



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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رامین ملامسی (سهامی خاص)	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	شرکت مشاور سرمایه گذاری سپهر آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶	موسسه سهم آشنا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

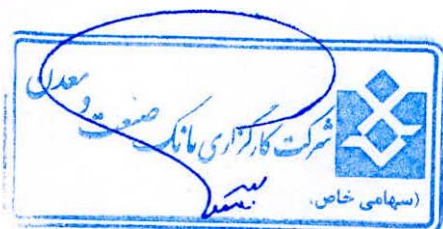
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷	۱,۴۸۷,۸۰۲,۹۴۲,۹۴۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	۳۷۰,۴۷۹,۳۶۶,۴۶۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸	۲۴۸,۸۶۲,۴۵۹,۲۹۰	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰,۷۷۳,۳۲۵,۱۹۹	۱۴,۳۳۰,۳۶۶,۸۷۰	۸	حسابهای دریافتی
۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴	۱,۰۰۵,۱۳۰,۴۶۷	۹	سایر دارایی ها
۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱	۴,۶۵۷,۸۴۷,۳۲۴	۱۰	موجودی نقد
۱۵۴,۳۳۱,۱۳۷,۱۵۴	۵,۹۴۹,۶۹۶,۱۱۰	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۳۸۴,۲۸۲,۵۲۴,۶۵۳	۲,۱۳۳,۰۸۷,۸۰۹,۴۷۷		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶	۲۸,۵۳۲,۴۱۲,۸۷۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵	۶۶۹,۲۱۵	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷	۴,۶۵۸,۶۹۷,۴۷۴	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۹۳,۵۵۴,۸۷۵,۳۴۸	۳۳,۱۹۱,۷۷۹,۵۶۳		جمع بدهی ها
۲,۱۹۰,۷۲۷,۶۴۹,۳۰۵	۲۰,۹۹۸,۸۹۶,۰۲۹,۹۱۴	۱۵	خالص دارایی ها
۹,۵۶۲,۸۹۲	۱۰,۲۴۷,۴۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



(Handwritten signature in green ink)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال	
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۱,۷۶۵,۲۷۰,۰۴۲	۸,۹۸۰,۵۹۵,۷۸۱	۱۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۵۲۲,۲۴۲,۸۴۷	۱۷۲,۸۷۲,۸۷۷,۶۲۳	۱۷
سود سهام	۲,۸۳۶,۸۲۲,۴۲۵	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶,۷۲۸,۱۲۵,۲۰۸	۱۴,۳۹۵,۱۴۸,۷۷۶	۱۹
سایر درآمدها	۱۱۸,۹۰۷,۴۸۲	۱,۸۲۷,۹۵۴,۷۱۱	۲۰
جمع درآمدها	۱۵۶,۷۷۹,۴۶۹,۰۰۴	۱۹۹,۴۲۶,۵۷۶,۸۹۱	
هزینه ها			
هزینه کارمزد از کان	(۷,۸۷۸,۶۹۲,۸۳۸)	(۴,۸۶۴,۱۴۱,۷۳۵)	۲۱
سایر هزینه ها	(۹۹۸,۴۹۹,۴۳۳)	(۱,۰۴۹,۰۳۷,۷۵۱)	۲۲
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۴۸,۰۰۲,۰۷۶,۷۳۳	۱۹۳,۵۱۳,۳۹۷,۴۰۵	
هزینه های مالی	(۱۸۱,۱۷۷,۸۷۱)	(۵,۹۱۳,۱۷۹,۴۸۶)	۲۳
سود خالص	۱۴۷,۹۰۲,۲۷۶,۷۳۳	۱۸۷,۵۹۰,۲۱۷,۹۱۹	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۶.۹۴٪	۱۰.۳۱٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۷.۰۴٪	۹.۴۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (لا واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳۰,۶۵۳	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۲۷۴,۰۸۳	۱,۷۵۷,۰۸۲,۴۴۷,۷۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۶	۳,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۵,۷۸۴)	(۲۵,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۱)	(۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۱۴۷,۹۰۲,۲۷۶,۷۳۳	-	۱۸۷,۵۹۰,۲۱۷,۹۱۹
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	-	(۳۲۷,۹۸۱,۰۸۳,۶۳۴)	-	(۹,۱۶۶,۵۴۰,۷۵۱)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۰۴,۹۱۸	۲,۰۹۹,۸۹۶,۰۲۹,۹۱۴	۲۷۵,۷۲۸	۱,۹۶۱,۴۰۷,۳۸۵,۹۲۳
سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال				
خالص دارایی های پایان سال				
سود خالص				
میانگین موزون وجوه استفاده شده				
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲				
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱				

یادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
 (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکتها 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 بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۵ 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. به علاوه ۱۵ درصد درآمد حاصل از پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	مدیر
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.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق
معادل ۰.۵ درصد اغز وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری محامع در یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی.	هزینه برگزاری محامع
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 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
لاستیک و پلاستیک	۵۱,۵۲۹,۲۱۷,۱۲۹	۶۲,۸۲۵,۷۲۹,۸۶۶	۱۷,۷۷۴,۰۶۰,۴۱۸	۲۷,۷۶۹,۷۸۰,۸۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۵۱,۱۴۷,۷۲۸,۵۵۶	۴۲,۳۲۷,۰۷۷,۰۲۵	۹۲,۰۷۲,۸۲۸,۹۵۷	۸۴,۳۵۳,۰۷۹,۸۲۶
بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴
استخراج سایر معادن	۲۱,۳۰۵,۸۹۹,۶۲۷	۲۳,۷۶۱,۶۸۱,۷۳۶	-	-
استخراج کانه های فلزی	۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۶۰	۵,۵۲۰,۳۳۲,۴۰۸	-	-
محصولات شیمیایی	۴۸۶,۱۶۲,۲۱۰,۶۸۱	۶۹۶,۷۱۷,۳۹۲,۳۱۹	۴۹۲,۸۲۸,۹۵۴,۰۹۹	۶۲۰,۵۰۰,۸۸۰,۰۴۴
مواد و محصولات دارویی	۲۳,۷۴۷,۶۹۲,۲۶۴	۲۳,۹۸۲,۸۲۶,۶۳۸	۲۳,۷۴۷,۶۹۲,۲۶۴	۲۳,۳۴۵,۴۳۰,۷۰۳
سرمایه گذاریها	۱۸,۲۰۷,۵۵۴,۸۴۹	۱۴,۲۰۶,۴۹۵,۱۷۸	۱۸,۲۰۷,۵۵۴,۸۴۹	۱۶,۵۶۴,۸۸۵,۶۷۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۳۲۹,۸۸۶,۰۷۴	۳,۴۸۳,۱۵۱,۲۰۰	-	-
سیمان، آهک و گچ	۲۹۳,۴۳۳,۳۹۵,۴۹۰	۳۴۱,۴۴۹,۶۱۹,۶۱۰	۲۹۳,۴۳۳,۳۹۵,۴۹۰	۳۷۲,۴۶۶,۵۷۱,۳۵۵
فلزات اساسی	۲۹,۳۸۵,۳۵۹,۰۴۳	۴۱,۹۸۴,۹۷۷,۱۵۶	۳۳,۹۶۳,۳۱۰,۷۰۹	۳۵,۶۸۶,۳۹۵,۰۰۰
کاشی و سرامیک	۱,۴۸۲,۱۸۰,۸۰۷	۱,۴۸۳,۱۹۳,۴۵۶	۲,۹۷۹,۶۱۷,۲۶۰	۳,۱۰۹,۸۸۵,۴۲۵
قند و شکر	۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	۳۸,۴۳۷,۹۶۶,۳۵۵	۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	۴۳,۸۸۶,۶۴۷,۱۵۳
ماشین آلات و تجهیزات	۴۷,۷۷۳,۸۴۹,۸۵۸	۷۷,۱۷۹,۹۴۳,۲۷۰	۵۵,۲۷۸,۱۰۰,۲۱۰	۸۳,۰۹۵,۷۶۸,۴۲۱
سایر واسطه گریهای مالی	۹۱,۳۳۳,۴۵۶,۷۳۷	۱۱۲,۰۱۰,۹۷۲,۸۰۸	۴۲,۴۱۴,۱۶۸,۲۸۵	۳۷,۰۸۷,۲۸۲,۸۰۶
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۷۴۲,۱۰۱,۳۵۹	۱,۵۲۵,۲۶۹,۹۲۲	۴,۷۵۸,۷۳۷,۷۷۹	۸,۸۴۱,۲۹۹,۲۴۲
ارزیزشتی، اینتیک و اندازه گیری	۱,۳۳۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۳۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۱۷,۵۸۰,۱۴۸,۲۹۶	۲۹,۴۱۶,۷۲۲,۸۴۰
فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط	-	-	۲,۹۴۰,۹۲۵	۳,۳۹۵,۱۲۸
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰
	۱,۱۵۸,۹۲۲,۳۹۳,۱۸۳	۱,۴۸۷,۸۰۲,۹۴۲,۹۴۸	۱,۱۳۱,۳۷۶,۲۷۵,۴۰۰	۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷
		۶۹.۷۶%		۵۷.۸۱%

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۸%	۵۹۱,۱۴۷,۳۷۳	۰.۰۳%	۵۸۴,۵۴۸,۴۰۰	۰.۰۳%
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۸%	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰%	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱۸۱۰۹۶۶۹۸۶۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۸%	۱۰۵,۴۰۶,۵۸۷	۰.۰۰%	۱۰۴,۱۰۸,۸۴۴	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۸%	۳,۹۱۴,۵۹۲,۸۲۱	۰.۱۸%	۱,۴۱۴,۹۹۶,۳۳۱	۰.۰۶%
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰-۳۴۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۸%	۸,۱۱۴,۱۵۱,۳۶۷	۰.۳۸%	۵,۶۸۶,۳۷۵,۶۹۱	۰.۳۴%
سپرده کوتاه مدت ۱-۷۱۴۰۶۸۱۲-۹۹۶-۱۵۲	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۲,۷۵۳,۹۶۷,۲۱۰	۰.۶۰%	۱۴,۳۶۱,۴۵۰,۶۰۴	۰.۶۰%
سپرده بلند مدت ۱-۱۵۶۱۸۴۸۱-۳۰۷-۳۴۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۲۶.۵۰%	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۶۳%	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۳۵%
سپرده بلند مدت ۳-۱۴۰۶۸۱۲-۱۴۰۵-۱۵۲	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۲۸.۰۰%	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۱۴%	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۶۶%
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۴۰۶۸۱۲.۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۲۸.۰۰%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۱%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۵%
			۲۷۰,۴۷۹,۳۶۶,۴۶۸	۱۷.۳۷%	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	۲۴.۸۸۹%

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	اوراق مشارکت:
۰.۸۳٪	۱۹,۹۲۶,۵۶۷,۶۵۴	۵.۸۸٪	۱۲۵,۳۹۲,۳۲۱,۳۴۰	-	۱۲۲,۱۷۴,۶۹۲,۶۸۳	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۴
۰.۷۸٪	۱۸,۷۷۳,۳۸۰,۷۰۷	۰.۹۳٪	۱۹,۵۱۸,۳۰۱,۶۶۶	-	۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۶
۰.۰۰٪	-	۰.۱۹٪	۴,۰۶۶,۲۱۲,۸۶۵	-	۳,۸۸۳,۷۵۳,۸۰۱	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۴
۰.۰۰٪	-	۱.۹۶٪	۴۱,۷۶۳,۰۸۹,۰۶۷	-	۴۰,۰۷۰,۶۷۷,۴۷۴	-	۱۴۰۳/۰۲/۲۶
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۷۹,۸۶۶,۵۲۱	-	۷۶,۴۴۳,۸۵۱	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
۰.۰۰٪	-	۰.۳۷٪	۷,۹۲۹,۶۰۴,۴۹۰	-	۷,۵۹۶,۲۴۳,۵۶۲	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۱
۶.۳۹٪	۱۵۳,۳۷۳,۵۲۴,۰۰۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۰۸
۰.۰۰٪	۴۱,۸۲۳,۹۹۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۰۴
۱.۲۵٪	۳۰,۰۰۶,۷۰۷,۴۹۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۳۰ بودجه ۹۸-۲۰۰۶
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۵
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	-	گام بانک تجارت ۲۰۰۴
		۲.۳۵٪	۵۰,۱۱۲,۰۶۳,۳۴۱	۲,۳۸۵,۷۳۳,۴۳۵	۴۷,۱۶۰,۰۶۶,۲۰۸	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۴۰۸۰۴
۹.۰۲۶٪	۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸	۱۱.۶۷٪	۲۴۸,۸۶۲,۴۵۹,۲۹۰	۲,۳۸۵,۷۳۳,۴۳۵	۲۳۹,۰۰۴,۷۰۳,۲۴۸		

۸ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۲,۵۶۲,۱۲۰	۲,۳۸۲,۵۹۸,۴۰۱	۲,۷۴۳,۷۵۷	-	۲۳۸۵۴۴۴۱۵۸	۱۲,۴۲۷,۰۳۳,۶۵۰
۱۷,۸۷۰,۷۶۳,۰۷۹	۱۲,۰۴۷,۷۶۸,۴۶۹	۳۷۹,۲۶۵,۱۸۱	۲۵	۱۲,۴۲۷,۰۳۳,۶۵۰	۱۲,۴۲۷,۰۳۳,۶۵۰
۲۰,۷۷۳,۳۲۵,۱۹۹	۱۴,۴۳۰,۳۶۶,۸۷۰	۳۸۲,۰۰۸,۹۳۸			

حسابهای دریافتنی:
سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- سایر دارائیهها

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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴	۰	(۶۶۲,۱۸۸,۵۹۰)	۶۵۴,۸۳۱,۲۱۴
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۰	۰	۰	۲۱۳,۹۹۹,۱۷۳
۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴	۰	(۶۶۲,۱۸۸,۵۹۰)	۱,۰۰۵,۱۳۰,۴۶۷

مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
 ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۱,۱۱۳,۱۵۶,۲۴۸	۱,۱۱۳,۶۶۳,۱۲۸
۹۰,۷۵,۰۰۰	۹۰,۷۵,۰۰۰
۳,۵۳۵,۵۲۶,۰۷۶	۳۷۴,۰۰۱,۰۳۳
۴,۶۵۷,۸۴۷,۳۲۴	۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱

حساب جاری ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰ بانک شهر
 حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵ بانک صادرات
 حساب جاری ۱۰۴۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه
 حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸ بانک خاورمیانه

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴	۳۳۴,۸۳۵,۰۹۳,۱۴۰	(۴۸۳,۱۱۶,۵۳۴,۱۸۴)	۵,۹۴۹,۶۹۶,۱۱۰

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۸۰۷,۱۳۰,۲۳۱	۱۹,۴۳۸,۹۰۰,۲۲۳
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۴۹۸,۶۳۰,۰۸۰	۱,۱۴۸,۳۰۱,۲۳۲
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۰
۱۵۰,۹۵۵,۹۷۱	۳۲,۶۹۸,۵۸۱
۲۸,۵۳۲,۴۱۲,۸۷۴	۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶

مدیر صندوق
 بدهی به مدیرت
 متولی فعلی صندوق
 متولی سابق صندوق
 حسابرس صندوق
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۰
۱۳,۳۲۴,۴۵۱,۷۰۰	۰
۱۵۴,۳۵۶,۴۴۷,۳۹۵	۶۶۹,۲۱۵
۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵	۶۶۹,۲۱۵

بابت درخواست صدور و تمه و جوه صدور
 بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 سود پرداختنی به سرمایه گذاران
جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
۴,۱۸۱,۶۰۷,۰۳۶	۳,۶۶۳,۶۴۴,۳۲۸
۳,۸۰۰,۳۶۲	۷,۲۰۴,۳۲۷
۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷	۴,۶۵۸,۶۹۷,۴۷۴

ذخیره تصفیه
 بدهی بابت امور صندوق
 سایر پرداختنی ها
جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۸۸,۶۸۱,۵۹۹,۷۳۱	۲۲۹,۶۵۳	۲,۰۸۹,۶۴۸,۵۲۵,۶۴۸	۲۰۳,۹۱۸
۵,۱۷۵,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۲۴۷,۴۹۴,۲۶۶	۱,۰۰۰
۲,۲۵۰,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۲۳۰,۶۵۳	۲,۰۹۹,۸۹۶,۰۲۹,۹۱۴	۲۰۴,۹۱۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال		
۸,۹۸۰,۵۹۵,۷۸۱	۴,۷۵۵,۳۲۵,۵۴۷	۱۶-۱
۰	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۱۶-۲
۸,۹۸۰,۵۹۵,۷۸۱	۱۱,۷۶۵,۲۷۰,۰۴۲	جمع

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰				تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کربود	ماليات	سودزبان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۷۴۸,۷۳۲,۲۷۴	(۲۲۶,۱۹۰,۵۳۲)	(۴۲,۹۷۵,۲۴۸)	(۴۲,۳۲۰,۲۰۶,۱۲۶)	۴۵,۳۳۸,۱۰۴,۵۷۰	۳,۴۲۸,۰۰۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما			
-	(۷۵,۴۲۰,۴۲۴)	(۳۷,۱۵۶,۶۴۱)	(۷,۰۵۹,۳۸۲)	(۷,۴۶۲,۵۲۲,۹۶۱)	۷,۴۳۱,۳۳۸,۵۵۰	۵۱,۹۷۱	نیان الکترونیک			
-	(۹,۷۸۶,۱۳۶)	(۷,۸۱۲,۰۰۰)	(۱,۴۸۴,۳۲۹)	(۱,۵۶۲,۹۰۴,۰۰۷)	۱,۵۶۲,۴۱۴,۱۷۰	۲۵,۱۲۸	صنایع کاشی و سرامیک سینا			
-	۲۷۶,۳۰۰,۶۵۸	-	(۱۸,۱۴۱,۶۱۲)	(۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰)	۱۵,۲۷۷,۱۵۹,۷۷۰	۱۵۰,۰۰۰	صندوق س ن ثروت پویا-بخشی			
-	(۲,۱۶۶,۳۹۸,۳۱۵)	(۱۲۶,۵۰۰,۳۱۷)	(۲۵,۹۲۵,۳۹۱)	(۲۹,۳۰۴,۵۹۴,۰۰۰)	۲۷,۳۰۰,۶۲۴,۲۵۰	۴۰,۰۰۰	شرکت خمیرمایه رضوی			
-	(۲۰۹,۳۴۰,۱۸۵)	(۵۵,۶۸۷,۷۶۱)	(۱۰,۵۸۰,۵۳۳)	(۱۱,۳۸۰,۶۲۳,۶۹۱)	۱۱,۱۳۷,۵۵۱,۸۰۰	۳۸۵,۳۳۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
-	(۴۱,۳۵۱)	(۱۶,۷۰۰)	(۳,۲۰۳)	(۳,۳۵۱,۱۲۸)	۳,۳۷۲,۹۵۰	۴۱۵	تامین سرمایه کارادن			
۱۳,۰۵۸,۵۴۲	۱,۸۷۷,۸۱۲,۷۶۰	(۷۰,۱۹۵,۲۶۶)	(۱۲,۳۳۶,۹۲۱)	(۱۲,۰۷۷,۷۰۷,۵۰۳)	۱۴,۰۳۹,۰۵۲,۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قلند بصیر			
-	۱۶۸,۴۰۱,۸۳۳	(۱۶۰,۱۸۴,۹۹۲)	(۳,۰۲۲,۴۲۲)	(۳,۰۱۶,۲۲۶,۲۵۶)	۳,۲۰۰,۳۷۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰	توسعه معادن کرومیت کاندگان			
-	۲,۱۴۲,۶۶۰,۸۱۵	(۳۴,۹۲۲,۲۳۰)	(۶,۶۴۴,۳۲۱)	(۴,۸۱۰,۲۰۸,۰۸۴)	۶,۹۹۴,۴۸۵,۶۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صاف فولاد خلیج فارس			
-	۱,۸۸۳,۳۳۸	(۵۷۳,۴۷۳)	(۱۰۸,۹۴۹)	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰)	۱۱۴,۶۹۴,۶۰۰	۴,۸۰۰	بهار زر عالیس چناران			
-	-	-	-	-	-	-	بیمه انکابی آوی پارس ۷۰/تادیه			
-	-	-	-	-	-	-	ح . داروخش (هلدینگ)			
-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق فرده			
۵,۱۴۰,۹۶۰,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	معذنی املاح ایران			
-	-	-	-	-	-	-	سیمان رومیه			
(۳,۹۶۰,۹۲۵,۹۲۴)	-	-	-	-	-	-	لنت ترمز ایران			
۶۰,۶۶۳,۳۸۸,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گهرترابری سیرجان			
۴,۹۵۶,۶۱۷,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی			
۳۳,۶۶۲,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز			
-	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهنر			
-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه			
-	-	-	-	-	-	-	دارویی ره آورد نامین			
(۸,۱۱۶,۰۷۹,۹۱۶)	-	-	-	-	-	-	ح . معذنی املاح ایران			
-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن وفلزات			
-	-	-	-	-	-	-	بیمه انکابی آوی پارس ۷۰/تادیه			
-	-	-	-	-	-	-	س . الماس حکمت ایرانیان			
-	-	-	-	-	-	-	نیروگلر			
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)			
-	-	-	-	-	-	-	داروخش (هلدینگ)			
-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز تو آفرین			
۸۳,۹۷۳,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	بانک ملت			
(۱۰۰,۱۸۸,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	صنعتی اما			
-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل			
۱,۷۶۲,۴۴۴,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس			
۱,۰۰۷,۳۳۴,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	معادن منگنز ایران			
-	-	-	-	-	-	-	لامیران			
(۱۵۳,۳۲۶,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز			
۴۰۳,۵۸۴,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع سی ایران			
۱,۱۵۰,۱۱۴,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران			
-	-	-	-	-	-	-	کمک فرایندنامین			
-	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سیروز			
-	-	-	-	-	-	-	ح فروشگاه زنجیره ای افق گوروش			
-	-	-	-	-	-	-	نیوتراکس			
۶۱,۹۵۸,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز			
-	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز			
-	-	-	-	-	-	-	گلنش			
-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس			
-	-	-	-	-	-	-	صندوق س پشتوانه سکه طلا کهریا			
-	-	-	-	-	-	-	قند لرستان			
-	-	-	-	-	-	-	کاشی الوند			
-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو			
-	-	-	-	-	-	-	صنایع فروالیز ایران			
-	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروخش			
-	-	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس			
-	-	-	-	-	-	-	سیمان ممتازان کرمان			
۳۲۹,۵۷۴,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	سیمان خاش			
-	-	-	-	-	-	-	س . صنایع شیمیایی ایران			
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نیرو			
-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس			
-	-	-	-	-	-	-	توسعه فن افراز توس			
(۶۶۷,۰۰۰,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	صنایع خاکچینی ایران			
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا			
-	-	-	-	-	-	-	کشورزی و دامپروری فجر اصفهان			
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند			
-	-	-	-	-	-	-	ایران باستان پورابو			
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس			
-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن			
(۳۹۱,۵۱۵,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نامین اجتماعی			
۸,۹۸۰,۹۵۰,۷۸۱	۴,۷۵۵,۲۲۵,۵۴۷	(۵۸۵,۱۲۶,۷۰۶)	(۱۲۹,۳۱۳,۴۱۱)	(۱۲۶,۸۲۲,۷۲۴,۰۹۶)	۱۲۲,۳۰۲,۴۹۹,۷۶۰		جمع			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۱۵۹,۶۶۰	۱۵۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۲۸۶,۴۷۵,۹۹۱	
اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۰۶-۹۸	۳۰,۷۳۰	۳۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۳,۲۹۲,۵۰۲	
اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۰۴-۹۹	۴۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۶,۰۰۲	
جمع		۱۹۰,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	
		(۱۸۳,۴۲۲,۰۵۵,۵۰۵)			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام وحق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۹,۲۶۶,۴۵۰,۶۱۶	۱۶۲,۳۱۴,۴۹۱,۱۹۴
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۰,۵۳۸,۹۳۳,۳۳۱	۱۰,۵۵۸,۳۸۶,۴۲۹
	۱۰۵,۳۲۰,۳۴۳,۸۴۷	۱۷۲,۸۷۲,۸۷۷,۶۲۳

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای 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
نیروکلر	۸,۳۲۱,۸۶۱	۳۶۷,۶۵۹,۸۱۸,۹۸۰	(۳۲۴,۷۷۲,۳۰۱,۰۹۵)	(۱,۸۳۸,۲۹۹,۰۹۵)	۴۰,۶۹۹,۹۴۱,۹۶۲	-
دارویخش (هلدینگ)	۶۱۳,۷۴۰	۱۲,۲۱۳,۴۲۶,۰۰۰	(۱۱,۵۹۷,۷۷۷,۵۷۵)	(۶۱,۰۶۷,۱۳۰)	۵۴۲,۹۷۸,۵۴۰	-
نیان الکترونیک	۹۶۰۲	۱,۵۳۴,۳۹۹,۶۰۰	(۱,۳۷۸,۷۵۶,۲۸۰)	(۷,۶۷۱,۹۹۸)	۱۴۶,۵۱۳,۶۴۲	-
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	۱۰۱۷	۵۰۸,۵۰۰	(۵۰۵,۴۷۴)	(۲,۵۴۲)	-	-
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰)	(۳۱,۱۵۰,۰۰۰)	۷۹,۵۲۴,۰۰۰	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۲۴,۸۷۲	۱,۴۹۲,۰۷۱,۲۸۰	(۱,۵۴۶,۹۸۱,۴۱۹)	(۷,۴۶۰,۳۵۶)	(۶۳,۷۸۷,۹۶۳)	-
ملی شیمی کشاورز	۳,۶۹۲,۳۰۷	۳۲,۶۳۹,۹۹۳,۸۸۰	(۲۹,۳۹۹,۴۰۵,۵۶۵)	(۱۶۳,۱۹۹,۹۶۹)	۳۰,۴۶۳,۰۳۵۲	-
قند لرستان	۴,۹۸۲,۹۹۵	۳۸,۶۸۰,۰۴۱,۲۰۰	(۴۳,۸۸۶,۶۴۷,۱۵۳)	(۱۹۳,۳۴۰,۲۰۶)	(۵,۴۴۸,۶۸۰,۷۹۸)	-
سیمان فارس نو	۱,۱۲۴,۰۰۲	۹۳,۸۸۷,۸۸۷,۰۰۶	(۱۰۹,۳۷۳,۸۸۵,۸۷۴)	(۴۶۹,۴۳۹,۴۳۵)	(۱۶,۰۴۴,۶۳۱,۷۴۲)	-
ایران یاساتابرواربر	۳,۴۳۸,۶۱۷	۶۳,۲۰۱,۷۸۰,۴۶۰	(۶۱,۵۲۴,۹۳۷,۵۱۲)	(۳۱۶,۰۰۸,۹۰۲)	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۵۵	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱,۸۸۲,۹۴۲	۱۴,۲۹۱,۵۲۹,۷۸۰	(۱۶,۵۶۴,۸۸۵,۶۸۲)	(۷۱,۴۵۷,۶۴۹)	(۲,۳۵۸,۳۹۰,۵۰۴)	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۴۵۳,۱۴۱	۷۷,۶۴۱,۹۱۲,۶۵۰	(۷۱,۸۱۵,۱۴۴,۷۳۱)	(۳۸۸,۲۰۹,۵۶۳)	۵,۳۶۴,۷۹۸,۵۳۹	-
سیمان ارومیه	۵۹۶,۰۷۰	۲۸,۳۱۹,۲۸۵,۷۰۰	(۲۶,۳۶۷,۲۰۵,۶۶۶)	(۱۴۱,۵۹۶,۴۲۸)	۱,۷۸۳,۴۹۵,۳۸۵	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۰۸۲,۶۶۹,۹۹۷)	(۲۵۱,۲۲۷,۵۰۰)	۴۲,۷۹۳,۸۵۲,۵۰۳	-
بهمن دیزل	۹,۳۰۳,۱۳۱	۴۲,۵۸۰,۴۳۰,۵۸۷	(۴۲,۱۳۲,۸۷۳,۷۰۰)	(۲۱۲,۹۰۲,۱۵۳)	۱۹۴,۲۰۳,۳۲۵	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۹,۸۸۶,۰۷۴)	(۱۷,۵۲۰,۰۰۰)	۱۵۳,۲۶۵,۱۲۶	-
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۵,۵۵۳,۳۷۵,۰۰۰	(۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۶۱)	(۲۷,۷۶۶,۸۷۵)	۲۵۰,۴۰۰,۹۶۰,۱۵۸	-
لیزینگ صنعت و معدن	۱۹۰,۹۸۵,۵۷۷	۱۱۲,۶۸۱,۴۲۷,۳۰۰	(۸۵,۹۹۶,۵۷۱,۲۵۷)	(۱۰۷,۰۴۷,۳۵۶)	۲۶,۰۱۴,۴۰۱,۵۵۰	-
دارویی ره آورد تامین	۴,۸۷۱	۴۱۲,۳۳۰,۱۵۰	(۳۷۵,۰۱۴,۲۵۹)	(۳۹۱,۷۱۴)	۳۴,۸۶۲,۵۲۶	-
داروسازی دانا	۱۰۰,۳۹۳	۵,۲۷۰,۶۳۲,۵۰۰	(۵,۲۵۹,۲۳۱,۳۶۹)	(۵,۰۰۷,۰۱۰)	(۱۹,۹۵۹,۱۳۲)	-
تامین ماسه ریخته‌گری	۳,۲۷۹,۰۰۰	۲۳,۹۰۳,۹۱۰,۰۰۰	(۲۱,۳۰۵,۸۹۹,۶۲۸)	(۲۲,۷۰۸,۷۱۴)	۲,۴۵۵,۷۸۲,۱۰۸	-
کنترلسازی ایران	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷)	(۴,۶۵۶,۷۰۰)	-	-
سیمان ممتازان کرمان	۵,۳۵۷,۵۳۳	۲۲۱,۲۶۶,۱۱۲,۹۰۰	(۲۳۶,۷۲۵,۳۹۴,۹۱۶)	(۲۱۰,۲۰۲,۸۰۷)	(۱۶,۷۷۵,۸۱۵,۳۸۷)	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۷۰,۵۸۱,۱۷۶	۳۶,۱۳۷,۸۶۱,۱۲۰	(۳۴,۱۶۸,۷۹۵,۸۸۳)	(۱۸۰,۶۸۹,۳۰۶)	۱,۷۵۴,۰۴۴,۹۶۳	-
صبا فولاد خلیج فارس	۶,۴۱۸,۸۸۸	۴۲,۲۳۶,۲۸۳,۰۴۰	(۳۰,۸۷۶,۱۸۶,۹۱۷)	(۳۰,۱۲۴,۴۶۹)	۱۱,۱۰۸,۷۹۰,۳۳۹	-
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۱۲۲,۸۴۶)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	۸۰,۷۰۶,۳۵۱
معادن سنگتزیان	-	-	-	-	-	۷۳۹,۸۷۸,۴۷۶
لامیران	-	-	-	-	-	۲,۷۴۴
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویی	-	-	-	-	-	۲,۴۴۸,۹۱۴,۶۹۲
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۱۲۳,۲۶۱,۱۳۳
سیمان فارس	-	-	-	-	-	(۴۵۶,۳۲۱,۰۰۸)
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهربا	-	-	-	-	-	۴,۳۲۴,۱۸۴,۸۲۸
کاشی الوند	-	-	-	-	-	۱,۱۸۷,۷۵۱,۳۳۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۱,۱۵۱,۱۰۹,۹۰۵
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۱,۸۳۲,۸۲۸,۶۰۷
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	۲۵,۴۲۵
لنت ترمزایران	-	-	-	-	-	۳۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۶۲۲,۰۴۲
صنعتی آما	-	-	-	-	-	۲,۱۴۹
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	۱,۳۱۷,۳۶۶,۶۹۲
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	۲,۳۶۱,۸۸۳,۱۹۸
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۴,۱۶۸,۵۸۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	(۷۰,۵۴,۱۷۶)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۱,۵۶۲,۰۸۰
ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	۳۹,۹۷۰,۸۴۲,۷۴۹
نیروترانس	-	-	-	-	-	۴۷۴
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۵۹۰,۴۶۵,۷۰۵
سیمان خاش	-	-	-	-	-	۲۰,۲۱۸,۰۰۵۸۹
جمع	۱,۴۹۶,۷۰۸,۳۵۷,۶۸۷	(۱,۳۸۸,۵۳۶,۴۸۵,۳۱۴)	(۱,۴۲۱,۸۷۲,۹۳۹)	(۷,۴۸۳,۵۴۱,۷۸۵)	۹۹,۲۶۶,۴۵۰,۶۱۶	۱۶۲,۳۱۴,۴۹۱,۱۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
				سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴-۸۰	۵۰,۰۰۰	۲۷,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	۶۶۶,۳۸۳,۶۹۸	۰	
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۱-۰۴-۳۳۶	۵۹,۶۰۰	۴۱,۷۷۰,۶۶۰,۰۰۰	ریال	ریال	۱,۶۹۲,۴۱۱,۵۹۳	۰	
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۰۱-۰۴-۹۱۷	۳۱,۲۰۰	۱۹,۵۲۱,۸۴۰,۰۰۰	ریال	ریال	۷۴۴,۲۰۰,۹۵۹	۰	
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۱-۰۴-۹۱۲	۱۰۰	۷۹,۸۸۱,۰۰۰	ریال	ریال	۳,۴۲۲,۶۷۰	۰	
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۰۱-۰۴-۱۰۱۵	۲۰۳,۷۰۰	۱۲۵,۴۱۶,۵۳۰,۰۰۰	ریال	ریال	۲,۴۳۱,۰۰۰,۳۳۱	۰	
اسناد خزانه م ۶ بودجه ۰۱-۰۴-۸۱۴	۵۰,۰۰۰	۴۰,۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	۱۸۲,۴۵۹,۰۶۴	۰	
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۱-۰۴-۸۲۱	۹,۸۰۰	۷,۹۳۱,۰۴۲,۰۰۰	ریال	ریال	۲۳۲,۳۰۰,۹۳۶	۰	
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۸-۲۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه م ۰۱ بودجه ۰۸-۰۶-۲۰۸	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۳۵۶,۵۸۷	
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۹-۰۴-۲۰۷	-	-	-	-	-	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	
گام بانک تجارت ۰۴-۲۰	-	-	-	-	-	۳,۲۷۱,۳۵۶,۹۶۰	
گام بانک اقتصاد نوین ۰۵-۲۰	-	-	-	-	-	۵,۹۸۵,۴۹۹,۸۷۳	
جمع	۴۴۶,۶۲۱,۴۲۶,۰۰۰	(۲۴,۵۲۲,۸۲۲,۶۳۵)	-۴۴,۷۰۰,۱۳۴	۶,۵۳۸,۹۳۲,۳۳۱	۱۰,۵۵۸,۳۸۶,۴۲۹		

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سود منسوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
فند ارستان	۴,۹۸۲,۹۹۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۶۰۰	۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	(۳۷۷,۵۲۶,۷۳۱)	۲,۶۱۲,۲۷۰,۲۶۹	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۲۷۰,۲۶۹	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی						۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶		۲,۸۳۶,۸۲۲,۴۲۵	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژ ایران									
جمع				۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	(۳۷۷,۵۲۶,۷۳۱)	۲,۸۳۶,۸۲۲,۴۲۵		۲,۸۳۶,۸۲۲,۴۲۵	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۴۶۳,۱۷۱,۳۲۹	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۵,۲۷۴,۹۵۳,۸۷۹	۱۴,۳۹۵,۱۴۸,۷۷۶
جمع	۳۶,۷۳۸,۱۲۵,۲۰۸	۱۴,۳۹۵,۱۴۸,۷۷۶

۱۹-۱- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۴۶۳,۱۷۱,۳۲۹	۰	۰	۰		
۰	۱,۴۶۳,۱۷۱,۳۲۹	۰	۰	۰		

مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود قبل از تنزیل	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۵۸,۷۴۵,۸۱۵	۷,۳۸۲,۹۷۳	۰	۷,۳۸۲,۹۷۳	۸٪	۱۳۹۱/۰۹/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱-بانک سامان
۲,۴۲۸,۷۹۳	۱,۲۹۷,۷۴۳	۰	۱,۲۹۷,۷۴۳	۸٪	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۹۶۶۹۸۶۱-۱۰۴۱۸۱۰-بانک سرمایه
۹۵,۷۴۱,۱۰۱	۱۰,۶۴۵,۸۲۳	۰	۱۰,۶۴۵,۸۲۳	۸٪	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۰۰۳-۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰-بانک صنعت و معدن
۲۹۶,۴۹۳,۷۱۴	۱۴,۹۰۶,۹۷۲	۰	۱۴,۹۰۶,۹۷۲	۸٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۰۰۰-۸۱۰-۱۵۶۱۸۴۸۱-بانک پاسارگاد
۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸	۰	۰	۰	۲۳٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	سپرده بلند مدت ۳۴۹-۹۰۱۲-۱۵۶۱۸۴۸۱-بانک پاسارگاد
۶۷۰۷	۱۷,۵۴۶,۳۳۹	۰	۱۷,۵۴۶,۳۳۹	۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	حساب جاری ۷۰۷۴۷۶۸-۷۰۷۰۵۱۰۸۱۰۵۱۰-بانک خاورمیانه
۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۰	۰	۰	۲۴٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	سپرده بلند مدت ۸۴۹-۱۱۱-۱۶۲۰۴۴۹-بانک سامان
۲,۸۱۴,۳۳۵,۴۲۶	۰	۰	۰	۲۶٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت ۱۲-۳۴۹-۱۵۶۱۸۴۸۱-بانک پاسارگاد
۰	۵,۱۹۶,۱۴۹	۰	۵,۱۹۶,۱۴۹	۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶-۷۱۴۰۶۸۱۲-بانک گردشگری
۰	۰	۰	۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	سپرده بلند مدت ۱۵۲-۵۱۴۰۶۸۱۲-بانک گردشگری
۰	۰	۰	۰	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۲-بانک گردشگری
۰	۸,۳۲۰,۲۷۳,۹۱۴	۰	۸,۳۲۰,۲۷۳,۹۱۴	۲۷٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سپرده بلند مدت ۳۴۹-۳۰۷-۱۵۶۱۸۴۸۱-بانک پاسارگاد
۰	۲۴,۸۶۵,۴۷۹,۳۹۵	۰	۲۴,۸۶۵,۴۷۹,۳۹۵	۲۸٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲-بانک گردشگری
۰	۲,۰۲۲,۳۲۴,۶۷۱	(۲,۷۴۳,۷۵۷)	۲,۰۲۵,۰۶۸,۴۲۸	۲۸٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	سپرده بلند مدت ۴-۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲-بانک گردشگری
۱۴,۳۹۵,۱۴۸,۷۷۶	۳۵,۲۷۴,۹۵۳,۸۷۹	(۲,۷۴۳,۷۵۷)	۳۵,۲۷۷,۶۹۷,۶۳۶			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۱۹۳,۹۵۵	۲,۶۴۳,۲۳۰		۲,۶۴۳,۲۳۰	سود سپرده بانکی
۱,۸۱۹,۷۶۰,۷۵۶	۱۱۶,۲۶۴,۲۵۲		۱۱۶,۲۶۴,۲۵۲	درآمد سود سهام
۱,۸۲۷,۹۵۴,۷۱۱	۱۱۸,۹۰۷,۴۸۲	۰	۱۱۸,۹۰۷,۴۸۲	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۳۴۵,۸۸۴,۳۴۵	۷,۴۱۵,۲۳۰,۰۰۸	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۲۰۵,۴۴۰	متولی صندوق
۱۱۸,۲۵۷,۳۹۰	۱۱۸,۲۵۷,۳۹۰	حسابرس صندوق
۴,۸۶۴,۱۴۱,۷۳۵	۷,۸۷۸,۶۹۲,۸۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۱۴,۳۷۶,۸۷۰	۶۶۲,۱۸۸,۵۹۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۲۹,۹۲۶,۰۰۱	۱۴۶,۹۸۰,۸۲۲	هزینه نرم افزار
۴,۷۳۴,۸۸۰	۸,۱۵۲,۱۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۴۹,۰۳۷,۷۵۱	۸۱۷,۳۲۱,۵۶۲	

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۸۱,۱۷۷,۸۷۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۰	۱۸۱,۱۷۷,۸۷۱	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۳۱۱,۸۰۵,۰۹۴	۴۲۷,۲۶۱,۸۲۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۹,۱۴۵,۲۶۴,۳۴۳)	(۲۲۸,۴۰۸,۳۴۵,۴۵۰)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۹,۱۶۶,۵۴۰,۷۵۱	(۲۲۷,۹۸۱,۰۸۳,۶۲۴)	

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۰.۹۶٪	ممتاز	۶۰۰	۰.۶۳٪	ممتاز	۶۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت
۱۰.۴۵۱٪	عادی	۶۵,۲۳۳	۱.۳۰٪	عادی	۱,۲۵۰			
۰.۵۰٪	ممتاز	۴۰۰	۰.۴۲٪	ممتاز	۴۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۱٪	عادی	۵	۰.۰۱٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری	مسلم شجاعی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	عادی	۱۱	۰.۰۱٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری	فرشته آهنگری آغمیونی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪		۵	۰.۰۱٪		۵	مدیر سرمایه گذاری	نوید رجیبی یعقوبی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰.۶۰۱٪	-	۶۶,۲۵۴	۲.۳۶٪	-	۲,۲۶۵	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۵,۹۴۹,۶۹۶,۱۱۰	طی دوره مالی	۸۱۷,۹۵۱,۶۲۷,۳۲۴	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲۶,۸۰۷,۱۳۰,۲۳۱)		۷,۴۱۵,۲۳۰,۰۰۸		
(۴۹۸,۶۳۰,۰۸۰)	طی دوره مالی	۳۴۵,۲۰۵,۴۴۰	مدیر-کارگزار	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۵۰,۹۵۵,۹۷۱)	طی دوره مالی	۱۱۸,۲۵۷,۳۹۰	مدیر-کارگزار	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۴۹۸,۶۳۰,۰۸۰)	طی دوره مالی	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	مدیر-کارگزار	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص 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 .