

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
(در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با بیش بینی سود)
باضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود)

مقدمه

۱) صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود) شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق را به مدیر صندوق گزارش کند.

بند نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود)

تاکید بر مطلب خاص

۴) همانگونه که یادداشت ۸ همراه صورتهای مالی درج گردیده مبلغ ۱,۷۲۳,۹۹۶ میلیون ریال حسابهای دریافتی از بانک سرمایه بر اساس تفاهم نامه ی شماره ۹۴/۶۴۶۸ مورخ ۹۴/۰۸/۱۸ شناسایی شده است، لیکن به دلیل عدم ایفای تعهدات مفاد تفاهم نامه ، واحد مورد گزارش اقدام به دعوی حقوقی علیه بانک سرمایه نموده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) ضوابط ، مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر به درستی مراعات نگردیده است.

۵-۱) نصاب های مذکور در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۲-۳ امیدنامه در خصوص ترکیب دارائی های صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در دوره های مختلف.

۵-۲) به دلیل محدودیت نرم افزاری، مفاد ماده ۱-۴-۹ در خصوص وظایف مدیر ثبت برای درخواست پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ، حداقل تا ساعت ۱۶ هر روز کاری و اعلام تا ساعت ۲۰ همان روز به مدیر صندوق.

۵-۳) ماده ۴۰ اساسنامه در خصوص اختصاص حداقل ۴۰ متر فضای مناسب اداری جهت انجام امور صندوق.

۵-۴) سود سهام دریافتی شناسایی شده در موعد مقرر، در بعضی از موارد.

۵-۵) تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر به ثبت رسیدن تغییرات اساسنامه و امید نامه و مصوبات مجمع حداکثر ظرف یک هفته بعد از برگزاری مجمع نزد سبا .

۶) محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردید است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه ، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۵ فوق به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است .

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود)

۸) گزارش عملکرد میان دوره ای صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

۲ شهریور ۱۳۹۵

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۹

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۱۱	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

با سپاس

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

نماینده مدیر

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

علی اسلامی بیدگلی مان آتی

شماره ثبت: ۳۳۷۷۷۳۳

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق



ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
	ریال		دارایی ها:
۰	۲,۷۲۶,۴۳۲,۳۲۴,۹۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۶۵۴,۶۰۵,۷۴۰,۰۲۲	۵۰,۷۲۵,۵۹۰,۸۰۳,۵۹۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۲,۹۴۱,۴۰۹,۷۶۸,۱۰۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰	۲,۴۴۸,۲۴۲,۳۵۵,۵۶۹	۸	حسابهای دریافتی
۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵	۳۳۳,۷۹۲,۹۱۲	۹	سایر دارایی ها
۸۰,۰۰۰	۷۷۳,۱۳۰,۰۱۸,۶۵۴	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۸۲۰,۶۴۶,۲۸۲,۵۴۷	۵۹,۶۱۵,۱۳۹,۰۶۳,۷۶۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۰	(۵۱,۶۰۰,۸۸۹,۶۵۴)	۱۱	جاری کارگزاران
(۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷)	(۴۷,۹۶۹,۴۵۶,۵۰۱)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸)	(۹۶۶,۵۸۵,۱۳۶,۳۳۸)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵)	(۸۶,۴۹۰,۳۴۰,۷۸۵)	۱۴	سایر پرداختنی ها و ذخائر
(۶۷۵,۳۹۱,۸۵۲,۴۶۰)	(۱,۱۵۲,۶۴۵,۸۲۳,۲۷۸)		جمع بدهی ها
۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۵۸,۴۶۲,۴۹۳,۲۴۰,۴۸۹	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۱۵,۱۵۰,۲۷۹,۸۵۷	.
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۲۸,۹۰۱,۷۶۱,۹۱۲)	.
۱۸ سود سهام	۱۰۶,۷۸۹,۵۲۸,۶۲۵	.
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۶۷۵,۲۶۸,۴۵۵,۹۵۱	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
۲۰ سایر درآمدها	۲,۶۹۴,۱۱۵,۶۷۰	.
جمع درآمدها	۳,۴۷۱,۰۰۰,۶۱۸,۱۹۲	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
هزینه‌ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵۲,۷۷۴,۰۰۸,۵۶۱)	(۲,۹۲۷,۳۱۷,۰۶۷)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱۸,۰۴۱,۲۳۸,۶۳۳)	(۱,۴۵۰,۶۶۴,۸۳۸)
جمع هزینه‌ها	(۷۰,۸۱۵,۲۴۶,۱۹۴)	(۴,۳۷۷,۹۸۱,۹۰۵)
سود خالص	۳,۴۰۰,۱۸۵,۳۹۱,۹۹۸	۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۰,۳۸	۳,۹۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۶,۷۷	۳,۱۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۲,۱۲۵,۲۵۳	۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	.	.
۵۴,۶۹۲,۲۴۲	۵۴,۶۹۴,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۳,۰۲۱	۱۲,۷۴۳,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۳۷۶,۹۹۴)	(۸,۳۷۶,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۷۶۸)	(۶۱۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
	۳,۴۰۰,۱۸۵,۳۹۱,۹۹۸	۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷	۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷
۲۳	(۳,۹۶۰,۳۰۴,۰۰۸,۳۷۲)	(۳۸۵,۰۹۲,۷۴۵,۷۶۲)	(۳۸۵,۰۹۲,۷۴۵,۷۶۲)
۲۴	۵۶۰,۱۰۹,۵۲۶,۶۷۶	۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲	۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲
	۵۸,۴۶۲,۵۰۱	۱۲,۱۴۵,۲۵۳	۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به شماره ۳۶۹۴۲ نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۲ با شماره ۱۱۳۷۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتیکه صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق

بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق

بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده یا

برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازرخرد آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا

امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

۲- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی

جمهوری اسلامی ایران.

۳- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری

اسلامی ایران.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۴- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند؛

۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند؛

۶- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقهای سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوقهای سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوقهای سرمایه‌گذاری پروژه؛

۷- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:

۷-۱: حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در

مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۷-۲: بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا

تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است و خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۶ را دارد، کمتر نباشد.

۸- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق با درآمد ثابت کوثر یکم مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس kosarfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۰۰۰	۵
۲	مؤسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۹,۰۰۰	۹۵
۳	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق، مؤسسه مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد کوچه قبادیان پلاک ۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه جلال آل احمد، مابین چمران و کارگر شمالی، کوی پروانه، پلاک ۶، طبقه ۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار

دهد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود .

۳-۴ - کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار از وجود جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک در صد (۰,۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ در هزار از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهم و حق تقدم سهام و دودر هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ در هزار از در آمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
درصد	ریال	ریال		
۱.۲۲٪	۷۲۴,۸۰۳,۹۲۳,۷۹۰	۸۶۴,۹۵۲,۷۹۴,۵۵۳	خودرو و ساخت قطعات	
۰.۸۶٪	۵۱۰,۹۲۰,۰۸۷,۰۱۹	۵۶۳,۹۵۱,۶۸۰,۳۹۰	محصولات شیمیایی	
۰.۵۸٪	۳۴۵,۶۷۶,۴۶۲,۲۱۰	۴۳۰,۷۳۳,۱۵۸,۵۶۷	مخابرات	
۰.۴۰٪	۲۴۳,۳۹۵,۳۲۲,۵۹۰	۳۲۱,۷۸۴,۱۹۵,۱۴۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	
۰.۴۰٪	۲۳۹,۴۴۱,۳۳۳,۳۵۵	۲۶۳,۴۱۴,۸۰۹,۴۲۲	بانکها و موسسات اعتباری	
۰.۳۲٪	۲۰۰,۰۸۰,۱۷۰,۱۱۷	۲۱۲,۹۱۰,۳۶۹,۳۵۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	
۰.۱۸٪	۱۰۸,۳۴۵,۱۴۶,۵۰۰	۱۳۲,۱۴۹,۳۵۵,۳۲۸	سرمایه گذاریها	
۰.۱۶٪	۹۶,۰۲۶,۱۸۸,۴۱۹	۹۷,۸۲۶,۷۸۶,۳۵۶	مواد و محصولات دارویی	
۰.۱۱٪	۶۷,۲۰۵,۲۱۱,۵۷۰	۵۹,۱۳۸,۲۷۱,۳۶۴	سایر واسطه گریهای مالی	
۰.۰۹٪	۵۱,۱۶۷,۷۷۳,۳۰۵	۶۶,۹۸۴,۶۷۶,۵۰۹	ماشین آلات و تجهیزات	
۰.۰۹٪	۵۰,۹۴۵,۶۳۰,۳۶۵	۵۳,۱۶۳,۳۹۷,۷۱۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۰.۰۷٪	۴۲,۸۳۵,۸۰۶,۳۲۸	۴۷,۳۵۹,۳۵۱,۹۴۸	حمل و نقل، ارتباطی و ارتباطات	
۰.۰۳٪	۱۶,۷۰۸,۰۳۳,۵۶۷	۱۸,۷۲۶,۴۱۶,۸۸۷	استخراج کانه های فلزی	
۰.۰۳٪	۱۵,۲۴۹,۰۲۸,۸۱۵	۱۷,۸۳۹,۵۴۱,۲۷۱	فلزات اساسی	
۰.۰۱٪	۶,۳۳۷,۳۱۹,۰۴۴	۶,۷۲۷,۳۶۷,۵۱۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	
۰.۰۱٪	۳,۹۳۷,۲۰۸,۱۶۶	۴,۱۱۹,۷۲۷,۶۶۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰.۰۱٪	۳,۵۶۷,۱۸۰,۸۷۰	۳,۹۳۳,۰۹۴,۸۹۷	واسطه‌گری‌های مالی و بولی	
۴.۵۷٪	۲,۷۲۶,۲۲۳,۲۲۴,۸۲۰	۳,۱۶۵,۷۲۲,۸۱۵,۰۷۹	جمع	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۱۱.۹۸	۱,۵۳۶,۳۴۹,۴۱۷,۴۹۲	۰.۰۴۶۱٪	۲,۷۴۷,۱۳۰,۶۷۸	۳۰.۵	بانک سرمایه شعبه مرکزی - ۱۰۱۰-۸۹۰-۱۲۶۰۰۰۰-۱
۰	۰	۰.۲۰٪	۱۱۷,۸۰۸,۳۵۱,۹۶۲	۱۰	بانک شهر شعبه ملاصدرا - ۷۰۰۸۰۲۷۲۴۶۱۹
۵.۱۷	۸,۴۳۶,۹۷۶,۱۳۸,۸۲۵	۷۲.۷۱٪	۴۳,۳۴۸,۳۶۲,۴۱۷,۷۲۵	۱۵	بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۱۷۱۱۰۰۰۰۴۴۲۲
۸.۸۱	۶۶۲,۳۶۶,۵۲۶,۲۵۶	۸.۲۴٪	۵,۰۳۳,۰۴۶,۶۸۸,۱۳۰	۱۵	بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم - ۱۸۱۱۰۰۰۱۰۰۲۲
۶.۹۳	۱,۱۲۸,۹۳۸,۷۷۸,۳۴۵	۲.۰۹٪	۱,۲۴۴,۰۵۱,۶۲۰,۲۲۹	۱۵	بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه جلفا - ۴۱۱۸۶۱۱۰۰۰۱۵۲۲
	۸۸۸,۹۷۴,۸۷۸,۹۰۴	۱.۶۴٪	۹۷۹,۵۷۲,۶۷۲,۸۵۰	۱۵	بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه آبادان - ۴۲۳۴۴۱۱۰۰۰۱۰۲۲
۹۸.۷	۱۲,۶۵۴,۶۰۵,۷۴۰,۰۲۲	۸۵.۱٪	۵۰,۷۲۵,۵۹۰,۸۰۳,۵۹۴	جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان‌دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	-	۳۴۱,۶۷۱,۹۲۸,۷۰۲	.	۳۶۳,۳۲۲,۸۰۴,۳۹۷
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	-	۱۲۸,۸۱۳,۸۹۸,۶۷۶	.	۱۳۲,۶۲۹,۵۲۵,۶۹۲
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	-	۲۲,۴۵۱,۶۲۲,۴۷۶	.	۲۳,۸۲۴,۷۷۱,۹۵۷
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	-	۵,۹۶۹,۵۰۴,۴۹۵	.	۶,۴۲۶,۹۵۸,۱۱۳
اوراق با درآمد ثابت مشارکت ملی نفت ایران - مغرب	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۱,۵۱۰,۹۴۴	۲,۳۳۵,۲۵۸,۲۷۴,۸۴۴
اوراق با درآمد ثابت اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۲۱٪	۳۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۳۶۳,۹۴۶	۳۸,۹۲۵,۰۸۳,۲۵۶
اوراق با درآمد ثابت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱٪	۲۵,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۷۷,۷۳۱	۲۶,۴۴۳,۵۹۵,۶۱۹
اوراق با درآمد ثابت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱٪	۳,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۲۲,۳۱۶	۳,۳۲۹,۵۶۴,۵۸۲
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره-۴	۱۳۹۵/۰۵/۱۴	-	۱۲۰,۸۳۳,۵۲۲	.	۱۲۹,۵۰۷,۴۴۸
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره-۵	۱۳۹۵/۰۷/۱۶	-	۵۳,۶۹۶,۶۱۰	.	۵۶,۵۰۸,۴۵۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	-	۱۰,۴۰۵,۹۲۵,۹۴۹	.	۱۱,۱۶۳,۱۷۳,۷۵۰
جمع			۲,۷۵۶,۳۳۵,۳۱۰,۴۳۰	۸,۶۷۷,۲۷۴,۹۳۷	۲,۹۴۱,۴۰۹,۷۶۸,۱۰۸

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماه شش					
روزه منتهی به					
۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
توزیل نشده	توزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	توزیل شده	توزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۱۱۸,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۷۲,۹۷۱,۳۷۵)	۲۵	۱۰۶,۷۸۹,۵۲۸,۶۲۵	.
سود دریافتی سپرده بانکی	۶۱۸,۳۶۵,۹۱۷,۲۳۰	(۹۷۳,۶۷۱,۳۰۱)	متغیر	۶۱۷,۳۹۲,۳۴۶,۰۲۹	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰
بدهی ضامن به صندوق	۶۳,۹۹۷,۷۴۱	.	-	۶۳,۹۹۷,۷۴۱	.
سایر دریافتی	۱,۷۲۳,۹۹۶,۵۸۳,۱۷۴	.	-	۱,۷۲۳,۹۹۶,۵۸۳,۱۷۴	.
جمع	۲,۴۶۰,۸۸۸,۹۹۸,۱۴۵	(۱۲,۶۴۶,۶۴۲,۵۷۶)		۲,۴۴۸,۲۴۲,۳۵۵,۵۶۹	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰

۸-۲ نرخ تنزیل سود دریافتی سپرده‌های بانکی ۱۹.۵، ۱۰ و ۳۰.۵ می‌باشد.

۸-۲ سایر دریافتی: مبلغ ۱,۷۲۳,۹۹۶,۵۸۳,۱۷۴ ریال حساب دریافتی مربوط به تفاهم نامه فی مابین صندوق و بانک سرمایه است. بانک مذکور از تعهدات مندرج در تفاهم نامه مبنی بر پرداخت نرخ سود مورد توافق عدول نموده است. مدیر صندوق اقدام به طرح دعوی حقوقی و کیفری علیه بانک سرمایه نموده است.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

دوره مالی دو ماه شش

روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۶,۴۲۱,۹۱۷	۰	(۲۹,۶۳۶,۶۹۸)	۱۳۶,۷۸۵,۲۱۹	۱۶۶,۴۲۱,۹۱۷
۰	۷۳,۸۳۲,۷۰۰	(۱۶,۸۱۰,۸۰۹)	۵۷,۰۲۱,۸۹۱	۱۶۶,۴۲۱,۹۱۷
۳۵۷,۷۴۷,۵۲۸	۰	(۲۱۷,۷۶۱,۷۲۶)	۱۳۹,۹۸۵,۸۰۲	۳۵۷,۷۴۷,۵۲۸
۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵	۷۳,۸۳۲,۷۰۰	(۲۶۴,۲۰۹,۲۳۳)	۳۳۳,۷۹۲,۹۱۲	۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵

هزینه تأسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

نام بانک	شماره حساب	نام شعبه	دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به	دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به
			۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
			ریال	ریال
موسسه اعتباری کوثر مرکزی	۱۷۱۱۰۰۲۰۲۴۳	کیش	۲۰,۰۰۰	۶۵۶,۸۵۸,۷۰۸,۲۵۸
موسسه اعتباری کوثر مرکزی	۱۸۱۱۰۰۰۱۸۴۳	قشم	۲۰,۰۰۰	۸۰,۶۲۷,۳۰۱,۷۸۰
موسسه اعتباری کوثر مرکزی	۴۱۱۸۶۱۱۰۰۰۴۵۴۲	چلغا	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۵,۳۸۲,۰۴۷
موسسه اعتباری کوثر مرکزی	۴۲۲۳۴۱۱۰۰۰۵۱۴۳	آبادان	۲۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۸,۶۲۶,۵۶۹
جمع			۸۰,۰۰۰	۷۷۳,۱۳۰,۰۱۸,۶۵۴

۱۱- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸,۰۲۳,۳۶۵,۶۵۴,۵۱۵	(۸,۰۷۶,۸۴۲,۴۵۹,۱۲۵)	(۵۳,۴۷۶,۸۰۴,۶۱۰)	جاری کارگزاران
۰	۲,۰۰۳,۲۸۸,۸۸۶	(۱۲۷,۳۷۳,۹۳۰)	۱,۸۷۵,۹۱۴,۹۵۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۰	۸,۰۲۵,۳۶۸,۹۴۳,۴۰۱	(۸,۰۷۶,۹۶۹,۸۳۳,۰۵۵)	(۵۱,۶۰۰,۸۸۹,۶۵۴)	جمع

۱۱-۱- جاری کارگزاران مربوط به کارگزاری آبان می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان‌دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۲۷,۱۰۷,۵۶۹	۱۱,۰۵۰,۸۷۳,۶۵۴	مدیر صندوق
.	۱۸,۳۸۴,۲۸۸,۵۳۲	ضامن نقدشوندگی
.	۱۷,۲۱۸,۲۴۲,۹۲۱	ضامن سودآوری
۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰	۳۳۴,۵۷۵,۶۰۴	متولی
۷۶,۹۹۷,۶۰۰	۹۲۷,۴۷۰,۴۰۰	مدیر ثبت
۶۵,۳۹۹,۹۲۸	۵۴,۰۰۵,۳۹۰	حسابرس
۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷	۴۷,۹۶۹,۴۵۶,۵۰۱	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۹,۸۵۶,۶۰۱,۴۹۷	۹۴۳,۴۰۱,۴۰۱,۶۴۴	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
.	۴۰۳,۹۵۹	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	۲۶۸,۴۵۸,۸۱۴	بابت تمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۲۲,۲۵۵,۳۸۷,۲۱۱	۲۲,۹۱۴,۸۷۱,۹۲۱	بابت درخواست صدور واحد
۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸	۹۶۶,۵۸۵,۱۳۶,۳۳۸	جمع

۱۴- سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	۱۹,۱۳۸,۶۷۴,۳۹۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۳۰۰,۶۱۴,۸۰۲	۸۹۱,۹۸۶,۸۰۲	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
.	۶۵,۹۹۶,۴۵۴,۵۴۰	بابت حساب ارزشیابی اوراق مغرب
.	۱۵۵,۰۵۵,۷۶۰	مالیات تکلیفی پرداختنی
۶۱۳,۲۶۹,۲۹۱	۳۰۸,۱۶۹,۲۹۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵	۸۶,۴۹۰,۳۴۰,۷۸۵	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۱۲۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۱۲,۱۲۵,۲۵۳	۵۸,۴۴۲,۴۹۳,۲۴۰,۴۸۹	۵۸,۴۴۲,۵۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۱۲,۱۴۵,۲۵۳	۵۸,۴۶۲,۴۹۳,۲۴۰,۴۸۹	۵۸,۴۶۲,۵۰۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱	ریال
۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام	۱۴,۳۸۸,۹۱۱,۰۹۳
۱۶-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷۶۱,۳۶۸,۷۶۴
		۱۵,۱۵۰,۲۷۹,۸۵۷

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۶۹,۹۲۳,۱۳۵)	(۷۱,۱۳۵,۰۸۳)	(۱۰۸,۱۰۸,۰۰۰)	۱,۴۷۲,۴۲۳,۷۸۲	ایران خودرو
۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۶۵,۷۱۹	(۱,۳۸۵,۳۰۳,۹۷۱)	(۴,۳۱۴,۳۸۷)	(۶,۵۵۶,۸۲۹)	۱۵,۱۹۰,۵۳۲	پارس خودرو
۴۷۰,۶۸۷	۱,۵۰۹,۷۰۷,۷۱۰	(۱,۴۴۶,۸۸۶,۹۲۶)	(۴,۹۶۶,۹۳۶)	(۷,۵۴۸,۵۳۹)	۵۰,۳۰۵,۳۰۹	پالایش نفت اصفهان
۲,۰۵۰,۲۹۰	۱۰,۴۶۶,۸۷۴,۳۰۴	(۸,۶۹۳,۶۴۴,۹۱۶)	(۳,۴۲۶,۰۰۱)	(۵۲,۳۳۴,۳۷۲)	۱,۶۸۶,۴۵۹,۰۱۵	پالایش نفت بندرعباس
۱۱,۰۰۰	۱۶۹,۴۷۷,۰۰۰	(۱۲۶,۸۶۱,۷۹۰)	(۵۵۷,۵۸۰)	(۸۴۷,۳۸۵)	۴۱,۳۱۰,۳۴۵	پتروشیمی فجر
۴۹,۳۱۹	۱,۸۱۳,۳۷۴,۶۱۳	(۱,۷۴۲,۵۶۳,۳۸۰)	(۵,۶۳۶,۴۸۴)	(۹,۰۶۱,۸۷۳)	۵۵,۱۱۳,۸۷۵	پتروشیمی مارون
۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۵۰,۰۰۰	(۱۶۸,۲۵۹,۷۷۸)	(۵۴۷,۸۳۰)	(۸۸۰,۷۵۰)	۶,۴۶۱,۶۴۲	داروسازی سبحان انکولوژی
۴,۸۲۳,۰۰۰	۶,۳۶۱,۵۷۶,۲۹۰	(۶,۰۲۲,۱۴۲,۷۳۰)	(۱۹,۷۸۴,۴۹۳)	(۳۱,۸۰۷,۸۸۵)	۲۸۷,۸۴۱,۱۸۲	ریل پردازسیر
۱۶,۵۲۳,۸۵۲	۲۵,۲۷۰,۱۱۵,۸۹۲	(۲۲,۹۸۶,۶۲۰,۳۳۳)	(۸۳,۱۳۸,۶۸۶)	(۱۲۶,۳۵۰,۵۸۳)	۲۰,۷۴۰,۰۰۵,۷۹۱	سایپا
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۴۰,۴۷۱,۵۱۰)	(۱۲۰,۰۰۸,۶۷۱)	(۱۸۲,۳۸۳,۹۹۹)	۳,۸۳۳,۹۳۵,۸۲۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۷۳,۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	(۱۶۱,۰۴۰,۰۴۴)	(۶۳۷,۰۴۹)	(۱۰,۲۴۰,۱۹۰)	۴۲,۱۳۶,۷۱۷	سرمایه گذاری مسکن الوند
۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۳,۳۹۸,۵۰۰	(۳,۴۵۱,۲۴۲,۴۰۰)	(۱۲,۶۱۱,۵۴۶)	(۱۹,۱۶۶,۴۹۳)	۳۵۰,۳۷۸,۰۶۲	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۴,۲۱۳,۰۵۴)	(۴,۷۸۸,۹۲۱)	(۷,۳۷۸,۰۰۰)	(۱۶۰,۶۷۹,۹۷۵)	سرمایه گذاری سایپا
۲,۰۰۴,۳۲۵	۵,۱۰۷,۰۲۰,۱۰۰	(۴,۸۱۰,۵۷۰,۵۷۲)	(۱۶,۸۰۲,۰۹۳)	(۲۵,۵۳۵,۱۰۰)	۲۵۴,۱۱۳,۳۳۵	سرمایه گذاری صنعت نفت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۸,۰۲۰,۰۰۰	(۳,۹۸۵,۹۳۱,۱۹۳)	(۱۴,۹۳۰,۱۲۱)	(۲۲,۶۹۰,۱۰۰)	۵۱۴,۴۶۸,۵۸۶	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۳۲,۹۸۸,۵۹۳)	(۹۹,۹۶۵,۹۵۲)	(۱۵۱,۹۲۴,۰۰۲)	۳,۷۹۹,۹۶۱,۴۵۳	گروه پهن
۱۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۳۴,۷۴۵	(۲۸۰,۷۹۶,۵۰۰)	(۸۸۷,۷۵۵)	(۱,۳۴۹,۱۷۳)	(۱۳,۱۹۸,۶۸۳)	گسترش نفت و گاز پارسپان
۲۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۲۰۰,۰۰۰	(۶۸۲,۷۴۷,۰۸۸)	(۳,۵۲۷,۳۸۰)	(۳,۸۴۱,۰۰۰)	۷۹,۰۸۴,۵۳۲	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸,۰۰۰	۱۰,۵۲۸,۰۰۰	(۱۰,۶۳۸,۸۵۰)	(۳۴,۶۳۸)	(۵۲,۶۴۰)	(۱۹۸,۱۳۸)	واسپاری ملت
	۱۵۱,۷۴۸,۱۸۰,۸۷۲	(۱۳۶,۱۰۲,۸۱۷,۳۶۳)	(۴۹۷,۷۱۱,۶۰۶)	(۷۵۸,۷۴۰,۹۱۰)	۱۴,۳۸۸,۹۱۱,۰۹۳	جمع

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۶۰۹	۶۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۰۳۸,۳۶۱	.	.	۱۰۴,۹۶۱,۷۳۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳
۸۹۰	۱,۰۱۴,۲۵۰,۰۲۴	۱,۰۰۳,۳۸۸,۳۰۹	.	.	۱۰,۸۶۱,۷۱۵	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳
۱۲۱۸۰	۱۶,۰۵۵,۳۲۰,۳۷۳	۱۵,۴۵۶,۸۵۶,۰۵۷	.	.	۵۹۸,۴۶۴,۳۱۶	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳۸۰
۷۴۰	۹۸۶,۵۶۷,۷۰۴	۹۳۹,۴۸۶,۷۱۰	.	.	۴۷,۰۸۰,۹۹۴	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳۸۰
	۹۸۶,۵۶۷,۷۰۴	۹۳۹,۴۸۶,۷۱۰	.	.	۷۶۱,۳۶۸,۷۶۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۴۳۹,۳۰۳,۵۹۰,۱۲۰)	۱۷-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۱۰,۴۰۰,۸۲۸,۲۰۸	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۳۲۸,۹۰۱,۷۶۱,۹۱۲)		

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۸۳۰,۰۹۹,۳۳۶)	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۷۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۹۱۰,۲۶۹,۴۵۳	۶۶۲,۷۶۶,۳۸۳	۱,۰۰۰,۸۷۳,۵۰۰	ایران ترانسفو
(۴,۱۶۸,۱۱۰,۹۷۳)	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۸۶,۱۱۲,۵۸۳	۸۶۲,۵۴۳,۳۹۰	۱,۳۱۸,۴۵۵,۰۰۰	ایران خودرو
(۲,۱۶۸,۲۵۹۰,۱۷۱)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۰۵,۳۸۷,۹۳۱	۱۷۱,۹۲۲,۲۴۰	۲۶۱,۲۸۰,۰۰۰	ایران خودرو بیزنس
(۹,۶۰۷,۷۵۰,۸۳۹)	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۵۰,۷۰۴,۶۷۹	۲۶۲,۲۲۶,۱۶۰	۳۹۸,۵۲۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۱۴,۳۶۵,۴۲۵,۱۹۸)	۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۶۴,۱۰۴,۷۴۳	۵۳۲,۱۲۲,۹۵۵	۸۰۰,۹۶۷,۵۰۰	بانک ملت
(۱۹,۲۲۹,۲۲۰,۶۹۸)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۹,۲۶۶,۷۷۸	۱۸۵,۷۱۳,۹۲۰	۲۸۲,۲۴۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۲,۶۱۵,۰۱۴,۲۶۶)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۲,۴۳۹,۸۴۱	۶۵,۵۱۲,۱۲۵	۹۹,۵۶۲,۵۰۰	پالایش نفت اصفهان
۷۳,۶۵۳,۸۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۱,۰۱۲,۸۱۷	۷۲,۷۵۸,۳۵۰	۱۱۰,۵۷۵,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۹۸۷,۰۶۸,۳۹۸)	۲,۹۳۳,۶۶۰	۲۶,۷۵۷,۹۱۲,۸۶۰	۲۷,۵۲۳,۱۵۸,۱۶۰	۸۸,۰۳۳,۵۳۳	۱۳۳,۷۸۹,۵۶۴	پتروشیمی پردیس
۱,۶۳۸,۰۶۴,۳۳۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۸۵,۲۲۰,۳۸۲	۸۹۱,۴۷۵,۳۸۰	۱,۴۳۳,۲۴۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
(۴,۵۳۳,۵۴۵,۶۵۰)	۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۵۹,۳۵۱,۹۴۸	۱۴۲,۰۷۴,۷۰۲	۲۱۵,۹۱۹,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه
(۱۵,۸۱۶,۹۰۳,۲۰۴)	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۸۴,۶۷۶,۵۰۹	۱۶۹,۷۴۹,۱۹۵	۲۵۷,۹۷۷,۵۰۰	تراکتورسازی ایران
(۳,۷۳۶,۰۷۸,۳۰۶)	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۸,۱۵۹,۴۰۴	۳۶,۳۹۹,۹۰۲	۵۵,۳۱۹,۰۰۰	ح. مخابرات ایران
(۸,۳۷۶,۰۱۹,۷۲۱)	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۰,۲۷۲,۲۹۶	۲۷,۰۸۴,۹۲۵	۴۱,۱۶۲,۵۰۰	ح. سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۵,۲۵۸,۱۸۸,۰۷۸)	۲۴,۷۲۳,۴۹۷	۲۷,۱۲۱,۶۷۶,۳۰۹	۳۲,۱۵۵,۰۲۵,۵۹۴	۸۹,۳۳۰,۳۱۲	۱۳۵,۶۰۸,۳۸۱	سایپا
(۱,۸۲۰,۵۹۸,۰۳۷)	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۹۶,۸۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۴۶,۷۸۶,۴۵۶	۳۱۸,۵۶۷,۰۸۱	۴۸۴,۱۴۴,۵۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۴۳۰,۲۶۰,۹۳۶)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۶,۹۲۴,۲۹۵	۴۶,۵۶۶,۶۴۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۶۰,۴۰۰,۸۵۵,۸۴۰)	۴۸۱,۶۵۷,۱۵۷	۱,۴۲۳,۲۰۴,۷۸۹,۰۶۹	۱,۵۷۱,۸۵۸,۸۷۳,۸۶۹	۴,۶۳۰,۷۷۷,۰۹۴	۷,۱۱۶,۰۲۳,۹۴۵	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۴۸۱,۶۵۷,۱۵۷	۱,۴۲۳,۲۰۴,۷۸۹,۰۶۹	۱,۵۷۱,۸۵۸,۸۷۳,۸۶۹	۴,۶۳۰,۷۴۷,۰۹۴	۷,۱۱۶,۰۲۳,۹۴۵	(۱۶۰,۴۰۰,۸۵۵,۸۴۰)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۴۷۲,۳۸۶,۶۶۶	۵۰۵,۱۴۶,۶۰۰	۷۶۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۰۵,۱۳۳,۲۶۶)
سرمایه گذاری سایبا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۱۴۹,۳۵۵,۳۲۸	۳۵۹,۱۰۳,۵۰۰	۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰	(۳۳,۹۰۴,۳۰۸,۸۲۸)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۹,۹۴۵,۰۵۶	۳۰,۷۴۱,۷۶۰	۴۶,۷۲۰,۰۰۰	(۳۳۳,۴۰۶,۸۱۶)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۷,۴۳۰,۳۰۲	۹۸,۱۸۱,۸۲۵	۱۴۹,۲۱۲,۵۰۰	(۵,۴۶۲,۳۲۴,۶۲۷)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۷۱۹,۵۶۸,۳۴۹	۶۳۵,۲۹۹,۰۰۰	۹۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۶۴,۲۲۰,۳۶۷,۲۴۹)
شرکت بیمه اتکایی امین	۴,۴۱۲,۳۸۶	۶,۳۸۹,۱۳۴,۹۳۸	۶,۷۲۷,۲۶۷,۵۱۰	۱۹,۸۷۰,۳۱۰	۳۱,۹۴۵,۶۷۵	(۳۹۰,۰۴۸,۲۶۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷,۶۵۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۷۶۸,۳۳۶,۰۰۵	۷۲۸,۴۰۱,۵۵۹	۱,۱۰۶,۹۹۳,۳۵۰	(۶۳,۲۰۴,۹۷۹,۴۱۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۹,۵۴۱,۳۷۱	۵۰,۵۸۸,۶۸۵	۷۶,۸۸۲,۵۰۰	(۲,۵۹۰,۵۱۲,۴۵۶)
گروه بهمن	۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۱۷,۹۶۰,۸۰۷	۳۷۳,۹۲۳,۹۶۳	۵۶۸,۲۷۳,۵۰۰	(۹۶۰,۵۴۵,۸۲۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۶,۸۰۰,۹۰۲	۲۰۱,۷۳۳,۰۷۹,۷۶۸	۲۵۳,۷۴۳,۳۰۱,۸۴۸	۶۶۳,۷۰۱,۸۳۳	۱,۰۰۸,۶۶۵,۳۹۹	(۵۳,۶۸۳,۵۸۹,۳۱۱)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۰۶,۷۵۴,۱۹۴	۲۱۱,۰۵۸,۱۰۶	۳۲۰,۷۵۷,۰۰۰	(۲۶,۶۸۷,۱۶۹,۳۰۰)
لیزینگ رایان سایبا	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۳۸,۲۷۱,۳۶۴	۲۲۳,۹۵۳,۳۳۰	۳۳۸,۸۳۵,۰۰۰	۸۰,۶۶۹,۴۰۰,۲۰۶
مخابرات ایران	۵۵,۸۹۹,۶۷۵	۱۱۶,۱۰۳,۶۲۴,۹۷۵	۱۲۳,۳۵۶,۷۶۴,۵۵۸	۳۸۱,۹۸۰,۹۳۶	۵۸۰,۵۱۸,۱۳۵	(۱۸,۱۱۵,۶۳۸,۶۳۴)
مدیریت انرژی امید تاپان هور	۲,۳۳۰,۰۰۰	۳,۹۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۹,۷۴۷,۶۶۸	۱۲,۳۴۴,۸۳۴	۱۹,۸۴۷,۰۰۰	(۱۸۲,۵۳۹,۵۰۲)
معدنی و صنعتی گل گهر	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۶,۴۱۶,۸۸۷	۵۵,۴۴۸,۹۳۳	۸۴,۳۳۸,۵۰۰	(۲۰,۱۸۳,۳۴۳,۳۲۰)
واسپاری ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳,۰۹۴,۸۹۷	۱۱,۸۳۴,۱۳۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰	(۳۶۵,۹۱۴,۰۲۷)
جمع	۲,۷۴۹,۱۶۹,۴۷۸,۷۴۰	۳,۱۶۵,۷۳۴,۹۱۵,۰۷۹	۳,۹۹۱,۳۰۶,۳۸۷	۱۳,۷۴۵,۸۴۷,۳۹۴	(۴۳۹,۳۰۲,۵۹۰,۱۲۰)	

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۲۵,۰۰۰	۲۶,۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۸,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۹۳,۴۱۷,۸۸۹	
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۳,۰۴۴	۳,۱۹۲,۵۰۷,۶۲۸	۳,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۷,۰۴۲,۲۶۷	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۳۸۱,۳۱۵	۳۶۳,۴۸۹,۶۴۶,۱۴۵	۳۴۱,۶۷۱,۹۲۸,۷۰۲	-	۲۱,۶۵۰,۸۷۵,۶۹۵	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۱۴۱,۷۰۰	۱۳۲,۶۹۰,۴۳۰,۶۰۰	۱۲۸,۸۱۳,۸۹۸,۶۷۶	-	۳,۸۱۵,۶۲۷,۰۱۶	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱	۲۵,۸۷۰	۲۳,۸۳۵,۷۱۳,۵۵۰	۲۳,۴۵۱,۶۲۲,۴۷۶	-	۱,۳۷۳,۱۶۹,۴۸۲	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	۶,۹۷۴	۶,۴۲۹,۹۰۹,۴۴۲	۵,۹۶۹,۵۰۴,۴۹۵	-	۴۵۷,۴۵۳,۶۱۹	
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۳۶,۳۸۳	۳۷,۹۲۷,۱۲۷,۸۶۲	۳۶,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۶,۷۱۹,۳۱۰	
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۹۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۵۰۹,۹۵۴,۵۴۰	-	۷۹,۳۶۶,۸۰۹,۳۶۱	
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳	۹,۳۳۰	۱۱,۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۵,۹۲۵,۹۴۹	-	۷۵۷,۲۴۷,۸۰۱	
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۴	۱۴۰	۱۲۹,۵۶۶,۹۲۰	۱۲۰,۸۳۳,۵۳۳	-	۸,۶۷۳,۹۲۷	
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۵	۶۰	۵۶,۵۳۴,۴۰۰	۵۲,۶۶۶,۶۱۰	-	۳,۸۱۱,۸۴۱	
جمع	۲,۹۳۴,۰۷۹,۲۳۵,۵۴۷	۲,۸۲۲,۳۳۱,۶۶۴,۹۷۰	۲,۸۲۶,۷۴۲,۳۶۹	۰	۱۱۰,۴۰۰,۸۲۸,۳۰۸	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
مخابرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۹,۷۷۶,۹۵۲)	۲۰,۷۶۰,۲۲۳,۰۴۸
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۵۰,۸۶۷,۷۴۴)	۳۴,۹۴۹,۱۳۲,۲۵۶
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۳۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۹,۹۲۳,۲۴۴)	۹,۰۰۵,۰۷۶,۷۵۸
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۱۲/۳۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۴۵,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۲,۲۰۴,۳۳۲)	۴۲,۰۷۵,۲۹۵,۶۶۲
جمع					۱۱۸,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۷۲,۹۷۱,۳۷۵)	۱۰۶,۷۸۹,۵۲۸,۶۲۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹-۲	۰
جمع		۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

شعبه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
بانک سرمایه	-	۱۶۸,۸۲۴,۲۰۳,۱۲۸	۳۰.۵	(۳۶,۵۸۰,۰۲۷)	۶۰,۵۹۴,۰۵۵,۱۷۶
بانک شهر	-	۱۹۷,۳۱۸,۸۴۴	۱۰	(۴۴,۰۹۴)	۱۹۷,۲۷۴,۷۴۹
موسسه اعتباری کوثر	-	۲,۶۳۵,۳۹۲,۷۷۷,۵۲۰	۲۱.۵	(۱,۳۲۲,۹۶۸,۸۷۲)	۱۵۷,۶۱۲,۸۲۳,۶۴۵
موسسه اعتباری کوثر	-	۵۰۶,۷۵۲,۵۲۱,۶۱۸	۲۱.۵	(۱۳۳,۱۰۶,۱۳۲)	۱۶,۹۰۰,۲۶۷,۰۸۲
موسسه اعتباری کوثر	-	۱۳۳,۵۹۹,۲۸۴,۹۰۲	۲۱.۵	(۷۶,۳۸۴,۰۹۲)	۲۷,۱۲۵,۷۶۲,۲۰۶
موسسه اعتباری کوثر	-	۱۰۵,۱۹۸,۳۹۵,۲۷۷	۲۱.۵	(۶۰,۳۶۷,۸۱۲)	۲۱,۴۵۱,۴۶۲,۳۱۵
جمع		۳,۵۴۹,۹۷۴,۴۹۰,۴۸۸		(۱,۶۲۹,۳۵۱,۴۶۰)	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲

۱۹-۲- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

نام ورقه بهادار	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۴/۱۲/۳۵	۱۳۹۴/۱۲/۳۵	۱۲۵,۱۸۲,۸۸۰,۷۹۹	۲۱	۰	۱۲۵,۱۸۲,۸۸۰,۷۹۹
اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱,۰۱۵,۳۶۳,۹۴۶	۲۱	۰	۱,۰۱۵,۳۶۳,۹۴۶
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۶۸۶,۵۴۹,۸۶۲	۲۱	۰	۶۸۶,۵۴۹,۸۶۲
اوراق اجاره هواپیمای ماهان ۹۹-۲	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۳۸,۵۲۳,۳۱۶	۲۱	۰	۳۸,۵۲۳,۳۱۶
جمع			۱۲۶,۹۲۲,۳۱۶,۹۲۳		۰	۱۲۶,۹۲۲,۳۱۶,۹۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال
		۷۳۱,۱۵۴,۱۰۳
۲۰-۱		۱,۹۶۲,۹۶۱,۵۶۷
جمع		۲,۶۹۴,۱۱۵,۶۷۰

برگشت تنزیل سود سپرده بانکی

تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها

جمع

۲۰-۱- درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری:

بر اساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری طی ماه به صورت علی‌الحساب محاسبه و ثبت می‌گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری‌های طرف معامله صندوق اعمال می‌گردد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	
		۱۶,۳۷۹,۳۶۶,۱۳۰	۲,۲۷۲,۱۰۷,۵۶۹	مدیر صندوق
		۱۸,۳۸۴,۲۸۸,۵۳۲	.	ضامن نقدشوندگی
		۱۷,۳۱۸,۲۴۲,۹۲۱	.	ضامن سود آوری
		۷۳۸,۱۸۴,۵۱۶	۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰	متولی
		۵۴,۰۰۵,۴۶۲	۶۵,۳۹۹,۹۲۸	حسابرس
جمع		۵۲,۷۷۴,۰۸۷,۵۶۱	۲,۹۲۷,۳۱۷,۰۶۷	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	
		۲۱۷,۷۶۱,۷۲۶	۷۸,۲۵۲,۲۷۲	هزینه نرم افزار
		۱۷,۷۷۷,۰۰۹,۴۰۰	۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	هزینه تصفیه
		۲۹,۶۳۶,۶۹۸	۱۰,۷۴۷,۲۷۴	هزینه تالیس
		۱۶,۸۱۰,۸۰۹	.	هزینه برگزاری مجامع
		۳۰,۰۰۰	.	هزینه های متفرقه
جمع		۱۸,۰۴۱,۲۳۸,۶۳۳	۱,۴۵۰,۶۶۴,۸۳۸	

۲۳- تقسیم سود:

تاریخ تعقی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰		۲۶۳,۵۸۶,۴۸۵,۴۵۲	تقسیم سود دی‌ماه
۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۳۲۵,۴۱۵,۴۶۱,۲۶۴	تقسیم سود بهمن‌ماه
۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۶۱۱,۳۶۲,۴۴۹,۰۹۶	تقسیم سود اسفندماه
۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۸۵۵,۳۰۲,۱۵۶,۶۸۵	تقسیم سود فروردین‌ماه
۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۹۶۱,۳۳۸,۰۷۶,۹۳۸	تقسیم سود اردیبهشت‌ماه
۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۹۴۳,۴۰۹,۳۷۸,۶۳۷	تقسیم سود خردادماه
جمع		۳,۹۶۰,۳۰۴,۰۰۸,۲۷۲	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	
		۶۲۶,۳۹۶,۵۰۳,۴۵۵	۱۱۱,۹۴۹,۵۶۰,۴۶۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
		(۶۶,۲۸۶,۹۷۶,۷۷۹)	(۶۰,۹۷,۵۲۵,۸۸۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع		۵۶۰,۱۰۹,۵۲۹,۶۷۶	۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵



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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۱۷٪	۱,۰۰۰	مستاز	کارگزاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۶٪	۱۹,۰۰۰	۰.۰۳۲۵٪	۱۹,۰۰۰	مستاز	شماره نقدشوندگی و مدیر نیت	شماره و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۱۷٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۱۷٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۱۷٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۷٪	۲۰,۳۰۰	۰.۰۴۲۷٪	۲۰,۳۰۰	عادی و مستاز	بهاره مطالبی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
جمع						

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

ماده بستنکاری	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده	ارزش معامله					
ریال	۶۲,۶۵۱,۷۶۳,۳۰۸	ریال	۱۶,۱۰۰,۳۰۸,۱۱۳,۶۴۰	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایران	
۱۹,۳۱۱,۷۵۸,۹۳۳	۱۱۰,۵۰۰,۸۷۳,۶۵۴	ریال	۱۱۰,۵۰۰,۸۷۳,۶۵۴	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	
۱۷,۲۱۸,۲۴۲,۹۲۱	۱۸,۳۸۴,۲۸۸,۵۳۳	ریال	۱۸,۳۸۴,۲۸۸,۵۳۳	کارمزد ضامن نقد شونده	مدیر صندوق	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	
۳۳۴,۵۷۵,۶۰۴	۹۲۷,۲۷۰,۴۰۰	ریال	۹۲۷,۲۷۰,۴۰۰	کارمزد مدیر نیت	مدیر صندوق	بانک دی	
۵۴,۰۰۵,۳۹۰	۱۷,۳۱۸,۳۴۲,۹۲۱	ریال	۱۷,۳۱۸,۳۴۲,۹۲۱	کارمزد ضامن سود آوری	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارمان آتی	
	۳۳۴,۵۷۵,۶۰۴	ریال	۳۳۴,۵۷۵,۶۰۴	کارمزد متولی	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگار آریا	
	۵۴,۰۰۵,۳۹۰	ریال	۵۴,۰۰۵,۳۹۰	کارمزد حسابرس	مدیر صندوق		