

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مطالب

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



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

مقدمه

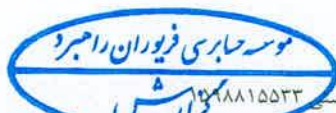
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و داداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

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





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 مشروط 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره 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 ۹۸/۹/۱۲، ۹۸/۰۹/۱۷ ۹۸/۱۲/۱۴ و ۹۸/۱۲/۱۶	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
۹۸/۰۹/۱۲ و ۹۸/۱۲/۱۴	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل تا ۴۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
صندوق اندیشه و رزان صبا تامین	حد نصاب سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار به میزان حداکثر ۵ درصد تا سقف ۳۰ درصد از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر که نزد سرمایه گذاران می باشد.	بند ۲-۳ امید نامه
تاریخ های ۹۸/۹/۱۲، ۹۸/۰۹/۱۷ ۹۸/۱۲/۱۴ و ۹۸/۱۲/۱۶	سرمایه گذاری در سهام، تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد کل دارایی های صندوق که به سرمایه گذاری در سهام اختصاص داده شده است.	بند ۲-۳ امید نامه
در تاریخ های ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شش درصد تقسیم شده	امید نامه صندوق، تقسیم سود حاصله در صندوق هر شش ماه یکبار برابر با ۱۲ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم سود بوده	بند ۲-۳ امید نامه
پایان دوره فعالیت ۱۳۹۹/۰۵/۱۵	برگزاری مجمع در خصوص تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت	ماده ۵۹ اساسنامه
تاخیر ۲۰ روزه	بارگذاری نظر حسابرس در خصوص صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ماده ۵۶
شرکتهای آذر آب، گنتور سازی، صنایع کاغذ پارس، افست، املاح ایران، صنایع خاک چینی	علیرغم پیگیری سود سهام دریافتنی شرکتهای سرمایه پذیر پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع	کنترلی
متعدد	پرداخت سود شش ماهه برای دوره های ۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در موعد مقرر	تبصره ۱ ماده ۱۴ اساسنامه
متعدد	محاسبه جریمه ۰.۰۰۰۴ مبلغ سود قابل پرداخت به ازای هر روز تاخیر در پرداخت سود	بند ۶-۳ امیدنامه
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
مهر	گزارش افشای برتقوی ماهانه تا ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	بخشنامه ۱۳۰۲۰۰۹۳
تاریخ ۹۸/۹/۰۵ و ۹۸/۰۷/۰۲	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 ۱۳۰۱۰۰۵۷
مجمع ۱۳۹۸/۱۰/۱۱	بارگذاری آگهی دعوت به مجمع و تصمیمات مجمع بر روی سامانه کدال	اطلاعیه ۱۳۰۳۰۰۵۸
تاخیر ۱۰ روزه	بارگذاری تصمیمات مجمع مورخ ۹۸/۰۹/۱۷ درخصوص تصویب صورتهای مالی و انتخاب حسابرس و بازرس	تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه
مجامع ۹۸/۰۹/۱۷ و ۹۸/۰۷/۳۰ ۹۸/۱۰/۱۱	ثبت تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه



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، به استثنای معرفی مسئول مبارزه با واحد پولشویی، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۸ خرداد ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲

کیهان مهام
۸۰۰۷۸۸



صندوق سرمایه گذاری
مشترک کوثر

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۱۳۱

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۱۰۵۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت های 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 آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مشاری		مدیر صندوق
	علیرضا ضیائی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	متولی صندوق
	علیرضا ضیائی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	

تهران: خیابان دکتر بهشتی، خیابان احمد قصر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه، پلاک ۳، شماره ۳

تلفن: ۰۲۱ - ۸۸ ۵۱ ۱۵ ۳۵ فکس: ۰۲۱ - ۸۸ ۷۶ ۴۲ ۳۱ www.kowsarfund.com

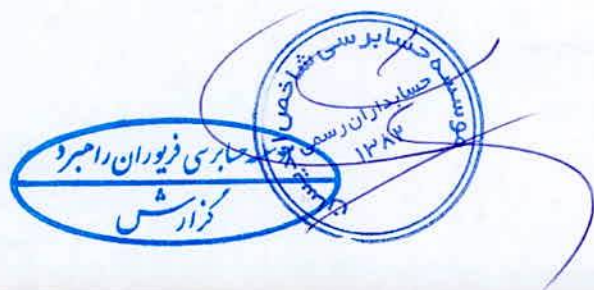
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۴۷۹,۷۶۹,۷۱۰,۷۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۴۳۲,۱۳۶,۵۹۴,۱۱۹	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۷,۴۸۷,۴۸۴,۷۵۵	۷	حسابهای دریافتنی
۷۳,۹۰۰,۲۶۹	۲۴۵,۶۶۷,۸۷۳	۸	سایر داراییها
۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷	۲۷,۴۲۶,۶۱۸,۳۲۸	۹	موجودی نقد
۲۴۲,۳۸۹,۰۴۹,۱۹۶	۹۴۷,۰۶۶,۰۷۵,۸۳۷		جمع دارایی ها
۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴	۱۳,۸۹۰,۶۶۸,۱۲۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸	۲,۵۴۷,۹۵۴,۶۵۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۱۳,۹۶۵,۴۲۵,۳۳۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹	۱,۶۲۱,۹۷۷,۶۹۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۳,۴۹۸,۶۱۷,۹۲۹	۳۲,۰۲۶,۰۲۵,۸۰۷		
۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۹۱۵,۰۴۰,۰۵۰,۰۳۰	۱۴	خالص دارایی ها
۳,۲۴۰,۴۱۹	۴,۸۱۵,۸۲۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۲۷,۳۲۹,۵۵۱,۵۸۶	۵,۴۳۵,۸۵۳,۱۸۸	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹
۱۶	۱۲۴,۵۸۹,۰۱۵,۵۷۰	۹,۴۸۸,۵۰۴,۹۵۸	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳
۱۷	۲,۲۰۳,۸۱۳,۱۴۵	۱,۲۵۱,۰۶۱,۶۸۸	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸
۱۸	۱,۹۶۲,۰۵۵,۴۰۷	۱,۸۲۱,۲۷۰,۰۵۹	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳
۱۹	۳۲۱,۹۰۸,۷۷۷	۳۵۹,۹۹۷,۶۰۹	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰
جمع درآمدها	۱۵۶,۴۰۶,۳۴۴,۴۸۵	۱۸,۳۵۶,۶۸۷,۵۰۲	۱۰۴,۶۴۴,۶۸۲,۰۶۳

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

۲۰	(۲,۵۳۰,۱۹۶,۲۱۸)	(۶۵۶,۵۲۹,۰۹۴)	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)
۲۱	(۲۴۹,۸۴۸,۱۹۰)	(۱۳۸,۶۱۳,۱۲۱)	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)
	(۲,۷۸۰,۰۴۴,۴۰۸)	(۷۹۵,۱۴۲,۲۱۵)	(۱,۹۶۸,۵۰۹,۲۸۹)
	۱۵۳,۶۲۶,۳۰۰,۰۷۷	۱۷,۵۶۱,۵۴۵,۲۸۷	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱ دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

۵۳/۸٪
۸۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال دوره	۶۱,۳۷۸	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۱۷۵,۸۰۸	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۴۷,۱۷۹)	(۳۱,۵۹۲)	(۴۵,۶۸۱,۱۸۶,۲۰۳)
سود خالص سال دوره	-	-	-
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	-	-	-
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال دوره	۱۹۰,۰۰۷	۹۰,۶۸۴,۶۲۸,۳۳۲	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱

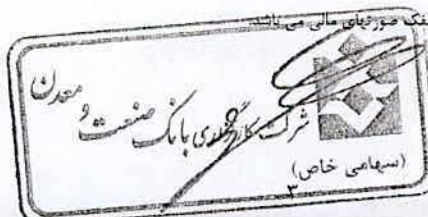
خالص دارایی های پایان سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. با پایان یافتن مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ مجوز صندوق با درخواست موسسین صندوق و با تایید سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ تمدید شده است. پس از تامین وجوه مورد نیاز برای تمدید مجدد صندوق، سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۷ به صندوق برای تامین مابقی شرایط احراز فعالیت خود زمان داد که با مذاکرات انجام شده این زمان تا 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
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
 - ۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.
- مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان میرداماد، خیابان نفت شمالی، پلاک ۳۹، واحد ۲۳.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
متولی	سالانه ۰,۰۳٪ 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 ۱۳۵ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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	
۲۸.۱۳	۶۸,۱۷۵,۹۵۵,۳۵۲	۲۴,۱۶۹,۷۱۷,۵۰۶	%۱۳.۴۹	۱۲۷,۷۴۴,۴۸۱,۹۲۲	۸۱,۸۵۸,۳۴۸,۰۳۴	محصولات شیمیایی
۴.۲۱	۱۰,۱۹۲,۸۲۱,۴۹۵	۸,۷۰۳,۰۱۹,۶۵۷	%۷.۷۹	۷۳,۸۱۴,۱۸۴,۷۱۵	۴۷,۶۳۵,۷۶۹,۶۴۵	مواد و محصولات دارویی
۳.۹۳	۹,۵۰۷,۵۴۱,۶۹۲	۸,۰۳۳,۷۷۵,۵۱۶	%۵.۳	۵۰,۱۶۸,۸۳۰,۱۹۷	۴۰,۹۱۱,۸۹۲,۵۴۳	ساخت محصولات فلزی
۰/۰۰	.	.	%۴.۲۸	۴۰,۴۹۵,۴۸۱,۵۵۰	۳۳,۸۹۵,۳۵۰,۸۶۹	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۰۱	۲,۴۳۹,۳۴۴,۲۲۵	۱,۹۸۷,۶۷۴,۶۹۵	%۳.۶۱	۳۴,۱۴۷,۹۱۵,۰۱۴	۲۲,۹۴۶,۶۷۶,۴۶۹	استخراج کانه های فلزی
۰/۰۰	.	.	%۲.۸۷	۲۷,۱۶۹,۶۴۸,۰۰۶	۲۰,۵۴۸,۶۰۵,۰۱۷	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰/۰۰	.	.	%۲.۷	۲۵,۵۹۲,۱۵۲,۱۹۰	۲۱,۱۵۸,۶۸۶,۲۱۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴.۶۳	۱۱,۲۲۳,۰۸۰,۱۷۴	۸,۲۸۸,۵۶۵,۹۲۸	%۲.۶۷	۲۵,۳۳۱,۵۳۳,۲۶۶	۱۹,۰۸۴,۵۲۹,۲۶۳	فلزات اساسی
۰/۰۰	.	.	%۲.۶۱	۲۴,۷۵۱,۴۸۱,۱۲۳	۲۴,۸۹۰,۸۴۶,۲۷۲	خودرو و ساخت قطعات
۵.۸۶	۱۴,۱۹۴,۶۳۵,۷۵۱	۱۳,۵۰۳,۹۹۴,۸۳۴	%۱.۶۸	۱۵,۸۸۳,۷۰۹,۰۲۵	۱۱,۱۶۰,۶۹۵,۲۵۸	سایر صنایع
۰/۰۰	.	.	%۱.۵۶	۱۴,۷۴۴,۰۲۶,۵۸۱	۱۱,۳۵۸,۳۱۶,۳۹۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳.۸۵	۹,۳۲۹,۹۶۷,۱۵۸	۶,۶۰۵,۴۰۴,۹۷۸	%۱.۵۴	۱۴,۵۴۵,۴۱۵,۸۵۷	۶,۶۰۵,۴۰۴,۹۷۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰/۰۰	.	.	%۰.۴۵	۴,۲۴۹,۲۹۲,۰۴۴	۳,۴۶۳,۸۲۸,۹۷۳	زراعت و خدمات وابسته
۰.۳۸	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	%۰.۱	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۰/۰۰	.	.	%۰.۰۲	۲۰۹,۲۸۳,۳۹۶	۱۹۸,۲۹۶,۱۹۶	سیمان، آهک و گچ
۰/۰۰	۱۵,۹۰۴	۳,۷۴۶	۰/۰۰	۱۶,۴۴۱	۳,۷۴۶	انتشار، چاپ و تکثیر
۱.۴۸	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۴	۲,۰۲۲,۱۱۷,۳۶۲	۰/۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵۳.۴۶	۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۷۴,۶۵۷,۸۱۸,۲۳۷	۵۰.۶۶	۴۷۹,۷۶۹,۷۱۰,۷۶۲	۳۴۷,۰۶۰,۷۹۳,۸۸۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۱
۱۲,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	۷/۴۲٪	۶۷,۹۰۵,۷۱۱,۲۶۴	۰	۷۸,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲
۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۰/۸۱٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۶
۴۳۲,۸۴۲,۸۹۱	۰/۴۹٪	۴,۴۶۱,۰۳۷,۰۹۵	۰	۵,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸
۶,۳۳۹,۶۶۰,۱۶۴	۰/۸۰٪	۷,۲۹۹,۱۰۹,۷۶۶	۰	۹,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸
۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹
۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	۳/۳۳٪	۳۰,۳۶۶,۰۶۳,۲۰۵	۰	۴۰,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۱۸,۳۸۱,۷۰۹,۰۴۸	۱/۹۳٪	۱۸,۲۵۹,۴۸۵,۲۹۶	۵۲۶,۳۵۱,۱۴۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۰	۱/۰۰٪	۹,۱۹۵,۶۰۸,۰۲۷	۰	۱۲,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۶
۰	۰/۱۶٪	۱,۴۶۷,۲۳۴,۷۸۸	۰	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳
۰	۰/۷۳٪	۶,۶۳۴,۱۷۵,۲۵۹	۰	۹,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۹
۰	۰/۵۳٪	۴,۸۳۶,۶۹۸,۸۹۲	۰	۷,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۰	۰/۰۲٪	۱۴۶,۸۹۵,۶۹۸	۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴
۰	۰/۵۰٪	۴,۵۳۹,۷۳۰,۳۴۴	۰	۶,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۳
۰	۳/۵۹٪	۳۲,۸۷۷,۰۱۳,۵۵۲	۰	۴۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷
۰	۱/۹۸٪	۱۸,۱۱۴,۸۸۱,۱۰۳	۰	۲۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۵
۰	۱/۵۱٪	۱۳,۸۴۴,۶۶۵,۴۳۵	۰	۱۴,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
۰	۰/۰۰٪	۸,۳۵۷,۸۷۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸
۰	۱۰/۴۵٪	۹۵,۶۴۴,۸۹۹,۰۶۳	۰	۱۲۹,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴
۰	۱/۲۴٪	۱۱,۳۶۴,۲۷۲,۶۷۵	۰	۱۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۰	۳/۴۲٪	۳۱,۳۱۲,۷۶۲,۲۴۱	۰	۳۳,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۱
۰	۰/۴۵٪	۴,۱۱۴,۷۹۴,۰۳۳	۰	۵,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲
۰	۱/۱۱٪	۱۰,۱۲۶,۴۰۸,۳۸۷	۰	۱۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
۰	۶/۴۵٪	۴۰,۷۴۹,۲۲۷,۵۸۴	۰	۵۴,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
۰	۰/۴۵٪	۴,۰۹۹,۵۳۱,۷۳۱	۰	۵,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۷
۰	۱/۶۱٪	۱۴,۷۵۸,۰۳۸,۰۶۱	۰	۲۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
۰	۰/۰۰٪	۹,۹۹۲,۷۵۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۴۷.۷۲	۴۳۲,۱۴۶,۵۹۴,۱۱۹	۵۲۶,۳۵۱,۱۴۶	۵۴۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰		

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۷,۴۸۷,۴۸۴,۷۵۵	(۱۲۹,۲۵۸,۶۸۲)	۲۵	۷,۸۰۹,۶۴۲,۶۷۶

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سایر دارائیهها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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	(۳,۵۲۸,۲۳۳)	۶,۳۹۰,۱۳۱
۷۳,۹۷۲,۹۲۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۴۴۵,۳۵۳)	۲۱۲,۰۲۷,۵۷۴
.	۵۶,۹۵۲,۵۰۰	(۲۹,۷۰۲,۳۳۲)	۲۷,۲۵۰,۱۶۸
۷۳,۹۰۰,۲۶۹	۳۳۹,۴۴۳,۵۲۲	(۱۶۷,۶۷۵,۹۱۸)	۲۴۵,۶۶۷,۸۷۳

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

هزینه نظارت سازمان

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۳۲,۲۶۳
۲,۹۱۲,۴۶۴,۹۳۸	۱,۳۷۵,۶۴۸,۶۶۱
۱۲,۲۹۶,۱۳۸,۸۰۳	۴,۷۳۴,۷۰۰,۲۲۷
۳۰,۵۷۸,۲۷۸	.
۱۲,۱۲۶,۴۳۶,۳۰۹	۴,۲۹۸,۰۰۳,۵۶۶
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۷,۴۲۶,۶۱۸,۳۲۸	۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک صادرات شعبه نبش مهر ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴)	۸۷۳,۰۸۴,۱۵۲,۸۸۱	(۸۵۶,۷۵۸,۰۱۴,۷۵۳)	(۱۳,۸۹۰,۶۶۸,۱۲۶)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۴۸,۳۲۶,۱۱۶	۱,۱۹۸,۷۶۷,۸۰۴
۱۶,۰۴۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۶,۴۰۰
۴۵,۴۷۹,۳۵۲	۷۶,۱۶۴,۴۳۶
۱۳۸,۱۰۹,۱۸۲	۹۰,۰۰۰,۰۶۸
۲,۵۴۷,۹۵۴,۶۵۰	۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸

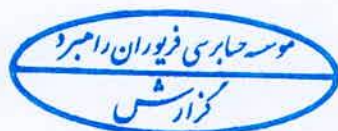
مدیر صندوق

بدهی به مدیر ثبت

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴۸,۲۴۶,۵۸۳	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۹۴۴,۵۳۴,۲۷۶	۲,۵۱۶,۴۶۳,۹۴۴	بابت صدور واحدها و تتمه وجوه صدور
۶,۲۳۳,۳۲۵,۴۶۲	۱۱,۴۰۰,۷۱۴,۸۰۸	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۱۳,۹۶۵,۴۲۵,۳۳۵	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸	-	پیش دریافت سود اوراق سلف
۶۹۲,۶۸۳,۸۸۷	۶۶۱,۱۵۱,۶۴۲	هزینه نرم افزار
۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۳۲۴,۷۹۵	سایر پرداختنی ها
۱۱۹,۴۶۰,۹۲۴	۱۸۶,۵۰۱,۲۵۹	ذخیره تصفیه
۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹	۱,۶۲۱,۹۷۷,۶۹۶	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۹۵,۶۵۰,۰۱۲,۳۶۷	۶۰,۳۷۸	۹۱۰,۳۲۴,۳۲۷,۱۹۲	۱۸۹,۰۰۷		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۲۴۰,۴۱۸,۹۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۱۵,۸۲۲,۸۳۸	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۶۱,۳۷۸	۹۱۵,۰۴۰,۵۰۰,۰۳۰	۱۹۰,۰۰۷		جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹	۳,۱۷۷,۷۷۸,۲۶۰	۲۰,۵۹۱,۶۸۲,۵۰۳	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۳۵,۸۲۵,۵۸۶	۵۵,۰۴۱,۸۷۸	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	۱۵-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۲,۲۰۳,۰۳۳,۰۵۰	۶,۷۴۱,۰۴۰,۱۳۲	۱۵-۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹	۵,۴۲۵,۸۵۳,۱۸۸	۲۷,۳۲۹,۵۵۱,۵۸۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
معادن منگنز ایران	۱۱,۰۰۰	۴۵۷,۷۹۸,۰۰۰	۳۳۱,۱۸۰,۴۹۸	۲,۱۷۴,۵۱۳	۲,۲۸۸,۹۹۰	۱۲۲,۱۵۳,۹۹۹	.	.
دارویی ره آورد تامین	۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۷,۴۸۷,۱۶۳	۲۵,۴۰۰,۵۶۳	۲۶,۷۳۷,۵۰۱	۲,۳۶۷,۸۷۴,۷۷۳	.	.
لامیران	۱۷۷,۱۶۹	۴,۸۹۱,۱۵۲,۴۲۳	۵,۵۴۱,۶۷۳,۸۴۷	۲۳,۳۲۲,۷۹۸	۲۴,۴۵۵,۷۵۷	(۶۹۸,۲۰۹,۹۷۹)	.	.
صندوق س.بادآمد ثابت معیار-د	۲	۲۰,۴۹۰	۲۰,۰۹۰	۹۵	۱۰۲	۲۰۳	.	.
تولید و صادرات ریشمک	۱۶۵,۰۰۰	۳,۱۰۷,۸۷۵,۹۰۳	۳,۰۸۰,۵۷۸,۵۹۶	۱۴,۷۶۲,۲۰۵	۱۵,۵۳۹,۳۸۱	(۳,۰۰۴,۲۷۹)	.	.
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳۶۲,۹۸۸	۲۱,۷۰۳,۳۴۸,۰۰۰	۱۴,۱۹۴,۶۳۵,۷۵۷	۱۰۳,۰۹۰,۷۷۰	۱۰۸,۵۱۶,۷۴۰	۲۹۴,۱۵۵,۶۲۷	.	.
صندوق اندیشه ورزش صباتامین -د	۶,۷۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۸۳,۴۱۰,۵۰۵	۴۶,۳۱۶,۸۰۰	۴۸,۵۴۴,۰۰۰	(۲۲۹,۳۵۹,۷۸۵)	.	.
داروسازی اکسیر	۲۵۱,۸۳۱	۹,۱۴۸,۸۶۸,۲۷۰	۸,۵۸۱,۵۴۱,۶۵۸	۴۳,۴۵۷,۰۰۵	۴۵,۷۴۴,۳۴۱	۴۷۸,۱۲۵,۲۶۶	.	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۲,۸۶۹,۱۷۱	۴۳,۹۳۴,۱۹۲,۹۲۵	۲۸,۴۳۵,۰۲۲,۸۲۲	۲۰۸,۶۸۶,۶۵۶	۲۱۹,۶۷۰,۹۶۸	۱۴,۶۶۲,۳۳۰,۰۱۹	.	۱۲,۱۱۷,۴۸۶,۶۷۶
خوراک دام پارس	۸۷,۰۹۵	۴,۰۷۸,۰۴۹,۱۸۵	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۳	۱۹,۳۷۰,۶۸۸	۲۰,۳۹۰,۲۴۷	۴۴۱,۴۹۲,۴۲۷	.	۲۴۷,۳۷۹,۴۴۲
معدنی املاح ایران	۳۰۶,۷۰۲	۱۰,۱۵۷,۳۵۶,۸۳۶	۱۰,۵۸۶,۷۸۰,۷۳۷	۴۸,۳۴۷,۱۰۰	۵۰,۷۸۶,۷۸۵	(۵۲۸,۴۵۷,۷۸۵)	.	۳,۲۸۲,۶۰۳,۴۸۸
توکا رنگ فولاد سپاهان	۹۲۱,۴۲۹	۲۶,۱۳۴,۲۰۱,۰۹۸	۲۲,۱۲۴,۱۱۰,۱۵۳	۱۲۴,۱۳۶,۷۸۰	۱۳۰,۶۷۱,۰۱۲	۳,۷۵۵,۲۸۳,۱۵۳	۲۵۰,۲۵۹,۷۱۷	۵۳۳,۳۹۶,۰۰۸
نیروکلر	۱۵۰,۷۱۷	۲,۴۵۸,۶۴۶,۴۲۱	۲,۵۰۵,۳۷۸,۷۵۹	۱۱,۶۷۸,۵۶۶	۱۲,۲۹۳,۳۳۲	(۷۰,۷۰۴,۱۳۶)	.	۱,۵۲۲,۹۶۵,۵۸۸
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۶۳۲,۷۱۴,۰۱۵)	(۶۳۲,۷۱۴,۰۱۵)
بالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۷۱,۴۳۷,۷۹۵)	(۱,۷۷۱,۴۳۷,۷۹۵)
داده گسترعصرنوبین های وب	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۳۴,۳۲۸)	(۱,۳۳۴,۳۲۸)
معدنی وصنعتی جادرمولو	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۵,۲۶۹,۸۹۳	۱,۱۶۵,۲۶۹,۸۹۳
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۱۲۱,۸۴۵,۳۳۷	۱۲۱,۸۴۵,۳۳۷
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۵۲,۳۹۶,۹۸۲	۵۲,۳۹۶,۹۸۲
سرمایه گذاری آتیه دملوند	.	.	.	.	.	.	(۴۰۶,۲۰۲,۱۴۲)	(۴۰۶,۲۰۲,۱۴۲)
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	۵۹۰,۳۳۷,۵۵۸	۵۹۰,۳۳۷,۵۵۸
معادن بافق	.	.	.	.	.	.	۳۰,۴۸۱,۷۲۲	۳۰,۴۸۱,۷۲۲
فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	.	۲۱,۷۱۵,۹۷۳	۲۱,۷۱۵,۹۷۳
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۱,۷۷۳,۸۴۴,۱۴۴	۱,۷۷۳,۸۴۴,۱۴۴
گلوكوزان	.	.	.	.	.	.	۸,۹۸۹,۵۶۲	۸,۹۸۹,۵۶۲
تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	۳۷,۰۱۵,۰۷۹	۳۷,۰۱۵,۰۷۹
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۳۲۸,۵۹۹,۶۲۴	۳۲۸,۵۹۹,۶۲۴
پردازت الکترونیک سامان کیش	.	.	.	.	.	.	(۷۹۶,۰۹,۴۴۴)	(۷۹۶,۰۹,۴۴۴)
گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۱۱۲,۵۱۴,۳۷۲	۱۱۲,۵۱۴,۳۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۸۳۶,۷۶۲,۱۲۵	۸۳۶,۷۶۲,۱۲۵
بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.	۳۵,۳۱۹,۵۲۹	۳۵,۳۱۹,۵۲۹
کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۴۰۵,۹۳۸,۱۰۸	۴۰۵,۹۳۸,۱۰۸
افست	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۱۰,۳۸۷,۹۹۰
صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۹,۱۲۲,۷۹۰,۰۸۵
نقل به صفحه بعد	۲۲۸,۳۳۷,۸۰۹,۵۵۱	۱۹۹,۰۹۷,۰۹۵,۸۶۸	۱,۰۸۴,۵۵۴,۵۳۹	۱,۱۴۱,۶۳۹,۰۵۶	۲۰,۵۹۱,۶۸۲,۵۰۳	۲,۸۷۹,۹۹۲,۰۰۱	۳۱,۴۰۴,۰۴۷,۳۱۸	۳۱,۴۰۴,۰۴۷,۳۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

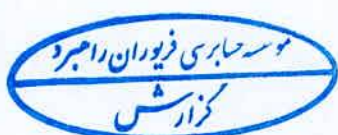
بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نقل از صفحه قبل	۲۲۸,۳۲۷,۸۰۹,۵۵۱	۱۹۹,۰۹۷,۰۹۵,۸۶۸	۱,۰۸۴,۵۵۴,۵۳۹	۱,۱۴۱,۶۳۹,۰۵۶	۲۰,۵۹۱,۶۸۲,۵۰۳	۲۸۷۹,۹۹۲,۰۰۱	۳۱,۴۰۴,۰۴۷,۳۱۸
فروسیس ایران	.	.	.	.	.	(۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱)	(۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱)
معادن منگنز ایران	.	.	.	.	.	.	۱۸۷,۲۷۹,۷۶۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	۴۶۴,۶۸۴,۳۳۰	۴۶۴,۶۸۴,۳۳۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۳,۶۲۶,۳۷۷
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	(۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰)	(۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰)
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	۱۰۹,۳۹۸,۳۰۰	۱۰۹,۳۹۸,۳۰۰
ریل پرداز سیر	.	.	.	.	.	(۲۳۲,۱۹۳,۷۱۹)	(۲۳۲,۱۹۳,۷۱۹)
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	.	.	.	.	.	(۶۱۳,۹۰۰,۸۵۶)	(۶۱۳,۹۰۰,۸۵۶)
گوشت مرغ ماهان	.	.	.	.	.	.	۱۵۴,۶۳۷
سرمایه گذاری مس سرچشمه	.	.	.	.	.	۲۱,۹۹۱,۶۴۶	۲۱,۹۹۱,۶۴۶
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۱۷۶,۸۴۷,۳۹۵	۱۷۶,۸۴۷,۳۹۵
مونوژن	.	.	.	.	.	.	۹۷,۳۷۸,۰۱۵
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	۱,۹۲۱,۹۵۷,۲۵۱
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)
تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	(۱,۹۶۳,۸۶۶)	(۱,۹۶۳,۸۶۶)
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۸۸۱,۰۳۹)	(۱۲۱,۸۸۱,۰۳۹)
سرمایه گذاری صدرتامین	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۳۱,۶۱۹
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱۹۲,۲۴۰,۶۹۳	۱۹۲,۲۴۰,۶۹۳
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	۳۴۹,۸۱۶,۹۲۰	۳۴۹,۸۱۶,۹۲۰
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	۷۹,۵۲۳,۳۹۱	۷۹,۵۲۳,۳۹۱
بیمه معلم	.	.	.	.	.	.	۸۸,۲۲۷
فروشگاههای زنجیره ای افق	.	.	.	.	.	۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰	۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰
کرووش	.	.	.	.	.	.	۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹
جمع	۲۲۸,۳۲۷,۸۰۹,۵۵۱	۱۹۹,۰۹۷,۰۹۵,۸۶۸	۱,۰۸۴,۵۵۴,۵۳۹	۱,۱۴۱,۶۳۹,۰۵۶	۲۰,۵۹۱,۶۸۲,۵۰۳	۳,۱۷۷,۷۷۸,۲۶۰	۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم :

ب دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نام شرکت							
حق تقدم صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	۸۰,۷۸۳,۷۰۸
حق تقدم حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	۵۵,۰۴۱,۸۷۸
ح.شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۲۵,۶۰۲	۱,۸۵۳,۳۷۸,۶۱۵	۱,۸۳۸,۴۸۰,۹۲۳	۸۸۰,۲۷۲۰	۹,۲۶۶,۰۲۱	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	.
حق تقدم صنایع بهشهر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۱,۸۵۳,۳۷۸,۶۱۵	۱,۸۳۸,۴۸۰,۹۲۳	۸۸۰,۲۷۲۰	۹,۲۶۶,۰۲۱	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	۵۵,۰۴۱,۸۷۸	۱۳۵,۸۲۵,۵۸۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۰۱۰,۰۰۰	۶,۶۳۷,۴۹۶,۳۶۲	۴,۹۷۴,۲۳۲	۲۱۸,۵۳۹,۴۰۶	۰	۰
۰	۰	۸,۱۲۶	۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۰	۴۴۱,۳۵۶,۵۳۷	۰	۰
۰	۰	۱۰,۴۹۰	۱۰,۴۳۱,۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۳,۲۱۲,۹۳۰	۳۴۸,۷۱۳,۹۹۷	۰	۰
۵۹۷۳۰۵۷۸	۵۹۷۳۰۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۷۳۰۵۷۸	۵۹۷۳۰۵۷۸
۳۴۵۰۲۷	۳۴۵۰۲۷	۲۳,۳۰۰	۲۳,۱۳۴,۰۸۳,۹۶۲	۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	۰	۵,۲۵۲,۶۵۷,۴۰۲	۰	۰
۲۱۷۰۴۸۳۴۸	۲۱۷۰۴۸۳۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۷۰۴۸۳۴۸	۲۱۷۰۴۸۳۴۸
۲۰۷۶۹۳۸۸۱	۲۰۷۶۹۳۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷۶۹۳۸۸۱	۲۰۷۶۹۳۸۸۱
۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶
۵۳۱,۹۷۹,۲۴۴	۵۳۱,۹۷۹,۲۴۴	۱۸,۷۵۸	۱۸,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۰	۴۷۹,۷۷۲,۷۹۰	۰	۰
۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۶۷,۳۱۰,۷۲۳,۹۶۲	۶۷,۳۱۰,۷۲۳,۹۶۲	۶۰,۵۶۱,۴۹۶,۶۶۸	۸,۱۸۷,۱۶۲	۶,۷۴۱,۰۴۰,۱۳۲	۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴
								جمع

۱۶- سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶_۱	سود حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰۸,۰۱۹,۰۴۶,۵۴۹	۸,۵۶۵,۵۷۱,۰۱۲
۱۶_۲	سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶,۵۶۹,۹۶۹,۰۲۱	۹۳۲,۹۳۳,۹۴۶
		۱۲۴,۵۸۹,۰۱۵,۵۷۰	۹,۴۸۸,۵۰۴,۹۵۸
		۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱۶- سود حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		۶ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۷		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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح.فولاد آلیازی ایران	۱۱۸,۱۸۱	۱,۰۱۶,۹۴۷,۵۰۵	۴۹۸,۷۲۳,۸۲۰	۴,۸۳۰,۵۰۱	۵۰,۸۴,۷۳۸	۵۰,۸۳۰,۸۴۴	.	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۶۲,۷۹۲	۴,۲۹۱,۱۳۰,۵۶۸	۳,۴۶۳,۸۲۸,۹۷۳	۲۰,۳۸۲,۸۷۰	۲۱,۴۵۵,۶۵۳	۷۸۵,۴۴۳,۰۷۲	.	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوثر	۲۹۷,۲۸۰	۲۷,۴۳۷,۱۶۰,۳۲۰	۲۰,۵۴۸,۶۰۵,۰۱۷	۱۳۰,۳۲۶,۵۱۲	۱۳۷,۱۸۵,۸۰۲	۶۶۲۱,۰۴۲,۹۸۹	.	.
پتروشیمی تندگوین	۳۱۶,۰۰۰	۱,۶۹۷,۵۵۲,۰۰۰	۱,۴۱۷,۳۸۵,۶۰۵	۸۰,۶۳۳,۳۷۲	۸,۴۸۷,۷۶۰	۲۶۳,۶۱۵,۲۶۳	.	.
صنایع بهداشتی سینا	۵۷۵,۹۸۹	۲۶,۸۲۵,۵۳۵,۶۹۷	۲۷,۰۴۷,۵۲۱,۰۹۳	۱۲۷,۴۲۱,۲۹۵	۱۳۴,۱۲۷,۶۷۸	(۴۸۳,۵۳۴,۳۶۹)	.	.
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۷,۷۲۰,۰۶۶	۶۰,۷۴۳,۴۷۵	۶۳,۹۴۰,۵۰۰	(۱,۲۱۴,۳۰۴,۰۴۱)	.	.
صنایع خاکچینی ایران	۵۸۲,۸۸۹	۲۵,۸۴۴,۱۳۲,۴۸۱	۲۱,۱۵۸,۶۸۶,۲۱۲	۱۲۲,۷۵۹,۶۲۹	۱۲۹,۲۲۰,۶۶۲	۴,۴۳۳,۴۶۵,۹۷۸	۲,۳۴۵,۲۰۷,۱۷۰	.
لنت ترمز ایران	۳۵۶,۱۴۳	۳۴,۹۹۵,۱۸۴,۱۶۹	۳۴,۸۹۰,۸۴۶,۲۷۲	۱۱۸,۲۷۷,۱۲۵	۱۲۴,۹۷۵,۹۲۱	(۱۳۹,۳۶۵,۱۴۹)	.	.
نیروکلر	۸۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۰,۳۲۱,۲۶۹	۱۳۹,۰۵۹,۵۷۵	۱۴۶,۳۷۸,۵۰۰	۸,۸۴۰,۰۴۰,۶۵۶	۶۳۹,۱۸۴,۳۱۶	.
فرابورس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۹۵,۳۵۰,۸۶۹	۱۹۴,۲۴۷,۴۵۰	۲۰۴,۴۷۱,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۱۳۰,۶۸۱	.	.
خدمات انفورماتیک	۶۹۱,۸۴۵	۱۴,۸۸۹,۱۹۶,۳۴۵	۱۱,۳۵۸,۳۱۶,۳۹۵	۷۰,۷۲۳,۶۸۲	۷۴,۴۴۵,۹۸۱	۳,۳۸۵,۷۱۰,۱۸۷	.	.
صنعتی اما	۶۵۳,۲۹۸	۹,۳۷۵,۴۷۹,۵۹۸	۸,۸۴۶,۶۷۷,۶۸۳	۴۴,۵۳۳,۵۲۸	۴۶,۸۷۷,۳۹۸	۴۳۷,۳۹۰,۹۸۹	.	.
سیمان ساوه	۸,۴۰۰	۲۱۱,۳۴۴,۰۰۰	۱۹۸,۲۹۶,۱۹۶	۱۰۰,۳۸۸,۴	۱۰۰,۵۶,۷۲۰	۱۰,۹۸۷,۳۰۰	.	.
داروسازی شهید قاضی	۱۵۹,۶۹۹	۱۲,۶۳۴,۳۶۶,۹۸۷	۱۱,۴۶۴,۶۵۰,۷۰۸	۶۰,۰۱۲,۷۶۸	۶۳,۱۷۱,۳۵۵	۱,۰۴۶,۴۳۲,۱۷۶	.	.
کنسورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۲۵,۳۶۰)
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۹۴۲,۶۳۲,۳۱۳	۱,۲۷۷,۳۶۰,۹۴۲
نیروترانس	۳۹۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۹۶۳,۵۴۰	۵۳,۱۲۹,۷۰۰	۵۵,۹۲۶,۰۰۰	۳,۴۶۶,۵۰۸,۷۶۰	.	۲,۱۷۶,۷۲۳,۳۳۱
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۴۹۱,۷۵۰	۷۶,۱۹۰,۴۷۵	۸۰,۳۰۰,۵۰۰	۴,۱۵۲,۲۱۷,۲۷۵	.	۶۹۰,۶۴۰,۹۲۴
داروسازی اکسیر	۵۴۰,۵۲۶	۴۰,۵۸۲,۶۹۲,۰۸۰	۲۰,۶۴۲,۴۵۴,۷۱۳	۱۹۲,۷۶۷,۷۸۷	۲۰۲,۹۱۳,۴۶۰	۱۹,۵۴۴,۵۵۶,۱۲۰	.	۵۶۸,۷۷۳,۴۰۹
فولاد آلیازی ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۸۴,۳۶۷,۳۳۳	۱۱۶,۶۷۹,۰۰۰	۱۲۳,۸۲۰,۰۰۰	۳,۶۴۰,۱۳۳,۶۷۷	.	۲۰,۹۸,۵۶۱,۸۸۰
موتوزن	۹۰,۰۰۰	۳,۵۰۳,۴۳۰,۰۰۱	۱,۷۲۰,۳۳۱,۶۱۷	۱۶,۶۴۱,۲۹۳	۱۷,۵۱۷,۱۵۰	۱,۷۴۸,۹۴۰,۴۳۷	.	۵۴۷,۸۳۸,۸۴۹
تولید و صادرات ریشمک	.	.	.	.	.	.	.	۶۵۸,۷۸۶,۷۶۳
معدنی اصلاح ایران	۵۵۶,۷۰۲	۳۷,۴۳۸,۷۶۶,۲۰۲	۳۳,۲۴۴,۳۱۷,۰۳۱	۱۷۷,۸۳۴,۱۳۹	۱۸۷,۱۹۳,۸۳۱	۱۳,۸۲۹,۴۲۱,۲۰۱	۲,۳۲۶,۸۰۱,۰۴۰	۱۳,۶۱۸,۷۹۱,۶۲۱
توکا رنگ فولاد سپاهان	۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۶,۳۹۰,۵۹۲	۹۹,۶۳۸,۸۵۰	۱۰۴,۸۸۳,۰۰۰	۶,۳۶۵,۶۸۷,۵۵۸	۱,۱۶۱,۴۸۶,۲۵۰	۲۹,۰۹۹,۳۸۷,۷۸۳
خوراک دام پارس	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۷۴,۶۷۸,۴۷۲
لامیران	۵۶۷,۴۵۳	۴۱,۳۸۷,۳۱۲,۸۲۷	۳۲,۶۷۹,۹۶۴,۹۶۶	۱۹۶,۱۱۴,۷۳۶	۲۰۶,۴۳۶,۵۶۴	۸,۲۰۴,۷۹۶,۵۶۱	.	۱,۴۷۳,۷۶۶,۱۷۶
دارویی ره آورد تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۳,۸۷۷,۱۷۰	۱۰۱,۲۸۹,۰۰۰	۱۰۶,۶۲۰,۰۰۰	۵,۲۱۲,۲۱۳,۸۳۰	.	۲۶۲,۲۴۱,۶۶۷
افست	.	.	.	.	.	.	(۵۹,۲۳۳,۸۸۷)	.
شرکت صنایع غذایی میتو شرق	.	.	.	.	.	.	۵۹۱,۷۱۷,۱۰۱	.
گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۴۹۵,۸۳۹,۰۸۳	.
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	۵۱۲,۴۲۲,۹۱۲	.
داده گستر عصرنوبین های وب	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۳۲۳,۳۵۰,۵۳۷)	.
بیمه معلم	.	.	.	.	.	.	۸۹,۹۵۱	.
گوشت مرغ ماهان	.	.	.	.	.	.	۱۸,۹۲۴	.
تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	۴۸۹	.
حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	۸۴۴,۳۷۸,۶۹۶	۸۳۵,۹۵۲,۳۶۶
معادن منگنز ایران	۶۵۵,۵۶۷	۳۴,۴۸۴,۱۳۵,۳۳۴	۲۳,۳۸۸,۷۲۷,۹۶۲	۱۶۳,۷۹۹,۶۴۳	۱۷۲,۲۲۰,۶۷۷	۱۰,۷۵۹,۱۸۷,۰۵۲	(۱,۶۳۲,۷۱۰)	۴۵۱,۶۶۹,۵۲۵
جمع		۴۸۳,۵۶۲,۱۶۶,۰۱۴	۳۷۰,۸۲۸,۳۸۸,۸۴۲	۲,۲۹۶,۹۲۰,۲۸۹	۲,۴۱۷,۸۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۰۱,۹۰۴,۵۴۹	۸,۵۶۵,۵۷۱,۰۱۲	۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰	۵۴,۲۸۴	۴۰,۷۷۸,۷۹۲,۲۰۸	۳۷,۹۰۵,۱۴۷,۵۳۵	۲۹,۵۶۴,۶۲۴	۲,۸۴۴,۰۸۰,۰۴۹	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۱۰,۷۳۰	۱۰,۱۳۳,۷۵۵,۳۶۰	۱۰,۰۰۸,۵۵۳,۳۱۵	۷,۳۴۶,۹۷۳	۱۱۷,۸۵۵,۰۷۲	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۰۲۴۴	۱۵۱	۱۴۷,۰۰۲,۲۷۵	۱۴۵,۶۴۰,۴۹۷	۱۰۶,۵۷۷	۱,۲۵۵,۲۰۱	-		-	-
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	۱۹,۰۰۰	۱۷,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۲۰,۹۲۶,۰۰۷	۱۲,۸۶۵,۸۵۰	۱۲,۲۰۸,۱۴۳	(۳۷۹,۷۲۴,۵۰۰)		(۳۷۹,۷۲۴,۵۰۰)	(۸۸۵,۵۷۴,۴۹۳)
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷	۴۰,۹۲۰	۳۲,۹۰۰,۸۶۶,۶۸۰	۳۰,۴۲۰,۴۵۴,۷۱۸	۲۳,۸۵۳,۱۲۸	۲,۴۵۶,۵۵۸,۸۳۴	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۷۸,۰۱۶	۶۷,۹۵۴,۹۷۸,۶۲۴	۶۵,۸۵۰,۷۸۹,۴۹۲	۴۹,۲۶۷,۳۶۰	۲۰,۵۴۹,۹۲۱,۷۷۲	-		-	۷۳۶,۷۳۵,۰۰۰
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶	۱۲,۶۷۲	۹,۳۰۲,۲۷۹,۶۸۰	۸,۸۷۹,۱۴۴,۳۷۶	۶,۶۷۱,۶۵۳	۳۱۶,۴۴۳,۶۵۱	-		-	-
تامین مالی جمعی صرفا اهدای سود	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰	(۷,۲۵۰)	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴۶	۱۲۹,۳۵۵	۹۵,۷۱۴,۲۹۱,۹۲۵	۹۳,۹۰۴,۶۱۶,۷۳۱	۶۹,۳۹۲,۸۶۲	۱,۷۴۰,۲۸۲,۳۲۲	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۲,۰۳۵	۱,۴۶۸,۲۹۹,۳۰۵	۱,۳۶۵,۳۴۷,۰۱۴	۱,۰۶۴,۵۱۷	۱۰۱,۸۸۷,۷۷۴	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵	۲۳,۳۰۲	۱۸,۱۲۸,۰۲۳,۹۲۰	۱۶,۷۶۶,۳۷۸,۰۲۳	۱۳,۱۴۲,۸۱۷	۱,۳۴۸,۵۰۳,۰۸۰	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۱۲,۴۳۰	۱۱,۳۷۲,۵۱۷,۷۵۰	۱۱,۲۸۲,۱۸۳,۶۵۷	۸,۲۴۵,۰۷۵	۸۲,۰۸۹,۰۱۸	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	۹,۷۲۲	۶,۶۳۸,۹۸۸,۵۲۶	۶,۳۶۴,۶۱۷,۰۱۷	۴,۸۱۳,۲۶۷	۲۶۹,۵۵۸,۲۴۲	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸	۵,۶۳۱	۴,۴۴۴,۲۷۳,۶۹۳	۳,۹۳۶,۳۸۰,۳۹۱	۳,۲۳۶,۵۹۸	۵۲۴,۶۵۶,۷۰۴	-		-	۶۶۳,۰۶۸
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	۶,۸۶۸	۴,۵۴۳,۰۲۴,۰۳۶	۴,۴۱۲,۸۱۶,۹۷۷	۳,۲۹۳,۶۹۲	۱۲۶,۹۱۳,۳۶۷	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۹	۸,۳۶۳,۹۳۴	۸,۳۰۵,۸۵۰	۶,۰۶۴	۵۲,۰۲۰	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	۷,۲۴۹	۴,۸۴۰,۲۰۸,۰۴۳	۴,۷۰۵,۴۶۵,۵۸۹	۳,۵۰۹,۱۵۱	۱۳۱,۲۳۳,۳۰۳	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲	۵,۲۵۳	۴,۱۱۷,۷۷۹,۴۲۳	۴,۰۰۹,۳۷۳,۰۴۱	۲,۹۸۵,۳۹۰	۱۰۵,۴۲۰,۹۹۲	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳	۱۴,۶۸۵	۱۳,۸۵۴,۷۱۰,۱۰۰	۱۳,۷۱۸,۱۷۹,۱۶۰	۱۰,۰۴۴,۶۶۵	۱۲۶,۴۸۶,۲۷۵	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸	۹,۳۳۹	۷,۳۰۴,۴۰۵,۴۶۰	۶,۳۳۹,۷۴۳,۱۷۱	۵,۲۹۵,۶۹۴	۹۵۹,۳۶۶,۵۹۵	-		-	(۶,۱۰۳,۵۲۲)
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱	۳۳,۶۷۹	۳۱,۳۳۵,۴۸۰,۴۶۴	۳۱,۲۷۵,۶۷۵,۱۲۳	۲۲,۷۱۸,۲۲۳	۳۷,۰۸۷,۱۱۸	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳	۲۰,۳۰۹	۱۴,۷۶۸,۷۴۵,۴۱۸	۱۴,۲۱۱,۷۰۶,۱۴۹	۱۰,۷۰۷,۳۴۰	۵۴۶,۳۳۱,۹۲۹	-		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	۴۰,۳۵۷	۳۰,۳۸۸,۰۹۴,۵۷۴	۲۷,۷۶۲,۰۳۴,۷۰۳	۲۲,۰۳۱,۳۶۹	۲,۶۰۴,۰۲۸,۵۰۲	-		-	۱۰۱,۸۱۱,۵۶۸
اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷	۵,۵۵۲	۴,۱۰۳,۵۰۶,۰۴۸	۴,۰۳۶,۷۷۵,۴۳۳	۲,۹۷۴,۳۱۷	۶۲,۷۵۶,۳۹۸	-		-	-
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲	-	-	-	-	-	(۹۰۵۶۰۵۶۱۱)		(۱۰۸۵۸,۵۶۴)	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	-	-	-	-	-	۷۳,۳۶۴,۷۵۶		-	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	۲,۹۵۴,۲۵۲,۷۸۵		۱,۳۱۳,۵۱۷,۰۱۰	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	۴۱۳,۹۷۰,۳۵۶		-	-
جمع	۴۳۱,۹۲۳,۳۸۷,۴۴۶	۴۱۵,۰۴۰,۲۷۳,۹۶۹	۳۱۳,۱۴۴,۴۵۶	۱۶,۵۶۹,۹۶۹,۰۲۱	۹۲۲,۹۳۳,۹۴۶	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸							۶ ماهه منتهی به اسفند ماه ۲۹ ۱۳۹۷		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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتوژن	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۹۰۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۶۸,۷۳۸)	۱۶۳,۳۳۱,۲۶۲	۰	۰	۰	۰
لامیران	۱۳۹۸/۱۰/۲۶	۲۱۷۴۵۳	۱,۲۰۰	۲۶۰,۹۴۳,۶۰۰	(۲۸,۷۸۱,۷۱۳)	۲۳۲,۱۶۱,۸۸۷	۰	۰	۰	۰
صنایع بهداشتی ساینا	۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۵۷۵۹۸۹	۱,۰۰۰	۵۷۵,۹۸۹,۰۰۰	(۸۰,۴۴۱,۵۹۹)	۴۹۵,۵۴۷,۴۰۱	۰	۰	۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰
معادن منگنز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۶۰,۰۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	۱,۶۲۲,۳۵۴	۹۳۰	۱,۵۰۸,۷۸۹,۳۱۱	(۱۹۶,۰۱۶,۷۱۶)	۱,۳۱۲,۷۷۲,۵۹۵	۱,۱۷۵,۵۰۳,۰۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
افست	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۷۷۷۵۲۱	۴۶,۸۱۴,۵۰۰	۰	۰
معدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۱,۶۵۰,۲۳۰
فولاد الیازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۴,۶۴۲,۶۳۹
توکا رنگ فولاد سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۴۸۸,۴۴۹
گروه صنایع کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۲۳۳۸۶۵	۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۰	۰
نقل به صفحه بعد				۲,۵۲۵,۷۲۱,۹۱۱	(۳۲۱,۹۰۸,۷۶۶)	۲,۲۰۳,۸۱۳,۱۴۵	۱,۲۵۱,۰۶۱,۶۸۸	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۱,۸۹۸,۹۰۱,۱۸۰	۱,۵۹۹,۷۴۰,۸۶۶	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۳,۱۵۴,۲۲۷	۲۲۱,۵۲۹,۱۹۳	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵
جمع	۱,۹۶۲,۰۵۵,۴۰۷	۱,۸۲۱,۲۷۰,۰۵۹	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸ سود اوراق سلف نفت خام سبک داخلی ۹۲۸	۱۴,۹۷۷,۲۲۹,۴۰۰	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸	-	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸	۱۴,۷۴۸,۱۰۴	۳۶۰,۰۴۷,۳۳۹	
۱۷ مشارکت دولت-بشرایط خاص	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۹۹۲,۷۶۲	-	۱,۵۸۴,۹۹۲,۷۶۲	۱,۵۸۴,۹۹۲,۷۶۲	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹	
	۳۴,۹۷۷,۳۲۹,۴۰۰	۱,۸۹۸,۹۰۱,۱۸۰	۰	۱,۸۹۸,۹۰۱,۱۸۰	۱,۵۹۹,۷۴۰,۸۶۶	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸	

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود	سود	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
سپرده بانکی:							
متعدد بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۱۰	۲۴,۰۲۲,۰۰۹	۰	۲۴,۰۲۲,۰۰۹	۵۶,۲۰۱,۸۹۳	۷۴,۹۵۴,۲۰۲	
متعدد بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱	۹	۳۹,۱۲۲,۲۱۸	۰	۳۹,۱۲۲,۲۱۸	۱۶۵,۳۲۷,۳۰۰	۱۷۵,۱۶۸,۴۴۳	
		۶۳,۱۵۴,۲۲۷	۰	۶۳,۱۵۴,۲۲۷	۲۲۱,۵۲۹,۱۹۳	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۲۷۲,۲۵۷,۷۱۳	۴۴۱,۳۴۹,۰۳۴
۱۹-۲ تنزیل سود سهام دریافتی	۳۲۱,۹۰۸,۷۷۷	۸۷,۴۵۱,۲۰۴	۸۷,۴۵۱,۲۰۴
تنزیل سود سپرده بانکی	۰	۲۸۸,۶۹۲	۲۸۸,۶۹۲
	۳۲۱,۹۰۸,۷۷۷	۳۵۹,۹۹۷,۶۰۹	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲,۳۴۳,۰۴۶,۱۱۶	۵۷۴۶۳۴۸۲۶	۱,۴۶۲,۷۷۰,۰۹۲
متولی صندوق	۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۹۸,۳۵۶,۱۶۸
حسابرس صندوق	۱۲۸,۱۰۹,۱۱۴	۳۲۸۵۳۲۸۰	۸۹,۹۹۹,۹۲۰
	۲,۵۳۰,۱۹۶,۲۱۸	۶۵۶,۵۲۹,۰۹۴	۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- سایر هزینه ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۵۲۸,۲۳۳	۱۰,۳۳۸,۴۴۴	۱۰,۸۲۹,۰۷۸
۶۷,۰۴۰,۳۳۵	۰	۲۴,۱۴۲,۳۹۹
۱۴۶,۳۲۴,۲۶۰	۱۳۶,۶۶۶,۹۷۸	۲۷۹,۹۵۴,۵۴۰
۲۹,۷۰۲,۳۳۲		
۳,۲۵۳,۰۳۰	۹۱۲,۲۹۹	۲,۴۵۷,۰۹۲
۲۴۹,۸۴۸,۱۹۰	۱۳۸,۶۱۳,۱۲۱	۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۸۳,۷۳۶,۷۰۵,۴۰۰	۱۰۱,۸۹۲,۷۶۳	۶۷,۲۲۲,۴۷۰,۰۰۰
(۱۳۸,۴۴۱,۹۶۶,۷۱۴)	(۱۲,۶۵۶,۶۹۸,۱۴۰)	(۶۰,۹۹۱,۶۴۳,۶۶۶)
۰	۲,۸۱۳,۷۹۷	۰
۴۴۵,۲۹۴,۷۳۸,۶۸۶	(۱۲,۵۵۱,۹۹۱,۵۸۰)	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۴

تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها

تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها

سایر تعدیلات

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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			
۵/۹٪	عادی	۹,۰۵۰	۵/۹٪	عادی	۴,۹۳۲	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت
۰/۲٪	ممتاز	۶۰۰	۰/۲٪	ممتاز	۶۰۰			
۰/۱۰٪	ممتاز	۰	۰/۵٪	ممتاز	۴۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز
۰/۵٪	ممتاز	۴۰۰	۰/۱۰٪	ممتاز	۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی
۰/۱۰٪	عادی	۰	۰/۱۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	امین هاشمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۰٪	عادی	۰	۰/۱۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۰٪	عادی	۱۰	۰/۱۰٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۰٪	عادی	۷	۰/۱۰٪	عادی	۹	وابسته به مدیر	امیرحسین مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۰٪	عادی	۵	۰/۱۰٪	عادی	۹	وابسته به مدیر	علی مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۰٪	عادی	۰	۰/۱۰٪	عادی	۲۳۸	وابسته به مدیر	مهدی مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۰٪	عادی	۴	۰/۱۰٪	عادی	۴	وابسته به مدیر	امیررضا مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶/۶٪	-	۱۰۰,۰۷۶	۶/۶٪	-	۶,۲۲۳	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۱۳,۸۹۰,۶۶۸,۱۲۶)	طی سال مالی	۸۵۶,۷۵۸,۰۱۴,۷۵۳	خرید	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۸۷۳,۰۸۴,۱۵۳,۸۸۱	فروش		
		۲,۳۴۳,۰۴۶,۱۱۶	کارمزد ارکان		
(۱,۲۰۸,۹۳۴,۲۰۴)	طی سال مالی	۴۹,۰۴۰,۹۸۸	کارمزد ارکان	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آژموده کاران
(۷۶,۱۶۴,۴۳۶)	طی سال مالی	۱۳۸,۱۰۹,۱۱۴	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۹۰,۰۰۰,۰۶۸)	طی سال مالی				

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.