



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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

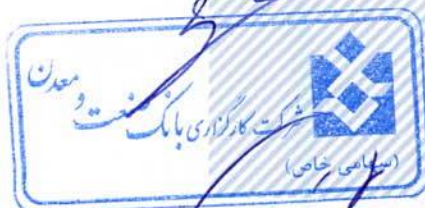
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر از نوع مختلط مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها			
۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴	۹۹۷,۴۱۲,۹۸۲,۶۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۲۲,۰۵۶,۱۸۳,۹۱۷	۸۰۴,۹۲۲,۹۳۴,۶۰۳	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹	۳۵,۱۴۸,۶۹۳,۴۷۷	۷	حسابهای دریافتنی
۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹	۵۵,۵۹۶,۹۲۹	۸	سایر داراییها
۱۵,۸۲۶,۸۱۸,۸۰۰	۴,۰۵۹,۱۹۵,۶۴۰	۹	موجودی نقد
۲,۱۵۲,۲۸۰,۳۴۰,۲۰۹	۱,۸۴۱,۵۹۹,۴۰۳,۲۰۸		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷	۲۵,۲۵۶,۵۱۷,۲۶۹	۱۰	جاری کارگزاران
۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱	۵۷,۸۰۰,۳۹۵,۳۶۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵	۹	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹	۱,۴۶۰,۰۴۲,۸۹۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴۵,۹۵۷,۴۶۶,۴۲۲	۸۴,۵۱۶,۹۵۵,۵۴۱		جمع بدهی ها
۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷	۱,۷۵۷,۰۸۲,۴۴۷,۷۶۷	۱۴	خالص دارایی ها
۷,۰۴۳,۶۰۳	۶,۵۵۸,۳۵۸		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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها			
۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱,۳۴۰,۰۱۳,۵۲۱	۳۸,۱۰۲,۰۳۷,۷۱۳	(۳۳,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۳)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۴۱,۲۸۶,۵۲۳,۲۷۳)	۸۷,۹۷۴,۷۱۱,۵۵۴	۶۰,۰۰۶,۱۶۸,۳۷۴
۱۷ سود(زیان) سهام	۰	۴,۱۳۸,۷۷۵,۳۸۶	۵۹,۵۱۴,۸۶۴,۳۲۳
۱۸ سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۷۲,۷۷۴,۸۲۴	۹۲۶,۲۸۱,۴۹۳	۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷
۱۹ سایر درآمدها	۱,۷۱۹,۸۳۴,۱۶۸	۱,۴۸۴,۳۴۹,۶۹۷	۲,۸۰۰,۵۵۱,۸۲۶
جمع درآمدها	(۱۲۷,۲۵۳,۹۰۰,۷۶۰)	۱۳۳,۶۲۶,۱۵۵,۸۴۳	۹۲,۲۰۷,۱۸۲,۸۵۸
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۶,۷۱۶,۳۳۳,۲۵۸)	(۹,۰۶۷,۴۶۳,۹۹۶)	(۲۹,۷۲۲,۵۳۳,۴۸۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۷۱,۳۰۹,۳۲۰)	(۳۳۰,۲۸۷,۲۹۶)	(۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶)
جمع هزینه ها	(۶,۸۸۷,۶۴۲,۵۷۸)	(۹,۳۹۷,۷۵۱,۲۹۲)	(۳۰,۹۵۹,۳۲۹,۴۳۸)
سود(زیان) خالص	(۱۳۴,۲۴۱,۵۴۳,۳۳۸)	۱۲۳,۲۲۸,۴۰۴,۳۵۱	۶۱,۲۴۷,۸۵۳,۴۲۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	-۷.۰۳٪	۴.۹۱٪	۲.۹۰٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	-۷.۶۳٪	۵.۴۵٪	۳.۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری)اول دوره	۲۷۰,۶۴۶	۴۱۳,۱۷۶	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۲۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۰۶۲	۷,۸۸۲	۱۷,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۷۹۳)	(۱۲۷,۰۰۶)	(۱۶۰,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۰	۶۱,۲۴۷,۸۵۳,۴۲۰
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۰	۰	(۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	(۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره	۲۶۷,۹۱۵	۲۹۴,۰۵۲	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۲,۷۸۷

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

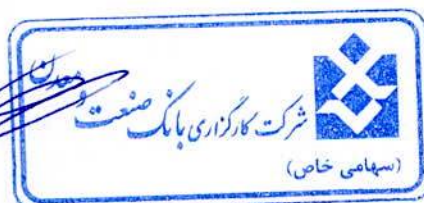
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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.

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
دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

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

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.	مدیر
سالانه ۰.۰۳ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ 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
دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			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	
۰.۸۰٪	۱۷,۱۷۸,۱۷۸,۰۵۰	۵,۷۹۸,۹۵۴,۵۷۹	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۲.۲۳٪	۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	۲.۶۰٪	۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۲۵,۴۷۶,۱۰۹	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳.۳۴٪	۷۱,۸۱۴,۷۱۴,۸۰۸	۵۴,۸۹۹,۵۵۵,۰۶۹	۲.۸۹٪	۵۳,۲۸۹,۴۳۰,۰۲۰	۵۳,۲۳۱,۲۲۰,۹۵۴	استخراج کانه های فلزی
۵.۲۰٪	۱۱۱,۹۳۲,۰۴۷,۵۲۴	۱۱۷,۰۳۴,۳۸۵,۹۷۱	۵.۰۴٪	۹۲,۸۳۴,۳۲۹,۵۰۰	۹۷,۴۸۱,۲۵۷,۶۰۷	ساخت محصولات فلزی
۲۰.۰۶٪	۴۳۱,۸۲۵,۹۹۶,۸۱۰	۳۹۹,۴۶۹,۵۱۰,۷۹۱	۲۲.۰۵٪	۴۰۶,۱۱۷,۴۰۵,۰۱۴	۳۶۴,۸۰۲,۳۵۸,۲۸۴	محصولات شیمیایی
۱۵.۴۴٪	۳۳۲,۷۰۶,۴۵۳,۸۵۷	۲۳۰,۴۹۲,۳۲۹,۷۸۰	۱۰.۱۸٪	۱۸۷,۵۴۰,۰۷۷,۹۷۸	۲۲۱,۰۰۸,۸۳۸,۱۳۴	خودرو و ساخت قطعات
۴.۳۶٪	۹۳,۸۱۰,۶۴۹,۵۳۵	۷۲,۲۸۴,۳۲۵,۶۸۷	۴.۹۶٪	۹۱,۳۰۹,۶۹۳,۱۳۵	۷۲,۲۷۵,۷۳۶,۳۹۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴.۸۷٪	۱۰۴,۷۷۸,۳۳۷,۸۷۰	۲۳۶,۶۸۳,۴۷۰,۶۲۸	۵.۲۶٪	۹۶,۷۹۹,۶۴۴,۶۴۲	۲۳۶,۶۸۳,۴۷۰,۶۲۸	لاستیک و پلاستیک
۱.۹۵٪	۴۲,۰۱۸,۵۸۰,۴۸۰	۴۱,۵۴۸,۵۱۲,۹۳۳	۰.۴۳٪	۷,۶۵۷,۶۰۲,۰۵۰	۸,۴۰۷,۲۰۷,۳۱۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۵۹٪	۱۲,۷۶۱,۴۳۲,۳۳۷	۴,۰۳۹,۸۵۷,۷۹۹	۰.۰۰٪	۱,۶۴۶	۷۳۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۲۹٪	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۰.۳۳٪	۶,۰۴۵,۹۰۰,۳۵۴	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۴٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۵٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۰.۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	۰.۰۰٪	۲۷,۰۴۲,۵۳۳	۲۷,۲۲۹,۰۹۶	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
۰.۳۰٪	۶,۴۱۸,۰۲۰,۸۰۰	۴,۶۶۸,۱۲۹,۱۱۲	۰.۳۷٪	۶,۸۸۵,۲۰۰,۷۶۵	۴,۶۶۱,۰۸۸,۷۲۸	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۵۹.۴۹٪	۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴	۱,۱۸۶,۷۳۳,۹۰۲,۵۵۸	۵۴.۱۶٪	۹۹۷,۴۱۲,۹۸۲,۶۵۹	۱,۰۷۵,۰۱۱,۱۷۳,۵۷۴	

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

[illegible]

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۰۰/۰۶/۱۳		۱۳۰۰/۰۹/۱۳		حسابهای دریافتی: سود سهام دریافتی
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	فرسود	
۳۳.۸۸۳.۱۷۴.۳۰۹	۳۵.۱۴۸.۶۹۳.۳۷۷	(۲۷.۱۲۳.۳۹۹)	۲۵	۳۶.۰۷۵.۸۲۵.۹۶۶
۳۳.۸۸۳.۱۷۴.۳۰۹	۳۵.۱۴۸.۶۹۳.۳۷۷	(۲۷.۱۲۳.۳۹۹)		۳۶.۰۷۵.۸۲۵.۹۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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 استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۵۷۳,۱۵۸	۰	۱۲۵,۹۷۵,۳۴۰	۱۲,۵۹۷,۸۱۸
۳۷,۱۲۴,۳۶۱	۰	۱۵,۹۲۵,۲۳۰	۲۱,۱۹۹,۰۳۱
۲۱۸,۰۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۸۰
۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹	۰	۱۴۱,۹۰۰,۵۷۰	۵۵,۵۹۶,۹۲۹

مخارج نرم افزار

هزینه نظارت سازمان

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷,۶۷۹,۵۳۶	۵۶,۹۶۳,۲۸۲
۱۹۱,۲۱۰	۵۷,۳۶۰,۳۳۶
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۳۱۸,۱۲۸	۶۷,۳۱۸,۱۲۸
۹۰,۹۹۴,۵۹۴	۸۸,۷۸۱,۲۹۵
۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۹,۹۱۵,۰۰۰
۱۹,۳۲۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۸,۸۷۶,۹۸۵
۳,۸۱۴,۶۱۷,۱۷۲	۲,۹۶۷,۶۰۳,۷۷۴
۴,۰۵۹,۱۹۵,۶۴۰	۱۵,۸۲۸,۸۱۸,۸۰۰

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک صادرات شعبه نبش مهر ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱

بانک سرمایه شعبه جمهوری- ۱۰۴۱۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱

بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۳۰۰۰

بانک بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۲۰۳۹۲۸۷۴۷۰۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷)	۲۱۸,۲۹۹,۹۹۰,۱۱۲	(۱۱۶,۶۴۳,۱۰۴,۷۴۴)	(۲۵,۲۵۶,۵۱۷,۲۶۹)
(۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷)	۲۱۸,۲۹۹,۹۹۰,۱۱۲	(۱۱۶,۶۴۳,۱۰۴,۷۴۴)	(۲۵,۲۵۶,۵۱۷,۲۶۹)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۴۷۰,۴۴۶,۸۵۸	۴۹,۸۵۸,۰۹۱,۱۶۶
۷۸۱,۳۱۸,۹۷۸	۷۵۶۰۰,۰۰۰
۴۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۳۹۶,۴۳۸,۳۶۴
۵۳,۷۵۲,۹۴۱	۱۱۷,۹۹۹,۶۳۱
۵۷۸,۰۰۳,۳۹۵,۳۶۹	۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱

مدیر صندوق

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹	۰
۰	۹
۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۰۶	۰
۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵	۹

بابت درخواست صدور و تمه وجوه صدور
 بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 سود پرداختنی به سرمایه گذاران
 جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۹۲,۳۶۰,۱۲۵	۲۳۷,۲۷۱,۱۰۷
۱,۲۲۸,۸۴۷,۳۸۱	۱,۲۲۲,۷۷۱,۷۸۷
۳۶,۴۱۵,۴۰۳	-
۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹	۱,۴۶۰,۰۴۲,۸۹۴

نرم افزار
 ذخیره تصفیه
 سایر پرداختنی ها
 جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۸۹۹,۲۷۹,۲۷۰,۷۸۷	۲۶۹,۶۴۶	۱,۷۵۰,۵۲۴,۱۲۵,۵۷۰	۲۶۶,۹۱۵
۷۰,۴۳۶,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷	۲۷۰,۶۴۶	۱,۷۵۷,۰۸۲,۴۴۷,۷۶۷	۲۶۷,۹۱۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۵۷,۳۷۶,۷۱۰,۸۰۰)	۳۱,۴۴۸,۶۸۱,۱۸۶	۹,۲۵۶,۴۹۲,۹۴۷	۱۵-۱
۲۳,۵۸۷,۹۵۲,۲۷۸	۶۶۵۳,۳۵۶,۵۲۷	۲۰,۸۳,۵۲۰,۵۷۴	۱۵-۲
(۳۳,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۲)	۳۸,۱۰۲,۰۳۷,۷۱۳	۱۱,۳۴۰,۰۱۳,۵۲۱	جمع

سود(زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سودزبان فروش	سودزبان فروش	سودزبان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش منتهی	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۱۶,۳۱۶,۸۷۰	۱۲۸,۶۸۹,۴۴۴	(۲۵۲,۰۲۷,۵۱۶)	۱۶,۲۸۴,۰۸۸	۲۰,۹۳۲,۹۰۷	۲,۲۹۰,۲۷۷,۳۲۱	۲,۲۵۶,۱۷۸,۰۰۰
-	-	۶,۸۵۲,۵۲۰,۱۶۷	۲۹,۹۷۶,۹۲۲	۲,۵۵۵,۶۶۶	۲۰,۹۵۲,۲۴۴,۷۹۶	۲,۹۱۵,۲۸۸,۱۷۰
-	-	۱۸,۱۲۰,۲۲۲	۱۲۶,۵۷۷	۲۴,۰۲۷	۷۰,۲۴۴,۰۰۰	۲۵,۲۱۵,۲۶۶
-	-	۴۱,۸۵۲	-	-	۶,۹۱۲,۱۲۷	۷۰,۲۴۴,۰۰۰
-	-	۶,۷۷۸,۱۲۷,۰۶۶	۱۱۱,۶۲۲,۶۹۲	۲۱,۲۰۹,۹۱۱	۱۷,۴۱۴,۲۵۸,۲۹۱	۲۲,۲۲۶,۵۳۸,۱۴۰
-	-	(۲۳۶,۲۰۳,۲۵۹)	۶۰,۲۸۵,۰۱۲	۱۱,۴۹۱,۷۵۰	۱۲,۷۶۱,۲۲۹,۹۲۹	۱۲,۰۷۷,۰۰۰,۲,۴۲۳
-	-	۲,۳۱۸,۰۲۲,۲۱۹	۹۸,۹۸۴,۵۷۹	۱۸,۸۰۶,۷۲۰	۱۷,۲۶۱,۱۰۲,۱۲۲	۱۹,۷۶۹,۹۱۵,۶۵۰
-	-	(۱۴۲,۰۵۲)	۵۵,۲۵۰	۱۱,۱۲۷,۱۸۸	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۰۰۰
۲,۲۵۲,۰۵۸,۷۶۸	-	۳۲۲,۸۲۴,۶۶۶	۹۴,۹۷۳,۰۳۶	۱۸,۰۴۴,۲۴۹	۱۸,۵۵۸,۶۶۵,۰۵۲	۱۸,۹۹۴,۶۰۷,۲۰۴
۲,۱۸۲,۳۲۲,۸۶۵	۷,۱۲۲,۳۲۰,۰۴۸	۷۲۵,۱۹۳,۲۰۲	۶۴,۹۸۶,۴۱۹	۱۲,۳۲۷,۱۸۲	۱۲,۱۹۴,۷۵۶,۶۶۵	۱۲,۹۹۷,۲۸۳,۶۷۰
-	-	(۲۳۹,۱۲۹,۷۵۱)	۹,۸۱۳,۸۶۹	۱,۸۶۴,۵۵۴	۲,۱۹۱,۰۳۵,۲۰۷	۱,۹۶۲,۷۷۳,۹۷۹
-	-	(۱,۲۹۴,۰۱۰,۴۰۵)	۴۰,۷۰۱,۳۶۵	۷,۷۳۳,۰۲۵	۹,۳۵۸,۲۹۹,۵۲۳	۸,۱۴۰,۲۷۳,۲۲۸
۱,۱۲۱,۰۰۰,۰۲۷۹	-	(۲,۷۲۵,۲۸۶,۱۲۸)	۲۱۸,۲۲۲,۷۵۹	۴۲,۳۲۰,۰۱۶	۴۹,۱۰۰,۸۸۵,۱۷۲	۴۵,۴۴۴,۹۵۲,۶۰۰
-	-	۳,۵۲۳,۸۷۲,۲۵۵	۵۱,۲۲۷,۲۱۵	۹,۷۲۵,۰۱۱	۶,۶۶۲,۶۴۳,۳۸۰	۱۰,۰۲۷,۲۴۲,۹۰۱
-	-	(۲۱۸,۶۷۹,۱۷۱)	۱۹,۷۸۳,۸۱۲	۲,۷۵۸,۷۷۶	۲,۳۵۱,۸۹۵,۵۵۲	۲,۹۵۶,۷۶۱,۹۷۰
۶۷,۶۰۸,۷۸۷	(۱۴,۷۱۰,۲۵۹)	(۵۲۵,۵۲۵,۳۹۸)	۱۶,۲۳۵,۳۵۸	۳,۱۰۲,۲۰۱	۳,۷۸۳,۱۵۵,۱۲۳	۳,۲۶۷,۰۷۱,۷۸۲
(۹,۱۷۵,۵۵۸,۵۶۷)	-	۲۷۳,۹۴۱,۵۱۰	۸,۵۷۵,۹۷۸	۱,۶۲۹,۲۰۸	۱,۴۳۱,۰۴۸,۴۶۶	۱,۷۱۵,۱۹۵,۳۹۲
-	-	(۲۴۲,۸۱۱,۵۷۴)	۶,۲۰۲,۷۵۰	۱,۱۹۷,۴۹۹	۱,۵۵۹,۹۴۱,۳۲۵	۱,۲۶۰,۵۵۰,۰۰۰
۱,۸۰۴,۵۶۶,۹۹۳	-	-	-	-	-	-
(۵۷۱,۷۶۲,۳۲۷)	(۵۷۱,۷۶۲,۳۲۷)	-	-	-	-	-
۱۰,۲۲۶,۷۲۸,۱۶۲	-	-	-	-	-	-
۳۱,۵۰۱,۱۷۳	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۴۱,۷۷۹,۵۱۱)	(۳,۴۴۱,۷۷۹,۵۱۱)	-	-	-	-	-
۲۱,۶۵۲,۹۸۳	-	-	-	-	-	-
۵,۵۲۸,۵۵۲,۰۹۱	۱,۲۶۴,۰۴۰	-	-	-	-	-
۲۰,۷۲۸,۲۴۲	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۷۰,۷۲۳,۸۴۴)	-	-	-	-	-	-
(۳۳۹,۶۶۵,۰۶۰)	(۳۳۹,۶۶۵,۰۶۰)	-	-	-	-	-
(۲۵,۱۶۲,۵۲۴,۶۱۲)	-	-	-	-	-	-
۶,۰۹۸,۲۵۳,۳۱۷	-	-	-	-	-	-
(۸۶,۸۲۱,۳۲۴,۵۱۰)	-	-	-	-	-	-
۵,۱۵۵,۰۲۲,۳۲۰	۵,۱۵۵,۰۲۲,۳۲۰	-	-	-	-	-
(۳,۹۶۶,۲۴۳,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-
۴۷,۱۸۰,۰۰۲	-	-	-	-	-	-
(۸۲۷,۶۶۱,۷۹۲)	(۱,۳۳۸,۱۲۶)	-	-	-	-	-
(۱,۳۱۶,۸۴۲,۷۳۱)	(۱,۳۱۶,۸۴۲,۷۳۱)	-	-	-	-	-
۲۷۶,۸۵۶,۰۰۲	-	-	-	-	-	-
(۵۱۲,۸۳۹,۴۵۱)	(۵۱۲,۸۳۹,۴۵۱)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۹۰,۰۰۰,۰۳۰	-	-	-	-	-	-
۲۴۲,۱۸۹,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
۱۴۲,۱۴۱,۰۶۵	-	-	-	-	-	-
۵۷۸,۷۹۹,۳۱۵	-	-	-	-	-	-
(۲۷۵,۸۴۲,۴۱۷)	(۲۷۵,۸۴۲,۴۱۷)	-	-	-	-	-
۴۷۴,۵۱۷,۳۵۸	-	-	-	-	-	-
۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳	-	-	-	-	-	-
۱۴,۲۲۸,۱۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۰۰,۵۳۷,۸۴۴)	-	-	-	-	-	-
۲۶,۷۲۱,۶۵۴	۲۶,۷۲۱,۶۵۴	-	-	-	-	-
۲۳,۲۲۰,۷۲۹,۵۲۱	۲۵,۶۷۸,۷۴۱,۴۱۸	-	-	-	-	-
(۲۷,۲۴۴,۱۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۴۶,۹۰۰,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-
(۵۷,۳۷۶,۷۱۰,۸۰۰)	۳۱,۴۴۸,۶۸۱,۱۸۶	۹,۲۵۶,۳۹۲,۹۲۷	۸۶۸,۲۷۹,۸۰۲	۱۶۵,۰۰۰,۰۴۵	۱۲۳,۲۱۲,۰۱۴,۲۹۲	۱۷۲,۷۰۲,۹۹۵,۲۸۷

مدیریت شرکت کوثر
توسعه شبکه ی نرم افزاری تکین
ریل گردش ابرقوان
ریل گردش ابرقوان
فولاد آلبازی ایران
نیروترنس
لنت ترس ایران
صنایع خاکچینی ایران
دارویی ره آورد نسیم
داروسازی اکسیر
داروسازی شهید قلمی
تولیدی چمن سازان
س صنایع شیمیایی ایران
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
آریان کیمیا تک
صنایع بهداشتی ساینه
تولیدات پتروشیمی نفتکد بصر
پلی اتریل ایران
ریل برادر نو آفرین
ح فولاد آلبازی ایران
فولاد آلبازی ایران
مدیریت انرژی امید تلان هور
لوزیک صنعت وسعت
محصولات کاغذی لطیفه
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
فرآوری معدنی ابل کالی پارس
ح. معدنی و صنعتی گل گهر
خمشات قشور مایک
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
صنایع خاکچینی ایران
ح. صنایع خاکچینی ایران
تأمین سرمایه دماوند
فرآورس ایران
تأمین سرمایه بانک ملت
تأمین سرمایه امین
مجموع صنایع لاستیک یزد
صنعت غذایی کورش
صنعتی زر ماکارون
ح. داروسازی اکسیر
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
س و خدمات مدیریت سند ب کشور
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
گستریت انرژی سرمایه ص ب کشور
سرمایه گذاری پویا
سرمایه گذاری هلمون صبا
صنعتی اما
لاپران
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی ارومیه
نیروکتر
ح. معدنی املاح ایران
توسعه و عمران امید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سود فروش
				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲۶,۶۱۷	۲۶,۵۶۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۶,۶۲۷,۲۷۶	۸۱۵,۶۸۵	۱,۳۲۴,۸۹۶,۸۳۹	۰	ریال
۷,۷۴۰	۵,۳۳۵,۶۵۶,۶۲۸	۴,۹۲۰,۶۸۴,۱۱۸	۹۲۸,۹۵۳	۲۹۴,۰۲۳,۵۷۷	-۴۶۴,۶۸۵,۱۱۳	ریال
۵,۱۷۰	۴,۰۶۳,۶۸۹,۷۳۰	۳,۹۳۶,۸۸۲,۳۹۲	۷۳۶,۵۳۹	۱۲۶,۰۷۰,۷۹۹	۰	ریال
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۵۸۳,۱۲۵	۰	۴۱۶,۸۷۵	۰	ریال
۳۰,۸۶۰	۲۵,۸۴۹,۰۴۹,۶۰۰	۲۵,۵۹۸,۶۷۹,۸۵۶	۴,۶۸۵,۱۳۳	۲۳۵,۶۶۶,۶۱۱	۰	ریال
۷,۱۵۰	۵,۷۰۱,۹۴۹,۰۰۰	۵,۵۰۸,۴۶۹,۶۵۸	۱,۰۳۳,۳۶۹	۱۹۲,۳۲۵,۸۷۳	۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۵,۹۵۹,۰۱۳	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۱,۹۶۳,۳۵۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۵,۳۳۷,۷۱۱	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۳,۳۰۵,۶۶۲	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۱,۹۵۲,۴۲۳	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۱۳,۳۳۷,۵۵۷	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۲,۳۳۳,۹۲۲	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۷,۸۲۴,۳۰۸	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۸,۳۸۱,۶۸۹	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۵۷۸,۵۰۴	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۳	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۴,۳۳۸,۹۴۴	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۷,۲۲۳,۶۱۸	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۳,۳۳۷,۹۶۵	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۷۶,۶۵۷,۷۶۲	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۱,۲۱۸,۶۵۶)	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۵۹,۳۳۱	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۳,۷۹۲,۰۳۵	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۲۸,۲۰۴,۳۱۵	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۷,۹۵۲,۶۹۲	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۹۹,۷۹۸)	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۱,۱۶۰,۳۶۳	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۳۹,۱۲۰,۹۲۹)	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۱۲۷,۸۸۸	ریال
جمع	۶۹,۷۱۲,۶۸۴,۹۷۸	۶۷,۶۲۰,۹۴۴,۶۲۵	۸,۲۱۹,۷۷۹	۲,۰۸۳,۵۲۰,۵۷۴	۶,۶۵۳,۳۵۶,۵۷۷	۲۳,۵۸۷,۹۵۲,۲۷۸

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال
۱۶_۱	(۱۶۷,۶۸۷,۳۸۹,۴۷۶)	۷۴,۶۸۶,۳۰۱,۰۰۰	(۲۴,۴۷۹,۳۹۶,۸۲)
۱۶_۲	۲۶,۴۰۰,۸۶۶,۲۰۳	۱۳,۲۸۸,۴۱۰,۵۵۴	۸۴,۴۸۵,۵۶۴,۴۵۶
	(۱۴۱,۲۸۶,۵۲۳,۲۷۳)	۸۷,۹۷۴,۷۱۱,۵۵۴	۶۰,۰۰۶,۱۶۸,۳۷۴

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

15

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

بابت داشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۸۶۶,۲۱۷,۶۰۷	۹۰۷,۹۴۸,۰۶۴	۳,۶۲۳,۵۱۸,۲۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۵۵۷,۲۱۷	۱۸,۳۳۳,۴۲۹	۵۰,۸۳۸,۶۵۴
جمع	۸۷۲,۷۷۴,۸۲۴	۹۲۶,۲۸۱,۴۹۳	۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷

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

نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۷,۲۱۰	۲,۱۵۷,۲۱۰
۱۷	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۰	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۹۴,۱۰۲,۰۱۵	۳۸۸,۴۶۸,۵۳۰
۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۹,۴۷۱,۱۰۸	۰	۸۰۹,۴۷۱,۱۰۸	۸۰۹,۴۷۱,۱۰۸	۸۱۱,۶۸۸,۸۳۹	۳,۲۳۲,۸۹۲,۴۶۳
			۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۲۱۷,۶۰۷	۰	۸۶۶,۲۱۷,۶۰۷	۸۶۶,۲۱۷,۶۰۷	۹۰۷,۹۴۸,۰۶۴	۳,۶۲۳,۵۱۸,۲۰۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	متعدد	۱۰	۱,۴۲۶,۵۲۹	۰	۱,۴۲۶,۵۲۹	۱,۸۳۳,۲۷۵	۱,۸۳۳,۲۷۵	۱۱,۰۵۷,۰۳۲
سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه	متعدد	۱۰	۲,۲۱۳,۲۹۹		۲,۲۱۳,۲۹۹	۲,۲۱۳,۲۹۹	۲,۲۱۳,۲۹۹	۲۸,۳۹۹,۵۰۰
سود سپرده کوتاه مدت بانک صنعت و معدن	متعدد	۹	۱,۷۸۱,۱۳۵		۱,۷۸۱,۱۳۵	۰	۰	۴,۷۸۰,۷۳۶
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	متعدد	۹	۱,۱۳۶,۲۵۴	۰	۱,۱۳۶,۲۵۴	۲,۵۲۷,۰۰۵	۲,۵۲۷,۰۰۵	۶۶۰,۱,۳۸۶
			۶,۵۵۷,۲۱۷	۰	۶,۵۵۷,۲۱۷	۱۸,۳۳۳,۴۲۹	۱۸,۳۳۳,۴۲۹	۵۰,۸۳۸,۶۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
یادداشت	ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۰	۰	۰	۱,۷۷۲,۴۶۳	۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱
تعدیل کارمزد کارگزار					
۱۹-۲	۱,۷۱۹,۸۳۴,۱۶۸	۰	۱,۷۱۹,۸۳۴,۱۶۸	۱,۴۸۲,۵۷۷,۲۳۴	۲,۶۳۰,۹۸۱,۹۲۵
تنزیل سود سهام دریافتی					
	۱,۷۱۹,۸۳۴,۱۶۸	۰	۱,۷۱۹,۸۳۴,۱۶۸	۱,۴۸۴,۳۴۹,۶۹۷	۲,۸۰۰,۵۵۱,۸۲۶

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال		ریال		ریال
مدیر صندوق	۶,۲۶۲,۵۷۹,۹۴۸	۸,۹۲۸,۵۹۹,۳۸۶	۲۹,۱۰۴,۵۳۳,۷۵۷	
متولی صندوق	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
حسابرس صندوق	۵۳,۷۵۳,۳۱۰	۳۸,۸۶۴,۶۱۰	۲۱۷,۹۹۹,۷۲۵	
	۶,۷۱۶,۳۳۳,۲۵۸	۹,۰۶۷,۴۶۳,۹۹۶	۲۹,۷۲۲,۵۳۳,۴۸۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۰	۲۲۵,۵۰۷,۳۵۹	۵۲۰,۹۸۶,۹۰۲	هزینه تصفیه
۱۵۲,۲۰۵,۳۰۰	۱۰۱,۹۷۲,۰۱۶	۵۶۵,۷۵۲,۲۳۶	هزینه نرم افزار
		۰	هزینه افزایش سقف
۱۵,۹۲۵,۲۳۰	۰	۵۰,۰۷۵,۸۲۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۱۷۸,۷۹۰	۲,۸۰۸,۱۲۱	۵,۹۸۰,۹۹۱	هزینه کارمزد بانکی
۱۷۱,۳۰۹,۳۲۰	۳۳۰,۲۸۷,۴۹۶	۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۷۳۳,۷۵۱,۵۶۲	۴۹,۵۵۵,۶۸۲,۳۲۴	۱۱۴,۶۳۱,۲۱۹,۷۶۷	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۶۳,۰۰۱,۶۳۴,۲۴۴)	(۷۷۰,۴۷۳,۷۹۸,۲۲۸)	(۹۸۲,۴۰۲,۹۴۲,۲۲۷)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱۲,۲۶۷,۸۸۲,۶۸۲)	(۷۳۰,۹۱۸,۱۱۵,۹۰۴)	(۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)	

۲۳- تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶
۰	۰	۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۷,۰۹۹	عادی	۲,۶۵٪	۵,۲۶۲	عادی	۱,۹۴٪
		۶۰۰	ممتاز	۲۲,۴۰٪	۶۰۰	ممتاز	۰,۲۲٪
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰,۱۵٪	۴۰۰	ممتاز	۰,۵۰٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰,۴۹٪	۱,۳۱۹	عادی	۰,۴۹٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۹۴,۹۸۷	عادی	۳۵,۴۵٪	۹۱,۸۹۷	عادی	۳۳,۹۵٪
بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۹۵,۹۲۵	عادی	۳۵,۸۰٪	۹۲,۸۰۴	عادی	۳۴,۲۹٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	وابسته به موسس	۱۶۹	عادی	۰,۰۶٪	۱۶۹	عادی	۰,۰۶٪
بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰,۰۱٪	۱۰	عادی	۰,۰۰٪
امین هاشمی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰,۰۰٪	۱۰	عادی	۰,۰۰٪
حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰,۰۰٪	۱۱	عادی	۰,۰۲٪
علی مشاری	وابسته به مدیر	۱۰	عادی	۰,۰۰٪	۱۰	عادی	۰,۰۰٪
امیرحسین مشاری	وابسته به مدیر	۱۴	عادی	۰,۰۱٪	۱۱	عادی	۰,۰۰٪
امیررضا مشاری	وابسته به مدیر	۶	عادی	۰,۰۰٪	۶	عادی	۰,۰۰٪
جمع		۳۰۰,۵۶۱	-	۹۷,۰۳٪	۱۹۲,۵۰۹	-	۷۱,۴۸٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کازمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳۴,۹۴۳,۰۹۴,۸۵۶	طی دوره مالی	(۲۵,۲۵۶,۵۱۷,۲۶۹)
		کازمزد ارکان	۶,۲۶۲,۵۷۹,۹۴۸	طی دوره مالی	(۵۶,۲۷۰,۴۴۶,۸۵۸)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق	کازمزد ارکان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۹۴,۸۷۶,۵۹۲)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کازمزد ارکان	۵۳,۷۵۳,۳۱۰	طی دوره مالی	(۵۳,۷۵۳,۹۴۱)

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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.