

---

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

**صورت‌های مالی**

**نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

---

# صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

## گزارش مالی میاندوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ 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:                                                      |
| ۴-۶        | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۷          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۷-۱۰       | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۱-۲۹      | 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



### نماینده

بابک حقیقی مهمانداری  
مهدی اسلامی بیدگلی

### شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

### ارکان صندوق

مدیر صندوق  
متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
آرمان آتی  
شماره ثبت: ۱۳۹۷۷۹۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ 31 شهریور 1396

| 1395/09/30         | 1396/06/31         | یادداشت | دارایی‌ها :                                              |
|--------------------|--------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| ریال               | ریال               |         |                                                          |
| 4,626,815,845,150  | 4,285,334,550,772  | 5       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                           |
| 66,586,550,981,301 | 57,682,880,547,278 | 6       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                |
| 2,279,812,734,678  | 2,822,464,001,066  | 7       | سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| 0                  | 11,358,705,608     | 8       | سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری                   |
| 780,534,110,172    | 922,666,252,612    | 9       | حساب‌های دریافتی                                         |
| 34,888,363,385     | 13,228,010,580     | 12      | جاری کارگزاران                                           |
| 106,981,891        | 444,884,526        | 10      | سایر دارایی‌ها                                           |
| 0                  | 117,810,542        | 11      | موجودی نقد                                               |
| 74,308,709,016,577 | 65,738,494,762,984 |         | جمع دارایی‌ها                                            |
|                    |                    |         |                                                          |
| -                  | 0                  | 12      | جاری کارگزاران                                           |
| 99,484,977,103     | 107,282,799,522    | 13      | بدهی به ارکان صندوق                                      |
| 1,357,688,410,364  | 1,882,949,568,517  | 14      | بدهی به سرمایه‌گذاران                                    |
| 55,438,674,716     | 1,238,539,536,279  | 15      | سایر پرداختی‌ها و ذخایر                                  |
| 1,512,612,062,183  | 3,228,771,904,318  |         | جمع بدهی‌ها                                              |
| 72,796,096,954,394 | 62,509,722,858,666 |         | خالص دارایی‌ها                                           |
| 1,000,000          | 1,000,000          |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                     |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

| صورت سود و زیان                                 |                                         |                                         |                              |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|
| یادداشت                                         | دوره مالی 9 ماهه منتهی به<br>1396/06/31 | دوره مالی 9 ماهه منتهی به<br>1395/06/31 | سال مالی منتهی<br>1395/09/30 |
| درآمدها:                                        | ریال                                    | ریال                                    | ریال                         |
| 17 سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | (۱۵,۷۱۷,۸۹۲,۶۶۵)                        | 43,925,738,729                          | 54,940,624,884               |
| 18 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | (۴۳۸,۳۴۶,۴۲۲,۳۷۳)                       | (۲۲۷,۲۷۸,۴۹۸,۰۲۵)                       | (۳۶۲,۸۸۳,۲۸۵,۶۷۱)            |
| 19 سود سهام                                     | 441,952,244,852                         | 219,501,150,853                         | 224,522,932,212              |
| 20 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | 8,552,920,054,194                       | 6,487,475,169,301                       | 9,981,810,677,713            |
| 21 سایر درآمدها                                 | 2,647,512,668                           | 3,214,719,975                           | 4,294,929,280                |
| جمع درآمدها                                     | 8,543,455,496,676                       | 6,526,838,280,833                       | 9,902,685,878,418            |
| هزینه‌ها:                                       |                                         |                                         |                              |
| 22 هزینه کارمزد ارکان                           | (۱۱۸,۱۲۶,۴۲۴,۸۲۶)                       | (۸۰,۱۰۱,۹۴۳,۸۴۸)                        | (۱۱۲,۰۰۰,۹۲۱,۸۰۲)            |
| 23 سایر هزینه‌ها                                | (۴۵,۹۳۸,۳۵۹,۲۷۸)                        | (۳۵,۳۶۹,۴۲۰,۷۳۵)                        | (۵۴,۵۰۵,۴۵۲,۱۷۵)             |
| جمع هزینه‌ها                                    | (۱۶۴,۰۶۴,۷۸۴,۱۰۴)                       | (۱۱۵,۴۷۱,۳۶۴,۵۸۳)                       | (۱۶۶,۵۰۷,۳۷۳,۹۷۷)            |
| سود (زیان) خالص                                 | 8,379,390,712,572                       | 6,411,366,916,250                       | 9,736,178,504,441            |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (1)                  | 15.54                                   | 15.29                                   | 20.14                        |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره(2)                | 11.59                                   | 11.36                                   | 14.31                        |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| صورت گردش خالص دارایی‌ها                   |                                         |                                         |                              |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|
| خالص دارایی‌های اول دوره                   | دوره مالی 9 ماهه منتهی به<br>1396/06/31 | دوره مالی 9 ماهه منتهی به<br>1395/06/31 | سال مالی منتهی<br>1395/09/30 |
| واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره     | تعداد                                   | تعداد                                   | تعداد                        |
| 72,796,096,954,394                         | ریال                                    | ریال                                    | ریال                         |
| 37,741,968,000,000                         | 72,796,096,954,394                      | 12,145,254                              | 12,145,254,430,087           |
| واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره    | (۴۸,۰۲۸,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰)                    | (۲۱,۵۱۰,۰۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰)                   | (۳۴,۴۲۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰)         |
| سود خالص دوره                              | -                                       | -                                       | -                            |
| تقسیم سود                                  | (۸,۴۳۶,۱۷۵,۵۴۶,۰۴۸)                     | -                                       | -                            |
| 24 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال | 56,731,737,748                          | -                                       | -                            |
| 25 خالص دارایی‌های پایان دوره/اسال         | 62,509,722,858,666                      | 61,883,837,376,062                      | 62,509,754                   |
| 16                                         | 62,509,722,858,666                      | 61,883,837,376,062                      | 62,509,754                   |

سود (زیان) خالص  
 = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (1)  
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
 = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (2)  
 خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396**

**1-1 تاریخچه فعالیت صندوق**

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد 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 1394/07/18 با شماره 36942 نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ 1394/07/22 با شماره 11379 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

## صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

- 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 1 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 5 اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113، شرکت کارگزاری آبان واقع شده و صندوق دارای 4 شعبه است.

#### - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مطابق ماده 58 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [kosar1fund.com](http://kosar1fund.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

## 2- 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 5 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 |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1    | شرکت کارگزاری آبان         | ۱,۰۰۰                        | 5                     |
| 2    | موسسه مالی و اعتباری کوثر  | ۱۹,۰۰۰                       | 95                    |
| 3    | جمع                        | ۲۰,۰۰۰                       | 100                   |

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 75/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113.

متولی صندوق، شرکت مشائر سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ 1375/06/08 با شماره ثبت 397632 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 33 طبقه اول.

## صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ 1383/11/13 به شماره ثبت

17755 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس

عبارت است خیابان توحید نبش خیابان پرچم پلاک 68 طبقه دوم

### 3- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

3-1 صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده

است.

### 4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### 4-1- 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 1386/11/30 هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

#### 4-1-1- 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 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### 4-1-2- 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 بادرآمد ثابت کوثر یکم

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

### 3-1-4- 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.

### 2-4- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

#### 1-2-4- 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

#### 2-2-4- 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 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

### 3-4- کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                    | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس                | حداکثر تا مبلغ 500 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق   | حداکثر تا مبلغ 150 میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| کارمزد مدیر                    | سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 0/3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 2-2-3 امیدنامه و 10 درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*.                                                            |
| کارمزد متولی                   | سالانه یک در ده هزار (0,0001) 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 80 هزار میلیارد ریال باشد، حداقل 800 و حداکثر 130 میلیون ریال است. ب- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا بیش از 80 هزار میلیارد و یک ریال باشد، حداقل 1300 و حداکثر 1500 میلیون ریال است. |
| کارمزد ضامن نقد شوندگی         | سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه 2 در هزار از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.                                                                                                                                                                                                                             |
| حق الزحمه حسابرس               | مبلغ ثابت 150 میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه 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 بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار  | سالانه تا سقف 1800 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

\*تبصره: در صورتیکه حاصلضرب حداکثر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در ارزش مبنا هر روز تا 15 هزار میلیارد باشد، معادل 4,5 میلیارد ریال بوده و این سقف به ازای هر 5 هزار میلیارد ریال حاصلضرب فوق، معادل 500 میلیون ریال افزایش دارد. در صورتیکه حاصلضرب حداکثر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در ارزش مبنا در هر روز 15 هزار میلیارد ریال و کمتر باشد سقف کارمزد مدیر از محل سود سپرده معادل 4,5 میلیارد ریال بوده و در صورتیکه حاصلضرب فوق بین 15 هزار میلیارد و 1 ریال تا 20 هزار میلیارد ریال گردد معادل 5 میلیارد ریال خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

**4-4- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره 3 ماده 56 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**4-5- 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.

**4-6- 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 2 ماده 13 اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

5- 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:

| 1395/09/30           |                   | 1396/06/31           |                   | صنعت              |                                            |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    |                   | بهای تمام شده                              |
| درصد                 | ریال              | درصد                 | ریال              |                   | ریال                                       |
| 1.175                | 872,892,831,781   | 1.23                 | 810,988,615,641   | 1,184,520,611,163 | خودرو و ساخت قطعات                         |
| 0.577                | 428,395,573,247   | 0.32                 | 210,692,147,160   | 268,684,195,743   | محصولات شیمیایی                            |
| 0.538                | 399,941,352,943   | 0.59                 | 389,713,753,660   | 416,699,645,290   | مخابرات                                    |
| 0.631                | 1,000,558,267,183 | 1.23                 | 807,438,523,639   | 993,967,156,585   | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                  |
| 0.631                | 468,997,004,591   | 0.52                 | 338,584,846,281   | 535,897,279,090   | بانکها و موسسات اعتباری                    |
| 0.416                | 309,151,050,840   | 0.30                 | 195,649,678,667   | 212,306,578,359   | ماشین آلات و دستگاه‌های برقی               |
| 0.124                | 92,151,881,360    | 0.11                 | 69,264,583,080    | 147,175,112,572   | سرمایه گذاریها                             |
| 0.128                | 95,409,335,840    | 0.14                 | 90,956,042,650    | 111,670,009,837   | مواد و محصولات دارویی                      |
| 0.082                | 61,244,602,419    | 0.08                 | 50,033,000,160    | 76,561,287,751    | سایر واسطه گریهای مالی                     |
| 0.010                | 7,087,139,688     | 0.04                 | 26,073,702,600    | 30,775,661,516    | ماشین آلات و تجهیزات                       |
| 0.075                | 55,366,819,060    | 0.15                 | 96,812,726,835    | 83,392,212,007    | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        |
| 0.155                | 115,009,349,979   | 0.36                 | 235,977,478,272   | 253,989,448,159   | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            |
| 0.102                | 75,764,622,049    | 0.18                 | 119,855,881,200   | 96,402,075,841    | استخراج کانه های فلزی                      |
| 0.478                | 355,535,156,526   | 0.63                 | 412,612,087,118   | 369,444,689,616   | فلزات اساسی                                |
| 0.027                | 19,784,478,700    | 0.04                 | 27,047,655,371    | 35,119,352,899    | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| 0.048                | 35,482,774,005    | 0.03                 | 19,923,318,052    | 26,221,215,975    | نبوه سازی، املاک و مستغلات                 |
| 0.014                | 10,087,836,176    | 0.00                 | 0                 | 0                 | واسطه گری های مالی                         |
| 0.170                | 125,958,869,400   | 0.16                 | 103,166,335,800   | 107,078,088,412   | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم               |
| 0.056                | 41,617,547,538    | 0.34                 | 224,535,919,787   | 226,257,669,013   | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن           |
| 0.041                | 30,145,351,025    | 0.04                 | 28,190,090,984    | 36,008,746,359    | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی |
| 0.035                | 26,234,000,800    | 0.04                 | 27,805,614,144    | 35,542,081,432    | ساخت محصولات فلزی                          |
| -                    | -                 | 0.00                 | 12,549,671        | 10,487,214        | خدمات ارزش افزوده                          |
| 5.513                | 4,626,815,845,150 | 6.52                 | 4,285,334,550,772 | 5,247,723,604,833 | جمع                                        |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

6- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| 1395/09/30           |                           | 1396/06/31           |                           | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ شروع سپرده گذاری | یادداشت                                               |
|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---------|--------------|------------------------|-------------------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ                      | درصد از کل دارایی ها | مبلغ                      |         |              |                        |                                                       |
| درصد                 | ریال                      | درصد                 | ریال                      | درصد    |              |                        |                                                       |
| 0.00000              | 15,808,061                | 0.00                 | 18,079,012                | 10      | -            | 1394/08/12             | بانک سرمایه شعبه مرکزی - 1010-890-1260000             |
| 0.980                | 727,228,868,164           | 0.00                 | 2,068,277,505             | 10      | -            | 1394/08/27             | بانک شهر شعبه ملاصدرا - 700802734619                  |
| 57.84                | 42,980,994,989,291        | 0.02                 | 1,201,090,125,198         | 20      | -            | 1394/07/25             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - 171100034,22       |
| 6.77                 | 5,033,046,688,130         | 0.00                 | 0                         | 22      | -            | 1394/07/25             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم - 181100010,22       |
| 1.67                 | 1,244,051,640,249         | 0.00                 | 0                         | 22      | -            | 1394/07/25             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه جلفا - 411861100015,22   |
| 1.32                 | 979,574,674,850           | 0.00                 | 0                         | 22      | -            | 1394/07/25             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه آبادان - 422341100010,22 |
| 19.45                | 14,453,780,034,772        | 0.05                 | 2,959,512,850,598         | 22      | -            | 1394/07/25             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - 171100202,43       |
| 0.50                 | 373,822,625,605           | 0.00                 | 34,008,353,796            | 22      | -            | 1394/07/25             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم - 181100018,43       |
| 0.12                 | 92,400,331,060            | 0.00                 | 3,391,026,906             | 22      | -            | 1394/07/25             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه جلفا - 411861100045,43   |
| 0.40                 | 296,097,888,857           | 0.00                 | 3,051,667,648             | 22      | -            | 1394/07/25             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه آبادان - 422341100051,43 |
| 0.54                 | 400,000,000,000           | 0.01                 | 400,000,000,000           | 20      | -            | 1395/08/26             | بانک ملی شعبه هفت تیر - 0413880896001                 |
| 0.01                 | 5,536,535,615             | 0.00                 | 6,112,670,341             | 10      | -            | 1395/08/26             | بانک ملی شعبه هفت تیر - 0221575082007                 |
| 0.00                 | 896,647                   | 0.00                 | 2,007,237                 | 10      | -            | 1395/08/26             | بانک ملی شعبه هفت تیر - 0221580031004                 |
| 0.00                 | 0                         | 0.00                 | 1,880,880,007             | 10      | -            | 1395/11/19             | بانک ملت شعبه ونک - 5916136403                        |
| 0.00                 | 0                         | 0.00                 | 100,000,000,000           | 10      | -            | 1395/11/23             | بانک ملت شعبه ونک - 5920821246                        |
| 0.00                 | 0                         | 0.00                 | 61,165,736                | 10      | -            | 1396/01/31             | بانک ملت شعبه جهان کودک - 5974841741                  |
| 0.00                 | 0                         | 0.00                 | 92,748,598,532            | 10      | -            | 1395/11/09             | بانک رفاه شعبه پارک ساعی - 210459888                  |
| 0.00                 | 0                         | 0.01                 | 664,434,844,762           | 9       | -            | 1396/02/04             | بانک رفاه-شعبه مطهری - 216691254                      |
|                      |                           | 0.11                 | 7,500,000,000,000         | 22      |              | 1396/06/06             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - 171100079/92       |
|                      |                           | 0.11                 | 7,500,000,000,000         | 22      |              | 1396/06/06             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - 171100087/92       |
|                      |                           | 0.11                 | 7,500,000,000,000         | 22      |              | 1396/06/06             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - 171100053/92       |
|                      |                           | 0.11                 | 7,500,000,000,000         | 22      |              | 1396/06/06             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - 171100100/92       |
|                      |                           | 0.03                 | 2,200,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100134/92 |
|                      |                           | 0.04                 | 2,500,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100023/53 |
|                      |                           | 0.04                 | 2,500,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100031/53 |
|                      |                           | 0.04                 | 2,500,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100049/53 |
|                      |                           | 0.04                 | 2,500,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100057/53 |
|                      |                           | 0.04                 | 2,500,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100065/53 |
|                      |                           | 0.04                 | 2,500,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100099/53 |
|                      |                           | 0.04                 | 2,500,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100104/53 |
|                      |                           | 0.04                 | 2,500,000,000,000         | 15      |              | 1396/06/14             | بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه مستقل کیش - 171100112/53 |
|                      |                           | 0.00                 | 14,500,000,000            | 10      |              | 1396/06/09             | بانک ملت شعبه جهان کودک - 8164617993                  |
| <b>89.60</b>         | <b>66,586,550,981,301</b> | <b>87.75%</b>        | <b>57,682,880,547,278</b> |         |              |                        | <b>جمع</b>                                            |

6-1 طی سال مالی منتهی به 30 آذرماه 1394 مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در بانک سرمایه سپرده گذاری در سال مالی گذشته اصل سپرده مذکور در مقطعی توسط بانک فوق الذکر بدون مجوزات برداشت و با حساب موسسه اعتباری کوثر مرکزی واریز گردیده است. از این رو از این بابت صندوق از طریق انتقال وکیل در محاکم قضایی علیه بانک مذکور شکواییه تنظیم نموده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نامشخص می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

7- 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:

| 1395/09/30 |                              | 1396/06/31   |         |           |                   |                |                   |                   |      |  |  |
|------------|------------------------------|--------------|---------|-----------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------|--|--|
| ردیف       | نام ورقه بهادار              | تاریخ سررسید | نرخ سود | تعداد     | ارزش دفتری        | سود متعلقه     | خالص ارزش فروش    | خالص ارزش فروش    |      |  |  |
|            |                              |              | درصد    | عدد       | ریال              | ریال           | ریال              | ریال              |      |  |  |
| 1          | اسناد خزانه اسلامی           | 1396/07/03   | 0       | 110,000   | 94,623,644,496    | 0              | ۱۰۹,۴۰۶,۴۸۲,۷۵۲   | -                 | ریال |  |  |
| 2          | اسناد خزانه اسلامی           | 1396/07/24   | 0       | 100,000   | 84,685,333,912    | 0              | ۹۸,۵۵۸,۱۹۳,۴۶۸    | -                 |      |  |  |
| 3          | اسناد خزانه اسلامی           | 1395/07/21   | 0       |           |                   |                | 0                 |                   |      |  |  |
| 4          | اوراق مشارکت ملی نفت ایران 2 | -            | 22%     | 2,261,210 | 2,194,669,790,680 | 7,401,097,131  | ۲,۳۳۹,۱۰۷,۱۵۱,۷۴۹ | 2,279,812,734,678 |      |  |  |
| 5          | اوراق مشارکت                 |              |         | 18,000    | 12,420,000,000    | 0              | ۱۲,۵۰۰,۵۵۲,۵۲۴    |                   |      |  |  |
| 6          | اوراق مشارکت                 | 960528       |         | 50,000    | 40,100,000,000    | 0              | ۴۰,۴۲۸,۳۶۸,۱۶۸    |                   |      |  |  |
| 7          | اوراق مشارکت                 | 960606       |         | 50,000    | 40,100,000,000    | 0              | ۴۰,۳۶۵,۵۵۰,۰۰۰    |                   |      |  |  |
| 8          | اوراق مشارکت                 | 960608       |         | 23,115    | 15,949,350,000    | 0              | ۱۶,۰۸۵,۱۰۴,۳۹۵    |                   |      |  |  |
| 9          | اوراق مشارکت                 | 960615       |         | 134,644   | 94,250,800,000    | 0              | ۹۴,۷۲۹,۲۶۴,۶۶۳    |                   |      |  |  |
| 10         | اوراق مشارکت                 | 960521       |         | 99,174    | 67,438,320,000    | 2,765,206,835  | ۷۱,۲۸۳,۳۳۳,۳۴۷    |                   |      |  |  |
| جمع        |                              |              |         |           | 2,644,237,239,088 | 10,166,303,966 | 2,822,464,001,066 | 2,279,812,734,678 |      |  |  |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

8- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| 1395/09/30           |                | 1396/06/31           |                |               | نام صندوق                          |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |                                    |
| درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال           | ریال          |                                    |
| 0.000                | 0              | 0.021                | 11,358,705,608 | 9,999,705,880 | صندوق های سرمایه گذاری مشترک سبحان |
| 0.000                | 0              | 0.021                | 11,358,705,608 | 9,999,705,880 | جمع                                |

9- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| 1395/09/30      |                 | 1396/06/31       |                   |                 | یادداشت                      |
|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|
| تنزیل شده       | تنزیل شده       | ذخیره تنزیل      | نرخ تنزیل         | تنزیل نشده      |                              |
| ریال            | ریال            | ریال             |                   | ریال            |                              |
| 64,440,675,656  | 288,956,462,532 | (11,008,566,213) | 25                | 299,965,028,745 | سود سهام دریافتنی            |
| 716,029,436,781 | 626,344,873,596 | (1,590,494,312)  | 10,15,18,20,21,23 | 627,935,367,908 | 9_1 سود دریافتنی سپرده بانکی |
| 0               | 7,300,918,748   |                  |                   | 7,300,918,748   | سود دریافتنی اوراق دولتی     |
| 63,997,735      | 63,997,736      | 0                | 0                 | 63,997,736      | بدهی ضامن به صندوق           |
| 0               |                 |                  |                   |                 | سایر دریافتنی ها             |
| 780,534,110,172 | 922,666,252,612 | (12,599,060,525) | -                 | 935,265,313,137 | جمع                          |

9-1- نرخ تنزیل سود سپرده های بانکی 10 و 15 و 18 و 20 و 21 و 23 درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

10- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 37 اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 3 سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس 3 سال و هزینه نرم افزار و مجامع 1 سال می‌باشد.

| 1395/09/30       | 1396/06/31       |                 |                         |                      |
|------------------|------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | استهلاك دوره    | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال             | ریال             | ریال            | ریال                    | ریال                 |
| 106,985,682      | 62,042,247       | (44,943,435)    | 0                       | 106,985,682          |
| 0                | 12,980,884       | (20,499,116)    | 33,480,000              | 0                    |
| 0                |                  |                 |                         |                      |
| (3,791)          | 369,861,395      | (1,124,524,814) | 1,494,390,000           | (3,791)              |
| 106,981,891      | 444,884,526      | (1,189,967,365) | 1,527,870,000           | 106,981,891          |

هزینه تأسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه طرح دعاوی به نفع صندوق

هزینه نرم افزار

جمع

11- موجودی نقد

| 1396/09/30 | 1396/06/31  |
|------------|-------------|
| ریال       | ریال        |
| 0          | 100,000,000 |
| 0          | 960,000     |
| 0          | 1,250,000   |
| 0          | 9,100,542   |
| 0          | 1,000,000   |
| 0          | 5,000,000   |
| 0          | 500,000     |
| 0          | 117,810,542 |

بانک رفاه شعبه پارک ساعی - 212000020

بانک ملت شعبه میدان ونک - 5931709477

بانک ملت شعبه جهان کودک - 8030555005

بانک رفاه شعبه مطهری - 218572141

بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی تهران - 710133203335

بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر - 842120296

بانک سپه شعبه مرکزی - 1349638004

جمع

12- جاری کارگزاران

| 1395/09/30       | 1396/06/31       |                     |                   |                   | یادداشت |
|------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستانکار       | گردش بدهکار       | مانده ابتدای دوره |         |
| ریال             | ریال             | ریال                | ریال              | ریال              |         |
| 33,012,448,429   | 10,323,284,907   | (2,432,208,255,078) | 2,409,519,091,556 | 33,012,448,429    | 12-1    |
| 1,875,914,956    | 2,904,725,673    | (3,286,306,170)     | 4,315,116,887     | 1,875,914,956     |         |
| 34,888,363,385   | 13,228,010,580   | (2,435,494,561,248) | 2,413,834,208,443 | 34,888,363,385    | جمع     |

12-1- جاری کارگزاران مربوط به کارگزاری آبان می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396**

**13- بدهی به ارکان صندوق**

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

| 1395/09/30            | 1396/06/31             |                |
|-----------------------|------------------------|----------------|
| ریال                  | ریال                   | مدیر صندوق     |
| 25,253,615,484        | 15,667,930,768         |                |
| 53,406,200,891        | 70,657,843,940         | ضامن نقدشوندگی |
| 17,098,425,562        | 17,076,124,478         | ضامن سودآوری   |
| 696,584,768           | 402,505,602            | متولی          |
| 2,960,150,400         | 3,435,280,000          | مدیر ثبت       |
| 69,999,998            | 43,114,734             | حسابرس         |
| <b>99,484,977,103</b> | <b>107,282,799,522</b> | <b>جمع</b>     |

**14- بدهی به سرمایه‌گذاران:**

| 1395/09/30               | 1396/06/31               |                                    |
|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| ریال                     | ریال                     | بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران |
| 1,200,771,257,125        | 1,170,932,711,928        |                                    |
| 0                        | 81,106,086,083           | بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری    |
| 0                        | 983,988,677              | بابت تمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری |
| 156,917,153,239          | 629,926,781,829          | درخواست صدور واحد                  |
| <b>1,357,688,410,364</b> | <b>1,882,949,568,517</b> | <b>جمع</b>                         |

**15- سایر پرداختنی‌ها و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

| 1395/09/30            | 1396/06/31               |                                  |
|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|
| ریال                  | ریال                     | ذخیره کارمزد تصفیه               |
| 54,260,822,011        | 99,007,385,337           |                                  |
| 643,706,803           | 1,138,950,876,842        | سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص |
| 534,145,902           | 377,400,000              | بدهی به مدیر بابت امور صندوق     |
| -                     | 203,874,100              | حسابهای پرداختنی بابت بیمه       |
| <b>55,438,674,716</b> | <b>1,238,539,536,279</b> | <b>جمع</b>                       |

**16- خالص دارایی‌ها**

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

| 1395/09/30                |                   | 1396/06/31                |                   |                            |
|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال                      | تعداد             | ریال                      | تعداد             |                            |
| 61,863,837,376,062        | 61,863,811        | 62,489,722,858,666        | 62,489,754        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| 20,000,000,000            | 20,000            | 20,000,000,000            | 20,000            | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| <b>61,883,837,376,062</b> | <b>61,883,811</b> | <b>62,509,722,858,666</b> | <b>62,509,754</b> | <b>جمع</b>                 |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

17- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                     | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به 1396/06/31 | دوره مالی 9 ماهه<br>منتهی به 1395/06/31 | سال مالی منتهی به<br>1395/09/30 |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
|                                             | ریال                                     | ریال                                    | ریال                            |
| سود(زیان) حاصل از فروش سهام                 | (49,543,649,128)                         | (274,045,919)                           | (20,499,414,643)                |
| سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم<br>سهام      | (4,740,540,982)                          | (2,487,531,909)                         | (2,558,479,821)                 |
| سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت | 38,566,297,445                           | 46,687,316,557                          | 77,998,519,348                  |
| جمع                                         | (15,717,892,665)                         | 43,925,738,729                          | 54,940,624,884                  |

17-1- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| ردیف                | نام سهام                       | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش  | سود مالی نه ماه منتهی به 1396/06/31 | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |
|---------------------|--------------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 1                   | آسان پرداخت پرشین              | 1,000,000  | 19,133,122,690  | 15,362,162,891  | 93,101,886    | 95,665,620    | 3,582,192,293    | ریال             | ریال                                | ریال                         |
| 2                   | ایران ترانسفو                  | 19,154,106 | 139,659,512,928 | 146,391,805,451 | 691,121,422   | 698,297,564   | 8,121,711,509-   | 8,498,843,651    | 0                                   | 8826818653                   |
| 3                   | ایران ارقام                    | 1,400,000  | 7,505,400,000   | 6,036,336,027   | 32,198,159    | 37,526,999    | 1,399,338,815    | 0                | 0                                   | 0                            |
| 4                   | بانک ملت                       | 200,000    | 230,200,000     | 371,183,142     | 987,560       | 1,151,000     | 143,121,702-     | 0                | 0                                   | 0                            |
| 5                   | پتروشیمی فناوران               | 50,000     | 950,252,808     | 912,579,009     | 4,076,585     | 28,845,950    | 13,811,616,544-  | 11,226,423,461-  | 0                                   | 0                            |
| 6                   | پتروشیمی مارون                 | 4,200,000  | 132,248,585,593 | 144,723,168,941 | 675,790,268   | 661,242,928   | 61,904,020       | 603,651,179-     | 0                                   | (11,230,913,505)             |
| 7                   | تراکتورسازی ایران              | 205,332    | 633,980,254     | 566,186,558     | 2,719,774     | 3,169,902     | 554,834,652      | 0                | 0                                   | 4,791,140,372                |
| 8                   | خدمات انفورماتیک               | 475,395    | 9,630,871,364   | 8,977,236,903   | 50,645,454    | 48,154,355    | 4,477,127,191    | 291,977,619      | 0                                   | 0                            |
| 9                   | ریل پردازسیر                   | 14,295,407 | 27,583,396,590  | 22,827,447,778  | 140,904,633   | 137,916,988   | 123,640,608      | 3,829,623,281    | 0                                   | 554,944,546                  |
| 10                  | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | 2,400,000  | 4,440,000,000   | 4,275,111,783   | 19,047,609    | 22,200,000    | 109,600,944      | 156,751,310-     | 0                                   | 3,829,623,281                |
| 11                  | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی   | 15,432,900 | 21,920,190,261  | 25,205,726,209  | 115,030,733   | 163,897,940   | 3,510,167,625-   | 0                | 0                                   | (156,751,310)                |
| 12                  | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     | 28,747,773 | 32,779,586,517  | 40,989,325,793  | 168,423,152   | 163,897,940   | 3,453,024        | 3,479,109,441-   | 0                                   | (1,792,904,825)              |
| 13                  | شرکت اعتباری کوثر مرکزی        | 302,250    | 310,551,360     | 304,269,212     | 1,276,365     | 1,552,759     | 66,638,455-      | 145,355,160      | 0                                   | (11,579,216,686)             |
| 14                  | شرکت بیمه اتکایی امین          | 516,752    | 655,931,528     | 716,160,061     | 3,130,264     | 3,279,658     | 52,248,108       | 9,777,864,052-   | 0                                   | 145,355,160                  |
| 15                  | شرکت ارتباطات سیار ایران       | 500,000    | 17,063,616,261  | 16,838,107,213  | 87,942,857    | 85,318,083    | 163,688,709      | 0                | 0                                   | (9,777,864,052)              |
| 16                  | صنعت روی زنگان                 | 5,100,000  | 32,737,742,675  | 34,794,174,265  | 134,552,059   | 134,552,059   | 2,354,672,358-   | 0                | 0                                   | 0                            |
| 17                  | عمران و توسعه فارس             | 4,500,000  | 9,480,783,697   | 10,017,564,070  | 40,672,565    | 47,403,916    | 624,856,854-     | 14,998,856       | 0                                   | 14,998,856                   |
| 18                  | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  | 1,700,000  | 2,950,279,081   | 3,026,519,955   | 12,656,711    | 14,751,396    | 103,648,981-     | 0                | 0                                   | 57,499,528                   |
| 19                  | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | 94,915     | 364,936,083     | 367,517,766     | 1,565,578     | 1,824,681     | 5,971,942-       | 79,084,532       | 0                                   | (118,521,734)                |
| 20                  | مخابرات ایران                  | 2,574,876  | 6,022,042,193   | 5,689,223,498   | 31,856,583    | 30,110,209    | 270,851,903      | 0                | 0                                   | 0                            |
| جمع نقل به صفحه بعد |                                |            | 466,300,981,883 | 488,391,806,525 | 2,307,700,217 | 2,331,504,915 | (26,730,029,774) | (12,383,916,344) | 0                                   | (16,435,791,716)             |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

| ردیف | نام سهام                     | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش  | دوره مالی نه ماه منتهی به 1396/06/31 | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |
|------|------------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|      |                              |            | ریال            | ریال            | ریال          | ریال          | ریال             | سود (زیان) فروش                      | سود (زیان) فروش              |
|      | نقل از صفحه قبل              |            | 466,300,981,883 | 488,391,806,525 | 2,307,700,217 | 2,331,504,915 | 26,730,029,774-  | 12,383,916,344-                      | 16,435,791,716-              |
| 21   | آتیه داده پرداز              | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 0                                    | 13,290,205                   |
| 22   | ایران خودرو                  | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 1,472,423,782                        | 1,472,423,783                |
| 23   | پارس خودرو                   | 1,413,994  | 1,674,358,431   | 1,294,067,248   | 8,857,353     | 8,371,794     | 363,062,036      | 15,190,532                           | 15,190,533                   |
| 24   | پالایش نفت اصفهان            | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | (32,275,835)                         | (62,540,171)                 |
| 25   | پالایش نفت بندرعباس          | 100,000    | 499,000,000     | 487,357,098     | 2,639,710     | 2,495,000     | 6,508,192        | 3,976,880,316                        | 3,976,880,316                |
| 26   | پتروشیمی پردیس               | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | (20,868,959)                         | (5,956,813,235)              |
| 27   | پتروشیمی فجر                 | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 41,210,245                           | 41,210,245                   |
| 28   | توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)   | 82,666     | 136,398,900     | 146,937,376     | 721,550       | 681,994       | (11,942,020)     | 29,547,229                           | 29,547,229                   |
| 29   | توسعه معادن و فلزات          | 1,600,000  | 2,220,408,800   | 2,138,593,882   | 11,745,961    | 11,102,044    | 58,966,913       | 0                                    | 3                            |
| 30   | تولید برق ماهتاب کهنوج       | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 0                                    | 42,947,228                   |
| 31   | داروسازی سبحان انکولوژی      | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 6,461,642                            | 6,461,642                    |
| 32   | س. توسعه و عمران استان کرمان | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 0                                    | (4,388,621)                  |
| 33   | سایپا                        | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 2,074,005,791                        | 2,074,005,791                |
| 34   | سرمایه گذاری مسکن الوند      | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 42,136,717                           | 42,136,717                   |
| 35   | سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)    | 100,000    | 92,400,000      | 121,097,192     | 472,164       | 462,000       | (29,631,356)     | 350,278,062                          | 350,278,062                  |
| 36   | سرمایه گذاری سایپا           | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | (160,679,975)                        | (160,679,975)                |
| 37   | سرمایه گذاری صنعت نفت        | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 773,576,127                          | 773,576,127                  |
| 38   | سرمایه گذاری مسکن            | 3,200,000  | 2,775,732,021   | 2,982,083,758   | 14,677,418    | 13,878,666    | (234,907,821)    | 0                                    | 23,677,174                   |
| 39   | صنایع پتروشیمی خلیج فارس     | 17,200,000 | 79,221,727,986  | 78,397,159,313  | 419,082,931   | 396,108,644   | 9,377,098        | 0                                    | (13,671,379)                 |
| 40   | فولاد مبارکه اصفهان          | 3,200,000  | 4,572,362,786   | 4,427,806,016   | 24,187,784    | 22,861,814    | 97,507,172       | 514,468,586                          | 514,329,534                  |
| 41   | گروه بهمن                    | 3,688,362  | 3,581,471,278   | 3,565,683,908   | 18,301,315    | 17,907,360    | (20,421,305)     | 2,976,623,251                        | 2,976,623,251                |
| 42   | گسترش نفت و گاز پارسیان      | 11,000,000 | 20,043,489,957  | 24,336,313,106  | 105,965,281   | 100,217,460   | (4,499,005,890)  | (13,198,683)                         | (9,969,570,904)              |
| 43   | مدیریت انرژی امید تابان هور  | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | 64,289,723                           | 64,289,723                   |
| 44   | پتروشیمی جم                  | 7,500,000  | 66,300,804,606  | 69,921,096,124  | 349,125,168   | 331,504,019   | (4,300,920,705)  | 0                                    | 0                            |
| 45   | پتروشیمی مبین                | 4,400,000  | 16,514,968,245  | 17,759,874,037  | 87,364,177    | 82,574,843    | (1,414,844,812)  | 0                                    | 0                            |
| 46   | پتروشیمی زاگرس               | 1,000,000  | 17,906,423,114  | 21,854,779,421  | 91,501,789    | 89,532,118    | (4,129,390,214)  | 0                                    | 0                            |
| 47   | تایدواتر خاورمیانه           | 600,000    | 2,122,241,042   | 2,198,787,661   | 11,226,655    | 10,611,204    | (98,384,478)     | 0                                    | 0                            |
| 48   | تولیدمحور خودرو              | 3,000,000  | 6,860,832,041   | 9,772,838,690   | 36,293,799    | 34,304,165    | (2,982,604,613)  | 0                                    | 0                            |
| 49   | گروه صنایع کاغذ پارس         | 1,000,000  | 3,390,971,922   | 3,252,343,379   | 17,327,870    | 16,954,862    | 104,345,811      | 0                                    | 0                            |
| 50   | گروه دارویی برکت             | 3,200,000  | 5,962,810,639   | 7,030,109,394   | 31,543,268    | 29,814,051    | (1,128,656,074)  | 0                                    | 0                            |
| 51   | گروه مینا (سهامی عام)        | 1,700,000  | 12,482,384,154  | 12,597,178,918  | 66,031,810    | 62,411,921    | (243,238,495)    | 0                                    | 0                            |
| 52   | معدنی و صنعتی گل گهر         | 2,044,500  | 4,510,812,832   | 4,782,817,460   | 23,862,188    | 22,554,064    | (318,420,880)    | 0                                    | 0                            |
| 53   | واسپاری ملت                  | 0          | 0               | 0               | 0             | 0             | 0                | (198,126)                            | (312,826,205)                |
| 54   | ملی صنایع مس ایران           | 7,300,000  | 13,353,000,000  | 14,326,980,573  | 70,599,609    | 66,765,000    | (1,111,345,182)  | 0                                    | 0                            |
| 55   | ایران خودرو دیزل             | 4,000,000  | 3,012,000,000   | 4,561,781,188   | 15,391,322    | 15,060,000    | (1,580,232,510)  | 0                                    | 0                            |
| 56   | توسعه معادن روی ایران        | 2,100,000  | 4,717,219,525   | 6,365,502,229   | 24,954,088    | 23,586,096    | (1,696,822,888)  | 0                                    | 0                            |
| 57   | لیزینگ رایان سایپا           | 500,000    | 720,000,000     | 779,622,447     | 3,808,799     | 3,600,000     | (67,031,246)     | 0                                    | 0                            |
| 58   | گروه صنعتی بارز              | 1,000,000  | 3,332,600,226   | 3,312,018,562   | 17,629,445    | 16,662,998    | (13,710,779)     | 0                                    | 0                            |
| 59   | پالایش نفت تهران             | 1,500,000  | 3,555,476,331   | 3,631,191,832   | 18,808,471    | 17,777,381    | (112,301,353)    | 0                                    | 0                            |
| 60   | گروه صنعتی پاکشو             | 500,000    | 6,910,500,000   | 6,298,964,910   | 36,556,545    | 34,552,500    | 540,426,045      | 0                                    | 0                            |
|      | جمع                          |            | 717,170,580,637 | 755,458,730,506 | 3,628,628,408 | 3,585,852,938 | (49,543,649,128) | (274,045,919)                        | (20,499,414,643)             |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

**17-2 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:**

| دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31 |            | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 |                 | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |             |                 |                 |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| نام                                   | تعداد      | بهای فروش                             | ارزش دفتری      | کارمزد                       | مالیات      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|                                       |            | ریال                                  | ریال            | ریال                         | ریال        | ریال            | ریال            |
| ح . پارس خودرو                        | 71,000,000 | 6,557,543,591                         | 6,823,019,531   | 28,131,854                   | 32,787,722  | (326,395,516)   | 0               |
| ح . عمران و توسعه فارس                | 0          | 0                                     | 0               | 0                            | 0           | 0               | 8,603,502       |
| ح . مخایرات ایران                     | 0          | 0                                     | 0               | 0                            | 0           | (54,646,700)    | 0               |
| ح . لیزینگ رایان سایپا                | 0          | 0                                     | 0               | 0                            | 0           | (963)           | 0               |
| ح . سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)         | 0          | 0                                     | 0               | 0                            | 0           | (2,441,487,748) | 0               |
| ح . ایران ترانسفو                     | 15,850,977 | 74,431,302,283                        | 77,317,746,923  | 109,431,556                  | 103,432,476 | (3,099,308,672) | 0               |
| ح . توسعه معادن و فلزات               | 3,454,860  | 884,118,974                           | 1,098,645,480   | 4,676,992                    | 4,420,599   | (223,624,097)   | 0               |
| ح . صنایع بهشهر (هلدینگ)              | 2,582,666  | 1,546,660,803                         | 2,236,588,756   | 8,181,829                    | 7,733,303   | (705,843,085)   | 0               |
| ح . سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)        | 67,500,001 | 26,717,839,803                        | 27,083,534,676  | 9,085,539                    | 10,589,200  | (385,369,612)   | 0               |
| ح . شرکت ارتباطات سیار ایران          | 9,800,000  | 143,599,400,000                       | 143,599,400,000 | 0                            | 0           | 0               | 0               |
| جمع                                   |            | 110,137,465,454                       | 114,559,535,366 | 159,507,770                  | 158,963,300 | (4,740,540,982) | (2,487,531,909) |
|                                       |            |                                       |                 |                              |             |                 | (2,558,479,821) |

**17-3 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت:**

| دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31 |                 |                 |                |            |        |   |        |   |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 |                 |                | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |   |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|--------|---|--------|---|-----------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|------------------------------|---|
| تعداد                                 | بهای فروش       |                 | ارزش دفتری     |            | کارمزد |   | مالیات |   | سود (زیان) فروش |                                       | سود (زیان) فروش |                | سود (زیان) فروش              |   |
|                                       | ریال            |                 | ریال           |            | ریال   |   | ریال   |   | ریال            |                                       | ریال            |                | ریال                         |   |
| 951119                                | 8,852           | 8,852,000,000   | 8,812,425,482  | -          | -      | - | -      | - | 39,574,518      | -                                     | 1,467,952,227   | -              | 625,268,486                  | 0 |
| 951225                                | 100,888         | 100,339,482,100 | 98,542,985,063 | 18,704,290 | -      | - | -      | - | 1,777,792,747   | -                                     | -               | -              | 53,197,178                   | 0 |
| 960523                                | 100,000         | 100,000,000,000 | 88,280,537,424 | -          | -      | - | -      | - | 11,719,462,576  | -                                     | -               | -              | 104,961,739                  | 0 |
| 960502                                | 100,000         | 100,000,000,000 | 89,313,077,137 | -          | -      | - | -      | - | 10,686,922,863  | -                                     | -               | -              | 44,847,418,550               | 0 |
| 960613                                | 110,000         | 110,000,000,000 | 95,657,455,259 | -          | -      | - | -      | - | 14,342,544,741  | -                                     | -               | -              | 19,174,896,827               | 0 |
|                                       | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 625,268,486     | -              | 1,025,670,117                | 0 |
|                                       | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 53,197,178      | -              | 1,025,670,117                | 0 |
| 9903                                  | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 104,961,739     | 104,961,739    | 1,025,670,117                | 0 |
| 941223                                | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 44,847,418,550  | 44,847,418,552 | 1,025,670,117                | 0 |
| 950621                                | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 19,174,896,827  | -              | 1,025,670,117                | 0 |
| 950721                                | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 5,921,205,142   | -              | 1,025,670,117                | 0 |
| 950821                                | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 5,921,205,142   | -              | 1,025,670,117                | 0 |
| 950909                                | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 1,025,670,117   | -              | 1,025,670,117                | 0 |
| 990212                                | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 494,318,862     | -              | 494,318,862                  | 0 |
| 961                                   | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 1,253,629,274   | -              | 1,253,629,274                | 0 |
| 3                                     | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 1,089,390,956   | 1,089,390,956  | 1,089,390,956                | 0 |
| 4                                     | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 18,468,578      | -              | 18,468,578                   | 0 |
| 5                                     | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 8,517,070       | -              | 8,517,070                    | 0 |
| 380                                   | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 598,464,316     | 598,464,316    | 598,464,316                  | 0 |
| 380                                   | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 47,080,994      | 47,080,994     | 47,080,994                   | 0 |
| 961                                   | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | 1,273,307,568   | -              | 1,273,307,568                | 0 |
| 970429                                | 0               | 0               | 0              | -          | -      | - | -      | - | 0               | 0                                     | (5,228,536)     | -              | (5,228,536)                  | 0 |
| جمع                                   | 419,191,482,100 | 380,606,480,365 | 18,704,290     | 0          | 0      | 0 | 0      | 0 | 38,566,297,445  | 0                                     | 77,998,519,348  | 46,687,316,557 | 77,998,519,348               | 0 |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

18- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>1396/06/31<br>ریال | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>1395/06/31<br>ریال | سال مالی منتهی به<br>1395/09/30<br>ریال |
|---------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 18-1    | (515,255,709,282)                                | (417,086,617,976)                                | (454,034,456,712)                       |
| 18-2    | 76,909,286,909                                   | 189,808,119,951                                  | 91,151,171,040                          |
|         | <b>(438,346,422,373)</b>                         | <b>(227,278,498,025)</b>                         | <b>(362,883,285,672)</b>                |

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت  
جمع

18-1- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31 |                            |             |                   |                   |               |               |                        |                        |                        | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 |                        | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |  |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------------|--|
| ردیف                                  | نام سهام                   | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته                | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته       |  |
|                                       |                            |             | ریال              | ریال              | ریال          | ریال          | ریال                   | ریال                   | ریال                   | ریال                                  | ریال                   | ریال                         |  |
| 1                                     | آسان پرداخت پرشین          | 9,833,333   | 119,347,162,621   | 107,896,178,004   | 609,864,001   | 596,735,813   | 10,244,384,803         | 0                      | (248,220,532)          | 8,196,759,511                         | (84,168,345,290)       | (17,875,911,855)             |  |
| 2                                     | ایران ترانسفو              | 36,272,325  | 197,647,898,925   | 216,167,668,364   | 1,009,980,764 | 988,239,495   | (20,517,989,698)       | 36,209,704,517         | (55,287,105,609)       | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 3                                     | ایران خودرو                | 101,300,000 | 262,873,500,000   | 277,160,439,546   | 1,343,283,585 | 1,314,367,500 | (16,944,590,631)       | (17,184,657,585)       | (22,959,274,555)       | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 4                                     | ایران خودرو دیزل           | 62,000,000  | 48,236,000,000    | 70,707,608,595    | 246,485,960   | 241,180,000   | (22,959,274,555)       | (6,929,978,895)        | (16,582,735,170)       | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 5                                     | بانک صادرات ایران          | 83,000,000  | 66,732,000,000    | 82,640,074,650    | 341,000,520   | 333,660,000   | (16,582,735,170)       | (6,929,978,895)        | (91,255,619,939)       | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 6                                     | بانک ملت                   | 105,000,000 | 101,535,000,000   | 191,764,101,089   | 518,843,850   | 507,675,000   | (91,255,619,939)       | 3,477,173,195          | (91,255,619,939)       | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 7                                     | پارس خودرو                 | 77,000,000  | 70,994,000,000    | 70,469,307,237    | 362,779,340   | 354,970,000   | (193,056,577)          | (19,568,072,364)       | (193,056,577)          | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 8                                     | پالایش نفت اصفهان          | 13,700,000  | 45,484,000,000    | 37,621,184,286    | 232,423,240   | 227,420,000   | (7,402,972,474)        | (3,676,994,203)        | (7,402,972,474)        | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 10                                    | پالایش نفت تبریز           | 8,500,000   | 52,317,500,000    | 41,795,925,518    | 267,342,425   | 261,587,500   | 9,992,644,557          | 0                      | 9,992,644,557          | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 12                                    | پتروشیمی پردیس             | 0           | 0                 | 0                 | 0             | 0             | 0                      | (3,698,046,178)        | (3,698,046,178)        | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 13                                    | پتروشیمی جم                | 6,000,000   | 48,624,000,000    | 55,936,876,876    | 248,468,640   | 243,120,000   | (7,804,465,516)        | 0                      | (7,804,465,516)        | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 15                                    | پتروشیمی مارون             | 0           | 0                 | 0                 | 0             | 0             | 0                      | 0                      | 0                      | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 16                                    | پتروشیمی مبین              | 27,000,000  | 104,220,000,000   | 108,981,045,272   | 532,564,200   | 521,100,000   | (5,814,709,472)        | 0                      | (5,814,709,472)        | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 17                                    | تایدواتر خاورمیانه         | 22,113,068  | 73,061,576,672    | 82,130,840,889    | 373,344,657   | 365,307,883   | (9,807,916,757)        | 0                      | (9,807,916,757)        | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 18                                    | تراکتورسازی ایران          | 12,000,000  | 26,340,000,000    | 31,138,303,965    | 134,597,400   | 131,700,000   | (5,064,601,365)        | 863,683,723            | (5,064,601,365)        | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 19                                    | توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ) | 19,700,000  | 27,323,900,000    | 33,841,547,473    | 139,625,129   | 136,619,500   | (6,793,892,102)        | (1,549,361,461)        | (6,793,892,102)        | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 20                                    | توسعه معادن روی ایران      | 8,000,000   | 21,408,000,000    | 24,218,931,163    | 109,394,880   | 107,040,000   | (3,027,366,043)        | 0                      | (3,027,366,043)        | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 21                                    | توسعه معادن و فلزات        | 30,000,000  | 47,580,000,000    | 40,098,635,252    | 243,133,800   | 237,900,000   | 7,000,330,948          | 0                      | 7,000,330,948          | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 22                                    | تولید محو خودرو            | 0           | 0                 | (2)               | 0             | 0             | 2                      | 758,238,747            | 758,238,747            | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 23                                    | خدمات انفورماتیک           | 0           | 0                 | (1)               | 0             | 0             | 1                      | 0                      | 0                      | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| 24                                    | ریل پردازسیر               | 98,000,000  | 165,326,000,000   | 158,362,358,167   | 844,815,860   | 826,630,000   | 5,292,195,973          | 64,896,626             | 64,896,626             | (1,613,066,602)                       | (2,362,035,601)        | (9,374,512,354)              |  |
| نقل به صفحه بعد                       |                            |             |                   |                   |               |               |                        |                        |                        |                                       |                        |                              |  |
|                                       |                            | 719,418,726 | 1,479,050,538,218 | 1,630,931,026,343 | 7,557,948,251 | 7,395,252,691 | (166,833,689,067)      | (92,351,889,433)       | (126,690,111,308)      |                                       |                        |                              |  |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

| دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 |                                |                                       |                   |                                       |                |                |                                |                                |                                |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 |                                | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 |                   | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/09/30 |                |                |                                |                                |                                |
| ردیف                                  | نام سهام                       | تعداد                                 | ارزش بازار        | ارزش دفتری                            | کارمزد         | مالیات         | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|                                       |                                | 719,418,726                           | 1,479,050,538,218 | 1,630,931,026,343                     | 7,557,948,251  | 7,395,252,691  | (166,833,689,067)              | (92,351,889,433)               | (126,690,111,308)              |
| 25                                    | جمع نقل از صفحه قبل            | 0                                     | 0                 | 0                                     | 0              | 0              | 0                              | 0                              | 0                              |
| 26                                    | صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | 7,528                                 | 11,358,705,608    | 10,087,836,176                        | 0              | 0              | 1,270,869,432                  | 0                              | 88,130,296                     |
| 27                                    | صندوق سبحان                    | 0                                     | 0                 | 0                                     | 0              | 0              | 0                              | (351,655,516)                  | 0                              |
| 28                                    | واسپاری ملت                    | 0                                     | 0                 | 0                                     | 0              | 0              | 0                              | (252,173,091)                  | 0                              |
| 29                                    | عمران وتوسعه فارس              | -                                     | -                 | 0                                     | 0              | 0              | 0                              | 0                              | (285,837,135)                  |
| 29                                    | ح - پارس خودرو                 | -                                     | -                 | 239                                   | 0              | 0              | (239)                          | 0                              | 4,054,078,962                  |
| 30                                    | ح - سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) | -                                     | -                 | (50)                                  | 0              | 0              | 50                             | 0                              | (591,465,375)                  |
| 31                                    | ح.مخابرات ایران                | -                                     | -                 | 0                                     | 0              | 0              | 0                              | 0                              | 0                              |
| 32                                    | ح.سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)    | -                                     | -                 | 0                                     | 0              | 0              | 0                              | (27,666,941,010)               | 0                              |
| 33                                    | ح.لیزینگ رایان سایپا           | -                                     | -                 | 0                                     | 0              | 0              | 0                              | (166,639,650)                  | 0                              |
| 34                                    | ح.معدنی و صنعتی گل گهر         | -                                     | -                 | 0                                     | 0              | 0              | 0                              | (161,545,812)                  | 0                              |
| 35                                    | داده گسترعصرنوبین-های وب       | 3,662                                 | 12,677,844        | 10,487,214                            | 64,784         | 63,389         | 2,062,457                      | 0                              | 0                              |
| 36                                    | ح - شرکت بیمه اتکایی امین      | 5,519,085                             | 883,053,600       | 2,295,939,360                         | 4,512,404      | 4,415,268      | (1,421,813,432)                | 0                              | 0                              |
| 37                                    | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  | 1,000,000                             | 1,741,000,000     | 1,775,347,446                         | 8,896,510      | 8,705,000      | (51,948,956)                   | 55,047,225                     | 149,566,940                    |
| 38                                    | نیرو محرکه                     | 2,650,000                             | 5,572,950,000     | 6,073,382,974                         | 28,477,775     | 27,864,750     | (556,775,499)                  | 0                              | 0                              |
| 39                                    | سرمایه گذاری مسکن              | 26,800,000                            | 20,126,800,000    | 24,974,951,505                        | 102,847,948    | 100,634,000    | (5,051,633,453)                | 0                              | 0                              |
| 40                                    | زامیاد                         | 30,000,000                            | 23,400,000,000    | 29,413,115,012                        | 119,574,000    | 117,000,000    | (6,249,689,012)                | (1,249,841,221)                | (1,398,118,891)                |
| 41                                    | شرکت بیمه اتکایی امین          | 23,788,750                            | 27,594,950,000    | 30,793,384,267                        | 141,010,195    | 137,974,750    | (3,477,419,212)                | 0                              | 0                              |
| 42                                    | ماشین سازی اراک                | 15,400,000                            | 28,089,600,000    | 37,159,436,509                        | 143,537,856    | 140,448,000    | (9,353,822,365)                | 0                              | 0                              |
| 43                                    | لیزینگ رایان سایپا             | 39,000,000                            | 50,544,000,000    | 60,810,551,328                        | 258,279,840    | 252,720,000    | (10,777,551,168)               | (374,810,034)                  | (15,952,668,945)               |
| 44                                    | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی   | 35,200,000                            | 51,321,600,000    | 57,489,613,840                        | 262,253,376    | 256,608,000    | (6,686,875,216)                | (8,205,099,255)                | (12,022,977,830)               |
| 45                                    | معدنی و صنعتی گل گهر           | 18,000,000                            | 52,092,000,000    | 42,108,445,555                        | 266,190,120    | 260,460,000    | 9,456,904,325                  | (1,011,359,645)                | 10,585,877,344                 |
| 46                                    | فولاد مبارکه اصفهان            | 32,000,000                            | 65,120,000,000    | 45,390,307,535                        | 332,763,200    | 325,600,000    | 19,071,329,265                 | (2,525,458,519)                | 3,846,462,971                  |
| 47                                    | سرمایه گذاری سایپا             | 102,000,000                           | 69,972,000,000    | 106,630,534,904                       | 357,556,920    | 349,860,000    | (37,365,951,824)               | (34,267,578,328)               | (40,544,577,668)               |
| 48                                    | سایپا                          | 73,000,000                            | 85,629,000,000    | 95,891,065,519                        | 437,564,190    | 428,145,000    | (11,127,774,709)               | (5,041,563,391)                | 3,643,806,738                  |
| 49                                    | گروه بهمن                      | 90,000,000                            | 89,190,000,000    | 87,006,522,462                        | 455,760,900    | 445,950,000    | 1,281,766,638                  | (14,460,384,371)               | (40,380,998,590)               |
| 50                                    | سرمایه گذاری دارویی تامین      | 17,000,000                            | 91,885,000,000    | 101,206,397,324                       | 469,532,350    | 459,425,000    | (10,250,354,674)               | (9,080,393,934)                | (10,463,612,513)               |
| 51                                    | به پرداخت ملت                  | 4,500,000                             | 93,132,000,000    | 101,923,172,786                       | 475,904,520    | 465,660,000    | (9,732,737,306)                | 0                              | 0                              |
| 52                                    | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | 32,000,000                            | 95,712,000,000    | 123,276,035,636                       | 489,088,320    | 478,560,000    | (28,531,683,956)               | (18,163,541,218)               | (16,678,386,758)               |
| 53                                    | مخابرات ایران                  | 64,600,000                            | 129,329,200,000   | 142,734,575,049                       | 660,872,212    | 646,646,000    | (14,712,893,261)               | (2,476,249,179)                | (11,419,240,617)               |
| 54                                    | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | 70,000,000                            | 129,360,000,000   | 124,690,760,609                       | 661,029,600    | 646,800,000    | 3,361,409,791                  | (2,659,394,780)                | (7,701,960,518)                |
| 55                                    | سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)       | 144,000,000                           | 137,664,000,000   | 174,379,958,126                       | 703,463,040    | 688,320,000    | (38,107,741,166)               | (34,577,802,806)               | (86,866,650,650)               |
| 56                                    | فولاد خوزستان                  | 35,100,000                            | 146,788,200,000   | 116,044,025,066                       | 750,087,702    | 733,941,000    | 29,260,146,232                 | 0                              | 0                              |
| 57                                    | گسترش نفت و گاز پارسیان        | 85,000,000                            | 164,220,000,000   | 188,053,328,497                       | 839,164,200    | 821,100,000    | (25,493,592,697)               | (68,692,856,570)               | (27,889,683,230)               |
| 58                                    | شرکت اعتباری کوثر مرکزی        | 212,700,000                           | 173,775,900,000   | 214,053,905,571                       | 887,994,849    | 868,879,500    | (42,034,879,920)               | (7,083,925,232)                | (43,779,740,005)               |
| 59                                    | ملی صنایع مس ایران             | 98,000,000                            | 204,918,000,000   | 192,324,598,877                       | 1,047,130,980  | 1,024,590,000  | 10,521,680,143                 | 0                              | 0                              |
| 60                                    | شرکت ارتباطات سیار ایران       | 16,800,000                            | 264,364,800,000   | 245,533,500,187                       | 1,350,904,128  | 1,321,824,000  | 16,158,571,685                 | (13,472,317,957)               | (18,696,465,731)               |
| 61                                    | سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)      | 562,900,000                           | 633,262,500,000   | 802,597,373,903                       | 3,235,971,375  | 3,166,312,500  | (175,737,157,778)              | (72,848,244,249)               | 8,819,208,952                  |
| 62                                    | داده پرداز ایران               | 3,500,000                             | 14,350,000,000    | 16,289,385,890                        | 73,328,500     | 71,750,000     | (2,084,464,390)                | 0                              | 0                              |
|                                       | جمع                            |                                       | 4,326,110,475,270 | 4,795,659,579,769                     | 22,048,381,545 | 21,573,758,848 | (515,255,709,282)              | (417,086,617,976)              | (454,034,456,712)              |

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396**

**2-18- سودتحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت**

| دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31 |                                 |           | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 |                   | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |        |                         |                         |
|---------------------------------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| ردیف                                  | نام اوراق                       | تعداد     | ارزش بازار                            | ارزش دفتری        | کارمزد                       | مالیات | سود تحقق نیافته نگهداری | سود تحقق نیافته نگهداری |
|                                       |                                 |           | ریال                                  | ریال              | ریال                         | ریال   | ریال                    | ریال                    |
| 1                                     | اوراق مشارکت 960521             | 99,174    | 68,518,126,439                        | 67,438,320,000    | 0                            | 0      | 1,079,806,439           | 0                       |
| 2                                     | اوراق مشارکت 960528             | 50,000    | 40,457,700,000                        | 40,100,000,000    | 29,331,833                   | 0      | 328,368,167             | 0                       |
| 3                                     | اوراق مشارکت 960606             | 50,000    | 40,365,550,000                        | 40,100,000,000    | 0                            | 0      | 265,550,000             | 0                       |
| 4                                     | اسناد خزانه اسلامی 960703       | 110,000   | 109,485,860,000                       | 94,623,644,493    | 79,377,249                   | 0      | 14,782,838,258          | 0                       |
| 5                                     | اسناد خزانه اسلامی 960724       | 100,000   | 98,629,700,000                        | 84,685,333,911    | 71,506,533                   | 0      | 13,872,859,556          | 0                       |
| 6                                     | اوراق مشارکت ملی نفت ایران 2    | 2,262,000 | 2,333,397,768,000                     | 2,285,820,961,719 | 1,691,713,382                | 0      | 45,885,092,899          | 164,578,262,749         |
| 7                                     | اوراق مشارکت 960608             | 23,115    | 16,085,104,395                        | 15,949,350,000    | 0                            | 0      | 135,754,395             | 0                       |
| 8                                     | اوراق مشارکت                    | 18,000    | 12,509,622,000                        | 12,420,000,000    | 9,069,476                    | 0      | 80,552,524              | 0                       |
| 9                                     | اوراق مشارکت 960615             | 134,644   | 94,797,993,216                        | 94,250,800,000    | 68,728,545                   | 0      | 478,464,671             | 0                       |
| 10                                    | اسناد خزانه اسلامی 950721       | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 14,990,133,786          |
| 11                                    | اسناد خزانه اسلامی 950821       | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 2,709,464,208           |
| 12                                    | اسناد خزانه اسلامی 950909       | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 741,407,502             |
| 13                                    | اسناد خزانه اسلامی 951225       | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 528,435,126             |
| 14                                    | مراجعه فولاد مبارکه 970429      | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 167,887,322             |
| 15                                    | سلف بنزین ستاره خلیج فارس 961   | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 562,102,000             |
| 16                                    | سلف موازی استاندارد نفت کوره 4- | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 13,169,222              |
| 17                                    | سلف موازی استاندارد نفت کوره 5- | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 7,829,156               |
| 18                                    | اجاره رایتل ماهانه 21%          | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 2,204,328,668           |
| 19                                    | اجاره هواپیمایی ماهان 9903      | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 211,661,065             |
| 20                                    | اوراق اجاره جوپار 990212        | -         | 0                                     | 0                 | 0                            | 0      | 0                       | 3,093,439,147           |
| جمع                                   |                                 |           | 2,814,247,424,050                     | 2,735,388,410,123 | 1,949,727,018                | 0      | 76,909,286,909          | 189,808,119,951         |
|                                       |                                 |           |                                       |                   |                              |        |                         | 91,151,171,040          |

19- سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

| دوره مالی نه ماهه منتهی 1396/06/31 |                  |                   | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 |                     |                | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |                     |                     |
|------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| سال مالی                           | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه | سود متعلق به هر سهم                   | جمع درآمد سود سهم   | هزینه تنزیل    | خالص درآمد سود سهام          | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
| 1395                               | 1395/10/30       | 95,600,000        | ریال 250                              | ریال 23,900,000,000 | ریال 0         | ریال 23,900,000,000          | ریال -              | ریال 0              |
| 1395                               | 1395/12/25       | 584,400,000       | 160                                   | 93,504,000,000      | -              | 93,504,000,000               | 40,000,000,000      | 40,000,000,000      |
| 1395                               | 1396/04/24       | 34,531            | 4,650                                 | 160,569,150         | 17,098,551     | 143,470,599                  | 44,000,000,000      | 44,000,000,000      |
| 1395                               | 1396/04/21       | 21,000,000        | 450                                   | 9,450,000,000       | 990,772,532    | 8,459,227,468                | 2,655,358,236       | 2,810,239,793       |
| 1395                               | 1396/02/26       | 30,700,000        | 850                                   | 26,095,000,000      | 0              | 26,095,000,000               | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/02/31       | 64,674,875        | 333                                   | 21,536,733,375      | 14,741,091     | 21,521,992,284               | 22,032,456,567      | 22,712,881,685      |
| 1395                               | 1396/02/24       | 2,590,358         | 10                                    | 25,903,580          | 1,504,079      | 24,399,501                   | -                   | -                   |
| 1395                               | 1395/10/29       | 4,250,178         | 200                                   | 850,035,600         | 581,818        | 849,453,782                  | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/04/31       | 101,300,000       | 15                                    | 1,519,500,000       | 1,040,041      | 1,518,459,959                | 424,709,103         | 455,555,556         |
| 1395                               | 1396/04/28       | 40,961,593        | 240                                   | 9,830,782,320       | 0              | 9,830,782,320                | -                   | -                   |
| 1395                               | 1395/10/28       | 50,500,000        | 240                                   | 12,120,000,000      |                | 12,120,000,000               |                     |                     |
| 1395                               | 1395/12/14       | 143,999,365       | 100                                   | 14,399,936,500      | 146,440,032    | 14,253,496,468               | -                   | -                   |
| 1395                               | 1395/10/30       | 10,000,000        | 50                                    | 500,000,000         | 342,231        | 499,657,769                  | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/03/30       | 10,000,000        | 150                                   | 1,500,000,000       | 139,751,553    | 1,360,248,447                | -                   | -                   |
| 1395                               | 1395/10/30       | 22,200,000        | 200                                   | 4,440,000,000       | 3,039,014      | 4,436,960,986                | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/03/07       | 3,200,000         | 1,000                                 | 3,200,000,000       | 105,960,265    | 3,094,039,735                | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/02/20       | 1,000,000         | 4,250                                 | 4,250,000,000       | 0              | 4,250,000,000                | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/08/24       | 18,000,000        | 180                                   | 3,240,000,000       | 190,096,712    | 3,049,903,288                | 527,143,778         | 559,616,701         |
| 1395                               | 1396/04/10       | 39,500,000        | 200                                   | 7,900,000,000       | 463,507,415    | 7,436,492,585                | 11,086,785,010      | 11,542,094,456      |
| 1395                               | 1396/04/24       | 7,700,000         | 400                                   | 3,080,000,000       | 123,523,997    | 2,956,476,003                | 9,534,788,109       | 10,110,328,638      |
| 1395                               | 1395/12/24       | 30,000,000        | 60                                    | 1,800,000,000       | 63,053,536     | 1,736,946,464                | -                   | 8,964,912,281       |
| 1395                               | 1396/04/19       | 47,500,000        | 200                                   | 9,500,000,000       | 985,573,972    | 8,514,426,028                | 7,412,959,381       | 7,869,609,856       |
| 1395                               | 1396/04/22       | 70,000,000        | 530                                   | 37,100,000,000      | 25,393,566     | 37,074,606,434               | 2,970,000,000       | 2,970,000,000       |
| 1395                               | 1396/04/31       | 10,000,000        | 250                                   | 2,500,000,000       | 273,032,337    | 2,226,967,663                | 1,281,951,220       | 1,440,000,000       |
| 1395                               | 1396/04/25       | 18,000,000        | 280                                   | 5,040,000,000       | 295,705,996    | 4,744,294,004                | 2,439,493,671       | 2,629,777,778       |
| 1395                               | 1396/04/28       | 30,000,000        | 100                                   | 3,000,000,000       | 0              | 3,000,000,000                | 601,648,352         | 636,627,907         |
| 1395                               | 1396/04/21       | 31,700,000        | 70                                    | 2,219,000,000       | 181,427,673    | 2,037,572,327                | 708,523,424         | 750,753,297         |
| 1395                               | 1396/06/05       | 102,000,000       | 50                                    | 5,100,000,000       | 659,928,444    | 4,440,071,556                | 6,589,297,228       | 6,995,208,761       |
| 1395                               | 1396/02/06       | 7,173,000         | 7,000                                 | 50,211,000,000      | 274,904,762    | 49,936,095,238               | 44,727,966,102      | 45,187,500,000      |
| 1395                               | 1396/06/25       | 17,000,000        | 1,000                                 | 17,000,000,000      | 1,458,359,424  | 15,541,640,576               | 12,904,367,089      | 13,683,825,503      |
| 0                                  | 0                | 0                 | -                                     | 0                   | 0              | -                            | 1,134,090,323       | 1,204,000,000       |
| 1395                               | 1396/04/11       | 100,000           | 212                                   | 21,200,000          | 1,610,127      | 19,589,873                   | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/04/31       | 73,000,000        | 8                                     | 584,000,000         | 64,414,381     | 519,585,619                  | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/04/28       | 105,200,000       | 350                                   | 36,820,000,000      | 692,849,462    | 36,127,150,538               | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/04/11       | 15,899,900        | 620                                   | 9,857,938,000       | 907,322,652    | 8,950,615,348                | 8,469,613,260       | -                   |
| 1395                               | 1396/04/31       | 31,500,000        | 50                                    | 1,575,000,000       | 147,625,698    | 1,427,374,302                | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/04/31       | 8,500,000         | 11                                    | 93,500,000          | 3,749,836      | 89,750,164                   | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/04/10       | 35,000,000        | 400                                   | 14,000,000,000      | 1,382,716,049  | 12,617,283,951               | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/04/18       | 9,265,422         | 1,570                                 | 14,546,712,540      | 1,355,283,777  | 13,191,428,763               | -                   | -                   |
| 1395                               | 1396/04/31       | 98,000,000        | 5                                     | 490,000,000         | 37,215,190     | 452,784,810                  | -                   | -                   |
|                                    |                  |                   |                                       | 452,960,811,065     | 11,008,566,213 | 441,952,244,852              | 219,501,150,853     | 224,522,932,212     |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

20 - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| یادداشت                        | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به 1396/06/31 | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی 1395/06/31 | سال مالی منتهی به<br>1395/09/30 |
|--------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
|                                | ریال                                     | ریال                                  | ریال                            |
| سود سپرده بانکی                | 20-1                                     | 8,190,565,114,655                     | 9,610,935,456,250               |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت | 20-2                                     | 362,354,939,539                       | 370,875,221,463                 |
| جمع                            |                                          | <b>8,552,920,054,194</b>              | <b>9,981,810,677,713</b>        |

20-1- سود سپرده بانکی

| دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31 |         |                                 |                          |         |                          |                          |                          |
|---------------------------------------|---------|---------------------------------|--------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی<br>1395/06/31 |         | سال مالی منتهی به<br>1395/09/30 |                          |         |                          |                          |                          |
| نام بانک                              | شعبه    | سود خالص                        | مبلغ سود سپرده           | نرخ سود | هزینه تنزیل سود<br>سپرده | سود خالص                 | سود خالص                 |
|                                       |         |                                 | ریال                     | درصد    | ریال                     | ریال                     | ریال                     |
| بانک سرمایه                           | مرکزی   | 2,226,891                       | 2,226,891                | 12      | 324                      | ۲.۲۲۶.۵۶۷                | 168,998,718,321          |
| بانک شهر                              | ملاصدرا | 43,411,343,606                  | 43,411,343,606           | 10      | 4,812                    | ۴۳.۴۱۱.۳۳۸.۷۹۴           | 3,299,486,242            |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب         | کیش     | 472,461,155,447                 | 472,461,155,447          | 8.5     | 0                        | ۴۷۲.۴۶۱.۱۵۵.۴۴۷          | 4,850,538,897,752        |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب         | قشم     | 29,415,572,576                  | 29,415,572,576           | 8.5     | 0                        | ۲۹.۴۱۵.۵۷۲.۵۷۶           | 766,181,900,964          |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب         | جلفا    | 5,347,658,977                   | 5,347,658,977            | 8.5     | 0                        | ۵.۳۴۷.۶۵۸.۹۷۷            | 197,680,679,309          |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب         | آبادان  | 14,357,357,370                  | 14,357,357,370           | 8.5     | 0                        | ۱۴.۳۵۷.۳۵۷.۳۷۰           | 155,656,407,215          |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب         | کیش     | 6,545,634,587,023               | 6,545,634,587,023        | 20      | 0                        | ۶.۵۴۵.۶۳۴.۵۸۷.۰۲۳        | 87,721,127,831           |
| جمع                                   |         | <b>7,110,629,901,890</b>        | <b>7,110,629,901,890</b> |         | <b>5,136</b>             | <b>7,110,629,896,754</b> | <b>6,230,077,217,634</b> |
|                                       |         |                                 |                          |         |                          |                          | <b>9,575,721,747,986</b> |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

| نام بانک                      | شعبه              | سود خالص          | مبلغ سود سپرده    | نرخ سود | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص          | سود خالص          | سود خالص          |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| نقل از جمع صفحه قبل           |                   |                   |                   |         |                       |                   |                   |                   |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | قسم               | 279,906,343,501   | 279,906,343,501   | 22      | 0                     | 279,906,343,501   | 279,906,343,501   | 279,906,343,501   |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | جلفا              | 56,643,548,012    | 56,643,548,012    | 22      | 0                     | 56,643,548,012    | 56,643,548,012    | 56,643,548,012    |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | آبادان            | 44,601,513,270    | 44,601,513,270    | 22      | 0                     | 44,601,513,270    | 44,601,513,270    | 44,601,513,270    |
| بانک ملی                      | هفت تیر           | 64,265,169,362    | 64,265,169,362    | 20      | 19,172,165            | 64,265,169,362    | 64,265,169,362    | 64,265,169,362    |
| بانک ملی                      | هفت تیر           | 3,616,052,000     | 3,616,052,000     | 10      | 72,798                | 3,616,052,000     | 3,616,052,000     | 3,616,052,000     |
| بانک ملی                      | هفت تیر           | 21,346,793        | 21,346,793        | 10      | 16                    | 21,346,793        | 21,346,793        | 21,346,793        |
| بانک رفاه                     | مطهری             | 27,633,066,792    | 27,633,066,792    | 9       | 0                     | 27,633,066,792    | 27,633,066,792    | 27,633,066,792    |
| بانک رفاه                     | پارک ساعی         | 13,388,143,792    | 13,388,143,792    | 10      | 270,019               | 13,388,143,792    | 13,388,143,792    | 13,388,143,792    |
| بانک ملت                      | ونک               | 3,088,747,215     | 3,088,747,215     | 10      | 1,150                 | 3,088,747,215     | 3,088,747,215     | 3,088,747,215     |
| بانک ملت                      | ونک               | 13,533,183,615    | 13,533,183,615    | 10      | 1,544,033             | 13,533,183,615    | 13,533,183,615    | 13,533,183,615    |
| بانک ملت                      | چهارراه جهان کودک | 1,017,907,870     | 1,017,907,870     | 10      | 120                   | 1,017,907,870     | 1,017,907,870     | 1,017,907,870     |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | کیش               | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   | 22      | 263,321,440           | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | کیش               | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   | 22      | 263,321,440           | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | کیش               | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   | 22      | 263,321,440           | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | کیش               | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   | 22      | 263,321,440           | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   | 110,547,945,200   |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | کیش               | 28,449,315,063    | 28,449,315,063    | 22      | 69,976,451            | 28,449,315,063    | 28,449,315,063    | 28,449,315,063    |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | مستقل کیش         | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 15      | 65,427,409            | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | مستقل کیش         | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 15      | 65,427,409            | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | مستقل کیش         | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 15      | 65,427,409            | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | مستقل کیش         | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 15      | 65,427,409            | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | مستقل کیش         | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 15      | 65,427,409            | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    | 17,123,287,666    |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | مستقل کیش         | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     | 15      | 39,604,883            | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | مستقل کیش         | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     | 15      | 39,604,883            | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی حساب | مستقل کیش         | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     | 15      | 39,604,883            | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     | 5,821,917,806     |
| بانک ملت                      | جهان کودک         | 87,397,244        | 87,397,244        | 10      | 214,970               | 87,397,244        | 87,397,244        | 87,397,244        |
| جمع                           |                   | 8,192,155,608,967 | 8,192,155,608,967 | -       | 1,590,494,312         | 8,192,155,608,967 | 8,192,155,608,967 | 8,192,155,608,967 |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

20-2- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31   |                          |                 |                   |                 |                |                 |                 | سال مالی منتهی به<br>1395/09/30 | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>1395/06/31 |
|-----------------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| نام ورقه بهادار                         | تاریخ<br>سرمایه<br>گذاری | تاریخ<br>سررسید | مبلغ اسمی اوراق   | نرخ سود<br>درصد | هزینه<br>تنزیل | خالص سود اوراق  | خالص سود اوراق  | خالص سود اوراق                  | خالص سود اوراق                        |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران 2            | 1394/12/25               | 1397/12/25      | 2,261,210,000,000 | 21              | 0              | 358,063,597,791 | 245,573,784,226 | 362,141,214,194                 | ریال                                  |
| اوراق اجاره جویبار 990212               | -                        | -               | 0                 | 0               | 0              | 0               | 2,951,768,460   | 4,614,248,872                   | ریال                                  |
| اوراق اجاره رایتل                       | -                        | -               | 0                 | 0               | 0              | 0               | 2,035,147,676   | 3,136,890,022                   | ریال                                  |
| اوراق اجاره هواپیمایی ماهان 9903        | -                        | -               | 0                 | 0               | 0              | 0               | 201,145,773     | 334,663,156                     | ریال                                  |
| اوراق مرابحه فولاد                      | -                        | -               | 0                 | 0               | 0              | 0               | 274,287,509     | 648,205,219                     | ریال                                  |
| اوراق مشارکت شرکت ساختمانی سیمین سپاهان | 1396/05/21               | 1399/09/09      | 99,174,000,000    | 15              | 0              | 1,630,257,520   | 0               | 0                               | ریال                                  |
| اوراق مشارکت شرکت تام لوکوموتیو آریا    | 1396/05/28               | 1398/12/27      | 50,000,000,000    | 18              | 0              | 863,013,690     | 0               | 0                               | ریال                                  |
| اوراق مشارکت شرکت تام لوکوموتیو آریا    | 1396/06/06               | 1398/12/27      | 50,000,000,000    | 18              | 0              | 616,438,363     | 0               | 0                               | ریال                                  |
| اوراق مشارکت شرکت مهندسین مشاور یکم     | 1396/06/08               | 1399/09/09      | 23,115,000,000    | 15              | 0              | 218,484,245     | 0               | 0                               | ریال                                  |
| اوراق مشارکت مهندسین مشاور فریاک        | 1396/06/12               | 1399/09/09      | 18,000,000,000    | 15              | 0              | 133,150,680     | 0               | 0                               | ریال                                  |
| اوراق مشارکت شرکت راهسازی و عمران ایران | 1396/06/15               | 1399/09/09      | 134,644,000,000   | 15              | 0              | 829,997,250     | 0               | 0                               | ریال                                  |
| جمع                                     |                          |                 | 2,636,143,000,000 | 0               | 0              | 362,354,939,539 | 251,036,133,644 | 370,875,221,463                 | ریال                                  |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

21- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های 19-20 از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

| یادداشت                     | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31 | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                             | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| برگشت تنزیل سود سپرده بانکی | 1,456,213,654                         | 731,154,103                           | 731,154,103                  |
| درآمد سود سهام              | 568,548,164                           | 0                                     | 0                            |
| تعدیل کارمزد کارگزاری       | 622,750,850                           | 2,483,565,872                         | 3,563,775,177                |
| جمع                         | 2,647,512,668                         | 3,214,719,975                         | 4,294,929,280                |

21-1- درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری:

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

22- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

|                | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31 | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1395/06/31 | سال مالی منتهی به 1395/09/30 |
|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| مدیر صندوق     | 46,372,452,682                        | 28,164,369,985                        | 40,002,399,329               |
| ضامن نقدشوندگی | 70,657,843,940                        | 34,020,708,353                        | 53,406,200,891               |
| ضامن سود آوری  | 0                                     | 17,098,425,562                        | 17,098,425,562               |
| متولی          | 983,013,468                           | 738,184,516                           | 1,360,950,908                |
| حسابرس         | 113,114,736                           | 80,255,432                            | 133,945,112                  |
| جمع            | 118,126,424,826                       | 80,101,943,848                        | 112,001,921,802              |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به 31 شهریور 1396

23- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به 1395/09/30 | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>1395/06/31 | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>1396/06/31 |                               |
|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|
| ریال                         | ریال                                     | ریال                                     |                               |
| 950,997,221                  | ۵۹۰,۶۳۵,۵۸۷                              | ۱,۱۲۴,۵۲۴,۸۱۴                            | هزینه نرم افزار               |
| 52,899,157,019               | ۳۴,۵۰۶,۵۵۰,۵۷۱                           | ۴۴,۷۴۶,۵۶۳,۳۲۶                           | هزینه تصفیه                   |
| 59,436,235                   | ۴۴,۷۸۰,۷۲۵                               | ۴۴,۹۴۳,۵۶۴                               | هزینه تاسیس                   |
| 105,731,700                  | ۵۲,۴۳۳,۸۵۲                               | ۲۰,۴۹۹,۱۱۶                               | هزینه برگزاری مجامع           |
| 490,000,000                  | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰                              | 0                                        | هزینه طرح دعوی به نفع صندوق   |
| 130,000                      | ۲۰,۰۰۰                                   | ۱,۸۲۸,۴۵۸                                | هزینه های متفرقه-کارمزد بانکی |
| <b>54,505,452,175</b>        | <b>35,369,420,735</b>                    | <b>45,938,359,278</b>                    | <b>جمع</b>                    |

24- تقسیم سود :

| سال مالی منتهی به 1395/09/30 | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>1395/06/31 | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>1396/06/31 |                                          |
|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                                     | ریال                                     |                                          |
| 263,586,485,452              | 263,586,485,452                          | 1,105,156,390,528                        | تقسیم سود دی‌ماه                         |
| 325,415,461,464              | 325,415,461,464                          | 1,011,378,653,681                        | 3,042,444,878,285<br>تقسیم سود بهمن‌ماه  |
| 611,362,449,096              | 611,362,449,096                          | 925,909,834,076                          | 2,116,535,044,209<br>تقسیم سود اسفندماه  |
| 855,302,156,685              | 855,302,156,685                          | 912,148,841,434                          | 925,909,834,076<br>تقسیم سود فروردین‌ماه |
| 961,228,076,938              | 961,228,076,938                          | 902,843,016,712                          | تقسیم سود اردیبهشت‌ماه                   |
| 943,409,378,637              | 943,409,378,637                          | 844,904,001,396                          | تقسیم سود خردادماه                       |
| 1,008,313,777,660            | 1,008,313,777,660                        | 800,335,352,400                          | تقسیم سود تیرماه                         |
| 1,016,083,720,345            | 1,016,083,720,345                        | 762,566,743,893                          | تقسیم سود مردادماه                       |
| 1,047,507,268,797            | 1,047,507,268,797                        | 1,170,932,711,928                        | تقسیم سود شهریورماه                      |
| 1,068,097,067,180            | 0                                        | 0                                        | تقسیم سود مهر ماه                        |
| 1,122,306,295,001            | 0                                        | 0                                        | تقسیم سود آبان ماه                       |
| 1,200,771,257,125            | 0                                        | 0                                        | تقسیم سود آذرماه                         |
| <b>10,423,383,394,380</b>    | <b>7,032,208,775,074</b>                 | <b>8,436,175,546,048</b>                 | <b>جمع</b>                               |

25- تعدیلات

| سال مالی منتهی به 1395/09/30 | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>1395/06/31 | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>1396/06/31 |                                            |
|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                                     | ریال                                     |                                            |
| ۹۳۸,۹۰۱,۱۴۴,۴۴۳              | ۷۸۶,۵۰۸,۲۵۵,۹۹۴                          | ۳۴۱,۴۸۳,۲۶۲,۸۵۶                          | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  |
| (251,675,730,197)            | (165,641,451,194)                        | (284,751,525,108)                        | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| <b>687,225,414,246</b>       | <b>620,866,804,800</b>                   | <b>56,731,737,748</b>                    | <b>جمع</b>                                 |

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به **1396/06/31**

**26-** در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

| 1395/06/31                               |                             | دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31 |                          |                            |           |                            |
|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|
| اشخاص وابسته                             | نام                         | نوع وابستگی                           | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی                | کارگزاری آبان               | مدیر صندوق                            | ممتاز                    | 1,000                      | 0.002%    | 1,000                      |
| ضامن و اشخاص وابسته به وی                | شرکت اعتباری کوثر مرکزی     | ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت             | ممتاز                    | 19,000                     | 0.030%    | 19,000                     |
| مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی | آقای بابک حقیقی مهمانداری   | مدیر سرمایه‌گذاری                     | عادی                     | 100                        | 0.000%    | 100                        |
| مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی | آقای مازیار حقیقی مهمانداری | مدیر سرمایه‌گذاری                     | عادی                     | 2,223                      | 0.004%    | 2,770                      |
|                                          |                             |                                       | -                        | -                          | -         | 100                        |
| جمع                                      |                             | عادی و ممتاز                          |                          | 22,323                     | 0.03571%  | 22,970                     |
|                                          |                             |                                       |                          |                            |           | 0.00162%                   |
|                                          |                             |                                       |                          |                            |           | 0.03070%                   |
|                                          |                             |                                       |                          |                            |           | 0.00016%                   |
|                                          |                             |                                       |                          |                            |           | 0.00448%                   |
|                                          |                             |                                       |                          |                            |           | 0.00016%                   |

**28-** معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به ان ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به 1396/06/31

| طرف معامله                        | نوع وابستگی               | شرح معامله               |                   | مانده طلب (بدهی) - ریال |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
|                                   |                           | موضوع معامله             | ارزش معامله       |                         |
| شرکت کارگزاری آبان                | مدیر صندوق                | خرید و فروش سهام و اوراق | ریال              | ریال                    |
|                                   |                           | مشارکت                   | 4,814,440,406,306 | طی دوره                 |
|                                   |                           | کارمزد مدیریت            | 79,828,325,774    | طی دوره                 |
| شرکت اعتباری کوثر مرکزی           | ضامن نقد شونده و مدیر ثبت | کارمزد ضامن نقد شونده    | 70,657,843,940    | طی دوره                 |
|                                   |                           | کارمزد مدیر ثبت          | 3,435,280,000     | طی دوره                 |
| بانک دی                           | ضامن سود آوری             | کارمزد ضامن سود آوری     | 22,301,084        | طی دوره                 |
| شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی | متولی                     | کارمزد متولی             | 1,563,521,334     | طی دوره                 |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا      | حسابرس                    | کارمزد حسابرس            | 183,114,738       | طی دوره                 |

**29-** رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.