



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

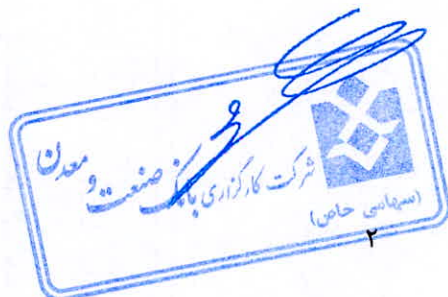
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۷۳,۵۲۴,۳۱۳,۹۶۷	۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۸,۷۷۴,۴۰۰,۳۰۶	۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶
۷ حسابهای دریافتنی	۵,۴۱۵,۲۶۲,۰۰۳	۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴
۸ سایر داراییها	۱۶,۲۸۰,۴۶۳	۷۳,۹۰۰,۲۶۹
۹ موجودی نقد	۲۵,۹۹۰,۱۶۵,۵۸۳	۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷
جمع دارایی ها	۳۹۳,۷۲۰,۴۲۲,۳۲۲	۲۴۲,۳۸۹,۰۴۹,۱۹۶
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۵,۱۱۸,۲۰۸,۳۹۴	۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۶۶۳,۰۸۷,۰۵۵	۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۲۰,۵۶۶,۲۶۸,۲۳۶	۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸
۱۳ پیش دریافت سود اوراق مشارکت	۱۶۹,۸۷۹,۸۵۸	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۲۸۳,۷۹۶,۲۷۲	۸۱۴,۹۴۴,۸۱۱
جمع بدهی ها	۲۹,۸۰۱,۲۳۹,۸۱۵	۴۳,۴۹۸,۶۱۷,۹۲۹
۱۵ خالص دارایی ها	۳۶۳,۹۱۹,۱۸۲,۵۰۷	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۷۹۶,۸۳۶	۳,۲۴۰,۴۱۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۷,۵۳۶,۱۷۸,۹۶۱	۵,۲۳۰,۰۸۲,۵۰۳	۳۷,۵۹۳,۵۱۹,۱۷۹
۱۷	۲۹,۸۹۸,۶۴۱,۹۶۷	(۱,۹۰۵,۶۲۶,۶۸۴)	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳
۱۸	۱۵۴,۷۷۰,۳۱۸	۰	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸
۱۹	۹۶۸,۰۶۴,۳۸۶	۹۹۸,۹۳۳,۸۶۲	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳
۲۰	۱۰۵,۸۲۹,۶۱۱	۳۲۳,۷۷۶,۶۰۷	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰
جمع درآمدها	۳۸,۶۶۳,۴۸۵,۲۴۳	۴,۶۴۷,۱۶۶,۲۸۸	۱۰۴,۶۴۴,۶۸۲,۰۶۳
هزینه ها			
۲۱	(۷۹۴,۷۳۵,۱۰۹)	(۳۳۱,۵۸۱,۶۷۳)	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)
۲۲	(۹۴,۷۰۱,۵۳۹)	(۶۹,۸۲۰,۷۱۶)	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)
جمع هزینه ها	(۸۸۹,۴۳۶,۶۴۸)	(۴۰۱,۴۰۲,۳۸۹)	(۱,۹۶۸,۵۰۹,۲۸۹)
سود خالص	۳۷,۷۷۴,۰۴۸,۵۹۵	۴,۲۴۵,۷۶۳,۸۹۹	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۱۰.۸۱٪	۲۳.۱۱٪	۵۵٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۱۶.۳۶٪	۱۸.۱۱٪	۸۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

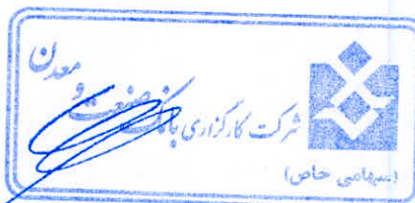
یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۶۱,۳۷۸	۷۳,۴۶۱	۷۳,۴۶۱
	۵۳,۲۲۰	۱۴۵	۳۳,۶۰۱
	(۱۸,۷۵۰)	(۲۱,۵۶۹)	(۴۵,۶۸۲)
	۰	۰	۰
۲۳	۰	۰	۰
	۹۲,۷۸۴,۷۰۲,۶۴۵	(۱۲,۵۴۶,۶۴۲,۵۰۵)	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۴
	۰	۰	۰
	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۸۰,۷۷۶,۰۶۱,۱۶۶	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷

خالص دارایی ها: واحد های سرمایه گذاری اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ نیز تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و 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 صندوق های 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.

۲-۱ 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	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-۲۵. براساس 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 خوردين، خیابان توحید، پلاک ۱ طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری 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٪ 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۳۵,۲۲۰,۹۸۰,۱۳۵	۴۵,۰۹۸,۲۷۴,۵۸۷	۲۴,۱۶۹,۷۱۷,۵۰۶	۶۸,۱۷۵,۹۵۵,۳۵۲	۲۸.۱۳
مواد و محصولات دارویی	۳۲,۹۴۲,۱۷۲,۲۰۱	۴۰,۰۱۹,۹۶۳,۵۰۰	۸,۷۰۳,۰۱۹,۶۵۷	۱۰,۱۹۲,۸۲۱,۴۹۵	۴.۲۱
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۵,۵۵۲,۴۴۷,۵۱۵	۱۸,۱۹۰,۰۲۳,۵۷۵	.	.	۰.۰۰
سایر صنایع	۱۱,۷۳۱,۴۹۱,۷۵۰	۱۵,۶۱۰,۴۰۰,۰۲۵	۱۳,۵۰۳,۹۹۴,۸۳۴	۱۴,۱۹۴,۶۲۵,۷۵۱	۵.۸۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۱,۳۱۹,۹۴۵,۷۱۸	۱۱,۱۸۰,۷۹۹,۹۶۱	.	.	۰.۰۰
فلزات اساسی	۱۱,۲۲۳,۰۸۰,۱۷۳	۱۱,۱۱۴,۶۵۴,۹۹۶	۸,۲۸۸,۵۶۵,۹۲۸	۱۱,۲۲۳,۰۸۰,۱۷۴	۴.۶۳
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۹,۳۲۹,۹۶۷,۱۵۷	۹,۷۷۸,۹۰۶,۸۹۸	۶,۶۰۵,۴۰۴,۹۷۸	۹,۳۲۹,۹۶۷,۱۵۸	۳.۸۵
ساخت محصولات فلزی	۶,۴۹۴,۵۲۵,۹۱۶	۹,۴۳۲,۰۰۸,۷۶۲	۸,۰۳۳,۷۷۵,۵۱۶	۹,۵۰۷,۵۴۱,۶۹۲	۳.۹۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۸,۰۰۸,۹۶۹,۱۱۱	۸,۲۷۸,۹۵۶,۴۰۸	.	.	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۳	۳,۸۹۸,۰۵۲,۴۹۶	۲,۰۲۲,۱۱۷,۳۶۲	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۴	۱.۴۸
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۰.۳۸
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۵,۹۰۴	۱۳,۳۲۴	۳,۷۴۶	۱۵,۹۰۴	۰.۰۰
استخراج کانه های فلزی	.	.	۱,۹۸۷,۶۷۴,۶۹۵	۲,۴۳۹,۳۴۴,۲۲۵	۱.۰۱
	۱۴۶,۳۴۲,۶۵۰,۸۴۸	۱۷۲,۵۲۴,۳۱۳,۹۶۷	۷۴,۶۵۷,۸۱۸,۲۳۷	۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۱۵.۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰						اوراق مشارکت:
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۵٪	۱,۳۶۷,۰۵۳,۱۹۷	۰	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
۲.۵۷٪	۶,۲۳۹,۶۶۰,۱۶۴	۱.۷۳٪	۶,۷۹۲,۳۳۲,۳۹۰	۰	۹,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۵۱۸
۳.۱۷٪	۷,۶۸۴,۶۴۳,۶۶۳	۲.۰۴٪	۸,۰۵۱,۲۵۸,۲۴۹	۰	۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰.۰۰٪	۰	۷.۷۳٪	۳۰,۴۲۱,۱۴۰,۱۵۲	۰	۴۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۴۰۷
۰.۰۰٪	۰	۴.۲۹٪	۱۶,۸۷۶,۳۹۲,۸۸۲	۰	۲۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۵۲۵
۲.۴۲٪	۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	۷.۱۸٪	۲۸,۲۵۷,۳۲۵,۶۱۹	۰	۴۰,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۷۲۸
۰.۱۸٪	۴۲۳,۸۴۲,۸۹۱	۱.۰۵٪	۴,۱۵۱,۸۹۴,۲۴۶	۰	۵,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۸-۰۴۲۸
۵.۱۳٪	۱۲,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	۳.۳۳٪	۱۳,۰۶۸,۳۲۰,۵۸۴	۰	۱۵,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۰.۰۰٪	۰	۹.۴۶٪	۳۷,۲۶۱,۳۳۴,۰۰۵	۰	۵۲,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۷۱۹
۰.۰۰٪	۰	۱.۴۰٪	۵,۵۱۷,۰۳۳,۲۸۴	۰	۸,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۰۹۲۳
۰.۰۰٪	۰	۴.۸۵٪	۱۹,۱۰۵,۶۰۶,۰۳۰	۱,۳۷۲,۳۷۱,۸۸۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۹۸-۱۰۲۶
۷.۳۸٪	۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	۴.۵۵٪	۱۷,۹۰۴,۷۰۹,۶۶۸	۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۷.۵۴٪	۱۸,۲۸۱,۷۰۹,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰		مشارکت دولت- با شرایط خاص ۹۸-۱۰۲۶
۷.۵۴٪	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۴.۱۶٪	۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۲۰.۸۴٪	۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۴۷.۹۵٪	۱۸۸,۷۷۴,۴۰۰,۳۰۶	۱,۳۷۲,۳۷۱,۸۸۰	۲۴۸,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰			

۷ - حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تاریخ نشده
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۰	۰	متعدد	۰
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۵,۴۱۵,۲۶۲,۰۰۳	(۴۸,۶۵۸,۷۵۳)	۲۵	۵,۴۶۳,۹۲۰,۷۵۶
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۵,۴۱۵,۲۶۲,۰۰۳	(۴۸,۶۵۸,۷۵۳)		۵,۴۶۳,۹۲۰,۷۵۶

حسابهای دریافتنی:
سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۸- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۲,۶۵۸)	۹,۹۹۱,۰۲۲	(۴۱۹,۱۹۶)	۹,۴۹۹,۱۶۸
۷۳,۹۷۲,۹۲۷	.	(۶۷,۱۹۱,۶۳۲)	۶,۷۸۱,۲۹۵
۷۳,۹۰۰,۲۶۹	۹,۹۹۱,۰۲۲	(۶۷,۶۱۰,۸۲۸)	۱۶,۲۸۰,۴۶۳

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۹۷,۷۳۰,۶۷۰	۱,۳۷۵,۶۴۸,۶۶۱
۱۲۰,۳۳۱,۸۳۵	۴,۷۳۴,۷۰۰,۲۲۷
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۴,۸۹۲,۱۰۳,۰۷۸	۴,۲۹۸,۰۰۳,۵۶۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۳۲,۲۶۳
۲۵,۹۹۰,۱۶۵,۵۸۳	۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷

بانک سامان ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۴۹-۸۱۰

بانک شهر ۱۴۹۱۴۹۱۴۹-۷۰۰۸۲۸

بانک شهر ۱۷۰۹۰-۱۰۰۸۲۸

بانک صادرات ۵۰۵-۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷

بانک سامان ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۴۹-۴۰

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴)	۲۷۴,۷۸۴,۵۲۸,۴۰۴	(۲۵۰,۰۸۵,۹۳۰,۵۴۴)	(۵,۱۱۸,۲۰۸,۳۹۴)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۴۸,۰۷۶,۱۳۱	۱,۱۹۸,۷۶۷,۸۰۴
.	۱۰,۱۶۶,۴۰۰
۱۸,۶۳۰,۰۹۶	۷۶,۱۶۴,۴۳۶
۸۲,۱۹۱,۸۲۰	.
۱۱۴,۱۸۹,۰۰۸	۹۰,۰۰۰,۰۶۸
۱,۶۶۳,۰۸۷,۰۵۵	۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸

مدیر صندوق

مدیر ثبت

متولی صندوق-سببگردان آسمان

متولی صندوق-حسابرسی آزموده کاران

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۴۴,۵۳۴,۲۷۶	۲۰,۴۲۰,۶۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۰	۱۴۵,۳۷۳,۴۲۸	بابت تنه واحدهای صادر شده
۶,۲۳۳,۳۲۵,۴۶۲	۲۹۴,۸۰۸	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۲۰,۵۶۶,۲۶۸,۲۳۶	جمع

۱۳- حساب پیش دریافت سود اوراق مشارکت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸	۱۶۹,۸۷۹,۸۵۸	حساب پیش دریافت سود اوراق مشارکت

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹۲,۶۸۳,۸۸۷	۱۱,۰۰۸,۵۷۶	هزینه نرم افزار
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۸۰۰,۲۰۰	حسابهای پرداختنی بابت واریزی نامشخص *
۱۱۹,۴۶۰,۹۲۴	۱۳۹,۹۸۷,۴۹۶	ذخیره تصفیه
۸۱۴,۹۴۴,۸۱۱	۲,۲۸۳,۷۹۶,۲۷۲	جمع

* افزایش حساب های پرداختنی بابت واریزی های نا مشخص به دلیل تکمیل ظرفیت صندوق و واریزی سرمایه گذاران بابت صدور می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۵,۶۵۰,۰۱۲,۳۶۷	۳۶۰,۱۲۲,۳۴۶,۰۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۲۴۰,۴۱۸,۹۰۰	۳,۷۹۶,۸۳۶,۴۷۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۳۶۳,۹۱۹,۱۸۲,۵۰۷	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۵,۳۸۹,۱۴۱,۱۰۵	۴,۵۸۷,۱۴۸,۵۳۳	۶,۴۸۹,۱۵۲,۷۶۸	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۶۴۲,۹۳۳,۹۷۰	۱,۰۴۷,۰۲۶,۱۹۳	۱۶-۲	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹	۵,۲۳۰,۰۸۲,۵۰۳	۷,۵۳۶,۱۷۸,۹۶۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
سود فروش	سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۲۱۸,۵۳۹,۴۰۶	۴,۹۷۴,۲۳۲	۶,۶۳۷,۴۹۶,۳۶۲	۶,۸۶۱,۰۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸-۰۰۰
۵۳۱,۹۷۹,۲۴۴	۶۱,۳۲۲,۰۰۸	۴۷۹,۷۷۲,۷۹۰	-	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۱۸,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
.	.	۳۴۸,۷۱۳,۹۹۷	۳,۲۱۲,۹۳۰	۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۱۰,۴۳۱,۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۵۹,۷۳۰,۵۷۸	۵۹,۷۳۰,۵۷۸	.	.	.	.		اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۳۴۵,۰۲۷	.	.	.	.	.		سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۲۱۷,۰۴۸,۳۴۸	۲۱۷,۰۴۸,۳۵۱	.	.	.	.		اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۲۰۷,۶۹۳,۸۸۱	۲۰۷,۶۹۳,۸۸۱	.	.	.	.		اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۹۷,۱۳۹,۱۵۲	.	.	.	.		اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۶۴۲,۹۳۳,۹۷۰	۱,۰۴۷,۰۲۶,۱۹۳	۸,۱۸۷,۱۶۲	۳۴,۹۹۵,۴۲۶,۶۴۵	۳۶,۰۵۰,۶۴۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۷,۱۸۱,۶۶۳,۰۸۲	(۳,۵۱۹,۲۹۵,۳۰۹)	۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۷۱۶,۹۷۸,۸۸۵	۱,۶۱۳,۶۶۸,۶۲۵	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸
	۲۹,۸۹۸,۶۴۱,۹۶۷	(۱,۹۰۵,۶۲۶,۶۸۴)	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروترانس افست	۸,۰۷۳,۳۹۰,۰۰۰	۷,۶۰۹,۶۳۵,۵۴۰	۲۸,۳۴۸,۶۰۳	۴۰,۳۶۶,۹۵۰	۳۸۵,۰۳۸,۹۰۷	-	۲,۱۷۶,۷۲۳,۳۳۱
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	۱۳,۴۵۵	۱۵,۹۰۴	۶۴	۶۷	(۲,۵۸۰)	-	-
داروسازی اکسیر	۱۵,۷۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۴۹۱,۷۵۰	۷۴,۸۷۹,۴۷۵	۷۸,۸۲۰,۵۰۰	۳,۸۷۸,۹۰۸,۲۷۵	-	۶۹۰,۶۴۰,۹۲۴
فولاد آلیاژی ایران	۲۲,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۸,۲۹۵,۰۳۱	۱۰۵,۰۷۹,۵۰۰	۱۱۰,۶۱۰,۰۰۰	۴,۸۶۸,۰۱۵,۴۶۹	-	۵۶۸,۷۷۳,۴۰۹
موتوژن	۹,۸۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۴,۵۹۹,۳۵۰	۴۶,۹۱۷,۶۵۰	۴۹,۳۸۷,۰۰۰	۳۹۶,۴۹۶,۱۰۰	-	۲,۰۹۸,۵۶۱,۸۸۰
تولید و صادرات ریشمک	۱,۸۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۳۳۱,۶۱۷	۸,۵۵۸,۵۵۰	۹,۰۰۹,۰۰۰	۶۳,۹۰۰,۸۳۳	-	۵۴۷,۸۳۸,۸۴۹
معدنی املاح ایران	-	۳۱	-	-	(۳۱)	-	۶۵۸,۷۸۶,۷۶۳
توکا رنگ فولاد سیاهان	۱۲,۴۳۱,۵۵۲,۱۶۶	۱۰,۵۸۶,۷۸۱,۰۳۷	۵۹,۰۴۹,۸۷۳	۶۲,۱۵۷,۷۶۱	۱,۷۲۳,۵۶۳,۴۹۵	-	۱۳,۶۱۸,۷۷۷,۳۸۳
صنایع خاک چینی ایران	۲۶,۰۱۴,۱۲۸,۷۳۸	۱۸,۵۲۳,۵۱۳,۴۸۹	۱۲۳,۵۶۷,۱۱۲	۱۳۰,۰۷۰,۶۴۴	۷,۲۳۷,۹۷۸,۴۹۳	۸۷۴,۷۴۶,۱۳۲	۲۹,۰۹۹,۳۸۷,۷۸۳
خوراک دام پارس	۱۱,۳۹۰,۸۸۶,۱۰۰	۱۱,۳۱۹,۹۴۵,۷۱۸	۵۳,۶۳۱,۷۰۹	۵۶,۴۵۴,۴۳۱	(۱۳۹,۱۴۵,۷۵۸)	۲۵۴,۹۰۰,۸۰۶	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۳,۹۳۶,۴۳۲,۷۱۵	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۳	۱۸,۶۹۸,۰۵۵	۱۹,۶۸۲,۱۶۴	۳۰۱,۲۵۶,۶۶۳	(۲۰۶,۷۰۴,۵۷۵)	۱,۲۷۷,۳۶۰,۹۴۲
لامیران	-	۳	-	-	(۳)	-	۱,۴۷۳,۷۶۶,۱۷۶
نیروکلر	۹,۵۲۴,۸۷۶,۳۰۶	۶,۴۹۴,۵۲۵,۹۱۶	۴۵,۲۴۳,۱۶۲	۴۷,۶۲۴,۳۸۲	۲,۹۳۷,۴۸۲,۸۴۶	-	-
دارویی ره آورد تامین	۷,۰۹۶,۶۳۱,۲۲۶	۶,۱۱۱,۶۸۶,۶۰۹	۳۳,۷۰۸,۹۹۸	۳۵,۴۸۳,۱۵۶	۹۱۵,۷۵۲,۴۶۳	-	-
ح. شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۸,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۳,۸۷۷,۱۷۰	۸۶,۸۸۷,۰۰۰	۹۱,۴۶۰,۰۰۰	۲,۲۰۹,۷۷۵,۸۳۰	-	۲۶۲,۲۴۱,۶۶۷
خدمات انفورماتیک	۱,۳۴۶,۶۸۹,۸۷۲	۱,۸۳۸,۴۸۰,۹۲۳	۶,۳۹۶,۷۷۷	۶,۷۳۳,۴۴۹	(۵۰۴,۹۲۱,۲۷۷)	-	۸۳۵,۹۵۲,۳۶۶
کنتور سازی ایران	۸,۳۶۰,۴۷۱,۰۰۰	۸,۰۰۸,۹۶۹,۱۱۱	۳۹,۷۱۲,۳۳۷	۴۱,۸۰۲,۳۵۵	۲۶۹,۹۸۷,۲۹۷	-	-
معادن مگنیزیا ایران	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۳,۲۵۹,۴۳۵	۴,۴۲۳,۸۶۵	۴,۶۵۶,۷۰۰	-	-	(۳,۷۲۵,۳۶۰)
داده گستر عصر نوین های وب	۱۸,۳۶۹,۱۲۲,۵۲۰	۱۵,۵۵۲,۴۴۷,۵۱۵	۸۷,۲۵۳,۳۳۲	۹۱,۸۴۵,۶۱۳	۲,۶۳۷,۵۷۶,۰۶۰	-	۴۵۱,۶۶۹,۵۲۲
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	۲۴۳,۵۲۰,۷۷۶	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۸۵,۱۶۳,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	(۲,۱۰۳,۵۶۸,۰۰۳)	-
ح. صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	(۱,۰۹۱,۶۸۶,۵۰۵)	-
ح. شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۳۸
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	۳۳۹,۳۳۱,۴۱۶	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۸,۹۵۴,۲۵۹)	-
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	(۴۳۰,۳۴۳,۶۴۴)	-
جمع	۱۷۵,۲۳۲,۸۳۴,۰۹۸	۱۴۶,۳۴۲,۶۵۰,۸۸۲	۸۳۲,۳۵۵,۹۶۲	۸۷۶,۱۶۴,۱۷۲	۲۷,۱۸۱,۶۶۳,۰۸۲	(۳,۵۱۹,۲۹۵,۳۰۹)	۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۹۵۵,۷۱۷,۳۹۹	۸۱۱,۶۸۸,۱۳۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۱۲,۳۴۶,۹۸۷	۱۸۷,۲۴۵,۷۲۳
جمع		۹۶۸,۰۶۴,۳۸۶	۹۹۸,۹۳۳,۸۶۲

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

نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱۴۶,۴۰۷,۶۵۴,۲۰۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۲۸,۵۶۰	۰	۱۴۴,۰۲۸,۵۶۰	۰		۳۶۰,۰۴۷,۳۳۹
۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۶۸۸,۱۳۹	۰	۸۱۱,۶۸۸,۱۳۹	۸۱۱,۶۸۸,۱۳۹		۳,۳۲۹,۹۹۹,۹۹۹
			۱۸۸,۷۰۷,۶۵۴,۲۰۰	۹۵۵,۷۱۷,۳۹۹	۰	۹۵۵,۷۱۷,۳۹۹	۸۱۱,۶۸۸,۱۳۹		۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سپرده بانکی:								
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	متعدد	۶,۲۳۲,۳۴۹	۰	۶,۲۳۲,۳۴۹	۴۰,۷۴۸,۰۱۷	۷۴,۹۵۴,۲۰۲		
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	متعدد	۶,۱۱۴,۶۳۸	۰	۶,۱۱۴,۶۳۸	۱۴۶,۴۹۷,۷۰۶	۱۷۵,۱۶۸,۴۴۳		
		۱۲,۳۴۶,۹۸۷	۰	۱۲,۳۴۶,۹۸۷	۱۸۷,۲۴۵,۷۲۳	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۱,۳۴۹,۰۳۴	۲۴۳,۰۳۴,۵۵۱	۰	۰	۰	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۲۸۸,۶۹۲	۲۸۸,۶۹۱	۰	۰	۰	برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
۸۷,۴۵۱,۲۰۴	۸۰,۴۵۳,۳۶۵	۱۰۵,۸۲۹,۶۱۱	۰	۱۰۵,۸۲۹,۶۱۱	۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سهام دریافتی
۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۳۲۳,۷۷۶,۶۰۷	۱۰۵,۸۲۹,۶۱۱	۰	۱۰۵,۸۲۹,۶۱۱	

- ۲۰-۱- مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.
- ۲۰-۲- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۶۲,۷۷۰,۰۹۲	۲۹۲,۱۲۹,۶۳۳	۷۴۵,۸۸۸,۶۸۹	مدیر صندوق
۹۸,۳۵۶,۱۶۸	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	متولی صندوق
۸۹,۹۹۹,۹۲۰	۱۴,۷۹۴,۵۶۰	۲۴,۱۸۸,۹۴۰	حسابرس صندوق
۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰	۳۳۱,۵۸۱,۶۷۳	۷۹۴,۷۳۵,۱۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰,۵۲۶,۵۷۲	۰	۲۴,۱۴۲,۳۹۹
۷۰,۸۹۲,۷۴۱	۶۸,۹۲۲,۴۵۷	۲۷۹,۹۵۴,۵۴۰
۴۱۹,۱۹۶	۵۵,۹۶۰	۱۰,۸۲۹,۰۷۸
۲,۸۶۳,۰۳۰	۸۴۲,۲۹۹	۲,۴۵۷,۰۹۲
۹۴,۷۰۱,۵۳۹	۶۹,۸۲۰,۷۱۶	۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار صندوق

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	۱۳۷,۵۷۶,۱۷۵,۸۱۶	۹۰,۴۰۷,۵۱۸	۶۷,۲۲۲,۴۷۰,۰۰۰
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	(۴۴,۷۹۱,۴۷۳,۱۷۱)	(۱۲,۶۳۷,۰۵۰,۰۲۳)	(۶۰,۹۹۱,۶۴۳,۶۶۶)
	۹۲,۷۸۴,۷۰۲,۶۴۵	(۱۲,۵۴۶,۶۴۲,۵۰۵)	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
			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	۶۰۰	ممتاز	۰.۶۳٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۹۶٪
			۷,۰۲۶	عادی	۷.۳۳٪	۱۹,۰۰۰	عادی	۳۰.۴۴٪
ضامن نقد شوندگی	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	ضامن	۰	-	۰.۰۰٪	۴۰۰	ممتاز	۰.۶۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیرحسین مشاری	وابسته به مدیر	۹	عادی	۰.۰۱٪	۷	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی مشاری	وابسته به مدیر	۵	عادی	۰.۰۱٪	۵	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیررضا مشاری	وابسته به مدیر	۴	عادی	۰.۰۰٪	۴	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۱٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۲٪
جمع			۷,۶۷۶	-	۸.۰۱٪	۲۰,۰۲۶	-	۳۲.۰۹٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵۲۴,۸۷۰,۴۵۸,۹۴۸	طی دوره مالی	(۵,۱۱۸,۲۰۸,۳۹۴)
		کارمزد ارکان	۷۴۵,۸۸۸,۶۸۹		(۱,۴۴۸,۰۷۶,۱۳۱)
سید گردان آسمان	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)
موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	طی دوره مالی	(۸۲,۱۹۱,۸۲۰)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۲۴,۱۸۸,۹۴۰	طی دوره مالی	(۱۱۴,۱۸۹,۰۰۸)

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .