
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



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

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۶ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

بهاره همتی

بهراد مشار

حسابداران رسمی

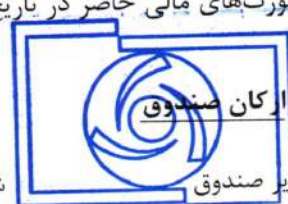
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

سبدگردان آبان

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

شخص حقوقی

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
کوثر یکم

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

kosar.fund@aban.capital.ir

kosar1fund.ir



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

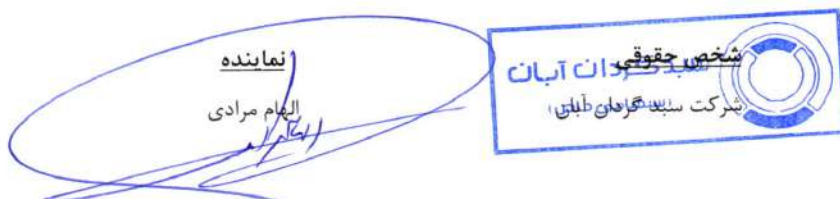
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۹۸۲,۸۲۷,۲۴۱,۶۰۴	۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۲۹
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۳,۷۷۴,۵۰۵,۷۳۰,۴۲۵	۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲,۴۴۷,۱۶۴,۲۷۹,۳۳۹	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲,۶۴۳,۵۶۵,۱۹۹,۵۸۷	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷
حساب های دریافتی	۲۶۰,۳۷۹,۳۱۸,۱۳۱	۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳
سایر دارایی ها	۶,۲۹۲,۱۷۹,۷۰۹	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲
جاری کارگزاران	.	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴
موجودی نقد	۳۴۱,۴۳۱,۴۱۳	۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶
جمع دارایی ها	۳۲,۱۱۵,۰۷۵,۳۸۰,۲۰۸	۲۸,۰۷۰,۵۰۸,۰۴۰,۶۸۹

بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۲۶,۲۲۴	۱۱
پرداختی به ارکان صندوق	۸۹,۰۶۷,۵۸۷,۷۸۱	۱۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۷۲۶,۵۹۷,۷۳۷,۸۸۷	۱۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹,۳۵۴,۸۷۶,۲۸۶,۳۹۴	۱۵
تسهیلات مالی دریافتی	۳۴,۰۴۶,۳۴۶,۵۱۲	۱۶
پیش دریافت سود اوراق	۵۴۷,۳۳۷,۰۳۳,۸۳۰	۱۷
جمع بدهی ها	۱۰,۷۵۱,۹۲۵,۰۱۸,۶۲۸	۹,۳۹۴,۱۶۳,۸۳۹,۰۸۴
خالص دارایی ها	۲۱,۳۶۳,۱۵۰,۳۶۱,۵۸۰	۱۸
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

شخص حقوقی

شرکت سپرده گذاری



ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

kosar.fund@aban.capital

kosar1fund.ir

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شناسه ملی:

۳۶۹۴۲

شماره ثبت:

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹	۶۳۵,۹۸۳,۷۵۷,۲۵۶	۲۰۷,۸۲۰,۱۱۵,۱۳۲
۲۰	(۱,۰۴۴,۷۳۰,۰۳۴,۵۰۴)	(۲۹۹,۴۵۷,۸۳۸,۲۳۹)
۲۱	۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴
۲۲	۳,۲۴۱,۸۹۴,۰۴۶,۵۱۰	۱,۶۸۱,۰۸۰,۱۴۱,۰۴۴
۲۳	۱۴,۰۵۴,۱۵۹,۷۷۲	۴,۹۲۰,۷۹۰,۷۰۶
	۲,۹۶۵,۷۲۰,۹۲۹,۰۳۴	۱,۶۳۳,۳۴۶,۸۵۵,۱۹۷
۲۴	(۵۷,۹۰۶,۵۴۷,۰۴۲)	(۵۸,۹۸۳,۳۴۳,۷۹۴)
۲۵	(۱۱,۸۴۳,۳۳۰,۳۶۴)	(۹,۹۵۷,۵۵۰,۴۸۹)
	(۶۹,۷۴۹,۸۷۷,۳۰۶)	(۶۸,۹۴۰,۸۹۴,۲۸۳)
	۲,۸۹۵,۹۷۱,۰۵۱,۷۲۸	۱,۵۶۴,۴۰۵,۹۶۰,۹۱۴
۲۶	(۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱)	.
	۲,۸۹۵,۲۶۸,۶۸۲,۱۷۷	۱,۵۶۴,۴۰۵,۹۶۰,۹۱۴
	۱۴.۴۵٪	۹.۳۶٪
	۱۳.۵۹٪	۹.۲۲٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود و زیان قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱۸,۶۷۶,۳۴۶	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵
	۴,۳۴۴,۵۰۱	۴,۳۴۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۶۷۷,۶۹۸)	(۱,۶۷۷,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۲,۸۹۵,۲۶۸,۶۸۲,۱۷۷
۲۷	.	(۲,۹۳۱,۱۴۸,۵۷۰,۸۴۶)
۲۸	.	۲۵,۸۸۳,۰۴۸,۶۴۴
	۲۱,۳۶۳,۱۴۹	۲۱,۳۶۳,۱۵۰,۳۶۱,۵۸۰
	۱۶,۹۹۱,۶۶۱	۱۶,۹۹۱,۶۶۱
	۱۶,۹۹۱,۶۶۵,۶۱۷,۸۵۳	۱۶,۹۹۱,۶۶۵,۶۱۷,۸۵۳

خالص دارایی های اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص طی دوره

تقسیم سود

تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جذابی 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



مدیر صندوق گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۱، پوسه حسابرسی بهراد مشار

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

kosar.fund@aban.capital

kosar1fund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ با شماره ۳۶۹۴۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و با شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵ و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۲ با شماره ۱۱۳۷۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتیکه صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده پشتوانه آن تعهد خواهد بود، با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱. اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد. یا انجام معاملات دست دوم آن‌ها در یکی از بورس‌ها به تایید هیات پذیرش رسیده باشد؛

۲. گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

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

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

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

۶. واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری".

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷. اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

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

۹. اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:

۹-۱ - حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۹-۲ - بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهادار موضوع بند ۱ که در مالکیت صندوق است، کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. شایان ذکر است پیرو اعلام موافقت سازمان طی نامه شماره ۱۲۲/۱۲۳۶۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم)، پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ۶، واحد ۶۰۱ واقع شده است.

۱-۲ - اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آبان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ با شماره ثبت ۵۲۷۰۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید مسعود احمدیان (پانزدهم) پلاک ۲۴، ساختمان نیکان، طبقه ششم واحد ۶۰۱ مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مجمع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، بالاتر از کوچه نادر، پلاک ۲۱۱۳.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 رازدار است 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

کارمزد حسابرس	تا سقف ۲.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی											
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.											
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.											
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها *	• مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار • هزینه های متغیر به شرح زیر است: • به ازای هر 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									

*هزینه مربوط به نرم افزار مربوط به سال ۱۴۰۳ می باشد و هزینه سال ۱۴۰۴ هنوز تعیین تکلیف نشده است

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 - یاد آید ثابت کوتاه ریکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاری‌ها					۰.۰۰
فزارات اساسی	۲,۲۱۹,۰۳۷,۷۳۲	۳,۱۴۹,۷۶۶,۲۲۵	-	۵۰,۹۹۱,۱۶۶,۷۸۸	۲.۵۷
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۱۸۹,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۸
خدمات فنی و مهندسی	۵,۶۸۵,۷۳۱,۷۱۱	۴۳,۱۱۱,۸۳۲,۰۰۰	۵,۶۸۵,۷۳۱,۷۱۱	۵۰,۲۸۲,۸۲۹,۲۵۰	-۱.۸
بنک ها و موسسات اعتباری	۳۷۱,۴۴۵,۸۳۵,۳۶۳	۳۳۱,۶۳۵۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۴۴۵,۸۳۵,۳۶۳	۳۳۱,۶۳۵,۸۳۵,۰۰۰	-۸.۳
مواز و محصولات دارایی	-	-	۵۵۰,۹۰۹,۶۰۱,۱۴	۶۲,۶۹۹,۰۰۰,۷۲۰۰	-۰.۲۳
عمره برق گاز، بخار، آب گرم	۹۰۳,۳۲۳,۲۸۱,۲۷۵	۱,۳۲۷,۹۳۱,۵۱۲,۰۰۰	۹۰۳,۳۲۳,۲۸۱,۲۷۵	۸۵۸,۵۹۱,۳۳۲,۰۰۰	۳۰.۰۶
محصولات شیمیایی	۶۸۱,۶۲۴,۱۶۵,۲۸۳	۶۰۲,۶۵۰,۱۶۸,۸۲۷۰	۱۱۲,۶۰۸,۱۰۳,۶۱۱	۱۹۷,۳۲۹,۰۰۰,۹۸۰	-۰.۷۱
لاستیک و پلاستیک	۳۳۷,۹۷۱,۶۹۹,۹۷۸	۶۳۰,۳۶۹,۳۵۲,۱۲۵	۳۳۷,۹۷۱,۶۹۹,۷۳۵	۳۱۶,۱۲۲,۷۹۰,۸۹۸	۱.۱۳
استخراج کانه های فلزی	۶,۵۸۱,۲۴۴,۶۲۲	۷,۹۵۶,۲۷۲,۱۲۵	۷۱,۳۷۵,۳۸۵,۲۴۵	۱۰۰,۹۵۸,۰۰۰,۷۹۸۳	-۳.۸
سیمان، آهک و گچ	۸۶,۳۷۷,۲۷۷,۵۶۹	۱۲۸,۱۴۲,۶۸۸,۰۰۰	۱۰۰,۱۹۷,۸۱۵,۸۸۴	۹۳,۱۷۰,۳۱۸,۲۰۰	-۰.۳۳
استخراج سایر معادن	۶,۹۳۲,۷۸۹,۳۶۱	۸۸۷,۸۹۶,۲۵۰	-	-	۰.۰۰
	۲,۳۳۰,۳۳۱,۵۵۳,۸۰۴	۲,۹۸۲,۸۲۷,۲۴۱,۶۰۴	۲,۵۹۷,۰۸۶,۰۷۹,۰۰۹	۳,۱۴۰,۰۰۳,۱۲۵,۸۲۹	۱۱.۱۹

۵-۱ سهام شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی تغییر کرده به شرح زیر می‌باشد:نیز است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تبدیل	قیمت تبدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تبدیل شده	دلیل تبدیل
گروه مینا (سهایی عام)	۱۵,۱۳۰	-۳۰٪	۱۲,۱۰۴	۴۳,۱۱۱,۸۳۲,۰۰۰	پرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۸,۶۹۰	-۲۰٪	۱۴,۹۵۲	۲۴۰,۷۸۱,۱۷۶,۷۳۰	خرید و فروش اوراق بهادار، و تعدیسات
فیلر انرژی خلیج فارس	۱۵,۲۵۰	-۲۰٪	۱۲,۲۸۰	۱۲۴,۳۷۶,۲۷۴,۰۰۰	مدیران سرمایه گذاری صندوق به‌خاطر
نوسمه سرمایه و صنعت غدیر	۱۶,۱۳۰	-۳۰٪	۱۲,۸۹۶	۱۲۸,۱۴۲,۶۸۸,۰۰۰	بحران جنگ، اقدام به تبدیل اوراق
					بهادار تحت تسلط خود نموده است.

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یک این	۳۳,۰۰۰	۶۳۳,۵۳۸,۰۳۰,۱۱۸	۵.۲۵٪	۹۵۹,۱۸۹,۶۵۸,۸۵۵	۲۰,۳۳۲,۳۷۱,۳۴۰,۰۰۰
صندوق س. راجن نهاد پنا- معتدل	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۶۲۷,۹۵۰,۳۷۵	-۶.۲٪	-	۳۳۸,۴۲۷,۳۲۷,۱۷۶
صندوق س. ژوت پنا-بخشی	۱۵,۳۲۳,۳۷۵	۳۳۳,۵۹۹,۴۶۱,۷۶۹	۱.۱۳٪	۳۳۳,۵۲۹,۳۶۹,۷۶۹	-
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۳۷,۶۷۸,۹۳۸	۳۷۰,۹۹۶,۱۱۶,۰۳۳	۱.۰۴٪	۳۶۵,۹۳۲,۴۲۲,۳۹۸	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع ایران	۲۹,۸۰۰,۳۲۵	۲۳۲,۶۵۱,۸۷۲,۶۸۶	۱.۴۱٪	۱۲,۵۰۷,۵۳۲,۷۵۰	-
صندوق س. پشوله ملار عثمان ایران	۲,۷۶۵,۷۵۵	۵۷,۴۵۵,۸۷۷,۸۶۲	-۰.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق س. پشوله ملا گلپیس نوین	۱۵,۳۳۵,۰۰۰	۲۰۰,۲۵۰,۸۲۷,۶۴۰	-۰.۶۳٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق س. سهایی پرو امل س	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-۰.۱۳٪	-	-
صندوق س. بخشی صنایع پالایش آب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰.۱۳٪	-	-
صندوق س. بخشی گلپیره فیروز آب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-۰.۳۱٪	-	-
صندوق س. بخشی صنایع ایران آب	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰	-۰.۹۳٪	-	-
س. صندوق در صندوق خورشید گندم	-	-	-۰.۰۰	-	-
صندوق س. میلاد شهر س	-	-	-۰.۰۰	-	-
	۲,۵۲۵,۷۶۰,۴۲۱,۷۳۲	۲,۷۷۴,۵۰۷,۳۰۰,۴۲۵	۱۱.۷۲٪	۱,۶۱۷,۲۶۷,۱۶۸,۸۰۲	۲,۸۰۶,۰۲۵,۲۷۱,۵۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تعداد سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۸.۲۹	۲,۵۵۹,۵۴۱,۴۱۴,۴۱۰	۰.۰۳	۸۶۱,۴۳۹,۷۴۷,۶۷۷	۶	بانک تجارت
۰.۹۷	۲,۴۰۲,۲۳۰,۱۶۴,۰۰۸	۰.۰۰	۲۹,۹۱۹,۱۶۳	۲	بانک گردشگری
۱.۰۱	۲,۰۱۰,۶۴۱,۰۰۳,۰۱۱	۰.۰۰	۱۰,۵۱۰,۹۳۶	۱	موسسه اعتباری ملل
۵.۰۱	۱,۰۵۲,۶۰۸,۴۴۱,۰۹۶	۰.۰۰	۱۳۳,۰۱۵,۲۷۸	۱	بانک اقتصاد نوین
۱.۹۴	۱,۳۰۰,۰۱۹,۸۴۴,۸۳۲	۰.۰۰	۱۹,۱۴۶,۸۵۲	۲	بانک سامان
۰.۰۰	۸۰۰,۰۰۹,۷۳۸,۶۸۸	۰.۰۹	۲,۸۰۰,۰۳۰,۵۴۷,۵۱۱	۴	بانک ملی
۲.۳۷	۲,۰۰۷,۱۸۷,۷۸۲,۱۹۱	۰.۰۲	۶۹۸,۵۴۱,۸۴۸,۴۴۱	۱۸	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۱۰,۱۶۵,۹۵۷	۰.۱۳	۴,۰۹۸,۱۱۹,۵۳۷,۵۵۲	۵	بانک ملت
۰.۲۷	۲۳۴,۲۶۱,۲۸۲,۹۴۹	۰.۰۰	۹,۳۸۸,۷۸۳	۱	بانک آینده
۰.۰۰	۱۶۹,۷۳۷,۳۶۴	۰.۰۰	۱,۵۳۹,۸۹۷,۲۸۸	۲	بانک رفاه
۰.۱۴	۲۲,۷۵۹,۴۶۷,۲۸۱	۰.۰۰	۷,۲۵۹,۵۳۴,۹۹۵	۱	بانک خاورمیانه
۱۰.۹۳	۹,۳۴۳,۴۳۸	۰.۰۰	۷,۸۳۷,۰۲۷	۱	بانک سپه
۰.۰۰	.	۰.۱۰	۳,۱۰۰,۰۱۲,۱۵۴,۴۵۳	۳	بانک شهر
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	بانک ایران زمین
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	بانک صادرات
۰.۰۰	.	۰.۰۳	۸۸۰,۰۱۰,۹۹۳,۳۸۳	۴	بانک سینا
۳۰.۹۱	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵	۰.۳۹	۱۲,۴۴۷,۱۶۴,۲۷۹,۳۳۹		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۰	۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱
سرمایه‌گذاری در اوراق مزایجه	۸-۲	۹,۶۴۵,۰۳۳,۹۹۳,۳۷۷
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۸-۳	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱
		۲,۹۹۸,۵۳۲,۳۰۶,۳۱۰
		۸,۳۲۱,۴۲۹,۱۳۳,۱۲۷
		۱۲,۶۴۳,۵۶۵,۱۹۹,۵۸۷

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نام و وجه بهادار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۳۶۸	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۴۰۸۲۶
۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۲۲۷	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵
۸۹۴,۶۶۹,۱۱۲,۳۲۹	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶
۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳
۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	استاذ خزانه-م-شودجه-۰۱-۰۴۱۰۱۵
۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱
۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۳	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۳
۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰
۱۳۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۴۰۹۱۷
۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۴۰۳۲۶
۱۲۶,۸۲۴,۲۴۲,۰۲۹	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۴۰۴۱۱
۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰
۹۵,۳۳۶,۹۱۲,۵۴۲	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۰۸۱۸
۶۱,۷۵۰,۴۵۳,۴۴۴	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۴۰۷۱۴
۲۵,۸۲۱,۶۱۷,۱۷۰	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۵/۱۰/۳۱	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۵۱۰۳۱
۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۲-۰۳۱۰۲۴
۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۳۱۱۰۱
۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۴۰۷۲۸
۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲	۰,۰۰	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	استاذ خزانه-م-بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲۰
۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱	۰,۰۰	-	-	-		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش اسمی
ریال	درصد	ریال	ریال
۹۹۵,۱۵۴,۳۳۵,۶۷۵	۳,۱۳	۱,۰۰۱,۶۵۳,۳۹۷,۵۰۳	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-۰,۱۸	۵۶۴,۵۹,۸۱۷,۹۹۹	۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۹۵	۱,۷۴۹,۱۰۱,۰۳۰,۱۰۱	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۶۰	۱,۱۵۶,۵۳۳,۹۶۳,۳۴۸	۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۰	۹۳۲,۵۷۵,۰۸۶,۵۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۳	۴۵۹,۸۰۴,۸۷۷,۵۲۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۹	۵۴۱,۸۷۴,۶۱۴,۳۶۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-۰,۸۸	۲۸۳,۳۶۷,۳۷۰,۵۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۴	۷۱۸,۴۶۶,۹۳۷,۹۴۹	۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۴۴	۱,۷۶۶,۵۳۳,۹۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۱۱	۹۹۹,۷۵۲,۰۹۶,۳۸۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۵,۱۵۴,۳۲۵,۶۷۵	۳۰۰,۳	۹,۶۴۵,۰۳۲,۹۹۲,۳۷۷	۷۲۰,۲۸۳,۸۹۹,۱۱۳

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	درصد	ریال	ریال
۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۰,۰۰	-	-
-	۳,۷۳	۱,۱۹۸,۳۷۸,۷۸۹,۹۹۷	۳۳۰,۹۰۰,۰۳۶,۳۷۲
-	۲,۵۳	۸۱۱,۳۰۵,۹۳۳,۱۶۶	۴۳,۳۰۵,۱۶۶,۶۶۶
-	۳۰,۸	۹۸۸,۷۴۷,۴۹۳,۶۲۷	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰
۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۹,۳۴	۲,۹۹۸,۵۲۲,۲۰۶,۳۱۰	۷۶,۳۴۵,۲۰۳,۰۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دلایل تعدیل	خالص ارزش		قیمت تعدیل شده هر اوراق		درصد تعدیل	ارزش تابلو هر اوراق	
	ریال	فروش	ریال	درصد		ریال	
پیرو بخشنامه شماره ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است .	۹۹۹,۷۵۲,۰۹۶,۲۸۵		۷۷۱,۰۳۰	-۱۰٪	۸۵۶,۷۰۰		
	۱,۱۵۶,۵۳۳,۹۶۲,۳۴۸		۸۹۲,۰۷۱	-۱۰٪	۹۹۱,۱۹۰		
	۹۳۳,۵۷۵,۰۸۶,۵۶۲		۸۸۵,۶۰۰	-۱۰٪	۹۸۴,۰۰۰		
	۴۵۹,۸۰۴,۸۴۷,۵۲۷		۷۱۶,۴۹۰	-۱۰٪	۷۹۶,۱۰۰		
	۵۴۱,۸۷۴,۶۱۴,۳۶۸		۸۵۲,۳۰۰	-۱۰٪	۹۴۷,۰۰۰		
	۱,۰۰۱,۶۵۳,۳۹۷,۵۰۳		۸۳۴,۴۵۳	-۱۰٪	۹۳۷,۱۷۰		
	۸۱۱,۴۰۵,۹۳۳,۱۶۶		۸۷۳,۰۰۰	-۱۰٪	۹۷۰,۰۰۰		
	۲۸۲,۲۶۷,۳۷۰,۵۵۰		۸۵۶,۰۳۵	-۱۰٪	۹۵۱,۱۵۰		
	۷۱۸,۴۶۶,۹۳۷,۹۴۹		۸۴۱,۵۰۰	-۱۰٪	۹۳۵,۰۰۰		
	۵۶,۴۵۹,۸۱۷,۹۹۹		۷۸۱,۸۵۷	-۱۰٪	۸۶۸,۷۳۰		
	۱,۱۹۸,۳۷۸,۷۸۹,۴۹۷		۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		
	۹۸۸,۷۴۷,۴۹۳,۶۴۷		۴,۳۲۶,۴۷۶	-۱۰٪	۴,۸۰۷,۱۹۵		
	۱,۷۴۶,۵۴۳,۹۳۳,۳۲۳		۸۱۲,۶۴۶	-۱۰٪	۹۰۲,۹۴۰		
	۱,۷۴۹,۱۰۱,۰۳۰,۱۰۱		۸۰۴,۷۵۹	-۸٪	۸۷۱,۹۰۰		
		۱۲,۶۴۳,۵۶۵,۱۹۹,۵۲۴					

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۹- حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۸۳,۳۲۸,۳۱۵,۵۸۹	متعدد	(۱,۹۸۳,۱۳۱,۴۷۶)	۱۸۱,۳۴۵,۱۸۴,۱۱۳	۱۳۵,۸۷۱,۵۱۷,۴۳۷
سود سهام دریافتنی	۴۴,۶۵۶,۶۴۶,۰۰۰	۲۵	.	۴۴,۶۵۶,۶۴۶,۰۰۰	۲۳۰,۰۱۴,۵۰۸,۹۴۶
سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۴,۴۷۷,۴۸۸,۰۱۸	-	.	۳۴,۴۷۷,۴۸۸,۰۱۸	.
	۲۶۲,۳۶۲,۴۴۹,۶۰۷		(۱,۹۸۳,۱۳۱,۴۷۶)	۲۶۰,۳۷۹,۳۱۸,۱۳۱	۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳

۹-۱ سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تنزیل شده
ریال
۸,۴۰۹,۰۲۱,۴۰۷
۸,۹۴۸,۸۲۰,۹۰۷
۱۷,۱۱۹,۶۴۵,۷۰۴
۳۴,۴۷۷,۴۸۸,۰۱۸

دریافت سود ترجیحی اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲

دریافت سود ترجیحی روزانه اوراق مشارکت صکوک مربحه کگل ۰۷۱

شناسایی سود ترجیحی اوراق مشارکت صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۵,۵۹۵,۹۸۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۰۴۷,۵۱۸	۲,۱۹۳,۵۴۸,۴۶۵
۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۳,۸۲۸,۹۷۷	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱
۱,۰۹۳	.	.	۱,۰۹۳
۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	.	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	.
۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۳,۹۶۱,۶۰۳	۶,۲۹۲,۱۷۹,۷۰۹

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	۳۷,۳۴۱,۲۱۰,۸۹۰,۰۳۷	۳۷,۳۸۵,۵۶۱,۴۵۱,۲۸۵	(۲۶,۲۲۴)
۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	۳۷,۳۴۱,۲۱۰,۸۹۰,۰۳۷	۳۷,۳۸۵,۵۶۱,۴۵۱,۲۸۵	(۲۶,۲۲۴)

شرکت کارگزاری آبان

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱۷,۴۴۷,۹۷۷	۲۱۹,۶۷۴,۸۰۰
۹,۳۳۰,۹۸۰	۹,۷۳۴,۹۸۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	.
۹,۷۰۰,۰۰۰	
۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
۳۴۱,۴۳۱,۴۱۳	۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶

بانک تجارت - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶

بانک آینده - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳

بانک پاسارگاد - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱

موسسه اعتباری ملل - ۰۴۸۳۱۱۲۱۳۰۰۰۰۰۱۰۷۳

بانک اقتصاد نوین - ۱۵۶۷۵۱۶۸۵۳۰۶۸۱

بانک رفاه - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۹۱۸	۸۵,۷۹۸,۶۵۴,۲۱۵	مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
۶۳۹,۳۰۳,۱۱۰	۱,۰۴۵,۰۸۱,۹۰۳	متولی جدید(موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹	-	متولی قدیم(مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)
۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰	۳۳,۸۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴	۲,۲۰۰,۰۱۱,۶۶۴	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱	۸۹,۰۶۷,۵۸۷,۷۸۱	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۹,۶۴۷,۰۶۶,۱۶۷	۸,۸۸۲,۵۷۱,۲۲۳		بابت صدور واحد سرمایه گذاری
۱۶,۲۹۴,۷۶۵	-		بابت ماه تفاوت صدور واحد سرمایه گذاری
۷۷۰,۴۶۲,۴۵۷,۱۸۰	۵۳۵,۲۵۳,۶۹۸,۱۹۵	۱۴-۱	بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۶۱۴,۹۴۸,۷۲۶	۳۲۴,۶۰۳,۰۸۰	۱۴-۲	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۴,۲۲۶,۲۵۹,۲۰۱	۱۸۲,۲۲۶,۸۶۵,۳۸۹	۱۴-۳	سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۹۵۳,۹۶۷,۰۴۶,۰۳۹	۷۲۶,۵۹۷,۷۲۷,۸۸۷		

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

۱۴-۲- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ پرداخت گردیده است.

۱۴-۳- محاسبات فوق مربوط به سرمایه گذارانی می‌باشد که حساب هایشان به هر دلیلی مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱		ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۵۴۷,۷۷۷,۷۱۶	۴۴۷,۷۷۷,۷۱۷	۱۵-۱	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۸,۳۸۷,۳۲۲,۵۳۹,۱۴۸	۹,۳۳۵,۷۸۱,۲۸۲,۸۰۳	۱۵-۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بدهی بابت هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۵,۵۷۵,۳۲۸,۵۴۹	۸,۶۴۵,۰۲۴,۸۶۳		بدهی بابت استفاده از خدمات و پشتیبانی نرم افزار
۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۲۴	۹,۳۵۴,۸۷۶,۲۸۶,۳۹۴		

۱۵-۱- مبلغ واریزی نامشخص بابت واریزی هایی می باشد که سرمایه گذاران به‌صورت 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 ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۰ اساسنامه به‌صورت شناسایی و در دفاتر ثبت میگردد. لازم به توضیح است، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ مبلغ ۳۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸ ریال از محل ذخیره مذکور مابین سرمایه گذاران سود توزیع گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح ذیل می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	افزافه شده طی دوره	مبلغ تقسیم شده	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۸۷,۳۲۲,۵۳۹,۱۲۸	۹۲۸,۴۴۸,۷۲۴,۶۵۵	-	۹,۳۳۵,۷۸۱,۲۸۳,۸۰۳
۸,۳۸۷,۳۲۲,۵۳۹,۱۴۸	۹۲۸,۴۴۸,۷۲۴,۶۵۵	-	۹,۳۳۵,۷۸۱,۲۸۳,۸۰۳

نرخ بهره	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد	ریال	ریال	
۲۴	۳۳,۴۸۵,۸۱۰,۶۵۵	-	تسهیلات مالی دریافتنی
	۵۶۰,۵۲۵,۸۵۷	-	بهره تسهیلات دریافتنی
	۳۴,۰۴۶,۳۴۶,۵۱۲	-	

۱۷- پیش دریافت سود اوراق

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۶-۱	۴۱۰,۲۴۴,۹۴۴,۲۴۰	-	پیش دریافت سود اوراق اراد ۱۹۴
۱۶-۲	۱۳۶,۷۰۸,۱۴۸,۳۵۲	-	پیش دریافت سود اوراق اراد ۱۹۹
	۳۸۳,۹۵۱,۲۳۸	-	پیش دریافت سود بانکی
	۵۴۷,۲۳۷,۰۳۳,۸۳۰	-	

۱۶-۱- به استناد قرارداد شماره ۱/۱۹۱۸۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ بابت خرید اوراق اراد۱۹۴ بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود.

۱۶-۲- به استناد قرارداد شماره ۲/۲۲۲۵ق/۱۲/۰۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ بابت خرید اوراق اراد۱۹۹ بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود.

۱۸- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۱,۳۴۳,۱۴۹	۲۱,۳۴۳,۱۵۰,۳۶۰,۳۰۵	۱۸,۶۵۶,۳۴۶	۱۸,۶۵۶,۳۴۴,۲۰۳,۵۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۱,۲۷۵	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۷۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱,۳۶۳,۱۴۹	۲۱,۳۶۳,۱۵۰,۳۶۱,۵۸۰	۱۸,۶۷۶,۳۴۶	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا اید تابلت کوثر نکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان‌دست	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۹۶,۵۵۱,۳۳۸,۱۵۲	(۱۹,۰۹۷,۹۴۹,۹۰۳)
۲۰-۲	-	(۳۴۰,۳۷۳,۴۸۸)
۲۰-۳	۵۶,۶۳۹,۴۷۰,۲۲۹	(۱۸,۰۴۹,۰۰۲,۹۴۶)
۲۰-۴	(۱,۳۶۷,۸۲۰,۸۴۲,۸۸۵)	(۹۰,۳۲۰,۶۱۴,۸۹۳)
	(۱,۴۴۶,۷۳۰,۳۴۵,۵۰۴)	(۲۹۹,۶۵۷,۸۲۸,۳۲۹)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مزایمه

۲۰-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۶۲۸,۸۰۲	(۱۵,۷۴۲,۵۰۰)	(۳,۵۹۱,۰۷۵)	۳,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
(۱,۹۷۶,۱۲۶,۹۱۷)	(۳۴,۸۱۸,۸۰۶,۱۵۶)	(۳۰,۲۴۵,۸۰۰)	(۶۶,۹۲۳,۲۴۰,۳۵۶)	۴۲,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	(۱,۶۸۲,۸۵۵,۸۲۰)	(۳۵۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۰۷۷,۰۰۰)	۷۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم پارس
-	-	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
-	۸۶۲,۶۷۱,۵۷۲	(۴,۶۲۶,۵۰۰)	(۸,۰۰۹,۴۲۴,۶۷۸)	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	معدنکاران نسوز
-	(۹۸,۶۵۳,۵۰۸,۹۹۹)	(۱,۳۱۱,۱۱۶,۰۰۰)	(۱۳۰,۱۱۱,۲۸۰)	۲۴۲,۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	پس نفت و گاز و پتروشیمی تالین
(۹۲۵,۹۹۸,۹۱۷)	۱۰,۶۱۲,۱۳۰,۵۳۵	(۶۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۵۷۸,۵۵۷,۴۶۵)	۱۸۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۱۵۲,۹۵۴,۲۴۳,۷۷۳	(۳,۱۷۰,۷۱۲,۵۰۰)	(۶۰,۳۴۳,۳۷۵)	۶۴۴,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۵۰,۰۰۰	کوثر تاپر
(۸,۹۰۹,۰۶۰,۳۱۹)	۲۱۲,۷۰۵,۲۸۳,۲۱۳	(۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۷۸,۹۴۹,۹۵۶,۷۸۷)	۱,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	(۸,۹۰۹,۰۶۰,۳۱۹)	(۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۶۰,۳۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۲,۸۹۵,۳۱۳	۲,۹۵۰,۳۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۱۴,۶۲۲,۸۹,۳۳۲)	(۴۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۶,۳۹۲,۷۲۱,۸۲۲)	۸۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۳۰,۷۶۹,۱۶۳	(۱۰,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۶۱۸,۷۵۰)	۲۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	پلیمر آریا سلسول
(۱۱۹,۳۱۸,۵۵۲,۱۲۶)	(۳۱,۸۳۹,۸۳۵,۵۶)	(۶۷۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۶۶,۱۱۶,۱۰۹,۰۵۶)	۱۳۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
(۹۹۲,۷۶۸,۷۳۳)	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۱۹,۵۸۲,۵۵۷,۱۱۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هندینگ)
(۶۸۴۰۰,۰۵۶,۳۷۷)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۱,۶۸۰,۹۵۹,۱۸۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳۱,۶۲۸,۱۴۸,۵۸۱)	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۱۱۹,۳۱۸,۵۵۲,۱۲۶)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۹۰,۹۴۷,۹۴۹,۹۰۳)	۱۹۶,۶۵۱,۳۳۸,۱۵۲	(۳,۸۵۰,۶۴۷,۳۳۱)	(۲,۷۸۶,۳۷۵,۹۰۳,۴۶۱)	۳,۰۰۰,۶۸۱,۲۹۵,۳۱۳		

۲۰-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	-	-	-	ج. فجر انرژی خلیج فارس
(۲۴۰,۳۷۳,۴۸۸)	-	-	-	-	-	
(۳۴۰,۳۷۳,۴۸۸)	-	-	-	-	-	

۲۰-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار/ قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
مرابحه عام دولت ۹۸-ش-خ ۰۵۰۷۲۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۱,۰۷۷,۸۷۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۶۹۹,۰۲۵)	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش-خ ۰۴۰۴۰۱	۱,۲۱۵,۰۰۰	۱,۰۸۳,۸۶۶,۲۶۵,۰۰۰	(۱,۱۷۰,۳۳۸,۱۸۲,۸۹۷)	(۱۹۶,۴۵۰,۷۶۱)	(۸۷,۲۶۸,۳۶۸,۶۵۸)	-
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۰۴۰۶۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۵۱۵,۰۰۰)	(۷۰,۷۸۰,۵۱۵,۰۰۰)	-
مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش-خ ۰۶۱۲۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۱۸,۲۸۸)	(۴۷,۸۶۳,۹۱۸,۲۸۸)	-
مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش-خ ۰۵۰۳۲۹	۵۶۰,۰۰۰	۴۷۷,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۳,۴۹۹,۸۴۶,۵۲۲)	(۸۶,۵۰۸,۴۵۰)	(۳۶,۶۴۸,۳۵۴,۹۸۲)	-
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۰۵۰۴۱۹	۱,۰۷۰,۰۰۰	۸۹۲,۸۶۴,۷۱۰,۰۰۰	(۹۹۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۸۳۱,۷۲۹)	(۹۹,۴۴۱,۱۲۱,۷۲۹)	-
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش-خ ۰۵۰۸۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۴,۵۸۴,۱۷۵)	(۱۷۶,۰۴۲,۵۸۴,۱۷۵)	-
مرابحه عام دولت ۱۹۹-ش-خ ۰۵۱۰۳۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۴۷۰,۴۱۰,۰۰۰	(۱,۹۱۶,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۲۶۶,۵۱۲)	(۳۱۵,۶۰۷,۷۵۶,۵۱۲)	-
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش-خ ۰۴۱۰۲۴	۳۱۵,۰۰۰	۲۶۹,۶۵۱,۰۲۵,۰۰۰	(۳۰۰,۰۲۸,۵۲۵,۰۵۶)	(۴۸,۸۷۴,۲۴۸)	(۳۰,۴۲۶,۳۷۴,۳۰۴)	-
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش-خ ۰۵۱۱۲۴	۸۱۵,۰۰۰	۶۸۵,۸۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲۹,۵۲۸,۹۹۹,۹۶۱)	(۱۲۴,۳۰۵,۳۲۸)	(۴۳,۸۵۰,۸۰۵,۳۸۹)	-
مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش-خ ۰۶۰۵۰۴	۶۳,۱۶۰	۴۹,۳۸۲,۰۸۸,۱۲۰	(۵۸,۴۱۶,۵۶۶,۶۱۲)	(۸,۹۵۰,۵۰۳)	(۹۰,۴۲۳,۷۱۸,۹۹۵)	-
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	۳۲۸,۷۰۰	۹۸۹,۴۶۴,۵۵۵,۶۶۷	(۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰)	(۷۱۷,۳۶۲,۰۲۰)	(۳۳,۰۸۷,۷۶۵,۵۵۳)	-
صکوک مرابحه گکل ۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱,۳۹۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۱,۲۴۶,۸۷۵)	(۱۲۹,۷۱۱,۲۴۶,۸۷۵)	-
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷ بدون ضامن	۸۸۰,۰۰۰	۷۶۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۰,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۲۴۳,۵۰۰)	(۱۱۲,۰۳۸,۷۴۳,۵۰۰)	-
اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶	-	-	-	-	-	۵,۲۸۳,۲۱۴,۹۲۱
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۳۰۵۲۲	-	-	-	-	-	۸۵,۸۴۴,۹۹۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	۱۵,۸۹۹,۵۳۱,۲۹۹
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۳۰۸۲۱	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۳۸۵,۶۸۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۳۰۶۲۶	-	-	-	-	-	۸,۳۴۰,۲۰۶,۹۶۲
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۳۱۰۲۴	-	-	-	-	-	۱,۳۱۶,۴۷۷,۵۵۳
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۳,۰۴۱,۰۰۸,۰۶۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	۵۰۳,۱۵۹,۰۳۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۹-۰۳۱۱۰۱	-	-	-	-	-	۱۰۸,۵۱۳,۵۹۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۸-۰۴۰۷۲۸	-	-	-	-	-	۲۴,۱۸۹,۶۴۳
اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۵۰۳۲۵	-	-	-	-	-	۲۰,۳۴۴,۳۲۷,۲۶۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۵۰۹۲۳	-	-	-	-	-	۹,۴۹۵,۸۶۹,۶۲۷
اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۰۵۰۸۱۸	-	-	-	-	-	۲,۷۲۲,۰۰۱,۰۴۲
اسناد خزانه-م-بودجه ۸-۰۴۱۲۱۱	-	-	-	-	-	۴,۷۵۶,۵۷۱,۵۷۲
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۰۲۱۲	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶	-	-	-	-	-	۱۰,۶۴۵,۶۲۴,۴۸۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۰۴۰۵۲۰	-	-	-	-	-	۱,۹۴۷,۷۰۳
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۴۰۹۱۷	-	-	-	-	-	۴,۳۲۴,۴۷۱,۸۵۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵	-	-	-	-	-	۵,۳۲۶,۷۳۶,۲۰۸
اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۰۳۰۸۱۴	-	-	-	-	-	۶۲۶,۳۲۶,۳۲۷
اسناد خزانه-م-بودجه ۷-۰۴۰۷۱۲	-	-	-	-	-	۱,۶۷۱,۷۴۰,۶۳۵
		۱۱,۸۴۹,۵۷۱,۸۵۳,۷۸۷	(۱۳,۱۴۴,۷۰۶,۹۴۰,۳۵۸)	(۲,۶۸۵,۷۵۶,۴۱۴)	(۱,۲۹۷,۸۲۰,۸۴۲,۸۸۵)	(۹۰,۳۲۰,۶۱۴,۸۹۲)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۱- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
نام شرکت	سال مالی					
کوبر تایر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵
پتروشیمی چم پین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۸۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۵,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵
بانگ ملت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴	۰	۸۳	۲۶,۱۳۱,۵۸۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۸
		۳۸,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴	۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲ - سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۲-۱	۲,۱۱۶,۵۶۰,۵۹۱,۸۶۹
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۲۲-۲	۱,۱۲۵,۳۳۳,۴۵۲,۶۴۱
		۲۸۴,۹۱۹,۳۲۴,۸۷۳
	۳,۳۴۱,۸۹۴,۰۴۶,۵۱۰	۱,۶۸۱,۰۸۰,۱۴۱,۰۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۲-۱ سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود سپرده	تعداد سپرده	نوع سپرده	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۰,۶۴۹,۱۱۳,۹۶۴	۳۲۷,۴۱۸,۲۵۶,۶۷۸	(۱۷,۷۱۵,۹۵۴) -	۳۲۷,۴۲۵,۹۷۲,۶۳۲	۱۰	بلندمدت	بانک تجارت
۸۰,۸۲,۱۰۰۴	۴۷۴,۵۴۱	-	۴۷۴,۵۴۱	۲	کوتاه مدت	بانک تجارت
۱۳۳,۱۰۲,۷۷۵,۶۸۴	۲۳۲,۴۰۹,۷۳۶,۳۸۲	(۹,۶۳۹,۹۴۷) -	۲۳۲,۴۱۹,۳۷۶,۳۳۹	۵	بلندمدت	بانک گردشگری
۱,۵۱۰,۷۲۳	۴۷۸,۶۶۰	-	۴۷۸,۶۶۰	۲	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۹۵,۳۹۱,۹۸۷,۳۵۶	۱۳,۸۲۱,۳۵۸,۶۱۳	(۱۹,۷۴۶۰,۵۹) -	۱۳,۸۴۰,۵۰۴,۶۷۲	۲	بلندمدت	بانک سامان
۶,۱۶۷,۵۸۸	۴۷۷,۸۹۴	-	۴۷۷,۸۹۴	۲	کوتاه مدت	بانک سامان
۱۳۷,۵۱۰,۹۸۳,۶۵	۱۳,۳۳۵,۰۰۳,۰۰۶	(۹,۸,۵۵۴,۹۴۹) -	۱۳,۴۴۳,۵۵۷,۹۵۵	۲	بلندمدت	بانک اقتصاد نوین
۴,۵۸۳,۰۴۴	۳۳۴,۷۸۰	-	۳۳۴,۷۸۰	۱	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۷۹,۱۴۸,۹۲۹,۹۹۸	۲۱۴,۹۱۷,۲۴۰,۰۳۲	(۲۶۴,۴۸۲,۲۶۱) -	۲۱۵,۱۸۱,۷۲۲,۷۹۳	۳	بلندمدت	بانک ملی
۴۵,۶۶۴	۲۰۰,۶۰۵	-	۲۰۰,۶۰۵	۱	کوتاه مدت	بانک ملی
۳۳۱,۵۶۲,۲۸۱,۳۶۰	-	-	-		بلندمدت	بانک سپه
۱۳,۳۱۸,۰۵۱	۲۰,۵۵۸۹	-	۲۰,۵۵۸۹	۱	کوتاه مدت	بانک سپه
۱۲۶,۶۹۵,۹۳۳,۷۴۵	۴۰,۵۸۸,۸۳۹,۰۳۴	(۱,۲۳۳,۶۰۳) -	۴۰,۵۹۰,۱۳۲,۳۳۷	۱۵	بلندمدت	موسسه اعتباری ملل
۲,۶۱۶,۰۵۴	۲۰۶,۹۹۸	-	۲۰۶,۹۹۸	۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۱,۸۲۱,۴۳۲,۷۰۱	۲۰۰,۴۲۰,۲۰,۶۱	(۴۲۲,۷۴۶) -	۲۰۰,۴۶۴,۸۰۷	۱	بلندمدت	بانک آینده
۱,۹۴۶,۰۴۴	۳۳۲,۵۳۷	-	۳۳۲,۵۳۷	۱	کوتاه مدت	بانک آینده
۸۷,۶۳۳,۶۰,۲۱۷	۳۹۸,۷۷۲,۴۷۳,۸۴۸	(۱,۵۲,۹۷۲,۳۷۸) -	۳۹۸,۹۲۶,۴۴۶,۱۲۶	۳۹	بلندمدت	بانک پاسارگاد
۴,۷۵۸,۳۲۱	۱۸۲,۷۵۲	-	۱۸۲,۷۵۲	۱	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
-	۶۴۷,۱۴۹,۱۱۹,۳۵۶	(۵۶۲,۵۲۹,۹۸۰) -	۶۴۷,۷۱۱,۶۴۹,۳۳۶	۷	بلندمدت	بانک ملت
۲,۶۳۰,۲۱۲	۲۱۳,۳۳۸	-	۲۱۳,۳۳۸	۱	کوتاه مدت	بانک ملت
-	۸۱,۷۳۴,۵۲۷,۶۵۵	(۱,۵۶,۶۳۱,۳۳۷) -	۸۱,۸۹۰,۹۵۸,۸۸۲	۲	بلندمدت	بانک سینا
-	۷۹,۰۴۰	-	۷۹,۰۴۰	۱	کوتاه مدت	بانک سینا
۱۶,۹۳۴,۹۳۱,۵۰۵	-	-	-	۱	بلندمدت	بانک رفاه
۵۰,۳۳۰,۳۱	۴۹۶,۸۸۹	-	۴۹۶,۸۸۹	۲	کوتاه مدت	بانک رفاه
-	۱۴۴,۶۰۰,۷۳۵,۰۸۱	(۸۵۹,۵۳۸,۷۳۳) -	۱۴۵,۲۶۰,۲۷۳,۵۵۴	۲	بلندمدت	بانک شهر
-	۴۲,۲۶۶	-	۴۲,۲۶۶	۱	کوتاه مدت	بانک شهر
۱,۶۷۸,۸۰۵,۷۴۰	۴,۶۷۳,۱۳۴	-	۴,۶۷۳,۱۳۴	۱	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۱,۱۹۶,۱۶۰,۹۱۶,۱۷۱	۲,۱۱۶,۵۶۰,۵۹۱,۸۶۹	(۳,۱۲۲,۸۴۷,۶۷۷) -	۲,۱۱۸,۷۰۳,۲۳۹,۵۴۶		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۳- سایر درآمدها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
تزییل سود سپرده بانکی ۱,۱۵۲,۱۰۶,۰۶۸	۵۰۲,۱۴۲,۱۶۶
تزییل سود سهام ۵۲۱,۱۶۵۰۰,۰۵۴	۴,۴۱۸,۶۴۸,۵۴۰
تعدیل کارمزد کارگزار ۷,۵۹۰,۴۰۳,۶۵۰	.
۱۴۰۵۴,۱۵۹,۷۷۲	۴,۹۲۰,۷۹۰,۷۰۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
میدگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ سود اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	پهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	وابستگی
درصد	درصد	ریال	ریال			سورسید
سالانه ۳۸٪	۴۴.۱۶	۳۲,۷۱۶,۶۷۲,۷۴۰	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰	۳۲۸,۷۰۰	سلف سپهبد و ۰.۵۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردشی هوشمند ایران
سالانه ۳۸٪	۴۳.۰۰	۲۹,۳۸۸,۰۷۱,۳۸۱	۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰	صگل ۰.۷۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردشی هوشمند ایران
سالانه ۳۳.۹٪	۴۳.۰۰	۲۲,۷۰۵,۸۵۱,۶۴۸	۱,۹۱۶,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اراد ۱۹۹	شرکت تامین سرمایه امید
سالانه ۳۵.۱۷٪	۴۳.۰۰	۷۶,۵۰۵,۹۰۳,۷۶۰	۵۸,۴۱۶,۸۵۶,۶۱۲	۲,۸۷۳,۱۶۰	اراد ۱۹۴	گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد
سالانه ۳۳.۳۹٪	۴۳.۰۰	۲۶,۶۳۰,۵۶۰,۰۰۰	۸۸۰,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صغدیر ۷۰.۷	شرکت سیدگردان ایران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶,۸۷۲,۱۳۷,۴۲۳	۵۴,۷۱۱,۵۴۷,۲۹۷	مدیر جدید (سبذگردان آبان)
۱,۲۴۰,۸۳۳,۸۸۲	.	متولی سابق (سهام آشنا)
.	۱,۸۷۴,۹۹۹,۸۸۳	متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۸۷۰,۳۷۲,۴۸۹	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۶۲	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۵۸,۹۸۳,۳۴۳,۷۹۴	۵۷,۹۰۶,۵۴۷,۰۴۲	

۲۶- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۰۵۹,۵۴۲,۹۳۹	۸,۷۹۶,۴۳۳,۲۱۸	هزینه نرم افزار
۴,۹۱۲,۹۳۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۷۴۶,۷۲۲,۵۶۸	۱,۰۸۶,۷۶۴,۴۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۹۹,۳۶۴,۵۹۶	۱,۲۴۲,۰۴۷,۵۱۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	هزینه عضویت در کانون
۹,۹۵۷,۵۵۰,۴۸۹	۱۱,۸۴۳,۳۳۰,۲۶۴	

۲۷- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نرخ بهره (درصد)	
ریال	ریال	درصد	
.	۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱	۲۴	شرکت کارگزاری آبان
.	۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۸- تقسیم سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
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
۳۶۳,۳۸۲,۸۴۹,۴۱۲	۴۹۸,۰۳۱,۹۶۵,۱۴۰	تقسیم سود فروردین ماه
۳۶۹,۸۲۸,۵۱۸,۹۶۶	۵۲۴,۵۱۷,۱۵۴,۶۵۰	تقسیم سود اردیبهشت ماه
۳۷۵,۱۹۲,۸۶۶,۵۴۱	۵۳۵,۲۵۳,۶۹۸,۱۹۵	تقسیم سود خرداد ماه
۲,۰۴۴,۹۶۷,۶۲۹,۰۹۷	۲,۹۳۱,۱۴۸,۵۷۰,۸۴۶	

۲۹- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۳۴۵,۰۴۰,۰۸۳	۵۴,۷۳۱,۲۹۲,۰۲۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۱,۹۳۱,۹۲۷,۰۶۵)	(۱۸,۸۴۸,۲۴۳,۳۷۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۱۳,۱۱۳,۰۱۸	۳۵,۸۸۳,۰۴۸,۶۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر ریکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عیان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۰- تعینات: بخشی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها هیچگونه تعینات و بخشی‌ها احتمالی و دارایی‌های احتمالی وجود ندارد.

۳۱- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد ششک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد ششک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
اشخاص وابسته			
۵۰.۵٪	۹,۳۳۶	۴۰.۲٪	۹,۳۳۶
۰.۵۴٪	۱,۰۰۰	۰.۴۷٪	۱,۰۰۰
۳.۱۷٪	۴,۰۵۹	۱.۹۰٪	۴,۰۵۹
۱۰.۱۷٪	۱۹,۰۰۰	۸.۸٪	۱۹,۰۰۰
۳.۰۳٪	۳,۸۰۰	۱.۷۸٪	۳,۸۰۰
۹.۴۶٪	۱۷,۶۶۶	۸.۲۷٪	۱۷,۶۶۶
۰.۱۱٪	۳۱۲	۰.۱۰٪	۳۱۲
۰.۱۱٪	۳۱۲	۰.۱۰٪	۳۱۲
۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰
۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰
۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰
۳۹.۸۵٪	۵۵,۷۴۵	۲۶.۰۹٪	۵۵,۷۴۵

۲۲- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
مابده طلب (بدهی) - ریال	مابده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی		
۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	(۳۶,۲۲۴)	طی دوره	ریال	کاربرد خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	شرکت هم گروه مدبر و مدبر ثبت		شرکت کارگزاری ایران
(۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۴۰,۰۰۰)	طی دوره		سرمایه گذاران			
	۰	طی دوره	۷۰,۲۳۹,۵۵۱	هزینه بهره کارگزاری			
	۰	طی دوره	۶۷۳,۵۴۳,۸۰۳,۱۱۸	سرمایه گذاری	صندوق تحت مدیریت مدبر صندوق		صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایران
	۰	طی دوره	۴۲۲,۶۵۱,۸۷۲,۶۸۶	سرمایه گذاری	صندوق تحت مدیریت مدبر صندوق		صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروایران
	۰	طی دوره	۵۷,۵۵۵,۸۷۷,۹۶۲	سرمایه گذاری	صندوق تحت مدیریت مدبر صندوق		صندوق سرمایه گذاری در اوراق بستی خلاص‌رخشان ایران
(۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۹۱۵)	(۵۵,۷۹۸,۶۴۲,۲۱۵)	طی دوره	۵۴,۷۱۱,۵۲۷,۲۹۷	کاربرد مدیریت	مدبر صندوق		شرکت سیدگردان ایران
(۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹)	(۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹)	طی دوره	۰	کاربرد متولی	متولی		متولی سابق (سهیم آشنا)
(۶۳۹,۳۰۳,۱۱۰)	(۱,۰۴۵,۰۸۱,۹۰۲)	طی دوره	۱,۸۷۴,۹۹۹,۸۸۲	کاربرد متولی	متولی		موسسه حسابرسی بهاد مشار
(۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۲)	(۳,۲۰۰,۰۱۱,۶۶۴)	طی دوره	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۶۲	کاربرد حسابرس	حسابرس		موسسه حسابرسی رازدار
۰	۱۷,۳۵۷,۸۴۲,۳۱۴	طی دوره	۵۲,۱۰۰,۲۷۴۴,۱۲۱	سود ناشی از نگهداری اوراق تسهیل و مکان	صندوق تحت مدیریت مدبر صندوق		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی موشمند ایران
۰	۱۷,۱۱۹,۶۴۵,۷۰۴	طی دوره	۲۶,۶۴۰,۵۴۰,۰۰۰	سود ناشی از نگهداری اوراق صدغیر	صندوق تحت مدیریت مدبر صندوق		شرکت سیدگردان ایران

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره 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.