
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

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

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۲-۲۸

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و

سایر اطلاعات مالی

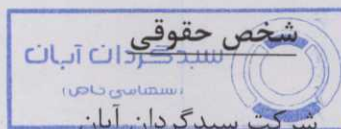
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

بهاره همتی



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
کوثر یکم

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

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 ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۵,۲۹۱,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۶	۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۲۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۳	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری
۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴	۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳	۹	حساب‌های دریافتنی
۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴	۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶	۱۱	موجودی نقد
.	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	۱۲	جاری کارگزاران
۲۵,۸۶۴,۰۴۴,۴۵۶,۲۲۶	۲۸,۰۷۰,۵۰۸,۰۴۰,۶۸۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲	۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳	۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۲۴	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸,۶۷۵,۷۴۶,۲۸۳,۲۰۸	۹,۳۹۴,۱۶۳,۸۳۹,۰۸۴		جمع بدهی‌ها
۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۸,۷۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده

الهام مرادی

سیدگردشخص حقوقی

شرکت سید گردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

متولی صندوق

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

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 سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۳,۱۰۷,۰۰۴,۰۷۰	۶۹,۹۵۶,۰۹۸,۶۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۰۶,۴۹۹,۲۶۵,۹۲۸)	(۴۰۷,۵۲۴,۹۹۹,۹۹۸)
سود سهام	۴۸۳,۶۶۲,۷۱۸,۷۲۰	۳۹۸,۶۸۹,۴۹۲,۶۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۸۳۳,۰۱۸,۷۷۵,۱۰۱	۳,۵۲۶,۲۰۰,۲۷۹,۰۰۸
سایر درآمدها	۵,۲۷۴,۹۳۰,۷۹۵	۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸
جمع درآمدها	۴,۱۰۸,۵۶۴,۱۶۲,۷۵۸	۳,۵۸۷,۸۳۴,۶۵۸,۴۵۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱۹,۳۰۳,۰۴۳,۴۸۷)	(۸۳,۴۵۶,۳۷۹,۹۶۰)
سایر هزینه‌ها	(۲۰,۷۹۸,۵۹۳,۲۲۸)	(۱۹,۹۸۱,۷۷۴,۴۵۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۴۰,۱۰۱,۶۳۶,۷۱۵)	(۱۰۳,۴۳۸,۱۵۴,۴۱۷)
سود خالص	۳,۹۶۸,۴۶۲,۵۲۶,۰۴۳	۳,۴۸۴,۳۹۶,۵۰۴,۰۳۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۲.۷۸٪	۱۹.۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۲۱.۳۰٪	۲۰.۳۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌های اول سال	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۹,۰۴۳,۴۵۹,۹۸۶,۸۳۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳,۷۵۹,۱۶۰	۴,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده بابت واحد جایزه	۰	۲۸۰,۵۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۷۹۰,۹۵۹)	(۱,۶۷۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۳,۴۸۴,۳۹۶,۵۰۴,۰۳۴
تقسیم سود	۰	(۶,۲۱۰,۱۱۵,۳۲۶,۵۵۴)
تعدیلات	۰	(۲۴۲,۶۸۸,۹۹۱,۲۹۶)
خالص دارایی‌های پایان سال	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵	۱۶,۷۰۸,۱۴۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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
= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)
خالص دارایی‌های پایان سال

نماینده
الهام مرادی

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۹۸۸۸
تهران



موسسه حسابرسی بهراد
مشار

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

kosar.fund@aban.capital

kosar1fund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

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".

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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. 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. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ۶، واحد ۶۰۱ واقع شده است.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 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، متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

متولی عبارت است از سعادت‌آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷ - طبقه چهارم - واحد ۷ بوده است که پس از اتمام دوره ۴ ساله طی مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ به موسسه حسابرسی بهراد مشار تغییر یافت. موسسه حسابرسی بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه نورزدهم، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱ تغییر یافت.

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 نورزدهم، 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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. و همچنین با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- ذخیره ایجاد شده به حسب مصوبات ۵۳۵ جلسه هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ و مطابق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و همچنین مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ این صندوق می‌باشد که پیرو ابلاغیه مذکور و همچنین اصلاحات بعدی برای مهلت قانونی مطابق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ و ۱۲۰۲۰۱۶۹ و ۱۲۰۲۰۲۰۲ و ۱۲۰۲۰۲۱۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی تقسیم و به حساب سرمایه گذاران واریز 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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

کارمزد حسابرس	تا سقف ۱,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی			
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	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 پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.			
هزینه های دسترسی به نرم افزار، 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 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:			
	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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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.

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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در ائد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات نسبی	۵۰۹,۹۱۱,۹۶۶,۱۷۸	۷۲۱,۵۷۸,۵۰۹,۲۸۰	۲.۵۷	۹۲۲,۳۳۲,۲۵۹,۱۶۱	۱,۳۸۸,۳۰۰,۱۷۰,۵۰۰	۵.۳۷
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۸۹,۴۹۹,۹۰۶,۹۹۳	۵۰۱,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱.۷۸	۴۸۵,۳۳۲,۹۴۳,۹۲۵	۱,۳۳۱,۹۷۰,۹۷۸,۳۳۴	۵.۱۵
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰.۰۰	۴,۵۹۲,۳۲۵,۶۰۳	۵۵,۹۰۵,۳۷۲,۰۰۰	۰.۲۲
خدمات فنی و مهندسی	۵,۶۸۵,۷۳۱,۷۱۱	۵۰,۴۸۲,۸۳۹,۲۵۰	۰.۱۸	۱۰,۸۲۹,۹۶۴,۰۸۱	۹۵,۱۶۳,۷۱۰,۴۸۴	۰.۳۷
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۷۱,۴۴۵,۸۳۵,۳۶۳	۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۰.۸۳	۴۸۹,۸۶۱,۲۸۶,۶۶۱	۱,۸۹۰,۸۳۳,۲۰۷,۵۰۰	۷.۳۱
مواد و محصولات دارویی	۵۵۰,۹۳۸,۹۱۴	۶۲,۶۴۹,۰۰۰,۷۰۲	۰.۲۲	۲۱,۶۱۸,۰۲۰,۴۱۵	۵۲۸,۹۴۷,۷۷۹,۷۷۰	۲۰.۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۰۳,۳۷۲,۲۸۲,۲۷۵	۸۵۸,۵۲۱,۲۲۳,۰۰۰	۳.۰۶	-	-	۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۱۹۴,۶۰۸,۱۰۴,۶۱۱	۱۹۷,۹۳۹,۶۰۹,۸۲۰	۰.۷۱	-	-	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۳۴۴,۴۷۹,۱۶۴,۷۲۵	۳۱۶,۱۳۴,۷۹۰,۸۹۸	۱.۱۳	-	-	۰.۰۰
استخراج کانه های فلزی	۷۲,۳۷۵,۲۸۵,۴۴۵	۱۰۶,۹۵۸,۰۰۰,۷۹۸۳	۰.۳۸	-	-	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۰۰,۱۹۷,۸۱۵,۹۸۴	۹۳,۱۷۰,۳۱۸,۴۰۰	۰.۳۳	-	-	۰.۰۰
	۲,۵۹۷,۰۸۶,۰۷۹,۴۰۹	۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۲۹	۱۱.۱۹	۱,۹۴۴,۵۵۷,۸۰۹,۸۶۶	۵,۲۹۱,۳۰۳,۱۸۵,۵۶۶	۲۰.۴۶

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

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صنایع مس ایران	۷,۷۴۰	-۲۰٪	۶,۱۹۲	۶۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۷۲۰	-۲۰٪	۴,۵۷۶	۶۶۳,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۹,۶۳۰	-۲۰٪	۱۵,۷۰۴	۱۱۱,۴۹۸,۴۰۰,۰۰۰	پیرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار و تصمیمات مدیران سرمایه گذاری
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۲۶,۲۶۰	-۲۰٪	۲۱,۰۰۸	۶۳,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلط خود نموده است.
مبین انرژی خلیج فارس	۹,۵۲۰	-۲۰٪	۷,۶۱۶	۷۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
کویر تاپر	۶,۴۵۰	-۲۰٪	۵,۱۶۰	۳۱۸,۰۱۶,۹۹۳,۰۰۰	
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱,۴۰۰	-۲۰٪	۱,۱۲۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰,۱۰۰	-۲۰٪	۸,۰۸۰	۹۳,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	

۶- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری

تعداد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	۴۸۴۵۰	۹۵۹,۳۸۹,۶۵۸,۹۸۵	۲۰,۲۳,۳۷۱,۳۲۰,۰۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۲۸۶	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۶.۷۱
صندوق س. ثروت پویا-بخشی	۱۵,۳۷۲,۳۷۵	۲۱۳,۵۲۹,۳۶۹,۷۶۹	۰.۸۵	-	-	۰.۰۰
صندوق س. بخشی پتروآبان-ب	۳۰۰,۸۰۰,۴۰۴	۳۶۵,۹۲۳,۳۴۴,۳۹۸	۰.۶۵	-	-	۰.۰۰
س. صندوق در صندوق خوشه گندم	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۷,۵۹۳,۷۵۰	۰.۰۶	-	-	۰.۰۰
صندوق س. عرش میلاد شهرس	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱	-	-	۰.۰۰
صندوق س. پشتوانه طلادرخشان آبان	۲۶۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۶۶۰,۰۰۰	۰.۰۹	-	-	۰.۰۰
	۱,۶۱۷,۳۶۷,۰۱۶,۸۰۲	۲,۸۰۴,۳۵۴,۳۷۱,۵۵۳	۱۰.۰۰	۹۸۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۸۶	۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۶.۷۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۸.۲۹	۲,۱۴۳,۳۱۷,۴۵۸,۰۳۸	۹.۱۲	۲,۵۵۹,۵۴۱,۴۱۴,۴۱۰	بانک تجارت (۴ فقره)
۰.۹۷	۲۵۰,۰۰۹,۷۰۶,۲۰۰	۸.۵۶	۲,۴۰۲,۲۳۰,۱۶۴,۰۰۸	بانک گردشگری (۶ فقره)
۱.۰۱	۲۶۰,۱۳۲,۶۰۲,۹۷۹	۷.۱۶	۲,۰۱۰,۶۴۱,۰۰۳,۰۱۱	موسسه اعتباری ملل (۱۵ فقره)
۵.۰۱	۱,۲۹۵,۰۲۶,۹۱۰,۵۰۰	۳.۷۵	۱,۰۵۲,۶۰۸,۴۴۱,۰۹۶	بانک اقتصاد نوین (۳ فقره)
۱.۹۴	۵۰۰,۴۷۹,۳۵۴,۳۴۹	۴.۶۳	۱,۳۰۰,۰۱۹,۸۴۴,۸۳۲	بانک سامان (۴ فقره)
۰.۰۰	۰	۲.۸۵	۸۰۰,۰۰۹,۷۳۸,۶۸۸	بانک ملی (۱ فقره)
۲.۳۷	۶۱۲,۴۲۹,۰۷۳,۲۴۲	۷.۱۵	۲,۰۰۷,۱۸۷,۷۸۲,۱۹۱	بانک پاسارگاد (۱۶ فقره)
۰.۰۰	۱۰۷,۰۶۷,۵۵۸	۳.۵۶	۱,۰۰۰,۰۱۰,۱۶۵,۹۵۷	بانک ملت (۲ فقره)
۰.۲۷	۷۰,۱۴۵,۷۰۲,۶۸۴	۰.۸۳	۲۳۴,۲۶۱,۲۸۲,۹۴۹	بانک آینده (۳ فقره)
۰.۰۰	۳۳۷,۵۷۱,۴۵۰	۰.۰۰	۱۶۹,۷۳۷,۳۶۴	بانک رفاه (۲ فقره)
۰.۱۴	۳۷,۴۶۰,۷۱۲,۶۹۷	۰.۰۸	۲۲,۷۵۹,۴۶۷,۲۸۱	بانک خاورمیانه (۱ فقره)
۱۰.۹۳	۲,۸۲۵,۹۱۹,۷۵۲,۲۷۵	۰.۰۰	۹,۳۴۳,۴۲۸	بانک سپه (۱ فقره)
۳۰.۹۱	۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲	۴۷.۷۰	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱	۰
۸-۲ سرمایه گذاری در اوراق مرابحه	۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴
۸-۳ سرمایه گذاری در اوراق اجاره	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۰
	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷	۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	بهای تمام شده اوراق	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه-م-۹بوجه ۱-۴۰۸۲۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۲۶۸	۰	۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۲۶۸	۸.۲۰	۰
اسناد خزانه-م-۱بوجه ۲-۵۰۳۳۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۲۲۷	۰	۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۲۲۷	۴.۷۸	۰
اسناد خزانه-م-۱۲بوجه ۲-۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۳,۳۲۹	۰	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۳,۳۲۹	۳.۱۹	۰
اسناد خزانه-م-۲بوجه ۲-۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵	۰	۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵	۱.۹۸	۰
اسناد خزانه-م-۵بوجه ۱-۴۱۰۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	۰	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	۱.۲۲	۰
اسناد خزانه-م-۱۳بوجه ۲-۵۱۰۳۱	۱۴۰۵/۱۰/۳۱	۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹	۰	۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹	۰.۷۰	۰
اسناد خزانه-م-۱۰بوجه ۲-۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱	۰	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱	۰.۶۲	۰
اسناد خزانه-م-۱۱بوجه ۲-۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷	۰	۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷	۰.۶۰	۰
اسناد خزانه-م-۴بوجه ۱-۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۳۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵	۰	۱۳۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵	۰.۴۹	۰
اسناد خزانه-م-۱بوجه ۲-۴۰۳۳۶	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶	۰	۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶	۰.۴۴	۰
اسناد خزانه-م-۸بوجه ۲-۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۱۲۶,۸۲۴,۲۴۲,۰۲۹	۰	۱۲۶,۸۲۴,۲۴۲,۰۲۹	۰.۴۵	۰
اسناد خزانه-م-۷بوجه ۲-۴۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸	۰	۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸	۰.۳۶	۰
اسناد خزانه-م-۳بوجه ۲-۵۰۸۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۹۵,۳۳۶,۹۱۲,۵۴۲	۰	۹۵,۳۳۶,۹۱۲,۵۴۲	۰.۳۴	۰
اسناد خزانه-م-۷بوجه ۱-۴۰۷۱۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۶۱,۲۵۰,۴۵۳,۴۴۴	۰	۶۱,۲۵۰,۴۵۳,۴۴۴	۰.۲۲	۰
اسناد خزانه-م-۴بوجه ۲-۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۲۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰	۰	۲۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰	۰.۰۹	۰
اسناد خزانه-م-۲بوجه ۲-۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶	۰	۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶	۰.۰۵	۰
اسناد خزانه-م-۹بوجه ۱-۳۱۰۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳	۰	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳	۰.۰۱	۰
اسناد خزانه-م-۸بوجه ۱-۴۰۷۲۸	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶	۰	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه-م-۳بوجه ۱-۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲	۰	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲	۰.۰۰	۰
		۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۴۵۶	-	۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱	۲۳.۷۳	-

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده اوراق
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳	۸۸۶,۲۰۳,۸۰۶,۴۴۱
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۳۰۳			
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ. سایر ۲۱۲			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۳.۵۵	۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵	۱۰۸,۹۵۰,۴۱۹,۲۳۴
۶,۵۵۹,۲۹۶,۳۵۸,۵۴۴	۰.۰۰	۰	۰
۴,۱۵۷,۳۳۸,۸۴۹,۴۸۵	۰.۰۰	۰	۰
۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴	۳.۵۵	۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵	۱۰۸,۹۵۰,۴۱۹,۲۳۴

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده اوراق
صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪	۵۹۸,۹۰۳,۶۴۲,۸۳۶
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۲.۳۷	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۶۷,۴۵۵,۷۲۹,۰۹۵
-	۲.۳۷	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۶۷,۴۵۵,۷۲۹,۰۹۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۸- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ارزش تابلو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	-۱۰۰٪	۸۸۵,۵۷۳	۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	-۱۰۰٪	۸۸۱,۹۱۰	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	-۱۰۰٪	۷۸۹,۳۰۰	۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	-۱۰۰٪	۷۵۶,۰۹۰	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	-۱۰۰٪	۶۹۳,۰۰۰	۱۲۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	-۱۰۰٪	۶۸۰,۷۲۴	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴	-۱۰۰٪	۷۲۴,۱۴۹	۶۱,۲۵۰,۴۵۳,۴۴۴	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۴۰۸۲۶	-۸.۲۶٪	۷۱۹,۲۲۵	۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۲۶۸	پیرو بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۴۰۷۲۸	-۱۰۰٪	۷۱۷,۲۱۹	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶	درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره نویسی و
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	-۱۰۰٪	۶۰۲,۳۶۱	۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۲۲۷	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳	-۱۰۰٪	۵۲۶,۴۷۳	۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵	اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است .
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸	-۱۰۰٪	۵۳۹,۸۶۵	۹۵,۳۳۶,۹۱۲,۵۴۲	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	-۱۰۰٪	۵۱۶,۷۲۶	۲۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۴۰۹۱۰	-۱۰۰٪	۶۹۶,۰۷۸	۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۴۱۲۱۱	-۱۰۰٪	۶۵۰,۷۹۹	۱۳۶,۸۲۴,۲۴۲,۰۲۹	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	-۱۰۰٪	۵۵۱,۱۷۸	۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷	
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	-۱۰۰٪	۵۲۹,۲۹۹	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۳,۳۲۹	
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	-۱۰۰٪	۵۱۵,۴۸۴	۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	-۱۰۰٪	۵۰۷,۷۱۷	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱	
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش ۵۰۴۱۹	-۱۰۰٪	۸۲۸,۳۷۸	۹۹۵,۱۵۴,۳۲۵,۶۷۵	
صکوک مراجعه اندیشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪	-۱.۸۲٪	۹۸۶,۶۷۸	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	طبق قرارداد خرید نگهداری و تعهد به بازخرید به شماره ۸۵۸-ق-۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳
				قیمتین با شرکت تامین سرمایه دماوند صندوق اقدام به تعدیل اوراق نموده است
			۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۰۶۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سود دریافتنی سپرده بانکی سود سهام دریافتنی
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۷,۷۵۰,۹۵۶,۳۰۴	۱۳۵,۸۷۱,۵۱۷,۴۳۷	(۹۹۲,۳۸۹,۸۶۷)	متعدد	۱۳۶,۸۶۳,۹۰۷,۳۰۴	
۶۴,۳۶۴,۳۶۰,۶۸۰	۲۳۰,۰۱۴,۵۰۸,۹۴۶	(۴,۹۶۳,۶۵۰,۰۵۴)	۲۵	۲۳۴,۹۷۸,۱۵۹,۰۰۰	
۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴	۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳	(۵,۹۵۶,۰۳۹,۹۲۱)		۳۷۱,۸۴۲,۰۶۶,۳۰۴	

۱۰- سایر دارایی ها

ایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع اسال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار مخارج نرم افزار مخارج برگزاری مجامع مخارج عضویت در کانون ها
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۳,۳۰۸,۶۳۷)	۶۸۵,۵۹۵,۹۸۳	
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۱۱,۹۹۳,۳۲۰)	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	
۵۸۲	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۹۹۹,۴۸۹)	۱۰۹۳	
۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۰۲۲,۲۴۸)	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	
۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶	۹,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۴۳,۳۳۲,۷۹۴)	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶ بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳ بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۳۶۱ بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵ بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
ریال	ریال	
۲۱۹,۶۷۴,۸۰۰	۱۹۹,۹۶۵,۶۰۰	
۹,۷۳۴,۹۸۰	۹۱,۷۰۸,۶۶۶	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۲۹۴,۹۷۲	
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	
۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶	۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴	

۱۲- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				شرکت کارگزاری آبان
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵,۵۷۵,۶۴۱,۲۲۰,۳۶۶	(۱۵,۵۳۱,۲۹۰,۶۸۵,۳۴۲)	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	
۰	۱۵,۵۷۵,۶۴۱,۲۲۰,۳۶۶	(۱۵,۵۳۱,۲۹۰,۶۸۵,۳۴۲)	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۳۸۶,۳۳۷,۷۲۸	۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۹۱۸	مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
۱,۶۶۰,۰۶۹,۷۰۴	.	مدیر قدیم صندوق (کارگزاری آبان)
.	۶۳۹,۳۰۳,۱۱۰	متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۷۴۵,۶۸۵,۷۱۰	۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹	متولی قدیم (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۴۹,۰۶۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۵۷۲,۲۴۹,۶۲۱	۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۳۲,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	۳۲,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۴-۱	۳۹,۶۴۷,۰۶۶,۱۶۷	.	بابت صدور واحد سرمایه گذاری
۱۴-۲	۱۶,۲۹۴,۷۶۵	۷۵۹۰۱۸	بابت مابه تفاوت صدور واحد سرمایه گذاری
۱۴-۳	۷۷۰,۲۶۲,۴۵۷,۱۸۰	۶۶۱,۹۵۶,۷۰۲,۱۷۴	بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۴-۴	۹,۶۱۴,۹۴۸,۷۲۶	۸۳۱,۰۴۴,۲۷۴	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۴-۵	۱۳۴,۲۳۶,۲۵۹,۲۰۱	۵۸,۰۰۹,۵۴۴,۱۸۶	سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
	۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹	۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲	

۱۴-۱ بدهی بابت واریز سرمایه گذاران جهت صدور واحد های سرمایه گذاری می باشد که در موعد مقرر صدور انجام گردید.

۱۴-۲ بدهی به سرمایه گذار بابت مابه تفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ پرداخت گردیده است.

۱۴-۳ بدهی به سرمایه گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه و ذخیره تغییر ارزش سهم می باشد که در مهلت قانونی طی اساستنامه و امید نامه صندوق پرداخت گردیده است.

۱۴-۴ بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ پرداخت گردیده است.

۱۴-۵ محاسبات فوق مربوط به سرمایه گذارانی می باشد که حساب هایشان به هر دلیلی مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۵-۱	۲,۵۴۷,۷۷۷,۷۱۶	۵۰,۹۵۳,۴۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵-۲	۸,۳۸۷,۳۲۲,۵۳۹,۱۲۸	۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۸۵,۳۷۵	ذخیره تغییر ارزش سهم
	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت هزینه عشویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری
	۵,۵۷۵,۳۲۸,۵۴۹	۴,۲۰۳,۲۸۲,۷۹۸	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
	۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۲۴	۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳	بدهی بابت استفاده از خدمات و پشتیبانی نرم افزار

۱۵-۱ مبلغ واریزی نامشخص بابت واریزی هایی می باشد که سرمایه گذاران بصورت مستقیم به بانکهای صندوق واریز نموده و به محض واریز صدورشان را ثبت نکرده، مبالغ در این کد حساب تا تعیین تکلیف درخواست صدور نگهداری می شود.

۱۵-۲ به منظور جلوگیری از تأثیر پذیری زیاد، تغییرات خالص ارزش دارایی های صندوق های یا درآمد ثابت در تغییرات قیمت سهام، مطابق مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۰ اساستنامه بصورت شناسایی و در دفاتر ثبت میگردد. لازم به توضیح است، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ مبلغ ۳۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸ ریال از محل ذخیره مذکور مابین سرمایه گذاران سود توزیع گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده ابتدای سال	افزافه شده طی سال	مبلغ تقسیم شده	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	۸۲۸,۵۴۴,۰۱۴,۸۸۱	(۳۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸)	۸,۳۸۷,۳۲۲,۵۳۹,۱۴۸
۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	۸۲۸,۵۴۴,۰۱۴,۸۸۱	(۳۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸)	۸,۳۸۷,۳۲۲,۵۳۹,۱۴۸

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸,۶۵۶,۳۴۶	۱۸,۶۵۶,۳۴۴,۲۰۳,۵۳۱	۱۶,۶۸۸,۱۴۵	۱۷,۱۶۷,۷۳۳,۴۱۹,۵۹۹
۳۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۷۴	۳۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۴,۷۵۳,۴۱۹
۱۸,۶۷۶,۳۴۶	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۳,۵۳۱	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سودزبان، فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال
سودزبان حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	ریال
سود ناشی از تسویه اختیار معامله	۱۷-۳	ریال
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۴	ریال
	۹۳,۱۰۷,۰۰۴,۰۷۰	۶۹,۹۵۶,۰۹۸,۶۳۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۰۰,۱۵۷,۹۲۸	(۶۳,۶۰۰,۱۵۷,۹۲۸)	(۶,۴۱۹,۶۷۸)	(۳۱۸,۰۰۰,۷۸۵)	۸۱۹,۷۸۲,۱۶۲	۱,۳۲۶,۷۲۹,۳۸۱
۱۸۸,۳۲۶	۱,۳۷۵,۵۰۹,۸۰۰	(۱,۳۲۲,۷۱۰,۵۶۶)	(۱,۳۰۶,۷۰۹)	(۶,۸۷۷,۵۲۸)	۴۹,۳۵۴,۲۸۷	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۵,۰۹۷,۳۷۵	(۱۰۰,۰۹۵,۰۹۷,۳۷۵)	-	-	-	-
۱۸,۸۸۸,۷۰۶	۱۲۷,۱۴۱,۰۷۷,۸۶۷	(۱۲۷,۱۴۱,۰۷۷,۸۶۷)	-	-	-	-
۲۷,۴۰۶,۵۷۶	۲۴,۹۶۸,۷۰۹,۴۴۵	(۲۴,۹۶۸,۷۰۹,۴۴۵)	-	-	-	-
۲۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴۲,۸۱۹)	(۱,۲۷۸,۰۰۰)	(۳۴,۸۱۹,۰۰۰)	-
۲۲,۷۸۰,۴۹۹	۱۳۱,۳۲۸,۹۸۳,۲۶۷	(۱۳۰,۷۰۹,۴۹۳,۳۹۶)	(۱۲۴,۶۶۶,۴۰۱)	(۶۵۶,۱۴۴,۹۱۳)	(۲۶۱,۳۲۰,۴۴۰)	۶۱۰,۷۶,۱۵۰
۳,۱۶۶,۶۶۶	۳۷,۱۱۹,۰۴۱,۲۶۰	(۳۸,۲۶۷,۳۸۰,۲۶۸)	(۳۵,۲۶۲,۷۱۸)	(۱۸۵,۵۹۵,۲۰۹)	(۱,۳۶۹,۱۹۶,۹۲۵)	-
۷۰۳,۹۶۶,۰۰۶	۱,۵۸۱,۵۲۰,۳۵۸,۸۳۸	(۱,۵۷۶,۷۸۶,۹۶۸,۸۰۰)	(۱,۱۵۹,۴۵۵,۱۵۷)	(۷,۹۰۷,۷۰۱,۷۸۶)	(۳,۳۱۴,۰۹۲,۷۸۵)	۱۰۰,۵۲,۳۳۱,۱۳۳
۴۷۹,۳۸۹,۰۰۰	۵۴۰,۷۰۹,۳۲۶,۰۰۰	(۵۴۲,۶۸۳,۱۹۱,۱۶۹)	(۵۰۰,۵۷۳,۷۳۷)	(۳,۷۰۳,۵۴۶,۶۲۸)	(۵,۱۷۷,۹۹۲,۵۴۴)	۷۲۰,۳۰۹,۹۸۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۸۰,۳۰۹,۹۳۷)	(۴۶,۴۰۷,۳۳۳)	(۲۴۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۷,۴۲۰,۳۶۷,۲۷۱)	-
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۷۲۸,۴۱۱,۲۶۸)	(۱۳۵,۰۶۰,۹۱۳)	(۷۱۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۰۴,۷۵۳,۴۰۱)	-
۱۴,۲۱۴,۹۴۲	۳۰۵,۸۵۵,۴۹۳,۳۱۰	(۳۳۵,۵۴۹,۱۸۳,۶۱۹)	(۲۸۹,۱۴۱,۵۵۴)	(۱,۵۲۹,۲۷۷,۴۶۹)	(۳۱,۵۱۲,۱۰۹,۳۳۳)	-
۸۳,۷۳۰,۹۹۶	۵۷۱,۱۳۵,۹۴۴,۲۸۱	(۶۶۹,۱۱۰,۹۲۲,۹۹۱)	(۵۴۳,۳۲۶,۱۶۷)	(۳,۸۵۹,۶۷۹,۷۲۷)	(۷۰,۵۷۷,۹۹۴,۹۰۴)	۲۳,۸۶۲,۳۵۰
۳,۶۹۸,۸۴۵,۲۹۸,۵۷۱	۳,۶۹۸,۸۴۵,۲۹۸,۵۷۱	(۳,۸۱۴,۲۴۴,۲۴۴,۲۹۶)	(۳,۸۹۶,۲۷۲,۱۹۶)	(۱۷,۱۲۳,۴۰۲,۰۶۵)	(۱۳۵,۳۰۹,۱۰۶,۹۸۶)	۱۳,۱۹۴,۴۰۹,۲۹۴

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۵۰	۵۴,۰۵۱,۱۸۳,۱۰۰	(۵۳,۵۳۹,۳۱۶,۳۲۹)	-	-	۵۲۱,۸۶۶,۸۵۱	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)
	۵۴,۰۵۱,۱۸۳,۱۰۰	(۵۳,۵۳۹,۳۱۶,۳۲۹)	-	-	۵۲۱,۸۶۶,۸۵۱	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)

۱۷-۳- سود حاصل از تسویه اختیار معامله

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۳۱۱	-	-	-	-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۱۱۸,۵۴۴
۳۰,۶۹۱	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۴,۸۴۱,۴۸۳)
	-	-	-	-	-	۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱

۱۷-۴- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۱۵,۱۰۰	۶,۷۶۷,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۱,۵۱۷,۳۲۲,۰۱۵)	(۵۵,۱۸۱,۴۰۴)	-	۲۱۶,۱۸۲,۴۶۵,۵۸۱	(۱۰,۶۱۶,۷۸۸,۲۷۰)
۲۹۶,۲۲۸	۲۸۷,۷۶۱,۷۵۵,۵۰۰	(۲۷۱,۱۸۹,۱۵۹,۱۱۳)	(۵۱,۶۷۵,۲۱۹)	-	۱۶,۵۲۰,۹۲۱,۱۶۸	-
۱۷,۶۱۱	۹۷,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۳۲۷,۱۴۴,۷۸۹)	-	-	۶,۹۷۳,۸۵۵,۲۱۱	-
۵۲,۷۰۶	۴۹,۹۹۰,۱۵۱,۸۰۰	(۴۶,۳۱۹,۷۹۲,۰۱۶)	(۸,۷۳۳,۱۶۱)	-	۳,۶۶۱,۶۱۴,۶۳۳	-
۷۰,۵۰۶	۶۷,۲۷۳,۱۸۳,۲۰۰	(۶۲,۳۸۲,۴۰۹,۶۴۵)	(۱۱,۸۷۰,۶۱۸)	-	۳,۰۷۸,۸۲۷,۲۷۷	-
۲۸,۵۷۲	۲۷,۳۲۷,۲۸۸,۸۰۰	(۲۶,۹۵۹,۴۹۱,۴۰۱)	(۴,۹۱۳,۰۱۳)	-	۳,۲۷۱,۸۸۲,۳۸۵	-
۳۶,۲۳۰	۲۴,۱۷۰,۸۴۴,۵۰۰	(۲۱,۱۸۳,۳۱۱,۳۸۱)	(۴,۳۸۰,۹۶۴)	-	۳,۴۸۸,۱۲۲,۱۵۶	-
۷,۳۲۲	۶,۹۰۴,۵۴۴,۴۰۰	(۶,۳۹۸,۹۸۳,۶۶۹)	(۱,۲۵۱,۲۴۷)	-	۵۰۴,۸۰۹,۳۰۴	-
۹۶۵	۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۹,۱۴۶,۸۴۴)	-	-	۴۵۰,۵۳,۱۶۶	-
۲۳۰	۲۱۹,۱۴۰,۰۰۰	(۲۰۶,۲۰۰,۵۴۲)	(۳۹,۷۱۴)	-	۱۳,۸۷۷,۲۴۴	-
-	-	-	-	-	-	۶۹,۸۷۹,۷۷۲,۳۱۹
۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۶,۰۰۰,۷۲۱,۸۰۵)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۳,۸۰۷,۳۱۸,۰۵۰)	-
۱۱,۲۸۲,۴۶۷,۸۳۳,۲۰۰	۱۱,۲۸۲,۴۶۷,۸۳۳,۲۰۰	(۱۱,۰۵۴,۴۵۵,۳۲۴,۴۵۵)	(۳۱۸,۰۵۵,۵۴۰)	-	۲۲۷,۷۹۴,۲۴۴,۲۰۵	۵۹,۲۶۲,۹۸۴,۷۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸-۱	۶۶۶,۴۱۴,۱۸۳,۱۱۳ (ریال)	۲۷۸,۸۰۶,۶۹۵,۱۲۰ (ریال)
۱۸-۲	۲۴,۳۶۸,۵۰۱,۵۶۹ (ریال)	۳۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳ (ریال)
۱۸-۳	۲۲۵,۵۴۶,۴۱۶,۳۱۶ (ریال)	۹۴,۲۹۴,۸۸۶,۱۵۵ (ریال)
	(۳۰۶,۴۹۹,۳۶۵,۹۲۸)	(۴۰۷,۵۲۴,۹۹۹,۹۹۸)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مدنی صنعتی چادرملو	۲۷,۲۰۶,۵۷۶	۱۰۷,۵۹۸,۲۱۷,۳۷۶ (ریال)	(۱۰۶,۳۷۰,۰۱۵,۱۳۶) (ریال)	(۱۰۲,۲۱۸,۳۰۷) (ریال)	(۵۳۷,۹۹۱,۰۸۷) (ریال)	۵۸۷,۹۹۲,۸۶۶ (ریال)	-
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰) (ریال)	(۲۲۱,۲۵۰,۰۰۰) (ریال)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰) (ریال)	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۵۲,۱۲۷,۵۱۵,۵۹۷) (ریال)	(۴۹,۵۹۵,۷۰۰) (ریال)	(۳۶۱,۰۳۰,۰۰۰) (ریال)	(۲۳۱,۴۱۲,۲۹۷) (ریال)	-
پلیمر آریا ساسول	۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۳۵,۴۷۴,۱۷۶,۸۰۲) (ریال)	(۳۳,۶۶۹,۰۰۰) (ریال)	(۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰) (ریال)	(۲۶۶,۹۲۵,۸۰۲) (ریال)	-
گروه سینا (سهامی عام)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۵۲,۸۸۸,۳۵۵,۹۰۶) (ریال)	(۴۸,۲۴۵,۷۵۰) (ریال)	(۲۵۳,۱۲۵,۰۰۰) (ریال)	(۲۰۵,۲۴۶,۶۵۶) (ریال)	(۳,۶۴۲,۱۴۴,۹۸۵)
فجر انرژی خلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۱۴۲,۹۴۵,۸۹۴,۲۷۷) (ریال)	(۱۳۲,۱۳۲,۰۰۰) (ریال)	(۷۰۰,۷۰۰,۰۰۰) (ریال)	(۴,۳۲۹,۲۲۷,۱۲۷) (ریال)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۷۲,۰۷۶,۶۶۲,۷۲۵) (ریال)	(۵۹,۸۷۸,۰۰۰) (ریال)	(۳۱۵,۱۲۰,۰۰۰) (ریال)	(۹,۴۲۷,۶۵۶,۳۴۵) (ریال)	(۵۲,۶۱۹,۱۳۷,۱۵۱)
مدنی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۷۹,۶۴۹,۹۳۳,۳۰۲) (ریال)	(۵۸,۸۲۴,۰۰۰) (ریال)	(۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰) (ریال)	(۱۸۰,۹۸۳,۳۱۷,۲۰۲) (ریال)	(۳۱,۳۲۹,۸۱۱,۱۵۴)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۱۱۹,۰۸۶,۲۹۴,۸۵۲) (ریال)	(۸۹,۰۱۶,۶۰۰) (ریال)	(۴۶۸,۶۴۰,۰۰۰) (ریال)	(۲۵,۹۱۵,۹۷۲,۵۲۲) (ریال)	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۹۸,۴۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۱۲۷,۸۸۲,۸۳۱,۱۷۶) (ریال)	(۱۰۵,۲۲۲,۸۰۰) (ریال)	(۵۵۷,۴۹۳,۰۰۰) (ریال)	(۲۷۰,۲۷۸,۶۵۶) (ریال)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۵۲۵,۵۲۹,۰۵۸,۱۵۱) (ریال)	(۴۷۸,۸۰۰,۰۰۰) (ریال)	(۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰) (ریال)	(۴۴,۵۲۷,۸۵۸,۹۵۱) (ریال)	(۱۵۷,۲۲۲,۵۷۶,۲۲۷)
کوثر تاپر	۶۱,۶۳۱,۲۰۰	۳۱۸,۰۱۶,۹۹۳,۰۰۰ (ریال)	(۳۶۵,۶۴۴,۶۲۲,۹۹۲) (ریال)	(۳۰۲,۱۱۶,۴۲۲) (ریال)	(۱,۵۹۰,۰۰۸۴,۹۶۰) (ریال)	(۴۹,۵۱۹,۸۴۲,۰۹۴) (ریال)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۷۶۸,۱۸۳,۲۲۰,۲۵۹) (ریال)	(۶۲۰,۷۷۸,۷۲۰) (ریال)	(۳,۳۱۹,۸۸۸,۰۰۰) (ریال)	(۱۰۸,۱۵۵,۷۸۶,۷۹۹) (ریال)	(۶۲,۶۴۱,۲۲۵,۸۸۶)
مبین انرژی خلیج فارس	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۱,۰۹۵,۹۷۱,۶۲۶,۰۰۷) (ریال)	(۶۸۷,۲۲۴,۰۰۰) (ریال)	(۳,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰) (ریال)	(۳۷۶,۷۵۶,۵۷۰,۰۰۷) (ریال)	-
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ (غیر)	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۲۸۶,۱۷۶,۸۰۵)
پدک ملت	-	-	-	-	-	-	۲۸,۷۳۹,۰۹۸,۹۸۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۸۰۸,۱۱۴
	۳,۱۵۸,۸۲۴,۲۰۹,۳۷۶	(۳,۸۰۶,۴۵۲,۳۲۹,۴۴۲)	(۲,۸۰۰,۸۹۲,۴۹۹)	(۱۵,۷۹۴,۱۷۱,۴۷۷)	(۶۶۶,۴۱۴,۱۸۳,۱۱۳)	(۲۷۸,۸۰۶,۶۹۵,۱۲۰)	

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

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران	۴۷,۰۰۰	۲,۰۳۳,۳۷۱,۳۴۰,۰۰۰ (ریال)	(۲,۰۰۳,۳۴۲,۰۱۱,۱۶۴) (ریال)	-	-	۳۰۰,۴۵۳,۲۸۸,۸۲۸ (ریال)	(۳۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳)
صندوق س-بخش اوراق بان	۳۰,۰۸۰,۴۰۴	۴۶۲,۵۶۹,۱۰۶,۰۴۴ (ریال)	(۴۶۰,۷۲۴,۰۱۰,۸۵۴) (ریال)	(۵۵۰,۴۸۸,۳۱۳) (ریال)	-	۳,۳۸۴,۵۳۶,۸۷۷ (ریال)	-
س-صندوق در صندوق خوشه گندم	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۶,۲۵۰,۰۰۰ (ریال)	(۱۳,۸۹۶,۸۹۰,۴۷۴) (ریال)	-	-	۱,۶۷۹,۳۵۹,۵۲۶ (ریال)	-
صندوق س-گروه پویا-بخش	۱۵,۳۷۲,۲۷۵	۲۳۸,۷۳۱,۴۳۰,۷۵۰ (ریال)	(۲۳۸,۰۳۱,۸۱۷,۴۹۴) (ریال)	(۲۸۳,۴۹۳,۵۷۴) (ریال)	-	۴۲۶,۱۱۹,۶۸۲ (ریال)	-
صندوق س-پشتک طلارخشان ایران	۲,۶۰۰,۶۹۶	۲۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰ (ریال)	(۲۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰) (ریال)	(۳۱,۲۰۸,۱۵۲) (ریال)	-	(۳۱,۲۰۸,۱۵۲) (ریال)	-
صندوق س-عرش میلاذ شهر س	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) (ریال)	(۳۵,۶۲۵,۰۰۰) (ریال)	-	(۳۵,۶۲۵,۰۰۰) (ریال)	-
	۳,۸۰۷,۳۵۵,۸۶,۷۹۶	(۲,۷۷۱,۸۵۵,۷۹۹,۹۸۴)	(۹۰۰,۸۱۵,۳۳۹)	-	۲۴,۳۶۸,۵۰۱,۵۶۹	(۲۴,۴۲۳,۴۱۸,۷۲۳)	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر نیکو

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/قیمت تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۰۱,۵۳۱,۷۵۰,۸۳۱	(۴۱۷,۱۰۷,۴۸۱)	(۱,۹۹۹,۳۳۲,۷۹۷,۲۳۸)	۲,۳۰۱,۲۸۲,۶۵۵,۷۵۰	۳,۱۹۹,۶۷۰	اسناد خزانه - ۹ بوجه ۰۱ - ۰۴۰۸۳۶۰۰
-	۷۹,۴۵۰,۳۰۷,۴۳۳	(۲۴۲,۰۶۳,۱۵۶)	(۱,۲۶۱,۳۴۴,۷۳۰,۷۹۴)	۱,۲۴۱,۰۳۸,۱۰۱,۳۸۳	۲,۲۲۶,۳۰۲	اسناد خزانه - ۱۰ بوجه ۰۲ - ۰۵۰۳۲۵۰۰
-	۴۷,۴۰۲,۷۶۰,۱۱۷	(۱۰۰,۵۱۲,۶۲۹)	(۵۰۷,۰۴۹,۱۶۴,۷۰۹)	۵۵۴,۵۵۲,۴۳۷,۴۵۵	۱,۰۵۳,۳۳۵	اسناد خزانه - ۲ بوجه ۰۲ - ۰۵۰۹۲۳۰۰
-	۲۷,۸۹۸,۶۴۹,۳۴۳	(۶۱,۸۳۲,۶۲۴)	(۳۰۳,۱۸۵,۰۳۱,۴۵۷)	۳۴۱,۱۴۵,۵۱۳,۳۲۴	۵۰۱,۱۵۱	اسناد خزانه - ۵ بوجه ۰۱ - ۰۴۱۰۱۵۰۰
-	۱۱,۹۴۴,۰۹۸,۳۸۸	(۲۵,۱۸۸,۵۷۵)	(۱۲۷,۰۰۲,۱۶۱,۱۳۷)	۱۳۸,۹۷۱,۴۴۸,۰۰۰	۲۰۰,۵۳۶	اسناد خزانه - ۴ بوجه ۰۱ - ۰۴۰۹۱۷۰۰
-	۱۱,۶۵۹,۱۷۷,۵۰۲	(۱۰۸,۵۷۰,۹۶۴)	(۵۸۷,۲۴۴,۴۶۵,۳۳۴)	۵۹۹,۰۱۲,۳۱۳,۸۰۰	۶۰۷,۱۰۰	صکوک مرابحه اندیمشک - ۰۷ - ۰۶ماهه ۲۳٪
-	۹,۸۹۷,۰۲۹,۴۳۲	(۲۲,۹۹۱,۰۶۱)	(۱۱۶,۹۲۷,۲۱۲,۵۹۷)	۱۲۶,۸۴۷,۲۳۲,۰۹۰	۱۹۴,۹۱۰	اسناد خزانه - ۸ بوجه ۰۱ - ۰۴۱۳۱۱۰۰
-	۷,۴۴۱,۱۴۶,۰۲۸	(۱۸,۰۶۷,۵۸۸)	(۹۲,۲۴۳,۷۵۸,۵۳۰)	۹۹,۶۸۳,۲۴۲,۱۴۶	۱۴۳,۲۰۷	اسناد خزانه - ۷ بوجه ۰۲ - ۰۴۰۹۱۰۰۰
-	۵,۳۷۸,۶۹۵,۶۴۸	(۱۱,۱۰۳,۶۵۷)	(۵۵,۸۷۱,۷۵۷,۷۹۷)	۶۱,۲۶۱,۵۵۷,۱۰۲	۸۴,۵۹۸	اسناد خزانه - ۷ بوجه ۰۱ - ۰۴۰۷۱۴۰۰
-	۵,۰۰۲,۰۳۰,۴۳۱	(۱۷,۲۸۲,۹۴۸)	(۹۰,۳۳۴,۸۸۲,۱۱۱)	۹۵,۳۵۴,۱۹۵,۴۹۰	۱۷۶,۶۳۶	اسناد خزانه - ۳ بوجه ۰۲ - ۰۵۰۸۱۸۰۰
-	۴,۴۱۹,۳۸۷,۰۳۷	(۳۲,۱۸۳,۱۲۴)	(۱۱۷,۹۴۸,۰۷۷,۱۳۹)	۱۲۲,۳۸۹,۶۴۷,۳۰۰	۱۵۵,۰۶۱	اسناد خزانه - ۱ بوجه ۰۱ - ۰۴۰۳۳۶۰۰
-	۵۹۴,۷۱۱,۶۱۴	(۲,۷۵۵,۶۳۸)	(۱۴۶,۰۶۰,۵۰۰,۱۲)	۱۵,۲۰۳,۵۱۷,۲۶۴	۱۷,۱۶۸	اسناد خزانه - ۲ بوجه ۰۲ - ۰۳۱۰۲۴۰۰
-	۹۸,۳۶۱,۸۰۸	(۳۰,۵۳۰,۶)	(۱,۵۸۵,۸۸۰,۹۸۶)	۱,۶۸۴,۴۴۸,۱۰۰	۱,۹۱۰	اسناد خزانه - ۹ بوجه ۰۱ - ۰۳۱۰۱۰۰۰
-	۲۳,۰۸۱,۴۲۱	(۱۳۰,۷۳۷)	(۶۹۸,۰۹۷,۷۰۲)	۷۲۱,۳۰۹,۸۶۰	۹۵۴	اسناد خزانه - ۳ بوجه ۰۱ - ۰۴۰۵۲۰۰۰
-	(۲,۲۲۶,۴۰۲)	(۲۰,۶۶۹۴)	(۱,۱۴۲,۳۹۷,۹۱۸)	۱,۱۴۰,۳۷۸,۲۱۰	۱,۵۹۰	اسناد خزانه - ۸ بوجه ۰۱ - ۰۴۰۷۲۸۰۰
-	(۹۳۸,۲۳۳,۹۸۲)	(۴,۶۸۲,۸۲۹)	(۲۶,۷۶۹,۸۵۱,۱۵۳)	۲۵,۸۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه - ۴ بوجه ۰۲ - ۰۵۱۰۲۱۰۰
-	(۵,۸۸۹,۵۹۲,۶۴۳)	(۳۱,۴۷۶,۸۹۳)	(۱۷۹,۵۳۳,۷۳۱,۰۳۴)	۱۷۳,۶۶۵,۶۱۵,۲۸۴	۳۴۲,۰۵۲	اسناد خزانه - ۱۰ بوجه ۰۲ - ۰۵۱۱۱۲۰۰
-	(۶,۳۸۷,۸۹۹,۰۰۵)	(۳۰,۵۷۳,۰۰۷)	(۱۷۵,۰۲۵,۹۸۲,۸۷۲)	۱۶۸,۶۷۸,۶۵۶,۸۷۴	۳۰۶,۰۳۳	اسناد خزانه - ۱۱ بوجه ۰۲ - ۰۵۰۷۲۰۰۰
-	(۶,۸۳۵,۷۲۰,۶۹۸)	(۳۵,۶۷۸,۳۱۰)	(۲۰۳,۶۴۵,۳۴۰,۱۴۸)	۱۹۶,۸۴۵,۲۹۷,۶۶۰	۳۸۱,۸۶۵	اسناد خزانه - ۱۳ بوجه ۰۲ - ۰۵۱۰۲۱۰۰
-	(۶۶,۰۵۳,۳۴۹,۴۶۹)	(۱۶۲,۱۸۸,۱۷۳)	(۹۶۰,۷۲۲,۳۶۲,۷۹۹)	۸۹۴,۸۳۱,۳۰۱,۵۰۳	۱,۶۹۰,۵۹۷	اسناد خزانه - ۱۲ بوجه ۰۲ - ۰۵۰۹۱۶۰۰
-	(۱۱۱,۰۶۸,۰۱۸,۳۰۸)	(۱۶۰,۶۵۳,۵۵۸)	(۹۹۷,۲۷۱,۸۲۴,۷۵۰)	۸۸۶,۳۶۴,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۶۶ - ش.خ ۰۴۱۹ - ۵۰
۹۹,۹۱۳,۸۸۷,۳۲۵	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۲ - ش.خ سایر ۲۱۲ - ۰۲
(۱۹۴,۲۰۸,۷۷۲,۴۸۰)	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳ - ش.خ ۰۳۰۳ - ۰۳
(۹۴,۲۹۴,۸۸۶,۱۵۵)	۳۲۵,۵۴۶,۴۱۶,۳۱۶	(۱,۴۷۶,۵۵۴,۸۵۲)	(۷,۸۱۹,۴۸۶,۵۵۸,۴۱۷)	۸,۱۴۶,۵۰۹,۵۲۹,۵۹۵		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۶۶۶۶,۶۶۶	۵۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رمایه گذاری غدیر هلدینگ	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۱,۳۴۸,۷۴۵	۳۷۰	۲۶,۳۹۹,۰۳۵,۶۵۰	۰	۲۶,۳۹۹,۰۳۵,۶۵۰	۲۶,۳۹۹,۰۳۵,۶۵۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۹,۶۷۹,۰۸۶	۴۰۰	۵۹,۸۷۱,۶۳۴,۴۰۰	۰	۵۹,۸۷۱,۶۳۴,۴۰۰	۵۹,۸۷۱,۶۳۴,۴۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
انک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۶۱,۳۳۱,۵۸۲	۸۲	۲۱,۴۲۹,۱۸۹,۷۲۴	۰	۲۱,۴۲۹,۱۸۹,۷۲۴	۲۱,۴۲۹,۱۸۹,۷۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۷,۲۱۴,۹۴۲	۳,۰۰۰	۵۱,۶۴۴,۸۲۶,۰۰۰	(۳,۹۸۲,۷۲۳,۶۲۳)	۵۱,۶۴۴,۸۲۶,۰۰۰	۴۷,۶۶۲,۱۰۲,۳۷۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۷۲۹,۳۸۹,۰۰۰	۱۵۰	۱۰۹,۴۰۸,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱۰۹,۴۰۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۰۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸۰,۹۲۶,۴۳۱)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۱۹,۰۷۳,۵۶۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۷,۰۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
					۴۸۸,۶۲۶,۳۶۸,۷۷۴	(۴,۹۶۳,۶۵۰,۰۵۴)	۴۸۳,۶۶۲,۷۱۸,۷۲۰	۳۹۸,۶۸۹,۴۹۲,۶۸۰	

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۲۰-۱	ریال
	۳,۲۱۶,۸۹۷,۷۲۰,۶۹۱	۱,۲۹۶,۲۴۹,۱۸۹,۴۷۸
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۲۰-۲	ریال
	۶۱۶,۱۲۱,۰۵۴,۴۱۰	۲,۲۲۹,۹۵۱,۰۸۹,۵۳۰
	۳,۸۳۳,۰۱۸,۷۷۵,۱۰۱	۳,۵۲۶,۲۰۰,۲۷۹,۰۰۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

با دداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰۰۱- سود سپرده بانکی

نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	بلندمدت	۶ فقره	۹۵۷,۰۳۵,۸۹۵,۹۸۶	(۷۷,۸۰۶,۷۰۷)	۹۵۶,۹۵۸,۰۸۹,۳۷۹	۲۷۹,۳۹۹,۹۲۷,۸۶۶
بانک تجارت	کوتاه مدت	۲ فقره	۸,۶۹۴,۹۹۰	۰	۸,۶۹۴,۹۹۰	۳۲,۸۲۶,۹۰۸
بانک گردشگری	بلندمدت	۱۰ فقره	۴۵۲,۰۶۰,۰۷۲,۴۸۸	(۹۴,۵۴۴,۰۸۹)	۴۵۱,۹۶۵,۵۲۸,۳۹۹	۴,۳۸۷,۳۹۹,۱۵۱
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱ فقره	۱,۷۴۸,۴۱۹	۰	۱,۷۴۸,۴۱۹	۰
بانک سامان	بلند مدت	۳ فقره	۲۸۴,۹۲۳,۸۷۸,۹۰۲	(۱۴۴,۷۰۴,۴۹۹)	۲۸۴,۷۷۹,۱۷۴,۴۰۳	۲۰,۳۲۹,۸۱۷,۲۰۲
بانک سامان	کوتاه مدت	۲ فقره	۶,۵۲۴,۶۲۸	۰	۶,۵۲۴,۶۲۸	۹,۶۶۴
بانک اقتصاد نوین	بلند مدت	۶ فقره	۲۸۱,۳۶۹,۱۳۳,۸۰۸	(۷۰,۶۹۱,۱۴۳)	۲۸۱,۳۹۸,۴۳۱,۶۶۶	۲۳۵,۳۲۷,۳۶۱,۲۲۴
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱ فقره	۴,۸۰۸,۰۴۷	۰	۴,۸۰۸,۰۴۷	۱۳,۲۴۰,۹۲۸
بانک ملی	بلند مدت	۱ فقره	۱۹۹,۳۵۹,۳۷۵,۴۸۱	(۹۸,۴۲۰,۹۵۳)	۱۹۹,۱۶۰,۹۵۴,۵۲۸	۰
بانک ملی	کوتاه مدت	۱ فقره	۲۶۴,۰۷۰	۰	۲۶۴,۰۷۰	۰
بانک سپه	بلند مدت	دو فقره	۲۷۴,۳۰۰,۶۶۹,۶۱۴	(۱۳۷,۲۸۹,۸۸۷)	۲۷۴,۱۶۳,۳۷۹,۷۲۷	۸۶,۲۱۳,۵۵۱,۴۶۱
بانک سپه	کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳,۷۸۷,۸۸۳	۰	۱۳,۷۸۷,۸۸۳	۸۱,۵۳۷,۲۷۲
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۳۷ فقره	۳۸۱,۴۸۴,۶۸۰,۵۳۷	(۱۵۸,۴۸۸,۵۷۴)	۳۸۱,۳۳۶,۱۹۱,۹۶۳	۱۲۲,۱۰۰,۳۵۹,۴۸۹
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱ فقره	۲,۸۴۹,۸۸۷	۰	۲,۸۴۹,۸۸۷	۴,۵۰۱,۸۸۵
بانک آینده	بلند مدت	۲ فقره	۸۰,۱۴۱,۱۸۱,۱۶۹	(۱۷,۹۱۴,۳۰۲)	۸۰,۱۲۳,۲۶۶,۸۶۷	۱۸۲,۱۹۱,۹۹۵,۷۸۳
بانک آینده	کوتاه مدت	۱ فقره	۲,۴۲۷,۷۴۰	۰	۲,۴۲۷,۷۴۰	۹,۴۹۱,۱۶۳
بانک پاسارگاد	بلند مدت	۲۶ فقره	۲۷۴,۶۰۷,۵۷۶,۴۲۱	(۲۱۱,۵۷۵,۲۱۷)	۲۷۴,۳۹۶,۰۰۱,۲۰۴	۲۰۰,۶۹۷,۹۷۶,۷۲۱
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱ فقره	۴,۹۷۳,۴۹۳	۰	۴,۹۷۳,۴۹۳	۸,۷۸۶,۰۸۶
بانک ملت	بلند مدت	۱۲ فقره	۱۴,۷۰۴,۹۱۸,۰۲۰	(۱۴۲,۷۵۶,۹۲۴)	۱۴,۵۶۲,۱۶۱,۰۹۶	۲۰,۷۱۲,۳۳۸,۱۶۴
بانک ملت	کوتاه مدت	۲ فقره	۳,۵۰۵,۹۲۸	۰	۳,۵۰۵,۹۲۸	۴۸,۱۳۸,۰۴۳
بانک رفاه	بلند مدت	۱ فقره	۱۶,۹۲۴,۹۳۱,۵۰۵	۰	۱۶,۹۲۴,۹۳۱,۵۰۵	۴۴,۳۵۶,۱۶۴,۳۲۰
بانک رفاه	کوتاه مدت	۲ فقره	۵,۵۱۶,۸۹۵	۰	۵,۵۱۶,۸۹۵	۱۷,۶۵۶,۰۷۳
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱ فقره	۱,۱۸۴,۵۰۸,۰۷۴	۰	۱,۱۸۴,۵۰۸,۰۷۴	۲۹۵,۱۲۹,۹۵۳
جمع			۳,۲۱۸,۰۵۱,۹۱۲,۹۸۵	(۱,۱۵۴,۱۹۳,۲۹۴)	۳,۲۱۶,۸۹۷,۷۲۰,۶۹۱	۱,۳۹۶,۲۴۹,۱۸۹,۴۷۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲- سود اوراق مشارکت و مباحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال				ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۴۲,۹۶۰,۷۶۲,۹۸۷	اوراق مشارکت صکوک مباحه اندیمشک ۰۷-۶ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۶۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۰	۰
۰	۸۸,۲۴۱,۰۶۶,۵۵۰	اوراق مشارکت مباحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۴۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۰	۰
۷۱۹,۹۹۹,۹۸۷,۵۹۸	۴۸,۱۷۰,۹۷۷,۹۴۰	اوراق مشارکت مباحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۷۱۹,۹۹۹,۹۸۷,۵۹۸	۴۸,۱۷۰,۹۷۷,۹۴۰
۱,۰۵۴,۶۷۰,۷۷۲,۹۰۲	۴۳۶,۷۴۸,۲۴۶,۹۳۳	اوراق مشارکت مباحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۰۵۴,۶۷۰,۷۷۲,۹۰۲	۴۳۶,۷۴۸,۲۴۶,۹۳۳
۴۵۵,۲۸۰,۳۲۹,۰۳۰	۰	اوراق منفعت دولت ۷-ش.خاص سایر ۲۰۴					۴۵۵,۲۸۰,۳۲۹,۰۳۰	۰
۲,۲۲۹,۹۵۱,۰۸۹,۵۳۰	۶۱۶,۱۳۱,۰۵۴,۴۱۰	جمع					۲,۲۲۹,۹۵۱,۰۸۹,۵۳۰	۶۱۶,۱۳۱,۰۵۴,۴۱۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

بایر 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 سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۹ و ۲۰-۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶۳,۹۴۴,۵۹۳	۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵	تنزیل سود سپرده بانکی
۴,۶۱۰,۹۸۶,۲۰۲	۳۷۴,۸۴۲,۸۴۳	تنزیل سود سهام
<u>۵,۲۷۴,۹۳۰,۷۹۵</u>	<u>۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸</u>	

۲۲- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ سود اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده
				ریال		درصد	درصد
شرکت تامین سرمایه دماوند	ندارد	صکوک مرباحه اندیمشک ۰۷	۶۰۷,۱۰۰	۵۹۸,۹۰۳,۶۴۲,۸۳۶	۱۱,۶۵۹,۱۷۷,۵۰۲	سالیانه ۲۳٪	۳۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۳۰۵,۴۶۵,۵۲۸	.	مدیر سابق (کارگزاری آبان)
۶۴,۱۱۲,۴۶۱,۶۷۱	۱۱۵,۰۵۳,۷۹۲,۷۰۹	مدیر جدید (سبدگردان آبان)
۱,۸۹۳,۹۵۳,۱۴۰	۱,۸۲۳,۰۲۵,۶۵۷	متولی سابق (سهیم آشنا)
.	۶۷۰,۱۲۵,۰۲۸	متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۱,۱۴۴,۴۹۹,۶۲۱	۱,۷۵۶,۱۰۰,۰۹۳	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی رازدار)
۸۳,۴۵۶,۳۷۹,۹۶۰	۱۱۹,۳۰۳,۰۴۳,۴۸۷	

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۵۰۶,۷۴۹,۷۵۶	۱۵,۵۳۸,۵۳۹,۶۲۸	هزینه نرم افزار
۱۴۳,۴۷۹,۴۱۸	۵۸,۹۹۹,۴۸۹	هزینه برگزاری مجامع
۷۳۱,۹۱۳,۱۳۹	۱,۶۲۸,۷۲۳,۱۲۶	هزینه کارمزد بانکی
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۳,۳۰۸,۶۳۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۴۹,۶۳۲,۱۴۴	۱۷۹,۰۲۲,۳۴۸	هزینه عضویت در کانون
۱۹,۹۸۱,۷۷۴,۴۵۷	۲۰,۷۹۸,۵۹۳,۲۲۸	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۸,۴۲۲,۲۶۰,۱۵۶	۳۰۰,۴۴۷,۹۶۲,۴۳۸	تقسیم سود دی ماه
۲۷۵,۷۴۶,۵۹۴,۲۸۸	۲۹۷,۸۶۷,۸۰۵,۶۹۴	تقسیم سود بهمن ماه
۲۶۲,۷۴۳,۹۴۳,۴۶۲	۳۳۸,۲۴۷,۶۲۶,۰۴۶	تقسیم سود اسفند ماه
۲۷۹,۴۰۸,۲۰۲,۸۵۰	۳۶۳,۳۸۲,۸۴۹,۴۱۲	تقسیم سود فروردین ماه
۲۷۵,۸۶۱,۱۷۳,۲۴۵	۳۶۹,۸۲۸,۵۱۸,۹۶۶	تقسیم سود اردیبهشت ماه
۲۷۱,۶۸۴,۸۸۸,۸۹۵	۳۷۵,۱۹۲,۸۶۶,۵۴۱	تقسیم سود خرداد ماه
۲۶۹,۶۹۵,۴۵۹,۵۷۵	۳۸۰,۷۷۱,۱۸۷,۸۲۰	تقسیم سود تیر ماه
۲۶۷,۸۲۲,۵۳۱,۲۳۰	۳۹۹,۲۱۸,۸۰۳,۸۰۸	تقسیم سود مرداد ماه
۲۶۶,۴۷۱,۹۶۰,۷۴۵	۴۰۳,۳۹۳,۰۲۵,۴۶۲	تقسیم سود شهریور ماه
۲۵۶,۰۰۸,۴۸۱,۹۹۰	۴۰۵,۵۸۵,۵۱۹,۶۴۰	تقسیم سود مهر ماه
۲,۸۹۹,۶۸۶,۳۱۹,۳۲۶	.	۲۵-۱ سهام جایزه پرداخت شده در آبان ماه ۲۴-۱
۳۰۴,۴۴۶,۸۳۲,۹۰۲	۴۱۳,۷۱۳,۸۹۷,۴۸۵	تقسیم سود آبان ماه
۳۰۲,۱۱۶,۶۷۷,۸۹۰	۴۲۲,۱۲۲,۷۷۲,۲۹۲	تقسیم سود آذر ماه
۶,۲۱۰,۱۱۵,۳۲۶,۵۵۴	۴,۴۶۹,۷۷۲,۸۳۵,۶۰۴	

۲۵-۱ پیرو مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ تخصیص سهام جایزه به صورت ۵ به ۱ صورت پذیرفت.

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸,۹۱۱,۳۹۳,۷۴۰	۴۴,۰۴۴,۱۸۶,۸۶۵	تعدیلات ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری
(۳۳۱,۶۰۰,۳۸۵,۰۳۶)	(۲۲,۸۸۸,۸۴۸,۷۱۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری
(۲۶۲,۶۸۸,۹۹۱,۲۹۶)	۲۱,۱۵۵,۳۳۸,۱۴۸	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات، بدهی های و دارایی های احتمالی

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر ثبت	عادی	۹,۴۳۶	۵۰.۵٪	۹,۴۳۶	۵۶.۵٪
مدیر صندوق	شرکت سید گردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۵۴٪	۱,۰۰۰	۰.۶۰٪
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	عادی	۴,۰۵۹	۲.۱۷٪	۴,۰۵۹	۲.۴۳٪
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۱۰۰.۱۷٪	۱۹,۰۰۰	۱۱.۳۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	عادی	۳,۸۰۰	۲۰.۳٪	۳,۸۰۰	۲.۲۷٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	عادی	۲۱۲	۰.۱۱٪	۲۱۲	۰.۱۳٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۷٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سارا تریلی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۷٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۷٪
جمع				۳۸,۰۷۹	۲۰.۳۹٪	۳۸,۰۷۹	۲۲.۷۹٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		
شرکت کارگزاری آبان	مدیر سابق	کارمزد مدیریت	۰	طی سال	۰
	کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	۴,۵۲۹,۹۹۵,۳۳۱	طی سال	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴
	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	۱۲۰,۹۸۰,۰۰۰	طی سال	(۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سرمایه گذاری	۲,۰۳۳,۳۷۱,۳۴۰,۰۰۰	طی سال	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروآبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سرمایه گذاری	۴۶۳,۰۱۸,۶۱۷,۷۳۱	طی سال	۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق مبتنی طلا درخشان آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سرمایه گذاری	۲۵,۹۷۵,۷۵۱,۶۴۸	طی سال	۰
شرکت سیدگردان آبان	مدیر جدید صندوق	کارمزد مدیریت	۱۱۵,۰۵۳,۷۹۲,۷۰۹	طی سال	(۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۹۱۸)
متولی سابق (سهام آشنا)	متولی	کارمزد متولی	۱,۸۲۳,۰۲۵,۶۵۷	طی سال	(۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۶۷۰,۱۲۵,۰۲۸	طی سال	(۶۳۹,۳۰۳,۱۱۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۷۵۶,۱۰۰,۰۹۳	طی سال	(۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴)
مانده طلب (بدهی) - ریال					(۵۷۲,۲۴۹,۶۲۱)

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارش گری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارش گری 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.