



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 مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مختلط 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

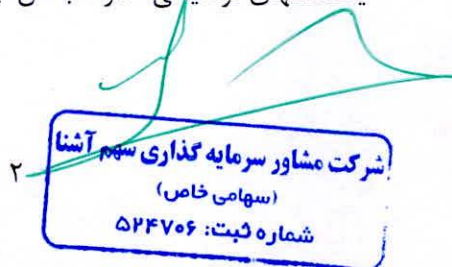
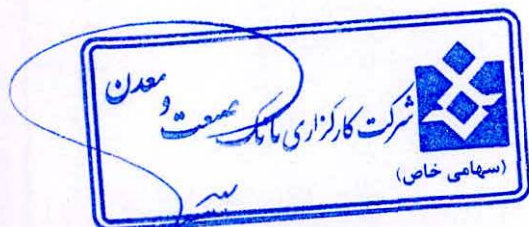
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۶۰۱,۴۷۶,۸۵۲,۹۷۹	۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۲۴,۲۸۹,۸۴۹,۱۰۹	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷۲,۷۱۷,۹۳۳,۴۹۸	۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸
۸ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	.	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰
۹ حسابهای دریافتی	۶۷,۵۲۴,۷۵۸,۳۴۱	۲۰,۷۷۳,۳۲۵,۱۹۹
۱۰ سایر دارایی ها	۴,۸۰۲,۲۱۷,۸۰۵	۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴
۱۱ موجودی نقد	۱۲,۲۲۵,۵۰۲,۹۳۷	۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱
۱۲ جاری کارگزاران	.	۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴
جمع دارایی ها	۲,۲۸۳,۰۳۷,۱۱۴,۶۶۹	۲,۳۹۹,۲۶۴,۷۱۲,۱۵۳

بدهی ها

۱۲ جاری کارگزاران	۳۲۱,۰۵۷,۵۱۶,۸۳۰	.
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۴۶,۴۸۲,۶۵۹,۰۰۷	۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶
۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران	.	۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۸,۶۷۲,۱۷۶,۹۷۸	۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷
جمع بدهی ها	۳۷۶,۲۱۲,۳۵۲,۸۱۵	۱۹۳,۵۵۴,۸۷۵,۳۴۸
خالص دارایی ها	۱,۹۰۶,۸۲۴,۷۶۱,۸۵۴	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۲۴۴,۱۳۵	۹,۵۶۲,۸۹۲

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	درآمدها
۱۷	۱۵,۵۵۷,۹۶۰,۰۰۴	۵۲۵,۳۷۶,۹۶۴,۵۸۳	سود فروش اوراق بهادار
۱۸	(۱۹۸,۱۶۶,۲۲۹,۴۴۳)	۳۵۸,۴۴۶,۹۷۰,۷۸۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۱۰۹,۸۴۲,۹۶۴,۱۲۱	۷۲,۶۵۰,۱۶۶,۲۷۰	سود سهام
۲۰	۸۸,۳۶۵,۹۳۴,۴۱۸	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بانکی
۲۱	۱۲۰,۶۴۵,۸۱۴	۲,۳۶۵,۷۶۴,۹۷۱	سایر درآمدها
	۱۵,۷۲۵,۲۷۴,۹۱۴	۱,۰۱۹,۷۲۹,۵۴۸,۳۷۶	جمع درآمدها
			هزینه ها
۲۲	(۲۶,۳۲۷,۵۶۹,۰۵۱)	(۱۹,۵۹۵,۲۵۲,۶۶۴)	هزینه کارمزد اربک
۲۳	(۳,۰۴۳,۵۲۸,۴۱۵)	(۳,۵۵۶,۲۵۲,۲۴۰)	سایر هزینه ها
	(۱۳,۶۴۵,۸۲۴,۵۵۲)	۹۹۶,۵۷۸,۰۴۳,۴۷۲	سود یا زیان قبل از هزینه های مالی
۲۴	(۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳)	(۲۰۲,۸۱۲,۹۶۰)	هزینه مالی
	(۱۴,۶۰۹,۱۳۲,۸۶۵)	۹۹۶,۳۷۵,۲۳۰,۵۱۲	سود خالص
	(۰.۷۲)	۵۴.۷۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره / درصد
	(۰.۷۶)	۴۴.۳۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۲ درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	۲۳۰,۶۵۳	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۱,۸۴۱,۷۶۱,۱۲۱,۹۴۷
	۲,۱۷۴	۲,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۶,۵۵۳)	(۲۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
	.	(۱۴۶۰۹,۱۲۹,۸۶۵)	۹۹۶,۳۷۵,۲۳۰,۵۱۲
۲۵	.	(۲۱۵,۴۳۰,۶۱۵,۷۷۱)	(۸۴۵,۲۴۲,۳۳۰,۰۲۵)
	.	(۴۴,۴۶۶,۳۲۹,۳۱۵)	(۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶)
	۲۰۶,۲۷۴	۱,۹۰۶,۸۲۴,۷۶۱,۸۵۴	۱,۸۲۲,۱۸۸,۴۱۱,۵۸۸

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

بازده میانگین سرمایه
 سود خالص
 میانگین موزون وجوه استفاده شده
 بازده میانگین سرمایه
 شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۹۰ 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 مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			صنعت
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	ریال	ریال	
۱.۰۴٪	۲۳,۳۵۵,۴۳۰,۷۰۳	۲۳,۷۴۷,۶۹۲,۲۶۴	۰.۹۹٪	۲۲,۵۵۲,۳۲۶,۹۱۴	۲۸,۹۱۳,۱۷۸,۵۹۷	مواد و محصولات دارویی
۱.۲۳٪	۲۷,۷۶۹,۷۸۰,۸۰۰	۱۷,۷۷۴,۰۶۰,۴۱۸	۱.۸۱٪	۴۱,۲۹۱,۳۳۹,۳۲۴	۵۱,۵۲۹,۲۱۷,۱۲۹	لاستیک و پلاستیک
۳.۷۵٪	۸۴,۳۵۳,۰۷۹,۸۲۶	۹۲,۰۷۲,۸۲۸,۹۵۷	۱.۲۳٪	۲۸,۱۸۷,۲۲۲,۳۹۵	۵۱,۱۴۷,۷۲۳,۰۵۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	۰.۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	بیمه و صندوق بازنستکی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۰۰٪	۲۲,۸۱۵,۰۳۴,۴۰۱	۲۲,۸۷۵,۴۴۳,۰۶۹	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۱٪	۷,۱۲۱,۴۴۸,۷۵۳	۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۶۰	استخراج کانه های فلزی
۲۷.۵۸٪	۶۲۰,۵۰۰,۸۸۰,۰۴۴	۴۹۲,۸۲۸,۰۹۵,۴۰۹	۲۱.۹۵٪	۵۰۱,۰۳۳,۵۱۵,۶۷۵	۴۶۶,۹۶۰,۷۴۸,۰۰۳	محصولات شیمیایی
۰.۷۴٪	۱۶,۵۶۴,۸۸۵,۶۸۲	۱۸,۲۰۷,۵۵۴,۸۲۹	۱.۰۳٪	۲۳,۲۲۳,۲۷۱,۱۹۸	۳۳,۲۰۰,۶۸۸,۳۰۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۸.۰۳٪	۴۱۱,۲۹۷,۷۹۹,۸۶۳	۴۰۹,۱۵۴,۴۶۴,۲۴۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۶.۵۵٪	۳۷۲,۴۶۶,۵۷۱,۳۵۵	۲۹۳,۴۳۳,۳۹۵,۴۹۰	۱۴.۴۵٪	۳۲۹,۸۳۲,۱۹۹,۰۵۶	۲۸۹,۴۳۳,۲۱۴,۶۳۳	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۹٪	۳۵,۶۸۶,۳۹۵,۰۰۰	۳۳,۹۶۳,۳۱۰,۷۰۹	۱.۶۳٪	۳۷,۱۱۱,۴۹۰,۰۸۴	۴۴,۴۷۱,۸۲۰,۶۰۹	فلزات اساسی
۰.۱۴٪	۳,۱۰۹,۸۸۵,۴۲۵	۲,۹۷۹,۶۱۷,۲۶۰	۰.۰۵٪	۱,۱۵۱,۸۸۴,۴۶۳	۱,۴۸۲,۱۸۰,۸۰۷	کاشی و سرامیک
۱.۹۵٪	۴۳,۸۸۶,۶۴۷,۱۵۳	۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	۱.۳۴٪	۳۰,۶۶۱,۲۱۲,۸۵۲	۳۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	قند و شکر
۳.۶۹٪	۸۳,۰۹۵,۷۶۸,۴۲۱	۵۵,۳۷۸,۱۰۰,۲۱۰	۱.۹۳٪	۴۴,۱۶۶,۶۷۸,۰۹۵	۴۳,۸۷۸,۹۳۷,۱۸۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۶۵٪	۳۷,۰۲۷,۲۸۲,۷۹۷	۴۲,۴۱۴,۱۶۸,۲۸۵	۴.۰۳٪	۹۱,۹۱۶,۰۲۰,۵۳۳	۱۰۶,۵۴۲,۷۵۵,۴۷۵	سایر واسطه گرهای مالی
۱.۳۱٪	۲۹,۴۱۶,۷۲۲,۸۴۰	۱۷,۵۸۰,۱۴۸,۲۹۶	۰.۲۷٪	۶,۲۰۸,۸۱۱,۴۴۸	۷,۵۸۸,۰۱۵۹۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۳۹٪	۸,۸۴۱,۲۹۹,۲۴۲	۴,۷۵۸,۷۳۷,۷۷۹	۰.۰۹٪	۱,۹۸۰,۲۹۳,۹۲۴	۷۴۲,۰۸۶,۸۰۶	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰.۰۴٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۴٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۰.۰۰٪	۳,۳۹۵,۱۲۸	۲,۹۴۰,۹۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۰.۶۷٪	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۶۲.۳۱٪	۱,۳۸۷,۰۵۴,۲۲۸,۴۱۷	۱,۱۳۱,۲۷۶,۲۷۵,۴۰۰	۷۰.۱۶٪	۱,۶۰۱,۴۷۶,۸۵۲,۹۷۹	۱,۵۹۷,۲۷۲,۸۲۰,۳۱۷	

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		سپرده های بانکی
۰.۰۳٪	۵۸۴,۵۴۸,۴۰۰	۰.۰۴٪	۹۲۲,۵۸۸,۴۰۰	۸٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان
۰.۰۰٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۲۱۰	۸٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹ بانک شهر
۰.۰۰٪	۱۰۴,۱۰۸,۸۴۴	۰.۰۰٪	۱۰۸,۰۳۶,۳۶۵	۸٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت - ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۹۸۶۱ بانک سرمایه
۰.۰۶٪	۱,۴۱۴,۹۹۶,۲۳۱	۰.۸۰٪	۴,۵۹۰,۸۸۲,۹۷۲	۸٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳ بانک صنعت و معدن
۰.۲۴٪	۵,۶۸۶,۳۷۵,۶۹۱	۰.۷۱٪	۳,۲۶۸,۲۸۷,۵۲۹	۸٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰۰-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۰.۶۰٪	۱۴,۳۶۱,۴۵۰,۶۰۴	۰.۳۹٪	۲۰,۳۹۹,۹۵۲,۶۳۳	۸٪	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱-۷۱۴۰۶۸۱۲-۹۹۶-۱۵۲ بانک گردشگری
۶.۲۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۳٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۱-۱۵۶۱۸۴۸۱-۳۰۷-۳۴۹ بانک پاسارگاد
۱۶.۴۶٪	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۶۶٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۳-۱۴۰۶۸۱۲-۱۴۰۵-۱۵۲ بانک گردشگری
۱.۲۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۴۰۶۸۱۲.۴ بانک گردشگری
۲۴.۸۸۹٪	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	۱۷.۲۶۹٪	۲۲۴,۲۸۹,۸۴۹,۱۰۹			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱							
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۸۳٪	۱۹,۱۳۸,۹۷۳,۳۰۸	۵.۴۰٪	۱۳۴,۷۳۱,۱۱۶,۱۴۰			۱۲۲,۱۸۰,۴۴۴,۶۲۳	۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	اسناد خزانه م-۵ بوجه ۱-۱۵۰۴
۰.۷۸٪	۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	۰.۸۶٪	۲۱,۱۹۹,۰۵۲,۹۷۵			۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	اسناد خزانه م-۴ بوجه ۱-۰۴۰۹۱۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۸٪	۴,۵۳۲,۵۷۸,۳۲۱			۳,۸۸۳,۷۵۳,۸۰۱	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	اسناد خزانه م-۶ بوجه ۱-۰۳۰۸۱۴
۰.۰۰٪	۰	۱.۸۹٪	۴۵,۸۲۵,۸۸۰,۵۵۳			۴۰,۰۷۰,۶۷۷,۴۷۴	۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	اسناد خزانه م-۱ بوجه ۱-۰۴۰۳۲۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۹۰,۷۱۰,۵۵۵			۷۶,۴۴۳,۸۵۱	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	اسناد خزانه م-۷ بوجه ۱-۰۳۰۹۱۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۷٪	۸,۸۰۷,۹۱۷,۳۷۵			۷,۵۹۶,۲۴۳,۵۶۲	۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه م-۱ بوجه ۱-۰۳۰۸۲۱
۰.۰۰٪	۰	۲.۶۸٪	۵۷,۵۳۰,۶۷۷,۶۷۹	۲,۸۳۷,۹۹۲,۵۲۶		۵۶,۹۶۶,۶۷۳,۳۳۵	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۲	مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۴۰۸۰۴
۶.۳۹٪	۱۴۰,۵۷۰,۴۸۴,۲۲۴	۰.۰۰٪	۰			۰	۰		گواهی اعتبارمولد رفاد ۲۰۸
۰.۰۰٪	۳۰,۳۰۱,۴۶۰	۰.۰۰٪	۰			۰	۰		اسناد خزانه م-۷ بوجه ۹-۲۰۷۰۴
۱.۲۵٪	۱۹,۱۸۵,۸۶۵,۰۳۴	۰.۰۰٪	۰			۰	۰		اسناد خزانه م-۲۰ بوجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۳۸.۳۶٪	۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸	۱۱.۳۸٪	۲۷۲,۷۱۷,۹۳۳,۴۹۸	۲,۸۳۷,۹۹۲,۵۲۶	۰	۲۴۸,۸۱۷,۰۸۲,۳۲۵			

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰
۰	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا-بخشی

۹ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال		درصد	ریال	ریال
۲,۹۰۲,۵۶۲,۱۲۰	۲,۷۳۷,۱۳۴,۹۴۴	(۴,۰۰۱,۴۹۹)	۰	۲,۷۴۱,۱۳۴,۴۴۳	۲,۹۰۲,۵۶۲,۱۲۰
۱۷,۸۷۰,۷۶۳,۰۷۹	۶۴,۷۸۷,۶۲۳,۳۹۷	(۷,۷۱۴,۲۷۶,۸۰۳)	۲۵	۷۲,۵۰۱,۹۰۰,۲۰۰	۱۷,۸۷۰,۷۶۳,۰۷۹
۲۰,۷۷۳,۳۳۵,۱۹۹	۶۷,۵۲۴,۷۵۸,۳۴۱	(۷,۷۱۸,۲۷۸,۳۰۲)		۷۵,۲۴۳,۰۳۶,۶۴۳	۲۰,۷۷۳,۳۳۵,۱۹۹

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۴,۷۲۸,۶۱۰)	۴,۶۲۲,۲۹۱,۱۹۴
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۸۷۳,۴۶۹)	۱۵۸,۱۲۶,۵۳۱
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۱,۴۵۳,۲۱۹,۸۸۴	۵,۹۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۹۰,۶۰۲,۰۷۹)	۴,۸۰۲,۲۱۷,۸۰۵

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۱,۱۱۱,۸۱۸,۴۴۸	۱,۱۱۳,۶۶۳,۱۲۸
۹,۰۷۵,۰۰۰	۹,۰۷۵,۰۰۰
۱۱,۱۰۴,۵۷۹,۴۸۹	۳۷۴,۰۰۱,۰۳۳
۱۲,۲۲۵,۵۰۲,۹۳۷	۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱

حساب جاری ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰ بانک شهر

حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۵۸۷۰۰۵ بانک صادرات

حساب جاری ۱۰۴۱۱۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه

حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸ بانک خاورمیانه

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴	۶۹۰,۶۲۸,۲۰۳,۴۸۶	(۱,۱۶۵,۹۱۶,۸۵۷,۴۷۰)	(۳۲۱,۰۵۷,۵۱۶,۸۳۰)
۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴	۶۹۰,۶۲۸,۲۰۳,۴۸۶	(۱,۱۶۵,۹۱۶,۸۵۷,۴۷۰)	(۳۲۱,۰۵۷,۵۱۶,۸۳۰)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۳,۷۵۵,۸۰۸,۲۰۸	۱۹,۴۳۸,۹۰۰,۲۲۳
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۹۱۱,۵۷۱,۱۸۴	۱۵۳,۴۲۴,۶۴۰
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۷۳۹,۵۸۳,۰۲۳	۳۲,۶۹۸,۵۸۱
۴۶,۴۸۲,۶۵۹,۰۰۷	۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶

مدیر صندوق

بدهی به مدیر ثبت

متولی فعلی

متولی سابق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۳۲۴,۴۵۱,۷۰۰	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۴,۳۵۶,۴۴۷,۳۹۵	۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵	۰	جمع

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶۵,۹۵۳,۶۲۱	نرم افزار
۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	ذخیره تصفیه
۴,۱۸۱,۶۰۷,۰۳۶	۷,۶۱۰,۳۴۵,۷۱۳	بدهی بابت امور صندوق
۳,۸۰۰,۳۶۲	۸,۰۲۸,۸۲۵	سایر پرداختنی ها
۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷	۸,۶۷۲,۱۷۶,۹۷۸	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲,۱۹۶,۱۴۶,۹۴۴,۳۳۵	۱,۸۹۷,۵۸۰,۶۲۶,۵۶۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۵۶۲,۸۹۲,۴۷۰	۹,۲۴۴,۱۳۵,۲۸۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۱,۹۰۶,۸۲۴,۷۶۱,۸۵۴	جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲۶,۹۰۹,۰۵۰,۰۶۵	۸,۳۷۱,۱۸۴,۸۵۱	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۶,۶۳۶,۶۵۱,۱۸۰	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۱۷-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱,۸۴۱,۲۶۳,۳۳۸	۰	۱۷-۳	سود ناشی از فروش حق تقدم
۰	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸	۱۷-۴	سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۵۲۵,۳۷۶,۹۶۴,۵۸۳	۱۵,۵۵۷,۹۶۰,۰۰۴	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 گازطبیعی آسیاناما	۳,۴۲۸,۰۰۰	۴۵,۲۳۸,۱۰۴,۵۷۰	(۴۲,۹۷۵,۴۴۸)	(۲۲۶,۱۹۰,۵۲۲)	۲,۷۴۸,۷۲۹,۸۴۳	۰
نیان الکترونیک	۵۱,۹۷۲	۷,۴۳۱,۳۲۸,۵۶۰	(۷,۴۶۲,۵۶۹,۸۱۴)	(۳۷,۱۵۶,۶۴۱)	(۷۵,۴۵۷,۲۷۷)	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۲۵,۱۲۸	۱,۵۶۲,۴۱۴,۱۷۰	(۱,۵۶۲,۹۰۴,۰۰۷)	(۷,۸۱۲,۰۷۰)	(۹,۷۸۶,۱۳۶)	۲۷,۱۱۷,۷۰۷,۷۳۶
پارس فنر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۷,۲۷۲,۲۱۰	(۸,۷۵۷,۹۴۵,۰۰۰)	(۵۲,۶۳۶,۳۶۰)	۱,۷۰۶,۶۹۰,۱۵۸	۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۶۳۴,۲۵۰	(۲۹,۳۰۴,۵۹۴,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۰۳,۱۷۴)	(۲,۱۶۶,۳۹۸,۳۱۵)	۰
عمران و توسعه فارس	۱,۹۷۳,۵۹۰	۵۴,۳۹۶,۸۴۳,۲۱۰	(۵۲,۴۴۱,۳۳۷,۹۹۵)	(۲۷۱,۹۸۴,۲۱۵)	۱,۶۳۱,۸۴۴,۹۳۲	۱,۴۵۵,۷۶۳,۹۸۷
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵۸۵,۳۳۶	۱۶,۸۷۷,۵۵۱,۸۰۰	(۱۷,۱۳۵,۵۷۸,۱۸۳)	(۸۴,۳۸۷,۷۶۱)	(۳۵۸,۴۴۷,۶۵۰)	۲۳,۶۶۷,۶۶۷,۸۷۰
نخربسی و نساجی خسروی خراسان	۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۲,۰۲۴,۲۰۰	(۵,۱۲۸,۶۵۲,۵۸۷)	(۳۶,۴۶۰,۱۱۹)	۲,۱۱۹,۹۸۴,۱۴۶	۰
تامین سرمایه کاردان	۴۱۵	۳,۳۷۳,۹۵۰	(۳,۳۹۵,۱۲۸)	(۱۶,۸۷۰)	(۴۱,۲۵۱)	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۱۸۲,۳۵۵	۲۷,۵۹۱,۷۳۳,۱۷۰	(۲۳,۰۰۰,۳۳۳,۷۵۱)	(۱۳۷,۹۵۸,۶۶۸)	۴,۴۲۷,۲۰۹,۰۳۹	۱۶,۷۲۸,۷۵۵,۲۸۵
بهمن دیزل	۱	۱۰	(۴,۵۲۹)	۰	(۴,۵۱۹)	۵۵۴,۳۴۳,۳۰۸
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۳,۷۱۳,۸۶۴	۶۹,۴۵۴,۹۴۰,۶۸۰	(۷۴,۵۴۹,۳۹۲,۳۸۲)	(۳۴۷,۲۷۴,۷۰۵)	(۵۵,۰۷۰,۷۰۷,۹۷۲)	۰
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۵۶)	(۱۶,۰۱۸,۴۹۹)	۱۶۸,۴۰۱,۸۲۳	۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۴۰,۸۷۰	۷,۲۵۰,۱۸۷,۰۰۰	(۵,۱۶۵,۴۸۶,۳۳۲)	(۳۶,۲۵۰,۹۳۴)	۲۰,۴۱۵,۶۲۳,۱۱۸	۰
تامین ماسه ریخته گری	۵,۷۵۸,۴۸۴	۳۹,۱۶۷,۴۳۲,۶۳۰	(۳۹,۴۳۰,۵۷۲,۲۴۱)	(۱۹۵,۸۳۷,۱۵۸)	(۵۰۱,۶۷۰,۴۴۳)	۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۱۴,۵۰۰	۸,۶۹۳,۵۸۵,۳۰۰	(۷,۵۸۸,۵۰۱,۵۸۹)	(۸,۳۵۸,۸۳۰)	(۴۳,۴۶۷,۹۲۷)	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۰,۴۸۵,۶۵۰	(۷,۶۹۶,۳۳۲,۹۳۲)	(۹,۸۰۴,۰۰۵)	(۵۱,۶۰۲,۴۳۰)	۰
بهار رز عالیس چناران	۴,۸۰۰	۱۱۴,۶۹۴,۶۰۰	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰)	(۱۰۸,۹۴۹)	۱,۸۸۳,۳۳۸	۱۷,۶۲۰,۹۹۱,۲۰۸
سیمان ممتازان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۱۸,۵۵۲,۲۴۷)	(۲۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۰۹,۳۴۵,۴۹۲)	۴,۵۲۲,۹۱۰,۲۵۱۲
نیروکلر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۵۹,۳۴۱,۰۴۲)	(۶۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۲,۹۰۱,۹۷۱)	۷,۲۲۲,۳۱۵,۴۹۷
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۷۰۷,۱۲۸,۵۳۵)	(۱۸,۰۹۶,۰۰۰)	(۱۰۹,۴۶۲,۷۵۷)	۲,۷۱۶,۸۳۷,۳۶۵
حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۶۶,۷۳۸,۸۴۶
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۵۲,۹۱۳,۱۴۶
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۷۷۱,۰۰۹
صنایع فروالیز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۸۹,۸۱۳,۳۱۷
تولید مواد اولیه داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۸۳۴,۰۷۲)
دوده صنعتی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۸,۷۸۴,۲۱۰
سیمان خاش	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۲,۶۱۵,۴۱۶
س. صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۰۸۲,۳۵۰,۲۷۳
سرمایه گذاری نیرو	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۳,۸۸۷,۲۷۴)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۶۹,۳۵۱,۲۸۸)
داروپخش (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۹۳,۰۱۴,۷۷۴
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۲,۲۰۸,۱۶۶
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۷۵,۸۴۹,۰۱۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۸۸۹,۰۰۶
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۷,۲۰۲,۱۴۵
صنعتی اما	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۱۸۸,۹۲۸)
سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۵,۹۴۱,۸۴۵
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهربا	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۱۹,۶۷۹,۷۰۳
کاشی الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۹۹,۰۸۶,۲۴۹
سیمان فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۴۸۴,۳۴۳,۶۹۱
معادن منگنز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۷,۵۸۴,۹۹۲
صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۰۳,۷۷۱,۵۴۳
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۱۷,۰۳۰,۴۲۳
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۳,۴۴۴,۷۸۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۳,۲۳۶,۷۷۳)
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۰,۹۸۰,۶۹۳
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۸۰,۱۴۲,۵۸۳
دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۶۵,۶۸۵,۰۰۳
کمک فنرا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۴۴۲,۴۲۲
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۸۰۸,۵۲۲
معدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۴۰,۹۶۹,۰۵۶
لنت ترمز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۶۶,۰۹۲,۵۹۴)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۲,۴۹۷,۳۱۹
ایران یاسا تاپرورابر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۷۲,۲۷۶,۰۶۱
توسعه معادن فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۳,۱۸۰,۰۰۶۹
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۰۱,۳۳۵,۷۱۴
ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۰۸,۲۵۴,۹۵۵
مس شهید باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۹۰۲,۷۲۵
گتاش	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۶,۳۸۰,۷۶۱
الماس حکمت ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۳۴,۹۱۳,۶۶۸
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶۹,۶۱۲,۸۲۹)
قند لرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۹,۵۷۹,۶۶۷
سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۰,۵۳۰,۹۴۲
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۰,۶۱۱,۴۷۵
جمع	۳۵۶,۷۶۰,۵۰۵,۹۶۰	(۲۴۶,۳۶۶,۶۰۱,۱۴۷)	(۳۳۸,۹۱۷,۴۳۶)	(۱,۷۸۳,۸۰۲,۵۲۶)	۸,۲۷۱,۱۸۴,۸۵۱	۴۴۶,۹۰۹,۵۰۰,۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
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	۷,۶۴۹,۷۴۳,۵۱۵
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۳۰,۷۳۰	۳۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۳,۲۹۲,۵۰۲	۱۰,۳۸۶,۰۳۱,۲۰۲
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	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	۴۷۷,۸۷۶,۸۶۸
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۳,۳۹۴,۹۸۶
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۱۱,۸۲۵,۴۱۰
جمع	۱۹۰,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۴۲۲,۰۵۵,۵۰۵)	۰	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۶۶,۶۴۶,۶۵۱,۱۸۰

۱۷-۳- سود ناشی از فروش حق تقدم :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. معدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	(۸,۱۱۹,۶۰۷,۹۱۶)
ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۶۰,۸۷۱,۲۵۴
	۰	۰	۰	۰	۳۱,۸۴۱,۲۶۳,۳۳۸

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۷,۱۵۹,۷۷۰	(۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰)	۰	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸
جمع	۱۵,۲۷۷,۱۵۹,۷۷۰	(۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۸,۱۴۱,۶۱۲)	۰	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام وحق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸_۱	۳۳۴,۳۴۵,۳۰۸,۵۳۳
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸_۲	۲۴,۲۰۱,۶۶۳,۲۵۲
		۳۵۸,۴۴۶,۹۷۰,۷۸۵
		(۱۹۸,۱۶۶,۲۲۹,۴۴۳)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نیروکالر	۳۱,۸۸۷,۴۴۴	۲۷۳,۲۷۵,۳۹۵,۰۸۰	(۳۱۱,۱۱۳,۰۶۰,۰۵۴)	(۲۵۹,۶۱۱,۶۲۵)	(۳۹,۴۶۳,۶۵۳,۵۷۴)	۸۳,۸۵۲,۲۱۶,۰۲۹
داووپخش (هلدینگ)	۶۱۳,۷۴۰	۹۶۶۰,۲۶۷,۶۰۰	(۱۱,۵۹۷,۷۷۷,۵۷۶)	(۴۸,۳۰۱,۳۳۸)	(۱,۹۹۴,۹۸۸,۵۶۸)	۸۰۸,۳۱۱,۵۱۰
نیان الکترونیک	۵۱,۳۴۴	۱,۹۹۲,۱۴۷,۲۰۰	(۱,۳۷۸,۷۲۹,۴۲۸)	(۱,۸۹۲,۵۴۰)	۶۰۱,۵۶۴,۴۹۷	۲۰۵,۱۶۳,۱۰۶
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪/تادیه-پذیر	۱,۰۱۷	۵۰۸,۵۰۰	(۵۰۵,۴۷۵)	(۴۸۳)	.	.
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱۳,۴۰۷,۵۰۰)	(۴,۶۶۹,۳۵۰)	(۱,۲۲۷,۶۵۱,۷۵۰)	(۱,۳۴۷,۱۱۵,۳۱۰)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۷۱,۸۴۰	۱,۱۵۸,۷۷۹,۲۰۰	(۱,۵۴۶,۹۸۱,۴۱۹)	(۱,۱۰۰,۸۴۰)	(۳۹۵,۰۰۶,۹۵۵)	۴۲۵,۹۳۸,۵۴۰
ملی شیمی کشاورز	۳,۶۹۲,۳۰۷	۲۰,۸۲۴,۶۱۱,۴۸۰	(۲۹,۳۹۹,۴۰۵,۵۶۵)	(۱۹,۷۸۳,۳۸۱)	(۸,۶۹۸,۷۰۰,۵۲۳)	۱۴,۶۳۷,۳۲۶,۳۱۲
قند لرستان	۴,۹۸۲,۹۹۵	۳۰,۸۴۴,۷۳۹,۰۵۰	(۴۳,۸۸۶,۶۴۷,۱۵۳)	(۲۹,۳۰۲,۵۰۲)	(۱۳,۲۲۵,۴۳۴,۳۰۰)	۷۰,۱۶۰,۲۷,۱۹۰
سیمان فارس نو	۱,۱۲۴,۰۰۲	۷۳,۴۰۸,۵۷۰,۶۲۰	(۱۰۹,۳۷۳,۸۸۵,۸۷۴)	(۶۹,۷۳۸,۱۴۲)	(۳۶۷,۰۴۲,۸۵۳)	۵۹,۳۳۴,۳۲۳,۳۸۰
عمران و توسعه فارس	۱۲,۴۰۸,۸۸۵	۳۶۳,۸۲۸,۵۰۸,۲۰۰	(۳۵۳,۳۱۴,۸۲۶,۷۰۴)	(۳۴۵,۶۳۷,۰۸۳)	(۸,۳۴۸,۹۰۱,۸۷۲)	.
ایران یاساتایرورابر	۳,۴۳۸,۶۱۷	۴۱,۵۳۸,۴۹۳,۳۶۰	(۶۱,۵۲۴,۹۳۷,۵۱۱)	(۳۹,۴۶۱,۵۶۹)	(۲۰,۲۳۳,۵۹۸,۱۸۷)	۵,۱۳۰,۷۲۱,۱۳۵
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۵,۹۰۱,۰۵۵	۲۳,۳۶۲,۲۷۶,۷۴۵	(۳۱,۵۵۸,۰۱۹,۱۳۲)	(۲۲,۱۹۴,۱۶۳)	(۸,۳۳۴,۷۴۷,۹۳۴)	.
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۴,۵۴۹,۸۰۰	۴۴,۴۳۱,۰۰۴۲,۸۰۰	(۶۵,۹۶۰,۱۹۰,۲۳۸)	(۴۲,۲۰۹,۴۹۱)	(۲۱,۷۹۳,۵۱۲,۱۴۳)	۳۶,۹۲۴,۷۰۴,۲۲۷
سیمان ارومیه	۵۹۶,۰۷۰	۲۴,۹۶۳,۴۱۱,۶۰۰	(۲۶,۳۶۷,۲۹۰,۵۶۶)	(۲۳,۷۱۵,۲۴۱)	(۱,۵۵۲,۴۱۱,۲۶۵)	(۱۰۲۵,۸۱۲,۰۹۲)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴,۰۲۷,۴۶۵	۱۸۱,۳۷۵,۱۲۲,۴۵۰	(۲۰۹,۱۶۰,۰۲۳,۷۵۰)	(۱۷۲,۳۰۶,۳۶۶)	(۲۸,۸۶۴,۰۸۳,۲۸۸)	۷۰,۳۹۱,۹۹۱,۳۴۱
بهمن دیزل	۹,۳۰۳,۱۳۰	۲۸,۳۵۵,۹۴۰,۳۴۰	(۴۲,۱۲۲,۸۶۹,۱۷۲)	(۲۶,۹۳۸,۱۴۳)	(۱۳,۹۴۵,۶۶۶,۷۷۶)	۱۵۴,۶۳۳,۴۷۷
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲,۹۱۱,۴۳۸	۴۹,۹۳۱,۱۶۱,۷۰۰	(۵۵,۸۳۹,۶۳۷,۵۴۶)	(۴۷,۴۳۴,۶۰۴)	(۶۲,۰۵۵۶۶,۲۵۸)	.
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۷,۱۶۴,۰۷۵,۰۰۰	(۳۰,۱۶۰,۲۳۶,۲۶۱)	(۶,۸۰۵,۵۸۷۱)	۴,۱۰۵,۲۱۲,۴۹۳	.
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۴۰,۸۷۰	۴,۲۴۱,۷۲۰,۷۰۰	(۵,۱۶۵,۴۸۶,۳۳۳)	(۴۰۰,۲۹۳۳۵)	(۹۴۹,۰۰۳,۸۷۲)	.
لیزینگ صنعت و معدن	۳۲,۹۰۶,۱۱۹	۹۲,۴۶۶,۱۹۴,۳۹۰	(۱۰۱,۴۱۴,۹۶۷,۹۴۹)	(۸۷,۸۴۲,۸۸۵)	(۹,۴۹۸,۹۴۷,۴۱۶)	۴,۵۸۰,۴۹۸,۳۴۱
دارویی ره آورد تامین	۴,۸۷۱	۴۲۱,۸۲۸,۶۰۰	(۳۷۵۰,۱۴۰,۲۵۹)	(۴۰۰,۷۳۷)	۴۴,۳۰۴,۴۶۰	۲۳۰,۴۸۰,۰۳۶
داروسازی دانا	۱۰۰,۳۹۳	۳,۴۴۸,۴۹۹,۵۵۰	(۵,۲۵۹,۲۳۱,۳۶۸)	(۳,۲۷۶,۰۷۵)	(۱,۸۳۱,۲۵۰,۳۹۱)	۳۹,۶۷۷,۳۱۸
تامین ماسه ریخته گری	۳,۱۷۰,۱۱۰	۲۲,۹۵۱,۵۹۶,۴۰۰	(۲۲,۸۷۵,۴۴۳,۰۶۹)	(۲۱,۸۰۴,۰۱۷)	(۱۱۴,۷۵۷,۹۸۲)	.
کنتورسازی ایران	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	.	.
سیمان ممتازان کرمان	۵,۲۵۷,۵۳۳	۲۳۳,۴۳۴,۴۶۵,۲۰۰	(۲۳۲,۳۰۶,۸۴۲,۶۶۸)	(۲۲۱,۷۶۲,۷۴۲)	(۲۶۱,۳۱۲,۵۳۶)	۵۱,۷۰۵,۴۹۱,۶۸۲
س. صنایع شیمیایی ایران	۷۰,۵۸۱,۱۷۶	۲۸,۵۵۷,۳۸۰,۰۰۹۶	(۳۴,۱۶۸,۸۰۰,۳۸۴)	(۲۷,۱۲۹,۵۱۱)	(۵,۷۸۱,۳۲۶,۶۹۹)	(۳۷۹,۲۵۵,۷۸۹)
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۶,۲۴۵,۹۷۵,۰۰۰	(۷,۵۸۸,۵۰۱,۵۹۱)	(۵,۹۳۳,۶۷۶)	(۱,۳۷۹,۶۹۰,۱۴۲)	.
صبا فولاد خلیج فارس	۵,۸۱۸,۸۸۸	۲۰,۳۸۳,۵۶۴,۶۶۴	(۲۹,۹۹۰,۰۶۲,۰۶۹)	(۱۹,۳۶۴,۳۸۶)	(۷,۶۲۷,۷۷۹,۶۱۴)	.
صنایع مس افق کرمان	۲,۹۷۸,۹۲۱	۱۶,۹۵۰,۰۶۰,۴۹۰	(۱۷,۸۳۳,۲۳۲,۵۶۹)	(۱۶,۱۰۲,۵۵۷)	(۹۸۴,۰۲۴,۹۳۸)	۱,۵۱۳,۰۸۶,۹۷۸
معادن منگنز ایران	.	.	-	.	.	۸,۱۹۳
لامیران	.	.	-	.	.	۲۳,۱۱۲
معذنی املاح ایران	.	.	-	.	.	۸۵,۵۴۵
لنت ترمز ایران	.	.	-	.	.	۱۴,۶۷۴
صنعتی آما	.	.	-	.	.	۲۹,۳۰۶
توسعه معادن و فلزات	.	.	-	.	.	۱,۳۰۰
نیرو ترانس	.	.	-	.	.	۱,۹۰۸
بهار رز عالیس چناران	.	.	-	.	.	۳۶,۷۳۷,۱۸۴
ح- داروپخش قائد بصیر	.	.	-	.	.	۱,۵۱۳,۰۸۶,۹۷۸
جمع	۱,۶۱۱,۰۶۳,۶۷۵,۹۱۵	(۱,۸۱۹,۱۸۷,۸۱۱,۷۱۰)	(۱,۵۳۰,۵۰۹,۵۴۲)	(۸,۰۵۵,۳۱۳,۲۷۷)	(۳۱۷,۷۱۰,۹۵۸,۷۱۴)	۳۳۴,۳۴۵,۳۰۸,۵۳۳

۱-۱-۱۸ تعداد ۲۰ هزار سهم کنتورسازی

به دلیل عدم تغییر قیمت گزارش نشده است

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰	۵۴,۷۰۲,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۶۶,۶۷۳,۳۳۶)	(۹,۹۱۴,۸۴۶)	(۲,۲۷۳,۹۸۸,۱۸۲)	۰
۵۹,۶۰۰	۴۵,۸۳۴,۱۸۸,۰۰۰	(۴۰,۰۷۰,۶۷۷,۴۷۴)	(۸,۳۰۷,۴۴۷)	۵,۷۵۵,۲۰۳,۰۷۹	۰
۳۱,۲۰۰	۲۱,۲۰۲,۸۹۶,۰۰۰	(۱۸,۷۷۳,۳۸۰,۷۰۷)	(۳,۸۴۳,۰۲۵)	۲,۴۲۵,۶۷۲,۲۶۸	۰
۱۰۰	۹۰,۷۲۷,۰۰۰	(۷۶,۴۴۳,۸۵۲)	(۱۶,۴۴۴)	۱۴,۲۶۶,۷۰۴	۰
۲۰۳,۷۰۹	۱۳۴,۷۵۵,۵۴۰,۵۹۰	(۱۲۲,۹۶۸,۰۳۸,۹۷۹)	(۲۴,۴۲۴,۴۴۲)	۱۱,۷۶۳,۰۷۷,۱۶۹	۰
۵۰۰۰	۴,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۳,۷۵۳,۸۰۱)	(۸۲۱,۶۷۹)	۶۴۸,۸۲۴,۵۲۰	۰
۹۸,۰۰۰	۸,۸۰۹,۵۱۴,۰۰۰	(۷,۵۹۶,۲۴۳,۵۶۳)	(۱,۵۹۶,۷۲۴)	۱,۲۱۱,۶۳۲,۷۱۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۲۴,۱۲۵,۹۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۱۵,۸۱۲,۵۸۷
۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰۵۷,۱۴۴
۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۱۵,۶۲۳,۹۸۵
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۱,۰۴۲,۵۷۰
جمع	۲۶۹,۹۲۸,۸۶۵,۵۹۰	(۲۵۰,۳۳۵,۲۱۱,۷۱۲)	(۴۸,۹۲۴,۶۰۷)	۱۹,۵۴۴,۷۲۹,۲۷۱	۲۴,۱۹۱,۶۶۲,۲۵۲

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۸,۳۳۴,۷۵۰	۵,۸۶۳,۷۱۸,۸۴۰	۰	۵,۸۶۳,۷۱۸,۸۴۰	۲۸۰	۳۰,۹۴۱,۸۵۳	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۸۱۲,۰۵۵,۱۷۰	۲۹,۱۲۶,۵۱۳,۵۰۰	۰	۲۹,۱۲۶,۵۱۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۸,۳۲۱,۸۶۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۱۳,۷۹۱,۴۵۶,۷۱۶	۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	۰	۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	۶۰۰	۴,۹۸۲,۹۹۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۰	۳,۳۱۷,۳۴۲,۷۲۰	۰	۳,۳۱۷,۳۴۲,۷۲۰	۴۷۰	۷,۰۵۸,۱۷۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۰	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۲,۲۵۳,۱۴۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۱,۹۹۳,۸۴۵,۷۸۰	۰	۱,۹۹۳,۸۴۵,۷۸۰	۵۴۰	۳,۶۹۲,۳۰۷	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰,۹۹۶,۲۰۵,۹۱۲	۱۲,۳۱۲,۷۴۶,۹۹۹	(۱,۷۳۷,۲۷۸,۰۰۱)	۱۴,۰۵۰,۰۲۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۱,۱۲۴,۰۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰,۸۶۲,۰۶۴,۸۹۷	۲۵,۴۹۴,۴۰۰,۴۰۱	(۴,۱۰۳,۵۵۰,۷۴۹)	۲۹,۵۹۷,۹۵۱,۱۵۰	۲,۱۱۰	۱۴,۰۲۷,۴۶۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۸,۳۸۲,۹۰۸	۳۷,۲۴۹,۵۱۴	(۵,۱۲۸,۱۸۶)	۴۲,۳۷۷,۷۰۰	۸,۷۰۰	۴,۸۷۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۴,۰۷۳,۲۲۱,۶۰۰	۰	۴,۰۷۳,۲۲۱,۶۰۰	۷۰۰	۵,۸۱۸,۸۸۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۶۷۰,۴۶۷,۹۱۴	(۱۰۲,۴۰۷,۰۸۶)	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۷۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۴۰۵,۰۴۳,۰۶۲	(۵۷,۴۲۷,۳۳۸)	۴۶۲,۴۷۰,۴۰۰	۱,۹۲۰	۲۴۰,۸۷۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲۵۸,۴۵۱,۳۵۱	(۳۴,۶۹۶,۲۰۹)	۲۹۳,۱۴۷,۵۶۰	۲,۹۲۰	۱۰۰,۳۹۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶	۰	۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶	۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۱
۰	۸,۳۶۷,۳۰۱,۳۶۷	(۱,۲۶۰,۸۲۶,۲۳۳)	۹,۶۲۸,۱۲۷,۶۰۰	۲,۸۰۰	۳,۴۳۸,۶۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۴,۳۵۱,۳۱۱,۰۰۰	۰	۴,۳۵۱,۳۱۱,۰۰۰	۷,۳۰۰	۵۹۶,۰۷۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۸۹,۴۴۸,۷۲۶	۲,۴۷۱,۰۰۷,۴۱۷	(۴۱۲,۹۶۲,۸۸۳)	۲,۸۸۳,۹۷۰,۳۰۰	۳۱۰	۹,۳۰۳,۱۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهمن دیزل
۵۴۵,۱۱۵,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ
۵۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گلناتاش
۱۰,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لامیران
۴,۰۱۰,۹۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی املاح ایران
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۴۵۳,۸۴۱,۶۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۴۸,۳۱۶,۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
۷۲,۶۵۰,۱۶۶,۲۷۰	۱۰۹,۸۴۲,۹۶۴,۱۲۱	(۷,۷۱۴,۲۷۶,۶۸۵)	۱۱۷,۵۵۷,۲۴۰,۸۰۶	۰	۰	۰	ایران یاساتایرورابر
جمع							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۶,۹۱۷,۲۷۸,۱۸۴	۰
۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۱,۴۵۲,۶۵۶,۲۳۴	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷
جمع	۸۸,۳۶۹,۹۳۴,۴۱۸	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷

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

نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
٪۳۰.۵۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۳		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴					۰	۶,۹۱۷,۲۷۸,۱۸۴	۰
			۰	۰	۰	۶,۹۱۷,۲۷۸,۱۸۴	۰

۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده	مبلغ اسمی سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-بانک سامان	۰	٪۸	۲۸,۴۹۱,۰۰۰	۰	۲۸,۴۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۵۴۱,۳۱۲	
سپرده کوتاه مدت ۱۹۶۶۹۸۶۱-۰۴۱۸۱۰-بانک سرمایه	۰	٪۸	۳,۹۲۷,۵۲۱	۰	۳,۹۲۷,۵۲۱	۵,۶۵۵,۴۳۹	
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳-بانک صنعت و معدن	۰	٪۸	۵۲,۴۸۶,۶۰۵	۰	۵۲,۴۸۶,۶۰۵	۴۹۸,۹۹۳,۵۱۴	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۱۸۴۸۱-۸۱۰۰-۳۴۹-بانک پاسارگاد	۰	٪۸	۱۷۲,۴۷۵,۹۹۹	۰	۱۷۲,۴۷۵,۹۹۹	۱,۱۶۳,۷۰۷,۳۶۰	
سپرده بلند مدت ۱۲-۳۴۹-۹۰۱۲-۱۵۶۱۸۴۸۱-بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	٪۲۳	۰	۰	۰	۱۰,۷۱۲,۳۸۸,۷۲۸	
حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸-بانک خاورمیانه	۰	٪۸	۱۵۷,۴۳۱,۲۸۳	۰	۱۵۷,۴۳۱,۲۸۳	۱۰۰,۲۶۳,۳۴۰	
سپرده بلند مدت ۱۱۱-۸۴۹-۱۶۲۰۴۴۹-بانک سامان	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	٪۲۴	۰	۰	۰	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	
سپرده بلند مدت ۱۲-۳۴۹-۹۰۱۲-۱۵۶۱۸۴۸۱.۲-بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	٪۲۶	۰	۰	۰	۳۳,۱۰۱,۳۳۰,۳۵۳	
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶-۷۱۴۰۶۸۱۲-بانک گردشگری	۰	٪۸	۱۷۴,۶۴۳,۶۳۹	۰	۱۷۴,۶۴۳,۶۳۹	۰	
سپرده بلند مدت ۳۰۷-۳۴۹-۱۵۶۱۸۴۸۱-بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	٪۲۸	۲۱,۳۱۷,۷۵۴,۴۵۱	۰	۲۱,۳۱۷,۷۵۴,۴۵۱	۲۱,۳۱۷,۷۵۴,۴۵۱	
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۶۸۱۲-۳-بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	٪۳۰	۵۳,۱۶۱,۱۹۲,۳۳۰	۰	۵۳,۱۶۱,۱۹۲,۳۳۰	۵۳,۱۶۱,۱۹۲,۳۳۰	
سپرده بلند مدت ۱۲.۲۰۶۸۱۲.۵.۱۴۰۵-بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۰۷	٪۳۰	۶,۳۸۸,۲۵۴,۹۰۵	(۴,۰۰۱,۴۹۹)	۶,۳۸۴,۲۵۳,۴۰۶	۴,۲۷۹,۸۵۳,۷۶۱	
			۸۱,۴۵۶,۶۵۷,۷۳۳	(۴,۰۰۱,۴۹۹)	۸۱,۴۵۲,۶۵۶,۲۳۴	۶۰,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمد ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
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	۲,۶۴۳,۲۳۰	۰	۲,۶۴۳,۲۳۰	۲۱-۱	سایر درآمد- تعدیل هزینه تنزیل سود سپرده
۲,۲۵۷,۵۷۱,۰۱۶	۱۱۸,۰۰۲,۵۸۴	۰	۱۱۸,۰۰۲,۵۸۴	۲۱-۱	سایر درآمد- تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۲,۲۶۵,۷۶۴,۹۷۱	۱۲۰,۶۴۵,۸۱۴	۰	۱۲۰,۶۴۵,۸۱۴		

۲۱-۱- مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.

۲۱-۲- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۳۳۷,۸۵۲,۵۵۲	۲۴,۳۶۳,۹۰۷,۹۸۵	مدیر صندوق
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۷۷۶,۶۲۴	متولی صندوق
۳۵۷,۴۰۰,۱۱۲	۷۰۶,۸۸۴,۴۴۲	حسابرس صندوق
۱۹,۵۹۵,۲۵۲,۶۶۴	۲۶,۳۲۷,۵۶۹,۰۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۵,۸۷۳,۴۶۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۷۸۱,۷۸۵,۱۶۱	۲,۱۹۴,۷۲۸,۶۱۰	هزینه آيونمان نرم افزار
-۳۳۷,۶۵۴,۰۰۱	۶,۷۵۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
	۴۲۶,۹۳۳,۶۱۶	هزینه نرم افزار
۱۲,۱۲۱,۰۸۰	۱۹,۲۴۲,۷۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۵۵۶,۲۵۲,۲۴۰	۳,۰۴۳,۵۲۸,۴۱۵	

۲۴- هزینه مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۲,۸۱۲,۹۶۰	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳	هزینه مالی
۲۰۲,۸۱۲,۹۶۰	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹,۲۹۱,۳۷۲,۸۲۸	۱۹,۷۴۹,۶۳۰,۶۰۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۹۱۴,۵۳۳,۷۰۲,۸۵۳)	(۲۳۵,۱۸۰,۲۴۶,۳۸۰)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۸۴۵,۲۴۲,۳۳۰,۰۲۵)	(۲۱۵,۴۳۰,۶۱۵,۷۷۱)	

۲۶- تقسیم سود دارندگان واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶	۴۴,۴۶۶,۳۲۹,۳۱۵	سود تقسیمی طی دوره
۷۷,۵۷۰,۶۱۰,۸۴۶	۴۴,۴۶۶,۳۲۹,۳۱۵	

۲۷- 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			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	۰.۲۶٪
			۱,۲۵۰	عادی	۰.۶۱٪	۶۵,۲۳۳	عادی	۲۸.۲۸٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰.۴۳٪	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱۱	عادی	۰.۰۱٪	۱,۳۱۹	عادی	۰.۵۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۹۷,۱۴۷	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۶	عادی	۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۳.۳۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	وابسته به مدیر	۰	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوید رجبی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۵	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرشته آهنگری	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۵	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آتیه دماوند	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۱٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
جمع			۲,۳۰۸	-	۱.۳۸٪	۱۶۹,۷۷۹	-	۷۲.۶۵٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۵۷,۰۵۹,۰۴۸	طی دوره مالی	(۳۲۱,۰۵۷,۵۱۶,۸۳۰)
		کارمزد ارکان	۲۴,۳۶۳,۹۰۷,۹۸۵		(۴۳,۷۵۵,۸۰۸,۲۰۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱,۲۵۶,۷۷۶,۶۲۴	طی دوره مالی	(۹۱۱,۵۷۱,۱۸۴)
متولی سابق	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۷۰۶,۸۸۴,۴۴۲	طی دوره مالی	(۷۳۹,۵۸۳,۰۲۳)

۳۰- 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 .