

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو هیئت مدیره حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابداران داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

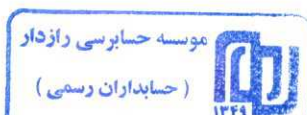
سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهای (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۷۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ تا ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ و حداقل به میزان ۸۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰.
 - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۳٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (سهام بانک ملت و سرمایه گذاری تامین اجتماعی).
 - سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (بانکها و موسسات اعتباری، شرکتهای چند رشته ای صنعتی و فلزات اساسی).
 - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۲/۰۴.
 - سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر نزد سرمایه گذاران برای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰.
 - سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورسها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۲/۰۴.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۲/۰۳، ۱۴۰۲/۰۲/۰۵، ۱۴۰۲/۰۶/۱۳، ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۹/۲۹.
- ۹-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتباری کوثر یکم از مجموعه سهام بازار سوم فرابورس ایران، رعایت نشده است.
- ۹-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۹-۴- مفاد بند ۲۵ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.

۹-۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده تعداد سهم اعتبار کوثر مرکزی در دفاتر صندوق با مانده سهام براساس تاییدیه دریافتی از شرکت سپرده گذاری به تعداد ۲۳۳ میلیون سهم مغایرت دارد.

۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۹-۷- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۱-۸ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است.

۹-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر گروه مپنا، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

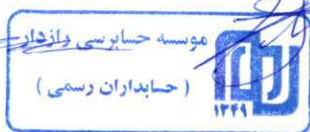
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



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

شماره ثبت ۳۶۹۴۲ مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به 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 می‌باشند 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

کوثر یکم

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

الهام مرادی

شرکت سیدگردان آبان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۳۳۷۰۶



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳

کد پستی: ۱۵۱۱۷-۱۳۳۱۱

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar1fund.com

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۸۵۵۱۰

kosarfund@abanbroker.com



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

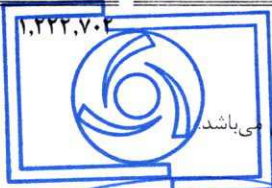
صورت خالص دارایی ها

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

بدهی ها:

۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	۲۶,۴۴۹,۲۸۶,۱۴۷
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲	۷۲۱,۴۲۰,۴۷۷,۰۰۱
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳	۵,۱۶۶,۹۴۷,۰۴۷,۸۸۵
جمع بدهی 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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

الهام مرادی

(بازر)

خاطره بهمان

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

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

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



پیوست گزارش حساب سی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت ۳۶۹۴۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال ۶۹,۹۵۶,۰۹۸,۶۳۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال (۴۰۷,۵۲۴,۹۹۹,۹۹۸)
سود سهام	۱۹	ریال ۳۹۸,۶۸۹,۴۹۲,۶۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	ریال ۳,۵۲۶,۲۰۰,۲۷۹,۰۰۸
سایر درآمدها	۲۱	ریال ۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸
جمع درآمدها		ریال ۳,۹۳۶,۶۱۱,۱۵۸,۲۴۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال (۸۳,۴۵۶,۳۷۹,۹۶۰)
سایر هزینه‌ها	۲۳	ریال (۱۲,۷۵۷,۰۶۰,۳۱۶)
جمع هزینه‌ها		ریال (۹۷,۲۷۱,۳۱۰,۳۴۲)
سود خالص		ریال ۳,۸۳۹,۳۳۹,۸۴۷,۸۹۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۹.۳۵٪	۱۹.۲۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۲۰.۳۲٪	۲۰.۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌های اول سال	۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۶,۸۹۹,۴۹۵
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۴,۱۵۹	۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده بابت تجزیه واحد‌ها طی سال ۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۲,۸۰۵,۶۸۲	۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۶۷۶,۵۹۵)	(۱,۳۲۴,۵۹۶)
سود خالص سال	۰	۳,۸۳۹,۳۳۹,۸۴۷,۸۹۹
تقسیم سود	۲۴	۰
تعدیلات	۲۵	۰
خالص دارایی‌های پایان سال	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت
کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده
الهام همدانی

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

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

شرکت مشاور
سرمایه‌گذاری
سهم آشنا

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

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 تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۱ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، بعد از کوچه نادر، پلاک ۲۱۱۳ واقع شده است. شایان ذکر است پیرو اعلام موافقت سازمان طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۳۶۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ تمدید گردید.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

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 سیدگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های 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 ۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)،

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود



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 ۴ 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:



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

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 مجمع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 روزانه 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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.								
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 • هزینه‌های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲،۵۰۰ ریال، • به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰،۰۰۰ ریال، • ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها: <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها 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 دارایی‌ها 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 دارایی‌ها 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 ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت

است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
لاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
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	۸۱۳,۹۱۳,۰۸۸,۵۳۷	۹۲۳,۸۵۳,۸۵۰,۷۶۲	۵.۳۷	۱,۳۸۸,۳۰۰,۱۷۰,۵۰۰	۹۲۳,۳۳۳,۳۵۹,۱۶۱
۴.۰۹	۱,۰۳۰,۹۷۸,۱۴۶,۷۶۵	۵۱۹,۶۸۴,۸۳۰,۶۶۶	۵.۱۵	۱,۳۳۱,۹۷۰,۹۷۸,۳۲۴	۴۸۵,۳۳۲,۹۴۳,۹۲۵
۰.۴۰	۹۹,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	۹,۱۸۴,۶۵۱,۳۰۹	۰.۳۲	۵۵,۹۰۵,۳۷۳,۰۰۰	۴,۵۹۳,۳۲۵,۶۰۳
۰.۲۵	۶۲,۳۴۷,۴۰۴,۷۷۵	۱۰,۸۳۹,۹۶۴,۰۸۱	۰.۳۷	۹۵,۱۶۳,۷۱۰,۴۸۴	۱۰,۸۳۹,۹۶۴,۰۸۱
۴.۲۴	۱,۰۵۷,۷۸۸,۰۷۴,۴۸۷	۵۰۷,۹۶۷,۲۸۲,۷۹۸	۷.۳۱	۱,۸۹۰,۸۳۲,۳۰۷,۵۰۰	۴۸۹,۸۶۱,۱۲۸,۶۶۱
۱.۳۰	۳۴۹,۶۰۸,۶۴۲,۵۳۳	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۲.۰۵	۵۲۸,۹۴۷,۷۷۹,۷۷۰	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵
۱۳.۶۴	۲,۴۰۳,۳۵۸,۴۵۲,۰۹۴	۲,۰۰۳,۱۳۸,۷۰۹,۹۳۱	۲۰.۴۶	۵,۳۹۱,۱۲۰,۳۱۸,۵۷۶	۱,۹۴۴,۵۵۷,۸۰۹,۸۴۶

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

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
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
۵۰.۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۳۶۰	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۶.۷۱	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶
۵۰.۱	۱,۲۴۹,۵۲۳,۸۳۴,۳۶۰	۱,۰۴۵,۴۲۱,۶۲۴,۱۱۱	۶.۷۱	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

[illegible]

نقل به صفحہ بعد

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					
۲۳۷	۵۹۰,۵۹۸,۸۷۲,۱۷۶	۳۰.۹۱	۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲					نقل از صفحه قبل	
۰.۰۰	۷,۰۷۲,۳۸۸	۰.۰۰		۵	ندارد	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۳۱۱۳۹۷۶۱۰ بانک رفاه	
۰.۶۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۶/۱۷	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۵۳۱۲۵۶۰۰۳ بانک آینده
۱.۶۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۱	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۷۱۹۰۱۲۱۴۸۶۳۰۲۶۲ بانک پاسارگاد
۲.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۷-۱	سپرده بلند مدت ۶۱۷۴۸۴۳۴۴۷ بانک تجارت
۲.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۷۱/۹۰۱۲/۱۴۸۶۳۰۲۶/۳ بانک پاسارگاد
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۳۹۵۶۰۰۳ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۳۹۹۱۰۰۰ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۰۳۹۰۰۰۳ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۰۹۱۰۰۵ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۱۲۰۰۰۸ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۱۴۲۰۰۰۳ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۰۳ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۷-۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۰۴۲۰۰۰۰۰۱ بانک آینده
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۵۷۳۳۱ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۸۹۷۴ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۸۳۰۵ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۷۵۹۳ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۶۹۰۴ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۶۰۶ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۴۵۰۰۶ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۳۹۵۸۴ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۳۸۲۵۰ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۷-۱	سپرده بلند مدت ۳۴۲۶۳۶۷۵۳ بانک رفاه
۰.۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	۷-۱	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	۷-۱	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	۷-۱	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	۷-۱	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	۷-۱	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	۷-۱	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	۷-۱	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 با بانک می باشد.



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۳۰۸,۰۹۴	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸
	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۳۰۸,۰۹۴	۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود منتقله	بهای تمام‌شده اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	یادداشت	نام و رتبه بهادار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد			
۷۰,۱۱۱,۵۵۲,۵۲۷,۵۶	۲۵,۳۶	۶,۵۵۹,۳۹۶,۳۵۸,۵۴۴	۷,۷۷۹,۰۱۶,۵۲۹	۶,۳۳۸,۵۶۲,۷۶۷,۱۲۷	۱۵	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۸-۱-۱	مرابحه عام دولت ۳ ش.خ ۳۰۳
۴,۴۹۹,۵۰۰,۰۷۴,۱۱۶	۰.۰۰	-	*	*	۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۱		منفعت دولت ۷ ش.خالص سانیو ۳۰۴
۴,۰۵۷,۴۱۴,۹۷۴,۵۶۱	۱۶.۰۷	۴,۱۵۷,۲۲۸,۸۴۹,۴۸۵	۱۸۱,۳۲۱,۶۳۱,۴۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۸-۱-۱	مرابحه عام دولت ۳ ش.خ سانیو ۲۱۲
۱۵,۵۶۸,۰۷۰,۳۰۰,۹۹۸	۴۱,۴۳	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۳۰۸,۰۹۴	۱۸۹,۱۰۰,۶۲۷,۹۶۴	۱۰,۳۳۸,۵۶۲,۷۶۷,۱۹۲				

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	ریال	ریال	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۹۸۳,۰۰۰	۱.۱۴٪	۹۹۴,۱۸۳	۴,۱۵۷,۳۲۸,۸۴۹,۴۸۵	۴,۱۵۷,۳۲۸,۸۴۹,۴۸۵	۴,۱۵۷,۳۲۸,۸۴۹,۴۸۵	پیرو پیشنهاد شماره ۱۳۷/۵۶۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است.
۹۶۴,۱۰۰	-۰.۲۷٪	۹۶۱,۴۹۸	۶,۵۵۹,۳۹۶,۳۵۸,۵۴۴	۶,۵۵۹,۳۹۶,۳۵۸,۵۴۴	۶,۵۵۹,۳۹۶,۳۵۸,۵۴۴	
			۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۳۰۸,۰۲۹	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۳۰۸,۰۲۹	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۳۰۸,۰۲۹	

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

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۲۵۳,۰۹۸,۴۷۰	۴۴,۷۷۶,۸۰۷,۷۸۱	۵۷,۷۵۰,۹۵۶,۳۰۴	۴۴,۷۷۶,۸۰۷,۷۸۱
۶۸,۷۸۳,۰۰۹,۲۲۰	۴۸,۸۴۰,۱۷۳,۵۹۲	۶۴,۳۶۴,۳۶۰,۶۸۰	۴۸,۸۴۰,۱۷۳,۵۹۲
	۲,۴۵۱		
۱۲۷,۰۳۶,۱۰۷,۶۹۰	۹۳,۶۱۶,۹۸۳,۸۲۴	(۴,۹۲۰,۷۹۰,۷۰۶)	۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴

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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰
۸۷۳,۲۷۲,۳۱۱	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۳۳,۸۱۹,۸۶۳)	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸
۴۳۱	۱۴۳,۴۸۰,۰۰۰	(۱۴۳,۴۷۹,۸۴۹)	۵۸۲
۹۶,۷۳۹,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۶۳۲,۱۴۴)	۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶
۲,۲۹۸,۹۱۶,۹۶۲	۸,۵۱۸,۴۸۰,۰۰۰	(۸,۶۷۶,۹۳۱,۸۵۶)	۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- موجودی نقد

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

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

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

جاری کارگزاری آبان



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۷۵۹۰۱۸	۱۴-۱	بابت ماهیه تفاوت صدور واحد سرمایه گذاری
۶۸۰,۱۹۹,۰۴۴,۱۲۲	۶۶۱,۹۵۶,۷۰۲,۱۷۴	۱۴-۲	بابت سود پرداختنی 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 ماهیه 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 پرداختنی 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 پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۵,۱۵۲,۸۴۰,۶۲۳,۰۸۵	۷,۹۰۷,۱۲۸,۳۰۹,۱۵۵	۱۵-۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱,۲۳۳,۱۸۱,۳۵۶	۱,۵۰۰,۶۵۵,۲۳۷		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۸۲۴,۴۰۶,۳۳۷	۲,۸۵۵,۱۱۲,۹۳۶		ذخیره آبونمان 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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ عمدتاً پرداخت شده است.

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۹,۰۱۹,۰۰۵,۹۴۷,۰۵۳	۱۷,۱۶۷,۲۲۳,۴۱۹,۵۹۹	۱۶,۶۸۸,۱۴۵
۲۴,۴۵۴,۰۳۹,۷۸۱	۲۰,۵۷۴,۷۵۳,۴۱۹	۳۰,۰۰۰
۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸	۱۶,۷۰۸,۱۴۵



پیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کمتر 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
۱۷-۱	۱۲,۱۹۴,۴۰۹,۲۹۴	۵۲۱,۰۷۶,۶۹۳
۱۷-۲	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰
۱۷-۳	۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱	-
۱۷-۴	۵۹,۲۶۲,۹۸۴,۷۴۹	۲۸,۰۶۴,۰۸۳,۰۹۸
	<u>۶۹,۹۵۶,۰۹۸,۶۳۳</u>	<u>۲۹,۳۶۸,۰۴۹,۰۵۱</u>

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

سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود ناشی از تسویه اختیار

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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 (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۵۰۶	۸۴۱,۳۹۷,۴۰۰	(۸۰۲,۵۲۸,۴۵۳)	(۷۹۹,۳۲۵)	(۴,۲۰۶,۹۸۷)	۳۳,۸۶۳,۶۳۵	-
۱۰,۹۸۷,۱۸۸	۱۵,۲۱۷,۲۵۵,۳۸۰	(۱۴,۴۰۶,۴۰۲,۹۲۵)	(۱۴,۴۵۶,۱۹۴)	(۷۶,۰۸۶,۲۷۶)	۷۲۰,۳۰۹,۹۸۵	۵۲۱,۰۸۷,۶۹۴
۲۹,۰۱۴,۱۲۷	۱۴۶,۵۸۸,۷۳۱,۷۹۷	(۱۳۵,۶۶۴,۰۹۷,۹۷۲)	(۱۳۹,۳۵۹,۰۲۲)	(۷۲۲,۹۴۳,۶۶۰)	۱۰۰,۵۲,۴۳۱,۱۴۳	(۵,۳۴۹)
۸,۱۱۴,۰۰۰	۲۷,۴۰۵,۸۵۰,۰۰۰	(۲۵,۹۱۶,۰۵۵,۹۵۴)	(۲۶,۰۳۵,۴۱۴)	(۱۳۷,۰۲۹,۲۵۱)	۱,۳۲۶,۷۲۹,۳۸۱	-
۲۲۹,۶۶۲	۱,۵۳۱,۸۳۸,۸۷۱	(۱,۴۶۱,۶۴۸,۳۰۴)	(۱,۴۵۵,۲۲۳)	(۷,۶۵۹,۱۹۴)	۶۱۰,۷۶,۱۵۰	(۵,۶۵۲)
	<u>۱۹۱,۵۸۵,۰۷۲,۴۴۸</u>	<u>(۱۷۸,۲۵۰,۷۲۳,۶۰۸)</u>	<u>(۱۸۲,۰۰۵,۱۷۸)</u>	<u>(۹۵۷,۹۲۵,۲۶۸)</u>	<u>۱۲,۱۹۴,۴۰۹,۲۹۴</u>	<u>۵۲۱,۰۷۶,۶۹۳</u>

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۷۰	۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰	(۱۱۳,۶۴۰,۲۱۳,۷۷۱)	-	-	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)	۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰
	<u>۱۱۰,۹۵۳,۷۴۷,۹۹۰</u>	<u>(۱۱۳,۶۴۰,۲۱۳,۷۷۱)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)</u>	<u>۷۸۲,۸۶۹,۲۶۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

۱۷-۳ سود حاصل از تسویه اختیار

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۳۱۱	۹۵,۱۸۹,۴۲۶,۰۰۰	(۹۲,۳۳۱,۷۱۶,۸۹۵)	(۳۷,۶۱۰,۱۷۶)	(۲۷,۰۰۰,۰۷۵)	۲,۵۵۰,۰۱۱,۸۵۴	-
۳۰۶,۹۱۱	۴۲,۸۷۱,۹۰۰,۰۰۰	(۴۴,۰۵۱,۲۲۷,۴۳۱)	(۱۹,۱۱۰,۰۵۲)	(۱,۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۴,۸۴۱,۴۸۳)	-
	<u>۱۳۸,۰۶۱,۳۲۶,۰۰۰</u>	<u>(۱۳۶,۳۸۲,۹۴۴,۳۲۶)</u>	<u>(۵۶,۷۲۰,۲۲۸)</u>	<u>(۴۳۶,۴۹۱,۰۷۵)</u>	<u>۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱</u>	<u>-</u>

ضشتا ۶۰۰۳۱
ضخود ۳۰۶۹۱

۱۷-۴ سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۰,۱۲۰,۲۲۶,۷۸۱)	-	-	۶۹,۸۷۹,۷۷۳,۲۱۹	۱۲,۷۸۰,۶۷۲,۰۸۷
۲۶۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۵۷,۳۵۳,۳۴۶,۲۴۸)	(۱۹,۰۴۲,۲۲۲)	-	(۱۰,۶۱۶,۷۸۸,۴۷۰)	-
-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۲۵۸,۰۷۴
-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۷۷,۵۸۴,۳۲۴
-	-	-	-	-	-	۵۵,۵۶۷,۶۱۳
	<u>۵,۲۴۶,۷۵۵,۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۵,۱۸۷,۴۷۳,۵۷۳,۰۲۹)</u>	<u>(۱۹,۰۴۲,۲۲۲)</u>	<u>-</u>	<u>۵۹,۲۶۲,۹۸۴,۷۴۹</u>	<u>۲۸,۰۶۴,۰۸۳,۰۹۸</u>

منفعت دولت ۷-ش خاص سایر ۲۰۴
مراجعه عام دولت ۳-ش ۲۰۳
منفعت صبا ارنود سپهر ۱۴۰۰۱۲۲۲
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۴
منفعت صبا ارنود تمدن ۱۴۰۰۱۱۱۳



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری سهام و حق تقدم	ریال (۲۷۸,۸۰۶,۶۹۵,۱۲۰)	ریال (۳۱۶,۳۶۱,۰۷۱,۴۳۷)
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری	ریال (۳۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳)	ریال ۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷
۱۸-۳ سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه	ریال (۹۴,۳۹۴,۸۸۶,۱۵۵)	ریال ۳۳۲,۰۶۴,۳۳۳,۷۲۰
	ریال (۴۰۷,۵۲۴,۹۹۹,۹۹۸)	ریال ۴۴۳,۱۱۸,۶۱۷,۸۰۰

۱۸-۱- زیان تحقق‌یافته 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	۹۵,۷۳۳,۳۳۳,۷۶۰	۹۷,۸۰۵,۹۰۵,۴۶۸	۹۰,۹۴۶,۶۵۸	(۴۷۸,۶۶۶,۶۱۹)	ریال (۲,۹۹۷,۱۴۳,۵۸۲)	ریال (۲,۹۹۷,۱۴۳,۵۸۲)
ملی صنایع مس ایران	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۹,۴۳۱,۵۴۳,۶۵۴)	(۵۵۲,۱۸۷,۵۰۰)	(۲,۹۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	ریال (۳۱,۶۳۹,۹۸۱,۱۵۴)	ریال (۳۳,۹۵۰,۷۷۰,۳۳۶)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ و غدیر)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۲۵۰,۴۴۷,۸۰۵)	(۱۳۶,۶۲۹,۰۰۰)	(۷۱۹,۱۰۰,۰۰۰)	ریال (۱۱,۲۸۶,۱۷۶,۸۰۵)	ریال (۱۱,۰۲۳,۷۱۳,۴۲۸)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	ریال -	ریال -
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۹۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۱,۱۹۶,۱۳۳,۶۴۳,۰۰۰	(۱,۳۴۶,۴۳۰,۲۸۳,۵۶۱)	(۱,۱۳۶,۳۱۷,۴۶۱)	(۵,۹۸۰,۶۱۸,۳۱۵)	ریال (۱۵۷,۴۲۳,۵۷۶,۳۲۷)	ریال (۱۲۷,۳۴۶,۷۰۴,۰۴۷)
بانک ملت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۰,۲۷۹,۴۵۸,۵۱۵)	(۱,۵۸۵,۶۹۲,۵۰۰)	(۸,۳۴۵,۷۵۰,۰۰۰)	ریال ۲۸,۷۳۹,۰۰۹,۹۸۵	ریال (۱۳,۵۷۷,۹۹۴,۰۱۸)
ایران خودرو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۹۷,۵۶۳,۸۸۶)	(۵۳,۴۲۸,۰۰۰)	(۲۸۱,۲۰۰,۰۰۰)	ریال ۷۰۷,۸۰۸,۱۱۴	ریال ۱,۷۹۹,۹۵۸,۰۳۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۳,۱۵۰,۳۳۳,۸۸۶)	(۷۷۴,۵۹۲,۰۰۰)	(۴,۰۷۶,۸۰۰,۰۰۰)	ریال (۶۲,۶۴۱,۷۳۵,۸۸۶)	ریال (۷۸,۵۳۶,۷۳۶,۷۸۹)
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۵۳۲,۱۱۳,۸۵۷,۲۲۰	(۵۸۱,۵۶۷,۷۱۶,۹۳۱)	(۵۰۵,۵۰۸,۱۶۴)	(۲,۶۶۰,۵۶۹,۲۸۶)	ریال (۵۲,۶۱۹,۹۲۷,۱۵۱)	ریال (۵۰,۷۲۷,۹۶۷,۳۲۲)
	۵,۳۲۲,۷۹۰,۸۲۳,۹۸۰	۵,۳۲۲,۷۹۰,۸۲۳,۹۸۰	(۵,۵۶۹,۹۲۶,۹۱۳,۶۹۶)	(۵,۵۶۹,۹۲۶,۹۱۳,۶۹۶)	(۲۶,۶۱۳,۹۵۴,۱۲۰)	ریال (۲۷۸,۸۰۶,۶۹۵,۱۲۰)	ریال (۳۱۶,۳۶۱,۰۷۱,۴۳۷)

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۴۸,۲۵۰	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	(۱۷۷۰,۸۰۳۷۸۲۵۲۳)	-	-	ریال (۳۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳)	ریال ۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷
		۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	(۱۷۷۰,۸۰۳۷۸۲۵۲۳)	-	-	ریال (۳۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳)	ریال ۱۷,۴۱۵,۴۴۵,۵۱۷

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

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار/قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۲۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۷۶,۹۳۳۳-۷۲۵)	(۷۲۰۷۸۱۹۵۰)	ریال ۹۹۹,۹۱۳,۸۸۷,۳۲۴	ریال ۹۹۹,۹۱۳,۸۸۷,۳۲۴
منفعت دولت ۷-ش-خ سایر ۲۰۴	-	-	-	-	ریال -	ریال -
مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۲۰۳	۶,۸۱۵,۱۰۰	۶,۵۵۲,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۵۵۷۶۱۱۵۴۹۵)	(۱۱۸۷۶۷۷۸۵)	ریال (۱۹۴۲-۸۷۷۳۸۰)	ریال ۱۲۲,۳۱۳,۳۸۰,۷۸۲
	۱۰,۵۲۹,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۹,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۳۱,۸۱۹۴۴۶۲۲۰)	(۱۹۰,۸۴۵,۹۷۳۵)	ریال (۹۴۲۹۸۸۶۱۵۵)	ریال ۳۳۲,۰۶۴,۳۳۳,۷۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مینا (سهایی عدم)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۶,۶۶۶,۶۶۶	۳۵۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۱۰۰	۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۱۰۰	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	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۹۷,۰۲۸,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۲۲,۲۳۰,۰۷۶,۵۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۷,۲۱۴,۹۴۳	۳۸۶۰	۶۶,۴۴۹,۶۷۶,۱۳۰	(۴,۴۱۸,۶۴۸,۵۴۰)	۶۲,۰۳۱,۰۲۷,۵۸۰	۴۷,۳۳۱,۰۹۰,۵۰۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۹۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۱۸۸	۱۷۴,۷۲۵,۱۳۳,۰۰۰	۱۷۴,۷۲۵,۱۳۳,۰۰۰	۱۷۴,۷۲۵,۱۳۳,۰۰۰	۱۳۶,۴۸۳,۳۷۰,۳۸۰
					۴۰۳,۱۰۸,۱۴۱,۳۳۰	(۴,۴۱۸,۶۴۸,۵۴۰)	۳۹۸,۶۸۹,۴۹۲,۶۸۰	۳۳۴,۳۲,۱۱۷,۰۷۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال ریال

یادداشت

سود سیرده بانکی
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی



بیت گواش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱

صندوق سرمایہ گذاری در اوراق بہادار 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]

نَقْلًا مِنْ صَفْحَةِ رِجَالِ

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

22

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر بک

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰۲- سود اوراق مشارکت و مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	ریال	ریال	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نام اوراق
		۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۵۸,۴۵۰,۸۱۹,۴۳۴	۴۵۵,۳۸۰,۳۲۹,۰۳۰			اوراق منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۰.۳۰
		۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۷۱۹,۵۱۹,۸۹۲,۳۰۷	۷۱۹,۹۹۹,۹۸۷,۵۹۸			اوراق مرابحه عام دولت ۲-ش.خ.سایر ۰.۲۱۲
		۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۰۶۱,۲۶۴,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۵۴,۶۷۰,۷۷۲,۹۰۲			اوراق مرابحه عام دولت ۳-ش.خ. ۰.۳۰۳
		۱۴۰۰/۱۱/۱۳	.	.	۷,۴۳۴,۷۹۵,۵۱۴	.			اوراق منفعت صبا اروزند تمدن ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
		۱۴۰۰/۱۲/۲۶	.	.	۳۸,۱۶۸,۱۵۹,۷۰۹	.			اوراق مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰.۱۲۲۶
		۱۴۰۰/۱۲/۲۲	.	.	۲۴۷,۶۵۷,۷۳۳	.			اوراق مشارکت منفعت صبا اروزند سپهر ۱۴۰۰/۱۲/۲۲
۲,۶۸۵,۰۷۶,۳۲۴,۵۹۶	۲,۳۲۹,۹۵۱,۰۸۹,۵۳۰								جمع

پیشرفت گزارش حسابدارانی



پایست گزارش حسابرسی

رااااا

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱

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	۸۲,۲۰۵,۷۵۰,۱۷۵	مدیر سابق (کارگزاری آبان)
۶۴,۱۱۲,۴۶۱,۶۷۱	.	مدیر جدید (سبدگردان 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	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

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	یادداشت	
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
.	۲,۸۹۹,۶۸۶,۳۱۹,۳۲۶	۲۴-۱	تقسیم سود آبان ماه (۱۴۰۲/۰۸/۰۳)
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	۶,۲۱۰,۱۱۵,۳۲۶,۵۵۴		

۲۴-۱ مبلغ فوق الذکر مربوط به اجرای مصوبات صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ به شماره ۲۲/۱۴۰۲/کوثریکم مبنی بر تخصیص تعداد واحدهای جایزه به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری صندوق می باشد با توجه به عدم وجود سرفصل مناسب در نرم افزار در سرفصل تقسیم سود درج گردیده است.

۲۵- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر حکم
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 اربابان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۶	۹,۴۳۶	عادی	مدیر ثبت	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آبان	مدیر صندوق
۰.۰۳	۴,۰۵۹	عادی	مدیر صندوق	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز
۰.۱۱	۱۹,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۴	۳,۸۰۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰۱	۲۱۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	بانک حقیقی مهمان‌داری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱	۲۱۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)	مآزبان حقیقی مهمان‌داری	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱	۱۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	امیر تیمورپور	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱	۱۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	سازا ترالی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱	۱۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)	شهرزاد راشدی	مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۷۹	۳۸,۰۷۹			جمع	

۲۸- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال		
ریال	طی سال	۲,۸۳۲,۹۴۰,۸۸۱,۱۵۲	کارگزار	شرکت کارگزاری آبان
۰	طی سال	۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	مدیر سابق صندوق
(۱,۶۶۰,۰۶۷,۷۰۴)	طی سال	۱۲,۰۹۸,۰۰۰	کارمزد مدیریت ثبت	مدیر ثبت
(۴۹,۰۶۰,۰۰۰)	طی سال	۶۴,۱۱۲,۴۶۱,۶۷۱	کارمزد مدیریت ثبت	مدیر جدید صندوق
(۳۰,۳۸۶,۲۳۷,۷۲۸)	طی سال	۱,۸۹۳,۹۵۳,۱۴۰	کارمزد متولی	متولی
(۲۴۵,۶۸۵,۷۱۰)	طی سال	۱,۱۴۴,۴۹۹,۶۲۱	کارمزد حسابرس	حسابرس
(۵۷۲,۲۴۹,۶۲۱)	طی سال			موسسه حسابرسی رازدار

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 با افشا در یادداشت‌های همراه باشند، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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.



پوست گزارش حسابی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۲۱