صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری سهامی 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند .

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملماسی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)

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

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی ، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰
تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰ کد پستی : ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱ www.smfund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۸۵۸,۱۵۰,۰۰۳,۵۷۸	۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۳۸۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۰۵۳,۴۹۷,۲۹۲,۰۸۶	۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۰۰,۰۶۷,۱۵۸,۵۰۴	۲۹۲,۵۴۷,۰۳۴,۷۶۶
سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲۳,۰۲۲,۱۵۸,۲۳۸	۰
حسابهای دریافتنی	۹	۱۲۷,۳۰۷,۵۵۷,۳۴۱	۲۴,۴۹۷,۸۷۸,۵۴۲
سایر دارایی ها	۱۰	۷۶,۳۰۱,۱۵۵	۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵
موجودی نقد	۱۱	۸۱,۴۱۲,۲۸۴,۲۹۵	۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰
جمع دارایی ها		۳,۴۴۳,۵۳۲,۷۵۵,۱۹۷	۲,۵۳۳,۳۲۱,۰۵۶,۴۰۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۲	۵۰,۲۶۴,۶۶۶,۴۹۴	۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۷۲,۰۷۵,۴۸۶,۳۴۵	۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۵۹,۸۴۱,۵۲۶,۳۴۶	۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۶,۵۹۵,۳۳۰,۶۷۹	۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱
جمع بدهی ها		۱۸۸,۷۷۷,۰۰۹,۸۶۴	۷۰۰,۴۲۵,۸۸۶,۳۷۷
خالص دارایی ها	۱۶	۳,۲۵۴,۷۵۵,۷۴۵,۳۳۳	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹,۰۳۶,۷۷۱	۸,۸۹۱,۳۳۴

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۰,۲۹۷,۷۹۵,۷۲۳	۱۶,۳۷۱,۷۳۶,۳۶۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۱۸,۱۴۹,۰۵۳,۱۷۱)	(۹۴,۹۳۱,۱۲۷,۷۲۰)
سود سهام	۱۹	۶۵,۴۵۱,۹۴۷,۸۷۹	۴۶,۲۷۸,۲۰۳,۱۷۱
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بانکی	۲۰	۹۱,۹۲۸,۷۶۸,۳۳۲	۶۲,۹۵۹,۶۵۹,۶۹۷
سایر درآمدها	۲۱	۱,۶۰۸,۷۹۴,۶۳۴	۱۲۰,۶۴۵,۷۶۱
جمع درآمدها		۱۰۱,۱۳۸,۲۵۳,۳۹۷	۳۰,۷۹۹,۱۱۷,۲۷۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۰,۲۵۰,۵۳۸,۸۳۵)	(۱۶,۵۰۴,۷۲۳,۶۷۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۵۲۶,۹۰۴,۲۳۱)	(۲,۰۰۳,۸۷۵,۰۵۱)
جمع هزینه ها		(۲۳,۷۷۷,۴۴۳,۰۶۶)	(۱۸,۵۰۸,۵۹۸,۷۳۰)
سود یا زیان قبل از هزینه های مالی		۷۷,۳۶۰,۸۱۰,۳۳۱	۱۲,۲۹۰,۵۱۸,۵۴۳
هزینه مالی	۲۴	۰	(۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳)
سود خالص		۷۷,۳۶۰,۸۱۰,۳۳۱	۱۱,۳۲۷,۲۱۱,۲۳۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال/ درصد		۲.۷۱٪	۰.۵۵٪
بازده میانگین سرمایه گذاری۲درصد		۵.۶۰٪	۰.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری)اول سال		۲۰۶,۱۴۴	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴	۲۳۰,۶۵۳	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۱۵۵,۶۶۲	۱۵۵,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹	۷۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۱,۶۳۸)	(۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۴۹۱)	(۲۶,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره		۰	۷۷,۳۶۰,۸۱۰,۳۳۱	۰	۱۱,۳۲۷,۲۱۱,۲۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۳	۰	۱,۲۴۴,۱۴۷,۲۷۹,۹۸۲	۰	(۲۳۳,۹۲۳,۹۲۰,۲۵۲)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۴	۰	(۵۳,۶۷۱,۵۱۵,۰۲۴)	۰	(۴۴,۴۶۶,۲۲۹,۲۱۵)
خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره		۳۶۰,۱۶۸	۳,۲۵۴,۷۵۵,۷۴۵,۳۳۳	۲۰۴,۲۴۱	۱,۹۱۲,۲۳۴,۸۹۸,۵۶۸

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱} = \frac{\text{سود خالص+ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۲} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$$

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی از نوع سهامی، با تقسیم سود و با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ به ثبت رسیده و به شماره ثبت ۱۱۱۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. با پایان یافتن مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ مجوز صندوق با درخواست موسسین صندوق و با تایید سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ تمدید شده است. پس از تامین وجوه مورد نیاز برای تمدید مجدد صندوق، سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۷ به صندوق برای تامین مابقی شرایط احراز فعالیت خود زمان داد که با مذاکرات انجام شده این زمان تا ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ نیز تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۳- اوراق مشارکت ، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار

۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www. kowfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت ومعدن	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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند 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 قراردهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی :فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز وکار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری :

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب : 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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب ، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳درصد 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها. به علاوه ۱۵ درصد درآمد حاصل از پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
متولی	سالانه ۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، حداقل هزینه ۳.۰۰۰میلیون ریال و حداکثر ۳.۲۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۸۰میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های 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 مثبته با تایید متولی.
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز دارایی‌ها در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ماده۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان درحساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷-وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۵- سرمایه گذاری درسهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی	۱۰۳,۹۷۶,۶۶۵,۸۳۱	۸۴,۲۷۰,۳۷۲,۱۶۸	٪۲.۴۵	۱۹۵,۱۳۲,۹۷۷,۸۳۵	۱۶۶,۴۲۸,۳۰۴,۸۶۷	٪۶.۵۷
لاستیک و پلاستیک	۸,۶۷۸,۶۳۰,۲۰۸	۷,۱۰۹,۴۴۵,۶۰۰	٪۰.۲۱	۴۸,۲۱۴,۶۴۵,۷۷۲	۳۵,۷۲۴,۸۶۸,۹۸۰	٪۱.۴۱
خودرو و ساخت قطعات	۵۳,۷۸۸,۱۰۵,۱۳۴	۲۴,۵۵۱,۸۶۴,۲۵۶	٪۰.۷۱	۵۳,۷۸۸,۱۱۷,۷۹۶	۲۸,۶۷۷,۰۶۹,۳۲۰	٪۱.۱۳
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۰	۰	٪۰.۰۰	۸,۴۲۶,۳۲۴,۴۵۰	۷,۹۶۴,۷۹۲,۰۹۴	٪۰.۳۱
اطلاعات و ارتباطات	۰	۰	٪۰.۰۰	۲,۲۲۶,۰۱۹,۳۴۸	۲,۳۶۸,۲۲۴,۷۲۰	٪۰.۰۹
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	٪۰.۰۰	۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۶۰	۶,۳۴۳,۲۰۷,۱۳۶	٪۰.۲۵
محصولات شیمیایی	۷۲۰,۵۳۳,۲۹۰,۴۸۷	۷۰۵,۷۶۱,۵۷۹,۷۲۹	٪۲۰.۵۰	۹۵۸,۵۴۰,۴۸۲,۸۸۵	۹۴۳,۱۱۱,۸۶۸,۱۵۲	٪۳۷.۲۳
سرمایه گذاریها	۸,۷۷۳,۴۵۵,۱۶۲	۸,۰۱۲,۰۴۳,۰۰۰	٪۰.۲۳	۳۳,۲۰۰,۶۸۸,۳۰۰	۲۲,۵۳۶,۹۵۵,۷۸۲	٪۰.۸۹
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۸۱۰,۲۵۲,۰۸۰,۴۸۲	۶۶۰,۳۲۲,۹۱۰,۱۷۶	٪۱۹.۱۸	۱۰۰,۸۷۰,۵۹۶,۷۵۲	۹۹,۰۹۷,۶۱۴,۵۷۹	٪۳.۹۱
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	٪۰.۰۰	۲۸۴,۲۹۳,۲۶۲,۲۴۵	۳۱۸,۶۷۴,۲۳۶,۸۹۵	٪۱۲.۵۸
فلزات اساسی	۹۸,۰۹۹,۴۷۲,۹۴۴	۸۴,۶۸۱,۹۱۹,۵۶۰	٪۲.۴۶	۴۴,۴۷۱,۸۲۰,۶۰۹	۳۷,۵۵۳,۹۸۸,۲۵۹	٪۱.۴۸
کاشی و سرامیک	۰	۰	٪۰.۰۰	۱,۱۱۱,۵۵۳,۰۷۹	۹۱۲,۰۴۹,۱۰۵	٪۰.۰۴
قند و شکر	۱۳,۲۵۰,۱۴۳,۸۲۹	۱۴,۵۹۹,۹۴۳,۹۴۵	٪۰.۴۲	۳۴,۸۰۷,۱۷۵,۷۰۸	۳۹,۸۱۲,۱۲۶,۸۴۰	٪۱.۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۴۱,۳۳۸,۸۹۵,۹۰۳	۴۳,۲۹۲,۴۹۸,۸۴۸	٪۱.۲۶	۴۱,۳۳۸,۸۹۵,۹۰۳	۴۰,۷۳۶,۳۶۴,۷۶۹	٪۱.۶۱
سایر واسطه گریهای مالی	۱۶۷,۹۰۹,۷۲۰,۳۰۹	۱۶۸,۷۹۰,۴۶۱,۶۰۱	٪۴.۹۰	۹۴,۱۴۰,۸۲۸,۷۵۶	۹۶,۰۰۶,۷۱۲,۳۵۵	٪۳.۷۹
ابزارپزشکی، اپتیکی و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	٪۰.۰۳	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷	٪۰.۰۴
زراعت و خدمات وابسته	۶۶۰,۵۹۹,۲۸۰	۶۷۳,۳۱۹,۷۶۸	٪۰.۰۲	۰	۰	٪۰.۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸,۳۲۱,۸۲۷,۹۶۷	۱۶,۲۱۰,۹۶۷,۴۰۰	٪۰.۴۷	۰	۰	٪۰.۰۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰,۴۳۰,۵۱۴,۷۲۹	۳۸,۹۴۶,۸۷۹,۰۰۰	٪۱.۱۳	۰	۰	٪۰.۰۰
	۲,۰۸۷,۳۵۶,۹۴۶,۲۸۰	**۱,۸۵۸,۱۵۰,۰۰۳,۵۷۸**	**٪۵۴**	**۱,۹۰۴,۹۲۳,۱۶۹,۷۱۳**	**۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۳۸۰**	**٪۷۲.۹۰**

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک سامان	کوتاه مدت	متعدد	٪۸	۹۵۵,۶۰۴,۲۳۱	٪۰.۰۳	۹۳۳,۸۳۳,۷۱۳	٪۰.۰۴
بانک شهر	کوتاه مدت	متعدد	٪۸	۱۰۱,۲۱۰	٪۰.۰۰	۱۰۱,۲۱۰	٪۰.۰۰
بانک صنعت و معدن	کوتاه مدت	متعدد	٪۸	۳۳۷,۷۱۲,۱۸۶,۵۵۴	٪۹.۸۱	۱۷,۲۰۳,۲۹۲,۹۴۰	٪۰.۶۸
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت و بلند مدت	متعدد	٪۳۰	۵۰۰,۶۲۰,۰۰۷,۵۸۵	٪۱۴.۵۴	۷۸,۳۰۳,۴۱۷,۳۵۰	٪۳.۰۹
بانک گردشگری	کوتاه مدت	متعدد	٪۳۰	۲۱۴,۲۰۹,۳۹۲,۵۰۶	٪۶.۲۲	۲۵۹,۹۸۴,۸۵۰,۰۰۶	٪۱۰.۲۶
				۱,۰۵۳,۴۹۷,۲۹۲,۰۸۶	**٪۳۰.۶**	**۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹**	**٪۱۴.۱**

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت:									
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۰	۱۲۲,۱۸۰,۴۴۴,۶۳۳	۲۰۳,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۶۱۹,۸۷۳,۹۱۱	۴.۶۶٪	۱۴۴,۶۹۴,۷۵۴,۱۸۳	۵.۷۱٪
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۰	۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۱۲۷,۳۵۶,۸۷۰	۰.۷۳٪	۲۲,۵۲۷,۶۲۰,۱۲۸	۰.۸۹٪
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴,۸۳۵,۱۲۳,۴۷۵	۰.۱۹٪
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰	۴۰,۰۷۰,۶۷۷,۴۷۴	۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۳۹۵,۹۰۵,۶۷۲	۱.۶۱٪	۴۸,۸۸۹,۹۵۷,۰۸۸	۱.۹۳٪
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹۴,۶۵۲,۸۴۱	۰.۰۰٪
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹,۴۳۹,۵۱۰,۷۷۸	۰.۳۷٪
اوراق مرابحه:									
مرابحه عام دولت۱۳۹-ش.خ۰۴۰۸۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵۰٪	۵۶,۹۶۶,۶۷۳,۳۳۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۳۴۸,۷۱۶	۵۸,۹۲۴,۰۲۲,۰۵۱	۱.۷۱٪	۶۲,۰۶۵,۴۱۶,۲۷۳	۲.۴۵٪
			۲۳۷,۲۶۰,۶۴۱,۱۱۱	**۳۵۴,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰**	**۱,۹۵۷,۳۴۸,۷۱۶**	**۳۰۰,۰۶۷,۱۵۸,۵۰۴**	**۸.۷۱٪**	**۲۹۲,۵۴۷,۰۳۴,۷۶۶**	**۱۱.۵۵٪**

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال		ریال	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۲۱,۶۷۸,۰۹۸,۶۰۹	۲۳,۰۲۲,۱۵۸,۲۳۸	۰.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
	۲۱,۶۷۸,۰۹۸,۶۰۹	**۲۳,۰۲۲,۱۵۸,۲۳۸**	**۰.۶۷٪**	**۰**	**۰.۰۰٪**

۹ - حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۵۰,۶۳۲,۹۰۴,۹۷۸	متعدد	(۱,۱۰۴,۱۲۳,۱۶۶)	۴۹,۵۲۸,۷۸۱,۸۱۲	۲,۴۹۷,۳۰۶,۶۵۶
سود سهام دریافتنی	۸۵,۰۵۰,۲۵۸,۷۵۵	۲۵	(۷,۲۷۱,۴۸۳,۲۲۶)	۷۷,۷۷۸,۷۷۵,۵۲۹	۲۲,۰۰۰,۵۷۱,۸۸۶
	۱۳۵,۶۸۳,۱۶۳,۷۳۳		(۸,۳۷۵,۶۰۶,۳۹۲)	**۱۲۷,۳۰۷,۵۵۷,۳۴۱**	**۲۴,۴۹۷,۸۷۸,۵۴۲**

۱۰-سایر دارایی ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده درابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۰۴۷,۶۶۴,۶۷۰	۰	(۳,۰۴۷,۶۶۴,۲۴۰)	۴۳۰
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۲۲,۸۲۵,۴۰۵	۰	(۶۸,۳۲۴,۷۶۰)	۵۴,۵۰۰,۶۴۵
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
	۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵	**۰**	**(۳,۱۱۵,۹۸۹,۰۰۰)**	**۷۶,۳۰۱,۱۵۵**

۱۱-موجودی نقد

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک شهر	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
بانک صادرات	۱,۱۰۹,۵۹۶,۶۸۸	۱,۱۱۱,۵۰۸,۶۸۸
بانک سرمایه	۱۶,۶۶۳	۲۴,۶۶۳
بانک خاورمیانه	۸۰,۳۰۲,۶۴۰,۹۴۴	۸,۶۷۲,۶۱۱,۹۸۹
	۸۱,۴۱۲,۲۸۴,۲۹۵	**۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰**

۱۲-جاری کارگزاران

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	(۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴)	۲,۲۱۸,۴۷۹,۶۷۸,۱۳۸	(۱,۷۸۷,۷۸۰,۸۸۷,۶۸۸)	(۵۰,۲۶۴,۶۶۶,۴۹۴)
	(۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴)	**۲,۲۱۸,۴۷۹,۶۷۸,۱۳۸**	**(۱,۷۸۷,۷۸۰,۸۸۷,۶۸۸)**	**(۵۰,۲۶۴,۶۶۶,۴۹۴)**

۱۳-بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق-کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۹,۵۹۷,۹۰۷,۳۱۱	۵۱,۵۶۸,۵۹۴,۷۵۳
مدیرثبت-کارگزاری بانک صنعت و معدن	۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
متولی فعلی-مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۷۳۴,۴۲۶,۱۷۱	۱,۰۵۹,۱۸۷,۶۴۰
متولی سابق-سبدگردان آسمان، موسسه حسابرسی آزموده کاران، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲
حسابرس صندوق-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۶۶۷,۴۵۶,۲۷۱	۱,۱۱۱,۷۹۸,۰۳۹
جمع	۷۲,۰۷۵,۴۸۶,۳۴۵	۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴

۱۴-بدهی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری		۰	۵۷۸,۹۷۷,۶۸۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴-۱	۵۳,۶۷۵,۳۱۸,۲۳۴	۱۵۶,۸۰۱,۷۸۴,۴۴۸
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱۴-۲	۶,۱۶۶,۲۰۸,۱۱۲	۰
جمع		**۵۹,۸۴۱,۵۲۶,۳۴۶**	**۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸**

۱-۱۴-سود پرداختنی به سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تماما پرداخت گردیده است.
۲-۱۴-تتمه واحدهای صادر شده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ تماما پرداخت گردیده است.

۱۵-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
نرم افزار	۴,۴۰۶,۴۲۳,۷۳۸	۵,۴۲۷,۵۸۰,۲۹۵
ذخیره تصفیه	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
بدهی بابت امور صندوق	۷۲۱,۱۸۱,۷۲۲	۸۵۰,۹۶۱,۱۶۷
بدهی بابت اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۰۱۲۸۱)	۴۷۹,۸۷۶,۴۰۰	۰
جمع	**۶,۵۹۵,۳۳۰,۶۷۹**	**۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱**

۱۶-خالص دارایی ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۵۹,۱۶۸	۳,۲۴۵,۷۱۸,۹۷۴,۳۳۳	۲۰۵,۱۴۴	۱,۸۲۴,۰۰۳,۸۳۶,۰۴۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۹,۰۳۶,۷۷۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۸۹۱,۳۳۴,۰۰۰
جمع	**۳۶۰,۱۶۸**	**۳,۲۵۴,۷۵۵,۷۴۵,۳۳۳**	**۲۰۶,۱۴۴**	**۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴**

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سودحاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۷-۱	۴۵,۸۷۳,۷۴۴,۲۱۹	۹,۰۸۴,۹۶۱,۲۱۱
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۴۸۷,۰۹۵,۶۹۴	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۱,۱۸۹,۰۶۵,۵۸۳	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۷-۴	۱۲,۷۴۷,۸۹۰,۲۲۷	۰
جمع		**۶۰,۲۹۷,۷۹۵,۷۲۳**	**۱۶,۳۷۱,۷۳۶,۳۶۴**

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	صندوق	پوشش ریسک	ارزش عادلانه	کارمزد	مالیات	سود/زیان خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۲۱,۱۶۸,۹۳۰	۱۱۲,۵۲۴,۶۲۸,۹۶۲	(۹۱,۱۵۲,۰۸۲,۴۲۵)	(۱۰۸,۶۸۲,۳۴۵)	(۵۲۲,۵۶۴,۸۸۳)	۲۱,۹۹۹,۴۳۷,۷۲۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۰,۵۲۶,۰۰۲	۱۵۸,۴۱۲,۱۲۶,۶۳۰	(۱۲۶,۳۳۸,۶۵۸,۵۵۲)	(۱۵۱,۴۱۱,۴۹۱)	(۶۹۸,۰۱۴,۸۵۰)	۲,۶۸۰,۵۲۹,۸۸۲
نیروکلر	۱۱,۵۴۹,۰۲۱	۹۲,۵۰۸,۸۵۰,۱۰۶	(۹۲,۹۵۵,۵۸۰,۵۴۳)	(۸۸,۳۰۱,۸۴۰)	(۴۹۵,۲۱۱,۱۰۲)	۱۲,۲۵۸,۶۷۵,۲۵۴
سرمایه گذاری سپ سرچشمه	۵,۷۰۰,۵۵	۲۲,۶۲۲,۷۸۵,۶۲۴	(۲۲,۱۵۸,۴۳۰,۰۵۴)	(۲۲,۸۷۸,۱۰۵)	(۱۹۲,۲۶۵,۴۳۹)	۴۸۱,۷۷۲,۲۷۷
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۸۷۳,۳۲۸	۱۸,۶۷۰,۴۵۵,۴۰۹	(۱۷,۶۲۱,۹۸۲,۴۲۲)	(۱۷,۸۲۲,۵۸۴)	(۹۴,۶۱۱,۰۵۸)	۲,۵۶۳,۶۲۶,۸۸۳
ملی شیمی کشاورزی	۳,۲۹۲,۴۰۷	۲۳,۶۰۸,۵۲۹,۰۴۹	(۱۸,۸۱۵,۵۱۵,۴۰۰)	(۲۲,۶۷۶,۴۶۵)	(۱۱۹,۲۵۱,۵۱۶)	۴,۶۵۰,۶۶۴,۲۴۸
توسعه صنایع و صنایع خاص	۶,۸۵۵,۵۰۰	۱۶,۰۸۶,۲۰۴,۸۹۹	(۱۶,۲۶۹,۸۰۲,۹۹۴)	(۱۵,۲۶۷,۶۵۲)	(۵۰,۲۲۸,۲۲۴)	۴,۳۴۲,۲۷۷,۰۵۱
سیمان محلاتی کرمان	۵,۱۲۹,۰۴۰	۲۱,۲۹۹,۶۲۱,۹۱۱	(۲۰,۰۸۵,۳۲۵,۶۹۱)	(۲۰,۴۰۲,۵۴۰)	(۱۰۷,۵۸۸,۲۰۱)	۴,۳۹۸,۵۲۲,۲۲۲
سیمان فارس نو	۲,۵۹۵,۹۰۶	۷۲,۲۶۵,۷۲۴,۲۴۵	(۷۲,۵۰۲,۴۲۶,۶۸۱)	(۵۲,۵۱۴,۴۰۸)	(۳۹۸,۲۹۹,۹۲۸)	۲,۴۳۴,۶۴۲,۲۲۹
توسعه معادن کوشیت کاوه‌گان	۸۴۲,۱۷۲	۹,۱۹۷,۴۶۱,۶۰۹	(۸,۳۲۲,۰۰۲,۴۹۹)	(۷,۶۳۲,۵۱۱)	(۴۹,۱۹۷,۰۰۰)	۱۸,۹۰۱,۱۸۲
صنایع مس فلز کرمان	۲,۷۷۸,۹۲۲	۱۹,۵۰۴,۰۲۶,۲۹۷	(۱۱,۱۵۲,۰۴۱,۴۹۹)	(۱۲,۸۶۰,۰۷۹)	(۲۲,۴۸۲,۵۵۵)	۲,۵۴۵,۲۰۲,۶۴۴
شنگ بنزین سنقان	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۶۰,۴۲۴,۵۲۷	(۹,۲۵۹,۲۸۷,۸۷۴)	(۶,۲۱۷,۶۳۴)	(۴۲,۲۵۰,۰۰۰)	۲,۲۱۱,۵۲۲,۱۶۱
ایران خاک‌الوبرات	۳,۲۱۷,۳۲۱	۲۲,۲۱۰,۸۰۲,۶۳۴	(۲۱,۶۲۲,۳۴۴,۰۵۷)	(۲۱,۲۲۵,۲۶۹)	(۱۸۶,۶۴۴,۵۵۲)	۲,۲۰۰,۵۳۳,۵۱۰
سیمان ارومیه	۵۹۷,۷۰۰	۳۲,۸۰۴,۲۹۵,۰۷۶	(۳۱,۰۲۵,۳۶۵,۵۰۰)	(۳۱,۲۶۲,۶۹۹)	(۱۹۵,۵۰۲,۲۱۵)	۱,۶۳۱,۵۱۷,۱۸۳
قند لرستان	۲,۸۹۱,۵۸۸	۲۰,۵۲۳,۸۵۸,۱۲۱	(۲۰,۸۰۲,۵۲۱,۲۹۸)	(۲۸,۲۶۸,۵۲۳)	(۲۰۲,۳۳۵,۱۷۱)	۱,۶۰۷,۵۹۵,۰۳۴
داروپخش لقمانیک	۶۱۲,۲۰۰	۸,۶۱۰,۵۲۲,۵۸۴	(۷,۳۳۴,۶۰۱,۶۲۹)	(۵,۵۳۴,۲۵۰)	(۴۹,۱۲۶,۲۴۹)	۱,۲۸۳,۳۲۲,۶۶۴
سایپا	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۶۴,۶۶۴,۳۴۹	(۱۱۲,۸۸۵,۵۹۵,۲۴۴)	(۱۱۲,۴۶۵,۴۰۰)	(۵۹۲,۵۲۵,۴۰۰)	۹۶۵,۵۸۰,۰۲۱
بیمه اتکایی ایران معین	۲,۱۲۴,۹۸۰	۸,۰۴۴,۹۹۰,۰۶۶	(۷,۵۸۶,۶۲۲,۲۷۵,۵۵۵)	(۸,۶۱۲,۳۹۰)	(۴۹,۲۰۸,۸۳۴)	۸۹۴,۵۲۵,۰۵۷
صنعتی ریز مالائوین	۱,۲۲۴,۲۷۲	۲,۸۲۰,۴۹۱,۱۶۶	(۲,۴۲۱,۲۰۰,۴۲۹)	(۲,۲۰۵,۰۹۱)	(۱۴,۲۲۲,۸۳۹)	۵۰۰,۱۶۸,۴۲۹
نیروسازی فنا	۹۰۰,۱۶۹	۲,۰۱۴,۳۲۵,۶۳۴	(۲,۰۸۴,۸۵۵,۲۹۵)	(۲,۱۴۲,۲۹۲)	(۱۷,۱۲۲,۳۴۹)	۲۰۱,۱۰۸,۱۱۱
آینه دانه پرداز	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۵۸۲,۶۷۷	(۲,۳۲۷,۵۸۵,۶۵۴)	(۲,۲۱۳,۳۲۲)	(۱۲,۶۰۲,۰۰۰)	۱۷۴,۵۲۵,۶۰۰
اعتبار خراسان	۹۵,۰۰۰	۸۰۸,۴۷۰,۰۷۲	(۹۰۵,۰۲۲,۲۹۵)	(۷۷۲,۵۲۹)	(۳,۰۹۷,۲۲۲)	۱۵۲,۶۰۹,۴۷۰
کار پارس	۲,۰۰۰	۱,۲۲۴,۴۱۰,۰۱۵	(۱,۰۵۴,۰۸۶,۶۶۱)	(۱,۱۷۹,۹۵۵)	(۶,۲۱۰,۰۰۰)	۱۷۰,۳۲۴,۴۹۹
نوآسیا پلاستیک	۱	۱	(۹,۹۹۶)	-	-	(۹,۹۹۵)
بهمن دیزل	۱	۱	(۱,۴۵۲)	-	-	(۱,۴۵۲)
پاس البرز	۱	۱	(۵,۲۲۲)	-	-	(۵,۲۲۲)
بیمه اتکایی سامان	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	(۴,۲۴۵,۸۰۹)	(۱)	(۱۰)	(۴,۲۱۲,۲۹۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۵,۳۳۲,۱۵۰	(۱۵,۵۱۵,۹۸۴,۴۶۰)	(۱۵,۰۹۸,۵۰۰)	(۷۹,۶۰۲,۰۰۰)	(۱۹,۲۱۲,۶۵۰)
صنایع آلکالی و مرکبات سینا	۵۴,۸۷۶	۸۸۰,۲۴۱,۹۳۰	(۹۰۰,۱۵۱,۵۸۵)	(۹۲۱,۲۰۴)	(۴,۴۲۹,۶۵۴)	(۲۵۴,۶۲۰,۳۵۰)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۱۲۱,۵۲۴	۶,۵۰۰,۲۲۴,۵۵۱	(۶,۶۳۵,۲۶۱,۵۲۱)	(۶,۲۶۹,۳۲۲)	(۳۲,۸۷۲,۵۰۰)	(۱۰۲,۴۹۵,۶۰۷)
لیزینگ صنعت پسمن	۲,۱۲۹,۰۹۲	۸۶,۶۶۱,۰۲۵,۲۲۶	(۸۶,۲۶۸,۴۶۲,۲۹۵)	(۶۲,۲۰۸,۶۶۱)	(۳۲۵,۵۴۰,۰۱۷۵)	(۴۸۶,۲۹۷,۲۷۸,۱۶۱)
دارویی پارا آوه تامین	۲,۵۲۱	۲,۲۲۴	(۴۲,۲۹۵,۶۳۰,۲۹۷)	(۳)	(۴۲۹)	(۴۰,۶۷۳,۲۲۲)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۴۸,۵۴۶	۲,۵۱۷,۸۰۰,۰۳۳	(۲,۳۶۶,۸۳۰,۶۶۱)	(۲,۶۹۲,۸۱۴)	(۱۴,۷۷۳,۳۳۳)	(۹۵۵,۸۹۲,۶۵۵)
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱,۵۲۱,۵۳۳	۲۰,۸۱۱,۱۴۲,۶۴۰	(۲۲,۶۴۳,۳۷۷,۵۳۳)	(۱۹,۳۹۵,۷۰۰)	(۱۰۵,۰۰۷,۹۵۰)	(۱,۷۲۷,۱۸۱,۵۳۳)
تولید برنا بطرس	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۶,۸۲۳,۸۲۰	(۱۹,۰۱۲,۶۱۹,۱۴۳)	(۱۹,۰۱۲,۶۱۵)	(۱۵۴,۳۲۴,۵۰۲)	(۶,۲۲۵,۵۳۳,۰۴۹)
حمل‌ونقل وتوسعه فارس	۷,۳۲۲,۶۶۱	۱۲,۲۶۲,۲۲۴,۸۵۲	(۱۲,۹۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۶)	(۱۲,۹۲۲,۸۰۰)	(۴۷۲,۰۰۱,۱۲۲)	(۱۸,۵۲۲,۲۷۱,۲۵۵)
س.صنایع شیمیایی ایران	۷۱,۷۷۲,۲۲۲	۳۲۲,۵۲۴,۲۶۵,۰۰۶	(۳۴۰,۶۰۰,۸۸۵,۶۲۴)	(۳۶۱,۷۷۱,۲۲۴)	(۱,۳۲۲,۵۱۵,۶۲۵)	(۲۰,۰۷۲,۷۲۰,۰۷۰,۷۲)
تولیدی مخازن گازطبیعی اسپاهان	-	-	-	-	-	۲,۳۲۸,۶۲۵,۲۵۲-۲
ارتل الکترونیک	-	-	-	-	-	(۵,۵۳۲,۰۲۲)
شرکت خدمرمایه رهنوی	-	-	-	-	-	(۲,۱۶۴,۲۸۵,۲۱۵)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	(۳۵۸,۳۳۲,۶۰۰)
تامین سرمایه کوثر	-	-	-	-	-	(۳,۲۵۱)
چوار زر طلیس چناران	-	-	-	-	-	۱,۸۸۲,۳۲۸
پارس فم	-	-	-	-	-	۱,۲۰۴,۶۶۰,۰۵۸
نگارسبز و صنایع خمیری خراسان	-	-	-	-	-	۲,۱۱۸,۹۸۲,۶۴۶
تامین سامه ریخته گری	-	-	-	-	-	۱۶۹,۰۲۹,۲۲۲
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	۱,۰۵۲,۶۵۲,۵۵۲
آلبی موتورسایکل سازی ایران	-	-	-	-	-	۲,۰۲۱,۵۴۲,۱۱۸
جمع	۱,۶۰۷,۵۲۵,۹۲۶,۲۸۴	(۱,۵۲۴,۲۰۰,۶۷۲,۱۴۲)	(۱,۲۹۹,۸۰۰,۱۹۹)	(۸,۸۵۵,۹۲۹,۸۱۵)	۴۵,۸۷۲,۷۲۲,۲۷۸	۹,۱۵۲,۹۲۱,۲۱۰

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۳۹,۵۱۰,۷۷۸)	۰	۳۶۰,۴۸۹,۲۲۲	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۵,۰۰۰	۴,۸۵۷,۵۹۴,۴۰۳	(۴,۷۳۵,۴۵۶,۶۸۴)	(۸۸۰,۵۹۷)	۱۲۱,۲۵۷,۱۲۲	۰
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۵۲,۸۴۱)	۰	۵,۳۴۷,۱۵۹	۰
تامین مالی جمعی صرفا اهدای سود	۱,۰۰۰	۹,۹۹۸,۱۸۸	(۹,۹۹۴,۱۸۵)	(۱,۸۱۲)	۲,۱۹۱	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۸۶,۴۷۵,۹۹۱
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۳,۲۹۲,۵۰۲
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۰۰۲
جمع		**۱۴,۷۶۷,۵۹۲,۵۹۱**	**(۱۴,۲۷۹,۶۱۴,۴۸۸)**	**(۸۸۲,۴۰۹)**	**۴۸۷,۰۹۵,۶۹۴**	**۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵**

۳-۱۷- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری :

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم -سهام	۱۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۵۵,۰۰۱,۷۱۰	(۳۹,۳۱۷,۷۱۹,۸۳۷)	(۴۸,۲۱۶,۲۹۰)	۱,۱۸۹,۰۶۵,۵۸۳	۰
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۰	۰		۰	۰	۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸
		۴۰,۵۵۵,۰۰۱,۷۱۰	**(۳۹,۳۱۷,۷۱۹,۸۳۷)**	**(۴۸,۲۱۶,۲۹۰)**	**۱,۱۸۹,۰۶۵,۵۸۳**	**۲۷۶,۸۳۰,۶۵۸**

۴-۱۷- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است :

			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری	بهای تمام شده	کارمزد	کارمزد فروش اختیار	سود(زیان)فروش
						ریال	ریال	ریال		ریال
ذوب ۱	ضذوب۱۱۳۱۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۳,۷۲۳,۱۰۴)	۷,۲۲۹,۳۴۳,۴۴۸	۰	(۱,۸۶۱,۵۵۲)	۷,۲۳۱,۲۰۵,۰۰۰
ذوب ۱	ضذوب۱۲۰۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۹,۹۷۴,۶۰۰)	۱,۲۹۹,۶۶۵,۷۶۳	۰	(۳۳۴,۲۳۷)	۱,۱۹۹,۹۷۴,۶۰۰
خساپا۱	ضسپا۱۰۲۷۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶	۳,۰۱۱,۰۰۰,۲۰۰	(۹,۱۲۷,۸۳۷,۱۳۷)	۴,۸۱۰,۱۶۴,۲۵۰	(۱,۲۳۸,۷۵۰)	(۹۶۲,۲۶۰)	۲,۰۱۶,۳۹۷,۶۶۲
خساپا۱	ضسپا۱۰۲۷۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۴۰۷,۰۵۷,۰۰۰	۲,۹۲۲,۸۹۸,۲۵۹	۲,۹۲۳,۴۸۳,۰۹۷	(۷۶۷,۶۷۹)	(۵۸۴,۸۳۸)	۲,۳۰۰,۳۱۲,۹۶۵
جمع						**(۸,۷۰۸,۶۳۶,۵۸۲)**	**۱۶,۲۶۲,۶۵۶,۵۵۸**	**(۲,۰۰۶,۴۲۹)**	**(۳,۷۴۲,۸۸۷)**	**۱۲,۷۴۷,۸۹۰,۲۲۷**
										۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان)حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸□۱	۸۸,۰۲۱,۲۳۰,۷۳۹	(۱۰۰,۱۸۵,۹۸۷,۱۰۶)
سود (زیان)حاصل از نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸□۲	۲,۱۵۵,۷۵۰,۵۸۰	۰
سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸□۳	۲۷,۹۷۲,۰۷۱,۸۵۲	۵,۲۵۴,۸۵۹,۳۸۶
		۱۱۸,۱۴۹,۰۵۳,۱۷۱	**(۹۴,۹۳۱,۱۲۷,۷۲۰)**

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروکلر	۲۳,۹۵۱,۲۹۱	۲۱۹,۷۵۲,۳۵۵,۳۲۷	(۱۷۰,۸۷۱,۴۴۹,۲۴۸)	(۲۰۸,۶۵۱,۶۷۲)	(۱,۰۹۸,۱۶۶,۶۹۲)	۴۷,۵۷۴,۰۸۷,۷۱۵	۴۱,۶۱۹,۴۷۸,۴۵۲
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۷۴۶,۷۶۲	۳۱,۵۳۲,۸۲۷,۷۶۰	(۲۵,۰۲۷,۴۳۶,۴۶۰)	(۲۹,۹۵۶,۱۸۶)	(۱۵۷,۶۶۴,۱۳۹)	۶,۳۱۷,۷۷۰,۹۷۵	۴۲,۷۹۳,۸۵۲,۵۰۳
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۲,۵۴۹,۷۹۹	۴۳,۵۵۱,۶۳۱,۰۶۲	(۴۰,۷۳۶,۳۶۴,۷۶۹)	(۴۱,۳۷۴,۰۵۰)	(۲۱۷,۷۵۸,۱۵۵)	۲,۵۵۶,۱۳۴,۰۸۸	۵,۳۶۴,۷۹۸,۵۳۹
صنایع مس افق کرمان	۵۷۰,۴۳۱	۴,۳۶۳,۷۹۷,۱۵۰	(۲,۲۴۸,۸۶۸,۴۸۳)	(۴,۱۴۵,۶۰۷)	(۲۱,۸۱۸,۹۸۶)	۲,۰۸۸,۹۶۴,۰۷۴	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۹۴۵,۱۵۰	۷,۳۴۰,۹۹۶,۱۰۰	(۷,۰۰۱,۴۷۹,۹۸۲)	(۶,۹۷۳,۹۴۶)	(۳۶,۷۰۴,۹۸۱)	۲۹۵,۸۳۷,۱۹۱	۱۱,۱۰۸,۷۹۰,۲۳۹
لیزینگ صنعت ومعدن	۵۰,۴۷۵,۸۵۵	۱۶۹,۸۰۰,۷۷۶,۲۲۰	(۱۶۸,۷۴۷,۱۴۰,۶۷۱)	(۱۶۱,۳۱۰,۷۳۸)	(۸۴۹,۰۰۳,۸۸۱)	۴۳,۳۲۰,۹۳۰	۲۶,۰۱۴,۴۰۱,۵۵۰
قند لرستان	۱۱۵,۱۶۸	۹۵۷,۰۴۶,۰۸۰	(۹۲۵,۰۲۰,۵۹۴)	(۹۰۹,۱۹۵)	(۴,۷۸۵,۲۳۰)	۲۶,۳۳۱,۰۶۱	(۵,۴۴۸,۶۸۰,۷۹۸)
اخشان خراسان	۹۵,۰۰۰	۶۷۷,۳۵۰,۰۰۰	(۶۶۰,۵۹۹,۲۸۰)	(۶۴۳,۴۸۲)	(۳,۳۸۶,۷۵۰)	۱۲,۷۲۰,۴۸۸	۰
سرمایه گذاری البرزهلدینگ	۱۴,۷۳۴,۸۴۸	۶۲,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۶	(۶۲,۵۵۸,۰۸۷,۲۱۰)	(۵۹,۵۱۹,۹۴۵)	(۳۱۳,۲۶۲,۸۶۸)	(۲۷۸,۲۹۶,۳۲۷)	۷۹,۵۲۴,۰۰۰
ایران تایر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۷۸,۶۳۰,۲۰۸)	(۶,۷۹۴,۴۰۰)	(۳۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۹,۱۸۴,۶۰۸)	۰
بهمن دیزل	۱۵,۶۲۰,۴۱۴	۲۰,۸۰۶,۳۹۱,۴۴۸	(۲۵,۸۹۳,۷۷۲,۱۹۷)	(۱۹,۷۶۶,۰۷۲)	(۱۰۴,۰۳۱,۹۵۷)	(۵,۲۱۱,۱۷۸,۷۷۸)	۱۹۴,۲۰۳,۳۲۵
ذوب آهن اصفهان	۱۰۰,۴۱۱,۱۶۷	۴۴,۷۸۳,۳۸۰,۴۸۲	(۵۵,۲۹۹,۴۷۵,۳۰۹)	(۴۲,۵۴۴,۲۱۲)	(۲۲۳,۹۱۶,۹۰۲)	(۱۰,۷۸۲,۵۵۵,۹۴۱)	۰
س‌صنایع شیمیایی ایران	۹۲,۴۷۶,۳۰۶	۴۳۵,۸۴۰,۸۳۰,۱۷۸	(۴۴۹,۵۸۷,۹۴۲,۸۶۲)	(۴۱۴,۰۴۸,۷۸۹)	(۲,۱۷۹,۲۰۴,۱۵۱)	(۱۶,۳۴۰,۳۶۵,۶۲۴)	۱,۷۵۴,۰۴۴,۹۶۳
عمران وتوسعه فارس	۲۶,۹۴۸,۲۹۰	۶۶۴,۲۷۵,۳۴۸,۵۰۰	(۸۰۹,۶۵۴,۹۶۱,۹۳۲)	(۶۳۱,۰۶۱,۵۸۱)	(۳,۳۲۱,۳۷۶,۷۴۳)	(۱۴۹,۳۳۲,۰۵۱,۷۵۶)	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۲۱,۸۲۷,۹۶۷)	(۱۵,۴۹۲,۶۰۰)	(۸۱,۵۴۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۰,۸۶۰,۵۶۷)	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۶,۳۸۰,۱۷۱	۲۳,۹۰۰,۱۲۰,۵۶۶	(۲۸,۶۳۲,۶۰۱,۳۱۲)	(۲۲,۷۰۵,۱۱۴)	(۱۱۹,۵۰۰,۶۰۳)	(۴,۸۷۴,۶۸۶,۴۶۳)	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۳,۷۳۰,۲۸۷,۵۰۰	(۱۲,۴۴۱,۴۱۱,۵۴۶)	(۱۳,۰۴۳,۷۷۳)	(۶۸,۶۵۱,۴۳۸)	۱,۲۰۷,۱۸۰,۷۴۳	۰
نورایستا پلاستیک	۲۸۱,۲۴۵	۳,۸۹۲,۴۳۰,۸۰۰	(۲,۷۸۳,۲۸۵,۵۷۰)	(۳,۶۹۷,۸۰۹)	(۱۹,۴۶۲,۱۵۵)	۱,۰۸۵,۹۸۵,۲۶۶	۰
پتروشیمی شازند	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۸۲,۸۰۱,۰۷۸)	(۲۱,۸۳۰,۰۵۰)	(۱۱۴,۸۹۵,۰۰۰)	(۹,۵۴۰,۵۲۶,۱۲۸)	۰
پخش البرز	۵,۸۴۴,۷۰۵	۲۲,۱۲۲,۲۰۸,۴۲۵	(۳۱,۵۲۵,۲۰۱,۶۸۳)	(۲۱,۰۱۶,۰۹۸)	(۱۱۰,۶۱۱,۰۴۲)	(۹,۵۳۴,۶۲۰,۳۹۸)	۰
صندوق س پشتوانه طلای لوتوس	۴۰,۰۰۰	۲۳,۱۵۹,۹۶۰,۰۰۰	(۲۱,۶۷۸,۰۹۸,۶۰۹)	(۱۲۹,۹۷۸,۸۸۳)		۱,۳۵۱,۸۸۲,۵۰۸	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۷۳,۴۵۵,۱۶۲)	(۷,۶۵۷,۰۰۰)	(۴۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۶۱,۴۱۲,۱۶۲)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۴۳۰,۵۱۴,۷۲۹)	(۳۷,۲۲۱,۰۰۰)	(۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۳,۶۳۵,۷۲۹)	۰
کنتورسازی ایران	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	(۴,۶۵۶,۷۰۰)	۰	۰
داروپخش هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۲,۹۷۸,۵۴۰
نیان الکترونیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۵۱۳,۶۴۲
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳,۷۸۷,۹۶۳)
ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۴۶,۳۸۰,۳۵۲
سیمان فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۰۴۴,۶۳۱,۷۴۲)
ایران یاساتایرورابر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۵۵
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۵۸,۳۹۰,۵۰۴)
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۳,۴۹۵,۳۸۵
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۲۶۵,۱۲۶
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۴,۰۹۶,۱۵۸
دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۸۶۲,۵۲۶
داروسازی دانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۹۵۹,۱۳۲)
سیمان ممتازان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۷۷۵,۸۱۵,۳۸۷)
تامین ماسه ریختگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۵,۷۷۴,۹۷۷
جمع		**۱,۸۸۷,۷۵۰,۶۵۱,۲۹۴**	**(۱,۷۸۸,۵۰۵,۸۳۵,۲۰۷)**	**(۱,۹۰۱,۲۲۶,۹۷۵)**	**(۹,۳۲۲,۳۵۸,۳۷۳)**	**۸۸,۰۲۱,۲۳۰,۷۳۹**	**(۱۰۰,۱۸۵,۹۸۷,۱۰۶)**

۲-۱۸-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح صنایع مس افق کرمان	۸۸۷,۳۳۸	۴,۸۰۰,۴۹۸,۵۸۰	(۲,۶۱۶,۱۸۵,۰۳۳)	(۴,۵۶۰,۴۷۴)	(۲۴,۰۰۲,۴۹۳)	۲,۱۵۵,۷۵۰,۵۸۰	۰
جمع		**۴,۸۰۰,۴۹۸,۵۸۰**	**(۲,۶۱۶,۱۸۵,۰۳۳)**	**(۴,۵۶۰,۴۷۴)**	**(۲۴,۰۰۲,۴۹۳)**	**۲,۱۵۵,۷۵۰,۵۸۰**	**۰**

۳-۱۸-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت۱۳۹-ش.خ۰۴۰۸۰۴	۶۰,۰۰۰	۵۸,۸۹۷,۸۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۴۵,۸۵۷,۹۷۵)	(۱۰,۶۷۵,۲۲۷)	۲,۹۴۱,۲۶۶,۷۹۸	۶۶۶,۲۸۳,۶۹۸
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶	۵۹,۶۰۰	۵۵,۴۰۵,۹۴۸,۰۰۰	(۴۸,۸۸۹,۹۵۷,۰۸۹)	(۱۰,۰۴۲,۳۲۸)	۶,۵۰۵,۹۴۸,۵۸۳	۱,۶۹۲,۴۱۱,۵۹۳
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۳۱,۲۰۰	۲۵,۱۳۱,۹۱۲,۰۰۰	(۲۲,۵۲۷,۶۲۰,۱۲۹)	(۴,۵۵۵,۱۵۹)	۲,۵۹۹,۷۳۶,۷۱۲	۷۴۴,۹۲۰,۹۵۹
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۲۰۳,۷۰۹	۱۶۰,۶۴۸,۹۹۱,۵۸۰	(۱۴۴,۶۹۴,۷۵۴,۱۹۱)	(۲۹,۱۱۷,۶۳۰)	۱۵,۹۲۵,۱۱۹,۷۵۹	۱,۶۳۲,۰۰۰,۴۶۶
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۲,۶۷۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۴۵۹,۰۶۴
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۳۶۰,۹۳۶
جمع		**۳۰۰,۰۸۴,۶۵۱,۵۸۰**	**(۲۷۲,۰۵۸,۱۸۹,۳۸۴)**	**(۵۴,۳۹۰,۳۴۴)**	**۲۷,۹۷۲,۰۷۱,۸۵۲**	**۵,۲۵۴,۸۵۹,۳۸۶**

۱۹-سود سهام

				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام شرکت	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
عمران وتوسعه فارس	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۲۵,۹۰۵,۹۹۴	۲۰	۵۱۸,۱۱۹,۸۸۰	(۱۸,۱۴۹,۶۰۶)	۴۹۹,۹۷۰,۲۷۴	۰
لیزینگ صنعت ومعدن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۴۳,۹۳۸,۱۴۹	۱۹۰	۸,۳۴۸,۲۴۸,۳۱۰	(۳۴۰,۰۷۳,۱۹۰)	۸,۰۰۸,۱۷۵,۱۲۰	۵,۰۸۶,۷۶۷,۳۸۳
نیروکلر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۲۳,۹۵۱,۲۹۱	۷۵۰	۱۷,۹۶۳,۴۶۸,۲۵۰	(۹۲۲,۱۰۱,۳۵۹)	۱۷,۰۴۱,۳۶۶,۸۹۱	۲۵,۴۷۹,۱۵۵,۰۰۹
قند لرستان	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۴,۹۵۶,۷۳۶	۷۰۰	۳,۴۶۹,۷۱۵,۲۰۰	۰	۳,۴۶۹,۷۱۵,۲۰۰	۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰
س‌صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۹۲,۴۷۶,۳۰۶	۳۵۰	۳۲,۳۶۶,۷۰۷,۱۰۰	(۴,۶۰۲,۰۸۱,۷۳۸)	۲۷,۷۶۴,۶۲۵,۳۶۲	۲,۸۴۲,۳۲۴,۲۳۹
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۲,۵۴۹,۷۹۹	۲۶۰	۸,۴۶۲,۹۴۷,۷۴۰	(۱,۲۰۳,۳۰۹,۸۴۳)	۷,۲۵۹,۶۳۷,۸۹۷	۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۲۵۶,۴۲۶	۴۷۴	۱۲۱,۵۴۵,۹۲۴	۰	۱۲۱,۵۴۵,۹۲۴	۰
سود سهام شرکت نیان الکترونیک					۳۵,۵۹۸	۰	۳۵,۵۹۸	۰
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۳۰۱,۱۷۹	۷۱۵	۲۱۵,۳۴۲,۹۸۵	(۱۱,۴۵۱,۴۴۳)	۲۰۳,۸۹۱,۵۴۲	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۳۱۵,۹۲۹)	۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱	۰
ملی شیمی کشاورز	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۹,۶۱۳,۸۸۴
سود سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶
جمع					**۷۲,۷۲۳,۴۳۰,۹۸۷**	**(۷,۲۷۱,۴۸۳,۱۰۸)**	**۶۵,۴۵۱,۹۴۷,۸۷۹**	**۴۶,۲۷۸,۲۰۳,۱۷۱**

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۱۰,۸۴۰,۶۳۶,۰۷۰	۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۸۱,۰۸۸,۱۳۲,۲۶۲	۵۸,۸۵۱,۵۲۶,۱۹۴
جمع		**۹۱,۹۲۸,۷۶۸,۳۳۲**	**۶۲,۹۵۹,۶۵۹,۶۹۷**

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت۱۳۹-ش.خ۰۴۰۸۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۰.۵	۱۰,۸۴۰,۶۳۶,۰۷۰	۰	۱۰,۸۴۰,۶۳۶,۰۷۰	۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳
					۱۰,۸۴۰,۶۳۶,۰۷۰	**۰**	**۱۰,۸۴۰,۶۳۶,۰۷۰**	**۴,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۳**

۲۰-۲-سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱ بانک سامان	۱۳۹۱/۰۹/۱۴	۰	۸٪	۲۳,۲۸۲,۵۱۸	۰	۲۳,۲۸۲,۵۱۸	۱۷,۱۲۷,۲۰۲
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۸۷۴۷۰۰۳ بانک صنعت و معدن	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۸٪	۹۱,۰۷۹,۲۰۸	۰	۹۱,۰۷۹,۲۰۸	۳۵,۱۵۴,۸۷۲
سپرده کوتاه مدت ۳۴۹-۸۱۰۰-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۰	۸٪	۸۱,۳۴۰,۲۵۳	۰	۸۱,۳۴۰,۲۵۳	۱۱۸,۰۲۸,۵۹۹
حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۰	۸٪	۱۷,۱۹۵,۵۳۴	۰	۱۷,۱۹۵,۵۳۴	۴۲,۹۴۷,۱۰۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲-۹۹۶-۷۱۴۰۶۸۱۲-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۰	۸٪	۲۰۶,۶۸۰,۵۴۴	۰	۲۰۶,۶۸۰,۵۴۴	۱۱۲,۲۸۰,۴۷۵
سپرده بلند مدت ۳۴۹-۳۰۷-۱۵۶۱۸۴۸۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲۸٪	۵۱,۳۷۹,۲۳۴,۹۱۳	(۱,۰۲۴,۸۰۴,۷۰۵)	۵۰,۳۵۴,۴۳۰,۲۰۸	۱۶,۱۲۸,۴۹۳,۰۳۴
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲-۴ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۰٪	۱,۶۲۲,۹۵۰,۷۵۸	۰	۱,۶۲۲,۹۵۰,۷۵۸	۴,۰۹۸,۴۵۹,۳۳۸
سپرده بلند مدت ۱۵۲-۱۴۰۵-۱۴۰۶۸۱۲-۳ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۰٪	۲۸,۷۷۰,۴۹۱,۷۰۰	(۷۹,۳۱۸,۴۶۱)	۲۸,۶۹۱,۱۷۳,۲۳۹	۳۸,۲۹۶,۴۳۸,۲۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۹۸۶۱ بانک سرمایه	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۰	-	۰	۰	۰	۲,۵۹۷,۲۸۴
				۸۲,۱۹۲,۲۵۵,۴۲۸	**(۱,۱۰۴,۱۲۳,۱۶۶)**	**۸۱,۰۸۸,۱۳۲,۲۶۲**	**۵۸,۸۵۱,۵۲۶,۱۹۴**

۲۱-سایر درآمد ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۴,۸۳۷,۹۱۱	۲,۶۴۳,۲۳۰
درآمد سود سهام	۷۷۶,۱۹۳,۵۴۶	۱۱۸,۰۰۲,۵۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸۲۷,۷۶۳,۱۷۷	۰
	۱,۶۰۸,۷۹۴,۶۳۴	**۱۲۰,۶۴۵,۷۶۱**

۲۲-هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیرصندوق	۱۸,۴۰۶,۰۳۳,۵۱۳	۱۵,۴۲۲,۶۵۷,۰۵۷
متولی فعلی	۱,۱۷۷,۰۴۹,۰۵۱	۷۴۷,۳۹۷,۱۹۶
حسابرس صندوق	۶۶۷,۴۵۶,۲۷۱	۳۳۴,۶۶۹,۴۲۶
	۲۰,۲۵۰,۵۳۸,۸۳۵	**۱۶,۵۰۴,۷۲۳,۶۷۹**

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۸,۳۲۴,۷۶۰	۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۴۳۶,۴۳۵,۱۰۵	۱,۶۰۰,۶۹۸,۲۳۱
هزینه کارمزد بانکی	۲۲,۱۴۴,۳۶۶	۱۳,۱۷۶,۸۲۰
حق عضویت در کانون	۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۵۲۶,۹۰۴,۲۳۱	**۲,۰۰۳,۸۷۵,۰۵۱**

۲۴-هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه مالی	۰	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳
	۰	۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳

۲۵-تعدیلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	۱,۲۵۶,۴۹۲,۴۲۶,۶۱۲	۷۰۳,۱۳۴,۶۱۲
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	(۱۲,۳۴۵,۱۴۶,۶۳۰)	(۲۳۴,۶۲۷,۰۵۴,۸۶۴)
	۱,۲۴۴,۱۴۷,۲۷۹,۹۸۲	**(۲۳۳,۹۲۳,۹۲۰,۲۵۲)**

۲۶-تقسیم سود دارندگان واحد سرمایه گذاری

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود تقسیمی شش ماه دوم منتهی به اسفند ماه	۵۳,۶۷۱,۵۱۵,۰۲۴	۴۴,۴۶۶,۲۲۹,۲۱۵
	۵۳,۶۷۱,۵۱۵,۰۲۴	**۴۴,۴۶۶,۲۲۹,۲۱۵**

۲۷-تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

۲۸-اختیار معامله و اوراق تبعی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۰۱۲۸۱)	(۴۷۹,۸۷۶,۴۰۰)	۰
	(۴۷۹,۸۷۶,۴۰۰)	۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪
			۱,۴۰۶	عادی	۰.۶۸٪	۱,۲۵۰	عادی	۰.۶۸٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۱.۱۹٪	۱,۲۵۰	ممتاز	۱.۱۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰.۶۳٪	۱,۳۱۹	عادی	۰.۶۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪
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	۰.۰۰۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهسا محمدصالحی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمود بهرامیان	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
جمع			۲۰۳,۷۶۱	-	۹۹.۸۰٪	۲۰۳,۷۵۱	-	۹۹.۸۰٪

۳۰-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد کارگزاری	۲,۵۶۹,۲۰۵,۴۴۶	طی دوره مالی	(۵۰,۲۶۴,۶۶۶,۴۹۴)
		کارمزد ارکان	۱۸,۴۰۶,۰۳۳,۵۱۳		(۶۹,۵۹۷,۹۰۷,۳۱۱)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱,۱۷۷,۰۴۹,۰۵۱	طی دوره مالی	(۷۳۴,۴۲۶,۱۷۱)
متولی (سابق) سبدگردان آسمان	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)
حسابرس (سابق) فریوران راهبرد					(۶۲۸,۶۳۳,۰۷۰)
متولی (سابق) موسسه حسابرسی آزموده کاران					(۴۲,۷۳۹,۶۳۲)
متولی (سابق) موسسه شاخص اندیشان					(۳۰۴,۸۷۳,۷۹۴)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۶۶۷,۴۵۶,۲۷۱	طی دوره مالی	(۶۶۷,۴۵۶,۲۷۱)

۳۱-رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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