



**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
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ 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 بستانیان	

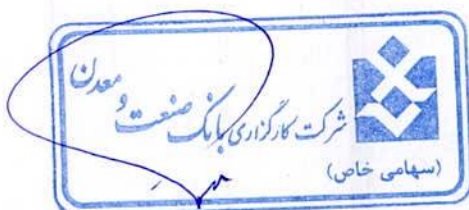
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۱۰۰,۳۰۲,۴۳۱,۴۴۵	۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷
۶ به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر م	۶۴۰,۱۳۲,۹۸۵,۳۹۳	۲۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱
۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۶۹,۹۳۷,۴۱۳,۴۸۳	۴۸۳,۵۳۹,۷۶۴,۹۰۸
۸ حسابهای دریافتنی	۲۶,۴۵۹,۴۰۱,۲۹۸	۳۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶
۹ سایر دارایی ها	۹۲۶,۰۱۷,۴۶۱	۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱
۱۰ موجودی نقد	۱,۱۲۳,۸۲۳,۱۲۸	۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸
۱۱ جاری کارگزاران	۳۸,۴۷۷,۳۹۹,۶۹۲	۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵
جمع دارایی ها	۲,۰۷۷,۳۵۹,۴۷۱,۹۰۰	۱,۹۶۲,۷۲۳,۵۶۱,۴۸۶
بدهی ها		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۳۰,۲۷۳,۱۱۸,۹۲۳	۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۷,۱۳۴,۴۷۷	۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹۹۳,۱۵۸,۳۹۷	۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴
جمع بدهی ها	۳۱,۲۷۳,۴۱۱,۷۹۷	۱۲۰,۹۶۲,۴۳۹,۵۳۹
۱۵ خالص دارایی ها	۲,۰۴۶,۰۸۶,۰۶۰,۱۰۳	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷,۴۲۰,۶۶۸	۶,۷۱۹,۷۲۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸,۹۸۰,۵۹۵,۷۸۱	۱۱,۳۴۰,۰۱۳,۵۲۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۷۲,۸۷۲,۸۷۷,۶۲۳	(۱۴۱,۲۸۶,۵۲۳,۲۷۳)
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط	۱۸	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۴,۳۹۵,۱۴۸,۷۷۶	۸۷۲,۷۷۴,۸۲۴
سایر درآمدها	۲۰	۱,۸۲۷,۹۵۴,۷۱۱	۱,۷۱۹,۸۳۴,۱۶۸
جمع درآمدها		۱۹۹,۴۲۶,۵۷۶,۸۹۱	(۱۲۷,۳۵۳,۹۰۰,۷۶۰)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴,۸۶۴,۱۴۱,۷۳۵)	(۶,۷۱۶,۳۳۳,۲۵۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۰۴۹,۰۳۷,۷۵۱)	(۱۷۱,۳۰۹,۳۲۰)
جمع هزینه ها		(۵,۹۱۳,۱۷۹,۴۸۶)	(۶,۸۸۷,۶۴۲,۵۷۸)
سود خالص		۱۹۳,۵۱۳,۳۹۷,۴۰۵	(۱۳۴,۲۴۱,۵۴۳,۳۲۸)
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱		۱۰.۳۱٪	-۷.۰۳٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲		۹.۴۸٪	-۷.۶۳٪

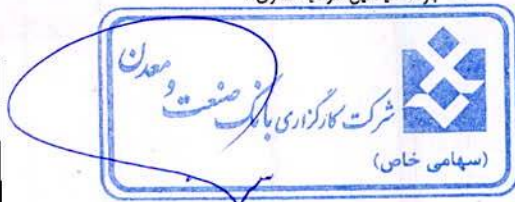
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال مالی	۲۷۴,۰۸۳	۲۷۰,۶۴۶	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۲,۷۸۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۳,۲۲۶	۸,۰۶۲	۸,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱,۵۸۱)	(۱۰,۷۹۳)	(۱۰,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال مالی	.	.	(۱۳۴,۲۴۱,۵۴۳,۳۲۸)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۳	.	(۱۲,۲۶۷,۸۸۲,۶۸۲)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۴	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۲۷۵,۷۲۸	۲۶۷,۹۱۵	۱,۷۵۷,۰۸۲,۴۴۷,۷۶۷

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بانک ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها 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.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ترازنامه 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از : شهرک غرب - خیابان خوردين - نبش خیابان توحید یکم - پلاک یک - طبقه پنجم

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-سليمان 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 فرابورسی 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 فرابورسی : 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 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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها 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 حسابها ذخیره می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۳۳.۸۴٪	۶۲۳,۲۹۳,۳۳۶,۴۰۶	۶۳۲,۹۷۸,۷۳۲,۹۸۳	۳۵.۲۲٪	۷۲۰,۵۹۳,۹۵۰,۸۸۷	۶۴۷,۶۱۱,۱۲۶,۸۱۰
۴.۸۷٪	۸۹,۶۳۴,۳۶۶,۴۸۵	۹۴,۹۴۲,۵۲۹,۶۸۷	۰.۳۵٪	۷,۲۳۶,۷۱۱,۱۱۸	۷,۳۴۱,۸۳۵,۲۵۰
۴.۱۸٪	۷۷,۰۳۳,۳۴۱,۴۵۲	۶۴,۳۰۸,۶۱۳,۸۲۸	۳.۲۱٪	۶۵,۷۱۶,۳۳۲,۶۸۲	۵۳,۷۶۱,۲۴۳,۵۶۵
۳.۴۲٪	۶۲,۰۹۵,۰۰۱,۰۶۴	۴۵,۴۸۵,۷۷۱,۶۹۸	۰.۲۵٪	۵,۲۱۵,۸۱۸,۹۱۵	۴,۵۹۸,۶۷۹,۸۵۹
۲.۷۳٪	۵۰,۳۱۰,۹۵۴,۸۶۱	۴۳,۲۴۳,۵۴۷,۸۲۲	۰.۴۳٪	۸,۵۳۱,۴۴۵,۴۶۵	۷,۰۲۵,۵۵۵,۰۴۶
۱.۵۸٪	۲۹,۰۰۷,۹۷۰,۰۹۲	۳۲,۰۶۰,۴۶۱,۸۸۴	۰.۵۷٪	۱۱,۷۴۵,۶۹۴,۸۰۰	۱۱,۶۱۹,۳۵۷,۳۲۵
۱.۴۷٪	۲۷,۱۱۱,۹۰۱,۵۰۱	۲۳,۷۱۱,۹۸۹,۶۱۳	۵.۱۳٪	۱۰۴,۸۴۵,۸۶۷,۷۸۳	۹۱,۲۸۳,۹۴۳,۵۴۱
۱.۳۲٪	۲۴,۹۹۵,۰۷۹,۰۲۵	۳۰,۵۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۰.۵۵٪	۱۱,۱۷۹,۱۱۷,۷۹۲	۱۰,۸۵۳,۵۲۸,۷۵۶
۰.۴۹٪	۹۰,۰۶۵,۷۳۶,۰۰۰	۱۰,۷۰۸,۷۲۸,۲۵۹	۰.۳۱٪	۶,۴۲۶,۳۵۵,۶۲۴	۷,۵۹۹,۳۴۲,۹۹۲
۰.۴۳٪	۷,۹۸۴,۷۱۲,۱۹۲	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	۲.۳۴٪	۴۷,۹۵۵,۵۵۴,۹۴۰	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰
۰.۳۹٪	۷,۱۲۹,۲۰۲,۳۴۴	۶,۰۶۲,۶۰۷,۳۱۴	۰.۴۰٪	۸,۲۱۰,۲۳۱,۷۱۹	۶,۰۶۲,۶۰۷,۳۱۴
۰.۳۵٪	۶,۴۸۷,۱۷۰,۳۰۰	۹,۲۶۲,۹۶۶,۳۹۷	۰.۲۰٪	۴,۱۴۵,۱۸۸,۵۰۰	۴,۲۷۵,۲۱۵,۲۶۰
۰.۲۰٪	۳,۶۸۳,۰۳۶,۵۹۳	۶,۲۵۶,۳۸۳,۴۲۷	۰.۰۰٪	۳۵,۴۹۸	۴۲,۸۹۸
۰.۱۵٪	۲,۷۲۴,۱۸۴,۶۷۷	۱,۴۵۰,۸۶۵,۸۲۷	۰.۷۸٪	۱۶,۰۳۶,۳۷۸,۶۴۹	۱۲,۹۷۷,۶۴۵,۷۴۴
۰.۰۵٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۵٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵
۰.۰۰٪	۲۷,۰۴۲,۵۳۳	۲۷,۲۲۹,۰۹۶	۰.۰۰٪	۲۷,۰۴۲,۵۳۳	۲۷,۲۲۹,۰۹۶
۰.۰۰٪	۲,۴۴۵	۷۳۴	۰.۰۰٪	۲,۹۱۹	۷۳۴
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۴٪	۲,۹۴۰,۹۷۸,۲۸۸	۲,۸۸۶,۲۶۹,۵۳۶
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۱۹٪	۲۴,۲۷۲,۷۱۲,۹۰۰	۲۱,۸۲۳,۷۹۸,۰۳۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۵٪	۹,۲۴۴,۷۱۴,۷۸۲	۸,۰۵۶,۹۶۳,۵۵۲
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۲۰٪	۴۵,۰۵۲,۴۹۷,۱۲۴	۴۰,۷۲۸,۳۱۲,۲۹۶
۵۵.۴۷٪	۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷	۱,۰۱۵,۹۳۲,۰۴۶,۵۰۴	۵۳.۷۸٪	۱,۱۰۰,۳۰۲,۴۳۱,۴۴۵	۹۵۳,۳۷۶,۹۱۵,۵۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۹,۸۵۶,۸۴۳,۳۸۷	۱۰۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۱۰۰۶
۸۸,۹۹۸,۸۱۶,۴۵۰	۴۸۳٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۰۱۳
۱,۱۱۷,۳۶۶,۳۷۳	۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۰۱۱۱۱
۲۰,۲۶۱,۸۵۷	۰۰۰٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۲۳,۵۶۲,۱۳۷,۷۴۲	۱,۳۳٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۱۳,۶۷۸,۶۴۳,۳۳۷	۰۰۶٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۱۴,۳۷۲,۴۰۷,۵۲۹	۰۰۷۸٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۱۴,۳۵۶,۱۵۳,۳۷۹	۰۰۷۸٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۲۹۵,۴۶۰,۰۷۱,۱۰۰	۱۶۰۴٪	۰	۰٪	۰	۰	۰۰۶	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۱۴۴,۱۳۶,۴۶۰,۵۳۱	۷,۸۳٪	۱۴۵,۳۳۷,۸۱۷,۱۱۷	۷,۱۱٪	۰	۱۷۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۲۵,۱۸۱,۵۹۰,۹۳۳	۱,۳۷٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۳۷,۸۱۸,۱۵۶,۹۸۱	۱,۵۱٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۱۳۵,۳۱۶,۰۵۴,۳۱۹	۷,۳۵٪	۰	۰٪	۰	۰	۰۱۱۱۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۳,۳۵۷,۹۹۱,۴۶۳	۰,۱۹٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۳۱۵
۲۵,۳۳۶,۳۱۷,۴۷۷	۱,۳۸٪	۰	۰٪	۰	۰	۰۰۰۹۲۳	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۲,۴۴۰,۴۷۲,۲۲۸	۰,۱۳٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	مراجعه گندم ۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۹,۳۴۹,۸۲۷,۴۴۸	۱۰۰۵٪	۰	۰٪	۰	۰	۰	مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۲۶-۰۰۱۰۲۶
۰	۰۰۰٪	۳۴,۶۰۶,۷۶۶	۰۰۰٪	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۰	۰۰۰٪	۱۰۴,۱۷۷,۸۴۹,۳۳۲	۵۰۰۹٪	۰	۱۱۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	گام بانک تجارت ۲۰۴
۰	۰۰۰٪	۳۹۰,۴۸۲,۷۱۲,۱۷۸	۱۹۰۸٪	۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۸۵۲,۴۵۹,۸۸۳,۳۶۴	۴۶,۳۹٪	۶۴۰,۱۲۲,۹۸۵,۳۹۳	۳۱,۲۹٪	۰	۷۶۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰		

۷-سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۰,۷۴۱,۵۷۴	۵۳۳,۸۵۵,۸۸۱
۱۹۱,۳۱۰	۱۰۱,۳۱۰
۰	۹۰,۰۰۰
۹۷,۵۶۳,۷۶۳	۹۹,۵۷۲,۵۵۶
۲۳۳,۳۸۰,۸۳۸,۳۶۱	۷,۴۷۰,۹۰۳,۳۱۷
۴۳۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۴,۳۱۵,۸۲۴
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵۸,۵۴۴,۷۹۵
۴۸۳,۵۳۹,۷۶۴,۹۰۸	۳۶۹,۹۲۷,۴۱۳,۴۸۳

بانک سامان شعبه سی تیر - ۸۴۹-۸۱۰-۴۴۹-۱۶۲۰-۱
بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹
بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر شعبه پارک ساسی - ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰
بانک بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱
بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳
بانک پاسارگاد شعبه پارک ساسی - ۳۴۹-۸۱۰۰۰-۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰۰۰
بانک پاسارگاد شعبه پارک ساسی۱۳-۹۰۱۲-۱۵۶۱۸۴۸۱-۹۰۱۲-۳۴۹
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۲۷۶۸

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تنزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۶۴۴۰۹۰۶۵	۲,۹۲۱,۱۸۴,۰۵۱	(۲۱,۹۳۶,۷۳۱)	(۲۱,۹۳۶,۷۳۱)		۲,۹۴۳,۱۲۰,۷۸۲
۳۵,۹۵۳,۹۷۷,۹۴۱	۲۳,۵۳۸,۲۱۷,۲۴۷	(۴۳۲,۳۸۸,۰۲۰)	(۴۳۲,۳۸۸,۰۲۰)	۲۵	۲۳,۹۷۰,۵۰۵,۳۶۷
۳۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶	۲۶,۴۵۹,۴۰۱,۲۹۸	(۴۵۴,۲۲۴,۷۵۱)	(۴۵۴,۲۲۴,۷۵۱)		۲۶,۹۱۳,۶۲۶,۰۴۹

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	کوثر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۴,۳۱۷,۳۸۱	(۹۱۴,۳۷۶,۸۷۰)	۰	۱,۸۱۸,۵۹۴,۲۵۱
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۹۲۶,۰۱۷,۴۶۱	(۹۱۴,۳۷۶,۸۷۰)	۰	۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۱۵,۱۶۸,۱۲۸	۱,۱۱۴,۷۴۸,۱۲۸
۹,۰۷۵,۰۰۰	۹,۰۷۵,۰۰۰
۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸	۱,۱۲۳,۸۲۳,۱۲۸

بانک صادرات شعبه نبش مهر ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری-۱۰۴۱۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵	۴۷۶,۲۶۷,۴۱۷,۶۱۰	۶۱۰,۸۴۰,۵۶۶,۸۷۳	۳۸,۴۷۷,۲۹۹,۶۹۲

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۳,۱۰۴,۲۶۸,۷۴۸	۲۹,۶۶۷,۰۶۵,۷۷۵
۷۹,۶۸۰,۰۰۰	۸۰,۱۲۰,۰۰۰
۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۴۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۶۵,۳۹۹,۱۶۶	۳۱,۰۵۶,۵۵۶
۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶	۳۰,۲۷۳,۱۱۸,۹۲۳

مدیر صندوق

بدهی به مدیرت

متولی صندوق

حسابرس صندوق

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۷۹,۹۹۸,۸۶۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷,۱۳۴,۴۷۷	۹۳,۱۱۶,۱۳۶,۱۷۱	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۱۳۴,۴۷۷	۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹	نقد بند ۷ ماد

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۱۹,۶۰۱	۳,۰۳۳,۲۰۰,۱۴۶	نرم افزار
۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	ذخیره تصفیه
۲,۳۸۹,۹۷۷	۱,۰۳۱,۰۲۹	وجوه واریزی نامشخص
۹۹۳,۱۵۸,۳۹۷	۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴	۱۴-۱

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	ریال
۲۷۴,۷۲۸	۲۷۳,۰۸۳	۱,۸۳۵,۰۴۱,۴۰۱,۹۴۷
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۷۱۹,۷۲۰,۰۰۰
۲۷۵,۷۲۸	۲۷۴,۰۸۳	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۸,۹۸۰,۵۹۵,۷۸۱	۹,۲۵۶,۴۹۲,۹۴۷
۱۶-۲	۰	۲,۰۸۳,۵۲۰,۵۷۴
جمع	۸,۹۸۰,۵۹۵,۷۸۱	۱۱,۳۴۰,۰۱۳,۵۲۱

سود(زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده

در بورس و فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰							نام شرکت
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۲,۴۲۲	سپنتا
۰	۴۰۳,۵۸۴,۳۰۵	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۳,۹۹۰	۳,۴۹۳,۰۹۱,۷۰۵	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ای مفاد بند ۷ ماده ۵۶	ملی صنایع مس ایران
۴,۷۷۸,۹۳۷,۰۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد آلیاژی ایران
(۷۳۶,۴۰۳,۳۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیروترانس
۲,۳۱۸,۰۲۲,۲۱۹	(۳,۹۶۶,۰۹۲,۵۹۴)	۴۳۰,۹۰۵,۱۱۳	۸۱,۸۷۰,۸۹۵	۸۹,۶۳۴,۳۳۹,۶۶۶	۸۶,۱۸۱,۰۲۳,۰۸۰	۳,۳۴۲,۱۳۷	لنت ترمز ایران
(۱۴۳,۰۵۲)	(۶۶۷,۰۰۷,۴۳۱)	۶۰,۱۹۵,۰۰۰	۱۱,۴۳۶,۹۷۰	۱۲,۶۳۴,۳۷۵,۴۶۱	۱۲,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع خاک چینی ایران
۰	۱,۷۶۳,۴۴۴,۷۸۴	۵۳,۹۷۹,۹۹۸	۱۰,۲۵۶,۱۱۸	۸,۹۶۸,۳۱۹,۱۰۰	۱۰,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۲۷۳,۹۴۱,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۳۴۳,۸۹۱,۵۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پلی اکریل ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح . توسعه معادن وفلزات
(۲۵۳,۰۳۷,۵۱۶)	۱,۰۴۷,۳۳۹,۳۱۹	۲۱۹,۱۴۵,۳۵۲	۴۱,۶۳۶,۷۵۷	۴۲,۵۲۰,۹۴۹,۹۵۲	۴۳,۸۲۹,۰۷۱,۳۸۰	۴,۳۴۷,۱۰۰	معادن منگنز ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معادن وفلزات
۰	۸۳۵,۹۷۳,۹۷۶	۹۷,۲۳۲,۸۹۱	۱۸,۴۷۴,۰۹۵	۱۸,۴۹۴,۸۹۷,۳۳۴	۱۹,۴۴۶,۵۷۸,۲۹۶	۷,۰۳۶,۹۱۴	بانک ملت
۴,۸۵۲,۵۷۰,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع لاستیکی سهند
۳۲۲,۹۲۴,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارویی ره آورد تامین
۷۲۵,۱۹۳,۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی اکسیر
(۲۳۹,۹۳۹,۷۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی شهید قاضی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس
۰	۳۲۹,۵۷۶,۱۲۱	۲۴,۴۷۰,۳۰۳	۴,۶۴۹,۲۹۴	۴,۵۳۵,۳۶۴,۸۸۲	۴,۸۹۴,۰۶۰,۶۰۰	۷۷,۸۳۲	سیمان خاش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریل پرداز نو آفرین
۱۸,۱۷۲,۵۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریل گردش ایرانیان
۰	۱,۱۵۰,۱۱۴,۰۲۱	۲۶,۳۷۱,۴۸۷	۵,۰۱۰,۵۲۱	۴,۰۹۲,۸۰۱,۲۸۲	۵,۲۷۴,۲۹۷,۳۱۱	۱,۴۴۸,۵۲۹	پالایش نفت تهران
۰	۶,۰۶۶,۷۳۸,۸۴۶	۳۲۱,۳۶۵,۲۵۹	۶۱,۰۵۹,۰۱۵	۵۷,۸۲۳,۸۸۸,۵۰۰	۶۴,۲۷۳,۰۵۱,۶۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان
(۱,۲۹۴,۰۱۰,۷۰۵)							تولیدی چدن سازان
۱۰,۴۲۳,۳۳۶,۳۶۹	(۱۰۰,۱۸۸,۹۲۸)	۱۸,۰۲۱,۳۱۱	۳,۴۲۴,۰۱۰	۳,۶۸۳,۰۰۵,۹۸۷	۳,۶۰۴,۲۶۲,۳۸۰	۵۳۵,۴۱۲	صنعتی آما

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۲۲,۳۳۶,۳۶۹	۱۱,۹۸۱,۷۸۳,۱۷۱	۱,۴۲۸,۴۸۵,۱۷۰	۲۷۱,۴۰۹,۱۷۲	۲۷۲,۰۱۵,۳۵۸,۰۲۴	۲۸۵,۶۹۷,۰۳۵,۵۳۷	نقل از صفحه قبل
۰	۴,۹۵۴,۶۱۷,۱۷۸	۱۳۴,۶۹۳,۵۰۵	۲۵,۵۹۱,۲۸۴	۲۱,۸۲۳,۷۹۸,۰۳۳	۲۶,۹۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
۰	۶۱,۹۵۸,۹۴۳	۳,۷۵۶,۱۴۹	۷۱۳,۶۵۸	۶۸۴,۸۰۱,۰۵۰	۷۵۱,۲۳۹,۸۰۰	۱۶ مقد بند ۷ ماده ۱۶ پتروشیمی شیراز
۰	(۲۹۱,۵۱۸,۵۳۱)	۱۱,۷۷۴,۰۹۳	۲,۲۳۷,۰۲۷	۲,۶۳۲,۳۲۶,۲۰۰	۲,۳۵۴,۸۱۸,۷۸۹	۲,۹۰۳,۵۹۹ سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	(۸,۱۱۹,۶۰۷,۹۱۶)	۰	۰	۱۸,۸۵۹,۱۱۳,۰۲۱	۱۰,۷۳۹,۵۰۵,۱۰۵	۲,۲۵۸,۵۷۱ ح . معدنی املاح ایران
۰	۳۹۳,۳۶۲,۹۳۶	۱۲,۰۹۳,۴۲۲	۲,۲۹۷,۷۳۱	۲,۰۱۰,۹۳۰,۵۹۱	۲,۴۱۸,۶۸۴,۶۸۰	۱۴۵,۸۵۲ پالایش نفت تبریز
(۳,۷۳۵,۴۸۶,۱۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ صنایع شیمیایی ایران
۳,۵۲۳,۸۴۷,۲۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰ صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۴۱۸,۶۷۹,۱۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ آریان کیمیا تک
(۵۳۵,۵۲۵,۳۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ صنایع بهداشتی ساین
۹,۲۵۶,۴۹۲,۹۴۷	۸,۹۸۰,۵۹۵,۷۸۱	۱,۵۹۰,۸۰۲,۲۳۹	۳۰۲,۲۴۸,۸۷۲	۳۱۸,۰۲۶,۳۲۶,۹۱۹	۳۲۸,۸۹۹,۹۷۳,۹۱۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۵,۶۶۶,۶۱۱	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۱۹۲,۴۴۵,۸۷۳	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۴۱۶,۸۷۵	.	.	.	.	مراجعه گندم-۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۲۲۴,۸۹۶,۸۳۹	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۲۹۴,۰۲۳,۵۷۷	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۱۲۶,۰۷۰,۷۹۹	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۲,۰۸۳,۵۲۰,۵۷۴	.	.	.	.	جمع

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶۲,۳۱۴,۴۹۱,۱۹۴	(۱۶۷,۶۸۷,۳۸۹,۴۷۶)
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۵۵۸,۳۸۶,۴۲۹	۲۶,۴۰۰,۸۶۶,۲۰۳
	۱۷۲,۸۷۲,۸۷۷,۶۲۳	(۱۴۱,۲۸۶,۵۲۳,۲۷۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۸۷,۵۰۰	دارویی ره آورد تامین	۸,۲۵۹,۳۷۵,۰۰۰	۷,۱۲۹,۲۰۲,۳۴۳	۷,۸۴۶,۴۰۶	۴۱,۲۹۶,۸۷۵	۱,۰۸۱,۰۲۹,۳۷۶	۰	۰
۷,۰۱۹,۴۹۲,۹۹۰	۰	ح . معدنی املاح ایران	برای مفاد بند ۷ ماده ۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۸۸۴,۷۷۳	۴,۶۵۶,۷۰۰	۱,۸۶۲,۶۸۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۵۹۴,۵۶۰	ح.فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۴۸,۲۴۲,۵۹۸,۴۰۰	۷,۹۸۴,۷۱۲,۱۹۱	۴۵,۸۳۰,۴۶۸	۲۴۱,۲۱۲,۹۹۲	۳۹,۹۷۰,۸۴۲,۷۴۹	۰	۰
۰	۶۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۰۷۸,۹۵۵	۳,۹۶۱,۵۰۰	۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۱۰۹,۹۰۵	۰	۰
۰	۵۴,۱۴۸	پالایش نفت تبریز	۸۷۵,۰۳۱,۶۸۰	۷۴۶,۵۶۴,۱۰۹	۸۳۱,۲۸۰	۴,۳۷۵,۱۵۸	۱۳۳,۲۶۱,۱۳۳	۰	۰
۰	۳۰۷,۲۳۶	سیمان خاش	۲۰,۰۴۴,۰۷۶,۶۴۰	۱۷,۹۰۳,۰۱۳,۷۹۵	۱۹,۰۴۱,۸۷۳	۱۰۰,۲۲۰,۳۸۳	۲۰,۲۱۸,۰۰۰,۵۸۹	۰	۰
(۷,۱۱۷,۳۹۸,۰۰۰)	۱	لامیران	۱۹,۷۱۰	۱۶,۸۴۹	۱۹	۹۹	۲,۷۴۳	(۷,۱۱۷,۳۹۸,۰۰۰)	(۷,۱۱۷,۳۹۸,۰۰۰)
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۱۱,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۳,۰۷۲,۷۵۸	۱۱,۲۲۵,۲۰۰	۵۹,۰۸۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۶۲۲,۰۴۲	۰	۰
(۷۶۱)	۱	نیروترانس	۲,۹۳۶	۲,۴۴۵	۳	۱۵	۴۷۳	(۷۶۱)	(۷۶۱)
(۲,۵۹۴,۴۷۰,۵۰۰)	۲	صنعتی آما	۱۶,۰۰۰	۱۳,۷۵۶	۱۵	۸۰	۲,۱۴۹	(۲,۵۹۴,۴۷۰,۵۰۰)	(۲,۵۹۴,۴۷۰,۵۰۰)
۲,۵۰۶,۱۵۵,۷۱۴	۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۶,۱۵۵,۷۱۴	۲,۵۰۶,۱۵۵,۷۱۴
(۱۳,۶۷۵,۹۵۳,۳۷۵)	۷	معدنی املاح ایران	۶۹,۷۹۰	۴۳,۹۵۰	۶۶	۳۴۹	۲۵,۴۲۵	(۱۳,۶۷۵,۹۵۳,۳۷۵)	(۱۳,۶۷۵,۹۵۳,۳۷۵)
۰	۳۱۴,۲۸۶	توسعه معادن و فلزات	۱,۴۱۳,۶۵۸,۴۲۸	۱,۴۰۳,۶۸۵,۰۸۰	۱,۳۴۲,۹۷۶	۷,۰۶۸,۲۹۲	۱,۵۶۲,۰۸۰	۰	۰
(۱۳۰,۴۲۷,۲۰۳,۹۷۸)	۱	لنت ترمز ایران	۲۷,۲۸۰	۲۶,۸۱۸	۲۶	۱۳۶	۳۰۰	(۱۳۰,۴۲۷,۲۰۳,۹۷۸)	(۱۳۰,۴۲۷,۲۰۳,۹۷۸)
۰	۶۰,۶۴۱	سیمان فارس	۴,۲۴۲,۴۴۴,۳۶۰	۴,۶۷۳,۵۲۲,۸۲۴	۴,۰۳۰,۳۲۲	۲۱,۲۱۲,۲۲۲	(۴۵۶,۲۲۱,۰۰۰)	۰	۰
(۱۳,۳۷۸,۴۷۲,۳۳۱)	۵,۰۹۷,۱۲۳	صنایع خاک چینی ایران	۶۶,۱۰۹,۶۸۵,۳۱۰	۶۴,۳۹۸,۹۶۵,۹۹۰	۶۲,۸۰۴,۲۰۱	۳۳۰,۵۴۸,۴۲۷	۱,۳۱۷,۳۶۶,۶۹۲	(۱۳,۳۷۸,۴۷۲,۳۳۱)	(۱۳,۳۷۸,۴۷۲,۳۳۱)
۱۰,۸۸۸,۶۶۳,۱۲۰	۴۶,۳۸۴,۵۸۱	ح صنایع خاک چینی ایران	۴۷۴,۵۱۴,۲۶۳,۶۳۰	۴۰۵,۷۵۵,۶۱۶,۱۳۸	۴۵۰,۷۸۸,۵۵۰	۲,۳۷۲,۵۷۱,۳۱۸	۶۵,۹۳۵,۲۸۷,۶۲۴	۱۰,۸۸۸,۶۶۳,۱۲۰	۱۰,۸۸۸,۶۶۳,۱۲۰
۰	۱۰۱۷	س. صنایع شیمیایی ایران	۵۰۸,۵۰۰	۵۰۵,۴۷۴	۴۸۳	۲,۵۴۳	۰	۰	۰
۰	۴,۶۷۳,۳۳۹	بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	۱۶,۱۳۲,۳۶۶,۲۲۸	۱۴,۳۲۰,۹۶۴,۰۰۱	۱۵,۳۲۵,۷۴۸	۸۰,۶۶۱,۸۳۱	۱,۷۸۵,۴۱۴,۰۴۸	۰	۰
۰	۱,۳۷۶,۰۹۲	لیزینگ صنعت و معدن	۵,۲۴۷,۰۳۸,۷۹۶	۵,۱۳۳,۱۱۲,۵۶۴	۴,۹۸۴,۶۸۷	۲۶,۲۳۵,۱۹۴	۸۰,۷۰۶,۳۵۱	۰	۰
۴۷۴,۱۷۲,۰۸۷	۷,۰۹۶,۴۰۱	ریل پرداز نو آفرین	۶,۴۶۴,۸۲۱,۳۱۱	۶,۴۲۳,۴۰۹,۸۰۰	۶,۱۴۱,۵۸۰	۳۲,۳۲۴,۱۰۷	(۷,۰۵۴,۱۷۶)	۴۷۴,۱۷۲,۰۸۷	۴۷۴,۱۷۲,۰۸۷
۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۹,۵۰۳,۷۵۰	۱۹۴,۴۸۸,۷۵۰	۱۰,۲۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۷,۳۸۲,۵۰۰	۰	۰
۳۸,۴۰۲,۵۷۱,۰۲۱	۶۵۲,۹۰۱	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۷,۱۶۸,۸۵۲,۹۸۰	۶,۳۸۶,۳۱۹,۸۲۹	۶,۸۱۰,۴۱۰	۳۵,۸۴۴,۲۶۵	۷۳۹,۸۷۸,۴۷۶	۳۸,۴۰۲,۵۷۱,۰۲۱	۳۸,۴۰۲,۵۷۱,۰۲۱
۰	۱۰۰,۰۰۰	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	۷,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۸,۰۱۰,۴۴۵	۷,۱۰۸,۸۵۰	۳۷,۴۱۵,۰۰۰	۵۹۰,۴۶۵,۷۰۵	۰	۰
۰	۳۸,۱۳۷	پتروشیمی شیراز	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۵,۳۶۱	۱۳۳,۴۸۰	۰	۰	۰
(۱۸۳,۰۷۷)	۳,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۱۰,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۶,۴۶۳,۹۴۳	۹,۸۵۲,۴۵۰	۵۱,۸۵۵,۰۰۰	۱,۸۲۲,۸۲۸,۶۰۷	(۱۸۳,۰۷۷)	(۱۸۳,۰۷۷)
۲,۹۵۰,۶۵۵,۵۵۸	توسعه سامانه نرم افزاری نگین	توسعه سامانه نرم افزاری نگین						۲,۹۵۰,۶۵۵,۵۵۸	۲,۹۵۰,۶۵۵,۵۵۸
(۱۷۴,۵۵۴)	تامین سرمایه خلیج فارس	تامین سرمایه خلیج فارس						(۱۷۴,۵۵۴)	(۱۷۴,۵۵۴)
(۳۹۹,۶۰۸,۱۲۲)	داروسازی اکسیر	داروسازی اکسیر						(۳۹۹,۶۰۸,۱۲۲)	(۳۹۹,۶۰۸,۱۲۲)
۲,۳۹۷,۴۸۵,۶۹۲	نیروکلر	نیروکلر						۲,۳۹۷,۴۸۵,۶۹۲	۲,۳۹۷,۴۸۵,۶۹۲
(۱۵۰,۰۳۴,۸۰۷,۴۶۷)	معادن مگنزی ایران	معادن مگنزی ایران						(۱۵۰,۰۳۴,۸۰۷,۴۶۷)	(۱۵۰,۰۳۴,۸۰۷,۴۶۷)
(۱۷,۹۸۶,۲۴۴,۳۴۱)	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران						(۱۷,۹۸۶,۲۴۴,۳۴۱)	(۱۷,۹۸۶,۲۴۴,۳۴۱)
(۱۰,۱۶,۹۱۳,۰۸۴)	دارویی ره آورد تامین	دارویی ره آورد تامین						(۱۰,۱۶,۹۱۳,۰۸۴)	(۱۰,۱۶,۹۱۳,۰۸۴)
(۲۲,۷۱۶,۵۶۲,۸۵۰)	صنایع بهداشتی ساینا	صنایع بهداشتی ساینا						(۲۲,۷۱۶,۵۶۲,۸۵۰)	(۲۲,۷۱۶,۵۶۲,۸۵۰)
(۱۶۷,۶۸۷,۳۸۹,۴۷۶)	جمع	جمع	۱,۱۰۶,۸۸۸,۴۱۷,۵۲۹	۹۳۷,۹۸۷,۹۴۰,۳۵۱	۱,۲۷۸,۱۵۴,۸۱۵	۵,۳۰۷,۸۳۱,۲۶۹	۱۶۲,۳۱۴,۴۹۱,۱۹۴	(۱۶۷,۶۸۷,۳۸۹,۴۷۶)	(۱۶۷,۶۸۷,۳۸۹,۴۷۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-	-	۰	۸۸۵,۴۷۳,۵۸۲
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	-	-	-	-	۰	۲۰۵,۹۷۹,۶۶۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-	-	۰	۴۶۷,۳۴۱,۳۴۳
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-	-	-	-	۰	۴,۳۳۵,۹۸۳,۶۰۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۰۲۰۶۰۶	-	-	-	-	۰	(۵۹۹,۶۷۴)
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	-	-	-	-	۰	۵۴۹,۹۱۸,۳۱۰
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	-	-	-	-	۰	۸۴۲,۳۴۶,۵۳۷
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	-	-	-	-	۰	۸۴۲,۹۸۲
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	-	-	-	-	۰	۵۲,۸۱۲,۸۰۹
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶	-	-	-	-	۰	۸۵۷,۳۷۲,۲۴۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	-	-	-	-	۰	۵۲۰,۷۶۴,۹۲۳
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴	-	-	-	-	۰	۷,۸۹۵,۵۳۲,۰۰۱
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	۱۴۵,۴۶۴,۱۸۲,۵۰۰	۱۴۴,۱۳۶,۴۶۰,۵۳۰	۲۶,۳۶۵,۳۸۳	۱,۳۰۱,۳۵۶,۵۸۷	۵,۳۲۷,۷۶۱,۰۸۰	۱۷۹,۵۳۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	-	-	-	-	۰	۶۱۳,۶۸۲,۵۱۷
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	-	-	-	-	۰	۳,۵۰۹,۸۳۱,۶۳۹
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵	-	-	-	-	۰	۱۲۳,۳۶۲,۵۲۱
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۳۹۰,۵۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۴۹۷,۲۱۲,۳۰۵	۷۰,۷۸۷,۸۲۲	۵,۹۸۵,۴۹۹,۸۷۳	۰	۴۶۵,۰۰۰
گام بانک تجارت ۰۲۰۴	۱۰۴,۱۹۶,۷۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۹۰۶,۴۹۲,۳۸۲	۱۸,۸۸۵,۶۵۸	۳,۲۷۱,۳۵۶,۹۶۰	۰	۱۱۸,۹۸۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	۳۴,۶۱۳,۰۴۰	۳۴,۴۳۳,۷۵۷	۶,۲۷۴	۱۷۳,۰۰۹	۰	۴۲
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶	-	-	-	-	۰	۲۱۲,۴۶۰,۱۲۴
	۶۴۰,۲۴۹,۰۳۰,۵۴۰	۶۲۹,۵۷۴,۵۹۸,۹۷۴	۱۱۶,۰۴۵,۱۳۷	۱۰,۵۵۸,۳۸۶,۴۲۹	۲۶,۴۰۰,۸۶۶,۲۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۰	۸۶۶,۲۱۷,۶۰۷
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۳۹۵,۱۴۸,۷۷۶	۶,۵۵۷,۲۱۷
جمع	۱۴,۳۹۵,۱۴۸,۷۷۶	۸۷۲,۷۷۴,۸۲۴

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۰	۰	۰	۵۶,۷۴۶,۴۹۹
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۰	۰	۰	۸۰۹,۴۷۱,۱۰۸
			۰	۰	۰	۸۶۶,۲۱۷,۶۰۷

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مبلغ سپرده	تاریخ سرمایه	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	-	متعدد	۱۰	۰	۰	۱,۴۲۶,۵۲۹
سود سپرده کوتاه مدت بانک سرمایه	-	متعدد	۱۰	۰	۰	۲,۲۱۳,۲۹۹
سود سپرده کوتاه مدت بانک صنعت و معدن ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳	-	متعدد	۹	۰	۰	۱,۷۸۱,۱۳۵
بانک پاسارگاد شعبه پارک ساعی - ۳۴۹-۹۰۱۲-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	۲۳	۰	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه پارک ساعی شماره حساب ۱-۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰۰-۳۴۹	-	متعدد	۸	(۶۵۵,۷۲۹)	۲۹۷,۱۴۹,۴۴۳	۲۹۶,۴۹۳,۷۱۴
بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱	-	متعدد	۹	۰	۱۵۸,۷۴۵,۸۱۵	۱۵۸,۷۴۵,۸۱۵
سود سپرده بانک سامان شعبه سی تیر شماره حساب ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۱۱۱-۸۴۹	-	متعدد	۹	۰	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲
سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸	-	متعدد	۶,۷۰۷	۰	۶,۷۰۷	۶,۷۰۷
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه پارک ساعی شماره حساب ۳۴۹,۹۰۱۲,۱۵۶۱۸۴۸۱,۲	-	متعدد	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۲۸	(۲۱,۲۸۱,۰۰۲)	۲,۸۱۴,۳۳۵,۴۲۶	۲,۸۱۴,۳۳۵,۴۲۶
			۱۴,۴۱۷,۰۸۵,۵۰۷	(۶۵۵,۷۲۹)	۱۴,۳۹۵,۱۴۸,۷۷۶	۶,۵۵۷,۲۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۹-۱	۰
تنزیل سود بانک	۰	۸,۱۹۳,۹۵۵
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل	۱۹-۲	۱,۷۱۹,۸۳۴,۱۶۸
	۱,۸۲۷,۹۵۴,۷۱۱	۱,۷۱۹,۸۳۴,۱۶۸

۱-۹ 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

۲-۹ 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
مدیر صندوق	۴,۳۴۵,۸۸۴,۳۴۵
متولی صندوق	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۱۱۸,۲۵۷,۳۹۰
	۴,۸۶۴,۱۴۱,۷۳۵
	۶,۷۱۶,۳۳۳,۲۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵۲,۲۰۵,۳۰۰	۱,۰۴۴,۳۰۲,۸۷۱
۱۵,۹۲۵,۲۳۰	۰
۳,۱۷۸,۷۹۰	۴,۷۳۴,۸۸۰
۱۷۱,۳۰۹,۳۲۰	۱,۰۴۹,۰۳۷,۷۵۱

هزینه ابونمان نرم افزار

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۷۳۳,۷۵۱,۵۶۲	۱۸,۳۱۱,۸۰۵,۰۹۴
(۶۳,۰۰۱,۶۳۴,۲۴۴)	(۹,۱۴۵,۲۶۴,۳۴۳)
(۱۲,۲۶۷,۸۸۲,۶۸۲)	۹,۱۶۶,۵۴۰,۷۵۱

تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها

تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴-تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۰
۰	۰
۰	۰

شش ماهه دوم سال

شش ماهه اول سال

تقسیم سود دارندگان واحد های سرمایه گذاری

۲۵-تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی، دارایی احتمالی و تعهدات با اهمیتی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۶۵,۲۲۳	۲۳,۶۶٪	عادی	۶۲,۰۴۶	۲۲,۶٪
		۶۰۰	۰,۲۲٪	ممتاز	۶۰۰	۰,۲۱۹٪
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	۰,۱۵٪	ممتاز	۴۰۰	۰,۱٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	۰,۴۸٪	عادی	۱,۳۱۹	۰,۵٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۹۷,۳۲۲	۳۵,۳۰٪	عادی	۹۷,۳۲۲	۳۵,۵٪
بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۹۸,۲۸۳	۳۵,۶۴٪	عادی	۹۸,۲۸۳	۳۵,۹٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	وابسته به موسس	۱۶۹	۰,۰۶۱٪	عادی	۱۶۹	۰,۰۴٪
نوید رجبی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۱	۰,۰٪	عادی	۰	۰,۰٪
علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	۰,۰٪	عادی	۱۱	۰,۰٪
مسلم شجاعی	مدیر سرمایه گذاری	۰	۰,۰٪	عادی	۰	۰,۰٪
جمع		۲۶۳,۳۳۸	-		-	۹۴,۹٪

خانم بهاره حیدری مقدم و آقای امین هاشمی و آقای حسین احمدی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در گروه مدیران سرمایه گذاری حضور نداشته اند .

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		شرح معامله		مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله ارزش معامله
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	خرید	۴۷۶,۲۶۷,۴۱۷,۶۱۰	۳۸,۴۷۷,۳۹۹,۶۹۲	۱,۸۴۳,۸۲۲,۸۸۷,۰۷۶
		فروش	۶۱۰,۸۴۰,۵۶۶,۸۷۳		(۱,۵۴۳,۸۵۸,۹۳۵,۴۸۴)
		کارمزد ارکان	۴,۳۴۵,۸۸۴,۳۴۵	۲۹,۶۶۷,۰۶۵,۷۷۵	۲۳,۱۳۱,۴۴۸,۵۵۲
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱۱۸,۲۵۷,۳۹۰	۳۱,۰۵۶,۵۵۶	۲۱۷,۹۹۹,۷۲۵
					۶۵,۳۹۹,۱۶۶

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

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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