



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

تاریخ :
شماره :
پیوست :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

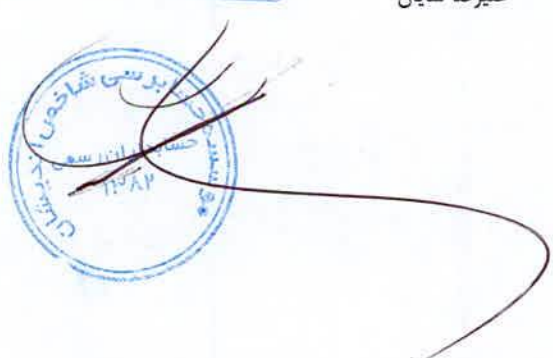
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

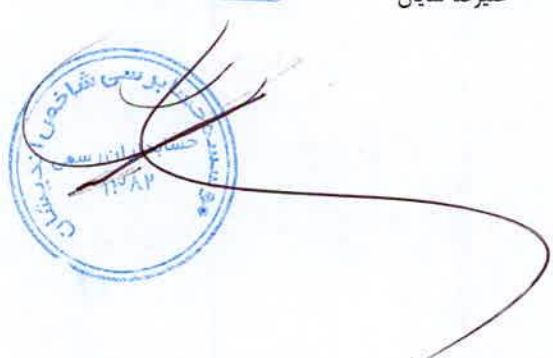
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

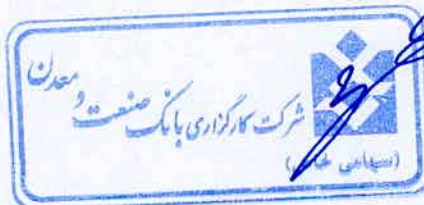
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۲۲۶,۷۳۰,۱۳۶,۵۳۷	۱,۶۹۲,۰۵۶,۶۳۵,۵۳۶
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸۰,۱۰۲,۶۱۱,۶۶۰	۱,۳۱۸,۶۴۲,۱۷۴,۸۸۳
۷ حسابهای دریافتنی	۱۳,۵۳۰,۲۰۳,۶۴۳	۳۱,۰۹۶,۹۳۱,۲۵۴
۸ سایر داراییها	۴۵۷,۶۹۴,۰۷۲	۱۰۰,۴۱۵,۱۶۴
۹ موجودی نقد	۶۲,۶۵۴,۹۹۵,۸۱۶	۵,۲۲۶,۸۷۴,۱۴۷
۱۰ جاری کارگزاران	۱,۷۹۸,۰۷۷,۹۴۰	۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹
جمع دارایی ها	۲,۰۸۵,۲۷۳,۷۱۹,۶۶۸	۳,۴۳۷,۴۶۳,۱۲۹,۹۳۳
بدهی ها		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۳۷,۶۵۲,۸۰۹,۴۸۸	۲۱,۰۶۸,۸۶۵,۶۶۸
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۵۹,۰۸۴,۱۳۶,۷۴۴	۴۳۴,۳۲۵,۲۲۹,۰۶۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۴۶۷,۶۶۱,۷۵۸	۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲
جمع بدهی ها	۹۹,۲۰۴,۶۰۷,۹۹۰	۴۵۶,۸۵۳,۶۸۴,۴۰۰
۱۴ خالص دارایی ها	۱,۹۸۶,۰۶۹,۱۱۱,۶۷۸	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷,۱۳۶,۵۳۵	۷,۲۱۳,۸۹۸

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵ (۵۱,۵۳۸,۷۸۱,۹۲۶)	۲۷,۳۲۹,۵۵۱,۵۸۶	۵۵۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۱۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۸۱,۵۶۴,۳۵۹,۸۳۸	۱۲۴,۵۸۹,۰۱۵,۵۷۰	۴۶۵,۴۶۴,۹۰۳,۶۷۷
سود سهام	۱۷ ۵,۴۱۸,۵۶۰,۰۹۴	۲,۲۰۳,۸۱۳,۱۴۵	۲۷,۳۲۲,۰۴۸,۸۶۲
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۱,۸۳۱,۱۱۳,۰۱۵	۱,۹۶۲,۰۵۵,۴۰۷	۴,۰۹۱,۰۳۸,۷۸۸
سایر درآمدها	۱۹ ۲,۶۸۳,۰۹۵,۰۵۹	۳۲۱,۹۰۸,۷۷۷	۲,۳۱۶,۱۳۵,۰۷۶
جمع درآمدها	۳۹,۹۵۸,۳۴۶,۰۶۰	۱۵۶,۴۰۶,۳۴۴,۳۸۵	۱,۰۵۰,۵۹۶,۴۷۰,۴۱۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱۶,۸۲۰,۶۳۳,۸۲۰)	(۲,۵۳۰,۱۹۶,۲۱۸)	(۲۱,۰۰۵,۴۲۲,۲۳۶)
سایر هزینه ها	۲۱ (۷۶۵,۳۵۶,۹۵۸)	(۲۴۹,۸۴۸,۱۹۰)	(۹۹۹,۷۵۰,۶۶۹)
جمع هزینه ها	(۱۷,۵۸۵,۹۹۰,۷۷۸)	(۲,۷۸۰,۰۴۴,۴۰۸)	(۲۲,۰۰۵,۱۷۷,۹۰۵)
سود خالص	۲۲,۳۷۲,۳۵۵,۲۸۲	۱۵۳,۶۲۶,۳۰۰,۰۷۷	۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۰۸
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۰.۹۶٪	۶۵.۴۵٪	۶۳.۱۵٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۱.۱۵٪	۴۰.۴۰٪	۳۵٪

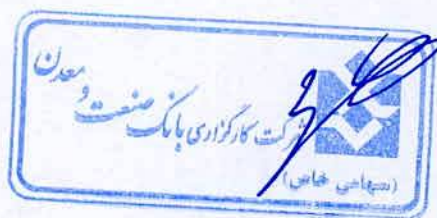
صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها و واحد های سرمایه گذاری اول دوره	۴۱۳,۱۷۶	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷	۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۲۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲,۳۶۰	۱۷۵,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۷,۲۴۰)	(۴۷,۱۷۹)	(۳۸۱,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۱۵۳,۶۲۶,۳۰۰,۰۷۷	۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۰۸
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲ (۸۲۳,۱۲۸,۲۹۸,۱۱۸)	۰	۰
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	(۱۱,۴۰۰,۴۲۰,۰۰۰)	(۶۲,۴۹۰,۰۴۵,۵۷۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۷۸,۲۹۶	۹۱۵,۰۴۰,۰۵۰,۰۳۰	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳

سود خالص = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. با پایان یافتن مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ مجوز صندوق با درخواست موسسین صندوق و با تایید سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ تمدید شده است. پس از تامین وجوه مورد نیاز برای تمدید مجدد صندوق، سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۷ به صندوق برای تامین مابقی شرایط احراز فعالیت خود زمان داد که با مذاکرات انجام شده این زمان تا ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ نیز تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار

۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان 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 ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان سپهبد قرنی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۷,۱۶۷,۵۰۷,۸۶۰	۲۱,۹۲۸,۳۵۵,۹۱۰	۱۰۰٪	۲۶,۸۵۷,۶۱۰,۳۸۵	۷۱,۷۶۵,۱۱۰,۰۷۸	۲۰۰۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	.	.	.	۲۴,۳۵۲,۵۶۶,۰۲۸	۷۰,۶۶۶,۹۴۸,۸۷۳	۲۰۰۶
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰	٪۲۳	۲۰,۵۴۸,۶۰۵,۰۱۷	۶۰,۸۸۱,۲۱۴,۱۲۸	۱,۷۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	.	۳۸,۶۸۰,۶۰۶,۴۹۲	۵۱,۵۹۷,۶۱۴,۷۱۴	۱,۵۰
استخراج کانه های فلزی	۵۴,۸۹۹,۵۵۵,۰۶۹	۸۱,۶۱۹,۴۲۷,۵۷۹	٪۳۹,۱	۷۶,۱۵۰,۸۲۳,۳۵۱	۱۱۳,۲۰۶,۸۷۰,۱۲۷	۳,۲۹
ساخت محصولات فلزی	۱۱۷,۰۳۴,۳۸۵,۹۷۱	۱۶۱,۶۱۲,۶۴۹,۰۰۰	٪۷,۷۵	۱۳۶,۵۶۲,۹۸۲,۷۲۹	۱۳۶,۳۴۰,۱۷۶,۹۲۳	۳,۹۷
محصولات شیمیایی	۲۷۶,۸۹۳,۹۰۵,۶۱۰	۳۳۵,۴۴۳,۲۴۲,۱۲۷	٪۱۶,۰۹	۲۹۴,۴۰۶,۶۵۸,۴۰۸	۳۹۳,۷۲۲,۱۱۲,۴۹۵	۱۱,۴۵
خودرو و ساخت قطعات	۲۳۰,۴۹۲,۳۲۹,۷۸۰	۲۲۱,۸۶۳,۵۱۴,۰۱۴	٪۱۰,۶۴	۲۲۹,۱۲۸,۱۹۹,۴۱۸	۲۳۸,۶۰۴,۲۶۳,۰۳۰	۶,۶۵
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۷۲,۲۸۴,۳۲۵,۶۸۷	۱۳۳,۲۶۱,۱۲۹,۹۹۱	٪۶,۳۹	۷۹,۷۴۸,۵۵۰,۵۶۲	۲۰۶,۴۱۴,۷۸۰,۷۱۵	۶,۰۰
لاستیک و پلاستیک	۲۳۶,۶۸۳,۴۷۰,۶۲۸	۱۵۵,۹۶۵,۱۰۳,۰۳۲	٪۷,۴۸	۲۳۳,۷۴۱,۵۹۲,۱۹۷	۱۸۳,۳۳۳,۵۷۰,۳۲۰	۵,۳۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰,۰۰	۱,۵۹۱,۶۰۳,۵۳۹	۳,۶۸۱,۳۸۱,۱۲۵	۰,۰۸
مواد و محصولات دارویی	۳۸,۷۳۰,۲۸۶,۵۵۴	۵۲,۹۸۵,۳۵۰,۱۲۵	٪۲,۵۴	۸۷,۸۶۳,۹۸۶,۳۹۲	۱۱۳,۲۶۳,۱۰۷,۰۳۶	۳,۲۹
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۴۰,۳۹۸,۵۷۷,۷۹۹	۱۳,۱۶۲,۶۱۳,۶۷۰	۰,۰۱	۴۰,۳۹۸,۵۷۷,۷۹۹	۲۰,۸۲۷,۸۲۳,۶۲۵	۰,۶۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	۰,۰۱	۹,۸۵۰,۴۵۷,۵۹۷	۱۷,۱۶۵,۲۵۵,۴۰۰	۰,۵۰
سایر واسطه گرهای مالی	.	.	۰,۰۰	۱۹,۸۵۹,۹۴۵,۵۱۶	۱۴,۳۲۹,۲۲۱,۰۴۸	۰,۴۲
انتشار، چاپ و تکثیر	.	.	۰,۰۰	.	.	۰,۰۰
سایر صنایع	.	.	۰,۰۰	.	.	۰,۰۰
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۰,۰۰	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۱	۰,۰۳
سرمایه گذاری ها	.	.	۰,۰۰	۲,۸۰۴,۲۵۳,۶۲۷	۳,۳۱۸,۷۸۰,۰۲۳	۰,۱۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۰,۰۰	۲,۰۷۴,۹۳۳,۵۰۱	۳,۰۰۲,۶۹۸,۳۵۵	۰,۰۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۰۴۰,۳۸۴	۶,۹۹۲,۱۴۸	۰,۰۰	.	.	۰,۰۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۰,۰۰	.	.	۰,۰۰
	۱,۰۵۳,۰۷۷,۳۹۲,۲۳۷	۱,۲۲۶,۷۳۰,۱۳۶,۵۳۷	۵۸,۸۳۰٪	۱,۲۸۹,۶۰۶,۷۷۵,۵۷۵	۱,۶۹۲,۰۵۶,۶۳۵,۵۳۶	۴۹,۲۲

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

۲- حسابهای دریافتنی

علاوه بر این، در صورتی که سهام در اختیار مدیران و هیئت مدیره قرار گیرد، می‌تواند به صورتی غیر شفاف و غیر قابل کنترل، منجر به سوءاستفاده از قدرت و اختلاس شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- سایر دارائیه

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-۲,۸۴۶,۱۱۴	۷,۱۵۳,۸۸۶
۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۳,۱۶۴,۹۹۶	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	-۱۸۶,۵۴۲,۸۰۲	۳۹۸,۹۲۲,۱۹۴
۲۱۸,۰۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۸۰
۵,۴۵۰,۰۸۸	۲۷,۳۵۰,۰۰۰	-۲,۸۸۳,۱۷۶	۲۹,۸۱۷,۹۱۲
۱۰۰,۴۱۵,۱۶۴	۶۳۳,۵۵۰,۰۰۰	-۲۷۶,۲۷۱,۰۹۲	۴۵۷,۶۹۴,۰۷۲

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار صندوق
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۰
۱۱۲,۴۵۱,۸۹۶	۵۵,۰۲۲,۸۲۸
۳۲,۳۳۹,۱۷۳	۵۴,۹۶۹,۳۰۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۱۵۹,۹۵۲	۱۷,۲۳۵,۴۴۵
۵۶۰,۷۳۱,۷۹۵	۸۴,۴۴۶,۶۴۴
۹,۹۴۰,۰۰۰	۹,۹۱۵,۰۰۰
۴,۴۴۲,۳۵۱,۳۳۱	۶۲,۲۵۲,۴۸۸,۷۹۵
۰	۱۵۰,۹۱۷,۷۹۶
۵,۲۲۶,۸۷۴,۱۴۷	۶۲,۶۵۴,۹۹۵,۸۱۶

بانک سامان ۱۶۲۰۴۴۹۱-۸۴۹۴۰
 بانک سامان ۱۶۲۰۴۴۹۱-۸۴۹۸۱۰
 بانک شهر ۱۴۹۱۴۹-۷۰۰۸۲۸
 بانک شهر ۱۷۰۹۰-۱۰۰۸۲۸
 بانک صادرات شعبه نبش مهر ۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵-
 بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۹۶۶۹۸۶۱-۱۰۴۱۸۱۰
 بانک سرمایه شعبه جمهوری- ۱۹۶۶۹۸۶۱-۱۰۴۱۱۱۱
 بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۱۰۳۹۲۸۹۶۳۰۰۰-
 بانک بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳-۷۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹	۱,۷۳۰,۴۵۹,۸۸۸,۹۸۸	(۲,۱۱۹,۰۰۱,۹۰۹,۹۹۷)	۱,۷۹۸,۰۷۷,۹۴۰

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۷۶۳,۵۵۷,۳۹۸	۳۷,۳۸۸,۲۷۴,۸۲۵
۶۱,۷۲۰,۰۰۰	۷۲,۱۸۰,۰۰۰
۹۶,۴۳۸,۳۶۴	۹۶,۴۳۸,۳۶۴
۱۴۷,۱۴۹,۹۰۶	۹۵,۹۱۶,۲۹۹
۲۱,۰۶۸,۸۶۵,۶۶۸	۳۷,۶۵۲,۸۰۹,۴۸۸

مدیر صندوق
 بدهی به مدیران
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۷,۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۱,۵۸۸
۱۲-۱	۱۸۲,۳۴۵,۷۴۴	۳۸۳,۲۲۵,۶۶۷,۰۸۸
۱۲-۲	۵۸,۸۹۴,۳۹۱,۰۰۰	۵۱,۰۹۰,۰۴۰,۳۸۴
جمع	۵۹,۰۸۴,۱۳۶,۷۴۴	۴۳۴,۳۲۵,۲۲۹,۰۶۰

بابت درخواست صدور و تمه وجوه صدور

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سود پرداختی به سرمایه گذاران

۱۲-۱ طی دو روز کاری تسویه شده است

۱۲-۲ طی دو روز کاری تسویه شده است

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	.	.
پیش دریافت سود اوراق سلف	۱۵۷,۰۸۱,۷۰۵	۹۲,۱۸۰,۷۴۹
نرم افزار	۱,۱۲۸,۵۸۷,۹۵۸	۷۰۷,۸۶۰,۴۷۹
ذخیره تصفیه	۱,۱۴۵,۹۹۹,۹۴۲	۶۲۳,۶۹۹,۹۴۲
بدهی بابت امور صندوق	۳۵,۹۹۲,۱۵۳	۳۵,۸۴۸,۵۰۲
سایر پرداختی ها	۲,۴۶۷,۶۶۱,۷۵۸	۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲
جمع		

۱۴- خالص دارایی ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۷۷,۲۹۶	۲,۹۷۳,۳۹۵,۶۲۲,۰۴۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۷,۳۱۳,۸۹۸,۰۰۰
جمع	۲۷۸,۲۹۶	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۲۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۵۵,۳۵۸,۶۰۳,۲۳۹	۲۰,۵۸۸,۵۱۱,۴۵۳	۵۱۸,۶۰۹,۳۷۲,۰۵۳
۱۵-۲	(۱۱۶,۴۴۸,۰۳۰,۷۲۱)		(۳,۱۷۱,۰۴۹)
۱۵-۳	۹,۵۵۰,۶۴۵,۵۳۶	۶,۷۴۱,۰۴۰,۱۳۲	۳۲,۷۹۶,۱۴۳,۰۰۶
جمع	(۵۱,۵۳۸,۷۸۱,۹۴۶)	۲۷,۳۲۹,۵۵۱,۵۸۶	۵۵۱,۴۰۲,۲۴۴,۰۱۰

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

[illegible]

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم :

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود فروش	سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۴۶,۹۵۳,۹۵۱	۲,۱۲۳,۳۷۸	۱۱,۵۷۶,۴۵۶,۴۲۱	۱۱,۸۲۵,۵۵۳,۷۵۰	۱۳,۳۸۵	-	اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۸-۴۲۱
-	-	۱۳۲,۶۴۴,۵۴۱	۶,۸۳۸,۸۹۷	۳۷,۵۹۲,۴۰۳,۷۶۲	۳۷,۷۳۱,۸۸۷,۲۰۰	۵۱,۳۱۱	-	اسناد خزانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۴۰۶
-	-	۵۰۰,۶۰۷,۳۵۸	۷,۳۰۱,۳۳۵	۳۹,۷۷۵,۳۲۲,۴۴۲	۴۰,۲۸۳,۲۵۰,۹۲۵	۵۰,۱۸۵	-	اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱
-	-	۲۶۰,۳۲۶,۳۳۹	۴,۲۰۱,۶۲۹	۲۹,۹۱۶,۹۱۹,۸۳۰	۲۳,۱۸۱,۴۶۷,۷۹۸	۳۰,۸۹۵	-	اسناد خزانه م ۴ بودجه ۹۸-۳۱۸
-	-	۲۳۱,۹۶۳,۳۵۰	۱,۸۱۳,۷۱۳	۹,۷۷۲,۹۲۳,۳۲۷	۱۰,۰۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۰	-	اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶
-	-	۳,۷۲۷,۴۲۳,۶۱۸	۲۲,۱۹۹,۹۰۲	۱۱۸,۷۲۳,۶۸۹,۱۴۸	۱۲۲,۴۸۲,۳۱۲,۶۶۸	۱۴۷,۹۰۲	-	اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
-	-	۲۰,۷۹۳,۸۱۶,۳۳۳	۱۷,۲۴۸,۴۶۵	۹۳,۰۶۷,۴۰۹,۶۴۳	۹۵,۱۶۴,۰۳۹,۷۴۱	۱۱۴,۸۱۱	-	اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳
-	-	(۱۳۱,۳۱۸,۶۵۶)	۱۰,۶۱۸,۸۵۶	۵۸,۰۷۰,۷۴۴,۹۲۰	۵۸,۵۸۶,۸۴۷,۱۲۰	۸۱,۳۸۲	-	اسناد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲
-	-	۳۳۵,۲۳۷,۷۱۱	۶,۵۸۶,۰۸۵	۳۵,۹۹۵,۳۱۸,۰۴۴	۳۶,۳۳۷,۰۴۱,۸۴۰	۴۰,۹۲۰	-	اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۴۰۷
-	۲۱۸,۵۳۹,۴۰۶	۱,۲۲۲,۳۰۵,۶۶۲	۱۱,۳۷۸,۴۱۴	۶۰,۹۹۲,۱۷۲,۹۲۴	۶۲,۳۲۵,۷۵۷,۰۰۰	۷۲,۳۹۳	-	اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۸-۷۲۸
-	-	۴۱۱,۹۵۲,۴۲۳	۲,۹۱۱,۹۹۷	۱۵,۶۵۱,۳۶۹,۱۰۰	۱۶,۰۶۶,۲۳۳,۵۲۰	۱۸,۲۰۵	-	اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۸-۵۱۹
-	-	۱۷,۶۵۹,۳۳۱	۵,۵۷۹,۷۹۰	۳۰,۷۶۱,۸۲۱,۹۷۵	۳۰,۷۸۵,۰۷۱,۰۹۶	۳۱,۰۹۶	-	اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۸-۷۲۱
-	-	۴۷۵,۸۱۴,۰۰۳	۳,۶۴۵,۵۷۰	۱۹,۸۴۴,۰۴۲,۴۲۷	۲۰,۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۸-۵۲۵
-	-	۱,۵۷۶,۳۳۹,۳۶۹	۹,۳۶۶,۹۷۶	۵۰,۰۹۴,۳۶۸,۵۹۳	۵۱,۶۷۹,۹۷۴,۸۳۸	۶۰,۰۰۶	-	اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۷۱۹
-	-	(۱۰,۹۹,۷۹۸)	۳۶,۵۹۲	۲۰۲,۳۶۳,۳۰۶	۲۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	-	منفعت دولت ش ۸-ش ۵ مهر ۲۰۲۰
-	-	۶۱۱,۱۶۰,۳۴۳	۱۳,۵۴۶,۹۲۹	۷۴,۱۱۷,۰۵۴,۹۸۴	۷۴,۷۴۱,۷۶۲,۱۷۶	۷۸,۰۱۶	-	اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۸-۱۰۲۲
-	-	(۳,۳۳۹,۱۲۰,۹۲۹)	۱۷,۱۳۸,۰۰۶	۱۵۰,۶۳۸,۳۴۵,۴۲۳	۱۴۸,۴۱۶,۲۶۲,۵۰۰	۱۷۹,۳۵۵	-	اسناد خزانه م ۲۳ بودجه ۹۸-۸۲۴
-	-	۵۹,۱۳۷,۸۸۸	۵,۴۷۴,۱۶۰	۳۰,۱۳۷,۷۱۹,۴۰۳	۳۰,۳۰۲,۳۲۱,۴۵۱	۴۱,۵۹۷	-	اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰
-	-	(۴۴۴,۶۸۵,۱۱۳)	۳,۸۵۸,۱۸۵	۲۱,۷۴۷,۴۱۰,۹۲۸	۲۱,۳۸۶,۵۸۴,۰۰۰	۲۶,۸۲۸	-	اسناد خزانه م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۱۳
۵,۳۵۳,۶۵۷,۴۰۲	۵,۳۵۳,۶۵۷,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۹۲۶
-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۲۱
-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۷۲۲
۴۷۹,۷۷۲,۷۹۰	۴۷۹,۷۷۲,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۴ بودجه ۹۸-۸۲۰
۴۵,۷۱۵,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۸-۵۱۳
۲۱۸,۵۳۹,۴۰۶	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۹۸-۷۲۸
۵,۳۵۹,۵۰۳	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۲۲۴
۱,۶۵۲,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲۴ بودجه ۹۸-۵۲۸
۱۷,۳۹۹,۹۵۵,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۸-۹۲۳
۴۴۱,۳۵۶,۵۳۷	۴۴۱,۳۵۶,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۱۶
۱,۱۵۱,۳۵۱,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲۴ بودجه ۹۸-۹۲۵
۷۲۱,۴۴۶,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۶ بودجه ۹۸-۴۲۳
۳۴۸,۷۱۳,۹۱۷	۳۴۸,۷۱۳,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۱۱
۵۰,۶۱۴,۲۷۵,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۸-۵۲۱
-	-	۶۹۷,۹۵۴,۶۹۲	۲,۵۳۷,۸۵۶	۱۳,۳۰۱,۵۰۶,۶۴۸	۱۴,۰۰۱,۹۹۹,۱۹۶	۱۷,۷۲۴	-	اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۱,۶۶۸,۰۸۳,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱ بودجه ۹۸-۴۲۳
۳۲,۷۹۶,۱۴۳,۰۰۶	۶,۷۴۱,۰۴۰,۱۳۲	۹,۵۵۰,۶۴۵,۵۳۶	۱۵۴,۳۳۶,۷۳۵	۸۹۵,۶۱۵,۲۹۴,۵۵۸	۹۰۵,۳۲۰,۴۶۶,۸۲۹	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ریال
۱۶-۱	۵۲,۳۳۳,۲۶۵,۵۸۷	۱۰۸,۰۱۹,۰۶۵,۵۲۹	۳۹۱,۸۰۰,۶۹۹,۷۲۷
۱۶-۲	۲۸,۳۳۰,۸۱۴,۲۵۱	۱۶,۵۶۹,۱۶۹,۰۲۱	۷۳,۶۰۰,۲۰۰,۳۹۵
	۸۱,۵۶۴,۳۵۹,۸۳۸	۱۲۴,۵۸۹,۰۱۵,۵۷۰	۴۶۵,۴۰۰,۹۰۰,۱۲۲

(۱۶-۱) سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					ریال	ریال		ریال	ریال
صنایع لاستیکی سهند	۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۵۶,۸۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۵۷,۱۸۸,۹۷۱	۱۴۰,۰۵۳,۷۱۸	۷۸۴,۴۹۳,۳۵۰	۲۷,۲۱۲,۰۸۵,۹۳۹	(۵۳,۴۲۴,۲۸۱,۶۵۷)	۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۵,۱۶۹,۳۸۵,۶۸۲
نیرو ترانس	۸۷۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۷۸,۸۳۲,۶۲۵	۱۲,۵۷۹,۲۲۰	۶۶,۲۰۷,۰۰۰	(۷,۶۶۵,۲۱۸,۹۵۵)	۱,۴۲۴,۳۳۳,۷۵۸	۵۰,۸۳۰,۸۴۲	۵۲۲,۴۴۰,۲۰۱
ج فولاد آلیاژی ایران							۳,۵۳۹,۰۹۲		
سرمایه گذاری پویا							۱۳,۴۲۲,۸۱۴,۲۰۲	۶,۶۲۱,۰۴۲,۹۹۰	(۵,۵۳۰,۷۲۴,۶۸۸)
کنسرسی ایران							۴۶,۳۱۴,۳۸۲,۸۲۵	۱۹,۵۴۴,۵۵۶,۱۱۹	۳۴,۶۲۲,۳۵۳,۸۲۹
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش							۴۱,۵۹۹,۰۰۰,۹۷۷	۳,۶۴۰,۰۱۳,۶۷۷	۵,۷۴۶,۳۰۳,۸۶۰
لیزینگ صنعت و معادن							۲۷,۲۶۴,۱۳۰,۰۰۰		(۳۱)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی							۸۶,۸۴۱,۳۷۴,۵۱۰		(۷,۹۱۴,۰۰۰)
داروسازی اکسیر									
فولاد آلیاژی ایران									
ج - معدنی و صنعتی گل گهر									
ج - معدنی املاح ایران									
تولید و صادرات ریشمک									
ج - صنایع خاک چینی ایران									
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات									
ریل گردش ایران									
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۰۱۷	۵۰,۸۵۰	۵۰,۸۹۰	۴۸۳	۲,۵۲۲	(۳,۴۸۶)			
بیمه اتکایی سامان ۵۰/۵۰ نادیه	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۷۱,۱۸۸,۱۰۴	۴۹,۸۵۵,۰۰۰	۲۴۲,۳۹۵,۰۰۰	۸,۴۹۵,۵۶۱,۸۲۶	۳۱,۱۴۴,۳۵۱,۰۴۷	۱۳,۸۲۹,۴۲۱,۲۰۱	۳۰,۱۸۲,۵۹۰,۷۸۰
معدنی املاح ایران							۶۵,۹۶۵,۰۹۲,۴۲۵	(۱,۲۱۴,۳۰۴,۰۴۱)	
مجتمع صنایع لاستیک پزد									
تولیدات پتروشیمی قند بصیر	۱,۳۴۹,۷۳۰	۱۰,۲۰۰,۳۳,۸۳۹,۳۵۰	۱۱۳,۱۴۹,۳۷۰,۶۶۲	۹۶,۸۳۱,۱۹۷	۵۱۰,۱۶۴,۱۹۷	(۱۱,۷۳۳,۲۲۶,۷۰۶)			
تولیدی چند سازان	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۳,۱۲۸,۳۴۴	۱۱۵,۴۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۵۰,۰۰۰	(۷,۵۱۵,۱۸۲,۸۶۴)			
پلی اکریل ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۲۲۳,۲۲۷	۱,۴۰۸,۶۱۳	۷,۴۱۳,۷۵۰	۱۸۱,۷۰۵,۴۱۰			
تامین سرمایه دماوند - فرابورس									
صنایع خاک چینی ایران	۳,۱۰۵,۳۶۹	۱۳۴,۰۵۸,۷۷۹,۷۳۰	۱۰۷,۳۱۵,۴۶۷,۰۸۳	۱۲۷,۳۵۵,۸۴۱	۶۷۰,۳۹۳,۸۹۹	۲۵,۹۴۵,۵۶۲,۹۰۷	۳۹,۸۲۴,۵۵۵,۶۴۲	۴,۲۳۳,۶۶۵,۹۷۸	۳۰,۱۸۲,۵۹۰,۷۸۰
خوراک دام پارس									
س - صنایع شیمیایی ایران	۶,۲۷۴,۲۲۹	۱۸۱,۲۵۶,۲۸۶,۶۸۰	۱۸۴,۳۷۸,۴۷۷,۰۸۳	۱۷۲,۳۸۳,۶۶۲	۹۰۷,۲۸۲,۴۲۳	(۴,۰۰۰,۱۶۵,۴۹۸)	(۱۶,۶۲۵,۸۳۶,۴۹۱)		
لنت ترمز ایران	۲,۳۸۲,۲۲۴	۲۲۳,۱۹۱,۵۰۰,۴۶۰	۲۲۹,۹۶۸,۳۹۳,۳۹۲	۲۱۲,۰۳۱,۹۲۸	۱,۱۱۵,۹۵۷,۵۱۷	(۸,۱۰۴,۸۷۹,۳۷۷)	(۵۲۳,۱۲۶,۳۸۸)	(۱۳۹,۳۶۵,۱۴۹)	
لامبران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۶۴,۹۸۳,۵۰۵	۸۵,۵۱۹,۰۰۰	۴۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۹,۳۹۷,۴۹۵	۲۷,۹۸۱,۷۷۹,۴۷۳	۸,۳۰۴,۷۹۶,۵۶۱	
افست								۵۷۳	
صنعتی زر ماکارون									
نیرو کتر									
دارویی ره آورد تامین	۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۴۰,۷۳۸,۴۰۰	۳۷,۹۸۳,۳۷۵	۱۹۹,۹۱۲,۵۰۰	۱۶,۶۰۳,۸۶۵,۷۲۵	(۹,۵۸۹,۷۲۵,۵۱۷)	۵,۲۱۲,۲۱۴,۸۲۰	
موتور									
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد									
توکا رنگ فولاد سیاهان									
ج شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۹۴,۵۶۰	۴۸,۲۴۴,۵۹۸,۴۰۰	۴۰,۳۹۰,۴۶۸,۶۲۹	۲۵,۸۳۰,۴۶۸	۲۴۱,۲۱۲,۹۹۲	۷,۵۶۵,۰۸۶,۳۱۱	۲۶,۸۸۹,۷۹۴,۷۱۰		
ج - فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۲,۰۰۰	۶۶۶۰,۰۰۰	۴,۸۱۳,۴۹۶,۰۰۰		۶۶۰,۰۰۰,۱۳۰,۶۸۱	
ج اکسیر								۳,۳۸۵,۷۱۰,۱۸۷	
فرابورس ایران									
خدمات تلفن و مخابرات									
پتروشیمی ارومیه									
توسعه و عمران امید									
معدن منگنز ایران	۹۶۷,۰۰۰	۸۳,۱۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۷۸,۸۶۰,۶۵۰,۵۲۸	۷۸,۰۰۰,۲۵۷۲	۴۱۰,۵۳۹,۸۵۰	۲,۷۵۸,۷۷۷,۰۵۰	۳۰,۸۶۷,۶۹۱,۴۲۴	۱۰,۷۵۹,۱۸۷,۰۵۲	
تامین سرمایه امین									
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن									
فولاد آلیاژی ایران	۱,۱۳۳,۰۰۰	۲۲,۰۵۹,۵۱۰,۰۰۰	۱۸,۹۸۸,۷۱۹,۳۴۱	۲۰,۹۵۶,۵۲۵	۱۱۰,۲۹۷,۵۵۰	۲,۹۳۵,۳۶۵,۷۵۵			
ریل گردش ایران	۷۰,۲۴۰,۰۰۰	۷۰,۴۰۳,۸۲۴	۶۶۸۲	۳۵,۱۷۰	۳۵,۱۷۰	(۲۸,۳۳۶)			
صنعتی اما	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۲,۱۴۴,۱۷۱	۵۷,۴۲۷,۵۰۰	۳۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۶,۱۷۸,۳۲۹	(۳۸,۸۱۹,۳۵۵,۳۸۴)	۴۲۷,۲۹۰,۹۸۹	
صنایع بهداشتی سابنا									
داروسازی شهید قاضی									
سپان ساد									
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر									
پتروشیمی تندگویان									
جمع	۱,۲۳۳,۱۴۱,۵۳۰,۱۲۰	۱,۱۷۲,۴۷۰,۸۷۲,۴۲۹	۱,۱۷۱,۴۸۴,۴۵۴	۱,۱۷۱,۴۸۴,۴۵۴	۶,۱۶۵,۷۰۷,۶۵۱	۵۲,۲۳۳,۴۶۵,۵۸۷	۳۹۱,۸۰۰,۶۹۹,۷۲۷	۱۰۸,۰۱۹,۰۶۵,۵۲۹	

۱-۱۶ تعداد ۲۰ هزار سهم کنسرسی
به دلیل عدم تغییر قیمت گزارش نشده است

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی

[illegible]

۱۶-۱-۱ سهم کرونا ۲ به دلیل نوسان
غیر عادی از صندوق خارج شده است
۱۷- صندوق سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۱,۷۹۳,۵۶۰,۶۰۱	۱,۸۹۸,۹۰۱,۱۸۰	۳,۵۶۵,۷۹۳,۷۲۶
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۷,۵۵۲,۴۱۴	۶۳,۱۵۴,۲۲۷	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲
جمع	۱,۸۳۱,۱۱۳,۰۱۵	۱,۹۶۲,۰۵۵,۴۰۷	۴,۰۹۱,۰۳۸,۷۸۸

۱۸-۱- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
							۳۱۳,۹۰۸,۴۱۸
۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵		۲,۱۵۷,۲۱۰		۲,۱۵۷,۲۱۰	
۱۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۵۰,۱۲۳		۱۸۹,۷۵۰,۱۲۳	
۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۶۵۳,۲۶۸		۱,۶۰۱,۶۵۳,۲۶۸	۱,۵۸۴,۹۹۲,۷۶۲
			۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۵۶۰,۶۰۱		۱,۷۹۳,۵۶۰,۶۰۱	۱,۸۹۸,۹۰۱,۱۸۰
							۳,۲۵۱,۸۸۵,۳۱۸

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۱۰	۸,۲۴۶,۰۰۴		۸,۲۴۶,۰۰۴	۲۴,۰۳۲,۰۰۹
سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه	۱۰	۲۴,۰۶۴,۸۴۹		۲۴,۰۶۴,۸۴۹	
بانک سلمان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰۰۸۴۹	۱۰	۴,۱۷۰,۹۳۲		۴,۱۷۰,۹۳۲	۳۹,۱۲۲,۲۱۸
سپرده کوتاه مدت					
۲۰۳۳۸۷۴۷۰۰۳ بانک صنعت و معدن	۱۰	۱,۰۷۰,۶۲۹		۱,۰۷۰,۶۲۹	
		۳۶,۴۸۱,۷۸۵		۳۷,۵۵۲,۴۱۴	۶۳,۱۵۴,۲۲۷
					۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۱۸۷,۱۲۵,۵۳۸	۰	۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱	۰	۰	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۲۹,۰۰۹,۵۳۸	۳۲۱,۹۰۸,۷۷۷	۲,۵۱۳,۵۲۵,۱۵۸	۰	۰		تنزیل سود سهام دریافتی
۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۸۲۹,۶۱۱	۱۹-۲	تنزیل سود سپرده بانکی
۲,۳۱۶,۱۳۵,۰۷۶	۳۲۱,۹۰۸,۷۷۷	۲,۶۸۳,۰۹۵,۰۵۹	۰	۱۰۵,۸۲۹,۶۱۱		

۱۹-۱- مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.

۱۹-۲- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبیل 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۷۵۸,۳۷۷,۳۹۸	۲,۳۴۴,۰۴۶,۱۱۶	۱۶,۶۲۴,۷۱۷,۴۲۷	مدیر صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۴۷,۱۴۹,۸۳۸	۱۳۸,۱۰۹,۱۱۴	۹۵,۹۱۶,۳۹۳	حسابرس صندوق
۲۱,۰۰۵,۴۲۷,۲۳۶	۲,۵۳۰,۱۹۶,۲۱۸	۱۶,۸۲۰,۶۳۳,۸۲۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۴۶,۱۱۴	۳,۵۲۸,۲۳۳	۹,۹۱۸,۳۶۴	هزینه برگزاری مجامع
۴۲۰,۷۲۷,۴۷۹	۶۷,۰۴۰,۳۳۵	۵۸۸,۳۹۹,۵۵۵	هزینه تصفیه
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۵۱,۴۴۳,۷۵۸	۱۴۶,۳۲۴,۲۶۰	۳۶۷,۱۶۵,۸۸۷	هزینه نرم افزار
.	۲۹,۷۰۲,۳۳۲	۲۳,۷۶۱,۹۲۰	هزینه افزایش سقف
۲,۸۸۲,۱۷۶	.	۵,۹۴۰,۴۱۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۳,۴۵۷,۴۳۱	۳,۲۵۳,۰۳۰	۴,۵۶۴,۵۳۱	هزینه کارمزد بانکی
۷۶۵,۳۵۶,۹۵۸	۲۴۹,۸۴۸,۱۹۰	۹۹۹,۷۵۰,۶۶۹	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۰,۹۱۰,۲۲۹,۰۳۱	۵۸۳,۷۳۶,۷۰۵,۴۰۰	۲,۹۷۹,۲۵۷,۲۴۳,۴۴۴	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۹۰۴,۰۴۸,۵۲۷,۱۴۹)	(۱۳۸,۴۴۱,۹۶۶,۷۱۴)	(۱,۵۱۵,۴۳۷,۴۷۶,۱۲۲)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۸۲۳,۱۳۸,۲۹۸,۱۱۸)	۴۴۵,۲۹۴,۷۳۸,۶۸۶	۱,۴۶۳,۸۱۹,۷۶۷,۳۲۲	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۶۰۰	ممتاز	۰.۶۳٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۹۶٪
			۷,۰۲۶	عادی	۷.۳۳٪	۵,۰۰۰	عادی	۸.۰۱٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰.۴۲٪	۴۰۰	ممتاز	۰.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیرحسین مشاری	وابسته به مدیر	۱۱	عادی	۰.۰۱٪	۹	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی مشاری	وابسته به مدیر	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیررضا مشاری	وابسته به مدیر	۶	عادی	۰.۰۱٪	۵	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نصرالله مشاری	وابسته به مدیر	۰	عادی	۰.۰۰٪	۲۶	عادی	۰.۰۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امین هاشمی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۱٪	۱۱	عادی	۰.۰۳٪
جمع			۸,۰۸۴	-	۸.۴۳٪	۶,۰۸۱	-	۹.۶۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۸۴۹,۴۶۱,۷۹۸,۹۸۵	طی دوره مالی	۱,۷۹۸,۰۷۷,۹۴۰
		کارمزد ارکان	۱۶,۶۲۴,۷۱۷,۴۲۷		(۳۷,۳۸۸,۲۷۴,۸۲۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۹۶,۴۳۸,۳۶۴)
موسسه حسابرسی قریوران راهبرد	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱۶,۸۲۰,۶۳۳,۸۲۰	طی دوره مالی	(۳۷,۶۵۲,۸۰۹,۴۸۸)

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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