

شرکت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

مقدمه

۱. صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

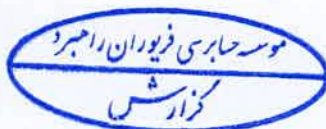
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری، 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 گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه‌ای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک را گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

اظهار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداران 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 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 این موسسه بر اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. در اجرای مفاد بند ۴ ماده ۵۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های 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 موسسه 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 رسیدگی های 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. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام)، صندوق به عنوان عضو هیات مدیره شرکت مزبور انتخاب گردیده است که مغایر موضوع فعالیت صندوق به شرح ماده ۴ اساسنامه و تبصره ۴ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد و می تواند منجر به تحمیل مخاطرات غیر ضرور به سرمایه گذاران صندوق شود.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق.	متعدد
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق	متعدد
۳	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	پرداخت وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار	ابوالفضل نادى بیدو- ۹۹/۸/۲۸ سرمایه گذاری آتیه دماوند- ۹۹/۷/۳ کارگزاریبانک صنعت و معدن- ۹۹/۷/۳ شاداب شادزاد- ۹۹/۹/۲۰ بازرگانی وخدمات بندری ایران- ۹۹/۷/۳
۴	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	پرداخت طلب سرمایه گذار بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری ظرف هفت روز کاری	صبا میهن
۵	کنترلی	عدم تعیین تکلیف واریزی های نامشخص در مهلت مقرر	مانده اول دوره
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸	سرمایه گذاری تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری	بانک صنعت و معدن
۷	کنترلی	عدم وصول سود سهام دریافتی طی جدول زمان بندی علی رغم پیگیری های صندوق	متعدد
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳	عدم توقف شناسایی ذخیره تصفیه مازاد بر یک میلیارد ریال	مانده پایان دوره مورد رسیدگی بالغ بر ۱,۱۲۸ میلیون ریال
۹	بند ۲-۳ امیدنامه	عدم رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران با سرمایه گذاری در حساب جاری و افتتاح حساب قرض الحسنه	بانک صادرات، سرمایه و صنعت و معدن

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





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. 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

۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۰

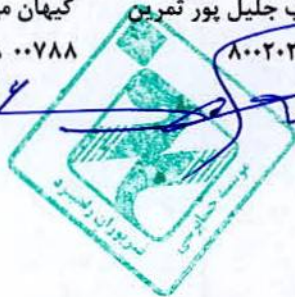
(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین

کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸

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

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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
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 واهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر 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 برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند .

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
گزارش

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

www.kowsarfund.com

کد پستی : ۱۵۱۳۲۴۵۵۱۱

تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

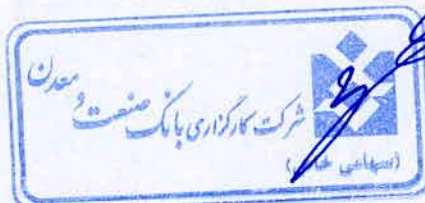
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۹۲,۰۵۶,۶۳۵,۵۳۶	۱,۲۲۶,۷۳۰,۱۳۶,۵۳۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۱۸,۶۴۲,۱۷۴,۸۸۳	۷۸۰,۱۰۲,۶۱۱,۶۶۰	۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱۰,۹۶,۹۳۱,۲۵۴	۱۳,۵۳۰,۲۰۳,۶۴۳	۷ حسابهای دریافتی
۱۰۰,۴۱۵,۱۶۴	۴۵۷,۶۹۴,۰۷۲	۸ سایر داراییها
۵,۲۲۶,۸۷۴,۱۴۷	۶۲,۶۵۴,۹۹۵,۸۱۶	۹ موجودی نقد
۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹	۱,۷۹۸,۰۷۷,۹۴۰	۱۰ جاری کارگزاران
۳,۴۳۷,۴۶۳,۱۲۹,۹۳۳	۲,۰۸۵,۲۷۳,۷۱۹,۶۶۸	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۲۱,۰۶۸,۸۶۵,۶۶۸	۳۷,۶۵۲,۸۰۹,۴۸۸	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۴۳۴,۳۲۵,۲۲۹,۰۶۰	۵۹,۰۸۴,۱۳۶,۷۴۴	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲	۲,۴۶۷,۶۶۱,۷۵۸	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۵۶,۸۵۳,۶۸۴,۴۰۰	۹۹,۲۰۴,۶۰۷,۹۹۰	جمع بدهی ها
۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳	۱,۹۸۶,۰۶۹,۱۱۱,۶۷۸	۱۴ خالص دارایی ها
۷,۲۱۳,۸۹۸	۷,۱۳۶,۵۳۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های 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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵ (۵۱,۵۳۸,۷۸۱,۹۴۶)	۲۷,۳۲۹,۵۵۱,۵۸۶	۵۵۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۱۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۸۱,۵۶۴,۳۵۹,۸۳۸	۱۲۴,۵۸۹,۰۱۶,۱۰۷	۴۶۵,۴۴۴,۹۰۳,۶۷۷
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	۱۵۶,۴۰۶,۳۴۵,۰۲۲	۱,۰۵۰,۵۹۶,۴۷۰,۴۱۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱۶,۸۲۰,۶۳۳,۸۲۰)	(۳,۵۳۰,۱۹۶,۲۱۸)	(۲۱,۰۰۵,۴۲۷,۲۳۶)
سایر هزینه ها	۲۱ (۷۶۵,۳۵۶,۹۵۸)	(۲۴۹,۸۴۸,۱۹۰)	(۹۹۹,۷۵۰,۶۶۹)
جمع هزینه ها	(۱۷,۵۸۵,۹۹۰,۷۷۸)	(۳,۷۸۰,۰۴۴,۴۰۸)	(۲۲,۰۰۵,۱۷۷,۹۰۵)
سود خالص	۲۲,۳۷۲,۳۵۵,۲۸۲	۱۵۲,۶۲۶,۳۰۰,۶۱۴	۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۰۸
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	-۴۰.۳۰٪	۶۵.۴۵٪	۶۳.۱۵٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۰.۹۵٪	۴۰.۴۰٪	۳۵٪

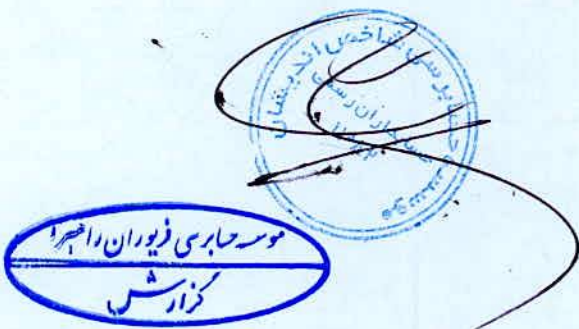
صورت گردش خالص دارایی ها

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
خالص دارایی ها (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	۶۲۲,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۷,۲۴۰)	(۴۷,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۱,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱۵۲,۶۲۶,۳۰۰,۶۱۴	۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۰۸
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	-	۴۴۵,۲۹۴,۷۳۸,۶۸۶	۱,۴۶۳,۸۱۹,۷۶۷,۳۲۲
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	(۱۱,۴۰۰,۴۲۰,۰۰۰)	(۶۳,۴۹۰,۰۴۵,۵۷۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۷۸,۲۹۶	۹۱۵,۴۰۰,۵۰۵,۵۶۷	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳

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

سود خالص = میانگین موزون وجوه استفاده شده
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 سبدهی 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

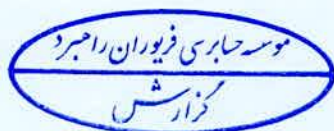
مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت 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 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 منتهای 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 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 درآمد ها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی 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.

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 ۲۰۰ 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	فلزات اساسی
۲۰.۹	۷۱,۷۶۵,۱۱۰,۰۷۸	۲۶,۸۵۷,۶۱۰,۳۸۵	۱.۰۵	۲۱,۹۲۸,۲۵۵,۹۱۰	۷,۱۶۷,۵۰۷,۸۶۰	
۲۰.۶	۷۰,۶۶۶,۹۴۸,۸۷۳	۲۴,۳۵۲,۵۶۶,۰۲۸	.	.	.	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۷۷	۶۰,۸۸۱,۲۱۴,۱۲۸	۲۰,۵۴۸,۶۰۵,۰۱۷	۲.۳	۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱.۵۰	۵۱,۵۹۷,۶۱۴,۷۱۴	۳۸,۶۸۰,۶۰۶,۴۹۴	.	.	.	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳.۲۹	۱۱۳,۲۰۶,۸۷۰,۱۲۷	۷۶,۱۵۰,۸۲۳,۳۵۱	۳.۹۱	۸۱,۶۱۹,۴۲۷,۵۷۹	۵۴,۸۹۹,۵۵۵,۰۶۹	استخراج کانه های فلزی
۳.۹۷	۱۴۶,۳۴۰,۱۷۶,۹۲۳	۱۴۶,۵۶۲,۹۸۲,۷۲۹	۷.۷۵	۱۶۱,۶۱۳,۶۴۹,۰۰۰	۱۱۷,۰۳۴,۳۸۵,۹۷۱	ساخت محصولات فلزی
۱۱.۴۵	۳۹۳,۷۳۲,۱۱۲,۴۹۵	۲۹۴,۴۰۶,۶۵۸,۴۰۸	۱۶.۰۹	۳۳۵,۴۴۳,۲۴۲,۱۲۷	۲۷۶,۸۹۳,۹۰۵,۶۱۰	محصولات شیمیایی
۶.۶۵	۲۲۸,۶۰۴,۲۶۳,۰۳۰	۲۲۹,۱۲۸,۱۹۹,۴۱۸	۱۰.۶۴	۲۲۱,۸۶۳,۵۱۴,۰۱۴	۲۳۰,۴۹۲,۳۲۹,۷۸۰	خودرو و ساخت قطعات
۶.۰۰	۳۰۶,۴۱۴,۷۸۰,۷۱۵	۷۹,۷۴۸,۵۵۰,۵۶۲	۶.۳۹	۱۳۳,۳۶۱,۱۲۹,۹۹۱	۷۲,۲۸۴,۳۲۵,۶۸۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۵.۳۳	۱۸۳,۳۳۳,۵۷۰,۳۲۰	۲۳۳,۷۴۱,۵۹۲,۱۹۷	۷.۴۸	۱۵۵,۹۶۵,۱۰۳,۰۳۲	۲۳۶,۶۸۳,۴۷۰,۶۲۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۸	۲,۶۸۱,۳۸۱,۱۲۵	۱,۵۹۱,۶۰۲,۵۳۹	۰.۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۲۹	۱۱۳,۳۶۳,۱۰۷,۰۳۶	۸۷,۸۶۳,۹۸۶,۳۹۲	۲.۵۴	۵۲,۹۸۵,۳۵۰,۱۲۵	۳۸,۷۳۰,۲۸۶,۵۵۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۶۱	۲۰,۸۲۷,۸۳۲,۶۲۵	۴۰,۳۹۸,۵۵۷,۷۹۹	۰.۰۱	۱۳,۱۶۲,۶۱۳,۶۷۰	۴۰,۳۹۸,۵۵۷,۷۹۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۵۰	۱۷,۱۶۵,۳۵۵,۴۰۰	۹,۸۵۰,۴۵۷,۵۹۷	۰.۰۱	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴۲	۱۴,۳۲۹,۳۲۱,۰۴۸	۱۹,۸۵۹,۹۴۵,۵۱۶	۰.۰۰	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۳	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۱	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۰	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۰.۱۰	۳,۳۱۸,۷۸۰,۰۳۳	۲,۸۰۴,۳۵۳,۶۲۷	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۰۹	۳,۰۰۲,۶۹۸,۳۵۵	۲,۰۷۴,۹۳۳,۵۰۱	۰.۰۰	.	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	۶,۹۹۲,۱۴۸	۷,۰۴۰,۳۸۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	بیمه و صندوق بازبستگی به جز تامین اجتماعی
۴۹.۲۲	۱,۶۹۲,۰۵۶,۶۳۵,۵۳۶	۱,۲۸۹,۶۰۶,۷۷۵,۵۷۵	۵۸.۸۳%	۱,۲۲۶,۷۳۰,۱۳۶,۵۳۷	۱,۰۵۳,۰۷۷,۳۹۲,۲۳۷	



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

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۳۹٪	۱۳۴۵۹۸۰.۲۲۶	۰.۱۹٪	۳,۹۸۸,۳۳۱.۲۵۳	۰	۴,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۶-۹۸
۵.۶۳٪	۱۹۳,۶۲۷,۱۹۷.۰۰۸	۳.۸۶٪	۷۹,۹۹۱,۶۳۴.۶۶۸	۰	۹۳,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۱۳-۹۸
۱.۲۶٪	۴۶,۶۶۱,۷۴۹,۳۳۶	۰.۳۷٪	۷,۵۸۰,۴۱۴,۹۸۱	۰	۸,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۱۱-۹۸
۰.۳۷٪	۱۰,۷۰۳,۶۶۱.۰۳۷	۰.۵۶٪	۱۱,۵۵۳,۹۱۷,۳۷۱	۰	۱۳,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۵-۹۷
۰.۳۷٪	۱۳۳,۱۵۰,۶۶۶.۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۳-۹۸
۱.۴۰٪	۴۱,۲۷۰,۰۰۰,۱۶,۸۲۵	۰.۹۶٪	۱۹,۷۸۷,۳۶۲,۸۷۳	۰	۲۵,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۱/۸	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۳۱-۹۸
۱.۶۸٪	۵۰,۹۸۱,۸۲۰,۵۷۲	۰.۳۰٪	۱۶,۵۸۸,۰۶۸,۷۰۸	۰	۴۱,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۱/۳	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۲۱-۹۸
۱.۷۵٪	۳۵,۹۹۵,۲۱۸,۰۴۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۷-۹۷
۰.۸۹٪	۳,۰۴۴,۱۵۶,۵۲۸	۰.۰۳٪	۵۳۸,۱۴۹,۸۹۹	۰	۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۵۰/۳	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۵۳-۹۸
۳.۰۶٪	۷,۷۴۵,۵۶۲,۹	۰.۶۱٪	۱۲,۷۳۶,۰۰۰,۷۱۸	۰	۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۵۱/۲	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۵۱-۹۸
۰.۶۴٪	۲۲,۰۱۴,۰۶۳,۳۶۶	۰.۱۱٪	۳,۳۶۱,۵۲۴,۸۳۴	۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۵۱/۲	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۵۲-۹۷
۱.۳۶٪	۴۶,۸۲۹,۳۳۴,۰۰۶	۱۲.۸۶٪	۳۶۶,۵۱۵,۲۵۲,۱۷۴	۰	۳۵۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۶۱/۴	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۶۱-۹۸
۳.۶۸٪	۱۳۶,۹۶۰,۰۰۰,۳۸۴,۳۷۷	۵.۱۹٪	۱۰,۷۰۶,۰۰۰,۱۵۱,۹۲۹	۰	۱۷۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱/۰۶	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۶-۹۸
۱.۷۷٪	۶۰,۹۹۲,۱۷۲,۹۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۷-۹۷
۰.۷۸٪	۲۶,۶۸۲,۰۰۰,۱۳,۲۰۸	۱.۳۲٪	۳۸,۷۸۷,۹۲۱,۳۳۴	۰	۳۰,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۶/۳۸	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۲-۹۷
۴.۳۸٪	۱۵۰,۶۳۸,۴۴۵,۴۳۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۳-۹۷
۰.۸۹٪	۳۰,۷۶۱,۸۳۱,۹۷۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۳-۹۷
۳.۱۶٪	۷۶,۱۱۷,۰۰۰,۵۴,۸۸۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۲-۹۷
۰.۴۴٪	۱۱,۵۷۶,۴۵۶,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۳-۹۸
۰.۳۳٪	۴,۵۸۱,۶۱۸,۳۱۱	۰.۲۴٪	۶,۳۲۵,۱۱۸,۳۰۰	۰	۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۴/۲۲	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۳-۹۸
۰.۴۶٪	۱۵,۶۵۱,۳۶۹,۱۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۳-۹۸
۱.۷۶٪	۶۱,۴۰۷,۰۰۰,۰۴۲,۰۴۲	۰.۵۶٪	۱۳,۱۲۷,۴۵۰,۶۶۲	۰	۱۳,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۷/۱۹	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۷-۹۸
۰.۸۷٪	۲۹,۹۸۱,۹۹۲,۴۰۴	۱.۵۵٪	۳۲,۱۷۰,۰۰۰,۹۹۳,۰۵۰	۰	۳۶,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۸/۱۷	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۸-۹۸
۳.۷۲٪	۱۳۷,۷۶۰,۰۰۰,۶۹,۷۳۸	۱.۷۸٪	۳۶,۹۴۹,۸۸۸,۱۹۵	۰	۴۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۹/۲۳	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۹-۹۸
۰.۰۰٪	۹,۹۹۸,۱۸۹	۰.۰۰٪	۹,۹۹۸,۱۸۸	۰	۰	۰	۰	تأمین مالی جمعی صرفاً اهدای سود
۰.۰۰٪	۳,۳۸۸,۲۶۸,۸۸۷	۰.۱۳٪	۳,۳۴۳,۳۱۶,۵۵۱	۱۳۵,۵۳۵.۰۳	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۸/۳۰	مرحله گندم ۲- اجاد شرایط خاص ۱۴۰۰
۰.۵۴٪	۱۸۶,۰۷۵,۱۱۴,۴۷۹	۰.۳۳٪	۱۹,۳۲۹,۰۰۰,۳۳۹	۵۳۳.۱۱۶۵۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۳/۶	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۰۰۳-۲۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	منفعت دولت ۸- ش خاص مهر ۲۰۰۵
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۲٪	۱۰,۶۷۸,۹۹۳,۷۶۹	۰	۱۲,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۶/۳۱	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۶-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۳٪	۳۳,۱۶۶,۶۶۵,۸۸۵	۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۱/۹	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۱-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۳.۸۷٪	۸۰,۳۶۱,۸۸۵,۴۵۷	۰	۱۱۵,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۱/۱۰	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۰۱-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۶,۷۳۲,۴۵۴	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۲/۱۵	اسناد خزانه سه ماهه ۱۰۱۲-۹۹
۳۸.۳۶٪	۱,۳۱۸,۶۲۲,۱۷۴,۸۸۳	۳۷.۶۵٪	۷۸۰,۱۰۴,۶۱۱,۶۶۰	۶۷۸,۵۶۶,۷۴۵	۱,۰۳۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷ - حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد
۳۱,۰۱۶,۱۳۱,۳۵۴	۱۳,۵۳۰,۳۰۳,۶۴۳	(۳۹,۶۹۲,۰۰۰)	۲۵

حسابهای دریافتی:
سود سهام دریافتی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- سایر دارائیهها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک 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
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۵,۴۵۰,۰۸۸	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۸۸۲,۱۷۶)	۲۹,۸۱۷,۹۱۲
۱۰۰,۴۱۵,۱۶۴	۶۳۳,۵۵۰,۰۰۰	(۲۷۶,۳۷۱,۰۹۲)	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
۳۲,۲۳۹,۱۷۳	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 ۱۶۲۰۴۴۹۱-۸۴۹۸۱
بانک شهر ۱۴۹۱۴۹-۷۰۰۸۲۸۱
بانک شهر ۱۷۰۹-۱۰۰۸۲۸۱
بانک صادرات شعبه نیش مهر ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵
بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱
بانک سرمایه شعبه جمهوری- ۱۰۴۱۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱
بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۳۰۰۰
بانک بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۲۰۳۹۲۸۷۴۷۰۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

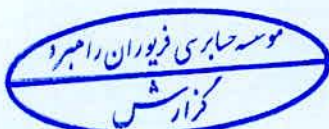
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹	۱,۷۳۰,۴۵۹,۸۸۸,۹۸۸	(۳,۱۱۹,۰۰۱,۹۰۹,۹۹۷)	۱,۷۹۸,۰۷۷,۹۴۰

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	۹۵,۹۱۶,۳۹۹
۲۱,۰۶۸,۸۶۵,۶۶۸	۳۷,۶۵۲,۸۰۹,۴۸۸

مدیر صندوق
بدهی به مدیرتئیت
متولی صندوق
حسابرس صندوق
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی 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 لبطال 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
	۱۵۷,۰۸۱,۷۰۵	۹۳,۱۸۰,۷۴۹
	۱,۱۲۸,۵۸۷,۹۵۸	۷۰۷,۸۶۰,۴۷۹
	۱,۱۴۵,۹۹۹,۹۴۲	۶۲۳,۶۹۹,۹۴۲
	۳۵,۹۹۲,۱۵۳	۳۵,۸۴۸,۵۰۲
جمع	۲,۴۶۷,۶۶۱,۷۵۸	۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲

نرم افزار

ذخیره تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

سایر پرداختی ها

جمع

۱۴- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۲۷۷,۲۹۶	۱,۹۷۸,۹۳۳,۵۷۶,۷۹۵	۴۱۳,۱۷۶	۲,۹۷۳,۳۹۵,۶۲۳,۰۴۸
	۱,۰۰۰	۷,۶۹۸,۶۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۲۱۳,۸۹۸,۰۰۰
جمع	۲۷۸,۲۹۶	۱,۹۸۶,۰۶۹,۱۱۱,۶۷۸	۴۱۳,۱۷۶	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۲۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

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	۵۵,۳۵۸,۶۰۳,۳۳۹	۲۰,۵۸۸,۵۱۱,۴۵۳	۵۱۸,۶۰۹,۳۲۲,۰۵۳
۱۵-۲	(۱۱۶,۴۴۸,۰۳۰,۷۲۱)		(۳,۱۷۱,۰۴۹)
۱۵-۳	۹,۵۵۰,۶۴۵,۵۳۶	۶,۷۴۱,۰۴۰,۱۳۳	۳۲,۷۹۶,۱۴۳,۰۰۶
جمع	(۵۱,۵۳۸,۷۸۱,۹۴۶)	۲۷,۳۲۹,۵۵۱,۵۸۶	۵۵۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۱۰

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

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		تعداد	شرح
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	ریال	ریال	ریال	ریال		سرمایه گذاری مالی ایران
						مدنی-صنعتی چادرسلو
						گروه مدیریت سرمایه گذاری لید
						بالایش نفت اصفهان
۳	۳۱,۲۸۲,۸۸۷	۵,۲۲۷,۲۵۳,۳۹۹	۳,۶۴۱,۲۵۰	۵۸,۲۱۷,۶۸۲	۵	۸۲۲,۲۸۲,۱۵۱
						گروه پتروشیمی س اورتیان
						لیژینگ پارسپارس
						فرابورس ایران
						سپان-مازندران
						مخازن-مشگهران
						مختص لاستیک بزد
						صنعتی زر ماکارون
						پتروشیمی ارومیه
						تأمین سرمایه لید
						مدنی و صنعتی گل گهر
						س منابع پتروشیمی ایران
						پتروشیمی تندگوین
						سرمایه گذاری سپان تامین
						سایپا
						موتون
						ایران رفاه
						خدمات-تقویراتیک
						سرمایه گذاری بويا
						صندوق قدیمه روزن سیمانین
						مخابرات ایران
						پلک پارسپارس
						صنایع خاک-چینی ایران
						نیروترانس
						توسعه-مندان-فلازات
						خوراک دام پارس
						صنعتی اصلاح ایران
						صنایع پتروشیمی خلیج فارس
						تولیدات پتروشیمی فاند صبر
						نوکا رنگ فولاد سپاهان
						دارویی ره آورد تامین
						سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
						سرمایه گذاری صبا تامین
						بو از کاشانه تهران
						لیژینگ-کاشانه-صنعت
						داروسازی آبر
						فولاد سازگ اصفهان
						داروسازی شهید قاضی
						تولید نیروی برق آلمان
						کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
						لاسیون
						سرمایه گذاری پارس ایران
						صنایع بهداشتی ساینا
						فروشگاه های زنجیره ای لقی کوثر
						تأمین سرمایه معاونت فرابورس
						مدیریت صنعت شونده ت س پشهر
						صندوق س بادآمد ثبت معیار د
						پایمو آریا ساسول
						نیروکار
						لا ت
						حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع
						پلک تجارت
						تولید و صادرات ریشمک
						شیر و گوشت (اگروس شهرکرد
						سیمان سلوه
						صنعتی آما
						سرمایه گذاری تامین اجتماعی
						سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
						فروری معنی آبال کانی پارس
						پتروشیمی پویلی سیما
						توسعه و عمران لید
						مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
						جمع

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم:

تعداد	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		تعداد	شرح
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	ریال	ریال	ریال	ریال		نام شرکت
						حق تقدم فولاد الازی ایران
						حق تقدم مدنی اصلاح ایران
						حق تقدم مدنی و صنعتی گل گهر
						حق تقدم صنایع خاک-چینی ایران
						حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع
						جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی صانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵-۳ 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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۳,۲۸۵	۱۱,۸۲۵,۵۵۳,۷۵۰	۱۱,۵۷۶,۴۵۶,۴۲۱	۲,۱۴۲,۳۷۸	۲۴۶,۹۵۳,۹۵۱	۰	۰
۰	۰	۵۱,۲۱۱	۳۷,۷۳۱,۸۸۷,۲۰۰	۳۷,۵۹۲,۴۰۲,۷۶۲	۶,۸۳۸,۸۹۷	۱۳۲,۶۴۴,۵۴۱	۰	۰
۰	۰	۵۰,۱۸۵	۴۰,۲۸۳,۲۵۰,۹۳۵	۳۹,۷۷۵,۲۴۲,۴۴۲	۷,۳۰۱,۳۳۵	۵۰۰,۶۰۷,۳۵۸	۰	۰
۰	۰	۳۰,۸۹۵	۳۳,۱۸۱,۴۶۷,۷۹۸	۳۲,۹۱۶,۹۱۸,۸۳۰	۴,۲۰۱,۶۲۹	۲۶۰,۳۴۶,۳۳۹	۰	۰
۰	۰	۱۳,۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۲,۹۲۲,۳۷۷	۱,۸۱۳,۷۱۳	۲۳۱,۹۶۳,۳۵۰	۰	۰
۰	۰	۱۴۷,۹۰۲	۱۲۲,۴۸۲,۳۱۲,۶۶۸	۱۱۸,۷۳۳,۶۸۹,۱۴۸	۲۲,۱۹۹,۹۰۲	۳,۷۷۷,۴۲۳,۶۱۸	۰	۰
۰	۰	۱۱۴,۸۱۱	۹۵,۱۶۴,۰۳۹,۷۴۱	۹۳,۰۶۷,۴۰۹,۶۴۲	۱۷,۲۴۸,۴۴۵	۲,۰۷۹,۳۸۱,۶۳۳	۰	۰
۰	۰	۸۱,۳۸۲	۵۸,۵۸۶,۸۴۷,۱۲۰	۵۸,۰۷۰,۴۴۶,۹۲۰	۱۰,۶۱۸,۸۵۶	(۱۳۱,۲۱۸,۶۵۶)	۰	۰
۰	۰	۴۰,۹۲۰	۳۶,۳۳۷,۰۴۱,۸۴۰	۳۵,۹۹۵,۲۱۸,۰۴۴	۶,۵۸۶,۰۸۵	۳۳۵,۲۳۷,۷۱۱	۰	۰
۰	۰	۷۳,۲۹۳	۶۲,۳۲۵,۷۵۷,۰۰۰	۶۰,۹۹۲,۱۷۲,۹۲۴	۱۱,۳۷۸,۴۱۴	۱,۲۲۲,۳۰۵,۶۶۲	۲۱۸,۵۳۹,۴۰۶	۰
۰	۰	۱۸,۲۰۵	۱۶,۰۶۶,۲۳۳,۵۲۰	۱۵,۶۵۱,۳۶۹,۱۰۰	۳,۹۱۱,۹۹۷	۴۱۱,۹۵۲,۴۲۳	۰	۰
۰	۰	۳۱,۰۹۶	۳۰,۷۸۵,۰۷۱,۰۹۶	۳۰,۷۶۱,۸۳۱,۹۷۵	۵,۵۷۹,۷۹۰	۱۷,۶۵۹,۳۳۱	۰	۰
۰	۰	۲۳,۰۰۰	۲۰,۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۴,۴۲,۲۷۷	۳,۶۴۵,۵۷۰	۲۷۵,۸۱۲,۰۰۲	۰	۰
۰	۰	۶۰,۰۰۶	۵۱,۶۷۹,۹۷۴,۸۳۸	۵۰,۰۹۴,۴۶۸,۵۹۳	۹,۳۴۶,۹۷۶	۱,۵۷۶,۲۳۹,۲۶۹	۰	۰
۰	۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۹۲	(۱۰,۹۹,۷۱۸)	۰	۰
۰	۰	۷۸,۰۱۶	۷۴,۷۴۱,۷۶۳,۱۷۶	۷۴,۱۱۷,۰۵۴,۹۸۴	۱۳,۵۴۶,۹۲۹	۶۱۱,۱۶۰,۳۶۳	۰	۰
۰	۰	۱۷۹,۳۵۵	۱۴۸,۴۱۶,۲۴۳,۵۰۰	۱۵۰,۶۳۸,۲۴۵,۴۲۳	۱۷,۱۲۸,۰۰۶	(۲,۲۳۹,۱۲۰,۹۲۹)	۰	۰
۰	۰	۴۱,۵۹۷	۳۰,۲۰۳,۲۳۱,۴۵۱	۳۰,۰۱۲۷,۷۱۹,۴۰۳	۵,۴۷۴,۱۶۰	۵۹,۱۲۷,۸۸۸	۰	۰
۰	۰	۳۶,۸۲۸	۳۱,۷۸۶,۵۸۴,۰۰۰	۳۱,۷۷۷,۴۱۰,۲۸۸	۳,۸۵۸,۱۸۵	(۴۴۶,۶۸۵,۱۱۳)	۰	۰
۵,۲۵۲,۶۵۷,۴۰۲	۵,۲۵۲,۶۵۷,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷۹,۷۷۲,۷۹۰	۴۷۹,۷۷۲,۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵,۷۱۵,۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱۸,۵۳۹,۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۳۵۹,۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۵۲,۷۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷,۳۹۹,۹۵۵,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴۱,۳۵۶,۵۳۷	۴۴۱,۳۵۶,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۵۱,۲۵۱,۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲۱,۴۴۶,۶۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴۸,۷۱۳,۹۹۷	۳۴۸,۷۱۳,۹۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۶۱,۶۳۷,۵۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۶۸,۰۸۳,۸۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲,۷۹۶,۱۴۳,۰۰۶	۶,۷۴۱,۴۰۰,۱۳۲	۹,۵۵۰,۶۴۵,۵۳۶	۱۵۴,۳۲۶,۷۳۵	۸۹۵,۶۱۵,۴۹۴,۵۵۸	۹۰۵,۳۲۰,۴۶۶,۸۲۹	۰	۰	۰

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲- اسود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
						۲۰.۱۹.۳۱۲.۷۸۵
اسناد خزانه م-۳ بوجه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹						۷.۸۶۸.۸۹۵.۱۱۶
اسناد خزانه م-۷ بوجه ۹۸-۹۸-۷۱۹-۰۰	۱۳.۵۵۱	۱۳.۱۲۹.۶۴۹.۱۶۱	۱۱.۳۱۲.۶۸۱.۸۷۹	۲.۱۹۸.۴۹۹	۲.۸۴۴.۰۸۰.۰۴۹	۱.۱۷۰.۹۳۳.۵۲۶
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۹۸-۹۸-۱۱۱۱-۰۰	۸.۹۴۱	۷.۵۸۱.۷۸۹.۱۸۰	۷.۰۸۶.۴۰۶.۹۹۴	۱.۳۷۴.۱۹۹	۴۹۴.۰۰۷.۹۸۷	۳۳۵.۸۰۲.۲۴۰
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۰۰-۲۶-۰۰	۱۹.۰۰۰	۱۸.۸۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۶۶.۷۲۸.۴۳۷	۳.۴۰۹.۳۱۳	۱۲.۲۰۸.۱۴۳	۵.۵۷۴.۷۶۴.۳۲۶
اسناد خزانه م-۱۶ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۴-۰۰						۸.۲۶۶.۲۶۵.۴۹۲
اسناد خزانه م-۳ بوجه ۹۷-۹۷-۹۹۱-۲۲						۱.۴۷۱.۷۲۹.۸۸۹
اسناد خزانه م-۱۰ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۱-۰۰	۴.۵۶۵	۳.۹۸۹.۵۵۴.۳۶۰	۳.۶۸۷.۰۵۷.۲۸۹	۷۲۳.۱۰۷	۳۱۶.۴۴۳.۶۵۱	۱.۷۴۸.۳۰۲.۰۱۶
اسناد خزانه م-۱۷ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۵۱۲	۱۶.۶۸۸	۱۲.۷۳۶.۹۱۵.۷۴۴	۱۲.۰۳۸.۴۰۹.۹۰۸	۲.۳۰۸.۵۶۶	۶۹۶.۱۹۷.۳۷۰	۷۲۱.۰۸۶.۳۵۹
اسناد خزانه م-۶ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۰-۵۱۹						(۱.۸۱۳)
تامین مالی جمعی صرفاً اهدای سود						۱۶.۰۴۳.۵۹۴.۷۴۹
اسناد خزانه م-۲۳ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۰-۸۲۴						۶.۶۲۹.۰۰۰.۵۷۸
اسناد خزانه م-۱۱ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۱-۱۰۳	۹۳.۲۹۴	۸۰.۰۰۶.۱۳۵.۵۸۰	۷۴.۸۹۴.۵۰۷.۸۶۰	۱۴.۵۰۱.۱۱۳	۵.۰۹۷.۱۳۶.۶۰۸	۳.۵۲۲.۳۸۷.۰۶۰
اسناد خزانه م-۱۸ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۰-۵۲۵	۲.۵۲۸	۲.۳۴۱.۹۴۹.۳۱۲	۲.۱۸۰.۰۰۰.۱۹.۹۶۸	۴۴۴.۴۷۸	۱۶۱.۵۰۴.۸۶۶	-۶.۳۲۱.۳۲۸.۲۰۴
اسناد خزانه م-۲۰ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۰-۲۰۸	۱۷۸.۱۷۲	۱۰۷.۶۲۲.۶۵۸.۵۳۶	۱۰۵.۲۱۲.۸۷۳.۳۴۸	۱۹.۵۰۶.۶۰۷	۲.۳۹۰.۳۷۸.۵۶۵	۱.۰۵۱.۲۷۹.۴۸۶
اسناد خزانه م-۱۳ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۲۱۹						۲.۵۴۵.۴۹۷.۸۸۴
اسناد خزانه م-۲۲ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۰-۴۲۸	۳۰.۶۳۱	۲۸.۷۹۳.۱۴۰.۰۰۰	۲۶.۶۸۴.۰۱۴.۲۰۷	۵.۲۱۸.۷۵۷	۲.۱۰۳.۹۰۷.۰۳۶	۱.۷۱۱.۲۳۹.۷۲۰
اسناد خزانه م-۱۵ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۴۰۶	۲۱.۲۴۸	۱۶.۵۹۱.۰۷۵.۸۴۰	۱۵.۷۱۱.۹۳۳.۳۴۱	۳۰۰.۷.۱۳۲	۸۷۶.۱۳۵.۳۶۷	۹۵۵.۲۴۶.۹۹۵
اسناد خزانه م-۱۸ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۶۱۴	۳۵۴.۴۷۰	۲۶۶.۵۶۳.۵۶۶.۸۲۰	۲۶۰.۵۷۴.۷۸۹.۷۹۶	۴۸.۳۱۴.۶۴۴	۵.۹۴۰.۲۶۲.۳۷۷	۳.۳۲۷.۱۷۰
مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۲.۳۰۰	۲.۳۰۹.۲۰۰.۰۰۰	۲.۲۳۳.۶۳۱.۳۲۷	۴۱۸.۵۴۳	۷۵.۱۵۰.۱۳۱	۶۰۸.۶۷۵.۹۴۰
اسناد خزانه م-۱۶ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۵۰۳	۶۹۹	۵۲۸.۲۴۷.۴۷۵	۵۰۶.۴۳۷.۱۴۴	۹۷.۵۵۷	۳۱.۷۱۲.۷۷۴	۱.۵۲۶.۹۵۸.۵۱۶
اسناد خزانه م-۱۴ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۳۱۸	۲۵۰.۰۰۰	۱۹.۷۹۱.۰۵۰.۰۰۰	۱۸.۵۵۲.۵۵۶.۴۰۰	۳.۵۸۷.۱۲۸	۱.۲۳۴.۹۰۶.۶۷۲	۵۶۶.۲۸۰.۱۸۴
اسناد خزانه م-۱۵ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۰-۴۲۲	۵.۲۶۰	۴.۹۲۶.۰۱۱.۰۴۰	۴.۵۸۱.۶۱۸.۳۱۱	۸۹۲.۸۴۰	۳۳۳.۴۹۹.۸۸۹	۱.۲۲۶.۶۸۶
منفعت دولت ۸-شخص خاص مهر ۲۰۰۵						۱.۸۵۱.۵۹۲.۹۱۱
اسناد خزانه م-۱۳ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۰-۵۱۸	۱۲.۴۲۹	۱۱.۵۵۶.۰۱۱.۸۹۸	۱۰.۷۰۴.۶۶۱.۰۳۷	۲.۰۹۴.۵۲۷	۸۶۹.۲۵۶.۳۳۴	۵.۳۹۱.۲۶۱.۸۶۱
اسناد خزانه م-۹ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۰-۹۲۳	۴۲.۷۹۸	۳۶.۹۵۶.۵۸۶.۵۷۶	۳۴.۶۹۲.۶۶۰.۰۹۵	۶.۶۹۸.۳۸۱	۲.۲۵۷.۲۲۸.۱۰۰	۶.۶۷۱.۰۵۱.۹۹۵
اسناد خزانه م-۲۱ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۰-۷۲۸	۳۶.۴۲۵	۳۲.۱۷۶.۸۲۵.۱۰۰	۲۹.۹۸۱.۹۹۲.۴۰۳	۵.۸۳۲.۰۵۰	۳.۱۸۹.۰۰۰.۶۴۷	۱.۱۸۸.۴۳۴.۶۳۵
اسناد خزانه م-۴ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۰-۴۲۱						۵۸۶.۲۸۱.۳۵۸
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۱-۱۹	۳۳۰.۰۰۹	۲۳.۱۷۰.۸۶۵.۶۰۴	۲۲.۷۵۳.۴۸۸.۷۴۴	۴.۱۹۹.۷۱۹	۴۱۳.۲۱۷.۱۴۱	
اسناد خزانه م-۳ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۱۱۱-۰۰	۱۱۵.۷۵۹	۸۰.۲۷۶.۴۳۵.۵۶۱	۷۹.۱۴۱.۱۶۶.۳۶۷	۱۴.۵۵۰.۱۰۴	۱.۱۲۰.۷۱۹.۰۹۰	
اسناد خزانه م-۴ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۱۳۱۵-۰۰	۱۰	۶.۷۶۳.۶۸۰	۶.۶۸۱.۳۳۰	۱.۳۲۶	۸۱.۱۳۴	
اسناد خزانه م-۱ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۶۲۱	۱۴.۳۴۴	۱۰.۶۸۰.۹۲۹.۶۸۸	۱۰.۵۹۸.۸۹۶.۳۹۴	۱.۹۳۵.۹۱۹	۸۰۰.۰۹۷.۴۷۵	
اسناد خزانه م-۲۳ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۵۲۸						۵۲۰.۲۰
اسناد خزانه م-۲۴ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۶۲۵						۸۲۰.۸۹۰.۱۸
اسناد خزانه م-۶ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۱۷.۸۵۵-۰۷۲						۱۱۷.۸۵۵-۰۷۲
اسناد خزانه م-۱۵ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۲۲۴						۱.۲۵۵.۲۰۱
اسناد خزانه م-۹۸-۹۸-۰۱۰-۵۲۱						۳۷.۰۸۷.۱۱۸
اسناد خزانه م-۱ بوجه ۹۸-۹۸-۰۱۰-۴۲۲						۱۲۶.۴۸۶.۲۷۵
جمع	۷۷۹.۵۵۵.۳۶۱.۱۵۵	۷۵۱.۱۸۳.۱۷۲.۴۷۹	۱۴۱.۲۹۶.۴۱۰	۲۸.۲۳۰.۸۹۶.۲۵۱	۱۶.۵۶۹.۹۶۹.۰۲۱	۷۲.۶۰۴.۲۰۳.۹۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی مابقی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷ سود سهام

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه	
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
موتورون							
لت ترمز ایران							
نیروکلر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱,۸۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۰۰	۱۲۷,۱۰۰	۱۶۳,۳۳۱,۲۶۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۹۱۴,۱۰۷	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱,۲۰۰	۲,۲۹۶,۹۲۸,۴۰۰	(۱۲۷,۷۷۲,۲۱۴)	۲,۱۶۹,۱۵۶,۱۸۷	۰
صنایع خاک چینی ایران							
صنعتی آما							
نیروترانس							
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید							
توسعه معادن و فلزات							
خدمات انفورماتیک							
داروسازی اکسیر							
لاسران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۱	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۶۸۷,۱۲۸)	۸۹۳,۵۱۲,۸۷۲	۳۳۲,۱۶۱,۸۸۸
معادن سنگز ایران							
معنی و صنعتی گل گهر							
س. صنایع شیمیایی ایران							
اگست							
معنی املاح ایران							
فولاد آلیاژی ایران							
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر							
صنایع بهداشتی ساینا							
نوکارنگ فولاد سپاهان							
داروسازی شهید قاضی							
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش							
دارویی ره آورد تامین							
مجمع صنایع لاستیک یزد							
فرابورس ایران							
سیمان ساوه							
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر							
پتروشیمی تندگوین							
پلیمر آریا ساسول							
صنعتی زر ماکارون							
سرمایه گذاری سیمان تامین							
گروه صنایع گنبد پارس							
پتروشیمی ارومیه							
جمع				۵,۶۳۶,۹۲۸,۴۰۰	(۲۱۸,۳۶۸,۳۰۶)	۵,۴۱۸,۵۶۰,۰۹۴	۲,۰۰۷,۳۳۲,۰۸۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	رئال
سود اوراق مشارکت	۱,۷۹۳,۵۶۰,۶۰۱	۱,۸۹۸,۹۰۱,۱۸۰	۲,۵۶۵,۷۹۳,۷۳۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۷,۵۵۲,۴۱۴	۶۳,۱۵۴,۳۲۷	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲
جمع	۱,۸۳۱,۱۱۳,۰۱۵	۱,۹۶۲,۰۵۵,۴۰۷	۳,۰۹۱,۰۳۸,۷۸۸

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

نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				سود	مبلغ اسمی	تاریخ سر رسید			
				۰	۰	۰	۲۱۳,۹۰۸,۴۱۸	۲۱۳,۹۰۸,۴۱۸	۲۱۳,۹۰۸,۴۱۸
۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۰	۲,۱۵۷,۳۱۰	۰	۰	۶۱۴,۰۳۸	۰	۲,۱۵۷,۳۱۰
۱۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۵۰,۱۲۳	۰	۰	۲۱,۲۷۱,۳۸۱	۰	۱۸۹,۷۵۰,۱۲۳
۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۶۵۳,۳۶۸	۰	۰	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۸۴,۹۹۲,۷۶۲	۱,۶۰۱,۶۵۳,۳۶۸
			۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۵۶۰,۶۰۱	۰	۰	۳,۵۶۵,۷۹۳,۷۳۶	۱,۸۹۸,۹۰۱,۱۸۰	۱,۷۹۳,۵۶۰,۶۰۱

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				سود خالص	سود خالص	سود خالص
		سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص			
سپرده بانکی:	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک شهر به شماره ۷۰۰۲۸۱۴۹۱۴۹	متعدد	۸,۲۴۶,۰۰۴	۰	۸,۲۴۶,۰۰۴	۰	۲۸۷,۰۹۲,۳۳۳	۲۴,۰۲۲,۰۰۹	
سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه	متعدد	۲۴,۰۶۴,۸۴۹	۰	۲۴,۰۶۴,۸۴۹	۰	۱۲,۷۰۵,۲۴۰	۰	
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	متعدد	۴,۱۷۰,۹۳۳	۰	۴,۱۷۰,۹۳۳	۰	۲۲۵,۴۴۷,۴۷۹	۳۹,۱۲۲,۲۱۸	
سپرده کوتاه مدت بانک صنعت و معدن	متعدد	۱,۰۷۰,۶۲۹	۰	۱,۰۷۰,۶۲۹	۰	۰	۰	
		۳۷,۵۵۲,۴۱۴	۰	۳۷,۵۵۲,۴۱۴	۰	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲	۶۳,۱۵۴,۳۲۷	



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

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۷,۱۲۵,۵۳۸	۰	۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱	۰	۰	۱۹-۱
۱۲۹,۰۰۹,۵۳۸	۳۲۱,۹۰۸,۷۷۷	۲,۵۱۳,۵۲۵,۱۵۸	۰	۰	تنزیل سود سهام دریافتنی
۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۸۲۹,۶۱۱	۱۹-۲
۰	۰	۰	۰	۰	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 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	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۷۵۸,۲۷۷,۳۹۸	۲,۳۴۳,۰۴۶,۱۱۶	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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

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

۲۲- تعدیلات

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	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۹۷۹,۲۵۷,۲۴۳,۴۴۴	۵۸۳,۷۳۶,۷۰۵,۴۰۰	۸۰,۹۱۰,۲۲۹,۰۳۱	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱,۵۱۵,۴۳۷,۴۷۶,۱۲۲)	(۱۳۸,۴۴۱,۹۶۶,۷۱۴)	(۹۰۴,۰۴۸,۵۲۷,۱۴۹)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۱,۴۶۳,۸۱۹,۷۶۷,۳۲۲	۴۴۵,۲۹۴,۷۳۸,۶۸۶	(۸۲۳,۱۳۸,۲۹۸,۱۱۸)	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			توضیح وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۰.۹۶٪	ممتاز	۶۰۰	۰.۶۳٪	ممتاز	۶۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت
۸.۰۱٪	عادی	۵,۰۰۰	۷.۳۳٪	عادی	۷,۰۲۶			
۰.۵۰٪	ممتاز	۴۰۰	۰.۴۲٪	ممتاز	۴۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۱٪	عادی	۹	۰.۰۱٪	عادی	۱۱	وابسته به مدیر	امیرحسین مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	عادی	۱۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	وابسته به مدیر	علی مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	عادی	۵	۰.۰۱٪	عادی	۶	وابسته به مدیر	امیررضا مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴٪	عادی	۲۶	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به مدیر	نصرالله مشاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	عادی	۱۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	امین هاشمی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	عادی	۱۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	عادی	۱۱	۰.۰۱٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹۶.۰٪	-	۶,۰۸۱	۸.۴۳٪	-	۸,۰۸۴			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱,۷۹۸,۰۷۷,۹۴۰	طی دوره مالی	۳,۸۴۹,۴۶۱,۷۹۸,۹۸۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۷,۳۸۸,۳۷۴,۸۴۵)		۱۶,۶۲۴,۷۱۷,۴۲۷	کارمزد ارکان		
(۹۶,۴۳۸,۳۶۴)	طی دوره مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۹۵,۹۱۶,۳۹۹)	طی دوره مالی	۹۵,۹۱۶,۳۹۳	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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.

