
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵ مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم شماره ثبت ۲۶۹۴۲

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بهادار 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

کوثر یکم

الهام مرادی

خاطره پهلوان

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

رسیدگرددان آبان
(سهامی خاص)

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی ها

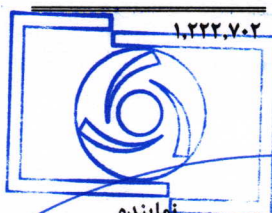
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۲۹۱,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۶	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴
۶ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸
۹ حساب های دریافتنی	۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴	۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴
۱۰ سایر دارایی ها	۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲
۱۱ موجودی نقد	۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴	۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳
۱۲ جاری کارگزاران	.	۳,۷۷۲
جمع دارایی ها	۲۵,۸۶۴,۰۴۴,۴۵۶,۲۲۶	۲۴,۹۵۸,۲۷۶,۷۹۷,۸۶۷

پدیه ها:

۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷
۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران	۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲	۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳	۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵
جمع پدیه ها	۸,۶۷۵,۷۴۶,۲۸۳,۲۰۸	۵,۹۱۴,۸۱۶,۸۱۱,۰۳۳
خالص دارایی ها	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۲۸,۷۳۸	۱,۲۲۲,۷۰۲

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



نماینده

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

الهام مرادی

کوثر یکم

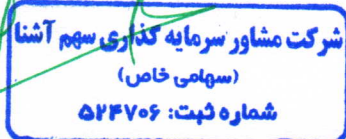
خاطره پهلوان



شخص حقوقی

شرکت سید گردان آبان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

درآمدها:

شناسه ملی ۵۲۸۱۷۳۵ سود (پایان) فروش اوراق بهادار
شماره ثبت ۳۶۹۴۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۷	ریال ۶۹,۹۵۶,۰۹۸,۶۳۳	ریال ۲۹,۳۶۸,۰۲۹,۰۵۱
۱۸	(۴۰۷,۵۲۴,۹۹۹,۹۹۸)	۴۳,۱۱۸,۶۱۷,۸۰۰
۱۹	۳۹۸,۶۸۹,۴۹۲,۶۸۰	۳۳۴,۰۲۲,۲۱۷,۰۷۲
۲۰	۳,۵۲۶,۲۰۰,۲۷۹,۰۰۸	۳,۵۲۹,۹۵۷,۴۸۴,۴۰۹
۲۱	۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸	۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹
	۳,۵۸۷,۸۳۴,۶۵۸,۴۵۱	۳,۹۳۶,۶۱۱,۱۵۸,۲۴۱
۲۲	(۸۳,۴۵۶,۳۷۹,۹۶۰)	(۸۴,۵۱۴,۲۵۰,۰۲۶)
۲۳	(۱۹,۹۸۱,۷۷۴,۴۵۷)	(۱۲,۷۵۷,۰۶۰,۳۱۶)
	(۱۰۳,۴۳۸,۱۵۴,۴۱۷)	(۹۷,۲۷۱,۳۱۰,۳۴۲)
	۳,۴۸۴,۳۹۶,۵۰۴,۰۳۴	۳,۸۳۹,۳۳۹,۸۴۷,۸۹۹
	۱۹,۳۶٪	۱۹,۲۱٪
	۲۰,۲۷٪	۲۰,۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴
	۴,۱۵۹	۴,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۸۰۵,۶۸۲	۲,۸۰۵,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۶۷۶,۵۹۵)	(۱,۶۷۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	۳,۴۸۴,۳۹۶,۵۰۴,۰۳۴
	۰	(۲,۸۹۹,۶۸۶,۳۱۹,۳۲۶)
۲۴	۰	(۳,۳۱۰,۴۲۹,۰۰۷,۲۲۸)
۲۵	۰	(۲۶۲,۶۸۸,۹۹۱,۲۹۶)
	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸
	۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴

خالص دارایی‌های اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده بابت تجزیه واحدها طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص سال

بابت تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری

تقسیم سود

تعدیلات

خالص دارایی‌های پایان سال

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین موجود (ریال) وجوه استفاده شده

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

= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

خالص دارایی‌های پایان دوره

سیدگردان آبان
(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده

الهام مزیدی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

شخص حقوقی

کوثر یکم
شرکت سیدگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
سهام آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

kosar1fund.com

kosarfund@abanbroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول یا دوم فرابورس ایران.
۶. واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری".
۷. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.
۸. سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
۹. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:
 - ۹-۱ - حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
 - ۹-۲ - بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۱ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، بعد از کوچه نادر، پلاک ۲۱۱۳ واقع شده است. شایان ذکر است پیرو اعلام موافقت سازمان طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۳۶۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ تمدید گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 بهادار 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 بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه‌گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
کارمزد حسابرس	تا سقف ۱,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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. باقی‌مانده 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 بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۹۲۲,۳۳۳,۲۵۹,۱۶۱	۱,۳۸۸,۳۰۰,۱۷۰,۵۰۰	۵.۳۷	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۰,۷۶۲	۸۱۳,۹۱۳,۰۸۸,۵۳۷	۳.۳۶
خودرو و ساخت قطعات	۴۸۵,۳۲۲,۹۴۳,۹۲۵	۱,۳۳۱,۹۷۰,۹۷۸,۳۲۴	۵.۱۵	۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۱,۰۲۰,۹۷۸,۱۴۶,۷۶۵	۴.۰۹
خدمات فنی و مهندسی	۴,۵۹۲,۳۲۵,۶۰۳	۵۵,۹۰۵,۳۷۲,۰۰۰	۰.۲۲	۹,۱۸۴,۶۵۱,۳۰۹	۹۹,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	۰.۴۰
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۹۵,۱۶۳,۷۱۰,۴۸۴	۰.۳۷	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۶۲,۲۴۷,۴۰۴,۷۷۵	۰.۲۵
مواد و محصولات دارویی	۴۸۹,۸۶۱,۲۸۶,۶۶۱	۱,۸۹۰,۸۳۲,۲۰۷,۵۰۰	۷.۳۱	۵۰۷,۹۶۷,۳۸۲,۷۹۸	۱,۰۵۷,۷۸۸,۰۷۴,۴۸۷	۴.۳۴
	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۵۲۸,۹۴۷,۷۷۹,۷۷۰	۲۰.۵	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۳۴۹,۶۰۸,۶۴۲,۵۳۳	۱.۴۰
	۱,۹۴۴,۵۵۷,۸۰۹,۸۴۶	۵,۲۹۱,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۶	۲۰.۴۶	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۰۹,۹۳۱	۳,۴۰۳,۲۵۸,۴۵۳,۰۹۴	۱۳.۶۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

تعداد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۶.۷۱	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۵.۰۱
	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۶.۷۱	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۲۶۰	۵.۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				نقل از صفحه قبل
۳.۳۷	۵۹۰,۵۹۸,۸۷۲,۱۷۶	۳۰.۹۱	۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲					سپرده کوتاه مدت ۳۱۱۳۹۶۱۰ بانک رفاه
۰.۰۰	۷,۰۷۲,۳۸۸	۰.۰۰	-	۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	
۰.۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۷	سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳ بانک آینده
۱.۶۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۱	سپرده بلند مدت ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲ بانک پاسارگاد
۳.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	سپرده بلند مدت ۶۱۷۴۸۴۳۴۴۷ بانک تجارت
۳.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	سپرده بلند مدت ۳۷۱۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶/۳ بانک پاسارگاد
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۳۹۵۶۰۰۳ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۰۳۹۰۰۳ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۱۴۲۰۰۰۳ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۰۳ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۱ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۵۷۳۳۱ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۸۹۷۴ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۸۳۰۵ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۷۵۹۳ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۶۹۰۴ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۶۰۰۶ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۵۰۰۶ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۳۹۵۸۴ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۳۸۳۵۰ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۳۷۵۳ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱ بانک اقتصاد نوین
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۲ بانک اقتصاد نوین
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۳ بانک اقتصاد نوین
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۴ بانک اقتصاد نوین
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۵ بانک اقتصاد نوین
۰.۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶ بانک اقتصاد نوین
۰.۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	سپرده بلند مدت ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۷ بانک اقتصاد نوین
۱۸.۵۹	۴,۶۴۰,۶۰۵,۹۴۴,۵۶۴	۳۰.۹۱	۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲					جمع

۷-۱ سپرده های بلند مدت این صندوق دارای نرخ ترجیحی پایین می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸
	<u>۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴</u>	<u>۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸</u>

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-ش-خ ۰۳۰۳	۸-۱-۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۵	۶,۳۳۸,۵۶۲,۷۶۷,۱۲۷	۷,۷۷۹,۰۱۶,۵۲۹	۶,۵۵۹,۲۹۶,۳۵۸,۵۴۴	۲۵,۳۶	۷,۰۱۱,۱۵۵,۲۵۲,۲۵۶
۲	منفعت دولت ۷-ش-خاص سایر ۰۲۰۴		۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸	-	-	-	-۰۰۰	۴,۴۹۹,۵۰۰,۰۷۴,۱۱۶
۳	مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۰۲۱۲	۸-۱-۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۲۱,۶۳۱,۴۲۵	۴,۱۵۷,۳۲۸,۸۴۹,۴۸۵	۱۶,۰۷	۴,۰۵۷,۴۱۴,۹۷۴,۵۶۱
					<u>۱۰,۳۳۸,۵۶۲,۷۶۷,۱۲۷</u>	<u>۱۸۹,۱۰۰,۶۴۷,۹۶۴</u>	<u>۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴</u>	<u>۴۱,۴۳</u>	<u>۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸</u>

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	
۹۸۳,۰۰۰	۵,۵۴۶	۹۹۴,۱۸۲	۴,۱۵۷,۳۲۸,۸۴۹,۴۸۵	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.
۹۶۴,۱۰۰	-۰,۳۷۵	۹۶۱,۴۹۸	۶,۵۵۹,۲۹۶,۳۵۸,۵۴۴	
		<u>۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۲۹</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۴,۷۷۶,۸۰۷,۷۸۱	۵۷,۷۵۰,۹۵۶,۳۰۴	(۵۰۲,۱۴۲,۱۶۶)	متعدد	۵۸,۲۵۳,۰۹۸,۴۷۰
۴۸,۸۴۰,۱۷۳,۵۹۲	۶۴,۳۶۴,۳۶۰,۶۸۰	(۴,۴۱۸,۶۴۸,۵۴۰)	۲۵	۶۸,۷۸۳,۰۰۹,۲۲۰
۲,۴۵۱	.	.	.	.
۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴	۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴	(۴,۹۲۰,۷۹۰,۷۰۶)		۱۲۷,۰۳۶,۱۰۷,۶۹۰

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک دوره سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	(۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	(۲,۹۳۳,۸۱۹,۸۶۳)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱
۴۳۱	۵۸۲	(۱۴۳,۴۷۹,۸۴۹)	۱۴۳,۴۸۰,۰۰۰	۴۳۱
۹۶,۷۳۹,۶۰۰	۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	(۱۴۹,۶۳۳,۱۴۴)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۳۹,۶۰۰
۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲	۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶	(۸,۶۷۶,۹۳۱,۸۵۶)	۸,۵۱۸,۴۸۰,۰۰۰	۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۹۹,۸۳۷,۷۰۰	۱۹۹,۹۶۵,۶۰۰
۶۹۷,۰۲۵,۲۶۵	۹۱,۷۰۸,۶۶۶
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۴,۹۷۲	۲۹۴,۹۷۲
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
۱۴۰,۰۰۰	.
۹۰۲,۳۶۰,۳۹۳	۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶

بانک آینده شعبه - ۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱

بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵

بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱

بانک رفاه شعبه ساعی - ۳۱۱۳۹۷۷۷۳

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۷۲	.	(۱,۴۱۱,۴۸۲,۰۴۵,۹۶۲)	۱,۴۱۱,۴۸۲,۰۴۲,۱۹۰	۳,۷۷۲
۳,۷۷۲	.	(۱,۴۱۱,۴۸۲,۰۴۵,۹۶۲)	۱,۴۱۱,۴۸۲,۰۴۲,۱۹۰	۳,۷۷۲

جاری کارگزاری آبان

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کمتر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳۰,۳۸۶,۲۳۷,۷۲۸	مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
۲۵,۶۷۲,۵۶۷,۳۹۵	۱,۶۶۰,۰۶۹,۷۰۴	مدیر قدیم صندوق (کارگزاری آبان)
۳۷۱,۱۴۰,۳۳۲	۷۴۵,۶۸۵,۷۱۰	متولی
۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۴۹,۰۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۸۱,۴۹۸,۴۲۰	۰	حسابرس قدیم (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۰	۵۷۲,۲۴۹,۶۲۱	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷	۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۷۵۹۰۱۸	۱۴-۱	بابت مابه تفاوت صدور واحد سرمایه گذاری
۶۸۰,۱۹۹,۰۴۴,۱۲۲	۶۶۱,۹۵۶,۷۰۲,۱۷۴	۱۴-۲	بابت سود پرداختی به سرمایه گذاران
۸,۴۹۷,۴۷۴,۸۲۴	۸۳۱,۰۴۴,۲۷۴	۱۴-۳	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۲,۷۲۳,۹۵۸,۰۵۵	۵۸,۰۰۹,۵۴۴,۱۸۶	۱۴-۴	سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱	۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲		

۱۴-۱- بدهی به سرمایه گذار بابت مابه تفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ پرداخت گردیده است.

۱۴-۲- بدهی به سرمایه گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه و ذخیره تغییر ارزش سهم می باشد که در مهلت قانونی طی اساسنامه و امید نامه صندوق پرداخت گردیده است.

۱۴-۳- بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ پرداخت گردیده است.

۱۴-۴- محاسبات فوق مربوط به سرمایه گذارانی می باشد که حساب هایشان به هر دلیلی مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱		ذخیره کارمزد تصفیه
۴۸,۸۳۷,۱۹۶	۵۰,۹۵۳,۴۵۴	۱۵-۱	سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص
۵,۱۵۲,۸۴۰,۶۲۳,۰۸۵	۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	۱۵-۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱,۲۳۳,۱۸۱,۲۵۶	۱,۵۰۰,۶۵۵,۲۳۷		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۸۲۴,۴۰۶,۳۳۷	۳,۸۵۵,۱۱۲,۹۳۶		ذخیره آئینمان نرم افزار
۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵	۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳		

۱۵-۱- مبلغ واریزی نامشخص بابت عمده مانده این حساب بابت وجه حاصل از ابطال برای متوفیان یا حساب های مسدود شده یا بسته شده می باشد که به صورت موقت و تا تعیین تکلیف امور حقوقی متوفیان یا اعلام شماره حساب جدید، در سر فصل واریزی های نامشخص نگهداری می گردد.

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 دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۰۱۹,۰۰۵,۹۴۷,۰۵۳	۱۷,۱۶۷,۷۲۳,۴۱۹,۵۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۴۵۴,۰۳۹,۷۸۱	۲۰,۵۷۴,۷۵۳,۴۱۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱۲,۱۹۴,۴۰۹,۳۹۴
سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)
سود ناشی از تسویه اختیار	۱۷-۳	۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۴	۲۸,۰۶۴,۰۸۳,۰۹۸
	۶۹,۹۵۶,۰۹۸,۶۳۳	۲۹,۳۶۸,۰۲۹,۰۵۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۰۶,۵۰۶	۸۴۱,۳۹۷,۴۰۰	(۸۰۲,۵۲۸,۴۵۳)	(۷۹۹,۳۲۵)	(۴,۲۰۶,۹۸۷)	۳۳,۸۶۲,۶۳۵
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۹۸۷,۱۸۸	۱۵,۲۱۷,۲۵۵,۳۸۰	(۱۴,۴۰۶,۴۰۲,۹۲۵)	(۱۴,۴۵۶,۱۹۴)	(۷۶,۰۸۶,۲۷۶)	۷۲۰,۳۰۹,۹۸۵
بانک ملت	۲۹,۰۱۴,۱۲۷	۱۴۶,۵۸۸,۷۳۱,۷۹۷	(۱۳۵,۶۶۴,۰۹۷,۹۷۲)	(۱۳۹,۲۵۹,۰۲۲)	(۷۳۲,۹۴۳,۶۶۰)	۱۰۰,۵۲,۴۳۱,۱۴۳
ایران خودرو	۸,۱۱۴,۰۰۰	۲۷,۴۰۵,۸۵۰,۰۰۰	(۲۵,۹۱۶,۰۵۵,۹۵۴)	(۲۶,۰۳۵,۴۱۴)	(۱۳۷,۰۲۹,۲۵۱)	۱,۳۲۶,۷۲۹,۳۸۱
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲۹,۶۶۲	۱,۵۳۱,۸۳۸,۸۷۱	(۱,۴۶۱,۶۴۸,۳۰۴)	(۱,۴۵۵,۲۲۳)	(۷,۶۵۹,۱۹۴)	۶۱,۰۷۶,۱۵۰
	۱۹۱,۵۸۵,۰۷۳,۴۴۸	(۱۷۸,۲۵۰,۷۳۳,۶۰۸)	(۱۸۲,۰۰۵,۱۷۸)	(۹۵۷,۹۲۵,۳۶۸)	۱۲,۱۹۴,۴۰۹,۳۹۴	۵۲۱,۰۷۶,۶۹۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۲,۷۷۰	۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰	(۱۱۳,۶۴۰,۲۱۳,۷۷۱)	۰	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰
		۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰	(۱۱۳,۶۴۰,۲۱۳,۷۷۱)	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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ضستا ۶۰۰۳۱	۷۰,۶۱۱,۰۰۰	۹۱,۶۴۶,۴۷۰,۴۵۱	(۲۷,۰۰۸,۷۰۸)	(۲۷۰,۰۸۷,۰۷۵)	۱,۱۱۳,۵۲۴,۹۸۹	۰
ضستا ۶۰۰۳۱	۲۰,۷۹,۰۰۰	۱۰,۰۷۹,۹۱۷,۶۶۷	(۱۰,۶۰۱,۴۶۸)	۰	۱۰,۰۹۷,۳۱۶,۱۹۹	۰
ضستا ۶۰۰۳۱	۴,۵۶۹,۰۰۰	۲,۴۳۴,۸۶۰,۸۸۲	۰	۰	۳۴۰,۱۷۰,۶۶۶	۰
ضخود ۳۰۶۹۱	۱۱,۸۸۶,۰۰۰	۴۲,۸۶۰,۶۱۶,۳۵۳	(۱۶,۶۴۰,۴۰۰)	(۱۶۶,۴۰۴,۰۰۰)	(۱,۳۷۳,۶۵۵,۴۷۸)	۰
ضخود ۳۰۶۹۱	۱۴,۰۰۰	۱۱,۲۸۳,۶۴۷	(۲,۴۶۹,۶۵۲)	۰	۸,۸۱۳,۹۹۵	۰
	۱۳۸,۰۶۱,۳۲۶,۰۰۰	(۱۳۶,۳۸۲,۹۴۴,۳۲۶)	(۵۶,۷۲۰,۲۲۸)	(۴۳۶,۴۹۱,۰۷۵)	۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱	۰

۱۷-۴- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت دولت ۷-ش-خاص سایر ۲۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۰,۱۲۰,۲۲۶,۷۸۱)	۰	۶۹,۸۷۹,۷۷۳,۲۱۹	۱۲,۷۸۰,۶۷۳,۰۸۷
مراجعه عام دولت ۲-ش-خ ۲۰۳	۲۶۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۵۷,۳۵۳,۳۴۶,۲۴۸)	۰	(۱۰,۶۱۶,۷۸۸,۴۷۰)	۰
منفعت صبا اربوند سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۳۵۸,۰۷۴
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۷۷,۵۸۴,۳۲۴
منفعت صبا اربوند تمدن ۱۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۵۶۷,۶۱۳
	۵,۲۴۶,۷۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۱۸۷,۴۳۳,۵۷۳,۰۲۹)	(۱۹,۰۴۲,۲۲۲)	۰	۵۹,۲۶۲,۹۸۴,۷۴۹	۲۸,۰۶۴,۰۸۳,۰۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	ریال
	(۳۷۸,۸۰۶,۶۹۵,۱۲۰)	(۳۱۶,۳۶۱,۰۷۱,۴۳۷)
۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	ریال
	(۳۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳)	۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷
۱۸-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مبادعه	ریال
	(۹۴,۲۹۴,۸۸۶,۱۵۵)	۳۴۲,۰۶۴,۲۴۳,۷۲۰
	(۴۰۷,۵۲۴,۹۹۹,۹۹۸)	۴۳,۱۱۸,۶۱۷,۸۰۰

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۶۶۶,۶۶۶	۹۵,۷۳۳,۲۲۳,۷۶۰	(۹۷,۸۰۵,۹۰۵,۴۶۸)	(۹۰,۹۴۶,۶۵۸)	(۴۷۸,۶۶۶,۶۱۹)	(۲,۶۴۲,۱۹۴,۹۸۵)	(۲,۹۹۷,۱۴۳,۵۸۳)
ملی صنایع مس ایران	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۹,۴۳۱,۵۴۳,۶۵۴)	(۵۵۲,۱۸۷,۵۰۰)	(۲,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۳۹,۹۸۱,۱۵۴)	(۳۳,۹۵۰,۷۷۰,۲۳۶)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ و غدیر)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۲۵۰,۴۴۷,۸۰۵)	(۱۳۶,۶۲۹,۰۰۰)	(۷۱۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۸۶,۱۷۶,۸۰۵)	(۱۱,۰۲۳,۷۱۳,۴۲۸)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۱,۱۹۶,۱۲۳,۶۴۳,۰۰۰	(۱,۳۴۶,۴۳۰,۲۸۳,۵۶۱)	(۱,۱۳۶,۳۱۷,۴۶۱)	(۵,۹۸۰,۶۱۸,۲۱۵)	(۱۵۷,۴۲۳,۵۷۶,۲۳۷)	(۱۲۷,۳۴۶,۷۰۴,۰۴۷)
بانک ملت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۰,۴۷۹,۴۵۸,۱۵۱)	(۱,۵۸۵,۶۹۲,۵۰۰)	(۸,۳۴۵,۷۵۰,۰۰۰)	۳۸,۷۳۹,۰۹۸,۹۸۵	(۱۳,۵۷۷,۹۹۴,۰۱۸)
ایران خودرو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۹۷,۵۶۳,۸۸۶)	(۵۳,۴۲۸,۰۰۰)	(۲۸۱,۲۰۰,۰۰۰)	۷۰۷,۸۰۸,۱۱۴	۱,۷۹۹,۹۵۸,۰۳۸
قوлад مبارکه اصفهان	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۳,۱۵۰,۳۴۳,۸۸۶)	(۷۷۴,۵۹۲,۰۰۰)	(۴۰,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۴۴۱,۷۳۵,۸۸۶)	(۷۸,۵۳۶,۷۳۶,۷۸۹)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۷,۳۱۴,۹۴۲	۵۳۲,۱۱۳,۸۵۷,۲۲۰	(۵۸۱,۵۶۷,۷۱۶,۹۲۱)	(۵۰۵,۵۰۸,۱۶۴)	(۲,۶۶۰,۵۶۹,۲۸۶)	(۵۲,۶۱۹,۹۳۷,۱۵۱)	(۵۰,۷۲۷,۹۶۷,۳۷۲)
	۵,۳۲۲,۷۹۰,۸۲۳,۹۸۰	۵,۳۲۲,۷۹۰,۸۲۳,۹۸۰	(۵,۵۶۹,۹۲۶,۹۱۳,۶۹۶)	(۵,۰۵۶,۶۵۱,۲۸۳)	(۲۶,۶۱۳,۹۵۴,۱۲۰)	(۲۷۸,۸۰۶,۶۹۵,۱۲۰)	(۳۱۶,۳۶۱,۰۷۱,۴۳۷)

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

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۴۸,۴۵۰	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	(۱۷۷۰۸۰۳۷۸۲۵۲۳)	.	.	(۳۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳)	۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷
		۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	(۱۷۷۰۸۰۳۷۸۲۵۲۳)	.	.	(۳۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳)	۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار/ قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مبادعه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۰۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۶۰۹۳۳۰۷۲۵)	(۷۲۰۷۸۱۹۵۰)	۹۹۹۱۳۸۸۷۳۲۴	۹۹۹۱۳۸۸۷۳۲۴
منفعت دولت ۷-ش-خاص سایر ۲۰۴	.	.	.	.	.	۱۱۹,۸۴۶,۹۷۵,۶۱۴
مبادعه عام دولت ۳-ش-خ ۲۰۳	۶,۸۱۵,۱۰۰	۶,۵۵۲,۷۰۵,۰۱۹,۸۰۰	(۶۷۴۵۷۲۶۱۵۴۹۵)	(۱۱۸۷۶۷۷۸۵)	(۱۹۴۲۰۸۷۷۳۴۸۰)	۱۲۲,۳۱۳,۳۸۰,۷۸۲
	۱۰,۵۲۹,۴۳۳,۰۱۹,۸۰۰	۱۰,۵۲۹,۴۳۳,۰۱۹,۸۰۰	(۱۰,۶۲۱,۸۱۹,۴۴۶,۲۲۰)	(۱۹۰۸۴۵۹۷۳۵)	(۹۴۲۹۴۸۸۶۱۵۵)	۳۴۲,۰۶۴,۲۴۳,۷۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	ریال	
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۵۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۱۰۰	۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۱۰۰	ریال	۱,۴۹۹,۰۸۳,۰۹۲
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳۵,۰۴۹,۷۰۲,۸۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۷۹,۸۳۸,۹۹۳,۸۰۰
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۲,۲۳۰,۰۷۶,۵۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۳,۸۶۰	۶۶,۴۴۹,۶۷۶,۱۲۰	(۴,۴۱۸,۶۴۸,۵۴۰)	۶۲,۰۳۱,۰۲۷,۵۸۰	ریال	۴۷,۳۴۱,۰۹۰,۵۰۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۱۸۸	۱۷۴,۷۲۵,۱۳۲,۰۰۰		۱۷۴,۷۲۵,۱۳۲,۰۰۰	ریال	۱۳۶,۴۸۳,۲۷۰,۳۸۰
					۴۰۳,۱۰۸,۱۴۱,۲۲۰	(۴,۴۱۸,۶۴۸,۵۴۰)	۳۹۸,۶۸۹,۴۹۲,۶۸۰	ریال	۳۳۴,۰۲۲,۲۱۷,۰۷۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۱,۲۹۶,۲۴۹,۱۸۹,۴۷۸
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۲۰-۲	۲,۲۲۹,۹۵۱,۰۸۹,۵۳۰
		۳,۵۲۶,۲۰۰,۲۷۹,۰۰۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲۰- سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام بانک
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود				
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۴۶۵,۹۱۳,۶۵۹,۷۵۰	۱,۳۹۶,۲۱۲,۱۹۵,۴۱۷	(۵۰۲,۱۴۲,۱۶۶)	۱,۲۹۶,۷۱۴,۳۳۷,۵۸۳					نفل از صفحه قبل
-	۱۳,۲۴۰,۹۴۸	-	۱۳,۲۴۰,۹۴۸	۵٪	میدان مادر	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱
۱۴۸,۳۱۵,۵۹۰	۹,۴۹۱,۱۶۳	-	۹,۴۹۱,۱۶۳	۵٪	ساعی	-	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	بانک آینده ۰۲۰۲۵۹۸۴۴۰۰۳
۲۱,۸۴۳,۹۵۱	۸,۷۸۶,۰۸۶	-	۸,۷۸۶,۰۸۶	۵٪	یهشمن	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	بانک پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۴۴۸۳۰۲۶۱
-	۴,۵۰۱,۸۸۵	-	۴,۵۰۱,۸۸۵	۵٪	کریمخان	-	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	موسسه اعتباری ملل ۰۴۸۳۱۰۳۷۷۰۰۰۰۰۰۴۱۵
۸۹۵,۸۸۱	۵۳۷,۵۲۸	-	۵۳۷,۵۲۸	۵٪	تخصصی بورس	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	بانک تجارت ۱۰۴۴۵۶۹۵
-	۱۹۴,۳۹۸	-	۱۹۴,۳۹۸	۵٪	بورس کالا	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	بانک ملت ۹۸۶۷۷۴۱۱۹
۲۵۶,۳۳۲	۱۵۰,۳۷۴	-	۱۵۰,۳۷۴	۵٪	مطهری	-	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	بانک رفاه ۲۱۶۶۹۱۲۵۴
۷۱۶,۶۴۴	۸۲۰,۱۵	-	۸۲۰,۱۵	۵٪	ساعی	-	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	بانک رفاه ۳۱۱۳۷۹۶۰
۵۱۳,۹۵۹	۹,۶۶۴	-	۹,۶۶۴	۵٪	پارک ساعی	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۸۱۰-۳۷۲۳۴۵۳-۱
۲۳,۳۳۰,۸۹۲	-	-	-	۵٪	انقلاب	ندارد	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	بانک صادرات ۰۲۱۶۴۱۹۹۲۳۰۰۰
۶۹۰,۲۵۰,۰۷۰	-	-	-	۵٪	دلاوران	ندارد	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	بانک ملت ۹۲۶۵۵۱۵۱۵
۱,۴۹۹,۳۰۴,۸۳۰	-	-	-	۱۸٪	دلاوران	۱۴۰۱/۰۹/۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	بانک ملت ۹۲۶۵۵۶۷۰۹۳
۱۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۴۴	-	-	-	۲۰٪	انقلاب	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	بانک صادرات ۰۴۰۶۲۹۸۰۶۴۰۰۱
۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۶۵	-	-	-	۲۰٪	سوزنا	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	بانک پاسارگاد ۳۷۱۸۱۰۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۳,۱۰۶,۸۴۸,۶۳۱	-	-	-	۲۱٪	ساعی	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۰/۰۷/۱۲	بانک آینده ۰۴۰۲۵۶۱۴۰۶۰۰۷
۹۵,۷۸۰,۸۳۴,۷۰۹	-	-	-	۲۱٪	ساعی	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۱۴۰۰/۰۸/۰۳	بانک آینده ۰۴۰۲۵۸۲۵۳۰۰۴
۱,۹۶۵,۰۳۰	-	-	-	۵٪	جام جم	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	بانک سامان ۸۱۸۱۰۰۳۷۲۳۴۵۳۱
۳۷,۳۱۵,۰۶۸,۵۰۶	-	-	-	۵٪	جام جم	ندارد	۱۴۰۰/۰۸/۱۰	بانک سامان ۸۶۴۱۱۳۷۲۳۴۵۳۱
۱۸۰,۰۹۶,۸۹۴	-	-	-	۵٪	اسفندیار	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	بانک اقتصاد نوین ۱۳۷-۸۵۰-۶۸۵۳۰۶۸-۱
۸۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۷۳	-	-	-	۲۲٪	مطهری	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	بانک رفاه ۳۲۸۴۹۶۰۰
۴۵,۳۵۶,۶۱۶,۴۲۰	-	-	-	۲۲٪	مطهری	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	بانک رفاه ۳۳۱۵۸۷۸۲۸
۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-	-	-	۲۲٪	میدان قزوین	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۱-۱۱۲-۳۷۲۳۴۵۳-۱
۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-	-	-	۲۲٪	میدان قزوین	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۱-۱۱۲-۳۷۲۳۴۵۳-۲
۸,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	-	-	-	۲۲٪	میدان قزوین	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۱-۱۱۲-۳۷۲۳۴۵۳-۳
۹۷۱,۹۱۷,۸۰۸	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۲-۳۷۲۳۴۵۳-۵
۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۲-۳۷۲۳۴۵۳-۱
۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۲-۳۷۲۳۴۵۳-۲
۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۲-۳۷۲۳۴۵۳-۳
۱,۹۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۲-۳۷۲۳۴۵۳-۴
۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۲	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۱
۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۲	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۲
۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۳
۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۴
۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۵
۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۶
۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۷
۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۸
۶,۶۹۰,۴۱۰,۹۵۹	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۹
۳,۲۵۲,۷۹۴,۵۱۹	-	-	-	۲۲٪	پارک ساعی	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	بانک سامان ۸۳۵-۱۱۱-۳۷۲۳۴۵۳-۱۰
۸۴۴,۸۸۱,۵۹۹,۸۱۳	۱,۳۹۶,۲۹۹,۱۸۹,۴۷۸	(۵۰۲,۱۴۲,۱۶۶)	۱,۳۹۶,۷۵۱,۳۳۱,۶۴۴					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۲- سود اوراق مشارکت و مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی اوراق	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال			
۸۵۸,۴۵۰,۸۱۹,۴۳۴	۴۵۵,۲۸۰,۳۲۹,۰۳۰	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	اوراق منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۲۰۴
۷۱۹,۵۱۹,۸۹۲,۲۰۷	۷۱۹,۹۹۹,۹۸۷,۵۹۸	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	اوراق مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
۱,۰۶۱,۲۶۴,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۵۴,۶۷۰,۷۷۲,۹۰۲	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
۲,۶۸۵,۰۷۶,۳۲۴,۵۹۶	۲,۲۲۹,۹۵۱,۰۸۹,۵۳۰					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۹-۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	۱۴۴,۷۶۹,۲۸۳	تنزیل سود سپرده بانکی
۳۷۴,۸۴۲,۸۴۳	۴۰,۶۲۶	تنزیل سود سهام
۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸	۱۴۴,۸۰۹,۹۰۹	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	۸۲,۳۰۵,۷۵۰,۱۷۵	مدیر سابق (کارگزاری آبان)
۶۴,۱۱۲,۴۶۱,۶۷۱	.	مدیر جدید (سیدگردان آبان)
۱,۸۹۳,۹۵۳,۱۴۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
.	۷۰۸,۴۹۹,۸۵۱	حسابرس قدیم (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۱,۱۴۴,۴۹۹,۶۲۱	.	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۸۳,۴۵۶,۳۷۹,۹۶۰	۸۴,۵۱۴,۲۵۰,۰۲۶	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۳,۵۰۶,۷۴۹,۷۵۶	۵,۹۵۱,۹۵۴,۹۷۹	هزینه نرم افزار
۱۴۳,۴۷۹,۴۱۸	۴۴,۶۳۹,۸۵۷	هزینه برگزاری مجامع
۷۳۱,۹۱۳,۱۳۹	۸۳۰,۶۸۹,۸۳۳	هزینه کارمزد بانکی
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۴۹,۶۳۲,۱۴۴	۴۷۹,۷۷۵,۶۴۷	هزینه عضویت در کانون
۱۹,۹۸۱,۷۷۴,۴۵۷	۱۲,۷۵۷,۰۶۰,۳۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
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
۲۸۷,۰۱۰,۹۲۰,۸۴۴	۲۵۶,۰۰۸,۴۸۱,۹۹۰	تقسیم سود مهر ماه
۲۸۳,۷۲۵,۴۷۵,۶۹۰	۳۰۴,۴۴۶,۸۳۲,۹۰۲	تقسیم سود آبان ماه
۲۸۱,۶۲۵,۳۲۳,۷۱۸	۳۰۲,۱۱۶,۶۷۷,۸۹۰	تقسیم سود آذر ماه
۳,۵۷۴,۵۸۲,۰۲۳,۰۰۷	۳,۳۱۰,۴۲۹,۰۰۷,۲۲۸	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۶۸,۹۱۱,۳۹۳,۷۴۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۹۵,۰۲۳,۴۹۰,۸۳۲)	(۳۳۱,۶۰۰,۳۸۵,۰۳۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۹۵,۰۲۳,۴۹۰,۸۳۲)	(۲۶۲,۶۸۸,۹۹۱,۲۹۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر ثبت	عادی	۹,۴۳۶	۰.۰۶
مدیر صندوق	شرکت سید گردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۱
		مدیر صندوق	عادی	۴,۰۵۹	۰.۰۲
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۰.۱۱
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	عادی	۳,۸۰۰	۰.۰۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۲۱۲	۰.۰۰۱
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	عادی	۲۱۲	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سارا ترابی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۰۱
جمع					۰.۲۲۷۹
				۳۸,۰۷۹	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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	۲,۸۲۲,۹۶۴,۰۸۸,۱۵۲	طی سال	۰
	مدیر سابق صندوق	کارمزد مدیریت	۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	طی سال	(۱,۶۶۰,۰۶۹,۷۰۴)
	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۲۲۷,۲۴۰,۰۰۰	طی سال	(۴۹,۰۶۰,۰۰۰)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۶۴,۱۱۲,۴۶۱,۶۷۱	طی سال	(۳۰,۳۸۶,۳۳۷,۷۲۸)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۱,۸۹۳,۹۵۳,۱۴۰	طی سال	(۷۴۵,۶۸۵,۷۱۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۱۴۴,۴۹۹,۶۲۱	طی سال	(۵۷۲,۲۴۹,۶۲۱)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک

هرچه تمهیدات لازم به عمل آمده تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجایی که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهند. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری در آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشد. وقوع این اتفاقات باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران می‌شود.

ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر نظیر بانک تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.