



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

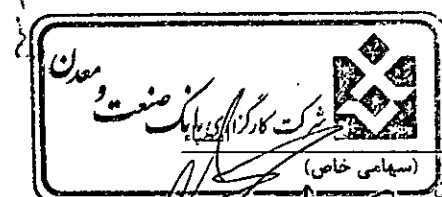
به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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

این صورت های مالی در خارج از چوب 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 متصفانه 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 ۱۳۹۵/۰۷/۱۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

محسن امینیان

حمزه کاظمی

شخص حقوقی

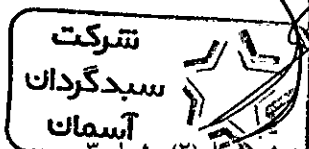
کارگزاری بانک صنعت و معدن

سید گردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

یادداشت		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها			
۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸
۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹
۷	حسابهای دریافتنی	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰
۸	سایر داراییها	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	۸۹,۲۷۶,۶۷۷
۹	موجودی نقد	۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۳۹,۲۳۵,۷۴۱
	جمع دارایی ها	۲۳,۴۶۰,۳۷۰,۹۶۷	۲۰,۱۴۵,۹۰۹,۹۸۵
بدهی ها			
۱۰	جاری کارگزاران	۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲
۱۱	بدهی به ارکان صندوق	۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲	۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳
۱۲	بدهی به سرمایه گذاران	۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸	۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵
۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۱۷,۵۲۷,۶۵۰
	جمع بدهی ها	۴,۴۲۱,۵۵۱,۸۰۹	۳,۵۲۰,۹۰۶,۶۶۰
۱۴	خالص دارایی ها	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵
	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۲۱,۹۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درآمد ها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷	۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۷)	(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)
سود سهام	۱۷	۱,۰۵۹,۶۸۲,۸۳۵	۹۳۱,۹۲۹,۳۴۳
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۳
سایر درآمدها	۱۹	۳۱۰,۶۷۶,۳۸۵	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴
جمع درآمدها		۵,۸۸۷,۵۰۶,۲۸۰	۱,۶۸۹,۳۹۵,۹۱۴
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵)	(۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳)	(۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵)
سود خالص		۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۲	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۲۵.۷۹	۵.۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری		۷.۰۷	۱.۵۵

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	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
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۱۲	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷۶۷)	(۳۱۶)	(۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۲	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	۵۵,۵۶۲,۸۱۱
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	(۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۹۰)	(۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵)
خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۸,۵۰۴	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱_۱ تاریخچه فعالیت

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

برای نیل به این هدف، صندوق در:

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

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

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

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

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

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

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

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kowsarfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری:

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .
متولی	سالانه ۰.۰۰۳ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.
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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ مخارج تامین مالی

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

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

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

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۳,۳۰۸,۱۶۴,۵۱۲	۳,۱۴۳,۴۳۶,۱۷۳	۱۳.۴۰	۸۶۴,۶۸۲,۲۶۵	۷۳۹,۰۴۵,۰۲۵	۳.۶۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۱۹۳,۲۷۶,۳۵۱	۱,۳۳۲,۱۹۹,۱۴۶	۵.۶۸	۰	۰	۰.۰۰
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۴	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۳.۹۳	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۷	۱۹۸,۷۹۳,۱۵۰	۰.۹۹
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۰۰۲,۸۸۲,۷۸۵	۹۱۴,۱۹۵,۱۵۶	۳.۹۰	۸۹۹,۴۴۹,۳۲۷	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۳.۹۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۰۰۴,۸۱۳,۸۱۱	۸۵۴,۲۲۵,۵۷۶	۳.۶۴	۶۹۴,۷۹۹,۵۴۳	۵۷۴,۱۳۶,۲۰۰	۲.۸۵
فلزات اساسی	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲.۹۸	۴۶۴,۷۴۲,۶۶۳	۴۲۶,۰۷۰,۱۵۵	۲.۱۱
سیمان، آهک و گچ	۹۳۱,۸۸۰,۰۶۶	۶۴۷,۵۶۷,۲۵۳	۲.۷۶	۲,۵۴۸,۴۴۲,۳۱۶	۱,۶۰۵,۶۷۰,۷۵۸	۷.۹۷
سرمایه گذاری ها	۶۷۸,۵۱۲,۲۸۳	۵۳۰,۹۷۹,۴۱۵	۲.۲۶	۰	۰	۰.۰۰
حمل و نقل و ارتباطات	۳۸۰,۱۰۳,۶۵۳	۳۴۷,۵۳۸,۸۲۸	۱.۴۸	۰	۰	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰.۰۰	۱,۸۵۶,۳۷۰,۰۵۱	۱,۳۸۰,۳۷۶,۲۷۷	۶.۸۵
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰.۰۰	۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸	۷۲۲,۳۸۹,۳۲۹	۳.۵۹
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰	۸۷۵,۴۶۴,۹۲۱	۶۴۸,۸۵۳,۸۷۶	۳.۲۲
بانک ها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰۰	۶۸۱,۶۰۱,۲۳۷	۵۸۲,۰۵۵,۳۳۰	۲.۸۹
هتل و رستوران	۰	۰	۰.۰۰	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۲.۱۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت های هسته ای	۰	۰	۰.۰۰	۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰	۲۹۱,۸۶۵,۴۳۹	۱.۴۵
	۱۰,۵۹۸,۰۲۴,۸۲۹	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸	۴۰.۰۳	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:

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱					۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
رایتل ماهانه ۲/۲۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۱	۲۳۹,۳۹۵,۶۶۴	۲۰,۵۷۳,۲۹۶	۲۵۹,۹۶۸,۹۶۰	۱.۱۰۸
مشارکت گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۲۰	۵۰۴,۰۸۳,۰۳۷	۱۲,۲۵۰,۶۴۳	۵۱۶,۳۳۳,۶۸۰	۲.۲۰۱
اسناد خزانه اسلامی	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۸	۳,۳۱۹,۵۷۶,۵۷۷	۰	۳,۳۱۹,۵۷۶,۵۷۷	۱۴.۱۵۰
مراجعه فولاد مبارکه	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۳,۴۵۹,۰۷۶,۳۵۳	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹	۳,۵۶۸,۸۱۰,۷۶۲	۱۴.۸۸۷
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۲	۹۰۷,۲۷۰,۹۷۷	۳۳,۴۴۱,۹۰۰	۹۴۰,۷۱۲,۸۷۷	۳.۸۷۶
اجاره رایتل	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۳,۸۹۰,۲۵۲,۷۴۲	۲,۱۲۸,۳۷۷	۳,۸۹۲,۳۸۱,۱۱۹	۱۷.۰۵۰
			۱۲,۳۱۹,۶۵۵,۳۵۰	۱۷۸,۱۲۸,۶۲۵	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵	۵۳.۲۷

۷ – حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر اس:

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۳۵۸,۷۴۴	۱۰	(۱,۱۷۲)	۳۵۷,۵۷۲	۳۷۱,۲۷۴
سود سهام دریافتنی	۱,۴۲۴,۷۰۹,۹۵۰	۲۵	(۳۱,۳۴۵,۷۵۴)	۱,۳۹۳,۳۶۴,۱۹۶	۱,۰۶۲,۶۷۸,۲۹۶
	۱,۴۲۵,۰۶۸,۶۹۴		(۳۱,۳۴۶,۹۲۶)	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸	۱,۰۶۳,۰۰۴۹,۵۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۸- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس 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 تأسیس سه سال می باشد.

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مخارج اضافی شده طی سال مالی	مخارج اضافی شده طی سال مالی	مخارج اضافی شده طی سال مالی
مخارج ابتدای سال مالی	مخارج ابتدای سال مالی	مخارج ابتدای سال مالی
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال
۸۹۲,۸۰۱	۰	۸۹۲,۸۰۱
۸۸,۳۸۳,۸۷۶	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	۸۸,۳۸۳,۸۷۶
۸۹,۲۷۶,۶۷۷	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	۸۹,۲۷۶,۶۷۷

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۰
۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱	۳۹,۲۳۵,۷۴۱
۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱	۳۹,۲۳۵,۷۴۱

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	(۷۱,۹۲۱,۰۰۴,۶۳۳)	۷۰,۸۳۰,۶۹۰,۷۷۴	۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۵۱,۳۰۶,۷۲۸
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها	۱,۱۳۲,۰۰۰
ضمائم صندوق	۵۸,۵۲۷,۵۸۹
متولی صندوق	۲۱,۷۴۲,۳۰۷
حسابرس صندوق	۸۹,۹۴۲,۶۲۹
جمع	۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶۱,۵۶۹,۵۶۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۹۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۶۲۵,۰۰۳,۱۲۵	۱۵,۶۲۵	۱۷,۹۱۶,۹۰۸,۷۷۷	۱۵,۹۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۲۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۲۱,۹۱۰,۳۸۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۹۷۰	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱	۱۵_۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹,۶۵۸,۷۹۶	۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۱۵_۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)	(۹,۸۸۷,۱۲۲)	۱۵_۳	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳	۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۹,۰۳۱,۲۴۲	۲۰,۰۰۰	۲۴۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۰۵,۵۷۴	۱,۲۷۶,۵۸۴	۱,۲۰۶,۶۰۰	۱۲۸,۹۲۲,۵۸۵	۱۲۸,۹۲۲,۵۸۵
۰	۱۲۸,۹۲۲,۵۸۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۳۶,۴۲۰	۲,۰۴۸,۴۷۵,۴۵۸	۱۱,۶۳۸,۱۹۵	۱۱,۰۰۰,۱۸۲	۱۸,۱۷۴,۲۶۶	۱۸,۱۷۴,۲۶۶
۰	۱۸,۱۷۴,۲۶۶	۷۵۰,۰۰۰	۶۲۳,۱۹۰,۰۹۲	۵۹۸,۶۰۳,۲۰۳	۳,۲۹۶,۶۷۲	۳,۱۱۵,۹۵۱	۱۷,۰۱۱,۳۰۵	۱۷,۰۱۱,۳۰۵
۱۷۰,۵۷۴,۷۲۲	۱۷,۰۱۱,۳۰۵	۷۸۴,۰۰۰	۱,۱۶۴,۷۰۳,۶۹۴	۱,۱۳۵,۹۱۷,۲۳۴	۵,۹۵۱,۶۳۶	۵,۸۲۳,۵۱۹	۶۸,۰۰۶,۹۱۴	۶۸,۰۰۶,۹۱۴
۱۰۷,۲۲۳,۸۲۴	۶۸,۰۰۶,۹۱۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۱,۸۹۶,۶۴۰	۲,۳۵۸,۶۵۹,۷۰۶	۱۲,۹۷۰,۵۳۳	۱۲,۲۵۹,۴۸۷	۲۲,۷۹۶,۳۵۶	۲۲,۷۹۶,۳۵۶
۰	۲۲,۷۹۶,۳۵۶	۱۴۵,۰۰۰	۵۲۳,۴۲۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۶۷۴,۶۹۹	۲,۶۱۷,۱۲۵	(۵۷,۶۲۰,۱۴۴)	(۵۷,۶۲۰,۱۴۴)
۰	(۵۷,۶۲۰,۱۴۴)	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۲۱۹,۷۳۶	۱,۴۲۲,۶۴۷,۷۰۷	۷,۲۹۶,۰۷۴	۶,۸۹۶,۰۹۹	۳۴,۰۴۱,۷۳۹	۳۴,۰۴۱,۷۳۹
۰	۳۴,۰۴۱,۷۳۹	۶۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۷۳۰,۷۸۰	۵۵۰,۶۱۰,۴۲۰	۳,۱۲۴,۹۶۶	۲,۹۵۳,۶۵۵	۵,۶۴۶,۶۳۳	۵,۶۴۶,۶۳۳
۰	۵,۶۴۶,۶۳۳	۲۵,۰۰۰	۲۳۳,۸۸۸,۸۰۰	۲۲۵,۸۲۵,۴۵۱	۱,۳۳۷,۲۷۲	۱,۱۶۹,۴۴۴	۳۰,۲۷۰,۸۰۳	۳۰,۲۷۰,۸۰۳
۶,۸۳۴,۶۱۶	۳۰,۲۷۰,۸۰۳	۱۶۰,۰۰۰	۱,۸۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۵,۴۸۰,۲۰۲	۹,۴۶۴,۴۹۵	۹,۲۷۲,۵۰۰	۱۷۷,۱۴۹,۸۷۵	۱۷۷,۱۴۹,۸۷۵
۰	۱۷۷,۱۴۹,۸۷۵	۶۳,۴۱۱	۹۹۴,۲۰۵,۸۷۰	۸۰۶,۸۲۵,۶۱۸	۵,۲۵۹,۳۴۸	۴,۹۷۱,۰۲۹	۵۵,۰۳۰,۳۱۴	۵۵,۰۳۰,۳۱۴
۰	۵۵,۰۳۰,۳۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۷۱۴,۱۷۵	۳۳۶,۶۱۱,۹۶۳	۲۰,۹۳۳,۳۲۷	۱,۹۷۸,۵۷۱	۲,۱۷۹,۲۸۴	۲,۱۷۹,۲۸۴
۰	۲,۱۷۹,۲۸۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۵۲,۸۰۰	۱۸۰,۵۷۳,۳۴۰	۹۷۶,۸۱۲	۹۲۳,۲۶۴	۱۲,۱۲۵,۲۰۹	۱۲,۱۲۵,۲۰۹
۲۱۸,۵۱۸,۲۳۱	۱۲,۱۲۵,۲۰۹	۵۶,۹۸۳	۱۲۹,۶۹۳,۳۳۷	۱۱۶,۲۳۳,۴۸۵	۶۸۶,۰۷۷	۶۴۸,۴۶۶	(۳۷,۹۷۱,۳۳۸)	(۳۷,۹۷۱,۳۳۸)
۰	(۳۷,۹۷۱,۳۳۸)	۳۰,۰۰۰	۵۲۳,۰۸۲,۶۲۵	۵۵۵,۷۶۵,۶۰۱	۲,۶۷۲,۹۴۸	۲,۶۱۵,۴۱۴	(۱۳,۰۸۵,۷۰۶)	(۱۳,۰۸۵,۷۰۶)
۰	(۱۳,۰۸۵,۷۰۶)	۷۵,۰۰۰	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۳۰,۷۹۵	۷۷۳,۶۶۱	۷۳۱,۲۵۰	۱۶۴,۰۸۴,۴۰۳	۱۶۴,۰۸۴,۴۰۳
۰	۱۶۴,۰۸۴,۴۰۳	۲,۲۹۵,۰۵۰	۳,۱۳۷,۶۳۴,۲۰۷	۲,۹۴۱,۲۶۲,۵۴۷	۱۶,۵۹۸,۰۸۴	۱۵,۶۸۸,۱۷۳	۱۵,۴۶۶	۱۵,۴۶۶
۰	۱۵,۴۶۶	۳,۱۴۱	۹۸۱,۲۴۸,۴	۹۶۹,۶۰۴۸	۵۱,۹۰۸	۴۹,۰۶۲	(۱۱۰,۱۰۴,۱۸)	(۱۱۰,۱۰۴,۱۸)
۰	(۱۱۰,۱۰۴,۱۸)	۱۴۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۹۲,۱۸۳	۳۶۲,۴۴۸,۷۰۰	۱,۸۷۸,۴۴۱	۱,۷۷۵,۴۶۰	۱۸,۹۵۶,۲۳۵	۱۸,۹۵۶,۲۳۵
۰	۱۸,۹۵۶,۲۳۵	۳۵۰,۰۰۰	۸۴۰,۹۷۹,۹۸۷	۸۱۳,۳۷۰,۰۶۹	۴,۴۴۸,۷۸۳	۴,۲۰۴,۹۰۰	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲
۰	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲	۳۷,۰۰۰	۶۲۳,۳۰۲,۰۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۱۸۵,۰۷۲	۳,۱۱۶,۵۱۰	۶۳,۵۳۸,۲۶۱	۶۳,۵۳۸,۲۶۱
۰	۶۳,۵۳۸,۲۶۱	۴۲۳,۰۰۰	۵۳۲,۱۷۴,۰۱۶	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۷۱۹,۴۱۴	۲,۶۶۰,۸۷۰	۳,۲۷۰,۰۸۶	۳,۲۷۰,۰۸۶
۸,۳۷۷,۰۸۶	۳,۲۷۰,۰۸۶	۵۶۱,۱۰۵	۱,۲۳۲,۲۱۱,۴۶۵	۱,۲۱۵,۶۰۹,۴۹۹	۶,۵۱۸,۳۹۸	۶,۱۶۱,۰۵۸	۱۶,۵۳۲,۷۲۲	۱۶,۵۳۲,۷۲۲
۶,۶۹۱,۶۵۶	۱۶,۵۳۲,۷۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۲۲۹,۴۷۲	۵۶۸,۶۱۲,۹۶۹	۳,۱۲۷,۶۱۰	۲,۹۵۶,۱۴۶	۲۰,۶۴۲,۰۵۹	۲۰,۶۴۲,۰۵۹
۰	۲۰,۶۴۲,۰۵۹	۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۲۳۶,۹۱۳	۱,۱۸۷,۱۱۴,۱۰۰	۷,۴۴۹,۵۵۹	۷,۰۴۱,۱۸۵	۲۵۴,۲۳۳,۹۳۹	۲۵۴,۲۳۳,۹۳۹
(۷۷,۰۳۶,۲۷۶)	۲۵۴,۲۳۳,۹۳۹	۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۴۸۱,۶۱۷	۱,۲۹۹,۰۵۷,۷۱۸	۸,۳۰۲,۵۵۲	۷,۸۴۷,۴۰۸	۷۴۱,۹۹۰	۷۴۱,۹۹۰
۰	۷۴۱,۹۹۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۳,۸۳۸,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۴۸,۲۱۱	۱,۳۱۹,۱۹۱	(۴۸,۰۳۴,۰۲۳)	(۴۸,۰۳۴,۰۲۳)
(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)	(۴۸,۰۳۴,۰۲۳)	۲۵۰,۰۰۰	۲۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۲۵۶,۱۹۰	۱,۵۵۶,۵۸۳	۱,۴۷۱,۲۵۰	۹۳,۶۲۶,۲۰۲	۹۳,۶۲۶,۲۰۲
۰	۹۳,۶۲۶,۲۰۲	۹۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۱۶۱,۷۸۵	۱,۴۷۲,۵۳۹,۹۲۷	۸,۰۸۴,۸۴۷	۷,۹۱۰,۸۰۹	۲۲,۲۰۵,۹۵۷	۲۲,۲۰۵,۹۵۷
۰	۲۲,۲۰۵,۹۵۷	۱۷۳,۰۰۰	۴۳۵,۳۷۵,۳۰۰	۴۰۸,۷۶۷,۷۰۳	۲,۲۲۴,۷۶۳	۲,۱۷۶,۸۷۷	۷۸,۵۸۲,۱۹۴	۷۸,۵۸۲,۱۹۴
۱۳,۶۶۰,۹۹۲	۷۸,۵۸۲,۱۹۴	۱۷۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۴۰۸,۹۴۸	۹۲۵,۵۷۱,۰۷۸	۵,۱۸۳,۶۳۰	۵,۰۷۲,۰۴۶	۶,۹۲۷,۹۷۱	۶,۹۲۷,۹۷۱
۳,۵۳۷,۰۳۵	۶,۹۲۷,۹۷۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۸۰,۲۶۱	۵۶۱,۲۶۸	۵۳۰,۵۰۰	۴۳,۸۷۸,۱۶۶	۴۳,۸۷۸,۱۶۶
(۶۶,۲۰۸,۷۸۵)	۴۳,۸۷۸,۱۶۶	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۲۳۴,۳۶۸	۲۹۱,۸۶۵,۴۹۹	۱,۷۹۴,۵۵۱	۱,۶۹۶,۱۷۲	۲,۴۲۸,۵۲۳	۲,۴۲۸,۵۲۳
۰	۲,۴۲۸,۵۲۳	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۱۳۹,۲۹۷	۲۲۲,۱۸۰	۲۱۰,۰۰۰	۳,۷۵۳,۹۵۸	۳,۷۵۳,۹۵۸
۰	۳,۷۵۳,۹۵۸	۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۷۱,۱۷۱	۶۴۴,۳۷۱	۶۳۰,۵۰۰	۵۴,۷۷۳,۸۵۵	۵۴,۷۷۳,۸۵۵
(۳,۸۸۹,۶۳۸)	۵۴,۷۷۳,۸۵۵	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۵۱۵,۰۰۰	۴۹۳,۰۴۵,۴۷۶	۲,۹۲۸,۰۹۴	۲,۷۶۷,۵۷۵	۱۵,۸۱۹,۸۸۳	۱۵,۸۱۹,۸۸۳
۰	۱۵,۸۱۹,۸۸۳	۳۱۹,۰۱۷	۱,۰۴۴,۰۹۳,۸۸۵	۱,۰۱۷,۵۳۰,۲۷۵	۵,۵۲۳,۲۵۸	۵,۲۲۰,۴۶۹	۲۸,۲۰۴,۰۵۳	۲۸,۲۰۴,۰۵۳
۰	۲۸,۲۰۴,۰۵۳	۱۵۱,۰۳۰	۲۱۶,۹۸۲,۷۳۰	۱۸۶,۵۴۵,۹۲۵	۱,۱۴۷,۸۳۸	۱,۰۸۴,۹۱۴	(۹,۹۳۵,۱۲۸)	(۹,۹۳۵,۱۲۸)
۰	(۹,۹۳۵,۱۲۸)	۲۰۲,۳۳۹	۶۲۱,۸۶۶,۲۷۰	۶۲۵,۴۰۲,۳۹۸	۳,۲۸۹,۶۶۹	۳,۱۰۹,۳۳۱	۴۲,۵۳۹,۷۰۶	۴۲,۵۳۹,۷۰۶
۰	۴۲,۵۳۹,۷۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۲,۷۸۶,۹۹۴	۲,۷۲۷,۰۰۰	۱۲,۵۸۲,۵۰۶	۱۲,۵۸۲,۵۰۶
۰	۱۲,۵۸۲,۵۰۶	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۹,۸۹۲,۸۶۴	۴۱۲,۹۴۸,۱۴۲	۲,۱۹۶,۷۵۳	۲,۱۴۹,۴۶۳	۱۲۰,۴۰۸,۷۸۲	۱۲۰,۴۰۸,۷۸۲
۰	۱۲۰,۴۰۸,۷۸۲	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۷۷۷,۵۱۲	۹۴۱,۵۲۲,۹۴۸	۵,۴۸۱,۸۹۴	۵,۳۶۳,۸۸۸	۱۱,۰۴۲,۰۹۶	۱۱,۰۴۲,۰۹۶
۰	۱۱,۰۴۲,۰۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۸۳,۶۶۴	۲,۰۰۸,۷۴۰	۱,۹۶۵,۵۰۰	۵۴,۳۷۰,۹۱۳	۵۴,۳۷۰,۹۱۳
۰	۵۴,۳۷۰,۹۱۳	۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۳۳۱,۴۶۱	۱,۵۸۲,۹۲۷,۴۷۹	۸,۷۵۱,۴۱۰	۸,۲۷۱,۶۵۹	۲۳,۵۹۷,۵۶۵	۲۳,۵۹۷,۵۶۵
۰	۲۳,۵۹۷,۵۶۵	۱۷۵,۰۰۰	۶۵۳,۴۷۰,۰۰۰	۶۲۳,۲۶۵,۸۵۴	۳,۳۳۹,۲۳۱	۳,۲۶۷,۳۵۰	(۴۲,۴۹۹,۶۷۳)	(۴۲,۴۹۹,۶۷۳)
(۴۲,۴۹۹,۶۷۳)	۴۶۹۹,۶۷۳	۱۹,۹۵۰	۲۱۷,۴۳۵,۰۵۰	۲۱۰,۴۹۸,۴۰۱	۱,۱۵۰,۲۳۱	۱,۰۸۷,۱۷۵	(۱۱,۳۴۵,۱۵۲)	(۱۱,۳۴۵,۱۵۲)
(۱۱,۳۴۵,۱۵۲)	۱۰,۸۵۰,۱۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۸۲۷,۶۱۱	۶۷۵,۸۲۷,۹۵۰	۳,۶۷۰,۳۴۳	۳,۴۶۹,۱۳۷	۱۸۴,۱۰۰,۰۴۷	۱۸۴,۱۰۰,۰۴۷
۰	۱۸۴,۱۰۰,۰۴۷	۳۷۲,۸۷۴	۲,۷۲۶,۲۵۶,۹۰۰	۲,۵۱۴,۱۰۲,۶۷۰	۱۴,۴۲۱,۸۹۷	۱۳,۶۳۱,۲۸۶	۷۲,۰۹۲,۱۶۷	۷۲,۰۹۲,۱۶۷
۰	۷۲,۰۹۲,۱۶۷	۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۳۴,۶۸۰,۲۵۲	۱,۵۴۵,۷۶۷,۲۱۹	۸,۶۴۷,۴۶۵	۸,۱۷۳,۴۰۱	۲۴,۷۷۳,۸۳۳	۲۴,۷۷۳,۸۳۳
۰	۲۴,۷۷۳,۸۳۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۳۵,۰۴۵	۲۲۸,۳۳۸,۶۷۲	۱,۳۵۳,۳۶۵	۱,۲۷۹,۱۷۵	۷,۵۲۰,۶۵۵	۷,۵۲۰,۶۵۵
۰	۷,۵۲۰,۶۵۵	۲۷۵,۰۰۰	۳۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۵۵۳,۵۲۵	۱,۶۸۴,۰۷۰	۱,۵۹۱,۷۵۰	(۳,۴۲۲,۷۱۱)	(۳,۴۲۲,۷۱۱)
۰	(۳,۴۲۲,۷۱۱)	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۵۲۹,۸۸۲	۳۰۰,۹۱۴,۲۳۷	۱,۵۳۵,۷۰۷	۱,۵۰۲,۶۴۹	۱۹۴,۷۳۷,۷۱۹	۱۹۴,۷۳۷,۷۱۹
۱۹۴,۷۳۷,۷۱۹	۳,۱۹۳,۱۸۴,۶۰۰	جمع نقل به صفحه بعد	۴۱,۴۷۲,۴۷۷,۰۵۱	۳۸,۸۵۴,۷۰۷,۵۶۳	۳۱۷,۲۲۲,۴۹۳	۳۰۷,۳۶۲,۳۹۵	۱۹۴,۷۳۷,۷۱۹	۱۹۴,۷۳۷,۷۱۹
۱۹۴,۷۳۷,۷۱۹	۳,۱۹۳,۱۸۴,۶۰۰	نقل از صفحه قبل	۴۱,۴۷۲,۴۷۷,۰۵۱	۳۸,۸۵۴,۷۰۷,۵۶۳	۳۱۷,۲۲۲,۴۹۳	۳۰۷,۳۶۲,۳۹۵	۰	۰
۰	۲۰,۲۱۸,۶۷۴	کالسیمین	۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۱,۳۸۰,۴۸۱	۳,۱۶۲,۰۹۵	۲,۹۸۸,۷۵۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶	۵,۲۶۱,۹۰۴	۵,۵۶۷,۰۹۵	۸۹۶,۸۶۵,۴۵۹	۱,۰۵۲,۳۸۰,۹۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	کمپاین سازی ایران
(۱۱۲,۹۴۰,۸۲۷)	۳۶۶,۲۷۸,۶۹۲	۳,۷۶۴,۷۲۴	۳,۹۸۳,۰۷۶	۳۷۸,۹۱۷,۵۹۰	۷۵۲,۹۴۴,۰۸۲	۱۰۰,۰۰۰	کنترل خوردگی بتکن کو
۰	۴۸,۰۰۳,۳۴۹	۸,۰۹۴,۵۶۴	۸,۵۶۴,۰۴۸	۱,۵۵۴,۲۵۰,۷۹۹	۱,۶۱۸,۹۱۲,۷۶۰	۶۵,۰۰۰	کنتور سازی ایران
۳,۳۴۵,۰۷۲	۱,۷۶۴,۲۲۴	۷۹۳,۰۰۰	۸۱۰,۴۴۶	۱۵۵,۲۳۲,۳۳۰	۱۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۰	۶,۶۷۶,۹۹۱	۲,۲۲۲,۶۲۶	۲,۲۷۱,۵۲۳	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۴۴۴,۵۲۵,۱۸۴	۷۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۵۷,۴۸۷,۵۵۱	۱۳۵,۹۹۴,۹۵۰	۲۰,۱۱۸,۱۳۸	۲۱,۲۸۴,۹۹۰	۳,۸۴۶,۲۲۹,۱۸۴	۴,۰۲۳,۶۲۷,۲۶۲	۴۷۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۲,۲۲۷,۴۶۴)	۹,۴۸۱,۸۱۳	۱,۹۱۵,۱۹۱	۲,۰۲۶,۲۷۲	۳۶۹,۶۱۴,۹۰۴	۳۸۳,۰۳۸,۱۸۰	۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	۱۳,۹۱۵,۹۷۳	۱,۴۹۶,۰۰۰	۱,۵۸۲,۷۶۸	۲۸۲,۲۰۵,۲۵۹	۲۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۰	(۹,۷۲۶,۱۴۲)	۲,۳۰۵,۳۲۸	۲,۴۳۹,۰۴۱	۴۶۶,۰۴۷,۳۹۲	۴۶۱,۰۶۵,۶۱۹	۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر
۰	۳۰,۶۷۹,۶۱۵	۴,۴۹۱,۰۴۹	۴,۵۸۹,۸۴۵	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۸,۲۱۰,۳۶۵	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تلبان هور
۰	۲,۲۸۴,۳۲۶	۶۰,۴۸۲	۶۳,۹۸۸	۹,۶۸۷,۵۵۴	۱۲,۰۹۶,۳۵۰	۹۰,۰۹۵	واسپاری ملت
۵۰۸,۶۵۶,۴۵۸	۰	۰	۰	۰	۰		ایران ترانسفو
۲۳۸,۸۶۷,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰		ایران خودرو
(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰		بانک انصار
(۱۸۹,۶۸۲,۸۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری شاهد
۹۷,۸۹۱,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۷۱۲,۶۱۲,۴۶۵	۰	۰	۰	۰	۰		صنایع آذر آب
(۲۳۵,۹۹۶,۲۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰		سیمان کارون
(۱۱۵,۷۷۹,۷۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰		فراورده های نسوز ایران
(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰		گروه بهمن
(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰		لیزینگ رایان سایپا
(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰		بانک گردشگری
(۷۷,۶۷۹,۱۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰		سایر
۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱	۲۶۰,۸۷۴,۱۵۱	۲۷۳,۵۶۷,۶۸۰	۴۸,۶۷۶,۹۴۲,۴۱۵	۵۲,۱۷۴,۸۲۷,۷۷۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد	
(۶,۲۴۶,۴۰۰)	۱۶,۲۹۹,۲۳۴	۵,۵۹۳,۹۵۹	۰	۷,۲۲۷,۳۳۶,۹۹۰	۷,۲۰۵,۴۴۳,۷۹۷	۷,۲۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۴,۹۱۶,۷۴۷)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۵۴,۸۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۴۵,۲۰۰	۲۰۰	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد
۰	۱۲,۱۲۴,۷۰۰	۹۳۳,۳۳۴	۰	۱,۲۰۵,۸۵۹,۵۵۴	۱,۱۹۲,۸۰۱,۵۲۰	۱,۳۵۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۲۰,۸۲۱,۹۴۳	۲۸۷,۴۹۷,۵۸۴	۵,۸۴۶,۴۸۱	۰	۷,۵۵۳,۵۹۵,۰۵۳	۷,۲۶۰,۲۵۰,۹۸۸	۷,۲۶۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۹,۶۵۸,۷۹۶	۳۱۵,۶۳۱,۵۱۸	۱۲,۵۲۸,۵۷۴	۰	۱۶,۱۸۶,۷۹۱,۵۹۷	۱۵,۸۵۸,۶۴۱,۵۰۵		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد	
(۹,۸۶۲,۶۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	-	تراکتورسازی ایران
(۴۹,۴۵۸,۵۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	-	لیزینگ صنعت و معدن
(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	-	لیزینگ رایان سایپا
۰	(۲,۷۷۸,۵۷۵)	۱۶۶,۰۷۵	۱۶۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۰	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	۱۸۶,۸۹۷	۱۷۶,۶۵۰	۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۴۲,۰۷۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۵۴,۷۳۳,۳۲۵)	(۹,۸۸۷,۱۲۲)	۳۵۲,۹۷۲	۳۳۹,۱۵۰	۶۷,۸۳۰,۰۰۰	۷۷,۰۲۵,۰۰۰		

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۶_۲	۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶
		(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)
		(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد	
(۳۸,۶۷۲,۵۰۸)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	۳,۵۳۵,۰۰۰	۳,۷۴۰,۰۳۰	۷۱۶,۱۷۴,۷۴۶	۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	۲۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
.	(۱۵۵,۴۳۲,۹۲۶)	۳,۳۹۳,۳۷۵	۳,۴۶۸,۰۲۹	۸۲۷,۲۴۶,۵۲۲	۶۷۸,۶۷۵,۰۰۰	۹,۰۴۹	۷۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
.	۶۴,۱۴۹,۹۳۱	۳,۷۱۰,۷۵۰	۳,۹۲۵,۹۷۴	۶۷۰,۳۳۶,۳۴۶	۷۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۳	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
.	۷۴,۷۷۲,۸۶۴	۳,۰۱۹,۵۰۰	۳,۱۹۴,۶۳۱	۵۲۲,۹۱۳,۰۰۵	۶۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۶	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
.	(۲۴,۳۷۳,۰۷۹)	۷۴۹,۷۸۶	۷۹۳,۲۷۴	۱۷۲,۷۸۷,۲۰۴	۱۴۹,۹۵۷,۱۸۴	۱,۲۴۸	۱۲۰,۱۵۸	ح . حمل و نقل توکا
.	(۸,۱۹۱,۷۴۶)	۱,۰۰۵,۹۷۵	۱,۰۶۴,۳۲۲	۲۰۷,۳۱۶,۴۴۹	۲۰۱,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۶۷	۸۵,۰۰۰	حمل و نقل توکا
.	(۱۴۷,۵۳۲,۹۶۸)	۲,۶۸۲,۵۰۰	۲,۸۳۸,۰۸۵	۶۷۸,۵۱۲,۳۸۳	۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
.	(۱۴۲,۱۷۶,۳۲۱)	۳,۳۶۰,۰۰۰	۳,۴۳۳,۹۲۰	۸۰۷,۳۸۲,۴۰۱	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۸۷,۹۲۹,۱۶۸)	(۱۹۶,۴۸۳,۶۴۵)	۳,۲۷۱,۵۰۰	۳,۴۶۱,۲۴۷	۸۴۳,۹۵۰,۸۹۸	۶۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۱	۳۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
.	(۸,۴۱۱,۹۱۵)	۹۵۴,۷۵۰	۹۷۵,۷۵۵	۱۹۷,۴۳۱,۴۱۰	۱۹۰,۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۳	۱۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
.	۲۳,۷۰۷,۸۳۰	۱۲,۴۸۶,۶۰۰	۱۳,۲۱۰,۸۲۳	۲,۴۴۷,۹۱۴,۷۴۷	۲,۴۹۷,۳۲۰,۰۰۰	۳,۹۶۴	۶۳۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
.	۲۳,۴۴۷,۲۶۴	۴,۶۱۸,۵۰۰	۴,۸۸۶,۳۷۳	۸۹۰,۷۴۷,۸۶۳	۹۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
.	(۴۲۱,۷۲۶,۳۴۸)	۴,۶۵۶,۷۰۰	۴,۹۲۶,۷۸۹	۱,۳۴۳,۴۸۲,۸۵۹	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۷	۲۰,۰۰۰	کنسورسازی ایران
(۲۹,۹۰۸,۵۳۹)	.	.	.	.	.	.	.	سایپا دیزل
(۳۴۹,۰۱۵,۷۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱۴,۴۶۴,۰۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
(۷۲,۶۷۸,۸۴۱)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۲۳۶,۱۶۶,۰۷۶)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
(۸۷,۹۲۹,۱۶۸)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
(۸۷,۶۳۴,۱۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
(۵۳۱,۰۴۲,۰۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان کارون
(۱۲۰,۶۶۳,۳۴۹)	.	.	.	.	.	.	.	شهر سازی و خانه سازی باغمیسه
(۳,۹۸۹,۲۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۳,۰۰۳,۲۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران
(۱۱۲,۱۳۴,۹۲۲)	.	.	.	.	.	.	.	فراورده های نسوز ایران
(۲۹۲,۲۹۸,۳۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۳۳۴,۰۸۴,۹۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	سایر
(۲,۴۳۱,۶۱۴,۳۵۵)	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)	۴۷,۴۴۴,۹۳۶	۴۹,۹۱۹,۲۵۰	۱۰,۳۲۶,۲۲۳,۸۳۳	۹,۴۸۸,۹۸۷,۱۸۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۰	۲۳۷,۱۹۹,۶۰۵	۲۲۰	۱,۰۷۸,۱۸۰	۲۳۹,۳۹۵,۶۶۴	۲۳۷,۱۹۹,۶۰۵	۰	۰	۲,۱۹۶,۰۵۹	۰
(۲,۸۲۱,۳۴۶)	۳,۷۹۰,۰۷۱	۳,۷۹۰	۱,۰۰۰,۰۷۱	۳,۸۹۰,۲۵۲,۷۴۲	۳,۷۹۰,۲۷۰,۳۴۲	۰	۰	۹۹,۹۸۲,۴۰۰	۰
۰	۸۸۳,۳۸۶	۳,۶۴۰	۸۸۳,۳۸۶	۳,۳۱۹,۵۷۶,۵۷۸	۳,۲۱۵,۵۲۶,۴۷۲	۰	۰	۱۰۴,۰۵۰,۱۰۶	۰
۰	۵۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۵,۸۲۵	۵۰۴,۰۸۳,۰۳۸	۵۰۲,۹۱۲,۵۴۸	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۹۰	۰
۰	۳,۲۹۳	۳,۲۹۳	۱,۰۰۰,۷۲۶	۳,۴۵۹,۰۷۶,۳۵۳	۳,۳۹۵,۴۶۳,۳۱۸	۰	۰	۶۳,۶۱۳,۰۳۵	۰
۲۵۸,۳۴۰,۴۱۲	۱,۲۹۶,۹۷۸	۸۷۰	۱,۲۹۶,۹۷۸	۹۰۷,۲۷۰,۹۸۸	۱,۱۲۸,۳۷۰,۴۹۰	۰	۰	(۲۲۱,۰۹۹,۵۰۲)	۰
۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶	۱۲,۳۱۹,۶۵۵,۳۶۳			۱۲,۲۶۹,۷۴۲,۷۷۵		-	-	۴۹,۹۱۲,۵۸۸	

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۰	۲۵۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۲	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۳۶۳)	۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷	۰
۰	۱۵۰	لیزینگ خودروغدیر	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸۱۶,۸۳۲)	۲۱,۶۸۳,۱۶۸	۰
۰	۳۷۵	حمل و نقل توکا	۱۳۹۵/۰۳/۱۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۰,۵۲۶)	۷۲,۰۳۹,۴۷۴	۰
۰	۱۸۰	داده پرداز ایران	۱۳۹۵/۰۳/۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۸۹۸)	۳۵,۷۵۵,۱۰۲	۰
۰	۳۶۰	فراورده های نسوز ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۰۰	توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۳۴)	۹۷۹,۸۶۶	۰
۰	۶۱,۵۸۴	پارس خزر	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۶۱,۵۸۴	۵۰۰	۳۰,۷۹۲,۰۰۰	(۲,۸۸۶,۱۵۳)	۲۷,۹۰۵,۸۴۷	۰
۰	۱,۷۶۱	پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۶۰,۰۰۰	۱,۷۶۱	۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰	(۷,۷۷۷,۰۰۵)	۹۷,۸۸۲,۹۹۵	۰
۰	۱۲۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۰۰,۹۷۷)	۶۹,۳۹۹,۰۲۳	۰
۰	۶۱۵	سیمان خوزستان	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۵	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
۰	۹۴۷	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۷	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	(۶۴,۸۱۹)	۹۴,۶۳۵,۱۸۱	۰
۰	۲۵۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۷۹)	۶۲,۴۵۷,۲۲۱	۰
۰	۶۰۰	پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۲۱,۸۴۹)	۵۵,۴۷۸,۱۵۱	۰
۰	۱,۰۰۰	پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۱۲)	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۰
۰	۱۶۰	کنسورسازی ایران	۱۳۹۴/۰۷/۰۴	۲۰,۰۰۰	۱۶۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۰)	۳,۱۹۷,۸۱۰	۰
۰	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	۲,۹۴۵,۹۵۵	۰	۲,۹۴۵,۹۵۵	۰
۷۶,۷۹۵,۱۰۲	۳۵۰	تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱	۳۵۰	۳۵۰	(۳۳)	۳۱۷	۰
۳,۵۷۱,۸۶۵	-	ایران خودرو	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۷۰,۸۶۲,۸۱۳	-	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴۰,۰۱۲,۱۸۰	-	گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۲۸,۷۸۰,۲۸۷	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۷۸,۹۴۴,۰۶۰	-	کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۲۱,۰۲۴,۷۸۲	-	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۴۴,۹۹۶,۸۷۷	-	فراورده های نسوز ایران	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۷۸,۷۲۵,۴۹۰	-	سیمان تهران	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴۱,۷۵۲,۱۹۹	-	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۱۱,۵۵۹,۰۷۴	-	سیمان کارون	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۳۱,۸۲۴,۲۷۹	-	صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۶,۸۸۲,۴۶۴	-	داروسازی امین	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۷۴,۹۴۸,۶۶۵	-	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۵۱,۸۰۳,۶۶۶	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۴۱,۱۳۹,۶۳۷	-	تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۹,۴۰۸,۸۸۹	-	سیمان خوزستان	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۸,۸۹۷,۰۱۴	-	بانک دی	-	-	-	۰	۰	۰	۰
۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳	۱,۰۰۸۴,۷۹۸,۳۰۵					(۲۵,۱۱۵,۴۷۰)		۱,۰۰۵۹,۶۸۲,۸۳۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲
جمع	<u>۲,۱۲۲,۶۵۷,۳۸۰</u>	<u>۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۳</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
چهار ساله	۲۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۱۶,۰۰۳,۱۹۹	۰	۱۶,۰۰۳,۱۹۹	۰
پنج ساله	۲۲	۱۵,۱۰۱,۶۱۶,۷۱۸	۷۳۳,۶۰۹,۶۳۹	۰	۷۳۳,۶۰۹,۶۳۹	۰
چهار ساله	۲۰	۵۰۲,۹۱۳,۵۴۸	۸۲,۰۱۳,۵۸۶	۰	۸۲,۰۱۳,۵۸۶	۰
چهار ساله	۲۰	۱۰,۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۱,۱۷۶,۰۴۱,۲۸۵	۰	۱,۱۷۶,۰۴۱,۲۸۵	۰
چهار ساله	۲۱	۲۳۷,۱۹۹,۶۰۵	۶,۵۵۴,۳۶۱	۰	۶,۵۵۴,۳۶۱	۱۴۲,۶۱۶,۵۷۹
دو ساله	۲۰	۳,۳۹۵,۴۶۳,۳۱۸	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹	۰	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹	۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲
			<u>۳,۱۲۳,۹۵۶,۲۷۹</u>	<u>۰</u>	<u>۳,۱۲۳,۹۵۶,۲۷۹</u>	<u>۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱</u>

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود
			ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	—	۸,۷۰۲,۰۷۳	(۱,۱۷۲)	۸,۷۰۰,۹۰۱	۵,۱۹۰,۷۹۰
گواهی سپرده بانکی:						
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سه ساله	۰	۰	۰	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲
جمع			<u>۸,۷۰۲,۰۷۳</u>	<u>(۱,۱۷۲)</u>	<u>۸,۷۰۰,۹۰۱</u>	<u>۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲</u>

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۲۳۱,۰۴۸,۱۱۶	۱۷۹,۰۹۵,۱۷۸	تعدیل کارمزد کارگزار	۱۹-۱
۳۴,۷۳۲,۳۴۵	۰	تنزیل سود بانک	
۴۴,۸۹۵,۹۲۴	۲۹,۲۳۴,۰۷۶	تنزیل سود سهام دریافتنی	
<u>۳۱۰,۶۷۶,۳۸۵</u>	<u>۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴</u>		

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸	۲۵۲,۰۱۵,۹۵۵	ضامن صندوق
۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱	۲۲۴,۵۹۹,۳۸۷	متولی صندوق
۸۷,۵۷۵,۶۲۳	۷۴,۳۱۴,۵۳۸	حسابرس صندوق
۴۱,۰۶۹,۲۳۹	۴۲,۴۶۵,۴۸۵	
۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱	۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۶,۴۲۰,۸۹۵	۶,۱۹۸,۹۲۱	هزینه آبونمان
۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰	۲۱۸,۲۵۴,۱۶۱	سایر هزینه ها
۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۲,۲۱۶,۶۴۰	۸۹۲,۸۰۱	
۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵	۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۶۵,۶۳۲,۷۲۶	۴۰,۶۳۴,۱۸۲	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱۰,۰۶۹,۹۱۵)	(۱۹۸,۴۷۸,۶۹۱)	
۵۵,۵۶۲,۸۱۱	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	شخص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۹	ممتاز-عادی	۴,۱۹۷		ممتاز-عادی	۴,۴۴۶	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۵۹	ممتاز-عادی	۸,۹۱۷		ممتاز-عادی	۹,۳۱۷	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شونده

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳)	طی یک سال مالی	۱۰۰,۴۵۰,۵۷۶,۰۵۴	خرید سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۹۶,۷۸۵,۲۱۰,۱۵۸	فروش سهام		

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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