

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

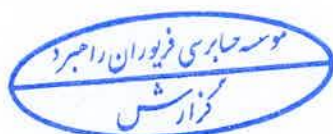
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

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 امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب نشود. 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 ۴-۷ صورتهای مالی منعکس شده است، با توجه به معافیت درآمدهای صندوق ذخیره ای از بابت مالیات در دفاتر صندوق لحاظ نشده است. به موجب برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱، مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال مالیات 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 حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۷. گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸. این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد مندرج در جدول زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.



مصادق	موضوع	مقاد
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 در آمد 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 تتمه 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 ۱۲۰۱۰۲۳
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

کیهان مهام ۸۰۰۷۸۸
محبوب جلیل پور ثمرین ۸۰۰۲۰۲



صندوق سرمایه گذاری
مشترک کوثر

تاریخ :
شماره :
پیوست :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی
با احترام

به پیوست صورت‌های 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰

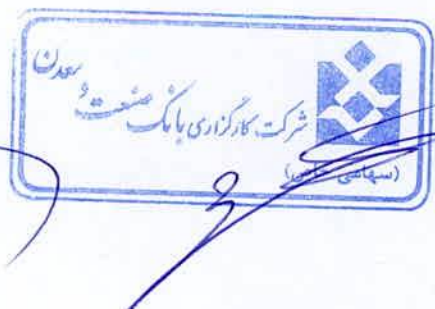
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۲۹,۵۸۲,۴۱۷,۰۲۰	۱,۶۹۲,۰۵۶,۶۳۵,۵۳۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۱,۳۱۸,۶۴۲,۱۷۴,۹۰۵	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۳۱,۰۹۶,۹۳۱,۲۵۴	۷	حسابهای دریافتنی
۷۳,۹۰۰,۲۶۹	۱۰۰,۴۱۵,۱۶۴	۸	پیش پرداخت ها
۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷	۵,۲۲۶,۸۷۴,۱۴۷	۹	موجودی نقد
.	۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹	۱۰	جاری کارگزاران
۲۴۲,۳۸۹,۰۴۹,۱۹۶	۳,۴۳۷,۴۶۳,۱۲۹,۹۵۵		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۲۹,۸۱۶,۸۰۶,۲۵۴	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۷۵,۰۹۸,۷۰۸	۲۱,۰۶۸,۸۶۵,۶۶۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸	۴۳۴,۳۲۵,۲۲۹,۰۶۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹	۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۳,۴۹۸,۶۱۷,۹۲۹	۴۵۶,۸۵۳,۶۸۴,۴۰۰		
۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۵۵	۱۴	خالص دارایی ها
۳,۲۴۰,۴۱۹	۷,۲۱۳,۸۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های 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

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۷,۸۱۴,۹۶۲,۱۵۳
سود سپام	۱۷	۴,۸۶۷,۹۴۱,۸۱۸
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳
سایر درآمدها	۱۹	۵۲۹,۰۸۸,۹۳۰
جمع درآمدها		۱۰۴,۶۴۴,۶۸۲,۰۶۳
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارجان	۲۰	(۱,۶۵۱,۱۲۶,۱۸۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۱۷,۳۸۳,۱۰۹)
جمع هزینه ها		(۱,۹۶۸,۵۰۹,۲۸۹)
سود خالص		۱۰۲,۶۷۶,۱۷۲,۷۷۴
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۶۳.۱۵٪	۵۲.۰٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۳۵.۰۰٪	۸۷.۰٪

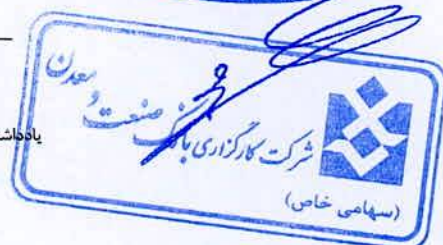
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۶۱,۳۷۸	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۳۲,۸۹۱	۶۳۲,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۸۱,۰۹۳)	(۲۸۱,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	.	۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۲۰
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲	۱,۴۶۳,۸۱۹,۷۶۷,۳۲۲
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۳	(۶۲,۴۹۰,۰۴۵,۵۷۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۴۱۳,۱۷۶	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳

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

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



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 مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات 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 شرکت های 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

صورتهای 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سالیانه منتهی به ۳۱ شهریور 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

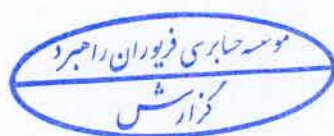
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
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 ۲ 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	مدیر
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.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۴۵ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق

* 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 سال منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 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	۱۰,۱۹۴,۸۲۱,۴۹۵	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 گری های 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 گذاری ها
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 با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

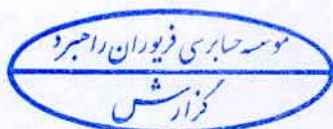
۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰	۰.۳۹٪	۱۳,۴۵۹,۹۸۰,۲۲۶	۰	۱۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۶
۰	۰.۵۶٪	۱۹۳,۶۲۷,۱۹۷,۰۰۸	۰	۲۴۱,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳
۰	۱.۳۶٪	۴۶,۸۶۱,۷۴۹,۲۲۶	۰	۵۹,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۶,۲۳۹,۶۶۰,۱۶۴	۰.۳۱٪	۱۰,۷۰۴,۶۶۱,۰۲۷	۰	۱۲,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸
۰	۰.۳۹٪	۱۳,۳۰۱,۵۰۶,۶۴۹	۰	۱۷,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۹
۰	۱.۲۰٪	۴۱,۳۷۰,۱۶۸,۲۵۵	۰	۵۵,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۰	۱.۴۸٪	۵۰,۹۸۱,۸۲۰,۹۷۲	۰	۶۹,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۶
۰	۱.۰۵٪	۳۵,۹۹۵,۲۱۸,۰۴۴	۰	۴۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷
۰	۰.۸۹٪	۳۰,۶۴۲,۱۵۶,۵۲۸	۰	۴۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۰۳
۰	۲.۰۶٪	۷۰,۷۴۵,۸۵۶,۸۲۹	۰	۹۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۲
۰	۰.۶۴٪	۲۲,۰۱۴,۰۶۲,۳۹۶	۰	۲۵,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۵
۰	۱.۳۶٪	۴۶,۸۲۹,۲۲۴,۰۰۶	۰	۶۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
۰	۳.۶۹٪	۱۲۶,۹۶۰,۲۸۴,۲۷۷	۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶
۰	۱.۷۷٪	۶۰,۹۹۲,۱۷۲,۹۲۵	۰	۷۳,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
۰	۰.۷۸٪	۲۶,۶۸۴۰,۱۴,۳۰۸	۰	۳۰,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸
۰	۴.۳۸٪	۱۵۰,۶۳۸,۲۴۵,۴۲۳	۰	۱۷۹,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴
۰	۰.۸۹٪	۳۰,۷۶۱,۸۳۱,۹۷۵	۰	۳۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱
۰	۲.۱۶٪	۷۴,۱۱۷,۰۵۴,۹۸۴	۰	۷۸,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲
۰	۰.۳۴٪	۱۱,۵۷۶,۴۵۶,۴۰۰	۰	۱۳,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۱
۰	۰.۱۳٪	۴,۵۸۱,۶۱۸,۳۱۱	۰	۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲
۰	۰.۴۶٪	۱۵,۶۵۱,۳۶۹,۱۰۰	۰	۱۸,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۹
۰	۱.۷۹٪	۶۱,۴۰۷,۰۵۰,۴۷۲	۰	۷۳,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
۱۰,۰۷۹,۲۰۳,۰۷۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۹۸۰۹۱۱-۹۶
۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۹۸۱۰۱۶-۹۶
۵,۸۶۰,۶۸۷,۹۱۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۰۰۰۷۲۸-۹۷
۴۲۳,۸۴۲,۸۹۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۰۰۰۴۲۸-۹۷
۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۹۸۰۸۲۰-۹۶
۱۳,۴۰۴,۱۸۴,۷۹۶	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۹۹۱۰۲۲-۹۷
۱۷,۸۸۱,۲۲۶,۵۶۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	سلف نفت خام سیک د اخلی ۹۸۲
۰	۰.۸۷٪	۲۹,۹۸۱,۹۹۲,۴۰۴	۰	۳۶,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۷
۰	۳.۷۳٪	۱۲۷,۷۶۰,۰۶۹,۷۳۸	۰	۱۵۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
۰	۰.۰۰٪	۹,۹۹۸,۱۸۹	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
۰	۰.۰۷٪	۲,۳۶۸,۷۴۶,۸۸۷	۱۳۵,۱۳۳,۶۷۴	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰
۱۸,۲۸۱,۷۰۰,۰۴۸	۰.۵۴٪	۱۸۶,۰۷۵۱۱,۲۷۹	۵۶,۷۸۲,۰۴۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۰	۰.۰۱٪	۲۰,۸۲۰,۸۳۵	۵,۲۴۵,۱۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۵
۹۷,۱۴۴,۰۸۵,۱۱۶	۳۸.۳۶٪	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		
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۱۵۴,۶۶۲,۰۷۴	۳۱,۰۹۶,۹۳۱,۲۵۴	(۲,۶۴۴,۸۴۶,۶۶۳)	۲۵	۲۳,۷۴۱,۷۷۸,۰۱۷

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت 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)	.
۷۳,۹۷۲,۹۲۷	۳۹۷,۱۵۷,۵۹۶	(۳۹۷,۹۶۵,۵۲۷)	۷۳,۱۶۴,۹۹۶
.	۸۱,۹۵۲,۵۲۰	(۵۴,۷۰۳,۳۵۳)	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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۶۳۲,۲۶۳	.
۱,۳۷۵,۶۴۸,۶۶۱	۱۱۲,۴۵۱,۸۹۶
۴,۷۳۴,۷۰۰,۲۲۷	۳۲,۲۳۹,۱۷۳
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۹۸,۰۰۳,۵۶۶	۳۹,۱۵۹,۹۵۲
.	۵۶۰,۷۳۱,۷۹۵
.	۹,۹۴۰,۰۰۰
.	۴,۴۴۲,۳۵۱,۳۳۱
۱۰,۴۳۳,۹۸۴,۷۱۷	۵,۲۲۶,۸۷۴,۱۴۷

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

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

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

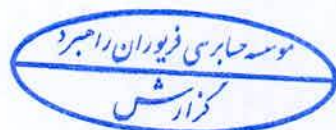
مدیر صندوق

بدهی به مدیر ثبت

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
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۸۳,۲۲۵,۶۶۷,۰۸۸	۰
بابت صدور واحدها و تنمه وجوه صدور	۹,۵۲۱,۵۸۸	۴,۹۴۴,۵۳۴,۲۷۶
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۵۱,۰۹۰,۰۴۰,۳۸۴	۶,۲۳۳,۳۲۵,۴۶۲
جمع	۴۳۴,۳۲۵,۲۲۹,۰۶۰	۱۱,۱۷۷,۸۵۹,۷۳۸

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
پیش دریافت سود اوراق سلف	۰	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸
تدبیر پرداز	۷۱۵,۸۸۰,۶۹۱	۶۹۲,۶۸۳,۸۸۷
ذخیره تصفیه	۷۰۷,۸۶۰,۴۷۹	۱۱۹,۴۶۰,۹۲۴
سایر پرداختنی ها	۳۵,۸۴۸,۵۰۲	۲,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲	۱,۱۲۸,۸۵۳,۲۲۹

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	۵۱۸,۶۰۹,۳۷۲,۰۵۳
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۲	(۳,۱۷۱,۰۴۹)
سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۳	۳۲,۷۹۶,۱۴۳,۰۰۶
جمع	۵۵۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۱۰	۳۷,۵۹۲,۵۱۹,۱۷۹

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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۱,۵۳۳,۰۰۰	۳۰,۷۴۹,۵۳۱	۱۶۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۹۳,۸۷۷,۴۴۸	۱,۱۶۵,۳۴۹,۸۹۳
معنی و صنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۷,۳۳۰,۸۵۹	۵,۹۲۳,۹۵۹	۲۰,۹۷۰,۰۰۰	۵۲۹,۶۷۷,۱۷۳	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۸,۸۴۲,۷۵۳	۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۵۶,۴۸۱,۹۹۹	۳,۶۸۵,۱۱۸,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۳۵۷,۸۱۰	۸۵۱,۸۷۸,۴۱۴	۲,۷۲۶,۳۸۲	۹,۷۲۱,۷۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۱,۴۴۷,۷۹۵)
فولاد الیازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۹,۱۷۸,۰۰۰	۳,۳۸۷,۹۱۳,۳۱۱	۸,۶۳۵,۰۰۰	۴۵,۳۴۵,۸۹۲	۵,۳۳۷,۳۴۵,۳۶۹	-
گروه پتروشیمی س. ابرقین	۳۵۰,۰۰۰	۳۳,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۳,۵۲۴,۰۰۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۷۱۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	-
لینتک پارسین	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۰۵۶,۴۰۰	۳۵۱,۱۷۰,۰۰۰	۳۹۱,۴۴۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۴۲,۴۲۴	-
فرابورس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۷۲,۴۵۸,۴۳۹	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۴۱,۹۷۶,۰۰۰	-
سیمان مارنرین	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۵۵۳,۰۰۰	۹,۵۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۲۰,۰۰۰	-
معادن سنگر ایران	۱۱۰,۰۰۰	۲۵۷,۷۹۸,۰۰۰	۳۳۱,۱۸۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۵۱۳	۲,۴۸۸,۹۹۰	۱۲۲,۱۵۳,۹۹۹	۱۸۷,۲۷۹,۷۶۶
معنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۰,۵۸۲,۲۱۹	۴۰,۴۸۷,۹۱۱	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۱۳,۸۴۲,۶۷۰	۱,۷۷۷,۸۴۲,۱۴۴
س. صنایع شیمیایی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۳۱,۹۲۷,۹۹۸	۱۷,۷۲۶,۱۸۹,۲۷۳	۵۳۱,۷۹۸,۸۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۹۹,۹۱۲,۷۸۸	۱۳,۱۱۷,۴۴۷,۶۷۶
پتروشیمی تندگوین	۳۱۶,۰۰۰	۹,۰۱۶,۷۴۴,۰۰۰	۱۰,۱۸۸,۷۱۲	۱۰,۱۸۸,۷۱۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۲,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تاسمین	۵۵۶,۳۷۵	۱۶,۴۰۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۱,۳۴۱	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۰,۰۰۰	-
سایپا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۳۹۱,۰۰۰	۲,۱۵۷,۲۰۰	۷,۶۳۶,۵۰۰	۳۷۷,۱۱۵,۰۰۰	-
موتوزن	۹۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۳,۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۳۳۱,۶۱۷	۶,۲۳۸,۵۵۵	۲۲,۱۱۹,۰۰۰	۲,۶۷۵,۱۶۰,۰۰۰	۹۷,۲۷۸,۰۰۰
ایران راقم	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۹,۱۷۰,۰۰۰	۳۶,۷۱۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۴۹,۹۹۸	۷,۶۴۲,۱۶۸,۰۰۰	-
خدمات قلمورماتیک	۹۱,۸۴۵	۲,۸۷۵,۶۶۶,۹۵۰	۱,۵۰۷,۸۵۸,۷۹۸	۲,۷۳۱,۸۵۷	۱۴,۴۷۸,۳۳۴	۱,۳۵۰,۶۹۷,۹۶۱	-
صندوق کدیکه وزیران صیانتین - د	۶,۷۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۸۳,۴۱۰,۰۰۰	۴۶۰,۳۱۶,۸۰۰	۲۸۴,۵۲۲,۰۰۰	(۳۶,۴۶۰,۵۲۷)	-
مخابرات ایران	۵۹,۳۹۲	۸۷۰,۸۳۴,۸۲۸	۹۷,۷۳۶,۴۱۱	۱,۲۳۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۱۷۴	۲۶۷,۵۱۲,۱۹۳	-
بانک پارسیان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۵,۸۷۲,۶۶۶	۸,۸۳۵,۳۳۹	۲۱,۲۷۵,۹۹۹	۱,۴۸۹,۲۱۲,۴۶۶	-
صنایع خاک چینی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۶۶۶,۷۱۸	۵,۹۸۲,۸۷۸	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۷۸۸,۰۰۰	۹,۱۲۲,۷۹۰,۰۰۰
نیرو ترانس	۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۱۸۸,۵۷۷	۹,۳۹۱,۹۲۴	۳۳,۴۴۶,۰۰۰	۴,۶۵۵,۳۳۳,۷۸۸	-
توسعه معادن فولاد	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۵۳,۱۶۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
خوراک دام پارس	۸۷,۰۰۰	۴۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۷۵۵,۸۳۲	۱۹,۳۷۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰	۴۴۱,۴۹۲,۴۲۷	۲۴۷,۲۷۹,۳۴۲
معنی اصلاح ایران	۴۶۳,۴۰۴	۱۸,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۲,۲۹۳,۸۱۵	۵۹,۸۵۵,۰۰۰	۹۱,۸۹۰,۰۰۰	۵,۲۷۱,۹۷۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۶۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۷,۱۲۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۳۱۲,۰۰۰	-
تولیدات پتروشیمی قند بصیر	۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۳,۹۵۵	۲۵,۸۹۰,۰۰۰	۳,۳۴۶,۱۱۲,۰۰۰	-
توکا رنگ فولاد سیاهان	۱,۵۲۱,۴۴۹	۵۲,۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۹۶۱,۰۰۰	۱۵,۳۲۷,۲۳۱,۰۰۰	۵۳۳,۳۴۶,۰۰۰
دارویی ره آورد تاسمین	۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۷,۴۸۷,۱۶۳	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۲۷,۵۰۰	۲,۶۶۷,۸۷۲,۷۷۳	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۶۲,۷۹۲	۵,۸۲۸,۷۲۶,۵۶۰	۳,۴۴۳,۸۲۸,۹۷۳	۵,۵۲۷,۱۷۴	۲۵,۱۴۴,۳۳۲	۲,۳۳۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صبا تاسمین	۹۴۹,۵۰۰	۲۵,۱۶۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۵,۷۲۸,۷۶۰	۳۵,۵۲۱,۰۰۰	۱۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۵۴,۷۷۰,۰۰۰	-
بهزار کاشته تهران	۷۵۴,۸۳۰	۲,۴۴۵,۶۹۹,۰۰۰	۱,۶۶۲,۱۶۷,۰۰۰	۱,۳۳۳,۴۴۵	۱۲,۲۲۸,۴۴۶	۷۶۸,۱۳۰,۰۰۰	-
لینتک صنعت و معدن	۵۰,۳۵۰,۷۶۳	۶۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۶۶,۲۹۹,۹۰۰	۹۸,۷۴۶,۹۸۲	۳۹,۵۵۱,۷۲۷	۳۳,۵۱۵,۷۷۷,۰۰۰	-
داروسازی اکسیر	۲۳۳,۰۰۰	۱۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۱,۶۱۱,۰۰۰	۵۰,۵۷۳,۵۷۸	۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۵,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۸۲,۶۵۹,۳۰۰	۷۷,۷۲۲,۴۵۰	۲۷۵,۱۲۵,۰۰۰	۲۴,۶۸۲,۹۲۳,۰۰۰	۸۴۶,۷۶۲,۱۲۵
داروسازی شهید قاضی	۳۵۸,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۵,۹۲۰,۰۰۰	-
تولید نیروی برق آبادان	۸۴,۲۹۹	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۲,۷۲۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸,۱۸۲,۰۰۰	-
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۷۶۵	۳۰,۶۹۹,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۵۷	۱۵۳,۲۹۸	۱۴,۳۲۷,۴۳۲	-
لامیران	۱۷۷,۱۶۹	۴,۸۹۱,۱۵۳,۴۳۳	۵,۵۲۱,۶۷۲,۸۴۷	۳۳,۲۳۲,۷۸۸	۲۴,۴۵۵,۷۵۷	(۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۸,۹۷۰	۲۶,۴۴۲,۰۰۰	۲,۴۴۷,۶۹۳,۴۲۷	-
صنایع بهداشتی سبانا	۱,۴۴۰,۹۸۳	۲۵۷,۵۷۴,۷۲۶,۵۵۰	۸۷,۹۸۰,۷۵۸,۵۷۰	۴۴۶,۶۹۵,۹۱۰	۱,۲۸۷,۸۷۲,۴۴۲	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۵۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۲,۸۱۶,۰۰۰	-
صندوق س. با درآمد ثابت مبارک	۲	۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	۴۵	۱۰۰	۲۰۰	-
پلیمر آریا ساسول	۱۷۳,۹۰۰	۲۹,۵۸۹,۴۴۲,۸۰۰	۱۲,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۹۲۷,۱۷۳	۱۶,۴۲۱,۳۶۶,۶۷۶	-
نیروکالر	۲,۴۲۰,۷۱۷	۱۰۰,۳۷۷,۸۴۲,۵۵۱	۹۲,۳۳۰,۵۷۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۱۶,۱۶۶	۵۰,۶۸۹,۱۷۴	۸,۲۱۷,۷۵۸,۵۴۸	۱,۵۲۲,۹۶۵,۵۴۸
گست	۱	۲۸,۸۳۰	۱۵,۹۰۰	۳۹	۱۴۴	۱۲,۷۲۲	۹,۸۱۰,۳۸۷,۹۹۰
ح. معنی اصلاح ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۴۴۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۱,۹۵۸	-
بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۴۵۶,۴۲۱	۴۰۲,۴۵۶,۴۲۱	۱۵,۵۳۹,۳۸۱	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۶۵,۰۰۰	۳,۱۰۷,۸۷۵,۹۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۲,۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۷,۱۰۰,۰۰۰	-
شیر و گوشت راگرس شهرکرد	۳۶۲,۹۸۸	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۴,۶۳۵,۷۵۷	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۱,۶۷۴	۳,۶۷۲,۳۱۲	-
سیمان سازه	۸۰۰	۷۳۲,۴۴۲,۰۰۰	۱۹۸,۴۹۶,۱۹۶	۱۰,۳۷۲,۴۴۵	۳,۶۷۲,۳۱۲	۵۲۱,۴۵۶,۶۷۷	-
نقل به صفحه بعد		۱,۴۸۷,۶۷۷,۸۷۶,۸۴۰	۹۵۹,۸۰۳,۳۳۵,۵۴۴	۲,۶۶۲,۸۸۱,۱۴۲	۷,۲۸۶,۴۰۸,۸۴۹	۵۱۸,۶۰۳,۳۲۲,۰۵۳	۳۱,۵۲۲,۱۴۶,۷۶۷

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	۳۱,۵۳۴,۱۴۶,۷۶۷
معادن بافق	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۴۸۱,۷۲۲
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۵,۹۳۸,۱۰۸
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹,۸۱۶,۹۲۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۶۲۰,۲۰۱,۴۲۳)
داده گستر عصر نوین های وب	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱۸,۵۳۳,۹۸۷)
گروه صنایع کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۷,۱۴۵,۳۴۸
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۹۱,۶۴۶
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۵۳۳,۳۹۱
پروداخت الکترونیک سامان کیش	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹,۶۰۹,۴۴۴)
ریل پرداز سیر	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۲,۱۹۳,۷۱۹)
مجموع تولید گوشت و مرغ ماهان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۶۳۷
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۳۴۰,۶۹۳
سیمان بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۱,۸۸۱,۰۳۹)
س.ص.پارزشنگی کارکنان بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)
بیمه پارسبان	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۳۱۹,۵۲۹
بیمه معلم	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۲۲۷
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۸۴۷,۳۹۵
تأمین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۱۵,۰۷۹
فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۵,۸۴۸,۰۵۰
سرمایه گذاری صدر تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۳۱,۶۱۹
گلکوکوزان	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۸۹,۵۶۲
تأمین سرمایه نوین	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۹۷,۸۱۶)
تولیدی چدن سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۱,۹۵۷,۲۵۱
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۲,۷۱۴,۰۱۵)
فولاد هرمزگان جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۱۵,۹۷۳
فولاد کاهو جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۸,۵۹۹,۶۲۴
فروسلیس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱)
ملی کشت و صنعت دامپروری پارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱۳,۹۰۰,۸۵۴)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۸۴۵,۳۳۷
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۳,۶۲۶,۴۷۷
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰)
سرمایه گذاری تور کوثر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵)
مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۳۹,۸۳۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۰,۳۳۷,۵۵۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۴,۶۸۴,۳۳۰
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	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

۱۵-۲- 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	۱,۸۳۸,۴۸۰,۹۲۳	۹,۲۶۶,۰۲۱	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	-
حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۳۵,۶۰۲	۱,۸۵۳,۳۷۸,۶۱۵	۱۲,۲۳۶,۰۴۹,۲۱	۹,۲۶۶,۰۲۱	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	-
جمع	۱۲,۲۵۱,۴۰۲,۶۱۳	۱۲,۲۳۶,۰۴۹,۲۱	۸,۸۰۲,۷۲۰	۹,۲۶۶,۰۲۱	(۳,۱۷۱,۰۴۹)	۱۳۵,۸۲۵,۵۸۶

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹۷۳۰۵۷۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۳۴۵۰۲۷	۵,۲۵۳,۶۵۷,۴۰۲	.	۱۷,۸۸۱,۴۲۶,۵۶۰	۲۳,۱۳۴,۰۸۳,۹۶۲	۲۳,۳۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۲۱۷۰۴۸۳۴۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۲۰۷۶۹۳۸۸۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۱,۱۸۶,۵۸۰,۹۹۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۵۳۱,۹۷۹,۲۴۴	۴۷۹,۷۷۲,۷۹۰	-	۱۸,۲۷۸,۲۲۷,۲۱۰	۱۸,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
.	۴۵,۷۱۵,۹۱۷	.	۹۹۲,۲۸۴,۰۸۳	۱,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۵۱۳
.	۲۱۸,۵۳۹,۴۰۶	۴,۹۷۴,۲۳۲	۶,۶۳۷,۴۹۶,۳۶۲	۶,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷ - ۰۰۰۷۲۸
.	۵,۳۵۹,۵۰۳	.	۱۴۵,۶۴۰,۴۹۷	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۲۲۴
.	۱,۶۵۲,۷۰۲	.	۲۷,۳۴۷,۲۹۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۶ - ۹۹۰۵۲۸
.	۱۷,۳۹۹,۹۵۵,۲۷۷	.	۳۶۴,۰۷۹,۰۴۴,۷۲۳	۳۸۱,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۴۷۹	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸ - ۹۹۰۴۳۰
.	۴۴۱,۳۵۶,۵۳۷	.	۷,۶۸۴,۶۴۳,۴۶۳	۸,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۶	اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۰۱۶
.	۱,۱۵۱,۲۵۱,۴۰۳	.	۱۱,۳۳۲,۷۴۸,۵۹۷	۱۲,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۵	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۹۰۶۲۵
.	۷۲۱,۴۴۶,۶۸۵	.	۱۰,۰۰۸,۵۵۳,۳۱۵	۱۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۴۲۳
.	۳۴۸,۷۱۳,۹۹۷	۳,۳۱۲,۹۳۰	۱۰,۰۷۹,۷۰۳,۰۷۳	۱۰,۴۳۱,۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۰	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۹۱۱
.	۵۰۶۱,۶۳۷,۵۲۴	.	۷۹,۹۰۵,۳۶۲,۴۷۶	۸۴,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۶۷	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸ - ۹۹۰۵۲۱
.	۱,۶۶۸,۰۸۳,۸۶۳	.	۳۵,۵۰۵,۹۱۶,۱۳۷	۳۷,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۷۴	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
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 شرکتهای 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

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

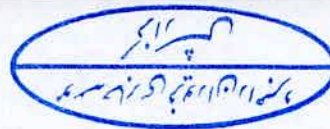
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۵۶۵,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند	۱۷۹,۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۶۷۸,۸۳۰,۶۳۲	۱۷۰,۳۵۳,۵۲۵	۸۹۶,۵۹۷,۵۰۰	(۵۳,۴۲۶,۲۸۱,۶۵۷)	-	-
۲,۱۷۶,۷۲۳,۳۳۱	۲۹۰,۰۰۰	نیرو ترانس	۲۰,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۸,۴۴۶,۹۴۳	۱۹,۹۰۴,۸۷۵	۱۰۴,۷۶۲,۵۰۰	۱۵,۱۶۹,۳۸۵,۶۸۲	-	-
-	۱۱۸,۱۸۱	ح. فولاد آلیاژی ایران	۱,۹۴۴,۶۶۸,۳۵۵	۴۹۸,۷۲۳,۸۲۰	۱,۸۴۷,۴۳۵	۹,۷۲۳,۴۴۲	۱,۴۳۴,۳۷۳,۷۵۸	-	-
-	۶۱,۴۴۰	سرمایه گذاری پویا	۷۷۹,۳۰۴,۹۶۰	۲۵۲,۲۲۷,۶۹۴	۷۴۰,۳۴۰	۳,۸۹۶,۵۲۵	۵۲۲,۴۴۰,۴۰۱	-	-
(۳,۷۲۵,۳۶۰)	۲۰,۰۰۰	کنسورسازی ایران	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۲,۲۵۹,۴۳۵	۸۸۴,۷۷۳	۴,۶۵۶,۷۰۰	۳,۵۳۹,۰۹۲	-	-
-	۲۹۷,۲۸۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۲۰,۶۱۳,۳۹۵,۲۰۰	۷۰,۴۷۹,۹۳۱,۰۹۷	۱۹,۵۸۲,۷۲۵	۱۰۳,۰۶۶,۹۷۶	۱۳,۴۴۲,۸۱۴,۴۰۲	-	-
-	۱,۴۳۵,۷۵۶	لیزینگ صنعت و معدن	۱۴,۴۱۴,۹۹۰,۲۴۰	۱۹,۸۵۹,۹۴۵,۵۱۶	۱۳,۶۹۴,۴۴۱	۷۲۰,۷۴,۹۵۱	(۵,۵۳۰,۷۲۴,۶۶۸)	-	-
-	۱,۹۱۴,۱۰۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۱,۰۸۹,۹۳۳,۹۸۰	۲۴,۳۵۲,۵۶۶,۰۲۸	۶۷,۵۳۵,۴۳۷	۳۵۵,۴۴۹,۶۷۰	۴۶,۳۱۴,۳۸۲,۸۴۵	-	-
۵۶۸,۷۷۳,۴۰۸	۸۲۸,۷۲۵	داروسازی اکسیر	۸۲,۸۱۵,۴۸۸,۵۵۰	۴۷,۶۷۹,۳۸۲,۵۶۴	۷۸,۶۷۴,۷۱۴	۴۱۴,۰۷۷,۴۴۳	۳۴,۶۴۳,۳۵۳,۸۲۹	-	-
۲۰,۹۸۵,۵۶۱,۸۸۰	۲۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران	۷۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۲,۶۰۳,۵۲۳	۶۶,۷۳۷,۵۰۰	۳۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۱,۵۹۹,۴۰۹,۹۷۷	-	-
-	۴۴۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۰,۰۱۴۰	۵۱,۱۰۶,۰۰۰	۵,۷۴۶,۳۰۳,۸۶۰	-	-
-	۵۰۰,۰۰۰	ح. معدنی املاح ایران	۳۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۷۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۶۴,۱۳۰,۰۰۰	-	-
۶۵۸,۷۸۶,۷۶۳	-	تولید و صادرات ریشمک	-	۳۱	-	-	(۳۱)	-	-
۱۴,۲۳۸	۲,۴۲۰,۰۰۰	ح. صنایع خاک چینی ایران	۱۴۱,۵۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۱۴,۴۹۰	۷۰۷,۹۷۱,۰۰۰	۸۶,۸۴۱,۳۷۴,۵۱۰	-	-
-	۲۵۳,۴۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۲,۵۵۹,۳۴۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۰۲۵,۹۳۳	۲,۴۳۱,۳۷۳	۱۲,۷۹۶,۷۰۰	(۷,۹۱۴,۰۰۶)	-	-
۱۳,۶۱۸,۷۷۷,۲۸۳	۵۰۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۶,۸۰۳,۹۵۳	۳۳,۳۴۵,۰۰۰	۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۴,۳۵۱,۰۴۷	-	-
-	۴۶,۲۹۰	مجمع صنایع لاستیک یزد	۵,۱۱۱,۴۳۴,۳۸۰	۲۰,۶۲۷,۶۱۰,۵۶۵	۴,۸۵۵,۸۶۲	۲۵,۵۵۷,۱۷۲	۳۰,۱۸۲,۵۹۷,۸۰۰	-	-
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰,۳۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۳۶,۸۳۳,۳۰۰	۱۳۳,۳۲۰,۰۵۵	۷۰۱,۶۸۴,۵۰۰	۶۵,۹۶۵,۰۶۲,۲۴۵	-	-
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند-فرابورس	۱۱,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۹۳,۵۱۳,۰۷۲	۱۱,۱۱۳,۱۰۰	۵۸,۴۹۰,۰۰۰	(۲,۱۶۵,۱۱۶,۱۷۲)	-	-
-	۱,۱۱۰,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران	۶۶,۰۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۳۸,۲۱۰,۵۶۲	۶۲,۷۵۳,۲۹۵	۳۳۰,۳۸۰,۵۰۰	۳۹,۸۲۴,۸۵۵,۶۴۳	-	-
۱,۵۷۴,۶۷۸,۴۷۲	-	خوراک دام پارس	-	۱۰	-	-	(۱۰)	-	-
۱,۲۷۷,۳۶۰,۹۴۲	۴۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۶۷,۱۹۶,۴۶۱	۱۳۲,۷۴۰,۰۰۰	۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۳۵,۹۳۶,۴۶۱)	-	-
-	۲,۳۶۵,۰۰۰	لنت ترمز ایران	۲۲۹,۹۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۲۸,۱۹۹,۴۱۸	۲۱۸,۴۷۳,۹۷۰	۱,۱۴۹,۸۶۳,۰۰۰	(۵۲۳,۹۳۶,۳۸۸)	-	-
۱,۴۷۳,۷۶۶,۱۷۶	۲,۶۹۸,۱۹۰	لامیران	۹۱,۸۳۳,۸۹۶,۶۵۰	۵۳,۳۰۴,۷۱۱,۴۴۲	۸۷,۲۴۱,۲۵۲	۴۵۹,۱۶۴,۴۸۳	۳۷,۹۸۱,۷۷۹,۴۷۳	-	-
-	۳۹,۹۹۶	صنعتی زر ماکارون	۲,۶۹۷,۲۳۰,۲۴۰	۱,۵۹۱,۶۰۲,۵۳۹	۲,۵۶۲,۴۶۴	۱۳,۴۸۶,۶۵۱	۱۰,۸۹۶,۷۸۵,۵۸۶	-	-
-	۱,۳۰۰,۰۰۰	نیروکلر	۵۶,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۴۵,۱۸۳,۰۰۲	۵۳,۸۰۸,۹۵۰	۲۸۳,۲۰۵,۰۰۰	(۴,۶۴۱,۱۹۶,۹۵۲)	-	-
۳۶۳,۳۴۱,۶۶۷	۱,۰۰۲,۷۸۹	دارویی ره آورد تامین	۳۱,۱۲۵,۵۶۷,۷۷۱	۴۰,۵۳۰,۱۰۶,۱۶۰	۲۹,۵۶۹,۲۸۹	۱۵۵,۶۲۷,۸۳۹	(۹,۵۸۹,۷۳۵,۵۱۷)	-	-
-	۵۹۴,۵۶۰	ح. فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۴۰,۶۳۲,۲۳۰,۴۰۰	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۳۰	۳۸,۶۰۰,۶۱۹	۲۰۳,۱۶۱,۱۵۱	۲۶,۸۸۹,۷۹۴,۷۱۰	-	-
-	۶۷۰,۰۰۰	فرابورس ایران	۳۶,۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۵۴,۸۳۰,۶۳۷	۳۴,۶۷۹,۷۰۳	۱۸۲,۵۲۴,۷۵۰	۱۴,۱۳۲,۹۱۴,۹۱۰	-	-
-	۶۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک	۱۷,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۰,۴۵۷,۵۹۷	۱۶,۴۰۴,۶۰۰	۸۶,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۱۴,۷۹۷,۸۰۴	-	-
-	۱۵,۳۰۰	پتروشیمی ارومیه	۲۱۰,۹۴۱,۱۰۰	۹۶,۴۷۷,۵۱۸	۲۰۰,۳۹۳	۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۰۸,۴۶۰	-	-
-	۱,۱۸۴,۵۷۷	توسعه و عمران امید	۳۰,۲۰۰,۶۷۱,۳۵۰	۲۰,۷۴۹,۹۳۳,۵۰۱	۲,۸۶۹,۶۳۸	۱۵,۱۰۳,۳۵۷	۹۲۷,۷۶۴,۸۵۴	-	-
۴۵۱,۶۶۹,۵۲۵	۱,۲۶۳,۵۷۰	معادن منگنز ایران	۱۰۳,۶۶۳,۲۸۲,۸۰۰	۷۲,۱۷۸,۷۹۴,۸۴۴	۹۸,۴۸۰,۱۱۹	۵۱۸,۳۱۶,۴۱۴	۳۰,۸۶۷,۶۹۱,۴۲۴	-	-
-	۲۶۲,۴۷۴	تامین سرمایه امین	۳,۷۰۳,۵۰۸,۱۴۰	۲,۷۳۲,۲۶۲,۷۸۵	۳,۵۱۸,۳۳۳	۱۸,۵۱۷,۵۴۱	۹۴۹,۳۰۹,۸۸۱	-	-
-	۲,۵۸۴,۰۰۰	صنعتی آما	۴۵,۲۲۳,۳۶۰,۰۰۰	۸۳,۸۷۳,۰۲۱,۳۹۳	۴۳,۰۵۷,۱۹۱	۲۲۶,۶۱۶,۸۰۰	(۳۸,۸۱۹,۳۳۵,۳۸۴)	-	-
۲۴,۱۵۷,۶۲۸,۴۲۵	جمع		۱,۷۰۲,۱۸۴,۶۳۴,۱۱۶	۱,۳۰۰,۱۹۵,۹۳۵,۷۹۵	۱,۶۱۷,۰۷۵,۴۰۲	۸,۵۱۰,۹۲۳,۱۷۱	۳۹۱,۸۶۰,۶۹۹,۷۲۷	۲۴,۱۵۷,۶۲۸,۴۲۵	۲۴,۱۵۷,۶۲۸,۴۲۵

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 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	.	.	.	.	.	.	موتوزن
۲۹,۰۹۹,۳۸۷,۷۸۲	.	.	.	.	.	.	توکا رنگ فولاد سپاهان
۸۳۵,۹۵۲,۳۶۶	.	.	.	.	.	.	ج 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			
.	۳,۰۱۹,۳۱۲,۷۸۵	۵,۵۷۶,۵۹۳	۲۸,۷۲۲,۵۱۹,۱۹۰	۳۰,۷۶۷,۴۰۸,۵۶۸	۳۱,۰۹۶	۹۹۰۷۲۱-۹۷	استاندارد س-۲ بودجه
.	۷,۸۶۸,۸۹۵,۱۱۶	۱۱,۱۳۲,۰۴۶	۵۳,۵۳۸,۱۵۵,۳۵۶	۶۱,۴۱۸,۱۸۲,۵۱۸	۷۳,۵۵۷	۰۰۰۷۱۹-۹۸	استاندارد س-۷ بودجه
.	۱,۱۷۰,۹۳۳,۵۲۶	۸,۴۹۵,۲۳۲	۴۵,۶۹۰,۸۱۵,۷۱۰	۴۶,۸۷۰,۲۴۴,۴۶۸	۵۹۱۲۶	۰۰۱۱۱۱-۹۸	استاندارد س-۱۲ بودجه
(۸۸۵,۵۷۴,۴۹۳)	۳۲۵,۸۰۴,۴۳۰	۳,۳۷۱,۵۶۳	۱۷,۷۲۰,۹۲۶,۰۰۷	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۰۰۱۰۲۶	مشارکت دولتی شرایط خاص
.	۵,۵۷۴,۷۶۳,۳۲۶	۶,۵۲۵,۴۱۶	۳۰,۴۲۰,۴۵۴,۷۱۸	۳۶,۰۰۰,۱۷۲,۳۶۰	۴۰,۹۲۰	۰۰۰۴۰۷-۹۷	استاندارد س-۱۶ بودجه
.	۸,۲۶۶,۲۶۵,۴۹۲	۱۳,۴۳۶,۱۵۲	۶۵,۸۵۰,۷۸۹,۴۹۲	۷۴,۱۳۰,۴۹۱,۱۳۶	۷۸,۰۱۶	۹۹۱۰۲۲-۹۷	استاندارد س-۴ بودجه
.	۱,۴۷۱,۷۲۹,۸۸۹	۲,۴۴۰,۰۶۴	۱۱,۹۸۸,۲۵۰,۳۳۷	۱۳,۴۶۲,۴۲۰,۳۹۰	۱۶,۶۶۵	۰۰۱۰۰۶-۹۸	استاندارد س-۱۰ بودجه
.	۱,۷۴۸,۳۰۲,۰۱۶	۱۲,۸۲۵,۰۱۱	۶۸,۹۹۷,۵۵۴,۸۱۳	۷۰,۷۵۸,۶۸۱,۸۴۰	۹۸,۰۷۰	۰۱۰۵۱۲-۹۸	استاندارد س-۱۷ بودجه
.	۷۲۱,۰۸۶,۳۵۹	۲,۸۳۷,۳۲۵	۱۴,۹۳۰,۳۸۲,۷۴۱	۱۵,۶۵۴,۲۰۶,۴۲۵	۱۸,۲۰۵	۰۰۰۵۱۹-۹۸	استاندارد س-۹ بودجه
.	(۱,۸۱۳)	۱,۸۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود
.	۱۶,۰۴۳,۵۹۴,۷۴۹	۲۷,۳۰۸,۱۳۲	۱۳۴,۵۹۴,۶۵۰,۶۷۴	۱۵۰,۶۶۵,۵۵۳,۵۵۵	۱۷۹,۳۵۵	۰۰۰۸۲۴-۹۷	استاندارد س-۲۳ بودجه
.	۶,۶۲۹,۰۰۵,۸۷۸	۳۵,۱۰۱,۴۹۲	۱۸۶,۹۹۸,۱۹۱,۱۳۰	۱۹۳,۶۶۲,۳۹۸,۳۰۰	۲۴۱,۱۹۶	۰۰۱۰۱۳-۹۸	استاندارد س-۱۱ بودجه
.	۳,۵۲۷,۳۸۷,۰۶۰	۳,۹۹۰,۷۷۲	۱۸,۴۸۶,۷۷۵,۳۳۶	۲۲,۰۱۸,۰۵۳,۱۶۸	۲۵,۵۲۸	۰۰۰۵۲۵-۹۷	استاندارد س-۱۸ بودجه
.	(۶,۳۲۱,۳۲۸,۲۰۴)	۲۳,۰۱۵,۷۲۳	۱۳۳,۳۸۱,۶۱۲,۴۸۱	۱۲۶,۹۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۰۲۰۸۰۶-۹۸	استاندارد س-۲۰ بودجه
.	۱,۰۵۱,۲۷۹,۴۸۶	۲,۴۱۱,۳۳۵	۱۲,۳۵۰,۳۲۷,۱۶۳	۱۳,۳۰۳,۹۱۷,۹۸۴	۱۷,۷۲۴	۰۱۰۳۱۹-۹۸	استاندارد س-۱۳ بودجه
۶۶۳,۰۶۸	۲,۵۴۵,۴۹۷,۸۸۴	۴,۸۳۷,۳۵۴	۲۴,۱۳۸,۵۱۶,۳۲۴	۲۶,۶۸۸,۸۵۱,۵۶۲	۳۰,۶۳۱	۰۰۰۴۲۸-۹۷	استاندارد س-۲۲ بودجه
.	۱,۷۱۱,۳۳۹,۷۲۰	۹,۲۴۲,۱۳۰	۴۹,۳۷۰,۵۸۱,۲۵۲	۵۰,۹۹۱,۰۶۳,۱۰۲	۶۹,۴۵۱	۰۱۰۴۰۶-۹۸	استاندارد س-۱۵ بودجه
.	۹۵۵,۲۴۶,۹۹۵	۸,۴۸۹,۳۵۴	۴۵,۸۷۴,۰۷۷,۰۱۱	۴۶,۸۳۷,۸۱۳,۳۶۰	۶۶,۰۴۰	۰۱۰۶۱۴-۹۸	استاندارد س-۱۸ بودجه
.	۳,۳۲۷,۱۷۰	۳۸۶,۷۸۸	۲,۱۳۰,۳۸۶,۰۴۲	۲,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰		مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
.	۶۰۸,۶۷۵,۹۴۰	۵,۵۵۵,۲۶۰	۳۰,۳۵۴,۸۰۶,۰۰۸	۳۰,۶۴۹,۷۱۱,۸۰۸	۴۲,۲۹۶	۰۱۰۵۰۳-۹۸	استاندارد س-۱۶ بودجه
(۸۸۴,۹۱۱,۴۲۵)	۵۵,۹۲۰,۹۱۵,۸۰۴	۱۸۶,۸۷۹,۲۵۵	۹۷۴,۹۵۰,۱۴۶,۳۸۵	۱,۰۳۱,۰۵۷,۹۴۱,۴۴۴			نقل به صفحه بعد

[illegible]

سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

١٢٥٠/٧٦١١
١٢٥٠/٧٦١١

PLATE 5-1A

[illegible][illegible]

١٢٨٠/٥٠٧٦٢١
١٢٨٠/٥٠٧٦٢١

٢٠٢٢/١٠/٢٠

ကလေးလူက ချီ၍ နှိပ်စက်၍ ဝမ်းကွဲ ချီ၍ ချီ၍

میں نے اس کی طرف سے کوئی جواب نہیں دیا۔

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					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۴,۲۶۵,۵۹۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۱,۲۳۵,۳۵۱	(۱,۵۵۰,۷۲۷,۶۷۶)	۱۸,۸۴۱,۹۶۳,۰۲۷										نقل از صفحه قبل
۳۳۴,۶۴۳,۶۳۹	۸۴۲,۰۴۲,۹۲۱	(۱۰۲,۹۵۷,۰۷۹)	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹							فولاد آلیاژی 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)	۵۷۵,۹۸۹,۰۰۰	۱۰۰۰	۵۷۵,۹۸۹	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	۱,۴۵۳,۶۱۷,۵۶۶	(۱۳۳,۳۲۲,۴۳۴)	۱,۵۸۵,۹۴۰,۰۰۰	۴۴۳۰	۳۵۸,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۳							داروسازی شهید قاضی
۰	۱,۲۸۴,۸۶۹,۱۵۳	(۲۰۱,۵۳۰,۸۴۷)	۱,۴۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۲۹۷,۲۸۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۸							فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۰	۶۹۵,۴۳۴,۱۷۲	(۶۶,۶۸۵,۴۶۸)	۷۶۲,۱۱۹,۶۴۰	۷۶۰	۱۰۰,۲۷۸۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۹							دارویی ره آورد تامین
۰	۶۲,۵۷۷,۲۲۲	(۶,۸۵۷,۷۷۸)	۶۹,۴۳۵,۰۰۰	۱۵۰۰	۴۶۲۹۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰							مجمع صنایع لاستیک یزد
۰	۹۰,۲۹۵,۳۸۵	(۱۰,۲۰۴,۶۱۵)	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۷۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۵							فراپورس ایران
۰	۱۷,۹۶۶,۳۶۹	(۱,۳۵۳,۶۳۱)	۱۹,۳۲۰,۰۰۰	۲۳۰۰	۸۴۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰							سیمان ساوه
۰	۱۶۳,۳۸۰,۰۱۵	(۲۱,۶۷۴,۳۸۵)	۱۸۳,۹۵۴,۴۰۰	۷۰۰	۳۶۲,۷۹۲	۱۳۹۹/۰۵/۱۴							سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰	۱۱۸,۲۲۳,۵۰۰	(۱۱,۳۳۶,۵۰۰)	۱۲۹,۵۶۰,۰۰۰	۴۱۰	۳۱۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹							پتروشیمی تندگویان
۰	۱,۳۶۹,۷۷۳,۸۰۲	(۱۵۰,۱۱۲,۱۹۸)	۱,۵۱۹,۸۸۶,۰۰۰	۸۷۴۰	۱۷۳,۹۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹							پلیمر آریا ساسول
۰	۱۳,۴۱۰,۹۳۸	(۱,۸۲۷,۶۳۸)	۱۴,۲۳۸,۵۷۶	۳۵۶	۳۹۹,۹۶	۱۳۹۹/۰۶/۰۳							صنعتی زر ماکارون
۰	۳۷۹,۳۰۶,۷۱۶	(۴۹,۱۰۲,۰۳۴)	۴۲۸,۴۰۸,۷۵۰	۷۷۰	۵۵۶,۳۷۵	۱۳۹۹/۰۵/۰۸							سرمایه گذاری سیمان تامین
۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۳,۴۲۷,۳۸۳	(۵۰۴,۷۱۷)	۳,۹۳۲,۱۰۰	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	۳,۵۶۵,۷۹۳,۷۳۶	۳,۵۹۰,۰۴۷,۳۳۸
۱۸-۲	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵
جمع	۴,۰۹۱,۰۳۸,۷۸۸	۳,۸۴۰,۱۶۹,۹۸۳

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸	۳۶۰,۰۴۷,۳۳۹
۱۸	۲۰۱,۵۳۶,۵۲۰	۶۱۴,۰۳۸	۰	۶۱۴,۰۳۸	۰
۱۷	۰	۲۱,۲۷۱,۲۸۱	۰	۲۱,۲۷۱,۲۸۱	۰
۱۷	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

سود اوراق سلف نفت خام سبک داخلی ۹۲۸

منفعت دولت ۸-ش. خاص مهر ۲۰۵

مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت دولت- با شرایط خاص

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تاریخ	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل	سود	سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۰	۲۸۷,۰۹۲,۳۳۳	۰	۲۸۷,۰۹۲,۳۳۳	۷۴,۹۵۴,۲۰۲
متعدد	۱۰	۱۲,۷۰۵,۲۴۰	۰	۱۲,۷۰۵,۲۴۰	۰
متعدد	۹	۲۲۵,۴۴۷,۴۷۹	۰	۲۲۵,۴۴۷,۴۷۹	۱۷۵,۱۶۸,۴۴۳
		۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲	۰	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲	۲۵۰,۱۲۲,۶۴۵

سپرده بانکی:

بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه

بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱

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
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۹-۱	۲,۱۸۷,۱۲۵,۵۳۸
تجزیل سود سهام دریافتنی	۱۹-۲	۸۷,۴۵۱,۲۰۴
تجزیل سود سپرده بانکی	۱۹-۲	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	۹۰۱۸۰۳۶۴	هزینه برگزاری مجمع
۲۴۰۱۴۲۰۳۹۹	۵۸۸۰۳۹۹۰۵۵۵	هزینه تصفیه
۲۷۹۰۹۵۴۰۵۴۰	۳۶۷۰۱۶۵۰۸۸۷	هزینه نرم افزار
۰	۲۳۰۷۶۱۰۹۲۰	هزینه افزایش سقف
۰	۵۰۹۴۰۰۴۱۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۲۰۴۵۷۰۰۹۲	۴۰۵۶۴۰۵۳۱	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۷۰۳۸۳۰۱۰۹	۹۹۹۰۷۵۰۰۶۶۹	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷۰۲۲۲۰۴۷۰۰۰۰	۲۰۹۷۹۰۲۵۷۰۲۴۳۰۴۴۴	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۶۰۰۹۹۱۰۶۴۳۰۶۶۶)	(۱۰۵۱۵۰۴۳۷۰۴۷۶۰۱۲۲)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۶۰۲۳۰۰۸۲۶۰۳۳۴	۱۰۴۶۳۰۸۱۹۰۷۶۷۰۳۲۲	

۲۳- تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۳۹۲۰۸۵۵۰۲۴۶	۱۱۰۴۰۰۰۴۲۰۰۰۰	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۰۴۱۰۴۶۶۰۱۶۴	۵۱۰۰۸۹۰۶۲۵۰۵۷۶	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸۰۴۳۴۰۳۲۱۰۴۱۰	۶۲۰۴۹۰۰۰۴۵۰۵۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۵,۰۰۰	عادی	۱,۲۱٪	۹,۰۵۰	عادی	۱۴,۷٪
			۶۰۰	ممتاز	۰,۱۵۰٪	۶۰۰	ممتاز	۰,۹۷۸٪
ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۰	۰	۰,۰۰۰٪	۴۰۰	ممتاز	۰,۶۵۰٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰,۵۰۰٪	۰	۰	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امین هاشمی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰,۰٪	۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰,۰٪	۱۰	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیرحسین مشاری	وابسته به مدیر	۹	عادی	۰,۰٪	۷	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی مشاری	وابسته به مدیر	۱۰	عادی	۰,۰٪	۵	عادی	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نصرالله مشاری	وابسته به مدیر	۲۶	عادی	۰,۰٪	۰	۰	۰,۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیررضا مشاری	وابسته به مدیر	۵	عادی	۰,۰٪	۴	عادی	۰,۰٪
جمع			۶,۰۸۱	-	-	۱۰,۰۷۶	-	-

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	خرید	۴,۴۸۳,۹۲۰,۷۶۵,۰۶۴	طی سال مالی	۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹
		فروش	۴,۰۶۳,۷۶۳,۸۵۹,۸۶۱		
		کارمزد ارکان	۲۰,۷۵۸,۲۷۷,۳۹۸		
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۹۶,۴۳۸,۴۶۴)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱۴۷,۱۴۹,۸۳۸	طی سال مالی	(۱۴۷,۱۴۹,۹۰۶)

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

