



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
((مبادران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خلی شلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابداری و مالیات دشن  
«میدارین دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**  
**گزارش حسابرسی مستقل**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خجسته، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پلاک سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۸۴۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرشی دانش و همکاریان

((مبداءین دخی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع

### صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

## گزارش نسبت به صورت های مالی

### مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی هایی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار: محمّد علی، خیابان شهید نوروزی، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

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

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

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

۵- به شرح یادداشت های توضیحی شماره های ۸ و ۱۳ صورت های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۳۳/۳ میلیارد ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر و تعیین تکلیف بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب های مسدود به مبلغ ۱۴/۸ میلیارد ریال، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

- ماده ۵ اساسنامه، موضوع "تمدید مجوز "صندوق" سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰.۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری "صندوق" را مالک باشند". (امین آهن ربای)

- 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)، "ارسال صورت جلسات مجمع "صندوق"، حاوی تصویب اساسنامه" (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ ساعت ۱۴ و ۱۴۰۰/۰۵/۳۱) و "ارسال صورت جلسات مربوط به تصویب صورت های مالی" به اداره ثبت شرکت ها (مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵).

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

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها".

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال به هنگام پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال". (ماه آذر سال ۱۳۹۹)

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "شرایط تصدی سمت رکن مدیر انواع صندوق های سرمایه گذاری" (موضوع در جریان است).

- ابلاغیه های 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 سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۵٪ از کل دارایی های "صندوق" و تا سقف ۳۰٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر"، "اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های "صندوق"، "سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵٪ کل دارایی های "صندوق"، "سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ کل دارایی های "صندوق"، "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 "صندوق" های سرمایه گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های "صندوق" و "اوراق بهادار منتشر از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ کل دارایی های "صندوق".



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

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت" ملزم هستند حداقل ۵۰٪ از پرتفویی 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 صندوق های سرمایه گذاری، سرمایه گذاری می کنند را تا پایان آزاد سازی کامل سهام عدالت، به سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم های شرکت های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت تخصیص دهند.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تایید پرداخت الکترونیکی "صندوق های سرمایه گذاری".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "شرایط لازم جهت تصدی سمت مدیر سرمایه گذاری در "صندوق های سرمایه گذاری و الزام به تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک" و "ارسال آن به سازمان یک ماه از تاریخ ابلاغیه ( مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷)".
- رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، موضوع "ارزیز مدیر بابت تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار حداکثر ظرف دو روز کاری"
- نامه شماره ۱۲۲/۷۳۵۴۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "درج موضوع انتقال واحدهای ممتاز و جدول دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مربوطه قبل و بعد از انتقال در قالب توضیحات بعد از مصوبات مجمع "صندوق".
- ۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه 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 رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی 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 رسیدگی های به عمل آمده نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

**حسابرس مستقل**

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۹ بهمن ۱۴۰۰

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت ۸۰۵۲۸

سعید ربیعی

شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

**کوثر یکم**

شناسه ملی مجتمه صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴-۷

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۱۱

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲-۳۰

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و

سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

امضاء **کوثر یکم**

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

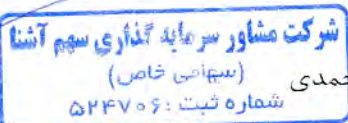


شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



سعیده امیر احمدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosarifund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosarifund@abanbroker.com





صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰         | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰         |
|---------|--------------------|--------------------|
|         | ریال               | ریال               |
| ۵       | ۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲  | ۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۸۶,۷۸۹  |
| ۶       | ۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶  | ۱۳,۴۸۰,۹۱۵,۳۵۳,۹۰۶ |
| ۷       | ۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸ | ۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۳۱۱,۱۸۱ |
| ۸       | ۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹     | ۱۹۶,۵۵۴,۳۴۱,۴۸۹    |
| ۹       | ۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵      | ۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲      |
| ۱۰      | ۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸      | ۲۰۰,۲۵۲,۴۵۶        |
| ۱۱      | ۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸     | .                  |
|         | ۲۵,۹۲۱,۷۵۶,۱۵۳,۰۷۶ | ۳۸,۱۶۱,۵۱۲,۵۱۶,۵۸۳ |

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق سرمایه‌گذاری

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

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

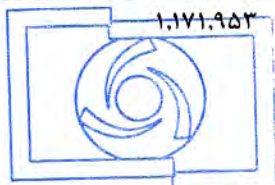
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

|    |                    |                    |
|----|--------------------|--------------------|
| ۱۲ | ۲۸,۰۹۴,۹۴۵,۹۸۱     | ۳۹,۸۵۴,۶۸۴,۳۶۵     |
| ۱۳ | ۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹    | ۲۸,۴۲۴,۶۸۸,۲۰۲,۵۲۹ |
| ۱۴ | ۴,۷۳۸,۳۶۵,۹۰۷,۸۴۲  | ۱۹۳,۰۵۶,۲۲۳,۸۱۴    |
|    | ۵,۵۲۳,۴۳۴,۵۰۰,۳۰۲  | ۲۸,۶۵۷,۵۹۹,۱۱۰,۷۰۸ |
| ۱۵ | ۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴ | ۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵  |
|    | ۱,۲۰۷,۰۳۷          | ۱,۱۷۱,۹۵۳          |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت  
تأیید

با یک تحقیقی مهماندار

سعيدة امير احمدی



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



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

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosarfund@abanbroker.com



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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

| یادداشت                                   | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                           |                                 |                                 |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار              | ۱۶ (۴۸,۸۱۳,۲۲۸,۰۹۸)             | ۲,۷۷۵,۵۷۸,۱۱۹,۸۰۰               |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق      | ۱۷ ۳۴۶,۷۹۳,۷۶۳,۲۳۳              | (۸۹۰,۰۰۷,۴۲۳,۹۸۸)               |
| سود سهام                                  | ۱۸ ۱۹۹,۲۵۴,۰۵۴,۱۵۲              | ۳۶۵,۲۸۰,۴۰۱,۱۷۹                 |
| سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الح | ۱۹ ۳,۹۷۹,۱۶۵,۹۰۷,۶۸۷            | ۵,۶۵۵,۳۲۵,۳۶۳,۶۷۸               |
| سایر درآمدها                              | ۲۰ ۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰                | ۳۶,۸۳۲,۹۳۵,۸۳۱                  |
| جمع درآمدها                               | ۴,۴۷۹,۷۲۹,۲۴۷,۴۷۴               | ۷,۹۴۳,۰۰۹,۳۹۶,۵۰۰               |
| <b>هزینه ها:</b>                          |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                        | ۲۱ (۹۰,۵۶۴,۷۷۹,۴۹۰)             | (۱۷۸,۶۰۷,۳۵۱,۷۱۸)               |
| سایر هزینه ها                             | ۲۲ (۱۱,۶۱۶,۳۰۳,۸۵۱)             | (۸,۰۳۳,۰۷۳,۴۷۸)                 |
| جمع هزینه ها                              | (۱۰۲,۱۸۱,۰۸۳,۳۴۱)               | (۱۸۶,۶۴۰,۴۲۵,۱۹۶)               |
| سود خالص                                  | ۴,۳۷۷,۵۴۸,۱۶۴,۱۳۳               | ۷,۷۵۶,۳۶۸,۹۷۱,۳۰۴               |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)            | ۲۰.۱۰٪                          | ۳۰.۱۵٪                          |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)          | ۲۱.۵۸٪                          | ۸۱.۶۱٪                          |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| خالص دارایی های اول سال                | ۸,۱۰۹,۴۶۹                       | ۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵               |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال  | ۱۹,۲۳۰,۸۱۱                      | ۱۹,۲۳۰,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰              |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال | (۱۰,۴۴۰,۷۸۵)                    | (۱۰,۴۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰)            |
| سود (زیان) خالص سال                    | -                               | ۴,۳۷۷,۵۴۸,۱۶۴,۱۳۳               |
| تقسیم سود                              | ۲۳ -                            | (۴,۰۵۰,۴۶۵,۱۶۵,۵۴۲)             |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و      | ۲۴ -                            | ۱,۷۷۷,۲۹۹,۲۴۸,۳۰۸               |
| خالص دارایی های پایان سال              | ۱۶,۸۹۹,۴۹۵                      | ۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴              |
|                                        | ۸,۱۰۹,۴۶۹                       | ۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵               |



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت  
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  
خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی آپلود شده در سایت می باشد.

ارکان صندوق  
مدیر صندوق

متولی صندوق  
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosarfund@abanbroker.com

نوسان پذیری و ریسک  
کاهش جابجایی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۵۶



صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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](http://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                    |
|      | جمع                        | ۲۰,۰۰۰                       | ۱۰۰                   |



## صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بادرآمد ثابت کوثر یکم

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری

### صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 حساب‌های 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 مجمع 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 به علاوه 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:<br>الف- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا تا ۸۰ هزار میلیارد ریال باشد، حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال است.                                                                       |



## صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.                                                                                                                                                                                                               |                                                              |                   |                   |                  |              |  |       |  |      |         |         |         |  |
| تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | کارمزد حسابرس                                                |                   |                   |                  |              |  |       |  |      |         |         |         |  |
| 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 الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               |                   |                   |                  |              |  |       |  |      |         |         |         |  |
| معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                              | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 |                   |                   |                  |              |  |       |  |      |         |         |         |  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• مبلغ ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار</li><li>• هزینه های متغیر به شرح زیر است:</li><li>• به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال،</li><li>• به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال،</li><li>• ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها:</li></ul> | هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن 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  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق سرمایه‌گذاری

| یادداشت                            | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم     | ریال              | ریال              |
| ۵-۱                                | ۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲ | ۴,۲۷۴,۱۷۰,۳۸۱,۷۸۹ |
| سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری | ریال              | ریال              |
| ۵-۲                                | ۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰ | ۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰ |
|                                    | ۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲ | ۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۸۶,۷۸۹ |

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   | ۲,۳۸٪                |
| شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی | ۵۲۴,۵۳۶,۵۵۸,۰۱۱   | ۹۷۵,۵۹۲,۹۷۶,۶۲۴   | ۳,۷۶٪                | ۵۲۴,۵۳۶,۵۵۸,۰۱۱   | ۱,۳۳۷,۸۱۲,۲۷۱,۰۰۰ | ۳,۵۱٪                |
| خودرو و ساخت قطعات         | ۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹     | ۷۴,۸۳۲,۰۸۴,۰۰۰    | ۰,۲۹٪                | ۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹     | ۱۳۹,۵۶۴,۶۲۰,۰۰۰   | ۰,۳۷٪                |
| خدمات فنی و مهندسی         | ۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱    | ۶۶,۷۱۱,۷۹۳,۳۲۸    | ۰,۲۶٪                | ۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱    | ۸۵,۹۳۰,۰۹۱,۴۰۶    | ۰,۲۳٪                |
| بانک‌ها و موسسات اعتباری   | ۵۰۷,۹۶۷,۳۸۴,۴۷۹   | ۸۸۴,۶۰۳,۸۶۲,۹۵۰   | ۳,۴۱٪                | ۵۲۶,۷۹۸,۸۵۵,۸۰۲   | ۱,۳۹۸,۳۳۰,۷۳۰,۰۰۰ | ۳,۶۶٪                |
| مواد و محصولات دارویی      | ۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵    | ۳۱۰,۰۷۸,۷۳۷,۲۸۲   | ۱,۲۰٪                | ۲۶,۵۲۴,۵۰۰,۴۶۸    | ۴۰۳,۵۱۴,۷۱۶,۵۰۰   | ۱,۰۶٪                |
|                            | ۲,۰۰۷,۹۹۰,۴۴۵,۶۰۱ | ۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲ | ۱۱,۹۸٪               | ۲,۰۵۲,۹۳۳,۶۵۳,۴۸۲ | ۴,۲۷۴,۱۷۰,۳۸۱,۷۸۹ | ۱۱,۲۰٪               |

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 | ۴,۱۸٪                | ۱,۹۵۰,۶۱۲,۵۴۲,۶۳۰ | ۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰ | ۵,۱۳٪                |
|                    | ۱,۰۸۹,۵۰۸,۱۲۷,۵۸۸ | ۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰ | ۴,۱۸٪                | ۱,۹۵۰,۶۱۲,۵۴۲,۶۳۰ | ۱,۹۵۸,۷۰۶,۱۰۵,۰۰۰ | ۵,۱۳٪                |



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 |
|                                               |                 |              |         | ریال              | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۳          | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۰/۰۸/۰۳   | ۲۱٪     | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳.۹۷٪                | -              | -                    |
| بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲   | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۸/۰۱   | ۲۱٪     | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳.۳۱٪                | -              | -                    |
| بانک صادرات شعبه میدان انقلاب - ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱ | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۱/۰۴/۲۱   | ۳۰٪     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۹۳٪                | -              | -                    |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳          | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۰/۰۶/۱۷   | ۲۱٪     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۹۳٪                | -              | -                    |
| بانک سامان شعبه جام جم - ۸۶۴۱۱۲۳۷۲۲۴۵۳۱       | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۰/۰۸/۱۰   | ۳۰٪     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۹۳٪                | -              | -                    |
| بانک سپه شعبه وصال - ۱۵۱۱۰۲۳۳۹.۹۵             | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۳۴۹,۵۶۱,۳۵۸,۲۵۴   | ۱.۳۵٪                | -              | -                    |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۵۶۱۴۰۶۰۰۷          | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۸/۰۱   | ۲۱٪     | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۷۷٪                | -              | -                    |
| بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱   | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۲۳   | ۲۰٪     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۳۹٪                | -              | -                    |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱          | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۱,۳۳۲,۷۰۵,۶۱۳     | ۰.۰۱٪                | ۷۳۷,۹۵۴,۹۱۵    | -                    |
| بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴              | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۲,۸۸۹,۴۴۵         | ۰.۰۰٪                | ۵,۱۶۰,۸۹۸      | -                    |
| بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۶۸۹              | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۵۳۴,۹۹۴,۵۹۳,۲۲۰   | ۲.۰۶٪                | ۳۰۰,۰۰۰        | -                    |
| بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹        | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۴۲,۲۰۶,۷۰۷,۳۸۸    | ۰.۱۷٪                | ۹,۷۰۰,۹۸۳,۶۰۶  | -                    |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۳۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳          | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۱۰,۳۵۷,۱۶۴,۳۸۲    | ۰.۰۴٪                | -              | -                    |
| بانک سامان شعبه جام جم - ۸۲۱۸۱۰۳۷۲۲۴۵۳۱       | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۸,۳۲۸,۰۷۸,۰۸۲     | ۰.۰۳٪                | -              | -                    |
| بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱   | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۷,۲۳۳,۳۸۱,۶۴۵     | ۰.۰۳٪                | -              | -                    |
| بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰          | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۷,۶۱۵,۷۴۴         | ۰.۰۰٪                | -              | -                    |
|                                               |                 |              |         | ۴,۲۵۴,۹۱۴,۴۹۳,۷۷۳ | ۱۶.۴۱٪               | ۱۰,۴۴۴,۲۹۹,۴۱۹ | ۰.۰۳٪                |

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

| تاریخ<br>سپرده‌گذاری                            | نوع سپرده       | تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰        |                      | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰         |                      |
|-------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                                 |                 |              |         | مبلغ              | درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ               | درصد به کل دارایی‌ها |
|                                                 |                 |              |         | ۴,۳۵۴,۹۱۴,۴۹۳,۷۷۳ | ۱۶,۴۱٪               | ۱۰,۲۴۴,۲۹۹,۴۱۹     | ۰,۰۳٪                |
| بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۹۹۵          | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۸,۵۵۵,۶۰۹         | ۰,۰۰٪                | ۲,۱۵۵,۲۸۳,۶۷۸,۹۱۶  | ۵,۶۵٪                |
| بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب - ۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰    | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | ۹,۰۴۱,۸۵۲,۱۰۴     | ۰,۰۳٪                | ۸۵۰,۰۰۰            | ۰,۰۰٪                |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۷۲۸۰۰۹۰۰۷            | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۰/۰۹/۱۶   | ۲۰٪     | -                 | ۰,۰۰٪                | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰,۱۳٪                |
| بانک ملت شعبه دلاوران - ۹۳۶۷۵۶۷۰۹۳              | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۱/۰۹/۱۵   | ۱۸٪     | -                 | ۰,۰۰٪                | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۲۴٪                |
| بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۴۸۲۳۱۱۰         | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۱/۰۹/۱۲   | ۱۸٪     | -                 | ۰,۰۰٪                | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷,۸۶٪                |
| بانک صادرات شعبه انقلاب - ۰۴۰۶۱۲۰۲۲۱۰۰۴         | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۱/۰۹/۱۰   | ۱۸٪     | -                 | ۰,۰۰٪                | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۲۴٪                |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۶۰۷۳۹۷۰۰۱            | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۰/۰۸/۱۹   | ۲۰٪     | -                 | ۰,۰۰٪                | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۶۲٪                |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۵۶۲۶۵۳۰۰۳            | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۰/۰۸/۰۷   | ۲۰٪     | -                 | ۰,۰۰٪                | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۶۲٪                |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۰۰۷             | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۰/۰۸/۰۷   | ۲۰٪     | -                 | ۰,۰۰٪                | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۶۲٪                |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۰۰۸             | سپرده بلند مدت  | ۱۴۰۰/۰۸/۰۷   | ۲۰٪     | -                 | ۰,۰۰٪                | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۶۲٪                |
| بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳            | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | -                 | ۰,۰۰٪                | ۶,۳۹۳,۵۶۲,۶۲۲      | ۰,۰۳٪                |
| بانک ملت شعبه بلوار دلاوران - ۹۳۶۵۵۱۵۱۴۵        | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | -                 | ۰,۰۰٪                | ۴۵۰,۰۰۰            | ۰,۰۰٪                |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۳۶۵۰۵            | سپرده بلند مدت  | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸   | ۱۸٪     | +                 | ۰,۰۰٪                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۳٪                |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۴۷۷۲۹            | سپرده بلند مدت  | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸   | ۱۸٪     | +                 | ۰,۰۰٪                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۳٪                |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۶۰۲۸۴            | سپرده بلند مدت  | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸   | ۱۸٪     | +                 | ۰,۰۰٪                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۳٪                |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۶۵۰۸۵            | سپرده بلند مدت  | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸   | ۱۸٪     | +                 | ۰,۰۰٪                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۳٪                |
| بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۵۸۵۱۵۵۷۳۰            | سپرده بلند مدت  | ۱۳۹۹/۱۱/۲۸   | ۱۸٪     | +                 | ۰,۰۰٪                | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۳٪                |
| بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۱۷۱۱۰۰۲۰۲,۴۳ | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | -                 | ۰,۰۰٪                | ۲۰۸,۷۹۲,۲۶۴,۸۲۳    | ۰,۵۵٪                |
| بانک ملی شعبه هفت تیر - ۰۲۲۱۵۷۵۰۸۲۰۰۷           | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | -                 | ۰,۰۰٪                | ۱۲۶,۵۹۶            | ۰,۰۰٪                |
| بانک ملی شعبه هفت تیر - ۰۲۲۱۵۸۰۰۳۱۰۰۴           | سپرده کوتاه مدت | ندارد        | ۸٪      | -                 | ۰,۰۰٪                | ۱۲۱,۵۳۰            | ۰,۰۰٪                |
|                                                 |                 |              |         | ۴,۳۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶ | ۱۶,۴۵٪               | ۱۳,۴۸۰,۹۱۵,۲۵۳,۹۰۶ | ۳۵,۳۳٪               |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی:

| ردیف | نام ورقه بهادار                   | یادداشت | تاریخ سررسید | نرخ سود | تعداد      | بهای تمام‌شده اوراق | سود متعلقه      | خالص ارزش فروش     | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش     |
|------|-----------------------------------|---------|--------------|---------|------------|---------------------|-----------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| درصد | ریال                              | ریال    | ریال         | ریال    | ریال       | ریال                | ریال            | ریال               | درصد                 | ریال               |
| ۱    | مرایجه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲    | ۷-۱-۱   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵   | ۱۸٪     | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۸,۰۸۲,۶۲۹,۵۰۸  | ۳,۹۵۷,۰۰۰          | ۱۵,۲۷٪               | ۳,۹۵۷,۰۰۰          |
| ۲    | مرایجه عام دولت ۳-ش-خ ۳۰۳         |         | ۱۴۰۲/۰۳/۲۷   | ۱۵٪     | ۷,۰۷۵,۱۰۰  | ۶,۵۸۰,۳۸۲,۵۹۶,۵۴۳   | ۸,۰۷۵,۷۹۰,۵۱۳   | ۶,۸۸۸,۸۴۱,۸۷۱,۴۷۵  | ۲۶,۵۸٪               | ۶,۸۸۸,۸۴۱,۸۷۱,۴۷۵  |
| ۳    | مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶    |         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶   | ۱۵٪     | ۹۷۴,۱۰۰    | ۸۰۹,۸۸۲,۲۹۷,۹۲۹     | ۳۸۹,۰۸۱,۶۸۱,۱۶۰ | ۹۹۷,۹۳۰,۵۸۳,۸۳۶    | ۳,۸۵٪                | ۹۹۷,۹۳۰,۵۸۳,۸۳۶    |
| ۴    | منفعت دولت ۷-ش-خ سایر ۲۰۴         | ۷-۱-۱   | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱   | ۱۸٪     | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۴۱۸,۳۲۵,۹۱۸,۳۰۲ | ۵۲۰,۰۰۰            | ۲,۰۰۶٪               | ۵۲۰,۰۰۰            |
| ۵    | منفعت صبا لرونند تمدن ۱۱۱۳        |         | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳   | ۱۹٪     | ۳۱۰,۰۰۰    | ۲۹۲,۹۵۰,۰۰۰         | ۲۱۸,۶۴۲,۳۷۵,۵۳۴ | ۳۳۱,۸۰۸,۷۰۷,۹۱۱    | ۱,۳۸٪                | ۳۳۱,۸۰۸,۷۰۷,۹۱۱    |
| ۶    | منفعت صبا لرونند سپهر ۱۲۲۲        |         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۲   | ۱۹٪     | ۵۵۲۹       | ۵,۳۴۸,۶۱۱,۸۸۵       | ۲۷۱,۵۵۶,۷۷۵     | ۵۶۵۰,۵۹۸,۷۶۵       | ۰٪                   | ۵۶۵۰,۵۹۸,۷۶۵       |
| ۷    | اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴   |         | ۱۳۹۹/۱۲/۲۴   | ۱۵٪     | ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۸    | منفعت دولت-۱۰-شرایط خاص ۱۴۰۰۶     |         | ۱۴۰۰/۰۶/۱۵   | ۲۰٪     | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۹    | اوراق چاره شایستگی-کاربان ۹۹۱۲۲۶  |         | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲   | ۱۷٪     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۱۰   | مرایجه سلامت-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰   |         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶   | ۱۵٪     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۱۱   | مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶    |         | ۱۳۹۹/۱۰/۲۲   | ۰٪      | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۱۲   | اسناد خزانه-م-۴-بودجه ۹۹۱۰-۲۲-۹۷  |         | ۱۴۰۰/۰۵/۱۸   | ۰٪      | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۱۳   | اسناد خزانه-م-۱۳-بودجه ۹۹۱۰-۲۲-۹۷ |         | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷   | ۰٪      | ۱۴۰۰/۰۲/۲۴ |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۱۴   | اسناد خزانه-م-۱۶-بودجه ۹۹۱۰-۲۲-۹۷ |         | ۱۴۰۰/۰۲/۲۴   | ۰٪      | ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۱۵   | اسناد خزانه-م-۲۰-بودجه ۹۹۱۰-۲۲-۹۷ |         | ۱۴۰۰/۰۷/۲۸   | ۰٪      |            |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
| ۱۶   | اسناد خزانه-م-۲۱-بودجه ۹۹۱۰-۲۲-۹۷ |         |              |         |            |                     |                 |                    | ۰٪                   |                    |
|      |                                   |         |              |         |            | ۱۶,۶۸۸,۴۶۴,۵۰۶,۳۵۷  | ۶۶۸,۲۷۲,۲۳۸,۷۸۲ | ۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸ | ۶۷,۰۵٪               | ۱۸,۲۴۹,۵۲۲,۳۱۱,۱۸۱ |

۷-۱-۱- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

| ارزش<br>تابلو هر<br>اوراق | درصد<br>تعدیل | قیمت تعدیل<br>شده هر اوراق | خالص ارزش<br>فروش تعدیل شده | دلایل تعدیل                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                      | درصد          | ریال                       | ریال                        |                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ۱,۰۰۴,۰۰۰                 | (۸)٪          | ۹۵۶,۵۷۹                    | ۴,۷۸۲,۰۲۸,۱۰۰,۲۸۱           | پیرو بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیرنده نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است. |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰                 | (۶)٪          | ۹۴۴,۳۱۶                    | ۳,۷۷۶,۱۷۹,۱۴۳,۴۰۰           |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                           |               |                            | ۸,۵۵۸,۲۰۷,۵۴۳,۶۸۱           |                                                                                                                                                                                                                                                          |



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

**۸- حساب های دریافتی**

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰     |               |           |                |
|-----------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| تنزیل شده       | تنزیل شده      | ذخیره تنزیل   | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     |
| ریال            | ریال           | ریال          | درصد      | ریال           |
| ۹۹,۰۹۰,۷۴۱,۸۶۰  | ۳۳,۹۱۶,۶۲۵,۹۷۴ | (۲۶,۳۱۵,۷۸۷)  | ۲۵٪       | ۳۳,۹۴۲,۹۴۱,۷۶۱ |
| ۷۹,۶۵۸,۹۶۴,۲۲۸  | ۳۸,۷۱۸,۲۴۴,۳۴۴ | (۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳) | ۲۰٪ و ۲۱٪ | ۳۸,۸۶۳,۰۱۳,۶۲۷ |
| ۱۷,۸۰۴,۶۳۲,۹۵۰  | .              | .             | .         | .              |
| ۲,۴۵۱           | ۲,۴۵۱          | .             | .         | ۲,۴۵۱          |
| ۱۹۶,۵۵۴,۳۴۱,۴۸۹ | ۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹ | (۱۷۱,۰۸۵,۰۷۰) | .         | ۷۲,۸۰۵,۹۵۷,۸۳۹ |

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

مطالبات بابت اختیار تبعی پاکشو

سایر دریافتی ها - بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری شده در صندوق های سرمایه گذاری

**۹- 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 مستهلک 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 یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می باشد.

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰      |                  |                        |                  |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------------|------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | استهلاك سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | مانده ابتدای سال |
| ریال            | ریال            | ریال             | ریال                   | ریال             |
| ۷۸,۷۲۱,۳۱۶      | ۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷     | (۱۰۲,۲۰۶,۰۶۹)    | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۷۸,۷۲۱,۳۱۶       |
| ۱۱,۰۵۷,۰۹۳      | ۲۸۸             | (۵۱,۲۳۲,۸۰۵)     | ۴۰,۱۷۶,۰۰۰             | ۱۱,۰۵۷,۰۹۳       |
| (۹۸۱,۷۱۹)       | .               | (۵۱۱,۳۱۸,۲۸۱)    | ۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰            | (۹۸۱,۷۱۹)        |
| .               | .               | (۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)    | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | .                |
| ۱,۳۵۴,۹۷۴,۰۷۲   | ۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰   | (۵,۴۷۶,۰۶۹,۴۵۲)  | ۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۳۵۴,۹۷۴,۰۷۲    |
| ۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲   | ۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵   | (۶,۳۹۰,۸۲۶,۶۰۷)  | ۶,۵۵۲,۴۷۶,۰۰۰          | ۱,۴۴۳,۷۷۰,۷۶۲    |

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

مخارج طرح دعاوی

دیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

**۱۰- موجودی نقد**

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |                                          |
|-------------|---------------|------------------------------------------|
| ریال        | ریال          |                                          |
| ۲۵۰,۰۰۰     | ۳۵۴,۹۷۲       | بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵     |
| .           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۰۱۴۸۳۰۲۶۱ |
| .           | ۱,۷۲۶,۷۸۰,۰۰۰ | بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳          |
| .           | ۶۰۰,۰۰۰       | بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۳          |
| ۲,۴۵۶       | ۲,۴۵۶         | بانک رفاه شعبه معطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱        |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۹,۳۶۱,۴۹۰   | بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۳۳۸۱۶   |
| ۲۰۰,۲۵۲,۴۵۶ | ۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸ |                                          |

**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  | (۸۹۳,۳۰۵,۹۷۷,۰۹۱) | ۹۰۳,۸۰۷,۱۳۵,۶۴۹ | .                |
| .               | .               | (۵۱,۶۳۵,۸۲۶)      | ۵۱,۶۳۵,۸۲۶      | .                |
| .               | ۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸  | (۸۹۳,۳۵۷,۶۱۲,۹۱۷) | ۹۰۳,۸۵۸,۷۷۱,۴۷۵ | .                |

جاری کارگزاری آمان

تعدیل کارمزد کارگزار

**صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی) |
| ۱۲۰,۰۶۴,۰۱۴           | ۰                     | متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)       |
| ۲۲۶,۵۲۰,۱۹۹           | ۳۶۲,۰۶۴,۵۳۶           | مدیر ثبت                                  |
| ۲۵,۳۶۰,۰۰۰            | ۲۲,۶۲۰,۰۰۰            | حسابرس                                    |
| ۱۶۳,۴۹۹,۲۳۹           | ۲۱۷,۹۹۸,۵۶۹           |                                           |
| <b>۳۹,۸۵۴,۶۸۴,۳۶۵</b> | <b>۲۸,۰۹۴,۹۴۵,۹۸۱</b> |                                           |

**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      |
| <b>۲۸,۴۲۴,۶۸۸,۲۰۲,۵۲۹</b> | <b>۷۵۶,۹۷۳,۶۴۴,۴۷۹</b> |         |                                    |

۱۳-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه عمدتاً در مهلت قانونی طی اساستامه و امید نامه صندوق پرداخت گردیده است.

۱۳-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۲ پرداخت گردیده است.

۱۳-۳- محاسبات قوق مربوط به تنمه واریزی واحدهای صادر شده طی سال ۱۳۹۹ بابت ذخیره ارزش سهام و سودهای تقسیم شده طی سال می باشد

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰               | یادداشت |                                  |
|------------------------|--------------------------|---------|----------------------------------|
| ریال                   | ریال                     |         |                                  |
| ۱۸۸,۷۳۷,۴۶۵,۴۶۱        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱           |         | ذخیره کارمزد تصفیه               |
| ۳,۲۶۴,۱۰۱,۱۳۲          | ۴۸,۵۸۷,۱۹۶               | ۱۴-۱    | سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص |
| ۰                      | ۴,۷۲۷,۷۰۶,۹۰۷,۳۸۸        | ۱۴-۲    | ذخیره تغییر ارزش سهم             |
| ۴۰۷,۶۱۵,۳۶۵            | ۱۶۴,۰۸۵,۳۶۵              |         | بدهی به مدیر بابت امور صندوق     |
| ۱۳,۳۳۶,۰۰۰             | ۰                        |         | حساب‌های پرداختنی بابت بیمه      |
| ۶۳۳,۷۰۵,۸۵۶            | ۴۴۶,۳۲۷,۸۸۲              |         | ذخیره آبونمان نرم افزار          |
| <b>۱۹۳,۰۵۶,۲۲۳,۸۱۴</b> | <b>۴,۷۳۸,۳۶۵,۹۰۷,۸۴۲</b> |         |                                  |

۱۴-۱- مبلغ واریزی نامشخص بابت سود واریزی زودتر از سررسید حساب‌های صندوق می باشد که عمدتاً طی روزهای بعد از سر فصل واریزی نامشخص خارج گردیده.

۱۴-۲- مبلغ فوق طبق ابلاغیه به شماره ۱۲۰۲۰۱۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و مجمع ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ صندوق می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ عمدتاً پرداخت شده است.

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰               | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰                |                   |
|--------------------------|---------------------------|-------------------|
| ریال                     | ریال                      | تعداد             |
| ۹,۴۸۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵        | ۲۰,۳۷۴,۱۸۰,۹۰۵,۷۸۴        | ۱۶,۸۷۹,۴۹۵        |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۴,۱۴۰,۷۴۶,۹۹۰            | ۲۰,۰۰۰            |
| <b>۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵</b> | <b>۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴</b> | <b>۱۶,۸۹۹,۴۹۵</b> |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

**۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

| یادداشت                                                                  | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                          | ریال                            | ریال                            |
| ۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | (۲,۸۶۷,۸۱۳,۳۸۸)                 | ۲,۱۱۵,۳۳۲,۶۱۳,۵۰۳               |
| ۱۶-۲ سو حاصل از فروش حق تقدم سهام                                        | ۷۷۲,۴۹۴,۵۹۳                     | ۰                               |
| ۱۶-۳ سود حاصل از فروش اختیار                                             | ۰                               | ۱,۳۴۳,۴۱۸,۴۴۳                   |
| ۱۶-۴ سود(زیان) حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری                           | (۶۸,۷۵۴,۸۴۷,۸۶۰)                | ۶,۳۶۵,۳۳۱,۹۶۷                   |
| ۱۶-۵ سود حاصل از فروش اوراق بهای                                         | ۲۳,۰۳۶,۹۳۸,۴۵۷                  | ۶۵۲,۸۳۶,۸۵۵,۸۸۷                 |
|                                                                          | (۴۸,۸۱۳,۲۳۸,۰۹۸)                | ۳,۷۷۵,۵۷۸,۱۱۹,۸۰۰               |

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

| ردیف | نام سهام                    | تعداد      | بهای فروش      | ارزش دفتری      | کارمزد     | حالیات      | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|------|-----------------------------|------------|----------------|-----------------|------------|-------------|-----------------|---------------------------------|
|      |                             |            | ریال           | ریال            | ریال       | ریال        | ریال            | ریال                            |
| ۱    | فولاد مبارکه اصفهان         | ۱,۰۰۰,۰۰۱  | ۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۱ | ۱۱,۹۷۹,۳۳۳,۶۳۶  | ۱۰,۷۸۲,۴۴۹ | ۵۶,۷۵۰,۰۰۰  | (۶۹۶,۷۷۶,۰۸۴)   | ۳۹۴,۶۴۹,۸۹۵,۴۴۳                 |
| ۲    | بانک ملت                    | ۱۷,۶۹۹,۳۳۵ | ۶۳,۹۴۹,۴۵۶,۰۳۹ | ۶۴,۵۹۹,۰۶۴,۱۸۴  | ۶۰,۷۵۱,۳۳۷ | ۳۱۹,۷۴۷,۳۸۱ | (۱,۰۳۰,۱۰۶,۷۶۳) | ۲۴۵,۵۰۷,۹۱۲,۶۹۹                 |
| ۳    | سرمایه گذاری دارویی تامین   | ۱          | ۱              | ۳۱,۰۹۱          | ۰          | ۰           | (۳۱,۰۹۰)        | ۴۷,۴۱۳,۵۴۷,۵۵۳                  |
| ۴    | ملی صنایع مس ایران          | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۴۹۸,۹۰۰,۰۳۷۶ | ۹,۸۹۸,۹۷۵  | ۵۳,۱۰۰,۰۰۰  | (۱,۱۴۰,۸۹۹,۳۵۱) | -                               |
| ۵    | گروه مینا (سهامی عام)       | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۳۷۱,۳۶۵,۷۹۲,۳۴۰                 |
| ۶    | سیمان تهران                 | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۳۳,۵۸۱,۱۴۲,۲۷۶                  |
| ۷    | تامین سرمایه بانک ملت       | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۸۱۵,۶۶۷,۳۶۳                     |
| ۸    | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر   | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۱,۱۷۱,۸۹۹,۹۰۶                   |
| ۹    | سرمایه گذاری سیمان تامین    | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۱,۰۷۴,۱۱۴,۱۹۳                   |
| ۱۰   | سیمان فارس و حوزستان        | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۲۱,۰۷۰,۹۵۱,۵۴۶                  |
| ۱۱   | بانک تجارت                  | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | (۳۳,۸۰۱,۷۶۷)                    |
| ۱۲   | مپین انرژی خلیج فارس        | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۲۳,۳۰۶,۰۳۰,۱۴۴                  |
| ۱۳   | بانک پاسارگاد               | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۲۱,۰۳۰,۳۶۶                      |
| ۱۴   | آسان پرداخت پرشین           | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۱۳,۶۳۱,۹۰۳,۱۳۴                  |
| ۱۵   | ایران خودرو                 | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۱۹,۶۶۴,۳۵۰,۴۵۰                  |
| ۱۶   | بانک صادرات ایران           | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | (۴۲۹,۵۵۳,۰۴۸)                   |
| ۱۷   | سرمایه گذاری صبا تامین      | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۲,۱۸۱,۰۱۸,۳۵۶                   |
| ۱۸   | پالایش نفت تبریز            | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۵۵,۶۲۱,۱۸۶,۳۷۸                  |
| ۱۹   | صنعتی دوده فام              | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۳۱۹,۱۹۴,۷۲۴                     |
| ۲۰   | ریل پردارسیس                | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۱۰,۱۶۰,۳۹۹,۰۸۰                  |
| ۲۱   | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۰          | ۰              | ۰               | ۰          | ۰           | ۰               | ۵۰,۰۱۵,۳۸۸,۵۷۲                  |
|      | نقل به صفحه بعد             |            | ۸۵,۷۱۹,۴۵۶,۰۴۱ | ۸۸,۰۷۷,۳۳۹,۳۸۷  | ۸۱,۴۴۲,۷۶۱ | ۴۳۸,۵۹۷,۳۸۱ | (۲,۸۶۷,۸۱۳,۳۸۸) | ۱,۸۴۸,۴۹۰,۳۴۷,۳۶۱               |



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      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |      | سود (زیان) فروش   |
|------|--------------------------------|-------|----------------|----------------|------------|-------------|------------------------------|------|-------------------|
|      |                                |       |                |                |            |             | ریال                         | ریال |                   |
|      | نقل از صفحه قبل                |       | ۸۵,۷۱۹,۴۵۶,۰۴۱ | ۸۸,۰۷۷,۲۳۹,۲۸۷ | ۸۱,۴۳۲,۷۶۱ | ۴۲۸,۵۹۷,۲۸۱ | (۲,۸۶۷,۸۱۳,۲۸۸)              | ریال | ۱,۸۳۸,۳۹۰,۹۳۷,۲۶۱ |
| ۲۲   | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۱۳۷,۰۴۶,۴۰۹,۸۲۷   |
| ۲۳   | شرکت ارتباطات سیار ایران       | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۱۲,۷۹۲,۱۷۰,۱۱۷    |
| ۲۴   | لبرینگ رایان سایپا             | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۶,۴۶۴,۳۱۲,۴۷۴     |
| ۲۵   | شیرپاستوریزه یگانه گیلان       | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۳۵,۱۹۰,۴۲۴        |
| ۲۶   | فولاد خوزستان                  | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۳,۹۸۱,۵۸۳,۷۷۵     |
| ۲۷   | کارخانجات تولیدی شیشه رازی     | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۱۶,۷۰۷,۹۱۷,۱۷۰    |
| ۲۸   | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۲۴۴,۱۶۹,۰۲۷,۳۶۳   |
| ۲۹   | مخابرات ایران                  | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۱۱۷,۷۹۷,۲۰۰,۴۲۴   |
| ۳۰   | پارس خودرو                     | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۸۹۹,۷۷۷,۶۲۰       |
| ۳۱   | پالایش نفت اصفهان              | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۱۹,۵۵۴,۴۵۷,۳۹۷    |
| ۳۲   | پالایش نفت بندرعباس            | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۵۰,۴۳۷,۱۰۶,۴۰۳    |
| ۳۳   | سیمان ساوه                     | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۲۶۸,۹۲۴,۰۲۹       |
| ۳۴   | توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)     | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۱۷,۰۶۴,۴۴۹,۱۹۹    |
| ۳۵   | توسعه معادن وفلز               | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۴,۱۶۳,۸۲۸,۰۴۱     |
| ۳۶   | سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)      | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۱۳,۳۶۲,۶۵۹,۴۲۲    |
| ۳۷   | سرمایه گذاری سایپا             | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۵۱,۸۳۲,۵۱۰,۱۹۸    |
| ۳۸   | گروه بهمن                      | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۳۸,۳۹۹,۴۹۶,۵۷۰    |
| ۳۹   | گسترش نفت و گاز پارسیان        | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | (۱۷,۹۲۴,۳۷۱,۹۰۱)  |
| ۴۰   | معدنی و صنعتی گل گهر           | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۶۱۳,۹۴۸,۲۶۷       |
| ۴۱   | ملی صنایع مس ایران             | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۴۹,۹۲۹,۹۵۸,۴۴۲    |
| ۴۲   | سرمایه گذاری مسکن              | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۱۲,۲۹۹,۵۰۰,۸۵۹    |
| ۴۳   | پلیمر آریا ساسول               | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | (۱۲۴,۶۵۷,۱۷۶)     |
| ۴۴   | مجمع صنایع لاستیک یزد          | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۳۵۳,۵۳۳,۱۰۱       |
| ۴۵   | پتروشیمی تندگویان              | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۷,۲۹۳,۳۶۰,۷۲۲     |
| ۴۶   | سرمایه گذاری تامین اجتماعی     | ۰     | ۰              | ۰              | ۰          | ۰           | ۰                            | ریال | ۸,۵۱۹,۰۹۵,۸۲۹     |
|      |                                |       | ۸۵,۷۱۹,۴۵۶,۰۴۱ | ۸۸,۰۷۷,۲۳۹,۲۸۷ | ۸۱,۴۳۲,۷۶۱ | ۴۲۸,۵۹۷,۲۸۱ | (۲,۸۶۷,۸۱۳,۲۸۸)              | ریال | ۲,۱۱۵,۳۳۲,۳۱۳,۵۰۳ |

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱۶- سود حاصل از فروش اختصار:

| ردیف |                              | نام اوراق اختیار | تعداد | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان)، فروش<br>ریال |
|------|------------------------------|------------------|-------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| ۱    | پاکسو                        | -                | -     | -                 | -                  | -              | -              | ۷۵,۶۵۱,۰۲۹               |
| ۲    | اختیار ت نایکو-۳۱۰۰-۹۸/۱۰/۳۰ | -                | -     | -                 | -                  | -              | -              | ۹۲۹,۱۲۳,۲۵۵              |
| ۳    | اختیار ت نایکو-۲۱۳۰-۹۸/۱۱/۳۰ | -                | -     | -                 | -                  | -              | -              | ۳۴۸,۶۲۳,۹۲۹              |
|      |                              |                  |       | *                 | *                  | *              | *              | ۱,۲۴۳,۳۹۸,۲۱۳            |

۵-۱۶- سود حاصل از فروشی اوراق بدهی:

[illegible]

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱۷-۱    | ریال<br>(۶۶۷,۵۳۲,۵۷۳,۶۱۵)       | ریال<br>۱۱,۸۴۹,۴۰۵,۹۲۳          |
| ۱۷-۲    | ۶۹,۹۲۹,۱۱۸,۴۵۳                  | ۸۰,۹۳۵,۶۲۳,۳۷۰                  |
| ۱۷-۳    | ۹۴۴,۳۹۷,۲۱۸,۳۹۵                 | (۹۰,۹۹۵,۰۳۹۲,۳۸۱)               |
|         | ۳۴۶,۷۹۳,۷۶۳,۲۳۳                 | (۸۹۰,۰۰۷,۴۲۳,۹۸۸)               |

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم  
 سود تحقق نیافته صندوق سرمایه گذاری  
 سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

| ردیف | نام سهام                   | تعداد       | ارزش بازار<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) تحقق نیافته            |                                |
|------|----------------------------|-------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|      |                            |             |                    |                    |                |                | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|      |                            |             |                    |                    |                |                | ریال                              | ریال                           |
| ۱    | بانک ملت                   | ۲۲۲,۳۰۰,۷۶۵ | ۶۵۶,۸۹۸,۷۶۰,۵۷۵    | ۶۸۳,۶۷۲,۰۷۰,۰۹۸    | ۶۲۴,۰۵۳,۸۲۳    | ۳,۲۸۴,۴۹۳,۸۰۲  | (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    | ۲,۳۷۶,۲۸۴,۱۶۸  | (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    | ۱,۵۵۹,۶۷۲,۷۴۵  | (۱۸۰,۸۶۱,۳۳۲,۴۶۱)                 | (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 مینا (سهامی عام)      | ۴,۴۴۴,۴۴۴   | ۶۷,۱۱۱,۱۰۴,۴۰۰     | ۷۷,۵۳۳,۲۲۰,۱۰۰     | 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    | ۱,۲۰۳,۵۲۲,۱۲۷,۰۶۱  | ۸۴۹,۰۰۲,۶۸۷,۵  | ۴,۴۶۸,۵۶۲,۵۰۰  | (۳۱۵,۴۵۷,۲۲۶,۴۴۶)                 | ۲۲,۸۶۲,۲۷۹,۹۵۴                 |
| ۷    | ملی صنایع مس ایران         | ۵۰,۰۷۱,۰۰۴  | ۳۲۲,۴۵۷,۲۶۵,۷۶۰    | ۳۵۸,۸۳۴,۱۹۷,۲۹۸    | ۳۰۶,۳۳۴,۴۰۲    | ۱,۶۱۲,۳۸۶,۳۲۹  | (۳۸,۲۹۵,۵۵۲,۲۶۹)                  | (۸۵۹,۷۳۸,۰۰۹)                  |
| ۸    | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۹۸,۷۱۱,۸۱۸,۳۳۱     | ۸۳,۳۳۴,۰۰۰     | ۴۳۸,۶۰۰,۰۰۰    | (۱۱,۵۱۳,۷۵۲,۳۳۱)                  | (۱۴۶,۸۵۶,۶۷۱)                  |
| ۹    | معدنی و صنعتی گل گهر       | .           | .                  | .                  | .              | .              | .                                 | (۱۲۰)                          |
| ۱۰   | شرکت اعتباری کوثر مرکزی    | ۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰    | ۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰    | ۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰  | .                                 | ۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰                    |
|      |                            | ۷۰۸,۷۴۵,۲۶۹ | ۳,۱۲۳,۳۹۱,۲۱۳,۴۵۵  | ۳,۷۷۲,۳۳۹,۶۰۹,۳۴۷  | ۲,۹۶۷,۲۳۱,۶۵۳  | ۱۵,۶۱۶,۹۵۶,۰۶۷ | (۶۶۷,۵۳۲,۵۷۳,۶۱۵)                 | ۱۱,۸۴۹,۴۰۵,۹۲۳                 |

۱۷-۲- سود تحقق نیافته صندوق سرمایه گذاری

| ردیف | نام سهام                          | تعداد  | ارزش بازار<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) تحقق نیافته            |                                |
|------|-----------------------------------|--------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|      |                                   |        |                    |                    |                |                | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|      |                                   |        |                    |                    |                |                | ریال                              | ریال                           |
| ۱    | صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان | ۵۳,۳۸۰ | ۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰  | ۱,۰۱۳,۷۹۰,۰۹۳,۵۲۷  | .              | .              | ۶۹,۹۲۹,۱۱۸,۴۵۳                    | ۸۰,۹۳۵,۶۲۳,۳۷۰                 |
|      |                                   | ۵۳,۳۸۰ | ۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰  | ۱,۰۱۳,۷۹۰,۰۹۳,۵۲۷  | .              | .              | ۶۹,۹۲۹,۱۱۸,۴۵۳                    | ۸۰,۹۳۵,۶۲۳,۳۷۰                 |



صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰   |                                   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |               |                    |                               |            |                                   |      |  |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------|------|--|
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | مالیات                       | کارمزد        | ارزش دفتری         | ارزش بازار/ قیمت تعدیل<br>شده | تعداد      | نام اوراق                         | ردیف |  |
| ریال                              | ریال                              | ریال                         | ریال          | ریال               | ریال                          |            |                                   |      |  |
| (۳۶۰,۶۸۶,۰۲۸,۰۹۴)                 | ۱۴۲,۷۱۴,۱۲۸,۳۷۵                   | .                            | ۸۶۶,۸۹۹,۷۱۹   | ۴,۶۳۹,۳۱۳,۹۷۱,۹۰۶  | ۴,۷۸۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰             | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴      | ۱    |  |
| (۳۱۰,۶۶۸,۸۱۲,۵۰۰)                 | ۸۶,۸۴۸,۲۵۵,۹۰۰                    | .                            | ۶۸۴,۵۵۶,۶۰۰   | ۳,۶۸۹,۳۳۱,۱۸۷,۵۰۰  | ۳,۷۷۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰             | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲    | ۲    |  |
| (۳۶۶,۷۴۱,۱۸۳,۲۱۴)                 | ۶۶۷,۱۲۴,۶۶۷,۶۳۴                   | .                            | ۱,۲۴۷,۳۶۴,۹۳۷ | ۶,۲۱۳,۶۴۱,۴۱۳,۳۲۹  | ۶,۸۸۲,۰۱۳,۴۴۵,۹۰۰             | ۷,۰۷۵,۱۰۰  | مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳         | ۳    |  |
| ۵۴۰,۱۷,۴۵۳,۳۳۷                    | ۳۳,۷۹۵,۱۴۳,۵۲۰                    | .                            | ۱۷۳,۸۵۴,۳۲۴   | ۹۲۵,۳۲۷,۲۷۲,۱۵۶    | ۹۵۹,۱۹۶,۲۷۰,۰۰۰               | ۹۷۴,۱۰۰    | مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶۰۰  | ۴    |  |
| (۶۰,۳۴,۵۲۷,۸۱۸)                   | ۱۳,۹۴۸,۰۹۱,۴۵۱                    | .                            | ۵۶,۱۸۷,۶۱۲    | ۲۹۵,۹۹۶,۳۴۰,۹۳۷    | ۳۱۰,۰۰۰,۶۲۰,۰۰۰               | ۳۱۰,۰۰۰    | منفعت صبا ارونند تمدن ۱۱۱۳۱۴۰۰    | ۵    |  |
| ۲۴۵,۹۴۳,۳۸۱                       | (۳۳,۰۶۸,۴۸۵)                      | .                            | ۹۷۵,۰۷۴       | ۵,۴۱۱,۸۱۰,۴۱۱      | ۵,۳۷۹,۷۱۷,۰۰۰                 | ۵,۵۲۹      | منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲۱۴۰۰    | ۶    |  |
| ۱۲,۹۲۲,۵۲۶,۲۸۹                    | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴۰۰۰  | ۷    |  |
| ۶۰,۱۳,۴۳۸,۲۴۳                     | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰  | ۸    |  |
| ۴,۵۴۹,۱۷۷,۴۶۴                     | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰  | ۹    |  |
| ۲۶۸,۵۵۵,۶۷۱                       | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | اجاره ت. اجتماعی-کاردان ۹۹۱۲۲۶    | ۱۰   |  |
| ۶۶۵,۳۶۱,۱۴۱                       | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴  | ۱۱   |  |
| ۴,۵۶۷,۰۴۹,۵۶۸                     | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰ | ۱۲   |  |
| ۹,۱۲۹,۱۳۹,۵۲۸                     | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰  | ۱۳   |  |
| ۱۰,۶۵۳,۰۱۱,۰۷۸                    | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲   | ۱۴   |  |
| ۳۱,۱۴۸,۵۰۳,۷۴۵                    | .                                 | .                            | .             | .                  | .                             | .          | منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶    | ۱۵   |  |
| (۹۰۹,۹۵۰,۳۹۲,۲۸۱)                 | ۹۴۴,۳۹۷,۲۱۸,۳۹۵                   | .                            | ۳,۰۲۹,۸۳۸,۲۶۶ | ۱۵,۷۶۸,۹۲۱,۹۹۶,۲۳۹ | ۱۶,۷۱۶,۳۴۹,۰۵۲,۹۰۰            | ۱۷,۳۶۴,۷۲۹ |                                   |      |  |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 توزیع  | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | سال مالی منتهی به |
|--------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                |            |                  |                                | ریال                | ریال               | ریال         | ریال                | ریال                | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        |
| شرکت سرمایه گذاری غدیر         | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۲۵       | ۶,۰۰۰,۰۰۰                      | ۸۰۰                 | ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۰            | 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                | ۰            | ۷۶۰                 | ۷۶۰                 | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۱۱       | ۴۶,۹۶۴,۱۱۴                     | ۴۰۰                 | ۱۸,۷۸۵,۶۵۲,۳۶۰     | ۰            | ۱۸,۷۸۵,۶۵۲,۳۶۰      | ۱۸,۷۸۵,۶۵۲,۳۶۰      | ۶,۳۳۳,۵۰۴,۶۹۴     |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۵/۱۸       | ۷,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴,۷۵۰               | ۳۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰            | ۳۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۶۹,۶۵۷,۳۶۸,۴۲۱    |
| شرکت ملی صنایع مس ایران        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹       | ۲۵,۰۳۵,۵۰۲                     | ۲۸۰                 | ۷,۰۰۹,۹۵۰,۳۱۹      | ۰            | ۷,۰۰۹,۹۵۰,۳۱۹       | ۷,۰۰۹,۹۵۰,۳۱۹       | ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| بانک ملت                       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹       | ۲۲۶,۶۰۰,۰۰۰                    | ۶۶                  | ۱۴,۹۵۵,۶۰۰,۰۰۰     | ۰            | ۱۴,۹۵۵,۶۰۰,۰۰۰      | ۱۴,۹۵۵,۶۰۰,۰۰۰      | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| گروه مینا (سهامی عام)          | ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۷/۱۴       | ۴,۴۴۴,۴۴۴                      | ۱۵۰                 | ۶۶۶,۶۶۶,۶۰۰        | (۲۶,۳۱۵,۷۸۷) | ۶۴۰,۳۵۰,۸۱۳         | ۶۴۰,۳۵۰,۸۱۳         | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی     | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۷/۲۷       | ۸۸,۷۵۰,۰۰۰                     | ۱,۳۵۰               | ۱۱۹,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰    | ۰            | 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                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان   | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۱۰/۲۵       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۸۶۰                 | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| شرکت سرمایه گذاری رنا (هلدینگ) | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۱۰/۲۲       | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۲                  | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰     |
| شرکت سرمایه گذاری مسکن         | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۱۹       | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰                  | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| پالایش نفت اصفهان              | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۹       | ۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۰۰                 | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| شرکت پالایش نفت تبریز          | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵       | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰                     | ۷۰۰                 | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۵       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲                   | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۱۴,۹۹۰,۳۴۱        |
| سرمایه گذاری سایپا             | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۸       | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۸                  | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۶۷۹,۰۶۹,۷۶۷       |
| مجمع صنایع لاستیک بزد          | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۱۰       | ۱۷۲,۲۷۴                        | ۱,۵۰۰               | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۲۵۳,۰۳۸,۲۷۰       |
| شیرپاستوریزه نگاه گیلان        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۰       | ۸۷,۹۷۱                         | ۳۲۶                 | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۲۸,۶۷۸,۵۴۶        |
| پلیمر آریا ساسول               | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۰۴/۰۹       | ۱۷۲,۶۲۶                        | ۸,۷۴۰               | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۱,۵۰۸,۷۵۱,۳۴۰     |
| سرمایه گذاری سیمان تامین       | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۵/۰۸       | ۱,۵۰۰,۰۰۰                      | ۷۷۰                 | ۰                  | ۰            | ۰                   | ۰                   | ۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰     |
|                                |            |                  |                                |                     | ۱۹۹,۳۸۰,۳۶۹,۹۳۹    | (۲۶,۳۱۵,۷۸۷) | ۱۹۹,۰۶۴,۵۸۲,۱۵۲     | ۱۹۹,۰۶۴,۵۸۲,۱۵۲     | ۳۶۵,۲۸۰,۴۰۱,۱۷۹   |

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت                          | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                  | ریال                            | ریال                            |
| سود سیرده بانکی                  | ۸۷۰,۸۱۷,۸۷۷,۴۵۹                 | ۲,۲۴۵,۴۱۱,۴۵۶,۲۴۴               |
| سود اوراق بهادار بدهی            | ۳,۱۰۸,۳۴۸,۰۳۰,۲۲۸               | ۲,۵۰۹,۹۱۳,۹۰۷,۲۳۴               |
| سود تعهد بندبره نویسی اوراق بدهی | ۰                               | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 |
|                                  | ۳,۹۷۹,۱۶۵,۹۰۷,۶۸۷               | ۵,۶۵۵,۳۲۵,۳۶۳,۶۷۸               |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹-۱ سود سپرده بانکی:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | هزینه تنزیل سود سپرده | مبلغ سود سپرده  | نرخ سود | شعبه          | نوع سپرده       | نام بانک                       |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|---------|---------------|-----------------|--------------------------------|
| سود خالص                        | سود خالص                        | ریال                  | ریال            | درصد    |               |                 |                                |
| ریال                            | ریال                            |                       |                 |         |               |                 |                                |
| 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 | ۱۸٪     | تخصصی بورس    | سپرده بلند مدت  | بانک تجارت ۶۱۷۴۸۴۳۱۱۰          |
| ۲۸,۹۱۳,۸۵۶,۳۳۰                  | ۱۳۰,۶۳۰,۸۸۵,۶۲۹                 | -                     | ۱۳۰,۶۳۰,۸۸۵,۶۲۹ | ۲۱٪     | 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 ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۰۰۷        |
| -                               | 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   | ۸٪      | تخصصی بورس    | سپرده کوتاه مدت | بانک تجارت ۱۰۴۴۵۵۷۱۹           |
| -                               | ۹۴۱,۹۵۱,۶۰۳                     | -                     | ۹۴۱,۹۵۱,۶۰۳     | ۸٪      | وصال          | سپرده کوتاه مدت | بانک سپه ۱۵۱۱۰۲۲۳۹۰۹۵          |
| 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۰

| نام بانک                              | نوع سپرده       | شعبه               | نرخ سود | مبلغ سود سپرده  | هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص        | سود خالص          |
|---------------------------------------|-----------------|--------------------|---------|-----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
|                                       |                 |                    | درصد    | ریال            | ریال                  | ریال            | ریال              |
| نقل از جمع صفحه قبل                   |                 |                    |         |                 |                       |                 |                   |
| بانک ملت ۹۲۶۵۵۱۵۱۴۵                   | سپرده کوتاه مدت | بلوار دلاوران      | ۸٪      | ۵۷۱,۱۸۶,۰۱۳     | ۰                     | ۵۷۱,۱۸۶,۰۱۳     | ۰                 |
| بانک ملت ۸۵۸۵۱۳۶۵۰۵                   | سپرده بلند مدت  | جهان کودک          | ۱۸٪     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۰                     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴     |
| بانک ملت ۸۵۸۵۱۴۷۷۲۹                   | سپرده بلند مدت  | جهان کودک          | ۱۸٪     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۰                     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴     |
| بانک ملت ۸۵۸۵۱۶۰۲۸۴                   | سپرده بلند مدت  | جهان کودک          | ۱۸٪     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۰                     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴     |
| بانک ملت ۸۵۸۵۱۶۵۰۸۵                   | سپرده بلند مدت  | جهان کودک          | ۱۸٪     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۰                     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴     |
| بانک ملت ۸۵۸۵۱۵۵۷۳۰                   | سپرده بلند مدت  | جهان کودک          | ۱۸٪     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۰                     | ۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷     | ۱,۸۱۹,۵۳۲,۷۹۴     |
| بانک ملت ۸۱۶۴۶۱۷۹۹۳                   | سپرده بلند مدت  | جهان کودک          | ۸٪      | ۱۴۹,۲۳۹,۸۹۱     | ۰                     | ۱۴۹,۲۳۹,۸۹۱     | ۱,۸۴۵,۴۶۶,۰۸۴     |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی ۱۷۱۱۰۰۲۰۲-۴۳ | سپرده کوتاه مدت | بازار مرواریدنو    | ۸٪      | ۹۱,۷۷۴,۴۴۶      | ۰                     | ۹۱,۷۷۴,۴۴۶      | ۸,۹۱۳,۲۹۷,۶۴۱     |
| بانک ملت ۵۹۷۴۸۴۱۷-۴۱                  | سپرده کوتاه مدت | چهار راه جهان کودک | ۸٪      | ۴۱,۷۳۳,۶۵۴      | ۰                     | ۴۱,۷۳۳,۶۵۴      | ۳۴۲,۷۳۰,۶۰۱       |
| بانک آینده ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳              | سپرده کوتاه مدت | ساعی               | ۸٪      | ۲۹,۵۲۸,۳۱۵      | ۰                     | ۲۹,۵۲۸,۳۱۵      | ۱۵,۶۰۹            |
| بانک رفاه ۲۶۲۰۵۶۶۸۹                   | سپرده کوتاه مدت | مطهری              | ۸٪      | ۱۷,۹۱۱,۸۹۲      | ۰                     | ۱۷,۹۱۱,۸۹۲      | ۱۹,۹۸۴            |
| بانک پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱        | سپرده کوتاه مدت | سورنا              | ۸٪      | ۶۲۸,۴۵۴         | ۰                     | ۶۲۸,۴۵۴         | ۰                 |
| بانک رفاه ۲۱۶۶۹۱۲۵۴                   | سپرده کوتاه مدت | مطهری              | ۸٪      | ۴۰۸,۵۴۷         | ۰                     | ۴۰۸,۵۴۷         | ۵۰۵,۰۶۶           |
| بانک رفاه ۳۱۱۳۹۷۶۱۰                   | سپرده کوتاه مدت | ساعی               | ۸٪      | ۳۹۵,۷۴۴         | ۰                     | ۳۹۵,۷۴۴         | ۰                 |
| بانک صادرات ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰             | سپرده کوتاه مدت | میدان انقلاب       | ۸٪      | ۲۹,۲۴۰          | ۰                     | ۲۹,۲۴۰          | ۰                 |
| بانک ملی ۰۲۲۱۵۷۵۰۸۲۰۰۷                | سپرده کوتاه مدت | هفت تیر            | ۸٪      | ۲,۰۸۴           | ۰                     | ۲,۰۸۴           | ۱۱,۳۹۷            |
| بانک ملی ۰۲۲۱۵۸۰۰۳۱۰۰۴                | سپرده کوتاه مدت | هفت تیر            | ۸٪      | ۲,۰۰۰           | ۰                     | ۲,۰۰۰           | ۱۰,۹۴۰            |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی ۱۷۱۱۰۰۰۷۹-۹۲ | سپرده بلند مدت  | بازار مرواریدنو    | ۱۵٪     | ۰               | ۰                     | ۰               | ۲۷۸,۷۸۳,۴۰۴,۴۶۴   |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی ۱۷۱۱۰۰۰۸۷-۹۲ | سپرده بلند مدت  | بازار مرواریدنو    | ۱۵٪     | ۰               | ۰                     | ۰               | ۶۹۵,۹۹۷,۶۴۲,۰۵۸   |
| موسسه اعتباری کوثر مرکزی ۱۷۱۱۰۰۰۵۳-۹۲ | سپرده بلند مدت  | بازار مرواریدنو    | ۱۵٪     | ۰               | ۰                     | ۰               | ۵۵,۶۸۴,۹۳۱,۵۳۱    |
| بانک شهر ۷۰۰۸۳۰۷۵۳۷۶۳                 | سپرده کوتاه مدت | منیریه             | ۸٪      | ۰               | ۰                     | ۰               | ۳۲۹,۲۲۶           |
|                                       |                 |                    |         | ۸۷۰,۹۶۲,۶۴۶,۷۴۲ | (۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳)         | ۸۷۰,۸۱۷,۸۷۷,۴۵۹ | ۲,۲۴۵,۴۱۱,۴۵۶,۲۴۴ |

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

۲-۱۹- سود اوراق بدهی:

| سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰               |             | سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹ |         |                   |                   |                   |             |                    |
|--------------------------------------------|-------------|------------------------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| نام اوراق                                  | تاریخ سرسید | مبلغ اسمی اوراق              | نرخ سود | هزینه تنزیل       | خالص سود اوراق    | خالص سود اوراق    | تاریخ سرسید | مبلغ اسمی اوراق    |
| گذاری                                      | درصد        | ریال                         | ریال    | ریال              | ریال              | ریال              | گذاری       | درصد               |
| اوراق اجاره ت. اجتماعی-کاردان ۹۹۱۲۲۶       | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶  | ۱۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰               | ۲۰٪     | ۶۵۱,۴۸۳,۱۱۸       | ۲,۶۲۶,۳۹۹,۹۹۹     | ۲,۶۲۶,۳۹۹,۹۹۹     | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶  | ۱۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰     |
| اوراق منفعت صبا آروند تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳        | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳  | ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۹٪     | ۵۸,۹۲۰,۳۴۱,۹۰۴    | ۷۵,۴۵۹,۹۳۵,۲۴۴    | ۷۵,۴۵۹,۹۳۵,۲۴۴    | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳  | ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| اوراق مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶  | ۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۵٪     | ۱۵۳,۴۷۷,۶۷۵,۳۹۵   | ۱۴۶,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۶,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶  | ۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| اوراق مشارکت منفعت صبا آروند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۲  | ۵۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱۹٪     | ۱,۰۵۱,۱۸۸,۵۲۴     | ۱,۰۵۰,۵۰۹,۹۹۳     | ۱,۰۵۰,۵۰۹,۹۹۳     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۲  | ۵۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰       |
| اوراق اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴      | ۱۳۹۹/۱۲/۲۴  | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۵٪     | ۳۹۵,۰۷۳,۳۸۹       | ۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۹۹     | ۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۹۹     | ۱۳۹۹/۱۲/۲۴  | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| اوراق مرابحه سلامت ۶                       | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۷٪     | ۸,۳۲۹,۳۸۹,۲۴۵     | ۸,۴۹۹,۵۲۹,۱۶۹     | ۸,۴۹۹,۵۲۹,۱۶۹     | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| اوراق اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۶  | ۷۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۸٪     | .                 | ۳,۵۵۲,۶۱۶,۷۴۰     | ۳,۵۵۲,۶۱۶,۷۴۰     | ۱۳۹۸/۱۲/۲۶  | ۷۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰     |
| اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪               | ۱۳۹۹/۰۲/۱۴  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۲۱٪     | .                 | ۳,۸۵۸,۶۸۳,۰۴۰     | ۳,۸۵۸,۶۸۳,۰۴۰     | ۱۳۹۹/۰۲/۱۴  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| اوراق منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶       | ۱۴۰۰/۰۶/۱۵  | ۱,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۰٪     | ۲۰۵,۱۴۲,۱۵۴,۲۰۳   | ۲۸۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۸۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۰/۰۶/۱۵  | ۱,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| اوراق مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۷  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۸٪     | .                 | ۴,۲۹۶,۹۱۸,۸۸۵     | ۴,۲۹۶,۹۱۸,۸۸۵     | ۱۳۹۸/۱۲/۲۷  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| اوراق مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹      | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹  | ۵۹۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۵٪     | .                 | ۸۳,۹۹۹,۷۱۱,۵۹۰    | ۸۳,۹۹۹,۷۱۱,۵۹۰    | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹  | ۵۹۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰    |
| اوراق منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۰۲۰۴        | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱  | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۸٪     | ۸۹۵,۰۷۹,۹۲۸,۹۹۰   | ۸۶۵,۷۴۵,۹۸۹,۳۱۱   | ۸۶۵,۷۴۵,۹۸۹,۳۱۱   | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱  | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| اوراق مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵  | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۸٪     | ۷۲۰,۴۸۰,۱۰۷,۷۸۷   | ۵۴۴,۲۸۰,۵۴۷,۹۴۹   | ۵۴۴,۲۸۰,۵۴۷,۹۴۹   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵  | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| اوراق مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳           | ۱۴۰۳/۰۳/۲۷  | ۷۰,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۵٪     | ۱,۰۶۲,۷۴۸,۸۳۶,۹۱۶ | ۴۸۴,۷۶۱,۳۶۴,۷۳۱   | ۴۸۴,۷۶۱,۳۶۴,۷۳۱   | ۱۴۰۳/۰۳/۲۷  | ۷۰,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| اوراق مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷              | ۱۳۹۹/۰۷/۲۵  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۸٪     | .                 | ۲۹۶,۷۰۰,۷۸۴       | ۲۹۶,۷۰۰,۷۸۴       | ۱۳۹۹/۰۷/۲۵  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| اوراق تبعی پاکشو                           | ۱۳۹۹/۰۳/۰۲  | -                            | ۰٪      | ۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰     | .                 | .                 | ۱۳۹۹/۰۳/۰۲  | -                  |
|                                            |             | ۱۹,۶۸۷,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰           |         | ۳,۱۰۸,۳۴۸,۰۳۰,۲۲۸ | ۲,۵۰۹,۹۱۳,۹۰۷,۴۳۴ | ۲,۵۰۹,۹۱۳,۹۰۷,۴۳۴ |             |                    |

۳-۱۹- سود تعهد پذیره نویسی اوراق بدهی:

| سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰                       |             | سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹ |         |             |                     |                     |             |                   |
|----------------------------------------------------|-------------|------------------------------|---------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| نام اوراق                                          | تاریخ سرسید | مبلغ اسمی اوراق              | نرخ سود | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق      | خالص سود اوراق      | تاریخ سرسید | مبلغ اسمی اوراق   |
| گذاری                                              | درصد        | ریال                         | ریال    | ریال        | ریال                | ریال                | گذاری       | درصد              |
| تعهد پذیره نویسی منفعت دولت ۷ با شرایط خاص-افاد ۷۴ | ۱۳۹۸/۱۰/۱۱  | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱                   | ۱۸٪     | .           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۸/۱۰/۱۱  | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱        |
| تعهد پذیره نویسی مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵  | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۸٪     | .           | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵  | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                                                    |             | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            |         | .           | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |             |                   |

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سال مالی جاری تحقق یافته است.

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>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                  | .                               | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| <b>۳۶,۸۳۲,۹۳۵,۸۳۱</b>           | <b>۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰</b>            |                       |

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                                           |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                           |
| ۱۷۶,۸۱۹,۵۸۰,۶۴۷                 | ۸۸,۵۲۸,۷۸۰,۱۶۰                  | مدیر صندوق                                |
| ۱,۲۰۰,۶۴۰,۱۲۷                   | .                               | متولی (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی) |
| ۲۶۰,۱۳۱,۴۴۹                     | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)       |
| ۳۲۶,۹۹۹,۴۸۵                     | ۴۳۵,۹۹۹,۳۳۰                     | حسابرس                                    |
| <b>۱۷۸,۶۰۷,۳۵۱,۷۱۸</b>          | <b>۹۰,۵۶۴,۷۷۹,۴۹۰</b>           |                                           |

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>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 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                              |
| <b>۸۰,۰۳۳,۰۷۳,۴۷۸</b>           | <b>۱۱,۶۱۶,۳۰۳,۸۵۱</b>           |                                              |



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

**۲۳- تقسیم سود**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                        |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                        |
| ۶۴۱,۳۵۰,۱۸۰,۰۰۸                 | ۴۲۹,۲۱۳,۴۴۶,۵۹۲                 | تقسیم سود دی‌ماه       |
| ۵۰۳,۳۸۵,۶۹۸,۲۷۲                 | 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       |
| <b>۴,۷۸۲,۳۷۴,۴۴۷,۴۰۲</b>        | <b>۴,۰۵۰,۴۶۵,۱۶۵,۵۴۲</b>        |                        |

**۲۴- تعدیلات**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>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 |
| <b>(۱,۵۷۹,۵۶۰,۸۸۴,۹۸۰)</b>      | <b>۱,۷۷۷,۲۹۹,۲۴۸,۳۰۸</b>        |                                            |

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

با قابلیت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

## ۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

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

## ۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

| اشخاص وابسته                             | نام                         | نوع وابستگی              | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تمسک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تمسک | درصد تمسک |
|------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|-----------|
| مدیر و اشخاص وابسته به وی                | کارگزاری آبان               | مدیر صندوق و مدیر ثبت    | ممتاز                    | ۰                          | ۰.۰۰۰٪    | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۱۳٪    | ۰.۰۱۳٪    |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی                | کارگزاری آبان               | مدیر صندوق و مدیر ثبت    | عادی                     | ۷,۸۶۴                      | ۰.۰۴۷٪    | ۴,۰۰۰                      | ۰.۰۴۹٪    | ۰.۰۴۹٪    |
| دارنده واحد ممتاز                        | شرکت اعتباری کوثر مرکزی     | دارنده واحد ممتاز        | ممتاز                    | ۱۹,۰۰۰                     | ۰.۱۱۳٪    | ۱۹,۰۰۰                     | ۰.۲۳۴٪    | ۰.۲۳۴٪    |
| دارنده واحد ممتاز                        | شرکت اعتباری کوثر مرکزی     | دارنده واحد ممتاز        | عادی                     | ۱۴,۷۲۲                     | ۰.۰۸۷٪    | ۰                          | ۰.۰۰۰٪    | ۰.۰۰۰٪    |
| مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی | سیدگردان آبان               | دارنده واحد ممتاز        | ممتاز                    | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۰۶٪    | ۰                          | ۰.۰۰۰٪    | ۰.۰۰۰٪    |
| مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی | آقای بابک حقیقی مهمانداری   | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                     | ۱۷۷                        | ۰.۰۰۱٪    | ۱۰۰                        | ۰.۰۰۱٪    | ۰.۰۰۱٪    |
| مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی | آقای مازیار حقیقی مهمانداری | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                     | ۱۷۷                        | ۰.۰۰۱٪    | ۱۰۰                        | ۰.۰۰۱٪    | ۰.۰۰۱٪    |
| مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی | آقای مهرداد جهانی           | مدیر (سابق) سرمایه‌گذاری | عادی                     | ۱۷۷                        | ۰.۰۰۱٪    | ۱۰۰                        | ۰.۰۰۱٪    | ۰.۰۰۱٪    |
| مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی | آقای امین آهنربایی          | مدیر سرمایه‌گذاری        | عادی                     | ۰                          | ۰.۰۰۰٪    | ۰                          | ۰.۰۰۰٪    | ۰.۰۰۰٪    |
| جمع                                      |                             |                          |                          | ۴۳,۱۱۷                     | ۰.۲۵۵۱٪   | ۲۴,۳۰۰                     | ۰.۲۹۹۶٪   | ۰.۲۹۹۶٪   |

## ۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

| طرف معامله                   | نوع وابستگی | شرح معامله                    |                   |              | مانده طلب (بدهی) - ریال |
|------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------|--------------|-------------------------|
|                              |             | موضوع معامله                  | ارزش معامله       | تاریخ معامله |                         |
| شرکت کارگزاری آبان           | کارگزار     | خرید و فروش سهام و اوراق بدهی | ۱,۷۹۶,۱۱۳,۱۱۲,۷۴۰ | طی سال       | (۱۶,۱۷۷,۸۰۹,۶۸۳)        |
|                              | مدیر صندوق  | کارمزد مدیریت                 | ۸۸,۵۲۸,۷۸۰,۱۶۰    | طی سال       |                         |
|                              | مدیر ثبت    | کارمزد مدیر ثبت               | ۶۸۹,۷۶۰,۰۰۰       | طی سال       |                         |
|                              | مدیر صندوق  | بدهی به مدیر بابت امور صندوق  | ۶,۵۵۴,۴۴۶,۰۰۰     | طی سال       |                         |
| مشاور سرمایه‌گذاری سهام 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 ۳۰ آذر 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

**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