
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

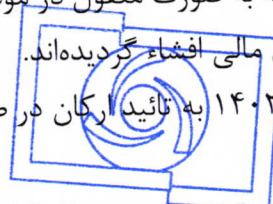
با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

ارکان صندوق

الهام مرادی

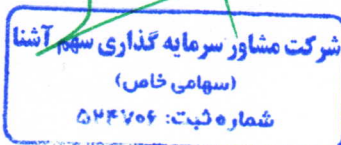
شرکت سبذگردان آبان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴	۵,۰۹۴,۷۲۸,۷۴۸,۷۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۱,۶۵۵,۳۴۸,۷۵۶,۲۵۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴	۷,۷۹۲,۶۹۷,۰۴۲,۳۷۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸	۱۰,۹۰۱,۹۱۶,۶۷۲,۹۴۹	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بدهکار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴	۱۴۶,۳۸۲,۴۲۹,۴۲۶	۹	حساب های دریافتی
۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲	۴,۰۶۱,۸۱۵,۸۰۲	۱۰	سایر دارایی ها
۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳	۵۵۲,۳۳۶,۵۵۰	۱۱	موجودی نقد
۳,۷۷۲	.	۱۲	جاری کارگزاران
۲۴,۹۵۸,۲۷۶,۷۹۷,۸۶۷	۲۵,۵۹۵,۶۸۷,۷۰۲,۱۲۲		جمع دارایی ها

			بدهی ها :
۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷	۲۴,۵۲۹,۵۰۴,۲۵۴	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱	۳۲۵,۷۵۶,۲۵۹,۸۸۷	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵	۷,۸۴۷,۹۸۶,۴۱۹,۴۴۲	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۹۱۴,۸۱۶,۸۱۱,۰۳۳	۸,۱۹۸,۲۷۲,۱۸۳,۵۸۳		جمع بدهی ها
۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۱۷,۳۹۷,۴۱۵,۵۱۸,۵۳۹	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۲۲۲,۷۰۲	۱,۲۱۹,۹۰۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان آبان



ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

مدیر صندوق

کوثر یکم

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

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

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۴۹۴۲۴۸۴۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷	۸۰,۲۲۴,۵۱۷,۵۷۱	۲۹,۳۶۸,۰۴۰,۰۵۲
۱۸	(۴۲۴,۹۹۱,۴۹۳,۳۴۶)	۱۶۱,۲۲۳,۶۴۴,۰۷۲
۱۹	۲۲۴,۴۷۰,۰۲۴,۳۹۵	۱۹۵,۰۵۵,۵۷۵,۳۳۳
۲۰	۲,۶۰۳,۲۷۶,۸۴۳,۱۵۶	۲,۶۵۷,۲۴۸,۴۰۶,۷۶۹
۲۱	۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸	۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹
	۲,۴۸۳,۴۹۳,۶۷۹,۹۰۴	۳,۰۴۳,۰۴۰,۴۷۶,۱۳۵
۲۲	(۵۵,۷۰۴,۸۴۳,۰۷۴)	(۶۴,۶۸۴,۵۵۱,۳۲۰)
۲۳	(۱۴,۶۸۰,۴۵۴,۹۳۷)	(۷,۳۸۰,۱۹۴,۱۵۶)
	(۷۰,۳۸۵,۲۹۸,۰۱۱)	(۷۲,۰۶۴,۷۴۵,۴۷۶)
	۲,۴۱۳,۱۰۸,۳۸۱,۸۹۳	۲,۹۷۰,۹۷۵,۷۳۰,۶۵۹
	۱۳.۲۴٪	۱۴.۷۵٪
	۱۳.۸۷٪	۱۵.۱۹٪

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)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
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
(۱,۳۱۳,۹۲۲)	(۱,۳۱۳,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۵,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۲,۴۱۳,۱۰۸,۳۸۱,۸۹۳	۲,۹۷۰,۹۷۵,۷۳۰,۶۵۹
۲۴	(۲,۴۴۷,۸۵۷,۰۱۴,۴۴۶)	(۲,۷۲۲,۲۲۰,۳۰۲,۷۵۵)
۲۵	(۲۹۷,۶۷۳,۸۳۵,۷۴۲)	(۱۹۷,۱۳۵,۹۳۰,۱۲۲)
خالص دارایی های پایان دوره	۱۴,۲۶۱,۲۷۷	۱۷,۳۹۷,۴۱۵,۵۱۸,۵۳۹
	۱۶,۰۱۴,۱۲۳	۱۹,۵۶۴,۵۶۹,۱۵۰,۵۵۶

خالص دارایی های اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تقسیم سود

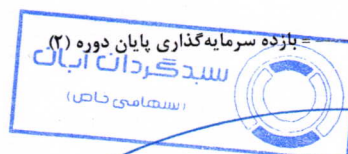
تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

ارکان صندوق کوثر یکم

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان

شرکت مشاور

سرمایه گذاری

سهام آشنا

خطره پهلوان

متولی صندوق

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق 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 در اوراق 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 سبدگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مجمع 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 پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
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 می باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	• 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:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td><td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td><td>از ۵۰،۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰،۰۰۰۲۵</td><td>۰،۰۰۰۱۵</td><td>۰،۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	از ۵۰،۰۰۰ به بالا	ضریب	۰،۰۰۰۲۵	۰،۰۰۰۱۵	۰،۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	از ۵۰،۰۰۰ به بالا						
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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 در اوراق یاد، آمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			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	
۳.۲۶	۸۱۲,۹۱۳,۰۸۸,۵۳۷	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۰,۷۶۲	۴.۹۴	۱,۲۶۳,۷۰۵,۹۴۳,۵۰۰	۹۲۲,۳۳۲,۲۵۹,۱۶۱	فنزات اساسی
۴.۰۹	۱,۰۲۰,۹۷۸,۱۴۶,۷۶۵	۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۵.۲۴	۱,۳۴۱,۱۳۷,۷۷۹,۳۸۸	۴۸۵,۳۲۲,۹۴۲,۹۲۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۴۰	۹۹,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	۹,۱۸۴,۶۵۱,۳۰۹	۰.۲۷	۶۹,۱۵۹,۱۷۹,۸۱۷	۵,۳۰۷,۳۵۰,۷۰۲	خودرو و ساخت قطعات
۰.۲۵	۶۲,۲۴۷,۴۰۴,۷۷۵	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۰.۳۳	۸۴,۵۶۰,۵۱۱,۵۴۴	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	خدمات فنی و مهندسی
۴.۳۴	۱,۰۵۷,۷۸۸,۰۷۴,۴۸۷	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۲,۷۹۸	۷.۰۷	۱,۸۱۰,۸۱۱,۱۸۲,۵۰۰	۴۸۹,۸۶۱,۲۸۶,۶۶۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۱.۴۰	۳۴۹,۶۰۸,۶۴۲,۵۳۳	۳۱۶,۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۲.۰۵	۵۲۵,۳۵۴,۱۵۲,۰۲۰	۳۱۶,۱۸,۰۳۰,۴۱۵	مواد و محصولات دارویی
۱۳.۶۴	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۰۹,۹۳۱	۱۹.۹۰	۵,۰۹۴,۷۲۸,۷۴۸,۷۶۶	۱,۹۴۵,۲۷۲,۸۳۴,۹۴۵	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تعداد
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	
۵.۰۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۶.۴۷	۱,۶۵۵,۳۴۸,۷۵۶,۲۵۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۴۸۴۵۰
۵.۰۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۶.۴۷	۱,۶۵۵,۳۴۸,۷۵۶,۲۵۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال					
۰.۰۰	۰	۷.۸۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱۱
۰.۰۰	۰	۳.۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۲۳۰۳۰۶۱۴۸۶۳۰۲۶۳
۰.۰۰	۰	۳.۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۵۰۰۱۲۲۹
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۴۲۰۰۰۳
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۰۳
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۱
۰.۰۰	۰	۰.۳۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۴۳۴۸۶۳۰۰۰۶
۰.۰۰	۰	۳.۴۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان - ۰۴۸۳۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷
۰.۰۰	۰	۳.۳۲	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۵۰۰۱۱۴۸
۰.۰۰	۰	۱.۹۱	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۲۳۰۳۰۷۱۴۸۶۳۰۲۶۲
۰.۰۰	۰	۰.۹۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۵۰۰۱۱۵۶
۰.۰۰	۰	۰.۷۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۲۳۰۳۰۶۱۴۸۶۳۰۲۶۲
۰.۰۰	۰	۰.۵۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان - ۰۴۸۳۶۰۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵۹
۰.۰۰	۰	۰.۴۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان - ۰۴۸۳۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷۵
۰.۰۰	۰	۰.۳۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۲۳۰۳۰۷۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۰.۰۰	۰	۰.۳۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱۲
۰.۰۰	۰	۰.۲۳	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان - ۰۴۸۳۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۸۵
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۰۳۹۰۰۰۳
۰.۰۰	۰	۰.۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	بانک سپه شعبه ولیعصر - ۳۱۵۰۰۴۵۷۰۰۰۴۱۶
۰.۰۳	۸,۶۹۴,۷۵۵,۱۵۹	۰.۱۸	۴۶,۳۰۲,۶۸۶,۳۷۶	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۵۷۱۹
۰.۰۸	۱۹,۴۷۸,۰۳۴,۸۴۱	۰.۰۳	۷,۱۸۳,۸۵۸,۷۲۹	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۱
۰.۰۴	۱۰,۶۲۳,۲۸۷,۶۷۰	۰.۰۰	۶۰۶,۳۸۱,۵۸۵	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱
۱.۰۱	۲۵۰,۹۶۵,۷۴۹,۷۱۲	۰.۰۰	۲۳۲,۹۵۵,۸۸۳	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۱۶	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۶۲۰۵۶۸۹
۰.۰۱	۲,۲۴۹,۲۱۲,۷۴۳	۰.۰۰	۸۳,۶۱۲,۹۴۵	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	بانک آینده شعبه ساعی - ۰۲۰۳۵۹۸۴۳۴۰۰۰۳
۰.۰۴	۹,۸۹۵,۸۱۴,۷۲۱	۰.۰۰	۵۵,۹۵۴,۲۱۹	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۰.۰۱	۳,۰۴۹,۶۴۷,۵۱۵	۰.۰۰	۹۴,۷۴۸,۶۲۶	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	بانک ملت شعبه چهار راه جهان کودک - ۵۹۷۴۸۴۱۷۴۱
۱.۱۴	۲۸۵,۶۳۰,۰۶۷,۹۱۸	۰.۰۰	۸۲,۱۹۶,۷۵۱	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	بانک سپه شعبه وصال - ۱۵۱۱۰۲۲۳۹۰۹۵
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۳۰,۲۱۳,۳۵۳	۶	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان - ۰۴۸۳۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۴۱۵
۴.۲۷	۱,۰۹۰,۵۸۶,۵۷۰,۲۷۹	۳۰.۴۵	۷,۷۹۲,۶۷۲,۶۰۸,۴۶۷					نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر نیکم

صورت‌های مالی، همان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سربرده‌گذاری
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۴.۳۷	۱,۰۹۰,۵۸۶,۵۷۰,۳۷۹	۳۰.۴۵	۷,۷۹۲,۶۷۲,۶۰۸,۴۶۷				
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۲,۰۰۸,۹۴۵	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۴
۰.۰۰	۹,۴۵۱,۴۹۰	۰.۰۰	۹,۸۶۷,۱۶۵	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۲
۰.۰۰	۲,۶۷۷,۷۷۷	۰.۰۰	۲,۳۷۸,۵۰۴	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۲/۰۴
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۷۹,۲۹۸	۲۴.۵	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۲
۲.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۱
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴
۰.۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۳.۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۲.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴
۱.۶۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۱
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۷
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۲۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰.۰۰	۱۷۲,۶۳۰	۰.۰۰	۰	۵	ندارد	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۱
۰.۰۰	۷,۰۷۲,۳۸۸	۰.۰۰	۰	۸	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۵
۱۸.۵۹	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴	۳۰.۴۵	۷,۷۹۲,۶۹۷,۰۴۲,۳۷۹				

نقل از صفحه قبل

بانک ملت شعبه بورس کالا - ۹۸۶۷۷۴۱۱۱۹

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۹۹۵

بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۶۶۹۱۲۵۴

بانک سامان شعبه خیابان ولیعصر پارک ساعی - ۱-۳۷۲۳۴۵۳-۸۱-۸۳۵

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۴۸۴۳۴۴۷

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۳۹۵۶۰۰۳

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۵۷۳۳۱

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۸۹۷۴

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰

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 - ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۳۶۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۳۶۲

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۴۵۰۰۶

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۹۵۸۴

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۸۲۵۰

بانک آینده شعبه ساعی - ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۴۲۶۳۶۷۵۳

بانک سامان شعبه پارک ساعی - ۸۳۵۸۱-۳۷۲۳۴۵۳۱

بانک رفاه شعبه پارک ساعی - ۳۱۱۳۹۷۶۱۰

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت	۱۰,۹۰۱,۹۱۶,۶۷۲,۹۴۹	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸
	۱۰,۹۰۱,۹۱۶,۶۷۲,۹۴۹	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت

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	مرابحه عام دولت ۳-ش‌خ ۳۰۳	۸-۱-۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵	۶,۵۸۰,۳۸۲,۵۹۶,۵۴۳	۲۷۱,۹۷۸,۶۳۹,۹۶۵	۶,۹۳۹,۷۴۴,۹۹۸,۰۲۶	۲۷.۱۱	۷,۰۱۱,۱۵۵,۳۵۳,۳۲۱
۲	منفعت دولت ۷-ش‌خاص سایر ۳۰۴		۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸			-	۰.۰۰	۴,۴۹۹,۵۰۰,۰۷۴,۱۱۶
۳	مرابحه عام دولت ۳-ش‌خ سایر ۳۱۳	۸-۱-۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۹,۹۹۰,۸۰۸	۳,۹۶۲,۱۷۱,۶۷۴,۸۵۸	۱۵.۴۸	۴,۰۵۷,۴۱۴,۹۷۴,۵۶۱
					۱۰,۵۸۰,۳۸۲,۵۹۶,۶۰۸	۲۸۲,۷۷۸,۶۳۰,۷۷۳	۱۰,۹۰۱,۹۱۶,۶۷۲,۹۴۹	۴۲.۵۹	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	
۹۹۱,۰۰۰	۰.۸۳٪	۹۹۹,۲۴۵	۶,۹۳۹,۷۴۴,۹۹۸,۰۲۶	پیرو بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است.
۹۷۰,۳۷۰	۲.۸۵٪	۹۴۲,۵۹۸	۶,۹۳۹,۷۴۴,۹۹۸,۰۲۶	
			۱۳,۸۷۹,۴۸۹,۹۹۶,۰۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۴,۷۷۶,۸۰۷,۷۸۱	۸۱,۵۱۲,۴۰۵,۰۳۱	(۵۷۶,۸۲۸,۳۳۸)	متعدد	۸۲,۰۸۹,۲۳۳,۳۶۹
۴۸,۸۴۰,۱۷۳,۵۹۲	۶۴,۸۷۰,۰۲۴,۳۹۵	(۳,۹۱۲,۹۸۴,۸۲۵)	۲۵	۶۸,۷۸۳,۰۰۹,۲۲۰
۲,۴۵۱	.	.	.	.
۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴	۱۴۶,۳۸۲,۴۲۹,۴۲۶	(۴,۴۸۹,۸۱۳,۱۶۳)		۱۵۰,۸۷۲,۲۴۲,۵۸۹

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر دریافتنی‌ها 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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایانی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۶,۱۶۴,۵۵۰)	۲,۶۷۲,۷۴۰,۰۷۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۱,۹۰۲,۱۸۳)	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸	۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱
۴۳۱	۱۲۹,۴۸۰,۰۰۰	(۷۶,۷۷۴,۸۲۷)	۵۲,۷۰۵,۶۰۴	۴۳۱
۹۶,۷۳۹,۶۰۰	.	(۹۶,۷۳۹,۶۰۰)	-	۹۶,۷۳۹,۶۰۰
۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲	۸,۳۰۴,۴۸۰,۰۰۰	(۶,۵۴۱,۵۸۱,۱۶۰)	۴,۰۶۱,۸۱۵,۸۰۲	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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹۹,۸۳۷,۷۰۰	۱۹۹,۶۸۴,۰۰۰
۶۹۷,۰۲۵,۲۶۵	۳۴۷,۲۵۵,۱۲۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۴,۹۷۲	۲۹۴,۹۷۲
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
۱۴۰,۰۰۰	.
۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳	۵۵۲,۲۳۶,۵۵۰

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶

بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱

بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵

بانک رفاه شعبه مطهری - ۳۱۸۵۷۲۱۴۱

بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۳

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش پدکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایانی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۷۲	۱,۱۴۳,۱۷۵,۹۳۵,۷۸۱	(۱,۱۴۳,۱۷۵,۹۳۹,۵۵۳)	.	۳,۷۷۲
۳,۷۷۲	۱,۱۴۳,۱۷۵,۹۳۵,۷۸۱	(۱,۱۴۳,۱۷۵,۹۳۹,۵۵۳)	.	۳,۷۷۲

جاری کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۱,۳۲۷,۰۹۲,۰۳۰	مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
۲۵,۶۷۲,۵۶۷,۳۹۵	۱,۶۶۰,۰۶۹,۷۰۴	مدیر قدیم صندوق (کارگزاری آبان)
۳۷۱,۱۴۰,۳۳۲	۶۸۲,۷۷۵,۰۶۹	متولی
۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۳۵,۶۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۸۱,۴۹۸,۴۲۰	۰	حسابرس قدیم (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۰	۸۲۳,۹۲۷,۴۵۱	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷	۲۴,۵۲۹,۵۰۴,۲۵۴	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۸۰,۱۹۹,۰۴۴,۱۲۲	۲۶۶,۴۷۱,۹۶۰,۷۴۵	۱۴-۱	بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۸,۴۹۷,۴۷۴,۸۲۴	۱۱,۵۷۴,۰۰۷,۵۵۶	۱۴-۲	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۲,۷۲۳,۹۵۸,۰۵۵	۴۷,۷۱۰,۲۹۱,۵۸۶	۱۴-۳	سرمایه گذارن بابت حساب مسدود
۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱	۳۲۵,۷۵۶,۲۵۹,۸۸۷		

۱۴-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه و ذخیره تغییر ارزش سهم می باشد که در مهلت قانونی طی اسانامه و امید نامه صندوق پرداخت گردیده است.

۱۴-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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	۷,۸۳۳,۴۱۳,۴۲۶,۹۸۵	۱۵-۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱,۲۳۳,۱۸۱,۲۵۶	۲,۱۹۴,۹۷۰,۳۹۶		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۸۲۴,۴۰۶,۳۳۷	۲,۳۲۹,۱۸۴,۴۳۴		ذخیره آئینمان نرم افزار
۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵	۷,۸۴۷,۹۸۶,۴۱۹,۴۴۲		

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۰۱۹,۰۰۵,۹۴۷,۰۵۳	۱۷,۳۷۳,۰۱۷,۴۰۱,۱۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۴۵۴,۰۳۹,۷۸۱	۲۴,۳۹۸,۱۱۷,۳۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۱۷,۳۹۷,۴۱۵,۵۱۸,۵۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق یا درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۵۳۱,۰۸۷,۶۹۴
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰
زیان ناشی از تسویه اختیار	۱۷-۳	۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۴	۲۸,۰۶۴,۰۸۳,۰۹۸
		۲۹,۳۶۸,۰۴۰,۰۵۲
	۸۰,۲۲۴,۵۱۷,۵۷۱	

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۰۶,۵۰۶	۸۴۱,۳۹۷,۴۰۰	(۸۰۲,۵۲۸,۴۵۳)	(۷۹۹,۳۲۵)	۲۳,۸۶۲,۶۳۵	۵۳۱,۰۸۷,۶۹۴
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۹۸۷,۱۸۸	۱۵,۳۱۷,۳۵۵,۳۸۰	(۱۴,۴۰۶,۴۰۲,۹۲۵)	(۷۶,۰۸۶,۳۷۶)	۷۲۰,۳۰۹,۹۸۵	۵۳۱,۰۸۷,۶۹۴
بانک ملت	۲۹,۰۱۴,۱۲۷	۱۴۶,۵۸۸,۷۲۱,۷۹۷	(۱۳۵,۶۶۴,۰۹۷,۹۷۲)	(۷۲۲,۹۴۳,۶۶۰)	۱۰۰,۵۲,۴۳۱,۱۴۳	۵۳۱,۰۸۷,۶۹۴
ایران خودرو	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۵۷,۶۹۷,۷۱۴)	(۹۵,۷۵۰,۰۰۰)	۹۷۸,۳۵۹,۸۴۹	۵۳۱,۰۸۷,۶۹۴
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲۹,۶۶۲	۱,۵۳۱,۸۲۸,۸۷۱	(۱,۴۵۱,۶۴۸,۳۰۴)	(۷,۶۵۹,۱۹۴)	۶۱,۰۷۶,۱۵۰	۵۳۱,۰۸۷,۶۹۴
		۱۸۳,۳۲۹,۲۲۳,۴۴۸	(۱۷۰,۳۹۲,۳۷۵,۳۶۸)	(۹۱۶,۶۴۶,۱۱۷)	۱۱,۸۴۶,۰۴۹,۷۶۲	۵۳۱,۰۸۷,۶۹۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران	۲,۷۷۰	۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰	(۱۱۳,۶۰۰,۲۱۳,۷۷۱)	۰	۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰
		۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰	(۱۱۳,۶۰۰,۲۱۳,۷۷۱)	۰	۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰

۱۷-۳- سود حاصل از تسویه اختیار

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ضشتا ۶۰۰۳۱	۷۰,۶۱۱,۰۰۰	۹۱,۶۴۶,۶۲۷,۴۵۱	(۲۷,۰۰۸,۷۰۸)	(۲۷,۰۰۸,۷۰۸)	۱,۱۱۲,۵۲۴,۹۸۹	۱,۱۱۲,۵۲۴,۹۸۹
ضشتا ۶۰۰۳۱	۲۰,۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۹۱۷,۶۶۷	(۱۰۶,۰۰۰,۴۶۸)	۰	۱,۰۹۷,۳۱۶,۱۹۹	۱,۰۹۷,۳۱۶,۱۹۹
ضشتا ۶۰۰۳۱	۴,۵۹۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۸۶۰,۸۸۲	(۲,۰۹۴,۶۹۰,۲۱۶)	۰	۳۴۰,۱۷۰,۶۶۶	۳۴۰,۱۷۰,۶۶۶
ضخود ۳۰۶۹۱	۱۱,۸۸۶,۰۰۰	۴۳,۸۶۰,۶۱۶,۳۵۳	(۴۲,۰۵۱,۲۲۷,۳۳۱)	(۱۶۶,۴۰۴,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۶۵۵,۴۷۸)	(۱,۳۳۳,۶۵۵,۴۷۸)
ضخود ۳۰۶۹۱	۱۴,۰۰۰	۱۱,۲۸۳,۶۴۷	(۲,۴۶۹,۶۵۳)	۰	۸,۸۱۳,۹۹۵	۸,۸۱۳,۹۹۵
	۱۳۸,۰۶۱,۲۲۶,۰۰۰	(۱۴۶,۳۸۲,۸۴۴,۲۳۶)	(۵۶,۷۲۰,۲۲۸)	(۴۲۶,۴۹۱,۰۷۵)	۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱	۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱

۱۷-۴- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت دولت ۷-شخص سابر ۲۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۰,۱۲۰,۲۲۶,۷۸۱)	۰	۶۹,۸۷۹,۷۷۳,۲۱۹	۶۹,۸۷۹,۷۷۳,۲۱۹
منفعت صبا ازبند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منفعت صبا ازبند تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۰,۱۲۰,۲۲۶,۷۸۱)	۰	۰	۶۹,۸۷۹,۷۷۳,۲۱۹	۶۹,۸۷۹,۷۷۳,۲۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	(۱۲۴,۵۷۰,۰۰۷,۹۰۰)	(۱۸۸,۳۳۴,۶۹۴,۱۴۶)
۱۸-۲	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری	(۴۰,۳۸۶,۷۳۵,۰۸۶)	۵,۱۴۸,۶۶۸,۸۷۰
۱۸-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه	(۲۶۰,۰۳۴,۷۵۰,۳۶۰)	۲۴۴,۳۹۹,۶۶۹,۳۴۸
	(۴۲۴,۹۹۱,۴۹۳,۳۴۶)	۱۶۱,۲۳۳,۶۴۴,۰۷۲

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۶۶۶,۶۶۶	۸۵,۰۶۶,۶۵۸,۱۶۰	(۸۷,۲۱۷,۵۵۲,۰۲۳)	(۸۰,۸۱۳,۳۲۵)	(۴۲۵,۳۳۳,۳۹۱)	(۲,۶۵۷,۰۴۰,۴۷۹)	(۱,۴۴۷,۶۰۸,۲۰۹)
ملی صنایع مس ایران	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۳,۲۳۸,۳۸۸,۸۸۹)	(۵۲۷,۹۶۳,۵۰۰)	(۲,۷۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۸۵,۱۰۱,۳۸۹)	(۳۴,۹۸۴,۷۰۰,۰۰۰)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۸۹۱,۹۰۴,۹۴۷)	(۱۱۸,۹۰۲,۰۰۰)	(۶۲۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۷۶,۶۰۶,۹۴۷)	(۱۱,۵۵۵,۸۵۳,۶۶۹)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۳۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۹۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۱,۲۳۴,۰۰۵,۳۱۳,۰۰۰	(۱,۴۰۴,۳۹۵,۳۷۶,۹۸۲)	(۱,۱۶۲,۸۰۵,۰۴۷)	(۶,۱۲۰,۰۲۶,۵۶۵)	۱۳,۳۲۷,۱۰۴,۴۰۶	۳,۷۷۸,۹۵۳,۳۹۴
پالک ملت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۶,۷۴۷,۷۹۱,۸۳۸)	(۱,۵۰۹,۲۱۷,۵۰۰)	(۷,۹۴۳,۲۵۰,۰۰۰)	۲۲,۴۴۹,۷۴۰,۶۶۲	(۱۳,۲۸۴,۰۸۲,۱۷۵)
ایران خودرو	۲۳,۱۱۴,۰۰۰	۶۹,۵۷۳,۱۴۰,۰۰۰	(۶۸,۵۲۰,۶۵۱,۷۹۵)	(۶۶,۰۹۴,۴۸۳)	(۲۴۷,۸۶۵,۷۰۰)	۶۳۸,۵۲۸,۰۲۲	۱,۳۸۰,۲۲۲,۶۰۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۲,۲۷۰,۳۹۳,۰۸۹)	(۶۷۹,۷۴۴,۰۰۰)	(۲,۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۱,۰۰۷,۶۲۷,۰۸۹)	(۷۸,۹۵۱,۳۷۱,۵۰۰)
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۵۲۸,۲۹۸,۷۱۹,۴۰۰	(۵۲۸,۴۱۳,۴۷۱,۱۰۶)	(۵۰۲,۰۷۳,۷۸۳)	(۲,۴۴۲,۴۹۳,۵۹۷)	(۵۳,۰۵۸,۹۹۵,۰۸۶)	(۵۳,۰۵۹,۴۷۴,۸۲۰)
	۵,۱۲۵,۲۲۳,۸۳۰,۵۶۰	۵,۲۱۹,۲۹۸,۷۵۶,۶۶۹	(۵,۲۱۹,۲۹۸,۷۵۶,۶۶۹)	(۴,۸۶۸,۹۶۲,۶۳۸)	(۲۵,۶۲۶,۱۱۹,۱۵۳)	(۱۲۴,۵۷۰,۰۰۷,۹۰۰)	(۱۸۸,۳۳۴,۶۹۴,۱۴۶)

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران	۴۸,۴۵۰	۱,۶۵۵,۳۴۸,۷۵۶,۲۵۰	(۱,۶۹۵,۷۳۵,۴۹۱,۳۳۶)	-	-	(۴۰,۳۸۶,۷۳۵,۰۸۶)	۵,۱۴۸,۶۶۸,۸۷۰
	۱,۶۵۵,۳۴۸,۷۵۶,۲۵۰	(۱,۶۹۵,۷۳۵,۴۹۱,۳۳۶)	-	-	-	(۴۰,۳۸۶,۷۳۵,۰۸۶)	۵,۱۴۸,۶۶۸,۸۷۰

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۳,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۰۹۳,۳۳۰,۷۲۵)	(۷۱۶,۳۱۵,۹۵۰)	۷۵,۲۷۸,۲۵۲,۳۲۵	۷۵,۲۷۸,۲۵۲,۳۲۵
منفعت دولت ۷-ش-خ خاص سایر ۲۰۴	۷۰,۷۵۱,۰۰۰	۶,۶۶۸,۹۷۵,۱۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۳,۰۷۱,۶۶۱,۲۲۳)	(۱,۳۰۸,۵۵۱,۷۲۹)	(۲۳۵,۳۱۳,۱۰۳,۶۸۲)	۹۰,۰۸۸,۱۳۲,۳۱۳
مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۳۰۳	۱۰,۶۲۱,۰۶۳,۱۰۹,۸۰۰	(۱۰,۸۷۹,۱۷۲,۷۹۲,۶۶۸)	(۱۰,۸۷۹,۱۷۲,۷۹۲,۶۶۸)	(۱۹۲۵,۰۶۷,۶۸۹)	(۲۶۰,۰۳۴,۷۵۰,۳۶۰)	۲۴۴,۳۹۹,۶۶۹,۳۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۵۰	۲,۳۳۲,۳۳۲,۱۰۰	(۱۳۵,۴۸۳,۸۵۷)	۲,۱۹۷,۸۴۹,۲۴۳	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)		۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۹۷,۷۰۲,۸۰۰
فولاد مبارکه اصفهان		۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۳۸,۹۹۳,۸۰۰
بانک ملت		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۳۰,۰۷۶,۵۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین		۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۳,۸۶۰	۶۶,۴۴۹,۶۷۶,۱۲۰	(۳,۷۷۷,۵۰۰,۹۶۸)	۶۲,۶۷۲,۱۷۵,۱۵۲	۴۶,۳۵۶,۸۰۲,۲۳۳
					۲۲۸,۳۸۳,۰۰۹,۲۲۰	(۳,۹۱۲,۹۸۴,۸۲۵)	۲۲۴,۴۷۰,۰۲۴,۳۹۵	۱۹۵,۰۵۵,۵۷۵,۳۳۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۸۲۵,۹۹۲,۸۱۲,۱۰۴	۶۰۶,۰۸۹,۲۰۲,۶۷۳
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۱,۷۷۷,۲۸۴,۰۳۱,۰۵۲	۲,۰۵۱,۱۵۹,۲۰۴,۰۹۶
	۲,۶۰۳,۲۷۶,۸۴۳,۱۵۶	۲,۶۵۷,۲۴۸,۴۰۶,۷۶۹

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام بانک	سرمایه گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲۶	۱۱۸,۲۴۵,۷۵۳,۳۳۸	(۲۲۲,۶۰۱,۸۹۱)	۱۱۸,۰۱۳,۹۷۳,۴۴۷	-
پاسارگاد ۲۳۰۳۰۶۱۴۸۶۳۰۲۶۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۲۶	۵۹,۱۲۳,۳۸۷,۶۶۷	(۱۱۶,۳۰۰,۹۴۵)	۵۹,۰۰۶,۹۶۷,۷۲۲	-
موسسه اعتباری ملل ۰۴۸۳۶۰۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲۷۰۰	۵۸,۳۲۰,۰۰۰,۶۲۷	(۱۰۹,۰۸۲,۰۹۸)	۵۸,۲۱۰,۹۱۸,۵۲۹	-
تجارت ۶۱۷۳۸۳۳۴۷	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	۲۳۰۰	۵۷,۳۶۱,۸۵۵,۶۷۹	.	۵۷,۳۶۹,۸۵۵,۶۷۹	۵۵,۸۹۰,۴۰۶,۳۴۵
تجارت ۶۱۷۵۰۰۱۱۴۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۴/۱۳	۲۵۰۰	۴۷,۷۳۹,۷۲۵,۳۰۳	(۵,۱۳۸,۱۴۹)	۴۷,۷۳۴,۵۸۷,۱۵۴	-
تجارت ۶۱۷۵۰۰۱۲۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۵/۱۷	۲۵۰۰	۳۲,۱۹۱,۷۸۰,۴۳۷	(۷,۸۸۳,۴۳۶)	۳۲,۱۸۳,۹۰۷,۰۰۱	-
اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۹	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲۴۰۰	۲۹,۸۱۸,۳۵۴,۷۱۸	.	۲۹,۸۱۸,۳۵۴,۷۱۸	-
اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲۴۰۰	۲۷,۴۳۵,۴۷۸,۰۰۸	.	۲۷,۴۳۵,۴۷۸,۰۰۸	-
پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۲۵۰۰	۲۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۴۸	.	۲۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۴۸	۴۹,۰۵۰,۷۲۷,۴۴۵
آینده ۰۴۰۷۵۳۱۲۵۰۰۰۳	۱۴۰۰/۰۶/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۲۶۰۰	۲۶,۰۳۰,۱۲۵,۸۹۸	.	۲۶,۰۳۰,۱۲۵,۸۹۸	۳۸,۰۹۷,۹۵۲,۰۸۱
ملت ۹۸۶۸۳۳۳۳۳۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۴/۱۳	۲۲۰۰	۲۰,۷۱۲,۳۲۸,۱۶۴	.	۲۰,۷۱۲,۳۲۸,۱۶۴	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۹,۶۳۷,۴۰۳,۰۰۳	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۹,۶۳۱,۷۳۶,۱۳۲	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۴۲۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۹,۶۳۷,۴۰۳,۰۰۳	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۹,۶۳۱,۷۳۶,۱۳۲	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۹,۶۳۷,۴۰۳,۰۰۳	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۹,۶۳۱,۷۳۶,۱۳۲	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۹,۶۳۷,۴۰۳,۰۰۳	(۵,۶۶۶,۸۷۱)	۱۹,۶۳۱,۷۳۶,۱۳۲	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۰۳۹۰۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۹,۰۹۴,۲۴۶,۶۷۴	(۴,۵۲۳,۵۰۰)	۱۹,۰۸۹,۷۱۳,۱۷۴	-
آینده ۰۴۰۳۳۳۸۳۰۰۰۰۶	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۱۹,۱۳۹,۷۱۹,۹۸۱	(۱۲,۰۷۴,۶۸۱)	۱۹,۱۲۷,۶۴۵,۳۰۰	-
اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۸	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۲۴۰۵	۱۸,۲۷۳,۱۴۹,۲۴۱	.	۱۸,۲۷۳,۱۴۹,۲۴۱	-
پاسارگاد ۳۳۰۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۱۲	۲۵	۱۶,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	.	۱۶,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۸	-
پاسارگاد ۳۳۰۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۱۲	۲۵	۱۶,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	.	۱۶,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	-
پاسارگاد ۲۳۰۳۰۶۱۴۸۶۳۰۲۶۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۲۶۰۰٪	۱۳,۸۱۹,۱۷۸,۰۸۰	(۱۱,۱۴۳,۷۷۰)	۱۳,۸۰۸,۰۳۴,۳۱۰	-
پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲	۱۴۰۰/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲۵	۱۳,۰۲۱,۹۱۷,۸۳۹	.	۱۳,۰۲۱,۹۱۷,۸۳۹	۹۰,۰۲۸,۳۴۵,۳۱۹
تجارت ۶۱۷۵۰۰۱۱۵۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲۵۰۰٪	۱۲,۶۷۱,۲۲۲,۶۲۴	(۲,۴۲۸,۰۱۵)	۱۲,۶۶۸,۸۰۴,۶۰۹	-
موسسه اعتباری ملل ۰۴۸۳۶۰۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۲۶	۱۱,۵۳۶,۱۶۶,۴۱۷	(۵,۵۲۹,۱۲۶)	۱۱,۵۳۰,۶۳۷,۲۹۱	-
پاسارگاد ۲۳۰۳۰۶۱۴۸۶۳۰۲۶۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۲۵۰۰	۹,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۲	.	۹,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۲	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۴۳۵۶۰۰۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۸,۵۰۶,۸۵۴,۹۶۳	.	۸,۵۰۶,۸۵۴,۹۶۳	-
آینده ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۲۶	۸,۴۴۳,۸۳۶,۵۸۹	.	۸,۴۴۳,۸۳۶,۵۸۹	-
اقتصاد نوین ۱۵۶۲۸۳۶۵۳۰۶۸۷	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۲۳۰۵	۶,۴۹۴,۳۴۹,۱۸۴	.	۶,۴۹۴,۳۴۹,۱۸۴	-
اقتصاد نوین ۱۵۶۵۰۵۶۸۵۳۰۶۸۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۲۴	۴,۵۴۰,۱۴۶,۴۷۹	.	۴,۵۴۰,۱۴۶,۴۷۹	-
رفاه ۳۳۷۵۳۵۶۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۱۲	۲۵	۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۰۰	.	۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۰۰	-
رفاه ۳۳۶۵۷۳۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۲۵	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	.	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	-
رفاه ۳۳۶۴۸۷۳	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۲۵	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	.	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	-
رفاه ۳۳۶۴۸۳۰۵	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۲۵	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	.	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	-
رفاه ۳۳۶۴۷۵۹۳	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۲۵	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	.	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	-
نقل به صفحه بعد					۷۸۰,۹۱۷,۲۸۴,۰۴۵	(۵۲۹,۲۸۳,۰۹۵)	۷۸۰,۳۸۷,۹۰۰,۹۵۰	۲۲۳,۰۶۷,۳۶۱,۱۹۰

صندوق سرمایہ گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل								
ملت ۹۶۷۷۴۱۱۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	کوتاه مدت	-	بورس کالا	۵٪	۵۰,۷۸۱	*	۲۸۶,۷۵۵,۲۵۶,۳۴۳
سامان ۸۳۵۸۱۰۷۲۲۳۴۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	کوتاه مدت	-	ساعی	۵٪	۶,۶۶۸	*	۸۲۵,۹۹۳,۷۵۴,۶۵۵
سامان ۱-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	پارک ساعی	۲۳٪	*	*	۵۰,۷۸۱
سامان ۲-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	پارک ساعی	۲۳٪	*	*	۶,۶۶۸
سامان ۳-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	پارک ساعی	۲۳٪	*	*	*
سامان ۴-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	پارک ساعی	۲۳٪	*	*	*
سامان ۵-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	پارک ساعی	۲۳٪	*	*	*
رفاه ۳۲۸۳۹۶۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	بلندمدت	-	مظهری	۲۳.۰٪	*	*	۶۴,۶۳۲,۹۶۸,۱۳۲
سامان ۶-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	پارک ساعی	۲۳.۰٪	*	*	۲,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴
سامان ۷-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	پارک ساعی	۲۳.۰٪	*	*	۲,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴
سامان ۸-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	پارک ساعی	۲۳.۰٪	*	*	۲,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴
سامان ۹-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	پارک ساعی	۲۳.۰٪	*	*	۲,۸۱۳,۴۸۲,۷۸۴
سامان ۱۰-۳۷۲۲۴۵۳-۱۱۱-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	پارک ساعی	۲۳.۰٪	*	*	۲,۴۰۶,۷۲۱,۲۹۱
سامان ۸۳۵-۸۱-۳۷۲۲۴۵۳-۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	کوتاه مدت	-	پارک ساعی	۸.۰٪	*	*	۱۵۲,۱۹۶
اقتصاد نوین ۱۴۷۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱	۱۴۰۰/۰۱۰۰۲۳	کوتاه مدت	-	اسفندیار	۸.۰٪	*	*	۱۸۰۰,۶۸۹۹۳
پاسارگاد ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۶۳۰۲۶۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۳	بلند مدت	-	سورنا	۲۰.۰٪	*	*	۱,۷۵۳,۲۲۴,۶۵۵
رفاه ۳۳۱۵۸۷۸۲۸	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	بلند مدت	-	مظهری	۲۵.۰٪	*	*	۴۰,۵۵۳,۸۱۹,۰۸۶
سامان ۸۶۴۱۱۳۷۲۲۴۵۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۱۰	بلند مدت	-	جام جم	۲۰.۰٪	*	*	۱,۹۵۰,۰۲۰
سامان ۸۳۱۱۱۳۷۲۲۴۵۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلندمدت	-	میدان قزوین	۲۱.۵٪	*	*	۶,۷۱۸,۰۸۷,۵۳۳
سامان ۸۳۱۱۱۳۷۲۲۴۵۳۲	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلندمدت	-	میدان قزوین	۲۱.۵٪	*	*	۶,۷۱۸,۰۸۷,۵۳۳
سامان ۸۳۱۱۱۳۷۲۲۴۵۳۳	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلندمدت	-	میدان قزوین	۲۱.۵٪	*	*	۶,۷۱۸,۰۸۷,۵۳۳
سامان ۸۳۵۱۱۳۷۲۲۴۵۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلندمدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	*	*	۱,۹۳۳,۸۳۵,۶۱۶
سامان ۸۳۵۱۱۳۷۲۲۴۵۳۲	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلندمدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	*	*	۱,۹۳۳,۸۳۵,۶۱۶
سامان ۸۳۵۱۱۳۷۲۲۴۵۳۳	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلندمدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	*	*	۱,۹۳۳,۸۳۵,۶۱۶
سامان ۸۳۵۱۱۳۷۲۲۴۵۳۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلندمدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	*	*	۱,۹۳۳,۸۳۵,۶۱۶
سامان ۸۳۵۱۱۳۷۲۲۴۵۳۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بلندمدت	-	پارک ساعی	۲۱.۵٪	*	*	۹۷۱,۹۱۷,۸۰۸
سامان ۸۶۴۱۱۳۷۲۲۴۵۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۱۰	کوتاه مدت	ندارد	جام جم	۸.۰٪	*	*	۳۷,۳۱۵,۰۶۸,۵۰۶
تجارت ۱۰۴۴۵۵۷۱۹	۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	ندارد	تخصصی بورس	۸.۰٪	*	*	۶۶۶,۶۴۱,۷۱۹
رفاه ۳۱۶۶۹۱۱۵۴	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	کوتاه مدت	ندارد	مظهری	۸.۰٪	*	*	۱۹۱,۳۰۱
ملت ۵۹۷۳۸۴۱۷۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	کوتاه مدت	ندارد	جهان کودک	۸.۰٪	*	*	۱۰۰,۶۵۴,۰۳۵
آینده ۰۴۰۵۸۲۵۲۷۰۰۳	۱۴۰۰/۰۸/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	ساعی	۲۱.۰٪	*	*	۸۰,۸۳۱,۴۰۱,۳۵۶
آینده ۰۴۰۳۵۶۱۴۰۰۷	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	ساعی	۲۱.۰٪	*	*	۳,۱۰۶,۸۴۸,۶۳۱
صادرات ۰۲۱۶۴۱۹۳۲۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	کوتاه مدت	ندارد	انقلاب	۸.۰٪	*	*	۱۹,۱۷۳,۹۲۷
صادرات ۰۴۰۶۹۸۰۶۴۰۰۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	انقلاب	۲۰.۰٪	*	*	۱۳,۹۷۳,۶۰۲,۷۳۳
ملت ۹۶۳۷۵۶۷۰۹۳	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۵	دلاوران	۱۸.۰٪	*	*	۱,۳۹۹,۳۰۴,۸۲۰
ملت ۹۶۵۵۱۵۱۵۴	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	کوتاه مدت	ندارد	دلاوران	۸.۰٪	*	*	۶۸۰,۲۵۰,۷۰
جمع								
					۸۲۶,۵۶۹,۵۸۲,۹۹۳	(۵۷۶,۸۲۸,۳۳۸)	۸۲۵,۹۹۳,۸۱۲,۱۰۴	۶۰۶,۰۸۹,۲۰۲,۶۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۲- سود اوراق مشارکت و مرابحه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نام اوراق
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی اوراق	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۶۶۶,۱۴۶,۳۴۷,۲۲۳	۴۳۷,۶۳۱,۶۹۷,۶۴۳	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	اوراق منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴
۵۴۸,۹۹۸,۲۴۸,۳۷۱	۵۴۹,۴۷۸,۳۴۶,۹۷۱	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	اوراق مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
۷۹۰,۱۷۳,۹۹۵,۵۴۶	۷۹۰,۱۷۳,۹۸۶,۴۳۸	۱۵	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	اوراق مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳
۷,۴۲۴,۷۹۵,۵۱۴	.	.	.	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۵	اوراق منفعت صبا ارونند تمدن ۱۱۱۳ ۱۴۰۰
۳۸,۱۶۸,۱۵۹,۷۰۹	.	.	.	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	متعدد	اوراق مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶ ۰۰
۲۴۷,۶۵۷,۷۳۳	.	.	.	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	اوراق مشارکت منفعت صبا ارونند سپهر ۱۲۲۲ ۱۴۰۰
۲,۰۵۱,۱۵۹,۲۰۴,۰۹۶	۱,۷۷۷,۲۸۴,۰۳۱,۰۵۲					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت، کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳	۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	سود سپرده بانکی
۴۰,۶۲۶	۳۷۴,۸۴۲,۸۴۳	سایر درآمدها
۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹	۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۷۹۲,۵۸۴,۰۷۸	۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	مدیر سابق (کارگزاری آبان)
.	۳۷,۱۷۴,۶۴۷,۶۳۵	مدیر جدید (سبدگردان آبان)
۱,۵۱۸,۰۵۷,۷۸۱	۱,۴۰۰,۸۰۲,۴۶۰	متولی
۳۷۳,۹۰۹,۴۶۱	.	حسابرس قدیم (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
.	۸۲۳,۹۲۷,۴۵۱	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۶۴,۶۸۴,۵۵۱,۳۲۰	۵۵,۷۰۴,۸۴۳,۰۷۴	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۴۴,۴۶۴,۵۸۹	۹,۹۷۹,۷۱۹,۱۴۷	هزینه نرم افزار
۸,۰۷۳,۱۴۷	۷۶,۷۷۴,۳۹۶	هزینه برگزاری مجامع
۷۰۷,۷۲۴,۰۱۳	۴۲۱,۰۵۷,۲۴۴	هزینه کارمزد بانکی
۴,۱۰۶,۱۶۴,۵۵۰	۴,۱۰۶,۱۶۴,۵۵۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۱۳,۷۶۷,۸۵۷	۹۶,۷۳۹,۶۰۰	هزینه عضویت در کانون
۷,۳۸۰,۱۹۴,۱۵۶	۱۴,۶۸۰,۴۵۴,۹۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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
۳۰۲,۸۲۶,۶۵۵,۲۱۵	۲۶۹,۶۹۵,۴۵۹,۵۷۵	تقسیم سود تیر ماه
۳۰۱,۰۶۶,۹۵۷,۹۷۰	۲۶۷,۸۲۲,۵۳۱,۲۳۰	تقسیم سود مرداد ماه
۲۹۹,۲۲۳,۸۸۸,۲۵۵	۲۶۶,۴۷۱,۹۶۰,۷۴۵	تقسیم سود شهریور ماه
۲,۷۲۲,۲۲۰,۳۰۲,۷۵۵	۲,۴۴۷,۸۵۷,۰۱۴,۴۴۶	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
	۶۸,۹۱۹,۹۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۹۷,۱۳۵,۹۳۰,۱۲۲)	(۲۹۷,۷۴۲,۷۵۵,۶۴۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۹۷,۱۳۵,۹۳۰,۱۲۲)	(۲۹۷,۶۷۳,۸۳۵,۷۴۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق یا درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تمک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر ثبت	عادی	۷,۸۶۴	۰.۰۶
دارنده واحد ممتاز	شرکت سید گردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۱
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۰.۱۳
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	عادی	۱۴,۷۲۲	۰.۱۰
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری(قدیم)	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری(قدیم)	عادی	۱۷۷	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	امیر تیموریور	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	عادی	۱۰۰	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سارا ترابی	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	عادی	۱۰۰	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	عادی	۱۰۰	۰.۰۰۱
جمع				۴۳,۲۴۰	۰.۳۰۳۲

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
		ریال			ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	۲,۲۸۶,۳۵۱,۸۷۵,۳۳۴	طی دوره	۰
	مدیر سابق صندوق	کارمزد مدیریت	۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	طی دوره	(۱,۶۶۰,۰۶۹,۷۰۴)
	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۸۳,۶۴۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۵,۶۴۰,۰۰۰)
شرکت سید گردان آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۳۷,۱۷۴,۶۴۷,۶۳۵	طی دوره	(۲۱,۳۲۷,۰۹۲,۰۳۰)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۰۰,۸۰۲,۴۶۰	طی دوره	(۶۸۲,۷۷۵,۰۶۹)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۲۳,۹۲۷,۴۵۱	طی دوره	(۸۲۳,۹۲۷,۴۵۱)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بادرآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.