گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳۴۹

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

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

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

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

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

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

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

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

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق بطور متناوب.
- سرمایه گذاری گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ تا ۱۴۰۳/۱۰/۲۸ و حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ تا ۱۴۰۴/۰۳/۳۱.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق.
- میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ و ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نزد بانک های پاسارگاد و ملت.
- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ تا ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (سهام مبین انرژی خلیج فارس).
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق نزد هر صندوق (صندوق مشترک یکم آبان).
- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر نزد سرمایه گذاران برای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و برای صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ تا ۱۴۰۴/۰۳/۳۱.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ و حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰.

۲-۸- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق خوشه گندم ویرا، رعایت نشده است (تاریخ فروش ۱۴۰۳/۱۰/۱۱).

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

۴-۸- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۵-۸- مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۵ روز کاری تاخیر).

۶-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، ۱۴۰۳/۱۲/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۱/۱۰، رعایت نشده است.

۷-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری با حداقل دارایی معین تحت مدیریت، رعایت نشده است.

۸-۸- علیرغم پیگیری های انجام شده سود سهام متعلقه صندوق با شرکت سرمایه پذیر دارویی تامین، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال).

۹-۸- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده تعداد سهم اعتبار کوثر مرکزی در دفاتر صندوق با مانده سهام براساس تاییدیه دریافتی از شرکت سپرده گذاری به تعداد ۲۳۳ میلیون سهم مغایرت دارد (علیرغم ادغام شرکت اعتباری کوثر مرکزی در بانک سپه تاکنون تعیین تکلیف نشده است).

۱۰-۸- مطابق یادداشت های توضیحی۱-۵ و ۴-۸ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی سهام و اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (اوراق اراد۱۱۰، اراد ۱۲۷، اراد ۱۳۷، اراد ۱۶۲، اراد ۱۶۶، اراد ۱۸۰، اراد ۱۸۶ و اراد ۲۰۹).

۱۱-۸- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب واریزی نامشخص مبلغ ۴۸ میلیون ریال و مانده حساب بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود مبلغ ۱۸۲,۲۳۷ میلیون ریال، تعیین تکلیف نشده است.

۱۲-۸- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده های بلندمدت بانک های سامان، پاسارگاد و اقتصاد نوین جمعاً مبلغ ۴۱۴ میلیون ریال از حساب ها برگشت داده شده است.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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

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

۱۱ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده **سعید قاسمی**

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱) **(شماره عضویت:۸۱۱۰۵۹)**

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
کوثر یکم
شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵
شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۶ماهه 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.

	شماره‌صفحه
▪ صورت خالص دارایی‌ها	۲
▪ صورت سود و زیان وگردش خالص دارایی‌ها	۳
▪ یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴-۷
ب. مبنای تهیه صورت های مالی	۷
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۷-۱۱
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۲-۲۸

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 آن ها 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 تائید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آبان(سهامی خاص)	الهام مرادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

سبدگردان آبان (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

بهراد مشار حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

پیوست گزارش حسابرسی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
kosar1fund.ir kosar.fund@aban.capital

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
کوثر یکم
شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵
شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی‌ها :		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۹۸۲,۸۲۷,۲۴۱,۶۰۴	۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۲۹
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۶	۳,۷۷۴,۵۰۵,۷۳۰,۴۲۵	۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۲,۴۴۷,۱۶۴,۲۷۹,۳۳۹	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۸	۱۲,۶۴۳,۵۶۵,۱۹۹,۵۸۷	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷
حساب‌های دریافتنی	۹	۲۶۰,۳۷۹,۳۱۸,۱۳۱	۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۶,۲۹۲,۱۷۹,۷۰۹	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴
موجودی نقد	۱۲	۳۴۱,۴۳۱,۴۱۳	۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶
جمع دارایی‌ها		**۳۲,۱۱۵,۰۷۵,۳۸۰,۲۰۸**	**۲۸,۰۷۰,۵۰۸,۰۴۰,۶۸۹**
بدهی‌ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	۲۶,۲۲۴	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۸۹,۰۶۷,۵۸۷,۷۸۱	۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۷۲۶,۵۹۷,۷۳۷,۸۸۷	۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۹,۳۵۴,۸۷۶,۲۸۶,۳۹۴	۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۲۴
تسهیلات مالی دریافتنی	۱۶	۳۴,۰۴۶,۳۴۶,۵۱۲	۰
پیش دریافت سود اوراق	۱۷	۵۴۷,۳۳۷,۰۳۳,۸۳۰	۰
جمع بدهی‌ها		**۱۰,۷۵۱,۹۲۵,۰۱۸,۶۲۸**	**۹,۳۹۴,۱۶۳,۸۳۹,۰۸۴**
خالص دارایی‌ها	۱۸	**۲۱,۳۶۳,۱۵۰,۳۶۱,۵۸۰**	**۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق

مدیر صندوق
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
کوثر یکم

شخص حقوقی
شرکت سبد گردان آبان

نماینده
الهام مرادی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهاره همتی

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
kosar.fund@aban.capital kosar1fund.ir

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص 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
درآمدها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹	۶۳۵,۹۸۳,۷۵۷,۲۵۶	۲۰۷,۸۲۰,۱۱۵,۱۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	(۱,۰۴۴,۷۳۰,۰۳۴,۵۰۴)	(۲۹۹,۴۵۷,۸۳۸,۲۲۹)
سود سهام	۲۱	۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۲	۳,۲۴۲,۰۵۳,۷۶۲,۷۱۱	۱,۶۸۱,۰۸۰,۱۴۱,۰۴۴
سایر درآمدها	۲۳	۱۴,۰۵۴,۱۵۹,۷۷۲	۴,۹۲۰,۷۹۰,۷۰۶
جمع درآمدها		**۲,۹۶۵,۸۸۰,۶۴۵,۲۳۵**	**۱,۶۳۳,۳۴۶,۸۵۵,۱۹۷**
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۵۷,۹۰۶,۵۴۷,۰۴۲)	(۵۸,۹۸۳,۳۴۳,۷۹۴)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۱۲,۰۰۳,۰۴۶,۴۶۵)	(۹,۹۵۷,۵۵۰,۴۸۹)
جمع هزینه ها		(۶۹,۹۰۹,۵۹۳,۵۰۷)	(۶۸,۹۴۰,۸۹۴,۲۸۳)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		۲,۸۹۵,۹۷۱,۰۵۱,۷۲۸	۱,۵۶۴,۴۰۵,۹۶۰,۹۱۴
هزینه مالی	۲۷	(۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱)	۰
سود خالص		**۲,۸۹۵,۲۶۸,۶۸۲,۱۷۷**	**۱,۵۶۴,۴۰۵,۹۶۰,۹۱۴**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴.۴۴٪	۹.۲۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال(۲)		۱۳.۵۹٪	۹.۲۲٪

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره		۱۸,۶۷۶,۳۴۶	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵	۱۶,۷۰۸,۱۴۵	۱۷,۱۸۸,۲۹۸,۱۷۳,۰۱۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۴,۳۶۴,۵۰۱	۴,۳۶۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۸۵۸	۹۴۸,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۶۷۷,۶۹۸)	(۱,۶۷۷,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۵,۳۴۲)	(۶۶۵,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره		۰	۲,۸۹۵,۲۶۸,۶۸۲,۱۷۷	۰	۱,۵۶۴,۴۰۵,۹۶۰,۹۱۴
تقسیم سود	۲۸	۰	(۲,۹۳۱,۱۴۸,۵۷۰,۸۴۶)	۰	(۲,۰۴۴,۹۶۷,۶۲۹,۰۹۷)
تعدیلات	۲۹	۰	۳۵,۸۸۳,۰۴۸,۶۴۴	۰	۴۱۳,۱۱۳,۰۱۸
خالص دارایی‌های پایان دوره		**۲۱,۳۶۳,۱۴۹**	**۲۱,۳۶۳,۱۵۰,۳۶۱,۵۸۰**	**۱۶,۹۹۱,۶۶۱**	**۱۶,۹۹۱,۶۶۵,۶۱۷,۸۵۳**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

$$\frac{\text{سود (زیان)خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال)وجوه استفاده شده}} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱)}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدوروابطال} \pm \text{سود (زیان)خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}} = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)}$$

ارکان صندوق — شخص حقوقی — نماینده

مدیر صندوق — شرکت سبدگردان آبان — الهام مرادی

متولی صندوق — موسسه حسابرسی بهراد مشار — بهاره همتی

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰۱
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۵۵۱۰-۸۸۵۵۳۰۳۰ فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
kosar1fund.ir kosar.fund@aban.capital

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 ۳۱خرداد ۱۴۰۴

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بادرآمد 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 ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵و 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 جمع آوری 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 سرمایه گذاری 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 سپردهٔ 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.

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

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

٦. واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه گذاری ".

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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 تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۱دوره 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، طبقه۶، واحد۶۰۱ واقع شده است.

۲-۱ - اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مطابق ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندق به آدرس kosar۱fund.ir درج گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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 ۳۱خرداد 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 رازداراست که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم ، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱ -صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است .

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ -سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل" نحوهٔ 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 "نحوهٔ 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۲-۱-۴- 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 "نحوهٔ 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۱-۴- 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 می باشدکه پیرو ابلاغیه مذکور و همچنین اصلاحات بعدی برای مهلت قانونی مطابق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ و ۱۲۰۲۰۱۶۹ و ۱۲۰۲۰۲۰۲ و ۱۲۰۲۰۲۱۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی تقسیم و به حساب سرمایه گذاران واریز می گردد.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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 شدهٔ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه ثبت و نظارت سازمان	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با 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 ۲درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳.۴۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۷۵۰ میلیون ریال می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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 ۳۱خرداد ۱۴۰۴

کارمزد حسابرس	تا سقف ۲.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه 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:

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	۰.۰۰۰۰۰۵

*هزینه ثبت و نظارت هم دارد ولی در امیدنامه و در این جدول ذکر نشده است.

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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 محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	۲,۲۹۰,۳۲۷,۷۳۲	۳,۱۲۹,۷۶۶,۴۲۵	۰.۰۱	-	-	۰.۰۰
فلزات اساسی	-	-	۰.۰۰	۵۰۹,۹۱۱,۹۶۶,۱۷۸	۷۲۱,۵۷۸,۵۰۹,۲۸۰	۲.۵۷
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۰.۰۰	۱۸۹,۴۹۹,۹۰۶,۹۹۳	۵۰۱,۰۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱.۷۸
خدمات فنی و مهندسی	۵,۶۸۵,۷۳۱,۷۱۱	۴۲,۱۱۱,۹۳۴,۲۰۰	۰.۱۳	۵,۶۸۵,۷۳۱,۷۱۱	۵۰,۴۸۳,۸۲۹,۲۵۰	۰.۱۸
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۷۱,۴۴۵,۸۲۵,۳۶۳	۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۰.۷۲	۲۷۱,۴۴۵,۸۳۵,۳۶۳	۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۰.۸۳
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰.۰۰	۵,۵۰۹,۹۸۶,۱۱۴	۶۲,۶۴۹,۰۰۷,۲۰۰	۰.۲۲
عرضه برق، گاز، بخارواـ گرم	۹۰۳,۳۷۲,۲۸۲,۲۷۵	۱,۳۲۷,۹۳۱,۵۱۴,۰۰۰	۴.۱۳	۹۰۳,۳۷۲,۲۸۲,۲۷۵	۸۵۸,۵۲۱,۲۲۳,۰۰۰	۳.۰۶
محصولات شیمیایی	۶۸۹,۶۷۴,۱۶۵,۲۸۳	۶۰۲,۶۵۰,۱۶۸,۴۷۰	۱.۸۸	۱۹۴,۶۰۸,۱۰۴,۶۱۱	۱۹۷,۹۳۹,۶۰۹,۸۲۰	۰.۷۱
لاستیک و پلاستیک	۳۴۷,۹۷۱,۶۹۹,۹۷۸	۶۳۰,۳۶۹,۳۵۲,۱۲۵	۱.۹۶	۳۴۴,۴۷۹,۱۶۴,۷۲۵	۳۱۶,۱۲۴,۷۹۰,۸۹۸	۱.۱۳
استخراج کانه های فلزی	۶,۵۸۱,۲۹۴,۶۳۲	۷,۹۵۶,۳۷۲,۱۲۵	۰.۰۲	۷۲,۳۷۵,۲۸۵,۴۲۵	۱۰۶,۹۵۸,۰۰۷,۹۸۳	۰.۳۸
سیمان، آهک و گچ	۸۶,۳۷۷,۴۲۷,۵۶۹	۱۲۸,۱۹۲,۶۸۸,۰۰۰	۰.۴۰	۱۰۰,۱۹۷,۸۱۵,۹۸۴	۹۳,۱۷۰,۳۱۸,۴۰۰	۰.۳۳
استخراج سایر معادن	۶,۹۳۲,۷۸۹,۲۶۱	۸,۸۷۱,۸۹۶,۳۵۰	۰.۰۳	-	-	۰.۰۰
	۲,۳۲۰,۳۳۱,۵۵۳,۸۰۴	**۲,۹۸۲,۸۲۷,۲۴۱,۶۰۴**	**۹.۲۹**	**۲,۵۹۷,۰۸۶,۰۷۹,۴۰۹**	**۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۲۹**	**۱۱.۱۹**

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

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۵,۱۳۰	-۲۰٪	۱۲,۱۰۴	۴۲,۱۱۱,۹۳۴,۲۰۰	پیرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، و تصمیمات مدیران سرمایه گذاری صندوق بخاطر بحران جنگ، اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است .
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۸,۶۹۰	-۲۰٪	۱۴,۹۵۲	۳۴۰,۷۸۱,۱۷۶,۷۲۰	
فجر انرژی خلیج فارس	۱۵,۳۵۰	-۲۰٪	۱۲,۲۸۰	۱۳۴,۲۷۶,۲۷۴,۰۰۰	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۶,۱۲۰	-۲۰٪	۱۲,۸۹۶	۱۲۸,۱۹۲,۶۸۸,۰۰۰	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

	تعداد	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۳۳,۰۰۰	۶۷۳,۵۴۳,۸۰۳,۱۱۸	۱,۶۸۵,۵۷۹,۸۰۸,۰۰۰	۵.۲۵٪	۹۵۹,۲۸۹,۶۵۸,۹۸۵	۲,۰۳۳,۳۷۱,۳۴۰,۰۰۰	۷.۲۴
صندوق س ریتون نماد پایا- مختلط	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۷۴۹,۴۵۲,۶۹۱	۱۹۹,۶۴۷,۸۹۵,۴۷۵	۰.۶۲٪		۲۳۸,۴۴۷,۹۳۷,۱۷۶	۰.۸۵
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۱۵,۳۷۲,۲۷۵	۲۲۳,۵۲۹,۳۶۹,۷۶۹	۳۶۳,۷۳۶,۷۴۳,۸۳۱	۱.۱۳٪	۲۲۳,۵۲۹,۳۶۹,۷۶۹	-	۰.۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۲۷,۴۷۸,۹۳۸	۲۷۰,۹۹۶,۱۱۶,۰۳۳	۳۳۳,۷۰۴,۲۰۳,۰۷۲	۱.۰۴٪	۳۶۵,۹۳۳,۴۳۴,۳۹۸	-	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان	۲۹,۸۰۰,۴۲۵	۴۳۲,۶۵۱,۸۷۳,۶۸۶	۴۵۳,۱۱۳,۱۵۸,۱۸۰	۱.۴۱٪	۱۲,۵۰۷,۵۹۳,۷۵۰	-	۰.۰۰
صندوق س پشتوانه طلادرخشان آبان	۴,۷۶۵,۷۵۵	۵۷,۵۸۵,۸۷۷,۹۶۲	۵۷,۲۶۷,۹۹۴,۲۴۷	۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۷۵,۷۵۱,۶۴۸	۰.۰۹
صندوق س پشتوانه طلا گلدیس نوین	۱۵,۳۳۵,۰۰۰	۲۰۰,۱۴۶,۹۴۸,۴۶۴	۲۰۲,۰۲۵,۹۲۷,۶۲۰	۰.۶۳٪	۲۶,۰۰۶,۹۶۰,۰۰۰	-	۰.۰۰
صندوق س سهامی پرتو آمال-س	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۲٪	۰	-	۰.۰۰
صندوق س بخشی صنایع پاداش۲-ب	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۲٪	۰	-	۰.۰۰
صندوق س.بخشی گستره فیروزه۳ -ب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰.۳۱٪	۰	-	۰.۰۰
صندوق س.بخشی صنایع آبان۲-ب	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۶۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۰.۹۳٪	۰	۴۶۳,۰۱۸,۶۱۷,۷۳۱	۱.۶۵
ص.س.صندوق در صندوق خوشه گندم	۰	-	۰	۰.۰۰	۰	۱۵,۵۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۶
صندوق س.عرش میلاد شهر-س	۰	-	۰	۰.۰۰	۰	۲۹,۹۶۴,۲۷۵,۰۰۰	۰.۱۱
		۲,۵۳۵,۷۶۰,۲۴۱,۷۲۳	**۳,۷۷۴,۵۰۵,۷۳۰,۴۲۵**	**۱۱.۵۶٪**	**۱,۶۱۷,۲۶۷,۰۱۶,۹۰۲**	**۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۳**	**۱۰.۰۰**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱
رازدار

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد سپرده	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک تجارت	۶	۸۶۱,۴۳۹,۷۴۷,۶۷۷	۲.۶۸	۲,۵۵۹,۵۴۱,۴۱۴,۴۱۰	۹.۱۲
بانک گردشگری	۲	۲۹,۹۱۹,۱۶۳	۰.۰۰	۲,۴۰۲,۲۳۰,۱۶۴,۰۰۸	۸.۵۶
موسسه اعتباری ملل	۱	۱۰,۵۱۰,۹۳۶	۰.۰۰	۲,۰۱۰,۶۴۱,۰۰۳,۰۱۱	۷.۱۶
بانک اقتصاد نوین	۱	۱۳۳,۰۱۵,۲۷۸	۰.۰۰	۱,۰۵۲,۶۰۸,۴۴۱,۰۹۶	۳.۷۵
بانک سامان	۲	۱۹,۱۴۶,۸۵۲	۰.۰۰	۱,۳۰۰,۰۱۹,۸۴۴,۸۳۲	۴.۶۳
بانک ملی	۴	۲,۸۰۰,۰۳۰,۵۴۷,۵۱۱	۸.۷۲	۸۰۰,۰۰۹,۷۳۸,۶۸۸	۲.۸۵
بانک پاسارگاد	۱۸	۶۹۸,۵۴۱,۸۴۸,۴۴۱	۲.۱۸	۲,۰۰۷,۱۸۷,۷۸۲,۱۹۱	۷.۱۵
بانک ملت	۵	۴,۰۹۸,۱۱۹,۵۳۷,۵۵۲	۱۲.۷۶	۱,۰۰۰,۰۱۰,۱۶۵,۹۵۷	۳.۵۶
بانک آینده	۱	۹,۳۸۸,۷۸۳	۰.۰۰	۲۳۴,۲۶۱,۲۸۲,۹۴۹	۰.۸۳
بانک رفاه	۲	۱,۵۳۹,۸۹۷,۲۸۸	۰.۰۰	۱۶۹,۷۳۷,۳۶۴	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	۱	۷,۲۵۹,۵۳۴,۹۹۵	۰.۰۲	۲۲,۷۵۹,۴۶۷,۲۸۱	۰.۰۸
بانک سپه	۱	۷,۸۳۷,۰۲۷	۰.۰۰	۹,۳۴۳,۴۳۸	۰.۰۰
بانک شهر	۳	۳,۱۰۰,۰۱۲,۱۵۴,۴۵۳	۹.۶۵	۰	۰.۰۰
بانک ایران زمین	۱	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
بانک صادرات	۱	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
بانک سینا	۴	۸۸۰,۰۱۰,۹۹۳,۳۸۳	۲.۷۴	۰	۰.۰۰
		۱۲,۴۴۷,۱۶۴,۲۷۹,۳۳۹	**۳۹**	**۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵**	**۴۷.۷۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۸-۱	۰	۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۸-۲	۹,۶۴۵,۰۳۲,۹۹۳,۲۷۷	۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۸-۳	۲,۹۹۸,۵۳۲,۲۰۶,۳۱۰	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱
		۱۲,۶۴۳,۵۶۵,۱۹۹,۵۸۷	**۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷**

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

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسنادخزانه-م۹بودجه۰۱-۰۴۰۸۲۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	-	-	-	۰.۰۰	۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۲۶۸
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	-	-	-	۰.۰۰	۱,۳۴۰,۷۹۵,۰۳۸,۲۲۷
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	-	-	۰.۰۰	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۳,۳۲۹
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	-	-	۰.۰۰	۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	-	-	-	۰.۰۰	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	-	-	۰.۰۰	۱۹۶,۸۰۹,۶۱۹,۴۴۹
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	-	-	۰.۰۰	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	-	-	۰.۰۰	۱۶۸,۶۴۸,۰۸۳,۸۶۷
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	-	-	-	۰.۰۰	۱۳۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	-	-	-	۰.۰۰	۱۲۲,۳۶۷,۴۶۴,۱۷۶
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-	-	-	۰.۰۰	۱۲۶,۸۲۴,۲۴۲,۰۲۹
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	-	-	۰.۰۰	۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲-۰۵۰۸۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	-	-	۰.۰۰	۹۵,۳۳۶,۹۱۲,۵۴۲
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۱-۰۴۰۷۱۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	-	-	-	۰.۰۰	۶۱,۲۵۰,۴۵۳,۴۴۴
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	-	-	۰.۰۰	۲۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	-	-	۰.۰۰	۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶
اسناد خزانه-م۹بودجه۰۰-۰۳۱۱۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	-	-	۰.۰۰	۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۳
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۱-۰۴۰۷۲۸	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	-	-	۰.۰۰	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	-	-	۰.۰۰	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲
		-	-	-	۰.۰۰	**۶,۶۵۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۲۱**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱
رازدار

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

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ سود متعلقه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ۰۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۵۰,۴۱۹,۲۳۱	۱,۰۰۱,۶۵۳,۲۹۷,۵۰۲	۳.۱۲	۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵
مرابحه عام دولت۱۹۴-ش.خ۰۶۰۵۰۴	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۲۳٪	۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۶,۶۸۰,۳۸۲	۵۶,۴۵۹,۸۱۷,۹۹۹	۰.۱۸	-
مرابحه عام دولت۱۹۹-ش.خ۰۵۱۰۳۰	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۲۳٪	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۲۰,۸۸۶,۶۱۳	۱,۷۴۹,۱۰۱,۰۳۰,۱۰۱	۵.۴۵	-
مرابحه عام دولت۱۱۰-ش.خ۰۴۰۴۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۶۴,۱۴۸,۰۰۹	۱,۱۵۶,۵۳۳,۹۶۲,۲۴۸	۳.۶۰	-
مرابحه عام دولت۱۲۷-ش.خ۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۳۵,۶۰۱,۵۶۲	۹۳۲,۵۷۵,۰۸۶,۵۶۲	۲.۹۰	-
مرابحه عام دولت۱۳۷-ش.خ۰۶۱۲۲۹	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۲۰.۵۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۸۸,۷۶۵,۸۱۵	۴۵۹,۸۰۴,۸۴۷,۵۲۷	۱.۴۳	-
مرابحه عام دولت۱۶۲-ش.خ۰۵۰۳۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۳٪	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۷۳,۱۲۲,۷۱۸	۵۴۱,۸۷۴,۶۱۴,۲۶۸	۱.۶۹	-
مرابحه عام دولت۱۸۰-ش.خ۰۴۱۰۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۵,۲۱۹,۷۹۸	۲۸۲,۲۶۷,۳۷۰,۵۵۰	۰.۸۸	-
مرابحه عام دولت۱۸۶-ش.خ۰۵۱۱۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۶۸,۷۴۳,۲۷۷	۷۱۸,۴۶۶,۹۳۷,۹۴۹	۲.۲۴	-
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۴۶,۵۱۶,۳۹۸	۱,۷۴۶,۵۴۳,۹۳۲,۲۲۳	۵.۴۴	-
مرابحه عام دولت۹۸-ش.خ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۸۳,۷۹۵,۳۱۰	۹۹۹,۷۵۲,۰۹۶,۲۸۵	۳.۱۱	-
				۷۲۰,۲۸۳,۸۹۹,۱۱۳	**۹,۶۴۵,۰۳۲,۹۹۳,۲۷۷**	**۳۰.۰۳**	**۹۹۵,۱۵۴,۲۲۵,۶۷۵**

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

نام ورقه بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ سود متعلقه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش
		درصد		ریال	ریال	درصد	ریال
صکوک مرابحه اندیمشک۰۷-۶ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪		۰	۰	۰.۰۰	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱
اوراق با درآمد ثابت صکوک مرابحه کگل۰۷۱-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۲۳٪	۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۹۰,۰۳۶,۳۷۲	۱,۱۹۸,۳۷۸,۷۸۹,۴۹۷	۳.۷۳	۰
اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۰۵,۱۶۶,۶۶۶	۸۱۱,۴۰۵,۹۲۳,۱۶۶	۲.۵۳	۰
اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب۰۵۲	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۲۴.۱۶٪	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰		۹۸۸,۷۴۷,۴۹۳,۶۴۷	۳.۰۸	۰
				۷۶,۳۹۵,۲۰۳,۰۳۸	**۲,۹۹۸,۵۳۲,۲۰۶,۳۱۰**	**۹.۳۴**	**۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	ارزش تابلو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق	خالص ارزش فروش	دلایل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
مرابحه عام دولت۹۸-ش.خ۰۵۰۷۲۳	۸۵۶,۷۰۰	-۱۰٪	۷۷۱,۰۳۰	۹۹۹,۷۵۲,۰۹۶,۲۸۵	پیرو بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نحوه شناسایی درآمد ناشی از پذیرش سمت متعهد پذیره نویسی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است .
مرابحه عام دولت۱۱۰-ش.خ۰۴۰۴۰۱	۹۹۱,۱۹۰	-۱۰٪	۸۹۲,۰۷۱	۱,۱۵۶,۵۳۳,۹۶۲,۲۴۸	
مرابحه عام دولت۱۲۷-ش.خ۰۴۰۶۲۳	۹۸۴,۰۰۰	-۱۰٪	۸۸۵,۶۰۰	۹۳۲,۵۷۵,۰۸۶,۵۶۲	
مرابحه عام دولت۱۳۷-ش.خ۰۶۱۲۲۹	۷۹۶,۱۰۰	-۱۰٪	۷۱۶,۴۹۰	۴۵۹,۸۰۴,۸۴۷,۵۲۷	
مرابحه عام دولت۱۶۲-ش.خ۰۵۰۳۲۹	۹۴۷,۰۰۰	-۱۰٪	۸۵۲,۳۰۰	۵۴۱,۸۷۴,۶۱۴,۲۶۸	
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ۰۵۰۴۱۹	۹۲۷,۱۷۰	-۱۰٪	۸۳۴,۴۵۳	۱,۰۰۱,۶۵۳,۲۹۷,۵۰۲	
صکوک اجاره وکمدیر۷۰۷-بدون ضامن	۹۷۰,۰۰۰	-۱۰٪	۸۷۳,۰۰۰	۸۱۱,۴۰۵,۹۲۳,۱۶۶	
مرابحه عام دولت۱۸۰-ش.خ۰۴۱۰۲۴	۹۵۱,۱۵۰	-۱۰٪	۸۵۶,۰۳۵	۲۸۲,۲۶۷,۳۷۰,۵۵۰	
مرابحه عام دولت۱۸۶-ش.خ۰۵۱۱۲۴	۹۳۵,۰۰۰	-۱۰٪	۸۴۱,۵۰۰	۷۱۸,۴۶۶,۹۳۷,۹۴۹	
مرابحه عام دولت۱۹۴-ش.خ۰۶۰۵۰۴	۸۶۸,۷۳۰	-۱۰٪	۷۸۱,۸۵۷	۵۶,۴۵۹,۸۱۷,۹۹۹	
صکوک مرابحه کگل۰۷۱-۳ماهه۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۳۷۸,۷۸۹,۴۹۷	
سلف موازی هیدروکربن آفتاب۰۵۲	۴,۸۰۷,۱۹۵	-۱۰٪	۴,۳۲۶,۴۷۶	۹۸۸,۷۴۷,۴۹۳,۶۴۷	
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۹۰۲,۹۴۰	-۱۰٪	۸۱۲,۶۴۶	۱,۷۴۶,۵۴۳,۹۳۲,۲۲۳	
مرابحه عام دولت۱۹۹-ش.خ۰۵۱۰۳۰	۸۷۱,۹۰۰	-۸٪	۸۰۴,۷۵۹	۱,۷۴۹,۱۰۱,۰۳۰,۱۰۱	
				۱۲,۶۴۳,۵۶۵,۱۹۹,۵۲۴	

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۹- حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی		۱۸۳,۲۲۸,۳۱۵,۵۸۹	متعدد	(۱,۹۸۳,۱۳۱,۴۷۶)	۱۸۱,۲۴۵,۱۸۴,۱۱۳	۱۳۵,۸۷۱,۵۱۷,۴۳۷
سود سهام دریافتنی		۴۴,۶۵۶,۶۴۶,۰۰۰	۲۵	۰	۴۴,۶۵۶,۶۴۶,۰۰۰	۲۳۰,۰۱۴,۵۰۸,۹۴۶
سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹-۱	۳۴,۴۷۷,۴۸۸,۰۱۸	-	۰	۳۴,۴۷۷,۴۸۸,۰۱۸	۰
		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
دریافت سود ترجیحی اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب۰۵۲	۸,۴۰۹,۰۲۱,۴۰۷
دریافت سود ترجیحی روزانه اوراق مشارکت صکوک مرابحه کگل۰۷۱	۸,۹۴۸,۸۲۰,۹۰۷
شناسایی سود ترجیحی اوراق مشارکت صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷	۱۷,۱۱۹,۶۴۵,۷۰۴
	۳۴,۴۷۷,۴۸۸,۰۱۸

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 ۳۷اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۸۵,۵۹۵,۹۸۳	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۰۴۷,۵۱۸	۲,۱۹۳,۵۴۸,۴۶۵
مخارج نرم افزار	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۳,۸۲۸,۹۷۷	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱
مخارج برگزاری مجامع	۱,۰۹۳	۰	۰	۱,۰۹۳
مخارج عضویت در کانون‌ها	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	۰	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	۰
	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲	**۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۴,۷۱۳,۹۶۱,۶۰۳**	**۶,۲۹۲,۱۷۹,۷۰۹**

۱۱- جاری کارگزاران

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	۳۷,۳۴۹,۲۸۵,۱۶۰,۵۱۴	۳۷,۳۹۳,۶۳۵,۷۲۱,۷۶۲	(۲۶,۲۲۴)
	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴	**۳۷,۳۴۹,۲۸۵,۱۶۰,۵۱۴**	**۳۷,۳۹۳,۶۳۵,۷۲۱,۷۶۲**	**(۲۶,۲۲۴)**

۱۲- موجودی نقد

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک تجارت - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶	۳۱۷,۴۴۷,۹۷۷	۲۱۹,۶۷۴,۸۰۰
بانک آینده - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳	۹,۲۳۰,۹۸۰	۹,۷۳۴,۹۸۰
بانک پاسارگاد - ۳۷۱۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
موسسه اعتباری ملل - ۰۴۸۳۱۱۲۱۳۰۰۰۰۰۱۰۷۳	۵۰,۰۰۰	۰
بانک اقتصاد نوین ۱۵۶۷۵۱۶۸۵۳۰۶۸۱	۹,۷۰۰,۰۰۰	
بانک رفاه - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱	۲,۴۵۶	۲,۴۵۶
	۳۴۱,۴۳۱,۴۱۳	**۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر جدید صندوق (سبدگردان آبان)	۸۵,۷۹۸,۶۵۴,۲۱۵	۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۹۱۸
متولی جدید(موسسه حسابرسی بهراد مشار)	۱,۰۴۵,۰۸۱,۹۰۲	۶۳۹,۳۰۳,۱۱۰
متولی قدیم(مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)	۰	۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹
مدیر ثبت	۲۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰
حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)	۲,۲۰۰,۰۱۱,۶۶۴	۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴
	۸۹,۰۶۷,۵۸۷,۷۸۱	**۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱**

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
بابت صدور واحد سرمایه گذاری		۸,۸۸۲,۵۷۱,۲۲۳	۳۹,۶۴۷,۰۶۶,۱۶۷
بابت مابه تفاوت صدور واحد سرمایه گذاری		۰	۱۶,۲۹۴,۷۶۵
بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴-۱	۵۳۵,۲۵۳,۶۹۸,۱۹۵	۷۷۰,۴۶۲,۴۵۷,۱۸۰
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۴-۲	۲۲۴,۶۰۳,۰۸۰	۹,۶۱۴,۹۴۸,۷۲۶
سرمایه گذارن بابت حساب مسدود	۱۴-۳	۱۸۲,۲۳۶,۸۶۵,۳۸۹	۱۳۴,۲۲۶,۲۵۹,۲۰۱
		۷۲۶,۵۹۷,۷۳۷,۸۸۷	**۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹**

۱-۱۴- 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.

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

۳-۱۴- 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

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱
سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص	۱۵-۱	۴۴۷,۷۷۷,۷۱۷	۲,۵۴۷,۷۷۷,۷۱۶
ذخیره تغییر ارزش سهم	۱۵-۲	۹,۳۳۵,۷۸۱,۲۸۳,۸۰۳	۸,۳۸۷,۳۳۲,۵۳۹,۱۴۸
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری		۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب		۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت استفاده از خدمات و پشتیبانی نرم افزار		۸,۶۴۵,۰۲۴,۸۶۳	۵,۵۷۵,۳۲۸,۵۴۹
		۹,۳۵۴,۸۷۶,۲۸۶,۳۹۴	**۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۲۴**

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

۲-۱۵- 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 بصورت شناسایی و در دفاتر ثبت میگردد. لازم به توضیح است، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸ ریال از محل ذخیره مذکور مابین سرمایه گذاران شناسایی و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴سود توزیع گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	مانده ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	مبلغ تقسیم شده	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره تغییر ارزش سهم	۸,۳۸۷,۳۳۲,۵۳۹,۱۴۸	۹۴۸,۴۴۸,۷۴۴,۶۵۵	۰	۹,۳۳۵,۷۸۱,۲۸۳,۸۰۳
	۸,۳۸۷,۳۳۲,۵۳۹,۱۴۸	**۹۴۸,۴۴۸,۷۴۴,۶۵۵**	-	**۹,۳۳۵,۷۸۱,۲۸۳,۸۰۳**

۱۶- تسهیلات مالی دریافتنی

	نرخ بهره	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	درصد	ریال	ریال
تسهیلات مالی دریافتنی	۲۴	۳۳,۴۸۵,۸۱۰,۶۵۵	۰
بهره تسهیلات دریافتنی		۵۶۰,۵۳۵,۸۵۷	
		۳۴,۰۴۶,۳۴۶,۵۱۲	۰

۱۷- پیش دریافت سود اوراق

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
پیش دریافت سود اوراق اراد ۱۹۴	۱۶-۱	۴۱۰,۲۴۴,۹۴۴,۲۴۰	۰
پیش دریافت سود اوراق اراد ۱۹۹	۱۶-۲	۱۳۶,۷۰۸,۱۴۸,۳۵۲	۰
پیش دریافت سود بانکی		۳۸۳,۹۴۱,۲۳۸	
		۵۴۷,۳۳۷,۰۳۳,۸۳۰	۰

۱-۱۶: به استناد قرارداد شماره ۰۱/۱۹۱۸۴/آ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰بابت خرید اوراق اراد۱۹۴ بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود.

۲-۱۶: به استناد قرارداد شماره ۲۴۲۵/ق/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴بابت 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
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۱,۳۴۳,۱۴۹	۲۱,۳۴۳,۱۵۰,۳۶۰,۳۰۵	۱۸,۶۵۶,۳۴۶	۱۸,۶۵۶,۳۴۴,۲۰۳,۵۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۱,۲۷۵	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۸,۰۷۴
	۲۱,۳۶۳,۱۴۹	**۲۱,۳۶۳,۱۵۰,۳۶۱,۵۸۰**	**۱۸,۶۷۶,۳۴۶**	**۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۱۹- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۱	۳۲۸,۴۴۹,۳۰۷,۴۶۶	۱۵,۴۳۱,۹۷۸,۸۷۷
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹-۲	۲,۹۵۴,۹۴۳,۹۱۷	-
سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۹-۳	۶۱,۷۳۷,۶۱۸,۷۲۷	-
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۹-۴	۲۴۲,۸۴۱,۸۸۷,۱۴۶	۱۹۲,۳۸۸,۱۳۶,۲۵۵
		۶۳۵,۹۸۳,۷۵۷,۲۵۶	۲۰۷,۸۲۰,۱۱۵,۱۳۲

۱-۱۹-سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۸۱۹,۷۸۴,۱۶۲
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۲۸,۰۰۰,۰۰۱	۸۵,۳۷۵,۰۱۶,۲۲۰	(۹۷,۲۶۹,۶۴۳,۸۲۹)	(۸۱,۱۰۵,۷۰۸)	(۴۲۶,۸۷۵,۰۷۳)	(۱۳,۵۰۲,۶۰۸,۳۹۰)	-
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۰۱,۳۱۷,۵۳۰)	(۲,۶۵۳,۳۰۵)	(۱۳,۹۶۵,۰۰۰)	۷۵,۰۶۴,۱۶۵	-
بیمه البرز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۵۳۰,۱۰۸	(۴,۵۵۵,۳۳۰,۶۵۷)	(۴,۳۹۱,۳۶۷)	(۲۳,۱۱۲,۶۵۱)	۳۹,۶۹۵,۴۳۳	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۲۵۴,۸۱۳,۷۴۳	(۵۰۱,۰۰۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۶۳۴,۶۶۰)	(۳,۱۶۱,۲۷۴,۰۷۷)	۱۲۷,۴۹۱,۷۰۵,۰۰۶	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰,۸۵۵,۵۵۶	۸۵۳,۸۰۵,۸۲۷,۱۱۱	(۶۸۵,۶۲۸,۷۰۷,۳۱۱)	(۸۱۱,۱۰۹,۰۸۳)	(۴,۲۶۹,۰۲۹,۱۲۴)	۱۶۲,۰۹۶,۹۸۱,۵۹۳	۵۶۰,۴۴۳,۶۰۷
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	-	۱۲,۷۰۵,۶۵۲,۴۴۲
گویر تایر	۱	۱	(۳,۶۸۲)	۰	۰	(۳,۶۸۱)	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۲۰,۸۶۲,۷۶۵)	(۲۱,۷۲۰,۱۷۲)	(۱۱۴,۳۷۰,۰۰۰)	۶,۶۱۷,۰۳۷,۰۶۳	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۷۳,۰۹۷,۳۲۰	(۶۲,۶۴۹,۰۰۷,۲۰۰)	(۷۶,۴۴۹,۲۳۶)	(۴۰۲,۳۶۵,۴۸۸)	۱۷,۳۴۵,۲۷۵,۴۰۶	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۲۴۸,۵۹۰,۶۷۲)	(۲۹۶,۵۳۱,۰۳۳)	(۱,۵۶۲,۲۷۹,۹۹۶)	۷,۳۴۸,۲۹۸,۲۹۹	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۵۳۳,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۹۳۲,۷۸۹,۲۶۳)	(۷,۱۵۷,۰۰۶)	(۳۷,۶۶۸,۷۵۰)	۵۵۶,۱۳۴,۹۸۱	-
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۱۱,۷۵۳,۱۲۰	(۶۱,۵۵۱,۵۷۶,۰۰۰)	(۷۶,۳۹۰,۷۷۵)	(۴۰۲,۰۵۸,۷۵۴)	۱۸,۳۸۱,۷۲۷,۵۹۱	۱,۳۴۶,۰۹۸,۶۶۶
		۲,۰۸۲,۵۹۹,۷۸۷,۶۴۳	(۱,۷۴۱,۷۵۹,۰۲۸,۹۰۹)	(۱,۹۷۸,۴۵۲,۳۴۵)	(۱۰,۴۱۳,۹۹۸,۹۳۳)	۳۳۸,۴۴۹,۳۰۷,۴۶۶	۱۵,۴۳۱,۹۷۸,۸۷۷

۲-۱۹-سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ح معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۴,۴۲۵,۳۰۲	۶,۳۹۴,۵۶۱,۳۹۰	(۳,۴۰۱,۵۶۹,۸۴۶)	(۶,۰۷۴,۸۲۰)	(۳۱,۹۷۲,۸۰۷)	۲,۹۵۴,۹۴۳,۹۱۷	-
		۶,۳۹۴,۵۶۱,۳۹۰	(۳,۴۰۱,۵۶۹,۸۴۶)	(۶,۰۷۴,۸۲۰)	(۳۱,۹۷۲,۸۰۷)	۲,۹۵۴,۹۴۳,۹۱۷	-

۳-۱۹-سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آیان	۱۴,۰۰۰	۶۵۰,۴۵۹,۶۵۰,۹۶۵	(۶۴۵,۳۸۷,۰۷۰,۳۴۶)	۰	۰	۵,۰۷۲,۵۸۰,۶۱۹	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آیان	۳۷,۲۳۲,۴۷۷	۵۶۸,۳۹۷,۰۹۴,۸۶۷	(۵۵۵,۳۲۷,۹۳۸,۳۴۱)	(۶۷۴,۹۷۱,۱۶۳)	۰	۱۲,۳۹۴,۱۸۵,۳۶۳	-
صندوق س پشتوانه طلادرخشان آیان	۱۸۱,۹۷۰,۴۸۸	۲,۲۰۲,۴۴۳,۷۷۱,۲۷۹	(۲,۱۵۶,۴۳۳,۲۰۵,۸۳۷)	(۲,۶۴۲,۹۲۳,۶۶۷)	۰	۴۳,۳۶۷,۶۴۱,۷۷۵	-
ص.س.صندوق در صندوق خوشه گندم	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۵,۶۳۶,۴۷۱,۴۲۷)	(۱۰,۴۳۸,۶۳۰)	۰	۱۳۹,۳۳۹,۹۴۳	-
صندوق س.عرش میلاد شهر-س	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۱۴,۹۴۶,۰۰۰	(۳۰,۸۰۴,۹۷۰,۵۳۹)	(۳۷,۴۲۳,۹۴۰)	۰	۶۷۲,۵۴۱,۵۲۱	-
صندوق س زیتون نماد پایا- محتلط	۱,۸۹۹,۹۶۰	۵۳,۴۸۳,۸۷۴,۰۰۰	(۵۳,۴۱۸,۵۴۴,۶۰۲)	(۳۵,۳۶۶,۱۶۱)	۰	۲۹,۹۶۳,۲۳۷	-
صندوق س صنایع دایا۳-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۲۲,۹۲۴,۴۴۷)	(۲۳,۵۵۵,۰۰۰)	۰	(۲۶,۵۷۹,۴۴۷)	-
صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهربا	۳,۱۵۷,۴۷۸	۱۹۷,۶۱۲,۶۷۲,۲۴۳	(۱۹۷,۷۹۸,۷۱۸,۷۸۶)	(۲۳۷,۱۳۳,۸۰۹)	۰	(۴۲۳,۱۸۰,۳۵۲)	-
صندوق س بارده سهام-س	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۹۱۵,۲۴۳,۸۰۸)	(۵۱,۶۳۰,۱۲۴)	۰	۵۱۱,۱۲۶,۰۶۸	-
		۳,۷۸۳,۰۹۶,۲۴۹,۳۵۴	(۳,۷۱۷,۶۴۵,۰۸۸,۱۳۳)	(۳,۷۱۳,۵۴۲,۴۹۴)	۰	۶۱,۷۳۷,۶۱۸,۷۲۷	۰

۴-۱۹- سود حاصل از فروش اوراق بدهی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-ش۰۳۲۵-۰۵	۲,۲۴۸,۹۱۰	۱,۵۰۷,۴۷۹,۶۷۸,۶۵۰	(۱,۳۵۵,۸۱۶,۳۸۲,۴۶۸)	(۱۶۱,۴۵۱,۷۴۷)	۰	۱۵۱,۵۰۱,۸۴۲,۴۳۵	
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-ش۰۹۲۳-۰۵	۱,۰۵۳,۳۳۵	۶۱۰,۵۲۱,۵۴۸,۲۰۰	(۵۵۴,۴۵۱,۹۲۴,۸۲۵)	(۱۱۰,۶۵۶,۹۸۳)	۰	۵۵,۹۵۸,۹۶۶,۹۲۲	
صکوک مرابحه اندیمشک۰۷-ماهه۲۳/	۶۰۷,۱۰۰	۶۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۸,۹۰۳,۶۴۲,۸۳۶)	(۹۵,۰۳۶,۸۷۵)	۰	۸,۱۰۱,۳۲۰,۲۸۹	-
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-ش۰۸۱۸-۰۵	۲۳۳,۵۲۷	۲۳۷,۹۹۹,۴۵۷,۰۰۰	(۱۲۹,۱۸۳,۲۵۵,۵۹۴)	(۲۵,۰۱۲,۳۹۸)	۰	۸,۷۹۱,۰۸۹,۰۰۸	-
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲-ش۰۲۱۰-۰۵	۱۲۱,۹۸۹	۶۸,۹۲۴,۹۹۷,۰۰۰	(۶۶,۶۴۹,۵۷۸,۱۷۹)	(۱۲,۴۹۲,۶۴۲)	۰	۲,۲۶۲,۹۲۶,۱۷۹	-
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-ش۰۹۱۰-۰۴	۱۴۳,۲۰۷	۱۱۰,۸۷۴,۹۶۲,۹۰۰	(۹۹,۶۶۵,۱۷۲,۵۵۸)	(۲۰,۰۱۶,۸۰۰)	۰	۱۱,۱۸۹,۶۹۳,۲۶۲	-
اسناد خزانه-م۹بودجه۰۳-ش۲۱۱-۰۴	۱۶۴,۹۱۰	۱۴۰,۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۸۲۴,۴۴۲,۰۴۹)	(۲۵,۴۲۷,۵۳۱)	۰	۱۳,۵۵۰,۵۱۰,۴۲۰	-
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۲-ش۰۹۱۶-۰۵	۴۰۵,۳۰۵	۲۴۶,۴۱۹,۷۳۳,۹۶۰	(۲۲۸,۸۷۴,۱۱۲,۲۰۱)	(۴۴,۶۶۳,۵۵۰)	۰	۱۷,۵۰۰,۹۵۸,۲۰۹	-
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-ش۰۸۵۱۸-۰۵	۱,۷۳۹,۱۰۰	۱,۰۱۵,۵۹۰,۳۲۶,۷۸۰	(۹۲۲,۸۹۴,۴۰۸,۵۱۸)	(۱۸۴,۰۷۵,۵۹۳)	۰	۹۲,۵۱۱,۸۴۴,۶۶۹	-
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-ش۰۳۱۴۷-۰۵	۴۸۳,۸۱۶	۲۷۲,۳۶۹,۷۲۶,۸۰۰	(۲۵۲,۶۰۳,۱۴۷,۳۷۶)	(۴۹,۳۶۶,۹۸۹)	۰	۱۷,۷۱۷,۲۱۲,۴۳۵	-
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-ش۰۶۸۴۹-۰۵	۴۹۲,۰۸۹	۲۷۲,۵۹۲,۲۶۸,۹۰۰	(۲۵۸,۲۴۸,۲۰۶,۸۴۹)	(۴۹,۵۶۴,۴۲۴)	۰	۱۴,۱۶۱,۴۹۷,۶۳۷	-
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش ح۴۱۹-۰۵	۱,۰۷۰,۰۰۰	۹۶۱,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۶,۲۰۳,۸۰۶,۴۴۱)	(۵۷,۷۷۴,۳۵۷)	۰	۷۵,۱۷۵,۴۱۹,۲۰۲	-
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-ش۰۲۴-۰۳	۱۷,۱۶۸	۱۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۰۰,۷۶۱,۶۲۶)	۰	۰	۱,۹۶۷,۳۳۸,۳۷۴	-
اسناد خزانه-م۹بودجه۰۰-ش۰۱۰۰-۰۳	۱,۹۱۰	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۴,۱۴۲,۷۹۴)	۰	۰	۲۲۵,۸۵۷,۲۰۷	-
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-ش۰۳۲۶-۰۴	۱۵۵,۰۶۱	۱۳۶,۴۳۱,۰۸۲,۵۰۰	(۱۲۲,۴۶۷,۶۶۴,۱۷۶)	(۳۴,۷۲۸,۰۹۹)	۰	۱۴,۰۳۸,۸۹۰,۲۲۵	-
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-ش۰۵۲۰-۰۴	۹۵۴	۸۰۲,۶۹۹,۰۰۰	(۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲)	(۱۲۵,۸۴۷)	۰	۸۳,۳۷۲,۰۳۱	-
مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش ح۶۰۵-۰۶	۷,۶۹۲,۰۰۰	۶,۹۱۹,۵۷۱,۰۵۰,۰۰۰	(۷,۲۳۱,۸۷۹,۷۰۵,۴۷۲)	(۲۱۰,۶۴۴,۸۷۷)	۰	(۵۱۲,۵۱۹,۳۰۰,۲۴۹)	-
صکوک مرابحه گکل۳۰۷۱-ماهه۲۳/	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
مرابحه عام دولت۱۹۹-ش ح۳۰-۰۵۱	۱۰,۰۰۰	۸,۹۳۴,۷۵۰,۰۰۰	(۹,۶۳۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۹,۴۲۱)	۰	(۶۹۸,۹۶۹,۴۲۱)	-
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۱-ش۰۹۱۷-۰۴	۲۰۰,۵۳۶	۱۵۴,۲۵۳,۱۵۱,۲۰۰	(۱۳۸,۹۴۶,۲۵۹,۴۲۵)	(۲۷,۹۵۸,۳۷۱)	۰	۱۵,۲۷۸,۹۳۳,۴۰۴	-
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-ش۰۱۵۰-۰۴	۵۰۱,۱۵۱	۳۷۷,۴۶۶,۹۷۱,۵۵۰	(۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹)	(۶۸,۴۱۵,۸۷۱)	۰	۳۶,۳۱۴,۸۷۴,۹۸۰	-
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۱-ش۰۷۱۴-۰۴	۸۴,۵۹۸	۶۸,۵۱۴,۷۵۲,۹۲۰	(۶۱,۲۵۰,۴۵۳,۴۴۴)	(۱۲,۴۱۸,۲۸۹)	۰	۷,۲۵۱,۸۸۱,۱۸۷	-
مرابحه عام دولت۳-ش ح ۳۰۳						-	۲۱۶,۱۸۲,۴۷۶,۵۸۱
مرابحه عام دولت۳-ش ح سایر۰۲۱۲						-	(۲۳,۸۰۷,۲۱۸,۰۵۰)
اسنادخزانه-م۹بودجه۰۱-ش۰۸۲۶-۰۴	۳,۱۹۹,۶۷۰	۲,۵۱۲,۶۳۹,۷۰۸,۵۰۰	(۲,۳۰۰,۸۶۵,۵۴۸,۲۶۸)	(۱۹۸,۹۲۱,۷۰۹)	۰	۲۱۱,۵۷۵,۲۳۸,۵۲۳	۱۲,۸۷۷,۷۲۴
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۱-ش۰۷۲۸-۰۴	۱,۵۹۰	۱,۲۷۲,۲۴۳,۸۰۰	(۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶)	(۲۳۰,۵۸۶)	۰	۱۲۱,۸۴۱,۶۹۸	-
		۱۶,۳۵۱,۵۴۲,۳۰۹,۶۹۰	(۱۶,۱۰۷,۲۸۹,۴۵۰,۳۰۵)	(۱,۴۱۱,۹۷۲,۲۳۹)	۰	۲۴۲,۸۴۱,۸۸۷,۱۴۶	۱۹۲,۳۸۸,۱۳۶,۲۵۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۲۰- سود(زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۰-۱	۱۹۶,۴۵۱,۳۳۸,۱۵۲	(۱۹۰,۹۴۷,۹۴۶,۹۰۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	۲۰-۲	۰	(۳۴۰,۲۷۳,۴۸۸)
سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۲۰-۳	۵۶,۶۳۹,۴۷۰,۲۲۹	(۱۸,۰۴۹,۰۰۲,۹۴۶)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه	۲۰-۴	(۱,۲۹۷,۸۲۰,۸۴۲,۸۸۵)	(۹۰,۲۲۰,۶۱۴,۸۹۲)
		(۱,۰۴۴,۷۳۰,۰۳۴,۵۰۴)	**(۲۹۹,۴۵۷,۸۳۸,۲۲۹)**

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۲۵,۱۳۷,۵۲۳)	(۲,۹۹۱,۰۷۵)	(۱۵,۷۴۲,۵۰۰)	۴,۶۴۸,۹۰۲	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۹۲۳,۷۴۰,۳۵۶)	(۴۰,۲۴۵,۸۰۰)	(۲۱۱,۸۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۱۱,۸۰۶,۱۵۶)	(۱,۹۷۶,۱۲۶,۹۱۷)
پتروشیمی جم پیلن	۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۹۱۶,۴۷۸,۹۳۰)	(۶۸,۰۷۷,۰۰۰)	(۳۵۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۸۳,۸۵۵,۹۳۰)	-
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۸,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۹,۴۲۴,۶۷۸)	(۸,۴۷۸,۷۵۰)	(۴۴,۶۴۵,۰۰۰)	۸۶۲,۴۷۱,۵۷۲	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۲۳۳,۶۸۵,۷۱۹)	(۳۳۰,۱۱۱,۲۸۰)	(۱,۳۱۱,۱۱۲,۰۰۰)	(۹۸,۴۵۳,۵۰۸,۹۹۹)	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۵۷۸,۵۵۷,۴۶۵)	(۱۲۲,۵۱۲,۰۰۰)	(۶۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	۱۰,۶۱۴,۱۳۰,۵۳۵	(۹۴۵,۹۹۸,۹۱۷)
کویر تایر	۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۶۳۴,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴۷۷,۴۱۴,۶۰۸,۳۵۲)	(۶۰۲,۴۳۵,۳۷۵)	(۳,۱۷۰,۷۱۲,۵۰۰)	۱۵۲,۹۵۴,۲۴۳,۷۷۳	-
مبین انرژی خلیج فارس	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۸,۹۲۹,۹۵۶,۲۸۷)	(۱,۱۴۰,۷۶۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۴,۷۰۵,۲۸۳,۲۱۳	(۸,۹۰۹,۰۶۰,۲۱۹)
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۲,۹۵۰,۲۰۱	۸,۰۰۳,۸۹۵,۳۱۳	(۹,۵۳۴,۳۳۷,۶۷۶)	(۷,۶۰۳,۷۰۱)	(۴۰,۰۱۹,۲۷۷)	(۱,۵۷۸,۰۶۵,۵۴۱)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۳۹۲,۷۲۱,۸۳۲)	(۷۸,۱۳۷,۵۰۰)	(۴۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۲۲,۱۰۹,۳۳۲)	-
پلیمر آریا ساسول	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۵۶۷,۴۹۵,۰۸۷)	(۱۹۹,۶۱۸,۷۵۰)	(۱,۰۵۰,۶۲۵,۰۰۰)	۳۰۷,۴۶۱,۱۶۳	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۱۱۶,۱۰۹,۰۵۶)	(۱۲۸,۳۲۶,۰۰۰)	(۶۷۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۳۹,۸۳۵,۰۵۶)	۲۲۶,۲۸۳,۲۹۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	۰	۰	-	-	(۴۹۳,۷۶۸,۷۳۳)
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ	-	-	۰	۰	-	-	(۱۹,۵۸۳,۵۵۷,۱۱۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	۰	۰	-	-	(۶,۸۴۰,۰۵۶,۳۷۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	۰	۰	-	-	(۱۱,۴۸۰,۹۵۹,۱۸۹)
بانک ملت	-	-	۰	۰	-	-	(۲۱,۶۲۸,۱۴۸,۵۸۱)
ایران خودرو	-	-	۰	۰	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۰	۰	-	-	(۱۱۹,۳۱۸,۵۵۴,۱۴۶)
		۳,۰۰۰,۶۸۱,۲۹۵,۳۱۳	**(۲,۷۸۶,۳۷۵,۹۰۳,۴۶۱)**	**(۲,۸۵۰,۶۴۷,۲۳۱)**	**(۱۵,۰۰۳,۴۰۶,۴۷۷)**	**۱۹۶,۴۵۱,۳۳۸,۱۵۲**	**(۱۹۰,۹۴۷,۹۴۶,۹۰۳)**

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۳۴۰,۲۷۳,۴۸۸)
	-	-	-	-	-	-	(۳۴۰,۲۷۳,۴۸۸)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان	۲۹,۸۰۰,۴۲۵	۴۵۳,۶۵۱,۸۶۹,۷۷۵	(۴۵۰,۸۱۰,۴۳۶,۱۵۴)	(۵۳۸,۷۳۱,۵۹۵)	-	۲,۳۰۲,۷۰۲,۰۳۶	-
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم نان	۳۳,۰۰۰	۱,۶۸۵,۵۷۹,۸۰۸,۰۰۰	(۱,۶۹۷,۰۴۲,۰۷۹,۲۱۱)	-	-	۳۸,۵۳۶,۷۲۸,۷۸۹	(۱۸,۰۲۲,۹۴۴,۳۵۰)
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۱۵,۳۷۲,۲۷۵	۳۶۴,۱۶۹,۱۹۴,۷۵۰	(۳۵۷,۸۰۸,۰۶۴,۸۳۸)	(۴۲۲,۴۵۰,۹۱۹)	-	۵,۹۳۸,۶۷۸,۹۹۳	(۲۴,۰۵۸,۵۹۶)
صندوق س.پشتوانه طلا گدیس پوس	۱۵,۳۳۵,۰۰۰	۲۰۲,۲۶۸,۶۵۰,۰۰۰	(۲۰۲,۴۲۵,۹۳۰,۲۸۱)	(۲۴۲,۷۲۲,۲۸۰)	-	(۴۰۰,۰۰۲,۶۶۱)	-
صندوق س.سهامی پرتو آمال-س	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۲۰,۶۴۸,۸۸۹)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۶۸,۱۴۸,۸۸۹)	-
صندوق س.بخشی گستره فیروزه۳-س	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۵۱,۶۲۳,۲۲۳)	(۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۱۷۰,۳۷۲,۲۲۳)	-
صندوق س.بخشی صنایع پاقاش۲-س	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۲۰,۶۴۸,۸۸۹)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۶۸,۱۴۸,۸۸۹)	-
صندوق س.بخشی صنایع آبان۲-س	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۱۵۴,۸۶۶,۶۶۷)	(۳۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۵۱۱,۱۱۶,۶۶۷)	-
صندوق س.پشتوانه طلا-رخشان آبان	۴,۷۶۵,۷۵۵	۵۷,۳۳۶,۷۹۸,۲۰۵	(۵۷,۲۹۸,۱۰۰,۹۸۸)	(۶۸,۸۰۴,۱۵۸)	-	(۳۰,۱۰۶,۷۴۱)	-
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۲۷,۴۷۸,۹۳۸	۲۲۳,۷۰۴,۲۲۳,۰۷۲	(۳۲۴,۲۲۱,۶۵۴,۳۶۷)	-	-	۹,۳۸۳,۵۶۸,۷۰۵	-
صندوق س ریسون نماد پایا- محافظ	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۹۱۱,۲۰۷,۶۸۷)	(۱۳۲,۱۰۴,۵۲۵)	-	۱,۷۳۶,۶۸۷,۷۸۸	-
		۳,۷۷۶,۴۹۰,۵۴۲,۰۰۲	**(۳,۷۱۷,۸۶۶,۲۶۰,۱۹۴)**	**(۱,۹۸۴,۸۱۳,۵۷۷)**	-	**۵۶,۶۳۹,۴۷۰,۲۲۹**	**(۱۸,۰۴۹,۰۰۲,۹۴۶)**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
دورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۳-۲۰-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه

نام اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	ارزش بازار/قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت۹۸-ش.خ۰۵۰۷۲۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۱,۰۷۷,۸۷۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۶۹۹,۰۲۵)	(۱۰۶,۰۰۹,۵۶۹,۰۲۵)	-
مرابحه عام دولت۱۱۰-ش.خ۰۴۰۴۰۱	۱,۲۱۵,۰۰۰	۱,۰۸۳,۸۶۶,۲۶۵,۰۰۰	(۱,۱۷۰,۹۳۸,۱۸۲,۸۹۷)	(۱۹۶,۴۵۰,۷۶۱)	(۸۷,۲۶۸,۳۶۸,۶۵۸)	-
مرابحه عام دولت۱۲۷-ش.خ۰۴۰۶۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۵۱۵,۰۰۰)	(۷۰,۷۸۰,۵۱۵,۰۰۰)	-
مرابحه عام دولت۱۳۷-ش.خ۰۶۱۲۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۱۸,۲۸۸)	(۴۷,۸۶۳,۹۱۸,۲۸۸)	-
مرابحه عام دولت۱۶۲-ش.خ۰۵۰۳۲۹	۵۶۰,۰۰۰	۴۷۷,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۳,۸۲۹,۸۴۶,۵۳۲)	(۸۶,۵۰۸,۴۵۰)	(۳۶,۶۴۸,۳۵۴,۹۸۲)	-
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ۰۵۰۴۱۹	۱,۰۷۰,۰۰۰	۸۹۲,۸۶۴,۷۱۰,۰۰۰	(۹۹۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۸۳۱,۷۲۹)	(۹۹,۴۴۱,۱۲۱,۷۲۹)	-
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۴,۵۸۴,۱۷۵)	(۱۷۶,۰۴۲,۵۸۴,۱۷۵)	-
مرابحه عام دولت۱۹۹-ش.خ۰۵۱۰۳۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۴۷۰,۴۱۰,۰۰۰	(۱,۹۱۶,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۲۶۶,۵۱۲)	(۳۱۵,۶۰۷,۷۵۶,۵۱۲)	-
مرابحه عام دولت۱۸۰-ش.خ۰۴۱۰۲۴	۳۱۵,۰۰۰	۲۶۹,۶۵۱,۰۲۵,۰۰۰	(۳۰۰,۰۲۸,۵۲۵,۰۵۶)	(۴۸,۸۷۴,۲۴۸)	(۳۰,۴۲۶,۳۷۴,۳۰۴)	-
مرابحه عام دولت۱۸۶-ش.خ۰۵۱۱۲۴	۸۱۵,۰۰۰	۶۸۵,۸۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲۹,۵۴۸,۹۹۹,۹۶۱)	(۱۲۴,۳۰۵,۳۲۸)	(۴۳,۸۵۰,۸۰۵,۲۸۹)	-
مرابحه عام دولت۱۹۴-ش.خ۰۶۰۵۰۴	۶۳,۱۶۰	۴۹,۳۸۲,۰۸۸,۱۲۰	(۵۸,۴۱۶,۸۵۶,۶۱۲)	(۸,۹۵۰,۵۰۳)	(۹,۰۴۳,۷۱۸,۹۹۵)	-
سلف موازی هیدروکربن آفتاب۰۵۲	۲۲۸,۷۰۰	۹۸۹,۴۶۴,۸۵۵,۶۶۷	(۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰)	(۷۱۷,۳۶۲,۰۲۰)	(۳۳,۰۸۷,۷۶۵,۵۵۳)	-
صکوک مرابحه کگل۰۷۱-۳ماهه۲۳٪	۱,۲۹۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۱,۲۴۶,۸۷۵)	(۱۲۹,۷۱۱,۲۴۶,۸۷۵)	-
صکوک اجاره وکفدیر۷۰۷-بدون ضامن	۸۸۰,۰۰۰	۷۶۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۰,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۲۴۳,۵۰۰)	(۱۱۲,۰۳۸,۷۴۳,۵۰۰)	-
اسنادخزانه-م۹بودجه۰۱-۰۴۰۸۲۶	۰	-	-	-	-	۵,۲۸۳,۲۱۴,۹۳۱
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۰-۰۳۰۵۲۲	۰	-	-	-	-	-۸۵,۸۴۲,۹۹۸
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	۰	-	-	-	-	-۱۵,۸۹۹,۵۳۱,۲۹۹
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۰	-	-	-	-	-۱,۸۰۹,۲۸۵,۶۸۸
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۰	-	-	-	-	-۸,۲۳۰,۲۰۶,۹۶۳
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۱۰۲۴	۰	-	-	-	-	-۱,۲۱۶,۴۷۷,۵۵۳
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۲	۰	-	-	-	-	-۳,۰۴۱,۰۰۸,۰۶۵
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۰-۰۳۰۹۱۹	۰	-	-	-	-	-۵۰۳,۱۵۹,۰۳۶
اسناد خزانه-م۹بودجه۰۰-۰۳۱۱۰۱	۰	-	-	-	-	-۱۰۸,۵۱۳,۵۹۸
اسنادخزانه-م۸بودجه۰۱-۰۴۰۷۲۸	۰	-	-	-	-	-۲۴,۱۸۹,۶۴۳
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۰	-	-	-	-	-۲۰,۳۴۴,۳۲۷,۲۶۰
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۰	-	-	-	-	-۹,۴۹۵,۸۶۹,۶۴۷
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۲-۰۵۰۸۱۸	۰	-	-	-	-	-۲,۷۳۲,۰۰۱,۰۴۲
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۰	-	-	-	-	-۴,۷۵۶,۵۷۱,۵۷۲
مرابحه عام دولت۲-ش.خ سایر۰۲۱۲	۰	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶	۰	-	-	-	-	-۱۰,۶۴۵,۶۲۴,۴۸۸
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	۰	-	-	-	-	-۱,۹۴۷,۷۰۳
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰	-	-	-	-	-۴,۳۲۴,۴۷۱,۸۵۸
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۰	-	-	-	-	-۵,۲۲۶,۷۳۶,۲۰۸
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۰	-	-	-	-	-۶۲۶,۳۲۶,۹۳۷
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۱-۰۴۰۷۱۴	۰	-	-	-	-	-۱,۶۷۱,۷۴۰,۶۳۵
		۱۱,۸۴۹,۵۷۱,۸۵۳,۷۸۷	(۱۳,۱۴۴,۷۰۶,۹۴۰,۲۵۸)	(۲,۶۸۵,۷۵۶,۴۱۴)	(۱,۲۹۷,۸۲۰,۸۴۲,۸۸۵)	(۹۰,۲۲۰,۶۱۴,۸۹۲)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۲۱- 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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کویر تایر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۸	۵,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	–
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ					۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت					۰	۰	۰	۲۰,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
					۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	**۰**	**۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۸,۹۸۳,۶۴۶,۵۴۴**

۲۲ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	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	۲,۱۱۶,۷۲۰,۳۰۸,۰۷۰	۱,۱۹۶,۱۶۰,۹۱۶,۱۷۱
سود اوراق بهادار مشارکت بورسی	۲۲-۲	۱,۱۲۵,۳۳۳,۴۵۴,۶۴۱	۴۸۴,۹۱۹,۲۲۴,۸۷۳
		۳,۲۴۲,۰۵۳,۷۶۲,۷۱۱	**۱,۶۸۱,۰۸۰,۱۴۱,۰۴۴**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

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

۱-۲۲-سود سپرده بانکی

نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	بلندمدت	۱۰	۳۲۷,۴۳۵,۹۷۲,۶۳۲	(۱۲,۲۳۰,۲۵۹)	۳۲۷,۴۲۳,۷۴۲,۳۷۳	۳۰۴,۶۴۹,۱۱۳,۹۶۴
بانک تجارت	کوتاه مدت	۲	۴۷۴,۵۴۱	۰	۴۷۴,۵۴۱	۸,۰۸۲,۱۰۴
بانک گردشگری	بلندمدت	۵	۲۳۲,۴۱۹,۳۷۶,۳۲۹	۰	۲۳۲,۴۱۹,۳۷۶,۳۲۹	۱۲۳,۱۰۲,۷۷۵,۶۸۴
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۲	۴۷۸,۶۶۰	۰	۴۷۸,۶۶۰	۱,۵۱۰,۷۲۳
بانک سامان	بلندمدت	۲	۱۳,۸۴۰,۵۰۴,۶۷۲	۰	۱۳,۸۴۰,۵۰۴,۶۷۲	۹۵,۳۹۱,۹۸۷,۳۵۶
بانک سامان	کوتاه مدت	۲	۴۷۷,۸۹۴	۰	۴۷۷,۸۹۴	۶,۱۶۷,۵۸۸
بانک اقتصاد نوین	بلندمدت	۲	۱۳,۴۳۳,۵۵۷,۹۵۵	۰	۱۳,۴۳۳,۵۵۷,۹۵۵	۱۲۷,۵۱۰,۹۸۳,۰۶۵
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱	۲۳۴,۷۸۰	۰	۲۳۴,۷۸۰	۴,۵۸۳,۰۴۴
بانک ملی	بلندمدت	۳	۲۱۵,۱۸۱,۷۲۲,۲۹۳	(۲۶۴,۴۸۲,۲۶۱)	۲۱۴,۹۱۷,۲۴۰,۰۳۲	۷۹,۱۴۸,۹۲۹,۹۹۸
بانک ملی	کوتاه مدت	۱	۲۰۰,۶۰۵	۰	۲۰۰,۶۰۵	۴۵,۶۶۴
بانک سپه	بلندمدت		۰	۰	۰	۲۳۱,۵۶۲,۲۸۱,۳۶۰
بانک سپه	کوتاه مدت	۱	۲۰۵,۵۸۹	۰	۲۰۵,۵۸۹	۱۳,۳۱۸,۰۵۱
موسسه اعتباری ملل	بلندمدت	۱۵	۴۰,۵۹۰,۱۳۲,۴۳۷	۰	۴۰,۵۹۰,۱۳۲,۴۳۷	۱۲۶,۶۹۵,۹۳۳,۷۴۵
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱	۲۰۶,۹۹۸	۰	۲۰۶,۹۹۸	۲,۶۱۶,۰۵۴
بانک آینده	بلندمدت	۱	۲,۰۰۴,۶۴۴,۸۰۷	۰	۲,۰۰۴,۶۴۴,۸۰۷	۱,۸۲۱,۴۳۲,۷۰۱
بانک آینده	کوتاه مدت	۱	۲۳۲,۵۳۷	۰	۲۳۲,۵۳۷	۱,۹۴۶,۰۴۴
بانک پاسارگاد	بلندمدت	۳۹	۳۹۸,۹۲۶,۴۴۶,۱۲۶	(۱۲۷,۹۱۸,۸۷۶)	۳۹۸,۷۹۸,۵۲۷,۲۵۰	۸۷,۶۲۳,۰۶۰,۲۱۷
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۱۸۳,۷۵۲	۰	۱۸۳,۷۵۲	۴,۷۵۸,۳۲۱
بانک ملت	بلندمدت	۷	۶۴۷,۷۱۱,۶۴۹,۳۳۶	(۵۶۲,۵۲۹,۹۸۰)	۶۴۷,۱۴۹,۱۱۹,۳۵۶	-
بانک ملت	کوتاه مدت	۱	۲۱۳,۲۳۸	۰	۲۱۳,۲۳۸	۲,۶۳۰,۲۱۲
بانک سینا	بلندمدت	۲	۸۱,۸۹۰,۹۵۸,۸۸۲	(۱۵۶,۴۳۱,۲۲۷)	۸۱,۷۳۴,۵۲۷,۶۵۵	-
بانک سینا	کوتاه مدت	۱	۷۹,۰۴۰	۰	۷۹,۰۴۰	-
بانک رفاه	بلندمدت	۱	۰	۰	۰	۱۶,۹۲۴,۹۳۱,۵۰۵
بانک رفاه	کوتاه مدت	۲	۴۹۶,۸۸۹	۰	۴۹۶,۸۸۹	۵,۰۲۳,۰۳۱
بانک شهر	بلندمدت	۲	۱۴۵,۲۶۰,۲۷۳,۹۵۴	(۸۵۹,۵۳۸,۸۷۳)	۱۴۴,۴۰۰,۷۳۵,۰۸۱	-
بانک شهر	کوتاه مدت	۱	۴۲,۴۶۶	۰	۴۲,۴۶۶	-
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱	۴,۶۷۳,۱۳۴	۰	۴,۶۷۳,۱۳۴	۱,۶۷۸,۸۰۵,۷۴۰
جمع			۲,۱۱۸,۷۰۳,۴۳۹,۵۴۶	(۱,۹۸۳,۱۳۱,۴۷۶)	۲,۱۱۶,۷۲۰,۳۰۸,۰۷۰	۱,۱۹۶,۱۶۰,۹۱۶,۱۷۱

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۲-۲۲-سود اوراق مشارکت و مرابحه

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی اوراق	نرخ سود	سود اوراق	سود ترجیحی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
			ریال	درصد			ریال	ریال
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۱۰-ش.خ۰۴۰۴۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۹,۹۴۰,۴۱۸,۵۹۷	-	۶۹,۹۴۰,۴۱۸,۵۹۷	۰
اوراق مشارکت صکوک مرابحه اندیمشک۰۷-۶ماهه۲۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۶۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۶,۲۳۹,۷۲۷,۱۷۲	-	۲۶,۲۳۹,۷۲۷,۱۷۲	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۲۷-ش.خ۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۶,۵۱۹,۹۵۷,۰۳۱		۲۶,۵۱۹,۹۵۷,۰۳۱	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۳۷-ش.خ۰۶۱۲۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۲,۵۲۱,۵۰۱,۹۱۶		۱۲,۵۲۱,۵۰۱,۹۱۶	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۶۲-ش.خ۰۵۰۳۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۹,۲۱۹,۴۵۵,۸۴۰	-	۴۹,۲۱۹,۴۵۵,۸۴۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ۰۵۰۴۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۱,۹۸۳,۹۱۶,۵۴۷	-	۵۱,۹۸۳,۹۱۶,۵۴۷	۰
اوراق مشارکت صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸۰,۷۱۸,۹۷۷,۱۳۴	۲۶,۶۳۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۴۹,۵۳۷,۱۳۴	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۸۰-ش.خ۰۴۱۰۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱,۶۱۰,۴۰۹,۴۳۰	-	۱۱,۶۱۰,۴۰۹,۴۳۰	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۸۶-ش.خ۰۵۱۱۲۴	۱۴۰۴/۰۲/۰۲	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۳,۸۱۹,۷۵۴,۰۸۸	-	۲۳,۸۱۹,۷۵۴,۰۸۸	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۹۸-ش.خ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲,۸۴۵,۳۴۲,۱۸۵	-	۲۲,۸۴۵,۳۴۲,۱۸۵	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۹۴-ش.خ۰۶۰۵۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	۸,۰۲۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۳۰,۴۰۴,۴۵۷,۹۴۲	۷۶,۵۰۵,۹۰۳,۷۶۰	۳۰۶,۹۱۰,۳۶۱,۷۰۲	۰
اوراق مشارکت صکوک مرابحه کگل۰۷۱-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۰۹,۱۴۷,۴۵۱,۷۸۷	۲۹,۳۸۸,۰۷۱,۳۸۱	۱۳۸,۵۳۵,۵۲۳,۱۶۸	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۱۹۹-ش.خ۰۵۱۰۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۳,۷۶۴,۹۰۷,۹۵۲	۲۲,۷۰۵,۸۵۱,۶۴۸	۱۶۶,۴۷۰,۷۵۹,۶۰۰	۰
سلف موازی هیدروکربن آفتاب۰۵۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۲۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۱۶	-	۲۲,۷۱۴,۶۷۲,۷۴۰	۲۲,۷۱۴,۶۷۲,۷۴۰	۰
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸۸,۶۵۲,۱۱۷,۴۹۱	-	۸۸,۶۵۲,۱۱۷,۴۹۱	
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۷,۰۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		-	۰	۴۳۶,۷۴۸,۲۴۶,۹۳۳
مرابحه عام دولت۲-ش.خ سایر۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		-	۰	۴۸,۱۷۰,۹۷۷,۹۴۰
جمع					**۹۴۷,۳۸۸,۳۹۵,۱۱۲**	**۱۷۷,۹۴۵,۰۵۹,۵۲۹**	**۱,۱۲۵,۳۳۳,۴۵۴,۶۴۱**	**۴۸۴,۹۱۹,۲۲۴,۸۷۳**

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۲۳- 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 سال‌قبل طی یادداشت های ۱۹ و ۱-۲۰ 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
تنزیل سود سپرده بانکی	۱,۱۵۲,۱۰۶,۰۶۸	۵۰۲,۱۴۲,۱۶۶
تنزیل سود سهام	۵,۳۱۱,۶۵۰,۰۵۴	۴,۴۱۸,۶۴۸,۵۴۰
تعدیل کارمزد کارگزار	۷,۵۹۰,۴۰۳,۶۵۰	۰
	۱۴,۰۵۴,۱۵۹,۷۷۲	**۴,۹۲۰,۷۹۰,۷۰۶**

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 منعقده
					ریال		درصد	درصد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	صندوق تحت مدیریت مشترک	سلف سهیدرو۰۵۲	۲۲۸,۷۰۰	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰	۲۲,۷۱۴,۶۷۲,۷۴۰	۲۴.۱۶	سالیانه۳۸٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	صندوق تحت مدیریت مشترک	صگل۰۷۱	۱,۴۹۵,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۸۸,۰۷۱,۳۸۱	۲۳.۰۰	سالیانه۳۸٪
شرکت تامین سرمایه امید	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	سایر	اراد۱۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۶,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۵,۸۵۱,۶۴۸	۲۳.۰۰	سالیانه ۳۳.۹٪
گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد	۱۴۰۶/۰۵/۰۴	سایر	اراد۱۹۴	۲,۸۷۳,۱۶۰	۵۸,۴۱۶,۸۵۶,۶۱۲	۷۶,۵۰۵,۹۰۳,۷۶۰	۲۳.۰۰	سالیانه ۳۵.۱۷٪
شرکت سبدگردان آبان	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	مدیر	صغدیر۷۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۳۰,۵۶۰,۰۰۰	۲۳.۰۰	سالیانه ۳۲.۳۹٪

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۲۵-هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر جدید (سبدگردان آبان)	۵۴,۷۱۱,۵۴۷,۲۹۷	۵۶,۸۷۲,۱۳۷,۴۲۳
متولی سابق (سهم آشنا)	۰	۱,۲۴۰,۸۳۳,۸۸۲
متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)	۱,۸۷۴,۹۹۹,۸۸۳	۰
حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۶۲	۸۷۰,۳۷۲,۴۸۹
	۵۷,۹۰۶,۵۴۷,۰۴۲	**۵۸,۹۸۳,۳۴۳,۷۹۴**

۲۶-سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۸,۷۹۶,۴۳۳,۲۱۸	۷,۰۵۹,۵۴۲,۹۳۹
هزینه برگزاری مجامع	۰	۴,۹۱۲,۹۳۰
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۵۹,۷۱۶,۲۰۱	
هزینه کارمزد بانکی	۱,۰۸۶,۷۶۴,۴۲۰	۷۴۶,۷۲۲,۵۶۸
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱,۲۴۲,۰۴۷,۵۱۸	۱,۹۹۹,۲۶۴,۵۹۶
هزینه عضویت در کانون	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	۱۴۷,۱۰۷,۴۵۶
	۱۲,۰۰۳,۰۴۶,۴۶۵	**۹,۹۵۷,۵۵۰,۴۸۹**

۲۷-هزینه مالی

	نرخ بهره (درصد)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	درصد	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آبان	۲۴٪	۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱	۰
		۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱	**۰**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۲۸- تقسیم سود

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تقسیم سود دی ماه	۴۲۸,۶۱۵,۵۳۵,۵۱۶	۳۰۰,۴۴۷,۹۶۲,۴۳۸
تقسیم سود بهمن ماه	۴۳۳,۷۱۵,۷۴۴,۲۴۵	۲۹۷,۸۶۷,۸۰۵,۶۹۴
تقسیم سود اسفند ماه	۵۱۱,۰۱۴,۴۷۳,۱۰۰	۳۳۸,۲۴۷,۶۲۶,۰۴۶
تقسیم سود فروردین ماه	۴۹۸,۰۳۱,۹۶۵,۱۴۰	۳۶۳,۳۸۲,۸۴۹,۴۱۲
تقسیم سود اردیبهشت ماه	۵۲۴,۵۱۷,۱۵۴,۶۵۰	۳۶۹,۸۲۸,۵۱۸,۹۶۶
تقسیم سود خرداد ماه	۵۳۵,۲۵۳,۶۹۸,۱۹۵	۳۷۵,۱۹۲,۸۶۶,۵۴۱
	۲,۹۳۱,۱۴۸,۵۷۰,۸۴۶	**۲,۰۴۴,۹۶۷,۶۲۹,۰۹۷**

۲۹- تعدیلات

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱

۳۰-تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه تعهدات و بدهی ها احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد

۳۱-سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	مدیر ثبت	عادی	-	۰.۰۰٪	۹,۴۳۶	۵.۰۵٪
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان آبان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۴۷٪	۱,۰۰۰	۰.۵۴٪
		مدیر صندوق	عادی	۴,۰۵۹	۱.۹۰٪	۴,۰۵۹	۲.۱۷٪
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۸.۸۹٪	۱۹,۰۰۰	۱۰.۱۷٪
دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	عادی	۳,۸۰۰	۱.۷۸٪	۳,۸۰۰	۲.۰۳٪
دارنده واحد ممتاز (شرکت ادغام شده در بانک سپه)	موسسه اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز (شرکت ادغام شده در بانک سپه)	عادی	۱۷,۶۶۶	۸.۲۷٪	۱۷,۶۶۶	۹.۴۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری(قدیم)	عادی	۲۱۲	۰.۱۰٪	۲۱۲	۰.۱۱٪
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری(قدیم)	عادی	۲۲۴	۰.۱۱٪	۲۳۴	۰.۱۳٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	امیر تیمورپور	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۶٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	سارا ترابی	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۶٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	شهرزاد راشدی	مدیر سرمایه گذاری(جدید)	عادی	۱۲۰	۰.۰۶٪	۱۲۰	۰.۰۶٪
		جمع		۴۶,۳۳۱	۲۱.۶۹٪	۵۵,۷۶۷	۲۹.۸۶٪

۳۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ شرح معامله: موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مانده طلب (بدهی)- ریال	مانده طلب (بدهی)- ریال
شرکت کارگزاری آبان	شرکت هم گروه مدیر و مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق بدهی	۹,۲۲۴,۸۰۲,۹۹۰	طی دوره	(۲۶,۲۲۴)	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴
		کارمزد مدیر ثبت کسر شده از سرمایه گذاران	۷۷,۲۴۰,۰۰۰	طی دوره	(۲۳,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۹۶۰,۰۰۰)
		هزینه بهره کارگزاری	۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱	طی دوره	۰	
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سرمایه گذاری	۶۷۳,۵۴۳,۸۰۳,۱۱۸	طی دوره	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروآبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سرمایه گذاری	۴۳۲,۶۵۱,۸۷۳,۶۸۶	طی دوره	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق مبتنی طلادرخشان آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سرمایه گذاری	۵۷,۵۸۵,۸۷۷,۹۶۲	طی دوره	۰	۰
شرکت سبدگردان آبان	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۵۴,۷۱۱,۵۴۷,۲۹۷	طی دوره	(۸۵,۷۹۸,۶۵۴,۲۱۵)	(۳۱,۰۸۷,۱۰۶,۹۱۸)
متولی سابق (سهم آشنا)	متولی	کارمزد متولی	۰	طی دوره	۰	(۳۷۱,۶۹۷,۸۷۹)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۱,۸۷۴,۹۹۹,۸۸۳	طی دوره	(۱,۰۴۵,۰۸۱,۹۰۲)	(۶۳۹,۳۰۳,۱۱۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۶۲	طی دوره	(۲,۲۰۰,۰۱۱,۶۶۴)	(۱,۷۵۶,۰۹۹,۷۱۴)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سود ناشی از نگهداری اوراق سهیدرو و صگل	۵۲,۱۰۲,۷۴۴,۱۲۱	طی دوره	۱۷,۳۵۷,۸۴۲,۳۱۴	۰
شرکت سبدگردان آبان	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سود ناشی از نگهداری اوراق صغدیر	۲۶,۶۳۰,۵۶۰,۰۰۰	طی دوره	۱۷,۱۱۹,۶۴۵,۷۰۴	۰

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارش گری

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

پیوست گزارش حسابرسی رازدار
مورخ ۱۴۰۴/۶/۱۱