

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش حسابرس مستقل
و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۲۳



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

مقدمه

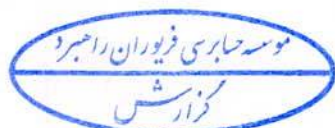
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

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 شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.





اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. 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 های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۶. 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.

۷. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام) صندوق به عنوان عضو هیئت مدیره شرکت مزبور انتخاب گردیده است که مغایر موضوع فعالیت صندوق به شرح ماده ۱۴ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ 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.

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	مفاد
متعدد	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در بازار بورس و فرا بورس حداقل تا ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق	
متعدد	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل تا ۴۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
صنایع شیمیایی	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در یک صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارایی های صندوق جهت سرمایه گذاری در سهام	



مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

مصادق	موضوع	مقاد
متعدد لنت ترمز ایران در تاریخ های: ۱۴۰۰/۰۵/۱۴ الی ۱۴۰۰/۰۶/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۵/۱۹ الی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰ درصد از دارایی های صندوق سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۲۰ درصد دارایی های صندوق در بخش سرمایه گذاری در سهام	بند ۲-۳ امید نامه
متعدد (ابوالفضل نادى - آتیه دماوند، شاداب شادزاد)	واريز تيمه وجوه اضافی سرمایه گذار حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست صدور	رویه پذیره نویسی
متعدد	تایید درخواست صدور سرمایه گذار توسط مدیر بعد از ساعت ۱۶ روز کاری	رویه پذیره نویسی
تاریخ های ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ - ۱۳۹۹/۰۹/۲۶	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت ۲ روز کاری	ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳
صنعت و معدن	عدم رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران با سرمایه گذاری در حساب جاری و حساب قرض الحسنه	بند ۲-۲ امید نامه
شرکتهای توسعه معادن و فلزات، دارویی تامین	علیرغم پیگیری های صندوق سود سهام دریافتنی شرکتهای سرمایه پذیر پس از 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)

۲۵ آبان ۱۴۰۰

محبوب جلیل پور ثمرین ۸۰۰۲۰۲
کیهان مهام ۸۰۰۷۸۸



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 ۱۴۰۰

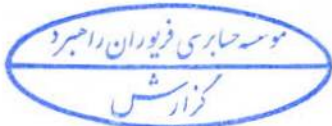
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 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 بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های 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 در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



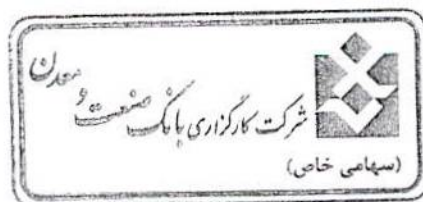
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص داراییها

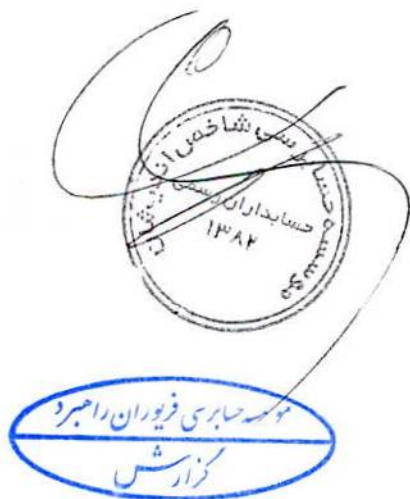
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۸۲۲,۰۵۶,۱۸۳,۹۱۷
حسابهای دریافتی	۷	۳۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹
سایر دارایی ها	۸	۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹
موجودی نقد	۹	۱۵,۸۲۶,۸۱۸,۸۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	.
جمع دارایی ها		۲,۱۵۲,۲۸۰,۳۴۰,۲۰۹
		۳,۴۳۷,۴۶۳,۱۲۹,۹۵۵
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹
جمع بدهی ها		۲۴۵,۹۵۷,۴۶۶,۴۲۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷,۰۴۳,۶۰۳
		۷,۲۱۳,۸۹۸

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صورت سود و زیان			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۵۵۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۱۰	(۳۳,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۲)	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۴۶۵,۴۴۴,۹۰۳,۶۷۷	۶۰,۰۰۶,۱۶۸,۳۷۴	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷,۳۲۲,۰۴۸,۸۶۲	۵۹,۵۱۴,۸۶۴,۳۲۳	۱۷	سود سهام
۴,۰۹۱,۰۳۸,۷۸۸	۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷	۱۸	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۱۶,۱۳۵,۰۷۶	۲,۸۰۰,۵۵۱,۸۲۶	۱۹	سایر درآمدها
۱,۰۵۰,۵۹۶,۴۷۰,۴۱۳	۹۲,۲۰۷,۱۸۲,۸۵۸		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۲۱,۰۰۵,۴۲۷,۲۳۶)	(۲۹,۷۲۲,۵۳۳,۴۸۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۹۹۹,۷۵۰,۶۶۹)	(۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲۲,۰۰۵,۱۷۷,۹۰۵)	(۳۰,۹۵۹,۳۲۹,۴۳۸)		جمع هزینه ها
۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۰۸	۶۱,۲۴۷,۸۵۳,۴۲۰		سود خالص
۶۳.۲٪	۲.۹۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱
۳۵.۰٪	۳.۳۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

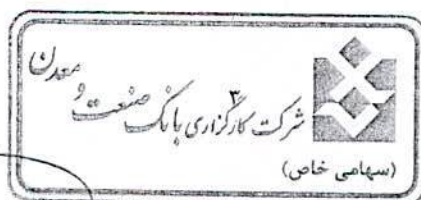
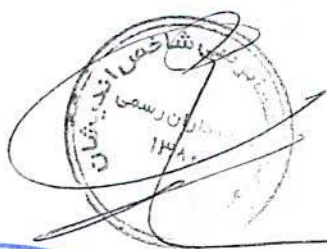
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت
۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱,۳۶۷	۶۱,۳۷۸	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳	۴۱۳,۱۷۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال
۶۳۳,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۸۹۱	۱۷,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲۸۱,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۱,۰۹۳)	(۱۶۰,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۳۴۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱,۰۲۸,۵۹۱,۲۹۲,۵۲۰	.	۶۱,۲۴۷,۸۵۳,۴۲۰	.	سود خالص سال
۱,۴۶۳,۸۱۹,۷۶۷,۳۲۲	.	(۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)	.	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
(۶۲,۴۹۰,۰۴۵,۵۷۶)	.	(۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶)	.	تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳	۴۱۳,۱۷۶	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷	۲۷۰,۶۴۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

$$\text{سود خالص} = \text{میانگین موزون وجوه استفاده شده} - \text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۲}$$

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



(Handwritten signature)

موسسه حسابرسی فیوران راجبرد
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ 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 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 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.

۲-۱- 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 مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های 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 سپهد قرنی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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:

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و 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 .
متولی	سالانه ۰.۰۰۳ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه ، کارمزد مدیر ، متولی ، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است . باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

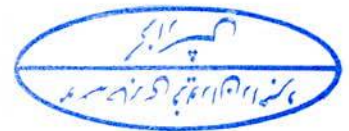
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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.

[illegible]

۵- سرعانه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

[illegible]

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

حساب های در رفتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۸- سایر دارایی ها

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 میشود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف سه 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.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۷۳,۱۶۴,۹۹۶	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۴۴۶,۸۹۱,۸۳۸)	۱۳۸,۵۷۳,۱۵۸
۵,۴۵۰,۰۸۸	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۷۵,۸۲۷)	۳۷,۱۲۴,۲۶۱
۲۱۸,۰۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۸۰
۱۰۰,۴۱۵,۱۶۴	۶۰۴,۰۵۰,۰۰۰	(۵۰۶,۹۶۷,۶۶۵)	۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹

هزینه برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

هزینه نظارت سازمان

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۹۶۳,۳۸۲	۱۱۲,۴۵۱,۸۹۶
۵۷,۳۶۰,۳۳۶	۳۲,۲۳۹,۱۷۳
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۳۱۸,۱۲۸	۳۹,۱۵۹,۹۵۲
۸۸,۷۸۱,۳۹۵	۵۶۰,۷۳۱,۷۹۵
۹,۹۱۵,۰۰۰	۹,۹۴۰,۰۰۰
۱۲,۵۴۸,۸۷۶,۹۸۵	۴,۴۴۲,۳۵۱,۳۳۱
۲,۹۶۷,۶۰۳,۷۷۴	۰
۱۵,۸۲۶,۸۱۸,۸۰۰	۵,۲۲۶,۸۷۴,۱۴۷

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

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 صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۲۰۳۹۲۸۷۴۷۰۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹	۱,۹۰۲,۴۳۹,۹۶۴,۵۶۱	۲,۴۱۹,۶۹۳,۴۶۶,۱۴۷	(۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۹,۸۵۸,۰۹۱,۱۶۶	۲۰,۷۶۳,۵۵۷,۳۹۸
۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۲۰,۰۰۰
۳۹۶,۴۳۸,۳۶۴	۹۶,۴۳۸,۳۶۴
۱۱۷,۹۹۹,۶۳۱	۱۴۷,۱۴۹,۹۰۶
۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱	۲۱,۰۶۸,۸۶۵,۶۶۸

مدیر صندوق

بدهی به مدیرت

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۹	۳۸۳,۳۲۵,۶۶۷,۰۸۸
بابت صدور واحدها و تتمه وجوه صدور	۰	۹,۵۲۱,۵۸۸
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۰۶	۵۱,۰۹۰,۰۴۰,۳۸۴
جمع	۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵	۴۳۴,۳۲۵,۲۲۹,۰۶۰

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
نرم افزار	۹۹۲,۳۶۰,۱۲۵	۷۱۵,۸۸۰,۶۹۱
ذخیره تصفیه	۱,۳۲۸,۴۷۷,۳۸۱	۷۰۷,۸۶۰,۴۷۹
سایر پرداختنی ها	۳۶,۴۱۵,۴۰۳	۳۵,۸۴۸,۵۰۲
جمع	۲,۳۵۷,۶۳۲,۹۰۹	۱,۴۵۹,۵۸۹,۶۷۲

۱۴- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۶۹,۶۴۶	۱,۸۹۹,۲۷۹,۲۷۰,۷۸۷	۴۱۲,۱۷۶	۲,۹۷۳,۳۹۵,۵۴۷,۵۳۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۷۰,۴۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۲۱۳,۸۹۸,۰۰۰
جمع	۲۷۰,۶۴۶	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷	۴۱۳,۱۷۶	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	۵۹,۰۷۱,۳۱۹,۹۰۲
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۲	(۳,۱۷۱,۰۴۹)
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۳	۲۳,۵۸۷,۹۵۲,۲۹۷
جمع	(۳۳,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۲)	۵۵۱,۴۰۲,۳۴۴,۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سودزبان فروش	سودزبان فروش	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
محصولات کفندی لطیف	۶۸۹	۴۴,۳۲۹,۵۷۱	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۲۲,۱۱۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	سال مالی منتهی به
نواد آلیازی ایران	۳,۲۱۲,۲۶۷	۶۵,۰۸۲,۱۵۳,۸۷۰	۵۲,۳۶۸,۱۷۰,۹۵۷	۶۱,۳۸۱,۱۸۶	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۹۷,۲۸۰	۲۶,۱۸۴,۹۱۸,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۷۴۵,۳۹۸	۲۴,۸۷۵,۴۲۱	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
مدان سنگزایران	۲۹۶,۵۷۰	۳۹,۳۳۸,۰۱۰,۵۰۰	۳۳,۱۵۵,۸۳۵,۷۳۹	۳۷,۴۶۲,۳۴۱	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
فراوری مهنی ایل کفی پارس	۱۲۵,۷۲۰	۲۰,۳۱۳,۳۳۸,۰۰۰	۱۸,۱۱۵,۵۲۱,۳۳۱	۱,۹۲۹,۷۴۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۹۱۴,۱۰۷	۲۵,۷۷۶,۷۸۷,۰۶۰	۷۰,۶۶۶,۹۲۸,۸۷۲	۲۳,۳۸۶,۶۸۸	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
صنایع خاکچینی ایران	۴۲۴,۶۳۱	۲۰,۸۷۴,۸۱۶,۰۰۰	۱۴,۶۷۲,۸۳۹,۱۲۲	۱۹,۵۵۲,۵۷۱	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
تأمین سرمایه دمنلود	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۸,۳۳۶,۰۰۰	۱۶,۰۳۹,۷۰۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
فرهوس ایران	۶۷۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۲,۱۴۵,۸۷۵	۳۳,۲۸۷,۲۵۵,۵۷۲	۳۰,۸۸۸,۳۳۶	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
تأمین سرمایه پتک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۴۴,۸۲۸	۹۴,۵۵۵,۸۸۶	۹۴,۶۶۲,۲۲۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
تأمین سرمایه اسین	۲۴۲,۲۷۲	۲,۸۷۰,۹۱۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۴۷۲,۲۶۶	۲,۲۷۲,۱۲۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
خدمات فکورماتیک	۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۵,۲۵۵,۴۰۰	۱۶,۰۷۹,۵۵۹	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
لامبران	۶۹۸,۱۹۰	۳۸,۰۸۶,۳۶۹,۵۰۰	۳۳,۳۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۱,۷۷۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
صنعتی اما	۱,۳۰۶,۶۶۷	۲۸,۴۲۵,۵۳۳,۶۶۰	۱۳,۳۶۱,۵۲۱,۸۳۷	۲۷,۰۰۲,۹۲۹	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
نیروکتر	۳,۳۴۳,۶۶۶	۳۱۲,۷۲۸,۰۱۷,۰۰۰	۱۸۸,۱۸۰,۵۵۵,۵۵۹	۱۶۳,۰۹۱,۶۰۴	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
پتروشیمی لومیه	۱۵۳,۰۰۰	۲۲۱,۸۹۰,۰۰۰	۲۰۹,۶۸۶,۰۰۰	۲۳۵,۲۹۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
س صنایع شیمیایی ایران	۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۱۲,۱۹۶,۳۸۰	۱۱۷,۹۶۲,۸۷۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
صنایع بهداشتی سانی	۸,۹۲۲	۱,۱۷۵,۰۵۱,۳۲۲	۱,۱۰۰,۰۵۱,۲۰۲	۱,۱۱۶,۳۸۵	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
تولیدات پتروشیمی قلعه بصیر	۲۸۳,۰۰۰	۲۱,۵۵۳,۱۶۱,۳۳۸	۴,۵۰۰,۸۷۸,۶۲۶	۳۹,۸۷۵,۲۷۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۴۸,۱۶۲	۱۳,۶۶۳,۸۸۷,۲۰۰	۱۴,۵۸۸,۰۵۷,۳۷۹	۱۳,۸۸۰,۷۳۱	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
ریل پرازد نو افرین	۱,۴۱۲,۷۴۷	۶,۵۷۱,۹۱۲,۷۱۵	۴,۷۷۷,۳۵۵,۵۸۰	۶,۳۲۲,۱۸۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
توسعه و عمران امید	۱,۱۸۴,۵۷۷	۲,۵۴۲,۷۹۸,۲۵۰	۲,۰۳۰,۳۶۸,۳۵۵	۲,۵۲۰,۸۸۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
مجمع صنایع لاستیک بزد	۴۶,۲۹۰	۳,۷۸۶,۷۰۹,۲۵۷	۵,۰۸۱,۰۲۱,۳۲۵	۳,۵۷۷,۲۹۵	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
مدیریت قرزی امید تهران هور	۵۲۷,۲۱۵	۹۰,۶۶۱,۰۵۹	۸۶,۹۱۹,۹۹۹	۸۶,۱۰۲,۸۸۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
صنعتی زر ماکرون	۳۹,۹۹۶	۲,۱۸۰,۴۱۵,۰۰۰	۲,۶۸۱,۲۸۱,۱۲۵	۲,۰۷۱,۳۲۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
صنعت غذایی کوروش	۳۵,۷۲۰	۱,۲۵۶,۳۳۳,۰۰۰	۱,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۲۹۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
ناروسازی اکسیر	۸۲۸,۷۳۵	۷۷,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰,۵۸۶,۹۲۳	۷۳,۵۰۰,۵۸۶	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
نارویی ره آورد تامین	۲۵۲,۷۸۹	۱۰,۱۱۳,۸۶۸,۳۲۰	۷,۷۹۹,۳۲۲,۳۲۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
سرمایه گذاری مالی سپهرسازت	۲۵۲,۴۰۰	۲,۰۰۰,۳۳۷,۳۷۵	۲,۵۴۴,۱۱۱,۹۲۷	۲,۵۴۴,۱۱۱	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۰,۲۳,۳۷۵	۴,۲۹۲,۴۵۰,۰۰۰	۳,۶۸۸,۱۱۰,۰۰۰	۳,۰۷۷,۸۰۵	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۱۶,۲۱۱	۳۳۶,۹۵۹,۶۵۹	۳۵۰,۱۳۳,۲۲۲	۳۱۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
س و خدمات مدیریت صندوق کشوری	۶۳,۹۰۷	۷۴۳,۶۶۳,۲۴۷	۴۹۰,۵۴۸,۴۹۱	۷۰۰,۵۵۲	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
سرمایه گذاری یویا	۶۱,۴۴۰	۵۰۱,۷۹۱,۳۲۰	۷۷۴,۶۶۸,۰۰۰	۷۷۴,۶۶۸	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
سرمایه گذاری هلمون سبا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
لیرینگ مستقیم	۱,۸۲۵,۷۵۶	۱۴,۸۱۹,۰۸۵,۶۴۰	۱۸,۰۷۲,۶۹۱,۶۶۸	۱۴,۰۷۸,۰۲۵	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	۳۳,۹۱۲,۸۳۰	
فست	-	-	-	-	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	
موتوژن	-	-	-	-	-	-	
نیروترنس	-	-	-	-	-	-	
ممنی و صنایع چادرملو	-	-	-	-	-	-	
ممنی و صنایع گل گهر	-	-	-	-	-	-	
توسعه معدن و فلزات	-	-	-	-	-	-	
سایپا	-	-	-	-	-	-	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	
صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-	
تقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	
	۸۴۹,۶۹۵,۶۹۱,۶۸۶	۷۸۵,۶۰۷,۶۸۹,۸۶۶	۷۶۸,۲۰۲,۴۵۳	۴,۲۴۸,۴۷۸,۴۴۵	۵۹,۰۷۱,۳۱۹,۹۰۲	۴۴۷,۵۱۹,۴۲۲,۳۴۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
سودزبان فروش ریال	سودزبان فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۲۲۷,۵۱۶,۲۵۱,۲۷۲	۵۹,۰۷۱,۳۱۹,۹۰۲	۴,۲۴۸,۴۷۸,۴۶۵	۷۶۸,۲۰۲,۴۵۲	۷۸۵,۶۰۷,۶۸۹,۸۶۶	۸۲۹,۶۹۵,۶۹۱,۶۸۶		نقل از صفحه قبل
۱,۳۸۹,۲۱۴,۲۶۶	*	*	*	*	*	*	بانک پارسیان
۲۰,۵۶۱۸,۹۵۸	*	*	*	*	*	*	بانک تجارت
۳۹,۷۴۱,۹۷۶,۴۰۸	*	*	*	*	*	*	فره‌پرس ایران
۷,۶۲۴,۱۶۸,۵۰۴	*	*	*	*	*	*	ایران راقم
۱,۳۵۰,۶۹۷,۴۶۱	*	*	*	*	*	*	خدمات نفورماتیک
۱,۰۸۰,۰۱۱,۴۴۴	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت اصفهان
۱,۲۷۸,۱۸۲,۰۵۲	*	*	*	*	*	*	تولید نیروی برق آبادان
۴۴۱,۴۹۲,۴۲۷	*	*	*	*	*	*	خوراک دام پارس
۵,۷۸۵,۱۲۰,۴۴۰	*	*	*	*	*	*	داروسازی شهید قاضی
(۳,۰۰۴,۴۷۹)	*	*	*	*	*	*	تولید و صادرات ریشمک
۳,۴۲۷,۸۷۲,۷۷۲	*	*	*	*	*	*	دارویی ره آورد نلین
۱۳,۵۵۴,۷۷۰,۸۹۲	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صبا نلین
۲,۳۳۷,۶۹۳,۳۳۷	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری پارس آرمان
۵۸,۲۲۲,۴۲۲	*	*	*	*	*	*	لینینگ پارسیان
(۳۶,۴۶۰,۵۲۷)	*	*	*	*	*	*	صندوق قدیمه ورزش صبا نلین - ح
۲۰۲	*	*	*	*	*	*	صندوق س. تولین ممبار - ح
۱۴,۴۲۷,۴۴۲	*	*	*	*	*	*	کشورزی و صنوبری ملارد شیر
۲,۳۲۰,۳۱۶,۷۸۱	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری کشورزی کوثر
۷,۲۹۷,۱۰۴,۷۲۲	*	*	*	*	*	*	شیر و گوشت راگرس شهرکرد
۱۶,۲۷۲,۸۱۶,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	مدیریت صنعت شوبنده شمس بهشهر
۷,۵۴۴,۰۸۵,۸۶۲	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی تندگوپان
۱۶,۶۲۱,۳۶۶,۶۷۶	*	*	*	*	*	*	پلیمر آریا سلسول
۵,۲۷۱,۹۷۰,۲۳۷	*	*	*	*	*	*	معنی املاح ایران
۴۲۵,۳۱۳,۸۵۰	*	*	*	*	*	*	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵,۶۳۳,۳۳۱,۱۶۶	*	*	*	*	*	*	توکا رنگ فولاد سیاهان
۸,۴۱۷,۷۵۵,۵۴۸	*	*	*	*	*	*	نیروکتر
۴,۸۰۸,۳۳۹,۴۷۰	*	*	*	*	*	*	گروه پتروشیمی س. ایرتپان
۵۳۱,۴۵۶,۴۶۷	*	*	*	*	*	*	سیمان سلو
۶۴,۷۲۰,۳۵۱	*	*	*	*	*	*	سیمان مژندران
۷,۳۲۰,۱۹۷,۷۰۹	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری سیمان نلین
۷۶۸,۹۲۰,۵۵۲	*	*	*	*	*	*	بهساز کاشکته تهران
۲۶۷,۵۱۴,۱۹۲	*	*	*	*	*	*	مخابرات ایران
۵۱۸,۶۰۹,۳۷۲,۰۵۲	۵۹,۰۷۱,۳۱۹,۹۰۲	۴,۲۴۸,۴۷۸,۴۶۵	۷۶۸,۲۰۲,۴۵۲	۷۸۵,۶۰۷,۶۸۹,۸۶۶	۸۲۹,۶۹۵,۶۹۱,۶۸۶		جمع

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش حق تقدم :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
سودزبان فروش ریال	سودزبان فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نام شرکت
-	(۸۶,۸۲۱,۳۷۴,۵۱۰)	-	-	۱۴۰,۷۵۱,۷۱۴,۵۱۰	۵۳,۹۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	حق تقدم صنایع خاکچینی ایران
-	(۵۷۱,۷۶۲,۳۳۷)	۶,۸۲۷,۱۷۴	۱,۳۰۰,۰۹۴	۱,۹۲۳,۰۹۷,۵۷۸	۱,۳۳۹,۳۸۲,۳۹۰	۱۱۸,۱۸۱	ح فولاد آبپزی ایران
-	(۲۷,۴۴۹,۱۳۰,۰۰۰)	-	-	۳۵,۲۴۴,۱۶۳,۱۰۴	۸,۴۶۰,۰۳۲,۱۰۴	۵۲۰,۰۰۰	حق تقدم معنی املاح ایران
-	-	-	-	۸,۴۱۷,۳۵۰,۰۰۰	۸,۴۱۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	ح. داروسازی اکسیر
-	(۱,۷۷۰,۷۶۴,۸۸۲)	۴۲,۱۹۷,۶۹۱	۸,۰۱۷,۵۶۱	۱۰,۱۶۰,۳۸۳,۸۶۰	۸,۳۳۹,۸۳۵,۳۳۸	۴۴۰,۰۰۰	ح. معنی و صنعتی گل گهر
(۳,۱۷۱,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳,۱۷۱,۰۴۹)	(۱۱۶,۴۴۸,۰۳۰,۷۲۱)	۴۹,۰۴۴,۸۶۷	۹,۳۱۸,۵۲۴	۱۹۶,۹۸۶,۰۹۰,۵۲	۸۰,۵۱۶,۹۲۱,۷۲۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۷۲۲,۳۳۸,۹۶۲	-	۱۰,۷۰۲,۶۶۱,۰۲۷	۱۲,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۹
-	۲,۷۲۷,۲۲۳,۶۱۸	۲۲,۱۹۹,۰۰۰	۱۱۸,۷۲۳,۶۸۹,۱۲۸	۱۲۲,۶۸۲,۳۱۲,۶۶۸	۱۲۷,۹۰۲
-	۲,۶۲۳,۳۲۷,۹۶۵	۲۰,۰۷۱,۲۰۸	۱۰,۷,۲۸۵,۵۸۰,۰۷۶	۱۱۰,۷۲۸,۹۹۹,۲۲۹	۱۲۲,۲۵۱
-	۲,۹۷۶,۶۵۷,۷۶۲	۵,۹۷۲,۸۲۵	۲۹,۹۸۱,۹۹۲,۰۰۰	۳۲,۹۶۲,۶۲۵,۰۰۰	۳۶,۲۲۵
-	(۱۳۱,۲۱۸,۶۵۶)	۱۰,۶۱۸,۸۵۶	۵۸,۷۰۷,۶۶۶,۹۲۰	۵۸,۵۶۶,۸۲۹,۱۲۰	۸۱,۳۸۲
-	۱۷,۶۵۹,۳۳۱	۵,۵۷۹,۷۹۰	۳۰,۷۶۱,۸۳۱,۹۷۵	۳۰,۷۸۵,۰۷۱,۰۹۶	۳۱,۰۹۶
-	۶۲۳,۷۹۲,۰۲۵	۳,۶۴۵,۵۷۰	۲۲,۰۱۴,۰۶۲,۳۹۵	۲۲,۶۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۲۸
-	۳,۸۲۳,۳۲۷,۵۵۷	۶۵۳,۲۰۰	۲۶,۶۸۲,۰۱۲,۲۰۷	۳۰,۵۰۸,۰۰۵,۱۶۶	۳۰,۶۲۱
-	۸۵۲,۲۲۳,۲۲۲	۸,۵۹۱,۲۰۶	۲۶,۵۲۹,۰۶۶,۱۰۶	۲۷,۳۹۹,۸۹۱,۲۵۲	۶۲,۳۱۰
-	۲,۷۲۸,۲۰۲,۲۱۵	۱۱,۶۲۶,۰۰۰	۶۱,۲۰۲,۰۵۰,۲۷۲	۶۲,۱۲۶,۸۸۱,۲۸۲	۷۲,۵۵۷
-	۶۹۷,۵۵۲,۶۹۲	۳,۵۳۲,۸۵۶	۱۳,۲۰۱,۵۰۶,۶۲۸	۱۳,۰۰۱,۹۹۹,۱۹۶	۱۷,۷۲۲
-	۱,۱۲۷,۸۲۲,۲۰۸	۸,۷۰۱,۲۹۱	۲۶,۸۶۱,۷۲۹,۲۳۶	۲۸,۰۰۸,۲۷۳,۳۲۵	۵۹,۱۲۶
-	(۱۰,۹۹,۷۹۸)	۲۶,۵۹۲	۲۰,۳۶۳,۲۰۶	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰
-	۳۳۵,۳۲۷,۷۱۱	۶,۵۸۶,۰۸۵	۳۵,۹۹۵,۲۱۸,۰۲۲	۳۶,۳۲۷,۰۴۱,۸۲۰	۴۰,۹۲۰
-	۱,۲۲۲,۳۰۵,۶۶۲	۱۱,۲۷۸,۲۱۲	۶۰,۹۹۲,۱۷۲,۳۲۲	۶۲,۲۲۵,۷۵۲,۰۰۰	۷۳,۳۲۲
-	۲۶,۰۳۶,۳۳۹	۲,۲۰۱,۶۲۹	۲۲,۹۱۶,۹۱۹,۸۲۰	۲۳,۱۸۱,۶۶۲,۷۹۸	۳۰,۸۹۵
-	۲۱۱,۹۵۲,۲۲۳	۲,۹۱۱,۹۹۷	۱۵,۶۵۱,۳۶۹,۱۰۰	۱۶,۰۶۶,۲۳۳,۵۲۰	۱۸,۲۰۵
-	۳۳۱,۹۶۳,۳۵۰	۱,۸۱۲,۷۱۲	۹,۷۷۲,۹۲۲,۹۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰
-	۶۱۱,۱۶۰,۲۶۲	۱۳,۵۶۶,۹۲۹	۷۳,۱۱۷,۰۵۲,۸۸۲	۷۴,۷۲۱,۷۶۲,۱۷۶	۷۸,۰۱۶
-	(۲,۳۲۹,۱۲۰,۲۲۹)	۱۷,۱۲۸,۰۰۰	۱۵,۰۶۲۸,۲۲۵,۲۲۲	۱۴,۸۲۱,۶۲۲,۵۰۰	۱۷۹,۳۵۵
-	۶۷۸,۳۸۱,۶۸۹	-	۲,۵۸۱,۶۱۸,۳۱۱	۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۰
-	۵۹,۱۲۷,۸۸۸	۵,۲۷۲,۱۶۰	۳۰,۱۳۷,۷۱۹,۲۰۲	۳۰,۲۰۳,۲۲۱,۲۵۱	۲۱,۵۹۷
-	۵۲۶,۵۷۸,۵۰۴	۲,۱۲۳,۳۷۸	۱۷,۲۷۶,۸۳۱,۸۶۸	۱۸,۰۲۵,۵۵۲,۷۵۰	۱۹,۲۸۵
-	(۶۶۲,۶۸۵,۱۱۳)	۳,۵۵۹,۱۸۵	۲۱,۷۲۷,۲۱۰,۹۲۸	۲۱,۲۸۶,۵۸۴,۰۰۰	۳۶,۸۲۸
-	۱,۸۱۳	-	۹,۹۹۸,۱۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۰۹,۲۰۹,۱۷۷	۳۲۲,۸۲۳	۱,۸۲۳,۱۵۷,۱۹۳	۲,۰۰۱,۹۲۹,۲۱۲	۲,۲۲۵
-	۲۱۴,۸۲۷,۶۸۶	۱,۳۶۹,۲۱۹	۷,۳۳۹,۲۶۲,۹۹۵	۷,۵۵۵,۲۷۰,۱۰۰	۱۰,۶۶۰
۵,۲۵۲,۶۵۷,۲۰۲	-	-	-	-	-
۵,۰۶۱,۶۲۷,۵۲۲	-	-	-	-	-
۱,۶۶۸,۰۸۳,۸۶۲	-	-	-	-	-
۱,۶۵۲,۷۰۲	-	-	-	-	-
۱۷,۳۹۹,۱۵۵,۲۷۷	-	-	-	-	-
۵,۳۵۹,۵۰۲	-	-	-	-	-
۲۱۸,۵۲۳,۲۰۶	-	-	-	-	-
۲۴۱,۳۵۶,۵۲۷	-	-	-	-	-
۱,۱۵۱,۲۵۱,۲۰۲	-	-	-	-	-
۷۲۱,۲۶۶,۶۸۵	-	-	-	-	-
۲۷۹,۷۷۲,۷۹۰	-	-	-	-	-
۳۳۸,۷۱۳,۹۹۷	-	-	-	-	-
۲۵,۷۱۵,۹۱۷	-	-	-	-	-
۲۲,۷۲۶,۱۲۳,۰۰۶	۲۲,۵۸۷,۹۵۲,۳۹۷	۱۷۰,۸۲۳,۲۶۶	۱,۰۲۶,۲۵۳,۵۱۵,۹۵۶	۱,۰۵۰,۲۱۲,۳۹۰,۵۱۹	جمع

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶_۱	(۲۲,۲۷۹,۳۶۰,۸۲۲)	۳۹۱,۸۶۰,۶۹۹,۷۲۷
۱۶_۲	۸۲,۲۸۵,۵۶۲,۲۵۶	۷۳,۶۰۴,۲۰۲,۹۵۰
	۶۰,۰۰۶,۱۶۸,۳۷۲	۴۶۵,۴۶۴,۹۰۳,۶۷۷

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۵۹۴,۵۶۰	۴۸,۳۲۲,۵۹۸,۴۰۰	۴۰,۳۹۰,۴۸۸,۴۲۹	۴۵,۸۳۰,۴۶۸	۲۴۱,۳۱۲,۹۹۲	۷,۵۶۵,۰۸۶,۳۱۱	۲۶,۸۸۹,۷۹۴,۷۱۰
توليدات پتروشیمی فاقد بهیر	۲۰,۸۶,۳۰۲	۱۹۷,۵۶۱,۲۴۳,۱۹۸	۱۹۱,۷۷۴,۸۸۵,۳۲۹	۱۸۷,۶۸۳,۱۸۱	۹۸۷,۸۰۶,۳۱۶	۴,۶۱۰,۸۶۸,۲۷۲	۶۵,۹۶۵,۰۶۲,۲۴۵
صنایع بهداشت سانبنا	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۸۳,۷۱۳,۸۷۴	۳۹,۱۱۵,۷۹۰	۱۵۳,۲۴۱,۰۰۰	۲,۷۸۲,۱۲۹,۳۳۶	-
داروسازی شهید قاضی	۶۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۲,۲۴۶,۳۷۹	۳۰,۹۳,۹۴۳	۱۱۰,۲۰۰,۷۵۰	(۲۵۲,۱۹۱,۰۷۲)	-
تولیدی چدن سازان	۲,۵۳۸,۱۸۰	۹,۴۴۲,۰۲۹,۶۰۰	۱۹,۵۵۳,۱۲۸,۳۶۴	۸,۹۶۹,۹۲۸	۴۷,۲۱۰,۱۲۸	(۱۰,۱۶۷,۲۷۸,۸۴۰)	-
پس اکریل ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۳۲۳,۳۲۷	۱,۵۳۶,۱۹۱	۸۰,۳۲۵,۰۰۰	۳۰۴,۷۱۹,۰۸۲	-
دارویی ره آورد تلمین	۹۳۷,۵۰۰	۲۳,۳۲۷,۱۸۷,۵۰۰	۲۳,۱۴۰,۷۳۸,۴۰۰	۲۳,۱۷۰,۳۲۸	۱۱۶,۶۸۵,۹۳۸	۵۲,۵۹۲,۸۳۴	(۹,۵۸۹,۷۲۵,۵۱۷)
ریل گردش ابریشبان	۷۰,۳۴	۷۰,۳۴,۰۰۰	۷۰,۴۰,۳۸۴	۶,۶۸۲	۳۵,۱۷۰	(۳۸,۳۴۶)	-
بیمه انگلیسی سامان ۷۵۰ تادیه	۱۰,۱۷	۵۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۵۰,۰۰۰	۴۸۳	۲,۵۴۲	(۳,۴۸۶)	-
آریان کیمیا تک	۱۳۲,۹۰۷	۴,۳۷۷,۱۴۷,۳۴۰	۳,۳۲۲,۴۹۷,۸۷۵	۴,۱۵۹,۰۵۰	۲۱,۸۸۹,۱۳۷	۴۲۸,۲۰۰,۶۷۸	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۴۴۹,۴۰۲,۶۰۸	۴,۶۶۱,۰۸۸,۷۲۸	۶,۱۲۶,۹۳۲	۳۲,۲۴۷,۰۱۳	۱,۷۴۹,۱۲۹,۳۲۵	-
تیمسه سامانی نرم افزاری تکین	۶۵۰,۸۰۴	۶,۲۲۷,۵۲۲,۴۷۶	۴,۹۷۰,۱۲۳,۳۱۴	۵,۹۱۶,۱۶۶	۳۱,۱۳۷,۷۱۷	۱,۳۲۰,۳۴۶,۳۷۹	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۲,۳۰۰,۸۵۲	۶۴,۷۴۱,۳۲۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵	-
لنت تومز ایران	۳,۵۴۶,۳۸۰	۳۳,۶۹۷,۹۰۶,۴۰۰	۳۲,۹۶۸,۳۹۲,۳۹۲	۳۱۷,۹۶۳,۰۱۱	۱,۶۷۳,۲۸۹,۵۳۲	۱۰۲,۳۲۸,۰۶۰,۴۶۵	(۵۲۲,۳۴۶,۳۸۸)
صنایع خاکچینی ایران	۳,۱۰۵,۳۶۹	۹۴,۳۷۲,۱۶۳,۹۱۰	۱۰۷,۳۱۵,۵۶۷,۰۸۳	۸۹,۶۵۳,۵۵۶	۴۷۱,۸۶۰,۸۲۰	(۱۳۵۰۷,۹۱۷,۵۲۹)	۳۹,۸۲۴,۸۵۵,۶۴۲
صنعتی آما	۳۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۴,۱۴۴,۱۷۱	۵۵,۴۰۴,۰۰۰	۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۸۸,۵۵۱,۸۲۹	(۳۸۸,۱۳۵,۳۸۴)
نیروترانس	۵,۴۴۲,۹۰۱	۱۲,۸۳۷,۸۱۷,۳۵۰	۲۰,۸۲۷,۸۲۲,۶۲۵	۱۲,۱۹۵,۹۳۶	۶۴,۱۸۹,۰۸۷	(۸۰,۶۶۴,۰۰۰,۲۸۸)	۱۵,۱۶۹,۳۸۵,۶۸۲
داروسازی اکسیر	۳۷۵,۰۰۰	۱۶,۷۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۸,۷۹۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۲,۳۱۲	۸۳,۶۴۲,۷۵۰	۷,۸۳۴,۹۶۲,۹۳۷	۳۴,۶۴۲,۵۲۳,۸۲۹
لامیران	۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۶۴,۹۸۳,۵۰۵	۴۲,۵۹۸,۰۰۰	۲۲۴,۲۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۹۱,۷۸۱,۵۰۵)	۳۷,۹۸۱,۷۷۹,۴۷۳
معادن سنگزیران	۹۶۷,۰۰۰	۷۲,۳۴۴,۵۷۰,۰۰۰	۷۸,۸۶۰,۶۵۰,۵۲۸	۴۸,۶۲۲,۳۴۲	۳۶۱,۳۲۲,۸۵۰	(۷۰,۲۵۹,۹۲۵,۷۲۰)	۳۰,۸۶۷,۶۹۱,۳۲۴
س. صنایع شیمیایی ایران	۶,۲۷۴,۴۲۹	۱۵۰,۷۱۱,۷۸۴,۵۸۰	۱۸۴,۳۷۸,۷۷۷,۰۸۳	۱۴۳,۱۷۶,۱۹۵	۷۵۳,۵۵۸,۹۳۳	(۳۴,۵۶۲,۴۲۷,۶۲۱)	(۱۶,۶۲۵,۱۲۶,۴۶۱)
صنعتی املاح ایران	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۷۱,۱۸۸,۱۰۴	۳۴,۷۲۸,۹۶۰	۱۸۲,۷۸۴,۰۰۰	(۷,۵۲۱,۹۰۱,۰۶۴)	۲۱,۱۴۴,۲۵۱,۰۴۷
صنایع لاستیکی سهند	۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۰۵,۴۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۵۷,۱۸۸,۹۷۱	۱۰۰,۱۳۵,۱۳۰	۵۲۷,۰۲۷,۰۰۰	(۷۸,۴۷۸,۹۵۱,۱۰۱)	(۵۳,۴۲۴,۳۸۱,۶۵۷)
قوداد آلبازی ایران	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۲,۰۴۱,۵۴۳	۱۶,۴۱۶,۹۵۰	۸۶,۴۰۵,۰۰۰	۱,۸۱۵,۱۳۶,۵۰۷	۴۱,۵۹۹,۴۰۹,۹۷۷
ح. صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۶,۸۴۱,۳۷۴,۵۱۰
ح. معنی و صنعتی گل مهر	-	-	-	-	-	-	۵,۷۴۶,۳۰۳,۸۶۰
ح. معنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۴۴,۱۳۰,۰۰۰
ح. فولاد آلبازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۴,۳۷۳,۷۵۸
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	۵۲۲,۲۴۰,۴۰۱
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	(۳۱)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۴۴,۸۱۴,۴۰۲
مجموع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۸,۳۵۹,۷۸۰
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۳۲,۹۱۴,۹۱۰
سرمایه گذاری تلمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۴۶,۳۱۴,۳۸۲,۸۴۵
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۹۶,۷۸۵,۵۸۶
تلمین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۶۵,۱۱۶,۱۷۲)
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۲۰۸,۴۶۰
تلمین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	۹۴۹,۲۰۹,۴۸۱
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۹۲۷,۷۴۴,۸۵۴
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۱۴,۰۰۶)
کنتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۵۳۰,۰۹۲
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۷,۳۱۴,۷۹۷,۸۰۴
نیروکتر	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۴۱,۱۹۹,۹۵۲)
لینک صنعتی و معدن	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۲۰,۷۲۴,۴۶۸)
خوراک دام پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰)
جمع		۱,۳۸۷,۰۴۸,۸۰۲,۵۴۲	۱,۳۰۴,۸۷۰,۳۵۸,۴۲۳	۱,۲۲۴,۶۹۶,۳۷۷	۶,۴۳۵,۲۴۴,۰۱۴	(۲۴,۴۷۹,۳۹۶,۰۸۲)	۳۹۱,۸۶۰,۶۹۹,۷۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
مربحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۲,۶۳۱,۳۳۷	۴۱۶,۸۷۵	۶۵,۹۵۱,۷۸۸	۳,۳۲۷,۱۷۱
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۰۲۶	۱۸,۷۹۳,۹۸۳,۰۰۰	۱۸,۰۴۶,۷۲۸,۴۳۷	۳,۴۰۶,۴۰۹	۷۴۳,۸۴۸,۱۵۴	۳۲۵,۸۰۲,۴۳۱
اسناد خزانه ۵- بودجه ۹۸-۹۰۴۰۶	۱۲,۶۸۰,۹۴۱,۶۵۸	۱۱,۵۳۷,۸۳۵,۲۶۳	۲,۲۹۸,۴۲۱	۱,۱۵۰,۸۰۷,۹۷۴	۱,۷۱۱,۲۳۹,۷۲۲
اسناد خزانه ۱- بودجه ۹۸-۹۰۱۰۱۳	۸۹,۰۱۴,۹۵۰,۴۱۰	۷۵,۸۲۱,۴۷۶,۸۴۲	۱۶,۱۲۳,۹۶۰	۱۳,۱۷۷,۳۳۹,۶۰۸	۶,۶۲۹,۰۰۵,۸۷۸
اسناد خزانه ۹- بودجه ۹۸-۹۰۰۹۲۳	۲۵,۳۴۱,۲۲۰,۵۷۳	۲۱,۷۴۵,۷۸۵,۸۰۱	۴,۵۹۳,۰۹۶	۳,۵۹۰,۸۴۱,۶۷۶	۵,۲۹۱,۳۶۱,۸۵۹
اسناد خزانه ۱۶- بودجه ۹۸-۹۰۱۰۵۰۳	۱۴,۳۷۵,۰۱۳,۰۰۰	۱۴,۰۱۲,۵۵۰,۰۷۷	۲,۶۰۵,۴۷۱	۳۵۹,۵۵۷,۴۵۲	۶۰۸,۶۷۵,۹۴۰
اسناد خزانه ۱۴- بودجه ۹۸-۹۰۱۰۳۱۸	۲۲,۵۶۶,۲۲۷,۸۷۱	۱۹,۳۸۲,۹۱۲,۱۷۵	۴,۰۹۰,۱۲۹	۳,۱۷۹,۲۲۵,۵۶۷	۱,۵۲۶,۹۵۸,۵۱۶
اسناد خزانه ۱۳- بودجه ۹۸-۹۰۱۰۲۱۹	۲۰,۲۶۵,۵۲۰	۱۹,۹۶۵,۳۳۹	۳,۶۷۳	۲۹۶,۵۱۸	۱,۰۵۱,۲۷۹,۴۸۶
اسناد خزانه ۱۲- بودجه ۹۸-۹۰۱۱۱۱۱	۱,۱۱۷,۵۶۸,۹۳۲	۱,۰۹۸,۰۹۷,۰۷۹	۲۰۲,۵۵۹	۱۹,۲۶۹,۲۹۴	۱,۱۷۰,۹۳۳,۵۲۶
اسناد خزانه ۱۰- بودجه ۹۸-۹۰۱۰۰۰۶	۱۹,۸۶۰,۴۴۲,۹۹۲	۱۷,۷۹۳,۷۶۸,۸۱۴	۳,۵۹۹,۷۰۵	۲,۰۶۳,۰۷۴,۴۷۳	۱,۴۷۱,۷۲۹,۸۸۹
اسناد خزانه ۱۷- بودجه ۹۸-۹۰۱۰۵۱۲	۱۴,۳۵۸,۷۵۵,۹۰۴	۱۳,۳۷۰,۴۷۰,۴۸۳	۲,۶۰۲,۵۲۵	۱,۹۸۵,۶۸۲,۸۹۶	۱,۷۴۸,۳۰۲,۰۱۶
اسناد خزانه ۱۸- بودجه ۹۸-۹۰۱۰۶۱۴	۲۹۵,۵۱۳,۶۳۲,۹۴۶	۲۶۱,۹۷۶,۹۹۹,۱۱۶	۵۳,۵۶۱,۸۴۶	۳۳,۴۸۳,۰۷۱,۹۸۴	۹۵۵,۲۴۶,۹۹۵
اسناد خزانه ۲۰- بودجه ۹۸-۹۰۲۰۸۰۶	۱۱۳,۷۵۳,۳۷۸,۸۸۴	۱۰۵,۲۱۲,۸۷۳,۴۴۸	۲۰,۶۱۷,۸۰۰	۸,۵۱۹,۸۸۷,۷۳۶	(۶,۳۲۱,۳۲۸,۲۰۴)
اسناد خزانه ۲- بودجه ۹۹-۹۰۱۱۰۱۹	۳۷,۸۲۳,۱۹۹,۹۴۰	۳۵,۲۶۷,۰۱۵,۹۲۶	۵,۰۴۲,۹۵۵	۲,۵۵۱,۱۴۱,۰۵۹	.
اسناد خزانه ۳- بودجه ۹۹-۹۰۱۱۱۱۱	۱۳۵,۳۴۰,۵۸۴,۸۰۰	۱۲۳,۱۴۴,۳۹۹,۶۴۸	۲۴,۵۳۰,۴۸۱	۱۲,۱۷۱,۶۵۴,۶۷۱	.
اسناد خزانه ۴- بودجه ۹۹-۹۰۱۱۲۱۵	۳,۴۵۸,۶۱۸,۳۳۸	۳,۴۶۰,۱۹۲,۱۵۶	۶۲۶,۸۷۵	(۲,۲۰۰,۶۹۳)	.
اسناد خزانه ۱- بودجه ۹۹-۹۰۱۰۶۲۱	۲۵,۱۸۶,۱۵۵,۹۶۴	۲۳,۷۵۵,۴۷۶,۶۷۴	۴,۵۶۴,۹۹۱	۱,۴۲۶,۱۱۴,۳۹۹	.
اسناد خزانه ۱۶- بودجه ۹۷-۹۰۰۴۰۷	.	.	.	.	۵,۵۷۴,۷۶۳,۳۲۶
اسناد خزانه ۲۳- بودجه ۹۷-۹۰۰۸۲۴	.	.	.	.	۱۶,۰۴۳,۵۹۴,۷۴۹
اسناد خزانه ۱۸- بودجه ۹۷-۹۰۰۵۲۵	.	.	.	.	۳,۵۲۷,۲۸۷,۰۶۰
اسناد خزانه ۲۲- بودجه ۹۷-۹۰۰۴۲۸	.	.	.	.	۲,۵۴۵,۴۹۷,۸۸۴
اسناد خزانه ۷- بودجه ۹۸-۹۰۰۷۱۹	.	.	.	.	۷,۸۶۸,۸۹۵,۱۱۶
اسناد خزانه ۵- بودجه ۹۸-۹۰۰۵۱۹	.	.	.	.	۷۲۱,۰۸۶,۳۵۹
اسناد خزانه ۳- بودجه ۹۷-۹۰۰۷۲۱۰	.	.	.	.	۲۰,۱۹۳,۲۱۲,۷۸۵
تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود	.	.	.	.	(۱,۸۱۳)
نقل به صفحه بعد	۸۳۱,۵۰۴,۹۴۰,۷۴۲	۷۲۶,۸۷۰,۴۷۸,۵۱۵	۱۲۸,۸۹۷,۷۷۱	۸۴,۴۸۵,۵۶۴,۳۵۶	۵۴,۴۷۲,۸۷۰,۶۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل		۸۲۱,۵۰۴,۹۴۰,۷۴۲	۷۳۶,۸۷۰,۴۷۸,۵۱۵	۱۴۸,۸۹۷,۷۷۱	۸۲,۴۸۵,۵۶۴,۴۵۶	۵۴,۴۷۲,۸۷۰,۶۹۱	
استادخرتفتم بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲	.	.	.	.	.	۵۶۶,۳۸۰,۱۸۴	
منفعت دولت امش خاص مهر ۲۰۰۵	.	.	.	.	.	۱,۴۲۶,۶۸۶	
استادخرتفتم بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	۱,۸۵۱,۵۹۲,۹۱۰	
استادخرتفتم بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	۶,۶۷۱,۰۵۱,۹۹۵	
استادخرتفتم بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷	.	.	.	.	.	۱,۱۸۸,۴۳۴,۶۳۵	
استادخرتفتم بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱	.	.	.	.	.	۵۸۶,۳۸۱,۳۵۷	
استادخرتفتم بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	.	.	.	.	.	۸,۲۶۶,۲۶۵,۴۹۲	
جمع		۸۲۱,۵۰۴,۹۴۰,۷۴۲	۷۳۶,۸۷۰,۴۷۸,۵۱۵	۱۴۸,۸۹۷,۷۷۱	۸۲,۴۸۵,۵۶۴,۴۵۶	۷۳,۶۰۴,۲۰۳,۹۵۰	

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	
موتوژن		-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
لنت ترسزایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۳,۵۴۶,۳۸۰	۲۸۶	۱,۰۱۴,۳۲۶,۰۸۰	(۱۱۰,۰۸۹,۰۳۱)	۹۰۴,۱۴۷,۰۴۹	۲۰۸,۳۱۷,۰۷۲
صنایع خاک چینی ایران	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳,۱۰۵,۳۶۹	۲۵۰۰	۷,۷۶۳,۴۲۲,۵۰۰	-	۷,۷۶۳,۴۲۲,۵۰۰	۱,۸۹۲,۳۵۲,۴۷۱
صنعتی اما	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۱۰۰۲۲,۱۵۶)	۲,۱۴۸,۹۷۷,۸۴۴	۹۸۲,۴۶۶,۰۱۲
نیرو ترانس	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۸۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۸۲,۱۷۸)	۳۸۷,۳۱۶,۸۲۲	۲۱۰,۶۴۴,۷۶۶
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	۱۱۶,۸۹۵	۱۱۶,۸۹۵	۱۸۴,۶۹۲,۳۳۲
توسعه معدن و فلزات	.	.	.	.	۱,۰۹۰,۰۴۱	۱,۰۹۰,۰۴۱	۱,۷۷۴,۵۸۵,۶۲۵
خدمات تقویماتیک	.	.	.	.	۵۳۳,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	۸۵۲,۲۶۶,۵۵۹
داروسازی اکسیر	.	.	.	.	۲,۹۰۳,۹۵۰	۲,۹۰۳,۹۵۰	۴,۵۸۵,۳۷۷,۳۱۸
لامبریان	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۹۴۳,۶۰۰
معدن منگنز ایران	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۹۶۷,۰۰۰	۵,۲۰۰	۵,۰۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۳۶۱,۹۵۹
معنی و صنعتی گل گهر	-	-	.	.	۸۴۵,۴۱۶	۸۴۵,۴۱۶	۱,۲۷۳,۸۰۰,۷۲۸
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	۶,۲۷۴,۴۲۹	۲,۰۰۰	۱۲,۵۴۸,۸۷۶,۹۸۵	.	۱۲,۵۴۸,۸۷۶,۹۸۵	۱,۳۹۸,۶۲۲,۶۵۸
لنت	-	-	.	.	.	.	۱۰۰
معنی املاح ایران	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱,۰۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۴۷۷,۷۰۵)	۲,۶۵۵,۵۲۲,۲۹۵	۲,۰۶۶,۸۴۰,۳۲۹
نقل به صفحه بعد				۲۳,۰۴۵,۹۳۵,۵۶۵	(۵۹۳,۷۸۲,۷۶۸)	۲۲,۴۵۲,۱۵۲,۷۹۷	۱۷,۲۹۱,۳۳۵,۳۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷,۲۹۱,۲۳۵,۳۵۱.۰۰	۳۲,۴۵۲,۱۵۲,۷۹۷	(۵۹۳,۷۸۲,۷۶۸)	۳۳,۰۴۵,۹۳۵,۵۶۵				نقل از صفحه قبل
۸۴۲,۰۴۲,۹۲۱	۹۳۱,۹۵۴,۶۹۶	(۱۱۳,۰۴۵,۳۰۴)	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	فولاد الیازی ایران
۲,۷۰۳,۷۰۳,۷۰۴	۹,۷۶۹,۲۳۲,۸۰۸	(۱,۰۲۸,۶۰۷,۱۹۲)	۱۰,۷۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۵۵۶,۵۴۷,۹۴۲	۳۶۸,۵۷۵	۳۶۸,۵۷۵	.	.	.	.	صنایع بهداشتی سینا
۲۷۹,۳۳۶,۷۳۵	۱۷۸,۲۶۲	۱۷۸,۲۶۲	.	.	.	.	توکا رنگ فولاد سپاهان
۱,۴۵۲,۶۱۷,۵۶۶	۹۱۱,۸۷۵	۹۱۱,۸۷۵	.	.	.	.	داروسازی شهید قاضی
۱,۲۸۴,۸۶۹,۱۵۳	۷۶۱,۱۷۹	۷۶۱,۱۷۹	.	.	.	.	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۶۹۵,۴۳۴,۱۷۲	.	.	.	.	.	.	دارویی ره آورد تامین
۶۲,۵۷۷,۲۲۲	۳۸,۶۵۲	۳۸,۶۵۲	.	.	.	.	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۹۰,۳۹۵,۳۸۵	۵۵,۶۰۰	۵۵,۶۰۰	.	.	.	.	فراپورس ایران
۱۷,۹۶۶,۳۶۹	۱۱,۴۵۱	۱۱,۴۵۱	.	.	.	.	سیمان ساوه
۱۶۲,۳۸۰,۰۱۵	۹۸,۱۱۳	۹۸,۱۱۳	.	.	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۱۸,۲۲۳,۵۰۰	۷۳,۹۳۶	۷۳,۹۳۶	.	.	.	.	پتروشیمی تندگویان
۱,۳۶۹,۷۷۳,۸۰۲	۸۴۶,۰۶۲	۸۴۶,۰۶۲	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
۱۲,۴۱۰,۹۳۸	۷,۴۱۴	۷,۴۱۴	.	.	.	.	صنعتی زر ماکارون
۳۷۹,۳۰۶,۷۰۴	۲۳۰,۱۶۲	۲۳۰,۱۶۲	.	.	.	.	سرمایه گذاری سیمان تامین
.	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	نیروگلر
.	۹,۷۴۴,۴۵۰,۴۷۹	(۷۰۰,۷۹۹,۵۲۱)	۱۰,۴۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	صنایع لاستیکی سهند
.	۲۲۵,۸۲۲,۲۳۰	(۲۷,۹۹۵,۷۷۰)	۲۵۳,۸۱۸,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۳۸,۱۸۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	تولیدی چدن سازان
.	۱,۶۴۴,۶۴۲,۶۵۳	(۱۶۰,۶۰۷,۳۴۷)	۱,۸۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۷	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	دارویی ره آورد تامین
.	۲,۳۹۶,۹۲۸,۴۰۰	.	۲,۳۹۶,۹۲۸,۴۰۰	۱,۲۰۰	۱,۹۱۴,۱۰۷	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۱۰۶,۰۹۶,۹۳۲	(۱۱,۸۴۵,۰۶۸)	۱۱۷,۹۴۲,۰۰۰	۳,۳۰۰	۳۵,۷۴۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	صنعت غذایی کوروش
۳,۴۲۷,۳۸۳	۲,۰۴۷	۲,۰۴۷	.	.	.	.	پتروشیمی ارومیه
۲۷,۳۲۲,۰۴۸,۸۶۲	۵۹,۵۱۴,۸۶۴,۳۲۳	(۲,۶۳۳,۰۹۹,۶۴۲)	۶۲,۱۴۷,۹۶۳,۹۵۳				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۳,۶۲۳,۵۱۸,۲۰۳	۳,۵۶۵,۷۹۳,۷۳۶
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۰,۸۳۸,۶۵۴	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲
جمع	۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷	۴,۰۹۱,۰۳۸,۷۸۸

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	۳,۱۳,۹۰۸,۴۱۸
۱۸	۲,۱۵۷,۲۱۰	•	•	۶۱۴,۰۳۸
۱۷	۳۸۸,۴۶۸,۵۳۰	•	•	۲۱,۲۷۱,۲۸۱
۱۷	۳,۲۳۲,۸۹۲,۴۶۳	•	•	۳,۲۲۹,۹۹۹,۹۹۹
	۳,۶۲۳,۵۱۸,۲۰۳	•	۳,۶۲۳,۵۱۸,۲۰۳	۳,۵۶۵,۷۹۳,۷۳۶

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تاریخ	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود	سود	سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۰	۱۱,۰۵۷,۰۳۲	•	•	۲۸۷,۰۹۲,۳۳۳
متعدد	۱۰	۲۸,۳۹۹,۵۰۰	•	•	۱۲,۷۰۵,۲۴۰
متعدد	۹	۴,۷۸۰,۷۳۶	•	•	•
متعدد	۹	۶۶۰,۱,۳۸۶	•	•	۲۲۵,۴۴۷,۴۷۹
		۵۰,۸۳۸,۶۵۴	•	۵۰,۸۳۸,۶۵۴	۵۲۵,۲۴۵,۰۵۲

سپرده بانکی:

بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۳۸۱۴۹۱۴۹

سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه

سود سپرده کوتاه مدت بانک صنعت و معدن
 ۰۳۰۳۳۳۸۷۴۷۰۰۳

بانک سلمان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱	۲,۱۸۷,۱۲۵,۵۳۸
تنزیل سود سهام دریافتنی	۲,۶۳۰,۹۸۱,۹۲۵	۱۲۹,۰۰۹,۵۳۸
	۲,۸۰۰,۵۵۱,۸۲۶	۲,۳۱۶,۱۳۵,۰۷۶

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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۹,۱۰۴,۵۳۳,۷۵۷	۲۰,۷۵۸,۲۷۷,۳۹۸
متولی صندوق	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۲۱۷,۹۹۹,۷۲۵	۱۴۷,۱۴۹,۸۳۸
	۲۹,۷۲۲,۵۳۳,۴۸۲	۲۱,۰۰۵,۴۲۷,۲۳۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹۱۸۳۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۸۸,۳۹۹,۵۵۵	۵۲۰,۹۸۶,۹۰۲	هزینه تصفیه
۳۶۷,۱۶۵,۸۸۷	۵۶۵,۷۵۲,۲۳۶	هزینه نرم افزار
۲۳,۷۶۱,۹۲۰	.	هزینه افزایش سقف
۵,۹۴۰,۴۱۲	۵۰,۰۷۵,۸۲۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۵۶۴,۵۳۱	۵,۹۸۰,۹۹۱	هزینه کارمزد بانکی
۹۹۹,۷۵۰,۶۶۹	۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۷۹,۲۵۷,۲۴۳,۴۴۴	۱۱۴,۶۳۱,۲۱۹,۷۶۷	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱,۵۱۵,۴۳۷,۴۷۶,۱۲۲)	(۹۸۲,۴۰۲,۹۴۲,۲۲۷)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۱,۴۶۳,۸۱۹,۷۶۷,۳۲۲	(۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۲-تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۴۰۰,۴۲۰,۰۰۰	۵۸,۸۹۴,۳۹۱,۰۰۰	شش ماهه دوم سال
۵۱,۰۸۹,۶۲۵,۵۷۶	۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۰۶	شش ماهه اول سال
۶۲,۴۹۰,۰۴۵,۵۷۶	۱۲۵,۲۳۲,۷۰۳,۷۰۶	تقسیم سود دارندگان واحد های سرمایه گذاری

۲۴-تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه تملک گذاری		
۱.۳٪	عادی	۵,۰۰۰	۱.۹۴٪	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۰.۱۵۰٪	ممتاز	۶۰۰	۰.۲۲۲٪		
۰.۵٪	ممتاز	۴۰۰	۰.۱۶۸٪		شرکت رفاه اندیش سرمایه شتایی صنعت و معدن
۰.۳٪	عادی	۱,۳۱۹	۰.۴۸۷٪		سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۲۱.۳٪	عادی	۸۷,۷۷۷	۳۳.۹۵۵٪		شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲۱.۵٪	عادی	۸۸,۶۴۳	۳۴.۲۹۰٪		بازرگانی و خدمات بندری ایران
۲.۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۶۲٪		شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰.۰٪	عادی	۱۰	۰.۰٪		بهاره حیدری مقدم
۰.۰٪	عادی	۱۰	۰.۰٪		امین هاشمی
۰.۰٪	عادی	۱۱	۰.۰٪		حسین احمدی
۰.۰٪	عادی	۲۶	۰.۰٪		نصرالله مشاری
۰.۰٪	عادی	۱۰	۰.۰٪		علی مشاری
۰.۰٪	عادی	۹	۰.۰٪		امیرحسین مشاری
۰.۰٪	عادی	۵	۰.۰٪		امیررضا مشاری
۴۷.۳٪	-	۶,۰۸۱	۷۱.۱٪		جمع

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله	مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی)		خرید	فروش	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۳۹۰,۳۴۰,۰۹۸,۹۴۹	۴,۴۸۳,۳۲۰,۷۶۵,۰۶۴	۱,۹۰۲,۴۳۹,۱۶۴,۵۶۱	۲,۴۱۹,۶۹۳,۴۶۶,۱۴۷		
	۴۰,۶۳۲,۵۵۹,۸۶۱			کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی شاخص اندیش
۲۰,۸۲۵,۲۷۷,۳۹۸	۲۰,۷۵۸,۲۷۷,۳۹۸	۲۹,۱۰۴,۵۳۳,۷۵۷		کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۱۶,۴۳۸,۳۶۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		متولی صندوق	
۱۴۷,۱۴۹,۹۰۶	۱۴۷,۱۴۹,۸۳۸	۲۱۷,۹۹۹,۷۲۵		حسابرس صندوق	

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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.