



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

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 متصفانه 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 می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رامین ملامسی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
		شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۴۶,۸۷۴,۱۸۲,۳۹۹	۱,۵۴۷,۷۶۷,۳۱۵,۴۴۹	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹	۱,۱۰۰,۹۶۰,۰۲۴,۹۹۴	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۹۲,۵۴۷,۰۳۴,۷۶۶	۲۸۱,۸۹۹,۳۳۳,۶۴۰	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۴۹۷,۸۷۸,۵۴۲	۴۴,۳۷۷,۲۲۷,۳۱۷	۸ حسابهای دریافتی
۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵	۲,۷۷۳,۵۶۱,۴۵۷	۹ سایر دارایی ها
۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰	۲۳۴,۶۰۶,۲۹۶,۸۱۶	۱۰ موجودی نقد
.	۱۱۴,۴۸۷,۴۹۳,۱۵۶	۱۱ جای کارگزاران
۲,۵۳۳,۳۲۱,۰۵۶,۴۲۱	۳,۳۲۶,۸۷۱,۲۵۲,۸۲۹	جمع دارایی ها
۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴	.	۱۱ جاری کارگزاران
۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴	۶۵,۲۳۴,۷۷۳,۵۱۳	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸	۶۹,۳۸۴,۵۵۰,۷۰۰	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱	۱۰,۵۴۴,۱۵۵,۶۸۷	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۰۰,۴۲۵,۸۸۶,۳۷۷	۱۴۵,۱۶۳,۴۷۹,۹۰۰	جمع بدهی ها
۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴	۳,۱۸۱,۷۰۷,۷۷۲,۹۲۹	۱۵ خالص دارایی ها
۸,۸۹۱,۳۳۴	۸,۸۱۶,۸۱۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۸۱,۳۲۹,۰۸۹,۵۵۵	۷۰,۳۹۱,۴۳۰,۰۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳۲۵,۴۵۰,۳۰۰,۸۸۴)	(۲۳۰,۹۶۰,۷۷۴,۷۳۱)
سود سهام	۱۸	۸۴,۹۶۸,۰۰۴,۹۷۰	۱۵۶,۲۵۸,۳۹۵,۹۶۰
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بانکی	۱۹	۲۵۳,۶۵۵,۲۴۲,۰۷۶	۱۱۴,۴۸۱,۴۶۴,۱۴۹
سایر درآمدها	۲۰	۱,۶۱۲,۰۶۷,۷۸۲	۱۲۰,۶۴۵,۸۱۴
جمع درآمدها		۹۶,۱۱۴,۱۰۳,۴۹۹	۱۱۰,۳۹۱,۰۶۱,۳۸۶
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۶,۳۷۶,۵۴۵,۲۸۸)	(۳۵,۰۱۸,۷۸۷,۳۰۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۶,۸۳۶,۴۶۱,۵۴۷)	(۴,۷۹۸,۰۰۹,۱۳۳)
جمع هزینه ها		(۳۳,۲۱۳,۰۰۶,۸۳۵)	(۳۹,۸۱۶,۷۹۶,۴۴۲)
سود یا زیان قبل از هزینه های مالی		۶۲,۹۰۱,۰۹۶,۶۶۴	۷۰,۴۷۴,۲۶۴,۸۴۴
هزینه مالی	۲۳	(۱۶,۷۲۴,۷۶۶,۶۳۰)	(۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳)
سود (زیان) خالص		۴۶,۱۷۶,۳۲۰,۰۳۴	۶۹,۵۱۰,۹۵۷,۵۳۱
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱.۶۷%	۳.۸۰%
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱.۵۰%	۳.۴۵%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
خالص دارایی های واحد های سرمایه گذاری (اول دوره)	۲۰۶,۱۴۴	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴	۲,۲۰۵,۷۰۹,۸۲۶,۸۰۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۵۶,۷۴۴	۱۵۶,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۰۲۰)	(۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	۴۶,۱۷۶,۳۲۰,۰۳۴	۶۹,۵۱۰,۹۵۷,۵۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۴	۱,۲۴۹,۹۰۵,۸۱۷,۴۱۵	(۳۱۶,۵۴۸,۵۱۰,۵۳۹)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۵	(۱۰۱,۹۹۳,۵۴۴,۵۶۴)	(۲۰۱,۲۶۸,۱۱۳,۷۶۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۶۰,۸۶۸	۳,۱۸۱,۷۰۷,۷۷۲,۹۲۹	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴

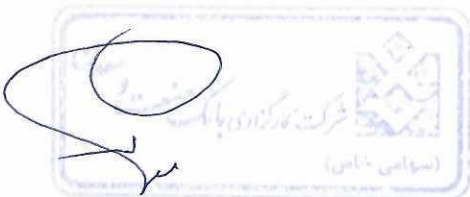
سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری

خالص دارایی های پایان سال

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 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 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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.

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 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 ۳۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰۰ میلیون ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۴۸۰ 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵-۴- 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.

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.

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۸-۴- تداوم فعالیت

با توجه به ابلاغیه شماره ۱۲۱/۳۰۳۲۹۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ تداوم فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به منظور انحلال یا انتقال مدیریت و واحد های سرمایه گذاری ممتاز صندوق، منوط به ارائه مصوبه هیات مدیره مدیر صندوق و همچنین ارائه تعهدنامه هیات مدیره مدیر صندوق با موضوع انجام معاملات اوراق بهادار تحت مالکیت صندوق سرمایه گذاری، از طریق سایر شرکت های کارگزاری به جز مدیر صندوق تا پایان دوره فعالیت صندوق تمدید گردید. با توجه به گزینه های پیشنهادی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر انحلال و یا انتقال مدیریت صندوق، هیئت مدیره صندوق گزینه انتقال مدیریت را انتخاب نموده و در این راستا اقدام به استخدام ۳ کارشناس رسمی دادگستری جهت انجام پروسه ارزش گذاری صندوق نموده است و این پروسه در حال انجام می باشد و نیازمند آخرین صورت های مالی حسابرسی شده می باشد و این پروسه به دلیل نداشتن صورت های مالی حسابرسی شده نا تمام باقی مانده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
مواد و محصولات دارویی	۵۲,۷۸۳,۴۰۲,۸۲۶	۱۹۵,۱۳۳,۹۷۷,۸۳۵	۱.۱۰٪	۳۶,۶۱۳,۸۹۹,۰۷۴
خودرو و ساخت قطعات	۵۳,۷۸۸,۱۰۵,۱۳۴	۵۳,۷۸۸,۱۱۷,۷۹۶	۰.۶۹٪	۲۳,۱۱۳,۳۶۲,۱۹۷
محصولات شیمیایی	۷۰۶,۷۵۹,۵۵۰,۵۹۹	۹۵۸,۵۴۰,۴۸۲,۸۸۵	۲۳.۵۹٪	۷۵۱,۶۹۳,۰۷۸,۷۱۸
سرمایه گذاریها	۲۲,۱۶۲,۱۰۵,۲۰۴	۳۳,۲۰۰,۶۸۸,۳۰۰	۰.۴۶٪	۱۵,۳۶۶,۸۳۷,۸۵۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۶۳,۱۰۳,۰۸۴,۴۵۱	۱۰۰,۸۷۰,۵۹۶,۷۵۲	۱۲.۴۷٪	۴۱۴,۸۰۵,۱۱۵,۲۶۶
فلزات اساسی	۸۶,۷۸۷,۵۳۰,۳۰۵	۴۴,۴۷۱,۸۲۰,۶۰۹	۱.۵۸٪	۵۲,۴۵۳,۵۴۸,۶۸۰
قند و شکر	۱۲,۴۴۱,۴۱۱,۵۴۶	۳۴,۸۰۷,۱۷۵,۷۰۸	۰.۳۹٪	۱۲,۸۳۹,۰۵۰,۳۹۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۵,۱۱۰,۹۵۱,۸۳۴	.	۰.۵۹٪	۱۹,۶۸۲,۱۹۰,۰۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۹۳۶,۲۰۰,۲۰۳	۴۱,۳۳۸,۸۹۵,۹۰۳	۰.۸۵٪	۲۸,۳۵۶,۶۶۱,۳۵۴
سایر واسطه گریهای مالی	۱۶۷,۹۰۹,۹۲۰,۳۰۹	۹۴,۱۴۰,۸۲۸,۷۵۶	۴.۰۰٪	۱۳۳,۱۶۵,۸۳۹,۸۰۰
ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۰.۰۳٪	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷
زراعت و خدمات وابسته	۶۶۰,۵۹۹,۲۸۰	.	۰.۰۳٪	۶۴۹,۷۱۱,۰۸۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۷,۷۱۶,۰۸۸,۲۲۰	.	۱.۷۵٪	۵۸,۱۰۲,۲۲۲,۵۰۰
لاستیک و پلاستیک	.	۴۸,۲۱۴,۶۴۵,۷۷۲	۰.۰۰٪	.
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	.	۸,۴۶۴,۳۳۴,۴۵۰	۰.۰۰٪	.
اطلاعات و ارتباطات	.	۲,۲۲۶,۰۱۹,۳۴۸	۰.۰۰٪	.
استخراج کانه های فلزی	.	۳,۰۱۶,۲۳۶,۲۶۰	۰.۰۰٪	.
سیمان، آهک و گچ	.	۲۸۴,۲۹۳,۲۶۲,۲۴۵	۰.۰۰٪	.
کاشی و سرامیک	.	۱,۱۱۱,۵۵۳,۰۷۹	۰.۰۰٪	.
	۱,۹۹۸,۵۰۲,۳۱۳,۹۲۶	۱,۹۰۴,۹۲۳,۱۶۹,۷۱۳	۴۷٪	۱,۵۴۷,۷۶۷,۳۱۵,۴۴۹
				۷۲.۹۰٪

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک سامان	کوتاه مدت	۹۷۲,۳۸۵,۶۵۶	۰.۰۳٪	۹۳۳,۸۳۳,۷۱۳	۰.۰۴٪
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰٪
بانک صنعت و معدن	کوتاه مدت	۳۳۳,۰۵۵,۷۶۹	۰.۰۱٪	۱۷,۲۰۳,۲۹۲,۹۴۰	۰.۸۰٪
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت و بلند مدت	۵۰۱,۵۹۳,۶۳۸,۸۶۰	۱۵.۰۸٪	۷۸,۳۰۳,۴۱۷,۳۵۰	۶.۰۴٪
بانک پارسیان	بلند مدت	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۰۳٪	.	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۹۸,۰۶۰,۸۴۳,۴۹۹	۵.۹۵٪	۲۵۹,۹۸۴,۸۵۰,۰۰۶	۱۰.۳۹٪
		۱,۱۰۰,۹۶۰,۰۲۴,۹۹۴	۳۲.۱٪	۳۵۶,۴۲۵,۴۹۵,۲۱۹	۱۷.۲۷۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود منفی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۵.۴۰٪	۱۴۴,۶۹۴,۷۵۴,۱۸۳	۵.۶۲٪	۱۸۶,۸۹۹,۶۸۲,۱۴۱	-	۳۰۳,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۸۰,۴۴۴,۶۳۳	۱۴۰۴/۱۰/۱۵
۰.۸۶٪	۲۲,۵۲۷,۶۲۰,۱۲۸	۰.۸۸٪	۲۹,۲۷۶,۵۱۶,۶۶۹	-	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۲,۸۴۵,۶۶۹	۱۴۰۴/۰۹/۱۷
۰.۱۸٪	۴,۸۳۵,۱۱۳,۴۷۵	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۴
۱.۸۹٪	۴۸,۸۸۹,۹۵۷,۰۸۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۶
۰.۰۰٪	۹۴,۶۵۲,۸۴۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
۰.۳۷٪	۹,۴۳۹,۵۱۰,۷۷۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۱
۲.۶۸٪	۶۲,۰۶۵,۲۱۶,۷۳۳	۱.۹۸٪	۶۵,۷۳۳,۱۳۴,۸۳۰	۶,۳۸۷,۷۰۹,۴۶۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۶۶,۶۷۳,۳۳۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۳
۱۱.۳۸٪	۲۹۲,۵۶۷,۰۲۴,۷۶۶	۸.۴۷٪	۲۸۱,۸۹۹,۳۳۳,۶۴۰	۶,۳۸۷,۷۰۹,۴۶۲	۲۹۴,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۱۸۹,۶۶۴,۶۳۷	مراجعه عام دولت ۱۳۹۹-شخ ۰۴۰۸

اوراق مشارکت:

- اسناد خزانه-م-بiodجه ۱-۱۵۰۰-۰۴۱
- اسناد خزانه-م-بiodجه ۴-۱۰۹۱۷۰۰-۰۴۰
- اسناد خزانه-م-بiodجه ۶-۱-۰۳۰۸۱۴۰۰
- اسناد خزانه-م-بiodجه ۱-۱-۰۴۰۳۳۶۰۰
- اسناد خزانه-م-بiodجه ۷-۰۰۰-۰۳۰۹۱۲۰۰
- اسناد خزانه-م-بiodجه ۱-۰۰۰-۰۳۰۸۲۱۰۰

اوراق مرابحه:

- مرابحه عام دولت ۱۳۹۹-شخ ۰۴۰۸

۸ - حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
توزیل نشده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۲,۷۷۱,۹۲۷,۶۲۹	۲۹,۳۸۸,۰۲۹,۹۶۱	(۵۰,۰۰۰,۵۱,۷۶۱)	۳۰	۲۹,۴۳۸,۰۸۱,۷۲۲	۲۹,۴۳۸,۰۸۱,۷۲۲
۱,۷۲۵,۹۵۰,۹۰۳	۱۴,۹۸۹,۱۹۷,۳۵۶	(۶۴,۵۱۷,۳۵۵)	۲۵	۱۵,۰۵۳,۷۱۴,۷۱۱	۱۵,۰۵۳,۷۱۴,۷۱۱
۲۴,۴۹۷,۸۷۸,۵۳۲	۴۴,۳۷۷,۲۲۷,۳۱۷	(۱۱۴,۵۱۹,۱۱۶)		۴۴,۴۹۱,۷۹۶,۴۳۳	۴۴,۴۹۱,۷۹۶,۴۳۳

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۴۷,۶۶۴,۶۷۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۵۰,۴۰۳,۹۳۸)	۲,۶۹۷,۲۶۰,۷۳۲
۱۲۲,۸۲۵,۴۰۵	-	(۶۸,۳۲۴,۷۶۰)	۵۴,۵۰۰,۶۴۵
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	-	-	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۳,۱۹۲,۲۹۰,۱۵۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۱۸,۷۲۸,۶۹۸)	۲,۷۷۳,۵۶۱,۴۵۷

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

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱,۱۱۱,۵۰۸,۶۸۸	۱,۱۰۵,۳۵۵,۶۸۸
۲۴,۶۶۳	۱,۴۲۶,۶۶۳
-	۷,۵۰۰
۸,۶۷۲,۶۱۱,۹۸۹	۲۳۳,۴۹۹,۴۷۶,۹۶۵
۹,۷۸۴,۱۷۵,۳۴۰	۲۳۴,۶۰۶,۲۹۶,۸۱۶

بانک شهر
 بانک صادرات
 بانک سرمایه
 بانک پارسیان
 بانک خاورمیانه

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدستکار طی دوره	گردش بستکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴)	(۱,۹۱۵,۹۶۳,۰۳۰,۸۲۵)	۲,۴۴۶,۱۲۴,۲۵۰,۹۸۳	۴۹,۱۹۷,۷۶۳,۲۱۴
-	(۳,۶۸۴,۴۱۲,۳۹۲)	۶۸,۹۷۴,۱۴۲,۳۳۴	۶۵,۳۸۹,۷۲۹,۹۴۲
(۴۸۰,۹۶۳,۴۵۶,۹۴۴)	(۱,۹۱۵,۹۶۳,۰۳۰,۸۲۵)	۲,۴۴۶,۱۲۴,۲۵۰,۹۸۳	۱۱۴,۴۸۷,۴۹۳,۱۵۶

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
 شرکت کارگزاری بانک ملی کارگزاری بانک ملی ایران

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۱,۵۶۸,۵۹۴,۷۵۳	۶۱,۲۲۴,۳۶۵,۵۵۳
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۱,۰۵۹,۱۸۷,۶۴۰	۱,۳۰۱,۳۱۱,۴۵۹
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۱,۱۱۱,۷۹۸,۰۳۹	۱,۶۳۳,۴۹۹,۹۰۹
۵۴,۸۱۵,۲۷۷,۰۲۴	۶۵,۲۲۴,۷۷۳,۵۱۳

مدیر صندوق-کارگزاری بانک صنعت و معدن
 مدیرتیت-کارگزاری بانک صنعت و معدن
 متولی فعلی-مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
 متولی سابق-سیدگردان آسمان، موسسه حسابرسی آزموده کاران، موسسه حسابرسی شاخص آندیشان، 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهی بابت رد درخواست صدور	ریال	ریال
	۰	۱۴,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۵۷۸,۹۷۷,۶۸۰	۰
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳-۱	۴۸,۳۲۲,۰۲۹,۵۴۰
بابت تمه واحدهای صادر شده	۱۳-۲	۶,۱۶۰,۷۲۱,۱۶۰
جمع	۱۵۷,۳۸۰,۷۶۲,۱۲۸	۶۹,۳۸۴,۵۵۰,۷۰۰

۱۳-۱ سود صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ تماماً پرداخت گردیده است.
 ۱۳-۲ اتنمه واحدهای صادر شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ تماماً پرداخت گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نرم افزار	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۷,۶۸۶,۹۴۰,۲۸۶	۶۳,۰۰۶,۶۶۷
بدهی بابت امور صندوق	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۹۷۲,۷۵۱,۴۵۰	۶,۲۱۳,۸۰۴,۷۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۸۲۶,۶۱۵,۱۲۲	۲,۷۳۰,۲۶۵
	۱۰,۵۴۴,۱۵۵,۶۸۷	۷,۲۶۶,۳۹۰,۲۸۱

۱۵- خالص دارایی ها

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
	۳۵۹,۸۶۸	۳,۱۷۳,۸۹۰,۹۵۴,۱۱۲	۳۰۵,۱۴۴	۱,۸۲۴,۰۰۳,۸۳۵,۹۷۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۸,۸۱۶,۸۱۸,۸۱۷	۱,۰۰۰	۸,۸۹۱,۳۳۴,۰۶۸
جمع	۳۶۰,۸۶۸	۳,۱۸۱,۷۰۷,۷۷۲,۹۲۹	۳۰۶,۱۴۴	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ریال	ریال
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۱	۴۶,۹۶۴,۵۱۵,۲۵۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۱۱,۱۹۶,۲۵۶,۱۹۷
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۳	۸,۸۶۶,۰۳۱,۷۵۴
	۱۶-۴	۱۴,۳۰۲,۲۸۶,۳۴۶
جمع	۸۱,۳۲۹,۰۸۹,۵۵۵	۷۰,۳۹۱,۴۳۰,۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سودزایی فروش ریال	سودزایی فروش ریال	مالیات ریال	کمزورد ریال	ارزش افزوده ریال	سودزایی فروش ریال	سودزایی فروش ریال	مالیات ریال	کمزورد ریال	ارزش افزوده ریال
۷۶,۹۲۳,۳۱۵,۱۴۶	(۳۱,۵۹۴,۱۷۵,۰۷۷)	(۸,۱۲,۹۰۰,۶۹۹)	(۱۵۴,۴۴۹,۵۶۴)	(۱۹۳,۲۰۶,۹۶۶,۲۵۴)	۱۶۲,۵۸۰,۱۴۱,۶۴۰	۶۳,۵۷۶,۵۵۴			عمران دوتیمه فارس
-	(۲۲,۰۲۳,۸۹۹,۱۴۱)	(۱,۶۲۱,۵۱۵,۷۹۵)	(۳۰,۸۱۷,۴۴۹)	(۳۴۴,۵۹۶,۲۶۶,۶۶۷)	۲۴۴,۵۰۰,۱۵۷,۵۵۰	۷۱,۷۷۶,۷۲۲			سرمایه گذاری شیمیایی ایران
-	(۲,۳۸۶,۶۵۱,۷۶۶)	(۸۴,۹۳۹,۵۰۲)	(۱۶,۱۳۸,۲۱۸)	(۱۹,۲۷۳,۲۴۳,۵۸۶)	۱۶,۸۸۷,۹۰۰,۵۴۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰			تولید برنا باطری
-	(۱,۹۲۲,۲۲۷,۵۵۳)	(۱۰۰,۸۰۰,۹۵۰)	(۱۹,۹۶۵,۰۷۰)	(۲۲,۸۱۳,۳۹۹,۹۹۳)	۲۱۰,۱۶۰,۱۸۸,۴۶۰	۱,۷۹۱,۵۵۴			شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
(۱۲,۱۷۳,۱۷۳,۶۹۵)	(۹۸۲,۷۹۴,۸۱۲)	(۱۴,۱۷۳,۴۳۳)	(۲,۶۹۲,۹۱۴)	(۳۸۰,۰۵۲,۹۵۵)	۲,۸۳۴,۶۶۶,۶۹۰	۴۸۷,۴۶۶			سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	(۸۵۶,۳۵۰,۷۰۰)	(۳,۳۶۳,۰۰۰)	(۲,۷۱۵,۴۹۲)	(۸,۶۸۸,۶۳۰,۲۰۸)	۷,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰			ایران تایر
(۳,۸۹۵,۱۷۸,۹۹۸)	(۷۶۵,۴۵۴,۸۳۵)	(۳۳۵,۲۰۰,۱۷۵)	(۶۲,۷۰۶,۶۹۱)	(۶۷,۴۴۶,۶۸۳,۱۶۱)	۶۷,۰۶۰,۳۵,۱۹۲	۲۱,۲۴۹,۰۴۲			لیونیک صنعت و معدن
-	(۴۹۴,۸۹۹,۳۴۹)	(۳)	(۳)	(۴۹۴,۸۵۴,۱۹۳)	۴,۸۷۱	۴,۸۷۱			دارویی ره آورد تامین
-	(۴۴۱,۹۵۵,۲۷۲)	(۱۵۶,۳۶۶,۶۶۴)	(۲۹,۷۰۵,۶۵۲)	(۳۱,۵۲۵,۲۰۷,۷۷۷)	۳۱,۲۶۹,۳۱۳,۸۲۱	۵,۸۴۴,۷۰۶			پخش البرز
-	(۳۴۰,۳۶۸,۰۹۲)	(۲۲,۴۲۷,۰۰۰)	(۴,۲۶۱,۱۱۹)	(۴,۷۹۹,۷۹۹,۷۳۲)	۴,۴۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۰۰۰			سرمایه گذاری آینه دماوند
-	(۱۲۴,۶۶۲,۴۴۴)	(۳۲,۹۱۷,۵۰۰)	(۶,۳۶۹,۴۳۷)	(۶,۷۰۲,۸۹۵,۳۴۵)	۶,۵۹۹,۴۹۹,۷۸۸	۲,۹۱۵,۲۴۴			صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۱۰۹,۰۴۳,۸۱۰)	(۲۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۶۶,۸۵۰)	(۱۵,۸۱۲,۷۱۷,۹۶۰)	۱۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۰۳,۲۰۹,۳۷۹)	(۳۱,۲۷۷,۱۳۱)	(۴,۲۲۷,۹۵۶)	(۸۴۱,۳۰۴)	(۹۱۲,۰۴۹,۱۰۵)	۸۸۵,۵۹۱,۳۰۰	۵۳,۸۷۶			صنایع کانی و سرامیک سینا
-	(۳,۱۲۱,۸۰۸)	(۱۰)	(۱)	(۳,۱۲۳,۸۳۱)	۲,۰۳۴	۲,۰۳۴			بیمه اتکالی سالمان
۸۸۳,۴۵۶,۰۹۳	(۹,۸۵۵)	-	-	(۹,۸۵۶)	۱	۱			نورایستا پلاستیک
(۴,۵۱۹)	(۱,۶۵۶)	-	-	(۱,۶۵۷)	۱	۱			بیمین دیزل
-	۶۵,۷۳۳,۶۴۴	(۶,۲۱۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۹,۸۹۵)	(۱,۱۶۸,۵۵۶,۴۵۱)	۱,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰			کثر پارس
-	۱۶۷,۷۷۰,۸۱۳	(۲,۰۶۶,۰۴۳)	(۷۷۳,۵۲۴)	(۶۶,۰۵۹,۱۸۰)	۸۱۳,۲۰۸,۶۶۰	۹۵,۰۰۰			اختیار خراسان
-	۱۵۷,۵۷۵,۵۴۷	(۱۲,۷۰۴,۰۰۰)	(۲,۴۱۳,۷۳۳)	(۳,۶۸۸,۲۴۴,۷۲۰)	۲,۵۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰			آینه داده پرتاز
-	۲۶۰,۱۹۶,۶۶۶	(۵۳,۳۸۵,۶۶۰)	(۱۱۴,۶۳۵,۷۴۵)	(۱۱۷,۵۹۹,۴۷۱,۰۰۳)	۱۱۸,۵۶۵,۱۲۹,۰۲۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰			سایبا
-	۲۸۰,۷۲۱,۲۵۴	(۱۷,۱۲۳,۵۶۴)	(۳,۲۵۳,۲۹۳)	(۳,۱۲۴,۶۰۲,۰۰۹)	۳,۴۴۴,۷۱۳,۳۲۰	۳۰,۱۲,۷۹۹			داروسازی دانا
-	۸۴۵,۶۰۴,۲۹۱	(۲,۲۹۷,۱۶۷)	(۲,۷۰۵,۰۴۱)	(۲,۳۵۵,۹۸۴,۸۵۵)	۲,۸۴۷,۴۳۳,۴۴۴	۱,۳۲۴,۲۷۲			صنعتی زر ماکرون
(۱,۶۲۲,۰۰۸,۵۶۱)	۶۰۰,۳۵۵,۷۳۳	(۱۹,۹۰۳,۳۵۹)	(۳,۷۸۱,۷۱۵)	(۳,۳۵۳,۰۰۰,۳۲۰)	۳,۹۸۰,۷۹۱,۵۷۷	۲,۶۷۹,۳۳۰			گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۶۶۸,۷۸۴,۷۸۴	(۹۵,۴۲۰,۸۱۹)	(۸,۱۲۹,۸۵۰)	(۸,۳۲۱,۸۱۷,۹۶۷)	۱۹,۰۸۴,۱۲۳,۳۲۰	۱۸۰,۰۰۰			پالایش نفت نندرنمیان
-	۸۴۱,۳۰۰,۸۰۳	(۴۳,۳۸۰,۶۶۴)	(۸,۴۱۳,۲۹۰)	(۷,۹۶۱,۶۶۸,۴۳۳)	۸,۸۵۶,۱۹۳,۳۲۰	۳,۱۲۴,۹۸۰			بیمه اتکالی ایران معین
-	۱,۲۳۸,۳۳۲,۷۳۲	(۴۵,۱۲۶,۶۶۴)	(۸,۵۳۳,۹۵۰)	(۷,۷۴۲,۰۱۹,۸۵۴)	۹۰,۲۵۳,۵۲۸,۰۰۰	۶۱۳,۷۴۰			داروپخش هلدینگ
۶۵۲,۵۶۸	۱,۴۰۳,۳۴۸,۳۵۵	(۲۰,۳۱۱,۳۲۱)	(۳۹,۳۸۷,۷۴۴)	(۳۹,۸۱۲,۱۶۸,۴۰۰)	۴۱,۶۴۲,۳۶۴,۱۶۰	۴,۹۵۶,۷۳۶			قادر لرسنان
-	۱,۴۶۶,۲۰۴,۴۳۸	(۱۶۵,۰۰۰,۲۱۵)	(۲۱,۴۴۵,۲۹۹)	(۳۱,۴۴۳,۲۹۰,۷۳۸)	۳۳,۱۰۰,۴۴۴,۵۹۰	۵۶۰,۷۰۰			سیمان ارومیه
(۱,۵۱۶,۶۹۰,۱۶۶)	۱,۹۹۴,۳۶۵,۷۸۵	(۱۹,۹۶۷,۵۵۷)	(۳۶,۰۶۶,۶۶۹)	(۳۵,۷۲۴,۶۶۸,۹۷۹)	۳۷,۹۳۴,۸۲۸,۹۹۰	۳,۲۱۷,۴۳۱			ایران پاساژایرپور
-	۲,۲۷۲,۰۱۰,۳۷۸	(۳۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۱۷,۴۷۳)	(۴,۳۳۸,۴۲۲,۴۴۹)	۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰			غفلت سازان سیاهان
۲۷۰,۷۸۳,۹۴۰	۲,۴۴۰,۵۹۷,۵۳۳	(۱۰,۷۳۸,۸۶۷,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۳۸۳,۳۳۰)	(۲۱۱,۰۷۸,۸۱۹,۵۷۶)	۲۱۶,۷۷۷,۳۴۲,۰۵۰	۵۱,۱۲۹,۰۴۰			سیمان معتران کرمان
۱۶۸,۴۰۱,۸۸۳	۲,۸۳۵,۲۵۴,۴۷۳	(۴۶,۱۲۷,۰۰۰)	(۸,۷۷۱,۵۸۱)	(۶,۳۴۴,۲۰۷,۱۴۶)	۹,۳۳۴,۰۰۰,۱۹۰	۸۲۴,۱۷۷			توسعه معادن کرومیت کولندگان
-	۳,۰۶۹,۶۴۷,۷۷۴	(۳۸,۴۹۹,۹۴۸)	(۷۵,۷۱۴,۵۰۷)	(۷۶,۱۵۶,۱۲۶,۵۹۱)	۷۹,۶۹۹,۹۸۸,۸۲۰	۳,۵۹۸,۰۰۶			سیمان فارس نو
-	۳,۶۲۷,۸۷۲,۵۵۰	(۸,۰۰۰,۸۴۴)	(۱۵,۳۷۶,۲۵۷)	(۱۲,۴۴۱,۴۱۱,۵۴۹)	۱۶,۱۵۶,۸۸۶,۶۰۰	۲۸۵,۷۵۰			توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۴,۴۴۵,۷۲۹,۹۸۸	(۱۹,۸۲۵,۹۶۷)	(۱۷,۶۴۰,۵۶۶)	(۱۳,۹۹۲,۱۷۷,۴۳۰)	۱۸,۵۶۱,۹۳۲,۹۵۱	۳,۵۴۹,۳۵۳			صنایع مس آفک کرمان
-	۴,۵۰۸,۸۵۷,۱۴۷	(۱۹,۲۵۱,۵۱۶)	(۲۲,۶۵۷,۶۶۵)	(۱۹,۱۹۹,۵۶۶,۸۲۲)	۲۲,۸۵۰,۳۰۳,۳۲۰	۳,۶۹۲,۳۰۷			ملی شیمی کشاورز
۳,۵۶۲,۷۶۶,۷۸۳	۵۵۴,۱۱۸,۱۵۹	(۱۳,۲۲۲,۵۳۹)	(۳۵,۳۱۱,۹۵۶)	(۲۰,۹۴۴,۸۵۵,۷۹۶)	۲۶,۶۴۴,۵۰۸,۴۵۰	۵۱,۸۱۸,۸۸۸			صبا فولاد خلیج فارس
-	۶,۷۴۲,۹۱۹,۵۵۴	(۱۲,۲۷۵,۶۶۴)	(۲۷,۸۲۱,۱۵۹)	(۲۲,۵۳۴,۹۵۵,۷۸۳)	۲۹,۴۵۵,۱۳۳,۱۵۹	۵۹,۰۰۰,۰۵۵			سرمایه گذاری مس سرچشمه
(۳,۵۰۵,۴۴۴,۲۹۵)	۱۸,۶۵۴,۰۴۶,۶۸۰	(۵۳,۳۸۶,۱۰۴)	(۱۰,۵۱۸,۰۸۱۲)	(۹,۱۴۰,۴۹۹,۲۷۴)	۱۱,۰۷۱,۷۲۲,۰۸۷	۱۳,۰۶۶,۰۰۰			نیوکلر
(۱,۱۱۱,۰۷۵,۷۵۹)	۱۹,۸۷۷,۰۹۱,۰۰۶	(۷,۶۸۰,۱۶۵)	(۱۵۱,۳۹۱,۳۹۱)	(۱۳۸,۵۳۵,۰۴۵,۰۳۴)	۱۵۹,۳۶۰,۳۲۹,۶۸۱	۱۰,۵۲۶,۰۰۲			تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۲۵,۲۵۳,۱۵۵,۰۰۶	(۶۷۸,۷۶۴,۸۶۶)	(۱۲۸,۹۶۴,۴۴۷)	(۱۰۹,۹۲۰,۰۹۱,۷۸۳)	۱۳۵,۷۵۲,۹۷۶,۵۲۲	۲۵,۷۸۹,۶۲۱			سرمایه گذاری البرز هلدینگ
۲,۷۴۸,۷۲۳,۴۷۴	-	-	-	-	-	-			تولیدی بخارن گاز طبیعی آسیناما
۷۴۰,۴۶۸,۹۳۸	-	-	-	-	-	-			نیان الکترونیک
(۳,۱۶۶,۳۸۳,۳۱۵)	-	-	-	-	-	-			شرکت خیمبرمایه رضوی
(۴۱,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-			تامین سرمایه کارخان
۱,۸۸۳,۳۳۸	-	-	-	-	-	-			بهار زر عالیس چناران
۱,۷۰۶,۶۹۰,۱۵۸	-	-	-	-	-	-			پارس فنر
۲,۱۱۹,۸۸۴,۱۴۶	-	-	-	-	-	-			تخریبی و نساجی خسروی خراسان
(۳,۷۱۵,۰۸۲,۰۰۷)	-	-	-	-	-	-			تامین ماسه ریخته گری
۸۰۶,۱۶۳,۱۲۴	-	-	-	-	-	-			نشانسته و گلوار آردینه
۱,۳۸۵,۳۸۵,۵۴۸	-	-	-	-	-	-			آنتی بیوتیک سازی ایران
۶۲,۱۰۴,۶۵۴,۴۶۱	۴۶,۹۶۴,۵۱۵,۲۵۸	(۸,۸۷۸,۶۱۴,۴۴۰)	(۱,۶۸۹,۱۲۴,۱۵۶)	(۱,۷۱۸,۱۴۱,۱۶۴,۶۵۳)	۱,۷۷۵,۷۲۴,۲۱۷,۵۰۶				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تعداد	شرح
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	۹,۸۰۰	اسناد خزانه م (پودجه ۱-۲۰۸۲۱)
۰	۳۶۰,۴۸۹,۲۲۲	۰	(۹,۲۳۹,۵۱۰,۷۷۸)	۵۹,۶۰۰	اسناد خزانه م (پودجه ۱-۲۰۳۳۱)
۰	۱۰,۷۱۰,۰۴۲,۹۱۲	(۸۸۰,۵۹۷)	(۳۸,۸۸۹,۹۵۷,۰۸۸)	۵,۰۰۰	اسناد خزانه م (پودجه ۱-۲۰۸۱۴)
۰	۱۲۰,۳۷۶,۵۲۵	۰	(۴,۷۳۷,۲۱۷,۸۷۸)	۱,۰۰۰	اسناد خزانه م (پودجه ۱-۲۰۹۱۲)
-	۵,۳۲۷,۱۵۹	۰	(۹,۶۵۲,۸۴۱)	۱,۰۰۰	اسناد خزانه م (پودجه ۱-۲۰۹۱۲)
-	۳۷۹	(۱,۸۱۲)	(۹,۹۹۷,۸۰۹)	۱,۰۰۰	نامین مالی جمعی صرفا اهدای سود
۶,۲۸۶,۴۷۵,۹۹۱	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتباری بانک رفاه ۲۰۸
۷۲۲,۲۹۲,۵۰۲	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م (پودجه ۱-۲۰۸۰۶)
۱۷۶,۰۰۲	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م (پودجه ۱-۲۰۷۰۴)
۷,۰۰۹,۹۲۲,۹۹۵	۱۱,۱۹۶,۲۵۶,۱۷۷	(۸۸۲,۰۹۰)	(۵۲,۷۱۱,۳۲۶,۳۹۸)	۷۲,۳۶۸,۲۷۵,۰۰۰	جمع

۱۶-۳- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تعداد	شرح
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۵۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم سهام
۰	۱,۱۲۴,۸۴۹,۲۹۳	(۴۸,۲۱۶,۲۹۰)	(۳۹,۹۱۴,۱۵۲,۴۱۷)	۴۰,۶۰۳,۲۱۸,۰۰۰	صندوق سی پستوانه طلای لوکس
۰	۶۷۸,۲۵۷,۵۹۱	(۱۱۲,۳۵۰,۶۳۳)	(۲۱,۳۶۵,۶۴۷)	۲۲,۴۹۰,۱۷۲,۷۱۰	صندوق سی طلا کیمیا زرین گاردان
۰	۷,۰۴۶,۹۲۴,۸۷۰	(۳۲۴,۴۶۷,۰۰۰)	(۲۴,۵۴۸,۵۲۳)	۴۶,۸۹۳,۳۹۹,۴۹۷	صندوق سی فروت پویا-پخش
۲۷۶,۸۲۰,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	
۲۷۶,۸۲۰,۶۵۸	۸,۸۶۶,۰۲۱,۷۵۴	(۳۶۹,۱۷۸,۶۶۳)	(۱۱۰,۶۵۹,۹۱۰,۱۱۰)	۱۰۹,۹۸۶,۷۹۰,۲۰۷	

۱۶-۴- سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تعداد	شرح
سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخوب-۱۴۰۳/۱/۲۴-۶۰۰
۰	۷,۲۲۹,۳۳۳,۳۴۸	(۱,۸۶۱,۵۵۲)	۰	۷,۲۲۱,۳۰۵,۰۰۰	اختیارخوب-۱۴۰۳/۱/۲۲-۵۰۰
۰	۱,۱۹۹,۶۴۰,۲۶۳	(۳۳۲,۳۳۷)	(۱,۰۰۰,۲۵,۴۰۰)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخوب-۱۴۰۳/۱/۲۰-۱۴۰۰
۰	۱,۵۵۸,۵۸۳,۵۶۱	(۴۰۸,۹۴۴)	(۳۰,۰۰۰,۷۴,۹۵)	۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخوب-۱۴۰۳/۱/۲۰-۱۴۰۰
۰	۴,۳۱۴,۷۱۸,۹۷۴	(۱,۹۹۱,۶۵۳)	(۳,۴۱۸,۹۱۸,۳۷۳)	۷,۷۲۵,۶۳۹,۰۰۰	اختیارخوب-۱۴۰۳/۱/۲۶-۳۰۰۰
۰	۱۴,۳۰۲,۲۸۶,۳۴۶	(۴,۵۹۶,۳۸۶)	(۳,۵۴۸,۹۶۱,۳۶۸)	۱۷,۸۵۵,۸۴۴,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۳۷۷,۵۳۸,۰۴۸,۹۸۳)	(۲۶۶,۸۱۳,۷۷۰,۸۴۷)
۱۷-۲	(۳۵۵,۶۴۳,۷۷۶)	(۲۳۹,۲۶۸,۶۵۱)
۱۷-۳	۵۲,۴۴۳,۳۹۱,۸۹۲	۳۶,۰۹۲,۳۶۴,۷۶۷
	(۳۲۵,۴۵۰,۳۰۰,۸۶۶)	(۲۳۰,۹۶۰,۷۷۴,۷۳۱)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نیروکلر	۲۴۰,۲۲۸,۸۱۳,۷۰۰	(۱۶۰,۱۷۰,۲۶۵,۱۷۰)	(۲۲۸,۲۱۷,۳۷۳)	(۱,۲۰۱,۱۴۴,۰۶۷)	۷۸,۶۲۹,۱۸۷,۰۹۰	(۸۶,۴۶۱,۵۸۳,۰۱۳)		
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۶,۰۶۶,۷۷۱,۳۸۰	(۲۵,۰۲۷,۴۴۶,۴۶۰)	(۲۴,۷۶۳,۴۳۳)	(۱۳۰,۳۳۳,۸۵۶)	۸۸۴,۴۳۳,۶۳۱	(۲۱,۷۴۲,۴۴۴,۷۶۷)		
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۸,۵۲۶,۳۹۳,۳۹۵	(۳۷,۳۸۳,۲۸۴,۴۳۹)	(۲۷,۱۰۰,۰۷۴)	(۱۴۲,۶۳۱,۹۶۶)	(۹۰,۲۶۶,۳۳۰,۸۴۶)	(۳۱,۴۰۵,۵۶۶,۰۰۵)		
لیزیگ صنعت و معدن	۱۳۳,۹۶۲,۹۱۹,۱۷۰	(۱۶۸,۷۴۷,۱۴۰,۶۷۱)	(۱۲۷,۲۶۴,۷۷۳)	(۶۶۹,۸۱۴,۵۹۵)	(۳۵,۵۸۱,۳۰۰,۸۶۹)	۵,۷۹۰,۳۷۸,۶۴۵		
اخشان خراسان	۶۵۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۵۹۹,۳۸۰)	(۶۲۰,۹۲۰)	(۳,۳۶۸,۰۰۰)	(۱۰,۸۸۸,۲۰۰)	.		
سرمایه گذاری البرز هلدینگ	۳۴,۳۱۷,۳۰۷,۹۲۱	(۴۰,۵۶۳,۵۶۱,۳۳۶)	(۳۲,۶۰۱,۴۴۳)	(۱۷۱,۵۸۶,۵۴۰)	(۶,۴۵۰,۴۴۱,۳۹۸)	(۲۲,۴۳۰,۸۶۶,۴۶۰)		
بهمن دیزل	۱۹,۴۹۴,۳۷۶,۶۷۲	(۲۵,۸۹۳,۷۷۲,۱۹۷)	(۱۸,۵۱۹,۵۶۳)	(۹۷,۴۷۱,۳۸۲)	(۶,۵۱۵,۴۸۶,۴۷۰)	(۱۶,۳۳۹,۰۹۵,۳۱۷)		
ذوب آهن اصفهان	۳۰,۲۳۳,۷۶۱,۲۶۷	(۵۵,۲۹۹,۴۷۵,۳۰۹)	(۲۸,۷۱۲,۵۷۴)	(۱۵۱,۱۱۸,۸۰۶)	(۲۵,۲۵۵,۵۴۵,۴۲۲)	.		
سرمایه گذاری شیمیایی ایران	۴۷۳,۴۷۸,۶۸۶,۷۲۰	(۴۴۹,۵۸۷,۹۴۲,۸۶۲)	(۴۴۹,۸۰۴,۷۵۲)	(۲,۳۶۷,۳۹۳,۴۳۴)	۲۱,۰۷۳,۵۴۵,۶۷۲	(۲,۹۴۹,۵۱۳,۳۲۲)		
عمران و توسعه فارس	۴۱۷,۲۸۷,۹۷۸,۷۴۰	(۷۶۲,۵۴۴,۱۲۸,۶۶۹)	(۳۹۶,۴۳۳,۵۸۰)	(۲,۸۶۴,۳۹۹,۸۹۴)	(۳۴۷,۷۳۹,۰۱۳,۴۰۳)	(۷۱۵,۴۸۹,۳۶۷)		
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۷,۷۴۳,۲۵۵,۵۵۱	(۲۸,۶۳۲,۶۰۱,۳۱۲)	(۱۶,۸۵۶,۰۹۳)	(۸۸,۷۱۶,۲۷۸)	(۱۰,۹۹۴,۹۱۸,۱۳۳)	.		
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	(۱۲,۴۴۱,۴۱۱,۵۴۶)	(۱۲,۲۷۰,۱۰۵)	(۶۴۵,۷۹۵,۰۰۰)	۳۹۷,۶۳۸,۸۴۹	.		
نورایستا پلاستیک	۳,۷۵۷,۴۳۳,۲۰۰	(۳,۷۸۳,۲۸۵,۵۷۰)	(۳,۵۶۹,۵۶۲)	(۱۸,۷۸۷,۱۶۶)	۹۵۱,۷۹۰,۹۰۲	.		
پتروشیمی شازند	۱۶,۴۱۸,۱۵۱,۸۴۰	(۳۲,۳۸۲,۸۰۱,۰۷۸)	(۱۵,۵۹۷,۲۴۴)	(۸۲,۰۹۰,۷۵۹)	(۱۶,۰۶۲,۳۳۷,۲۴۱)	.		
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۵,۴۵۸,۸۱۷,۸۲۵	(۲۲,۱۶۲,۱۰۵,۲۰۴)	(۱۴,۶۸۵,۸۸۸)	(۷۷,۲۹۴,۰۸۹)	(۶,۷۹۵,۲۶۷,۳۵۶)	.		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۱۶,۰۸۸,۲۲۰)	(۵۵,۵۲۷,۵۰۰)	(۲۹۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۹,۶۱۳,۸۶۵,۷۲۰)	.		
تولید نیروی برق دماوند	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۲۵,۱۱۰,۹۵۱,۸۴۹)	(۱۸,۸۱۰,۰۰۰)	(۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۲۸,۷۶۱,۸۴۹)	.		
کنسورسازی ایران	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۳۰,۴۵۵,۲۲۷)	(۸۸۴,۷۷۳)	.	.	.		
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
قند لرستان	.	.	.	.	.	.
داروپخش هلدینگ	.	.	.	.	.	.
صنایع کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.
ملی شیمی کشاورز	.	.	.	.	.	.
قند لرستان	.	.	.	.	.	.
سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.
ایران یاساتایرورابر	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری مس سرچشمه	.	.	.	.	.	.
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	.	.	.	.	.	.
دارویی ره آورد تامین	.	.	.	.	.	.
داروسازی دانا	.	.	.	.	.	.
سیمان ممتازان کرمان	.	.	.	.	.	.
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
صنایع مس افق کرمان	.	.	.	.	.	.
آتیه داده پرداز	.	.	.	.	.	.
بیمه اتکالی سامان	.	.	.	.	.	.
بیمه اتکالی ایران معین	.	.	.	.	.	.
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	.	.	.	.	.	.
جمع	۱,۵۴۹,۷۱۵,۴۰۷,۳۸۱	(۱,۹۱۸,۰۲۷,۳۰۶,۳۸۲)	(۱,۴۷۲,۲۹۹,۶۵۰)	(۷,۷۴۲,۹۲۰,۳۲۲)	(۳۷۷,۵۳۸,۰۴۸,۹۸۳)	(۲۶۶,۸۱۳,۷۷۰,۸۴۷)		

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ح صنایع مس افق کرمان	۴,۸۰۰,۴۹۸,۵۸۰	(۲,۶۱۶,۱۸۵,۰۳۳)	(۴,۵۶۰,۴۷۴)	(۲۴,۰۰۲,۴۹۳)	۲,۱۵۵,۷۵۰,۵۸۰	(۲۳۹,۲۶۸,۶۵۱)		
ح سرمایه گذاری البرز هلدینگ	۲,۵۱۵,۷۴۷,۸۳۶	(۵۰,۱۲,۱۷۳,۴۹۳)	(۲,۳۸۹,۹۶۰)	(۱۲,۵۷۸,۷۳۹)	(۲,۵۱۱,۳۹۴,۳۵۶)	.		
جمع	۷,۳۱۶,۲۴۶,۴۱۶	(۷,۶۲۸,۳۵۸,۵۲۶)	(۶,۹۵۰,۴۳۴)	(۳۶,۵۸۱,۲۳۲)	(۳۵۵,۶۴۳,۷۷۶)	(۲۳۹,۲۶۸,۶۵۱)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۰۲۰,۸۱۵,۳۶۱)	۳,۴۸۹,۵۶۷,۴۰۱	(۱۰,۷۷۴,۶۳۵)	(۵۵,۹۴۵,۸۵۷,۹۷۴)	۵۹,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۰۴۰۸۰۴
۸,۸۱۹,۳۲۹,۶۱۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۴۰۲۲۶
۳,۷۵۴,۳۲۹,۴۲۲	۶,۷۴۸,۸۹۶,۵۴۱	(۵,۳۰۷,۳۳۱)	(۲۲,۵۲۷,۶۲۰,۱۲۸)	۲۹,۲۸۱,۸۲۴,۰۰۰	۳۱,۲۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
۲۱,۷۲۶,۷۱۵,۲۱۲	۴۲,۳۰۴,۹۲۷,۹۵۰	(۳۳,۸۸۱,۷۰۸)	(۱۴۴,۶۹۴,۷۵۴,۹۱۱)	۱۸۶,۹۳۳,۵۶۳,۸۴۹	۲۰۳,۷۰۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۱۵-۰۴۱۰
۱۸,۲۰۰,۸۹۸۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲
۹۵۱,۳۶۹,۶۷۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴
-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۴۳,۲۶۷,۲۱۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
۳۶,۰۹۲,۶۶۴,۶۷۷	۵۲,۴۴۳,۲۹۱,۸۹۲	(۴۹,۹۶۳,۶۶۴)	(۲۲۳,۱۶۸,۲۳۲,۲۹۲)	۲۷۵,۶۶۱,۵۸۷,۸۴۹		جمع

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴۵۲,۸۵۴,۹۸۶	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	آنتی بیوتیک سازی ایران	
۱۴۰,۵۰۰,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان فارس نو	
۲۹,۵۹۷,۹۵۱,۱۵۰	-	-	(۴۴۹,۸۰۴,۷۵۳)	(۴۴۹,۵۸۷,۹۳۲,۸۶۲)	۴۷۳,۲۷۸,۶۸۶,۷۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	
۲۹,۴۵۸,۸۲۸	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارویی ره آورد تامین	
۴۰,۷۳۲,۲۲۱,۶۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	صبا فولاد خلیج فارس	
۷۷۳,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نشاسته و گلوکز آردینه	
۹,۶۲۸,۱۲۷,۶۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ایران پالساتاپرورابر	
۲,۸۳۳,۹۷۰,۳۰۰	۱,۸۷۴,۴۴۹,۶۸۰	۱,۸۷۴,۴۴۹,۶۸۰	۱۲۰	۱۵,۶۲۰,۴۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پهنم دیزل	
-	۵۱۸,۶۸۴,۲۱۱	(۲۱,۳۱۵,۷۸۹)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	تولید نیروی برق دماوند	
۴,۳۵۱,۳۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سیمان ارومیه	
۵,۸۶۳,۷۱۸,۸۴۰	۸,۳۴۸,۲۴۸,۳۱۰	۸,۳۴۸,۲۴۸,۳۱۰	۱۹۰	۴۳,۹۳۸,۱۴۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	لیزیبک صنعت و معدن	
۳۹,۱۱۶,۵۱۳,۵۰۰	۱۷,۹۶۳,۴۶۸,۲۵۰	۱۷,۹۶۳,۴۶۸,۲۵۰	۷۵۰	۳۳,۹۵۱,۲۹۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نیروکلر	
۳,۹۸۹,۷۹۷,۰۰۰	۳,۴۶۹,۷۱۵,۲۰۰	۳,۴۶۹,۷۱۵,۲۰۰	۷۰۰	۴,۹۵۶,۷۳۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	قند لرستان	
۳,۳۱۷,۳۴۴,۷۲۰	۳۲,۴۶۶,۷۰۶,۵۳۴	(۵۶۶)	۳۲,۴۶۶,۷۰۷,۱۰۰	۳۵۰	۹۳,۴۷۶,۳۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	س صنایع شیمیایی ایران	
۷,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۰	۸,۴۲۲,۹۶۷,۷۴۰	-	۸,۴۲۲,۹۶۷,۷۴۰	(۸۸۴,۷۷۳)	(۹۳۰,۴۵۵,۲۲۷)	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲۴۹,۹۹۶,۰۰۰	۸۳,۵۱۵,۴۶۴	(۸۵۸,۰۲۶)	۸۴,۳۷۳,۵۰۰	۳۰۰	۲۸۱,۲۴۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	نورالینستا پلاستیک	
-	۹,۱۸۵,۴۳۰	(۳۱۴,۵۷۰)	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اختسان خراسان	
-	۱۲۱,۵۴۵,۹۲۴	-	۱۲۱,۵۴۵,۹۲۴	۴۷۴	۲۵۶,۴۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	۳,۶۴۳,۶۶۰,۰۳۹	(۳۶,۲۱۱,۷۸۱)	۳,۶۴۹,۶۷۱,۸۲۰	۴۲۰	۶,۳۸۰,۱۷۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	فولاد کالو جنوب کیش
-	۳۵,۵۹۸	-	۳۵,۵۹۸	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود سهام شرکت نیان الکترونیک
۲۹۳,۱۴۷,۵۶۰	۲۱۵,۳۴۲,۹۸۵	-	۲۱۵,۳۴۲,۹۸۵	۷۱۵	۳۰۱,۱۷۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی دانا
-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۹۹۳,۸۴۵,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۲۲۴,۵۵۲,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت فولاد الیازی ایران
-	۶۹۵,۶۸۴,۴۰۰	-	۶۹۵,۶۸۴,۴۰۰	۳۰۰	۲,۳۱۸,۹۴۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	پتروشیمی شازند
-	۵۱۸,۱۱۹,۸۸۰	-	۵۱۸,۱۱۹,۸۸۰	۲۰۰	۲۵,۹۰۵,۹۹۴	-	-	عمران و توسعه فارس
-	۳۳۶,۱۶۰,۰۰۰	-	۳۳۶,۱۶۰,۰۰۰	۷۲۰	۴۵۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۳۶۰,۹۲۹,۴۳۱	۱,۶۹۸,۶۱۶,۱۲۵	(۵,۸۱۷,۱۷۹)	۱,۷۰۴,۴۳۳,۲۰۴	۸۲	۲۰,۷۸۵,۷۷۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۱۵۶,۲۵۸,۲۵۹,۹۶۰	۳۶۹,۹۰۲,۰۱۹,۵۰۴	(۶۴,۵۱۷,۲۲۱)	۸۵۰,۳۲۵,۲۲۸,۹۱۱					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۴۳,۲۳۰	۴,۸۳۷,۹۱۱	درآمد سود سپرده بانکی
۱۱۸,۰۰۲,۵۸۴	۷۷۶,۱۹۳,۵۴۶	درآمد سود سهام
.	۸۳۱,۰۳۶,۳۲۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۰,۶۴۵,۸۱۴	۱,۶۱۲,۰۶۷,۷۸۲	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۱۷۳,۳۲۲,۱۹۱	۲۱,۹۳۹,۷۶۶,۸۹۴	مدیر صندوق
۱,۷۶۶,۳۶۵,۶۶۰	۲,۸۰۳,۲۷۸,۴۸۵	متولی فعلی
۱,۰۷۹,۰۹۹,۴۵۸	۱,۶۳۳,۴۹۹,۹۰۹	حسابرس صندوق
۳۵,۰۱۸,۷۸۷,۳۰۹	۲۶,۳۷۶,۵۴۵,۲۸۸	

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

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۱۷۴,۵۹۵	۶۸,۳۲۴,۷۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴,۳۳۵,۷۲۴,۴۶۸	۶,۷۱۹,۳۷۴,۴۴۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۴,۳۶۰,۰۷۰	۴۸,۷۶۲,۳۴۶	هزینه کارمزد بانکی
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق عضویت در کانون
۶,۷۵۰,۰۰۰	.	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۴,۷۹۸,۰۰۹,۱۳۳	۶,۸۲۶,۴۶۱,۵۴۷	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳	۱۶,۷۲۴,۷۶۶,۶۳۰	هزینه مالی
۹۶۳,۳۰۷,۳۱۳	۱۶,۷۲۴,۷۶۶,۶۳۰	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۷۴۹,۶۳۰,۶۰۹	۱,۲۶۵,۳۹۲,۰۹۸,۷۶۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۲۳۶,۳۹۸,۱۴۱,۱۳۸)	(۱۵,۴۸۶,۲۸۱,۳۵۱)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۲۱۶,۵۴۸,۵۱۰,۵۲۹)	۱,۲۴۹,۹۰۵,۸۱۷,۴۱۵	

۲۵- تقسیم سود دارندگان واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴۸,۳۲۲,۰۲۹,۵۴۰	سود تقسیمی طی سال - مربوط به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	۵۳,۶۷۱,۵۱۵,۰۲۴	سود تقسیمی طی دوره - دوره مربوط به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۲۰۱,۲۶۸,۱۱۳,۷۶۳)	.	سود تقسیمی طی دوره - دوره مربوط به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۲۰۱,۲۶۸,۱۱۳,۷۶۳)	۱۰۱,۹۹۳,۵۴۴,۵۶۴	

۲۶- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		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	۰.۱۷٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪
			۱,۴۰۶	عادی	۰.۳۹٪	۱,۴۰۶	عادی	۰.۶۸٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۱٪	۴۰۰	ممتاز	۱.۱۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰.۳۷٪	۱,۳۱۹	عادی	۰.۶۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۲۷.۷۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۲۷.۷۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	وابسته به مدیر	۵	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوید رجبی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرشته آهنگری	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۰٪	۱۱	عادی	۰.۰۰۵٪
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		-	۵۶,۴۶۶		۷۲,۶۵٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد کارگزاری	۲,۷۷۳,۵۹۵,۸۷۷	طی دوره مالی	۴۹,۱۹۷,۷۶۳,۲۱۴	۰
		کارمزد ارکان	۲۱,۹۳۹,۷۶۶,۸۹۴			
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۵۵,۵۲۸,۹۳۰	طی دوره مالی	۶۵,۲۸۹,۷۲۹,۹۴۲	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۲,۸۰۳,۲۷۸,۴۸۵	طی دوره مالی	(۱,۳۰۱,۳۱۱,۴۵۹)	(۱,۰۵۹,۱۸۷,۶۴۰)
متولی (سابق) سیدگردان آسمان	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)	(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)
حسابرس (سابق) فریوران راهبرد					(۶۲۸,۶۳۳,۰۷۰)	(۶۲۸,۶۳۳,۰۷۰)
متولی (سابق) موسسه حسابرسی آزموده کاران					(۴۲,۷۳۹,۶۳۲)	(۴۲,۷۳۹,۶۳۲)
متولی (سابق) موسسه شاخص اندیشان					(۳۰,۴۸۷,۳۷۹)	(۳۰,۴۸۷,۳۷۹)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران					(۱,۱۱۱,۷۹۸,۰۳۹)	(۱,۶۳۳,۴۹۹,۹۰۹)

۲۹- 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.