



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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

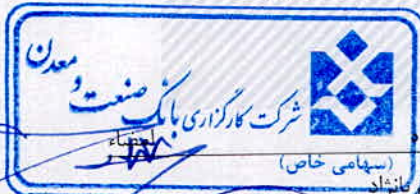
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶ الی ۸	پ- 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 .

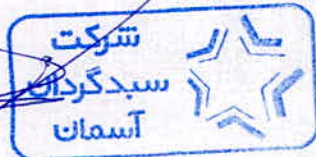
این صورت مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده
محمد شریقی
(سهامی خاص)

سید جواد جمالی



تشریک
سیدگردان
آسمان

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
متولی صندوق	سید گردان آسمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها
۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸	۸,۳۸۱,۳۸۱,۰۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵	۱۰,۹۳۶,۵۰۵,۲۰۵	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸	۱,۱۹۰,۷۲۴,۷۷۳	۷	حسابهای دریافتی
۸۸,۱۲۹,۷۱۵	۳۳,۹۳۰,۹۰۵	۸	سایر داراییها
۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۱۶,۷۴۹,۷۱۸	۹	موجودی نقد
.	۲۱,۳۷۵,۲۱۴	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۳,۴۶۰,۳۷۰,۹۶۷</u>	<u>۲۰,۵۸۰,۶۶۶,۸۵۲</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳	.	۱۰	جاری کارگزاران
۶۰۱,۹۹۰,۳۵۲	۲۶۷,۲۲۱,۹۷۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۹۰۳,۶۵۴,۳۵۸	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۴,۴۲۱,۵۵۱,۸۰۹</u>	<u>۲۸۹,۶۰۰,۲۴۸</u>		جمع بدهی ها
۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۲۰,۲۹۱,۰۶۶,۶۰۴	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۱۲۱,۹۱۰</u>	<u>۱,۱۵۱,۴۶۲</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
دوره مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

درآمد داشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود فروش اوراق بهادار	۶۴۱,۸۷۱,۱۶۰	(۲۸۰,۹۲۲,۷۶۵)	۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷	۱۵
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۲۲,۳۹۲,۹۰۲)	(۷۸,۲۴۶,۸۹۷)	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)	۱۶
سود سهام	۷۲,۰۶۳,۴۹۲	۵۶,۹۲۷,۹۱۴	۱,۰۵۳,۴۵۲,۵۵۱	۱۷
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۴,۲۹۸,۰۲۴	۴۵۲,۴۹۰,۵۲۷	۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰	۱۸
سایر درآمدها	۲۱۱,۴۱۴,۲۱۹	۱۱۲,۳۱۲,۱۰۲	۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹	۱۹
جمع درآمدها	۶۹۷,۲۵۳,۹۹۳	۲۶۲,۵۶۰,۸۸۱	۵,۸۸۷,۵۰۶,۲۷۹	
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	(۱۳۱,۳۸۴,۲۰۲)	(۱۴۲,۰۴۷,۳۰۷)	(۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵)	۲۰
سایر هزینه ها	(۵۴,۲۰۸,۸۱۰)	(۵۵,۳۸۸,۰۸۳)	(۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳)	۲۱
سود خالص	۵۱۱,۶۶۰,۹۸۱	۶۵,۱۲۵,۴۹۱	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱	۲.۲۳	۰.۴۰	۲۵.۷۹	
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲	۳.۲۶	۰.۳۶	۲۴.۶۶	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۹۷۰	خالص دارایی هلا واحد های سرمایه گذاری در ابتدای سال
۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۷)	(۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱	.	۵۱۱,۶۶۰,۹۸۱	.	سود خالص سال
(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	.	(۶۲,۹۹۷,۳۰۱)	.	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
(۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۸۹)	.	.	.	تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۹۷۰	۲۰,۱۳۹,۴۸۲,۸۳۸	۱۷,۶۲۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

^۱ سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = بازده سرمایه گذاری
خالص دارایی های پایان سال

^۲ سود خالص = بازده سرمایه گذاری
میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 سبدهی 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.

۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبدهی، شرایط لازم را دارند.

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
دوره مالی میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی میانی دوره ای منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ 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

دوره مالی میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 واحد های ممتاز تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۰۰۲۸۹ از 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 تهران- خیابان بهشتی- خیابان میرزای شیرازی - کوچه میرزاحسنی- پلاک ۱۵- واحد ۱

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 مدیریت راهبرد پیام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ به شماره ثبت ۲۰۹۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سیهبد قرنی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .
متولی	سالانه ۰,۰۰۲۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه حداکثر ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ 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

دوره مالی میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ مخارج تامین مالی

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گونر

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به دارایی ها درصد
محصولات شیمیایی	۲,۳۹۱,۶۱۲,۵۸۹	۲,۳۹۱,۶۴۳,۶۲۷	۱۱.۰۴	۳,۳۰۸,۱۶۴,۵۱۲	۳,۱۴۳,۴۳۶,۱۷۳	۱۳.۴۰
خودرو و ساخت قطعات	۱,۵۸۴,۳۶۹,۵۱۶	۱,۴۴۷,۸۴۶,۷۸۸	۷.۰۳	.	.	۰.۰۰
ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری	۱,۳۳۳,۵۴۴,۰۱۴	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۴.۴۸	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۴	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۳.۹۳
فلزات اساسی	۷۵۴,۸۴۷,۳۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۳.۴۰	۷۵۴,۸۴۷,۳۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲.۹۸
بانک ها و موسسات اعتباری	۶۷۰,۲۷۵,۳۱۲	۶۵۲,۰۲۵,۴۱۲	۳.۱۷	.	.	۰.۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۴۷,۰۳۳,۲۷۱	۶۲۶,۳۳۸,۰۷۶	۳.۰۵	۱,۳۳۲,۱۹۹,۱۴۶	۱,۳۳۲,۱۹۹,۱۴۶	۵.۶۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۴۵,۹۰۵,۹۲۱	۵۱۱,۱۷۹,۱۹۶	۲.۴۸	۱,۰۰۴,۸۱۳,۸۱۱	۸۵۴,۳۲۵,۵۷۶	۳.۶۴
سرمایه گذاری ها	۶۷۸,۵۱۳,۳۸۳	۴۱۰,۳۳۴,۷۹۵	۱.۹۹	۶۷۸,۵۱۳,۳۸۳	۵۳۰,۹۷۹,۴۱۵	۲.۲۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۱۷,۶۷۳,۱۲۷	۳۹۳,۷۸۰,۸۶۶	۱.۹۱	۱,۰۰۲,۸۸۲,۷۸۵	۹۱۴,۱۹۵,۱۵۶	۳.۹۰
ساخت محصولات فلزی	۳۳۳,۴۹۳,۰۱۷	۲۸۲,۴۵۳,۳۳۷	۱.۳۷	.	.	۰.۰۰
حمل و نقل و ارتباطات	۱۷۲,۷۸۷,۲۰۴	۱۶۴,۵۸۷,۴۵۹	۰.۸۰	۳۸۰,۱۰۳,۶۵۳	۳۴۷,۵۳۸,۸۲۸	۱.۴۸
سیمان، آهنک و گچ	.	.	۰.۰۰	۹۳۱,۸۸۰,۰۶۶	۶۴۷,۵۶۷,۲۵۳	۲.۷۶
	۹,۵۲۹,۹۵۱,۶۱۸	۸,۳۸۱,۳۸۱,۰۳۷	۴۰.۷۲	۱۰,۵۹۸,۰۲۴,۸۲۹	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸	۴۰.۰۳

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 درصد	خالص مابه التفاوت ارزش دفتری با ارزش اسمی		سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی درصد	خالص ارزش فروش ریال
		ارزش اسمی	ارزش اسمی				
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۴۳۵,۴۵۶)	.	۵,۷۸۷,۵۶۴,۵۴۴	۲۸.۱۲	۳۳۱,۹۵۷,۶۵۷۷
۱۳۹۶/۰۵/۰۲	-	۴,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۸,۹۵۰,۴۴۱)	.	۴,۲۸۳,۰۴۹,۵۵۹	۲۰.۸۱	.
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۴۳۶,۶۸۱)	.	۴۹۰,۵۶۳,۳۱۹	۲.۳۸	.
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۶۸۲,۲۱۷)	.	۳۷۵,۳۱۷,۷۸۳	۱.۸۲	.
رایتل ماهانه ۲٪	۰.۰۰	۲۵۹,۹۶۸,۹۶۰
مشارکت گل گهر	۰.۰۰	۵۱۶,۳۳۳,۶۸۰
مراجعه فولاد مبارکه	۰.۰۰	۳,۵۶۸,۸۱۰,۷۶۲
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه	۰.۰۰	۹۴۰,۷۱۲,۸۷۷
اجاره رایتل	۰.۰۰	۳,۸۹۲,۳۸۱,۱۱۹
		۱۲,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۵,۴۹۴,۷۹۵)	.	۱۰,۹۳۶,۵۰۵,۲۰۵	۵۳.۱۴	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

توزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل		توزیل شده ریال	توزیل شده ریال
		ریال	ریال		
۱,۸۴۱,۷۵۵	۱۰	(۶۰,۱۹۳)	۱,۸۳۵,۷۳۶	۳۵۷,۵۷۲	۱,۳۹۳,۳۶۴,۱۹۶
۱,۱۹۵,۰۴۹,۹۵۰	۲۵	(۶,۱۶۰,۹۱۳)	۱,۱۸۸,۸۸۹,۰۳۷	۱,۳۹۳,۳۶۴,۱۹۶	۱,۳۹۳,۳۶۴,۱۹۶
۱,۱۹۶,۸۹۱,۷۰۵		(۶,۱۶۶,۹۳۲)	۱,۱۹۰,۷۲۴,۷۷۳	۱,۳۹۳,۳۶۴,۱۹۶	۱,۳۹۳,۳۶۴,۱۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- سایر داراییها

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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۱۲۹,۷۱۵	۳۳,۹۳۰,۹۰۵	(۵۴,۱۹۸,۸۱۰)	۰	۸۸,۱۲۹,۷۱۵

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۱۶,۷۴۹,۷۱۸	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۰	۰	بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۱۶,۷۴۹,۷۱۸	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳)	۲۱,۳۷۵,۲۱۴	(۱۶,۳۳۶,۰۰۶,۳۵۹)	۱۷,۱۵۰,۹۱۰,۵۹۶	(۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳)	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۲,۰۱۵,۹۵۵	۱۷۹,۳۸۱,۰۹۳	مدیر صندوق
۱,۵۲۶,۴۰۰	۲,۳۸۶,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۱۲۶,۹۱۳,۹۴۰	۵۴,۱۶۳,۶۶۲	ضامن صندوق
۲۲,۷۲۵,۸۴۳	۱۸,۶۴۰,۹۲۰	متولی صندوق
۸۸,۸۰۸,۱۱۴	۱۲,۶۴۹,۸۹۷	حسابرس صندوق
۶۰,۱۹۹,۰۲۵۲	۲۶۷,۲۲۱,۹۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۱,۵۶۹,۵۶۸	۰
۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۹۰	۰
<u>۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸</u>	<u>۰</u>

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
سود پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۲۲,۳۷۸,۲۷۶
<u>۲۲,۳۷۸,۲۷۶</u>	<u>۲۲,۳۷۸,۲۷۶</u>

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷,۹۱۶,۹۰۸,۷۷۷	۱۵,۹۷۰	۱۹,۱۳۹,۶۰۴,۴۲۰	۱۶,۶۲۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۲۱,۹۱۰,۳۸۱	۱,۰۰۰	۱,۱۵۱,۴۶۲,۱۸۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸</u>	<u>۱۶,۹۷۰</u>	<u>۲۰,۲۹۱,۰۶۶,۶۰۴</u>	<u>۱۷,۶۲۲</u>	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱	(۳۲۷,۵۱۲,۱۳۹)	۷۳۹,۰۸۱,۸۲۰	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۵۳,۶۹۷,۹۲۱	(۹۷,۲۱۰,۶۶۰)	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۹,۸۸۷,۱۲۲)	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	۰	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
<u>۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷</u>	<u>(۲۸۰,۹۲۲,۷۶۵)</u>	<u>۶۴۱,۸۷۱,۱۶۰</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵				تعداد	
	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۷۸,۲۴۴,۰۹۳	۱,۱۹۷,۴۰۲	۱,۲۶۶,۸۵۱	۱۵۸,۷۷۲,۰۹۸	۲۳۹,۴۸۰,۴۴۵	۱۵۸,۰۲	آسان پرداخت پرشین
۱۲۸,۹۲۲,۵۵۵	(۱۷۰,۵۹۶,۱۲۶)	(۸,۹۸۹,۹۰۲)	۳,۴۷۰,۰۸۶	۳,۶۷۱,۳۴۸	۶۹۵,۸۶۵,۵۴۸	۶۹۴,۰۱۷,۰۸۰	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۵,۶۴۶,۶۳۳	۱,۳۲۲,۲۷۷	۷,۱۱۰,۰۱۹	۸۳۴,۷۱۰	۸۸۳,۱۲۱	۱۵۸,۱۱۴,۱۱۶	۱۶۶,۹۴۱,۹۶۶	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۳۰,۲۷۰,۸۰۳	-	۲۳۶,۶۸۷,۶۴۹	۴,۵۸۸,۹۰۰	۴,۶۸۹,۸۵۵	۶۷۱,۸۱۳,۵۹۶	۹۱۷,۷۸۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۷۷,۱۴۹,۸۷۵	-	۵۴,۱۱۱,۰۳۸	۲,۳۰۵,۳۶۶	۲,۴۲۹,۰۷۷	۴۰۲,۲۱۸,۰۰۹	۴۶۱,۰۷۳,۴۹۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۵۵,۰۳۰,۳۱۴	-	۳۹,۵۵۰,۵۵۵	۱,۴۲۲,۶۲۴	۱,۵۱۵,۷۲۰	۲۴۴,۰۲۶,۰۷۱	۲۸۶,۵۲۴,۹۷۰	۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۱۶۴,۰۸۴,۴۰۳	-	۴۹,۳۹۴	۳۴۸,۵۰۰	۳۴۸,۷۱۳	۶۸,۹۳۳,۳۹۳	۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلات
(۱۱,۰۱۰,۴۱۸)	-	۲۲,۸۰۲,۶۵۱	۱,۱۲۱,۱۷۳	۱,۱۸۶,۳۰۱	۱۹۹,۱۲۴,۷۰۳	۲۲۴,۳۳۴,۷۲۸	۸۵۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا
-	-	(۱۴,۷۴۱,۳۳۱)	۵۷۶,۳۳۸	۶۰۹,۷۶۳	۱۲۸,۸۲۳,۰۵۱	۱۱۵,۳۶۷,۸۲۱	۱۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	۱۲۷,۰۱۰,۶۹۵	۷۳۹,۰۲۶	۷۵۵,۳۸۵	۱۹,۳۰۰,۱۵۹	۱۴۷,۸۰۵,۱۶۵	۱۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۶,۹۲۷,۹۷۱	-	۶۸۳,۲۴۱	۳۳۰,۰۰۰	۳۴۹,۱۴۰	۶۴,۶۳۷,۶۱۹	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۱۵,۸۱۹,۸۸۳	-	۱۲۹,۳۸۴,۸۷۰	۳,۹۲۴,۶۴۵	۴,۱۵۲,۲۷۰	۶۴۷,۵۶۷,۲۵۳	۷۸۴,۹۲۹,۰۳۸	۳۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	-	۱۸,۱۵۷,۰۵۵	۱,۸۵۷,۷۰۲	۱,۸۹۸,۵۷۰	۳۴۹,۶۲۷,۱۸۵	۳۷۱,۵۴۰,۵۱۲	۲۷۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۵۴,۳۷۰,۹۱۳	-	(۵,۸۷۷,۰۲۴)	۱,۰۶۳,۹۶۲	۱,۱۲۵,۶۶۹	۲۱۶,۴۷۹,۷۵۳	۲۱۲,۷۹۲,۳۶۰	۴۶,۸۲۷	صنایع آذرباب
-	-	(۱۲,۸۶۱,۶۶۰)	۱,۴۲۷,۱۱۳	۱,۵۰۹,۸۸۵	۲۹۵,۳۴۷,۳۸۲	۲۸۵,۴۲۲,۷۲۰	۷۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
-	-	۴۵,۳۰۹,۳۸۸	۳,۴۷۴,۹۰۶	۳,۶۷۶,۴۵۱	۶۴۲,۵۲۰,۳۳۲	۶۹۴,۹۸۰,۹۷۷	۱۹۲,۲۴۵	فراورده های نسوز ایران
-	-	۷۰۴,۴۷۷	۱,۰۷۸,۹۱۹	۱,۱۴۱,۴۹۷	۲۱۲,۸۵۹,۰۳۴	۲۱۵,۷۸۳,۹۲۷	۱۷۵,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرتینان
-	-	۳۰,۴۰۶,۷۹۴	۱,۵۵۸,۰۱۶	۱,۶۴۸,۳۸۱	۲۸۷,۹۹۰,۰۰۹	۳۱۱,۶۰۳,۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱,۴۳۹,۹۱۸	۲۲۲,۸۷۵	۲۳۵,۸۰۲	۴۲,۶۶۴,۴۰۵	۴۴,۵۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۹,۰۳۱,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱۸,۱۷۴,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودروپزل
۱۷,۰۱۱,۳۰۵	(۴۶,۴۷۲,۷۳۹)	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۶۸,۰۰۶,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۲,۷۹۶,۳۵۶	۲۲,۷۹۶,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۵۷,۶۲۰,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	بارس خزر
۳۴,۰۴۱,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	-	بارس خودرو
۳,۱۷۹,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
۱۲,۱۲۵,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
(۳۷,۹۷۱,۳۳۸)	۷,۰۳۶,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
(۱۳,۰۸۵,۷۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۱۵,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل پتروشیمی(سهامی عام)
۱۸,۹۵۶,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	داده پردازای ایران
۱۲۶,۳۸۵,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کلسپین تامین
۶۳,۵۳۸,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
۳,۹۲۳,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۶,۵۳۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	سایپا دیزل
۳۰,۶۶۲,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۵۴,۲۷۳,۹۳۹	(۱۳۱,۰۶۱,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۷۴۱,۹۹۰	۴,۶۱۶,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
(۴۸,۰۳۴,۰۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۹۳,۶۲۶,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۲۲,۳۰۵,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند
۷۸,۵۸۲,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۴۳,۸۷۸,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۲,۴۲۸,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۳,۷۵۳,۹۵۸	-	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
۵۴,۷۷۳,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۲۸,۲۰۴,۰۵۳	۲۸,۲۰۴,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۹,۹۳۵,۱۳۸)	(۲۱۳,۶۰۵,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
۴۲,۵۳۹,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۱,۲۴۴,۸۲۴,۳۳۶	(۴۹۷,۷۷۰,۳۳۰)	۷۳۹,۰۸۱,۸۲۰	۳۱,۵۵۲,۲۶۳	۳۳,۱۲۳,۵۹۹	۵۵۰,۶۶۹۵,۷۱۶	۶,۳۱۰,۲۵۳,۳۹۹		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال
	۶,۳۱۰,۴۵۳,۳۹۹	۵,۵۰۶,۶۹۵,۷۱۶	۳۳,۱۲۳,۵۹۹	۳۱,۵۵۲,۲۶۳	۷۳۹,۰۸۱,۸۲۰	(۴۹۷,۷۷۰,۲۳۰)	۱,۷۲۴,۸۲۴,۲۳۶
جمع نقل از صفحه قبل							
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز							۱۲,۵۹۸,۵۰۶
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه							۱۲۰,۴۰۸,۷۸۲
شیر پاستوریزه بگه فارس							۱۱۰,۴۲۰,۹۶
صنایع بهداشتی ساینا							۲۳,۵۹۷,۵۶۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس							۴,۶۹۹,۳۴۳
صنایع شیمیایی ایران							۱۰,۸۵۰,۱۸۱
فراورده های نسوز ایران							۱۸۴,۱۰۰,۰۴۷
فراورده های غدایی و قندی پیرانشهر							۷۲,۰۹۲,۱۶۷
فولاد مبارکه اصفهان							۲۴,۸۷۳,۸۳۳
قند ثابت خراسان							۷,۵۲۰,۶۵۵
قند شیروان قوچان و بجنورد							(۳,۴۲۲,۷۱۱)
کالسیمین							۳۰,۳۱۸,۶۷۴
کمیاب سازی ایران							۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶
کنترل خوردگی تکین کو							۳۶۶,۳۷۸,۶۹۲
کنسور سازی ایران							۴۸,۰۰۳,۳۴۹
گروه پتروشیمی س. ایرلیان							۱,۷۶۴,۳۲۴
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی							۶,۶۷۶,۹۹۱
گروه مینا (سهامی عام)							۱۳۵,۹۹۴,۹۵۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو							۹,۴۸۱,۸۱۳
لیزینگ رایان سایبا							۱۳,۹۱۵,۹۷۳
لیزینگ خودرو غدیر							(۹,۷۲۶,۱۴۳)
مدیریت انرژی امید تلهان هور							۳۰,۶۷۹,۶۱۵
واسپاری ملت							۲,۲۸۴,۳۲۶
سایر							
	۶,۳۱۰,۴۵۳,۳۹۹	۵,۵۰۶,۶۹۵,۷۱۶	۳۳,۱۲۳,۵۹۹	۳۱,۵۵۲,۲۶۳	۷۳۹,۰۸۱,۸۲۰	(۴۹۷,۷۷۰,۲۳۰)	۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی پایان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۵۸۴	۵۵۳,۴۵۶,۸۰۰	۵۳۱,۳۸۷,۴۸۵	۰	۴۲۸,۳۷۶	۲۱,۶۴۰,۹۳۹	۰	۱۲,۱۲۴,۷۰۰		
۳,۰۰۰	۱,۱۶۱,۹۸۱,۰۰۰	۱,۱۵۵,۸۳۸,۵۳۰	۰	۸۹۹,۳۷۳	۵,۲۴۳,۰۹۷	۰	۰		
۸۷۰	۹۰,۸۵۸,۹۶۵	۹۰,۷,۲۷۰,۹۸۸	۰	۷۰۳,۴۵۷	۸۸۴,۵۲۰	۵۹,۳۷۱,۳۸۸	۰		
۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۸۳,۰۳۸	۰	۳۸۷,۰۰۰	(۴,۴۷۰,۰۳۸)	۰	۲۸۷,۴۹۷,۵۸۴		
۲۲۰	۲۲۸,۸۰۰,۲۰۰	۲۳۹,۳۹۵,۶۶۴	۰	۱۷۷,۰۹۱	(۱۰,۷۷۳,۵۵۵)	۰	۱۶,۳۹۹,۳۳۴		
۳,۷۹۰	۳,۸۵۲,۱۹۸,۴۸۰	۳,۸۹۰,۳۵۲,۷۴۲	۰	۲,۹۸۱,۶۰۲	(۴۱,۰۳۵,۸۶۴)	(۵,۶۷۳,۳۶۷)	(۳۰۰,۰۰۰)		
۳,۳۹۳	۳,۳۹۳,۰۰۱,۷۷۶	۳,۴۵۹,۰۷۶,۳۵۳	۰	۲,۶۲۶,۱۸۲	(۶۸,۷۰۰,۷۵۹)	۰	۰		
	۱۰,۵۹۸,۳۹۷,۲۲۱	۱۰,۶۸۷,۳۰۴,۸۰۰	۰	۸,۲۰۳,۰۰۸	(۹۷,۲۱۰,۶۶۰)	۵۳,۶۹۷,۹۲۱	۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸		

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
 سلف موازی برق سندانج مینا ۹۶۱
 مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
 اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
 اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
 اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
 مریحه فولاد مبارکه ۹۷۰۲۲۹

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

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	(۲,۷۷۸,۵۷۵)		
	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	(۷,۱۰۸,۵۴۷)		
	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	(۹,۸۸۷,۱۲۲)		

سرمایه گذاری مسکن تهران
 ایران خودرو

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶_۱	(۵۴۰,۶۹۴,۴۹۵)	(۴۱,۷۶۲,۷۴۵)	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)
۱۶_۲	۱۱۸,۳۰۱,۵۹۳	(۳۶,۴۸۴,۱۵۳)	۴۹,۹۱۳,۵۸۷
	(۴۲۲,۳۹۲,۹۰۲)	(۷۸,۳۴۶,۸۹۷)	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)

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

سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۳,۷۴۰,۰۳۰	۳,۵۳۵,۰۰۰	(۰)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)
۴۸۵,۴۹۰	۹۹۹	۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۲,۵۶۵,۶۷۴	۲,۴۲۵,۰۲۳	(۷,۶۲۸,۱۹۳)	۹۷,۳۰۷,۸۳۶	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۸	۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۶۳۳,۳۰۵	۹۱۹,۴۰۲	۸۶۹,۰۰۰	(۱۰,۶۲۱,۷۰۷)	۱۴,۱۲۶,۴۲۴	-
۲۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۲	۳۰۶,۸۴۰,۰۰۰	۳۳۲,۲۹۵,۲۶۸	۱,۶۲۳,۱۸۴	۱,۵۳۴,۲۰۰	(۳۸۶,۱۲,۶۵۱)	-	(۱۵۵,۴۳۲,۹۲۶)
۸۰,۰۰۰	۴۰,۷۵	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۶۵۹,۷۹۸	۱,۷۳۴,۵۴۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	(۳۱۰,۱۴,۳۳۸)	-	۶۴,۱۴۹,۹۳۱
۱۲۰,۱۵۸	۱,۳۸۴	۱۶۶,۲۹۸,۶۷۲	۱۴۸,۴۱۴,۱۲۵	۸۷۹,۷۲۰	۸۳۱,۴۹۳	۱۶,۱۷۳,۳۳۴	-	۷۴,۷۷۲,۸۶۴
۵۰۰,۰۰۰	۸۲۹	۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۹۷۹,۴۱۵	۳,۱۹۲,۷۰۵	۲,۰۷۲,۵۰۰	(۱۲۰,۷۴۴,۶۲۰)	-	(۸,۱۹۱,۷۴۶)
۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱	۵۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۹۰۵,۹۲۱	۲,۶۳۸,۸۰۴	۲,۵۸۲,۰۰۰	(۱۳۴,۷۲۶,۷۲۵)	-	(۱۴۷,۵۳۲,۹۶۸)
۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۲	۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۶۳,۹۴۷	۱,۶۱۶,۰۹۵	۱,۵۲۷,۵۰۰	(۳۱,۰۰۷,۵۴۲)	-	(۲۴,۳۷۳,۰۷۹)
۷۰,۰۰۰	۴۰,۷۷	۲۸۵,۳۹۰,۰۰۰	۳۳۳,۴۹۲,۰۱۷	۱,۵۰۹,۷۱۳	۱,۴۲۶,۹۵۰	(۴۱,۰۳۸,۶۸۰)	-	-
۵۵۵,۰۰۰	۳,۷۷۲	۲,۰۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۲۷۵,۱۹۵	۱۱,۰۷۴,۴۰۳	۱۰,۴۶۷,۳۰۰	(۱۰۴,۳۵۶,۸۹۹)	-	۲۳,۷۰۷,۸۳۰
۱۲۵,۰۰۰	۳,۱۸۳	۳۹۷,۸۷۵,۰۰۰	۳۲۸,۹۸۵,۴۲۹	۲,۱۰۴,۷۵۹	۱,۹۸۹,۳۷۵	۶۴,۷۹۵,۳۸۷	(۶۵,۰۶۸,۳۷۱)	۲۳,۴۴۷,۳۶۴
۲۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۷	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۴,۹۲۶,۷۸۹	۴,۶۵۶,۷۰۰	-	-	(۴۲۱,۷۲۶,۳۴۸)
۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۸۶	۲۰۱,۶۲۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۴۱,۹۷۶	۱,۰۶۶,۵۷۰	۱,۰۰۸,۱۰۰	(۶,۴۹۶,۶۴۶)	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۹	۱,۱۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۹۰۵,۵۶۹	۶,۱۲۲,۶۴۶	۵,۷۸۷,۰۰۰	(۱۱۵,۴۱۵,۲۱۵)	-	-
							۹۷,۳۰۷,۸۳۶	-
							(۷۱,۹۸۶,۶۶۴)	-
							(۳,۴۴۰,۱۹۵)	-
							(۴۲,۷۲۳,۰۱۳)	-
							(۳۴,۰۴۵,۸۷۷)	-
							۲۹۲,۵۷۲,۴۷۱	-
							(۲۲,۲۶۸,۴۷۵)	-
							۱۴۵,۲۹۹,۳۶۸	-
							(۷۱,۶۵۸,۲۲۲)	(۱۴۲,۱۷۶,۳۲۱)
							(۱۰,۶۹۵,۳۳۷)	(۱۹۶,۲۸۳,۶۴۵)
							-	(۸,۴۱۱,۹۱۵)
							(۹۱,۰۳۴,۳۶۲)	-
							(۱۲۹,۶۷۵,۵۹۰)	-
							(۴۸,۳۷۶,۴۴۵)	-
							(۹,۸۹۷,۱۰۰)	-
							(۷۱,۰۵۷,۲۵۳)	-
		۸,۴۶۸,۴۲۸,۱۸۲	۸,۹۲۲,۰۷۵,۵۰۳	۴۴,۷۰۵,۰۳۳	۴۲,۳۲۲,۱۴۱	(۵۴۰,۶۹۴,۴۹۵)	(۴۱,۷۶۲,۷۴۵)	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد	
۱۰۴,۰۵۰,۱۰۶	-	۱۳۳,۰۶۲,۹۷۹	-	۳,۶۴۶,۱۶۶	۵,۶۵۲,۵۰۱,۵۷۶	۵,۷۹۱,۲۱۰,۷۲۱	۹۴۹,۳۷۹	۶,۱۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۵
-	-	(۱۱,۷۰۳,۰۶۴)	-	۲,۷۰۰,۲۴۸	۴,۲۹۷,۸۱۰,۹۴۷	۴,۲۸۸,۸۰۸,۱۳۱	۸۷۶,۶۹۸	۴,۸۹۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
-	-	(۱,۳۷۴,۱۲۳)	-	۳۰۸,۱۹۵	۴۹۰,۵۷۳,۳۲۰	۴۸۹,۵۰۷,۳۹۲	۸۵۸,۷۸۵	۵۷۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
-	-	(۱,۶۸۴,۱۹۹)	-	۲۳۵,۳۸۹	۳۷۵,۴۱۷,۷۸۳	۳۷۳,۸۶۸,۹۷۳	۸۴۹,۷۰۲	۴۴۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۳,۱۹۶,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره راینل ماهانه ۲۱٪
۹۹,۹۸۲,۴۰۰	۳,۰۲۶,۴۹۴	-	-	-	-	-	-	-	اجاره راینل ماهانه ۲۰ درصد
۱,۱۷۰,۴۹۰	(۳۸,۵۱۰,۶۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۶۳,۶۱۳,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	مرباحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
(۲۲۱,۰۹۵,۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	مرباحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۴۹,۹۱۲,۵۸۷	(۳۶,۲۸۴,۱۵۲)	۱۱۸,۳۰۱,۵۳۲	-	۶,۸۸۹,۹۹۸	۱۰,۸۱۸,۲۰۳,۶۲۶	۱۰,۹۴۳,۳۹۵,۲۱۷	-	-	

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	نام شرکت
۶۴,۳۹۹,۰۲۳	-	۷۲,۰۶۳,۴۹۲	(۷,۰۶۳,۴۹۲)	۱۳۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۳۹۹,۰۲۳	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸۸,۸۷۰,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۱,۶۸۳,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرودوغبیر
۷۲,۰۳۹,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل توکا
۳۵,۷۵۵,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ناده پرنازی ایران
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
۹۷۹,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نوسعه معادن روی ایران
۲۷,۹۰۵,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۹۷,۸۸۲,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۹۳,۴۰۴,۸۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۶۲,۴۵۷,۳۲۱	۵۴,۰۲۶,۰۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	شهر سازی و خفته سازی باقیمتیه
۵۵,۴۷۸,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۶۹,۹۵۲,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۳,۱۹۷,۸۱۰	۲,۹۰۱,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	کنسورسازی ایران
۲,۹۶۵,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۱,۰۵۳,۴۵۲,۵۵۱	۵۶,۹۲۷,۹۱۴	۷۲,۰۶۳,۴۹۲	(۷,۰۶۳,۴۹۲)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۵۳,۴۵۲,۵۵۱	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
 سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

پدیده	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۸-۱	ریال ۱۸۷,۶۱۲,۶۱۳	ریال ۴۵۱,۷۸۲,۹۹۷	ریال ۲,۱۲۳,۹۵۶,۴۷۹
۱۸-۲	ریال ۶,۶۸۵,۴۱۱	ریال ۷۰۷,۵۳۰	ریال ۸,۷۰۰,۹۰۱
جمع	ریال ۱۹۴,۲۹۸,۰۲۴	ریال ۴۵۲,۴۹۰,۵۲۷	ریال ۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰

سود اوراق مشارکت
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

مدت اوراق	نرخ سود	سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		
			هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال
پنج ساله	۲۲	۱۵۱,۵۸۲,۷۶۶	۰	۱۵۱,۵۸۲,۷۶۶	۵۶,۶۶۲,۷۲۲
دو ساله	۲۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۰
چهار ساله	۲۰	۱۸,۱۳۵,۵۵۴	۰	۱۸,۱۳۵,۵۵۴	۰
چهار ساله	۲۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۳۹۵,۱۲۰,۲۷۵
چهار ساله	۲۱	۸,۳۳۵,۲۶۴	۰	۸,۳۳۵,۲۶۴	۰
چهار ساله	۲۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۳۲۹,۱۹۶,۳۷۹	۰	۳۲۹,۱۹۶,۳۷۹	۴۵۱,۷۸۲,۹۹۷

اجاره رایتل ماهانه
 مزایه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
 اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه
 مزایه مگانمو تور ۳ ماهه
 اجاره رایتل ماهانه
 واسط مالی مهر (ذخیمتا)

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵			سود	سود	سود
			سود قبیل از تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق			
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۱/۰۹/۱۵	-	۱۰	۶,۶۹۰,۲۵۸	(۴,۸۴۷)	۶,۶۸۵,۴۱۱	۷۰۷,۵۳۰	۸,۷۰۰,۹۰۱	
جمع			۶,۶۹۰,۲۵۸	(۴,۸۴۷)	۶,۶۸۵,۴۱۱	۷۰۷,۵۳۰	۸,۷۰۰,۹۰۱	

۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۹-۲	۱۶۵,۷۱۱,۵۹۷	۴۸,۹۳۹,۵۵۲	۸۵,۸۵۸,۵۵۳
جمع	۲۱۱,۴۱۴,۲۱۹	۱۱۲,۳۱۲,۱۰۲	۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۵۲,۰۱۵,۹۵۵	۵۹,۷۴۶,۲۷۱	۵۴,۹۱۴,۶۳۴	ضامن صندوق
۲۲۴,۵۹۹,۳۸۷	۵۲,۷۳۶,۸۴۶	۴۹,۳۷۳,۲۶۸	متولی صندوق
۷۴,۳۱۴,۵۳۸	۱۸,۸۱۳,۶۰۰	۱۷,۲۶۰,۲۰۰	حسابرس صندوق
۴۲,۴۶۵,۴۸۵	۱۰,۷۵۰,۵۹۰	۹,۸۳۶,۱۰۰	
۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵	۱۴۲,۰۴۷,۳۰۷	۱۳۱,۳۸۴,۲۰۲	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۶,۱۹۸,۹۲۱	۱,۵۸۱,۳۱۳	۰	هزینه آبونمان
۲۱۸,۲۵۴,۱۶۱	۵۳,۲۶۰,۲۰۰	۵۴,۱۹۸,۸۱۰	سایر هزینه ها
۲۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۸۹۲,۸۰۱	۵۴۶,۵۷۰	۰	
۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳	۵۵,۳۸۸,۰۸۳	۵۴,۲۰۸,۸۱۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۶۳۴,۱۸۲	۱۰۸,۰۰۶,۱۴۴	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱۹۸,۴۷۸,۶۹۱)	(۲۳,۴۱۳,۱۹۷)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۰	(۱۴۷,۵۹۰,۲۴۸)	سایر تعدیلات
(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	(۶۲,۹۹۷,۳۰۱)	۲۲-۱

۲۲-۱ مبلغ فوق بابت هزینه تنزیل سهام سرمایه گذاری خوارزمی می باشد که به دلیل اشتباه نرم افزاری در سود انباشته ثبت شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۴	ممتاز-عادی	۴,۴۴۶	۲۸	ممتاز-عادی	۵,۰۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۵۰	ممتاز-عادی	۹,۳۱۷	۵۴	ممتاز-عادی	۹,۴۴۷	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۱,۳۷۵,۲۱۴	طی سه ماهه اخیر	۳۳,۳۸۶,۹۱۶,۹۵۵	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۱۷۹,۳۸۱,۰۹۳)		۵۴,۹۱۴,۶۳۴	کارمزد ارکان		
(۵۴,۱۶۳,۶۶۲)	طی سه ماهه اخیر	۴۹,۳۷۳,۲۶۸	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی 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.