موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹**

نشانی: بزرگراه شهید آبشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسهٔ حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

# صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

## گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آبشاسان، سردار، مخمل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

**گزارش حسابرس مستقل**

**به مجمع**

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

### مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثریکم در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل** (ادامه)

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

**۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت‌های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی‌گیری و وصول بالغ بر ۱۲/۳ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر ، با توجه به سررسید مواعد مقرر ، به نتیجه نهایی نرسیده است.**

**۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:**

- **ماده ۱۴ و بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه و بند ۳ ماده امیدنامه**، موضوع " پرداخت سود، حداکثر دو روز کاری پس از پایان هر مقطع پیش بینی شده". (سود مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱، تاریخ پرداخت ۱۳۹۹/۰۵/۰۵)

- **تبصره ۳ ماده ۱۷ اساسنامه**، موضوع "در مواقعی که "صندوق" در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهاداری مشارکت دارد، یک روز قبل از شروع دوره پذیره نویسی یا شروع دوره عرضه اوراق بهادار مربوطه، دریافت تقاضاهای صدور یا ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری متوقف می شود و این توقف تا زمانی که تعهد "صندوق" در این زمینه، ایفا شده تلقی می‌شود، ادامه دارد". (شروع دوره پذیره نویسی اوراق مرابحه عام دولت ۲ و منفعت دولت ۷)

- **ماده ۱۹ و بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه، موضوع** " پرداخت به سرمایه‌گذار حداکثر ظرف ۷ روز کاری از تاریخ ارایه درخواست ابطال". (تاریخ ارایه درخواست ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ و تاریخ پرداخت ۱۳۹۹/۰۵/۲۲)

- **ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه های شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷، ۱۲۰۲۰۰۱۵۵، ۱۲۰۲۰۰۱۶۲ و ۱۲۰۲۰۰۱۷۲ و به تبع آن مفاد ماده ۲ امیدنامه بند ۲-۳**، موضوع رعایت حد نصاب "سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۵٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس حداقل ۳۰٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "سهام و حق‌تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "سهام و حق‌تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل ۵٪ و حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق"، "اوراق بهادار با درآمدثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ کل دارایی‌های "صندوق""، "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس حداکثر ۱۰٪ و ۱۵٪ کل دارایی‌های "صندوق" و " واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق" و تا سقف ۳۰٪ ازتعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر".

- **تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه**، موضوع "در صورتی‌که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند". (مجامع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۵/۱۳)

- **تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه**، موضوع "افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۹)

- **ماده ۳۶ اساسنامه و ماده ۳-۱۰ امیدنامه**، موضوع "تصمیمات مجمع در مورد تغییرات اساسنامه و امیدنامه پس از ثبت نزد سبا و گذشت یک ماه از تاریخ انتشار خلاصه آن در روزنامه کثیرالانتشار "صندوق"، قابل اجرا است" (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷، تاریخ روزنامه ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ و تاریخ ثبت در دفاتر ۱۳۹۸/۱۰/۳۰)



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

- **ماده ۳۷ اساسنامه**، موضوع "هزینه‌های تشکیل شده مجمع "صندوق" ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت "صندوق" هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود".

- **بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه** ، موضوع " افشای جزییات تعهدی که "صندوق" در زمینه مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار پذیرفته است در تارنمای "صندوق"". ( اوراق منفعت دولت ۷)

- **تبصره ۴ بند ۹ ماده ۵۶ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار** ، موضوع "ارایه به هنگام گزارش‌های صورت مالی و عملکرد ۶ ماهه حسابرسی شده (دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱) حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال".

- **ماده ۵۹ اساسنامه**، موضوع "تقاضای تمدید دوره فعالیت "صندوق" حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت "صندوق"".

- **ماده ۶۵ اساسنامه و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵**، موضوع "رعایت نصاب بدهی صندوق سرمایه‌گذاری". (کل بدهی‌های "صندوق" در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۵٪ ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر شود)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع ""صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی، مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد". (سرمایه‌گذاری رنا و فولاد مبارکه اصفهان)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " تسویه حساب فیمابین "صندوق" و کارگزاری ها ظرف ۳ روز کاری". (در برخی از مقاطع سال)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " انعقاد قرارداد با بانک‌ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک‌ها ".(برگشت سودهای سپرده مؤسسه اعتباری کوثر و سپرده کوتاه مدت بانک تجارت - ۱۰۴۴۵۶۹۹۵ ، نرخ ۱۷٪)

- **بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس".

- **ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " ارسال به هنگام پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال ". (ماه دی)

- **ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "سرمایه‌گذاری تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی نزد بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری". (مؤسسه اعتباری کوثر و بانک تجارت)

- **ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " شرایط تصدی سمت رکن مدیر انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری".

- **اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع " از تاریخ این اطلاعیه کلیه صندوق‌های سرمایه‌گذاری موظف هستند جهت اخذ تأییدیه تصمیمات مجامع از این سازمان تصمیمات مجامع را ابتدا از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) به عموم منتشر نمایند" . (مجامع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۹ و ۱۳۹۸/۱۰/۰۷)

- **اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۶۴ سازمان بورس و اوراق بهادار**، موضوع "ارسال تعهد نامه تعریف کاربران مجاز در نرم افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری ظرف یک هفته به سازمان از تاریخ ابلاغیه (۱۳۹۸/۰۹/۱۸)".

- **مفاد بند ۳ دستورالعمل نحوه‌ی تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری**، موضوع "شرایط تعدیل قیمت اوراق بهادار".



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل** (ادامه)

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

۷- گزارش فعالیت مدیر"صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور وآیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سید حسین عرب زاده — شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

سعید ربیعی — شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱

تاریخ : ۱۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
کوثر یکم

# صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کوثر یکم

## صورت‌های مالی

## سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰آذر ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.


| | شماره‌صفحه |
|---|---|
| ▪ صورت خالص دارایی‌ها | ۲ |
| ▪ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها | ۳ |
| ▪ یادداشت‌های توضیحی: | |
| الف. اطلاعات کلی صندوق | ۴-۷ |
| ب. مبنای تهیه صورت های مالی | ۷ |
| پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری | ۷-۱۱ |
| ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی | ۱۲-۳۰ |


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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری آبان | بابک حقیقی مهمانداری | |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | سعیده امیر احمدی | |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
کوثر یکم

شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)
Aban Brokerage Co.

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳
کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷
تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
kosarfund@abanbroker.com kosar1fund.com

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
کوثر یکم

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

## صورت خالص دارایی‌ها

## در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

| | یادداشت | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| **دارایی‌ها :** | | ریال | ریال |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم | ۵ | ۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۸۶,۷۸۹ | ۱۵,۵۹۷,۴۴۸,۷۱۵,۲۶۶ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۶ | ۱۳,۴۸۰,۹۱۵,۳۵۳,۹۰۶ | ۲۴,۸۵۷,۵۷۸,۹۳۲,۹۲۵ |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۷ | ۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۳۱۱,۱۸۱ | ۹,۱۶۱,۷۴۴,۸۴۲,۷۹۳ |
| حساب‌های دریافتنی | ۸ | ۱۹۶,۵۵۴,۳۴۱,۴۸۹ | ۵۵۴,۲۷۳,۰۴۰,۵۷۹ |
| سایر دارایی‌ها | ۹ | ۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲ | ۱,۴۳۴,۴۲۱,۶۸۰ |
| موجودی نقد | ۱۰ | ۲۰۰,۲۵۲,۴۵۶ | ۱۰۰,۲۵۲,۴۵۶ |
| جاری کارگزاران | ۱۱ | ۰ | ۲۵۲,۶۹۶,۲۵۵,۰۴۲ |
| **جمع دارایی‌ها** | | **۳۸,۱۶۱,۵۱۲,۵۱۶,۵۸۳** | **۵۰,۴۲۵,۲۷۶,۴۶۰,۷۴۱** |
| **بدهی‌ها :** | | | |
| پرداختنی به ارکان صندوق | ۱۲ | ۳۹,۸۵۴,۶۸۴,۳۶۵ | ۷۴,۶۹۰,۰۰۶,۴۲۸ |
| پرداختنی به سرمایه گذاران | ۱۳ | ۲۸,۴۲۴,۶۸۸,۲۰۲,۵۲۹ | ۷,۷۶۸,۸۰۳,۰۸۰,۹۲۴ |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر | ۱۴ | ۱۹۳,۰۵۶,۲۲۳,۸۱۴ | ۱۸۹,۸۵۵,۶۰۶,۴۳۷ |
| **جمع بدهی‌ها** | | **۲۸,۶۵۷,۵۹۹,۱۱۰,۷۰۸** | **۸,۰۳۳,۳۴۸,۶۹۳,۷۸۹** |
| **خالص دارایی‌ها** | ۱۵ | **۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵** | **۴۲,۳۹۱,۹۲۷,۷۶۶,۹۵۲** |
| **خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری** | | **۱,۱۷۱,۹۵۳** | **۱,۰۰۰,۰۰۰** |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده |
|---|---|---|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری آبان | بابک حقیقی مهمانداری |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | سعیده امیر احمدی |

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳
کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱
تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
kosar1fund.com kosarfund@abanbroker.com

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران «حسابداران رسمی» گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| **درآمدها:** | | | |
| سود فروش اوراق بهادار | ۱۶ | ۲,۷۷۵,۵۷۸,۱۱۹,۸۰۰ | ۵۳۹,۳۹۳,۳۳۷,۳۰۸ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۷ | (۸۹۰,۰۰۷,۴۲۳,۹۸۸) | ۳,۲۹۵,۷۷۴,۸۴۱,۸۵۳ |
| سود سهام | ۱۸ | ۳۶۵,۲۸۰,۴۰۱,۱۷۹ | ۷۱۴,۰۴۵,۵۴۱,۷۸۰ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۹ | ۵,۶۵۵,۳۲۵,۳۶۳,۶۷۸ | ۶,۲۳۳,۴۹۲,۰۲۹,۶۵۵ |
| سایر درآمدها | ۲۰ | ۳۶,۸۳۲,۹۳۵,۸۳۱ | ۱۱,۷۱۳,۲۶۳,۴۳۹ |
| جمع درآمدها | | **۷,۹۴۳,۰۰۹,۳۹۶,۵۰۰** | **۱۰,۷۹۴,۴۱۹,۰۱۴,۰۳۵** |
| **هزینه‌ها:** | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۱ | (۱۷۸,۶۰۷,۳۵۱,۷۱۸) | (۱۸۷,۳۰۶,۹۱۷,۴۴۳) |
| سایر هزینه‌ها | ۲۲ | (۸,۰۳۳,۰۷۳,۴۷۸) | (۸,۸۱۴,۳۸۶,۰۶۴) |
| جمع هزینه ها | | (۱۸۶,۶۴۰,۴۲۵,۱۹۶) | (۱۹۶,۱۲۱,۳۰۳,۵۰۷) |
| سود خالص | | **۷,۷۵۶,۳۶۸,۹۷۱,۳۰۴** | **۱۰,۵۹۸,۲۹۷,۷۱۰,۵۲۸** |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) | | ۳۰.۱۵٪ | ۲۰.۹۸٪ |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان سال(۲) | | ۸۱.۶۱٪ | ۲۵.۰۵٪ |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد واحدهای | ریال | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال |
| خالص دارایی‌های اول سال | | ۴۲,۳۹۱,۹۱۷ | ۴۲,۳۹۱,۹۲۷,۷۶۶,۹۵۳ | ۵۱,۶۴۷,۸۶۳ | ۵۱,۶۴۷,۸۵۳,۰۶۱,۲۵۹ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال | | ۲۵ | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۲۱۱,۱۹۰ | ۱۲,۲۱۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال | | (۳۴,۲۸۲,۴۷۳) | (۳۴,۲۸۲,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۱,۴۶۷,۱۳۶) | (۲۱,۴۶۷,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود(زیان) خالص سال | | | ۷,۷۵۶,۳۶۸,۹۷۱,۳۰۴ | | ۱۰,۵۹۸,۲۹۷,۷۱۰,۵۲۸ |
| تقسیم سود | ۲۳ | | (۴,۷۸۲,۳۷۴,۴۴۷,۴۰۲) | | (۱۰,۳۱۹,۵۰۶,۶۳۶,۰۳۳) |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال | ۲۴ | | (۱,۵۷۹,۵۶۰,۸۸۴,۹۸۰) | | (۲۷۸,۷۷۰,۳۶۸,۸۰۲) |
| خالص دارایی‌های پایان سال | | **۸,۱۰۹,۴۶۹** | **۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵** | **۴۲,۳۹۱,۹۱۷** | **۴۲,۳۹۱,۹۲۷,۷۶۶,۹۵۲** |

$$\frac{\text{سود (زیان)خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال)وجوه استفاده شده}} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱)}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدوروابطال} \pm \text{سود (زیان)خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}} = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)}$$

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده |
|---|---|---|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری آبان | بابک حقیقی مهماندار |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | سمیده امیر احمدی |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
کوثر یکم

شرکت کارگزاری آبان (سهامی خاص)
Aban Brokerage Co.

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳
کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷
تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
kosarfund@abanbroker.com kosar1fund.com

**صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰آذر ماه ۱۳۹۹**

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه فعالیت

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

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشد؛

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

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

- گواهی‌های سپردهٔ منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰آذر ماه ۱۳۹۹**

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

- سهام پذیرفته در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند؛
- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛
- اوراق بهادری که صندوق در تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱ دارای خصوصیات زیر باشد:

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

ب: بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار،کمتر از پیش بینی یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است و خصوصیات مندرج در بند الف را دارد، کمتر نباشد،

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



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

## صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کوثر یکم
## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
## سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰آذر ماه ۱۳۹۹

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳ واقع شده است. شایان ذکر است پیرو اعلام موافقت سازمان طی نامه شماره ۱۲۲/۶۸۷۹۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ تمدید گردید.

۲-۱ - اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|---|---|---|---|
| ۱ | شرکت کارگزاری آبان | ۱،۰۰۰ | ۵ |
| ۲ | موسسه مالی و اعتباری کوثر | ۱۹،۰۰۰ | ۹۵ |
| | **جمع** | **۲۰،۰۰۰** | **۱۰۰** |

در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ تعداد ۱،۰۰۰ واحد ممتاز از شرکت کارگزاری آبان به شرکت سبدگردان آبان منتقل گردید.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰آذر ماه ۱۳۹۹**

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

متولی صندوق، شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است از سعادت‌آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک۲۷ - طبقه چهارم

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه آبشناسان ، سردار جنگل شمالی ، خیابان پنج تن ، خیابان نوروزپور ، کوچه سوم غربی ، پلاک ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱-۳- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

**۱-۴ -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" نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰آذر ماه ۱۳۹۹**

۱-۱-۴- 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 "نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شدهٔ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظر گرفتن مدت

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|---|---|
| هزینه‌های تأسیس | معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق |
| کارمزد مدیر | سالانه یک درصد(۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه گذاری در آنها. |
| کارمزد متولی | سالانه یک در ده هزار (۰,۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با توجه به شرایط زیر تغیر می‌یابد:<br>الف- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا تا ۸۰ هزار میلیارد ریال باشد، حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال است. |



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

| | |
|---|---|
| | ب- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا بیش از ۸۰ هزار میلیارد و یک ریال باشد، حداقل ۱۶۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال است. |
| کارمزد حسابرس | تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. هر زمان ذخیرهٔ صندوق سه در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا ..... ریال (هر کدام که کمتر باشد.) برسد، محاسبهٔ ذخیرهٔ تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبهٔ یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیرهٔ ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد. |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. |
| هزینه های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها | • مبلغ ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار<br>• هزینه های متغیر به شرح زیر است:<br>• به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال،<br>• به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال،<br>• ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها: |

| ارزش دارایی ها به میلیارد ریال | از صفر تا ۳۰۰۰۰ | از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ | از ۵۰۰۰۰ به بالا |
|---|---|---|---|
| ضریب | ۰,۰۰۰۰۵ | ۰,۰۰۰۰۳ | ۰,۰۰۰۰۰۱ |



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴- 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.

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

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



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

| صنعت | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها |
| | ریال | ریال | درصد | ریال | ریال | درصد |
| فلزات اساسی | ۹۵۵,۰۵۹,۱۲۳,۹۱۱ | ۹۰۹,۱۱۷,۸۵۲,۸۸۳ | ۲.۳۸٪ | ۹۶۱,۰۷۳,۳۰۷,۵۱۱ | ۳,۱۲۷,۶۷۳,۶۲۱,۵۲۰ | ۶.۲۰٪ |
| شرکت های چند رشته ای صنعتی | ۵۲۴,۵۳۶,۵۵۸,۰۱۱ | ۱,۳۳۷,۸۱۲,۳۷۱,۰۰۰ | ۳.۵۱٪ | ۶۴۳,۵۵۰,۹۸۷,۰۹۶ | ۱,۵۵۶,۰۸۳,۰۰۹,۰۵۰ | ۳.۰۹٪ |
| خودرو و ساخت قطعات | ۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹ | ۱۳۹,۵۶۴,۶۲۰,۰۰۰ | ۰.۳۷٪ | ۵۰۱,۸۳۲,۶۵۲,۷۹۲ | ۱,۱۴۱,۱۵۲,۲۱۷,۰۰۰ | ۲.۲۶٪ |
| خدمات فنی و مهندسی | ۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱ | ۸۵,۹۳۰,۰۹۱,۴۰۶ | ۰.۲۳٪ | ۸۸۴,۴۴۷,۰۶۷,۵۵۵ | ۲,۵۶۳,۶۷۳,۰۷۸,۷۵۰ | ۵.۰۸٪ |
| بانک ها و موسسات اعتباری | ۵۲۶,۷۹۸,۸۵۵,۸۰۲ | ۱,۳۹۸,۲۳۰,۷۳۰,۰۰۰ | ۳.۶۶٪ | ۱,۰۵۳,۶۱۹,۶۹۳,۳۸۱ | ۳,۱۰۵,۷۷۷,۵۱۹,۲۵۰ | ۶.۱۶٪ |
| مواد و محصولات دارویی | ۲۶,۵۲۴,۵۰۰,۴۶۸ | ۴۰۳,۵۱۴,۷۱۶,۵۰۰ | ۱.۰۶٪ | ۱۸۱,۸۸۲,۲۸۸,۰۰۲ | ۷۵۸,۲۹۳,۸۴۰,۰۰۰ | ۱.۵۰٪ |
| صندوق سرمایه‌گذاری | ۱,۹۵۰,۶۱۲,۵۴۲,۶۳۰ | ۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰ | ۵.۱۳٪ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| مخابرات | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۲۵۸,۶۲۰,۰۱۱,۱۴۵ | ۴۶۱,۹۸۶,۴۸۱,۸۰۰ | ۰.۹۲٪ |
| رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۶۷,۸۲۶,۷۸۳,۰۲۴ | ۲۶۲,۵۴۴,۳۲۵,۱۸۱ | ۰.۵۲٪ |
| سیمان، آهک و گچ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۱۷,۳۲۶,۶۴۱,۶۱۲ | ۴۱۸,۹۴۷,۰۴۸,۰۰۰ | ۰.۸۳٪ |
| حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۸۴,۱۵۶,۴۹۷,۳۱۸ | ۱۲۹,۲۹۹,۹۱۳,۲۵۰ | ۰.۲۶٪ |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳۵۲,۵۸۵,۳۴۲,۰۴۲ | ۸۷۱,۱۱۰,۰۸۲,۰۴۸ | ۱.۷۳٪ |
| محصولات شیمیایی | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۳۰,۵۰۴,۹۴۰,۹۵۹ | ۳۴۴,۷۷۸,۴۱۲,۲۷۶ | ۰.۶۸٪ |
| عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۷۹,۳۱۷,۱۰۲,۵۲۴ | ۲۰۵,۱۲۰,۳۸۵,۰۰۰ | ۰.۴۱٪ |
| استخراج کانه های فلزی | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۲۳,۹۴۱,۹۳۲,۹۲۷ | ۸۹,۱۳۹,۵۶۵,۰۰۲ | ۰.۱۸٪ |
| سرمایه گذاری ها | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۹۲,۵۰۹,۲۱۱,۶۱۰ | ۱۱۳,۹۸۹,۱۶۲,۸۷۵ | ۰.۲۳٪ |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳۶,۸۵۹,۳۱۸,۱۲۳ | ۱۹۵,۲۸۳,۱۲۳,۲۶۴ | ۰.۳۹٪ |
| سایر واسطه گری های مالی | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۵۱,۸۶۷,۳۰۴,۲۸۹ | ۸۶,۶۱۲,۲۱۶,۲۵۰ | ۰.۱۷٪ |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳۷,۷۸۲,۶۲۸,۶۲۹ | ۱۰۰,۲۱۲,۳۰۹,۷۵۰ | ۰.۲۰٪ |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۲۹,۷۱۹,۹۴۸,۰۲۸ | ۶۵,۷۷۲,۴۰۵,۰۰۰ | ۰.۱۳٪ |
| | ۴,۰۰۳,۵۴۶,۱۹۶,۱۱۲ | ۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۸۶,۷۸۹ | ۱۶.۳۳٪ | ۵,۶۸۹,۴۲۳,۶۵۸,۵۶۷ | ۱۵,۵۹۷,۴۴۸,۷۱۵,۲۶۶ | ۳۰.۹۳٪ |



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده | تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ درصد به کل دارایی‌ها | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ درصد به کل دارایی‌ها |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | درصد | ریال | درصد | ریال | درصد |
| بانک آینده شعبه ساعی- ۰۴۰۱۷۲۸۰۰۹۰۰۷ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ | ۲۰٪ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۱۳٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک ملت شعبه دلاوران- ۹۲۶۷۵۶۷۰۹۳ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۵ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ | ۱۸٪ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵.۲۴٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۴۸۴۳۱۱۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ | ۱۸٪ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷.۸۶٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۹۹۵ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۷٪ | ۲,۱۵۵,۲۸۳,۶۷۸,۹۱۶ | ۵.۶۵٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک صادرات شعبه انقلاب - ۰۴۰۶۱۲۰۲۲۱۰۰۴ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۱۰ | ۱۸٪ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵.۲۴٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۶۰۷۳۹۷۰۰۱ | ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۶۲٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۵۶۲۶۵۳۰۰۳ | ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۰/۰۸/۰۷ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۶۲٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۵۶۲۶۳۱۰۰۸ | ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۰/۰۸/۰۷ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۶۲٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۴۰۰۷ | ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۰/۰۸/۰۷ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۶۲٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳ | ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۶,۳۹۳,۵۶۲,۶۲۲ | ۰.۰۲٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب - ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۸۵۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک ملت شعبه بلوار دلاوران - ۹۲۶۵۵۱۵۱۴۵ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۵ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۳۶۵۰۵ | ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ | سپرده بلند مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ | ۱۸٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۴۷۷۲۹ | ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ | سپرده بلند مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ | ۱۸٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۶۰۲۸۴ | ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ | سپرده بلند مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ | ۱۸٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۶۵۰۸۵ | ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ | سپرده بلند مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ | ۱۸٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۵۵۷۳۰ | ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ | سپرده بلند مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ | ۱۸٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ |
| بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۱۷۱۱۰۰۲۰۲۰۴۳ | ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۲۰۸,۷۹۲,۲۶۴,۸۲۳ | ۰.۵۵٪ | ۶۰۱,۶۷۶,۸۶۹,۰۹۱ | ۱.۱۹٪ |
| بانک ملی شعبه هفت تیر - ۰۲۲۱۵۷۵۰۸۲۰۰۷ | ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۱۲۶,۵۹۶ | ۰.۰۰٪ | ۱۱۵,۱۹۹ | ۰.۰۰٪ |
| بانک ملی شعبه هفت تیر - ۰۲۲۱۵۸۰۰۳۱۰۰۴ | ۱۳۹۵/۰۸/۲۹ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۱۲۱,۵۳۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۱۰,۵۹۰ | ۰.۰۰٪ |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱ | ۱۳۹۶/۰۲/۰۳ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۷۳۷,۹۵۴,۹۱۵ | ۰.۰۰٪ | ۶,۴۵۱,۸۹۲,۹۳۹ | ۰.۰۱٪ |
| بانک رفاه-شعبه مطهری- ۲۱۶۶۹۱۲۵۴ | ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۵,۱۶۰,۸۹۸ | ۰.۰۰٪ | ۵,۷۰۵,۸۳۲ | ۰.۰۰٪ |
| بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۶۸۹ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۶ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪ | ۴,۴۸۷,۶۷۵,۹۷۳ | ۰.۰۱٪ |
| بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹ | ۱۳۹۶/۰۸/۰۷ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۹,۷۰۰,۹۸۳,۶۰۶ | ۰.۰۳٪ | ۲,۶۸۰,۴۴۸,۹۳۰,۵۹۲ | ۵.۳۳٪ |
| بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۱۷۱۱۰۰۰۷۹/۹۲ | ۱۳۹۶/۰۶/۰۶ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ | ۱۵٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴.۸۷٪ |
| بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۱۷۱۱۰۰۰۸۷/۹۲ | ۱۳۹۶/۰۶/۰۶ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ | ۱۵٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴.۸۷٪ |
| بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۱۷۱۱۰۰۰۵۳/۹۲ | ۱۳۹۶/۰۶/۰۶ | سپرده بلند مدت | ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ | ۱۵٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲.۸۹٪ |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۱۶۴۶۱۷۹۹۳ | ۱۳۹۶/۰۶/۰۹ | سپرده بلند مدت | ۱۳۹۹/۰۶/۰۹ | ۱۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۳٪ |
| بانک شهر شعبه منیریه - ۷۰۰۸۳۰۷۵۳۷۶۳ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ | سپرده کوتاه مدت | ندارد | ۱۰٪ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۷,۶۳۲,۷۰۹ | ۰.۰۰٪ |
| | | | | | ۱۳,۴۸۰,۹۱۵,۳۵۳,۹۰۶ | ۰.۷۱٪ | ۲۴,۸۵۷,۵۷۸,۹۳۲,۹۲۵ | ۴۹.۳۰٪ |



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

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

| | یادداشت | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی | ۷-۱ | ۱۸.۲۴۹.۵۲۲.۳۱۱.۱۸۱ | ۹.۰۷۵.۹۰۷.۲۶۳.۳۵۹ |
| سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی | ۷-۲ | ۰ | ۸۵.۸۳۷.۵۷۹.۴۳۴ |
| | | ۱۸.۲۴۹.۵۲۲.۳۱۱.۱۸۱ | ۹.۱۶۱.۷۴۴.۸۴۲.۷۹۳ |

### ۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی:

| ردیف | نام ورقه بهادار | یادداشت | تاریخ سررسید | نرخ سود | تعداد | بهای تمام‌شده اوراق | سود متعلقه | ارزشیابی اوراق | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| | | | | درصد | | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۱ | اجاره دولت-واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴ | | ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ | ۱۵٪ | ۱۱.۰۰۰ | ۹.۴۷۴.۵۶۴.۰۸۱ | ۴۲۳.۱۴۵.۸۸۹ | ۱.۳۰۳.۴۸۲.۱۰۷ | ۱۱.۲۰۱.۱۹۲.۰۷۷ | ۰.۰۳٪ | ۱۰.۵۳۵.۸۳۰.۸۶۸ |
| ۲ | منفعت دولت-با شرایط خاص۱۴۰۰۰۶ | | ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ | ۲۰٪ | ۱.۴۱۸.۶۰۰ | ۱.۴۰۷.۶۸۴.۶۴۷.۵۴۴ | ۷۸.۹۶۲.۲۵۵.۷۰۷ | ۱۰.۶۵۸.۲۳۱.۲۰۶ | ۱.۴۹۷.۳۰۵.۱۳۴.۴۵۷ | ۳.۹۲٪ | ۱.۴۶۶.۱۵۶.۶۳۰.۷۱۱ |
| ۳ | اوراق جاره ت.اجتماعی-کاردان۹۹۱۲۲۶ | | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ | ۲۰٪ | ۱۳.۱۳۲ | ۱۲.۸۶۵.۵۹۷.۸۰۱ | ۶۵۰.۹۲۳.۴۵۷ | ۲۶۸.۱۳۱.۵۹۵ | ۱۳.۷۸۴.۶۵۲.۸۵۳ | ۰.۰۴٪ | ۱۳.۵۱۶.۰۹۷.۱۸۲ |
| ۴ | مشارکت لیزینگ امید-۹۹۰۷ | | ۱۳۹۹/۰۷/۲۵ | ۱۸٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۲.۰۴۰.۸۸۴.۴۲۴ |
| ۵ | مرابحه سلامت۶واجدشرایط خاص۱۴۰۰ | | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ | ۱۷٪ | ۵۰.۰۰۰ | ۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۷۰.۶۱۰.۷۵۵ | (۱.۰۰۸.۸۸۱.۲۵۰) | ۴۹.۱۶۱.۷۲۹.۵۰۵ | ۰.۱۳٪ | ۴۴.۵۹۵.۱۵۰.۷۶۶ |
| ۶ | منفعت صبا اروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳ | | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ | ۱۹٪ | ۳۱۰.۰۰۰ | ۲۹۲.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۱.۹۲۴.۱۷۷.۶۴۹ | ۳.۰۴۶.۳۴۰.۹۳۷ | ۳۱۷.۹۲۰.۵۱۸.۵۸۶ | ۰.۸۳٪ | ۴۴۴.۱۳۱.۹۱۸.۴۵۲ |
| ۷ | مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ | ۱۵٪ | ۹۷۴.۱۰۰ | ۸۰۹.۸۸۳.۲۹۷.۹۲۹ | ۳۶.۶۶۷.۱۹۲.۲۹۳ | ۱۱۵.۴۳۳.۹۷۴.۲۲۷ | ۹۶۱.۸۹۴.۴۶۴.۴۴۹ | ۲.۵۲٪ | ۹۰۷.۸۷۷.۰۱۱.۲۱۱ |
| ۸ | منفعت صبا اروند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ | ۱۹٪ | ۵.۵۲۹ | ۵.۲۴۸.۶۱۱.۸۸۵ | ۲۷۲.۶۰۱.۵۷۷ | ۱۶۳.۱۹۸.۵۲۴ | ۵.۶۸۴.۴۱۱.۹۸۶ | ۰.۰۱٪ | ۵.۴۳۸.۴۶۸.۶۱۲ |
| ۹ | اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴ | | ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۵۹.۵۶۱.۸۲۶.۸۶۱ |
| ۱۰ | اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۱۰۳۲ | | ۱۳۹۹/۱۰/۳۲ | ۰٪ | ۶۳.۵۴۲ | ۴۳.۰۸۳.۵۵۹.۶۱۸ | ۰ | ۱۹.۸۱۱.۴۹۱.۵۰۳ | ۶۲.۸۹۵.۰۵۱.۱۲۱ | ۰.۱۶٪ | ۳۷۸.۴۸۳.۰۶۴.۶۳۱ |
| ۱۱ | اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸ | | ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ | ۰٪ | ۲۷.۴۸۹ | ۱۷.۴۷۶.۳۴۲.۹۸۰ | ۰ | ۷.۰۶۵.۸۱۲.۸۷۶ | ۲۴.۵۴۲.۱۵۵.۸۵۶ | ۰.۰۶٪ | ۵۹.۹۹۴.۹۳۵.۹۱۷ |
| ۱۲ | اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷ | | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ | ۰٪ | ۵۴.۳۸۷ | ۳۳.۹۰۷.۸۷۰.۹۴۷ | ۰ | ۱۵.۶۵۴.۱۷۵.۴۵۳ | ۴۹.۵۶۲.۰۴۶.۴۰۰ | ۰.۱۳٪ | ۹۹.۹۰۷.۲۷۶.۶۷۵ |
| ۱۳ | اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴ | | ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ | ۰٪ | ۷۹.۴۰۱ | ۵۶.۹۷۱.۷۹۱.۶۱۷ | ۰ | ۱۵.۴۲۷.۳۶۶.۴۳۸ | ۷۲.۳۹۹.۱۵۸.۰۵۵ | ۰.۱۹٪ | ۷۲.۹۵۹.۸۲۹.۳۵۶ |
| ۱۴ | اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸ | | ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ | ۰٪ | ۳۷.۱۶۸ | ۲۴.۹۰۷.۰۴۰.۱۷۹ | ۰ | ۷.۱۳۰.۸۳۶.۹۱۱ | ۳۲.۰۳۷.۸۷۷.۰۹۰ | ۰.۰۸٪ | ۲۹.۵۲۵.۳۵۸.۸۴۰ |
| ۱۵ | مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳ | | ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ | ۱۵٪ | ۷.۰۷۵.۱۰۰ | ۶.۵۸۰.۳۸۲.۵۹۶.۵۴۳ | ۸.۰۵۳.۶۸۵.۴۶۲ | (۳۶۶.۷۴۱.۱۸۳.۲۱۴) | ۶.۲۲۱.۶۹۵.۰۹۸.۷۹۱ | ۱۶.۳۰٪ | ۰ |
| ۱۶ | منفعت دولت۷-ش.خاص سایر۰۲۰۴ | ۷-۱-۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ | ۱۸٪ | ۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۴۱۹.۴۷۲.۰۱۶.۷۰۹ | (۳۶۰.۶۸۶.۰۲۸.۰۹۴) | ۵.۰۵۸.۷۸۵.۹۸۸.۶۱۵ | ۱۳.۲۶٪ | ۰ |
| ۱۷ | مرابحه عام دولت۲-ش.خ سایر۰۲۱۲ | ۷-۱-۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵ | ۱۸٪ | ۴.۰۰۰.۰۰۰ | ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۸۱.۳۲۱.۶۴۳.۸۴۰ | (۳۱۰.۶۶۸.۸۱۳.۵۰۰) | ۳.۸۷۰.۶۵۲.۸۳۱.۳۴۰ | ۱۰.۱۴٪ | ۰ |
| ۱۸ | اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶ | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ | ۱۸٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۸۲.۷۷۶.۱۸۱.۸۴۰ |
| ۱۹ | مشارکت دولتی۷-شرایط خاص۹۸۱۲۲۷ | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ | ۱۸٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۹۹.۵۶۹.۲۹۹.۷۷۹ |
| ۲۰ | مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹ | | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۵۶۰.۹۵۳.۵۶۴.۷۹۶ |
| ۲۱ | اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪ | | ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ | ۲۱٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۵۰.۸۹۰.۸۴۳.۹۳۸ |
| ۲۲ | اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶ | | ۱۳۹۸/۱۰/۱۶ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۱۶.۹۱۴.۶۵۳.۳۷۸ |
| ۲۳ | اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱ | | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۷۱.۶۹۹.۸۲۷.۳۱۰ |
| ۲۴ | اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷-۹۹۰۵۱۳ | | ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳۰۹.۸۸۴.۵۸۳.۸۲۷ |
| ۲۵ | اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸ | | ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۸۰۷.۸۹۹.۴۸۸.۹۳۸ |
| ۲۶ | اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۷-۹۸۱۰۱۷ | | ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳۹.۵۶۸.۷۷۱.۸۲۷ |
| ۲۷ | اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴ | | ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۲۱.۱۱۰.۶۴۸.۴۱۳ |
| ۲۸ | اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵ | | ۱۴۰۰/۰۵/۲۵ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۹.۱۵۸.۸۲۱.۷۴۸ |
| ۲۹ | اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۷-۰۰۰۴۲۸ | | ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱۷.۳۲۷.۲۰۹.۱۵۹ |
| ۳۰ | اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶ | | ۱۴۰۱/۰۴/۱۳ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۴۰.۱۴۸.۷۷۶.۳۳۸ |
| ۳۱ | اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳ | | ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۴.۶۷۵.۵۲۳.۴۶۶ |
| ۳۲ | اسنادخزانه-م۳بودجه۹۸-۹۹۰۵۲۱ | | ۱۳۹۹/۰۵/۲۱ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۱.۷۱۸.۳۹۹.۴۰۸ |
| ۳۳ | اوراق سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵ | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ | ۱۷٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۳.۱۴۶.۸۸۶.۳۸۴.۶۸۸ |
| | | | | | | ۱۸.۳۴۴.۸۳۵.۹۲۱.۱۲۴ | ۷۴۷.۹۱۸.۲۵۳.۳۳۸ | (۸۴۳.۲۳۱.۸۶۳.۲۸۱) | ۱۸.۲۴۹.۵۲۲.۳۱۱.۱۸۱ | ۴۷.۸۲٪ | ۹.۰۷۵.۹۰۷.۲۶۳.۳۵۹ |

### ۷-۱-۱- اوراق شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

| | ارزش تابلو هر اوراق | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر اوراق | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلایل تعدیل |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ریال | |
| منفعت دولت۷-ش.خاص سایر۰۲۰۴ | ۹۸۷.۰۰۰ | -۶٪ | ۹۲۸.۰۳۱ | ۵.۰۵۸.۷۸۵.۹۸۸.۶۱۵ | پیرو بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۲۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت |
| مرابحه عام دولت۲-ش.خ سایر۰۲۱۲ | ۱.۰۲۵.۰۰۰ | -۱۰٪ | ۹۲۲.۵۰۰ | ۳.۸۷۰.۶۵۲.۸۳۱.۳۴۰ | |
| | | | | ۸.۹۲۹.۴۳۸.۸۱۹.۹۵۵ | |

### ۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی :

| ردیف | نام ورقه بهادار | تاریخ سررسید | نرخ سود | تعداد | بهای تمام‌شده اوراق | سود متعلقه | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| | | | | | ریال | ریال | درصد | ریال | ریال |
| ۱ | اختیار فروش پاکشو-۴۰۹۲۰- ۹۹/۰۲/۲۸ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۳۳.۸۱۰.۸۰۸.۸۲۷ |
| ۲ | اختیار فروش تاپیکو-۲۰۶۶- ۹۸/۱۰/۰۷ | ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۱۷.۶۱۷.۹۷۰.۹۷۶ |
| ۳ | اختیار فروش تاپیکو-۲۱۰۲- ۹۸/۱۱/۰۷ | ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۳۴.۴۰۸.۷۹۹.۶۳۱ |
| | | | | - | - | - | ۰.۰۰٪ | - | ۸۵.۸۳۷.۵۷۹.۴۳۴ |

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

## ۸- حساب‌های دریافتنی

| | یادداشت | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ تنزیل نشده | نرخ تنزیل | ذخیره تنزیل | تنزیل شده | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ تنزیل شده |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال |
| سود سهام دریافتنی | | ۱۰۲,۰۰۴,۶۸۶,۱۶۱ | ۲۵ | (۲,۹۱۳,۹۴۴,۳۰۱) | ۹۹,۰۹۰,۷۴۱,۸۶۰ | ۳۵۶,۸۰۱,۵۱۱,۸۶۵ |
| سود دریافتنی سپرده بانکی | | ۸۰,۰۷۳,۷۷۰,۴۲۷ | ٪۱۸٪.۲۰ و ٪۱۵ | (۴۱۴,۸۰۶,۱۹۹) | ۷۹,۶۵۸,۹۶۴,۲۲۸ | ۱۹۷,۴۰۷,۵۲۸,۵۲۲ |
| مطالبات بابت اختیار تبعی پاکشو | ۸-۱ | ۱۷,۸۰۴,۶۳۲,۹۵۰ | | ۰ | ۱۷,۸۰۴,۶۳۲,۹۵۰ | ۰ |
| بدهی ضامن به صندوق | | ۰ | | ۰ | ۰ | ۶۳,۹۹۷,۷۴۱ |
| سایر دریافتنی ها _ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری‌شده در صندوق‌های سرمایه‌گذاری | | ۲,۴۵۱ | | ۰ | ۲,۴۵۱ | ۲,۴۵۱ |
| | | **۱۹۹,۸۸۳,۰۹۱,۹۸۹** | | **(۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰)** | **۱۹۶,۵۵۴,۳۴۱,۴۸۹** | **۵۵۴,۲۷۳,۰۴۰,۵۷۹** |

۸-۱-در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ مطالبات صندوق از بابت اوراق تبعی دریافت گردید.

## ۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

| | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده پایان سال | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مانده پایان سال |
|---|---|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مخارج عضویت در کانون‌ها | ۱۰۵,۴۵۳,۶۷۳ | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۱۰,۷۳۲,۳۵۷) | ۷۸,۷۲۱,۳۱۶ | ۱۰۵,۴۵۳,۶۷۳ |
| مخارج برگزاری مجامع | ۰ | ۱۳۵,۶۰۱,۰۰۰ | (۱۲۴,۵۴۳,۹۰۷) | ۱۱,۰۵۷,۰۹۳ | ۰ |
| مخارج نرم افزار | ۶۲,۸۰۶ | ۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰ | (۳۴۱,۶۶۹,۵۲۵) | (۹۸۱,۷۱۹) | ۶۲,۸۰۶ |
| مخارج طرح دعاوی | ۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ |
| ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار | ۱,۳۲۸,۹۰۵,۲۰۱ | ۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵,۴۲۳,۹۳۱,۱۲۹) | ۱,۳۵۴,۹۷۴,۰۷۲ | ۱,۳۲۸,۹۰۵,۲۰۱ |
| | **۱,۴۳۴,۴۲۱,۶۸۰** | **۶,۱۶۰,۲۲۶,۰۰۰** | **(۶,۱۵۰,۸۷۶,۹۱۸)** | **۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲** | **۱,۴۳۴,۴۲۱,۶۸۰** |

## ۱۰- موجودی نقد

| | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| حساب جاری-بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ |
| حساب جاری-بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱ | ۲,۴۵۶ | ۲,۴۵۶ |
| حساب جاری-بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | **۲۰۰,۲۵۲,۴۵۶** | **۱۰۰,۲۵۲,۴۵۶** |

## ۱۱- جاری کارگزاران

| | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مانده ابتدای سال | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان سال | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مانده پایان سال |
|---|---|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| جاری کارگزاری آبان | ۲۵۲,۶۹۶,۲۵۵,۰۴۲ | ۶۷,۵۳۷,۱۴۲,۴۷۵,۵۶۰ | (۶۷,۷۸۹,۸۳۸,۷۳۰,۶۰۲) | ۰ | ۲۵۲,۶۹۶,۲۵۵,۰۴۲ |
| تعدیل کارمزد کارگزار | ۰ | ۵۸,۹۴۷,۳۹۱,۲۳۰ | (۵۸,۹۴۷,۳۹۱,۲۳۰) | ۰ | ۰ |
| | **۲۵۲,۶۹۶,۲۵۵,۰۴۲** | **۶۷,۵۹۶,۰۸۹,۸۶۶,۷۹۰** | **(۶۷,۸۴۸,۷۸۶,۱۲۱,۸۳۲)** | **-** | **۲۵۲,۶۹۶,۲۵۵,۰۴۲** |



DASH
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

## ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مدیر صندوق | ۳۹,۲۹۹,۲۴۰,۹۱۳ | ۵۶,۷۲۸,۷۴۹,۲۶۳ |
| ضامن سودآوری | ۰ | ۱۷,۰۷۶,۱۲۴,۴۷۸ |
| متولی(شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی) | ۱۲۰,۰۶۴,۰۱۴ | ۴۹۳,۸۶۲,۹۳۳ |
| متولی(مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا) | ۲۳۶,۵۲۰,۱۹۹ | ۰ |
| مدیر ثبت | ۳۵,۳۶۰,۰۰۰ | ۲۵۵,۰۲۰,۰۰۰ |
| حسابرس | ۱۶۳,۴۹۹,۲۳۹ | ۱۳۶,۲۴۹,۷۵۴ |
| | **۳۹,۸۵۴,۶۸۴,۳۶۵** | **۷۴,۶۹۰,۰۰۶,۴۲۸** |

## ۱۳-پرداختنی به سرمایه‌گذاران

| | یادداشت | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران | ۱۳-۱ | ۲۸,۴۱۹,۲۳۹,۴۹۴,۳۷۹ | ۷,۷۴۶,۰۷۵,۳۴۸,۸۲۸ |
| بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری | ۱۳-۲ | ۵,۴۴۸,۷۰۸,۱۵۰ | ۲۲,۷۲۷,۷۳۲,۰۹۶ |
| | | **۲۸,۴۲۴,۶۸۸,۲۰۲,۵۲۹** | **۷,۷۶۸,۸۰۳,۰۸۰,۹۲۴** |

۱-۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه عمدتاً در مهلت قانونی طی اساسنامه و امید نامه صندوق پرداخت گردیده است.
۲-۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۲ پرداخت گردیده است.

## ۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| | یادداشت | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| ذخیره کارمزد تصفیه | | ۱۸۸,۷۳۷,۴۶۵,۴۶۱ | ۱۸۸,۷۳۷,۴۶۵,۴۶۱ |
| سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص | ۱۴-۱ | ۳,۲۶۴,۱۰۱,۱۳۲ | ۴۲,۷۸۲,۸۹۹ |
| بدهی به مدیر بابت امور صندوق | | ۴۰۷,۶۱۵,۳۶۵ | ۳۸۷,۶۴۳,۳۶۷ |
| حسابهای پرداختنی بابت بیمه | | ۱۳,۳۳۶,۰۰۰ | ۱۳,۳۳۶,۰۰۰ |
| ذخیره آبونمان نرم افزار | | ۶۳۳,۷۰۵,۸۵۶ | ۶۷۴,۳۷۸,۷۱۰ |
| | | **۱۹۳,۰۵۶,۲۲۳,۸۱۴** | **۱۸۹,۸۵۵,۶۰۶,۴۳۷** |

۱-۱۴ - مبلغ واریزی نامشخص بابت سود واریزی زودتر از سررسید حساب های صندوق می باشد که طی روزهای بعد از سر فصل واریزی نامشخص خارج گردید.

## ۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

| | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ریال | تعداد | ریال |
| واحدهای سرمایه‌گذاری عادی | ۸,۰۸۹,۴۶۹ | ۹,۴۸۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵ | ۴۲,۳۷۱,۹۱۷ | ۴۲,۳۷۱,۹۲۷,۷۶۶,۹۵۲ |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | **۸,۱۰۹,۴۶۹** | **۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵** | **۴۲,۳۹۱,۹۱۷** | **۴۲,۳۹۱,۹۲۷,۷۶۶,۹۵۲** |



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

**۱۶- سود فروش اوراق بهادار**

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶-۱ | ۲,۱۱۵,۲۳۲,۶۱۳,۵۰۳ | ۲۳۸,۳۲۰,۰۶۶,۵۴۵ |
| سود حاصل از فروش حق تقدم سهام | ۱۶-۲ | - | ۴۰,۵۴۹,۰۶۹,۴۶۱ |
| سود حاصل از فروش اختیار | ۱۶-۳ | ۱,۲۴۳,۴۱۸,۴۴۳ | - |
| سود حاصل از فروش صندوق سرمایه‌گذاری | ۱۶-۴ | ۶,۲۶۵,۲۳۱,۹۶۷ | - |
| سود حاصل از فروش اوراق بدهی | ۱۶-۵ | ۶۵۲,۸۳۶,۸۵۵,۸۸۷ | ۲۶۰,۵۲۴,۲۲۱,۳۰۲ |
| | | **۲,۷۷۵,۵۷۸,۱۱۹,۸۰۰** | **۵۳۹,۳۹۳,۳۳۷,۳۰۸** |

**۱-۱۶-سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:**

| ردیف | نام سهام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | فولاد مبارکه اصفهان | ۷۵۲,۵۷۶,۹۱۹ | ۸,۳۴۷,۹۵۱,۲۶۸,۶۶۷ | ۷,۸۹۷,۹۷۴,۳۹۳,۵۰۵ | ۱۳,۵۸۷,۲۲۴,۵۱۹ | ۴۱,۷۳۹,۷۵۶,۲۰۰ | ۳۹۴,۶۴۹,۸۹۵,۴۴۳ | ۳۲,۲۵۹,۴۶۲,۱۶۸ |
| ۲ | گروه صنایع (سهامی عام) | ۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۴۴۴,۵۷۰,۳۳۸,۲۱۳ | ۶,۰۱۹,۷۳۵,۴۶۹,۸۰۲ | ۱۳,۳۴۶,۲۲۳,۴۰۲ | ۳۲,۲۲۲,۸۵۱,۶۷۹ | ۳۷۹,۲۶۵,۷۹۳,۳۳۰ | ۴۵,۸۱۴,۵۳۵,۶۱۲ |
| ۳ | سیمان تهران | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۱۱,۷۹۶,۵۷۵,۰۹۵ | ۷۷۱,۹۱۵,۰۸۶,۳۴۱ | ۲,۲۴۱,۴۶۱,۵۵۷ | ۴,۰۵۸,۹۸۲,۹۲۱ | ۳۳,۵۸۱,۱۴۴,۲۷۶ | ۵,۸۶۹,۴۹۲,۱۰۲ |
| ۴ | تامین سرمایه بانک ملت | ۱,۵۰۷,۲۳۶ | ۱۴,۵۴۴,۳۰۵,۶۱۶ | ۱۳,۶۳۵,۳۷۲,۹۵۴ | ۲۰,۵۴۳,۷۴۳ | ۷۲,۷۲۱,۵۲۷ | ۸۱۵,۶۶۷,۳۹۲ | - |
| ۵ | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر | ۷۸۹,۴۹۳ | ۲۵,۵۱۲,۳۹۶,۸۹۵ | ۲۴,۱۷۶,۹۱۹,۶۵۷ | ۳۶,۰۳۵,۳۵۰ | ۱۲۷,۵۶۱,۹۸۲ | ۱,۱۷۱,۸۷۹,۹۰۶ | - |
| ۶ | سرمایه گذاری دارویی تامین | ۳۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۸۰,۲۸۸,۲۹۲,۴۷۲ | ۲,۰۱۹,۳۱۷,۰۸۳,۹۲۴ | ۳,۳۵۶,۲۲۰,۸۶۴ | ۱۰,۴۰۱,۴۴۱,۴۳۱ | ۴۷,۲۱۳,۵۴۷,۲۵۳ | ۴,۳۵۰,۸۵۶,۰۲۵ |
| ۷ | سرمایه گذاری سیمان تامین | ۱,۷۳۱,۹۷۱ | ۵۰,۰۳۸,۴۱۰,۱۲۰ | ۴۸,۲۶۵,۶۶۰,۶۱۴ | ۴۸,۴۴۳,۲۶۲ | ۲۵۰,۱۹۲,۰۵۱ | ۱,۴۷۴,۱۱۴,۱۹۳ | - |
| ۸ | سیمان فارس و خوزستان | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶۸,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۵,۰۵۹,۶۲۲,۸۰۳ | ۶۲۱,۴۵۰,۶۸۲ | ۱,۸۴۲,۹۷۴,۹۶۹ | ۲۱,۰۷۰,۹۵۱,۵۴۶ | ۸۱۲,۶۰۵,۷۹۴ |
| ۹ | بانک تجارت | ۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۹۳۹,۲۲۲,۱۰۷ | ۱۵,۸۰۷,۶۱۸,۳۲۱ | ۷۵,۷۰۹,۴۳۷ | ۷۹,۶۹۶,۱۱۶ | (۲۳,۸۰۱,۷۶۷) | ۱۵,۱۰۲,۸۷۴,۱۱۶ |
| ۱۰ | مبین انرژی خلیج فارس | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸۶,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۳۶۰,۷۱۰,۷۷۱,۰۰۲ | ۱,۱۶۱,۵۵۴,۳۸۵ | ۱,۹۳۰,۵۴۴,۴۶۹ | ۲۲,۳۰۶,۰۳۰,۱۴۴ | (۴۹۹,۲۶۲,۹۸۷) |
| ۱۱ | بانک پاسارگاد | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۳۳۱,۶۰۴,۴۹۸ | ۷,۰۴۹,۸۱۷,۸۸۳ | ۳۴,۸۲۴,۸۹۹ | ۳۶,۶۵۸,۰۲۰ | ۲۱۰,۳۰۳,۶۹۶ | (۱,۵۸۵,۹۰۷,۷۳۳) |
| ۱۲ | آسان پرداخت پرشین | ۱۶,۴۹۸,۴۰۳ | ۳۲۲,۳۴۵,۶۲۷,۴۹۱ | ۳۰۵,۵۸۰,۸۵۷,۹۶۰ | ۱,۵۳۱,۱۳۸,۲۶۷ | ۱,۶۱۱,۷۲۸,۱۳۰ | ۱۳,۶۲۱,۹۰۳,۱۳۴ | ۲۱,۰۵۵,۹۲۲,۵۲۹ |
| ۱۳ | ایران خودرو | ۷۳,۵۸۰,۴۱۴ | ۴۷۶,۸۹۵,۴۶۶,۷۴۴ | ۴۵۳,۷۰۲,۴۷۹,۶۳۸ | ۱,۱۴۴,۱۵۹,۳۰۷ | ۲,۳۸۴,۴۷۷,۳۴۹ | ۱۹,۶۶۴,۳۵۰,۴۵۰ | ۷۳۶,۶۱۹,۷۲۵ |
| ۱۴ | بانک ملت | ۴۱۴,۴۰۰,۰۰۰ | ۵,۹۷۲,۷۲۵,۴۷۷,۰۲۶ | ۵,۶۸۳,۷۹۴,۲۳۳,۴۰۷ | ۱۳,۵۵۹,۷۰۳,۴۸۱ | ۲۹,۸۶۳,۶۲۷,۴۳۹ | ۲۴۵,۵۰۷,۹۱۲,۶۹۹ | (۶۹,۳۷۲,۹۹۸,۴۰۴) |
| ۱۵ | بانک صادرات ایران | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۸۹۵,۸۴۰,۸۴۲ | ۲۱,۱۲۱,۶۶۱,۵۷۸ | ۹۹,۲۵۳,۱۰۵ | ۱۰۴,۴۷۹,۲۰۷ | (۴۲۹,۵۵۳,۰۴۸) | ۲,۷۵۱,۷۲۹,۹۷۲ |
| ۱۶ | سرمایه گذاری صبا تامین | ۲,۶۹۸,۱۴۰ | ۶۰,۵۱۵,۴۹۸,۳۶۰ | ۵۶,۹۴۶,۴۲۵,۴۰۳ | ۸۵,۴۷۷,۱۲۰ | ۳۰۲,۵۷۷,۴۸۱ | ۳,۱۸۱,۰۱۸,۳۵۶ | - |
| ۱۷ | پالایش نفت تبریز | ۲۷,۷۴۵,۲۵۵ | ۱,۱۲۸,۹۸۷,۲۱۱,۸۷۹ | ۱,۰۶۵,۸۴۶,۵۹۲,۰۶۷ | ۱,۸۷۴,۴۹۷,۵۱۰ | ۵,۶۴۴,۹۳۵,۹۲۴ | ۵۵,۶۲۱,۱۸۶,۳۷۸ | ۵,۵۳۱,۲۰۶,۰۳۶ |
| ۱۸ | صنعتی دوده فام | ۱۸۳,۱۰۰ | ۴,۵۱۷,۲۶۰,۱۰۰ | ۴,۲۵۴,۰۲۲,۱۱۱ | ۲۱,۲۵۶,۹۶۳ | ۲۲,۵۸۶,۳۰۲ | ۲۱۹,۱۹۴,۷۲۴ | - |
| ۱۹ | ریل پردازسیر | ۴۹,۵۳۵,۲۶۵ | ۲۰۴,۹۹۷,۴۵۸,۶۰۵ | ۱۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۵۶۵ | ۹۷۳,۷۳۱,۶۶۲ | ۱,۰۲۴,۹۸۷,۲۹۸ | ۱۰,۱۶۰,۴۹۹,۰۸۰ | ۳۸,۹۳۵,۴۱۶,۸۹۶ |
| ۲۰ | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۶۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰۰,۸۱۷,۲۴۴,۸۰۶ | ۸۴۴,۳۸۷,۴۰۹,۱۷۹ | ۱,۹۱۰,۴۶۰,۸۳۷ | ۴,۵۰۴,۰۸۶,۲۱۸ | ۵۰,۰۱۵,۲۸۸,۵۷۲ | ۲,۴۴۰,۶۸۰,۸۲۳ |
| ۲۱ | سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ | ۳۷۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۴,۴۴۳,۲۵۲,۳۴۶,۴۸۶ | ۴,۲۷۷,۴۳۲,۰۱۹,۶۴۱ | ۶,۵۵۷,۶۵۵,۱۹۴ | ۲۲,۲۱۶,۲۶۱,۸۰۴ | ۱۳۷,۰۴۶,۴۰۹,۸۴۷ | ۲۲,۵۰۶,۲۳۱,۱۰۲ |
| ۲۲ | شرکت ارتباطات سیار ایران | ۲۶,۴۰۰,۰۰۰ | ۵۸۵,۸۶۱,۳۵۱,۶۲۴ | ۵۶۸,۳۳۲,۰۰۸,۹۴۶ | ۱,۸۰۷,۸۶۵,۸۰۶ | ۲,۹۲۹,۳۰۶,۷۵۵ | ۱۲,۷۹۲,۱۷۰,۱۱۷ | (۲,۴۴۴,۸۸۴,۱۱۴) |
| ۲۳ | لیزینگ رایان سایپا | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۴,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۷,۱۸۷,۷۵۳,۳۱۳ | ۶۴۱,۰۹۵,۲۲۰ | ۶۷۴,۸۳۹,۹۹۳ | ۶,۴۶۴,۳۱۲,۴۷۴ | (۷۱۳,۵۶۵,۴۵۵) |
| ۲۴ | شیرپاستوریزه پگاه گیلان | ۸۷,۹۷۱ | ۱,۲۰۱,۰۶۸,۰۶۳ | ۱,۱۵۸,۱۷۵,۷۸۵ | ۱,۶۹۶,۵۰۴ | ۶,۰۰۵,۲۴۰ | ۳۵,۱۹۰,۴۳۴ | - |
| ۲۵ | فولاد خوزستان | ۲۰,۲۶۴,۶۰۷ | ۲۲۸,۱۳۲,۶۲۶,۲۴۹ | ۲۲۱,۹۲۶,۷۵۳,۲۳۶ | ۱,۰۸۳,۶۲۶,۱۱۲ | ۱,۱۴۰,۶۶۳,۱۲۶ | ۳,۹۸۱,۵۸۳,۷۷۵ | (۵۸,۸۱۶,۵۴۰,۳۷۱) |
| ۲۶ | کارخانجات‌تولیدی‌شیشه‌رازی | ۲۶,۴۷۰,۵۸۸ | ۳۵۲,۴۶۵,۴۸۲,۱۱۱ | ۳۳۴,۳۶۲,۶۷۳,۸۶۵ | ۱,۶۲۲,۵۶۳,۶۵۴ | ۱,۷۷۲,۳۲۷,۴۲۲ | ۱۶,۷۰۷,۹۱۷,۱۷۰ | ۳۱,۶۳۰,۵۷۴,۹۲۷ |
| ۲۷ | گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو | ۸۲۹,۱۰۷,۰۲۰ | ۳,۳۹۸,۴۰۴,۲۲۵,۴۲۰ | ۳,۱۳۲,۴۸۴,۱۲۵,۰۹۲ | ۴,۷۵۹,۰۵۱,۸۷۴ | ۱۶,۹۹۲,۰۲۱,۱۹۱ | ۲۴۴,۱۶۹,۰۲۷,۲۶۳ | ۶,۶۵۳,۵۸۳,۵۴۰ |
| ۲۸ | مخابرات ایران | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴۷,۵۴۲,۵۲۴,۴۶۰ | ۳۳۷,۰۰۷,۳۶۱,۶۰۶ | ۵۰۰,۲۴۹,۸۲۲ | ۲,۳۳۷,۷۱۲,۶۰۸ | ۱۱۷,۷۹۷,۲۰۰,۴۲۴ | ۷,۰۷۳,۳۲۵,۳۸۶ |
| ۲۹ | سیمان خزر | - | - | - | - | - | - | (۱۱۸,۰۰۴,۳۹۲) |
| ۳۰ | سیمان شرق | - | - | - | - | - | - | ۳,۷۷۸,۱۳۷,۹۹۰ |
| ۳۱ | سیمان بهبهان | - | - | - | - | - | - | (۴۶۲,۷۸۹,۸۸۶) |
| ۳۲ | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه | - | - | - | - | - | - | ۱۸,۵۸۷,۲۰۰,۴۲۹ |
| ۳۳ | پلی پروپیلن جم - جم پیلن | - | - | - | - | - | - | (۱,۲۵۹,۹۸۲,۷۴۰) |
| ۳۴ | سرمایه گذاری خوارزمی | - | - | - | - | - | - | ۱,۷۶۶,۷۰۳,۴۶۳ |
| ۳۵ | سیمان‌هرمزگان | - | - | - | - | - | - | ۱,۸۲۵,۸۴۴,۷۴۲ |
| ۳۶ | فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | - | - | - | - | - | - | (۷۱۵,۳۲۰) |
| ۳۷ | ایران ترانسفو | - | - | - | - | - | - | (۹,۶۹۷,۹۱۸,۱۹۲) |
| ۳۸ | بانک‌اقتصادنوین | - | - | - | - | - | - | ۲۳,۳۲۲,۵۸۷,۵۴۳ |
| ۳۹ | داده‌پردازی‌ایران | - | - | - | - | - | - | ۳,۳۴۵,۱۹۵,۵۰۰ |
| ۴۰ | زامیاد | - | - | - | - | - | - | ۱,۴۸۹,۳۱۶,۸۱۸ |
| ۴۱ | سایپا | - | - | - | - | - | - | ۵۳۰,۹۴۶,۷۳۷ |
| ۴۲ | سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی | - | - | - | - | - | - | ۳,۶۸۹,۴۱۹,۹۵۷ |
| ۴۳ | ماشین سازی اراک | - | - | - | - | - | - | ۱۹,۹۹۴,۷۲۶,۹۰۹ |
| | **جمع نقل به صفحه بعد** | | **۳۷,۲۳۹,۲۰۱,۰۲۳,۹۴۹** | **۳۵,۱۴۲,۰۱۰,۸۰۷,۱۹۸** | **۷۲,۷۰۳,۲۷۴,۵۳۸** | **۱۸۶,۱۹۶,۰۰۴,۹۵۲** | **۱,۸۳۸,۲۹۰,۹۳۷,۲۶۱** | **۱۷۶,۹۰۱,۸۲۷,۲۴۷** |



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

| ردیف | نام سهام | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ سود (زیان) فروش |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | **نقل از صفحه قبل** | | **۳۷,۲۳۹,۲۰۱,۰۲۳,۹۴۹** | **۳۵,۱۴۲,۰۱۰,۸۰۷,۱۹۸** | **۷۲,۷۰۳,۲۷۴,۵۳۸** | **۱۸۶,۱۹۶,۰۰۴,۹۵۲** | **۱,۸۳۸,۲۹۰,۹۳۷,۲۶۱** | **۱۷۶,۹۰۱,۸۲۷,۲۴۷** |
| ۴۴ | پارس خودرو | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۱۴۹,۱۷۰,۲۴۹ | ۲۴,۰۰۴,۱۸۹,۱۴۱ | ۱۱۹,۴۵۷,۶۴۰ | ۱۲۵,۷۴۵,۸۴۸ | ۸۹۹,۷۷۷,۶۲۰ | ۲۸۳,۸۴۳,۷۸۶ |
| ۴۵ | پالایش نفت اصفهان | ۲۲,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۰۵,۶۳۷,۴۹۵,۰۷۰ | ۲۸۳,۸۰۹,۲۶۴,۹۳۱ | ۷۴۵,۵۸۵,۲۴۴ | ۱,۵۲۸,۱۸۷,۴۹۸ | ۱۹,۵۵۴,۴۵۷,۳۹۷ | ۱۸,۶۲۶,۳۳۵,۷۰۷ |
| ۴۶ | پالایش نفت بندرعباس | ۳۹,۴۹۷,۹۷۱ | ۱,۱۱۵,۶۰۷,۲۹۰,۶۴۷ | ۱,۰۵۷,۵۹۷,۷۹۱,۳۰۰ | ۱,۹۹۴,۳۵۶,۴۴۵ | ۵,۵۷۸,۰۳۶,۴۹۹ | ۵۰,۴۳۷,۱۰۶,۴۰۳ | ۴,۲۵۶,۵۷۴,۹۹۵ |
| ۴۷ | سیمان ساوه | ۱۸۱,۸۶۸ | ۵,۷۱۹,۷۴۸,۶۰۰ | ۵,۳۹۵,۰۵۷,۰۴۹ | ۲۷,۱۶۸,۷۷۹ | ۲۸,۵۹۸,۷۴۳ | ۲۶۸,۹۲۴,۰۲۹ | ۰ |
| ۴۸ | توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ) | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۶,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۷,۱۸۵,۳۰۱,۲۸۷ | ۵۸۲,۲۳۴,۵۱۳ | ۱,۵۳۱,۸۱۵,۰۰۱ | ۱۷,۰۶۳,۶۴۹,۱۹۹ | ۲,۰۰۸,۲۷۶,۱۳۹ |
| ۴۹ | توسعه‌معادن‌وفلزات | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۵,۳۴۶,۲۳۵,۲۴۳ | ۹۰,۲۵۳,۷۸۳,۴۲۶ | ۴۵۲,۸۹۲,۵۹۳ | ۴۷۶,۷۳۱,۱۸۳ | ۴,۱۶۲,۸۲۸,۰۴۱ | (۳,۶۷۴,۹۸۳,۲۱۵) |
| ۵۰ | سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ) | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۷۹,۱۴۰,۲۲۳,۸۳۶ | ۵۴۱,۵۱۲,۴۲۸,۴۰۵ | ۱,۳۶۹,۴۳۴,۸۳۷ | ۲,۸۹۵,۷۰۱,۱۶۲ | ۳۳,۳۶۲,۶۵۹,۴۳۲ | ۱,۹۵۲,۱۷۸,۹۷۰ |
| ۵۱ | سرمایه‌گذاری سایپا | ۶۶,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۹۱,۳۱۶,۱۳۶,۲۰۰ | ۱,۰۳۲,۵۴۴,۳۷۰,۸۶۸ | ۱,۴۸۲,۶۷۴,۴۰۵ | ۵,۴۵۶,۵۸۰,۷۲۹ | ۵۱,۸۳۲,۵۱۰,۱۹۸ | ۳,۸۱۷,۲۵۵,۹۱۷ |
| ۵۲ | گروه‌بهمن | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۹۱,۹۹۲,۱۴۳,۱۹۳ | ۱,۱۳۳,۸۶۵,۲۵۱ | ۳,۱۷۳,۴۹۴,۹۸۶ | ۳۸,۳۹۹,۴۹۶,۵۷۰ | ۲,۷۳۱,۸۷۲,۴۸۹ |
| ۵۳ | گسترش نفت و گاز پارسیان | ۵۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۵۰۴,۸۶۰,۴۹۰,۷۵۵ | ۵۱۸,۴۲۶,۲۸۰,۹۶۹ | ۱,۸۳۴,۲۷۹,۲۱۹ | ۲,۵۲۴,۳۰۲,۴۶۸ | (۱۷,۹۲۴,۳۷۱,۹۰۱) | ۱,۱۱۵,۳۵۵,۰۸۱ |
| ۵۴ | معدنی و صنعتی گل گهر | ۳,۱۷۱,۵۵۲ | ۲۳,۴۹۳,۲۲۵,۷۸۹ | ۲۲,۶۵۰,۲۱۸,۸۸۲ | ۱۱۱,۵۹۲,۳۱۴ | ۱۱۷,۴۶۶,۱۲۶ | ۶۱۳,۹۴۸,۴۶۷ | (۲,۶۷۷,۱۵۸,۲۸۰) |
| ۵۵ | ملی صنایع مس ایران | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۶۲,۵۳۵,۶۸۷,۹۳۰ | ۱,۴۰۲,۱۷۳,۳۹۳,۶۱۲ | ۳,۰۹۹,۶۵۷,۳۳۷ | ۷,۳۱۲,۶۷۸,۵۳۹ | ۴۹,۹۴۹,۹۵۸,۴۴۲ | ۲۷,۷۳۲,۷۸۹,۸۷۹ |
| ۵۶ | سرمایه‌گذاری مسکن | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱۳,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۹,۱۶۱,۸۰۶,۶۰۹ | ۴۹۵,۵۸۲,۵۲۶ | ۱,۰۶۵,۱۱۰,۰۰۶ | ۱۲,۲۹۹,۵۰۰,۸۵۹ | ۱,۳۶۲,۷۱۰,۲۳۱ |
| ۵۷ | پلیمر آریا ساسول | ۱۷۲,۶۲۶ | ۲۲,۷۳۹,۶۷۷,۷۲۸ | ۲۲,۷۴۴,۹۴۰,۷۰۶ | ۲۵,۶۹۵,۸۰۹ | ۱۱۳,۶۹۸,۳۸۹ | (۱۴۴,۶۵۷,۱۷۶) | ۰ |
| ۵۸ | مجتمع صنایع لاستیک یزد | ۱۷۲,۲۷۴ | ۹,۳۹۶,۱۶۸,۵۰۸ | ۸,۹۸۵,۲۵۵,۶۱۳ | ۱۰,۳۹۹,۹۵۲ | ۴۶,۹۸۰,۸۴۲ | ۳۵۳,۵۳۲,۱۰۱ | ۰ |
| ۵۹ | پتروشیمی تندگویان | ۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۳۴,۹۳۳,۱۲۵,۱۵۰ | ۱۲۶,۷۷۴,۶۹۷,۵۹۰ | ۱۹۰,۵۰۱,۲۰۴ | ۶۷۴,۶۶۵,۶۲۴ | ۷,۲۹۳,۲۶۰,۷۳۲ | ۰ |
| ۶۰ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۵,۹۸۲,۲۰۶ | ۸۷,۰۶۰,۶۲۸,۵۹۸ | ۷۷,۹۸۰,۶۹۶,۲۲۲ | ۱۲۵,۵۳۳,۴۰۶ | ۴۳۵,۳۰۳,۱۴۱ | ۸,۵۱۹,۰۹۵,۸۲۹ | ۰ |
| ۶۱ | تخفیف کارمزد کارگزاری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۶۲ | اصلاح مالیات ابتدای سال | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۲,۵۴۰,۱۶۵) |
| ۶۳ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۰۱۹,۴۳۹,۱۲۷) |
| ۶۴ | ایران خودرو دیزل | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۹۸۳,۵۲۹,۰۰۰ |
| ۶۵ | تایدواترخاورمیانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۸,۳۸۲,۱۰۹) |
| | | | **۴۳,۸۵۶,۲۲۰,۳۲۸,۲۵۲** | **۴۱,۴۳۵,۲۰۲,۴۲۷,۰۰۱** | **۸۶,۵۰۴,۱۸۶,۰۱۲** | **۲۱۹,۲۸۱,۱۰۱,۷۳۶** | **۲,۱۱۵,۲۳۲,۶۱۳,۵۰۳** | **۲۳۸,۳۲۰,۰۴۶,۵۴۵** |



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۲-۱۶- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

| ردیف | نام سهام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | ج.هلدینگ صنایع معدن خاورمیانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۳۳۱,۰۶۵,۰۵۳ |
| ۲ | ج. سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۱۶۸,۴۵۱,۹۲۹ |
| ۳ | ج. معدنی و صنعتی گل گهر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴,۸۸۲,۶۰۷,۳۰۷ |
| ۴ | ج. توسعه‌معادن‌وفلزات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۱۶۶,۹۴۵,۱۷۲ |
| ۵ | ج. گروه صنعتی پاکشو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | – | – | – | – | – | ۴۰,۵۴۹,۰۶۹,۴۶۱ |

۳-۱۶- سود حاصل از فروش اختیار:

| ردیف | نام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | اختیارخ ت تاپیکو-۲۱۳۶-۹۸/۱۱/۳۰ | ۳,۳۲۰,۰۰۰ | ۳۵,۸۰۶,۲۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۵۳۳,۶۱۴,۸۶۱ | ۱۷,۹۰۳,۱۰۰ | ۱۷۹,۰۳۱,۰۰۰ | ۷۵,۶۵۱,۰۳۹ | ۰ |
| ۲ | اختیارخ ت تاپیکو-۲۱۰۰-۹۸/۱۰/۳۰ | ۱۶,۳۵۹,۵۰۵ | ۳۴,۹۴۳,۹۰۲,۶۸۰ | ۳۳,۸۲۲,۵۸۷,۷۶۱ | ۱۷,۴۷۱,۹۵۱ | ۱۷۴,۷۱۹,۵۱۳ | ۹۲۹,۱۲۳,۴۵۵ | ۰ |
| ۳ | اختیارپاکشو۱ | ۸,۳۷۶,۳۸۳ | ۱۷,۵۹۰,۴۰۴,۳۰۰ | ۱۷,۲۵۵,۰۱۳,۱۲۷ | ۸,۷۹۵,۲۰۲ | ۸۷,۹۵۲,۰۲۲ | ۲۳۸,۶۴۳,۹۴۹ | ۰ |
| | | | ۸۸,۳۴۰,۵۰۶,۹۸۰ | ۸۶,۶۱۱,۲۱۵,۷۴۹ | ۴۴,۱۷۰,۲۵۳ | ۴۴۱,۷۰۲,۵۳۵ | ۱,۲۴۳,۴۱۸,۴۴۳ | – |

۴-۱۶- سود حاصل از فروش صندوق سرمایه‌گذاری:

| ردیف | نام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان | ۵,۰۰۰ | ۱۰۸,۹۲۹,۰۵۰,۰۰۰ | ۱۰۲,۶۶۳,۸۱۸,۰۳۳ | ۰ | ۰ | ۶,۲۶۵,۲۳۱,۹۶۷ | ۰ |
| | | | ۱۰۸,۹۲۹,۰۵۰,۰۰۰ | ۱۰۲,۶۶۳,۸۱۸,۰۳۳ | – | – | ۶,۲۶۵,۲۳۱,۹۶۷ | – |

۵-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بدهی:

| ردیف | نام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵ | ۳,۴۷۶,۲۰۰ | ۳,۶۷۰,۹۲۲,۵۴۵,۳۰۰ | ۳,۱۴۶,۵۰۶,۱۴۵,۶۴۹ | ۲۴,۹۹۵,۰۳۸ | ۰ | ۵۲۴,۳۹۱,۴۰۴,۶۱۳ | ۵۶,۱۲۲,۷۱۷ |
| ۲ | اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸ | ۹۱۶,۹۲۹ | ۸۸۵,۹۸۴,۶۶۳,۰۰۰ | ۸۰۷,۸۹۹,۴۸۸,۹۳۸ | ۱۸۲,۷۴۰,۳۴۰ | ۰ | ۷۷,۹۰۲,۴۳۳,۷۲۲ | ۱۷۲,۷۱۷,۵۶۰ |
| ۳ | اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶ | ۱۱۸,۰۰۰ | ۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۶,۹۱۴,۶۵۳,۳۷۸ | ۰ | ۰ | ۱,۰۸۵,۳۴۶,۶۲۲ | ۰ |
| ۴ | اسنادخزانه-م۳بودجه۹۸-۹۹۰۵۲۱ | ۱,۹۳۲ | ۱,۷۲۰,۵۳۸,۷۳۶ | ۱,۷۱۸,۳۹۹,۴۰۸ | ۱,۲۴۷,۳۸۹ | ۰ | ۸۹۱,۹۳۹ | ۰ |
| ۵ | اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴ | ۶۰,۹۹۱ | ۵۹,۷۶۶,۰۱۷,۰۰۰ | ۵۹,۵۶۱,۸۲۶,۸۲۴ | ۴۳,۳۳۰,۳۰۴ | ۰ | ۱۶۰,۸۵۹,۸۷۲ | ۰ |
| ۶ | مشارکت دولتی۷-شرایط خاص۹۸۱۲۲۷ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۹,۴۲۷,۸۶۲,۵۰۰ | ۰ | ۰ | ۵۷۲,۱۳۷,۵۰۰ | ۰ |
| ۷ | اجاره دولت مرحله یک۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶ | ۷۹,۹۶۸ | ۷۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۹,۱۹۰,۸۳۲,۹۹۱ | ۰ | ۰ | ۷۷۷,۱۶۷,۰۰۹ | ۰ |
| ۸ | اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵ | ۱۲,۶۴۶ | ۹,۱۷۹,۱۱۱,۷۴۶ | ۹,۱۵۸,۸۲۱,۷۴۶ | ۶,۶۵۴,۸۵۲ | ۰ | ۱۳,۶۳۵,۱۴۸ | ۰ |
| ۹ | اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۷-۰۰۰۴۲۸ | ۲۳,۵۰۰ | ۱۷,۳۶۶,۲۸۰,۷۶۰ | ۱۷,۳۲۷,۲۰۹,۱۵۵ | ۱۲,۵۹۰,۵۵۰ | ۰ | ۲۶,۴۸۱,۰۵۵ | ۰ |
| ۱۰ | اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۷-۹۸۱۰۱۷ | ۴۰,۰۰۰ | ۳۹,۹۹۹,۵۱۷,۶۰۰ | ۳۹,۵۶۸,۷۷۱,۸۲۷ | ۴۸,۲۱۹ | ۰ | ۴۳۰,۶۹۷,۵۵۴ | ۰ |
| ۱۱ | اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷ | ۸۰,۰۰۰ | ۵۹,۶۷۴,۰۰۳,۹۲۵ | ۵۹,۴۷۴,۳۶۹,۸۰۲ | ۴۳,۲۶۳,۶۰۸ | ۰ | ۱۵۶,۳۷۰,۵۱۵ | ۰ |
| ۱۲ | مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷ | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۷۷,۵۸۵,۲۱۰ | ۰ | ۰ | ۲۲,۴۱۴,۷۹۰ | ۰ |
| ۱۳ | اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸ | ۵۵,۰۰۰ | ۴۰,۰۹۴,۵۱۲,۴۲۴ | ۴۰,۰۰۱,۹۵۷,۵۲۴ | ۲۹,۰۶۸,۴۷۱ | ۰ | ۶۳,۴۸۶,۴۲۹ | ۰ |
| ۱۴ | اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸ | ۵,۰۰۰ | ۳,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۹۱۹,۹۹۳ | ۲,۵۴۳,۲۸۵ | ۰ | ۴,۵۳۶,۷۲۲ | ۰ |
| ۱۵ | مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹ | ۵۹۴,۵۳۳ | ۵۹۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۶۳,۹۵۵,۵۵۹,۵۸۲ | ۰ | ۰ | ۳۰,۵۷۷,۴۴۰,۴۱۸ | ۰ |
| ۱۶ | اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷-۹۹۰۵۱۳ | ۳۴۶,۷۱۱ | ۳۲۷,۶۹۵,۱۹۰,۲۰۵ | ۳۰۹,۸۸۴,۵۸۳,۸۲۷ | ۱۲۰,۱۴۷,۷۴۴ | ۰ | ۱۷,۶۹۰,۴۵۸,۶۳۴ | ۰ |
| ۱۷ | منفعت صبا اروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳ | ۱۱۵,۰۰۰ | ۱۰۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۲,۰۴۳,۷۰۹,۳۷۰ | ۱۹,۹۰۵,۷۷۷ | ۰ | (۲,۲۳۸,۶۱۵,۱۴۷) | ۰ |
| ۱۸ | اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴ | ۱۸,۰۰۰ | ۱۳,۵۴۲,۲۱۹,۱۶۶ | ۱۳,۴۸۳,۱۹۷,۵۸۹ | ۹,۸۱۸,۱۰۳ | ۰ | ۴۹,۲۰۳,۴۷۴ | ۰ |
| ۱۹ | اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶ | ۶۵,۰۱۷ | ۴۰,۳۱۹,۷۲۷,۴۱۷ | ۴۰,۱۴۸,۷۷۶,۳۲۵ | ۲۹,۲۳۱,۷۹۰ | ۰ | ۱۴۱,۷۱۹,۳۰۲ | ۰ |
| ۲۰ | اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴ | ۳۰,۵۲۱ | ۲۱,۱۱۷,۹۹۳,۴۰۰ | ۲۱,۱۱۰,۶۴۸,۴۰۲ | ۱۵,۳۱۰,۴۹۴ | ۰ | (۷,۹۶۵,۴۹۶) | ۰ |
| ۲۱ | اسنادخزانه-م۴بودجه۹۷-۹۹۱۰۲۲ | ۳۹۶,۸۰۷ | ۳۲۷,۵۰۰,۷۳۴,۱۹۸ | ۳۲۶,۲۴۱,۰۲۴,۵۸۸ | ۲۳۷,۴۳۷,۹۳۵ | ۰ | ۱,۰۲۲,۲۷۱,۶۷۵ | ۰ |
| ۲۲ | اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳ | ۶,۹۶۰ | ۴,۶۷۷,۱۲۶,۹۶۰ | ۴,۶۷۵,۵۲۳,۴۶۵ | ۳,۳۹۰,۹۱۴ | ۰ | (۱,۷۸۷,۴۱۹) | ۰ |
| ۲۳ | اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۷۲,۲۵۵,۴۳۷,۸۵۰ | ۱۷۱,۶۹۹,۸۲۷,۳۰۹ | ۱۲۴,۸۸۵,۰۹۷ | ۰ | ۴۳۰,۷۲۵,۴۴۴ | ۰ |
| ۲۴ | صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۴۳۴,۴۵۸,۴۸۸ | ۰ | ۰ | (۴۳۴,۴۵۸,۴۸۸) | ۰ |
| ۲۵ | اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۰۱۱,۴۶۱,۳۹۵ |
| ۲۶ | اسنادخزانه-م۲۴بودجه۹۶-۹۹۰۶۲۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۹,۳۳۳,۰۴۷,۷۴۸ |
| ۲۷ | اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴,۵۵۴,۶۳۸,۳۵۳ |
| ۲۸ | سلف گازمایع ۹۷۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۴۷۹,۶۲۳,۷۲۹ |
| ۲۹ | اسنادخزانه-م۸بودجه۹۶-۹۸۰۴۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۹۳۶,۵۳۹,۵۴۶ |
| ۳۰ | مشارکت ملی نفت ایران۳ماهه ۲۱٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۴,۰۰۴,۱۶۸,۳۰۳ |
| ۳۱ | اسناد خزنه م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۳۳۵,۲۵۵,۹۳۹ |
| ۳۲ | سلف نفت خام سبک داخلی ۹۷۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۷۱۵,۶۸۳,۶۳۶ |
| ۳۳ | مرابحه دولت تعاون-کاردان۹۹۱۱۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۷۹۲,۵۷۳ |
| ۳۴ | مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۹,۸۳۰,۱۹۷) |
| ۳۵ | سلف موازی برق گروه مپنا ۹۷۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۲,۰۰۰,۰۰۰) |
| | | | ۶,۷۴۹,۶۴۹,۶۱۹,۶۸۷ | ۶,۰۹۵,۹۰۶,۱۵۳,۸۹۰ | ۹۰۶,۶۰۹,۹۱۰ | – | ۶۵۲,۸۲۶,۸۵۵,۸۸۷ | ۲۶۰,۵۲۴,۲۲۱,۳۰۲ |



دش
SASH
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی



## ۱۷- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود تحقق نیافته نگهداری سهام | ۱۷-۱ | ۱۹,۹۴۲,۹۶۸,۲۹۳ | ۲,۵۴۵,۰۳۹,۸۰۱,۱۸۶ |
| سود( زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی | ۱۷-۲ | (۹۰۹,۹۵۰,۳۹۲,۲۸۱) | ۷۵۵,۳۸۵,۷۷۲,۲۸۷ |
| ( زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار دارای اختیار تبعی | ۱۷-۳ | - | (۴,۶۵۰,۷۳۱,۶۲۰) |
| | | (۸۹۰,۰۰۷,۴۲۳,۹۸۸) | ۳,۲۹۵,۷۷۴,۸۴۱,۸۵۳ |

## ۱-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

| ردیف | نام سهام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | ایران خودرو | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۸,۲۶۴,۸۱۱,۸۲۳ | ۱۳۳,۳۸۰,۰۰۰ | ۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۹۹,۸۰۸,۱۷۷ | ۷,۷۰۰,۸۱۹,۶۴۰ |
| ۲ | بانک ملت | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۷۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۵۹,۹۸۵,۲۸۵,۵۷۲ | ۱,۱۱۴,۹۲۰,۰۰۰ | ۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۳۱,۷۹۴,۴۲۸ | ۶۹۶,۶۱۶,۳۴۹,۹۵۶ |
| ۳ | سرمایه گذاری دارویی تامین | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۲۰,۷۵۷,۳۱۲,۶۸۴ | ۳۸۵,۶۳۳,۵۰۰ | ۲,۰۲۹,۶۵۰,۰۰۰ | (۱۷,۲۴۲,۵۹۶,۱۸۴) | ۸۸,۵۹۹,۶۰۶,۹۴۲ |
| ۴ | فولاد مبارکه اصفهان | ۳۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۸۶۵,۴۱۰,۹۶۰ | ۴۷۵,۵۶۵,۲۵۰ | ۲,۵۰۲,۹۷۵,۰۰۰ | (۳,۲۴۸,۹۵۱,۲۱۰) | ۵۶۴,۷۶۳,۶۲۴,۲۷۶ |
| ۵ | گروه مپنا (سهامی عام) | ۴,۴۴۴,۴۴۴ | ۸۶,۴۴۴,۴۳۵,۸۰۰ | ۸۴,۲۶۱,۸۲۵,۸۴۹ | ۸۲,۱۲۲,۲۱۴ | ۴۳۲,۲۲۲,۱۷۹ | ۱,۶۶۸,۲۶۵,۵۵۸ | ۴۵۶,۴۴۳,۵۶۱,۱۹۶ |
| ۶ | معدنی و صنعتی گل گهر | - | - | ۱۲۰ | - | - | (۱۲۰) | (۲,۶۳۲,۶۷۰,۲۷۳) |
| ۷ | بانک پاسارگاد | - | - | - | - | - | - | (۲۱۷,۱۴۲,۴۰۵) |
| ۸ | مبین انرژی خلیج فارس | - | - | - | - | - | - | (۴۳۸,۵۶۳,۵۹۳) |
| ۹ | سیمان فارس و خوزستان | - | - | - | - | - | - | ۱۰,۰۰۹,۳۲۷,۵۸۱ |
| ۱۰ | آسان پرداخت پرشین | - | - | - | - | - | - | ۲۶,۸۵۴,۱۲۸,۰۸۶ |
| ۱۱ | بانک تجارت | - | - | - | - | - | - | ۳,۵۴۶,۶۱۰,۲۹۴ |
| ۱۲ | بانک صادرات ایران | - | - | - | - | - | - | ۷۹۵,۹۸۴,۰۲۵ |
| ۱۳ | پارس خودرو | - | - | - | - | - | - | ۴۴۵,۹۹۶,۹۱۶ |
| ۱۴ | پالایش نفت اصفهان | - | - | - | - | - | - | ۲۱,۳۴۷,۶۸۳,۵۶۲ |
| ۱۵ | پالایش نفت بندرعباس | - | - | - | - | - | - | ۴۱,۱۸۳,۵۷۹,۷۸۳ |
| ۱۶ | پالایش نفت تبریز | - | - | - | - | - | - | ۴۲,۵۴۳,۴۹۳,۹۱۷ |
| ۱۷ | توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ | - | - | - | - | - | - | ۸,۸۸۷,۴۱۲,۰۱۱ |
| ۱۸ | توسعه‌معادن‌وفلزات | - | - | - | - | - | - | (۱۳,۳۱۱,۷۵۴,۶۵۲) |
| ۱۹ | ریل پردازسیر | - | - | - | - | - | - | ۵,۵۹۴,۷۰۱,۰۹۳ |
| ۲۰ | سیمان تهران | - | - | - | - | - | - | ۷۰,۶۳۹,۷۶۷,۸۸۰ |
| ۲۱ | سرمایه‌گذاری مسکن | - | - | - | - | - | - | ۱۲,۲۳۳,۲۴۶,۲۵۰ |
| ۲۲ | لیزینگ رایان سایپا | - | - | - | - | - | - | (۶,۴۳۳,۰۸۴,۹۳۷) |
| ۲۳ | سرمایه‌گذاری سایپا | - | - | - | - | - | - | ۱۹,۴۹۵,۷۰۲,۵۸۲ |
| ۲۴ | گروه‌بهمن | - | - | - | - | - | - | ۲۱,۰۹۵,۰۴۱,۲۶۰ |
| | نقل به صفحه بعد | ۳۲۵,۹۴۴,۴۴۴ | ۲,۳۰۶,۹۶۹,۴۳۵,۸۰۰ | ۲,۳۰۴,۱۳۴,۶۴۷,۰۰۸ | ۲,۱۹۱,۶۲۰,۹۶۴ | ۱۱,۵۳۴,۸۴۷,۱۷۹ | (۱۰,۸۹۱,۶۷۹,۳۵۱) | ۲,۰۷۵,۷۶۳,۴۲۱,۳۹۰ |

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

| ردیف | نام سهام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری | |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | **جمع نقل از صفحه قبل** | **۳۲۵,۹۴۴,۴۴۴** | **۲,۳۰۶,۹۶۹,۴۳۵,۸۰۰** | **۲,۳۰۴,۱۳۴,۶۴۷,۰۰۸** | **۲,۱۹۱,۶۲۰,۹۶۴** | **۱۱,۵۳۴,۸۴۷,۱۷۹** | **(۱۰,۸۹۱,۶۷۹,۳۵۱)** | | **۲,۰۷۵,۷۶۳,۴۲۱,۳۹۰** |
| ۲۵ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۲۳۷,۵۹۳,۱۲۰,۰۴۶) | ۱,۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰ | ۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۸۶۲,۲۷۹,۹۵۴ | ۰ | ۰ |
| ۲۶ | صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان | ۹۵,۰۰۰ | ۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰ | ۱,۹۵۰,۶۱۲,۵۴۲,۶۳۰ | ۰ | ۰ | ۸,۰۹۳,۵۶۲,۳۷۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۷ | شرکت اعتباری کوثر مرکزی | ۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۰,۷۲۸,۲۵۰,۰۰۰ | ۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰ | ۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰ | ۹۴,۵۱۲,۰۲۳,۰۰۰ | |
| ۲۸ | ملی صنایع مس ایران | ۲۶,۰۳۵,۵۰۲ | ۴۱۳,۹۶۴,۴۸۱,۸۰۰ | (۴۱۲,۳۶۱,۱۳۱,۱۴۲) | ۳۹۳,۲۶۶,۲۵۸ | ۲,۰۶۹,۸۲۲,۴۰۹ | (۸۵۹,۷۳۸,۰۰۹) | ۷۳,۲۱۸,۱۲۳,۶۰۷ | |
| ۲۹ | سرمایه‌گذاری‌غدیر (هلدینگ) | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۷۷,۵۰۳,۸۲۷,۶۷۱) | ۷۳,۹۲۹,۰۰۰ | ۳۸۹,۱۰۰,۰۰۰ | (۱۴۶,۸۵۶,۶۷۱) | ۱۳۳,۴۲۱,۶۹۸,۰۶۱ | |
| ۳۰ | کارخانجات‌تولیدی‌شیشه‌رازی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۲,۰۵۰,۷۳۴,۰۹۲ | |
| ۳۱ | گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴,۰۳۳,۳۶۲,۳۸۳ | |
| ۳۲ | مخابرات ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۸۶,۱۴۳,۴۱۹) | |
| ۳۳ | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۰۱۳,۱۲۹,۹۹۳ | |
| ۳۴ | سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۳۱۶,۱۹۵,۵۷۴ | |
| ۳۵ | فولاد خوزستان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۱,۲۸۸,۰۴۱,۶۸۳ | |
| ۳۶ | گسترش نفت و گاز پارسیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲,۴۹۸,۱۵۶,۰۴۰ | |
| ۳۷ | شرکت ارتباطات سیار ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۷,۴۸۳,۹۴۱,۲۱۸) | |
| | | **۶۴۱,۰۷۴,۹۴۶** | **۶,۲۵۸,۴۶۰,۰۲۲,۶۰۰** | **۲,۷۵۸,۰۱۷,۳۶۰,۷۷۹** | **۴,۰۸۴,۷۶۶,۲۲۲** | **۲۱,۴۹۸,۷۶۹,۵۸۸** | **۱۹,۹۴۲,۹۶۸,۲۹۳** | | **۲,۵۴۵,۰۳۹,۸۰۱,۱۸۶** |
| | | | | | | | ۰ | | |

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

## ۲-۱۷-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی:

| ردیف | نام اوراق | تعداد | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | اسنادخزانه-م۱۶بودجه۹۷-۰۰۰۴۰۷ | ۵۴,۳۸۷ | ۴۹,۵۷۱,۰۳۱,۱۵۰ | ۴۰,۴۳۲,۹۰۶,۸۷۳ | ۸,۹۸۴,۷۴۹ | - | ۹,۱۲۹,۱۳۹,۵۲۸ | ۱۶,۱۲۲,۹۷۰,۶۳۳ |
| ۲ | منفعت دولت۷-ش.خاص سایر۰۲۰۴ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۶۴۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۴۱,۰۲۸,۰۹۴ | - | (۳۶۰,۶۸۶,۰۲۸,۰۹۴) | ۰ |
| ۳ | اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴ | ۷۹,۴۰۱ | ۷۲,۴۱۲,۲۸۲,۷۸۲ | ۵۹,۴۷۶,۶۳۱,۷۶۷ | ۱۳,۱۲۴,۷۲۶ | - | ۱۲,۹۲۲,۵۲۶,۲۸۹ | ۳,۰۷۲,۶۸۰,۸۹۱ |
| ۴ | اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۷-۰۰۰۷۲۸ | ۳۷,۱۶۸ | ۳۲,۰۴۳,۶۸۵,۰۰۸ | ۲۶,۰۲۴,۴۳۸,۸۴۷ | ۵,۸۰۷,۹۱۸ | - | ۶,۰۱۳,۴۳۸,۲۴۳ | ۱,۲۶۷,۷۱۵,۹۷۱ |
| ۵ | اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۷-۰۰۰۵۱۸ | ۲۷,۴۸۹ | ۲۴,۵۴۶,۶۰۴,۹۲۹ | ۱۹,۹۹۲,۹۷۸,۳۹۳ | ۴,۴۴۹,۰۷۲ | - | ۴,۵۴۹,۱۷۷,۴۶۴ | ۷,۵۵۱,۹۲۰,۳۱۸ |
| ۶ | مرابحه عام دولت۲-ش.خ سایر۰۲۱۲ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۶۸,۸۱۲,۵۰۰ | - | (۳۱۰,۶۶۸,۸۱۲,۵۰۰) | ۰ |
| ۷ | مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳ | ۷,۰۷۵,۱۰۰ | ۶,۲۱۴,۷۶۷,۸۴۰,۰۰۰ | ۶,۵۸۰,۳۸۲,۵۹۶,۵۴۳ | ۱,۱۲۶,۴۲۶,۶۷۱ | - | (۳۶۶,۷۴۱,۱۸۳,۲۱۴) | ۰ |
| ۸ | مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶ | ۹۷۴,۱۰۰ | ۹۲۵,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۷۱,۲۰۹,۸۱۸,۹۱۹ | ۱۶۷,۷۲۷,۸۴۴ | - | ۵۴,۰۱۷,۴۵۳,۲۳۷ | ۶۱,۳۲۶,۵۲۰,۹۹۰ |
| ۹ | منفعت صبا اروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳ | ۳۱۰,۰۰۰ | ۲۹۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۲,۰۳۰,۸۶۸,۷۵۵ | ۵۳,۶۵۹,۰۶۳ | - | (۶,۰۳۴,۵۲۷,۸۱۸) | ۱۲,۴۴۹,۵۷۸,۱۲۵ |
| ۱۰ | منفعت صبا اروند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲ | ۵,۵۲۹ | ۵,۴۱۲,۷۹۱,۴۷۸ | ۵,۱۶۵,۸۶۷,۰۲۹ | ۹۸۱,۰۶۸ | - | ۲۴۵,۹۴۳,۳۸۱ | (۸۲,۷۴۴,۸۵۶) |
| ۱۱ | اجاره ت.اجتماعی-کاردان۹۹۱۲۲۶ | ۱۳,۱۳۲ | ۱۳,۱۳۶,۱۱۰,۳۱۶ | ۱۲,۸۶۵,۱۷۳,۷۲۵ | ۲,۳۸۰,۹۲۰ | - | ۲۶۸,۵۵۵,۶۷۱ | (۴۲۴,۰۷۶) |
| ۱۲ | اجاره دولت-واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴ | ۱۱,۰۰۰ | ۱۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۱۱۲,۶۸۴,۹۸۴ | ۱,۹۵۳,۸۷۵ | - | ۶۶۵,۳۶۱,۱۴۱ | ۹۶۱,۸۳۴,۳۴۰ |
| ۱۳ | مرابحه سلامت۶واجدشرایط خاص۱۴۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۴۲۴,۰۶۹,۱۸۲ | ۸,۸۸۱,۲۵۰ | - | ۴,۵۶۷,۰۴۹,۵۶۸ | (۳۸۲,۷۹۷,۲۷۲) |
| ۱۴ | اسنادخزانه-م۴بودجه۹۷-۹۹۱۰۲۲ | ۶۳,۵۴۲ | ۶۲,۹۰۶,۴۵۲,۹۱۶ | ۵۲,۲۴۲,۰۴۰,۰۴۳ | ۱۱,۴۰۱,۷۹۵ | - | ۱۰,۶۵۳,۰۱۱,۰۷۸ | ۶۵,۱۵۰,۹۶۶,۱۴۹ |
| ۱۵ | منفعت دولت-با شرایط خاص۱۴۰۰۰۶ | ۱,۴۱۸,۶۰۰ | ۱,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۸۷,۱۹۴,۳۷۵,۰۰۵ | ۲۵۷,۱۲۱,۲۵۰ | - | ۳۱,۱۴۸,۵۰۳,۷۴۵ | ۱۱۴,۴۹۹,۳۳۵,۵۷۷ |
| ۱۶ | مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۸,۵۱۰,۴۷۶,۶۳۸ |
| ۱۷ | مشارکت دولتی۷-شرایط خاص۹۸۱۲۲۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۴۳۱,۷۰۶,۰۰۰ |
| ۱۸ | اجاره دولت مرحله یک۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۹۶۹,۹۰۰,۱۰۴ |
| ۱۹ | اسنادخزانه-م۹بودجه۹۷-۹۹۰۵۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۸,۸۶۹,۲۴۴,۹۱۳ |
| ۲۰ | اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۰۸۰,۳۸۱,۸۰۸ |
| ۲۱ | اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۹۰۵,۱۶۳,۸۱۳ |
| ۲۲ | اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۷-۹۸۱۰۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۱۸۴,۵۶۵,۸۱۶ |
| ۲۳ | اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۷-۰۰۰۵۲۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۸۴,۱۴۴,۲۵۱ |
| ۲۴ | اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۸-۰۰۱۰۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳۱,۸۲۴,۱۱۹ |
| ۲۵ | اسنادخزانه-م۲۲بودجه۹۷-۰۰۰۴۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۷۸,۵۹۵,۱۲۷ |
| ۲۶ | اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۶-۹۹۰۵۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۴,۲۹۲,۱۲۷,۶۶۳ |
| ۲۷ | اسنادخزانه-م۲۳بودجه۹۷-۰۰۰۸۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۳۰۸,۲۳۷,۸۴۷ |
| ۲۸ | اسنادخزانه-م۳بودجه۹۸-۹۹۰۵۲۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۶,۳۰۶,۵۷۹ |
| ۲۹ | سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۸,۸۱۶,۸۳۷,۴۸۸ |
| ۳۰ | مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۷,۳۰۱,۲۵۸ |
| ۳۱ | صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۵۱,۴۸۲,۱۸۳ |
| ۳۲ | اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱,۱۵۲,۷۹۱,۱۰۰ |
| ۳۳ | اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶-۹۸۱۱۱۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۸۴۷,۱۲۸,۷۹۰ |
| | | ۱۹,۱۱۹,۴۴۸ | ۱۷,۵۰۴,۷۷۶,۷۹۸,۵۷۹ | ۱۸,۴۱۱,۵۵۴,۴۵۰,۰۶۵ | ۳,۱۷۲,۷۴۰,۷۹۵ | - | (۹۰۹,۹۵۰,۳۹۲,۲۸۱) | ۷۵۵,۳۸۵,۷۷۲,۲۸۷ |

## ۳-۱۷-(زیان)تحقق نیافته اوراق دارای اختیار تبعی:

| ردیف | نام اوراق | تعداد | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | اختیار فروش پاکشو-۴۰۹۲۰- ۹۹/۰۲/۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶,۴۲۰,۶۶۸,۱۰۷) |
| ۲ | اختیار فروش تاپیکو-۲۰۶۶- ۹۸/۱۰/۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹۹,۳۵۸,۵۴۸ |
| ۳ | اختیار فروش تاپیکو-۲۱۰۲- ۹۸/۱۱/۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۷۰,۵۷۷,۹۳۹ |
| | | - | - | - | - | - | - | (۴,۶۵۰,۷۳۱,۶۲۰) |

**۱۸- سود سهام**

| نام شرکت | سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
| | | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| پالایش نفت بندرعباس | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۲۰ | ۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۶۰ | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری غدیر | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ | ۳۲۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۴۹۰ | ۱۵۷,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۵۷,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری رنا (هلدینگ) | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲ | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۶۸,۸۵۳,۴۸۵ |
| شرکت سرمایه گذاری مسکن | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| پالایش نفت اصفهان | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت پالایش نفت تبریز | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰ | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت مخابرات ایران | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۳۳۷,۷۵۴,۰۱۱ |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ | ۲۸,۱۰۰,۰۰۰ | ۲۲۵ | ۶,۳۲۲,۵۰۴,۶۹۴ | ۰ | ۶,۳۲۲,۵۰۴,۶۹۴ | ۱۴۰,۰۵۸,۱۳۹,۵۳۵ |
| گسترش سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵,۰۰۹,۷۵۹) | ۹۴,۹۹۰,۲۴۱ | ۵,۳۶۱,۳۱۱,۴۷۵ |
| سرمایه‌گذاری سایپا | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ | ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۰,۹۳۰,۲۳۳) | ۶۷۹,۰۶۹,۷۶۷ | ۰ |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ | ۱۹,۶۰۰,۰۰۰ | ۳,۷۰۰ | ۷۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲,۸۶۲,۶۳۱,۵۷۹) | ۶۹,۶۵۷,۳۶۸,۴۲۱ | ۶۳,۳۹۴,۷۳۶,۸۴۲ |
| مجتمع صنایع لاستیک یزد | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ | ۱۷۲,۲۷۴ | ۱,۵۰۰ | ۲۵۸,۴۱۱,۰۰۰ | (۵,۳۷۲,۷۳۰) | ۲۵۳,۰۳۸,۲۷۰ | ۰ |
| شرکت ملی صنایع مس ایران | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰ | ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۳۳۹,۸۰۵,۸۲۵ |
| بانک ملت | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶ | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| گروه مپنا (سهامی عام) | ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۷/۱۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰ | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۳۲۹,۱۲۱,۹۲۰ |
| شرکت هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ | ۱۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۴۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۷۱۲,۸۵۴,۲۳۷ |
| سیمان‌هرمزگان | ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ | ۱۳۹۷/۱۱/۱۷ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سیمان فارس و خوزستان | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ | ۲۴,۷۳۵,۸۸۸ | ۴۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۱۳۱,۳۲۶,۵۴۴ |
| گروه صنعتی پاکشو | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۳ | ۸۳۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سیمان شرق | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۸/۲۸ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۹,۳۱۷,۷۷۴ |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ | ۴۴۶ | ۳,۲۵۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۴۴۹,۵۰۰ |
| شرکت پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| لیزینگ رایان سایپا | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ | ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۸۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت صندوق بازنشستگی کشوری | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۴۰۷,۲۱۶,۴۹۵ |
| شرکت آسان پرداخت پرشین | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۳ | ۲۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۴۳۲,۱۲۴,۳۵۲ |
| صنایع بهشهر (هلدینگ) | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۲۵۸,۰۸۵,۳۸۲ |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۳۰۵,۸۸۲,۳۵۳ |
| شرکت توسعه معادن و فلزات | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۱۱ | ۱۷,۴۰۰,۰۰۰ | ۴۵۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۵۴۳,۷۸۷,۹۹۲ |
| شرکت فولاد خوزستان | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۶۹۲,۵۴۹,۶۶۹ |
| ریل پرداز سیر | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ | ۶۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۹۴,۴۲۴,۹۵۱ |
| کارخانجات‌تولیدی‌شیشه‌رازی | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۸۳۲,۷۲۷,۲۷۳ |
| گروه‌بهمن | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲,۸۶۹,۰۷۲,۱۶۵ |
| **نقل به صفحه بعد** | | | | | **۳۰۵,۵۰۱,۹۱۵,۶۹۴** | **(۲,۹۱۳,۹۴۴,۳۰۱)** | **۳۰۲,۵۸۷,۹۷۱,۳۹۳** | **۶۶۷,۱۷۰,۵۴۱,۷۸۰** |



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

| نام شرکت | سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
| **جمع نقل از صفحه قبل** | | | | | ۳۰۵،۵۰۱،۹۱۵،۶۹۴ | (۲،۹۱۳،۹۴۴،۳۰۱) | ۳۰۲،۵۸۷،۹۷۱،۳۹۳ | ۶۶۷،۱۷۰،۵۴۱،۷۸۰ |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ | ۸۷،۹۷۱ | ۳۲۶ | ۲۸،۶۷۸،۵۴۶ | ۰ | ۲۸،۶۷۸،۵۴۶ | ۰ |
| پلیمر آریا ساسول | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ | ۱۷۲،۶۲۶ | ۸،۷۴۰ | ۱،۵۰۸،۷۵۱،۲۴۰ | ۰ | ۱،۵۰۸،۷۵۱،۲۴۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ | ۵۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱،۲۰۰ | ۶۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۰ | ۶۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری سیمان تامین | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ | ۱،۵۰۰،۰۰۰ | ۷۷۰ | ۱،۱۵۵،۰۰۰،۰۰۰ | ۰ | ۱،۱۵۵،۰۰۰،۰۰۰ | ۰ |
| ارتباطات سیار ایران | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ | ۱۵،۰۰۰،۰۰۰ | ۳،۱۲۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۶،۸۷۵،۰۰۰،۰۰۰ |
| | | | | | ۳۶۸،۱۹۴،۳۴۵،۴۸۰ | (۲،۹۱۳،۹۴۴،۳۰۱) | ۳۶۵،۲۸۰،۴۰۱،۱۷۹ | ۷۱۴،۰۴۵،۵۴۱،۷۸۰ |

**۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود سپرده بانکی | ۱۹-۱ | ۲،۲۴۵،۴۱۱،۴۵۶،۲۴۴ | ۵،۳۹۱،۳۶۸،۶۷۳،۹۱۱ |
| سود اوراق بهادار بدهی | ۱۹-۲ | ۲،۵۰۹،۹۱۳،۹۰۷،۴۳۴ | ۶۶۳،۹۹۸،۷۸۱،۸۱۵ |
| سود تعهد پذیره نویسی اوراق بدهی | ۱۹-۳ | ۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۷۸،۱۲۴،۵۷۳،۹۲۹ |
| | | ۵،۶۵۵،۳۲۵،۳۶۳،۶۷۸ | ۶،۲۳۳،۴۹۲،۰۲۹،۶۵۵ |

موسسه حسابرسی وش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

۱-۱۹-سود سپرده بانکی:

| نام بانک | نوع سپرده | شعبه | نرخ سود | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | مبلغ سود سپرده | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص | سود خالص |
| | | | درصد | ریال | ریال | ریال | ریال |
| بانک ملت - ۸۵۸۵۱۳۶۵۰۵ | بلند مدت | جهان کودک | ۱۸٪ | ۱,۸۱۹,۷۳۳,۲۰۵ | ۲۰۰,۴۱۱ | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴ | ۱,۵۹۷,۹۳۲,۶۲۶ |
| بانک ملت - ۸۵۸۵۱۴۷۷۲۹ | بلند مدت | جهان کودک | ۱۸٪ | ۱,۸۱۹,۷۳۳,۲۰۵ | ۲۰۰,۴۱۱ | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴ | ۱,۵۹۷,۹۳۲,۶۲۶ |
| بانک ملت - ۸۵۸۵۱۶۰۲۸۴ | بلند مدت | جهان کودک | ۱۸٪ | ۱,۸۱۹,۷۳۳,۲۰۵ | ۲۰۰,۴۱۱ | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴ | ۱,۵۹۷,۹۳۲,۶۲۶ |
| بانک ملت - ۸۵۸۵۱۶۵۰۸۵ | بلند مدت | جهان کودک | ۱۸٪ | ۱,۸۱۹,۷۳۳,۲۰۵ | ۲۰۰,۴۱۱ | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴ | ۱,۵۹۷,۹۳۲,۶۲۶ |
| بانک ملت - ۸۵۸۵۱۵۵۷۳۰ | بلند مدت | جهان کودک | ۱۸٪ | ۱,۸۱۹,۷۳۳,۲۰۵ | ۲۰۰,۴۱۱ | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴ | ۱,۵۹۷,۹۳۲,۶۲۶ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۷۹.۹۲ | بلند مدت | کیش | ۱۵٪ | ۲۷۸,۷۸۳,۴۰۴,۴۶۴ | ۰ | ۲۷۸,۷۸۳,۴۰۴,۴۶۴ | ۱,۳۴۰,۷۰۹,۰۳۰,۷۶۰ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۸۷.۹۲ | بلند مدت | کیش | ۱۵٪ | ۶۹۵,۹۹۷,۶۴۲,۰۵۸ | ۰ | ۶۹۵,۹۹۷,۶۴۲,۰۵۸ | ۱,۳۴۰,۷۰۹,۰۳۰,۷۶۰ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۵۳.۹۲ | بلند مدت | کیش | ۱۵٪ | ۵۵,۶۸۴,۹۳۱,۵۳۱ | ۰ | ۵۵,۶۸۴,۹۳۱,۵۳۱ | ۱,۳۳۵,۳۸۶,۲۵۱,۹۹۸ |
| بانک ملت -۸۱۶۴۶۱۷۹۹۳ | بلند مدت | جهان کودک | ۱۰٪ | ۱,۸۴۵,۴۶۶,۰۸۴ | ۰ | ۱,۸۴۵,۴۶۶,۰۸۴ | ۲,۶۰۹,۹۹۰,۲۱۹ |
| بانک شهر - ۷۰۰۸۳۰۷۵۳۷۶۳ | کوتاه مدت | منیریه | ۱۰٪ | ۳۲۹,۲۲۶ | ۰ | ۳۲۹,۲۲۶ | ۲۳,۶۰۱,۳۳۵,۴۶۲ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۲۰۲.۴۳ | کوتاه مدت | کیش | ۱۰٪ | ۸,۹۱۳,۲۹۷,۶۴۱ | ۰ | ۸,۹۱۳,۲۹۷,۶۴۱ | ۱۰۸,۵۰۳,۱۵۱,۲۸۹ |
| بانک تجارت - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹ | کوتاه مدت | تخصصی بورس | ۱۰٪ | ۱,۰۲۴,۵۰۳,۴۹۴,۱۷۰ | ۰ | ۱,۰۲۴,۵۰۳,۴۹۴,۱۷۰ | ۲۵,۵۰۲,۰۵۹,۸۸۹ |
| بانک ملی - ۰۲۲۱۵۷۵۰۸۲۰۰۷ | کوتاه مدت | هفت تیر | ۱۰٪ | ۱۱,۳۹۷ | ۰ | ۱۱,۳۹۷ | ۴۲,۸۰۲ |
| بانک ملی - ۰۲۲۱۵۸۰۰۳۱۰۰۴ | کوتاه مدت | هفت تیر | ۱۰٪ | ۱۰,۹۴۰ | ۰ | ۱۰,۹۴۰ | ۲۳,۹۴۵ |
| بانک رفاه - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴ | کوتاه مدت | مطهری | ۱۰٪ | ۵۰۵,۰۶۶ | ۰ | ۵۰۵,۰۶۶ | ۹۱۹,۷۰۳,۳۵۶ |
| بانک رفاه - ۲۶۲۰۵۶۶۸۹ | کوتاه مدت | پارک ساعی | ۱۰٪ | ۱۹,۹۸۴ | ۰ | ۱۹,۹۸۴ | ۱۸,۰۰۶,۹۱۲,۰۴۷ |
| بانک ملت - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱ | کوتاه مدت | جهان کودک | ۱۰٪ | ۳۴۲,۷۳۰,۶۰۱ | ۰ | ۳۴۲,۷۳۰,۶۰۱ | ۴۸۰,۶۳۱,۲۶۶ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۵۵/۷۳ | بلند مدت | مرکزی | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۸ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۴۷/۷۳ | بلند مدت | مرکزی | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۵,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۳۹/۷۳ | بلند مدت | مرکزی | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۲۱/۷۳ | بلند مدت | مرکزی | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۱۲/۷۳ | کوتاه مدت | مرکزی | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۰۳۱.۵۹ | کوتاه مدت | مرکزی | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴,۳۵۰,۸۶۸,۳۰۲ |
| بانک ملت - ۹۶۴۹۴۱۹۵ | بلند مدت | جهان کودک | ۲۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۱۲,۳۲۱,۶۴۴ |
| بانک ملت - ۹۶۴۹۴۱۶۶ | بلند مدت | جهان کودک | ۲۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۱۲,۳۲۱,۶۴۴ |
| بانک ملت - ۹۶۴۹۴۱۱۷ | بلند مدت | جهان کودک | ۲۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۱۲,۳۲۱,۶۴۴ |
| بانک ملت - ۹۶۴۹۴۰۷۹ | بلند مدت | جهان کودک | ۲۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۱۲,۳۲۱,۶۴۴ |
| بانک ملت - ۹۶۴۹۴۰۳۶ | بلند مدت | جهان کودک | ۲۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۱۲,۳۲۱,۶۴۴ |
| بانک شهر - ۷۰۰۸۰۲۷۳۴۶۱۹ | کوتاه مدت | ملاصدرا | ۱۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۱۷۰ |
| بانک کشاورزی - ۸۴۶۰۹۵۰۲۶ | کوتاه مدت | احمد قصیر | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۱۱۸ |
| موسسه اعتباری کوثر - ۱۷۱۱۰۰۰۲۹/۹۷ | بلند مدت | مستقل کیش | ۲۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۳,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۱ |
| نقل به صفحه بعد | | | | ۲,۰۷۵,۱۷۰,۵۰۹,۱۸۷ | ۱,۰۰۲,۰۵۵ | ۲,۰۷۵,۱۶۹,۵۰۷,۱۳۲ | ۴,۴۰۱,۷۸۲,۳۷۲,۵۲۸ |



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

| نام بانک | نوع سپرده | شعبه | نرخ سود | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | مبلغ سود سپرده | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص | سود خالص |
| | | | درصد | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | | | | ۲,۰۷۵,۱۷۰,۵۰۹,۱۸۷ | ۱,۰۰۲,۰۵۵ | ۲,۰۷۵,۱۶۹,۵۰۷,۱۳۲ | ۴,۴۰۱,۷۸۲,۳۷۲,۵۲۸ |
| **نقل از جمع صفحه قبل** | | | | | | | |
| بانک بانک آینده - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳ | کوتاه مدت | ساعی | ۱۰٪ | ۱۵,۶۰۹ | ۰ | ۱۵,۶۰۹ | ۰ |
| بانک بانک آینده - ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۴۰۰۷ | بلند مدت | ساعی | ۲۰٪ | ۲۸,۹۶۱,۷۴۸,۶۲۳ | ۴۷,۸۹۲,۲۹۳ | ۲۸,۹۱۳,۸۵۶,۳۳۰ | ۰ |
| بانک بانک آینده - ۰۴۰۱۵۶۲۶۳۱۰۰۸ | بلند مدت | ساعی | ۲۰٪ | ۲۸,۹۶۱,۷۴۸,۶۲۳ | ۴۷,۸۹۲,۲۹۳ | ۲۸,۹۱۳,۸۵۶,۳۳۰ | ۰ |
| بانک بانک آینده - ۰۴۰۱۵۶۲۶۵۳۰۰۳ | بلند مدت | ساعی | ۲۰٪ | ۲۸,۹۶۱,۷۴۸,۶۲۳ | ۴۷,۸۹۲,۲۹۳ | ۲۸,۹۱۳,۸۵۶,۳۳۰ | ۰ |
| بانک بانک آینده - ۰۴۰۱۶۰۷۳۹۷۰۰۱ | بلند مدت | ساعی | ۲۰٪ | ۲۲,۴۰۴,۳۷۱,۵۷۹ | ۶۱,۷۶۷,۲۵۳ | ۲۲,۳۴۲,۶۰۴,۳۲۶ | ۰ |
| بانک بانک صادرات - ۰۴۰۶۱۲۰۲۲۱۰۰۴ | بلند مدت | انقلاب | ۱۸٪ | ۱۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۴۰ | ۹۶,۲۷۴,۷۰۴ | ۱۹,۵۷۵,۸۵۶,۴۳۶ | ۰ |
| بانک بانک تجارت - ۶۱۷۴۸۴۳۱۱۰ | بلند مدت | تخصصی بورس | ۱۸٪ | ۲۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۸ | ۷۲۵,۲۵۵ | ۲۶,۵۵۶,۶۵۱,۷۹۳ | ۰ |
| بانک بانک آینده - ۰۴۰۱۷۲۸۰۰۹۰۰۷ | بلند مدت | ساعی | ۲۰٪ | ۳۸۲,۵۱۳,۶۵۶ | ۳,۳۱۵,۳۹۵ | ۳۷۹,۱۹۸,۲۶۱ | ۰ |
| بانک بانک ملت - ۹۲۶۷۵۶۷۰۹۳ | بلند مدت | دلاوران | ۱۸٪ | ۱۴,۷۵۴,۰۹۸,۳۵۵ | ۱۰۸,۰۴۴,۶۵۸ | ۱۴,۶۴۶,۰۵۳,۶۹۷ | ۰ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۱۰۰۰.۹۲ | بلند مدت | کیش | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۷۵,۵۴۷,۹۴۵,۲۰۹ |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی - ۱۷۱۱۰۰۱۳۴.۹۲ | کوتاه مدت | کیش | ۱۵٪ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱۴,۰۳۸,۳۵۶,۱۷۴ |
| | | | | ۲,۲۴۵,۸۲۶,۲۶۲,۴۴۳ | ۴۱۴,۸۰۶,۱۹۹ | ۲,۲۴۵,۴۱۱,۴۵۶,۲۴۴ | ۵,۳۹۱,۳۶۸,۶۷۳,۹۱۱ |

موسسه حسابرسی وش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**۲-۱۹-سود اوراق بدهی:**

| نام اوراق | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی اوراق | نرخ سود | هزینه تنزیل | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ خالص سود اوراق | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ خالص سود اوراق |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال |
| اوراق مرابحه دولت تعاون-کاردان۹۹۱۱۱۸ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۱ | ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۰ | ۰ | ۲۴,۳۲۷,۴۳۸ |
| اوراق اجاره ت.اجتماعی-کاردان۹۹۱۲۲۶ | متعدد | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ | ۱۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۰ | ۲,۶۲۶,۳۹۹,۹۹۹ | ۲,۵۴۹,۸۵۰,۴۸۸ |
| اوراق منفعت صبا اروند تمدن۱۴۰۰۱۱۱۳ | ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ | ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹٪ | ۰ | ۷۵,۴۵۹,۹۳۵,۲۴۴ | ۷۰,۵۴۲,۹۵۶,۷۶۵ |
| اوراق مشارکت دولتی۱۰-شرایط خاص۰۰۱۲۲۶ | متعدد | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ | ۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵٪ | ۰ | ۱۴۶,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۴,۸۸۲,۴۵۵,۷۵۱ |
| اوراق مشارکت منفعت صبا اروند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲ | ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ | ۵,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹٪ | ۰ | ۱,۰۵۰,۵۰۹,۹۹۳ | ۲۰۳,۸۹۲,۳۱۳ |
| اوراق اجاره دولت-واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴ | ۱۳۹۶/۰۹/۱۸ | ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵٪ | ۰ | ۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۹۹ | ۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۹۹ |
| اوراق مرابحه سلامت ۶ | ۱۳۹۶/۰۹/۲۶ | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷٪ | ۰ | ۸,۴۹۹,۵۲۹,۱۶۹ | ۸,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹ |
| اوراق اجاره دولت مرحله یک۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶ | متعدد | ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ | ۷۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۰ | ۳,۵۵۲,۶۱۶,۷۴۰ | ۱۴,۳۹۴,۲۳۹,۹۹۹ |
| اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪ | متعدد | ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱٪ | ۰ | ۳,۸۵۸,۶۸۳,۰۴۰ | ۱۰,۰۸۸,۹۲۳,۹۵۲ |
| اوراق منفعت دولت-با شرایط خاص۱۴۰۰۰۶ | متعدد | ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ | ۱,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۰ | ۲۸۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۰,۴۴۳,۵۷۴,۶۳۰ |
| اوراق مشارکت دولتی۷-شرایط خاص۹۸۱۲۲۷ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۰ | ۴,۲۹۶,۹۱۸,۸۸۵ | ۱۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷ |
| اوراق مشارکت دولتی۹-شرایط خاص۹۹۰۹۰۹ | متعدد | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ | ۵۹۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵٪ | ۰ | ۸۳,۹۹۹,۷۱۱,۵۹۰ | ۸۲,۹۰۲,۵۳۳,۱۱۶ |
| اوراق منفعت دولت۷-ش.خاص سایر۰۲۰۴ | ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۰ | ۸۶۵,۷۴۵,۹۸۹,۳۱۱ | ۰ |
| اوراق مرابحه عام دولت۲-ش.خ سایر۰۲۱۲ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۰ | ۵۴۴,۲۸۰,۵۴۷,۹۴۹ | ۰ |
| اوراق مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳ | ۱۳۹۹/۰۴/۱۷ | ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ | ۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵٪ | ۰ | ۴۸۴,۷۶۱,۳۶۴,۷۳۱ | ۰ |
| اوراق مشارکت لیزینگ امید۹۹۰۷ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۱ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۵ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۰ | ۲۹۶,۷۰۰,۷۸۴ | ۳۴۸,۸۷۰,۹۱۶ |
| اوراق مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۷ | ۱۴۰۰/۰۸/۲۰ | ۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷٪ | ۰ | ۰ | ۳۹۸,۴۰۹,۱۸۰ |
| اوراق سلف مپنا | ۱۳۹۶/۰۹/۱۱ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۵,۴۹۴,۸۲۵,۳۷۵ |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ | ۲,۱۲۲,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱٪ | ۰ | ۰ | ۵۳,۵۷۳,۹۲۱,۸۹۷ |
| | | | **۲۲,۶۷۲,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰** | | – | **۲,۵۰۹,۹۱۳,۹۰۷,۴۳۴** | **۶۶۳,۹۹۸,۷۸۱,۸۱۵** |

**۳-۱۹-سود تعهد پذیره نویسی اوراق بدهی:**

| نام اوراق | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی اوراق | نرخ سود | هزینه تنزیل | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ خالص سود اوراق | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ خالص سود اوراق |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال |
| تعهد پذیره نویسی منفعت دولت ۷ با شرایط خاص-لفاد۷۴ | ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| تعهد پذیره نویسی مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر۰۲۱۲ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪ | ۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| تعهد پذیره نویسی سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ | ۳,۴۷۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۰ | ۰ | ۱۷۸,۱۲۴,۵۷۳,۹۲۹ |
| | | | **۱۲,۴۷۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰** | | – | **۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰** | **۱۷۸,۱۲۴,۵۷۳,۹۲۹** |

**۲۰- 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 ۱۸-۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| سود سپرده بانکی | ۷۳۰,۶۹۰,۵۹۸ | ۲,۳۹۶,۵۳۶,۲۹۶ |
| درآمد سود سهام | ۱۹,۰۹۰,۱۱۸,۴۹۶ | ۹,۳۱۶,۷۲۷,۱۴۳ |
| تعدیل کارمزد کارگزاری | ۱۷,۰۱۲,۱۲۶,۷۳۷ | |
| | **۳۶,۸۳۲,۹۳۵,۸۳۱** | **۱۱,۷۱۳,۲۶۳,۴۳۹** |

**۲۱-هزینه کارمزد ارکان**

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مدیر صندوق | ۱۷۶,۸۱۹,۵۸۰,۶۴۷ | ۱۸۵,۶۴۶,۴۷۲,۶۸۱ |
| متولی(شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی) | ۱,۲۰۰,۶۴۰,۱۳۷ | ۱,۳۸۷,۹۴۴,۹۲۱ |
| متولی(مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا) | ۲۶۰,۱۳۱,۴۴۹ | ۰ |
| حسابرس | ۳۲۶,۹۹۹,۴۸۵ | ۲۷۲,۴۹۹,۸۴۱ |
| | **۱۷۸,۶۰۷,۳۵۱,۷۱۸** | **۱۸۷,۳۰۶,۹۱۷,۴۴۳** |



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

**۲۲-سایر هزینه‌ها**

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| هزینه نرم افزار | ۲,۲۱۹,۵۸۶,۰۸۵ | ۳,۲۲۸,۰۶۵,۰۵۹ |
| هزینه برگزاری مجامع | ۱۲۴,۵۴۳,۹۰۷ | ۱۰۵,۴۷۵,۷۵۳ |
| هزینه های متفرقه-کارمزد بانکی | ۴,۲۸۰,۰۰۰ | ۶,۲۹۹,۶۰۰ |
| هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار | ۵,۴۲۳,۹۳۱,۱۲۹ | ۵,۴۴۹,۹۹۹,۳۲۵ |
| هزینه عضویت در کانون | ۱۱۰,۷۳۲,۳۵۷ | ۲۴,۵۴۶,۳۲۷ |
| هزینه طرح دعاوی | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| | **۸,۰۳۳,۰۷۳,۴۷۸** | **۸,۸۱۴,۳۸۶,۰۶۴** |

**۲۳- تقسیم سود**

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| تقسیم سود دی‌ماه | ۶۴۱,۳۵۰,۱۸۰,۰۰۸ | ۹۰۸,۶۷۱,۶۳۵,۸۹۶ |
| تقسیم سود بهمن‌ماه | ۵۰۳,۳۸۵,۶۹۸,۲۷۲ | ۸۳۵,۰۱۲,۳۰۷,۸۶۵ |
| تقسیم سود اسفندماه | ۴۶۹,۶۹۳,۰۲۰,۵۳۰ | ۹۹۸,۸۸۳,۳۲۵,۴۰۰ |
| تقسیم سود فروردین‌ماه | ۶۱۴,۹۱۳,۸۲۱,۸۰۴ | ۱,۰۳۳,۳۵۴,۶۶۰,۷۶۵ |
| تقسیم سود اردیبهشت‌ماه | ۶۰۴,۷۲۴,۹۶۴,۸۹۰ | ۹۶۹,۸۳۷,۵۶۳,۱۱۰ |
| تقسیم سود خردادماه | ۵۸۸,۱۲۹,۰۰۳,۹۴۵ | ۹۳۴,۷۵۴,۱۹۶,۰۴۰ |
| تقسیم سود تیرماه | ۵۶۳,۶۰۷,۸۳۷,۶۲۰ | ۹۰۸,۹۹۸,۱۱۹,۳۸۰ |
| تقسیم سود مردادماه | ۱۹۰,۶۷۳,۴۱۸,۱۲۵ | ۸۲۱,۱۸۶,۳۲۹,۳۱۶ |
| تقسیم سود شهریورماه | ۱۶۰,۱۶۲,۹۲۴,۵۳۰ | ۷۴۵,۳۵۱,۸۶۲,۲۸۱ |
| تقسیم سود مهر ماه | ۱۵۰,۸۵۹,۰۳۰,۱۰۰ | ۷۴۲,۲۵۸,۱۸۴,۳۵۶ |
| تقسیم سود آبان ماه | ۱۴۸,۲۳۹,۱۲۹,۱۲۰ | ۷۵۶,۴۰۸,۴۰۹,۲۳۰ |
| تقسیم سود آذرماه | ۱۴۶,۶۳۵,۴۱۸,۴۵۸ | ۶۶۴,۷۹۰,۰۴۲,۳۹۴ |
| | **۴,۷۸۲,۳۷۴,۴۴۷,۴۰۲** | **۱۰,۳۱۹,۵۰۶,۶۳۶,۰۳۳** |

**۲۴- تعدیلات**

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری | ۱,۰۷۷,۲۰۰ | ۱۶۲,۴۵۱,۶۴۴,۴۱۷ |
| تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | (۱,۵۷۹,۵۶۱,۹۶۲,۱۸۰) | (۴۴۱,۲۲۲,۰۱۳,۲۱۹) |
| | **(۱,۵۷۹,۵۶۰,۸۸۴,۹۸۰)** | **(۲۷۸,۷۷۰,۳۶۸,۸۰۲)** |

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی دش و همکاران
«حسابداران رسمی»
گزارش حسابرسی



## ۲۵-تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

درتاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

## ۲۶-سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن ها در صندوق

| اشخاص وابسته | نام | نوع وابستگی | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | کارگزاری آبان | مدیر صندوق و مدیر ثبت | ممتاز | ۱,۰۰۰ | ۰.۰۱۲٪ | ۱,۰۰۰ | ۰.۰۰۲٪ |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | کارگزاری آبان | مدیر صندوق و مدیر ثبت | عادی | ۴,۰۰۰ | ۰.۰۴۹٪ | ۳,۹۷۵ | ۰.۰۰۹٪ |
| دارنده واحد ممتاز | شرکت اعتباری کوثر مرکزی | دارنده واحد ممتاز | ممتاز | ۱۹,۰۰۰ | ۰.۲۳۴٪ | ۱۹,۰۰۰ | ۰.۰۴۵٪ |
| مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به | آقای بابک حقیقی مهمانداری | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۱۰۰ | ۰.۰۰۱٪ | ۱۰۰ | ۰.۰۰۰٪ |
| مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به | آقای مازیار حقیقی مهمانداری | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۱۰۰ | ۰.۰۰۱٪ | ۱۰۰ | ۰.۰۰۰٪ |
| مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به | آقای مهرزاد جهانی | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۱۰۰ | ۰.۰۰۱٪ | ۱۰۰ | ۰.۰۰۰٪ |
| جمع | | | عادی و ممتاز | ۲۴,۳۰۰ | ۰.۲۹۹۶٪ | ۲۴,۲۷۵ | ۰.۰۵۷۳٪ |

## ۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

| طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | | | مانده طلب (بدهی)- |
|---|---|---|---|---|---|
| | | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | ریال |
| | | | ریال | | ریال |
| شرکت کارگزاری آبان | کارگزار | خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | ۱۳۵,۳۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۶۲ | طی سال | ۰ |
| شرکت کارگزاری آبان | مدیر صندوق | کارمزد مدیریت | ۱۷۶,۸۱۹,۵۸۰,۶۴۷ | طی سال | (۳۹,۲۹۹,۲۴۰,۹۱۳) |
| شرکت کارگزاری آبان | مدیر ثبت | کارمزد مدیر ثبت | ۱,۸۳۰,۶۲۰,۰۰۰ | طی سال | (۳۵,۳۶۰,۰۰۰) |
| شرکت کارگزاری آبان | مدیر صندوق | بدهی به مدیر بابت امور صندوق | ۶,۱۶۲,۷۲۹,۸۰۱ | طی سال | (۴۰۷,۶۱۵,۳۶۵) |
| شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی | متولی | کارمزد متولی | ۱,۲۰۰,۶۴۰,۱۳۷ | طی سال | (۱۲۰,۰۶۴,۰۱۴) |
| مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا | متولی | کارمزد متولی | ۲۶۰,۱۳۱,۴۴۹ | طی سال | (۲۳۶,۵۲۰,۱۹۹) |
| موسسه حسابرسی دش و همکاران | حسابرس | کارمزد حسابرس | ۳۲۶,۹۹۹,۴۸۵ | طی سال | (۱۶۳,۴۹۹,۲۳۹) |

## ۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.