



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((مبدأین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار خورشیدی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

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

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



موسسه حسابرسی دشی و همکاران
((مبدأین رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سروار، محله علی، خیابان نجف، خیابان شهید نوزاد، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران
(«مبداران ری»)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی 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 ۱۴۰۱ 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 به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ 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 آبهشمان، سردار بخش ملل، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوروزی، بخش کپه سونم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

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 حسابرس

۵- به شرح یادداشت های توضیحی شماره های ۸ و ۱۳ صورت های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۴۷ میلیارد ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر و تعیین تکلیف بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب های مسدود به مبلغ ۳۲/۷ 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 ۴ اساسنامه، مبنی بر "موضوع فعالیت فرعی صندوق". (انعقاد قرارداد در ازای پرداخت نرخ ترجیحی)
 - ماده ۵ اساسنامه، موضوع "تمدید مجوز صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم". (آخرین مجوز فعالیت "صندوق" تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹)

- 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". (آقای امین آهنربای و خانم فاطمه فرشاد بخشایش به علت عدم صدور مجوز واحدها)

- ماده ۳۳ اساسنامه و تبصره ۲ آن، موضوع "دعوت کننده مجمع باید لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید" و "در صورتی که مدیر "صندوق"، مجمع "صندوق" را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را لااقل ۱۰ روز قبل در تارنمای "صندوق" منتشر کند". (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱)

- 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 ۱۴۰۱/۰۸/۱۴)، "ارسال صورت جلسات مجمع "صندوق"، حاوی تصویب اساسنامه" (مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ ساعت ۱۴، مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ و همچنین مجمع مربوط به تصویب صورت های مالی سالیانه به علت ادغام با بانک سپه) و "ارسال صورت جلسات مربوط به تصویب صورت های مالی" به اداره ثبت شرکت ها (مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ و مجمع مربوط به تصویب صورت های مالی سالیانه به علت ادغام با بانک سپه)

- ماده ۵۹ اساسنامه، موضوع "تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق". (مجوز فعالیت مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹)

- 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، به علت کاهش ارزش سهام)

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی را، مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد". (گروه مپنا)

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

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس". (در برخی از مقاطع سال - اتمام مجوز صندوق)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

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

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ملزمند 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 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 (۱۴۰۰/۰۷/۱۷)".

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری".

- دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری، موضوع "شناسایی سود دریافتی بانک ها در حساب واریزی های نامشخص".

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 قانون 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 نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۵ بهمن ۱۴۰۱

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۲-۳۰

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 پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

نماینده **کوثر یکم** امضاء



شخص حقوقی

ارکان صندوق

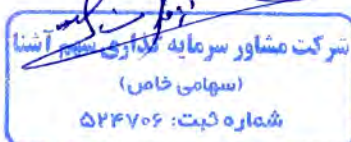
بابک حقیقی مهمانداری

شرکت کارگزاری آبان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
۵	۴,۶۵۲,۷۸۲,۲۸۷,۳۵۴	۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲
۶	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶
۷	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸
۸	۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴	۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹
۹	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲	۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵
۱۰	۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳	۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸
۱۱	۳,۷۷۲	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸
	۲۴,۹۵۸,۲۷۶,۷۹۷,۸۶۷	۲۵,۹۲۱,۷۵۶,۱۵۳,۰۷۶

دارایی ها :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها :

پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۱۲	۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷	۲۸,۰۹۴,۹۴۵,۹۸۱
۱۳	۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱	۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹
۱۴	۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵	۴,۷۳۸,۳۶۴,۹۰۷,۸۴۲
	۵,۹۱۴,۸۱۶,۸۱۱,۰۳۳	۵,۵۲۳,۴۳۴,۵۰۰,۳۰۲
۱۵	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴
	۱,۲۲۲,۷۰۲	۱,۲۰۷,۰۴۷

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان



ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

بیت
نوسر جاری دس دیکاران
«خاندان دس»
گزارش خبری

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 ۱۴۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶	ریال ۲۹,۳۶۸,۰۳۹,۰۵۱	ریال (۴۸,۸۱۳,۲۲۸,۰۹۸)
۱۷	۴۳,۱۱۸,۶۱۷,۸۰۰	۳۴۶,۷۹۳,۷۶۳,۲۳۳
۱۸	۳۳۴,۰۲۲,۲۱۷,۰۷۲	۱۹۹,۲۵۴,۰۵۴,۱۵۲
۱۹	۳,۵۲۹,۹۵۷,۴۸۴,۴۰۹	۳,۹۷۹,۱۶۵,۹۰۷,۶۸۷
۲۰	۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹	۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰
	۳,۹۳۶,۶۱۱,۱۵۸,۲۴۱	۴,۴۷۹,۷۲۹,۲۴۷,۲۷۴
۲۱	(۸۴,۵۱۴,۲۵۰,۰۲۶)	(۹۰,۵۶۴,۷۷۹,۴۹۰)
۲۲	(۱۲,۷۵۷,۰۶۰,۳۱۶)	(۱۱,۶۱۶,۳۰۳,۸۵۱)
	(۹۷,۲۷۱,۳۱۰,۳۴۲)	(۱۰۲,۱۸۱,۰۸۳,۳۴۱)
	۳,۸۳۹,۳۳۹,۸۴۷,۸۹۹	۴,۳۷۷,۵۴۸,۱۶۴,۱۳۳
	۱۹.۲۷٪	۲۰.۱۰٪
	۲۰.۱۶٪	۲۱.۵۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
	۱۶,۸۹۹,۴۹۵	۸,۱۰۹,۴۶۹
	۰	۱۹,۳۳۰,۸۱۱
	(۱,۳۲۴,۵۹۶)	(۱۰,۴۴۰,۷۸۵)
	۰	۰
۲۳	۰	۰
۲۴	۰	۰
	۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۶,۸۹۹,۴۹۵
	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴

خالص دارایی‌های اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص سال
تقسیم سود
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی‌های پایان سال



بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت مالی می‌باشد.



ارکان صندوق	شخص متوفی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بلیک حقوقی مهمانداری
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	حسین سمیعی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۳۷۵۶

دش
مؤسسه مالی و اعتباری
«خداوندان ری»
گزارش حسابرسی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد 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 ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵ 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 مربحه 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 سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری 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 با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و 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 مواعد 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 سازمان مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به منظور حمایت از حقوق سرمایه‌گذاران، فرایند ابطال و محاسبه NAV

تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ موافقت گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۲ - اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	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 ۱۲۴۰۷۴ 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 با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با 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 حسابرس	تا سقف ۶۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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.	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق												
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها												
• مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار • هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر سرمایه‌گذار 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 دارایی‌ها: <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>از ۵۰,۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td></td><td>۵۰,۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۱۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا	میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰		ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۱۵	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
ارزش دارایی‌ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا										
میلیارد ریال		۵۰,۰۰۰											
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۱۵										

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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	ریال
۵-۱	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴	۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲
۵-۲	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری	۴,۶۵۲,۷۸۲,۲۸۷,۳۵۴	۴,۱۸۸,۵۲۶,۲۴۷,۷۱۲

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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
۹۲۳,۸۵۳,۸۵۰,۷۶۲	۸۱۲,۹۱۳,۰۸۸,۵۳۷	۳.۲۶٪	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۷,۴۰۶	۷۹۲,۹۸۷,۵۸۱,۵۴۸	۳.۰۶٪
۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۱,۰۲۰,۹۷۸,۱۴۶,۷۶۵	۴.۰۹٪	۵۲۴,۵۳۶,۵۵۸,۰۱۱	۹۷۵,۵۹۲,۹۷۶,۶۲۴	۳.۷۶٪
۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۹۹,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	۰.۴۰٪	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۷۴,۸۳۲,۰۸۴,۰۰۰	۰.۲۹٪
۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۶۲,۲۴۷,۴۰۴,۷۷۵	۰.۲۵٪	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۶۶,۷۱۱,۷۹۳,۳۲۸	۰.۲۶٪
۵۰۷,۹۶۷,۳۸۲,۷۹۸	۱,۰۵۷,۷۸۸,۰۷۴,۴۸۷	۴.۲۴٪	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۴,۴۷۹	۸۸۴,۶۰۳,۸۶۲,۹۵۰	۳.۴۱٪
۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۳۴۹,۶۰۸,۶۴۲,۵۲۳	۱.۴۰٪	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۳۱۰,۰۷۸,۷۳۷,۲۸۲	۱.۲۰٪
۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۰۹,۹۳۱	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴	۱۳.۶۴٪	۲,۰۰۷,۹۹۰,۴۴۵,۶۰۱	۳,۱۰۴,۸۰۷,۰۳۵,۷۳۲	۱۱.۹۸٪

فناوری‌های چند رشته‌ای صنعتی
خودرو و ساخت قطعات
خدمات فنی و مهندسی
بانک‌ها و موسسات اعتباری
مواد و محصولات دارویی

۵-۲- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

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
۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۵۰.۱٪	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰	۴.۱۸٪
۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۵۰.۱٪	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰	۱,۰۸۳,۷۱۹,۲۱۱,۹۸۰	۴.۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۴۸۴۳۴۴۷	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰٪	۰	۰.۰٪
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶/۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۳	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰٪	۰	۰.۰٪
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۱٪
بانک سپه شعبه وصال - ۱۵۱۱۰۲۲۳۹.۹۵	کوتاه مدت	ندارد	۸٪	۲۸۵,۶۳۰,۰۶۷,۹۱۸	۱۱.۴٪	۳۴۹,۵۶۱,۳۵۸,۲۵۴	۱۳.۵٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۶۸۹	کوتاه مدت	ندارد	۸٪	۲۵۰,۹۶۵,۷۴۹,۷۱۲	۱۰.۱٪	۵۳۴,۹۹۴,۵۹۳,۲۲۰	۲۰.۶٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۲۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۷	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۹/۱۱	۲۳.۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶٪	۰	۰.۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۷۵۹۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۶۹۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۳۹۵۶۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۰۳۹۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۳۰۵	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۲۳.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۲۳.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۲۳.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۴	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۲۳.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۵	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۲۳.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۴۲۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۶۰۶۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۵۰۰۶	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۹۵۸۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۸۳۵۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۶۷۵۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۰	۰.۰٪
				۴,۱۳۶,۵۹۵,۸۱۷,۶۳۰	۱۶.۵٪	۱,۹۸۴,۵۵۵,۹۵۱,۴۷۴	۷.۶٪

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری		
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۷.۶۶٪	۱,۹۸۴,۵۵۵,۹۵۱,۴۷۴	۱۶.۵۷٪	۴,۱۳۶,۵۹۵,۸۱۷,۶۳۰					نقل از صفحه قبل	
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۳	
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۰۱	
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۵۷۳۳۱	
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۹۷۴	
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۸٪	۱۹,۴۷۸,۰۳۴,۸۴۱	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۱	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۴٪	۱۰,۶۲۳,۳۸۷,۶۷۰	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱	
۰.۰۳٪	۷,۲۳۳,۳۸۱,۶۴۵	۰.۰۴٪	۹,۸۹۵,۸۱۴,۷۲۱	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱	
۰.۱۷٪	۴۳,۲۰۶,۷۰۷,۳۸۸	۰.۰۳٪	۸,۶۹۴,۷۵۵,۱۵۹	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹	
۰.۰۱٪	۱,۳۲۲,۷۰۵,۶۱۳	۰.۰۱٪	۳,۰۴۹,۶۴۷,۵۱۵	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱	
۰.۰۴٪	۱۰,۳۵۷,۱۶۴,۳۸۲	۰.۰۱٪	۲,۲۴۹,۳۱۲,۷۴۳	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳	
۰.۰۰٪	۸,۵۵۵,۶۰۹	۰.۰۰٪	۹,۴۵۱,۴۹۰	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۹۹۵	
۰.۰۰٪	۷,۶۱۵,۷۴۴	۰.۰۰٪	۷,۰۷۲,۳۸۸	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰	
۰.۰۰٪	۲,۸۸۹,۴۴۵	۰.۰۰٪	۲,۶۷۷,۷۷۷	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	بانک رفاه-شعبه مطهری - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۷۲,۶۳۰	۸٪	ندارد	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۷۲۲۴۵۳-۸۱۰-۸۳۵	
۰.۰۳٪	۹,۰۴۱,۸۵۲,۱۰۴	۰.۰۰٪	۰	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب - ۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰	
۰.۰۳٪	۸,۳۲۸,۰۷۸,۰۸۲	۰.۰۰٪	۰	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۰	بانک سامان شعبه جام جم - ۸۲۱۸۱۰۳۷۲۲۴۵۳۱	
۱.۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۰	بانک سامان شعبه جام جم - ۸۶۴۱۱۲۳۷۲۲۴۵۳۱	
۰.۷۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۱٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۰۷	
۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱	
۱.۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	بانک صادرات شعبه میدان انقلاب - ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱	
۳.۴۷٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۱٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۳	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۲	
۱۶.۴۵٪	۴,۲۶۳,۹۶۴,۹۰۱,۴۸۶	۱۸.۵۹٪	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴						

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸
	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸

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	درصد	ریال
۱	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳		۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۷,۰۷۵,۱۰۰	۶,۵۸۰,۳۸۲,۵۹۶,۵۴۲	۸,۰۷۵,۷۹۰,۵۱۵	۷,۰۱۱,۱۵۵,۲۵۲,۳۲۱	۲۸.۰۹٪	۶,۸۸۸,۸۴۱,۸۷۱,۴۷۵
۲	منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۰۲۰۴	۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۴,۲۱۰,۰۰۰	۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۱۹۵,۴۳۸,۰۶۹	۴,۴۹۹,۵۰۰,۰۷۴,۱۱۶	۱۸.۰۳٪	۵,۲۰۰,۳۵۴,۰۱۸,۵۸۳
۳	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۷-۱-۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۲۱,۶۴۳,۸۳۶	۴,۰۵۷,۴۱۴,۹۷۴,۵۶۱	۱۶.۲۶٪	۳,۹۵۷,۰۰۵,۶۷۲,۹۰۸
۴	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶		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	۵۴۲,۵۹۲,۸۷۲,۴۲۰	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸	۶۲.۳۸٪	۱۷,۳۸۱,۵۹۱,۴۵۳,۴۷۸

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

ارزش تابلو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰٪)	۹۸۵,۰۴۹	۴,۴۹۹,۵۰۰,۰۷۴,۱۱۶	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 تملک خود نموده است.
۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰٪)	۹۶۹,۱۹۹	۴,۰۵۷,۴۱۴,۹۷۴,۵۶۱	
			۸,۵۵۶,۹۱۵,۰۴۸,۶۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳,۹۱۶,۶۲۵,۹۷۴	۴۸,۸۴۰,۱۷۳,۵۹۲	(۵۶,۴۷۲,۳۰۸)	۲۵٪	۴۸,۸۹۶,۶۴۵,۹۰۰
۳۸,۷۱۸,۲۴۴,۳۴۴	۴۴,۷۷۶,۸۰۷,۷۸۱	(۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵)	۲۰٪ و ۲۳٪ و ۲۳.۵٪	۴۴,۹۱۵,۷۵۳,۰۶۶
۲,۴۵۱	۲,۴۵۱	-	-	۲,۴۵۱
۷۲,۶۳۴,۸۷۲,۷۶۹	۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴	(۱۹۵,۴۱۷,۵۹۳)		۹۳,۸۱۲,۴۰۱,۴۱۷

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی
سایر دریافتنی ها - بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شده در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷	۹۶,۷۳۹,۶۰۰	(۴۷۹,۷۷۵,۶۴۷)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۵۱۵,۲۴۷
۲۸۸	۴۳۱	(۴۴,۶۳۹,۸۵۷)	۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۲۸۸
۰	۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱	(۱,۴۳۱,۶۴۴,۶۷۵)	۲,۳۰۴,۹۱۶,۹۸۶	۰
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	(۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲	(۷,۴۰۶,۰۶۰,۱۷۹)	۸,۰۹۹,۵۵۶,۹۸۶	۱,۶۰۵,۴۲۰,۱۵۵

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

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۴,۹۷۲	۳۵۴,۹۷۲	انک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۱,۷۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۶۹۷,۰۲۵,۲۶۵	انک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳
۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۳
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	انک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
۱۹۹,۳۶۱,۴۹۰	۱۹۹,۸۳۷,۷۰۰	انک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶
۱,۹۳۲,۰۹۸,۹۱۸	۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	۳,۷۷۲	(۸۷۱,۴۵۹,۳۱۱,۲۷۸)	۸۵۹,۹۵۸,۱۵۶,۴۹۲	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸
۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸	۳,۷۷۲	(۸۷۱,۴۵۹,۳۱۱,۲۷۸)	۸۵۹,۹۵۸,۱۵۶,۴۹۲	۱۱,۵۰۱,۱۵۸,۵۵۸

جاری کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۲۵,۶۷۲,۵۶۷,۳۹۵	۲۷,۴۹۲,۲۶۲,۸۷۶
متولی	۳۷۱,۱۴۰,۳۳۲	۳۶۲,۰۶۴,۵۳۶
مدیر ثبت	۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۰,۰۰۰
حسابرس	۳۸۱,۴۹۸,۴۲۰	۲۱۷,۹۹۸,۵۶۹
	۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷	۲۸,۰۹۴,۹۴۵,۹۸۱

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۱۳-۱	۶۸۰,۱۹۹,۰۴۴,۱۲۲	۷۴۰,۸۶۰,۳۷۰,۲۶۴	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۳-۲	۸,۴۹۷,۴۷۴,۸۲۴	۱,۳۲۸,۹۶۷,۱۶۴	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳-۳	۳۲,۷۲۳,۹۵۸,۰۵۵	۱۴,۷۸۴,۳۰۹,۰۵۱	سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
	۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱	۷۵۶,۹۷۳,۶۴۶,۴۷۹	

۱۳-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه و ذخیره تغییر ارزش سهم می باشد که در مهلت قانونی طی اساسنامه و امید نامه صندوق پرداخت گردیده است.

۱۳-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ پرداخت گردیده است.

۱۳-۳- محاسبات فوق مربوط به سرمایه‌گذاری می‌باشد که حساب هایشان به هر دلیلی مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴-۱	۴۸,۸۳۷,۱۹۶	۴۸,۵۸۷,۱۹۶	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۱۴-۲	۵,۱۵۲,۸۴۰,۶۲۳,۰۸۵	۴,۷۲۷,۷۰۶,۹۰۷,۳۸۸	ذخیره تغییر ارزش سهم
	۱,۲۳۳,۱۸۱,۲۵۶	۱۶۴,۰۸۵,۳۶۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۲,۸۲۴,۴۰۶,۳۳۷	۴۴۶,۳۲۷,۸۸۲	ذخیره آونمان نرم افزار
	۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵	۴,۷۳۸,۳۶۵,۹۰۷,۸۴۲	

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

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۶ عمدتاً پرداخت شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۵,۵۵۴,۸۹۹	۱۹,۰۱۹,۰۰۵,۹۴۷,۰۵۳	۱۶,۸۷۹,۴۹۵	۲۰,۳۷۴,۱۸۰,۹۰۵,۷۸۴
۲۰,۰۰۰	۲۴,۴۵۴,۰۳۹,۷۸۱	۲۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۰,۷۴۶,۹۹۰
۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۱۶,۸۹۹,۴۹۵	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴

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 ۱۴۰۱

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم

ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱	ح. سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۷۷۲,۴۹۴,۵۹۳						
			۷۷۲,۴۹۴,۵۹۳						

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق سرمایه گذاری:

ردیف	نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	۲,۱۶۰	۵۰,۷۸۵,۷۰۱,۸۴۰	(۵۰,۰۰۲,۸۳۲,۵۸۰)	۰	۰	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰	(۶۸,۷۵۴,۸۴۷,۸۶۰)	
			۵۰,۷۸۵,۷۰۱,۸۴۰	(۵۰,۰۰۲,۸۳۲,۵۸۰)	۰	۰	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰	(۶۸,۷۵۴,۸۴۷,۸۶۰)	

۱۶-۴- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

ردیف	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گرمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱	منفعت صبا آروند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۵,۵۲۹	۵,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۷۸,۷۴۱,۹۲۶)	۰	۰	۱۵۰,۳۵۸,۰۷۴	۰	
۲	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	۹۷۴,۱۰۰	۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۹,۰۲۲,۴۱۵,۶۷۶)	۰	۰	۱۵۰,۷۷,۵۸۴,۳۲۴	۰	
۳	منفعت صبا آروند تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۹۴۴,۴۳۲,۳۸۷)	۰	۰	۵۵,۵۶۷,۶۱۳	۰	
۴	منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴۰	۷۹۰,۰۰۰	۷۹۰,۴۸۰,۴۰۰,۰۰۰	(۷۵۵,۵۶۰,۴۳۹,۸۴۸)	(۱۳۹,۲۸۷,۰۶۵)	۰	۱۲,۷۸۰,۶۷۳,۰۸۷	۰	
۵	اجاره ت.اجتماعی کاردان ۹۹۱۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۲۹,۳۹۶)	
۶	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۲۴,۹۵۳,۶۰۰	
۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۶,۸۴۴,۱۴۴	
۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۰,۱۲۲,۹۱۰	
۹	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۳۴۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۱,۸۴۱,۹۴۵	
۱۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۶,۹۴۸,۸۷۹	
۱۱	اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۱,۹۵۳,۸۷۵	
۱۲	منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۷,۱۲۱,۲۵۰	
۱۳	مراجعه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۸,۸۸۱,۲۵۰	
			۲,۰۵۸,۱۰۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۹,۹۰۶,۰۲۹,۸۳۷)	(۱۳۹,۲۸۷,۰۶۵)	۰	۲۸,۰۶۴,۰۸۳,۰۹۸	۲۲,۰۳۶,۹۳۸,۴۵۷	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۷-۱	ریال (۳۱۶,۳۶۱,۰۷۱,۴۳۷)	ریال (۶۶۷,۵۳۲,۵۷۳,۶۱۵)
۱۷-۲	۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷	۶۹,۹۲۹,۱۱۸,۴۵۳
۱۷-۳	۳۴۲,۰۶۴,۲۴۳,۷۲۰	۹۴۴,۳۹۷,۲۱۸,۳۹۵
	۴۳,۱۱۸,۶۱۷,۸۰۰	۳۴۶,۷۹۳,۷۶۳,۲۳۳

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

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

ردیف	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱	بانک ملت	۲۸۱,۳۵۳,۹۵۶	۸۳۱,۱۱۹,۵۸۶,۰۳۴	(۸۳۹,۷۵۲,۴۱۸,۵۰۵)	(۷۸۹,۵۶۳,۶۰۷)	(۴,۱۵۵,۵۹۷,۹۳۰)	(۱۳,۵۷۷,۹۹۴,۰۱۸)	ریال (۳۰,۶۸۱,۸۵۷,۱۴۹)
۲	فولاد مبارکه اصفهان	۸۴,۹۵۲,۱۵۱	۴۶۹,۷۸۵,۳۹۵,۰۳۰	(۵۴۵,۵۲۶,۹۰۸,۷۱۹)	(۴۴۶,۲۹۶,۱۲۵)	(۲,۳۴۸,۹۲۶,۹۷۵)	(۷۸,۵۳۶,۷۳۶,۷۸۹)	(۵۸,۳۴۸,۲۳۰,۸۳۹)
۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۳۵۱,۷۰۱,۲۶۵,۰۶۰	(۴۰۰,۳۳۶,۶۰۹,۹۰۵)	(۳۳۴,۱۱۶,۲۰۲)	(۱,۷۵۸,۵۰۶,۳۲۵)	(۵۰,۷۲۷,۹۶۷,۳۷۲)	(۱۸۰,۸۶۱,۳۲۲,۳۶۱)
۴	ایران خودرو	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۹۲۳,۱۳۷,۹۶۲)	(۹۵,۳۰۴,۰۰۰)	(۵۰۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۷۹۹,۹۵۸,۰۳۸	(۲۱,۵۵۳,۲۰۵,۴۵۶)
۵	گروه مپنا (سهامی عام)	۶,۶۶۶,۶۶۶	۶۲,۶۱۹,۹۹۳,۷۳۸	(۶۵,۲۴۴,۵۴۸,۲۵۷)	(۵۹,۴۸۸,۹۹۴)	(۳۱۳,۰۹۹,۹۶۹)	(۲,۹۹۷,۱۴۳,۵۸۲)	(۱۰,۸۲۱,۴۴۶,۷۷۱)
۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۱۰,۹۸۷,۱۸۸	۹۳۱,۰۰۹,۳۲۸,۳۶۸	(۱,۰۴۲,۸۷۶,۰۲۶,۸۱۲)	(۸۷۴,۹۵۸,۸۶۲)	(۴,۶۰۵,۰۴۶,۶۴۱)	(۱۲۷,۳۴۶,۷۰۴,۰۴۷)	(۳۱۵,۴۵۷,۲۲۶,۴۴۶)
۷	ملی صنایع مس ایران	۵۰,۰۷۱,۰۰۴	۳۴۷,۹۹۳,۴۷۷,۸۰۰	(۳۷۹,۸۷۳,۶۸۶,۸۴۳)	(۳۳۰,۵۹۳,۸۰۴)	(۱,۷۳۹,۹۶۷,۳۸۹)	(۳۳,۹۵۰,۷۷۰,۲۳۶)	(۳۸,۲۹۵,۵۵۳,۲۶۹)
۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۴۷۲,۵۳۷,۴۲۸)	(۱۰۰,۷۷۶,۰۰۰)	(۵۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۲۳,۷۱۳,۴۲۸)	(۱۱,۵۱۳,۷۵۲,۳۲۱)
۹	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
		۳,۴۲۳,۶۲۹,۰۴۵,۹۲۰	(۳,۷۱۹,۶۱۹,۵۲۴,۵۳۴)	(۳,۲۵۲,۴۴۷,۵۹۴)	(۱۷,۱۱۸,۱۴۵,۲۲۹)	(۳۱۶,۳۶۱,۰۷۱,۴۳۷)	(۶۶۷,۵۳۲,۵۷۳,۶۱۵)	

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

ردیف	نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	۵۱,۲۲۰	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	(۱,۲۳۲,۱۰۸,۳۸۸,۷۴۳)	-	-	۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷	۶۹,۹۲۹,۱۱۸,۴۵۳
		۵۱,۲۲۰	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	(۱,۲۳۲,۱۰۸,۳۸۸,۷۴۳)	-	-	۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷	۶۹,۹۲۹,۱۱۸,۴۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ردیف	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار/ قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴	۴,۲۱۰,۰۰۰	۴,۱۴۷,۰۵۶,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۰۲۶,۴۶۷,۶۶۰,۴۳۳)	(۷۵۱,۶۵۳,۹۵۳)	-	۱۱۹,۸۳۶,۹۷۵,۶۱۴	۱۴۲,۷۱۴,۱۲۸,۳۷۵
۲	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۶,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۶,۱۷۹,۴۴۳,۴۰۰)	(۷۰۲,۶۶۹,۳۷۶)	-	۹۹,۹۱۳,۸۸۷,۳۲۴	۸۶,۸۴۸,۲۵۵,۹۰۰
۳	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳	۷,۰۷۵,۱۰۰	۷,۰۰۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۸۰,۷۶۶,۰۸۰,۹۶۲)	(۱,۲۶۹,۵۳۸,۲۵۶)	-	۱۲۳,۳۱۳,۳۸۰,۷۸۲	۶۶۷,۱۲۴,۶۶۷,۶۳۴
۴	مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-	۳۳,۷۹۵,۱۴۳,۵۲۰
۵	منفعت صبا ارونند تمدن ۱۱۱۳ ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۴۸,۰۹۱,۴۵۱
۶	منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲ ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۰۶۸,۴۸۵)
			۱۵,۰۲۸,۲۰۱,۲۹۰,۰۰۰	(۱۴,۶۸۳,۴۱۳,۱۸۴,۷۹۵)	(۲,۷۲۳,۸۶۱,۴۸۵)	-	۳۴۲,۰۶۴,۲۴۳,۷۲۰	۹۴۴,۳۹۷,۲۱۸,۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۴۶,۹۶۴,۱۱۴	۱,۷۰۰	۷۹,۸۳۸,۹۹۳,۸۰۰	۰	۷۹,۸۳۸,۹۹۳,۸۰۰	۱۸,۷۸۵,۶۵۲,۳۶۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۲,۷۵۰	۴۷,۳۴۱,۰۹۰,۵۰۰	۰	۴۷,۳۴۱,۰۹۰,۵۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۰,۰۷۱,۰۰۴	۷۰۰	۳۵,۰۴۹,۷۰۲,۸۰۰	۰	۳۵,۰۴۹,۷۰۲,۸۰۰	۷,۰۰۹,۹۵۰,۲۱۹
بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۲۲,۳۰۰,۷۶۵	۱۰۰	۲۲,۲۳۰,۰۷۶,۵۰۰	۰	۲۲,۲۳۰,۰۷۶,۵۰۰	۱۴,۹۵۵,۶۰۰,۰۰۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۴,۴۴۴,۴۴۴	۳۵۰	۱,۵۵۵,۵۵۵,۴۰۰	(۵۶,۴۷۲,۳۰۸)	۱,۴۹۹,۰۸۳,۰۹۲	۶۴۰,۳۵۰,۸۱۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱,۰۱۰,۹۸۷,۱۸۸	۱۳۵	۱۳۶,۴۸۳,۲۷۰,۳۸۰	۰	۱۳۶,۴۸۳,۲۷۰,۳۸۰	۱۱۹,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۰	۰	۰	۷۶۰
					۳۳۴,۰۷۸,۶۸۹,۳۸۰	(۵۶,۴۷۲,۳۰۸)	۳۳۴,۰۲۲,۲۱۷,۰۷۲	۱۹۹,۲۵۴,۰۵۴,۱۵۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۸۴۴,۸۸۱,۱۵۹,۸۱۳
سود اوراق بهادار بدهی	۱۹-۲	۲,۶۸۵,۰۷۶,۳۲۴,۵۹۶
		۳,۵۲۹,۹۵۷,۴۸۴,۴۰۹
		۳,۹۷۹,۱۶۵,۹۰۷,۶۸۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سود سپرده بانکی

نام بانک	نوع سپرده	شعبه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	بلند مدت	سورنا	۲۳٪	۱۱۲,۶۷۹,۴۵۲,۰۶۸	۴,۷۶۱,۸۷۱	۱۱۲,۶۷۴,۶۹۰,۱۹۷	۲۰,۳۶۱,۰۸۳,۲۷۶
آینده ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۲	بلند مدت	ساعی	۲۱٪	۹۵,۷۸۰,۸۳۴,۷۰۹	-	۹۵,۷۸۰,۸۳۴,۷۰۹	۲۹,۴۹۰,۹۸۰,۷۰۴
رفاه ۳۲۸۴۲۹۶۰۰	بلند مدت	مطهری	۲۲٪	۸۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۷۳	-	۸۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۷۳	-
تجارت ۶۱۷۴۸۴۳۴۴۷	بلند مدت	تخصصی بورس	۲۰٪	۸۱,۰۹۵,۸۸۴,۳۷۹	-	۸۱,۰۹۵,۸۸۴,۳۷۹	-
پاسارگاد ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶۳	بلند مدت	سورنا	۲۳٪	۷۷,۳۸۳,۵۶۱,۶۳۸	۳۲,۸۵۷,۱۹۱	۷۷,۳۵۰,۷۰۴,۴۴۷	-
آینده ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۳٪	۴۶,۶۵۰,۰۱۴,۴۱۱	۱۴,۰۲۵,۲۴۹	۴۶,۶۳۵,۹۸۹,۱۶۲	۲۹,۷۴۱,۸۲۳,۷۰۲
رفاه ۳۳۱۵۸۷۸۲۸	بلند مدت	مطهری	۲۲٪	۴۵,۲۳۵,۶۱۶,۴۳۰	-	۴۵,۲۳۵,۶۱۶,۴۳۰	-
سامان ۸۶۴۱۱۲۳۷۲۲۴۵۳۱	بلند مدت	جام جم	۲۰٪	۳۷,۳۱۵,۰۶۸,۵۰۶	-	۳۷,۳۱۵,۰۶۸,۵۰۶	۱۳,۶۶۸,۷۶۹,۳۴۸
اقتصاد نوین ۱-۶۸۵۳۰۶۸-۲۸۳-۱۴۷	بلند مدت	اسفندیار	۲۱٪	۳۷,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	-	۳۷,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲	-
اقتصاد نوین ۲-۶۸۵۳۰۶۸-۲۸۳-۱۴۷	بلند مدت	اسفندیار	۲۱٪	۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	-	۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	-
صادرات ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱	بلند مدت	میدان انقلاب	۲۰٪	۱۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۴۴	-	۱۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۴۴	۴۴,۳۵۵,۵۱۱,۳۲۷
سامان ۱-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۱	بلند مدت	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-	۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-
سامان ۲-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۱	بلند مدت	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-	۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-
سامان ۳-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۱	بلند مدت	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-	۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-
سامان ۳-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	کوتاه مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-
سامان ۴-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	بلند مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-
سامان ۵-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	بلند مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-
سامان ۶-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	بلند مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-
سامان ش ۷-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	بلند مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-
سامان ۸-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	بلند مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-
سامان ۹-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	بلند مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-
سامان ۱-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	بلند مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۲	-
سامان ۲-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	بلند مدت	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۲	-	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۲	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۳۹۵۶۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۳٪	۵,۴۱۹,۱۸۷,۳۸۰	۴,۱۱۹,۱۷۳	۵,۴۱۵,۰۶۸,۲۰۷	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰	بلند مدت	ساعی	۲۳٪	۵,۴۱۹,۱۸۷,۳۸۰	۴,۱۱۹,۱۷۳	۵,۴۱۵,۰۶۸,۲۰۷	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۰۳۹۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۳٪	۵,۴۱۹,۱۸۷,۳۸۰	۴,۱۱۹,۱۷۳	۵,۴۱۵,۰۶۸,۲۰۷	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵	بلند مدت	ساعی	۲۳٪	۵,۴۱۹,۱۸۷,۳۸۰	۴,۱۱۹,۱۷۳	۵,۴۱۵,۰۶۸,۲۰۷	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸	بلند مدت	ساعی	۲۳٪	۵,۴۱۹,۱۸۷,۳۸۰	۴,۱۱۹,۱۷۳	۵,۴۱۵,۰۶۸,۲۰۷	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۴۲۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۳٪	۵,۴۱۹,۱۸۷,۳۸۰	۴,۱۱۹,۱۷۳	۵,۴۱۵,۰۶۸,۲۰۷	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۳٪	۵,۴۱۹,۱۸۷,۳۸۰	۴,۱۱۹,۱۷۳	۵,۴۱۵,۰۶۸,۲۰۷	-
نقل به صفحه بعد							
				۷۶۸,۱۳۵,۰۱۷,۷۷۱	۸۰,۴۷۸,۵۲۲	۷۶۸,۰۵۴,۵۳۹,۲۴۹	۱۳۷,۵۱۸,۱۶۸,۳۵۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نوع سپرده		نام بانک
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	شعبه		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۳۷,۶۱۸,۱۶۸,۳۵۷	۷۶۸,۰۵۴,۵۳۹,۲۴۹	۸۰,۴۷۸,۵۲۲	۷۶۸,۱۳۵,۰۱۷,۷۷۱			نقل از صفحه قبل	
.	۵,۴۱۵,۰۶۸,۳۰۷	۴,۱۱۹,۱۷۳	۵,۴۱۹,۱۸۷,۳۸۰	۲۳٪	ساعی	بلند مدت	آینده ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۱
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۵۷۳۳۱
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۴۸۹۷۴
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۴۸۳۰۵
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۴۷۵۹۳
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۴۶۹۰۴
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۴۶۰۶۰
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۴۵۰۰۶
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۳۹۵۸۴
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۳٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۳۸۳۰
.	۳,۶۵۲,۵۷۳,۶۹۵	۲,۲۲۰,۸۰۸	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۰۳	۲۱.۵٪	مطهری	بلند مدت	رفاه ۳۴۲۶۳۶۷۵۳
.	۳,۲۵۴,۷۹۴,۵۱۹	.	۳,۲۵۴,۷۹۴,۵۱۹	۲۲٪	پارک ساعی	بلند مدت	سامان ۱۰-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵
۸,۹۱۱,۰۳۸,۶۳۰	۳,۱۰۶,۸۴۸,۶۳۱	.	۳,۱۰۶,۸۴۸,۶۳۱	۲۱٪	ساعی	بلند مدت	آینده ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۰۷
.	۲,۱۲۱,۲۳۷,۱۸۸	۳,۴۲۰,۳۴۴	۲,۱۲۴,۶۵۷,۵۳۲	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱
.	۲,۱۲۱,۲۳۷,۱۸۸	۳,۴۲۰,۳۴۴	۲,۱۲۴,۶۵۷,۵۳۲	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۲
.	۲,۱۲۱,۲۳۷,۱۸۸	۳,۴۲۰,۳۴۴	۲,۱۲۴,۶۵۷,۵۳۲	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۳
.	۲,۱۲۱,۲۳۷,۱۸۸	۳,۴۲۰,۳۴۴	۲,۱۲۴,۶۵۷,۵۳۲	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۴
.	۲,۱۲۱,۲۳۷,۱۸۸	۳,۴۲۰,۳۴۴	۲,۱۲۴,۶۵۷,۵۳۲	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۵
.	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	.	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۱.۵٪	پارک ساعی	بلند مدت	سامان ۱-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵
.	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	.	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۱.۵٪	پارک ساعی	بلند مدت	سامان ۲-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵
.	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	.	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۱.۵٪	پارک ساعی	بلند مدت	سامان ۳-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵
.	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	.	۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۱.۵٪	پارک ساعی	بلند مدت	سامان ۴-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵
۳۱,۸۳۲,۸۸۸,۵۶۹	۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۶۵	.	۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۶۵	۲۰٪	سورنا	بلند مدت	پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱
.	۱,۷۲۵,۰۲۸,۵۳۸	۱۳,۳۲۷,۶۱۸	۱,۷۳۸,۳۵۶,۱۵۶	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۷
۹۴۱,۹۵۱,۶۰۳	۱,۶۴۱,۱۴۰,۳۸۰	.	۱,۶۴۱,۱۴۰,۳۸۰	۸.۰٪	وصال	کوتاه مدت	سپه ۱۵۱۱۰۲۲۳۹.۹۵
۱۰۱,۹۶۳,۴۶۳,۹۵۸	۱,۴۹۹,۳۰۴,۸۳۰	.	۱,۴۹۹,۳۰۴,۸۳۰	۱۸.۰٪	بلوار دلاوران	بلند مدت	ملت ۹۲۶۷۵۶۷۰۹۳
.	۱,۰۶۰,۶۱۸,۵۹۳	۱,۷۱۰,۱۷۲	۱,۰۶۳,۳۲۸,۷۶۵	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶
.	۹۷۱,۹۱۷,۸۰۸	.	۹۷۱,۹۱۷,۸۰۸	۲۲٪	پارک ساعی	بلند مدت	سامان ۵-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۲-۸۳۵
۱,۱۱۷,۰۴۲,۶۱۱	۷۰۰,۷۴۸,۲۵۵	.	۷۰۰,۷۴۸,۲۵۵	۸.۰٪	تخصصی بورس	کوتاه مدت	تجارت ۱۰۴۴۵۵۷۱۹
.	۱۸۰,۰۹۶,۸۹۴	.	۱۸۰,۰۹۶,۸۹۴	۸.۰٪	اسفندیار	کوتاه مدت	اقتصاد نوین ۱-۶۸۵۳۰۶۸-۸۵۰-۱۴۷
۲۸۲,۲۸۴,۵۵۳,۷۱۸	۸۴۴,۲۷۰,۷۹۵,۸۲۳	۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	۸۴۴,۲۰۹,۷۴۱,۱۰۸			نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نوع سپرده	شعبه	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	نام بانک
	۲۸۲,۳۸۴,۵۵۳,۷۱۸	۸۴۴,۲۷۰,۷۹۵,۸۲۳	۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	۸۴۴,۴۰۹,۷۴۱,۱۰۸								نقل از صفحه قبل
۰	۱۷۳,۳۱۷,۱۵۴	۰	۱۷۳,۳۱۷,۱۵۴	۸٪	کوتاه مدت	بخارست						خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۷۱
۴۱,۷۳۳,۶۵۴	۱۶۰,۳۹۲,۰۰۲	۰	۱۶۰,۳۹۲,۰۰۲	۸٪	کوتاه مدت	جهان کودک						ملت ۵۹۷۴۸۴۱۷-۴۱
۲۹,۵۲۸,۳۱۵	۱۴۸,۳۱۵,۵۹۰	۰	۱۴۸,۳۱۵,۵۹۰	۸٪	کوتاه مدت	ساعی						آینده ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳
۵۷۱,۱۸۶,۰۱۳	۶۹,۰۲۵,۰۷۰	۰	۶۹,۰۲۵,۰۷۰	۸٪	کوتاه مدت	بلوار دلاوران						ملت ۹۲۶۵۵۱۵۱۴۵
۲۹,۲۴۰	۲۳,۳۲۰,۸۹۲	۰	۲۳,۳۲۰,۸۹۲	۸٪	کوتاه مدت	میدان انقلاب						صادرات ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۳۰۰۰
۶۲۸,۴۵۴	۲۱,۸۴۳,۹۵۱	۰	۲۱,۸۴۳,۹۵۱	۸٪	کوتاه مدت	سورنا						پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۱۷,۹۱۱,۸۹۲	۹,۹۰۱,۴۸۵	۰	۹,۹۰۱,۴۸۵	۸٪	کوتاه مدت	مطهری						رفاه ۲۶۲۰۵۶۶۸۹
۰	۱,۹۶۵,۰۳۰	۰	۱,۹۶۵,۰۳۰	۸٪	کوتاه مدت	جام جم						سامان ۸۳۱۸۱۰۳۷۲۲۴۵۳۱
۸,۴۱۰,۳۰۵,۸۹۷	۸۹۵,۸۸۱	۰	۸۹۵,۸۸۱	۸٪	کوتاه مدت	تخصصی بورس						تجارت ۱۰۴۴۵۶۹۹۵
۳۹۵,۷۴۴	۷۱۶,۶۴۴	۰	۷۱۶,۶۴۴	۸٪	کوتاه مدت	ساعی						رفاه ۳۱۱۳۹۷۶۱۰
۰	۵۱۳,۹۵۹	۰	۵۱۳,۹۵۹	۸۰٪	کوتاه مدت	پارک ساعی						سامان ۸۳۵-۸۱۰-۳۷۲۲۴۵۳-۱
۴۰۸,۵۴۷	۲۵۶,۳۳۲	۰	۲۵۶,۳۳۲	۸۰٪	کوتاه مدت	مطهری						رفاه ۲۱۶۶۹۱۲۵۴
۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۸۰٪	بلند مدت	جهان کودک						ملت ۸۵۸۵۱۳۶۵۰۵
۱۵۵,۱۳۹,۰۰۹,۸۱۷	۰	۰	۰	۱۸۰٪	بلند مدت	میدان انقلاب						صادرات ۰۴۰۶۱۲۰۲۳۱۰۰۴
۱۳۷,۵۴۱,۵۱۰,۹۳۳	۰	۰	۰	۱۸۰٪	بلند مدت	تخصصی بورس						تجارت ۶۱۷۴۸۴۳۱۱۰
۱۳۰,۶۳۰,۸۸۵,۶۲۹	۰	۰	۰	۲۳۰٪	بلند مدت	ساعی						آینده ۰۴۰۱۵۶۲۶۵۳۰۰۳
۶۳,۸۲۴,۳۸۸,۰۴۶	۰	۰	۰	۲۰۰٪	کوتاه مدت	ساعی						آینده ۰۴۰۲۱۱۸۳۴۹۰۰۵
۴۸,۶۵۷,۰۸۵,۹۴۸	۰	۰	۰	۲۰۰٪	بلند مدت	ساعی						آینده ۰۴۰۱۵۶۲۶۳۱۰۰۸
۲۳,۴۰۴,۳۷۱,۵۸۸	۰	۰	۰	۲۰۰٪	بلند مدت	ساعی						آینده ۰۴۰۱۶۰۷۳۹۷۰۰۱
۱۶,۹۳۹,۸۹۰,۷۱۹	۰	۰	۰	۲۰۰٪	بلند مدت	ساعی						آینده ۰۴۰۱۵۶۲۶۴۴۰۰۷
۱,۵۳۰,۰۵۴,۶۴۹	۰	۰	۰	۲۰۰٪	بلند مدت	ساعی						آینده ۰۴۰۱۷۲۸۰۰۹۰۰۷
۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۸۰٪	بلند مدت	جهان کودک						ملت ۸۵۸۵۱۴۷۷۲۹
۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۸٪	بلند مدت	جهان کودک						ملت ۸۵۸۵۱۶۰۲۸۴
۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۸٪	بلند مدت	جهان کودک						ملت ۸۵۸۵۱۶۵۰۸۵
۴۹۰,۵۹۶,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۸٪	بلند مدت	جهان کودک						ملت ۸۵۸۵۱۵۵۷۳۰
۱۴۹,۲۳۹,۸۹۱	۰	۰	۰	۸٪	بلند مدت	جهان کودک						ملت ۸۱۶۴۴۱۷۹۹۳
۹۱,۷۷۴,۴۴۶	۰	۰	۰	۸٪	کوتاه مدت	بازار مرواریدنو						سپه ۱۷۱۱۰۰۲۰۲-۴۳
۲۰,۸۴	۰	۰	۰	۸٪	کوتاه مدت	هفت تیر						ملی ۰۲۲۱۵۷۵۰۸۲۰۰۷
۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸٪	کوتاه مدت	هفت تیر						ملی ۰۲۲۱۵۸۰۰۳۱۰۰۴
۸۷,۵۱۷,۸۷۷,۴۵۹	۸۴۴,۸۸۱,۱۵۹,۸۱۳	۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	۸۴۵,۰۲۰,۱۰۵,۰۹۸									

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام اوراق	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه گذاری
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
اوراق منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۰۲۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۸۵۸,۴۵۰,۸۱۹,۴۳۴	۸۹۵,۰۷۹,۹۲۸,۹۹۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱
اوراق مرابحه عام دولت ۲-ش. سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۷۱۹,۵۱۹,۸۹۲,۲۰۷	۷۲۰,۴۸۰,۱۰۷,۷۸۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۵
اوراق مرابحه عام دولت ۳-ش. ۰۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۱,۰۶۱,۲۶۴,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۶۲,۷۴۸,۸۳۶,۹۱۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۷
اوراق منفعت صبا ارونند تمدن ۱۱۱۳ ۱۴۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۵	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۰	۷,۴۲۴,۷۹۵,۵۱۴	۵۸,۹۲۰,۳۴۱,۹۰۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۳
اوراق مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	متعدد	۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۳۸,۱۶۸,۱۵۹,۷۰۹	۱۵۳,۴۷۷,۶۷۵,۳۹۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۶
اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۵,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۰	۲۴۷,۶۵۷,۷۳۳	۱,۰۵۱,۱۸۸,۵۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۲
اوراق اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۱۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰	۳۹۵,۰۷۳,۲۸۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۴
اوراق مرابحه سلامت ۶	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۰	۸,۳۲۹,۳۸۹,۲۴۵	۱۴۰۰/۰۹/۲۲
اوراق منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶	متعدد	۱,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۲۰۵,۱۴۲,۱۵۴,۲۰۳	۱۴۰۰/۰۶/۱۵
اوراق اجاره ت. اجتماعی-کاردان ۹۹۱۲۲۶	متعدد	۱۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۶۵۱,۴۸۳,۱۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۶
اوراق تبعی پاکشو	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۲,۰۷۱,۸۵۰,۸۵۷	-
					۲,۶۸۵,۰۷۶,۳۲۴,۵۹۶	۳,۱۰۸,۳۴۸,۰۳۰,۲۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳	۴۱۴,۸۰۶,۱۹۹
۴۰,۶۲۶	۲,۹۱۳,۹۴۴,۳۰۱
۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹	۳,۳۲۸,۷۵۰,۵۰۰

ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۸۲,۲۰۵,۷۵۰,۱۷۵	۸۸,۵۲۸,۷۸۰,۱۶۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۸,۴۹۹,۸۵۱	۴۳۵,۹۹۹,۳۳۰
۸۴,۵۱۴,۲۵۰,۰۲۶	۹۰,۵۶۴,۷۷۹,۴۹۰

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۵,۹۵۱,۹۵۴,۹۷۹	۲,۷۱۵,۹۱۸,۵۰۵
۴۴,۶۳۹,۸۵۷	۵۱,۲۳۲,۸۰۵
۸۳۰,۶۸۹,۸۳۳	۳,۰۲۰,۸۷۷,۰۲۰
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۶,۰۶۹,۴۵۲
۴۷۹,۷۷۵,۶۴۷	۱۰۲,۲۰۶,۰۶۹
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۷۵۷,۰۶۰,۳۱۶	۱۱,۶۱۶,۳۰۳,۸۵۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۹,۲۱۳,۴۴۶,۵۹۲	۳۰۳,۹۳۰,۸۸۱,۱۱۴	تقسیم سود دی‌ماه
۳۶۹,۶۲۷,۵۴۲,۶۸۰	۳۰۲,۵۵۱,۰۹۷,۹۴۰	تقسیم سود بهمن‌ماه
۳۴۱,۷۳۱,۴۱۰,۶۰۶	۲۹۰,۹۸۳,۹۰۷,۲۹۱	تقسیم سود اسفندماه
۳۳۶,۸۷۰,۹۶۹,۰۰۶	۳۰۹,۶۸۱,۵۰۹,۰۵۵	تقسیم سود فروردین‌ماه
۳۴۲,۴۳۷,۲۲۹,۶۲۰	۳۰۷,۰۴۵,۰۱۸,۱۸۵	تقسیم سود اردیبهشت‌ماه
۳۳۳,۴۱۰,۷۱۱,۶۵۵	۳۰۴,۹۱۰,۳۸۷,۷۳۰	تقسیم سود خردادماه
۳۲۷,۱۷۳,۷۱۴,۷۱۰	۳۰۲,۸۲۶,۶۵۵,۲۱۵	تقسیم سود تیرماه
۳۲۴,۹۴۱,۴۷۳,۸۱۵	۳۰۱,۰۶۶,۹۵۷,۹۷۰	تقسیم سود مردادماه
۳۲۲,۰۷۸,۷۲۶,۲۸۰	۲۹۹,۲۲۳,۸۸۸,۲۵۵	تقسیم سود شهریورماه
۳۰۹,۹۴۹,۵۱۰,۹۷۸	۲۸۷,۰۱۰,۹۲۰,۸۴۴	تقسیم سود مهر ماه
۳۰۷,۴۵۳,۷۶۱,۰۱۰	۲۸۳,۷۲۵,۴۷۵,۶۹۰	تقسیم سود آبان ماه
۳۰۵,۵۷۶,۶۶۸,۵۹۰	۲۸۱,۶۲۵,۳۲۳,۷۱۸	تقسیم سود آذرماه
۴,۰۵۰,۴۶۵,۱۶۵,۵۴۲	۳,۵۷۴,۵۸۲,۰۲۳,۰۰۷	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۵۰۲,۹۳۶,۹۹۳,۲۸۸	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۷۲۵,۶۳۷,۷۴۴,۹۸۰)	(۲۹۵,۰۲۳,۴۹۰,۸۳۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۷۷۷,۲۹۹,۲۴۸,۳۰۸	(۲۹۵,۰۲۳,۴۹۰,۸۳۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت‌های مالی 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 ۱۴۰۱				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰			
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	عادی	۷,۸۶۴	۰.۰۵۰٪	۷,۸۶۴	۰.۰۴۷٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سپد گردان آبان	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۶٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۰.۱۲۲٪	۱۹,۰۰۰	۰.۱۱۲٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز	عادی	۱۴,۷۲۲	۰.۰۹۵٪	۱۴,۷۲۲	۰.۰۸۷٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۷۷	۰.۰۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۷۷	۰.۰۰۱٪
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	خانم فاطمه فرشاد بخشایش	مدیر سرمایه‌گذاری جدید	عادی	-	۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪
جمع				۴۲,۹۴۰	۰.۲۷۵٪	۴۲,۹۴۰	۰.۲۵۴٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	۱,۷۳۱,۴۱۷,۴۶۷,۷۷۰	(۳۶,۹۴۹,۸۲۴,۸۷۹)
	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۸۲,۲۰۵,۷۵۰,۱۷۵	
	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۰	
	مدیر صندوق	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۰	
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۱,۱۴۰,۳۳۲)
موسسه حسابداری دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۰۸,۴۹۹,۸۵۱	(۳۸۱,۴۹۸,۴۲۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی 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 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 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.