



تاریخ: ۱۳۹۷/۰۸/۲۰

شماره: ۱۶۴۹۵

پیوست: دارد

بسمه تعالی

مدیر عامل محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

با سلام

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرسی صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ۱۳۹۷ آن صندوق به حضورتان ایفاد می گردد.

خواهشمند است دستور فرمایید وصول آن را اعلام نمایند.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)



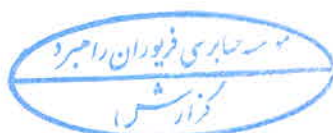


صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

مقدمه

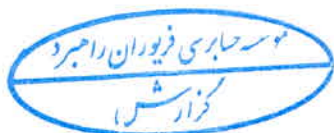
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل



ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی منعکس شده است، مجوز فعالیت صندوق به اتمام رسیده است و اقدامات صندوق برای تمدید مجوز فعالیت در حال انجام است که تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است. اظهار نظر موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. بر اساس مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷. در اجرای مفاد بند ۴ ماده ۵۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی ها انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸. با توجه به اتمام دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ برخی موارد نظیر ارائه اخبار صندوق پس از تاریخ فوق در تارنمای صندوق و مفاد مواد ۵۳، ۵۵ و ۵۷ اساسنامه و همچنین مفاد بند ۳-۶ امید

۹. این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

مصادق	موضوع	مفاد
در موارد مختلف	سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرا بورس حداقل ۴۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
در موارد مختلف	سرمایه گذاری در سهام از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر تا ۱۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
در موارد مختلف	سرمایه گذاری در سهام از طرف یک ناشر در بازار اول فرابورس حداکثر تا ۵ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
در موارد مختلف	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد.	ماده ۲۶ اساسنامه
در موارد مختلف	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی ها به خالص ارزش روز دارایی ها	ماده ۶۰ اساسنامه
-----	درج کارمزد سازمان بورس و اوراق بهادار در اساسنامه و امیدنامه صندوق	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۹
-----	حداقل ارزش صندوق سرمایه گذاری به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال باشد.	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹
صنایع آذر آب ، کنتور سازی و	سود نقدی تعدادی از شرکتهای پس از ۸ ماه از تاریخ مجمع دریافت نشده است.	کنترلی
در موارد مختلف	مبالغ حاصل از معاملات سهام و حق تقدم سهام ظرف دو روز کاری تسویه نشده است.	کنترلی
تاخیر ۲۰ روزه	بارگزاری صورتهای مالی ۳ ماهه ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۳۴
تاخیر یک ماهه آذر ۹۶ تاخیر ۴ روزه بهمن ۹۶ تاخیر ۲ روزه شهریور ۹۷	گزارش افشای پرتفوی ماهانه تا ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۹۳
در موارد مختلف	واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه گذاران حداکثر ظرف دور روز کاری پس از درخواست صدور	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال

۱۰. در اجرای بند ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر برخورد نشده است.

۱۱. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

امیر جمال امیدی
۸۱۱۱۱۷

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲





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 ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

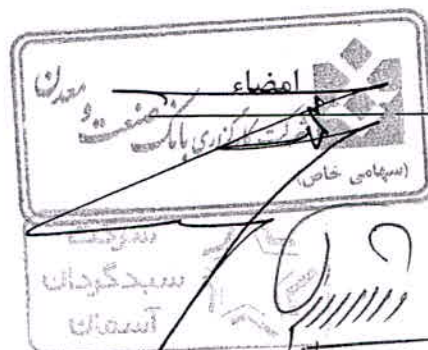
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد ثریا نژاد

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

محمد صدرائی

شرکت سید گردان آسمان

متولی صندوق

تهران: خیابان دکتر بهشتی ، خیابان احمد قصیر (بخارست) ، کوچه پژوهشگاه (۲) ، شماره ۳

تلفن : ۰۲۱ - ۸۸۵۱۱۵۳۵ فکس : ۰۲۱ - ۸۸۷۶۴۲۳۱ www.kowsarfund.com



مشتبه می باشد صورت های مالی مربوط به دوره همراه توضیحات توضیح داده شده

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

خالص دارایی ها

۱۴	۱۱۰,۵۰۰,۳۳۹,۷۷۲	۸۸۶,۸۳۳,۱۳۳,۷۷۸
----	-----------------	-----------------

۱۵	۲۰,۴۳۲,۴۵۸,۷۵۷	۲۰,۸۷۸,۳۳۳,۷۷۸
----	----------------	----------------

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۶	۵۵,۵۵۸,۵۲۵	۲۴,۳۳۱,۴۴۱
----	------------	------------

بدهی به سرمایه گذاران

۱۷	۱۲,۸۳۳,۸۵۸,۳۳۱	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰
----	----------------	-------------

بدهی به صندوق

۱۸	۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۳۳	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰
----	---------------	-------------

خارجی کارگران

۱۹	۲,۵۹۴,۵۹۲,۹۱۸	۲۰,۴۳۲,۴۵۸,۷۵۷
----	---------------	----------------

بدهی ها

جمع دارایی ها

۲۰	۱۳,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹	۱۳,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹
----	----------------	----------------

تقدیر موجودی نقد

۲۱	۸,۴۱۷,۳۳۹,۳۷۴	۱۳,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹
----	---------------	----------------

سایر دارایی ها

۲۲	۰	۱۳,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹
----	---	----------------

حساب های دریافتی

۲۳	۱,۹۵۰,۵۷۳,۱۲۹	۱۳,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹
----	---------------	----------------

حساب های پرداختی با تأیید تأیید تأیید تأیید

۲۴	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰
----	-------------	-------------

سرمایه گذاری در سهام و حقوق

۲۵	۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۳۳	۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۳۳
----	---------------	---------------

دارایی ها

۲۶	۱۳,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹	۱۳,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹
----	----------------	----------------

۱۳۹۷ سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ سال مالی

صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
درآمدها			
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷	
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲	۴۳۲,۱۸۵,۴۲۰	
۱۷ سود سهام	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۲۸	۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴	
۱۸ سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷	
۱۹ سایر درآمدها	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵	۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷	
جمع درآمدها	۳۳,۴۸۲,۳۷۷,۹۶۷	۵,۶۰۱,۶۸۱,۴۸۵	
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸)	(۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴)	
۲۱ سایر هزینه ها	(۲۹۵,۲۸۲,۴۰۹)	(۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰)	
جمع هزینه ها	(۲,۵۷۳,۴۹۴,۲۱۷)	(۷۶۲,۰۵۶,۱۲۴)	
سود خالص	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰	۴,۸۳۹,۶۲۵,۳۶۱	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۲۹.۴۰٪	۳۰٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۳۱.۹۵٪	۸٪	

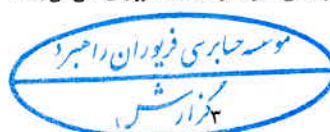
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	
	ریال	ریال	
خالص دارایی خالص (خالص دارایی های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷,۲۹۸	۷,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۳۳۷)	(۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص سال	-	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰	
۲۲ تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	-	۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴	
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	(۱۳,۳۰۶,۵۰۲,۲۱۹)	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۷۳,۴۶۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱} = \frac{\text{سود خالص} + \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال خالص دارایی های پایان سال}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۲} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$$

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

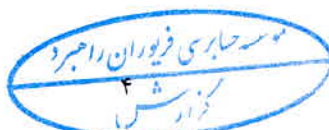
۱- اطلاعات کلی صندوق

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 و تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. شناسه ملی صندوق ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ می باشد. صندوق از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. با پایان یافتن مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ مجوز صندوق با درخواست موسسین صندوق و با تایید سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ تمدید شده است. پس از تامین وجوه مورد نیاز برای تمدید مجدد صندوق، سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۷ به صندوق برای تامین مابقی شرایط احراز فعالیت خود زمان داد که با مذاکرات انجام شده این زمان تا ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ نیز تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران؛
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران؛
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت.
 - 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.
 - ۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا به قصد فروش قبل از سر رسید اوراق و با قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
 - ۷- واحدهای سرمایه گذاری صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوقهای سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوقهای سرمایه گذاری پروژه؛
- مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kowsarfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

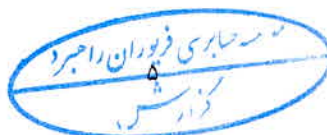
ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

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، سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بهشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوچه میرزااحسنی، 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 فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، شهرک غرب، خیابان خوردين، خیابان توحید ۱، پلاک ۱ طبقه ۴.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

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

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

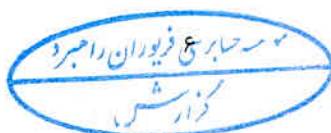
با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده 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 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.

سایر فرایران راجبرد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

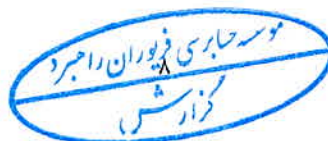
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۲۳	۲,۰۲۴,۷۰۴,۳۸۷	۲,۰۴۴,۶۴۸,۸۷۲	۱۶.۰۶	۲۱,۰۲۵,۴۰۴,۷۵۰	۱۴,۷۲۹,۷۴۹,۸۹۹	فلزات اساسی
.	.	.	۸.۳۶	۱۰,۹۵۰,۲۷۱,۸۰۰	۶,۴۴۳,۲۴۸,۶۹۶	استخراج کانه های فلزی
۶.۵۳	۱۰,۷۱۶,۹۵۸,۱۶۳	۱۰,۳۰۷,۳۹۰,۰۲۲	۴.۱۴	۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۰۰	۵,۸۰۵,۸۸۵,۵۰۰	سرمایه گذاریها
۱.۴۴	۲,۳۵۶,۶۱۱,۳۲۵	۲,۳۴۸,۶۱۵,۷۷۲	۵.۷۰	۷,۴۶۰,۳۹۴,۶۴۵	۶,۷۷۴,۶۶۰,۰۱۴	محصولات شیمیایی
.	.	.	۴.۱۶	۵,۴۴۲,۱۲۶,۸۰۰	۳,۰۰۶,۱۸۲,۱۱۵	محصولات کالغذی
۰.۲۴	۳۹۶,۰۰۹,۴۷۳	۴۷۹,۴۹۴,۰۷۰	۳.۸۱	۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳	۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۹۸	۱۶,۰۴۶,۱۱۶,۹۰	۱,۵۳۲,۲۸۱,۰۰۰	۴.۶۹	۶,۱۳۹,۴۴۴,۰۳۸	۳,۱۶۰,۸۹۲,۶۱۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.	.	.	۲.۰۳	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰	۲,۲۸۵,۷۱۹,۱۴۸	مخابرات
۰.۰۱	۱۲,۵۴۶,۲۴۴	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	.	.	.	خدمات ارزش افزوده
۰.۱۹	۳۰۵,۶۷۸,۰۳۲	۲۷۸,۸۸۶,۹۳۴	۱.۸۸	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۱۴	۱,۲۶۹,۱۸۰,۶۲۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵۶	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۳	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۴	۰.۷۱	۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار، پزشکی، ایتیکی و اندازه گیری
۰.۲۹	۴۸۰,۱۰۱,۱۱۴	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۰.۳۷	۴۸۲,۲۱۵,۷۳۴	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰.۲۹	۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۳	۵۱,۴۹۶,۰۷۳	۶۴,۹۳۷,۲۰۴	.	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۱۴	۳,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۳,۴۱۲,۲۰۵,۵۳۶	.	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۱۳.۶۳	۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸	۲۲,۳۱۰,۲۲۹,۷۷۰	۵۲.۱۹	۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹	۵۲,۲۴۴,۱۲۰,۶۴۴	

موسسه حسابرسی فریوردان راجبرد
 کزاسر

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		اوراق مشارکت:
.	۱۴۶۴٪	۱۹,۱۶۷,۲۸۳,۵۲۶	۵۶۰,۷۸۳,۰۴۱	۱۸,۶۰۶,۵۰۰,۴۸۵	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰/۱۰
.	۱.۱۸٪	۱,۵۳۹,۲۱۴,۹۰۸	.	۱,۵۳۹,۲۱۴,۹۰۸	.	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۷-
.	۱۰.۱۰٪	۱۳,۲۳۰,۶۱۷,۸۱۰	.	۱۳,۲۳۰,۶۱۷,۸۱۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸۰
.	۷.۹۹٪	۱۰,۴۶۵,۴۸۴,۶۸۰	.	۱۰,۴۶۵,۴۸۴,۶۸۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸۰
.	۳.۲۶٪	۴,۲۶۶,۹۱۵,۸۳۳	.	۴,۲۶۶,۹۱۵,۸۳۳	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۲۶-۹۷۰
.	۲.۷۲٪	۳,۵۶۱,۵۹۵,۳۲۰	.	۳,۵۶۱,۵۹۵,۳۲۰	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۱۰۱-۹۷۱
۲۱,۴۸۰,۱۵۹,۷۹۷	.	.	.	.	.	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	اسناد خزانه اسلامی
۱۵,۵۴۴,۶۴۸,۵۷۶	.	.	.	.	.	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	اسناد خزانه اسلامی
۱۳,۵۲۷,۱۱۲,۰۵۳	.	.	.	.	.	۱۳۹۶/۰۷/۲۴	اسناد خزانه اسلامی
۹,۵۴۷,۱۳۳,۲۶۶	.	.	.	.	.	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	اسناد خزانه اسلامی
۹,۲۰۰,۱۸۲,۶۵۵	.	.	.	.	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	اسناد خزانه اسلامی
۴۳۷,۶۲۵,۹۳۱	.	.	.	.	.	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	اسناد خزانه اسلامی
۶۹,۷۳۶,۸۶۲,۲۷۸	۲۴.۰۸٪	۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷	۵۶۰,۷۸۳,۰۴۱	۵۱,۶۷۰,۳۲۹,۰۳۶			

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶۴,۳۶۳,۹۶۰	۹۷,۷۰۳,۳۷۷	(۲۸۸,۶۹۱)	۹	۹۷,۹۹۲,۰۶۸	
۵۶۵,۸۲۰,۶۳۱	۱,۸۵۳,۲۶۹,۷۵۲	(۸۷,۴۵۱,۲۰۴)	۲۵	۱,۹۴۰,۷۲۰,۹۵۶	
۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱	۱,۹۵۰,۹۷۲,۱۲۹	(۸۷,۷۳۹,۸۹۵)		۲,۰۳۸,۷۱۳,۰۲۴	

حسابهای دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

مهر و امضاء مدیر عامل
 کوثر

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۲۱۸,۳۹۱	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲۲۳,۴۶۸,۳۹۱)	.

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۱۳۸,۳۸۹,۷۳۱	۴۲,۲۴۲,۲۰۶,۵۶۵
۲۴۹,۲۴۹,۶۴۳	.
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۲۹,۱۱۷,۶۲۰,۷۵۶
۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰	(۳۴۹,۴۵۴,۸۶۵,۳۹۲)	۲۹۳,۰۷۷,۶۳۲,۲۷۰	۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶	۳۹۷,۹۳۳,۷۶۳
۳,۴۸۶,۴۰۰	۲,۸۴۶,۴۰۰
۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲	۱۱۲,۳۴۲,۱۸۷
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۴۰,۸۵۴,۷۰۰
۶۲,۸۱۳,۹۴۵	۶۲,۸۱۳,۷۸۵
۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵

مدیر صندوق

بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

موسسه حسابرسی فیروزان راجهرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
نابداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱,۳۳۶,۰۲۳,۷۳۰	.
بابت صدور واحدها و بابت تنه وجه صدور	۶۸۶,۸۳۲,۵۳۱	۷,۳۰۰,۸۰۲,۷۸۵
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۱۰,۸۷۱,۰۲۹,۰۶۰	۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰
جمع	۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱	۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵

۱۲-۱ سود پرداختی به سرمایه گذاران در شش ماهه اول سال معادل ۴,۸۸۸ میلیون ریال و در شش ماهه دوم سال معادل ۵,۹۸۳ میلیون ریال می باشد

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	.
ذخیره تصفیه	۹۵,۳۱۸,۵۲۵	۲۴,۳۲۱,۵۴۲
جمع	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	۲۴,۳۲۱,۵۴۲

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۲,۴۷۱	۱۰۸,۹۹۶,۹۳۲,۲۰۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۷,۵۶۵
جمع	۷۳,۴۷۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵	۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳,۴۲۹,۹۵۴	۱۵,۳۱۳,۱۴۴
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸
جمع	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۰۷۰,۰۰۰	۴,۷۳۲,۳۲۹,۲۷۶	۴,۰۲۰,۷۶۸,۵۳۶	۲۲,۴۷۸,۵۵۷	۲۱,۵۸۶,۷۶۴	۶۶۷,۴۹۵,۴۱۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۴,۷۵۲,۸۱۱	۲,۰۶۶,۰۲۳,۵۴۴	۲۱,۴۹۲,۵۸۱	۲۲,۶۲۳,۷۷۵	۱,۴۱۴,۶۱۴,۹۱۱
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۱,۳۱۷,۸۲۸	۴,۰۸۲,۱۲۲,۳۲۵	۲۰,۳۸۲,۷۵۵	۲۱,۴۵۶,۵۸۹	۱,۶۷۳,۳۵۵,۱۴۹
پتروشیمی زاگرس	۹۰,۰۰۰	۳,۷۷۵,۳۵۱,۹۷۳	۲,۹۳۹,۰۲۱,۸۵۰	۱۷,۹۳۲,۹۲۶	۱۶,۷۲۰,۴۱۲	۸۰۱,۶۶۶,۷۸۵
لیزینگ صنعت و معدن	۲,۴۴۳,۰۰۰	۳,۲۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۱۵,۶۶۵,۷۳۸	۱۶,۴۹۰,۲۵۰	(۲۴۵,۴۷۹,۴۳۲)
پتروشیمی فناوران	۷۲,۰۰۰	۳,۲۹۲,۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۷,۱۴۱,۳۴۴	۱۵,۶۴۱,۰۳۶	۱۲,۲۹۰,۸۵۱	۴۸۷,۷۷۶,۷۶۹
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۶,۵۲۳,۳۴۴	۲,۷۴۹,۹۱۴,۴۲۳	۱۳,۶۱۵,۹۵۴	۱۴,۳۲۲,۶۱۲	۸۸,۶۶۰,۳۵۵
پالایش نفت اصفهان	۶۳۱,۰۰۰	۲,۷۵۱,۱۶۲,۳۴۴	۲,۴۹۰,۵۲۴,۰۹۲	۱۳,۰۶۸,۰۲۹	۱۳,۷۵۵,۸۱۵	۲۳۲,۸۱۵,۴۰۸
داده گستر عصر نوین های وب	۵۰۳,۶۶۱	۲,۶۵۲,۴۸۹,۳۸۹	۱,۶۵۰,۰۴۰,۵۱۱	۱۲,۶۰۹,۹۵۱	۸,۴۱۹,۴۰۹	۹۸۲,۴۱۹,۵۱۸
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۱,۵۸۵,۷۲۶	۲,۰۱۸,۵۷۳,۱۱۵	۱۰,۳۶۲,۵۳۰	۱۰,۹۰۷,۹۳۰	۱۴۱,۷۴۲,۱۶۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۵۱۰,۳۷۷	۲,۲۷۹,۶۲۵,۹۱۱	۱۰,۳۰۵,۱۷۵	۷,۴۶۹,۵۵۲	(۱۲۷,۸۹۰,۳۶۱)
شرکت پتروشیمی خراسان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۸,۰۱۹,۷۸۰	۱,۵۴۹,۳۴۴,۸۵۹	۱۰,۱۵۵,۵۹۴	۱۰,۶۹۰,۰۹۹	۵۶۷,۹۳۹,۲۲۸
صنایع شیمیایی ایران	۵۱۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۰۱۷,۱۳۰	۱,۹۱۷,۳۹۷,۱۳۲	۹,۴۴۲,۰۸۲	۹,۹۴۰,۰۸۷	۵۱,۲۳۶,۸۲۹
فولاد آلبازی ایران	۹۶۵,۷۸۵	۱,۹۸۰,۸۴۱,۲۶۶	۱,۶۴۲,۹۲۳,۱۸۲	۹,۴۰۸,۹۹۶	۳,۷۲۵,۹۳۰	۲۳۲,۷۸۳,۱۵۸
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۵۰۶,۱۳۰	۱,۳۰۵,۷۱۹,۱۷۷	۷,۵۱۲,۱۵۷	۱,۵۸۱,۵۰۶	۲۶۶,۶۹۳,۲۹۰
نفت سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۴۲,۱۹۸	۱,۱۷۵,۲۲۷,۸۷۲	۷,۵۸۱,۱۹۸	۷,۹۸۰,۲۱۰	۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۷۴۷,۶۰۰	۱,۳۷۷,۸۲۱,۲۰۰	۱,۸۹۲,۲۸۶,۷۹۱	۶,۵۴۴,۶۵۰	۲,۷۶۹,۸۲۲	(۵۲۳,۷۸۰,۰۶۳)
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۰۹۷,۹۵۲	۷۸۵,۳۱۷,۰۴۱	۶,۰۴۲,۴۶۵	۶,۳۶۰,۴۹۰	۴۷۴,۳۷۷,۹۵۶
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۱۸,۱۷۶	۱,۲۴۲,۳۶۶,۳۳۶	۹۹۷,۰۳۹,۹۹۸	۵,۹۹۶,۲۴۰	۶,۳۱۱,۸۳۲	۲۵۳,۰۱۸,۳۶۶
مس شهید باهنر	۲۵۷,۵۰۰	۱,۱۵۳,۸۵۷,۵۰۰	۱,۳۵۷,۹۸۱,۹۳۲	۵,۴۸۰,۸۲۵	۵,۷۶۹,۲۸۷	(۲۱۵,۲۷۴,۵۴۴)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۰۰۵,۲۱۳	۱,۱۴۰,۴۶۷,۳۳۰	۵,۱۹۶,۵۲۵	۵,۲۷۰,۰۲۵	(۵۷,۱۲۸,۶۶۷)
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۷۳۸,۹۲۴	۷۱۵,۲۰۰,۰۷۳	۴,۹۳۸,۷۶۰	۵,۱۹۸,۶۹۴	۳۱۴,۳۰۰,۴۰۷
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۹۱۵,۹۴۵	۴,۲۷۰,۲۴۹	۸۹۹,۰۰۱	۱۱۰,۹۱۴,۸۰۵
پتروشیمی سازند	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۱۶۱,۴۷۲	۷۶۶,۸۴۹,۶۱۷	۴,۰۲۴,۰۱۷	۸۴۷,۱۶۲	۷۵,۴۴۰,۶۷۶
معادن بافق	۳۰,۰۰۰	۷۳۲,۸۱۰,۰۰۰	۵۳۰,۴۴۹,۱۸۶	۳,۴۳۸,۰۹۸	۷۳۲,۸۱۰	۱۸۹,۱۹۸,۹۰۶
فولاد هرمزگان جنوب	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۳۶۸,۷۳۲	۳,۲۴۸,۰۴۸	۳,۴۱۹,۰۰۰	۱۰۸,۷۶۴,۲۲۰
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۷۷۹,۷۱۰	۳,۱۲۳,۶۰۰	۶۵۷,۵۹۹	۱۵۶,۰۳۹,۰۹۱
پروداخت الکترونیک سامان کیش	۵۱,۷۸۷	۵۳۷,۸۰۵,۶۴۲	۴۲۳,۶۲۲,۰۵۵	۲,۵۵۴,۵۷۰	۲,۶۸۹,۰۳۰	۱۰۸,۹۳۹,۹۸۷
باما	۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۷۹۴,۲۰۰	۴۲۱,۹۹۹,۰۳۱	۲,۳۵۵,۰۲۵	۲,۴۷۸,۹۷۰	۶۸,۹۶۱,۱۷۴
کارخانجات قند قزوین	۸۷,۷۲۴	۴۷۸,۲۰۶,۰۳۴	۴۵۳,۶۰۳,۵۱۲	۲,۲۷۱,۴۷۷	۴۷۸,۲۰۶	۲۱,۸۵۲,۸۳۹
پتروشیمی پارس	۱۱,۸۹۷	۴۱۷,۵۴۴,۴۲۱	۳۴۷,۱۳۱,۲۴۷	۱,۹۸۳,۳۳۷	۲,۰۸۷,۷۲۳	۶۶,۳۴۲,۱۱۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۹۸۰,۸۳۲	۴۳۹,۲۱۴,۱۷۵	۱,۹۴۲,۶۵۹	۲,۰۴۴,۹۰۴	(۳۴,۲۲۰,۹۰۶)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۷۵,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۱,۰۸۳	۳۷۷,۵۶۸,۷۹۶	۱,۶۱۰,۵۹۰	۱,۶۹۵,۳۵۴	(۴۱۸,۰۳۶,۵۷)
گلوکوزان	۱۷,۴۳۶	۳۰۲,۸۲۸,۳۳۹	۳۰۲,۱۷۴,۱۷۳	۱,۴۳۸,۴۳۵	۱,۵۱۴,۱۴۲	(۲,۲۹۸,۵۱۱)
تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۸۹۱,۸۱۳	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۷,۹۸۶	۲۹,۴۵۹	۸۴۰,۱۰۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۲۷	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۷	۲۲,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۷
نقل به صفحه بعد		۵۹,۸۲۳,۵۰۳,۴۹۰	۵۱,۹۸۵,۸۴۰,۵۲۱	۲۸۴,۱۶۷,۴۷۲	۲۵۱,۴۵۰,۱۵۱	۷۲۱,۹۰۵,۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱											
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	
۷۲۱,۹۰۵,۰۰۱		۷,۳۰۲,۰۴۵,۳۴۶		۲۵۱,۴۵۰,۱۵۱		۲۸۴,۱۶۷,۴۷۲		۵۱,۹۸۵,۸۴۰,۵۲۱		۵۹,۸۲۳,۵۰۳,۴۹۰			نقل از صفحه قبل
.		۱۲۱,۰۰۵		۱۸,۱۴۷		۱۷,۲۳۹		۳,۴۷۲,۹۹۰		۳,۶۲۹,۳۸۱		۸۳۲	سرمایه گذاری شغادارو
.		۶۴۳,۰۰۵		۱۱,۹۵۷		۱۱,۳۵۹		۱,۷۲۵,۱۳۷		۲,۳۹۱,۴۵۸		۶۲۹	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
.		۱۴۴,۶۲۰		۳,۰۳۸		۲,۸۸۵		۴۵۷,۰۶۷		۶۰۷,۶۲۰		۱۳۰	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
.		۵۹,۳۳۸		۲,۹۳۷		۲,۷۹۰		۵۲۲,۳۸۵		۵۸۷,۴۵۰		۱۵۵	شیر بگاه آذربایجان شرقی
۲۹۱,۷۳۸,۹۹۸		(۳,۳۶۰)		.		.		۳,۳۶۱		۱		۱	فراورده های نسوزایران
(۱۰۸,۵۴۳,۹۸۱)		(۹۷۹)		.		.		۹۸۰		۱		۱	گروه بهمن
(۸,۹۸۹,۹۰۲)		.		.		.		.		.		.	ایران خودرو
۷۸,۲۴۴,۰۹۴		.		.		.		.		.		.	آسان پرداخت پرشین
۱۰۰۷۲,۸۰۷,۳۴۵		.		.		.		.		.		.	آلومینیوم ایران
(۱۰,۵۳,۴۷۸)		.		.		.		.		.		.	بانک انصار
۱۸,۵۶۸,۸۵۷		.		.		.		.		.		.	بانک خاورمیانه
(۱۸,۰۳۱,۷۵۱)		.		.		.		.		.		.	بیمه انکایی ایرانیان
(۷۷,۷۹۶,۵۳۷)		.		.		.		.		.		.	پتروشیمی فجر
۷,۱۱۰,۰۱۹		.		.		.		.		.		.	پتروشیمی پردیس
(۲۸۰۱,۲۲۳)		.		.		.		.		.		.	پتروشیمی مبین
۴۹,۳۹۴		.		.		.		.		.		.	توسعه معادن وفلزات
۳۳۴,۲۲۱		.		.		.		.		.		.	تولیدی جند سازان
۲۹,۳۶۸,۰۴۰		.		.		.		.		.		.	حمل و نقل توکا
(۶,۶۸۶,۳۵۱)		.		.		.		.		.		.	زامیاد
(۱۷,۲۹۶,۵۳۸)		.		.		.		.		.		.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۱۴,۷۴۱,۳۳۱)		.		.		.		.		.		.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۹۱,۶۰۱,۸۷۷		.		.		.		.		.		.	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۶۴,۸۲۰,۵۹۳)		.		.		.		.		.		.	صنایع آذراب
(۱۶,۹۹۰,۰۲۷)		.		.		.		.		.		.	صنایع شیمیایی ایران
۲۰,۴۰۶,۷۹۴		.		.		.		.		.		.	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۶۱,۶۷۶,۱۹۸)		.		.		.		.		.		.	لیزینگ ایرانیان
(۱۵۰,۶۶۲,۰۰۲)		.		.		.		.		.		.	سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۸,۰۶۴,۶۵۶)		.		.		.		.		.		.	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
(۲,۲۳۴,۲۷۴)		.		.		.		.		.		.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۰,۴۴,۴۷۸		.		.		.		.		.		.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۸۴,۳۳۸,۱۴۸)		.		.		.		.		.		.	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۶۲,۳۶۳,۵۵۷		.		.		.		.		.		.	سیمان خوزستان
۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵		۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵		۲۵۱,۴۸۶,۲۳۰		۲۸۴,۲۰۱,۷۴۵		۵۱,۹۹۲,۰۲۲,۴۴۱		۵۹,۸۳۰,۷۱۹,۴۰۱			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۵,۲۱۳,۱۴۴	۶,۴۰۵,۵۱۷	۲۹۲,۳۳۱	۲۷۷,۷۱۴	۵۱,۴۹۶,۰۷۳	۵۸,۴۷۱,۶۳۵	۴۵,۱۵۸	حق تقدم حمل و نقل توکا
-	۲,۸۹۶,۹۱۰	۱۸۶,۲۰۰	۱۷۶,۸۹۰	۳۳,۹۸۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر
-	۵,۸۷۲,۴۷۳	۶۳,۴۵۴	۶۰,۲۸۱	۱۸,۴۴۰,۶۷۹	۱۲,۶۹۱,۹۴۱	۴۸,۱۳۷	حق تقدم صنایع بهمنپتر(هلدینگ)
۱۵,۲۱۳,۱۴۴	۳,۴۲۹,۹۵۴	۵۴۱,۹۸۵	۵۱۴,۸۸۵	۱۰۳,۹۱۶,۷۵۲	۱۰۸,۴۰۳,۵۷۶		جمع

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	۱۳,۷۲۶	۱۳,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۸,۱۰۱,۴۷۰	۰	۱۹۷,۸۹۸,۵۳۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۴۴۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۶۲۵,۹۳۱	۰	۳,۳۷۴,۰۶۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۲۲,۶۳۰	۲۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۰,۱۵۹,۷۹۷	۰	۱,۱۴۹,۸۴۰,۲۰۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۶,۵۰۰	۱۳,۷۱۶,۵۸۸,۰۰۲	۱۳,۳۹۹,۴۵۷,۵۶۲	۹,۹۴۴,۵۳۱	۳۰۷,۱۸۵,۹۰۹
اسناد خزانه سه بونده ۹۸۰۷۲۲-۹۶	۱۲,۹۷۸	۹,۶۷۶,۴۳۸,۱۸۵	۱۰,۰۲۲,۴۸۷,۴۶۳	۷,۰۱۵,۴۱۸	(۳۵۳,۰۶۴,۶۹۶)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۴,۶۴۸,۵۷۶	۰	۴۵۵,۳۵۱,۴۲۴
اسناد خزانه سه بونده ۹۸۰۸۲۰-۹۶	۱۳,۰۹۱	۹,۶۲۲,۳۶۱,۴۴۷	۱۰,۳۷۹,۰۱۶,۲۷۷	۶,۹۷۶,۲۱۱	(۷۶۴,۶۳۱,۵۱۱)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	۱۹,۸۱۶	۱۹,۳۴۰,۹۲۶,۱۱۲	۱۸,۵۵۱,۳۱۶,۳۰۱	۱۴,۰۲۲,۱۷۲	۷۷۵,۶۸۷,۷۳۹
اسناد خزانه سه بونده ۹۷۰۷۱۰-۹۶	۳,۹۴۱	۲,۷۲۳,۳۶۶,۰۰۰	۲,۶۶۳,۷۴۲,۸۷۴	۱,۹۷۴,۴۴۱	۵۷,۶۴۸,۶۸۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۷,۱۲۳,۲۶۶	۰	۴۵۲,۸۶۶,۷۳۴
اسناد خزانه سه بونده ۹۷۰۵۰۸-۹۶	۴,۲۷۱	۴,۲۴۸,۷۵۲,۰۳۵	۴,۱۸۷,۰۸۷,۱۴۴	۶۵۵,۲۲۰	۶۱,۰۰۹,۶۷۱
اسناد خزانه سه بونده ۹۷۰۶۱۲-۹۶	۴,۴۰۰	۴,۳۶۳,۷۷۲,۴۰۰	۴,۲۴۷,۱۸۳,۸۱۲	۶۵۵,۲۲۵	۱۳۵,۹۳۳,۳۵۳
سلف موازی برق سهند ۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۵,۲۴۳,۰۹۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۷۴۴,۳۴۸
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۰	۰	۰	۰	(۶۸,۷۰۰,۷۵۹)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۶۳۱,۷۷۸,۴۴۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۶۰۴,۱۵۹,۶۰۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۵۴,۹۹۲,۱۷۸
نقل به صفحه بعد					
	۱۲۶,۴۸۸,۲۰۴,۱۸۱	۱۲۳,۹۷۷,۸۶۰,۸۴۲	۴۱,۲۴۳,۲۲۸	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۱,۷۸۷,۲۱۶,۷۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۷۸۷,۳۱۶,۷۱۲	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۴۱,۲۴۳,۲۲۸	۱۲۳,۹۷۷,۸۶۰,۸۴۳	۱۲۶,۴۸۸,۲۰۴,۱۸۱		نقل از صفحه قبل
۷۷۱,۸۷۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۰۱۹
(۴۱,۰۳۵,۸۶۳)	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳,۴۴۳,۷۳۱	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
(۱۱,۱۶۵,۲۲۲)	.	.	.	.	.	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰٪
(۱۰,۷۷۲,۵۵۵)	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۴۱,۲۴۳,۲۲۸	۱۲۳,۹۷۷,۸۶۰,۸۴۳	۱۲۶,۴۸۸,۲۰۴,۱۸۱		جمع

۱۶- سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی:

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۶_۱	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۴۶۷,۸۹۴,۶۴۲	سود حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶_۲	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)	(۳۵,۷۰۹,۲۲۲)	زیان حال از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲	۴۳۲,۱۸۵,۴۲۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

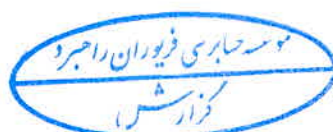
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۴,۷۵۶,۹۴۸	۲۵,۹۰۰,۸۰۰	۵,۴۵۲,۸۰۰	(۶۵۳,۳۱۰,۵۴۸)	۲۵۲,۶۲۴,۹۲۱	
فروسیلیس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۷,۰۲۶,۴۷۵	۱۴,۲۲۷,۲۰۰	۲,۹۹۵,۲۰۰	۱,۰۴۰,۹۵۱,۱۲۵	.	
کنتورسازی ایران	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۳۱,۹۲۴,۱۵۲	۴,۴۲۳,۸۶۵	۹۳۱,۳۴۰	۴,۰۶۰,۶۴۳	۱۶۷,۶۴۳	
گلوکوزان	۳۸۲,۵۶۴	۵,۰۲۳,۸۳۰,۴۴۸	۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹	۲۳,۸۶۳,۱۹۵	۵,۰۲۳,۸۳۰	(۱,۶۳۵,۰۷۲,۵۹۶)	.	
بالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۸۹۶,۰۱۱	۳,۵۵۰,۶۲۵	۷۴۷,۵۰۰	۲۲۲,۳۰۵,۸۶۴	.	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۵۷۳,۱۱۷	۱۹,۷۳۱,۵۰۰	۴,۱۵۴,۰۰۰	۲,۱۱۱,۵۴۱,۳۸۳	.	
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۴,۶۷۵,۵۷۱	۳۲,۵۸۳,۱۰۰	۶,۸۵۹,۶۰۰	۲,۳۹۵,۴۸۱,۷۲۹	.	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۴,۱۲۸,۵۸۳	۳۷,۴۹۱,۷۵۰	۷,۸۹۳,۰۰۰	۳,۹۲۱,۴۸۶,۶۶۷	(۳۰,۲۲۲,۷۲۲)	
فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۵۸۴,۴۱۶	۸,۸۵۳,۰۵۰	۱,۸۶۳,۸۰۰	(۱۳۵,۵۰۱,۲۶۶)	.	
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۲۵۷,۴۵۳	۱۱,۶۰۶,۶۲۵	۲,۴۴۳,۵۰۰	۲۷۴,۱۹۲,۴۲۲	.	
صنایع شیمیایی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۶۰۰,۳۱۳	۶,۲۹۵,۶۵۰	۱,۳۲۵,۴۰۰	۱۵۷,۱۷۸,۶۳۷	(۸۳,۱۰۲,۸۵۵)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۸۶۲,۷۱۶	۱۰,۱۲۹,۳۷۵	۲,۱۳۲,۵۰۰	(۱۳۸,۶۲۴,۵۹۱)	.	
پتروشیمی پردیس	۱۲۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۳۳۴,۱۴۰	۸,۷۵۹,۷۶۰	۱,۸۴۴,۱۶۰	۱۵۰,۲۲۱,۹۴۰	.	
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۸۶۲,۸۷۱	۱۰,۴۵۷,۰۳۰	۲,۲۰۱,۴۸۰	۵۱۶,۹۵۸,۶۱۹	.	
بانک پاسارگاد	۴۸۵,۴۹۰	۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰	۴۸۰,۱۰۱,۱۰۰	۲,۳۰۳,۷۷۱	۴۸۵,۰۰۵	۲,۱۱۴,۶۳۴	(۷,۵۴۰,۸۹۳)	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۵,۷۱۹,۱۴۸	۱۲,۶۶۸,۲۵۰	۲,۶۶۷,۰۰۰	۳۶۵,۹۴۵,۶۰۲	.	
نفت سیاهان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۱۵,۶۰۰	۶,۵۴۶,۴۵۰	۱,۳۷۸,۲۰۰	۲۶۲,۶۵۹,۷۵۰	.	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۸۵۲,۶۹۱	۱۷,۶۳۲,۰۰۰	۳,۷۱۲,۰۰۰	۱,۱۰۵,۸۰۳,۳۰۹	.	
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۱,۴۱۵,۲۶۱	۱۰,۶۳۷,۶۲۵	۲,۲۳۹,۵۰۰	۵,۲۰۷,۶۱۴	.	
پتروشیمی مبین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۳۹۹,۹۶۴	۱,۳۰۶,۳۴۵,۶۱۶	۱۱,۷۶۷,۶۵۰	۲,۴۷۷,۴۰۰	۱,۱۵۶,۹۰۹,۲۹۸	(۵,۶۲۹,۹۸۸)	
گروه صنایع کاغذ پارس	۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۶,۱۸۲,۰۷۶	۲۵,۹۹۹,۶۰۰	۵,۴۷۳,۶۰۰	۲,۴۳۵,۹۴۴,۷۲۴	.	
بالایش نفت تهران	۷۵۰,۰۰۰	۴,۰۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۶۱۱,۶۹۰	۱۹,۲۳۳,۹۳۸	۴,۰۴۹,۲۵۰	۲,۴۲۱,۳۵۵,۱۲۳	۷۲,۲۳۰,۶۹۰	
حق تقدم حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۳۰۰	۳۷۸,۸۰۰	۷۹,۲۲۱,۹۰۰	.	
نقل به صفحه بعد	۶۸,۷۲۸,۸۶۴,۹۲۲	۵۲,۱۶۶,۶۴۱,۹۶۷	۳۲۶,۴۶۲,۱۰۸	۶۸,۷۲۸,۸۶۵	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۲۹۸,۵۲۶,۷۹۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۸,۵۲۶,۷۹۵	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۶۸,۷۲۸,۸۶۵	۳۲۶,۴۶۲,۱۰۸	۵۲,۱۶۶,۶۴۱,۹۶۷	۶۸,۷۲۸,۸۶۴,۹۲۲	نقل از صفحه قبل
(۷۱,۵۰۲,۶۹۳)	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۴,۲۸۱,۱۹۵)	.	.	.	.	.	حق تقدم حمل و نقل توکا
(۱۱,۹۸۱,۹۰۴)	.	.	.	.	.	حق تقدم توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۲,۰۶۱,۸۹۵	.	.	.	.	.	داده گستر عسرنوین- های وب
۵۶,۹۴۳,۲۲۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۹۸,۹۶۰,۶۰۶	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۹۹,۱۶۷,۹۱۸	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
۴۶۷,۸۹۴,۶۴۲	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۶۸,۷۲۸,۸۶۵	۳۲۶,۴۶۲,۱۰۸	۵۲,۱۶۶,۶۴۱,۹۶۷	۶۸,۷۲۸,۸۶۴,۹۲۲	جمع
	۱۶,۰۸۷,۸۱۰,۰۸۲					

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۹,۶۲۸,۴۸۸	۱,۱۱۶,۷۴۰	۱,۴۹۹,۵۸۶,۴۱۳	۱,۵۴۰,۳۳۱,۶۴۱	۱,۶۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
.	(۷۸۹,۱۰۲,۰۷۰)	۹,۵۹۹,۱۵۷	۱۴۰,۱۹,۷۱۹,۸۹۵	۱۳,۲۴۰,۲۱۶,۹۸۲	۱۷,۶۸۳	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
.	(۳۹۳,۴۹۹,۵۰۰)	۱۳,۴۹۹,۵۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	مشارکت دولت-مشارکت خاص ۱۴۰۰۱۰۲۶
.	(۸۹,۸۶۷,۳۵۰)	۷,۵۹۲,۹۸۱	۱۰,۵۵۵,۳۵۲,۰۲۹	۱۰,۴۷۳,۰۷۷,۶۶۰	۱۳,۶۶۸	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
.	۳۴,۵۵۴,۵۷۴	۳,۰۹۵,۷۵۸	۴,۲۳۲,۳۶۱,۲۵۳	۴,۲۷۰,۰۱۱,۵۸۵	۴,۵۱۵	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
.	۲۲,۰۲۴,۲۱۹	۲,۵۸۴,۰۳۰	۳,۵۳۹,۵۷۱,۱۰۲	۳,۵۶۴,۱۷۹,۳۵۱	۳,۷۹۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۶۲,۳۰۸,۱۴۸	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۶۲,۳۰۸,۱۴۸	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)	۳۷,۴۸۸,۱۶۷	۵۲,۸۴۶,۵۹۰,۶۹۱	۵۱,۷۰۷,۸۱۷,۲۱۹		نقل به صفحه بعد

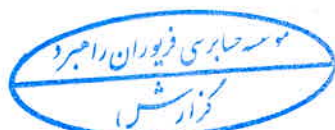


صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۲,۳۰۸,۱۴۸	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)	۳۷,۴۸۸,۱۶۷	۵۲,۸۴۶,۵۹۰,۶۹۱	۵۱,۷۰۷,۸۱۷,۲۱۹		نقل از صفحه قبل
(۱۴,۱۰۷,۰۹۳)	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
(۱۳,۴۸۵,۸۶۷)	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
(۲۱,۹۵۹,۵۳۴)	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
(۳۰,۸۵۰,۰۰۹)	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
(۱۷,۶۱۴,۸۶۸)	.	.	.	.	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
(۳۵,۷۰۹,۲۲۲)	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)	۳۷,۴۸۸,۱۶۷	۵۲,۸۴۶,۵۹۰,۶۹۱	۵۱,۷۰۷,۸۱۷,۲۱۹		جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۹,۴۶۶,۱۱۹,۰۰	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰	.	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰	۶۲۰	۲۵۷,۵۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	مس شهید باهنر
-	۳۹۹,۷۴۵,۲۰۰	.	۳۹۹,۷۴۵,۲۰۰	۱۲۷	۳,۱۴۷,۶۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۵۳۵,۰۱۷,۰۰۰	.	۵۳۵,۰۱۷,۰۰۰	۲۱۹	۲,۴۴۳,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	لیزینگ صنعتی و معدنی
-	۱۵۳,۷۳۳,۲۴۸	(۱۱,۲۶۶,۷۵۲)	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی صنایع مس ایران
-	۱۹۱,۹۷۸,۹۶۱	(۸,۰۲۱,۰۳۹)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱,۳۳۹,۳۲۴,۰۰۰	.	۱,۳۳۹,۳۲۴,۰۰۰	۳۵۰۰	۳۸۲,۶۶۴	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	گلکویران
-	۳۱۷,۱۸۲,۳۵۷	(۱۲,۸۱۷,۶۴۳)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	معدنی و صنعتی چادرملو
۴۹,۴۶۶,۱۱۹	۳,۰۹۶,۶۳۰,۷۶۶	(۲۲,۱۰۵,۴۳۴)	۳,۱۲۸,۷۳۶,۲۰۰				نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۹,۴۶۶,۱۱۹,۰۰	۳,۰۹۶,۶۳۰,۷۶۶	(۳۲,۱۰۵,۴۳۴)	۳,۱۲۸,۷۳۶,۲۰۰	-	-	-	نقل از صفحه قبل
.	۴۸۹,۴۹۰,۶۵۱	(۳۰,۵۰۹,۳۴۹)	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پتروشیمی فناوران
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱۶۶,۳۲۳,۹۰۹	(۱۳,۷۷۶,۰۹۱)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	کالسیمین
.	۴۰,۵۰۵,۰۷۳	(۳,۳۵۶,۹۳۷)	۴۳,۸۶۲,۰۰۰	۵۰۰	۸۷,۷۲۴	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	کار خفجات قند قزوین
.	۱۲۱,۵۶۱,۴۷۹	(۷,۵۷۶,۷۷۷)	۱۲۹,۱۲۸,۲۵۶	۱۳۶	۹۴۹,۵۴۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	فولاد آلیاژی ایران
.	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی زاگرس
.	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی مبین
.	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس
.	۶۴,۹۵۵,۵۱۰	(۴۴,۴۹۰)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت تهران
.	۵۶,۵۱۰,۷۵۰	.	۵۶,۵۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۱۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پتروشیمی پارس
۴۶,۵۹۵,۷۴۵	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۲۴,۷۴۵,۷۶۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
۱۳۱,۷۸۵,۹۴۵	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۸۹,۱۶۵,۶۰۹	.	.	.	.	.	.	فراورده های نسوز ایران
۲۹۸,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۴,۹۶۴,۷۶۶	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی ایرانیان
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
۱۲,۹۵۰,۹۱۷	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸	(۸۷,۳۶۹,۰۶۸)	۵,۸۶۱,۴۴۷,۲۰۶				

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
فرارشر

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

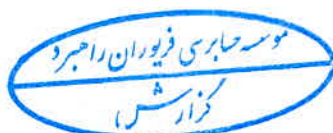
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۶۱,۳۱۰,۵۷۰	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳
جمع	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷ مشارکت دولت-بشرایط خاص	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۰	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۰
- اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶
- کنگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۹۹,۳۳۹
- مریجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹
- اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۸,۳۳۵,۲۶۴
- مریجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶
واسط مالی مهر (ذمهینا)					
	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۰	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود	سود	سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۱۰	۱۵۰,۲۶۹	۰	۱۵۰,۲۶۹	۰
بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱	۹	۲۶۱,۳۴۸,۹۹۲	(۳۸۸,۶۹۱)	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳
		۲۶۱,۴۹۹,۲۶۱	(۳۸۸,۶۹۱)	۲۶۱,۱۱۰,۵۷۰	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی و تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۰	۴۸۷,۵۲۰,۱۳۶	۷۷,۶۷۲,۲۵۳
۱۹-۲	تنزیل سود سهام دریافتی	۲۴,۹۵۱,۷۶۶	۴۶,۶۴۱,۵۰۷	۲۱,۶۸۹,۷۴۱	۱۸۴,۳۲۰,۹۸۲
	تنزیل سود سپرده بانکی	۲۱۱,۶۰۸	۰	۲۱۱,۶۰۸	۱,۱۷۲
		۲۵,۱۶۳,۳۷۴	۴۶,۶۴۱,۵۰۷	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵	۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷

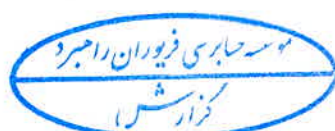
۱۹-۱ مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶	۲۱۶,۳۸۵,۸۹۷	مدیر صندوق
۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲	۱۹۴,۲۲۳,۳۰۹	ضامن صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۷۰,۵۴۲,۳۴۰	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۵۹,۹۹۹,۹۸۸	حسابرس صندوق
۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸	۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۴۳,۲۶۶	۷۰,۹۹۶,۹۸۳	هزینه تصفیه
۲۱۸,۹۱۱,۳۲۴	۲۲۳,۴۶۸,۳۹۱	هزینه آبونمان
۵۰,۰۰۰	۹۱۷,۰۳۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰	۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۳۱۱,۷۲۴,۱۱۵	۱,۹۴۷,۳۴۱,۳۶۷	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۳,۲۸۴,۷۳۱,۷۴۶)	(۳۷۲,۴۵۱,۱۰۳)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱۵۳,۰۷۰,۱۳۸)		سایر تعدیلات
۲۰,۷۷۳,۹۲۲,۲۳۱	۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲۹	ممتاز-عادی	۱۹,۸۲۲	۲۷.۲۳٪	ممتاز-عادی	۲۰,۰۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت
۰.۵	ممتاز-عادی	۴۰۰	۰.۵۴٪	ممتاز	۴۰۰	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی
-	-	-	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	علی اسکینی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	احسان احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۰	-	۲۰,۲۲۲	۲۷.۸۰٪	-	۲۰,۴۳۰	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸)	طی دوره مالی	۱۳۹,۱۶۲,۹۴۳	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶)		۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶	کارمزد ارکان		
(۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲)	طی دوره مالی	۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان
(۹۹,۹۹۹,۷۸۰)	طی دوره مالی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کارمزد ارکان	متولی صندوق	سبد گردان آسمان
(۶۲,۸۱۳,۹۴۵)	طی دوره مالی	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ 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.