



موسسه حسابرسی دشت و همکاران

((مبدأین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار غل غلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دشت و بهکاران
(«میدادان دشت»)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله‌امین، سردار خجسته، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و بهادارین

((مختلارین دشی))

((معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۹ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی شماره‌های ۸ و ۱۳ صورت‌های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی‌گیری و وصول بالغ بر ۱۲/۱ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و تعیین تکلیف بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب‌های مسدود به مبلغ ۹/۸ میلیارد ریال، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه‌نهایی نرسیده است.

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی دوره‌ی مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- ماده ۵ اساسنامه، موضوع "تمدید مجوز" صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم. (آخرین مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰، تاریخ تشکیل مجمع جهت تمدید مجوز در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۲)
- تبصره ج ماده ۲۲ اساسنامه، موضوع "هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰,۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق" را مالک باشند". (آقای امین آهنربای)

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار مجمل علی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

- تبصره ۲ ماده ۳۵ و بندهای ۱ و ۲ ماده ۶۸ اساسنامه، موضوع "افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵)، "افشای خلاصه تصمیمات مجمع "صندوق" در روزنامه کثیرالانتشار و در تارنمای "صندوق" (مجامع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ و ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ ساعت ۱۴ و ۱۵)، "ارسال صورت جلسات مجامع "صندوق"، حاوی تصویب اساسنامه" (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ ساعت ۱۴) و "ارسال صورت جلسات مربوط به تصویب صورت‌های مالی" به اداره ثبت شرکت‌ها (مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵).

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

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (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 سامانه کدال". (ماه آذر)

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

- ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۱۷۲ و ۱۲۰۲۰۱۸۳ سازمان بورس و اوراق بهادار و به تبع آن ماده ۲۶ اساسنامه و مفاد ماده ۲ امیدنامه بند ۲-۳، موضوع "رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های "صندوق" و تا سقف ۳۰٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه‌پذیر"، "اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های "صندوق"، "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق"، "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ کل دارایی‌های "صندوق" و "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های "صندوق".

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت" ملزمند حداقل ۵۰٪ از پرتفوی که در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذاری می‌کنند را تا پایان آزاد سازی کامل سهام عدالت، به سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم‌های شرکت‌های سرمایه‌پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت تخصیص دهند".

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

- رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، موضوع "واریز مدیر بابت تنه وجوه واریزی اضافی سرمایه‌گذار حداکثر ظرف دو روز کاری"

- نامه شماره ۱۲۲/۷۳۵۴۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "درج موضوع انتقال واحدهای ممتاز و جدول دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مربوطه قبل و بعد از انتقال در قالب توضیحات بعد از مصوبات مجمع "صندوق".

۶- طبق بررسی‌های به عمل آمده از نرم افزار صندوق، اطلاعات برخی از سرمایه‌گذاران در نرم افزار "صندوق" به طور کامل درج نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های 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 دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود بررسی های به عمل آمده 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)

تاریخ: ۱۹ مرداد ۱۴۰۰

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

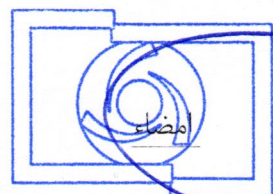
شماره ثبت ۳۶۹۴۲ با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۷	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۱	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۲۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

گزارش

گزارش

گزارش

گزارش

گزارش

گزارش

گزارش

گزارش

گزارش

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

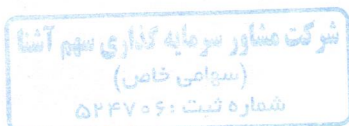
شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا سعیده امیر احمدی



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۵۵۳۰۳۰

kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۵۸۷,۹۷۲,۳۰۰,۹۹۴	۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۸۶,۷۸۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۲۶۸,۱۲۸,۹۷۸,۲۹۹	۱۳,۴۸۰,۹۱۵,۳۵۳,۹۰۶
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸,۴۸۲,۴۸۵,۵۱۲,۰۶۳	۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۳۱۱,۱۸۱
حساب های دریافتی	۳۶,۷۱۰,۸۶۰,۲۱۲	۱۹۶,۵۵۴,۳۴۱,۴۸۹
جاری کارگزاران	.	.
سایر دارایی ها	۴,۵۳۳,۴۰۶,۷۰۷	۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲
موجودی نقد	۱۹۴,۰۴۰,۶۶۸	۲۰۰,۲۵۲,۴۵۶
جمع دارایی ها	۲۶,۳۸۰,۰۲۵,۰۹۸,۹۴۳	۳۸,۱۶۱,۵۱۲,۵۱۶,۵۸۳
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۲۴,۷۶۲,۰۳۰,۰۸۴	۳۹,۸۵۴,۶۸۴,۳۶۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۳۷۱,۹۳۸,۷۲۹,۲۰۱	۲۸,۴۲۴,۶۸۸,۲۰۲,۵۲۹
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۵,۲۹۱,۰۹۶,۵۱۲,۱۴۷	۱۹۳,۰۵۶,۲۲۳,۸۱۴
جمع بدهی ها	۵,۶۸۷,۷۹۷,۲۷۱,۴۳۲	۲۸,۶۵۷,۵۹۹,۱۱۰,۷۰۸
خالص دارایی ها	۲۰,۶۹۲,۲۲۷,۸۲۷,۵۱۱	۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۵۹,۶۳۴	۱,۱۷۱,۹۵۳



پایک حقیقی مهمانداری
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

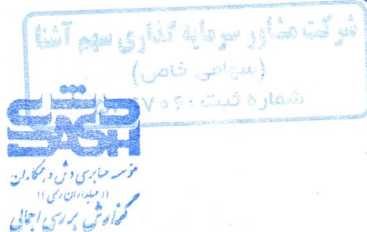
ارکان صندوق

مدیر صندوق

سعیده امیر احمدی



متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 جمع‌آوری شده پشتوانه آن تعهد خواهد بود، با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

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

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

ب- سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد و یا امکان معاملات دست دوم آنها در یکی از بورس‌ها به تایید هیئت پذیرش رسیده باشد.

ج- سرمایه‌گذاری جدید به نحوی مجاز است که از حداکثر ۳۰ درصد از دارایی‌های صندوق تجاوز ننماید.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

- 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 سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱ دارای خصوصیات زیر باشد:
 - الف: حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادار در موعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
 - ب: بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از پیش بینی یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است و خصوصیات مندرج در بند الف را دارد، کمتر نباشد،
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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) - پلاک ۲۷ - 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 شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان شهید پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت

باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۲ درصد 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 دارایی های صندوق با توجه به شرایط زیر تغییر می یابد: الف- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری عادی در ارزش مبنا تا ۸۰ هزار میلیارد ریال باشد، حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال است.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

ب- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مینا 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. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.												
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 • هزینه های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال، • به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال، • ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها:												
<table><tr><td>ارزش دارایی ها به</td><td>از صفر تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰</td><td>از ۵۰۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td></td><td>۵۰۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td><td>۰,۰۰۰۰۳</td><td>۰,۰۰۰۰۱</td></tr></table>		ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	از ۵۰۰۰۰ به بالا	میلیارد ریال		۵۰۰۰۰		ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	از ۵۰۰۰۰ به بالا										
میلیارد ریال		۵۰۰۰۰											
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱										

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر نیکم

گزارش مالی، میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		بهای تمام شده	ریال
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳.۵۱٪	۱,۳۳۷,۸۱۲,۳۷۱,۰۰۰	۴۰.۷٪	۱۰,۷۴۶,۷۴۹,۱۰۳,۷۵	۵۲۴,۵۳۶,۵۵۸,۰۱۱	
خودرو و ساخت قطعات	۰.۳۷٪	۱۳۹,۵۶۴,۶۲۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	۷۹,۳۴۵,۶۶۶,۰۰۰	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	
خدمات فنی و مهندسی	۰.۲۳٪	۸۵,۹۳۰,۰۹۱,۴۰۶	۰.۲۱٪	۵۵,۴۴۵,۸۹۴,۴۵۵	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	
بانکها و موسسات اعتباری	۳.۶۶٪	۱,۳۹۸,۲۳۰,۷۳۰,۰۰۰	۴.۲۱٪	۱,۱۱۰,۹۹۶,۴۰۳,۹۲۰	۵۱۲,۵۴۱,۶۴۵,۴۸۹	
مواد و محصولات دارویی	۱.۰۶٪	۴۰۳,۵۱۴,۷۱۶,۵۰۰	۱.۰۳٪	۲۶۷,۷۵۷,۳۰۸,۰۰۰	۲۶,۵۲۴,۵۰۰,۴۶۸	
صندوق های سرمایه‌گذاری	۵.۱۳٪	۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰	۴.۷۱٪	۱,۲۴۲,۰۷۹,۸۷۸,۳۹۹	۱,۴۹۵,۶۷۵,۴۵۱,۲۸۷	
فلزات اساسی	۲.۳۸٪	۹۰۹,۱۱۷,۸۵۲,۸۸۳	۲.۸۷٪	۷۵۷,۷۷۲,۲۳۹,۸۴۵	۹۲۳,۸۵۳,۸۶۹,۴۲۴	
	۱۶.۳۳٪	۶,۳۳۲,۸۷۶,۴۸۶,۷۸۹	۱۷.۳۹٪	۴,۵۸۷,۹۷۲,۳۰۰,۹۹۴	۳,۵۰۳,۱۴۶,۶۳۹,۹۶۹	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

[illegible]

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

ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در اوراق بهای	۱۸,۲۴۹,۵۲۳,۳۱۱,۱۸۱	۱۸,۴۸۲,۴۸۵,۵۱۲,۰۶۳
	۱۸,۲۴۹,۵۲۳,۳۱۱,۱۸۱	۱۸,۴۸۲,۴۸۵,۵۱۲,۰۶۳

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهای

ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق بهای	۱۸,۲۴۹,۵۲۳,۳۱۱,۱۸۱	۱۸,۴۸۲,۴۸۵,۵۱۲,۰۶۳
	۱۸,۲۴۹,۵۲۳,۳۱۱,۱۸۱	۱۸,۴۸۲,۴۸۵,۵۱۲,۰۶۳

۷-۱-۱- اوراق بهای که در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده اند به شرح زیر می باشند:

ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورق	تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلایل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۴۵,۰۰۰	-۱۰٪	۹۴۰,۵۰۰	۳,۷۶۲,۰۰۰	۱۲۱,۹۶۴۰	بیزو بخشنامه شماره ۱۳۹/۸/۰۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص 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 تملک خود نموده است.
۱,۰۰۰,۶۵۰	-۶٪	۹۴۲,۲۰۵	۴,۷۱۱,۵۲۵,۰۰۰	۱۸,۴۸۲,۴۸۵,۵۱۲,۰۶۳	

۰۲۱۲
 ۰۲۰۴
 ۰۲۱۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹,۰۹۰,۷۴۱,۸۶۰	۱۲,۰۹۴,۲۷۵,۱۶۱	۰	۱۲,۰۹۴,۲۷۵,۱۶۱
۷۹,۶۵۸,۹۶۴,۳۲۸	۳۴,۶۱۶,۵۸۴,۳۷۳	(۱۲۵,۸۸۱,۳۳۳)	۳۴,۷۴۲,۴۶۵,۷۰۶
۱۷,۸۰۴,۶۳۲,۹۵۰	۰	۰	۰
۲,۴۵۱	۶۷۸	۰	۶۷۸
۱۹۶,۵۵۴,۳۴۱,۴۸۹	۳۶,۷۱۰,۸۶۰,۳۱۲	(۱۲۵,۸۸۱,۳۳۳)	۳۶,۸۳۶,۷۴۱,۵۴۵

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

مطالبات بابت اختیار تبیی پاکشو

سایر دریافتنی ها - واریز جهت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری شده

در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۴۵۸,۳۹۰,۰۷۱,۴۲۶	۴۵۸,۳۹۰,۰۷۱,۴۲۶
۰	۰	۵۱,۶۳۵,۸۲۶	۵۱,۶۳۵,۸۲۶
۰	۰	۴۵۸,۴۴۱,۷۰۷,۲۵۲	۴۵۸,۴۴۱,۷۰۷,۲۵۲

جاری کارگزاران آبان

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهکک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸,۷۳۱,۳۱۶	۳۶,۷۲۱,۳۵۲	۴۱,۹۹۹,۹۶۴	۰	۷۸,۷۳۱,۳۱۶	مخارج عضویت در کانون ها
۱۱,۰۵۷,۰۹۳	۳۸,۵۰۵,۹۱۷	۱۲,۷۲۷,۱۷۶	۴۰,۱۷۶,۰۰۰	۱۱,۰۵۷,۰۹۳	مخارج برگزاری مجامع
(۹۸۱,۷۱۹)	۲۵۵,۱۶۸,۴۲۳	۲۵۶,۱۴۹,۸۵۸	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۹۸۱,۷۱۹)	مخارج نرم افزار
۰	۱۴۱,۶۴۰,۹۸۰	۱۰۸,۳۵۹,۰۲۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰-۱
۱,۳۵۴,۹۷۴,۰۷۲	۴,۰۶۱,۳۷۰,۰۳۵	۲,۷۴۳,۶۰۴,۰۳۷	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۹۷۴,۰۷۲	مخارج طرح دعاوی
۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲	۴,۵۳۳,۴۰۶,۷۰۷	۳,۱۶۲,۸۴۰,۰۵۵	۶,۲۵۲,۴۷۶,۰۰۰	۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰-۱- مخارج طرح دعاوی مربوط به هزینه کارشناسی اقامه دعاوی کیفری بر علیه مدیران وقت بانک سرمایه به شماره بایگانی ۹۵۰۱۵۳ شعبه ۸ دادسرای ویژه جرائم اقتصادی با موضوع خیانت در امانت و برداشت غیر قانونی از حساب سپرده می باشد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۲۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۹۷۲	حساب جاری-بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵	
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	حساب جاری-بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۵,۲۹۰	حساب جاری-بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶	
۰	۳,۷۳۷,۹۵۰	حساب جاری - بانک آینده شعبه ساعی - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳	
۰	۶۰۰,۰۰۰	حساب جاری-بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۳	
۲۰۰,۲۵۲,۴۵۶	۱۹۴,۰۴۰,۶۶۸		

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۳۹,۲۹۹,۲۴۰,۹۱۳	۲۳,۸۶۶,۹۰۳,۲۹۹	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۱۲۰,۰۶۴,۰۱۴	.	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
۲۳۶,۵۲۰,۱۹۹	۶۰۶,۲۰۷,۸۸۱	مدیر ثبت
۳۵,۳۶۰,۰۰۰	۷۰,۹۲۰,۰۰۰	حسابرس
۱۶۳,۴۹۹,۲۳۹	۲۱۷,۹۹۸,۹۰۴	
۳۹,۸۵۴,۶۸۴,۳۶۵	۲۴,۷۶۲,۰۳۰,۰۸۴	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۴۱۹,۲۳۹,۴۹۴,۳۷۹	۳۳۳,۴۱۰,۷۱۱,۶۵۵	بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۵,۴۴۸,۷۰۸,۱۵۰	۲۸,۶۴۱,۴۱۸,۳۴۹	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۹,۸۸۶,۵۹۹,۱۹۷	۱۳-۱ بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب های مسدود
۲۸,۴۲۴,۶۸۸,۲۰۲,۵۲۹	۳۷۱,۹۳۸,۷۲۹,۲۰۱	

۱۳-۱ حساب فوق مربوط به تنمیه واریزی واحدهای صادر شده طی سال ۱۳۹۹ بابت ذخیره ارزش سهام می باشد.

۱۴- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۸,۷۳۷,۴۶۵,۴۶۱	۱۰۴,۸۰۸,۵۶۸,۶۴۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۲۶۴,۱۰۱,۱۳۲	۴۸,۵۸۲,۹۰۰	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۴۰۷,۶۱۵,۳۶۵	۴۰۸,۶۸۵,۳۶۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳,۳۳۶,۰۰۰	.	حسابهای پرداختنی بابت بیمه
۶۳۳,۷۰۵,۸۵۶	۴۸۸,۵۵۵,۵۰۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۵,۱۸۵,۳۴۲,۱۱۹,۷۳۸	۱۴-۱ ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۹۳,۰۵۶,۲۲۳,۸۱۴	۵,۲۹۱,۰۹۶,۵۱۲,۱۴۷	

۱۴-۱ ذخیره فوق با توجه به ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار شناسایی و در دفاتر ثبت شده است.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۹,۴۸۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵	۲۰,۶۶۹,۰۳۵,۱۵۴,۷۲۴	۱۷,۸۲۳,۷۶۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۲,۶۷۲,۷۸۷	۲۰,۰۰۰
۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵	۲۰,۶۹۲,۲۲۷,۸۲۷,۵۱۱	۱۷,۸۴۳,۷۶۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

نوع مالی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	نوع مالی
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش اختیار
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود حاصل از فروش اوراق بدهی

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

ردیف	نوع سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ملی صنایع مس ایران	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۴۰۰.۰۰۰	۱۱.۴۹۸.۹۰۰	۹.۸۹۸.۹۷۵	۵۲.۱۰۰.۰۰۰	(۱.۱۴۰.۸۹۹.۳۵۱)	۳۴.۶۵۳.۲۲۱.۶۷	۳۴.۶۵۳.۲۲۱.۶۷	۳۴.۶۵۳.۲۲۱.۶۷
۲	بانک ملت	۱۳.۴۰۰.۰۰۰	۵۱.۴۸۸.۹۳۲.۶۹۰	۵۲.۱۳۲.۸۶۴.۸۰	۴۸.۹۱۳.۹۰۹	۲۵۷.۴۴۴.۶۶۴	(۱.۰۱۱.۲۵۲.۳۷۴)	۳۴.۰۹۳.۳۲۰.۱۳۳	۳۴.۰۹۳.۳۲۰.۱۳۳	۳۴.۰۹۳.۳۲۰.۱۳۳
۳	فولاد مبارک اصفهان	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۲۵۰.۰۰۰	۱۱.۹۷۹.۳۳۳.۵۸۱	۱۰.۷۸۲.۴۴۹	۵۶.۷۵۰.۰۰۰	(۶۹۶.۷۶۵.۳۰۰)	۳۹.۸۱۶.۳۲۰.۷۱۷	۳۹.۸۱۶.۳۲۰.۷۱۷	۳۹.۸۱۶.۳۲۰.۷۱۷
۴	گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۲۸.۵۸۰.۳۲۵.۶۹۹	۲۸.۵۸۰.۳۲۵.۶۹۹	۲۸.۵۸۰.۳۲۵.۶۹۹
۵	سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۳۳.۵۸۱.۱۴۴.۲۷۶	۳۳.۵۸۱.۱۴۴.۲۷۶	۳۳.۵۸۱.۱۴۴.۲۷۶
۶	تأمین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۸۱۵.۶۶۷.۴۱۴	۸۱۵.۶۶۷.۴۱۴	۸۱۵.۶۶۷.۴۱۴
۷	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۱.۱۷۱.۸۷۹.۰۰۰	۱.۱۷۱.۸۷۹.۰۰۰	۱.۱۷۱.۸۷۹.۰۰۰
۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۴۱.۷۶۹.۲۰۶.۸۶۶	۴۱.۷۶۹.۲۰۶.۸۶۶	۴۱.۷۶۹.۲۰۶.۸۶۶
۹	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۱.۲۷۲.۱۱۲.۱۹۳	۱.۲۷۲.۱۱۲.۱۹۳	۱.۲۷۲.۱۱۲.۱۹۳
۱۰	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۱.۰۷۰.۹۵۱.۵۴۶	۲۱.۰۷۰.۹۵۱.۵۴۶	۲۱.۰۷۰.۹۵۱.۵۴۶
۱۱	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۳۳۸.۰۱۷۶۷)	(۳۳۸.۰۱۷۶۷)	(۳۳۸.۰۱۷۶۷)
۱۲	مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۲.۳۰۶.۳۰۰.۱۴۴	۲۲.۳۰۶.۳۰۰.۱۴۴	۲۲.۳۰۶.۳۰۰.۱۴۴
۱۳	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲۱.۰۳۰.۳۶۹	۲۱.۰۳۰.۳۶۹	۲۱.۰۳۰.۳۶۹
۱۴	آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱۳.۶۲۱.۹۰۳.۱۳۴	۱۳.۶۲۱.۹۰۳.۱۳۴	۱۳.۶۲۱.۹۰۳.۱۳۴
۱۵	ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۶.۱۰۵.۴۰۰.۸۸۵	۶.۱۰۵.۴۰۰.۸۸۵	۶.۱۰۵.۴۰۰.۸۸۵
۱۶	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۲۹.۵۵۳.۳۸۸)	(۴۲۹.۵۵۳.۳۸۸)	(۴۲۹.۵۵۳.۳۸۸)
۱۷	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۳.۱۸۱.۰۱۸.۳۵۶	۳.۱۸۱.۰۱۸.۳۵۶	۳.۱۸۱.۰۱۸.۳۵۶
۱۸	پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۴.۱۸۸.۳۸۸.۴۹۱	۱۴.۱۸۸.۳۸۸.۴۹۱	۱۴.۱۸۸.۳۸۸.۴۹۱
۱۹	صنعتی دوده قائم	-	-	-	-	-	-	۲۱۹.۱۹۴.۷۴۴	۲۱۹.۱۹۴.۷۴۴	۲۱۹.۱۹۴.۷۴۴
۲۰	ریل پردارسیر	-	-	-	-	-	-	۱۰.۱۶۰.۳۹۹.۰۸۰	۱۰.۱۶۰.۳۹۹.۰۸۰	۱۰.۱۶۰.۳۹۹.۰۸۰
۲۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۵۰.۰۱۵.۳۸۸.۵۷۳	۵۰.۰۱۵.۳۸۸.۵۷۳	۵۰.۰۱۵.۳۸۸.۵۷۳
۲۲	سرمایه گذاری غدیر (هدینگ)	-	-	-	-	-	-	۷۲.۷۸۵.۰۷۰.۷۷۱	۷۲.۷۸۵.۰۷۰.۷۷۱	۷۲.۷۸۵.۰۷۰.۷۷۱
۲۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲.۷۹۳.۱۷۰.۱۱۷	۱۲.۷۹۳.۱۷۰.۱۱۷	۱۲.۷۹۳.۱۷۰.۱۱۷
۲۴	لیزرینگ رایان سنایا	-	-	-	-	-	-	۶.۶۶۴.۳۱۲.۴۷۴	۶.۶۶۴.۳۱۲.۴۷۴	۶.۶۶۴.۳۱۲.۴۷۴
۲۵	شیرینسوزید بگام گیلان	-	-	-	-	-	-	۳۵.۱۹۰.۴۴۴	۳۵.۱۹۰.۴۴۴	۳۵.۱۹۰.۴۴۴
۲۶	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳.۹۸۱.۵۸۳.۷۷۵	۳.۹۸۱.۵۸۳.۷۷۵	۳.۹۸۱.۵۸۳.۷۷۵
۲۷	کارخانجات تولیدی کبشهرازی	-	-	-	-	-	-	۱۶.۷۰۷.۹۱۷.۱۷۰	۱۶.۷۰۷.۹۱۷.۱۷۰	۱۶.۷۰۷.۹۱۷.۱۷۰
۲۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۱۱.۶۵۲.۳۳۵.۰۵	۲۱۱.۶۵۲.۳۳۵.۰۵	۲۱۱.۶۵۲.۳۳۵.۰۵
۲۹	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۹.۶۶۰.۸۰۶.۹۳۱	۹.۶۶۰.۸۰۶.۹۳۱	۹.۶۶۰.۸۰۶.۹۳۱
۳۰	پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۸۹۹.۷۷۷.۶۲۰	۸۹۹.۷۷۷.۶۲۰	۸۹۹.۷۷۷.۶۲۰
۳۱	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۸۱.۲۵۱.۸۹۹	۱۸۱.۲۵۱.۸۹۹	۱۸۱.۲۵۱.۸۹۹
۳۲	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۱۱.۲۱۴.۷۵۴.۵۴۳	۱۱.۲۱۴.۷۵۴.۵۴۳	۱۱.۲۱۴.۷۵۴.۵۴۳
۳۳	سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۲۶۸.۹۲۴.۰۲۹	۲۶۸.۹۲۴.۰۲۹	۲۶۸.۹۲۴.۰۲۹
۳۴	توسعه صنایع پتروشیمی (هدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۷.۰۶۲.۶۴۹.۱۹۹	۱۷.۰۶۲.۶۴۹.۱۹۹	۱۷.۰۶۲.۶۴۹.۱۹۹
۳۵	توسعه صنایع و فولاد	-	-	-	-	-	-	۴.۱۶۲.۸۷۸.۰۴۱	۴.۱۶۲.۸۷۸.۰۴۱	۴.۱۶۲.۸۷۸.۰۴۱
۳۶	سرمایه گذاری رنا (هدینگ)	-	-	-	-	-	-	۳۳.۳۶۴.۶۵۹.۴۳۳	۳۳.۳۶۴.۶۵۹.۴۳۳	۳۳.۳۶۴.۶۵۹.۴۳۳
۳۷	سرمایه گذاری سنایا	-	-	-	-	-	-	۱.۵۵۲.۹۳۸.۳۵۵	۱.۵۵۲.۹۳۸.۳۵۵	۱.۵۵۲.۹۳۸.۳۵۵
۳۸	گروه مینا	-	-	-	-	-	-	۳۸.۳۹۹.۴۹۶.۵۷۰	۳۸.۳۹۹.۴۹۶.۵۷۰	۳۸.۳۹۹.۴۹۶.۵۷۰
۳۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱۷.۹۳۲.۳۷۱.۹۰۱)	(۱۷.۹۳۲.۳۷۱.۹۰۱)	(۱۷.۹۳۲.۳۷۱.۹۰۱)
۴۰	معننی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۶۱۳.۹۸۸.۴۵۹	۶۱۳.۹۸۸.۴۵۹	۶۱۳.۹۸۸.۴۵۹
۴۱	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۱۲.۲۹۹.۵۰۰.۸۵۹	۱۲.۲۹۹.۵۰۰.۸۵۹	۱۲.۲۹۹.۵۰۰.۸۵۹
۴۲	پتروشیمی اندکوپان	-	-	-	-	-	-	(۱۴۴.۶۵۷.۱۷۶)	(۱۴۴.۶۵۷.۱۷۶)	(۱۴۴.۶۵۷.۱۷۶)
۴۳	مجمع صنایع لاستیک بزد	-	-	-	-	-	-	۳۵۳.۵۳۳.۱۰۱	۳۵۳.۵۳۳.۱۰۱	۳۵۳.۵۳۳.۱۰۱
۴۴	پتروشیمی تندگوپان	-	-	-	-	-	-	۷.۲۹۳.۱۷۱.۶۰۳	۷.۲۹۳.۱۷۱.۶۰۳	۷.۲۹۳.۱۷۱.۶۰۳
۴۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۸.۵۱۹.۰۹۵.۸۲۹	۸.۵۱۹.۰۹۵.۸۲۹	۸.۵۱۹.۰۹۵.۸۲۹
۴۶	اختیار آکسوا	-	-	-	-	-	-	۳۳۸.۶۳۳.۹۲۹	۳۳۸.۶۳۳.۹۲۹	۳۳۸.۶۳۳.۹۲۹
۴۷	اختیار تاپیکوا	-	-	-	-	-	-	۷۵.۶۵۱.۰۲۹	۷۵.۶۵۱.۰۲۹	۷۵.۶۵۱.۰۲۹
۴۸	اختیار تاپیکوا	-	-	-	-	-	-	۹۲۹.۱۳۳.۴۵۵	۹۲۹.۱۳۳.۴۵۵	۹۲۹.۱۳۳.۴۵۵
۴۹	اختیار تاپیکوا	-	-	-	-	-	-	۱.۹۹۹.۹۳۸.۷۵۰.۹۶۷	۱.۹۹۹.۹۳۸.۷۵۰.۹۶۷	۱.۹۹۹.۹۳۸.۷۵۰.۹۶۷
۵۰	اختیار تاپیکوا	-	-	-	-	-	-	(۲.۸۴۸.۹۱۶.۷۵۵)	(۲.۸۴۸.۹۱۶.۷۵۵)	(۲.۸۴۸.۹۱۶.۷۵۵)
۵۱	اختیار تاپیکوا	-	-	-	-	-	-	۳۶۶.۲۹۹.۶۶۴	۳۶۶.۲۹۹.۶۶۴	۳۶۶.۲۹۹.۶۶۴
۵۲	اختیار تاپیکوا	-	-	-	-	-	-	۶۹.۵۹۵.۳۲۳	۶۹.۵۹۵.۳۲۳	۶۹.۵۹۵.۳۲۳
۵۳	اختیار تاپیکوا	-	-	-	-	-	-	۷۳.۲۵۸.۹۳۲.۶۷۹	۷۳.۲۵۸.۹۳۲.۶۷۹	۷۳.۲۵۸.۹۳۲.۶۷۹
۵۴	اختیار تاپیکوا	-	-	-	-	-	-	۱۵.۴۰۰.۰۰۰	۱۵.۴۰۰.۰۰۰	۱۵.۴۰۰.۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اختیار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام	ردیف
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۹۲۹,۱۲۳,۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار ت تاپیکو-۳۱-۳۰-۹۸/۰۳/۰۳	۱
	۷۵,۶۵۱,۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار ت تاپیکو-۳۱-۳۰-۹۸/۰۳/۰۳	۲
	۳۳۸,۶۴۳,۹۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار پاکشوا	۳
	۱,۳۴۳,۴۱۸,۴۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق	ردیف
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۶,۲۶۵,۳۳۱,۹۶۷	۰	(۸۴,۸۳۳,۷۰۳,۱۶۱)	۰	۰	۵۴۷,۵۲۸,۹۷۶,۳۰۹	۴۶۲,۶۹۵,۲۷۳,۰۴۸	۲۶,۷۲۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۱
	۶,۲۶۵,۳۳۱,۹۶۷	۰	(۸۴,۸۳۳,۷۰۳,۱۶۱)	۰	۰	۵۴۷,۵۲۸,۹۷۶,۳۰۹	۴۶۲,۶۹۵,۲۷۳,۰۴۸			

۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بدهی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۴,۳۹۱,۴۰۴,۶۱۳	.	.	.	۲۲۱,۹۵۳,۸۷۵	.	۱۰,۷۷۸,۰۴۶,۱۲۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اجاره دولت - واجد شرایط خاص ۹۹۱۳۲۴
۷۷,۹۰۲,۴۳۳,۷۲۲	.	.	.	(۱,۷۲۹,۳۹۶)	.	۱۳,۱۳۳,۷۲۹,۳۹۶	۱۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۲	اجاره - تاج اجتماعی - کاران ۹۹۱۳۲۶
۱,۰۸۵,۳۴۶,۶۲۲	.	.	.	۶۴۶,۹۴۸,۸۷۹	.	۶۲,۸۹۵,۰۵۱,۱۲۱	۶۳,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۴۲	استاد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۲-۹۱۰۲۲
۸۹۱,۹۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	سلف نفت خام سیک داخلی ۹۸۵
۱۶,۰۸۵,۹۸۷,۸۷۲	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۲-۹۱۰۵۲۸
۵۷۲,۱۳۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۲-۹۱۰۱۶
۷۷۷,۱۶۷,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۲-۹۱۰۵۲۱
۱۳,۶۳۵,۱۴۸	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۲-۹۱۱۱۱۴
۲۶,۴۸۱,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی - ۷ - شرایط خاص ۹۸۱۳۲۷
۴۳۰,۶۹۷,۵۵۴	.	.	.	.	.	.	.	.	اجاره دولت مرحله یک - ۱۳۹۴-۹۸۱۳۲۶
۱۵۶,۳۷۰,۵۱۵	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۲-۰۰۰۵۲۵
۲۲,۴۱۴,۷۹۰	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۲-۰۰۰۴۲۸
۶۲,۴۸۶,۴۲۹	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۷-۹۲-۹۸۱۰۱۷
۴,۵۳۶,۷۲۲	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۲-۰۰۰۴۰۷
۳,۵۷۷,۴۴۰,۴۱۸	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۲-۰۰۰۴۰۷
۱۷,۶۹۰,۴۵۸,۶۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷
(۲,۳۳۸,۶۱۵,۱۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۲-۰۰۰۵۱۸
۴۹,۳۰۳,۴۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۲-۰۰۰۷۲۸
۱۴۱,۷۱۹,۳۰۲	.	.	.	۷,۰۰۱,۸۴۱,۹۴۵	.	۷۲,۳۹۹,۱۵۸,۰۵۵	۷۹,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۰۱	مشارکت دولتی - ۹ - شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
(۷,۹۶۵,۴۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۲-۹۹۰۵۱۳
۱,۰۳۲,۳۷۱,۶۶۸	.	.	.	.	.	.	.	.	منفعت صبا روند تمدن ۱۱۱۳
(۱,۷۸۷,۴۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۲-۰۰۰۳۳۴
۴۳۰,۷۲۵,۴۴۱	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۲-۰۱۰۴۰۶
(۴۳۴,۴۵۸,۴۸۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۲-۰۰۰۸۱۴
۶۵۲,۸۲۶,۸۵۵,۸۸۷	۵۳۱,۸۹۲,۵۵۲,۶۹۷	۷,۸۶۹,۱۵۳,۳۰۳	.	۱۵۹,۲۰۵,۹۸۴,۶۹۷	۱۶۷,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	استاد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۲-۰۰۱۰۱۴
									استاد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۲-۹۹۰۷۲۱
									صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۷-۱- تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود مالی منتفی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود مالی منتفی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال
۱,۲۹۸,۰۸۰,۱۷۷	۱,۳۵۵,۳۱۱,۰۱۲
۳۲,۸۶۳,۲۷۹,۹۵۴	۸,۸۴۳,۹۱۰,۴۱۰
۶,۶۳۱,۷۹۴,۴۲۸	۱۵,۱۴۶,۴۳۳,۴۸۳
(۱۷,۲۴۲,۵۹۶,۱۸۴)	۲۸,۱۹۸,۴۶۸,۳۸۴
۱,۶۴۸,۳۶۵,۵۵۸	۱۸,۸۲۵,۷۶۱,۹۳۲
۸,۰۳۳,۵۶۲,۳۷۰	۰
(۸۵۹,۷۳۸,۰۰۹)	۰
(۱۴۶,۸۵۶,۶۷۱)	۲۵,۹۹۱,۴۶۱,۳۲۹
(۳,۳۲۸,۹۵۱,۳۱۰)	۰
۰	۱,۰۸۳,۳۱۷,۸۴۱
۰	۴,۵۹۳,۱۱۷,۵۸۷
۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۶۳۷,۵۰۰
۰	۵,۵۶۰,۰۰۹,۴۷۲
۰	۴,۳۰۴,۴۹۴,۱۸۶
(۱۲۰)	۰
۰	۲,۱۲۱,۶۷۴,۰۶۳
۰	۲,۲۹۶,۱۹۵,۴۵۳
۰	۵,۴۲۷,۷۷۶,۹۷۵
۰	(۳۱,۲۹۷,۲۴۰,۸۰۰)
۰	۳۴,۶۲۴,۳۳۵
۰	۵۳,۸۸۲,۶۰۶
۱۹,۹۲۲,۹۵۸,۲۹۳	۹۳,۳۲۶,۹۷۵,۶۶۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام	ردیف
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۳۵۵,۳۱۱,۰۱۲	(۲۲,۲۴۳,۳۲۱,۸۷۳)	(۲۲,۲۴۳,۳۲۱,۸۷۳)	۳۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۳۴,۰۰۰	۱۰۱,۴۸۸,۹۸۷,۸۷۳	۷۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	ایران خودرو	۱	
۸,۸۴۴,۹۱۰,۴۱۰	(۱۹۸,۱۴۶,۰۵۷,۸۲۵)	(۱۹۸,۱۴۶,۰۵۷,۸۲۵)	۵۰,۸۰۰,۹۳۷,۵۰۰	۹۶۵,۳۷۸,۱۲۵	۱,۳۰۸,۲۸۷,۳۲۲,۲۱۰	۱,۰۱۶,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲	
۶,۶۹۱,۷۹۴,۴۲۸	(۲۶,۰۳۳,۴۴۸,۵۲۱)	(۲۶,۰۳۳,۴۴۸,۵۲۱)	۴,۴۲۳,۳۳۲,۰۰۰	۸۴۰,۴۱۴,۰۸۰	۹۰۵,۴۰۶,۲۰۲,۴۴۱	۸۸۴,۶۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۳	بانک ملت	۳	
(۱۷,۳۴۲,۵۹۶,۱۸۴)	(۳۱,۹۵۳,۸۸۰,۷۵۴)	(۳۱,۹۵۳,۸۸۰,۷۵۴)	۱,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۹۲,۰۰۰	۳۹۹,۷۱۰,۱۸۸,۷۵۴	۲۵۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴	
۱,۶۶۸,۳۶۵,۵۵۸	(۱۰,۳۵۲,۲۹۶,۳۵۵)	(۱۰,۳۵۲,۲۹۶,۳۵۵)	۳۷۸,۸۸۸,۸۶۱	۵۲,۹۸۸,۸۸۴	۶۵,۷۹۸,۱۹۱,۲۹۰	۵۵,۷۷۷,۷۷۲,۲۰۰	۴,۴۴۴,۴۴۴	۵	گروه مینا (سهامی عام)	۵	
۸,۰۹۳,۵۶۲,۳۷۰	(۲۵,۵۲۶,۵۳۵,۳۹۱)	(۲۵,۵۲۶,۵۳۵,۳۹۱)	.	.	۱۵۰,۱۶۰,۶۴۱,۳۰۷۹۱	۱,۲۴۲,۰۷۹,۸۷۸,۴۰۰	۷۳,۳۸۰	۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	۶	
(۸۵۹,۷۳۸,۰۰۹)	(۴۱,۸۴۷,۸۷۱,۸۳۸)	(۴۱,۸۴۷,۸۷۱,۸۳۸)	۱,۴۴۴,۵۴۸,۴۶۵	۲۷۴,۶۴۴,۲۰۸	۳۲۹,۰۳۸,۵۵۲,۲۴۵	۲۸۸,۹۰۰,۹۶۹۲,۰۸۰	۲۵,۰۳۵,۵۰۲	۷	ملی صنایع مس ایران	۷	
(۱۴۶,۸۵۶,۶۷۱)	(۱۲,۵۹۳,۰۳۵,۱۹۶)	(۱۲,۵۹۳,۰۳۵,۱۹۶)	۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۷۴,۰۰۰	۷۷,۱۲۶,۷۶۱,۱۹۶	۶۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸	
(۳,۳۴۸,۹۵۱,۲۱۰)	(۴۰,۹۰۸,۰۷۵,۱۷۳)	(۴۰,۹۰۸,۰۷۵,۱۷۳)	۲,۲۶۶,۹۹۱,۳۹۶	۴۴۹,۷۲۸,۳۶۵	۵۱۱,۴۸۹,۳۴۴,۶۱۲	۴۷۳,۳۹۸,۳۷۹,۲۰۰	۴۶,۹۶۴,۱۱۵	۹	فولاد مبارکه اصفهان	۹	
.	.	.	۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۱۰	
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱	پالایش نفت اصفهان	۱۱	
۱,۰۳۳,۳۱۷,۸۴۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۲	پالایش نفت بندرعباس	۱۲	
۴,۵۹۳,۱۱۷,۵۸۷	.	.	.	.	.	.	.	۱۳	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۱۳	
۷۷۶,۶۳۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۴	پالایش نفت تبریز	۱۴	
۵,۵۶۰,۰۰۹,۸۴۷۲	.	.	.	.	.	.	.	۱۵	سرمایه گذاری سایپا	۱۵	
۴,۳۰۴,۴۹۴,۱۸۶	.	.	.	.	.	.	.	۱۶	مدنی و صنعتی گل گهر	۱۶	
(۱۲۰)	.	.	.	.	.	.	.	۱۷	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۷	
۲,۱۲۱,۶۷۴,۰۶۳	.	.	.	.	.	.	.	۱۸	مخابرات ایران	۱۸	
۲,۲۹۶,۱۹۵,۴۵۳	.	.	.	.	.	.	.	۱۹	ملی صنایع مس ایران	۱۹	
۵,۴۲۷,۷۷۶,۹۷۵	.	.	.	.	.	.	.	۲۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰	
(۳۱,۳۹۷,۱۴۰,۸۹۰)	.	.	.	.	.	.	.	۲۱	مجمع صنایع لاستیک یزد	۲۱	
۳۴,۶۲۴,۴۳۵	.	.	.	.	.	.	.	۲۲	پلیمر آریا ساسول	۲۲	
۵۳,۸۸۳,۶۰۶	.	.	.	.	.	.	.	۲۳	پلیمر آریا ساسول	۲۳	
۱۹,۹۴۲,۹۶۸,۲۹۳	۹۳,۳۳۶,۹۲۵,۶۶۷	(۶۴۳,۵۹۳,۵۲۳,۴۱۶)	۱۶,۸۲۹,۵۹۸,۲۲۲	۳,۱۹۷,۶۲۳,۶۶۲	۵,۲۳۱,۵۵۵,۸۲۴,۴۱۲	۴,۶۰۷,۹۹۹,۵۲۲,۸۸۰	۶۷۷,۸۶۷,۳۴۱				

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

ردیف	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	اسناد خزانه-م-۱۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۰۰۰۰	۵۴,۳۸۷	۵۴,۳۲۳,۸۳۹,۰۰۰	۴۹,۵۶۲,۰۴۶,۴۰۰	۹,۸۲۸,۰۷۱	.	۴,۶۵۱,۹۶۴,۵۲۹	۶,۹۱۷,۳۴۹,۳۶۲	۹,۱۲۹,۱۳۹,۵۲۸	
۲	اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۷-۹۷-۳۳۴۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۰,۳۲۴,۸۸۹,۹۴۳	۱۲,۹۳۲,۵۲۶,۲۸۹	
۳	اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۸۰۰۰۰۰	۳۷,۱۶۸	۳۴,۷۷۶,۳۱۳,۵۳۶	۳۲,۰۳۷,۸۷۷,۰۹۰	۶,۳۰۳,۲۰۷	.	۲,۷۳۲,۱۳۳,۳۳۹	۴,۹۸۳,۲۹۰,۸۶۳	۶,۰۱۳,۴۳۸,۲۴۳	
۴	اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۷-۹۷-۵۱۸۰۰۰۰۰	۳۷,۴۸۹	۲۶,۷۵۴,۸۵۱,۲۷۷	۲۴,۵۴۲,۱۵۵,۸۵۶	۴,۸۴۹,۳۱۷	.	۲,۲۰۷,۸۴۶,۱۰۴	۳,۶۶۲,۵۱۵,۵۷۱	۴,۵۴۹,۱۷۷,۴۶۴	
۵	مراجعه عام دولت-ش-۲-ش-خ سایر ۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۹,۳۳۱,۱۸۷,۵۰۰	۶۸۱,۸۶۲,۵۰۰	.	۷۱,۹۸۶,۹۵۰,۰۰۰	(۳۷۴,۱۰۰,۱۶۰,۶۸۴)	(۳۱۰,۶۶۸,۸۱۲,۵۰۰)	
۶	مراجعه عام دولت-ش-۳-ش-خ ۳۰۲	۷,۰۷۵,۱۰۰	۶,۳۶۲,۵۳۳,۷۵۴,۱۰۰	۶,۳۱۳,۶۴۱,۴۱۳,۳۲۹	۱,۱۵۳,۳۱۶,۴۹۳	.	۱۴۷,۷۷۹,۱۲۴,۳۷۸	.	(۳۶۶,۷۴۱,۱۸۳,۳۱۴)	
۷	منفعت دولت-ش-۷-خاص سایر ۲۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۹,۳۱۳,۹۷۱,۹۰۷	۸۵۳,۹۶۳,۹۰۶	.	۷۱,۳۵۷,۰۶۴,۱۸۷	(۴۳۲,۰۴۳,۰۹۳,۳۸۱)	(۳۶۰,۶۸۶,۰۷۸,۰۹۴)	
۸	مشارکت دولتی-۱۰-شرایط خاص ۱۱۲۶	۹۷۴,۱۰۰	۹۳۶,۲۰۷,۵۱۰,۰۰۰	۹۲۵,۲۲۷,۲۷۲,۱۵۷	۱۶۹,۶۸۷,۶۱۱	.	۱۰,۸۱۰,۵۵۰,۰۳۲	۷۵,۳۱۱,۳۱۵,۴۲۵	۵۴,۰۱۷,۴۵۳,۳۳۷	
۹	منفعت صبا اروزند سپهر ۱۲۲۲-۱۴۰۰	۵,۵۲۹	۵,۳۷۹,۷۱۷,۰۰۰	۵,۴۱۱,۸۱۰,۴۰۹	۹۷۵,۰۷۴	.	(۳۳۰,۶۸۰,۶۸۳)	۴۷۲,۶۹۰,۷۹۷	۳۴۵,۹۴۳,۳۸۱	
۱۰	مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۱,۱۱۸,۷۵۰	۹۰,۵۳,۴۳۸	.	۹۴۹,۸۲۷,۸۱۲	۲,۷۸۱,۵۲۳,۲۵۳	۴,۵۶۷,۰۴۹,۵۶۸	
۱۱	منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۰۶	۱,۴۱۸,۶۰۰	۱,۴۷۵,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۸,۳۴۲,۸۷۸,۷۵۰	۲۶۷,۴۰۶,۱۰۰	.	۵۶,۷۳۳,۷۱۵,۱۵۰	۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۶۲۴	۳۱,۱۴۸,۵۰۳,۷۴۵	
۱۲	مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۰۹۰۹	.	.	.	.	.	.	۲۴,۸۰۴,۸۰۸,۷۶۶	.	.
۱۳	اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۷-۹۷-۵۱۳۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۴,۶۱۶,۲۲۲,۲۷۹	.	.
۱۴	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۰۲۲۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۶,۷۴۱,۶۲۹,۸۳۱	۱۰,۶۵۳,۰۱۱,۰۷۸	.
۱۵	اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۷-۵۲۸۰۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۶۲,۳۴۹,۱۱۹,۳۲۶	.	.
۱۶	مشارکت لینزینگ امید ۹۹۰۷	.	.	.	.	.	.	۲۲,۰۵۲,۲۹۰	.	.
۱۷	منفعت صبا اروزند تمدن ۱۱۱۳-۱۴۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۹۹۶,۳۴۰,۹۳۷	۵۶,۱۸۷,۵۰۰	.	۱۳,۹۴۷,۴۷۱,۵۶۳	(۱۲,۵۲۲,۳۷۷,۶۵۶)	(۶,۰۳۴,۵۲۷,۸۱۸)	
۱۸	اجاره تا اجتماعی-کاربان ۹۹۱۲۲۶	.	.	.	.	.	.	۲۶۴,۸۰۰,۶۰۰	۲۶۸,۵۵۵,۶۷۱	.
۱۹	اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	.	.	.	.	.	.	۵۰۰,۳۹۱,۰۴۷	۶۶۵,۳۶۱,۱۴۱	(۹۰,۹۵۰,۳۹۲,۳۸۱)
			۱۷,۷۲۸,۷۳۴,۹۸۴,۹۱۳	۱۷,۳۴۲,۳۹۸,۰۷۳,۰۸۵	۳,۲۱۳,۳۳۳,۲۱۷	.	۳۸۳,۱۳۳,۵۷۸,۶۱۱	(۵۷۲,۵۴۶,۱۷۹,۷۴۴)	(۹۰,۹۵۰,۳۹۲,۳۸۱)	
			۱۸,۹۵۲,۳۷۳							

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۳۴۳,۵۲۳	.	۱۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۴۰۸,۲۴۰	.	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶,۳۲۲,۵۰۴,۶۹۴	.	.	۳۲۵	۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۹۴,۹۹۰,۳۴۱	.	.	۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۷۹,۰۶۹,۷۶۷	.	.	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۹,۶۵۷,۳۶۸,۴۲۱	.	.	۳,۷۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۲۵۳,۰۳۸,۲۷۰	.	.	۱,۵۰۰	۱۷۲,۳۷۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
۲۸,۶۷۸,۵۴۶	۲۷,۵۱۰,۳۰۰	.	۳۲۶	۸۷,۹۷۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۵۰۸,۷۵۱,۲۴۰	.	.	۸,۷۴۰	۱۷۲,۶۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۲۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۳۶۵,۲۸۰,۴۰۱,۱۷۹	۲۰۲,۰۵۳,۱۶۲,۰۶۳	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
شرکت سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن
پالایش نفت بندرعباس
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
پالایش نفت اصفهان
شرکت پالایش نفت تبریز
شرکت مخبرات ایران
فولاد مبارکه اصفهان
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
سرمایه‌گذاری سایپا
سرمایه‌گذاری دارویی تامین
مجمع صنایع لاستیک یزد
شرکت ملی صنایع مس ایران
بانک ملت
گروه مینا (سهامی عام)
شیرپاستوریزه یکله گیلان
پلیمر آریا ساسول
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
سرمایه‌گذاری سیمان تامین

سود سپرده بانکی

سود اوراق بدھی

سود حاصل از تعهد پذیرہ نویس اوراق بدهی

۱-۱۹- سود سپرده بانکی

[illegible]

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال
۲۹۶,۷۰۰,۷۸۴	۱۷۹,۴۹۷,۰۹۲	.
۲,۶۲۶,۳۹۹,۹۹۹	۱,۳۰۹,۰۴۴,۴۹۸	۶۵۱,۴۸۳,۱۱۸
۷۵,۴۵۹,۹۳۵,۲۴۴	۴۰,۲۵۲,۱۴۵,۳۷۲	۲۹,۴۶۰,۵۷۱,۱۴۹
۱۴۶,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۳۴,۰۷۲,۷۸۸	۷۵,۵۱۵,۵۲۶,۲۰
۱,۰۰۵,۰۹۰,۹۹۳	۵۲۳,۵۹۶,۷۶۲	۵۲۵,۶۵۸,۴۸۰
۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۸۲۲,۴۷۲,۵۶۹	۳۹۵,۰۷۳,۲۸۹
۸,۴۹۹,۵۲۹,۱۶۹	۴,۲۳۶,۵۳۹,۶۸۳	۴,۲۴۸,۱۹۱,۸۷۴
۲۸۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۰۴,۸۶۷,۱۶۷	۱۴۲,۸۰۳,۹۶۶,۵۶۱
۸۶۵,۷۴۵,۹۸۹,۳۱۱	۴۱۷,۰۲۰,۶۹۴,۷۳۴	۴۴۷,۵۷۹,۲۱۸,۹۹۰
۵۴۴,۲۸۰,۰۵۷,۹۴۹	۱۸۲,۱۵۵,۵۱۷,۶۲۹	۳۶۰,۳۰۴,۴۱۷,۱۲۵
۴۸۴,۷۶۱,۳۶۴,۷۳۱	.	۵۳۰,۴۵۱,۵۱۱,۷۰۷
۳,۵۵۲,۶۱۶,۷۴۰	۳,۵۵۲,۶۱۶,۷۴۰	.
۳,۸۵۸,۶۸۳,۰۴۰	۳,۸۵۸,۶۸۳,۰۴۰	.
۴,۲۹۶,۹۱۸,۸۸۵	۴,۲۹۶,۹۱۸,۸۸۵	.
۸۳,۹۹۹,۷۱۱,۵۹۰	۴۴,۰۶۱,۵۹۳,۴۸۹	.
.	.	۲,۰۷۱,۸۵۰,۸۵۷
۲,۵۰۹,۹۱۳,۹۰۷,۴۳۴	۹۱۷,۵۰۸,۲۶۰,۴۴۸	۱,۵۹۴,۰۰۶,۱۵۹,۳۷۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۰۱۲-۱۹-درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی اوراق بدهی

تعهد پذیرہ نویسی مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲.۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل 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 ۱۹-۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۱۳,۹۴۴,۳۰۱	۱۹,۰۸۹,۲۴۲,۰۶۹	۷۳۰,۶۹۰,۵۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۴۱۴,۸۰۶,۱۹۹	۷۳۰,۶۹۰,۵۹۸	۱۹,۰۹۰,۱۱۸,۴۹۶	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
.	۶۷,۱۲۹,۶۶۲	۱۷,۰۱۲,۱۲۶,۷۳۷	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
.	۱۷,۰۷۶,۱۲۴,۴۷۸	.	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰	۳۶,۹۶۳,۱۸۶,۸۰۷	۳۶,۸۳۲,۹۳۵,۸۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار
سایر

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۲۶۵,۵۲۱,۵۳۶	۱۱۷,۸۸۲,۲۹۹,۴۳۳	۱۷۶,۸۱۹,۵۸۰,۶۴۷	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱,۱۴۳,۴۸۳,۹۱۰	.	۲۶۰,۱۳۱,۴۴۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
.	۷۹۷,۱۴۹,۳۶۷	۱,۲۰۰,۶۴۰,۱۳۷	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۲۱۷,۹۹۹,۶۶۵	۱۶۳,۰۵۱,۷۹۸	۳۲۶,۹۹۹,۴۸۵	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۴۷,۶۲۷,۰۰۵,۱۱۱	۱۱۸,۸۴۲,۵۰۰,۵۹۸	۱۷۸,۶۰۷,۳۵۱,۷۱۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مدیر
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
متولی (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۴,۸۳۵,۹۹۳	۱,۴۰۹,۱۸۳,۰۷۱	۲,۲۱۹,۵۸۶,۰۸۵	هزینه نرم افزار
۱۲,۷۲۷,۱۷۶	۱۶,۷۲۹,۵۷۳	۱۲۴,۵۴۳,۹۰۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۸,۳۵۹,۰۲۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه طرح دعاوی
۱,۷۲۳,۶۲۰,۸۳۱	۱,۶۴۰,۰۰۰	۴,۲۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۴۳,۶۰۴,۰۳۷	۲,۶۶۸,۸۲۰,۹۲۸	۵,۴۲۳,۹۳۱,۱۲۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۱,۹۹۹,۹۶۴	۱۰۵,۴۵۳,۶۷۳	۱۱۰,۷۳۲,۳۵۷	هزینه عضویت در کانون
۶,۱۷۵,۱۴۷,۰۲۱	۴,۲۰۱,۸۲۷,۲۴۵	۸,۰۳۳,۰۷۳,۴۷۸	

۲۳- تقسیم سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۹,۲۱۳,۴۴۶,۵۹۲	۶۴۱,۳۵۰,۱۸۰,۰۰۸	۶۴۱,۳۵۰,۱۸۰,۰۰۸	تقسیم سود دی‌ماه
۳۶۹,۶۲۷,۵۴۲,۶۸۰	۵۰۳,۳۸۵,۶۹۸,۲۷۲	۵۰۳,۳۸۵,۶۹۸,۲۷۲	تقسیم سود بهمن‌ماه
۳۴۱,۷۳۱,۴۱۰,۶۰۶	۴۶۹,۶۹۳,۰۲۰,۵۳۰	۴۶۹,۶۹۳,۰۲۰,۵۳۰	تقسیم سود اسفندماه
۳۳۶,۸۷۰,۹۶۹,۰۰۶	۶۱۴,۹۱۳,۸۲۱,۸۰۴	۶۱۴,۹۱۳,۸۲۱,۸۰۴	تقسیم سود فروردین‌ماه
۳۴۲,۴۳۷,۲۲۹,۶۲۰	۶۰۴,۷۲۴,۹۶۴,۸۹۰	۶۰۴,۷۲۴,۹۶۴,۸۹۰	تقسیم سود اردیبهشت‌ماه
۳۳۳,۴۱۰,۷۱۱,۶۵۵	۵۸۸,۱۲۹,۰۰۳,۹۴۵	۵۸۸,۱۲۹,۰۰۳,۹۴۵	تقسیم سود خردادماه
.	.	۵۶۳,۶۰۷,۸۳۷,۶۲۰	تقسیم سود تیرماه
.	.	۱۹۰,۶۷۳,۴۱۸,۱۲۵	تقسیم سود مردادماه
.	.	۱۶۰,۱۶۲,۹۲۴,۵۳۰	تقسیم سود شهریورماه
.	.	۱۵۰,۸۵۹,۰۳۰,۱۰۰	تقسیم سود مهر ماه
.	.	۱۴۸,۲۳۹,۱۲۹,۱۲۰	تقسیم سود آبان ماه
.	.	۱۴۶,۶۳۵,۴۱۸,۴۵۸	تقسیم سود آذرماه
۲,۱۵۳,۲۹۱,۳۱۰,۱۵۹	۳,۴۲۲,۱۹۶,۶۸۹,۴۴۹	۴,۷۸۲,۳۷۴,۴۴۷,۴۰۲	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۰۸,۱۲۸,۴۲۴,۶۵۸	.	۱,۰۷۷,۲۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۵۴۱,۴۸۳,۴۶۷,۵۱۵)	(۹۳,۷۹۵,۶۲۲,۸۳۹)	(۱,۵۷۹,۵۶۱,۹۶۲,۱۸۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۸۶۶,۶۴۴,۹۵۷,۱۴۳	(۹۳,۷۹۵,۶۲۲,۸۳۹)	(۱,۵۷۹,۵۶۰,۸۸۴,۹۸۰)	

گزارش بررسی اجمالی

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۱۳٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	-	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴۹٪	۴,۰۰۰	۰.۰۴۴٪	۷,۸۶۴	عادی	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سبد گردان آبان	دارنده واحد ممتاز
۰.۳۳۴٪	۱۹,۰۰۰	۰.۱۰۶٪	۱۹,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۱٪	۱۷۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای بابک حقیقی مهندسانداری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۱٪	۱۷۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مازیار حقیقی مهندسانداری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۰٪	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای امین آهنربای	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۹۹۶٪	۲۴,۳۰۰	۰.۱۵۸۱٪	۲۸,۲۱۸	عادی و ممتاز	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		تاریخ معامله	ریال	نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	موضوع معامله				
ریال	ریال					
۰	۹۱۶,۷۸۰,۱۴۲,۸۵۲	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	طی دوره		کارگزار	شرکت کارگزاری آبان
(۲۳,۸۶۶,۹۰۳,۳۹۹)	۴۶,۲۶۵,۵۲۱,۵۳۶	کارمزد مدیریت	طی دوره		مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
(۷۰,۹۲۰,۰۰۰)	۶۳۱,۲۶۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت	طی دوره		مدیر ثبت	شرکت کارگزاری آبان
(۴۰۸,۶۸۵,۲۶۵)	۶,۲۵۳,۵۴۶,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	طی دوره		مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
(۶۰۶,۳۰۷,۸۸۱)	۱,۱۴۳,۴۸۳,۹۱۰	کارمزد متولی	طی دوره		متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(۲۱۷,۹۹۸,۹۰۴)	۲۱۷,۹۹۹,۶۶۵	کارمزد حسابرس	طی دوره		حسابرس	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

هرچه تمهیدات لازم به عمل آمده تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجایی که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری در آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشد. وقوع این اتفاقات باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران می‌شود.

ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر نظیر بانک تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.