



# 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند .

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                      | نماینده      | امضاء   |
|-------------|--------------------------------|--------------|---|
| مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن | رامین ملماسی |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان     | علی اسلامی   |  |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

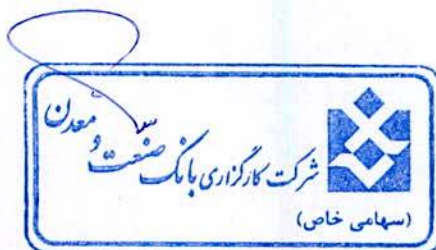
**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

| یادداشت  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱               | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱               |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | ریال                     | ریال                     |
| <b>دارایی ها</b>   |                          |                          |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                           | ۱۰۱۱,۵۹۳,۵۶۱,۹۲۵         | ۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴        |
| ۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۹۶۲,۶۸۱,۳۰۲,۳۰۶          | ۸۲۲,۰۵۶,۱۸۳,۹۱۷          |
| ۷ حسابهای دریافتی  | ۶۵,۰۶۸,۱۴۶,۸۵۴           | ۲۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹           |
| ۸ سایر دارایی ها   | ۵۹,۴۲۷,۴۸۵               | ۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹              |
| ۹ موجودی نقد   | ۶۱,۲۴۹,۲۶۱,۷۰۰           | ۱۵,۸۲۶,۸۱۸,۸۰۰           |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                       | <b>۲,۱۰۰,۶۵۱,۷۰۰,۲۷۰</b> | <b>۲,۱۵۲,۲۸۰,۳۴۰,۲۰۹</b> |
| <b>بدهی ها</b>   |                          |                          |
| ۱۰ جاری کارگزاران  | ۱۶,۹۱۵,۶۰۳,۰۶۶           | ۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷          |
| ۱۱ بدهی به ارکان صندوق                                     | ۱۷,۹۶۶,۵۰۷,۰۴۱           | ۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱           |
| ۱۲ بدهی به سرمایه گذاران                                   | ۱۵۱,۴۹۶,۵۳۴,۷۷۴          | ۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵           |
| ۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر                           | ۹,۵۸۴,۵۱۸,۵۲۱            | ۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹            |
| <b>جمع بدهی ها</b>   | <b>۱۹۵,۹۶۳,۱۶۳,۴۰۲</b>   | <b>۲۴۵,۹۵۷,۴۶۶,۴۲۲</b>   |
| <b>خالص دارایی ها</b>                                      | <b>۱,۹۰۴,۶۸۸,۵۳۶,۸۶۸</b> | <b>۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷</b> |
| <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>                | <b>۷,۴۹۷,۶۵۲</b>         | <b>۷,۰۴۳,۶۰۳</b>         |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد



*(Handwritten signature)*



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

| یادداشت                                       | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|   | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| <b>درآمدها</b>                                |                                      |                                      |                              |
| ۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار                | (۳۰,۶۹۴,۶۹۰,۸۸۱)                     | (۴۴,۰۱۸,۴۱۳,۱۶۵)                     | (۳۳,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۲)             |
| ۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱,۶۸۵,۶۰۹,۹۱۰,۹۶۶                    | (۱۷۵,۴۲۹,۲۰۷,۶۷۸)                    | ۶۰,۰۰۶,۱۶۸,۳۷۴               |
| ۱۷ سود سهام                                   | ۵۳,۰۷۶,۲۰۰,۴۱۸                       | ۳۷,۳۹۸,۱۰۴,۴۷۷                       | ۵۹,۵۱۴,۸۶۴,۳۲۳               |
| ۱۸ سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب      | ۱,۵۷۳,۸۸۰,۵۹۰                        | ۲,۷۷۳,۷۱۹,۸۶۶                        | ۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷                |
| ۱۹ سایر درآمدها                               | ۲,۷۹۶,۸۶۹,۹۴۹                        | ۲,۶۸۲,۹۶۵,۷۸۲                        | ۲,۸۰۰,۵۵۱,۸۲۶                |
| <b>جمع درآمدها</b>                            | <b>۱۸۵,۴۳۳,۱۷۱,۰۴۲</b>               | <b>(۱۷۶,۵۹۰,۸۳۰,۷۱۸)</b>             | <b>۹۳,۲۰۷,۱۸۲,۸۵۸</b>        |
| <b>هزینه ها</b>                               |                                      |                                      |                              |
| ۲۰ هزینه کارمزد لراکان                        | (۱۸,۳۲۰,۴۳۰,۶۲۲)                     | (۲۳,۱۷۹,۳۲۸,۶۰۴)                     | (۲۹,۷۲۲,۵۳۳,۴۸۲)             |
| ۲۱ سایر هزینه ها                              | (۵۷۰,۳۲۶,۳۴۱)                        | (۱,۰۴۷,۳۶۵,۹۲۶)                      | (۱,۳۳۶,۷۹۵,۹۵۶)              |
| <b>جمع هزینه ها</b>                           | <b>(۱۸,۸۹۰,۷۵۶,۹۶۳)</b>              | <b>(۲۴,۲۲۶,۶۹۴,۵۳۰)</b>              | <b>(۳۰,۰۵۹,۳۲۹,۴۳۸)</b>      |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                        | <b>۱۶۶,۵۴۲,۳۹۴,۰۷۹</b>               | <b>(۳۰,۸۱۷,۵۲۵,۲۴۸)</b>              | <b>۶۳,۱۴۷,۸۵۳,۴۲۰</b>        |
|   | ۸.۸۱٪                                | -۹.۱۷٪                               | ۲.۹۰٪                        |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱                | ۸.۸۰٪                                | -۱۱.۵۸٪                              | ۳.۲۵٪                        |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۲                  |                                      |                                      |                              |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت  | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|  | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| خالص دارایی ها (لا واحد های سرمایه گذاری) اول دوره         | ۲۷۰,۶۴۶                              | ۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳                    | ۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۳۳            |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                     | ۴۶,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱۷,۸۱۲                               | ۱۷,۸۱۲                       |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره                    | (۶۳,۳۱۵)                             | (۱۵۷,۸۱۴)                            | (۱۶۰,۳۴۲)                    |
| سود(زیان) خالص دوره  | -                                    | (۳۰,۸۱۷,۵۲۵,۲۴۸)                     | ۶۳,۱۴۷,۸۵۳,۴۲۰               |
| تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال                         | -                                    | (۸۵۲,۵۶۶,۴۲۲,۰۶۹)                    | (۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)            |
| تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری                    | -                                    | (۵۸,۸۹۴,۳۹۱,۰۰۰)                     | (۱۲۵,۳۳۲,۷۰۲,۷۰۶)            |
| <b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره</b> | <b>۲۵۴,۰۳۸</b>                       | <b>۱,۷۲۸,۳۲۹,۰۵۷,۲۱۶</b>             | <b>۱,۹۰۶,۳۳۲,۸۷۳,۷۸۷</b>     |

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

سود خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشت های توضیحی همراه جزیه لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ نیز تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
- ۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.kowsarfund.com](http://www.kowsarfund.com) درج گردیده است.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**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 واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان سهم 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 جلال آل احمد بین پل آزمایش و گیشا جنب داروخانه پلاک ۲۸ طبقه ۵ واحد ۱۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۶ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران شهر تهران-سلیمان خاطر-خیابان سهروردی جنوبی-خیابان شهیدان برادران نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول-واحد ۱

**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تهیه شده است.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**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 ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:**

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

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

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 آنها. | 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 |

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

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

گذاری کسر می گردد. 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**  
**برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱           |                   | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        |                      |                    |                 |   |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-----------------|---|
| 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            |   |
| ۰.۰۱                 | ۱۷,۱۷۸,۱۷۸,۰۵۰    | ۵,۷۹۸,۹۵۴,۵۷۹     | ۰.۰۴۹۳               | ۹۳,۸۹۱,۸۷۹,۴۱۴     | ۷۵,۲۹۵,۷۶۸,۹۲۵  | فلزات اساسی                                 |
| ۰.۰۰                 | .                 | .                 | ۰.۰۰۵۰               | ۹,۴۹۳,۱۷۷,۵۰۰      | ۱۰,۷۰۸,۷۲۸,۲۵۹  | شرکت های چند رشته ای صنعتی                  |
| ۰.۰۳                 | ۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰    | ۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰    | ۰.۰۲۵۲               | ۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰     | ۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰  | خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره |
| ۰.۰۰                 | .                 | .                 | ۰.۰۰۰۰               | ۲۵,۳۰۱,۵۵۵         | ۲۵,۴۷۶,۱۰۹      | فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط        |
| ۰.۰۴                 | ۷۱,۸۱۴,۷۱۴,۸۰۸    | ۵۴,۸۹۹,۵۵۵,۰۶۹    | ۰.۰۵۵۵               | ۱۰۵,۷۱۸,۰۷۲,۷۷۰    | ۵۴,۸۵۸,۴۶۲,۳۶۷  | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۰.۰۶                 | ۱۱۱,۹۳۲,۰۴۷,۵۲۴   | ۱۱۷,۰۳۴,۳۸۵,۹۷۱   | ۰.۰۰۷۰               | ۱۳,۳۲۲,۳۵۰,۳۳۸     | ۱۷,۱۵۲,۷۵۸,۶۶۹  | ساخت محصولات فلزی                           |
| ۰.۲۳                 | ۴۳۱,۸۲۵,۹۹۶,۸۹۰   | ۳۹۹,۴۶۹,۵۱۰,۷۹۱   | ۰.۱۸۰۸               | ۳۴۴,۴۴۶,۷۰۴,۴۵۸    | ۲۹۵,۵۸۷,۸۸۲,۶۷۳ | محصولات شیمیایی                             |
| ۰.۱۷                 | ۳۳۲,۷۰۶,۴۵۳,۸۵۷   | ۲۳۰,۴۹۲,۳۲۹,۷۸۰   | ۰.۰۶۸۳               | ۱۳۰,۱۸۴,۴۳۳,۴۴۰    | ۱۱۵,۰۷۵,۱۳۹,۶۲۵ | خودرو و ساخت قطعات                          |
| ۰.۰۵                 | ۹۳,۸۱۰,۶۴۹,۵۳۵    | ۷۲,۲۴۴,۳۲۵,۶۸۷    | ۰.۰۵۱۱               | ۹۷,۲۵۵,۳۶۱,۲۰۹     | ۷۴,۰۷۹,۵۶۰,۵۲۱  | سایر محصولات کانی غیر فلزی                  |
| ۰.۰۵                 | ۱۰۴,۷۷۸,۳۳۷,۸۷۰   | ۲۳۶,۶۸۳,۴۷۰,۶۲۸   | ۰.۰۰۰۰               | .                  | .               | لاستیک و پلاستیک                            |
| ۰.۰۲                 | ۴۲,۰۱۸,۵۸۰,۴۸۰    | ۴۱,۵۴۸,۵۱۲,۹۳۳    | ۰.۰۰۳۱               | ۵,۸۸۹,۷۴۶,۲۵۰      | ۶,۰۶۳,۶۰۷,۳۱۴   | مواد و محصولات دارویی                       |
| ۰.۰۱                 | ۱۲,۷۶۱,۴۳۲,۳۳۷    | ۴۰,۳۹۸,۵۷۷,۷۹۹    | ۰.۰۰۰۰               | ۲,۳۴۶              | ۷۳۴             | ماشین آلات و دستگاه های برقی                |
| ۰.۰۰                 | ۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲     | ۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴     | ۰.۰۰۰۰               | .                  | .               | رایانه و فعالیت های وابسته به آن            |
| ۰.۰۰                 | .                 | .                 | ۰.۰۰۱۴               | ۲,۶۳۳,۰۵۵,۲۹۸      | ۱,۴۲۱,۷۱۶,۷۸۹   | سایر واسطه گری های مالی                     |
| ۰.۰۰                 | ۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷       | ۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵     | ۰.۰۰۰۵               | ۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷        | ۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵   | ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری           |
| ۰.۰۰                 | .                 | .                 | ۰.۰۱۹۶               | ۳۷,۴۲۶,۷۱۵,۲۲۴     | ۳۵,۱۱۰,۵۴۳,۱۸۳  | سرمایه گذاری ها                             |
| ۰.۰۰                 | .                 | .                 | ۰.۰۱۸۹               | ۳۶,۰۸۸,۵۷۵,۵۰۲     | ۲۹,۳۵۵,۸۶۳,۴۹۶  | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۰.۰۰                 | ۶,۴۱۸,۰۲۰,۸۱۰     | ۴,۶۶۸,۱۳۹,۱۱۲     | ۰.۰۲۹۰               | ۵۵,۲۵۲,۷۵۵,۷۸۱     | ۴۵,۵۴۸,۱۸۰,۵۶۷  | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             |
| ۰.۰۰                 | .                 | .                 | ۰.۰۱۶۳               | ۳۱,۰۶۷,۰۴۴,۶۵۰     | ۳۰,۵۸۷,۴۰۰,۰۰۰  | فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۰.۰۰                 | ۵۰۵,۴۷۴           | ۵۰۸,۹۶۰           | ۰.۰۰۰۰               | ۲۷,۰۴۲,۵۳۳         | ۲۷,۲۲۹,۰۹۶      | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی  |
| ۰.۶۷                 | ۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴ | ۱,۱۸۶,۷۳۳,۹۰۲,۵۵۸ | ۰.۵۳۱۱               | ۱۰,۱۱۵,۹۳۳,۵۶۱,۹۲۵ | ۸۰۵,۶۴۱,۵۳۶,۲۶۲ |   |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

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

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        |                 | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        |                 |            |                   |         |               |
|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------|-------------------|---------|---------------|
| درصد به کل دارایی | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی | خالص ارزش فروش  | سود منتقله | ارزش نسبی         | نرخ سود | تاریخ سررسید  |
| درصد              | ریال            | درصد              | ریال            | ریال       | ریال              | درصد    | اوراق مشارکت: |
| ۱۰۰٪              | ۱۹,۸۵۶,۸۲۳,۳۷۲  | ۰٪                | ۰               | ۰          | ۰                 | ۰       | ۱۴۰۰/۱۰/۰۶    |
| ۲۶۷٪              | ۸۸,۹۹۸,۸۱۶,۳۵۰  | ۰٪                | ۰               | ۰          | ۰                 | ۰       | ۱۴۰۰/۱۰/۱۳    |
| ۰۰۰٪              | ۱,۱۱۷,۳۶۶,۳۷۲   | ۰٪                | ۰               | ۰          | ۰                 | ۰       | ۱۴۰۰/۰۵/۱۸    |
| ۰۰۰٪              | ۲۰,۳۶۱,۸۵۷      | ۰٪                | ۰               | ۰          | ۰                 | ۰       | ۱۴۰۱/۰۳/۱۸    |
| ۱,۱۸٪             | ۲۳,۵۶۲,۱۲۷,۷۲۲  | ۰٪                | ۰               | ۰          | ۰                 | ۰       | ۱۴۰۱/۰۶/۱۳    |
| ۰,۷۵٪             | ۱۴,۳۷۲,۴۰۷,۵۲۹  | ۱٪                | ۱۶,۶۷۸,۷۲۶,۲۲۱  | ۰          | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۱/۰۵/۰۳    |
| ۰,۷۵٪             | ۱۴,۳۵۶,۱۵۳,۳۷۹  | ۱٪                | ۱۶,۶۷۰,۲۵۲,۲۰۹  | ۰          | ۱۷,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۱/۰۵/۱۲    |
| ۰,۶۷٪             | ۱۲,۳۷۸,۶۳۳,۳۳۷  | ۱٪                | ۱۴,۳۲۵,۷۱۴,۱۵۰  | ۰          | ۱۴,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۰/۰۵/۲۵    |
| ۱۵,۵۰٪            | ۲۹۵,۴۶۰,۰۷۱,۱۰۰ | ۱۶٪               | ۳۱۱,۴۳۹,۹۳۳,۰۱۹ | ۰          | ۳۳۵,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۰       | ۱۴۰۱/۰۶/۱۴    |
| ۵,۹۷٪             | ۱۱۳,۷۲۲,۳۶۱,۰۸۴ | ۷٪                | ۱۳۷,۰۵۵,۳۸۵,۷۲۶ | ۰          | ۱۷۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰       | ۱۴۰۲/۰۸/۰۶    |
| ۱,۳۶٪             | ۲۷,۸۱۸,۱۵۶,۹۸۵  | ۱٪                | ۲۵,۸۷۲,۳۳۶,۷۲۸  | ۰          | ۲۸,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۱/۱۰/۱۹    |
| ۷,۱۰٪             | ۱۳۵,۳۱۶,۰۵۲,۳۱۹ | ۸٪                | ۱۵۲,۴۴۵,۷۵۱,۶۹۹ | ۰          | ۱۷۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰       | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰    |
| ۱,۳۳٪             | ۲۵,۱۸۱,۵۹۰,۹۷۲  | ۳٪                | ۲۹,۲۱۶,۶۷۷,۵۱۷  | ۰          | ۳۰,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱    |
| ۰,۱۸٪             | ۳,۳۵۷,۹۹۱,۶۶۲   | ۰٪                | ۴,۰۱۷,۵۹۸,۳۳۸   | ۰          | ۴,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۰       | ۱۴۰۱/۱۲/۱۵    |
| ۱,۳۳٪             | ۲۵,۳۳۶,۶۳۷,۶۷۷  | ۰٪                | ۰               | ۰          | ۰                 | ۰       | ۱۴۰۰/۰۱/۲۳    |
| ۰,۱۳٪             | ۲,۴۴۰,۴۷۳,۳۳۸   | ۰٪                | ۰               | ۰          | ۰                 | ۱۷٪     | ۱۴۰۰/۰۸/۲۰    |
| ۱,۰۰٪             | ۱۹,۳۳۹,۸۲۷,۴۳۸  | ۰٪                | ۰               | ۰          | ۰                 | ۱۷٪     | ۱۴۰۰/۱۰/۲۶    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۰٪                | ۱,۶۹۱,۶۳۴,۹۷۶   | ۰          | ۲,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۰       | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۳٪                | ۵۹,۳۸۷,۰۶۲,۴۱۴  | ۰          | ۹۲,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۲/۰۵/۲۲    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۳٪                | ۶۲,۶۲۶,۹۱۷,۶۶۱  | ۰          | ۸۳,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۲/۰۸/۰۷    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۳٪                | ۴۴,۸۳۶,۵۰۷,۹۲۰  | ۰          | ۵۸,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۲/۰۸/۰۷    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۳٪                | ۳۰,۹۵۶,۱۵۶,۰۸۰  | ۰          | ۳۹,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۱٪                | ۱۳,۱۵۳,۱۳۲,۴۷۸  | ۰          | ۲۰,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۱٪                | ۱۲,۳۳۵,۸۶۵,۳۳۹  | ۰          | ۱۹,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۲/۰۶/۲۶    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۱٪                | ۱۴,۰۳۵,۵۵۸,۰۹۴  | ۰          | ۱۶,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۲/۰۲/۱۶    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۰٪                | ۵,۸۷۲,۹۴۴,۹۵۵   | ۰          | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰       | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۰٪                | ۸,۹۱۷,۶۸۲,۰۶۷   | ۰          | ۱۲,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۰       | ۱۴۰۲/۱۰/۲۵    |
| ۰,۰۰٪             | ۰               | ۰٪                | ۷۳۲,۳۵۳,۴۱۵     | ۰          | ۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۰       | ۱۴۰۲/۰۷/۰۴    |
| ۲۳,۳۳٪            | ۸۲۲,۵۶۰,۸۳۳,۸۱۷ | ۵۰,۵۴٪            | ۹۶۲,۶۸۱,۳۰۲,۳۰۶ | ۰          | ۱,۱۳۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰ |         |               |

۷ - حسابهای دریافتنی

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |                | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |           |                |      |
|----------------|----------------|-----------------|-----------|----------------|------|
| تجزیل شده      | تجزیل شده      | مبلغ تجزیل      | نرخ تجزیل | تجزیل نشده     | ریال |
| ریال           | ریال           | ریال            | درصد      | ریال           | ریال |
| ۳۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹ | ۶۵,۰۶۸,۱۴۶,۸۵۴ | (۶,۴۴۱,۱۲۵,۴۰۰) | ۲۵        | ۷۱,۵۰۹,۳۷۲,۲۵۴ |      |
| ۳۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹ | ۶۵,۰۶۸,۱۴۶,۸۵۴ | (۶,۴۴۱,۱۲۵,۴۰۰) |           | ۷۱,۵۰۹,۳۷۲,۲۵۴ |      |

حسابهای دریافتنی  
سود سهام دریافتنی



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

**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.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| 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               | ۳۴۷,۶۰۵,۴۷۷                  | (۴۴۸,۵۵۱,۲۳۰)        | ۳۷,۶۲۷,۴۰۵               |
| ۲۱,۸۰۰,۰۰۰                | .                            | .                    | ۲۱,۸۰۰,۰۰۰               |
| ۳۷,۱۲۴,۲۶۱                | .                            | (۳۷,۱۲۴,۲۶۱)         | .                        |
| <b>۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹</b>        | <b>۳۴۷,۶۰۵,۴۷۷</b>           | <b>(۴۸۵,۶۷۵,۴۹۱)</b> | <b>۵۹,۴۲۷,۴۸۵</b>        |

آبونمان نرم افزار صندوق  
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق  
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

**۹- موجودی نقد**

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱            |
|-----------------------|-----------------------|
| ریال                  | ریال                  |
| ۵۶,۹۶۳,۲۸۲            | ۵۹,۵۶۷,۳۶۰            |
| ۵۷,۳۶۰,۳۳۶            | ۱۹۱,۳۱۰               |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰            | .                     |
| ۶۷,۳۱۸,۱۲۸            | ۱,۱۱۵,۱۶۸,۱۲۸         |
| ۸۸,۷۸۱,۲۹۵            | ۹۵,۱۳۹,۶۰۱            |
| ۹,۹۱۵,۰۰۰             | ۹,۰۷۵,۰۰۰             |
| ۱۲,۵۴۸,۸۷۶,۹۸۵        | .                     |
| ۲,۹۶۷,۶۰۳,۷۷۴         | ۵۹,۹۷۰,۱۲۰,۴۰۱        |
| <b>۱۵,۸۲۶,۸۱۸,۸۰۰</b> | <b>۶۱,۲۴۹,۳۶۱,۷۰۰</b> |

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱  
 بانک شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹  
 بانک شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰  
 بانک صادرات شعبه تیش 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 - ۰۲۰۳۹۲۸۷۲۷۰۰۳

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| مانده در ابتدای دوره | گردش بستانکار طی دوره | گردش بدهکار طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                  | ریال                | ریال                |
| (۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷)    | (۷۷۴,۳۹۸,۹۱۴,۶۷۹)     | ۸۸۴,۳۹۶,۷۱۴,۲۵۰     | (۱۶,۹۱۵,۶۰۳,۰۶۶)    |

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱            |
|-----------------------|-----------------------|
| ریال                  | ریال                  |
| ۴۹,۸۵۸,۰۹۱,۱۶۶        | ۱۷,۶۳۰,۲۹۶,۳۷۰        |
| ۷۵۶۰۰,۰۰۰             | ۷۸,۸۸۰,۰۰۰            |
| ۳۹۶,۴۳۸,۳۶۴           | ۹۴,۸۷۶,۵۹۲            |
| ۱۱۷,۹۹۹,۶۳۱           | ۱۶۲,۴۵۴,۰۷۹           |
| <b>۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱</b> | <b>۱۷,۹۶۶,۵۰۷,۰۴۱</b> |

مدیر صندوق  
 بدهی به مدیرت  
 متولی صندوق  
 حسابرس صندوق  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |
|---------|-----------------|----------------|
| ریال    | ریال            |                |
|         | ۱۵۱,۲۴۸,۴۶۶,۲۵۴ | ۰              |
| ۱۲-۱    | ۲۴۸,۰۶۸,۵۲۰     | ۹              |
| ۱۲-۲    | ۰               | ۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۰۶ |
| جمع     | ۱۵۱,۴۹۶,۵۳۴,۷۷۴ | ۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵ |

بابت درخواست صدور و تمه وجه صدور

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سود پرداختی به سرمایه گذاران

۱۲-۱ طی دو روز کاری تسویه شده است

۱۲-۲ طی دو روز کاری تسویه شده است

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

|               | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱    |
|---------------|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |               |
| ۲۸۹,۳۴۶,۵۸۷   | ۹۹۲,۳۶۰,۱۲۵   |               |
| ۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹   | ۱,۲۳۸,۸۴۷,۳۸۱ |               |
| ۱,۱۲۸,۹۲۴,۴۵۵ | ۰             |               |
| ۷,۱۷۸,۳۹۸,۶۶۰ | ۳۶,۴۱۵,۴۰۳    |               |
| جمع           | ۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹ | ۹,۵۸۴,۵۱۸,۵۲۱ |

نرم افزار

ذخیره تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

سایر پرداختی ها

۱۴- خالص دارایی ها

|         | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        |
|---------|-------------------|-------------------|
| تعداد   | تعداد             | ریال              |
| ۲۵۴,۰۳۸ | ۱,۸۹۷,۲۲۰,۲۸۲,۹۷۳ | ۱,۸۹۹,۳۷۹,۳۷۰,۷۸۷ |
| ۱,۰۰۰   | ۷,۴۶۸,۲۵۳,۸۹۵     | ۷,۰۴۳,۶۰۳,۰۰۰     |
| جمع     | ۲۵۵,۰۳۸           | ۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال    | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱۵-۱    | (۵۵,۸۹۶,۴۵۶,۵۷۶)                     | ۵۵,۳۵۸,۶۰۳,۲۲۰                       | ۵۹,۰۷۱,۳۱۹,۹۰۲               |
| ۱۵-۲    | ۴۱,۸۵۳                               | (۱۱۶,۴۴۸,۰۳۰,۷۲۱)                    | (۱۱۶,۴۴۸,۰۳۰,۷۲۱)            |
| ۱۵-۳    | ۱۵,۲۰۱,۷۲۳,۸۴۲                       | ۱۷,۰۷۱,۰۱۴,۳۳۶                       | ۲۳,۵۸۷,۹۵۲,۲۹۷               |
| جمع     | (۴۰,۶۹۴,۶۹۰,۸۸۱)                     | (۴۴,۰۱۸,۴۱۳,۱۶۵)                     | (۳۳,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۳)             |

سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

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

| شماره | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                 | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                 | تعداد           | نوع                                |                 |
|-------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|       | سودزبان فروش                         | ریال            | سودزبان فروش                         | ریال            |                 |                                    |                 |
|       | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱                        | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱   | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱                        | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱   | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱   | سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس  |                 |
|       | ۱۵۰,۱۶۳,۱۶۸,۷۰۰                      | ۱۵۰,۱۶۳,۱۶۸,۷۰۰ | ۱۵۰,۱۶۳,۱۶۸,۷۰۰                      | ۱۵۰,۱۶۳,۱۶۸,۷۰۰ | ۱۵۰,۱۶۳,۱۶۸,۷۰۰ | حق تقدم منتهی اهل کتی پارس         |                 |
|       | ۲۰,۷۲۸,۲۲۲                           | ۲۰,۷۲۸,۲۲۲      | ۲۰,۷۲۸,۲۲۲                           | ۲۰,۷۲۸,۲۲۲      | ۲۰,۷۲۸,۲۲۲      | خدمات فناوری های اهل کتی پارس      |                 |
|       | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰                           | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰      | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰                           | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰      | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰      | فولاد الازی ایران                  |                 |
|       | ۵,۵۳۸,۲۵۰,۰۹۱                        | ۵,۵۳۸,۲۵۰,۰۹۱   | ۵,۵۳۸,۲۵۰,۰۹۱                        | ۵,۵۳۸,۲۵۰,۰۹۱   | ۵,۵۳۸,۲۵۰,۰۹۱   | فروشگاه های زنجیره ای اهل کتی پارس |                 |
|       | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰                           | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰      | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰                           | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰      | ۱۰,۲۴۵,۳۶۰      | سرمایه گذاری تامین اجتماعی         |                 |
|       | ۶,۰۹۸,۲۳۵,۳۱۷                        | ۶,۰۹۸,۲۳۵,۳۱۷   | ۶,۰۹۸,۲۳۵,۳۱۷                        | ۶,۰۹۸,۲۳۵,۳۱۷   | ۶,۰۹۸,۲۳۵,۳۱۷   | صنایع خاک چینی ایران               |                 |
|       | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱                        | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱   | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱                        | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱   | ۳,۳۴۱,۷۷۵,۵۹۱   | فرابورس ایران                      |                 |
|       | ۵,۱۵۵,۰۴۲,۸۲۰                        | ۵,۱۵۵,۰۴۲,۸۲۰   | ۵,۱۵۵,۰۴۲,۸۲۰                        | ۵,۱۵۵,۰۴۲,۸۲۰   | ۵,۱۵۵,۰۴۲,۸۲۰   | تامین سرمایه امین                  |                 |
|       | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳                       | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳  | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳                       | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳  | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳  | تامین سرمایه مدولند                |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | صندوق اما                          |                 |
|       | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰                           | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰                           | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰      | لاسورن                             |                 |
|       | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳                       | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳  | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳                       | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳  | ۱۴,۵۸۶,۸۵۰,۲۷۳  | صنایع بهشتی سائنا                  |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | پتروشیمی پوهی سینا                 |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | نیو تک                             |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | س صنایع شیمیایی ایران              |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | پتروشیمی ارومیه                    |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | توليدات پتروشیمی کفک بحر           |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | توسعه و عمران امید                 |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | مجتمع صنایع لاستیک یرد             |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | صنعتی زر ماکارون                   |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | داروسازی اسکبر                     |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | دارویی ره اورد تامین               |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات      |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | سرمایه گذاری پویا                  |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | مدیریت سرمایه گذاری کوثر مین       |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | محصولات کافدی لطیف                 |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | تامین سرمایه بانک ملت              |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ریل پرداز نو افروز                 |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | صنعت فلابی کوثر                    |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | مدیریت انرژی امید تابان سور        |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری     |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | س و خدمات مدیریت سنت ب کشوری       |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | سرمایه گذاری هالون ص               |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | داروسازی شهید قاضی                 |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | پلی اکریل ایران                    |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ریل گردش ابرقاران                  |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | حمل و نقل جیو ترابو سیرجان         |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | تولیدی چمن سازان                   |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | صنایع شیمیایی کیماگرن امروز        |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | آرمان کیمیا تک                     |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | سینتا                              |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | پتروترنس                           |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | لنت ترابو ایران                    |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | بانک ملت                           |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین     |                 |
|       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰                       | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | ۱۴,۲۳۸,۱۲۴,۰۰۰  | صنایع لاستیکی سینت                 |                 |
| جمع   | ۵۹,۰۷۱,۳۱۹,۰۰۰                       | ۵۵,۲۵۸,۰۳۰,۳۲۰  | ۵۵,۸۱۶,۲۵۶,۵۷۶                       | ۳,۲۶۰,۱۷۸,۸۸۲   | ۶۱۹,۳۹۲,۷۳۵     | ۷۰,۳۰۲,۰۲۰,۳۹۶                     | ۶۵۲,۰۰۲,۵۷۶,۲۴۵ |

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش حق تقدم :

| شماره | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                | تعداد          | نام شرکت                     |
|-------|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|
|       | سودزبان فروش                 | ریال           | سودزبان فروش                 | ریال           |                |                              |
|       | ۵۷۱,۳۴۲,۳۲۷                  | ۵۷۱,۳۴۲,۳۲۷    | ۵۷۱,۳۴۲,۳۲۷                  | ۵۷۱,۳۴۲,۳۲۷    | ۵۷۱,۳۴۲,۳۲۷    | حق تقدم فولاد الازی ایران    |
|       | ۲۷,۲۶۶,۱۲۰,۰۰۰               | ۲۷,۲۶۶,۱۲۰,۰۰۰ | ۲۷,۲۶۶,۱۲۰,۰۰۰               | ۲۷,۲۶۶,۱۲۰,۰۰۰ | ۲۷,۲۶۶,۱۲۰,۰۰۰ | حق تقدم منتهی اسلاج ایران    |
|       | ۱,۷۷۰,۷۲۳,۸۸۴                | ۱,۷۷۰,۷۲۳,۸۸۴  | ۱,۷۷۰,۷۲۳,۸۸۴                | ۱,۷۷۰,۷۲۳,۸۸۴  | ۱,۷۷۰,۷۲۳,۸۸۴  | حق تقدم منتهی و صنعتی گل گهر |
|       | ۸۶,۸۴۱,۳۴۶,۵۱۰               | ۸۶,۸۴۱,۳۴۶,۵۱۰ | ۸۶,۸۴۱,۳۴۶,۵۱۰               | ۸۶,۸۴۱,۳۴۶,۵۱۰ | ۸۶,۸۴۱,۳۴۶,۵۱۰ | حق تقدم صنایع خاک چینی ایران |
|       | -                            | -              | -                            | -              | -              | ج. میدان سنکزی ایران         |
|       | -                            | -              | -                            | -              | -              | ج. سیمان خاش                 |
|       | -                            | -              | -                            | -              | -              | ج. ریل گردش ابرقاران         |
| جمع   | ۱۱۶,۳۴۸,۰۰۰                  | ۱۱۶,۳۴۸,۰۰۰    | ۱۱۶,۳۴۸,۰۰۰                  | ۱۱۶,۳۴۸,۰۰۰    | ۱۱۶,۳۴۸,۰۰۰    | ۷۶,۱۰۸,۲۶۸,۰۰۰               |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی مابین ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |           |                 |                 |        |  |
|---------------------------------|--|--------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|--------|--|
| سود فروش                        | سود فروش                                   | سود فروش                             | کارمزد    | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد  |  |
| ریال                            | ریال                                       | ریال                                 | ریال      | ریال            | ریال            |        |  |
| ۵۴۶,۵۷۸,۵۰۴                     | ۲۴۶,۹۵۳,۹۵۱                                | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۱۰۹,۴۰۹,۱۷۷                     | ۱۰۹,۴۰۹,۱۷۷                                | ۱۹۲,۴۴۵,۸۷۳                          | ۱,۰۳۳,۴۶۹ | ۵۵۰۸,۴۶۹,۶۵۸    | ۵,۷۰۱,۹۴۹,۰۰۰   | ۷,۱۵۰  |  |
| ۳,۸۲۳,۳۳۷,۵۵۷                   | ۳۵۶,۷۲۶,۶۴۶                                | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۸۵۲,۲۳۳,۹۴۲                     | ۸۵۲,۲۳۳,۹۴۲                                | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۱,۱۲۷,۸۲۴,۲۰۸                   | ۱,۱۲۷,۸۲۴,۲۰۸                              | ۸۳,۶۳۳,۶۲۸                           | .         | ۱,۱۱۷,۳۶۶,۳۷۲   | ۱,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۲۰۱  |  |
| ۳,۷۲۷,۴۲۳,۶۱۸                   | ۳,۷۲۷,۴۲۳,۶۱۸                              | ۵,۲۹۵,۱۸۳,۵۵۰                        | .         | ۸۸,۹۹۸,۸۱۶,۴۵۰  | ۹۴,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۴,۲۹۴ |  |
| ۳,۴۲۳,۳۴۷,۹۶۵                   | ۳,۴۲۳,۳۴۷,۹۶۵                              | ۱,۲۲۴,۸۱۶,۸۳۹                        | ۸۱۵,۶۸۵   | ۲۵,۳۳۶,۲۷۲,۷۴۶  | ۲۶,۵۶۲,۳۴۰,۰۰۰  | ۲۶,۶۱۷ |  |
| ۲,۹۷۶,۶۵۷,۷۶۲                   | ۲,۹۷۶,۶۵۷,۷۶۲                              | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| (۱۳۱,۲۱۸,۶۵۶)                   | ۱۳۱,۲۱۸,۶۵۶                                | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۲۶۰,۳۴۶,۳۳۹                     | ۲۶۰,۳۴۶,۳۳۹                                | ۶,۳۶۵,۷۶۰,۶۵۷                        | .         | ۷۶,۸۷۸,۱۲۹,۳۴۳  | ۸۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۳,۲۴۴ |  |
| ۲۳۱,۹۶۳,۳۵۰                     | ۲۳۱,۹۶۳,۳۵۰                                | ۹۲۵,۱۵۶,۷۱۴                          | .         | ۱۹,۸۵۶,۴۴۳,۲۸۶  | ۲۰,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۷۸۲ |  |
| ۳۳۵,۲۳۷,۷۱۱                     | ۳۳۵,۲۳۷,۷۱۱                                | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۱,۲۲۲,۳۰۵,۶۶۲                   | ۱,۲۲۲,۳۰۵,۶۶۲                              | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۴۱۱,۹۵۲,۴۲۳                     | ۴۱۱,۹۵۲,۴۲۳                                | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۱۷,۶۵۹,۳۳۱                      | ۱۷,۶۵۹,۳۳۱                                 | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۶۲۳,۷۹۲,۰۳۵                     | ۲۷۵,۸۱۲,۰۰۳                                | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۲,۷۲۸,۲۰۴,۲۱۵                   | ۲,۷۲۸,۲۰۴,۲۱۵                              | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۶۹۷,۹۵۴,۶۹۲                     | ۶۹۷,۹۵۴,۶۹۲                                | ۲,۷۳۸,۱۴۴                            | .         | ۲۰,۳۶۱,۸۵۶      | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۳     |  |
| (۱۰,۹۹,۷۹۸)                     | ۱۰,۹۹,۷۹۸                                  | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۶۱۱,۱۶۰,۲۶۳                     | ۶۱۱,۱۶۰,۲۶۳                                | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| (۲,۳۳۹,۱۲۰,۹۲۹)                 | ۲,۳۳۹,۱۲۰,۹۲۹                              | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۵۹,۱۲۷,۸۸۸                      | ۵۹,۱۲۷,۸۸۸                                 | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| (۴۴۶,۶۸۵,۱۱۳)                   | ۴۴۶,۶۸۵,۱۱۳                                | ۲۹۴,۰۲۳,۵۷۷                          | ۹۴۸,۹۵۳   | ۴,۹۴۰,۶۸۴,۱۱۸   | ۵۲۳۵۵۶۶۴۸       | ۷,۷۴۰  |  |
| ۲۱۴,۸۲۷,۶۸۶                     | ۲۱۴,۸۲۷,۶۸۶                                | ۱۲۶,۰۷۰,۷۹۹                          | ۷۲۶,۵۳۹   | ۳,۹۳۶,۸۸۲,۳۹۲   | ۴,۰۶۳,۶۸۹,۷۳۰   | ۵,۱۷۰  |  |
| ۱,۷۲۴,۳۳۸,۹۶۳                   | .  | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۶۷۸,۳۸۱,۶۸۹                     | .  | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| ۱,۸۱۳                           | .  | .                                    | .         | -               | .               | .      |  |
| .                               | .  | ۲۴۵,۶۶۶,۶۱۱                          | ۴,۶۸۵,۱۳۳ | ۲۵,۵۹۸,۶۹۷,۸۵۶  | ۲۵,۸۴۹,۰۴۹,۶۰۰  | ۳۰,۸۶۰ |  |
| .                               | .  | ۲۰۹,۴۲۳,۴۱۰                          | .         | ۱۸,۷۹۰,۵۷۶,۵۹۰  | ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۹,۰۰۰ |  |
| .                               | .  | ۴۱۶,۸۷۵                              | .         | ۲,۲۹۹,۵۸۳,۱۲۵   | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۳۰۰  |  |
| .                               | .  | ۲۳۶,۳۰۷,۱۶۵                          | .         | ۵,۶۹۵,۶۹۲,۸۳۵   | ۵,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۹۳۲  |  |
| ۲۳,۵۸۷,۹۵۲,۲۹۷                  | ۱۷,۰۷۱,۱۴,۳۳۶                              | ۱۵,۲۰۱,۷۲۳,۸۴۲                       | ۸,۳۱۹,۷۷۹ | ۲۷۸,۹۷۸,۷۴۱,۳۵۷ | ۲۹۴,۱۸۸,۶۸۴,۹۷۸ | جمع    |  |



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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

Table with columns: یادداشت, دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱, دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱, سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱. Rows 16\_1 and 16\_2.

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا ملی محاسب

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

Main table with columns: سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری, مالیات, کارمزد, ارزش دفتری, ارزش بازار, تعداد. Includes various investment items like 'ح گروهکالک زنجیره ای لقی توروش', 'داروسازی اکسیر', etc.

۱-۱۶-۱- تعداد ۲۰ هزار سهم کتورساز به دلیل عدم تغییر قیمت گزارش



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

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

| یادداشت                       | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| سود اوراق مشارکت              | ۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲                        | ۲,۷۲۸,۵۹۷,۲۶۵                        | ۳,۶۲۳,۵۱۸,۲۰۳                |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۴۶۱,۳۸۴,۹۲۸                          | ۴۵,۱۲۲,۶۰۱                           | ۵۰,۸۳۸,۶۵۴                   |
| جمع                           | ۱,۵۷۳,۸۸۰,۵۸۰                        | ۲,۷۷۳,۷۱۹,۸۶۶                        | ۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷                |

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

| نرخ سود | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سر رسید | مبلغ اسمی | سود | هزینه تنزیل سود سپرده | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                | خالص سود اوراق |
|---------|--------------------|---------------|-----------|-----|-----------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
|         |                    |               |           |     |                       | خالص سود اوراق                       | خالص سود اوراق |                |
| ۱۸      | ۱۳۹۸/۱۱/۰۵         | ۱۴۰۲/۰۵/۰۵    | ۰         | ۰   | ۰                     | ۲,۱۵۷,۲۱۰                            | ۲,۱۵۷,۲۱۰      | خالص سود اوراق |
| ۱۷      | ۱۳۹۶/۰۸/۲۰         | ۱۴۰۰/۰۸/۲۰    | ۰         | ۰   | ۰                     | ۵۶,۷۶۶,۲۹۹                           | ۲۸۹,۲۸۲,۲۲۳    | خالص سود اوراق |
| ۱۷      | ۱۳۹۶/۱۰/۲۶         | ۱۴۰۰/۱۰/۲۶    | ۰         | ۰   | ۰                     | ۱,۰۵۵,۷۴۹,۱۵۳                        | ۲,۴۲۶,۹۵۶,۸۱۲  | خالص سود اوراق |
|         |                    |               |           |     |                       | ۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲                        | ۲,۷۲۸,۵۹۷,۲۶۵  | خالص سود اوراق |

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| تاریخ سرمایه گذاری                            | نرخ سود | سود قبل از تنزیل | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص    | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |            | سود خالص   |
|---|---------|------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------|------------|------------|
|   |         |                  |                       |             | سود خالص                             | سود خالص   |            |
| سپرده بانکی:                                  | درصد    | ریال             | ریال                  | ریال        | ریال                                 | ریال       | ریال       |
| بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۲۹                | ۱۰      | ۱,۴۲۶,۵۲۹        | ۰                     | ۱,۴۲۶,۵۲۹   | ۹,۶۳۱,۸۰۳                            | ۱۱,۰۵۷,۰۳۲ | ۱۱,۰۵۷,۰۳۲ |
| سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه               | ۱۰      | ۶,۷۷۸,۳۰۶        | ۰                     | ۶,۷۷۸,۳۰۶   | ۲۶,۱۹۳,۵۵۶                           | ۲۸,۳۹۹,۵۰۰ | ۲۸,۳۹۹,۵۰۰ |
| بانک سلمان به شماره ۸۴۹-۸۱-۱۶۲۰۴۴۹-۱          | ۱۰      | ۳,۴۴۴,۰۷۸        | ۰                     | ۳,۴۴۴,۰۷۸   | ۵,۴۱۵,۹۱۱                            | ۶,۶۰۱,۳۸۶  | ۶,۶۰۱,۳۸۶  |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۲۸۷۴۷۰۰۳ بانک صنعت و معدن | ۱۰      | ۲۴۹,۷۳۶,۰۲۵      | ۰                     | ۲۴۹,۷۳۶,۰۲۵ | ۳,۸۸۱,۳۳۱                            | ۴,۷۸۰,۷۳۶  | ۴,۷۸۰,۷۳۶  |
|   |         | ۴۶۱,۳۸۴,۹۲۸      | ۰                     | ۴۶۱,۳۸۴,۹۲۸ | ۴۵,۱۲۲,۶۰۱                           | ۵۰,۸۳۸,۶۵۴ | ۵۰,۸۳۸,۶۵۴ |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین 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:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |           |                      |                        |
|---------------------------------|---|--------------------------------------|-----------|----------------------|------------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و<br>تنزیل شده  | تفاوت ارزش اسمی و<br>تنزیل شده          | تفاوت ارزش اسمی و<br>تنزیل شده       | ارزش اسمی | ارزش اسمی تنزیل شده  | یادداشت                |
| ریال                            | ریال                                    | ریال                                 | ریال      | ریال                 |                        |
| ۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱                     | ۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱                             | ۱۴۹,۹۰۳,۲۸۲                          | ۰         | ۱۴۹,۹۰۳,۲۸۲          | تعدیل کارمزد کارگزار   |
| ۲,۶۳۰,۹۸۱,۹۲۵                   | ۲,۵۱۵,۳۹۵,۸۸۱                           | ۲,۶۴۶,۹۶۶,۶۶۷                        | ۰         | ۲,۶۴۶,۹۶۶,۶۶۷        | تنزیل سود سهام دریافتی |
| <b>۲,۸۰۰,۵۵۱,۸۲۶</b>            | <b>۲,۶۸۴,۹۶۵,۷۸۲</b>                    | <b>۲,۷۹۶,۸۶۹,۹۴۹</b>                 | <b>۰</b>  | <b>۲,۷۹۶,۸۶۹,۹۴۹</b> |                        |

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |              |
|---------------------------------|---|---|--------------|
| ریال                            | ریال                                    | ریال                                    |              |
| ۲۹,۱۰۴,۵۳۳,۷۵۷                  | ۲۲,۹۲۲,۳۷۰,۵۴۵                          | ۱۷,۶۵۷,۹۷۶,۱۷۴                          | مدیر صندوق   |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                             | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                             | متولی صندوق  |
| ۲۱۷,۹۹۹,۷۲۵                     | ۱۵۶,۹۵۸,۰۵۹                             | ۱۶۲,۴۵۴,۴۴۸                             | حسابرس صندوق |
| <b>۲۹,۷۲۲,۵۳۳,۴۸۲</b>           | <b>۲۳,۱۷۹,۳۲۸,۶۰۴</b>                   | <b>۱۸,۲۲۰,۴۳۰,۶۲۲</b>                   |              |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                               |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| ریال                         | ریال                                 | ریال                                 |                               |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۶,۴۲۲,۹۸۷                            | ۰                                    | هزینه برگزاری مجامع           |
| ۵۲۰,۹۸۶,۹۰۲                  | ۵۲۰,۹۸۶,۹۰۲                          | ۰                                    | هزینه تصفیه                   |
| ۸۴,۰۰۰,۰۰۰                   | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰                           | ۰                                    | حق پذیرش و عضویت در کانون ها  |
| ۵۶۵,۷۵۲,۲۳۶                  | ۴۰۸,۶۸۵,۰۳۴                          | ۵۲۶,۸۵۶,۶۷۰                          | هزینه نرم افزار               |
| ۵۰,۰۷۵,۸۲۷                   | ۲۱,۴۳۶,۰۱۲                           | ۳۷,۱۲۴,۲۶۱                           | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس |
| ۵,۹۸۰,۹۹۱                    | ۵,۸۳۴,۹۹۱                            | ۶,۳۶۵,۴۱۰                            | هزینه کارمزد بانکی            |
| <b>۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶</b>         | <b>۱,۰۴۷,۳۶۵,۹۳۶</b>                 | <b>۵۷۰,۳۴۶,۳۴۱</b>                   |                               |

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت                          |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                         | ریال                                 | ریال                                 |                                  |
| ۱۱۴,۶۳۱,۲۱۹,۷۶۷              | ۱۱۴,۶۳۱,۲۱۹,۷۶۷                      | ۲۹۶,۶۱۹,۱۳۱,۱۷۶                      | تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها  |
| (۹۸۲,۴۰۲,۹۴۲,۲۲۷)            | (۹۶۷,۱۹۷,۶۹۱,۸۳۶)                    | (۴۰۱,۵۴۵,۸۰۷,۰۴۲)                    | تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها |
| <b>(۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)</b>     | <b>(۸۵۲,۵۶۶,۴۷۲,۰۶۹)</b>             | <b>(۱۰۴,۹۲۶,۶۷۵,۸۶۶)</b>             |                                  |

۲۳- تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                   |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ریال                         | ریال                                 | ریال                                 |                   |
| ۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶              | ۵۸,۸۹۴,۳۹۱,۰۰۰                       | ۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲                       | سود تقسیمی طی سال |
| <b>۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶</b>       | <b>۵۸,۸۹۴,۳۹۱,۰۰۰</b>                | <b>۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲</b>                |                   |

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

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

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                          |                             | ۱۴۰۱      |                          |                             | نوع وابستگی       | اشخاص وابسته                              |
|------------|--------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|---|
| درصد تسلک  | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تسلک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری |                   |   |
| ۰.۲۲۲٪     | ممتاز                    | ۶۰۰                         | ۰.۶۳٪     | ممتاز                    | ۶۰۰                         | مدیر و کارگزار    | مدیر و کارگزار و مدیر ثبت                 |
| ۱.۹۲٪      | عادی                     | ۵,۲۶۲                       | ۵.۲۹٪     | عادی                     | ۵,۲۶۲                       |                   |   |
| ۱.۱۴۸٪     | ممتاز                    | ۴۰۰                         | ۰.۴۲٪     | ممتاز                    | ۴۰۰                         | دارنده واحد ممتاز | شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن |
| ۰.۲۸۷٪     | عادی                     | ۱,۳۱۹                       | ۰.۲۸٪     | عادی                     | ۱,۳۱۹                       | وابسته به موسس    | سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا               |
| ۳۲.۹۵۵٪    | عادی                     | ۹۱,۸۹۷                      | ۳۵.۶۳٪    | عادی                     | ۹۷,۳۲۲                      | وابسته به موسس    | شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران     |
| ۳۴.۲۹۰٪    | عادی                     | ۹۲,۸۰۴                      | ۳۵.۹۸٪    | عادی                     | ۹۸,۲۸۳                      | وابسته به موسس    | پازرگانی و خدمات بندری ایران              |
| ۰.۰۶۲٪     | عادی                     | ۱۶۹                         | ۰.۰۶٪     | عادی                     | ۱۶۹                         | وابسته به موسس    | شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند             |
| ۰.۰۰٪      | عادی                     | ۱۱                          | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۱۱                          | وابسته به مدیر    | امیرحسین مشاری                            |
| ۰.۰۰٪      | عادی                     | ۱۰                          | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۱۰                          | وابسته به مدیر    | علی مشاری                                 |
| ۰.۰۰٪      | عادی                     | ۶                           | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۶                           | وابسته به مدیر    | امیررضا مشاری                             |
| ۰.۰۰٪      | عادی                     | ۱۰                          | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۱۰                          | مدیر سرمایه گذاری | امین هاشمی                                |
| ۰.۰۰٪      | عادی                     | ۱۰                          | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۱۰                          | مدیر سرمایه گذاری | بهاره حیدری مقدم                          |
| ۰.۰۰٪      | عادی                     | ۱۱                          | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۱۱                          | مدیر سرمایه گذاری | حسین احمدی                                |
| ۷۱.۱٪      | -                        | ۱۹۲,۵۰۹                     | ۷۸.۷۴٪    | -                        | ۲۰۳,۴۱۳                     | جمع               |   |

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته**

| ماتده طلب (بدهی) | شرح معامله    |                   | نوع وابستگی   | طرف معامله                     |
|------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------------------|
|                  | تاریخ معامله  | ارزش معامله       |               |                                |
| (۱۶,۹۱۵,۶۰۳,۰۶۶) | طلی دوره مالی | ۱,۶۵۸,۷۹۵,۶۲۸,۹۲۹ | مدیر- کارگزار | شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن |
| (۱۷,۶۳۰,۳۹۶,۳۷۰) | طلی دوره مالی | ۱۷,۶۵۷,۹۷۶,۱۷۴    | کارمزد ارکان  | شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن |
| (۹۴,۸۷۶,۵۹۲)     | طلی دوره مالی | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | کارمزد ارکان  | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان     |
| (۱۶۲,۴۵۴,۰۷۹)    | طلی دوره مالی | ۱۶۲,۴۵۴,۴۴۸       | کارمزد ارکان  | موسسه حسابرسی فریوران راهبرد   |

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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.