
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی:

شماره ثبت:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام

احتراما به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

■ صورت خالص دارایی ها

۳

■ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

■ یادداشت های توضیحی:

۴-۷

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۱۱

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲-۲۸

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و

سایر اطلاعات مالی

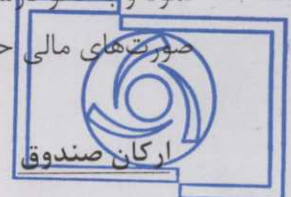
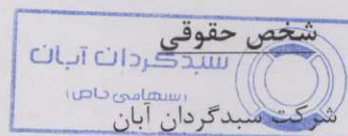
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

مدیر صندوق

کوثر یکم

متولی صندوق

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

kosar.fund@aban.capital

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

kosar1fund.ir



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی ها

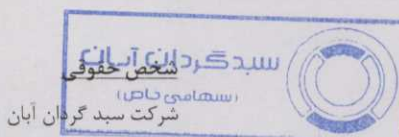
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۱۵۰,۳۶۳,۱۷۹,۳۹۳	۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۲۹
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۲,۶۴۱,۶۰۹,۰۵۵,۴۹۵	۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵,۳۲۳,۲۳۶,۳۸۵,۰۷۷	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۷۹۱,۲۵۶,۴۸۱,۷۸۵	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷
حساب های دریافتی	۲۸۳,۷۵۸,۶۸۱,۰۶۳	۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳
سایر دارایی ها	۱,۰۹۳	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲
جاری کارگزاران	۴,۴۱۸,۰۹۲,۶۵۸	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴
موجودی نقد	۳۴۸,۷۴۸,۵۰۸	۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶
جمع دارایی ها	۲۹,۱۹۴,۹۹۰,۶۲۵,۰۷۲	۲۸,۰۷۰,۵۰۸,۰۴۰,۶۸۹

بدهی ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۵۹,۸۶۳,۵۱۶,۰۰۶	۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۶۷۵,۶۷۵,۰۲۵,۸۴۲	۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۸,۴۶۲,۱۲۴,۹۹۲,۰۹۶	۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۲۴
پیش دریافت سود اوراق	۶۱۸,۷۰۴,۹۷۴,۱۳۶	۰
جمع بدهی ها	۹,۸۱۶,۳۶۸,۵۰۸,۰۸۰	۹,۳۹۴,۱۶۳,۸۳۹,۰۸۴
خالص دارایی ها	۱۹,۳۷۸,۶۲۲,۱۱۶,۹۹۲	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

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

نماینده
الهام مرادی



ارکان صندوق
مدیر صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
کوثر یکم

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۸۸۱۷۳۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۸۸,۸۵۰,۰۶۳,۵۲۹	(۲۳,۵۲۱,۱۶۰,۷۳۸)
۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۵۵,۳۶۴,۰۹۶,۰۴۶)	(۲۹۷,۶۰۳,۶۱۴,۱۸۶)
۲۰ سود سهام	۹۸,۳۲۴,۱۷۵,۸۲۴	.
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۵۶,۳۸۱,۸۶۸,۶۶۴	۸۱۴,۸۷۱,۹۰۷,۴۲۱
۲۲ سایر درآمدها	۹,۴۲۶,۱۸۴,۹۵۱	۴,۴۰۶,۸۳۳,۷۱۵
جمع درآمدها	۱,۳۹۷,۶۱۸,۱۹۶,۹۲۲	۴۹۸,۱۵۳,۹۶۶,۲۱۲
هزینه ها:		
۲۴ هزینه کارمزد ارکان	(۲۷,۷۲۴,۷۹۷,۲۸۶)	(۲۸,۵۲۱,۱۰۰,۱۳۳)
۲۵ سایر هزینه ها	(۶,۲۳۳,۲۱۳,۹۲۴)	(۴,۶۸۶,۳۱۳,۴۲۱)
جمع هزینه ها	(۳۳,۹۵۸,۰۱۱,۲۱۰)	(۳۳,۲۰۷,۴۱۳,۵۵۴)
سود و زیان قبل از هزینه مالی	۱,۳۶۳,۶۶۰,۱۸۵,۷۱۲	۴۶۴,۹۴۶,۵۵۲,۶۵۸
هزینه مالی	(۱۴۱,۸۳۳,۶۹۴)	.
سود خالص	۱,۳۶۳,۵۱۸,۳۵۲,۰۱۸	۴۶۴,۹۴۶,۵۵۲,۶۵۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۷.۰۶٪	۲.۷۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۷.۰۵٪	۲.۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۱۸,۶۷۶,۳۴۶	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸
۱ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۶۶۳,۹۷۷	۲۲,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۲ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بابت واحد جایزه	.	.
۳ واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۶۱,۶۹۳)	(۳۶۶,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	.	۴۶۴,۹۴۶,۵۵۲,۶۵۷
تقسیم سود	.	(۹۳۶,۵۶۳,۳۹۴,۱۷۸)
تعدیلات	.	(۸۰۰,۷۶,۲۷۲,۲۳۶)
خالص دارایی های پایان دوره	۱۹,۳۷۸,۶۳۰	۱۶,۳۷۴,۱۴۷,۰۵۹,۲۷۱

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

سود (زیان) خالص
= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
= بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

خالص دارایی های پایان سال

نماینده
الهام مرادی

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



موسسه حسابرسی بهراد مشار



متولی صندوق

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند 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 پذیرفته شده 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند 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 سیدگردان آبان	۱۰,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند ۱۴۰۳

متولی صندوق، 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند 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 سرمایه‌گذاران 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 علی‌الحساب 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند ۱۴۰۳

نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 ۳.۴۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۷۵۰ میلیون ریال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند ۱۴۰۳

تا سقف ۲.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	کارمزد حسابرس								
معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
• 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:	هزینه‌های دسترسی به								
<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	نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
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 میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به اسفند 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۱۲۹,۲۵۹,۶۰۹,۶۴۸	۱۶۹,۰۹۱,۸۷۸,۱۲۶	-۵۸	۵۰,۹۱۱,۹۶۶,۱۷۸	۷۲۱,۵۷۸,۵۰۹,۲۸۰	۲,۵۷
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	-	-	-۰۰	۱۸۹,۲۹۹,۹۰۶,۹۹۳	۵۰۱,۰۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۸
خدمات فنی و مهندسی	۵۶۸۵,۷۳۱,۷۱۱	۴۲,۱۱۹,۷۲۳,۶۰۰	-۱۱	۵,۶۸۵,۷۳۱,۷۱۱	۵۰,۲۸۲,۸۲۹,۲۵۰	-۱۸
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲۷۱,۴۴۵,۸۲۵,۳۶۲	۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰	-۷۹	۲۷۱,۴۴۵,۸۲۵,۳۶۲	۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰	-۸۳
مواد و محصولات دارویی	-	-	-۰۰	۵۵۰,۹۰۸,۶۱۱,۱۱۴	۶۲,۶۲۹,۰۰۰,۷,۲۰۰	-۲۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۰۳,۲۷۲,۲۸۲,۲۷۵	۸۳۰,۶۵۹,۹۸۹,۶۰۰	-۲۸۵	۹۰۳,۲۷۲,۲۸۲,۲۷۵	۸۵۸,۵۴۱,۲۲۳,۰۰۰	۳,۰۶
محصولات شیمیایی	۲۵۲,۱۷۵,۱۴۶,۸۶۱	۳۶۰,۹۲۲,۰۱۹,۶۲۴	۱,۲۴	۱۹۲,۶۰۸,۱۰۴,۶۱۱	۱۹۷,۹۲۹,۶۰۹,۸۲۰	-۷۱
لاستیک و پلاستیک	۳۲۷,۵۹۵,۳۴۳,۵۳۲	۳۵۰,۹۴۱,۷۹۳,۶۷۲	۱,۲۰	۳۲۴,۲۹۹,۱۶۲,۷۳۵	۳۱۶,۱۲۴,۷۹۰,۹۹۸	۱,۱۲
استخراج کانه‌های فلزی	۷۲,۱۴۸,۲۱۰,۶۲۰	۷۰۰,۹۸۰,۹۱۵,۵۷۲	-۲۴	۷۲,۳۷۵,۳۸۵,۴۲۵	۱۰۶,۹۵۸,۰۰۰,۷,۹۸۳	-۳۸
سیمان، آهک و گچ	۹۲,۱۵۱,۳۹۶,۰۵۳	۹۳,۶۱۵,۶۵۲,۸۰۰	-۲۲	۱۰۰,۱۹۷,۸۱۵,۹۸۴	۹۳,۱۷۰,۳۱۸,۴۰۰	-۳۳
استخراج سایر معادن	۱۳,۸۶۵,۵۷۸,۵۲۴	۱۱,۳۰۰,۳۶۰,۴۰۰	-۰۴	-	-	-۰۰
	۲,۳۹۱,۴۹۹,۱۳۳,۵۸۷	۲,۱۵۰,۲۶۲,۱۷۹,۳۹۳	۷,۲۷	۳,۵۹۷,۰۸۶,۰۷۹,۴۰۹	۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۴۹	۱۱,۱۹

۵-۱- سهام شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت سرمایه‌پذیر	ارزش نابو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گروه مینا (سهامی عام)	۱۱,۵۴۰	-۲۰٪	۹,۲۳۲	۶۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
معنی و صنعتی چادرملو	۲,۶۶۲	-۲۰٪	۲,۱۳۰	۸۰,۷۹۲,۱۲۷,۷۲۴	
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۸۶۶	-۲۰٪	۳,۰۹۳	۳۱۲,۶۲۹,۹۹۶,۱۳۴	
ج. معنی و صنعتی چادرملو	۱,۶۶۲	-۲۰٪	۱,۳۳۰	۷,۳۵۳,۵۵۱,۹۴۴	
صنایع پتروشیمی کریمشاه	۲۴,۳۶۰	-۲۰٪	۱۹,۴۰۸	۸۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار و تصمیمات مدیران سرمایه‌گذاری صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۷,۲۴۰	-۲۰٪	۱۳,۷۹۲	۳۶۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
سین انرژی خلیج فارس	۹,۵۲۰	-۲۰٪	۷,۶۱۶	۹۰۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کوپر تاپر	۵,۰۹۰	-۲۰٪	۴,۰۷۲	۴۴۱,۳۰۳,۹۹۴,۹۱۰	
فجر انرژی خلیج فارس	۱۲,۷۴۰	-۲۰٪	۱۰,۱۹۲	۱۴۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی جم بیان	۱۶۴,۴۲۰	-۲۰٪	۱۳۱,۵۴۴	۵۹,۸۶۹,۹۴۹,۵۸۰	
پلیمر آریا ماسول	۹۴,۰۵۰	-۲۰٪	۷۵,۲۴۰	۲۷۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰,۸۰۰	-۲۰٪	۸,۶۴۰	۱۱۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
معدنکاران نسوز	۴۰,۶۰۰	-۲۰٪	۳۲,۴۸۰	۱۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

نوع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران	۲۳,۰۰۰	۶۷۳,۵۳۳,۸۰۳,۱۱۸	۵۰,۴	۵۹۱,۳۸۹,۶۵۸,۹۸۵	۲۰,۳۳۲,۲۷۱,۲۴۰,۰۰۰	۷,۲۲
صندوق س. ثروت پویا-بخشی	۱۵,۳۲۲,۲۷۵	۲۲۳,۵۲۹,۳۶۹,۷۶۹	-۹۷	۲۲۳,۵۲۹,۳۶۹,۷۶۹	۲۳۸,۲۴۷,۱۲۷,۱۷۶	-۸۵
صندوق س. بخشی پروآبان-ب	-	-	-۰۰	۳۶۵,۹۲۳,۲۲۴,۳۹۸	۴۶۲,۰۱۸,۶۱۷,۷۲۱	۱,۶۵
س. صندوق در صندوق خوشه گندم	-	-	-۰۰	۱۳,۵۰۷,۵۱۲,۷۵۰	۱۵,۵۷۶,۲۵۰,۰۰۰	-۰۶
صندوق س. عرش میلاد شهرس	-	-	-۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	-۱۱
صندوق س. پشته‌های غلارخشان ایران	-	-	-۰۰	۲۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰	۲۵,۹۷۵,۷۵۱,۶۲۸	-۰۹
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران	۴۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۵۲,۲۲۲,۹۹۲	۱,۹۰	-	-	-۰۰
صندوق س. بازده سهام-س	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-۱۴	-	-	-۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۲۲۷,۵۵۸	۲۷۰,۹۹۶,۱۱۶,۰۳۱	۱,۰۴	-	-	-۰۰
	۱,۷۶۳,۵۷۲,۱۲۳,۹۱۰	۳,۶۴۱,۶۰۹,۰۵۵,۴۹۵	۹,۰۵	۱,۶۱۷,۲۶۷,۰۱۶,۹۰۳	۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۳	۱۰,۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تعداد سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۸.۲۹	۲,۵۵۹,۵۴۱,۴۱۴,۴۱۰	۹.۱۲	۲,۶۸۲,۰۳۱,۲۶۷,۳۰۷	۵	بانک تجارت
۰.۹۷	۲,۴۰۲,۲۳۰,۱۶۴,۰۰۸	۸.۵۶	۲,۱۳۹,۰۲۰,۰۰۵,۶۳۸	۲	بانک گردشگری
۱.۰۱	۲,۰۱۰,۶۴۱,۰۰۳,۰۱۱	۷.۱۶	۱۶۰,۰۰۹,۹۹۷,۳۶۱	۳	موسسه اعتباری ملل
۵.۰۱	۱,۰۵۲,۶۰۸,۴۴۱,۰۹۶	۳.۷۵	۱۹,۵۱۷,۶۷۳	۲	بانک اقتصاد نوین
۱.۹۴	۱,۳۰۰,۰۱۹,۸۴۴,۸۳۲	۴.۶۳	۱۹,۴۱۰,۳۳۹	۲	بانک سامان
۰.۰۰	۸۰۰,۰۰۹,۷۳۸,۶۸۸	۲.۸۵	۸۰۰,۰۱۰,۰۱۵,۰۹۶	۱	بانک ملی
۲.۳۷	۲,۰۰۷,۱۸۷,۷۸۲,۱۹۱	۷.۱۵	۳,۹۶۶,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۱۰,۱۶۵,۹۵۷	۳.۵۶	۴,۶۹۲,۷۶۶,۷۲۵,۵۳۵	۶	بانک ملت
۰.۲۷	۲۳۴,۲۶۱,۲۸۲,۹۴۹	۰.۸۳	۹,۲۷۱,۵۳۲	۳	بانک آینده
۰.۰۰	۱۶۹,۷۳۷,۳۶۴	۰.۰۰	۱۹,۹۷۳,۰۶۸	۲	بانک رفاه
۰.۱۴	۲۲,۷۵۹,۴۶۷,۲۸۱	۰.۰۸	۲,۵۰۵,۹۷۰,۱۳۹	۱	بانک خاورمیانه
۱۰.۹۳	۹,۳۴۳,۴۳۸	۰.۰۰	۸,۲۴۱,۳۸۹	۱	بانک سپه
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۸۸۰,۰۱۰,۹۹۰,۰۰۰	۳	بانک سینا
۳۰.۹۱	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵	۴۷.۷۰	۱۵,۳۲۲,۲۳۶,۳۸۵,۰۷۷		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۰	۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱
۸-۲	۵,۸۲۸,۴۵۴,۷۲۹,۸۶۳	۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵
۸-۳	۲,۹۶۲,۸۰۱,۷۵۱,۹۲۲	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱
	<u>۸,۷۹۱,۲۵۶,۴۸۱,۷۸۵</u>	<u>۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷</u>

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
 سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه
 سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

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

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	بهای تمام‌شده اوراق	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۹م-۱۰۸۲۶-۰۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	-	-	-	۰.۰۰	-	۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۲۶۸
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۳۳۵-۰۰۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	-	-	-	۰.۰۰	-	۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۲۲۷
اسناد خزانه-م-۱۲م-۱۰۹۱۶-۰۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	-	-	۰.۰۰	-	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۳,۳۲۹
اسناد خزانه-م-۱۲م-۱۰۹۱۶-۰۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	-	-	۰.۰۰	-	۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵
اسناد خزانه-م-۱۵م-۱۰۱۵-۰۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	-	-	-	۰.۰۰	-	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹
اسناد خزانه-م-۱۳م-۱۰۲۱-۰۰۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	-	-	۰.۰۰	-	۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۱۱۲-۰۰۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	-	-	۰.۰۰	-	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۷۲۰-۰۰۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	-	-	۰.۰۰	-	۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۹۱۷-۰۰۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	-	-	-	۰.۰۰	-	۱۳۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۳۳۶-۰۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۶	-	-	-	۰.۰۰	-	۱۲۲,۳۶۷,۴۴۴,۱۷۶
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۱۲۱-۰۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-	-	-	۰.۰۰	-	۱۲۶,۸۲۴,۲۴۲,۰۲۹
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۹۱۰-۰۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	-	-	۰.۰۰	-	۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۸۱۸-۰۰۲	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	-	-	۰.۰۰	-	۹۵,۳۳۶,۹۱۲,۵۴۲
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۷۱۴-۰۰۱	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	-	-	-	۰.۰۰	-	۶۱,۲۵۰,۴۵۳,۴۴۴
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۲۱-۰۰۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	-	-	۰.۰۰	-	۲۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۲۴-۰۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	-	-	۰.۰۰	-	۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۱۰۰-۰۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	-	-	۰.۰۰	-	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۷۲۸-۰۰۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	-	-	۰.۰۰	-	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶
اسناد خزانه-م-۱۰م-۱۰۵۱۲۰-۰۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	-	-	۰.۰۰	-	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲
		-	-	-	۰.۰۰	-	<u>۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱</u>

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام‌شده اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام ورقه بهادار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵	۰.۰۰	.	.	.	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۴۱۹-۵۰
-	۹.۰۰	۲,۶۲۸,۶۵۰,۲۱۲,۲۷۳	۱۴۵,۷۵۹,۱۷۴,۰۱۶	۲,۶۵۷,۴۵۵,۴۷۳,۰۱۱			مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ.۵۰۴-۶۰
-	۶.۰۵	۱,۷۶۷,۵۱۹,۷۴۱,۲۷۱	۳۴,۰۵۵,۹۸۸,۵۳۴	۱,۹۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰			مرابحه عام دولت ۱۹۹-ش.خ.۵۱۰-۵۱
-	۳.۲۱	۹۳۵,۷۳۹,۷۹۳,۷۷۷	۱۴,۴۱۹,۱۳۳,۴۱۹	۱,۰۱۷,۷۹۶,۳۹۷,۷۵۸			مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ.۴۰۴-۴۰
-	۱.۷۰	۴۹۶,۵۴۴,۹۸۲,۴۷۹	۳۰,۱۷۲,۴۸۷,۸۱۸	۵۱۳,۸۴۹,۸۴۶,۵۳۲			مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ.۵۰۳-۵۰
۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵	۱۹.۹۶	۵,۸۲۸,۴۵۴,۷۲۹,۸۶۳	۲۲۴,۴۰۶,۷۸۳,۷۸۷	۶,۱۱۵,۵۲۱,۷۱۷,۳۰۱			

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام‌شده اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام ورقه بهادار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۰.۰۰	.	.	.	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مرابحه اندیشک ۷-۶ماهه ۲۳٪
.	۴.۱۰	۱,۱۹۶,۸۹۹,۷۱۹,۵۰۴	۳۱,۶۱۰,۹۶۶,۳۷۹	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			اوراق با درآمد ثابت صکوک مرابحه کگل ۷۱-۳ماهه ۲۳٪
.	۲.۸۶	۸۳۳,۵۷۱,۱۷۵,۵۶۲	۴۱,۷۱۴,۷۲۵,۵۶۲	۸۸۰,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰			اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن
.	۳.۱۹	۹۳۲,۳۰۰,۸۵۶,۸۵۶		۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰			اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۵۲-۵۲
۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۱۰.۱۵	۲,۹۶۲,۸۰۱,۷۵۱,۹۲۲	۷۳,۳۲۵,۶۹۱,۹۴۱	۳,۱۹۶,۹۷۴,۷۵۹,۲۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دلایل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر اوراق	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر اوراق	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۳۶	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷ بدون ضامن
پیرو یخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳	۸۶۴,۳۲۴	-۱۰٪	۹۶۰,۳۶۰	مراجعه عام دولت ۱۹۴-شخ ۰۶۰۵۰۴
بهادار درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره	۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه گگل ۰۷۱-۳۰-۳۳٪
نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲	۸۶۶,۸۸۹	-۱۰٪	۹۶۳,۳۱۰	مراجعه عام دولت ۱۹۹-شخ ۰۵۱۰۳۰
اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است .	۱۳۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵	۴,۰۷۹,۶۱۲	-۱۰٪	۴,۵۳۲,۹۰۲	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲
	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	۸۶۹,۳۲۸	-۱۰٪	۹۶۵,۹۳۰	مراجعه عام دولت ۱۱۰-شخ ۰۴۰۴۰۱
	۶۱,۲۵۰,۴۵۳,۴۴۴	۸۳۲,۹۵۹	-۱۰٪	۹۲۵,۵۱۰	مراجعه عام دولت ۱۶۲-شخ ۰۵۰۳۳۹
	۶۸۱,۲۵۳,۹۴۱,۲۸۵				

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تفزیل شده	تفزیل شده	ذخیره تفزیل	توخ تفزیل	تفزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۳۵,۸۷۱,۵۱۷,۴۳۷	۱۳۷,۴۴۸,۰۷۰,۲۳۶	(۱,۷۰۸,۶۵۰,۸۶۹)	متعدد	۱۳۹,۱۵۶,۷۲۱,۱۰۵	
۲۳۰,۰۱۴,۵۰۸,۹۴۶	۱۳۲,۳۶۱,۳۳۷,۹۹۶	(۵,۹۸۳,۴۸۸,۰۰۴)	۲۵	۱۳۸,۳۴۴,۸۲۶,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
	۱۳,۰۴۶,۳۲۲,۰۱۱	.		۱۳,۰۴۶,۳۲۲,۰۱۱	توخ ترجیحی اوراق
	۹۰۳,۹۵۰,۸۲۰	.		۹۰۳,۹۵۰,۸۲۰	چک‌های در جریان وصول
۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳	۲۸۲,۷۵۸,۶۸۱,۰۶۳	(۷,۶۹۲,۱۳۸,۸۷۳)		۲۹۱,۴۵۰,۸۱۹,۹۳۶	

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 سال های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸۵,۵۹۵,۹۸۳	.	۶۸۵,۵۹۵,۹۸۳	.	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	.	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	.	مخارج نرم افزار
۱,۰۹۳	.	.	۱,۰۹۳	مخارج برگزاری مجامع
۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	.	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲	-	۲,۷۵۶,۱۴۰,۲۱۹	۱,۰۹۳	

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	۲۶,۵۳۳,۴۷۶,۰۷۱,۹۵۹	۲۶,۵۷۳,۴۰۸,۵۱۴,۳۲۵	۴,۴۱۸,۰۹۲,۶۵۸	شرکت کارگزاری آبان
۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	۲۶,۵۳۳,۴۷۶,۰۷۱,۹۵۹	۲۶,۵۷۳,۴۰۸,۵۱۴,۳۲۵	۴,۴۱۸,۰۹۲,۶۵۸	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۸,۹۵۱,۹۷۷	۲۱۹,۶۷۴,۸۰۰	بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶
۹,۷۳۴,۹۸۰	۹,۷۳۴,۹۸۰	بانک آینده شعبه - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳
۱۰,۰۵۹,۰۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه سورنا - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
.	.	بانک ملت شعبه جهان کودک - ۸۰۳۰۵۵۵۰۰۵
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	بانک رفاه شعبه مطهری - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
۳۴۸,۷۴۸,۵۰۸	۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۹۱۸	۵۷,۲۴۰,۵۹۳,۸۵۴	مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
۶۳۹,۳۰۳,۱۱۰	۹۲۳,۱۳۱,۰۹۰	متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹	۰	متولی قدیم (مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا)
۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴	۱,۵۲۹,۱۹۲,۰۶۲	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱	۵۹,۸۶۳,۵۱۶,۰۰۶	

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۹۶۲۷۰۶۶۱۶۷	۰	بابت صدور واحد سرمایه‌گذاری	
۱۶۲۹۲۷۶۵	۲۲,۳۱۹,۲۷۳	بابت مابه تفاوت صدور واحد سرمایه‌گذاری	۱۴-۱
۷۷۰,۴۴۲,۵۵۷,۱۸۰	۵۱۱,۰۱۴,۴۷۳,۱۰۰	بابت سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۴-۲
۹,۶۱۴,۹۲۸,۷۲۶	۳۷۲,۷۳۷,۱۶۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴-۳
۱۳۴,۳۲۶,۳۵۹,۳۰۱	۱۶۴,۳۴۳,۴۹۶,۳۰۱	سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۱۴-۴
۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹	۶۷۵,۶۷۵,۰۲۵,۸۴۲		

- ۱۴-۱- بدهی به سرمایه‌گذار بابت مابه تفاوت صدور واحد های سرمایه‌گذاری که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ پرداخت گردیده است.
- ۱۴-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه و ذخیره تغییر ارزش سهم می باشد که در مهلت قانونی ملی اساننامه و امید نامه صندوق پرداخت گردیده است.
- ۱۴-۳- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ پرداخت گردیده است.
- ۱۴-۴- 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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه	
۲,۵۲۷,۷۷۷,۷۱۶	۴۷,۷۷۷,۷۱۶	سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص	۱۵-۱
۸,۳۸۷,۳۳۳,۵۳۹,۱۴۸	۸,۴۴۷,۸۰۲,۷۸۳,۶۱۱	ذخیره تغییر ارزش سهم	۱۵-۲
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب	
۵,۵۷۵,۳۳۸,۵۲۹	۴,۲۷۴,۴۴۰,۷۵۸	بدهی بابت استفاده از خدمات و پشتیبانی نرم افزار	
۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۴۴	۸,۴۶۲,۱۲۴,۹۹۲,۰۹۶		

- ۱۵-۱- مبلغ واریزی نامشخص بابت واریزی هایی می باشد که سرمایه‌گذاران بصورت مستقیم به بانکهای صندوق واریز نموده و به محض واریز صندوقشان را ثبت نکرده، میالغ 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 ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۰ اساننامه بصورت شناسایی و در دفاتر ثبت میگردد. لازم به توضیح است، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۴ مبلغ ۴۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸ ریال از محل ذخیره مذکور مابین سرمایه‌گذاران سود توزیع گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح ذیل می باشد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره	افزوده شده طی دوره	مبلغ تقسیم شده	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۸۷,۳۳۳,۵۳۹,۱۴۸	۶۰,۴۷۰,۳۴۴,۴۶۳	۰	۸,۴۴۷,۸۰۲,۷۸۳,۶۱۱
۸,۳۸۷,۳۳۳,۵۳۹,۱۴۸	۶۰,۴۷۰,۳۴۴,۴۶۳	-	۸,۴۴۷,۸۰۲,۷۸۳,۶۱۱

۱۶- پیش دریافت سود اوراق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۴۶۰,۰۰۰,۵۳۲,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق اراد ۱۹۴	۱۶-۱
۰	۱۵۸,۷۰۴,۴۴۲,۱۳۶	پیش دریافت سود اوراق اراد ۱۹۹	۱۶-۲
۰	۶۱۸,۷۰۴,۹۷۴,۱۳۶		

- ۱۶-۱: به استناد قرارداد شماره ۱۰۱/۱۹/۸۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ بابت خرید اوراق اراد ۱۹۴ بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود.
- ۱۶-۲: به استناد قرارداد شماره ۰۳/۲۴۲۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ بابت خرید اوراق اراد ۱۹۹ بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود.

۱۷- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۹,۳۵۸,۶۳۰	۱۹,۳۵۸,۶۳۰	۱۸,۶۵۶,۴۴۶	۱۸,۶۵۶,۴۴۶
۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۶۴	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۱,۸۶۴
۱۹,۳۷۸,۶۳۰	۱۹,۳۷۸,۶۳۰	۱۸,۶۷۶,۴۴۶	۱۸,۶۷۶,۴۴۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بہادر

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۸,۱۴۴,۵۳۶	۱,۶۶۱,۴۷۵,۶۱۲	۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
۴۸,۷۱۸,۷۷۶,۶۷۹	۰	۲- سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۵۱,۳۱۶,۸۴۰,۴۱۴	(۲۵,۱۸۲,۶۳۶,۳۵۰)	۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۷۸۸,۸۵۰,۰۶۳,۵۳۹	(۲۳,۵۲۱,۱۶۰,۷۳۸)	

۱-۱۸- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۹۶۹,۹۴۰	
۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۰۶۳,۵۹۳	(۲,۳۴۵,۵۶۱,۲۳۳)	(۱,۸۴۳,۹۸۷)	(۹,۷۰۵,۳۱۸)	(۴۱۶,۰۴۶,۹۴۵)	-	-	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۳۵۸,۱۳,۷۴۳	(۵۰۱,۰۰۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۳۴,۶۶۰)	(۳,۱۶۱,۲۷۴,۰۷۷)	۱۲۷,۴۹۱,۷۰۵,۰۰۶	-	-	
۱۰۵,۸۵۵,۵۵۷	۶۰۸,۱۴۸,۳۱,۴۰۵	(۴۸۱,۰۰۰,۷۰۴,۳۴۶)	(۵۷۷,۸۹۴,۳۴۸)	(۳,۰۴۱,۵۷۴,۱۴۸)	۱۲۳,۶۹۴,۶۵۸,۵۶۳	(۳۴۵۰۰,۵۸۷۱)	۶۹۰,۹۰۵,۸۶۵	
-	-	-	-	-	-	-	-	
۱	۱	(۳,۶۸۲)	-	-	(۳,۶۸۱)	-	-	
۷۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۲۲,۳۴۶,۷۹۹)	(۷,۵۸۷,۶۰۵)	(۳۹,۹۳۵,۰۰۰)	۲,۳۱۷,۱۳۰,۵۹۶	-	-	
۳۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۷۳,۰۹۷,۳۳۰	(۶۲,۴۴۹,۰۰۰,۷۲,۰۰۰)	(۷۶,۴۴۹,۲۴۵)	(۴۰,۲,۳۶۵,۴۸۸)	۱۷,۳۴۵,۲۷۵,۴۰۶	-	-	
۱۰۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۱۱,۷۵۳,۱۳۰	(۶۱,۵۵۱,۵۶۶,۰۰۰)	(۷۶,۳۲۰,۸۰۵,۷۶۴)	(۴۰,۲۰۵,۸۷۶,۴۰۰)	۱۸,۳۸۱,۷۲۷,۵۹۱	۱,۳۴۶,۰۱۰,۵۶۷۸	-	
-	۱,۴۱۱,۲۴۴,۵۵۹,۳۰۲	(۱,۱۱۴,۱۷۰,۹۷۹,۳۶۰)	(۱,۳۴۰,۸۰۰,۶۱۱)	(۷,۰۵۶,۹۱۲,۷۹۵)	۲۸۸,۸۱۴,۴۴۶,۵۳۶	۱,۶۶۱,۴۷۵,۶۱۲	-	

۲-۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰	۶۵۰,۴۵۹,۶۵۰,۹۶۵	(۶۴۵,۳۸۷,۰۷۰,۳۴۶)	-	-	۵۰,۷۷۲,۵۸۰,۶۱۹	-
۵,۲۶۴,۴۰۰	۸۴,۳۴۳,۴۷۱,۴۶۹	(۸۱,۹۲۰,۳۳۸,۴۸۸)	(۱۰۰,۱۵۷,۷۱۲)	-	۳,۳۳۳,۰۸۵,۳۱۹	-
۱۰,۵۸۸,۱۸۰	۱,۲۲۳,۳۵۱,۹۰۳,۶۶۵	(۱,۱۸۱,۲۷۲,۷۷۶,۶۹۸)	(۱,۴۶۷,۸۹۷,۶۹۰)	-	۴۰,۵۱۱,۳۲۹,۲۷۷	-
۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۵,۶۳۶,۴۷۱,۴۲۷)	(۱۰,۴۳۸,۶۳۰)	-	۱۴۹,۳۳۹,۹۴۳	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	(۲۰,۸۰۹,۴۹۷,۵۳۹)	(۳۷,۴۲۳,۹۶۰)	-	۶۲۲,۵۴۱,۵۲۱	-
	۲,۰۰۵,۳۵۶,۲۱۳,۰۹۹	(۱,۹۵۵,۰۲۱,۵۱۷,۴۴۸)	(۱,۶۱۵,۹۱۷,۹۷۳)	-	۴۸,۷۱۸,۷۷۶,۶۷۹	-

۳-۱۸- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۴۸,۹۱۰	۱,۵۰۷,۲۷۹,۶۷۸,۶۵۰	(۱,۳۵۵,۸۱۶,۳۸۴,۴۶۸)	(۱۶۱,۴۵۱,۷۴۷)	-	۱۵۱,۵۰۱,۸۲۳,۴۳۵	(۱,۳۷۵,۲۱۸,۳۰۰)
۱۰,۵۳,۳۳۵	۶۱۰,۵۲۱,۵۴۸,۱۲۰	(۵۵۲,۳۵۱,۹۱۲,۸۲۵)	(۱۱۰,۶۵۶,۹۸۳)	-	۵۵,۹۵۸,۹۶۶,۴۲۲	-
۶۰۷,۱۰۰	۶۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۸,۹۰۳,۴۲۳,۸۳۶)	(۶۵۰,۳۶,۸۷۵)	-	۸۰۱,۱۳۲,۲۸۹	-
۲۳,۵۲۷	۱۳۷,۹۹۹,۲۵۷,۰۰۰	(۱۲۹,۱۸۳,۳۵۵,۵۴۴)	(۲۵۰,۱۲,۳۸۸)	-	۸۹,۹۹۱,۰۸۰,۰۰۸	-
۱۲۱,۹۸۹	۶۸,۹۲۴,۹۹۷,۰۰۰	(۶۶,۶۴۴,۵۷۸,۱۷۹)	(۱۲,۲۹۲,۶۴۲)	-	۲,۳۲۳,۲۳۶,۱۷۹	-
۱۳۲,۲۰۷	۱۱۰,۸۷۲,۹۶۲,۹۰۰	(۹۹,۶۶۵,۱۷۲,۵۵۸)	(۳۰,۰۹۶,۰۸۰)	-	۱۱,۱۸۹,۶۹۲,۲۶۲	-
۱۹۴,۹۱۰	۱۴۰,۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۸۲۳,۳۲۳,۰۲۹)	(۲۵,۲۴۷,۵۲۱)	-	۵۵,۰۵۱,۰۴۰,۰۰۰	-
۴۰,۵۰۳	۲۴۶,۲۱۹,۷۳۳,۹۶۰	(۳۳۸,۸۷۲,۱۱۲,۲۰۱)	(۲۴,۶۶۳,۵۵۰)	-	۱۳۰,۰۰۰,۹۵۸,۲۰۹	-
۱,۳۳۹,۱۰۰	۱۰,۱۵۵,۹۰۳,۳۳۶,۷۸۰	(۹۲۲,۸۹۲,۳۰۸,۵۱۸)	(۱۸۲,۰۷۵,۵۳۲)	-	۹۲,۵۱۱,۸۲۳,۶۶۹	-
۲۸۲,۸۱۶	۲۷۲,۳۶۹,۷۲۶,۸۰۰	(۲۵۴,۶۰۳,۱۷۲,۳۷۶)	(۴۹,۳۶۶,۹۸۹)	-	۱۷,۷۱۷,۲۱۲,۴۲۵	-
۴۹۴,۰۸۹	۲۷۲,۳۵۹,۳۸۸,۹۰۰	(۳۵۸,۴۴۸,۲۰۶,۸۳۸)	(۵۹,۵۶۴,۲۲۴)	-	۱۹,۹۹۱,۲۹۷,۳۷۷	-
۱,۰۷۰,۰۰۰	۹۶۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۶,۲۰۳,۸۰۶,۴۴۱)	(۴۷,۷۷۴,۳۵۷)	-	۷۵,۱۵۷,۴۱۹,۲۰۲	-
۲۰۰,۵۳۶	۱۵۴,۲۵۳,۱۵۱,۲۰۰	(۱۳۸,۹۶۴,۲۵۹,۲۴۵)	(۲۷,۹۵۸,۳۷۱)	-	۱۵,۲۷۸,۹۲۳,۴۰۴	-
۵۰۱,۱۵۱	۳۷۷,۲۶۶,۹۷۱,۵۵۰	(۳۳۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹)	(۳۸,۲۱۵,۷۷۱)	-	۳۶,۳۱۴,۸۷۲,۹۸۰	-
۵۰۸,۵۹۸	۶۸,۵۱۴,۷۵۲,۹۲۰	(۶۱,۲۵۰,۲۵۳,۲۴۴)	(۱۲,۲۱۸,۲۸۹)	-	۷,۲۵۱,۸۸۱,۱۸۷	-
۳,۹۹۹,۶۹۰	۲,۵۱۲,۳۹۷,۷۰۸,۵۰۰	(۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۲۸,۲۸۸)	(۱۹۹,۹۲۱,۷۰۹)	-	۲۱۱,۵۷۳,۲۳۸,۵۲۳	-
۱۵۰	۱,۲۷۲,۲۴۴,۸۰۰	(۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶)	(۲۳,۵۸۶)	-	۱۲۸,۴۱۲,۶۸۸	-
۱۷,۱۶۸	۱۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶)	-	-	۱,۶۶۷,۲۳۸,۲۷۴	-
۱,۹۱۰	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۲,۱۴۲,۷۳۲)	-	-	۲۳۵,۵۵۷,۲۰۷	-
۱۵۵,۰۶۱	۱۳۶,۲۳۱,۰۸۲,۵۰۰	(۱۲۲,۳۶۷,۲۴۲,۱۷۶)	(۲۲,۷۲۸,۰۹۹)	-	۱۴,۰۳۸,۸۰۱,۲۲۵	-
۹۵۴	۸۰,۶۹۹,۰۰۰	(۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲)	(۱۳۵,۸۴۷)	-	۸۳,۲۷۲,۰۲۱	-
۵,۱۷۷,۰۰۰	۴,۵۱۲,۶۷۵,۵۵۰,۰۰۰	(۴,۸۲۸,۲۷۸,۹۱۲,۱۵۵)	(۱۴۰,۶۵۲,۳۴۴)	-	(۳۰۴,۷۴۳,۳۱۶,۵۰۲)	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
						(۲۳,۸۰۷,۲۱۸,۰۵۰)
	۱۳,۹۴۶,۷۱۳,۳۵۹,۶۹۰	(۱۳,۲۹۴,۰۵۶,۱۵۷,۰۹۱)	(۱,۳۴۰,۴۶۲,۲۸۵)	-	۴۵۱,۳۱۶,۸۴۰,۳۱۴	(۲۵,۱۸۲,۶۳۶,۳۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا در امد ثابت کوتاه رنج

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	(۱۶۱,۶۲۷,۸۹۰,۱۸۷)	(۱۳,۹۹۵,۳۰۰,۸۴۳)
۱۹-۲	۲۵,۲۳۶,۲۴۴,۶۵۶	(۸,۹۵۱,۲۲۳,۱۹۴)
۱۹-۳	(۸۱۸,۹۷۲,۴۷۰,۵۱۵)	(۲۷۴,۶۵۷,۰۹۰,۱۴۹)
	(۹۵۵,۳۴۴,۰۹۶,۰۴۶)	(۲۹۷,۶۰۳,۶۱۴,۱۸۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرزحه

۱۹-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۵۹,۲۰۴,۲۵۰)	(۳۰,۶۹۶,۴۰۰)	(۱۶۱,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۹۶,۶۰۵)	(۹۲۱,۵۷۲,۴۱۰)
پتروشیمی جم پیلن	۳۶۴,۱۰۶	۴۷,۸۹۵,۹۵۹,۶۶۴	(۶۰,۱۳۳,۲۴۱,۸۹۴)	(۴۵,۵۰۱,۱۶۲)	(۲۳۹,۴۷۹,۷۹۸)	(۱۲,۵۲۲,۲۶۳,۱۹۰)	-
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
معنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۶۵,۵۷۸,۵۳۴)	(۱۰,۷۹۹,۶۰۰)	(۵۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۲,۵۶۵,۲۱۸,۱۲۴)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۵۴,۹۹۹,۹۹۹	۱۷۰,۱۰۳,۹۹۶,۹۰۷	(۱۸۰,۲۰۴,۶۱۰,۳۴۴)	(۱۶۱,۵۹۸,۷۹۷)	(۸۵۰,۵۱۹,۹۸۵)	(۱۱,۱۱۲,۷۲۲,۲۶۹)	(۱,۱۲۵,۵۷۹,۲۶۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۶۳,۸۴۰,۰۰۰	(۲۴۶,۵۱۲,۳۰۰,۷۶۶)	(۱۹۹,۱۵۶,۴۸۰)	(۱۰,۴۸,۱۹۲,۰۰۰)	(۵۸,۱۲۱,۳۰۹,۲۴۶)	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰۹۰۰,۰۰۰	۹۴,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۵۴۷,۹۷۱,۶۰۱)	(۸۹,۴۶۷,۳۰۰)	(۴۷۰,۸۸۰,۰۰۰)	۶۰,۶۷۶,۸۱۲,۹۹۹	(۹۳۶,۴۷۴,۱۱۸)
ح. معنی و صنعتی چادرسلو	۴,۴۲۵,۳۰۲	۵,۸۸۳,۸۸۱,۵۳۹	(۵,۴۴۳,۱۲۱,۴۶۰)	(۵,۵۸۹,۶۸۷)	(۲۹,۴۱۹,۴۰۸)	۴۰,۵۷۵,۹۸۴	-
کوپر تاپر	۸۶,۶۹۹,۹۹۹	۳۵۳,۰۴۲,۳۵۹,۲۲۸	(۳۱۹,۲۴۰,۹۷۰,۰۲۱)	(۳۲۵,۳۹۰,۲۷۶)	(۱,۷۵۵,۲۱۱,۹۸۰)	۳۱,۷۰۰,۸۲۳,۶۵۱	-
مبین انرژی خلیج فارس	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۹,۲۱۵,۰۵۶,۰۰۰)	(۶۸۷,۳۴۴,۰۰۰)	(۳,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	-	-
معنی و صنعتی چادرسلو	۳۰,۳۵۰,۰۰۲	۶۴,۶۳۳,۷۹۰,۱۷۹	(۱۰۱,۶۷۰,۸۴۱,۵۳۸)	(۶۱,۴۰۲,۲۰۱)	(۲۲۲,۱۶۸,۹۵۱)	(۳۷,۴۲۱,۶۲۲,۴۱۱)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۱۹۰,۵۹۶,۸۲۵)	(۶۴,۵۳۱,۶۰۰)	(۲۳۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۶۶,۷۶۸,۴۲۵)	-
پلیمر آریا ساسول	۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۸۷,۶۹۳,۱۶۴)	(۳۵,۷۳۹,۰۰۰)	(۱,۸۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۹۱,۵۲۸,۲۱۴)	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۳۰۶,۱۶۷,۰۰۰)	(۱۰۶,۵۰۶,۴۰۰)	(۵۶۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۷,۸۶۱,۲۲۳,۴۰۰)	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۷۳,۶۴۵,۲۴۰)
سرمایه گذاری غدیر (طله‌پنگ)	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۷,۳۹۳,۸۱۹)
سرمایه گذاری دارویی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۶۶,۷۱۰,۸۴۷)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۵,۸۱۵,۳۹۳,۵۰۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۹۷۱,۲۰۱,۷۸۷
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۲۶۷,۶۸۱
		۲,۱۶۴,۲۳۴,۴۲۴,۲۱۷	(۳,۳۱۱,۹۹۱,۰۶۹,۵۸۷)	(۲,۰۵۵,۰۷۲,۷۰۴)	(۱۰,۸۱۶,۱۷۲,۱۲۲)	(۱۶۱,۶۲۷,۸۹۰,۱۸۷)	(۱۳,۹۹۵,۳۰۰,۸۴۳)

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران	۳۳,۰۰۰	۱,۴۶۷,۷۴۷,۸۶۴,۰۰۰	(۱,۴۵۱,۲۲۶,۱۰۹,۷۸۸)	-	-	۱۶,۴۲۱,۷۵۴,۲۱۲	(۸,۹۵۱,۲۲۳,۱۹۴)
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع ایران	۴۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۵۴,۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۵۲,۰۱۹,۶۳۹,۸۴۳)	(۶۵۸,۰۰۷,۵۲۵)	-	۱,۴۳۳,۹۵۲,۶۳۲	-
صندوق س. ثروت پویا بخشی	۱۵,۳۷۲,۲۷۵	۲۸۳,۵۴۴,۴۱۴,۵۰۰	(۲۷۹,۱۲۵,۵۷۵,۴۶۸)	(۳۲۵,۵۱۹,۱۱۷)	-	۳۰,۸۱۳,۳۱۹,۹۱۵	-
صندوق س. بازده سهام‌س	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۲۰,۶۴۸,۸۸۹)	(۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۸,۱۴۸,۸۸۹)	-
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۲۴۷,۵۵۸	۲۹۸,۲۴۸,۲۲۳,۶۲۸	(۲۹۳,۵۹۷,۵۰۱,۰۳۸)	(۲۸۲,۳۳۵,۸۱۲)	-	۴,۳۴۷,۳۸۶,۷۸۸	-
		۲,۶۴۲,۶۵۰,۱۰۲,۱۳۸	(۳,۶۱۶,۰۸۹,۲۷۵,۰۲۶)	(۱,۲۲۴,۳۶۲,۴۵۲)	-	۲۵,۲۳۶,۲۴۴,۶۵۶	(۸,۹۵۱,۲۲۳,۱۹۴)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
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		
-	(۹۶,۴۷۵,۷۳۷,۴۰۰)	(۱۶۷,۰۱۹,۶۴۲)	(۱,۰۱۷,۷۹۶,۳۹۷,۷۵۸)	۹۲۱,۴۸۷,۶۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۱۰ ش.خ ۰۴۰۴
-	(۴۷,۴۷۷,۳۵۱,۸۷۱)	(۸۴,۵۴۵,۳۳۹)	(۵۱۳,۸۴۹,۸۴۶,۵۳۲)	۴۶۶,۴۵۷,۰۴۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۶۲ ش.خ ۰۵۰۳۲۹
-	(۸۸,۲۸۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷ بدون ضامن
-	(۱۷۴,۵۶۴,۴۳۴,۷۵۳)	(۴۵۰,۱۰۵,۵۸۲)	(۲,۶۵۷,۴۵۵,۴۷۳,۰۱۱)	۲,۴۸۳,۳۴۱,۱۴۳,۸۴۰	۲,۸۷۳,۱۶۰	مرابحه عام دولت ۱۹۴ ش.خ ۰۶۰۵۰۴
-	(۱۲۹,۷۱۱,۲۴۶,۸۷۵)	(۲۱۱,۲۴۶,۸۷۵)	(۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	صکوک مرابحه کگل ۳۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪
-	(۱۹۲,۹۵۶,۲۴۷,۲۶۳)	(۳۱۴,۲۴۷,۲۶۳)	(۱,۹۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۳۳,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۹۹ ش.خ ۰۵۱۰۳۰
-	(۸۹,۵۰۴,۴۰۲,۳۴۳)	(۶۷۶,۴۳۰,۲۸۳)	(۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰)	۹۳۳,۰۰۷,۲۸۷,۱۴۰	۲۲۸,۷۰۰	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۵۲
۱۴۳,۰۵۰,۳۷۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷
۱۱۵,۹۱۵,۰۰۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱-۰۴۰۷۱۴
۵۷,۹۷۲,۴۲۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
(۴,۱۳۴,۱۵۰,۳۲۵)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵
(۱۱,۰۰۸,۴۵۵,۷۹۸)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
(۱۴,۰۲۳,۳۸۴,۹۷۹)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
(۶۳,۵۷۰,۹۵۸,۰۰۰)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶
(۱۸۲,۲۳۷,۰۷۸,۸۴۶)	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
(۲۷۴,۶۵۷,۰۹۰,۱۴۹)	(۸۱۸,۹۷۲,۴۷۰,۵۱۵)	(۲,۰۴۷,۱۴۴,۹۸۴)	(۹,۳۱۲,۴۹۶,۴۷۶,۵۰۱)	۸,۴۹۵,۵۷۱,۱۵۰,۹۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۰ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سود سهام شرکت کویر تایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۷۵,۸۲۴,۱۷۶)	۸۱,۸۲۴,۱۷۵,۸۲۴	۸۱,۸۲۴,۱۷۵,۸۲۴	۰	۰
							۹۸,۳۲۴,۱۷۵,۸۲۴	(۴,۸۷۵,۸۲۴,۱۷۶)	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۱ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			ریال
سود سپرده بانکی	۲۱-۱	۱,۰۵۵,۷۱۸,۳۳۱,۹۱۵	۵۴۳,۵۷۹,۳۴۱,۶۷۹
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۲۱-۲	۴۰۰,۶۶۳,۶۳۶,۷۴۹	۲۷۱,۲۹۲,۵۶۵,۷۴۲
		۱,۴۵۶,۳۸۱,۸۶۸,۶۶۴	۸۱۴,۸۷۱,۹۰۷,۴۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۱-۱- سود سپرده بانکی

نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ سود سپرده	هزینه تزییل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	بلندمدت	۴	۲۰۴,۵۴۹,۰۷۵,۳۵۷	(۷۰,۱۲۵,۷۹۱)	۲۰۴,۴۷۸,۹۴۹,۵۶۶	۱۳۸,۱۴۲,۳۰۹,۳۶۷
بانک تجارت	کوتاه مدت	۲	۲۱۷,۹۰۸		۲۱۷,۹۰۸	
بانک گردشگری	بلندمدت	۵	۱۷۲,۲۱۳,۸۰۵,۰۳۳	(۳۳۴,۰۳۱,۱۸۷)	۱۷۱,۹۷۹,۷۷۳,۸۴۶	۴۸,۱۳۷,۸۱۵,۰۳۱
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۲	۲۳۷,۰۱۹		۲۳۷,۰۱۹	
بانک سامان	بلندمدت	۳	۱۳,۸۴۰,۵۰۴,۶۷۲	(۱۹,۲۴۶,۰۵۹)	۱۳,۸۲۱,۲۵۸,۶۱۳	۹,۰۸۶,۹۶۴,۰۶۵
بانک سامان	کوتاه مدت	۱	۲۳۷,۳۸۱		۲۳۷,۳۸۱	
بانک اقتصاد نوین	بلندمدت	۱	۱۳,۳۱۱,۴۷۵,۴۰۸	(۹۸,۵۸۷,۸۷۴)	۱۳,۲۱۳,۸۸۷,۵۳۴	۵۰,۹۰۱,۲۶۹,۶۸۹
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱	۱۱۷,۶۷۳		۱۱۷,۶۷۳	
بانک ملی	بلندمدت	۱	۵۸,۹۷۲,۶۷۷,۵۱۴	(۹۶,۹۱۶,۷۶۹)	۵۸,۸۷۵,۷۶۰,۷۴۵	۱۷,۴۰۵,۴۹۴,۰۷۱
بانک ملی	کوتاه مدت	۱	۱۱۳,۸۸۴		۱۱۳,۸۸۴	
بانک سپه	بلندمدت		-	-	-	۱۵۱,۷۵۱,۷۱۵,۶۹۶
بانک سپه	کوتاه مدت	۱	۱۰۵,۹۵۱		۱۰۵,۹۵۱	
موسسه اعتباری ملل	بلندمدت	۱۵	۳۶,۱۴۵,۰۱۶,۶۹۶	(۲۳,۳۳۱,۹۷۰)	۳۶,۱۲۱,۶۸۴,۷۲۶	۴۵,۳۴۸,۲۸۵,۴۰۶
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱	۸۰,۰۲۴		۸۰,۰۲۴	
بانک آینده	بلندمدت	۱	۲,۰۰۴,۶۴۴,۸۰۷	(۴۴۲,۷۴۶)	۲,۰۰۴,۲۰۲,۰۶۱	۲۷۳,۴۶۰,۶۷۷
بانک آینده	کوتاه مدت	۱	۱۱۵,۳۸۶		۱۱۵,۳۸۶	
بانک پاسارگاد	بلندمدت	۳۵	۲۱۸,۳۲۱,۵۴۲,۷۷۶	(۵۲۹,۰۳۱,۵۴۷)	۲۱۷,۷۹۲,۵۲۱,۲۲۹	۶۴,۸۱۳,۷۴۷,۹۲۲
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۸۹,۹۸۳		۸۹,۹۸۳	
بانک ملت	بلندمدت	۷	۳۲۶,۳۵۷,۹۱۵,۱۲۳	(۵۵۶,۷۹۷,۱۵۴)	۳۲۵,۸۰۱,۱۱۷,۹۶۹	۱,۶۸۵,۴۶۵
بانک ملت	کوتاه مدت	۱	۱۲۰,۷۵۶		۱۲۰,۷۵۶	
بانک سینا	بلندمدت	۲	۱۱,۷۶۴,۷۵۴,۰۷۹	(۱۳۹,۸۶۵,۹۷۳)	۱۱,۶۲۴,۸۸۸,۱۰۶	
بانک رفاه	بلندمدت	۱	-	-	-	۱۶,۹۳۷,۸۷۴,۶۸۲
بانک رفاه	کوتاه مدت	۲	۲۴۲,۶۷۰		۲۴۲,۶۷۰	
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱	۳,۵۰۸,۹۸۵		۳,۵۰۸,۹۸۵	۸۸۸,۷۱۹,۷۱۸
جمع			۱,۰۵۷,۵۸۶,۵۹۸,۹۸۵	(۱,۸۶۸,۳۶۷,۰۷۰)	۱,۰۵۵,۷۱۸,۲۳۱,۹۱۵	۵۴۳,۵۷۹,۳۴۱,۶۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۱-۲- سود اوراق مشارکت و مرابحه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	سود اوراق	سود ترجیحی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد			ریال	ریال
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۰۴۰۴۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۷,۷۷۵,۸۶۵,۹۶۰	-	۱۷,۷۷۵,۸۶۵,۹۶۰	۰
اوراق مشارکت صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۶۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۶,۲۳۹,۷۲۷,۱۷۲	-	۲۶,۲۳۹,۷۲۷,۱۷۲	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۰۵۰۳۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴,۷۱۸,۸۲۰,۹۴۰	-	۱۴,۷۱۸,۸۲۰,۹۴۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	-	۱۵	۲۴,۷۰۵,۰۲۵,۳۷۱	-	۲۴,۷۰۵,۰۲۵,۳۷۱	۰
اوراق مشارکت صکوک اجاره وکفدیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۸,۸۶۸,۹۵۸,۵۲۳	-	۳۸,۸۶۸,۹۵۸,۵۲۳	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش.خ ۰۶۰۵۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲,۸۷۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۷۳,۷۵۳,۴۷۱,۰۱۶	۲۶,۷۵۰,۳۱۶,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۳,۷۸۷,۰۱۶	۰
اوراق مشارکت صکوک مرابحه کگل ۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳,۴۹۳,۰۷۷,۰۷۳	۹,۰۷۶,۰۷۴,۱۷۷	۴۲,۵۶۹,۱۵۱,۲۵۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۹۹-ش.خ ۰۵۱۰۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۹,۵۹۷,۳۳۰,۴۶۷	۷۰۹,۵۵۷,۸۶۴	۳۰,۳۰۶,۸۸۸,۳۳۱	۰
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۵۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۲۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۱۶	-	۴,۹۷۵,۴۱۲,۱۸۶	۴,۹۷۵,۴۱۲,۱۸۶	۰
اوراق مرابحه عام دولت-ش.خ ۰۳۰۳	-	-	۰	۰	-	-	-	۲۲۳,۱۲۱,۵۸۷,۸۰۲
اوراق مرابحه عام دولت-ش.خ سایر ۲۱۲	-	-	۰	۰	-	-	-	۴۸,۱۷۰,۹۷۷,۹۴۰
جمع					۳۵۹,۱۵۲,۲۷۶,۵۲۲	۴۱,۵۱۱,۳۶۰,۳۲۷	۴۰۰,۶۶۳,۶۳۶,۷۴۹	۲۷۱,۲۹۲,۵۶۵,۷۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲- سایر درآمدها

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

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۱,۱۵۲,۱۰۶,۰۶۸	۶۶۳,۹۴۴,۵۹۳
تنزیل سود سهام	۳,۸۵۵,۹۸۶,۲۲۶	۳,۷۴۲,۸۸۹,۱۲۲
تعدیل کارمزد کارگزار	۴,۴۱۸,۰۹۲,۶۵۷	۰
	<u>۹,۴۲۶,۱۸۴,۹۵۱</u>	<u>۴,۴۰۶,۸۳۳,۷۱۵</u>

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								
طرف معامله	سررسید	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
					ریال		درصد	درصد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	صندوق تحت مدیریت مشترک	سلف سپیدرو ۰۵۲	۲۲۸,۷۰۰	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰	۴,۹۷۵,۴۱۲,۱۸۶	۲۴.۱۶	سالیانه ۳۸٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	صندوق تحت مدیریت مشترک	صگل ۰۷۱	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۶,۰۷۴,۱۷۷	۲۳.۰۰	سالیانه ۳۸٪
شرکت تامین سرمایه امید	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	سایر	اراد ۱۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۵۵۷,۸۶۴	۲۳.۰۰	سالیانه ۳۳.۹٪
گروه خدمات بازار سرمایه پلسارگاد	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	سایر	اراد ۱۹۴	۲,۸۷۳,۱۶۰	۲,۶۵۷,۴۵۵,۴۷۳,۰۱۱	۲۶,۷۵۰,۳۱۶,۰۰۰	۲۳.۰۰	سالیانه ۳۵.۱۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۴-هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	.	مدیر سابق (کارگزاری آبان)
۲۷,۴۹۶,۷۶۴,۲۹۰	۲۶,۱۵۳,۴۸۵,۹۳۶	مدیر جدید (سیدگردان آبان)
۶۰۴,۱۰۹,۵۸۳	.	متولی سابق (سهم آشنا)
.	۹۲۲,۱۳۱,۰۹۰	متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۴۲۰,۲۲۶,۲۶۰	۶۴۹,۱۸۰,۲۶۰	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۸,۵۲۱,۱۰۰,۱۳۳	۲۷,۷۲۴,۷۹۷,۲۸۶	

۲۵-سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۸۳۵,۵۸۷,۶۲۲	۴,۲۶۱,۶۳۰,۷۸۴	هزینه نرم افزار
۲۹۵,۱۰۸	.	هزینه برگزاری مجامع
۳۷۴,۴۱۸,۶۱۵	۵۶۷,۹۰۲,۰۴۹	هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۲۸,۹۰۴,۶۲۰	۶۸۵,۵۹۵,۹۸۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	هزینه عضویت در کانون
۴,۶۸۶,۳۱۳,۴۲۱	۶,۲۳۳,۲۱۳,۹۲۴	

۲۶-هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ بهره	
ریال	ریال	۲۴	
.	۱۴۱,۸۳۳,۶۹۴		کارگزاری کارگزاری آبان
.	۱۴۱,۸۳۳,۶۹۴		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۷- تقسیم سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۰,۴۴۷,۹۶۲,۴۳۸	۴۲۸,۶۱۵,۵۳۵,۵۱۶	تقسیم سود دی ماه
۲۹۷,۸۶۷,۸۰۵,۶۹۴	۴۳۳,۷۱۵,۷۴۴,۲۴۵	تقسیم سود بهمن ماه
۳۳۸,۲۴۷,۶۲۶,۰۴۶	۵۱۱,۰۱۴,۴۷۳,۱۰۰	تقسیم سود اسفند ماه
۹۳۶,۵۶۳,۳۹۴,۱۷۸	۱,۳۷۳,۳۴۵,۷۵۲,۸۶۱	

۲۸- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۳۱,۴۹۹,۳۷۰	۱۹,۰۱۸,۸۸۱,۷۱۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۸,۶۰۷,۷۷۱,۵۹۶)	(۹,۱۹۷,۵۶۵,۴۸۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۸,۰۷۶,۲۷۲,۲۲۶)	۹,۸۲۱,۳۱۶,۲۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۳۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع وابستگی		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		درصد تملک		تعداد واحد های سرمایه گذاری		درصد تملک	
درصد تملک		درصد تملک		نام		نوع وابستگی		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		درصد تملک		تعداد واحد های سرمایه گذاری		درصد تملک	
۵۰۵٪		۹,۴۳۶		مدیر و اشخاص وابسته به وی		مدیر ثبت		۹,۴۳۶		۴,۸۷٪		۹,۴۳۶		۴,۸۷٪	
۰۵۴٪		۱,۰۰۰		مدیر صندوق		مدیر صندوق		۱,۰۰۰		۰۵۳٪		۱,۰۰۰		۰۵۳٪	
۳,۱۷٪		۴,۰۵۹		شرکت سید گردان آبان		مدیر صندوق		۴,۰۵۹		۲,۰۹٪		۴,۰۵۹		۲,۰۹٪	
۱۰۰,۱۷٪		۱۹,۰۰۰		دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز		۱۹,۰۰۰		۹,۸۰٪		۱۹,۰۰۰		۹,۸۰٪	
۴,۰۳٪		۳,۸۰۰		دارنده واحد ممتاز		دارنده واحد ممتاز		۳,۸۰۰		۱,۹۶٪		۳,۸۰۰		۱,۹۶٪	
۰,۱۱٪		۲۱۲		مدیر و اشخاص وابسته به وی		مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)		۲۱۲		۰,۱۱٪		۲۱۲		۰,۱۱٪	
۰,۱۱٪		۲۱۲		مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی		مدیر سرمایه‌گذاری (قدیم)		۲۱۲		۰,۱۱٪		۲۱۲		۰,۱۱٪	
۰,۰۶٪		۱۲۰		مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی		مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)		۱۲۰		۰,۰۶٪		۱۲۰		۰,۰۶٪	
۰,۰۶٪		۱۲۰		مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی		مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)		۱۲۰		۰,۰۶٪		۱۲۰		۰,۰۶٪	
۰,۰۶٪		۱۲۰		مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی		مدیر سرمایه‌گذاری (جدید)		۱۲۰		۰,۰۶٪		۱۲۰		۰,۰۶٪	
۲۰,۳۹٪		۳۸,۰۷۹		جمع		عادی		۳۸,۰۷۹		۱۹,۶۵٪		۳۸,۰۷۹		۱۹,۶۵٪	

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ماتده طلب (بدهی) - ریال		ماتده طلب (بدهی) - ریال		ارزش معامله		موضوع معامله		تاریخ معامله	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴		۴,۴۱۸,۰۹۲,۶۵۸		۴,۸۱۷,۸۷۳,۱۳۰		کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق بدهی		طی دوره	
(۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰)		(۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰)		۴۷,۸۴۰,۰۰۰		کارمزد مدیر ثبت کسر شده از سرمایه‌گذاران		طی دوره	
-		-		۱۴۱,۸۳۳,۶۹۴		هزینه بهره کارگزاری		طی دوره	
-		-		۶۷۳,۵۲۳,۸۰۳,۱۱۸		سرمایه‌گذاری		طی دوره	
-		-		۳۹۵,۰۳۳,۲۶۹,۲۵۰		سرمایه‌گذاری		طی دوره	
(۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۶۱۸)		(۵۷,۲۴۰,۵۹۳,۸۵۴)		۲۶,۱۵۳,۴۸۵,۹۳۶		کارمزد مدیریت		طی دوره	
(۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹)		(۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹)		-		کارمزد متولی		طی دوره	
(۶۳۹,۳۰۳,۱۱۰)		(۹۲۳,۱۳۱,۰۹۰)		۹۲۳,۱۳۱,۰۹۰		کارمزد متولی		طی دوره	
(۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴)		(۱,۵۲۹,۱۹۲,۰۶۴)		۶۴۹,۱۸۰,۳۶۰		کارمزد حسابرس		طی دوره	
-		۱۴,۰۵۱,۴۸۶,۳۶۳		۱۴,۰۵۱,۴۸۶,۳۶۳		سود ناشی از نگهداری اوراق سپیدپرو و سگل		طی دوره	

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارش گری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارش گری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.