
صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با سلام

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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 گردیدم است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

به تأیید ارکان در صندوق رسیدگی شده است

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسین سعیدی

شرکت سبدگردان آبان

الهام مرادی

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

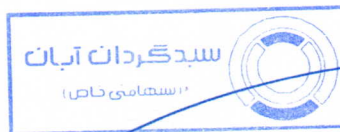
کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

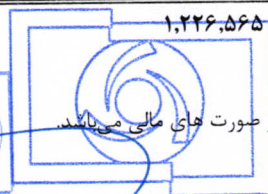
یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۴۹۲,۶۸۲,۷۲۸,۰۹۵	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری	۱,۶۵۷,۲۱۸,۰۰۵,۷۰۰	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۵۷۲,۹۱۸,۶۵۰,۱۸۷	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۶,۴۸۷,۰۸۷,۰۳۷,۹۹۱	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸
۹ حساب‌های دریافتی	۳۱,۰۲۳,۸۶۴,۷۴۱	۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴
۱۰ سایر دارایی‌ها	۶,۱۴۵,۵۷۹,۴۷۶	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲
۱۱ موجودی نقد	۳۰۸,۶۴۶,۶۹۳	۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳
۱۲ جاری کارگزاران	.	۳,۷۷۲
جمع دارایی‌ها	۲۶,۲۴۷,۳۸۴,۵۱۲,۸۸۳	۲۴,۹۵۸,۲۷۶,۷۹۷,۸۶۷

۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۲۴,۶۰۵,۰۹۹,۴۳۵	۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷
۱۴ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۳۲۸,۸۰۶,۵۳۹,۴۳۳	۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۸,۰۵۹,۳۹۳,۶۴۶,۷۴۰	۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵
جمع بدهی‌ها	۸,۴۱۲,۸۰۵,۲۸۵,۶۰۸	۵,۹۱۴,۸۱۶,۸۱۱,۰۳۳
خالص دارایی‌ها	۱۷,۸۳۴,۵۷۹,۲۲۷,۲۷۵	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۲۶,۵۶۵	۱,۲۲۲,۷۰۲



نماینده

الهام مرادی



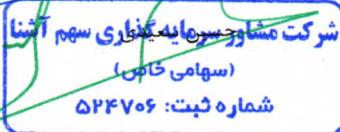
شخص حقوقی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

شرکت سبد گرگان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

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 دوره (۲)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷	۷,۷۸۴,۱۳۱,۰۳۰	۱۶,۵۸۷,۳۶۶,۹۶۵
۱۸	۴۷,۴۴۳,۹۹۴,۰۶۶	(۱۶۹,۶۳۶,۲۸۱,۹۵۰)
۱۹	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۰۴,۵۱۴,۹۰۸
۲۰	۱,۶۷۷,۰۸۴,۳۶۶,۲۱۵	۱,۷۵۸,۴۸۸,۶۳۹,۹۳۷
۲۱	۴۵۳,۳۸۵,۲۸۷	۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹
	۱,۷۴۶,۸۶۵,۸۷۶,۵۹۸	۱,۶۳۸,۴۸۹,۰۴۹,۷۶۹
۲۲	(۳۲,۳۳۹,۹۴۲,۹۱۲)	(۴۲,۸۷۱,۸۷۲,۶۱۶)
۲۳	(۱۰,۰۹۹,۸۵۴,۵۶۷)	(۴,۶۴۵,۳۴۴,۵۳۴)
	(۴۲,۴۳۹,۷۹۷,۴۷۹)	(۴۷,۵۱۷,۲۱۷,۱۵۰)
	۱,۷۰۴,۴۲۶,۰۷۹,۱۱۹	۱,۵۹۰,۹۷۱,۸۳۲,۶۱۹
	۹.۲۲٪	۷.۸۰٪
	۹.۵۶٪	۸.۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره	۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۳۴,۹۳۲)	(۱,۰۳۴,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۱,۷۰۴,۴۲۶,۰۷۹,۱۱۹
تقسیم سود	۲۴	(۱,۶۴۳,۸۶۷,۰۶۲,۸۹۶)
تعدیلات	۲۵	(۲۳۴,۸۰۷,۷۷۵,۷۸۲)
خالص دارایی‌های پایان دوره	۱۴,۵۴۰,۲۶۷	۱۷,۸۳۴,۵۷۹,۲۲۷,۲۷۵

سود (زیان) خالص
 میانگین مووزون (ریال) وجوه استفاده شده
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
 خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق
 مدیر صندوق
 شخص حقوقی
 شرکت سبدگردان آبان
 نماینده
 الهام مرادی

متولی صندوق
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
 حسین سعیدی

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳
 کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱
 تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰
 فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
 kosar1fund.com
 kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم 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 کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند.

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	درصد واحدهای تحت
۱	شرکت سبذگردان آبان	۱,۰۰۰	تملك 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 کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 سهم؛

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 (۰,۰۰۱) 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 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 کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها												
<ul style="list-style-type: none"> • مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار • هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر سرمایه‌گذار 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 دارایی‌ها: 	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۵۰,۰۰۰ به بالا</td> </tr> <tr> <td>میلیارد ریال</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰,۰۰۰۲۵</td> <td>۰,۰۰۰۱۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا	میلیارد ریال				ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵	
ارزش دارایی‌ها به	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از ۵۰,۰۰۰ به بالا										
میلیارد ریال													
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵										

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 کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	فلزات اساسی
۳.۲۶	۸۱۳,۹۱۳,۰۸۸,۵۳۷	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۰,۷۶۲	۴.۷۳	۱,۲۴۰,۵۵۴,۵۱۹,۰۰۰	۹۲۲,۳۳۳,۲۵۹,۱۶۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۴.۰۹	۱,۰۲۰,۹۷۸,۱۴۶,۷۶۵	۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۵.۴۸	۱,۴۳۷,۲۳۷,۲۵۲,۰۰۰	۵۱۵,۰۵۸,۰۰۵,۹۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۴۰	۹۹,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	۹,۱۸۴,۶۵۱,۳۰۹	۰.۲۸	۷۳,۲۰۳,۰۳۸,۸۳۶	۵,۳۰۷,۳۵۰,۷۰۲	خدمات فنی و مهندسی
۰.۲۵	۶۲,۳۴۷,۴۰۴,۷۷۵	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۰.۳۴	۸۹,۱۳۳,۱۴۱,۰۸۷	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴.۲۴	۱,۰۵۷,۷۸۸,۰۷۴,۴۸۷	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۲,۷۹۸	۷.۸۵	۲,۰۶۱,۶۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۸۶۱,۲۸۶,۶۶۱	مواد و محصولات دارویی
۱.۴۰	۳۴۹,۶۰۸,۶۴۲,۵۳۳	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۲.۲۵	۵۹۰,۸۹۵,۰۷۷,۱۷۴	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	
۱۳.۶۴	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۰۹,۹۳۱	۲۰.۹۳	۵,۴۹۲,۶۸۲,۷۲۸,۰۹۵	۱,۹۷۵,۰۰۷,۸۹۷,۰۱۰	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان
۵.۰۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۶.۳۱	۱,۶۵۷,۲۱۸,۰۰۵,۷۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	
۵.۰۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۶.۳۱	۱,۶۵۷,۲۱۸,۰۰۵,۷۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۷.۳۷	۱,۸۴۰,۵۹۸,۸۷۲,۱۷۶	۹.۸۰	۲,۵۷۲,۹۱۸,۶۵۰,۱۸۷					
نقل از صفحه قبل								
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۵۷۳۳۱
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۹۷۴
۰.۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰
۰.۰۰	۷,۰۷۲,۳۸۸	.	.	۸	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰
۰.۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۷
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۷۵۹۳
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۶۹۰۴
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۳۰۵
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۳
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۴
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۵
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۶۰۶۰
۲.۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶/۳
۱.۶۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۱	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۵۰۰۶
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۹۵۸۴
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۸۳۵۰
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۶۷۵۳
۱۸.۵۹	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴	۹.۸۰	۲,۵۷۲,۹۱۸,۶۵۰,۱۸۷					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۱۶,۴۸۷,۰۸۷,۰۳۷,۹۹۱	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸
	۱۶,۴۸۷,۰۸۷,۰۳۷,۹۹۱	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی

ردیف	نام ورقه بهادار	یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	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		۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۵	۶,۵۸۰,۳۸۲,۵۹۶,۵۴۳	۱۰,۷۷۲,۳۲۸,۳۱۷	۶,۹۶۵,۶۷۹,۰۹۱,۹۴۵	۲۶.۵۴	۷,۰۱۱,۱۵۵,۲۵۲,۳۲۱
۲	منفعت دولت ۷-ش خاص سایر ۰۲۰۴	۸-۱-۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸	۴,۹۹۳,۸۱۵,۵۹۰,۷۳۴	۴۱۷,۰۲۰,۶۹۴,۷۳۴	۵,۴۱۲,۳۴۰,۱۲۸,۹۵۲	۲۰.۶۲	۴,۴۹۹,۵۰۰,۰۷۴,۱۱۶
۳	مراجعه عام دولت ۲-ش خ سایر ۰۲۱۲	۸-۱-۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۵۵,۵۱۷,۶۲۹	۴,۱۰۹,۰۶۷,۸۱۷,۰۲۹	۱۵.۶۶	۴,۰۵۷,۴۱۴,۹۷۴,۵۶۱
					۱۵,۵۷۴,۱۹۸,۱۸۷,۳۴۲	۶۱۰,۹۴۸,۵۴۰,۶۸۰	۱۶,۴۸۷,۰۸۷,۰۳۷,۹۹۱	۶۲.۸۱	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸

۸-۱-۱- 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	-۰.۰۸%	۹۹۹,۲۴۵	۵,۴۱۲,۳۴۰,۱۲۸,۹۵۲	پیرو بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص 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.
۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱.۸۳%	۹۸۱,۶۵۶	۴,۱۰۹,۰۶۷,۸۱۷,۰۲۹	
			۹,۵۲۱,۴۰۷,۹۴۵,۹۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۴,۷۷۶,۸۰۷,۷۸۱	۲۸,۳۳۳,۴۵۴,۰۱۹	(۹۶,۴۰۸,۸۴۱)	متعدد	۲۸,۴۲۹,۸۶۲,۸۶۰
.	۲,۶۹۰,۴۱۰,۷۲۲	.	.	۲,۶۹۰,۴۱۰,۷۲۲
۴۸,۸۴۰,۱۷۳,۵۹۲	.	.	۲۵	.
۲,۴۵۱	.	.	.	.
۹۳,۶۱۶,۹۸۲,۸۲۴	۳۱,۰۲۳,۸۶۴,۷۴۱	(۹۶,۴۰۸,۸۴۱)		۳۱,۱۳۰,۲۷۳,۵۸۲

سود دریافتی سپرده بانکی
سایر دریافتی‌ها بابت سود سپرده بانکی بانک رفاه
سود سهام دریافتی
سایر دریافتی‌ها بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شده در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 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		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۴,۰۶۱,۳۷۰,۰۳۵	(۲,۷۱۷,۵۳۴,۵۸۵)	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴	(۱,۵۶۷,۵۸۷,۲۴۷)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱
۴۳۱	۵۳,۵۲۴,۳۷۷	(۳۵,۷۵۶,۰۵۴)	۸۹,۲۸۰,۰۰۰	۴۳۱
۹۶,۷۳۹,۶۰۰	.	(۹۶,۷۳۹,۶۰۰)	.	۹۶,۷۳۹,۶۰۰
۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲	۶,۱۴۵,۵۷۹,۴۷۶	(۴,۴۱۷,۶۱۷,۴۸۶)	۸,۲۶۴,۲۸۰,۰۰۰	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲

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

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹۹,۸۳۷,۷۰۰	۱۹۹,۹۸۴,۰۰۰
۶۹۷,۰۲۵,۲۶۵	۱۰۳,۳۰۵,۲۶۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۴,۹۷۲	۳۵۴,۹۷۲
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
۱۴۰,۰۰۰	.
۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳	۳۰۸,۶۴۶,۶۹۳

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶
بانک آینده شعبه - ۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳
بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵
بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۳

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۷۲	.	(۱,۰۸۵,۲۶۶,۲۳۹,۹۰۴)	۱,۰۸۵,۲۶۶,۲۳۹,۱۳۲	۳,۷۷۲
۳,۷۷۲	.	(۱,۰۸۵,۲۶۶,۲۳۹,۹۰۴)	۱,۰۸۵,۲۶۶,۲۳۹,۱۳۲	۳,۷۷۲

جاری کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۴,۶۱۹,۰۴۹,۸۷۰	مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
۲۵,۶۷۲,۵۶۷,۳۹۵	۸,۸۹۸,۹۶۵,۳۳۳	مدیر قدیم صندوق (کارگزاری آبان)
۳۷۱,۱۴۰,۳۳۲	۵۷۱,۶۳۴,۶۹۰	متولی
۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۸۱,۴۹۸,۴۲۰	۲۸۹,۶۴۰,۶۱۵	حسابرس (قدیم) موسسه حسابرسی دش و همکاران
.	۲۰۳,۰۲۸,۹۲۶	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷	۲۴,۶۰۵,۰۹۹,۴۳۵	

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۸۰,۱۹۹,۰۴۴,۱۲۲	۲۷۱,۶۸۴,۸۸۸,۸۹۵	۱۴-۱ بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۸,۴۹۷,۴۷۴,۸۲۴	۱۰,۷۲۰,۷۱۷,۲۵۰	۱۴-۲ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۲,۷۲۳,۹۵۸,۰۵۵	۴۶,۴۰۰,۹۳۳,۲۸۸	۱۴-۳ سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱	۳۲۸,۸۰۶,۵۳۹,۴۳۳	

۱۴-۱- 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.

۱۴-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ پرداخت گردیده است.

۱۴-۳- محاسبات فوق مربوط به سرمایه‌گذارانی می‌باشد که حساب هایشان به هر دلیلی مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۸,۸۳۷,۱۹۶	۴۸,۸۳۷,۷۱۶	۱۵-۱ سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۵,۱۵۲,۸۴۰,۶۲۳,۰۸۵	۷,۹۹۱,۱۹۱,۵۷۰,۰۶۲	۱۵-۲ ذخیره تغییر ارزش سهم
۱,۲۳۳,۱۸۱,۲۵۶	۸,۳۳۹,۰۸۵,۳۶۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۸۲۴,۴۰۶,۳۳۷	۲,۳۸۹,۳۴۲,۶۲۲	ذخیره آونمان نرم افزار
.	۴۷,۴۲۴,۸۱۰,۹۶۵	بدهی بابت اختیار معامله
۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵	۸,۰۵۹,۳۹۳,۶۴۶,۷۴۰	

۱۵-۱- 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.

۱۵-۲- 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.

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹,۰۱۹,۰۰۵,۹۴۷,۰۵۳	۱۵,۵۵۴,۸۹۹	۱۷,۸۱۰,۰۴۷,۹۳۱,۹۰۴	۱۴,۵۲۰,۲۶۷
۲۴,۴۵۴,۰۳۹,۷۸۱	۲۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۱,۲۹۵,۳۷۱	۲۰,۰۰۰
۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۷,۸۳۴,۵۷۹,۲۲۷,۲۷۵	۱۴,۵۴۰,۲۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱,۸۴۶,۰۳۹,۷۶۲ ریال	۵۲۱,۰۸۷,۶۹۴ ریال
سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰
سود(زیان) ناشی از تسویه اختیار	(۱,۳۷۵,۴۴۲,۹۵۱)	.
سود حاصل از فروش اوراق بدهی	.	۱۵,۲۸۳,۴۱۰,۰۱۱
	<u>۷,۷۸۴,۱۳۱,۰۳۰</u>	<u>۱۶,۵۸۷,۳۶۶,۹۶۵</u>

۱۷-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک ملت	۱۴۶,۵۸۸,۲۲۹,۰۰۲	(۱۳۵,۶۶۳,۵۹۵,۱۷۷)	(۱۳۹,۲۵۹,۰۲۲)	(۷۳۲,۹۴۳,۶۶۰)	۱۰,۰۵۲,۴۳۱,۱۴۳	ریال
ملی صنایع مس ایران	۸۴۱,۳۹۷,۴۰۰	(۸۰۲,۵۲۸,۴۵۳)	(۷۹۹,۳۲۵)	(۴,۲۰۶,۹۸۷)	۳۳,۸۶۲,۶۳۵	ریال
ایران خودرو	۱۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۵۷,۶۹۷,۷۱۴)	(۱۸,۱۹۲,۴۳۷)	(۹۵,۷۵۰,۰۰۰)	۹۷۸,۳۵۹,۸۴۹	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۳۱,۸۳۸,۸۷۱	(۱,۴۶۱,۶۴۸,۳۰۴)	(۱,۴۵۵,۲۲۳)	(۷,۶۵۹,۱۹۴)	۶۱,۰۷۶,۱۵۰	ریال
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۵,۲۱۷,۲۵۵,۳۸۰	(۱۴,۴۰۶,۴۰۲,۹۲۵)	(۱۴,۴۵۶,۱۹۴)	(۷۶,۰۸۶,۲۷۶)	۷۲۰,۳۰۹,۹۸۵	ریال
	<u>۱۸۳,۳۲۸,۷۲۰,۶۵۳</u>	<u>(۱۷۰,۳۹۱,۸۷۲,۵۷۳)</u>	<u>(۱۷۴,۱۶۲,۲۰۱)</u>	<u>(۹۱۶,۶۶۶,۱۱۷)</u>	<u>۱۱,۸۴۶,۰۳۹,۷۶۲</u>	<u>۵۲۱,۰۸۷,۶۹۴</u>

۱۷-۲- سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایان	۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰	(۱۱۳,۶۴۰,۲۱۳,۷۷۱)	.	.	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)	ریال
	<u>۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰</u>	<u>(۱۱۳,۶۴۰,۲۱۳,۷۷۱)</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)</u>	<u>۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰</u>

۱۷-۳- سود(زیان) حاصل از تسویه اختیار

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش
اختیارخودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۳,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۹,۸۱۶,۳۵۲	(۱۶,۶۴۰,۴۰۰)	(۱۶۶,۴۰۴,۰۰۰)	.	۱۱,۸۸۶,۰۰۰
اختیارخودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۱,۲۸۳,۶۴۷	.	.	.	(۲,۴۶۹,۶۵۲)	۱۴,۰۰۰
اختیارخودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴۱,۱۸۳,۳۶۶,۰۰۰	(۴۱,۱۸۳,۳۶۶,۰۰۰)	.	.	(۱۰,۶۰۱,۴۶۸)	۷۷,۲۵۹,۰۰۰
	<u>۷۴,۶۴۴,۱۶۶,۰۰۰</u>	<u>(۸۵,۲۳۴,۵۹۳,۴۳۱)</u>	<u>(۱۶,۶۴۰,۴۰۰)</u>	<u>(۱۶۶,۴۰۴,۰۰۰)</u>	<u>(۱۳,۰۷۱,۱۲۰)</u>	<u>(۱,۳۷۵,۴۴۲,۹۵۱)</u>

۱۷-۴- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
منفعت صبا ارنود سپهر ۱۳۳۲-۱۴۰۰	۱۵۰,۳۵۸,۰۷۴
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۳۳۶-۰۰	۱۵,۰۷۷,۵۸۴,۳۲۴
منفعت صبا ارنود تمدن ۱۱۱۳-۱۴۰۰	۵۵,۵۶۷,۶۱۳
	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>۱۵,۲۸۳,۴۱۰,۰۱۱</u>

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۸-۱	ریال ۲۷,۹۷۸,۰۹۳,۳۴۱	ریال (۱۶,۳۲۰,۰۳۲,۵۵۳)
۱۸-۲	ریال (۴۷,۳۷۹,۵۷۷,۲۷۳)	ریال ۱۸,۲۴۷,۴۵۶,۹۴۴
۱۸-۳	ریال ۶۶,۸۴۵,۴۷۷,۹۹۸	ریال (۱۷۱,۵۶۳,۷۰۶,۳۴۱)
	ریال ۴۷,۴۴۳,۹۹۴,۰۶۶	ریال (۱۶۹,۶۳۶,۲۸۱,۹۵۰)

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

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۶۶۶,۶۶۶	۸۹,۶۶۶,۶۵۷,۷۰۰	(۸۸,۸۶۵,۸۴۲,۸۵۶)	(۸۵,۱۸۳,۲۲۵)	(۴۴۸,۳۳۳,۲۸۹)	۲۶۷,۲۹۸,۲۳۱
ملی صنایع مس ایران	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۰,۱۸۷,۱۹۸,۴۱۴)	(۴۹۷,۳۲۵,۰۰۰)	(۲,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹۷,۹۷۶,۵۸۶
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۹۰۰,۳۴۳,۰۴۶)	(۱۲۳,۳۴۸,۰۰۰)	(۶۴۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۳۲,۸۹۱,۰۴۶)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۵,۶۲۴,۷۰۸,۷۴۰)	(۱,۳۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۵۴۵,۰۹۱,۲۶۰
بانک ملت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۸,۱۰۳,۵۹۷,۳۸۵)	(۱,۷۴۸,۹۵۰,۰۰۰)	(۹,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۴۲,۴۵۲,۶۱۵
ایران خودرو	۲۳,۱۱۴,۰۰۰	۷۳,۶۴۱,۲۰۴,۰۰۰	(۷۲,۶۳۱,۶۹۱,۳۲۲)	(۶۹,۹۵۹,۱۴۴)	(۳۶۸,۲۰۶,۰۲۰)	۵۷۱,۳۴۷,۵۱۴
فولاد مبارک اصفهان	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۹,۹۵۶,۹۹۷,۸۵۰)	(۶۸۸,۲۵۶,۰۰۰)	(۳,۶۲۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۱۲,۳۴۶,۱۵۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۵۹۴,۴۳۱,۹۴۷,۳۶۰	(۵۷۹,۵۶۷,۸۰۵,۱۷۵)	(۵۶۴,۷۱۰,۳۵۰)	(۲,۹۷۲,۱۵۹,۷۳۶)	۱۱,۳۲۷,۲۷۱,۹۹۹
اوراق اختیارخ شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۷۶۵	۷۷,۲۵۹,۰۰۰	۴۷,۴۳۷,۰۲۶,۰۰۰	(۵۳,۶۷۷,۶۱۰,۹۳۱)	(۱۲,۲۱۵,۰۳۴)	.	(۶,۳۵۲,۷۹۹,۹۶۵)
		۵,۵۷۲,۹۹۶,۸۳۴,۹۶۰	(۵,۵۱۲,۱۲۹,۴۴۵,۷۱۹)	(۵,۲۶۱,۴۹۶,۸۵۳)	(۲۷,۶۲۷,۷۹۹,۰۴۵)	۲۷,۹۷۸,۰۹۳,۳۴۱

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۴۸,۴۵۰	۱,۶۵۷,۲۱۸,۰۰۵,۷۰۰	(۱,۷۰۴,۵۹۷,۵۸۲,۹۷۳)	.	.	(۴۷,۳۷۹,۵۷۷,۲۷۳)
	۴۸,۴۵۰	۱,۶۵۷,۲۱۸,۰۰۵,۷۰۰	(۱,۷۰۴,۵۹۷,۵۸۲,۹۷۳)	.	.	(۴۷,۳۷۹,۵۷۷,۲۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار/قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۶,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۰۹۳,۳۳۰,۷۲۵)	(۷۱۱,۷۰۰,۶۰۰)	۴۹,۸۱۸,۹۶۸,۶۷۵	۴۹,۸۲۲,۹۶۷,۹۵۰
منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۰,۱۲۰,۲۲۶,۷۸۱)	(۹۰۵,۵۶۵,۷۸۱)	۶۵,۱۹۹,۲۰۷,۴۳۸	۷۰,۹۶۷,۱۳۴,۸۷۵
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳	۷,۰۷۵,۱۰۰	۶,۹۵۶,۱۶۷,۵۶۹,۰۰۰	(۷,۰۰۳,۰۷۹,۴۶۱,۷۴۳)	(۱,۲۶۰,۸۰۵,۳۷۲)	(۴۸,۱۷۲,۶۹۸,۱۱۵)	(۲۹۲,۳۵۳,۸۰۹,۱۶۶)
		۱۵,۸۷۹,۰۱۶,۵۶۹,۰۰۰	(۱۵,۸۰۹,۲۹۳,۰۱۹,۲۴۷)	(۲,۸۷۸,۰۷۱,۷۵۵)	۶۶,۸۴۵,۴۷۷,۹۹۸	(۱۷۱,۵۶۳,۷۰۶,۳۴۱)

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	ریال					
ریال ۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۰	ریال ۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر بانک ملت	
۲۱,۳۲۴,۵۱۴,۹۰۸									
۳۲,۹۰۴,۵۱۴,۹۰۸	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰						

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود سپرده بانکی	ریال ۳۸۰,۸۶۳,۳۰۱,۹۶۷	ریال ۳۷۹,۰۹۰,۷۱۳,۸۶۸
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۲۰-۲ ۱,۲۹۶,۲۲۱,۰۶۴,۲۴۸	۱,۳۷۹,۳۹۷,۹۲۶,۰۶۹
	۱,۶۷۷,۰۸۴,۳۶۶,۲۱۵	۱,۷۵۸,۴۸۸,۶۳۹,۹۳۷

صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	شعبه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
					درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل						۳۷۶,۴۰۲,۴۶۴,۵۲۱	(۸۸,۰۵۱,۰۱۳)	۱۹۷,۳۸۳,۵۰۸,۹۱۷	۳۷۶,۳۱۴,۴۱۳,۵۰۸
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۲-۶۸۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۲-۶۸۲	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۲-۶۸۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۲-۶۸۴	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۲-۶۸۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	.	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰
بانک پاسارگاد ۲۳۰۳۰۶۱۴۸۶۳۰۲۶۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	پهشتی	۲۶.۰٪	۴۲۷,۳۹۷,۲۵۹	(۸,۳۵۷,۸۲۸)	۴۱۹,۰۳۹,۴۳۱	۴۱۹,۰۳۹,۴۳۱
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۳٪	۲۵۲,۰۵۹,۴۶۸	.	۲۵۲,۰۵۹,۴۶۸	۲۵۲,۰۵۹,۴۶۸
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	-	بخارست	۵٪	۱۸۴,۰۶۶,۷۵۸	.	۱۸۴,۰۶۶,۷۵۸	۱۸۴,۰۶۶,۷۵۸
بانک سپه ۱۵۱۱۰۲۳۳۹۰۹۵	۱۳۹۹/۰۱/۲۴	کوتاه مدت	-	وصال	۵٪	۶۱,۳۴۳,۷۷۲	.	۶۱,۳۴۳,۷۷۲	۶۱,۳۴۳,۷۷۲
بانک ملت ۵۹۷۴۸۱۷-۴۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	کوتاه مدت	-	چهار راه جهان کودک	۵٪	۴۱,۵۲۵,۴۸۹	.	۴۱,۵۲۵,۴۸۹	۴۱,۵۲۵,۴۸۹
بانک رفاه ۲۶۲۰۵۶۸۹	۱۳۹۷/۰۱/۱۶	کوتاه مدت	-	مطهری	۵٪	۱۵,۳۵۰,۷۷۹	.	۱۵,۳۵۰,۷۷۹	۱۵,۳۵۰,۷۷۹
بانک تجارت ۱۰۴۴۵۷۱۹	۱۳۹۶/۰۸/۰۲	کوتاه مدت	-	تخصصی بورس	۵٪	۲۰,۸۰۸,۶۴۱	.	۲۰,۸۰۸,۶۴۱	۲۰,۸۰۸,۶۴۱
بانک آینده ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۳۰۰۳	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	کوتاه مدت	-	ساعی	۵٪	۵,۸۵۹,۵۳۸	.	۵,۸۵۹,۵۳۸	۵,۸۵۹,۵۳۸
بانک پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	کوتاه مدت	-	پهشتی	۵٪	۴,۹۹۰,۸۳۳	.	۴,۹۹۰,۸۳۳	۴,۹۹۰,۸۳۳
بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۹۹۵	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	کوتاه مدت	-	تخصصی بورس	۵٪	۲,۹۱۰,۳۱۱	.	۲,۹۱۰,۳۱۱	۲,۹۱۰,۳۱۱
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۸۵۰۶۸۵۳-۶۸۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	کوتاه مدت	-	میدان مادر	۵٪	۲,۴۸۰,۶۴۲	.	۲,۴۸۰,۶۴۲	۲,۴۸۰,۶۴۲
بانک رفاه ۲۱۶۶۹۱۲۵۴	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	کوتاه مدت	-	مطهری	۵٪	۸۸,۹۹۸	.	۸۸,۹۹۸	۸۸,۹۹۸
بانک رفاه ۳۱۱۳۹۶۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	کوتاه مدت	-	ساعی	۵٪	۸۲,۰۱۵	.	۸۲,۰۱۵	۸۲,۰۱۵
بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۳۷۲۲۴۵۲-۱	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	کوتاه مدت	-	ساعی	۵٪	۵,۱۶۴	.	۵,۱۶۴	۵,۱۶۴
بانک صادرات ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۲۰۰۰		کوتاه مدت		انقلاب	۸۰٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۲۱۸۱۰۳۷۲۲۴۵۳۱		کوتاه مدت		جام جم	۵٪	.	.	.	.
بانک رفاه ۳۲۸۴۲۹۶۰۰		بلندمدت		مطهری	۲۲.۰٪	.	.	.	.
بانک آینده ۰۴۰۳۵۸۲۵۴۷۰۰۲		بلند مدت		ساعی	۲۱.۰٪	.	.	.	.
بانک صادرات ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱		بلند مدت		انقلاب	۲۰٪	.	.	.	.
بانک اقتصاد نوین ۱۴۷۸۵۰۶۸۵۳-۶۸۱		کوتاه مدت		اسفندیار	۸۰٪	.	.	.	.
بانک آینده ۰۴۰۳۵۶۱۴۰۶۰۰۷		بلند مدت		ساعی	۲۱.۰٪	.	.	.	.
بانک پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱		بلند مدت		سورنا	۲۰.۰٪	.	.	.	.
بانک رفاه ۳۳۱۵۸۷۸۲۸		بلند مدت		مطهری	۲۵٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۶۴۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۱		بلند مدت		جام جم	۲۰.۰٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۳۱۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۱		بلندمدت		میدان قزوین	۲۱.۵٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۳۱۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۲		بلندمدت		میدان قزوین	۲۱.۵٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۳۱۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۳		بلندمدت		میدان قزوین	۲۱.۵٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۲۵۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۱		بلندمدت		پارک ساعی	۲۱.۵٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۲۵۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۲		بلندمدت		پارک ساعی	۲۱.۵٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۲۵۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۳		بلندمدت		پارک ساعی	۲۱.۵٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۲۵۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۴		بلندمدت		پارک ساعی	۲۱.۵٪	.	.	.	.
بانک سامان ۸۲۵۱۱۳۳۷۲۲۴۵۳۵		بلندمدت		پارک ساعی	۲۱.۵٪	.	.	.	.
جمع						۳۸۰,۹۵۹,۷۱۰,۸۰۸	(۹۶,۴۰۸,۸۴۱)	۳۷۹,۵۵۰,۸۶۹	۳۸۰,۸۶۳,۳۰۱,۹۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۲- سود اوراق بدهی

دوره مالی شش‌ماهه
 منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۰۲۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۰۸,۳۷۸,۴۱۹,۷۷۵	۴۴۶,۱۹۴,۷۷۶,۴۳۲
اوراق مربحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۵۸,۸۷۴,۹۶۹,۶۸۳	۳۵۸,۳۹۴,۸۶۱,۸۹۱
اوراق مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۵۲۸,۹۶۷,۶۷۴,۷۹۰	۵۲۸,۹۶۷,۶۷۴,۷۹۰
اوراق منفعت صبا ارونند تمدن ۱۱۱۳ ۱۴۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	.	.	.	۷,۴۲۴,۷۹۵,۵۱۴
اوراق مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	.	.	.	۳۸,۱۶۸,۱۵۹,۷۰۹
اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	.	.	.	۲۴۷,۶۵۷,۷۳۳
جمع					۱,۲۹۶,۲۲۱,۰۶۴,۲۴۸	۱,۳۷۹,۳۹۷,۹۲۶,۰۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳	۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	سود سپرده بانکی
۴۰,۶۲۶	۳۱۴,۴۴۰,۰۰۲	سایر درآمدها
۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹	۴۵۳,۳۸۵,۲۸۷	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۶۳۶,۶۶۴,۱۹۲	۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	مدیر سابق (کارگزاری آبان)
.	۱۴,۶۱۹,۰۴۹,۸۷۰	مدیر جدید (سبذگردان آبان)
۱,۰۱۷,۸۰۵,۹۶۶	۹۲۲,۷۵۷,۹۷۲	متولی
۲۱۷,۴۰۲,۴۵۸	۲۸۹,۶۴۰,۶۱۵	حسابرس (قدیم) موسسه حسابرسی دش و همکاران
.	۲۰۳,۰۲۸,۹۲۶	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۴۲,۸۷۱,۸۷۲,۶۱۶	۳۲,۳۳۹,۹۴۲,۹۱۲	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۴۷,۷۰۸,۹۴۲	۵,۳۸۸,۶۳۲,۵۳۴	هزینه نرم افزار
.	۱,۵۶۷,۵۸۷,۲۴۷	هزینه آبونمان
.	۳۵,۷۵۵,۶۲۳	هزینه برگزاری مجامع
۶۳۷,۸۷۴,۵۳۳	۲۹۳,۶۰۴,۹۷۸	هزینه کارمزد بانکی
۲,۷۱۷,۵۳۴,۵۸۵	۲,۷۱۷,۵۳۴,۵۸۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۴۲,۲۲۶,۴۷۴	۹۶,۷۳۹,۶۰۰	هزینه عضویت در کانون
۴,۶۴۵,۳۴۴,۵۳۴	۱۰,۰۹۹,۸۵۴,۵۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- تقسیم سود

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲۷۸,۴۲۲,۲۶۰,۱۵۶	۳۰۳,۹۳۰,۸۸۱,۱۱۴	تقسیم سود دی ماه
	۲۷۵,۷۴۶,۵۹۴,۲۸۸	۳۰۲,۵۵۱,۰۹۷,۹۴۰	تقسیم سود بهمن ماه
	۲۶۲,۷۴۳,۹۴۳,۴۶۲	۲۹۰,۹۸۳,۹۰۷,۲۹۱	تقسیم سود اسفند ماه
	۲۷۹,۴۰۸,۲۰۲,۸۵۰	۳۰۹,۶۸۱,۵۰۹,۰۵۵	تقسیم سود فروردین ماه
	۲۷۵,۸۶۱,۱۷۳,۲۴۵	۳۰۷,۰۴۵,۰۱۸,۱۸۵	تقسیم سود اردیبهشت ماه
	۲۷۱,۶۸۴,۸۸۸,۸۹۵	۳۰۴,۹۱۰,۳۸۷,۷۳۰	تقسیم سود خرداد ماه
	<u>۱,۶۴۳,۸۶۷,۰۶۲,۸۹۶</u>	<u>۱,۸۱۹,۱۰۲,۸۰۱,۳۱۵</u>	

۲۵- تعدیلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۶۸,۹۱۹,۹۰۰	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
	(۲۳۴,۸۷۶,۶۹۵,۶۸۲)	(۱۳۱,۸۱۷,۴۷۴,۴۸۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
	<u>(۲۳۴,۸۰۷,۷۷۵,۷۸۲)</u>	<u>(۱۳۱,۸۱۷,۴۷۴,۴۸۶)</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۵	۷,۸۶۴	۰.۰۵	۷,۸۶۴	عادی	مدیر ثبت	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آبان	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۲	۱۹,۰۰۰	۰.۱۳	۱۹,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۹	۱۴,۷۲۲	۰.۱۰	۱۴,۷۲۲	عادی	دارنده واحد ممتاز	شرکت اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰	۱۷۷	۰.۰۰۱	۱۷۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	آقای بابک حقیقی مهراننداری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	۱۷۷	۰.۰۰۱	۱۷۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	آقای مازیار حقیقی مهراننداری	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	۰.۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	آقای امیر تیمورپور	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	۰.۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	خانم سارا ترابی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	۰.۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	خانم شهرزاد راشدی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۶۳۱	۴۲,۹۴۰	۰.۲۹۷۴	۴۲,۲۴۰	جمع			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال					
	طی دوره	۲,۱۷۰,۵۳۲,۴۷۶,۰۳۶	خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	کارگزار	شرکت کارگزاری آبان
(۸,۸۹۸,۹۶۵,۳۳۳)	طی دوره	۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	کارمزد مدیریت	مدیر سابق صندوق	
	طی دوره	۴۶,۷۰۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	
(۱۴,۶۱۹,۰۴۹,۸۷۰)	طی دوره	۱۴,۶۱۹,۰۴۹,۸۷۰	کارمزد مدیریت	مدیر جدید صندوق	شرکت سیدگردان آبان
(۵۷۱,۶۳۴,۶۹۰)	طی دوره	۹۲۲,۷۵۷,۹۷۲	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۲۰۳,۰۲۸,۹۲۶)	طی دوره	۲۰۳,۰۲۸,۹۲۶	کارمزد حسابرس	حسابرس جدید	موسسه حسابرسی رازدار
(۲۸۹,۶۴۰,۶۱۵)	طی دوره	۲۸۹,۶۴۰,۶۱۵	کارمزد حسابرس	حسابرس قدیم	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۰- 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.