
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت

کوثر یکم - مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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.

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
۱۲-۳۰	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 بادرآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد 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 پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده

سید امیر احمدی

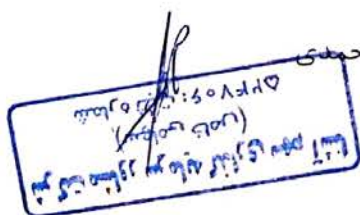


شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوشر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوشر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

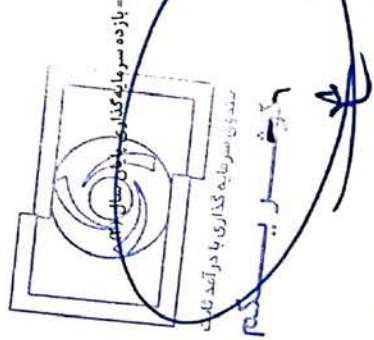
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۲,۷۷۵,۵۷۸,۱۱۹,۸۰۰	(۴۸,۸۱۳,۳۲۸,۰۹۸)
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق	(۸۹,۰۰۰,۷۴۳,۹۸۸)	۳۴۶,۷۹۳,۷۶۲,۳۳۳
سود سهام	۳۶۵,۲۸۰,۴۰۱,۱۷۹	۱۹۹,۲۵۴,۰۵۴,۱۵۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌ا	۵,۶۵۵,۳۲۵,۲۶۳,۶۷۸	۳,۸۷۹,۱۶۵,۹۰۷,۶۸۷
سایر درآمدها	۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰	۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰
جمع درآمدها	۷,۹۴۳,۰۰۹,۳۹۶,۵۰۰	۴,۴۷۹,۷۲۹,۳۴۷,۴۷۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد اوراق	(۱۷۸,۶۰۷,۳۵۱,۷۱۸)	(۹۰,۵۶۶,۷۷۹,۴۹۰)
سایر هزینه‌ها	(۸۰,۳۳۰,۷۳۳,۴۷۸)	(۱۱۶,۱۶۳,۰۳۳,۸۵۱)
جمع هزینه‌ها	(۱۸۶,۶۴۰,۴۲۵,۱۹۶)	(۱۰۳,۱۸۱,۰۸۳,۳۴۱)
سود خالص	۷,۷۵۶,۳۶۸,۹۷۱,۳۰۴	۴,۳۷۷,۵۴۸,۱۶۴,۱۳۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۰.۱۵٪	۲۰.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۸۱.۶۷٪	۳۱.۵۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پادداشت
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۲,۳۹۱,۹۱۷	۹,۵۰۲,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵	۸۱.۰۹,۴۶۹
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۸۱۱
(۳۶,۲۸۲,۴۷۳)	(۱۰,۴۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۴۰,۷۸۵)
۷,۷۵۶,۳۶۸,۹۷۱,۳۰۴	۴,۳۷۷,۵۴۸,۱۶۴,۱۳۳	.
(۲,۷۸۲,۳۷۶,۴۴۷,۴۰۲)	(۴۰,۵۰۰,۴۶۵,۱۶۵,۵۴۲)	۲۳
(۱,۵۷۹,۵۶۰,۸۸۴,۹۸۰)	۱,۷۷۷,۲۹۹,۲۴۸,۳۰۸	۲۴
۹,۵۰۲,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵	۲۰,۳۹۸,۳۳۱,۶۵۲,۷۷۴	۱۶,۸۹۹,۴۴۵



سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) و نحوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال



شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

خیابان ولیعصر، پلاک ۲۱۱۳
کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰
کس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۸۶,۷۸۹	۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲	۵
۱۲,۴۸۰,۹۱۵,۳۵۳,۹۰۶	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶	۶
۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۳۱۱,۱۸۱	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸	۷
۱۹۶,۵۵۴,۳۴۱,۴۸۹	۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹	۸
۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲	۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵	۹
۲۰۰,۲۵۲,۴۵۶	۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸	۱۰
-	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	۱۱
۳۷,۱۶۱,۵۱۲,۵۱۶,۵۸۳	۲۵,۹۲۱,۷۵۶,۱۵۳,۰۷۶	

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

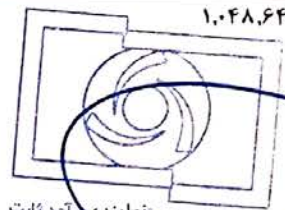
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۴۰,۲۶۲,۳۹۹,۷۳۰	۲۸,۲۵۹,۰۳۱,۳۴۶	۱۲
۲۸,۴۲۴,۶۸۸,۲۰۲,۵۲۹	۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹	۱۳
۱۹۲,۶۴۸,۶۰۸,۴۴۹	۴,۷۳۸,۲۰۱,۸۲۲,۴۷۷	۱۴
۲۸,۶۵۷,۵۹۹,۱۱۰,۷۰۸	۵,۵۲۳,۴۳۴,۵۰۰,۳۰۲	
۸,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴	۱۵
۱,۰۴۸,۶۴۰	۱,۲۰۷,۰۳۷	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مدیر صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
کوثر یکم

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری آبان



ارکان صندوق

مدیر صندوق

سعیده امیر احمدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 سبذگردان آبان	۱,۰۰۰	۵
۲	موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۹,۰۰۰	۹۵
۳	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 آبشناسان، 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 بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های 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 سرمایه‌گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار (۰,۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با توجه به شرایط زیر تغییر می‌یابد: الف- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا تا ۸۰ هزار میلیارد ریال باشد، حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال است.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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. 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.	
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	• مبلغ ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار • هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر سرمایه‌گذار 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:	
	ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰۰۰۰
	میلیارد ریال	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰
	ضریب	از ۵۰۰۰۰ به بالا
	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳
	۰,۰۰۰۰۱	

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۲۷۴,۱۷۰,۳۸۱,۷۸۹	۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲
۵-۱ سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری	۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰
	۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۸۶,۷۸۹	۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	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	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۷,۴۰۶	۷۹۲,۹۸۷,۵۸۱,۵۴۸	۳۰۶٪	۹۵۵,۰۵۹,۱۲۳,۹۱۱	۹۰۹,۱۱۷,۸۵۲,۸۸۳	۲۳۸٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۲۴,۵۳۶,۵۵۸,۰۱۱	۹۷۵,۵۹۲,۹۷۶,۶۲۴	۳۷۶٪	۵۲۴,۵۳۶,۵۵۸,۰۱۱	۱,۳۳۷,۸۱۲,۳۷۱,۰۰۰	۳۵۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۷۴,۸۳۲,۰۸۴,۰۰۰	۰۲۹٪	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۱۳۹,۵۶۴,۶۲۰,۰۰۰	۰۳۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۶۶,۷۱۱,۷۹۳,۳۳۸	۰۲۶٪	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۸۵,۹۳۰,۰۹۱,۴۰۶	۰۲۳٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۴,۴۷۹	۸۸۴,۶۰۳,۸۶۲,۹۵۰	۳۴۱٪	۵۲۶,۷۹۸,۸۵۵,۸۰۲	۱,۳۹۸,۲۳۰,۷۳۰,۰۰۰	۳۶۶٪
مواد و محصولات دارویی	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۳۱۰,۰۷۸,۷۳۷,۲۸۲	۱۲۰٪	۲۶,۵۲۴,۵۰۰,۴۶۸	۴۰۳,۵۱۴,۷۱۶,۵۰۰	۱۰۶٪
	۲,۰۰۷,۹۹۰,۴۴۵,۶۰۱	۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲	۱۱۹۸٪	۲,۰۵۲,۹۳۳,۶۵۳,۴۸۲	۴,۲۷۴,۱۷۰,۳۸۱,۷۸۹	۱۱۲۰٪

۵-۲- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

صنعت	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
صندوق سرمایه‌گذاری	۱,۰۸۹,۵۰۸,۱۲۷,۵۸۸	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰	۴۱۸٪	۱,۹۵۰,۶۱۲,۵۴۲,۶۳۰	۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰	۵۱۳٪
	۱,۰۸۹,۵۰۸,۱۲۷,۵۸۸	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰	۴۱۸٪	۱,۹۵۰,۶۱۲,۵۴۲,۶۳۰	۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰	۵۱۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۲	سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۲۱٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۷٪	۰	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه سورتا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۱٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳۱٪	۰	۰.۰۰٪
بانک صادرات شعبه میدان انقلاب - ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۳٪	۰	۰.۰۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۷	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۳٪	۰	۰.۰۰٪
بانک سامان شعبه جام جم - ۸۶۴۱۱۳۲۲۳۴۵۳۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۳٪	۰	۰.۰۰٪
بانک بانک سپه شعبه وصال - ۱۵۱۱۰۲۲۳۹.۹۵	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۳۴۹,۵۶۱,۳۵۸,۲۵۴	۱.۳۵٪	۰	۰.۰۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۰۷	سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۰	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه سورتا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۰	۰.۰۰٪
بانک ملت شعبه جهان کودک - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۱,۳۲۲,۷۰۵,۶۱۳	۰.۰۱٪	۷۳۷,۹۵۴,۹۱۵	۰.۰۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۲,۸۸۹,۴۴۵	۰.۰۰٪	۵,۱۶۰,۸۹۸	۰.۰۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۸۹	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۵۳۴,۹۹۴,۵۹۳,۲۲۰	۲.۰۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۴۳,۲۰۶,۷۰۷,۳۸۸	۰.۱۷٪	۹,۷۰۰,۹۸۳,۶۰۶	۰.۰۳٪
بانک بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۱۰,۳۵۷,۱۶۴,۳۸۲	۰.۰۴٪	۰	۰.۰۰٪
بانک سامان شعبه جام جم - ۸۲۱۸۱۰۳۷۲۳۴۵۳۱	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۸,۲۲۸,۰۷۸,۰۸۲	۰.۰۳٪	۰	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه سورتا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۸٪	۷,۲۳۳,۳۸۱,۶۴۵	۰.۰۳٪	۰	۰.۰۰٪
بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰	سپرده کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۷,۶۱۵,۷۴۴	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
نقل به صفحه بعد				۴,۲۵۴,۹۱۴,۴۹۲,۷۷۲	۱۶.۴۱٪	۱۰,۴۴۴,۲۹۹,۴۱۹	۰.۰۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ					
۰.۰۳٪	۱۰,۴۴۴,۳۹۹,۴۱۹	۱۶.۴۱٪	۴,۲۵۴,۹۱۴,۴۹۳,۷۷۳					نقل به صفحه بعد
۵.۶۵٪	۲,۱۵۵,۲۸۳,۶۷۸,۹۱۶	۰.۰۰٪	۸,۵۵۵,۶۰۹	۱۰٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۹۵۵
۰.۰۰٪	۸۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۹,۰۴۱,۸۵۲,۱۰۴	۱۰٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب - ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰
۰.۱۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۷۲۸۰۰۰۹۰۷
۵.۲۴٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۵	سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	بانک ملت شعبه دلاوران - ۹۲۶۷۵۶۷۰۹۳
۷.۸۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۴۸۴۳۱۱۰
۵.۲۴٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۰	سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	بانک صادرات شعبه انقلاب - ۰۴۰۶۱۲۰۲۲۱۰۰۴
۲.۶۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۸/۱۹	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۶۰۷۳۹۷۰۰۱
۲.۶۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۰۷	سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۵۶۲۶۵۳۰۰۳
۲.۶۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۰۷	سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۴۰۰۷
۰.۰۲٪	۶,۳۹۳,۵۶۲,۶۲۲	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳
۰.۰۰٪	۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	بانک ملت شعبه بلوار دلاوران - ۹۲۶۵۵۱۵۱۴۵
۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۳۶۵۰۵
۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۴۷۷۲۹
۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۶۰۲۸۴
۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۶۵۰۸۵
۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	سپرده بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۵۵۷۳۰
۰.۵۵٪	۲۰۸,۷۹۲,۲۶۴,۸۲۳	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۱۷۱۱۰۰۲۰۲.۴۳
۰.۰۰٪	۱۲۶,۵۹۶	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	بانک ملی شعبه هفت تیر - ۰۲۲۱۵۷۵۰۸۲۰۰۷
۰.۰۰٪	۱۲۱,۵۳۰	۰.۰۰٪	۰	۱۰٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۲۹	بانک ملی شعبه هفت تیر - ۰۲۲۱۵۸۰۰۳۱۰۰۴
۲۲.۷۱٪	۱۲,۴۸۰,۹۱۵,۳۵۳,۹۰۶	۱۶.۴۵٪	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶					

صندوق سرمایه‌گذاری یا در آمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸	۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۳۱۱,۱۸۱
	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸	۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۳۱۱,۱۸۱

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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
						ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱	مراجعه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲		۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۲۶,۳۲۹,۵۰۸	(۲۲۳,۸۲۰,۵۵۶,۶۰۰)	۳,۹۵۷,۰۰۵,۶۷۲,۹۰۸	۱۵.۲۷٪	۳,۹۵۷,۰۰۵,۶۷۲,۹۰۸		۳,۸۷۰,۶۵۲,۸۳۱,۳۴۰
۲	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۳۰۳		۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰٪	۷,۰۷۵,۱۰۰	۶,۵۸۰,۳۸۳,۵۹۶,۵۴۳	۸۰,۷۵,۷۹۰,۵۱۳	۳۰۰,۳۸۳,۴۸۴,۴۱۹	۶,۸۸۸,۸۴۱,۸۷۱,۴۷۵	۲۶.۵۸٪	۶,۸۸۸,۸۴۱,۸۷۱,۴۷۵		۶,۲۲۱,۶۹۵,۰۹۸,۷۹۱
۳	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۱۲۲۶		۱۳۹۸/۱۰/۱۷	۰٪	۹۷۴,۱۰۰	۸۰۹,۸۸۳,۳۹۷,۹۲۹	۳۸,۹۰۸,۱۶۸,۱۶۰	۱۴۹,۱۳۹,۱۱۷,۷۴۷	۹۹۷,۹۳۰,۵۸۳,۸۳۶	۳.۸۵٪	۹۹۷,۹۳۰,۵۸۳,۸۳۶		-
۴	منفعت دولت ۷-ش-خاص سایر ۲۰۴		۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۳۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۳۲۵,۹۱۸,۳۰۲	(۲۱۷,۹۷۱,۸۹۹,۷۱۹)	۵,۳۰۰,۳۵۴,۰۱۸,۵۸۳	۲۰.۰۶٪	۵,۳۰۰,۳۵۴,۰۱۸,۵۸۳		۵,۰۵۸,۷۸۵,۹۸۸,۶۱۵
۵	منفعت صبا ارنود تمدن ۱۱۱۳ ۱۴۰۰		۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱۹٪	۳۱۰,۰۰۰	۲۹۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۴,۳۷۵,۵۲۴	۱۶,۹۹۴,۴۳۲,۳۸۷	۳۳۱,۸۰۸,۷۰۷,۹۱۱	۱.۲۸٪	۳۳۱,۸۰۸,۷۰۷,۹۱۱		۳۱۷,۹۲۰,۵۱۸,۵۸۶
۶	منفعت صبا ارنود سپهر ۱۴۰۰ ۱۲۲۲		۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۰٪	۵,۵۲۹	۵,۲۴۸,۶۱۱,۸۸۵	۲۷۱,۸۵۶,۷۷۵	۱۳۰,۱۳۰,۱۰۵	۵,۶۵۰,۵۹۸,۷۶۵	۰٪	۵,۶۵۰,۵۹۸,۷۶۵		-
۷	اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴		۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۵٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۱۱,۳۰۱,۱۹۲,۰۷۷
۸	منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰ ۰۶/۱۵		۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۳۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۱,۴۹۷,۳۰۵,۱۳۴,۴۵۷
۹	اوراق چاره تاجتماعی-کارخان ۹۹۱۲۲۶		۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۳۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۱۳,۷۸۴,۶۵۲,۸۵۳
۱۰	مشارکت لیزینگ امید-۹۹۰۷		۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		-
۱۱	مراجعه سلامت-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰		۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۴۹,۱۶۱,۷۳۹,۵۰۵
۱۲	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۱۲۲۶		۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۹۶۱,۸۹۴,۴۶۴,۴۴۹
۱۳	منفعت صبا ارنود سپهر ۱۴۰۰ ۱۲۲۲		۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۵,۶۸۴,۴۱۱,۹۸۶
۱۴	اسنادخرانه-م ۱۲بودجه-۹۶ ۹۸۱۱۱۴		۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		-
۱۵	اسنادخرانه-م ۱۲بودجه-۹۷ ۹۹۱۰۲۲		۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۶۲,۸۹۵,۰۵۱,۱۲۱
۱۶	اسنادخرانه-م ۱۳بودجه-۹۷ ۰۵/۱۸		۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۲۴,۵۴۲,۱۵۵,۸۵۶
۱۷	اسنادخرانه-م ۱۶بودجه-۹۷ ۰۴/۰۷		۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۴۹,۵۶۲,۰۴۶,۴۰۰
۱۸	اسنادخرانه-م ۲۰بودجه-۹۷ ۰۳/۲۴		۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۷۲,۳۹۹,۱۵۸,۰۵۵
۱۹	اسنادخرانه-م ۲۱بودجه-۹۷ ۰۷/۲۸		۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	-		۳۲,۰۳۷,۸۷۷,۰۹۰
						۱۶,۶۸۸,۴۶۴,۵۰۶,۳۵۷	۶۶۸,۲۷۲,۲۳۸,۷۸۲	۲۴,۸۵۴,۷۰۸,۳۳۹	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸	۶۷.۰۵٪	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸		۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۳۱۱,۱۸۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ارزش تابلو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۱,۰۴۰,۰۰۰	-۸٪	۹۵۶,۵۷۹	۴,۷۸۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	پیرو بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ 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 تملک خود نموده است .
۱,۰۰۰,۰۰۰	-۶٪	۹۴۴,۳۱۶	۳,۷۷۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	
			۸,۵۵۹,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۹,۰۹۰,۷۴۱,۸۶۰	۳۳,۹۱۶,۶۲۵,۹۷۴	(۲۶,۳۱۵,۷۸۷)	۲۵	۳۳,۹۴۲,۹۴۱,۷۶۱	سود سهام دریافتنی
۷۹,۶۵۸,۹۶۴,۲۲۸	۳۸,۷۱۸,۲۴۴,۳۴۴	(۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳)	۱۸٪ و ۱۵٪	۳۸,۸۶۳,۰۱۳,۶۳۷	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۷,۸۰۴,۶۳۲,۹۵۰	-	-		-	مطالبات بابت اختیار تبعی پاکشو
۲,۴۵۱	۲,۴۵۱	-		۲,۴۵۱	سایر دریافتنی ها _ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شده در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۹۶,۵۵۴,۳۴۱,۴۸۹	۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹	(۱۷۱,۰۸۵,۰۷۰)		۷۲,۸۰۵,۹۵۷,۸۳۹	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸,۷۲۱,۳۱۶	۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷	(۱۰۲,۲۰۶,۰۶۹)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۲۱,۳۱۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۱,۰۵۷,۰۹۳	۲۸۸	(۵۱,۲۳۲,۸۰۵)	۴۰,۱۷۶,۰۰۰	۱۱,۰۵۷,۰۹۳	مخارج برگزاری مجامع
(۹۸۱,۷۱۹)	.	(۵۱۱,۳۱۸,۲۸۱)	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۹۸۱,۷۱۹)	مخارج نرم افزار
.	.	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج طرح دعاوی
۱,۳۵۴,۹۷۴,۰۷۲	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	(۵,۴۷۶,۰۶۹,۴۵۲)	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۹۷۴,۰۷۲	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲	۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵	(۶,۳۹۰,۸۲۶,۶۰۷)	۶,۵۵۲,۴۷۶,۰۰۰	۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۹۷۲
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۷۲۶,۷۸۰,۰۰۰
.	۶۰۰,۰۰۰
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۶۱,۴۹۰
۲۰۰,۲۵۲,۴۵۶	۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸

حساب جاری_بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱

بانک بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳

بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۳

حساب جاری_بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱

حساب جاری_بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	(۸۹۲,۳۰۵,۹۷۷,۰۹۱)	۹۰۳,۸۰۷,۱۳۵,۶۴۹	.	جاری کارگزاری آبان
.	.	(۵۱,۶۳۵,۸۲۶)	۵۱,۶۳۵,۸۲۶	.	تعدیل کارمزد کارگزار
.	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	(۸۹۲,۳۵۷,۶۱۲,۹۱۷)	۹۰۳,۸۵۸,۷۷۱,۴۷۵	.	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۹,۲۹۹,۲۴۰,۹۱۳	۲۷,۴۹۲,۲۶۲,۸۷۶	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۱۲۰,۰۶۴,۰۱۴	۰	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
۲۳۶,۵۲۰,۱۹۹	۳۶۲,۰۶۴,۵۳۶	مدیر ثبت
۳۵,۳۶۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۰۷,۶۱۵,۳۶۵	۱۶۴,۰۸۵,۳۶۵	حسابرس
۱۶۳,۴۹۹,۲۳۹	۳۱۷,۹۹۸,۵۶۹	
۴۰,۲۶۲,۲۹۹,۷۳۰	۲۸,۲۵۹,۰۳۱,۳۴۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۴۱۹,۲۳۹,۴۹۴,۳۷۹	۷۴۰,۸۶۰,۳۷۰,۲۶۴	۱۳-۱	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۴۴۸,۷۰۸,۱۵۰	۱,۳۲۸,۹۶۷,۱۶۴	۱۳-۲	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۱۴,۷۸۴,۳۰۹,۰۵۱	۱۳-۳	سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۲۸,۴۲۴,۶۸۸,۲۰۲,۵۲۹	۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹		

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸۸,۷۳۷,۴۶۵,۴۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۴-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۲۶۴,۱۰۱,۱۳۲	۴۸,۵۸۷,۱۹۶		سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۰	۴,۷۲۷,۷۰۶,۹۰۷,۳۸۸		ذخیره تغییر ارزش سهم
۱۳,۳۳۶,۰۰۰	۰		حسابهای پرداختنی بابت بیمه
۶۳۳,۷۰۵,۸۵۶	۴۴۶,۳۲۷,۸۸۲		ذخیره آئینمان نرم افزار
۱۹۲,۶۴۸,۶۰۸,۴۴۹	۴,۷۳۸,۲۰۱,۸۲۲,۴۷۷		

۱۴-۱- مبلغ واریزی نامشخص بابت سود واریزی زودتر از سررسید حساب‌های صندوق می‌باشد که طی روزهای بعد از سر فصل واریزی نامشخص خارج گردید.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۰,۱۸۳,۴۵۲,۳۱۹,۰۵۷	۲۰,۳۷۴,۱۸۰,۹۰۵,۷۸۴	۱۶,۸۷۹,۴۹۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۰,۷۴۶,۹۹۰	۲۰,۰۰۰
۱۰,۲۰۳,۴۵۲,۳۱۹,۰۵۷	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴	۱۶,۸۹۹,۴۹۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۲,۱۱۵,۳۳۳,۶۱۳,۵۰۳
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۶-۲	۰
سود حاصل از فروش اختیار	۱۶-۳	۱,۳۴۳,۴۱۸,۴۴۳
سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری	۱۶-۴	۶,۳۶۵,۳۳۱,۹۶۷
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۵	۶۵۲,۸۳۶,۸۵۵,۸۸۷
	(۴۸,۸۱۳,۲۲۸,۰۹۸)	۲,۷۷۵,۵۷۸,۱۱۹,۸۰۰

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۱	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۱,۹۷۹,۲۴۳,۶۳۶	۱۰,۷۸۲,۴۴۹	۵۶,۷۵۰,۰۰۰	(۶۹۶,۷۷۶,۰۸۴)	۳۹۴,۶۴۹,۸۹۵,۴۴۳	
۲	بانک ملت	۱۷,۶۹۹,۲۳۵	۶۳,۹۴۹,۴۵۶,۰۳۹	۶۴,۵۹۹,۰۶۴,۱۸۴	۶۰,۷۵۱,۳۳۷	۳۱۹,۷۴۷,۲۸۱	(۱,۰۳۰,۱۰۶,۷۶۳)	۲۴۵,۵۰۷,۹۱۲,۶۹۹	
۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱	۱	۳۱,۰۹۱	۰	۰	(۳۱,۰۹۰)	۴۷,۲۱۳,۵۴۷,۲۵۳	
۴	ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۸,۹۰۰,۳۷۶	۹,۸۹۸,۹۷۵	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۰,۸۹۹,۳۵۱)	-	
۵	گروه مپنا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۹,۳۶۵,۷۹۳,۳۳۰	
۶	سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۵۸۱,۱۴۴,۲۷۶	
۷	تامین سرمایه بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۵,۶۶۷,۳۹۲	
۸	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۱,۸۷۹,۹۰۶	
۹	سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۴,۱۱۴,۱۹۳	
۱۰	سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۷۰,۹۵۱,۵۴۶	
۱۱	بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۸۰۱,۷۶۷)	
۱۲	مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۰۶,۰۳۰,۱۴۴	
۱۳	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۳۰۳,۶۹۶	
۱۴	آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۲۱,۹۰۳,۱۳۴	
۱۵	ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۶۴,۳۵۰,۴۵۰	
۱۶	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۹,۵۵۳,۰۴۸)	
۱۷	سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۱,۰۱۸,۳۵۶	
۱۸	پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۶۲۱,۱۸۶,۳۷۸	
۱۹	صنعتی دوده فام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۱۹۴,۷۲۴	
۲۰	ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۶۰,۳۹۹,۰۸۰	
۲۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۱۵۲,۸۸۸,۵۷۲	
	نقل به صفحه بعد		۸۵,۷۱۹,۴۵۶,۰۴۱	۸۸,۰۷۷,۲۳۹,۲۸۷	۸۱,۴۳۲,۷۶۱	۴۲۸,۵۹۷,۲۸۱	(۲,۸۶۷,۸۱۳,۲۸۸)	۱,۸۳۸,۲۹۰,۹۳۷,۶۶۱	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
								سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	نقل از صفحه قبل		۸۵,۷۱۹,۴۵۶,۰۴۱	۸۸,۰۷۷,۲۳۹,۲۸۷	۸۱,۴۳۲,۷۶۱	۴۲۸,۵۹۷,۲۸۱	(۲,۸۶۷,۸۱۳,۲۸۸)	۱,۸۳۸,۲۹۰,۹۳۷,۲۶۱
۲۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۰۴۶,۴۰۹,۸۴۷
۲۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۹۲,۱۷۰,۱۱۷
۲۴	لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۶۴,۳۱۲,۴۷۴
۲۵	شریاستوریزه پگاه گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۱۹۰,۴۳۴
۲۶	فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۸۱,۵۸۳,۷۷۵
۲۷	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۰۷,۹۱۷,۱۷۰
۲۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۱۶۹,۰۲۷,۲۶۳
۲۹	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۷۹۷,۲۰۰,۴۲۴
۳۰	پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۹,۷۷۷,۶۲۰
۳۱	پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۵۵۴,۴۵۷,۳۹۷
۳۲	پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۴۳۷,۱۰۶,۴۰۳
۳۳	سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۸,۹۲۴,۰۲۹
۳۴	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۶۳,۶۴۹,۱۹۹
۳۵	توسعه معادن وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۶۲,۸۲۸,۰۴۱
۳۶	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۳۶۲,۶۵۹,۴۳۲
۳۷	سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۸۳۲,۵۱۰,۱۹۸
۳۸	گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۳۹۹,۴۹۶,۵۷۰
۳۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۹۲۴,۳۷۱,۹۰۱)
۴۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۳,۹۴۸,۴۶۷
۴۱	ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۴۹,۹۵۸,۴۴۲
۴۲	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۹۹,۵۰۰,۸۵۹
۴۳	پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۴,۶۵۷,۱۷۶)
۴۴	مجتمع صنایع لاستیک یزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۳,۵۳۲,۱۰۱
۴۵	پتروشیمی تندگویان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۹۳,۲۶۰,۷۳۲
۴۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۱۹,۰۹۵,۸۲۹
			۸۵,۷۱۹,۴۵۶,۰۴۱	۸۸,۰۷۷,۲۳۹,۲۸۷	۸۱,۴۳۲,۷۶۱	۴۲۸,۵۹۷,۲۸۱	(۲,۸۶۷,۸۱۳,۲۸۸)	۲,۱۱۵,۲۲۴,۶۱۳,۵۰۳

صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	جهدینگ صنایع معدن خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۳۱,۰۶۵,۰۵۳
۲	ح - سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۹۸۶,۲۰۶	۱۳,۸۲۶,۷۹۴,۲۶۰	۱۲,۹۹۹,۳۸۸,۴۰۳	۸,۷۶۷,۲۹۱	۴۶,۱۴۳,۹۷۳	۷۷۲,۴۹۴,۵۹۳	-
			۱۳,۸۲۶,۷۹۴,۲۶۰	۱۲,۹۹۹,۳۸۸,۴۰۳	۸,۷۶۷,۲۹۱	۴۶,۱۴۳,۹۷۳	۷۷۲,۴۹۴,۵۹۳	۳,۳۳۱,۰۶۵,۰۵۳

۱۶-۳- سود حاصل از فروش اختیار:

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۶۵۱,۰۳۹
۲	اختیار ت تاپیکو-۲۱۰۰-۹۸/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۹,۱۲۳,۴۵۵
۳	اختیار ت تاپیکو-۲۱۳۶-۹۸/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۶۴۳,۹۴۹
			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۳,۴۱۸,۴۴۳

۱۶-۴- سود حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری:

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	۴۶,۶۲۰	۸۸۶,۵۵۲,۰۷۰,۹۵۸	۹۵۵,۳۰۶,۹۱۸,۸۱۸	۰	۰	(۶۸,۷۵۴,۸۴۷,۸۶۰)	۶,۲۶۵,۲۳۱,۹۶۷
			۸۸۶,۵۵۲,۰۷۰,۹۵۸	۹۵۵,۳۰۶,۹۱۸,۸۱۸	-	-	(۶۸,۷۵۴,۸۴۷,۸۶۰)	۶,۲۶۵,۲۳۱,۹۶۷

۱۶-۵- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۱۳,۱۳۲	۱۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۲,۲۲۹,۳۹۶	۰	۰	(۱,۷۲۹,۳۹۶)	۷۷۷,۱۶۷,۰۰۹
۲	استاندارت-م ۱۶-بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷	۵۴,۳۸۷	۵۴,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۲,۰۲۶,۴۰۰	۰	۰	۴,۸۲۴,۹۵۳,۶۰۰	۱۵۶,۳۷۰,۵۱۵
۳	استاندارت-م ۱۳-بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸	۲۷,۴۸۹	۲۷,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۴۲,۱۵۵,۵۵۶	۰	۰	۲,۹۴۶,۸۴۴,۱۴۴	۶۳,۲۸۶,۴۲۹
۴	استاندارت-م ۲۱-بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	۳۷,۱۶۸	۳۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۳۷,۸۷۷,۰۹۰	۰	۰	۵,۱۳۰,۱۲۲,۹۱۰	۴,۵۳۶,۷۲۲
۵	استاندارت-م ۲۰-بودجه ۹۷-۰۰۰۳۴۴	۷۹,۴۰۱	۷۹,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۹۹,۱۵۸,۰۵۵	۰	۰	۷,۰۰۱,۸۴۱,۹۴۵	۴۹,۲۰۳,۴۷۴
۶	استاندارت-م ۴-بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۶۳,۵۴۲	۶۳,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۹۵,۰۵۱,۱۲۱	۰	۰	۶۴۶,۹۴۸,۸۷۹	۱,۰۲۲,۲۷۱,۶۷۵
۷	اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۸,۰۴۶,۱۲۵	۰	۰	۲۲۱,۹۵۳,۸۷۵	۰
۸	منفعت دولت-با شرایط ۱۴۰۰۰۶	۱,۴۱۸,۶۰۰	۱,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۸,۳۴۲,۸۷۸,۷۵۰	۰	۰	۲۵۷,۱۲۱,۲۵۰	۰
۹	مراجعه سلامت فواجند شرایط خاص ۱۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۱,۱۱۸,۷۵۰	۰	۰	۱,۰۰۸,۸۸۱,۲۵۰	۰
۱۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۴,۴۹۱,۴۰۴,۶۱۳
۱۱	استاندارت-م ۲۳-بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۹۰۲,۴۳۳,۷۲۲
۱۲	استاندارت-م ۱۴-بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۳۴۶,۶۲۲
۱۳	استاندارت-م ۲-بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۱,۹۳۹
۱۴	استاندارت-م ۱۲-بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۸۵۹,۸۷۲
۱۵	مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۲,۱۳۷,۵۰۰
۱۶	استاندارت-م ۱۸-بودجه ۹۷-۰۰۰۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۶۵,۱۴۸
۱۷	استاندارت-م ۲۲-بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۴۸۱,۰۵۵
۱۸	استاندارت-م ۱۷-بودجه ۹۷-۹۸۱۰۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۶۹۷,۵۵۴
۱۹	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۱۴,۷۹۰
۲۰	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۵۷۷,۴۴۰,۴۱۸
۲۱	استاندارت-م ۹-بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۹۰,۴۵۸,۶۳۴
۲۲	منفعت صبا ارنود تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۸,۶۱۵,۱۴۷)
۲۳	استاندارت-م ۱۵-بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۷۱۹,۳۰۲
۲۴	استاندارت-م ۲۳-بودجه ۹۷-۰۰۰۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۹۶۵,۴۹۶)
۲۵	استاندارت-م ۱۱-بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۸۷,۴۱۹)
۲۶	استاندارت-م ۳-بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۷۲۵,۴۴۴
۲۷	سکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۴,۴۵۸,۴۸۸)
			۱,۷۵۴,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۶۸۲,۰۶۱,۵۴۳	۰	۰	۲۲,۰۳۶,۳۸۸,۴۵۷	۶۵۲,۸۳۶,۸۵۵,۸۸۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ ریال
۱۷-۱	(۵۹۷,۶۰۳,۴۵۵,۱۶۲)	۱۹,۹۴۲,۹۶۸,۲۹۳
۱۷-۲	۹۴۴,۳۹۷,۲۱۸,۳۹۵	(۹۰۹,۹۵۰,۳۹۲,۲۸۱)
	<u>۳۴۶,۷۹۳,۷۶۳,۲۳۳</u>	<u>(۸۹۰,۰۰۷,۴۲۳,۹۸۸)</u>

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
ردیف	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بانک ملت	۲۲۲,۳۰۰,۷۶۵	۶۵۶,۸۹۸,۷۶۰,۵۷۵	۶۸۳,۶۷۲,۰۷۰,۰۹۸	۶۲۴,۰۵۳,۸۲۳	۳,۲۸۴,۴۹۳,۸۰۳	(۳۰,۶۸۱,۸۵۷,۱۴۹)	۶,۶۳۱,۷۹۴,۴۲۸
۲	فولاد مبارکه اصفهان	۴۶,۹۶۴,۱۱۴	۴۷۵,۲۷۶,۸۳۳,۶۸۰	۵۳۰,۷۹۷,۱۶۷,۳۵۹	۴۵۱,۵۱۲,۹۹۲	۲,۳۷۶,۳۸۴,۱۶۸	(۵۸,۳۴۸,۲۳۰,۸۳۹)	(۳,۲۴۸,۹۵۱,۲۱۰)
۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۳۱۱,۹۳۴,۷۴۹,۰۴۰	۴۹۰,۹۴۰,۰۵۹,۶۴۴	۲۹۶,۳۳۸,۰۱۲	۱,۵۵۹,۶۷۳,۷۴۵	(۱۸۰,۸۶۱,۳۲۲,۳۶۱)	(۱۷,۲۴۲,۵۹۶,۱۸۴)
۴	ایران خودرو	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۸۵,۲۸۹,۴۵۶	۷۱,۵۱۶,۰۰۰	۳۷۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۵۳,۲۰۵,۴۵۶)	۱,۲۹۹,۸۰۸,۱۷۷
۵	گروه مپنا (سهامی عام)	۴,۴۴۴,۴۴۴	۶۷,۱۱۱,۱۰۴,۴۰۰	۷۷,۵۳۳,۲۳۰,۱۰۰	۶۳,۷۵۵,۵۴۹	۳۳۵,۵۵۵,۵۲۲	(۱۰,۸۲۱,۴۲۶,۷۷۱)	۱,۶۶۸,۲۶۵,۵۵۸
۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۸۹۳,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۳,۸۵۲,۱۳۷,۰۶۱	۸۴۹,۰۲۶,۸۷۵	۴,۴۶۸,۵۶۲,۵۰۰	(۳۱۵,۴۵۷,۲۲۶,۴۳۶)	۲۲,۸۶۲,۲۷۹,۹۵۴
۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	۵۳,۳۸۰	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰	۱,۰۱۳,۷۹۰,۰۹۳,۵۲۷	۰	۰	۶۹,۹۲۹,۱۱۸,۴۵۳	۸,۰۹۳,۵۶۲,۳۷۰
۸	ملی صنایع مس ایران	۵۰,۰۷۱,۰۰۴	۳۲۲,۴۵۷,۲۶۵,۷۶۰	۳۵۸,۸۳۴,۱۹۷,۲۹۸	۳۰۶,۳۳۴,۴۰۲	۱,۶۱۲,۲۸۶,۳۲۹	(۳۸,۲۹۵,۵۵۲,۲۶۹)	(۸۵۹,۷۳۸,۰۰۹)
۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۱۱,۸۱۸,۳۳۱	۸۳,۳۳۴,۰۰۰	۴۳۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۱۳,۷۵۲,۳۳۱)	(۱۴۶,۸۵۶,۶۷۱)
۱۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۰)
۱۱	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰
		۴۷۵,۷۹۸,۶۴۹	۳,۹۷۴,۱۱۰,۴۲۵,۴۳۵	۴,۵۵۴,۵۱۶,۰۵۲,۸۷۴	۲,۷۴۵,۸۷۱,۶۵۳	۱۴,۴۵۱,۹۵۶,۰۶۷	(۵۹۷,۶۰۳,۴۵۵,۱۶۲)	۱۹,۹۴۲,۹۶۸,۲۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

ردیف	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۹,۳۱۳,۹۷۱,۹۰۶	۸۶۶,۸۹۹,۷۱۹	.	۱۴۲,۷۱۴,۱۲۸,۳۷۵	(۳۶۰,۶۸۶,۰۲۸,۰۹۴)
۲	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۹,۳۳۱,۱۸۷,۵۰۰	۶۸۴,۵۵۶,۶۰۰	.	۸۶,۸۴۸,۲۵۵,۹۰۰	(۳۱۰,۶۶۸,۸۱۲,۵۰۰)
۳	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳	۷,۰۷۵,۱۰۰	۶,۸۸۲,۰۱۳,۴۴۵,۹۰۰	۶,۲۱۳,۶۴۱,۴۱۳,۳۲۹	۱,۲۴۷,۳۶۴,۹۳۷	.	۶۶۷,۱۲۴,۶۶۷,۶۳۴	(۳۶۶,۷۴۱,۱۸۳,۲۱۴)
۴	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶	۹۷۴,۱۰۰	۹۵۹,۱۹۶,۲۷۰,۰۰۰	۹۲۵,۲۲۷,۲۷۲,۱۵۶	۱۷۳,۸۵۴,۳۲۴	.	۳۳,۷۹۵,۱۴۳,۵۲۰	۵۴,۰۱۷,۴۵۳,۲۳۷
۵	منفعت صبا ارونند تمدن ۱۱۱۳ ۱۴۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۶۲۰,۰۰۰	۲۹۵,۹۹۶,۳۴۰,۹۳۷	۵۶,۱۸۷,۶۱۲	.	۱۳,۹۴۸,۰۹۱,۴۵۱	(۶۰,۳۴۵,۵۲۷,۸۱۸)
۶	منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲ ۱۴۰۰	۵,۵۲۹	۵,۳۷۹,۷۱۷,۰۰۰	۵,۴۱۱,۸۱۰,۴۱۱	۹۷۵,۰۷۴	.	(۳۳,۰۶۸,۴۸۵)	۲۴۵,۹۴۳,۳۸۱
۷	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴	.	.	.	.	.	.	۱۲,۹۲۲,۵۲۶,۲۸۹
۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸	.	.	.	.	.	.	۶,۰۱۳,۴۳۸,۲۴۳
۹	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸	.	.	.	.	.	.	۴,۵۴۹,۱۷۷,۴۶۴
۱۰	اجاره ت.اجتماعی-کاردان ۹۹۱۲۲۶	.	.	.	.	.	.	۲۶۸,۵۵۵,۶۷۱
۱۱	اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	.	.	.	.	.	.	۶۶۵,۳۶۱,۱۴۱
۱۲	مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۴,۵۶۷,۰۴۹,۵۶۸
۱۳	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷	.	.	.	.	.	.	۹,۱۲۹,۱۳۹,۵۲۸
۱۴	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	.	.	.	.	.	.	۱۰,۶۵۳,۰۱۱,۰۷۸
۱۵	منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶	.	.	.	.	.	.	۳۱,۱۴۸,۵۰۳,۷۴۵
		۱۷,۳۶۴,۷۲۹	۱۶,۷۱۶,۳۴۹,۰۵۲,۹۰۰	۱۵,۷۶۸,۹۲۱,۹۹۶,۲۳۹	۳,۰۲۹,۸۳۸,۲۶۶	-	۹۴۴,۳۹۷,۲۱۸,۳۹۵	(۹۰۹,۹۵۰,۳۹۲,۳۸۱)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام
							ریال	ریال	
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۶۰	-	-	۷۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۴۶,۹۶۴,۱۱۴	۴۰۰	۱۸,۷۸۵,۶۵۲,۳۶۰	-	-	۱۸,۷۸۵,۶۵۲,۳۶۰	۶,۳۲۲,۵۰۴,۶۹۴
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۵۷,۳۶۸,۴۲۱
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۵,۰۳۵,۵۰۲	۲۸۰	۷,۰۰۹,۹۵۰,۲۱۹	-	-	۷,۰۰۹,۹۵۰,۲۱۹	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۶۶	۱۴,۹۵۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۹۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۴,۴۴۴,۴۴۴	۱۵۰	۶۶۶,۶۶۶,۶۰۰	(۲۶,۳۱۵,۷۸۷)	-	۶۴۰,۳۵۰,۸۱۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۱۹,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱۹,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	-	-	-	۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰	-	-	-	۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	-	-	-	۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	-	-	-	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	-	-	۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	-	-	-	۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	-	-	-	۰	۹۴,۹۹۰,۲۴۱
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	۰	۶۷۹,۰۶۹,۷۶۷
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۷۲,۲۷۴	۱,۵۰۰	-	-	-	۰	۲۵۳,۰۳۸,۲۷۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۸۷,۹۷۱	۳۲۶	-	-	-	۰	۲۸,۶۷۸,۵۴۶
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۷۲,۶۲۶	۸,۷۴۰	-	-	-	۰	۱,۵۰۸,۷۵۱,۲۴۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۰	-	-	-	۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
					۱۹۹,۲۸۰,۳۶۹,۹۳۹	(۲۶,۳۱۵,۷۸۷)		۱۹۹,۲۵۴,۰۵۴,۱۵۲	۳۶۵,۲۸۰,۴۰۱,۱۷۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۸۷۰,۸۱۷,۸۷۷,۴۵۹,۰۰۰	۲,۲۴۵,۴۱۱,۴۵۶,۲۴۴
سود اوراق بهادار مشارکت	۳,۱۰۸,۳۴۸,۰۳۰,۲۲۸,۰۰۰	۲,۵۰۹,۹۱۳,۹۰۷,۴۳۴
سود تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۹۷۹,۱۶۵,۹۰۷,۶۸۷	۵,۶۵۵,۳۲۵,۲۶۳,۶۷۸

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۹-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	شعبه	نوع سپرده	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۹,۵۷۵,۸۵۶,۴۳۶	۱۵۵,۱۳۹,۰۰۹,۸۱۷	•	۱۵۵,۱۳۹,۰۰۹,۸۱۷	۱۸٪	میدان انقلاب	سپرده بلند مدت	بانک صادرات ۰۴۰۶۱۲۰۲۲۱۰۰۴
۲۶,۵۵۶,۶۵۱,۷۹۳	۱۳۷,۵۴۱,۵۱۰,۹۳۳	•	۱۳۷,۵۴۱,۵۱۰,۹۳۳	۰٪	تخصصی بورس	سپرده بلند مدت	بانک تجارت ۶۱۷۴۸۴۳۱۱۰
۲۸,۹۱۳,۸۵۶,۳۳۰	۱۳۰,۶۳۰,۸۸۵,۶۲۹	•	۱۳۰,۶۳۰,۸۸۵,۶۲۹	۲۰٪	ساعی	سپرده بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۱۵۶۲۶۵۳۰۰۳
۱۴,۶۴۶,۰۵۳,۶۹۷	۱۰۱,۹۶۳,۴۶۳,۹۵۸	•	۱۰۱,۹۶۳,۴۶۳,۹۵۸	۱۸٪	بلوار دلاوران	سپرده بلند مدت	بانک ملت ۹۲۶۷۵۶۷۰۹۳
•	۶۳,۸۲۴,۳۸۸,۰۴۶	•	۶۳,۸۲۴,۳۸۸,۰۴۶	۲۰٪	ساعی	سپرده کوتاه مدت	بانک آینده ۰۴۰۲۱۱۸۳۴۹۰۰۵
۲۸,۹۱۳,۸۵۶,۳۳۰	۴۸,۶۵۷,۰۸۵,۹۴۸	•	۴۸,۶۵۷,۰۸۵,۹۴۸	۲۰٪	ساعی	سپرده بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۱۵۶۲۶۳۱۰۰۸
•	۴۴,۳۵۵,۵۱۱,۳۲۷	(۲۸,۰۵۰,۲۸۳)	۴۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۱۰	۲۰٪	میدان انقلاب	سپرده بلند مدت	بانک صادرات ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱
•	۳۱,۸۳۲,۸۸۸,۵۶۹	(۲,۷۲۷,۸۶۶)	۳۱,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۵	۲۰٪	سورنا	سپرده بلند مدت	بانک پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱
•	۲۹,۷۴۱,۸۲۳,۷۰۲	(۳۹,۰۰۹,۷۰۸)	۲۹,۷۸۰,۸۳۳,۴۱۰	۲۱٪	ساعی	سپرده بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳
•	۲۹,۴۹۰,۹۸۰,۷۰۴	(۲۴,۰۸۹,۷۰۲)	۲۹,۵۱۵,۰۷۰,۴۰۶	۲۱٪	ساعی	سپرده بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۲
۲۲,۳۴۲,۶۰۴,۳۲۶	۲۲,۴۰۴,۳۷۱,۵۸۸	•	۲۲,۴۰۴,۳۷۱,۵۸۸	۲۰٪	ساعی	سپرده بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۱۶۰۷۳۹۷۰۰۱
•	۲۰,۳۶۱,۰۸۳,۲۷۶	(۶,۰۳۹,۹۸۵)	۲۰,۳۶۷,۱۲۳,۲۶۱	۲۱٪	سورنا	سپرده بلند مدت	بانک پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲
۲۸,۹۱۳,۸۵۶,۳۳۰	۱۶,۹۳۹,۸۹۰,۷۱۹	•	۱۶,۹۳۹,۸۹۰,۷۱۹	۲۰٪	ساعی	سپرده بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۴۰۰۷
•	۱۳,۶۶۸,۷۶۹,۳۴۸	(۲۹,۸۶۰,۷۷۴)	۱۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۲۲	۲۰٪	جام جم	سپرده بلند مدت	بانک سامان ۸۶۴۱۱۲۳۷۲۲۴۵۳۱
•	۸,۹۱۱,۰۳۸,۶۲۰	(۱۴,۹۹۰,۹۶۵)	۸,۹۲۶,۰۲۹,۵۸۵	۲۱٪	ساعی	سپرده بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۰۷
•	۸,۴۱۰,۳۰۵,۸۹۷	•	۸,۴۱۰,۳۰۵,۸۹۷	۱۸٪	تخصصی بورس	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۹۹۵
۳۷۹,۱۹۸,۲۶۱	۱,۵۳۰,۰۵۴,۶۴۹	•	۱,۵۳۰,۰۵۴,۶۴۹	۲۰٪	ساعی	سپرده بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۱۷۲۸۰۰۹۰۰۷
۱,۰۲۴,۵۰۳,۴۹۴,۱۷۰	۱,۱۱۷,۰۴۲,۶۱۱	•	۱,۱۱۷,۰۴۲,۶۱۱	۰٪	تخصصی بورس	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت ۱۰۴۴۵۵۷۱۹
•	۹۴۱,۹۵۱,۶۰۳	•	۹۴۱,۹۵۱,۶۰۳	۰٪	وصال	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه ۱۵۱۱۰۲۲۳۹.۹۵
۱,۱۹۴,۷۴۵,۴۲۷,۶۷۳	۸۶۷,۴۶۲,۰۵۶,۹۴۴	(۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳)	۸۶۷,۶۰۶,۸۲۶,۲۲۷				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	شعبه	نوع سپرده	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱,۱۹۴,۷۴۵,۴۲۷,۶۷۳	۸۶۷,۴۶۲,۰۵۶,۹۴۴	(۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳)	۸۶۷,۶۰۶,۸۲۶,۲۲۷				نقل از جمع صفحه قبل
.	۵۷۱,۱۸۶,۰۱۳	.	۵۷۱,۱۸۶,۰۱۳	۰٪	بلوار دلاوران	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت ۹۲۶۵۵۱۵۱۴۵
۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	.	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۱۸٪	جهان کودک	سپرده بلند مدت	بانک ملت ۸۵۸۵۱۳۶۵۰۵
۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	.	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۱۸٪	جهان کودک	سپرده بلند مدت	بانک ملت ۸۵۸۵۱۴۷۷۲۹
۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	.	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۱۸٪	جهان کودک	سپرده بلند مدت	بانک ملت ۸۵۸۵۱۶۰۲۸۴
۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	.	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۱۸٪	جهان کودک	سپرده بلند مدت	بانک ملت ۸۵۸۵۱۶۵۰۸۵
۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	.	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۱۸٪	جهان کودک	سپرده بلند مدت	بانک ملت ۸۵۸۵۱۵۵۷۳۰
۱,۸۴۵,۴۶۶,۰۸۴	۱۴۹,۲۳۹,۸۹۱	.	۱۴۹,۲۳۹,۸۹۱	۱۰٪	جهان کودک	سپرده بلند مدت	بانک ملت ۸۱۶۴۶۱۷۹۹۳
۸,۹۱۳,۲۹۷,۶۴۱	۹۱,۷۷۴,۴۴۶	.	۹۱,۷۷۴,۴۴۶	۰٪	بازار مرواریدنو	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه ۱۷۱۱۰۰۲۰۲-۴۳
۳۴۲,۷۳۰,۶۰۱	۴۱,۷۳۳,۶۵۴	.	۴۱,۷۳۳,۶۵۴	۰٪	چهار راه جهان کودک	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت ۵۹۷۴۸۴۱۷-۴۱
۱۵,۶۰۹	۲۹,۵۲۸,۳۱۵	.	۲۹,۵۲۸,۳۱۵	۰٪	ساعی	سپرده کوتاه مدت	بانک آینده ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳
۱۹,۹۸۴	۱۷,۹۱۱,۸۹۲	.	۱۷,۹۱۱,۸۹۲	۰٪	مطهری	سپرده کوتاه مدت	بانک رفاه ۲۶۲۰۵۶۶۸۹
.	۶۲۸,۴۵۴	.	۶۲۸,۴۵۴	۸٪	سورنا	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۵۰۵,۰۶۶	۴۰۸,۵۴۷	.	۴۰۸,۵۴۷	۰٪	مطهری	سپرده کوتاه مدت	بانک رفاه ۲۱۶۶۹۱۲۵۴
.	۳۹۵,۷۴۴	.	۳۹۵,۷۴۴	۰٪	ساعی	سپرده کوتاه مدت	بانک رفاه ۳۱۱۳۹۷۶۱۰
.	۲۹,۲۴۰	.	۲۹,۲۴۰	۰٪	میدان انقلاب	سپرده کوتاه مدت	بانک صادرات ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰
۱۱,۳۹۷	۲,۰۸۴	.	۲,۰۸۴	۰٪	هفت تیر	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی ۰۲۲۱۵۷۵۰۸۲۰۰۷
۱۰,۹۴۰	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	۰٪	هفت تیر	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی ۰۲۲۱۵۸۰۰۳۱۰۰۴
۲۷۸,۷۸۳,۴۰۴,۴۶۴	.	.	.	۱۵٪	بازار مرواریدنو	سپرده بلند مدت	بانک سپه ۱۷۱۱۰۰۷۹-۹۲
۶۹۵,۹۹۷,۶۴۲,۰۵۸	.	.	.	۱۵٪	بازار مرواریدنو	سپرده بلند مدت	بانک سپه ۱۷۱۱۰۰۸۷-۹۲
۵۵,۶۸۴,۹۳۱,۵۳۱	.	.	.	۱۵٪	بازار مرواریدنو	سپرده بلند مدت	بانک سپه ۱۷۱۱۰۰۵۳-۹۲
۳۲۹,۲۲۶	.	.	.	۰٪	منیریه	سپرده کوتاه مدت	بانک شهر ۷۰۰۸۳۰۷۵۳۷۶۳
۲,۲۴۵,۴۱۱,۴۵۶,۲۴۴	۸۷۰,۸۱۷,۸۷۷,۴۵۹	(۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳)	۸۷۰,۹۶۲,۶۴۶,۷۴۲				

صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۰/۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۱۱/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۵,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۹/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۹/۲۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۷۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
متعدد	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۵۹۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۱۰/۱۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۳/۰۷	-	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۶۸۷,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۸۷,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۰۹,۹۱۳,۹۰۷,۴۳۴	۳,۱۰۸,۳۴۸,۰۳۰,۲۲۸	-	-	۲,۵۰۹,۹۱۳,۹۰۷,۴۳۴	۳,۱۰۸,۳۴۸,۰۳۰,۲۲۸

۱۹- سود تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	-	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۳۰,۶۹۰,۵۹۸	۴۱۴,۸۰۶,۱۹۹	سود سپرده بانکی
۱۹,۰۹۰,۱۱۸,۴۹۶	۲,۹۱۳,۹۴۴,۳۰۱	درآمد سود سهام
۱۷,۰۱۲,۱۲۶,۷۳۷	۰	تعديل کارمزد کارگزاری
۳۶,۸۳۲,۹۳۵,۸۳۱	۲,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۶,۸۱۹,۵۸۰,۶۴۷	۸۸,۵۲۸,۷۸۰,۱۶۰	مدیر صندوق
۱,۲۰۰,۶۴۰,۱۳۷	۰	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۲۶۰,۱۳۱,۴۴۹	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
۳۲۶,۹۹۹,۴۸۵	۴۳۵,۹۹۹,۳۳۰	حسابرس
۱۷۸,۶۰۷,۳۵۱,۷۱۸	۹۰,۵۶۴,۷۷۹,۴۹۰	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۱۹,۵۸۶,۰۸۵	۲,۷۱۵,۹۱۸,۵۰۵	هزینه نرم افزار
۱۲۴,۵۴۳,۹۰۷	۵۱,۲۳۲,۸۰۵	هزینه برگزاری مجامع
۴,۲۸۰,۰۰۰	۳,۰۲۰,۸۷۷,۰۲۰	هزینه های متفرقه-کارمزد بانکی
۵,۴۲۳,۹۳۱,۱۲۹	۵,۴۷۶,۰۶۹,۴۵۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۱۰,۷۳۲,۳۵۷	۱۰۲,۲۰۶,۰۶۹	هزینه عضویت در کانون
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه طرح دعاوی
۸,۰۳۳,۰۷۳,۴۷۸	۱۱,۶۱۶,۳۰۳,۸۵۱	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴۱,۳۵۰,۱۸۰,۰۰۸	۴۲۹,۲۱۳,۴۴۶,۵۹۲	تقسیم سود دی‌ماه
۵۰۳,۳۸۵,۶۹۸,۳۷۲	۳۶۹,۶۲۷,۵۴۲,۶۸۰	تقسیم سود بهمن‌ماه
۴۶۹,۶۹۳,۰۲۰,۵۳۰	۳۴۱,۷۳۱,۴۱۰,۶۰۶	تقسیم سود اسفندماه
۶۱۴,۹۱۳,۸۲۱,۸۰۴	۳۳۶,۸۷۰,۹۶۹,۰۰۶	تقسیم سود فروردین‌ماه
۶۰۴,۷۲۴,۹۶۴,۸۹۰	۳۴۲,۴۳۷,۲۲۹,۶۲۰	تقسیم سود اردیبهشت‌ماه
۵۸۸,۱۲۹,۰۰۳,۹۴۵	۳۳۳,۴۱۰,۷۱۱,۶۵۵	تقسیم سود خردادماه
۵۶۳,۶۰۷,۸۳۷,۶۲۰	۳۲۷,۱۷۳,۷۱۴,۷۱۰	تقسیم سود تیرماه
۱۹۰,۶۷۳,۴۱۸,۱۲۵	۳۲۴,۹۴۱,۴۷۳,۸۱۵	تقسیم سود مردادماه
۱۶۰,۱۶۲,۹۲۴,۵۳۰	۳۲۲,۰۷۸,۷۲۶,۲۸۰	تقسیم سود شهریورماه
۱۵۰,۸۵۹,۰۳۰,۱۰۰	۳۰۹,۹۴۹,۵۱۰,۹۷۸	تقسیم سود مهر ماه
۱۴۸,۲۳۹,۱۲۹,۱۲۰	۳۰۷,۴۵۳,۷۶۱,۰۱۰	تقسیم سود آبان ماه
۱۴۶,۶۳۵,۴۱۸,۴۵۸	۳۰۵,۵۷۶,۶۶۸,۵۹۰	تقسیم سود آذرماه
۴,۷۸۲,۳۷۴,۴۴۷,۴۰۲	۴,۰۵۰,۴۶۵,۱۶۵,۵۴۲	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۷۷,۲۰۰	۳,۵۰۲,۹۳۶,۹۹۳,۲۸۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۵۷۹,۵۶۱,۹۶۲,۱۸۰)	(۱,۷۲۵,۶۳۷,۷۴۴,۹۸۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۵۷۹,۵۶۰,۸۸۴,۹۸۰)	۱,۷۷۷,۲۹۹,۲۴۸,۳۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۵-تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۶-سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	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	۰	۰٪	۱۰۰۰	۰.۰۱۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	عادی	۷,۸۶۴	۰.۰۴۷٪	۴,۰۰۰	۰.۰۴۹٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۰.۱۱۲٪	۱۹,۰۰۰	۰.۲۳۴٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز	عادی	۱۴,۷۲۲	۰.۰۸۷٪	۱۴,۷۲۲	۰.۱۸۲٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۶٪	-	۰.۰۰۰٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	آقای بابک حقیقی مهمان‌داری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	آقای مازیار حقیقی مهمان‌داری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	آقای مهرزاد جهانی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	آقای امین آهنربای	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪
جمع				عادی و ممتاز	۰.۲۵۵۱٪	۳۹,۰۲۲	۰.۴۸۱۲٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۷۹۶,۱۱۳,۱۱۲,۷۴۰	طی سال	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۸۸,۵۲۸,۷۸۰,۱۶۰	طی سال	(۳۷,۴۹۲,۲۶۲,۸۷۶)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۶۹۶,۴۰۰,۰۰۰	طی سال	(۲۲,۶۲۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری آبان	مدیر صندوق	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶,۵۵۴,۴۴۶,۰۰۰	طی سال	(۱۶۴,۰۸۵,۳۶۵)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۳۶۲,۰۶۴,۵۳۶)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۳۵,۹۹۹,۳۳۰	طی سال	(۲۱۷,۹۹۸,۵۶۹)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

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

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 نمایند 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 متعاقبا

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 متعاقبا سرمایه‌گذاران گردد.