



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

شماره ثبت : نزد سازمان بورس و اوراق بهادار : ۱۱۱۳۱
شماره ثبت : نزد مرجع ثبت شرکت ها : ۳۱۰۵۱

تاریخ :
شماره :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ 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.

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 و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر بر این 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	محمد مشاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	علی اصغر فرخ	

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آزموده کاران

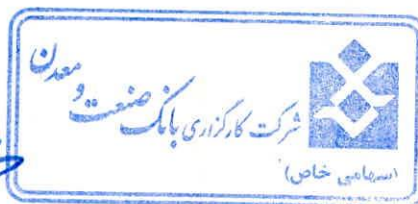
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷
۷ حسابهای دریافتنی	۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹
۸ سایر داراییها	۷۳,۹۰۰,۲۶۹	.
۹ موجودی نقد	۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷	۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴
جمع دارایی ها	۲۴۲,۳۸۹,۰۴۹,۱۹۶	۱۳۰,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴	۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸	۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵
	۴۳,۴۹۸,۶۱۷,۹۲۹	۲۰,۴۳۲,۴۵۸,۷۵۷
۱۴ خالص دارایی ها	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۲۴۰,۴۱۹	۱,۵۰۴,۲۱۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



موسسه مدیریت و خدمات سرمایه
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درآمدها
	ریال	ریال	
۱۵	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸	سود سهام
۱۸	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵	سایر درآمدها
	۱۰۴,۶۴۴,۶۸۲,۰۶۳	۲۲,۴۸۲,۳۷۷,۹۶۷	جمع درآمدها
هزینه ها			
۲۰	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)	(۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)	(۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹)	سایر هزینه ها
	(۱,۹۶۸,۵۰۹,۲۸۹)	(۲,۵۷۳,۴۹۴,۲۱۷)	جمع هزینه ها
	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰	سود خالص
	۵۲٪	۲۹٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱
	۸۷٪	۳۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

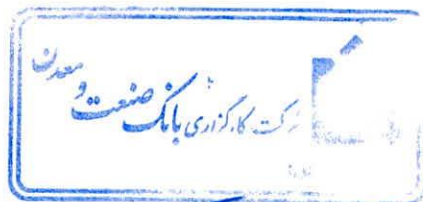
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	
	ریال	ریال	
	۷۳,۴۶۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	۳۳,۶۰۱	۲۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
	(۴۵,۶۸۴)	(۴۵,۶۸۱,۱۸۶,۲۰۳)	سود خالص سال
۲۲	۰	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
	۰	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۴	تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
	۰	(۸,۴۳۷,۳۲۱,۴۱۰)	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
	۶۱,۳۷۸	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	
	۷۳,۴۶۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	

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

$$\text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۲}$$

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



موسسه حسابری و خدمات مدیریت
از نموده کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سالبانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ 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 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 و فرابورس ایران
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران
 - 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 تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه ۲، 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 سالیانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های تحت تملک
۱	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 تهران، بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه ۲، پلاک ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، شریعتی، خیابان یخچال، بن بست شریف پ ۵.

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 سپهبد قرنی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی سالیانه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سالیانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 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 فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط مدیر، 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 سالیانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 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	مدیر
سالانه ۰,۰۳٪ 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 ۱۲۰ 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 ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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 سالیانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فلزات اساسی	۸,۲۸۸,۵۶۵,۹۲۸	۱۱,۲۲۳,۰۸۰,۱۷۴	۴/۶۳	۱۴,۷۲۹,۷۴۹,۸۹۹	۲۱,۰۲۵,۴۰۴,۷۵۰
استخراج کانه های فلزی	۱,۹۸۷,۶۷۴,۶۹۵	۲,۴۳۹,۳۴۴,۲۲۵	۱/۰۱	۶,۴۴۳,۲۴۸,۶۹۶	۱۰,۹۵۰,۲۷۱,۸۰۰
ساخت محصولات فلزی	۸,۰۳۳,۷۷۵,۵۱۶	۹,۵۰۷,۵۴۱,۶۹۲	۳/۹۲	.	.
محصولات شیمیایی	۲۴,۱۶۹,۷۱۷,۵۰۶	۶۸,۱۷۵,۹۵۵,۳۵۲	۲۸/۱۳	۶,۷۷۴,۶۶۰,۰۱۴	۷,۴۶۰,۳۹۴,۶۴۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۰۲۲,۱۱۷,۳۶۲	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۴	۱/۴۸	۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹	۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳
مواد و محصولات دارویی	۸,۷۰۳,۰۱۹,۶۵۷	۱۰,۱۹۲,۸۲۱,۴۹۵	۴/۲۱	.	.
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶,۶۰۵,۴۰۴,۹۷۸	۹,۳۲۹,۹۶۷,۱۵۸	۳/۸۵	.	.
انتشار، چاپ و تکثیر	۳,۷۴۶	۱۵,۹۰۴	۰/۰۰	.	.
سایر صنایع	۱۳,۵۰۳,۹۹۴,۸۳۴	۱۴,۱۹۴,۶۳۵,۷۵۱	۵/۸۶	.	.
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۰/۳۸	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵
بانکها و موسسات اعتباری	.	.	۰/۰۰	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۴۸۲,۲۱۵,۷۳۴
استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	.	.	۰/۰۰	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰/۰۰	۳,۱۶۰,۸۹۲,۶۱۱	۶,۱۳۹,۴۴۴,۰۳۸
مخابرات	.	.	۰/۰۰	۲,۲۸۵,۷۱۹,۱۴۸	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰
سرمایه گذاریها	.	.	۰/۰۰	۵,۸۰۵,۸۸۵,۵۰۰	۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۰۰
محصولات کاغذی	.	.	۰/۰۰	۳,۰۰۶,۱۸۲,۱۱۵	۵,۴۴۲,۱۲۶,۸۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰/۰۰	۱,۲۶۹,۱۸۰,۶۲۰	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۱۴
	۷۴,۶۵۷,۸۱۸,۲۳۷	۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۵۳/۴۶	۵۲,۲۳۴,۱۲۰,۶۴۴	۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹
					۵۲/۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۶ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
.	۴/۱۶٪	۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	.	۱۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
.	۵/۱۲٪	۱۲,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	.	۱۵,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
.	۳/۱۷٪	۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	.	۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
.	۰/۱۸٪	۴۳۳,۸۴۲,۸۹۱	.	۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
.	۲/۵۷٪	۶,۲۳۹,۶۶۰,۱۶۴	.	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
.	۷/۳۸٪	۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	.	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
.	۲/۴۲٪	۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۱۳۲۳۰۶۱۷۸۱۰	۷/۵۴٪	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	.	۱۸,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۹۱۶۷۲۸۳۵۲۶	۷/۵۴٪	۱۸,۲۸۱,۷۰۹,۰۴۸	۵۶۰,۷۸۳,۰۴۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰۲۶
۱۵۳۹۲۱۴۹۰۸	۰/۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۷-
۱۰۴۶۵۴۸۴۶۸۰	۰/۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۴۲۶۶۹۱۵۸۳۳	۰/۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۳۵۶۱۵۹۵۳۲۰	۰/۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷	۴۰/۰۸٪	۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۵۶۰,۷۸۳,۰۴۱	۱۱۴,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰			

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹۷,۷۰۳,۳۷۷	.	.	۹	.	
۱,۸۵۲,۲۶۹,۷۵۲	۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)	۲۵	۵,۲۸۳,۹۲۰,۷۵۶	
۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹	۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)		۵,۲۸۳,۹۲۰,۷۵۶	

حسابهای دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۷۵۶,۴۲۰	(۱۰,۸۲۹,۰۷۸)	-۷۲,۶۵۸
۰	۳۵۳,۹۲۷,۴۶۷	(۲۷۹,۹۵۴,۵۴۰)	۷۳,۹۷۲,۹۲۷
۰	۳۶۴,۶۸۳,۸۸۷	(۲۹۰,۷۸۳,۶۱۸)	۷۳,۹۰۰,۲۶۹

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۷۵,۶۴۸,۶۶۱	۸,۱۳۸,۳۸۹,۷۳۱
۴,۷۳۴,۷۰۰,۲۲۷	۲۴۹,۲۴۹,۶۴۳
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۹۸,۰۰۳,۵۶۶	۰
۲۵,۶۳۲,۲۶۳	۰
۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷	۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک بانک صادرات شعبه نیش مهر ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸)	۲۶۴,۴۸۶,۹۰۶,۵۳۲	۲۸۹,۶۰۹,۱۱۹,۸۶۸	(۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۹۸,۷۶۷,۸۰۴	۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶
۱۰,۱۶۶,۴۰۰	۳,۴۸۶,۴۰۰
۰	۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲
۷۶,۱۶۴,۴۳۶	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
۹۰,۰۰۰,۰۶۸	۶۲,۸۱۳,۹۴۵
۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸	۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳

مدیر صندوق

بدهی به مدیرتبت

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱	۰	۱,۳۳۶,۰۲۳,۷۳۰
۱۲-۲	۴,۹۴۴,۵۳۴,۲۷۶	۶۸۶,۸۳۲,۵۳۱
۱۲-۳	۶,۲۳۳,۳۲۵,۴۶۲	۱۰,۸۷۱,۰۲۹,۰۶۰
جمع	۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
پیش دریافت سود اوراق سلف	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸	۰
هزینه نرم افزار	۶۹۲,۶۸۳,۸۸۷	۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها	۲۸۰,۰۰۰	
ذخیره تصفیه	۱۱۹,۴۶۰,۹۲۴	۹۵,۳۱۸,۵۲۵
جمع	۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵

۱۴- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۶۰,۳۷۸	۲۶۰,۱۷۷,۷۵۸,۱۹۷	۷۲,۴۷۱	۱۰۸,۹۹۶,۹۳۲,۲۰۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۲۸۹,۶۰۹,۱۱۹,۸۶۸	۱,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۷,۵۶۵
جمع	۶۱,۳۷۸	۲۶۴,۴۸۶,۹۰۶,۵۲۲	۷۳,۴۷۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹	۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵
۱۵-۲	۱۳۵,۸۲۵,۵۸۶	۳,۴۲۹,۹۵۴
۱۵-۳	۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰
جمع	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نام شرکت
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
۸۰,۱۶۶,۷۸۵	(۶۳۲,۷۱۴,۰۱۵)	پتروشیمی زاگرس
۲۳۳,۸۱۵,۴۰۸	(۱,۷۷۱,۴۳۷,۷۹۵)	پالایش نفت اصفهان
۹۸۳,۴۱۹,۵۱۸	(۸۱۸,۵۳۲,۹۸۷)	داده گسترعصرونین های وب
۱۴۱,۷۴۲,۱۶۱	۱,۱۶۵,۳۶۹,۸۹۳	معدنی وصنعتی چادرملو
(۱۲۷,۸۹۰,۳۶۱)	۱۲۱,۸۴۵,۳۳۷	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴۰,۵۵۳,۹۱۸	۵۲,۳۹۶,۹۸۲	نفت سپاهان
(۵۳۳,۷۸۰,۰۶۳)	(۴۰۶,۲۰۲,۱۴۲)	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۵۳,۰۱۸,۳۶۶	۵۹۰,۳۳۷,۵۵۸	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۸۹,۱۹۸,۹۰۶	۳۰,۴۸۱,۷۲۲	معادن بافق
۱۰۸,۷۶۴,۲۲۰	۲۱,۷۱۵,۹۷۳	فولاد هرمزگان جنوب
۳۱۴,۳۰۰,۴۰۷	۱,۷۷۳,۸۴۴,۱۴۴	معدنی و صنعتی گل گهر
(۲,۲۹۸,۵۱۱)	۸,۸۸۱,۵۶۲	گلکوزان
۸۴۰,۱۰۱	۳۷,۰۱۵,۰۷۹	تامین سرمایه امید
۵۷۸,۹۴۷	۳۳۸,۵۹۹,۶۲۴	فولاد کاوه جنوب کیش
۵۱,۲۳۶,۸۲۹	۱۲,۱۱۷,۴۸۶,۶۷۶	س. صنایع شیمیایی ایران
۱۰۸,۹۳۹,۹۸۷	(۷۹۶,۰۹,۴۴۴)	پردازش الکترونیک سامان کیش
۶۶۷,۴۹۵,۴۱۹	۱,۰۶۷,۱۴۵,۳۴۸	گروه صنایع کاغذ پارس
۱,۳۱۴,۶۱۴,۹۱۱	۸۳۴,۷۶۲,۱۲۵	فولاد مبارکه اصفهان
.	۳۵,۳۱۹,۵۲۹	بیمه پارسیان
.	۲۱,۹۹۱,۶۴۶	سرمایه گذاری مس سرچشمه
.	۱۷۶,۸۴۷,۲۹۵	فولاد خوزستان
.	۹۷,۳۷۸,۰۱۵	موتوزن
.	۱,۹۲۱,۹۵۷,۲۵۱	تولیدی چدن سازان
.	(۳۰۷,۵۴۶,۶۳۵)	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان
.	(۱,۷۹۷,۸۱۶)	تامین سرمایه نوین
.	(۱۲۱,۸۸۱,۰۳۹)	سیمان بهبهان
.	۱۰,۸۳۱,۶۱۹	سرمایه گذاری صدرتأمین
.	۱۹۲,۲۴۰,۶۹۳	بانک پاسارگاد
.	۳۴۹,۸۱۶,۹۲۰	پتروشیمی پردیس
.	۷۹,۵۳۳,۳۹۱	پالایش نفت تهران
.	۸۸,۲۲۷	بیمه معلم
.	۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
.	۱,۵۲۲,۹۶۵,۵۲۸	نیروکلر
.	۴۰۵,۹۲۸,۱۰۸	کالسیمین
.	۱,۸۱۰,۳۸۷,۹۹۰	افست
.	۹,۱۲۲,۷۹۰,۰۸۵	صنایع خاکچینی ایران
.	۲۴۷,۳۷۹,۳۴۲	خوراک دام پارس
.	۳,۲۸۲,۶۰۳,۴۸۸	معدنی املاح ایران
.	۵۳۳,۳۶۹,۶۰۸	توکا رنگ فولاد سپاهان
.	(۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱)	فروسیلیس ایران
.	۱۸۷,۳۷۹,۷۶۶	معادن منگنز ایران
.	۴۶۴,۶۸۴,۳۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱,۳۳۳,۶۲۶,۳۷۷	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
.	(۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰)	سیمان خوزستان
.	۱۰۹,۳۹۸,۳۰۰	پتروشیمی مبین
.	(۲۲۲,۱۹۳,۷۱۹)	ریل پردازسیر
.	(۶۱۳,۹۰۰,۸۵۶)	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
.	۱۵۴,۶۲۷	گوشت مرغ ماهان
۵۰,۱۹,۹۱۵,۹۴۸	۲۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹	نقل به صفحه بعد
۵۰,۱۴۵,۹۸۷	۸۶۶,۱۹۹,۰۶۲	
۱۴۵,۷۳۷,۱۹۸,۰۷۷	۴۸۲,۱۷۷	
۱۸۲,۳۵۸,۱۶۸,۶۱۵	۶۴۳,۰۸۰	

صنایع و تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۹,۷۳۰,۵۷۸	۱۱۶۰۰,۷۵	۱۵۳۹۲۱۴۸۹۷	۱۶۰۰۱۰۵۵۵۰	۱۶۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۰	۳۴۵,۰۲۷	۶۰۹۹	۸۰۶۳۱۰۴	۸۴۱۴۲۳۰	۱۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۰	۲۱۷,۰۴۸,۳۴۸	۲۱۷۵۸۲۶	۴۲۶۶۹۱۵۸۲۶	۴۴۸۶۱۴۰۰۰	۴۵۱۵	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۰	۲۰۷,۶۹۳,۸۸۱	۳۵۵۶۸۹۷	۴۶۹۴۸۱۴۲۲۷	۴۹۰۶۰۶۵۰۰۵	۴۹۹۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۳۵۳,۰۶۴,۶۹۶-	۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۸,۴۵۳,۸۶۲	۱۰,۴۶۵,۴۸۴,۶۸۰	۱۱,۶۶۰,۵۱۹,۵۳۸	۱۳,۶۶۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۷۶۳,۶۳۱,۵۱۱-	۵۳۱,۹۷۹,۲۴۴	۴,۵۵۶,۶۴۵	۵,۷۴۸,۵۰۶,۲۹۲	۶,۲۸۵,۰۴۲,۱۸۱	۷,۶۸۳	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۹۷۸۹۸۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۲۳۷۴۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۱۱۴۹۸۴۰۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۳۰۷۱۸۵۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۴۵۵۳۵۱۴۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
۷۷۵۶۸۷۷۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۵۷۶۴۸۶۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۴۵۲۸۶۶۷۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
۶۱۰۰۹۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۱۲۵۹۳۳۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۱۹,۹۰۹,۴۰۴	۲۶,۷۲۲,۹۹۹,۰۲۶	۲۸,۹۴۶,۲۸۶,۵۰۴		جمع

۱۶- سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶_۱ سود حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲
۱۶_۲ سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)
	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲

ردیف	نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کل مورد	مالیات	سود	نسبت به نقدشوندگی	نسبت به نقدشوندگی
۱	شرکت ارتباطات سیماران	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۲	بانک پاساژ	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۳	پتروشیمی زاگرس	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۴	پتروشیمی پردیس	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۶	کالکس	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۷	فولاد خورستان	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۹	معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۱۰	معدنی و صنعتی چادرملو	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۱۲	گل گهر	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۱۳	فرهنگستان ایران	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۱۴	آب و برق	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵
۱۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۱	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	۷۴,۴۵۰,۹۵۸,۵۷۵	۵۱,۵۷۵,۸۵۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵	۵۵,۳۲۱,۴۴۸,۳۴۵

: فریاد و گریه در مورد این موضوع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۶۹۹,۹۳۰,۲۶۴	۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵	۶۵۴,۲۹۱,۴۲۷	۶۲۱,۵۷۶,۸۵۵	۷۴,۲۵۰,۹۶۸,۶۷۵	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	نقل از صفحه قبل
۲۶۲,۶۵۹,۷۵۰	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
۱,۱۰۵,۸۰۳,۳۰۹	.	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵,۲۰۷,۶۱۴	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۱۵۶,۹۰۹,۲۹۸	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
۲,۴۳۵,۹۴۴,۷۲۴	.	.	.	.	.	گروه صنایع کاغذ پارس
۲,۴۲۱,۳۵۵,۱۲۳	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۷۹,۲۳۱,۹۰۰	.	.	.	.	.	حق تقدم حفاری شمال
۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵	۶۵۴,۲۹۱,۴۲۷	۶۲۱,۵۷۶,۸۵۵	۷۴,۲۵۰,۹۶۸,۶۷۵	۱۳۰,۸۵۸,۲۸۵,۳۰۲	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۹۰۵۶۰۵۶۱۱)	۱۲,۹۷۳,۴۴۰	۱۸,۷۸۷,۰۳۲,۱۷۱	۱۷,۸۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
-	۷۳۶,۷۳۵,۰۰۰	۸,۹۹۹,۵۵۹	۱۱,۶۶۷,۴۴۹,۷۸۶	۱۲,۴۱۳,۱۸۴,۳۴۵	۱۵,۸۹۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
-	۷۳,۳۶۴,۷۵۶	۷,۳۱۳,۰۸۷	۱۰,۰۰۶,۳۳۸,۳۱۷	۱۰,۰۸۷,۰۱۶,۱۶۰	۱۰۴۹۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
(۷۸۹,۱۰۲,۰۷۰)	۲,۹۵۴,۲۵۲,۷۸۵	۱۳,۲۶۱,۳۲۹	۱۵,۳۲۳,۹۷۴,۴۲۶	۱۸,۲۹۱,۴۸۸,۵۴۰	۱۸,۷۵۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
(۳۹۳,۴۹۹,۵۰۰)	(۸۸۵,۵۷۴,۴۹۳)	۱۲,۸۵۶,۹۹۳	۱۸,۶۰۶,۵۰۰,۵۰۰	۱۷,۷۳۳,۷۸۳,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۱۰۲۶
-	۴۱۳,۹۷۰,۲۵۶	۵,۵۷۵,۴۰۹	۷,۲۷۰,۶۷۳,۲۰۷	۷,۶۹۰,۲۱۸,۸۷۲	۸,۱۲۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	۶۶۳,۰۶۸	۳۱۴,۷۶۴	۴۳۳,۱۷۹,۸۲۵	۴۳۴,۱۵۷,۶۵۷	۶۳۱	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
-	(۶,۱۰۳,۵۲۲)	۴,۵۲۷,۰۳۶	۶,۲۴۵,۷۶۳,۶۸۶	۶,۲۴۴,۱۸۷,۲۰۰	۹,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸
-	۱۰۱,۸۱۱,۵۶۸	۴,۲۵۲,۰۸۲	۵,۷۵۸,۸۷۶,۳۵۱	۵,۸۶۴,۹۴۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
(۱,۱۸۲,۶۰۱,۵۷۰)	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸	۷۰,۰۷۳,۶۹۷	۹۴,۰۹۹,۷۸۸,۲۶۹	۹۶,۶۵۳,۳۷۵,۷۷۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۹۶,۶۵۳,۳۷۵,۷۷۴	۹۴,۰۹۹,۷۸۸,۲۶۹	۷۰,۰۷۳,۶۹۷	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸	(۱,۱۸۲,۶۰۱,۵۷۰)
اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	-	.	.	.	.	(۸۹,۸۶۷,۳۵۰)
اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	-	.	.	.	.	۳۴,۵۵۴,۵۷۴
اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	-	.	.	.	.	۲۲,۰۲۴,۲۱۹
اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳	-	.	.	.	.	۳۹,۶۲۸,۴۸۸
جمع		۹۶,۶۵۳,۳۷۵,۷۷۴	۹۴,۰۹۹,۷۸۸,۲۶۹	۷۰,۰۷۳,۶۹۷	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع خاک جینی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۵۹۵,۲۶۳	۲,۰۰۰	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰	.	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰	.
معادن مگنزی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۷۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
افست	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۴۶۸,۱۴۵	۱۰۰	۴۶۸,۱۴۵,۰۰۰	.	۴۶۸,۱۴۵,۰۰۰	.
معدنی املاح ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۴۱۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۴۹,۷۷۰)	۱,۷۳۱,۶۵۰,۲۳۰	.
فولاد آلیازی ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۵۷,۳۶۱)	۳۲۴,۶۴۲,۶۳۹	.
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۷۲۰,۰۰۰	۳۵۷	۲۵۷,۰۴۰,۰۰۰	(۱۷,۵۵۱,۵۵۱)	۲۳۹,۴۸۸,۴۴۹	.
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۳۸۲,۲۰۰	۱۰۰	۳۸۲,۲۰۰,۰۰۰	.	۳۸۲,۲۰۰,۰۰۰	.
مس شهید باهنر	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۲۸۹,۶۰۹,۱۱۹,۸۶۸	.	.	.	.	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	۲۶۴,۴۸۶,۹۰۶,۵۳۲	.	.	.	.	۳۹۹,۷۴۵,۲۰۰
لیژینگ صنعتومعدن	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	.	.	.	.	.	۵۳۵,۰۱۷,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	.	.	.	.	.	۱۵۳,۷۳۳,۲۴۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	.	.	.	.	.	۱۹۱,۹۷۸,۹۶۱
گلوکوزان	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	.	.	.	.	.	۱,۳۳۹,۳۲۴,۰۰۰
معدنی وصنعتی چادرملو	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	.	.	.	.	.	۳۱۷,۱۸۲,۳۵۷
نقل به صفحه بعد			۴,۹۹۷,۲۰۰,۵۰۰	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	۳,۰۹۶,۶۳۰,۷۶۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۰۹۶,۶۳۰,۷۶۶/۰۰	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)	۴,۹۹۷,۲۰۰,۵۰۰				نقل از صفحه قبل
۴۸۹,۴۹۰,۶۵۱	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پتروشیمی فناوریان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶۶,۲۲۳,۹۰۹	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	کالسیمین
۴۰,۵۰۵,۰۷۳	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	کارخانجات قند قزوین
۱۲۱,۵۶۱,۴۷۹	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	فولاد آلیازی ایران
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی زاگرس
۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی مبین
۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس
۶۴,۹۵۵,۵۱۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت تهران
۵۶,۵۱۰,۷۵۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پتروشیمی پارس
۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)	۴,۹۹۷,۲۰۰,۵۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰
جمع	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق سلف نفت خام سبک داخلی ۹۲۸	۰	۱۴,۹۷۷,۳۲۹,۴۰۰	۳۶۰,۰۴۷,۳۳۹	۰	۳۶۰,۰۴۷,۳۳۹
مشارکت دولت-باشرايط خاص	۱۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۰	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹
		۳۳,۹۷۷,۳۲۹,۴۰۰	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸	۰	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
تاریخ	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل	سود	سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	متعدد	۱۰	۷۴,۹۵۴,۲۰۲	۰	۷۴,۹۵۴,۲۰۲
بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱	متعدد	۹	۱۷۵,۱۶۸,۴۴۳	۰	۱۷۵,۱۶۸,۴۴۳
		۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵	۰	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۴۴۱,۳۴۹,۰۳۴	۴۸۷,۵۲۰,۱۳۶
۱۹-۲ تنزیل سود سهام دریافتنی	۸۷,۴۵۱,۲۰۴	۲۱,۶۸۹,۷۴۱
۱۹-۲ تنزیل سود سپرده بانکی	۲۸۸,۶۹۲	۲۱۱,۶۰۸
	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۴۶۲,۷۷۰,۰۹۲	۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶
ضامن صندوق	.	۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲
متولی صندوق	۹۸,۳۵۶,۱۶۸	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
حسابرس صندوق	۸۹,۹۹۹,۹۲۰	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
	۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰	۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۸۲۹,۰۷۸	هزینه برگزاری مجامع
۷۰,۹۹۶,۹۸۳	۲۴,۱۴۲,۳۹۹	هزینه تصفیه
۲۲۳,۴۶۸,۳۹۱	۲۷۹,۹۵۴,۵۴۰	هزینه نرم افزار
۹۱۷,۰۳۵	۲,۴۵۷,۰۹۲	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹	۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۴۷,۳۴۱,۳۶۷	۶۷,۲۲۲,۴۷۰,۰۰۰	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۳۷۲,۴۵۱,۱۰۳)	(۶۰,۹۹۱,۶۴۳,۶۶۶)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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			
۲۷/۰٪	عادی	۱۹,۴۰۰	۵/۹٪	عادی	۹,۰۵۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت
۰/۲٪	ممتاز	۶۰۰	۰/۲٪	ممتاز	۶۰۰			
۰/۵٪	ممتاز	۴۰۰	۰/۵٪	ممتاز	۴۰۰	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی
۰/۰٪	عادی	۱۰	۰/۰٪	عادی	۰	مدیر سرمایه گذاری	احسان احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰٪	عادی	۱۰	۰/۰٪	عادی	۰	مدیر سرمایه گذاری	علی اسکینی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰٪	عادی	۰	۰/۰٪	عادی	۰	مدیر سرمایه گذاری	امین هاشمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰٪	عادی	۰	۰/۰٪	عادی	۰	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰٪	عادی	۱۰	۰/۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰٪	عادی	۰	۰/۰٪	عادی	۷	وابسته به مدیر	امیرحسین مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰٪	عادی	۰	۰/۰٪	عادی	۵	وابسته به مدیر	علی مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰٪	عادی	۰	۰/۰٪	عادی	۴	وابسته به مدیر	امیررضا مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۷/۸٪	-	۲۰,۴۳۰	۶/۶٪	-	۱۰,۰۷۶	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴)	طی سال مالی	۲۸۹,۶۰۹,۱۱۹,۸۶۸	خرید	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۲۶۴,۴۸۶,۹۰۶,۵۳۲	فروش		
		۱,۴۶۲,۷۷۰,۰۹۲	کارمزد ارکان		
۰	طی سال مالی	۰	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان
(۷۶,۱۶۴,۴۳۶)	طی سال مالی	۹۸,۳۵۶,۱۶۸	کارمزد ارکان	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۹۰,۰۰۰,۰۶۸)	طی سال مالی	۸۹,۹۹۹,۹۲۰	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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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.