
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره سه‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

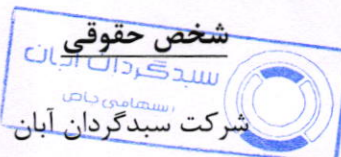
امضاء

نماینده

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar.fund@aban.capital

kosar1fund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۰۵۸,۹۱۸,۴۲۲,۱۶۹	۵,۲۹۱,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۶
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری	۱,۶۴۱,۸۹۲,۷۳۷,۷۵۰	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹,۰۸۱,۴۹۹,۹۷۱,۴۱۲	۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۸,۷۱۵,۳۱۴,۱۰۵,۵۹۹	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴
حساب‌های دریافتی	۱۱۹,۲۱۱,۴۴۹,۰۱۲	۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴
سایر دارایی‌ها	۱۳,۷۰۵,۴۷۴	۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶
موجودی نقد	۲۹۶,۹۵۹,۰۹۴	۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴
جاری کارگزاران	۱۹,۹۹۸,۶۷۰,۲۱۸	.
جمع دارایی‌ها	۲۴,۶۳۷,۱۴۶,۰۲۰,۷۲۸	۲۵,۸۶۴,۰۴۴,۴۵۶,۲۲۶
بدهی‌ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۳۱,۷۶۰,۱۰۳,۹۷۰	۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۴۱۳,۳۱۴,۲۵۱,۴۹۸	۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷,۸۱۷,۹۲۴,۶۰۵,۹۸۹	۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳
جمع بدهی‌ها	۸,۲۶۲,۹۹۸,۹۶۱,۴۵۷	۸,۶۷۵,۷۴۶,۲۸۳,۲۰۸
خالص دارایی‌ها	۱۶,۳۷۴,۱۴۷,۰۵۹,۲۷۱	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۰,۰۲۸	۱,۰۲۸,۷۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سبگردان آبان

(سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

نماینده

الهام مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبگردان آبان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

خاطره بهلولیان

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۳۷۰۶

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar.fund@aban.capital

kosar1fund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷	(۲۳۵۲۱۱۶-۷۳۸)	(۶۷۴۹)
۱۸	(۲۹۷۶۰۳۶۱۴۱۸۷)	(۴۵۷۴۹۵۰۸۵۱۴)
۱۹	۸۱۴,۸۷۱,۹۰۷,۴۲۱	۸۳۵,۸۸۱,۳۵۵,۰۲۵
۲۰	۴,۴۰۶,۸۳۳,۷۱۵	۴۲۴,۱۱۴,۰۸۳
	۴۹۸,۱۵۳,۹۶۶,۲۱۱	۷۹۰,۵۵۵,۹۵۳,۸۴۵
۲۱	(۲۸۵۲۱۱۰۰۱۳۳)	(۲۲۱۳۵۵۶۲۴۷۲)
۲۲	(۴۶۸۶۳۱۳۴۲۱)	(۵۴۸۱۴۶۳۰۳۳)
	(۳۳۲۰۷۴۱۳۵۵۴)	(۲۷۶۱۷۰۲۵۵۰۵)
	۴۶۴,۹۴۶,۵۵۲,۶۵۷	۷۶۲,۹۳۸,۹۲۸,۳۴۰
	۲.۷۴٪	۴.۰۵٪
	۲.۸۴٪	۴.۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸
	۳۲,۴۳۴	۳۲,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۶۶,۸۹۲)	(۳۶۶,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	۴۶۴,۹۴۶,۵۵۲,۶۵۷
۲۳	۰	(۹۳۶,۵۶۳,۳۹۴,۱۷۸)
۲۴	۰	(۸,۰۷۶,۲۷۲,۲۳۶)
	۱۶,۳۷۴,۱۴۷,۰۵۹,۲۷۱	۱۵,۰۳۱,۹۷۸

خالص دارایی‌های اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
تقسیم سود
تعدیلات
خالص دارایی‌های پایان دوره

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده
الهام مرادی

شخص حقوقی
شرکت سپیدگران آبان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور
سرمایه‌گذاری
سهم آشنا

متولی صندوق

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

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar.fund@aban.capital

kosar1fund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 تملك
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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 رازداراست 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.
کارمزد حسابرس	تا سقف ۱,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 بر اینکه 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 ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار • هزینه های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۱۵,۰۰۰ ریال، • به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۹۰,۰۰۰ 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۵.۳۷	۱,۳۸۸,۳۰۰,۱۷۰,۵۰۰	۹۲۲,۳۳۳,۲۵۹,۱۶۱	۵.۱۱	۱,۲۵۹,۵۹۸,۰۶۹,۵۲۱	۷۷۱,۵۵۸,۷۳۲,۴۹۴	فلزات اساسی
۵.۱۵	۱,۳۳۱,۹۷۰,۹۷۸,۳۲۴	۴۸۵,۳۲۲,۹۴۳,۹۲۵	۵.۰۳	۱,۲۴۰,۱۸۱,۴۹۴,۷۷۹	۴۸۵,۳۲۲,۹۴۳,۹۲۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۲۲	۵۵,۹۰۵,۳۷۲,۰۰۰	۴,۵۹۲,۳۲۵,۶۰۳	۰.۲۶	۶۳,۹۱۱,۸۳۴,۰۲۰	۴,۵۰۰,۴۷۹,۰۹۱	خودرو و ساخت قطعات
۰.۳۷	۹۵,۱۶۳,۷۱۰,۴۸۴	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۰.۳۳	۸۱,۰۴۸,۲۰۱,۸۹۵	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	خدمات فنی و مهندسی
۷.۳۱	۱,۸۹۰,۸۳۲,۲۰۷,۵۰۰	۴۸۹,۸۶۱,۲۸۶,۶۶۱	۷.۴۴	۱,۸۳۲,۹۷۴,۶۰۶,۳۳۵	۴۸۰,۹۲۵,۶۷۷,۰۲۸	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۲.۰۵	۵۲۸,۹۴۷,۷۷۹,۷۷۰	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۱.۹۶	۴۸۲,۲۳۰,۶۱۹,۰۲۰	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۱	۹۹,۹۷۳,۵۹۶,۶۰۰	۱۰۰,۱۹۷,۸۱۵,۹۸۴	سیمان، آهک و گچ
۲۰.۴۶	۵,۲۹۱,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۶	۱,۹۴۴,۵۵۷,۸۰۹,۸۴۶	۲۰.۵۳	۵,۰۵۸,۹۱۸,۴۲۲,۱۶۹	۱,۸۸۴,۹۵۳,۶۴۳,۰۱۸	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تعداد
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶.۷۱	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۶.۶۶	۱,۶۴۱,۸۹۲,۷۳۷,۷۵۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۴۸۴۵۰
۶.۷۱	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۶.۶۶	۱,۶۴۱,۸۹۲,۷۳۷,۷۵۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
					مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده بلند مدت ۱۸۶-۳۱۳۰۰۹۱۹۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۲۲.۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸۰
سپرده بلند مدت ۱۲۲۹-۶۱۷۵۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۵/۱۷	۲۲.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۷
سپرده بلند مدت ۱۱۴۸-۶۱۷۵۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۴/۱۳	۲۲.۵	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۵	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۹
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر - ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	۲۲.۵	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۶	۰	۰.۰۰
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی - ۲۳۰۳۱۳۱۴۸۶۳۰۲۶۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۵/۱۱/۲۸	۲۲.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۶	۰	۰.۰۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۴۲۲۷۸۵۸۹۴۰۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۲۲.۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۵	۰	۰.۰۰
بانک سپه شعبه وصال - ۳۱۳۰۰۹۸۲۴۴۰۷۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲۸	۲۲.۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۴	۰	۰.۰۰
بانک گردشگری شعبه میدان آرژانتین - ۱۵۵۳۳۳۱۵۳۱۷۳۹۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۲۲.۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۳	۰	۰.۰۰
موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان - ۰۴۸۳۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۵۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۲۲.۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۳	۰	۰.۰۰
موسسه اعتباری ملل شعبه کریمخان - ۰۴۸۳۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۵۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۲۱	۲۲.۵	۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۶	۰	۰.۰۰
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۶۱۷۵۰۰۱۱۵۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۵/۱۲/۰۲	۲۲.۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱	۰	۰.۰۰
بانک گردشگری شعبه میدان آرژانتین - ۱۵۵۱۴۰۵۱۵۳۱۷۳۹۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۲.۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱	۰	۰.۰۰
بانک گردشگری شعبه میدان آرژانتین - ۱۵۵۳۳۳۱۵۳۱۷۳۹۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۲۲.۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۱	۰	۰.۰۰
بانک گردشگری شعبه میدان آرژانتین - ۱۵۵۳۳۳۱۵۳۱۷۳۹۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۲.۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۱	۰	۰.۰۰
بانک گردشگری شعبه میدان آرژانتین - ۱۵۵۳۳۳۱۵۳۱۷۳۹۳	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۲۲.۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۵۱۱۰۲۲۳۹.۹۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	ندارد	۵	۳۹۷,۲۵۱,۲۱۸	۰.۰۰	۳۲۵,۹۱۹,۷۵۲,۲۷۵	۱.۲۶
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۵۷۱۹	۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	ندارد	۵	۴۸,۸۹۸,۱۷۱,۳۳۳	۰.۲۰	۴۳,۳۰۷,۵۰۵,۰۱۰	۰.۱۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۷۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	کوتاه مدت	ندارد	۵	۱۶,۳۵۴,۴۰۸,۹۹۲	۰.۰۷	۳۷,۴۶۰,۷۱۲,۶۹۷	۰.۱۴
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۸۵۰۶۸۵۳۰۶۸۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	کوتاه مدت	ندارد	۵	۵۵۳,۸۷۴,۸۴۳	۰.۰۰	۵۰,۲۶۹,۹۱۰,۵۰۰	۰.۰۲
سپرده کوتاه مدت ۲۷۱۸۱۰۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۲	کوتاه مدت	ندارد	۵	۶۴۸,۳۳۱,۹۰۹	۰.۰۰	۲,۴۲۹,۰۷۳,۲۴۲	۰.۰۱
سپرده کوتاه مدت ۱-۳۷۲۲۴۵۳-۸۱۰-۸۳۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	کوتاه مدت	ندارد	۵	۳۴۳,۷۵۲,۳۱۸	۰.۰۰	۴۷۹,۳۵۴,۳۴۹	۰.۰۰
نقل به صفحه بعد					۹,۰۷۶,۱۹۵,۸۱۰,۶۱۳	۳۶.۸۴	۳,۷۶۴,۶۲۳,۳۰۸,۰۷۳	۱۴.۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

[illegible]

۷-۱ سپرده های بلند مدت این صندوق دارای نرخ ترجیحی با بانک می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۸,۷۱۵,۳۱۴,۱۰۵,۵۹۹	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴
	۸,۷۱۵,۳۱۴,۱۰۵,۵۹۹	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴

سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت

نام ورقه بهادار	یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام‌شده اوراق	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۳-ش خ ۰۳۰۳	۸-۱-۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵	۵,۲۳۱,۷۷۲,۰۰۹,۴۱۶	۲۰۴,۷۸۸,۳۱۳,۴۷۱	۵,۴۳۰,۰۹۳,۳۲۹,۷۴۴	۲۲.۰۴	۶,۵۵۹,۲۹۶,۳۵۸,۵۴۴	
منفعت دولت ۷-ش خاص سایر ۰۲۰۴		۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۸				۰.۰۰	-	
مرابحه عام دولت ۲-ش خ سایر ۰۲۱۲	۸-۱-۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸				۰.۰۰	۴,۱۵۷,۳۲۸,۸۴۹,۴۸۵	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱ ۰۴۰۸۲۶		۱۴۰۴/۰۸/۲۶		۱,۹۹۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۳۵,۹۶۹,۰۴۲,۰۰۰	۷.۸۶	-	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲ ۰۵۰۳۲۵		۱۴۰۵/۰۳/۲۵		۶۴۰,۴۲۷,۹۸۰,۰۱۵	۰	۶۲۹,۴۲۹,۵۲۴,۲۱۷	۲.۵۵	-	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲ ۰۵۰۹۲۳		۱۴۰۵/۰۹/۲۳		۳۶۵,۱۶۲,۶۰۸,۴۵۷	۰	۳۵۱,۱۳۹,۲۲۳,۴۷۸	۱.۴۳	-	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱ ۰۴۱۰۱۵		۱۴۰۴/۱۰/۱۵		۳۱۳,۶۵۱,۱۶۰,۱۹۷	۰	۳۰۹,۵۱۷,۰۰۹,۸۷۲	۱.۳۶	-	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱ ۰۴۰۹۱۷		۱۴۰۴/۰۹/۱۷		۳۴,۶۲۸,۱۵۸,۲۰۲	۰	۳۴,۷۷۱,۲۰۸,۵۷۵	۰.۱۴	-	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱ ۰۴۰۷۱۴		۱۴۰۴/۰۷/۱۷		۲۲,۵۵۹,۹۷۴,۲۴۴	۰	۲۲,۶۷۵,۸۸۹,۲۵۰	۰.۰۹	-	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰ ۰۳۰۷۲۳		۱۴۰۳/۰۷/۲۳		۱,۶۶۰,۸۹۵,۹۷۸	۰	۱,۷۱۸,۸۶۸,۳۹۸	۰.۰۱	-	
				۸,۶۰۹,۴۱۲,۷۸۶,۵۰۹	۲۰۴,۷۸۸,۳۱۳,۴۷۱	۸,۷۱۵,۳۱۴,۱۰۵,۵۹۹	۳۵.۳۷	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴	

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

ارزش نابلیو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق	خالص ارزش فروش شده	دلایل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	
مرابحه عام دولت ۳-ش خ ۰۳۰۳	۹۷۷,۵۰۰	۹۲۹,۰۹۵	۵,۴۳۰,۰۹۳,۳۲۹,۷۴۴	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.
			۵,۴۳۰,۰۹۳,۳۲۹,۷۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۷,۷۵۰,۹۵۶,۳۰۴	۵۳,۳۲۲,۴۹۹,۶۰۰	(۵۶۰,۳۴۹,۵۳۷)	متعدد	۵۳,۸۸۲,۸۴۹,۱۳۷	سود دریافتنی سپرده بانکی
۶۴,۳۶۴,۳۶۰,۶۸۰	۶۵,۷۷۳,۹۱۶,۷۰۲	(۶۷۵,۷۵۹,۴۱۸)	۲۵	۶۶,۴۴۹,۶۷۶,۱۲۰	سود سهام دریافتنی
	۱۱۵,۰۳۲,۷۱۰			۱۱۵,۰۳۲,۷۱۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴	۱۱۹,۲۱۱,۴۴۹,۰۱۲	(۱,۲۳۶,۱۰۸,۹۵۵)		۱۲۰,۴۴۷,۵۵۷,۹۶۷	۹-۱

۹-۱ مبلغ فوق بابت پرداخت به متوفی می باشد که به کد ۲۳-۵۰ انتقال داده شده بود ولی از کد ۲۳-۳۰ سند ثبت شده و مجدداً اصلاح گردید.

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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	-	(۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰)	-
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	-	(۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸)	-
۵۸۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۵,۱۰۸)	۱۳,۷۰۵,۴۷۴
۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	-	(۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶)	-
۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۰,۷۵۹,۶۳۲)	۱۳,۷۰۵,۴۷۴

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۹,۹۶۵,۶۰۰	۱۹۹,۹۵۳,۰۰۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶
۹۱,۷۰۸,۶۶۶	۹۱,۷۰۸,۶۶۶	بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۲۹۴,۹۷۲	۲۹۴,۹۷۲	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴	۲۹۶,۹۵۹,۰۹۴	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۷۹۸,۳۱۲,۸۸۴,۱۷۶	(۶,۷۷۸,۳۱۴,۲۱۳,۹۵۸)	۱۹,۹۹۸,۶۷۰,۲۱۸
-	۶,۷۹۸,۳۱۲,۸۸۴,۱۷۶	(۶,۷۷۸,۳۱۴,۲۱۳,۹۵۸)	۱۹,۹۹۸,۶۷۰,۲۱۸

جاری کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
۳۰,۳۸۶,۲۳۷,۷۲۸	۲۹,۹۰۷,۷۲۳,۱۹۲	مدیر قدیم صندوق (کارگزاری آبان)
۱,۶۶۰,۰۶۹,۷۰۴	.	متولی
۷۴۵,۶۸۵,۷۱۰	۷۹۳,۵۰۴,۸۹۷	مدیر ثبت
۴۹,۰۶۰,۰۰۰	۶۶,۴۰۰,۰۰۰	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۵۷۲,۲۴۹,۶۲۱	۹۹۲,۴۷۵,۸۸۱	
۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	۳۱,۷۶۰,۱۰۳,۹۷۰	

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵۹۰۱۸	.	بابت مابه تفاوت صدور واحد سرمایه گذاری	
۶۶۱,۹۵۶,۷۰۲,۱۷۴	۳۳۸,۲۴۷,۶۲۶,۰۴۶	بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۴-۱
۸۳۱,۰۴۴,۲۷۴	.	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
۵۸,۰۰۹,۵۴۴,۱۸۶	۷۵,۰۶۶,۶۲۵,۴۵۲	سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۱۴-۲
۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲	۴۱۳,۳۱۴,۲۵۱,۴۹۸		

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

۱۴-۲- محاسبات فوق مربوط به سرمایه‌گذاری می‌باشد که حساب هایشان به هر دلیلی مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه	
۵۰,۹۵۳,۴۵۴	۴۸,۸۴۷,۷۱۶	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص	۱۵-۱
۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	۷,۸۰۴,۸۷۴,۸۶۵,۶۵۰	ذخیره تغییر ارزش سهم	۱۵-۲
۱,۵۰۰,۶۵۵,۲۳۷	۸۲۹,۷۵۷,۴۲۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	
۲,۸۵۵,۱۱۲,۹۳۶	۲,۱۷۱,۱۳۵,۱۸۳	ذخیره آبونمان نرم افزار	
۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳	۷,۸۱۷,۹۲۴,۶۰۵,۹۸۹		

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 واریزی‌های نامشخص نگهداری می‌گردد.

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 دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۱۷,۱۶۷,۷۲۳,۴۱۹,۵۹۹	۱۶,۶۸۸,۱۴۵	۱۶,۳۵۳,۶۸۷
۲۰,۵۷۴,۷۵۳,۴۱۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۷,۱۸۸,۳۹۸,۱۷۳,۰۱۸	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۶,۳۷۳,۶۸۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱,۶۶۱,۴۷۵,۶۱۲
		(۶,۷۴۹)
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۲	(۲۵,۱۸۲,۶۳۶,۳۵۰)
		۰
		(۶,۷۴۹)
		(۲۳,۵۲۱,۱۶۰,۷۳۸)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۸۲,۱۵۰	۱۴۴,۵۳۶,۴۱۸,۶۱۰	(۱۴۲,۳۳۰,۳۲۱,۹۹۶)	(۱۳۷,۳۰۸,۸۳۷)	(۷۲۲,۶۸۲,۰۹۹)	۱,۳۴۶,۱۰۵,۶۷۸	۰
۲۸,۸۰۰,۰۰۲	۷۲,۲۲۵,۲۶۶,۶۷۲	(۷۱,۱۰۴,۶۲۱,۲۹۲)	(۶۸,۶۱۳,۱۹۴)	(۳۶۱,۱۲۶,۳۲۱)	۶۹۰,۹۰۵,۸۶۵	(۶,۷۴۹)
۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۶,۳۳۰,۷۷۴)	(۱,۲۲۹,۲۸۵)	(۶,۴۷۰,۰۰۱)	۵۹,۹۶۹,۹۴۰	۰
۱۴,۰۵۵,۷۱۷	۸۷,۱۰۸,۸۸۸,۲۳۰	(۸۷,۰۲۶,۰۹۶,۸۳۶)	(۸۲,۷۵۲,۸۲۹)	(۴۳۵,۵۴۴,۴۳۶)	(۴۳۵,۵۰۵,۸۷۱)	۰
	۳۰۵,۱۶۴,۵۷۳,۵۱۲	(۳۰۱,۶۸۷,۳۷۰,۸۹۸)	(۲۸۹,۹۰۴,۱۴۵)	(۱,۵۲۵,۸۲۲,۸۵۷)	۱,۶۶۱,۴۷۵,۶۱۲	(۶,۷۴۹)

۱۷-۲- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۳,۹۷۵,۲۳۶,۸۹۶)	(۵۵,۱۸۱,۴۰۴)	۰	(۱,۳۷۵,۴۱۸,۳۰۰)	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۶,۰۰۷,۲۱۸,۰۵۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۳,۸۰۷,۲۱۸,۰۵۰)	-
	۵,۰۹۴,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۱۹,۹۸۲,۴۵۴,۹۴۶)	(۱۳۵,۱۸۱,۴۰۴)	۰	(۲۵,۱۸۲,۶۳۶,۳۵۰)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	(۱۳,۹۹۵,۳۰۰,۸۴۴)	(۱,۳۰۳,۶۲۶,۵۷۲)
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	(۸,۹۵۱,۲۲۳,۱۹۴)	(۸,۰۰۸,۶۸۷,۶۲۸)
۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مباحثه	(۲۷۴,۶۵۷,۰۹۰,۱۴۹)	(۳۶,۴۳۷,۱۹۴,۳۱۴)
	(۲۹۷,۶۰۳,۶۱۴,۱۸۷)	(۴۵,۷۴۹,۵۰۸,۵۱۴)

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
بانک ملت	۶۷۵,۱۶۶,۰۰۴	۱,۶۱۰,۹۴۶,۰۸۵,۵۴۴	(۱,۶۰۰,۳۸۹,۷۵۴,۵۴۸)	(۱,۵۳۰,۳۹۸,۷۸۱)	(۸,۰۵۴,۷۳۰,۴۲۸)	۹۷۱,۲۰۱,۷۸۷	۴,۷۱۷,۵۲۵,۷۳۱	ریال
ایران خودرو	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۳۲,۵۶۶,۳۳۹)	(۶۰,۱۲۳,۹۸۰)	(۳۱۶,۴۴۲,۰۰۰)	۱۷۹,۲۶۷,۶۸۱	۳۲۴,۷۷۷,۹۰۴	ریال
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	ریال
گروه مپنا (سهامی عام)	۶,۶۶۶,۶۶۶	۸۱,۵۳۳,۳۲۵,۱۸۰	(۸۱,۹۶۹,۷۷۵,۳۰۵)	(۷۷,۴۵۶,۶۵۹)	(۴۰۷,۶۶۶,۶۲۶)	(۹۲۱,۵۷۳,۴۱۰)	(۳۱,۹۲۰,۷۸۷)	ریال
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۹۱۰,۰۷۰,۷۱۸)	(۹۵,۵۴۳,۴۰۰)	(۵۰۲,۸۶۰,۰۰۰)	(۹۳۶,۴۷۴,۱۱۸)	.	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۳,۸۲۴,۷۸۲	۷۶۵,۴۳۲,۱۱۵,۲۳۲	(۷۶۲,۰۰۳,۲۷۳,۵۱۶)	(۷۲۷,۱۶۰,۵۰۹)	(۳,۸۲۷,۱۶۰,۵۷۶)	(۱,۱۲۵,۵۷۹,۳۶۹)	۸۶۹,۲۱۱,۱۲۱	ریال
ملی صنایع مس ایران	۷۳,۳۴۸,۷۴۶	۵۰۱,۷۰۵,۴۲۲,۶۴۰	(۴۹۹,۸۹۲,۹۲۰,۶۱۵)	(۴۷۶,۶۲۰,۱۵۲)	(۲,۵۰۸,۵۲۷,۱۱۳)	(۱,۱۷۲,۶۴۵,۲۴۰)	۲,۲۲۴,۸۵۳,۶۰۵	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۸۶۸,۰۹۴,۸۱۹)	(۱۳۷,۱۹۹,۰۰۰)	(۷۲۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۷,۳۹۳,۸۱۹)	۴۰۷,۲۰۵,۵۲۵	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۴۸۵,۱۱۷,۰۶۵,۵۶۰	(۴۸۶,۰۹۷,۳۲۹,۸۶۸)	(۴۶۰,۸۶۱,۲۱۲)	(۲,۴۲۵,۵۸۵,۳۲۸)	(۳,۸۶۶,۷۱۰,۸۴۸)	۳۵۸,۱۲۹,۱۳۴	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۱,۱۰۳,۱۸۴,۷۴۳,۰۰۰	(۱,۱۰۲,۴۳۶,۱۸۷,۲۸۷)	(۱,۰۴۸,۰۲۵,۵۰۶)	(۵,۵۱۵,۹۲۳,۷۱۵)	(۵,۸۱۵,۳۹۳,۵۰۸)	۳,۶۲۰,۰۹۵,۵۸۵	ریال
اختیار خشتا-۷۶۵-۰۸-۱۴۰۲/۰۶	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۱۱۸,۸۶۳,۶۳۲)	ریال
اختیار خ خودرو-۲۸۰۰-۰۳-۱۴۰۲/۰۳	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۷۴,۶۴۰,۷۵۸)	ریال
		۵,۰۸۹,۱۹۹,۱۵۷,۱۵۶	(۵,۰۷۲,۹۱۳,۷۲۳,۰۱۵)	(۴,۸۳۴,۷۳۹,۱۹۹)	(۲۵,۴۴۵,۹۹۵,۷۸۶)	(۱۳,۹۹۵,۳۰۰,۸۴۴)	(۱,۳۰۳,۶۲۶,۵۷۲)	ریال

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۴۸,۴۵۰	۱,۶۴۱,۸۹۲,۷۳۷,۷۵۰	(۱,۶۵۰,۸۴۳,۹۶۰,۹۴۴)	.	.	(۸,۹۵۱,۲۲۳,۱۹۴)	(۸,۰۰۸,۶۸۷,۶۲۸)	ریال
		۱,۶۴۱,۸۹۲,۷۳۷,۷۵۰	(۱,۶۵۰,۸۴۳,۹۶۰,۹۴۴)	.	.	(۸,۹۵۱,۲۲۳,۱۹۴)	(۸,۰۰۸,۶۸۷,۶۲۸)	ریال

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

۱۹ - سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

٢٠

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۹- سود سپرده بانکی

[illegible]

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				تاریخ سررسید	نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام بانک
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	نرخ سود	مبلغ سپرده				
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
۱۳۰,۶۹۰,۶۸۱,۱۲۰	۵۴۳,۵۷۹,۳۴۱,۶۷۹	(۷۲۲,۱۵۱,۹۶۴)	۵۴۴,۳۰۱,۴۹۳,۶۴۳						نقل از صفحه قبل
۶,۳۷۲,۸۲۳,۴۰۲	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۳۹۰۴۱۶۷۰۰۳
۶,۳۷۲,۸۲۳,۴۰۲	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۳۹۰۴۳۰۰۰۰۱
۶,۳۰۹,۸۰۵,۰۲۸	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۳۹۰۴۰۳۹۰۰۳
۵,۵۵۶,۸۵۷,۳۲۹	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بانک آینده شعبه ساعی شماره حساب ۰۴۰۴۳۳۸۶۳۰۰۶
۵,۲۲۸,۵۹۷,۲۲۵	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۸
۵,۲۲۸,۵۹۷,۲۲۵	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۴	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۹
۵,۲۲۸,۵۹۷,۲۲۵	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱۰
۴,۱۰۳,۶۲۵,۶۲۹	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۷۵۳۵۷۶۸
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۵۷۳۳۱
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۸۹۱۹۴
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۸۳۰۵
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۴۷۵۹۳
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۴۶۹۰۴
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۴۶۰۶۰
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۴۵۰۰۶
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۳۹۵۸۴
۴,۰۶۵,۴۷۹,۸۲۴	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۲۸۲۵۰
۳,۶۵۴,۵۷۷,۱۴۳	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک رفاه شعبه استاد مطهری شماره حساب ۳۳۲۶۳۷۵۳
۲,۴۸۸,۶۵۷,۳۱۲	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	بلندمدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار شماره حساب ۲-۶۸۵۳۰۶۸-۲۸۲-۱۴۷
۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۴۸	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار شماره حساب ۱-۶۸۵۳۰۶۸-۲۸۲-۱۴۷
۱,۴۸۰,۸۲۱,۹۲۱	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۶
۱,۰۰۸,۲۱۹,۱۶۸	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	بلندمدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۴	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۵۰۵۶۸۵۳۰۶۸۱
۷۰۸,۲۱۹,۱۸۰	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۱
۷۰۸,۲۱۹,۱۸۰	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۲
۷۰۸,۲۱۹,۱۸۰	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۳
۷۰۸,۲۱۹,۱۸۰	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۴
۷۰۸,۲۱۹,۱۸۰	-	-	-	۲۲.۵٪	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان مادر شماره حساب ۱۵۶۲۸۳۶۸۵۳۰۶۸۵
۲۳۵,۷۹۶,۶۰۴,۲۹۳	۵۴۳,۵۷۹,۳۴۱,۶۷۹	(۷۲۲,۱۵۱,۹۶۴)	۵۴۴,۳۰۱,۴۹۳,۶۴۳						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت و مرابحه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق منفعت دولت ۷-ش. خاص سایر ۰۲۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸	۰	۱۷۷,۶۷۱,۹۲۰,۰۰۰
اوراق مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۸,۱۷۰,۹۷۷,۹۴۰	۱۸۲,۹۱۱,۳۶۷,۶۱۶
اوراق مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۲۳,۱۲۱,۵۸۷,۸۰۲	۲۴۹,۵۰۱,۴۶۳,۱۱۶
جمع					۲۷۱,۲۹۲,۵۶۵,۷۴۲	۶۱۰,۰۸۴,۷۵۰,۷۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	۶۶۳,۹۴۴,۵۹۳	تنزیل سود سپرده بانکی
۲۸۵,۱۶۸,۷۹۸	۳,۷۴۲,۸۸۹,۱۲۲	تنزیل سود سهام
۴۲۴,۱۱۴,۰۸۳	۴,۴۰۶,۸۳۳,۷۱۵	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱,۵۰۳,۸۸۷,۲۳۶	.	مدیر سابق (کارگزاری آبان)
.	۲۷,۴۹۶,۷۶۴,۲۹۰	مدیر جدید (سبدگردان آبان)
۴۵۸,۹۱۷,۸۷۰	۶۰۴,۱۰۹,۵۸۳	متولی
۱۷۲,۷۵۷,۳۶۶	.	حسابرس قدیم (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
.	۴۲۰,۲۲۶,۲۶۰	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۲,۱۳۵,۵۶۲,۴۷۲	۲۸,۵۲۱,۱۰۰,۱۳۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۸۷۲,۵۶۲,۲۲۳	۲,۸۳۵,۵۸۷,۶۲۲	هزینه نرم افزار
۸,۵۵۴,۸۹۰	۲۹۵,۱۰۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۶۱,۶۳۰,۵۸۰	۳۷۴,۴۱۸,۶۱۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۹۶,۷۳۹,۶۰۰	۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	هزینه عضویت در کانون
۱۳,۰۷۱,۱۲۰	.	هزینه کارمزد معاملات
۵,۴۸۱,۴۶۳,۰۳۳	۴,۶۸۶,۳۱۳,۴۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تقسیم سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷۸,۴۲۲,۲۶۰,۱۵۶	۳۰۰,۴۴۷,۹۶۲,۴۳۸
۲۷۵,۷۴۶,۵۹۴,۲۸۸	۲۹۷,۸۶۷,۸۰۵,۶۹۴
۲۶۲,۷۴۳,۹۴۳,۴۶۲	۳۳۸,۲۴۷,۶۲۶,۰۴۶
۸۱۶,۹۱۲,۷۹۷,۹۰۶	۹۳۶,۵۶۳,۳۹۴,۱۷۸

تقسیم سود دی ماه

تقسیم سود بهمن ماه

تقسیم سود اسفند ماه

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۸,۹۱۹,۹۰۰	۵۳۱,۴۹۹,۳۷۰
(۱۲۳,۵۶۰,۴۸۹,۲۷۷)	(۸,۶۰۷,۷۷۱,۵۹۶)
(۱۲۳,۴۹۱,۵۶۹,۳۷۷)	(۸,۰۷۶,۲۷۲,۲۲۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 سبد 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	۰.۱۲
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					۰.۲۳۲۶
				۳۸,۰۷۹	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	۱۳,۵۷۶,۶۳۷,۰۹۸,۱۳۴	طی دوره	۱۹,۹۹۸,۶۷۰,۳۱۸
	مدیر سابق صندوق	کارمزد مدیریت	۰	طی دوره	۰
	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	طی دوره	(۶۶,۴۰۰,۰۰۰)
شرکت سبدگردان آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۲۷,۴۹۶,۷۶۴,۲۹۰	طی دوره	(۲۹,۹۰۷,۷۲۳,۱۹۲)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۶۰۴,۱۰۹,۵۸۳	طی دوره	(۷۹۳,۵۰۴,۸۹۷)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۲۰,۲۲۶,۲۶۰	طی دوره	(۹۹۲,۴۷۵,۸۸۱)

۲۸- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- 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 دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشد. وقوع این اتفاقات باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه‌گذاران می‌شود.

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