
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۷	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۸	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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

علی اسلامی نیک‌کلی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری ابان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
	ریال		
۴,۶۱۶,۷۲۸,۰۰۸,۹۷۴	۴,۳۴۱,۵۷۰,۴۶۱,۸۲۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶,۵۸۶,۵۵۰,۹۸۱,۳۰۱	۳۸,۶۳۴,۴۵۱,۲۳۰,۴۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۷۹,۸۱۲,۷۳۴,۶۷۸	۲,۷۶۳,۵۱۳,۳۹۱,۳۸۲	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰,۰۸۷,۸۳۶,۱۷۶	۱۰,۳۷۵,۵۵۶,۳۳۶	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۸۰,۵۳۴,۱۱۰,۱۷۲	۲,۷۲۵,۶۲۹,۷۹۷,۲۶۱	۹	حساب‌های دریافتی
۳۴,۸۸۸,۳۶۳,۳۸۵	۲۷,۸۴۹,۴۰۸,۳۹۱	۱۲	جاری کارگزاران
۱۰۶,۹۸۱,۸۹۱	۸۴۰,۶۴۱,۹۶۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
-	۱۱۱,۹۰۰,۵۴۲	۱۱	موجودی نقد
۷۴,۳۰۸,۷۰۹,۰۱۶,۵۷۷	۴۸,۵۰۴,۳۴۲,۳۸۸,۱۲۹		جمع دارایی‌ها

			بدهی‌ها:
۹۹,۴۸۴,۹۷۷,۱۰۳	۸۳,۳۹۸,۳۲۸,۰۲۰	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۵۷,۶۸۸,۴۱۰,۳۶۴	۹۶۰,۰۳۸,۹۳۴,۴۴۹	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۵,۴۳۸,۶۷۴,۷۱۶	۸۷,۳۸۰,۰۰۳,۶۷۴	۱۵	سایر پرداختی‌ها و ذخایر
۱,۵۱۲,۶۱۲,۰۶۲,۱۸۳	۱,۱۳۰,۸۱۷,۱۵۶,۱۴۳		جمع بدهی‌ها
۷۳,۷۹۶,۰۹۶,۹۵۴,۳۹۴	۴۷,۳۷۳,۵۲۵,۲۳۱,۹۸۶		خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۵۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه فعالیت صندوق

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 با 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 وجوه 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 تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده پشتوانه آن 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:

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - 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 آن تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سیرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سیرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

- سهام پذیرفته در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار؛
- 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؛
- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱ دارای خصوصیات زیر باشد:
 - الف: حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادار در موعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
 - ب: بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از پیش بینی یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، 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 الف را دارد، کمتر نباشد.
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات 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 نموده اند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، دو سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱۰,۰۰۰	۵
۲	مؤسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۹,۰۰۰	۹۵
۳	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۳۴۰۷۴ نزد مجمع 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، شرکت مشاير سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است از خیابان ولی عصر با لاتر از میرداماد کوچه قبادیان پلاک ۳۳ طبقه اول.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان توحید نبش خیابان پرچم پلاک ۶۸ طبقه دوم

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

۳-۱ 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؛ با توجه 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 سازوکار بازخرید 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 سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 تأسیسی	حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها با مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار (۰,۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با توجه به شرایط زیر تغییر می‌یابد: الف- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا تا ۸۰ هزار میلیارد ریال باشد، حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۳۰ میلیون ریال است. ب- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا بیش از ۸۰ هزار میلیارد و یک ریال باشد، حداقل ۱۳۰۰ و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه دو درصد از ارزش روزانه 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.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط براینکه 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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:

صندوق	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		صنعت
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده ریال	
خور و ساخت قندلات	۱.۱۷۵٪	۸۷۳,۸۹۳,۸۳۱,۷۸۱	۱.۸۲۵٪	۸۴۴,۵۸۳,۳۰۷,۵۹۱	۱,۱۹۴,۷۴۱,۰۶۹,۰۴۹
محصولات نساجی	۵۷.۷۰۰٪	۴۲۸,۳۹۵,۵۷۳,۳۴۷	۰.۵۹۷٪	۲۸۲,۹۱۲,۳۷۵,۸۵۶	۳۵۹,۶۱۵,۶۷۶,۹۳۰
مخابرات	۰.۵۳۸٪	۳۹۹,۹۴۱,۳۵۲,۹۴۳	۰.۷۴۴٪	۳۵۲,۲۶۵,۶۹۸,۸۲۲	۴۰۶,۸۹۹,۶۴۵,۲۹۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۰.۶۳۱٪	۱,۰۰۰,۵۵۸,۳۶۷,۱۸۳	۱.۷۹۸٪	۸۵۱,۹۲۹,۶۹۹,۷۱۲	۱,۰۴۷,۰۲۹,۳۲۲,۵۴۹
پالکها و موسسات اعتباری	۰.۶۳۱٪	۴۶۸,۹۹۷,۰۰۴,۵۹۱	۰.۸۳۳٪	۳۸۹,۸۵۲,۵۷۳,۷۶۲	۵۳۵,۴۰۴,۸۹۷,۶۹۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰.۴۱۶٪	۳۰۹,۱۵۱,۰۵۰,۸۲۰	۰.۴۹۹٪	۲۲۶,۳۳۵,۱۵۵,۶۶۹	۲۲۷,۷۳۸,۷۷۰,۷۱۹
سرمایه گذاریها	۰.۱۲۴٪	۹۲,۱۵۱,۸۸۱,۳۶۰	۰.۱۹۳٪	۹۱,۵۶۲,۰۳۰,۹۴۰	۱۲۷,۱۷۵,۱۱۲,۵۷۲
مواد و محصولات دارویی	۰.۱۲۸٪	۹۵,۴۰۹,۳۳۵,۸۲۰	۰.۳۲۴٪	۱۱۰,۷۲۰,۹۸۵,۹۸۸	۱۱۷,۸۲۲,۹۲۲,۰۹۵
سایر واسطه گرهای مالی	۰.۰۸۳٪	۶۱,۳۲۴,۶۰۲,۴۱۹	۰.۱۲۹٪	۶۰,۹۸۵,۹۳۰,۴۰۰	۷۷,۵۹۲,۸۲۲,۷۳۰
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۰۱۰٪	۷۰,۸۷,۱۳۹,۶۸۸	۰.۰۶۲٪	۲۰,۰۷۶,۳۷۷,۳۱۶	۲۰,۳۳۳,۹۷۱,۴۱۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۰۷۵٪	۵۵,۳۶۶,۸۱۹,۰۶۰	۰.۱۴۶٪	۶۹,۰۳۹,۷۹۸,۲۲۵	۷۵,۹۴۹,۹۱۲,۸۳۳
حاصل زدن، ابراراری و ارتباطات	۰.۱۵۵٪	۱۱۵,۰۰۹,۳۲۹,۹۷۹	۰.۵۴۰٪	۲۵۵,۷۲۳,۶۲۸,۳۴۴	۳۳۸,۸۱۲,۹۰۰,۳۹۳
استخراج کانه های فلزی	۰.۱۰۳٪	۷۵,۷۶۴,۶۲۲,۰۴۹	۰.۲۰۰٪	۹۴,۵۴۸,۹۷۵,۷۳۰	۱۰۰,۴۳۴,۱۰۱,۹۴۵
فلزات اساسی	۰.۴۷۸٪	۳۵۵,۵۳۵,۱۵۶,۵۲۶	۰.۷۲۹٪	۳۴۵,۵۶۸,۹۳۰,۳۲۳	۳۸۳,۵۷۰,۷۲۵,۶۲۴
محصولات غذایی و آشپدنی به جز قند و شکر	۰.۳۷۰٪	۱۹,۷۸۲,۲۷۸,۷۰۰	۰.۰۵۸٪	۲۷,۶۶۰,۷۱۱,۹۹۳	۳۲,۳۰۰,۶۷۶,۳۶۲
لبود سازی، املاک و مستلک	۰.۰۴۸٪	۳۵,۴۸۳,۷۷۲,۰۰۵	۰.۰۴۹٪	۲۳,۳۳۷,۳۶۱,۸۰۰	۲۹,۳۵۲,۱۰۰,۴۳۷
عربه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۰.۱۷۰٪	۱۲۵,۹۵۸,۶۹۹,۴۰۰	۰.۲۰۴٪	۹۶,۶۲۷,۳۶۶,۷۳۰	۱۰۷,۰۷۸,۰۸۸,۴۱۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵.۶۰۰٪	۴۱,۶۱۷,۵۴۷,۵۳۸	۰.۲۰۷٪	۹۷,۸۴۳,۳۳۵,۳۱۷	۸۶,۸۲۶,۷۰۴,۰۳۳
بیمه و صندوق بازنگشتی به جز تملک اجتماعی	۰.۰۱۴٪	۳۰,۱۲۵,۳۵۱,۰۲۵	۰.۰۶۱٪	۲۸,۸۶۵,۱۹۲,۴۰۰	۳۶,۳۳۳,۷۵۱,۶۰۱
ساخت محصولات فلزی	۰.۰۳۵٪	۲۶,۳۲۴,۰۰۰,۸۰۰	۰.۰۵۹٪	۲۷,۸۰۰,۵۵۸,۰۱۶	۳۵,۵۴۲,۰۸۱,۳۳۳
لاستیک و پلاستیک	۰.۰۰۰٪	.	۰.۰۰۷٪	۳,۳۷۹,۸۹۸,۹۴۰	۳,۳۱۲,۰۱۸,۵۶۰
خدمات فنی مهندسی	۰.۰۰۰٪	.	۰.۰۲۱٪	۱۰,۰۶۰,۷۹۸,۱۶۷	۱۰,۳۷۴,۱۴۷,۳۵۰
جمع	۵.۵۱٪	۴,۶۱۶,۷۲۸,۰۰۹,۹۷۴	۹.۱۶٪	۴,۳۴۱,۵۷۰,۴۶۱,۸۲۱	۵,۳۷۹,۴۳۱,۴۱۸,۸۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری		تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام ورقه بهادار	دیف
			ریال	ریال					
-	۹۸,۰۳۴,۳۷۰,۴۴۵	-	۸۹,۳۱۳,۰۷۷,۱۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۰۲	-
-	۹۶,۸۲۸,۴۹۶,۶۹۱	-	۸۸,۳۸۰,۵۳۷,۴۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳	-
-	۱۰۵,۳۱۳,۰۳۲,۰۳۳	-	۹۵,۶۵۷,۴۵۵,۳۵۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳	-
-	۱۰۳,۹۶۵,۹۳۸,۰۳۳	-	۹۴,۶۲۳,۶۴۴,۴۹۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳	-
-	۹۳,۴۴۸,۵۱۴,۸۲۶	-	۸۴,۶۸۵,۳۳۳,۹۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴	-
۲,۳۷۹,۸۱۳,۷۳۴,۶۷۸	۲,۳۶۶,۰۳۳,۱۳۹,۳۵۵	۷,۳۹۸,۰۱۸,۷۲۶	۲,۱۹۳,۸۴۷,۵۹۷,۴۳۲	۲,۳۶۱,۳۱۰	۳۳٪	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	-
۲,۳۷۹,۸۱۳,۷۳۴,۶۷۸	۲,۷۶۳,۵۱۳,۳۹۱,۳۸۲	۷,۳۹۸,۰۱۸,۷۲۶	۲,۶۴۶,۴۰۷,۶۴۵,۶۴۴					جمع	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۰-۰۰٪	۱۰۰.۸۷.۸۳۶.۱۷۶	۱۰.۳۷۵.۵۵۶.۳۳۶	۹.۹۹۹.۷۰۵.۸۸۰
۰-۰۰٪	۱۰۰.۸۷.۸۳۶.۱۷۶	۱۰.۳۷۵.۵۵۶.۳۳۶	۹.۹۹۹.۷۰۵.۸۸۰

۹- حسابهای دریافتی
 حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است

۱۳۹۵/۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴.۴۲۰.۳۷۵.۶۵۶	۱۸۰.۱۵۰.۳۸۳.۰۹۱	۵۵.۷۷۲.۳۳۶.۰۱۴	۱۸۵.۹۲۲.۶۰۹.۰۵۵
۷۱۶.۰۳۹.۴۳۶.۷۸۱	۲.۵۲۵.۴۱۵.۵۱۶.۴۸۵	(۲.۴۵۲.۸۴۰.۸۲۵)	۲.۵۲۸.۰۶۸.۲۵۷.۳۱۰
۶۳.۹۹۷.۷۳۵	۶۳.۹۹۷.۷۳۵	.	۶۳.۹۹۷.۷۳۵
۷۸۰.۵۴۶.۱۱۰.۱۷۲	۲.۷۲۵.۶۲۹.۷۹۷.۳۶۱	(۸.۴۲۵.۱۶۶.۸۳۹)	۶۳.۹۹۷.۷۳۵

۹- شرح تزیل سود سپرده های بانکی. ۱۵ و ۱۸ و ۲۰ و ۲۱ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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 ریزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
مابده پایانی دوره	مابده پایانی دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مابده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۹۸۵,۶۸۲	۷۷,۱۸۶,۱۲۵	(۲۹,۷۹۹,۵۲۷)	۰	۱۰۶,۹۸۵,۶۸۲
-	۱۱,۲۰۰,۸۸۳	(۹,۲۳۱,۱۱۷)	۲۰,۸۳۲,۰۰۰	-
(۳,۷۹۱)	۷۵۲,۰۵۴,۹۳۹	(۷۴۲,۳۳۱,۲۷۰)	۱,۴۹۴,۳۹۰,۰۰۰	(۳,۷۹۱)
۱۰۶,۹۸۱,۸۹۱	۸۴۰,۶۴۱,۹۶۷	(۷۸۱,۵۶۱,۹۳۴)	۱,۵۱۵,۲۲۲,۰۰۰	۱۰۶,۹۸۱,۸۹۱

هزینه تأسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
جمع

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹۶۰,۰۰۰
۰	۱,۲۹۰,۰۰۰
۰	۹,۶۵۰,۵۴۲
۰	۱۱۱,۹۰۰,۵۴۲

۱۱- موجودی نقد

بانک رفاه شعبه پارک ساسی - ۲۱۲۰۰۰۰۲۰
بانک ملت شعبه میدان ونک - ۵۹۳۱۷۰۹۲۷۷
بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵
بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
جمع

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
مابده پایانی دوره	مابده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مابده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۰۱۲,۴۴۸,۴۲۹	۲۶,۸۲۲,۴۷۵,۲۰۷	(۱,۵۶۵,۸۰۵,۵۱۰,۹۷۹)	۱,۵۵۹,۶۲۵,۵۳۷,۷۵۷	۳۳,۰۱۲,۴۴۸,۴۲۹
۱,۸۷۵,۹۱۴,۹۵۶	۱,۰۱۶,۹۳۳,۱۸۴	(۸۶۰,۲۰۵,۲۳۳)	۱,۲۲۳,۳۶۱	۱,۸۷۵,۹۱۴,۹۵۶
۳۴,۸۸۸,۳۶۳,۳۸۵	۲۷,۸۴۹,۴۰۸,۳۹۱	(۱,۵۶۶,۶۶۵,۷۱۶,۲۱۲)	۱,۵۵۹,۶۲۶,۷۶۱,۲۱۸	۳۴,۸۸۸,۳۶۳,۳۸۵

جاری کارگزاران
یادداشت ۱۲-۱
تعديل کارمزد کارگزار
جمع

۱۲-۱- جاری کارگزاران مربوط به کارگزاری آبان می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۲۵۳,۶۱۵,۴۸۴	۱۵,۷۲۶,۳۷۷,۱۰۲	مدیر صندوق
۵۳,۴۰۶,۲۰۰,۸۹۱	۴۷,۵۶۸,۷۶۲,۷۶۸	عائش نقشبندی
۱۷,۰۹۸,۲۲۵,۵۶۲	۱۷,۰۹۸,۲۲۵,۵۶۲	ضامن سودآوری
۶۹۶,۵۸۴,۷۶۸	۳۶۹,۳۸۴,۶۰۲	متولی
۳,۹۶۰,۱۵۰,۴۰۰	۳,۴۹۰,۳۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۶۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۴۴,۹۹۹,۹۸۶	حسابرسی
۹۹,۴۸۴,۹۷۷,۱۰۳	۸۳,۳۹۸,۲۲۸,۰۲۰	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۰۰,۷۷۱,۲۵۷,۱۲۵	۸۴۴,۹۰۳,۶۴۲,۱۳۵	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
-	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	-	بابت مانده تقابلت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۵۶,۹۱۷,۱۵۲,۲۳۹	۱۱۵,۱۳۵,۲۸۲,۳۱۴	بابت درخواست صدور واحد
۱,۳۵۷,۶۸۸,۴۱۰,۳۶۴	۹۶۰,۰۳۸,۹۲۴,۴۴۹	جمع

۱۵- سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۲۶۰,۸۲۲,۰۱۱	۸۶,۲۷۰,۷۸۱,۸۶۹	ذخیره کارمزد تسویه
۶۴۳,۷۰۶,۸۰۳	۱۴۲,۰۸۶,۸۰۵	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
-	-	مالیات تکلیفی پرداختنی
۵۳۴,۱۴۵,۹۰۲	۹۶۷,۱۳۵,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۵,۴۳۸,۶۷۴,۷۱۶	۸۷,۳۸۰,۰۰۳,۶۷۴	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۲,۷۷۶,۰۹۶,۹۵۴,۳۹۴	۷۲,۷۷۶,۰۷۵	۴۷,۳۵۳,۵۲۵,۳۳۱,۹۸۶	۴۷,۳۵۰,۷۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری هادی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۲,۷۷۶,۰۹۶,۹۵۴,۳۹۴	۷۲,۷۷۶,۰۷۵	۴۷,۳۷۳,۵۲۵,۳۳۱,۹۸۶	۴۷,۳۷۰,۷۱۱	جمع

منندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گویا ریگه

پادداشت های نویسنده صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود زیان فروش ریال	سود زیان سود ریال
۲۱	نقل از صفحه قبل	-	۳۰۰,۹۷۸,۶۴۵,۳۰۰	۲۱۳,۳۱۱,۱۱۳,۳۴۶	۱,۱۶۹,۰۰۲,۳۴۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۰۰,۱۳۳,۱۱۲)	۳,۳۵۵,۹۷۳,۳۰۹
۲۲	آذین باغچه پرداز	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۲,۳۳۳,۷۸۲
۲۴	پارس خودرو	۱,۳۱۳,۱۹۴	۱,۳۷۲,۳۵۸,۳۳۶	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۶,۳۵۲	۸,۳۷۱,۷۹۶	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	پلاش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	پلاش نفت بندر ماسی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۵۷,۰۰۸	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۶,۵۵۹,۰۰۰
۲۷	پروپرسی ایرانی	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	پروپرسی فجر	-	-	-	-	-	-	۶۹,۵۲۶,۳۲۹
۲۹	نوسه صنایع پتروشیمی (تهرانپتک)	۸۴,۴۴۶	۱۳۶,۳۹۸,۰۰۰	۱۳۴,۳۵				

Y1

مستوفی سرما به گذاری با درآمد ثابت کمتر یکم
 یادداشت های توضیحی سپورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷-۲- سودا زبانی حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فروش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
۵۶۹,۳۶۶,۱۳۵	-	-	۳۲,۷۸۷,۷۲۴	۲۸,۱۳۱,۸۵۴	۶,۸۳۳,۱۷۹	۶,۵۵۷,۵۴۳,۵۹۱	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱. پارس خودرو
۸۶,۰۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲. فرمان و توسعه فارس
(۵۱,۶۶۶,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	۳. معونات ابرو
(۵۶,۰۸۱,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	۴. لوبیک ایران سایپا
(۳,۸۵۳,۳۹۱,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	۵. سرما به گذاری را (ملی بنگ)
-	-	-	-	-	-	-	-	۶. ایران ترانسکو
-	-	-	-	-	-	-	-	۷. توسعه و عمران افران
(۱,۶۶,۳۰۹,۰۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	۸. منابع پتروشیمی (هکس)
(۲,۵۵۸,۶۷۹,۸۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	۹. سرما به گذاری مدیر (هکس)
-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۱,۳۶۶,۵۵۳,۳۳۷	-	-	۱۵۸,۹۶۳,۳۰۰	۱۵۹,۵۰۷,۷۷۰	۳۶,۷۴۰,۴۷۵,۷۳۸	۳۱,۷۹۲,۵۵۸,۶۶۸	-	

۱۷-۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
۱,۳۶۶,۵۵۳,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۱. اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۱۱۹
۲۳۵,۳۶۸,۷۴۶	-	-	-	-	۸,۸۱۳,۴۳۵,۲۸۳	۸,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۳	۲. اسناد خزانه اسلامی گنبد ۹۵۱۳۳۵
۵۳,۱۱۷,۱۷۸	-	-	-	-	۹۸,۵۴۲,۹۸۵,۰۶۳	۱۰۰,۳۳۹,۴۸۲,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳. اجاره زمین ساخته ۷۳۹
۱۰۳,۵۶۱,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۴. اجاره موبیل های مافیل ۹۹۰۳
۲۲,۸۲۷,۶۱۸,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۵. اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۳۳۳
۱۹,۱۷۶,۹۹۵,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۶. اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۴۲۱
۵,۲۲۱,۳۰۵,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۷. اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۱,۰۳۵,۵۷۰,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۸. اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
۴۹۲,۳۱۸,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۹. اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
۱,۳۵۳,۶۲۹,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۰. اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۱,۰۸۹,۳۹۰,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۱. سند زمین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
۱۸,۲۶۸,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۲. سند موزی استاندارد نفت کوره ۳۰۰
۸,۵۱۷,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳. سند موزی استاندارد نفت کوره ۹۰۰
۵۹۸,۶۶۶,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۴. سند موزی استاندارد نفت کوره ۵۰۰
۲۷,۰۸۰,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۵. سند موزی استاندارد نفت کوره ۳۸۰۰
۱,۷۷۳,۳۰۷,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۶. سند موزی استاندارد نفت کوره ۳۸۰۰
(۵,۳۳۸,۳۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	۱۷. سند موزی برق سندج میلا ۹۵۱
۷۷,۹۹۸,۵۱۹,۳۶۸	۷۷۱,۳۶۸,۷۶۶	۱,۸۱۷,۶۶۷,۳۶۵	-	۱۸,۷۰۹,۳۹۰	۱۰۰,۳۳۵,۴۳۰,۵۴۵	۱۰۰,۹۱۹,۴۸۳,۱۰۰	-	مجموع دوره فروش میراث ۹۷۰۴۲۹

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۲۰-۲- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
نام و رقم بیدار	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	هزینه کنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	ریال	ریال
اوراق مشارکت ملی	۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۲,۲۶۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۲۳۷,۶۰۲,۵۹۲,۱۲۵	۱۲۵,۱۸۲,۸۸۰,۷۹۹	۳۶۹,۸۹۱,۲۱۴,۱۹۴	۲۳۷,۶۰۲,۵۹۲,۱۲۵	۲,۲۶۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
تفکات ایران ۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۴	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۵,۳۶۳,۹۴۶	۹,۶۱۹,۲۲۸,۸۷۲	-	-	-
اوراق اجاره رانیل	-	-	-	-	-	-	۶۸۶,۵۲۹,۸۶۲	۳,۱۳۶,۸۹۰,۰۲۲	-	-	-
اوراق اجاره	-	-	-	-	-	-	۳۸,۵۲۲,۳۱۶	۲۲۴,۶۶۳,۱۵۶	-	-	-
هواپیمایی ماهان ۹۹-۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اوراق سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۸۲۳,۳۱۶,۸۲۳	۶۲۸,۲۰۵,۲۱۹	۳۷۰,۸۷۵,۲۲۹,۶۶۳	۳۷۰,۸۷۵,۲۲۹,۶۶۳	۳۷۰,۸۷۵,۲۲۹,۶۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
برگشت تنزیل سود سپرده بانکی	۱,۴۴۶,۶۵۵,۱۳۲	۷۳۱,۱۵۴,۱۰۳	۷۳۱,۱۵۴,۱۰۳
برگشت تنزیل سود سهام	۵۵۴,۱۷۴,۴۴۸	.	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵۰۳,۴۹۱,۰۷۰	۱,۹۶۲,۹۶۱,۵۶۷	۳,۵۶۳,۷۷۵,۱۷۷
جمع	۲,۵۰۴,۳۲۰,۶۵۰	۲,۶۹۴,۱۱۵,۶۷۰	۴,۲۹۴,۹۲۹,۲۸۰

۲۱-۱- 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۴,۱۱۶,۱۳۵,۵۱۴	۱۶,۳۷۹,۳۶۶,۱۳۰	۲,۷۳۷,۱۰۷,۵۶۹
ضامن نقدشوندگی	۴۷,۵۶۸,۷۶۲,۷۶۸	۱۸,۳۸۴,۴۸۸,۵۳۲	.
ضامن سود آوری	.	۱۷,۳۱۸,۲۴۲,۹۲۱	.
متولی	۶۵۱,۷۸۰,۶۶۹	۷۳۸,۱۸۴,۵۱۶	۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰
حسابرس	۷۴,۹۹۹,۹۸۸	۵۴,۰۰۵,۴۶۲	۶۵,۳۹۹,۹۲۸
جمع	۸۲,۴۱۱,۶۷۸,۹۳۹	۵۲,۷۷۴,۰۸۷,۵۶۱	۲,۹۴۷,۳۱۷,۰۶۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت - صورت سود و زیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۹۵۰,۹۹۷,۲۲۱	۳۱۷,۷۶۱,۷۲۶	۷۴۲,۳۳۱,۲۷۰	هزینه تصفیه
۵۲,۸۹۹,۱۵۷,۰۱۹	۱۷,۷۷۷,۰۰۰-۹,۴۰۰	۳۲,۰۰۰-۹,۹۵۹,۸۵۸	هزینه تأسیس
۵۹,۲۳۶,۲۳۵	۲۹,۶۳۶,۶۹۸	۲۹,۷۹۹,۵۳۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۵,۷۳۱,۷۰۰	۱۶,۸۱۰,۸۰۹	۹,۴۳۱,۱۱۷	هزینه طرح دعوی به نفع صندوق
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	هزینه های متفرقه
۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷۲۸,۴۵۸	
۵۴,۵۰۵,۴۵۲,۱۷۵	۱۸,۰۴۱,۲۳۸,۶۳۳	۳۲,۷۹۲,۲۵۰,۲۴۰	جمع

۲۴- تقسیم سود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تقسیم سود دی‌ماه
۲۶۳,۵۸۶,۴۸۵,۴۵۲	۲۶۳,۵۸۶,۴۸۸,۴۵۲	۱,۱۰۵,۱۵۶,۳۹۰,۵۲۸	تقسیم سود بهمن‌ماه
۳۲۵,۴۱۵,۴۶۱,۴۶۴	۳۲۵,۴۱۵,۴۶۱,۴۶۴	۱,۰۱۱,۳۷۸,۶۵۳,۶۸۱	تقسیم سود اسفندماه
۶۱۱,۳۶۲,۴۴۹,۰۹۶	۶۱۱,۳۳۲,۴۴۹,۰۹۶	۹۲۵,۹۰۹,۸۳۴,۰۷۶	تقسیم سود فروردین‌ماه
۸۵۵,۳۰۳,۱۵۶,۶۸۵	۸۵۵,۳۰۳,۱۵۶,۶۸۵	۹۱۲,۱۴۸,۸۴۱,۴۳۴	تقسیم سود اردیبهشت‌ماه
۹۶۱,۳۳۸,۰۷۶,۹۳۸	۹۶۱,۳۳۸,۰۷۶,۹۳۸	۹۰۳,۸۴۳,۰۱۶,۷۱۲	تقسیم سود خردادماه
۹۴۳,۴۰۹,۳۷۸,۶۳۷	۹۴۳,۴۰۹,۳۷۸,۶۳۷	۸۴۴,۹۰۴,۰۰۱,۳۹۶	تقسیم سود تیرماه
۱,۰۰۸,۳۱۳,۷۷۷,۶۶۰	.	.	تقسیم سود مردادماه
۱,۰۱۶,۰۸۳,۷۲۰,۳۴۵	.	.	تقسیم سود شهریورماه
۱,۰۲۷,۵۰۷,۲۶۸,۷۹۷	.	.	تقسیم سود مهر ماه
۱,۰۶۸,۰۹۷,۰۶۷,۱۸۰	.	.	تقسیم سود آبان ماه
۱,۱۲۲,۳۰۶,۲۹۵,۰۰۱	.	.	تقسیم سود آذرماه
۱,۴۰۰,۷۷۱,۲۵۷,۱۲۵	.	.	
۱۰,۴۲۳,۳۸۳,۳۹۴,۳۸۰	۳,۹۶۰,۵۷۴,۰۱۱,۲۷۲	۵,۷۰۲,۳۴۰,۷۳۷,۸۲۷	جمع

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۳۸,۹۰۱,۱۲۴,۴۴۳	۶۲۶,۳۹۶,۵۰۳,۴۵۵	۷۸,۹۸۲,۱۳۵,۶۶۴	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۵۱,۶۷۵,۷۳۰,۱۹۷)	(۶۶,۲۸۶,۹۷۶,۷۷۹)	(۲۲۳,۹۹۱,۸۸۳,۹۸۸)	
۶۸۷,۲۲۵,۴۱۴,۲۴۶	۵۶۰,۱۰۹,۵۲۶,۶۷۶	(۱۴۵,۰۰۹,۷۴۸,۳۲۴)	جمع

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

درصد تسهل	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسهیل	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
۲۶٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۱,۰۰۰	مستشار	مدیر صندوق	کارگزاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲٪	۱۹,۰۰۰	۰.۰۰۴۰٪	۱۹,۰۰۰	مستشار	طی نقدشوندگی و مدیریت	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	طی و اشخاص وابسته به وی
۰.۴٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای بابک حقیقی مهندسی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱۱.۵٪	۲,۶۳۰	۰.۰۰۶٪	۲,۶۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای مازار حقیقی مهندسی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰٪	-	۰.۰۰۰۰٪	۱۰۰		مدیر سرمایه گذاری	آقای مازار حقیقی مهندسی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱۶.۵۳٪	۳۳,۷۳۰	۰.۰۴۸۱٪	۳۳,۸۲۰	عادی و مستشار		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

ماترید بدهکاری / پستکاری	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال				
۱۲,۱۳۲,۰۳۱,۳۸۹	طی دوره	۱,۹۰۹,۰۰۰-۲,۹۵۷,۱۹۳		حریه و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایران
(۵۰,۰۰۵,۰۰۰-۲۲,۷۶۸)	طی دوره	۳۲,۱۱۶,۱۳۵,۱۶۴		کارمزد مدیریت		
(۱۷,۰۰۹,۰۲۵,۵۶۳)	طی دوره	۲۷,۵۶۸,۷۶۲,۷۶۸		کارمزد شش نقد شونده	طی نقد شونده و مدیریت	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
(۳۹,۳۸۲,۶۰۲)	طی دوره	۲,۹۱۰,۳۸۰,۰۰۰		کارمزد مدیریت		
(۱۲۴,۵۹۹,۹۸۶)	طی دوره	۶۵۱,۷۸۰,۶۶۹		کارمزد شش سود آوری	طی سود آوری	بانک دی
				کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارسل آتی
		۷۴,۹۹۹,۹۸۸		کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرس ارقام نگر آریا