



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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت های 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 برگرفته 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رئیس هیات مدیره (سهامی خاص)	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	رئیس هیات مدیره (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

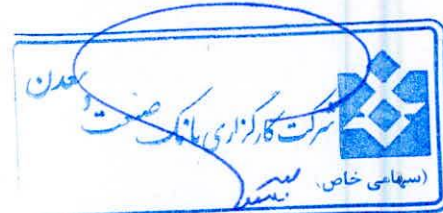
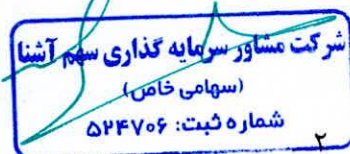
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۵۴۵,۲۰۹,۲۲۴,۸۰۵	۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده	۳۸۸,۷۵۶,۳۷۲,۵۷۱	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵۶,۱۲۱,۹۵۹,۵۰۰	۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸
۸ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	.	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰
۹ حسابهای دریافتنی	۴۵,۶۹۴,۳۷۷,۹۲۰	۲۰,۷۷۳,۳۲۵,۱۹۹
۱۰ سایر دارایی ها	۷۶,۳۰۰,۰۸۰	۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴
۱۱ موجودی نقد	۱۵,۲۸۰,۱۶۱,۵۰۴	۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱
۱۲ جاری کارگزاران	.	۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴
جمع دارایی ها	۲,۲۵۱,۲۱۵,۶۹۷,۹۴۸	۲,۳۹۹,۲۶۴,۷۱۲,۱۵۳
بدهی ها		
۱۲ جاری کارگزاران	۲۴۸,۴۲۴,۸۰۴,۸۴۳	.
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۳۶,۶۵۹,۸۱۳,۶۳۵	۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۴۴,۴۶۶,۹۹۸,۵۳۰	۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹,۴۲۹,۱۸۲,۳۷۲	۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷
جمع بدهی ها	۳۳۸,۹۸۰,۷۹۹,۳۸۰	۱۹۳,۵۵۴,۸۷۵,۳۴۸
۱۶ خالص دارایی ها	۱,۹۱۲,۲۳۴,۸۹۸,۵۶۸	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۳۶۲,۶۴۰	۹,۵۶۲,۸۹۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷	۱۶,۳۷۱,۷۳۶,۳۶۴	۲۰۶,۰۲۳,۶۰۲,۳۵۵
۱۸	(۹۴,۹۳۱,۱۲۷,۷۲۰)	۲۴۲,۱۵۳,۳۲۱,۶۳۵
۱۹	۴۶,۳۷۸,۳۰۳,۱۷۱	۳۸,۵۰۲,۷۱۱,۹۲۹
۲۰	۶۲,۹۵۹,۶۵۹,۶۹۷	۲۹,۹۳۶,۱۹۰,۱۰۱
۲۱	۱۲۰,۶۴۵,۷۶۱	۲,۲۶۰,۳۴۲,۷۱۸
	۳۰,۷۹۹,۱۱۷,۲۷۳	۵۱۸,۸۷۶,۰۶۸,۶۳۸
جمع درآمدها		
هزینه ها		
۲۲	(۱۶,۵۰۴,۷۲۳,۶۷۹)	(۱۱,۵۷۲,۸۸۰,۴۸۷)
۲۳	(۲,۰۰۳,۸۷۵,۰۵۱)	(۲,۷۴۶,۷۷۷,۰۵۴)
	۱۲,۲۹۰,۵۱۸,۵۴۳	(۱۴,۳۱۹,۶۵۷,۵۴۱)
سود یا زیان قبل از هزینه های مالی		
۲۴	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳	
هزینه مالی		
سود خالص	۱۱,۳۲۷,۲۱۱,۲۳۰	۵۰۴,۵۵۶,۴۱۱,۰۹۷
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۰.۵۵٪	۲۴.۹۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۰.۵۹٪	۲۲.۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

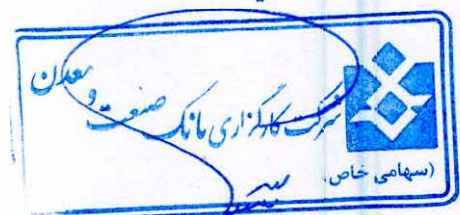
یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۵	۲۳۰,۶۵۳	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵
	۷۹	۷۹,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۶,۴۹۱)	(۲۶,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۱۱,۳۲۷,۲۰۴,۰۵۸
	.	(۲۳۳,۹۲۳,۸۱۲,۹۸۰)
	.	(۴۴,۴۶۶,۳۲۹,۳۱۵)
	۲۰۴,۲۴۱	۱,۹۱۲,۲۳۴,۸۹۸,۵۶۸
	۲۷۴,۹۹۸	۲۷۴,۹۹۸
		۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷
		۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
		۵۰۴,۵۵۶,۴۱۱,۰۹۷
		(۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶)
		۴,۲۰۵,۱۲۹,۳۵۳
		۲,۲۷۳,۸۶۷,۰۵۱,۵۵۱

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	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱
خالص دارایی های پایان سال	
سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری ۲
میانگین موزون وجوه استفاده شده	

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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.

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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:

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 آنها. 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 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات دارویی	۲۸,۹۱۳,۱۷۸,۵۹۷	۱.۱۸٪	۲۳,۷۴۷,۶۹۲,۲۶۴	۱.۰۴٪
لاستیک و پلاستیک	۵۱,۵۲۹,۲۱۷,۱۲۹	۲.۲۷٪	۱۷,۷۷۴,۰۶۰,۴۱۸	۱.۲۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۵۱,۱۴۷,۷۳۳,۰۵۸	۱.۵۹٪	۹۲,۰۷۲,۸۲۸,۹۵۷	۳.۷۵٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماع	۵۰۸,۹۶۰	۰.۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۰.۰۰٪
استخراج سایر معادن	۳,۳۸۸,۴۲۰,۱۵۳	۰.۱۷٪	۰	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۶۰	۰.۵۳٪	۰	۰.۰۰٪
محصولات شیمیایی	۴۸۳,۸۳۷,۰۹۲,۴۸۲	۲۶.۴۸٪	۴۹۲,۸۲۸,۰۹۵,۴۰۹	۲۷.۵۸٪
سرمایه گذاریها	۳۳,۲۰۰,۶۸۸,۳۰۰	۱.۱۸٪	۱۸,۲۰۷,۵۵۴,۸۴۹	۰.۷۴٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۵۰,۱۲۴,۸۴۳,۱۶۰	۱۰.۴۶٪	۰	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۲۹۳,۴۳۳,۳۹۵,۴۹۰	۱۴.۸۶٪	۲۹۳,۴۳۳,۳۹۵,۴۹۰	۱۶.۵۵٪
فلزات اساسی	۲۶,۶۳۸,۵۸۸,۰۴۱	۱.۲۳٪	۳۳,۹۶۳,۳۱۰,۷۰۹	۱.۵۹٪
کاشی و سرامیک	۱,۴۸۲,۱۸۰,۸۰۷	۰.۰۶٪	۲,۹۷۹,۶۱۷,۳۶۰	۰.۱۴٪
قند و شکر	۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	۱.۵۴٪	۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	۱.۹۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۴۳,۸۷۸,۹۳۷,۱۸۳	۲.۵۴٪	۵۵,۲۷۸,۱۰۰,۲۱۰	۳.۶۹٪
سایر واسطه گرینهای مالی	۱۰۴,۵۱۱,۴۷۷,۰۹۶	۴.۰۷٪	۴۲,۴۱۴,۱۶۸,۳۸۵	۱.۶۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷,۵۸۸,۵۰۱,۵۹۰	۰.۳۷٪	۱۷,۵۸۰,۱۴۸,۲۹۶	۱.۳۱٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۷۴۲,۱۰۱,۲۵۹	۰.۰۸٪	۴,۷۵۸,۷۳۷,۷۷۹	۰.۳۹٪
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۴٪	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۴٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰	۰.۰۰٪	۲,۹۴۰,۹۲۵	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۰	۰.۰۰٪	۱۵۰,۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪
	۱,۴۱۹,۷۶۸,۲۰۵,۱۵۴	۱.۵۴۵,۲۰۹,۲۲۴,۸۰۵	۶۹.۷۶٪	۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷
	۶۲.۳۱٪			

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۰.۰۰٪	۹۱۱,۷۲۸,۶۰۲	۰.۰۴٪	۵۸۴,۵۴۸,۴۰۰	۰.۰۳٪
بانک سامان						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹-بانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۰.۰۰٪	۱۰۱,۳۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۳۱۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱-بانک سرمایه	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۰.۰۰٪	۱۰۶,۷۰۶,۱۲۸	۰.۰۰٪	۱۰۴,۱۰۸,۸۴۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳-بانک صنعت و معدن	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۰.۰۰٪	۱۷,۹۰۹,۰۸۳,۳۳۴	۰.۸۰٪	۱,۴۱۴,۹۹۶,۳۳۱	۰.۰۶٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰۰۰۰۳۴۹-۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۰.۰۰٪	۱۵,۹۷۹,۴۶۴,۶۷۱	۰.۷۱٪	۵,۶۸۶,۳۷۵,۶۹۱	۰.۲۴٪
۱ بانک پاسارگاد						
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶-۱۴۰۶۸۱۲-۱-۷۱۴۰۶۸۱۲	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۰.۰۰٪	۸,۸۴۹,۲۸۸,۶۲۶	۰.۳۹٪	۱۴,۳۶۱,۴۵۰,۶۰۴	۰.۶۰٪
بانک گردشگری						
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۸۴۸۱-۳۰۷-۳۴۹	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲۸.۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۲۵٪
بانک پاسارگاد						
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲-۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۳۰.۰۰٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۶۶٪	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۴۶٪
بانک گردشگری						
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۴۰۶۸۱۲.۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۳۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵٪
بانک گردشگری						
			۳۸۸,۷۵۶,۳۷۲,۵۷۱	۱۷.۲۶۹٪	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	۲۴.۸۸۹٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	بهای تماما شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		اوراق مشارکت:
۰.۸۳٪	۱۹,۹۲۶,۵۶۷,۶۵۴	۵.۴۰٪	۱۲۱,۴۸۰,۹۵۳,۵۸۰			۱۲۲,۱۷۴,۶۹۲,۶۸۳	۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۱۵۰۰۱-۴۱۰۱۵
۰.۷۸٪	۱۸,۷۷۳,۳۸۰,۷۰۷	۰.۸۶٪	۱۹,۳۳۷,۹۹۸,۳۵۲			۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۴۰۰۱۷-۴۰۹۱۷
۰.۰۰٪	-	۰.۱۸٪	۴,۱۳۹,۸۹۹,۵۰۴			۳,۸۸۳,۷۵۳,۸۰۱	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰۱۴-۳۰۸۱۴
۰.۰۰٪	-	۱.۸۹٪	۴۲,۴۶۷,۴۳۳,۳۸۲			۴۰,۰۷۰,۶۷۷,۴۷۴	۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰۲۳۶-۴۰۲۳۶
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۸۲,۴۱۳,۰۵۹			۷۶,۴۴۳,۸۵۱	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۱۲-۳۰۹۱۲
۰.۰۰٪	-	۰.۳۷٪	۸,۲۳۰,۴۰۹,۹۶۷			۷,۵۹۶,۲۴۴,۵۶۲	۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۱۰۰۲۱-۳۰۸۲۱
۰.۰۰٪	-	۲.۶۸٪	۶۰,۳۸۲,۸۵۱,۶۵۶	۵,۳۹۳,۳۷۰,۳۰۷		۵۲,۱۱۰,۹۴۳,۳۹۵	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۲۰۰۴۰۴-۴۰۸۰۴
۶.۳۹٪	۱۵۳,۳۷۳,۵۲۴,۰۰۱	۰.۰۰٪	-			-	۰	-	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
۰.۰۰٪	۴۱,۸۲۳,۹۹۸	۰.۰۰٪	-			-	۰	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۷۰۴-۹۹۷۰۴
۱.۳۵٪	۳۰,۰۰۶,۷۰۷,۴۹۸	۰.۰۰٪	-			-	۰	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۹۸-۲۰۸۰۶
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-		-	-	-	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۳۸.۳۶٪	۲۲۲,۱۲۲,۰۰۲,۸۵۸	۱۱.۳۸٪	۲۵۶,۱۲۱,۹۵۹,۵۰۰	۵,۳۹۳,۳۷۰,۳۰۷	۰	۲۴۳,۹۵۵,۶۰۰,۴۳۵			

۸ - حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۹۰۲,۵۶۳,۱۳۰	۱,۶۰۹,۲۸۰,۹۵۰		۱,۶۱۲,۱۹۱,۳۵۸
۱۷,۸۷۰,۷۶۳,۰۷۹	۴۴,۰۸۵,۰۹۶,۹۷۰	۲۵	۴۹,۲۰۸,۶۵۷,۴۹۰
۲۰,۷۷۳,۳۳۵,۱۹۹	۴۵,۶۹۴,۳۷۷,۹۲۰		۴۹,۲۰۸,۶۵۷,۴۹۰

حسابهای دریافتی:
سود سپرده های بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی

۹ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال
۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰
۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا-بخشی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴	۰	۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴	۰
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۰۱۹,۸۰۴	۷۶,۳۰۰,۰۸۰

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۱,۱۱۲,۷۲۳,۱۶۸	۱,۱۱۳,۶۶۳,۱۲۸
۹۰,۷۵,۰۰۰	۹۰,۷۵,۰۰۰
۹,۲۲۶,۷۲۷,۱۹۲	۰
۴,۹۳۱,۵۴۶,۱۴۴	۳۷۴,۰۰۱,۰۳۳
۱۵,۲۸۰,۱۶۱,۵۰۴	۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱

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

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴	۴۶۷,۴۴۵,۵۳۴,۷۵۸	۸۷۰,۱۰۱,۴۷۶,۷۵۵	(۲۴۸,۴۲۴,۸۰۴,۸۴۳)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۴,۸۱۴,۵۵۷,۲۸۰	۱۹,۴۳۸,۹۰۰,۲۲۳
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۱,۳۹۷,۰۶۸,۳۴۸	۱,۱۴۸,۳۰۱,۲۳۲
۳۶۷,۳۶۸,۰۰۷	۳۲,۶۹۸,۵۸۱
۳۶,۶۵۹,۸۱۳,۶۳۵	۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶

مدیر صندوق

بدهی به مدیر ثبت

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳,۳۲۴,۴۵۱,۷۰۰	۰
۱۵۴,۳۵۶,۴۴۷,۳۹۵	۴۴,۴۶۶,۹۹۸,۵۳۰
۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵	۴۴,۴۶۶,۹۹۸,۵۳۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
سود پرداختنی به سرمایه گذاران
جمع

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۰
۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
۴,۱۸۱,۶۰۷,۰۳۶	۲,۹۰۴,۷۴۵,۶۶۵
۳,۸۰۰,۳۶۲	۵,۵۳۶,۵۸۷,۸۸۸
۵,۱۷۲,۲۵۶,۲۱۷	۹,۴۲۹,۱۸۲,۳۷۲

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

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۹۶,۱۴۶,۹۴۴,۳۳۵	۱,۹۰۲,۸۷۲,۲۵۸,۵۶۸
۹,۵۶۲,۸۹۲,۴۷۰	۹,۳۶۲,۶۴۰,۰۰۰
۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۱,۹۱۲,۲۳۴,۸۹۸,۵۶۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۵,۸۷۹,۰۲۹,۶۴۲	۹,۳۶۱,۷۹۱,۸۶۹	۱۷-۱
۱۰,۱۴۴,۵۷۲,۶۱۳	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۱۷-۳
۲۰۶,۰۲۳,۶۰۲,۲۵۵	۱۶,۳۷۱,۷۳۶,۳۶۴	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۳,۴۲۸,۰۰۰	۴۵,۲۳۸,۱۰۴,۵۷۰	۴۲,۲۲۰,۲۰۶,۱۲۶	(۴۲,۹۷۵,۴۴۸)	(۲۲۶,۱۹۰,۵۲۲)	۲,۷۴۸,۷۲۵,۳۰۲
نیان الکترونیک	۵۱,۹۷۱	۷,۴۳۱,۳۲۸,۵۵۰	۷,۴۶۲,۵۴۲,۹۶۱	(۷,۰۵۹,۳۸۲)	(۳۷,۱۵۶,۶۴۱)	(۷۵,۴۳۰,۴۳۴)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۲۵,۱۲۸	۱,۵۶۲,۴۱۴,۱۷۰	۱,۵۶۲,۹۰۴,۰۰۷	(۱,۴۸۴,۲۲۹)	(۷,۸۱۲,۰۷۰)	(۹,۷۸۶,۱۳۶)
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۷,۱۵۹,۷۷۰	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	(۱۸,۱۴۱,۶۱۲)	.	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸
پارس فتر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۷,۲۷۲,۲۱۰	۸,۷۵۷,۹۴۵,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۶۹۲)	(۵۲,۶۳۶,۳۶۰)	۱,۷۰۶,۶۹۰,۱۵۸
شرکت خمیرمایه رضوی	۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۶۳۴,۲۵۰	۲۹,۳۰۴,۵۹۴,۰۰۰	(۲۵,۹۳۵,۳۹۱)	(۱۳۶,۵۰۳,۱۷۴)	(۲,۱۶۶,۳۹۸,۳۱۵)
عمران وتوسعه فارس	۱,۱۸۲,۵۴۴	۲۷,۶۶۴,۵۳۸,۹۵۰	۳۱,۱۹۸,۴۱۲,۴۷۱	(۲۶,۲۸۰,۷۷۰)	(۱۳۸,۲۲۲,۶۹۲)	(۳,۶۹۸,۴۷۶,۹۸۳)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵۸۵,۳۳۶	۱۶,۸۷۷,۵۵۱,۸۰۰	۱۷,۱۳۵,۵۷۸,۱۸۳	(۱۶,۰۳۳,۵۰۶)	(۸۴,۳۸۷,۷۶۱)	(۳۵۸,۴۴۷,۶۵۰)
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۸۰,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۲۴,۲۰۰	۵,۱۲۸,۶۵۲,۵۸۷	(۶,۹۲۷,۳۴۸)	(۳۶,۴۶۰,۱۱۹)	۲,۱۱۹,۹۸۴,۱۴۶
تامین سرمایه کاردان	۴۱۵	۳,۳۷۳,۹۵۰	۳,۳۹۵,۱۲۸	(۳,۲۰۳)	(۱۶,۸۷۰)	(۴۱,۲۵۱)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۷۳۲,۵۳۵	۱۹,۰۸۴,۹۰۲,۹۶۰	۱۶,۲۹۰,۵۱۶,۲۵۶	(۱۸,۱۳۰,۳۷۲)	(۹۵,۴۲۴,۵۲۰)	۲,۶۸۰,۸۳۱,۸۱۲
بهمن دیزل	۱	۱۰	۴,۵۲۹	.	.	(۴,۵۱۹)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱,۱۴۳,۸۶۴	۲۵,۳۵۷,۰۲۶,۶۸۰	۲۵,۰۶۵,۸۴۴,۹۷۳	(۲۴,۰۸۸,۹۵۷)	(۱۲۶,۷۸۵,۱۳۱)	۱۴۰,۳۰۷,۶۱۹
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۵۶	(۳,۰۴۳,۴۲۲)	(۱۶,۰۱۸,۴۹۹)	۱۶۸,۴۰۱,۸۲۳
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۴۰,۸۷۰	۷,۲۵۰,۱۸۷,۰۰۰	۵,۱۶۵,۴۸۶,۳۳۲	(۶,۸۸۷,۶۱۶)	(۳۶,۲۵۰,۹۳۴)	۲,۰۴۱,۵۶۲,۱۱۸
تامین ماسه ریخته گری	۳,۳۶۲,۲۹۹	۲۲,۴۴۷,۸۵۳,۹۸۰	۲۲,۱۴۵,۲۳۹,۷۲۲	(۲۱,۳۲۵,۲۱۶)	(۱۱۲,۲۳۹,۲۶۸)	۱۶۹,۰۴۹,۷۷۴
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۱۴,۵۰۰	۸,۶۹۳,۵۸۵,۳۰۰	۷,۵۸۸,۵۰۱,۵۸۹	(۸,۲۵۸,۸۳۰)	(۴۳,۴۶۷,۹۲۷)	۱,۰۵۳,۳۵۶,۹۵۴
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۰,۴۸۵,۶۵۰	۷,۶۹۶,۳۳۲,۹۳۲	(۹,۸۰۴,۰۰۵)	(۵۱,۶۰۲,۴۳۰)	۲,۵۶۲,۷۴۶,۲۸۳
بهار رز عالیس چناران	۴,۸۰۰	۱۱۴,۶۹۴,۶۰۰	۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰	(۱۰۸,۹۴۹)	(۵۷۳,۴۷۳)	۱,۸۸۳,۳۳۸
حمل و نقل گهرترابر سیرجان	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.
صنایع فروالیاژ ایران	.	.	.	.	.	.
تولیدمواداولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.
دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.
سیمان ممتازان کرمان	.	.	.	.	.	.
سیمان خاش	.	.	.	.	.	.
س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری نیرو	.	.	.	.	.	.
نیروکلر	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ	.	.	.	.	.	.
داروپخش (هلدینگ	.	.	.	.	.	.
ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.
صنعتی اما	.	.	.	.	.	.
سیمان فارس	.	.	.	.	.	.
صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهربا	.	.	.	.	.	.
کاشی الوند	.	.	.	.	.	.
سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.
معادن منگنز ایران	.	.	.	.	.	.
صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.
دارویی ره آورد تامین	.	.	.	.	.	.
ح. معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.
لنت ترمز ایران	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.
ایران یاساناتایرواریر	.	.	.	.	.	.
ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.
جمع	۲۵۵,۶۴۶,۸۳۸,۶۰۰	۲۴۴,۸۳۶,۷۰۹,۳۹۲	(۲۴۶,۴۸۸,۹۴۸)	(۱,۲۰۱,۸۴۸,۳۹۱)	۹,۳۶۱,۷۹۱,۸۶۹	۱۹۵,۸۷۹,۰۲۹,۶۴۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶,۲۸۶,۴۷۵,۹۹۱	۰	۱۵۳,۳۷۳,۵۲۴,۰۰۹	۱۵۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۶۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸
۵,۲۷۶,۷۹۳,۴۱۴	۷۲۳,۲۹۲,۵۰۲	۰	۳۰,۰۰۶,۷۰۷,۴۹۸	۳۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۳۰	اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
۰	۱۷۶,۰۰۲	۰	۴۱,۸۲۳,۹۹۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲	اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴
۴,۸۶۷,۷۷۹,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۱۰,۱۴۴,۵۷۲,۶۱۳	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۰	۱۸۳,۴۲۲,۰۵۵,۵۰۵	۱۹۰,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان)حاصل از نگهداری سهام وحق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸_۱	۲۷۲,۱۶۴,۴۵۵,۸۷۹
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸_۲	(۳۰,۰۱۱,۱۳۴,۲۴۴)
	۹۴,۹۳۱,۱۲۷,۷۲۰)	۲۴۲,۱۵۳,۳۲۱,۶۳۵

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروکلی	۳۳,۲۸۷,۴۴۴	(۳۲۴۷۷۲۳۰۱۰۹۵)	(۲۶۴,۹۰۶,۴۷۲)	(۱,۳۹۴,۲۴۴,۵۹۲)	(۴۷,۵۸۲,۵۳۳,۷۷۱)	۳۶,۹۲۲,۱۵۰,۰۹۹
داروپخش (هلدینگ)	۶۱۳,۷۴۰	(۱۱۵۹۷۷۷۷۵۷۵)	(۱۰,۰۱۱,۰۲۰)	(۵۲,۶۸۹,۵۷۹)	(۱,۱۲۲,۵۶۲,۳۷۴)	(۱,۲۳۲,۹۵۷,۳۳۱)
نیان الکترونیک	۵۱,۳۴۵	(۱۳۷۸۷۵۶۲۸۰)	(۱,۶۴۳,۸۱۰)	(۸,۶۵۱,۶۳۲)	۳۴۱,۲۷۴,۷۷۷	.
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪تادیه-پذیر	۱۰,۰۱۷	(۵۰۵۴۷۴)	(۴۸۳)	(۲,۵۴۲)	.	.
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۱۳۴۰۷۵۰۰)	(۵,۲۸۲,۰۰۰)	(۲۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۸۶,۴۸۹,۵۰۰)	.
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۷۱,۸۴۰	(۱۵۴۶۹۸۱۴۱۸)	(۱,۲۷۹,۶۵۰)	(۶,۷۳۵,۰۰۰)	(۲۰۷,۹۹۶,۰۶۸)	۶,۱۶۹,۶۱۰,۱۶۷
ملی شیمی کشاورز	۳,۶۹۲,۳۰۷	(۲۹۳۹۹۴۰۵۵۶۴)	(۲۶,۹۰۳,۹۹۵)	(۱۴۱,۵۹۹,۹۷۳)	(۱,۲۴۷,۹۱۴,۸۴۲)	۳,۴۲۶,۳۰۰,۰۰۰
قند لرستان	۴,۹۸۲,۹۹۵	(۴۲۸۸۶۶۴۷۱۵۲)	(۳۳,۱۸۴,۲۵۵)	(۱۷۴,۶۵۳,۹۷۵)	(۹,۱۶۳,۶۹۰,۴۳۲)	.
سیمان فارس نو	۱,۱۲۴,۰۰۲	(۱۰۹۳۷۳۸۸۵۸۷۳)	(۸۷,۴۳۱,۶۲۰)	(۴۶۰,۱۶۶,۴۱۹)	(۱۷,۸۸۸,۲۰۰,۱۵۱)	۶۲,۶۹۲,۶۵۹,۱۰۶
عمران وتوسعه فارس	۷,۳۰۱,۹۷۳	(۱۹۲۶۴۳۹۶۵۴۲۹)	(۱۸۶,۳۹۳,۸۱۴)	(۹۸۱,۰۲۰,۰۷۳)	۲,۳۹۲,۶۳۵,۱۹۵	.
ایران یاساتایروورابر	۳,۴۳۸,۶۱۷	(۶۱۵۲۴۹۳۷۵۱۱)	(۴۸,۸۶۹,۶۲۵)	(۲۵۷,۲۰۸,۵۵۲)	(۱۰,۳۸۹,۳۰۵,۳۶۷)	۵,۰۲۵,۶۱۷,۳۹۶
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۵,۹۰۱,۰۵۵	(۳۱۵۵۸۰۱۹۱۳۲)	(۲۵,۳۲۷,۹۱۸)	(۱۳۳,۳۰۴,۸۳۲)	(۵۰,۵۵۶,۸۵۲,۹۳۳)	.
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۲۵۳,۱۴۱	(۶۵۹۶۰۱۹۰۲۳۸)	(۵۴,۵۸۲,۳۴۱)	(۲۸۷,۲۷۵,۴۷۸)	(۸,۸۴۶,۹۵۲,۵۵۶)	۲۴,۷۲۷,۶۶۱,۹۹۸
سیمان ارومیه	۵۹۶,۰۷۰	(۲۶۳۶۷۲۹۰۵۶۵)	(۲۸,۷۳۸,۰۲۵)	(۱۵۱,۲۵۲,۷۶۲)	۳,۷۰۳,۲۷۱,۱۴۸	.
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴,۴۷۷,۴۶۵	(۲۱۵۸۶۹۸۶۱۲۴۴)	(۲۴۶,۰۵۱,۷۵۶)	(۱,۲۹۵,۰۰۹,۲۴۴)	۴۱,۵۹۰,۹۲۶,۶۰۵	۶۱,۰۲۶,۲۰۱,۶۸۳
بهمن دیزل	۹۳۰۳,۱۳۰	(۴۲۱۳۲۸۶۹۱۷۱)	(۳۴,۱۳۲,۲۵۴)	(۱۷۹,۶۳۲,۴۴۰)	(۶,۴۱۷,۹۵۶,۸۰۵)	.
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲,۶۱۱,۶۹۷	(۵۷۴۸۰۸۷۷۷۳۱)	(۳۸,۶۸۰,۵۳۸)	(۲۰۳,۵۸۱,۷۸۱)	(۱۷,۰۰۶,۷۸۳,۸۲۱)	.
توسعه معادن کرومیت کلوندگان	۴۴۲,۵۰۰	(۳۰۱۶۲۳۶۲۶۰)	(۱۱,۳۲۹,۱۰۶)	(۵۹,۶۲۶,۸۷۵)	۸,۸۳۸,۱۸۲,۷۵۹	.
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۴۰,۸۷۰	(۵۱۶۵۸۶۳۳۳)	(۵,۴۶۸,۹۵۳)	(۲۸,۷۸۳,۹۶۵)	۵۵۷,۰۵۳,۷۴۹	.
لیرینگ صنعت ومعدن	۳۲,۱۰۶,۱۱۹	(۹۹۱۸۴۵۹۱۶۱۶)	(۸۷,۶۲۸,۸۳۶)	(۴۶۱,۲۰۴,۳۹۹)	(۷,۴۹۲,۵۴۴,۹۶۴)	(۳,۳۳۹,۰۲۱,۹۰۸)
دارویی ره آورد تامین	۴,۸۷۱	(۳۷۵۰۱۴۲۵۹)	(۴۸۴,۹۵۷)	(۲,۵۵۲,۴۰۴)	۱۳۲,۴۲۹,۱۸۰	۱۵۴,۷۰۲,۳۶۱
داروسازی دانا	۱۰۰,۲۹۳	(۵۲۵۹۲۳۱۳۶۸)	(۴,۲۲۵,۰۳۹)	(۲۲,۳۲۷,۰۵۰)	(۸۳۸,۲۸۳,۵۵۷)	.
تامین ماسه ریخته گری	۵۱۶,۷۰۱	(۳۳۸۸۴۲۰۱۵۳)	(۳,۷۱۵,۸۵۵)	(۱۹,۵۵۷,۱۳۳)	۴۹۹,۷۳۳,۴۲۹	.
کنتورسازی ایران	۲۰,۰۰۰	(۹۲۵۷۹۸۵۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	(۴,۶۵۶,۷۰۰)	.	.
سیمان ممتازان کرمان	۵,۳۵۷,۵۳۳	(۲۳۶۷۲۵۳۹۴۹۱۵)	(۲۰۳,۵۸۶,۲۵۴)	(۱۰,۷۱,۵۰۶,۶۰۰)	(۲۳,۶۹۹,۱۶۷,۷۶۹)	۳۵,۴۱۴,۰۵۶,۱۹۷
س. صنایع شیمیایی ایران	۷۰,۵۸,۱۷۶	(۳۴۱۶۸۷۹۵۸۸۳)	(۳۱,۷۵۶,۱۴۵)	(۱۶۷,۱۳۷,۶۰۸)	(۹۴۰,۱۶۸,۱۰۰)	۳۵,۳۸۶,۲۴۳,۴۵۶
نشاسته و گلوکز اردینه	۱۱۴,۵۰۰	(۷۵۸۸۵۰۱۵۹۰)	(۸,۰۱۱,۲۷۹)	(۴۲,۱۶۴,۶۲۵)	۷۹۴,۲۴۷,۵۰۶	.
صبا فولاد خلیج فارس	۵,۸۱۸,۸۸۸	(۲۷۹۹۰۰۶۲۰۶۸)	(۲۶,۲۲۴,۵۶۴)	(۱۳۸,۰۲۴,۰۲۳)	(۵۴۹,۵۰۵,۹۸۴)	.
معادن منگنز ایران	.	.	.	.	.	۹,۲۴۷
لامیران	.	.	.	.	.	۶,۹۷۸
گلناتش	.	.	.	.	.	(۱,۲۲۲,۹۹۲,۵۷۰)
کاشی الوند	.	.	.	.	.	۳,۰۰۶,۷۹۵,۹۰۶
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۵۳,۷۴۵
لنت ترمز ایران	.	.	.	.	.	۵,۷۶۷
صنعتی آما	.	.	.	.	.	۱۷,۴۹۷
توسعه معادن وفلزات	.	.	.	.	.	۵۴۸,۹۱۴,۹۰۹
نیرو ترانس	.	.	.	.	.	۱,۹۷۴
صنایع فروآلیاژ ایران	.	.	.	.	.	۳,۲۶۶,۳۷۷,۰۲۴
دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	۱۹۲,۰۴۲,۰۸۸
جمع	۱,۵۵۴,۴۵۸,۲۵۱,۴۱۳	(۱,۶۴۵,۳۹۵,۲۱۱,۹۲۴)	(۱,۷۷۶,۷۲۵,۳۳۷)	(۷,۷۷۲,۲۹۱,۲۵۶)	(۱۰۰,۱۸۵,۹۸۷,۱۰۶)	۲۷۲,۱۶۴,۴۵۵,۸۷۹

۱-۱۶- تعداد ۲۰هزار سهم کنتورسازی

به دلیل عدم تغییر قیمت گزارش نشده است

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۰۰۰	۵۴,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰	(۵۲,۱۱۰,۹۴۳,۳۹۵)	(۹,۹۶۸,۶۵۰)	۲,۸۷۸,۵۳۷,۹۵۵	۰
۵۹,۶۰۰	۴۲,۴۷۵,۱۳۲,۰۰۰	(۴۰,۰۷۰,۶۷۷,۴۷۴)	(۷,۶۹۸,۶۱۸)	۲,۳۹۶,۷۵۵,۹۰۸	۰
۳۱,۲۰۰	۱۹,۳۴۱,۵۰۴,۰۰۰	(۱۸,۷۷۳,۳۸۰,۷۰۷)	(۳,۵۰۵,۶۴۸)	۵۶۴,۶۱۷,۶۴۵	۰
۱۰۰	۸۲,۴۲۸,۰۰۰	(۷۶,۴۴۳,۸۵۱)	(۱۴,۹۴۰)	۵,۹۶۹,۲۰۹	۰
۲۰۳,۷۰۰	۱۲۱,۵۰۲,۹۷۶,۰۰۰	(۱۲۲,۹۶۲,۲۸۷,۰۲۹)	(۲۲,۰۲۲,۴۱۴)	(۱,۴۸۱,۳۳۳,۴۴۳)	۰
۵۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۶۵۰,۰۰۰	(۳,۸۸۳,۷۵۳,۸۰۱)	(۷۵۰,۴۹۳)	۲۵۶,۱۴۵,۷۰۶	۰
۹,۸۰۰	۸,۲۳۱,۹۰۲,۰۰۰	(۷,۵۹۶,۲۴۳,۵۶۲)	(۱,۴۹۲,۰۳۲)	۶۳۴,۱۶۶,۴۰۶	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۵,۰۳۱,۰۰۲,۲۴۰)	۰
۰	۰	۰	۰	۵,۴۸۵,۰۰۷,۶۶۱	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۶,۵۸۴	۰
۰	۰	۰	۰	(۷,۹۳۴,۶۷۹,۴۵۲)	۰
۰	۰	۰	۰	(۵,۹۳۴,۱۵۷)	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۲,۵۲۶,۹۳۲,۶۴۰)	۰
۲۵۰,۷۷۴,۰۴۲,۰۰۰	(۲۴۵,۴۷۳,۷۲۹,۸۱۹)	(۴۵,۴۵۲,۷۹۵)	۵,۲۵۴,۸۵۹,۳۸۶	(۳۰,۰۱۱,۱۳۴,۲۴۴)	۰

۱-۲- سهم کرونا ۲ به دلیل امور خیرخواهانه از صندوق خارج شده است

۱۹- سود سهام

نام شرکت	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰,۹۴۱,۸۵۳	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۲۸۰	۵,۸۶۳,۷۱۸,۸۴۰	(۷۷۶,۹۵۱,۴۵۷)	۵,۰۸۶,۷۶۷,۳۸۳	۱۰,۲۲,۶۴۳,۱۲۶
نیروکالر	۸,۳۲۱,۸۶۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۳,۵۰۰	۲۹,۱۲۶,۵۱۳,۵۰۰	(۳,۶۴۷,۳۵۸,۴۹۱)	۲۵,۴۷۹,۱۵۵,۰۰۹	۵,۴۸۵,۲۵۸,۸۳۹
قند لرستان	۴,۹۸۲,۹۹۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۶۰۰	۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	۰	۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۷,۰۵۸,۱۷۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۴۷۰	۳,۳۱۷,۳۴۲,۷۲۰	(۴۷۵,۰۱۸,۴۸۱)	۲,۸۴۲,۳۲۴,۲۳۹	۱۳,۰۳۸,۳۱۱,۹۸۶
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۲۵۳,۱۴۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۳,۵۰۰	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۰	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی شیمی کشاورز	۳,۶۹۲,۳۰۷	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵۴۰	۱,۹۹۳,۸۴۵,۷۸۰	(۲۲۴,۲۳۱,۸۹۶)	۱,۷۶۹,۶۱۳,۸۸۴	۰
سرمایه گذاری رناله دینگ	۰						۳۰,۲۶۸,۲۹۳
گلناتاش							۵۱۵,۲۹۴,۱۱۸
لامیران							۵۱۶
معدنی املاح ایران							۲,۰۵۱
پتروشیمی پردیس							۴,۰۱۰,۹۳۳,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی							۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران							۰
جمع	۰			۵۱,۱۷۷,۲۱۱,۳۴۰	(۵,۱۲۳,۵۶۰,۳۲۵)	۴۶,۲۷۸,۲۰۳,۱۷۱	۳۸,۵۰۲,۷۱۱,۹۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۵۸,۸۵۱,۵۲۶,۱۹۴
جمع	۶۲,۹۵۹,۶۵۹,۶۹۷	۲۹,۹۳۶,۱۹۰,۱۰۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص سود اوراق	۰	۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳	۰	۰	۰	۰
خالص سود اوراق	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص سود اوراق	۰	۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳	۰	۰	۰	۰

مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴

مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰-۴۴۹-۱ بانک سامان	۱۳۹۱/۰۹/۱۴	۰.۰۰٪	۱۷,۱۲۷,۲۰۲	۰	۱۷,۱۲۷,۲۰۲	۱۶۴,۸۱۰,۰۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۹۶۶۹۸۶۱-۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۰.۰۰٪	۲,۵۹۷,۲۸۴	۰	۲,۵۹۷,۲۸۴	۴,۳۸۹,۶۸۲
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳- بانک صنعت و معدن	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰.۰۰٪	۳۵,۱۵۴,۸۷۲	۰	۳۵,۱۵۴,۸۷۲	۴۶۰,۱۲۵,۹۴۸
سپرده کوتاه مدت ۳۴۹-۸۱۰-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۰.۰۰٪	۱۱۸,۰۲۸,۵۹۹	۰	۱۱۸,۰۲۸,۵۹۹	۹۱۲,۴۲۱,۶۷۱
سپرده بلند مدت ۱۰۱۲-۳۴۹-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۲۳.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸
حساب جاری ۷۴۷۶۸-۱۰۷۰۷۰۸۱۰۵۱۰- بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۰.۰۰٪	۴۲,۹۴۷,۱۰۵	۰	۴۲,۹۴۷,۱۰۵	۵,۳۶۱,۱۶۹
سپرده بلند مدت ۸۴۹-۱۱۱-۱۶۲۰-۴۴۹- بانک سامان	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۲۳.۵۰٪	۰	۰	۰	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲
سپرده بلند مدت ۱۰۱۲-۳۴۹-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۲۶.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۷,۳۶۱,۶۸۴,۳۳۴
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶-۷۱۴۰۶۸۱۲- بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۰.۰۰٪	۱۱۲,۲۸۰,۴۷۵	۰	۱۱۲,۲۸۰,۴۷۵	۰
سپرده بلند مدت ۳۴۹-۳۰۷-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۸.۰۰٪	۱۶,۱۲۸,۴۹۳,۰۳۴	۰	۱۶,۱۲۸,۴۹۳,۰۳۴	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۶۸۱۲-۳- بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰.۰۰٪	۳۸,۲۹۶,۴۳۸,۲۸۵	۰	۳۸,۲۹۶,۴۳۸,۲۸۵	۰
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۴۰۶۸۱۲.۴۰۵.۱۵۲- بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۳۰.۰۰٪	۴,۱۰۱,۳۶۹,۷۴۶	(۲,۹۱۰,۴۰۸)	۴,۰۹۸,۴۵۹,۳۳۸	۰
			۵۸,۸۵۴,۴۳۶,۶۰۲	(۲,۹۱۰,۴۰۸)	۵۸,۸۵۱,۵۲۶,۱۹۴	۲۹,۹۳۶,۱۹۰,۱۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمد ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۱۹۳,۹۵۵	۲,۶۴۳,۲۵۴		۲,۶۴۳,۲۵۴	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲,۲۵۲,۰۴۸,۷۶۳	۱۱۸,۰۰۲,۵۰۷		۱۱۸,۰۰۲,۵۰۷	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲,۲۶۰,۲۴۲,۷۱۸	۱۲۰,۶۴۵,۷۶۱	۰	۱۲۰,۶۴۵,۷۶۱	

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 سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۴۳۷,۶۷۹,۶۷۸	۱۵,۴۲۲,۶۵۷,۰۵۷	مدیر صندوق
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۳۹۷,۱۹۶	متولی صندوق
۲۳۵,۲۰۰,۸۰۹	۳۳۴,۶۶۹,۴۲۶	حسابرس صندوق
۱۱,۵۷۲,۸۸۰,۴۸۷	۱۶,۵۰۴,۷۲۳,۶۷۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۴۶۴,۰۷۱,۵۵۴	۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷۶,۹۵۰,۰۵۰	۲۸۳,۶۷۸,۴۲۷	هزینه نرم افزار
۵,۷۵۵,۴۵۰	۱۳,۱۷۶,۸۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۴۶,۷۷۷,۰۵۴	۲,۰۰۳,۸۷۵,۰۵۱	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۴۶۸,۲۰۴,۸۴۴	۷۰۳,۲۴۱,۸۸۴	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱۶,۲۶۳,۰۷۵,۴۹۱)	(۲۳۴,۶۲۷,۰۵۴,۸۶۴)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۴,۲۰۵,۱۲۹,۳۵۳	(۲۳۳,۹۲۳,۸۱۲,۹۸۰)	

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			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			
۰.۲۹٪	ممتاز	۶۰۰	۰.۲۹٪	ممتاز	۶۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار و مدیر ثبت
۱۰.۶۴٪	عادی	۶۵,۲۳۳	۰.۶۱٪	عادی	۱,۲۵۰			
۰.۵۰٪	ممتاز	۴۰۰	۰.۴۳٪	ممتاز	۴۰۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز
۲.۱۱٪	عادی	۱,۳۱۹	۰.۰۱٪	عادی	۱۱	وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۵۵.۶۵٪	عادی	۹۷,۱۴۷	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	وابسته به موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۶۰.۲۳٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۶	وابسته به موسس	بازرگانی خدمات بندری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	عادی	۵	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به مدیر	مسلم شجاعی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	عادی	۵	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	نوید رجبی یعقوبی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	عادی	۵	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	فرشته آهنگری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	عادی	۵	۰.۰۱٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری	آتیه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۲۹.۴۵٪	-	۱۶۷,۵۷۳	۱.۳۸٪	-	۲,۳۰۸	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ممانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۴۸,۴۲۴,۸۰۴,۸۴۳)	طی دوره مالی	-۴۰۲,۶۵۵,۹۴۱,۹۹۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۴,۸۱۴,۵۵۷,۲۸۰)		۱۵,۴۲۲,۶۵۷,۰۵۷	کارمزد ارکان		
(۱,۳۹۷,۰۶۸,۳۴۸)	طی دوره مالی	۷۴۷,۳۹۷,۱۹۶	کارمزد ارکان	متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۳۶۷,۳۶۸,۰۰۷)	طی دوره مالی	۳۳۴,۶۶۹,۴۲۶	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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 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 .