

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
به انضمام
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۰	- یادداشت های توضیحی

**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

مسئولیت‌های حسابرسی در صورتهای مالی

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

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

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های 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 درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها 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 درصد از سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان ۳۰ درصد 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 صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان»	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق	به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۸/۲۶ و ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ الی ۱۴۰۲/۰۹/۱۷ رعایت نشده است.

۴

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۷	ماده ۲۲ اساسنامه	مالکیت واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری صندوق به میزان حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق و حداکثر ۲ درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری یا ۱ درصد تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران هر کدام بیشتر باشد	نصاب مذکور در خصوص یکی از مدیران سرمایه گذاری رعایت نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۳	دریافت مجوز سپردگدانی توسط مدیر صندوق	رعایت نشده است.
۹	ماده ۵۶ اساسنامه	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی ۳، ۶، ۹ ماهه و سالانه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با تاخیر در تارنما و کدال بارگذاری شده است.
۱۰	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی به صورت ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	صورت وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ با تاخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۱۱	کنترلی	عدم تهیه و بایگانی صورت مغایرت بانکی به صورت روزانه	رعایت نشده است.
۱۲	ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۶۵	ثبت مشخصات سرمایه گذاران صندوق های سرمایه گذاری در سامانه سجام	رعایت نشده است.
۱۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارایه جوابیه مدیر به چک لیست متولی ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ چک لیست	چک لیست منتهی به دوره مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱۴	رویه پذیره نویسی	پرداخت تنمه وجه واریزی سرمایه گذار بابت صدور طی دو روز کاری	رعایت نشده است.
۱۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	عدم رعایت شرایط تعیین شده برای مدیران سرمایه گذاری	در خصوص یکی از مدیران سرمایه گذاری رعایت نشده است.
۱۶	کنترلی	تاییدیه سپرده گذاری مرکزی	تعداد سهام بیمه اتکایی سامان، دارویی ره آورد تامین و تامین مالی جمعی و ذکرونا ۲ در دفاتر صندوق مغایر با مانده تاییدیه سپرده گذاری مرکزی می باشد.

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 مواردی 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- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۳ آذر ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر
(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی
(۸۰۰۴۸۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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
۳	صورت 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 براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

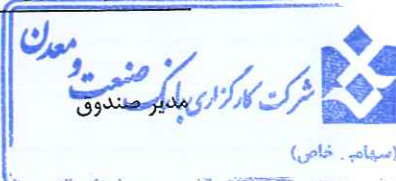
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء



رامین ملماسی

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

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



دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰

www.smfund.ir

کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

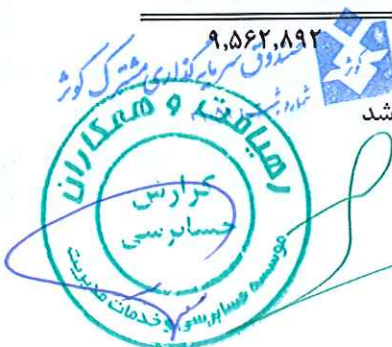
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۳۹۹	۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰
۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹۲,۵۴۷,۰۳۴,۷۶۶	۲۲۲,۱۲۲,۰۰۳,۸۵۸
۸ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	.	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰
۹ حسابهای دریافتی	۲۴,۴۹۷,۸۷۸,۵۴۲	۲۰,۷۷۳,۳۲۵,۱۹۹
۱۰ سایر دارایی ها	۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵	۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴
۱۱ موجودی نقد	۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰	۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱
۱۲ جاری کارگزاران	.	۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴
جمع دارایی ها	۲,۵۳۳,۳۲۱,۰۵۶,۴۲۱	۲,۳۹۹,۲۶۴,۷۱۲,۱۵۳

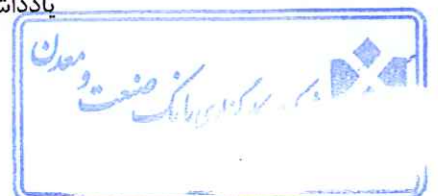
بدهی ها

۱۲ جاری کارگزاران	۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴	.
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴	۲۰,۷۰۰,۷۲۰,۰۳۶
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸	۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱	۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷
جمع بدهی ها	۷۰۰,۴۲۵,۸۸۶,۳۷۷	۱۹۳,۵۵۴,۸۷۵,۳۴۸
خالص دارایی ها	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸,۸۹۱,۳۳۴	۹,۵۶۲,۸۹۲

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



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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۵۹۵,۶۲۵,۴۱۱,۲۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۳۵,۸۲۳,۷۰۹,۱۴۲
سود سهام	۱۹	۱۰۶,۳۴۳,۰۴۹,۶۵۸
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بانکی	۲۰	۱۰۵,۰۶۳,۷۳۰,۳۹۴
سایر درآمدها	۲۱	۲,۲۶۵,۷۶۴,۹۷۱
جمع درآمدها		۱,۰۴۵,۱۳۱,۶۶۵,۲۹۵
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۸,۱۳۶,۴۸۸,۵۹۶)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۸۴۵,۳۵۹,۴۶۷)
جمع هزینه ها		(۳۲,۹۸۱,۸۴۸,۰۶۳)
سود یا زیان قبل از هزینه های مالی		۱,۰۱۲,۱۴۹,۸۱۷,۲۳۲
هزینه مالی	۲۴	(۲۹۷,۵۷۰,۲۵۸)
سود خالص		۱,۰۱۱,۸۵۲,۲۴۷,۰۷۴
بازده سرمایه گذاری پایان سال / درصد	۲۴.۵%	۴۳.۲۸%
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲/درصد	۲۸.۰%	۴۶.۰۴%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	۲۳۰,۶۵۳	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۲۶,۸۰۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲,۱۷۴	۲,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۶,۶۸۳)	(۲۶,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۶۹,۵۱۰,۹۵۷,۵۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۵	(۲۱۶,۵۴۸,۵۱۰,۵۲۹)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۶	(۲۰۱,۲۶۸,۱۱۳,۷۶۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۰۶,۱۴۴	۱,۸۲۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴

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

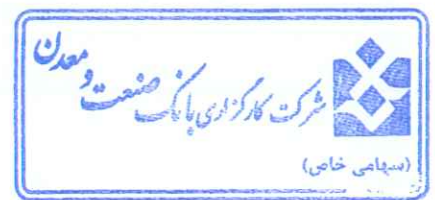
سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه
گذاری ۲

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
شماره ثبت: ۳۱۰۵۱

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی : فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آن ها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. به علاوه ۱۵ درصد درآمد حاصل از پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	مدیر
سالانه ۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۹۹۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق
معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری محامع در یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته و با تایید متولی.	هزینه برگزاری مجامع
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۶-۴- 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
مواد و محصولات دارویی	۱۹۵,۱۲۲,۹۷۷,۸۳۵	۱۶۶,۴۲۸,۳۰۴,۸۶۷	۲۳,۷۷۷,۶۹۲,۲۶۴	۲۳,۷۷۷,۶۹۲,۲۶۴	۰.۰۹٪
لاستیک و پلاستیک	۴۸,۲۱۴,۶۴۵,۷۷۲	۱۶۶,۴۲۸,۳۰۴,۸۶۷	۱۷,۷۷۲,۰۶۰,۴۱۸	۱۷,۷۷۲,۰۶۰,۴۱۸	۱.۴۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۵۳,۷۸۸,۱۱۷,۷۹۶	۲۸,۶۷۷,۰۶۹,۳۲۰	۹۲,۰۷۲,۸۲۸,۹۵۷	۹۲,۰۷۲,۸۲۸,۹۵۷	۱.۱۳٪
بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی	۸,۴۲۶,۲۲۴,۴۵۰	۷,۹۶۴,۷۹۲,۰۹۴	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۲۴	۰.۳۱٪
اطلاعات و ارتباطات	۳,۲۲۶,۰۱۹,۳۴۸	۳,۳۶۸,۲۲۴,۷۲۰	.	.	۰.۰۹٪
استخراج کانه های فلزی	۳,۰۱۶,۲۲۶,۲۶۰	۶,۳۴۲,۲۰۷,۱۲۶	.	.	۰.۳۵٪
محصولات شیمیایی	۹۵۸,۵۴۰,۴۸۲,۸۸۵	۹۴۳,۱۱۱,۸۶۸,۱۵۲	۴۹۲,۸۲۸,۰۹۵,۴۰۹	۴۹۲,۸۲۸,۰۹۵,۴۰۹	۱.۸۹٪
سرمایه گذاریها	۳۳,۳۰۰,۶۸۸,۳۰۰	۲۲,۵۲۶,۹۵۵,۷۸۲	۱۸,۳۰۷,۵۵۴,۸۴۹	۱۸,۳۰۷,۵۵۴,۸۴۹	۳.۹۱٪
آبوه سازی، املاک و مستملات	۱۰۰,۸۷۰,۵۱۶,۷۵۲	۹۹,۰۹۷,۶۱۴,۵۷۹	.	.	۱۳.۵۸٪
سیمان، آهک و گچ	۲۸۴,۲۹۳,۲۶۲,۲۴۵	۳۱۸,۶۷۴,۲۲۶,۸۱۵	۲۹۳,۴۲۲,۳۱۵,۴۹۰	۲۹۳,۴۲۲,۳۱۵,۴۹۰	۸.۸۹٪
فلزات اساسی	۴۴,۴۷۱,۸۲۰,۶۰۹	۲۷,۵۵۳,۹۸۸,۳۵۹	۲۳,۹۶۲,۳۱۰,۷۰۹	۲۳,۹۶۲,۳۱۰,۷۰۹	۰.۰۴٪
کاشی و سرامیک	۱,۱۱۱,۵۵۳,۰۷۹	۹۱۲,۰۴۹,۱۰۵	۲,۱۷۹,۶۱۷,۲۶۰	۲,۱۷۹,۶۱۷,۲۶۰	۱.۵۷٪
قند و شکر	۳۴,۸۰۷,۱۷۵,۷۰۸	۲۹,۸۱۲,۱۲۶,۸۴۰	۲۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	۲۴,۹۹۱,۵۷۱,۵۷۴	۱.۶۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	۴۱,۳۲۸,۸۱۵,۹۰۳	۴۰,۷۲۶,۲۶۴,۷۶۹	۵۵,۲۷۸,۱۰۰,۳۱۰	۵۵,۲۷۸,۱۰۰,۳۱۰	۳.۷۹٪
سایر واسطه گریهای مالی	۹۴,۱۴۰,۸۲۸,۷۵۶	۹۶,۰۰۶,۷۱۲,۳۷۵	۴۲,۴۱۴,۱۶۸,۳۸۵	۴۲,۴۱۴,۱۶۸,۳۸۵	۴.۰۲٪
ابزارآزمایشی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۲۴۲,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	۱,۲۴۲,۵۴۴,۰۱۵	۱,۲۴۲,۵۴۴,۰۱۵	۰.۲۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۱۷,۵۸۰,۱۴۸,۲۹۶	۱۷,۵۸۰,۱۴۸,۲۹۶	۰.۰۹٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری	.	.	۴,۷۵۸,۷۲۷,۷۷۹	۴,۷۵۸,۷۲۷,۷۷۹	۰.۰۴٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	.	.	۲,۹۴۰,۹۲۵	۲,۹۴۰,۹۲۵	۰.۰۲٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	.	.	۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۳,۱۸۷,۵۰۰	۰.۸۲٪
	۱,۹۰۴,۹۲۳,۱۶۹,۷۱۲	۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۳۹۹	۱,۱۲۱,۳۷۶,۲۷۵,۴۰۰	۱,۳۸۷,۰۵۴,۳۲۸,۴۱۷	۵۷.۸۱٪

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک سامان	کوتاه مدت	متعدد	۸٪	۹۳۳,۸۲۳,۷۱۲	۰.۰۴٪	۵۸۴,۵۴۸,۴۰۰	۰.۰۲٪
بانک شهر	کوتاه مدت	متعدد	۸٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪
بانک سرمایه	کوتاه مدت	متعدد	۸٪	.	۰.۰۰٪	۱۰۴,۱۰۸,۸۴۴	۰.۰۰٪
بانک صنعت و معدن	کوتاه مدت	متعدد	۸٪	۱۷,۲۰۳,۲۹۲,۹۴۰	۰.۸۰٪	۱,۴۱۴,۹۹۶,۲۳۱	۰.۰۶٪
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت و بلند مدت	متعدد	۳۰٪	۷۸,۳۰۳,۴۱۷,۳۵۰	۶.۰۴٪	۱۵۵,۶۸۶,۳۷۵,۶۹۱	۶.۴۶٪
بانک گردشگری	کوتاه مدت	متعدد	۳۰٪	۲۵۹,۹۸۴,۸۵۰,۰۰۶	۱۰.۳۹٪	۴۳۹,۳۶۱,۴۵۰,۶۰۴	۱۸.۳۱٪
				۲۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹	۱۷.۲۷٪	۵۹۷,۱۵۱,۵۸۰,۹۸۰	۲۴.۵۵٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۶/۲۱		۱۴۰۳/۶/۲۱		تاریخ سررسید		نرخ سود		بهای تمام شده		ارزش کنی		سود منتقله		خالص ارزش فروش		درآمد به کل		خالص ارزش فروش		درآمد به کل		۱۴۰۲/۶/۲۱	
درصد به کل		درصد به کل		درصد		درصد		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		درصد	
درصد		درصد		درصد		درصد		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		درصد	
۰.۸۳٪		۱۹,۱۳۸,۷۳۳,۳۰۸		۰.۵۴٪		۱۲۴,۶۹۹,۷۵۴,۱۸۳		۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۴,۱۸۰,۴۴۴,۶۲۳		۰		۱۴۰/۶/۱۰/۱۵		۰		۰		۰		۰	
۰.۷۸٪		۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۱		۰.۵۴٪		۱۲,۵۲۷,۶۲۰,۱۲۸		۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۱		۰		۱۴۰/۶/۱۰/۱۷		۰		۰		۰		۰	
۰.۰۰٪		۰		۰.۱۸٪		۴,۸۲۵,۱۲۳,۴۷۵		۱,۰۰۰,۰۰۰		۳,۸۲۵,۷۵۳,۸۰۱		۰		۱۴۰/۶/۱۰/۱۴		۰		۰		۰		۰	
۰.۰۰٪		۰		۱.۸۹٪		۴۸,۸۸۹,۹۵۷,۰۸۸		۱,۰۰۰,۰۰۰		۴۰,۰۷۰,۶۷۳,۴۷۴		۰		۱۴۰/۶/۱۰/۱۶		۰		۰		۰		۰	
۰.۰۰٪		۰		۰.۰۰٪		۹۴,۶۵۲,۸۴۱		۱,۰۰۰,۰۰۰		۷۶,۴۴۳,۸۵۱		۰		۱۴۰/۶/۱۰/۱۲		۰		۰		۰		۰	
۰.۰۰٪		۰		۰.۳۷٪		۹,۴۴۹,۵۱۰,۷۷۸		۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۸۴,۲۵۴,۱۶۵,۴۲۸		۰		۱۴۰/۶/۱۰/۲۱		۰		۰		۰		۰	
۰.۰۰٪		۰		۳.۶۸٪		۶۲,۰۶۵,۴۱۶,۲۷۳		۱,۰۰۰,۰۰۰		۵۶,۹۶۶,۶۱۳,۳۲۵		۲۰.۵۰٪		۱۴۰/۶/۱۰/۲		۰		۰		۰		۰	
۶.۳۸٪		۱۴۰,۵۷۰,۴۸۴,۳۲۴		۰.۰۰٪		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۰.۰۰٪		۳۰,۳۰۱,۴۶۰		۰.۰۰٪		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۱.۲۵٪		۱۹,۱۸۵,۸۶۵,۰۲۴		۰.۰۰٪		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۹.۲۶٪		۲۲۲,۱۲۰,۰۲۸,۵۵۸		۱۱.۳۸٪		۲۲۲,۵۲۷,۰۲۴,۷۶۶		۶,۱۱۹,۵۵۸,۲۹۸		۷,۰۰۰,۰۰۰		۴۲۵,۴۷۵,۰۰۴,۱۹۱		۰		۰		۰		۰		۰	

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۲/۶/۲۱	۱۴۰۳/۶/۲۱
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
ریال	ریال
۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا-پیشی

۹ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۶/۲۱		۱۴۰۳/۶/۲۱		تاریخ سررسید		نرخ سود		بهای تمام شده		ارزش کنی		سود منتقله		خالص ارزش فروش		درآمد به کل		خالص ارزش فروش		درآمد به کل		۱۴۰۲/۶/۲۱	
درصد به کل		درصد به کل		درصد		درصد		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		درصد	
۲.۹۰٪		۲۲,۷۷۱,۹۱۷,۶۲۹		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۱۷.۸۷٪		۱,۷۲۵,۹۵۰,۸۰۳		۲۵		۲۵		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۳.۷۷٪		۲۲,۴۲۷,۸۷۸,۵۲۲		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰	

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱,۳۱۷,۰۱۹,۸۰۴	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۹,۳۵۵,۱۳۴)	۳,۰۴۷,۶۶۴,۶۷۰
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱,۱۷۴,۵۹۵)	۱۲۲,۸۲۵,۴۰۵
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۱,۴۵۳,۳۱۹,۸۸۴	۵,۹۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۰,۵۲۹,۷۲۹)	۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵

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

نوع حساب	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	۱۱,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰
جاری	۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
جاری	۱,۱۱۱,۵۰۸,۶۸۸	۱,۱۱۳,۶۶۳,۱۲۸
جاری	۲۴,۶۶۳	۹,۰۷۵,۰۰۰
جاری	۸,۶۷۲,۶۱۱,۹۸۹	۳۷۴,۰۰۱,۰۳۳
	۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰	۱,۴۹۶,۸۲۹,۱۶۱

بانک صادرات
بانک سرمایه
بانک خاورمیانه

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴	۱,۶۰۰,۹۱۶,۹۹۲,۹۴۲	(۲,۲۳۶,۱۱۱,۵۸۷,۰۴۰)	(۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۱,۵۶۸,۵۹۴,۷۵۳	۱۹,۴۳۸,۹۰۰,۲۲۳
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۱,۰۵۹,۱۸۷,۶۴۰	۱۵۳,۴۲۴,۶۴۰
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۱,۱۱۱,۷۹۸,۰۳۹	۳۲,۶۹۸,۵۸۱
۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴	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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۳۲۴,۴۵۱,۷۰۰	۵۷۸,۹۷۷,۶۸۰
۱۵۴,۳۵۶,۴۴۷,۳۹۵	۱۵۶,۸۰۱,۷۸۴,۴۴۸
۱۶۷,۶۸۰,۸۹۹,۰۹۵	۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
سود پرداختنی به سرمایه گذاران
جمع

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۶۳,۰۰۶,۴۶۷
۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
۴,۱۸۱,۶۰۷,۰۳۶	۶,۲۱۲,۸۰۴,۷۲۰
۳,۸۰۰,۳۶۲	۲,۷۳۰,۲۶۵
۵,۱۷۳,۲۵۶,۲۱۷	۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱

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

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۱۹۶,۱۴۶,۹۴۴,۳۳۵	۲۲۹,۶۵۳	۱,۸۲۴,۰۰۳,۸۲۵,۹۷۶	۲۰۵,۱۴۴
۹,۵۶۲,۸۹۲,۴۷۰	۱,۰۰۰	۸,۸۹۱,۳۳۴,۰۶۸	۱,۰۰۰
۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵	۲۳۰,۶۵۳	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴	۲۰۶,۱۴۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۱,۷۹۰,۶۹۶,۱۶۳	۶۳,۱۰۴,۶۵۴,۹۴۱	۱۷-۱
۱۲۵,۲۳۶,۱۱۸,۰۲۴	۷۰,۰۹۹,۴۴۴,۴۹۵	۱۷-۲
۳۱,۸۴۱,۲۶۳,۳۳۸	.	۱۷-۳
۶,۷۵۷,۳۳۳,۷۰۴	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸	۱۷-۴
۵۹۵,۶۲۵,۴۱۱,۲۲۹	۷۰,۳۹۱,۴۳۰,۰۹۴	جمع

سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود ناشی از فروش حق تقدم
سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود از بان فروشن	سود از بان فروشن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۷,۱۳۱,۶۲۸	۲,۷۴۸,۷۲۲,۴۷۴	(۲۲۶,۱۹۰,۵۲۲)	(۲۲,۹۷۵,۴۴۸)	(۲۲,۹۷۵,۴۴۸)	(۲۲,۹۷۵,۴۴۸)	(۲۲,۹۷۵,۴۴۸)	(۲۲,۹۷۵,۴۴۸)	(۲۲,۹۷۵,۴۴۸)
۲۰,۴۵۰,۹۰۵,۵۸۶	۷۴۰,۴۶۸,۹۳۸	(۴۸,۱۹۵,۶۰۱)	(۹,۱۵۶,۷۸۰)	(۹,۱۵۶,۷۸۰)	(۹,۱۵۶,۷۸۰)	(۹,۱۵۶,۷۸۰)	(۹,۱۵۶,۷۸۰)	(۹,۱۵۶,۷۸۰)
۲۷,۱۱۷,۷۰۷,۷۲۶	(۱۰,۲۰۹,۲۷۹)	(۹,۲۸۷,۸۹۲)	(۱,۷۶۴,۶۰۱)	(۱,۷۶۴,۶۰۱)	(۱,۷۶۴,۶۰۱)	(۱,۷۶۴,۶۰۱)	(۱,۷۶۴,۶۰۱)	(۱,۷۶۴,۶۰۱)
-	۱,۷۰۶,۶۹۰,۱۵۸	(۵۲,۶۴۶,۳۶۰)	(۱۰,۰۰۰,۶۹۲)	(۸,۵۷۲,۹۵۰,۰۰۰)	(۸,۵۷۲,۹۵۰,۰۰۰)	(۸,۵۷۲,۹۵۰,۰۰۰)	(۸,۵۷۲,۹۵۰,۰۰۰)	(۸,۵۷۲,۹۵۰,۰۰۰)
-	(۲,۱۶۶,۳۹۸,۳۱۵)	(۱۲۶,۵۰۳,۱۷۴)	(۲۵,۹۳۵,۳۹۱)	(۲۹,۲۰۴,۵۹۴,۰۰۰)	(۲۹,۲۰۴,۵۹۴,۰۰۰)	(۲۹,۲۰۴,۵۹۴,۰۰۰)	(۲۹,۲۰۴,۵۹۴,۰۰۰)	(۲۹,۲۰۴,۵۹۴,۰۰۰)
۱,۴۵۵,۷۶۲,۹۸۷	۷۶,۹۴۳,۳۱۵,۱۴۶	(۳,۵۴۲,۴۹۶,۳۶۹)	(۴۸۲,۸۲۰,۶۱۳)	(۶۷۷,۵۲۰,۳۲۴,۶۷۲)	(۶۷۷,۵۲۰,۳۲۴,۶۷۲)	(۶۷۷,۵۲۰,۳۲۴,۶۷۲)	(۶۷۷,۵۲۰,۳۲۴,۶۷۲)	(۶۷۷,۵۲۰,۳۲۴,۶۷۲)
۲۴,۴۱۴,۴۲۴,۴۶۲	(۱,۶۲۲,۰۰۰,۸۵۶۱)	(۹۷,۲۲۷,۷۶۱)	(۱۸,۴۷۴,۱۵۴)	(۲۰,۱۵۳,۴۷۴,۶۴۷)	(۲۰,۱۵۳,۴۷۴,۶۴۷)	(۲۰,۱۵۳,۴۷۴,۶۴۷)	(۲۰,۱۵۳,۴۷۴,۶۴۷)	(۲۰,۱۵۳,۴۷۴,۶۴۷)
-	۲,۱۱۹,۹۸۴,۱۴۶	(۲۶,۴۶۰,۱۱۹)	(۶,۹۲۷,۲۴۸)	(۵,۱۲۸,۶۵۲,۵۸۷)	(۵,۱۲۸,۶۵۲,۵۸۷)	(۵,۱۲۸,۶۵۲,۵۸۷)	(۵,۱۲۸,۶۵۲,۵۸۷)	(۵,۱۲۸,۶۵۲,۵۸۷)
-	(۴۱,۳۵۱)	(۱۶,۸۷۰)	(۳,۲۰۳)	(۳,۳۵۰,۱۲۸)	(۳,۳۵۰,۱۲۸)	(۳,۳۵۰,۱۲۸)	(۳,۳۵۰,۱۲۸)	(۳,۳۵۰,۱۲۸)
۱۶,۷۲۸,۷۵۵,۳۸۵	(۱,۱۱۱,۰۷۵,۷۵۹)	(۲۴۱,۲۶۸,۱۷۸)	(۴۵,۸۴۰,۳۲۴)	(۲۶,۸۵۵,۴۵۱,۳۳۹)	(۲۶,۸۵۵,۴۵۱,۳۳۹)	(۲۶,۸۵۵,۴۵۱,۳۳۹)	(۲۶,۸۵۵,۴۵۱,۳۳۹)	(۲۶,۸۵۵,۴۵۱,۳۳۹)
۵۵۴,۴۴۳,۳۰۸	(۷۹۱,۵۴۵,۷۶۱,۱۲۶)	-	-	(۷۹۱,۵۴۵,۷۶۱,۱۲۶)	(۷۹۱,۵۴۵,۷۶۱,۱۲۶)	(۷۹۱,۵۴۵,۷۶۱,۱۲۶)	(۷۹۱,۵۴۵,۷۶۱,۱۲۶)	(۷۹۱,۵۴۵,۷۶۱,۱۲۶)
-	(۱۲,۱۷۲,۱۷۲,۶۹۵)	(۷۰۰,۱۲۷,۷۹۴)	(۱۲۳,۲۵۹,۴۴۹)	(۱۵۱,۶۱۱,۸۹۸,۳۳۲)	(۱۵۱,۶۱۱,۸۹۸,۳۳۲)	(۱۵۱,۶۱۱,۸۹۸,۳۳۲)	(۱۵۱,۶۱۱,۸۹۸,۳۳۲)	(۱۵۱,۶۱۱,۸۹۸,۳۳۲)
-	۱۶۸,۴۰۱,۸۱۲۳	(۱۶,۰۱۸,۴۹۹)	(۳۰,۴۲۳,۴۲۳)	(۳۰,۱۶۲,۳۲۴,۳۵۶)	(۳۰,۱۶۲,۳۲۴,۳۵۶)	(۳۰,۱۶۲,۳۲۴,۳۵۶)	(۳۰,۱۶۲,۳۲۴,۳۵۶)	(۳۰,۱۶۲,۳۲۴,۳۵۶)
-	۱,۴۸۵,۳۸۵,۵۴۸	(۵۹,۴۲۴,۳۲۹)	(۱۱,۳۹۲,۵۲۷)	(۱۰,۳۲۰,۳۷۵,۲۹۶)	(۱۰,۳۲۰,۳۷۵,۲۹۶)	(۱۰,۳۲۰,۳۷۵,۲۹۶)	(۱۰,۳۲۰,۳۷۵,۲۹۶)	(۱۰,۳۲۰,۳۷۵,۲۹۶)
-	(۲,۷۱۵,۱۰۸,۳۰۷)	(۳۵۵,۶۷۱,۸۲۸)	(۶۷,۵۷۷,۰۹۹)	(۲۳,۴۴۶,۲۲۰,۴۰۰)	(۲۳,۴۴۶,۲۲۰,۴۰۰)	(۲۳,۴۴۶,۲۲۰,۴۰۰)	(۲۳,۴۴۶,۲۲۰,۴۰۰)	(۲۳,۴۴۶,۲۲۰,۴۰۰)
-	۸۰۶,۱۶۲,۱۴۲	(۸۰,۳۹۴,۱۷۷)	(۱۵,۲۷۴,۸۰۲)	(۱۵,۱۷۷,۰۰۲,۱۷۹)	(۱۵,۱۷۷,۰۰۲,۱۷۹)	(۱۵,۱۷۷,۰۰۲,۱۷۹)	(۱۵,۱۷۷,۰۰۲,۱۷۹)	(۱۵,۱۷۷,۰۰۲,۱۷۹)
-	۲,۵۶۲,۷۴۶,۲۸۳	(۵۱,۶۰۲,۴۲۰)	(۹,۸۰۴,۰۰۵)	(۷,۶۹۶,۲۲۴,۹۲۲)	(۷,۶۹۶,۲۲۴,۹۲۲)	(۷,۶۹۶,۲۲۴,۹۲۲)	(۷,۶۹۶,۲۲۴,۹۲۲)	(۷,۶۹۶,۲۲۴,۹۲۲)
۱۷,۶۲۰,۴۹۱,۲۰۸	۱,۸۸۳,۳۲۸	(۵۷۳,۴۷۳)	(۱۰,۸۳۴,۹۱۹)	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰)	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰)	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰)	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰)	(۱۱۲,۱۲۸,۸۴۰)
۴,۵۲۲,۹۰۳,۵۱۲	(۱,۷۴۳,۷۴۳,۲۴۶,۲۴۲)	(۴۸,۴۱۴,۵۶۰)	(۹,۱۹۸,۷۴۸)	(۱,۷۵۳,۳۸۸,۵۴۴,۸۸۴)	(۱,۷۵۳,۳۸۸,۵۴۴,۸۸۴)	(۱,۷۵۳,۳۸۸,۵۴۴,۸۸۴)	(۱,۷۵۳,۳۸۸,۵۴۴,۸۸۴)	(۱,۷۵۳,۳۸۸,۵۴۴,۸۸۴)
۷,۳۱۴,۶۲۹,۶۰۰	(۳۵۰,۵۴۴,۲۹۵)	(۸۸,۷۵۷,۹۴۶)	(۱۶,۸۶۲,۷۰۳)	(۲۱,۱۵۱,۳۳۳,۳۰۶)	(۲۱,۱۵۱,۳۳۳,۳۰۶)	(۲۱,۱۵۱,۳۳۳,۳۰۶)	(۲۱,۱۵۱,۳۳۳,۳۰۶)	(۲۱,۱۵۱,۳۳۳,۳۰۶)
۱,۳۸۳,۹۸۳,۸۱۸	(۳,۸۹۵,۱۷۸,۹۹۸)	(۱۲۵,۴۷۱,۰۰۰)	(۲۵,۷۲۱,۴۰۶)	(۳۰,۸۲۸,۴۶۸,۹۹۳)	(۳۰,۸۲۸,۴۶۸,۹۹۳)	(۳۰,۸۲۸,۴۶۸,۹۹۳)	(۳۰,۸۲۸,۴۶۸,۹۹۳)	(۳۰,۸۲۸,۴۶۸,۹۹۳)
-	-	-	-	(۵۰,۵۴۴,۹۱۹)	(۵۰,۵۴۴,۹۱۹)	(۵۰,۵۴۴,۹۱۹)	(۵۰,۵۴۴,۹۱۹)	(۵۰,۵۴۴,۹۱۹)
-	۸۸۳,۴۵۶,۰۹۳	(۱۷,۷۲۴,۷۱۶)	(۳,۳۶۷,۶۵۶)	(۲,۶۴۰,۳۲۴,۷۳۵)	(۲,۶۴۰,۳۲۴,۷۳۵)	(۲,۶۴۰,۳۲۴,۷۳۵)	(۲,۶۴۰,۳۲۴,۷۳۵)	(۲,۶۴۰,۳۲۴,۷۳۵)
-	(۱,۵۱۶,۶۹۰,۱۶۷)	(۱۲,۲۷۷,۳۸۵)	(۲,۳۲۲,۶۶۱)	(۳,۱۵۳,۵۲۷,۲۴۱)	(۳,۱۵۳,۵۲۷,۲۴۱)	(۳,۱۵۳,۵۲۷,۲۴۱)	(۳,۱۵۳,۵۲۷,۲۴۱)	(۳,۱۵۳,۵۲۷,۲۴۱)
۱۱,۸۷۲,۱۲۶,۰۶۱	(۶,۵۲۵,۶۸۰)	(۱,۱۳۰,۴۵۰)	(۲۱۴,۷۷۸)	(۲۳۱,۲۷۰,۴۴۲)	(۲۳۱,۲۷۰,۴۴۲)	(۲۳۱,۲۷۰,۴۴۲)	(۲۳۱,۲۷۰,۴۴۲)	(۲۳۱,۲۷۰,۴۴۲)
۱,۷۲۳,۴۷۰,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۶۶۶,۷۸۸,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۸۵۳,۹۱۳,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۳,۷۷۱,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۵,۹۴۱,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۵۸۹,۸۱۳,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵,۸۲۴,۰۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۸۸,۷۸۴,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۴۴,۶۱۵,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۴,۰۸۲,۳۲۰,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۳,۸۸۷,۲۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۶۹۳,۳۵۱,۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۶۴۴,۳۳۱,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۲,۲۰۸,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۷۵,۸۹۹,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۰,۸۸۹,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۶۱۰,۱۷۷,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۴۷,۲۰۲,۱۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۲۰۲,۶۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۹۹,۰۸۶,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۴۸۴,۲۴۲,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۴۷۵,۵۷۵,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۸۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۳۰۲,۷۷۱,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۱۷,۰۲۰,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۶۳,۴۴۴,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۳,۲۲۶,۷۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۴۰,۹۸۰,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۸۰,۱۴۲,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۲۸,۲۷۱,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۶۵,۶۸۵,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۸,۴۴۲,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸,۰۵۸,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۵,۰۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۸,۰۸۵,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۱۴۰,۹۲۵,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۶۶,۱۱۹,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۹۲,۴۱۷,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۴۳,۱۷۵,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۰,۱۳۳,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۳۰۸,۲۵۱,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۸,۰۵۳,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۶,۳۸۰,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۸۳۴,۹۱۳,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۹,۱۲۸,۸۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۰,۵۳۰,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۰,۶۱۱,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۷۲۰,۶۱۲	۶۳,۱۰۴,۶۵۴,۹۴۱	(۵,۹۵۹,۱۲۵,۹۴۳)	(۹۴۱,۸۸۶,۵۶۹)	۱,۱۲۱,۸۲۱,۹۲۰,۴۸۸	۱,۱۲۱,۸۲۱,۹۲۰,۴۸۸	۱,۱۲۱,۸۲۱,۹۲۰,۴۸۸	۱,۱۲۱,۸۲۱,۹۲۰,۴۸۸	۱,۱۲۱,۸۲۱,۹۲۰,۴۸۸

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا
نیان الکترونیک
صنایع کاشی و سرامیک سینا
پارس فنر
شرکت خمیرمایه وضوی
عمران توسعه فارس
گروه انتخاب الکترونیک آرمان
نخروسی و نساجی خسروی خراسان
تامین سرمایه گردان
تولیدات پتروشیمی قند بصر
بهمن دیزل
سرمایه گذاری مسکن پردیس
توسعه معادن کرومیت کاندگان
آنتی بیوتیک سازی ایران
تأمین ماده ریخته گری
نشتانه و گلوزک آردینه
صبا فولاد خلیج فارس
بهار زر خلیج چناران
سیمان معناران کرمان
نیروگلر
لیونگ صنعت معدن
بیمه اتکایی سامان ۵۰/تادیه-پدیزیر
نورایست پلاستیک
ایران یاسانپروپیر
قند لرستان
حمل و نقل جیپ ترابری سیرجان
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
پالایش نفت تبریز
سیمان ساوه
صنایع فروآلیاژ ایران
تولید مواد اولیه دارو پخش
دوده صنعتی پارس
سیمان خاش
س. صنایع شیمیایی ایران
سرمایه گذاری نیرو
سرمایه گذاری رزاهدلینگ
داروپخش (هلدینگ)
ریل پرداز نو آفرین
پتروشیمی پردیس
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
توسعه فن افروز توسن
بانک ملت
صنعتی اما
کاشی گوند
سیمان فارس نو
معادن منگنز ایران
لامبران
صنایع خاک چینی ایران
پتروشیمی بوعلی سینا
پالایش نفت بندرعباس
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
ملی صنایع مس ایران
پالایش نفت تهران
پارس فولاد سبزوهر
دارویی ره آورد تأمین
کمک فزاینده تأمین
بیمه اتکایی آوی پارس ۷۰/تادیه
بیمه آوی پارس ۷۰/تادیه-پدیزیر
پویا زرکان آتی دره
معدنی املاح ایران
لنت توپز ایران
سرمایه گذاری آتیه دعاوند
توسعه معادن فلزات
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
ملی شیمی کشاورز
نیرو ترانس
مس شهید باهنر
گلنانش
اعمال حکمت ایرانیان
سیمان ارومیه
سیمان فارس
پتروشیمی شیراز
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۵۳۸,۷۲۶,۳۴۴	۶,۲۸۶,۴۷۵,۹۹۱	۰	(۱۵۳,۳۷۳,۵۲۴,۰۰۹)	۱۵۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۶۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
۱۰,۳۸۶,۰۳۱,۲۰۲	۷۲۳,۲۹۲,۵۰۲	۰	(۳۰,۰۰۶,۷۰۷,۴۹۸)	۳۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۳۰	اسناد خزانه-م ۰۲۰۸۰۶-۹۸ بودجه ۰۲۰۸
	۱۷۶,۰۰۲		(۴۱,۸۲۳,۹۹۸)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲	اسناد خزانه-م ۰۲۰۷۰۴-۹۹ بودجه ۰۲۰۷
۴,۸۶۷,۷۷۹,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۴۷۷,۸۷۶,۸۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۶
۸,۸۲۶,۷۵۶,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۸۰,۱۲۸,۹۴۷,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۱۳۵,۲۳۶,۱۱۸,۰۲۴	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۰	(۱۸۳,۴۲۳,۵۵۵,۵۰۵)	۱۹۰,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۷-۳- سود ناشی از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۵۴,۰۰۰)						داروخانه همدین
(۸,۱۱۹,۶۰۷,۹۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	ح. معدنی اصلاح ایران
۳۹,۹۶۰,۸۷۱,۲۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوثر
۳۱,۸۴۱,۲۶۳,۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود زیان فروش	سود زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۷۵۷,۳۳۳,۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق پشتوانه سکه طلا کهریا
۰	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸	۰	(۱۸,۱۴۱,۶۱۲)	(۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰)	۱۵,۲۷۷,۱۵۹,۷۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶,۷۵۷,۳۳۳,۷۰۴	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸	۰	(۱۸,۱۴۱,۶۱۲)	(۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰)	۱۵,۲۷۷,۱۵۹,۷۷۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۱۶,۲۰۵,۳۲۲,۱۷۵	(۲۶۷,۰۵۳,۰۳۹,۴۹۸)
(زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	(۳۵,۲۱۲,۵۰۰)	-
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹,۶۶۳,۵۴۹,۴۶۸	۲۶,۰۹۲,۲۶۴,۲۶۷
	۲۴۵,۸۲۳,۷۰۹,۱۴۳	(۲۳۰,۸۶۰,۷۷۴,۷۳۱)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۱۱۹,۵۳۸	۲۱۸,۴۵۹,۱۵۶,۷۶۰	(۳۰۳,۶۲۰,۹۰۷,۷۸۹)	(۲۰۷,۵۳۶,۱۹۹)	(۱,۰۹۲,۳۹۵,۷۸۴)	(۸۶,۴۶۱,۵۸۳,۰۱۲)	۱۱,۵۵۹,۴۴۲,۰۱۷
۶۱۳,۷۴۰	۷,۷۸۸,۳۶۰,۶۰۰	(۱۱,۵۹۲,۷۷۷,۵۷۵)	(۷,۳۹۸,۹۴۳)	(۳۸,۹۴۱,۸۰۳)	(۳,۸۵۵,۷۵۷,۷۲۱)	۸۴۴,۴۲۹,۰۳۵
-	-	-	-	-	-	۴۰,۸۲,۵۶۱,۴۶۲
-	۱۵۵,۹۹۶,۰۰۲,۸۲۸	(۱۷۷,۴۹۸,۶۹۳,۰۷۱)	(۱۴۸,۱۹۶,۲۰۳)	(۷۷۹,۹۸۰,۰۱۴)	(۲۲,۴۲۰,۸۶۶,۴۶۰)	(۲۰,۹۲,۶۵۲,۸۱۰)
۵۳,۸۷۶	۹۱۷,۵۰۸,۲۸۰	(۱,۱۶۰,۱۴۹,۹۳۰)	(۸۷۱,۶۳۳)	(۴,۵۸۷,۵۴۱)	(۲۴۸,۱۰۰,۸۲۴)	۱۳۰,۳۶۸,۱۶۵
۳,۶۹۲,۳۰۷	۱۹,۳۱۴,۴۵۷,۹۱۷	(۲۹,۳۹۹,۴۰۵,۵۶۴)	(۱۸,۳۴۸,۷۳۵)	(۹۶,۵۷۲,۲۹۰)	(۱۰,۱۹۹,۸۶۸,۶۷۲)	۱۵,۹۵۸,۶۴۲,۹۴۶
۴,۹۵۶,۷۳۶	۴۰,۰۵۰,۴۲۶,۸۸۰	(۴۳,۶۵۵,۳۷۶,۷۱۰)	(۳۸,۰۴۷,۹۰۶)	(۲۰۰,۲۵۲,۱۳۴)	(۳,۸۴۳,۲۴۹,۸۷۰)	۸,۸۹۵,۰۷۵,۵۷۸
۴,۹۵۶,۷۳۶	۷۶,۶۱۱,۹۶۷,۸۰۰	(۱۰۹,۲۷۳,۸۸۵,۸۷۴)	(۷۲,۷۸۱,۳۶۹)	(۳۸۳,۵۹۸,۸۳۹)	(۳۳,۲۱۷,۷۵۹,۲۸۲)	۵۸,۳۰۵,۳۸۰,۷۰۵
۲,۲۸۵,۱۰۰	۷۲,۹۱۷,۵۴۱,۰۰۰	(۷۳,۱۹۹,۱۷۰,۹۹۸)	(۶۹,۲۷۱,۶۶۴)	(۲۶۴,۵۸۷,۷۰۵)	(۷۱۵,۴۸۹,۳۶۷)	-
۳,۲۱۷,۴۳۱	۲۵,۹۳۸,۷۰۴,۲۷۰	(۵۷,۵۶۷,۴۰۰,۲۷۱)	(۳۴,۱۴۱,۷۶۹)	(۱۷۹,۶۹۳,۵۲۱)	(۲۱,۸۴۲,۵۳۱,۲۹۱)	۹,۹۹۵,۷۲۰,۳۸۲
۵,۹۰۱,۰۵۵	۲۲,۶۷۱,۸۵۳,۳۱۰	(۳۱,۵۵۸,۰۱۹,۱۳۲)	(۲۱,۵۳۸,۲۶۱)	(۱۱۳,۳۵۹,۲۶۷)	(۹,۰۲۱,۰۶۳,۳۵۰)	(۱,۶۴۲,۶۶۹,۱۶۷)
۲۲,۵۴۹,۷۹۹	۴۰,۹۸۰,۱۹۶,۹۴۱	(۶۲,۱۴۱,۹۲۰,۷۷۴)	(۳۸,۹۳۱,۱۸۷)	(۲۰۴,۹۰۰,۹۸۵)	(۲۱,۴۰۵,۵۵۶,۰۰۵)	۲۷,۸۱۷,۶۶۸,۲۱۱
۵۹۶,۰۷۰	۳۱,۶۲۷,۴۷۴,۲۰۰	(۲۶,۳۶۷,۲۹۰,۵۶۶)	(۳۰,۰۴۶,۱۰۰)	(۱۵۸,۱۳۷,۳۷۱)	۵۰,۷۲۰,۰۰۰,۱۶۳	(۱,۶۸۶,۵۹۰,۲۹۰)
۱۲,۴۲۷,۶۰۶	۱۶۴,۵۴۱,۵۰۳,۴۴۰	(۱۸۵,۳۰۴,۹۲۶,۳۶۲)	(۱۵۶,۳۱۴,۴۲۸)	(۸۲۲,۷۰۷,۵۱۷)	(۲۱,۷۴۲,۴۴۴,۷۶۷)	۶۳,۵۱۳,۱۶۵,۲۴۱
۹,۳۰۳,۱۲۰	۲۶,۰۴۸,۷۶۴,۰۰۰	(۴۲,۱۲۲,۸۶۹,۱۷۱)	(۲۴,۷۶۶,۳۲۶)	(۱۳۰,۲۴۳,۸۲۰)	(۱۶,۲۲۹,۰۹۵,۳۱۷)	(۹,۰۱۴,۸۵۴,۸۵۶)
۲۵۶,۴۲۶	۳,۸۲۳,۳۱۱,۶۶۰	(۴,۷۰۸,۰۹۹,۴۵۴)	(۳,۶۳۲,۱۴۶)	(۱۹,۱۱۶,۵۵۸)	(۹۰۷,۵۳۶,۴۹۸)	-
۸۴۲,۱۷۷	۶,۳۸۱,۱۷۵,۱۲۹	(۳۰,۱۶,۲۳۶,۲۶۰)	(۶,۰۶۲,۱۱۶)	(۳۱,۹۰۵,۸۷۶)	۳,۳۲۶,۹۷۰,۸۷۷	۵,۹۰۵,۶۸۱,۱۴۶
۳۰,۰۳۱,۵۲۱	۹۶,۵۸۱,۳۷۱,۵۳۶	(۹۰,۲۱۶,۳۳۳,۷۳۰)	(۹۱,۷۵۲,۳۰۳)	(۴۸۲,۹۰۶,۸۵۸)	۵,۷۹۰,۲۷۸,۶۴۵	۱۸۹,۸۰۷,۰۰۰,۸۸
۴,۸۷۱	۴۹۷,۸۱۶,۲۰۰	(۳۷۵,۰۱۴,۲۵۹)	(۴۷۲,۹۲۵)	(۲,۴۸۹,۰۸۱)	۱۱۹,۸۲۹,۹۲۵	۶۲۸,۴۳۶,۴۰۹
۱۰۰,۳۹۳	۳,۱۴۲,۳۰۰,۹۰۰	(۵,۲۵۹,۲۳۱,۳۶۸)	(۲,۹۸۵,۱۸۶)	(۱۵,۷۱۱,۵۰۵)	(۳,۱۳۵,۶۲۷,۱۵۹)	۴۴۸
۲۳,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	(۴,۶۵۶,۷۰۰)	-	-
۵,۱۲۹,۰۴۰	۲۱۲,۳۴۲,۲۵۶,۰۰۰	(۲۲۶,۶۲۹,۳۱۲,۳۳۳)	(۲۰۱,۷۲۵,۱۴۳)	(۱,۰۶۱,۷۱۱,۲۸۰)	(۱۵,۵۵۰,۴۹۲,۷۵۶)	۲۲,۴۱۴,۸۵۸,۴۴۹
۱۱۲,۹۷۱,۲۲۳	۵۴۶,۴۴۱,۸۵۴,۰۲۱	(۵۴۶,۱۴۰,۰۳۸,۲۱۲)	(۵۱۹,۱۱۹,۷۶۱)	(۲,۷۲۲,۲۰۹,۲۷۰)	(۲,۴۴۹,۵۱۳,۲۲۲)	(۲,۶۴۲,۳۹۲,۱۰۳)
۵,۸۱۸,۸۸۸	۲۱,۰۷۰,۱۹۳,۴۴۸	(۲۷,۹۹۰,۰۶۲,۰۶۸)	(۲۰,۰۱۶,۶۸۴)	(۱۰۵,۳۵۰,۹۶۷)	(۷,۰۴۵,۲۳۶,۲۷۲)	۱,۷۲۳,۰۸۴,۲۹۱
-	-	-	-	-	-	-
۸۸۷,۳۳۸	۲,۶۳۱,۸۴۴,۵۰۸	(۲,۸۵۵,۴۵۳,۶۸۴)	(۲,۵۰۰,۳۵۲)	(۱۳,۱۵۹,۲۲۲)	(۲۳۹,۲۶۸,۶۵۱)	۱,۲۹۵,۱۰۵,۲۲۵
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۴۹,۳۵۲	۱۴,۰۷۶,۷۲۳,۹۹۸	(۱۴,۹۷۷,۷۷۸,۸۸۴)	(۱۳,۲۷۲,۸۹۷)	(۷۰,۳۸۲,۶۷۰)	(۹۸۴,۸۰۱,۴۵۴)	۱۱,۷۸۸,۷۰۴,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۶,۰۱۹,۳۴۸)	(۲,۳۶۳,۳۸۰)	(۱۱,۹۱۲,۰۰۰)	۱۴۲,۲۰۵,۳۷۲	۴۵۴,۲۰۳
-	۲,۷۹۹,۹۵۵,۲۰۰	(۲,۶۴۰,۳۹۴,۷۳۹)	(۲,۶۵۹,۹۵۷)	(۱۳,۹۹۹,۷۷۶)	۱۴۲,۹۰۰,۷۲۸	-
۲۰,۲۴	۳,۱۴۲,۵۳۰	(۵۰,۴۷۵)	(۲,۹۸۵)	(۱۵,۷۱۳)	۲,۶۱۸,۳۵۷	-
۳,۱۲۴,۹۸۰	۸,۰۰۹,۳۲۳,۷۴۰	(۸,۴۲۵,۸۱۸,۹۷۶)	(۷,۶۰۸,۸۵۸)	(۴۰۰,۴۶۶,۱۹۹)	(۴,۶۴۱,۵۰۷,۷۱۲)	-
۱,۷۹۱,۵۶۳	۲۲,۹۴۹,۹۲۲,۰۳۰	(۲۲,۶۶۳,۲۲۶,۳۰۱)	(۲۱,۸۰۲,۴۲۶)	(۱۱۴,۷۴۹,۶۱۰)	(۱۴۹,۹۵۶,۳۰۸)	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۵۷,۹۲۸,۸۵۹,۱۲۶	(۲,۱۱۳,۹۲۷,۳۲۱,۹۱۲)	(۱,۷۶۵,۰۲۲,۴۱۵)	(۱,۷۶۵,۰۲۲,۴۱۵)	(۹,۲۸۹,۶۴۴,۲۹۷)	(۲۶۷,۰۵۳,۰۳۹,۴۹۸)	۲۱۶,۲۰۵,۳۲۲,۱۷۵

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

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۵,۲۱۲,۵۰۰)

صندوق ثروت پویا پخش



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	۲۰۰۱	۱۰,۱۹۸,۸۴۳,۹۵۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰۲	۱۰۴,۲۸۲,۶۲۰,۱۹۳
جمع	۱۰۵,۰۶۳,۷۲۰,۳۹۴	۱۱۴,۴۸۱,۴۶۴,۱۴۹

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

سال مالی منتهی
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ لسی	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۱	۲۱	۰	۱۰,۱۹۸,۸۴۳,۹۵۶	۰

مراجعه عام دولت ۱۲۹-شخ ۰۴۰۸۰۴

۲۰-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ لسی سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۱/۰۹/۱۴	۰	۲۱.۱۲۷۴۶۰۷۸۸۰۰٪	۴۰,۲۴۰,۳۱۳	۰	۱۷۸,۴۹۶,۲۲۴	۰
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۰	٪	۴,۳۳۰,۸۹۹	۰	۶,۹۶۵,۰۸۱	۰
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۰	٪	۲۸۹,۲۰۳,۹۷۵	۰	۵۱۸,۹۵۱,۰۵۹	۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۰	٪	۲۱۴,۱۳۷,۲۱۸	۰	۵۱۵,۷۱۹,۰۰۸	۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۲۳٪	۰	۰	۱۰,۷۱۳,۲۳۸,۷۲۸	۰
۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۰	٪	۲۹۹,۲۸۴,۰۲۷	۰	۱۴,۷۹۸,۷۱۱	۰
۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	۲۴٪	۰	۰	۳۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۰
۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۲۶٪	۰	۰	۲۳,۹۶۵,۷۵۳,۴۲۳	۰
۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۰	٪	۴۴۱,۰۹۲,۹۶۶	۰	۵,۱۴۱,۴۲۶	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۲۸٪	۲۶,۲۹۸,۰۸۲,۲۶۷	۰	۱۴,۴۴۳,۴۶۵,۷۲۴	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۰	۸,۶۷۵,۱۴۰,۰۶۴	(۴,۸۳۷,۹۱۱)	۱,۸۷۰,۵۰۷,۴۲۳	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳۰٪	۶۸,۰۲۵,۹۴۶,۳۷۵	۰	۲۷,۳۰۷,۳۹۷,۱۸۰	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	۰	۰	۱۰,۹۲۷,۱۲۳,۲۸۷	۰
۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۳۰٪	۰	۰	۴,۳۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۰
۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۰	۱۰۴,۲۸۲,۶۲۰,۱۹۳	۰	۱۰۵,۰۶۳,۷۲۰,۳۹۴	۰

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱- بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۱۹۶۶۹۸۶۱-۱۰۴۱۸۱۰- بانک سرمایه
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۹۳۸۷۷۰۰۲- بانک صنعت و معدن
سپرده کوتاه مدت ۳۴۹-۸۱۰-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۴۹-۹۰۲-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد
حساب جاری ۷۰۷-۷۴۷۶۸-۱۰۰۵۱۰۸۱- بانک خاورمیانه
سپرده بلند مدت ۸۲۹-۱۱۱-۱۶۲۰۴۴۹- بانک سامان
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۸۴۸۱.۲-۱۲.۱۵۶۱۸۴۸۱.۲- بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶-۶۸۱۲-۷۱۴- بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۳۴۹-۳۰۷-۱۵۶۱۸۴۸۱- بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲- بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲- بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۴۰۶۸۱۲.۱- بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۴۰۶۸۱۲.۲- بانک گردشگری



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال عالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰,۰۰۰	۵۵,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۶۶,۶۷۳,۳۴۶)	(۱۰,۱۴۲,۰۲۵)	(۱۰,۲۰۸۱۵,۳۶۱)	-
۵۹,۴۰۰	۴۸,۸۹۸,۸۲۰,۰۰۰	(۴۰,۰۷۰,۶۷۷,۴۷۴)	(۸,۸۶۳,۹۱۱)	۸,۸۱۹,۳۷۹,۶۱۵	-
۳۱,۲۰۰	۲۲,۵۳۱,۷۰۴,۰۰۰	(۱۸,۷۷۳,۳۸۰,۷۰۷)	(۴,۰۸۳,۸۷۱)	۳,۷۵۴,۳۴۹,۴۲۲	۷۳۰,۵۳۵,۰۳۸
۱۰۰	۹۴,۶۷۰,۰۰۰	(۷۶,۴۴۳,۸۵۳)	(۱۷,۱۵۹)	۱۸,۲۰۸,۹۸۹	-
۳۰۳,۷۰۹	۲۴۷,۷۲۰,۸۸۴,۸۰۰	(۱۲۳,۴۸۰,۰۳۸,۷۷۹)	(۲۶,۲۲۰,۶۷۹)	۲۱,۷۲۶,۷۱۵,۳۱۲	۷۸۷,۵۹۴,۳۴۶
۵۰,۰۰۰	۴,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۳,۷۵۸,۰۱۱)	(۹۷۶,۵۲۵)	۹۵۱,۳۴۹,۶۷۴	-
۹,۸۰۰	۹,۴۴۱,۲۲۲,۰۰۰	(۷,۵۱۶,۳۴۳,۵۶۳)	(۱,۷۱۱,۲۲۱)	۱,۸۴۳,۳۶۷,۲۱۶	-
-	-	-	-	-	۱۲,۸۰۳,۰۳۹,۷۸۵
-	-	-	-	-	۵,۳۲۴,۹۹۰,۰۵۸
-	-	-	-	-	۷,۳۹۰,۲۴۱
	۵۷۲,۹۵۸,۸۰۱,۷۴۰	(۳۵۰,۳۵۵,۲۱۱,۷۱۲)	(۵۱,۹۲۴,۳۱۱)	۳۶۰,۹۲,۳۴۴,۶۷۷	۱۹,۶۶۳,۵۴۹,۴۶۸

۴۰۸۰۴ - مراد خان عام دولت ۱۲۹۰ شخ
 ۴۰۲۲۶ - اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۰
 ۴۰۹۱۷۰ - اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۰
 ۳۰۹۱۲۰ - اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۰
 ۴۱۰۱۵۰ - اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۰
 ۳۰۸۱۴۰ - اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۰
 ۳۰۸۲۱۰ - اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۰
 ۲۰۸۰۶۰ - گواهی اعتبار مولد رفا ۲۰۸۰
 ۳۰۸۰۶۰ - اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۰
 ۳۰۷۰۶۰ - اسناد خزانه م ۱ بودجه ۱۳۰۰

جعد

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۲۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مداد سهام متعلقه	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۹	۳,۴۲۸,۶۱۷	۲۸۰	۵,۸۶۳,۷۱۸,۸۴۰	-	۵,۸۶۳,۷۱۸,۸۴۰	۱,۱۶۸,۲۳۴,۷۵۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۸,۳۲۱,۸۶۱	۳۵۰۰	۲۹,۱۲۶,۵۱۳,۵۰۰	-	۲۹,۱۲۶,۵۱۳,۵۰۰	۶,۱۸۰,۲۵۷,۵۷۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۲۴	۲۴۰,۸۷۰	۱,۹۲۰	۴۶۳,۴۷۰,۴۰۰	(۹,۶۱۵,۴۱۴)	۴۵۳,۸۵۴,۹۸۶	-
۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۲۸	۷۰,۵۸۱,۱۷۶	۴۷۰	۳,۳۱۷,۳۴۲,۷۲۰	-	۳,۳۱۷,۳۴۲,۷۲۰	۱۵,۲۰۸,۲۸۷,۰۹۹
۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۲۲	۳,۵۳۳,۱۴۱	۳۵۰۰	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	-	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۱/۲۰	۳,۶۹۳,۲۰۷	۵۴۰	۱,۹۹۳,۸۴۵,۷۸۰	-	۱,۹۹۳,۸۴۵,۷۸۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۲۳	۱,۱۲۴,۰۰۲	۱۲,۵۰۰	۱۴,۰۵۰,۰۲۵,۰۰۰	-	۱۴,۰۵۰,۰۲۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۲۵۲,۵۴۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۲۱	۱۴۰,۲۱۷,۴۶۵	۲,۱۱۰	۲۹,۵۹۷,۹۵۱,۱۵۰	-	۲۹,۵۹۷,۹۵۱,۱۵۰	۲۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۱۸	۴,۸۷۱	۸,۷۰۰	۴۲,۲۷۷,۷۰۰	(۲,۹۱۸,۸۷۲)	۳۹,۴۵۸,۸۲۸	۴۰,۶۰۱,۴۲۵
۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۲/۲۱	۲۴۹,۹۹۶	۱,۰۰۰	۲۴۹,۹۹۶,۰۰۰	-	۲۴۹,۹۹۶,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۰۹	۵۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۲۷	۴۴۲,۵۰۰	۶۹	۲۹,۲۰۵,۰۰۰	(۳,۱۵۷,۷۷۹)	۲۶,۰۴۷,۲۲۱	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۱۳	۱۰۰,۳۴۳	۲,۹۲۰	۲۹۳,۴۷۷,۵۶۰	-	۲۹۳,۴۷۷,۵۶۰	-
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۲/۲۳	۳,۱۲۴,۹۸۰	۲۲۰	۹۹۹,۹۹۳,۶۰۰	-	۹۹۹,۹۹۳,۶۰۰	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۰۶	۳,۴۲۸,۶۱۷	۲۸۰۰	۹,۶۸۳,۱۲۷,۶۰۰	-	۹,۶۸۳,۱۲۷,۶۰۰	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۲۰	۹,۳۰۳,۱۳۰	۳۱۰	۲,۸۸۳,۹۷۰,۳۰۰	-	۲,۸۸۳,۹۷۰,۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۲/۱۲	۵۶۶,۷۰۰	۷,۳۰۰	۴,۳۵۱,۳۱۱,۰۰۰	-	۴,۳۵۱,۳۱۱,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۲/۵/۱	۱,۱۲۴,۰۰۲	۲۰۰	۹۵۱,۵۶۶,۶۰۰	(۱۱۰,۵۹۳,۶۹۷)	۸۴۰,۹۷۲,۹۰۳	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۲۰	۵,۹۰۱,۰۵۵	۴۰۰	۲,۳۶۰,۴۲۲,۰۰۰	(۲۵۹,۰۷۰,۷۰۷)	۲,۱۰۱,۳۵۱,۲۹۳	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۶۱۳,۷۴۰	۱,۳۰۰	۷۲۶,۴۸۸,۰۰۰	(۸۰,۸۴۰,۴۹۳)	۶۵۵,۶۵۳,۵۰۱	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۳,۹۷۸,۹۲۱	۸۰۰	۲,۳۸۲,۱۶۴,۶۰۰	(۲۳۵,۲۷۱,۵۲۶)	۲,۱۴۷,۸۹۳,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۲/۸/۲۸	۴,۹۸۲,۹۹۵	۶۰۰	۲,۹۸۹,۷۲۷,۰۰۰	-	۲,۹۸۹,۷۲۷,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۲/۱/۲۹	۵,۸۱۸,۸۸۸	۷۰۰	۴,۰۷۳,۲۲۱,۶۰۰	-	۴,۰۷۳,۲۲۱,۶۰۰	-
۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	-	-	-	۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶	-	۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۶/۲۴	۷۱,۸۴۰	۲,۱۵۰	۱۵۴,۴۵۶,۰۰۰	(۱۶,۴۴۷,۵۷۹)	۱۳۸,۰۰۸,۴۲۱	۲۸۰,۲۴۷,۶۷۸
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۱/۱۲	۵,۲۵۷,۵۳۳	۵,۹۰۰	۳۱,۰۱۹,۴۴۷,۷۰۰	-	۳۱,۰۱۹,۴۴۷,۷۰۰	۲۵,۷۱۶,۱۵۸,۴۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۶/۱۱	۵۱,۳۴۴	۳,۷۵۰	۱۹۲,۵۴۰,۰۰۰	(۱۹,۱۲۳,۳۴۴)	۱۷۳,۴۱۶,۶۵۶	۴۷۶,۵۲۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۲/۰/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۶۰,۵۶۹)	۳۶۰,۹۳۹,۴۳۱	۴۸۰,۰۲۴,۸۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۱۰,۹۲۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۳,۸۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۳۳
۱۳۰,۴۴۴,۸۸,۶۵۸	۱۵۶,۲۵۸,۲۹۵,۹۶۰	(۷۷۶,۱۲۳,۵۶۶)	۱۵۷,۰۲۴,۴۸۹,۵۰۶	-	-	-	-	-

رهیافت ه

موسسه حسابرسی

۱۳۹۹/۰۹/۰۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۱۹۳,۹۵۵	۲,۶۴۳,۲۳۰	۰	۲,۶۴۳,۲۳۰
۲,۲۵۲,۵۷۱,۰۱۶	۱۱۸,۰۰۲,۵۸۴	۰	۱۱۸,۰۰۲,۵۸۴
۲,۲۶۵,۷۶۴,۹۷۱	۱۲۰,۶۴۵,۸۱۴	۰	۱۲۰,۶۴۵,۸۱۴

تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی

تعدیل تنزیل درآمد سود سهام دریافتی

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۲۶,۶۰۳,۴۶۴,۵۴۱	۳۲,۱۷۳,۲۲۲,۱۹۱	متولی سابق	متولی سابق
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	متولی فعلی	متولی فعلی
۱۵۳,۴۲۴,۶۴۰	۱,۷۶۶,۳۶۵,۶۶۰	حسابرس صندوق	حسابرس صندوق
۴۷۹,۵۹۹,۴۱۵	۱,۰۷۹,۰۹۹,۴۵۸		
۲۸,۱۳۶,۴۸۸,۵۹۶	۳۵,۰۱۸,۷۸۷,۳۰۹		



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۴۱,۱۷۴,۵۹۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴,۸۲۴,۴۸۰,۰۷۷	۴,۳۳۵,۷۲۴,۴۶۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۰,۸۷۹,۳۹۰	۲۴,۳۶۰,۰۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۸۴۵,۳۵۹,۴۶۷	۴,۷۹۸,۰۰۹,۱۳۳	

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۷,۵۷۰,۲۵۸	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳	هزینه مالی

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۶۴,۲۴۱,۰۶۸,۹۸۰	۱۹,۷۴۹,۶۳۰,۶۰۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱,۳۳۶,۷۸۷,۵۴۲,۹۵۵)	(۲۳۶,۲۹۸,۱۴۱,۱۳۸)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۳۷۲,۵۴۶,۴۷۳,۹۷۵)	(۲۱۶,۵۴۸,۵۱۰,۵۲۹)	

۲۶- تقسیم سود دارندگان واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۱,۹۲۷,۰۵۸,۲۴۱	(۲۰۱,۲۶۸,۱۱۳,۷۶۳)	سود تقسیمی طی سال

۲۷- تعهدات و بدهی ها 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪	۰	ممتاز	۰.۲۶٪
			۱,۴۰۶	عادی	۰.۶۸٪	۶۵,۱۲۳	عادی	۲۸.۲۸٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۱.۱۹٪	۶۵,۱۲۳	ممتاز	۰.۱۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰.۶۳٪	۱,۳۱۹	عادی	۰.۵۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴.۸۵٪	۹۷,۱۴۷	عادی	۴۲.۱۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴.۸۵٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۲.۳۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	وابسته به مدیر	۵	عادی	۰.۰۰۲٪	۵	عادی	۰.۰۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوید رجبی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰۲٪	۵	عادی	۰.۰۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرشته آهنگری	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰۲٪	۵	عادی	۰.۰۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۰۵٪	۱۱	عادی	۰.۰۰۴٪
جمع			۲۰۳,۷۵۱	-	۹۹.۸۰٪	۱۶۷,۵۷۳	-	۷۲.۶۵٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۱۲۰,۵۲۴,۲۷۱	طی سال مالی	۰	۱۵۴,۲۳۱,۱۳۷,۱۵۴
		کارمزد ارکان	۳۴,۱۷۳,۳۲۲,۱۹۱	طی سال مالی	(۵۱,۵۶۸,۵۹۴,۷۵۳)	۸,۸۲۰,۰۰۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱,۷۶۶,۳۶۵,۶۶۰	طی سال مالی	(۱,۰۵۹,۱۸۷,۶۴۰)	(۱۵۳,۴۲۴,۶۴۰)
متولی (سابق) سیدگردان آسمان	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی سال مالی	(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)	(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)
متولی (سابق) فریبرزان راهبرد					(۶۲۸,۶۳۳,۰۷۰)	(۶۲۸,۶۳۳,۰۷۰)
متولی (سابق) موسسه حسابرسی آزموده کاران					(۴۲,۷۳۹,۶۳۲)	(۴۲,۷۳۹,۶۳۲)
متولی (سابق) موسسه شاخص آدیشان					(۳۰۴,۸۷۳,۷۹۴)	(۳۰۴,۸۷۳,۷۹۴)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱,۰۷۹,۰۹۹,۴۵۸	طی سال مالی	(۱,۱۱۱,۷۹۸,۰۳۹)	(۳۲,۶۹۸,۵۸۱)

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

