



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

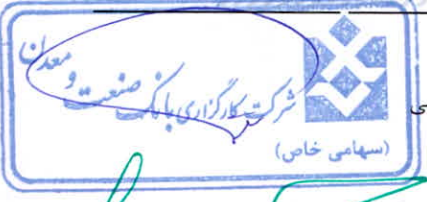
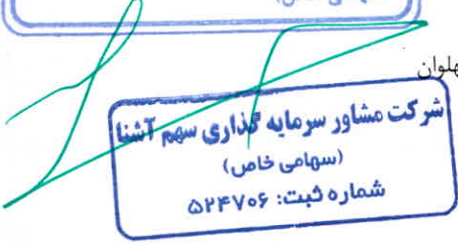
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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 سهامی تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ 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	

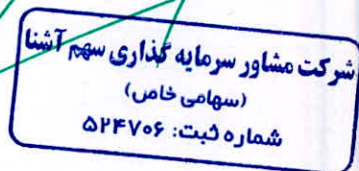
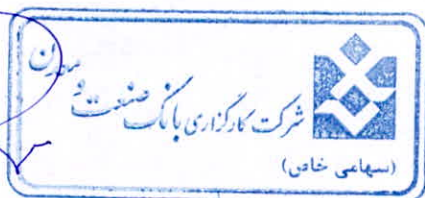
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۳۹۹	۱,۹۰۱,۰۷۳,۸۶۸,۱۰۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹	۸۸۵,۸۵۳,۷۲۰,۰۵۷	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۹۲,۵۴۷,۰۳۴,۷۶۶	۲۶۰,۹۸۷,۳۶۲,۵۰۱	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۵۸,۲۰۱,۵۶۷,۸۵۷	۸ سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری
۲۴,۴۹۷,۸۷۸,۵۴۲	۵۱,۵۷۸,۹۸۱,۷۴۹	۹ حسابهای دریافتنی
۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵	۴,۱۷۴,۹۳۱,۳۰۶	۱۰ سایر دارایی ها
۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰	۳۸۵,۶۲۰,۰۸۵,۹۵۴	۱۱ موجودی نقد
	۶۵,۹۲۲,۵۲۹,۸۴۴	۱۲ جای کارگزاران
۲,۵۳۳,۳۲۱,۰۵۶,۴۲۱	۳,۶۱۳,۴۱۳,۰۴۷,۳۷۴	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴	.	۱۲ جاری کارگزاران
۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴	۷۹,۸۶۰,۵۸۷,۶۶۴	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸	۲۱,۵۵۲,۷۹۹,۴۶۶	۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱	۹,۴۸۶,۶۹۷,۴۱۱	۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۰۰,۴۲۵,۸۸۶,۳۷۷	۱۱۰,۹۰۰,۰۸۴,۵۴۱	جمع بدهی ها
۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴	۳,۵۰۲,۵۱۲,۹۶۲,۸۳۳	۱۶ خالص دارایی ها
۸,۸۹۱,۳۳۴	۹,۶۹۷,۴۴۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷	۷۳,۶۰۳,۹۰۷,۰۹۴	۱۵,۵۵۷,۹۶۰,۰۰۴
۱۸	۱۰,۸۵۷,۱۷۳,۹۰۳	(۱۹۷,۱۸۲,۲۰۴,۵۰۵)
۱۹	۷۸,۹۲۱,۶۳۰,۸۱۶	۱۰۹,۸۴۲,۹۶۴,۱۲۱
۲۰	۱۸۵,۵۱۶,۲۴۲,۶۲۶	۸۸,۳۶۹,۹۳۴,۴۱۸
۲۱	۱,۶۰۸,۷۹۴,۶۳۴	۱۳۰,۶۴۵,۸۱۴
	۳۵۰,۵۰۷,۷۴۹,۰۷۳	۱۵,۷۲۵,۲۷۴,۹۱۴
۲۲	(۲۹,۴۹۶,۸۷۰,۸۳۳)	(۲۶,۳۲۷,۵۶۹,۰۵۱)
۲۳	(۵,۱۸۶,۸۱۳,۳۲۶)	(۳,۰۴۳,۵۲۸,۴۱۵)
	(۳۴,۶۸۳,۶۸۴,۰۵۹)	(۲۹,۳۷۱,۰۹۷,۴۶۶)
	۳۱۵,۸۲۴,۰۶۵,۰۱۴	۱۲,۶۴۵,۸۲۲,۵۵۲
۲۴	۰	(۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳)
	۳۱۵,۸۲۴,۰۶۵,۰۱۴	(۱۴۶,۰۹۱,۲۹,۸۶۵)
	۱۰۰۴۶٪	-۰۰۷۳٪
	۹,۲۲٪	-۰۰۷۶٪

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود یا زیان قبل از هزینه های مالی

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال / درصد

بازده میانگین سرمایه گذاری ۳ درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۰۶,۱۴۴	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴	۲,۳۰۵,۷۰۹,۸۳۶,۸۰۵
۱۵۶,۷۴۴	۱۵۶,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۷۰۹)	(۱,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۳۱۵,۸۲۴,۰۶۵,۰۱۴	(۱۴۶,۰۹۱,۲۹,۸۶۵)
۰	۱,۲۵۲,۴۳۰,۲۴۲,۷۹۹	(۲۱۵,۴۳۰,۶۱۵,۷۷۱)
۰	(۵۳,۶۷۱,۱۵۵,۰۲۴)	(۴۴,۴۶۶,۳۲۹,۳۱۵)
۳۶۱,۱۷۹	۳,۵۰۳,۵۱۲,۹۶۲,۸۳۳	۱,۹۰۶,۸۲۴,۷۶۱,۸۵۴

خالص دارایی ها از واحد های سرمایه گذاری اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

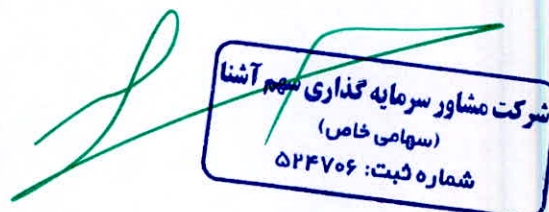
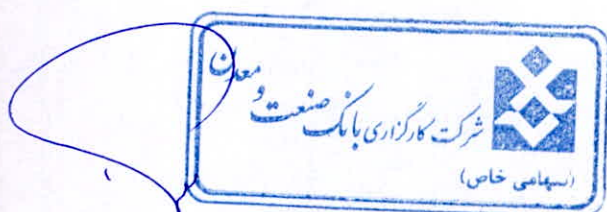
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

برای نیل به این هدف، صندوق در:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
- ۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 آنها. به علاوه ۱۵ درصد درآمد حاصل از پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	مدیر
سالانه ۰.۵٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۳.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۲۰۰ میلیون ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۸۰ 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 مثبت به تایید متولی.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری محامع در یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی.	هزینه برگزاری محامع
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 حسابها ذخیره می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 ۱۵ اساسنامه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			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	۵۲,۷۸۳,۴۰۲,۸۲۶	۵۳,۵۴۵,۸۴۴,۰۱۹	۱.۴۸٪	۱۹۵,۱۳۲,۹۷۷,۸۳۵	۱۶۶,۴۲۸,۳۰۴,۸۶۷	۶.۵۷٪
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۸,۳۱۴,۶۴۵,۷۷۲	۱۶۶,۴۲۸,۳۰۴,۸۶۷	۶.۵۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۵۳,۷۸۸,۱۰۵,۱۳۴	۳۰,۴۵۶,۹۹۵,۳۱۸	۰.۸۴٪	۵۳,۷۸۸,۱۱۷,۷۹۶	۲۸,۶۷۷,۰۶۹,۳۲۰	۱.۱۳٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین 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٪	۳,۰۱۶,۳۳۶,۲۶۰	۶,۳۴۳,۲۰۷,۱۳۶	۰.۲۵٪
محصولات شیمیایی	۷۰۶,۷۵۹,۵۵۰,۵۹۹	۸۵۷,۱۰۵۶۰۵,۳۲۸	۲۳.۷۲٪	۹۵۸,۵۴۰,۴۸۲,۸۸۵	۹۴۲,۱۱۱,۸۶۸,۱۵۲	۳۷.۱۹٪
سرمایه گذاریها	۱۸,۴۷۷,۸۲۱,۸۴۴	۱۶,۶۱۵,۸۱۱,۵۵۹	۰.۴۶٪	۳۳,۲۰۰,۶۸۸,۳۰۰	۲۲,۵۳۶,۹۵۵,۷۸۲	۰.۸۹٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۶۳,۱۰۳,۰۸۴,۴۵۱	۵۳۵,۵۵۸,۳۷۰,۵۰۲	۱۴.۸۲٪	۱۰۰,۸۷۰,۵۹۶,۷۵۲	۹۹,۰۹۷,۶۱۴,۵۷۹	۳.۹۱٪
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۸۴,۲۹۳,۲۶۲,۳۴۵	۲۱۸,۶۷۴,۲۲۶,۸۹۵	۸.۶۳٪
فلزات اساسی	۸۶,۷۸۷,۵۳۰,۳۰۵	۷۰,۲۹۱,۰۹۱,۹۶۳	۰.۱۹۴۵۲۸۲۵	۴۴,۴۷۱,۸۲۰,۶۰۹	۲۷,۵۵۲,۹۸۸,۲۵۹	۱.۰۹٪
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۱۱۱,۵۵۳,۰۷۹	۹۱۲,۰۴۹,۱۰۵	۰.۰۴٪
قند و شکر	۱۲,۴۴۱,۴۱۱,۵۴۶	۱۴,۷۲۷,۹۸۱,۴۸۲	۰.۴۱٪	۳۴,۸۰۷,۱۷۵,۷۰۸	۳۹,۸۱۲,۱۲۶,۸۴۰	۱.۵۷٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۵,۱۱۰,۹۵۱,۸۳۴	۲۴,۰۰۶,۳۰۷,۵۰۰	۰.۶۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۹۳۶,۲۲۰,۲۰۳	۳۷,۹۴۷,۴۴۸,۳۸۸	۱.۰۵٪	۴۱,۳۳۸,۸۹۵,۹۰۳	۴۰,۷۳۶,۳۶۴,۷۶۹	۱.۶۱٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۶۷,۹۰۹,۷۲۰,۳۰۹	۱۸۶,۶۵۲,۹۴۸,۲۰۰	۵.۱۷٪	۹۴,۱۴۰,۸۲۸,۷۵۶	۹۶,۰۰۶,۷۱۲,۳۷۵	۳.۷۹٪
ایزاریزشکی، 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	۷۷۳,۴۲۰,۶۰۰	۰.۰۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۷,۷۱۶,۰۸۸,۲۲۰	۷۲,۴۶۶,۳۴۵,۰۰۰	۲.۰۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	۱,۹۹۴,۸۱۸,۰۳۰,۵۶۶	۱,۹۰۱,۰۷۳,۸۶۸,۱۰۶	۵۳٪	۱,۹۰۴,۹۲۳,۱۶۹,۷۱۳	۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۲۹۹	۷۳.۶۸٪

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
بانک سامان	کوتاه مدت	متعدد	۸٪	۹۶۵,۱۳۰,۱۳۵	۰.۰۳٪	۹۳۳,۸۳۲,۷۱۳	۰.۰۴٪
بانک شهر	کوتاه مدت	متعدد	۸٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪
بانک صنعت و معدن	کوتاه مدت	متعدد	۸٪	۹۴,۱۱۰,۷۹۴,۴۵۸	۲.۶۰٪	۱۷,۲۰۳,۲۹۲,۹۴۰	۰.۶۸٪
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت و بلند مدت	متعدد	۳۰٪	۵۶۲,۴۱۴,۸۵۷,۴۴۹	۱۵.۵۶٪	۷۸,۳۰۳,۴۱۷,۳۵۰	۳.۰۹٪
بانک گردشگری	کوتاه مدت	متعدد	۳۰٪	۲۲۸,۳۶۲,۸۳۶,۸۰۵	۶.۳۲٪	۲۵۹,۹۸۴,۸۵۰,۰۰۶	۱۰.۲۹٪
				۸۸۵,۸۵۳,۷۲۰,۰۵۷	۲۴.۵٪	۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹	۱۴.۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	سود متعلقه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۴۴,۶۹۴,۷۵۴,۱۸۳	۵.۷۱٪	۱۷۳,۰۹۲,۷۵۱,۹۹۱	۴.۷۹٪	۰	۲۰,۳,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۸۰,۴۴۴,۶۲۳	۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵
۳۲,۵۲۷,۶۲۰,۰۱۲۸	۰.۸۹٪	۲۶,۹۹۸,۳۹۳,۶۵۰	۰.۷۵٪	۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۷
۴,۸۳۵,۱۱۳,۴۷۵	۰.۱۹٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۴
۴۸,۸۸۹,۹۵۷,۰۸۸	۱.۹۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶
۹۴,۶۵۲,۸۴۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
۹,۴۳۹,۵۱۰,۷۷۸	۰.۳۷٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱
۶۲,۰۶۵,۴۱۶,۲۷۳	۲.۴۵٪	۶۰,۸۹۶,۳۱۶,۸۶۰	۱.۶۹٪	۳,۰۰۱۵,۱۰۹,۷۱۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۶۶,۷۷۳,۳۳۵	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳
۲۹۲,۵۴۷,۰۲۴,۷۶۶	۱۱.۵۵٪	۲۶۰,۹۸۷,۳۶۲,۵۰۱	۷.۲۲٪	۳,۰۱۵,۱۰۹,۷۱۷	۲۹۴,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۱۸۹,۹۲۳,۶۳۷		

اوراق مشارکت:

اسناد خزانه م-۵بودجه ۱-۱۵۰۰ ۰۴۱۰۱۵۰۰
اسناد خزانه م-۴بودجه ۱-۹۱۷۰۰ ۰۴۰۹۱۷۰۰
اسناد خزانه م-۶بودجه ۱-۸۱۴۰۰ ۰۳۰۸۱۴۰۰
اسناد م-۱بودجه ۱-۳۲۲۶۰۰ ۰۴۰۳۲۲۶۰۰
اسناد خزانه م-۷بودجه ۰۰-۹۱۲۰۰ ۰۳۰۹۱۲۰۰
اسناد خزانه م-۱بودجه ۰۰-۸۲۱۰۰۰ ۰۳۰۸۲۱۰۰۰

اوراق مرابحه:

مرابحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۹

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			تعداد
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	
ریال		ریال		ریال	
۰	۰.۰۰٪	۱۸,۹۸۵,۰۰۳,۰۹۲	۰.۵۳٪	۲۱,۶۷۸,۰۹۸,۶۰۹	۴۰,۰۰۰
۰	۰.۰۰٪	۳۹,۲۱۶,۵۶۴,۷۶۵	۱.۰۹٪	۳۹,۵۶۷,۴۵۹,۰۸۴	۷۰۰,۰۰۰
۰	۰.۰۰٪	۵۸,۲۰۰۵۶۷,۸۵۷	۱.۶۱٪	۶۱,۲۴۵,۵۵۷,۶۹۳	

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا لوتوس

صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کاروان

۹ - حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۲,۷۷۱,۹۲۷,۶۳۹	۲۵,۷۳۹,۳۵۸,۵۷۱	(۴۰,۳۶۷,۰۴۱)	۳۰	۲۵,۷۷۹,۷۲۵,۶۱۲	
۱,۷۲۵,۹۵۰,۹۰۳	۲۵,۸۳۹,۶۲۳,۱۷۸	(۲۲۷,۲۱۲,۷۹۳)	۲۵	۲۶,۰۶۶,۸۲۵,۹۷۱	
۲۴,۴۹۷,۸۷۸,۵۴۲	۵۱,۵۷۸,۹۸۱,۷۴۹	(۲۶۷,۵۷۹,۸۳۴)		۵۱,۸۴۶,۵۶۱,۵۸۳	

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۹۸,۶۳۰,۵۸۱	(۴,۴۴۹,۰۳۴,۰۸۹)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۷,۶۶۴,۶۷۰
۵۴,۵۰۰,۶۴۵	(۶۸,۳۲۴,۷۶۰)	۰	۱۲۲,۸۲۵,۴۰۵
۳۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۴,۱۷۴,۹۳۱,۳۰۶	(۴,۵۱۷,۳۵۸,۸۴۹)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۳۹۰,۱۵۵

آبونمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱,۱۱۱,۵۰۸,۶۸۸	۱,۱۰۷,۲۵۴,۶۸۸
۲۴,۶۶۳	۸۶,۶۶۳
۰	۳۳۸,۴۴۱,۲۱۶,۶۳۴
۸,۶۷۲,۶۱۱,۹۸۹	۴۶,۰۷۱,۴۹۷,۹۶۹
۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰	۳۸۵,۶۲۰,۰۸۵,۹۵۴

بانک شهر
 بانک صادرات
 بانک سرمایه
 بانک صنعت و معدن
 بانک خاورمیانه

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴)	۲,۴۴۶,۱۱۱,۰۸۳,۰۶۵	(۱,۸۹۹,۲۲۵,۰۹۶,۲۷۷)	۶۵,۹۲۲,۵۲۹,۸۴۴
(۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴)	۲,۴۴۶,۱۱۱,۰۸۳,۰۶۵	(۱,۸۹۹,۲۲۵,۰۹۶,۲۷۷)	۶۵,۹۲۲,۵۲۹,۸۴۴

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۱۴۶,۲۱۶,۲۴۰	۵۱,۵۶۸,۵۹۴,۷۵۳
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۴۸۸,۱۹۶,۷۴۲	۱,۰۵۹,۱۸۷,۶۴۰
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۱,۱۵۰,۴۷۸,۰۹۰	۱,۱۱۱,۷۹۸,۰۳۹
۷۹,۸۶۰,۵۸۷,۶۶۴	۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴

مدیر صندوق-کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر ثبت-کارگزاری بانک صنعت و معدن

متولی فعلی-مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی سابق-سببگردان آسمان، موسسه حسابرسی آزموده کاران،
 موسسه حسابرسی شاخص اندیشان، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابرس صندوق-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 رهیافت و همکاران

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴-پرداختی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۴,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۰
بدهی بابت رد درخواست صدور		
۱۴-۲	۴۸۴,۱۰۵,۳۵۰	۵۷۸,۹۷۷,۶۸۰
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری		
۱۴-۳	۶,۱۶۶,۸۹۴,۱۱۶	۱۵۶,۸۰۱,۷۸۴,۴۴۸
سود پرداختی به سرمایه گذاران		
بابت تنمه واحدهای صادر شده		
جمع	۲۱,۵۵۲,۷۹۹,۴۶۶	۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸

۱۴-۱-بدهی بابت رد درخواست صدور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ تماماً پرداخت گردیده است.

۱۴-۲-تنمه واحدهای صادر شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ تماماً پرداخت گردیده است.

۱۴-۳-بابت تنمه واحدهای صادر شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ تماماً پرداخت گردیده است.

۱۵-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
نرم افزار	۸,۱۸۵,۷۲۲,۵۲۶	۶۳,۰۰۶,۴۶۷
ذخیره تصفیه	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
بدهی بابت امور صندوق	۲۳۸,۴۲۷,۷۵۰	۶,۲۱۲,۸۰۴,۷۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر پرداختنی	۴,۶۹۷,۳۱۸	۲,۷۳۰,۱۶۵
بدهی بابت اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۳۰۰/۰۱/۱۴۰۴ (فستا ۱۲۸۱)	(۳)	۰
جمع	۹,۴۸۶,۶۹۷,۴۱۱	۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱

۱۶-خالص دارایی ها

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۶۰,۱۷۹	۳۰۵,۱۴۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع	۳۶۱,۱۷۹	۳۰۶,۱۴۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۶,۹۶۴,۵۱۵,۲۵۸	۸,۷۷۲,۸۵۵,۲۹۴
سودحاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس		
۱۷-۲	۱۱,۱۹۶,۳۵۶,۱۹۷	۷,۰۰۹,۹۴۴,۴۹۵
سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب		
۱۷-۳	۱,۱۲۰,۸۴۹,۲۹۳	(۲۲۴,۸۳۹,۷۸۵)
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری		
۱۷-۴	۱۴,۳۰۲,۳۸۶,۳۴۶	۰
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام		
جمع	۷۳,۶۰۲,۹۰۷,۰۹۴	۱۵,۵۵۷,۹۶۰,۰۰۴

استادان محترم و همکاران گرامی، عرض ادب و احترام.

1. ۱۷۸: سپهر شامل از گروهی سپاه و حق تقدم سپاه در کوهانی پادشاهه شمس پوری با فرماندهی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م (پودجه ۰۳-۸۳۱۰۰۰	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳۹,۵۱۰,۷۷۸)	-	-	۴۶۰,۴۸۹,۲۲۲
اسناد خزانه-م (پودجه ۰۳-۸۳۱۰۰۰	۵۹,۶۰۰	۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۸۸۹,۵۵۷,۰۸۸)	-	-	۱۰,۷۱۰,۰۰۲,۹۱۲
اسناد خزانه-م (پودجه ۰۳-۸۱۴۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۸,۴۷۵,۰۰۰	(۴,۷۳۷,۲۱۷,۸۷۸)	۸۸۰,۵۹۷	-	۱۲۰,۳۷۶,۵۲۵
اسناد خزانه-م (پودجه ۰۳-۸۱۴۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۵۲,۸۴۱)	-	-	۵۳۴۷۱۵۹
تأمین مالی جمعی صفا اهدای سود	۱۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۷۸,۰۰۹)	۱۸۱۲	-	۳۷۹
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۳-۸۰۸	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۰۳-۸۰۶-۹۸	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م (پودجه ۰۳-۹۹-۲۰۷۰۴۰	-	-	-	-	-	-
جمع		۷۴,۴۶۸,۴۷۵,۰۰۰	(۶۳,۱۷۱,۴۴۶,۲۹۴)	۸۸۴,۴۰۹	۱۱,۹۶,۲۵۶,۱۹۷	۷۰۰,۹۴۴,۶۹۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهم	۱۵۰,۰۰۰	۴۰,۶۰۳,۲۱۸,۰۰۰	(۳۹,۴۱۴,۱۵۲,۴۱۷)	(۳۸,۲۱۶,۲۹۰)	۱,۱۴۰,۸۴۹,۲۹۳	-
صندوق سن ثروت پویا-بخشی	-	-	-	-	-	(۳۴,۸۳۹,۷۸۵)
		۴۰,۶۰۳,۲۱۸,۰۰۰	(۳۹,۴۱۴,۱۵۲,۴۱۷)	(۳۸,۲۱۶,۲۹۰)	۱,۱۴۰,۸۴۹,۲۹۳	(۳۴,۸۳۹,۷۸۵)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال
سود(زیان)فروش		سود(زیان)فروش	ارزش دفتری	ارزش اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری
ذوب ۱	۱۱۳۱۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۷,۲۳۱,۲۰۵,۰۰۰)
ذوب ۱	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۲۵,۴۱۸	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شستا ۱	۰۱۲۸۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰۰۷,۴۹۶	(۱,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
خسپا ۱	۱۰۲۷۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶	۳۰۱۱,۷۶۷,۶۷۹	(۵۰,۲۸۱,۶۵,۳۴۱)
خسپا ۱	۱۰۲۷۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۴۰۷,۱۶۰,۶۹۸	(۲,۷۰۷,۴۷۳,۶۶۳)
جمع						(۱۷,۸۵۵,۸۴۴,۰۲۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸۵۱	(۲۳,۲۰۱,۶۴۹,۸۲۳)	(۲۱۶,۷۲۶,۹۳۳,۷۷۶)
۱۷۵۲	(۳,۰۴۳,۹۸۹,۸۳۶)	۰
۱۸۵۲	۲,۲۹۸,۷۹۳,۰۶۴	۰
۱۸۵۳	۳۴,۸۰۴,۰۲۰,۴۹۸	۱۹,۵۴۴,۷۲۹,۲۷۱
	۱۰,۸۵۷,۱۷۳,۹۰۳	(۱۹۷,۱۸۲,۲۰۴,۵۰۵)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کالبرزد	مبایات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نیروکالر	۲۲,۳۵۱,۲۹۱	۲۵۷,۵۱۶,۳۰۷,۷۷۰	(۱۶۰,۱۷۰,۲۶۵,۱۶۹)	(۲۴۴,۶۴۰,۰۴۹۲)	(۱,۲۸۷,۵۸۱,۵۳۹)	(۳۹,۴۶۳,۶۵۳,۵۷۴)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۷۴۶,۷۶۲	۳۶,۸۳۴,۰۷۸,۴۲۰	(۲۵,۰۲۷,۴۳۶,۴۶۰)	(۳۴,۹۹۲,۳۷۴)	(۱۸۴,۱۷۰,۳۹۲)	(۲۸,۸۶۴,۰۸۳,۲۷۸)
گروه انتخاب الکترونیگ آرمان	۲۹,۸۷۰,۵۶۹	۳۸,۱۷۴,۵۸۷,۱۸۲	(۳۷,۳۸۳,۲۸۴,۴۳۹)	(۳۶,۲۶۵,۸۵۸)	(۱۹۰,۸۷۲,۹۳۶)	(۳۱,۷۹۳,۵۱۳,۱۴۳)
لیزینگ صنعت ومعفن	۵۰,۴۷۵,۸۵۵	۱۸۷,۷۷۰,۱۸۰,۶۰۰	(۱۶۸,۷۴۷,۱۴۰,۶۷۲)	(۱۷۸,۳۸۱,۶۷۲)	(۹۳۸,۸۵۰,۹۰۳)	(۹,۴۹۸,۹۴۷,۴۱۶)
اختیار خراسان	۹۵,۰۰۰	۷۷۸,۰۵۰,۰۰۰	(۶۶۰,۵۹۹,۳۸۰)	(۷۳۹,۱۴۸)	(۳,۸۹۰,۳۵۰)	۰
سرمایه گذاری البرزفلدینگ	۲۰,۷۸۵,۷۷۱	۴۸,۶۸۰,۳۷۵,۶۸۲	(۴۰,۵۶۳,۵۶۱,۳۳۶)	(۴۶,۳۴۶,۲۶۲)	(۲۴۳,۴۰۱,۳۷۸)	(۱,۳۲۷,۵۵۱,۷۵۰)
بهمن نیریل	۱۵,۶۲۰,۴۱۴	۲۵,۴۹۲,۵۱۵,۶۴۸	(۲۵,۸۹۳,۷۷۲,۱۹۷)	(۲۴,۲۱۷,۸۹۰)	(۱۲۷,۴۶۲,۵۷۸)	(۱۳,۹۴۵,۶۴۶,۷۷۶)
ذوب آهن اصفهان	۱۰۰,۴۱۱,۱۶۷	۴۲,۶۷۴,۷۴۵,۹۷۵	(۵۵,۲۹۹,۴۷۵,۳۰۹)	(۴۰,۵۴۱,۰۰۹)	(۲۱۳,۳۷۳,۷۳۰)	۰
سرمایه گذاری شیمیایی ایران	۹۲,۴۷۶,۳۰۶	۵۴۶,۵۳۴,۹۶۸,۴۶۰	(۴۴۴,۵۸۷,۹۴۲,۸۳۳)	(۵۱۹,۲۰۸,۲۲۰)	(۲,۷۲۲,۶۷۴,۸۴۲)	(۵,۷۸۱,۳۳۶,۶۹۹)
عمران توسعه فارس	۲۵,۴۱۳,۳۹۷	۵۳۸,۷۶۴,۰۱۶,۴۰۰	(۷۶۲,۵۴۴,۱۲۸,۶۷۰)	(۵۱۱,۸۲۵,۸۱۶)	(۲,۶۹۳,۸۲۰,۰۸۲)	۸,۴۴۸,۹۰۱,۸۷۲
فولاد کاهه جنوب کیش	۶,۳۸۰,۱۷۱	۲۳,۲۳۶,۵۸۲,۷۸۲	(۲۸,۶۳۲,۶۰۱,۳۱۳)	(۲۲,۰۷۴,۷۵۴)	(۱۱۶,۱۸۲,۹۱۴)	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۴,۸۱۶,۱۳۷,۵۰۰	(۱۲,۴۴۱,۴۱۱,۵۴۶)	(۱۴۰,۷۵۳,۳۳۱)	(۷۴,۰۸۰,۶۸۸)	۰
نورایستا پلاستیک	۲۸۱,۲۴۵	۵۱,۴۶۴,۷۸۳,۵۰۰	(۲,۷۸۳,۲۸۵,۵۷۰)	(۴,۸۸۹,۴۴۴)	(۲۵,۷۳۳,۹۱۸)	۰
پتروشیمی شازند	۲,۳۱۸,۹۴۸	۲۱,۳۵۰,۵۵۴,۲۳۶	(۲۳,۳۸۳,۰۱۰,۷۹۹)	(۲۰,۳۸۳,۰۲۷)	(۱۰۶,۷۵۲,۷۷۱)	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳,۸۱۵,۴۰۰	۱۶,۷۱۵,۲۶۷,۴۰۰	(۱۸,۴۷۷,۲۸۱,۸۴۴)	(۱۵,۸۷۹,۵۰۴)	(۸۳,۵۷۶,۳۳۶)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۱۶۰,۸۸۳,۲۳۱)	(۶۹,۲۵۵,۰۰۰)	(۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰)	۰
تولید نیروی برق دماوند	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۱۰,۹۵۱,۸۱۵)	(۲۲,۹۴۲,۵۰۰)	(۱۲۰,۷۵۰,۰۰۰)	۰
کنترساز ایران	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۳۵,۹۸۵,۲۷۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	(۴,۶۵۶,۷۰۰)	۰
نماشته و گلکز آر دینه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۷۹,۶۹۰,۱۴۲)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴۹,۰۰۳,۸۷۲)
داروپخش فلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۹۴,۹۸۸,۵۶۸)
نیان الکترونیک	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۱,۵۶۴,۴۹۷
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۵,۰۹۶,۹۵۵)
ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۶۹۸,۷۰۰,۵۲۳)
سیمان فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۴۰۲,۰۹۶,۳۴۹)
ایران یاساتاپرورابر	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۳۳۳,۵۹۸,۱۸۷)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۳۴,۷۴۷,۹۳۴)
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۵۲,۴۱۱,۲۶۵)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۳۰۵,۵۶۶,۳۵۸)
توسعه معادن کرومیت کولندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۵,۳۱۲,۴۹۳
دارویی ره آورد تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۳۰۴,۴۶۰
داروسازی دانا	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۳۱,۳۵۰,۳۹۱)
سیمان ممتازان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۱,۳۱۲,۵۳۶)
تامین ماسه ریختگری	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰,۴۰۸,۶۶۸)
ارزشیابی اوراق اختیار خستا-					۱	
ارزشیابی اوراق اختیار خستا-					(۱۸)	
جمع	۱,۹۰۲,۶۶۶,۳۹۱,۵۵۵	(۱,۹۱۴,۳۴۸,۴۶۶,۳۳۱)	(۱,۸۰۷,۳۴۲,۰۷۴)	(۹,۵۱۲,۳۲۱,۹۵۷)	(۲۳,۲۰۱,۶۴۹,۸۲۳)	(۲۱۶,۷۲۶,۹۳۳,۷۷۶)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کالبرزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س طلا کیمیا زرین کاردان	۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۵۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۶۷,۴۵۹,۰۸۴)	(۳۳۴,۷۳۵,۲۳۵)	(۳۵۰,۸۹۴,۳۱۹)
صندوق س پشتوانه طلای لوتوس	۴۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۸,۶۴۰,۰۰۰	(۲۱,۶۷۸,۰۹۸,۶۰۹)	(۱۱۳,۶۳۶,۹۰۸)	(۲,۶۹۳,۰۹۵,۵۱۷)
	۵۸,۵۴۹,۹۴۰,۰۰۰	(۶۱,۲۴۵,۵۵۷,۶۹۳)	(۳۴۸,۳۷۲,۱۴۳)	(۳,۰۴۳,۹۸۹,۸۳۶)	(۳,۰۴۳,۹۸۹,۸۳۶)

۱۸-۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کالبرزد	مبایات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح صنایع مس افق کرمان	۸۸۷,۳۲۸	۴,۸۰۰,۴۹۸,۵۸۰	(۲,۶۱۶,۱۸۵,۰۳۳)	(۴,۵۶۰,۴۷۴)	(۲۴۰,۰۲۰,۴۹۳)	۰
ح سرمایه گذاری البرزفلدینگ	۳,۸۶۴,۴۳۶	۵,۱۸۶,۰۷۳,۱۱۲	(۵,۰۱۴,۱۷۳,۴۹۳)	(۴,۹۲۶,۷۶۹)	(۲۵,۹۳۰,۳۶۶)	۰
جمع	۹,۹۸۶,۵۷۱,۶۹۲	(۷,۶۸۲,۳۵۸,۵۴۶)	(۹,۴۸۷,۲۴۳)	(۴۹,۹۲۲,۸۵۹)	(۲,۲۹۸,۷۹۳,۰۶۴)	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰	۵۷,۸۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۴۵,۸۵۷,۹۷۶)	(۱۰,۴۹۲,۸۵۲)	۱,۹۳۵,۲۴۹,۱۷۲	(۲,۲۷۲,۹۸۸,۱۸۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۵۵,۲۰۳,۰۷۹
۳۱,۲۰۰	۲۷,۰۰۳,۲۸۸,۰۰۰	(۲۲,۵۲۷,۶۲۰,۱۲۸)	(۴,۸۹۴,۳۴۶)	۴,۴۷۰,۷۷۲,۵۲۶	۲,۴۲۵,۶۷۲,۲۶۸
۲۰۳,۷۰۹	۱۷۳,۱۲۴,۱۳۰,۷۴۰	(۱۴۴,۶۹۴,۷۵۴,۱۹۱)	(۳۱,۳۷۸,۷۴۹)	۲۸,۳۹۷,۹۹۷,۸۰۰	۱۱,۷۶۳,۰۷۷,۱۶۹
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۶۶,۷۰۴
۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۸,۸۲۴,۵۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۱,۶۷۳,۷۱۳
جمع	۲۵۸,۰۱۹,۰۱۸,۷۴۰	(۲۲۲,۱۶۸,۲۲۲,۲۹۵)	(۴۶,۷۶۵,۹۴۷)	۳۴,۸۰۴,۰۲۰,۴۹۸	۱۹,۵۴۴,۷۲۹,۲۷۱

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱						نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۴۰۵,۰۴۳,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۳۱۲,۷۴۶,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس نو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۴۹۴,۴۰۰,۴۰۱	۴,۳۹۴,۸۱۹,۲۰۰	۰	۴,۳۹۴,۸۱۹,۲۰۰	۱,۶۰۰	۲,۷۴۶,۷۶۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولیدات پتروشیمی قلد بصیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۲۴۹,۵۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰,۳۷۳,۲۲۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷۰,۴۶۷,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۳۶۷,۲۰۱,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ایران یاساتایرورابر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۷۱,۰۰۷,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهمن دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۳۵۱,۳۱۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سیمان ارومیه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۸۶۳,۷۱۸,۸۴۰	۸,۳۴۸,۲۴۸,۳۱۰	۰	۸,۳۴۸,۲۴۸,۳۱۰	۱۹۰	۴۳,۹۳۸,۱۴۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	لیزینگ صنعت ومعدن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۱۲۶,۵۱۳,۵۰۰	۱۷,۹۶۳,۴۶۸,۲۵۰	۰	۱۷,۹۶۳,۴۶۸,۲۵۰	۷۵۰	۲۳,۹۵۱,۲۹۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نیروکتر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	۳,۴۶۹,۷۱۵,۲۰۰	۰	۳,۴۶۹,۷۱۵,۲۰۰	۷۰۰	۴,۹۵۶,۷۳۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	قند لرستان	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۳۱۷,۳۴۲,۷۲۰	۲۲,۳۶۶,۷۰۶,۵۳۴	(۵۶۶)	۲۲,۳۶۶,۷۰۶,۵۳۴	۳۵۰	۹۲,۴۷۶,۳۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	س-صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۸,۳۴۲,۹۴۶,۴۵۵	(۱۲۰,۰۰۱,۲۸۵)	۸,۴۶۲,۹۴۷,۷۴۰	۲۶۰	۳۲,۵۴۹,۷۹۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۲۱,۵۴۵,۹۲۴	۰	۱۲۱,۵۴۵,۹۲۴	۴۷۴	۲۵۶,۴۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳۵,۵۹۸	۰	۳۵,۵۹۸	۰	۰	۰	۰	سود سهام شرکت نیان الکترونیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۴۵۱,۳۵۱	۲۱۵,۲۴۲,۹۸۵	۰	۲۱۵,۲۴۲,۹۸۵	۷۱۵	۳۰۱,۱۷۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی دانا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۹۳,۸۴۵,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	ملی شیمی کشاورز	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	سود سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۱۸,۱۱۹,۸۸۰	۰	۵۱۸,۱۱۹,۸۸۰	۲۰	۲۵,۹۰۵,۹۹۴	۰	۰	عمران وتوسعه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۰	۳۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۷۲۰	۴۵۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۵۹۷,۲۲۲,۴۸۰	(۱۰۷,۲۱۰,۸۲۴)	۱,۷۰۴,۴۳۳,۳۰۴	۸۲	۲۰,۷۸۵,۷۷۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۷۸,۹۳۱,۶۳۰,۸۱۶	(۲۲۷,۲۱۲,۶۷۵)	۷۹,۱۴۸,۸۴۳,۴۹۱	۷۹۱,۱۴۸,۸۴۳,۴۹۱	۲۰,۷۸۵,۷۷۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۳,۸۱۸,۸۴۸,۵۰۹	۶,۹۱۷,۲۷۸,۱۸۴
۱۹-۲	۱۷۱,۶۹۷,۳۹۴,۱۱۷	۸۱,۴۵۲,۶۵۶,۲۳۴
جمع	۱۸۵,۵۱۶,۲۴۲,۶۲۶	۸۸,۳۶۹,۹۳۴,۴۱۸

۲۰-۱ سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۱۷,۲۷۸,۱۸۴	۱۳,۸۱۸,۸۴۸,۵۰۹	۰	۱۳,۸۱۸,۸۴۸,۵۰۹	۲۰۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰	۱۳,۸۱۸,۸۴۸,۵۰۹	۶,۹۱۷,۲۷۸,۱۸۴
۶,۹۱۷,۲۷۸,۱۸۴	۱۳,۸۱۸,۸۴۸,۵۰۹	۰	۱۳,۸۱۸,۸۴۸,۵۰۹					۱۳,۸۱۸,۸۴۸,۵۰۹	۶,۹۱۷,۲۷۸,۱۸۴

مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴

۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	۲۴٪	۳۵,۳۲۸,۴۲۲	۰	۳۵,۳۲۸,۴۲۲	۰	۳۵,۳۲۸,۴۲۲	۲۸,۴۹۱,۰۰۰
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	٪	۳۸,۳۵۰,۰۴۳,۸۳۵	۰	۳۸,۳۵۰,۰۴۳,۸۳۵	۰	۳۸,۳۵۰,۰۴۳,۸۳۵	۵۲,۴۸۶,۶۰۵
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۳۰٪	۸۷,۴۱۰,۹۵۱,۰۸۴	۰	۸۷,۴۱۰,۹۵۱,۰۸۴	۰	۸۷,۴۱۰,۹۵۱,۰۸۴	۲۱,۴۹۰,۳۳۰,۴۵۰
۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۰	٪	۱۹۲۴۰,۷۹۳۶	۰	۱۹۲۴۰,۷۹۳۶	۰	۱۹۲,۴۰۷,۹۳۶	۱۵۷۴۳۱۲۸۳
۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۰٪	۴۵,۷۴۹,۰۲۹,۸۸۱	۰	۴۵,۷۴۹,۰۲۹,۸۸۱	۰	۴۵,۷۴۹,۰۲۹,۸۸۱	۵۹,۷۲۰,۰۸۹,۳۷۵
۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۷,۵۲۱
			۱۷۱,۷۳۷,۷۶۱,۱۵۸		(۴۰,۳۶۷,۰۴۱)		۱۷۱,۶۹۷,۳۹۴,۱۱۷	۸۱,۴۵۲,۶۵۶,۲۳۴

سپرده بانکی:

بانک سامان

بانک صنعت و معدن

بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

بانک سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۴۳,۲۳۰	۴,۸۳۷,۹۱۱	سایر درآمد- تعدیل هزینه تنزیل سود سپرده
۱۱۸,۰۰۲,۵۸۴	۷۷۶,۱۹۳,۵۴۶	سایر درآمد- تعدیل هزینه تنزیل سود سهام
۰	۸۲۷,۷۶۳,۱۷۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۰,۶۴۵,۸۱۴	۱,۶۰۸,۷۹۴,۶۳۴	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۳۶۳,۹۰۷,۹۸۵	۲۶,۳۵۶,۲۲۸,۹۷۵	مدیر صندوق
۱,۲۵۶,۷۷۶,۶۲۴	۱,۹۹۰,۱۶۳,۷۶۸	متولی فعلی
۷۰۶,۸۸۴,۴۴۲	۱,۱۵۰,۴۷۸,۰۹۰	حسابرس صندوق
۲۶,۳۲۷,۵۶۹,۰۵۱	۲۹,۴۹۶,۸۷۰,۸۳۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۸۷۳,۴۶۹	۶۸,۳۲۴,۷۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۱۹۴,۷۲۸,۶۱۰	۵,۰۸۲,۴۶۴,۱۳۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۹,۲۴۲,۷۲۰	۳۶,۰۲۴,۳۳۶	هزینه کارمزد بانکی
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق عضویت در کانون
۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳,۰۴۳,۵۲۸,۴۱۵	۵,۱۸۶,۸۱۳,۲۲۶	

۲۴- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳	۰	هزینه مالی
۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳	۰	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۷۴۹,۶۳۰,۶۰۹	۱,۲۶۵,۹۳۲,۰۹۸,۷۶۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۲۳۵,۱۸۰,۲۴۶,۳۸۰)	(۱۲,۹۶۱,۸۵۵,۹۶۷)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۲۱۵,۴۳۰,۶۱۵,۷۷۱)	۱,۲۵۲,۴۳۰,۲۴۲,۷۹۹	

۲۶- تقسیم سود دارندگان واحد سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۵۳,۶۷۱,۵۱۵,۰۲۴	سود تقسیمی طی دوره- دوره مربوط به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۴,۴۶۶,۳۲۹,۳۱۵	۰	سود تقسیمی طی دوره- دوره مربوط به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۴,۴۶۶,۳۲۹,۳۱۵	۵۳,۶۷۱,۵۱۵,۰۲۴	

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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
			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	۰.۱۷٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪
			۱,۴۰۶	عادی	۰.۳۹٪	۱,۲۵۰	عادی	۰.۶۱٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۱٪	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰.۳۷٪	۱۱	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۲۷.۶۹٪	۱۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۲۷.۶۹٪	۶	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آتیه دماوند	وابسته به موسس	۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۱	عادی	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	وابسته به مدیر	۵	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوید رجبی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۱۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرشته آهنگری	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۱۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهسا محمدصالحی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمود بهرامیان	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
جمع			۲۰۳,۷۶۱	-	۵۶.۴۱٪	۲,۳۰۸	-	۱.۱۲٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد کارگزاری	۲,۷۷۴,۳۲۴,۶۴۸	طی دوره مالی	۶۵,۹۲۲,۵۲۹,۸۴۴
		کارمزد ارکان	۲۶,۳۶۰,۱۰۲,۱۸۱		(۷۷,۱۴۶,۲۱۶,۲۴۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱,۹۹۰,۱۶۳,۷۶۸	طی دوره مالی	(۴۸۸,۱۹۶,۷۴۲)
متولی (سابق) سیدگردان 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	۱,۱۵۰,۴۷۸,۰۹۰	طی دوره مالی	(۱,۱۵۰,۴۷۸,۰۹۰)

۳۰- 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 .