



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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ 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.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۱,۷۰۲,۳۲۵,۵۵۸,۹۴۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۱,۳۰۹,۱۳۳,۴۵۸,۱۴۲	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۲۰,۵۳۴,۲۹۸,۰۰۱	۷	حسابهای دریافتی
۷۳,۹۰۰,۲۶۹	۱۷۲,۹۸۷,۸۱۵	۸	سایر داراییها
۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷	۲۰,۶۴۶,۹۳۸,۶۲۰	۹	موجودی نقد
۲۴۲,۳۸۹,۰۴۹,۱۹۶	۳,۰۵۲,۸۱۳,۲۴۱,۵۲۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴	۵۹,۴۸۱,۱۸۵,۴۴۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸	۸,۴۲۲,۱۴۰,۹۹۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۱۵,۰۴۲,۲۹۶,۹۳۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹	۷,۲۳۱,۳۲۰,۹۶۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۳,۴۹۸,۶۱۷,۹۲۹	۹۰,۱۷۶,۹۴۴,۳۴۰		
۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۲,۹۶۲,۶۳۶,۲۹۷,۱۸۲	۱۴	خالص دارایی ها
۳,۲۴۰,۴۱۹	۶,۸۹۰,۰۱۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۱۳۸,۳۳۱,۴۳۳,۳۸۱	۱۸,۱۶۵,۶۶۱,۰۴۴	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹
۱۶	۷۱۶,۶۴۶,۵۰۱,۷۳۰	۴۷,۴۰۶,۸۶۵,۳۱۳	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳
۱۷	۱۵,۲۵۰,۶۲۶,۳۸۹	۴,۴۰۸,۱۱۵,۰۹۶	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸
۱۸	۳,۱۵۷,۱۹۷,۳۳۶	۲,۸۳۰,۹۰۳,۸۸۰	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳
۱۹	۱,۵۸۷,۴۴۹,۴۵۲	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰
	۸۷۴,۹۷۳,۲۰۸,۲۸۸	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

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱ دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

۲۰	(۸,۳۷۶,۵۲۲,۵۶۶)	(۱,۰۸۶,۰۹۶,۷۱۸)	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)
۲۱	(۵۴۲,۶۹۲,۵۵۳)	(۲۲۲,۵۲۳,۹۶۶)	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)
	(۸,۹۱۹,۲۱۵,۱۱۹)	(۷۹۵,۱۴۲,۲۱۵)	(۱,۹۶۸,۵۰۹,۲۸۹)
	۸۶۶,۰۵۳,۹۹۳,۱۶۹	۷۲,۰۳۲,۰۱۳,۵۷۹	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴
	۲۹,۷۷٪	۴۲,۵۲٪	۶۵,۴۵٪
	۹۰,۷۳٪	۰,۱۶٪	۴۰,۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
	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	۷۳,۴۶۱	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۴۸۷,۷۷۳	۹,۳۲۹	۳۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۱۱۹,۱۶۱)	(۲۱,۶۲۳)	(۴۵,۶۸۱,۱۸۶,۲۰۳)
سود خالص سال دوره	۰	۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۰	۰	۰
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال دوره	۴۲۹,۹۹۰	۶۱,۱۶۷	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷

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

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

میانگین موزون وجوه استفاده شده

همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 سپهد 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 درآمد ها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 ۰,۰۰۳٪ 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 ۱۲۰ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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
صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ 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 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 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.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها
۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۱,۷۰۲,۳۲۵,۵۵۸,۹۴۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۱,۳۰۹,۱۳۳,۴۵۸,۱۴۲	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۲۰,۵۳۴,۲۹۸,۰۰۱	۷	حسابهای دریافتنی
۷۳,۹۰۰,۲۶۹	۱۷۲,۹۸۷,۸۱۵	۸	سایر داراییها
۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷	۲۰,۶۴۶,۹۳۸,۶۲۰	۹	موجودی نقد
۲۴۲,۳۸۹,۰۴۹,۱۹۶	۳,۰۵۲,۸۱۳,۲۴۱,۵۲۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴	۵۹,۴۸۱,۱۸۵,۴۴۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸	۸,۴۲۲,۱۴۰,۹۹۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۱۵,۰۴۲,۲۹۶,۹۳۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹	۷,۲۳۱,۳۲۰,۹۶۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۳,۴۹۸,۶۱۷,۹۲۹	۹۰,۱۷۶,۹۴۴,۳۴۰		
۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۲,۹۶۲,۶۳۶,۲۹۷,۱۸۲	۱۴	خالص دارایی ها
۳,۲۴۰,۴۱۹	۶,۸۹۰,۰۱۲		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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱۳۸,۳۳۱,۴۳۳,۳۸۱	۱۸,۱۶۵,۶۶۱,۰۴۴	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۱۶,۶۴۶,۵۰۱,۷۳۰	۴۷,۴۰۶,۸۶۵,۳۱۳	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳
۱۷ سود سهام	۱۵,۲۵۰,۶۲۶,۳۸۹	۴,۴۰۸,۱۱۵,۰۹۶	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸
۱۸ سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۱۵۷,۱۹۷,۳۳۶	۲,۸۳۰,۹۰۳,۸۸۰	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳
۱۹ سایر درآمدها	۱,۵۸۷,۴۴۹,۴۵۲	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰
جمع درآمدها	۸۷۴,۹۷۳,۲۰۸,۲۸۸	۱۸,۳۵۶,۸۷۵,۰۰۲	۱۰۴,۶۴۴,۶۸۲,۰۶۳
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۳۷۶,۵۲۲,۵۶۶)	(۱۰,۰۸۶,۰۹۶,۷۱۸)	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)
۲۱ سایر هزینه ها	(۵۴۲,۶۹۲,۵۵۳)	(۲۲۲,۵۲۳,۹۶۶)	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)
جمع هزینه ها	(۸,۹۱۹,۲۱۵,۱۱۹)	(۱۰,۳۰۸,۶۲۰,۶۸۴)	(۱,۹۶۸,۵۰۹,۲۸۹)
سود خالص	۸۶۶,۰۵۳,۹۹۳,۱۶۹	۷۲,۰۳۲,۰۱۳,۵۷۹	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱ دوره	۲۹,۷۷٪	۴۲,۵۲٪	۶۵,۴۵٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۹۰,۷۳٪	۰,۱۶٪	۴۰,۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	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	۴۸۷,۷۷۳	۹,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۱۱۹,۱۶۱)	(۳۱,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۶۸۱,۱۸۶,۲۰۳)
سود خالص سال دوره	۰	۷۲,۰۳۲,۰۱۳,۵۷۹	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۰	۲,۵۲۶,۸۲۸,۶۸۰	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۴
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	(۳,۳۹۵,۸۵۵,۲۴۶)	(۸,۴۳۷,۳۲۱,۴۱۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال دوره	۴۲۹,۹۹۰	۱۶۹,۳۶۹,۹۴۶,۷۸۵	۱۹۸,۸۱۹,۰۴۳,۲۶۷

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

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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	
۲۸.۱۳	۶۸,۱۷۵,۹۵۵,۳۵۲	۲۴,۱۶۹,۷۱۷,۵۰۶	۱۸.۵۶٪	۵۶۶,۶۱۶,۹۵۱,۳۳۱	۳۶۹,۲۲۴,۴۸۳,۳۳۳	محصولات شیمیایی
۴.۲۱	۱۰,۱۹۲,۸۲۱,۴۹۵	۸,۷۰۳,۰۱۹,۶۵۷	٪۶.۷۱	۲۰۴,۹۷۲,۷۳۸,۶۶۶	۱۱۹,۹۵۵,۷۰۹,۲۱۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۹۳	۹,۵۰۷,۵۴۱,۶۹۲	۸,۰۳۳,۷۷۵,۵۱۶	٪۳.۸۲	۱۱۶,۶۶۰,۰۶۸,۵۸۰	۷۱,۷۸۰,۵۸۹,۴۱۸	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	.	.	٪۲.۸	۸۵,۵۹۷,۵۰۳,۵۱۰	۴۴,۳۰۹,۶۶۱,۲۷۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۰۱	۲,۴۳۹,۳۴۴,۲۲۵	۱,۹۸۷,۶۷۴,۶۹۵	٪۶.۱۳	۱۸۷,۰۱۴,۱۰۵,۵۶۸	۱۳۸,۴۴۷,۶۰۹,۶۹۷	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	.	.	٪۱.۶۶	۵۰,۷۷۱,۷۸۳,۹۱۸	۲۰,۵۴۸,۶۰۵,۰۱۷	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۰	.	.	٪۱.۱۹	۳۶,۲۶۷,۹۵۱,۲۸۴	۲۴,۳۵۲,۵۶۶,۰۲۸	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	٪۰.۵۵	۱۶,۸۸۰,۰۵۸,۰۳۸	۱۱,۸۸۱,۵۳۳,۰۳۰	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰	.	.	٪۴.۴۸	۱۳۶,۶۴۰,۱۴۰,۱۷۵	۶۶,۲۴۸,۰۴۶,۵۶۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴.۶۳	۱۱,۲۲۳,۰۸۰,۱۷۴	۸,۲۸۸,۵۶۵,۹۲۸	٪۳.۴۵	۱۰۵,۳۱۲,۹۹۰,۳۵۸	۵۶,۵۸۹,۵۵۷,۸۰۶	فلزات اساسی
۰.۰۰	.	.	٪۳.۰۹	۹۴,۴۱۹,۶۲۶,۵۳۸	۹۰,۲۲۵,۴۵۰,۲۲۹	خودرو و ساخت قطعات
۵.۸۶	۱۴,۱۹۴,۶۳۵,۷۵۱	۱۳,۵۰۳,۹۹۴,۸۳۴	۰.۰۰	.	.	سایر صنایع
۰.۰۰	.	.	٪۱.۸۱	۵۵,۳۱۵,۰۰۵,۷۳۴	۲۹,۵۵۷,۴۸۷,۳۱۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳.۸۵	۹,۳۲۹,۹۶۷,۱۵۸	۶,۶۰۵,۴۰۴,۹۷۸	٪۰.۵۵	۱۶,۷۷۸,۴۱۴,۰۳۶	۴,۰۳۹,۸۵۷,۷۹۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰	.	.	٪۰.۴۷	۱۴,۲۶۷,۹۱۶,۵۰۰	۷,۳۳۶,۷۸۲,۹۱۲	سایر واسطه گری های مالی
۰.۰۰	.	.	٪۰.۳۶	۱۱,۱۲۸,۳۷۳,۷۸۹	۳,۴۶۳,۸۲۸,۹۷۳	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰	.	.	٪۰.۰۷	۲,۱۰۴,۲۷۹,۳۰۲	۲,۰۶۲,۷۶۱,۵۶۵	لاستیک و پلاستیک
۰.۳۸	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	٪۰.۰۳	۹۲۵,۳۶۷,۷۸۲	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۰.۰۰	.	.	٪۰.۰۲	۶۵۲,۲۸۳,۸۳۵	۱۹۸,۲۹۶,۱۹۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	۱۵,۹۰۴	۳,۷۴۶	۰.۰۰	.	.	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	۵۵.۷۶٪	۱,۷۰۲,۳۲۵,۵۵۸,۹۴۴	۱,۰۶۱,۵۶۶,۳۷۰,۲۸۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۶ - سرمایہ گذاری در سایر اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۹۸۰۹۱۱-۹۶ بودجه م-م استاندارد
۱۳,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	۷.۹۱٪	۷۳,۴۱۹,۳۴۴,۵۱۰	-	۷۸,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۱/۲۲	۹۹۱۰۲۲-۹۷ بودجه م-م استاندارد
-	۰.۶۶٪	۶,۰۸۲,۷۵۱,۳۳۱	-	۷,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۰۰۰۰۲۲۱-۹۸ بودجه م-م استاندارد
۷,۶۸۳,۶۲۳,۶۶۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۱/۱۶	۹۸۱۰۱۶-۹۶ بودجه م-م استاندارد
۴۳,۸۲۲,۸۹۱	۲.۹۰٪	۲۶,۵۲۱,۵۴۶,۳۰۵	-	۳۰,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۰۰۰۴۲۸-۹۷ بودجه م-م استاندارد
۶,۳۳۹,۶۶۰,۱۶۴	۱.۱۷٪	۱۰,۶۹۵,۷۰۱,۳۵۳	-	۱۲,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰۰۰۵۱۸-۹۷ بودجه م-م استاندارد
۱۷,۸۸۱,۴۴۶,۵۶۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۹۸۱۲۱۹-۹۷ بودجه م-م استاندارد
۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	۵.۵۰٪	۵۰,۳۹۹,۹۶۳,۶۰۹	-	۶۰,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰۰۰۷۲۸-۹۷ بودجه م-م استاندارد
۱۸,۳۷۸,۲۳۷,۲۱۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۹۸۰۸۲۰-۹۶ بودجه م-م استاندارد
۱۸,۳۸۱,۷۰۹,۰۴۸	۰.۶۰٪	۱۹,۴۱۰,۳۶۵,۸۴۲	۱,۳۴۳,۶۳۷,۴۰۴	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۰۰۰۱۲۶-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۱.۱۳٪	۱۰,۳۳۴,۷۹۴,۵۳۲	-	۱۳,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۰۰۰۱۰۶-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۱۱.۴۶٪	۱۰,۴۸۴,۰۷۰,۶۸۰	-	۱۲۹,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	۰۰۰۱۱۳-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۰.۸۳٪	۷,۷۲۲,۷۷۳,۰۸۴	-	۹,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۰۰۰۲۱۹-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۰.۶۰٪	۵,۴۸۵,۶۷۹,۴۰۳	-	۷,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۰۰۰۳۱۸-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۰.۰۳٪	۱۵۰,۶۷۳,۹۵۱	-	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۹۹۰۲۲۴-۹۷ بودجه م-م استاندارد
-	۰.۵۷٪	۵,۱۸۹,۳۱۶,۷۵۴	-	۶,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۰۰۰۴۱۳-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۳.۸۹٪	۳۵,۳۵۲,۶۵۴,۶۸۰	-	۴۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰۰۰۴۰۷-۹۷ بودجه م-م استاندارد
-	۱.۱۵٪	۱۰,۵۱۷,۹۰۵,۶۸۹	-	۱۴,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	۰۰۰۵۰۳-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۲.۴۹٪	۲۱,۹۰۹,۱۳۵,۸۰۹	-	۲۵,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰۰۰۵۲۵-۹۷ بودجه م-م استاندارد
-	۳.۰۱٪	۲۷,۵۵۱,۹۷۳,۰۰۹	-	۳۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	۰۰۰۶۱۴-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۴.۰۳٪	۳۶,۸۵۱,۴۵۱,۹۸۵	-	۳۷,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۳	۹۹۰۶۲۳-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۱۴.۹۱٪	۱۳۶,۳۵۵,۹۷۳,۸۷۱	-	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۰۶	۰۰۰۷۰۶-۹۸ بودجه م-م استاندارد
-	۰.۰۰٪	۲۸,۳۹۹,۳۶۶	-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۹۹۰۵۲۸-۹۶ بودجه م-م استاندارد
-	۱۱.۶۹٪	۱۰,۶۹۳,۱۵۸,۷۴۶	-	۱۲۹,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۰۰۰۸۲۴-۹۷ بودجه م-م استاندارد
-	۱.۳۲٪	۱۳,۱۱۳,۱۱۰,۷۶۶	-	۱۲,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۹۹۰۶۲۵-۹۶ بودجه م-م استاندارد

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵.۱۵۴.۶۶۲.۰۷۴	۲۰.۵۳۴.۲۹۸.۰۰۱	(۲.۱۲۰.۵۱۴.۴۱۰)	۲۵	۲۲.۶۵۴.۸۱۲.۴۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۸- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت 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.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

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	(۶,۷۷۷,۰۰۲)	۳,۱۴۱,۳۶۲
۷۳,۹۷۲,۹۲۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۳,۸۷۶,۶۴۲)	۱۴۲,۵۹۶,۲۸۵
.	۵۶,۹۵۲,۵۰۰	(۲۹,۷۰۲,۳۳۲)	۲۷,۲۵۰,۱۶۸
۷۳,۹۰۰,۲۶۹	۳۳۹,۴۴۳,۵۲۲	(۲۴۰,۳۵۵,۹۷۶)	۱۷۲,۹۸۷,۸۱۵

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

هزینه نظارت سازمان

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۶۳۲,۲۶۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۵,۶۴۸,۶۶۱	۱۱,۴۰۳,۶۳۱,۱۱۰
۴,۷۳۴,۷۰۰,۲۲۷	۱,۹۴۱,۲۳۷,۹۹۵
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۹۸,۰۰۳,۵۶۶	۶,۶۶۴,۰۷۲,۱۵۷
.	۵۴۸,۰۵۷,۳۵۸
.	۹,۹۴۰,۰۰۰
۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷	۲۰,۶۴۶,۹۳۸,۶۲۰

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک صادرات شعبه نبش مهر ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱

بانک سرمایه شعبه جمهوری- ۱۰۴۱۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴)	۲,۵۲۷,۴۰۹,۳۰۱,۴۹۰	(۲,۵۵۷,۰۷۳,۶۸۰,۶۸۱)	(۵۹,۴۸۱,۱۸۵,۴۴۵)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۹۸,۷۶۷,۸۰۴	۸,۱۴۴,۲۰۴,۰۱۰
۱۰,۱۶۶,۴۰۰	۴۳,۹۰۰,۰۰۰
۷۶,۱۶۴,۴۳۶	۷۰,۹۳۲,۵۶۸
۹۰,۰۰۰,۰۶۸	۱۶۳,۱۰۴,۴۲۰
۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸	۸,۴۲۲,۱۴۰,۹۹۸

مدیر صندوق

بدهی به مدیرت

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۵,۱۷۹,۲۹۴,۹۲۶	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۹۴۴,۵۳۴,۲۷۶	۹,۸۶۲,۵۸۷,۱۹۶	بابت صدور واحدها و تسمه وجوه صدور
۶,۲۳۳,۳۲۵,۴۶۲	۴۱۴,۸۰۸	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۱۵,۰۴۲,۲۹۶,۹۳۰	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸	۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
۶۹۲,۶۸۳,۸۸۷	۴۰۶۰۹,۲۰۷	هزینه نرم افزار
	۶۲۳,۶۹۹,۹۴۲	بدهی بابت امور صندوق
۲۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۱,۸۵۱,۲۶۲	سایر پرداختنی ها
۱۱۹,۴۶۰,۹۲۴	۳۷۵,۱۶۰,۵۵۶	ذخیره تصفیه
۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹	۷,۲۳۱,۳۲۰,۹۶۷	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹۵,۶۵۰,۰۱۲,۳۶۷	۶۰,۳۷۸	۲,۹۵۵,۷۴۶,۲۸۵,۰۹۵	۴۲۸,۹۹۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۳۴۰,۴۱۸,۹۰۰	۱,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۱۲,۰۸۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۶۱,۳۷۸	۲,۹۶۲,۶۳۶,۲۹۷,۱۸۲	۴۲۹,۹۹۰	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹	۳,۱۷۷,۷۷۸,۲۶۰	۱۳۱,۵۹۳,۵۶۴,۲۹۸	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	۱۳۸,۳۳۱,۴۲۳,۳۸۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نقل از صفحه قبل	۵۲۰,۷۷۷,۲۴۶,۹۰۰	۳۸۸,۴۷۷,۷۷۸,۸۹۳	۱,۶۱۲,۱۷۸,۸۶۳	۲,۵۵۱,۸۹۶,۱۲۲	۱۲۸,۹۱۸,۴۰۳,۷۷۲	۱۲,۱۴۹,۸۲۷,۸۸۸	۳۱,۴۰۴,۰۴۷,۳۱۸
فروسیلیس ایران	.	.	.	.	.	.	(۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱)
معادن منگنز ایران	.	.	.	.	.	.	۱۸۷,۲۷۹,۷۶۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۴۶۴,۶۸۴,۳۳۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۳,۶۲۶,۳۷۷
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰)
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	۱۰۹,۳۹۸,۳۰۰
ریل پرداز سیر	.	.	.	.	.	.	(۲۲۲,۱۹۳,۷۱۹)
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	.	.	.	.	.	.	(۶۱۳,۹۰۰,۸۵۶)
گوشت مرغ ماهان	.	.	.	.	.	.	۱۵۴,۶۳۷
سرمایه گذاری مس سرچشمه	.	.	.	.	.	.	۲۱,۹۹۱,۶۴۶
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۷۶,۸۴۷,۲۹۵
موتوزن	۹۰,۰۰۰	۴,۴۲۳,۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۳۳۱,۶۱۷	۶,۲۴۸,۵۵۵	۲۲,۱۱۹,۳۰۲	۲,۶۷۵,۱۶۰,۵۲۶	۹۷,۳۷۸,۰۱۵
تولیدی چند سازان	.	.	.	.	.	.	۱,۹۲۱,۹۵۷,۳۵۱
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)
تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۹۷,۸۱۶)
سیمان بهبهان	.	.	.	.	.	.	(۱۳۱,۸۸۱,۰۳۹)
سرمایه گذاری صدرتاسمین	.	.	.	.	.	.	۷,۸۸۹,۷۶۳
یانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۹۲,۳۴۰,۶۹۳
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۳۴۹,۸۱۶,۹۲۰
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۷۹,۵۲۳,۳۹۱
بیمه معلم	.	.	.	.	.	.	۸۸,۲۲۷
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	.	۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰
جمع	۵۲۵,۲۰۱,۱۰۶,۹۰۰	۳۹۰,۱۹۸,۱۱۰,۵۱۰	۱,۶۱۸,۴۲۷,۴۱۸	۲,۵۷۴,۰۱۵,۴۲۴	۱۳۱,۵۹۳,۵۶۴,۲۹۸	۱۵,۹۶۵,۶۷۵,۱۴۹	۳۵,۲۵۳,۲۱۵,۵۱۹

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم :

ب دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	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	۸۸۰,۲,۷۲۰	۹,۲۶۶,۰۲۱	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	.
حق تقدم صنایع بهشهر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۱,۸۵۳,۳۷۸,۶۱۵	۱,۸۳۸,۴۸۰,۹۲۳	۸۸۰,۲,۷۲۰	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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	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	۶,۶۲۷,۴۹۶,۳۶۲	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
۵۹۷۳,۵۷۸	۵۹۷۳,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۷۳,۵۷۸
۳۴۵,۲۷	۳۴۵,۲۷	۲۳,۳۰۰	۲۳,۱۳۴,۰۸۳,۹۶۲	۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	۰	۵,۲۵۲,۶۵۷,۴۰۲	۰	۳۴۵,۲۷
۲۱۷,۰۴۸۳۴۸	۲۱۷,۰۴۸۳۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۷,۰۴۸۳۴۸
۲۰,۷۶۹۳۸۸۱	۲۰,۷۶۹۳۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۷۶۹۳۸۸۱
۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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	۵۳۱,۹۷۹,۲۴۴
۲,۲۰۳,۲۷۸,۰۷۴	۲,۲۰۳,۲۷۸,۰۷۴	۶۷,۳۱۰,۷۲۳,۹۶۲	۶۷,۳۱۰,۷۲۳,۹۶۲	۶۰,۵۶۱,۴۹۶,۶۶۸	۸,۱۸۷,۱۶۲	۶,۷۴۱,۰۴۰,۱۳۲	۶,۷۴۱,۰۴۰,۱۳۲	۲,۲۰۳,۲۷۸,۰۷۴

جمع

۱۶ - سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶_۱	۶۲۹,۲۲۱,۹۱۱,۶۸۰	۸,۵۶۵,۵۷۱,۰۱۲	۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵
سود حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس			
۱۶_۲	۸۷,۴۲۴,۵۹۰,۰۵۰	۹۲۲,۹۳۳,۹۴۶	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب			
	۷۱۶,۶۴۶,۵۰۱,۷۳۰	۹,۴۸۸,۵۰۴,۹۵۸	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مقایات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹		۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
ج فولاد الیازی ایران	۱۱۸,۱۸۱	۱,۱۲۲,۶۶۸,۳۵۵	۶۱۸,۷۲۲,۸۲۰	۲,۲۶۶,۸۲۴	۹,۷۲۲,۳۲۲	۱,۲۳۲,۷۷۲,۳۲۹	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۶۲,۷۹۲	۱۱,۲۰۰,۱۹۵,۰۴۰	۲,۲۶۲,۸۲۸,۹۷۲	۱۵۸۲۰,۳۷۵	۵۶۰۰۰,۹۷۵	۷,۶۶۲,۵۲۴,۸۱۷	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۸۲,۶۵۹,۲۰۶	۵۲,۶۸۲,۲۷۵	۱۹۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۹,۲۷۲,۲۱۹	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۲,۲۰۰,۱,۲۷۷	۶۱,۲۴۸,۸۲۵	۲۱۶,۸۱۰,۰۰۰	۲,۷۷۷,۲۳۹,۲۴۸	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۱۴	-	-	-	-
فروشگاه های زنجیره ای فلق کوروش	۲۹۷,۳۸۰	۵۱,۰۰۰,۹۹,۴۵۹,۲۰۰	۲۰,۲۸۶,۰۵۰,۱۷	۷۲,۱۷۷,۹۸۶	۲۵۵,۴۹۷,۲۱۶	۳۰,۱۲۲,۱۷۸,۹۰۱	(۳)	-	-	-	-
لژیونگ صنعت و معدن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۶,۷۸۲,۹۱۲	۲۰,۲۸۲,۵۰۰	۷۱۸۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۱,۱۳۳,۵۸۸	-	-	-	-	-
پتروشیمی تندگوگان	۳۱۶,۰۰۰	۳,۱۱۵,۵۵۶,۰۰۰	۱,۲۱۷,۳۸۵,۰۰۵	۵۵۳۰,۷۲۳	۱۹,۵۷۷,۷۸۰	۲,۴۷۳,۰۶۱,۸۹۲	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۱,۵۲۳,۰۰۰	۲۳,۹۹۹,۹۲۴	۸۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۵۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
ایران ارقام	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۹,۱۷۰,۸۱۷	۳۲,۵۰۱,۶۲۵	۱۱۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۳,۲۷۷,۵۵۸	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۹۱۴,۱۰۷	۳۶,۵۰۰,۲۰۰,۲۹۰	۲۴,۳۵۲,۵۶۶,۰۲۸	۵۱,۵۵۹,۱۰۴	۱۸۲,۵۱۰,۱۰۲	۱۱,۹۱۵,۳۸۵,۲۵۶	-	-	-	-	-
صنایع بهداشتی سابنا	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۰۰۰,۱۲۹,۰۰۰	۱۹,۳۸۸,۲۵۹	۶۹,۸۷۹,۵۰۰	۶,۲۶۶,۶۵۲,۲۶۱	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قلندر صیبر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۳۱,۳۰۰,۵۹۳	۱۲۹,۷۵۳,۶۶۲	۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۲۵۵,۳۹۸	-	-	-	-	-
صنایع خاکچینی ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۴۸,۰۰۰,۲۶,۵۶۵	۱۹۲,۲۴۹,۲۵۵	۶۸,۶۱۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۵۵۲,۵۹۴	-	-	-	-
لنت ترمز ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۲۸,۱۶۲	۲۷۵,۱۴۵,۰۰۰	۲,۱۹۴,۱۷۶,۳۰۸	-	-	-	-	-
ایروکلر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۵۱,۲۱۷,۵۵۴	۸۴,۲۹۲,۳۵۰	۲۹۸,۳۸۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱)	-	-	-	-
فرابورس ایران	۶۷۰,۰۰۰	۸۶,۱۹۹,۱۹۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۸۶,۷۹۰	۲۳۰,۷۲۹,۰۰۰	۲۱,۸۷۸,۸۲۲,۳۲۵	-	-	-	-	-
خدمات فلورماتیک	۶۹۱,۰۴۵	۳۲,۶۶۲,۰۰۰,۲,۴۵۰	۱۱,۳۵۸,۳۱۶,۳۶۵	۲۶,۱۳۵,۰۷۸	۱۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
صنعتی اما	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۹۲,۶۵۵	۲۱۹,۶۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۱۷,۱۷۷,۱۹۳	-	-	-	-	-
سیلان سوله	۸,۲۰۰	۶۵۶,۴۹۳,۰۰۰	۱۹۸,۲۴۸,۱۹۶	۹۲۷,۲۹۷	۳,۲۸۲,۲۶۸	۴۵۳,۸۷۷,۳۲۹	-	-	-	-	-
داروسازی شهید قاضی	۳۵۸,۰۰۰	۳۰,۵۷۶,۴۲۲,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۸۹,۱۹۶	۱۵۲,۸۸۲,۱۱۰	۲,۳۵۸,۹۸۶,۸۸۰	-	-	-	-	-
کشورسازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۲,۲۵۹,۲۴۵	۱,۳۱۵,۵۱۸	۲,۶۵۶,۷۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲)	-	-	-	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۸۷,۱۲۳,۸۷۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۹,۴۵۰,۵۲۸	-	-	-	-	-
مدیریت صنعت شونده ت - من بهشهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۸۲,۱۲۵	۲۹۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۳۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
نیروترنس	۲۹۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۸,۴۴۶,۹۲۳	۲۳,۵۵۲,۴۶۶	۸۲,۲۳۳,۵۰۰	۱۱,۱۱۹,۹۷۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	۹۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۷۹,۴۵۲,۱۸۶	۱۷۵,۲۸۳,۳۵۰	۶۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۷۱,۶۵۸,۸۸۴,۴۶۶	-	-	-	-	-
فولاد الیازی ایران	۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۲۸۲,۳۲۵	۳۳۰,۲۱۰,۰۰۰	۳۷,۴۱۱,۷۶۹,۱۱۵	(۸)	-	-	-	-
معنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۰,۵۸۴,۴۱۹	۲۸,۰۵۹,۸۱۳	۱۲۲,۷۲۵,۰۰۰	۴,۸۲۱,۶۳۰,۷۶۸	-	-	-	-	-
ج - معنی و صنعتی گل گهر	۴۴۰,۰۰۰	۵,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۵,۲۴۵	۲۸,۷۸۸,۰۰۰	۱,۳۰۰,۸۵۸,۵۶۵	-	-	-	-	-
موتوزن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید و صادرات ریشک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معنی املاح ایران	۵۵۶,۷۰۲	۵۸,۶۷۰,۸۲۳,۷۸۰	۲۳,۲۴۴,۳۱۷,۰۰۰	۸۲,۸۷۲,۵۳۹	۲۹۲,۳۵۴,۱۱۹	۳۵,۰۵۰,۳۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
لاستیک بزد	۴۶,۲۹۰	۲,۱۱۷,۸۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۱,۲۷۷	۱۰,۵۸۹,۳۰۰	۴۱,۵۱۷,۷۳۸	-	-	-	-	-
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خوراک دام پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لاسران	۸۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۲۲,۸۷۹,۳۱۰	۵۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۸۵,۱۲۰	۳۶۲,۶۱۴,۸۹۷	۱۹,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	۱۷۲,۰۰۰	۱۵,۸۲۰,۵۵۲,۵۰۰	۱۲,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۶,۵۳۰	۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
دارویی ره آورد تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۸۳,۱۸۷,۲۶۰	۴۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۱۵,۱۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
لغت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنایع کالغد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی چمن سازان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داده گستر تصنیف های وب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه معلم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معادن متشکر ایران	۱,۲۶۳,۵۷۰	۱۱۲,۱۵۴,۲۷۳,۲۰۰	۷۲,۱۷۸,۷۹۴,۸۴۴	۱۵۸,۶۱۸,۱۹۳	۵۶۰,۷۷۲,۳۶۶	۲۹,۲۵۶,۴۸۷,۷۹۷	۱۰۰,۲۳۲,۴۶۳	-	-	-	-
جمع	-	۱,۷۱۲,۳۱۲,۱۷۳,۲۶۵	۱,۰۷۲,۱۰۳,۶۲۷,۲۴۴	۲,۲۴۰,۵۲۰,۴۵۵	۸,۵۶۶,۵۶۰,۸۶۶	۶۲۹,۲۲۱,۹۱۱,۶۸۰	۲۷,۲۶۸,۹۲۸,۷۶۲	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲- 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب									
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰	۶۵,۱۹۴	۵۴,۶۷۲,۴۰۵,۵۳۴	۴۶,۷۲۱,۸۷۲,۷۵۶	۹,۹۰۹,۲۷۴	۷,۹۴۰,۶۲۲,۴۰۴	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۹۰	۳۱,۰۹۶	۲۹,۸۹۴,۴۸۱,۶۵۶	۲۸,۷۴۲,۵۱۹,۱۹۰	۵,۴۱۸,۲۷۵	۱,۱۴۶,۵۴۴,۰۹۱	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۹۰	۱۰,۷۳۰	۱۰,۶۳۷,۹۰۴,۴۱۰	۱۰,۰۰۸,۵۵۳,۳۱۵	۱,۹۲۸,۱۲۰	۶۲۷,۴۲۲,۹۷۵	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۲۲۴-۹۹۰	۱۵۱	۱۵۰,۷۰۰,۲۶۵	۱۴۵,۶۴۰,۴۹۷	۲۷,۳۱۴	۵۰,۳۲۲,۴۵۴	۰	۰	۰	۰
مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱۰۱-۲۶-۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۲۰,۹۲۶,۰۰۷	۳,۲۷۱,۵۶۳	۳۲۵,۸۰۲,۴۴۰	(۸۸۵,۵۷۴,۴۹۳)	(۸۸۵,۵۷۴,۴۹۳)		
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰۰	۴۰,۹۲۰	۳۵,۶۳۲,۱۱۳,۰۰۰	۳۰,۴۲۰,۴۵۴,۷۱۸	۶,۴۵۸,۲۲۰	۵,۲۰۵,۱۹۹,۹۶۲	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۱-۲۲۰	۷۸,۰۱۶	۷۲,۴۲۲,۴۷۲,۸۹۶	۶۵,۵۵۰,۷۸۹,۴۹۲	۱۳,۱۲۸,۳۸۶	۶,۵۶۸,۵۵۵,۰۱۸	۷۳۶,۷۳۵,۰۰۰	(۱۶,۲۸۸,۸۵۷)		
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶-۰۰۰	۱۲,۶۷۲	۱۰,۳۲۶,۶۶۶,۲۴۰	۸,۸۷۹,۱۶۴,۳۷۶	۱,۸۷۱,۷۰۸	۱,۴۴۵,۶۳۰,۱۵۶	۰	۰	۰	۰
تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲	(۱,۸۱۲)	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶-۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۱۳۶,۴۸۰,۷۱۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۸۱,۶۱۲,۴۸۱	۲۴,۷۳۷,۱۲۹	۳,۱۷۴,۲۶۰,۳۹۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴-۰۰۰	۱۲۹,۳۵۵	۱۰۶,۹۵۰,۹۷۲,۷۱۰	۹۳,۹۰۴,۶۱۶,۷۲۱	۱۹,۳۸۴,۸۶۴	۱۳,۰۲۶,۹۷۱,۱۱۵	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰۰	۱۸,۲۰۵	۱۵,۵۶۲,۹۰۸,۳۵۰	۱۴,۹۳۰,۲۸۲,۷۴۱	۲,۸۲۰,۷۷۷	۶۲۹,۸۰۴,۸۳۲	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰۰	۱۲۹,۷۱۴	۱۰۴,۹۰۳,۰۸۴,۳۶۴	۹۹,۳۰۸,۶۲۱,۸۵۶	۱۹,۰۱۳,۶۸۴	۵,۵۷۵,۴۴۸,۸۲۴	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰	۲۵,۵۲۸	۲۱,۹۱۳,۱۰۷,۵۶۰	۱۸,۴۸۶,۷۷۵,۳۳۶	۳,۹۷۱,۷۵۱	۳,۴۲۲,۳۶۰,۴۷۳	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰-۶۲۵	۱۲,۴۸۵	۱۲,۱۱۵,۳۰۶,۶۶۵	۱۱,۳۳۳,۷۴۸,۵۹۷	۲,۱۹۵,۸۹۹	۷۷۹,۳۶۲,۱۶۹	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹-۰۰۰	۹,۷۲۲	۷,۴۷۴,۱۲۷,۷۷۰	۶,۳۶۴,۶۱۷,۰۱۷	۱,۳۵۴,۶۸۶	۱,۱۰۸,۱۵۶,۰۶۷	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸-۰۰۰	۳۰,۶۳۱	۲۶,۵۲۶,۳۵۴,۱۰۷	۲۴,۱۳۸,۵۱۶,۳۲۴	۴,۸۰۷,۹۰۲	۲,۳۸۳,۰۲۹,۸۸۱	۶۶۳,۰۶۸	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶-۰۰۰	۶,۸۶۸	۵,۱۹۰,۲۵۷,۴۸۸	۴,۴۱۲,۸۱۶,۹۷۷	۹۴۰,۷۳۴	۷۷۶,۴۹۹,۷۷۷	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰-۵۲۸	۲۹	۲۸,۴۰۴,۵۱۴	۲۷,۲۴۷,۲۹۸	۵,۱۴۸	۱,۰۵۲,۰۶۸	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰-۵۱۳	۱,۰۳۸	۱,۰۲۱,۵۹۹,۶۰۰	۹۹۲,۲۸۴,۰۸۳	۱۸۵,۱۶۵	۲۹,۱۳۰,۳۵۲	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰-۴۳۰	۳۸۱,۴۷۹	۳۷۷,۲۹۱,۸۸۶,۴۹۶	۳۶۴,۷۹۰,۴۴۶,۷۲۳	۶۸,۳۸۴,۱۵۴	۱۳,۱۴۴,۳۵۷,۶۱۹	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸-۰۰۰	۷,۲۴۹	۵,۴۸۶,۶۷۳,۸۶۳	۴,۷۰۵,۴۶۵,۵۸۹	۹۹۴,۴۶۰	۷۸۰,۲۱۳,۸۱۴	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳-۰۰۰	۱۴,۰۳۱	۱۰,۵۱۹,۸۱۲,۴۰۵	۹,۹۹۷,۵۹۵,۴۱۰	۱,۹۰۶,۷۱۶	۵۲۰,۳۱۰,۳۷۹	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴-۰۰۰	۳۷,۴۶۵	۲۷,۵۵۶,۹۶۸,۶۳۵	۲۵,۹۲۹,۲۶۶,۴۱۱	۴,۹۹۴,۷۰۱	۱,۶۲۲,۷۰۷,۵۲۳	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۹۹۰-۴۲۲	۵,۲۵۳	۴,۴۹۸,۳۹۶,۰۴۴	۴,۰۰۹,۳۷۳,۰۴۱	۸۱۵,۳۳۴	۴۸۸,۲۰۷,۶۶۹	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۹۰-۴۲۳	۳۷,۱۷۴	۳۶,۸۵۸,۱۲۲,۵۲۲	۳۵,۵۰۵,۹۱۶,۱۳۷	۶۶۸۰,۵۳۳	۱,۳۴۵,۵۳۵,۸۵۲	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰	۱۲,۴۲۹	۱۰,۶۹۷,۶۴۰,۳۰۰	۸,۸۵۳,۰۶۸,۱۲۷	۱,۹۳۸,۹۴۷	۱,۸۴۲,۶۲۳,۲۳۶	(۶,۱۰۳,۵۲۲)	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰-۵۲۱	۸۴,۹۶۷	۸۳,۴۱۰,۴۸۹,۵۲۷	۷۹,۹۰۵,۴۶۲,۴۷۶	۱۵,۱۱۸,۱۵۱	۳,۴۹۰,۰۰۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۹۰-۹۲۳	۲۵,۳۲۷	۲۰,۷۲۳,۲۳۳,۶۴۸	۱۸,۱۶۹,۹۳۰,۳۱۷	۳,۷۵۶,۰۸۶	۲,۵۴۹,۵۴۷,۲۴۵	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۹۰-۷۲۸	۶۰,۴۹۳	۵۰,۳۰۹,۰۸۲,۱۳۰	۴۳,۸۱۳,۷۶۶,۸۱۹	۹,۱۱۸,۵۲۱	۶,۴۸۶,۱۹۶,۷۹۰	۱۰۱,۸۱۱,۵۶۸	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰۰	۵,۵۵۲	۴,۵۹۷,۱۵۰,۳۸۴	۴,۰۳۶,۷۷۵,۴۳۳	۸۳۳,۲۳۴	۵۵۹,۵۴۱,۷۱۷	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۹۹۰-۴۲۱	۷,۰۳۵	۶,۰۸۳,۸۵۳,۹۳۰	۵,۶۵۸,۵۰۵,۴۴۱	۱,۱۰۲,۶۹۹	۴۲۴,۲۴۵,۷۹۰	۰	۰	۰	۰
سلف نقد خام سبک داخلی ۹۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۵۶۰۵۶۱۱)	(۱,۱۵۵,۱۵۳,۹۵۷)		
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸۰-۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۳۶۴,۷۵۶	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰-۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۴,۲۵۲,۷۸۵	۲,۰۳۶,۲۴۵,۷۷۳		
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۳,۹۷۰,۲۵۶	۵۸۶,۹۳۰,۹۰		
جمع	۱,۳۰۸,۰۰۶,۸۹۷,۰۱۳	۱,۲۲۰,۳۴۵,۲۳۰,۷۱۶	۲۳۷,۰۷۶,۲۴۷	۸۷,۴۲۴,۵۹۰,۰۵۰	۲۷,۹۲۱,۵۵۶	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتوژن	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۹۰۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۴۹,۰۷۷)	۱۷۳,۳۵۰,۹۲۳	۰	۰
لامیران	۱۳۹۸/۱۰/۲۶	۲۱۷۴۵۳	۱,۲۰۰	۲۶۰,۹۴۳,۶۰۰	(۱۴,۸۳۴,۰۰۳)	۲۴۶,۱۰۹,۵۹۷	۰	۰
صنایع بهداشتی ساین	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۵۷۵۹۸۹	۱,۰۰۰	۵۷۵,۹۸۹,۰۰۰	(۵۱,۷۰۹,۷۳۶)	۵۲۴,۲۷۹,۲۶۴	۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۵۸۲,۸۱۹	۳,۵۰۰	۲,۰۴۰,۱۱۱,۵۰۰	(۲۵۳,۳۳۱,۱۸۲)	۱,۷۸۶,۷۸۰,۳۱۸	۱,۱۸۶,۴۶۲,۷۷۱	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰
نیروترانس	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۲۹۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۷۰,۰۷۶)	۱۹۹,۱۲۹,۹۲۴	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۶۷,۵۰۳)	۱۷۴,۴۳۲,۴۹۷	۰	۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۶۹۱,۸۴۵	۱,۳۵۰	۹۳۳,۹۹۰,۷۵۰	(۱۲۸,۵۴۰,۹۶۰)	۸۰۵,۴۴۹,۷۹۰	۰	۰
داروسازی اکسیر	۱۳۹۹/۰۳/۳۰	۸۴۳,۱۹۷	۵,۸۸۵	۴,۹۶۳,۲۱۴,۳۴۵	(۶۳۱,۷۷۰,۲۶۶)	۴,۳۳۰,۴۴۴,۰۷۹	۰	۰
معادن منگنز ایران	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱,۳۶۳,۵۷۰	۱,۱۵۰	۱,۴۵۳,۱۰۵,۵۰۰	(۲۰۵,۸۷۷,۹۶۹)	۱,۲۴۷,۲۲۷,۵۳۱	۸۳,۱۰۹,۰۱۶	۹۶,۶۰۰,۰۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	۱,۶۲۲,۳۵۴	۹۳۰	۱,۵۰۸,۷۸۹,۲۲۰	(۱۱۸,۹۸۹,۶۸۶)	۱,۳۸۹,۷۹۹,۵۳۴	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افست	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۱	۱۰۰	۱۰۰	(۶)	۹۴	۴۴,۲۹۶,۲۸۶	۴۶,۸۱۴,۵۰۰
معدنی املاح ایران	۱۳۹۹/۰۲/۲۳	۵۵۶,۷۰۲	۴,۰۰۰	۲,۳۲۶,۸۰۸,۰۰۰	(۲۷۵,۳۴۳,۶۰۶)	۱,۹۵۱,۴۶۴,۳۹۴	۱,۶۳۱,۸۷۱,۱۲۸	۱,۷۳۱,۶۵۰,۲۳۰
فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۶۴۲,۶۳۹
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۳۹۹/۰۲/۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۰۳,۴۳۲)	۲۶۳,۶۹۶,۵۶۸	۲۲۶,۰۷۱,۳۲۵	۲۳۹,۴۸۸,۴۴۹
داروسازی شهید قاضی	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۳۵۸,۰۰۰	۴,۴۳۰	۱,۵۸۵,۹۴۰,۰۰۰	(۲۱۳,۴۰۱,۵۲۹)	۱,۳۷۲,۵۳۸,۴۷۱	۰	۰
دارویی ره آورد تامین	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱,۰۰۲,۷۸۹	۷۶۰	۷۶۲,۱۱۹,۶۴۰	(۱۰۴,۸۸۷,۱۰۹)	۶۵۷,۲۳۲,۵۳۱	۰	۰
سیمان ساوه	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۸,۴۰۰	۲,۳۰۰	۱۹,۳۲۰,۰۰۰	(۲,۳۵۸,۳۶۴)	۱۶,۹۶۱,۶۳۶	۰	۰
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۳۱۶,۰۰۰	۴۱۰	۱۲۹,۵۶۰,۰۰۰	(۱۷,۸۳۰,۷۶۲)	۱۱۱,۷۲۹,۲۳۸	۰	۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۰۵,۲۷۰	۳۸,۲۲۰,۰۰۰
				۱۷,۳۷۰,۸۹۱,۶۵۵	(۲,۱۲۰,۲۶۵,۲۶۶)	۱۵,۲۵۰,۶۲۶,۳۸۹	۴,۴۰۸,۱۱۵,۷۹۶	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸

۱۱۵۶ هجری قمری
 جمادی الثانی
 سنه ۱۱۵۶

[illegible][illegible][illegible]

جی ۱۷۱-۱۷۱-۱۷۱

سال مالی	۳۱ بهمنی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سال مالی	۳۱ بهمنی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
دوره مالی ۹ ماهه	۳۱ خرداد	۱۳۹۹ سال
۱۳۹۸-۱	۲۵۹,۰۰۰,۴۷۰,۳۲۸	۲,۵۷۱,۱۶۷,۲۳۴
۱۳۹۸-۲	۲۵۰,۱۲۲,۴۵۵	۲,۱۵۷,۱۶۷,۲۳۴

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۱,۴۵۸,۴۳۹,۹۱۴	۴۴۱,۳۴۹,۰۳۴	۴۴۱,۳۴۹,۰۳۴
۱۹-۲ تنزیل سود سهام دریافتی	۱۲۹,۰۰۹,۵۳۸	۸۷,۴۵۱,۲۰۴	۸۷,۴۵۱,۲۰۴
تنزیل سود سپرده بانکی	۰	۲۸۸,۶۹۲	۲۸۸,۶۹۲
	۱,۵۸۷,۴۴۹,۴۵۲	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	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 سالیهای 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸,۱۳۸,۹۲۴,۰۱۰	۹۵۰,۱۴۹,۷۳۴	۱,۴۶۲,۷۷۰,۰۹۲
متولی صندوق	۷۴,۴۹۴,۲۰۴	۷۴,۵۲۰,۳۸۴	۹۸,۳۵۶,۱۶۸
حسابرس صندوق	۱۶۳,۱۰۴,۳۵۲	۶۱,۴۲۶,۶۰۰	۸۹,۹۹۹,۹۲۰
	۸,۳۷۶,۵۲۲,۵۶۶	۱,۰۸۶,۰۹۶,۷۱۸	۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۶,۷۷۷,۰۰۲	۱۰,۸۲۹,۰۷۸
هزینه تصفیه	۲۵۵,۶۹۹,۶۳۲	۲۴,۱۴۲,۳۹۹
هزینه نرم افزار	۲۴۶,۱۶۳,۰۵۶	۲۷۹,۹۵۴,۵۴۰
هزینه نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۹,۷۰۲,۳۳۲	.
هزینه کارمزد بانکی	۴,۳۵۰,۵۳۱	۲,۴۵۷,۰۹۲
۵۴۲,۶۹۲,۵۵۳	۲۲۲,۵۲۳,۹۶۶	۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹

۲۲- تعدیلات

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	۲,۰۱۸,۳۶۶,۵۸۷,۷۵۸	۶۷,۲۲۲,۴۷۰,۰۰۰
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	(۴۷۷,۸۸۶,۲۹۵,۰۱۲)	(۶۰,۹۹۱,۶۴۳,۶۶۶)
سایر تعدیلات	.	.
۱,۵۴۰,۴۸۰,۲۹۲,۷۴۶	۲,۵۲۴,۰۳۴,۸۸۳	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۳۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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			
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
۰.۳٪	ممتاز	۶۰۰	۰.۳٪	ممتاز	۶۰۰			
۰.۰٪	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	۰.۰٪	ممتاز	۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی
۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	امین هاشمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۱۰	۰.۰٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۷	۰.۰٪	عادی	۹	وابسته به مدیر	امیرحسین مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۵	۰.۰٪	عادی	۱۰	وابسته به مدیر	علی مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	۰	۰	۰.۰٪	عادی	۲۶	وابسته به مدیر	نصرت الله مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۴	۰.۰٪	عادی	۴	وابسته به مدیر	امیررضا مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۶٪	-	۱۰,۰۷۶	۶.۶٪	-	۶,۰۱۲	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۵۹,۴۸۱,۱۸۵,۴۴۵)	طی سال مالی	۲,۵۵۷,۰۷۳,۶۸۰,۶۸۱	خرید	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۲,۵۲۷,۴۰۹,۳۰۱,۴۹۰	فروش		
		۸,۱۳۸,۹۲۴,۰۱۰	کارمزد ارکان		
(۸,۱۴۴,۲۰۴,۰۱۰)	طی سال مالی	۷۴,۴۹۴,۲۰۴	کارمزد ارکان	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۷۰,۹۳۲,۵۶۸)	طی سال مالی	۱۶۳,۱۰۴,۳۵۲	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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.