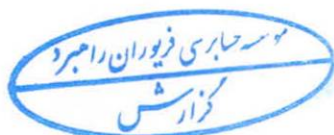


صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	۲- صورتهای مالی





بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس مستقل

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



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهد قری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۸۸۹۳۴۳۵۰-۳

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۷ صورتهای مالی منعکس شده است، با توجه به معافیت درآمدهای صندوق ذخیره ای از بابت مالیات در دفاتر صندوق لحاظ نشده است. به موجب برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است. صندوق نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و از این رو ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

۸. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول زیر، به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

مصادق	موضوع	مفاد
تاریخ ۹۷/۰۹/۱۸ الی ۹۷/۰۹/۱۴ و ۹۷/۱۲/۲۱ الی ۹۷/۱۲/۲۷	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در بازار بورس و فرا بورس حداقل تا ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
متعدد	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل تا ۴۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
صنایع شیمیایی	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در یک صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
معدنی املاح ایران / توکا رنگ فولاد سپاهان	سرمایه گذاری در سهام، تقدم سهام و اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق که به سرمایه گذاری در سهام اختصاص داده شده است.	بند ۲-۳ امید نامه
شرکتهای آذر آب، کنتور سازی، صنایع کاغذ پارس، افست	علیرغم پیگیری سود سهام دریافتنی شرکتهای سرمایه پذیر پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع	کنترلی
تاخیر ۳ ماهه	بارگذاری نظر حسابرس در خصوص صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ماده ۵۶ اساسنامه
بهاره حیدری مقدم - امین هاشمی	داشتن حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری جهت گروه مدیران سرمایه گذاری	ماده ۲۲ اساسنامه
عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد.	ماده ۲۶ اساسنامه
در برخی موارد	پرداخت سود ماهانه برای دوره های ۹۷/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ در موعد مقرر	تبصره ۱ ماده ۱۴ اساسنامه
-	مدیر صندوق فاقد مجوز سید گردانی است.	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۳
متعدد	مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران نبوده است.	ماده ۶۵ اساسنامه
شهریور و دی و بهمن ۹۷	گزارش افشای پرتفوی ماهانه تا ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳
تاریخ ۹۸/۰۳/۴ و ۹۸/۰۲/۱۰ و ۹۸/۰۶/۱۳ و ۹۸/۰۶/۳۰	مستهلك نمودن روزانه سود پیش دریافت اوراق سلف موازی طبق برنامه زمانی	کنترلی
بار گذاری همراه با تاخیر	بارگذاری فایل XML تولید شده توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همانروز	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷
مجمع ۱۳۹۸/۰۳/۱۸	بارگذاری آگهی دعوت به مجمع و تصمیمات مجمع بر روی سامانه کدال	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸
تاخیر ۴ ماهه	بارگزاری مجمع مورخ ۹۷/۰۹/۱۸ در خصوص تغییرات امضاهای مجاز به همراه لیست دارندگان امضا مجاز	تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه
حق تقدم استفاده نشده فولاد ارفع از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۳	مبلغ حق تقدم استفاده نشده سهام فرابورسی توسط صندوق دریافت نشده است.	کنترلی



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

۹. در اجرای بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص، رویه های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۸ این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر برخورد نشده است.

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

تاریخ: ۲۰ آبان ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۲۰۲





صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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

تاریخ :
شماره :
پیوست :

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

مجمع عمومی عادی
با احترام

به پیوست صورت‌های 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 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 و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مشاری	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	علی اصغر فرخ	موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی	موسسه حسابرسی فریودان رامبرد	
	از موسسه کاران	کنارش	

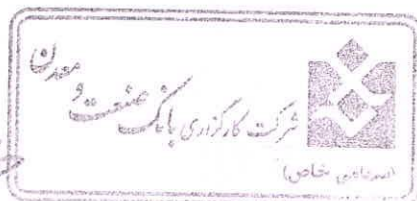
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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 حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
گزارش

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	
	ریال	ریال	
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲
سود سهام	۱۷	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳
سایر درآمدها	۱۹	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵
جمع درآمدها		۱۰۴,۶۴۴,۶۸۲,۰۶۳	۳۳,۴۸۲,۳۷۷,۹۶۷
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)	(۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)	(۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹)
جمع هزینه ها		(۱,۹۶۸,۵۰۹,۲۸۹)	(۲,۵۷۳,۴۹۴,۲۱۷)
سود خالص		۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۵۵٪		۲۹/۴٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۸۷٪		۳۱/۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

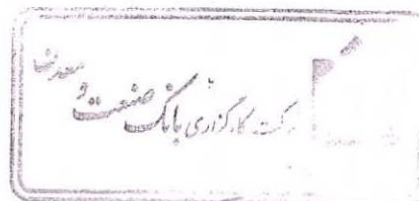
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (لا واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۷۳,۴۶۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۳,۶۰۱	۳۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۵,۶۸۴)	(۴۵,۶۸۱,۱۸۶,۲۰۳)	(۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	.	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۴	۱,۵۷۴,۸۹۰,۳۶۴
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	.	(۸,۴۳۷,۳۲۱,۴۱۰)	(۱۳,۳۰۶,۵۰۲,۲۱۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۶۱,۳۷۸	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲

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

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

میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
از نموده کاران

موسسه حسابرسی فیوران را امبرد
گزارش

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. شناسه ملی صندوق ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ می باشد. صندوق از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است 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 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 بازار اول و دوم فرابورس ایران؛
- ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران؛
- ۳- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت.
- ۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- ۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا به قصد فروش قبل از سر رسید اوراق و با قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- ۷- واحدهای سرمایه گذاری صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوقهای سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوقهای سرمایه گذاری پروژه؛
- مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

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



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

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



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

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از 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 درصد حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز نصاب سرمایه گذاری در آنها .
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 ۵۴ اساسنامه ، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است . باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می - گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



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

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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

لیکن از بابت سایر درآمدهای صندوق، برگ تشخیص مالیات به شماره ۵۶۶۷۸۸۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ صادر شده که مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است و صندوق به برگ تشخیص فوق اعتراض کرده است.



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	
	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	۱۴,۷۲۹,۷۴۹,۸۹۹	۲۱,۰۲۵,۴۰۴,۷۵۰
استخراج کانه های فلزی	۱,۹۸۷,۶۷۴,۶۹۵	۲,۴۳۹,۳۴۴,۲۲۵	۶,۴۴۳,۲۴۸,۶۹۶	۱۰,۹۵۰,۲۷۱,۸۰۰
ساخت محصولات فلزی	۸۰,۳۳,۷۷۵,۵۱۶	۹۵,۰۷,۵۴۱,۶۹۲	-	-
محصولات شیمیایی	۲۴,۱۶۹,۷۱۷,۵۰۶	۶۸,۱۷۵,۹۵۵,۳۵۲	۶,۷۷۴,۶۶۰,۰۱۴	۷,۴۶۰,۳۹۴,۶۴۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۰,۲۲,۱۱۷,۳۶۲	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۴	۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹	۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳
مواد و محصولات دارویی	۸,۷۰۳,۰۱۹,۶۵۷	۱۰,۱۹۲,۸۲۱,۴۹۵	-	-
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶۶۰,۵۰۴,۰۴۰,۹۷۸	۹,۳۲۹,۹۶۷,۱۵۸	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۳,۷۴۶	۱۵,۹۰۴	-	-
سایر صنایع	۱۳,۵۰۳,۹۹۴,۸۳۴	۱۴,۱۹۴,۶۳۵,۷۵۱	-	-
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۴۸۲,۲۱۵,۷۳۴
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۳,۱۶۰,۸۹۲,۶۱۱	۶,۱۳۹,۴۴۴,۰۳۸
مخابرات	-	-	۲,۲۸۵,۷۱۹,۱۴۸	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰
سرمایه گذاریها	-	-	۵۸۰,۵۸۸,۵۰۰	۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۰۰
محصولات کاغذی	-	-	۳۰۰,۶۱۸۲,۱۱۵	۵,۴۴۲,۱۲۶,۸۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۱,۲۶۹,۱۸۰,۶۲۰	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۱۴
	۷۴,۶۵۷,۸۱۸,۲۳۷	۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۵۲,۲۳۴,۱۲۰,۶۴۴	۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹
		۵۳,۴۶		۵۲,۱۹

موسسه سابر سی فیوچر ان راجرد
 گزارش

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		
۰	۴,۱۶٪	۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۰	۱۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۰	۵,۱۲٪	۱۲,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	۰	۱۵,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۰	۳,۱۷٪	۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۰	۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۰,۱۸٪	۴۳۳,۸۴۲,۸۹۱	۰	۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
۰	۲,۵۷٪	۶,۲۳۹,۶۶۰,۱۶۴	۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸
۰	۷,۳۸٪	۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۰	۲,۴۲٪	۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
۱۳۲۳۰۶۱۷۸۱۰	۷,۵۴٪	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۰	۱۸,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	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٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۷-
۱۰۴۶۵۴۸۴۶۸۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۴۲۶۶۹۱۵۸۳۳	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۳۵۶۱۵۹۵۳۲۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷	۴۰,۰۸٪	۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۵۶۰,۷۸۳,۰۴۱	۱۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

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 شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹۷,۷۰۳,۳۷۷	۰	۰	۹	۰	۰
۱,۸۵۳,۲۶۹,۷۵۲	۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)	۲۵	۵,۲۸۳,۹۲۰,۷۵۶	۰
۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹	۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)		۵,۲۸۳,۹۲۰,۷۵۶	۰

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 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.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

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
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۹۸,۰۰۳,۵۶۶	.
۲۵,۶۳۲,۲۶۳	.
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 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 بستانکار	گردش بدهکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸)	۲۴۴,۴۸۶,۹۰۶,۵۳۲	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
.	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

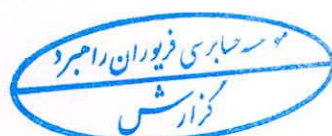
بدهی به مدیر ثبت

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع



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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱.۳۳۶.۰۲۳.۷۳۰	۰
۶۸۶,۸۳۲,۵۳۱	۴,۹۴۴,۵۳۴,۲۷۶
۱۰,۸۷۱,۰۲۹,۰۶۰	۶,۲۳۳,۳۲۵,۴۶۲
۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱	۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 بابت صدور واحدها و تتمه وجوه صدور
 سود پرداختنی به سرمایه گذاران
جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸
۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۶۹۲,۶۸۳,۸۸۷
	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵,۳۱۸,۵۲۵	۱۱۹,۴۶۰,۹۲۴
۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹

پیش دریافت سود اوراق سلف
 هزینه نرم افزار به شرکت تدبیر پرداز
 سایر پرداختنی ها
 ذخیره تصفیه
جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۸,۹۹۶,۹۳۲,۲۰۷	۷۲,۴۷۱	۱۹۵,۶۵۰,۰۱۲,۳۶۷	۶۰,۳۷۸
۱,۵۰۴,۰۰۷,۵۶۵	۱,۰۰۰	۳,۲۴۰,۴۱۸,۹۰۰	۱,۰۰۰
۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	۷۳,۴۷۱	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۶۱,۳۷۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

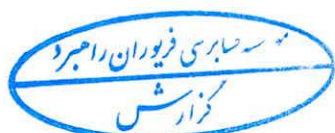
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع



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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۷۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۱۸۱,۴۵۰	۴,۳۲۸,۵۲۱,۹۰۹	۱۷,۶۵۶,۳۷۵	۳,۷۱۷,۱۸۱	(۶۳۲,۷۱۴,۰۱۵)	۸۰۱,۶۶۶,۷۸۵
پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۵,۰۵۱,۰۰۰	۶,۲۲۰,۷۵۷,۲۵۴	۲۱,۲۵۶,۴۸۹	۴,۴۷۵,۰۵۲	(۱,۷۷۱,۴۳۷,۷۹۵)	۲۳۳,۸۱۵,۴۰۸
داده گسترعصرنوبن های وب	۱,۳۹۰,۰۰۰	۸,۱۲۱,۹۳۱,۱۶۸	۸,۸۶۱,۷۶۳,۹۵۵	۳۸,۵۷۸,۹۱۹	۴۰,۱۲۱,۳۸۱	(۸۱۸,۵۳۲,۹۸۷)	۹۸۳,۴۱۹,۵۱۸
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۶,۰۰۰,۹۴۳	۴,۱۳۰,۱۱۴,۵۰۰	۲۵,۲۹۸,۵۴۲	۵,۳۳۶,۰۰۸	۱,۱۶۵,۲۶۹,۸۹۳	۱۴۱,۷۴۲,۱۶۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰	۱۳,۲۵۰,۳۶۳	۲,۷۸۹,۵۵۰	۱۲۱,۸۴۵,۳۳۷	(۱۲۷,۸۹۰,۳۶۱)
نفت سپاهان	۵۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۲۷۵,۳۵۰	۶,۷۹۶,۷۷۰	۱,۴۳۰,۸۹۸	۵۲,۳۹۶,۹۸۲	۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۳۴۸,۵۲۲	۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۱۴	۲۳,۹۶۰,۰۰۲	۵,۰۴۴,۳۴۸	(۴۰۶,۳۰۳,۱۴۲)	(۵۲۳,۷۸۰,۰۶۳)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۱۵,۲۱۳	۵,۲۸۷,۴۶۹,۹۴۸	۴,۶۶۶,۷۲۹,۵۲۰	۲۵,۱۱۵,۴۰۰	۵,۲۸۷,۴۷۰	۵۹۰,۳۲۷,۵۵۸	۲۵۳,۰۱۸,۲۶۶
معادن بافق	۲۵۰,۰۰۰	۷۹۳,۲۷۵,۰۰۰	۷۵۸,۳۳۱,۹۴۷	۳,۷۶۸,۰۵۶	۷۹۳,۲۷۵	۳۰,۴۸۱,۷۲۲	۱۸۹,۱۹۸,۹۰۶
فولاد هرمزگان جنوب	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۸۰۹,۳۳۰	۴۸۲,۱۷۹,۳۰۰	۲۰,۴۰۷,۳۲۷	۵۰۶,۸۱۰	۲۱,۷۱۵,۷۲۳	۱۰۸,۷۶۴,۲۲۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۳,۷۰۲,۷۲۴	۶,۸۲۰,۱۵۷,۲۰۱	۴۱,۰۵۷,۵۸۰	۸,۶۳۳,۷۰۹	۱,۷۷۳,۸۴۶,۱۴۴	۳۱۴,۳۰۰,۴۰۷
گلکوزان	۳۸۳,۵۶۴	۵,۰۲۳,۸۷۱,۹۸۶	۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳	۲۳,۹۰۶,۱۲۹	۵,۰۲۳,۸۷۲	۸,۸۸۹,۵۶۲	(۲,۲۹۸,۵۱۱)
تامین سرمایه امید	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۳۶۷,۱۷۱	۴,۶۴۰,۷۵۰	۹۷۷,۰۰۰	۳۷۰,۱۵۰,۷۹	۸۴۰,۱۰۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۶۲۳,۷۵۵	۱۲,۲۰۷,۵۰۱	۲,۵۷۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۹۹,۶۳۴	۵۷۸,۹۶۷
س. صنایع شیمیایی ایران	۲,۷۷۳,۹۷۳	۲۶,۵۶۶,۲۵۶,۸۹۰	۱۴,۱۸۹,۷۹۹,۴۷۱	۱۲۶,۱۸۹,۴۵۶	۱۳۲,۸۳۱,۲۸۷	۱۲,۱۱۷,۴۸۶,۶۷۶	۵۱,۳۲۶,۸۲۹
پردازش الکترونیک سامان کیش	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۳۳۶,۴۲۰	۵,۷۶۰,۳۲۴	۱,۲۱۲,۷۰۰	(۷۹۶,۰۹۴,۴۴۴)	۱۰۸,۹۳۹,۹۸۷
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۴۸۴,۳۳۵	۸,۸۹۳,۹۷۸,۰۹۸	۷,۷۶۲,۴۶۳,۶۱۳	۴۲,۲۴۶,۳۱۰	۲۲,۱۲۲,۸۲۷	۱,۰۶۷,۱۴۵,۳۴۸	۶۶۷,۴۹۵,۴۱۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۴,۶۰۱,۳۳۵	۷,۸۴۶,۶۱۵,۲۵۰	۴۱,۴۸۹,۳۵۰	۸,۷۳۴,۶۰۰	۸۲۶,۷۶۲,۱۲۵	۱,۴۱۴,۶۱۴,۹۱۱
بیمه پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۱۵۱,۶۰۰	۱,۰۰۷,۱۵۱,۶۰۰	۴,۹۸۰,۳۷۰	۱,۰۰۷,۱۵۱	۳۵,۳۱۹,۵۲۹	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۰۴,۶۸۳	۸۱۳,۵۹۶,۱۳۲	۷۸۷,۹۲۰,۵۸۶	۳,۸۶۹,۳۰۵	۸۱۴,۵۹۵	۲۱,۹۹۱,۶۶۶	-
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۱,۱۰۶,۳۹۰	۴,۰۱۰,۰۰۴,۵۳۳	۲۰,۰۰۲,۷۵۸	۴,۲۱۱,۱۰۷	۱۷۶,۸۴۷,۲۹۵	-
موتوزن	۲۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۵۶,۱۴۰	۲۶۰,۵۵۳,۹۴۷	۱,۷۱۶,۸۹۸	۱,۸۰۷,۲۸۰	۹۷,۳۷۸,۰۱۵	-
تولیدی چدن سازان	۵۰۸,۵۹۶	۳,۴۶۰,۹۰۷,۶۳۸	۱,۵۰۵,۲۰۶,۶۲۱	۱۶,۴۳۹,۲۲۸	۱۷,۳۰۴,۵۳۸	۱,۹۲۱,۹۵۷,۲۵۱	-
سرمایه گذاری تور کوثر ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۶۷۵,۱۶۸	۸۲۹,۲۲۲,۱۷۵	۲,۹۷۱,۹۵۳	۶۲۵,۶۷۵	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)	-
تامین سرمایه نوین	۱۰۱,۹۹۹	۲۵۹,۹۱۷,۳۴۰	۲۶۰,۱۹۹,۳۶۹	۱,۲۳۴,۶۰۰	۲۸۱,۱۸۷	(۱,۷۹۷,۱۱۶)	-
سیمان بهبهان	۲۸۰,۰۰۰	۸۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۳۲۸,۱۴۴	۴,۲۱۵,۴۳۵	۸۸۷,۴۶۰	(۱۲۱,۸۸۱,۰۳۹)	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۰۴,۸۹۵	۵۳۸,۰۵۷,۲۹۲	۵۲۱,۹۷۹,۶۳۵	۲,۵۵۵,۷۵۲	۲,۶۹۰,۰۲۸	۱,۰۸۳,۱۶۱۹	-
بانک پاسارگاد	۴۸۵,۴۹۰	۶۷۸,۳۵۶,۹۸۰	۴۸۲,۲۱۵,۷۳۵	۳,۲۲۲,۱۹۵	۶۷۸,۳۵۷	۱۹۲,۲۴۰,۶۹۳	-
پتروشیمی پردیس	۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۵۵۶,۰۸۰	۱۰,۴۳۱,۰۰۰	۲,۱۹۶,۰۰۰	۳۴۹,۸۱۶,۹۲۰	-
پالایش نفت تهران	۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۹,۲۳۳,۲۹۳	۴,۰۲۵,۹۶۶,۸۱۳	۱۹,۶۱۳,۸۵۷	۴,۱۲۹,۲۳۳	۷۹,۵۲۳,۳۹۱	-
بیمه معلم	۲۲۹	۷۱۶,۳۱۲	۶۲۱,۱۰۴	۳,۳۹۹	۳,۵۸۲	۸۸,۲۲۷	-
فرهنگهای زنجیره ای افق کوروش	۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۶,۷۴۷,۹۵۰	۴۰,۸۱۲,۰۰۰	۸,۵۹۲,۰۰۰	۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰	-
نیروکالر	۲۷۰,۱۱۲	۳۰,۲۶۳,۰۸,۷۸۲	۱,۴۷۳,۸۳۶,۸۵۲	۱۴,۳۷۴,۸۵۹	۱۵,۱۳۱,۵۴۳	۱,۵۲۲,۹۶۵,۵۳۸	-
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۱,۷۸۵,۷۵۰	۲,۴۴۹,۴۴۹,۸۷۷	۱۳,۵۴۵,۹۸۱	۲,۸۵۱,۷۸۴	۴۰۵,۹۳۸,۱۰۸	-
افست	۵۹۲,۴۳۰	۴,۳۳۳,۹۸۲,۴۷۸	۲,۴۸۱,۴۲۸,۴۱۹	۲۰,۵۸۶,۱۵۱	۲۱,۶۶۹,۹۱۸	۱,۸۱۰,۲۸۷,۹۹۰	-
صنایع خاکچینی ایران	۶۸۹,۴۶۴	۱۷,۸۲۶,۰۵۵,۱۶۷	۸,۵۲۹,۴۶۱,۲۹۰	۸۴,۶۳۳,۴۱۸	۸۹,۱۳۰,۳۷۴	۹,۱۲۳,۷۹۰,۰۸۵	-
خوراک دام پارس	۲۲,۹۰۵	۷۸۶,۸۴۵,۰۷۵	۵۳۱,۷۹۳,۹۹۷	۳,۷۲۷,۵۱۱	۲,۹۳۴,۲۲۵	۲۴۷,۳۷۹,۳۴۲	-
معدنی املاح ایران	۱۰۳,۲۹۸	۵,۸۵۴,۶۳۷,۹۶۸	۲,۵۱۴,۹۵۱,۷۹۸	۲۷,۸۰۹,۴۹۲	۲۹,۲۷۳,۱۹۰	۳,۲۸۲,۶۰۳,۴۸۸	-
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۰۳,۲۲۱	۱,۵۰۳,۰۴۵,۶۴۵	۹۵۹,۴۶۷,۳۱۷	۷,۱۳۹,۰۴۶	۳,۰۶۹,۴۱۴	۵۳۳,۳۶۹,۶۰۸	-
فروسیلیس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۱۹,۷۹۷	۲,۹۷۷,۹۷۷,۶۰۰	۱۳,۲۶۴,۵۸۷	۲,۵۸۲,۰۳۱	(۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱)	-
معادن منگنز ایران	۹۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۵۷,۶۳۸	۱,۱۸۰,۶۰۹,۶۵۹	۶,۵۶۱,۴۲۴	۶,۹۰۶,۷۸۹	۱۸۷,۲۷۹,۷۶۶	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۱۰۵,۲۴۶	۴,۴۸۶,۷۸۵,۳۱۲	۲۳,۶۵۵,۵۰۱	۴,۹۸۰,۱۰۳	۴۶۴,۶۸۴,۳۳۰	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۷۱۲,۰۰۰	۳,۹۳۳,۲۷۲,۰۰۰	۲,۵۶۱,۲۹۶,۳۰۲	۱۸,۶۸۲,۹۶۱	۱۹,۶۶۶,۳۶۰	۱,۳۳۳,۲۶۶,۳۷۷	-
سیمان خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۵۰۵,۱۸۰	۱,۱۸۹,۸۹۵,۶۱۶	۳,۹۴۴,۸۹۹	۸۳۰,۵۰۵	(۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰)	-
پتروشیمی مبین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۴۳۰,۹۷۳	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۵۰	۱۲,۳۹۰,۲۹۲	۲,۵۸۷,۴۳۱	۱۰۹,۳۹۸,۳۰۰	-
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۵۹۴,۲۱۷	۲,۹۷۳,۵۰۱	۶۲۶,۰۰۱	(۲۲۲,۱۹۳,۷۱۹)	-
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۶۵۴,۷۶۷	۱,۹۳۲,۹۲۷,۲۵۲	۶,۳۰۱,۶۱۵	۱,۳۲۶,۶۵۶	(۶۱۳,۹۰۰,۸۵۶)	-
گوشت مرغ ماهان	۱۲۰	۶۴۳,۰۸۰	۴۸۲,۱۷۷	۳,۰۵۱	۳,۲۱۵	۱۵۴,۶۳۷	-
نقل به صفحه بعد		۱۸۲,۳۵۸,۱۶۸,۶۱۵	۱۴۵,۷۳۷,۱۹۸,۰۴۷	۸۶۶,۱۹۹,۰۶۲	۵۰۱,۴۵۵,۹۸۷	۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹	۵۰,۱۹,۹۱۵,۹۴۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت 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					تعداد	نقل از صفحه قبل
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۱۹۱۵۹۴۸	۳۵۰۲۵۳۰۳۱۵۰۵۱۹	۵۰۱۰۴۵۵۰۹۸۷	۸۶۶۰۱۹۹۰۰۶۲	۱۴۵۰۷۳۷۰۱۹۸۰۰۴۷	۱۸۲۰۳۵۸۰۱۶۸۰۶۱۵			
۱۶۷۰۳۵۵۰۱۴۹	.	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۳۶۶۰۶۹۳۰۲۹۰	.	.	.	.	.	.	.	تولید و صادرات ریشمک
(۳۴۵۰۴۷۹۰۴۳۲)	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
۴۸۷۰۷۷۶۰۷۶۹	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فناوریان
۸۸۰۶۶۰۰۳۵۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۳۳۳۰۷۸۳۰۱۵۸	.	.	.	.	.	.	.	فولاد الیازی ایران
۱۴۴۰۶۳۰	.	.	.	.	.	.	.	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
۵۶۷۰۹۳۹۰۲۲۸	.	.	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی خراسان
۴۷۴۰۳۷۷۰۹۵۶	.	.	.	.	.	.	.	توسعه معدنی و صنعتی صابون
(۳۱۵۰۳۷۴۰۵۴۴)	.	.	.	.	.	.	.	مس شهیدباهر
(۵۷۰۱۲۸۰۶۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۱۰۰۹۱۴۰۰۵	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۷۵۰۴۴۰۰۶۷۶	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی سازند
۱۵۶۰۰۳۹۰۰۹۱	.	.	.	.	.	.	.	حقاری شمال
۶۸۰۹۶۱۰۱۷۴	.	.	.	.	.	.	.	باما
۲۱۰۸۵۲۰۸۳۹	.	.	.	.	.	.	.	کارخانجات قند قزوین
۶۶۰۳۴۲۰۱۱۴	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
(۳۴۰۲۲۰۰۹۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانشین
(۴۱۰۸۰۳۰۶۵۷)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱۳۱۰۰۰۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۶۴۳۰۰۰۵	.	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده توسعه
۵۹۰۳۳۸	.	.	.	.	.	.	.	صنایع بهشهر
(۳۰۳۶۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	شیر پگاه آذربایجان شرقی
(۹۷۹)	.	.	.	.	.	.	.	فراورده های نسوز ایران
۷۰۳۰۳۰۰۰۸۰۹۸۵	۳۵۰۲۵۳۰۳۱۵۰۵۱۹	۵۰۱۰۴۵۵۰۹۸۷	۸۶۶۰۱۹۹۰۰۶۲	۱۴۵۰۷۳۷۰۱۹۸۰۰۴۷	۱۸۲۰۳۵۸۰۱۶۸۰۶۱۵			گروه بهمن
								جمع

۱۵-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تعداد	نام شرکت
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۰۰۷۸۳۰۷۰۸	۶۵۷۰۹۵۳	۶۲۵۰۰۵۰	۴۹۰۵۲۳۰۹۰۹	۱۳۱۰۵۹۰۰۶۲۰	۵۰۷۷۰		حق تقدم صنایع خاک چینی ایران
-	۵۵۰۰۴۱۰۸۷۸	۴۳۴۰۱۶۰	۲۰۰۶۲۰۲۶۱	۳۷۶۰۶۲۱۰۹۰۰	۴۳۴۰۱۶۰۰۱۹۹	۲۰۰۰۰۰		حق تقدم حقاری شمال
۶۰۴۰۵۰۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم حمل و نقل توکا
۲۰۸۹۶۰۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم معدنی و صنعتی س
(۵۰۸۷۲۰۴۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم صنایع بهشهر (هلدینگ)
۳۰۴۲۹۰۹۵۴	۱۳۵۰۸۲۵۰۵۸۶	۱۰۰۹۲۰۱۱۳	۲۰۶۸۷۰۳۱۱	۴۲۶۰۱۴۵۰۰۰۹	۵۶۵۰۷۵۰۰۸۱۹			جمع



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

۱۵-۲ 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	۱۱۶,۰۰۷۵	۱۵۳,۹۲۱,۴۸۹	۱۶,۰۰۱,۵۵۵	۱۶۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۰	۳۴۵,۰۲۷	۶,۰۹۹	۸,۰۶۳,۱۰۴	۸,۴۱۴,۲۳۰	۱۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۰	۲۱۷,۰۴۸,۳۴۸	۲۱۷,۵۸۲۶	۴۲۶,۶۹۱,۵۸۲۶	۴۴۸,۶۱۴,۰۰۰	۴۵۱۵	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۰	۲,۰۷۶,۹۳۳,۸۸۱	۳,۵۵۶,۸۹۷	۴۶,۹۴۸,۱۴۲۷	۴۹,۰۶۰,۶۵۰	۴۹۹۸	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
(۳۵۳,۰۶۴,۶۹۶)	۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۸,۴۵۳,۸۶۲	۱۰,۴۵۰,۴۸۴,۶۸۰	۱۱,۶۶۰,۵۱۹,۵۳۸	۱۳,۶۶۸	اسناد خزانه-م ۶ 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
۴۵۳۵۱۴۲۴	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
۱۲۵۹۳۳۲۵۳	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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	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)
	<u>۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳</u>	<u>۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲</u>

موسسه حسابرسی فیروزان راجهبرد
 گزارش

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

۱- سود حاصل از نگهداری 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) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نام شرکت
ریال	ریال	ریال
۴.۰۶۰.۶۴۳	(۳.۷۲۵.۳۶۰)	کنسورسازی ایران
۱۵۷.۱۷۸.۶۳۷	۱.۲۷۷.۳۶۰.۹۴۲	صنایع شیمیایی ایران
.	۲.۱۷۶.۷۲۳.۳۳۱	نیروترانس
.	۶۹۰.۶۴۰.۹۲۴	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
.	۵۶۸.۷۲۳.۴۰۹	داروسازی اکسیر
.	۲۰۹۸.۵۶۱.۸۸۰	فولاد آلیازی ایران
.	۵۴۷.۸۳۸.۸۴۹	موتوزن
.	۶۵۸.۷۸۶.۷۶۳	تولید و صادرات ریشمک
.	۱۳.۶۱۸.۷۷۷.۳۸۳	معدنی املاح ایران
.	۲۹۰.۹۹۹.۳۸۷.۷۸۳	توکا رنگ فولاد سپاهان
.	۱.۵۷۴.۶۷۸.۴۷۲	خوراک دام پارس
.	۱.۴۷۳.۷۶۶.۱۷۶	لامیران
.	۲۶۲.۲۴۱.۶۶۷	دارویی ره آورد تامین
.	۸۳۵.۹۵۲.۳۶۶	حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۴۵۱.۶۶۹.۵۲۵	معادن منگنز ایران
	۱۴.۲۳۸	حق تقدم خاک چینی ایران
(۶۵۳.۳۱۰.۵۴۸)	.	آتیه دماوند
۱.۰۴۰.۹۵۱.۱۲۵	.	فروسیلیس ایران
(۱.۶۳۵.۰۷۲.۵۹۶)	.	گلوکوزان
۲۲۲.۳۰۵.۸۶۴	.	پالایش نفت اصفهان
۲.۱۱۱.۵۴۱.۳۸۳	.	معدنی و صنعتی چادرملو
۲.۳۹۵.۴۸۱.۷۲۹	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۳.۹۲۱.۴۸۶.۶۶۷	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۳۵.۵۰۱.۲۶۶)	.	فولاد خوزستان
۳۷۴.۱۹۲.۴۲۲	.	کالسیمین
(۱۳۸.۶۲۴.۵۹۱)	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵۰.۲۲۱.۹۴۰	.	پتروشیمی پردیس
۵۱۶.۹۵۸.۶۱۹	.	پتروشیمی زاگرس
۲.۱۱۴.۶۳۴	.	بانک پاسارگاد
۳۶۵.۹۴۵.۶۰۲	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸.۶۹۹.۹۳۰.۲۶۴	۵۵.۳۳۱.۴۴۸.۳۴۵	جمع
	۶۵۴.۲۹۱.۴۲۷	
	۶۲۱.۵۷۶.۸۵۵	
	۷۴.۲۵۰.۹۶۸.۶۷۵	
	۱۳۰.۸۵۸.۲۸۵.۳۰۲	

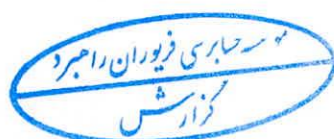


صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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
۷۹,۲۲۱,۹۰۰	.	.	.	.	.	-	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	۹۸۲	سلف نفت خام سبک داخلی
-	۷۳۶,۷۳۵,۰۰۰	۸,۹۹۹,۵۵۹	۱۱,۶۶۷,۴۴۹,۷۸۶	۱۲,۴۱۳,۱۸۴,۳۴۵	۱۵,۸۹۵	۹۹۱۰۲۲-۹۷	اسناد خزانه-م بودجه
-	۷۳,۳۶۴,۷۵۶	۷,۳۱۳,۰۸۷	۱۰,۰۰۶,۳۳۸,۳۱۷	۱۰,۰۸۷,۰۱۶,۱۶۰	۱۰,۴۹۰	۹۸۰۹۱۱-۹۶	اسناد خزانه-م بودجه
(۷۸۹,۱۰۲,۰۷۰)	۲,۹۵۴,۲۵۲,۷۸۵	۱۳,۲۶۱,۳۲۹	۱۵,۳۲۳,۹۷۴,۴۲۶	۱۸,۲۹۱,۴۸۸,۵۴۰	۱۸,۷۵۸	۹۸۰۸۲۰-۹۶	اسناد خزانه-م بودجه
(۳۹۳,۴۹۹,۵۰۰)	(۸۸۵,۵۷۴,۴۹۳)	۱۲,۸۵۶,۹۹۳	۱۸,۶۰۶,۵۰۰,۵۰۰	۱۷,۷۳۳,۷۸۳,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۴۰۰۱۰۲۶	مشارکت دولت-باشریات خاص
-	۴۱۳,۹۷۰,۲۵۶	۵,۵۷۵,۴۰۹	۷,۲۷۰,۶۷۳,۲۰۷	۷,۶۹۰,۲۱۸,۸۷۲	۸,۱۲۶	۹۸۱۰۱۶-۹۶	اسناد خزانه-م بودجه
-	۶۶۳,۰۶۸	۳۱۴,۷۶۴	۴۳۲,۱۷۹,۸۲۵	۴۳۴,۱۵۷,۶۵۷	۶۳۱	۰۰۰۴۲۸-۹۷	اسناد خزانه-م بودجه
-	(۶۱۰۳,۵۲۲)	۴,۵۲۷,۰۳۶	۶,۲۴۵,۷۶۳,۶۸۶	۶,۲۴۴,۱۸۷,۲۰۰	۹,۲۰۰	۰۰۰۵۱۸-۹۷	اسناد خزانه-م بودجه
-	۱۰۱,۸۱۱,۵۶۸	۴,۲۵۲,۰۸۲	۵,۷۵۸,۸۷۶,۳۵۱	۵,۸۶۴,۹۴۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۰۰۰۷۲۸-۹۷	اسناد خزانه-م بودجه
(۱,۱۸۲,۶۰۱,۵۷۰)	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸	۷۰۰,۷۳,۶۹۷	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

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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۵۹۵,۲۶۳	۲,۰۰۰	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰	.	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰
معادن منگنز ایران	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۷۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۹۶,۶۰۰,۰۰۰	.	۹۶,۶۰۰,۰۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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 الیازی 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	۳۸,۲۲۰,۰۰۰	.	۳۸,۲۲۰,۰۰۰
مس شهیدباهنر	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	.	.	.	.	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	.	.	.	.	۳۹۹,۷۴۵,۲۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	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 و صنعتی 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				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۳۰,۹۶,۶۳۰,۷۶۶,۰۰	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 فناوران
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	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳
۱۸-۲	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰
جمع	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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
۰	۱۴,۹۷۷,۳۲۹,۴۰۰	۳۶۰,۰۴۷,۳۳۹	۰	۳۶۰,۰۴۷,۳۳۹	۰
۱۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۰	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳
	۳۳,۹۷۷,۳۲۹,۴۰۰	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸	۰	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳

سود اوراق سلف نفت خام سبک داخلی ۹۲۸

مشارکت دولت-باشرايط خاص

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
متعدد	۱۰	۷۴,۹۵۴,۲۰۲	۰	۷۴,۹۵۴,۲۰۲	۱۵۰,۲۶۹
متعدد	۹	۱۷۵,۱۶۸,۴۴۳	۰	۱۷۵,۱۶۸,۴۴۳	۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱
		۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵	۰	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰

سپرده بانکی:

بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱

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 دریافتی	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	۸۹,۹۹۹,۹۳۰	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
	۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰	۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸



	۱۵۷۲۶۸۰۶۷۰۶۸۵۱	۶۶۳۰۶۸۷۰۸۱۰۶
تسهیلات ارزشی گزاری ایصال واحد ها	(۳۷۲۰۴۵۱۰۱۰۳)	(۶۰۰۹۹۱۶۶۰۰۶)
تسهیلات ارزشی گزاری صدور واحد ها	۱۰۹۴۷۰۳۴۱۰۳۶۷	۶۷۰۲۲۲۰۴۷۰۰۰۰
	ریال	ریال
تسهیلات	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۲۲- تسهیلات		

	۲۹۵۰۳۸۲۰۴۰۹	۳۱۷۰۳۸۲۰۴۰۹
مزینده بانک و بانک	۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰
مزینده بیمه اقرار	۲۲۳۰۳۸۲۰۴۰۹	۲۲۳۰۳۸۲۰۴۰۹
مزینده تسهیلات	۷۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰
مزینده بر کرایه سنج	۰	۱۰۰۰۰۰۰
	ریال	ریال
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۲۱- سایر مزینده ها		

۱۳۹۸/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

سند و اسناد گزاری منتهی به

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۹۰۵۰	عادی	۵,۹٪	۱۹,۴۰۰	عادی	۲۷,۰٪
			۶۰۰	ممتاز	۰,۳٪	۶۰۰	ممتاز	۰,۳٪
ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۴۰۰	ممتاز	۰,۵٪	۴۰۰	ممتاز	۰,۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	احسان احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۰	عادی	۰,۰٪	۱۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۰	عادی	۰,۰٪	۱۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امین هاشمی	مدیر سرمایه گذاری	۰	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۰	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰,۰٪	۱۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیر حسین مشاری	وابسته به مدیر	۷	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی مشاری	وابسته به مدیر	۵	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیررضا مشاری	وابسته به مدیر	۴	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	۰,۰٪
جمع			۱۰۰,۰۷۶	-	۶,۶٪	۲۰,۴۳۰	-	۲۷,۸٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

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

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و ماده 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.