



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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

صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ اسفند 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:

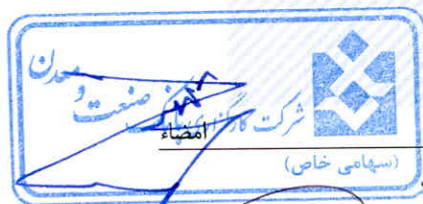
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶الی ۸	پ-مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۹الی 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 ۱۳۹۶/۰۱/۱۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

محمد ثریانژاد

شخص حقوقی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

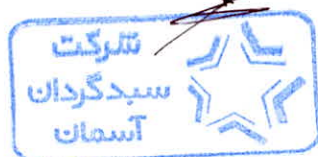
ارکان صندوق

مدیر صندوق

سید جواد جمالی

سبد گردان آسمان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹,۳۰۴,۴۱۱,۳۵۴	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۰,۹۰۶,۳۰۹,۱۷۵	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵
۷ حسابهای دریافتنی	۱,۰۳۲,۲۸۸,۵۹۲	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸
۸ سایر داراییها	۱۹۸,۰۰۵,۰۱۳	۸۸,۱۲۹,۷۱۵
۹ موجودی نقد	۱۸۷,۸۲۳,۱۴۸	۸۹,۱۱۲,۴۸۱
جمع دارایی ها	۲۱,۶۲۸,۸۳۷,۲۸۲	۲۳,۴۶۰,۳۷۰,۹۶۷
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۸۳۱,۲۴۶,۶۶۶	۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۵۵۷,۳۲۰,۶۵۳	۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۰	۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۲۲,۳۷۸,۲۷۶
جمع بدهی ها	۱,۴۱۰,۹۴۵,۵۹۵	۴,۴۲۱,۵۵۱,۸۰۹
خالص دارایی ها	۲۰,۲۱۷,۸۹۱,۶۸۷	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۵۷,۵۵۷	۱,۱۲۱,۹۱۰

یادداشت های 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمد ها			
سود فروش اوراق بهادار	۸۳۰,۱۹۹,۷۷۰	۱,۸۹۹,۳۲۰,۵۰۶	۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۳۷
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۰۳,۶۲۰,۳۰۳)	۸۹۵,۵۰۸,۸۳۹	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)
سود سهام	۶۱۱,۸۹۳,۵۳۱	۳۲۶,۲۱۶,۵۳۷	۱,۰۵۳,۴۵۲,۵۵۱
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۵۷,۸۸۵,۲۹۲	۱,۰۱۱,۶۴۸,۵۰۸	۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰
سایر درآمدها	۲۴۹,۵۱۲,۴۴۱	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹
جمع درآمدها	۱,۱۴۵,۸۶۹,۷۳۱	۴,۳۶۶,۵۹۳,۵۵۱	۵,۸۸۷,۵۰۶,۲۷۹
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۶۳,۴۱۳,۰۰۴)	(۲۸۹,۸۲۰,۷۰۲)	(۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵)
سایر هزینه ها	(۱۰۸,۱۳۴,۷۰۲)	(۱۱۱,۶۸۳,۳۴۱)	(۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳)
سود خالص	۷۷۴,۳۲۲,۰۲۵	۳,۹۶۵,۰۸۹,۵۰۸	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱	۳,۳۸	۱۸,۴۴	۲۵,۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲	۱,۸۶	۲۰,۰۸	۲۴,۶۶

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره/سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره/سال	۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۸۰۴	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۳۰۸)	(۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۷)	(۷۶۷)	(۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۷)	(۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال	۰	۷۷۴,۳۲۲,۰۲۵	۰	۰	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱	۰	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲	(۹۱,۲۵۳,۴۸۲)	۰	۰	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	۰	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۸۹)	(۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۸۹)	۰	(۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۸۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۱۷,۴۶۶	۲۰,۲۱۷,۸۸۷,۷۰۱	۱۶,۹۷۰	۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸

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

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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.

۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبأ، 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. مدت زمان فعالیت صندوق در بهمن ماه ۱۳۹۵ به پایان رسید که با توجه به درخواست شرکت، سازمان بورس و اوراق بهادار تهران این مدت را تا ۱۳۹۶/۰۲/۲۷ به صورت مشروط تمدید کرده است.

۲-۱- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 واحدهای 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 ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه، 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 سپهبد قرنی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 اسفندماه 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 هیئت 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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 ۰.۰۲۵٪ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۵-سرمایه گذاری درسهام 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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	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	۲,۶۲۸,۱۱۷,۵۸۱	۲,۰۹۳,۰۲۸,۸۱۱	۹.۶۸	۳,۰۱۴,۵۴۰,۱۲۲	۳,۱۴۳,۴۳۶,۱۷۳	۱۳.۴۰
خودرو و ساخت قطعات	۱,۹۵۶,۰۲۸,۷۴۵	۱,۶۵۴,۶۹۶,۱۸۳	۷.۶۵	۰	۰	۰.۰۰
ابزار پزشکی، اپتیکي و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۰۱۴	۹۳۱,۷۵۶,۵۱۱	۴.۲۶	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۰۱۴	۹۳۱,۷۵۶,۵۱۱	۳.۹۳
فلزات اساسی	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۴۰۲,۲۸۷,۶۵۱	۱.۸۶	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲.۹۸
بانک ها و موسسات اعتباری	۷۴۲,۲۱۸,۲۶۴	۷۵۸,۰۶۷,۸۹۰	۳.۵۰	۰	۰	۰.۰۰
عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم	۲۷۸,۸۸۶,۹۳۴	۳۳۳,۱۷۵,۹۷۴	۱.۵۴	۱,۱۹۳,۲۷۶,۳۵۱	۱,۳۳۲,۱۹۹,۱۴۶	۵.۶۸
انبوه سازی،املاک و مستغلات	۱,۳۵۷,۲۶۹,۲۳۹	۱,۲۰۴,۳۹۹,۱۶۳	۵.۵۷	۱,۰۰۴,۸۱۳,۸۱۱	۸۵۴,۲۲۵,۵۷۶	۳.۶۴
سرمایه گذاری ها	۶۷۸,۵۱۲,۲۸۳	۳۹۷,۸۶۳,۴۲۰	۱.۸۴	۶۷۸,۵۱۲,۲۸۳	۵۳۰,۹۷۹,۴۱۵	۲.۲۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۹۲۳,۶۴۴,۵۳۷	۷۷۰,۱۹۲,۳۲۲	۳.۵۶	۱,۰۰۲,۸۸۲,۷۸۵	۹۱۴,۱۹۵,۱۵۶	۳.۹۰
بیمه و صندوق بازنشستگی	۵۴۰,۶۶۳,۶۰۰	۶۳۱,۹۴۵,۷۷۶	۲.۹۲	۰	۰	۰.۰۰
حمل و نقل و ارتباطات	۱۷۲,۷۸۷,۲۰۴	۱۳۶,۹۹۷,۶۵۳	۰.۶۳	۳۸۰,۱۰۳,۶۵۳	۳۴۷,۵۳۸,۸۲۸	۱.۴۸
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰.۰۰	۹۳۱,۸۸۰,۰۰۶۶	۶۴۷,۵۶۷,۲۵۳	۲.۷۶
	۱۱,۳۷۶,۵۱۹,۷۵۵	۹,۳۰۴,۴۱۱,۳۵۴	۴۳.۰۱	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:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰							۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص مابه التفاوت							
ارزش دفتری با							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
	درصد		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه اسلامی- اخزا ۸	-	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۳,۸۰۶,۹۳۲)	۰	۵۳,۱۶,۱۹۳,۰۶۸	۲۴.۵۸	۳۳۱۹۵۷۶۵۷۷
اسناد خزانه اسلامی- اخزا ۷	-	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۱,۸۳۴,۳۵۵)	۰	۴,۶۷۸,۱۶۵,۶۴۵	۲۱.۶۳	۰
اسناد خزانه اسلامی- اخزا ۹	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۱۵,۴۵۹)	۰	۵۱۷,۶۸۴,۵۴۱	۲.۳۹	۰
اسناد خزانه اسلامی- اخزا ۱۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۷۳۴,۰۷۹)	۰	۳۹۴,۲۶۵,۹۲۱	۱.۸۲	۰
رایتل ماهانه ۲۱٪		۰	۰	۰	۰	۰.۰۰۰	۲۵۹,۹۶۸,۹۶۰
مشارکت گل گهر		۰	۰	۰	۰	۰.۰۰۰	۵۱۶,۳۳۳,۶۸۰
مراجعه فولاد مبارکه		۰	۰	۰	۰	۰.۰۰۰	۳,۵۶۸,۸۱۰,۷۶۲
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه		۰	۰	۰	۰	۰.۰۰۰	۹۴۰,۷۱۲,۸۷۷
اجاره رایتل		۰	۰	۰	۰	۰.۰۰۰	۳,۸۹۲,۳۸۱,۱۱۹
		۱۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۳,۶۹۰,۸۲۵)	۰	۱۰,۹۰۶,۳۰۹,۱۷۵	۵۰.۴۲	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵

۷ – حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰					۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۵۵۱,۵۶۷	۱۰	(۱,۸۰۳)	۵۴۹,۷۶۴	۳۵۷,۵۷۲	
۱,۱۱۲,۱۹۱,۹۵۰	۲۵	(۸۰,۴۵۳,۱۲۲)	۱,۰۳۱,۷۳۸,۸۲۸	۱,۳۹۳,۳۶۴,۱۹۶	
۱,۱۱۲,۷۴۳,۵۱۷		(۸۰,۴۵۴,۹۲۵)	۱,۰۳۲,۲۸۸,۵۹۲	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
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	۱۹۸,۰۰۵,۰۱۳	(۱۰۸,۱۲۴,۷۰۲)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۱۸۷,۸۲۳,۱۴۸	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
.	.	بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۱۸۷,۸۲۳,۱۴۸	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				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	۸۳۱,۲۴۶,۶۶۶	۳۵,۴۲۹,۸۵۷,۴۵۶	(۳۵,۴۹۲,۱۳۹,۸۱۳)	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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۲,۰۱۵,۹۵۵	۴۴۹,۴۷۶,۱۳۲	مدیر صندوق
۱,۵۲۶,۴۰۰	۲,۴۲۶,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها
۱۲۶,۹۱۳,۹۴۰	۵۶,۶۵۶,۱۳۸	ضامن صندوق
۲۲,۷۲۵,۸۴۳	۲۰,۳۶۶,۹۴۰	متولی صندوق
۸۸,۸۰۸,۱۱۴	۲۸,۳۹۵,۰۴۳	حسابرس صندوق
۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲	۵۵۷,۳۲۰,۶۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۱,۵۶۹,۵۶۸	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۹۰	۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸	۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	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		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۵,۹۷۰	۱۷,۹۱۶,۹۰۸,۷۷۷	۱۶,۴۶۶	۱۹,۰۶۰,۳۳۴,۶۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۱۲۱,۹۱۰,۳۸۱	۱,۰۰۰	۱,۱۵۷,۵۵۷,۰۶۴	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۷,۴۶۶	۲۰,۲۱۷,۸۹۱,۶۸۷	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱	۱,۸۵۵,۰۶۶,۲۰۰	۴۷۵,۷۰۵,۱۰۱	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۵۱,۳۶۲,۸۵۳	۳۵۴,۴۹۴,۶۶۹	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
۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷	۱,۸۹۹,۳۲۰,۵۰۶	۸۳۰,۱۹۹,۷۷۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
						سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	
آسان پرداخت پرشین	۱۵,۸۰۲	۲۳۹,۴۸۰,۴۴۵	۱۵۸,۷۷۲,۰۹۸	۱,۲۶۶,۸۵۱	۱,۱۹۷,۴۰۲	۷۸,۲۴۴,۰۹۸	۰	۰
ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۰۱۷,۰۸۰	۶۹۵,۸۶۵,۵۴۸	۳,۶۷۱,۳۴۸	۳,۴۷۰,۰۸۶	(۸,۹۸۹,۹۰۲)	۱۲۶,۶۰۷,۱۱۴	۱۲۸,۹۲۲,۵۸۵
بانک انصار	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۶۳۳,۳۰۵	۱,۰۰۶,۴۲۶	۹۵۱,۲۵۰	۵,۶۵۹,۰۱۹	۰	۰
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۴۱۶,۱۸۶	۵۷۰,۹۶۱,۴۵۲	۳,۰۰۱,۶۳۶	۲,۸۳۷,۰۸۱	(۹,۳۸۳,۹۸۳)	۶۳,۵۰۹,۳۹۰	۶۸,۰۰۶,۹۱۴
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۹۴۱,۹۶۶	۱۵۸,۱۱۴,۱۱۶	۸۸۳,۱۲۱	۸۳۴,۷۱۰	۷,۱۱۰,۰۱۹	۵,۶۴۶,۶۳۳	۵,۶۴۶,۶۳۳
پتروشیمی زاگرس	۷۵,۰۰۰	۹۱۷,۷۸۰,۰۰۰	۶۷۱,۸۱۳,۵۹۶	۴,۶۸۹,۸۵۵	۴,۵۸۸,۹۰۰	۲۳۶,۶۸۷,۶۴۹	۳۴,۱۰۶,۶۵۶	۳۰,۲۷۰,۸۰۳
پتروشیمی شازند	۱۲۴,۰۰۰	۳۳۸,۵۰۷,۰۰۰	۳۵۷,۶۲۹,۶۷۶	۱,۷۹۰,۶۹۹	۱,۶۹۲,۵۳۵	(۲۲,۶۰۵,۹۱۰)	۰	۰
پتروشیمی فجر	۸۲,۰۰۰	۷۷۵,۴۴۷,۶۱۲	۷۳۴,۵۱۳,۲۷۷	۴,۱۰۲,۱۱۷	۳,۸۷۷,۲۳۷	۳۲,۹۵۴,۹۸۱	۱۲۸,۹۲۱,۱۶۹	۱۷۷,۱۴۹,۸۷۵
پتروشیمی مبین	۷۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۲۴,۹۷۰	۲۴۴,۰۰۲,۰۷۱	۱,۵۱۵,۷۲۰	۱,۴۳۲,۶۲۴	۳۹,۵۵۰,۵۵۵	۹,۸۴۱,۸۱۹	۵۵,۰۳۰,۳۱۴
توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۳۳,۹۳۳	۳۶۸,۷۱۳	۳۴۸,۵۰۰	۴۹,۳۹۴	۰	۰
حمل و نقل توکا	۸۵,۰۰۰	۲۲۴,۲۲۴,۷۲۸	۱۹۹,۱۲۴,۷۰۳	۱,۱۸۶,۲۰۱	۱,۱۲۱,۱۷۳	۲۲,۸۰۲,۶۵۱	۰	(۱۱,۰۱۰,۴۱۸)
زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۰۴,۵۷۲	۹۵,۸۶۳,۶۴۷	۴۷۶,۶۵۳	۴۵۰,۵۲۳	(۶,۶۸۶,۳۵۱)	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۶۷,۸۲۱	۱۲۸,۸۲۳,۰۵۱	۶۰۹,۷۶۳	۵۷۶,۳۳۸	(۱۴,۷۴۱,۳۳۱)	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۰۵,۱۶۵	۱۶۱,۴۷۶,۴۸۰	۷۵۵,۲۸۵	۷۳۹,۰۲۶	(۱۵,۱۶۵,۶۲۶)	۰	۷۸,۵۸۲,۱۹۴
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۵۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۳۷,۶۱۹	۳۴۹,۱۴۰	۳۳۰,۰۰۰	۶۸۳,۲۴۱	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۸۲,۵۰۰	۱۰۹,۳۱۲,۵۰۰	۱۰۷,۱۴۳,۱۹۷	۵۷۸,۲۶۳	۵۴۶,۵۶۲	۱,۰۴۴,۴۷۸	۰	۰
سیمان خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۹۲۹,۰۳۸	۶۴۷,۵۶۷,۲۵۳	۴,۱۵۲,۲۷۰	۳,۹۲۴,۶۴۵	۱۲۹,۲۸۴,۸۷۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غربی	۳۹۸,۵۰۰	۵۰۱,۹۵۶,۵۱۲	۴۸۲,۲۵۱,۶۰۷	۲,۵۶۴,۹۹۶	۲,۵۰۹,۷۸۲	۱۴,۶۳۰,۱۲۷	۰	۰
صنایع آذرآب	۳۶۶,۸۳۷	۱,۳۳۸,۷۲۶,۳۶۰	۱,۳۸۹,۸۱۱,۰۸۷	۷,۰۸۱,۸۵۰	۶,۶۹۳,۶۳۲	(۶۴,۸۶۰,۲۰۹)	۰	۰
صنایع شیمیایی ایران	۱۲۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۵۴,۱۷۳	۴۷۲,۵۵۵,۸۱۰	۲,۴۲۷,۳۳۸	۲,۲۹۴,۲۷۱	(۱۸,۴۲۳,۲۴۶)	۴۳,۸۵۳,۴۲۹	۱۰,۸۵۰,۱۸۱
فرآورده های نسوز ایران	۱۹۲,۲۴۵	۶۹۴,۹۸۰,۹۷۷	۶۴۲,۵۲۰,۳۳۲	۳,۶۷۶,۴۵۱	۳,۴۷۴,۹۰۶	۴۵,۳۰۹,۲۸۸	۰	۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۷۵,۰۰۰	۲۱۵,۷۸۳,۹۲۷	۲۱۲,۸۵۹,۰۳۴	۱,۱۴۱,۴۹۷	۱,۰۷۸,۹۱۹	۷۰۴,۴۷۷	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵۰,۰۰۰	۳۱۱,۶۰۳,۲۰۰	۲۸۷,۹۹۰,۰۰۹	۱,۶۴۸,۳۸۱	۱,۵۵۸,۰۱۶	۲۰,۴۰۶,۷۹۴	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۵,۰۰۰	۴۴,۵۷۵,۰۰۰	۴۲,۶۷۶,۴۰۵	۲۳۵,۸۰۲	۲۲۲,۸۷۵	۱,۴۳۹,۹۱۸	۰	۰
ایران ترانسفو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۳۱,۲۴۲	۲۹,۰۳۱,۲۴۲
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۷۴,۲۶۶	۱۸,۱۷۴,۲۶۶
بانک دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۳۸۷,۸۳۰)	۱۷,۰۱۱,۳۰۵
بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۷۹۶,۳۵۶	۲۲,۷۹۶,۳۵۶
پارس خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۶۲۰,۱۴۴)
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۴۱,۷۳۹	۳۴,۰۴۱,۷۳۹
پست بانک ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۹,۳۸۴
تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۲۵,۲۰۹
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۹۷۱,۳۳۸)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۰۸۵,۷۰۶)
حمل و نقل پتروشیمی(سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۶۶
داده پردازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۵۶,۲۳۵
داروسازی کاسپین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲
ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۵۳۸,۲۶۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۲,۵۱۰
سایپا دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۵۳۲,۷۲۲
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۶۳۲,۰۵۹
سرمایه گذاری پارس توشه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۱۴۷,۵۸۵	۲۵۴,۲۷۳,۹۳۹
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۱,۹۹۰
جمع نقل به صفحه بعد	۹,۳۵۰,۱۹۹,۲۳۲	۸,۷۷۸,۵۲۳,۱۵۰	۴۹,۱۸۰,۳۷۶	۴۶,۷۵۰,۹۹۳	۴۷,۵۰۵,۱۰۱	۹۸۶,۷۹۳,۸۸۵	۱,۴۵۳,۷۱۶,۹۹۷	۱,۴۵۳,۷۱۶,۹۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵							
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ سود(زیان)فروش ریال
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴							
جمع نقل از صفحه قبل	۹,۳۵۰,۱۹۹,۲۳۲	۸,۷۷۸,۵۲۳,۱۵۰	۴۹,۱۸۰,۳۷۶	۴۶,۷۵۰,۹۹۳	۴۷۵,۷۰۵,۱۰۱	۹۸۶,۷۹۳,۸۸۵	۱,۴۵۳,۷۱۶,۹۹۷
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	(۴۸,۰۳۴,۰۲۳)
سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	۷۶,۷۵۸,۵۵۵	۹۳,۶۲۶,۲۰۲
سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	۷۸,۵۸۲,۱۹۴	۲۲,۲۰۵,۹۵۷
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	۷۸,۵۸۲,۱۹۴
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	۴۳,۸۷۸,۱۶۶	۴۳,۸۷۸,۱۶۶
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۲,۴۲۸,۵۲۳
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳,۷۵۳,۹۵۸
سیمان تهران	.	.	.	.	.	۴۰,۴۷۹,۱۳۸	۵۴,۷۷۳,۸۵۵
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	۲۸,۲۰۴,۰۵۴	۲۸,۲۰۴,۰۵۳
سیمان کارون	.	.	.	.	.	(۹,۹۳۵,۱۲۷)	(۹,۹۳۵,۱۲۸)
شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	۴۲,۵۳۹,۷۰۶	۴۲,۵۳۹,۷۰۶
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	.	.	.	.	.	۴,۵۰۵,۲۸۴	۱۲,۵۹۸,۵۰۶
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	.	.	.	.	.	(۲۰,۶۱۲,۱۷۲)	۱۲۰,۴۰۸,۷۸۲
شیر پاستوریزه پگاه فارس	.	.	.	.	.	.	۱۱,۰۴۲,۰۹۶
صنایع بهداشتی ساین	.	.	.	.	.	۵۴,۳۷۰,۹۱۳	۲۳,۵۹۷,۵۶۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۴,۶۹۹,۲۴۳	۴,۶۹۹,۲۴۳
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۵۰,۱۸۱
فراورده های نسوز ایران	.	.	.	.	.	۱۴۳,۱۹۵,۲۶۵	۱۸۴,۱۰۰,۰۴۷
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	.	.	.	.	.	۴۴,۳۳۰,۴۵۷	۷۲۰,۹۲,۱۶۷
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۴,۸۷۳,۸۳۳
قند ثابت خراسان	.	.	.	.	.	.	۷,۵۲۰,۶۵۵
قند شیروان قوچان و بجنورد	.	.	.	.	.	۲۴,۸۷۳,۶۷۴	(۳,۴۲۲,۷۱۱)
کالسیمین	.	.	.	.	.	۲۰,۲۱۸,۶۷۴	۲۰,۲۱۸,۶۷۴
کمباین سازی ایران	.	.	.	.	.	۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶	۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶
کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	۱۲۰,۰۸۴,۹۹۴	۳۶۶,۲۷۸,۶۹۲
کنترل سازی ایران	.	.	.	.	.	۵۵,۱۱۲,۱۷۳	۴۸,۰۰۳,۳۴۹
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	.	۱,۷۶۴,۲۲۴	۱,۷۶۴,۲۲۴
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	.	.	.	.	.	۶۶۷۶,۹۹۱	۶۶۷۶,۹۹۱
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	۷۲,۸۸۵,۲۴۰	۱۳۵,۹۹۴,۹۵۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۹,۴۸۱,۸۱۳
لیزینگ رایان سایا	.	.	.	.	.	۱۳,۹۱۵,۹۷۳	۱۳,۹۱۵,۹۷۳
لیزینگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	(۹,۷۲۶,۱۴۲)
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۳۰,۶۷۹,۶۱۵
واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۲,۲۸۴,۳۲۶
سایر	.	.	.	.	.	۷۶,۲۷۷,۱۴۵	۱۵۱,۷۷۰,۷۹۵
	۹,۳۵۰,۱۹۹,۲۳۲	۸,۷۷۸,۵۲۳,۱۵۰	۴۹,۱۸۰,۳۷۶	۴۶,۷۵۰,۹۹۳	۴۷۵,۷۰۵,۱۰۱	۱,۸۵۵,۰۶۶,۳۰۰	۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۲۰	۲۲۸,۸۰۰,۲۰۰	۲۳۹,۳۹۵,۶۶۴	۰	۱۷۷,۰۹۱	(۱۰,۷۷۲,۵۵۵)	۰	۰	۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪								
۳,۷۹۰	۳,۸۵۲,۱۹۸,۴۸۰	۳,۸۹۰,۲۵۲,۷۴۲	۰	۲,۹۸۱,۶۰۲	(۴۱,۰۳۵,۸۶۴)	(۸,۰۰۸,۴۳۵)	۱۶,۲۹۹,۲۳۴	۱۶,۲۹۹,۲۳۴
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد								
۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۲۸,۱۲۴	۰	۰	۷۷۱,۸۷۶	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ک مدت ۱۹۰۹۵۱								
۶,۸۸۴	۶,۸۵۳,۴۵۶,۸۰۰	۶,۳۸۴,۱۹۲,۹۲۵	۰	۴۲۸,۳۷۶	۴۶۸,۸۳۵,۴۹۹	۰	۱۲,۱۲۴,۷۰۰	۱۲,۱۲۴,۷۰۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵								
۹۲	۸۱,۲۳۵,۸۱۶	۸۰,۸۳۴,۹۴۸	۰	۶۲,۸۷۷	۳۳۷,۹۹۱	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲								
۱,۵۰۰	۱,۴۹۴,۸۳۳,۶۰۰	۱,۴۹۴,۷۴۵,۷۳۶	۰	۱,۱۵۷,۰۰۰	(۱۰,۰۶۹,۱۳۶)	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪								
۳,۰۰۰	۱,۱۶۱,۹۸۱,۰۰۰	۱,۱۵۵,۸۳۸,۵۳۰	۰	۸۹۹,۳۷۳	۵,۳۴۳,۰۹۷	۰	۰	۰
سلف موازی برق سندج مینا ۹۶۱								
۳,۳۹۳	۳,۳۹۳,۰۰۱,۷۷۶	۳,۴۵۹,۰۰۷,۳۵۳	۰	۲,۶۲۶,۱۸۲	(۶۸,۷۰۰,۷۵۹)	۰	۰	۰
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹								
۸۷۰	۹۰۸,۸۵۸,۹۶۵	۹۰۷,۲۷۰,۹۸۸	۰	۷۰۳,۴۵۷	۸۸۴,۵۲۰	۵۹,۳۷۱,۲۸۸	۲۸۷,۴۹۷,۵۸۴	۲۸۷,۴۹۷,۵۸۴
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد								
	۱۴,۲۷۲,۵۰۵,۸۹۶	۱۸,۲۱۰,۸۳۶,۰۱۰	۰	۹,۰۳۵,۹۵۸	۳۵۴,۴۹۴,۶۶۹	۵۱,۳۶۲,۸۵۳	۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸

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

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران								
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو								
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶_۱	(۱,۲۴۹,۴۹۴,۱۵۳)	۸۶۲,۸۹۴,۳۳۰	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس			
۱۶_۲	۳۴۵,۸۷۳,۸۵۰	۳۲,۶۱۴,۵۰۹	۴۹,۹۱۲,۵۸۷
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت			
	(۹۰۳,۶۲۰,۳۰۳)	۸۹۵,۵۰۸,۸۳۹	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵										
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴								
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۲,۱۳۹,۳۱۷	۱۹۰	۴۰۶,۴۷۰,۲۳۰	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲,۱۵۰,۲۲۸	۲,۰۳۲,۳۵۱	(۲۹۷,۴۳۷,۳۱۹)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)
بانک پاسارگاد	۴۸۵,۴۹۰	۹۹۹	۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۲,۵۶۵,۶۷۴	(۷,۶۲۸,۱۹۳)	۹۷,۳۰۷,۸۳۶	۹۷,۳۰۷,۸۳۶	۰	۰
بانک خاورمیانه	۱۱۵,۰۰۰	۲,۴۴۳	۲۸۰,۹۴۵,۰۰۰	۲۵۴,۵۷۶,۲۵۷	۱,۴۸۶,۱۹۹	۱,۴۰۴,۷۲۵	۲۳,۴۷۷,۸۱۹	۱۲۷,۵۰۷,۹۷۷	۰	۰
بیمه اتکالی ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶	۶۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۶۶۳,۶۰۰	۳,۲۶۲,۲۲۴	۳,۱۹۲,۰۰۰	۹۱,۲۸۲,۱۷۶	۱,۱۰۰,۵۶۷	۰	۰
پتروشیمی مبین	۸۰,۰۰۰	۴,۲۰۸	۳۳۶,۶۴۰,۰۰۰	۳۵۳,۶۵۹,۷۹۸	۱,۷۸۰,۸۲۶	۱,۶۸۳,۲۰۰	(۲۰,۴۸۳,۸۲۴)	۰	۷۴,۷۷۲,۸۶۴	۰
ح . حمل و نقل توکا	۱۲۰,۱۵۸	۱,۱۵۲	۱۳۸,۴۲۲,۰۱۶	۱۴۸,۴۱۴,۱۲۵	۷۳۲,۲۵۲	۶۹۲,۱۱۰	(۱۱,۴۱۶,۴۷۲)	۰	(۲۴,۳۷۳,۰۷۹)	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۸	۲۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۵۰۱,۸۰۹	۱,۴۹۰,۱۹۳	۱,۴۰۸,۵۰۰	(۷۰۰,۵۰۲)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۴	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۹۷۹,۴۱۵	۲,۱۲۶,۵۸۰	۲,۰۱۰,۰۰۰	(۱۳۳,۱۱۵,۹۹۵)	۰	(۱۴۷,۵۳۲,۹۶۸)	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۷	۴۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۷۲۹,۶۰۰	۲,۵۰۷,۹۸۸	۲,۴۵۴,۰۰۰	(۱۷,۸۱۹,۵۸۸)	۰	(۱۴۲,۱۷۶,۳۲۱)	۰
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۲۵۰,۰۰۰	۹۹۸	۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۶۳,۹۴۷	۱,۳۱۹,۸۵۵	۱,۲۴۷,۵۰۰	(۷۶,۴۳۱,۳۰۲)	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷	۷۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۵۱,۴۰۴	۳,۷۰۹,۳۴۹	۳,۶۲۹,۵۰۰	۱۵۶,۰۹,۷۴۷	۰	(۸,۴۱۱,۹۱۵)	۰
صنایع شیمیایی ایران	۵۱۰,۰۰۰	۲,۹۹۹	۱,۵۲۹,۴۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۶۶,۷۶۷	۸,۰۹۱,۰۰۲	۷,۶۴۷,۴۵۰	(۴۸۵,۳۱۵,۳۱۹)	(۶۵,۰۶۸,۳۷۱)	۲۳,۷۰۷,۸۳۰	۰
فراورده های نسوز ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۴	۷۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۹۵۶,۸۷۹	۴,۱۱۶,۶۷۸	۳,۸۹۱,۰۰۰	(۶۴,۷۶۴,۵۵۷)	۰	۲۳,۴۴۷,۲۶۴	۰
کنسورسازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۷	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۳۱,۷۵۶,۵۱۱	۴,۹۲۶,۷۸۹	۴,۶۵۶,۷۰۰	۰	۰	(۴۲۱,۷۲۶,۳۴۸)	۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲	۳۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۲۵۳,۵۸۷	۱,۶۰۶,۰۴۴	۱,۵۱۸,۰۰۰	(۳۹,۷۷۷,۶۳۱)	۰	۰	۰
گروه مپهم	۸۰۰,۰۰۰		۱,۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۶۶۴,۷۹۸	۷,۵۲۴,۴۹۶	۷,۱۱۲,۰۰۰	(۲۲۴,۹۰۱,۲۹۴)	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس			۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۴,۶۰۷,۷۴۶)	(۱۵۵,۴۳۲,۹۲۶)	۰
پتروشیمی فجر			۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۴۱۲,۷۹۷	۶۴,۱۴۹,۹۳۱	۰
حمل و نقل توکا			۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۷۲۰,۴۰۵	(۸,۱۹۱,۷۴۶)	۰
سیمان خوزستان			۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۸۹۷,۶۲۱	(۱۹۶,۳۸۳,۶۴۵)	۰
سرمایه گذاری سبحان			۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۹۵۰,۱۶۷)	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران			۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸,۵۳۱,۶۴۷)	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز			۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۷,۳۱۸	۰	۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه			۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۹۰۰,۸۶۰	۰	۰
فراورده های نسوز ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۴۰۰,۷۰۵	۰	۰
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر			۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۳,۵۰۴)	۰	۰
کنترل خوردگی تکین کو			۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۴,۶۷۱,۱۷۸	۰	۰
کنسورسازی ایران			۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۷۸,۷۸۱)	۰	۰
گروه مینا (سهامی عام)			۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۹۶۰,۴۴۱	۰	۰
لیزینگ خودرو غدیر			۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۶۷۹,۸۸۵)	۰	۰
سایر			۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۴۶,۵۰۳	۰	۰
	۹,۴۰۰,۸۱۱,۷۵۶		۱۰,۵۵۳,۹۰۵,۴۷۴	۴۹,۳۹۶,۳۷۶	۴۷,۰۰۴,۰۵۹	(۱,۲۴۹,۴۹۴,۱۵۳)	۸۶۲,۸۹۴,۳۳۰	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
	۳۴۸,۹۱۹,۲۷۰	۱,۰۰۸,۷۲۸,۳۵۸	۲,۱۲۳,۹۵۶,۴۷۹
۱۸-۲	۸,۹۶۶,۰۲۲	۲,۹۲۰,۱۵۰	۸,۷۰۰,۹۰۱
	۳۵۷,۸۸۵,۲۹۲	۱,۰۱۱,۶۴۸,۵۰۸	۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
مدت اوراق	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	مدت اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
پنج ساله	۲۰	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۰	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۲۷۰,۶۶۵,۱۷۷	۷۳۳,۶۰۹,۶۳۹		
دو ساله	۲۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۰	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹		
چهار ساله	۲۰	۲۷,۸۵۸,۴۴۵	۰	۲۷,۸۵۸,۴۴۵	۲۳۰,۳۶۱۶۹	۸۲,۰۱۳,۵۸۶		
چهار ساله	۲۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۷۰۶,۷۲۲,۵۶۷	۱,۱۷۶,۰۴۱,۳۸۵		
چهار ساله	۲۲	۸,۳۳۵,۲۶۴	۰	۸,۳۳۵,۲۶۴	۰	۶,۵۵۴,۳۶۱		
چهار ساله	۲۰	۰	۰	۰	۸,۳۰۴,۴۴۵	۱۶,۰۰۳,۱۹۹		
		۳۴۸,۹۱۹,۲۷۰	۰	۳۴۸,۹۱۹,۲۷۰	۱,۰۰۸,۷۲۸,۳۵۸	۲,۱۲۳,۹۵۶,۴۷۹		

اجاره رایتل ماهانه

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه

مراجعه مگاموتور ۳ ماهه

اجاره رایتل

واسط مالی مهر (ذخیمپنا)

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود	سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۹/۱۵	—	۱۰	۸,۹۶۷,۸۲۵	(۱,۸۰۳)	۸,۹۶۶,۰۲۲	۲,۹۲۰,۱۵۰	۸,۷۰۰,۹۰۱	
			۸,۹۶۷,۸۲۵	(۱,۸۰۳)	۸,۹۶۶,۰۲۲	۲,۹۲۰,۱۵۰	۸,۷۰۰,۹۰۱	

سپرده بانکی:

بانک سامان ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹

جمع

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۶۹,۰۴۱,۶۴۸	-	۶۹,۰۴۱,۶۴۸	۱۵۲,۲۰۸,۰۵۴	۲۳۱,۰۴۸,۱۱۶	۸۵,۸۵۸,۵۵۳	۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹
۴۸۹,۶۸۱,۵۵۷	۶۷۰,۱۵۲,۳۵۰	۱۸۰,۴۷۰,۷۹۳	۸۱,۶۹۱,۱۱۷	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱
۵۵۸,۷۲۳,۲۰۵	۶۷۰,۱۵۲,۳۵۰	۲۴۹,۵۱۲,۴۴۱	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۲,۰۱۵,۹۵۵	۱۲۲,۴۸۱,۵۱۸	۱۰۷,۰۰۹,۶۷۳	مدیر صندوق
۲۲۴,۵۹۹,۳۸۷	۱۰۸,۵۳۹,۳۸۶	۹۶,۳۰۱,۶۸۵	ضامن صندوق
۷۴,۳۱۴,۵۳۸	۳۷,۴۱۸,۰۶۹	۳۴,۵۲۰,۴۰۰	متولی صندوق
۴۲,۴۶۵,۴۸۵	۲۱,۳۸۱,۷۲۹	۲۵,۵۸۱,۲۴۶	حسابرس صندوق
۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵	۲۸۹,۸۲۰,۷۰۲	۲۶۳,۴۱۳,۰۰۴	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۶,۱۹۸,۹۲۱	۴,۵۴۷,۲۵۳	.	هزینه تصفیه
۲۱۸,۲۵۴,۱۶۱	۱۰۶,۲۴۳,۲۸۷	۱۰۸,۱۲۴,۷۰۲	هزینه آبونمان
۲۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۸۹۲,۸۰۱	۸۹۲,۸۰۱	.	هزینه تاسیس
۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳	۱۱۱,۶۸۳,۳۴۱	۱۰۸,۱۳۴,۷۰۲	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰,۶۳۴,۱۸۲	۱۰۸,۰۰۶,۱۴۴		تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱۹۸,۴۷۸,۶۹۱)	(۴۶,۱۸۵,۴۰۱)		تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
.	(۱۵۳,۰۷۰,۲۳۹)	۲۲-۱	سایر تعدیلات
(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	(۹۱,۲۴۹,۴۹۶)		

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۵,۰۰۰	ممتاز-عادی	۲۹	۴,۴۴۶	ممتاز-عادی	۲۴
ضامن نقد شونده	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۹,۴۴۷	ممتاز-عادی	۵۴	۹,۳۱۷	ممتاز-عادی	۵۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۷,۹۸۹,۳۹۲,۰۴۷	طی شش ماهه اخیر	۸۳۱,۲۴۶,۶۶۶
		کارمزد ارکان	۱۰۷,۰۰۹,۶۷۳		(۴۴۹,۴۷۶,۱۳۲)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۹۶,۳۰۱,۶۸۵	طی شش ماهه اخیر	(۵۶,۶۵۶,۱۳۸)

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ 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 .