



# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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 - سبنای 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند .

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

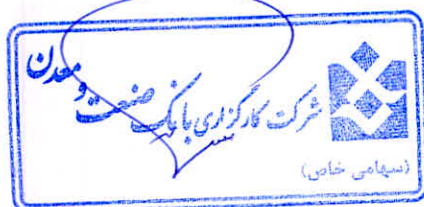
**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	*۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
<b>دارایی ها</b>		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۱۰۳,۱۶۲,۸۳۰,۴۰۷	۱,۵۴۷,۷۶۷,۳۱۵,۴۴۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۸۸,۶۵۸,۷۶۹,۶۰۲	۱,۱۰۰,۹۶۰,۰۲۴,۹۹۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۴,۸۷۶,۷۹۳,۰۸۲	۲۸۱,۸۹۹,۳۳۳,۶۴۰
حسابهای دریافتی	۲۲,۷۵۱,۰۸۰,۳۸۷	۴۴,۳۷۷,۲۲۷,۳۱۷
سایر دارایی ها	۱,۸۸۳,۹۲۹,۳۶۲	۲,۷۷۳,۵۶۱,۴۵۷
موجودی نقد	۱۶,۴۵۰,۴۰۶,۳۸۵	۲۳۴,۶۰۶,۲۹۶,۸۱۶
جای کارگزاران	۴۶۱,۸۰۹,۰۵۲	۱۱۴,۴۸۷,۴۹۳,۱۵۶
جمع دارایی ها	۲,۹۰۸,۲۴۵,۶۱۸,۲۷۷	۳,۳۲۶,۸۷۱,۲۵۲,۸۲۹
<b>بدهی ها</b>		
پرداختی به ارکان صندوق	۴۴,۷۲۹,۴۳۲,۳۱۹	۶۵,۲۳۴,۷۷۲,۵۱۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۷۳۷,۲۱۲,۹۷۱	۶۹,۳۸۴,۵۵۰,۷۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۵۵۹,۸۸۹,۵۹۶	۱۰,۵۴۴,۱۵۵,۶۸۷
جمع بدهی ها	۵۱,۰۲۶,۵۳۴,۸۸۶	۱۴۵,۱۶۳,۴۷۹,۹۰۰
<b>خالص دارایی ها</b>	۲,۸۵۷,۲۱۹,۰۸۳,۳۹۱	۳,۱۸۱,۷۰۷,۷۷۲,۹۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۱,۳۶۲,۳۸۴	۸,۸۱۶,۸۱۹

\*یادداشت های توضیحی همراه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده می باشد.

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



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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**صورت سود و زیان**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها		
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۲۳,۶۵۶,۶۵۵,۴۷۵	۱۴,۱۷۲,۳۳۹,۴۴۵
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۶۶,۳۸۹,۷۹۶,۷۶۱	۱۱۵,۲۳۴,۴۶۰,۹۶۴
۱۸ سود سهام	.	۳,۱۴۲,۳۵۶,۶۳۸
۱۹ سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بانکی	۶۰,۶۵۹,۷۳۴,۴۹۲	۳۶,۱۵۸,۰۰۴,۷۱۹
۲۰ سایر درآمدها	۱۳۶,۸۸۴,۴۴۵	۷۲۳,۴۸۵,۴۵۳
جمع درآمدها	۶۵۰,۸۴۳,۰۷۱,۱۷۳	۱۶۹,۴۳۰,۶۴۷,۲۱۹
هزینه ها		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۷,۹۵۸,۳۶۵,۲۹۶)	(۱۰,۷۷۵,۹۱۲,۱۴۸)
۲۲ سایر هزینه ها	(۱,۶۷۱,۸۷۷,۳۷۳)	(۱,۷۴۸,۴۵۹,۶۷۹)
جمع هزینه ها	(۹,۶۳۰,۱۴۲,۶۶۹)	(۱۲,۵۲۴,۳۷۱,۸۲۷)
سود (زیان) خالص	۶۴۱,۲۱۲,۹۲۸,۵۰۴	۱۵۶,۹۰۶,۲۷۵,۳۹۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۶.۰۳٪	۵.۹۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۲۲.۴۴٪	۵.۶۰٪

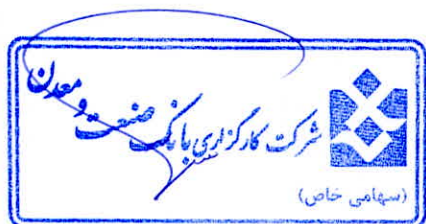
**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها ( واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۳۶۰,۸۶۸	۳,۱۸۱,۷۰۷,۷۷۲,۹۲۹	۲۰۶,۱۴۴	۱,۸۳۲,۸۹۵,۱۷۰,۰۴۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۹۶	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۷۸	۱۰۲,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۰,۳۰۱)	(۱۱۰,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۹۶)	(۱,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	۶۴۱,۲۱۲,۹۲۸,۵۰۴	.	۱۵۶,۹۰۶,۲۷۵,۳۹۲
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۳	(۸۵۶,۲۹۶,۶۱۸,۰۴۲)	.	۷۹۸,۹۱۸,۱۱۵,۲۳۳
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۴	.	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۵۱,۴۶۳	۲,۸۵۷,۲۱۹,۰۸۳,۳۹۱	۳۰۶,۷۲۶	۲,۸۸۹,۳۰۱,۵۶۰,۶۶۹

$$\frac{\text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۲}$$

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

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



*(Handwritten signature)*

**شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا**  
 (سهامی خاص)  
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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- گواهی‌های 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](http://www.kowfund.com) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تهیه شده است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 حسابها 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**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 مجامع
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها

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

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
زراعت و خدمات وابسته	۶۶۰,۵۹۹,۲۸۰	۹۲۱,۹۱۸,۰۵۷	۶۶۰,۵۹۹,۲۸۰	۶۴۹,۷۱۱,۰۸۰
خودرو و ساخت قطعات	۵۳,۷۸۸,۱۰۵,۱۳۴	۳۴,۵۸۹,۲۹۸,۶۴۱	۵۳,۷۸۸,۱۰۵,۱۳۴	۲۳,۱۱۳,۳۶۲,۱۹۷
محصولات شیمیایی	۶۶۹,۷۲۶,۶۵۸,۴۰۹	۹۹۵,۷۹۱,۳۰۸,۶۵۵	۷۰۶,۷۵۹,۵۵۰,۵۹۹	۷۵۱,۶۹۳,۰۷۸,۷۱۸
قند و شکر	۱۳,۴۴۱,۴۱۱,۵۴۶	۱۶,۸۱۳,۹۹۰,۳۴۳	۱۳,۴۴۱,۴۱۱,۵۴۶	۱۳,۸۳۹,۰۵۰,۳۹۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۵,۱۱۰,۹۵۱,۸۳۴	۲۷,۷۴۳,۸۶۹,۲۰۰	۲۵,۱۱۰,۹۵۱,۸۳۴	۱۹,۶۸۲,۱۹۰,۰۰۰
فلزات اساسی	۸۶,۷۸۷,۵۳۰,۳۰۵	۷۸,۱۶۲,۴۴۶,۳۴۶	۸۶,۷۸۷,۵۳۰,۳۰۵	۵۲,۴۵۳,۵۴۸,۶۸۰
سرمایه گذاریها	۲۲,۱۶۲,۱۰۵,۲۰۴	۲۵,۹۹۲,۲۹۸,۵۳۷	۲۲,۱۶۲,۱۰۵,۲۰۴	۱۵,۳۶۶,۸۲۷,۸۵۸
مواد و محصولات دارویی	۴۹,۴۷۵,۶۶۲,۳۳۴	۵۴,۹۴۲,۸۶۵,۳۳۸	۵۲,۷۸۳,۴۰۲,۸۲۶	۳۶,۶۱۳,۸۹۹,۰۷۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۸۶۷,۰۲۲,۴۲۳,۸۳۶	۶۶۷,۳۴۰,۲۷۶,۰۷۰	۷۶۳,۱۰۳,۸۴,۴۵۱	۴۱۴,۸۰۵,۱۱۵,۲۶۶
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۹۳۶,۲۲۰,۲۰۳	۳۷,۶۱۲,۷۴۰,۵۹۷	۳۷,۹۳۶,۲۲۰,۲۰۳	۲۸,۳۵۶,۶۶۱,۳۵۴
سایر واسطه گرهای مالی	۱۶۷,۹۰۹,۷۲۰,۳۰۹	۱۶۲,۳۲۷,۶۷۷,۹۹۲	۱۶۷,۹۰۹,۷۲۰,۳۰۹	۱۳۳,۱۶۵,۸۳۹,۸۰۰
ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۴,۱۴۰,۷۴۱	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۵,۷۹۸,۵۲۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	.	.	۶۷,۷۱۶,۰۸۸,۳۲۰	۵۸,۱۰۰,۲۲۲,۵۰۰
	۱,۹۹۴,۳۶۴,۹۲۳,۴۰۹	۲,۱۰۳,۱۶۲,۸۳۰,۴۰۷	۱,۹۹۸,۵۰۲,۲۱۳,۹۲۶	۱,۵۴۷,۷۶۷,۳۱۵,۴۴۹
	۷۲.۳۲%	۷۲.۳۲%	۷۲.۳۲%	۴۷.۰۰%

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک سامان	کوتاه مدت	۹۸۲,۱۲۷,۳۴۰	۰.۰۳%	۹۷۲,۳۸۵,۶۵۶	۰.۰۳%
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰%	۱۰۱,۲۱۰	۰.۰۰%
بانک صنعت و معدن	کوتاه مدت	۷۶۶۱۶,۹۵۴,۰۸۶	۲.۶۳%	۳۳۳,۰۵۵,۷۶۹	۰.۰۱%
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت و بلند مدت	۱۳,۷۹۹,۶۱۴,۰۰۶	۰.۴۴%	۵۰۱,۵۹۳,۶۳۸,۸۶۰	۱.۴۲%
بانک پارسیان	بلند مدت	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۸۸%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۳۹%
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۲۹۸,۲۵۹,۹۷۲,۹۶۰	۱۰.۲۶%	۱۹۸,۰۶۰,۸۴۳,۴۹۹	۵.۱۰%
		۵۸۸,۶۵۸,۷۶۹,۶۰۲	۲۰.۲۴%	۱,۱۰۰,۹۶۰,۰۲۴,۹۹۴	۳۳.۱%

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴**

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
	ریال		ریال	ریال	ریال
۵۶۲٪	۱۸۶,۸۹۹,۶۸۲,۱۴۱	۶۰۱٪	۱۷۴,۸۷۶,۷۹۳,۰۸۲	۰	۱۷۷,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۰,۸۸٪	۲۹,۳۷۶,۵۱۶,۶۶۹			۰	۰
۱,۹۸٪	۶۵,۷۲۳,۱۳۴,۸۲۰				
۸,۴۷٪	۲۸۱,۸۹۹,۳۳۳,۶۴۰	۶۰۱٪	۱۷۴,۸۷۶,۷۹۳,۰۸۲	۰	۱۷۷,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰
					۱۰۶,۵۱۳,۴۰۹,۵۶۸

تاریخ سررسید: تاریخ سررسید  
 نرخ سود: درصد  
 بهای تمام شده: ریال  
 ارزش اسمی: ریال  
 سود متعلقه: ریال  
 خالص ارزش فروش: ریال  
 درصد به کل دارایی: درصد به کل دارایی

اوراق مشارکت:  
 اسناد خزانه ۳-۵ پودجه ۱-۱۵۰۰-۰۴۱۰  
 اسناد خزانه ۳-۴ پودجه ۱-۰۹۱۷۰۰-۰۴۰  
 اوراق مرابحه:  
 مرابحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴-۰۴۰۸۰۴

۸ - حسابهای دریافتی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۹,۳۸۸,۰۲۹,۶۶۱	۱۲,۷۱۵,۳۴۴,۲۱۸	(۱۱۵,۰۴۵,۹۶۵)	۳۰	۱۲,۷۲۶,۸۴۸,۱۱۳	
۱۴,۹۸۹,۱۹۷,۳۵۶	۱۰,۰۳۵,۷۳۶,۱۶۹	۰	۲۵	۱۰,۰۳۵,۷۳۶,۱۶۹	
۴۴,۳۷۷,۲۲۷,۰۱۷	۲۲,۷۵۱,۰۸۰,۳۸۷	(۱۱۵,۰۴۵,۹۶۵)		۲۲,۷۶۲,۵۸۴,۹۸۲	

سود دریافتی سپرده های بانکی  
 سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۶۷,۷۲۵	۴۶۶,۵۳۲,۲۷۵
۲,۶۹۷,۲۶۰,۷۳۲	۰	۱,۳۵۶,۱۶۴,۳۷۰	۱,۳۴۱,۰۹۶,۳۶۲
۵۴,۵۰۰,۶۴۵	۰	۰	۵۴,۵۰۰,۶۴۵
۲۱,۸۰۰,۰۸۰	۰	۰	۲۱,۸۰۰,۰۸۰
۲,۷۷۳,۵۶۱,۴۵۷	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۶۳۲,۰۹۵	۱,۸۸۳,۹۲۹,۳۶۲

مخارج عضویت در کانون ها  
 ابونمان نرم افزار صندوق  
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱,۱۰۳,۵۴۹,۴۳۸	۱,۱۰۵,۳۵۵,۶۸۸
۷۷۸,۶۶۳	۱,۴۲۶,۶۶۳
۱۲,۷۱۲,۹۷۰,۹۹۳	۷,۵۰۰
۲,۶۳۳,۰۷۷,۲۹۱	۲۳۳,۴۹۹,۴۷۶,۹۶۵
۱۶,۴۵۰,۴۰۶,۳۸۵	۲۳۴,۶۰۶,۲۹۶,۸۱۶

بانک شهر  
 بانک صادرات  
 بانک سرمایه  
 بانک پارسیان  
 بانک خاورمیانه

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۱۹۷,۷۶۳,۲۱۴	۱,۷۰۴,۴۳۳,۰۰۰	(۵۰,۱۳۶,۴۰۲,۸۵۲)	۷۶۵,۷۹۳,۳۶۲
۶۵,۲۸۹,۷۲۹,۹۴۲	۱۵۵,۸۵۱,۶۵۸,۴۷۹	(۲۲۱,۴۴۵,۳۷۲,۷۳۱)	(۳۰۳,۹۸۴,۳۱۰)
۱۱۴,۴۸۷,۴۹۳,۱۵۶	۱۵۷,۵۵۶,۰۹۱,۴۷۹	(۲۷۱,۵۸۱,۷۷۵,۵۸۳)	۴۶۱,۸۰۹,۰۵۲

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۱,۱۶۵,۶۵۴,۳۲۹	۶۱,۲۲۴,۲۶۵,۵۵۳
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۶۲۶,۷۴۶,۰۳۹	۱,۳۰۱,۳۱۱,۴۵۹
۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲	۹۹۴,۸۷۶,۵۹۲
۱,۸۶۱,۳۳۵,۳۵۹	۱,۶۳۳,۴۹۹,۹۰۹
۴۴,۷۲۹,۴۳۲,۳۱۹	۶۵,۲۳۴,۷۷۳,۵۱۳

مدیر صندوق- کارگزاری بانک صنعت و معدن  
 مدیر ثبت- کارگزاری بانک صنعت و معدن  
 متولی فعلی- مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا  
 متولی سابق- سبذگردان آسمان، موسسه حسابرسی آرموده 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴**

**۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران**

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی بابت رد درخواست صدور	-	۱۴,۹۰۱,۸۰۰,۰۰۰
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۰
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳-۱	۴۸,۳۲۲,۰۲۹,۵۴۰
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۱۳-۲	۶,۱۶۰,۷۲۱,۱۶۰
<b>جمع</b>		<b>۶۹,۳۸۴,۵۵۰,۷۰۰</b>
		<b>۷۳۷,۲۱۲,۹۷۱</b>

**۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
نرم افزار	۳,۳۸۷,۹۰۵,۱۲۰	۷,۶۸۶,۹۴۰,۲۸۶
ذخیره تنصیف	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹	۹۸۷,۸۴۸,۸۱۹
بدهی بابت امور صندوق	۵۶۵,۰۸۰,۲۱۸	۹۷۲,۷۵۱,۴۵۰
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص	۶۴۹,۰۵۵,۲۳۹	۸۲۶,۶۱۵,۱۳۲
<b>جمع</b>	<b>۵,۵۵۹,۸۸۹,۵۹۶</b>	<b>۱۰,۵۴۴,۱۵۵,۶۸۷</b>

**۱۵- خالص دارایی ها**

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۵۰,۴۶۳	۲,۸۴۵,۸۵۶,۶۹۹,۷۲۷	۳۵۹,۸۶۸	۳,۱۷۲,۸۹۰,۹۵۴,۱۱۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۱,۳۶۲,۳۸۳,۶۶۴	۱,۰۰۰	۸,۸۱۶,۸۱۸,۸۱۷
<b>جمع</b>	<b>۲۵۱,۴۶۳</b>	<b>۲,۸۵۷,۲۱۹,۰۸۳,۳۹۱</b>	<b>۳۶۰,۸۶۸</b>	<b>۳,۱۸۱,۷۰۷,۷۷۲,۹۲۹</b>

**۱۶- سود فروش اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۱	۱۲,۵۴۵,۲۷۶,۸۶۷
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۴۸۶,۲۱۳,۳۸۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۱,۱۴۰,۸۴۹,۲۹۳
<b>جمع</b>		<b>۱۴,۱۷۲,۳۳۹,۴۴۵</b>
		<b>۲۳,۶۵۶,۶۵۵,۴۷۵</b>

**صنایع سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به آخر ۱۴۰۴**

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال
	۳,۸۶۴,۴۳۶	۱,۴۰۹,۵۳۷,۹۶۰	(۱,۳۳۹,۰۵۰)	(۷,۰۲۷,۶۹۰)	(۱,۰۹۹,۶۲۷,۹۱۶)	-
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۹۵,۹۵۱,۰۲۹	(۶۹,۵۳۵,۳۳۱)	(۳۶۵,۹۷۹,۷۵۹)	۱۴,۶۵۸,۲۱۳,۴۴۹	-
	۴,۸۴۰,۷۰۸	۵۹,۱۶۴,۳۰۱,۰۶۰	(۵۶,۲۰۴,۶۳۸)	(۳۶۵,۸۲۱,۵۱۳)	۷,۳۳۴,۸۸۲,۹۷۷	۱۱,۸۰۵,۲۵۵,۹۱۱
ح سرمایه گذاری البرزهدایتگ						(۸۳۵,۳۹۹,۲۴۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی						۳,۰۶۹,۶۴۷,۷۷۴
نیروکل						۱,۹۸۲,۹۳۸,۳۸۵
قند لرستان						۵,۸۴۶,۱۸۰,۳۸۶
سیمان فارس نو						۲,۷۲۳,۵۷۴,۵۹۹
ایران یاساتایروار						۴,۱۹۹,۳۹۸,۱۱۷
سرمایه گذاری مس سرچشمه						۱۳,۴۴۵,۵۹۶,۹۸۲
صنایع مس افق کرمان						(۳۶۷,۰۵۳,۹۵۲)
سرمایه گذاری البرزهدایتگ						۱,۴۰۹,۳۹۱,۳۹۸
سرمایه گذاری پتروشیمی قلندر صیر						۳۶۶,۲۴۳
توسعه معادن: کامیت کاهدگان						(۳۱,۲۷۷,۱۶۵)
شهر سازی و خانه سازی باقمیسه						۱,۴۶۴,۲۰۴,۳۴۸
صنایع کاشی و سرامیک سینا						۸۷۱,۶۳۳,۸۵۸
سیمان ارومیه						(۳۴,۳۶۵,۰۳۸,۹۴۴)
سیمان ممتازان کرمان						۱۵۷,۴۵۷,۵۴۷
سرمایه گذاری پتروشیمی قلندر صیر						(۸,۷۱۹,۱۱۴,۲۵۳)
آتیه داده برداز						(۱,۰۲۳,۹۹۵,۷۲۴)
عمران و توسعه فارس						۸۴۱,۸۳۰,۸۰۳
لیزینگ صنعت و معدن						
بیمه اتکالی ایران معین						
<b>جمع</b>	<b>۱۳۳,۷۶۹,۷۹۰,۰۴۹</b>	<b>(۱۱۲,۰۹۰,۳۹۳,۵۶۹)</b>	<b>(۱۲۷,۰۷۹,۰۰۹)</b>	<b>(۶۶۸,۸۴۸,۹۶۱)</b>	<b>۲۰,۸۸۳,۴۸۵,۵۱۰</b>	<b>۱۲,۵۴۵,۲۷۶,۸۶۷</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۶۴,۵۷۴,۶۲۴	.	(۵۹,۴۳۵,۴۲۵,۳۷۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-
.	۲۸۵,۱۲۹,۰۱۰	(۴,۳۹۶,۵۶۴)	(۲۳,۹۶۷,۴۲۶,۰۶۶)	۲۴,۳۵۶,۹۵۱,۶۴۰	۲۶,۱۲۳	استادخانه-م-پودجه ۱-۰۱۵-۰۴۱
.	۱,۹۲۳,۴۸۳,۳۳۱	.	(۲۹,۲۷۶,۵۱۶,۶۶۹)	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰	استادخانه-م-پودجه ۱-۰۱۷-۰۴۰
۵,۳۳۷,۱۵۹	.	.	.	.	.	استادخانه-م-پودجه ۱-۰۱۲-۰۳۰
۱۲۰,۳۷۶,۵۲۵	.	.	.	.	.	استادخانه-م-پودجه ۱-۰۱۴-۰۳۰
۳۷۹	.	.	.	.	.	تامین مالی جمعی صرفا اهدای سود
۳۶۰,۴۸۹,۲۲۲	.	.	.	.	.	استادخانه-م-پودجه ۱-۰۰۱-۰۲۰
۴۸۶,۲۱۳,۲۸۵	۲,۷۷۳,۱۸۶,۹۶۵	(۴,۳۹۶,۵۶۴)	(۱۱۲,۶۷۹,۳۶۸,۱۱۱)	۱۱۵,۴۵۶,۹۵۱,۶۴۰		جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۴۰,۸۴۹,۲۹۳	.	.	.	.	.	.
۱,۱۴۰,۸۴۹,۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق واسطه گری مالی یکم - سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۹۹,۵۳۵,۱۵۶,۳۳۵	۵۵۴,۴۵۳,۸۰۴,۶۳۴
۱۷-۲	۱,۹۰۸,۷۷۴,۲۴۵	(۸,۵۴۴,۸۸۸)
۱۷-۳	۱۳,۷۹۰,۵۳۰,۳۸۴	۱۱,۹۴۴,۵۳۷,۰۱۵
	<b>۱۱۵,۲۳۴,۴۶۰,۹۶۴</b>	<b>۵۶۶,۳۸۹,۷۹۶,۷۶۱</b>

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلریمزد	ماليات	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد کالوه جنوب کیش	۶,۳۸۰,۱۷۱	۳۰,۹۹۴,۸۷۰,۷۱۸	(۱۷,۶۳۷,۶۸۳,۱۸۰)	(۸۴,۶۱۵,۹۹۷)	۱۳,۱۱۷,۵۹۷,۱۸۷	-
بهمن دیزل	۱۵,۶۲۰,۴۱۴	۲۸,۳۱۹,۸۱۰,۵۸۲	(۱۹,۳۷۸,۲۸۵,۷۳۵)	(۷۷,۳۱۳,۰۸۳)	۸,۷۲۲,۶۱۲,۷۲۱	۱,۱۵۵,۹۷۲,۰۴۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۷۴۶,۷۶۲	۴۱,۸۸۸,۱۲۰,۵۰۰	(۲۵,۹۱۱,۶۷۴,۰۹۱)	(۱۱۴,۳۵۴,۵۶۹)	۱۵,۶۵۲,۶۵۱,۳۳۸	۱۱,۱۰۴,۷۱۰,۷۴۴
سرمایه گذاری البرزهدلینگ	۲۲,۴۹۰,۲۰۴	۵۵,۳۷۰,۸۸۲,۲۴۸	(۳۵,۸۱۷,۵۵۲,۹۳۸)	(۱۵۱,۱۶۲,۵۰۹)	۱۹,۱۲۵,۳۱۲,۳۹۰	۱۸,۹۸۵,۶۷۰,۴۲۷
نورایستا پلاستیک	۲۸۱,۲۴۵	۶,۵۳۸,۹۴۶,۲۵۰	(۳,۷۳۵,۰۷۶,۴۷۳)	(۱۷,۸۵۱,۳۳۳)	۲,۷۵۳,۳۲۳,۷۲۳	۱,۷۱۴,۷۰۸,۸۱۴
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۹,۸۷۰,۵۶۹	۳۷,۹۰۵,۷۵۲,۰۶۱	(۲۸,۳۵۶,۶۶۱,۳۵۵)	(۱۰۳,۴۸۲,۷۰۳)	۹,۲۵۶,۰۷۹,۲۴۳	۱۰,۴۵۱,۰۲۹,۲۴۵
س صنایع شیمیایی ایران	۹۳,۴۷۶,۳۰۶	۶۵۷,۵۰۶,۵۳۵,۶۶۰	(۴۷۰,۶۶۱,۴۸۸,۵۳۵)	(۱,۷۹۴,۹۹۲,۸۴۲)	۱۸۱,۷۶۲,۵۲۱,۶۰۵	۱۷,۹۵۳,۱۰۶,۸۹۲
نیروکلر	۱۷,۶۱۰,۵۸۳	۲۶۵,۹۱۹,۸۰۳,۳۰۰	(۱۸۷,۳۱۲,۰۶۰,۳۲۶)	(۷۲۵,۹۶۱,۰۶۳)	۷۶,۵۵۲,۱۸۲,۸۹۵	۶۷,۹۳۰,۶۲۲,۳۶۲
کتورسازی ایران	۲۰,۰۰۰	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	(۹۲۵,۷۹۸,۵۲۸)	(۲,۵۴۲,۵۵۸)	(۱,۶۵۷,۷۸۶)	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۶,۹۴۴,۹۷۵,۰۰۰	(۱۲,۸۳۹,۰۵۰,۳۹۵)	(۴۶,۲۵۹,۷۸۲)	۳,۹۷۴,۹۳۹,۹۶۸	-
اختشان خراسان	۹۵,۰۰۰	۹۲۹,۱۰۰,۰۰۰	(۶۴۹,۷۱۱,۰۸۰)	(۲,۵۳۶,۴۴۳)	۲۷۲,۳۰۶,۹۷۷	-
پتروشیمی شازند	۳,۳۱۸,۹۴۸	۲۸,۲۳۴,۳۸۰,۹۶۰	(۲۳,۷۳۷,۳۴۰,۲۳۲)	(۱۰۴,۳۷۹,۵۸۷)	۱۴,۳۰۱,۳۸۹,۷۳۶	-
عمران و توسعه فارس	۳۲,۵۸۴,۲۵۴	۶۷۲,۵۳۹,۰۰۲,۵۶۰	(۵۱۸,۷۲۴,۴۵۴,۶۵۱)	(۱,۸۳۶,۰۳۱,۴۷۷)	۱۴۸,۶۱۵,۸۲۱,۴۱۹	(۴۶,۷۶۰,۹۰۵,۹۸۲)
لیزینگ صنعت و معدن	۵۰,۴۷۵,۸۵۵	۱۶۳,۵۹۲,۲۴۶,۰۵۵	(۱۳۳,۱۶۵,۸۳۹,۸۰۱)	(۴۴۶,۶۰۶,۸۳۲)	۲۹,۱۶۱,۸۲۸,۱۹۲	۱,۸۶۱,۶۱۱,۳۰۳
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴,۸۶۸,۹۱۹	۲۶,۱۹۴,۷۸۴,۲۲۰	(۱۵,۳۶۶,۸۳۷,۸۵۹)	(۷۱,۵۱۱,۷۶۱)	۱۰,۶۲۵,۴۶۰,۶۷۹	-
تولید نیروی برق دماوند	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۲,۱۹۰,۰۰۰)	(۷۶,۳۳۰,۸۰۰)	۸,۰۶۱,۶۷۹,۲۰۰	-
ذوب آهن اصفهان	۱۰۰,۴۱۱,۱۶۷	۴۲,۹۷۵,۹۷۹,۴۷۶	(۳۰,۰۴۳,۹۲۹,۸۷۸)	(۱۱۷,۳۲۴,۴۲۴)	۱۳,۵۹۹,۸۴۵,۲۶۷	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	۳۳۷,۶۰۸,۴۸۸
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	۲,۵۴۳,۳۸۵,۹۰۱
گلنتک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	(۱,۸۵۵,۵۳۱,۱۳۳)
قند لرستان	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۶۹,۱۴۵)
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	۳,۸۵۰,۱۸۴,۳۲۴
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	(۳۸۲,۱۰۶,۶۶۱)
سایپا	-	-	-	-	-	۱,۳۴۸,۵۸۱,۳۲۵
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	۷,۴۰۹,۶۴۴,۲۵۵
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱,۳۴۸,۵۳۰,۱۸۷
توسعه معادن کرومیت کابندگان	-	-	-	-	-	۵۳۰,۷۷۶,۷۷۵
داروپخش هلدینگ	-	-	-	-	-	(۱,۴۳۷,۵۰۵,۲۰۸)
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	۶۲,۷۰۴,۱۲۷
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	۵۳۱,۷۲۲,۳۱۵
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	۱,۱۸۲,۸۲۲,۰۸۰
سیمان ممتازان کرمان	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۴۹۷,۲۶۳)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	۳۸۰,۱۱۶
بیمه اتکایی سامان	-	-	-	-	-	-
جمع	۲,۱۱۴,۷۶۶,۴۲۹,۵۹۰	(۱,۵۴۳,۹۴۵,۶۳۵,۰۴۷)	(۵,۷۷۳,۳۵۷,۷۵۳)	(۱۰,۵۷۲,۷۳۲,۱۵۶)	۵۵۴,۴۵۳,۸۰۴,۶۳۴	۹۹,۵۳۵,۱۵۶,۳۳۵

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلریمزد	ماليات	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح صنایع مس افق کرمان	۸۸۷,۳۳۸	۴,۸۰۰,۴۹۸,۵۸۰	(۴,۷۷۱,۹۳۵,۶۱۴)	(۲۴,۰۰۲,۴۹۳)	(۸,۵۴۴,۸۸۸)	۱,۹۰۸,۷۷۴,۲۴۵
جمع	۸۸۷,۳۳۸	۴,۸۰۰,۴۹۸,۵۸۰	(۴,۷۷۱,۹۳۵,۶۱۴)	(۲۴,۰۰۲,۴۹۳)	(۸,۵۴۴,۸۸۸)	۱,۹۰۸,۷۷۴,۲۴۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۳۵۴,۶۵۸,۵۳۱	۱۱,۹۴۴,۵۳۷,۰۱۵	(۹۵,۱۴۰,۹۸۹)	(۱۶۲,۹۳۲,۲۵۶,۰۷۶)	۱۷۴,۹۷۱,۹۳۴,۰۸۰	۱۷۷,۵۸۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
۱,۴۹۲,۰۲۵,۵۲۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
(۴۲۵,۹۲۲,۷۸۸)	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۰۴۰۸۰۴
۳,۳۶۹,۷۶۹,۱۱۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
<b>۱۳,۷۹۰,۵۳۰,۳۸۴</b>	<b>۱۱,۹۴۴,۵۳۷,۰۱۵</b>	<b>(۹۵,۱۴۰,۹۸۹)</b>	<b>(۱۶۲,۹۳۲,۲۵۶,۰۷۶)</b>	<b>۱۷۴,۹۷۱,۹۳۴,۰۸۰</b>		<b>جمع</b>

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۰۲۷,۰۴۰,۸۸۲	.	.	.	.	-	-		فند لرستان
۱۰۵,۳۱۵,۷۵۶	.	.	.	.	-	-		سرمایه گذاری مسکن پردیس
<b>۳,۱۴۲,۳۵۶,۶۳۸</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>				<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**صورت سود و زیان**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود اوراق مشارکت	۹۷۴,۰۶۹,۱۱۴ ریال	۲,۸۸۲,۹۸۲,۵۲۲ ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۹,۶۸۵,۶۶۵,۳۷۸	۲۳,۲۷۵,۰۲۲,۱۹۷
<b>جمع</b>	<b>۶,۰۶۵,۷۳۴,۴۹۲</b>	<b>۳۶,۱۵۸,۰۰۴,۷۱۹</b>

۱۹-۱- سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۰.۵	۹۷۴,۰۶۹,۱۱۴ ریال	۹۷۴,۰۶۹,۱۱۴ ریال	۲,۸۸۲,۹۸۲,۵۲۲ ریال
				<b>۹۷۴,۰۶۹,۱۱۴</b>	<b>۹۷۴,۰۶۹,۱۱۴</b>	<b>۲,۸۸۲,۹۸۲,۵۲۲</b>

مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	۲۴٪	۱۲,۱۳۱,۶۸۴ ریال	۰ ریال	۱۲,۱۳۱,۶۸۴ ریال	۱۱,۶۳۶,۳۳۹ ریال	۱۱,۶۳۶,۳۳۹ ریال
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۸٪	۲۷,۰۰۴,۳۷۳,۲۴۴ ریال	۰ ریال	۲۷,۰۰۴,۳۷۳,۲۴۴ ریال	۲۷,۰۰۴,۳۷۳,۲۴۴ ریال	۲۷,۰۰۴,۳۷۳,۲۴۴ ریال
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۳۰٪	۱,۳۴۳,۹۶۶,۴۵۶ ریال	۰ ریال	۱,۳۴۳,۹۶۶,۴۵۶ ریال	۱,۳۴۳,۹۶۶,۴۵۶ ریال	۱,۳۴۳,۹۶۶,۴۵۶ ریال
۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۰	۸٪	۷۲,۰۶۹,۶۲۸ ریال	۰ ریال	۷۲,۰۶۹,۶۲۸ ریال	۷۲,۰۶۹,۶۲۸ ریال	۷۲,۰۶۹,۶۲۸ ریال
۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۰٪	۱۸,۱۹۶,۱۳۵,۸۵۱ ریال	(۸,۳۴۴,۱۹۵) ریال	۱۸,۱۹۶,۱۳۵,۸۵۱ ریال	۱۸,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۶ ریال	۱۸,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۶ ریال
۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۰	۲۶.۵٪	۱۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۱۰ ریال	(۳,۱۶۰,۴۰۰) ریال	۱۳,۰۶۸,۴۹۳,۱۱۰ ریال	۱۳,۰۶۵,۳۳۲,۷۱۰ ریال	۱۳,۰۶۵,۳۳۲,۷۱۰ ریال
			<b>۵۹,۶۹۷,۱۶۹,۹۷۳</b>	<b>(۱۱,۵۰۴,۵۹۵)</b>	<b>۵۹,۶۸۵,۶۶۵,۳۷۸</b>	<b>۵۹,۶۸۵,۶۶۵,۳۷۸</b>	<b>۵۹,۶۸۵,۶۶۵,۳۷۸</b>

سپرده بانکی:

بانک سلمان  
 بانک صنعت و معدن  
 بانک پاسارگاد  
 بانک خاورمیانه  
 بانک گردشگری  
 بانک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴,۸۳۷,۹۱۱	۵۰,۰۵۱,۷۶۱	درآمد سود سپرده بانکی
۷۱۸,۶۴۷,۵۴۲	۶۴,۵۱۷,۳۵۵	درآمد سود سهام
۰	۲۲,۳۱۵,۳۲۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۷۲۳,۴۸۵,۴۵۳</b>	<b>۱۳۶,۸۸۴,۴۴۵</b>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۰,۰۱۵,۱۹۷,۱۹۷	۶,۹۴۱,۳۸۸,۷۷۶	مدیر صندوق
۴۹۱,۸۰۳,۲۰۰	۷۸۹,۰۴۱,۰۷۰	متولی فعلی
۲۶۸,۹۱۱,۷۵۱	۲۲۷,۸۳۵,۴۵۰	حسابرس صندوق
<b>۱۰,۷۷۵,۹۱۲,۱۴۸</b>	<b>۷,۹۵۸,۲۶۵,۲۹۶</b>	

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴,۱۶۲,۳۸۰	۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۷۰۵,۸۸۰,۰۸۹	۱,۴۷۲,۶۴۶,۳۴۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۸,۴۱۷,۲۱۰	۱۵,۷۶۲,۳۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۰	۱۸۳,۴۶۷,۷۲۵	حق عضویت در کانون
<b>۱,۷۴۸,۴۵۹,۶۷۹</b>	<b>۱,۶۷۱,۸۷۷,۳۷۳</b>	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱۰,۰۳۲,۵۹۹,۲۹۹	۷,۰۰۲,۹۲۴,۵۴۴	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱۱,۱۱۴,۴۸۴,۰۶۶)	(۸۶۳,۲۹۹,۵۴۲,۵۸۶)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
<b>۷۹۸,۹۱۸,۱۱۵,۲۳۳</b>	<b>(۸۵۶,۳۹۶,۶۱۸,۰۴۲)</b>	

۲۴- تقسیم سود دارندگان واحد سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۰	سود تقسیمی طی دوره
<b>۰</b>	<b>۰</b>	

۲۵- 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**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
			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	۰.۲۴٪	۶۰۰	ممتاز	۰.۱۷٪
			۱,۴۳۶	عادی	۰.۵۷٪	۱,۴۰۶	عادی	۰.۳۹٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت رفاه اندیش و سرمایه انسانی صنعت و معدن	دارنده واحد ممتاز	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۱٪	۴۰۰	ممتاز	۰.۱۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۱,۳۱۹	عادی	۰.۳۷٪	۱,۳۱۹	عادی	۰.۳۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۲۷.۷۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۲۷.۷۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بازرگانی خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۲۷.۷۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۲۷.۷۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مسلم شجاعی	وابسته به مدیر	۵	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوید رجبی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فرشته آهنگری	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۰٪	۱۱	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مهسا محمدصالحی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمود بهرامیان	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۵	عادی	۰.۰۰٪
<b>جمع</b>			<b>۲۰۳,۷۹۱</b>		<b>۵۶.۴۶٪</b>	<b>۲۰۳,۷۶۱</b>		<b>۷۲.۶۵٪</b>

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته**

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد ارکان	۶,۹۴۱,۳۸۸,۷۷۶	(۴۱,۱۶۵,۶۵۴,۳۲۹)	(۴۹,۱۹۷,۷۶۳,۲۱۴)
		کارمزد کارگزاری	۰	۷۶۵,۷۹۳,۳۶۲	۶۱,۲۲۴,۲۶۵,۵۵۳
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۱۸۸,۷۶۸,۸۵۹	(۳۰۳,۹۸۴,۳۱۰)	۶۵,۳۸۹,۷۲۹,۹۴۳
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۷۸۹,۰۴۱,۰۷۰	(۶۲۶,۷۴۶,۰۳۹)	(۱,۳۰۱,۳۱۱,۴۵۹)
		متولی (سابق) سیدگردان آسمان		(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)	(۱۸,۶۳۰,۰۹۶)
		حسابرس (سابق) فریوران راهبرد		(۶۲۸,۶۳۳,۰۷۰)	(۶۲۸,۶۳۳,۰۷۰)
		متولی (سابق) موسسه حسابرسی آزموه کاران		(۴۲,۷۳۹,۶۳۲)	(۴۲,۷۳۹,۶۳۲)
		متولی (سابق) موسسه شاخص اندیشان		(۳۰,۴۸۷۳,۷۹۴)	(۳۰,۴۸۷۳,۷۹۴)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۲۲۷,۸۳۵,۴۵۰	(۱,۸۶۱,۳۳۵,۳۵۹)	(۱,۶۳۳,۴۹۹,۹۰۹)

**۲۸- 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.