
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

■ صورت خالص دارایی‌ها

۳

■ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

■ یادداشت‌های توضیحی:

۴-۷

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۱

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

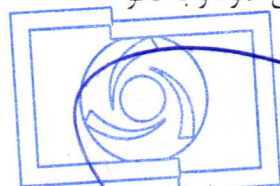
۱۲-۲۹

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و

سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

حسین سعیدی

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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی‌ها:	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق سرمایه‌گذاری	۴,۱۴۳,۴۳۴,۸۶۰,۰۱۴	۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۳۵۷,۰۱۶,۱۰۰,۱۱۲	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۵,۴۷۱,۴۸۲,۴۶۹,۱۳۹	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸
حساب‌های دریافتی	۸۷,۶۷۰,۲۰۲,۶۵۱	۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹
جاری کارگزاران	۷۹۸,۱۴۸,۴۴۳,۷۷۴	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸
سایر دارایی‌ها	۴,۷۰۶,۰۹۰,۹۶۲	۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵
موجودی نقد	۶,۲۴۵,۱۵۲,۶۹۳	۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸
جمع دارایی‌ها	۲۴,۸۶۸,۷۰۳,۳۱۹,۳۴۵	۲۵,۹۲۱,۷۵۶,۱۵۳,۰۷۶

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۲۶,۳۱۰,۳۲۶,۷۴۵	۲۸,۰۹۴,۹۴۵,۹۸۱	۱۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۳۳۷,۷۸۲,۲۷۷,۱۳۰	۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹	۱۳
سایر پرداختی‌ها و ذخایر	۴,۹۴۰,۰۴۱,۵۶۴,۹۱۴	۴,۷۳۸,۳۶۵,۹۰۷,۸۴۲	۱۴
جمع بدهی‌ها	۵,۳۰۴,۱۳۴,۱۶۸,۷۸۹	۵,۵۲۳,۴۳۴,۵۰۰,۳۰۲	
خالص دارایی‌ها	۱۹,۵۶۴,۵۶۹,۱۵۰,۵۵۶	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴	۱۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۲۱,۷۰۷	۱,۲۰۷,۰۳۷	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

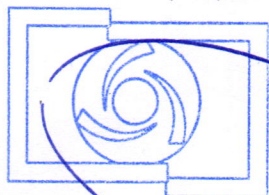
متولی صندوق

نماینده

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم



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 با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۹,۳۶۸,۰۴۰,۰۵۲
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۶۱,۳۳۳,۶۴۴,۰۷۲
سود سهام	۱۸	۱۹۵,۰۵۵,۵۷۵,۳۳۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۲,۶۵۷,۳۴۸,۴۰۶,۷۶۹
سایر درآمدها	۲۰	۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹
جمع درآمدها		۳,۰۴۳,۰۴۰,۴۷۶,۱۲۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶۴,۶۸۴,۵۵۱,۳۲۰)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۷,۳۸۰,۱۹۴,۱۵۶)
جمع هزینه‌ها		(۷۲,۰۶۴,۷۴۵,۴۷۶)
سود خالص		۲,۹۷۰,۹۷۵,۷۳۰,۶۵۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۵.۴۳٪	۱۴.۷۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۶.۶۱٪	۱۵.۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌های اول دوره	۱۶,۸۹۹,۴۹۵	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۸۵,۳۷۲)	(۸۸۵,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	۰	۲,۹۷۰,۹۷۵,۷۳۰,۶۵۹
تقسیم سود	۲۳	(۲,۷۲۲,۲۲۰,۳۰۲,۷۵۵)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۲۴	(۱۹۷,۱۳۵,۹۳۰,۱۲۴)
خالص دارایی‌های پایان دوره	۱۶,۰۱۴,۱۲۳	۱۹,۵۶۴,۵۶۹,۱۵۰,۵۵۶

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

نماینده

بابک حقیقی مهمانداری

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

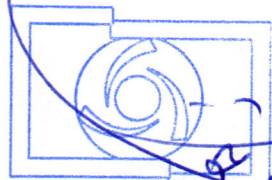
کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com



سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 با شناسه ملی ۱۴۰۵۲۸۱۷۳۵ 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:

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

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

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

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد. یا انجام معاملات دست دوم آن‌ها در یکی از بورس‌ها به تایید هیات پذیرش رسیده باشد؛

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

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران؛
۴. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛
۵. حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران؛
۶. واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری»؛

۷. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۸. سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

۹. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:

۹-۱ حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۹-۲ بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۱ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

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، بعد از کوچه نادر، پلاک ۲۱۱۳ واقع شده است. شایان ذکر است پیرو اعلام موافقت سازمان طی نامه شماره ۲۷۱/۴۹۷۴۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۵ تمدید گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مطابق ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس kosarifund.ir 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 سیدگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر و مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۳۴۰۷۴ نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، بالاتر از کوچه نادر، پلاک ۲۱۱۳.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا (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 سعادت‌آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷.

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 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری

شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و 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

باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و نصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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. 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 حسابرسان	تا سقف ۶۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

- مبلغ ۲۰۰۰ 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 ۵۰,۰۰۰ ریال.
- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸,۰۰۰ ریال.
- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها:

ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	از ۵۰۰۰۰ به بالا
میلیارد ریال		۵۰۰۰۰	
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۱۵

هزینه های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

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.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۰۷۸,۰۱۹,۷۷۹,۱۵۴	۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲
۵-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری	۱,۰۶۵,۴۱۵,۰۸۰,۸۶۰	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰
	۴,۱۴۳,۴۳۴,۸۶۰,۰۱۴	۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۴,۴۷۹	۳۹۰٪	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۴,۴۷۹
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۴۰۱٪	۹۷۵,۵۹۲,۹۷۶,۶۲۴
فلزات اساسی	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۷,۴۰۶	۲۷۱٪	۷۹۲,۹۸۷,۵۸۱,۵۴۸
مواد و محصولات دارویی	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۱۱۷٪	۳۱۰,۰۷۸,۷۳۷,۲۸۲
خودرو و ساخت قطعات	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۰۳۲٪	۷۴,۸۳۲,۰۸۴,۰۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۰۲۶٪	۶۶,۷۱۱,۷۹۳,۳۲۸
	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۱۸,۲۵۶	۱۲,۳۸٪	۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲

۵-۲- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۴۲۸٪	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰
	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۴۲۸٪	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۳.۴۷٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۱٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۳	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۲
۲.۳۱٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۱٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۱	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲
۱.۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۷	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳
۱.۳۵٪	۳۴۹,۵۶۱,۳۵۸,۲۵۴	۱.۹۸٪	۴۹۲,۱۷۴,۰۳۲,۳۹۰	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	بانک سپه شعبه وصال - ۱۵۱۱۰۲۲۳۹.۹۵
۰.۰۱٪	۱,۳۲۲,۷۰۵,۶۱۳	۰.۰۱٪	۲,۹۹۰,۴۲۹,۵۳۸	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱
۰.۰۰٪	۲,۸۸۹,۴۴۵	۰.۰۰٪	۲,۶۱۲,۶۴۶	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴
۲.۰۶٪	۵۳۴,۹۹۴,۵۹۳,۳۲۰	۰.۰۱٪	۲,۳۲۲,۰۴۵,۰۵۸	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۱۶	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۶۸۹
۰.۰۰٪	.	۲.۰۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۲۸۴۲۹۶۰۰
۰.۰۰٪	.	۰.۶۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۳۱۵۸۷۸۲۸
۰.۱۷٪	۴۳,۲۰۶,۷۰۷,۳۸۸	۰.۰۳٪	۸,۶۰۹,۱۴۴,۶۲۴	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹
۰.۰۴٪	۱۰,۳۵۷,۱۶۴,۳۸۲	۰.۰۰٪	۹۷,۱۵۸,۷۴۴	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳
۰.۰۰۳٪	۷,۳۳۳,۳۸۱,۶۴۵	۰.۰۰٪	۳,۵۲۴,۲۰۶	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۰.۰۰٪	.	۲.۰۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶/۳
۰.۰۰٪	۷,۶۱۵,۷۴۴	۰.۰۰٪	۷,۳۱۹,۸۸۴	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰
۰.۰۰٪	۸,۵۵۵,۶۰۹	۰.۰۰٪	۹,۲۲۲,۲۱۹	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۹۹۵
۰.۰۰٪	.	۲.۰۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۴۸۴۳۴۴۷
۰.۰۰۳٪	۹,۰۴۱,۸۵۲,۱۰۴	۰.۰۰٪	۲۴۷,۳۷۱,۱۹۳	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب - ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۵۳,۳۳۳,۶۱۰	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان شعبه خیابان ولیعصر پارک ساعی - ۸۳۵-۸۱۰-۳۷۲۲۴۵۳
۰.۰۰٪	.	۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان شعبه میدان قزوین - ۸۳۱-۱۱۲-۳۷۲۲۴۵۳
۰.۰۰۳٪	۸,۳۲۸,۰۷۸,۰۸۲	۰.۰۰٪	.	۸٪	ندارد	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۰	بانک سامان شعبه جام جم - ۸۲۱۸۱۰۳۷۲۲۴۵۳۱
۱.۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	بانک صادرات شعبه میدان انقلاب - ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱
۱.۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۰	بانک سامان شعبه جام جم - ۸۶۴۱۱۲۳۷۲۲۴۵۳۱
۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۰.۷۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۱٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۰۷
۱۶.۴۵٪	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶	۱۲.۸۹٪	۳,۲۰۶,۵۱۶,۱۹۴,۱۱۲					نقل به صفحه بعد

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۱۶,۴۵٪	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶	۱۲,۸۹٪	۳,۲۰۶,۵۱۶,۱۹۴,۱۱۲						
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۳۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	۴۹۹,۹۰۶,۰۰۰	۸,۰۰٪	ندارد	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۰		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۰,۰۰٪	*	۰,۰۰٪	*	۲۲,۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳		
۱۶,۴۵٪	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶	۱۷,۵۲٪	۴,۳۵۷,۰۱۶,۱۰۰,۱۱۲						

نک سامان: شعبه خیابان: ولیعصر، پارک ساء - ۸۳۸-۱۱۱-۸۳۷۲۲۴۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۱۵,۴۷۱,۴۸۲,۴۶۹,۱۳۹	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸
	۱۵,۴۷۱,۴۸۲,۴۶۹,۱۳۹	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	بهای تمام شده اوراق	سود متعلقه	ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		درصد		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱ مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۷۰۷۵,۱۰۰	۶,۵۸۰,۳۸۲,۵۹۶,۵۴۲	۲۷۱,۹۷۸,۶۴۹,۰۷۵	۴۷۹,۳۱۶,۶۶۸,۱۹۳	۷,۳۳۱,۵۷۷,۹۱۳,۸۱۰	۲۹.۴۸٪	۶,۸۸۸,۸۴۱,۸۷۱,۴۷۵
۲ مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۵۴۲,۲۰۳,۲۷۵)	۳,۸۶۲,۲۵۷,۷۹۶,۷۳۵	۱۵.۵۳٪	۳,۹۵۷,۰۰۵,۶۷۲,۹۰۸
۳ منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۰۲۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۹۰,۹۶۵,۸۵۸	(۹۳,۲۴۴,۲۰۷,۲۵۴)	۴,۲۷۷,۶۴۶,۷۵۸,۶۰۴	۱۷.۲۰٪	۵,۲۰۰,۳۵۴,۰۱۸,۵۸۳
۴ مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۳۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵٪	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۹۹۷,۹۳۰,۵۸۳,۸۳۶
۵ منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۳۳۱,۸۰۸,۷۰۷,۹۱۱
۶ منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹٪	.	.	.	.	.	۰.۰۰٪	۵,۶۵۰,۵۹۸,۷۶۵
				۱۴,۷۹۰,۳۸۲,۵۹۶,۵۴۲	۴۴۳,۶۶۹,۶۱۴,۹۳۳	۲۳۷,۴۳۰,۲۵۷,۶۶۴	۱۵,۴۷۱,۴۸۲,۴۶۹,۱۳۹	۶۲.۳۱٪	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸

۷-۱-۱- اوراق بدهی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده اند به شرح زیر می‌باشند

ارزش نابینو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	-۳.۷۰٪	۹۶۳,۰۳۹	۳,۸۵۲,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	پیمرو بخشنامه شماره ۱۳۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است.
۹۷۲,۷۶۰	۰.۵۴٪	۹۷۸,۰۲۹	۴,۱۱۷,۵۰۲,۰۹۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تغزیل شده	تغزیل شده	ذخیره تغزیل	نرخ تغزیل	تغزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳,۹۱۶,۶۲۵,۹۷۴	۴۶,۳۵۶,۸۰۲,۲۳۳	۹۸۴,۲۸۸,۲۶۷	۲۵٪	۴۷,۳۴۱,۰۹۰,۵۰۰
۳۸,۷۱۸,۲۴۴,۳۴۴	۴۱,۳۱۳,۳۹۷,۹۶۷	۳۳۷,۹۶۹,۷۷۲	٪۲۲ و ٪۲۱،۵٪، ٪۲۱،۲۰٪	۴۱,۶۵۱,۳۶۷,۷۳۹
۲,۴۵۱	۲,۴۵۱	-		۲,۴۵۱
۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹	۸۷,۶۷۰,۲۰۲,۶۵۱	۱,۳۲۲,۲۵۸,۰۳۹		۸۸,۹۹۲,۴۶۰,۶۹۰

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

سایر دریافتی ها - واریز جهت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری شده در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
ماتده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده پایان دوره	ماتده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	۸۵۹,۹۵۸,۱۵۶,۴۸۹	۷۳,۳۱۰,۸۷۱,۲۷۳	۷۹۸,۱۴۸,۴۴۳,۷۷۴	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸
۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	۸۵۹,۹۵۸,۱۵۶,۴۸۹	۷۳,۳۱۰,۸۷۱,۲۷۳	۷۹۸,۱۴۸,۴۴۳,۷۷۴	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸

شرکت کارگزاران آبان

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به 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 مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
ماتده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	ماتده پایان دوره	ماتده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۷۶۷,۸۵۷	۲۶۲,۷۴۷,۳۹۰	۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷
۲۸۸	۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۸۰,۷۳۲,۱۴۷	۱۴,۲۴۷,۱۴۱	۲۸۸
-	۲,۳۰۴,۹۱۶,۹۸۶	۵۴۸,۵۶۰,۶۲۵	۱,۷۵۶,۳۵۶,۳۶۱	-
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۶,۱۶۴,۵۵۰	۲,۶۷۲,۷۴۰,۰۷۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵	۸,۰۷۷,۲۳۶,۹۸۶	۴,۹۷۶,۵۶۶,۱۷۹	۴,۷۰۶,۰۹۰,۹۶۲	۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵۴,۹۷۲	۳۵۴,۹۷۲
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۹,۳۶۱,۴۹۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۶,۰۳۹,۶۵۵,۲۶۵
۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸	۶,۳۴۵,۱۵۲,۶۹۳

حساب جاری - بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳,۵۵۵,۰۰۵

حساب جاری - بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱

حساب جاری - بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۴۶۱

حساب جاری - بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶

حساب جاری - بانک آینده شعبه ساعی - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳

حساب جاری - بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۲

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۲۵,۳۱۹,۵۸۶,۳۰۴	۲۷,۴۹۲,۲۶۲,۸۷۶
متولی	۶۰۲,۰۳۲,۴۱۱	۳۶۲,۰۶۴,۵۳۶
مدیر ثبت	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۰,۰۰۰
حسابرس	۳۷۳,۹۰۸,۰۳۰	۲۱۷,۹۹۸,۵۶۹
	۲۶,۳۱۰,۳۲۶,۷۴۵	۲۸,۰۹۴,۹۴۵,۹۸۱

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱ بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۹۹,۲۲۳,۸۸۸,۲۵۵	۷۴۰,۸۶۰,۳۷۰,۲۶۴
۱۳-۲ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۹,۹۲۱,۹۹۴,۷۳۱	۱,۳۲۸,۹۶۷,۱۶۴
۱۳-۳ بابت حساب‌های مسدود	۲۸,۶۳۶,۳۹۴,۱۴۴	۱۴,۷۸۴,۳۰۹,۰۵۱
	۳۳۷,۷۸۲,۲۷۷,۱۳۰	۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹

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

۱۳-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ پرداخت گردیده است.

۱۳-۳- محاسبات فوق مربوط به تنمیه واریزی واحدهای صادر شده طی سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می‌باشد.

۱۴- سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱
۱۴-۱ واریزی نامشخص	۵۹۶,۵۳۱,۸۰۶	۴۸,۵۸۷,۱۹۶
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۳۴۴,۰۸۵,۳۶۵	۱۶۴,۰۸۵,۳۶۵
ذخیره آبونمان نرم افزار	۸۰۳,۶۴۳,۲۳۱	۴۴۶,۳۲۷,۸۸۲
۱۴-۲ ذخیره تغییر ارزش سهام	۴,۹۲۶,۲۹۷,۳۰۴,۵۰۱	۴,۷۲۷,۷۰۶,۹۰۷,۳۸۸
	۴,۹۴۰,۰۴۱,۵۶۴,۹۱۴	۴,۷۳۸,۳۶۵,۹۰۷,۸۴۲

۱۴-۱- از مبلغ فوق، مبلغ ۵۴۷,۹۴۴,۶۱۰ ریال آن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ پرداخت شده است.

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۵,۹۹۴,۱۲۳	۲۰,۳۷۴,۱۸۰,۹۰۵,۷۸۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۰,۷۴۶,۹۹۰
	۱۶,۰۱۴,۱۲۳	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری یا در آمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۲۱,۰۸۷,۶۹۴
۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰
۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۷۷۲,۴۹۴,۵۹۵
۱۶-۴	سود حاصل از فروش اوراق بدهی	۱۵,۸۹۷,۹۳۴,۲۹۷
	۲۹,۳۶۸,۰۴۰,۰۵۲	(۵۴,۹۳۳,۳۴۶,۷۷۷)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۰۰۰,۰۳۶	۱۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۳۶	(۱۰,۵۰۲,۹۲۶,۹۵۵)	(۱۰,۵۳۵,۳۸۷)	(۵۵,۴۵۰,۰۰۰)	۵۲۱,۰۸۷,۶۹۴	سود (زیان) فروش ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱,۰۰۰,۰۳۶	۱۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۳۶	(۱۰,۵۰۲,۹۲۶,۹۵۵)	(۱۰,۵۳۵,۳۸۷)	(۵۵,۴۵۰,۰۰۰)	۵۲۱,۰۸۷,۶۹۴	سود (زیان) فروش ریال

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۱۶۰	۵۰,۷۸۵,۷۰۱,۸۴۰	(۵۰,۰۰۲,۸۳۲,۵۸۰)	۰	۰	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰	سود (زیان) فروش ریال
۲,۱۶۰	۵۰,۷۸۵,۷۰۱,۸۴۰	(۵۰,۰۰۲,۸۳۲,۵۸۰)	۰	۰	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰	سود (زیان) فروش ریال

۱۶-۳- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش ریال

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
	۱۲,۷۸۰,۶۷۳,۰۸۷	.	(۱۳۹,۲۸۷,۰۶۵)	(۷۵۵,۵۶۰,۴۳۹,۸۴۸)	۷۶۸,۴۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰	منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴
	۵۵,۵۶۷,۶۱۳	.	.	(۳۰۹,۹۴۴,۴۳۲,۳۸۷)	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
	۱۵,۰۷۷,۵۸۴,۳۲۴	.	.	(۹۵۹,۰۲۲,۴۱۵,۶۷۶)	۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۱۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰/۱۲/۲۶
.	۱۵۰,۲۵۸,۰۷۴	.	.	(۵,۳۷۸,۷۴۱,۹۲۶)	۵,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۹	منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲
۶۴۶,۹۴۸,۸۷۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۳
۲۲۱,۹۵۳,۸۷۵	.	.	.	.	.	.	اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
(۱,۷۲۹,۳۹۶)	.	.	.	.	.	.	اجاره ت. اجتماعی کاردان ۹۹۱۲۲۶
۲۵۷,۱۲۱,۲۵۰	.	.	.	.	.	.	منفعت دولت- با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
۴,۸۲۴,۹۵۳,۶۰۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۰۴۰۷
۲,۹۴۶,۸۴۴,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰
۷,۰۰۱,۸۴۱,۹۴۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۷-۰۳۲۴۰۰۰
۱۵,۸۹۷,۹۳۴,۲۹۷	۲۸,۰۶۴,۰۸۳,۰۹۸	.	(۱۳۹,۲۸۷,۰۶۵)	(۲۰,۲۹,۹۰۶,۰۲۹,۸۳۷)	۲۰,۵۸,۱۰۹,۴۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر ریکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱۸۸,۲۲۴,۶۹۴,۱۴۶)	(۵۳۹,۵۰۰,۰۴۰,۲۰۴)
۱۷-۲	۵,۱۴۸,۶۶۸,۸۷۰	۴۴,۰۳۱,۴۵۹,۱۷۸
۱۷-۳	۳۴۴,۳۹۹,۶۶۹,۳۴۸	۸۹۷,۱۶۸,۱۲۷,۱۶۷
	۱۶۱,۲۲۳,۶۴۴,۰۷۲	۴۰۱,۶۹۹,۵۴۶,۱۴۱

(زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زبان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

۱۷-۱- (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۰۸۴,۵۰۹,۳۹۱)	(۷۵,۸۴۸,۰۰۰)	(۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۰,۴۴۲,۶۰۹	(۳۱,۸۶۱,۶۶۵,۹۰۵)
۱۰,۰۱۰,۹۸۷,۱۸۸	۹۲۲,۰۲۰,۳۱۵,۴۵۲	(۹۱۲,۶۵۵,۳۴۰,۶۴۱)	(۸۷۵,۹۱۹,۳۰۰)	(۴,۶۱۰,۱۰۱,۵۷۷)	۳,۸۷۸,۹۵۳,۹۳۴	(۱۹۳,۶۰۷,۱۵۴,۶۲۲)
۲۸۱,۳۵۳,۹۵۸	۷۴۳,۸۹۹,۸۶۴,۹۵۳	(۷۵۲,۹۵۷,۷۴۲,۹۳۱)	(۷۰۶,۷۰۴,۸۷۲)	(۳,۷۱۹,۴۹۹,۳۲۵)	(۱۳,۴۸۴,۰۸۲,۱۷۵)	(۲۵,۸۵۳,۵۵۰,۰۴۴)
۱۷,۳۱۴,۹۴۲	۲۹۲,۹۹۸,۴۱۲,۸۴۰	(۲۴۴,۳۱۴,۴۴۷,۶۹۹)	(۳۷۸,۳۴۸,۳۹۷)	(۱,۴۶۴,۹۹۱,۵۶۴)	(۵۳,۰۵۹,۴۷۴,۸۲۰)	(۱۷۸,۰۶۷,۳۰۳,۲۷۷)
۴,۴۴۴,۴۴۴	۶۵,۶۸۸,۸۸۲,۳۲۰	(۶۶,۷۴۵,۶۴۱,۶۷۹)	(۶۲,۴۰۴,۴۳۸)	(۳۲۸,۴۴۴,۴۱۲)	(۱,۴۴۷,۶۰۸,۲۰۹)	(۱۰,۱۲۱,۱۴۲,۹۲۵)
۵۰,۰۷۱,۰۰۴	۲۵۱,۳۵۶,۴۰۰,۰۸۰	(۲۸۴,۸۴۵,۵۶۹,۵۶۸)	(۲۲۸,۷۸۸,۶۱۸)	(۱,۲۵۶,۷۸۲,۲۰۰)	(۳۴,۹۸۴,۷۰۰,۳۰۶)	(۳۹,۵۴۰,۶۸۰,۸۳۹)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۳۵۲,۸۲۲,۶۶۹)	(۷۷,۱۲۱,۰۰۰)	(۴۰۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۵۵,۸۵۳,۶۶۹)	(۱۱,۸۸۵,۳۱۱,۶۶۷)
۸۴,۹۵۲,۱۵۲	۴۲۶,۴۵۹,۸۰۳,۰۴۰	(۵۰۲,۸۷۴,۷۳۸,۷۲۲)	(۴۰۵,۱۳۶,۸۱۳)	(۲,۱۲۲,۲۹۹,۰۱۵)	(۷۸,۹۵۲,۳۷۱,۵۱۰)	(۵۸,۵۶۴,۲۳۰,۷۲۵)
۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)		
۳,۰۹۶,۴۴۳,۶۱۸,۶۸۵	(۳,۲۶۶,۳۴۴,۴۷۳,۳۰۰)	(۲,۹۴۱,۶۲۱,۴۳۸)	(۱۵,۴۸۲,۲۱۸,۰۹۳)	(۱۸۸,۲۲۴,۶۹۴,۱۴۶)	(۵۳۹,۵۰۰,۰۴۰,۲۰۴)	

۱۷-۲- سود (زبان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۲۲۰	۱,۰۶۵,۴۱۵,۰۸۰,۸۶۰	(۱,۰۶۰,۲۶۶,۴۱۱,۹۹۰)	۰	۰	۵,۱۴۸,۶۶۸,۸۷۰	۴۴,۰۳۱,۴۵۹,۱۷۸
	۱,۰۶۵,۴۱۵,۰۸۰,۸۶۰	(۱,۰۶۰,۲۶۶,۴۱۱,۹۹۰)	۰	۰	۵,۱۴۸,۶۶۸,۸۷۰	۴۴,۰۳۱,۴۵۹,۱۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۲,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۶,۱۷۹,۴۴۳,۴۰۰)	(۶۹۸,۲۰۳,۲۷۵)	۷۵,۲۷۸,۳۵۳,۳۲۵	۶۲,۲۱۲,۷۲۱,۹۰۰
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳	۷,۰۷۵,۱۰۰	۷,۰۶۰,۸۷۹,۰۴۹,۰۰۰	(۶,۸۸۰,۷۶۶,۰۸۰,۹۶۲)	(۱,۲۷۹,۷۸۴,۳۲۸)	۱۷۸,۸۳۳,۱۸۳,۷۱۰	۶۸۷,۴۳۳,۵۹۸,۰۷۲
منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴	۴,۲۱۰,۰۰۰	۴,۱۱۷,۵۰۲,۰۹۰,۰۰۰	(۴,۰۲۶,۴۶۷,۶۶۰,۴۳۳)	(۷۴۶,۲۹۷,۲۵۴)	۹۰,۲۸۸,۱۳۲,۳۱۳	۱۰۷,۶۲۰,۴۹۰,۲۵۰
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰	.	.	.	.	.	۴,۵۳۴,۰۸۲,۸۹۶
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶۰۰	.	.	.	.	.	۲۰,۴۵۲,۳۹۲,۳۳۲
منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	.	.	.	.	.	(۳۳,۰۶۸,۴۸۳)
مراجعه سلامت ۶-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰
منفعت صبا ارونند تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳	.	.	.	.	.	۱۳,۹۴۸,۰۹۱,۴۵۰
	۱۵,۰۳۰,۵۳۷,۱۳۹,۰۰۰	(۱۴,۶۸۳,۴۱۳,۱۸۴,۷۹۵)	(۲,۷۲۴,۲۸۴,۸۵۷)	.	۳۴۴,۳۹۹,۶۶۹,۳۴۸	۸۹۷,۱۶۸,۱۲۷,۱۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۴,۹۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۳۰,۰۷۶,۵۰۰	۰	۲۲,۲۳۰,۰۷۶,۵۰۰	۱۰۰	۲۲۲,۳۰۰,۷۶۵	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک ملت
۳۲,۷۱۲,۲۶۴,۱۵۱	۴۶,۳۵۶,۸۰۲,۲۳۳	(۹۸۴,۲۸۸,۲۶۷)	۴۷,۳۴۱,۰۹۰,۵۰۰	۲,۷۵۰	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۶,۹۲۹,۲۵۷,۴۲۶	۳۵,۰۴۹,۷۰۲,۸۰۰	۰	۳۵,۰۴۹,۷۰۲,۸۰۰	۷۰۰	۵۰,۰۷۱,۰۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۱۶,۷۳۴,۰۱۰,۱۱۳	۷۹,۸۳۸,۹۹۳,۸۰۰	۰	۷۹,۸۳۸,۹۹۳,۸۰۰	۱,۷۰۰	۴۶,۹۶۴,۱۱۴	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۷۶,۱۳۱,۱۳۱,۶۹۰	۱۹۵,۰۵۵,۵۷۵,۳۳۳	(۹۸۴,۲۸۸,۲۶۷)	۱۹۶,۰۳۹,۸۶۳,۶۰۰					

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۶۰۶,۰۸۹,۲۰۲,۶۷۳	۶۸۵,۰۱۹,۵۹۱,۵۳۰
۱۹-۲	۲,۰۵۱,۱۵۹,۲۰۴,۰۹۶	۲,۳۸۵,۷۱۷,۴۷۵,۶۳۸
	۲,۶۵۷,۲۴۸,۴۰۶,۷۶۹	۳,۰۷۰,۷۳۷,۰۶۷,۱۶۸

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نوع سپرده	شعبه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۲۰۳۶۱	سورنا	۲۰٪	۱,۷۵۳,۲۲۴,۶۶۵	-	۱,۷۵۳,۲۲۴,۶۶۵	۳,۰۳۰,۳۰۳,۰۲۴
بانک پاسارگاد - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۲۰۳۶۲	سورنا	۲۱٪	۹۰,۰۳۲,۸۷۶,۷۲۹	(۹,۶۳۱,۹۱۰)	۹۰,۰۲۸,۲۴۵,۸۱۹	-
بانک پاسارگاد - ۳۷۱۸۱۰۱۴۸۲۰۳۶۱	سورنا	۸٪	۳۰,۰۵۴,۳۰۰	-	۳۰,۰۵۴,۳۰۰	-
بانک پاسارگاد - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۲۰۳۶۲	سورنا	۲۳٪	۴۹,۰۸۳,۱۹۱,۷۷۸	(۳۱,۴۵۴,۳۳۲)	۴۹,۰۵۰,۷۳۷,۴۴۵	-
بانک سامان - ۸۶۴۱۱۲۳۷۲۴۵۳۱	جام جم	۳۰٪	۱,۹۶۵,۰۳۰	-	۱,۹۶۵,۰۳۰	-
بانک سامان - ۸۶۴۱۱۲۳۷۲۴۵۳۱	جام جم	۸٪	۳۷,۳۱۵,۰۶۸,۵۰۶	-	۳۷,۳۱۵,۰۶۸,۵۰۶	-
بانک سامان - ۱۰۳۷۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۱	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۶,۷۲۶,۰۲۷,۳۸۵	(۷,۹۳۹,۸۵۲)	۶,۷۱۸,۰۸۷,۵۳۳	-
بانک سامان - ۲۰۳۷۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۱	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۶,۷۲۶,۰۲۷,۳۸۵	(۷,۹۳۹,۸۵۲)	۶,۷۱۸,۰۸۷,۵۳۳	-
بانک سامان - ۲۰۳۷۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۱	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۶,۷۲۶,۰۲۷,۳۸۵	(۷,۹۳۹,۸۵۲)	۶,۷۱۸,۰۸۷,۵۳۳	-
بانک سامان - ۱۰۳۷۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-
بانک سامان - ۲۰۳۷۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-
بانک سامان - ۲۰۳۷۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-
بانک سامان - ۲۰۳۷۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-
بانک سامان - ۵۰۳۷۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۹۷۱,۹۱۷,۸۰۸	-	۹۷۱,۹۱۷,۸۰۸	-
بانک اقتصاد نوین - ۱-۶۸۵۳۰۶۸-۸۵۰-۱۴۷	کوناه مدت	۸٪	۱۸۰,۰۹۶,۸۹۴	-	۱۸۰,۰۹۶,۸۹۴	-
بانک اقتصاد نوین - ۱-۶۸۵۳۰۶۸-۲۸۳-۱۴۷	اسفندیار	۲۱٪	۳۷,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	-	۳۷,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	-
بانک اقتصاد نوین - ۲-۶۸۵۳۰۶۸-۲۸۳-۱۴۷	اسفندیار	۲۱٪	۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	-	۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	-
بانک تجارت - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹	کوناه مدت	۸٪	۶۶۶,۶۳۱,۷۱۹	-	۶۶۶,۶۳۱,۷۱۹	۸۱۶,۱۰۸,۳۲۸
بانک رفاه - ۲۱۶۶۸۱۳۵۴	کوناه مدت	۸٪	۱۹۱,۳۰۱	-	۱۹۱,۳۰۱	۳۲۷,۲۲۲
بانک رفاه - ۲۶۲۰۵۶۶۸۹	کوناه مدت	۸٪	۹,۲۹۴,۱۱۵	-	۹,۲۹۴,۱۱۵	۵۸,۰۳۷
بانک رفاه - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰	کوناه مدت	۸٪	۵۴۴,۱۴۰	-	۵۴۴,۱۴۰	۲۰۵,۹۴۴
بانک رفاه - ۳۲۸۴۲۹۶۰۰	مظفری	۲۳٪	۶۴,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۵	(۱۶۱,۵۵۲,۴۱۳)	۶۴,۶۳۲,۹۶۸,۱۳۲	-
بانک رفاه - ۳۳۱۵۸۷۸۲۸	مظفری	۲۳٪	۴۰,۵۶۴,۳۸۳,۵۳۸	(۹,۵۵۴,۴۴۲)	۴۰,۵۵۴,۸۲۹,۰۸۶	-
			۳۶۵,۵۷۹,۴۶۲,۱۸۹	(۲۳۱,۰۱۳,۱۵۴)	۳۶۵,۲۴۸,۴۵۰,۰۳۵	۳,۸۲۷,۰۰۲,۴۵۵

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نوع سپرده	شعبه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل						
بانک ملت - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱	جهان کودک	۸٪	۳۶۵,۵۷۹,۴۶۲,۱۸۹	(۲۳۱,۰۱۲,۱۵۴)	۳۶۵,۳۴۸,۴۵۰,۰۳۵	۳,۸۴۷,۰۰۲,۴۵۵
بانک آینده - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳	کوتاه مدت	۸٪	۱۰۰,۶۵۴,۰۲۵		۱۰۰,۶۵۴,۰۲۵	۱۷,۳۸۷,۲۴۷
بانک آینده - ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۲	کوتاه مدت	۸٪	۱۴۶,۶۲۷,۱۶۳		۱۴۶,۶۲۷,۱۶۳	۲۵,۲۳۵,۶۱۵
بانک آینده - ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳	بلند مدت	۲۱٪	۸۰,۸۴۳,۸۴۲,۲۲۲	(۱۲,۴۴۰,۸۶۶)	۸۰,۸۳۱,۴۰۱,۳۵۶	
بانک آینده - ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳	بلند مدت	۲۱٪	۳۸,۱۱۲,۳۳۶,۲۰۰	(۱۴,۳۸۴,۱۱۹)	۳۸,۰۹۷,۹۵۲,۰۸۱	۳,۸۰۰,۲۱۷,۱۴۵
بانک آینده - ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۰۷	بلند مدت	۲۱٪	۳,۱۰۶,۸۴۸,۶۳۱	-	۳,۱۰۶,۸۴۸,۶۳۱	-
بانک صادرات - ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰	کوتاه مدت	۸٪	۱۹,۱۷۲,۹۲۷	-	۱۹,۱۷۲,۹۲۷	۱۰,۴۹۱
بانک صادرات - ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱	بلند مدت	۲۰٪	۱۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۴۴	-	۱۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۴۴	۱۹,۶۸۵,۱۹۸,۵۹۹
بانک تجارت - ۱۰۴۴۵۶۹۹۵	کوتاه مدت	۸٪	۶۶۶,۶۱۰	-	۶۶۶,۶۱۰	۸,۴۱۰,۰۹۸,۳۵۸
بانک تجارت - ۶۱۷۴۸۴۳۴۴۷	بلند مدت	۲۰٪	۵۵,۸۹۰,۴۰۶,۳۴۵	-	۵۵,۸۹۰,۴۰۶,۳۴۵	-
بانک سپه - ۱۵۱۱۰۲۳۳۹,۹۵	کوتاه مدت	۸٪	۱,۳۷۷,۸۵۲,۲۱۳	-	۱,۳۷۷,۸۵۲,۲۱۳	۸۷۰,۵۰۳,۴۳۴
بانک ملت - ۹۳۶۷۵۶۷۰۹۳	بلند مدت	۱۸٪	۱,۴۹۹,۳۰۴,۸۳۰	-	۱,۴۹۹,۳۰۴,۸۳۰	۱۰۱,۹۶۳,۴۶۳,۹۵۸
بانک ملت - ۹۳۶۵۵۱۵۱۴۵	کوتاه مدت	۸٪	۶۹,۰۲۵,۰۷۰	-	۶۹,۰۲۵,۰۷۰	۳۶۵,۳۵۴,۰۴۲
بانک تجارت - ۶۱۷۴۸۴۳۱۱۰	بلند مدت	۱۸٪	-	-	-	۱۲۸,۹۶۰,۵۴۳,۱۶۸
بانک آینده - ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۴۰۰۷	بلند مدت	۲۰٪	-	-	-	۱۶,۹۳۹,۸۹۰,۷۱۹
بانک آینده - ۰۴۰۱۵۶۲۶۵۳۰۰۳	بلند مدت	۲۰٪	-	-	-	۱۲۳,۸۱۴,۵۹۰,۸۳۶
بانک بانک آینده - ۰۴۰۱۵۶۲۶۳۱۰۰۸	بلند مدت	۲۰٪	-	-	-	۴۸,۶۵۷,۰۸۵,۹۴۸
بانک آینده - ۰۴۰۱۶۰۷۳۹۷۰۰۱	بلند مدت	۲۰٪	-	-	-	۲۲,۴۰۴,۳۷۱,۵۸۸
بانک صادرات - ۰۴۰۶۱۲۰۲۲۱۰۰۴	بلند مدت	۱۸٪	-	-	-	۱۴۵,۷۴۱,۳۱۶,۳۰۳
بانک سپه - ۱۷۱۱۰۰۲۰۲,۴۳	کوتاه مدت	۸٪	-	-	-	۹۱,۷۷۴,۴۴۶
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۱۱۸۳۴۹۰۰۵	بلند مدت	۲۰٪	-	-	-	۵۵,۲۹۳,۳۶۸,۳۲۱
بانک بانک آینده - ۰۴۰۱۷۲۸۰۰۹۰۰۷	بلند مدت	۲۰٪	-	-	-	۱,۵۳۰,۰۵۴,۶۴۹
بانک ملی - ۰۲۲۱۵۷۵۰۸۲۰۰۷	کوتاه مدت	۸٪	-	-	-	۲۰,۸۴
بانک ملی - ۰۲۲۱۵۸۰۰۳۱۰۰۴	کوتاه مدت	۸٪	-	-	-	۲۰,۰۰۰
بانک ملت - ۸۵۸۵۱۳۶۵۰۵	بلند مدت	۱۸٪	-	-	-	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷
بانک ملت - ۸۵۸۵۱۶۵۰۸۵	بلند مدت	۱۸٪	-	-	-	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷
بانک ملت - ۸۵۸۵۱۴۷۷۲۹	بلند مدت	۱۸٪	-	-	-	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷
بانک ملت - ۸۵۸۵۱۵۵۷۳۰	بلند مدت	۱۸٪	-	-	-	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷
بانک ملت - ۸۵۸۵۱۶۰۲۸۴	بلند مدت	۱۸٪	-	-	-	۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷
بانک ملت - ۸۱۶۴۶۱۷۹۹۳	بلند مدت	۸٪	-	-	-	۱۴۹,۲۳۹,۸۹۱
نقل به صفحه بعد						
			۵۶۰,۶۱۸,۸۰۱,۱۶۹	(۲۵۷,۸۳۷,۱۳۹)	۵۶۰,۳۶۰,۹۶۴,۰۳۰	۶۸۵,۰۱۹,۵۹۱,۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نوع سپرده	شعبه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
			۵۶۰,۶۱۸,۸۰۱,۱۶۹	(۳۵۷,۸۳۷,۱۳۹)	۵۶۰,۳۶۰,۹۶۴,۰۳۰	۶۸۵,۰۱۹,۵۹۱,۵۳۰
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۹۸	(۸,۴۳۵,۰۱۴)	۴,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴	.
بلند مدت	پارک ساعی	۲۳٪	۲,۴۱۰,۹۵۸,۸۹۸	(۴,۲۱۷,۵۰۷)	۲,۴۰۶,۷۴۱,۳۹۱	.
کوتاه مدت	پارک ساعی	۸٪	۱۵۲,۱۹۶		۱۵۲,۱۹۶	.
			۶۰۶,۴۲۷,۱۷۲,۴۴۵	(۳۲۷,۹۶۹,۷۷۲)	۶۰۶,۰۸۹,۲۰۲,۶۷۳	۶۸۵,۰۱۹,۵۹۱,۵۳۰

نقل از صفحه قبل

۲-۱۹- سود اوراق مشارکت فراپرسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۳۹۷/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۴۲۴,۷۹۵,۵۱۴	۴۴,۳۹۱,۱۲۳,۹۹۰
متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵٪	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۸,۱۶۸,۱۵۹,۷۰۹	۱۱۶,۵۳۲,۱۳۸,۳۴۵
۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۹٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۷,۶۵۷,۷۳۳	۸۰۲,۸۱۸,۹۷۰
۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۶,۱۴۶,۳۴۷,۳۳۳	۶۶۷,۳۱۳,۸۳۶,۱۶۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۸,۹۹۸,۲۴۸,۳۷۱	۵۵۰,۴۲۴,۳۷۰,۰۸۳
۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۹۰,۱۷۳,۹۹۵,۵۲۶	۷۹۱,۶۵۷,۸۳۲,۴۶۳
متعدد	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۵۱,۴۸۳,۱۱۸
۱۳۹۶/۰۹/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۵٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۹۵,۰۷۳,۲۸۹
۱۳۹۶/۰۹/۲۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۳۳۴,۷۹۴,۱۵۱
متعدد	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۵,۱۴۴,۱۵۴,۲۰۳
۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	-	۰	۰	۰	۳,۰۷۱,۸۵۰,۸۵۷
				۰	۲,۰۵۱,۱۵۹,۲۰۴,۰۹۶	۲,۳۸۵,۷۱۷,۴۷۵,۶۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹-۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۱۳,۹۴۴,۳۰۱	۴۰,۶۲۶	درآمد سود سهام
۴۱۴,۸۰۶,۱۹۹	۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳	سود سپرده بانکی
۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰	۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷,۸۱۸,۳۵۲,۵۳۷	۶۲,۷۹۲,۵۸۴,۰۷۸	مدیر
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۰۵۷,۷۸۱	متولی
۳۲۸,۷۸۶,۳۸۰	۳۷۳,۹۰۹,۴۶۱	حسابرس
۶۹,۷۴۷,۱۳۸,۹۱۷	۶۴,۶۸۴,۵۵۱,۳۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۴۴,۵۹۶,۴۸۳	۹۱۹,۴۶۱,۷۳۰	هزینه نرم افزار
۲,۳۷۶,۲۴۵,۱۵۰	۷۰۷,۷۲۴,۰۱۳	هزینه کارمزد بانکی
۴,۱۳۲,۲۳۴,۰۰۲	۴,۱۰۶,۱۶۴,۵۵۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۳,۳۴۴,۲۰۸	۳۱۳,۷۶۷,۸۵۷	هزینه عضویت در کانون
.	۱,۳۲۵,۰۰۲,۸۵۹	هزینه آبونمان
۱۸۰,۳۴۰,۳۶۹	.	هزینه طرح دعاوی
۳۷,۷۳۳,۵۲۵	۸۰,۷۳۳,۱۴۷	هزینه برگزاری مجامع
۸,۹۳۴,۴۹۳,۷۳۷	۷,۳۸۰,۱۹۴,۱۵۶	

۲۳- تقسیم سود

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۹,۲۱۳,۴۴۶,۵۹۲	۳۰۳,۹۳۰,۸۸۱,۱۱۴	تقسیم سود دی ماه
۳۶۹,۶۲۷,۵۴۲,۶۸۰	۳۰۲,۵۵۱,۰۹۷,۹۴۰	تقسیم سود بهمن ماه
۳۴۱,۷۳۱,۴۱۰,۶۰۶	۲۹۰,۹۸۳,۹۰۷,۲۹۱	تقسیم سود اسفند ماه
۳۳۶,۸۷۰,۹۶۹,۰۰۶	۳۰۹,۶۸۱,۵۰۹,۰۵۵	تقسیم سود فروردین ماه
۳۴۲,۴۳۷,۲۲۹,۶۲۰	۳۰۷,۰۴۵,۰۱۸,۱۸۵	تقسیم سود اردیبهشت ماه
۳۳۳,۴۱۰,۷۱۱,۶۵۵	۳۰۴,۹۱۰,۳۸۷,۷۳۰	تقسیم سود خرداد ماه
۳۲۷,۱۷۳,۷۱۴,۷۱۰	۳۰۲,۸۲۶,۶۵۵,۲۱۵	تقسیم سود تیر ماه
۳۲۴,۹۴۱,۴۷۳,۸۱۵	۳۰۱,۰۶۶,۹۵۷,۹۷۰	تقسیم سود مرداد ماه
۳۲۲,۰۷۸,۷۲۶,۲۸۰	۲۹۹,۲۲۳,۸۸۸,۲۵۵	تقسیم سود شهریور ماه
۳,۱۲۷,۴۸۵,۲۲۴,۹۶۴	۲,۷۲۲,۲۲۰,۳۰۲,۷۵۵	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۵۶,۳۰۹,۸۲۸,۳۸۸	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۶۵۷,۴۴۷,۸۹۴,۵۱۴)	(۱۹۷,۱۳۵,۹۳۰,۱۲۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۷۹۸,۸۶۱,۹۳۳,۸۷۴	(۱۹۷,۱۳۵,۹۳۰,۱۲۲)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	عادی	۷,۸۶۴	۰.۰۴۹٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سبد گردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۶٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۰.۱۱۹٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز	عادی	۱۴,۷۲۲	۰.۰۹۲٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به	خانم فاطمه فرشاد بخشایش	مدیر سرمایه‌گذاری جدید	عادی	۰	۰.۰۰۰٪
جمع					۰.۲۶۸٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار، مدیر صندوق و ثبت	خرید و فروش سهام و اوراق	۹۳۳,۲۶۹,۰۲۷,۷۶۲	طی دوره	ریال ۷۹۸,۱۴۸,۴۴۳,۷۷۴
	مدیر ثبت	کارمزد مدیریت	۶۲,۷۹۲,۵۸۴,۰۷۸	طی دوره	(۲۷,۶۶۳,۶۷۱,۶۶۹)
	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۰	طی دوره	(۱۴,۸۰۰,۰۰۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا	متولی	کارمزد متولی	۱,۵۱۸,۰۵۷,۷۸۱	طی دوره	(۶۰۲,۰۳۲,۴۱۱)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۷۳,۹۰۹,۴۶۱	طی دوره	(۳۷۳,۹۰۸,۰۳۰)

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

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

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

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

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