

گزارش حسابرس مستقل

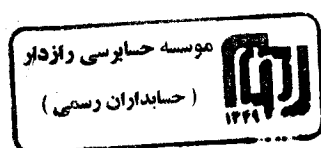
صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدنابت کوثر یکم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری بادر آمدنابت کوثر یکم

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (مسئولان رسمی)

عضو هیئت مدیران رسمی ایران

عضو هیئت مدیران داخلی ایران

عضو هیئت مدیران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

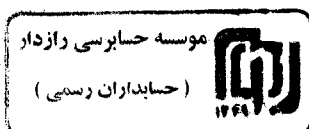
سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۵ بهمن ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تهای یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۷۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ تا ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ و حداقل به میزان ۹۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱.

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (بانکها و موسسات اعتباری).

- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۲/۰۴.

- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۳۰٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر نزد سرمایه گذاران برای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورسها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ و حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ و ۱۴۰۲/۰۲/۰۵.

۸-۲- مفاد بند "ب" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک مدیر رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد بند ۲۵ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.

۸-۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده تعداد سهم اعتبار کوثر مرکزی در دفاتر صندوق با مانده سهام براساس تاییدیه دریافتی از شرکت سپرده گذاری دارای مغایرت می باشد (به تعداد ۲۳۳ میلیون سهم).

۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۶ مرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

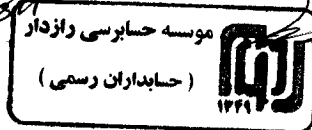
(حسابداران رسمی)

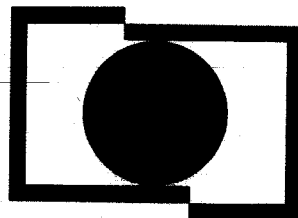
محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۷

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۱

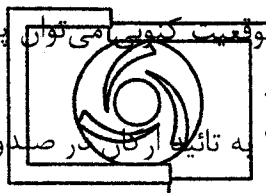
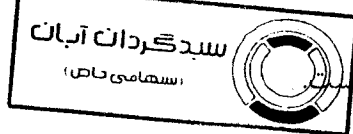
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۲-۲۸

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و

سایر اطلاعات مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به تأیید ارکان صندوق رسیده است

امضاء

نماینده

شخص حقوقی کوثر یکم

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان آبان

الهام مرادی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

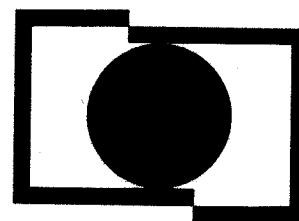
کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵	۵,۴۹۲,۶۸۲,۷۲۸,۰۹۵	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴
۶	۱,۶۵۷,۲۱۸,۰۰۵,۷۰۰	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۲۴,۲۶۰
۷	۲,۵۷۲,۹۱۸,۶۵۰,۱۸۷	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴
۸	۱۶,۴۸۷,۰۸۷,۰۳۷,۹۹۱	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸
۹	۳۱,۰۲۳,۸۶۴,۷۴۱	۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴
۱۰	۶,۱۴۵,۵۷۹,۴۷۶	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲
۱۱	۳۰۸,۶۴۶,۶۹۳	۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳
۱۲	.	۳,۷۷۲
	۲۶,۲۴۷,۳۸۴,۵۱۲,۸۸۳	۲۴,۹۵۸,۲۷۶,۷۹۷,۸۶۷

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

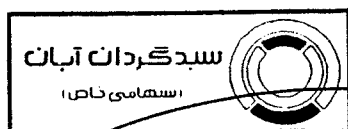
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

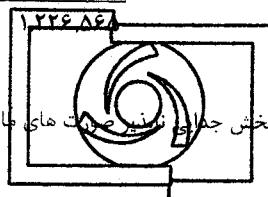
۱۳	۲۴,۶۰۵,۰۹۹,۴۳۵	۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷
۱۴	۳۲۸,۸۰۶,۵۳۹,۴۳۳	۷۲۱,۴۲۰,۲۷۷,۰۰۱
۱۵	۸۰,۵۹۳,۳۹۳,۶۴۶,۷۴۰	۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵
	۸,۴۱۲,۸۰۵,۲۸۵,۶۰۸	۵,۹۱۴,۸۱۶,۸۱۱,۰۳۳
۱۶	۱۷,۸۳۴,۵۷۹,۲۲۷,۲۷۵	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴
		۱,۲۲۲,۷۰۲

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جاری نمایان صورت‌های مالی می‌باشد.



نماینده

الهام مرادی

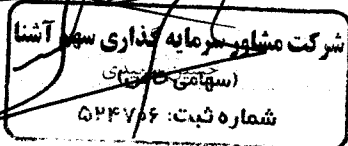


صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

ارکان صندوق

مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپهر آشنا

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

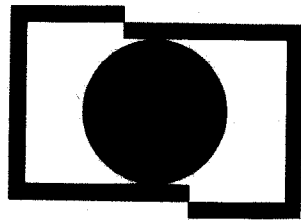
کد پستی: ۱۳۳۱۱-۱۵۱۱۷

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۵۲۸۱۷۳۵

درآمد ثابت ۳۶۹۴۱

شماره ثبت ۳۶۹۴۱

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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷	۷,۷۸۴,۱۳۱,۰۲۰	۱۶,۵۸۷,۳۶۶,۹۶۵
۱۸	۴۷,۴۴۳,۹۹۴,۰۶۶	(۱۶۹,۶۳۶,۲۸۱,۹۵۰)
۱۹	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۴,۵۱۴,۹۰۸
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
	۹,۲۱٪	۷,۸۰٪
	۹,۵۶٪	۸,۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۲۰,۳۹۸,۳۲۱,۶۵۲,۷۷۴
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۹,۴۹۵
(۱,۰۳۴,۹۳۲)	(۱۰,۳۴۹,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
.	۱,۷۰۴,۴۲۶,۰۷۹,۱۱۹	۱,۵۹۰,۹۷۱,۸۳۲,۶۱۹
.	(۱,۶۴۳,۸۶۷,۰۶۲,۸۹۶)	(۱,۸۱۹,۱۰۲,۸۰۱,۳۱۵)
.	(۲۳۲,۸۰۷,۷۷۵,۷۸۲)	(۱۳۱,۸۱۷,۴۷۴,۴۸۶)
۲۴	۱۷,۸۴۴,۵۷۹,۲۲۷,۲۷۵	۱۹,۴۵۷,۳۳۶,۲۰۹,۵۹۲
۲۵	۱۴,۵۴۰,۲۶۷	۱۶,۴۱۸,۴۵۸

خالص دارایی های اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تقسیم سود

تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صندوق باطل + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

سپدگردان آبان
(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه، بخش، بنای تأیید صورت های مالی می باشد.

نماینده
الهام مرادی

شخص حقوقی
شرکت سپدگردان آبان

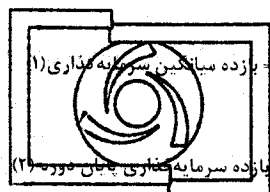
ارکان صندوق

مدیر صندوق

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری

متولی صندوق



بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۴

شرکت مشاور سرمایه گذاری سپدگردان آبان

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۴



نیوست گزارش حسابرسی

رازداد

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت 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 با درآمد ثابت 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت 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 تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای

صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی

تعیین‌شده 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۲ - اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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 تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
جمع		۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت 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 ۱۷۷ 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؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود



بوسنت گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سنود 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۵/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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
هزینه ثبت و نظارت سازمان	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار (۰,۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با توجه به شرایط زیر تغییر می‌یابد: الف- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا تا ۸۰ هزار میلیارد ریال باشد، حداقل ۸۰۰ و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال است. ب- در صورتیکه حاصل ضرب تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در ارزش مبنا بیش از ۸۰ هزار میلیارد و یک ریال باشد، حداقل ۱۶۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد حسابرس	تا سقف ۱,۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های 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 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>ارزش دارایی ها به</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا</td><td>از ۵۰,۰۰۰ به بالا</td><td></td></tr><tr><td>میلیارد ریال</td><td>۳۰,۰۰۰</td><td>۵۰,۰۰۰</td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۲۵</td><td>۰,۰۰۰۱۵</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به	از ۳۰,۰۰۰ تا	از ۵۰,۰۰۰ به بالا		میلیارد ریال	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵	
ارزش دارایی ها به	از ۳۰,۰۰۰ تا	از ۵۰,۰۰۰ به بالا											
میلیارد ریال	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰											
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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت 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 مادر، آمد ثابت 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			
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
۳۲۶	۸۱۳,۹۱۳,۰۸۸,۵۳۷	۹۳۳,۸۵۳,۸۵۰,۷۶۲	۴۷۳	۱,۳۴۰,۵۵۴,۵۱۹,۰۰۰	۹۳۳,۳۳۳,۳۵۹,۱۶۱
۴۰۹	۱,۰۳۰,۹۷۸,۱۴۶,۷۶۵	۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۵۴۸	۱,۴۳۷,۳۳۷,۲۵۲,۰۰۰	۵۱۵,۰۵۸,۰۰۰,۵۹۰
۴۰	۹۹,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	۹,۱۸۴,۶۵۱,۲۰۹	۰۲۸	۷۳,۲۰۳,۰۳۸,۸۳۶	۵۳,۰۷۳,۵۰۷,۰۰۲
۰۲۵	۶۳,۲۴۷,۴۰۴,۷۷۵	۱۰,۸۳۹,۹۶۴,۰۸۱	۰۳۴	۸۹,۱۳۳,۱۴۱,۰۸۷	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱
۴۳۴	۱,۰۵۷,۷۸۸,۰۷۴,۴۸۷	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۲,۷۹۸	۷۸۵	۲,۰۶۱,۶۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۸۶۱,۷۸۶,۶۶۱
۱۴۰	۳۴۹,۶۰۸,۶۴۲,۵۳۳	۳۱۶,۹۸۰,۳۰۳,۴۱۵	۲۲۵	۵۹۰,۸۹۵,۰۷۷,۱۷۴	۳۱۶,۹۸۰,۳۰۳,۴۱۵
۱۳۶۴	۲,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۲,۰۹۴	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۰۹,۹۳۱	۲۰۹۳	۵,۴۹۲,۶۸۲,۷۲۸,۰۹۵	۱,۹۷۵,۰۰۷,۸۹۷,۰۱۰

فزارت انسانی
 شرکت های چند رشته ای صنعتی
 خودرو و ساخت قطعات
 خدمات فنی و مهندسی
 بانک ها و موسسات اعتباری
 مواد و محصولات دارویی

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
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
۵۰۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۳۴,۱۱۱	۶۳۱	۱,۶۵۷,۳۱۸,۰۰۰,۵۷۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶
۵۰۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۳۴,۱۱۱	۶۳۱	۱,۶۵۷,۳۱۸,۰۰۰,۵۷۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۰/۱۲/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	۲۲.۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۲۴.۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۴	۰	۰.۰۰
۱۳۹۹/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	ندارد	۵	۲۸۰,۶۸۷,۲۷۳,۹۱۵	۱.۰۷	۲۸۵,۶۳۰,۰۶۷,۹۱۸	۱.۱۴
۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۲۴.۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۵	۰	۰.۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۰	۰.۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۶	۰	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۶/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۲۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۲۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۰	۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰
۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۰	۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	کوتاه مدت	ندارد	۵	۴۷,۸۸۴,۹۶۳,۹۹۹	۰.۱۸	۱۹,۴۷۸,۰۳۴,۸۴۱	۰.۰۸
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	ندارد	۵	۱۲,۱۹۳,۵۰۵,۴۲۰	۰.۰۵	۸,۶۹۴,۷۵۵,۱۵۹	۰.۰۳
۱۴۰۱/۰۸/۲۵	کوتاه مدت	ندارد	۵	۱,۴۸۴,۲۷۳,۹۱۶	۰.۰۱	۱,۰۶۲۳,۲۸۷,۶۷۰	۰.۰۴
۱۳۹۹/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	ندارد	۵	۴۳۲,۹۱۴,۰۲۹	۰.۰۰	۲,۲۴۹,۲۱۲,۷۴۳	۰.۰۱
۱۴۰۰/۰۶/۲۲	کوتاه مدت	ندارد	۵	۱۳۱,۶۱۵,۵۵۹	۰.۰۰	۹,۸۹۵,۸۱۴,۷۲۱	۰.۰۴
۱۳۹۶/۰۲/۰۳	کوتاه مدت	ندارد	۵	۹۰,۰۸۳,۰۰۴	۰.۰۰	۳,۰۴۹,۶۴۷,۵۱۵	۰.۰۱
۱۳۹۹/۰۹/۱۲	کوتاه مدت	ندارد	۵	۹,۷۴۲,۵۲۱	۰.۰۰	۹,۴۵۱,۴۹۰	۰.۰۰
۱۳۹۶/۰۲/۰۴	کوتاه مدت	ندارد	۵	۲,۷۶۶,۷۷۵	۰.۰۰	۲,۶۷۷,۷۷۷	۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلند مدت	ندارد	۵	۱۷۷,۷۹۴	۰.۰۰	۱۷۲,۶۳۰	۰.۰۰
۱۳۹۷/۱۰/۱۶	کوتاه مدت	ندارد	۵	۶۹۳,۲۵۵	۰.۰۰	۲۵۰,۹۶۵,۷۴۹,۷۱۲	۱.۰۱
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	کوتاه مدت	-	۵	۶۴۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰
				۲,۵۷۲,۹۱۸,۶۵۰,۱۸۷	۹.۸۰	۱,۸۴۰,۵۹۸,۸۷۲,۱۷۶	۷.۳۷

نقل به صفحه بعد



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۵/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت 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				
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴
۰.۰۰	۷,۰۷۲,۳۸۸	.		۸	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۵
۰.۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۳.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۲.۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴
۱.۶۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۱
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۱۸.۵۹	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴	۹.۸۰	۲,۵۷۲,۹۱۸,۶۵۰,۱۸۷				

قل از صفحه قبل

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۵۷۳۲۱

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۹۷۴

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰

بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۷

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۷۵۹۳

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۶۹۰۴

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۳۰۵

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۲

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۳

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۴

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۵

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۶۰۶۰

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶/۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۵۰۰۶

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۹۵۸۴

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۸۳۰

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۶۷۵۳

جمع

پویست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۵۶۸۰۷۰۰۰۰۰۰۹۹۸	۱۶۴۸۷۰۰۸۷۰۰۳۷۰۹۹۱	۸-۱
۱۵۵۶۸۰۷۰۰۰۰۰۰۰۹۹۸	۱۶۴۸۷۰۰۸۷۰۰۳۷۰۹۹۱	

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده اوراق	درصد	تاریخ سررسید	یادداشت	نام ورقه بهادار	ردیف
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد				
۷۰۱۱۱۵۵۲۵۲۳۲۱	۲۶۵۴	۶۹۶۵۶۲۹۰۰۹۱۰۹۲۵	۱۰۰۷۲۲۰۲۳۸۰۹۱۷	۶۵۸۰۰۲۸۲۵۹۶۵۴۳	۱۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۷		مرابحه علم دولت ۳-ش خ ۳۰۳	۱
۴۴۹۹۵۰۰۰۷۴۰۱۱۶	۲۰۶۲	۵۳۱۲۲۴۰۱۲۸۰۹۵۲	۴۱۷۰۰۲۰۶۹۴۰۷۳۴	۴۹۹۳۸۱۵۵۹۰۰۷۳۴	۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۱		منفعت دولت ۷-ش خلی سایر ۲۰۴	۲
۴۰۵۷۴۱۴۹۷۴۵۶۱	۱۵۶۶	۴۰۹۰۰۶۷۸۱۷۰۰۲۹	۱۸۳۰۱۵۵۵۱۷۶۲۹	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۷/۲۵		مرابحه علم دولت ۲-ش خ سایر ۲۱۲	۳
۱۵۵۶۸۰۷۰۰۳۰۰۰۹۹۸	۶۲۰۸۱	۱۶۴۸۷۰۰۸۷۰۰۳۷۰۹۹۱	۶۱۰۹۴۸۵۴۰۶۸۰	۱۵۵۷۴۰۱۹۸۰۱۸۷۰۳۴۳					

۸-۱- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر اوراق	درصد تعدیل	ارزش تأیید هر اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
بیزو پخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۸/۰۱ 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 تسلک خود نموده است.	۵۴۱۲۳۴۰۰۱۲۸۰۹۵۲	۹۹۹۰۲۳۵	۰۸۳٪	۹۹۱۰۰۰۰
	۴۰۹۰۰۶۷۸۱۷۰۰۲۹	۹۸۱۶۵۶	-۱۸۳٪	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
	۹۰۵۳۱۴۰۷۰۹۴۵۰۹۸۱			

۰۳- منفعت دولت ۷-ش خلی سایر
 ۰۲۱۲- مرابحه علم دولت ۲-ش خ سایر

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

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل 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	.	.	.	.
۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴	۳۱,۰۲۳,۸۶۴,۷۴۱	(۹۶,۴۰۸,۸۴۱)		۳۱,۱۳۰,۲۷۳,۵۸۲

سود دریافتنی سپرده بانکی
سایر دریافتنی ها بابت سود سپرده بانکی بانک رفاه
سود سهام دریافتنی
سایر دریافتنی ها 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 دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۱۷,۵۳۴,۵۸۵)	۴,۰۶۱,۳۷۰,۰۳۵	
۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۷,۵۸۷,۲۴۷)	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴	
۴۳۱	۸۹,۲۸۰,۰۰۰	(۳۵,۷۵۶,۰۵۴)	۵۳,۵۲۴,۳۷۷	
۹۶,۷۳۹,۶۰۰	.	(۹۶,۷۳۹,۶۰۰)	.	
۲,۳۹۸,۹۱۶,۹۶۲	۸,۲۶۴,۲۸۰,۰۰۰	(۴,۴۱۷,۶۱۷,۴۸۶)	۶,۱۴۵,۵۷۹,۴۷۶	

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	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶
۶۹۷,۰۲۵,۲۶۵	۱۰۳,۳۰۵,۲۶۵	بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۳۵۴,۹۷۲	۳۵۴,۹۷۲	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
۱۴۰,۰۰۰	.	بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۳
۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳	۳۰۸,۶۴۶,۶۹۳	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۷۲	۱,۰۸۵,۲۶۶,۲۳۶,۱۳۲	(۱,۰۸۵,۲۶۶,۲۳۹,۹۰۴)	.	
۳,۷۷۲	۱,۰۸۵,۲۶۶,۲۳۶,۱۳۲	(۱,۰۸۵,۲۶۶,۲۳۹,۹۰۴)	.	

جاری کارگزاری آبان



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری یادآور ثابت 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	۸۸,۹۸,۹۶۵,۳۳۳	مدیر قدیم صندوق (کارگزاری آبان)
۳۷۱,۱۴۰,۳۳۲	۵۷۱,۶۳۴,۶۹۰	متولی
۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۸۱,۴۹۸,۴۲۰		حسابرس قدیم (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
	۴۹۲,۶۶۹,۵۴۲	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	۱۵۳,۲۸۵,۳۶۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۸۲۴,۴۰۶,۳۲۷	۵,۱۲۵,۱۴۲,۶۲۱	ذخیره آئینمان نرم افزار
	۴۷,۴۲۴,۸۱۰,۹۶۵	بدهی بابت اختیار معامله
	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵	۸۰,۵۹۳,۹۳۳,۶۴۶,۷۴۰	

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	ریال	
۱۹,۰۱۹,۰۰۵,۹۴۷,۰۵۳	۱۷,۸۱۰,۰۴۷,۹۳۱,۹۰۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۴۵۴,۰۳۹,۷۸۱	۲۴,۵۳۱,۲۹۵,۳۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۲۴	۱۷,۸۳۴,۵۷۹,۲۲۷,۲۷۵	
	۱۴,۵۴۰,۲۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توفیعی 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
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۱,۸۴۶,۰۳۹,۷۶۲	۵۲۱,۰۸۷,۶۹۴
۱۷-۲	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰
۱۷-۳	(۱,۳۷۵,۴۴۲,۹۵۱)	۰
۱۷-۴	۰	۱۵,۲۸۳,۴۱۰,۰۱۱
	۷,۷۸۳,۱۳۱,۰۳۰	۱۶,۵۸۷,۳۶۶,۹۶۵

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

سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

زیان ناشی از تسویه اختیار

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۰۱۴,۱۲۷	۱۴۶,۵۸۸,۷۳۱,۷۹۷	(۱۳۵,۶۴۴,۰۹۷,۹۷۲)	(۱۳۹,۲۵۹,۰۲۲)	(۷۳۲,۹۴۳,۶۶۰)	۱۰,۰۵۲,۴۳۱,۱۴۳	۰	۰
۱۰۶,۵۰۶	۸۴۱,۳۹۷,۴۰۰	(۸۰۲,۵۲۸,۴۵۳)	(۷۹۹,۳۲۵)	(۴,۲۰۶,۹۸۷)	۳۳,۸۶۲,۶۳۵	۰	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۵۷,۶۹۷,۷۱۴)	(۱۸,۱۹۳,۴۳۷)	(۹۵,۷۵۰,۰۰۰)	۹۷۸,۳۵۹,۸۴۹	۰	۰
۲۲۹,۶۶۲	۱,۵۳۱,۸۳۸,۸۷۱	(۱,۴۶۱,۶۴۸,۳۰۴)	(۱,۴۵۵,۲۲۳)	(۷,۶۵۹,۱۹۴)	۶۱۰,۷۶,۱۵۰	۰	۰
۱۰,۹۸۷,۱۸۸	۱۵,۲۱۷,۲۵۵,۳۸۰	(۱۴,۴۰۶,۴۰۲,۹۲۵)	(۱۴,۴۵۶,۱۹۴)	(۷۶,۰۸۶,۲۷۶)	۷۲۰,۳۰۹,۹۸۵	۰	۰
	۱۸۳,۳۲۹,۲۲۳,۴۴۸	(۱۷۰,۳۹۲,۳۷۵,۳۶۸)	(۱۷۴,۱۶۲,۲۰۱)	(۹۱۶,۶۴۶,۱۱۷)	۱۱,۸۴۶,۰۳۹,۷۶۲	۰	۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۷۷۰	۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰	(۱۱۳,۶۴۰,۳۱۳,۷۷۱)	۰	۰	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰	۰	۰
	۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰	(۱۱۳,۶۴۰,۳۱۳,۷۷۱)	۰	۰	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

۱۷-۳- سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۸۸۶,۰۰۰	۳۳,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۷۱,۴۱۱,۰۷۸)	(۱۶,۶۴۰,۴۰۰)	(۱۶۶,۴۰۴,۰۰۰)	۰	(۱,۳۷۲,۶۵۵,۴۷۸)	۰	۰
۱۴,۰۰۰	۱۱,۲۸۲,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۸,۸۱۳,۹۹۵	۰	۰
۷۷,۲۵۹,۰۰۰	۴۱,۱۸۳,۳۶۶,۰۰۰	(۴۱,۱۸۳,۳۶۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۱۰,۶۰۱,۴۶۸)	۰	۰
۷۴,۶۴۴,۱۶۶,۰۰۰	(۷۵,۶۴۳,۴۹۳,۴۳۱)	(۱۶,۶۴۰,۴۰۰)	(۱۶۶,۴۰۴,۰۰۰)	(۱۲,۰۷۱,۱۲۰)	۰	(۱,۳۷۵,۴۴۲,۹۵۱)	۰	۰

۱۷-۴- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۲۵۸,۰۷۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۷۷,۵۸۴,۳۲۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۵۶۷,۶۱۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۸۳,۴۱۰,۰۱۱	۰

منفعت صبا اوند سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۱۳۲۶-۰۰

منفعت صبا اوند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳



پایست گزارش حسابرسی

راژزار

شماره ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مریجه

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/ قیمت تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹,۸۳۲,۹۶۷,۹۵۰	۴۹,۸۱۸,۹۶۸,۶۷۵	(۷۱۱,۷۰۰,۶۰۰)	(۳,۸۷۶,۰۹۳,۳۳۰,۷۲۵)	۳,۹۱۶,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مریجه عام دولت ۲-ش ۲۰۲۱
۷۰,۹۶۷,۱۳۴,۸۷۵	۶۵,۱۹۹,۲۰۷,۴۳۸	(۹۰۵,۵۶۵,۷۸۱)	(۴,۹۳۰,۱۲۰,۲۲۶,۷۸۱)	۴,۹۹۶,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	منفعت دولت ۷-ش. خاص سالی ۲۰۲۰
(۳۹۲,۳۵۳,۸۰۹,۱۶۶)	(۴۸,۱۷۲,۶۹۸,۱۱۵)	(۱,۲۶۰,۸۰۵,۳۷۲)	(۷۰۰-۳۰,۷۹,۴۶۱,۷۴۳)	۶,۹۵۶,۱۶۷,۵۶۹,۰۰۰	۷,۰۷۵,۱۰۰	مریجه عام دولت ۳-ش ۲۰۲۰
(۱۷۱,۵۶۳,۷۰۶,۳۴۱)	۶۶,۸۴۵,۴۷۷,۹۹۸	(۲,۸۷۸,۰۷۱,۷۵۵)	(۱۵,۸۰۹,۲۹۳,۰۱۹,۲۴۷)	۱۵,۸۷۹,۰۱۶,۵۶۹,۰۰۰		



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

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

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱		سود		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	معلق به متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲۱,۳۳۴,۵۱۴,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۳۳,۹۰۴,۵۱۴,۹۰۸	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۹,۰۹۰,۷۱۳,۸۶۸	۳۸۰,۸۶۳,۳۰۱,۹۶۷	۲۰-۱
۱,۳۷۹,۳۹۷,۹۲۶,۰۶۹	۱,۳۹۶,۳۲۱,۰۶۴,۳۲۸	۲۰-۲
۱,۷۵۸,۴۸۸,۶۳۹,۹۳۷	۱,۶۷۷,۰۸۴,۳۶۶,۲۱۵	

سود سپرده بانکی

سود اوراق بهادار مشارکت بورسی



پوست گوازی حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۵/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

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
بانک تجارت ۶۱۷۸۴۳۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	تخصصی بورس	۲۲	۵۴,۰۵۲,۷۸۷,۱۸۷	.	۵۴,۰۵۲,۷۸۷,۱۸۷	۳۰,۴۱۰,۹۵۶,۱۴۱
بانک پاسارگاد ۳۷۱/۹۰/۱۲/۱۴۸۶۲۰۲۶/۳	۱۴۰۱/۱۰/۱۲۴	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	بهرشی	۲۵	۲۶,۰۱۲,۶۹۸,۶۲۸	.	۲۶,۰۱۲,۶۹۸,۶۲۸	۲۰,۷۶۴,۴۲۸,۹۰۶
بانک پاسارگاد ۳۳۰۹۰/۱۲/۱۴۸۶۲۰۲۶۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بهرشی	۲۵	۱۶,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	.	۱۶,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	.
بانک پاسارگاد ۳۳۰۹۰/۱۲/۱۴۸۶۲۰۲۶۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بهرشی	۲۵	۱۶,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	.	۱۶,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	.
بانک پاسارگاد ۳۷۱/۹۰/۱۲/۱۴۸۶۲۰۲۶۲	۱۴۰۰/۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۸/۰۱	بهرشی	۲۵	۱۳,۰۲۱,۹۱۷,۸۳۹	.	۱۳,۰۲۱,۹۱۷,۸۳۹	۶۴,۱۸۵,۰۲۷,۵۰۵
بانک آینده ۰۴۰۲۵۲۱۵۶۰۰۳	۱۴۰۰/۰۶/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	ساعی	۲۶	۱۹,۶۱۹,۱۷۳,۱۶۰	.	۱۹,۶۱۹,۱۷۳,۱۶۰	۲۹,۷۹۰,۰۲۰,۹۵۵۳
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۲۶۸۵۳۰۶۸۷	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	میدان مادر	۲۳.۵	۶,۴۷۰,۵۲۷,۹۵۴	.	۶,۴۷۰,۵۲۷,۹۵۴	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۳۹۵۶۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۶	۸,۵۰۶,۸۵۴,۹۶۳	(۱۹,۱۷۶,۳۰۲)	۸,۴۸۷,۶۷۸,۶۶۱	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۶	۸,۴۴۳,۸۳۶,۵۸۹	.	۸,۴۴۳,۸۳۶,۵۸۹	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۶	۱۳,۰۰۲,۷۴۲,۵۹۵	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۲,۹۹۷,۰۷۵,۷۲۴	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۱۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۶	۱۳,۰۰۲,۷۴۲,۵۹۵	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۲,۹۹۷,۰۷۵,۷۲۴	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۶	۱۳,۰۰۲,۷۴۲,۵۹۵	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۲,۹۹۷,۰۷۵,۷۲۴	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۶	۱۳,۰۰۲,۷۴۲,۵۹۵	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۲,۹۹۷,۰۷۵,۷۲۴	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۶	۱۲,۹۳۹,۷۲۴,۲۲۱	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۲,۳۷۲,۰۷۵,۷۲۴	.
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۶	۱۲,۳۱۶,۴۲۳,۱۳۴	(۱۱,۲۷۰,۱۴۷)	۱۲,۰۴۶,۲۵۲,۹۷۷	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۲۶۸۵۳۰۶۸۸	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	میدان مادر	۲۴.۵	۱۸,۲۵۷,۵۳۴,۲۴۷	.	۱۸,۲۵۷,۵۳۴,۲۴۷	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۲۶۸۵۳۰۶۸۹	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	میدان مادر	۲۴.۵	۲۴,۱۶۴,۲۸۳,۵۶۰	(۷,۸۲۹,۱۲۲)	۲۴,۱۶۴,۲۸۳,۵۶۰	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۲۶۸۵۳۰۶۸۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	میدان مادر	۲۴.۵	۲۳,۸۶۲,۳۲۸,۷۶۴	(۶,۱۷۹,۲۷۳)	۲۳,۸۶۲,۳۲۸,۷۶۴	.
بانک پاسارگاد ۳۳۰۰۶۱۴۸۶۲۰۲۶۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۰۹	بهرشی	۲۵.۰	۵,۷۵۳,۴۲۴,۶۲۲	(۹,۳۱۱,۸۸۸)	۵,۴۴۲,۱۱۲,۷۵۴	.
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۵۰۵۶۸۵۳۰۶۸۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	میدان مادر	۲۴	۴,۵۳۶,۹۸			

تَقَالِ بِهِ صَفْحَهُ يَعْدُ



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

14.2 / 5 / 27 مورخ

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)	۳۷۶,۳۱۴,۴۱۳,۵۰۸	۱۹۷,۳۸۳,۵۰۸,۹۱۷
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۲	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۴	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	میدان مادر	۲۳.۵٪	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰	۷۰۸,۳۱۹,۱۸۰	۰
بانک پاسارگاد ۳۳۰۳۰۶۱۴۸۳۰۲۶۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	بهبشتی	۲۶.۰٪	۴۲۷,۳۹۷,۲۵۹	(۸,۳۵۷,۸۲۸)	۴۱۹,۰۳۹,۴۳۱	۰
بانک آینده ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۵	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	ساعی	۲۳٪	۲۵۲,۰۵۹,۴۶۸	۰	۲۵۲,۰۵۹,۴۶۸	۰
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۷۶۷۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	-	بخارست	۵٪	۱۸۴,۰۶۶,۷۵۸	۰	۱۸۴,۰۶۶,۷۵۸	۰
بانک سپه ۱۵۱۱۰۲۳۹۹۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	کوتاه مدت	-	وصال	۵٪	۶۱,۲۴۳,۷۷۲	۰	۶۱,۲۴۳,۷۷۲	۰
بانک ملت ۵۹۷۴۴۱۷-۴۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	کوتاه مدت	-	چهار راه جهان کودک	۵٪	۴۱,۵۲۵,۴۸۹	۰	۴۱,۵۲۵,۴۸۹	۰
بانک رفاه ۲۶۲۰۵۶۸۹	۱۳۹۷/۱۰/۱۶	کوتاه مدت	-	مطهری	۵٪	۱۵,۳۵۰,۷۷۹	۰	۱۵,۳۵۰,۷۷۹	۰
بانک تجارت ۱۰۴۴۵۵۷۱۹	۱۳۹۹/۰۸/۰۲	کوتاه مدت	-	تخصصی بورس	۵٪	۳۰,۸۰۸,۶۴۱	۰	۳۰,۸۰۸,۶۴۱	۰
بانک آینده ۰۲۰۳۵۹۸۳۳۰۰۳	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	کوتاه مدت	-	ساعی	۵٪	۵,۸۵۹,۵۳۸	۰	۵,۸۵۹,۵۳۸	۰
بانک پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	کوتاه مدت	-	بهبشتی	۵٪	۴,۹۹۰,۸۳۳	۰	۴,۹۹۰,۸۳۳	۰
بانک تجارت ۱۰۴۳۵۹۹۵	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	کوتاه مدت	-	تخصصی بورس	۵٪	۲۹۱,۰۳۱	۰	۲۹۱,۰۳۱	۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	کوتاه مدت	-	میدان مادر	۵٪	۲,۴۸۰,۶۴۲	۰	۲,۴۸۰,۶۴۲	۰
بانک رفاه ۲۱۶۶۹۱۲۵۴	۱۳۹۹/۰۲/۰۴	کوتاه مدت	-	مطهری	۵٪	۸۸,۹۹۸	۰	۸۸,۹۹۸	۰
بانک رفاه ۳۱۱۳۹۷۶۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	کوتاه مدت	-	ساعی	۵٪	۸۲,۰۱۵	۰	۸۲,۰۱۵	۰
بانک سامان ۸۲۵-۸۱۰-۳۷۲۲۴۵۳-۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	کوتاه مدت	-	ساعی	۵٪	۵,۱۶۴	۰	۵,۱۶۴	۰
بانک صادرات ۰۲۱۶۴۱۴۹۲۳۰۰۰	کوتاه مدت	کوتاه مدت	-	انقلاب	۸.۰٪	۰	۰	۰	۱۲,۹۷۲,۰۷۴
بانک سامان ۸۲۱۸۱۰۰۳۷۲۲۴۵۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	-	جام جم	۵٪	۰	۰	۰	۱,۹۶۵,۰۳۰
بانک رفاه ۳۲۸۴۲۹۶۰۰	بلند مدت	بلند مدت	-	مطهری	۲۲.۰٪	۰	۰	۰	۳۶۶۰۵۵۷۰۸۷۳
بانک آینده ۰۴۰۲۵۸۲۵۴۷۰۰۲	بلند مدت	بلند مدت	-	ساعی	۲۱.۰٪	۰	۰	۰	۵۸,۹۰۴,۳۶۴,۷۴۴
بانک صادرات ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱	بلند مدت	بلند مدت	-	انقلاب	۲۰٪	۰	۰	۰	۱۳,۹۷۲۶۰۲,۷۴۴
بانک اقتصاد نوین ۱۴۷۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	-	اسفندیار	۸.۰٪	۰	۰	۰	۱۸۰۰۹۶۸۹۴
بانک آینده ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۷	بلند مدت	بلند مدت	-	ساعی	۲۱.۰٪	۰	۰	۰	۳,۱۰۶,۸۴۸,۶۳۱
بانک پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۳۱۴۸۶۳۰۲۶۱	بلند مدت	بلند مدت	-	سورنا	۲۰.۰٪	۰	۰	۰	۱,۷۵۳,۲۲۴,۶۶۵
بانک رفاه ۳۳۱۵۸۷۸۸	بلند مدت	بلند مدت	-	مطهری	۲۵٪	۰	۰	۰	۱۹,۲۷۷,۳۱۶,۶۶۲
بانک سامان ۸۶۴۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۱	بلند مدت	بلند مدت	-	جام جم	۲۰.۰٪	۰	۰	۰	۳۷,۳۱۵,۰۶۸,۵۰۶
بانک سامان ۸۳۱۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۱	بلند مدت	بلند مدت	-	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۹۷,۹۹۴
بانک سامان ۸۳۱۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۲	بلند مدت	بلند مدت	-	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۹۷,۹۹۴
بانک سامان ۸۳۱۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۳	بلند مدت	بلند مدت	-	میدان قزوین	۲۱.۵٪	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۹۷,۹۹۴
بانک سامان ۸۳۵۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۱	بلند مدت	بلند مدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۹۷,۹۹۴
بانک سامان ۸۳۵۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۲	بلند مدت	بلند مدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۹۷,۹۹۴
بانک سامان ۸۳۵۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۳	بلند مدت	بلند مدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۹۷,۹۹۴
بانک سامان ۸۳۵۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۴	بلند مدت	بلند مدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۴۹۷,۹۹۴
بانک سامان ۸۳۵۱۱۳۲۷۲۲۴۵۳۵	بلند مدت	بلند مدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	۰	۰	۰	۵۵۵,۳۴۸,۹۸۷
جمع						۳۸۰,۹۵۹,۷۱۰,۸۰۸	(۹۶,۴۰۸,۸۴۱)	۳۸۰,۵۵۰,۹۰۲,۹۶۷	۳۷۹,۰۹۰,۷۱۲,۸۶۸



پایست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

۲-۲ سود اوراق مشارکت و موابجه

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام اوراق	تاریخ سر مابه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	ریال
اوراق منفعت دولت ۷-ش، خاص سالی ۲۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۰۸,۳۷۸,۴۱۹,۷۷۵	۴۴۶,۱۹۴,۷۷۶,۴۳۲	ریال
اوراق موابجه عام دولت ۲-ش، خ سالی ۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۵۸,۸۷۴,۹۶۹,۶۸۳	۳۵۸,۳۹۴,۸۶۱,۸۹۱	ریال
اوراق موابجه عام دولت ۳-ش، خ ۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۵۲۸,۹۶۷,۶۷۴,۷۹۰	۵۲۸,۹۶۷,۶۷۴,۷۹۰	ریال
اوراق منفعت صبا اوند تمدن ۱۳۰۱۱۱۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	.	.	۷,۴۲۴,۷۹۵,۵۱۴	۷,۴۲۴,۷۹۵,۵۱۴	ریال
اوراق مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	متعدد	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	.	.	۳۸,۱۶۸,۱۵۹,۷۰۹	۳۸,۱۶۸,۱۵۹,۷۰۹	ریال
اوراق مشارکت منفعت صبا اوند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	.	.	۲۴۷,۶۵۷,۷۳۳	۲۴۷,۶۵۷,۷۳۳	ریال
جمع					۱,۳۹۶,۲۲۱,۰۶۴,۲۴۸	۱,۳۷۹,۳۹۷,۹۲۶,۰۶۹	ریال



نیو است گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت 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 (سبدگردان آبان)
۱,۰۱۷,۸۰۵,۹۶۶	۹۲۲,۷۵۷,۹۷۲	متولی
۲۱۷,۴۰۲,۴۵۸	.	حسابرس قدیم (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
.	۴۹۲,۶۶۹,۵۴۲	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	۶,۹۵۶,۲۱۹,۷۸۱	هزینه نرم افزار
.	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	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

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

۲۴- تقسیم سود

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

۲۵- تعدیلات

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

در تاریخ صورت خاص درایی ها هیچگونه تعهدات و بدهی های جسمی وجود ندارد.

14-11-51

نور محمدی جامعہ عثمانیہ بہ ۱۴۰۳/۰۳/۱۴

۲۷- سرعایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

درصد تنگ	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تنگ	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰۰۰۵	۷۸۶۴	۰۰۰۵	۷۸۶۴	عادی	مدیر ثبت	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۱	۱۰۰۰۰	۰۰۰۱	۱۰۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید کردان آبان	دارنده واحد ممتاز
۰۰۱۲	۱۹۰۰۰	۰۰۱۳	۱۹۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز
۰۰۰۹	۱۴۷۲۲	۰۰۱۰	۱۴۷۲۲	عادی	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز
۰۰۰۰	۱۷۷	۰۰۰۱	۱۷۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز
۰۰۰۰	۱۷۷	۰۰۰۱	۱۷۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	آقای بانک حقیقی مهمانلاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰	-	۰۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	آقای مازنی حقیقی مهمانلاری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰	-	۰۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	آقای امیر تیمورپور	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰	-	۰۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	خانم سارا ترائی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۰	-	۰۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	خانم شهرزاد راشدی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۶۳۱	۴۳۹۴۰	۰۰۲۹۷۴	۴۳۹۴۰			جمع	

06/21/2000

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماترله طلب (بدهی) - ریال		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله				
(۸,۸۹۸,۹۳۵,۳۳۳)	۳۱/۰۷/۱۳۹۴	۲,۱۷۰,۵۳۳,۴۷۶,۰۳۶	خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	کارگزار			
(۳۲,۷۸۰,۰۰۰)	۳۱/۰۷/۱۳۹۴	۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	کارمزد مدیریت	مدیر سابق صندوق			
(۱۴,۶۱۹,۰۴۹,۸۷۰)	۳۱/۰۷/۱۳۹۴	۴,۶۷۰,۰۰۰	کارمزد مدیریت	مدیر ثبت			
(۵۷۱,۶۳۴,۶۹۰)	۳۱/۰۷/۱۳۹۴	۱۴,۶۱۹,۰۴۹,۸۷۰	کارمزد مدیریت	مدیر جدید صندوق			
(۴۹۲,۶۶۹,۵۴۳)	۳۱/۰۷/۱۳۹۴	۹۳۲,۷۵۷,۹۷۲	کارمزد متولی	متولی			
	۳۱/۰۷/۱۳۹۴	۴۹۲,۶۶۹,۵۴۳	کارمزد حسابرس	حسابرس			

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صوت خلص از آبی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستقیم تعلیق اقلام صورت های مالی به آن قسمت وجود نداشته است.



پیشانی خرابی حصار مسی

1151

14.9 / 10/128

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 تمهیدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشد. وقوع این اتفاقات باعث تحمیل ضرر به صندوق و 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۵/۲۶