

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
به انضمام
صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۰

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در ردیف ۷ از جدول بند ۷ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخوردار نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱ بند ۲-۳ امیدنامه		لزوم سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور به عنوان نمونه در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ در خصوص سهام س. صنعت شیمیایی ایران، تولیدات پتروشیمی قائد بصیر و داروپخش رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۲۰٪ از سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۱/۳۰، ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان ۳۰٪ از سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ الی ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۴۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	مورد مذکور به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ و ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر ۳۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۲/۱۲، ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ الی ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ الی ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۲۵٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ الی ۱۴۰۲/۰۴/۱۴، ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ الی ۱۴۰۲/۰۴/۲۰، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۵/۰۸، ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ الی ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۲	رویه پذیره نویسی صدور ابطال	لزوم پرداخت مبلغ تنمه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف ۲ روز کاری به حساب سرمایه گذاران	تنمه واحدهای صادر شده در برخی از تاریخ ها با تاخیر پرداخت شده است.
۳	ماده ۱۹ اساسنامه	لزوم واریز مبلغی معادل قیمت ابطال حداکثر ظرف ۷ روز کاری به حساب سرمایه گذاران	طلب ابطال کنندگان در برخی از تاریخ ها با تاخیر پرداخت شده است.
۴	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری صندوق به میزان حداقل ۰.۱٪ میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق و حداکثر ۲٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری یا ۱٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران هر کدام بیشتر باشد	سرکار خانم فرشته اهنگری فاقد واحدهای سرمایه گذاری می باشد.
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصویب مجمع عمومی راجع به تقسیم سود	علی رغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکتهای معادن منگنز ایران، صنعتی آما، ریل پرداز نوآرین، سینتا، لنت ترمز ایرانیان، نیرو ترانس، دارویی ره تامین و ... تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۱۰	لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۷	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق به طور کامل در خصوص انتقال های بین بانکی انجام پذیرفته است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری	مورد مذکور در خصوص سپرده سرمایه گذاری نزد بانک های پاسارگاد و گردشگری رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)
۹	بند ۲-۲ امیدنامه	لزوم سرمایه گذاری در دارایی های پیش بینی شده در امیدنامه صندوق	صندوق اقدام به خرید سهام بیمه اتکایی آوای پارس (۷۰٪ تادیه نقدی سهام) بیمه اتکایی سامان (۵۰٪ تادیه نقدی سهام) که در بازار سوم فرابورس می باشند و همچنین صندوق بخشی ثروت پویا نموده است.
۱۰	بخشنامه ۱۲۰۱۰۱۳	لزوم دریافت مجوز سیدگردانی توسط مدیر صندوق	مورد مذکور توسط مدیر صندوق رعایت نشده است.
۱۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم افشای گزارش پرتفوی ماهانه صندوق ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر دوره	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ با تاخیر در تارنمای و سامانه کدال بارگذاری شده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰ رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۴ آذر ۱۴۰۲

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خیار سرائی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)





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

صورت های مالی

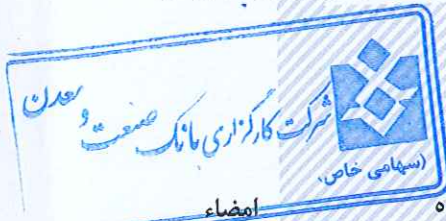
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام و احترام به مجمع محترم صندوق مشترک کوثر
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رامین ملماسی

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

خاطره بهلولان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۱۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

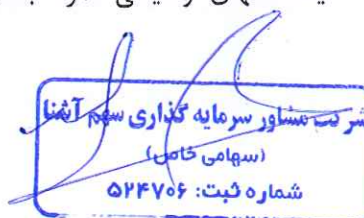
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷	۱,۰۲۱,۶۷۲,۸۳۶,۴۹۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	۴۸۳,۵۳۹,۷۶۴,۹۰۸
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸	۲۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	.
۹ حسابهای دریافتنی	۲۰,۷۷۳,۳۲۵,۱۹۹	۳۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶
۱۰ جاری کارگزاران	۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴	۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴	۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱
۱۲ موجودی نقد	۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱	۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸
جمع دارایی ها	۲,۳۹۹,۲۶۴,۷۱۲,۱۵۳	۱,۹۶۲,۷۲۳,۵۶۱,۴۸۶

بدهی ها

۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶	۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵	۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷	۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴
جمع بدهی ها	۱۹۳,۵۵۴,۸۷۵,۳۴۸	۱۲۰,۹۶۲,۴۳۹,۵۳۹
خالص دارایی ها	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۵۶۲,۸۹۲	۶,۷۱۹,۷۲۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۵۹۵,۶۲۵,۴۱۱,۲۲۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۳۵,۸۲۳,۷۰۹,۱۴۳
سود سهام	۱۹	۱۰۶,۳۴۳,۰۴۹,۶۵۸
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۰۵,۰۶۳,۷۳۰,۲۹۴
سایر درآمدها	۲۱	۲,۲۶۵,۷۶۴,۹۷۱
جمع درآمدها		۱,۰۴۵,۱۲۱,۶۶۵,۲۹۵
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۸,۱۳۶,۴۸۸,۵۹۶)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۸۴۵,۳۵۹,۴۶۷)
جمع هزینه ها		(۳۲,۹۸۱,۸۴۸,۰۶۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۰۱۲,۱۴۹,۸۱۷,۲۳۲
هزینه مالی	۲۴	(۲۹۷,۵۷۰,۵۵۸)
سود خالص		۱,۰۱۱,۵۷۲,۲۴۷,۰۷۴
میانگین سرمایه گذاری ۱	۴۳.۲۸٪	۲.۳۸٪
سرمایه گذاری پایان سال ۲	۴۶.۰۴٪	۲.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

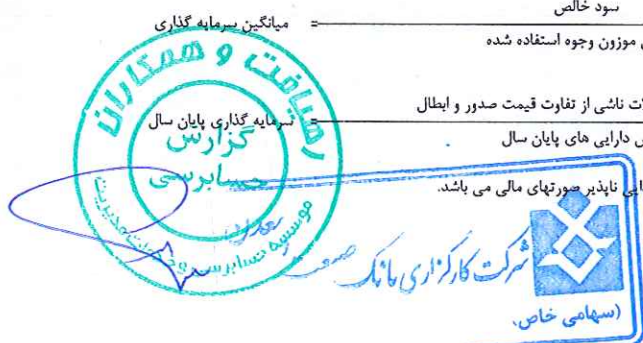
یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری اول سال	۲۷۰,۶۴۶	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۲۷۴,۰۸۳	۱,۹۰۶,۲۲۲,۸۷۳,۷۸۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۸,۲۸۱	۱۰۷,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۱۷	۶۸,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶۴,۸۴۴)	(۱۵۰,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۷۴۷)	(۶۴,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال مالی	.	۱,۰۱۱,۵۷۲,۲۴۷,۰۷۴	.	۴۵,۷۵۶,۱۵۰,۸۴۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	.	(۳۷۲,۵۴۶,۴۷۳,۹۷۵)	.	۲۵,۹۸۳,۲۸۸,۶۲۰
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	.	(۲۳۱,۹۲۷,۰۵۸,۲۴۱)	.	(۱۲۹,۷۲۸,۱۹۱,۳۰۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری در پایان سال	۲۷۴,۰۸۳	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۲۳۰,۶۵۳	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷

سود خالص = میانگین سرمایه گذاری
 میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سرمایه گذاری سهام آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ به ثبت رسیده و به شماره ثبت ۱۱۱۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kowfund.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

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

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم 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 ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 آن ها 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 آن ها 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی 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 ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها، به علاوه ۱۵ درصد درآمد حاصل از پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
متولی	سالانه ۰.۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ میلیون ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *
هزینه تاسیس	معادل ۰.۵ درصد اغز وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی.
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال 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

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۹-۱ پانک سامان	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	%۸	۵۸۴,۵۴۸,۴۰۰	%۰.۲	۶۰,۷۴۱,۵۷۴	%۰.۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۹۱۴۹۱۴۹-۷۰۰ پانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	%۸	۱۰۱,۲۱۰	%۰.۰۰	۱۹۱,۲۱۰	%۰.۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۱۹۶۶۹۸۶۱-۱۰۴۱۸۱۰ پانک مومایه	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	%۸	۱۰۴,۱۰۸,۸۴۴	%۰.۰۰	۹۷,۵۶۳,۷۶۳	%۰.۰۰	
سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۲۳۸۷۴۷۰۰ پانک صنعت معدن	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	%۸	۱,۴۱۴,۹۹۶,۲۳۱	%۰.۰۶	۲۳۳,۳۸۰,۸۳۸,۲۶۱	%۱۱.۸۹	
سپرده کوتاه مدت ۲۴۹-۸۱۰-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱ پانک اسازگان	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	%۸	۵,۶۸۶,۲۷۵,۶۹۱	%۰.۲۴	۴۳۰,۰۰۰	%۰.۰۰	
سپرده بلند مدت ۱۲-۲۴۹-۹۰۱۲-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱ پانک اسازگان	-	%۰	-	%۰.۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۲.۷۴	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶-۶۸۱۲-۷۱۴-۱ پانک گردشگری	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	%۰.۰۰	۱۴,۳۶۱,۲۵۰,۶۰۴	%۰.۰۶	-	%۰.۰۰	
سپرده بلند مدت ۲۴۹-۳۰۰-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱ پانک اسازگان	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	%۲۶.۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۶.۲۵	-	%۰.۰۰	
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۶۸۱۲-۳-۱۲ پانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	%۲۶.۵۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۶.۴۶	-	%۰.۰۰	
سپرده بلند مدت ۱۴۱۲.۴۰۶۸۱۲.۴۰۵۱۲.۱۵۲ پانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	%۲۶.۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱.۲۵	-	%۰.۰۰	
			۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	%۲۴.۸۹	۴۸۳,۵۲۹,۷۶۴,۹۰۸	%۲۴.۶۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۳٪	۱۹,۹۲۶,۵۶۷,۶۵۴	۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۸,۹۷۳,۳۰۸	۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۱۵۰۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۸٪	۱۸,۷۷۳,۳۸۰,۷۰۷	۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۱۷۰۰۱
۰.۰۰٪	۰	۶.۳۹٪	۱۵۳,۳۷۳,۵۲۴,۰۰۱	۰	۱۵۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۷۰,۴۸۴,۲۲۴	۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی اعتبار مولد رفاد ۲۰۰۸
۰.۰۰٪	۲۴,۴۲۳,۷۴۷	۰.۰۰٪	۴۱,۸۲۳,۹۹۸	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۱,۴۶۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷
۷.۲۴٪	۱۴۴,۱۳۶,۴۶۰,۵۳۱	۱.۳۵٪	۳۰,۰۰۶,۷۰۷,۴۹۸	۰	۳۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۵,۸۶۵,۰۳۴	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸
۵.۱۴٪	۱۰۰,۹۰۶,۴۹۳,۳۸۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰		گام بانک تجارت ۲۰۰۴
۱۲.۴۹٪	۲۴۵,۰۷۷,۳۸۶,۶۶۱	۹.۲۶٪	۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸	۰	۲۵۵,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۹۶۸,۴۶۹,۶۹۵			

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال
۰.۶۲٪	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا - بخشی

۹ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۶۴,۴۰۹,۰۶۵	۲,۹۰۲,۵۶۲,۱۲۰	(۲,۶۴۳,۷۲۰)	۲۶۵-۸	۲,۹۰۵,۲۰۵,۳۵۰	حسابهای دریافتنی:
۳۵,۹۵۳,۹۷۷,۹۴۱	۱۷,۸۷۰,۷۶۳,۰۷۹	(۱۱۸,۰۰۲,۷۰۲)	۲۵	۱۷,۹۸۸,۷۶۵,۷۸۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۶,۴۱۸,۳۸۷,۰۰۶	۲۰,۷۷۳,۳۲۵,۱۹۹	(۱۲۰,۶۴۵,۹۲۲)		۲۰,۸۹۳,۸۷۱,۱۳۱	سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۰۵۰,۵۴۸,۹۵۵	(۴,۱۸۸,۵۰۰,۱۱۷,۰۰۶)	۴,۱۶۹,۶۸۰,۷۰۵,۲۰۵	۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۱۸,۵۹۴,۲۵۱	۳,۶۷۲,۲۷۹,۸۵۱	(۴,۱۷۳,۸۵۴,۲۹۸)	۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴
.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	.	.	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۱,۸۴۰,۳۹۴,۳۳۱	۳,۷۸۶,۷۷۹,۸۵۱	(۴,۱۷۳,۸۵۴,۲۹۸)	۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۰,۰۰۰	.
۱,۱۱۳,۶۶۳,۱۲۸	۱,۱۱۵,۱۶۸,۱۲۸
۹,۰۷۵,۰۰۰	۹,۰۷۵,۰۰۰
۳۷۴,۰۰۱,۳۳	.
۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱	۱,۱۲۴,۲۴۳,۱۲۸

حساب قرض الحسنه ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰ بانک شهر

حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵ بانک صادرات

حساب جاری ۱۰۴۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه

حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۶۸ بانک خاورمیانه

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۴۳۸,۹۰۰,۲۲۳	۲۳,۱۰۴,۲۶۸,۷۴۸
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۷۹,۶۸۰,۰۰۰
۱۵۳,۴۲۴,۶۴۰	۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	.
۳۲,۶۹۸,۵۸۱	۶۵,۳۹۹,۱۶۶
۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶	۲۳,۳۴۴,۲۲۴,۵۰۶

مدیر صندوق

بدهی به مدیر ثبت

متولی فعلی

متولی سابق

حسابرس صندوق

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۷۹,۹۹۸,۸۶۸	۱۳,۳۲۴,۴۵۱,۷۰۰
۹۳,۱۱۶,۱۳۶,۱۷۱	۱۵۴,۳۵۶,۴۴۷,۳۹۵
۹۳,۵۹۶,۱۳۵,۰۳۹	۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵

بابت واحدهای ابطال شده
سود پرداختی به سرمایه گذاران
جمع

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۳۲,۲۰۰,۱۴۶	۰
۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
۰	۴,۱۸۱,۶۰۷,۰۳۶
۱,۰۳۱,۰۲۹	۳,۸۰۰,۳۶۲
۴,۰۲۲,۰۷۹,۹۹۴	۵,۱۷۲,۲۵۶,۲۱۷

نرم افزار
ذخیره تصفیه
بدهی بابت امور صندوق
سایر پرداختنی ها
جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۸۳۵,۰۴۱,۴۰۱,۹۴۷	۲۷۳,۰۸۳	۲,۱۹۶,۱۴۶,۹۴۴,۳۳۵	۲۲۹,۶۵۳
۶,۷۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۵۶۲,۸۹۲,۴۷۰	۱,۰۰۰
۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷	۲۷۴,۰۸۳	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۲۳۰,۶۵۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۵,۲۸۳,۰۰۹,۹۱۳)	۴۳۱,۷۹۰,۶۹۶,۱۶۳	۱۷-۱
۱۵۴,۷۲۲,۹۲۸,۸۰۲	۱۲۵,۲۳۶,۱۱۸,۰۲۴	۱۷-۲
۰	۳۱,۸۴۱,۲۶۳,۳۳۸	۱۷-۳
۰	۶,۷۵۷,۳۳۳,۷۰۴	۱۷-۴
۸۹,۴۴۹,۹۱۸,۸۸۹	۵۹۵,۶۲۵,۴۱۱,۲۲۹	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق بهادار مشارکت
سود ناشی از فروش حق تقدم سهام
سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودزبان/فروش	سودزبان/فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۱۰,۷۰۵	۱۲۱,۱۷۲,۴۹۹,۸۳۰	(۱۱۳,۱۳۶,۸۹۴,۱۲۶)	(۱۱۵,۱۱۳,۶۰۴)	(۶۰۵,۸۶۲,۵۰۰)	۷,۳۱۴,۲۹۶,۰۰۰	(۴,۶۵۸,۲۷۸,۵۸۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۴۱,۸۰۶,۸۴۶)	(۵,۹۹۴,۴۴۳)	(۳۱,۵۴۹,۹۹۹)	(۱,۰۶۹,۳۵۱,۲۸۸)	-
۶,۴۰۴,۵۹۷	۲۶۹,۷۲۱,۲۳۹,۰۵۰	(۲۴۶,۴۷۳,۰۶۷,۷۶۰)	(۲۵۶,۲۳۳,۹۵۱)	(۱,۳۴۸,۶۰۶,۱۹۳)	۲۱,۶۴۳,۳۳۱,۱۴۶	-
۱,۳۷۶,۰۹۲	۵,۴۷۹,۹۲۶,۲۱۶	(۵,۱۳۵,۱۱۲,۵۶۴)	(۵,۲۰۵,۸۵۷)	(۲۷,۲۹۹,۶۲۹)	۳۱۲,۲۰۸,۱۶۶	(۱۹,۸۸۱,۹۱۳)
۵,۰۰۰,۰۰۱	۵۱,۲۵۹,۸۴۰,۰۱۱	(۴۸,۹۰۷,۲۶۹,۷۸۱)	(۴۸,۶۹۵,۸۲۰)	(۲۵۶,۲۹۹,۱۹۶)	۲,۰۴۷,۵۷۵,۲۱۴	(۱,۷۲۷,۳۹۱,۵۳۱)
۳	۳	(۱۶,۸۴۹)	-	-	(۱۶,۸۴۶)	(۱۵,۷۷۱,۶۲۵,۰۰۷)
۸۲۲,۰۰۰	۱۰,۰۲۰,۱۸۰,۰۰۰	(۹,۸۱۳,۴۲۸,۳۸۹)	(۹,۵۱۹,۰۷۳)	(۵۰,۱۰۰,۹۰۰)	۱۴۷,۱۳۱,۶۳۸	-
۴۸,۴۲۷	۶,۸۲۸,۴۵۴,۳۵۰	(۳,۷۴۲,۷۳۴,۵۵۳)	(۶,۴۸۶,۳۲۷)	(۳۴,۱۴۲,۲۷۴)	۳,۰۴۵,۰۹۰,۵۸۶	-
۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۲۷۳,۰۵۱,۶۲۰	(۵۷,۸۲۳,۸۸۸,۵۰۰)	(۶۱,۰۵۹,۰۱۵)	(۳۲۱,۳۶۵,۲۵۹)	۶,۰۶۶,۳۳۸,۸۴۶	۱۴,۱۵۳,۴۶۰,۲۶۵
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۳۲,۷۱۲,۶۸۶	(۴۳,۶۴۷,۵۹۶,۰۶۴)	(۵۳,۰۳۹,۹۰۶)	(۲۷۹,۱۶۳,۵۷۰)	۱۱,۸۵۲,۹۱۳,۱۴۶	-
۱,۳۶۰,۲۷۰	۱۰۸,۸۲۶,۹۰۶,۷۱۰	(۸۱,۰۶۱,۶۷۹,۳۷۰)	(۱۰۳,۳۸۵,۰۶۵)	(۵۴۴,۱۳۴,۵۳۹)	۲۷,۱۱۷,۷۰۷,۲۳۶	-
۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۷۹,۶۴۰	(۲,۷۵۷,۴۹۴,۷۰۰)	(۳,۱۶۳,۹۳۴)	(۱۶,۶۵۰,۳۹۷)	۵۵۲,۷۷۱,۰۰۹	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۴,۹۵۵,۳۴۲)	(۲,۰۷۵,۹۳۳)	(۱۰,۹۲۶,۰۰۰)	۱۲۷,۹۰۲,۲۲۵	-
۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۵۶,۱۲۹,۰۰۰)	(۶,۸۵۴,۱۵۸)	(۳۶,۰۷۴,۹۹۷)	۴۱۵,۹۴۱,۸۴۵	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۲۴,۲۴۳,۰۰۰)	(۳۳,۹۸۲,۷۲۴)	(۱۷۸,۸۵۹,۹۹۸)	۸,۸۳۴,۹۱۳,۶۶۸	-
۱	۱	(۲,۴۴۵)	-	(۲,۴۴۴)	(۲,۴۴۴)	(۷۳۶,۴۰۳,۳۵۹)
۱۱۰,۰۰۰	۸,۷۲۵,۳۳۸,۶۹۰	(۷,۵۳۲,۸۱۱,۴۹۵)	(۸,۲۸۹,۰۲۶)	(۴۳,۶۲۶,۶۹۴)	۱,۱۴۰,۶۱۱,۴۷۵	-
۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۷۸,۲۵۷,۸۵۰	(۳۱,۴۴۲,۸۳۹,۶۱۴)	(۳۹,۲۱۳,۶۲۶)	(۲۰۶,۳۹۱,۲۹۳)	۹,۵۸۹,۸۱۳,۳۱۷	-
۳۵۰,۱۹۵	۱۳,۳۳۱,۱۴۲,۳۰۰	(۱۳,۲۹۷,۵۶۶,۱۰۳)	(۱۲,۶۶۴,۵۵۷)	(۶۶,۶۵۵,۷۱۲)	(۴۵,۸۳۴,۰۷۲)	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۷,۳۵۴,۷۷۰	(۱۶,۸۴۶,۲۵۴,۸۰۰)	(۱۹,۵۲۹,۴۰۸)	(۱۰۲,۷۸۶,۷۷۲)	۳,۵۸۸,۷۸۴,۲۱۰	-
۸۲۰,۰۰۰	۳۲,۱۱۰,۰۵۵,۰۰۰	(۲۷,۳۹۶,۰۹۷,۷۲۹)	(۳۰,۵۰۴,۴۸۲)	(۱۶۰,۵۵۰,۲۷۷)	۴,۵۲۹,۰۲۰,۵۱۲	-
۳۸۵,۰۶۸	۲۵,۴۳۲,۳۱۶,۰۴۰	(۲۲,۴۳۸,۳۷۸,۶۷۷)	(۲۴,۱۶۰,۳۶۶)	(۱۲۷,۱۶۱,۵۸۱)	۲,۸۴۲,۶۱۵,۴۱۶	۶۱۲,۴۴۵,۳۲۴
۴۷,۰۵۴,۴۷۸	۵۵۴,۸۵۲,۳۱۷,۹۵۲	(۴۱۷,۵۷۶,۱۱۸,۹۸۶)	(۴۱۹,۹۱۶,۵۵۰)	(۲,۷۷۴,۲۶۱,۵۹۰)	۱۳۴,۰۸۲,۲۲۰,۸۲۶	(۴,۷۵۹,۳۶۲,۴۶۳)
۱۰,۰۹۳,۴۹۸	۲,۹۴۷,۴۳۵,۱۲۰	(۳,۱۲۳,۷۸۵,۱۸۳)	(۳,۸۰۰,۰۳۶)	(۱۴,۷۲۷,۱۷۵)	(۱۹۳,۸۸۷,۲۷۴)	-
۱,۴۲۵,۰۰۰	۴۰,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۹۲,۰۱۷,۰۸۷)	(۳۸,۷۱۶,۷۰۵)	(۲۰۳,۷۷۵,۰۰۰)	۱۷,۶۲۰,۳۹۱,۲۰۸	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۶۸,۳۱۹,۱۰۰)	(۱۰,۲۵۶,۱۱۸)	(۵۳,۹۷۹,۹۹۸)	۱,۷۶۳,۴۴۴,۷۸۴	-
-	-	-	-	-	-	(۳۴۳,۸۹۱,۵۷۴)
-	-	-	-	-	-	(۲۴,۶۸۴,۱۱۶,۳۳۲)
-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۴۷۹,۱۵۱
-	-	-	-	-	-	۵۷۱,۷۴۸,۰۰۱
-	-	-	-	-	-	(۴۱۸,۶۷۹,۱۷۱)
-	-	-	-	-	-	۷۵,۶۹۰,۰۸۱
-	-	-	-	-	-	(۱,۲۹۴,۰۱۰,۷۰۵)
-	-	-	-	-	-	۴,۷۷۸,۹۲۷,۰۶۶
-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۹۳,۸۶۴,۶۹۷
-	-	-	-	-	-	۴۱,۸۵۳
-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۸۸۸,۱۴۱
-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۳۲,۴۱۱,۶۸۵
-	-	-	-	-	-	(۱۴۴,۰۳۲,۹۵۹)
-	-	-	-	-	-	(۲۳۹,۹۳۹,۷۵۱)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۵۸,۸۳۶
-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۳۰,۷۴۲
-	۸۲۹,۲۸۶,۸۴۹,۷۱۱	(۶۵۵,۸۸۳,۴۶۰,۹۰۳)	(۷۸۷,۶۸۱,۶۷۲)	(۴,۱۴۶,۰۶۱,۲۷۴)	۱۶۸,۴۶۹,۵۸۲,۸۶۲	(۵۶,۲۳۳,۵۵۵,۰۰۲)
-	۲,۳۲۸,۲۴۴,۵۶۱,۵۷۸	(۱,۸۸۲,۶۸۸,۸۸۰,۸۶۵)	(۲,۱۰۴,۲۳۴,۷۱۳)	(۱۱,۶۴۰,۷۴۹,۸۳۷)	۴۳۱,۷۹۰,۶۹۶,۱۶۳	(۶۵,۲۸۳,۰۰۹,۹۱۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸,۸۲۶,۷۵۶,۷۱۶	(۱۳,۰۴۳,۰۲۸)	(۸۹,۹۵۴,۸۱۰,۶۰۸)	۹۸,۸۰۴,۶۱۰,۳۵۲	۱۰۰,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
-	۲۰,۵۳۸,۷۲۶,۳۴۴	(۴۴,۴۴۰,۷۵۹)	(۲۸۲,۸۷۱,۵۴۹,۸۹۷)	۳۰۳,۴۵۴,۷۱۷,۰۰۰	۲۳۲,۷۰۰	گروهی اعتباری مولد رفاه ۰۲۰۸
-	۴,۸۶۷,۷۷۹,۱۹۹	(۱۹,۱۷۵,۰۱۹)	(۱۰۰,۹۰۶,۴۹۲,۳۸۲)	۱۰۵,۷۹۳,۴۴۶,۶۰۰	۱۱۸,۹۸۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
-	۴۷۷,۸۷۶,۸۶۸	(۲,۳۹۶,۷۵۹)	(۱۲,۱۹۱,۶۰۶,۸۲۳)	۱۲,۶۷۱,۷۸۰,۴۵۰	۱۴,۰۳۵	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
۲۹۴,۰۲۵,۷۷۷	۱۰,۳۸۶,۰۳۱,۲۰۲	(۲۳,۵۳۹,۷۰۸)	(۱۱۹,۴۶۴,۷۴۳,۰۹۰)	۱۲۹,۸۷۴,۳۱۴,۰۰۰	۱۴۸,۸۰۰	اسناد خزانه - م ۱۰۲۰۸۰۶-۹۸
-	۸۰,۱۲۸,۹۴۷,۶۹۵	(۴۸,۷۷۵,۹۶۹)	(۶۸۴,۷۹۳,۴۲۹,۹۳۶)	۷۶۴,۹۷۱,۱۵۳,۶۰۰	۷۷۸,۲۴۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۴۱۶,۸۷۵	-	-	-	-	-	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۲۰,۹۴۲,۲۴۱۰	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱۰۲۶
۲۰,۹۸۳,۵۶۷۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۴۰۶-۹۸
۵۲۹,۵۱۸,۵۵۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۱۳-۹۸
۱۲۲,۴۸۹,۶۸۲۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۹۲۳-۹۸
۶۳۶,۵۷۶,۰۶۵۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۳۱۸-۹۸
۲۷۲,۸۱۴۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۱۹-۹۸
۸۲۶,۲۲۶۲۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۱۱۱-۹۸
۲۶۲,۷۵۹,۲۴۷۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۵۰۳-۹۸
۹۲۵,۱۵۶,۷۱۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۱۰۶-۹۸
۲۷۳,۱۸۴,۶۶۲۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۵۱۲-۹۸
۵۵۷۱۰,۲۹۳,۲۷۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۶۱۴-۹۸
۲۸۷,۲۹۷,۵۷۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۰۹-۹۸
۵۱۱,۲۷۲,۲۶۰۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۱۰۱۹-۹۹
۲۸۷,۸۶۴,۴۲۹۴۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۱۱۱۰-۹۹
۷۷۶,۵۹۸,۲۳۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۱۲۱۵-۹۹
۵۴۴,۹۴۰,۹۰۲۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۶۲۱-۹۹
۷۲۸,۹۶۹,۹۷۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۱۸-۹۹
۵۱۲,۷۹۵,۲۱۰۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۰۶-۹۹
۸۵۸,۴۹۷,۱۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۷۰۴-۹۹
۱۶۹,۱۲۸,۲۲۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۱۶-۹۹
۶۶۱,۶۸۰,۹۸۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۸۰۷-۹۹
۱۱۰,۲۳۰,۹۱۹۲۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۰۹-۹۹
۱۱۲,۵۷۷,۷۱۲۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۱۵-۹۹
۲۳۶۳۰,۷۱۶۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۲۶-۹۹
۵۶۸,۵۳۸,۰۲۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۵۲۲-۰۰
۱۳۶,۵۲۳,۲۴۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۴۱۸-۰۰
۳,۵۵۰,۴۰۱,۱۶۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰۲۰۶-۰۰
۱۵۴,۷۲۲,۹۲۸,۸۰۲	۱۲۵,۲۳۶,۱۱۸,۰۲۴	(۱۵۱,۲۷۱,۲۴۲)	(۱,۲۹۰,۱۸۲,۶۲۲,۷۳۶)	۱,۴۱۵,۵۷۰,۰۲۲,۰۰۲		جمع

۱۷-۳- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود زیان فروش	سود زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۵۴,۰۰۰)	(۳۷۲,۹۸۰)	(۷۰,۸۶۳)	(۱۰,۱۳۹,۵۹۸,۵۴۰)	(۷,۹۸۴,۷۱۳,۱۹۱)	۱۰,۱۴۹,۵۹۸,۵۴۰	۶۱۳,۷۴۰
۳۹,۹۶۰,۸۷۱,۳۵۴	(۲۴۱,۱۶۲,۸۳۶)	(۴۵,۸۲۰,۸۴۱)	(۷,۹۸۴,۷۱۳,۱۹۱)	(۷,۹۸۴,۷۱۳,۱۹۱)	۴۸,۲۲۲,۵۶۷,۲۲۲	۵۹۴,۵۶۰
(۸,۱۱۹,۶۰۷,۹۱۶)	-	-	(۱۸,۸۵۹,۱۱۳,۰۲۱)	(۱۸,۸۵۹,۱۱۳,۰۲۱)	۱۰,۷۳۹,۵۰۵,۱۰۵	۲,۲۵۸,۵۷۱
۳,۸۴۱,۶۴۳,۳۸۸	(۲۴۱,۵۲۵,۸۱۶)	(۴۵,۸۹۱,۸۰۴)	(۳۶,۹۸۳,۲۲۳,۷۵۲)	(۳۶,۹۸۳,۲۲۳,۷۵۲)	۶۹,۱۱۱,۶۷۰,۸۶۷	۳,۴۶۶,۸۷۱

ج. داروپخش (ملدینگ)
 ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
 ج. معدنی املاح ایران

۱۷-۴- سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶,۷۵۷,۳۳۳,۷۰۴	(۴۵,۱۵۴,۰۸۹)	(۴۰,۷۲۸,۳۱۲,۲۹۶)	۴۷,۵۳۰,۸۰۰,۸۹۹	۲,۸۵۸,۰۰۰	صندوق پشتوانه سکه طلا کبریا

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۱۶,۲۰۵,۳۷۲,۱۷۵	(۱۲۸,۵۵۹,۱۶۱,۸۶۴)
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	(۳۵,۲۱۲,۵۰۰)	
سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹,۶۶۲,۵۲۹,۲۶۸	۲۹,۹۱۵,۸۲۴,۲۹۰
	۲۳۵,۸۲۴,۷۹۰,۹۴۳	(۹۸,۶۴۳,۲۳۷,۵۷۴)

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۲۱,۸۶۱	۲۲۶,۷۱۶,۲۶۲,۸۶۰	(۳۱۲,۳۱۲,۸۵۹,۰۷۸)	(۳۱۰,۳۸۰,۴۵۰)	(۱,۶۲۳,۵۸۱,۳۱۴)	۱۱,۵۵۹,۴۴۲,۰۱۷	۰
۶۱۲,۷۴۰	۱۱,۶۶۲,۱۹۷,۴۰۰	(۱۰,۷۵۳,۳۳۸,۵۴۰)	(۱۱۰,۸۲۳,۸۳۸)	(۵۸,۳۳۵,۸۸۷)	۸۴۴,۲۲۹,۰۲۵	۰
۳,۴۲۸,۰۰۰	۲۲,۴۲۲,۱۲۰,۰۰۰	(۲۰,۹۲۵,۱۰۰,۴۰۱)	(۴۰,۳۴۹,۲۷۴)	(۲۱۲,۳۶۶,۰۰۰)	۱,۹۵۸,۱۰۵,۷۲۵	۰
۶۱,۵۷۳	۸,۸۹۴,۲۱۹,۸۵۰	(۴,۷۵۸,۷۲۲,۷۷۹)	(۸,۳۴۹,۵۰۹)	(۲۴,۴۷۱,۰۹۹)	۴۰,۸۲,۵۶۱,۴۶۲	۰
۱۰,۱۷	۵۰,۸۵۰	(۵۰,۴۷۴)	(۴۸۳)	(۳,۵۴۲)	۰	۰
۱۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۰۶,۰۰۰,۳۱۰)	(۵,۸۴۲,۵۰۰)	(۳۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۲۳,۵۲۳,۸۱۰)	۰
۵۰,۰۰۰	۳,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۹,۶۱۷,۲۶۰)	(۲,۹۷۲,۰۰۵)	(۱۵,۶۴۲,۵۰۰)	۱۳۰,۳۶۸,۱۶۵	۰
۴۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۱۵,۸۹۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	۱۱,۷۸۸,۷۰۴,۰۰۰	۰
۳,۶۹۲,۳۰۷	۲۹,۵۷۵,۲۷۹,۰۷۰	(۱۳,۴۴۰,۷۶۱,۶۱۹)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۸۷۶,۸۹۵)	۱۵,۹۵۸,۶۴۲,۲۴۶	۰
۴,۹۸۲,۹۹۵	۴۴,۱۴۹,۳۳۵,۷۰۰	(۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴)	(۴۱,۳۴۱,۸۶۹)	(۲۲۰,۷۴۶,۶۷۸)	۸,۸۹۵,۰۷۵,۵۷۸	۰
۱,۱۲۴,۰۰۲	۱۱۰,۰۲۸,۵۵۵,۷۸۰	(۵۱,۰۶۸,۵۰۵,۱۶۸)	(۱۰۴,۵۲۷,۱۲۸)	(۵۵۰,۱۴۲,۷۷۹)	۵۸,۳۰۵,۳۸۰,۷۰۵	۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۷۴,۰۰۰,۴۱۸)	(۲۶,۵۲۲,۰۰۰)	(۱۲۹,۶۸۰,۰۰۰)	۹,۹۹۵,۷۲۰,۳۸۲	۰
۱,۸۸۲,۹۲۲	۱۶,۶۶۴,۰۲۶,۷۰۰	(۱۸,۲۰۷,۵۵۴,۸۴۹)	(۱۵,۸۲۰,۸۲۵)	(۸۳,۳۲۰,۱۸۴)	(۱,۶۴۲,۶۶۹,۱۶۷)	۰
۲,۸۲۸,۴۷۷	۸۳,۵۹۳,۱۴۷,۶۵۰	(۵۵,۲۷۸,۱۰۰,۲۱۰)	(۷۹,۴۲۱,۴۰۰)	(۴۱۷,۹۶۵,۷۳۸)	۲۷,۸۱۷,۶۶۸,۲۱۱	۰
۵۹۶,۰۷۰	۲۶,۵۲۵,۱۱۵,۰۰۰	(۳۸,۰۵۳,۸۸۰,۸۵۵)	(۳۵,۱۹۸,۸۵۹)	(۱۲۲,۶۲۵,۵۷۵)	(۱,۶۸۶,۵۱۰,۲۹۰)	۰
۴۱۵	۳,۴۱۵,۴۵۰	(۲,۴۰۰,۹۲۵)	(۳,۲۵۵)	(۱۷۰,۷۷۷)	۴۵۴,۲۰۳	۰
۸,۶۵۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۶۴۷,۱۱۲,۱۵۹)	(۲۲۱,۸۷۲,۵۰۰)	(۱,۱۶۷,۷۵۰,۰۰۰)	۶۳,۵۱۳,۱۶۵,۳۴۱	(۸۷۹,۷۱۳,۲۷۰)
۹,۳۰۲,۱۳۱	۴۲,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۱۴۷,۷۳۸,۵۵۶)	(۴۰,۳۶۵,۸۱۲)	(۲۱۱,۱۲۵,۲۲۴)	(۱۰,۱۴۸,۵۵۴,۸۵۶)	۰
۹,۰۶۶,۶۵۲	۲۷,۳۰۹,۲۷۲,۹۸۰	(۴۲,۹۹۲,۹۶۲,۹۵۱)	(۳۵,۴۲۸,۰۰۰)	(۱۸۶,۵۴۶,۳۶۵)	(۵,۱۰۵,۶۸۱,۱۴۶)	۱,۲۷۳,۳۱۸,۸۵۸
۲,۸۷۱	۳۷۷,۲۵۸,۹۵۰	(۱۸۵,۲۰۰,۷۱۷)	(۳۵۸,۳۹۶)	(۱,۸۸۶,۲۹۵)	۱۸۹,۸۰۷,۰۰۰	۲,۴۸۹,۲۳۶,۱۶۲
۱۰۰,۳۹۳	۵,۲۹۰,۷۱۱,۱۰۰	(۴,۶۲۰,۷۱۴,۹۶۰)	(۵۰,۲۶۱,۱۶۶)	(۲۶,۴۵۳,۵۵۶)	۶۲۸,۴۲۶,۴۰۹	۰
۲۰,۰۰۰	۹۲۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	(۴,۶۵۶,۷۰۰)	۴۴۸	۰
۵,۳۵۵,۵۳۳	۲۳۸,۱۴۲,۳۴۱,۸۵۰	(۲۱۴,۳۱۱,۰۰۰,۹۴۷)	(۲۲۶,۳۲۵,۲۲۵)	(۱,۱۹۰,۷۱۱,۷۰۹)	۲۲,۴۱۴,۳۸۵,۴۴۹	۰
۷,۰۵۸,۱۷۶	۲۴,۲۷۳,۳۱۷,۱۲۰	(۳۶,۸۱۱,۱۸۷,۹۸۶)	(۳۲,۶۵۴,۶۵۱)	(۱۷۱,۸۶۶,۵۸۶)	(۲,۶۴۲,۳۹۱,۰۰۰)	(۳۹,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۹۶۳,۳۱۰,۷۰۹)	(۳۴,۱۰۵,۰۰۰)	(۱۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۲۳,۰۸۴,۳۹۱	۰
۴۸۰۰	۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۶۴,۳۵۸,۲۹۶)	(۱۰۷,۱۶۰)	(۵۶۴,۰۰۰)	۴۷,۸۷۰,۵۴۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۹۰,۰۰۰,۷۶۷,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۲۴,۲۷۲,۸۷۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۴۲۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۲۴,۷۱۶,۶۶۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۶۸,۱۴۴,۸۴۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۳,۰۷۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۲,۱۱۳,۲۹۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۸,۸۷۳,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۷۵,۷۱۶,۰۹۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۴۸,۰۰۰,۷۲۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۵۷۷,۲۸۶,۲۳۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۳۰,۴۸۲,۸۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۵۲,۴۹۱,۷۹۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۱۴,۸۹۱,۴۵۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۶۲,۱۸۳,۵۴۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۴۲,۹۹۲,۲۵۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۱۹,۶۰۷,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۳,۲۰۵,۸۹۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۷۰,۸۴۲,۲۷۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۵۳,۰۰۰,۴۱۵,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۷,۷۱۸,۵۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۷۵,۲۶۸,۷۵۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۸,۵۵۹,۱۶۱,۸۶۴)
	۱,۳۹۵,۳۵۶,۷۰۰,۷۹۶	(۵,۱۷۰,۸۲۸,۸۵۶,۲۴۹)	(۱,۳۲۵,۵۸۸,۸۶۷)	(۶,۹۷۶,۷۸۳,۵۰۴)	۲۱۶,۲۰۵,۳۷۲,۱۷۵	(۱۲۸,۵۵۹,۱۶۱,۸۶۴)

۱۸-۱-۱ تعداد ۲۰ هزار سهم کتورسازی به دلیل عدم تغییر قیمت گزارش نشده است

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری :

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۱۲,۵۰۰)	۰	(۳۵,۲۱۲,۵۰۰)	۰

صندوق ثروت پویا بخشی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۶۶۰	۱۵۳,۴۰۱,۳۲۸,۰۰۰	(۱۴۰,۵۷۰,۴۸۴,۲۲۴)	(۲۷,۸۰۳,۹۹۱)	۱۲,۸۰۳,۹۹۱,۷۸۵	۰	۰	۰
۳۱,۲۰۰	۱۸,۷۷۶,۷۸۴,۰۰۰	(۱۸,۰۴۲,۸۵۶,۷۰۰)	(۳,۴۰۳,۲۹۲)	۷۳۰,۵۳۵,۰۲۸	۰	۰	۰
۳۰,۷۳۰	۳۰,۰۱۲,۱۴۷,۲۰۰	(۲۴,۶۷۱,۷۱۷,۴۴۰)	(۵,۴۲۹,۷۰۲)	۵,۳۳۴,۹۹۰,۰۵۸	۲۸,۹۱۰,۴۹۰,۱۶۰	۰	۰
۳۳,۷۰۰	۱۹,۹۳۰,۱۸۰,۰۰۰	(۱۹,۱۲۸,۹۷۳,۳۰۹)	(۳,۶۱۲,۳۵۵)	۷۸۷,۵۹۴,۳۴۶	۰	۰	۰
۴۲	۴۱,۸۳۱,۵۸۰	(۳۴,۴۲۳,۷۵۷)	(۷,۵۸۲)	۷,۳۹۰,۲۴۱	۴,۱۳۲,۲۹۸	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۱,۲۱۱,۸۲۲	۰	۰
جمع	۲۲۲,۱۶۲,۲۷۰,۷۸۰	-۲۰۲,۴۵۸,۴۵۴,۴۰۰	-۴۰,۲۶۶,۹۱۲	۱۹,۶۶۳,۵۴۹,۶۶۸	۲۹,۹۱۵,۸۳۴,۲۹۰	۰	۰

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری البرز هلدینگ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۳۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۷۵,۱۸۶)	۴۸۰,۰۲۴,۸۱۴	۴۸۰,۰۲۴,۸۱۴
لیزینگ صنعت و معدن	۱۴۰۱/۱۰/۹۳۰	۴,۶۷۳,۳۲۹	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۲۵۰	۱,۱۶۸,۳۳۴,۷۵۰	۰	۱,۱۶۸,۳۳۴,۷۵۰	۱,۱۶۸,۳۳۴,۷۵۰
سرمایه گذاری رناله دینگ	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی آما	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۶۰۰	۱,۸۰۰	(۱۸۶)	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴
نیرو ترانس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۲۰	۱۲۰	(۱۲)	۱۰۸	۱۰۸
توسعه معدن و فلزات	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۴۰۰	۴۰۰	(۴۱)	۳۵۹	۳۵۹
گلناش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران یاساتان و روبر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۳۳	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰
لامیران	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۵۸۰	۵۸۰	۰	۵۸۰	۵۸۰
نیرو کوثر	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲,۰۷۱,۳۷۴	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۳,۰۰۰	۶,۲۱۴,۱۲۲,۰۰۰	(۳۳,۸۶۴,۴۲۵)	۶,۱۸۰,۲۵۷,۵۷۵	۶,۱۸۰,۲۵۷,۵۷۵
معدن منگنز ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۷۲۰	۷۲۰	(۷۵)	۶۴۵	۶۴۵
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۶,۲۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۵۲,۳۲۲)	۲۸۰,۲۴۷,۶۷۸	۲۸۰,۲۴۷,۶۷۸
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱,۲۶۵,۴۷۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱,۳۵۰	۱۵,۲۰۸,۳۸۷,۲۰۰	(۱۰۱)	۱۵,۲۰۸,۳۸۷,۰۹۹	۱۵,۲۰۸,۳۸۷,۰۹۹
معدنی املاح ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۴۳۰	۱۲,۰۶۱	(۷۶۶)	۱۱,۲۹۵	۱۱,۲۹۵
سیمان فارس نو	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۱۲۹,۴۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۱,۰۷۰	۱۲,۵۰۲,۵۲۵,۴۹۰	۰	۱۲,۵۰۲,۵۲۵,۴۹۰	۱۲,۵۰۲,۵۲۵,۴۹۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۷۰,۶۷۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۲۳,۵۰۰	۴,۰۱۰,۹۳۳,۰۰۰	۰	۴,۰۱۰,۹۳۳,۰۰۰	۴,۰۱۰,۹۳۳,۰۰۰
سیمان ممتازان کرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۳۵۷,۵۳۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴,۸۰۰	۲۵,۷۱۶,۱۵۸,۴۰۰	۰	۲۵,۷۱۶,۱۵۸,۴۰۰	۲۵,۷۱۶,۱۵۸,۴۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۸۰۰	۲۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴,۸۷۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۹,۱۸۶	۴۴,۷۴۵,۰۰۶	(۴,۱۴۳,۵۷۱)	۴۰,۶۰۱,۴۳۵	۴۰,۶۰۱,۴۳۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۱۰/۹۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۲۵	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲,۹۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بهار روز عالیس چناران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۰۱۷)	۲,۱۳۳,۹۸۳	۲,۱۳۳,۹۸۳
نیان الکترونیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۶,۳۲۲	۴۷۶,۵۲۰,۰۰۰	۰	۴۷۶,۵۲۰,۰۰۰	۴۷۶,۵۲۰,۰۰۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
لنت ترمز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سینتا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان خاش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع بهداشتی سابنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل گهر ترابری سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام شرکت افست	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۴۶۱,۰۵۲,۳۶۰	(۱۱۸,۰۰۲,۷۰۲)	۱۰۶,۳۴۳,۰۴۹,۶۵۸	۱۰۶,۳۴۳,۰۴۹,۶۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۰۰۱	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰۲	۲,۵۰۹,۹۷۰,۶۸۷
جمع	۲,۶۲۲,۴۶۶,۳۲۹	۱۰۵,۰۶۳,۷۳۰,۳۹۴

۲۰-۱- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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
						۵۶,۷۴۶,۴۹۹
						۱,۱۱۲,۴۹۵,۶۵۲

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶

مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱ بانک سامان	۸٪	۱۷۸,۴۹۶,۳۳۴	۰	۱۷۸,۴۹۶,۳۳۴	۴,۶۵۸,۲۹۲
سپرده کوتاه مدت ۸۲۸۱۴۹۱۴۹-۷۰ بانک شهر	۸٪	۰	۰	۰	۱,۴۲۶,۵۲۹
سپرده کوتاه مدت ۱۰۶۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱-۰ بانک سرمایه	۸٪	۶,۹۶۵,۰۸۱	۰	۶,۹۶۵,۰۸۱	۹,۲۰۲,۴۶۸
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳ بانک صنعت و معدن	۸٪	۵۱۸,۹۵۱,۰۵۹	۰	۵۱۸,۹۵۱,۰۵۹	۲,۰۲۰,۲۷۴,۳۳۳
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰۰-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱ بانک پاسارگاد	۸٪	۵۱۵,۷۱۹,۸۰۸	۰	۵۱۵,۷۱۹,۸۰۸	۲۷۹
سپرده بلند مدت ۹۰۱۲-۲۴۹-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱ بانک پاسارگاد	۲۳.۰۰٪	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸	۰	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸	۴۴۴,۴۰۸,۷۸۶
حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸ بانک خاورمیانه	۰.۰۰٪	۱۴,۷۹۸,۷۱۱	۰	۱۴,۷۹۸,۷۱۱	۰
سپرده بلند مدت ۱۱۱-۸۴۹-۱۶۲۰۴۴۹-۱ بانک سامان	۲۳.۵۰٪	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۰
سپرده بلند مدت ۱۲-۱۵۶۱۸۴۸۱.۲ بانک پاسارگاد	۲۶.۰۰٪	۲۳,۹۶۵,۷۵۳,۴۲۳	۰	۲۳,۹۶۵,۷۵۳,۴۲۳	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۹۶-۱۵۲-۱۷۱۴۰۶۸۱۲-۱ بانک گردشگری	۰.۰۰٪	۵,۱۴۱,۴۳۶	۰	۵,۱۴۱,۴۳۶	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵۱۴۰۶۸۱۲-۱ بانک گردشگری	۲۶.۲۵٪	۱۰,۹۲۷,۱۲۳,۲۸۷	۰	۱۰,۹۲۷,۱۲۳,۲۸۷	۰
سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲-۱ بانک گردشگری	۲۶.۲۵٪	۴,۳۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۰	۴,۳۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۰
سپرده بلند مدت ۳۰۷-۲۴۹-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱ بانک پاسارگاد	۲۶.۵۰٪	۱۴,۴۶۲,۴۶۵,۷۲۴	۰	۱۴,۴۶۲,۴۶۵,۷۲۴	۰
سپرده بلند مدت ۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲-۱ بانک گردشگری	۲۶.۵۰٪	۲۷,۲۰۷,۳۹۷,۱۸۰	۰	۲۷,۲۰۷,۳۹۷,۱۸۰	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۴۰۶۸۱۲.۴ بانک گردشگری	۲۶.۵۰٪	۱,۸۷۳,۱۵۰,۶۶۲	(۲,۶۴۳,۲۳۰)	۱,۸۷۰,۵۰۷,۴۳۲	۰
		۱۰۵,۰۶۳,۷۳۰,۳۹۴	(۲,۶۴۳,۲۳۰)	۱۰۵,۰۶۳,۷۳۰,۳۹۴	۲,۵۰۹,۹۷۰,۶۸۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۸,۱۹۳,۹۵۵	۲۱-۱	سود سپرده بانکی
۲,۶۴۷,۹۸۴,۷۸۷	۲,۲۵۷,۵۷۱,۰۱۶	۲۱-۲	درآمد سود سهام
۱۴۹,۹۰۳,۲۸۲	۰		تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۷۹۷,۸۸۸,۰۶۹	۲,۲۶۵,۷۶۴,۹۷۱		

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۹ و ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲۳,۱۳۱,۴۴۸,۵۵۲	۲۶,۶۰۳,۴۶۴,۵۴۱		مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		متولی سابق
۰	۱۵۳,۴۲۴,۶۴۰		متولی فعلی
۲۱۷,۹۹۹,۵۳۵	۴۷۹,۵۹۹,۴۱۵		حسابرس صندوق
۲۳,۷۴۹,۴۴۸,۰۸۷	۲۸,۱۳۶,۴۸۸,۵۹۶		



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۹۰,۲۷۲,۴۰۵	۴,۸۲۴,۴۸۰,۰۷۷	هزینه نرم افزار
۳۷,۱۲۴,۲۶۱	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۸,۵۴۱,۰۷۰	۲۰,۸۷۹,۳۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۴۳۵,۹۳۷,۷۳۶	۴,۸۴۵,۳۵۹,۴۶۷	

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۹۷۵۷۰۲۵۸	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۷,۱۵۸,۹۱۴,۶۷۱	۹۶۴,۲۴۱,۰۶۸,۹۸۰	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۴۱۱,۱۷۵,۶۲۶,۰۵۱)	(۱,۳۳۶,۷۸۷,۵۴۲,۹۵۵)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۲۵,۹۸۳,۲۸۸,۶۲۰	(۳۷۲,۵۴۶,۴۷۳,۹۷۵)	

۲۶- تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۹,۷۳۸,۱۹۱,۳۰۳	۲۳۱,۹۲۷,۰۵۸,۲۴۱	سود تقسیمی طی سال
۱۳۹,۷۳۸,۱۹۱,۳۰۳	۲۳۱,۹۲۷,۰۵۸,۲۴۱	

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			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	۰.۲۶٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۲٪
			۶۵,۲۳۳	عادی	۲۸.۲۸٪	۶۲,۰۴۶	عادی	۲۲.۶۴٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۷٪	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰.۵۷٪	۱,۳۱۹	عادی	۰.۴۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۹۷,۱۴۷	عادی	۴۲.۸۳٪	۹۷,۳۲۲	عادی	۳۵.۵۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۳.۳۶٪	۹۸,۲۸۳	عادی	۳۵.۸۶٪
بهاره حیدری مقدم	بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۰		۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪
امین هاشمی	امین هاشمی	مدیر سرمایه گذاری	۰		۰.۰۰٪	۱۰	عادی	۰.۰۰٪
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 رجایی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
جمع			۱۶۷,۵۷۳	-	۱۱۵.۴۷٪	۲۶۰,۱۵۰	-	۹۴.۹۰٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	(۸,۳۵۸,۱۸۰,۸۲۲,۲۱۱)	طی سال مالی	۱۵۴,۴۳۱,۱۳۷,۱۵۴
		کارمزد ارکان	۲۶,۶۰۳,۴۶۴,۵۴۱		۸,۸۲۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان	۲۷۱,۳۶۶,۹۳۰	طی سال مالی	(۳۰۴,۸۷۳,۷۹۴)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	(۶۲۸,۶۳۳,۰۰۰)	طی سال مالی	(۶۲۸,۶۳۳,۰۰۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۵۳,۴۲۴,۶۴۰	طی سال مالی	(۱۵۳,۴۲۴,۶۴۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان	-	طی سال مالی	(۴۲,۷۳۹,۶۳۳)
شرکت سیدگردان آسمان	متولی سابق صندوق	کارمزد ارکان	-	طی سال مالی	(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۴۷۹,۵۹۹,۴۱۵	طی سال مالی	(۳۲۶,۹۸,۵۸۱)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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.