

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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 اظهار نظر، 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 گزارش دهی 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.

مسئولیت های 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 تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها 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، روش های 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 کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های 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 یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های 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 صندوق های سرمایه گذاری، 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 مسئولیت های 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 رسیدگی های 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 دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای 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 برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	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	در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۷/۰۷، ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ الی ۱۴۰۲/۰۸/۲۲، ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ الی ۱۴۰۲/۰۹/۰۷ رعایت نشده است.
		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	در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ رعایت نشده است.
		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	در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ الی ۱۴۰۲/۰۷/۱۴، ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ الی ۱۴۰۲/۰۷/۲۹، ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۲۵٪ از کل داراییهای صندوق	در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۸/۲۶ و ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ الی ۱۴۰۲/۰۹/۱۷ رعایت نشده است.
۲	ماده ۶۵ اساسنامه	رعایت نسبت بدهی های صندوق به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ در تمام دوره فعالیت صندوق	به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود	علی رغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکتهای صنعتی آما، ریل پرداز نوآرین، سپنتا، لنت ترمز ایرانیان و ... تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۱۰	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز کاری	در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۵	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	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 یا درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	نصاب مذکور توسط صندوق به طور کامل در خصوص انتقال های بین بانکی انجام پذیرفته است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری	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)
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۳	دریافت مجوز سیدگردانی توسط مدیر صندوق	توسط مدیر صندوق رعایت نشده 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 استثنای 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.

۱۸ تیر ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

تاریخ :
شماره :
پیوست :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر صورتهای مالی میان دوره ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

رامین مله ماسی
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

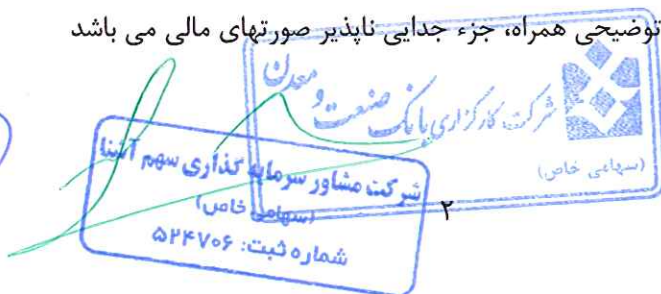
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷	۱,۵۴۵,۲۰۹,۲۲۴,۸۰۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	۳۸۸,۷۵۶,۳۷۲,۵۷۱	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸	۲۵۶,۱۲۱,۹۵۹,۵۰۰	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	.	۸ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۷۷۳,۳۲۵,۱۹۹	۴۵,۶۹۴,۳۷۷,۹۲۰	۹ حسابهای دریافتنی
۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴	۷۶,۳۰۰,۰۸۰	۱۰ سایر دارایی ها
۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱	۱۵,۲۸۰,۱۶۱,۵۰۴	۱۱ موجودی نقد
۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴	.	۱۲ جاری کارگزاران
۲,۳۹۹,۲۶۴,۷۱۲,۱۵۳	۲,۲۵۱,۲۱۵,۶۹۷,۹۴۸	جمع دارایی ها

بدهی ها

.	۲۴۸,۴۲۴,۸۰۴,۸۴۳	۱۲ جاری کارگزاران
۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶	۳۶,۶۵۹,۸۱۳,۶۳۵	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵	۴۴,۴۶۶,۹۹۸,۵۳۰	۱۴ بدهی به سرمایه گذاران
۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷	۹,۴۲۹,۱۸۲,۳۷۲	۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۹۳,۵۵۴,۸۷۵,۳۴۸	۳۳۸,۹۸۰,۷۹۹,۳۸۰	جمع بدهی ها
۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۱,۹۱۲,۲۳۴,۸۹۸,۵۶۸	۱۶ خالص دارایی ها
۹,۵۶۲,۸۹۲	۹,۳۶۲,۶۴۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



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

پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۶,۲۷۱,۷۲۶,۲۶۴	۲۰۶,۰۲۳,۶۰۲,۳۵۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۹۴,۹۲۱,۱۲۷,۷۲۰)	۲۴۲,۱۵۳,۳۲۱,۶۲۵
سود سهام	۱۹	۴۶,۲۷۸,۲۰۳,۱۷۱	۳۸,۵۰۲,۷۱۱,۹۲۹
سود اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب	۲۰	۶۲,۱۵۹,۶۵۹,۶۹۷	۲۹,۹۳۶,۱۹۰,۱۰۱
سایر درآمدها	۲۱	۱۳,۶۴۵,۷۶۱	۲,۲۶۰,۲۴۲,۷۱۸
جمع درآمدها		۳۰,۷۹۹,۱۱۷,۲۷۲	۵۱۸,۸۷۶,۰۶۸,۶۳۸
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۶,۵۰۴,۷۲۳,۶۷۹)	(۱۱,۵۷۲,۸۸۰,۴۸۷)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۰۰۲,۸۷۵,۰۵۱)	(۲,۷۴۶,۷۷۷,۰۵۴)
سود یا زیان قبل از هزینه های مالی		۱۲,۲۹۰,۵۱۸,۵۴۳	(۱۴,۲۱۹,۶۵۷,۵۴۱)
هزینه مالی	۲۴	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۲	۰
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٪

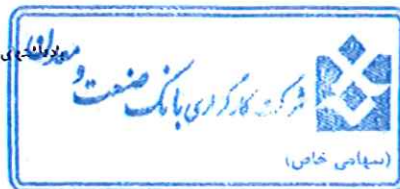
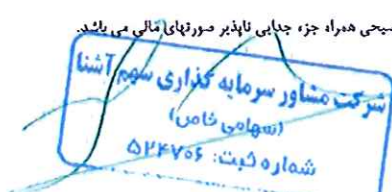
صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها از واحد های سرمایه گذاری اول دوره	۲۲,۶۵۳	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۲۶,۸۰۵	۲۷۴,۰۸۲	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷		
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۹	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۶,۴۹۱)	(۲۶,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۲۵)	(۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)		
سود خالص دوره	۰	۱۱,۳۲۷,۲۱۱,۲۳۰	۰	۵۰۴,۵۵۶,۴۱۱,۰۹۷		
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۵	(۲۲۳,۹۲۳,۸۱۳,۹۸۰)	۰	(۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶)		
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	(۴۴,۴۶۶,۲۲۹,۲۱۵)	۰	۴,۲۰۵,۱۲۹,۳۵۳		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۰۴,۲۴۱	۱,۹۱۲,۲۳۴,۸۹۸,۵۶۸	۲۷۴,۹۹۸	۲,۲۷۳,۸۶۷,۰۵۱,۵۵۱		

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره 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 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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 فرا بورسی 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 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 از 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 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۲۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۱.۰۴٪	۲۳,۳۴۵,۴۳۰,۷۰۳	۲۳,۷۴۷,۶۹۲,۲۶۴	۱.۱۸٪	۲۶,۶۵۳,۰۶۴,۵۲۳	۲۸,۹۱۳,۱۷۸,۵۹۷
۱.۲۳٪	۲۷,۷۶۹,۷۸۰,۸۰۰	۱۷,۷۷۴,۰۶۰,۴۱۸	۲.۲۷٪	۵۱,۱۳۵,۶۳۲,۱۴۴	۵۱,۵۲۹,۲۱۷,۱۲۹
۳.۷۵٪	۸۴,۳۵۳,۰۷۹,۸۲۶	۹۲,۰۷۲,۸۲۸,۹۵۷	۱.۵۹٪	۳۵,۷۱۴,۹۱۲,۳۶۶	۵۱,۱۴۷,۷۲۳,۰۵۸
۰.۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	۰.۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۷٪	۳,۸۸۸,۱۵۳,۵۸۲	۳,۳۸۸,۴۲۰,۱۵۳
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵۳٪	۱۱,۵۵۴,۴۱۹,۰۱۹	۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۶۰
۲۷.۵۸٪	۶۲,۵۰۰,۸۸۰,۰۴۴	۴۹۲,۸۲۸,۰۹۵,۴۰۹	۲۶.۴۸٪	۵۹۶,۰۳۰,۶۷۳,۶۶۵	۴۸۳,۸۳۷,۰۹۲,۴۸۲
۰.۷۴٪	۱۶,۵۶۴,۸۸۵,۶۸۲	۱۸,۲۰۷,۵۵۴,۸۴۹	۱.۱۸٪	۲۶,۵۰۲,۳۳۳,۷۳۹	۲۳,۲۰۰,۶۸۸,۳۰۰
۰.۰۰٪	.	.	۱۰.۴۶٪	۲۳,۵۵۱,۰۶۹۴,۵۳۴	۲۵۰,۱۲۴,۸۴۳,۱۶۰
۱۶.۵۵٪	۳۷۲,۴۶۶,۵۷۱,۳۵۵	۳۹۳,۴۳۳,۳۹۵,۴۹۰	۱۴.۸۶٪	۳۳۴,۵۸۲,۲۷۴,۵۸۱	۲۹۳,۴۳۳,۳۹۵,۴۹۰
۱.۵۹٪	۳۵,۶۸۶,۳۹۵,۰۰۰	۳۳,۹۶۳,۳۱۰,۷۰۹	۱.۲۲٪	۲۷,۴۴۰,۵۵۶,۰۸۴	۲۶,۶۳۸,۵۸۸,۰۴۱
۰.۱۴٪	۳,۱۰۹,۸۸۵,۴۲۵	۲,۹۷۹,۶۱۷,۲۶۰	۰.۰۶٪	۱,۳۳۸,۹۸۵,۳۵۰	۱,۴۸۲,۱۸۰,۸۰۷
۱.۹۵٪	۴۳,۸۸۶,۶۴۷,۱۵۳	۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	۱.۵۴٪	۳۴,۷۲۲,۹۵۶,۷۲۰	۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴
۳.۶۹٪	۸۳,۰۹۵,۷۶۸,۴۲۱	۵۵,۲۷۸,۱۰۰,۲۱۰	۲.۵۴٪	۵۷,۱۱۳,۲۳۷,۶۸۲	۴۳,۸۷۸,۹۳۷,۱۸۳
۱.۶۵٪	۳۷,۰۸۷,۳۸۲,۷۹۷	۴۲,۴۱۴,۱۶۸,۲۸۵	۴۰.۷٪	۹۱,۶۹۲,۰۴۶,۶۵۲	۱۰۴,۵۱۱,۴۷۷,۰۹۶
۱.۳۱٪	۲۹,۴۱۶,۷۲۲,۸۴۰	۱۷,۵۸۰,۱۴۸,۲۹۶	۰.۳۷٪	۸,۲۸۲,۷۴۹,۰۹۶	۷,۵۸۸,۵۰۱,۵۹۰
۰.۳۹٪	۸,۸۴۱,۲۹۹,۲۴۲	۴,۷۵۸,۷۳۷,۷۷۹	۰.۰۸٪	۱,۷۲۰,۳۱۰,۰۵۷	۷۴۲,۱۰۱,۲۵۹
۰.۰۴٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۴٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵
۰.۰۰٪	۳,۳۹۵,۱۲۸	۲,۹۴۰,۹۲۵	۰.۰۰٪	.	.
۰.۶۷٪	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۱۵۰,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.
۶۲.۳۱٪	۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷	۱,۱۳۱,۳۷۶,۲۷۵,۴۰۰	۶۹.۷۶٪	۱,۵۴۵,۲۰۹,۲۲۴,۸۰۵	۱,۴۱۹,۷۶۸,۲۰۵,۱۵۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده 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 ۱۶۲۰۴۴۹-۸۱-۸۴۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۰.۰۰٪	۹۱۱,۷۲۸,۶۰۲	۰.۰۴٪	۵۸۴,۵۴۸,۴۰۰	۰.۰۲٪
بانک سامان						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۰.۰۰٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪
شهر						
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۰.۰۰٪	۱۰۶,۷۰۶,۱۲۸	۰.۰۰٪	۱۰۴,۱۰۸,۸۴۴	۰.۰۰٪
بانک سرمایه						
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۲۳۸۷۴۷۰۰۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	۰.۰۰٪	۱۷,۹۰۹,۰۸۳,۳۳۴	۰.۸۰٪	۱,۴۱۴,۹۹۶,۲۳۱	۰.۰۶٪
بانک						
صنعت و معدن						
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰۰۰-۳۴۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۰.۰۰٪	۱۵,۹۷۹,۴۶۴,۶۷۱	۰.۷۱٪	۵,۶۸۶,۳۷۵,۶۹۱	۰.۲۴٪
۱ بانک پاسارگاد						
سپرده کوتاه مدت ۱۷۱۴۰۶۸۱۲-۹۹۶-۱۵۲	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۰.۰۰٪	۸,۸۴۹,۲۸۸,۶۲۶	۰.۳۹٪	۱۴,۳۶۱,۴۵۰,۶۰۴	۰.۰۶٪
بانک گردشگری						
سپرده بلند مدت ۱۰۵۶۱۸۴۸۱-۳۰۷-۳۴۹	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲۸.۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵٪
بانک پاسارگاد						
سپرده بلند مدت ۳-۱۴۰۶۸۱۲-۱۴۰۵-۱۵۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۳۰.۰۰٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۶۶٪	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۴٪
بانک گردشگری						
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۴۰۶۸۱۲.۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۳۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵٪
بانک گردشگری						
۲۴.۸۸۹٪	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	۱۷.۲۶٪	۳۸۸,۷۵۶,۳۷۲,۵۷۱			

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

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا 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 نسبی	بهای تداوم شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	آزادی مشارکت
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۸۳٪	۱۹,۱۲۶,۵۶۲,۶۵۴	۵.۴۰٪	۱۲۱,۴۸۰,۹۵۳,۵۸۰			۱۲۴,۱۷۴,۶۱۲,۶۸۳	۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	استاد خیزه - م. ۵ دوره ۱ - ۱۵۰۰۱
۰.۷۸٪	۱۸,۷۷۳,۳۸۰,۷۰۷	۰.۸۶٪	۱۹,۳۲۷,۹۱۸,۳۵۳			۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۶	استاد خیزه - م. ۴ دوره ۱ - ۹۱۷۰۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۸٪	۴,۱۳۹,۸۱۹,۵۰۴			۳,۸۸۳,۷۵۳,۸۰۱	۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	استاد خیزه - م. ۳ دوره ۱ - ۸۱۴۰۰۱
۰.۰۰٪	۰	۱.۸۹٪	۴۲,۴۶۷,۴۲۳,۳۸۲			۴۰,۰۷۰,۶۷۷,۴۷۴	۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	استاد خیزه - م. ۱ دوره ۱ - ۲۱۶۰۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۸۳,۴۱۳,۰۵۹			۷۶,۴۴۳,۸۵۱	۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	استاد خیزه - م. ۷ دوره ۱ - ۹۱۲۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۷٪	۸,۲۳۰,۴۰۹,۹۶۷			۷,۵۹۶,۱۴۴,۵۶۲	۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	استاد خیزه - م. ۱ دوره ۱ - ۸۲۱۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۳.۶۸٪	۶۰,۳۸۲,۸۵۱,۶۵۶	۵,۳۱۳,۳۷۰,۳۰۷		۵۲,۱۱۰,۱۴۴,۳۹۵	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۳۹۰ - شیخ ۴۰۰۴
۶.۳۹٪	۱۵۳,۳۷۳,۵۱۴,۰۰۱	۰.۰۰٪	۰			۰	۰		گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸
۰.۰۰٪	۴۱,۸۱۳,۹۹۸	۰.۰۰٪	۰			۰	۰		استاد خیزه - م. ۷ دوره ۱ - ۷۰۴۰۹۹
۱.۲۵٪	۳۰,۰۰۶,۷۰۷,۴۹۸	۰.۰۰٪	۰			۰	۰		استاد خیزه - م. ۸ دوره ۱ - ۸۰۶۰۸۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰			۰	۰		گام پاک اقتصاد نوین ۲۰۰۵
۳.۸۳٪	۱۱۲,۱۲۳,۰۰۲,۸۵۸	۱۱.۳۸٪	۲۵۶,۱۲۱,۹۵۹,۵۰۰	۵,۳۱۳,۳۷۰,۳۰۷	۰	۲۴۳,۹۵۵,۶۰۰,۴۴۵			

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۰
۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا - بخشی

۹ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۹۰۲,۵۶۲,۱۲۰	۱,۶۰۹,۲۸۰,۸۵۰	۳,۵۱۱,۰۴۰,۸	۰	۱,۶۱۲,۱۹۱,۳۵۸	
۱۷,۸۷۰,۷۶۳,۰۷۹	۴۴,۰۸۵,۰۹۶,۹۷۰	۵,۱۲۳,۵۶۰,۵۲۰	۲۵	۴۹,۳۰۸,۶۵۷,۴۹۰	
۲۰,۷۷۲,۳۲۵,۱۱۹	۴۵,۶۱۴,۳۷۷,۱۲۰	۵,۱۲۶,۲۷۰,۹۲۸		۵۰,۸۲۰,۸۴۸,۸۴۸	

حسابهای دریافتنی:

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی



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

۱۰- سایر داراییها

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 ۲ 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 پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴	۰	۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۷۶,۳۰۰,۰۸۰	۱,۷۰۷,۰۱۹,۸۰۴	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	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

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۱,۱۱۳,۶۶۳,۱۲۸	۱,۱۱۲,۷۲۳,۱۶۸
۹,۰۷۵,۰۰۰	۹,۰۷۵,۰۰۰
۰	۹,۲۲۶,۷۲۷,۱۹۲
۳۷۴,۰۰۱,۰۳۳	۴,۹۳۱,۵۴۶,۱۴۴
۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱	۱۵,۲۸۰,۱۶۱,۵۰۴

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

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق
 بدهی به مدیر ثبت
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق
 جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره 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
۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷	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	تعداد	ریال	تعداد
۲,۱۹۶,۱۴۶,۹۴۴,۳۳۵	۲۲۹,۶۵۳	۱,۹۰۲,۸۷۲,۲۵۸,۵۶۸	۲۰۳,۲۴۱
۹,۵۶۲,۸۹۲,۴۷۰	۱,۰۰۰	۹,۳۶۲,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۲۳۰,۶۵۳	۱,۹۱۲,۲۳۴,۸۹۸,۵۶۸	۲۰۴,۲۴۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره 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	۱۷-۲
۲۰۶,۰۲۳,۶۰۲,۲۵۵	۱۶,۳۷۱,۷۳۶,۳۶۴	جمع

سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس یا 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۷- 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 فنر	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	۲۷,۳۰۰,۶۲۴,۲۵۰	۲۹,۳۰۴,۹۴۴,۰۰۰	(۲۵,۹۳۵,۳۹۱)	(۱۲۶,۵۰۳,۱۷۴)	(۲,۱۶۶,۳۹۸,۳۱۵)
عمران و توسعه فارس	۱,۱۸۲,۵۴۴	۲۷,۶۶۴,۵۲۸,۹۵۰	۳۱,۱۹۸,۴۱۲,۴۷۱	(۲۶,۲۸۰,۷۷۰)	(۱۲۸,۳۲۲,۶۹۲)	(۳,۶۹۸,۴۷۶,۹۸۳)
انتخاب الکترونیک آرمان	۵۸۵,۳۳۶	۱۶,۸۷۷,۵۵۱,۸۰۰	۱۷,۱۳۵,۵۷۸,۱۸۳	(۱۶,۰۳۳,۵۰۶)	(۸۴,۳۸۷,۷۶۱)	(۳۵۸,۴۴۷,۶۵۰)
ریسی 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	۷۳۲,۵۲۵	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	۳,۰۱۶,۱۲۶,۲۵۶	(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)	(۴۲,۴۶۷,۹۲۷)	۱,۰۵۳,۳۵۶,۹۵۴
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۰,۴۸۵,۶۵۰	۷,۶۹۶,۳۲۲,۹۳۲	(۹,۸۰۴,۰۰۵)	(۵۱,۶۰۲,۴۳۰)	۲,۵۶۲,۲۴۶,۲۸۳
بهار رز گالیس چناران	۴,۸۰۰	۱۱۴,۶۹۴,۶۰۰	۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰	(۱۰۸,۹۴۹)	(۵۷۳,۴۷۲)	۱,۸۸۳,۳۳۸
حمل و نقل گهرتبر سیرجان	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.
صنایع فروالیاژ ایران	.	.	.	.	.	.
تولید مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.
دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.
سیمان ممتازان کرمان	.	.	.	.	.	.
سیمان خاش	.	.	.	.	.	.
س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری نیرو	.	.	.	.	.	.
نیروکار	.	.	.	.	.	.
مابه گذاری رنا (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
روپخش (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 کیمیگران 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 باستان پراپر	.	.	.	.	.	.
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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره ۶ ماهه منتهی
 به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	۰
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸	۳۰,۷۳۰	۳۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۳,۲۹۲,۵۰۲	۵,۲۷۶,۷۹۳,۴۱۴
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	۴۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۶,۰۰۲	۰
گام بانک تجارت ۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۴,۸۶۷,۷۷۹,۱۹۹
گام بانک تجارت ۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۹۰,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۲۲,۰۵۵,۵۰۵	۰	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۱۰,۱۴۴,۵۷۲,۶۱۳



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

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۸_۱	(۱۰۰,۱۸۵,۹۸۷,۱۰۶)	۲۷۲,۱۶۴,۴۵۵,۸۷۹
۱۸_۲	۵,۲۵۴,۸۵۹,۳۸۶	(۳۰,۰۱۱,۱۲۴,۲۴۴)
	(۹۴,۹۳۱,۱۲۷,۷۲۰)	۲۴۲,۱۵۳,۳۳۱,۶۳۵

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

دوره ۶ ماهه منتهی به

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۲۸۷,۴۴۴	۲۷۸,۸۴۸,۹۱۸,۳۸۸	(۳۲۴۷۷۲۳۰۱۰۹۵)	(۲۶۴,۹۰۶,۴۷۲)	(۱,۳۹۴,۲۴۴,۵۹۲)	(۴۷,۵۸۲,۵۳۳,۷۷۱)	۳۶,۹۲۲,۱۵۰,۰۹۹
۶۱۳,۷۴۰	۱۰,۵۲۷,۹۱۵,۸۰۰	(۱۱۵۹۷۷۷۷۵۷۵)	(۱۰,۰۱۱,۰۲۰)	(۵۲,۶۸۹,۵۷۹)	(۱,۱۲۲,۵۶۲,۳۷۴)	(۱,۲۳۲,۹۵۷,۳۳۱)
۵۱,۳۴۵	۱,۷۳۰,۳۲۶,۵۰۰	(۱۳۷۸۷۵۶۲۸۰)	(۱,۶۴۳,۸۱۰)	(۸,۶۵۱,۶۳۲)	۳۴۱,۲۷۴,۷۷۷	.
۱,۰۱۷	۵۰۸,۵۰۰	(۵۰۵۴۷۴)	(۴۸۳)	(۲,۵۴۲)	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۱۳۴۰۷۵۰۰)	(۵,۲۸۲,۰۰۰)	(۲۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۸۶,۴۸۹,۵۰۰)	.
۷۱,۸۴۰	۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴۶۹۸۱۴۱۸)	(۱,۲۷۹,۶۵۰)	(۶,۷۳۵,۰۰۰)	(۲۰۷,۹۹۶,۰۶۸)	۶,۱۶۹,۶۱۰,۱۶۷
۳,۶۹۲,۳۰۷	۲۸,۳۱۹,۹۹۴,۶۹۰	(۲۹۳۹۹۴۰۵۵۶۴)	(۲۶,۹۰۳,۹۹۵)	(۱۴۱,۵۹۹,۹۷۳)	(۱,۲۴۷,۹۱۴,۸۴۲)	۳,۴۲۶,۳۰۰,۰۰۰
۴,۹۸۲,۹۹۵	۲۴,۹۳۰,۷۹۴,۹۵۰	(۴۳۸۸۶۶۴۷۱۵۲)	(۳۳,۱۸۴,۲۵۵)	(۱۷۴,۶۵۳,۹۷۵)	(۹,۱۶۳,۶۹۰,۴۳۲)	.
۱,۱۲۴,۰۰۲	۹۲,۰۳۳,۲۸۳,۷۶۰	(۱۰۹۳۲۸۸۵۸۷۳)	(۸۷,۴۳۱,۶۲۰)	(۴۶۰,۱۶۶,۴۱۹)	(۱۷,۸۸۸,۲۰۰,۱۵۱)	۶۲,۶۹۲,۶۵۹,۱۰۶
۷,۳۰۱,۹۷۳	۱۹۶,۲۰۴,۰۱۴,۵۱۰	(۱۹۲۶۴۳۹۶۵۴۲۹)	(۱۸۶,۳۹۳,۸۱۴)	(۹۸۱,۰۲۰,۰۷۳)	۳,۳۹۲,۶۳۵,۱۹۵	.
۳,۴۳۸,۶۱۷	۵۱,۴۴۱,۷۱۰,۳۲۰	(۶۱۵۲۴۹۲۷۵۱۱)	(۴۸,۸۶۹,۶۲۵)	(۲۵۷,۲۰۸,۵۵۲)	(۱۰,۳۸۹,۳۰۵,۳۶۷)	۵,۰۲۵,۶۱۷,۳۹۶
۵,۹۰۱,۰۵۵	۲۶,۶۶۰,۹۶۶,۴۹۰	(۳۱۵۵۸۰۱۹۱۳۲)	(۲۵,۳۲۷,۹۱۸)	(۱۳۲,۳۰۴,۸۳۲)	(۵,۰۵۵,۶۸۵,۳۹۳)	.
۲,۲۵۳,۱۴۱	۵۷,۴۵۵,۰۹۵,۵۰۰	(۶۵۹۶۰۱۹۰۲۳۸)	(۵۴,۵۸۲,۳۴۱)	(۲۸۷,۲۷۵,۴۷۸)	(۸,۸۴۶,۹۵۲,۵۵۶)	۲۴,۷۲۷,۶۶۱,۹۹۸
۵۹۶,۰۷۰	۳۰,۲۵۰,۵۵۲,۵۰۰	(۲۶۳۶۷۲۹۰۵۶۵)	(۲۸,۷۳۸,۰۲۵)	(۱۵۱,۲۵۲,۷۶۲)	۳,۷۰۳,۲۷۱,۱۴۸	.
۱۴,۴۷۷,۴۶۵	۲۵۹,۰۰۱,۸۴۸,۸۵۰	(۲۱۵۸۶۹۸۶۱۲۴۴)	(۲۴۶,۰۵۱,۷۵۶)	(۱,۲۹۵,۰۰۹,۲۴۴)	۴۱,۵۹۰,۹۲۶,۶۰۵	۶۱,۰۲۶,۲۰۱,۶۸۳
۹,۳۰۳,۱۳۰	۳۵,۹۲۸,۶۸۸,۰۶۰	(۴۲۱۲۸۸۶۹۱۷۱)	(۳۴,۱۳۲,۲۵۴)	(۱۷۹,۶۴۳,۴۴۰)	(۶,۴۱۷,۹۵۶,۸۰۵)	.
۲,۶۱۱,۶۹۷	۴۰,۷۱۶,۳۵۶,۲۳۰	(۵۷۴۸۰۸۷۷۷۳۱)	(۳۸,۶۸۰,۵۳۸)	(۲۰۳,۵۸۱,۷۸۱)	(۱۷,۰۰۶,۷۸۳,۸۲۱)	.
۴۴۲,۵۰۰	۱۱,۹۲۵,۳۷۵,۰۰۰	(۳۰۱۶۲۳۶۲۶۰)	(۱۱,۳۲۹,۱۰۶)	(۵۹,۶۲۶,۸۷۵)	۸,۸۳۸,۱۸۲,۷۵۹	.
۲۴۰,۸۷۰	۵,۷۵۶,۷۹۳,۰۰۰	(۵۱۶۵۴۸۶۳۳۳۳)	(۵,۴۶۸,۹۵۳)	(۲۸,۷۸۳,۹۶۵)	۵۵۷,۰۵۳,۷۴۹	.
۳۲,۱۰۶,۱۱۹	۹۲,۲۴۰,۸۷۹,۸۸۷	(۹۹۱۸۲۵۹۱۶۱۶)	(۸۷,۶۲۸,۸۳۶)	(۴۶۱,۲۰۴,۳۹۹)	(۷,۴۹۲,۵۴۴,۹۶۴)	(۳,۳۳۹,۰۲۱,۹۰۸)
۴,۸۷۱	۵۱۰,۴۸۰,۸۰۰	(۳۷۵۰۱۴۲۵۹)	(۴۸۴,۹۵۷)	(۲,۵۵۲,۴۰۴)	۱۳۲,۴۲۹,۱۸۰	۱۵۴,۷۰۲,۴۶۱
۱۰۰,۳۹۳	۴,۴۴۷,۴۰۹,۹۰۰	(۵۲۵۹۲۳۱۳۶۸)	(۴,۲۲۵,۰۳۹)	(۲۲,۲۳۷,۰۵۰)	(۸۳۸,۲۸۳,۵۵۷)	.
۵۱۶,۷۰۱	۳,۹۱۱,۴۲۶,۵۷۰	(۳۳۸۸۴۲۰۱۵۳)	(۳,۷۱۵,۸۵۵)	(۱۹,۵۵۷,۱۳۳)	۴۹۹,۷۳۳,۴۲۹	.
۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵۷۹۸۵۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	(۴,۶۵۶,۷۰۰)	.	.
۵,۳۵۷,۵۲۳	۲۱۴,۳۰۱,۳۲۰,۰۰۰	(۲۳۶۷۲۵۲۹۴۹۱۵)	(۲۰۳,۵۸۶,۲۵۴)	(۱,۰۷۱,۵۰۶,۶۰۰)	(۲۳,۶۹۹,۱۶۷,۷۶۹)	۳۵,۴۱۴,۰۵۶,۱۹۷
۷۰,۵۸۱,۱۷۶	۳۳,۴۲۷,۵۲۱,۵۳۶	(۳۴۱۶۸۷۹۵۸۸۳)	(۳۱,۷۵۶,۱۴۵)	(۱۶۷,۱۳۷,۶۰۸)	(۹۴۰,۱۶۸,۱۰۰)	۳۵,۳۸۶,۲۴۳,۴۵۶
۱۱۴,۵۰۰	۸,۴۳۲,۹۲۵,۰۰۰	(۷۵۸۸۵۰۱۵۹۰)	(۸,۰۱۱,۲۷۹)	(۴۲,۱۶۴,۶۲۵)	۷۹۴,۲۴۷,۵۰۶	.
۵,۸۱۸,۸۸۸	۲۷,۶۰۴,۸۰۴,۶۷۲	(۲۷۹۹۰۰۶۲۰۶۸)	(۲۶,۲۲۴,۵۶۴)	(۱۳۸,۰۲۴,۰۲۳)	(۵۴۹,۵۰۵,۹۸۴)	.
.	.	.	.	.	.	۹,۲۴۷
.	.	.	.	.	.	۶,۹۷۸
.	.	.	.	.	.	(۱,۲۳۲,۹۹۲,۵۷۰)
.	.	.	.	.	.	۳,۰۰۶,۷۹۵,۹۰۶
.	.	.	.	.	.	۵۳,۷۴۵
.	.	.	.	.	.	۵,۷۶۷
.	.	.	.	.	.	۱۷,۴۹۷
.	.	.	.	.	.	۵۴۸,۹۱۴,۹۰۹
.	.	.	.	.	.	۱,۹۷۴
.	.	.	.	.	.	۳,۲۶۶,۳۷۷,۰۲۴
.	.	.	.	.	.	۱۹۲,۰۴۲,۰۸۸
۱,۵۵۴,۴۵۸,۲۵۱,۴۱۲	(۱,۶۴۵,۳۹۵,۲۱۱,۹۲۴)	(۱,۴۷۶,۷۲۵,۳۲۷)	(۷,۷۷۲,۲۹۱,۲۵۶)	(۱۰۰,۱۸۵,۹۸۷,۱۰۶)	۲۷۲,۱۶۴,۴۵۵,۸۷۹	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

نیروکولر
داروپن (هلدینگ)
نیان
بیمه اتکایی سامان ۵۰/تادیه-پذیر
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
صنایع کاشی و سرامیک سینا
ملی شیمی کشاورز
قند لرستان
سیمان فارس نو
عمران توسعه فارس
ایران یاسانایرورابر
سرمایه گذاری مس سرچشمه
گروه انتخاب الکترونیک آرمان
سیمان ارومیه
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
بهمن دیزل
سرمایه گذاری مسکن پردیس
توسعه معادن کرومیت کاوندگان
آنتی بیوتیک سازی ایران
لیزینگ صنعت و معدن
دارویی ره آورد تامین
داروسازی دانا
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته
کنترسازای ایران
سیمار: ممتازان کرمان
س. شیمیایی ایران
نشاسه و گلکز آردینه
صبا فولاد خلیج فارس
معادن منگنز ایران
لامبران
گلناتش
کاشی الوند
معدنی املاح ایران
لنت ترمز ایران
صنعتی اما
توسعه معادن و فلزات
نیرو ترانس
صنایع فروالیاژ ایران
دوده صنعتی پارس
جمع



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

۱۸-۲ سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس					
۵۵,۰۰۰	۵۴,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰	(۵۲,۱۱۰,۹۴۳,۳۹۵)	(۹,۹۶۸,۶۵۰)	۲,۸۷۸,۵۳۷,۹۵۵	۰
۵۹,۶۰۰	۴۲,۴۷۵,۱۲۲,۰۰۰	(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
: فرابورس					
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
۹۸۰۰	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	(۷,۹۲۴,۶۷۹,۴۵۲)	۰
۰	۰	۰	۰	(۵,۹۳۴,۱۵۷)	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۲,۵۲۶,۹۲۲,۶۴۰)	۰
جمع	۲۵۰,۷۷۴,۰۴۲,۰۰۰	(۲۴۵,۴۷۳,۷۲۹,۸۱۹)	(۴۵,۴۵۲,۷۹۵)	۵,۲۵۴,۸۵۹,۳۸۶	(۳۰,۰۱۱,۱۲۴,۲۴۴)

۱۹- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۲۲,۶۴۳,۱۲۶	۵,۰۸۶,۷۶۷,۳۸۳	(۷۷۶,۹۵۱,۴۵۷)	۵,۸۶۳,۷۱۸,۸۴۰	۲۸۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۲۰,۹۴۱,۸۵۳
۵,۴۸۵,۲۵۸,۸۳۹	۲۵,۴۷۹,۱۵۵,۰۰۹	(۳,۶۴۷,۳۵۸,۴۹۱)	۲۹,۱۲۶,۵۱۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۸,۳۲۱,۸۶۱
۰	۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	۰	۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۴,۹۸۲,۹۹۵
۱۳,۰۳۸,۳۱۱,۹۸۶	۲,۸۴۳,۳۲۴,۲۳۹	(۴۷۵,۰۱۸,۴۸۱)	۳,۳۱۷,۳۴۲,۷۲۰	۴۷۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۷,۰۵۸,۱۷۶
۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۰	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۲,۲۵۳,۱۴۱
۰	۱,۷۶۹,۶۱۳,۸۸۴	(۲۲۴,۲۳۱,۸۹۶)	۱,۹۹۳,۸۴۵,۷۸۰	۵۴۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳,۶۹۳,۳۰۷
۳۰,۳۶۸,۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۵,۳۹۴,۱۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۰۱۰,۹۳۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۴۶,۲۷۸,۲۰۳,۱۷۱	(۵,۱۲۳,۵۶۰,۳۲۵)	۵۱,۱۷۷,۲۱۱,۲۴۰	۰	۰	۰
۳۸,۵۰۲,۷۱۱,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰



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

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۲۰۰۱	۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰۲	۵۸,۵۱۵,۵۲۶,۱۹۴
جمع	۶۲,۵۹۳,۵۹۹,۶۹۷	۶۲,۵۹۳,۵۹۹,۶۹۷

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت

دوره ۶ ماهه
منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳

مرحله عام دولت ۱۳۹۰-۱۳۹۱-۱۳۹۲-۱۳۹۳-۱۳۹۴-۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰-۱۴۰۱-۱۴۰۲

مرحله گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره 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
۱۳۹۱/۰۹/۱۴	۸٪	۱۷,۱۲۷,۲۰۲	۰	۱۷,۱۲۷,۲۰۲	۱۶۴,۸۱۰,۰۷۷
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۸٪	۲,۵۹۷,۲۸۴	۰	۲,۵۹۷,۲۸۴	۴,۳۸۹,۶۸۲
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸٪	۳۵,۱۵۴,۸۷۲	۰	۳۵,۱۵۴,۸۷۲	۴۶۰,۱۲۵,۹۴۸
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۸٪	۱۱۸,۰۲۸,۵۹۹	۰	۱۱۸,۰۲۸,۵۹۹	۹۱۲,۴۲۱,۶۷۱
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۲۳٪	۰	۰	۰	۱۰,۷۱۲,۳۲۸,۷۲۸
۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۰٪	۴۲,۹۴۷,۱۰۵	۰	۴۲,۹۴۷,۱۰۵	۵,۳۶۱,۱۶۹
۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۲۴٪	۰	۰	۰	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲
۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۲۶٪	۰	۰	۰	۱۷,۳۶۱,۶۸۴,۳۲۴
۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۸٪	۱۱۲,۲۸۰,۴۷۵	۰	۱۱۲,۲۸۰,۴۷۵	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۸٪	۱۶,۱۲۸,۴۹۳,۰۳۴	۰	۱۶,۱۲۸,۴۹۳,۰۳۴	۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰٪	۳۸,۲۹۶,۴۳۸,۲۸۵	۰	۳۸,۲۹۶,۴۳۸,۲۸۵	۰
۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۳۰٪	۴,۱۰۱,۳۶۹,۷۴۶	(۲,۹۱۰,۴۰۸)	۴,۰۹۸,۴۵۹,۳۳۸	۰
		۵۸,۸۵۱,۵۲۶,۱۹۴	(۲,۹۱۰,۴۰۸)	۵۸,۸۵۱,۵۲۶,۱۹۴	۲۹,۹۲۶,۱۹۰,۱۰۱

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰-۴۴۹-۱- بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۸۶۱-۱۹۶۶-۱۰۴۱۸۱۰- بانک سرمایه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳- بانک صنعت و معدن

سپرده کوتاه مدت ۲۴۹-۸۱۰-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۴۹-۹۰۱۲-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد

حساب جاری ۷۴۷۶۸-۷۰۷۰۸۱۰۵۱۰- بانک خاورمیانه

سپرده بلند مدت ۸۴۹-۱۱۱-۱۶۲۰-۴۴۹- بانک سامان

سپرده بلند مدت ۸۱۲-۱۲۰۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶-۷۱۴-۶۸۱۲- بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۲۴۹-۳۰۷-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲- بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۲۴-۵۱۴-۰۶۸۱۲۴- بانک گردشگری



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

۲۱- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزش اسمی تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۱۹۳,۹۵۵	۲,۶۴۳,۲۵۴	۰	۲,۶۴۳,۲۵۴
۲,۲۵۲,۰۴۸,۷۶۳	۱۱۸,۰۰۲,۵۰۷	۰	۱۱۸,۰۰۲,۵۰۷
۲,۲۶۰,۲۴۲,۷۱۸	۱۲۰,۶۴۵,۷۶۱	۰	۱۲۰,۶۴۵,۷۶۱

سایر درآمدها- تعدیل هزینه تنزیل سود
 سپرده
 سایر درآمد- تعدیل هزینه تنزیل سود سهام
 دریافتی

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۱۰,۴۲۷,۶۷۹,۶۷۸	۱۵,۴۲۲,۶۵۷,۰۵۷		
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۳۹۷,۱۹۶		
۲۳۵,۲۰۰,۸۰۹	۲۳۴,۶۶۹,۲۲۶		
۱۱,۵۷۲,۸۸۰,۴۸۷	۱۶,۵۰۴,۷۲۳,۶۷۹		

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حاکم صندوق



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

۲۳- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۴,۰۷۱,۵۵۴	۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴
۲۷۶,۹۵۰,۰۵۰	۲۸۳,۶۷۸,۴۲۷
۵,۷۵۵,۴۵۰	۱۳,۱۷۶,۸۲۰
۲,۷۴۶,۷۷۷,۰۵۴	۲,۰۰۳,۸۷۵,۰۵۱

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۴- هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳
۰	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳

هزینه مالی

۲۵- تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

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

تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها

تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها

۲۶- 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
			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	۰.۲۹٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪
			۱,۲۵۰	عادی	۰.۶۱٪	۶۵,۲۳۳	عادی	۱۰.۶۴٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰.۴۲٪	۴۰۰	ممتاز	۰.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱۱	عادی	۰.۰۱٪	۱,۳۱۹	عادی	۲.۱۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۹۷,۱۴۷	عادی	۱۵۵.۶۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۶	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۶۰.۲۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	وابسته به مدیر	۰	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوید رجایی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۵	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرشته آهنگری	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۵	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آتیه دماوند	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۱٪	۵	عادی	۰.۰۱٪
جمع			۲,۳۰۸	-	۱.۳۸٪	۱۶۷,۵۷۳	-	۳۲۹.۴۵٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

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

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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.

