



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

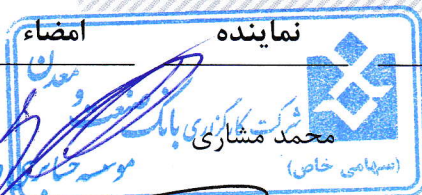
ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

۸-۲۱

ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران

متولی صندوق

علی اصغر فرخ
با کسر به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
موسسه خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹	۵۷,۰۷۹,۴۴۵,۷۴۹	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷	۴۲,۵۱۵,۲۲۶,۵۱۶	۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹	۲,۹۱۷,۷۸۲,۶۴۴	۷ حسابهای دریافتی
.	۲۱۴,۹۸۰,۵۴۷	۸ سایر داراییها
۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴	۹۳۶,۳۷۱,۳۵۷	۹ موجودی نقد
<u>۱۳۰,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹</u>	<u>۱۰۳,۶۶۳,۸۰۶,۸۱۳</u>	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸	۷,۷۴۴,۲۷۸,۸۵۵	۱۰ جاری کارگزاران
۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳	۳۷۷,۳۲۷,۲۴۰	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱	۳,۴۲۲,۳۵۴,۹۳۸	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
.	۶۵۹,۲۰۷,۶۵۳	۱۳ پیش دریافت سود اوراق مشارکت
۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	۷۷۵,۹۹۹,۸۹۴	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۲۰,۴۳۲,۴۵۸,۷۵۷</u>	<u>۱۲,۹۷۹,۱۶۸,۵۸۰</u>	
<u>۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲</u>	<u>۹۰,۶۸۴,۶۳۸,۲۳۳</u>	۱۵ خالص دارایی ها
<u>۱,۵۰۴,۲۱۲</u>	<u>۱,۷۴۲,۸۹۶</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد




صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۵,۴۳۵,۸۵۳,۱۸۸	۴,۷۴۷,۳۷۶,۱۹۹	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹
۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۴۸۸,۵۰۴,۹۵۸	(۳,۲۶۵,۶۸۴,۹۸۶)	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲
۱۸ سود سهام	۱,۲۵۱,۰۶۱,۶۸۸	۱,۶۸۶,۵۴۴,۹۳۳	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸
۱۹ سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۸۲۱,۲۷۰,۰۵۹	۵۹۹,۰۲۶,۷۷۴	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳
۲۰ سایر درآمدها	۲۵۹,۹۹۷,۶۰۹	۲۸۶,۸۳۵,۷۰۱	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵
جمع درآمدها	۱۸,۳۵۶,۶۸۷,۵۰۲	۴,۰۵۴,۰۹۸,۶۲۱	۳۳,۴۸۲,۳۷۷,۹۶۷
هزینه ها			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۶۵۶,۵۲۹,۰۹۴)	(۱,۱۰۰,۰۴۸,۳۶۹)	(۲,۳۷۸,۱۱۱,۸۰۸)
۲۲ سایر هزینه ها	(۱۳۸,۶۱۳,۱۲۱)	(۱۵۸,۳۷۸,۱۷۳)	(۳۹۵,۳۸۲,۴۰۹)
جمع هزینه ها	(۷۹۵,۱۴۲,۲۱۵)	(۱,۲۵۸,۴۲۶,۵۴۲)	(۲,۷۷۳,۴۹۴,۲۱۷)
سود خالص	۱۷,۵۶۱,۵۴۵,۲۸۷	۲,۷۹۵,۶۷۲,۰۷۹	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۱۹.۳۷%	۳.۶۲%	۲۸.۰۲%
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۱۸.۴۳%	۲.۸۶%	۳۱.۹۵%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۷۳,۴۶۱	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶۲	۵,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱,۵۹۲)	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۲,۷۹۵,۶۷۲,۰۷۹	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۰	۱,۵۱۸,۷۰۴,۳۸۷	۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	(۴,۸۸۷,۵۷۷,۷۷۵)	(۱۳,۳۰۶,۵۰۲,۲۱۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۲,۰۳۱	۹۰,۴۶۴,۴۶۶,۶۶۸	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲

سود خالص = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است. شناسه ملی صندوق ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ می‌باشد. صندوق از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است که بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۴۵۰۶۰ سازمان مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۹ تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ نیز تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدهای از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود 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 نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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	۱,۰۰۰	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.

مدیر ثبت 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، مؤسسه حسابرسی آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، شریعتی، قلهک، نرسیده به خیابان یخچال، بن بست شریف-پلاک-واحد۲۵. بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۴۵۰۶۲ سازمان مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۹ متولی صندوق به مؤسسه حسابرسی آزموده کاران تغییر یافت.

حسابرس صندوق، مؤسسه 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 خوردین، خیابان توحید ۱، پلاک ۱ طبقه ۴.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم روبه 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 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 دریافتی 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰,۲٪ سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز نصاب سرمایه گذاری در آنها .	مدیر
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.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق

* 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.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۵.۷۰	۷,۴۶۰,۳۹۴,۶۴۵	۶,۷۷۴,۶۶۰,۰۱۴	۲۷.۶۹	۲۸,۷۰۰,۱۰۵,۷۴۶	۲۳,۵۷۲,۸۲۳,۲۶۶	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۱۰.۱۱	۱۰,۴۸۲,۷۶۴,۰۵۲	۸,۲۳۷,۵۵۶,۸۹۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰۰	.	.	۴.۴۷	۴,۶۲۸,۶۰۱,۶۲۳	۵,۶۶۰,۹۵۲,۱۵۹	خدمات ارزش افزوده
۳.۸۱	۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳	۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹	۳.۰۴	۳,۱۵۳,۰۱۳,۳۲۴	۲,۵۶۱,۲۹۶,۳۰۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۱۶	۵,۴۴۲,۱۲۶,۸۰۰	۳,۰۰۶,۱۸۲,۱۱۵	۲.۷۲	۲,۸۱۶,۱۷۵,۹۰۵	۲,۳۲۰,۳۳۶,۸۲۲	محصولات کاغذی
۰.۰۰	.	.	۲.۳۴	۲,۴۲۲,۲۱۸,۲۷۷	۲,۴۸۱,۴۴۲,۱۶۴	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۰۰	.	.	۱.۹۵	۲,۰۱۷,۶۲۹,۵۷۶	۱,۵۰۵,۲۰۶,۶۵۸	ساخت محصولات فلزی
۱۶.۰۶	۲۱,۰۲۵,۴۰۴,۷۵۰	۱۴,۷۲۹,۷۴۹,۸۹۹	۱.۷۸	۱,۸۴۵,۹۰۷,۲۵۴	۱,۰۰۲,۵۲۸,۵۵۸	فلزات اساسی
۰.۷۱	۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۸۹	۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۸.۳۶	۱۰,۹۵۰,۲۷۱,۸۰۰	۶,۴۴۳,۲۴۸,۶۹۶	۰.۰۸	۸۰,۷۳۳,۱۰۰	۸۲,۳۶۵,۸۱۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	۵,۰۹۹,۹۴۰	۵,۰۹۹,۴۴۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	۷۱۱,۰۵۵	۶۲۱,۱۰۴	بیمه و صندوق بازنستگي به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	۵۰۱,۱۰۲	۴۸۲,۱۷۸	زراعت و خدمات وابسته
۰.۳۷	۴۸۲,۲۱۵,۷۳۴	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	.	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۱۴	۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۰۰	۵,۸۰۵,۸۸۵,۵۰۰	.	.	.	سرمایه گذاریها
۴.۶۹	۶,۱۳۹,۴۴۴,۰۳۸	۳,۱۶۰,۸۹۲,۶۱۱	.	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۸۸	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۱۴	۱,۲۶۹,۱۸۰,۶۲۰	.	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲۹	۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۰۳	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰	۲,۲۸۵,۷۱۹,۱۴۸	.	.	.	مخابرات
۳۸.۵۲	۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹	۵۲,۲۳۴,۱۲۰,۶۴۴	۲.۷۶	۵۷,۰۷۹,۴۴۵,۷۴۹	۴۸,۷۷۴,۲۵۵,۳۸۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
						اوراق مشارکت:
۱۹,۱۶۷,۲۸۳,۵۲۶	۱۸.۰۹%	۱۸,۷۵۳,۱۲۷,۱۲۵	۵۲۶,۳۵۱,۱۴۶	۱۸,۲۲۶,۷۷۵,۹۷۹	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۱۳,۲۳۰,۶۱۷,۸۱۰	۸.۴۸%	۸,۷۹۵,۶۲۸,۵۵۵	۰	۸,۷۹۵,۶۲۸,۵۵۵	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰	۱۴.۴۴%	۱۴,۹۶۶,۴۷۰,۸۳۶	۰	۱۴,۹۶۶,۴۷۰,۸۳۶	۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹
۱۰,۴۶۵,۴۸۴,۶۸۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۱,۵۳۹,۲۱۴,۹۰۸	۰%	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳
۴,۲۶۶,۹۱۵,۸۳۳	۰%	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۳,۵۶۱,۵۹۵,۳۲۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷	۴۱.۰۱%	۴۲,۵۱۵,۲۲۶,۵۱۶	۵۲۶,۳۵۱,۱۴۶	۴۱,۹۸۸,۸۷۵,۳۷۰		

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۷,۷۰۳,۳۷۷	۰	۰	۹	۰
۱,۸۵۳,۲۶۹,۷۵۲	۲,۹۱۷,۷۸۲,۶۴۴	(۳۳,۹۷۲,۱۱۲)	۲۵	۲,۹۵۱,۷۵۴,۷۵۶
۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹	۲,۹۱۷,۷۸۲,۶۴۴	(۳۳,۹۷۲,۱۱۲)		۲,۹۵۱,۷۵۴,۷۵۶

حسابهای دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارائیهها

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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۱۷۸,۷۰۰	(۱,۰۳۳,۸۴۴)	۲,۱۴۴,۸۵۶
۰	۳۴۹,۵۰۲,۶۶۹	(۱۳۶,۶۶۶,۹۷۸)	۲۱۲,۸۳۵,۶۹۱
۰	۳۵۲,۶۸۱,۳۶۹	(۱۳۷,۷۰۰,۸۲۲)	۲۱۴,۹۸۰,۵۴۷

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸,۱۳۸,۳۸۹,۷۳۱	۱۷۶,۴۵۴,۲۲۹
۲۴۹,۳۴۹,۶۴۳	۹۵,۷۷۵,۶۹۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۱۴۱,۴۳۷
۰	۰
۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴	۹۳۶,۳۷۱,۳۵۷

بانک سامان ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک سامان ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۴۰-۸۴۹

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸)	۱۳۷,۷۲۶,۸۹۶,۴۶۹	(۱۴۰,۷۷۶,۵۸۲,۴۰۶)	(۷,۷۴۴,۲۷۸,۸۵۵)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶	۳۱۱,۷۱۸,۱۵۶
۳,۴۸۶,۴۰۰	۵,۹۰۶,۴۰۰
۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲	۰
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۲۶,۸۴۹,۲۵۶
۶۲,۸۱۳,۹۴۵	۳۲,۸۵۳,۴۲۸
۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳	۳۷۷,۳۲۷,۲۴۰

مدیر صندوق

مدیر ثبت

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۳۶,۰۲۳,۷۳۰	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۸۶,۸۳۲,۵۳۱	۲۶,۴۹۹,۶۹۲	بابت صدور واحدها و بابت تنمیه وجوه صدور
۱۰,۸۷۱,۰۲۹,۰۶۰	۳,۳۹۵,۸۵۵,۲۴۶	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱	۳,۴۲۲,۳۵۴,۹۳۸	جمع

۱۳- حساب پیش دریافت سود اوراق مشارکت

ریال	ریال	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۶۵۹,۲۰۷,۶۵۳	حساب پیش دریافت سود اوراق مشارکت

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۶۸۱,۳۶۹	هزینه نرم افزار
۹۵,۳۱۸,۵۲۵	۹۵,۳۱۸,۵۲۵	ذخیره تصفیه
۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	۷۷۵,۹۹۹,۸۹۴	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۸,۹۹۶,۹۳۲,۲۰۷	۷۲,۴۷۱	۸۸,۹۴۱,۹۴۲,۸۷۷	۵۱,۰۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۰۴,۰۰۷,۵۶۵	۱,۰۰۰	۱,۷۴۲,۶۹۵,۳۵۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	۷۳,۴۷۱	۹۰,۶۸۴,۶۳۸,۲۳۳	۵۲,۰۳۷	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی		
ریال	ریال	ریال		
۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵	۱,۴۱۲,۰۴۴,۰۶۴	۳,۱۷۷,۷۷۸,۲۶۰	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳,۴۲۹,۹۵۴	(۵,۸۷۲,۴۷۳)	۵۵,۰۴۱,۸۷۸	۱۶-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۳,۳۴۱,۲۰۴,۶۰۸	۲,۲۰۳,۰۳۳,۰۵۰	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹	۴,۷۴۷,۳۷۶,۱۹۹	۵,۴۳۵,۸۵۳,۱۸۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

بداداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶-۱ - سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
										کالسیمین
۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۱,۷۸۵,۷۵۰	۲,۴۲۹,۴۴۹,۸۷۷	۱۳,۵۴۵,۹۸۱	۲,۸۵۱,۷۸۴	۴۰۵,۹۳۸,۱۰۸	.	.	.	.
۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۱,۱۰۶,۳۹۰	۴,۰۱۰,۰۴۵,۲۳۰	۲۰,۰۰۲,۷۵۸	۴,۲۱۱,۱۰۷	۱۷۶,۸۴۷,۲۹۵	.	.	.	.	فولاد خوزستان
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۹۹,۹۲۱	۱,۲۰۹,۳۴۵	۲۵۴,۶۰۰	(۱,۹۶۳,۸۶۶)	.	.	.	.	تامین سرمایه نوین
۲۸,۰۰۰	۸۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۲۳۸,۱۴۴	۴,۲۱۵,۴۳۵	۸۸۷,۴۶۰	(۱۲۱,۸۸۱,۰۳۹)	.	.	.	.	سیمان بهپهان
۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۶,۰۰۸,۹۴۳	۴,۱۳۰,۱۱۴,۵۰۰	۲۵,۲۹۸,۵۴۲	۵,۳۲۶,۰۰۸	۱,۱۶۵,۲۶۹,۸۹۳	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادرملو
۴۸۵,۴۹۰	۶۷۸,۳۵۶,۹۸۰	۴۸۲,۲۱۵,۷۳۵	۳,۲۲۲,۱۹۵	۶۷۸,۳۵۷	۱۹۲,۲۴۰,۶۹۳	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۴,۶۰۱,۳۲۵	۷,۸۴۷,۶۱۵,۳۵۰	۴۱,۴۸۹,۳۵۰	۸,۷۳۴,۶۰۰	۸۳۶,۷۶۲,۱۲۵	۱۹۹,۰۱۶,۸۰۰	۱۹۹,۰۱۶,۸۰۰	۱۹۹,۰۱۶,۸۰۰	۱۹۹,۰۱۶,۸۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۱۵۱,۶۰۰	۴,۹۸۰,۳۷۰	۱,۰۴۸,۵۰۱	۳۵,۳۱۹,۵۲۹	.	.	.	.	بیمه پارسیان
۲۰۴,۶۸۳	۸۱۴,۵۹۶,۱۳۲	۷۸۷,۹۲۰,۵۸۶	۳,۸۶۹,۳۰۵	۸۱۴,۵۹۵	۲۱,۹۹۱,۶۴۶	.	.	.	.	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۵۵۶,۰۸۰	۱۰,۴۳۱,۰۰۰	۲,۱۹۶,۰۰۰	۳۹۹,۸۱۶,۹۲۰	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۹,۲۳۳,۲۹۳	۴,۰۲۵,۹۶۶,۸۱۳	۱۹,۶۱۳,۸۵۷	۴,۱۲۹,۲۳۲	۷۹,۵۲۳,۳۹۱	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۹۴,۹۲۰	۱۲۲,۷۲۷,۲۰۳	۵۷۹,۹۵۰	۱۲۲,۰۹۵	(۱,۲۳۴,۳۲۸)	۲۷۹,۳۹۸,۳۷۳	۲۷۹,۳۹۸,۳۷۳	۲۷۹,۳۹۸,۳۷۳	۲۷۹,۳۹۸,۳۷۳	داده گسترعصرنوین های وب
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۳۳۶,۴۲۰	۵,۷۶۰,۳۲۴	۱,۲۱۲,۷۰۰	(۷۹۶,۰۹۴۴۴)	.	.	.	.	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۶,۷۴۷,۹۵۰	۴۰,۸۱۲,۰۰۰	۸,۵۹۲,۰۰۰	۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰	.	.	.	.	فروشگاه های زنجیره ای افق
۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۲۴۸,۵۲۲	۵,۰۴۲,۴۴۶,۴۱۴	۲۳,۹۶۰,۰۰۲	۵,۰۴۴,۲۴۸	(۴۰۶,۲۰۲,۱۴۲)	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۵,۰۵۱,۰۰۰	۶,۲۲۰,۵۷۷,۲۵۴	۲۱,۲۵۶,۴۸۹	۴,۴۷۵,۰۵۲	(۱,۷۷۱,۴۳۷,۷۹۵)	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۶۷۵,۱۶۸	۸۲۹,۷۳۲,۱۷۵	۲,۹۷۱,۹۵۳	۶۲۵,۶۷۵	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)	.	.	.	.	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۲۷۵,۳۵۰	۶,۷۹۶,۷۷۰	۱,۴۳۰,۸۹۸	۵۲,۳۹۶,۹۸۲	۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸	۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸	۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸	۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸	نفت سپاهان
۵۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۳۶۷,۱۷۱	۴۶۴۰,۷۵۰	۹۷۷,۰۰۰	۳۷,۰۱۵,۰۷۹	۸۴۰,۱۰۱	۸۴۰,۱۰۱	۸۴۰,۱۰۱	۸۴۰,۱۰۱	تامین سرمایه امید
۳۸۲,۵۶۴	۵,۰۳۲,۸۷۱,۹۸۶	۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳	۲۳,۹۰۶,۱۲۹	۵,۰۳۲,۸۷۲	۸,۹۸۹,۵۶۲	(۱,۹۱۶,۱۶۴)	(۱,۹۱۶,۱۶۴)	(۱,۹۱۶,۱۶۴)	(۱,۹۱۶,۱۶۴)	گلوکوزان
۲۵۰,۰۰۰	۷۹۳,۲۷۵,۰۰۰	۷۵۸,۳۳۱,۹۴۷	۳,۷۶۸,۰۵۶	۷۹۳,۲۷۵	۳۰,۴۸۱,۷۳۲	.	.	.	.	معادن بافق
۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۱۸۱,۴۵۰	۴,۲۲۸,۵۲۱,۹۰۹	۱۷,۶۵۶,۳۷۵	۳,۷۱۷,۱۸۱	(۶۳۲,۷۱۴,۰۱۵)	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۸۰۹,۳۳۰	۴۸۲,۱۷۹,۲۰۰	۲,۴۰۷,۳۴۷	۵۰۶,۸۱۰	۲۱,۷۱۵,۹۷۳	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
۸۱۵,۲۱۳	۵,۲۸۷,۴۶۹,۹۴۸	۴,۶۶۶,۷۲۹,۵۲۰	۲۵,۱۱۵,۴۰۰	۵,۲۸۷,۴۷۰	۵۹۰,۳۲۷,۵۵۸	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۶,۲۲۲,۸۷۵	۱۲,۲۰۷,۵۰۱	۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲۸,۵۹۹,۶۲۴	۵۷۸,۹۴۷	۵۷۸,۹۴۷	۵۷۸,۹۴۷	۵۷۸,۹۴۷	فولاد کاهو جنوب کیش
۹۲,۷۲۱	۱,۱۱۱,۴۵۴,۱۶۹	۸۵۴,۸۰۳,۶۰۹	۵,۲۷۹,۳۸۸	۱,۱۱۱,۴۵۵	۲۵۰,۲۵۹,۷۱۷	.	.	.	.	توکا رنگ فولاد سپاهان
۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۱۹,۷۹۷	۲,۹۷۷,۹۷۷,۶۰۰	۱۲,۲۶۴,۵۸۷	۲,۵۸۲,۰۲۱	(۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱)	.	.	.	.	فروسلیس ایران
۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۳,۷۰۲,۷۲۴	۶,۸۲۰,۱۵۷,۳۰۱	۴۱,۰۵۷,۵۸۰	۸,۶۴۳,۶۹۹	۱,۷۷۳,۸۴۴,۱۴۴	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۱۰۵,۲۴۶	۴,۴۸۶,۷۸۵,۳۱۲	۲۳,۶۵۵,۵۰۱	۴,۹۸۰,۱۰۳	۴۶۶,۶۸۴,۳۳۰	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰	۱۳,۲۵۰,۳۶۳	۲,۷۸۹,۵۵۰	(۱۲۱,۸۴۵,۳۳۷)	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۵۰۵,۱۸۰	۱,۱۸۹,۸۹۵,۶۱۶	۳,۹۴۴,۸۹۹	۸۳۰,۵۰۵	(۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰)	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۴۳۰,۹۷۳	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۵۰	۱۲,۲۹۰,۲۹۲	۲,۵۸۷,۴۳۱	۱۰۹,۳۹۸,۳۰۰	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۶,۷۶۵,۰۶۸	۵,۴۴۲,۱۲۶,۸۰۱	۲۶,۵۳۷,۱۳۱	۵,۵۸۶,۷۶۴	۱۱۲,۵۱۴,۳۷۲	۱۴۲,۲۶۲,۸۵۸	۱۴۲,۲۶۲,۸۵۸	۱۴۲,۲۶۲,۸۵۸	۱۴۲,۲۶۲,۸۵۸	گروه صنایع کاغذ پارس
۵۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۵۹۴,۳۱۷	۲,۹۷۳,۵۰۱	۶۳۶,۰۰۱	(۳۲۲,۱۹۳,۷۱۹)	.	.	.	.	ریل پردازسیر
۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۶۵۴,۷۶۷	۱,۹۳۲,۹۲۷,۳۵۲	۶,۳۰۱,۶۱۵	۱,۳۲۶,۶۵۶	(۶۱۳,۹۰۰,۸۵۶)	.	.	.	.	ملی کشت و صنعت و دامپروری
.	.	.	.	.	.	۱۶۷,۳۵۵,۱۴۹	۲۵۱,۹۲۲,۷۷۰	۲۵۱,۹۲۲,۷۷۰	۲۵۱,۹۲۲,۷۷۰	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	.	.	.	(۲۴۵,۴۷۹,۴۳۲)	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
.	.	.	.	.	.	۴۸۷,۷۷۶,۷۶۹	.	.	.	پتروشیمی فناوران
.	.	.	.	.	.	۸۸,۶۶۰,۳۵۵	۸۸,۶۶۰,۳۵۵	۸۸,۶۶۰,۳۵۵	۸۸,۶۶۰,۳۵۵	سرمایه گذاری صنعت بیمه
.	.	.	.	.	.	۵۶۷,۹۳۹,۲۲۸	.	.	.	شرکت پتروشیمی خراسان
						۵,۷۳۶,۹۶۸,۰۶۲	۱,۳۶۶,۰۱۶,۹۵۸	۳,۱۷۷,۷۷۸,۲۶۰	۱۰۲,۵۸۳,۷۱۴,۰۶۱	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش ریال	
	۱۰۲,۵۸۳,۷۱۴,۰۶۱	۹۸,۸۱۶,۰۸۰,۰۵۵	۴۸۷,۲۷۲,۰۴۱	۱۰۲,۵۸۳,۷۰۵	۳,۱۷۷,۷۷۸,۲۶۰	۱,۳۶۶,۰۱۶,۹۵۸	۵,۷۳۶,۹۶۸,۰۶۲
نقل از صفحه قبل							
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۵۱,۲۳۶,۸۲۹	۵۱,۲۳۶,۸۲۹
فولاد آلیاژی ایران	۸۸۵,۶۸۸	۳۲۳,۷۸۳,۱۵۸
تولید و صادرات ریشمک	۲۶۶,۶۹۳,۲۹۰
توسعه معدنی و صنعتی صباتور	۴۷۴,۳۷۷,۹۵۶
مس شهیدباهر	(۲۱۵,۳۷۴,۵۴۴)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	(۵۷,۱۲۸,۶۶۷)
بانک ملت	۱۱۰,۹۱۴,۸۰۵
پتروشیمی سازند	۷۵,۴۴۰,۶۷۶
معادن بافق	۱۸۹,۱۹۸,۹۰۶
فولاد هرمزگان جنوب	۱۰۸,۷۶۴,۲۲۰
حفاری شمال	۱۵۶,۰۳۹,۰۹۱
باما	۶۸,۹۶۱,۱۷۴	۶۸,۹۶۱,۱۷۴
کارخانجات قند قزوین	۲۱,۸۵۲,۸۳۹
پتروشیمی پارس	۶۶,۳۴۲,۱۱۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	(۳۴,۲۲۰,۹۰۶)	(۳۴,۲۲۰,۹۰۶)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	(۴۱,۸۰۳,۶۵۷)	(۴۱,۸۰۳,۶۵۷)
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۲۱,۰۰۵	۱۲۱,۰۰۵
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۶۴۳,۰۰۵	۶۴۳,۰۰۵
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۴۴,۶۳۰	۱۴۴,۶۳۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۵۹,۳۳۸	۵۹,۳۳۸
فرآورده های نسوزایران	(۳,۳۶۰)
گروه بهمن	(۹۷۹)
جمع	۱۰۲,۵۸۳,۷۱۴,۰۶۱	۹۸,۸۱۶,۰۸۰,۰۵۵	۴۸۷,۲۷۲,۰۴۱	۱۰۲,۵۸۳,۷۰۵	۳,۱۷۷,۷۷۸,۲۶۰	۱,۴۱۲,۰۴۴,۰۶۴	۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				تعداد	
	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال			بهای فروش ریال
.	.	۵۵.۰۴۱.۸۷۸	۴۳۴.۱۶۰	۲.۰۶۲.۲۶۱	۳۷۶.۶۲۱.۹۰۰	۴۳۴.۱۶۰.۱۹۹	۲۰۰.۰۰۰	حق تقدم حفاری شمال
۶.۴۰۵.۵۱۷	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم حمل و نقل توکا
۲.۸۹۶.۹۱۰	(۵.۸۷۲.۴۷۳)	.	.	.	.	.	.	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر
(۵.۸۷۲.۴۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم صنایع بهشهر(هلدینگ)
۳.۴۲۹.۹۵۴	(۵.۸۷۲.۴۷۳)	۵۵.۰۴۱.۸۷۸	۴۳۴.۱۶۰	۲.۰۶۲.۲۶۱	۳۷۶.۶۲۱.۹۰۰	-		جمع

۱۶-۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				تعداد	
	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
.	.	۵۹.۷۳۰.۵۷۸	۱.۱۶۰.۰۷۵	۱.۵۳۹.۲۱۴.۸۹۷	۱.۶۰۰.۱۰۵.۵۵۰	۱.۶۲۰	۹۷۰۹۱۳-۹۶	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷
(۳۵۳.۰۶۴.۶۹۶)	.	۱.۱۸۶.۵۸۰.۹۹۶	۸.۴۵۳.۸۶۲	۱۰.۴۶۵.۴۸۴.۶۸۰	۱۱.۶۶۰.۵۱۹.۵۳۸	۱۳.۶۶۸	۹۸۰۷۲۲-۹۶	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷
(۷۶۳.۶۳۱.۵۱۱)	.	۵۳۱.۹۷۹.۲۴۴	۴.۵۵۶.۶۴۵	۵.۷۴۸.۵۰۶.۲۹۲	۶.۲۸۵.۰۴۲.۱۸۱	۷.۶۸۳	۹۸۰۸۲۰-۹۶	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶-۹۷
.	.	۲۱۷.۰۴۸.۳۴۸	۲.۱۷۵.۸۲۶	۴.۲۶۶.۹۱۵.۸۲۶	۴.۴۸۶.۱۴۰.۰۰۰	۴.۵۱۵	۹۷۰۹۲۶-۹۶	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۶-۹۷
.	.	۲۰۷.۶۹۳.۸۸۴	۳.۵۵۶.۸۹۷	۴.۶۹۴.۸۱۴.۲۲۴	۴.۹۰۶.۰۶۵.۰۰۵	۴.۹۹۸	۹۷۱۰۱۰-۹۶	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۶-۹۷
۶۱.۰۰۹.۶۷۱	.	.	.	.	.	.	۹۷۰۵۰۸-۹۶	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷
۱۲۵.۹۳۳.۳۵۳	.	.	.	.	.	.	۹۷۰۶۱۲-۹۶	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷
۵۷.۶۴۸.۶۸۵	.	.	.	.	.	.	۹۷۰۷۱۰-۹۶	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۶-۹۷
۱۹۷.۸۹۸.۵۳۰	۱۹۷.۸۹۸.۵۳۰	.	.	.	.	.	۹۶۰۷۲۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۲.۳۷۴.۰۶۹	۲.۳۷۴.۰۶۹	.	.	.	.	.	۹۶۰۷۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۱.۱۴۹.۸۴۰.۲۰۳	۱.۱۴۹.۸۴۰.۲۰۳	.	.	.	.	.	۹۶۱۰۲۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۳۰۷.۱۸۵.۹۰۹	۳۰۷.۱۸۵.۹۰۹	.	.	.	.	.	۹۷۱۲۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۴۵۵.۳۵۱.۴۲۴	۴۵۵.۳۵۱.۴۲۴	.	.	.	.	.	۹۶۰۸۲۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۷۷۵.۶۸۷.۷۳۹	۷۷۵.۶۸۷.۷۳۹	.	.	.	.	.	۹۶۱۲۲۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۴۵۲.۸۶۶.۷۳۴	۴۵۲.۸۶۶.۷۳۴	.	.	.	.	.	۹۶۰۹۲۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۲.۴۶۹.۱۰۰.۱۱۰	۳.۳۴۱.۲۰۴.۶۰۸	۲.۲۰۳.۰۳۳.۰۵۰	۱۹.۹۰۳.۳۰۵	۲۶.۷۱۴.۹۳۵.۹۱۹	۲۸.۹۳۷.۸۷۲.۲۷۴			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸,۵۶۵,۵۷۱,۰۱۲	(۹۷۹,۹۹۵,۷۷۸)	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۴۲۳,۹۴۶	(۳,۲۸۵,۶۸۹,۲۰۸)	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)
	۹,۴۸۸,۵۰۴,۹۵۸	(۳,۲۶۵,۶۸۴,۹۸۶)	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع خاک چینی ایران	۱۰,۵۴۳,۳۸۸,۵۳۶	۸,۲۳۷,۵۵۶,۸۸۲	۵۰,۰۸۱,۰۹۶	۱۰,۵۴۳,۳۸۹	۲,۳۴۵,۲۰۷,۱۷۰	۰
نیروکدر	۲,۱۲۵,۲۴۱,۳۱۶	۱,۴۷۳,۸۳۶,۸۶۳	۱۰,۰۹۴,۸۹۶	۲,۱۲۵,۲۴۱	۶۳۹,۱۸۴,۲۱۶	۰
معادن منگنز ایران	۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۶۵,۸۱۰	۳۸۵,۷۰۰	۸۱,۲۰۰	(۱,۶۳۲,۷۱۰)	۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۳,۰۸۷,۶۸۷	۴۴,۸۴۰,۰۰۰	۹,۴۴۰,۰۰۰	۹۴۲,۶۳۲,۳۱۳	۱۵۷,۱۷۸,۶۳۷
افست	۲,۴۳۶,۲۲۶,۵۸۰	۲,۴۸۱,۴۴۲,۱۶۴	۱۱,۵۷۲,۰۷۶	۲,۴۳۶,۲۲۷	(۵۹,۲۲۳,۸۸۷)	۰
معدنی املاح ایران	۱۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۵۴۳,۶۶۰	۵۶,۷۱۵,۰۰۰	۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۲,۲۲۶,۸۰۱,۰۴۰	۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳,۱۷۱,۳۴۸,۰۰۰	۲,۵۶۱,۲۹۶,۳۳۳	۱۵,۰۶۳,۴۲۸	۳,۱۷۱,۳۴۸	۵۹۱,۷۱۷,۱۰۱	۰
توکا رنگ فولاد سپاهان	۵,۳۶۰,۸۴۴,۵۲۳	۴,۱۶۸,۵۳۳,۴۱۷	۲۵,۴۶۴,۰۱۱	۵,۳۶۰,۸۴۵	۱,۱۶۱,۴۸۶,۲۵۰	۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۸۳۲,۴۶۲,۵۶۵	۲,۳۲۰,۳۳۶,۸۲۲	۱۳,۴۵۴,۱۹۷	۲,۸۳۲,۴۶۳	۴۹۵,۸۳۹,۰۸۳	۲,۴۳۵,۹۴۴,۷۲۴
حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۸۵۶,۵۸۲,۶۰۴	۱,۰۰۲,۵۲۸,۵۵۸	۸,۱۸۱,۷۶۷	۱,۸۵۶,۵۸۳	۸۴۳,۳۷۸,۶۹۶	۰
تولیدی چدن سازان	۲,۰۲۹,۲۹۸,۰۴۰	۱,۵۰۵,۲۰۶,۶۶۴	۹,۶۳۹,۱۶۶	۲,۰۲۹,۲۹۸	۵۱۲,۴۲۲,۹۱۲	۰
داده گستر عصر نوین-های وب	۴,۶۵۵,۳۷۰,۰۰۰	۵,۶۶۰,۹۵۲,۱۵۹	۳۲,۱۱۳,۰۰۸	۴,۶۵۵,۳۷۰	(۱,۰۳۲,۳۵۰,۵۳۷)	۳۴۴,۹۴۸,۲۸۹
بیمه معلم	۷۱۵,۱۶۷	۶۲۱,۱۰۴	۳,۳۹۷	۷۱۵	۸۹,۹۵۱	۰
گوشت مرغ ماهان	۵۰۴,۰۰۰	۴۸۲,۱۷۸	۲,۳۹۴	۵۰۴	۱۸,۹۲۴	۰
تامین سرمایه نوین	۵,۱۲۹,۴۳۴	۵,۰۹۹,۴۵۱	۲۴,۳۶۵	۵,۱۲۹	۴۸۹	۰
کنترسازای ایران	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵	۴,۴۲۳,۸۶۵	۹۳۱,۳۴۰	۹۳۱,۳۴۰	۴۰۶,۰۶۴۳
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۶,۰۶۴۳
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۲۱,۵۳۰,۸۵۲)	(۶۵۳,۳۱۰,۵۴۸)
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۴۴۹,۱۲۶	۲۲۲,۳۰۵,۸۶۴
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۴۷۴,۳۹۰,۲۹۵	۵۱۶,۹۵۸,۶۱۹
فروسلیس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۵,۵۸۰,۳۰۹
گلوکوزان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۰,۹۵۱,۱۲۵
معدنی وصنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۲۴,۶۷۷,۰۸۱)	(۱,۶۳۵,۰۷۲,۵۹۶)
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۶۸,۴۳۰,۲۶۸	۲,۱۱۱,۵۴۱,۳۸۳
گسترش نفت و گاز پارسین	۰	۰	۰	۰	(۲۲۷,۳۵۴,۹۷۸)	۳۷۴,۱۹۲,۴۲۲
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۸,۶۲۴,۵۹۱)
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۲۲۱,۹۴۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۰۲	۲,۱۱۴,۶۳۴
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۸۵,۵۹۷,۷۱۲	۳۶۵,۹۴۵,۶۰۲
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۶۵۹,۷۵۰
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۰۷,۶۱۴
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۵۷,۴۶۶,۴۴۸	۱,۱۵۶,۹۰۹,۲۹۸
حق تقدم حفاری شمال	۰	۰	۰	۰	۴۲۵,۴۰۰,۸۱۰	۲,۴۲۱,۳۵۵,۱۲۳
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۲۲۱,۹۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۴۷,۷۴۸,۶۰۰	۲,۳۹۵,۴۸۱,۷۲۹
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۷۶۲,۵۷۷,۶۶۵	۳,۹۲۱,۴۸۶,۶۶۷
حق تقدم حمل و نقل توکا	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۵,۵۰۱,۲۶۶)
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۱۸,۷۲۸	۰
فولاد آلیازی ایران	۰	۰	۰	۰	۹,۷۴۹,۴۴۰	۰
کارخانجات قند قزوین	۰	۰	۰	۰	(۲۹۷,۹۹۸,۰۸۷)	۰
لیزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۵۰۴,۵۰۴)	۰
مس شهیدبانه	۰	۰	۰	۰	(۳۳۷,۴۰۸,۳۰۰)	۰
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	(۲۸۶,۵۱۶,۵۷۸)	۰
تولیدی چدن سازان	۰	۰	۰	۰	۳۱۳,۳۵۵,۱۹۴	۰
	۵۷,۴۰۹,۵۵۰,۶۶۵	۴۸,۵۱۳,۸۷۴,۷۲۷	۲۷۲,۶۹۵,۳۶۶	۵۷,۴۰۹,۵۵۱	۸,۵۶۵,۵۷۱,۰۱۲	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲
جمع					(۹۷۹,۹۹۵,۷۷۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱۹,۰۰۰	۱۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۶,۵۰۰,۵۰۰	۱۳,۲۲۴,۰۰۰	۳۷۹,۷۲۴,۵۰۰	(۳۱,۱۶۶,۳۸۲)	(۳۹۳,۴۹۹,۵۰۰)	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۱۰۲۶				
۱۷,۸۰۰	۱۴,۹۷۷,۳۲۹,۴۰۰	۱۴,۹۷۷,۳۲۹,۴۰۰	۱۰,۸۵۸,۵۶۴	(۱۰,۸۵۸,۵۶۴)	.	.	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲				
۱۰,۰۰۰	۸,۸۰۲,۰۱۰,۰۰۰	۷,۴۸۲,۱۱۱,۵۲۳	۶,۳۸۱,۴۵۷	۱,۳۱۳,۵۱۷,۰۱۰	(۱,۳۸۱,۶۷۹,۲۰۹)	(۷۸۹,۱۰۲,۰۷۰)	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰				
.	.	.	.	.	(۸۷۲,۸۴۳,۶۱۷)	(۸۹,۸۶۷,۳۵۰)	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲				
.	.	.	.	.	.	۳۹,۶۲۸,۴۸۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳				
.	.	.	.	.	.	۳۴,۵۵۴,۵۷۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶				
.	.	.	.	.	.	۲۲,۰۲۴,۲۱۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰				
جمع	۴۲,۰۱۹,۳۳۹,۴۰۰	۴۱,۰۶۵,۹۴۱,۴۳۳	۳۰,۴۶۴,۰۲۱	۹۲۲,۹۳۳,۹۴۶	(۲,۲۸۵,۶۸۹,۲۰۸)	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)					

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
							ریال	ریال		
سرمايه گذاري صنايع شيميايي-ايران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۴۹,۶۹۸)	۱,۱۷۵,۰۵۰,۳۰۲	ریال	ریال	ریال	ریال
افست	۴۶۸,۱۴۵	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۱۰۰	۴۶,۸۱۳,۸۰۰	(۵,۰۳۶,۲۷۹)	۴۱,۷۷۷,۵۲۱	.	.	.	.
گروه صنايع كاغذ پارس	۳۸۲,۲۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۰۰	۳۸,۲۲۰,۰۰۰	(۳,۹۸۶,۱۳۵)	۳۴,۲۳۳,۸۶۵	.	.	.	.
مس شهيدباهنر
سرمایه گذاری آتیه دماوند
لیرینگ صنعت معدن	۴۶۷,۴۵۹,۴۹۷	.	.	.
ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
گلوکوزان	۱,۲۱۹,۰۸۵,۴۳۶	.	.	.
معدنی وصنعتی چادرملو
معدنی و صنعتی گل گهر
پتروشیمی فناوران
فولاد مبارکه اصفهان
کالسیمین
کارخانجات قند قزوین
فولاد آلیازی ایران
پتروشیمی زاگرس
شرکت ارتباطات سیار ایران
پتروشیمی مبین
پالایش نفت تهران
پتروشیمی پارس
جمع	.	.	.	۱,۲۸۵,۰۳۳,۸۰۰	(۳۳,۹۷۲,۱۱۲)	۱,۲۵۱,۰۶۱,۶۸۸	۱,۶۸۶,۵۴۴,۹۳۳	۱,۲۵۱,۰۶۱,۶۸۸	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۵۹۹,۷۴۰,۸۶۶	۵۲۹,۰۲۰,۷۵۷	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
۱۹-۲	۲۲۱,۵۲۹,۱۹۳	۷۰,۰۰۶,۰۱۷	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰
جمع	۱,۸۲۱,۲۷۰,۰۵۹	۵۹۹,۰۲۶,۷۷۴	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳

۱۹-۱- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱۴۶,۴۰۷,۶۵۴,۲۰۰	۱۴,۷۴۸,۱۰۴	۱۴,۷۴۸,۱۰۴	۰	۱۴,۷۴۸,۱۰۴	۰	سلف نفت سبک داخلی ۹۸۲
۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۹۹۲,۷۶۲	۱,۵۸۴,۹۹۲,۷۶۲	۰	۱,۵۸۴,۹۹۲,۷۶۲	۵۲۹,۰۲۰,۷۵۷	مشارکت دولت با شرایط خاص
			۱۶۵,۴۰۷,۶۵۴,۲۰۰	۱,۵۹۹,۷۴۰,۸۶۶	۱,۵۹۹,۷۴۰,۸۶۶	۰	۱,۵۹۹,۷۴۰,۸۶۶	۵۲۹,۰۲۰,۷۵۷	

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود	سود	سود
		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
سپرده بانکی:	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۱۰	۵۶,۲۰۱,۸۹۳	۰	۵۶,۲۰۱,۸۹۳	۰	۱۵۰,۲۶۹
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	۱۰	۱۶۵,۳۲۷,۳۰۰	۰	۱۶۵,۳۲۷,۳۰۰	۷۰,۰۰۶,۰۱۷	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱
		۲۲۱,۵۲۹,۱۹۳	۰	۲۲۱,۵۲۹,۱۹۳	۷۰,۰۰۶,۰۱۷	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۷,۵۲۰,۱۳۶	۲۶۴,۹۳۴,۳۵۲	۲۷۲,۲۵۷,۷۱۳	۰	۰	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۲۱,۶۸۹,۷۴۱	۲۱,۶۸۹,۷۴۱	۸۷,۴۵۱,۲۰۴	۵,۸۶۱,۴۴۷,۲۰۶	۵,۷۷۳,۹۹۶,۰۰۲	۲۰-۲ درآمد سود سهام دریافتی
۲۱۱,۶۰۸	۲۱۱,۶۰۸	۲۸۸,۶۹۲	۹۷,۹۹۲,۰۶۸	۹۷,۷۰۳,۳۷۶	سود سپرده بانکی
۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵	۲۸۶,۸۳۵,۷۰۱	۳۵۹,۹۹۷,۶۰۹			

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶	۵۳۹,۴۴۱,۴۴۱	۵۷۴,۶۳۴,۸۲۶	مدیر صندوق
۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲	۴۸۲,۱۴۱,۲۰۴	۰	ضامن صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۴۹,۰۴۰,۹۸۸	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۲۹,۴۲۴,۷۳۶	۳۲,۸۵۳,۲۸۰	حسابرس صندوق
۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸	۱,۱۰۰,۰۴۸,۳۶۹	۶۵۶,۵۲۹,۰۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۰,۹۹۶,۹۸۳	۷۰,۹۹۶,۹۸۳	۰	هزینه تصفیه
۲۲۳,۴۶۸,۳۹۱	۸۷,۰۱۱,۱۹۰	۱۳۶,۶۶۶,۹۷۸	هزینه نرم افزار صندوق
۰	۰	۱,۰۳۳,۸۴۴	هزینه برگزاری مجامع
۹۱۷,۰۳۵	۳۷۰,۰۰۰	۹۱۲,۲۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹	۱۵۸,۳۷۸,۱۷۳	۱۳۸,۶۱۳,۱۲۱	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۴۷,۳۴۱,۳۶۷	۱,۵۸۱,۲۰۰,۷۳۹	۱۰۱,۸۹۲,۷۶۳	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۳۷۲,۴۵۱,۱۰۳)	(۶۲,۴۹۶,۳۵۲)	(۱۲,۶۵۶,۶۹۸,۱۴۰)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۰	۰	۲,۸۱۳,۷۹۷	سایر تعدیلات (ناشی از عملکرد)
۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴	۱,۵۱۸,۷۰۴,۳۸۷	(۱۲,۵۵۱,۹۹۱,۵۸۰)	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی با احتمالی با اهمیتی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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
۲۷.۲۳٪	ممتاز-عادی	۱۹,۸۲۲	۳۷.۶۷٪	ممتاز-عادی	۱۹,۶۰۰	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۰.۵۴٪	ممتاز	۴۰۰	۰٪	-	۰	ضامن نقد شونددگی شرکت سرمایه گذاری سبحان
۰.۰۱٪	عادی	۱۰	۰.۰۲٪	عادی	۱۱	مدیر و اشخاص وابسته به وی علی اسکینی
۰.۰۱٪	عادی	۱۰	۰.۰۲٪	عادی	۱۱	مدیر و اشخاص وابسته به وی احسان احمدی
۰.۰۱٪	عادی	۱۰	۰.۰۲٪	عادی	۱۱	مدیر و اشخاص وابسته به وی حسین احمدی
۲۷.۸۰٪	-	۲۰,۲۵۲	۳۷.۷۳٪	-	۱۹,۶۳۳	جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			موضوع معامله
۷,۷۴۴,۲۷۸,۸۵۵	طی دوره مالی	۷۰۸,۷۴۸,۷۹۳	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۱۷,۶۲۴,۵۵۶)		۵۷۴,۶۳۴,۸۲۶			کارمزد ارکان
۱۸,۶۳۰,۰۹۶	طی دوره مالی	۴۲,۴۶۵,۶۶۰	متولی سابق صندوق	سبد گردان آسمان
۸,۲۱۹,۱۶۰	طی دوره مالی	۶,۵۷۵,۳۲۸	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۲,۸۵۳,۴۲۸	طی دوره مالی	۳۲,۸۵۳,۲۸۰	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.

۲۷- 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 .