

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲	الف - صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۳	ج - یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر را در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 اظهار نظر "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- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

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

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱		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.
	پن‌د۲-۳ امیدنامه	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 سهم لنت ترمز و تولیدات پتروشیمی قائد بصیر به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۷/۰۲، ۱۴۰۰/۰۹/۰۹، ۱۴۰۰/۱۰/۱۴، ۱۴۰۰/۱۱/۲۳، ۱۴۰۱/۰۲/۲۵، ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
	بند ۲-۳ امیدنامه	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، ۱۴۰۰/۰۷/۰۲، ۱۴۰۰/۰۶/۰۶، ۱۴۰۰/۰۵/۰۴، ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ و ۱۴۰۰/۱۲/۱۲ 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.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار منتشر شده توسط یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌ها	نصاب مذکور برای اوراق اسناد خزانه به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۲۰، ۱۴۰۱/۰۲/۱۵، ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار منتشر شده توسط یک ناشر حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌ها	نصاب مذکور برای اوراق اسناد خزانه به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۲۰، ۱۴۰۱/۰۲/۱۵، ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ رعایت نشده است.
۲	رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	پرداخت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز پس از تاریخ درخواست	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۳	ماده ۶۵ اساسنامه	نسبت کل بدهی‌های صندوق به خالص دارایی به میزان ۱۵٪	نسبت مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۹ الی ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ رعایت نشده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارسال گزارش‌های 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 تأخیر ارسال شده است. همچنین گزارش سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تاکنون ارسال نشده است.
۵	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با جدول ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	مبلغ ۹۳ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های لنت ترمز ایران، گروه مینا (سهامی عام)، صنعتی اما، صنایع آذراب، تراکتورسازی ایران، کنتورسازی ایران، توسعه معادن و فلزات، فرآورده‌های نسوز ایران، لامیران، کارخانجات قند قزوین، س. صنایع شیمیایی ایران، فولاد الیازی ایران، تولیدات پتروشیمی قائد بصیر، توکا رنگ فولاد سپاهان، گروه صنایع کاغذ پارس، تولیدی چدن‌سازان و مجتمع صنایع لاستیک یزد تاکنون دریافت نشده است.
۶	کنترلی	لزوم تعیین تکلیف در خصوص سرمایه‌گذاری در حق تقدم شرکت زنجیره‌ای افق کوروش	اقدامی از این بابت صورت نگرفته است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	لزوم بازگذاری گزارش‌های پرتفوی ظرف مدت حداکثر ۱۰ روز پس از هر ماه	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ با تأخیر در تارنما صندوق و گزارش‌های پرتفوی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ با تأخیر در سامانه کدال بازگذاری شده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به‌استثنای عدم تطبیق مانده حساب‌ها طبق تراز دفتر کل و تراز حساب‌ها طبق دفاتر معین در برخی از سرفصل‌ها و سایر موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۲۱ آبان ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز شروابی

(۸۹۱۴۱۷)



صندوق سرمایه گذاری
مشترک کوثر

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شماره ثبت : نزد سازمان بورس و اوراق بهادار : ۱۱۱۳۱
شماره ثبت : نزد مرجع ثبت شرکت ها : ۳۱۰۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق مشترک کوثر

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر 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 در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملماسی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	مریم یستانیان	



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

www.kowsarfund.com

کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷	۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱	۸۲۲,۰۵۶,۱۸۳,۹۱۷
۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۸۳,۵۳۹,۷۶۴,۹۰۸	۳,۱۷۰,۷۰۸,۶۸۷
۸ حسابهای دریافتنی	۳۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶	۳۳,۸۸۳,۱۷۹,۳۰۹
۹ سایر دارایی ها	۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱	۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹
۱۰ موجودی نقد	۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸	۱۲,۶۵۶,۱۱۰,۱۱۳
۱۱ جاری کارگزاران	۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵	.
جمع دارایی ها	۱,۹۶۲,۷۲۳,۵۶۱,۴۸۶	۲,۱۵۲,۲۸۰,۳۴۰,۲۰۹
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	.	۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶	۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹	۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴	۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹
جمع بدهی ها	۱۲۰,۹۶۲,۴۳۹,۵۳۹	۲۴۵,۹۵۷,۴۶۶,۴۲۲
۱۵ خالص دارایی ها	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶,۷۱۹,۷۲۰	۷,۰۴۳,۶۰۳

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۶	۸۹,۴۴۹,۹۱۸,۸۸۹	(۳۲,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۲)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	(۹۸,۶۴۳,۳۲۷,۵۷۴)	۶۰,۰۰۶,۱۶۸,۳۷۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۷۳,۷۱۴,۵۹۰,۹۴۳	۵۹,۵۱۴,۸۶۴,۳۲۳	سود سهام
۱۹	۳,۶۲۲,۴۶۶,۲۳۹	۳,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۲,۷۹۷,۸۸۸,۰۶۹	۲,۸۰۰,۵۵۱,۸۲۶	سایر درآمدها
	۷۰,۹۴۱,۵۳۶,۶۶۶	۹۲,۲۰۷,۱۸۲,۸۵۸	جمع درآمدها
هزینه ها			
۲۱	(۲۳,۷۴۹,۴۴۸,۰۸۷)	(۲۹,۷۲۲,۵۲۳,۴۸۲)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱,۴۳۵,۹۳۷,۷۳۶)	(۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶)	سایر هزینه ها
	(۲۵,۱۸۵,۳۸۵,۸۲۳)	(۳۰,۹۵۹,۳۲۹,۴۳۸)	جمع هزینه ها
	۴۵,۷۵۶,۱۵۰,۸۴۳	۶۱,۲۴۷,۸۵۳,۴۲۰	سود خالص
	۲.۳۸٪	۲.۹٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱
	۲.۵۹٪	۳.۲۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۲۷۰,۶۴۶	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷	۲,۹۸۰,۶۰۹,۴۴۵,۵۲۲
	۶۸,۲۸۱	۶۸,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۴,۸۴۴)	(۶۴,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۴۵,۷۵۶,۱۵۰,۸۴۳	۶۱,۲۴۷,۸۵۳,۴۲۰
۲۳	.	۲۵,۹۸۳,۲۸۸,۶۲۰	(۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)
۲۴	.	(۱۳۹,۷۳۸,۱۹۱,۳۰۳)	(۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶)
	۲۷۴,۰۸۳	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷
		۲۷۰,۶۴۶	

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال مالی

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی

سود خالص سال مالی

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

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

$$\text{خالص دارایی های پایان سال}$$

$$\text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۲}$$

$$\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}$$

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.kowfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سپهبد قمری نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو پلاک ۲۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان سهوردی جنوبی بعد از مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تهیه شده است.



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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

ارکان	شرح نحوه محاسبه												
مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.												
متولی	سالانه ۰.۳٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال می باشد.												
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال												
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *												
هزینه نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۲۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد) در هر سال؛ - ۸۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ - ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی ها</td><td>از صفر ریال تا</td><td>از ۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr> <tr> <td>به میلیارد ریال</td><td>۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td>ریال</td></tr> <tr> <td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr> </table>	ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰	به میلیارد ریال	۳۰,۰۰۰ ریال	تا ۵۰,۰۰۰ ریال	ریال	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰										
به میلیارد ریال	۳۰,۰۰۰ ریال	تا ۵۰,۰۰۰ ریال	ریال										
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵										
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون های مذکور												
هزینه های تاسیس	معادل نیم درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق												

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
٪۲۰.۰۶	۴۳۱,۸۲۵,۹۹۶,۸۹۰	۳۹۹,۴۶۹,۵۱۰,۷۹۱	٪۳۱.۷۶	۶۲۳,۲۹۳,۳۳۶,۴۰۶	۶۲۲,۹۷۸,۷۳۲,۹۸۳	محصولات شیمیایی
٪۱۵.۴۶	۳۳۲,۷۰۶,۴۵۳,۸۵۷	۲۳۰,۴۹۲,۳۲۹,۷۸۰	٪۴.۵۷	۸۹,۶۳۴,۳۶۶,۴۸۵	۹۴,۹۴۲,۵۲۹,۶۸۷	خودرو و ساخت قطعات
۴.۳۶٪	۹۳,۸۱۰,۶۴۹,۵۳۵	۷۲,۲۸۴,۳۲۵,۶۸۷	٪۳.۹۲	۷۷,۰۳۳,۳۴۱,۴۵۲	۶۴,۳۰۸,۶۱۳,۸۲۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۳۰٪	۶,۴۱۸,۰۲۰,۸۱۰	۴,۶۶۸,۱۲۹,۱۱۲	٪۳.۲۱	۶۲,۹۵۹,۰۰۱,۰۶۴	۴۵,۴۸۵,۷۷۱,۶۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۳۴٪	۷۱,۸۱۴,۷۱۴,۸۰۸	۵۴,۸۹۹,۵۵۵,۰۶۹	٪۲.۵۶	۵۰,۳۱۰,۹۵۴,۸۶۱	۴۳,۲۴۳,۵۴۷,۸۲۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	٪۱.۴۸	۲۹,۰۰۷,۹۷۰,۰۹۲	۳۲,۰۶۰,۴۶۱,۸۸۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	.	.	٪۱.۳۸	۲۷,۱۱۱,۹۰۱,۵۰۱	۲۳,۷۱۱,۹۸۹,۶۱۳	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	.	.	٪۱.۲۴	۲۴,۲۹۵,۰۷۹,۰۲۵	۳۰,۵۸۷,۴۰۰,۰۰۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰	.	.	٪۰.۴۶	۹,۰۶۵,۷۳۶,۰۰۰	۱۰,۷۰۸,۷۲۸,۲۵۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۲۳٪	۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	٪۰.۴۱	۷,۹۸۴,۷۱۲,۱۹۲	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱.۹۵٪	۴۲,۰۱۸,۵۸۰,۴۸۰	۴۱,۵۴۸,۵۱۲,۹۳۳	٪۰.۳۶	۷,۱۲۹,۲۰۲,۳۴۴	۶,۰۶۲,۶۰۷,۳۱۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۸٪	۱۷,۱۷۸,۱۷۸,۰۵۰	۵,۷۹۸,۹۵۴,۵۷۹	٪۰.۳۳	۶,۴۸۷,۱۷۰,۳۰۰	۹,۲۶۲,۹۶۶,۳۹۷	فلزات اساسی
۵.۲٪	۱۱۱,۹۳۲,۰۴۷,۵۱۴	۱۱۷,۰۳۴,۳۸۵,۹۷۱	٪۰.۱۹	۳,۶۸۳,۰۳۶,۵۹۳	۶,۲۵۶,۳۸۳,۴۲۷	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	.	.	٪۰.۱۴	۲,۷۲۴,۱۸۴,۶۷۷	۱,۴۵۰,۸۶۵,۸۲۷	سایر واسطه گرهای مالی
۰.۰۴٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	٪۰.۰۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۰.۰۰	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	٪۰	۲۷,۰۴۲,۵۳۳	۲۷,۲۲۹,۰۹۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۵۹٪	۱۲,۷۶۱,۴۳۲,۳۳۷	۴,۰۳۹,۸۵۷,۷۹۹	٪۰	۲,۴۴۵	۷۲۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۴.۸۷٪	۱۰۴,۷۷۸,۲۳۷,۸۷۰	۲۳۶,۶۸۳,۴۷۰,۶۲۸	۰.۰۰	.	.	لاستیک و پلاستیک
۰.۲۹٪	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۰.۰۰	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵۹.۴۹٪	۱,۲۸۰,۳۱۶,۶۶۰,۶۸۴	۱,۱۸۶,۷۳۳,۹۰۲,۵۵۸	۵۲.۰۵٪	۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷	۱,۰۱۵,۹۳۲,۰۴۶,۵۰۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود مشفق		ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	درصد	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۹۳٪	۱۹,۸۵۶,۸۴۳,۲۸۷	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۰ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۰۶
۴.۱۴٪	۸۸,۹۹۸,۸۱۶,۴۵۰	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۱ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۱۳
۰.۰۵٪	۱,۱۱۷,۳۶۶,۳۷۳	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۲ پرودجه ۱۸-۰۰۱۱۱۱
۰.۰۰٪	۲۰,۲۶۱,۸۵۷	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۳ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۲۱۹
۱.۰۵٪	۲۲,۵۶۲,۱۲۷,۷۴۲	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۴ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۲۱۸
۰.۵۹٪	۱۲,۶۷۸,۶۳۲,۳۲۷	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۵ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۴۰۶
۰.۶۷٪	۱۴,۳۷۲,۴۰۷,۵۲۹	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۶ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۵۰۳
۰.۶۷٪	۱۴,۳۵۶,۱۵۳,۳۷۹	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۷ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۵۱۲
۱۳.۷۳٪	۲۹۵,۶۶۰,۰۷۱,۱۰۰	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۸ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۶۱۴
۵.۲۸٪	۱۱۳,۷۲۳,۷۶۱,۰۸۴	۷.۲۴٪	۱۴۴,۱۳۶,۶۰۵,۵۲۱	*	۱۷۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	استادخرگ م-۲۰ پرودجه ۱۸-۰۰۲۰۸۰۶
۱.۱۷٪	۲۵,۱۸۱,۵۹۰,۹۷۳	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۱۹ پرودجه ۱۸-۰۰۱۰۶۲۱
۱.۲۹٪	۲۷,۸۱۸,۱۵۶,۹۸۱	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۲۱ پرودجه ۱۸-۰۰۱۱۰۱۹
۶.۲۷٪	۱۳۵,۳۱۶,۰۵۴,۳۱۹	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۲۲ پرودجه ۱۸-۰۰۱۱۱۱۰
۰.۱۶٪	۳,۴۵۷,۹۹۱,۴۴۳	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۲۳ پرودجه ۱۸-۰۰۱۱۲۱۵
۱.۱۸٪	۲۵,۳۲۶,۲۷۷,۴۷۷	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	استادخرگ م-۲۴ پرودجه ۱۸-۰۰۰۹۲۳
۰.۱۱٪	۲,۱۴۰,۴۷۳,۳۲۸	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	مرایجه گندم ۲-واحدشرایط خاص ۱۴۰۰
۰.۹۰٪	۱۹,۳۴۹,۸۱۷,۴۲۸	۰.۰۰٪	*	*	*	*	*	مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰۱۰۲۶
۰.۰۰٪	*	۰.۰۰٪	۲۴,۴۲۳,۷۴۷	*	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	*	*	استادخرگ م-۲۵ پرودجه ۱۸-۰۰۲۰۷۰۴
۰.۰۰٪	*	۵.۱۴٪	۱۰۰,۹۰۶,۴۹۲,۲۸۳	*	۱۱۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	گام پلک تجارت ۲۰۴
۳۸.۱۳٪	۸۱۲,۰۵۶,۱۸۲,۸۱۷	۱۳.۴۹٪	۲۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱	*	۲۱۸,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	*	*	

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۸۶۳,۳۸۲	۶۰,۷۴۱,۵۷۴
۵۷,۳۶۰,۳۳۶	۱۱۱,۳۱۰
۸۸,۷۸۱,۲۱۵	۱۷,۵۶۳,۷۶۳
۳,۸۶۷,۰۳۷,۷۴	۳۳,۳۸۰,۸۳۸,۳۶۱
*	۴۳۰,۰۰۰
*	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۷۰,۷۰۸,۶۸۷	۲۸۳,۵۲۹,۷۴۴,۰۰۸

۸- حسابهای دریافتی:

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	
*	۴۶۴,۴۰۹,۰۶۵	(۸,۱۱۳,۹۵۵)		۴۷۲,۶۰۳,۰۲۰
۲۳,۸۸۲,۱۷۹,۳۰۹	۲۵,۹۵۳,۹۷۷,۹۴۱	(۲,۳۵۲,۰۴۸,۷۷۶)	۲۵	۳۸,۲۰۶,۰۲۶,۷۱۷
۲۳,۸۸۲,۱۷۹,۳۰۹	۲۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶	(۲,۳۴۰,۲۴۲,۷۳۱)		۳۸,۶۷۸,۶۲۹,۷۴۷

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۵۷۳,۱۵۸	۲,۹۳۴,۳۳۹,۶۲۳	(۱,۲۵۴,۳۱۸,۵۳۰)	۱,۸۱۸,۵۹۴,۲۵۱
۳۷,۱۲۴,۲۶۱	.	(۳۷,۱۲۴,۲۶۱)	.
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	.	.	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۱۹۷,۴۹۷,۴۹۹	۲,۹۳۴,۳۳۹,۶۲۳	(۱,۲۹۱,۴۴۲,۷۹۱)	۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱

مخارج نرم افزار

هزینه نظارت سازمان

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۵,۱۶۸,۱۲۸	۶۷,۳۱۸,۱۲۸
۹,۰۷۵,۰۰۰	۹,۹۱۵,۰۰۰
.	۱۲,۵۴۸,۸۷۶,۹۸۵
۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸	۱۲,۶۵۶,۱۱۰,۱۱۳

بانک شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک صادرات شعبه نیش مهر ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری-۱۰۴۱۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱

بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۳۰۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷)	۱,۸۴۴,۱۸۶,۶۳۰,۹۹۹	(۱,۵۴۴,۲۲۲,۶۷۹,۴۰۷)	۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۱۰۴,۲۶۸,۷۴۸	۴۹,۸۵۸,۰۹۱,۱۶۶
۷۹,۶۸۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰
۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۳۹۶,۴۳۸,۳۶۴
۶۵,۳۹۹,۱۶۶	۱۱۷,۹۹۹,۶۳۱
۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶	۵۰,۴۴۸,۱۲۹,۱۶۱

مدیر صندوق

بدهی به مدیریت

متولی صندوق

حسابرس صندوق



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

۱۳- پدیی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹	۴۷۹,۹۹۸,۸۶۸
۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۰۶	۹۳,۱۱۶,۱۲۶,۱۷۱
۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۱۵	۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۲۹

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
سود پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۹۲,۳۶۰,۱۲۵	۳,۰۳۳,۲۰۰,۱۴۶
۱,۲۲۸,۸۴۷,۳۸۱	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
۲۶,۴۱۵,۴۰۳	۱,۰۳۱,۰۲۹
۲,۲۵۷,۶۲۲,۹۰۹	۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴

۱۴-۱

نرم افزار
ذخیره تصفیه
وجوه واریزی نامشخص

۱۴-۱ مبلغ فوق ناشی از عودت از لیست پایای واریزی به سرمایه گذاران به دلیل مشکلاتی مانند مسدودی حساب میباشد که پس از پیگیری مجدداً به حساب ایشان پرداخت میشود

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۸۹۹,۲۷۹,۲۷۰,۷۸۷	۲۶۹,۶۴۶	۱,۸۳۵,۰۴۱,۴۰۱,۹۴۷	۲۷۳,۰۸۳
۷,۰۴۳,۶۰۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۷۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷	۲۷۰,۶۴۶	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۲۷۴,۰۸۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۷,۳۷۶,۷۱۰,۸۱۹)	(۶۵,۲۸۲,۰۰۹,۹۱۳)	۱۶-۱
۲۳,۵۸۷,۹۵۲,۲۹۷	۱۵۴,۷۲۲,۹۲۸,۸۰۲	۱۶-۲
(۳۳,۷۸۸,۷۵۸,۵۲۲)	۸۹,۴۴۹,۹۱۸,۸۸۹	

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زیان فروش	سود زیان فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مینتا	۲۱۲,۴۲۲	۱۱۴,۹۲۷,۶۲۴,۵۴۰	۹۹,۳۱۱,۴۰۴,۹۱۳	۱۰۹,۱۷۹,۷۶۲	۵۷۴,۶۳۸,۱۸۰	۱۴,۹۲۲,۴۱۱,۶۸۵	
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۵۵۸,۳۹۱	۵,۲۴۶,۸۴۵	۲۷,۵۰۹,۹۹۹	(۱,۶۵۶,۰۹۵,۶۰۵)	
فولاد آلبازی ایران	۱,۳۲۶,۲۶۱	۲۲,۳۲۶,۵۳۸,۱۴۰	۱۷,۴۱۴,۷۵۸,۳۹۱	۲۱,۲۰۹,۹۹۱	۱۱۱,۶۲۲,۶۹۲	۴,۷۷۸,۹۳۷,۰۶۶	۱۰,۲۲۶,۷۳۸,۹۶۲
نیروترانس	۵,۴۶۲,۹۰۰	۱۲,۰۹۷,۰۰۳,۴۲۳	۱۲,۷۶۱,۴۲۹,۹۲۹	۱۱,۴۹۱,۷۵۰	۶۰,۴۸۵,۰۱۳	(۷۲۶,۴۰۳,۲۵۹)	
لنت ترمز ایران	۴,۳۲۷,۵۷۵	۱۵۹,۱۱۸,۲۶۱,۶۸۰	۲۰۲,۳۶۹,۷۹۸,۳۴۲	۱۵۱,۱۶۱,۳۷۶	۷۹۵,۵۹۲,۳۱۰	(۴۴,۱۹۸,۰۹۰,۳۴۸)	
صنایع خاک چینی ایران	۵,۲۸۸,۲۴۴	۵۴,۹۰۵,۴۷۳,۰۸۳	۵۵,۳۲۳,۸۹۳,۸۸۷	۱۴,۶۱۱,۵۵۶	۷۶,۹۰۴,۵۱۲	(۵۵۹,۱۲۶,۹۷۲)	
ح. صنایع خاک چینی ایران							
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۳	۱۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۹۵۵,۲۶۰	۱۴۱,۴۵۴	۷۴۴,۵۰۰	۱۰۰,۵۸۸,۸۲۶	
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۳	۱۳۷,۹۵۵,۲۶۰	۲۵,۴۷۶,۱۰۹			۱۱۲,۴۷۹,۱۵۱	
ح. توسعه معادن و فلزات	۴۶۰,۲۰۰	۱,۷۲۷,۷۵۲,۰۰۰	۱,۸۶۱,۵۰۴,۹۵۶	۱,۶۴۱,۲۴۴	۸,۶۲۸,۷۵۹	(۱۴۴,۰۲۲,۹۵۹)	
معادن متگن ایران	۵,۵۹۲,۴۵۲	۵۰,۸۸۱,۱۴۲,۰۹۱	۵۲,۴۲۳,۳۳۸,۰۶۸	۲۱,۴۵۵,۲۷۵	۱۱۴,۴۵۰,۲۸۷	(۱,۷۴۷,۳۹۱,۵۳۹)	۱۵,۰۱۶,۳۱۶,۸۷۰
توسعه معادن و فلزات	۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۷,۰۷۱,۲۷۵	۳,۴۰۲,۸۲۲	۱۲,۹۱۰,۰۰۰	۵۳۲,۰۷۹,۰۰۳	
پالک ملت	۲,۰۲۶,۴۶۴	۶,۵۰۱,۳۶۴,۱۵۸	۶,۴۵۸,۵۰۴,۹۶۱	۶,۲۶۰,۷۷۳	۳۲,۹۵۱,۸۲۱	۹۲,۶۴۳,۷۰۳	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۱۶,۶۸۳,۶۲۱,۵۷۰	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۱۵,۸۴۹,۱۷۱	۸۳,۴۱۸,۱۱۰	۱۰,۳۲۳,۸۶۴,۹۹۷	
صنایع لاستیکی سپند	۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۰,۵۹۸,۰۵۶,۱۶۰	۱۰,۴۷۸,۲۷۷,۸۷۰	۱۰۰,۶۸۰,۴۲۲	۵۲۹,۹۰۲,۸۵۷	۵۷۱,۷۴۸,۰۰۱	
نارویی ره آورد تامین	۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۴,۶۰۷,۲۰۴	۱۸,۵۵۸,۶۶۵,۰۵۳	۱۸,۰۴۴,۴۴۹	۹۴,۹۷۳,۰۲۶	۲۲۲,۹۲۴,۶۶۶	۲,۲۵۴,۰۵۸,۷۶۸
ناروسازی اکسیر	۳۷۵,۰۰۰	۱۶,۸۳۷,۲۸۳,۶۷۰	۱۶,۶۲۹,۲۱۳,۹۲۷	۱۵,۹۹۵,۱۷۳	۸۴,۱۸۶,۴۱۹	۱۰,۷۸۸,۱۴۱	۲,۹۸۲,۲۶۲,۹۶۵
ناروسازی شهید قاضی	۶۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۷۷۳,۹۷۹	۲,۱۹۱,۰۲۵,۰۰۷	۱,۸۶۴,۵۵۴	۹,۸۱۳,۸۶۹	(۲۳۹,۳۲۹,۷۵۱)	
صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت	۱,۴۹۵,۶۸۰	۲۵,۵۴۶,۲۱۴,۴۰۰	۲۵,۴۶۵,۷۴۴,۴۸۸	۴,۷۸۸,۸۳۱		۷۵,۶۹۰,۰۸۱	
سیمان فارس	۲۹,۷۶۳	۲,۴۶۶,۵۲۶,۳۱۰	۱,۹۴۴,۲۴۶,۴۷۹	۲,۳۴۳,۱۶۱	۱۲,۳۲۳,۶۸۲	۵۰,۷۶۱۳,۹۸۸	
سیمان خاش	۲۴۰,۸۹۸	۱۲,۸۲۳,۸۶۳,۴۸۸	۱۲,۱۸۵,۲۰۶,۳۴۲	۴۰,۲۵۵,۲۰۰	۲۱,۱۸۶,۴۲۲	۶۱۲,۴۴۵,۳۲۴	
ریل پرداز نو آفرین	۱۸۶,۷۵۸	۶۶,۳۵۲,۲۷۵	۸۵,۸۲۹,۳۹۶	۶۳,۰۳۱	۳۳۱,۷۶۱	(۱۹,۸۸۱,۹۱۳)	۱,۸۰۴,۵۶۶,۹۹۳
ریل گردش ایرانیان	۷,۰۲۴	۲۵,۳۱۵,۳۶۶	۷,۰۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۴۷	۱۲۶,۵۷۷	۱۸,۱۳۰,۷۴۲	
ریل گردش ایرانیان	۷,۰۲۴	۷,۰۲۴,۰۰۰	۶,۹۹۲,۱۴۷			۴۱,۸۵۳	
حمل و نقل گهر ترابری سیرجان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۸۷,۰۹۱,۷۶۱	۵۲,۵۹۷,۹۷۹	۲۷۶,۸۴۹,۹۹۵	۱۴,۱۵۲,۴۶۰,۲۶۵	
تولیدی چدن سازان	۲,۵۲۸,۱۸۰	۸,۱۴۰,۲۷۳,۲۲۸	۹,۳۸۵,۸۴۹,۵۲۳	۷,۷۲۳,۰۴۵	۴۰,۷۰۱,۳۶۵	(۱,۲۹۴,۰۱۰,۷۰۵)	
صنعتی اما	۴,۲۲۴,۱۵۳	۲۹,۸۰۰,۱۸۵,۱۲۰	۵۱,۷۶۵,۰۸۴,۷۹۷	۳۷,۸۰۹,۳۳۷	۱۹۹,۰۰۰,۹۲۹	(۱۲,۲۰۱,۷۰۹,۹۴۳)	
لامبران	۱,۹۹۹,۹۹۹	۲۸,۹۷۳,۹۵۱,۶۱۰	۴۴,۵۷۳,۱۷۹,۷۱۸	۲۷,۵۲۴,۶۴۵	۱۴۴,۸۶۹,۷۵۴	(۱۵,۷۷۱,۶۲۲,۵۰۷)	
صنایع بهداشتی ساین	۳۲۵,۲۵۸	۲۴,۱۷۷,۰۷۱,۷۸۴	۴۸,۷۱۷,۳۴۴,۹۰۳	۲۲,۹۶۷,۸۵۷	۱۲۰,۸۸۵,۳۵۶	(۲۴,۶۸۴,۱۱۶,۳۲۲)	
نیروکلر	۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۰,۰۰۲,۶۱۰	۲۶,۷۸۵,۸۳۴,۲۰۸	۲۱,۱۴۶,۶۹۹	۱۱۱,۳۰۰,۰۱۳	(۴,۶۵۸,۲۷۸,۵۸۰)	
آریان کیمیا تک	۱۲۲,۹۰۷	۳,۹۵۶,۷۶۱,۹۷۰	۴,۳۵۱,۸۹۸,۵۵۳	۳,۷۵۸,۷۷۶	۱۹,۷۸۲,۸۱۲	(۴۱۸,۶۷۹,۱۷۱)	
مس. صنایع شیمیایی ایران	۲,۲۵۱,۲۹۳	۴۹,۲۸۸,۲۰۶,۸۳۰	۵۳,۷۵۴,۳۰۵,۲۲۷	۴۶,۸۲۳,۰۲۵	۲۴۶,۴۴۱,۰۳۱	(۴,۷۵۹,۳۶۲,۴۶۳)	۱,۹۲۱,۰۰۰,۳۷۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۴۰,۳۹۵	۱۶,۷۹۵,۸۳۸,۰۰۱	۱۱,۴۷۶,۰۴۴,۶۸۱	۱۵,۹۵۵,۹۹۹	۸۳,۱۷۹,۱۹۴	۵,۲۱۹,۸۵۸,۲۲۷	
معدنی املاح ایران	۵۰۱,۳۹۲	۵,۲۳۹,۹۵۱,۶۶۰	۱۲,۵۸۳,۸۴۸,۸۴۸	۴,۹۷۷,۸۴۷	۲۶,۱۹۹,۷۵۸	(۷,۳۷۵,۰۷۴,۷۹۳)	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۱۵,۲۰۲	۱۴,۰۱۰,۱۹۵,۳۹۲	۱۰,۸۴۴,۶۰۲,۵۹۲	۱۳,۳۰۹,۶۴۹	۷۰,۰۵۰,۹۷۹	۳۰,۸۲۳,۲۲۲,۱۷۲	(۹,۱۷۵,۵۵۸,۵۶۷)
پلی آکریل ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۹۴۱,۲۲۵	۱,۱۹۷,۴۹۹	۶,۳۰۲,۷۵۰	(۳۴۳,۸۹۱,۵۷۴)	
نقل به صفحه بعد	۹۰۲,۴۱۱,۳۸۴,۰۶۲	۹۶۳,۱۲۴,۷۴۴,۵۹۹	۷۶۵,۵۵۴,۶۲۴	۷۶۵,۵۵۴,۶۲۴	۴۰,۴۰۹,۴۷۴	(۶۵,۲۸۳,۰۰۹,۹۱۳)	(۳,۴۹۹,۹۲۰,۲۲۲)



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۰۲,۶۱۱,۳۸۴,۰۶۲	۹۶۲,۱۲۴,۷۴۴,۵۹۹	۷۶۵,۵۵۲,۶۲۴	۴,۰۰۴,۰۹۴,۷۴۲	۶۵,۲۸۳,۰۰۹,۹۱۳	۳,۴۹۹,۹۲۰,۲۲۳	۲۱,۶۵۲,۹۶۴	۵۵,۲۸,۴۵۲,۰۹۱	۵۷۱,۷۶۲,۳۲۷	۲۱,۵۰۱,۷۲۳	۳,۴۴۱,۷۷۹,۵۹۱
محصولات کاغذی لطیف	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
فروشگاههای زنجیره ای الحق	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
کوروش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ح فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
خدمات فنورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
فرابورس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تامین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تامین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تامین سرمایه دماوند	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ح. معدنی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مجمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صنعت غذایی کوروش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ح. داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری هلمون صبا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مدیریت سرمایه گذاری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
کوتربهن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
س. و خدمات مدیریت سند. ب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
کشوری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری پویا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری مالی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سپهر صادرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
کشوری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۹۰۲,۶۱۱,۳۸۴,۰۶۲	۹۶۲,۱۲۴,۷۴۴,۵۹۹	۷۶۵,۵۵۲,۶۲۴	۴,۰۰۴,۰۹۴,۷۴۲	۶۵,۲۸۳,۰۰۹,۹۱۳	۳,۴۹۹,۹۲۰,۲۲۳	۲۱,۶۵۲,۹۶۴	۵۵,۲۸,۴۵۲,۰۹۱	۵۷۱,۷۶۲,۳۲۷	۲۱,۵۰۱,۷۲۳	۳,۴۴۱,۷۷۹,۵۹۱



۲-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بھادار با درآمد ناھت با علی الحساب:

۱۷- سود (زبان) تحقق نیافتن نگه‌داری اوراق بهادار:

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

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا
در آمد ثابت با علل الحاق



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارویی ره آورد تامین	۱۸۷,۵۰۰	۷,۱۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۴,۶۲۹,۶۶۶,۱۸۱	۶,۸۱۳,۲۸۱	۳۵,۸۵۹,۳۷۵	۲,۴۸۹,۵۲۶,۱۶۲	۵۷,۵۱۲,۸۲۴
ج - معدنی املاح ایران	۲,۳۵۸,۵۷۱	۱۸,۹۷۱,۹۱۶,۴۰۰	۱۰,۷۲۹,۵۰۵,۱۰۵	۱۸,۰۲۳,۳۹۷	۹۴,۸۵۹,۹۸۲	۸,۱۱۹,۶۰۷,۹۱۶	.
کنسرسیای ایران	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۷۱۸,۵۲۷	۸۸۴,۷۷۲	۴,۶۵۶,۷۰۰	.	.
ج گروه گناه زنجیره ای افق کوروش	۵۹۴,۵۶۰	۸,۰۲۲,۵۰۵,۶۰۰	۴۲,۹۵۵,۵۲۴,۲۹۹	۷,۶۳۰,۸۸۰	۴۰,۱۶۲,۵۲۸	(۳۹,۹۷۰,۸۲۲,۷۷۷)	۷,۵۶۵,۰۸۶,۳۱۱
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۲,۹۶۶,۲۹۷	۶,۱۹۹,۷۰۰	۲۲,۶۳۰,۰۰۰	(۲,۷۷۵,۷۹۶,۰۹۷)	.
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۶۲۹,۵۲۴	۲,۶۲۵,۳۰۰	۱۲,۸۷۰,۰۰۰	(۱,۱۶۸,۱۴۴,۸۲۲)	.
سیمان خاش	۳۸۵,۰۶۸	۱۲,۵۷۲,۶۸۶,۱۶۰	۱۹,۷۵۰,۶۶۰,۰۸۱	۲۱,۴۴۴,۰۵۲	۱۱۲,۸۶۲,۲۲۱	۲,۶۸۷,۷۱۸,۵۱۶	.
لامبران	۱	۱۶,۱۵۰	۲۲,۲۸۲	۱۶	۸۵	(۵,۴۴۲)	(۲۳,۰۹۱,۷۸۱,۵۰۵)
پالک ملت	۱۱,۰۲۶,۹۱۴	۲۹,۱۸۱,۶۰۰,۶۱۶	۲۲,۰۶۰,۴۶۱,۸۸۴	۲۷,۷۲۲,۵۲۱	۱۴۵,۹۰۸,۰۰۲	(۳,۰۵۲,۴۹۱,۷۱۲)	.
نیروترانس	۱	۲,۴۶۰	۲,۴۰۷	۲	۱۲	۲۸	(۸,۰۶۶,۴۰۰,۳۸۸)
صنعتی اما	۵۳۵,۴۱۴	۳,۷۰۵,۰۶۴,۸۸۰	۶,۲۰۷,۹۱۱,۰۲۰	۳,۵۱۹,۸۱۲	۱۸,۵۲۵,۳۲۴	(۳,۵۲۵,۸۹۱,۲۵۹)	۲,۶۵۸,۸۵۱,۸۲۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷۲۰,۷۷	۲,۰۵۷,۹۵۵,۹۰۰	۱,۶۲۶,۸۳۸,۰۴۲	۱,۹۵۵,۰۵۸	۱۰,۳۸۹,۷۸۰	۴۰۸,۸۲۳,۰۲۰	۵۲۸,۳۴۴,۷۲۴
معدنی املاح ایران	۵۱۸,۶۰۸	۴,۴۵۵,۲۱۴,۸۸۰	۱۳,۰۱۵,۱۲۳,۰۸۷	۴,۲۴۱,۹۵۴	۲۲,۳۲۶,۰۷۴	(۸,۵۷۲,۳۸۶,۱۲۶)	(۷,۵۲۱,۹۰۱,۰۶۴)
توسعه معادن و فلزات	۳۱۴,۳۸۶	۱,۴۱۲,۰۸۶,۹۱۸	۱,۵۵۵,۸۹۰,۹۷۲	۱,۳۴۱,۴۸۳	۷,۰۶۰,۳۲۵	(۱,۸۲۳,۰۵۸,۹۲۲)	.
لنت ترمز ایران	۳,۳۴۲,۱۳۸	۹۰,۱۷۰,۸۸۳,۱۴۰	۱۳۵,۱۲۴,۳۴۹,۲۹۴	۸۵,۶۶۲,۳۳۹	۲۵۰,۸۵۴,۴۱۶	(۴,۶۳۰,۴۹۱,۸۲۸,۰۹۱)	۱۰۲,۷۲۸,۰۶۰,۴۶۵
سیمان فارس	۶۰,۶۴۱	۴,۷۰۱,۴۱۶,۷۲۰	۳,۹۶۱,۳۲۹,۵۲۲	۴,۴۶۶,۴۲۲	۲۳,۵۰۷,۴۸۴	۷۱۲,۱۹۲,۳۸۱	.
صنایع خاک چینی ایران	۶۰,۹۷,۱۲۳	۷۷,۴۹۴,۳۲۳,۳۳۰	۸۲,۰۱۰,۱۳۵,۰۰۰	۷۲,۶۱۹,۷۱۲	۳۸۷,۴۷۲,۱۶۷	(۵,۰۶۷,۹۸۳,۵۴۸)	(۱۳,۵۰۰,۳۱۷,۵۴۸)
س. صنایع شیمیایی ایران	۴۶,۳۸۴,۵۸۱	۴۰۸,۱۸۴,۳۱۲,۸۰۰	۴۴۵,۱۰۳,۶۳۵,۷۶۷	۳۸۷,۷۷۵,۰۹۷	۳,۰۴۰,۹۲۱,۵۴۴	(۳,۱۲۴,۸۰۰,۱۹۶,۲۸۸)	(۴,۴۵۶,۴۲۷,۶۲۱)
بیمه اتکایی سامان ۷۵۰ تادیه	۱,۰۱۷	۵۰۸,۵۰۰	۵۰۵,۲۴۴	۴۸۲	۲,۵۴۲	.	(۳,۴۸۶)
لیرینگ صنعت و معدن	۸۹۴,۷۰۸	۲,۷۴۰,۳۹۰,۶۰۴	۱,۴۵۰,۸۶۵,۸۲۸	۲,۶۰۳,۳۶۶	۱۳,۷۰۲,۴۵۳	۱,۷۲۲,۳۱۸,۸۵۹	.
ویل پرداز نو آفرین	۱,۳۷۶,۰۹۲	۵,۱۶۵,۸۲۹,۳۶۸	۶,۲۳۵,۱۸۹,۲۶۶	۴,۹۰۷,۵۵۷	۲۵,۸۹۲,۲۴۷	(۱,۱۹۰,۰۷۶,۷۰۲)	۱,۷۴۹,۱۲۹,۸۲۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۸,۷۲۸,۳۵۹	۸,۶۶۴,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۴۲,۹۹۲,۳۵۹)	.
تولیدات پتروشیمی فاقد بصر	۱,۹۷۱,۰۰۰	۱۸۵,۷۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۴۱,۱۵۱,۰۲۰	۱۷۶,۴۷۸,۴۱۲	۱۲۸,۸۲۳,۷۵۰	(۸۷۹,۷۱۳,۲۷۱)	۴,۶۱۰,۸۶۸,۲۷۲
معدن سنگز ایران	۵,۰۰۰,۰۰۱	۴۹,۳۰۰,۰۰۰,۸۴۰	۵۱,۱۳۱,۶۴۲,۶۵۱	۴۶,۷۴۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۴۹	(۲,۲۴۴,۳۲۲,۸۷۰)	.
حمل و نقل گهر ترابری سیرجان	۷۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۸۷,۰۹۱,۸۲۹	۵۵,۲۶۱,۵۰۰	۲۹۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۶,۷۶۶,۶۶۱	.
پتروشیمی شیراز	۱۱۰,۰۰۰	۷,۵۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۵,۸۵۳,۹۱۸	۷,۱۹۹,۰۰۵	۳۷,۸۸۹,۵۰۰	(۱,۱۵۳,۰۴۱,۵۰۳)	.
بیمه اتکایی آرای پارس ۷۰ تادیه	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۱۵,۹۰۰	۲۶,۷۲۰,۱۲۶	۲۵,۳۶۱	۱۲۳,۴۸۰	(۱۸۳,۰۷۷)	.
پالایش نفت تهران	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۸,۰۷۲,۶۰۰	۱۲,۰۱۲,۲۷۵	۶۲,۲۲۴,۵۰۰	(۱,۹۴۸,۰۰۷,۳۷۵)	.
پالایش نفت بندر عباس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۳,۶۸۷,۵۵۸	۸,۵۷۰,۹۰۰	۴۵,۱۱۰,۰۰۰	(۳,۱۷۵,۲۵۸,۷۵۸)	.
داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	۷,۸۲۶,۱۶۲,۸۲۸
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۱۶۷,۳۷۸,۸۴۰)
صنایع لاستیکی سهند	.	.	.	.	.	.	(۷۸,۴۷۸,۹۵۱,۱۰۱)
صنایع بهداشتی سینا	.	.	.	.	.	.	۲,۷۸۳,۱۲۹,۳۴۶
ویل گردش ایرانین	.	.	.	.	.	.	(۴۸,۲۴۶)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۷۸
فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۸۱۵,۱۳۴,۵۰۷
داروسازی شهید قاضی	.	.	.	.	.	.	(۳۵۲,۱۹۱,۰۷۲)
آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	.	۴۲۸,۴۰۰,۶۶۲
پلی اکریل ایران	.	.	.	.	.	.	۳۰۴,۷۱۹,۰۹۸
معدن سنگز ایران	.	.	.	.	.	.	(۷۰,۴۵۰,۸۲۵,۷۲۰)
جمع	۱۰,۲۷۷,۷۸۸,۱۷۶,۱۵۶	۱,۱۵۰,۲۳۱,۹۹۸,۳۵۹	۹۷۶,۳۹۸,۷۶۸	۵,۱۲۸,۹۴۰,۸۸۲	(۱۲۸,۵۵۹,۱۶۱,۸۶۴)	(۴۴,۴۷۹,۳۹۶,۰۸۲)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۱

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۶/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۶/۲۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۵,۹۵۱,۷۸۸	۰	-	-	-	-	-	۰	مرایحه گندم-۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۷۴۳,۸۴۸,۱۵۴	۰	-	-	-	-	-	۰	مشارکت دولتی-۱ شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
۱,۱۵۰,۸۰۷,۹۷۴	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۱۳,۱۷۷,۲۳۹,۶۰۸	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۱م بودجه ۹۸-۱۰۱۳
۳,۵۹۰,۸۴۱,۶۷۶	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۹م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۳۵۹,۵۵۷,۴۵۲	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۶م بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳
۳,۱۷۹,۳۲۵,۵۶۷	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۴م بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
۲۹۶,۵۱۸	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۳م بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
۱۹,۲۶۹,۲۹۴	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲م بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۲۰,۶۳۰,۷۴,۴۷۳	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۰م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
۱,۹۸۵,۶۸۲,۸۹۶	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۷م بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
۳۳,۴۸۳,۰۷۱,۹۸۴	۰	-	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۸م بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
۸,۵۱۹,۸۸۷,۷۲۶	۲۸,۹۱۰,۴۹۰,۱۶۰	۲۶,۱۲۹,۴۶۹	۱۱۵,۲۲۵,۹۷۰,۳۷۱	۱۴۴,۱۶۲,۵۹۰,۰۰۰	۱۷۹,۵۳۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۰م بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
۲,۵۵۱,۱۴۱,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲م بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹
۱۲,۱۷۱,۶۵۴,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰
(۲,۲۰۰,۶۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴م بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵
۱,۴۲۶,۱۱۴,۲۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱م بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱
۰	۱,۰۰۱,۲۱۱,۸۲۲	۱۸,۲۹۲,۶۱۷	۹۹,۹۰۵,۲۸۰,۵۵۱	۱۰۰,۹۲۴,۷۸۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۸۰	۰	۰	گام بانک تجارت-۲۰۴
۰	۴,۱۳۲,۲۹۸	۶,۲۴۲	۳۰,۳۰۱,۴۶۰	۳۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۲	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷م بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴
۸۴,۲۸۵,۵۶۴,۴۵۶	۲۹,۹۱۵,۸۴۴,۲۹۰	۲۴,۲۲۸,۳۲۸	۲۱۵,۱۶۱,۵۵۲,۳۸۲	۲۴۵,۱۲۱,۸۱۵,۰۰۰				



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲,۶۵۵,۵۲۲,۲۹۵	۳,۱۶۲,۹۰۲,۰۵۵	(۲۶۴,۲۹۷,۳۴۵)	۳,۴۲۷,۱۹۹,۴۰۰	۳,۳۶۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۱۲/۲۹	معدنی املاح ایران
.	۸۶۴,۹۵۰,۲۷۲	(۹۰,۰۴۹,۶۲۸)	۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۲/۲۹	پاتک ملت
.	۱,۵۶۳,۳۳۱,۳۰۰	(۱۹۱,۶۶۸,۷۰۰)	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
۹,۷۶۹,۲۳۲,۸۰۸	۲۳,۸۲۲,۲۱۵,۰۰۰	.	۲۳,۸۲۲,۲۱۵,۰۰۰	۱۷,۱۶۵	۱,۹۷۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۱۲/۲۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۳۶۸,۵۷۵	۵۹,۳۰۹,۴۱۱	(۶۹۰,۵۸۹)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۹/۳۰	صنایع بهداشتی ساین
.	۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران
۱,۶۴۴,۶۴۲,۶۵۳	۶۲۹,۶۴۱,۹۷۱	(۶۵,۹۸۳,۰۲۹)	۶۹۵,۶۲۵,۰۰۰	۳,۷۱۰	۱۸۷,۵۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۲/۲۹	دارویی ره آورد ناسین
.	۶۲۱,۲۲۰,۲۰۱	(۷۶,۱۶۳,۲۹۹)	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۵۰۰	۱,۳۹۴,۷۶۷	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۲/۲۹	ریل پرداز نو آفرین
.	۱۲۹,۳۵۵,۱۹۸	(۶۶۷,۶۶۲)	۱۲۹,۹۲۲,۸۶۰	۴۳۰	۲۲۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
.	۵۰۶,۸۸۱,۵۸۷	(۵۳,۱۱۸,۴۱۳)	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۲/۲۹	حمل و نقل گهر تراب سیرجان
.	۱۲۲,۴۲۶,۱۰۶	(۱۴,۲۵۵,۰۹۴)	۱۲۶,۶۸۱,۲۰۰	۴۵۰	۳۰۳,۷۲۶	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۹۰۴,۱۲۷,۰۴۹	۵۰۰,۴۰۶,۶۴۸	(۵۸,۶۰۹,۲۷۲)	۵۵۹,۰۱۵,۹۲۰	۱۳۸	۴,۰۵۰,۸۴۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۲/۲۹	لنت ترمز ایران
.	۱۹۹,۷۸۸,۱۲۸	(۳۶,۹۴,۷۱۲)	۲۰۳,۴۸۲,۸۴۰	۴۶۰	۴۴۲,۳۵۴	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۹/۳۰	لیزینگ صنعت و معدن
۷,۷۶۳,۴۲۲,۵۰۰	۸,۰۷۳,۸۳۰,۸۰۰	.	۸,۰۷۳,۸۳۰,۸۰۰	۲,۸۰۰	۲,۸۸۳,۵۱۱	۱۴۰۱/۰۲/۰۲	۱۲/۲۹	صنایع خاک چینی ایران
۲,۱۴۸,۹۷۷,۸۴۴	۲۹۲,۲۷۹,۳۷۶	(۴۸,۰۹۴,۶۲۴)	۴۴۰,۳۷۴,۰۰۰	۳۰۰	۱,۴۶۷,۹۱۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲/۲۹	صنعتی آما
.	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۳۹۷,۳۱۶,۸۲۲	۸۲	(۹)	۹۱	۹۱	۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۹/۳۰	نیرو ترانس
.	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز
.	۳,۲۱۹,۶۹۳,۶۲۷	(۳۷۹,۳۰۶,۳۷۳)	۳,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۲/۲۹	سپنتا
.	۳,۰۷۸,۷۷۷,۹۱۴	(۲۲۷,۷۴۵,۲۱۶)	۳,۳۰۶,۵۲۳,۱۳۰	۱۱,۶۲۱	۲۸۴,۵۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	۱۲/۲۹	سیمان خاش
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۰۵۰	.	۸۹۹,۹۹۹,۰۵۰	۴۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۳/۱۰۶	لامبران
.	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز
۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۸	۳/۱۰۶	نیرو کلر
۵,۰۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۶,۴۲۹,۰۲۵	(۵۱۴,۸۰۶,۸۱۵)	۴,۱۸۱,۲۳۵,۸۴۰	۷۲۰	۵۸۰,۷۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	۱۲/۲۹	معدان منگنز ایران
.	۳۹۷,۵۰۶,۳۸۸	.	۳۹۷,۵۰۶,۳۸۸	۴,۳۹۷	۹۰,۴۰۴	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	۱۲/۲۹	سیمان فارس
۱۲,۵۴۸,۸۷۶,۹۸۵	۶,۹۷۸,۷۴۶,۸۰۴	(۲۶۲,۸۹۷,۹۹۶)	۷,۲۴۱,۶۴۴,۸۰۰	۱,۸۰۰	۴,۰۲۳,۱۳۶	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۹/۳۰	س. صنایع شیمیایی ایران
۴۶,۲۰۰,۹۰۷,۵۳۱	۷۲,۷۱۴,۵۹۰,۹۴۳	(۲,۲۵۲,۰۴۸,۷۷۶)	۷۵,۹۶۶,۶۳۹,۸۰۷					نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
							۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل			۷۵,۹۶۶,۶۳۹,۸۰۷	(۲,۲۵۲,۰۴۸,۷۷۶)	۷۲,۷۱۴,۵۹۰,۹۴۲	۴۶,۲۰۰,۹۰۷,۵۳۱	
صنایع لاستیکی سپند						۹,۷۲۴,۴۵۰,۴۷۹	
فولاد آلیاژی ایران						۹۳۱,۹۵۴,۶۹۶	
تولیدی چدن سازان						۲۲۵,۸۲۲,۲۳۰	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی						۲,۳۹۶,۹۲۸,۴۰۰	
صنعت غذایی کورش						۱۰۶,۰۹۶,۹۲۲	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید						۱۱۶,۸۹۵	
توسعه معادن و فلزات						۱,۰۹۰,۰۰۴	
خدمات انفورماتیک						۵۲۳,۰۰۰	
دارو سازی اکسیر						۲,۹۰۳,۹۵۰	
معدنی و صنعتی گل گهر						۸۴۵,۴۱۶	
توکازنگ فولاد سپاهان						۱۷۸,۲۴۲	
داروسازی شهید فانی						۹۱۱,۸۷۵	
مجمع صنایع لاستیک بزرگ						۲۸,۶۵۲	
فرابورس ایران						۵۵۶,۰۰۰	
سیمان ساوه						۱۱,۴۵۱	
پتروشیمی تندگوپان						۷۳,۹۳۶	
پلیمر اریا ساسول						۸۴۶,۰۶۲	
صنعتی زر ماکارون						۷,۴۱۴	
سرمایه گذاری سیمان تامین						۲۳۰,۱۶۲	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر						۹۸,۱۱۳	
پتروشیمی ارومیه						۲۰,۴۷	
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش						۷۶۱,۱۷۹	
			۷۵,۹۶۶,۶۳۹,۸۰۷	(۲,۲۵۲,۰۴۸,۷۷۶)	۷۲,۷۱۴,۵۹۰,۹۴۲	۵۹,۵۱۴,۸۶۴,۲۲۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲	۲,۶۲۳,۵۱۸,۲۰۳
۱۸-۲	۲,۵۰۹,۹۷۰,۶۸۷	۵۰,۸۲۸,۶۵۴
جمع	۲,۶۱۲,۴۶۶,۳۳۹	۲,۶۷۴,۳۵۶,۸۵۷

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۰	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۲۸۸,۴۶۸,۵۲۰	۲,۱۵۷,۲۱۰
۱۴۰۰/۱۱/۲۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۰۵۵,۷۴۹,۱۵۳	۰	۱,۰۵۵,۷۴۹,۱۵۳	۳,۲۲۳,۸۱۲,۴۶۲	۰
			۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲	۰	۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲	۳,۶۲۳,۵۱۸,۲۰۳	۰

منفعت دولت ۸-شخص مهر ۲۰۵

مرحله گندم ۲-و اجتناب از شرط خاص ۱۴۰۰

مشارکت دولت با شرط خاص

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

مبلغ سپرده	تاریخ	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	متعدد	۱۰	۱,۴۲۶,۵۲۹	۰	۱,۴۲۶,۵۲۹	۱,۴۲۶,۵۲۹	۱۱,۰۵۷,۰۲۲
-	متعدد	۱۰	۹,۲۰۲,۴۶۸	۰	۹,۲۰۲,۴۶۸	۹,۲۰۲,۴۶۸	۲۸,۳۹۹,۵۰۰
-	متعدد	۹	۲,۰۳۰,۲۷۴,۳۳۳	۰	۲,۰۳۰,۲۷۴,۳۳۳	۲,۰۳۰,۲۷۴,۳۳۳	۴,۷۸۰,۷۲۶
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	۲۳	۴۷۲,۶۰۲,۷۲۸	(۸,۱۹۳,۹۵۲)	۴۶۴,۴۰۸,۷۸۶	۴۶۴,۴۰۸,۷۸۶	۰
-	متعدد	۸	۲۸۲	(۳)	۲۷۹	۲۷۹	۰
-	متعدد	۹	۴,۶۵۸,۲۹۲	۰	۴,۶۵۸,۲۹۲	۴,۶۵۸,۲۹۲	۶,۶۰۱,۳۸۶
			۲,۵۱۸,۱۶۴,۶۴۲	(۸,۱۹۳,۹۵۵)	۲,۵۰۹,۹۷۰,۶۸۷	۲,۵۰۹,۹۷۰,۶۸۷	۵۰,۸۲۸,۶۵۴

سپرده بانکی:

بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه

سود سپرده کوتاه مدت بانک صنعت و معدن

بانک پاسارگاد شعبه پارک ساسی - ۹۰۱۲-۲۴۹-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱

۲۴۹-۸۱۰۰۰-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱

بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰۰۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۱۴۹,۹۰۳,۲۸۲	۱۶۹,۵۶۹,۹۰۱
۱۹-۲ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل	۲,۶۴۷,۹۸۴,۷۸۷	۲,۶۳۰,۹۸۱,۹۲۵
	۲,۷۹۷,۸۸۸,۰۶۹	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 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 سال قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۳,۱۳۱,۴۴۸,۵۵۲	۲۹,۱۰۴,۵۳۳,۷۵۷
متولی صندوق	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵	۲۱۷,۹۹۹,۷۲۵
	۲۳,۷۴۹,۴۴۸,۰۸۷	۲۹,۷۲۲,۵۳۳,۴۸۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۲۰,۹۸۶,۹۰۲	۰	هزینه تصفیه
۵۶۵,۷۵۲,۲۳۶	۱,۳۹۰,۲۷۲,۴۰۵	هزینه ابونمان نرم افزار
۵۰,۰۷۵,۸۲۷	۳۷,۱۲۴,۲۶۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵,۹۸۰,۹۹۱	۸,۵۴۱,۰۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۳۶,۷۹۵,۹۵۶	۱,۴۳۵,۹۳۷,۷۳۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۴,۶۳۱,۲۱۹,۷۶۷	۴۳۷,۱۵۸,۹۱۴,۶۷۱	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۹۸۲,۴۰۲,۹۴۲,۲۲۷)	(۴۱۱,۱۷۵,۶۲۶,۰۵۱)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۸۶۷,۷۷۱,۷۲۲,۴۶۰)	۲۵,۹۸۳,۲۸۸,۶۲۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۸,۸۹۴,۳۹۱,۰۰۰	۹۳,۱۱۶,۱۲۶,۱۷۱
۶۶,۳۳۸,۳۱۱,۷۰۶	۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲
۱۲۵,۲۳۲,۷۰۲,۷۰۶	۱۳۹,۷۳۸,۱۹۱,۳۰۳

شش ماهه دوم سال
شش ماهه اول سال
تقسیم سود دارندگان واحد های سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و پدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی ها، صندوق هیچ گونه پدهی احتمالی، دارایی احتمالی و تعهدات با اهمیت ندارد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۶۲,۰۴۶	۲۲.۶۴٪	عادی	۵,۲۶۲	۱.۳٪	عادی
		۶۰۰	۰.۲۲٪	ممتاز	۶۰۰	۰.۱۵۰٪	ممتاز
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	۰.۱۵٪	ممتاز	۴۰۰	۰.۵٪	ممتاز
سرمایه گذاری گروه صنعتی ونا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	۰.۴۸٪	عادی	۱,۳۱۹	۰.۳٪	عادی
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۹۷,۳۲۲	۳۵.۵۱٪	عادی	۹۱,۸۹۷	۲۲.۲٪	عادی
بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۹۸,۲۸۳	۳۵.۸۶٪	عادی	۹۲,۸۰۴	۲۲.۵٪	عادی
شرکت سرمایه گذاری آتیه دعاوند	وابسته به موسس	۱۶۹	۰.۰۶۲٪	عادی	۱۶۹	۰.۰۴٪	عادی
بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۱	۰.۰٪	عادی	۱۰	۰.۰٪	عادی
امین هاشمی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	۰.۰٪	عادی	۱۰	۰.۰٪	عادی
حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۰	۰.۰٪	عادی	۱۱	۰.۰٪	عادی
علی مشاری	وابسته به مدیر	۰	۰.۰٪	عادی	۱۰	۰.۰٪	عادی
امیرحسین مشاری	وابسته به مدیر	۰	۰.۰٪	عادی	۱۱	۰.۰٪	عادی
امیررضا مشاری	وابسته به مدیر	۰	۰.۰٪	عادی	۶	۰.۰٪	عادی
جمع		۲۶۰,۱۵۰	۹۴.۹٪	-	۶۰,۸۱	۴۷.۰٪	-

خاتم بهاره حیدری مقدم و آقای امین هاشمی و آقای حسین احمدی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در گروه مدیران سرمایه گذاری حضور نداشته اند.

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		شرح معامله	ارزش معامله ریال	شرح معامله	ماتده طلب (پدهی)
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	خرید	۱,۸۴۴,۱۸۶,۳۰۰,۹۹۹	ماتده طلب (پدهی) ریال	۱,۹۰۲,۴۲۹,۱۶۴,۵۶۱
		فروش	(۱,۵۴۴,۲۲۲,۶۷۹,۴۰۷)	ارزش معامله	۲,۴۱۹,۶۹۳,۲۶۶,۱۴۷
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۲۳,۱۳۱,۴۴۸,۵۵۲	کارمزد ارکان	۲۹,۱۰۴,۵۳۳,۷۵۷
موسسه حسابرسی رهپایت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		کارمزد ارکان	۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵		۲۱۷,۹۹۹,۷۲۵

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و ماتده طلب (پدهی) آنها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

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

