
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

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

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی‌ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۴۸۸,۲۸۱,۲۵۵,۴۱۸	۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۰۱۶,۸۶۰,۳۱۵,۴۱۳	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶,۲۷۸,۶۹۱,۸۹۲,۸۹۲	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸
حساب‌های دریافتی	۵۱,۹۳۹,۱۴۷,۴۲۲	۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹
جاری کارگزاران	۳,۷۳۸	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸
سایر دارایی‌ها	۲۰۹,۰۹۱,۳۶۰	۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵
موجودی نقد	۵۶۴,۵۱۷,۴۲۸	۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸
جمع دارایی‌ها	۲۵,۸۳۶,۵۴۶,۲۲۳,۶۷۱	۲۵,۹۲۱,۷۵۶,۱۵۳,۰۷۶

بدهی‌ها:		
بدهی به ارکان صندوق	۲۰,۶۵۵,۷۳۵,۸۹۰	۲۸,۰۹۴,۹۴۵,۹۸۱
بدهی به سرمایه گذاران	۳۱۲,۹۹۰,۷۶۲,۴۵۰	۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹
سایر پرداختی‌ها و ذخایر	۵,۰۵۲,۱۶۴,۲۰۰,۷۶۹	۴,۷۳۸,۳۶۵,۹۰۷,۸۴۲
جمع بدهی‌ها	۵,۳۸۵,۸۱۰,۶۹۹,۱۰۹	۵,۵۲۳,۴۳۴,۵۰۰,۳۰۲
خالص دارایی‌ها	۲۰,۴۵۰,۷۳۵,۵۲۴,۵۶۲	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۲۸,۴۴۷	۱,۲۰۷,۰۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

نماینده
بانک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

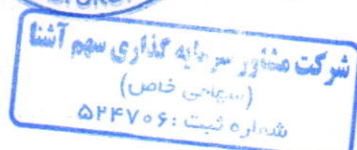
ارکان صندوق

مدیر صندوق

سعیده امیر احمدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی دوره ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صورت سود و زیان			
یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱۵,۸۰۴,۵۳۳,۹۸۰	(۸۵,۸۰۴,۱۹۴,۱۸۴)	(۴۸,۸۱۳,۲۲۸,۰۹۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۳۹۰,۳۷۵,۲۲۶,۵۳۳	(۵۸۲,۱۱۳,۴۱۸,۰۶۵)	۳۴۶,۷۹۳,۷۶۳,۲۳۳
سود سهام	۱۸ ۱۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۴۴	۴,۶۹۷,۰۵۰,۹۳۸	۱۹۹,۲۵۴,۰۵۴,۱۵۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۸۶۳,۱۴۹,۴۱۴,۸۵۰	۱,۱۴۶,۸۶۰,۰۷۲,۸۸۰	۳,۹۷۹,۱۶۵,۹۰۷,۶۸۷
سایر درآمدها	۲۰ ۱۷۱,۰۸۵,۰۷۰	۳,۲۲۸,۷۵۰,۵۰۰	۳,۲۲۸,۷۵۰,۵۰۰
جمع درآمدها	۱,۴۸۰,۶۵۳,۵۰۳,۱۷۷	۴۸۶,۹۶۸,۲۶۲,۰۶۹	۴,۴۷۹,۷۲۹,۲۴۷,۴۷۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۲۰,۴۱۹,۶۷۷,۳۲۲)	(۲۵,۵۹۱,۵۳۹,۹۱۳)	(۹۰,۵۶۴,۷۷۹,۴۹۰)
سایر هزینه ها	۲۲ (۲,۵۲۴,۴۶۸,۵۹۲)	(۳,۳۷۸,۷۲۱,۴۴۳)	(۱۱,۶۱۶,۳۰۳,۸۵۱)
جمع هزینه ها	(۲۲,۹۴۴,۱۴۵,۹۱۴)	(۲۸,۹۷۰,۲۶۱,۳۵۶)	(۱۰۲,۱۸۱,۰۸۳,۳۴۱)
سود و زیان خالص	۱,۴۵۷,۷۰۸,۳۵۷,۲۶۳	۴۵۷,۹۹۸,۰۰۰,۷۱۳	۴,۳۷۷,۵۴۸,۱۶۴,۱۳۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۶.۱۳٪	۱.۸۸٪	۳۰.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)	۶.۱۵٪	۲.۳۳٪	۲۱.۵۸٪

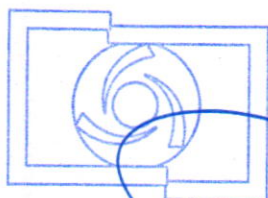
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
خالص دارایی های اول دوره / سال	تعداد ۱۶,۸۹۹,۴۹۵	تعداد ۹,۵۰۳,۹۱۳,۴۰۵,۸۷۵	تعداد ۸,۱۰۹,۴۶۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۰	۱۹,۲۳۰,۸۱۱	۱۹,۲۳۰,۸۱۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۲۵۱,۸۶۶)	(۸,۴۴۱,۲۹۷)	(۱۰,۴۴۰,۷۸۵)
سود خالص دوره / سال	۱,۲۵۷,۷۰۸,۳۵۷,۲۶۳	۴۵۷,۹۹۸,۰۰۰,۷۱۳	۴,۳۷۷,۵۴۸,۱۶۴,۱۳۳
تقسیم سود	(۸۹۷,۴۶۵,۸۸۶,۲۴۵)	(۱,۱۴۰,۵۷۲,۳۹۹,۸۷۸)	(۴,۰۵۰,۴۶۵,۱۶۵,۵۴۲)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	(۵۵,۹۶۳,۵۹۹,۱۳۰)	۱,۹۸۹,۲۷۰,۱۰۱,۷۹۵	۱,۷۷۷,۲۹۹,۲۴۸,۳۰۸
خالص دارایی های پایان دوره / سال	۱۶,۶۴۷,۶۲۹	۱۸,۸۹۸,۹۸۳	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره / سال

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

نماینده

بلک حقیقی مهندسی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



سعیده امیر اشرفی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- سهام پذیرفته در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند؛
- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱ دارای خصوصیات زیر باشد:
 - الف: حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادار در موعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
 - ب: بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از پیش بینی یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است و خصوصیات مندرج در بند الف را دارد، کمتر نباشد،
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۲-۱ - اطلاع‌رسانی

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

۲-۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

متولی صندوق، شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی متولی عبارت است از سعادت‌آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷ - طبقه چهارم.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

- ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
- با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.
- ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.
- ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.
- ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
- ۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.
- ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار (۰,۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با توجه به شرایط زیر تغییر می‌یابد: الف- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا تا ۸۰ هزار میلیارد ریال باشد، حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال است.

صندوق سرمایه‌گذاری بادر آمدثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

ب- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا بیش از ۸۰ هزار میلیارد و یک ریال باشد، حداقل ۱۶۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال است.														
کارمزد حسابرس	تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی													
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.													
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.													
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	• مبلغ ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار • هزینه های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۹۰۰۰ ریال، • به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۰۰۰ ریال، • ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها:													
<table><tr><td>ارزش دارایی ها به</td><td>از صفر تا ۳۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰</td><td>از ۵۰۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td></td><td>۵۰۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td><td>۰,۰۰۰۰۳</td><td>۰,۰۰۰۰۱</td></tr></table>			ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	از ۵۰۰۰۰ به بالا	میلیارد ریال		۵۰۰۰۰		ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	از ۵۰۰۰۰ به بالا											
میلیارد ریال		۵۰۰۰۰												
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱											

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دورهای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱	۳,۴۰۰,۸۸۷,۹۵۱,۴۲۰	۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲
۵-۲	۱,۰۸۷,۳۹۳,۳۰۳,۹۹۸	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام		
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴,۴۸۸,۲۸۱,۲۵۵,۴۱۸	۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
صنعت					
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۵۱۹,۶۸۴,۸۴۵,۸۲۶	۱,۰۳۰,۰۵۲,۳۶۶,۵۱۶	۳,۹۹٪	۹۷۵,۵۹۲,۹۷۶,۶۲۴	۳۷۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۹۵,۳۴۹,۳۷۶,۰۰۰	۰,۳۷٪	۷۴,۸۳۲,۰۸۴,۰۰۰	۰,۲۹٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۶۱,۳۶۶,۰۱۳,۸۶۳	۰,۲۴٪	۶۶,۷۱۱,۷۹۳,۳۲۸	۰,۲۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۴,۴۷۹	۱,۰۴۹,۸۹۵,۴۶۳,۳۸۵	۴,۰۶٪	۸۸۴,۶۰۳,۸۶۲,۹۵۰	۳,۴۱٪
مواد و محصولات دارویی	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۲۹۳,۱۲۷,۳۴۹,۳۱۹	۱,۱۳٪	۳۱۰,۰۷۸,۷۳۷,۲۸۲	۱,۲۰٪
فلزات اساسی	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۷,۴۰۶	۸۷۱,۰۸۷,۴۸۲,۳۲۷	۳,۳۷٪	۷۹۲,۹۸۷,۵۵۱,۵۴۸	۳,۰۶٪
	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۳۳,۴۱۶	۲,۴۰۰,۸۸۷,۹۵۱,۴۲۰	۱۳,۱۶٪	۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲	۱۱,۹۸٪

۵-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
صنعت					
صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۰۸۹,۵۰۸,۱۲۷,۵۸۸	۱,۰۸۷,۳۹۳,۳۰۴,۰۰۰	۴,۲۱٪	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰	۴,۱۸٪

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۳۴۷٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۰۳	۱۴۰۰/۰۸/۰۳
۲۳۱٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴۰۰/۱۷/۱۶	۱۳۹۹/۱۷/۱۶
۱۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۴۰۰/۰۶/۱۷
۱۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۰
۱۳۵٪	۳۴۹,۵۶۱,۳۵۸,۲۵۴	۱٪	۳۸۶,۹۷۰,۰۰۶,۴۹۹۸	ننارد	۱۳۹۹/۰۸/۲۷
۰.۷۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴۰۷/۰۸/۰۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۳
۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴۰۷/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۲۳
۰.۰۱٪	۱,۳۳۲,۷۰۵,۶۱۳	۰٪	۱,۳۵۶,۸۹۳,۳۰۳	ننارد	۱۳۹۹/۰۷/۰۳
۰.۰۰٪	۲,۸۸۹,۴۴۵	۰٪	۲,۴۸۵,۷۵۴	ننارد	۱۳۹۹/۰۲/۰۴
۲.۰۶٪	۵۳۴,۹۹۴,۵۹۳,۳۲۰	۴٪	۱,۰۰۹,۳۵۴,۴۷۳,۷۴۸	ننارد	۱۳۹۷/۰۱/۰۱۶
۰.۱۷٪	۴۳۳,۰۶۷,۰۷۳,۸۸۸	۰٪	۸۰,۷۲۰,۶۶۰,۰۰۰	ننارد	۱۳۹۹/۰۸/۰۷
۰.۰۴٪	۱۰,۳۵۷,۱۴۴,۳۸۸	۰٪	۱,۳۰۶,۰۰۰,۷۸۹۶	ننارد	۱۳۹۹/۰۸/۰۷
۰.۰۳٪	۸,۲۲۸,۰۷۸,۰۸۲	۰٪	۸۵,۴۶۴,۲۵۹	ننارد	۱۴۰۰/۰۸/۱۰
۰.۰۳٪	۷,۲۳۳,۴۸۱,۶۴۵	۰٪	۷۸۶,۶۳۳,۰۰۴۲	ننارد	۱۴۰۰/۰۶/۲۳
۰.۰۰٪	۷,۶۱۵,۷۴۴	۰٪	۷,۳۷۳,۶۵۷	ننارد	۱۴۰۰/۰۲/۱۵
۱۶.۴۱٪	۴,۱۵۴,۹۱۴,۴۹۲,۷۷۳		۲,۶۴۱,۵۳۲,۹۹۶,۲۵۷		

بانک [بند شعبه سلفی - ۴۰۲۵۸۱۵۴۷۰۰۲ - ۴۰۲۵۸۱۵۴۷۰۰۲]	بانک [بند شعبه سلفی - ۴۰۲۵۸۱۵۴۷۰۰۲ - ۴۰۲۵۸۱۵۴۷۰۰۲]
بانک [بند شعبه سلفی - ۴۰۲۱۱۸۴۳۹۰۰۵ - ۴۰۲۱۱۸۴۳۹۰۰۵]	بانک [بند شعبه سلفی - ۴۰۲۱۱۸۴۳۹۰۰۵ - ۴۰۲۱۱۸۴۳۹۰۰۵]
بانک صادرات شعبه میمان انقلاب - ۴۰۶۳۷۸۰۶۴۰۰۱ - ۴۰۶۳۷۸۰۶۴۰۰۱	بانک صادرات شعبه میمان انقلاب - ۴۰۶۳۷۸۰۶۴۰۰۱ - ۴۰۶۳۷۸۰۶۴۰۰۱
بانک آینده شعبه سلفی - ۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳ - ۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳	بانک آینده شعبه سلفی - ۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳ - ۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳
بانک سامان شعبه چام چم - ۸۶۴۱۱۲۳۲۲۳۴۵۳۱ - ۸۶۴۱۱۲۳۲۲۳۴۵۳۱	بانک سامان شعبه چام چم - ۸۶۴۱۱۲۳۲۲۳۴۵۳۱ - ۸۶۴۱۱۲۳۲۲۳۴۵۳۱
بانک سبه شعبه وصل - ۱۵۱۱۰۱۲۳۴۹۰۵ - ۱۵۱۱۰۱۲۳۴۹۰۵	بانک سبه شعبه وصل - ۱۵۱۱۰۱۲۳۴۹۰۵ - ۱۵۱۱۰۱۲۳۴۹۰۵
بانک [بند شعبه سلفی - ۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۷ - ۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۷]	بانک [بند شعبه سلفی - ۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۷ - ۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۷]
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۴۰۲۶۱ - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۴۰۲۶۱	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۴۰۲۶۱ - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۴۰۲۶۱
بانک ملت شعبه جهان کودک - ۵۹۷۳۸۴۱۱۷۴۱ - ۵۹۷۳۸۴۱۱۷۴۱	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۵۹۷۳۸۴۱۱۷۴۱ - ۵۹۷۳۸۴۱۱۷۴۱
بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴ - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴ - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴
بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۹۸۹ - ۲۶۲۰۵۶۹۸۹	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۹۸۹ - ۲۶۲۰۵۶۹۸۹
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۸۱۹ - ۱۰۴۴۵۵۸۱۹	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۸۱۹ - ۱۰۴۴۵۵۸۱۹
بانک [بند شعبه سلفی - ۲۰۲۵۹۸۲۳۴۰۰۲ - ۲۰۲۵۹۸۲۳۴۰۰۲]	بانک [بند شعبه سلفی - ۲۰۲۵۹۸۲۳۴۰۰۲ - ۲

صندوق سرماہ گزاری، ہادرآمد ثابت کوثر بک

گزارش مالی سالانه دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

ذورو مالی سے ملانے متعلق ۲۹ اسیفند ماہ ۱۴۰۰

	۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید / تاریخ سرده گذاری
۰.۰٪	۸۵۵۵۶.۹	۰٪	۸۷۶۵.۹۲۵	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۵۶۹۵- ۱۳۹۹/۹/۱۲
۰.۳٪	۹,۰۴۱,۸۵۲,۱۰۴	۰٪	۲۳۶,۰۸۲,۵۸۳	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب - ۰۲۱۶۹۱۴۹۲۳۰۰۰- ۱۳۹۹/۹/۱۰
۰.۰٪	*	۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۹۱۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲- ۱۴۰۰/۱۰/۱
۰.۰٪	*	۰٪	۲۵۰,۸۲,۵۲۰,۵۴۸	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد توپون شعبه استعدیلر - ۱۴۷۰۸۵۰-۶۸۵۲۳-۶۸۰۱- ۱۴۰۰/۱۰/۲۳
۰.۰٪	*	۲٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت بانک اقتصاد توپون شعبه استعدیلر - ۱۴۷۰۸۵۲۳-۶۸۰۱- ۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۰.۰٪	*	۱٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت بانک اقتصاد توپون شعبه استاندارد - ۱۳۸۰۲۸۳-۶۸۵۲۳-۶۸۰۳- ۱۴۰۰/۱۰/۱۰
۰.۰٪	*	۲٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۴۸۴۴۳۴۹۷- ۱۴۰۰/۱۲/۱۱
۰.۰٪	*	۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۲۸۴۲۹۶۰۰- ۱۴۰۲/۱/۳۰
۳۳.۸۶٪	۴,۲۶۲,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶	۱۹.۴۳٪	۵,۰۱۶,۸۶۰,۳۱۵,۴۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی سالان دورهای
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تغییر شده	تغییر نشده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۹۱۶,۶۲۵,۹۷۴	۱۱,۱۷۸,۵۱۷,۹۰۵	(۴۲۷,۸۵۷,۲۵۵)	۲۵٪
۳۸,۷۱۸,۲۴۴,۳۴۴	۴۰,۷۶۰,۶۲۷,۰۶۶	(۱۵۳,۵۰۷,۲۳۶)	۱۵٪ و ۱۸٪
۲,۴۵۱	۲,۴۵۱	.	.
۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹	۵۱,۹۳۹,۱۴۷,۴۲۲	(۵۸۱,۲۶۴,۳۹۲)	۵۲,۵۲۰,۴۰۹,۴۶۳

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سیرده بانکی
سایر دریافتی ها - عوارز جهت صدور واحدهای
سرمایه‌گذاری شده در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تغییر شده	تغییر نشده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	۳,۷۳۸	۲۲,۵۲۵,۱۶۹,۴۳۳	۱۱,۰۲۴,۰۱۴,۶۱۳
۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	۳,۷۳۸	۲۲,۵۲۵,۱۶۹,۴۳۳	۱۱,۰۲۴,۰۱۴,۶۱۳

جاری کارگزاران آبان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر لکیم

گزارش مالی سالان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷	۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷	۰	۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷	۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷	(۶۷,۴۲۴,۱۷۵)	۲۰۹,۰۹۱,۰۷۲	۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷
۲۸۸	۲۸۸	۰	۲۸۸	۲۸۸	۰	۲۸۸	۲۸۸
۰	۰	۱۲۴,۹۱۶,۹۸۶	۰	۰	(۱۲۴,۹۱۶,۹۸۶)	۰	۰
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	(۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰)	۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
۱,۶۰۵,۴۳۰,۱۵۵	۱,۶۰۵,۴۳۰,۱۵۵	۱۲۴,۹۱۶,۹۸۶	۱,۶۰۵,۴۳۰,۱۵۵	۱,۶۰۵,۴۳۰,۱۵۵	(۱,۵۲۱,۳۴۵,۷۸۱)	۲۰۹,۰۹۱,۳۶۰	۱,۶۰۵,۴۳۰,۱۵۵

مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۲۵۴,۹۷۲	۲۵۴,۹۷۲	۲۵۴,۹۷۲	۲۵۴,۹۷۲
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
۱۹۹,۳۶۱,۴۹۰	۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۶۱,۴۹۰	۱۹۹,۷۵۰,۰۰۰
۱,۷۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۵۸,۸۵۰,۰۰۰
۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸	۵۶۴,۵۱۷,۴۲۸	۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸	۵۶۴,۵۱۷,۴۲۸

حساب جاری-بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵
حساب جاری-بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
بانک پاسارگاد شعبه سورنا- ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۲۹۷۷۷۳
حساب جاری-بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶
حساب جاری- بانک آینده شعبه ساعی - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۷,۴۹۲,۲۶۲,۸۷۶	۱۹,۸۱۳,۲۵۰,۸۹۸	
۳۶۲,۰۶۴,۵۳۶	۵۰۰,۱۱۴,۲۳۲	متولی
۲۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲۱۷,۹۹۸,۵۶۹	۳۲۴,۳۱۰,۷۶۰	حسابرس
۲۸,۰۹۴,۹۴۵,۹۸۱	۲۰,۶۵۵,۷۳۵,۸۹۰	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷۴۰,۸۶۰,۳۷۰,۲۶۴	۲۹۰,۹۸۳,۹۰۷,۲۹۱	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۳۲۸,۹۶۷,۱۶۴	۱,۱۲۸,۵۹۹,۱۷۲	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۱۴,۷۸۴,۳۰۹,۰۵۱	۲۰,۸۷۸,۲۵۵,۹۸۷	
۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹	۳۱۲,۹۹۰,۷۶۲,۴۵۰	

۱۴- سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۴۸,۵۸۷,۱۹۶	۳۲۲,۵۵۸,۳۰۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۴,۰۸۵,۳۶۵	۲۸۹,۰۰۲,۳۵۱	ذخیره آونمان نرم افزار
۴۴۶,۳۲۷,۸۸۲	۴۳۸,۵۹۷,۰۳۶	ذخیره تغییر ارزش سهام
۴,۷۲۷,۷۰۶,۹۰۷,۳۸۸	۵,۰۴۱,۱۱۴,۰۴۳,۰۶۶	
۴,۷۳۸,۳۶۵,۹۰۷,۸۴۲	۵,۰۵۲,۱۶۴,۲۰۰,۷۶۹	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۰,۳۷۴,۱۸۰,۹۰۵,۷۸۴	۱۶,۸۷۹,۴۹۵	۲۰,۴۲۶,۱۶۶,۵۷۷,۸۰۷	۱۶,۶۲۷,۶۲۹		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۱۴۰,۷۴۶,۹۹۰	۲۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۸,۹۴۶,۷۵۵	۲۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴	۱۶,۸۹۹,۴۹۵	۲۰,۴۵۰,۷۳۵,۵۲۴,۵۶۲	۱۶,۶۴۷,۶۲۹		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی، میان دوره‌ای
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بازداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳,۸۶۷,۸۱۳,۲۸۸)	(۱,۸۳۷,۶۶۴,۳۸۱)	۵۲۱,۱۲۳,۹۶۹	۱۶-۱
۷۷۲,۳۴۴,۵۹۳	.	.	۱۶-۳
(۶,۸۷۵,۴۸۴,۷۸۶)	(۸,۴۸۳,۳۷۰,۳۰۱)	.	۱۶-۳
۲۳,۰۳۶,۹۳۸,۴۵۷	۸۶۷,۱۷۳,۳۵۸	۱۵,۳۸۳,۴۱۰,۰۱۱	۱۶-۴
(۴۸,۸۱۳,۳۲۸,۰۹۸)	(۸۵,۸۰۴,۱۹۴,۱۸۴)	۱۵,۸۰۴,۵۳۳,۹۸۰	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار مشارکت بورسی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کمزرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۵۲۱,۱۲۳,۹۶۹	(۵۵,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۳۵,۳۸۷)	۱۰,۵۰۲,۸۹۰,۶۴۴	۱۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
(۶۹۶,۷۷۶,۰۸۴)	(۶۹۶,۷۶۵,۰۳۰)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۱۴۰,۸۹۹,۳۵۱)	(۱,۱۴۰,۸۹۹,۳۵۱)	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
(۳۱۰,۹۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۰,۳۰۱,۰۶۷,۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
(۳,۸۶۷,۸۱۳,۲۸۸)	(۱,۸۳۷,۶۶۴,۳۸۱)	۵۲۱,۱۲۳,۹۶۹	(۵۵,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۳۵,۳۸۷)	۱۰,۵۰۲,۸۹۰,۶۴۴	۱۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر بکرم
گزارش مالی همن‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حاصلیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
۱	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ابن		*	*	*	ریال	ریال	ریال			ریال
			*	*	*	ریال	ریال	ریال			ریال
			*	*	*	ریال	ریال	ریال			ریال

۳- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	.	۱۵,۰۷۷,۵۸۴,۳۳۴	.	.	.	۹۵۹,۰۲۲,۴۱۵,۶۷۶	۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۱۰۰	۰۰۱۲۲۶	مشارکت دولتی ۱۰-شترابط خاص
.	.	۵۵,۵۶۷,۶۱۳	.	.	.	۳۰,۹۱۴۴,۳۳۲,۳۸۷	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰۱۱۱۳	منفعت صبا اروزند تمدن
.	.	۱۵۰,۲۵۸,۰۷۴	.	.	.	۵,۳۷۸,۷۴۱,۹۲۶	۵,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۹	۱۴۰۰۱۲۲۲	منفعت صبا اروزند سپهر
۲۳۱,۹۵۳,۸۷۵	۲۳۱,۹۵۳,۸۷۵	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۱۲۲۴	اجاره دولت- واحد شترابط خاص
(۱,۷۲۹,۳۹۶)	(۱,۷۲۹,۳۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۱۲۲۶	اجاره ت اجتماعی- کارخان ۱۲۲۶
۴,۸۲۴,۹۵۳,۶۰۰	۶۴۶,۹۴۸,۸۷۹	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۱۰۲۲-۹۷	استاد خزانده م- بودجه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰۰۴۰۷-۹۷	استاد خزانده م- بودجه
۲,۹۴۶,۸۴۴,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۵۱۸-۹۷	استاد خزانده م- بودجه
۵,۱۳۰,۱۲۲,۹۱۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۰۰۷۲۸-۹۷	استاد خزانده م- بودجه
۷,۰۰۱,۸۴۱,۹۴۵	.	.	.	.	.	.	.	.	۰۰۳۲۴-۹۷	استاد خزانده م- بودجه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰۱۰۴۰۶-۹۸	استاد خزانده م- بودجه
۶۴۶,۹۴۸,۸۷۹	.	.	.	.	.	.	.	.	۰۰۰۸۲۴-۹۷	استاد خزانده م- بودجه
۲۵۷,۱۲۱,۲۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۱۰۲۲-۹۷	استاد خزانده م- بودجه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰۰۱۰۱۳-۹۸	استاد خزانده م- بودجه
۱,۰۰۸,۸۸۱,۲۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۰۰۶	منفعت دولت- با شترابط خاص
۲۳,۰۳۶,۹۳۸,۴۵۷	۸۶۷,۱۷۲,۳۵۸	۱۵,۲۸۲,۴۱۰,۰۱۱	.	.	۱,۳۷۴,۳۴۵,۵۸۹,۹۸۹	۱,۳۸۹,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹۹۰۷۲۱-۹۷	استاد خزانده م- بودجه
									۱۴۰۰	مراجعه سلامت گواحد شترابط خاص

مستدق سرعاه گنداری، یاد احمد ثابت کوثر بکم
گزارش عالی، میان دورهای
داداشتهای توضیحی، صورت‌های مالی
دوره مالی، سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مستدق سرعاه گنداری، یاد احمد ثابت کوثر بکم
گزارش عالی، میان دورهای
داداشتهای توضیحی، صورت‌های مالی
دوره مالی، سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷-۳- سود(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی

ردیف	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود تحقق یافته	سود تحقق یافته تکمیلی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
							تکمیلی	تکمیلی	تکمیلی	تکمیلی	تکمیلی
۱	مراجعه عام دولت ۲۰ ش.خ سایر	۴۰۰۰۰۰۰	۳۸۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۵۰۰۹۳۳۸۹۱۰۷۰۰	۷۰۰۷۵۳۵۰۰۰	.	۲۴۰۳۶۲۵۸۲۰۳۰۰	۱۱,۳۹۷,۱۵۱,۸۷۵	۸۶,۸۴۸,۲۵۵,۹۰۰	۸۶,۸۴۸,۲۵۵,۹۰۰	۸۶,۸۴۸,۲۵۵,۹۰۰
۲	مراجعه عام دولت ۲۰ ش.خ ۳۰۳	۷۰,۷۵۱,۰۰	۷۰,۷۵۱,۰۰۰	۶۸۸۰,۷۶۶,۰۸۰,۹۶۲	۱,۳۰۷,۹۹۶,۷۸۹	.	۳۳۴,۴۵۷,۱۷۱,۷۴۹	(۱۵۵,۳۳۳,۳۶۰,۱۹۴)	۶۶۷,۱۲۴,۶۶۷,۶۴۴	۶۶۷,۱۲۴,۶۶۷,۶۴۴	۶۶۷,۱۲۴,۶۶۷,۶۴۴
۳	منفعت دولت ۷ ش.خ سایر	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵,۱۶۴,۳۵۳,۷۹۱,۱۸۸	۹۴۵۰۰۰۰۰۰	.	۳۴۰۷,۲۰۷,۰۸۸۱۲	۳۵۰,۹۳۴,۶۳۸,۱۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵
۴	اسناد خزانه ۱۶ ایدوچه ۹۷-۴۰۷	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵,۱۶۴,۳۵۳,۷۹۱,۱۸۸	۹۴۵۰۰۰۰۰۰	.	۳۴۰۷,۲۰۷,۰۸۸۱۲	۳۵۰,۹۳۴,۶۳۸,۱۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵
۵	اسناد خزانه ۱۶ ایدوچه ۹۷-۳۳۴	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵,۱۶۴,۳۵۳,۷۹۱,۱۸۸	۹۴۵۰۰۰۰۰۰	.	۳۴۰۷,۲۰۷,۰۸۸۱۲	۳۵۰,۹۳۴,۶۳۸,۱۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵
۶	اسناد خزانه ۱۶ ایدوچه ۹۷-۷۲۸	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵,۱۶۴,۳۵۳,۷۹۱,۱۸۸	۹۴۵۰۰۰۰۰۰	.	۳۴۰۷,۲۰۷,۰۸۸۱۲	۳۵۰,۹۳۴,۶۳۸,۱۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵
۷	اسناد خزانه ۱۶ ایدوچه ۹۷-۵۱۸	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵,۱۶۴,۳۵۳,۷۹۱,۱۸۸	۹۴۵۰۰۰۰۰۰	.	۳۴۰۷,۲۰۷,۰۸۸۱۲	۳۵۰,۹۳۴,۶۳۸,۱۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵
۸	مشارکت دولتی ۱ شرایط خاص ۱۳۲۶	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵,۱۶۴,۳۵۳,۷۹۱,۱۸۸	۹۴۵۰۰۰۰۰۰	.	۳۴۰۷,۲۰۷,۰۸۸۱۲	۳۵۰,۹۳۴,۶۳۸,۱۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵	۱۴۲,۷۱۴,۱۷۸,۳۷۵
۹	منفعت حبات اربوند سبدر ۱۳۲۲	۱۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	مراجعه سلامت کواچدرابط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	منفعت دولت ۱۰ شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	سفت حبات اربوند تمدن ۱۳۰۰	۱۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	رنديگ										
۹۴۴,۳۹۷,۲۱۸,۳۷۵	(۷۱,۷۰۶,۶۰۲,۰۶۴)	۳۹۲,۵۲۴,۶۶۲,۸۶۱	۲,۹۵۳,۰۲۱,۲۸۹	۱۵,۸۹۶,۰۵۲,۷۶۲,۸۵۰	۱۶,۳۹۲,۵۳۱,۲۴۹,۰۰۰	۱۶,۰۷۵,۱۰۰					

phen 29-1A

۲۴

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش مالی میان دو دوره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت با سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹-۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۹۱۳,۹۴۴,۳۰۱	۲,۹۱۳,۹۴۴,۳۰۱	۲۶,۳۱۵,۷۸۷	درآمد سود سهام
۴۱۴,۸۰۶,۱۹۹	۴۱۴,۸۰۶,۱۹۹	۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳	سود سپرده بانکی
.	.	.	تعدیل کارمزد کارگزار
۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰	۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰	۱۷۱,۰۸۵,۰۷۰	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال	متولی
۸۸,۵۲۸,۷۸۰,۱۶۰	۲۴,۸۸۷,۳۵۳,۵۹۷	۱۹,۸۱۳,۲۵۰,۸۹۹	حسابرس
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۹۷۳,۳۶۶	۵۰۰,۱۱۴,۲۳۲	
۴۳۵,۹۹۹,۳۳۰	۱۰۷,۲۱۲,۹۵۰	۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱	
۹۰,۵۶۴,۷۷۹,۴۹۰	۲۵,۵۹۱,۵۳۹,۹۱۳	۲۰,۴۱۹,۶۷۷,۳۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
ریال	ریال	
۵۶۳,۵۱۲,۲۵۷	۹۳۶,۱۰۵,۷۳۷	۲,۷۱۵,۹۱۸,۵۰۵
-	۲,۸۳۵,۲۸۰	۵۱,۲۳۲,۸۰۵
-	۳۶,۳۷۷,۶۷۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۶۴,۶۲۵,۵۴۰	۳,۰۳۰,۸۷۷,۰۲۰
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۱,۳۵۴,۹۷۴,۰۷۳	۵,۳۷۶,۰۶۹,۴۵۳
۶۷,۴۲۴,۱۷۵	۳۰,۶۵۵,۷۲۰	۱۰۲,۳۰۶,۰۶۹
۲,۵۴۴,۴۶۸,۵۹۳	۳,۳۷۸,۷۲۱,۴۴۳	۱۱,۶۱۶,۳۰۳,۸۵۱

هزینه نرم افزار
هزینه برگزاری مجامع
هزینه طرح دعای
هزینه کارپردازی بانکی
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه عضویت در کانون

۲۳- تقسیم سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
ریال	ریال	ریال
۳۰,۳۰۳,۰۸۱,۱۱۴	۴۲۹,۳۱۳,۴۴۶,۵۹۳	۴۲۹,۳۱۳,۴۴۶,۵۹۳
۳۰,۳۵۱,۰۹۷,۹۴۰	۳۶۹,۶۲۷,۵۴۴,۶۸۰	۳۶۹,۶۲۷,۵۴۴,۶۸۰
۲۹,۰۹۸۳,۹۷,۲۹۱	۳۴۱,۷۳۱,۴۱۰,۶۰۶	۳۴۱,۷۳۱,۴۱۰,۶۰۶
-	۳۳۶,۸۷۰,۹۶۹,۰۰۶	۳۳۶,۸۷۰,۹۶۹,۰۰۶
-	۳۴۲,۴۳۷,۲۲۹,۶۲۰	۳۴۲,۴۳۷,۲۲۹,۶۲۰
-	۳۳۳,۴۱۰,۷۱۱,۶۵۵	۳۳۳,۴۱۰,۷۱۱,۶۵۵
-	۳۳۷,۱۷۳,۷۱۴,۷۱۰	۳۳۷,۱۷۳,۷۱۴,۷۱۰
-	۳۳۴,۹۴۱,۴۷۳,۸۱۵	۳۳۴,۹۴۱,۴۷۳,۸۱۵
-	۳۳۲,۰۷۸,۷۲۶,۳۸۰	۳۳۲,۰۷۸,۷۲۶,۳۸۰
-	۳۰,۹۴۹,۵۱۰,۹۷۸	۳۰,۹۴۹,۵۱۰,۹۷۸
-	۳۰۷,۴۵۳,۷۶۱,۰۱۰	۳۰۷,۴۵۳,۷۶۱,۰۱۰
-	۳۰,۵۷۶,۶۶۸,۵۹۰	۳۰,۵۷۶,۶۶۸,۵۹۰
۸۹۷,۴۶۵,۸۸۶,۳۴۵	۱,۱۴۰,۵۷۲,۳۹۹,۸۷۸	۴,۰۵۰,۴۶۵,۱۶۵,۵۴۳

تقسیم سود دی ماه
تقسیم سود بهمن ماه
تقسیم سود اسفند ماه
تقسیم سود فروردین ماه
تقسیم سود اردیبهشت ماه
تقسیم سود خرداد ماه
تقسیم سود تیر ماه
تقسیم سود مرداد ماه
تقسیم سود شهریور ماه
تقسیم سود مهر ماه
تقسیم سود آبان ماه
تقسیم سود آذر ماه

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
ریال	ریال	ریال
-	۳,۳۵۹,۹۴۷,۰۳۰,۹۱۸	۳۵۰,۴۹۳,۹۹۳,۳۸۸
-	(۵۵,۹۶۲,۵۹۹,۱۳۰)	(۱,۷۳۵,۶۳۷,۷۴۴,۹۸۰)
(۵۵,۹۶۲,۵۹۹,۱۳۰)	۱,۹۸۹,۳۷۰,۱۰۱,۷۹۵	۱,۷۷۷,۳۹۹,۳۴۸,۳۰۸

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و وابستگی سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته	
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪	-	ممتاز	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۴۷٪	۷,۸۶۴	۰.۰۴۷٪	۷,۸۶۴	عادی	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۱۳٪	۱۹,۰۰۰	۰.۰۱۴٪	۱۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز	
۰.۰۸۷٪	۱۴,۷۲۲	۰.۰۸۸٪	۱۴,۷۲۲	عادی	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز	
۰.۰۰۶٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	سینگر دان آبان	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰۱٪	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۷۷	عادی	آقای بابک حقیقی جهانداری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰۱٪	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۷۷	عادی	آقای مازار حقیقی جهانداری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪	-	عادی	آقای امین اهنریانی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۲۵۴٪	۴۲,۹۴۰	۰.۲۵۷۹٪	۴۲,۹۴۰	عادی و ممتاز	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده طلب (بدهی)-		شرح معامله		طرف معامله	
ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	معامله
ریال	ریال				
۳,۷۳۸	۳۳,۵۴۹,۱۸۴,۰۴۶	۱۹,۸۱۳,۲۵۰,۸۹۹	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزار	شرکت کارگزاری آبان
(۱۹,۸۱۳,۲۵۰,۸۹۹)	۱۹,۸۱۳,۲۵۰,۸۹۹	۱۸,۰۶۰,۰۰۰	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
(۱۸,۰۶۰,۰۰۰)	۱۸,۰۶۰,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۲,۳۵۱	کارمزد مدیریت	مدیریت	شرکت کارگزاری آبان
(۲۸۹,۰۰۲,۳۵۱)	۲۸۹,۰۰۲,۳۵۱	۵۰,۰۱۴,۳۳۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان
(۵۰,۰۱۴,۳۳۲)	۵۰,۰۱۴,۳۳۲	۱۰,۶۳۱,۲۱۹	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(۳۲۴,۳۱۰,۷۶۰)	۱۰,۶۳۱,۲۱۹		کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دس و همکاران

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

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

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

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

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