

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

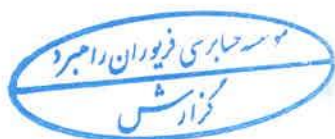
به انضمام صورتهای مالی

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 سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۸۸۹۳۴۳۵۰-۳

www.farivanrahbord.com

info@farivanrahbord.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 ۷-۴ 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 رسیدگی های خود به استثنای موارد مندرج در جدول زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

مصادق	موضوع	مفاد
تاریخ ۹۷/۰۹/۱۴ الی ۹۷/۰۹/۱۸ 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 ۳-۲ امید نامه
متعدد	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل تا ۴۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۳-۲ 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 ۳-۲ 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 ۳-۲ امید نامه
شرکتهای آذر آب، کنتور سازی، صنایع کاغذ پارس، افست	علیرغم پیگیری سود سهام دریافتی 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 ۳-۲ 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 سپد گردانی است.	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۱۳
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 ۱۳۰۲۰۰۹۳
تاریخ ۹۸/۰۳/۰۴ و ۹۸/۰۲/۱۰ و ۹۸/۰۶/۱۳ و ۹۸/۰۶/۳۰	مستهلک نمودن روزانه سود پیش دریافت اوراق سلف موازی طبق برنامه زمانی	کنترلی
بارگذاری همراه با تاخیر	بارگذاری فایل XML تولید شده توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همانروز	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۵۷
مجمع ۱۳۹۸/۰۳/۱۸	بارگذاری آگهی دعوت به مجمع و تصمیمات مجمع بر روی سامانه کدال	اطلاعیه ۱۳۰۳۰۰۵۸
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 مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص، رویه های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این مؤسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این مؤسسه، 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

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۲۰۲





صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

تاریخ :
شماره :
پیوست :

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

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 دارایی ها
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 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 .

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	محمد مشاری	(سپاسی حاضری)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	علی امیر فرخ	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

ازموده کاران

گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
درآمدها	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹	۱۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۷,۸۱۴,۹۶۳,۱۵۳	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲	۱۶
سود سهام	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸	۱۷
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳	۱۸
سایر درآمدها	۵۲۹,۰۰۸,۹۳۰	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵	۱۹
جمع درآمدها	۱۰۴,۶۴۴,۶۸۲,۰۶۳	۲۳,۴۸۲,۳۷۷,۹۶۷	
هزینه ها			
هزینه کارمزد از کان	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)	(۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸)	۲۰
سایر هزینه ها	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)	(۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹)	۲۱
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	۵۲٪	۲۹.۴٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۸۷٪	۳۱.۹٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	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
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷۳,۴۶۱	۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۵,۶۸۴)	(۱,۳۳۷)	(۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۰	(۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۰	۰	۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۶۱,۳۷۸	۷۳,۴۶۱	(۱۳,۳۰۶,۵۰۲,۳۱۹)
	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۳۶۷	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲

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

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری ۲
میانگین موزون وجوه استفاده شده

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



Handwritten signature and stamp:
موسسه سرمایه گذاری کوثر
از موده کاران

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 واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحد های 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 موسسه حسابرسی آزموده کاران تغییر یافت.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، شهرک غرب، خیابان 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 بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 ۲٪ سود 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 ، مؤسسات 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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۶.۰۶	۲۱.۰۲۵.۴۰۴.۷۵۰	۱۴.۷۲۹.۷۴۹.۸۹۹	۴.۶۳	۱۱.۲۲۳.۰۸۰.۱۷۴	۸.۲۸۸.۵۶۵.۹۲۸	فلزات اساسی
۸.۳۶	۱۰.۹۵۰.۲۷۱.۸۰۰	۶.۴۴۳.۲۴۸.۶۹۶	۱.۰۱	۲.۴۳۹.۳۴۴.۲۲۵	۱.۹۸۷.۶۷۴.۶۹۵	استخراج کانه های فلزی
-	۰	۰	۳.۹۲	۹.۵۰۷.۵۴۱.۶۹۲	۸.۰۳۳.۷۷۵.۵۱۶	ساخت محصولات فلزی
۵.۷۰	۷.۴۶۰.۳۹۴.۶۴۵	۶.۷۷۴.۶۶۰.۰۱۴	۲۸.۱۳	۶۸.۱۷۵.۹۵۵.۳۵۲	۲۴.۱۶۹.۷۱۷.۵۰۶	محصولات شیمیایی
۳.۸۱	۴.۹۹۴.۹۴۳.۴۲۳	۶.۶۳۰.۰۱۶.۰۱۹	۱.۴۸	۳.۵۹۶.۷۹۵.۸۳۴	۲۰.۲۲.۱۱۷.۳۶۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	۰	۰	۴.۲۱	۱۰.۱۹۲.۸۲۱.۴۹۵	۸.۷۰۳.۰۱۹.۶۵۷	مواد و محصولات دارویی
-	۰	۰	۳.۸۵	۹.۳۲۹.۹۶۷.۱۵۸	۶۶۰.۵۴۰.۴۰۹۷۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	۰	۰	۰.۰۰	۱۵.۹۰۴	۳.۷۴۶	انتشار، چاپ و تکثیر
-	۰	۰	۵.۸۶	۱۴.۱۹۴.۶۳۵.۷۵۱	۱۳.۵۰۳.۹۹۴.۸۳۴	سایر صنایع
۰.۷۱	۹۲۵.۹۸۴.۷۹۵	۱.۳۴۳.۵۴۴.۰۱۵	۰.۳۸	۹۲۲.۲۵۹.۴۳۵	۱.۳۴۳.۵۴۴.۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۰.۳۷	۴۸۲.۲۱۵.۷۳۴	۴۸۷.۶۴۲.۰۰۷	۰.۰۰	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۲۹	۳۷۶.۶۲۱.۹۰۰	۲۹۷.۴۰۰.۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۴.۶۹	۶.۱۳۹.۴۴۴.۰۳۸	۳.۱۶۰.۸۹۲.۶۱۱	۰.۰۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۰۳	۲.۶۵۱.۶۶۴.۷۵۰	۲.۲۸۵.۷۱۹.۱۴۸	۰.۰۰	۰	۰	مخابرات
۴.۱۴	۵.۴۲۱.۴۴۶.۴۰۰	۵.۸۰۵.۸۸۵.۵۰۰	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه گذاریها
۴.۱۶	۵.۴۴۲.۱۲۶.۸۰۰	۳.۰۰۶.۱۸۲.۱۱۵	۰.۰۰	۰	۰	محصولات کاغذی
۱.۸۸	۲.۴۶۳.۱۵۴.۹۱۴	۱.۲۶۹.۱۸۰.۶۲۰	۰.۰۰	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۲.۱۹	۶۸.۳۳۳.۶۷۳.۹۴۹	۵۲.۲۳۴.۱۲۰.۶۴۴	۵۳.۴۶	۱۲۹.۵۸۲.۴۱۷.۰۲۰	۷۴.۶۵۷.۸۱۸.۲۳۷	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت 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:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

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٪	۱۰۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۰	۱۰۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۰	۵/۱۲٪	۱۲,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	۰	۱۲,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۰	۳/۱۷٪	۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۰	۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۰/۱۸٪	۴۳۳,۸۲۳,۸۹۱	۰	۴۳۳,۸۲۳,۸۹۱	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م-۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۰	۲/۵۷٪	۶,۳۳۹,۶۶۰,۱۶۴	۰	۶,۳۳۹,۶۶۰,۱۶۴	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۰	۷/۳۸٪	۱۷,۸۸۱,۴۳۶,۵۶۰	۰	۱۷,۸۸۱,۴۳۶,۵۶۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۰	۲/۴۲٪	۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	۰	۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۱۳۲۳۰۶۱۷۸۱۰	۷/۵۴٪	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۳۱۰	۰	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۳۱۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۹۱۶۷۲۸۳۵۲۶	۷/۵۴٪	۱۸,۲۸۱,۷۰۹,۰۴۸	۵۶۰,۷۸۳,۰۴۱	۱۷,۷۲۰,۹۲۶,۰۰۷	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	۹۶,۵۸۳,۳۰۲,۰۷۵			

اوراق با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
ارزش تابلو هر ورقه	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل			
ریال	درصد	ریال	ریال				
۷۴۵۵۰۰	۳	۷۶۸۰۰۰	۱۷,۸۹۴,۴۰۰,۰۰۰	-			سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۹۳۳۰۰۰	۰/۰۳۸	۹۳۳۳۵۷	۱۷,۷۳۳,۷۸۳,۰۰۰	-			مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰۲۶

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۲۸۳,۹۲۰,۷۵۶	۲۵	۵,۱۵۴,۶۶۳,۰۷۴	۲۵	۵,۲۸۳,۹۲۰,۷۵۶	۲۵
۵,۲۸۳,۹۲۰,۷۵۶		۵,۱۵۴,۶۶۳,۰۷۴		۵,۲۸۳,۹۲۰,۷۵۶	

حسابهای دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی



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

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس 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 تأسیس سه سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مابده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مابده 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
۴,۷۳۴,۷۰۰,۳۲۷	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 ۸۴۹۸۱۰۱۶۳۰۴۴۹۱

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک صادرات شعبه نیش مهر ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۳۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مابده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده 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

مهر و امضای مدیران و امیر
 گزارش

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 تنمه 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
	۲.۸۰۰.۰۰۰
۹۵.۳۱۸.۵۲۵	۱۱۹.۴۶۰.۹۲۴
۵۵۹.۵۶۸.۵۲۵	۱.۱۲۸.۸۵۳.۲۲۹

بیش 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
۱۰.۸۹۹۶.۹۳۲.۲۰۷	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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
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	

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

مهر و امضای مدیران رااجبرد
 گزارش

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

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودزبان فروش	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
پتروشیمی زاگرس	۷۰۰۰۰	۳,۷۱۷,۱۸۱,۴۵۰	۴,۳۲۸,۵۲۱,۹۰۹	۱۷,۶۵۶,۳۷۵	۳,۷۱۷,۱۸۱	۸۰۱,۶۶۶,۷۸۵	سال مالی منتهی به
پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۵,۰۵۱,۰۰۰	۶,۳۲۰,۷۵۲,۲۵۴	۲۱,۲۵۶,۴۸۹	۴,۴۷۵,۰۵۲	۲۳۳,۸۱۵,۴۰۸	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
داده گستر عسرونین های وب	۱,۳۹۰,۰۰۰	۸,۱۲۱,۹۳۱,۱۶۸	۸,۸۶۱,۷۶۲,۹۵۵	۳۸,۵۷۸,۹۱۹	۴,۰۱۲,۲۸۱	۹۸۲,۴۱۹,۵۱۸	
معذنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۶,۰۰۸,۹۴۳	۴,۱۳۰,۱۱۴,۵۰۰	۳۵,۲۹۸,۵۴۲	۵,۳۳۶,۰۰۸	۱۴۱,۷۴۲,۱۶۱	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰	۱۳,۲۵۰,۳۶۳	۲,۷۸۹,۵۵۰	(۱۲۷,۹۹۰,۲۶۱)	
نفت سپاهان	۵۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۲۷۵,۳۵۰	۶,۷۹۶,۷۷۰	۱,۴۳۰,۹۰۸	۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۲,۴۸۵,۵۲۲	۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۱۴	۲۳,۹۶۰,۰۰۲	۵۰,۴۴۲,۴۸۵	(۵۳۳,۷۸۰,۰۶۳)	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۱۵,۲۱۳	۵,۲۸۷,۴۶۹,۹۴۸	۴,۶۶۶,۹۴۴,۴۲۰	۳۵,۱۱۵,۴۰۰	۵,۲۸۷,۴۷۰	۲۵۳,۰۱۸,۲۶۶	
معادن بافق	۲۵۰,۰۰۰	۷۹۳,۲۷۵,۰۰۰	۷۵۸,۳۲۱,۹۴۷	۳,۷۶۸,۰۵۶	۷۹۳,۲۷۵	۱۸۹,۱۹۸,۹۰۶	
فولاد هرمزگان جنوب	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۸۰,۹۰۳,۳۳۰	۴۸۲,۱۷۹,۲۰۰	۲,۴۰۷,۳۴۷	۵۰,۶۸۱,۰۰۰	۱۰۸,۷۶۴,۲۲۰	
معذنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۳,۷۰۰,۷۲۴	۶,۸۳۰,۱۵۳,۳۰۱	۴۱۰,۵۷۸,۵۰۰	۸,۶۴۳,۷۰۹	۳۱۴,۳۰۰,۴۰۷	
گلگونان	۳۸۲,۵۶۴	۵۰,۳۲۲,۸۷۱,۹۸۶	۴,۹۹۴,۹۴۴,۴۲۳	۳۴,۹۰۶,۱۲۹	۵۰,۳۲۲,۸۷۱	(۲,۲۹۸,۵۱۱)	
تامین سرمایه امید	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۳۶۷,۱۷۱	۴,۶۴۰,۷۵۰	۹۷۷,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۱	
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۲۲۲,۸۷۵	۱۲,۲۰۷,۵۰۱	۲,۵۷۰,۰۰۰	۵۷۸,۹۴۷	
س. صنایع شیمیایی ایران	۲,۷۷۳,۹۷۳	۲۶,۵۶۶,۳۵۶,۸۹۰	۱۴,۱۸۹,۷۴۹,۴۷۱	۱۲۶,۱۸۹,۴۵۶	۱۳۳,۸۳۱,۲۸۷	۵۱,۳۳۶,۸۲۹	
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۳۳۶,۴۲۰	۵,۷۶۰,۳۳۴	۱,۲۱۲,۷۰۰	۱۰۸,۹۳۹,۹۸۷	
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۴۸۴,۳۳۵	۸,۸۹۳,۹۷۸,۰۹۸	۷,۷۴۲,۶۴۳,۶۱۳	۴۲,۲۴۶,۳۱۰	۲۲,۱۲۲,۸۲۷	۶۶۷,۴۹۵,۴۱۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۸,۷۳۴,۶۰۱,۳۳۵	۷,۸۴۷,۶۱۵,۳۵۰	۴۱,۴۸۹,۳۵۰	۸,۷۳۴,۶۰۰	۱,۴۱۴,۶۱۴,۹۱۱	
بیمه پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۱۵۱,۶۰۰	۴,۹۸۰,۳۷۰	۱,۰۴۸,۵۰۱	-	
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۰۴,۶۸۳	۸۱۴,۵۹۶,۱۳۲	۷۸۷,۹۲۰,۵۸۶	۳,۸۶۹,۳۰۵	۸۱۴,۵۹۵	-	
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۱,۰۰۶,۳۹۰	۴,۰۱۰,۰۴۵,۲۳۰	۲۰,۰۰۰,۳۷۵	۴,۲۱۱,۰۰۷	-	
مونوژن	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۵۶,۱۴۰	۲۶۰,۵۵۳,۹۴۷	۱,۷۱۶,۸۹۸	۱,۸۰۷,۲۸۰	-	
تولیدی چدن سازان	۵۰۸,۵۹۶	۳,۴۶۰,۹۰۷,۶۳۸	۱,۵۰۵,۲۰۶,۶۲۱	۱۶,۴۳۹,۲۲۸	۱۷,۳۰۴,۵۳۸	-	
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۶۷۵,۱۶۸	۸۲۹,۷۳۲,۱۷۵	۲,۹۷۱,۹۵۳	۶۲۵,۶۷۵	-	
تامین سرمایه نوین	۱۰۱,۹۹۹	۲۵۹,۹۱۷,۳۴۰	۲۶۰,۱۹۹,۳۴۹	۱,۲۳۴,۶۰۰	۲۸۱,۱۸۷	-	
سیمان بهبهان	۲۸۰,۰۰۰	۸۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۲۳۸,۱۴۴	۴,۲۱۵,۴۳۵	۸۸۷,۴۶۰	-	
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۰۴,۸۹۵	۵۲۸,۰۵۷,۲۹۲	۵۲۱,۹۷۹,۶۳۵	۲,۵۵۵,۷۵۲	۲,۶۹۰,۲۸۶	-	
بانک پاسارگاد	۴۸۵,۴۹۰	۶۷۸,۳۵۶,۹۸۰	۴۸۲,۳۱۵,۷۳۵	۳,۲۲۲,۱۹۵	۶۷۸,۳۵۷	-	
پتروشیمی پردیس	۱۲۰,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۵۵۶,۰۸۰	۱۰,۴۳۱,۰۰۰	۳,۱۹۶,۰۰۰	-	
پالایش نفت تهران	۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۹,۲۳۳,۲۹۳	۴,۰۲۵,۶۶۶,۸۱۳	۱۹,۶۱۳,۸۵۷	۴,۱۲۹,۲۳۳	-	
بیمه معلم	۲۲۹	۷۱۶,۳۱۲	۶۲۱,۱۰۴	۳,۳۹۹	۳,۵۸۲	-	
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۶,۷۴۷,۹۵۰	۴,۸۱۲,۰۰۰	۸,۵۹۲,۰۰۰	-	
نیروکدر	۲۷۰,۱۱۲	۳,۰۲۶,۳۰۸,۷۸۲	۱,۴۷۳,۸۳۶,۸۵۲	۱۴,۳۷۴,۸۵۹	۱۵,۱۳۱,۵۴۳	-	
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۱,۷۸۵,۷۵۰	۲,۴۲۹,۴۴۹,۷۷۷	۱۳,۵۴۵,۹۸۱	۲,۸۵۱,۷۸۴	-	
اگست	۵۹۲,۴۳۰	۴,۳۳۳,۹۸۲,۴۷۸	۲,۴۸۱,۴۳۸,۴۱۹	۲۰,۵۸۶,۱۵۱	۲۱,۶۶۹,۹۱۸	-	
صنایع خاکچینی ایران	۶۸۹,۶۶۴	۱۷,۸۲۶,۰۵۵,۱۶۷	۸,۵۲۹,۴۶۱,۴۹۰	۸,۶۴۷,۴۱۸	۸,۹۱۳,۰۲۴	-	
خوراک دام پارس	۲۲,۹۰۵	۷۸۶,۸۴۵,۰۷۵	۵۲۱,۷۹۳,۹۹۷	۳,۷۳۷,۵۱۱	۳,۹۳۴,۲۲۵	-	
معذنی املاح ایران	۱۰۳,۳۹۸	۵,۸۵۴,۶۳۷,۹۶۸	۲,۵۱۴,۹۵۱,۷۹۸	۲۷,۸۰۹,۴۹۲	۲۹,۲۷۳,۱۹۰	-	
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۰۲,۷۲۱	۱,۵۰۳,۰۴۵,۶۴۵	۹۵۹,۴۶۷,۲۱۷	۷,۱۳۹,۴۰۶	۳,۰۶۹,۴۱۴	-	
فروسیلیس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۰۱۹,۷۹۷	۲,۹۷۷,۹۷۷,۶۰۰	۱۲,۲۴۴,۵۸۷	۲,۵۸۲,۰۲۱	-	
معادن منگنز ایران	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۵۷,۶۳۸	۱,۱۸۰,۶۰۹,۶۵۹	۶,۵۶۱,۴۲۴	۶,۹۰۶,۷۸۹	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۰۱۰,۵۲۴۴	۴,۴۸۶,۷۸۵,۳۱۲	۲۳,۶۵۵,۵۰۱	۴,۹۸۰,۰۱۰	-	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۷۱۲,۰۰۰	۳,۹۳۳,۲۷۲,۰۰۰	۲,۵۶۱,۲۹۶,۳۰۲	۱۸,۶۸۲,۹۶۱	۱۹,۶۶۶,۳۶۰	-	
سیمان خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۵۰۵,۱۸۰	۱,۱۸۹,۸۹۵,۶۱۶	۳,۹۴۴,۸۹۹	۸۳۰,۵۰۵	-	
پتروشیمی مبین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۴۳۰,۹۷۳	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۵۰	۱۲,۲۹۰,۲۹۲	۲,۵۸۷,۴۳۱	-	
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۵۹۴,۲۱۷	۲,۹۷۳,۵۰۱	۶۲۶,۰۰۱	-	
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۶۵۴,۷۶۷	۱,۹۲۳,۹۲۷,۳۵۲	۶,۳۰۱,۶۱۵	۱,۳۲۶,۶۵۶	-	
گوشت مرغ ماهان	۱۲۰	۶۴۳,۰۸۰	۴۸۲,۱۷۷	۳,۰۵۱	۳,۲۱۵	-	
نقل به صفحه بعد		۱۸۲,۳۵۸,۱۶۸,۶۱۵	۱۴۵,۷۳۷,۱۹۸,۰۴۷	۸۶۶,۱۹۹,۰۶۲	۵۰۱,۴۵۵,۹۸۷	۵۰۱۹,۹۱۵,۹۴۸	



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						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۸۲,۳۵۸,۱۶۸,۶۱۵	۱۴۵,۷۳۷,۱۹۸,۰۴۷	۸۶۶,۱۹۹,۰۶۲	۵۰۱,۴۵۵,۹۸۷	۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹	۵۰,۱۹,۹۱۵,۹۴۸
ملی صنایع مس ایران	*	*	*	*	*	۱۶۷,۳۵۵,۱۴۹
تولید و صادرات ریشمک	*	*	*	*	*	۲۶۶,۶۹۳,۳۹۰
لیزینگ صنعت و معدن	*	*	*	*	*	(۲۴۵,۴۷۹,۴۳۲)
پتروشیمی فناوریان	*	*	*	*	*	۴۸۷,۷۷۶,۷۶۹
سرمایه گذاری صنعت بیمه	*	*	*	*	*	۸۸,۶۶۰,۳۵۵
فولاد آلبازی ایران	*	*	*	*	*	۳۳۲,۷۸۳,۱۵۸
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	*	*	*	*	*	۱۴۴,۶۳۰
شرکت پتروشیمی خراسان	*	*	*	*	*	۵۶۷,۹۳۹,۲۲۸
توسعه معدنی و صنعتی صیثور	*	*	*	*	*	۴۷۴,۳۷۷,۹۵۶
مس شهید باهنر	*	*	*	*	*	(۲۱۵,۳۷۴,۵۴۴)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	*	*	*	*	*	(۵۷,۱۲۸,۶۶۷)
بانک ملت	*	*	*	*	*	۱۱۰,۹۱۴,۸۰۵
پتروشیمی سازند	*	*	*	*	*	۷۵,۴۴۰,۶۷۶
حفاری شمال	*	*	*	*	*	۱۵۶,۰۳۹,۰۹۱
پاما	*	*	*	*	*	۶۸,۹۶۱,۱۷۴
کارخانجات قند قزوین	*	*	*	*	*	۲۱,۸۵۲,۸۳۹
پتروشیمی پارس	*	*	*	*	*	۶۶,۳۴۲,۱۱۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	*	*	*	*	*	(۳۴,۲۲۰,۹۰۶)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	*	*	*	*	*	(۴۱,۸۰۳,۶۵۷)
سرمایه گذاری شفا دارو	*	*	*	*	*	۱۲۱,۰۰۵
مدیریت صنعت شوینده توسعه	*	*	*	*	*	۶۴۳,۰۰۵
صنایع بهشهر	*	*	*	*	*	۵۹,۳۳۸
شیر پگاه آذربایجان شرقی	*	*	*	*	*	(۳,۳۶۰)
فرآورده های نسوز ایران	*	*	*	*	*	(۹۷۹)
گروه بهمن	*	*	*	*	*	
جمع	۱۸۲,۳۵۸,۱۶۸,۶۱۵	۱۴۵,۷۳۷,۱۹۸,۰۴۷	۸۶۶,۱۹۹,۰۶۲	۵۰۱,۴۵۵,۹۸۷	۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹	۷,۲۰۳,۰۰۸,۹۸۵

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نام شرکت						
حق تقدم صنایع خاکچینی ایران	۵,۷۷۰	۱۳۱,۵۹۰,۶۲۰	۴۹,۵۲۳,۹۰۹	۶۲۵,۰۵۰	۸۰,۷۸۳,۷۰۸	-
حق تقدم حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۱۶۰,۱۹۹	۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰	۲,۰۶۲,۳۶۱	۵۵,۰۴۱,۸۷۸	-
حق تقدم حمل و نقل نوکا	-	-	-	-	-	۶,۴۰۵,۵۱۷
حق تقدم معدنی و صنعتی س. م.	-	-	-	-	-	۲,۸۹۶,۹۱۰
حق تقدم صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۵,۸۷۲,۴۷۳)
جمع	۵۶۵,۷۵۰,۸۱۹	۴۲۶,۱۴۵,۸۰۹	۳,۶۸۷,۳۱۱	۱,۰۹۲,۱۱۳	۱۳۵,۸۲۵,۵۸۶	۳,۴۲۹,۹۵۴



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	۱۱۶,۰۰۷۵	۱۵۳,۹۲۱,۴۸۹۷	۱۶,۰۰۱,۵۵۵۰	۱۶۲۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۰	۳۴۵,۰۲۷	۶,۰۹۹	۸,۰۶۳,۱۰۴	۸۴,۱۴۳۰	۱۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۰	۲۱۷,۰۰۴۸,۳۴۸	۲۱۷,۵۸۲۶	۴۳۶,۹۱۵,۸۲۶	۴۴۸,۶۱۴,۰۰۰	۴۵۱۵	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۰	۲۰۷,۶۹۳,۸۸۱	۳۵۶,۸۹۷	۴۶۹,۴۸۱,۴۲۲۷	۴۹,۰۶۰,۶۵۰۰۵	۴۹۹۸	اسناد خزانه - م ۲ 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 ۶ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۲۲
(۷۶۳,۶۳۱,۵۱۱)	۵۲۱,۹۷۹,۲۴۴	۴,۵۵۶,۶۴۵	۵,۷۴۸,۵۰۶,۳۹۲	۶,۳۸۵,۰۴۲,۱۸۱	۷,۶۸۳	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۷۰۸۲۰
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 ۹۶۰۸۲۳
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 ۹۶۰۹۲۳
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 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)
	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲



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	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰.۶۰.۶۴۳	(۳.۷۲۵.۳۶۰)	کنسورسازی ایران	۲۰.۰۰۰	۹۳۱.۳۴۰.۰۰۰	۹۲۵.۹۸۴.۷۹۵	۴.۴۲۳.۸۶۵	۴.۶۵۶.۷۰۰		
۱۵۷.۱۷۸.۶۳۷	۱.۲۷۷.۳۶۰.۹۴۲	صنایع شیمیایی ایران	۹۴۶.۸۱۷	۱۰.۵۷۵.۰۱۵.۱۲۸	۹.۱۹۴.۵۴۷.۷۸۹	۵۰.۳۳۱.۳۲۲	۵۲.۸۷۵.۰۷۶		
.	۲.۱۷۶.۷۲۳.۳۳۱	نیروترانس	۳۹۰.۰۰۰	۷.۶۸۴.۵۶۰.۰۰۰	۵.۴۳۲.۹۱۲.۲۰۹	۳۶.۵۰۱.۶۶۰	۳۸.۴۲۲.۸۰۰		
.	۶۹۰.۶۴۰.۹۲۴	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳۶۲.۹۸۸	۱۴.۳۳۴.۳۹۶.۱۲۰	۱۳.۵۰۳.۹۹۴.۸۳۴	۶۸.۰۸۸.۳۸۲	۷۱.۶۷۱.۹۸۱		
.	۵۶۸.۷۷۳.۴۰۹	داروسازی اکسیر	۱۹۰.۰۰۰	۶.۴۳۳.۵۲۰.۰۰۰	۵.۷۹۲.۱۱۷.۲۷۱	۳۰.۵۱۱.۷۲۰	۳۲.۱۱۷.۶۰۰		
.	۲۰.۹۸.۵۶۱.۸۸۰	فولاد آلیازی ایران	۱.۳۰۰.۰۰۰	۹.۴۷۷.۰۰۰.۰۰۰	۷.۲۸۶.۰۳۷.۳۷۰	۴۵.۰۱۵.۷۵۰	۴۷.۳۸۵.۰۰۰		
.	۵۴۷.۸۳۸.۸۴۹	موتوزن	۹۰.۰۰۰	۱.۷۳۷.۲۷۰.۰۰۰	۱.۱۷۲.۴۹۲.۷۶۹	۸.۲۵۲.۰۳۳	۸.۶۸۶.۳۵۰		
.	۶۵۸.۷۸۶.۷۶۳	تولید و صادرات ریشمک	۱۶۵.۰۰۰	۳.۱۱۰.۹۱۰.۰۰۰	۲.۴۲۱.۷۹۱.۸۶۵	۱۴.۷۷۶.۸۲۳	۱۵.۵۵۴.۵۵۰		
.	۱۳.۶۱۸.۷۷۷.۳۸۳	معدنی املاح ایران	۶۱۳.۴۰۳	۲۱.۳۸۲.۰۱۳.۵۸۶	۷.۵۵۴.۷۶۱.۵۷۱	۱۰.۱۵۶.۵۶۵	۱۰.۶۹۱.۰۰۶۸		
.	۲۹.۰۹۹.۳۸۷.۷۸۳	توکا رنگ فولاد سپاهان	۷۱۰.۰۰۰	۳۶.۸۹۰.۱۸۰.۰۰۰	۷.۴۳۱.۱۱۲.۹۶۲	۱۷۵.۲۲۸.۳۵۵	۱۸۴.۴۵۰.۹۰۰		
.	۱.۵۷۴.۶۷۸.۴۷۲	خوراک دام پارس	۸۷.۰۹۵	۳.۶۳۳.۲۰۹.۸۸۰	۲.۰۲۲.۱۱۷.۳۶۲	۱۷.۲۵۲.۹۹۷	۱۸.۱۶۱.۰۴۹		
.	۱.۴۷۳.۷۶۶.۱۷۶	لامیران	۳۰۳.۹۵۹	۹.۶۰۱.۱۵۲.۹۳۳	۸.۰۳۳.۷۷۵.۵۱۶	۴۵.۶۰۵.۴۷۶	۴۸.۰۰۵.۷۶۵		
.	۲۶۲.۲۴۱.۶۶۷	دارویی ره آورد تامین	۵۰.۰۰۰	۷۵۸.۷۵۰.۰۰۰	۴۸۹.۱۱۰.۵۲۱	۳.۶۰۴.۰۶۳	۳.۷۹۳.۷۵۰		
.	۸۳۵.۹۵۲.۳۶۶	حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۲۵.۶۰۲	۱.۸۵۶.۵۸۲.۶۰۴	۱.۰۰۲.۵۲۸.۵۵۸	۸.۸۱۸.۷۶۷	۹.۲۸۲.۹۱۳		
.	۴۵۱.۶۶۹.۵۲۵	معادن منگنز ایران	۸۲.۸۵۵	۲.۴۶۳.۳۶۲.۰۰۵	۱.۹۸۷.۶۷۴.۷۰۰	۱۱.۷۰۰.۹۷۰	۱۲.۳۱۶.۸۱۰		
	۱۴.۲۳۸	حق تقدم خاک چینی ایران	۱	۲۳.۰۴۶	۸.۵۸۳	۱۰.۹	۱۱۵		
(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 وصنعتی جادرملو	.	.	.	.	.	.	.
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	.	.	.	.	.	.	.
۱۵۰.۲۳۱.۹۴۰	.	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		۱۳۰.۸۵۸.۲۸۵.۳۰۲	۷۴.۲۵۰.۹۶۸.۶۷۵	۶۲۱.۵۷۶.۸۵۵	۶۵۴.۲۹۱.۴۲۷	۵۵.۳۳۱.۴۴۸.۳۴۵	۸.۶۹۹.۹۳۰.۲۶۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

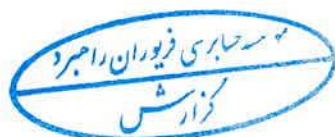
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
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- 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				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	(۹۰,۵۶۰,۵۶۱۱)	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	۱۰,۰۰۸۷,۰۱۶,۱۶۰	۱۰,۴۹۰	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 ۱۴۰۰۱۰۲۶
-	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

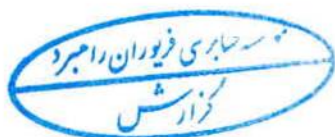


صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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 - عیو ده ۹۶ -	-	.	.	.	.	(۸۹,۸۶۷,۳۵۰)
۹۸۰۷۲۲						
اسناد خزانه - م - عیو ده ۹۶ -	-	.	.	.	.	۳۴,۵۵۴,۵۷۴
۹۷۰۹۲۶						
اسناد خزانه - م - عیو ده ۹۶ -	-	.	.	.	.	۲۲,۰۲۴,۲۱۹
۹۷۱۰۱۰						
اسناد خزانه - م - عیو ده ۹۶ -	-	.	.	.	.	۳۹,۶۲۸,۴۸۸
۹۷۰۹۱۳						
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 چینی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۵۹۵,۲۶۳	۲,۰۰۰	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰	.	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰	.
معادن سنگنیز 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 املاج 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 سیاهان	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۷۲۰,۰۰۰	۳۵۷	۲۵۷,۰۴۰,۰۰۰	(۱۷,۵۵۱,۵۵۱)	۲۳۹,۴۸۸,۴۴۹	.
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۳۸۲,۳۰۰	۱۰۰	۳۸,۳۲۰,۰۰۰	.	۳۸,۳۲۰,۰۰۰	.
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
گلکوزان	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	.	.	.	.	.	۱,۳۳۹,۳۲۴,۰۰۰
معدنی وصعتنی 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
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
نقل از صفحه قبل			۴,۹۹۷,۲۰۰,۵۰۰	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	۳,۰۹۶,۶۳۰,۷۶۶,۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	.	.	.	.	۴۸۹,۴۹۰,۶۵۱
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	.	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	.	.	.	.	۱۶۶,۲۲۳,۹۰۹
کارخانجات قند قزوین	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	.	.	.	.	۴۰,۵۰۵,۰۷۳
فولاد آلیازی ایران	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	.	.	.	.	۱۲۱,۵۶۱,۴۷۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	.	.	.	.	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	.	.	.	.	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	.	.	.	.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	.	.	.	.	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	.	.	.	.	۶۴,۹۵۵,۵۱۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	.	.	.	.	۵۶,۵۱۰,۷۵۰
			۴,۹۹۷,۲۰۰,۵۰۰	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸

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	۳.۳۲۹.۹۹۹.۹۹۹	۰	۳.۳۲۹.۹۹۹.۹۹۹	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-بشرایط 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 درآمد ها

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	۸۹,۹۹۹,۹۲۰	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 مجمع
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	۱۴.۷۴٪	عادی	۹,۰۵۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت
۰.۳٪	ممتاز	۶۰۰	۰.۹۷۸٪	ممتاز	۶۰۰			
۰.۵٪	ممتاز	۴۰۰	۰.۶۵٪	ممتاز	۴۰۰	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سیحان	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	۱۶.۴٪	-	۱۰,۰۷۶	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماترید طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴)	طی سال مالی	۲۶۴,۴۸۶,۹۰۶,۵۳۲	خرید	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۲۸۹,۶۰۹,۱۱۹,۸۶۸	فروش		
		۱,۴۶۲,۷۷۰,۰۹۲	کارمزد ارکان		
۰	طی سال مالی	۰	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری سیحان
(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 ماترید 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.

