

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه

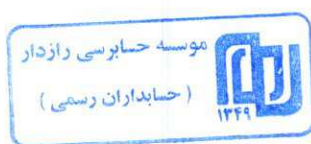
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

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

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

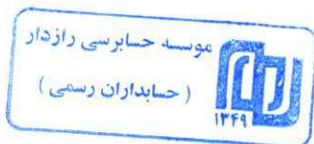
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق.

- سرمایه گذاری گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ و حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۹/۳۰.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق.

- میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ نزد بانک تجارت.

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (سهام فولاد مبارکه، بانک ملت و سرمایه گذاری تامین اجتماعی).

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ (بانکها و موسسات اعتباری، شرکتهای چند رشته ای صنعتی و فلزات اساسی).

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق نزد هر صندوق (صندوق مشترک یکم آبان).

- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر نزد سرمایه گذاران برای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ و حداقل به میزان ۲۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۵/۰۶.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتباری کوثر یکم از مجموعه سهام بازار سوم فرابورس ایران و صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق خوشه گندم ویرا، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، درخصوص افتتاح حساب یکی از سپرده های بانکی بدون اخذ تایید از متولی، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۷-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها، رعایت نشده است.

۱۰-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری با حداقل دارایی معین تحت مدیریت، رعایت نشده است.

۱۱-۸- مطابق یادداشت های توضیحی ۱-۵ و ۴-۸ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی سهام و اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (سهام فملی، فولاد، تاپیکو، تیپیکو، مبین، پکوبیر، شستا، سغدیر و اوراق اراد۱۶۶۱، اخزا ۰۰۲۱، اخزا ۰۰۹۱، اخزا ۱۰۱۱، اخزا ۱۰۳۱، اخزا ۱۰۴۱، اخزا ۱۰۵۱، اخزا ۱۰۷۱، اخزا ۱۰۹۱، اخزا ۱۰۸۱، اخزا ۲۰۱۱، اخزا ۲۰۲۱، اخزا ۲۰۳۱، اخزا ۲۰۴۱، اخزا ۲۰۷۱، اخزا ۲۰۸۱، اخزا ۲۱۱۱، اخزا ۲۱۲۱، اخزا ۲۱۳۱ و اخزا ۲۱۰۱).

۱۲-۸- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب واریزی نامشخص مبلغ ۲,۵۴۷ میلیون ریال و مانده حساب بدهی به سرمایه گذاری بابت حساب مسدود مبلغ ۱۳۴,۲۲۶ میلیون ریال، تعیین تکلیف نشده است.

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

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۷ رهم، ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسي رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعيد قاسمي

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

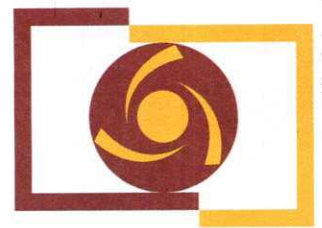
(شماره عضویت: ۵۹۰۸۱۱)



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

شناسه ملی:

شماره ثبت:

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

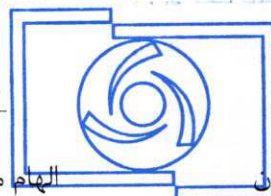
سایر اطلاعات مالی

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

شخص حقوقی

(سهامی خاص)

شرکت سبذگردان آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

به‌کرم همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشاور

متولی صندوق

بهراد مشاور

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۷

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar.fund@aban.capital

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar1fund.ir



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارایی ها:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۹۱,۱۲۰,۲۱۸,۵۷۶	۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۲۹	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۶۳,۸۰۰	۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۳	۶ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵	۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۲۰۸,۰۹۴	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷	۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۲,۱۱۵,۳۱۶,۹۸۴	۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳	۹ حساب های دریافتی
۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲	۱۰ سایر دارایی ها
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 دارایی ها

بدهی ها:

۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱	۱۳ پرداختی به ارکان صندوق
۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲	۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹	۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران
۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳	۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۲۴	۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸,۶۷۵,۷۴۶,۲۸۳,۲۰۸	۹,۳۹۴,۱۶۳,۸۳۹,۰۸۴	جمع بدهی ها
۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵	خالص دارایی ها
۱,۰۲۸,۷۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سپد گردان آبان

نماینده

الهام مرادی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهاره همتی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
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 ریال	۶۹,۹۵۶,۰۹۸,۶۳۳ ریال
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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۸۳۳,۱۸۰,۵۷۷,۵۲۸	۳,۵۲۶,۳۰۰,۳۷۹,۰۰۸
سایر درآمدها	۵,۲۷۴,۹۳۰,۷۹۵	۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸
جمع درآمدها	۴,۱۰۸,۷۲۵,۹۶۵,۱۸۵	۳,۵۸۷,۸۳۴,۶۵۸,۴۵۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱۹,۳۰۳,۰۴۳,۴۸۷)	(۸۳,۴۵۶,۳۷۹,۹۶۰)
سایر هزینه ها	(۳۰,۹۶۰,۳۹۵,۶۵۵)	(۱۹,۹۸۱,۷۷۴,۴۵۷)
جمع هزینه ها	(۱۴۰,۲۶۳,۴۳۹,۱۴۲)	(۱۰۳,۴۳۸,۱۵۴,۴۱۷)
سود خالص	۳,۹۶۸,۴۶۲,۵۲۶,۰۴۳	۳,۴۸۴,۳۹۶,۵۰۴,۰۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۲.۷۷٪	۱۹.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۲۱.۳۰٪	۲۰.۳۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی های اول سال	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۷۵۹,۱۶۰	۳,۷۵۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت واحد جایزه	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۷۹۰,۹۵۹)	(۱,۷۹۰,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۳,۹۶۸,۴۶۲,۵۲۶,۰۴۳
تقسیم سود	۲۵	(۴,۴۶۹,۷۷۲,۸۳۵,۶۰۴)
تعدیلات	۲۶	۲۱,۱۵۵,۳۳۸,۱۴۸
خالص دارایی های پایان سال	۱۸,۶۷۶,۳۴۶	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵

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

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

= بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۷
راژوار

نماینده
الهام مرادی

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان آبان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد
مشار

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰ - ۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar.fund@aban.capital

kosar1fund.ir

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

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".



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

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	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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های 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 رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۷

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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 براینکه 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: <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									



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	ریال	درصد	ریال
۸.۲۹	۲,۱۴۳,۳۱۷,۴۵۸,۰۳۸	۹.۱۲	۲,۵۵۹,۵۴۱,۴۱۴,۴۱۰
۰.۹۷	۲۵۰,۰۰۹,۷۰۶,۲۰۰	۸.۵۶	۲,۴۰۲,۳۳۰,۱۶۴,۰۰۸
۱۰.۱	۲۶۰,۱۳۲,۶۰۲,۹۷۹	۷.۱۶	۲۰,۱۰۶,۴۱۰,۰۳۰,۱۱۱
۵۰.۱	۱,۲۹۵,۰۲۶,۹۱۰,۵۰۰	۳.۷۵	۱,۰۵۲,۶۰۸,۴۴۱,۰۹۶
۱.۹۴	۵۰۰,۴۷۹,۳۵۴,۳۴۹	۴.۶۳	۱,۳۰۰,۰۱۹,۸۴۴,۸۳۳
۰.۰۰	۰	۲.۸۵	۸۰۰,۰۰۹,۷۳۸,۶۸۸
۲.۳۷	۶۱۲,۴۲۹,۰۷۳,۲۴۲	۷.۱۵	۲,۰۰۷,۱۸۷,۷۸۲,۱۹۱
۰.۰۰	۱۰۷,۰۶۷,۵۵۸	۳.۵۶	۱,۰۰۰,۰۱۰,۱۶۵,۹۵۷
۰.۲۷	۷۰,۱۴۵,۷۰۲,۶۸۴	۰.۸۳	۲۳۴,۲۶۱,۲۸۲,۹۴۹
۰.۰۰	۳۳۷,۵۷۱,۴۵۰	۰.۰۰	۱۶۹,۷۳۷,۳۶۴
۰.۱۴	۳۷,۴۶۰,۷۱۲,۶۹۷	۰.۰۸	۲۲,۷۵۹,۴۶۷,۲۸۱
۱۰.۹۳	۲,۸۲۵,۹۱۹,۷۵۲,۳۷۵	۰.۰۰	۹,۳۴۳,۴۳۸
۳۰.۹۱	۷,۹۹۵,۳۶۵,۹۱۱,۹۷۲	۴۷.۷۰	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵

بانک تجارت (۴ فقره)
بانک گردشگری (۶ فقره)
مؤسسه اعتباری ملل (۱۵ فقره)
بانک اقتصاد نوین (۳ فقره)
بانک سامان (۴ فقره)
بانک ملی (۱ فقره)
بانک پاسارگاد (۶ فقره)
بانک ملت (۲ فقره)
بانک آینده (۲ فقره)
بانک رفاه (۲ فقره)
بانک خاورمیانه (۱ فقره)
بانک سپه (۱ فقره)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال		
-	۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱	۸-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۳۰۸,۰۹۴	۹۹۵,۱۵۴,۳۲۵,۶۷۵	۸-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه
-	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۸-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۳۰۸,۰۹۴	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷	

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

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید	نام ورقه بهادار
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام‌شده اوراق		
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
-	۸۳۰	۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۳۶۸	-	۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۳۶۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	اسناد خزانه ۹م آیدوچه ۱-۳۰۸۲۶
-	۴,۷۸	۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۳۲۷	-	۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۳۲۷	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	اسناد خزانه ۹م آیدوچه ۱-۵۰۳۳۵
-	۳,۱۹	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۳,۳۲۹	-	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۳,۳۲۹	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه ۱۲م آیدوچه ۲-۵۰۹۱۶
-	۱,۹۸	۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵	-	۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۲-۵۰۹۲۳
-	۱,۲۳	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	-	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	اسناد خزانه ۹م آیدوچه ۱-۳۱۰۱۵
-	۰,۷۰	۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹	-	۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۲-۵۱۰۲۱
-	۰,۶۲	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱	-	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱	۱۴۰۵/۱۱/۱۳	اسناد خزانه ۱۰م آیدوچه ۲-۵۱۱۱۳
-	۰,۶۰	۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷	-	۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه ۱۱م آیدوچه ۲-۵۰۷۲۰
-	۰,۴۹	۱۳۸,۹۴۶,۳۵۹,۴۲۵	-	۱۳۸,۹۴۶,۳۵۹,۴۲۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۲-۴۰۹۱۷
-	۰,۴۴	۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶	-	۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه ۱۰م آیدوچه ۱-۴۰۳۲۶
-	۰,۴۵	۱۲۶,۸۲۴,۲۴۲,۰۲۹	-	۱۲۶,۸۲۴,۲۴۲,۰۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۲-۴۰۳۱۱
-	۰,۳۶	۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸	-	۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	اسناد خزانه ۲م آیدوچه ۲-۴۰۹۱۰
-	۰,۳۴	۹۵,۳۳۶,۹۱۲,۵۴۲	-	۹۵,۳۳۶,۹۱۲,۵۴۲	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۲-۵۰۸۱۸
-	۰,۳۲	۶۱,۲۵۰,۰۴۵۳,۴۴۴	-	۶۱,۲۵۰,۰۴۵۳,۴۴۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۱-۴۰۷۱۴
-	۰,۰۹	۲۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰	-	۲۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۲-۵۱۰۲۱
-	۰,۰۵	۱۵,۳۰۰,۷۶۱,۶۲۶	-	۱۵,۳۰۰,۷۶۱,۶۲۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۲-۰۲۱۰۲۴
-	۰,۰۱	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳	-	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	اسناد خزانه ۹م آیدوچه ۲-۰۳۱۱۰۰۱
-	۰,۰۰	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶	-	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۱-۴۰۷۲۸
-	۰,۰۰	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲	-	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه ۳م آیدوچه ۱-۴۰۵۲۰
-	۲۳,۷۲	۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱	-	۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱		

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

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مراجعه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام‌شده اوراق	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰	۳.۵۵	۹۹۵,۱۵۴,۳۲۵,۶۷۵	۱۰۸,۹۵۰,۴۱۹,۳۳۴	۸۸۶,۳۰۳,۸۰۶,۴۴۱	۲۳
۶,۵۵۹,۳۹۶,۳۵۸,۵۴۴	۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۵۰۴۱۹ ش.خ-۱۶۶ ش.خ-۱۶۹ ش.خ-۱۶۹
۴,۱۵۷,۳۳۸,۸۴۹,۴۸۵	۰.۰۰۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳ ش.خ-۳۰۳
۱۰,۷۱۶,۶۲۵,۴۰۸,۰۹۴	۳.۵۵	۹۹۵,۱۵۴,۳۲۵,۶۷۵	۱۰۸,۹۵۰,۴۱۹,۳۳۴	۸۸۶,۳۰۳,۸۰۶,۴۴۱	مراجعه عام دولت ۲ ش.خ-۲۱۲

۸-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام‌شده اوراق	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰	۲.۳۷	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۶۷,۴۵۵,۷۲۹,۰۹۵	۵۹۸,۹۰۳,۶۴۲,۸۳۶	۲۳٪
-	۲.۳۷	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۶۷,۴۵۵,۷۲۹,۰۹۵	۵۹۸,۹۰۳,۶۴۲,۸۳۶	۱۴۰۷/۱۰/۰۴

صکوک مراجعه اندیشک ۷-صکوه ۲۳٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸-۴- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	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 ۳۱-۲۴-۰۰۰	۱۷,۱۶۸	-۱۰۰٪	۹۸۳,۹۷۰	۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶	
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۳۱۱۰-۱۰۰	۱,۹۱۰	-۱۰۰٪	۹۷۹,۹۰۰	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳	
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰-۳۲۶-۰۱	۱۵۵,۰۶۱	-۱۰۰٪	۸۷۷,۰۰۰	۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۵۲-۰۰-۱	۹۵۴	-۱۰۰٪	۸۴۰,۱۰۰	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲	
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰-۹۱۷-۰۱	۲۰,۵۲۶	-۱۰۰٪	۷۷۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵	
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۱-۱۵۰-۱	۵۰,۱۱۵۱	-۱۰۰٪	۷۵۶,۲۶۰	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰-۷۱۴-۰۱	۸۴,۵۹۸	-۱۰۰٪	۸۰۴,۶۱۰	۶۱,۲۵۰,۴۵۳,۴۴۴	
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰-۸۲۶-۰۱	۳,۱۹۹,۶۷۰	-۸۳٪	۷۸۳,۹۹۰	۲۳۰,۰۸۵,۵۴۸,۲۶۸	
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰-۷۲۸-۰۱	۱,۵۹۰	-۱۰۰٪	۷۹۶,۹۱۰	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۳۲۶-۰۳	۲,۲۲۶,۳۰۳	-۱۰۰٪	۶۶۹,۲۹۰	۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۳۲۷	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۹۱۲-۰۲	۱,۰۵۳,۳۲۵	-۱۰۰٪	۵۸۹,۹۷۰	۵۵۴,۴۵۱,۹۱۴,۸۲۵	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۸۱۸-۰۲	۶۰۷,۱۰۰	-۱۰۰٪	۵۹۹,۸۵۰	۹۵,۳۲۶,۹۱۲,۵۴۲	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۲۱-۰۲	۱۷۶,۶۲۶	-۱۰۰٪	۵۷۲,۱۴۰	۲۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۹۱۰-۰۲	۵۰,۰۰۰	-۱۰۰٪	۷۷۳,۴۲۰	۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۱-۱۲۱-۰۲	۱۴۳,۳۰۷	-۱۰۰٪	۷۲۳,۱۱۰	۱۲۶,۸۲۴,۳۲۴,۰۲۹	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۷۲۰-۰۲	۱۹۴,۹۱۰	-۱۰۰٪	۶۱۲,۳۴۰	۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۹۱۶-۰۲	۳۰۶,۳۳۳	-۱۰۰٪	۵۸۸,۱۱۰	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۳,۳۲۹	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۲۱-۰۲	۱,۶۹۰,۵۹۷	-۱۰۰٪	۵۷۲,۱۶۰	۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹	
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۴۰-۱۱۱۱۲-۰۲	۳۸۱,۸۶۵	-۱۰۰٪	۵۶۲,۱۳۰	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱	
مراجعه عام دولت ۱۶۶-شخ ۴۰۴۱۹	۳۴۲,۰۵۲	-۱۰۰٪	۹۲,۴۲۰	۹۹۵,۱۵۴,۳۲۵,۶۷۵	
صکوک مراجعه اندیشک ۷-مخ ۴۰۳۳/	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	-۱,۸۳٪	۹۸۶,۶۷۸	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	
	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۰۶۲				

پیرو پیشنهاد شماره ۱۳۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پیرو نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است.

طبق قرارداد خرید نگهداری و تعهد به بازخرید به شماره ۸۵۸ ق-۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۶/۱۳ فیملین با شرکت تامین سرمایه دهلوند صندوق اقدام به تعدیل اوراق نموده است



پایست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۲۱ ۸۱۷ ۱۴۰۳

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

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۷,۷۵۰,۹۵۶,۳۰۴	۱۳۵,۸۷۱,۵۱۷,۴۲۷	(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

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق به‌طور 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک 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	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۹۹۹,۴۸۹)	۱,۰۹۳
۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۰۲۲,۳۴۸)	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸
۲,۱۴۰,۴۶۵,۱۰۶	۹,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۴۳,۳۲۳,۷۹۴)	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۹۹,۹۶۵,۶۰۰	۲۱۹,۶۷۴,۸۰۰
۹۱,۷۰۸,۶۶۶	۹,۷۳۴,۹۸۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۴,۹۷۲	۰
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
۲۹۶,۹۷۱,۶۹۴	۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶

بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳

بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱

بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵

بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
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

شرکت کارگزاری آبان



بوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۲۷ / ۱۱ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۳۸۶,۲۳۷,۷۲۸	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 سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
۴۹,۰۶۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۵۷۲,۲۴۹,۶۲۱	۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۳۳,۴۱۳,۳۰۲,۷۶۳	۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱	

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۴-۱	۳۹,۶۴۷,۰۶۶,۱۶۷	.	بابت صدور واحد سرمایه‌گذاری
۱۴-۲	۱۶,۲۹۴,۷۶۵	۷۵۹,۰۱۸	بابت مابه تفاوت صدور واحد سرمایه‌گذاری
۱۴-۳	۷۷۰,۴۶۲,۴۵۷,۱۸۰	۶۶۱,۹۵۶,۷۰۲,۱۷۴	بابت سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۴-۴	۹,۶۱۴,۹۴۸,۷۲۶	۸۳۱,۰۴۴,۲۷۴	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۴-۵	۱۳۴,۲۲۶,۲۵۹,۲۰۱	۵۸,۰۰۹,۵۴۴,۱۸۶	سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
	۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹	۷۲۰,۷۹۸,۰۴۹,۶۵۲	

۱۴-۱- بدهی بابت واریز سرمایه‌گذاران جهت صدور واحد های سرمایه‌گذاری می باشد که در موعد مقرر صدور انجام گردید.

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

۱۴-۳- 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.

۱۴-۴- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ پرداخت گردیده است.

۱۴-۵- محاسبات فوق مربوط به سرمایه‌گذاری می‌باشد که حساب هایشان به هر دلیلی مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۵-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵-۲	۲,۵۴۷,۷۷۷,۷۱۶	۵۰,۹۵۳,۳۵۴	سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص
	۸,۳۸۷,۳۳۲,۵۳۹,۱۴۸	۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	ذخیره تغییر ارزش سهم
	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۶۵۵,۳۳۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۵,۵۷۵,۳۳۸,۵۴۹	۲,۸۵۵,۱۱۲,۹۳۶	بدهی بابت استفاده از خدمات و پشتیبانی نرم افزار
	۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۲۲۴	۷,۹۲۱,۵۳۴,۹۳۰,۷۹۳	

۱۵-۱- مبلغ واریزی نامشخص بابت واریزی هایی می باشد که سرمایه‌گذاران بصورت مستقیم به بانکهای صندوق واریز نموده و به محض واریز صورشان 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 با درآمد ثابت در تغییرات قیمت سهام، مطابق مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۰ اساسنامه 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 سرمایه‌گذاران سود توزیع گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ماتده ابتدای سال	افزافه شده طی سال	مبلغ تقسیم شده	ماتده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	۸۲۸,۵۴۴,۰۱۴,۸۸۱	(۳۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸)	۸,۳۸۷,۳۳۲,۵۳۹,۱۴۸
۷,۹۰۷,۱۲۸,۲۰۹,۱۵۵	۸۲۸,۵۴۴,۰۱۴,۸۸۱	(۳۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸)	۸,۳۸۷,۳۳۲,۵۳۹,۱۴۸

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد
۱۸,۶۵۶,۳۴۶	۱۸,۶۵۶,۳۴۶,۳۰۳,۵۳۱	۱۶,۶۸۸,۱۴۵
۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۷۴	۲۰,۰۰۰
۱۸,۶۷۶,۳۴۶	۱۸,۶۷۶,۳۴۶,۳۰۱,۶۰۵	۱۶,۷۰۸,۱۴۵
		۱۷,۱۸۸,۳۹۸,۱۷۳,۰۱۸



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

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

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	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 (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۰,۱۵۷,۹۲۸	(۶۲,۲۰۰,۱۸۵,۳۰۳)	(۶۰,۴۱۹,۶۷۸)	(۳۱۸,۰۰۰,۰۷۸۵)	۸۱۹,۷۸۲,۱۶۲	(۳,۳۲۶,۲۹۳,۳۸۱)
سیمان شرق	۱۸۸,۴۲۶	۱,۳۷۵,۵۰۹,۸۰۰	(۱,۳۲۲,۹۷۱,۰۵۶)	(۱,۳۰۶,۷۰۹)	(۶,۸۷۷,۵۴۸)	۴۴,۳۵۴,۴۸۷	-
حق تقدم فجر انرژی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۹۷,۳۷۵	(۱۰۰,۰۰۰,۹۷,۳۷۵)	-	-	-	-
حق تقدم انرژی خلیج فارس	۱۸,۸۸۸,۷۰۶	۱۲۷,۱۴۱,۰۷۷,۸۶۷	(۱۲۷,۱۴۱,۰۷۷,۸۶۷)	-	-	-	-
حق تقدم معنی‌و صنعتی چادرملو	۲۷,۴۰۶,۵۷۶	۴۴,۹۶۸,۷۰۹,۴۴۵	(۴۴,۹۶۸,۷۰۹,۴۴۵)	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۷۸۰,۴۹۹	۱۳۱,۳۲۸,۹۸۳,۳۶۷	(۱۳۰,۷۰۹,۹۲۲,۳۹۴)	(۱۲۴,۶۶۶,۴۰۱)	(۶۵۶,۱۲۴,۸۱۲)	(۲۶۱,۳۴۰,۴۴۰)	(۶۱۰,۷۶۱,۱۵۰)
گروه مپنا (سهامی عام)	۳,۱۶۶,۶۶۶	۲۷,۱۱۹,۰۴۱,۳۶۰	(۲۸,۲۶۷,۳۸۰,۳۸۸)	(۳۵,۲۶۲,۷۱۸)	(۱۸۵,۵۹۵,۲۰۹)	(۱,۳۶۹,۱۹۶,۸۳۵)	-
پتک ملت	۷۰۳,۹۶۶,۰۰۶	۱,۵۸۱,۵۴۰,۳۵۸,۸۳۸	(۱,۵۷۶,۷۸۶,۸۴۴,۹۸۰)	(۱,۱۵۹,۸۵۵,۱۵۷)	(۷,۹۰۷,۷۰۱,۷۸۶)	(۴,۳۴۲,۰۹۲,۷۸۵)	(۱۰۰,۵۲۲,۳۳۱,۱۴۲)
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۴۷۹,۳۸۹,۰۰۰	۵۴۰,۷۰۹,۳۲۶,۰۰۰	(۵۴۲,۶۸۳,۱۹۸,۱۹۹)	(۵۰۰,۵۷۲,۷۳۷)	(۲,۷۰۲,۵۴۶,۶۲۸)	(۵,۱۷۷,۹۹۲,۵۴۴)	(۷۲۰,۳۰۹,۸۸۵)
مبین انرژی خلیج فارس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۸۰,۳۰۹,۹۳۷)	(۴۶,۴۰۷,۲۳۲)	(۲۴۴,۲۵۰,۰۰۱)	(۷,۴۲۰,۹۶۷,۲۷۱)	-
سرمایه‌گذاری غیر (هلندینگ)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۷۲۸,۸۴۱,۲۸۶)	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۲,۰۵۲,۲۰۹)	-
سرمایه‌گذاری در اوراق تأمین	۱۴,۳۱۴,۴۴۲	۳۰,۵۸۵,۴۹۳,۳۱۰	(۳۳,۵۴۹,۱۸۳,۶۱۹)	(۲۸۹,۱۴۱,۵۵۴)	(۱,۵۲۹,۲۷۷,۴۶۹)	(۳۱,۵۱۲,۰۰۹,۳۳۴)	-
ملی صنایع مس ایران	۸۳,۷۳۰,۸۹۶	۵۷۱,۹۳۵,۹۴۴,۴۸۱	(۵۷۱,۹۳۵,۹۴۴,۴۸۱)	(۵۴۳,۳۳۶,۱۶۷)	(۲,۸۵۹,۶۷۹,۷۲۷)	(۷۰,۵۷۷,۹۹۴,۹۰۴)	(۲۳,۶۶۲,۶۳۵)
	۳,۶۹۸,۸۴۵,۲۹۸,۵۷۱	۳,۶۹۸,۸۴۵,۲۹۸,۵۷۱	(۳,۶۹۸,۸۴۵,۲۹۸,۵۷۱)	(۲,۸۹۶,۲۷۲,۱۹۶)	(۱۷,۱۲۳,۲۴۰,۴۵۵)	(۱۳۵,۴۰۹,۱۰۶,۸۸۶)	(۲۳,۱۴۴,۰۰۹,۲۴۴)

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

نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۱,۳۵۰	۵۴,۰۵۱,۱۸۳,۱۰۰	(۵۳,۵۲۹,۲۱۶,۲۹۹)	-	-	۵۲۱,۸۶۶,۸۵۱	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)
		۵۴,۰۵۱,۱۸۳,۱۰۰	(۵۳,۵۲۹,۲۱۶,۲۹۹)	-	-	۵۲۱,۸۶۶,۸۵۱	(۲,۶۸۶,۴۶۵,۷۸۱)

۱۷-۳- سود حاصل از تسویه اختیار معامله

نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ضشتا ۳۰۳۱	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۱۱۸,۵۴۴
ضخود ۳۰۶۹۱	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۶,۸۴۱,۴۸۳)
	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۵,۱۷۰,۳۷۱

۱۷-۴- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۳ ش ۲۰۳	۶,۸۱۵,۱۰۰	۶,۷۶۷,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۱,۵۱۷,۳۲۲,۰۱۵)	(۵۵,۱۸۱,۴۰۴)	-	۲۱۶,۱۸۲,۴۷۶,۵۸۱	(۱۰۰,۲۰۲,۷۸۸,۴۷۰)
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰	۲۹۶,۴۲۸	۲۸۷,۷۶۱,۷۵۵,۵۰۰	(۲۷۱,۱۸۹,۱۵۹,۱۱۳)	(۵۱,۶۷۵,۴۱۹)	-	۱۶,۵۲۰,۹۲۱,۱۶۸	-
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۶۴۶۰۰۰	۹۷,۶۱۱	۹۷,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۴۳۷,۱۴۴,۷۸۹)	-	-	۶,۹۷۳,۸۵۵,۲۱۱	-
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۹۱۳۰۰۰	۵۲,۷۰۶	۴۹,۹۹۰,۱۵۱,۸۰۰	(۴۸,۳۱۳,۹۹۴,۰۱۶)	(۸,۷۴۳,۱۶۱)	-	۳,۶۶۱,۶۱۴,۶۲۲	-
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۸۱۴۰۰۰	۷۰,۵۰۶	۶۷,۴۷۳,۱۸۳,۲۰۰	(۶۶,۳۸۳,۲۰۹,۶۲۵)	(۱۱,۸۷۰,۶۱۸)	-	۳۰۰,۸۸۳,۷۳۷	-
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۸۳۱۰۰۰	۲۸,۵۷۳	۲۷,۳۳۷,۲۸۸,۸۰۰	(۲۴,۵۵۹,۴۹۱,۴۰۱)	(۴,۹۱۳,۰۱۳)	-	۲,۳۷۲,۸۸۴,۳۸۶	-
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۱۰۱۵۰۰۰	۳۶,۳۳۰	۲۴,۱۷۰,۸۴۴,۵۰۰	(۲۱,۹۱۸,۳۳۱,۳۸۱)	(۴,۳۸۰,۹۶۴)	-	۲,۲۸۸,۱۲۴,۱۵۵	-
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۹۱۹۰۰۰	۷,۳۳۲	۶,۹۰۴,۵۴۴,۴۰۰	(۶,۳۹۸,۴۸۳,۶۴۹)	(۱,۲۵۱,۲۴۷)	-	۵۰۴,۸۰۹,۳۰۴	-
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۵۲۲۰۰۰	۹۶۵	۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۹,۴۶۸,۴۴۲)	-	-	۴۵,۵۳۱,۱۶۶	-
اسناد خزانه م بودجه ۳۰۸۲۶۰۰۰	۲۳۰	۲۱۹,۱۲۰,۰۰۰	(۲۰۶,۲۰۰,۵۴۲)	(۳۹,۷۱۴)	-	۱۲,۸۷۷,۷۲۲	-
مقتضات دولت ۷ ش خاص سایر ۳۰۴	-	-	-	-	-	-	۶۹,۷۷۷,۷۷۳,۴۱۹
مراجعه عام دولت ۳ ش سایر ۳۰۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۶,۰۰۰,۲۱۸,۵۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۳,۸۰۷,۳۱۸,۵۰۰)	-
	۱۱,۲۸۲,۴۶۷,۸۲۳,۲۰۰	۱۱,۲۸۲,۴۶۷,۸۲۳,۲۰۰	(۱۱,۰۵۴,۴۵۵,۵۲۳,۴۵۵)	(۳۱۸,۰۵۵,۵۴۰)	-	۲۲۷,۷۹۲,۲۴۴,۲۰۵	۵۹,۲۶۲,۸۸۴,۷۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد کوتاه‌تر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال 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
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۸-۱	(۶۶۶,۴۱۴,۱۸۳,۱۱۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	۳۴,۳۶۸,۵۰۱,۵۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه	۱۸-۳	۳۲۵,۵۴۶,۴۱۶,۳۱۶
	(۴۰۷,۵۴۴,۹۹۹,۹۹۸)	(۳۰۶,۴۹۹,۲۶۵,۹۲۸)

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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۷,۴۰۶,۵۷۶	۱۰۷,۵۹۸,۲۱۷,۳۷۶	(۱۰۶,۳۷۰,۰۱۵,۱۳۶)	(۱۰۲,۲۱۸,۳۰۷)	(۵۳۷,۹۹۱,۰۸۷)	۵۸۷,۹۹۲,۸۴۶	-
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۳۷,۵۱۵,۵۷۷)	(۴۹,۵۹۵,۷۰۰)	(۲۶۱,۰۳۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۱۹۱,۲۹۷)	-
پلیمر آریا ساسول	۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۲۴,۱۷۶,۸۰۲)	(۳۳,۶۴۹,۰۰۰)	(۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۶۴,۸۲۵,۸۰۲)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۸۸۸,۳۵۵,۹۰۶)	(۴۸,۲۴۵,۷۵۰)	(۲۵۳,۹۲۵,۰۰۰)	(۲۴,۵۵۲,۶۵۶)	(۲,۶۴۱,۱۹۴,۹۸۵)
فجر انرژی خلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۹۲۵,۸۹۴,۹۲۷)	(۱۳۳,۱۳۳,۰۰۰)	(۷۰۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۹۷,۷۲۷,۹۲۷)	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۰۷۶,۶۶۳,۷۲۵)	(۵۹,۸۷۲,۸۰۰)	(۳۱۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۹,۲۲۷,۶۵۶,۳۲۵)	(۵۲,۶۱۹,۹۲۷,۱۵۱)
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۶۴۹,۸۹۳,۳۰۲)	(۵۸,۸۲۴,۰۰۰)	(۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۹۸۳,۲۱۷,۳۰۲)	(۲۱,۶۳۹,۹۸۱,۱۵۴)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۰۸۶,۲۴۸,۸۵۲)	(۸۹,۰۴۱,۶۰۰)	(۴۶۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۱۵,۷۸۶,۲۵۲)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۹۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۸۸۲,۸۳۱,۱۶۶)	(۱۰۵,۹۳۳,۴۸۰)	(۵۵۷,۴۹۲,۰۰۰)	(۲۷,۰۴۲,۸۶۶,۶۵۶)	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۵۲۹,۰۵۸,۹۵۱)	(۴۷۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۲۷۹,۸۵۸,۹۵۱)	(۱۵۷,۲۲۲,۵۷۶,۳۲۷)
کویر تاپر	۶۱,۶۳۱,۲۰۰	۳۱۸,۰۱۶,۹۹۲,۰۰۰	(۳۶۵,۶۴۴,۳۲۲,۹۹۲)	(۳۰۲,۱۱۶,۱۴۲)	(۱,۵۹۰,۰۰۰,۸۴,۹۶۰)	(۴۹,۵۱۹,۸۲۴,۹۶۰)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۷۶۸,۱۸۲,۷۲۰,۲۵۹)	(۶۳۰,۷۷۸,۷۲۰)	(۳,۳۱۹,۸۸۸,۰۰۰)	(۱۰۸,۱۵۵,۷۸۶,۹۷۹)	(۶۲,۶۴۱,۷۲۵,۸۸۶)
مبین انرژی خلیج فارس	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۵,۹۷۱,۶۲۶,۰۰۷)	(۶۸۷,۳۴۴,۰۰۰)	(۳,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۷۶,۷۵۶,۵۷۰,۰۰۷)	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ و غدیر)	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۲۸۶,۱۷۶,۸۰۵)
پتک ملت	-	-	-	-	-	-	۳۸,۷۲۹,۰۹۸,۹۸۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۸۰۸,۱۹۴
		۳,۱۵۸,۸۳۴,۲۰۹,۳۷۶	(۳,۸۰۶,۴۵۳,۳۲۹,۶۴۲)	(۳,۰۰۰,۸۹۲,۴۹۹)	(۱۵,۷۹۴,۱۷۱,۰۴۷)	(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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۴۷,۰۰۰	۲,۰۳۳,۳۷۱,۳۴۰,۰۰۰	(۲,۰۳۳,۳۲۶,۰۱۱,۱۶۲)	-	-	۳۰,۰۴۵,۳۲۸,۸۲۸	(۳۴,۲۲۴,۴۱۸,۷۲۳)
صندوق س. بخشی پتروآبان	۳۰,۰۸۰,۴۰۴	۴۶۳,۵۶۹,۱۰۶,۰۴۴	(۴۶۰,۷۲۴,۰۹۰,۸۵۴)	(۵۵۰,۴۸۸,۳۱۳)	-	۲,۲۸۴,۵۲۶,۸۷۷	-
س. صندوق در صندوق خوشه گندم	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۳,۸۹۶,۸۹۰,۴۷۴)	-	-	۱,۶۷۹,۳۵۹,۵۲۶	-
صندوق س. ثروت پویا-بخشی	۱۵,۲۷۲,۲۷۵	۲۳۸,۷۲۱,۴۲۰,۷۵۰	(۲۳۸,۰۲۱,۸۱۷,۴۹۴)	(۲۸۲,۴۹۳,۵۷۴)	-	۴۴۶,۱۱۹,۶۸۲	-
صندوق س. پیشگامان طلا در خزان آبان	۳,۶۰۰,۶۹۶	۲۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰	(۲۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۰۸,۳۵۲)	-	(۳۱,۲۰۸,۳۵۲)	-
صندوق س. عرش میلاد شهرس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۲۵,۰۰۰)	-	(۳۵,۶۲۵,۰۰۰)	-
		۲,۸۰۷,۲۵۵,۰۸۶,۷۹۴	(۲,۷۷۱,۹۸۵,۷۶۹,۹۸۴)	(۹۰۰,۸۱۵,۲۳۹)	-	۳۴,۳۶۸,۵۰۱,۵۶۹	(۳۴,۲۲۴,۴۱۸,۷۲۳)



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری نور اف بیکدار با درآمد ثابت کوثر یکم

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

تعداد

نام اوراق

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)	(۱,۹۹۹,۳۳۳,۷۹۷,۴۳۸)	۲,۳۰۱,۳۸۲,۶۵۵,۷۵۰	۳,۱۹۹,۶۷۰	اسناد خزانه ۹ یودجه ۰۰-۰۸۲۶-۴
-	۷۹,۴۵۰,۳۰۷,۴۳۳	(۳۴۳,۰۶۳,۱۵۶)	(۱,۲۶۱,۳۴۴,۷۳۰,۷۹۴)	۱,۳۳۱,۰۳۸,۱۰۱,۳۸۳	۲,۳۶۳,۳۰۳	اسناد خزانه ۳-م یودجه ۰۰-۰۳۷۵-۵
-	۴۷,۴۰۲,۷۶۰,۱۱۷	(۱۰۰,۵۱۲,۶۲۹)	(۵۰۷,۰۴۹,۱۶۴,۷۰۹)	۵۵۴,۵۵۳,۳۳۷,۴۵۵	۱,۰۵۳,۳۳۵	اسناد خزانه ۲-م یودجه ۰۰-۰۹۳۳-۵
-	۳۷,۸۹۸,۶۴۹,۲۴۳	(۶۱,۸۳۲,۶۲۴)	(۳۰۳,۱۸۵,۰۳۱,۴۵۷)	۳۴۱,۱۴۵,۵۱۳,۳۳۴	۵۰۱,۱۵۱	اسناد خزانه ۱-م یودجه ۰۰-۰۱۵-۴۱
-	۱۱,۹۴۴,۰۹۸,۳۸۸	(۳۵,۱۸۸,۵۷۵)	(۱۳۷,۰۰۲,۱۶۱,۱۳۷)	۱۳۸,۹۷۱,۴۴۸,۰۰۰	۲۰۰,۵۳۶	اسناد خزانه ۴-م یودجه ۰۰-۰۹۱۷-۴
-	۱۱,۶۵۹,۱۷۷,۵۰۲	(۱۰۸,۵۷۰,۹۶۴)	(۵۸۷,۳۴۴,۴۶۵,۳۳۴)	۵۵۹,۰۱۲,۱۲۳,۸۰۰	۶۰۷,۱۰۰	صکوک مریحه اندیشک ۰۷-عمده ۲۳٪
-	۹,۸۹۷,۰۳۹,۴۳۳	(۳۲,۹۹۱,۰۶۱)	(۱۱۶,۹۱۷,۱۱۲,۵۹۷)	۱۳۶,۸۴۷,۲۳۳,۰۹۰	۱۹۴,۹۱۰	اسناد خزانه ۳-م یودجه ۰۰-۰۴۱۷۱-۴
-	۷,۴۳۱,۴۱۶,۰۷۸	(۱۸,۰۶۷,۵۸۸)	(۹۲,۳۴۳,۷۵۸,۵۳۰)	۹۹,۶۸۳,۲۴۲,۱۴۶	۱۴۳,۳۰۷	اسناد خزانه ۳-م یودجه ۰۰-۰۴۹۱۰-۴
-	۵,۳۷۸,۶۹۵,۶۴۸	(۱۱,۰۰۲,۶۵۷)	(۵۵,۸۷۱,۷۵۷,۷۹۷)	۶۱,۳۶۱,۵۵۷,۱۰۲	۸۴,۵۹۸	اسناد خزانه ۷-م یودجه ۰۰-۰۴۰۷۱۴-۴
-	۵,۰۰۳,۰۳۰,۳۳۱	(۱۷,۳۸۲,۹۴۸)	(۹۰,۳۳۴,۸۸۲,۱۱۱)	۹۵,۳۵۴,۱۹۵,۴۹۰	۱۷۶,۶۲۶	اسناد خزانه ۳-م یودجه ۰۰-۰۵۰۸۸-۴
-	۴,۴۱۹,۳۸۷,۰۳۷	(۳۲,۱۸۳,۱۳۴)	(۱۱۷,۹۴۸,۰۷۷,۱۳۹)	۱,۳۳,۳۸۹,۶۴۷,۳۰۰	۱,۵۵,۰۶۱	اسناد خزانه ۳-م یودجه ۰۰-۰۴۰۳۲۶-۴
-	۵۹۴,۷۱۱,۶۱۴	(۳,۷۵۵,۶۳۸)	(۱۴۶,۰۶۰,۵۰۰,۰۱۷)	۱۵,۳۰۳,۵۱۷,۳۶۴	۱۷,۱۶۸	اسناد خزانه ۲-م یودجه ۰۰-۰۳۱۰۳۴-۴
-	۹۸,۲۶۱,۸۰۸	(۳۰,۵۳۰,۶)	(۱,۵۸۵,۸۸۰,۹۸۶)	۱,۶۸۴,۴۴۸,۱۰۰	۱,۹۱۰	اسناد خزانه ۹-م یودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۰-۴
-	۲۳,۰۸۱,۴۲۱	(۱۳۰,۷۳۷)	(۶۹۸,۰۹۷,۷۰۲)	۷۲۱,۳۰۹,۸۶۰	۹۵۴	اسناد خزانه ۳-م یودجه ۰۰-۰۴۰۵۲۰-۴
-	(۲,۲۲۶,۴۰۲)	(۲۰,۶۶۹۴)	(۱,۱۴۲,۳۹۷,۹۱۸)	۱,۱۴۰,۳۷۸,۳۱۰	۱,۵۹۰	اسناد خزانه ۱-م یودجه ۰۰-۰۴۰۷۲۸-۴
-	(۴۳۸,۲۳۳,۹۸۷)	(۴,۶۸۲,۸۲۹)	(۲۶,۷۶۹,۸۵۱,۱۵۳)	۲۵,۸۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۴-م یودجه ۰۰-۰۵۱۰۲۱-۴
-	(۵,۸۸۹,۵۹۲,۶۴۳)	(۳۱,۳۷۶,۸۹۳)	(۱۷۹,۵۲۳,۷۷۱,۰۳۴)	۱۷۳,۶۶۵,۶۱۵,۲۸۴	۳۴۲,۰۵۲	اسناد خزانه ۱۰-م یودجه ۰۰-۰۵۱۱۱۲-۴
-	(۶,۳۸۷,۸۹۹,۰۰۵)	(۳۰,۵۷۳,۰۰۷)	(۱۷۵,۰۳۵,۹۸۲,۸۷۲)	۱,۶۸,۶۷۸,۶۵۶,۸۷۴	۳۰۶,۰۳۳	اسناد خزانه ۱-م یودجه ۰۰-۰۵۰۷۲۰-۴
-	(۶,۸۳۵,۷۳۰,۶۹۸)	(۳,۵۶۷,۸۳۰)	(۲۰۳,۶۴۵,۳۴۰,۱۴۸)	۱۹۶,۸۲۵,۳۹۷,۶۶۰	۳۸۱,۸۶۵	اسناد خزانه ۳-م یودجه ۰۰-۰۵۱۰۲۱-۴
-	(۶۶,۰۵۳,۲۳۹,۴۶۹)	(۱,۶۲,۱۸۸,۱۷۳)	(۹۶۰,۷۷۲,۳۶۲,۷۹۹)	۸۹۴,۸۳۱,۳۰۱,۵۰۳	۱,۶۹۰,۵۹۷	اسناد خزانه ۱۲-م یودجه ۰۰-۰۵۰۹۱۶-۴
-	(۱۱۱,۰۶۸,۰۱۸,۳۰۸)	(۱۶۰,۶۵۳,۵۵۸)	(۹۹۷,۲۷۱,۸۲۴,۷۵۰)	۸۸۶,۳۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	مریحه عام دولت ۱۶۶ شخ ۰۰-۵۰۴۱۹
-	-	-	-	-	-	مریحه عام دولت ۲-شخ سایر ۲۱۷۰
۹۹,۹۱۳,۸۸۷,۳۲۵	-	-	-	-	-	مریحه عام دولت ۳-شخ سایر ۲۱۷۰
(۱۹۴,۳۰۸,۷۷۳,۴۸۰)	-	-	-	-	-	
(۹۴,۲۹۴,۸۸۶,۱۵۵)	۳۲۵,۵۴۶,۴۱۶,۳۱۶	(۱,۴۷۶,۵۵۴,۸۵۲)	(۷,۸۱۹,۴۸۶,۵۵۸,۴۱۷)	۸,۱۲۶,۵۰۹,۵۲۹,۵۹۵	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

ناداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سهم	در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲,۳۳۳,۳۳۳,۱۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۵۰۰	۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)				
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)				
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۹۹,۰۳۵,۶۵۰	۰	۲۶,۳۹۹,۰۳۵,۶۵۰	۳۷۰	۷۱,۳۴۸,۷۴۵	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	ملی صنایع مس ایران				
۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۷۱,۶۳۴,۴۰۰	۰	۵۹,۸۷۱,۶۳۴,۴۰۰	۴۰۰	۱۴۹,۶۷۹,۰۸۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان				
۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۳۹,۱۸۹,۷۲۴	۰	۲۱,۴۳۹,۱۸۹,۷۲۴	۸۲	۲۶۱,۳۳۱,۵۸۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	پالک ملت				
۶۲,۰۳۱,۰۲۷,۵۸۰	۴۷,۶۶۲,۱۰۴,۳۷۷	(۳,۹۸۳,۷۲۳,۶۲۳)	۵۱,۶۴۴,۸۲۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۷,۳۱۴,۹۴۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سرمایه‌گذاری دارویی تامین				
۱۷۴,۷۲۵,۱۳۲,۰۰۰	۱۰۹,۴۰۸,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱۰۹,۴۰۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۷۹,۳۸۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی				
۰	۱۷۹,۰۱۹,۰۷۳,۵۶۹	(۹۸۰,۹۲۶,۴۳۱)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس				
۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	فجر انرژی خلیج فارس				
۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین				
۳۹۸,۶۸۹,۴۹۲,۶۸۰	۴۸۳,۶۶۲,۷۱۸,۷۲۰	(۲,۹۶۳,۶۵۰,۰۵۴)	۴۸۸,۶۲۶,۳۶۸,۷۷۴									

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶,۲۴۹,۱۸۹,۴۷۸	۳,۲۱۷,۰۵۹,۵۲۳,۱۱۸	۲۰-۱	سود سپرده بانکی
۲,۳۲۹,۹۵۱,۰۸۹,۵۳۰	۶۱۶,۱۲۱,۰۵۴,۴۱۰	۲۰-۲	سود اوراق بهادار مشارکت بورسی		
۲,۵۲۶,۲۰۰,۳۷۹,۰۰۸	۲,۸۳۳,۱۸۰,۵۷۷,۵۲۸				

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
بانک تجارت	بلندمدت	۶ فقره	۹۵۷,۰۳۵,۸۹۵,۹۸۶	(۷۶,۲۴۷,۳۶۲)	۹۵۶,۹۵۹,۶۴۸,۶۲۴	۲۷۹,۳۹۹,۹۲۷,۸۶۶	ریال
بانک تجارت	کوتاه مدت	۲ فقره	۸,۶۹۴,۹۹۰	۰	۸,۶۹۴,۹۹۰	۳۲,۸۲۶,۹۰۸	ریال
بانک گردشگری	بلندمدت	۱۰ فقره	۴۵۲,۰۶۰,۰۷۲,۴۸۸	(۹۴,۵۴۴,۰۸۹)	۴۵۱,۹۶۵,۵۲۸,۳۹۹	۴,۳۸۷,۳۹۹,۱۵۱	ریال
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱ فقره	۱,۷۴۸,۴۱۹	۰	۱,۷۴۸,۴۱۹	۰	ریال
بانک سامان	بلند مدت	۳ فقره	۲۸۴,۹۲۳,۸۷۸,۹۰۲	(۱۴۴,۷۰۴,۴۹۹)	۲۸۴,۷۷۹,۱۷۴,۴۰۳	۲۰,۳۳۹,۸۱۷,۳۰۳	ریال
بانک سامان	کوتاه مدت	۲ فقره	۶,۵۲۴,۶۲۸	۰	۶,۵۲۴,۶۲۸	۹,۶۶۴	ریال
بانک اقتصاد نوین	بلند مدت	۶ فقره	۲۸۱,۳۶۹,۱۲۲,۸۰۸	(۷۰,۶۹۱,۱۴۲)	۲۸۱,۲۹۸,۴۳۱,۶۶۶	۲۳۵,۴۳۷,۳۶۱,۲۲۴	ریال
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱ فقره	۴,۸۰۸,۰۴۷	۰	۴,۸۰۸,۰۴۷	۱۳,۲۴۰,۹۴۸	ریال
بانک ملی	بلند مدت	۱ فقره	۱۹۹,۲۵۹,۳۷۵,۴۸۱	(۹۸,۴۲۰,۹۵۳)	۱۹۹,۱۶۰,۹۵۴,۵۲۸	۰	ریال
بانک ملی	کوتاه مدت	۱ فقره	۲۶۴,۰۷۰	۰	۲۶۴,۰۷۰	۰	ریال
بانک سپه	بلند مدت	دو فقره	۲۷۴,۳۰۰,۶۶۹,۶۱۴	۰	۲۷۴,۳۰۰,۶۶۹,۶۱۴	۸۶,۲۱۲,۵۵۱,۴۶۱	ریال
بانک سپه	کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳,۷۸۷,۸۸۳	۰	۱۳,۷۸۷,۸۸۳	۸۱,۵۳۷,۲۷۳	ریال
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۳۷ فقره	۳۸۱,۴۸۴,۶۸۰,۵۳۷	(۱۵۸,۴۸۸,۵۷۴)	۳۸۱,۳۲۶,۱۹۱,۹۶۳	۱۲۲,۱۰۲,۳۵۹,۴۸۹	ریال
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱ فقره	۲,۸۴۹,۸۸۷	۰	۲,۸۴۹,۸۸۷	۴,۵۰۱,۸۸۵	ریال
بانک آینده	بلند مدت	۲ فقره	۸۰,۱۴۱,۱۸۱,۱۶۹	(۱۷,۹۱۴,۳۰۲)	۸۰,۱۲۳,۲۶۶,۸۶۷	۱۸۲,۱۹۱,۹۹۵,۷۸۳	ریال
بانک آینده	کوتاه مدت	۱ فقره	۲,۴۲۷,۷۴۰	۰	۲,۴۲۷,۷۴۰	۹,۴۹۱,۱۶۳	ریال
بانک پاسارگاد	بلند مدت	۲۶ فقره	۲۷۴,۶۰۷,۵۷۶,۴۲۱	(۱۸۸,۶۳۲,۰۳۲)	۲۷۴,۴۱۸,۹۵۴,۳۹۹	۵۰۰,۶۹۷,۹۷۶,۷۲۱	ریال
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱ فقره	۴,۹۷۳,۴۹۳	۰	۴,۹۷۳,۴۹۳	۸,۷۸۶,۰۸۶	ریال
بانک ملت	بلند مدت	۱۲ فقره	۱۴,۷۰۴,۹۱۸,۰۲۰	(۱۴۲,۷۵۶,۹۲۴)	۱۴,۵۶۲,۱۶۱,۰۹۶	۲۰,۷۱۲,۳۲۸,۱۶۴	ریال
بانک ملت	کوتاه مدت	۲ فقره	۳,۵۰۵,۹۲۸	۰	۳,۵۰۵,۹۲۸	۴۸,۱۲۸,۰۴۳	ریال
بانک رفاه	بلند مدت	۱ فقره	۱۶,۹۲۴,۹۳۱,۵۰۵	۰	۱۶,۹۲۴,۹۳۱,۵۰۵	۴۴,۳۵۶,۱۶۴,۳۲۰	ریال
بانک رفاه	کوتاه مدت	۲ فقره	۵,۵۱۶,۸۹۵	۰	۵,۵۱۶,۸۹۵	۱۷,۶۵۶,۰۷۳	ریال
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱ فقره	۱,۱۸۴,۵۰۸,۰۷۴	۰	۱,۱۸۴,۵۰۸,۰۷۴	۲۹۵,۱۲۹,۹۵۳	ریال
جمع			۳,۲۱۸,۰۵۱,۹۱۲,۹۸۵	(۹۹۲,۳۸۹,۸۶۷)	۳,۲۱۷,۰۵۹,۵۲۳,۱۱۸	۱,۲۹۶,۲۴۹,۱۸۹,۴۷۸	



بوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

درج ۲۷ / ۱۱ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری ذرووراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 تادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام اوراق	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	درصد	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-۸ماهه ۰۳۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۶۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۲,۹۶۰,۷۶۲,۹۸۷	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۶ ش.خ. ۰۴۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸۸,۲۴۱,۰۶۶,۵۵۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲ ش.خ. ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۸,۱۷۰,۹۷۷,۹۴۰	۷۱۹,۹۹۹,۹۸۷,۵۹۸
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳ ش.خ. ۰۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۴۳۶,۷۴۸,۲۴۶,۹۳۳	۱,۰۵۴,۶۷۰,۷۷۲,۹۰۲
اوراق منفعت دولت ۷ ش.خ. ۰۲۰۴						۴۵۵,۲۸۰,۳۲۹,۰۳۰
جمع						۲,۲۲۹,۹۵۱,۰۸۹,۵۳۰
						۶۱۶,۱۲۱,۰۵۴,۴۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری شر اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریک شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۹ و ۲۰-۱ و درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
ریال	ریال
توزیل سود سپرده بانکی	۶۶۳,۹۴۴,۵۹۳
توزیل سود سهام	۴,۶۱۰,۹۸۶,۳۰۲
	۵,۲۷۴,۹۳۰,۷۹۵
	۵۱۳,۷۸۸,۱۲۸
	۳۷۴,۸۴۲,۸۴۳
	۱۳۸,۹۴۵,۲۸۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

میانگین	مبلغ شناسایی شده ثابت	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ سود اسمی	قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار				
درصد	درصد	ریال				
۳۳	سایانه ۲۳/۲	۱۱,۶۵۹,۱۷۷,۵۰۲	۵۹۸,۹۰۳,۶۴۲,۸۳۶	۶۰۷,۱۰۰	صکوک مرابحه اندیشک ۰۷	شرکت تامین سرمایه دسولند
			نقد			

پویست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۰
روزگار

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
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 (سهام 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 هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
.	۱۶۱,۸۰۲,۴۲۷	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
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	۲۰,۹۶۰,۳۹۵,۶۵۵	



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

درخ ۲۷ / ۱۱ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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
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 واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۳۱,۶۰۰,۳۸۵,۰۳۶)	(۲۲,۸۸۸,۸۴۸,۷۱۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۶۲,۶۸۸,۹۹۱,۲۹۶)	۲۱,۱۵۵,۳۳۸,۱۴۸	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۷

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

۲۷- تعهدات، بدهی های و دارایی های احتمالی
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

۱۴۰۳/۹/۳۰

۱۴۰۳/۹/۳۰

انضای وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع وابستگی 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	۹۰.۴٪
مدیر صندوق	شرکت سید کردان آبان	مدیر صندوق	مشترک	۱۰,۰۰۰	۰.۵۴٪	۱۰,۰۰۰	۰.۵۰٪
		مدیر صندوق	عادی	۴,۰۵۹	۲۱.۷٪	۴,۰۵۹	۳۸.۳٪
	دارنده واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	مشترک	۱۹,۰۰۰	۱۰۰.۱۷٪	۱۹,۰۰۰	۱۱۱.۳۷٪
	بانک سپه	بانک سپه	عادی	۳,۸۰۰	۲۰.۳٪	۳,۸۰۰	۳۸.۰٪
	بانک سپه	بانک سپه	عادی	۲۱۲	۰.۱۱٪	۲۱۲	۰.۱۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک حقیقی جهانبانی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	عادی	۲۳۴	۰.۱۳٪	۲۱۲	۰.۱۳٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	بنابراین حقیقی جهانبانی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	عادی	۱۲۰	۰.۶٪	۱۲۰	۰.۷٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	اسیر تورپور	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۶٪	۱۲۰	۰.۷٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سازا تورلی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۶٪	۱۲۰	۰.۷٪
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	شهرزاد رشیدی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۶٪	۱۲۰	۰.۷٪
جمع				۳۸,۸۰۱	۲۰۰.۴٪	۳۸,۰۷۹	۲۳.۷۹٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی
به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

حافظه طلب (بدهی) - ریال	حافظه طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
			ریال	موضوع معامله		
(۱,۶۶۰,۰۶۹,۷۰۴)	۰	طی سال	۰	کاربرد مدیریت	مدیر سابق	شرکت کارگزاری آبان
۰	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	طی سال	۴,۵۳۹,۹۵۵,۳۳۱	کاربرد خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	کارگزار	
(۳۹۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰)	طی سال	۱۲۰,۹۸۰,۰۰۰	کاربرد مدیریت ثبت	مدیر ثبت	
۰	۰	طی سال	۲,۰۰۳,۳۷۱,۳۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	
۰	۰	طی سال	۴۶۳,۰۱۸,۶۱۷,۷۳۱	سرمایه گذاری	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری بخشی پیر و آبان
۰	۰	طی سال	۲۵,۹۷۵,۷۵۱,۶۴۸	سرمایه گذاری	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری در اوراق متبانی علار و جهان آبان
۰	۰	طی سال	۱۱۵,۰۵۳,۷۹۲,۷۰۹	کاربرد مدیریت	مدیر جدید صندوق	شرکت سید کردان آبان
(۳۰,۳۸۶,۲۳۷,۷۳۸)	(۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۹۱۸)	طی سال	۱,۸۳۳,۰۲۵,۶۵۷	کاربرد متولی	متولی	متولی سابق (سهم آشنا)
(۷۳۵,۶۸۵,۷۱۰)	(۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹)	طی سال	۶۷,۰۱۲۵,۰۲۸	کاربرد متولی	متولی	موسسه حسابرسی بهراد منار
۰	(۶۳۹,۳۰۳,۰۱۰)	طی سال	۱,۷۵۶,۱۰۰,۰۹۳	کاربرد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۵۷۲,۲۳۹,۶۲۱)	(۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴)	طی سال				

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارش گیری
رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارش گیری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستمر و تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشا در یادداشت های همراه باشند، وجود نداشته است.