
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی سالانه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

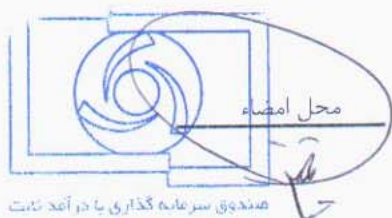
مجمع محترم باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح ذیل تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	۳- یادداشت های توضیحی:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵ تا ۹	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ تا ۲۳	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



کوثر یکم

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ابان	بابک حقیقی مهمانداری

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی علی اسلامی بیدکلی

آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۷۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
	ریال		
	۴,۶۲۶,۸۱۵,۸۴۵,۱۵۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۶۵۴,۶۰۵,۸۲۰,۰۲۲	۶۶,۵۸۶,۵۵۰,۹۸۱,۳۰۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۲,۲۷۹,۸۱۲,۷۳۴,۶۷۸	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰	۷۸۰,۵۳۴,۱۱۰,۱۷۲	۸	حساب‌های دریافتی
	۳۴,۸۸۸,۳۶۳,۳۸۵	۹	جاری کارگزاران
۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵	۱۰۶,۹۸۱,۸۹۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۲,۸۲۰,۶۴۶,۲۸۲,۵۴۷	۷۴,۳۰۸,۷۰۹,۰۱۶,۵۷۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها :			
۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷	۹۹,۴۸۴,۹۷۷,۱۰۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸	۱,۳۵۷,۶۸۸,۴۱۰,۳۶۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵	۵۵,۴۳۸,۶۷۴,۷۱۶	۱۳	سایر پرداختنی‌ها و ذخایر
۶۷۵,۳۹۱,۸۵۲,۴۶۰	۱,۵۱۲,۶۱۲,۰۶۲,۱۸۳		جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۷۲,۷۹۶,۰۹۶,۹۵۴,۳۹۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۴,۹۴۰,۶۲۴,۸۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۶۲,۸۸۳,۲۸۵,۶۷۱)
سود سهام	۱۷	۲۲۴,۵۲۲,۹۳۲,۲۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۹,۹۸۱,۸۱۰,۶۷۷,۷۱۳
سایر درآمدها	۱۹	۴,۲۹۴,۹۲۹,۲۸۰
جمع درآمدها		۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱۲,۰۰۱,۹۲۱,۸۰۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۵۴,۵۰۵,۴۵۲,۱۷۵)
جمع هزینه‌ها		(۱۶۶,۵۰۷,۳۷۳,۹۷۷)
سود خالص		۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳.۹۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۳.۱۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های اول دوره	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱۲,۱۴۵,۲۵۳		۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷				
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۵,۰۷۳,۵۶۷	۹۵,۰۷۳,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۷۴۳,۰۳۱	۱۲,۷۴۳,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	۰	۰		۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴,۴۲۱,۷۳۵)	(۳۲,۴۲۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۱۷,۷۶۸)	(۶۱۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص دوره/سال		۹,۷۳۶,۱۷۸,۵۰۴,۴۴۱			۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷	
تقسیم سود	۲۲	(۱۰,۴۲۳,۳۸۳,۴۹۴,۳۸۰)			(۳۸۵,۰۹۲,۷۴۵,۷۶۲)	
تعدیلات	۲۳	۶۸۷,۲۲۵,۴۱۴,۳۴۶			۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲	
خالص دارایی‌های پایان دوره/سال		۷۲,۷۹۶,۰۹۶,۹۵۴,۳۹۴		۱۲,۱۴۵,۲۵۳	۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به شماره ۳۶۹۴۲ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۲ با شماره ۱۱۳۷۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های 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 جمع آوری شده پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخش های ذیل سرمایه گذاری می نماید:

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 آن ها 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 سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر باز خرید آن ها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

۲- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا موسسات مالی دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی

۳- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی

۴- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار

۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده 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 سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق های سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوق های سرمایه گذاری پروژه؛

۷- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آن ها مشارکت می کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۷-۱: حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۷-۲: بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است و خصوصیات مندرج در بند ۷-۱ را دارد، کمتر نباشد.

۸- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند

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

اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس kosar1fund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

۲-۱- مجمع صندوق: 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 رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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	موسسه 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 تهران-خیابان ولیعصر -بالاتر از سه راه بهشتی- پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد- کوچه قبادیان - پلاک ۳۳- طبقه اول.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های استان 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: 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 دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق 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 فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- 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 براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان 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.

۴-۲-۲- 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 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۲ در هزار از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. سقف کارمزد مدیر از محل تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده، در صورتیکه حاصلضرب حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری در ارزش مبنا هر روز تا ۱۵ هزار میلیارد باشد، معادل ۴.۵ میلیارد ریال بوده و این سقف به ازای هر ۵ هزار میلیارد ریال حاصلضرب فوق، معادل ۵۰۰ میلیون ریال افزایش خواهد یافت. در صورتیکه حاصلضرب حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری در ارزش مبنا در هر روز ۱۵ هزار میلیارد و کمتر باشد سقف کارمزد مدیر از محل سود سپرده معادل ۴.۵ میلیارد ریال بوده و در صورتیکه حاصلضرب فوق بین ۱۵ هزار میلیارد و ۱ ریال تا ۲۰ هزار میلیارد ریال گردد معادل ۵ میلیارد ریال خواهد بود.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار (۰.۰۰۰۱) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق با توجه به شرایط زیر تغییر می یابد: الف- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری عادی در ارزش مبنا تا ۸۰ هزار میلیارد ریال باشد، حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال است. ب- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری عادی در ارزش مبنا بیش از ۸۰ هزار میلیارد و یک ریال باشد، حداقل ۱۳۰۰ و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن تقدشوندگی	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ در هزار از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات 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.

۴-۶- 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 و ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های 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. از آنجا که طبق تبصره ۱ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

صنعت	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱.۱۷۵٪	۸۷۲,۸۹۲,۸۳۱,۷۸۱	۱,۱۲۲,۳۴۴,۱۲۱,۳۰۹
محصولات شیمیایی	۰.۵۷۷٪	۴۲۸,۳۹۵,۵۷۳,۲۴۷	۴۶۰,۲۵۱,۳۶۹,۸۰۲
مخابرات	۰.۵۳۸٪	۳۹۹,۹۴۱,۳۵۲,۹۴۳	۴۳۰,۰۵۷,۰۶۴,۳۹۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۰.۶۳۱٪	۱,۰۰۰,۵۵۸,۲۶۷,۱۸۳	۱,۰۱۱,۹۰۵,۹۰۱,۲۷۲
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۰.۶۳۱٪	۴۶۸,۹۹۷,۰۰۴,۵۹۱	۵۱۶,۴۹۲,۶۹۶,۵۴۹
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰.۴۱۶٪	۳۰۹,۱۵۱,۰۵۰,۸۴۰	۳۰۰,۹۵۴,۳۹۶,۳۰۶
سرمایه گذارها	۰.۱۲۴٪	۹۳,۱۵۱,۸۸۱,۳۶۰	۱۳۲,۶۹۶,۴۵۹,۰۷۸
مواد و محصولات دارویی	۰.۱۲۸٪	۹۵,۴۰۹,۳۲۵,۸۴۰	۱۰۵,۸۷۲,۹۴۸,۳۵۳
سایر واسطه گریهای مالی	۰.۰۸۳٪	۶۱,۳۴۴,۶۰۲,۴۱۹	۷۷,۱۹۷,۲۷۱,۳۶۴
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۰۱۰٪	۷,۰۸۷,۱۳۹,۶۸۸	۶,۷۰۹,۳۸۷,۱۳۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۰۷۵٪	۵۵,۳۶۶,۸۱۹,۰۶۰	۵۹,۳۴۱,۹۲۱,۳۶۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰.۱۵۵٪	۱۱۵,۰۰۹,۳۴۹,۹۷۹	۱۲۹,۰۳۴,۹۵۶,۱۹۶
استخراج کانه های فلزی	۰.۰۰۲٪	۷۵,۷۶۴,۶۲۲,۰۴۹	۶۴,۶۳۳,۳۳۱,۲۸۹
فلزات اساسی	۰.۴۷۸٪	۳۵۵,۵۳۵,۱۵۶,۵۲۶	۳۷۱,۶۷۶,۹۱۲,۴۶۹
محصولات غذایی و آسمانپزی به جز قند و شکر	۰.۰۲۷٪	۱۹,۷۸۴,۴۷۸,۷۰۰	۲۱,۰۶۹,۳۱۸,۰۶۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰.۰۴۸٪	۳۵,۴۸۲,۷۷۴,۰۰۵	۲۷,۱۶۳,۶۸۳,۳۱۴
صندوق های سرمایه گذاری	۰.۰۱۴٪	۱۰,۰۸۷,۸۳۶,۱۷۶	۹,۹۹۹,۷۰۵,۸۸۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۰۱۷٪	۱۳۵,۹۵۸,۸۶۹,۴۰۰	۱۲۳,۷۴۵,۸۰۱,۰۵۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰.۰۵۶٪	۴۱,۶۱۷,۵۴۷,۵۳۸	۴۱,۹۵۵,۹۳۰,۶۸۶
بیمه و صندوق بازنشتی به جراتمین اجتماعی	۰.۰۴۱٪	۳۰,۱۴۵,۳۵۱,۰۲۵	۳۳,۱۳۰,۵۹۶,۷۴۲
ساخت محصولات فلزی	۰.۰۳۵٪	۲۶,۳۳۴,۰۰۰,۸۰۰	۲۴,۶۱۶,۶۴۵,۶۵۱
جمع	۶٪	۴,۶۲۶,۸۱۵,۸۴۵,۱۵۰	۵,۰۸۰,۸۵۰,۴۱۸,۰۲۵

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ ۱۳۹۵/۹/۳۰

دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال	درصد	مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال	درصد	نوع سود	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۱۲.۰٪	۱.۵۳۶.۳۴۹.۹۱۷.۹۹۲	۰.۰۰٪	۱۵۸.۰۰۶۱	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۸/۱۲	۱۸	۱۳۹۴/۰۸/۱۲	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۸/۱۲	۱۳۹۴/۰۸/۱۲	۱۸	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۰.۰٪	۰	۰.۹۸٪	۷۳۷.۳۲۸.۸۶۸.۱۶۴	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۸/۲۷	۱۰	۷۳۷.۳۲۸.۸۶۸.۱۶۴	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۸/۲۷	۱۳۹۴/۰۸/۲۷	۱۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۶۵.۸٪	۸.۲۳۶.۹۷۶.۱۳۸.۸۲۵	۵۷.۸۴٪	۴۲.۹۸۰.۵۹۴.۵۸۹.۳۶۱	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۳۰	۴۲.۹۸۰.۵۹۴.۵۸۹.۳۶۱	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۳۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۵.۳٪	۶۶۳.۳۶۶.۵۴۶.۹۵۶	۶.۷۷٪	۵۰.۳۳۰.۴۶۶.۶۸۸.۱۳۰	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	۵۰.۳۳۰.۴۶۶.۶۸۸.۱۳۰	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۸.۸٪	۱.۱۳۸.۹۳۸.۷۷۸.۳۲۵	۱.۶۷٪	۱.۳۴۴.۰۵۱.۶۴۰.۳۴۹	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	۱.۳۴۴.۰۵۱.۶۴۰.۳۴۹	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۶.۹٪	۸۸۸.۹۷۴.۸۷۸.۹۰۴	۱.۳۳٪	۹۷۹.۵۷۴.۶۷۴.۸۵۰	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	۹۷۹.۵۷۴.۶۷۴.۸۵۰	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۰.۰٪	۲۰.۰۰۰	۱۹.۴۵٪	۱۴.۶۵۳.۷۸۰.۳۴.۷۷۲	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	۱۴.۶۵۳.۷۸۰.۳۴.۷۷۲	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۰.۰٪	۲۰.۰۰۰	۰.۵۰٪	۳۷۳.۸۱۳.۶۲۵.۶۰۵	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	۳۷۳.۸۱۳.۶۲۵.۶۰۵	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۰.۰٪	۲۰.۰۰۰	۰.۱۳٪	۹۲.۴۰۰.۳۳۱.۰۶۰	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	۹۲.۴۰۰.۳۳۱.۰۶۰	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۰.۰٪	۲۰.۰۰۰	۰.۴۰٪	۳۹۶.۰۹۷.۸۸۸.۸۵۷	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	۳۹۶.۰۹۷.۸۸۸.۸۵۷	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	۲۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۰.۰٪	۰	۰.۵۴٪	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۳۲	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۳۲	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۰.۰٪	۰	۰.۰۱٪	۵۵۳۶.۵۳۵.۶۱۵	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۸	۵۵۳۶.۵۳۵.۶۱۵	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۸	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۰.۰٪	۰	۰.۰۰٪	۸۹۶.۶۹۷	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۰	۸۹۶.۶۹۷	۹۷/۰۷/۱۷	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۰	درصد	تاریخ شروع سپرده گذاری	تاریخ سررسید
۹.۸۷٪	۱۳.۶۵۴.۶۰۵.۸۲۰.۰۲۲	۸۹.۱٪	۶۶.۵۸۶.۵۵۰.۹۸۱.۳۰۱									جمع		

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۵	یادداشت
ریال	۶-۱
۲,۲۷۹,۸۱۲,۷۳۴,۶۷۸	

اوراق مشارکت

۷-۱- اوراق مشارکت به تفکیک ناشر به شرح ذیل می باشد:

نام دوره بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	درصد ۲۱٪	عدد ۲,۲۵۰,۰۰۰	ریال ۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۶,۱۲۸,۶۳۵,۳۰۰	ریال ۲,۲۷۹,۸۱۲,۷۳۴,۶۷۸
جمع				۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۸,۶۳۵,۳۰۰	۲,۲۷۹,۸۱۲,۷۳۴,۶۷۸

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

نوع تنزیل شده	نوع تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۵	(۱,۱۷۰,۵۸۷,۳۷۰)	۶۶,۳۲۰,۶۷۵,۶۵۶	۶۶,۳۲۰,۶۷۵,۶۵۶	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۲,۰۸۰
سود دریافتنی سپرده بانکی	متغیر	(۵۵۲,۱۷۴,۲۴۸)	۷۱۶,۰۲۹,۳۳۶,۷۸۱	۷۱۶,۰۲۹,۳۳۶,۷۸۱	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۲,۰۸۰
بدهی ضامن به صندوق			۶۲,۹۹۷,۷۳۵	۶۲,۹۹۷,۷۳۵	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۲,۰۸۰
جمع			۷۸۰,۵۳۴,۱۱۰,۱۷۲	۷۸۰,۵۳۴,۱۱۰,۱۷۲	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۲,۰۸۰

۸-۱- نرخ تنزیل سود دریافتنی سپرده های بانکی ۱۰، ۱۸، ۲۰ و ۲۲ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگران

۱۳۹۵/۹/۳۰			
مقصد پایان دوره	گردش مستحکم	گردش به‌همکار	مقصد ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۰,۱۳,۲۴۸,۶۲۹	(۱۱,۸۴۰,۵۲۸,۸۱۹,۷۷۵)	۱۱,۸۷۳,۶۴۱,۳۷۸,۳۰۴	۰
۱,۸۷۵,۸۱۴,۹۵۶	(۱۲,۸۶۱,۳۰۶,۲۶۲)	۲,۰۰۴,۵۲۷,۴۱۸	۰
۳۴,۸۸۸,۳۶۲,۳۸۵	(۱۱,۸۴۰,۷۵۷,۴۲۲,۳۳۷)	۱۱,۸۷۵,۶۴۵,۸۰۵,۶۲۲	۰

۱۰-۱ جاری کارگران مربوط به کارگری آبان می‌باشد.

۱۰- 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 مالی آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرفیت ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مخارج ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۹/۳۰

مقصد پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مقصد در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۹۸۵,۶۸۲	(۵۹,۲۳۶,۳۳۵)	۰	۱۶۶,۲۲۱,۹۱۷
۰	(۱۰۵,۷۳۱,۷۰۰)	۱۰۵,۷۳۱,۷۰۰	۰
۰	(۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۳,۷۹۱)	(۹۵۰,۹۹۷,۳۲۱)	۵۹۳,۲۲۵,۹۰۲	۳۵۷,۷۲۷,۵۲۸
۱۰۶,۹۸۱,۸۹۱	(۱,۶۴۰,۱۶۵,۱۵۶)	۱,۱۸۸,۹۷۷,۶۰۲	۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵

هزینه تأسیس
هزینه برقراری مخارج
هزینه طرح دعای به نفع صندوق
هزینه نرم افزار
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۲۷,۱۰۷,۵۶۹	۲۵,۲۵۳,۶۱۵,۴۸۴	مدیر صندوق
.	۵۳,۴۰۶,۲۰۰,۸۹۱	ضامن نقدشوندگی
.	۱۷,۰۹۸,۴۲۵,۵۶۲	ضامن سودآوری
۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰	۶۹۶,۵۸۴,۷۶۸	متولی
۷۶,۹۹۷,۶۰۰	۲,۹۶۰,۱۵۰,۴۰۰	مدیر ثبت
۶۵,۳۹۹,۹۲۸	۶۹,۹۹۹,۹۹۸	حسابرس
۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷	۹۹,۴۸۴,۹۷۷,۱۰۳	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۹,۸۵۶,۶۰۱,۴۹۷	۱,۲۰۰,۷۷۱,۲۵۷,۱۲۵	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
.	.	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	بابت تئمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۲۲,۲۵۵,۳۸۷,۲۱۱	۱۵۶,۹۱۷,۱۵۳,۲۳۹	بابت درخواست صدور واحد
۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸	۱,۳۵۷,۶۸۸,۴۱۰,۳۶۴	جمع

۱۳- سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	۵۴,۲۶۰,۸۲۲,۰۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۳۰۰,۶۱۴,۸۰۲	۶۴۳,۷۰۶,۸۰۳	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۶۱۳,۲۶۹,۲۹۱	۵۳۴,۱۴۵,۹۰۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵	۵۵,۴۳۸,۶۷۴,۷۱۶	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۱۲۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۱۲,۱۲۵,۲۵۳	۷۲,۷۷۶,۰۹۶,۹۵۴,۳۹۴	۷۲,۷۷۶,۰۷۵	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	۷۲,۷۹۶,۰۹۶,۹۵۴,۳۹۴	۷۲,۷۹۶,۰۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۵/۹/۳۰
سود حاصل از فروش سهام	ریال (۳۰,۴۹۹,۴۱۴,۶۴۳)
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام	(۳,۵۵۸,۴۷۹,۸۲۱)
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷۷,۹۹۸,۵۱۹,۳۴۸
جمع	۵۴,۹۴۰,۶۲۴,۸۸۴

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	حالیات ریال	سود (زیان) فروش
۱	آتیه داده پرداز	۱۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۴۰۴,۴۹۰	۱,۸۷۳,۷۷۴,۳۶۷	۷,۸۲۲,۹۹۳	۹,۵۱۷,۰۲۵	۱۳,۴۹۰,۳۰۵
۲	ایران ترانسفو	۶,۲۵۱,۰۶۱	۸۹,۸۹۱,۹۹۲,۵۴۹	۸۰,۳۱۱,۹۲۴,۶۳۴	۳۰۳,۷۸۹,۲۹۱	۴۴۹,۴۵۹,۹۷۱	۸,۸۲۶,۸۱۸,۶۵۳
۳	ایران خودرو	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۹,۹۳۳,۱۳۵	۷۱,۱۳۵,۰۸۳	۱۰۸,۱۰۷,۹۹۹	۱,۴۷۲,۴۲۳,۷۸۳
۴	پارس خودرو	۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۶۵,۷۱۹	۱,۳۸۵,۳۰۳,۷۷۱	۴,۳۱۴,۳۸۷	۶,۵۵۶,۸۲۸	۱۵,۱۹۰,۵۳۳
۵	پالایش نفت اصفهان	۳,۴۷۰,۶۸۷	۷,۳۵۷,۷۰۷,۷۱۰	۷,۳۵۴,۸۱۸,۴۹۰	۲۸,۶۴۰,۸۵۴	۲۶,۷۸۸,۵۲۷	(۲,۵۴۰,۱۷۱)
۶	پالایش نفت بندرعباس	۷,۰۵۰,۲۹۰	۳۴,۱۵۴,۶۸۰,۳۳۲	۲۹,۸۹۴,۶۵۷,۷۳۳	۱۱۲,۳۶۸,۸۷۹	۱۷۰,۷۷۳,۴۰۴	۳,۹۷۶,۸۸۰,۳۱۶
۷	پتروشیمی پردیس	۳,۳۳۸,۵۶۰	۳۵,۰۹۳,۶۸۴,۸۲۰	۳۰,۸۴۲,۴۷۱,۴۱۱	۸۲,۵۵۸,۲۲۰	۱۲۵,۴۶۸,۴۲۴	(۵,۵۵۴,۱۳۲,۲۳۵)
۸	پتروشیمی فجر	۱۱,۰۰۰	۱۶۹,۴۷۷,۰۰۰	۱۳۶,۸۶۱,۷۹۰	۵۵۷,۵۸۰	۸۴۷,۳۸۵	۴۱,۳۱۰,۲۴۵
۹	پتروشیمی مارون	۴,۰۶۰,۲۹۹	۱۳۳,۳۰۶,۵۹۴,۶۱۲	۱۲۳,۴۵۶,۳۹۱,۶۲۶	۴۱۴,۵۸۳,۵۰۸	۶۶۶,۵۳۴,۹۷۳	(۱۱,۲۳۰,۹۱۴,۵۰۵)
۱۰	تراکتورسازی ایران	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۹۸,۳۱۷,۶۳۹	۷۴,۰۱۶,۴۵۶,۲۱۷	۲۹۳,۲۲۹,۴۶۱	۳۹۷,۴۹۱,۵۸۹	۴,۷۹۱,۱۴۰,۳۷۲
۱۱	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۱۲۵,۳۹۱	۱,۷۱۷,۳۸۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	۲۹,۵۴۷,۲۲۹
۱۲	توسعه معادن فلزات	۹۰,۱۳۷	۱۲۳,۱۷۴,۶۸۹	۱۲۳,۱۷۴,۶۸۶	-	-	۳
۱۳	تولید برق مهاباد کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۰,۰۵۲,۳۴۶	۸۲۹,۹۶۷,۸۹۸	۲,۷۳۶,۹۵۸	۴,۴۰۰,۲۶۲	۲۲,۹۴۷,۲۲۸
۱۴	داروسازی سیحان انکولوژی	۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۵۹,۷۷۸	۵۴۷,۸۳۰	۸۸۰,۷۵۰	۶,۴۶۱,۶۴۲
۱۵	ریل پردازسیر	۱۵,۸۸۶,۸۶۲	۲۱,۹۶۹,۶۸۳,۰۳۶	۲۱,۲۲۱,۷۳۳,۲۴۳	۸۳,۱۴۶,۸۲۰	۱۰۹,۸۴۸,۲۲۷	۵۵۴,۹۴۴,۵۲۶
۱۶	س. توسعه و عمران استان کرمان	۵۷,۹۴۱	۵۶۷,۸۲۱,۸۰۰	۵۶۷,۰۳۷,۵۶۸	۲,۳۲۲,۷۴۴	۲,۸۳۹,۱۰۹	(۴,۳۸۸,۶۲۱)
۱۷	سایپا	۱۶,۵۲۳,۸۵۲	۲۵,۲۷۰,۱۱۵,۸۹۲	۲۲,۹۸۶,۶۲۰,۸۳۳	۸۳,۱۳۸,۶۸۶	۱۲۶,۳۵۰,۵۸۲	۲۰,۷۴۰,۰۵۵,۹۹۱
۱۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۴,۳۶۸,۱۲۹	۳۴,۰۲۸,۲۷۹,۳۴۰	۱۲۵,۵۹۳,۶۷۱	۱۹۰,۸۷۱,۳۲۷	۳,۸۲۹,۶۲۳,۳۸۱
۱۹	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۱۶۱,۰۴۰,۰۴۴	۶۳۷,۰۴۹	۱,۰۲۴,۱۹۰	۴۲,۱۳۶,۷۱۷
۲۰	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۳,۲۹۸,۵۰۰	۳,۴۵۱,۲۴۲,۴۰۰	۱۲,۶۱۱,۵۴۶	۱۹,۱۶۶,۴۹۲	۳۵۰,۲۷۸,۰۶۲
۲۱	سرمایه گذاری سایپا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۲۱۳,۰۵۴	۴,۷۸۸,۹۲۱	۷,۳۷۸,۰۰۰	(۱۶۰,۶۷۹,۹۷۵)
۲۲	سرمایه گذاری صنعت نفت	۶,۰۰۴,۳۲۵	۱۵,۳۱۱,۰۲۰,۱۰۰	۱۴,۴۱۰,۵۱۵,۶۲۸	۵۰,۳۷۳,۲۴۵	۷۶,۵۵۵,۱۰۰	۷۷۳,۵۷۶,۱۲۷
۲۳	سرمایه گذاری مسکن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۱۲۹,۹۷۸	۱,۴۹۲,۲۲۷,۸۹۶	۶,۵۶۴,۳۵۸	۷,۶۵۰,۶۵۰	۲۳,۶۷۷,۱۷۴
۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۷۵۴,۷۰۰	۵,۹۵۱,۶۱۰	۹,۰۴۵,۰۰۰	(۱۵۶,۷۵۱,۳۱۰)
۲۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۷,۵۷۴,۷۸۳	۸۷,۹۴۲,۱۸۴,۲۳۶	۸۸,۹۱۸,۱۰۶,۱۵۹	۳۷۷,۲۷۱,۹۷۴	۴۳۹,۷۱۰,۹۱۸	(۱,۵۹۲,۹۰۴,۸۲۵)
۲۶	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۱۲۳,۲۴۵,۹۲۳	۱۴۳,۰۰۱,۸۷۸,۹۲۴	۱۵۳,۳۵۱,۸۲۹,۶۴۶	۵۱۴,۲۴۶,۵۷۳	۷۱۵,۰۰۹,۳۹۱	(۱۱,۵۷۹,۲۱۶,۶۸۶)
۲۷	شرکت بیمه اتکایی امین	۵,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۴,۹۶۹,۹۹۴	۲۶,۱۸۱,۸۴۶	۴۲,۰۹۳,۰۰۰	۱۴۵,۳۵۵,۱۶۰
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۹۵۱,۰۹۱	۶۱,۶۲۸,۲۷۷,۳۱۱	۷۰,۸۹۵,۲۴۲,۹۲۵	۲۰۲,۷۵۷,۰۵۰	۳۰۸,۱۴۱,۳۸۸	(۹,۷۷۷,۸۶۴,۰۵۲)
۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۵,۷۹۴	۳۴۴,۲۵۸,۹۰۸	۳۵۴,۷۳۲,۱۲۱	۱,۴۷۶,۸۷۱	۱,۷۲۱,۲۹۵	(۱۳,۶۷۱,۳۷۹)
۳۰	عمران و توسعه فارس	۱۶۲,۲۲۶	۴۷۱,۹۱۵,۴۳۴	۴۵۳,۰۰۴,۳۹۹	۱,۵۵۲,۶۰۳	۲,۳۵۹,۵۷۶	۱۴,۹۹۸,۸۵۶
۳۱	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۱۱,۹۲۷	۴,۵۵۲,۹۸۸,۳۸۵	۴,۰۰۰,۹۱۴,۵۴۱	۱۴,۹۷۹,۳۶۸	۲۲,۷۶۴,۴۴۲	۵۱۴,۲۲۹,۵۳۴
۳۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۲۸۶,۸۸۳	۱,۹۲۱,۳۳۱,۶۳۴	۸,۵۶۸,۷۸۵	۹,۹۸۹,۹۳۵	۵۷,۴۹۹,۵۲۸
۳۳	گروه بهمن	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۶,۶۵۷,۰۹۸	۳۲,۳۹۵,۱۷۶,۶۶۷	۱۱۷,۰۲۳,۸۹۳	۱۷۷,۸۲۳,۲۸۷	۲,۹۷۶,۶۲۳,۳۵۱
۳۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۹۸۰,۰۰۰	۴۰,۱۷۴,۵۰۸,۳۴۸	۴۹,۷۷۳,۲۴۴,۸۲۸	۱۶۹,۹۶۱,۸۸۳	۲۰۰,۸۷۲,۵۴۱	(۹,۴۶۹,۵۷۰,۹۰۴)
۳۵	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۴۵,۰۸۲,۹۰۵	۸۱,۶۱۷,۸۲۸	۹۶,۰۲۱,۰۰۱	(۱۸۸,۵۲۱,۷۳۴)
۳۶	مدیریت انرژی امید تابان هور	۲,۲۳۰,۰۰۰	۴,۲۱۸,۲۴۷,۳۵۶	۴,۱۱۹,۷۴۷,۶۶۸	۱۳,۱۱۸,۷۲۹	۲۱۰,۹۱۱,۳۳۶	۶۴,۲۸۹,۷۲۳
۳۷	واسپاری ملت	۳,۱۰۸,۰۰۰	۳,۷۷۶,۶۴۵,۶۹۰	۴,۰۵۷,۶۰۴,۱۶۸	۱۲,۹۸۴,۴۹۶	۱۸,۸۸۳,۳۳۱	(۳۱۲,۸۲۶,۲۰۵)
جمع			۹۱۷,۴۳۴,۸۲۵,۹۰۳	۹۳۰,۱۰۵,۸۰۳,۳۹۸	۳,۲۴۰,۸۸۳,۸۷۳	۴,۵۸۶,۵۵۴,۲۷۵	(۲۰,۴۳۱,۴۱۴,۶۴۳)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۹۵/۰۹/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ح. پارس خودرو	۹,۸۷۳,۷۶۶	۹۶۳,۳۶۵,۱۷۴	۳۸۵,۰۶۹,۳۷۶	۴,۱۳۲,۸۳۸	۴,۸۱۶,۸۲۵	۵۶۹,۳۴۶,۱۳۵
ح. عمران و توسعه فارس	۱۰۰,۵۲۵	۱۳۵,۷۲۱,۸۷۵	۱۳۵,۹۹۳,۲۴۰	۴۴۶,۵۲۴	۶۷۸,۶۰۹	۸,۶۰۳,۵۰۳
ح. مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۱۳,۴۸۵	۲۷۴,۹۱۸,۸۶۷	۷۳۰,۷۵۳	۱,۱۱۰,۵۶۷	(۵۴,۶۴۶,۷۰۳)
ح. لیزینگ رایان سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۷۷,۶۰۳	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۰۹۵	۸۹۲,۸۸۷	(۶۴,۰۸۱,۳۷۹)
ح. سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۶,۴۹۲,۴۹۲	۲,۸۷۷,۳۶۱,۴۶۸	۵,۷۰۶,۹۰۰,۴۶۸	۹,۴۶۶,۵۳۱	۱۴,۳۸۶,۸۰۵	(۲,۸۵۳,۳۹۲,۳۳۶)
ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۲,۳۵۲,۶۰۷	۴,۹۰۴,۸۲۵,۶۷۷	۵,۰۳۳,۵۶۸,۸۷۰	۲۱,۰۴۱,۷۱۴	۲۴,۵۲۴,۹۳۴	(۱۶۴,۳۰۹,۰۴۱)
جمع		۹,۳۸۱,۹۶۵,۲۸۲	۱۱,۷۵۷,۴۵۰,۸۲۱	۳۶,۵۸۴,۴۵۵	۴۶,۴۰۹,۸۲۷	(۲,۵۵۸,۴۷۹,۸۲۱)

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به ۹۵/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۶۴۹,۳۸۱,۳۳۱	۲۵,۰۰۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۲,۸۴۵	-	۶۲۵,۳۶۸,۴۸۶
۳,۰۴۴	۳,۰۹۹,۱۰۷,۷۷۸	۳,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۶۰۰	-	۵۳,۱۹۷,۱۷۸
۶,۶۰۹	۶,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۰۳۸,۲۶۱	-	-	۱۰۴,۹۶۱,۷۳۹
۵۹۲,۶۵۳	۵۹۲,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۸۰۵,۵۸۱,۴۵۰	-	-	۴۴,۸۴۷,۴۱۸,۵۵۰
۳۰۶,۱۲۹	۳۰۶,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۹۵۴,۱۰۳,۱۷۳	-	-	۱۹,۱۷۴,۸۹۶,۸۲۷
۱۰۷,۷۰۶	۱۰۷,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۸۴,۷۹۴,۸۵۸	-	-	۵,۹۲۱,۲۰۵,۱۴۲
۷,۳۴۹	۷,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۳,۳۲۹,۸۸۳	-	-	۱,۰۲۵,۶۷۰,۱۱۷
۲۷,۴۸۱	۲۶,۰۲۱,۷۵۸,۹۰۰	۲۴,۵۴۱,۳۵۶,۶۷۳	۱۲,۴۵۰,۰۰۰	-	۱,۴۶۷,۹۵۲,۳۲۷
۳۶,۳۸۳	۳۶,۸۰۰,۰۰۶,۰۶۰	۳۶,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۷,۱۹۸	-	۴۹۴,۳۱۸,۸۶۲
۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۹۵,۴۲۱,۰۰۰	۲۱,۴۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۱,۷۲۶	-	۱,۲۵۳,۶۲۹,۲۷۴
۱۰,۱۲۰	۱۲,۴۹۸,۷۰۵,۲۱۴	۱۱,۴۰۹,۳۱۴,۲۵۸	-	-	۱,۰۸۹,۳۹۰,۹۵۶
۱۴۰	۱۳۹,۳۰۲,۱۰۰	۱۲۰,۸۳۳,۵۲۲	-	-	۱۸,۴۶۸,۵۷۸
۶۰	۶۱,۲۱۳,۶۸۰	۵۲,۶۹۶,۶۱۰	-	-	۸,۵۱۷,۰۷۰
۱۲,۱۸۰	۱۶,۰۵۵,۳۲۰,۳۷۳	۱۵,۴۵۶,۸۵۶,۰۵۷	-	-	۵۹۸,۴۶۴,۴۱۶
۷۴۰	۹۸۶,۵۶۷,۷۰۴	۹۳۹,۴۸۶,۷۱۰	-	-	۴۷,۰۸۰,۹۹۴
۲۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۲۸,۷۷۹,۸۹۰	۹۹,۳۹۳,۳۷۳,۰۲۷	۶۲,۰۹۹,۲۹۵	-	۱,۲۷۳,۳۰۷,۵۶۸
۸,۴۸۱	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۸,۵۳۶	-	(۵,۲۲۸,۵۳۶)
جمع	۱,۲۷۳,۶۶۲,۵۶۴,۰۳۰	۱,۱۹۵,۵۲۹,۸۶۴,۴۸۲	۱۳۴,۱۸۰,۲۰۰	-	۷۷,۹۹۸,۵۱۹,۳۴۸

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۵/۰۹/۳۰
۱۶-۱	(۲۵۴,۰۳۳,۲۵۶,۷۱۳)
۱۶-۲	۹۱,۱۵۱,۱۷۱,۰۴۰
جمع	(۳۶۲,۸۸۳,۲۸۵,۶۷۱)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۹۵/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۸۶,۴۴۰,۲۸۶	۱۴۷,۳۹۳,۲۴۶	۱۷۱,۷۸۷,۰۰۰	(۲۴۸,۳۳۰,۵۳۳)
۲۱,۷۰۱,۷۸۷	۳۱۲,۰۴۹,۹۹۵,۲۷۳	۳۰۰,۹۵۴,۳۹۶,۳۰۶	۱,۳۳۸,۵۸۹,۴۸۰	۱,۵۶۰,۳۴۹,۹۷۶	۸,۱۹۶,۷۵۹,۵۱۱
۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۱۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۷۷۸,۵۷۱,۱۷۹	۱,۱۸۴,۷۹۴,۶۱۱	۱,۳۸۰,۸۷۹,۵۰۰	(۸۴,۱۶۸,۳۴۵,۳۹۰)
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۸۵۷,۸۳۱,۷۰۵	۲۵۵,۴۰۵,۱۵۰	۲۹۷,۶۷۵,۰۰۰	(۱۷۸,۷۵۳,۹۱۱,۸۵۵)
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۵۳,۴۶۸,۵۴۵	۳۵۷,۸۵۰,۳۵۰	۴۱۷,۰۷۵,۰۰۰	(۲۷,۰۱۳,۳۹۳,۸۹۵)
۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۷۹,۷۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۶۴,۱۰۴,۷۴۳	۷۷۱,۰۴۷,۰۶۳	۸۹۸,۶۵۶,۳۵۰	۳,۲۹۷,۴۴۱,۹۴۵
۷۶,۵۹۱,۹۳۹	۷۰,۷۷۰,۹۵۱,۶۳۶	۷۹,۴۸۸,۰۰۱,۸۴۹	۳۰۳,۶۰۷,۳۸۳	۳۵۳,۸۵۴,۷۵۸	(۹,۳۷۴,۵۱۳,۳۵۴)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۲,۲۸۹,۹۰۲	۶۹,۶۲۶,۷۰۰	۸۱,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۶۱۳,۰۶۶,۶۰۳)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۴۹,۶۳۱,۳۶۱	۱۷۰,۱۲۴,۲۴۰	۱۹۸,۲۸۰,۰۰۰	(۳,۳۶۲,۰۳۵,۶۰۱)
۴,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۶۸,۴۷۸,۵۶۸	۵۹۱,۹۳۱,۷۳۵	۷۲۰,۱۱۱,۶۰۰	(۳,۸۵۸,۳۰۱,۹۰۳)
۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۴۵,۸۰۱,۰۵۶	۵۴۵,۴۳۰,۶۰۰	۶۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۳,۰۶۸,۳۴۴
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۳۶,۲۸۱,۵۶۳	۲۵۶,۳۷۸,۱۲۲	۲۹۸,۸۰۹,۰۰۰	(۱۳,۳۲۹,۶۶۸,۶۸۵)
۲,۸۰۵,۳۳۲	۷,۱۵۳,۵۹۶,۶۰۰	۶,۷۰۹,۳۸۷,۱۳۷	۳۰,۶۸۸,۹۲۹	۳۵,۷۶۷,۹۸۳	۳۷۷,۷۵۳,۵۵۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۹,۳۱۸,۰۶۸	۸۵,۶۷۱,۳۰۰	۹۹,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۲۸۱,۸۳۹,۳۶۸)
۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۴۲,۰۵۳,۰۰۰	۱۳۰,۳۸۵,۵۸۴	۱۵۱,۸۴۸,۰۰۰	۵۴۵,۴۱۳,۴۱۶
۱,۶۵۰,۰۰۰	۵,۵۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۵,۰۹۳,۷۹۶	۲۳,۸۵۴,۵۴۵	۲۷,۸۰۲,۵۰۰	(۴۰۶,۳۵۰,۸۴۱)
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۸,۹۴۰,۸۰۸	۲۹,۵۴۵,۲۳۰	۳۴,۴۳۵,۰۰۰	۴,۰۵۴,۰۷۸,۹۶۲
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۷۷,۸۷۵	۱۳۶,۶۸۷,۵۰۰	(۵۹۱,۳۴۵,۳۷۵)
۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۹,۴۹۰,۴۰۰	۳۲,۸۲۰,۲۱۶	۳۸,۲۵۳,۰۰۰	(۹۰,۱۶۲,۶۱۶)
۴۰,۳۸۳,۱۰۰	۵۶,۳۱۵,۷۷۳,۸۰۰	۵۶,۱۹۸,۶۷۴,۶۳۳	۲۳۱,۴۵۷,۸۳۰	۳۸۱,۵۷۸,۸۶۹	(۳۶۵,۹۳۷,۵۳۳)
۷۰۶,۴۹۷,۱۵۸	۱,۵۶۴,۰۸۹,۹۸۷,۳۰۹	۱,۶۷۲,۸۲۳,۲۵۴,۹۰۵	۶,۶۷۳,۷۸۰,۱۸۹	۷,۸۲۰,۴۴۹,۹۳۷	(۱۲۳,۳۳۷,۴۹۷,۷۳۱)

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۹۵/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۶,۴۹۷,۱۵۸	۱,۵۶۴,۰۸۹,۹۸۷,۳۰۹	۱,۶۷۲,۸۲۳,۲۵۴,۹۰۵	۶,۶۷۳,۷۸۰,۱۸۹	۷,۸۲۰,۴۴۹,۹۳۷	(۱۲۳,۲۲۷,۴۹۷,۷۲۱)
جمع نقل از صفحه قبل					
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۷,۸۴۹,۶۴۰	۱۰۸,۶۴۴,۲۵۰	۱۲۶,۶۲۵,۰۰۰	(۱,۳۹۸,۱۱۸,۸۹۰)
زادباد					
۵۰,۰۹۹,۲۰۰	۶۹,۱۸۶,۹۹۵,۲۰۰	۶۴,۹۰۰,۴۴۱,۲۷۷	۲۹۶,۸۱۲,۲۰۹	۳۴۵,۹۳۴,۹۷۶	۳,۶۴۳,۸۰۶,۷۳۸
سایا					
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۷۳,۹۴۸,۳۵۳	۴۱۳,۱۴۴,۱۶۰	۴۸۱,۵۲۰,۰۰۰	(۱۰۰,۲۶۴,۶۱۳,۵۱۳)
سرمایه‌گذاری دارویی تامین					
۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۶۷,۸۲۳,۱۶۸	۵۵۸,۴۵۱,۳۵۰	۶۵۰,۸۷۶,۰۰۰	(۷۷۰,۱۳۶,۵۱۸)
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی					
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۸۹,۲۶۰,۳۱۰	۷۲۹,۶۶۰,۳۲۰	۸۷۲,۷۲۰,۰۰۰	(۸۶,۴۶۶,۶۵۰,۶۵۰)
سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)					
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۹۶,۴۵۹,۰۲۸	۳۹۹,۰۳۸,۶۴۰	۴۶۵,۰۸۰,۰۰۰	(۳۰,۵۲۴,۵۷۷,۶۶۸)
سرمایه‌گذاری سایا					
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۶۰,۲۸۲,۰۱۴	۱۱۰,۳۷۰,۱۶۰	۱۲۸,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۳۹۵,۰۷۲,۱۷۴)
سرمایه‌گذاری مسکن					
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۲۳,۸۶۳,۷۲۵	۳۵۷,۲۴۱,۶۰۵	۴۱۶,۲۷۲,۵۰۰	(۱۲۰,۲۲۷,۷۸۴۰)
سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسنگی					
۵۳۱,۶۴۳,۶۶۱	۷۶۶,۰۹۸,۵۱۵,۵۰۱	۷۵۰,۱۶۲,۳۵۱,۳۴۰	۳,۲۸۶,۵۶۲,۶۳۱	۳,۸۳۰,۴۹۲,۵۷۸	۸,۸۱۹,۲۰۸,۹۵۲
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)					
۲۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۲۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۷۵,۱۲۳,۳۶۱	۸۶۳,۹۶۴,۷۴۴	۱,۰۵۱,۰۵۲,۰۰۰	(۲۳,۷۷۹,۷۴۰,۰۰۵)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی					
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۳۰,۵۱۶,۷۴۲	۱۲۵,۰۳۶,۴۷۵	۱۵۳,۱۱۲,۵۰۰	(۲,۹۴۵,۳۲۵,۷۱۷)
شرکت بیمه اتکایی امین					
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۲۶۸,۰۷۳,۱۳۱	۱,۰۹۳,۶۹۲,۶۰۰	۱,۲۷۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۴۶,۴۵۵,۷۳۱)
شرکت ارتباطات سیار ایران					
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۱۲,۱۶۵,۱۴۴	۳۲۰,۴۵۵,۲۷۸	۳۷۳,۴۹۱,۰۰۰	(۱,۱۰۷,۹۱۱,۴۳۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس					
۷,۵۲۸	۱۰۰,۸۷۸,۸۳۶,۱۷۶	۹,۹۹۹,۷۰۵,۸۸۰	-	-	۸۸,۱۳۰,۲۹۶
صندوق سبحان					
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۳,۴۰۱,۳۰۰	۴۳,۲۷۸,۳۳۵	۵۰,۵۵۷,۵۰۰	(۳۸۵,۸۲۷,۱۳۵)
عمران و توسعه فارس					
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۴۰۰,۷۴۹,۰۰۰	۴۷۳,۴۱۰,۰۸۰	۵۵۱,۷۶۰,۰۰۰	(۸۰,۲۳۰,۹۱۹,۰۸۰)
فولاد خوزستان					
۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۴,۹۹۵,۰۲۴	۱۸۶,۱۱۹,۵۰۵	۲۱۶,۹۲۳,۵۰۰	۳,۸۴۶,۲۶۲,۹۷۱
فولاد مبارکه اصفهان					
۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۹۵۳,۰۳۹	۱۳,۱۰۵,۵۲۱	۱۵,۲۷۴,۵۰۰	۱۴۹,۵۶۶,۹۴۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید					
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۹۰,۶۵۹,۷۳۰	۳۸۰,۶۶۸,۸۶۰	۴۴۳,۶۷۰,۰۰۰	(۴۰,۳۸۰,۹۹۸,۵۹۰)
گروه بهمن					
۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۵۷۰,۷۲۶,۰۹۰	۹۱۶,۶۲۷,۱۴۰	۱,۰۶۸,۳۳۰,۰۰۰	(۲۷,۸۸۹,۶۸۳,۳۲۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان					
۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۶۷,۴۷۱,۰۱۵	۴۴۶,۸۳۲,۲۴۳	۵۲۰,۷۸۳,۵۰۰	(۱۶,۶۷۸,۳۸۶,۷۵۸)
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو					
۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۹۷,۲۷۱,۳۶۴	۲۶۵,۲۰۳,۰۸۱	۳۰۹,۰۹۴,۵۰۰	(۱۵,۹۵۲,۶۸۸,۹۴۵)
لیزینگ رایان سایا					
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۶,۶۴۵,۷۲۳	۱۱۳,۵۹۹,۲۰۰	۱۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۳۵۵,۰۷۷
ماشین سازی اراک					
۶۶,۶۷۴,۸۷۶	۱۴۸,۷۵۱,۶۴۸,۳۵۶	۱۵۸,۷۸۸,۹۹۱,۱۶۰	۶۳۸,۱۳۹,۵۷۱	۷۴۳,۷۵۸,۲۴۲	(۵۸,۳۱۹,۲۴۰,۶۱۷)
مخابرات ایران					
۱۹,۵۴۴,۵۰۰	۴۶,۱۰۵,۴۷۵,۵۰۰	۳۵,۰۹۱,۲۷۸,۲۸۹	۱۹۷,۷۹۲,۴۹۰	۲۳۰,۵۲۷,۳۷۸	۱۰,۵۸۵,۸۷۷,۳۴۴
معدنی و صنعتی گل‌گهر					
۱۰۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۱۳۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۱۴۱,۱۶۸,۴۴۵	۸۸۰,۰۱۸,۶۴۰	۱,۰۲۵,۶۶۲,۷۵۰	(۱,۴۱۱,۲۹۹,۸۲۵)
ملی صنایع مس ایران					
جمع	۴,۶۷۰,۰۲۷,۳۰۸,۰۴۲	۵,۰۸۰,۸۵۰,۴۱۸,۰۹۷	۱۹,۹۱۱,۶۴۹,۲۹۷	۲۳,۲۹۹,۶۹۷,۳۵۹	(۳۵۲,۰۳۰,۳۵۶,۷۱۲)

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۹۵/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۵۷۸,۹۶۰	-	۹۱,۱۵۱,۱۷۱,۰۴۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲					
جمع	۳,۲۷۵,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۵۷۸,۹۶۰	-	۹۱,۱۵۱,۱۷۱,۰۴۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۵

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	
				ریال	سهم	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰۰		۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تاییدواتر خاورمیانه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰		۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۷۶۰,۳۰۷)	۲,۸۱۰,۲۳۹,۷۹۳	۲,۸۱۰,۲۳۹,۷۹۳
شرکت مخازنات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰		۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۱۱۸,۳۱۵)	۲۲,۶۱۲,۸۸۱,۶۸۵	۲۲,۶۱۲,۸۸۱,۶۸۵
شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶		۴۵۵,۵۵۵,۵۵۶	۰	۴۵۵,۵۵۵,۵۵۶	۴۵۵,۵۵۵,۵۵۶
صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰		۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۳,۳۹۹)	۵۵۹,۶۱۶,۷۰۱	۵۵۹,۶۱۶,۷۰۱
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰		۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۰۵,۵۴۴)	۱۱,۵۴۲,۰۹۴,۴۵۶	۱۱,۵۴۲,۰۹۴,۴۵۶
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰		۱۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۴,۶۷۱,۳۶۲)	۱۰,۰۱۰,۳۲۸,۶۳۸	۱۰,۰۱۰,۳۲۸,۶۳۸
شرکت ایران ترانسکو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۰		۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۵,۰۸۷,۷۱۹)	۸,۹۶۴,۹۱۲,۲۸۱	۸,۹۶۴,۹۱۲,۲۸۱
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵		۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۹۰,۱۴۴)	۷,۴۸۴,۹۰۹,۸۵۶	۷,۴۸۴,۹۰۹,۸۵۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۵۴۰,۰۰۰	۵۵۰		۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰		۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰		۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۲۲,۳۲۲)	۲,۳۱۷,۶۷۷,۶۷۸	۲,۳۱۷,۶۷۷,۶۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰		۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۳۷۲,۰۹۳)	۶۳۶,۶۲۷,۹۰۷	۶۳۶,۶۲۷,۹۰۷
سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۹,۹۰۰,۹۳۴	۳۹		۷۷۶,۴۶۴,۰۲۶	(۳۵,۷۱۰,۷۲۹)	۷۴۰,۷۵۳,۲۹۷	۷۴۰,۷۵۳,۲۹۷
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰		۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۹۱,۳۳۹)	۶,۹۹۵,۲۰۸,۷۶۱	۶,۹۹۵,۲۰۸,۷۶۱
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۵		۴۵,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۹۵۰		۱۳,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۱,۱۷۴,۴۹۷)	۱۳,۶۸۳,۸۲۵,۵۰۳	۱۳,۶۸۳,۸۲۵,۵۰۳
اعتباری کوثر مرکزی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۰		۱,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع						۲۲۵,۹۹۳,۵۱۹,۵۸۲	(۱,۴۷۰,۵۸۷,۳۷۰)	۲۲۴,۵۲۲,۹۳۲,۲۱۲	۲۲۴,۵۲۲,۹۳۲,۲۱۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده بانکی	۹,۶۱۰,۹۳۵,۴۵۶,۲۵۰	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
۱۸-۲ سود اوراق بهادار یا	۳۷۰,۸۷۵,۲۲۱,۴۶۳	-
جمع	۹,۹۸۱,۸۱۰,۶۷۷,۷۱۳	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی دو ماه و

شش روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

شعبه	تاریخ سررسید	سود ناخالص	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک سرمایه	-	۱۸۳,۱۹۱,۸۱۵,۲۳۰	۱۸	(۸۴۹)	۱۸۳,۱۹۱,۸۱۴,۳۹۱	۶۰,۵۱۲,۰۵۵,۸۷۶
بانک شهر	-	۴۵,۲۰۵,۱۷۳,۹۰۸	۱۰	(۱,۶۳۳,۶۵۶)	۴۵,۲۰۳,۵۴۰,۲۵۲	-
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی	-	۷,۲۰۰,۰۴۰,۲۲۸,۳۶۳	۳۰	(۵۳۳,۵۷۶,۰۸۸)	۷,۱۹۹,۵۰۵,۶۵۲,۲۷۵	۱۵۷,۶۱۳,۸۳۳,۶۲۵
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی	-	۱۰,۴۱۰,۲۸۲,۱۲۱,۶۰۵	۳۰	(۳۹,۹۹۳,۰۹۷)	۱۰,۴۱۰,۲۸۲,۱۲۸,۵۰۸	۱۶,۵۰۰,۴۶۷,۰۸۲
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی	-	۲۶۵,۷۲۳,۵۲۱,۹۰۵	۳۰	(۵۰,۹۳۳,۶۱۹)	۲۶۵,۶۷۱,۵۸۸,۲۸۶	۲۷,۱۲۵,۷۲۶,۲۰۶
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی	-	۳۰۹,۲۳۳,۱۲۶,۵۸۸	۳۰	(۴۰,۱۷۷,۴۵۵)	۳۰۹,۱۹۲,۹۴۹,۱۳۳	۲۱,۴۵۱,۴۴۲,۲۱۵
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی	-	۶۳۲,۱۹۵,۹۶۶,۱۷۱	۳۰	(۴۹۱,۸۹۱,۰۳۰)	۶۳۱,۷۰۴,۰۷۵,۱۴۱	۱۵۷,۶۱۳,۸۳۳,۶۲۵
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی	-	۱۸,۱۲۴,۴۴۷,۱۵۱	۳۰	(۱۱,۴۷۸,۵۴۰)	۱۸,۱۱۲,۹۶۸,۶۱۱	۱۶,۵۰۰,۴۶۷,۰۸۲
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی	-	۴,۲۸۰,۳۲۷,۸۶۵	۳۰	(۲,۸۳۷,۲۳۱)	۴,۲۷۷,۴۹۰,۶۳۴	۲۷,۱۲۵,۷۲۶,۲۰۶
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی	-	۴,۶۹۶,۳۰۴,۱۰۴	۳۰	(۲,۴۹۶,۸۲۸)	۴,۶۹۹,۲۰۷,۲۵۶	۲۱,۴۵۱,۴۴۲,۲۱۵
بانک ملی	-	۷,۹۵۶,۱۶۴,۳۷۰	۲۴	(۴۱,۸۳۶,۳۰۴)	۷,۹۱۴,۳۲۸,۰۶۶	-
بانک ملی	-	۱۷۰,۰۰۶,۳۱۷	۱۸	-	۱۷۰,۰۰۶,۳۱۷	-
بانک ملی	-	۷,۳۸۰	۱۰	-	۷,۳۸۰	-
جمع		۹,۶۱۲,۱۴۵,۳۱۰,۹۵۷		(۱,۳۰۹,۸۵۴,۷۰۷)	۹,۶۱۰,۹۳۵,۴۵۶,۲۵۰	۵۰۶,۷۹۷,۱۲۸,۱۷۶

۱۸-۲- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

نام ورقه بهادار	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۳۴۲,۱۲۱,۲۱۴,۱۹۴
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۴,۶۱۴,۲۸۸,۸۷۲
اوراق اجاره رایتل	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۳,۱۴۶,۸۹۰,۰۲۲
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۲۳۴,۶۶۳,۱۵۶
اوراق مرحله اولاد	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۶۲۸,۲۰۵,۲۱۹
جمع			۵,۰۰۰,۰۰۰		-	۳۷۰,۸۷۵,۲۲۱,۴۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال
برگشت تنزیل سود سپرده بانکی	۷۳۱,۱۵۴,۱۰۳
تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها	۳,۵۶۳,۷۷۵,۱۷۷
جمع	۴,۲۹۴,۹۲۹,۲۸۰

۱۹-۱- درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری:

براساس 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ضامن نقدشوندگی	ریال	ریال
ضامن سود آوری	۴۰,۰۰۲,۳۹۹,۳۲۹	۲,۷۲۷,۱۰۷,۵۶۹
متولی	۵۳,۴۰۶,۲۰۰,۸۹۱	۰
حسابرس	۱۷,۰۹۸,۴۲۵,۵۶۲	۰
جمع	۱,۳۶۰,۹۵۰,۹۰۸	۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰
	۱۳۳,۹۴۵,۱۱۲	۶۵,۳۹۹,۹۲۸
	۱۱۲,۰۰۱,۹۲۱,۸۰۲	۲,۹۲۷,۳۱۷,۰۶۷

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۸,۲۵۲,۴۷۲	۹۵۰,۹۹۷,۲۲۱	هزینه نرم افزار
۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	۵۲,۸۹۹,۱۵۷,۰۱۹	هزینه تصفیه
۱۰,۷۴۷,۳۷۴	۵۹,۴۳۶,۲۳۵	هزینه تاسیس
.	۱۰۵,۷۳۱,۷۰۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه طرح دعوی به نفع صندوق
.	۱۳۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۱,۴۵۰,۶۶۴,۸۳۸</u>	<u>۵۴,۵۰۵,۴۵۲,۱۷۵</u>	جمع

۲۲- تقسیم سود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تاریخ تعلق	
ریال		
۲۶۳,۵۸۶,۴۸۵,۴۵۲	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تقسیم سود دی‌ماه
۳۲۵,۴۱۵,۴۶۱,۴۶۴	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	تقسیم سود بهمن‌ماه
۶۱۱,۳۶۲,۴۴۹,۰۹۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تقسیم سود اسفندماه
۸۵۵,۳۰۲,۱۵۶,۶۸۵	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	تقسیم سود فروردین‌ماه
۹۶۱,۲۲۸,۰۷۶,۹۳۸	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	تقسیم سود اردیبهشت‌ماه
۹۴۳,۴۰۹,۳۷۸,۶۳۷	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تقسیم سود خردادماه
۱,۰۰۸,۳۱۳,۷۷۷,۶۶۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	تقسیم سود تیرماه
۱,۰۱۶,۰۸۳,۷۲۰,۳۴۵	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	تقسیم سود مردادماه
۱,۰۴۷,۵۰۷,۲۶۸,۷۹۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تقسیم سود شهریورماه
۱,۰۶۸,۰۹۷,۰۶۷,۱۸۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	تقسیم سود مهر ماه
۱,۱۲۲,۳۰۶,۲۹۵,۰۰۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	تقسیم سود آبان ماه
۱,۲۰۰,۷۷۱,۲۵۷,۱۲۵	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تقسیم سود آذرماه
<u>۱۰,۴۲۳,۳۸۳,۳۹۴,۳۸۰</u>		جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۱,۹۴۹,۵۶۰,۴۶۰	۹۳۸,۹۰۱,۱۴۴,۴۴۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶,۰۹۷,۵۲۵,۸۸۸)	(۲۵۱,۶۷۵,۷۳۰,۱۹۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲</u>	<u>۶۸۷,۲۲۵,۴۱۴,۲۴۶</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۱۰.۰۰۰	۰.۰۰۱۳۷٪	۱۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۶٪	۱۹۰.۰۰۰	۰.۰۲۶۱۰٪	۱۹۰.۰۰۰	ممتاز	ضمین نقدشوندگی و مدیریت	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۱۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای بابک حقیقی مهندسانی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	۰.۰۰۲۶۰٪	۲۶۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای مازیار حقیقی مهندسانی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۷٪	۲۰.۲۰۰	۰.۰۳۱۲۱٪	۲۲.۷۲۰	عادی و ممتاز			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵

مانده بدهکاری / بستانکاری	شرح معامله			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال			
ریال						
۹,۶۳۴,۷۴۷,۹۰۱	طی دوره	۱۰,۴۰۷,۷۰۵,۲۹۵,۷۲۷	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	
(۵۶,۳۶۶,۳۵۱,۳۹۱)	طی دوره	۴۰,۰۰۲,۳۹۹,۳۲۹	کارمزد مدیریت	کارمزد نقد شتوندگی	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	
(۱۷,۰۹۸,۴۲۵,۵۶۲)	طی دوره	۵۳,۴۰۶,۳۰۰,۸۹۱	کارمزد مدیریت ثبت	کارمزد سود آوری	بانک دی	
(۶۹۶,۵۸۴,۷۶۸)	طی دوره	۲,۹۶۰,۱۵۰,۴۰۰	کارمزد سود آوری	کارمزد متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	
(۶۹۰,۹۹۹,۹۶۸)	طی دوره	۱۷,۰۹۸,۴۲۵,۵۶۲	کارمزد متولی	کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	