
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با سلام

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

■ صورت خالص دارایی ها

۳

■ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

■ یادداشت های توضیحی:

۴-۷

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۱۱

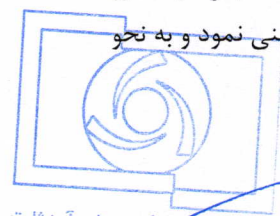
پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲-۲۸

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

سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سبدگردان آبان

مدیر صندوق

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها :	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق سرمایه گذاری	۵	۴,۶۵۲,۷۸۲,۲۸۷,۳۵۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸
حساب های دریافتی	۸	۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴
سایر دارایی ها	۹	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲
موجودی نقد	۱۰	۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳
جاری کارگزاران	۱۱	۳,۷۷۲
جمع دارایی ها		۲۴,۹۵۸,۲۷۶,۷۹۷,۸۶۷
	۲۵,۸۶۱,۲۹۰,۳۵۸,۲۸۹	

بدهی ها :		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۲,۴۲۹,۰۲۴,۵۳۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۳۰۴,۷۴۷,۲۹۴,۸۵۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷,۲۱۱,۰۴۰,۴۹۱,۰۰۹
جمع بدهی ها		۷,۵۳۸,۲۱۶,۸۱۰,۳۹۸
خالص دارایی ها	۱۵	۱۸,۳۲۳,۰۷۳,۵۴۷,۸۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۱۸,۹۴۰
		۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴
		۱,۲۲۲,۷۰۲

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان آبان

نماینده

الهام مرادی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسین سعیدی



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

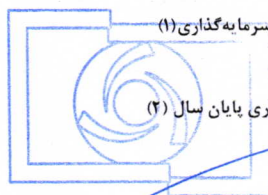
یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۶,۷۴۹)	۱۵,۸۰۴,۵۳۳,۹۸۰
۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۵,۷۴۹,۵۰۸,۵۱۴)	۳۹۰,۳۷۵,۲۲۶,۵۳۳
۱۸ سود سهام	.	۱۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۴۴
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی اله	۸۳۵,۸۸۱,۳۵۵,۰۲۵	۸۶۳,۱۴۹,۴۱۴,۸۵۰
۲۰ سایر درآمدها	۴۲۴,۱۱۴,۰۸۳	۱۷۱,۰۸۵,۰۷۰
جمع درآمدها	۷۹۰,۵۵۵,۹۵۳,۸۴۵	۱,۲۸۰,۶۵۲,۵۰۳,۱۷۷
هزینه ها:	ریال	ریال
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۲۲,۱۳۵,۵۶۲,۴۷۲)	(۲۰,۴۱۹,۶۷۷,۳۲۲)
۲۲ سایر هزینه ها	(۵,۴۸۱,۴۶۳,۰۳۳)	(۳,۵۲۴,۴۶۸,۵۹۳)
جمع هزینه ها	(۲۷,۶۱۷,۰۲۵,۵۰۵)	(۲۳,۹۴۴,۱۴۵,۹۱۴)
سود خالص	۷۶۲,۹۳۸,۹۲۸,۳۴۰	۱,۲۵۷,۷۰۸,۳۵۷,۲۶۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۴۰.۵٪	۶.۱۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۴.۱۶٪	۶.۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی های اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۶,۸۹۹,۴۹۵	۳۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۳,۷۷۴
۳۰۰	.	.
(۵۴۳,۲۲۱)	(۲۵۱,۸۶۶)	(۲۵۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	۱,۲۵۷,۷۰۸,۳۵۷,۲۶۳
۲۳ تقسیم سود	.	(۸۹۷,۴۶۵,۸۸۶,۳۴۵)
۲۴ تعدیلات	.	(۵۵,۹۶۳,۵۹۹,۱۳۰)
خالص دارایی های پایان دوره	۱۵,۰۳۱,۹۷۸	۱۶,۶۴۷,۶۲۹
۱۸,۳۲۲,۰۷۳,۵۴۷,۸۹۱	۱۶,۶۴۷,۶۲۹	۳۰,۴۵۰,۷۳۵,۵۲۴,۵۶۲

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

نماینده
الهام مرادی

حسین سعیدی

شخص حقوقی
شرکت سبذگردان آبان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق
مدیر صندوق

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 موافقت سازمان طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۳۶۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ

۱۴۰۴/۰۶/۲۹ تمدید گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 kosar1fund.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 سبذگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

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، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)،

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؛

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه 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 ۱,۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.									
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 ۲،۵۰۰ 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 ۶۲،۵۰۰ ریال، • به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰،۰۰۰ ریال، • ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها:	هزینه های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
<table><tr><td>از ۵۰،۰۰۰ به بالا</td><td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td><td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td></tr><tr><td>۰،۰۰۰۰۰۵</td><td>۰،۰۰۰۱۵</td><td>۰،۰۰۰۲۵</td><td>ضریب</td></tr></table>	از ۵۰،۰۰۰ به بالا	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	۰،۰۰۰۰۰۵	۰،۰۰۰۱۵	۰،۰۰۰۲۵	ضریب	
از ۵۰،۰۰۰ به بالا	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال						
۰،۰۰۰۰۰۵	۰،۰۰۰۱۵	۰،۰۰۰۲۵	ضریب						

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	ریال
۵-۱	۴,۹۶۵,۲۳۳,۹۲۰,۸۲۰	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری	۱,۶۷۱,۹۲۹,۰۲۷,۸۶۰	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰
	۶,۶۳۷,۱۶۲,۹۴۸,۶۸۰	۴,۶۵۲,۷۸۲,۲۸۷,۳۵۴

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۰,۷۶۲	۱,۳۰۹,۹۷۹,۴۰۷,۵۰۷	۵۰۷٪	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۰,۷۶۲	۸۱۲,۹۱۳,۰۸۸,۵۳۷	۳,۳۶٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۱,۴۵۱,۹۲۶,۷۴۷,۶۱۵	۵۶۱٪	۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۱,۰۲۰,۹۷۸,۱۴۶,۷۶۵	۴۰۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۱۳۴,۲۳۶,۵۱۲,۰۰۰	۰۵۳٪	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۹۹,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	۰۴۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۹۰,۴۵۸,۵۴۰,۹۵۴	۰۳۵٪	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۶۲,۲۴۷,۴۰۴,۷۷۵	۰۲۵٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۱,۵۵۰	۱,۵۰۷,۶۹۶,۳۵۲,۳۶۹	۵۸۳٪	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۲,۷۹۸	۱,۰۵۷,۷۸۸,۰۷۴,۴۸۷	۴,۳۴٪
مواد و محصولات دارویی	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۴۷۰,۹۳۶,۳۶۰,۳۷۷	۱۸۲٪	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۳۴۹,۶۰۸,۶۴۲,۵۳۳	۱,۴۰٪
	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۰۸,۶۸۳	۴,۹۶۵,۲۳۳,۹۲۰,۸۲۰	۱۹,۲۰٪	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۰۹,۹۳۱	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴	۱۳,۶۴٪

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
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۱,۶۷۱,۹۲۹,۰۲۷,۸۶۰	۶,۴۶٪	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۵,۰۱٪
	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۱,۶۷۱,۹۲۹,۰۲۷,۸۶۰	۶,۴۶٪	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۵,۰۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری، یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
				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	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰٪
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶/۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۲۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۸	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۲۴.۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۶٪	۰	۰.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۹	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۲۴.۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۶٪	۰	۰.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱۰	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۲۴.۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۶٪	۰	۰.۰٪
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۳۰۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۱۲	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷٪	۰	۰.۰٪
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۳۳۰۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۱۲	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷٪	۰	۰.۰٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۵۳۱۲۵۶۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۲۶٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶٪
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۲۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۳۹۵۶۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۰۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۲۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۴۲۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۴۳۳۴۸۶۳۰۰۶	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۱۲	۲۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۰	۰.۰٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۵۰۵۶۸۵۳۰۶۸۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۰	۰.۰٪
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۷۱	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	ندارد	۷۵,۳۶۲,۳۴۶,۳۵۸	۰.۲۹٪	۱۹,۴۷۸,۰۳۴,۸۴۱	۰.۰۸٪
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷	۵٪	۱۰,۳۵۰,۷۳۲,۴۶۲	۰.۰۴٪	۸,۶۹۴,۷۵۵,۱۵۹	۰.۰۳٪
بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۶۸۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۱۶	۵٪	۷,۰۹۰,۳۱۵,۳۳۹	۰.۰۳٪	۲۵۰,۹۶۵,۷۴۹,۷۱۲	۱.۰۱٪
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱/۹۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	۵٪	۶,۷۱۷,۶۵۲,۹۷۷	۰.۰۳٪	۹,۸۹۵,۸۱۴,۷۲۱	۰.۰۴٪
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۸/۳۵	۵٪	۲,۱۹۷,۸۰۹,۵۸۰	۰.۰۱٪	۱۰,۶۲۳,۲۸۷,۶۷۰	۰.۰۴٪
بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۳	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۵٪	۱۵۳,۸۲۹,۹۷۹	۰.۰۰٪	۲,۲۴۹,۲۱۲,۷۴۳	۰.۰۱٪
نقل به صفحه بعد				۳,۴۵۱,۷۷۲,۵۸۶,۶۹۵	۱۳.۳۵٪	۲,۵۵۱,۹۰۶,۸۵۴,۸۴۶	۱۰.۳۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۱۰.۳۲٪	۲,۵۵۱,۹۰۶,۸۵۴,۸۴۶	۱۳.۳۵٪	۳,۴۵۱,۷۷۲,۵۸۶,۶۹۵					نقل از صفحه قبل
۱.۱۴٪	۲۸۵,۶۳۰,۰۶۷,۹۱۸	۰.۰۰٪	۱۲۴,۳۲۳,۹۳۸	۵٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	بانک سپه شعبه وصال - ۱۵۱۱۰۲۳۹.۹۵
۰.۰۱٪	۳,۰۴۹,۶۴۷,۵۱۵	۰.۰۰٪	۸۹,۷۴۴,۳۶۰	۵٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱
۰.۰۰٪	۹,۴۵۱,۴۹۰	۰.۰۰٪	۹,۶۱۹,۴۵۱	۵٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۹۹۵
۰.۰۰٪	۲,۶۷۷,۷۷۷	۰.۰۰٪	۲,۷۳۲,۷۱۰	۵٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴
۰.۰۰٪	۱۷۲,۶۳۰	۰.۰۰٪	۱۷۴,۸۹۳	۵٪	ندارد	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۱۳۷۲۲۴۵۳۰۸۱۰-۸۳۵
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۳٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۵۷۳۳۱
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۹۷۴
۰.۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶
۰.۰۰٪	۷۰,۷۲,۳۸۸	۰.۰۰٪	-	۸٪	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰
۰.۶۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۷
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۷۵۹۳
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۶۹۰۴
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۳۰۵
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۲
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۳
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۴
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۵
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۶۰۶۰
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۵۰۰۶
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۹۵۸۴
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۸۳۵۰
۰.۴۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۶۷۵۳
۱۸.۵۹٪	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴	۱۳.۳۵٪	۳,۴۵۱,۹۹۹,۱۸۲,۰۴۷					

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸	۱۵,۷۰۴,۷۵۹,۱۶۳,۶۲۵
	<u>۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸</u>	<u>۱۵,۷۰۴,۷۵۹,۱۶۳,۶۲۵</u>

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 ۳۰۳		۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۷۰,۷۵,۱۰۰	۶,۵۸۰,۳۸۲,۵۹۶,۵۴۲	۲۵۷,۵۷۷,۲۵۳,۶۳۱	۷,۱۷۰,۶۷۷,۷۵۵,۰۸۰	۲۷,۷۳٪	۷,۰۱۱,۱۵۵,۲۵۲,۳۲۱
۲	منفعت دولت ۷-ش خاص سایر ۲۰۴	۷-۱-۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸٪	۴,۲۱۰,۰۰۰	۴,۴۹۷,۶۶۷,۵۸۸,۵۵۰	۱۶۳,۳۸۲,۱۷۱,۶۱۸	۴,۶۲۶,۴۳۲,۵۷۸,۹۵۸	۱۷,۸۹٪	۴,۴۹۹,۵۰۰,۰۷۴,۱۱۶
۳	مراجعه عام دولت ۲-ش ۳ سایر ۲۱۲	۷-۱-۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۱,۹۱۵,۵۶۲	۳,۹۰۷,۶۴۸,۸۲۹,۵۸۷	۱۵,۱۱٪	۴,۰۵۷,۴۱۴,۹۷۴,۵۶۱
						<u>۱۵,۰۷۸,۰۵۰,۱۸۵,۰۹۳</u>	<u>۴۲۸,۰۵۱,۳۴۰,۸۱۱</u>	<u>۱۵,۷۰۴,۷۵۹,۱۶۳,۶۲۵</u>	<u>۶۰,۷۳٪</u>	<u>۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸</u>

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	
منفعت دولت ۷-ش خاص سایر ۲۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰٪ -	۹۹۱,۹۹۱	پیرو 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.
مراجعه عام دولت ۲-ش ۳ سایر ۲۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷٪ -	۹۷۵,۲۹۱	
			<u>۸,۵۳۴,۰۸۱,۴۰۸,۵۴۵</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تفزیل شده	تفزیل نشده	ذخیره تفزیل	نرخ تفزیل	تفزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۸,۸۴۰,۱۷۳,۵۹۲	۱,۵۲۶,۲۸۴,۱۹۶	(۲۹,۲۷۱,۲۰۴)	۲۵٪	۱,۵۵۵,۵۵۵,۴۰۰
۴۴,۷۷۶,۸۰۷,۷۸۱	۴۴,۶۶۲,۵۱۱,۴۱۵	(۱۷۰,۳۶۹,۹۱۵)	متعدد	۴۴,۸۳۲,۸۸۱,۳۳۰
۲,۴۵۱	.	.	-	.
۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴	۴۶,۱۸۸,۷۹۵,۶۱۱	(۱۹۹,۶۴۱,۱۱۹)		۴۶,۳۸۸,۴۳۶,۷۳۰

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی
سایر دریافتنی‌ها 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 ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۷۳۹,۶۰۰	.	(۹۶,۷۳۹,۶۰۰)	.	۹۶,۷۳۹,۶۰۰
۴۳۱	۸۰,۷۲۵,۱۱۰	(۸,۵۵۵,۳۲۱)	۸۹,۲۸۰,۰۰۰	۴۳۱
۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱	.	(۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱)	.	۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	.	(۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰)	.	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲	۸۰,۷۲۵,۱۱۰	(۲,۳۰۷,۴۷۱,۸۵۲)	۸۹,۲۸۰,۰۰۰	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲

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

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۵۴,۹۷۲	۳۵۴,۹۷۲	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۶۹۷,۰۲۵,۲۶۵	۱,۳۰۷,۵۰۵,۲۶۵	بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳
۱۴۰,۰۰۰	.	بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۲
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
۱۹۹,۸۳۷,۷۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶
۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳	۱,۵۱۲,۸۶۲,۶۹۳	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۷۲	۳۵۰,۷۵۰,۰۳۹,۸۸۲	(۳۳۱,۱۶۳,۳۶۳,۱۳۱)	۱۹,۵۸۶,۶۸۰,۵۲۳	۳,۷۷۲
۳,۷۷۲	۳۵۰,۷۵۰,۰۳۹,۸۸۲	(۳۳۱,۱۶۳,۳۶۳,۱۳۱)	۱۹,۵۸۶,۶۸۰,۵۲۳	۳,۷۷۲

جاری کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۲۱,۳۷۸,۲۰۸,۹۶۳	۲۵,۶۷۲,۵۶۷,۳۹۵
متولی	۸۳۰,۰۵۸,۲۰۲	۳۷۱,۱۴۰,۳۳۲
مدیر ثبت	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۰,۰۰۰
حسابرس	۱۷۲,۷۵۷,۳۶۶	۳۸۱,۴۹۸,۴۲۰
	۲۲,۴۲۹,۰۲۴,۵۳۱	۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳-۱	ریال
	۲۶۲,۷۴۳,۹۴۳,۴۶۲	۶۸۰,۱۹۹,۰۴۴,۱۲۲
بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳-۲	۸,۴۹۷,۴۷۴,۸۲۴
سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۱۳-۳	۳۲,۷۲۳,۹۵۸,۰۵۵
	۳۰۴,۷۴۷,۲۹۴,۸۵۸	۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱
سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص	۱۴-۱	۴۸,۸۳۷,۷۱۶
ذخیره تغییر ارزش سهم	۱۴-۲	۷,۱۳۲,۷۴۰,۱۰۰,۹۷۲
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶۹۵,۶۴۷,۰۰۹	۱,۲۳۳,۱۸۱,۲۵۶
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۹۹۹,۲۸۹,۹۱۱	۲,۸۲۴,۴۰۶,۳۳۷
بدهی بابت اختیار معامله	۶۴,۵۵۶,۶۱۵,۳۹۰	.
	۷,۲۱۱,۰۴۰,۴۹۱,۰۰۹	۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵

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

تعداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۱۱,۹۷۸	۱۸,۲۹۸,۶۹۴,۷۵۵,۴۹۵	۱۵,۵۵۴,۸۹۹	۱۹,۰۱۹,۰۰۵,۹۴۷,۰۵۳
۲۰,۰۰۰	۲۴,۳۷۸,۷۹۲,۳۹۶	۲۰,۰۰۰	۲۴,۴۵۴,۰۳۹,۷۸۱
۱۵,۰۳۱,۹۷۸	۱۸,۳۲۳,۰۷۳,۵۴۷,۸۹۱	۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴

صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۶,۷۴۹)	۵۲۱,۱۲۳,۹۶۹
۱۶-۲	۰	۱۵,۲۸۳,۴۱۰,۰۱۱
	(۶,۷۴۹)	۱۵,۸۰۴,۵۳۳,۹۸۰

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

سود حاصل از فروش اوراق بدهی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ردیف	نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بانک ملت	۲	۲	۶,۷۵۱	۰	۰	(۶,۷۴۹)	۰	۰
۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۱,۱۲۳,۹۶۹	۵۲۱,۱۲۳,۹۶۹
			۲	۶,۷۵۱	۰	۰	(۶,۷۴۹)	۵۲۱,۱۲۳,۹۶۹	۵۲۱,۱۲۳,۹۶۹

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

ردیف	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	منفعت صبا اربوند سپهر ۱۴۰۰/۱۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۲۵۸,۰۷۴
۲	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰/۱۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۷۷,۵۸۴,۳۲۴
۳	منفعت صبا اربوند تمدن ۱۴۰۰/۱۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۵۶۷,۶۱۳
			۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۸۳,۴۱۰,۰۱۱

صندوق سرمایه گذاری یادداشت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۷-۱	ریال (۱,۳۰۳,۶۲۶,۵۷۲)	ریال (۳,۸۲۱,۳۱۳,۳۳۸)
۱۷-۲	(۸,۰۰۸,۶۸۷,۶۲۸)	۶۷۱,۹۷۵,۹۱۰
۱۷-۳	(۳۶,۴۳۷,۱۹۴,۳۱۴)	۳۹۳,۵۲۴,۴۶۳,۸۶۱
	(۴۵,۷۴۹,۵۰۸,۵۱۴)	۳۹۰,۳۷۵,۲۲۶,۵۲۳

(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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۶۶۶,۶۶۶	۹۰,۹۹۹,۹۹۰,۹۰۰	(۹۰,۴۹۰,۴۶۱,۷۴۱)	(۸۶,۴۹۹,۹۹۱)	(۴۵۴,۹۹۹,۹۵۵)	(۳۱,۹۲۰,۷۸۷)	ریال (۸۱۹,۳۰۳,۷۴۵)
ملی صنایع مس ایران	۷۵,۱۰۶,۵۰۶	۵۶۲,۵۴۷,۷۲۹,۹۴۰	(۵۵۶,۹۷۵,۷۱۷,۳۴۲)	(۵۳۴,۴۲۰,۳۴۲)	(۳,۸۱۲,۷۳۸,۶۵۰)	۲,۱۲۴,۸۵۳,۶۰۵	۱,۶۳۰,۹۰۰,۰۳۲
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۰۸۶,۰۱۴,۴۷۵)	(۱۴۴,۷۸۰,۰۰۰)	(۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۲۰۵,۵۲۵	(۱۱,۵۳۷,۰۷۱,۳۸۸)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۳۰)	(۲۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۱۰۰,۹۸۷,۱۸۸	۱,۳۰۸,۳۱۷,۴۲۱,۳۷۲	(۱,۲۹۶,۸۱۳,۴۲۲,۰۳۱)	(۱,۲۴۲,۸۰۶,۵۵۰)	(۶,۵۴۱,۰۸۷,۱۰۶)	۳,۶۲۰,۰۹۵,۵۸۵	۲,۳۱۲,۶۸۱,۸۴۶
بانک ملت	۳۷۹,۰۱۴,۱۲۵	۱,۲۸۳,۷۲۰,۸۴۱,۳۷۵	(۱,۲۷۱,۳۶۵,۱۷۶,۶۳۸)	(۱,۲۱۹,۵۴۴,۷۹۹)	(۶,۴۱۸,۶۰۴,۲۰۷)	۴,۷۱۷,۵۲۵,۷۳۱	۴,۶۴۸,۵۶۳,۷۶۱
ایران خودرو	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۹۱۱,۷۳۴,۰۹۶)	(۱۳۳,۳۸۸,۰۰۰)	(۶۷۵,۲۰۰,۰۰۰)	۳۲۴,۷۷۷,۹۰۴	۴۹۸,۰۸۰,۸۹۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۸,۳۲۹,۶۶۲	۷۵۵,۳۷۲,۷۰۹,۱۸۰	(۷۴۹,۹۰۹,۶۲۵,۴۳۹)	(۷۱۷,۵۰۹,۰۷۴)	(۳,۷۷۶,۳۶۳,۵۴۶)	۸۶۹,۲۱۱,۱۲۱	۱,۸۲۵,۵۰۴,۸۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۷,۳۱۴,۹۴۲	۴۷۲,۷۵۵,۲۰۳,۸۴۰	(۴۷۰,۵۷۸,۳۳۱,۳۴۳)	(۴۵۰,۰۶۷,۴۴۴)	(۲,۳۶۸,۷۷۶,۰۱۹)	۳۵۸,۱۲۹,۱۳۴	(۲,۳۸۰,۵۶۹,۵۳۸)
اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۷۷,۳۵۹,۰۰۰	۵۲,۳۰۴,۳۴۳,۰۰۰	(۶۳,۴۰۹,۶۰۷,۵۰۳)	(۱۳,۵۹۹,۱۲۹)	-	(۱۱,۱۱۸,۸۶۳,۶۳۲)	-
اختیارخ خودرو-۲۸-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۴۰,۳۵۰,۸۴۴)	(۳,۱۸۹,۹۱۴)	-	(۲,۶۲۴,۴۰۰,۷۵۸)	-
		۵۰,۵۹۵,۵۲۷,۱۳۹,۵۰۷	(۵۰,۳۱۰,۹۴۰,۰۰۱,۳۵۰)	(۴,۷۶۱,۹۹۵,۲۴۵)	(۲۴,۹۷۴,۷۶۹,۴۸۳)	(۱,۳۰۳,۶۲۶,۵۷۲)	(۳,۸۲۱,۳۱۳,۳۳۸)

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	۵۱,۳۳۰	۱,۶۷۱,۹۲۹,۰۲۷,۸۶۰	(۱,۶۷۹,۹۳۷,۷۱۵,۴۸۸)	-	-	(۸,۰۰۸,۶۸۷,۶۲۸)	۶۷۱,۹۷۵,۹۱۰
	۵۱,۳۳۰	۱,۶۷۱,۹۲۹,۰۲۷,۸۶۰	(۱,۶۷۹,۹۳۷,۷۱۵,۴۸۸)	-	-	(۸,۰۰۸,۶۸۷,۶۲۸)	۶۷۱,۹۷۵,۹۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار/قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۰۹۳,۳۳۰,۷۲۵)	(۷۰۷,۰۸۵,۹۷۵)	۲۴,۳۶۳,۵۸۳,۳۰۰	ریال
منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۳,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۳,۹۷۲,۲۲۴,۵۹۸)	(۸۰۹,۰۹۲,۶۵۹)	۲۹,۱۷۸,۱۸۲,۷۴۳	ریال
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳	۷,۰۷۵,۱۰۰	۶,۹۱۴,۳۵۳,۷۲۸,۰۰۰	(۷,۰۰۳,۰۷۹,۴۶۱,۷۴۴)	(۱,۲۵۳,۲۲۶,۶۱۳)	(۸۹,۹۷۸,۹۶۰,۳۵۷)	۲۳۴,۴۵۷,۱۷۱,۷۴۹
		۱۵,۲۷۹,۴۷۷,۲۲۸,۰۰۰	(۱۵,۳۱۳,۱۴۵,۰۱۷,۰۶۵)	(۲,۷۶۹,۴۰۵,۲۴۹)	(۳۶,۴۳۷,۱۹۴,۳۱۴)	۳۹۳,۵۲۴,۴۶۳,۸۶۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شرکت سرمایه گذاری غدیر				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				-	۰	۰	۰	۱۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۴۴	۱۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۴۴
					۰	۰	-	۱۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۴۴	۱۱,۱۵۲,۲۴۲,۷۴۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سود سپرده بانکی	۲۲۵,۷۹۶,۶۰۴,۲۹۳	۱۷۴,۷۷۷,۳۶۲,۱۲۴	۱۹-۱
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۶۱۰,۰۸۴,۷۵۰,۷۳۲	۶۸۸,۳۷۲,۰۵۲,۷۲۶	۱۹-۲
	۸۳۵,۸۸۱,۳۵۵,۰۲۵	۸۶۳,۱۴۹,۴۱۴,۸۵۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
نام بانک	نوع سپرده	شعبه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت ۶۱۷۲۸۳۳۴۴۷	بلند مدت	تخصصی بورس	۲۲٪	۲۶,۰۲۷,۳۹۶,۷۱۲		۲۶,۰۲۷,۳۹۶,۷۱۲	۴,۹۳۱,۵۰۶,۸۳۶
بانک پاسارگاد ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶/۳	بلند مدت	سورنا	۲۵٪	۲۵,۱۹۱,۷۸۰,۸۳۳	(۱۹,۹۳۸,۷۰۷)	۲۵,۱۷۱,۸۴۲,۱۲۶	.
بانک پاسارگاد ۳۳۰۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	بلند مدت	بهشتی	۲۵٪	۱۳,۱۸۴,۹۳۱,۴۹۴	(۱,۳۵۹,۵۴۹)	۱۳,۱۸۳,۵۷۱,۹۴۵	.
بانک پاسارگاد ۳۳۰۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱	بلند مدت	بهشتی	۲۵٪	۱۳,۱۸۴,۹۳۱,۴۹۳	(۲۳,۷۳۰,۶۴۳)	۱۳,۱۶۱,۳۰۰,۸۵۰	.
بانک پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	بلند مدت	سورنا	۲۵٪	۱۱,۰۳۵,۶۱۶,۴۲۰	(۲۳,۷۳۰,۶۴۳)	۱۱,۰۱۱,۸۸۵,۷۷۷	.
بانک آینده ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۹,۶۸۲,۱۸۷,۶۸۳	(۱۶,۶۱۹,۴۶۲)	۹,۶۶۵,۵۶۸,۳۲۱	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۷	بلند مدت	میدان مادر	۲۴٪	۶,۴۷۰,۵۴۷,۹۵۴		۶,۴۷۰,۵۴۷,۹۵۴	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۳۹۵۶۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۶,۴۴۱,۱۰۳,۸۷۰	(۵,۲۶۲,۰۹۴)	۶,۴۳۵,۸۴۱,۷۷۶	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۶,۳۷۸,۰۸۵,۴۹۶	(۵,۲۶۲,۰۹۴)	۶,۳۷۲,۸۲۳,۴۰۲	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۶,۳۷۸,۰۸۵,۴۹۶	(۵,۲۶۲,۰۹۴)	۶,۳۷۲,۸۲۳,۴۰۲	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۴۲۰۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۶,۳۷۸,۰۸۵,۴۹۶	(۵,۲۶۲,۰۹۴)	۶,۳۷۲,۸۲۳,۴۰۲	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۶,۳۷۸,۰۸۵,۴۹۶	(۵,۲۶۲,۰۹۴)	۶,۳۷۲,۸۲۳,۴۰۲	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۱	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۶,۳۷۸,۰۸۵,۴۹۶	(۵,۲۶۲,۰۹۴)	۶,۳۷۲,۸۲۳,۴۰۲	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۰۳۹۰۰۰۳	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۶,۳۱۵,۰۶۷,۱۲۲	(۵,۲۶۲,۰۹۴)	۶,۳۰۹,۸۰۵,۰۲۸	.
بانک آینده ۰۴۰۴۳۳۸۶۳۰۰۶	بلند مدت	ساعی	۲۶٪	۵,۵۶۷,۱۲۰,۸۰۸	(۱۰,۲۶۳,۴۷۹)	۵,۵۵۶,۸۵۷,۳۲۹	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۸	بلند مدت	میدان مادر	۲۴,۵۰٪	۵,۲۳۵,۶۱۶,۴۳۸	(۷,۰۱۹,۲۱۳)	۵,۲۲۸,۵۹۷,۲۳۵	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۹	بلند مدت	میدان مادر	۲۴,۵۰٪	۵,۲۳۵,۶۱۶,۴۳۸	(۷,۰۱۹,۲۱۳)	۵,۲۲۸,۵۹۷,۲۳۵	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱۰	بلند مدت	میدان مادر	۲۴,۵۰٪	۵,۲۳۵,۶۱۶,۴۳۸	(۷,۰۱۹,۲۱۳)	۵,۲۲۸,۵۹۷,۲۳۵	.
بانک رفاه ۳۴۷۵۲۵۷۶۸	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۰۰	(۵,۹۶۳,۳۷۱)	۴,۱۰۳,۶۲۵,۶۲۹	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۵۷۳۳۱	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۴۸۹۷۴	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۴۸۳۰۵	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۴۷۵۹۳	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۴۶۹۰۴	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۴۶۰۶۰	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۴۵۰۰۶	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۳۹۵۸۴	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۳۸۳۰	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	(۲۷۳,۵۹۸)	۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	.
بانک رفاه ۳۴۲۶۳۶۷۵۳	بلند مدت	استاد مطهری	۲۵٪	۳,۶۵۴,۷۹۴,۵۲۲	(۲۱۷,۳۷۹)	۳,۶۵۴,۵۷۷,۱۴۳	.
بانک اقتصاد نوین ۲-۶۸۵۳۰۶۸-۷۸۳-۱۴۷	بلند مدت	اسفندیار	۲۱٪	۲,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	(۸,۱۹۲,۰۰۳)	۲,۴۹۸,۶۵۷,۳۱۲	.
بانک اقتصاد نوین ۱-۶۸۵۳۰۶۸-۷۸۳-۱۴۷	بلند مدت	اسفندیار	۲۱٪	۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۴۸	.	۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۴۸	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶	بلند مدت	میدان مادر	۲۴٪	۱,۴۸۰,۸۲۱,۹۲۱	.	۱,۴۸۰,۸۲۱,۹۲۱	.
نقل به صفحه بعد							
				۲۲۰,۹۷۳,۳۰۳,۵۸۷	(۱۷۰,۳۶۹,۹۱۵)	۲۲۰,۸۰۲,۹۳۳,۶۷۲	۴,۹۳۱,۵۰۶,۸۳۶

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	شعبه	نوع سپرده	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۴,۹۳۱,۵۰۶,۸۳۶	۲۲۰,۸۰۲,۹۳۳,۶۷۲	(۱۷۰,۳۶۹,۹۱۵)	۲۲۰,۹۷۳,۳۰۳,۵۸۷			نقل از صفحه قبل	
.	۱,۰۰۸,۳۱۹,۱۶۸	.	۱,۰۰۸,۳۱۹,۱۶۸	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۵۰۵۶۸۵۳۰۶۸۱
.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱
.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۲
.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۳
.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۴
.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۲۳.۵٪	میدان مادر	بلند مدت	بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۵
.	۲۵۲,۰۵۹,۴۶۸	.	۲۵۲,۰۵۹,۴۶۸	۲۳٪	ساعی	بلند مدت	بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵
.	۶۴,۴۲۹,۹۱۵	.	۶۴,۴۲۹,۹۱۵	۵٪	بخارست	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۱
۵۳۰,۵۶۷,۰۰۵	۵۵,۷۴۸,۴۳۸	.	۵۵,۷۴۸,۴۳۸	۵٪	وصال	کوتاه مدت	بانک سپه ۱۵۱۱۰۲۳۳۹,۹۵
۳۴,۶۰۷,۶۹۰	۴۰,۷۶۶,۸۴۵	.	۴۰,۷۶۶,۸۴۵	۵٪	چهار راه جهان کودک	کوتاه مدت	بانک ملت ۵۹۷۲۸۴۱۷-۴۱
۷۸,۰۰۲	۱۴,۴۸۹,۸۴۹	.	۱۴,۴۸۹,۸۴۹	۵٪	مطهری	کوتاه مدت	بانک رفاه ۲۶۲۰۵۶۶۸۹
۴۰۲,۸۳۹,۱۵۷	۹,۶۴۲,۷۶۵	.	۹,۶۴۲,۷۶۵	۵٪	تخصصی بورس	کوتاه مدت	بانک تجارت ۱۰۴۴۵۵۷۱۹
۱۲۵,۰۳۹,۳۰۴	۳,۸۰۷,۵۲۲	.	۳,۸۰۷,۵۲۲	۵٪	ساعی	کوتاه مدت	بانک آینده ۰۲۰۳۵۸۴۳۳۰۰۳
.	۳,۰۰۲,۳۶۹	.	۳,۰۰۲,۳۶۹	۵٪	سورنا	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۲۱۰,۳۱۶	۱۶۷,۹۶۱	.	۱۶۷,۹۶۱	۵٪	تخصصی بورس	کوتاه مدت	بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۹۹۵
.	۱۰۱,۳۱۰	.	۱۰۱,۳۱۰	۵٪	میدان مادر	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱
۱۷۷,۹۱۳	۸۲,۰۱۵	.	۸۲,۰۱۵	۵٪	ساعی	کوتاه مدت	بانک رفاه ۳۱۱۳۷۹۶۱۰
۶۴,۳۰۹	۵۴,۹۳۳	.	۵۴,۹۳۳	۵٪	مطهری	کوتاه مدت	بانک رفاه ۲۱۶۶۹۱۲۵۴
.	۲,۲۶۳	.	۲,۲۶۳	۵٪	پارک ساعی	کوتاه مدت	بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۳۷۲۲۴۵۳-۱
۷,۰۴۴,۳۱۷	.	.	.	.			بانک صادرات ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۰۰۰
۶۷۱,۹۳۱	.	.	.	.			بانک سامان ۸۲۱۸۱۰۳۷۲۲۴۵۳۱
۸,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۷	.	.	.	.			بانک رفاه ۳۲۸۴۲۹۶۰۰
۳۷,۵۰۲,۴۱۸,۹۱۷	.	.	.	.			بانک آینده ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۲
۳۰,۷۱۷,۴۴۶,۱۸۲	.	.	.	.			بانک پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۲۴,۳۵۵,۱۹۳,۹۰۹	.	.	.	.			بانک سامان ۸۶۴۱۱۲۳۷۲۲۴۵۳۱
۱۹,۱۳۴,۱۹۲,۳۸۰	.	.	.	.			بانک صادرات ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱
۱۸,۱۱۰,۵۶۸,۱۴۷	.	.	.	.			بانک اقتصاد نوین ۱-۶۸۵۳۰۶۸-۲۸۳-۱۴۷
۳,۱۰۶,۸۴۸,۶۳۱	.	.	.	.			بانک آینده ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۰۷
۷,۰۲۸,۷۸۵,۳۸۷	.	.	.	.			بانک اقتصاد نوین ۲-۶۸۵۳۰۶۸-۲۸۳-۱۴۷
۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۶۵	.	.	.	.			بانک پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۳۳,۶۱۶,۴۳۸	.	.	.	.			بانک اقتصاد نوین ۱۴۷۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱
۱۳,۳۱۵,۵۰۵	.	.	.	.			بانک پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۱۸,۲۴۹,۰۱۹,۱۵۶	.	.	.	.			بانک آینده ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳
۱۷۴,۷۷۷,۳۶۳,۱۲۴	۲۲۵,۷۹۶,۶۰۴,۲۹۳	(۱۷۰,۳۶۹,۹۱۵)	۲۲۵,۹۶۶,۹۷۴,۲۰۸				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳	۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵
۲۶,۳۱۵,۷۸۷	۲۸۵,۱۶۸,۷۹۸
۱۷۱,۰۸۵,۰۷۰	۴۲۴,۱۱۴,۰۸۳

ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹,۸۱۳,۲۵۰,۸۹۹	۲۱,۵۰۳,۸۸۷,۲۳۶
۵۰۰,۱۱۴,۲۳۲	۴۵۸,۹۱۷,۸۷۰
۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱	۱۷۲,۷۵۷,۳۶۶
۲۰,۴۱۹,۶۷۷,۳۲۲	۲۲,۱۳۵,۵۶۲,۴۷۲

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۶۳,۵۱۴,۲۵۷	۲,۹۹۹,۲۸۹,۹۱۲
.	۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱
.	۸,۵۵۴,۸۹۰
۵۶۴,۶۲۵,۵۴۰	۱۶۱,۶۳۰,۵۸۰
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
.	۱۳,۰۷۱,۱۲۰
۶۷,۴۲۴,۱۷۵	۹۶,۷۳۹,۶۰۰
۲,۵۲۴,۴۶۸,۵۹۲	۵,۴۸۱,۴۶۳,۰۳۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تقسیم سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰۳,۹۳۰,۸۸۱,۱۱۴	۲۷۸,۴۲۲,۲۶۰,۱۵۶	تقسیم سود دی‌ماه
۳۰۲,۵۵۱,۰۹۷,۹۴۰	۲۷۵,۷۴۶,۵۹۴,۲۸۸	تقسیم سود بهمن‌ماه
۲۹۰,۹۸۳,۹۰۷,۲۹۱	۲۶۲,۷۴۳,۹۴۳,۴۶۲	تقسیم سود اسفندماه
۸۹۷,۴۶۵,۸۸۶,۳۴۵	۸۱۶,۹۱۲,۷۹۷,۹۰۶	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۶۸,۹۱۹,۹۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۵,۹۶۲,۵۹۹,۱۳۰)	(۱۲۳,۵۶۰,۴۸۹,۲۷۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۵,۹۶۲,۵۹۹,۱۳۰)	(۱۲۳,۴۹۱,۵۶۹,۳۷۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری یا در آمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی وجود ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۵۰٪	۷,۸۶۴	۰.۰۵۳٪	۷,۸۶۴	عادی	مدیر ثبت	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۶٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۷٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان آبان	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۲۲٪	۱۹,۰۰۰	۰.۱۲۶٪	۱۹,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹۵٪	۱۴,۷۲۲	۰.۰۹۸٪	۱۴,۷۲۲	عادی	دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰۱٪	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۷۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری(قدیم)	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱٪	۱۷۷	۰.۰۰۱٪	۱۷۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری(قدیم)	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری(قدیم)	خانم فاطمه فرشاد بخشایش	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	۰.۰۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	آقای امیر تیموریور	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	۰.۰۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	خانم سارا ترابی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	۰.۰۰۱٪	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	خانم شهرزاد راشدی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۷۵۷٪	۴۲,۹۴۰	۰.۲۸۷۷٪	۴۳,۲۴۰	جمع			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۲۱,۳۷۸,۲۰۸,۹۶۳)	طی دوره	۶۸۱,۹۱۳,۴۰۳,۰۱۳	خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	کارگزار	شرکت کارگزاری آبان
	طی دوره	۲۱,۵۰۳,۸۸۷,۲۳۶	کارمزد مدیریت	مدیر سابق صندوق	
	طی دوره	۰	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	
	طی دوره	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	مدیر صندوق	
(۸۳۰,۰۵۸,۲۰۲)	طی دوره	۴۵۸,۹۱۷,۸۷۰	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۱۷۲,۷۵۷,۳۶۶)	طی دوره	۱۷۲,۷۵۷,۳۶۶	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 متعاقبا 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 متعاقبا سرمایه‌گذاران گردد.