

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۱	ج- یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است، به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۵ آبان ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در ردیف ۵ از جدول بند ۸ ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ الی ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور برای سهام لنت ترمز و تولیدات پتروشیمی قائد بصیر به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۷/۰۲، ۱۴۰۰/۰۹/۰۹، ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ و ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور برای محصولات شیمیایی به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۷/۰۲، ۱۴۰۰/۰۹/۰۹، ۱۴۰۰/۱۲/۱۲ و ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۷/۰۲ الی ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ و ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ رعایت نشده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارسال گزارش های سه ماهه متولی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره ۳ ماهه	گزارش متولی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با تاخیر ارسال شده است.
۳	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	لزوم ارسال تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف مدت یک هفته نزد سازمان توسط مدیر صندوق	نامه ارسالی به سازمان برای مجمع ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ با تاخیر صورت گرفته است.
۴	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مطابق با جدول ارائه شده توسط آن شرکت ها	علیرغم پیگیری های صندوق، سود سهام شرکتهای لنت ترمز ایران، گروه مپنا (سهامی عام)، صنعتی آما، صنایع آذراب، تراکتور سازی ایران، کنتور سازی ایران، توسعه معادن و فلزات، فراورده های نسوز ایران، لامیران، کارخانجات قند قزوین، س. صنایع شیمیایی ایران، فولاد آلیاژی ایران، تولیدات پتروشیمی قائد بصیر، توکا رنگ فولاد سپاهان، گروه صنایع کاغذ پارس، تولیدی چدن سازان و مجتمع صنایع لاستیک یزد تاکنون دریافت نشده است.
۵	مفاد دستورالعمل ثبت و گزارش دهی	نحوه ثبت رویدادهای مالی مطابق با دستورالعمل مذکور	مبلغ ۲۱,۸۰۰,۰۸۰ میلیون ریال طی سند شماره ۳۰۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۰ بابت هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری شناسایی شده که مورد مذکور جزو هزینه های پیش بینی شده صندوق نمی باشد.
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	ارسال لیست اسامی اعضای کمیته سیاست گذاری به همراه منشور کمیته سیاست گذاری ظرف مدت حداکثر ۱ ماه پس از تاریخ ابلاغیه	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۸	کنترلی	لزوم تعیین تکلیف در خصوص سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت زنجیره ای افق کوروش و سهام شرکتهای کنتور سازی و بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	اقدامی از این بابت صورت نگرفته است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکمی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

محسن تنانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



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

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملماسی (سهامی خاص)	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علی اسلامی	



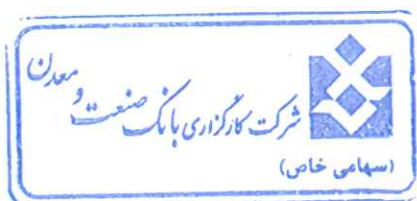
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۰۱۴,۱۱۵,۸۷۹,۱۸۸	۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۱۷,۹۳۵,۶۱۰,۶۸۰	۸۲۲,۰۵۶,۱۸۳,۹۱۷
۷ حسابهای دریافتنی	۳۰,۷۱۶,۲۷۶,۲۹۵	۳۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹
۸ سایر دارایی ها	۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹
۹ موجودی نقد	۲۷,۴۲۰,۰۵۷,۹۶۲	۱۵,۸۲۶,۸۱۸,۸۰۰
جمع دارایی ها	۱,۹۹۰,۲۰۹,۶۲۴,۲۰۵	۲,۱۵۲,۲۸۰,۳۴۰,۲۰۹
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۵۳,۱۲۹,۶۷۱,۶۵۵	۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲,۰۶۶,۲۲۰,۹۴۲	۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲	۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۲۳۲,۷۲۹,۴۴۱	۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹
جمع بدهی ها	۱۱۴,۰۵۰,۶۷۷,۱۷۰	۲۴۵,۹۵۷,۴۶۶,۴۲۲
۱۴ خالص دارایی ها	۱,۸۷۶,۱۵۸,۹۴۷,۰۳۵	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶,۹۱۵,۰۸۳	۷,۰۴۳,۶۰۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۷۳,۷۲۶,۹۲۷,۱۷۹	(۵۱,۵۲۸,۷۸۱,۹۴۵)	(۳۳,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۲)
۱۶	۸۴,۲۸۷,۳۳۷,۰۹۴	۸۱,۵۶۴,۳۵۹,۸۳۸	۶۰,۰۰۶,۱۶۸,۳۷۴
۱۷	۸,۲۵۰,۸۴۵,۵۷۹	۵,۴۱۸,۵۶۰,۰۹۴	۵۹,۵۱۴,۸۶۴,۳۲۲
۱۸	۱,۱۷۶,۹۵۷,۹۶۲	۱,۸۳۱,۱۱۳,۰۱۵	۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷
۱۹	۲,۶۴۶,۱۹۴,۴۴۷	۲,۶۸۳,۰۹۵,۰۵۹	۲,۸۰۰,۵۵۱,۸۲۶
	۲۲,۶۲۴,۸۲۲,۹۰۳	۲۹,۹۵۸,۳۴۶,۰۶۱	۹۲,۲۰۷,۱۸۲,۸۵۸
۲۰	(۱۲,۱۲۱,۳۶۴,۵۲۳)	(۱۶,۸۲۰,۶۳۳,۸۲۰)	(۲۹,۷۲۲,۵۲۳,۴۸۲)
۲۱	(۳۷۳,۳۳۰,۴۰۴)	(۷۶۵,۳۵۶,۹۵۸)	(۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶)
	(۱۲,۴۹۴,۶۹۴,۹۲۷)	(۱۷,۵۸۵,۹۹۰,۷۷۸)	(۳۰,۹۵۹,۳۲۹,۴۳۸)
	۱۰,۱۳۰,۱۲۷,۹۷۶	۲۲,۳۷۲,۳۵۵,۲۸۳	۶۱,۲۴۷,۸۵۳,۴۲۰
	۰.۵۵٪	(۴۰.۳)٪	۲.۹۰٪
	۰.۵۶٪	۰.۹۵٪	۳.۲۵٪

درآمدها:

زیان فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	۲۷۰,۶۴۶	۴۱۳,۱۷۶	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۲۲
	۱۵,۰۷۲	۱۲,۳۶۰	۱۷,۸۱۲
	(۱۴,۴۰۵)	(۱۴۷,۲۴۰)	(۱۶۰,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	۰	۰
۲۲	۰	۰	۰
۲۳	۰	۰	۰
	۲۷۱,۳۱۴	۲۷۸,۲۹۶	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷

خالص دارایی ها و اوراق بهادار سرمایه گذاری اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره - ۱

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری - ۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی از نوع مختلط، با تقسیم سود و با سرمایه باز 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند 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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	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 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 رهیافت و همکاران 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
معادل نیم درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳۰ 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 ۰٫۳٪ 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
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این عضویت در این کانون هاتطبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های نرم افزار و تارنما و پشتیبانی آنها

* 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

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 صورت خالص دارایی ها 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۲۸۹,۶۲۰,۳۰۷,۴۴۴	۲۲۵,۱۰۱,۹۱۱,۹۷۳	۱۶/۳۴٪	۳۹۹,۴۶۹,۵۱۰,۷۹۱	۴۳۱,۸۲۵,۹۹۶,۸۹۰	۰/۲۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۵,۰۷۵,۱۳۹,۶۲۵	۱۷۰,۶۱۲,۸۶۷,۹۶۰	۸/۵۷٪	۲۳۰,۴۹۲,۳۲۹,۷۸۰	۳۳۲,۷۰۶,۴۵۳,۸۵۷	۰/۱۵
فلزات اساسی	۱۱۵,۶۹۹,۷۳۰,۰۷۱	۱۱۰,۴۱۴,۸۰۲,۷۸۶	۵/۵۵٪	۵,۷۹۸,۹۵۴,۵۷۹	۱۷,۱۷۸,۱۷۸,۰۵۰	۰/۰۱
لاستیک و پلاستیک	۲۰۹,۵۶۰,۱۲۶,۱۰۸	۱۰۵,۷۳۸,۱۹۱,۹۵۵	۵/۳۱٪	۲۳۶,۶۸۳,۴۷۰,۶۲۸	۱۰۴,۷۷۸,۲۲۷,۸۷۰	۰/۰۵
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۷۴,۰۷۹,۵۶۰,۵۲۱	۸۹,۷۸۴,۹۲۰,۶۸۵	۴/۵۱٪	۷۲,۲۸۴,۳۲۵,۶۸۷	۹۳,۸۱۰,۶۴۹,۵۳۵	۰/۰۴
استخراج کانه های فلزی	۵۴,۸۵۸,۴۶۲,۳۶۷	۸۲,۹۴۱,۰۲۸,۳۴۶	۴/۱۷٪	۵۴,۸۹۹,۵۵۵,۰۶۹	۷۱,۸۱۴,۷۱۴,۸۰۸	۰/۰۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۳۰	۲/۴۱٪	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰	۰/۰۲
سیمان، آهک و گچ	۲۳,۱۷۹,۵۶۹,۴۸۵	۲۳,۱۴۴,۶۶۸,۶۵۰	۱/۱۶٪	.	.	.
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۲۷۵,۹۸۰,۴۸۴	۱۸,۴۰۴,۸۲۵,۷۵۰	۰/۹۲٪	.	.	.
ساخت محصولات فلزی	۲۰,۵۶۰,۷۴۰,۲۴۰	۱۴,۴۴۷,۵۶۸,۳۱۷	۰/۷۳٪	۱۱۷,۰۳۴,۳۸۵,۹۷۱	۱۱۱,۹۳۲,۰۴۷,۵۲۴	۰/۰۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۴,۵۱۸,۰۷۲,۶۰۰	۱۴,۱۶۰,۲۴۲,۳۵۰	۰/۷۱٪	.	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۶۶۱,۰۸۸,۷۲۸	۴,۹۰۲,۵۵۱,۳۳۰	۰/۲۵٪	۴,۶۶۸,۱۲۹,۱۱۲	۶,۴۱۸,۰۲۰,۸۱۰	۰/۰۰
مواد و محصولات دارویی	۶,۰۶۲,۶۰۷,۳۱۴	۳,۸۰۲,۳۴۱,۲۵۰	۰/۱۹٪	۴۱,۵۴۸,۵۱۲,۹۳۳	۴۲,۰۱۸,۵۸۰,۴۸۰	۰/۰۲
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۴۲۱,۷۱۶,۷۸۹	۱,۷۲۶,۳۴۸,۵۴۷	۰/۰۹٪	.	.	۰/۰۰
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۰/۰۵٪	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۱۷	۰/۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۲۷,۲۲۹,۰۹۶	۲۷,۰۴۲,۵۳۳	۰/۰۰٪	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۰/۰۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲۵,۴۷۶,۱۰۹	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۰/۰۰٪	.	.	۰/۰۰
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۷۳۴	۱,۸۴۴	۰/۰۰٪	۴,۰۳۹,۸۵۷,۷۹۹	۱۲,۷۶۱,۴۳۲,۳۲۷	۰/۰۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	۰/۰۰٪	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۶,۱۹۰,۳۸۹,۵۹۲	۰/۰۰
	۹۶۱,۴۷۰,۰۲۵,۶۵۰	۱,۰۱۴,۱۱۵,۸۷۹,۱۸۸	۵۰/۹۶٪	۱,۱۸۶,۷۳۳,۹۰۲,۵۵۸	۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴	۵۹/۴۹٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۶/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش نسبی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد			
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۱٪	۵,۷۵۹,۲۶۱,۷۸۸	۰	۵,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۱/۲۶	۰	استاذخره سم ۱۷ اردیبه ۹۹-۱۰۲۱۶۰۹۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۲٪	۸,۲۵۶,۰۰۰,۳۲۲	۰	۱۲,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۱/۲۵	۰	استاذخره سم ۱۲ اردیبه ۹۹-۲۱۰۲۱۵-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۲.۸۵٪	۵۸,۸۲۲,۸۱۶,۶۶۶	۰	۸۳,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۱/۰۶	۰	استاذخره سم ۱۱ اردیبه ۹۹-۲۰۹۰۶-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۱٪	۲۲,۲۰۰,۲۷۲,۸۲۲	۰	۵۸,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۱/۰۷	۰	استاذخره سم ۱۰ اردیبه ۹۹-۲۰۸۰۷-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۶٪	۱۳,۲۵۱,۱۲۳,۱۲۱	۰	۱۶,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۲/۱۶	۰	استاذخره سم ۹ اردیبه ۹۹-۲۰۲۱۶-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۱.۲۴٪	۲۹,۲۷۷,۷۵۲,۲۲۲	۰	۳۹,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۳/۰۶	۰	استاذخره سم ۸ اردیبه ۹۹-۲۰۳۰۶-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۶۶۶,۷۶۳,۰۰۰	۰	۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۳/۰۴	۰	استاذخره سم ۷ اردیبه ۹۹-۲۰۳۰۴-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۴٪	۵,۵۲۲,۹۹۵,۱۵۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۳/۱۸	۰	استاذخره سم ۶ اردیبه ۹۹-۲۰۳۱۸-۹۹
۱.۱۱٪	۲۵,۱۸۱,۵۹۰,۹۷۲	۱.۲۴٪	۲۷,۸۸۷,۸۲۹,۲۲۲	۰	۳۰,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۳/۲۱	۰	استاذخره سم ۵ اردیبه ۹۹-۱۰۶۲۱-۹۹
۰.۱۶٪	۳,۴۵۲,۹۹۱,۲۴۲	۰.۱۶٪	۳,۸۱۱,۲۳۷,۳۸۸	۰	۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱/۱۵	۰	استاذخره سم ۴ اردیبه ۹۹-۱۱۲۱۵-۹۹
۱.۱۱٪	۲۷,۸۱۸,۱۵۶,۹۸۵	۱.۲۴٪	۲۴,۵۷۳,۷۱۹,۱۲۶	۰	۲۸,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱/۱۹	۰	استاذخره سم ۳ اردیبه ۹۹-۱۱۰۱۹-۹۹
۰.۱۶٪	۱۳۵,۳۱۶,۰۵۲,۳۱۹	۰.۱۶٪	۱۳۵,۳۱۱,۱۵۵,۰۰۰	۰	۱۷۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱/۲۰	۰	استاذخره سم ۲ اردیبه ۹۹-۱۱۱۲۰-۹۹
۵.۲۴٪	۱۱۳,۷۲۲,۷۶۱,۰۰۸	۰.۱۶٪	۲۲,۳۲۸,۸۸۹,۰۵۹	۰	۱۷۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۰۶	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۲۰۰۶-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱,۵۸۲,۵۶۶,۸۲۰	۰	۲,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۰۶	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۲۰۰۶-۹۹
۱.۲۴٪	۲۹۵,۴۰۰,۷۱۱,۰۰۰	۱.۲۴٪	۲۹۷,۲۲۸,۵۲۲,۲۷۲	۰	۲۲۵,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۱۲	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۲۰۱۲-۹۹
۰.۱۶٪	۱۲,۳۵۶,۱۵۳,۳۱۹	۰.۱۶٪	۱۵,۸۷۳,۱۶۶,۵۸۸	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۱۲	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۲۰۱۲-۹۹
۰.۱۶٪	۱۲,۳۷۲,۴۰۰,۷۵۲	۰.۱۶٪	۱۵,۸۱۳,۱۱۱,۵۲۱	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۱۲	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۲۰۱۲-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲۴,۶۲۸,۲۴۶	۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۱۹	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۲۰۱۹-۹۹
۱.۰۵٪	۲۲,۵۶۲,۱۲۷,۷۲۲	۰.۱۶٪	۲۹,۴۲۲,۰۰۰,۵۸۹	۰	۸۳,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۱۸	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۲۰۱۸-۹۹
۰.۱۶٪	۱۲,۶۲۸,۶۲۲,۲۲۲	۰.۱۶٪	۱۲,۸۷۹,۳۱۵,۲۲۰	۰	۱۴,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۲/۱۳	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۲۰۱۳-۹۹
۰.۰۰٪	۱۸,۳۲۹,۸۱۷,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت دولتی اشراطی خاص ۱۰۱۰۱۶
۰.۱۶٪	۱۸,۳۲۹,۸۱۷,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۰۱۰۰۹۹
۰.۰۵٪	۱,۱۱۷,۲۶۶,۲۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذخره سم ۱۲ اردیبه ۹۹-۱۱۱۱۱-۹۹
۱.۱۱٪	۲۵,۳۲۶,۲۷۲,۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذخره سم ۹ اردیبه ۹۹-۱۲۳-۹۹
۰.۱۱٪	۲,۴۴۰,۳۷۳,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه گندم ۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴
۲.۱۱٪	۸۸,۹۹۸,۸۱۶,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذخره سم ۱ اردیبه ۹۹-۱۰۱۰۱۳-۹۹
۳.۸۱٪	۸۲۲,۵۶۱,۸۲۲,۸۱۷	۴.۶۱٪	۹۱۷,۹۳۵,۶۱۰,۶۸۰	۰	۸۱۰,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰			

۷ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹	۳۰,۷۱۶,۲۷۶,۲۹۵	۲۵	۲۱,۹۹۰,۸۷۷,۷۲۶
۲۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹	۳۰,۷۱۶,۲۷۶,۲۹۵		۲۱,۹۹۰,۸۷۷,۷۲۶

سود سهام دریافتی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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	۱۴۳,۳۴۲,۴۶۵	(۲۸۱,۹۱۵,۶۲۳)	.
۳۷,۱۲۴,۲۶۱	.	(۳۷,۱۲۴,۲۶۱)	.
۲۱,۸۰۰,۰۰۰	.	.	۲۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹	۱۴۳,۳۴۲,۴۶۵	(۳۱۹,۰۳۹,۸۸۴)	۲۱,۸۰۰,۰۰۰

مخارج نرم افزار
هزینه نظارت سازمان
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۸,۸۱۷,۳۲۴	۵۶,۹۶۳,۲۸۲
۱۹۱,۲۱۰	۵۷,۳۶۰,۳۳۶
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۳۱۸,۱۲۸	۶۷,۳۱۸,۱۲۸
۹۳,۳۳۸,۳۴۶	۸۸,۷۸۱,۲۹۵
۹,۰۷۵,۰۰۰	۹,۹۱۵,۰۰۰
۲,۵۶۷,۳۶۹,۶۴۰	۱۲,۵۴۸,۸۷۶,۹۸۵
۲۴,۶۲۴,۰۴۸,۳۱۴	۲,۹۶۷,۶۰۳,۷۷۴
۲۷,۴۲۰,۵۷,۹۶۲	۱۵,۸۲۶,۸۱۸,۸۰۰

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
بانک شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹۹
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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷)	۶۱۷,۳۳۸,۰۷۴,۶۵۵	(۵۴۳,۵۵۴,۳۴۳,۶۷۳)	(۵۳,۱۲۹,۶۷۱,۶۵۵)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۷۸۶,۷۷۵,۳۵۸	۴۹,۸۵۸,۰۹۱,۱۶۶
۷۷,۶۶۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰
۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۳۹۶,۴۳۸,۳۶۴
۱۰۶,۹۰۸,۹۹۲	۱۱۷,۹۹۹,۶۳۱
۱۲,۰۶۶,۲۲۰,۹۴۲	۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱

مدیر صندوق
پدیی به مدیریت
بنیوی صندوق
جسایرس صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۳۵,۳۳۲,۶۷۳,۲۳۶	۰
۱۲-۱	۰	۹
	۱۱,۲۸۸,۳۸۱,۸۹۶	۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۰۶
۱۲-۲	۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲	۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵

بابت درخواست صدور
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
سود پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۲-۲ - مبلغ مذکور طی دو روز کاری پس از دوره مالی تسویه شده است

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۸۶,۱۴۹,۸۸۰	۹۹۲,۳۶۰,۱۲۵
۱,۰۴۶,۵۷۹,۵۶۱	۱,۲۲۸,۸۴۷,۳۸۱
۰	۲۶,۴۱۵,۴۰۳
۲,۲۳۲,۷۲۹,۴۴۱	۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹

نرم افزار
ذخیره تصفیه
سایر پرداختنی ها

۱۴- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۷۰,۳۱۴	۱,۸۶۹,۲۴۳,۸۶۴,۰۳۵	۲۶۹,۶۴۶	۱,۸۹۹,۲۷۹,۲۷۰,۷۸۷
۱,۰۰۰	۶,۹۱۵,۰۸۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۴۳,۶۰۳,۰۰۰
۲۷۱,۳۱۴	۱,۸۷۶,۱۵۸,۹۴۷,۰۳۵	۲۷۰,۶۴۶	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۵- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال		ریال
۱۵-۱	(۸۲,۳۳۳,۸۵۵,۰۵۵)	(۶۱,۰۸۹,۴۲۷,۴۸۲)	(۵۷,۳۷۶,۷۱۰,۸۰۰)
۱۵-۲	۸,۵۹۶,۹۱۷,۸۷۶	۹,۵۵۰,۶۴۵,۵۳۶	۲۴,۵۸۷,۹۵۲,۲۷۸
	(۷۳,۷۳۶,۹۳۷,۱۷۹)	(۵۱,۵۳۸,۷۸۱,۹۴۵)	(۳۲,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۲)

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



باداشت های توفیقی صورت های مالی

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۱	۱,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۲۶۶,۳۷۲	.	۸۳,۶۳۳,۶۲۸	.	.	.
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۵۸۳,۱۲۵	.	۴۱۶,۸۷۵	.	.	.
۷,۷۴۰	۵,۲۳۵,۵۵۶,۶۴۸	۴,۹۴۰,۶۸۲,۱۱۸	۹۴۸,۱۵۳	۲۹۴,۰۲۳,۵۷۷	(۴۴۴,۶۸۵,۱۱۳)	(۴۴۴,۶۸۵,۱۱۳)	(۴۴۴,۶۸۵,۱۱۳)
۵,۱۷۰	۴,۰۶۳,۶۸۹,۷۳۰	۳,۹۲۶,۸۸۲,۳۹۲	۷۲۶,۵۳۹	۱۲۶,۰۷۰,۷۹۹	.	.	.
۳۰,۸۶۰	۲۵,۸۴۹,۰۴۹,۶۰۰	۲۵,۵۹۸,۶۹۷,۸۵۶	۴,۶۸۵,۱۳۳	۲۴۵,۶۶۶,۶۱۱	.	.	.
۷,۱۵۰	۵,۷۰۱,۹۴۹,۰۰۰	۵,۵۰۸,۴۶۹,۶۵۸	۱,۰۳۳,۴۶۹	۱۹۲,۴۴۵,۸۷۳	.	.	.
۲۰,۷۸۲	۲۰,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۶,۸۲۳,۲۸۶	.	۹۲۵,۱۵۶,۷۱۴	۲۳۱,۹۶۳,۳۵۰	۲۳۱,۹۶۳,۳۵۰	۲۳۱,۹۶۳,۳۵۰
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۹۰,۵۷۶,۵۹۰	.	۲۰۹,۴۲۳,۴۱۰	.	.	.
۹۴,۲۹۴	۹۴,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۹۸,۸۱۶,۴۵۰	.	۵,۲۹۵,۱۸۳,۵۵۰	۳,۷۲۷,۴۲۳,۶۱۸	۳,۷۲۷,۴۲۳,۶۱۸	۳,۷۲۷,۴۲۳,۶۱۸
۲۶,۶۱۷	۲۶,۵۶۲,۳۴۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۶,۶۲۷,۴۷۶	۸۱۵,۶۸۵	۱,۲۲۴,۸۱۶,۸۳۹	۲,۰۷۹,۳۸۱,۶۳۳	۲,۰۷۹,۳۸۱,۶۳۳	۲,۰۷۹,۳۸۱,۶۳۳
.	.	.	.	.	۲۶۰,۳۴۶,۳۳۹	۲۶۰,۳۴۶,۳۳۹	۲۶۰,۳۴۶,۳۳۹
.	.	.	.	.	۳۸۲۳۳۳۷۵۵۷	.	.
.	.	.	.	.	۸۵۲۲۳۳۹۴۲	۱۳۲,۶۴۴,۵۴۱	۱۳۲,۶۴۴,۵۴۱
.	.	.	.	.	۱۱۳۷۸۲۴۲۰۸	۵۰۰,۶۰۷,۳۵۸	۵۰۰,۶۰۷,۳۵۸
.	.	.	.	.	۶۱۱۱۶۰,۲۶۳	۶۱۱,۱۶۰,۲۶۳	۶۱۱,۱۶۰,۲۶۳
.	.	.	.	.	(۲,۲۳۹,۱۲۰,۹۲۹)	(۲,۲۳۹,۱۲۰,۹۲۹)	(۲,۲۳۹,۱۲۰,۹۲۹)
.	.	.	.	.	۵۹۱۲۷۸۸۸	۵۹,۱۲۷,۸۸۸	۵۹,۱۲۷,۸۸۸
.	.	.	.	.	۲۱۴۸۳۷۶۸۶	.	.
.	.	.	.	.	۳۳۵۲۳۷۷۱۱	۲۳۵,۲۲۷,۷۱۱	۲۳۵,۲۲۷,۷۱۱
.	.	.	.	.	۱,۲۲۲,۳۰۵,۶۶۲	۱,۲۲۲,۳۰۵,۶۶۲	۱,۲۲۲,۳۰۵,۶۶۲
.	.	.	.	.	۴۱۱,۹۵۲,۴۲۳	۴۱۱,۹۵۲,۴۲۳	۴۱۱,۹۵۲,۴۲۳
.	.	.	.	.	۶۷۸,۳۸۱,۶۸۹	.	.
.	.	.	.	.	۵۴۶,۵۷۸,۵۰۴	۲۴۶,۹۵۳,۹۵۱	۲۴۶,۹۵۳,۹۵۱
.	.	.	.	.	۱,۸۱۳	.	.
.	.	.	.	.	۱۰۹,۴۰۹,۱۷۷	.	.
.	.	.	.	.	۱,۷۲۴,۳۳۸,۹۶۳	.	.
.	.	.	.	.	۲,۹۷۶,۶۵۷,۷۶۲	.	.
.	.	.	.	.	(۱۳۱,۲۱۸,۶۵۶)	(۱۳۱,۲۱۸,۶۵۶)	(۱۳۱,۲۱۸,۶۵۶)
.	.	.	.	.	۱۷,۶۵۹,۳۳۱	۱۷,۶۵۹,۳۳۱	۱۷,۶۵۹,۳۳۱
.	.	.	.	.	۶۲۳,۷۹۲,۰۳۵	۲۷۵,۸۱۲,۰۰۳	۲۷۵,۸۱۲,۰۰۳
.	.	.	.	.	۲,۷۲۸,۲۰۴,۲۱۵	۱,۵۷۶,۲۳۹,۲۶۹	۱,۵۷۶,۲۳۹,۲۶۹
.	.	.	.	.	۶۹۷,۹۵۴,۶۹۲	۶۹۷,۹۵۴,۶۹۲	۶۹۷,۹۵۴,۶۹۲
.	.	.	.	.	(۱۰,۹۹,۷۹۸)	(۱۰,۹۹,۷۹۸)	(۱۰,۹۹,۷۹۸)
۲۴,۵۸۷,۹۵۲,۲۷۸	۲۴,۹۸۹,۶۸۴,۹۷۸	۱۹۶,۳۸۴,۵۷۷,۲۲۳	۸,۲۱۹,۷۷۹	۸,۵۹۶,۹۱۷,۸۷۶	۹,۵۵۰,۴۴۵,۵۳۶	۹,۵۵۰,۴۴۵,۵۳۶	۲۳,۵۸۷,۹۵۲,۲۷۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۶-۱	۹,۸۵۵,۵۵۷,۹۴۴	۵۲,۳۳۲,۴۵۵,۵۸۷	(۲۴,۲۷۹,۳۹۶,۰۸۲)
۱۶-۲	۷۲,۳۲۱,۷۷۹,۱۵۰	۲۸,۲۳۰,۸۹۴,۲۵۱	۸۲,۴۸۵,۵۶۴,۴۵۶
	۸۲,۳۸۷,۳۳۷,۰۹۴	۸۱,۵۶۳,۳۵۰,۸۳۸	۶۰,۰۰۶,۱۶۸,۳۷۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مقیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ج. سیمان خاش	۱۷۰,۷۱۸	۸,۶۲۴,۵۰۲,۶۴۲	۸,۵۵۵,۵۷۸,۹۲۸	۸,۱۹۳,۳۷۸	۴۳,۱۲۲,۵۱۳	(۱۲,۳۹۲,۰۸۷)	۰	۰
ج. معدنی لاجلج ایران	۲,۳۵۸,۵۷۱	۲۵,۷۹۲,۸۸۰,۸۲۰	۲۵,۷۹۲,۵۰۱,۰۵۰	۲۴,۵۰۳,۲۳۷	۱۲۸,۹۶۴,۴۰۴	۱۴,۸۹۹,۹۰۸,۰۷۴	۰	۰
تولیدات پتروشیمی قند بصیر	۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۱۵۴,۷۰۵,۳۰۴	۲۰۳,۸۴۴,۰۹۵	۱۰,۶۷۶,۰۰۵,۰۰۰	۱۷,۲۹۴,۹۵۰,۱۰۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۸,۰۷۲,۶۰۰	۱۳,۵۳۲,۷۵۰	۷۱,۲۳۵,۰۰۰	(۳۵۷,۸۲۰,۳۵۰)	۰	۰
دارویی ره آورد تامین	۱۸۷,۵۰۰	۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۹,۶۶۶,۱۸۱	۴,۶۸۵,۳۰۱	۱۹,۱۳۵,۰۰۰	(۸۲۷,۴۴۴,۹۲۱)	۰	۰
ویل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۴,۹۳۱,۸۹۶,۱۱۲	۴,۹۳۱,۸۹۶,۱۱۲	۴,۶۸۵,۳۰۱	۲۴,۶۵۹,۴۸۱	(۱۵۰,۸۴۷,۷۲۲)	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۷۲۶	۹,۱۲۷,۲۶۶,۸۰۰	۹,۱۲۷,۲۶۶,۸۰۰	۸,۶۷۰,۰۰۳	۴۵,۶۳۶,۳۲۴	۲,۶۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰
بیمه اتکایی آرای پارس ۱۷۰ تادیه	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۰۰۰	۲۶,۷۲۰,۱۲۶	۲۵,۳۶۱	۱۳۳,۴۸۰	(۱۸۳,۰۷۷)	۰	۰
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۳	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۴,۱۸۰	۱۲۷,۲۴۵	(۱۷۴,۵۵۴)	۰	۰
لنت ترمز ایران	۴۰۵۰,۸۴۰	۱۷۱,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۷۶۵,۲۵۴,۲۹۹	۱۶۳,۰۵۲,۳۸۶	۸۵۸,۱۷۰,۴۵۴	۵,۸۲۷,۵۱۳,۲۱۱	۱۰۲,۷۳۸,۰۰۰,۴۵۰	(۸,۱۰۴,۸۷۹,۳۷۸)
لیرینگ صنعت و معدن	۴۴۲,۳۵۴	۱,۷۲۶,۶۸۱,۸۰۴	۱,۴۲۱,۷۱۶,۷۸۹	۱,۶۴۹,۸۴۸	۸,۶۸۳,۴۰۹	۳۰۴,۶۳۱,۷۵۸	۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	۷۰۲,۳۵۱	۹۰,۳۳۲,۳۳۸,۶۰۰	۹۴,۵۷۵,۶۶۷,۳۸۲	۸۵۸,۰۶۲,۲۲۲	۴۵۱,۶۱۶,۹۱۳	(۴,۷۹۰,۷۶۶,۶۹۷)	۲۵,۹۴۲,۵۶۴,۹۰۸	۰
صنعتی اما	۱,۷۵۹,۵۶۸	۱۴,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۱,۲۸۷,۲۷۴	۱۳,۰۷۳,۳۳۰	۲۲,۶۷۰,۱۵۸	(۵,۹۵۳,۱۳۳,۰۸۲)	۲۸,۷۰۶,۱۷۸,۲۳۹	۰
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۸,۳۵۵,۱۵۸	۱۵,۸۱۹,۴۰۰	۸۳,۲۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۱۵,۴۲۱	۰	۰
نیرو ترانس	۱	۱,۸۵۵	۲,۴۰۷	۲	۱	(۵۶۳)	۰	۰
توسعه معدن و فلزات	۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۵,۰۰۰,۳۰۲	۶,۸۲۸,۶۰۰	۳۵,۱۴۰,۰۰۰	۶۷۰,۳۲۸,۱۸۸	۰	۰
سپینا	۲۱۴,۴۲۲	۹۴,۴۲۳,۷۰۳,۲۲۰	۹۹,۳۱۱,۴۰۴,۹۱۳	۸۹,۷۰۲,۵۱۸	۴۷۲,۱۱۸,۵۱۶	(۵,۴۴۵,۵۲۲,۷۲۷)	۰	۰
سیمان خاش	۲۸۴,۵۳۰	۱۴,۶۵۸,۷۰۱,۰۷۰	۱۴,۵۹۳,۹۰۱,۵۴۷	۱۳,۳۵۵,۷۶۶	۷۳,۲۹۳,۵۰۵	(۲۳,۵۰۸,۷۴۸)	۰	۰
لامبران	۱	۱۴,۲۱۰	۲۲,۸۲۲	۱۳	۷۱	(۸,۱۵۷)	۲۱,۸۱۹,۳۹۷,۴۹۵	(۲۳,۰۹۱,۷۸۱,۵۰۵)
معدن مستکن ایران	۵۸۰,۷۲۷	۷۶,۲۴۹,۴۸۱,۳۶۰	۵۹,۳۸۷,۰۵۹,۴۵۶	۷۲,۴۷۰,۰۰۷	۳۸۱,۲۴۷,۴۰۷	۱۶,۴۰۸,۷۲۷,۴۹۰	۲,۷۵۸,۷۷۷,۰۵۱	(۷۰,۴۵۱,۳۵۵,۷۲۰)
س. صنایع شیمیایی ایران	۴۰۲,۳۲۴	۶۵,۹۳۹,۱۹۹,۰۴۰	۹۶,۰۰۰,۲۴۴,۳۲۴	۶۲,۶۴۲,۳۲۹	۲۲۹,۶۱۵,۹۱۵	(۳۰,۵۱۳,۸۸۳,۴۲۸)	(۴,۰۰۱,۶۵۶,۴۹۹)	۰
معدنی لاجلج ایران	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۹۹,۷۸۱,۱۳۵	۱۳,۰۳۴,۹۸۰	۶۳,۳۴۲,۰۰۰	(۱۳,۰۰۶,۷۵۸,۹۱۵)	۸,۲۹۵,۵۶۱,۸۴۶	(۷۵۳۱,۹۰۱,۰۶۴)
صنایع لاستیکی سپند	۳,۲۴۵,۰۰۰	۱۰,۶۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۷۰,۰۰۰,۱۰۰	۱۰۰,۵۲۵,۵۴۵	۵۲۱,۸۵۵,۵۰۰	۱۲,۹۶۷,۷۲۸,۸۵۳	(۲۷,۲۹۲,۰۸۵,۹۳۹)	(۷۸,۴۷۸,۹۵۱,۱۰۱)
پلک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۵,۱۸۰,۴۸۴	۱۷,۵۸۹,۳۵۰	۹۲,۵۷۵,۰۰۰	۱,۱۲۸,۸۵۵,۴۶۶	۰	۰
ج. گروه شاه زنجیره ای افق کوثر	۵۹۴,۵۶۰	۲۷,۱۵۵,۵۵۴,۹۴۰	۲۷,۱۵۵,۵۵۴,۹۴۰	۱۷,۵۸۹,۳۵۰	۹۲,۵۷۵,۰۰۰	۱,۱۲۸,۸۵۵,۴۶۶	۰	۰
تولیدات پتروشیمی قند بصیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع بهداشتی سانی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی شهید فاضلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی چدن سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پلی اکرل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ویل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه اتکایی سازمان ۷۵۰ تادیه	۱۰,۱۷۰	۵۰,۵۴۳	۵۰,۵۴۳	۵۰,۵۴۳	۰	۰	۰	۰
آریان کیمیا تک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ویل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نیرو ترانس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی اکسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ج. داروسازی اکسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کنترساز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۰,۰۰۰	۹۲۵,۷۱۸,۵۲۷	۹۲۵,۷۱۸,۵۲۷	۹۲۲,۶۹۰,۹۶۱	۹۲۲,۶۹۰,۹۶۱	۹۲۲,۶۹۰,۹۶۱	۵۲,۳۳۲,۴۵۵,۵۸۷	(۲۴,۲۷۹,۳۹۶,۰۸۲)

سود و زیان تحقق نیافته برای حق تقدم افق کوثر، سهام بیمه اتکایی سامان ۷۵۰ تادیه و کنترساز به دلیل بسته بودن این سهام و عدم تغییر قیمت ارزشیابی نگردیده است

۱۶-۱-۱



۲- اگر اسرار تحقیق بمقتضای اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

[illegible]

Phlegm: Oxygen IV

دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

14

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲	۱,۷۹۳,۵۶۰,۶۰۱
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۴,۴۶۲,۳۱۰	۲۷,۵۵۲,۴۱۴
		<u>۱,۱۷۶,۹۵۷,۹۶۲</u>	<u>۱,۸۲۱,۱۱۳,۰۱۵</u>
			<u>۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷</u>

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق سلف نفت خام								
سبک داخلی ۹۲۸	۱۷۸۸۱۴۲۶۵۶۰	۱۸	۱,۰۵۵,۷۴۹,۱۵۳	۰	۱,۰۵۵,۷۴۹,۱۵۳	۰	۰	۰
منفعت دولت ۸-شخص خاص								
مهر ۲۰۰۵								
مراجعه گندم ۲-جایگزین								
خالص ۱۴۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۰	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۱۸۹,۷۵۰,۱۲۳	۲۸۸,۴۴۸,۵۲۰	۲,۱۵۷,۲۱۰
مشارکت دولت جایگزین								
		۱۷	۰	۰	۰	۱۶۰,۱۶۵۳,۲۴۸	۳,۲۳۲,۸۹۲,۴۶۲	۲,۱۵۷,۲۱۰
			<u>۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲</u>	۰	<u>۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲</u>	<u>۱,۷۹۳,۵۶۰,۶۰۱</u>	<u>۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷</u>	<u>۱,۸۲۱,۱۱۳,۰۱۵</u>

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:				
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۱۰	۱,۴۲۶,۵۲۹	۸,۲۴۶,۰۰۴	۱۱,۰۵۷,۰۳۲
سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه	۱۰	۴,۴۵۷,۰۵۱	۲۴,۰۶۴,۸۲۹	۲۸,۳۹۹,۵۰۰
سود سپرده کوتاه مدت بانک صنعت و معدن	۹	۵۶,۳۰۴,۶۸۸	۱,۰۷۰,۶۲۹	۴,۷۸۰,۷۲۶
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	۹	۲,۲۷۴,۰۴۲	۴,۱۷۰,۸۲۲	۶,۶۰۱,۳۸۶
		<u>۶۴,۴۶۲,۳۱۰</u>	<u>۲۷,۵۵۲,۴۱۴</u>	<u>۵۰,۸۲۸,۶۵۴</u>



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱			
تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱	۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	۲,۶۴۶,۶۱۹,۴۴۷	۲,۵۱۳,۵۲۵,۱۵۸	۲,۶۳۰,۹۸۱,۹۲۵
	۲,۶۴۶,۶۱۹,۴۴۷	۲,۶۸۳,۰۹۵,۰۵۹	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 یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۱,۶۱۴,۴۵۵,۱۶۲	۱۶,۶۲۴,۷۱۷,۴۲۷	۲۹,۱۰۴,۵۳۳,۷۵۷
متولی صندوق	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۱۰۶,۹۰۹,۳۶۱	۹۵,۹۱۶,۳۹۳	۲۱۷,۹۹۹,۷۲۵
	۱۲,۱۲۱,۳۶۴,۵۲۳	۱۶,۸۲۰,۶۳۳,۸۲۰	۲۹,۷۲۲,۵۳۳,۴۸۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۶,۱۱۴	۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۲۰,۹۸۶,۹۰۲	۴۲۰,۷۲۷,۴۷۹	۰	هزینه تصفیه
۵۶۵,۷۵۲,۲۳۶	۲۵۱,۴۴۳,۷۵۸	۳۳۲,۳۶۲,۹۱۳	هزینه نرم افزار
۵۰,۰۷۵,۸۲۷	۲,۸۸۲,۱۷۶	۳۷,۱۲۴,۲۶۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵,۹۸۰,۹۹۱	۳,۴۵۷,۴۳۱	۳,۸۴۳,۲۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶	۷۶۵,۳۵۶,۹۵۸	۳۷۳,۲۳۰,۴۰۴	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱۴,۶۳۱,۲۱۹,۷۶۷	۸۰,۹۱۰,۲۲۹,۰۳۱	۸۸,۷۵۴,۷۸۱,۹۴۱	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۹۸۲,۴۰۲,۹۴۲,۲۲۷)	(۹۰۴,۰۴۸,۵۲۷,۱۴۹)	(۸۳,۰۹۴,۷۸۱,۵۳۷)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)	(۸۲۳,۱۳۸,۲۹۸,۱۱۸)	۵,۶۶۰,۰۰۰,۴۰۴	

۲۳- تقسیم سود دارندگان واحد های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶	۵۸,۸۹۴,۳۹۱,۰۰۰	۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲	سود تقسیمی طی سال
۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶	۵۸,۸۹۴,۳۹۱,۰۰۰	۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲	

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			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
مدیر و کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۶۰۰	ممتاز	۰/۲۲٪	۶۰۰	ممتاز	۰/۹۶٪
			۱۴,۱۱۰	عادی	۵/۲۰٪	۵,۰۰۰	عادی	۸۰/۱٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰/۱۵٪	۴۰۰	ممتاز	۰/۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰/۴۹٪	۱,۳۱۹	عادی	۰/۴۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۹۷,۳۲۲	عادی	۳۵/۸۷٪	۹۱,۸۹۷	عادی	۳۳/۹۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۹۵,۹۲۵	عادی	۳۵/۳۶٪	۹۲,۸۰۴	عادی	۳۴/۲۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	وابسته به موسس	۱۶۹	عادی	۰/۰۶٪	۱۶۹	عادی	۰/۰۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیرحسین مشاری	وابسته به مدیر	۰	عادی	۰/۰۰٪	۱۱	عادی	۰/۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی مشاری	وابسته به مدیر	۰	عادی	۰/۰۰٪	۱۰	عادی	۰/۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امیررضا مشاری	وابسته به مدیر	۰	عادی	۰/۰۰٪	۶	عادی	۰/۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امین هاشمی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰/۰۰٪	۱۰	عادی	۰/۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰/۰۰٪	۱۰	عادی	۰/۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰/۰۰٪	۱۱	عادی	۰/۰۰٪
جمع			۲۰۹,۸۷۶	-	۷۷/۳۶٪	۱۹۲,۲۴۷	-	۷۸/۲۸٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ماتده طلب (بدهی) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۶۰,۸۹۲,۴۱۸,۳۲۸	طی دوره مالی	(۵۳,۱۲۹,۶۷۱,۶۵۵)	(۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۲۷)
		کارمزد ارکان	۱۱,۶۱۴,۴۵۵,۱۶۲	طی دوره مالی	(۱۱,۷۸۶,۷۷۵,۳۵۸)	(۴۹,۹۳۲,۶۹۱,۱۶۶)
		کارمزد مدیر ثبت	-	طی دوره مالی	(۷۷,۶۶۰,۰۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۹۴,۸۷۶,۵۹۲)	(۴۱۶,۴۲۸,۴۴۴)
موسسه حسابرسی رهباقت	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱۰۶,۹۰۹,۳۶۱	طی دوره مالی	(۱۰۶,۹۰۸,۹۹۲)	(۱۱۷,۹۹۹,۶۳۱)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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