



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین مله ساهی خاص	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

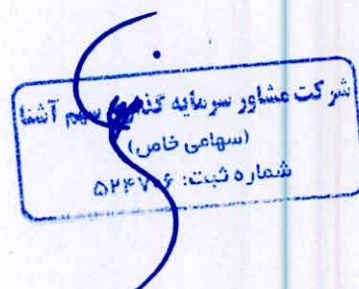
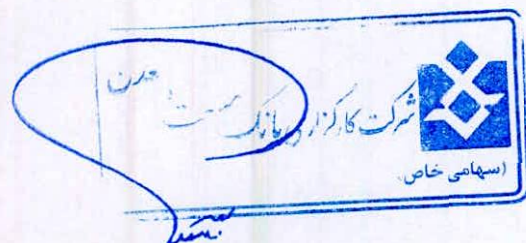
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷	۱,۳۵۸,۵۱۲,۰۳۲,۳۴۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۸۳,۵۳۹,۷۶۴,۹۰۸	۶۹۶,۲۳۴,۰۵۰,۶۲۷	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۲۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱	۶۶۹,۵۵۲,۷۱۷,۳۱۹	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۶۶,۸۱۸,۰۰۹,۶۳۶	۸ حسابهای دریافتنی
۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱	۷۶,۳۰۰,۰۸۰	۹ پیش پرداخت ها
۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸	۳۴۱,۷۸۴,۶۵۶,۵۱۹	۱۰ موجودی نقد
۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵	.	۱۱ جاری کارگزاران
۱,۹۲۶,۳۰۵,۱۷۴,۴۸۰	۳,۱۳۲,۹۷۷,۷۶۶,۵۲۷	جمع دارایی ها
بدهی ها		
.	۲۷۲,۳۵۸,۲۳۶,۸۹۸	۱۱ جاری کارگزاران
۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶	۴۲,۷۷۲,۹۷۷,۱۷۰	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹	۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴	۳,۶۹۸,۱۴۰,۸۷۱	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۲۰,۹۶۲,۴۳۹,۵۳۹	۱,۳۱۰,۸۲۹,۳۵۴,۹۳۹	جمع بدهی ها
۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۱,۸۲۲,۱۴۸,۴۱۱,۵۸۸	۱۵ خالص دارایی ها
۶,۷۱۹,۷۲۰	۱۰,۰۷۲,۲۳۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵	۵۲۵,۳۷۶,۹۶۴,۵۸۳	(۴۰,۶۹۴,۶۹۰,۸۸۱)
۱۶	۳۵۸,۴۴۶,۹۷۰,۷۸۵	۱۶۸,۵۶۰,۹۱۰,۹۶۶
۱۷	۷۲,۶۵۰,۱۶۶,۲۷۰	۵۳,۰۷۶,۳۰۰,۴۱۸
۱۸	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷	۱,۵۷۳,۸۸۰,۵۹۰
۱۹	۲,۲۶۵,۷۶۴,۹۷۱	۲,۷۹۶,۸۶۹,۹۴۹
	۱,۰۱۹,۷۲۹,۵۴۸,۳۷۶	۱۸۵,۳۱۳,۱۷۱,۰۴۲
۲۰	(۱۹,۵۹۵,۲۵۲,۶۶۴)	(۱۸,۲۲۰,۴۳۰,۶۲۲)
۲۱	(۳,۵۵۶,۲۵۲,۲۴۰)	(۵۷۰,۳۴۶,۳۴۱)
	۹۹۶,۵۷۸,۰۴۳,۴۷۲	(۱۸,۷۹۰,۷۷۶,۹۶۳)
۲۲	(۲۰۲,۸۱۲,۹۶۰)	.
	۹۹۶,۳۷۵,۲۳۰,۵۱۲	۱۶۶,۵۲۲,۳۹۴,۰۷۹

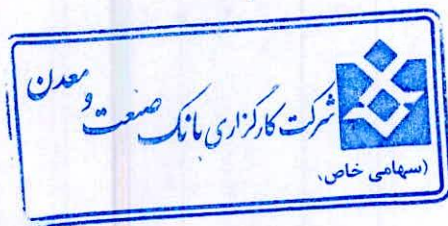
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱ ۵۴.۷۰٪
 بازده میانگین سرمایه گذاری ۲ ۴۴.۳۵٪
 ۸.۸۰٪
 ۸.۸۱٪

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
۲۳	۲۷۴,۰۸۳	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۳۱,۹۴۷
۲۴	۱۰,۱۵۹	۱۰,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۰۳,۳۳۴)	(۱۰۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۹۹۶,۳۷۵,۲۳۰,۵۱۲
	.	(۸۴۵,۲۴۲,۳۳۰,۰۲۵)
	.	(۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶)
	۱۸۰,۹۰۸	۱,۸۲۲,۱۴۸,۴۱۱,۵۸۸
	۲۵۴,۰۳۸	۱,۹۰۴,۶۸۸,۵۳۶,۸۶۸

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص دوره
 تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
 تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
 خالص دارایی های پایان سال
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱
 سود خالص
 میانگین موزون وجوه استفاده شده
 یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.
 بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

سرمایه گذاری سهام آشنا
 (سپاهمی خاص)
 ۵۲۴۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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، شرکت مشاور سرمایه گذاری آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از : سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - کوچه هشتم - پلاک ۲۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ساختمان مسکن، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴- خلاصه اهم رويه 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 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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
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 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
لاستیک و پلاستیک	۱۳,۳۸۷,۳۳۶,۳۱۵	۱۸,۵۱۸,۱۵۷,۴۵۰	۰.۵۹٪	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۴,۲۵۸,۲۹۶	۱۰۰,۹۹۵,۴۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۲۱,۶۶۲,۳۲۷,۰۷۴	۲۱,۸۱۶,۹۸۳,۶۳۹	۰.۷۰٪	۹۴,۹۴۲,۵۲۹,۶۸۷	۸۹,۶۳۴,۳۶۶,۴۸۵
بیمه و صندوق بازنگستگی به جز تامين اجتماعى	۵۰,۸۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۰.۰۰٪	۲۷,۲۲۹,۰۹۶	۲۷,۰۴۲,۵۳۳
استخراج کانه های فلزی	۱۲,۳۸۰	۲۳,۶۳۸	۰.۰۰٪	۴۳,۲۴۳,۵۴۷,۸۲۲	۵۰,۳۱۰,۹۵۴,۸۶۱
محصولات شیمیایی	۴۹۳,۷۲۹,۶۲۲,۱۲۲	۷۰۱,۵۱۵,۹۱۳,۶۷۲	۲۲.۳۹٪	۶۳۲,۹۷۸,۷۳۲,۹۸۳	۶۲۳,۲۹۳,۳۳۶,۴۰۶
مواد و محصولات دارویی	۲۴,۶۹۳,۷۷۰,۲۳۳	۲۵,۹۶۵,۹۱۹,۵۲۹	۰.۸۳٪	۶,۰۶۲,۶۰۷,۳۱۴	۷,۱۲۹,۲۰۲,۳۴۴
سیمان، آهک و گچ	۲۷۸,۰۱۴,۶۴۹,۷۶۷	۳۸۸,۰۲۸,۶۵۲,۷۳۷	۱۲.۳۹٪	۲۳,۷۱۱,۸۸۹,۶۱۳	۲۷,۱۱۱,۹۰۱,۵۰۱
کاشی و سرامیک	۲,۹۷۹,۶۱۷,۲۶۰	۳,۴۱۵,۵۵۵,۸۰۰	۰.۱۱٪	۰	۰
ساخت محصولات فلزی	۴۲,۸۹۸	۸۳,۰۲۳	۰.۰۰٪	۶,۲۵۶,۳۸۳,۴۲۷	۳,۶۸۳,۰۳۶,۵۹۳
قند و شکر	۳۲,۴۶۲,۶۶۸,۵۶۰	۳۹,۴۷۸,۶۹۵,۷۵۰	۱.۲۶٪	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۵۶,۴۷۶,۲۳۲,۷۷۳	۹۳,۴۰۰,۹۳۸,۰۰۰	۲.۹۸٪	۰	۰
سایر واسطه گرهای مالی	۵۱,۳۵۵,۸۵۵,۰۶۸	۵۶,۶۳۷,۱۶۹,۸۳۶	۱.۸۱٪	۱,۴۵۰,۸۶۵,۸۲۷	۲,۷۲۴,۱۸۴,۶۷۷
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۸۵۰۱,۴۷۲,۳۲۲	۸,۷۰۶,۶۳۵,۴۳۸	۰.۲۸٪	۰	۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۷۳۴	۴,۳۵۳	۰.۰۰٪	۷۳۴	۲,۴۴۵
ابزاربرزشکی، اپتیکی و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۰.۰۳٪	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۲,۰۶۰,۴۶۱,۸۸۴	۲۹,۰۰۷,۹۷۰,۰۹۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۰,۵۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۵,۰۷۹,۰۲۵
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳,۵۰۰,۶۷۳,۹۲۰	۷,۹۸۴,۷۱۲,۱۹۲
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۵,۴۸۵,۷۷۱,۶۹۸	۶۲,۹۵۹,۰۰۱,۰۶۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۷۰۸,۷۲۸,۳۵۹	۹,۰۶۵,۷۳۶,۰۰۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۴,۳۰۰,۸۶۱۳,۸۲۸	۷۷,۰۰۳,۳۴۱,۴۵۲
فلزات اساسی	۰	۰	۰.۰۰٪	۹,۲۶۲,۹۶۶,۳۹۷	۶,۴۸۷,۱۷۰,۰۰۰
	۹۸۶,۱۸۵,۱۱۷,۷۹۴	۱,۳۵۸,۵۱۲,۰۳۲,۳۴۶	۴۳.۲۶٪	۱,۰۱۵,۹۳۲,۰۴۶,۵۰۴	۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷
					۴۹.۳۲٪

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰.۰۰٪	۶۰,۷۴۱,۵۷۴	۰.۰۳٪	۵۴۶,۰۹۷,۳۷۸	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۲
۰.۰۰٪	۱۹۱,۲۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۱
۰.۰۰٪	۹۷,۵۶۳,۷۶۳	۰.۰۰٪	۱۰۲,۷۹۹,۲۰۲	۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷
۱۱.۸۹٪	۲۳۳,۳۸۰,۸۳۸,۳۶۱	۰.۰۳٪	۷۲۶,۳۵۷,۶۷۴	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰.۰۰٪	۴۳۰,۰۰۰	۰.۴۲٪	۱۳,۰۸۸,۰۷۷,۳۶۱	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۸
۱۲.۷۴٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۸٪	۱۱,۷۷۰,۶۱۷,۸۰۲	۰.۰۰٪	۱۳۸۷/۰۱/۲۹
۰.۰۰٪	۰	۷.۹۸٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
۰.۰۰٪	۰	۱۳.۴۱٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ^۹	۲۶.۳۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
۲۴.۶۳٪	۴۸۳,۵۳۹,۷۶۴,۹۰۸	۲۴.۲۲٪	۶۹۶,۲۲۴,۰۵۰,۶۲۷	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود متعلقه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی						
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	۰	۴.۶۷٪	۱۴۶,۳۶۸,۱۰۹,۹۶۲	۰	۱۶۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۳,۹۸۴,۰۰۵	۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی اعتبارموند رفاه ۰۲۰۸
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۳٪	۶۶,۶۴۳,۶۶۶,۱۴۵	۰	۶۷,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۲۸,۰۴۲,۱۶۱	۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۰.۰۰٪	۰	۱۳.۶۶٪	۴۲۸,۱۱۳,۹۲۰,۲۸۵	۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۷۸۲,۸۷۷,۷۱۵	۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	گام بانک اقتصاد نوین ۰۳۰۵
۰.۰۰٪	۳۴,۴۳۳,۷۴۷	۰.۰۰٪	۳۹,۴۹۰,۹۰۰	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۱,۴۶۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	اسناد خزانه م-۷ پودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۷.۳۴٪	۱۴۴,۱۳۶,۴۶۰,۵۳۱	۰.۹۱٪	۲۸,۲۸۷,۵۳۰,۰۲۷	۰	۳۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۵,۸۶۵,۰۳۴	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اسناد خزانه م-۲۰ پودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۵.۱۴٪	۱۰۰,۹۰۶,۴۹۲,۳۸۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰		گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۳۸.۳۶٪	۲۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱	۲۱.۳۷٪	۶۶۹,۵۵۲,۷۱۷,۳۱۹	۰	۷۲۶,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۸۶۱,۰۷۰,۳۷۵			جمع

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

۸ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تغییر شده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال				
۴۶۴,۴۰۹,۰۶۵		۱۹۳,۸۶۳,۰۷۲۲		(۱۰,۱۰۵,۱۱۹)		۱,۹۴۸,۷۳۵,۸۴۱	
۳۵,۹۵۳,۹۷۷,۹۴۱		۶۴,۸۷۹,۳۷۸,۹۱۴		(۶,۹۰۵,۸۰۳,۸۱۷)		۷۱,۷۸۵,۱۸۲,۷۳۱	
۳۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶		۶۶,۸۱۸,۰۰۹,۶۳۶		(۶,۹۱۵,۹۰۸,۹۳۶)		۷۳,۷۳۳,۹۱۸,۵۷۲	

حسابهای دریافتنی:

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۱۸,۵۹۴,۲۵۱	۱,۴۹۶,۷۵۹,۳۰۳	۳,۳۱۵,۳۵۳,۵۵۴	۰
۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱	۱,۵۵۱,۲۵۹,۳۰۳	۳,۳۱۵,۳۵۳,۵۵۴	۷۶,۳۰۰,۰۸۰

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال
۹۰,۰۰۰	۰
۱,۱۱۴,۱۷۸,۱۲۸	۱,۱۱۵,۱۶۸,۱۲۸
خ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تایید ارکان	۹۰,۷۵,۰۰۰
۳۴۰,۲۹۲,۰۶۴,۷۲۹	۰
۳۶۹,۲۴۸,۶۶۲	۰
۳۴۱,۷۷۵,۵۸۱,۵۱۹	۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸

حساب جاری ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰ بانک شهر

حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵ بانک صادرات

حساب جاری ۱۰۴۱۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه

حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۳۰۰۰ بانک صنعت و معدن

حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸ بانک خاورمیانه

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۰,۶۲۰,۱۵۶,۸۴۹	۲۰,۲۸۰,۰۵۷,۹۰۰	(۲,۱۱۹,۰۰۱,۹۰۹,۹۹۷)	(۲۷۲,۳۵۸,۲۳۶,۸۹۸)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال
۴۱,۴۲۷,۱۲۱,۳۰۰	۲۳,۱۰۴,۲۶۸,۷۴۸
۸۰,۷۸۰,۰۰۰	۷۹,۶۸۰,۰۰۰
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۲۷۰,۱۹۹,۲۷۸	۶۵,۳۹۹,۱۶۶
۴۲,۷۷۲,۹۷۷,۱۷۰	۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶

مدیر صندوق

بدهی به مدیر ثبت

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بابت درخواست صدور و تمه وجوه صدور	۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۴۷۹,۹۹۸,۸۶۸
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۹۳,۱۱۶,۱۳۶,۱۷۱
جمع	۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
نرم افزار	۳۳۹,۴۲۵,۲۰۷	۳۰,۳۳,۲۰۰,۱۴۶
ذخیره تصفیه	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
بدهی بابت امور صندوق	۲,۳۶۷,۰۶۶,۴۸۳	۰
سایر پرداختنی ها	۳,۸۰۰,۳۶۲	۱,۰۳۱,۰۲۹
جمع	۳,۶۹۸,۱۴۰,۸۷۱	۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴

۱۴- خالص دارایی ها

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۷۹,۹۰۸	۱,۸۳۵,۰۴۱,۴۰۱,۹۴۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۶,۷۱۹,۷۲۰,۰۰۰
جمع	۱۸۰,۹۰۸	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	۴۲۶,۹۰۹,۰۵۰,۰۶۵
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۲	۳۱,۸۴۱,۲۶۳,۳۳۸
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۳	۶۶,۶۲۶,۶۵۱,۱۸۰
جمع	۵۲۵,۳۷۶,۹۶۴,۵۸۳	(۴۰,۶۹۴,۶۹۰,۸۸۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود(یان)فروش	سود(یان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کمکفراپندامین	۱,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۶,۸۳۲,۱۹۵)	(۱,۰۷۵,۳۸۴)	(۵,۶۵۹,۹۹۹)	۳۳۸,۴۴۲,۴۳۲	۰
سرمایه گذاری رنار(هلدینگ)	۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۱,۰۶۸,۴۶۶)	(۵,۹۹۴,۴۴۳)	(۳۱,۵۴۹,۹۹۹)	(۱,۰۶۹,۳۵۱,۳۸۸)	۰
صنایع خاک چینی ایران	۶,۰۹۷,۱۲۳	(۷۷,۰۳۳,۳۴۱,۴۵۱)	(۸۱,۵۵۴,۵۸۴)	(۴۲۹,۳۳۹,۵۳۳)	۸۳,۳۰۳,۷۷۱,۵۴۳	(۵۳۳,۶۳۰,۸۵۶)
سرمایه گذاری نیرو	۲,۹۴۷,۴۳۵,۱۲۰	(۳,۱۲۳,۷۸۵,۱۸۳)	(۳,۸۰۰,۰۳۶)	(۱۴,۷۳۷,۱۷۵)	(۱۹۳,۸۸۷,۲۷۴)	۰
توسعه معادن و فلزات	۳,۲۶۰,۳۰۹,۵۱۰	(۱,۴۰۳,۳۶۸,۰۶۴)	(۲,۱۴۷,۳۸۰)	(۱۱,۳۰۱,۵۴۷)	۸۴۳,۱۸۰,۰۶۹	۰
معننی املاح ایران	۲,۷۷۷,۱۷۲	(۱۷,۴۳۶,۶۷۹,۰۰۶)	(۲۱,۵۷۶,۹۶۱)	(۱۱۳,۵۶۳,۹۴۷)	۵,۱۴۰,۹۶۹,۰۵۶	۰
تولیدات پتروشیمی قلند بصیر	۵۱,۲۰۱,۵۹۹,۱۵۰	(۳۴,۱۶۸,۱۹۴,۴۵۳)	(۴۸,۶۴۱,۴۱۷)	(۳۵۶,۰۰۷,۹۹۶)	۱۶,۷۲۸,۷۵۵,۳۸۵	۳,۰۸۲,۳۳۲,۱۷۲
دارویی ره آورد تامین	۱۰,۵۷۳,۵۸۷,۰۵۰	(۶,۹۴۳,۹۹۵,۱۷۲)	(۱۰,۰۴۳,۹۴۰)	(۵۲,۸۶۲,۹۳۵)	۳,۵۶۵,۶۸۵,۰۰۳	۳۳۲,۹۱۴,۶۶۶
صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهربا	۴۷,۵۲۰,۸۰۰,۰۸۹	(۴۰,۲۴۸,۳۱۲,۳۹۶)	(۴۵,۱۵۴,۰۸۹)	(۳۳۷,۶۵۴,۰۰۱)	۶,۵۱۹,۶۷۹,۷۰۳	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۷۱۳,۳۴۷,۳۷۵)	(۱۴,۶۳۵,۷۵۹)	(۷۷۰,۳۱۰,۲۵۲)	۷,۶۰۱,۳۳۵,۷۱۴	۰
مس شهیدباهنر	۲,۱۸۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۴,۲۹۵,۳۴۳)	(۲,۰۷۵,۹۳۳)	(۱۰,۹۲۶,۰۰۰)	۱۲۷,۹۰۲,۷۲۵	۰
عمران و توسعه فارس	۱۱,۵۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۲۷۰,۶۹۸)	(۱۰,۹۴۷,۳۱۴)	(۵۷,۶۱۸,۰۰۱)	۱,۴۵۵,۷۶۳,۹۸۷	۰
صنعتی آما	۳,۶۰۴,۲۶۲,۳۸۰	(۳,۶۳۸,۰۰۵,۹۸۷)	(۳,۴۲۴,۰۱۰)	(۱۸,۰۲۱,۳۱۱)	(۱۰۰,۱۸۸,۹۲۸)	(۷,۹۱۱,۲۷۲,۱۲۳)
صورت های مالی	۱۳,۳۳۱,۱۴۲,۳۰۰	(۱۳,۲۹۷,۶۵۶,۱۰۳)	(۱۳,۶۶۴,۵۵۷)	(۶۶,۶۵۵,۷۱۳)	(۳۵,۸۳۷,۷۱۳)	۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۶۷,۱۹۲,۵۳۴,۴۹۰	(۲۴۴,۹۰۹,۷۲۵,۳۱۶)	۲۵۳,۸۲۱,۲۲۹	(۱۳,۳۵۴,۹۶۷)	۲۰,۶۹۲,۰۱۴,۷۲۴	(۴,۶۵۸,۲۷۸,۵۸۰)
نیروکتر	۱۲۰,۱۷۲,۷۸۵,۰۹۰	(۱۱۲,۳۳۵,۴۴۱,۷۷۳)	(۱۱۴,۱۶۳,۸۹۳)	(۶۰,۰۸۶۳,۹۲۷)	۷,۲۲۳,۴۱۵,۴۹۷	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۰,۸۸۲,۶۰۹,۶۷۱	(۸۱,۰۶۱,۶۷۳,۳۷۰)	(۱۰۳,۳۸۵,۰۶۵)	(۵۴۴,۱۳۴,۵۳۹)	۲۷,۱۱۷,۷۰۲,۷۳۶	۰
سیمان فارس نو	۶۶,۴۸۱,۰۶۴,۸۴۰	(۳۶,۰۱۱,۱۶۰,۰۸۵)	(۶۳,۱۵۶,۷۳۹)	(۳۳۲,۴۰۵,۳۳۵)	۳۱,۴۸۴,۴۴۴,۶۹۱	۰
بهمن دیزل	۱۱,۶۰۱,۵۸۱,۸۰۰	(۱۰,۹۷۸,۲۰۹,۱۳۸)	(۱۱,۰۲۱,۴۵۶)	(۵۸,۰۰۷,۹۰۸)	۵۵۴,۴۴۳,۳۰۸	۰
سیمان ساهو	۷,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۵۶,۱۲۹,۰۰۰)	(۶,۸۵۴,۱۵۸)	(۳۶,۰۷۴,۹۹۷)	۴۱۵,۴۴۱,۸۴۵	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۶۵,۸۹۷,۵۱۱,۷۵۰	(۶۱,۸۳۷,۹۵۴,۳۹۹)	(۶۲,۶۰۹,۹۱۶)	(۳۳۹,۴۸۷,۵۶۵)	۲۳,۶۶۷,۶۶۷,۸۷۰	۰
لیزنیک صنعت و معدن	۵,۷۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۳۶,۳۴۷,۹۸۱)	(۲۶,۸۰۹,۶۵۴)	(۱۴۱,۰۰۵,۰۰۰)	۲,۷۱۶,۳۳۳,۳۵۵	۰
گلشش	۶,۸۶۸,۷۶۶,۹۲۰	(۶,۴۸۱,۵۱۷,۰۷۰)	(۶,۵۲۵,۲۵۴)	(۳۴۳,۴۳۳,۴۳۳)	۳۴۶,۸۰۰,۷۶۱	۰
ایران یاساتان یوروبار	۴۵,۱۱۴,۹۲۶,۳۰۰	(۳۲,۸۷۳,۲۸۸,۴۲۱)	(۴۲,۸۵۷,۰۸۸)	(۲۳۵,۵۶۴,۶۳۰)	۱۱,۹۷۳,۷۷۰,۶۰۱	۰
دوده صنعتی پارس	۲,۵۵۷,۳۵۴,۷۷۰	(۱,۶۸۴,۲۶۲,۳۸۰)	(۱,۹۵۲,۹۰۴)	(۱۰۲,۷۸۶,۷۷۲)	۳,۵۸۸,۷۸۷,۲۱۰	۰
پالایش نفت تبریز	۳,۳۳۰,۰۷۹,۶۴۰	(۲,۷۵۷,۴۹۴,۷۰۰)	(۳,۱۶۳,۵۳۴)	(۱,۶۵۰,۳۹۷)	۵۵۳,۷۷۱,۰۰۹	۰
حمل و نقل گهترابر سیرجان	۶۴,۲۷۳,۰۵۱,۶۲۰	(۵۷,۸۳۳,۸۸۸,۵۰۰)	(۶۱,۰۵۹,۰۰۰)	(۳۲۱,۳۵۵,۲۵۹)	۶,۰۶۶,۳۷۸,۸۴۶	۰
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۵۵,۸۳۳,۷۱۲,۶۸۶	(۴۴,۶۴۷,۵۹۶,۰۶۴)	(۵۳,۳۶۰,۱۰۶)	(۲۷۹,۱۶۵,۷۰۰)	۱۱,۸۵۳,۹۱۳,۱۴۶	۰
بیمه اتکالی آوی پارس ۷۰/تادیه	۷۴,۵۹۵,۹۷۲	(۲۶,۵۳۷,۰۵۹)	۰	۰	۴۸,۰۵۹,۹۱۳	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۱,۰۲۵۵۰,۰۰۰	(۱۹,۳۰۷,۹۰۱,۰۱۵)	(۱۹,۹۷۴,۱۶۵)	(۱۰۵,۱۲۷,۵۰۱)	۱,۵۹۳,۹۹۷,۳۱۹	(۳۶,۷۹۳,۴۶۳,۰۴۳)
لنت ترمز ایران	۸۶,۱۸۱,۰۲۳,۰۸۰	(۹,۶۳۴,۳۳۹,۶۶۶)	(۸,۱۸۷,۰۸۵)	(۴۲۰,۹۰۵,۱۱۳)	(۳,۹۶۶,۰۹۲,۹۴۴)	۰
ملی صنایع مس ایران	۸,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۸۷,۱۷۰,۳۰۰)	(۷,۹۵۹,۰۰۶)	(۴۱,۸۹۰,۰۰۱)	۱,۸۴۰,۸۸۰,۶۹۳	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۰,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۶۸,۳۱۹,۱۰۰)	(۱۰,۳۵۶,۱۱۸)	(۵۳,۷۹۹,۹۹۸)	۱,۷۶۳,۴۴۴,۷۸۴	۰
س. الماس حکمت ایرانیان	۳۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۷۲۴,۲۴۳,۶۰۰)	(۳۳,۹۸۳,۷۳۴)	(۱۷۸,۸۵۹,۹۹۸)	۸,۸۴۴,۹۱۳,۶۶۸	۰
بیمه اتکالی آوی پارس ۷۰/تادیه	۷۴,۵۹۵,۹۷۲	(۷۴,۳۶۷,۱۵۰)	(۷۰,۸۶۳)	(۳۷۲,۹۸۰)	(۲۱۵,۰۲۱)	۰
سیمان ارومیه	۶,۲۹۸,۵۶۷,۴۱۰	(۷,۳۳۰,۷۰۳,۸۵۸)	(۵,۹۸۳,۵۴۱)	(۳۱,۴۹۲,۸۴۰)	(۹۶۹,۳۱۲,۸۲۹)	۰
سیمان خاش	۲۵,۴۴۳,۳۱۶,۰۴۰	(۲۲,۴۳۸,۳۷۸,۶۷۷)	(۲۴,۱۶۰,۳۶۶)	(۱۲۷,۱۶۱,۵۸۱)	۲,۸۴۲,۶۱۵,۴۱۶	۰
قند لرستان	۱۱,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۰,۵۷۷,۶۹۵)	(۱۰,۵۱۲,۶۳۷)	(۵۵,۳۳۰,۰۰۱)	۱,۵۱۹,۵۷۹,۶۶۷	۰
کاشی الوند	۳۷,۹۷۳,۸۰۴,۹۶۰	(۲۸,۳۳۸,۷۷۴,۷۱۵)	(۳۶,۰۷۴,۹۷۳)	(۱۸۹,۸۶۹,۰۲۳)	۹,۳۹۹,۰۸۶,۳۴۹	۰
سیمان ممتازان کرمان	۳۲,۱۱۰,۰۵۵,۰۰۰	(۲۷,۳۹۶,۰۹۷,۷۳۹)	(۳۰,۵۰۴,۴۸۲)	(۱۶۰,۵۵۰,۳۷۷)	۴,۵۲۳,۹۰۲,۵۱۲	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹,۳۳۳,۰۹۷,۱۵۶	(۹,۰۶۵,۷۳۶,۰۰۰)	(۸,۸۵۶,۶۶۸)	(۴۶,۶۱۵,۴۸۲)	۲۰,۱۸۸,۰۰۶	۰
ریل پرزاد نو آفرین	۵,۴۷۹,۹۲۶,۲۱۶	(۵,۱۳۵,۱۱۲,۵۶۴)	(۵,۲۰۵,۵۵۷)	(۲۷,۳۹۹,۶۲۹)	۳۱۳,۲۰۸,۱۶۶	۰
بهار رز عالیس چتران	۴۰,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۹۳,۰۱۷,۰۸۷)	(۳۸,۷۱۶,۰۵۵)	(۲۰۳,۷۷۵,۰۰۰)	۱۷,۶۲۰,۴۹۱,۳۰۸	۰
پتروشیمی شیراز	۵۱,۲۵۹,۳۳۸,۶۹۰	(۷,۵۳۳,۸۱۱,۴۹۵)	(۸,۸۸۰,۰۲۶)	(۴۴,۲۶۶,۹۹۴)	۱,۱۴۰,۶۱۱,۲۴۵	۰
معادن منگنز ایران	۵۱,۲۵۹,۸۴۰,۰۱۰	(۴۸,۹۰۷,۲۶۰,۰۰۲)	(۴۸,۶۹۵,۸۲۰)	(۲۵۶,۲۹۹,۱۹۶)	۲,۰۴۷,۵۸۴,۹۹۳	(۳,۵۶۳,۹۴۴,۹۰۸)
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۵۴,۸۵۳,۳۱۷,۹۵۰	(۴۱۷,۵۷۶,۰۸۹,۵۳۷)	(۴۱۹,۶۱۶,۵۵۰)	(۲,۷۷۴,۲۶۱,۵۹۰)	۱۳۴,۰۸۲,۳۵۰,۲۷۳	(۳,۷۵۹,۳۶۲,۴۶۳)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱,۹۰۳,۸۰۰,۹۰۰	(۱,۰۴۵,۷۱۱,۰۶۳)	(۱۰,۸۰۶,۰۲۰)	(۹,۵۱۹,۰۰۹)	(۱۵۳,۳۳۶,۷۷۳)	(۳,۵۳۳,۴۷۲,۴۹۵)
صنایع فروالیز ایران	۴۱,۳۷۸,۲۵۷,۸۵۰	(۳۱,۴۴۳,۸۳۹,۱۴۴)	(۳۹,۳۱۳,۶۶۶)	(۳۰۶,۳۹۱,۲۹۳)	۹,۵۸۹,۸۱۳,۳۱۷	(۴,۷۷۸,۹۳۷,۰۶۶)
سیمان فارس	۵۰,۷۴۴,۲۴۵,۴۴۰	(۴,۶۷۳,۵۳۲,۸۲۴)	(۴,۸۲۰,۰۴۴)	(۲۵,۳۷۱,۲۴۸)	۳۷۰,۵۳۰,۹۴۳	۰
پالک ملت	۳۲,۰۴۵,۸۴۴,۷۵۸	(۲۹,۰۰۷,۹۷۰,۰۹۳)	(۳۰,۴۴۳,۲۹۷)	(۱۶۰,۲۲۹,۲۲۴)	۲,۴۴۷,۲۰۱,۱۴۵	۰
پتروشیمی پردیس	۳۲,۰۲۸,۳۳۳,۵۴۰	(۳۷,۶۰۷,۶۶۴,۰۰۷)	(۳۱,۳۷۸,۰۵۵)	(۱۶۵,۱۴۱,۶۶۸)	(۴,۷۷۵,۸۴۹,۰۱۰)	۰
پالایش نفت تهران	۱۶,۵۴۹,۸۶۷,۴۴۶	(۱۲,۵۶۹,۳۶۵,۳۳۵)	(۱۵,۲۷۰,۳۰۱)	(۸۲,۳۳۹,۳۳۷)	۳,۸۸۰,۱۴۴,۵۸۳	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳,۷۲۰,۹۲۰,۰۰۰	(۱۰,۰۲۲,۱۹۰,۶۵۵)	(۱۳,۰۴۴,۳۳۱)	(۶۸,۶۵۴,۰۰۱)	۳,۶۱۷,۰۲۰,۴۲۳	۰
پویا زرگان آق دره	۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۸۳,۷۸۷,۷۳۸)	(۲,۷۷۸,۰۰۰)	(۱۴,۶۲۵,۰۰۰)	۳,۸۰۰,۸۵۲۳	۰
ملی شیمی کشاورز	۵۳,۴۶۷,۶۲۸,۴۳۰	(۲۱,۸۲۱,۲۴۱,۷۴۱)	(۵۰,۷۹۳,۹۵۵)	(۳۶۷,۳۳۸,۱۳۹)	۳۱,۳۰۸,۲۵۴,۹۵۵	۰
داروسازی اسکیر سینتا	۲,۴۹۳,۷۲۹,۰۳۶,۰۱۵	(۱,۸۵۳,۳۸۰,۲۴۹,۰۸۴)	(۱,۵۶۳,۸۰۱,۲۰۳)	(۱۰,۴۵۵,۶۳۷,۸۲۹)	۴۲۶,۹۰۹,۰۵۰,۰۶۵	۰

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود(یان)فروش	سود(یان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. معننی املاح ایران	۱۰,۳۲۹,۵۰۵,۱۰۵	(۱۸,۵۵۹,۱۱۳,۰۲۱)	۰	۰	(۸,۱۱۹,۶۰۷,۹۱۶)	۰
ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۴۸,۱۲۳,۴۹۰,۸۸۰	(۷,۹۸۴,۷۱۲,۱۹۱)	(۴۵,۸۲۰,۹۴۱)	(۲۴۱,۱۶۲,۸۳۶)	۳۹,۹۶۰,۸۷۱,۲۵۴	۰
جمع	۵۸,۹۷۱,۹۹۵,۹۸۵	(۲۶,۸۴۳,۸۲۵,۲۱۲)	(۴۵,۸۲۰,۹۴۱)	(۲۴۱,۱۶۲,۸۳۶)	۳۱,۸۴۱,۲۶۳,۳۳۸	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲,۳۳۳,۳۹۴,۹۸۶	(۵,۶۶۶,۹۱۹)	(۲۸,۹۲۶,۷۶۸,۴۴۷)	۳۱,۲۶۵,۸۳۰,۳۵۲	۳۲,۱۵۷	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۰	۴,۸۶۷,۷۷۹,۱۹۹	(۱۹,۱۷۵,۰۱۹)	(۱۰۰,۹۰۶,۴۹۲,۳۸۲)	۱۰۵,۷۹۳,۴۴۶,۶۰۰	۱۱۸,۹۸۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۰	۴۰,۹۱۱,۸۲۵,۴۱۰	(۴۸,۷۷۵,۹۶۹)	(۲۵۹,۰۱۰,۵۵۲,۲۲۱)	۲۹۹,۹۷۱,۱۵۳,۶۰۰	۳۱۳,۲۴۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۰	۷,۶۴۹,۷۴۳,۵۱۵	(۲۷,۰۴۹,۴۳۴)	(۱۴۱,۵۶۱,۴۹۹,۰۵۱)	۱۴۹,۲۳۸,۲۹۲,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸
۲۹۴۰۲۳۵۷۷	۱۰,۳۸۶,۰۳۱,۲۰۲	(۲۳,۵۳۹,۷۰۸)	(۱۱۹,۴۶۴,۷۴۳,۰۹۰)	۱۲۹,۸۷۴,۳۱۴,۰۰۰	۱۴۸,۸۰۰	اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۰	۴۷۷,۸۷۶,۸۶۸	(۲,۲۹۶,۷۵۹)	(۱۲,۱۹۱,۶۰۶,۸۲۳)	۱۲,۶۷۱,۷۸۰,۴۵۰	۱۴,۰۳۵	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
۵۲۹۵۱۸۳۵۵۰						اسنادخزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
۱۲۲۴۸۹۶۸۳۹						اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۹۲۳
۴۱۶۸۷۵						مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۲۴۵۶۶۶۱۱						اسنادخزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۱۹۲۴۴۵۸۷۳						اسنادخزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۲۳۶۳۰۷۱۶۵						اسنادخزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۸۳۶۳۳۶۲۸						اسنادخزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱
۲۰۹۴۲۳۴۱۰				صورت های مالی حاضر در ضمیمه ۱:		مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
۲۷۳۸۱۴۴						اسنادخزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۶۳۶۵۷۶۰۶۵۷						اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۹۲۵۱۵۶۷۱۴						اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶
۱۲۶۰۷۰۷۹۹						اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۱۵,۲۰۱,۷۲۳,۸۴۲	۶۶,۶۲۶,۶۵۱,۱۸۰	(۱۲۶,۵۰۳,۸۰۸)	(۶۶۲,۰۶۱,۶۶۲,۰۱۴)	۷۲۸,۸۱۴,۸۱۷,۰۰۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶_ ۱	۳۳۴,۲۴۵,۳۰۸,۵۳۳	۴۸,۸۹۵,۰۲۹,۴۵۳
۱۶_ ۲	۲۴,۲۰۱,۶۶۲,۳۵۲	۱۱۹,۶۶۵,۸۸۱,۵۱۳
	۳۵۸,۴۴۶,۹۷۰,۷۸۵	۱۶۸,۵۶۰,۹۱۰,۹۶۶

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام وح
تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
یا فرابورس
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد
ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۵,۷۰۰	(۴,۴۶۶)	(۵)	(۲۸)	۱,۲۰۰	۸۳۰,۴۸۹,۲۸۳
۱,۰۱۷	۵۰۸,۵۰۰	(۵۰۵,۴۷۴)	(۴۸۳)	(۲,۵۴۲)	.	.
۲,۳۱۷,۵۸۵	۲۱,۹۴۷,۵۲۹,۹۵۰	(۲۱,۶۶۲,۳۰۸,۶۷۰)	(۲۰,۸۵۰,۱۵۳)	(۱۰۹,۷۳۷,۶۵۰)	۱۵۴,۶۳۳,۴۷۷	(۳,۶۹۷,۵۶۸,۲۲۹)
۳	۴۳,۳۲۰	(۱۳,۷۵۶)	(۴۱)	(۲۱۷)	۲۹,۳۰۶	.
۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۹۲,۱۱۱,۵۹۲)	(۱۹,۷۵۰,۵۰۰)	(۱۰۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۵,۸۱۲,۰۹۲)	.
۱۰۰,۳۱۸	۴,۶۹۴,۸۸۲,۴۰۰	(۴,۶۲۷,۲۷۰,۵۱۵)	(۴,۴۶۰,۱۳۸)	(۲۳,۴۷۴,۴۱۲)	۳۹,۶۷۷,۳۱۸	.
۴,۸۷۱	۴۱۸,۱۷۵,۳۵۰	(۱۸۵,۲۰۷,۱۷۱)	(۳۹۷,۲۶۷)	(۲۰۹۰,۸۷۷)	۲۳۰,۴۸۰,۰۰۳۶	۱,۲۵۰,۰۰۸۰,۰۶۹
۱۱۰,۰۰۰	۸,۷۵۸,۷۵۰,۰۰۰	(۸,۵۰۱,۴۷۲,۳۳۲)	(۸,۳۲۰,۸۱۲)	(۴۳,۷۹۳,۷۵۰)	۲۰۵,۱۶۳,۱۰۶	.
۸۹,۲۲۴	۲,۳۸۵,۸۴۹,۷۶۰	(۱,۵۶۳,۳۴۲,۴۴۴)	(۲,۲۶۶,۵۵۷)	(۱۱,۹۲۹,۲۴۹)	۸۰۸,۳۱۱,۵۱۰	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۰۶,۰۰۰,۳۱۰)	(۶,۵۵۵,۰۰۰)	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۷,۱۱۵,۳۱۰)	.
۳	۴۰,۲۰۰	(۱۶,۸۴۹)	(۳۸)	(۲۰۱)	۲۳,۱۱۲	(۲,۷۸۹)
۸,۳۴۵,۸۱۲	۴۰۰,۳۴۸,۶۰۱,۶۴۰	(۳۱۴,۱۱۴,۳۱۱,۴۳۱)	(۳۸۰,۳۳۱,۱۷۲)	(۲,۰۰۱,۷۴۳,۰۰۸)	۸۳,۸۵۲,۲۱۶,۰۲۹	(۳۴,۵۸۰,۹۳۱,۳۰۹)
۲	۴۱,۷۴۰	(۲۶,۸۱۸)	(۴۰)	(۲۰۹)	۱۴,۶۷۴	.
۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۹,۶۱۷,۴۶۰)	(۳,۲۶۴,۲۰۰)	(۱۷,۱۸۰,۰۰۰)	۴۳۵,۹۳۸,۵۴۰	.
۳,۶۹۲,۳۰۸	۲۸,۲۴۶,۱۵۶,۲۰۰	(۱۳,۴۴۰,۷۶۵,۲۵۹)	(۲۶,۸۳۲,۸۴۸)	(۱۴۱,۲۳۰,۷۸۱)	۱۴,۶۳۷,۳۲۶,۳۱۲	.
۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۶۲,۶۶۸,۵۶۰)	(۳۷,۷۲۹,۲۵۰)	(۱۹۸,۵۷۵,۰۰۰)	۷,۰۱۶,۰۲۷,۱۹۰	.
۱۰,۹۷۸,۰۶۹	۵۶,۹۷۶,۱۷۸,۱۱۰	(۵۲,۰۵۶,۶۷۱,۵۰۹)	(۵۴,۱۲۷,۳۶۹)	(۲۸۴,۸۸۰,۸۹۱)	۴,۵۸۰,۴۹۸,۳۴۱	۱,۲۱۱,۳۳۸,۵۰۹
۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	(۴,۶۵۶,۷۰۰)	.	.
۷	۱۳۰,۲۷۰	(۴۲,۹۵۰)	(۱۲۴)	(۶۵۱)	۸۵,۵۴۵	(۱۴,۳۶۵,۴۲۹,۴۵۵)
۱	۴,۳۷۹	(۲,۴۴۵)	(۴)	(۲۲)	۱,۹۰۸	(۵۴)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۸۷,۴۳۶,۳۱۵)	(۱۷,۶۹۷,۵۵۰)	(۹۳,۱۴۵,۰۰۰)	۵,۱۳۰,۷۲۱,۱۳۵	.
۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۴۷۶,۲۳۳,۷۷۳)	(۸۹,۲۶۲,۰۰۰)	(۴۶۹,۸۰۰,۰۰۰)	۳۶,۹۲۴,۷۰۴,۲۲۷	.
۵,۳۵۷,۵۳۳	۲۶۷,۶۰۸,۷۷۳,۳۵۰	(۲۱۴,۳۱۱,۰۰۹,۴۶۷)	(۲۵۴,۲۲۸,۳۳۵)	(۱,۳۳۸,۰۴۳,۸۶۷)	۵۱,۷۰۵,۴۹۱,۶۸۲	.
۶۱۳,۷۴۰	۱۱,۷۲۲,۴۳۴,۰۰۰	(۱۰,۱۳۹,۵۹۸,۵۴۰)	(۱۱,۱۳۶,۳۱۲)	(۵۸,۶۱۲,۱۷۰)	۱,۵۱۳,۰۸۶,۹۷۸	.
۸,۶۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۶۶۷,۲۱۲,۱۵۹)	(۲۲۸,۴۴۶,۵۰۰)	(۱,۲۰۲,۳۵۰,۰۰۰)	۷۰,۳۹۱,۹۹۱,۳۴۱	۲۲,۲۳۹,۷۰۲,۲۲۰
۱,۰۲۹,۴۰۷	۱۰۱,۹۵۲,۴۶۹,۲۸۰	(۴۲,۰۱۱,۵۲۸,۷۰۸)	(۹۶,۸۵۴,۸۴۶)	(۵۰۹,۷۶۲,۳۴۶)	۵۹,۳۳۴,۳۲۲,۳۸۰	.
۲,۵۰۰,۰۰۲	۳۶,۶۵۰,۰۲۹,۳۲۰	(۳۶,۸۱۱,۲۱۷,۴۳۵)	(۳۴,۸۱۷,۵۲۸)	(۱۸۳,۲۵۰,۱۴۷)	(۳۷۹,۲۵۵,۷۸۹)	(۱۴,۰۶۳,۹۷۸,۲۴۹)
۱	۱۸۰,۸۰۰	(۹,۷۷۹)	(۱۷)	(۹۰)	۸,۱۹۳	۳۹,۱۵۳,۲۴۹,۲۹۲
۴,۰۰۰	۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۶۴,۲۵۸,۲۹۶)	(۹۶,۵۲۰)	(۵۰۸,۰۰۰)	۳۶,۷۳۷,۱۸۴	.
						۳۵۲,۷۵۱,۶۵۸
						(۱۷۴,۵۵۴)
						۴,۶۷۹,۹۹۵,۱۷۱
						۳۰۱,۷۷۴,۳۴۲
						۹,۵۳۴,۰۴۱,۳۹۳
						(۲۳۳,۴۴۵,۸۴۸)
						۴۰۷,۵۸۸,۱۵۰
						۹,۳۵۲,۱۹۳,۶۴۴
						(۱۸۳,۰۷۷)
						۲,۳۱۶,۱۷۲,۰۴۱
						۲,۶۷۹,۶۹۳,۸۲۷
						۱۸,۲۹۴,۳۳۶,۱۴۷
						(۱۲۷,۷۲۸,۴۶۲)
						(۱,۳۹۷,۵۵۹,۸۸۱)
						(۲۸۰,۶۹۵,۱۵۸)
						۱
						(۱,۲۱۵,۵۵۰,۷۵۹)
						۴,۱۰۲,۱۵۱,۱۹۶
						۲,۱۵۲,۷۱۶,۸۳۵
						۴۸,۸۹۵,۰۲۹,۴۵۳
						۳۳۴,۲۴۵,۳۰۸,۵۳۳
						(۶,۸۳۳,۲۱۷,۸۰۸)
						(۱,۲۹۸,۳۱۱,۳۸۳)
						(۱۰,۲۴۶,۲۶۶,۷۲۳,۸۱۰)
						۱,۳۶۶,۶۴۳,۵۶۱,۵۴۹
						جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴	۶۷,۸۴۳	۶۶,۶۵۵,۷۴۷,۵۰۰	۶۱,۰۲۸,۰۴۲,۱۶۱	۱۲,۰۸۱,۳۵۴	۵,۶۱۵,۶۲۳,۹۸۵
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۱۶۲,۸۰۰	۱۴۶,۳۹۴,۶۴۴,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۳,۹۸۴,۰۰۵	۲۶,۵۳۴,۰۲۹	۱۲,۵۳۴,۱۲۵,۹۶۶
اسنادخرانه م ۲۰۸۰۶-۹۸	۳۰,۷۳۰	۲۸,۳۹۳,۶۷۶,۲۰۰	۲۴,۶۷۱,۷۱۷,۴۴۰	۵,۱۴۶,۱۷۳	۳,۷۱۵,۸۱۲,۵۸۷
اسنادخرانه م ۲۰۷۰۴-۹۹	۴۲	۳۹,۴۹۸,۰۶۰	۳۴,۴۳۳,۷۵۷	۷,۱۵۹	۵,۰۵۷,۱۴۴
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۴۶۵,۰۰۰	۴۲۸,۱۹۱,۵۳۰,۰۰۰	۴۲۵,۷۸۲,۸۷۷,۷۱۵	۷۷,۶۰۹,۷۱۵	۲,۳۳۱,۰۴۲,۵۷۰
اسنادخرانه م ۳۰۶۰۶-۹۹					
اسنادخرانه م ۱۱۰۹۰۶-۹۹					
اسنادخرانه م ۲۰۳۱۶-۹۹					
اسنادخرانه م ۲۰۵۲۲-۰۰					
اسنادخرانه م ۰۱۰۵۰۳-۹۸					
اسنادخرانه م ۰۱۰۶۱۴-۹۸					
اسنادخرانه م ۰۱۰۴۰۶-۹۸					
اسنادخرانه م ۰۲۱۰۲۵-۹۹					
صورت های مالی حاضر در تاریخ					
اسنادخرانه م ۲۰۴۱۸۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸				۴۴۴,۸۰۳,۱۳۴
به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .					
اسنادخرانه م ۳۰۶۲۶۰۰۰					۳۳۳,۶۲۸,۹۵۶
اسنادخرانه م ۲۰۹۰۶-۹۸					۱۹۴,۷۲۲,۴۸۶
اسنادخرانه م ۲۰۸۰۶-۹۸					۲۱,۸۲۹,۳۱۵,۳۵۵
اسنادخرانه م ۰۱۱۳۱۵-۹۹					۵۵۹,۶۰۶,۹۷۵
اسنادخرانه م ۰۱۰۶۲۱-۹۹					۴۰,۳۵۰,۸۶۵,۴۴
اسنادخرانه م ۲۰۲۱۸-۹۹					۴۲۷,۰۳۶,۵۳۳
اسنادخرانه م ۲۰۱۱۰۹-۹۹					۳,۵۶۳,۶۴۹,۴۰۱
اسنادخرانه م ۰۱۰۵۱۲-۹۸					۲,۳۱۴,۰۹۸,۸۳۰
اسنادخرانه م ۰۱۱۱۱۱-۹۹					۲۱,۰۶۶,۵۷۹,۷۷۲
اسنادخرانه م ۰۲۰۸۰۷-۹۹					۴,۳۱۷,۱۳۸,۷۶۶
جمع	۶۶۹,۶۷۴,۰۹۵,۷۶۰	۶۴۵,۳۵۱,۰۵۵,۰۷۸	۱۲۱,۳۷۸,۴۳۰	۲۴,۲۰۱,۶۶۲,۲۵۲	۱۱۹,۶۶۵,۸۸۱,۵۱۳

۱۷-سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲				
نام شرکت	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۳۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۸۴۱,۶۴۲
لژیستیک صنعت و معدن	۴,۶۷۳,۳۳۹	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۲۵۰	۱,۱۶۸,۳۳۴,۷۵۰	۱,۱۶۸,۳۳۴,۷۵۰
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۳۴	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
گلشن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۱۱۵,۱۲۱
ایران یاساتابوروایر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۳۳	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۱۶,۰۹۹
لامبران	۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۵۸۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷
نیروگلر	۲,۰۷۱,۳۷۴	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۳,۰۰۰	۶,۳۱۴,۱۲۲,۰۰۰	۵,۸۱۲,۰۵۵,۱۷۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۱,۲۶۵,۴۷۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱,۳۵۰	۱۵,۲۰۸,۲۸۷,۲۰۰	۱۳,۷۹۱,۲۵۶,۷۱۶
معدنی املاح ایران	۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۴۳۰	۱۰,۰۰۱۰	۱۰,۷۸۱
سیمان فارس نو	۱,۱۲۹,۴۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۱۰,۷۰	۱۲,۵۰۳,۵۳۵,۴۹۰	۱۰,۹۹۶,۲۰۵,۹۱۳
پتروشیمی پردیس	۱۷۰,۶۷۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۲۳,۵۰۰	۴,۰۱۰,۹۲۳,۰۰۰	۴,۰۱۰,۹۲۳,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قلند بعصر	۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۳,۸۰۰	۲۴,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۶۲,۰۶۴,۸۷۹
پهن دیزل	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۴۴۸,۷۲۶
دارویی ره آورد تامین	۴,۸۷۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۹,۱۸۶	۴۴,۷۴۵,۰۰۰۶	۳۸,۳۸۳,۹۰۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۳۵	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۳,۹۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع خاک چینی ایران					
سیمان خاکن					
بانک ملت					
صنایع بهداشتی سانپا					
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین					
جمع	۰			۷۹,۵۵۵,۹۷۰,۰۸۷	۷۴,۶۵۰,۱۶۶,۲۷۰
				(۶,۹۰۵,۸۰۳,۸۱۷)	۵۳,۰۷۶,۲۰۰,۴۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷
جمع	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷	۱,۵۷۳,۸۸۰,۵۹۰

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۵۵,۷۴۹,۱۵۳	۰	۰							
۵۶,۷۴۶,۴۹۹	۰	۰							
۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲	۰	۰							

مشارکت دولتی ۱- شرایط
خاص ۱۰۲۶۰۰
مراجعه گندم ۲- واجد شرایط
خاص ۱۴۰۰

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	سپرده بانکی:						
	سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰	۱۳۹۱/۰۹/۱۴	۰.۰۰٪	۱۷۱,۵۴۱,۳۱۲	۰	۱۷۱,۵۴۱,۳۱۲	۳,۴۴۴,۰۷۸
	۱- ۱۶۲۰۴۴۹- بانک سامان	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۴۲۶,۵۲۹
	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹- بانک شهر	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۰.۰۰٪	۵۶,۵۵۵,۴۳۹	۰	۵۶,۵۵۵,۴۳۹	۶,۷۷۸,۳۰۶
	سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱- بانک	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰.۰۰٪	۴۹۸,۹۹۳,۵۱۴	۰	۴۹۸,۹۹۳,۵۱۴	۴۴۹,۷۳۶,۰۲۵
	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳- بانک	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۰.۰۰٪	۱,۱۶۳,۷۰۷,۳۶۰	۰	۱,۱۶۳,۷۰۷,۳۶۰	۱,۱۶۳,۷۰۷,۳۶۰
	۱- ۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۲۳.۰۰٪	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸	۰	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸
	سپرده بلند مدت ۳۴۹-۹۰۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۰.۰۰٪	۱۰,۰۲۶,۳۴۰	۰	۱۰,۰۲۶,۳۴۰	۱۰,۰۲۶,۳۴۰
	۱- ۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۲۳.۵۰٪	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲
	حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۶۸- سپرده بلند مدت ۸۴۹-۱۱۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۲۶.۰۰٪	۳۳,۱۰۲,۷۳۹,۶۸۸	(۱,۵۰۹,۳۳۵)	۳۳,۱۰۲,۲۳۰,۳۵۳	۳۳,۱۰۲,۲۳۰,۳۵۳
	سپرده بلند مدت ۱۵۲- سپرده بلند مدت ۱۴۰۴۴۹- بانک سامان	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۲۶.۲۵٪	۱۰,۷۳۷,۱۹۱,۷۷۵	(۵,۹۱۵,۳۰۷)	۱۰,۷۳۱,۲۷۶,۴۶۸	۱۰,۷۳۱,۲۷۶,۴۶۸
	۱- ۱۴۰۵۱۴۰۶۸۱۲- بانک	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۲۶.۲۵٪	۴,۲۸۲,۵۳۴,۲۳۸	(۲,۶۸۰,۴۷۷)	۴,۲۷۹,۸۵۳,۷۶۱	۴,۲۷۹,۸۵۳,۷۶۱
	سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲-۲ بانک گردشگری			۶۰,۹۸۹,۷۸۶,۸۸۶	(۱۰,۱۰۵,۱۱۹)	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمد ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸,۱۹۳,۹۵۵	۰	۰	۱۹-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲,۶۴۶,۹۶۶,۶۶۷	۲,۲۵۷,۵۷۱,۰۱۶	۰	۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۴۹,۹۰۳,۲۸۲	۰	۰	۰	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۷۹۶,۸۶۹,۹۴۹	۲,۲۶۵,۷۶۴,۹۷۱	۰	۰	

۱۹-۱- مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.

۱۹-۲- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالیهای 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۶۵۷,۹۷۶,۱۷۴	۱۸,۳۳۷,۸۵۲,۵۵۲	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۲,۴۵۴,۴۴۸	۳۵۷,۴۰۰,۱۱۲	حسابرس صندوق
۱۸,۲۲۰,۴۳۰,۶۲۲	۱۹,۵۹۵,۲۵۲,۶۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲		
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۲۶,۸۵۶,۶۷۰	۳,۷۸۱,۷۸۵,۱۶۱	هزینه نرم افزار
۳۷,۱۲۴,۲۶۱	۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۶,۳۶۵,۴۱۰	۱۲,۱۲۱,۰۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۰	(۲۳۷,۶۵۴,۰۰۱)	هزینه مالیات
۵۷۰,۳۴۶,۳۴۱	۳,۵۵۶,۲۵۲,۲۴۰	

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۰	۲۰۲,۸۱۲,۹۶۰	هزینه مالی
۰	۲۰۲,۸۱۲,۹۶۰	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۶,۶۱۹,۱۳۱,۱۷۶	۶۹,۲۹۱,۳۷۲,۸۲۸	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۴۰۱,۵۴۵,۸۰۷,۰۴۲)	(۹۱۴,۵۳۳,۷۰۲,۸۵۳)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱۰۴,۹۲۶,۶۷۵,۸۶۶)	(۸۴۵,۲۴۲,۳۳۰,۰۲۵)	

۲۴- تقسیم سود دارندگان واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲	۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶	سود تقسیمی طی سال
۴۶,۶۲۲,۰۵۵,۱۳۲	۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶	

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۱ خردادماه ۱۴۰۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۶۰۰	ممتاز	۰.۳۳٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۲٪
			۶۷,۴۴۷	عادی	۳۷.۲۸٪	۶۲,۰۴۶	عادی	۲۲.۶۴٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰.۲۲٪	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰.۷۳٪	۱,۳۱۹	عادی	۰.۴۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۰	عادی	۰.۰۰٪	۹۷,۳۲۲	عادی	۳۵.۵۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۵۵.۲۸٪	۹۸,۲۸۲	عادی	۲۵.۸۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آتیه دماوند	وابسته به موسس	۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۶۹	عادی	۰.۰۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوید رجبی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۱	عادی	۰.۰۰٪		عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	مدیر سرمایه گذاری	۱	عادی	۰.۰۰٪		عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۱٪		عادی	۰.۰۰٪
جمع			۱۶۹,۷۷۹	-	۹۳.۸۵٪	۲۶۰,۱۳۸	-	۸۴.۹۲٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۱۳۹,۲۸۱,۹۶۷,۸۹۷	طی دوره مالی	(۲۷۲,۳۵۸,۲۳۶,۸۹۸)
		کارمزد ارکان	۱۸,۳۳۷,۸۵۲,۵۵۲		(۴۱,۴۲۷,۱۲۱,۳۰۰)
موسسه حسابرسی سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۳۵۷,۴۰۰,۱۱۲	طی دوره مالی	(۲۷۰,۱۹۹,۲۷۸)

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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