

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

فهرست مندرجات

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





موسسه حسابرسی رازدار (سپاداران رسمی)  
مته‌سازمان بورس و اوراق بهادار

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

## گزارش حسابرسی مستقل

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

#### اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر

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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان 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 کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، 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.
- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ بطور متناوب و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.
  - 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 ۱۴۰۴/۰۶/۰۲.
  - 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 از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۰۴.
  - 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، ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ نزد بانک های پاسارگاد و ملت.
  - 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 ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.
  - 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 ۱۴۰۴/۰۴/۱۵ (سهام مبین انرژی خلیج فارس).
  - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بطور متناوب.
  - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق نزد هر صندوق برای صندوق مشترک یکم آبان از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۲.

- 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 ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۷/۳۰، برای صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ تا ۱۴۰۴/۰۴/۱۷، برای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ و برای صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.
- 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 های ۱۴۰۳/۱۰/۱۵، ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰.
- ۸-۲- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است (آقای مصطفی صادقی طاهری).
- ۸-۳- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، درخصوص افتتاح حساب برخی از سپرده های بانکی پس از اخذ تایید متولی، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد ماده ۳۳ و تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸، ۱۴۰۴/۰۶/۰۸، ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع و ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۸-۵- 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 در دوران جنگ) و مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال در ماه شهریور، رعایت نشده است (۶ روز تاخیر).
- ۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.
- ۸-۷- 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، ۱۴۰۴/۰۱/۱۰، ۱۴۰۴/۰۶/۰۴ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۵، رعایت نشده است.
- ۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر افشای خلاصه گزارش رتبه بندی و نتیجه آخرین رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری در تارنمای صندوق و تمامی سامانه های صدور و ابطال الکترونیکی و سامانه فیپیران، رعایت نشده است.
- ۸-۹- 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، تعداد ۲۳۳ میلیون سهم مغایرت دارد (علیرغم ادغام شرکت اعتباری کوثر مرکزی در بانک سپه تاکنون تعیین تکلیف نشده است).

۸-۱۰- مطابق یادداشت های توضیحی ۱-۵ و ۴-۸ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی سهام و اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (سهام وبملت، ودی، امین و اوراق اراد ۱۱۰، اراد ۱۲۷، اراد ۱۳۷، اراد ۱۶۲، اراد ۱۶۶، اراد ۱۸۰، اراد ۱۸۶، اراد ۲۰۹، اراد ۱۹۸، اراد ۲۲۶، اراد ۲۲۸، اراد ۲۳۵، اراد ۲۳۷، اراد ۲۴۹، اراد ۲۵۰ و اخزا ۳۰۱)

۸-۱۱- 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.

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

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

۱۹ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

**کوثر یکم**

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵  
شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

با سلام

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

۱۲-۳۱

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.

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۹/۱۱/۱۴۰۴

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

سبدگردان آبان  
شخص حقوقی  
سهامی خاص

ارکان صندوق  
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

مدیر صندوق **کوثر یکم** شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

بهاره همتی  
**بهراد مشار**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

متولی صندوق  
خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۱۰۱، بهراد مشار  
کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰  
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰  
فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰  
Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

# کوثریکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵  
شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی:  
شماره ثبت:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵	۲,۱۴۳,۹۴۳,۳۷۰,۱۳۹	۳,۱۴۰,۰۳۹,۱۴۵,۸۲۹
۶	۶۶,۳۲۳,۷۹۱,۳۶۷	
۷	۳,۳۶۹,۶۸۹,۳۸۵,۳۵۹	۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۳
۸	۶,۹۳۴,۸۲۳,۵۳۹,۵۵۷	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵
۹	۲۰,۶۲۴,۹۸۹,۱۸۴,۰۶۵	۸,۳۲۱,۴۳۹,۱۲۳,۱۲۷
۱۰	۱۴۵,۰۹۴,۹۵۹,۲۸۳	۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳
۱۱	۴,۶۷۶,۵۳۳,۰۴۳	۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲
۱۲	۴۰,۴۶۳,۹۶۲	۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶
۱۳	۲,۲۹۸,۸۷۰,۲۷۴	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴
	<b>۳۳,۳۹۱,۸۸۰,۰۹۷,۰۴۹</b>	<b>۲۸,۰۷۰,۵۰۸,۰۴۰,۶۸۹</b>

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

پیش دریافت

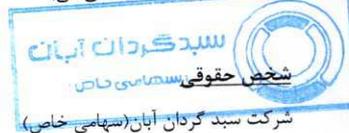
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۱۴	۱۳۴,۸۲۲,۸۸۱,۰۸۰	۳۳,۹۹۰,۱۶۷,۶۲۱
۱۵	۷۹۶,۷۶۶,۰۹۲,۹۰۳	۹۵۳,۹۶۷,۰۲۶,۰۳۹
۱۶	۱۰,۵۲۰,۸۹۲,۰۶۵,۸۰۳	۸,۴۰۶,۲۰۶,۶۴۵,۴۲۴
۱۷	۷۴۶,۴۴۹,۳۷۴,۶۴۶	.
	<b>۱۲,۱۹۸,۹۳۰,۴۱۴,۴۳۲</b>	<b>۹,۳۹۴,۱۶۳,۸۳۹,۰۸۴</b>
۱۸	<b>۲۱,۰۹۲,۹۴۹,۶۸۲,۶۱۷</b>	<b>۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵</b>
	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مدیر صندوق  
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

## کوثریکم

متولی صندوق

نماینده

الهام مرادی

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

### بهراد مشار

شماره ثبت ۱۲۸۹۸ بهراد

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۹ / ۱۱ / ۱۴۰۴

۲

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰

کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

# کوثر یکم

شناسه ملی:  
شماره ثبت:

۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵  
درآمدها: ۳۶۹۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۹	ریال	ریال
۲۰	۱,۰۰۴,۹۷۹,۱۳۴,۶۰۵	۹۳,۱۰۷,۰۰۴,۰۷۰
۲۱	(۲,۲۳۵,۸۹۱,۴۰۱,۰۰۷)	(۳۰۶,۴۹۹,۲۶۵,۹۲۸)
۲۲	۲۹۷,۰۳۹,۱۲۱,۶۲۷	۴۸۳,۶۶۲,۷۱۸,۷۲۰
۲۳	۷,۱۱۸,۹۱۱,۲۹۹,۷۵۵	۳,۸۳۳,۱۸۰,۵۷۷,۵۲۸
۲۴	۳۴,۵۰۵,۰۴۳,۱۰۰	۵,۲۷۴,۹۳۰,۷۹۵
	۲۹,۰۹۹,۲۸۸,۷۸۶	۴,۱۰۸,۷۲۵,۹۶۵,۱۸۵
۲۶	ریال	ریال
۲۷	۱۱۴,۱۴۲,۵۱۸,۹۲۵	(۱۱۹,۳۰۳,۰۴۳,۴۸۷)
۲۸	(۲۸,۴۱۵,۴۸۹,۵۴۵)	(۲۰,۹۶۰,۳۹۵,۶۵۵)
	(۱۴۳,۵۵۸,۰۰۸,۴۷۰)	(۱۴۰,۲۶۳,۴۳۹,۱۴۲)
	۶,۱۰۶,۰۸۴,۴۷۸,۳۹۶	۳,۹۶۸,۴۶۲,۵۲۶,۰۴۳
	(۱,۱۸۳,۵۸۳,۴۳۷)	.
	۶,۱۰۴,۹۰۰,۸۹۴,۹۵۹	۳,۹۶۸,۴۶۲,۵۲۶,۰۴۳
	۲۹.۱۱٪	۲۲.۷۷٪
	۲۹.۰۰٪	۲۱.۳۰٪

سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

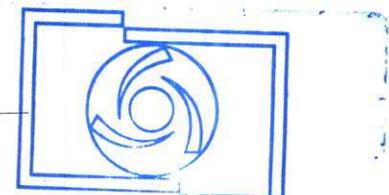
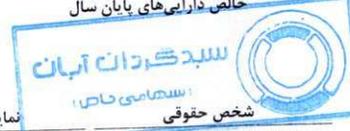
هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه‌ها  
جمع هزینه‌ها  
سود و زیان قبل از هزینه مالی  
هزینه مالی  
سود خالص  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)  
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵	۱۷,۱۸۸,۳۹۸,۱۷۳,۰۱۸
	۶,۵۹۸,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۴,۱۸۲,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۰,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۶,۱۰۴,۹۰۰,۸۹۴,۹۵۹	۳,۹۶۸,۴۶۲,۵۲۶,۰۴۳
۲۹	(۶,۱۴۳,۵۱۱,۲۹۴,۳۹۹)	(۴,۴۶۹,۷۷۲,۸۳۵,۶۰۴)
۳۰	۳۸,۶۱۳,۸۸۰,۴۵۲	۲۱,۱۵۵,۳۳۸,۱۴۸
	۲۱,۰۹۲,۹۴۹,۶۸۲,۶۱۷	۱۸,۶۷۶,۳۴۴,۲۰۱,۶۰۵

خالص دارایی‌های اول سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
سود خالص طی سال  
تقسیم سود  
تعدیلات  
خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص  
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
= بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)  
خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت  
کوثر یکم

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار  
حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ بهران



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۹/۱۱/۱۴۰۴

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۲۲/۱۸۶۳۶۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۹ 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 ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [kosar1fund.ir](http://kosar1fund.ir) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 صورت‌های مالی 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 سبذگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نورزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه گذاران واریز می‌گردد.

### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب، سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود 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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نرخ سود همان اوراق و با در نظر 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه ثبت و نظارت سازمان	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳.۴۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۷۵۰ میلیون ریال می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

<p>تا سقف ۲.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی</p>	<p>کارمزد حسابرس</p>								
<p>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.</p>	<p>حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق</p>								
<p>معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.</p>	<p>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها</p>								
<p>• مبلغ ۸۰۰۰ 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 ۱۴۴.۰۰۰ ریال،          • به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال،          • ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها:</p> <table border="1" data-bbox="207 1099 1220 1236"> <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>۰.۰۰۰۴</td> <td>۰.۰۰۰۲۴</td> <td>۰.۰۰۰۰۳</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	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها *</p>
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	از ۵۰.۰۰۰ به بالا						
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳						
<p>• مبلغ هزینه ثابت:          ماژول تدبیر پی با پوشش ریسک یک بانک در بازه زمانی یک سال کامل ۱۴۰۴ مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل یکصد و ده میلیون تومان)          اگر مدت زمان از تاریخ استقرار و فعال سازی ماژول تدبیر پی تا پایان مدت قرارداد سال جاری (۱۴۰۴/۱۲/۲۹)، کمتر از یک سال کامل باشد، مبلغ هزینه ثابت به نسبت تعداد روزهای بهره برداری از طریق تناسب ریاضی محاسبه می گردد.          • مبلغ هزینه متغیر:          به ازای اضافه شدن هر بانک جدید به ماژول تدبیر پی (از بانک دوم به بعد) در بازه زمانی یک سال کامل ۱۴۰۴ مبلغ ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل بیست و چهار میلیون تومان)          اگر مدت زمان از تاریخ استقرار و فعال سازی هر بانک جدید تا پایان مدت قرارداد سال جاری (۱۴۰۴/۱۲/۲۹)، کمتر از یک سال کامل باشد، مکبلغ هزینه متغیر مربوط به هر بانک جدید، به نسبت تعداد روزهای بهره برداری از طریق تناسب ریاضی محاسبه می گردد.</p>	<p>هزینه حق کاربری ماژول پرداخت الکترونیکی تدبیرپی</p>								
<p>معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع</p>	<p>کارمزد رتبه بندی</p>								

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر بکر**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاریها	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلات لاسی	۲۲۳,۷۲۴,۵۱۹,۴۴۱	-	-۰,۲۲	۲۲۹,۰۰۹,۷۱۶,۵۱۱	-	-۰,۲۲
شرکت های چند رشته ای صنعتی خودرو و ساخت قطعات	۲۲,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۷	۲۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۷
خدمات فنی و مهندسی	۲۳۵,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۵	۲۱۶,۲۲۶,۵۲۷,۸۹۷	۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۵
بانک ها و موسسات اعتباری	-	۵۰,۴۸۳,۸۲۹,۳۵۰	۰,۰۰	-	۵۰,۴۸۳,۸۲۹,۳۵۰	۰,۰۰
مواد و محصولات دارویی	۳۷۱,۹۹۹,۹۵۵,۱۰۱	۲۲۱,۶۱۳,۳۵۰,۰۰۰	۰,۰۳	۳۷۱,۹۹۹,۹۵۵,۱۰۱	۲۲۱,۶۱۳,۳۵۰,۰۰۰	۰,۰۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
محصولات شیمیایی	۵۰,۸۴۵,۹۷۷,۴۲۸	۶۲,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۵۰,۸۴۵,۹۷۷,۴۲۸	۶۲,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
لاستیک و پلاستیک	-	۱۹۷,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	۱۹۷,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
استخراج کانه های فلزی	-	۳۱۶,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	۳۱۶,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
سیمان، آهک و گچ	۷۵۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	-	۹۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	۹۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۳,۷۶۲,۱۷۲,۵۵۶	-	۰,۰۱	۴,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۱
ساخت محصولات فلزی	۲۱,۴۵۲,۵۸۹,۳۲۷	-	۰,۰۲	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۱	-	۰,۰۲
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۰,۴۱۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۰,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۷۱,۳۵۲,۶۷۲,۳۲۷	-	۰,۰۰	۳۰۱,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارضیات	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
	<b>۲,۱۶۷,۳۶۸,۵۳۵,۶۸۲</b>	<b>۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰,۶۴</b>	<b>۲,۱۴۴,۹۴۳,۳۷۰,۱۳۹</b>	<b>۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰,۶۴</b>

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

نام شرکت سرمایه به پذیر	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
ح گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۳۸۰,۱۶,۶۲۴	۵,۰۰۰	-۲۰٪	۴,۰۰۰	۱۱۳,۱۸۷,۲۰۱,۳۶۰	پیرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش
بانک ملت	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۷	-۲۰٪	۱,۱۸۲	۸۳,۸۹۳,۶۰۰,۰۰۰	اوراق بهادار، و تصمیمات مدیران سرمایه گذاری
بیمه دی	۵۵,۱۴۱,۱۹۲	۴,۷۲۰	-۲۰٪	۳,۷۷۶	۲۰۸,۲۱۳,۱۴۰,۹۹۲	صندوق، اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است.
تأمین سرمایه امین	۱۶,۵۴۰,۰۰۰	۳,۱۳۱	-۲۰٪	۲,۵۰۵	۴۱,۴۹۳,۳۹۳,۰۰۰	

**۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی**

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
مس کانت CopperGhd	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
گدگله سنگ آهن IronOrePlt	۲۴,۵۲۲,۵۰۰,۱۸۲	-	۰,۰۰	۲۴,۵۸۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
سنگ آهن IronOrePlt	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
سنگ آهن SteelRebar	۱۰,۱۷۹,۳۳۳,۶۹۹	-	۰,۰۰	۱۰,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
شتمن روی ZincIngot	۹,۹۵۷,۳۵۷,۰۰۰	-	۰,۰۰	۱۰,۷۳۰,۱۷۲,۳۷۷	-	۰,۰۰
	<b>۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱</b>	<b>-</b>	<b>۰,۰۰</b>	<b>۶۶,۳۲۲,۷۹۱,۳۶۷</b>	<b>-</b>	<b>۰,۰۰</b>

**۷- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری**

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک ایران	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق سن تروت بویا-بخش	۱۶۳,۳۸۳,۳۶۶,۲۱۱	-	۰,۰۰	۲۹۶,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن تروت بویا-بخش	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق سن تروت بویا-بخش	۵۰,۱۱۲,۳۵۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۵۰,۱۸۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن بخش پتروایران ب	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۱۴۵,۳۷۱,۳۳۵,۸۴۶	-	۰,۰۰	۱۲۳,۵۱۵,۵۷۸,۷۵۰	-	۰,۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخش صنایع ایران	۱۷۱,۱۰۶,۱۱۷,۵۶۶	-	۰,۰۰	۲۰,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن پشتونگه طلا-رضشان ایران	۵۲۸,۳۴۱,۷۳۰,۳۸۲	-	۰,۰۰	۵۵۵,۶۵۲,۷۲۹,۳۷۷	-	۰,۰۰
صندوق سن بخش صنایع ایران ۲	۶۶,۶۷۶,۶۷۲,۵۲۷	-	۰,۰۰	۱۰۰,۴۴۲,۷۲۹,۶۷۵	-	۰,۰۰
صندوق سن پشتونگه طلا- زمره بهادر	۷۹,۹۱۵,۹۲۱,۹۴۶	-	۰,۰۰	۹۷,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن رویش همراه سرمایه-سهام	۳۰,۰۵۹,۹۴۲,۵۶۶	-	۰,۰۰	۲۸,۶۵۸,۶۳۳,۱۹۰	-	۰,۰۰
صندوق سن بخش تروت آفرین ا-ب	۵۰,۱۱۲,۳۵۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۴۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن- جام سبز سهند-س	۹۰,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۸۹,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن سهم نگر جام جم س	۴۰,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۳۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن طلا- زردیس خلیج فارس	۱۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۱۵,۸۹۱,۴۰۷,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن بخش صنایع داناپان ا-ب	۳۰,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن صنایع ویستا ۲-بخش	۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۱۹,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن-سرمزمن بزرگ بازار-س	۳۰,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن صنایع اندیشه صنایع ۲-بخش	۱۹۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق راهبر صنایع مهرگان ا-بخش	۱۰۰,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۱۱۸,۲۲۷,۳۵۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق طلا- عیار مفید	۲۵۰,۰۶۳,۱۹۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۲۹۲,۱۶۲,۹۸۶,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن سروسودمند مدیران-سهام	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن بخش پتروشیمی دامآوند ب	۱۴۹,۹۲۱,۳۰۷,۰۰۰	-	۰,۰۰	۲۱۵,۹۶۸,۳۷۷,۶۵۰	-	۰,۰۰
صندوق سن- طلا- کیمیا زرین کاروان	۹۰,۴۴۷,۱۳۲,۰۰۰	-	۰,۰۰	۹۰,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰
صندوق سن- پترو پایش پتروش	۴۹,۹۹۹,۹۸۳,۳۷۷	-	۰,۰۰	۵۶,۸۵۴,۶۶۶,۳۱۹	-	۰,۰۰
صندوق سن صندوق خونه گندم	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق سن-فوق روشن بانک خاورمیانه	۱۲۹,۹۱۳,۶۶۸,۶۶۹	-	۰,۰۰	۱۲۹,۱۷۵,۶۱۱,۵۹۲	-	۰,۰۰
صندوق سن-عشر میلاد شهر سن	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
	<b>۲,۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۲</b>	<b>۱,۰۱</b>	<b>۲,۴۶۸,۶۸۹,۳۸۵,۳۵۹</b>	<b>۲,۸۰۶,۳۵۴,۲۷۱,۵۵۲</b>	<b>۱,۰۱</b>

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تعداد سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۹.۱۲	۲,۵۵۹,۵۴۱,۴۱۴,۴۱۰	۰.۰۰	۱۰,۲۲۹,۵۸۳	۱	موسسه مالی و اعتباری ملل
۸.۵۶	۲,۴۰۲,۲۳۰,۱۶۴,۰۰۸	۰.۰۰	۶,۷۴۱,۳۳۴	۱	بانک اقتصادنوین
۷.۱۶	۲,۰۱۰,۶۴۱,۰۰۳,۰۱۱	۰.۰۰	۱۷۵,۰۷۰,۲۹۵	۱	بانک ایران زمین
۳.۷۵	۱,۰۵۲,۶۰۸,۴۴۱,۰۹۶	۰.۰۰	۸,۹۹۲,۷۴۲	۱	بانک آینده
۴.۶۳	۱,۳۰۰,۰۱۹,۸۴۴,۸۳۲	۰.۰۰	۴,۵۴۱,۲۳۰	۱	بانک پاسارگاد
۲.۸۵	۸۰۰,۰۰۹,۷۳۸,۶۸۸	۰.۰۰	۱,۰۱۴,۳۶۸,۰۴۵	۲	بانک تجارت
۷.۱۵	۲,۰۰۷,۱۸۷,۷۸۲,۱۹۱	۰.۲۸	۹۲,۰۴۶,۰۹۹,۳۲۲	۱	بانک خاورمیانه
۳.۵۶	۱,۰۰۰,۰۱۰,۱۶۵,۹۵۷	۰.۰۰	۱۱,۵۱۳,۲۳۹	۲	بانک رفاه
۰.۸۳	۲۳۴,۲۶۱,۲۸۲,۹۴۹	۰.۰۰	۱۸,۴۸۰,۳۱۹	۲	بانک سامان
۰.۰۰	۱۶۹,۷۳۷,۳۶۴	۰.۰۰	۸,۰۵۸,۷۷۴	۱	بانک سپه
۰.۰۸	۲۲,۷۵۹,۴۶۷,۲۸۱	۰.۵۱	۱۷۰,۰۰۲,۲۰۹,۲۷۸	۳	بانک سینا
۰.۰۰	۹,۳۴۳,۴۳۸	۰.۰۰	۱۳,۴۰۹,۷۲۰	۱	بانک شهر
۰.۰۰	.	۰.۷۲	۲۴۰,۰۱۵,۵۱۲,۵۳۳	۳	بانک صادرات
۰.۰۰	.	۳.۰۰	۱,۰۰۰,۰۱۹,۱۶۸,۱۳۷	۲	بانک گردشگری
۰.۰۰	.	۱۰.۳۱	۳,۴۳۱,۴۴۴,۲۸۹,۹۰۴	۷	بانک ملت
۰.۰۰	.	۶.۰۱	۲,۰۰۰,۰۲۴,۸۵۵,۱۰۲	۳	بانک ملی
۴۷.۷۰	۱۳,۳۸۹,۴۴۸,۳۸۵,۲۲۵	۲۱	۶,۹۴۴,۸۲۳,۵۳۹,۵۵۷		



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کویثر نگار  
 تاداشت‌های توصیفی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۹/۲۰

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

تاداشت	۱۳۰۴/۰۹/۲۰	۱۳۰۴/۰۹/۲۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶۰۶۵۹,۹۲۵,۵۳۱	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۲
سرمایه‌گذاری در اوراق سراج	۹۹۵,۱۵۴,۳۳۵,۶۷۵	۱۲,۲۹۲,۳۵۳,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۶۶۶,۳۵۹,۳۷۱,۹۳۱	۲,۳۹۵,۶۴۶,۶۳۴,۴۱۳
سرمایه‌گذاری در اوراق تسهی	-	۱,۰۰۹,۱۳۸,۶۵۱,۴۱۵
	۸,۳۲۱,۳۴۹,۱۳۲,۱۳۷	۲۰,۶۳۴,۹۸۸,۸۸۴,۰۶۵

۹-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

نام و رقم بهادار	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود منقطه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	نوع
اسناد خزانه - موجودی - ۰۳/۸۴۶-۰۱	۱۳۰۴/۰۸/۱۶	-	-	-	۲۳۰,۰۰۵,۵۸۳,۶۶۸	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۵/۳۳۵-۰۳	۱۳۰۵/۰۳/۱۵	-	-	-	۱,۳۴۰,۷۸۵,۰۰۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۵/۹۱۶-۰۱	۱۳۰۵/۰۹/۱۶	-	-	-	۸۹۴,۶۶۹,۱۱۲,۳۴۹	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۵/۹۱۳-۰۲	۱۳۰۵/۰۹/۱۳	-	-	-	۵۵۴,۴۵۱,۹۳۳,۸۱۵	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۱۰۰-۰۱	۱۳۰۴/۱۰/۱۵	-	-	-	۳۴۱,۰۸۳,۶۸۰,۶۹۹	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۵/۰۲۱-۰۱	۱۳۰۵/۰۲/۲۱	-	-	-	۱۹۵,۸۰۰,۹۰۱,۴۴۹	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۵/۱۱۲-۰۲	۱۳۰۵/۱۱/۱۲	-	-	-	۱۷۳,۶۳۴,۱۳۸,۳۹۱	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۵/۱۱۲-۰۳	۱۳۰۵/۱۱/۱۲	-	-	-	۱۴۸,۴۳۸,۰۸۳,۵۶۷	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۹۱۷-۰۱	۱۳۰۴/۰۹/۱۷	-	-	-	۱۳۸,۹۴۶,۱۵۵,۴۳۵	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۶-۰۱	۱۳۰۴/۰۳/۰۶	-	-	-	۱۲۳,۳۶۷,۶۴۴,۱۷۶	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۱-۰۱	۱۳۰۴/۰۳/۱۱	-	-	-	۱۱۳,۸۲۴,۳۴۳,۰۴۹	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۱-۰۲	۱۳۰۴/۰۳/۱۱	-	-	-	۹۹,۶۶۵,۱۷۳,۵۵۸	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۸-۰۱	۱۳۰۴/۰۳/۱۸	-	-	-	۹۵,۳۴۶,۹۱۷,۵۴۴	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۴-۰۱	۱۳۰۴/۰۳/۱۴	-	-	-	۶۱,۳۵۰,۴۵۳,۴۴۴	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۴-۰۲	۱۳۰۴/۰۳/۱۴	-	-	-	۳۵,۸۳۱,۶۱۷,۱۷۰	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۱-۰۱	۱۳۰۴/۰۳/۱۱	-	-	-	۱۵,۳۰۰,۳۶۱,۶۳۶	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۱-۰۲	۱۳۰۴/۰۳/۱۱	-	-	-	۱,۶۸۴,۱۴۴,۷۹۴	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۱-۰۳	۱۳۰۴/۰۳/۱۱	-	-	-	۱,۱۴۰,۱۷۱,۵۱۶	۰.۰۰	ریال
اسناد خزانه - موجودی - ۰۴/۰۳/۱۱-۰۴	۱۳۰۴/۰۳/۱۱	-	-	-	۷۲۱,۱۷۹,۱۲۴	۰.۰۰	ریال
		۱۵,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۸,۵۷۳,۰۰۰	-	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۲	۰.۰۵	
		۱۵,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۸,۵۷۳,۰۰۰	-	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۲	۰.۰۵	
		۱۵,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۸,۵۷۳,۰۰۰	-	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۲	۰.۰۵	



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹-۵ - اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیل شده هر اوراق	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر اوراق	تعداد
ریال	۹۴۵,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۸۶۰	-۱٪	۸۷۵,۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۴۲۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۴۰۰	-۱٪	۷۹۶,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	
۹۱۰,۷۸۶,۱۴۰,۰۰۰	۸۵۱,۳۰۲	-۱٪	۹۴۵,۷۸۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	
۷۰۰,۴۵۵,۸۲۵,۰۰۰	۸۵۹,۴۵۵	-۱٪	۹۵۴,۹۵۰	۸۱۵,۰۰۰	
۴۹,۷۳۷,۹۳۱,۵۶۰	۷۸۷,۴۹۱	-۱٪	۸۷۴,۹۹۰	۶۳,۱۶۰	
۱,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	
۱,۵۷۶,۲۱۴,۸۱۰,۰۰۰	۸۴۲,۳۱۹	-۸٪	۹۱۵,۶۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	
۱,۱۰۰,۰۰۰,۷۷,۵۵۷,۰۹۱	۴,۸۱۲,۳۳۸	-۱٪	۵,۳۴۶,۹۳۱	۳۳۸,۶۰۰	
۱,۶۵۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۸۳۷	-۱٪	۹۳۰,۹۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۷,۸۵۰,۵۹۸,۶۱۶	۵۳۰,۸۶۶	-۱٪	۵۷۸,۷۴۰	۳۴,۳۷۱	
۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	
۱,۹۴۰,۵۵۸,۵۵۰,۰۰۸۴	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	
۳,۳۴۲,۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۸۴۸	-۱٪	۸۱۸,۷۲۰	۴۴۰,۰۰۰	
۱,۰۷۸,۶۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۱۲۷	-۱٪	۷۹۹,۰۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
۸۶,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۹۰۰	-۱٪	۸۷۱,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	
۳۵۸,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۳۶۴	-۱٪	۷۹۶,۹۶۰	۵۰۰,۰۰۰	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۸۷,۸۴۰,۴۵۰,۰۰۰	۷۶۳,۸۳۰	-۱٪	۸۴۸,۷۰۰	۱۱۵,۰۰۰	
۸۷,۹۷۴,۶۴۰,۰۰۰	۷۳۳,۱۲۳	-۱٪	۸۱۴,۵۸۰	۱۲۰,۰۰۰	

۱۶,۹۶۲,۱۲۵,۲۰۲,۴۲۱

نیرو بخشنامه شماره ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، مستوفی‌القام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰**

۱۰- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تغییر شده	یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	ذخیره تغییر	نرخ تغییر	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود دریافتی سپرده بانکی
۱۳۵,۸۷۱,۵۱۷,۴۲۷	۷۹,۳۸۲,۹۵۷,۰۶۷	(۷۶۶,۱۷۴,۳۷۴)	متعدد	۸۰,۱۴۹,۱۳۱,۴۴۱	سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	۴۵,۷۱۲,۰۰۰,۲۳۱۶	.	-	۴۵,۷۱۲,۰۰۰,۲۳۱۶	سود سهام دریافتی
۲۳,۰۰۱,۴۵۰,۸۹۴۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۳۶۵,۸۸۶,۰۲۶,۳۸۳</b>	<b>۱۴۵,۰۹۴,۹۵۹,۳۸۳</b>	<b>(۷۶۶,۱۷۴,۳۷۴)</b>		<b>۱۴۵,۸۶۱,۱۳۳,۶۵۷</b>	

۱۰-۱- سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت

تغییر شده	ریال
۱۱,۳۷۴,۵۴۰,۶۷۱	۱۰-۱-۱
۶,۳۰۴,۳۹۴,۳۳۲	۱۰-۱-۲
۱۷,۳۱۳,۰۶۳,۸۱۲	۱۰-۱-۳
۱۰,۸۲۱,۱۰۳,۴۰۱	۱۰-۱-۴
<b>۴۵,۷۱۲,۰۰۰,۲۳۱۶</b>	

- ۱۰-۱-۱: به استناد قرارداد شماره ۱۰۱۳-ا-س-۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ خرید اوراق سپهبدو بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود  
 ۱۰-۱-۲: به استناد قرارداد شماره ۱۰۱۳-ا-س-۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۱ خرید اوراق سنگل بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود  
 ۱۰-۱-۳: به استناد قرارداد شماره ۱۰۱۲۹-ا-س-۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ خرید اوراق لغاف بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود  
 ۱۰-۱-۴: با توجه به توافق انجام شده خرید اوراق عطرن نخ قم بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود  
 ۱۰-۲: مانده سود دریافتی سهام نیسیکو در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ دریافت گردیده است.

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خاصی دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۵,۵۹۵,۹۸۳	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۷,۸۵۳,۷۶۳	۷۱۷,۷۴۲,۲۲۰
۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰,۷۷۴,۸۸۰	۲,۹۱۱,۶۸۴,۲۴۸
۱,۰۹۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۴۶۴,۹۴۰	۵۳۸,۵۲۵,۰۶۰
۲,۷۵۶,۱۴۱,۳۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۹,۵۱۳,۵۹۳	۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵
	۱۳,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۹۴,۶۰۸,۳۶۹	۴,۶۷۶,۵۲۳,۰۴۳

- ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 مخارج نرم افزار  
 مخارج برگزاری مجامع  
 مخارج رتبه بندی  
 مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۱۹,۶۷۴,۸۰۰	۱۵,۲۳۴,۲۷۶
۹,۷۳۴,۹۸۰	۸,۶۰۰,۹۸۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۰,۰۰۰
.	۹,۷۰۰,۰۰۰
۳,۴۵۶	۷۷۸,۷۰۶
<b>۲۳۴,۴۱۲,۲۳۶</b>	<b>۴۰,۶۶۳,۹۶۲</b>

- بانک تجارت - ۱۰۴۲۲۸۱۶  
 بانک آینده - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳  
 بانک پاسارگاد - ۳۷۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱  
 موسسه اعتباری مثل - ۰۴۸۳۱۱۲۳۰۰۰۰۰۱۰۷۳  
 بانک اقتصاد نوین - ۱۵۶۷۵۱۶۸۵۳۰۶۸۱  
 بانک رفاه - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۹۸,۸۷۰,۲۷۴	۶۶۶,۰۳۵,۸۸۳,۹۹۴,۸۳۹	۶۶۵,۵۶۱,۵۳۶,۷۳۰,۰۸۹	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴
۲,۲۹۸,۸۷۰,۲۷۴	۶۶۶,۰۳۵,۸۸۳,۹۹۴,۸۳۹	۶۶۵,۵۶۱,۵۳۶,۷۳۰,۰۸۹	۴۴,۳۵۰,۵۳۵,۰۲۴

شرکت کارگزاری آبان





مختص سود سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوش یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۰۴,۷۱۳,۳۱۳,۱۹۵	۱۳۵,۲۰۹,۰۶۹,۹۸۶
۱۹-۲	۳,۹۵۴,۹۳۳,۹۱۷	
۱۹-۳	۳۰۰,۴۸۰,۴۹۸,۱۳۴	۵۳۱,۸۶۶,۸۵۱
۱۹-۵	۳۹۶,۸۳۱,۵۱۰,۳۵۹	۲۲۷,۷۹۴,۲۴۴,۲۰۵
	۱,۰۰۴,۹۷۹,۱۳۴,۶۰۵	۹۳,۱۰۷,۰۰۴,۰۷۰

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری  
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
		ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
					سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
					سود (زیان) فروش ریال
ایران خودرو	۹۳,۵۲۲,۵۹۶,۵۲۸	(۱۰۶,۵۰۶,۹۹۱,۷۱۸)	(۲۳,۵۱۱,۵۴۹)	(۴۶۲,۹۶۲,۹۷۲)	۸۱۹,۷۸۴,۱۶۲
مدنی و صنعتن چادرسلو	۴,۹۱۱,۸۳۳,۸۶۰	(۵,۰۰۶,۷۷۸,۵۶۴)	(۴,۷۲۲,۱۴۵)	(۴۴,۶۶۶,۹۱۶)	-
سرمایه گذاری مهر	۴,۶۲۲,۵۳۰,۱۰۸	(۴,۵۵۵,۳۳۰,۶۵۷)	(۴,۳۹۱,۳۶۷)	(۳۳,۱۱۳,۶۵۱)	۳۹,۶۵۵,۳۳۳
بیمه البرز	۶۲۳,۲۵۴,۸۱۳,۷۳۳	(۵۰۱,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۶۴۴,۶۶۰)	(۳,۱۶۱,۲۷۴,۰۷۷)	۱۲۷,۴۹۱,۷۰۵,۰۰۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۰۴,۷۲۱,۵۲۷,۱۱۱	(۷۳۰,۱۰۳,۵۶۵,۸۹۴)	(۸۵۹,۴۷۸,۶۸۲)	(۴,۵۲۳,۶۰۷,۶۲۱)	۱۶۹,۳۳۴,۷۴۴,۹۱۳
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳۵,۶۹۰,۸۷۱,۵۰۴	(۲۳۳,۸۹۰,۳۸۷,۹۸۱)	(۲۳۳,۹۰۴,۰۰۰)	(۱,۱۷۸,۲۵۴,۳۵۸)	۱,۳۹۸,۱۲۵,۱۶۴
بانک ملت	۵۱۶,۰۵۶,۸۸۳,۳۰۱	(۴۶۸,۲۰۶,۱۲۸,۴۹۸)	(۴۹۱,۲۵۵,۱۰۰)	(۳,۵۸۰,۲۸۳,۴۵۱)	۴۴,۷۸۱,۰۲۱,۰۰۲
گوبار تاپر	۱۶۸,۴۰۷,۲۴۴,۰۷۰	(۱۳۸,۱۴۶,۵۳۵,۸۲۴)	(۱۵۹,۸۸۷,۸۱۲)	(۸۴۱,۵۳۶,۷۱۶)	۳۹,۱۵۹,۳۸۳,۰۶۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴۸,۷۱۹,۹۵۲,۷۸۰	(۵۰۰,۳۳۵,۸۱۲)	(۴۶,۲۸۳,۶۴۷)	(۲۴۴,۵۹۹,۷۶۵)	(۱,۶۰۳,۵۱۸,۷۵۲)
سپهان فارس و خوزستان	۱۱۴,۹۱۱,۴۶۸,۳۳۰	(۱۰۵,۵۶۹,۴۷۶,۵۰۰)	(۱۰۹,۱۶۲,۵۱۰)	(۵۷۴,۵۵۲,۳۴۶)	۸,۵۳۷,۲۶۶,۹۷۴
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۶۵,۲۱۴,۳۵۸,۷۹۰	(۷۶,۶۶۹,۰۰۷,۶۰۹)	(۶۱,۹۵۲,۳۷۸)	(۲۴۶,۷۲۳,۲۹۵)	(۱۱,۶۴۴,۵۷۳,۴۹۲)
پتروشیمی جم پیلن	۸۰,۴۷۲,۰۹۷,۳۳۰	(۶۲,۶۴۹,۰۰۷,۳۰۰)	(۷۶,۴۴۹,۳۳۶)	(۴۰,۳۴۵,۴۸۸)	۱۷,۳۴۵,۲۷۵,۰۰۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۷,۰۹۹۱,۷۴۵,۴۵۰	(۳۴۷,۸۱۳,۳۵۵,۵۸۷)	(۳۵۲,۴۳۸,۵۲۲)	(۱,۵۴۴,۹۵۸,۷۰۷)	۲۰,۹۷۱,۹۷۲,۳۰۴
پلیمر آریا ساسول	۲۶۷,۱۶۳,۳۴۱,۹۹۰	(۳۳۹,۴۴۲,۰۱۹,۱۸۷)	(۲۵۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۱۶۷,۱۷۷)	(۷۳,۸۶۸,۳۲۷,۹۸۴)
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۶,۰۷۲,۱۶۷,۵۸۱	(۱۴۹,۳۳۳,۲۷۹,۸۸۷)	(۱۲۸,۷۶۷,۶۲۱)	(۷۲۰,۳۶۰,۸۴۰)	(۴,۱۲۱,۳۰۰,۷۶۷)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امیند	۴۴,۵۳۰,۸۲۳,۱۴۰	(۴۷,۷۰۸,۹۹۰,۳۲۱)	(۴۲,۳۰۳,۲۷۵)	(۲۲۲,۶۵۴,۱۱۸)	(۳,۴۴۴,۱۲۵,۶۴۴)
سنگ آهن گهرزمین	۳۱۲,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۳۴۸,۵۹۰,۶۷۲)	(۲۹۶,۸۲۱,۰۳۲)	(۱,۵۶۲,۲۷۹,۹۹۶)	۷,۳۲۸,۲۸۸,۲۹۹
مدنی و صنعتی گل گهر	۲۵۱,۷۰۸,۰۰۷,۷۸۰	(۲۲۹,۵۶۵,۱۶۳,۵۳۲)	(۲۲۹,۱۲۱,۰۹۶)	(۱,۲۵۸,۵۴۰,۰۰۰,۳۲۲)	۲۰,۶۴۵,۱۸۳,۱۲۲
سرمایه گذاری غدیر (هدینگ)	۴,۵۵۸,۳۶۷,۶۴۰	(۴,۵۵۰,۷۴۶,۹۹۹)	(۱۲,۴۴۳,۹۹۴)	(۲۲,۷۹۱,۸۴۳)	(۲۷,۶۱۵,۱۴۶)
گشت و صنعت و دامپوری بگاد فارس	۲۴۰,۲۴۳,۰۱۰,۱۰۸	(۳۶۸,۳۲۹,۳۲۹,۸۷۸)	(۳۲,۳۲۲,۷۷۳)	(۱۷۰,۱۲۱,۵۰۶)	(۳۰,۰۹۴,۷۳۰,۴۴۱)
پتروشیمی پارس	۲۵,۲۷۵,۳۵۹,۳۳۷	(۲۷,۱۵۱,۷۴۱,۶۶۶)	(۲۴,۱۰۶,۳۵۸)	(۱۲۶,۷۶۹,۷۹۴)	(۱,۹۲۷,۳۶۵,۳۸۱)
ایران تاپر	۱۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۶۶۹)	(۸۳,۶۵۰)	(۱,۱۲۲,۹۰۹)
فولاد هرمزگان جنوب	۱۱۳,۱۶۸,۳۵۷,۰۰۸	(۹۵,۵۲۵,۵۲۹,۲۴۵)	(۱۰۷,۵۰۷,۰۰۶)	(۵۶۵,۴۰۱,۱۱۹)	۱۶,۹۹۹,۳۴۸,۲۸۲
توسعه حمل و نقل ریلی تارستان	۱۴۱,۷۱۴,۶۴۰,۷۱۴	(۱۴۹,۸۴۷,۴۱۹,۸۲۴)	(۱۲۴,۶۲۸,۱۱۹)	(۷۰۸,۵۷۳,۳۱۱)	(۸,۹۷۵,۹۷۸,۴۴۰)
تراکتورسازی ایران	۱۴,۹۷۲,۱۶۸,۲۵۰	(۱۳,۳۸۵,۰۵۵,۵۲۲)	(۱۴,۲۲۳,۶۷۳)	(۷۴,۸۶۰,۸۴۱)	۱,۴۴۴,۵۷۸,۳۸۴
معدنکاران نسوز	۵۳,۸۶۹,۷۱۶,۵۸۷	(۴۸,۹۴۷,۰۰۹,۵۳۲)	(۵۱,۱۷۵,۵۵۷)	(۲۶۹,۳۴۸,۵۸۶)	۴,۶۰۲,۱۸۳,۶۱۲
پالایش نفت اصفهان	۹۲,۶۵۴,۲۱۸,۱۳۰	(۹۷,۷۵۴,۶۱۰,۳۳۲)	(۸۸,۰۲۰,۶۱۷)	(۴۶۳,۲۷۱,۰۰۰)	(۵,۶۵۱,۹۳۴,۶۱۰)
پتروشیمی توری	۱,۷۱۶,۳۴۴,۱۷۱	(۱,۷۴۴,۱۵۳,۰۱۶)	(۱,۶۳۰,۳۵۶)	(۸,۵۸۱,۷۱۵)	(۳۸,۰۲۲,۰۱۶)
بیمه دی					
سپهان شرق					
پتروشیمی مارون	۳۰,۵۴۷,۱۴۵,۰۰۰	(۳۰,۳۲۲,۸۷۷,۷۲۴)	(۷۶۳,۸۴۳,۰۱۱)	(۱,۵۲۷,۳۵۷,۳۵۰)	۲۴,۳۵۴,۳۸۷
گروه مینا (سهامی عام)	۶۸,۹۹۲,۸۵۰,۰۰۰	(۶۶,۲۱۶,۴۵۷,۰۳۲)	(۴۶,۵۴۲,۹۸۶)	(۲۴۴,۹۶۴,۲۵۵)	(۱,۳۶۹,۱۹۶,۸۲۵)
سپین تریز خلیج فارس	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۷,۸۱۰,۹۱۳,۰۴۴)	(۸۳۵,۷۲۰,۷۶۵)	(۴,۷۵۴,۶۹۷,۳۸۶)	۱۱۷,۵۲۸,۰۶۶,۹۷۵
پتروشیمی پردیس	۳۳۲,۶۶۶,۲۹۲,۱۰۰	(۳۴۷,۶۵۷,۶۶۷,۳۴۶)	(۲۲۱,۰۲۲,۱۰۸)	(۱,۱۶۳,۳۳۱,۴۷۲)	(۱۶,۳۷۵,۳۳۷,۴۱۶)
فجر تریز خلیج فارس	۱۲۷,۴۴۱,۱۹۷,۷۲۰	(۱۸۱,۳۳۶,۷۱۷,۶۲۴)	(۱۴۰,۰۰۰,۹۹۸)	(۷۲۷,۲۰۵,۹۹۳)	(۳۴,۷۷۲,۷۹۳,۸۹۴)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۷,۱۴۴,۳۸۵,۱۱۰	(۱۵۰,۶۷۷,۰۰۰,۵۰۷)	(۱۳۰,۳۸۶,۷۲۴)	(۸۵۵,۷۲۱,۹۲۴)	(۱۴,۳۴۹,۲۲۴,۰۲۵)
پتروشیمی شیراز	۲۱۰,۵۹۹,۵۲۶,۸۶۰	(۲۰۴,۰۱۷,۳۸۰,۳۶۸)	(۲۰۰,۰۰۰,۱۹۲,۳۸۸)	(۱,۰۵۲,۷۷۹,۶۳۴)	۵,۲۷۹,۲۷۹,۶۳۰
ملی صنایع سی ایران	۳۸۵,۷۱۳,۳۹۸,۳۳۰	(۳۵۹,۱۶۳,۳۳۶,۷۰۲)	(۳۶۶,۳۵۵,۱۲۲)	(۱,۹۲۸,۵۶۶,۹۷۷)	(۷,۵۷۷,۹۹۴,۰۰۴)
	۷,۱۶۲,۴۶۶,۸۹۷,۵۳۱	(۶,۷۱۴,۴۶۹,۳۸۷,۹۹۱)	(۷,۴۷۲,۹۶۳,۳۸۲)	(۲۵,۸۱۲,۲۲۴,۴۶۲)	۴۰۴,۷۱۳,۳۱۳,۱۹۵
					(۱۳۵,۲۰۹,۰۶۹,۹۸۶)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کویک  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
شرکت ح - معنوی و صنعتی چادرملو	۶,۳۹۴,۵۶۱,۳۹۰	(۳,۴۰۱,۵۶۹,۸۶۶)	(۶,۰۷۴,۸۲۰)	(۳۱,۱۷۲,۸۰۷)	۲,۸۵۴,۹۴۳,۹۱۷	ریال
	۶,۳۹۴,۵۶۱,۳۹۰	(۳,۴۰۱,۵۶۹,۸۶۶)	(۶,۰۷۴,۸۲۰)	(۳۱,۱۷۲,۸۰۷)	۲,۸۵۴,۹۴۳,۹۱۷	-

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم آبان	۱,۸۰۵,۰۷۳,۴۱۶,۵۲۵	(۱,۷۸۵,۳۹۷,۹۰۴,۶۴۴)	-	-	۱۹,۷۷۵,۵۱۱,۸۸۳	۵۲۱,۸۶۶,۸۵۱
صندوق سرمایه‌گذاری بخش صنایع آبان	۱,۱۳۳,۳۸۳,۴۱۶,۳۹۷	(۱,۰۹۸,۸۴۷,۶۳۹,۶۷۷)	(۱,۴۵۶,۷۵۵,۵۴۷)	-	۳۲,۰۸۸,۰۲۱,۰۷۲	-
صندوق س پشتوئه طلادرخشان آبان	۴,۵۳۵,۵۲۹,۲۷۳,۲۹۶	(۴,۴۵۹,۴۷۴,۳۳۶,۰۸۴)	(۵,۴۲۰,۶۱۹,۷۳۳)	-	۶۰,۶۲۴,۴۲۷,۴۸۹	-
ص صندوق در صندوق خوشه کدم	۱۵,۷۸۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۵,۶۳۶,۴۷۱,۴۲۷)	(۱۰,۴۳۸,۶۳۰)	-	۱۳۹,۳۳۹,۹۴۴	-
صندوق س عرش میلاد شهر سن	۳۱,۵۱۴,۹۳۶,۰۰۰	(۳۰,۸۰۴,۴۷۰,۵۳۴)	(۳۷,۴۲۳,۹۲۰)	-	۶۷۲,۵۴۱,۵۲۱	-
صندوق س زیتون نماد پایا - مختلف	۲۶۶,۹۷۰,۸۸۷,۶۰۰	(۲۵۷,۵۲۱,۲۱۷,۱۳۵)	(۱۷۶,۵۳۳,۳۸۶)	-	۹۲,۷۳۰,۵۶۰,۷۹	-
صندوق س فر سهام راد سهام	۲۰,۴۶۱,۵۶۲,۵۸۰	(۲۰,۲۳۶,۸۶۶,۲۸۶)	(۲۷,۰۶۱,۱۲۷)	-	(۲۲,۴۴۴,۸۵۳)	-
صندوق س بخش صنایع پاداش آ ب	۴۱,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۱۳۴,۳۸۸,۵۷۴)	(۶۸,۸۷۲,۷۳۲)	-	۹۷۲,۷۳۸,۶۶۶	-
صندوق س مشترک پارس مختلف	۳۵۷,۶۳۳,۶۶۶,۳۵۰	(۳۴۲,۶۴۰,۶۷۹,۴۰۳)	(۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۶۷)	-	۳۴,۶۸۹,۸۸۶,۹۸۰	-
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۳۳۱,۱۵۸,۴۹۹,۱۰۲	(۳۲۰,۷۸۳,۳۶۶,۷۳۴)	-	-	۳,۷۷۶,۱۳۲,۳۶۳	-
صندوق س صنایع دایا ۳ بخش	۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۲۲,۹۲۴,۴۴۷)	(۲۳,۶۵۵,۰۰۰)	-	(۲۶,۵۷۹,۴۴۷)	-
صندوق س ثروت بویا بخش	۳۳۴,۰۰۰,۱۳۸,۸۸۰	(۳۲۹,۸۵۵,۰۰۰,۲۹۰)	(۳۹۶,۶۳۶,۰۰۰)	-	۳,۷۵۸,۴۵۲,۴۰۰	-
صندوق س کلای زرگر کارآمد	۳۲,۶۹۲,۸۶۷,۰۰۹	(۳۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۴۴)	(۳۸,۸۷۱,۱۷۲)	-	(۳۶,۵۵۸,۰۰۰)	-
صندوق س پشتوئه طلای آبان	۱۵۱,۵۵۲,۵۸۰,۵۰۰	(۱۴۷,۴۶۸,۸۵۸,۷۳۲)	(۱۸۱,۸۶۲,۷۳۲)	-	۳,۹۰۱,۸۵۹,۰۵۰	-
صندوق س سروودمنت مدبران سهام	۲۲۸,۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۳۵۴,۰۴۹,۳۸۸)	(۲۷,۰۹۳۲,۸۲۱)	-	(۳,۶۷۸,۴۷۳,۲۰۹)	-
صندوق س طلا کیمیا زرین کاردان	۶۰۰,۹۵۲,۳۱۷,۳۷۳	(۵۹۷,۳۳۶,۶۱۳,۱۷۴)	(۷۲۱,۱۴۱,۳۹۸)	-	۲,۹۹۸,۴۶۳,۹۰۱	-
صندوق س پشتوئه طلای لوتوس	۱۹۰,۳۵۲,۰۵۷,۱۰۵	(۱۹۰,۳۹۵,۷۱۴,۹۵۳)	(۲۳۸,۴۲۱,۸۵۶)	-	(۲۷۲,۱۵۹,۷۰۴)	-
صندوق س پشتوئه طلا گلدیس ترین	۳۷۴,۱۹۷,۰۶۷,۳۹۱	(۳۵۹,۶۵۳,۶۷۸,۷۰۲)	(۳۹,۰۳۵,۲۰۸)	-	۱۴,۰۹۴,۴۵۳,۰۵۱	-
صندوق راهبر صنایع مهرگان ۱ بخش	۲۰,۱۷۵,۳۴۷,۰۰۰	(۲۰,۳۸۶,۳۸۳,۸۲۹)	(۲۳,۵۵۸,۲۰۸)	-	(۱۳۵,۰۹۴,۰۴۷)	-
صندوق س کلای زمره بیدار	۱۳۳,۳۴۴,۷۰۵,۹۰۰	(۱۳۱,۳۳۰,۴۳۵,۰۰۵)	(۱۵۹,۸۹۳,۰۵۳)	-	۱,۷۵۴,۳۶۷,۰۴۲	-
صندوق س پشتوئه طلای جام زرین	۷۷۴,۷۵۲,۶۲۳,۴۱۷	(۷۶۰,۹۳۶,۳۵۸,۶۲۴)	(۹۲۹,۶۹۹,۱۰۲)	-	۱۲,۸۸۶,۵۶۶,۹۹۱	-
صندوق س بخش گستره فیروزه ۳ ب	۱۰۲,۸۹۱,۵۹۶,۳۲۰	(۱۰۲,۱۳۷,۶۹۳,۶۵۱)	(۱۲۲,۱۸۳,۷۲۱)	-	۶۳۱,۷۱۸,۸۴۸	-
صندوق س سهامی برنو آمان سن	۴۰,۴۱۷,۰۴۷,۳۶۶	(۴۰,۵۳۵,۹۷۹,۰۰۰)	(۲۷,۹۹۵,۱۵۲)	-	(۱۶۶,۹۲۶,۸۹۳)	-
صندوق س پشتوئه سکه طلا کهربا	۱۹۷,۶۱۲,۶۷۲,۳۴۳	(۱۹۷,۷۹۸,۷۱۸,۷۸۶)	(۲۷,۱۳۳,۸۰۹)	-	(۴۳۳,۱۸۰,۳۵۲)	-
صندوق س بازده سهام سن	۴۴,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۹۱۵,۲۳۳,۸۰۸)	(۵۱,۶۳۰,۱۳۴)	-	۵۱۱,۱۴۶,۰۶۸	-
صندوق س پشتوئه طلای رز	۲۵۶,۶۷۷,۷۶۲,۳۱۷	(۲۵۸,۲۰۸,۸۷۶,۱۰۶)	(۳۰۸,۱۱۸,۹۲۷)	-	(۱,۷۴۹,۳۳۳,۸۳۶)	-
صندوق سکه طلای کبان	۱۵۸,۶۰۸,۱۸۹,۱۳۱	(۱۵۷,۸۳۴,۶۰۳,۴۴۴)	(۱۹۰,۳۳۹,۳۷۱)	-	۵۸۳,۲۵۶,۳۴۶	-
صندوق س بخش صنایع آبان ۲ ب	۲۶۶,۶۳۴,۵۰۴,۷۰۰	(۲۶۱,۹۶۰,۶۳۰,۰۳۲)	(۳۷,۰۳۳۰,۰۲۵)	-	۴,۳۰۳,۶۴۲,۶۴۲	-
صندوق س صنایع آندیشه صبا ۳ بخش	۵۴,۵۲۰,۸۵۵,۰۰۰	(۵۴,۷۸۰,۴۴۲,۱۷۲)	(۶۴,۷۴۳,۳۸۸)	-	(۳۲۴,۳۵۰,۶۶۰)	-
صندوق س پشتوئه طلا آتش فیروزه	۲۲,۵۴۲,۳۲۷,۴۸۹	(۲۲,۱۱۰,۷۸۰,۱۴۸)	(۲۷,۰۵۱,۶۶۷)	-	۴,۰۵۱,۵۸۷۴	-
	۱۲,۵۳۳,۸۳۶,۳۷۶,۴۹۱	(۱۲,۳۱۱,۰۰۱,۵۸۵,۴۱۵)	(۱۲,۳۵۴,۳۲۴,۹۴۲)	-	۲۰۰,۴۸۰,۴۶۸,۱۳۴	۵۲۱,۸۶۶,۸۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۹-۴ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۵۱,۴۴۸,۴۴۵	(۱۸۶,۴۵۱,۲۷۷)	(۱,۲۵۵,۸۱۶,۳۸۸)	۱,۵۰۷,۴۷۹,۶۷۸,۶۵۰	۲,۲۸۸,۹۱۰	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۲۵
-	۵۵,۹۵۸,۶۶۶,۴۲۲	(۱۱۰,۶۵۶,۳۸۲)	(۵۵۴,۴۵۱,۹۲۲,۸۲۵)	۶۱۰,۵۲۱,۵۲۸,۳۲۰	۱,۰۵۳,۳۲۵	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۲۲
-	۸۰,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۰۲۶,۸۷۵)	(۵۹۸,۹۰۶,۶۲۲,۸۲۶)	۶۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۱۰۰	صکوک مزایه لایحه تکمیل ۰۷-۱۰-۲۲۳
-	۸۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۱۲,۳۹۸)	(۱۲۹,۱۸۳,۳۵۵,۵۱۴)	۱۳۷,۹۹۹,۲۵۷,۰۰۰	۲۳۲,۵۷۷	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۱۸۰
-	۲,۲۴۲,۹۲۶,۱۷۹	(۱۲,۴۲۲,۶۴۲)	(۶۶,۶۲۹,۵۷۸,۱۷۹)	۶۸,۹۲۲,۹۹۷,۰۰۰	۱۲۱,۵۸۹	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۱۰
-	۱۱,۱۸۹,۶۹۲,۴۶۲	(۲۰,۰۹۶,۰۰۰)	(۹۹,۶۶۵,۱۷۴,۵۵۸)	۱۱۰,۸۷۲,۶۶۲,۰۰۰	۱۲۲,۲۰۷	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۹۱
-	۱۳,۵۵۰,۵۱۰,۴۴۰	(۲۵,۰۲۷,۵۲۱)	(۱۲۶,۲۲۴,۲۲۲,۰۲۹)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۹۱۰	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۱۱
-	۱۷,۵۰۰,۵۵۸,۲۰۹	(۲۴,۶۶۲,۵۵۰)	(۲۳۸,۸۷۲,۱۱۳,۳۰۱)	۲۴۶,۴۱۹,۷۳۳,۱۶۰	۴۰۵,۳۰۵	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۱۷۲
-	۹۲,۵۱۱,۸۲۲,۶۶۹	(۱۸۲,۰۷۵,۵۱۳)	(۹۲۲,۹۹۴,۰۸۵,۵۱۸)	۱,۰۱۵,۵۹۰,۳۲۶,۸۸۰	۱,۳۳۱,۰۰۰	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۹۱۶
-	۱۷,۷۱۷,۴۱۲,۳۲۵	(۲۹,۲۶۶,۸۸۹)	(۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۲,۳۳۸,۷۲۶,۸۰۰	۹۸۳,۸۱۶	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۱۰
-	۱۲,۴۶۱,۶۹۷,۶۲۷	(۲۹,۵۶۴,۲۲۴)	(۲۵۸,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۳,۴۵۹,۲۶۸,۰۰۰	۹۴۲,۰۸۹	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۱۱۱۲
-	۷۵,۱۷۵,۴۱۲,۰۰۰	(۵۷,۷۷۲,۲۵۷)	(۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۶۱,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶۶ ش ۰۲-۰۵-۲۱۹
-	۱۸,۴۸۲,۱۵۲,۴۶۸	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۲,۸۲۹,۸۶۴,۵۲۲)	۵۲۳,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶۲ ش ۰۲-۰۵-۲۲۹
-	۱,۹۶۷,۳۳۸,۲۷۲	-	(۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۸	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۱۲
-	۲۲۵,۵۵۷,۰۰۰	-	(۱,۶۸۴,۴۲۷,۷۳۲)	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۱۰۰
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۳۸,۰۰۰)	(۱۲۲,۴۶۷,۴۶۴,۱۶۶)	۱۲۶,۴۲۱,۰۸۲,۵۰۰	۱۵۵,۰۶۱	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۲۶
-	۸۲,۴۷۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۰۰۰)	(۷۲۱,۱۷۹,۱۲۲)	۸۰,۴۶۹,۰۰۰	۹۵۴	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۰۰
-	(۵۱۲,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۶۴,۸۷۷)	(۷,۲۲۱,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۹۱۹,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۹ ش ۰۲-۰۵-۰۰۰
-	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	صکوک مزایه تکمیل ۰۲-۰۵-۲۲۳
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۲۲
۱۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۲۳
۲,۳۷۲,۸۸۶,۳۸۶	-	-	-	-	-	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۲۱
۶,۹۷۳,۸۵۵,۴۱۱	-	-	-	-	-	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۲۲۶
۳,۶۶۱,۶۱۴,۶۲۲	-	-	-	-	-	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۹۱۲
۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۹۱۳
۳۰,۷۸۸,۲۷,۳۲۷	-	-	-	-	-	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۸۱۴
-	(۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	صکوک اجاره و کفایت ۷۰۷ بدون ضمانت
-	۹۸,۹۶۶,۵۸۸	(۳۶۸,۷۱۲)	(۲۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۶,۱۵۷,۰۰۰	۱۰۰	سلف موازی هیئت‌رئیس آفتاب ۵۲
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۰ ش ۰۲-۰۵-۰۰۰
-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱۵,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۱۱ ش ۰۲-۰۵-۲۲۸
-	(۶۹۸,۶۹۲,۴۲۱)	(۱,۶۱۹,۴۲۱)	(۶,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۳۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۹ ش ۰۲-۰۵-۰۰۰
-	۱۵,۲۷۸,۹۲۲,۰۰۰	(۲۷,۵۵۸,۲۷۱)	(۱۳۸,۲۶۲,۲۵۱,۳۲۵)	۱۵۲,۲۵۲,۱۵۱,۲۰۰	۳۰۰,۵۲۶	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۹۱۷
۲,۲۴۸,۱۲۲,۱۵۵	۲۶,۳۱۴,۴۷۹,۸۰۰	(۶۹,۴۱۵,۸۷۱)	(۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۷,۴۶۶,۱۷۱,۵۵۰	۵۰۱,۱۵۱	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۹۱۰
-	۷,۲۵۱,۸۸۱,۱۸۷	(۱۲,۴۱۸,۳۸۹)	(۶۱,۲۵۰,۲۵۲,۲۴۴)	۶۸,۵۱۲,۷۵۲,۹۲۰	۸۴,۵۹۸	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۹۱۴
-	(۲,۷۱۸,۷۵۰)	(۲,۷۱۸,۷۵۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	مراجعه لغات صنعت زیند ۵-۵۱۱
-	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مراجعه انجمن گیلان ۵-۵۱۱
۲۱۶,۱۸۲,۴۷۶,۵۸۱	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳ ش ۰۲-۰۵-۰۰۰
-	۲۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۷ ش ۰۲-۰۵-۰۰۰
-	۱۱,۹۲۰,۶۲۴,۰۰۰	(۵۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۰ ش ۰۲-۰۵-۰۰۰
(۲۳۸۰۷,۴۱۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۲ ش سایر ۲۱۲
۱۲,۸۷۷,۷۲۴	۲۱۱,۵۵۲,۲۸۵,۲۲	(۱۹۸,۲۱۷,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۱۲,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۶۷۰	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۰۰
-	۱۲,۸۱۲,۶۹۸	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۷۲,۲۲۲,۰۰۰	۱,۵۲۰	سند خزانه (م) بوجه ۰۲-۰۵-۰۰۰
۲۲۷,۷۴۲,۲۲۴,۳۰۵	۲۲۶,۸۲۱,۵۱۰,۳۵۹	(۱,۷۲۵,۱۵۰,۸۴۱)	(۲۰,۶۲۳,۵۵۷,۲۰۶,۳۹۰)	۲۱,۱۶۲,۱۱۴,۹۶۷,۵۹۰		



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۹ / ۱۱ / ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت گسترده  
 اطلاعاتی توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰

۳۰- سودزبان (صندوق باطله نگهداری اوراق بهادار

تاریخ	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
تاریخ	ریال	ریال
۲۰۰۱	(۵۱,۷۳۱,۵۳۶,۰۰۰)	(۵۱,۷۳۱,۵۳۶,۰۰۰)
۲۰۰۲	۱۱,۳۲۲,۱۳۳,۸۵۶	۱۱,۳۲۲,۱۳۳,۸۵۶
۲۰۰۳	۱۵,۸۷۷,۰۰۰,۶۳۱	۱۵,۸۷۷,۰۰۰,۶۳۱
۲۰۰۴	(۲,۴۴۲,۱۸۸,۶۸۸,۵۳۵)	(۲,۴۴۲,۱۸۸,۶۸۸,۵۳۵)
۲۰۰۵	۷۷,۸۹۱,۵۲۲,۳۲۳	۷۷,۸۹۱,۵۲۲,۳۲۳
۲۰۰۶	۱۸,۲۴۶,۰۳۶,۳۸۰	۱۸,۲۴۶,۰۳۶,۳۸۰
	(۲,۲۳۵,۸۹۱,۳۶۵,۹۱۸)	(۲,۲۳۵,۸۹۱,۳۶۵,۹۱۸)

۳۰-۱- سودزبان تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
گروه سپنا (سهامی عام)	۵۵۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۴۴,۰۳۶,۶۱۵)	(۸۴,۶۸۴,۰۰۰)	(۱۵۵,۱۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۲۰,۵۳۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
سرمایه‌گذاری سپنا						ریال	(۳۲۰,۵۳۶,۶۵۶)	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
سین نفت و گاز و پتروشیمی اقمین	۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۹,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۷۱۸,۰۲۵,۳۷۵)	(۱۹,۰۱۲,۴۷۰)	(۳۸۱,۹۵۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
گروه مالی مومگان تامین پاس	۳۳,۵۹۲,۴۰۵	۲,۵۵۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۶,۰۹۱,۵۰۴)	(۵۶۱,۰۲۲,۶۳۵)	(۱,۰۲۷,۵۱۴,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۲,۱۸۷,۳۰۱,۳۶۰	۱۱۲,۱۸۷,۳۰۱,۳۶۰	(۸۱,۵۵۶,۴۱۱,۵۷۴)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۹۳۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
ح گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۸۰,۱۶۶,۳۴۴	۴,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۸,۸۵۴,۴۰۰)	(۱۳,۵۰۱,۲۱۶)	(۲۳,۸۶۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
گروه سرمایه و صنعت غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
کونیر تاپیر	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
سین انرژی طلوع فارس	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
مدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
پالمر (یا سامول	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
فخر گزازی طلوع فارس	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
توسعه‌مکان باقرات	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۷۲,۲۹۱,۳۳۳,۵۹۲)	(۱,۳۸۴,۹۲۹,۰۰۰)	(۳,۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
جایی توسعه معادن و باقرات	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۹۳۶,۹۳۰,۳۶۶)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
طهران لایو	۲,۴۵۷,۰۰۰	۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰	(۲۵,۳۱۶,۳۲۵,۳۰۰)	(۶۹,۱۵۵,۴۵۳)	(۸,۰۲۹,۳۹۹)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
ملی صنایع سس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
پیمه سلطان	۸,۵۵۰,۰۰۰	۹,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۰۰,۶۵۸,۹۶۰)	(۲۶۱,۶۴۴,۵۶۵)	(۳۷۹,۳۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
پیمه دی	۵۵,۱۴۱,۱۹۲	۲,۰۸۳,۱۲۰,۹۹۲	(۲,۵۵۰,۹۰۹,۷۹۸,۱۳۳)	(۵۶,۸۴۲,۱۸۷,۵)	(۱,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
سرمایه گذاری پاس ایران	۳۳,۵۵۱,۱۵۳	۱۴,۰۰۰,۳۱۲,۶۵۴,۰۰۰	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۱۰,۰۲۹,۸۴۱,۳	۲۴,۹۸۲,۹۱۸,۳۰۸	(۲۴,۹۹۳,۳۶۳,۰۰۰)	(۶,۸۳۰,۳۶۹)	(۱,۳۴۰,۳۱۳,۵۱۱)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
تامین سرمایه تامین	۱۶,۵۴۰,۰۰۰	۴۱,۲۲۹,۳۲۶,۰۰۰	(۵,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
پاکت ملت	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۴۸,۹۴۳,۰۰۰)	(۱۵۱,۱۵۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
دشت مرعبل	۱۷,۸۹۰,۰۰۰	۵,۰۴۳,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۴۳,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷,۶۶۳,۰۰۰)	(۳,۵۳۱,۸۸۴,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
شرکت اعتباری گستر گزازی	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
فولاد مبارک اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۷,۰۳۷,۸۶۶,۶۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۹/۲۰
		۲,۱۶۰,۶۴۵,۱۵۷,۳۱۰	(۲,۱۸۵,۶۸۴,۹۰۶,۷۴۵)	(۵,۸۸۸,۵۶۱,۲۸۰)	(۱۰,۸۰۳,۳۲۵,۷۸۶)	(۵۱,۷۳۱,۵۳۶,۰۰۰)	(۳۶۶,۶۱۴,۱۸۳,۸۱۳)	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۳	سود (زیان) محقق‌شده از سرمایه‌گذاری گواهی سپرده	مبالغ	ارزش نظری	ارزش بازار	مقدار	نام مستندوق
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۳	سود (زیان) محقق‌شده از سرمایه‌گذاری گواهی سپرده	مبالغ	ارزش نظری	ارزش بازار	مقدار	نام مستندوق
۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۹,۳۳۷,۶۸۸,۷۲۰	-	(۸۳,۳۱۵,۶۹۶)	۳۴,۶۳۳,۳۰۶,۶۰۰	۲,۳۵۰	CopperChild
-	(۳,۸۲۴,۸۶۹)	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	گنله سنگ آهک IronorePft
-	۷,۳۳۷,۸۶۹,۸۵۷	-	(۳,۵۸۱,۳۷۳)	۱۰,۷۵۵,۹۸۸,۷۵۰	۳,۳۵۰	شمش روی ZincIngot
-	۸۹۰,۷۹۲,۳۶۵	-	(۲,۶۰۱,۵۴۰,۹۶۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۸۰	شمش آلومینیم SheelRebar
-	۱۱,۳۳۳,۱۳۳,۸۵۶	-	(۵,۴۹۹,۶۶۷,۵۱۱)	۶۶,۶۸۳,۳۵۱,۶۲۰	-	-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۳	سود (زیان) محقق‌شده از سرمایه‌گذاری گواهی سپرده	مبالغ	ارزش نظری	ارزش بازار	مقدار	نام مستندوق
۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۲,۳۸۳,۵۲۴,۸۷۷	۱,۵۸۳,۵۰۴,۳۰۳	(۳۷۵,۴۲۱,۱۸۰)	۲۰,۶۳۵,۷۳۰,۳۲۰	۱۰,۷۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آلومینیم
۳۰۰,۴۵۳,۸۸۲	۱۳۳,۷۸۳,۵۳۳,۳۶۰	-	(۳۶۲,۹۱۹,۶۹۴,۵۴۰)	۴۹,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
۱,۶۷۹,۳۵۹,۵۲۶	-	-	-	-	-	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۱,۸۳۷,۷۸۷,۷۵۰)	-	(۱,۸۳۷,۷۸۷,۷۵۰)	۱۳۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۸۳,۵۰۹,۶۰۲)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۳۳,۲۵۳,۳۰۵)	-	(۱,۵۹۱,۵۱۲,۶۶۰,۰۰۰)	۱,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	۴,۳۶۱,۱۹۴,۹۱۳	-	(۱,۳۶۱,۱۷۵,۶۱۱,۵۸۲)	۱۳۴,۱۷۵,۶۱۱,۵۸۲	۲,۹۰۴	مستندوق اوراق بهادار دولتی
-	(۳۶۱,۵۰۰,۱۴۸)	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۱,۱۶۲,۲۲۴,۳۸۸)	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۳۶۹,۵۵۴,۷۳۱)	-	(۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
(۳,۱۳۰,۸۳۵)	۲۴۰,۹۳۴,۳۳۶	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۹۳۴,۳۳۶)	۱,۰۵۱,۸۴۴,۶۵۴,۳۸۰	۶,۶۵۹,۳۴۴	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۴۰,۹۳۴,۳۳۶)	۱,۰۵۱,۸۴۴,۶۵۴,۳۸۰	۱,۸۱۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	۱۶۱,۶۵۰,۳۳۳	-	(۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۶,۹۸۵,۷۱۳,۶۶۰	۲,۱۵۷,۳۲۴	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۱۰۰,۱۷۹,۹۳۳)	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
۲۲۶,۱۱۹,۶۸۳	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۱۴۵,۳۷۷,۸۶۰)	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۸۷,۱۶۶,۷۱۶)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۳,۸۴۹,۳۰۴,۳۳۳)	-	(۳,۸۴۹,۳۰۴,۳۳۳)	۳,۸۴۹,۳۰۴,۳۳۳	۸۱,۲۳۱,۱	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	۶,۳۶۰,۷۵۷,۹۸۸	-	(۳,۸۴۹,۳۰۴,۳۳۳)	۳,۸۴۹,۳۰۴,۳۳۳	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	۳۶۹,۱۱۱,۹۱۵	-	(۱,۱۷۲,۲۴۰,۹۱۷)	۹۷,۸۵۸,۵۱۳,۹۶۱	۵,۲۱۷,۱۷۳	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	۳,۳۰۴,۳۳۰,۳۶۳	-	(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۱,۹۱۶,۲۶۴,۸۷۰	۱۹,۰۱۵,۵۶۱	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	۲,۵۸۳,۷۹۴,۹۸۴	-	(۴,۷۸۷,۸۳۳,۳۷۵)	۲,۱۶۰,۶۶۶,۶۵۰,۰۰۰	۸,۷۵۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۱۱,۸۶۵,۱۵۷)	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۰,۴۸۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	(۵۶,۳۳۹,۳۷۵)	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
-	۷۸,۰۳۵,۵۴۸	-	(۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	۱۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مستندوق سرمایه‌گذاری مشترک با همکاران
(۳۵,۶۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۳۴,۳۶۸,۵۰۱,۵۶۹	۱۵,۰۷۷,۰۰۰,۶۳۱	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲,۷۳۲,۶۸۲,۹۸۸,۶۲۳	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کونو ریکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نام اوراق	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار قیمت تعدیل شده	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	(۸۶,۱۵۹,۹۴۸,۶۵۰)	-	(۵۱۴,۰۷۸,۶۵۰)	(۱,۰۳۱,۰۷۷,۸۷۰,۰۰۰)	۹۴۵,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۹۸ ش.خ ۰۵-۷۳	
-	(۴۸,۰۷۳,۷۲۵,۵۰۰)	-	(۳۳۳,۷۲۵,۵۰۰)	(۳۷۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۱۳۷ ش.خ ۰۶-۲۲۹	
-	(۸۱,۵۳۳,۰۹۹,۹۶۴)	-	(۴۹۵,۲۲۸,۹۶۴)	(۹۹۲,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۹۱۰,۷۸۶,۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۱۶۶ ش.خ ۰۵-۴۱۹	
(۱۱۱,۰۶۸,۰۱۸,۳۰۸)	(۱۴۴,۲۶۷,۳۶۰,۲۳۷)	-	(۹۰۱,۳۶۰,۲۳۷)	(۱,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۵۷,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۲۰۹ ش.خ ۰۵-۸۲۱	
-	(۲۴۱,۳۴۴,۵۳۱,۸۰۳)	-	(۹۱۱,۴۴۱,۸۰۳)	(۱,۹۱۶,۷۸۷,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۶۷۶,۳۱۴,۸۱۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۱۹۹ ش.خ ۰۵-۳۰۳	
-	(۲۹,۴۷۴,۰۲۷,۸۱۶)	-	(۳۸۰,۷۲۸,۵۵۵)	(۷۲۹,۵۴۸,۹۹۹,۹۶۱)	۷۰۰,۴۵۵,۸۲۵,۰۰۰	۸۱۵,۰۰۰	مرحله عام دولت ۱۸۶ ش.خ ۰۵-۱۱۲۴	
-	(۱۰,۰۵۳,۴۱۱,۳۲۲)	-	(۴۷,۷۶۳,۲۴۵)	(۹۷,۹۶۶,۱۷۸,۰۷۷)	۸۷,۸۴۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	مرحله عام دولت ۲۴۹ ش.خ ۰۶-۸۳۷	
-	(۷,۳۵۳,۰۰۹,۵۸۱)	-	(۴۶,۸۸۷,۰۱۹)	(۹۳,۵۳۷,۴۲۲,۵۶۲)	۸۶,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۲۳۵ ش.خ ۰۶-۹۱۵	
-	(۸,۷۰۵,۵۱۷,۰۵۲)	-	(۲۷,۰۴۵,۰۰۰)	(۵۸,۴۱۶,۸۵۶,۶۱۲)	۴۹,۷۳۷,۹۳۱,۵۶۰	۶۳,۱۶۰	مرحله عام دولت ۱۹۴ ش.خ ۰۶-۵۰۴	
-	(۱۰,۰۵۵,۹۵۲,۷۱۰)	-	(۴۷,۸۳۶,۲۱۰)	(۹۸,۷۸۳,۷۵۵,۰۰۰)	۸۷,۷۷۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۲۵۰ ش.خ ۰۷-۲۰۵	
-	(۱۳۰,۱۳۳,۷۴۰,۶۲۵)	-	(۶۳۳,۷۴۰,۶۲۵)	(۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	صکوک مرحله ککل ۲۰۷ ش.خ ۱۳-۲۳	
-	-	-	-	-	-	-	صکوک مرحله اندیمتک ۰۷-۲۳	
۱۱,۶۵۹,۱۷۷,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۱-۰۸۲۶	
۳۰,۱۵۳۱,۷۵۰,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. ۱-س. خز. ۰۶-۶۱۵	
-	(۱,۱۹۸,۰۶۴,۸۸۲)	-	(۹,۷۰۶,۶۲۳)	(۱۹,۰۳۸,۹۵۷,۳۰۵)	۱۷,۸۵۰,۵۹۸,۶۸۶	۳۳,۳۷۱	مرحله عام دولت ۲۳۸ ش.خ ۰۷-۲۳۱	
-	(۱۴۵,۸۶۱,۰۷۷,۸۵۹)	-	(۵۶۶,۵۲۷,۹۵۹)	(۱,۲۳۳,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۷۸,۶۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۲۳۷ ش.خ ۰۷-۷۱۵	
-	(۴۴,۶۳۳,۰۰۶,۱۵۰)	-	(۱۹۵,۰۰۶,۱۵۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۸,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مرحله انباشتگی ۱۰-۵۱۱	
-	(۱۹۶,۹۵۹,۱۷۵,۰۰۰)	-	(۹۵۹,۱۷۵,۰۰۰)	(۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	مرحله لغات صنعت زینت ۰۵-۱۱	
-	(۵۸,۷۸۶,۲۸۲,۳۷۵)	-	(۲۸۶,۲۸۶,۲۷۵)	(۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	مرحله عام دولت ۲۳۶ ش.خ ۰۷-۴۱۴	
-	(۳۴۷,۷۴۴,۵۲۸,۹۱۷)	-	(۱,۷۶۲,۰۰۰,۸۸۴۰)	(۳,۵۸۸,۱۱۳,۸۱۸,۰۵۷)	۳,۳۲۲,۱۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	مرحله عظیمین نخ قم ۰۶-۲۱۸	
-	(۱۰۰,۳۸۹,۳۷۵,۰۰۰)	-	(۲۸۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۲۲	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۱۰	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۱-۰۷۳۸	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۳۳۵	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۹۲۳	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۳-۰۸۱۸	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۱۳۱۱	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۱۱۱۱	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۹۱۰	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۱-۰۳۳۶	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۳-۰۵۲۰	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۱-۰۹۱۷	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۱-۰۷۱۴	
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	
-	-	-	-	-	-	-	اوراق شهرداری تبریز (توبوسرسی)	
-	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		
۳۲۵,۵۴۶,۴۱۶,۳۱۶	(۲,۴۴۳,۱۸۸,۶۸۸,۵۲۵)	-	(۸,۵۲۸,۹۸۴,۶۹۵)	(۱۹,۶۳۰,۱۴۸,۷۵۹,۰۷۴)	۱۷,۱۸۵,۴۸۹,۰۹۵,۲۴۶			

۲-۲-۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سلف

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نام اوراق	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار قیمت تعدیل شده	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۷۷,۸۹۱,۵۴۳,۲۶۲	-	(۷۹۷,۵۵۶,۲۲۹)	(۱,۰۲۱,۳۸۸,۵۰۷,۳۰۹)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۰۰	سلف موازی هیدروکربن افتاب ۰۵-۲	
-	۷۷,۸۹۱,۵۴۳,۲۶۲	-	(۷۹۷,۵۵۶,۲۲۹)	(۱,۰۲۱,۳۸۸,۵۰۷,۳۰۹)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۲-۲-۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اخسار نسبی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نام اوراق	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار قیمت تعدیل شده	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۸,۹۴۶,۰۳۶,۳۸۰	(۵,۱۳۵,۴۴۰,۲۱۰)	(۲,۸۰۳,۹۵۰,۳۵۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۳۳۴,۰۸۹	فولاد هرمزگان جنوب	
-	۱۸,۹۴۶,۰۳۶,۳۸۰	(۵,۱۳۵,۴۴۰,۲۱۰)	(۲,۸۰۳,۹۵۰,۳۵۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			



پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	حزبه تزیین	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام مختلفه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال	سال مالی	نام شرکت
۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	پتروشیمی جم پیمان
۲۱,۴۳۹,۱۸۹,۷۳۴	۵۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۸	۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	پالمر آریا ساسول
۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هدایت)
۲۲,۳۹۹,۰۳۵,۶۵۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۵,۱۷۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	گروه مپنا (سپهر عام)
۵۹,۸۷۱,۶۳۴,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۴۷,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سینا نفت و گاز و پتروشیمی املین
-	۹,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱۵,۹۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	سرمایه‌گذاری دارویی تپین
-	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	پتروشیمی پردیس
۱۷۹,۰۱۹,۰۷۳,۵۶۹	۱۷۹,۳۱۷,۶۶۴,۰۰۰	-	۱۷۹,۳۱۷,۶۶۴,۰۰۰	۲,۳۳۳	۷۵,۵۳۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	صنایع پتروشیمی کرمینشاه
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	سینا انرژی طلوع فارس
۱,۹۰۴,۸۳۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	سرمایه‌گذاری تپین اجتماعی
-	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	گروه سرمایه و صنعت غدیر
۴۸۳,۶۶۲,۷۱۸,۷۲۰	۲۹۷,۰۳۹,۱۲۱,۶۲۷	-	۲۹۷,۰۳۹,۱۲۱,۶۲۷	-	-	-	-	مهندسان نسوز

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

| سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال              |
| ۳,۳۱۷,۰۵۹,۵۳۲,۱۱۸ | ۳,۵۹۶,۶۴۹,۰۰۰,۵۶۸ | ۳,۵۹۶,۶۴۹,۰۰۰,۵۶۸ | ۲۲-۱              |
| ۶,۱۶۱,۲۱۰,۵۴۳,۰۰۰ | ۳,۵۱۲,۳۸۱,۵۵۴,۵۷۳ | ۳,۵۱۲,۳۸۱,۵۵۴,۵۷۳ | ۲۳-۳              |
| -                 | ۹,۷۸۰,۰۱۳,۵۶۱,۵   | ۹,۷۸۰,۰۱۳,۵۶۱,۵   | ۲۳-۴              |
| ۳,۸۳۳,۱۸۰,۵۷۷,۵۳۸ | ۷,۱۱۸,۸۱۱,۳۹۹,۷۵۵ | ۷,۱۱۸,۸۱۱,۳۹۹,۷۵۵ |                   |

سود سیزده بانکی  
 سود اوراق بهادار مشارکت بورسی  
 سود اوراق اختیار رسمی



پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۹ / ۱۱ / ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۲-۱- سود سپرده بانکی

نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	بلندمدت	۱۰	۳۷۴,۶۱۷,۷۱۴,۵۸۷	.	۳۷۴,۶۱۷,۷۱۴,۵۸۷	۳۷۴,۶۱۷,۷۱۴,۵۸۷
بانک تجارت	کوتاه مدت	۲	۴۷۴,۵۴۱	.	۴۷۴,۵۴۱	۴۷۴,۵۴۱
بانک گردشگری	بلندمدت	۶	۲۴۵,۵۷۰,۰۶۱,۲۴۹	(۱۷۰,۶۹۵,۷۴۸)	۲۴۵,۳۹۹,۳۶۵,۵۰۱	۲۴۵,۳۹۹,۳۶۵,۵۰۱
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۲	۱,۱۱۶,۱۸۴	.	۱,۱۱۶,۱۸۴	۱,۱۱۶,۱۸۴
بانک سامان	بلندمدت	۲	۱۳,۸۴۰,۵۰۴,۶۷۲	.	۱۳,۸۴۰,۵۰۴,۶۷۲	۱۳,۸۴۰,۵۰۴,۶۷۲
بانک سامان	کوتاه مدت	۲	۹۴۵,۳۶۱	.	۹۴۵,۳۶۱	۹۴۵,۳۶۱
بانک اقتصاد نوین	بلندمدت	۲	۱۳,۴۳۳,۵۵۷,۹۵۵	.	۱۳,۴۳۳,۵۵۷,۹۵۵	۱۳,۴۳۳,۵۵۷,۹۵۵
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱	۱,۵۰۰,۹۲۰	.	۱,۵۰۰,۹۲۰	۱,۵۰۰,۹۲۰
بانک ملی	بلندمدت	۴	۵۰۸,۰۶۲,۷۳۴,۵۴۰	(۲۴۴,۵۲۱,۳۱۴)	۵۰۷,۵۴۱,۴۲۰,۲۲۶	۵۰۷,۵۴۱,۴۲۰,۲۲۶
بانک ملی	کوتاه مدت	۱	۳۴۲,۳۰۹	.	۳۴۲,۳۰۹	۳۴۲,۳۰۹
بانک سپه	بلندمدت	.	.	.	.	.
بانک سپه	کوتاه مدت	۱	۴۲۷,۳۳۶	.	۴۲۷,۳۳۶	۴۲۷,۳۳۶
موسسه اعتباری ملل	بلندمدت	۱۵	۴۰,۵۹۰,۱۳۲,۴۳۷	.	۴۰,۵۹۰,۱۳۲,۴۳۷	۴۰,۵۹۰,۱۳۲,۴۳۷
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱	۴۶۵,۶۴۵	.	۴۶۵,۶۴۵	۴۶۵,۶۴۵
بانک آینده	بلندمدت	۱	۲,۰۰۴,۶۴۴,۸۰۷	.	۲,۰۰۴,۶۴۴,۸۰۷	۲,۰۰۴,۶۴۴,۸۰۷
بانک آینده	کوتاه مدت	۱	۴۶۶,۴۹۶	.	۴۶۶,۴۹۶	۴۶۶,۴۹۶
بانک پاسارگاد	بلندمدت	۴۰	۴۳۶,۶۶۷,۲۴۵,۴۹۶	.	۴۳۶,۶۶۷,۲۴۵,۴۹۶	۴۳۶,۶۶۷,۲۴۵,۴۹۶
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۶۳۳,۵۹۸	.	۶۳۳,۵۹۸	۶۳۳,۵۹۸
بانک ملت	بلندمدت	۱۱	۱,۱۵۵,۱۲۰,۲۴۸,۴۵۵	(۲۲۴,۰۲۶,۸۷۰)	۱,۱۵۴,۷۹۶,۳۲۱,۵۸۵	۱,۱۵۴,۷۹۶,۳۲۱,۵۸۵
بانک ملت	کوتاه مدت	۱	۳۸۰,۷۲۴	.	۳۸۰,۷۲۴	۳۸۰,۷۲۴
بانک سینا	بلندمدت	۳	۱۹۸,۲۰۴,۷۹۴,۴۴۷	(۲۶,۹۳۰,۴۴۲)	۱۹۸,۲۷۷,۸۶۴,۰۰۵	۱۹۸,۲۷۷,۸۶۴,۰۰۵
بانک سینا	کوتاه مدت	۱	۲۸۲,۳۹۹	.	۲۸۲,۳۹۹	۲۸۲,۳۹۹
بانک رفاه	بلندمدت	.	.	.	.	.
بانک رفاه	کوتاه مدت	۲	۹۷۲,۸۴۰	.	۹۷۲,۸۴۰	۹۷۲,۸۴۰
بانک شهر	بلندمدت	۲	۴۰,۱۶۵,۰۶۸۴,۸۸۳	.	۴۰,۱۶۵,۰۶۸۴,۸۸۳	۴۰,۱۶۵,۰۶۸۴,۸۸۳
بانک شهر	کوتاه مدت	۱	۲۲۹,۴۳۹	.	۲۲۹,۴۳۹	۲۲۹,۴۳۹
بانک ایران زمین	بلندمدت	۲	۲۷,۷۵۵,۲۷۶,۷۶۳	.	۲۷,۷۵۵,۲۷۶,۷۶۳	۲۷,۷۵۵,۲۷۶,۷۶۳
بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱	۲۵,۰۵۸	.	۲۵,۰۵۸	۲۵,۰۵۸
بانک صادرات	بلندمدت	۱۱	۱۷۹,۷۶۵,۹۷۶,۹۰۳	.	۱۷۹,۷۶۵,۹۷۶,۹۰۳	۱۷۹,۷۶۵,۹۷۶,۹۰۳
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱	۱۳۲,۱۹۶	.	۱۳۲,۱۹۶	۱۳۲,۱۹۶
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱	۲۳,۶۱۱,۸۰۲	.	۲۳,۶۱۱,۸۰۲	۲۳,۶۱۱,۸۰۲
جمع			۳,۵۹۷,۴۱۵,۵۸۳,۹۴۲	(۷۶۶,۱۷۴,۳۷۴)	۳,۵۹۶,۶۴۹,۲۰۹,۵۶۸	۳,۵۹۶,۶۴۹,۲۰۹,۵۶۸





صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۶- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۷,۷۵۲,۵۱۸,۹۲۵	۱۱۵,۰۵۳,۷۹۲,۷۰۹
.	۱,۸۲۳,۰۲۵,۶۵۷
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۱۲۵,۰۲۸
۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۱۰۰,۰۹۳
<b>۱۱۴,۱۴۲,۵۱۸,۹۲۵</b>	<b>۱۱۹,۳۰۳,۰۴۳,۴۸۷</b>

مدیر جدید (سیدگردان آبان)  
 متولی سابق (سهیم آشنا)  
 متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)  
 حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)

۲۷- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۱,۳۹۱,۸۷۲,۵۸۰	۱۵,۵۳۸,۵۳۹,۶۲۸
۱۵,۰۰۱,۰۹۳	۵۸,۹۹۹,۴۸۹
۲,۲۰۵,۱۲۶,۳۸۵	۱,۶۲۸,۷۲۳,۱۲۶
۲,۷۱۷,۵۵۳,۷۶۳	۳,۳۹۳,۳۰۸,۶۳۷
۱,۴۰۹,۵۱۳,۵۹۳	۱۷۹,۰۲۲,۳۴۸
۴۱۱,۴۶۴,۹۴۰	.
۱۰۴,۹۴۰,۹۹۰	.
۱۵۹,۷۱۶,۲۰۱	۱۶۱,۸۰۲,۴۲۷
<b>۲۸,۴۱۵,۴۸۹,۵۴۵</b>	<b>۳۰,۹۶۰,۳۹۵,۶۵۵</b>

هزینه نرم افزار  
 هزینه برگزاری مجامع  
 هزینه کارمزد بانکی  
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 هزینه عضویت در کانون  
 هزینه رتبه بندی  
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
 هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

۲۸- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ بهره (درصد)
ریال	ریال	درصد
.	۱,۱۸۳,۵۸۳,۴۳۷	۲۴
.	۱,۱۸۳,۵۸۳,۴۳۷	

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۹- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۰,۴۴۷,۹۶۲,۴۳۸	۴۲۸,۶۱۵,۵۳۵,۵۱۶	تقسیم سود دی ماه
۲۹۷,۸۶۷,۸۰۵,۶۹۴	۴۲۳,۷۱۵,۷۴۴,۲۴۵	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
۳۸۰,۷۷۱,۱۸۷,۸۲۰	۵۴۰,۴۵۱,۲۵۷,۷۲۵	تقسیم سود تیر ماه
۳۹۹,۲۱۸,۸۰۳,۸۰۸	۵۵۰,۹۳۶,۴۲۴,۴۵۵	تقسیم سود مرداد ماه
۴۰۳,۳۹۳,۰۲۵,۴۶۲	۵۵۵,۹۱۴,۳۷۶,۹۱۰	تقسیم سود شهریور ماه
۴۰۵,۵۸۵,۵۱۹,۶۴۰	۵۲۲,۹۶۷,۴۹۱,۴۸۶	تقسیم سود مهر ماه
۴۱۳,۷۱۳,۸۹۷,۴۸۵	۵۱۳,۳۳۵,۱۵۲,۵۱۳	تقسیم سود آبان ماه
۴۲۲,۱۲۲,۷۷۲,۲۹۲	۵۲۸,۷۵۸,۰۲۰,۴۶۴	تقسیم سود آذر ماه
<b>۴,۴۶۹,۷۷۲,۸۳۵,۶۰۴</b>	<b>۶,۱۴۳,۵۱۱,۲۹۴,۳۹۹</b>	

۲۹-۱: علاوه بر مبالغ فوق، از محل تغییر ذخیره ارزش در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ مبلغ ۳۴۸,۳۳۹,۶۸۴,۸۸۸ ریال سود بین سرمایه‌گذاران تقسیم گردید.

۳۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۰۴۴,۱۸۶,۸۶۵	۸۴,۲۱۰,۲۲۱,۹۹۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۲,۸۸۸,۸۴۸,۷۱۷)	(۴۵,۵۹۶,۳۴۱,۵۴۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۲۱,۱۵۵,۳۳۸,۱۴۸</b>	<b>۳۸,۶۱۳,۸۸۰,۴۵۲</b>	

