



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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

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

www.smfund.ir

کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰

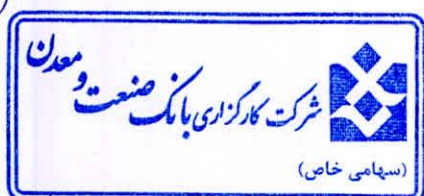
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	یادداشت
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷	۱,۳۶۹,۸۷۳,۸۰۶,۷۳۸	۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۸۳,۵۳۹,۷۶۴,۹۰۸	۲۸۸,۹۶۴,۱۹۸,۹۵۴	۶
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱	۶۹۳,۳۵۷,۵۲۸,۳۹۵	۷
حسابهای دریافتی	۳۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶	۳۵,۳۸۷,۱۵۲,۱۳۱	۸
سایر دارایی ها	۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱	۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۹
موجودی نقد	۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸	۱,۴۸۸,۵۹۶,۶۱۹	۱۰
جاری کارگزاران	۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵	۵۹,۳۴۸,۴۲۵	۱۱
جمع دارایی ها	۱,۹۶۲,۷۲۳,۵۶۱,۴۸۶	۲,۳۸۹,۱۵۲,۴۳۱,۳۴۲	
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶	۳۶,۵۶۷,۴۵۲,۰۲۲	۱۲
بدهی به سرمایه گذاران	۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹	۷۷,۵۷۷,۷۴۵,۳۲۳	۱۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴	۱,۱۴۰,۱۸۲,۴۴۶	۱۴
جمع بدهی ها	۱۲۰,۹۶۲,۴۳۹,۵۳۹	۱۱۵,۲۸۵,۳۷۹,۷۹۱	
خالص دارایی ها	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۲,۲۷۳,۸۶۷,۰۵۱,۵۵۱	۱۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶,۷۱۹,۷۲۰	۸,۲۶۸,۶۶۸	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۲۰۶,۰۲۳,۶۰۲,۲۵۵	(۷۳,۷۳۶,۹۳۷,۱۷۹)	۱۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴۲,۱۵۳,۳۲۱,۶۳۵	۸۴,۲۸۷,۳۳۷,۰۹۴	۱۷
سود سهام	۳۸,۵۰۲,۷۱۱,۹۲۹	۸,۲۵۰,۸۴۵,۵۷۹	۱۸
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹,۹۳۶,۱۹۰,۱۰۱	۱,۱۷۶,۹۵۷,۹۶۲	۱۹
سایر درآمدها	۲,۲۶۰,۲۴۲,۷۱۸	۲,۶۴۶,۶۱۹,۴۴۷	۲۰
جمع درآمدها	۵۱۸,۸۷۶,۰۶۸,۶۳۸	۲۲,۶۲۴,۸۲۲,۹۰۳	
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۵۷۲,۸۸۰,۴۸۷)	(۱۲,۱۲۱,۳۶۴,۵۲۳)	۲۱
سایر هزینه ها	(۲,۷۴۶,۷۷۷,۰۵۴)	(۳۷۳,۳۳۰,۴۰۴)	۲۲
جمع هزینه ها	(۱۴,۳۱۹,۶۵۷,۵۴۱)	(۱۲,۴۹۴,۶۹۴,۹۲۷)	
سود خالص	۵۰۴,۵۵۶,۴۱۱,۰۹۷	۱۰,۱۳۰,۱۲۷,۹۷۶	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۲۴.۹۷٪	۰.۵۵٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۲۲.۲۱٪	۰.۵۶٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۲۷۴,۰۸۳	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۱,۹۰۶,۳۲۲,۸۷۳,۷۸۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۵۵۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۶۳۵)	(۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۵۰۴,۵۵۶,۴۱۱,۰۹۷	۱۰,۱۳۰,۱۲۷,۹۷۶
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۰	(۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶)	۵,۶۶۰,۰۰۰,۴۰۴
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۴,۲۰۵,۱۲۹,۳۵۳	(۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۲۷۴,۹۹۸	۲,۲۷۳,۸۶۷,۰۵۱,۵۵۱	۱,۸۷۶,۱۵۸,۹۴۷,۰۳۵

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

سود خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری ۲ = $\frac{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}{\text{سود خالص}}$

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 خوردین - 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-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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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: 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 حسابها 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- 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 ۰.۰۳٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها

* 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 ۱۱۵ 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 خوردین - 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-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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 حسابها 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- 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 ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۴۴۰ 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 ۱۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۳۰٪	۳۰,۹۴۹,۷۹۵,۳۶۹	۲۵,۹۲۴,۱۷۷,۹۷۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	۲۷,۰۴۲,۵۳۳	۲۷,۲۲۹,۰۹۶	۰.۰۰٪	۲۷,۰۴۲,۵۳۳	۲۷,۲۲۹,۰۹۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۵۶٪	۵۰,۳۱۰,۹۵۴,۸۶۱	۴۳,۲۴۳,۵۴۷,۸۲۲	۰.۰۸٪	۱,۹۵۳,۶۱۹,۰۱۵	۱,۵۸۵,۸۹۹,۳۰۶	استخراج کانه های فلزی
۳۱.۷۵٪	۶۳۳,۲۹۳,۳۳۶,۴۰۶	۶۳۲,۹۷۸,۷۳۲,۹۸۳	۲۴.۴۱٪	۵۸۳,۰۹۲,۰۸۲,۵۵۱	۴۱۸,۸۴۷,۵۱۰,۱۰۰	محصولات شیمیایی
۰.۳۶٪	۷,۱۲۹,۰۲۰,۳۴۴	۶,۰۶۲,۶۰۷,۳۱۴	۷.۵۸٪	۱۸۱,۰۵۱,۵۲۳,۱۷۱	۱۸۲,۱۰۲,۱۰۸,۳۲۴	مواد و محصولات دارویی
۱.۳۸٪	۲۷,۱۱۱,۹۰۱,۵۰۱	۲۳,۷۱۱,۹۸۹,۶۱۳	۱۱.۹۷٪	۲۸۶,۰۷۶,۴۲۹,۳۵۴	۱۸۷,۹۶۹,۷۱۳,۹۵۱	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۳٪	۶,۴۸۷,۱۷۰,۳۰۰	۹,۲۴۲,۹۶۶,۳۹۷	۰.۶۳٪	۱۵,۰۳۵,۰۰۶,۳۵۰	۱۱,۷۶۸,۶۲۹,۲۲۶	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۲۸٪	۱۰۲,۲۸۱,۵۴۴,۶۰۵	۹۳,۱۰۵,۱۳۸,۵۴۰	کاشی و سرامیک
۰.۱۹٪	۳,۶۸۳,۰۳۶,۵۹۳	۶,۲۵۶,۳۸۳,۴۲۷	۰.۰۰٪	۵۵,۰۸۰	۴۲,۸۹۸	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۲۳٪	۱۰۰,۷۹۶,۶۷۰,۰۰۰	۷۶,۰۶۹,۰۰۸,۰۰۲	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۵۷٪	۸۹,۶۳۴,۳۶۶,۴۸۵	۹۴,۹۴۲,۵۲۹,۶۸۷	۰.۰۰٪	۳۲,۵۸۵	۲۸,۴۰۴	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۴٪	۲,۷۲۴,۱۸۴,۶۷۷	۱,۴۵۰,۸۶۵,۸۲۷	۲.۸۳٪	۶۷,۶۸۵,۱۶۴,۳۷۹	۷۰,۰۶۸,۰۱۸,۴۰۹	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۰٪	۲,۴۴۵	۷۳۴	۰.۰۰٪	۴,۴۱۹	۷۳۴	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۰۵٪	۹۳۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۴٪	۹۳۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۱.۴۸٪	۲۹,۰۰۷,۹۷۰,۰۹۲	۳۲,۰۶۰,۴۶۱,۸۸۴	۰.۰۰٪	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۲۴٪	۲۴,۲۹۵,۰۷۹,۰۲۵	۳۰,۵۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۴۱٪	۷,۹۸۴,۷۱۲,۱۹۲	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	۰.۰۰٪	۰	۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۳.۲۱٪	۶۲,۹۵۹,۰۰۱,۰۶۴	۴۵,۴۸۵,۷۷۱,۶۹۸	۰.۰۰٪	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۴۶٪	۹,۰۶۵,۷۳۶,۰۰۰	۱۰,۷۰۸,۷۲۸,۳۵۹	۰.۰۰٪	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۹۳٪	۷۷,۰۳۳,۳۴۱,۴۵۲	۶۴,۳۰۸,۶۱۳,۸۲۸	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۵۹.۴۹٪	۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷	۱,۰۱۵,۹۳۲,۰۴۶,۵۰۴	۵۲.۰۵٪	۱,۳۶۹,۸۷۳,۸۰۶,۷۳۸	۱,۰۶۸,۸۱۱,۰۴۸,۹۷۸	

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده
۰.۰۰٪	۶۰,۷۴۱,۵۷۴	۰.۰۲٪	۵۳۹,۹۵۰,۱۴۳	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹-۱ بانک سامان
۰.۰۰٪	۱۹۱,۳۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۳۱۰	۰.۰۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹ بانک شهر
۰.۰۰٪	۹۷,۵۶۳,۷۶۳	۰.۰۰٪	۱۰۱,۵۳۳,۴۴۵	۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه
۱۱.۸۹٪	۲۳۳,۳۸۰,۸۲۸,۳۶۱	۰.۵۱٪	۱۲,۱۱۳,۲۴۷,۳۸۴	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳ بانک صنعت و معدن
۰.۰۰٪	۴۳۰,۰۰۰	۱.۱۰٪	۲۶,۲۰۹,۳۶۶,۷۷۲	۸.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۱۲.۷۴٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۱-۱۵۶۱۸۴۸۱-۹۰۱۲-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۴۶٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	سپرده بلند مدت ۳۴۹,۹۰۱۲,۱۵۶۱۸۴۸۱.۲ بانک پاسارگاد
۲۴.۶۴٪	۴۸۳,۵۳۹,۷۶۴,۹۰۸	۱۲.۰۹٪	۲۸۸,۹۶۴,۱۹۸,۹۵۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۷ - 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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۶.۳۷٪	۱۵۲,۱۸۸,۶۰۰,۸۰۷	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
-	۳.۴۳٪	۸۲,۰۲۰,۱۳۱,۱۵۶	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
-	۰.۵۱٪	۱۲,۱۸۵,۶۷۳,۶۶۶	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	گام بانک تجارت ۲۰۶
-	۱۵.۵۷٪	۳۷۱,۹۷۰,۳۷۹,۶۶۴	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۳۴,۴۳۳,۷۴۷	۰.۰۰٪	۳۶,۸۴۰,۳۴۱	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	اسناد خزانه ۷م بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۴۴,۱۳۶,۴۶۰,۵۳۱	۳.۱۴٪	۷۴,۹۵۶,۰۰۳,۷۶۱	-	-	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اسناد خزانه ۲۰م بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۱۰۰,۰۹۰,۴۹۲,۳۸۳	۰.۰۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪		گام بانک تجارت ۲۰۴
۳۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱	۱۲.۴۹٪	۶۹۳,۳۵۷,۵۲۸,۳۹۵	-	-			

۸ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۶۴,۴۰۹,۰۶۵	۳,۲۴۹,۴۰۹,۹۸۱	-		۳,۲۷۴,۲۱۳,۱۸۷	سود سپرده بانکی
۳۵,۹۵۳,۹۷۷,۹۴۱	۳۲,۱۲۷,۷۴۲,۱۵۰	-	۲۵	۳۵,۲۷۰,۸۰۹,۸۱۵	سود سهام دریافتنی
۳۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶	۳۵,۳۸۷,۱۵۲,۱۳۱	-		۳۸,۵۴۵,۰۲۳,۰۰۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۲,۴۶۴,۰۷۱,۵۵۴)	۶۴۵,۴۷۷,۳۰۳	۱,۸۱۸,۵۹۴,۲۵۱
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	(۲,۴۶۴,۰۷۱,۵۵۴)	۶۴۵,۴۷۷,۳۰۳	۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱

آیونمان نرم افزار صندوق

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۹۰,۰۰۰
۱,۱۱۵,۱۶۸,۱۲۸	۱,۱۱۴,۷۴۸,۱۲۸
۹,۰۷۵,۰۰۰	۹,۰۷۵,۰۰۰
۰	۳۶۴,۶۸۳,۴۹۱
۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸	۱,۴۸۸,۵۹۶,۶۱۹

حساب جاری ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰ بانک شهر

حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵ بانک صادرات

حساب جاری ۱۰۴۱۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه

حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸ بانک خاورمیانه

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵	۱,۷۸۴,۷۷۸,۸۲۲,۴۶۵	(۱,۹۵۷,۷۷۰,۰۲۲,۹۹۵)	۵۹,۳۴۸,۴۲۵

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳,۱۰۴,۲۶۸,۷۴۸	۳۵,۳۴۴,۰۳۵,۴۵۵
۷۹,۶۸۰,۰۰۰	۸۰,۵۴۰,۰۰۰
۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۶۵,۳۹۹,۱۶۶	۱۴۷,۹۹۹,۹۷۵
۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶	۳۶,۵۶۷,۴۵۲,۰۲۲

مدیر صندوق

بدهی به مدیرتثبت

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۴۷۹,۹۹۸,۸۶۸	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	۰	۰	بابت صدور واحدها و تمه وجوه صدور
	۹۳,۱۱۶,۱۳۶,۱۷۱	۷۷,۵۷۷,۷۴۵,۳۲۳	سود پرداختی به سرمایه گذاران
	۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹	۷۷,۵۷۷,۷۴۵,۳۲۳	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۳,۰۳۳,۲۰۰,۱۴۶	۱۴۹,۹۴۳,۶۵۰	نرم افزار
	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	ذخیره تصفیه
	۱,۰۳۱,۰۲۹	۲,۳۸۹,۹۷۷	سایر پرداختنی ها
	۴,۰۳۲,۰۷۹,۹۹۴	۱,۱۴۰,۱۸۲,۴۴۶	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۸۳۵,۰۴۱,۴۰۱,۹۴۷	۲۷۳,۰۸۳	۲,۲۶۵,۵۹۸,۳۸۳,۵۵۱	۲۷۳,۹۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۷۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۲۶۸,۶۶۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۲۷۴,۰۸۳	۲,۲۷۳,۸۶۷,۰۵۱,۵۵۱	۲۷۴,۹۹۸	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۲,۳۳۳,۸۵۵,۰۵۵)	۱۹۵,۸۷۹,۰۲۹,۶۴۲	۱۶-۱ سود(زیان)حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۸,۵۹۶,۹۱۷,۸۷۶	۱۰,۱۴۴,۵۷۲,۶۱۳	۱۶-۲ سود (زیان)حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۷۳,۷۳۶,۹۳۷,۱۷۹)	۲۰۶,۰۲۳,۶۰۲,۲۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلرزمند	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۱,۸۰۶,۸۴۶	۵,۹۹۴,۴۴۳	۳۱,۵۴۹,۹۹۹	(۱,۰۶۹,۳۵۱,۲۸۸)	
صنایع خاک چینی ایران	۶,۰۹۷,۱۲۳	۸۵,۸۴۷,۹۰۷,۱۱۰	۷۷,۰۳۳,۳۴۱,۴۵۱	۸۱,۵۵۴,۵۸۴	۴۲۹,۲۳۹,۵۳۲	۸,۳۰۳,۷۷۱,۵۴۳	(۵۳۳,۶۳۰,۸۵۶)
سرمایه گذاری نیرو	۷۹۳,۴۹۸	۱,۹۳۶,۱۳۵,۱۲۰	۲,۲۰۲,۹۵۱,۴۵۹	۱,۸۳۹,۳۰۵	۹,۶۸۰,۶۷۵	(۲۷۸,۳۳۶,۳۱۹)	
معدنی املاح ایران	۲,۷۷۷,۱۷۲	۲۲,۷۱۲,۷۸۸,۹۷۰	۱۷,۴۳۶,۶۷۹,۰۰۶	۲۱,۵۷۶,۹۶۱	۱۱۳,۵۶۳,۹۴۷	۵,۱۴۰,۹۶۹,۰۵۶	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۷۸,۵۴۸	۱۹۰,۱۹۰,۶۱۱,۱۵۰	۱۶,۷۲۸,۰۲۱,۵۰۸	۱۸,۰۶۸,۰۵۵	۹۵,۰۹۵,۳۰۷	۲,۱۷۷,۸۷۶,۲۸۰	۲۷۳,۹۴۱,۵۱۰
دارویی ره آورد تامین	۱۸۲,۶۲۹	۱۰,۵۷۲,۵۸۷,۰۵۰	۶,۹۴۳,۹۹۵,۱۷۲	۱۰,۰۴۳,۹۴۰	۵۲,۸۶۲,۹۳۵	۳,۵۶۵,۶۸۵,۰۰۳	۳۲۲,۹۲۴,۶۶۶
صندوق س پشتوانه سکه طلا	۲,۸۵۸,۰۰۰	۴۷,۵۳۰,۸۰۰,۰۸۹	۴۰,۷۲۸,۳۱۲,۲۹۶	۴۵,۱۵۴,۰۸۹	۲۳۷,۶۵۴,۰۰۱	۶,۵۱۹,۶۷۹,۷۰۳	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۷۹,۰۱۰,۱۵	۱۹,۹۷۴,۱۶۵	۱۰۵,۱۲۷,۵۰۱	۱,۵۹۲,۴۹۷,۳۱۹	
لنت ترمز ایران	۳,۳۴۲,۱۳۷	۸۶,۱۸۱,۰۲۳,۰۸۰	۸۹,۶۳۴,۳۳۹,۶۶۶	۸۱,۸۷۰,۸۹۵	۴۳۰,۹۰۵,۱۱۳	(۳,۹۶۶,۰۹۲,۵۹۴)	(۳۶,۷۹۳,۴۶۲,۰۴۳)
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۷,۱۷۰,۳۰۰	۷,۹۵۹,۰۰۶	۴۱,۸۹۰,۰۰۱	۱,۸۴۰,۹۸۰,۶۹۳	
پالایش نفت بندرعباس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۶,۱۱۸	۱,۰۲۵۶,۱۱۸	۲۳,۹۷۹,۹۹۸	۲,۷۶۳,۴۴۴,۷۸۴	
سیمان خاش	۳۸۵,۰۶۸	۲۵,۴۳۲,۳۱۶,۰۴۰	۲۲,۴۳۸,۳۷۸,۶۷۷	۲۴,۱۶۰,۳۶۶	۱۲۷,۱۶۱,۵۸۱	۲,۸۴۲,۶۱۵,۴۱۶	
کاشی الوند	۶۳۰,۱۵۰	۲۳,۷۳۱,۰۸۵,۸۴۰	۱۹,۲۸۴,۹۳۲,۰۰۵	۲۲,۵۴۴,۴۴۶	۱۱۸,۶۵۵,۴۲۹	۴۳۰,۴۹۵,۳۱۶۰	
سیمان ممتازان کرمان	۶۷۰,۰۰۰	۲۴,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۵,۱۸۳,۵۶۶	۲۳,۳۲۰,۰۷۲	۱۲۲,۷۳۷,۵۰۲	۲,۴۸۶,۲۵۸,۸۶۰	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۳,۰۹۷,۱۵۶	۹,۰۶۵,۷۳۶,۰۰۰	۸,۸۵۶,۶۶۸	۴۶,۶۱۵,۴۸۲	۲۰,۱۸۸,۹۰۰,۰۰۶	
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۴۶,۰۹۲	۵,۴۷۹,۹۲۶,۲۱۶	۵,۱۳۵,۱۱۲,۵۶۴	۵,۲۰۵,۸۵۷	۲۷,۳۹۹,۶۲۹	۳۱۲,۲۰۸,۱۶۶	
پتروشیمی شیراز	۱۱۰,۰۰۰	۸,۲۵۵,۳۳۸,۶۹۰	۷,۵۳۲,۸۱۱,۴۴۵	۸,۲۸۹,۰۲۶	۴۳,۶۲۶,۶۹۴	۱,۱۰۰,۶۱۱,۴۷۵	
معدان سنگنیز ایران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۵۹,۸۴۰,۰۱۰	۴۸,۹۰۷,۲۶۶,۰۰۲	۴۸,۶۹۵,۸۲۰	۲۵۶,۲۹۹,۱۹۶	۲۰,۰۷۷,۵۸۴,۹۹۲	(۳,۵۶۲,۹۴۴,۹۰۸)
س. صنایع شیمیایی ایران	۳۵,۲۸۹,۰۰۶	۳۷۶,۹۳۱,۵۰۹,۹۹۰	۳۰۸,۰۳۵,۶۸۸,۱۳۵	۲۵۰,۵۹۲,۹۸۴	۱,۸۸۴,۶۵۷,۵۵۰	۶۵,۹۹۲,۶۹۱,۳۲۱	(۴,۷۵۹,۳۶۲,۴۶۳)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷۷,۰۷۷	۱,۹۰۳,۸۰۱,۹۰۰	۲,۰۴۵,۷۱۱,۰۶۲	۱,۸۰۸,۶۰۲	۹,۵۱۹,۰۰۹	(۱۵۳,۳۳۶,۷۷۳)	۳,۵۲۳,۸۴۷,۲۹۵
صنایع فرولیاژ ایران	۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۱۹۵,۱۱۹,۷۵۰	۱۹,۶۷۴,۲۱۰,۳۸۸	۲۲,۹۸۴,۷۱۱	۱۲۰,۹۷۵,۶۰۱	۴,۳۷۶,۹۹۹,۰۵۰	
صنعتی آما	۵۳۵,۴۱۲	۳,۶۰۴,۴۶۲,۳۸۰	۳,۶۸۳,۰۰۵,۹۸۷	۳,۴۲۴,۰۱۰	۱۸۰,۲۱,۳۱۱	(۱۰۰,۱۸۸,۹۲۸)	(۷,۴۸۲,۷۲۷,۲۸۱)
تولیدمواداولیه داروپخش	۳۵۰,۱۹۵	۱۳,۳۳۱,۱۴۲,۳۰۰	۱۳,۲۹۷,۵۶۶,۱۰۳	۱۲,۶۶۴,۵۵۷	۶۶,۶۵۵,۷۱۲	(۴۵,۸۳۴,۰۷۲)	
داروپخش (هلدینگ)	۱,۸۶۱,۷۶۲	۷۴,۵۶۵,۴۷۸,۸۴۰	۷۴,۵۸۸,۳۵۳,۱۴۰	۷۰,۸۳۶,۶۴۷	۳۷۲,۸۲۷,۲۹۳	(۴۶۶,۵۳۸,۳۴۰)	
نیروکلر	۳,۴۳۸,۶۰۴	۹۹,۱۸۶,۲۱۰,۹۳۰	۹۵,۳۶۸,۲۵۹,۹۲۱	۹۴,۲۲۶,۷۷۲	۴۹۵,۹۳۱,۰۵۴	۳,۲۲۷,۷۹۳,۱۸۳	(۴,۶۵۸,۲۷۸,۵۸۰)
ح. معدنی املاح ایران	۲,۲۵۸,۵۷۱	۱۰,۷۳۹,۵۰۵,۱۰۵	۱۸,۸۵۹,۱۱۳,۰۲۱	-	-	(۸,۱۱۹,۶۰۷,۹۱۶)	
سیمان فارس نو	۶۲۷,۲۳۸	۴۴,۴۱۰,۰۷۵,۳۸۰	۲۵,۵۹۸,۴۵۳,۵۲۴	۴۲,۱۸۹,۵۳۳	۲۲۲,۰۵۰,۳۷۸	۱۸,۵۴۷,۳۸۱,۹۴۵	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۳۵,۷۰۷,۲۰۰	۱۹,۰۱۷,۲۵۱,۹۹۸	۲۴,۹۲۳,۶۴۴	۱۳۱,۱۷۸,۵۳۹	۷,۰۶۲,۳۵۳,۰۱۹	
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۸,۷۳۳,۲۰۳	۷,۵۳۲,۴۸۶	۳۹,۶۴۵,۰۰۰	۱,۵۱۳,۰۸۹,۳۱۱	
ایران یاسا تایروایر	۸۵۰,۰۰۰	۷,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۰,۶۲۰,۲۹۰	۷,۴۰۳,۳۵۰	۳۸,۹۶۵,۰۰۰	(۱۱۳,۹۸۸,۶۴۰)	
دوده صنعتی پارس	۳۵۰,۰۰۰	۵,۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۳,۰۷۰,۱۸۲	۵,۲۱۵,۹۵۱	۲۷,۴۵۲,۵۰۰	۸۳۴,۷۶۱,۳۶۷	
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۷۹,۶۴۰	۲,۷۵۷,۴۹۴,۷۰۰	۳,۱۶۳,۵۳۴	۱۶,۶۵۰,۳۹۷	۵۵۲,۷۷۱,۰۰۹	
ح. فروشگاه زنجیره ای افق	۵۹۴,۵۶۰	۴۸,۳۳۲,۵۶۷,۲۲۲	۷,۹۸۴,۷۱۲,۱۹۱	۴۵,۸۲۰,۹۴۱	۲۴۱,۱۶۲,۸۳۶	۳۹,۹۶۰,۸۷۱,۲۵۴	
حمل و نقل گهر تراب سیرجان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۲۷۳,۰۵۱,۶۲۰	۵۷,۸۲۳,۸۸۸,۵۰۰	۶۱,۰۵۹,۰۱۵	۳۲۱,۳۶۵,۲۵۹	۶,۰۶۶,۷۳۸,۸۴۶	
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۳۲,۷۱۲,۶۸۶	۴۳,۶۴۷,۵۹۶,۰۶۴	۵۳,۰۳۹,۹۰۶	۲۷۹,۱۶۳,۵۷۰	۱۱,۸۵۲,۹۱۳,۱۶۶	
صنایع خاک چینی ایران	۶۰,۶۴۱	۵۰,۷۴۲,۴۵,۴۴۰	۴,۶۷۳,۵۲۲,۸۲۴	۴,۸۲۰,۴۴۶	۲۵,۳۷۱,۲۲۸	۳۷۰,۵۳۰,۹۴۲	
سرمایه گذاری نیرو	۱۱,۰۳۶,۹۱۴	۳۲۰,۴۵,۸۴۴,۷۵۸	۲۹۰,۰۷۹,۷۰۰,۹۲	۳۰,۴۴۳,۲۹۷	۱۶۰,۲۲۹,۲۲۴	۲,۸۴۷,۲۰۲,۱۴۵	
نقل به صفحه بعد		۱,۳۷۳,۹۱۲,۷۲۱,۶۶۲	۱,۱۷۲,۷۷۵,۴۴۴,۲۵۳	۱,۱۸۷,۵۱۴,۲۰۲	۶,۸۱۵,۸۶۶,۰۸۳	۱۹۳,۱۳۳,۸۹۷,۱۲۴	(۵۳,۶۶۹,۶۹۳,۶۶۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۳۷۳,۹۱۲,۷۲۱,۶۶۲	۱,۱۷۲,۷۷۵,۴۴۴,۲۵۳	۱,۱۸۷,۵۱۴,۲۰۲	۶,۸۱۵,۸۶۶,۰۸۳	۱۹۳,۱۳۳,۸۹۷,۱۳۴	(۵۳,۶۶۹,۶۹۳,۶۶۰)
پتروشیمی پردیس	۳۳,۰۲۸,۳۳۳,۵۴۰	۳۷,۶۰۷,۶۶۴,۰۷۷	۳۱,۳۷۶,۸۰۵	۱۶۵,۱۴۱,۶۶۸	(۴,۷۷۵,۸۴۹,۰۱۰)	۱۹۵,۶۷۸
پالایش نفت تهران	۱۶,۵۴۷,۸۶۷,۴۴۶	۱۲,۵۶۹,۲۶۵,۲۳۵	۱۵,۷۲۰,۳۰۱	۸۲,۷۳۹,۳۳۷	۳,۸۸۰,۱۴۲,۵۸۳	۴,۴۴۸,۵۲۹
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳,۷۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۲,۱۹۰,۶۵۵	۱۳,۰۴۴,۳۲۱	۶۸,۶۵۴,۶۰۱	۳,۶۱۷,۰۳۰,۴۲۳	۴۰۶,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۳,۷۸۷,۷۳۸	۲,۷۷۸,۷۴۰	۱۴,۶۲۵,۰۰۰	۲۳,۸۰۸,۵۲۲	۱۰۰,۰۰۰
ح . معادن منگنر ایران	.	.	.	.	.	.
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	(۱,۳۹۴,۰۱۰,۷۰۵)
تامین سرمایه خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	۱۰۷,۸۸۸,۱۴۱
سینتا	.	.	.	.	.	.
داروسازی شهید قاضی	.	.	.	.	.	(۲۳۹,۹۳۹,۷۵۱)
ریل گردش ایرانیان	.	.	.	.	.	۴۱,۸۵۳
ح . توسعه معادن وفلزات	.	.	.	.	.	.
لامیران	.	.	.	.	.	(۱۵,۷۷۱,۶۳۲,۵۰۷)
صنایع بهداشتی ساینا	.	.	.	.	.	(۲۴,۶۸۴,۱۱۶,۳۳۲)
ریل گردش ایرانیان	.	.	.	.	.	۱۸,۱۳۰,۷۴۲
فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	.	۴,۷۷۸,۹۳۷,۰۶۶
آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	(۴۱۸,۶۷۹,۱۷۱)
توسعه سامانه ی نرم افزاری	.	.	.	.	.	۱۰,۳۹۳,۸۶۴,۶۹۷
ح . سیمان خاش	.	.	.	.	.	.
تامین سرمایه خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
نیروترانس	.	.	.	.	.	(۷۳۶,۴۰۳,۲۵۹)
توسعه معادن وفلزات	.	.	.	.	.	.
ح . صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.
صنایع لاستیکی سپند	.	.	.	.	.	(۴۷۴,۳۶۰,۵۹۵)
پلی آکریل ایران	.	.	.	.	.	(۳۴۳,۸۹۱,۵۷۴)
صندوق س افرا نماد پایدار-	.	.	.	.	.	.
ثابت						
جمع	۱,۴۴۰,۱۴۴,۸۴۲,۶۴۸	۱,۲۳۵,۸۶۸,۳۵۱,۹۴۸	۱,۲۵۰,۴۳۴,۳۶۹	۷,۱۴۷,۰۲۶,۶۸۹	۱۹۵,۸۷۹,۰۲۹,۶۴۲	(۸۲,۳۳۳,۸۵۵,۰۵۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۷۰,۲۲۸,۱۹۸	۵۴۸,۹۱۴,۹۰۹	۹,۸۲۱,۴۳۸	۱,۸۶۶,۰۷۳	۱,۴۰۳,۶۸۵,۰۸۰	۱,۹۶۴,۲۸۷,۵۰۰	۳۱۴,۲۸۶	توسعه معادن و فلزات
	.	۲,۵۴۲	۴۸۳	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۵۰۰	۱,۰۱۷	بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه
(۵,۹۵۳,۹۳۳,۰۸۲)	۱۷,۴۹۷	۱۵۷	۳۰	۱۳,۷۵۶	۳۱,۴۴۰	۳	صنعتی آما
	۱۹۲,۰۴۲,۰۸۸	۳۰,۳۲۰,۰۰۰	۵,۷۶۰,۸۰۰	۵,۸۳۵,۸۷۷,۱۱۲	۶,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
(۸۳۷,۴۲۴,۹۳۱)	۱۵۴,۷۰۲,۴۶۱	۱,۷۰۹,۷۲۱	۳۲۴,۸۴۷	۱۸۵,۲۰۷,۱۷۱	۳۴۱,۹۴۴,۲۰۰	۴,۸۷۱	دارویی ره آورد تامین
	(۱,۳۳۲,۹۵۷,۳۳۱)	۹۰۸,۹۶۶,۶۱۴	۱۷۲,۷۰۳,۶۵۷	۱۸۱,۹۴۴,۶۰۹,۸۷۰	۱۸۱,۷۹۳,۳۲۲,۸۱۰	۴,۵۴۱,۴۲۷	داروپخش (هلدینگ)
(۸,۱۵۷)	۶,۹۷۸	۱۲۰	۲۳	۱۶,۸۴۹	۲۳,۹۷۰	۳	لامیران
	۳۶,۹۲۲,۱۵۰,۰۹۹	۸۵۵,۵۵۱,۸۳۴	۱۶۲,۵۵۴,۸۴۸	۱۳۳,۱۷۰,۱۱۰,۰۱۹	۱۷۱,۱۱۰,۳۶۶,۸۰۰	۴,۴۱۰,۰۶۱	نیروکلر
۵۸۴۷,۵۱۳,۲۱۱	۵,۷۶۷	۱۶۴	۳۱	۲۶,۸۱۸	۳۲,۷۸۰	۱	لنت ترمزایران
	۶,۱۶۹,۶۱۰,۱۶۷	۴۵۳,۷۵۴,۳۷۲	۸۶,۲۱۳,۳۳۱	۸۴,۰۴۱,۲۹۶,۶۳۰	۹۰,۷۵۰,۸۷۴,۵۰۰	۱,۴۱۰,۲۷۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
(۱۸۳,۰۷۷)	.	۱۳۳,۴۸۰	۲۵,۳۶۱	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
	۳,۴۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۹۳,۰۰۰	۳۵,۲۸۲,۰۰۷,۰۰۰	۳۸,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
۳۰۴,۶۳۱,۷۵۸	(۳,۳۳۹,۰۲۱,۹۰۸)	۳۴۰,۴۵۱,۵۰۸	۶۴,۶۸۵,۷۸۷	۷۱۰,۲۴۱,۸۶۳,۲۸۷	۶۸۰,۹۰۳۰۱,۶۷۴	۱۴,۹۷۸,۰۶۹	لیزینگ صنعت و معدن
	.	۴,۶۵۶,۷۰۰	۸۸۴,۷۷۳	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کنسورساز ایران
(۱۳۰,۰۰۶,۷۵۸,۹۱۵)	۵۳,۷۴۵	۴۹۱	۹۳	۴۳,۹۵۰	۹۸,۲۸۰	۷	معدنی املاح ایران
(۵۶۳)	۱,۹۷۴	۲۲	۴	۲,۴۴۵	۴,۴۴۵	۱	نیرو ترانس
	۵۰,۲۵۶,۱۷,۳۸۶	۱۵۵,۶۷۵,۲۴۵	۲۹,۵۷۸,۲۹۶	۲۵,۹۲۴,۱۷۷,۹۷۳	۳۱,۱۳۵,۰۴۸,۹۱۰	۲,۷۲۸,۷۵۱	ایران یاسا تایر و رابر
	۲۴,۷۲۷,۶۶۱,۹۹۸	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۳۰,۰۰۰	۷۶,۰۶۹,۰۰۸,۰۰۲	۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
	۳۵,۴۱۴,۰۵۶,۱۹۷	۸۶۷,۰۰۶,۳۶۲	۱۶۴,۷۳۱,۲۰۹	۱۳۶,۹۵۵,۴۷۸,۶۸۲	۱۷۳,۴۰۱,۲۷۲,۴۵۰	۳,۹۰۱,۰۴۱	سیمان ممتازان کرمان
	(۱,۲۲۲,۹۹۲,۵۷۰)	۲۶,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۲۵۵,۰۰۰	۶,۴۸۱,۵۱۷,۰۷۰	۵,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گلنانش
۱۷,۲۹۴,۹۵۰,۱۰۱	۶۱۰,۲۶۲,۰۱,۶۸۳	۱,۱۵۱,۶۵۰,۴۱۰	۲۱۸,۸۱۳,۵۷۸	۱۶۷,۹۳۳,۴۱۶,۳۲۹	۲۳۰,۳۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۸,۹۶۲,۲۶۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
	۶۲,۶۹۲,۶۵۹,۱۰۶	۵۷۱,۹۳۷,۵۰۰	۱۰۸,۶۶۸,۱۲۵	۵۱۰,۱۴۲,۳۵۲,۲۶۹	۱۱۴,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
	۳,۲۶۶,۳۷۷,۰۲۴	۷۵,۶۲۵,۰۰۰	۱۴,۳۶۸,۷۵۰	۱۱,۷۶۸,۶۲۹,۲۲۶	۱۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع فروآلیاز ایران
(۳۰,۵۱۳,۸۸۳,۴۲۸)	۳۵,۳۸۶,۲۴۳,۴۵۶	۶۷۴,۲۳۸,۴۹۹	۱۲۸,۱۰۵,۳۱۵	۹۸,۶۵۹,۱۱۲,۵۷۰	۱۳۴,۸۴۷,۶۹۹,۸۴۰	۱۱,۲۶۵,۴۷۲	س. صنایع شیمیایی ایران
۱۶,۴۰۸,۷۳۷,۴۹۰	۹,۲۴۷	۹۶	۱۸	۹,۷۷۹	۱۹,۱۴۰	۱	معدان منگنز ایران
	۳۰۰۶,۷۹۵,۹۰۶	۶۰,۷۱۴,۴۴۰	۱۱,۵۳۵,۷۴۴	۹۰,۶۳۸,۴۱,۹۱۰	۱۲,۱۴۲,۸۸۸,۰۰۰	۲۹۶,۱۶۸	کاشی الوند
	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
(۲۲,۵۰۸,۷۴۸)	.	.	.	.	.	.	سیمان خاش
۱۶۴,۵۹۵,۴۴۲	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۱۴,۸۹۹,۹۰۸,۰۷۴	.	.	.	.	.	.	ح. معدنی املاح ایران
	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
(۳۵۷,۸۳۰,۳۵۰)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
(۱۲,۳۹۲,۰۸۷)	.	.	.	.	.	.	ح.سیمان خاش
۱,۱۲۸,۸۵۵,۲۴۴	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
(۴,۷۹۰,۷۴۶,۶۹۷)	.	.	.	.	.	.	صنایع خاکچینی ایران
(۱,۵۰۸,۴۷۷,۳۳۲)	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز نو آفرین
(۵,۴۴۹,۵۲۲,۷۲۷)	.	.	.	.	.	.	سینتا
۱	.	.	.	.	.	.	ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
(۱۷۴,۵۵۴)	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه خلیج فارس
۲,۶۲۲,۷۰۰,۲۲۰	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۲,۹۶۷,۲۸۲,۸۵۳	.	.	.	.	.	.	صنایع لاستیکی سپند
۹,۸۵۵,۵۵۷,۹۴۴	۲۷۲,۱۶۴,۴۵۵,۸۷۹	۶,۸۹۰,۳۶۶,۷۱۵	۱,۳۰۹,۱۶۹,۶۷۶	۱,۰۹۷,۷۰۹,۳۵۰,۸۵۷	۱,۳۷۸,۰۷۳,۳۴۳,۱۳۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۵۴,۸۱۰,۶۰۸	۱۴,۸۶۸,۸۴۴	(۷,۹۳۴,۶۷۹,۴۵۲)	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
۲۰۵,۰۰۰	۱۵۲,۲۱۶,۱۹۰,۰۰۰	۱۶۷,۲۱۹,۶۰۳,۰۵۶	۲۷,۵۸۹,۱۸۴	(۱۵,۰۳۱,۰۰۲,۲۴۰)	۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
۸۶,۵۳۰	۷۴,۹۶۹,۵۹۲,۰۰۰	۶۹,۴۷۰,۹۹۶,۱۰۰	۱۳,۵۸۸,۲۳۹	۵,۴۸۵,۰۰۷,۶۶۱	۱۳,۱۱۲,۹۱۸,۶۸۸	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۴۲	۳۶,۸۴۷,۰۲۰	۳۴,۴۳۳,۷۵۷	۶,۶۷۹	۲,۴۰۶,۵۸۴	۷,۱۴۴,۵۹۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۴,۰۳۵	۱۲,۱۸۷,۸۸۱,۷۲۰	۱۲,۱۹۱,۶۰۶,۸۲۳	۲,۲۰۹,۰۵۴	(۵,۹۳۴,۱۵۷)	۰	گام بانک تجارت ۲۰۶
۴۶۵,۰۰۰	۳۷۲,۰۳۷,۷۱۱,۵۰۰	۳۸۴,۴۹۷,۲۱۲,۳۰۵	۶۷,۴۳۱,۸۳۵	(۱۲,۵۲۶,۹۳۲,۶۴۰)	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۲۰۴
					۱,۹۴۱,۶۸۹,۴۹۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
					۳,۷۴۴,۹۳۱,۸۰۵	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
					۱۵۵,۱۳۲,۸۹۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
					۲,۳۷۶,۳۹۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
					۱,۴۵۰,۷۰۴,۰۱۳	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
					۲۷,۳۸۷,۱۵۹,۰۵۳	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
					۱,۳۰۰,۶۷۲,۱۸۳	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
					۲,۵۴۳,۷۸۲,۲۴۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
					۱۸۵,۱۳۹,۶۷۴	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
					۸۷,۶۸۴,۳۳۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
					۳۵۳,۲۴۶,۰۲۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
					۲,۷۰۶,۲۴۸,۳۵۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
					۶۳,۷۶۸,۹۵۳	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
					۹۵,۰۸۶,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
					۲,۲۶۳,۰۹۱,۸۰۹	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
					۱,۵۱۸,۱۱۳,۲۰۹	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
					۱۳,۸۳۱,۹۸۳,۰۸۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
					۱,۶۸۰,۹۰۵,۶۶۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
					۷۴,۴۳۱,۷۷۹,۱۵۰	
					(۳۰,۰۱۱,۱۲۴,۲۴۴)	
					۱۲۵,۶۹۳,۸۳۵	
					۷۲۳,۳۶۸,۶۶۲,۶۶۹	
					۶۹۳,۴۸۳,۲۲۲,۲۴۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷۷,۵۷۶,۱۷۸	۱,۰۲۲,۶۴۳,۱۲۶	(۱۴۵,۶۹۱,۶۲۴)	۱,۱۶۸,۳۳۴,۷۵۰	۲۵۰	۴,۶۷۳,۳۳۹	۱۴۰/۱/۱۱/۲۵	لیزینگ صنعت و معدن
۰	۳۰,۲۶۸,۲۹۳	(۳,۷۳۱,۷۰۷)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۰/۲۶	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
۰	۵۱۵,۲۹۴,۱۱۸	(۸۴,۷۰۵,۸۸۲)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۲/۲۴	گلناتاش
۸۰۴,۶۵۴,۰۱۱	۵۱۶	(۶۴)	۵۸۰	۵۸۰	۱	۱۴۰/۱/۱۰/۲۷	لامیران
۸۷۶,۷۱۵,۶۸۶	۵,۴۸۵,۲۵۸,۸۳۹	(۷۲۸,۸۶۳,۱۶۱)	۶,۲۱۴,۱۲۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۰۷۱,۳۷۴	۱۴۰/۱/۱۱/۱۱	نیروکلر
۶,۲۱۵,۶۳۷,۹۸۸	۱۳,۰۳۸,۳۱۱,۹۸۶	(۲,۱۷۰,۰۷۵,۲۱۴)	۱۵,۲۰۸,۳۸۷,۲۰۰	۱,۳۵۰	۱۱,۲۶۵,۴۷۲	۱۴۰/۱/۱۲/۲۷	س. صنایع شیمیایی ایران
	۴,۰۱۰,۹۳۳,۰۰۰	۰	۴,۰۱۰,۹۳۳,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱۷۰,۶۷۸	۱۴۰/۱/۱۰/۱۳	پتروشیمی پردیس
	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۲/۲۳	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
	۰	۰	۰	۰	۰		لنت ترمز ایران
	۰	۰	۰	۰	۰		صنایع خاک چینی ایران
	۰	۰	۰	۰	۰		صنعتی آما
	۰	۰	۰	۰	۰		ملی صنایع مس ایران
	۰	۰	۰	۰	۰		نیرو ترانس
	۰	۰	۰	۰	۰		پتروشیمی شیراز
	۰	۰	۰	۰	۰		سپنتا
	۰	۰	۰	۰	۰		سیمان خاش
	۰	۰	۰	۰	۰		پالایش نفت تبریز
	۰	۰	۰	۰	۰		معادن منگنز ایران
	۰	۰	۰	۰	۰		سیمان فارس
	۲,۰۵۱	۰	۰	۰	۰		معدنی املاح ایران
	۰	۰	۰	۰	۰		بانک ملت
	۰	۰	۰	۰	۰		پالایش نفت بندرعباس
	۰	۰	۰	۰	۰		تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۵۲,۶۷۵,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰		صنایع بهداشتی ساینا
	۰	۰	۰	۰	۰		پالایش نفت تهران
	۰	۰	۰	۰	۰		دارویی ره آورد تامین
	۰	۰	۰	۰	۰		ریل پرداز نو آفرین
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	۰		توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۸,۲۵۰,۸۴۵,۵۷۹	۲۸,۵۰۲,۷۱۱,۹۲۹	(۳,۱۳۳,۰۶۷,۶۵۲)	۴۱,۶۳۵,۷۷۷,۵۳۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۹- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۴,۴۶۲,۳۱۰	۲۹,۹۳۶,۱۹۰,۱۰۱
جمع	۱,۱۷۶,۹۵۷,۹۶۲	۲۹,۹۳۶,۱۹۰,۱۰۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۰	۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۰
	۱,۰۵۵,۷۴۹,۱۵۳	۰	۱,۰۵۵,۷۴۹,۱۵۳	۰
۱۷	۰	۰	۰	۰
	۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲	۰	۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲	۰

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود	سود	سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۴۹-۱۶۲۰ بانک سامان	۱۳۹۱/۰۹/۱۴	۱۶۴,۸۱۰,۰۷۷	۰	۱۶۴,۸۱۰,۰۷۷	۲,۲۷۴,۰۴۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹ بانک شهر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۶,۵۲۹
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۴,۳۸۹,۶۸۲	۰	۴,۳۸۹,۶۸۲	۴,۴۵۷,۰۵۱
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳ بانک صنعت و معدن	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴۶۰,۱۲۵,۹۴۸	۰	۴۶۰,۱۲۵,۹۴۸	۵۶,۳۰۴,۶۸۸
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۹۱۵,۳۴۷,۵۸۲	(۲,۹۲۵,۹۱۱)	۹۱۲,۴۲۱,۶۷۱	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۸۴۸۱-۹۰۱۲-۳۴۹ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸	۰	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸	۰
حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۵,۳۶۱,۱۶۹	۰	۵,۳۶۱,۱۶۹	۰
سپرده بلند مدت ۱۶۲۰۴۴۹-۱۱۱-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۰
سپرده بلند مدت ۳۴۹,۹۰۱۲,۱۵۶۱۸۴۸۱,۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۷,۳۸۳,۵۶۱,۶۲۹	(۲۱,۸۷۷,۲۹۵)	۱۷,۳۶۱,۶۸۴,۳۳۴	۰
		۲۹,۹۶۰,۹۹۳,۳۰۷	(۲۴,۸۰۳,۲۰۶)	۲۹,۹۳۶,۱۹۰,۱۰۱	۶۴,۴۶۲,۳۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
	منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۰	۸,۱۹۳,۹۵۵
تنزیل سود سهام دریافتی	۲,۶۴۶,۶۱۹,۴۴۷	۲,۲۵۲,۰۴۸,۷۶۳
	۲,۶۴۶,۶۱۹,۴۴۷	۲,۲۶۰,۲۴۲,۷۱۸

۱- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
	منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۱,۶۱۴,۴۵۵,۱۶۲	۱۰,۴۳۷,۶۷۹,۶۷۸
متولی صندوق	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۱۰۶,۹۰۹,۳۶۱	۲۳۵,۲۰۰,۸۰۹
	۱۲,۱۲۱,۳۶۴,۵۲۳	۱۱,۵۷۲,۸۸۰,۴۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷,۱۲۴,۲۶۱	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۳۲,۳۶۲,۹۱۳	۲,۴۶۴,۰۷۱,۵۵۴	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۲۷۶,۹۵۰,۰۵۰	هزینه نرم افزار
۳,۸۴۳,۲۳۰	۵,۷۵۵,۴۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۷۳,۳۳۰,۴۰۴	۲,۷۴۶,۷۷۷,۰۵۴	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۸,۷۵۴,۷۸۱,۹۴۱	۲۰,۴۶۸,۲۰۴,۸۴۴	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۸۳,۰۹۴,۷۸۱,۵۳۷)	(۱۶,۲۶۳,۰۷۵,۴۹۱)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۵,۶۶۰,۰۰۰,۴۰۴	۴,۲۰۵,۱۲۹,۳۵۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۴-تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ریال ۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶
ریال ۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۲۲

تقسیم سود دارندگان واحد های سرمایه گذاری

۲۵-تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترانزنامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲۲,۶۴٪	عادی	۶۲,۰۴۶	۲۳,۷۲٪	عادی	۶۵,۲۳۳
۰,۲۲٪	ممتاز	۶۰۰	۰,۲۲٪	ممتاز	۶۰۰
۰,۱۵٪	ممتاز	۴۰۰	۰,۱۵٪	ممتاز	۴۰۰
۰,۴۸٪	عادی	۱,۳۱۹	۰,۴۸٪	عادی	۱,۳۱۹
۳۵,۵۱٪	عادی	۹۷,۳۲۲	۳۶,۳۶٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰
۳۵,۸۶٪	عادی	۹۸,۳۸۳	۳۶,۳۶٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰
۰,۰۶۲٪	عادی	۱۶۹	۰,۰۰۰٪	عادی	۰
۰,۰٪	عادی	۰	۰,۰٪	عادی	۱
۰,۰٪	عادی	۱۱	۰,۰٪	عادی	۱۱
۰,۰٪	عادی	۰	۰,۰٪	عادی	۱
۹۴,۹٪	-	۲۶۰,۱۵۰	۹۷,۳٪	-	۲۶۷,۵۶۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			موضوع معامله
(۱۲۶,۹۱۳,۴۰۲,۶۳۷)	مانده طلب (بدهی) ریال ۵۹,۳۴۸,۴۲۵	۱,۷۸۴,۷۷۸,۸۲۲,۴۶۵	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		(۱,۹۵۷,۷۷۰,۰۲۲,۹۹۵)		
(۴۹,۹۳۳,۶۹۱,۱۶۶)	۳۵,۳۴۴,۰۳۵,۴۵۵	۱۰,۴۳۷,۶۷۹,۶۷۸	کارمزد ارکان	
(۳۹۶,۴۳۸,۳۶۴)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۶۳۳,۰۷۰	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
		۲۷۱,۳۶۶,۹۳۰		کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۱۷,۹۹۹,۶۳۱)	۱۴۷,۹۹۹,۹۷۵	۲۳۵,۲۰۰,۸۰۹	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها 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.