

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	۲- صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

مقدمه

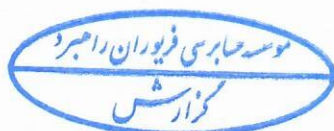
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

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





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

اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۴ صورتهای مالی منعکس شده است، با توجه به معافیت درآمدهای صندوق ذخیره ای از بابت مالیات در دفاتر صندوق لحاظ نشده است. به موجب برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱، مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال مالیات از صندوق مطالبه شده است. صندوق نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و از این رو ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است و پرونده در مراجع مالیاتی در حال رسیدگی است. اظهار نظر مؤسسه در اثر مفاد این بند 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 حاکمی 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 حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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
متعدد	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در بازار بورس و فرا بورس حداقل تا ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
متعدد	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل تا ۴۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
صنایع شیمیایی	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در یک صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارایی های صندوق جهت سرمایه گذاری در سهام	بند ۲-۳ امید نامه
متعدد (حامد ذوالفقاری - مصطفی اکبر زاده - امین گلی - شرکت صبا میهن)	واریز تنمه وجوه اضافی سرمایه گذار حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست صدور	رویه پذیره نویسی
دوره منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۹	تاخیر در تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق ظرف مهلت ۲۰ روز از پایان دوره	بخشنامه ۱۳۰۱۰۲۳
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
شرکتهای ملی صنایع مس، افست، چادر ملو، صنایع کاغذ پارس، آذر آب،	عدم وصول سود سهام دریافتنی علیرغم پیگیری از شرکتهای سرمایه پذیر و گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع	کنترلی

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

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

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

۱۰ آبان ۱۳۹۹

محبوب جلیل پور تمرین
۸۰۰۲۰۲

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

(۳)



**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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
۶	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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

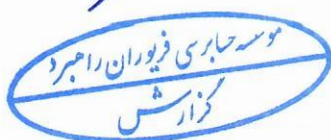
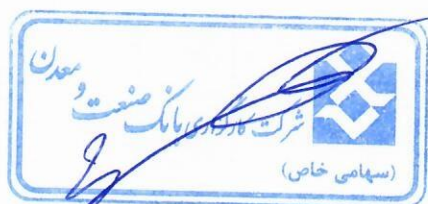
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۶۹۲,۰۵۶,۶۳۵,۵۳۶	۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۱۸,۶۴۲,۱۷۴,۸۸۳	۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶
۷ حسابهای دریافتنی	۳۱,۰۹۶,۹۳۱,۲۵۴	۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴
۸ سایر دارایی ها	۱۰۰,۴۱۵,۱۶۴	۷۳,۹۰۰,۲۶۹
۹ موجودی نقد	۵,۲۲۶,۸۷۴,۱۴۷	۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷
۱۰ جاری کارگزاران	۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹	۰
جمع دارایی ها	۳,۴۳۷,۴۶۳,۱۲۹,۹۳۳	۲۴۲,۳۸۹,۰۴۹,۱۹۶
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۰	۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۲۱,۰۶۸,۸۶۵,۶۶۸	۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۴۳۴,۳۲۵,۲۲۹,۰۶۰	۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲	۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹
۱۴ خالص دارایی ها	۴۵۶,۸۵۳,۶۸۴,۴۰۰	۴۳,۴۹۸,۶۱۷,۹۲۹
	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷,۲۱۳,۸۹۸	۳,۲۴۰,۴۱۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	
	ریال	ریال	
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۵۵۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۱۰	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹	۱۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۶۵,۴۶۴,۹۰۳,۶۷۷	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳	۱۶
سود سهام	۲۷,۳۲۲,۰۴۸,۸۶۲	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸	۱۷
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۰۹۱,۰۳۸,۷۸۸	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳	۱۸
سایر درآمدها	۲,۳۱۶,۱۳۵,۰۷۶	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰	۱۹
جمع درآمدها	۱,۰۵۰,۵۹۶,۴۷۰,۴۱۳	۱۰۴,۶۴۴,۶۸۲,۰۶۳	
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۱,۰۰۵,۴۲۷,۲۳۶)	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)	۲۰
سایر هزینه ها	(۹۹۹,۷۵۰,۶۶۹)	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)	۲۱
جمع هزینه ها	(۲۲,۰۰۵,۱۷۷,۹۰۵)	(۱,۹۶۸,۵۰۹,۲۸۹)	
سود خالص	۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۰۸	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۶۳.۱۵٪	۵۲.۰٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۳۶.۱۸٪	۸۷.۰٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۶۱,۳۷۸	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۳۲,۸۹۱	۶۳۲,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۸۱,۰۹۳)	(۲۸۱,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۶۸۱,۱۸۶,۲۰۳)
سود خالص سال	.	۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۰۸	۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	.	۱,۴۶۳,۸۱۹,۷۶۷,۳۲۲	۶,۲۳۰,۸۲۶,۳۴۴
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	.	(۶۲,۴۹۰,۰۴۵,۵۷۶)	(۸,۴۳۷,۳۲۱,۴۱۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۴۱۳,۱۷۶	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۲۱	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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ 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 به صورتهای زیر دارایی های خود را سرمایه گذاری می کند:

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

مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰ 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 سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر 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 وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰.

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 ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ 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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 دریافتی 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 سال منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۵ 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 و 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 سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

۷-۴- وضعیت مالیاتی

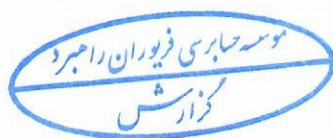
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴,۶۳	۱۱,۲۲۳,۰۸۰,۱۷۴	۸,۲۸۸,۵۶۵,۹۲۸	۲,۰۹	۷۱,۷۶۵,۱۱۰,۰۷۸	۲۶,۸۵۷,۶۱۰,۳۸۵	فلزات اساسی
۰,۰۰	.	.	۲,۰۶	۷۰,۶۶۶,۹۴۸,۸۷۳	۲۴,۳۵۲,۵۶۶,۰۲۸	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰,۰۰	.	.	۱,۷۷	۶۰,۸۸۱,۲۱۴,۱۲۸	۲۰,۵۴۸,۶۰۵,۰۱۷	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰,۰۰	.	.	۱,۵۰	۵۱,۵۹۷,۶۱۴,۷۱۴	۳۸,۶۸۰,۶۰۶,۴۹۴	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۰۱	۲,۴۳۹,۳۴۴,۲۲۵	۱,۹۸۷,۶۷۴,۶۹۵	۳,۲۹	۱۱۳,۲۰۶,۸۷۰,۱۲۷	۷۶,۱۵۰,۸۲۳,۳۵۱	استخراج کانه های فلزی
۳,۹۲	۹,۵۰۷,۵۴۱,۶۹۲	۸,۰۳۳,۷۷۵,۵۱۶	۳,۹۷	۱۳۶,۳۴۰,۱۷۶,۹۲۳	۱۳۶,۵۶۲,۹۸۲,۷۲۹	ساخت محصولات فلزی
۲۸,۱۳	۶۸,۱۷۵,۹۵۵,۳۵۲	۲۴,۱۶۹,۷۱۷,۵۰۶	۱۱,۴۵	۳۹۳,۷۳۲,۱۱۲,۴۹۵	۲۹۴,۴۰۶,۶۵۸,۴۰۸	محصولات شیمیایی
۰,۰۰	.	.	۶,۶۵	۲۲۸,۶۰۴,۲۶۳,۰۳۰	۲۲۹,۱۲۸,۱۹۹,۴۱۸	خودرو و ساخت قطعات
۰,۰۰	.	.	۶,۰۰	۲۰۶,۴۱۴,۷۸۰,۷۱۵	۷۹,۷۴۸,۵۵۰,۵۶۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰,۰۰	.	.	۵,۳۳	۱۸۳,۳۳۳,۵۷۰,۳۲۰	۲۳۳,۷۴۱,۵۹۲,۱۹۷	لاستیک و پلاستیک
۱,۴۸	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۴	۲,۰۲۲,۱۱۷,۳۶۲	۰,۰۸	۲,۶۸۱,۲۸۱,۱۲۵	۱,۵۹۱,۶۰۲,۵۳۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴,۲۱	۱۰,۱۹۲,۸۲۱,۴۹۵	۸,۷۰۳,۰۱۹,۶۵۷	۳,۲۹	۱۱۳,۲۶۳,۱۰۷,۰۳۶	۸۷,۸۶۳,۹۸۶,۳۹۲	مواد و محصولات دارویی
۳,۸۵	۹,۳۲۹,۹۶۷,۱۵۸	۶,۶۰۵,۴۰۴,۹۷۸	۰,۶۱	۲۰,۸۲۷,۸۳۲,۶۲۵	۴,۰۳۹,۸۵۷,۷۹۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰,۰۰	.	.	۰,۵۰	۱۷,۱۶۵,۲۵۵,۴۰۰	۹,۸۵۰,۴۵۷,۵۹۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰,۰۰	.	.	۰,۴۲	۱۴,۳۲۹,۲۲۱,۰۴۸	۱۹,۸۵۹,۹۴۵,۵۱۶	سایر واسطه گریهای مالی
۰,۰۰	۱۵,۹۰۴	۳,۷۴۶	۰,۰۰	.	.	انتشار، چاپ و تکثیر
۵,۸۶	۱۴,۱۹۴,۶۳۵,۷۵۱	۱۳,۵۰۳,۹۹۴,۸۳۴	۰,۰۰	.	.	سایر صنایع
۰,۳۸	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰,۰۳	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۱	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۰,۰۰	.	.	۰,۱۰	۳,۳۱۸,۷۸۰,۰۲۳	۲,۸۰۴,۲۵۳,۶۲۷	سرمایه گذاریها
۰,۰۰	.	.	۰,۰۹	۳,۰۰۲,۶۹۸,۳۵۵	۲,۰۷۴,۹۳۳,۵۰۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵۳,۴۶	۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۷۴,۶۵۷,۸۱۸,۲۳۷	۴۹,۲۲	۱,۶۹۲,۰۵۶,۶۳۵,۵۳۶	۱,۲۸۹,۶۰۶,۷۷۵,۵۷۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

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

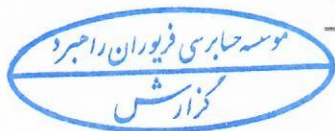
۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰	۰,۳۹٪	۱۳,۴۵۹,۹۸۰,۲۲۶	۰	۱۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
۰	۵,۶۳٪	۱۹۳,۶۲۷,۱۹۷,۰۰۸	۰	۲۴۱,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
۰	۱,۳۶٪	۴۶,۸۶۱,۷۴۹,۲۳۶	۰	۵۹,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۶,۲۳۹,۶۶۰,۱۶۴	۰,۳۱٪	۱۰,۷۰۴,۶۶۱,۰۳۷	۰	۱۲,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۰	۰,۰۰٪	۱۳,۳۰۱,۵۰۶,۶۴۹	۰	۱۷,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
۰	۰,۰۰٪	۴۱,۲۷۰,۰۱۶,۸۲۵	۰	۵۵,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
۰	۰,۰۰٪	۵۰,۹۸۱,۸۲۰,۹۷۲	۰	۶۹,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶
۰	۰,۰۰٪	۳۵,۹۹۵,۳۱۸,۰۴۴	۰	۴۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
۰	۰,۰۰٪	۳۰,۶۴۴,۱۵۶,۵۴۸	۰	۴۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳
۰	۰,۰۰٪	۷۰,۷۴۵,۸۵۶,۸۲۹	۰	۹۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
۰	۰,۰۰٪	۲۲,۰۱۴,۰۶۲,۳۹۶	۰	۲۵,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
۰	۰,۰۰٪	۴۶,۸۲۹,۳۲۴,۰۰۶	۰	۶۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
۰	۰,۰۰٪	۱۲۶,۹۶۰,۲۸۴,۳۷۷	۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
۰	۰,۰۰٪	۶۰,۹۹۲,۱۷۲,۹۲۵	۰	۷۳,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۰	۰,۰۰٪	۲۶,۶۸۴,۰۱۴,۲۰۸	۰	۳۰,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۰	۰,۰۰٪	۱۵۰,۶۳۸,۲۴۵,۴۲۳	۰	۱۷۹,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
۰	۰,۰۰٪	۳۰,۷۶۱,۸۳۱,۹۷۵	۰	۳۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۰	۰,۰۰٪	۷۴,۱۱۷,۰۵۴,۹۸۴	۰	۷۸,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۰	۰,۰۰٪	۱۱,۵۷۶,۴۵۶,۴۰۰	۰	۱۳,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
۰	۰,۰۰٪	۴,۵۸۱,۶۱۸,۳۱۱	۰	۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	اسناد خزانه - م ۲۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
۰	۰,۴۶٪	۱۵,۶۵۱,۳۶۹,۱۰۰	۰	۱۸,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	اسناد خزانه - م ۲۵ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
۰	۱,۷۹٪	۶۱,۴۰۷,۰۵۰,۴۷۲	۰	۷۳,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	اسناد خزانه - م ۲۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
۱۰۰,۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸۰۹۱۱
۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۹۸۱۰۱۶
۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۴۳۳,۸۴۲,۸۹۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۸-۹۸۰۸۲۰
۱۲,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	سلف نفت خام سیک د اخلی ۹۸۲
۰	۰,۸۷٪	۲۹,۹۸۱,۹۹۲,۴۰۴	۰	۳۶,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	اسناد خزانه - م ۲۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
۰	۳,۷۳٪	۱۲۷,۷۶۰,۰۶۹,۷۳۸	۰	۱۵۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه - م ۲۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۰	۰,۰۰٪	۹,۹۹۸,۱۸۹	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود
۰	۰,۰۶٪	۲,۱۲۳,۶۱۳,۲۱۳	۱۳۵,۱۳۳,۶۷۴	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۴۰۰
۱۸,۲۸۱,۷۰۹,۰۰۴۸	۰,۵۳٪	۱۸,۰۴۶,۷۲۸,۴۳۸	۵۶,۷۸۳,۰۴۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱۰۲۶
۰	۰,۰۱٪	۲۰,۲۹۶,۳۲۰,۶	۵,۲۴۵,۱۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	منفعت دولت ۸-ش. خاص مهر ۲۰۵
۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۱۵,۱۲٪	۱,۳۱۸,۶۴۲,۱۷۴,۸۸۳	۷۰۱,۱۶۱,۸۴۴	۱,۶۷۹,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰			

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۳۱,۰۹۶,۹۳۱,۲۵۴	(۲,۶۴۴,۸۴۶,۷۶۳)	۲۵	۳۳,۷۴۱,۷۷۸,۰۱۷	

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده 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.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۲,۶۵۸)	۱۲,۸۵۵,۵۲۸	(۱۲,۷۸۲,۸۷۰)	.
۷۲,۹۷۲,۹۲۷	۳۹۷,۱۵۷,۵۹۶	(۳۹۷,۹۶۵,۵۲۷)	۷۳,۱۶۴,۹۹۶
.	۸۱,۹۵۲,۵۲۰	(۵۴,۷۰۲,۳۵۲)	۲۷,۲۵۰,۱۶۸
۷۳,۹۰۰,۲۶۹	۴۶۶,۹۶۵,۶۲۴	(۴۴۰,۴۵۰,۷۲۹)	۱۰۰,۴۱۵,۱۶۴

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

هزینه نظارت سازمان

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۲۵,۶۳۲,۲۶۳
۱۱۲,۴۵۱,۸۹۶	۱,۳۷۵,۶۴۸,۶۶۱
۳۲,۲۳۹,۱۷۳	۴,۷۳۴,۷۰۰,۲۲۷
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۹,۱۵۹,۹۵۲	۴,۲۹۸,۰۰۳,۵۶۶
۵۶۰,۷۳۱,۷۹۵	.
۹,۹۴۰,۰۰۰	.
۴,۴۴۲,۳۵۱,۳۳۱	.
۵,۲۲۶,۸۷۴,۱۴۷	۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک صادرات شعبه نیش مهر ۰۱۱۲۹۳۵۸۷۰۰۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱

بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۰۴۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱

بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۳۰۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴)	۴,۰۶۳,۷۶۳,۸۵۹,۸۶۱	۴,۴۸۳,۹۲۰,۷۶۵,۰۶۴	۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۷۶۳,۵۵۷,۳۹۸	۱,۱۹۸,۷۶۷,۸۰۴
۶۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۶,۴۰۰
۹۶,۴۳۸,۳۶۴	۷۶,۱۶۴,۴۳۶
۱۴۷,۱۴۹,۹۰۶	۹۰,۰۰۰,۰۶۸
۲۱,۰۶۸,۸۶۵,۶۶۸	۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸

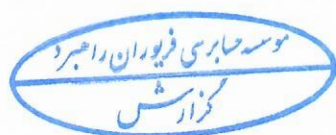
مدیر صندوق

بدهی به مدیرت

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۳۸۳,۲۲۵,۶۶۷,۰۸۸	.
	۹,۵۲۱,۵۸۸	۴,۹۴۴,۵۳۴,۲۷۶
	۵۱,۰۹۰,۰۴۰,۳۸۴	۶,۲۳۳,۳۲۵,۴۶۲
جمع	۴۳۴,۳۲۵,۲۲۹,۰۶۰	۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	.	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸
	۷۱۵,۸۸۰,۶۹۱	۶۹۲,۶۸۳,۸۸۷
	۷۰۷,۸۶۰,۴۷۹	۱۱۹,۴۶۰,۹۲۴
	۳۵,۸۴۸,۵۰۲	۲,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲	۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹

پیش دریافت سود اوراق سلف
 تدبیر پرداز
 ذخیره تصفیه
 سایر پرداختنی ها

۱۴- خالص دارایی ها

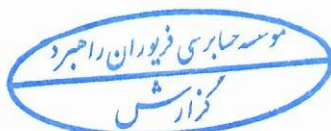
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
	۴۱۲,۱۷۶	۲,۹۷۳,۳۹۵,۶۲۲,۰۴۸
	۱,۰۰۰	۷,۲۱۳,۸۹۸,۰۰۰
جمع	۴۱۳,۱۷۶	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۵۱۸,۶۰۹,۳۷۲,۰۵۳	۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹
۱۵-۲	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	۱۳۵,۸۲۵,۵۸۶
۱۵-۳	۳۲,۷۹۶,۱۴۳,۰۰۶	۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴
جمع	۵۵۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۱۰	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

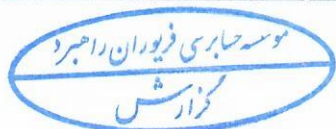
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۱,۵۳۳,۰۳۰	۳۰,۷۴۹,۵۲۱	۱۶۱,۸۴۰,۰۰۰	۳۰,۲۹۳,۸۷۷,۴۴۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۷,۴۳۰,۸۵۹	۵,۹۲۳,۹۵۹	۲۰,۹۷۰,۰۰۰	۵۲۹,۶۷۷,۱۷۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۸,۴۳۴,۷۵۳	۱۵,۹۵۶,۰۴۶	۵۶,۴۸۱,۹۹۹	۴,۶۸۵,۱۱۸,۳۰۲	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۳۵۷,۸۱۰	۸۵۱,۸۷۸,۲۱۴	۲,۷۴۶,۳۸۲	۹,۷۲۱,۷۹۰	۱۰,۸۰۰,۰۱۱,۴۲۴	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
فولاد آلیاژی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۷۹,۱۷۸,۶۰۰	۳,۳۷۹,۹۱۲,۳۱۱	۸,۶۳۵,۰۲۸	۴۵,۳۹۵,۸۹۲	۵,۶۲۷,۲۴۵,۳۶۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۵۰,۰۰۰	۳۴,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۳,۴۳۸,۰۰۷	۴۸,۵۰۷,۷۲۰	۱۷۱,۷۱۰,۰۰۰	۴,۸۰۸,۲۳۹,۴۷۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
لیرینگ پارسین	۱۰۹,۵۸۹	۴۱۲,۰۵۴,۶۴۰	۳۵۱,۱۷۰,۴۹۶	۴۹۱,۴۴۸	۲۰,۰۰۰,۲۷۳	۵۸,۴۲۳,۴۲۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
فرابورس ایران	۱,۱۰۲,۷۲۰	۹۱,۰۰۸,۶۴۸,۶۴۰	۵۰,۷۷۲,۲۵۸,۴۳۹	۱۱۱,۰۰۰,۵۵۰	۴۵۵,۴۰۳,۲۴۳	۳۹,۷۴۱,۹۷۶,۴۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سیمان مارندران	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۳۵۸,۲۱۹	۹,۵۱۰,۴۳۱	۱۰,۰۰۰,۹۹۹	۶۴,۷۲۰,۰۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
معدان مکنز ایران	۱۱۰,۰۰۰	۴۵۷,۷۹۸,۰۰۰	۳۳۱,۱۸۰,۴۹۸	۲,۱۷۴,۵۱۳	۳,۲۸۸,۹۹۰	۱۲۳,۱۵۳,۹۹۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۰,۵۸۴,۴۱۹	۴,۰۴۸,۹۱۱	۳۱۳,۰۹۵,۰۰۰	۳۰,۴۱۴,۸۲۳,۶۷۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
س. صنایع شیمیایی ایران	۸۰۰,۱۹۱,۷۱۱	۳۰,۶۳۱,۹۴۷,۹۹۸	۱۷,۲۷۶,۱۸۹,۲۷۲	۵۳۱,۷۹۸,۸۹۱	۱۰,۳۱۵,۹۷۰,۰۶۷	۳۱,۹۷۹,۹۱۲,۷۶۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
پتروشیمی تندگوگان	۳۱۶,۰۰۰	۹۰,۱۶۴,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۸,۷۱۳	۱۰,۱۸۸,۷۱۳	۴۵,۰۸۳,۷۲۱	۷,۵۴۴,۰۸۵,۹۶۲	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۵۶,۳۷۵	۱۶,۲۰۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۷۷۵,۰۴۲,۸۵۳	۱۵,۳۹۱,۳۳۱	۸۱,۰۰۰,۸۱۹,۷۰۹	۷,۲۳۰,۱۹۷,۷۰۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سابیا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۳۹۱,۰۰۳	۲,۱۵۷,۲۰۷	۷,۶۳۶,۵۰۳	۳۶۷,۱۱۵,۲۰۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
موتوزن	۹۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۳,۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۳۳۱,۶۱۷	۶,۲۴۸,۵۵۵	۲۲,۱۱۹,۳۰۲	۲,۶۷۵,۱۶۰,۵۲۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ایران راقم	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۹,۱۷۰,۸۱۷	۳۶,۷۱۰,۶۸۱	۱۲۹,۹۹۹,۹۹۸	۷,۶۳۴,۱۶۸,۵۰۴	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
خدمات انفورماتیک	۹۱,۸۴۵	۲,۸۷۵,۶۶۶,۹۵۰	۱,۵۰۷,۸۵۸,۷۸۸	۲,۷۳۱,۸۵۷	۱۴,۳۷۸,۳۳۴	۱,۳۵۰,۶۹۷,۹۶۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
صندوق اندیشه و روان صباتامین - د	۶۷۰,۰۰۰	۹۶,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۸۳,۴۱۰,۵۰۵	۴۶۰,۳۱۶,۸۰۰	۴۸۰,۵۴۴,۰۰۰	۳۱,۹۷۹,۹۱۲,۷۶۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مخابرات ایران	۵۹,۳۹۴	۸۷۰,۸۳۲,۸۲۸	۵۹۷,۷۳۶,۴۱۱	۱,۲۳۰,۰۰۰	۴,۳۵۴,۱۷۴	۲۶۷,۵۱۴,۱۹۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
پالک پارسین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۵,۸۷۴,۴۶۶	۸,۸۳۵,۳۳۹	۳۱,۲۷۵,۹۹۹	۱,۲۸۹,۲۱۴,۴۹۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
صنایع خاک چینی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۷۶۶,۷۱۸	۹,۳۹۱,۹۲۴	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۴,۷۸۸,۰۴۴	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نیرو ترانس	۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۱,۱۸۸,۵۹۷	۹,۳۹۱,۹۲۴	۳۳,۲۴۶,۰۰۱	۴,۶۵۵,۳۷۳,۴۷۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
توسعه معدن و فلزات	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۴۶,۲۰۱,۹۲۷	۵۸,۱۵۳,۹۶۷	۳۰,۶۰۷,۴۹۹	۴۰,۵۰۴,۵۹۹,۱۰۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
خوراک دام پارس	۸۷۰,۹۵	۴۰,۷۸۰,۴۹۱,۱۸۵	۳,۵۹۶,۷۹۵,۸۳۳	۱۹,۳۷۰,۶۸۸	۲۰,۳۹۰,۲۴۷	۴۴۱,۴۹۳,۴۴۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
معدنی املاح ایران	۳۶۳,۴۰۴	۱۸,۳۷۸,۰۱۲,۷۹۶	۱۲,۹۸۳,۴۹۲,۸۱۵	۵۹,۸۵۸,۶۹۰	۹۱,۸۹۰,۰۰۰	۵,۲۷۱,۹۹۰,۲۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۷,۱۲۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۳۱۳,۸۵۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تولیدات پتروشیمی قلد بصیر	۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۲,۱۳۰,۵۹۳	۱۲,۹۶۳,۹۵۵	۴۵,۸۹۰,۵۰۱	۳,۲۳۶,۱۱۴,۵۵۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱,۵۲۱,۴۲۹	۵۳,۵۹۲,۲۰۱,۶۲۵	۳۶,۵۳۰,۵۰۰,۷۴۵	۱۶۱,۵۰۸,۷۰۰	۲۶۲,۹۶۱,۰۱۴	۱۵,۶۳۷,۲۳۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
دارویی ره آورد تامین	۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۷,۸۷۷,۱۲۳	۲۵,۴۰۰,۵۶۳	۲۶,۷۲۷,۵۰۱	۲,۳۶۷,۸۷۴,۷۷۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۶۲,۷۹۲	۵,۸۲۸,۷۲۶,۵۶۰	۳,۴۴۳,۸۲۸,۹۷۳	۵,۵۳۷,۱۷۴	۲۹,۱۴۳,۶۳۲	۲,۳۳۰,۳۱۶,۷۸۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری صبا تامین	۹۴۹,۵۰۰	۲۵,۱۶۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۵,۷۲۸,۷۶۰	۳۵,۵۴۱,۰۹۷	۱۲۵,۸۰۹,۲۵۰	۱۳,۵۵۴,۷۷۰,۸۹۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
بهساز کاشانه تهران	۷۵۴,۸۳۰	۲,۴۴۵,۶۴۹,۲۰۰	۱,۶۶۲,۱۶۷,۰۵۷	۲,۳۲۳,۳۴۵	۱۲,۲۲۸,۲۴۶	۷۶۸,۳۰۰,۵۵۲	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
لیرینگ صنعت و معدن	۵۰۰,۳۵۷,۶۳۳	۶۹,۹۱۰,۳۴۵,۶۴۳	۳۶,۹۴۶,۲۹۹,۹۳۰	۹۸,۷۴۶,۹۸۲	۳۴۹,۵۵۱,۷۲۷	۳۲,۵۱۵,۷۴۷,۰۰۴	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
داروسازی آکسیر	۳۳۳,۰۹۶	۱۶,۶۴۰,۴۴۸,۸۷۰	۱۲,۶۸۱,۶۱۱,۲۸۰	۵۰,۵۷۳,۵۷۸	۸۳,۲۰۲,۳۴۴	۳,۲۵۰,۰۸۱,۶۶۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۳۱۰,۰۰۰	۵۵۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۸۲,۶۵۹,۳۰۶	۷۷,۷۲۲,۶۴۵	۲۷۵,۱۲۵,۰۰۲	۲۴,۶۸۹,۴۹۳,۰۴۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
داروسازی شهید قاضی	۳۵۸,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۹۶۴,۲۰۰	۲۸,۰۰۰,۲۱۳,۶۳۱,۴۱۴	۳۲,۳۰۹,۱۳۶	۱۷۰,۰۰۰,۴۸۲,۱۰۰	۵,۷۸۵,۹۳۰,۸۴۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تولید نیروی برق آبادان	۸۲,۲۹۹	۲,۸۰۲,۹۴۱,۷۵۰	۱,۳۰۸,۰۸۲,۲۴۸	۲,۶۶۲,۷۲۲	۱۴۰,۱۴۷,۰۰۸	۱,۴۷۸,۱۸۲,۰۵۲	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۷۶۵	۳۰,۶۹۹,۶۰۰	۱۶,۰۷۹,۵۸۲	۲۹,۱۵۷	۱۵۳,۴۹۸	۱۴,۴۲۷,۳۴۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
لامیران	۱۷۷,۱۶۹	۴,۸۹۱,۱۵۳,۴۲۳	۵,۵۴۱,۶۷۳,۸۴۷	۲۳,۲۲۲,۷۹۸	۲۴,۴۵۵,۷۵۷	(۶۸۸,۲۰۹,۹۷۹)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۱,۰۰۰,۲۵۶,۹۲۲	۷,۴۱۸,۹۷۰	۲۶,۲۶۲,۰۰۱	۲,۳۲۷,۶۹۳,۳۳۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
صنایع بهداشتی سابتا	۱,۴۳۰,۹۸۳	۲۵,۵۷۴,۷۲۶,۶۵۰	۸,۹۸۰,۷۵۸,۵۷۰	۲۴۴,۶۹۵,۹۱۰	۱۲,۸۷۸,۸۷۳,۶۳۴	۱۶۸,۰۶۱,۳۹۸,۵۲۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۰۰,۸۷۹,۷۹۹	۸۵,۵۵۴,۲۰۶	۳۰,۲۸۴,۹۹۵	۱۶,۴۷۲,۸۱۶,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
صندوق س. یادآمد ثابت معیار - د	۲	۲۰,۴۹۰	۲۰,۰۹۰	۹۵	۱۰۲	۳۰۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
پلیمر آریا ساسول	۱۷۳,۹۰۰	۲۹,۵۸۹,۴۳۲,۸۰۰	۱۲,۷۹۲,۰۰۰,۹۸۳	۲۸,۱۰۰,۰۵۹	۱۴۷,۹۴۷,۱۷۲	۱۶,۶۳۱,۳۶۶,۶۷۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نیروکتر	۲,۲۲۰,۷۱۷	۱۰۱,۳۷۷,۸۳۴,۶۵۱	۹۲,۳۳۰,۵۷۰,۷۶۳	۱۲۲,۶۱۶,۱۶۶	۵۰,۶۸۸,۹۱۷۴	۸,۴۱۷,۷۵۸,۴۸۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
اگست	۱	۲۸,۸۳۰	۱۵,۹۰۴	۳۹	۱۴۴	۱۲,۷۴۴	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ج. معدنی املاح ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۰۲۳,۹۹۸	۱۰,۳۹۸,۰۲۳,۹۹۸	۸۶۴,۴۲۱	۳۰۶۰,۰۰۰	۳۰,۵۶۱,۹۵۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۴۵۶,۶۲۱	۱۴,۷۶۲,۲۰۵	۱۵,۵۳۹,۴۸۱	(۳۰۰۰۴,۳۹۹)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تولید و صادرات ریشمک	۱۶۵,۰۰۰	۳,۱۰۷,۸۷۵,۹۰۳	۳,۰۸۰,۵۷۸,۵۹۶	۱۰۳,۰۰۰,۷۷۰	۱۰,۸۵۱,۶۷۴۰	۷,۲۹۷,۱۰۴,۷۳۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳۶۲,۸۸۸	۲۱,۷۰۰,۳۴۸,۰۰۰	۱۴,۱۹۴,۶۳۵,۷۵۷	۱۰۳,۰۰۰,۷۷۰	۳,۶۷۲,۳۱۲	۵۳۱,۴۵۶,۶۷۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سیمان ساوه	۸,۴۰۰	۷۴۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۹۸,۲۹۶,۱۹۶	۱۰,۳۷,۴۴۵	۳,۶۷۲,۳۱۲	۵۳۱,۴۵۶,۶۷۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نقل به صفحه بعد		۱,۴۸۷,۶۷۹,۸۷۶,۸۴۰	۹۵۹,۸۰۲,۲۲۵,۵۶۴	۲,۶۶۳,۸۸۱,۱۴۲	۷,۳۸۶,۴۰۸,۸۴۹	۵۱۸,۶۰۹,۳۷۲,۰۵۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۴۸۷,۶۷۹,۸۷۶,۸۴۰	۹۵۹,۸۰۳,۲۲۵,۵۶۴	۲,۶۶۳,۸۸۱,۱۴۲	۷,۳۸۶,۴۰۸,۸۴۹	۵۱۸,۶۰۹,۳۷۲,۰۵۳	۳۱,۵۳۲,۱۴۶,۷۶۷
معادن بافق	*	*	*	*	*	۳۰,۴۸۱,۷۲۲
کالسیمین	*	*	*	*	*	۴۰,۵۹۳,۸۱۰,۸
پتروشیمی پردیس	*	*	*	*	*	۳۴۹,۸۱۶,۹۲۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	*	*	*	*	*	(۴۰۶,۳۰۲,۱۴۲)
داده گستر عصر نوین های وب	*	*	*	*	*	(۸۱۸,۵۳۲,۹۸۷)
گروه صنایع کاغذ پارس	*	*	*	*	*	۱۰,۶۷,۱۴۵,۳۴۸
سرمایه گذاری مس سرچشمه	*	*	*	*	*	۲۱,۹۹۱,۶۴۶
پالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	۷۹,۵۳۳,۳۹۱
پرداخت الکترونیک سامان کیش	*	*	*	*	*	(۷۹,۶۰۹,۴۴۴)
ریل پرداز سیر	*	*	*	*	*	(۲۳۲,۱۹۳,۷۱۹)
مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان	*	*	*	*	*	۱۵۴,۶۳۷
بانک پاسارگاد	*	*	*	*	*	۱۹۲,۳۴۰,۶۹۳
سیمان بهبهان	*	*	*	*	*	(۱۳۱,۸۸۱,۰۳۹)
س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	*	*	*	*	*	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)
بیمه پارسیان	*	*	*	*	*	۳۵,۳۱۹,۵۳۹
بیمه معلم	*	*	*	*	*	۸۸,۲۳۷
فولاد خوزستان	*	*	*	*	*	۱۷۶,۸۴۷,۲۹۵
تامین سرمایه امید	*	*	*	*	*	۳۷,۰۱۵,۰۷۹
فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	*	*	*	*	*	۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰
سرمایه گذاری صدر تامین	*	*	*	*	*	۱۰,۸۳۱,۶۱۹
گلکوزان	*	*	*	*	*	۸,۹۸۹,۵۶۲
تامین سرمایه نوین	*	*	*	*	*	(۱,۷۹۷,۸۱۶)
تولیدی چدن سازان	*	*	*	*	*	۱,۹۲۱,۹۵۷,۲۵۱
پتروشیمی زاگرس	*	*	*	*	*	(۶۳۳,۷۱۴,۰۱۵)
فولاد هرمزگان جنوب	*	*	*	*	*	۲۱,۷۱۵,۹۷۳
فولاد کاوه جنوب کیش	*	*	*	*	*	۳۳۸,۵۹۹,۶۲۴
فروسیلیس ایران	*	*	*	*	*	(۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱)
ملی کشت و صنعت دامپروری پارس	*	*	*	*	*	(۶۱۳,۹۰۰,۸۵۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	*	*	*	*	*	۱۲۱,۸۴۵,۳۳۷
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	*	*	*	*	*	۱,۳۳۳,۶۲۶,۳۷۷
سیمان خوزستان	*	*	*	*	*	(۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰)
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	*	*	*	*	*	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)
مبین انرژی خلیج فارس	*	*	*	*	*	۱۰۹,۳۹۸,۳۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	*	*	*	*	*	۵۹۰,۳۳۷,۵۵۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	*	*	*	*	*	۴۶۴,۶۸۴,۳۳۰
نفت سپاهان	*	*	*	*	*	۵۲,۳۹۶,۹۸۲
جمع	۱,۴۸۷,۶۷۹,۸۷۶,۸۴۰	۹۵۹,۸۰۳,۲۲۵,۵۶۴	۲,۶۶۳,۸۸۱,۱۴۲	۷,۳۸۶,۴۰۸,۸۴۹	۵۱۸,۶۰۹,۳۷۲,۰۵۳	۳۵,۲۵۳,۳۱۵,۵۱۹

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نام شرکت						
حق تقدم صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	۸۰,۷۸۳,۷۰۸
حق تقدم حفاری شمال	-	-	-	-	-	۵۵,۰۴۱,۸۷۸
حق تقدم معدنی املاح ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۰۲۳,۹۹۸	۱۰,۳۹۸,۰۲۳,۹۹۸	-	-	-
حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۲۵,۶۰۲	۱,۸۵۳,۳۷۸,۶۱۵	۱,۸۳۸,۴۸۰,۹۲۳	۹,۲۶۶,۰۲۱	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	-
جمع	۱۲,۲۵۱,۴۰۲,۶۱۳	۱۲,۲۳۶,۵۰۴,۹۲۱	۸,۸۰۲,۷۲۰	۹,۲۶۶,۰۲۱	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	۱۳۵,۸۳۵,۵۸۶



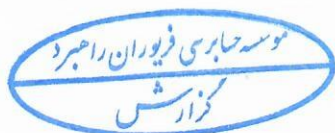
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹۷۳۰۵۷۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
۳۴۵۰۲۷	۵,۲۵۲,۶۵۷,۴۰۲	.	۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	۲۳,۱۳۴,۰۸۳,۹۶۲	۲۳,۳۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۳۱۷۰۴۸۳۴۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
۲۰۷۶۹۳۸۸۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
۵۳۱,۹۷۹,۲۴۴	۴۷۹,۷۷۲,۷۹۰	-	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۱۸,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۴۵,۷۱۵,۹۱۷	.	۹۹۲,۲۸۴,۰۸۳	۱,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷ - ۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۲۱۸,۵۳۹,۴۰۶	۴,۹۷۴,۲۳۲	۶,۶۳۷,۴۹۶,۳۶۲	۶,۸۶۱,۰۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷ - ۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۵,۳۵۹,۵۰۳	.	۱۴۵,۶۴۰,۴۹۷	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷ - ۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۱,۶۵۲,۷۰۲	.	۲۷,۳۴۷,۲۹۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۶ - ۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۱۷,۳۹۹,۹۵۵,۲۷۷	.	۳۴۴,۰۷۹,۰۴۴,۷۲۳	۳۸۱,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۴۷۹	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸ - ۹۹-۱۳۹۷-۹۸-۹۹
.	۴۴۱,۳۵۶,۵۳۷	.	۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۶	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶ - ۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۱,۱۵۱,۲۵۱,۴۰۳	.	۱۱,۳۳۳,۷۴۸,۵۹۷	۱۲,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۵	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۷۲۱,۴۴۶,۶۸۵	.	۱۰,۰۰۸,۵۵۳,۳۱۵	۱۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷ - ۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۳۴۸,۷۱۳,۹۹۷	۳,۲۱۲,۹۳۰	۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۱۰,۴۳۱,۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۰	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۶ - ۹۷-۹۸-۹۹-۱۳۹۷
.	۵,۰۶۱,۶۳۷,۵۲۴	.	۷۹,۹۰۵,۳۶۲,۴۷۶	۸۴,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۶۷	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸ - ۹۹-۱۳۹۷-۹۸-۹۹
.	۱,۶۶۸,۰۸۳,۸۶۳	.	۳۵,۵۰۵,۹۱۶,۱۳۷	۳۷,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۷۴	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸ - ۹۹-۱۳۹۷-۹۸-۹۹
۲,۲۰۳,۳۷۸,۰۷۴	۳۲,۷۹۶,۱۴۳,۰۰۶	۸,۱۸۷,۱۶۲	۵۶۲,۵۵۹,۳۹۳,۷۹۴	۵۹۵,۳۶۳,۷۲۳,۹۶۲		جمع

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵	۳۹۱,۸۶۰,۶۹۹,۷۲۷	۱۶_۱	سود حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸	۷۳,۶۰۴,۲۰۳,۹۵۰	۱۶_۲	سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳	۴۶۵,۴۶۴,۹۰۳,۶۷۷		



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵۳,۴۲۶,۲۸۱,۶۵۷)	۸۹۶,۵۹۷,۵۰۰	۱۷۰,۳۵۳,۵۲۵	۲۳۱,۶۷۸,۸۳۰,۶۳۲	۱۷۹,۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۵,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
۲,۱۷۶,۷۲۳,۳۳۱	۱۵,۱۶۹,۳۸۵,۶۸۲	۱۰۴,۷۶۲,۵۰۰	۱۹,۹۰۴,۸۷۵	۵,۶۵۸,۴۴۶,۹۴۳	۲۰,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	نیروترانس
-	۱,۴۳۴,۳۷۳,۷۵۸	۹,۷۲۳,۳۴۲	۱,۸۴۷,۴۳۵	۴۹۸,۷۲۳,۸۲۰	۱,۹۴۴,۶۶۸,۳۵۵	۱۱۸,۱۸۱	ح. فولاد آلیاژی ایران
-	۵۲۲,۴۴۰,۴۰۱	۳,۸۹۶,۵۲۵	۷۴۰,۳۴۰	۲۵۲,۲۲۷,۶۹۴	۷۷۹,۳۰۴,۹۶۰	۶۱,۴۴۰	سرمایه گذاری پویا
(۳,۷۲۵,۳۶۰)	۳,۵۳۹,۰۹۲	۴,۶۵۶,۷۰۰	۸۸۴,۷۷۳	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
-	۱۳,۴۴۲,۸۱۴,۴۰۲	۱۰۳,۰۶۶,۹۷۶	۱۹,۵۸۲,۷۲۵	۷,۰۴۷,۹۳۱,۰۹۷	۲۰,۶۱۳,۳۹۵,۲۰۰	۲۹۷,۲۸۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
-	(۵,۵۳۰,۷۲۴,۴۶۸)	۷۲۰,۷۴۹,۵۱۱	۱۳,۶۹۴,۲۴۱	۱۹,۸۵۹,۹۴۵,۵۱۶	۱۴,۴۱۴,۹۹۰,۲۴۰	۱,۴۳۵,۷۵۶	لیزینگ صنعت و معدن
-	۴۶,۳۱۴,۳۸۲,۸۴۵	۳۵۵,۴۴۹,۶۷۰	۶۷,۵۳۵,۴۳۷	۲۴,۳۵۲,۵۶۶,۰۲۸	۷۱,۰۸۹,۹۳۳,۹۸۰	۱,۹۱۴,۱۰۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵۶۸,۷۷۳,۴۰۸	۳۴,۶۴۳,۳۵۳,۸۲۹	۴۱۴,۰۷۷,۴۴۳	۷۸,۶۷۴,۷۱۴	۴۷,۶۷۹,۳۸۲,۵۶۴	۸۲,۸۱۵,۴۸۸,۵۵۰	۸۲۸,۷۲۵	داروسازی اکسیر
۲,۰۹۸,۵۶۱,۸۸۰	۴۱,۵۹۹,۴۰۹,۹۷۷	۳۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۶,۷۳۷,۵۰۰	۲۸,۲۳۲,۶۰۲,۵۲۳	۷۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۵,۷۴۶,۳۰۳,۸۶۰	۵۱,۱۰۶,۰۰۰	۹,۷۱۰,۱۴۰	۴,۴۱۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	۲۷,۲۶۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۷۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ح. معدنی املاح ایران
۶۵۸,۷۸۶,۷۶۳	(۳۱)	-	-	۳۱	-	-	تولید و صادرات ریشمک
۱۴,۲۳۸	۸۶,۸۴۱,۳۷۴,۵۱۰	۷۰,۷۹۷۱,۰۰۰	۱۳۴,۵۱۴,۴۹۰	۵۳,۹۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	ح. صنایع خاک چینی ایران
-	(۷,۹۱۴,۰۰۰۶)	۱۲,۷۹۶,۷۰۰	۲,۴۳۱,۳۷۳	۲,۵۵۲,۰۲۰,۹۳۳	۲,۵۵۹,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۳,۴۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۱۳,۶۱۸,۷۷۷,۳۸۳	۲۱,۱۴۴,۳۵۱,۰۴۷	۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۴۵,۰۰۰	۱۳,۷۴۶,۸۰۳,۹۵۳	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران
-	۳۰,۱۸۲,۵۹۷,۷۸۰	۲۵,۵۵۷,۱۷۲	۴,۸۵۵,۸۶۳	۲۰,۶۲۷,۶۱۵,۵۶۵	۵,۱۱۱,۴۳۴,۳۸۰	۴۶,۲۹۰	مجمع صنایع لاستیک یزد
-	۶۵,۹۶۵,۰۶۲,۲۴۵	۷۰,۱۶۸,۴۵۰	۱۳۳,۳۲۰,۰۵۵	۷۳,۵۳۶,۸۳۳,۲۰۰	۱۴۰,۳۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
-	(۲,۱۶۵,۱۱۶,۱۷۲)	۵۸,۴۹۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۳,۱۰۰	۱۳,۷۹۳,۵۱۳,۰۷۲	۱۱,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند فرابورس
-	۳۹,۸۲۴,۸۵۵,۶۴۳	۳۳۰,۲۸۰,۵۰۰	۶۲,۷۵۳,۲۹۵	۲۵,۸۳۸,۳۱۰,۵۶۲	۶۶۰,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران
۱,۵۷۴,۶۷۸,۴۷۲	(۱۰)	-	-	۱۰	-	-	خوراک دام پارس
۱,۲۷۷,۲۶۰,۹۴۲	(۱۶,۶۲۵,۹۳۴,۴۶۱)	۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۴۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۶۷,۱۹۶,۴۶۱	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران
-	(۵۲۳,۹۳۶,۳۸۸)	۱,۱۴۹,۸۶۳,۰۰۰	۲۱۸,۴۷۳,۹۷۰	۲۲۹,۱۲۸,۱۹۹,۴۱۸	۲۲۹,۹۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۰۰۰	لنت ترمز ایران
۱,۴۷۳,۷۶۶,۱۷۶	۳۷,۹۸۱,۷۷۹,۴۷۳	۴۵۹,۱۶۴,۴۸۳	۸۷,۲۴۱,۲۵۲	۵۳,۳۰۴,۷۱۱,۴۴۲	۹۱,۸۳۲,۸۹۶,۶۵۰	۲,۶۹۸,۱۹۰	لامیران
-	۱۰,۸۹۶,۷۸۵,۵۸۶	۱۳,۴۸۶,۶۵۱	۲,۵۶۲,۴۶۴	۱,۵۹۱,۶۰۲,۵۳۹	۲,۶۹۷,۲۳۰,۲۴۰	۳۹,۹۹۶	صنعتی زر ماکارون
-	(۴,۶۴۱,۱۹۶,۹۵۲)	۲۸۳,۲۰۵,۰۰۰	۵۳,۸۰۸,۹۵۰	۶۰,۹۴۵,۱۸۳,۰۰۲	۵۶,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	نیروکلر
۲۶۲,۲۴۱,۶۶۷	(۹,۵۸۹,۷۳۵,۵۱۷)	۱۵۵,۶۲۷,۸۳۹	۲۹,۵۶۹,۲۸۹	۴۰,۵۳۰,۱۰۶,۱۶۰	۳۱,۱۲۵,۵۶۷,۷۷۱	۱,۰۰۲,۷۸۹	دارویی ره آورد تامین
-	۲۶,۸۸۹,۷۹۴,۷۱۰	۲۰۳,۱۶۱,۱۵۱	۳۸,۶۰۰,۶۱۹	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	۴۰,۶۳۲,۲۳۰,۴۰۰	۵۹۴,۵۶۰	ح. فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
-	۱۴,۱۳۲,۹۱۴,۹۱۰	۱۸۲,۵۲۴,۷۵۰	۳۴,۶۷۹,۷۰۳	۲۲,۱۵۴,۸۳۰,۶۳۷	۳۶,۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	فرابورس ایران
-	۷,۳۱۴,۷۹۷,۸۰۴	۸۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۴,۶۰۰	۹,۸۵۰,۴۵۷,۵۹۷	۱۷,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
-	۱۱۳,۲۰۸,۴۶۰	۱۰۵,۴۷۰,۰۶	۲۰۰,۳۹۳	۹۶,۴۷۷,۵۱۸	۲۱۰,۹۴۱,۱۰۰	۱۵,۳۰۰	پتروشیمی ارومیه
-	۹۲۷,۷۶۴,۸۵۴	۱۵۱,۰۳۳,۵۷	۲,۸۹۶,۶۳۸	۲۰,۷۴۹,۹۳۳,۵۰۱	۳۰,۲۰۰,۶۷۱,۳۵۰	۱,۱۸۴,۵۷۷	توسعه و عمران امید
۴۵۱,۶۶۹,۵۲۵	۳۰,۸۶۷,۶۹۱,۴۲۴	۵۱۸,۳۱۶,۴۱۴	۹۸,۴۸۰,۱۱۹	۷۲,۱۷۸,۷۹۴,۸۴۴	۱۰۳,۶۶۳,۲۸۲,۸۰۰	۱,۲۶۳,۵۷۰	معادن منگنز ایران
-	۹۴۹,۲۰۹,۴۸۱	۱۸,۵۱۷,۵۴۱	۳,۵۱۸,۳۳۳	۲,۷۲۲,۲۶۲,۷۸۵	۳,۷۰۳,۵۰۸,۱۴۰	۲۶۲,۴۷۴	تامین سرمایه امین
-	(۳۸,۸۱۹,۳۳۵,۳۸۴)	۲۳۶,۶۱۶,۸۰۰	۴۲۰,۵۷۱,۱۹۱	۸۳,۸۷۳,۰۲۱,۳۹۳	۴۵,۲۲۳,۳۶۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۰۰۰	صنعتی آما
۲۴,۱۵۷,۶۲۸,۴۲۵	۲۹۱,۸۶۰,۶۹۹,۷۲۷	۸,۵۱۰,۹۲۳,۱۷۱	۱,۶۱۷,۰۰۷۵,۴۰۲	۱,۳۰۰,۱۹۵,۹۳۵,۷۹۵	۱,۷۰۲,۱۸۴,۶۳۴,۱۱۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

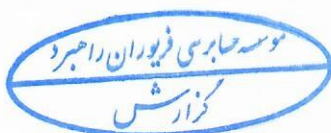
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۱۵۷,۶۲۸,۴۲۵	۳۹۱,۸۶۰,۶۹۹,۷۲۷	۸,۵۱۰,۹۲۳,۱۷۱	۱,۶۱۷,۰۷۵,۴۰۲	۱,۳۰۰,۱۹۵,۹۳۵,۷۹۵	۱,۷۰۲,۱۸۴,۶۳۴,۱۱۶	نقل از صفحه قبل
۵۴۷,۸۳۸,۸۴۸	.	.	.	.	.	موتوژن
۲۹,۰۹۹,۳۸۷,۷۸۲	.	.	.	.	.	توکا رنگ فولاد سپاهان
۸۳۵,۹۵۲,۳۶۶	.	.	.	.	.	ح شرکت آهن و فولاد ارفع
۶۹۰,۶۴۰,۹۲۴	.	.	.	.	.	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۵۵,۳۳۱,۴۴۸,۳۴۵	۳۹۱,۸۶۰,۶۹۹,۷۲۷	۸,۵۱۰,۹۲۳,۱۷۱	۱,۶۱۷,۰۷۵,۴۰۲	۱,۳۰۰,۱۹۵,۹۳۵,۷۹۵	۱,۷۰۲,۱۸۴,۶۳۴,۱۱۶	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۰,۱۹۳,۱۲,۷۸۵	۵۵۷۶,۵۹۳	۲۸,۷۴۲,۵۱۹,۱۹۰	۳۰,۷۶۷,۴۰۸,۵۶۸	۳۱,۰۹۶	استادخانه-م-۳ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹
.	۷,۸۶۸,۸۹۵,۱۱۶	۱۱,۱۳۲,۰۴۶	۵۳,۵۳۸,۱۵۵,۳۵۶	۶۱,۴۱۸,۱۸۲,۵۱۸	۷۳,۵۵۷	استادخانه-م-۷ بودجه ۹۸-۹۸-۷۱۹-۰۰
.	۱,۱۷۰,۹۳۳,۵۲۶	۸,۴۹۵,۳۲۲	۴۵,۶۹۰,۸۱۵,۷۱۰	۴۶,۸۷۰,۲۴۴,۴۶۸	۵۹۱۳۶	استادخانه-م-۱۲ بودجه ۹۸-۹۸-۱۱۱۱-۰۰
(۸۸۵,۵۷۴,۴۹۳)	۳۲۵,۸۰۲,۴۳۰	۳,۲۷۱,۵۶۳	۱۷,۲۲۰,۹۲۶,۰۰۷	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	مشارکت دولتی-۱ شرایط خاص ۱۰۲۶-۰۰
.	۵,۵۷۴,۷۶۳,۳۲۶	۶,۵۲۵,۳۱۶	۳۰,۴۲۰,۵۵۴,۷۱۸	۳۶,۰۰۱,۷۴۳,۳۶۰	۴۰,۹۲۰	استادخانه-م-۱۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۰۴-۰۰
.	۸,۲۶۶,۲۶۵,۴۹۲	۱۳,۴۳۶,۱۵۲	۶۵,۸۵۰,۷۸۹,۴۹۲	۷۴,۱۳۰,۴۹۱,۱۳۶	۷۸,۰۱۶	استادخانه-م-۴ بودجه ۹۷-۹۷-۹۹۱۰-۲۲
.	۱,۴۷۱,۷۲۹,۸۸۹	۲,۴۴۰,۰۰۶	۱۱,۹۸۸,۲۵۰,۳۳۷	۱۳,۴۶۲,۴۲۰,۲۹۰	۱۶,۶۶۵	استادخانه-م-۱۰ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۰۶-۰۰
.	۱,۷۴۸,۳۰۲,۰۱۶	۱۲,۸۲۵,۰۱۱	۶۸,۹۹۷,۵۵۴,۸۱۳	۷۰,۷۵۸,۶۸۱,۸۴۰	۹۸,۰۷۰	استادخانه-م-۱۷ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۵۱۲-۰۰
.	۷۲۱,۰۸۶,۳۵۹	۲,۸۳۷,۳۲۵	۱۴,۹۳۰,۲۸۲,۷۴۱	۱۵,۶۵۴,۲۰۶,۴۲۵	۱۸,۲۰۵	استادخانه-م-۶ بودجه ۹۸-۹۸-۵۱۹-۰۰
.	(۱,۸۱۳)	۱,۸۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	تامین مالی جمعی صرفا اهدای سود
.	۱۶,۰۴۳,۵۹۴,۷۴۹	۲۷,۳۰۸,۱۳۲	۱۳۴,۵۹۴,۶۵۰,۶۷۴	۱۵۰,۶۶۵,۵۵۳,۵۵۵	۱۷۹,۳۵۵	استادخانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۷-۸۲۴-۰۰
.	۶,۶۲۹,۰۰۰,۵۸۷۸	۳۵,۱۰۱,۲۹۲	۱۸۶,۹۹۸,۱۹۱,۱۳۰	۱۹۳,۶۶۲,۲۹۸,۳۰۰	۲۴۱,۱۹۶	استادخانه-م-۱۱ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۱۳-۰۰
.	۳,۵۲۷,۲۸۷,۰۶۰	۳,۹۹۰,۷۷۲	۱۸,۴۸۶,۷۷۵,۳۳۶	۲۲,۰۱۸,۰۵۳,۱۶۸	۲۵,۵۲۸	استادخانه-م-۱۸ بودجه ۹۷-۹۷-۵۲۵-۰۰
.	(۶,۳۲۱,۳۲۸,۲۰۴)	۲۳,۰۱۵,۷۲۳	۱۳۳,۲۸۱,۶۱۲,۴۸۱	۱۳۶,۹۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	استادخانه-م-۲۰ بودجه ۹۸-۹۸-۲۰۸۰۶-۰۰
.	۱,۰۵۱,۲۷۹,۴۸۶	۲,۴۱۱,۳۳۵	۱۲,۲۵۰,۲۲۷,۱۶۳	۱۳,۳۰۳,۱۷۹,۹۸۴	۱۷,۷۲۴	استادخانه-م-۱۳ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۳۱۹-۰۰
۶۶۳,۰۶۸	۲,۵۴۵,۴۹۷,۸۸۴	۴,۸۲۷,۳۵۴	۲۴,۱۳۸,۵۱۶,۳۲۴	۲۶,۶۸۸,۸۵۱,۵۶۲	۳۰,۶۳۱	استادخانه-م-۲۲ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۴۲۸-۰۰
.	۱,۷۱۱,۲۳۹,۷۲۰	۹,۲۴۲,۱۳۰	۴۹,۲۷۰,۵۸۱,۳۵۲	۵۰,۹۹۱,۰۶۳,۱۰۲	۶۹,۴۵۱	استادخانه-م-۱۵ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۴۰۶-۰۰
.	۹۵۵,۲۴۶,۹۹۵	۸,۴۸۹,۳۵۴	۴۵,۸۷۴,۰۷۷,۰۱۱	۴۶,۸۳۷,۸۱۳,۳۶۰	۶۶,۰۴۰	استادخانه-م-۱۸ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۶۱۴-۰۰
.	۳,۳۲۷,۱۷۰	۳,۸۶,۷۸۸	۳۰,۱۳۰,۲۸۶,۰۴۲	۳,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
.	۶۰۸,۶۷۵,۹۴۰	۵,۵۵۵,۲۶۰	۳۰۰,۴۵۸,۰۶۰۸	۳۰,۶۴۹,۷۱۱,۸۰۸	۴۲,۲۹۶	استادخانه-م-۱۶ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۵۰۳-۰۰
(۸۸۴,۹۱۱,۴۲۵)	۵۵,۹۲۰,۹۱۵,۸۰۴	۱۸۶,۸۷۹,۲۵۵	۹۷۴,۹۵۰,۱۴۶,۳۸۵	۱,۰۳۱,۰۵۷,۹۴۱,۴۴۴		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۰۳۱,۰۵۷,۹۴۱,۴۴۴	۹۷۴,۹۵۰,۱۴۶,۳۸۵	۱۸۶,۸۷۹,۲۵۵	۵۵,۹۳۰,۹۱۵,۸۰۴	(۸۸۴,۹۱۱,۴۳۵)
استادخانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۵۵,۶۳۸	۴۱,۲۷۷,۴۹۸,۳۷۲	۳۹,۷۴۳,۰۵۸,۳۰۹	۷,۴۸۱,۵۴۷	۱,۵۲۶,۹۵۸,۵۱۶	-
استادخانه-م ۹۸ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	۵,۲۶۰	۴,۵۸۲,۴۴۸,۸۸۰	۴,۰۱۵,۳۳۸,۱۲۷	۸۳۰,۵۶۹	۵۶۶,۳۸۰,۱۸۴	-
منفعت دولت ۸-ش. خاص مهر ۲۰۵	۲۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۳۶,۵۲۰	۳۶,۷۹۴	۱,۴۲۶,۶۸۶	-
استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	۱۲,۴۲۹	۱۰,۷۰۶,۶۰۰,۱۶۰	۸,۸۵۳,۰۶۸,۱۲۶	۱,۹۴۰,۵۷۲	۱,۸۵۱,۵۹۲,۹۱۱	(۶,۱۰۳,۵۲۲)
استادخانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	۱۵۷,۶۰۹	۱۲۷,۷۸۳,۲۳۰,۴۴۹	۱۲۲,۴۶۸,۸۰۷,۸۷۷	۲۳,۱۶۰,۷۱۱	۵,۲۹۱,۲۶۱,۸۶۱	-
استادخانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۷۳,۲۹۳	۶۱,۰۰۳,۲۲۹,۷۶۰	۵۴,۳۲۱,۱۲۰,۹۳۰	۱۱,۰۵۶,۸۳۵	۶,۶۷۱,۰۵۱,۹۹۵	-
استادخانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷	۳۶,۴۲۵	۲۹,۹۸۷,۴۲۷,۶۲۵	۲۸,۷۹۳,۵۵۷,۷۶۹	۵,۴۲۵,۲۲۱	۱,۱۸۸,۴۳۴,۶۳۵	-
استادخانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱	۱۳,۲۸۵	۱۱,۵۷۸,۵۵۵,۰۳۵	۱۰,۹۹۰,۱۷۵,۰۶۴	۲۰,۹۸۶,۱۳	۵۸۶,۳۸۱,۳۵۸	۱۰,۱۸۱,۵۶۸
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱	-	-	-	-	-	۷۳,۳۶۴,۷۵۶
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲	-	-	-	-	-	(۹۰۵۶۰۵۶۱۱)
استادخانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	-	-	-	-	۷۳۶,۷۳۵,۰۰۰
استادخانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	۲,۹۵۴,۲۵۲,۷۸۵
استادخانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	-	۴۱۳,۹۷۰,۲۵۷
جمع		۱,۳۱۸,۱۷۹,۹۳۳,۱۷۴	۱,۲۴۴,۲۳۶,۸۰۹,۱۰۷	۲۳۸,۹۲۰,۱۱۷	۷۳,۶۰۴,۴۰۳,۹۵۰	۲,۴۸۳,۵۱۳,۸۰۸

۱۷- سود سهام

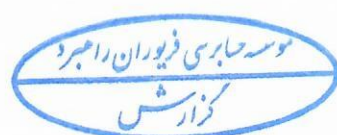
نام شرکت	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
					خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتوزن	۹۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
لنت ترمز ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۶۸۲,۹۲۷)	۲۰۸,۳۱۷,۰۷۳	-
صنایع خاک چینی ایران	۵۸۲,۸۸۹	۳,۵۰۰	۳,۰۴۰,۱۱۱,۵۰۰	(۱۴۷,۷۵۹,۰۲۹)	۱,۸۹۲,۳۵۲,۴۷۱	۱,۱۹۰,۵۲۶,۰۰۰
صنعتی آما	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۵۳۳,۹۸۷)	۹۸۳,۴۶۶,۰۱۳	-
نیرو ترانس	۲۹۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۵۳,۲۳۴)	۲۱۰,۶۴۶,۷۶۶	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۰۶,۷۶۸)	۱۸۴,۶۹۳,۲۳۲	-
توسعه معادن و فلزات	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۴۱۴,۳۶۵)	۱,۷۷۴,۵۸۵,۶۳۵	-
خدمات انفورماتیک	۶۹۱,۸۴۵	۱,۳۵۰	۹۳۳,۹۹۰,۷۵۰	(۸۱,۷۲۴,۱۹۱)	۸۵۲,۲۶۶,۵۵۹	-
داروسازی اکسیر	۸۴۳,۱۹۷	۵,۸۸۵	۴,۹۶۲,۲۱۴,۳۵۷	(۳۷۶,۸۷۷,۰۳۹)	۴,۵۸۵,۳۳۷,۳۱۸	-
لامیران	۲۱۷,۴۵۳	۱,۲۰۰	۲۶۰,۹۲۳,۶۰۰	-	۲۶۰,۹۲۳,۶۰۰	-
معادن سنگنیز ایران	۱,۲۶۳,۵۷۰	۱,۱۵۰	۱,۴۵۳,۱۰۵,۵۰۰	(۱۳۳,۷۴۳,۵۴۱)	۱,۳۱۹,۳۶۱,۹۵۹	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۱۹۹,۲۴۲)	۱,۳۷۳,۸۰۰,۷۴۸	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۶۲۳,۳۵۴	۹۳۰	۱,۵۰۸,۷۸۹,۲۳۰	(۱۱۰,۱۶۵,۵۶۲)	۱,۳۹۸,۶۲۳,۶۵۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افست	۱	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۴۶,۸۱۴,۵۰۰
معدنی املاح ایران	۵۵۶,۷۰۲	۴,۰۰۰	۲,۳۲۶,۸۰۸,۰۰۰	(۱۵۹,۹۶۷,۷۷۱)	۲,۰۶۶,۸۴۰,۲۲۹	۱,۷۳۱,۶۵۰,۲۳۰
نقل به صفحه بعد			۱۸,۸۴۱,۹۶۳,۰۲۷	(۱,۵۵۰,۷۲۷,۶۷۶)	۱۷,۲۹۱,۲۳۵,۳۵۱	۴,۳۶۵,۵۹۰,۷۳۰

موسسه جابری فریوران را جبره
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴.۲۶۵.۵۹۰.۷۳۰.۰۰	۱۷.۲۹۱.۲۳۵.۳۵۱	(۱.۵۵۰.۷۲۷.۶۷۶)	۱۸.۸۴۱.۹۶۳.۰۲۷				نقل از صفحه قبل
۳۲۴.۶۴۲.۶۳۹	۸۴۲.۰۴۲.۹۲۱	(۱۰۲.۹۵۷.۰۷۹)	۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۰	۲۷۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	فولاد آلیازی ایران
۰	۲.۷۰۳.۷۰۳.۷۰۴	(۲۹۶.۲۹۶.۲۹۶)	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۰	۵۵۶.۵۴۷.۹۴۲	(۱۹.۴۴۱.۰۵۸)	۵۷۵۹۸۹.۰۰۰	۱۰۰۰	۵۷۵۹۸۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	صنایع بهداشتی ساین
۲۳۹.۴۸۸.۴۴۹	۲۷۹.۳۳۶.۷۳۵	(۲۰.۶۶۳.۲۶۵)	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰	۶۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۸	توکا رنگ فولاد سپاهان
۰	۱.۴۵۲.۶۱۷.۵۶۶	(۱۳۳.۳۲۲.۴۳۴)	۱۵۸۵۹۴.۰۰۰	۴۴۳۰	۳۵۸۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	داروسازی شهید قاضی
۰	۱.۳۸۴.۸۶۹.۱۵۳	(۲۰۱.۵۳۰.۸۴۷)	۱۴۸۶۴.۰۰۰	۵۰۰	۲۹۷۲۸۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۸	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۰	۶۹۵.۴۳۴.۱۷۲	(۶۶.۶۸۵.۴۶۸)	۷۶۲۱۱۹۶۴۰	۷۶۰	۱۰۰۲۷۸۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	دارویی ره آورد تامین
۰	۶۲.۵۷۷.۲۲۲	(۶.۸۵۷.۷۷۸)	۶۹۴۳۵.۰۰۰	۱۵۰۰	۴۶۲۹۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	مجمع صنایع لاستیک یزد
۰	۹۰.۲۹۵.۳۸۵	(۱۰۰.۲۰۴.۶۱۵)	۱۰۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۵۰	۶۷۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	فرابورس ایران
۰	۱۷.۹۶۶.۳۶۹	(۱.۳۵۳.۶۳۱)	۱۹۳۲۰.۰۰۰	۲۳۰۰	۸۴۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	سیمان ساوه
۰	۱۶۲.۲۸۰.۰۱۵	(۲۱.۶۷۴.۳۸۵)	۱۸۳۹۵۴۴۰۰	۷۰۰	۲۶۲۷۹۲	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰	۱۱۸.۲۳۳.۵۰۰	(۱۱.۳۳۶.۵۰۰)	۱۲۹۵۶.۰۰۰	۴۱۰	۳۱۶۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	پتروشیمی تندگویان
۰	۱.۳۶۹.۷۷۳.۸۰۲	(۱۵۰.۱۱۲.۱۹۸)	۱۵۱۹۸۸۶۰۰۰	۸۷۴۰	۱۷۳۹۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	پلیمر آریا ساسول
۰	۱۲.۴۱۰.۹۳۸	(۱.۸۲۷.۶۳۸)	۱۴۲۳۸۵۷۶	۳۵۶	۳۹۹۹۶	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	صنعتی زر ماکارون
۰	۳۷۹.۳۰۶.۷۱۶	(۴۹.۱۰۲.۰۳۴)	۴۲۸۴۰۸۷۵۰	۷۷۰	۵۵۶۳۷۵	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سرمایه گذاری سیمان تامین
۳۸.۳۲۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۳.۴۲۷.۳۸۳	(۵۰۴.۷۱۷)	۳۹۳۲۱۰۰	۲۵۷	۱۵۳۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	پتروشیمی ارومیه
۴.۸۶۷.۹۴۱.۸۱۸	۲۷.۳۲۲.۰۴۸.۸۷۴	(۲.۶۴۴.۸۴۶.۷۶۳)	۲۸.۰۰۰.۱۸۱.۰۶۷				



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۳,۵۶۵,۷۹۳,۷۳۶	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵
جمع	۴,۰۹۱,۰۳۸,۷۸۸	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق سلف نفت خام سبک داخلی ۹۲۸	۰	۰	۰	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸	۳۶۰,۰۴۷,۳۳۹
منفعت دولت ۸-ش. خاص مهر ۰۲۰۵	۲۰۱,۵۳۶,۵۲۰	۶۱۴,۰۳۸	۰	۶۱۴,۰۳۸	۰
مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۰	۲۱,۲۷۱,۲۸۱	۰	۲۱,۲۷۱,۲۸۱	۰
مشارکت دولت- با شرایط خاص	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۰	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹
	۱۹,۲۰۱,۵۳۶,۵۲۰	۳,۲۵۱,۸۸۵,۳۱۸	۰	۳,۵۶۵,۷۹۳,۷۳۶	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
تاریخ	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل	سود	سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۱۰	۲۸۷,۰۹۲,۳۳۳	۰	۲۸۷,۰۹۲,۳۳۳	۷۴,۹۵۴,۲۰۲
متعدد سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه	۱۰	۱۲,۷۰۵,۲۴۰	۰	۱۲,۷۰۵,۲۴۰	۰
متعدد بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱	۹	۲۲۵,۴۴۷,۴۷۹	۰	۲۲۵,۴۴۷,۴۷۹	۱۷۵,۱۶۸,۴۴۳
		۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲	۰	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

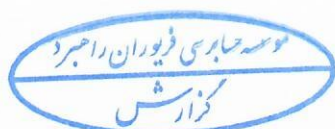
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۲,۱۸۷,۱۲۵,۵۳۸	۴۴۱,۳۴۹,۰۳۴
۱۹-۲ تنزیل سود سهام دریافتنی	۱۲۹,۰۰۹,۵۳۸	۸۷,۴۵۱,۲۰۴
۱۹-۲ تنزیل سود سپرده بانکی	۰	۲۸۸,۶۹۲
	۲,۳۱۶,۱۳۵,۰۷۶	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰

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 و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد

۱۹-۲ شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۰,۷۵۸,۲۷۷,۳۹۸	۱,۴۶۲,۷۷۰,۰۹۲
متولی صندوق	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۵۶,۱۶۸
حسابرس صندوق	۱۴۷,۱۴۹,۸۳۸	۸۹,۹۹۹,۹۲۰
	۲۱,۰۰۵,۴۲۷,۲۳۶	۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۱- سایر هزینه ها

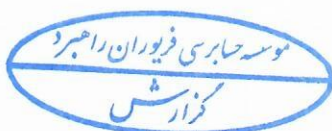
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۸۲۹۰۷۸	۹.۹۱۸.۳۶۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۴.۱۴۲.۳۹۹	۵۸۸.۳۹۹.۵۵۵	هزینه تصفیه
۲۷۹.۹۵۴.۵۴۰	۳۶۷.۱۶۵.۸۸۷	هزینه نرم افزار
۰	۲۳.۷۶۱.۹۲۰	هزینه افزایش سقف
۰	۵.۹۴۰.۴۱۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۲.۴۵۷.۰۹۲	۴.۵۶۴.۵۳۱	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۷.۳۸۳.۱۰۹	۹۹۹.۷۵۰.۶۶۹	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷.۲۲۲.۴۷۰.۰۰۰	۲.۹۷۹.۲۵۷.۲۴۳.۴۴۴	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۶۰.۹۹۱.۶۴۳.۶۶۶)	(۱.۵۱۵.۴۳۷.۴۷۶.۱۲۲)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۶.۲۳۰.۸۲۶.۳۳۴	۱.۴۶۳.۸۱۹.۷۶۷.۳۲۲	

۲۳- تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳.۳۹۲.۸۵۵.۲۴۶	۱۱.۴۰۰.۴۲۰.۰۰۰	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۰.۴۱.۴۶۶.۱۶۴	۵۱.۰۸۹.۶۲۵.۵۷۶	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸.۴۳۴.۳۲۱.۴۱۰	۶۲.۴۹۰.۰۴۵.۵۷۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۴- تعینات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی، دارایی احتمالی و تعینات با اهمیتی ندارد.

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تمسک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تمسک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۱۴.۷٪	عادی	۹۰۵۰	۱۳.۱٪	عادی	۵۰۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت
۰.۹۷۸٪	ممتاز	۶۰۰	۰.۱۵٪	ممتاز	۶۰۰			
۰.۶۵۰٪	ممتاز	۴۰۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰	ضمن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	حسین نقد شوندگی
۰.۰٪	۰	۰	۰.۵۰۰٪	ممتاز	۴۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز
۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	امین هاشمی	مدیر و انضباط وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	پیاره حبیبی مقدم	مدیر و انضباط وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۱۰	۰.۰٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی	مدیر و انضباط وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۷	۰.۰٪	عادی	۹	وابسته به مدیر	امیر حسین مشاری	مدیر و انضباط وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۵	۰.۰٪	عادی	۱۰	وابسته به مدیر	علی مشاری	مدیر و انضباط وابسته به وی
۰.۰٪	۰	۰	۰.۰٪	عادی	۲۶	وابسته به مدیر	نفرالله مشاری	مدیر و انضباط وابسته به وی
۰.۰٪	عادی	۴	۰.۰٪	عادی	۵	وابسته به مدیر	امیررضا مشاری	مدیر و انضباط وابسته به وی
	-	۱۰۰.۷۶		-	۶۰.۸۱	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتر (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال		
۳۹۰.۳۴۰.۹۸۹.۴۴۹	طی سال مالی	۴.۴۸۲.۹۳۰.۷۶۵.۰۶۴	مدیر - کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۰.۸۳۵.۲۷۷.۳۹۸)	طی سال مالی	۴۰.۶۳۰.۷۶۳.۸۵۹.۸۶۱	مدیر - کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۹۶.۲۳۸.۳۶۶)	طی سال مالی	۲۰.۷۵۸.۲۷۷.۳۹۸	مدیر - کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۱۴۷.۱۴۹.۰۰۶)	طی سال مالی	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مدیر - کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	طی سال مالی	۱۴۷.۱۴۹.۸۳۸	مدیر - کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورت های مالی و ملحقه طلب (بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های 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 صورت های مالی و با اقسام در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است .

