

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

(دراوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود)

بانتظام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵



گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود) شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق سرمایه گذاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵ و نتایج و عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی درج گردیده، در سال مالی قبل مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در بانک سرمایه سپرده گذاری شده است. طی سال مالی مورد گزارش اصل و سود سپرده مذکور در مقطعی توسط بانک مذکور بدون مجوزات لازم برداشت و به حساب مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی واریز گردیده است. از این بابت صندوق مورد رسیدگی از طریق انتصاب وکیل در محاکم قضایی علیه بانک مذکور شکوائیه ای تنظیم نموده که نتایج آن تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نمی باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) ضوابط، مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس اوراق بهادار در موارد زیر بدرستی مراعات نگردیده است:

۱-۶) نصاب های مذکور در ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۲-۳ امیدنامه درخصوص ترکیب دارائیهای صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در دوره های مختلف.

۲-۶) تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر به ثبت رسیدن تغییرات اساسنامه و امیدنامه و مصوبات مجمع حداکثر ظرف یک هفته بعد از برگزاری مجمع نزد سبا.

۷) محاسبات خالص ارزش دارائیه (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

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

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. به استثناء موارد مندرج در بند ۶ فوق به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد برخورد نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده ازجانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اجرای مفاد دستورالعمل فوق ازجمله تشکیل واحد پولشوئی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه بند اظهارنظر گزارش حسابرس مستقل شرکت کارگزاری آبان (مدیر صندوق) مورخ ۱۴ دی ۱۳۹۵ درخصوص رعایت مفاد قانون، آئین نامه ها و دستورالعمل های مربوط حاکی از آن است که مؤسسه حسابرسی مزبور، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۶ بهمن ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۹

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

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	پرداختی به ارکان صندوق
۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸	۱,۳۵۷,۶۸۸,۴۱۰,۳۶۴	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵	۵۵,۴۳۸,۶۷۴,۷۱۶	۱۳	سایر پرداختی‌ها 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 جدایی‌ناپذیر 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	(۱۱۲,۰۰۱,۹۲۱,۸۰۳)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۵۴,۵۰۵,۴۵۲,۱۷۵)
جمع هزینه‌ها		(۱۶۶,۵۰۷,۳۷۳,۹۷۷)
سود خالص		۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳۰	۳۰.۱۴
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۳۱	۳.۱۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌های اول دوره	۱۲,۱۴۵,۲۵۳	۱۲,۱۴۵,۲۵۳,۴۳۰,۰۸۷		
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۵,۰۷۲,۵۶۷	۹۵,۰۷۲,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۳,۰۲۱	۱۲,۷۴۳,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴,۳۲۱,۷۴۵)	(۳۴,۳۲۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۷۶۸)	(۶۱۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال		۹,۷۳۶,۱۷۸,۵۰۴,۴۴۱		۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷
تقسیم سود	۲۲	(۱۰,۴۲۳,۳۸۳,۳۹۴,۳۸۰)		(۳۸۵,۰۹۲,۷۴۵,۷۶۳)
تعدیلات	۲۳	۶۸۷,۲۲۵,۴۱۴,۲۴۶		۱۰۵,۸۵۳,۰۳۴,۵۷۲
خالص دارایی‌های پایان دوره/سال		۷۲,۷۹۶,۰۹۶,۹۵۴,۳۹۴	۱۲,۱۴۵,۲۵۳	۱۲,۱۴۵,۲۵۳,۴۳۰,۰۸۷

سود (زیان) خالص
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره
= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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 سبای 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:



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 kosar.fund.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



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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.

۴-۱-۳- 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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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 ارباب و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان
معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تایید متولی	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته و با تایید متولی	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه یک درصد (۰.۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۱ در هزار از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از عاونه 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 حاصل ضرب حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری در ارزش مینا هر روز تا ۱۵ هزار میلیارد باشد، معادل ۴.۵ میلیارد ریال بوده و این سقف به ازای هر ۵ هزار میلیارد ریال حاصل ضرب فوق، معادل ۵۰۰ میلیون ریال افزایش خواهد یافت. در صورتیکه حاصل ضرب حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری در ارزش مینا 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 حاصل ضرب فوق بین ۱۵ هزار میلیارد و ۱ ریال تا ۲۰ هزار میلیارد ریال گردد معادل ۵ میلیارد ریال خواهد بود.	کارمزد مدیر
سالانه یک در ده هزار (۰.۰۰۰۱) از متوسط روزانه 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 مینا 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 مینا بیش از ۸۰ هزار میلیارد و یک ریال باشد، حداقل ۱۳۰۰ و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی
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.	کارمزد ضامن سودآوری
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.	کارمزد ضامن نقدشوندگی
مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار
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 درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	کارمزد ضامن سودآوری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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.



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:

1595/-9/5.

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۲۲,۳۴۴,۱۲۱,۳۰۹	۸۷۲,۸۹۲,۸۳۱,۷۸۱	۱.۱۷۵٪
محصولات شیمیایی	۴۶۰,۲۵۱,۳۶۹,۸۰۲	۴۲۸,۳۹۵,۵۷۳,۲۴۷	۰.۵۷۷٪
مخابرات	۴۳۰,۰۵۷,۰۶۴,۲۹۱	۳۹۹,۹۴۱,۳۵۲,۹۴۳	۰.۵۳۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۰۱۱,۹۰۵,۹۰۱,۳۷۲	۱,۰۰۰,۵۵۸,۲۶۷,۱۸۳	۰.۶۳۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۱۶,۴۹۲,۶۹۶,۵۴۹	۴۶۸,۹۹۷,۰۰۴,۵۹۱	۰.۶۳۱٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۰۰,۹۵۴,۳۹۶,۳۰۶	۳۰۹,۱۵۱,۰۵۰,۸۴۰	۰.۴۱۶٪
سرمایه گذارها	۱۳۲,۶۹۶,۴۵۹,۰۲۸	۹۲,۱۵۱,۸۸۱,۳۶۰	۰.۱۲۴٪
مواد و محصولات دارویی	۱۰۵,۸۷۲,۹۴۸,۳۵۳	۹۵,۴۰۹,۳۳۵,۸۴۰	۰.۱۲۸٪
سایر واسطه گرهای مالی	۷۷,۱۹۷,۲۷۱,۳۶۴	۶۱,۲۴۴,۶۰۲,۴۱۹	۰.۰۸۳٪
ماشین آلات و تجهیزات	۶۷,۰۹۳,۸۷,۱۳۷	۷۰,۸۷,۱۳۹,۶۸۸	۰.۰۱۰٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۹,۳۴۱,۹۲۱,۲۶۳	۵۵,۳۶۶,۸۱۹,۰۶۰	۰.۰۷۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۲۹,۰۳۴,۹۵۶,۱۹۶	۱۱۵,۰۰۹,۳۴۹,۹۷۹	۰.۱۵۵٪
استخراج کانه های فلزی	۶۴,۶۳۳,۳۳۱,۲۸۹	۷۵,۷۶۴,۶۲۲,۰۴۹	۰.۱۰۳٪
فلزات اساسی	۳۷۱,۶۷۶,۹۱۲,۴۶۹	۳۵۵,۵۳۵,۱۵۶,۵۲۶	۰.۴۷۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱,۰۶۹,۳۱۸,۰۶۸	۱۹,۷۸۴,۴۷۸,۷۰۰	۰.۰۲۷٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۷,۱۶۳,۶۸۳,۳۱۴	۳۵,۴۸۲,۷۷۴,۰۰۵	۰.۰۴۸٪
صندوق های سرمایه گذاری	۹,۹۹۹,۷۰۵,۸۸۰	۱۰,۰۸۷,۸۳۶,۱۷۶	۰.۰۱۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲۳,۷۵۵,۸۰۱,۰۵۶	۱۲۵,۹۵۸,۸۶۹,۴۰۰	۰.۱۷۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۱,۹۵۵,۹۳۰,۶۸۶	۴۱,۶۱۷,۵۲۷,۵۳۸	۰.۰۵۶٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۳,۱۳۰,۵۹۶,۷۴۲	۳۰,۱۴۵,۳۵۱,۰۲۵	۰.۰۴۱٪
ساخت محصولات فلزی	۲۴,۶۱۶,۶۴۵,۶۵۱	۲۶,۲۳۴,۰۰۰,۸۰۰	۰.۰۳۵٪
جمع	۵,۰۸۰,۸۵۰,۴۱۸,۰۲۵	۴,۶۲۶,۸۱۵,۸۴۵,۱۵۰	۶٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره عالی دو ماه تئوری روزی سه جلسه به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

13951-9/3.

[illegible]

۶-۱ در سالی مالی قبل مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در بانک سرمایه سپرده گذاری شده است. طی سالی مالی مورد گزارش، اصل سپرده مذکور در مقطعی توسط بانک فوق الذکر بدون مجوزات لازم پرداخت و به حساب موسسه اعتباری کوثر مرکزی واریز گردیده است. از این رو از این بابت، صندوق از طریق انتصاب وکیل در محاکم قضایی علیه بانک مذکور شکوائیه ای تنظیم نموده که نتایج آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مشخص نمی باشد.

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

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	ریال
اوراق مشارکت	۶۰۱	۲,۳۷۸,۸۱۲,۷۳۲,۶۷۸

۷-۱- اوراق مشارکت به تفکیک ناشر به شرح ذیل می‌باشد:

نام و نوع بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش دفتری	سود معوقه	خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ^۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	نرخ سود	عدد	ریال	ریال	ریال
جمع		۷۱٪	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۸,۶۲,۵۳۰	۲,۲۷۹,۸۱۲,۷۳۲,۶۷۸
				۲,۸۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۸,۶۲,۵۳۰	۲,۲۷۹,۸۱۲,۷۳۲,۶۷۸

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	نرخ تنزیل	تجزیه تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۶۵,۵۱۱,۲۶۴,۰۲۶	۷۵	مستقر	(۱,۹۷۰,۵۸۷,۳۷۰)	۶۴,۴۴۰,۶۷۵,۵۵۶	۶۴,۴۴۰,۶۷۵,۵۵۶
سود دریافتنی سبده پالویی	۷۱۶,۵۸۳,۶۱۱,۲۲۹	یادداشت ۸-۱		(۵۵۶,۱۷۲,۶۲۸)	۷۱۶,۰۲۹,۳۴۶,۷۸۱	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰
بدهی خالص به صندوق	۶۴,۹۹۷,۷۳۵		-	۰	۶۴,۹۹۷,۷۳۵	-
جمع	۷۸۲,۵۵۸,۸۷۱,۹۹۰			(۲,۰۲۴,۷۶۱,۸۱۸)	۷۸۰,۵۳۴,۱۱۰,۱۷۳	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰

۸-۱- نرخ تنزیل سود دریافتنی سبده پالویی ۱۰، ۱۸، ۲۰ و ۲۲ درصد می‌باشد.

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

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۰۱۲,۴۴۸,۴۲۹	(۱۱,۸۴۰,۶۲۸,۸۲۹,۷۷۵)	۱۱,۸۷۳,۶۴۱,۳۷۸,۳۰۴	۰
۱,۸۷۵,۹۱۴,۹۵۶	(۱۲۸,۶۱۳,۴۶۲)	۲,۰۰۴,۵۲۷,۴۱۸	۰
۳۴,۸۸۸,۳۶۳,۳۸۵	(۱۱,۸۴۰,۷۵۷,۴۴۲,۳۳۷)	۱۱,۸۷۵,۶۴۵,۸۰۵,۶۲۲	۰

جاری کارگزاران
یادداشت ۱۰-۱
تعدیل کارمزد کارگزار
جمع

۱۰-۱- جاری کارگزاران مربوط به کارگزاری آیان 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 سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 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 مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۹۸۵,۶۸۲	(۵۹,۴۳۶,۳۳۵)	۰	۱۶۶,۴۲۱,۹۱۷
۰	(۱۰۵,۷۳۱,۷۰۰)	۱۰۵,۷۳۱,۷۰۰	۰
۰	(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۳,۷۹۱)	(۹۵۰,۹۹۷,۳۲۱)	۵۹۳,۳۴۵,۹۰۲	۳۵۷,۷۴۷,۵۲۸
۱۰۶,۹۸۱,۸۹۱	(۱,۶۰۶,۱۶۵,۱۵۶)	۱,۱۸۸,۹۷۷,۶۰۲	۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵

هزینه تأسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه طرح دعاوی 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	
۳۳۹,۸۵۶,۶۰۱,۴۹۷	۱,۲۰۰,۷۷۱,۲۵۷,۱۲۵	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
.	.	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	بابت تسمه 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	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
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

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام	یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۵/۹/۳۰
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۵-۱	ریال (۳۰,۴۹۹,۴۱۴,۶۴۳)
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۲	(۲,۵۵۸,۴۷۹,۸۲۱)
جمع	۱۵-۳	۷۷,۹۹۸,۵۱۹,۳۴۸
		<u>۵۴,۹۴۰,۶۲۴,۸۸۴</u>

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	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	آتیه داده پرداز	۱۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۴۰۴,۴۹۰	۱,۸۷۲,۷۷۴,۲۶۷	۷,۸۲۲,۹۹۳	۹,۵۱۷,۰۲۵	۱۳,۲۹۰,۳۰۵
۲	ایران ترانسفو	۶,۲۵۱,۰۶۱	۸۹,۸۹۱,۹۹۲,۵۴۹	۸۰,۳۱۱,۹۲۴,۶۳۴	۳۰۳,۷۸۹,۲۹۱	۲۴۹,۴۵۹,۹۷۱	۸,۸۲۶,۸۱۸,۶۵۳
۳	ایران خودرو	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۹,۹۲۳,۱۳۵	۷۱,۱۳۵,۰۸۳	۱۰۸,۱۰۷,۹۹۹	۱,۴۷۲,۴۲۳,۷۸۳
۴	پارس خودرو	۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۶۵,۷۱۹	۱,۳۸۵,۳۰۳,۹۷۱	۴,۳۱۴,۳۸۷	۶,۵۵۶,۸۲۸	۱۵,۱۹۰,۵۳۳
۵	پالایش نفت اصفهان	۲,۴۷۰,۶۸۷	۷,۳۵۷,۷۰۷,۷۱۰	۷,۳۵۴,۸۱۸,۴۹۰	۲۸,۶۴۰,۸۵۴	۳۶,۷۸۸,۵۲۷	(۶۴,۵۴۰,۱۷۱)
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	۲۵,۰۹۳,۶۸۴,۸۲۰	۳۰,۸۴۲,۴۷۱,۴۱۱	۸۲,۵۵۸,۲۲۰	۱۲۵,۴۶۸,۴۲۴	(۵,۹۵۶,۸۱۳,۱۳۵)
۸	پتروشیمی فجر	۱۱,۰۰۰	۱۶۹,۴۷۷,۰۰۰	۱۲۶,۸۶۱,۷۹۰	۵۵۷,۵۸۰	۸۷۷,۳۸۵	۴۱,۲۱۰,۲۴۵
۹	پتروشیمی مارون	۴,۰۶۰,۲۹۹	۱۳۳,۳۰۶,۵۹۴,۶۱۲	۱۴۳,۴۵۶,۲۹۱,۶۳۶	۴۱۴,۵۸۳,۵۰۸	۶۶۶,۵۲۲,۹۷۳	(۱۱,۳۳۰,۸۱۳,۵۰۵)
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	۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۱۲۵,۳۹۱	۱,۷۱۷,۳۸۰	۳,۶۱۰,۰۰۰	۲۹,۵۴۷,۲۲۹
۱۲	توسعه معادن و فلزات	۹۰,۱۳۷	۱۲۳,۱۷۴,۶۸۹	۱۲۳,۱۷۴,۶۸۶	.	.	۳
۱۳	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۰,۰۵۲,۳۴۶	۸۲۹,۹۶۷,۸۹۸	۲,۷۳۶,۹۵۸	۴,۴۰۰,۳۶۲	۴۲,۹۹۷,۳۴۸
۱۴	داروسازی سبحان انکولوژی	۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۵۹,۷۷۸	۵۴۷,۸۳۰	۸۸۰,۷۵۰	۶,۴۶۱,۶۴۲
۱۵	ریل پردیس	۱۵,۸۸۶,۸۶۲	۲۱,۹۹۶,۹۸۳,۰۳۶	۲۱,۲۲۱,۷۲۳,۲۲۳	۸۲,۱۴۸,۸۲۰	۱۰۹,۸۴۸,۴۲۷	۵۵۴,۹۴۴,۵۴۶
۱۶	س. توسعه و عمران استان کرمان	۵۷,۹۴۱	۵۶۷,۸۲۱,۸۰۰	۵۶۷,۰۳۷,۵۶۸	۲,۳۲۳,۷۴۴	۲,۸۲۳,۱۰۹	(۴,۳۸۸,۶۲۱)
۱۷	سایپا	۱۶,۵۲۳,۸۵۲	۲۵,۲۷۰,۱۱۵,۸۹۲	۲۲,۹۸۶,۶۲۰,۸۲۳	۸۳,۱۲۸,۶۸۶	۱۲۶,۳۵۰,۵۸۲	۲۰,۷۴۰,۰۵,۷۹۱
۱۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۴,۳۶۸,۱۲۹	۳۴,۰۲۸,۲۷۹,۳۴۰	۱۲۵,۵۹۳,۶۷۱	۱۹۰,۸۷۱,۸۳۷	۳,۸۴۹,۶۲۳,۳۸۱
۱۹	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۱۶۱,۰۴۰,۰۴۴	۶۳۷,۰۴۹	۱,۰۲۴,۱۹۰	۴۲,۱۲۶,۷۱۷
۲۰	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۳,۳۹۸,۵۰۰	۳,۴۵۱,۲۴۲,۴۰۰	۱۲,۶۱۱,۵۴۶	۱۹,۱۶۶,۴۹۲	۳۵۰,۳۷۸,۰۶۲
۲۱	سرمایه گذاری سایپا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۲۱۳,۰۵۴	۴,۷۸۸,۹۲۱	۷,۲۷۸,۰۰۰	(۱۶۰,۷۷۹,۹۷۵)
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	۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۱۲۹,۹۷۸	۱,۴۹۲,۳۲۷,۸۹۶	۶,۵۶۴,۲۵۸	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	(۱۵۶,۷۵۱,۳۰۰)
۲۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۷,۵۷۴,۷۸۳	۸۷,۹۴۲,۱۸۴,۲۲۶	۸۸,۹۱۸,۱۰۶,۱۵۹	۳۷۷,۲۷۱,۹۷۴	۴۲۹,۷۱۰,۹۱۸	(۱,۷۹۲,۹۰۴,۸۲۵)
۲۶	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۱۲۳,۲۴۵,۹۲۳	۱۴۳,۰۰۰,۱۸۷,۹۲۴	۱۵۳,۳۵۱,۸۳۹,۶۴۶	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	(۹,۷۷۷,۸۴۰,۵۲۳)
۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۵,۷۹۴	۳۴۴,۳۵۸,۹۰۸	۳۵۴,۷۳۲,۱۲۱	۱,۴۷۶,۸۷۱	۱,۷۲۱,۲۹۵	(۱۳,۶۷۱,۳۷۹)
۳۰	عمران و توسعه فارس	۱۶۲,۲۲۶	۴۷۱,۹۱۵,۴۴۴	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	۲۲,۷۶۴,۹۴۲	۵۱۴,۳۲۹,۵۳۴
۳۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۳۸۶,۸۸۲	۱,۹۲۱,۳۳۱,۶۳۴	۸,۵۶۸,۷۸۵	۹,۹۸۶,۹۳۵	۵۷,۶۹۹,۵۲۸
۳۳	گروه بهمن	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۶,۶۵۷,۰۹۸	۳۲,۲۹۵,۱۷۶,۶۶۷	۱۱۷,۰۲۳,۸۹۳	۱۷۷,۸۳۳,۴۸۷	۲,۹۷۶,۲۲۳,۲۵۱
۳۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۷۴,۵۰۸,۳۴۸	۴۹,۷۷۳,۲۴۴,۸۲۸	۱۶۹,۹۶۱,۸۸۳	۲۰۰,۸۷۲,۵۴۱	(۹,۹۶۹,۵۷۰,۹۰۴)
۳۵	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۵۰,۸۲۴,۹۰۵	۸۱,۶۱۷,۸۲۸	۹۶,۰۲۱,۰۰۰	(۱۱۸,۵۲۱,۷۳۴)
۳۶	مدیریت انرژی امید تایان هور	۲,۳۴۰,۰۰۰	۴,۲۱۸,۲۴۷,۳۵۶	۴,۱۱۹,۲۴۷,۶۶۸	۱۳,۱۱۸,۷۲۹	۲۱,۰۹۱,۲۳۶	۶۴,۲۸۹,۷۲۳
۳۷	واسپاری ملت	۳,۱۰۸,۰۰۰	۳,۷۷۶,۴۵۵,۹۰۳	۴,۰۵۷,۶۰۴,۱۶۸	۱۲,۹۸۴,۴۹۶	۱۸,۸۸۳,۳۳۱	(۳۱۳,۸۲۶,۲۰۵)
	جمع		<u>۹۱۷,۴۳۳,۸۲۵,۹۰۳</u>	<u>۹۳۰,۱۰۵,۸۰۳,۲۹۸</u>	<u>۳,۲۴۰,۸۸۳,۸۷۳</u>	<u>۴,۵۸۶,۵۵۳,۲۷۵</u>	<u>(۳۰,۴۹۹,۴۱۴,۶۴۳)</u>

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

۲-۱۵- 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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	۱۳۵,۹۹۳,۳۴۰	۴۴۶,۵۲۴	۶۷۸,۶۰۹	۸,۶۰۳,۵۰۲
ح. مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۱۳,۴۸۵	۲۷۴,۹۱۸,۸۶۷	۷۳۰,۷۵۳	۱,۱۱۰,۵۶۷	(۵۴,۶۴۶,۷۰۲)
ح. لیزینگ رایان سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۷۷,۶۰۳	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۰۹۵	۸۹۳,۸۸۷	(۶۴,۰۸۱,۳۷۹)
ح. سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۶,۴۹۳,۴۹۲	۳,۸۷۷,۳۶۱,۴۶۸	۵,۷۰۶,۹۰۰,۴۶۸	۹,۴۶۶,۵۳۱	۱۴,۳۸۶,۸۰۵	(۲,۸۵۳,۳۹۲,۳۳۶)
ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۲,۲۵۲,۶۰۷	۴,۹۰۴,۸۲۵,۶۷۷	۵,۰۲۳,۵۶۸,۸۷۰	۲۱,۰۴۱,۷۱۴	۲۴,۵۲۴,۱۳۴	(۱۶۴,۳۰۹,۰۴۱)
جمع		۹,۲۸۱,۹۶۵,۲۸۲	۱۱,۷۵۷,۴۵۰,۸۲۱	۳۶,۵۸۴,۴۵۵	۴۶,۴۰۹,۸۲۷	(۲,۵۵۸,۲۷۹,۸۲۱)

۳-۱۵- 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	-	۶۲۵,۲۶۸,۴۸۶
۳,۰۴۴	۳,۰۹۹,۱۰۷,۷۷۸	۳,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۶۰۰	-	۵۳,۱۹۷,۱۷۸
۶۶۰۹	۶۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	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	-	-	۵,۹۲۱,۲۰۵,۱۴۳
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	-	۱,۴۶۷,۹۵۲,۲۲۷
۳۶,۲۸۳	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
۱۰,۱۳۰	۱۲,۴۹۸,۷۰۵,۲۱۴	۱۱,۴۰۹,۳۱۴,۳۵۸	-	-	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	-	-	۵۹۸,۴۶۴,۳۱۶
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	۵,۲۲۸,۵۲۶	-	(۵,۲۲۸,۵۲۶)
جمع	۱,۲۷۳,۶۶۲,۵۶۴,۰۳۰	۱,۱۹۵,۵۲۹,۸۶۴,۴۸۲	۱۳۴,۱۸۰,۲۰۰	-	۷۷,۹۹۸,۵۱۹,۳۴۸

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	(۴۵۴,۰۳۴,۴۵۶,۷۱۲)
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 شرکت‌های 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	(۲۴۸,۲۲۰,۵۳۲)
۲۱,۷۰۱,۷۸۷	۳۱۲,۰۴۹,۹۹۵,۲۷۳	۳۰۰,۹۵۴,۳۹۶,۳۰۶	۱,۳۳۸,۵۸۹,۴۸۰	۱,۵۶۰,۲۴۹,۹۷۶	۸,۱۹۶,۷۵۹,۵۱۱
۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۱۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۷۷۸,۵۷۱,۱۷۹	۱,۱۸۴,۷۹۴,۶۱۱	۱,۳۸۰,۸۷۹,۵۰۰	(۸۴,۱۶۸,۳۴۵,۲۹۰)
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۸۵۷,۸۳۱,۷۰۵	۲۵۵,۴۰۵,۱۵۰	۲۹۷,۶۷۵,۰۰۰	(۱۷,۸۷۵,۹۱۱,۸۵۵)
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۵۳,۴۶۸,۵۴۵	۳۵۷,۸۵۰,۳۵۰	۴۱۷,۰۷۵,۰۰۰	(۷,۰۱۳,۲۹۳,۸۹۵)
۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۷۹,۷۳۱,۲۵۰,۰۰۰	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	(۹,۲۷۴,۵۱۲,۳۵۴)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۲,۲۸۹,۹۰۲	۶۹,۶۲۶,۷۰۰	۸۱,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۶۱۳,۰۶۶,۶۰۲)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۴۹,۶۳۱,۳۶۱	۱۷۰,۱۳۴,۲۴۰	۱۹۸,۲۸۰,۰۰۰	(۲,۳۴۲,۰۳۵,۶۰۱)
۴,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۲۳,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۶۸,۴۷۸,۵۶۸	۵۹۱,۹۳۱,۷۳۵	۷۲۰,۱۱۱,۶۰۰	(۲,۸۵۸,۲۰۱,۹۰۳)
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	(۱۳,۶۲۹,۶۶۸,۶۸۵)
۲,۸۰۵,۲۳۲	۷,۱۵۳,۵۹۶,۶۰۰	۶,۷۰۹,۳۸۷,۱۳۷	۳۰,۶۸۸,۹۲۹	۳۵,۷۶۷,۹۸۳	۳۷۷,۷۵۲,۵۵۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۹,۳۱۸,۰۶۸	۸۵,۶۷۱,۳۰۰	۹۹,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۲۸۴,۸۳۹,۳۶۸)
۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۴۲,۰۵۳,۰۰۰	۱۳۰,۲۸۵,۵۸۴	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	(۵۹۱,۴۶۵,۳۷۵)
۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۹,۴۹۰,۴۰۰	۳۲,۸۲۰,۳۱۶	۳۸,۲۵۲,۰۰۰	(۹۰,۱۶۲,۶۱۶)
۴۰,۲۸۳,۱۰۰	۵۶,۳۱۵,۷۷۳,۸۰۰	۵۶,۱۹۸,۶۷۴,۶۳۳	۲۳۱,۴۵۷,۸۳۰	۲۸۱,۵۷۸,۸۶۹	(۳۹۵,۹۳۷,۵۳۲)
نقل به صفحه بعد	۱,۵۶۴,۰۸۹,۹۸۷,۳۰۹	۱,۶۷۲,۸۲۳,۲۵۴,۹۰۵	۶,۶۷۳,۷۸۰,۱۸۹	۷,۸۲۰,۴۴۹,۹۳۷	(۱۲۳,۲۲۷,۴۹۷,۷۲۱)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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
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					
زامیاد	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۷,۸۴۹,۶۴۰	۱۰۸,۶۴۴,۲۵۰	۱۲۶,۶۲۵,۰۰۰	(۱,۳۹۸,۱۱۸,۸۹۰)
سایپا	۵۰,۰۹۹,۲۰۰	۶۴,۹۰۰,۴۴۱,۲۷۷	۳۹۶,۸۱۲,۲۰۹	۳۴۵,۹۳۴,۹۷۶	۳,۶۴۳,۸۰۶,۷۲۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۷۲,۹۴۸,۳۵۳	۴۱۳,۱۴۴,۱۶۰	۴۸۱,۵۲۰,۰۰۰	(۱۰,۲۴۳,۳۱۳,۵۱۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۴۵۱,۳۵۰	۶۵۰,۸۷۶,۰۰۰	(۷,۷۰۱,۹۶۰,۵۱۸)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۹۸۹,۲۶۰,۳۱۰	۸۷۳,۷۳۰,۰۰۰	(۸۶,۸۶۶,۶۵۰,۶۵۰)
سرمایه گذاری سایپا	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۳۸,۶۴۰	۴۶۵,۰۸۰,۰۰۰	(۴۰,۵۴۴,۷۷۶,۶۶۸)
سرمایه گذاری مسکن	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۷۰,۱۶۰	۱۲۸,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۳۹۵,۰۷۲,۱۷۴)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۲۴۱,۶۰۵	۴۱۶,۳۷۲,۵۰۰	(۱۲,۰۲۳,۹۷۷,۸۳۰)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۳۱,۶۴۳,۶۶۱	۷۶۶,۰۹۸,۵۱۵,۵۰۱	۷۵۰,۱۶۲,۲۵۱,۳۴۰	۳,۲۸۶,۵۶۲,۶۳۱	۸۸,۱۹۰,۲۰۸,۵۵۲
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۲۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۷۵,۱۲۳,۲۶۱	۱,۰۵۱,۰۵۲,۰۰۰	(۴۳,۷۷۹,۷۴۰,۰۰۰)
شرکت بیمه اتکایی امین	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۳۰,۵۹۶,۷۲۲	۱۵۲,۱۱۲,۵۰۰	(۲,۹۸۵,۲۴۵,۷۱۷)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۵۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۶۸,۰۷۳,۱۳۱	۱,۲۷۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۹۶,۴۶۵,۷۳۱)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۱۲,۱۶۵,۱۴۴	۳۷۳,۴۹۱,۰۰۰	(۱,۲۰۷,۷۱۱,۴۲۳)
صندوق سبحان	۷,۵۲۸	۱۰,۰۸۷,۸۳۶,۱۷۶	۹,۹۹۹,۷۰۵,۸۸۰	.	۸۸,۱۳۰,۳۹۶
عمران و توسعه فارس	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۳,۴۰۱,۳۰۰	۵۰,۵۵۷,۵۰۰	(۲۸۵,۸۳۷,۱۳۵)
فولاد خوزستان	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۴۰۰,۷۴۹,۰۰۰	۵۵۱,۷۶۰,۰۰۰	(۸۰,۷۳۹,۹۱۹,۰۸۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۴,۹۹۵,۰۲۴	۲۱۶,۹۲۲,۵۰۰	۳,۸۴۶,۴۶۲,۹۷۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۹۵۳,۰۳۹	۱۵,۳۷۴,۵۰۰	۱۴۹,۵۶۶,۹۴۰
گروه بهمن	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۹۰,۶۵۹,۷۳۰	۴۴۳,۶۷۰,۰۰۰	(۴۰,۳۸۰,۹۹۸,۵۹۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۵۷۰,۷۲۶,۰۹۰	۱,۰۶۸,۳۳۰,۰۰۰	(۲۷,۸۸۹,۶۸۳,۲۳۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۶۷,۴۷۱,۰۱۵	۵۳۰,۷۸۳,۵۰۰	(۱۶,۶۷۸,۳۸۶,۷۵۸)
لیزینگ رایان سایپا	۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۹۷,۲۷۱,۳۶۴	۳۰۹,۰۹۴,۵۰۰	(۱۵,۹۵۲,۶۶۸,۹۴۵)
ماشین سازی اراک	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۶,۶۴۵,۷۲۳	۱۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۳۵۵,۰۷۷
مخابرات ایران	۶۶,۶۷۴,۸۷۶	۱۴۸,۷۵۱,۶۴۸,۳۵۶	۱۵۸,۷۸۸,۹۹۱,۱۶۰	۷۴۳,۷۵۸,۲۴۲	(۱۱,۴۱۹,۲۴۰,۶۱۷)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۹,۵۴۴,۵۰۰	۴۶,۱۰۵,۴۷۵,۵۰۰	۳۵,۰۹۱,۲۷۸,۲۸۹	۲۳۰,۵۲۷,۳۷۸	۱۰,۵۸۵,۸۷۷,۳۴۴
ملی صنایع مس ایران	۱۰۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۱۳۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۱۴۱,۱۶۸,۴۴۵	۱,۰۲۵,۶۶۲,۷۵۰	(۱۱,۹۱۴,۲۹۹,۸۳۵)
جمع	۴,۶۷۰,۰۲۷,۳۰۸,۰۴۲	۵,۰۸۰,۸۵۰,۴۱۸,۰۹۷	۱۹,۹۱۱,۶۴۹,۲۹۷	۳۳,۲۹۹,۶۹۷,۳۵۹	(۴۵۴,۰۲۴,۴۵۶,۷۱۳)

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	۲,۲۷۵,۰۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۵۷۸,۹۶۰	-	۹۱,۱۵۱,۱۷۱,۰۴۰
جمع	۲,۲۷۵,۰۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۵۷۸,۹۶۰	-	۹۱,۱۵۱,۱۷۱,۰۴۰

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال
شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۹	۸۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت نایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۹۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	۲۰۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۵۹,۷۶۰,۳۰۷)	۲۸۱۰,۳۳۹,۷۹۳	۲۸۱۰,۳۳۹,۷۹۳
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۲,۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۳۷,۱۱۸,۳۱۵)	۲۲,۷۱۲,۸۸۱,۶۸۵	۲۲,۷۱۲,۸۸۱,۶۸۵
شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۶	۴۵۵,۵۵۵,۵۵۶	۰	۴۵۵,۵۵۵,۵۵۶	۴۵۵,۵۵۵,۵۵۶
صنایع بهشهر (هلینگ)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۸۰۰۰۰۰۰	۲۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۸۳,۲۹۹)	۵۵۹,۶۱۶,۷۰۱	۵۵۹,۶۱۶,۷۰۱
لیزرینگ رایان سایا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۱,۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۷,۹۰۵,۵۴۴)	۱۱,۵۴۲,۰۹۴,۴۵۶	۱۱,۵۴۲,۰۹۴,۴۵۶
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰,۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۱۴,۶۷۱,۳۶۲)	۱۰,۱۰۰,۳۷۸,۶۳۸	۱۰,۱۰۰,۳۷۸,۶۳۸
شرکت ایران ترانسکو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۹,۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۸۵,۰۸۷,۷۱۹)	۸,۹۶۴,۹۱۲,۳۸۱	۸,۹۶۴,۹۱۲,۳۸۱
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵	۷۸۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۵,۳۹۰,۱۴۴)	۷,۸۶۹,۶۰۹,۸۵۶	۷,۸۶۹,۶۰۹,۸۵۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۵۴۰۰۰۰۰۰	۵۵۰	۲,۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲,۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲,۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۷۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰	۱,۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱,۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
معنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰	۲,۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۰,۳۲۲,۲۳۲)	۲,۶۲۹,۷۷۷,۷۷۸	۲,۶۲۹,۷۷۷,۷۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۸,۳۷۲,۰۹۳)	۶۳۶,۶۲۷,۹۰۷	۶۳۶,۶۲۷,۹۰۷
سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۱۹,۹۰۹,۳۳۴	۳۹	۷۷۶,۴۶۴,۰۲۶	(۳۵,۷۱۰,۷۲۹)	۷۵۰,۷۵۳,۲۹۷	۷۵۰,۷۵۳,۲۹۷
سرمایه گذاری سایا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۴,۷۹۱,۲۳۹)	۶,۹۹۵,۲۰۸,۷۶۱	۶,۹۹۵,۲۰۸,۷۶۱
ارتباطات سیل ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۲۵	۴۵,۱۸۷,۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۴۵,۱۸۷,۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵,۱۸۷,۵۰۰۰۰۰۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۱۳,۹۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۸۱,۱۷۴,۴۹۷)	۱۳,۵۷۳,۸۲۵,۵۰۳	۱۳,۵۷۳,۸۲۵,۵۰۳
اعتباری کوثر مرکزی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱,۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع					۲۲۵,۹۹۳,۵۱۹,۵۸۲	(۱,۴۷۰,۵۸۷,۳۷۰)	۲۲۴,۵۲۲,۹۳۲,۲۱۲	۲۲۴,۵۲۲,۹۳۲,۲۱۲

ارقام تکراریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با 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
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۹,۶۱۰,۹۳۵,۴۵۶,۲۵۰	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	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	مبلغ سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک سرمایه	۹۷/۰۷/۱۷	۱۸۳,۱۹۱,۸۱۵,۲۳۰	۱۸	(۸۳۹)	۱۸۳,۱۹۱,۸۱۴,۳۹۱	۶۰,۵۹۴,۰۵۵,۸۷۶
بانک شهر	۹۷/۰۷/۱۷	۴۵,۲۰۵,۱۷۳,۹۰۸	۱۰	(۱,۶۲۳,۶۵۶)	۴۵,۲۰۳,۵۴۰,۲۵۲	.
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب سپرده	۹۷/۰۷/۱۷	۷,۲۰۰,۰۴۰,۲۲۸,۳۶۳	۲۰۰	(۵۳۴,۵۷۶,۰۸۸)	۷,۱۹۹,۵۰۵,۶۵۲,۲۷۵	۱۵۷,۶۱۳,۸۶۳,۶۴۵
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب سپرده	۹۷/۰۷/۱۷	۱۰,۴۱,۲۸۲,۱۲۱,۶۰۵	۲۰۰	(۲۹,۹۹۳,۰۹۷)	۱۰,۴۱,۲۵۲,۱۲۸,۵۰۸	۱۶,۹۰۰,۴۶۷,۰۸۴
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب سپرده	۹۷/۰۷/۱۷	۲۶۵,۷۲۲,۵۲۱,۹۰۵	۲۰۰	(۵۰,۹۳۳,۶۱۹)	۲۶۵,۶۷۱,۵۸۸,۲۸۶	۲۷,۱۳۵,۷۴۶,۲۰۶
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب سپرده	۹۷/۰۷/۱۷	۲۰,۹۲۳,۱۲۶,۵۸۸	۲۰۰	(۴۰,۱۷۷,۴۵۵)	۲۰,۹۱۲,۹۴۹,۱۳۳	۲۱,۴۵۱,۴۶۴,۲۱۵
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب شتابی	۹۷/۰۷/۱۷	۶۳۲,۱۹۵,۹۶۶,۱۷۱	۲۰۰	(۴۹۱,۸۹۱,۰۳۰)	۶۳۱,۷۰۴,۰۷۵,۱۴۱	۱۵۷,۶۱۳,۸۶۳,۶۴۵
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب شتابی	۹۷/۰۷/۱۷	۱۸,۱۲۴,۴۴۷,۱۵۱	۲۰۰	(۱۱,۴۷۸,۵۲۰)	۱۸,۱۱۲,۹۶۸,۶۳۱	۱۶,۹۰۰,۴۶۷,۰۸۴
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب شتابی	۹۷/۰۷/۱۷	۴,۴۸۰,۲۲۷,۸۶۵	۲۰۰	(۲,۸۳۷,۲۳۱)	۴,۴۷۷,۴۹۰,۶۳۴	۲۷,۱۳۵,۷۴۶,۲۰۶
مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب شتابی	۹۷/۰۷/۱۷	۴,۶۹۶,۴۰۴,۱۰۴	۲۰۰	(۴,۴۹۶,۸۲۸)	۴,۶۹۱,۹۰۷,۲۵۶	۲۱,۴۵۱,۴۶۴,۲۱۵
بانک ملی	هفت تیر	۷,۹۵۶,۱۶۴,۳۷۰	۲۲۰	(۴۱,۸۳۶,۳۰۴)	۷,۹۱۴,۳۲۸,۰۶۶	.
بانک ملی	هفت تیر	۱۷,۰۰۶,۳۱۷	۱۸۰	.	۱۷,۰۰۶,۳۱۷	.
بانک ملی	هفت تیر	۷,۳۸۰	۱۰۰	.	۷,۳۸۰	.
جمع		۹,۶۱۲,۱۴۵,۳۱۰,۹۵۷		(۱,۲۰۹,۸۵۴,۷۰۷)	۹,۶۱۰,۹۳۵,۴۵۶,۲۵۰	۵۰۶,۷۹۷,۱۳۸,۱۷۶

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	.	۳۶۲,۱۴۱,۳۱۴,۱۹۴
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	.	۴۶۱,۴۳۸,۸۷۲
اوراق اجاره رایتل	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	.	۳,۱۳۶,۸۹۰,۰۲۲
اوراق اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	.	۳۳۴,۶۶۳,۱۵۶
اوراق مباحثه فولاد	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۶۲۸,۳۰۵,۲۱۹
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	.
حسابرس	۱۷,۰۹۸,۴۲۵,۵۶۲	.
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	هزینه نرم افزار
۷۸,۲۵۲,۴۷۲	۹۵۰,۹۹۷,۲۲۱	هزینه تصفیه
۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	۵۲,۸۹۹,۱۵۷,۰۱۹	هزینه تاسیس
۱۰,۷۴۷,۳۷۴	۵۹,۴۳۶,۲۳۵	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۰۵,۷۳۱,۷۰۰	هزینه طرح دعوی به نفع صندوق
.	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
.	۱۳۰,۰۰۰	
۱,۴۵۰,۶۶۴,۸۳۸	۵۴,۵۰۵,۴۵۲,۱۷۵	جمع

۲۲- تقسیم سود :

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

۲۳- تعدیلات

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱۱,۹۴۹,۵۶۰,۴۶۰	۹۳۸,۹۰۱,۱۴۴,۴۴۳	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۰,۹۷,۵۲۵,۸۸۸)	(۲۵۱,۶۷۵,۷۳۰,۱۹۷)	جمع
۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲	۶۸۷,۲۲۵,۴۱۴,۲۴۶	

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۵/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۰,۰۰۰	۰۰۰۰۱۳۷٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۹,۰۰۰	۰۰۰۲۶۱٪	۱۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی و مدیریت ثبت	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰	۰۰۰۰۰۱۴٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	اقلی بانک حقیقی مهندسانی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰	۰۰۰۰۳۶۰٪	۲۶۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مازیار حقیقی مهندسانی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲۰,۲۰۰	۰۰۰۳۱۲۱٪	۲۲,۷۲۰	عادی و ممتاز	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده بدهکاری /		شرح معامله		طرف معامله	
بستانکاری	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	محل معامله
ریال	ریال				
	طی دوره	۱۰,۴۰۷,۷۰۵,۲۹۵,۷۲۷	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
۹,۶۳۴,۷۴۷,۹۰۱	طی دوره	۴۰,۰۰۲,۳۹۹,۳۲۹	کارمزد مدیریت		
	طی دوره	۵۳,۴۰۶,۳۰۰,۸۹۱	کارمزد ضامن نقد شونده‌گی	ضامن نقد شونده‌گی و مدیریت ثبت	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
(۵۶,۳۶۶,۳۵۱,۳۹۱)	طی دوره	۲,۹۶۰,۱۵۰,۴۰۰	کارمزد مدیریت ثبت		بانک دی
(۱۷,۰۹۸,۴۲۵,۵۶۲)	طی دوره	۱۷,۰۹۸,۴۲۵,۵۶۲	کارمزد ضامن سود آوری	ضامن سود آوری	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۶۹۶,۵۸۴,۷۶۸)	طی دوره	۱,۳۶۰,۹۵۰,۹۰۸	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت
(۶۹,۹۹۹,۹۹۸)	طی دوره	۱۳۳,۹۴۵,۱۱۲	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت