
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی:

شماره ثبت:

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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

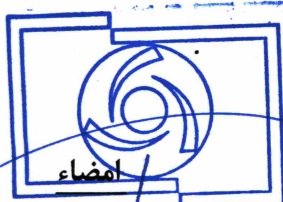
۱۲-۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده

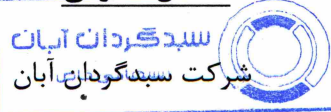
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

الهام مرادی

خاطره پهلوان

شخص حقوقی



ارکان صندوق

مدیر صندوق

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

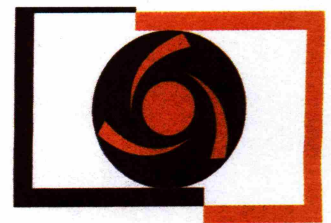
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar.fund@aban.capital

kosar1fund.ir



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

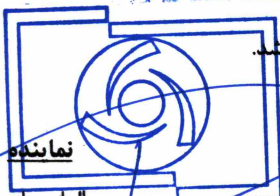
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۲۷۷,۰۲۴,۶۳۳,۹۵۹	۵,۲۹۱,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۶
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۱,۵۵۹,۰۱۷,۸۹۵,۵۵۰	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۳۶۹,۳۵۷,۸۳۲,۳۷۴	۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۵۱۵,۸۴۴,۳۳۷,۶۴۵	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴
حساب های دریافتنی	۱۶۸,۳۸۲,۰۷۰,۱۶۱	۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴
جاری کارگزاران	.	.
سایر دارایی ها	۶,۱۹۱,۱۸۶,۷۳۰	۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶
موجودی نقد	۲۹۶,۷۰۶,۰۹۴	۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴
جمع دارایی ها	۲۴,۸۹۶,۱۱۴,۶۶۲,۵۱۳	۲۵,۸۶۴,۰۴۴,۴۵۶,۲۲۶
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۴,۲۱۰,۲۸۸,۱۳۴	۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۴۹۱,۲۷۱,۳۹۳,۶۷۶	۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۳۷۸,۹۶۷,۳۶۲,۸۵۰	۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳
جمع بدهی ها	۷,۹۰۴,۴۴۹,۰۴۴,۶۶۰	۸,۶۷۵,۷۴۶,۲۸۳,۲۰۸
خالص دارایی ها	۱۶,۹۹۱,۶۶۵,۶۱۷,۸۵۳	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۷۳۸

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

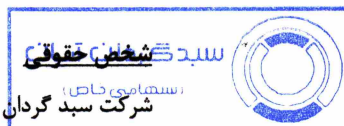


نماینده

الهام مرادی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم



سید شمس حقانی

(سهامی خاص)

شرکت سید گردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

خاطره بهلولان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری 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
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۱۷	۲۰۷,۸۲۰,۱۱۵,۱۳۲	۷,۷۸۴,۱۳۱,۰۳۰		
۱۸	(۲۹۹,۴۵۷,۸۳۸,۳۲۹)	۴۷,۴۴۳,۹۹۴,۰۶۶		
۱۹	۳۸,۹۸۳,۴۴۶,۵۴۴	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۰	۱,۶۸۰,۹۱۸,۳۳۸,۶۱۷	۱,۶۷۷,۰۸۴,۳۶۶,۳۱۵		
۲۱	۵,۰۸۲,۵۹۳,۱۳۳	۴۵۳,۳۸۵,۲۸۷		
	۱,۶۳۳,۳۴۶,۸۵۵,۱۹۷	۱,۷۴۶,۸۶۵,۸۷۶,۵۹۸		
۲۲	(۵۸,۹۸۳,۳۴۳,۷۹۴)	(۳۲,۳۳۹,۹۴۲,۹۱۲)		
۲۳	(۹,۹۵۷,۵۵۰,۴۸۹)	(۱۰۰,۹۹۸,۵۴۶,۵۶۷)		
	(۶۸,۹۴۰,۸۹۴,۲۸۳)	(۴۲,۴۳۹,۷۹۷,۴۷۹)		
	۱,۵۶۴,۴۰۵,۹۶۰,۹۱۴	۱,۷۰۴,۴۲۶,۰۷۹,۱۱۹		
	۹.۲۶٪	۹.۲۱٪		
	۹.۲۲٪	۹.۵۶٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸	۱۵,۵۷۴,۸۹۹	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴	
	۹۴۸,۸۵۸	۹۴۸,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	(۶۶۵,۳۴۲)	(۶۶۵,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۵,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۴,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۴,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	
	-	۱,۵۶۴,۴۰۵,۹۶۰,۹۱۴	۱,۵۶۴,۴۰۵,۹۶۰,۹۱۴	.	۱,۷۰۴,۴۲۶,۰۷۹,۱۱۹	
۲۴	-	(۲,۰۴۴,۹۶۷,۶۲۹,۰۹۷)	(۲,۰۴۴,۹۶۷,۶۲۹,۰۹۷)	.	(۱,۶۴۳,۸۶۷,۰۶۲,۸۹۶)	
۲۵	-	۴۱۳,۱۱۳,۰۱۸	۴۱۳,۱۱۳,۰۱۸	.	(۲۳۴,۸۰۷,۷۷۵,۷۸۲)	
	۱۶,۹۹۱,۶۶۱	۱۶,۹۹۱,۶۶۵,۶۱۷,۸۵۳	۱۶,۹۹۱,۶۶۵,۶۱۷,۸۵۳	۱۴,۵۴۰,۲۶۷	۱۷,۸۳۴,۵۷۹,۲۲۷,۲۷۵	

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

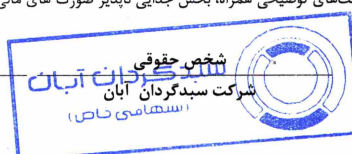
خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده

الهام مرادی

خاطره پهلوان



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
سهام آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۰۰

kosar1fund.ir

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar.fund@aban.capital

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳. هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴. سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران.

۵. حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول یا دوم فرابورس ایران.

۶. واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری".

۷. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار

موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن

موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۸. سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل

فیزیکی خواهد بود.

۹. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات

مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:

۹-۱ حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر،

توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۹-۲ بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای

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

تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۱ که در مالکیت

صندوق است، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی

خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، بعد از کوچه نادر، پلاک ۲۱۱۳ واقع شده است. شایان ذکر است

پیرو اعلام موافقت سازمان طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۳۶۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ

۱۴۰۴/۰۶/۲۹ تمدید گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲ - اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه ثبت و نظارت سازمان	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۳۰۰ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری منتقل گردد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها								
• مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار • هزینه های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ 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:	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
<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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۷	۱,۸۹۰,۸۳۲,۲۰۷,۵۰۰	۴۸۹,۸۶۱,۲۸۶,۶۶۱	۳.۲۰	۷۹۶,۸۸۷,۶۶۰,۱۷۴	۳۵۲,۵۲۷,۶۷۰,۲۳۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	-	-	۰.۳۸	۹۳,۸۶۲,۱۷۷,۲۰۰	۱۰۰,۱۹۷,۸۱۵,۹۸۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	-	-	۲.۹۳	۷۲۹,۵۶۷,۰۹۲,۷۰۰	۷۳۶,۱۴۳,۳۸۷,۸۱۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۵	۱,۳۳۱,۹۷۰,۹۷۸,۳۲۴	۴۸۵,۳۲۲,۹۴۳,۹۲۵	۴.۲۹	۱,۰۶۷,۷۸۹,۹۰۲,۳۷۸	۴۸۵,۳۲۲,۹۴۳,۹۲۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۲	۵۲۸,۹۴۷,۷۷۹,۷۷۰	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	۱.۸۰	۴۴۹,۲۰۳,۴۶۸,۷۴۶	۳۱,۶۱۸,۰۳۰,۴۱۵	مواد و محصولات دارویی
۵.۳۷٪	۱,۳۸۸,۳۰۰,۱۷۰,۵۰۰	۹۲۲,۳۳۳,۲۵۹,۱۶۱	۴.۳۱	۱,۰۷۳,۳۱۱,۷۹۹,۴۰۳	۷۵۸,۰۴۱,۶۴۷,۱۱۷	۵-۱ فلزات اساسی
۰.۳۷٪	۹۵,۱۶۳,۷۱۰,۴۸۴	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۰.۲۷	۶۶,۴۰۲,۵۳۳,۳۶۰	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	خدمات فنی و مهندسی
۰.۲۳٪	۵۵,۹۰۵,۳۷۲,۰۰۰	۴,۵۹۲,۳۲۵,۶۰۳	۰.۰۰	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۲۰.۴۶٪	۵,۲۹۱,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۶	۱,۹۴۴,۵۵۷,۸۰۹,۸۴۶	۱۷.۱۷	۴,۲۷۷,۰۲۴,۶۳۳,۹۵۹	۲,۴۷۴,۶۸۱,۴۵۹,۵۶۷	

۵-۱ سهام شرکت هایی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر می باشد زیرا است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۶۹۸	-۱۸.۰۰٪	۳,۸۵۲	۵۷۳,۱۳۳,۲۸۴,۴۲۸	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.

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶.۷۱٪	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۶.۱۷٪	۱,۵۳۷,۳۸۳,۶۱۶,۸۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۴۸,۴۵۰
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۹٪	۲۱,۶۳۴,۲۷۸,۷۵۰	۲۳,۵۲۶,۷۹۲,۷۴۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶.۷۱٪	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۶.۱۷٪	۱,۵۵۹,۰۱۷,۸۹۵,۵۵۰	۱,۰۱۲,۴۱۱,۵۵۸,۲۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
----------------------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	--	--

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت
ریال ۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴	ریال ۴,۵۱۵,۸۴۴,۳۳۷,۶۴۵	۸-۱	
۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴	۴,۵۱۵,۸۴۴,۳۳۷,۶۴۵		

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و مشارکت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۰.۰۰٪	۹۲,۲۳۷,۵۸۵,۳۰۰	۰.۰۰٪	۸۷,۴۸۳,۷۶۰,۹۰۰	۰.۳۵٪	۰.۰۰٪	۰.۳۵٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۰.۰۰٪	۱۱۶,۲۲۷,۳۱۲,۵۹۷	۰.۰۰٪	۱۱۲,۱۷۰,۶۴۱,۰۲۵	۰.۳۵٪	۰.۰۰٪	۰.۳۵٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۰.۰۰٪	۶۷,۰۴۳,۶۵۷,۴۴۱	۰.۰۰٪	۶۴,۳۱۱,۶۵۶,۳۹۹	۰.۲۶٪	۰.۰۰٪	۰.۲۶٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰.۰۰٪	۸۸۲,۶۹۴,۰۰۸,۸۴۵	۰.۰۰٪	۸۶۲,۳۴۹,۶۸۱,۵۸۵	۳.۴۶٪	۰.۰۰٪	۳.۴۶٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰.۰۰٪	۴۵۹,۸۵۴,۸۵۹,۱۸۲	۰.۰۰٪	۴۵۰,۳۵۸,۹۸۹,۵۳۵	۱.۸۱٪	۰.۰۰٪	۱.۸۱٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۰.۰۰٪	۱,۹۹۹,۳۳۳,۷۹۷,۳۳۸	۰.۰۰٪	۲,۰۰۴,۶۱۷,۰۱۲,۳۶۹	۸.۰۵٪	۰.۰۰٪	۸.۰۵٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۰.۰۰٪	۳۹۷,۸۷۲,۱۰۰	۰.۰۰٪	۳۷۳,۶۸۲,۳۵۷	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۰.۰۰٪	۳۲۵,۱۰۳,۳۶۲,۸۳۸	۰.۰۰٪	۳۱۹,۸۷۶,۶۲۶,۶۳۰	۱.۲۸٪	۰.۰۰٪	۱.۲۸٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۰.۰۰٪	۵۲,۳۶۶,۴۸۵,۰۱۷	۰.۰۰٪	۵۲,۶۹۴,۷۴۴,۳۸۲	۰.۲۱٪	۰.۰۰٪	۰.۲۱٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۰.۰۰٪	۱۲۶,۶۸۶,۶۲۸,۶۵۲	۰.۰۰٪	۱۲۲,۳۶۲,۱۵۶,۷۹۴	۰.۴۹٪	۰.۰۰٪	۰.۴۹٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰.۰۰٪	۷,۱۷۴,۴۵۲,۱۸۶	۰.۰۰٪	۶,۵۴۸,۱۲۵,۲۴۹	۰.۰۳٪	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	۰.۰۰٪	۳۱,۴۰۱,۶۵۱	۰.۰۰٪	۲۹,۲۵۳,۹۴۸	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۰.۰۰٪	۱۱۷,۹۴۸,۰۷۷,۱۳۹	۰.۰۰٪	۱۰۷,۳۰۲,۴۵۲,۶۵۱	۰.۴۳٪	۰.۰۰٪	۰.۴۳٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۰.۰۰٪	۱,۵۸۵,۸۸۰,۹۸۶	۰.۰۰٪	۱,۳۷۷,۳۶۷,۳۸۸	۰.۰۱٪	۰.۰۰٪	۰.۰۱٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰.۰۰٪	۴۴۶,۳۰۳,۶۷۷,۵۹۵	۰.۰۰٪	۴۱۵,۶۲۶,۶۹۵,۵۳۰	۰.۱۷٪	۰.۰۰٪	۰.۱۷٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰.۰۰٪	۵۵۶۷,۲۶۸,۸۸۳	۰.۰۰٪	۵,۰۶۴,۱۰۹,۸۴۷	۰.۰۳٪	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰.۰۰٪	۱۷۵,۶۱۵,۵۱۹,۵۳۸	۰.۰۰٪	۱۵۹,۷۱۵,۹۸۸,۳۲۹	۰.۶۴٪	۰.۰۰٪	۰.۶۴٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۰.۰۰٪	۱۳,۸۲۱,۴۴۲,۳۲۰	۰.۰۰٪	۱۲,۶۰۴,۹۶۴,۷۷۷	۰.۰۵٪	۰.۰۰٪	۰.۰۵٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰.۰۰٪	۸۹,۴۱۰,۹۸۶,۳۲۱	۰.۰۰٪	۸۱,۱۸۰,۷۷۹,۴۰۸	۰.۳۳٪	۰.۰۰٪	۰.۳۳٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰.۰۰٪	۲۲,۷۳۴,۸۵۶,۳۴۱	۰.۰۰٪	۲۲,۹۲۵,۵۷۰,۶۴۱	۰.۰۹٪	۰.۰۰٪	۰.۰۹٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰.۰۰٪	۹۱۹,۹۶۶,۸۳۴	۰.۰۰٪	۸۴۳,۱۰۳,۸۳۶	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	منفعت دولت-ش	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۸.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲۵.۳۶٪	۶.۵۵۹,۲۹۶,۳۵۸,۵۴۴	مرابحه عام دولت-ش	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۸.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۶.۰۷٪	۴,۱۵۷,۳۲۸,۸۴۹,۴۸۵	مرابحه عام دولت-ش	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۸.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۴۱.۴۳٪	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴				۴,۶۰۶,۰۶۴,۹۵۲,۴۷۲	۰	۴,۵۱۵,۸۴۴,۳۳۷,۶۴۵	۱۸.۱۴٪		

۸-۲- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

نام اوراق	ارزش ناخالص	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اسناد خزانه-م	۹۶۰,۵۷۰	-۱۰٪	۸۶۴,۵۱۳	۸۳۴,۱۰۳,۸۳۶	
اسناد خزانه-م	۹۱۹,۶۶۰	-۱۰٪	۸۲۷,۶۹۴	۱۵۹,۷۱۵,۹۸۸,۳۲۹	
اسناد خزانه-م	۸۹۸,۹۳۰	-۱۰٪	۸۰۹,۰۳۷	۳۲,۹۲۵,۵۷۰,۶۴۱	
اسناد خزانه-م	۹۳۶,۶۶۰	-۱۰٪	۸۴۲,۹۹۴	۸۱,۱۸۰,۷۷۹,۴۰۸	
اسناد خزانه-م	۸۶۱,۶۱۰	-۱۰٪	۷۷۵,۴۴۹	۱۲,۶۰۴,۹۶۴,۷۷۸	
اسناد خزانه-م	۹۰۷,۳۲۰	-۱۰٪	۸۱۶,۵۴۳	۴۱,۵۶۲,۶۶۹,۵۳۱	
اسناد خزانه-م	۸۷۹,۶۲۰	-۱۰٪	۷۹۱,۶۵۸	۵,۰۶۴,۱۰۹,۸۴۸	
اسناد خزانه-م	۸۵۹,۵۹۰	-۱۰٪	۷۷۳,۶۳۱	۱,۳۷۷,۳۶۷,۳۸۸	
اسناد خزانه-م	۷۶۹,۰۳۰	-۱۰٪	۶۹۲,۱۲۷	۱۰۷,۳۰۲,۴۵۲,۶۵۲	
اسناد خزانه-م	۷۳۸,۸۷۰	-۱۰٪	۶۶۴,۹۸۳	۲۹,۲۵۳,۹۴۸	
اسناد خزانه-م	۶۷۹,۵۸۰	-۱۰٪	۶۱۱,۶۲۲	۱۲۲,۳۶۲,۱۵۶,۷۹۵	
اسناد خزانه-م	۶۶۱,۵۱۰	-۱۰٪	۵۹۵,۳۵۹	۳۱۹,۸۷۶,۶۲۶,۶۳۰	
اسناد خزانه-م	۶۰۶,۶۸۰	-۱۰٪	۵۴۸,۱۲۳	۶,۵۴۸,۱۲۵,۲۴۹	
اسناد خزانه-م	۷۰۸,۹۸۰	-۱۰٪	۶۳۸,۰۸۲	۵۲,۳۶۶,۴۸۵,۰۱۷	
اسناد خزانه-م	۶۹۵,۵۹۰	-۱۰٪	۶۲۶,۶۳۱	۲,۰۰۴,۶۱۷,۰۱۲,۳۶۹	
اسناد خزانه-م	۶۹۲,۱۳۰	-۱۰٪	۶۲۳,۹۱۷	۳۷۳,۶۸۲,۳۵۷	
اسناد خزانه-م	۵۹۰,۶۲۰	-۱۰٪	۵۳۱,۵۵۸	۸۶۲,۳۴۹,۶۸۱,۵۸۵	
اسناد خزانه-م	۵۱۷,۷۲۰	-۱۰٪	۴۶۵,۹۵۷	۴۵۰,۳۵۸,۹۸۹,۵۳۵	
اسناد خزانه-م	۵۲۹,۴۱۰	-۱۰٪	۴۷۶,۴۶۹	۶۴,۳۱۱,۶۵۶,۳۹۹	
اسناد خزانه-م	۶۷۸,۸۹۰	-۱۰٪	۶۱۱,۰۰۱	۸۷,۴۸۳,۷۶۰,۹۰۰	
				۴,۴۰۳,۳۶۷,۶۹۶,۵۶۵	

بیرز بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد بذیره نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۷,۷۵۰,۹۵۶,۳۰۴	۱۰۷,۳۹۸,۴۲۳,۶۱۷	(۱,۳۶۷,۴۶۰,۷۲۵)		۱۰۸,۷۶۵,۸۸۴,۳۴۲	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۶۴,۳۶۴,۳۶۰,۶۸۰	۶۰,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴	(۴۴۵,۵۴۳,۱۸۰)		۶۱,۴۲۹,۱۸۹,۷۲۴	سود سهام دریافتنی
۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴	۱۶۸,۳۸۲,۰۷۰,۱۶۱	(۱,۸۱۳,۰۰۳,۹۰۵)		۱۷۰,۱۹۵,۰۷۴,۰۶۶	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مابده ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش پستاکار	مابده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹,۰۸۹,۶۳۲,۹۸۹,۶۸۹	(۹,۰۸۹,۶۳۲,۹۸۹,۶۸۹)	۰
۰	۹,۰۸۹,۶۳۲,۹۸۹,۶۸۹	(۹,۰۸۹,۶۳۲,۹۸۹,۶۸۹)	۰

کارگزاری آبان

۱۱- 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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مابده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مابده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۲,۹۳۰)	۹,۰۸۷,۶۵۲	مخارج برگزاری مجامع
۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	۰	(۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۶۱,۹۹۳,۳۹۴)	۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۵۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۲۶۴,۵۹۶)	۲,۰۷۹,۶۴۰,۰۲۴	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶	۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۱۳,۲۷۸,۳۷۶)	۶,۱۹۱,۱۸۶,۷۳۰	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۴,۹۷۲	۲۹۴,۹۷۲	حساب جاری ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵ بانک ملت
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	حساب جاری ۲۱۸۵۷۲۱۴۱ بانک رفاه
۱۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۶۵,۶۰۰	حساب جاری ۱۰۴۳۲۲۸۱۶ بانک تجارت
۹۱,۷۰۸,۶۶۶	۹۱,۷۰۸,۶۶۶	حساب جاری ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳ بانک آینده
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱ بانک پاسارگاد
۲۹۶,۷۰۶,۰۹۴	۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق سپدگردان آبان
۳۰,۳۸۶,۲۳۷,۷۲۸	۳۲,۳۶۶,۱۴۵,۴۵۳	متولی مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۷۴۵,۶۸۵,۷۱۰	۸۸۶,۵۳۰,۵۷۱	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۵۷۲,۲۴۹,۶۲۱	۸۷۰,۳۷۲,۱۱۰	مدیر ثبت کارمزد کارگزاری آبان
۴۹,۰۶۰,۰۰۰	۸۷,۲۴۰,۰۰۰	مدیر صندوق کارگزاری آبان
۱,۶۶۰,۰۶۹,۷۰۴	.	
۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	۳۴,۲۱۰,۲۸۸,۱۳۴	

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۵۹,۰۱۸	۲۰,۲۳۸,۷۷۳,۳۳۹		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۸۳۱,۰۴۴,۳۷۴	۱۹,۲۷۶,۵۸۳		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۶۱,۹۵۶,۷۰۲,۱۷۴	۵,۲۳۰,۵۲۵,۳۰۷	۱۴-۱	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۵۸,۰۰۹,۵۴۴,۱۸۶	۳۷۵,۱۹۲,۸۶۶,۵۴۱	۱۴-۲	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
.	۹۰,۵۸۹,۹۵۱,۹۰۶		
۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲	۴۹۱,۲۷۱,۳۹۳,۶۷۶		

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 سرمایه گذارانی 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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱,۲۲۶,۰۲۷,۳۹۶	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۵-۱	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۵۰,۹۵۳,۴۵۴	۷۴۷,۷۷۷,۷۱۶		ذخیره تغییر ارزش سهم
۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	۷,۳۵۹,۷۲۷,۸۶۵,۳۶۵		ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۸۵۵,۱۱۲,۹۳۶	۲,۸۲۶,۴۱۴,۳۸۳		بدهی بابت امور صندوق
۲۷۴,۶۲۷,۸۴۱	۶۶۵,۳۰۵,۳۷۶		
۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳	۷,۳۷۸,۹۶۷,۳۶۲,۸۵۰		

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.

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۷,۱۶۷,۷۲۳,۴۱۹,۵۹۹	۱۶,۶۸۸,۱۴۵	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۰,۵۷۴,۷۵۳,۴۱۹	۲۰,۰۰۰	
۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۵,۴۳۱,۹۷۸,۸۷۷	۱۱,۸۴۶,۰۳۹,۷۶۲
۱۷-۲	.	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)
۱۷-۳	.	(۱,۳۷۵,۴۴۲,۹۵۱)
۱۷-۴	۲۱,۲۴۸,۱۲۰,۱۰۳,۷۴۵	.
	۲۱,۲۶۳,۵۵۲,۰۸۲,۶۲۲	۷,۷۸۴,۱۳۱,۰۳۰

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

سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود(زیان) حاصل از تسویه اختیار

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت و بدهی

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۸۲,۱۵۱	۱۴۴,۵۳۶,۴۱۸,۶۱۱	(۱۴۲,۳۳۰,۳۲۹,۰۰۹)	(۱۲۷,۳۰۸,۸۲۷)	(۷۲۲,۶۸۲,۰۹۹)	۱,۳۴۶,۰۹۸,۶۶۶	۳۳,۸۶۲,۶۳۵
۴۴۲,۶۳۴,۴۲۴	۹۹۹,۰۳۸,۰۴۳,۴۲۸	(۹۸۰,۶۳۸,۲۶۱,۷۴۹)	(۶۹۸,۹۳۹,۰۳۳)	(۴,۹۹۵,۱۹۰,۲۰۴)	۱۲,۷۰۵,۶۵۲,۴۴۲	۱۰۰,۰۵۲,۴۳۱,۱۴۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۰۰,۱۵۷,۹۲۸	(۶۲,۴۰۱,۹۵۳,۳۰۳)	(۶۰,۴۱۹,۶۷۸)	(۳۱۸,۰۰۰,۷۸۵)	۸۱۹,۷۸۴,۱۶۲	۹۷۸,۳۵۹,۸۴۹
۱۸,۲۰۱,۴۱۳	۱۱۰,۵۳۶,۰۷۰,۶۳۰	(۱۰۹,۳۱۷,۹۳۸,۲۱۹)	(۱۰۵,۰۰۸,۴۵۲)	(۵۵۲,۶۸۰,۳۵۲)	۵۶۰,۴۴۳,۶۰۷	۶۱,۰۷۶,۱۵۰
.	.	.	.	.	.	۷۲۰,۳۰۹,۹۸۵
۱۸,۸۸۸,۷۰۶	۱۲۷,۱۴۱,۰۷۷,۸۶۷	(۱۲۷,۱۴۱,۰۷۷,۸۶۷)	.	.	.	.
	۱,۴۴۴,۸۵۱,۷۶۸,۴۶۴	(۱,۴۲۱,۸۲۹,۵۶۰,۱۴۷)	(۱,۰۰۱,۶۷۶,۰۰۰)	(۶,۵۸۸,۵۵۳,۴۴۰)	۱۵,۴۳۱,۹۷۸,۸۷۷	۱۱,۸۴۶,۰۳۹,۷۶۲

ملی صنایع مس ایران

بانک ملت

ایران خودرو

فولاد مبارکه اصفهان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

ح. مبین انرژی خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری اوراق بهادار یا درآمد ثابت گوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	*	*	*	*	*	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)
	*	*	*	*	*	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	*	*	*	*	*	*	(۱,۳۷۳,۶۵۵,۲۷۸)
	*	*	*	*	*	*	۸,۸۱۳,۹۹۵
	*	*	*	*	*	*	(۱۰,۶۰۱,۴۶۸)
	*	*	*	*	*	*	(۱۳۷۵۴۴۲۹۵۱)

اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۲۸-۲۸۰۰

اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۲۸-۲۸۰۰

اختیار شستا-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۷۶۵

۱۷-۴ سود حاصل از فروش اوراق بدهی

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۰	۲۱۹,۱۲۰,۰۰۰	(۲۰۶,۲۰۲,۵۶۲)	(۳۹,۷۱۴)	*	۴۲۵,۳۶۲,۲۷۶	*
۶,۸۱۵,۱۰۰	۶,۷۶۷,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۱,۵۱۷,۳۴۲,۰۱۵)	(۵۵,۱۸۱,۴۰۴)	*	۱۳,۳۱۹,۳۲۷,۵۲۳,۴۱۹	*
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۶,۰۰۰,۷۲۱,۰۵۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	۷,۹۲۸,۳۶۷,۲۱۸,۰۵۰	*
	۱۰,۷۲۰,۲۵۴,۱۲۰,۰۰۰	(۱۰,۵۲۷,۷۳۰,۷۶۲,۶۲۷)	(۱۳۵,۲۲۱,۱۱۸)	*	۲۱,۲۴۸,۱۲۰,۱۰۳,۷۴۵	*

اسناد خزانه-م-۹ بودجه-۰۴۰۸۲۶-۰۱

مریجه عام دولت ۳-ش-۰۳۰۳

مریجه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۰۴۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱۹۱,۱۸۸,۲۲۰,۳۹۱)	۲۷,۹۷۸,۰۹۳,۳۴۱
۱۸-۲	(۱۸,۰۴۹,۰۰۲,۹۴۶)	(۴۷,۳۷۹,۵۷۷,۲۷۳)
۱۸-۳	(۹۰,۲۲۰,۶۱۴,۸۹۲)	۶۶,۸۴۵,۴۷۷,۹۹۸
	(۲۹۹,۴۵۷,۸۳۸,۲۲۹)	۴۷,۴۴۳,۹۹۴,۰۶۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۲۳,۵۰۰)	(۵۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۲۷۳,۵۰۰)	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۶۶۶,۶۶۶	۶۶,۷۹۹,۹۹۳,۳۲۰	(۶۸,۳۷۸,۶۶۰,۲۷۶)	(۶۳,۴۵۹,۹۹۴)	(۳۳۳,۹۹۹,۹۶۷)	(۱,۹۷۶,۱۳۶,۹۱۷)	۲۶۷,۲۹۸,۲۳۱
ملی صنایع مس ایران	۷۳,۳۴۸,۷۴۵	۵۰۳,۱۷۲,۳۹۰,۷۰۰	(۵۰۰,۶۷۱,۲۸۳,۶۹۸)	(۴۷۸,۰۱۳,۷۷۱)	(۲,۵۱۵,۸۶۱,۹۵۴)	(۴۹۲,۷۶۸,۷۲۳)	۱۹۷,۹۷۶,۵۸۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۷۲۱,۴۰۹,۱۱۲)	(۱۱۱,۹۴۸,۰۰۰)	(۵۸۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۸۲,۵۵۷,۱۱۲)	(۱۲,۸۳۲,۸۹۱,۰۴۶)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۹۵۶,۳۴۱,۲۸۱,۰۰۰	(۹۶۲,۱۳۲,۰۰۹,۵۶۷)	(۹۰۸,۵۲۴,۲۱۷)	(۴,۷۸۱,۷۰۶,۴۰۵)	(۱۱,۴۸۰,۹۵۹,۱۸۹)	۱۲,۵۴۵,۰۹۱,۲۶۰
بانک ملت	۲۶۱,۳۳۱,۵۸۲	۵۶۸,۶۵۷,۵۲۲,۴۳۲	(۵۸۶,۹۰۲,۱۵۸,۷۵۵)	(۵۴۰,۲۲۴,۶۴۶)	(۲,۸۴۳,۲۸۷,۶۱۲)	(۲۱,۶۲۸,۱۴۸,۵۸۱)	۲۱,۹۴۲,۴۵۲,۶۱۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۹,۶۷۹,۰۸۶	۵۷۶,۵۶۳,۸۳۹,۲۷۲	(۶۹۲,۴۵۱,۸۳۸,۵۷۵)	(۵۴۶,۷۳۵,۶۴۷)	(۲,۸۸۲,۸۱۹,۱۹۶)	(۱۱۹,۳۱۸,۵۵۴,۱۴۶)	۲۱۲,۳۴۶,۱۵۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۸۰۸,۱۷۶,۱۱۷)	(۸۹,۷۰۲,۸۰۰)	(۴۷۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۹۴۵,۹۹۸,۹۱۷)	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۷,۳۴۲,۶۴۹,۹۱۹)	(۶۷۷,۰۴۰,۳۰۰)	(۳,۵۶۳,۳۷۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۹,۰۰۶,۰۲۱۹)	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۳۷,۴۹۳,۲۱۰)	(۱۰,۵۷۳,۵۰۰)	(۵۵,۶۵۰,۰۰۰)	۲۲۶,۲۸۳,۲۹۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۴۵۱,۸۹۲,۲۷۷,۵۰۰	(۴۵۶,۰۴۳,۵۲۵,۱۲۳)	(۴۲۹,۲۹۷,۶۱۶)	(۲,۲۵۹,۴۶۱,۱۳۸)	(۶,۸۴۰,۰۵۶,۳۷۷)	۱۱,۳۲۷,۲۷۱,۹۹۹
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۱,۳۴۷,۵۱۴
اوراق اختیارخ شستا-۷۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۵۲,۷۹۹,۹۶۵)
	۴,۳۰۲,۶۲۵,۲۵۴,۲۲۴	(۴,۴۶۸,۲۱۲,۸۵۴,۳۵۲)	(۴,۰۸۷,۴۹۳,۹۹۱)	(۲۱,۵۱۳,۱۲۶,۲۷۲)	(۱۹۱,۱۸۸,۲۲۰,۳۹۱)	۲۷,۹۷۸,۰۹۳,۳۴۱	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	۴۸,۴۵۰	۱,۵۳۷,۸۸۳,۶۱۶,۸۰۰	(۱,۵۵۵,۴۰۸,۵۶۱,۱۵۰)	۰	۰	(۱۸,۰۲۴,۹۴۴,۳۵۰)	(۴۷,۳۷۹,۵۷۷,۲۷۳)
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۵۸,۳۲۷,۳۴۶)	(۲۵,۷۲۱,۲۵۰)	۰	(۲۴,۰۵۸,۵۹۶)	۰
	۱,۵۵۹,۰۴۳,۶۱۶,۸۰۰	(۱,۵۷۷,۰۶۶,۸۹۸,۴۹۶)	(۲۵,۷۲۱,۲۵۰)	(۲۵,۷۲۱,۲۵۰)	(۱۸,۰۴۹,۰۰۲,۹۴۶)	(۴۷,۳۷۹,۵۷۷,۲۷۳)	(۴۷,۳۷۹,۵۷۷,۲۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار/قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
۹۶۵	۸۳۴,۲۵۵,۰۴۵	(۹۱۹,۹۴۶,۸۳۴)	(۱۵۱,۲۰۹)	(۸۵,۸۴۲,۹۹۸)	-	۴۹,۸۱۸,۹۶۸,۶۷۵	-
۱۹۳۰۰۰	۱۵۹,۷۴۴,۹۴۲,۰۰۰	(۱۷۵,۶۱۵,۵۱۹,۵۲۸)	(۲۸,۹۵۳,۷۷۱)	(۱۵,۸۹۹,۵۳۱,۲۹۹)	-	(۴۸,۱۷۲,۶۹۸,۱۱۵)	-
۲۸۳۳۲	۲۲,۹۲۹,۷۲۶,۶۵۴	(۲۴,۷۳۴,۸۵۶,۳۲۹)	(۴,۱۵۶,۰۱۳)	(۱,۸۰۹,۲۸۵,۶۸۸)	-	۶۵,۱۹۹,۲۰۷,۴۲۸	-
۹۶۳۱۸	۸۱,۱۹۵,۴۹۶,۰۹۲	(۸۹,۴۱۰,۹۸۶,۳۷۱)	(۱۴,۷۱۶,۶۸۴)	(۸,۲۳۰,۲۰۶,۹۶۳)	-	-	-
۱۶۲۵۸	۱۲,۶۰۷,۲۴۹,۸۴۲	(۱۳,۸۲۱,۴۴۲,۳۳۱)	(۲,۲۸۵,۰۶۴)	(۱,۲۱۶,۴۷۷,۵۵۳)	-	-	-
۵۰۹۱۰	۴۱,۵۷۰,۲۰۴,۱۲۰	(۴۴,۶۰۳,۶۷۷,۵۹۶)	(۷,۵۳۴,۵۹۹)	(۳,۰۴۱,۰۰۸,۰۶۵)	-	-	-
۶۳۹۸	۵۰,۶۵۰,۲۷۸,۸۸۴	(۵۵,۵۶۷,۲۶۸,۸۸۴)	(۹۱۸,۰۳۶)	(۵۰۳,۱۵۹,۰۳۶)	-	-	-
۱,۹۱۰	۱,۴۷۷,۶۳۵,۲۱۰	(۱,۵۸۵,۸۸۰,۹۸۷)	(۲۶۷,۸۲۱)	(۱۰۸,۵۱۳,۵۹۸)	-	-	-
۱۵۵۰۶۱	۱۰۷,۳۲۱,۹۰۴,۷۴۷	(۱۱۷,۹۴۸,۰۷۷,۱۴۰)	(۱۹,۴۵۲,۰۹۵)	(۱۰,۶۴۵,۶۲۴,۴۸۸)	-	-	-
۴۴	۲۹,۲۵۹,۲۵۲	(۳۱,۲۰۱,۶۵۲)	(۵,۳۰۳)	(۱,۹۴۷,۷۰۳)	-	-	-
۲۰۰۰۹۸	۱۲۲,۳۸۴,۳۳۸,۹۵۶	(۱۲۶,۶۸۶,۶۲۸,۶۵۳)	(۲۲,۱۸۲,۱۶۱)	(۴,۳۲۴,۴۷۱,۸۵۸)	-	-	-
۵۳۷۳۸۱	۳۱۹,۹۳۴,۶۱۴,۷۷۹	(۳۲۵,۱۰۳,۳۶۲,۸۳۸)	(۵۷,۹۸۸,۱۴۹)	(۵,۲۳۶,۷۳۶,۲۰۸)	-	-	-
۸۰۲۶	۶,۵۴۹,۳۱۲,۳۱۲	(۷,۱۷۴,۴۵۲,۱۸۶)	(۱,۱۸۷,۰۶۳)	(۶۲۶,۳۲۶,۹۳۷)	-	-	-
۸۲۵۹۸	۵۲,۷۰۴,۲۹۷,۰۳۶	(۵۴,۳۶۶,۴۸۵,۰۱۷)	(۹,۵۵۲,۶۴۴)	(۱,۶۷۱,۷۴۰,۶۳۵)	-	-	-
۳۱۹۹۶۰	۲,۰۰۴,۹۸۰,۴۱۵,۰۷۰	(۱,۹۹۹,۳۳۳,۷۹۷,۴۳۹)	(۳۶۳,۴۰۲,۷۰۰)	۵,۲۸۳,۲۱۴,۹۳۱	-	-	-
۶۰۰	۳۷۲,۷۵۰,۲۰۰	(۳۷۲,۸۷۲,۱۰۱)	(۶۷,۷۴۴)	(۲۴,۱۸۹,۶۴۳)	-	-	-
۱۶۲۲۶۰۰	۸۶۲,۵۰۶,۰۱۰,۸۰۰	(۸۸۲,۹۶۴,۰۰۸,۸۴۶)	(۱۵۶,۳۲۷,۲۱۴)	(۲۰,۳۴۴,۳۲۷,۲۶۰)	-	-	-
۹۶۶۷۰۰	۴۵۰,۴۴۰,۶۳۱,۹۰۰	(۴۵۹,۸۵۴,۸۵۹,۱۸۲)	(۸۱,۶۴۴,۳۶۵)	(۹,۴۹۵,۸۶۹,۶۴۷)	-	-	-
۱۳۵۰۰۰	۶۴,۳۲۳,۳۱۵,۰۰۰	(۶۷,۰۴۳,۶۵۷,۴۴۱)	(۱۱,۶۵۸,۶۰۱)	(۲,۷۳۲,۰۰۱,۰۴۲)	-	-	-
۱۴۳۲۰۷	۸۷,۴۹۹,۶۲۰,۲۰۷	(۹۲,۲۴۳,۷۵۸,۵۳۱)	(۱۵,۸۵۹,۳۰۶)	(۴,۷۵۹,۹۹۷,۶۳۰)	-	-	-
۱۹۴۹۱۰	۱۱۲,۱۹۰,۹۷۵,۶۴۰	(۱۱۶,۹۲۷,۲۱۲,۵۹۸)	(۲۰,۳۳۴,۶۱۴)	(۴,۷۵۶,۵۷۱,۵۷۲)	-	-	-
.	-	-	-	-	-	-	-
.	-	-	-	-	-	-	-
.	-	-	-	-	-	-	-
۴,۵۱۶,۶۶۲,۹۸۲,۷۵۶	۴,۶۰۶,۰۶۴,۹۵۲,۴۸۴	(۸۱۸,۶۴۵,۱۶۴)	(۹۰,۲۲۰,۶۱۴,۸۹۲)	۶۶,۸۴۵,۴۷۷,۹۹۸	-	-	-

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۶۱,۳۳۱,۵۸۲	۸۲	۲۱,۴۲۹,۱۸۹,۷۲۴	(۴۴۵,۵۴۳,۱۸۰)	۲۰,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴
					۳۹,۴۲۹,۱۸۹,۷۲۴	(۴۴۵,۵۴۳,۱۸۰)	۳۸,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴
							۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت و مرابحه	۴۸۴,۹۱۹,۲۲۴,۸۷۳	۱,۲۹۶,۲۲۱,۰۶۴,۲۴۸
۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۹۵,۹۹۹,۱۱۳,۷۴۴	۳۸۰,۸۶۳,۳۰۱,۹۶۷
	<u>۱,۶۸۰,۹۱۸,۳۳۸,۶۱۷</u>	<u>۱,۶۷۷,۰۸۴,۳۶۶,۲۱۵</u>

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۰	۱۸٪	۰	۴۰۸,۳۷۸,۴۱۹,۷۷۵
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۴۳۶,۷۴۸,۲۴۶,۹۳۳	۵۲۸,۹۶۷,۶۷۴,۷۹۰
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۸,۱۷۰,۹۷۷,۹۴۰	۳۵۸,۸۷۴,۹۶۹,۶۸۳
					<u>۴۸۴,۹۱۹,۲۲۴,۸۷۳</u>	<u>۱,۲۹۶,۲۲۱,۰۶۴,۲۴۸</u>

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	شعبه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
					درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۸/۰۵/۰۹	کوتاه مدت	ندارد	چهار راه جهان کودک	۵٪	۲,۳۵۶,۳۷۶	۰	۲,۳۵۶,۳۷۶	۴۱,۵۲۵,۴۸۹	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	کوتاه مدت	ندارد	مطهری	۵٪	۹۴,۴۴۷	۰	۹۴,۴۴۷	۸۸,۹۹۸	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۹/۱۹	کوتاه مدت	ندارد	تخصصی بورس	۵٪	۷,۸۲۸,۴۵۲	۰	۷,۸۲۸,۴۵۲	۲۰,۸۰۸,۶۴۱	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۰/۰۳	کوتاه مدت	ندارد	مطهری	۵٪	۴,۹۲۸,۵۸۴	۰	۴,۹۲۸,۵۸۴	۱۵,۲۵۰,۷۷۹	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۲	کوتاه مدت	ندارد	ساعی	۵٪	۱,۹۴۶,۰۴۴	۰	۱,۹۴۶,۰۴۴	۵,۸۵۹,۵۳۸	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۲/۲۳	کوتاه مدت	ندارد	تخصصی بورس	۵٪	۲۵۳,۶۵۲	۰	۲۵۳,۶۵۲	۲۹۱,۰۳۱	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۳/۰۲/۰۹	کوتاه مدت	ندارد	وصال	۵٪	۱۳,۳۱۸,۰۵۱	۰	۱۳,۳۱۸,۰۵۱	۶۱,۲۴۳,۷۷۲	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰/۰۲/۱۳	کوتاه مدت	ندارد	ساعی	۵٪	۰	۰	۰	۸۲,۰۱۵	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۱۹,۶۱۹,۱۷۳,۱۶۰	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۳/۰۲/۱۲	کوتاه مدت	ندارد	سورنا	۵.۰٪	۴,۷۵۸,۳۲۱	۰	۴,۷۵۸,۳۲۱	۴,۹۹۰,۸۳۳	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	سورنا	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۱۳,۰۲۱,۹۱۷,۸۳۹	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	تخصصی بورس	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۵۴,۰۵۴,۷۸۷,۱۸۷	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۲۶	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۲۶	سورنا	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۲۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۴۸	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۳/۱۱	کوتاه مدت	ندارد	ساعی	۵.۰٪	۶,۱۶۷,۵۸۸	۰	۶,۱۶۷,۵۸۸	۵,۱۶۴	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	ندارد	بخارست	۵.۰٪	۱,۶۷۸,۸۰۵,۷۴۰	۰	۱,۶۷۸,۸۰۵,۷۴۰	۱۸۴,۰۶۶,۷۵۸	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۸,۴۸۷,۶۷۸,۶۶۱	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۸,۴۴۳,۸۳۶,۵۸۹	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۱۲,۹۳۴,۰۵۷,۳۵۰	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۲۵۲,۰۵۹,۴۶۸	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۱۲,۹۹۷,۰۷۵,۷۲۴	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۱۲,۹۹۷,۰۷۵,۷۲۴	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۱۲,۹۹۷,۰۷۵,۷۲۴	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	ساعی	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۱۲,۹۹۷,۰۷۵,۷۲۴	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	مطهری	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	
سپرده بلند مدت ۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	مطهری	۲۲.۵٪	۰	۰	۰	۴,۰۶۵,۷۵۳,۴۲۲	
						۱,۷۲۰,۴۵۷,۲۵۵	۰	۲۰۳,۲۸۱,۲۳۱,۶۶۰	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	شعبه	نرخ سود	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
					درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل									
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	بلند مدت	۱۴۰۶/۰۱/۲۹	میدان آرژانتین	۲۳٪	۷۱۲,۰۰۸,۷۴۷,۷۷۰	(۳۵۸,۴۱۲,۷۱۸)	۷۱۱,۶۵۰,۳۳۵,۰۵۲	۲۷۶,۴۲۴,۹۴۵,۸۰۴
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	میدان مادر	۲۳٪	۱۲,۳۶۲,۹۰۱,۴۱۰	(۶,۳۲۲,۹۹۳)	۱۲,۳۵۶,۶۶۸,۴۱۷	۵۵,۵۴۵,۰۷۰,۷۲۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۱۶	کریمخان	۲۳٪	۶,۹۵۳,۹۷۲,۶۰۲	۰	۶,۹۵۳,۹۷۲,۶۰۲	۶,۹۵۳,۹۷۲,۶۰۲
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	کریمخان	۲۳٪	۲,۶۰۸,۳۱۹,۱۷۸	۰	۲,۶۰۸,۳۱۹,۱۷۸	۲,۶۰۸,۳۱۹,۱۷۸
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۵/۱۱/۲۸	بهشتی	۲۳٪	۲۹,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۹	۰	۲۹,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۹	۲۹,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۹
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	ندارد	بورس اوراق بهادار	۰٪	۴۵,۶۶۴	۰	۴۵,۶۶۴	۴۵,۶۶۴
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلند مدت	۱۴۳/۱۲/۰۱	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰	۵۷۵,۳۴۲,۴۶۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	بلند مدت	۱۴۰۶/۰۱/۲۹	میدان آرژانتین	۲۳٪	۳,۸۰۰,۱۹۰,۸۵۶	(۳۲۲,۱۴۷)	۳,۷۹۹,۸۶۸,۷۰۹	۳,۷۹۹,۸۶۸,۷۰۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰	۰	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰	۰	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰	۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۶۹	۰	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۶۹	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۶۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	بورس اوراق بهادار	۲۳٪	۷۴,۲۴۵,۶۷۷,۰۲۰	(۱۱۰,۴۴۵,۶۵۱)	۷۴,۱۳۵,۲۳۱,۳۶۹	۷۴,۱۳۵,۲۳۱,۳۶۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۲۱	کریمخان	۲۳٪	۱۰,۴۲۳,۲۲۷,۳۳۸	۰	۱۰,۴۲۳,۲۲۷,۳۳۸	۱۰,۴۲۳,۲۲۷,۳۳۸
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	کریمخان	۲۳٪	۱۲,۴۹۶,۴۸۱,۷۷۲	۰	۱۲,۴۹۶,۴۸۱,۷۷۲	۱۲,۴۹۶,۴۸۱,۷۷۲
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	میدان آرژانتین	۲۳٪	۸,۳۶۸,۷۴۰,۱۶۱	(۱۹,۹۵۱,۹۷۷)	۸,۳۴۸,۷۸۸,۱۸۴	۸,۳۴۸,۷۸۸,۱۸۴
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	آفریقا	۲۳٪	۶۹,۰۶۹,۰۱۷,۱۲۲	(۱۰۹,۲۴۲,۱۴۹)	۶۸,۹۵۹,۷۵۴,۹۷۳	۶۸,۹۵۹,۷۵۴,۹۷۳
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۱/۱۱	کریمخان	۲۳٪	۳,۷۴۷,۹۵۰,۸۲۰	۰	۳,۷۴۷,۹۵۰,۸۲۰	۳,۷۴۷,۹۵۰,۸۲۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۱/۲۱	ساعی	۲۳٪	۱۷,۳۹۲,۸۳۶,۲۹۰	(۴۲,۷۹۵,۷۰۱)	۱۷,۳۵۰,۰۴۰,۵۸۹	۱۷,۳۵۰,۰۴۰,۵۸۹
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	کریمخان	۲۳٪	۵,۴۰۹,۸۳۶,۰۵۸	(۷,۰۹۹,۰۰۵)	۵,۴۰۲,۷۳۷,۰۵۳	۵,۴۰۲,۷۳۷,۰۵۳
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۱/۲۷	میدان مادر	۲۳٪	۵۵,۶۵۲,۹۸۶,۷۵۰	(۸۷,۱۲۹,۲۲۰)	۵۵,۵۶۵,۸۵۷,۵۳۰	۵۵,۵۶۵,۸۵۷,۵۳۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	کریمخان	۲۳٪	۴۵,۸۷۲,۹۵۰,۷۸۸	(۴۷,۵۰۱,۵۷۶)	۴۵,۸۲۵,۴۴۹,۲۱۲	۴۵,۸۲۵,۴۴۹,۲۱۲
نقل به صفحه بعد									
						۱,۱۳۰,۱۲۳,۲۳۵,۸۸۶	(۷۸۹,۱۵۳,۱۳۷)	۱,۱۲۹,۳۳۴,۰۸۲,۷۴۹	۲۷۶,۴۲۴,۹۴۵,۸۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	۶۶۳,۹۴۴,۵۹۳	سود سپرده بانکی
۳۱۴,۴۴۰,۰۰۲	۴,۴۱۸,۶۴۸,۵۴۰	درآمد سود سهام
۴۵۳,۳۸۵,۲۸۷	۵,۰۸۲,۵۹۳,۱۳۳	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۶۱۹,۰۴۹,۸۷۰	۵۶,۸۷۲,۱۳۷,۴۲۳	مدیر جدید (سیدگردان آبان)
۹۲۲,۷۵۷,۹۷۲	۱,۲۴۰,۸۳۳,۸۸۲	متولی
۴۹۲,۶۶۹,۵۴۲	۸۷۰,۳۷۲,۴۸۹	حسابرس
۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	-	مدیر سابق (کارگزاری آبان)
۳۲,۳۳۹,۹۴۲,۹۱۲	۵۸,۹۸۳,۳۴۳,۷۹۴	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۷۵۵,۶۲۳	۴,۹۱۲,۹۳۰	هزینه برگزاری مجامع
۹۶,۷۳۹,۶۰۰	۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۷۱۷,۵۳۴,۵۸۵	۱,۹۹۹,۲۶۴,۵۹۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶,۹۵۶,۲۱۹,۷۸۱	۲,۰۶۱,۹۹۳,۳۹۴	هزینه آبوتمان نرم افزار
.	۴,۹۹۷,۵۴۹,۵۴۵	هزینه نرم افزار
۲۹۳,۶۰۴,۹۷۸	۷۴۶,۷۲۲,۵۶۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۰۹۹,۸۵۴,۵۶۷	۹,۹۵۷,۵۵۰,۴۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۸,۴۲۲,۲۶۰,۱۵۶	۳۰۰,۴۴۷,۹۶۲,۴۳۸	تقسیم سود دی
۲۷۵,۷۴۶,۵۹۴,۲۸۸	۲۹۷,۸۶۷,۸۰۵,۶۹۴	تقسیم سود بهمن
۲۶۲,۷۴۳,۹۴۳,۴۶۲	۳۳۸,۲۴۷,۶۲۶,۰۴۶	تقسیم سود اسفند
۲۷۹,۴۰۸,۲۰۲,۸۵۰	۳۶۳,۳۸۲,۸۴۹,۴۱۲	تقسیم سود فروردین
۲۷۵,۸۶۱,۱۷۳,۲۴۵	۳۶۹,۸۲۸,۵۱۸,۹۶۶	تقسیم سود اردیبهشت
۲۷۱,۶۸۴,۸۸۸,۸۹۵	۳۷۵,۱۹۲,۸۶۶,۵۴۱	تقسیم سود خرداد
۱,۶۴۳,۸۶۷,۰۶۲,۸۹۶	۲,۰۴۴,۹۶۷,۶۲۹,۰۹۷	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸,۹۱۹,۹۰۰	۱۲,۳۴۵,۰۴۰,۰۸۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۳۴,۸۷۶,۶۹۵,۶۸۲)	(۱۱,۹۳۱,۹۲۷,۰۶۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۳۴,۸۰۷,۷۷۵,۷۸۲)	۴۱۳,۱۱۳,۰۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر ثبت	عادی	۹,۴۳۶	۰.۰۶
مدیر صندوق	شرکت سید گردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۱
		مدیر صندوق	عادی	۴,۰۵۹	۰.۰۲
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۰.۱۱
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	عادی	۳,۸۰۰	۰.۰۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بایک حقیقی مهمانداری	وابسته به مدیر	عادی	۲۱۲	۰.۰۰۱
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	مازیار حقیقی مهمانداری	وابسته به کارگزار	عادی	۲۱۲	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۰	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سارا ترابی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۰	۰.۰۰۱
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۰	۰.۰۰۱
جمع					۲۲.۴۱٪
				۳۸,۰۷۹	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	۱۸,۱۷۹,۲۶۵,۹۷۹,۳۷۸	طی دوره	۰
	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۲۰,۸۴۰,۰۰۰	طی دوره	(۸۷,۲۴۰,۰۰۰)
شرکت سیدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۵۶,۸۷۲,۱۳۷,۴۲۳	طی دوره	(۳۲,۳۶۶,۱۴۵,۴۵۳)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۱,۲۴۰,۸۳۳,۸۸۲	طی دوره	(۸۸۶,۵۳۰,۵۷۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۷۰,۳۷۲,۴۸۹	طی دوره	(۸۷۰,۳۷۲,۱۱۰)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.