

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹	۹۵,۲۳۱,۵۸۷,۱۸۷	۵
۱۹,۸۳۳,۲۱۰,۷۴۱	۶۴,۸۳۷,۸۷۳,۱۶۲	۶
۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹	۴,۶۹۴,۸۳۶,۰۵۲	۷
۰	۱۵۰,۰۹۳,۱۲۳	۸
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹
۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴	۲۴,۳۷۴,۴۴۸,۱۶۶	۱۰
۹۸,۵۳۵,۴۹۷,۱۹۳	۱۸۹,۲۹۸,۸۳۷,۶۹۰	

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حسابهای دریافتنی

سایر داراییها

سایر حساب های دریافتنی

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

حساب های پیش دریافتنی

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۸۲,۷۹۷,۶۳۱,۳۵۴	۱۶۹,۳۶۹,۹۴۶,۷۸۵	۱۶
۱,۱۳۷,۰۹۶	۲,۷۶۸,۹۷۶	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۹۷	سال مالی منتهی به
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۸,۱۶۵,۶۶۱,۰۴۴	۴,۹۸۳,۸۴۰,۸۷۶
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۷,۴۰۶,۸۶۵,۳۱۳	۱,۴۶۰,۹۴۳,۵۹۷
سود سهام	۱۷	۴,۴۰۸,۱۱۵,۰۹۶	۳,۴۹۹,۹۹۱,۹۳۸
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۸۳۰,۹۰۳,۸۸۰	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳
سایر درآمدها	۱۹	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵
جمع درآمدها		۷۳,۳۴۰,۶۳۴,۲۶۳	۱۲,۸۸۶,۷۶۶,۸۴۹
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۰۸۶,۰۹۶,۷۱۸)	(۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۲۲,۵۲۳,۹۶۶)	(۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹)
		(۱,۳۰۸,۶۲۰,۶۸۴)	(۲,۵۷۳,۴۹۴,۲۱۷)
سود خالص		۷۲,۰۳۲,۰۱۳,۵۷۹	۱۰,۳۱۳,۲۷۲,۶۳۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۴۴.۰۲٪	۹.۲۲	۱۱٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۰.۱۶٪	۰.۰۳	۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	رای	رای	رای	رای
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
۷۳,۴۶۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به
۹,۳۲۹	۹,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۸	۷,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۱,۶۲۳)	(۲۱,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۷)	(۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	
۰	۷۲,۰۳۲,۰۱۳,۵۷۹	۰	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰	
۰	۲,۵۲۶,۸۴۸,۶۸۰	۰	۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴	
۰	(۳,۳۹۵,۸۵۵,۲۴۶)	۰	(۱۳,۳۰۶,۵۰۲,۲۱۹)	
۶۱,۱۶۷	۱۶۹,۳۶۹,۹۴۶,۷۸۵	۷۳,۴۶۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان سال

سود خالص
= بازده سرمایه گذاری

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
برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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. 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 ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ نیز تمدید گردیده 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.

مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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	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، سبدرگان 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 میرزاحسنی، پلاک ۱۵، واحد ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان سپهد قرنی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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 ۰,۰۰۳٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰ 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۷۵۶,۴۲۰	(۴,۰۶۷,۶۰۶)	۶,۶۸۸,۸۱۴
۰	۳۴۶,۶۲۰,۰۰۰	(۲۰۳,۲۱۵,۶۹۱)	۱۴۳,۴۰۴,۳۰۹
	۳۵۷,۳۷۶,۴۲۰	(۲۰۷,۲۸۳,۲۹۷)	۱۵۰,۰۹۳,۱۲۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

سایر حساب های دریافتنی

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۹,۶۶۷,۷۰۷	۰
۱,۸۴۷,۷۵۳,۵۶۴	۲۴۹,۲۴۹,۶۴۳
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۲,۳۵۷,۰۲۶,۸۹۵	۸,۱۳۸,۳۸۹,۷۳۱
۲۴,۳۷۴,۴۴۸,۱۶۶	۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴

بانک بانک صادرات شعبه نیش مهر - ۰۱۱۲۹۳۵۸۷۰۰۵

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر شعبه پارک ساعی - ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۶۸,۸۰۶,۶۳۶,۷۳۵)	۲۸۵,۳۷۱,۱۵۷,۸۸۴	۱۶,۵۶۴,۵۲۱,۱۴۹	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۲- حساب های پیش دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۹۴,۸۶۷,۳۷۸	۰
۴۹۴,۸۶۷,۳۷۸	۰

پیش دریافت سودسلف خام سبک داخلی ۹۲۸

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۹۴,۰۱۹,۴۶۴	۱,۱۴۸,۲۹۹,۶۶۶
۰	۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲
۵۲,۳۲۸,۶۵۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
۶۱,۴۲۶,۷۴۸	۶۲,۸۱۳,۹۴۵
۸۰۷,۷۷۴,۸۶۴	۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۷۳۶,۰۰۶	۱,۳۳۶,۰۲۳,۷۳۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۲,۴۹۵,۳۰۱	۶۸۶,۸۳۲,۵۳۱	بابت صدور واحدها و بابت تنمیه وجوه صدور
۲۷,۲۴۹,۰۲۵	۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۹۲,۳۱۶,۱۶۰	۱۰,۸۷۱,۰۲۹,۰۶۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۲۶۷,۷۹۶,۴۹۲	۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱	

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۷۵۶,۴۲۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۷۹,۲۴۰,۵۶۰	۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۱۰۳,۹۳۴,۰۴۲	۹۵,۳۱۸,۵۲۵	ذخیره تصفیه
۷۹۳,۹۳۱,۰۲۲	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۶۰,۱۶۷	۱۶۶,۶۰۰,۹۷۰,۹۱۹	۷۲,۴۷۱	۱۰۸,۹۹۶,۹۳۲,۲۰۷	واحد‌های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۷۶۸,۹۷۵,۸۶۶	۱,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۷,۵۶۵	واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز
۶۱,۱۶۷	۱۶۹,۳۶۹,۹۴۶,۷۸۵	۷۳,۴۷۱	۸۲,۷۹۷,۶۳۱,۳۵۴	جمع

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵_۱	۱۵,۹۰۷,۲۴۱,۰۹۲	۲,۵۱۱,۳۱۰,۸۱۲
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۵_۲	۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵_۳	۵۵,۰۴۱,۸۷۸	۳,۴۲۹,۹۵۴
		۱۸,۱۶۵,۶۶۱,۰۴۴	۴,۹۸۳,۸۴۰,۸۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱-۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

برای دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		برای دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۱,۱۰۶,۳۹۰	۴,۰۱۰,۰۴۵,۳۳۰	۲۰,۰۰۰,۲۷۵۸
۵۰۰,۸۵۹۶	۳,۴۶۰,۹۰۷,۶۴۸	۱,۵۰۵,۲۰۶,۶۲۱	۱۶,۴۳۹,۲۲۸
۱۰۱,۹۹۹	۲۵۹,۹۱۷,۳۴۰	۲۶۰,۱۹۹,۲۶۰	۱,۲۳۴,۶۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۴,۶۰۱,۳۲۵	۷,۸۴۶,۶۱۵,۲۵۰	۴۱,۴۸۹,۳۵۰
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۱۵۱,۶۰۰	۴,۹۸۰,۳۷۰
۲۰۴,۶۸۳	۸۱۴,۵۹۶,۱۳۲	۷۸۷,۹۲۰,۵۸۳	۳,۸۶۹,۳۰۵
۲۷۰,۱۱۲	۳,۰۲۶,۳۰۸,۷۸۲	۱,۴۷۳,۸۳۶,۸۵۰	۱۴,۳۷۴,۵۵۹
۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۱,۷۸۵,۷۵۰	۲,۴۲۹,۴۴۹,۸۷۰	۱۳,۵۴۵,۹۸۱
۴۶۸,۱۴۵	۲,۸۸۷,۹۴۶,۵۰۳	۲,۰۱۵,۶۳۲,۴۶۰	۱۳,۷۱۷,۵۵۷
۲۸۰,۰۰۰	۸۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۲۳۸,۱۴۴	۴,۲۱۵,۴۳۵
۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۶,۰۰۰,۸۹۴۳	۴,۱۳۰,۱۱۴,۵۰۰	۲۵,۲۹۸,۵۴۲
۴۸۵,۴۹۰	۶۷۸,۳۵۶,۹۸۰	۴۸۲,۲۱۵,۷۳۵	۳,۲۲۲,۱۹۵
۲۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۱۶۰,۹۸۲	۵۱۱,۱۶۰,۶۵۵	۲,۴۸۹,۷۹۹
۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۲,۴۸۵,۵۲۲	۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۱۰	۲۳,۹۶۰,۰۰۲
۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۵,۰۵۱,۰۰۰	۶,۲۲۰,۷۵۷,۲۵۴	۲۱,۲۵۶,۴۸۹
۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۶۷۵,۱۶۸	۸۲۹,۷۳۲,۱۷۵	۳,۷۹۱,۹۵۳
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۲۷۵,۳۵۰	۶,۷۹۶,۷۷۰
۵۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۳۴۷,۱۷۱	۴,۶۴۰,۷۵۰
۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۵۵۶,۰۰۰	۱۰,۴۴۱,۰۰۰
۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۹,۲۳۳,۲۹۳	۴,۰۲۵,۹۶۶,۸۰۰	۱۹,۶۱۳,۵۵۷
۱,۳۹۰,۰۰۰	۸,۱۲۱,۹۳۱,۱۶۸	۸,۸۶۱,۷۶۳,۹۵۵	۳۸,۵۷۸,۹۱۹
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۳۳۶,۴۲۰	۵,۷۶۰,۳۲۴
۲۲۹	۷۱۶,۳۱۲	۷۱۶,۳۱۲	۳,۳۹۹
۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۶,۷۴۷,۹۵۰	۴۰,۸۱۲,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۱۹,۹۷۷	۲,۹۷۸,۹۷۷,۶۰۰	۱۲,۲۶۴,۵۸۷
۲۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۶۵,۳۱۴	۱,۰۳۳,۱۲۴
۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۳,۷۰۲,۷۲۴	۶,۸۲۰,۱۵۷,۳۰۱	۴۱۰,۵۷۵,۸۰۰
۱,۶۷۱,۱۶۳	۱۳,۱۸۸,۵۵۵,۹۷۰	۷,۲۳۸,۵۸۰,۷۸۴	۶۲,۶۵۵,۵۳۹
۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۱۰۵,۲۴۶	۴,۴۸۶,۷۸۵,۳۱۲	۲۳,۶۵۵,۵۰۱
۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰	۱۳,۲۵۰,۲۶۳
۷۱۲,۰۰۰	۳,۹۳۳,۲۷۲,۰۰۰	۲,۵۶۱,۲۶۶,۳۰۲	۱۸,۶۸۲,۹۶۱
۲۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۵۰۵,۱۸۰	۱,۱۸۹,۸۹۵,۶۱۶	۳,۹۴۴,۸۹۹
۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۴۳۰,۹۷۳	۲,۴۶۲,۱۵۴,۹۵۰	۱۲,۲۹۰,۲۹۲
۱,۴۸۴,۳۳۵	۸,۸۹۳,۹۷۸,۰۹۸	۷,۷۶۲,۴۶۳,۶۱۳	۴۲,۲۴۶,۲۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۵۹۴,۲۱۷	۲,۹۷۲,۵۰۱
۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۶۵۴,۷۶۷	۱,۹۲۳,۹۲۷,۳۵۲	۶,۳۰۰,۶۱۵
۱۲۰	۶۴۳,۰۸۰	۴۸۲,۱۷۷	۳,۰۵۱
۹۴,۲۰۱	۱,۶۵۰,۵۴۴,۷۱۶	۱,۱۷۰,۰۲۹,۵۸۰	۷,۸۴۰,۰۱۳
۳۸۳,۵۶۴	۵۰,۳۲۸,۷۱۱,۹۸۶	۴,۹۹۶,۹۴۳,۴۲۳	۲۳,۹۰۶,۱۲۹
۲۵۰,۰۰۰	۷۹۳,۲۷۵,۰۰۰	۷۵۸,۳۳۱,۹۴۷	۳,۷۶۸,۰۵۶
۱۷,۹۰۵	۶۱۴,۴۱۰,۰۷۵	۴۱۵,۷۰۷,۱۱۷	۲,۹۱۸,۴۴۶
۳۷,۸۲۰	۱,۸۷۵,۹۵۷,۹۶۸	۹۲۰,۷۸۷,۲۰۷	۸,۹۱۰,۷۷۴
۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۱۸۱,۴۵۰	۶,۳۳۸,۵۲۱,۹۰۹	۱۷,۶۵۶,۳۷۵
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۶۸۰,۹۳۳۰	۴۸۲,۱۷۹,۲۰۰	۲,۴۰۷,۲۴۷
۸۱۵,۲۱۳	۵,۲۸۷,۴۶۹,۹۶۸	۴,۶۶۶,۷۲۹,۵۲۰	۲۵,۱۱۵,۴۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۶,۲۲۳,۸۷۵	۱۲,۲۰۷,۵۰۱
۹۲,۷۲۱	۱,۱۱۱,۴۵۴,۱۶۹	۸۵۴,۸۰۳,۶۵۴	۵,۲۷۹,۳۸۸
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-
پتروشیمی قنوران	-	-	-
داده گستر عصر نوین های وب	-	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صیلور	-	-	-
مس شیبندیا هنر	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-
بانک ملت	-	-	-
پتروشیمی سازند	-	-	-
کارخانجات قند قزوین	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-
شیر بگام آذربایجان شرقی	-	-	-
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	-	-	-
باما	-	-	-
فولاد الیازی ایران	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-
جمع کل	۱۴۵,۲۷۷,۰۱۴,۷۰۵	۱۲۸,۳۳۳,۶۵۹,۲۵۷	۶۹۰,۰۶۴,۱۴۴
۳۵۱۱,۳۱۰,۸۱۲	۱,۵۱۲,۷۰۰,۰۲۷	۱۵,۹۰۷,۴۴۱,۰۹۲	۳۱۶,۰۵۰,۲۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۱۷- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی :

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸											
تعداد		بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود(زیان)فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۶۲۰	۱۶۰۰۱۰۵۵۰	۱۵۳۹۲۱۴۸۹۷	۱۱۶۰۰۷۵	۰	۵۹,۷۳۰,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۶۶۸	۱۱۶۶۰۵۱۹۵۳۸	۱۰۴۵۴۸۴۶۸۰	۸۴۵۳۸۶۲	۰	۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵۱۵	۴۴۸۶۱۴۰۰۰	۴۲۶۶۹۱۵۸۲۶	۲۱۷۵۸۲۶	۰	۲۱۷,۰۴۸,۳۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹۹۸	۴۹۰۶۰۶۵۰۰۵	۴۶۹۴۸۱۴۲۲۷	۳۵۵۶۸۹۷	۰	۲۰۷,۶۹۳,۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶۸۳	۶۲۸۵۰۴۲۱۸۱	۵۷۴۸۵۰۶۲۹۲	۴۵۵۶۶۴۵	۰	۵۳۱,۹۷۹,۲۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	۸۴۱۴۲۳۰	۸۰۶۳۱۰۴	۶۰۹۹	۰	۳۴۵۰,۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰								

۳-۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸							برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۰۶/۳۱
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰۰۰۰	۴۳۴۱۶۰۱۹۹	۳۷۶۶۲۱۹۰۰	۲۰۶۲۳۶۱	۴۳۴۱۶۰	۵۵۰۴۱۸۷۸	۰	۰	۰	
ح. حفری شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
ح. صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
حق تقدم حمل و نقل توکا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۳۴,۱۶۰,۱۹۹	۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰	۲۰۶,۲۳۶۱	۴۳۴,۱۶۰	۵۵۰,۴۱۸,۷۸	۰	۰	۰	۰	

ح . حفاری شمال
ح . صنایع بهشهر(هلدینگ)
ح . معدنی و صنعتی گل گهر
حق تقدم حمل و نقل توکا

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

یادداشت	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶_۱	۴۷,۳۸۸,۹۴۳,۷۶۰	(۷۷۶,۴۴۸,۰۴۳)	۱,۴۲۱,۳۱۵,۱۰۹
۱۶_۲	۳۷,۹۲۱,۵۵۳	(۱,۲۰۱,۱۷۳,۶۹۲)	۳۹,۶۳۸,۴۸۸
	۴۷,۴۰۶,۸۶۵,۳۱۳	(۱,۹۷۷,۶۲۰,۷۳۵)	۱,۴۶۰,۹۴۳,۵۹۷

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

سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی مابانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱-۱۸- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

برای دوره مالی مابانی		برای دوره مالی مابانی		برای دوره مالی مابانی		برای دوره مالی مابانی		برای دوره مالی مابانی	
سال مالی منتهی به		۹ ماهه منتهی به ۳۱		۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷		۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تعداد	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتوژن	۱۱۰,۰۰۰	۲,۱۸۸,۸۹۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۰۴۶,۷۱۶	۱۰,۳۹۷,۲۲۸	۱۰,۹۴۴,۴۵۰	۷۳۴,۵۰۱,۶۰۶	۰	۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	۵۹۵,۲۶۳	۱۳,۰۵۵,۹۰۳,۳۷۹	۷,۴۰۸,۰۵۵,۲۲۷	۶۲,۰۱۵,۵۴۱	۶۵,۲۷۹,۵۱۷	۵۵۲,۵۵۲,۵۹۴	۰	۰	۰
کنسرسیای ایران	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵	۴,۴۲۳,۸۶۵	۴,۶۵۶,۷۰۰	(۳,۷۲۵,۳۶۰)	۰	۰	۰
لامیران	۱۴۷,۱۹۵	۴,۲۴۷,۹۰۰,۵۰۵	۳,۲۶۹,۸۴۹,۵۹۳	۲۰,۱۷۷,۵۲۷	۲۱,۲۳۹,۵۰۳	۹۳۶,۶۳۳,۸۸۲	۰	۰	۰
معادن مگنزی ایران	۷۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۷۴۴,۳۵۰	۵,۳۴۴,۹۳۸	۵,۶۲۶,۲۵۰	۱۰۲,۵۳۴,۴۶۲	۰	۰	۰
خوراک دام پارس	۹۲,۰۹۵	۴,۰۲۶,۳۰۱,۳۰۵	۳,۱۳۸,۲۰۴,۲۴۲	۱۹,۱۲۴,۹۳۱	۲۰,۱۳۱,۵۰۷	۱,۸۴۸,۸۴۰,۶۲۵	۰	۰	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۳,۴۸۱,۱۴۰	۶۹,۳۹۷,۵۰۰	۷۳,۰۵۰,۰۰۰	۸,۱۵۴,۰۷۱,۳۶۰	۰	۰	۱۵۷,۱۷۸,۶۳۷
افست	۱۲۴,۲۸۶	۹۱۴,۷۴۴,۹۶۰	۴۶۵,۸۰۹,۶۹۶	۴,۳۴۵,۰۳۹	۴,۵۷۳,۷۲۵	۴۴۰,۰۱۶,۵۰۰	۰	۰	۰
معدنی املاح ایران	۳۷۲,۱۸۰	۲۱,۸۹۹,۴۴۳,۳۸۰	۹,۰۶۱,۳۰۵,۲۴۵	۱۰۴,۰۲۲,۳۵۶	۱۰۹,۴۹۷,۲۱۷	۱۲,۶۲۴,۶۱۸,۰۶۲	۰	۰	۰
توکا رنگ فولاد سپاهان	۷۲۰,۰۰۰	۲۴,۰۳۲,۸۸۰,۰۰۰	۷,۵۳۵,۷۷۶,۵۲۵	۱۱۴,۱۵۶,۱۸۰	۱۲۰,۱۶۴,۴۰۰	۱۶,۲۶۲,۷۸۲,۸۹۵	۰	۰	۰
ح. شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۲۵,۶۰۲	۱,۸۵۶,۵۸۲,۶۰۴	۱,۰۰۲,۵۳۸,۵۵۸	۸,۸۱۸,۷۶۷	۹,۲۸۲,۹۱۳	۸۳۵,۹۵۲,۳۶۶	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صدرنامین	۴,۸۹۵	۱۳,۰۰۱,۱۲۰	۱۰,۸۱۸,۹۷۱	۶۱,۷۵۵	۶۵,۰۰۶	۲۰,۵۵۳,۳۸۸	۰	۰	۰
فولاد آلیازی ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۶,۰۳۷,۳۷۰	۳۴,۵۱۸,۲۵۰	۳۶,۳۳۵,۰۰۰	(۸,۹۰۹,۰۶۲۰)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند						(۱,۹۹۹,۰۸۲,۵۷۱)	۰	۰	۰
ملی صنایع مس ایران						۷۱۰,۵۷۲,۵۴۴	۰	۰	۰
کنسرسیای ایران						۳۳۵,۲۸۳	۰	۰	۰
گلوکوزان						(۱,۶۳۶,۶۰۵,۰۵۱)	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان						۱۷۹,۸۳۵,۰۶۹	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی چادرملو						۶۹۳,۷۲۱,۶۳۳	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر						۱,۱۷۱,۷۴۳,۳۸۰	۰	۰	۰
پتروشیمی فناوران						۱۲,۱۳۱,۶۰۸	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان						۲,۸۲۰,۳۱۷,۱۶۵	۰	۰	۰
کالسیمین						(۵۱,۷۸۳,۶۵۳)	۰	۰	۰
ح. حمل و نقل توکا						۱۸,۷۲۸	۰	۰	۰
کارخانجات قند قزوین						(۳۶,۱۹۹,۴۵۲)	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس						۴,۱۹۹,۷۸۷	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد						۱۷۴,۶۰۲	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی خراسان						۴۶۱,۷۲۹,۶۰۹	۰	۰	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران						(۲۷۲,۳۵۴,۰۹۷)	۰	۰	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع						(۱۳,۲۸۱,۵۰۷)	۰	۰	۰
توسعه معدنی و صنعتی صبائور						۲۶۹,۲۹۹,۳۰۹	۰	۰	۰
پتروشیمی مبین						۱۰۴,۲۴۶,۹۹۴	۰	۰	۰
گروه صنایع کاغذ پارس						(۱۴,۵۵۱,۵۹۳)	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران						۵۵۸,۰۹۴,۳۱۰	۰	۰	۰
داده گسترعصرنوبین های وب						۳۴۴,۹۴۸,۲۸۹	۰	۰	۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش						۷۵,۱۵۱,۳۱۳	۰	۰	۰
فروسیلیس ایران						۱,۰۴۰,۹۵۱,۱۲۵			
فولاد خورستان						(۱۳۵,۵۰۱,۳۶۶)			
گسترش نفت و گاز پارسیان						(۱۳۸,۶۲۴,۵۹۱)			
پتروشیمی پردیس						۱۵۰,۳۲۱,۹۴۰			
نفت سپاهان						۲۶۲,۵۵۹,۷۵۰			
فولاد کاوه جنوب کیش						۵,۲۰۷,۶۱۴			
حق تقدم حفاری شمال						۷۹,۳۲۱,۹۰۰			
	۹۶,۱۶۹,۲۳۷,۲۵۳	۴۷,۸۶۲,۶۴۳,۴۲۸	۴۵۶,۸۰۳,۸۷۷	۴۸۰,۸۴۶,۱۸۸	۴۷,۳۶۸,۹۴۳,۷۶۰	۳,۳۱۸,۷۹۵,۲۰۶	۱,۴۲۱,۳۱۵,۱۰۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸-۲- سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	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
۱۹,۰۰۰	۱۷,۷۳۳,۷۸۳,۰۰۰	۱۸,۶۰۶,۵۰۰,۵۰۰	۱۲,۸۵۶,۹۹۳	۰	۸۸۵,۵۷۴,۴۹۳	۱۳,۷۷۵,۰۰۰	ریال
۲۳,۳۰۰	۱۷,۶۴۴,۶۷۰,۶۰۰	۱۸,۷۸۷,۰۳۲,۱۷۴	۱۲,۷۹۲,۳۸۶	۰	-۱,۱۵۵,۱۵۳,۹۶۰	۰	ریال
۹,۸۹۵	۷,۲۳۱,۶۲۳,۲۲۰	۷,۲۴۲,۶۶۸,۱۵۱	۵,۲۴۲,۹۲۶	۰	-۱۶,۳۸۸,۸۵۷	۰	ریال
۳,۹۳۶	۳,۵۳۷,۳۹۶,۶۶۸	۳,۴۷۶,۱۳۸,۹۶۵	۲,۵۶۴,۶۱۳	۰	۵۸,۶۹۳,۰۹۰	۰	ریال
۱۸,۷۵۸	۱۷,۳۷۲,۸۱۵,۴۹۰	۱۵,۳۲۳,۹۷۴,۴۲۶	۱۲,۵۹۵,۳۹۱	۰	۲۰,۳۶,۲۴۵,۷۷۳	(۶۸۰,۹۷۹,۸۸۲)	ریال
۳۹,۶۲۸,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۰,۱۹۳,۸۱۰)	ریال
۳۴,۵۵۴,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۲,۰۲۴,۲۱۸,۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۹,۶۲۸,۴۸۸	۶۳,۵۲۰,۳۸۷,۹۷۸	۶۳,۴۴۶,۳۱۴,۲۱۶	۴۶,۰۵۲,۲۰۹	۰	۳۷,۹۲۱,۵۵۳	(۱,۲۰۱,۱۷۲,۶۹۲)	ریال

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶ سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲ اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷- ۹۹۱۰۲۲ اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶- ۹۸۱۰۱۶ اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶- ۹۸۰۸۲۰ اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶- ۹۷۰۹۱۳ اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶- ۹۸۰۷۲۲ اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶- ۹۷۰۹۲۶ اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶- ۹۷۱۰۱۰

۱۹- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۵۹۵۲۶۳	۲,۰۰۰	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰	(۴,۰۶۳,۲۲۹)	۱,۱۸۶,۴۶۲,۷۷۱	۰	ریال
معادن منگنز ایران	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۷۰۰۰۰	۱,۳۸۰	۹۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۹۰,۹۸۴)	۸۳,۱۰۹,۰۱۶	۰	ریال
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۳۰۰۰۰۰۰	۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال
افست	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۴۶۸۱۴۵	۱۰۰	۴۶,۸۱۳,۸۰۰	(۲,۵۱۸,۲۱۴)	۴۴,۲۹۵,۵۸۶	۰	ریال
معدنی املاح ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۴۱۰۰۰۰	۴,۴۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۱۲۸,۸۷۲)	۱,۶۳۱,۸۷۱,۱۲۸	۰	ریال
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۷۲۰۰۰۰	۳۵۷	۲۵۷,۰۴۰,۰۰۰	(۳۰,۹۶۸,۶۷۵)	۲۲۶,۰۷۱,۳۲۵	۰	ریال
مس شهید باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
پتروشیمی فناوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
کارخانجات قند قزوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۳۸۲,۲۰۰	۱۰۰	۲۸,۲۲۰,۰۰۰	(۱,۹۱۴,۷۳۰)	۲۶,۳۰۵,۲۷۰	۲۶۲,۸۳۸,۳۷۱	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۱,۴۳۳,۹۳۲	ریال
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۷,۷۸۷,۰۴۱	ریال
گلوکوزان	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۴,۱۱۸,۴۹۱	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۸,۸۸۳,۳۷۵	ریال
کالسیمین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۶,۹۸۹,۲۴۷	ریال
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۱۸۳,۷۸۴	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال
جمع				۴,۶۳۳,۱۹۹,۸۰۰	(۲۲۵,۰۸۴,۷۰۴)	۴,۴۰۸,۱۱۵,۰۹۶	۳,۶۴۰,۲۳۴,۲۴۱	ریال
								ریال

برای دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

برای دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲,۶۰۱,۳۶۷,۳۹۹	۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
۱۸-۲	۲۲۹,۵۳۶,۴۸۱	۰	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰
جمع	۲,۸۳۰,۹۰۳,۸۸۰	۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت

نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۲,۲۷۹,۰۲۰	۰	۲,۴۲۲,۲۷۹,۰۲۰	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولت-بشرایط خاص							
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه 20 درصد		۵,۵۳۹,۵۵۱	۰	۵,۵۳۹,۵۵۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق سلف نفت خام سبک داخلی 928		۱۷۳,۵۴۸,۸۲۸	۰	۱۷۳,۵۴۸,۸۲۸	ریال	ریال	ریال
جمع	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۳۶۷,۳۹۹	۰	۲,۶۰۱,۳۶۷,۳۹۹	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳

۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی:	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۶۰,۱۱۸,۶۹۹	۰	۶۰,۱۱۸,۶۹۹	۰	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	۱۶۹,۴۱۷,۷۸۲	۰	۱۶۹,۴۱۷,۷۸۲	۸۰,۲۶۳,۸۵۵	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱
جمع	۲۲۹,۵۳۶,۴۸۱	۰	۲۲۹,۵۳۶,۴۸۱	۸۰,۲۶۳,۸۵۵	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱

۲۱- سایر درآمد ها

تعدیل کارمزد کارگزار	ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸
۱۹-۱	۴۴۱,۳۴۹,۰۳۴	-	۴۴۱,۳۴۹,۰۳۴	۲۷۹,۱۲۷,۵۳۳	۴۸۷,۵۲۰,۱۳۶	۲۷۹,۱۲۷,۵۳۳	۲۷۹,۱۲۷,۵۳۳
تنزیل سود سهام دریافتی	۱۸۵۳,۲۶۹,۷۵۲	۱,۹۴۰,۷۲۰,۹۵۶	۸۷,۴۵۱,۲۰۴	۲۱,۶۸۹,۷۴۱	۲۱,۶۸۹,۷۴۱	۲۱,۶۸۹,۷۴۱	۲۱,۶۸۹,۷۴۱
تنزیل سود سپرده بانکی	۹۷,۷۰۳,۳۷۷	۹۷,۹۹۲,۰۶۹	۲۸۸,۶۹۲	۲۱۱,۶۰۸	۲۱۱,۶۰۸	۲۱۱,۶۰۸	۲۱۱,۶۰۸
جمع	۲,۳۹۲,۳۲۲,۱۶۳	۱,۹۴۰,۷۲۰,۹۵۶	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۳۰۱,۰۲۸,۸۸۲	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵	۳۰۱,۰۲۸,۸۸۲	۳۰۱,۰۲۸,۸۸۲

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. ۱۹-۱

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. ۱۹-۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۹۵۰,۱۴۹,۷۳۴	۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶
ضامن صندوق	.	۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲
متولی صندوق	۷۴,۵۲۰,۳۸۴	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
حسابرس صندوق	۶۱,۴۲۶,۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
جمع	۱,۰۸۶,۰۹۶,۷۱۸	۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸

۲۲- سایر هزینه ها

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۴,۰۶۷,۶۰۶	.
هزینه تصفیه	۸,۶۱۵,۵۱۷	۷۰,۹۹۶,۹۸۳
هزینه آبونمان	۲۰۷,۸۳۶,۲۵۱	۲۲۳,۴۶۸,۳۹۱
هزینه مالی	۲,۰۰۴,۵۹۲	۹۱۷,۰۳۵
جمع	۲۲۲,۵۲۳,۹۶۶	۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹

۲۳- تعدیلات

یادداشت	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	۱۵,۲۱۳,۴۹۵,۱۴۱	۱,۹۴۷,۳۴۱,۳۶۷
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	(۱۲,۶۸۶,۶۴۶,۴۶۱)	(۳۷۲,۴۵۱,۱۰۳)
سایر تعدیلات	.	.
جمع	۲,۵۲۶,۸۴۸,۶۸۰	۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴

۲۲-۱ مبلغ فوق بابت هزینه تنزیل سود سهام شرکت 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

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			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	ممتاز-عادی	۲۰,۰۰۰	۲۷	ممتاز-عادی	۲۰,۰۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۶,۵۶۴,۵۲۱,۱۴۹	طی دوره مالی	۱,۲۲۷,۱۸۴,۵۴۶	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۶۹۴,۰۱۹,۴۶۴)		۹۵۰,۱۴۹,۷۳۴	کارمزد ارکان		

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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.