
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یکم

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵
شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی:
شماره ثبت:

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

الهام مرادی

بهاره همتی
بهراد مشار
حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت سبذگردان آبان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی بهراد مشار

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوشاریکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی:

شماره ثبت:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
۵	۱,۵۲۷,۸۹۳,۴۹۵,۴۵۷	۲,۱۴۳,۹۴۳,۳۷۰,۱۳۹
۶	۷۴,۲۲۲,۳۳۵,۳۳۴	۶۶,۳۲۳,۷۹۱,۳۶۷
۷	۳,۳۹۴,۰۹۶,۳۰۵,۰۶۷	۳,۳۹۹,۶۸۹,۳۸۵,۳۵۹
۸	۸,۳۵۳,۶۰۱,۹۲۵,۰۷۹	۶,۹۳۴,۸۲۳,۵۳۹,۵۵۷
۹	۲۲,۳۹۷,۸۱۲,۵۹۵,۷۸۶	۲۰,۶۲۴,۹۸۹,۱۸۴,۰۶۵
۱۰	۱۸۰,۲۳۷,۷۴۵,۸۶۹	۱۴۵,۰۹۴,۹۵۹,۲۸۳
۱۱	۱۱,۵۶۴,۴۹۱	۴,۶۷۶,۵۳۳,۰۴۳
۱۲	۳۰,۸۷۸,۰۱۴	۴۰,۴۶۳,۹۶۲
۱۳	۰	۲,۲۹۸,۸۷۰,۲۷۴
	۳۵,۷۲۷,۹۰۶,۸۴۵,۰۹۷	۳۳,۲۹۱,۸۸۰,۰۹۷,۰۴۹

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 با علی‌الحساب

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

تسهیلات مالی دریافتی

پیش دریافت

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جنبی باید بر صورت‌های مالی می‌باشد.

شخص حقوقی

شرکت سپیدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

نماینده

الهام مرادی

بهاره همتی

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوشیکم

شناسه ملی:
شماره ثبت:

۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵
۳۶۹۹۴۲
درآمدها:

یادداشت	دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۲۶,۰۴۷,۸۲۵,۸۶۱	۷۸۸,۸۵۰,۰۶۳,۵۲۹
۲۰ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهاد	(۷۲۷,۱۰۵,۳۹۱,۱۳۸)	(۹۵۵,۳۴۰,۰۹۶,۰۴۶)
۲۱ سود سهام	۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۲۴,۱۷۵,۸۲۴
۲۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۰۸۱,۳۹۲,۷۴۰,۲۴۰	۱,۴۵۶,۳۸۱,۸۶۸,۶۶۴
۲۳ درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی	۲۴,۵۰۵,۰۲۳,۱۰۰	۰
۲۴ سایر درآمدها	۱,۳۱۷,۴۴۵,۳۷۷	۹,۴۲۶,۱۸۴,۹۵۱
جمع درآمدها	۲,۱۲۱,۸۹۹,۶۶۳,۴۴۰	۱,۳۹۷,۶۱۸,۱۹۶,۹۲۲
هزینه‌ها:		
۲۶ هزینه کارمزد ارکان	(۲۷,۱۶۴,۳۲۲,۸۶۵)	(۲۷,۷۲۴,۷۹۷,۲۸۶)
۲۷ سایر هزینه‌ها	(۱۷,۰۹۲,۵۳۱,۰۹۵)	(۶,۲۳۳,۲۱۳,۹۲۴)
جمع هزینه‌ها	(۴۴,۲۵۶,۸۵۳,۹۶۰)	(۳۳,۹۵۸,۰۱۱,۲۱۰)
سود و زیان قبل از هزینه مالی	۲,۰۷۷,۶۴۲,۸۰۹,۴۸۰	۱,۳۶۳,۶۶۰,۱۸۵,۷۱۲
هزینه مالی	(۴۶,۳۱۳,۰۶۳)	(۱۴۱,۸۲۳,۶۹۴)
سود خالص	۲,۰۷۷,۵۹۶,۴۹۶,۴۱۷	۱,۳۶۳,۵۱۸,۳۵۲,۰۱۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۷.۲۵٪	۷.۰۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۷.۱۰٪	۷.۰۵٪

یادداشت	دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی‌های اول دوره	۲۱,۰۹۲,۹۴۸	۲۱,۰۹۲,۹۴۸
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹,۸۷۶,۰۰۰	۹,۸۷۶,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۳۸۵,۸۳۷)	(۱,۳۸۵,۸۳۷)
سود خالص طی دوره	۰	۰
تقسیم سود	۰	۰
تعدیلات	۰	۰
خالص دارایی‌های پایان دوره	۲۹,۵۸۳,۱۱۱	۲۹,۵۸۳,۱۱۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص
= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

شخص حقوقی
شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)
نماینده
الهام مرادی
موسسه حسابرسی بهراد مشار
بهره همتی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
کوشیکم
مدیر صندوق
متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۶۰
کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰
تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۵۱۰
کس: ۸۸۵۵۶۰۸۰
Kosar.fund@aban.capital
Kosar1fund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱. اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید

تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

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

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

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

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

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

۶. واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری".

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص

زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نوزدهم، 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 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 " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. و همچنین با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- ذخیره ایجاد شده به حسب مصوبات ۵۳۵ جلسه هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ و مطابق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و همچنین مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ این صندوق می‌باشد که پیرو ابلاغیه مذکور و همچنین اصلاحات بعدی برای مهلت قانونی مطابق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۸ و ۱۲۰۲۰۱۶۹ و ۱۲۰۲۰۲۰۲ و ۱۲۰۲۰۲۱۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی تقسیم و به حساب سرمایه‌گذاران واریز می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های

صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه ثبت و نظارت سازمان	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه‌های برگزاری صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به شرطی که از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر نشود و تا میزان نصاب سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳.۴۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۷۵۰ میلیون ریال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
کارمزد حسابرس	تا سقف ۲.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری منتقل گردد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها *	• مبلغ 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: <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>از ۵۰.۰۰۰ به بالا</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</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
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						
هزینه حق کاربری ماژول پرداخت الکترونیکی تدبیری	• 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.								
کارمزد رتبه بندی	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع								

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	۲۶۲,۵۴۰,۰۲۹,۷۷۲	۲۴۷,۲۲۹,۳۲۵,۷۵۰	۲۴۷,۲۲۹,۳۲۵,۷۵۰	۲۴۷,۲۲۹,۳۲۵,۷۵۰
فزارت اساسی	۳,۱۹۶,۶۷۹,۷۴۴	۳,۶۳۹,۱۵۰,۲۲۵	۳,۶۳۹,۱۵۰,۲۲۵	۳,۶۳۹,۱۵۰,۲۲۵
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴۷,۷۴۲,۳۱۶,۹۸۰	۵۶,۱۷۹,۳۷۸,۲۱۸	۵۶,۱۷۹,۳۷۸,۲۱۸	۵۶,۱۷۹,۳۷۸,۲۱۸
خدمات فنی و مهندسی	۲۸۷,۰۰۰,۶۵۵,۹۹۱	۱۹۶,۲۱۳,۶۰۰,۹۲۳	۱۹۶,۲۱۳,۶۰۰,۹۲۳	۱۹۶,۲۱۳,۶۰۰,۹۲۳
بانک ها و موسسات اعتباری	۴۹۸,۶۰۰,۲۲۲,۸۱۷	۴۱۵,۵۵۱,۵۲۱,۹۴۸	۴۱۵,۵۵۱,۵۲۱,۹۴۸	۴۱۵,۵۵۱,۵۲۱,۹۴۸
محصولات شیمیایی	-	-	-	-
استخراج کتله های فزنی	۶۹۳,۶۵۸,۰۳۹,۰۱۹	۵۱۷,۳۸۳,۲۴۰,۷۲۲	۵۱۷,۳۸۳,۲۴۰,۷۲۲	۵۱۷,۳۸۳,۲۴۰,۷۲۲
زراعت و خدمات وابسته	۳,۷۴۲,۱۷۲,۹۵۶	۳,۸۷۹,۳۷۸,۸۲۳	۳,۸۷۹,۳۷۸,۸۲۳	۳,۸۷۹,۳۷۸,۸۲۳
ساخت محصولات فزنی	۱۰,۷۲۷,۳۸۵,۹۲۸	۹,۱۵۴,۷۱۰,۳۹۸	۹,۱۵۴,۷۱۰,۳۹۸	۹,۱۵۴,۷۱۰,۳۹۸
فعالیت های گمشی به نهادهای مالی واسط	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	-
بقیه صندوق بازتنشگی به جز تنظین اجتماعی	۷۰,۱۹۸,۲۵۷,۳۸۰	۷۰,۸۸۲,۴۵۵,۸۱۷	۷۰,۸۸۲,۴۵۵,۸۱۷	۷۰,۸۸۲,۴۵۵,۸۱۷
کشی و سرمایه‌یک	۷,۹۷۵,۲۷۷,۹۰۴	۷,۶۸۰,۲۰۲,۳۷۸	۷,۶۸۰,۲۰۲,۳۷۸	۷,۶۸۰,۲۰۲,۳۷۸
	۱,۸۸۵,۴۱۵,۸۸۸,۳۸۱	۱,۵۲۷,۸۹۲,۴۸۵,۲۵۷	۱,۵۲۷,۸۹۲,۴۸۵,۲۵۷	۱,۵۲۷,۸۹۲,۴۸۵,۲۵۷
		۴,۲۸		۴,۲۸
	۲,۱۲۲,۹۲۲,۲۷۰,۱۲۹	۲,۱۶۷,۲۶۸,۵۲۵,۶۸۲	۲,۱۶۷,۲۶۸,۵۲۵,۶۸۲	۲,۱۶۷,۲۶۸,۵۲۵,۶۸۲
		۶,۴۴		۶,۴۴

۵-۱ از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ تاکنون بازار سهام به دلیل جنگ بسته بوده و سهام قابل معامله نبوده است.

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد	ریال	درصد
مس کاند CopperCthd	۲۴,۸۵۲,۵۰۱,۱۸۲	۲۴,۶۲۲,۷۰۰,۸۰۲	۲۴,۶۲۲,۷۰۰,۸۰۲	۲۴,۶۲۲,۷۰۰,۸۰۲
گندنه سنگ آهن IronOrePlt	۱۰,۰۰۰,۳۶۶,۹۲۸	۱۲,۲۲۲,۶۳۰,۲۰۰	۱۲,۲۲۲,۶۳۰,۲۰۰	۱۲,۲۲۲,۶۳۰,۲۰۰
میکر SteelRebar	۱۰,۱۷۹,۳۳۳,۶۹۹	۱۲,۶۶۶,۵۲۹,۲۵۰	۱۲,۶۶۶,۵۲۹,۲۵۰	۱۲,۶۶۶,۵۲۹,۲۵۰
شش روی Zincingot	۹,۵۵۷,۶۶۵,۷۰۰	۱۲,۷۱۶,۶۴۴,۶۵۲	۱۲,۷۱۶,۶۴۴,۶۵۲	۱۲,۷۱۶,۶۴۴,۶۵۲
	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱	۷۴,۲۲۲,۳۳۵,۳۳۴	۷۴,۲۲۲,۳۳۵,۳۳۴	۷۴,۲۲۲,۳۳۵,۳۳۴
		۰,۲۱		۰,۲۱
	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱
		۰,۲۱		۰,۲۱

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد	ریال	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران	۱۶۳,۲۸۲,۳۲۶,۲۱۴	۲۵۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰
صندوق س تروت پوناپخش	-	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۵۸,۱۲۸,۵۲۲,۳۲۲	۶۱۰,۲۲۸,۲۶۰,۰۰۰	۶۱۰,۲۲۸,۲۶۰,۰۰۰	۶۱۰,۲۲۸,۲۶۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع ایران	۶۴۴,۶۷۹,۶۵۳,۲۲۷	۵۴۰,۱۱۲,۴۲۸,۵۲۸	۵۴۰,۱۱۲,۴۲۸,۵۲۸	۵۴۰,۱۱۲,۴۲۸,۵۲۸
صندوق س پشته‌پلاز خوشان ایران	۹۰۷,۹۵۵,۲۲۶,۲۴۰	۹۴۴,۲۲۷,۲۰۰,۲۵۷	۹۴۴,۲۲۷,۲۰۰,۲۵۷	۹۴۴,۲۲۷,۲۰۰,۲۵۷
صندوق س بخشی صنایع ایران ۲-ب	۱۵۸,۲۰۰,۷۲۲,۲۸۲	۱۲۷,۲۷۱,۷۱۸,۷۰۲	۱۲۷,۲۷۱,۷۱۸,۷۰۲	۱۲۷,۲۷۱,۷۱۸,۷۰۲
صندوق س پشته‌پلاز زمرود بیدار	-	-	-	-
صندوق س روش همراه سرمایه‌سهم	-	-	-	-
صندوق س بخشی تروت آفرین ۱-ب	۵۰,۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۹۰۰,۷۱۱,۵۰۰	۴۰,۹۰۰,۷۱۱,۵۰۰	۴۰,۹۰۰,۷۱۱,۵۰۰
صندوق س جام سبز سهندس	۷۴,۹۱۸,۲۵۵,۱۸۷	۶۶,۱۵۱,۳۱۸,۸۹۹	۶۶,۱۵۱,۳۱۸,۸۹۹	۶۶,۱۵۱,۳۱۸,۸۹۹
صندوق س سهم نگر جام جمس	۱۸,۷۱۹,۷۶۱,۷۲۹	۱۷,۰۲۵,۳۱۶,۴۹۵	۱۷,۰۲۵,۳۱۶,۴۹۵	۱۷,۰۲۵,۳۱۶,۴۹۵
صندوق س طلا زردیس خلیج فارس	-	-	-	-
صندوق س بخشی صنایع فلزات ایران ۱-ب	-	-	-	-
صندوق س صنایع ویستا-بخشی	-	-	-	-
صندوق س سرمایه‌سرمین بزرگ بازارس	۷,۲۲۲,۲۱۰,۸۰۲	۷,۰۱۳,۵۹۱,۱۲۲	۷,۰۱۳,۵۹۱,۱۲۲	۷,۰۱۳,۵۹۱,۱۲۲
صندوق س صنایع اندیشه صبا-بخشی	۲۰۰,۹۱۱,۰۹۷,۱۹۲	۱۹۰,۴۶۵,۰۰۰,۸۰۱	۱۹۰,۴۶۵,۰۰۰,۸۰۱	۱۹۰,۴۶۵,۰۰۰,۸۰۱
صندوق راهبر صنایع مهرگان ۱-بخشی	۸۲,۷۴۹,۵۶۳,۸۰۹	۸۹,۳۵۸,۱۹۹,۳۷۶	۸۹,۳۵۸,۱۹۹,۳۷۶	۸۹,۳۵۸,۱۹۹,۳۷۶
صندوق طلا عیار مفید	-	-	-	-
صندوق س سروسامند مدیران سهام	۱۹۴,۰۶۱,۳۸۷,۹۸۹	۲۴۱,۵۵۲,۷۴۰,۳۴۷	۲۴۱,۵۵۲,۷۴۰,۳۴۷	۲۴۱,۵۵۲,۷۴۰,۳۴۷
صندوق س بخشی پتروشیمی داموندب	۱۴۹,۹۲۱,۲۰۷,۰۹۹	۲۰۹,۳۶۸,۵۹۲,۱۲۵	۲۰۹,۳۶۸,۵۹۲,۱۲۵	۲۰۹,۳۶۸,۵۹۲,۱۲۵
صندوق س طلا کیمیا زرین کارداران	-	-	-	-
صندوق س پرو پایش پتروشوس	۲۲,۰۸۹,۶۵۰,۹۵۶	۲۲,۵۲۲,۳۲۳,۲۱۲	۲۲,۵۲۲,۳۲۳,۲۱۲	۲۲,۵۲۲,۳۲۳,۲۱۲
صندوق س بخشی کبان ۲-ب	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰
صندوق س موج گستر تروت-س	۲۰۰,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰
صندوق س بخشی صنایع سورنا ۲-ب	۲۰۰,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰
صندوق س کالای گوروش	۵۰۰,۵۲۹,۹۹۹,۸۷۰	۴۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق س کاج شلاک	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۸۸,۹۲۷,۵۰۰	۲۹,۹۸۸,۹۲۷,۵۰۰	۲۹,۹۸۸,۹۲۷,۵۰۰
صندوق س آرمان سپهر آبی-م	۹۹,۹۷۲,۳۵۹,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
م س افق روشن بانک خاورمیانه	۱۲۹,۹۱۳,۶۶۸,۶۷۹	۱۲۸,۰۰۵,۸۲۹,۱۲۶	۱۲۸,۰۰۵,۸۲۹,۱۲۶	۱۲۸,۰۰۵,۸۲۹,۱۲۶
	۳,۱۱۲,۹۲۸,۶۹۴,۲۸۸	۳,۳۹۲,۰۹۲,۳۰۵,۶۷۰	۳,۳۹۲,۰۹۲,۳۰۵,۶۷۰	۳,۳۹۲,۰۹۲,۳۰۵,۶۷۰
		۹,۵۰		۹,۵۰
	۲,۷۲۶,۵۰۰,۸۸۵,۹۲۸	۲,۷۲۶,۵۰۰,۸۸۵,۹۲۸	۲,۷۲۶,۵۰۰,۸۸۵,۹۲۸	۲,۷۲۶,۵۰۰,۸۸۵,۹۲۸
		۱۰,۱۲		۱۰,۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تعداد سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۰	۱۰,۲۲۹,۵۸۳	۰.۰۰	۱۰,۳۵۶,۲۱۹	۱	موسسه مالی و اعتباری ملل
۰.۰۰	۶,۷۴۱,۳۳۴	۰.۰۰	۴,۹۸۸,۷۶۳	۱	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۱۷۵,۰۷۰,۲۹۵	۰.۰۰	۳,۸۴۰,۸۷۳	۱	بانک ایران زمین
۰.۰۰	۸,۹۹۲,۷۴۲	۰.۰۰	۸,۴۶۸,۸۷۸	۱	بانک ملی (آینده سابق)
۰.۰۰	۴,۵۴۱,۲۳۰	۰.۴۸	۱۷۰,۰۰۲,۵۷۵,۱۲۶	۲	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۱,۰۱۴,۳۶۸,۰۴۵	۰.۴۳	۱۵۵,۳۷۵,۴۰۵,۲۵۲	۲	بانک تجارت
۰.۲۸	۹۲,۰۴۶,۰۹۹,۳۲۲	۰.۱۸	۶۲,۹۶۱,۸۷۳,۹۰۴	۱	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۱۱,۵۱۳,۲۳۹	۰.۰۰	۶۱۶,۰۴۰,۵۹۳	۲	بانک رفاه
۰.۰۰	۱۸,۴۸۰,۳۱۹	۰.۰۰	۱۸,۰۷۳,۱۱۵	۲	بانک سامان
۰.۰۰	۸,۰۵۸,۷۷۴	۰.۰۰	۸,۰۵۸,۷۷۴	۱	بانک سپه
۰.۵۱	۱۷۰,۰۰۲,۲۰۹,۲۷۸	۰.۹۸	۳۴۸,۸۰۶,۲۲۷,۲۶۶	۴	بانک سینا
۰.۰۰	۱۳,۴۰۹,۷۲۰	۰.۰۰	۸,۶۱۱,۲۸۰	۱	بانک شهر
۰.۷۲	۲۴۰,۰۱۵,۵۱۲,۵۳۳	۱.۱۲	۴۰۰,۰۰۶,۲۲۳,۵۴۶	۲	بانک صادرات
۳.۰۰	۱,۰۰۰,۰۱۹,۱۶۸,۱۳۷	۲.۸۰	۱,۰۰۰,۰۱۰,۲۵۳,۷۸۸	۲	بانک گردشگری
۱۰.۳۱	۳,۴۳۱,۴۴۴,۲۸۹,۹۰۴	۱۱.۵۲	۴,۱۱۵,۶۲۱,۶۴۲,۹۹۹	۱۲	بانک ملت
۶.۰۱	۲,۰۰۰,۰۲۴,۸۵۵,۱۰۲	۵.۶۰	۲,۰۰۰,۱۳۹,۲۸۴,۷۰۳	۳	بانک ملی
۲۰.۸۳	۶,۹۳۴,۸۲۳,۵۳۹,۵۵۷	۲۳	۸,۲۵۳,۶۰۱,۹۲۵,۰۷۹		

سندوق، سرمایہ گذاری، در اوراق، بہادر یا در آمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۹- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر است:

1397-1398		1396-1397		1395-1396		1394-1395		1393-1394		1392-1393		1391-1392		1390-1391		1389-1390		1388-1389		1387-1388		1386-1387		1385-1386		1384-1385		1383-1384		1382-1383		1381-1382		1380-1381		1379-1380		1378-1379		1377-1378		1376-1377		1375-1376		1374-1375		1373-1374		1372-1373		1371-1372		1370-1371		1369-1370		1368-1369		1367-1368		1366-1367		1365-1366		1364-1365		1363-1364		1362-1363		1361-1362		1360-1361		1359-1360		1358-1359		1357-1358		1356-1357		1355-1356		1354-1355		1353-1354		1352-1353		1351-1352		1350-1351		1349-1350		1348-1349		1347-1348		1346-1347		1345-1346		1344-1345		1343-1344		1342-1343		1341-1342		1340-1341		1339-1340		1338-1339		1337-1338		1336-1337		1335-1336		1334-1335		1333-1334		1332-1333		1331-1332		1330-1331		1329-1330		1328-1329		1327-1328		1326-1327		1325-1326		1324-1325		1323-1324		1322-1323		1321-1322		1320-1321		1319-1320		1318-1319		1317-1318		1316-1317		1315-1316		1314-1315		1313-1314		1312-1313		1311-1312		1310-1311		1309-1310		1308-1309		1307-1308		1306-1307		1305-1306		1304-1305		1303-1304		1302-1303		1301-1302		1300-1301		1299-1300		1298-1299		1297-1298		1296-1297		1295-1296		1294-1295		1293-1294		1292-1293		1291-1292		1290-1291		1289-1290		1288-1289		1287-1288		1286-1287		1285-1286		1284-1285		1283-1284		1282-1283		1281-1282		1280-1281		1279-1280		1278-1279		1277-1278		1276-1277		1275-1276		1274-1275		1273-1274		1272-1273		1271-1272		1270-1271		1269-1270		1268-1269		1267-1268		1266-1267		1265-1266		1264-1265		1263-1264		1262-1263		1261-1262		1260-1261		1259-1260		1258-1259		1257-1258		1256-1257		1255-1256		1254-1255		1253-1254		1252-1253		1251-1252		1250-1251		1249-1250		1248-1249		1247-1248		1246-1247		1245-1246		1244-1245		1243-1244		1242-1243		1241-1242		1240-1241		1239-1240		1238-1239		1237-1238		1236-1237		1235-1236		1234-1235		1233-1234		1232-1233		1231-1232		1230-1231		1229-1230		1228-1229		1227-1228		1226-1227		1225-1226		1224-1225		1223-1224		1222-1223		1221-1222		1220-1221		1219-1220		1218-1219		1217-1218		1216-1217		1215-1216		1214-1215		1213-1214		1212-1213		1211-1212		1210-1211		1209-1210		1208-1209		1207-1208		1206-1207		1205-1206		1204-1205		1203-1204		1202-1203		1201-1202		1200-1201		1199-1200		1198-1199		1197-1198		1196-1197		1195-1196		1194-1195		1193-1194		1192-1193		1191-1192		1190-1191		1189-1190		1188-1189		1187-1188		1186-1187		1185-1186		1184-1185		1183-1184		1182-1183		1181-1182		1180-1181		1179-1180		1178-1179		1177-1178		1176-1177		1175-1176		1174-1175		1173-1174		1172-1173		1171-1172		1170-1171		1169-1170		1168-1169		1167-1168		1166-1167		1165-1166		1164-1165		1163-1164		1162-1163		1161-1162		1160-1161		1159-1160		1158-1159		1157-1158		1156-1157		1155-1156		1154-1155		1153-1154		1152-1153		1151-1152		1150-1151		1149-1150		1148-1149		1147-1148		1146-1147		1145-1146		1144-1145		1143-1144		1142-1143		1141-1142		1140-1141		1139-1140		1138-1139		1137-1138		1136-1137		1135-1136		1134-1135		1133-1134		1132-1133		1131-1132		1130-1131		1129-1130		1128-1129		1127-1128		1126-1127		1125-1126		1124-1125		1123-1124		1122-1123		1121-1122		1120-1121		1119-1120		1118-1119		1117-1118		1116-1117		1115-1116		1114-1115		1113-1114		1112-1113		1111-1112		1110-1111		1109-1110		1108-1109		1107-1108		1106-1107		1105-1106		1104-1105		1103-1104		1102-1103		1101-1102		1100-1101		1099-1100		1098-1099		1097-1098		1096-1097		1095-1096		1094-1095		1093-1094		1092-1093		1091-1092		1090-1091		1089-1090		1088-1089		1087-1088		1086-1087		1085-1086		1084-1085		1083-1084		1082-1083		1081-1082		1080-1081		1079-1080		1078-1079		1077-1078		1076-1077		1075-1076		1074-1075		1073-1074		1072-1073		1071-1072		1070-1071		1069-1070		1068-1069		1067-1068		1066-1067		1065-1066		1064-1065		1063-1064		1062-1063		1061-1062		1060-1061		1059-1060		1058-1059		1057-1058		1056-1057		1055-1056		1054-1055		1053-1054		1052-1053		1051-1052		1050-1051		1049-1050		1048-1049		1047-1048		1046-1047		1045-1046		1044-1045		1043-1044		1042-1043		1041-1042		1040-1041		1039-1040		1038-1039		1037-1038		1036-1037		1035-1036		1034-1035		1033-1034		1032-1033		1031-1032		1030-1031		1029-1030		1028-1029		1027-1028		1026-1027		1025-1026		1024-1025		1023-1024		1022-1023		1021-1022		1020-1021		1019-1020		1018-1019		1017-1018		1016-1017		1015-1016		1014-1015		1013-1014		1012-1013		1011-1012		1010-1011		1009-1010		1008-1009		1007-1008		1006-1007		1005-1006		1004-1005		1003-1004		1002-1003		1001-1002		1000-1001		999-1000		998-999		997-998		996-997		995-996		994-995		993-994		992-993		991-992		990-991		989-990		988-989		987-988		986-987		985-986		984-985		983-984		982-983		981-982		980-981		979-980		978-979		977-978		976-977		975-976		974-975		973-974		972-973		971-972		970-971		969-970		968-969		967-968		966-967		965-966		964-965		963-964		962-963		961-962		960-961		959-960		958-959		957-958		956-957		955-956		954-955		953-954		952-953		951-952		950-951		949-950		948-949		947-948		946-947		945-946		944-945		943-944		942-943		941-942		940-941		939-940		938-939		937-938		936-937		935-936		934-935		933-934		932-933		931-932		930-931		929-930		928-929		927-928		926-927		925-926		924-925		923-924		922-923		921-922		920-921		919-920		918-919		917-918		916-917		915-916		914-915		913-914		912-913		911-912		910-911		909-910		908-909		907-908		906-907		905-906		904-905		903-904		902-903		901-902		900-901		899-900		898-899		897-898		896-897		895-896		894-895		893-894		892-893		891-892		890-891		889-890		888-889		887-888		886-887		885-886		884-885		883-884		882-883		881-882		880-881		879-880		878-879		877-878		876-877		875-876		874-875		873-874		872-873		871-872		870-871		869-870		868-869		867-868		866-867		865-866		864-865		863-864		862-863		861-862		860-861		859-860		858-859		857-858		856-857		855-856		854-855		853-854		852-853		851-852		850-851		849-850		848-849		847-848		846-847		845-846		844-845		843-844		842-843		841-842		840-841		839-840		838-839		837-838		836-837		835-836		834-835		833-834		832-833		831-832		830-831		829-830		828-829		827-828		826-827		825-826		824-825		823-824		822-823		821-822		820-821		819-820		818-819		817-818		816-817		815-816		814-815		813-814		812-813		811-812		810-811		809-810		808-809		807-808		806-807		805-806		804-805		803-804		802-803		801-802		800-801		799-800		798-799		797-798		796-797		795-796		794-795		793-794		792-793		791-792		790-791		789-790		788-789		787-788		786-787		785-786		784-785		783-784		782-783		781-782		780-781		779-780		778-779		777-778		776-777		775-776		774-775		773-774		772-773		771-772		770-771		769-770		768-769		767-768		766-767		765-766		764-765		763-764		762-763		761-762		760-761		759-760		758-759		757-758		756-757		755-756		754-755		753-754		752-753		751-752		750-751		749-750		748-749		747-748		746-747		745-746		744-745		743-744		742-743		741-742		740-741		739-740		738-739		737-738		736-737		735-736		734-735		733-734		732-733		731-732		730-731		729-730		728-729		727-728		726-727		725-726		724-725		723-724		722-723		721-722		720-721		719-720		718-719		717-718		716-717		715-716		714-715		713-714		712-713		711-712		710-711		709-710		708-709		707-708		706-707		705-706		704-705		703-704		702-703		701-702		700-701		699-700		698-699		697-698		696-697		695-696		694-695		693-694		692-693		691-692		690-691		689-690		688-689		687-688		686-687		685-686		684-685		683-684		682-683		681-682		680-681		679-680		678-679		677-678		676-677		675-676		674-675		673-674		672-673		671-672		670-671		669-670		668-669		667-668		666-667		665-666		664-665		663-664		662-663		661-662		660-661		659-660		658-659		657-658		656-657		655-656		654-655		653-654		652-653		651-652		650-651		649-650		648-649		647-648		646-647		645-646		644-645		643-644		642-643		641-642		640-641		639-640		638-639		637-638		636-637		635-636		634-635		633-634		632-633		631-632		630-631		629-630		628-629		627-628		626-627	
-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	----------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--

۳-۹- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

[illegible]

۴-۹- سرمایه‌گذاری در اوراق تبعی به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دلایل تعدیل	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیل شده هر اوراق	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر اوراق	تعداد	مراجعه علم دولت
	ریال	ریال	درصد	ریال		
پیرو به‌خشنامه شماره ۱۳۹۸۰۸۰۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است.	۴۲۰,۷۳۳,۵۰۱,۶۹۵	۷۰۱,۶۰۴	-۱۰٪	۷۷۹,۵۶۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۷۸۲,۶۵۸,۰۵۹,۵۹۱	۸۶۴,۶۴۰	-۱۰٪	۹۶۰,۷۰۰	۸۱۵,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۵۲,۸۶۷,۸۳۴,۹۰۶	۷۸۷,۷۷۰	-۱۰٪	۸۷۵,۳۰۰	۶۲,۱۶۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۱۹۵,۶۴۲,۷۰۹,۷۷۸	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۳۵۰,۳۰۸,۰۵۸,۵۸۳	۵۰,۴۱۸,۳۹۹	-۱۰٪	۵۶۰,۳۰۰	۲۲۸,۷۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۳۵۰,۳۰۸,۰۵۸,۵۸۳	۸۴۹,۴۴۰	-۱۰٪	۹۲۱,۶۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۸۶۸,۰۹۳,۱۶۷,۸	۸۴۳,۳۱۹	-۱۰٪	۶۰۵,۹۹۰	۳۴,۳۷۱	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۵۴۴,۴۹۷,۸۴۰,۶۹	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۸۲۴,۴۹۸,۲۵۴,۳۸۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۴۵۵,۰۹۹,۰۷۰,۳۰۳	۸۳۳,۳۴۷	-۱۰٪	۹۳۵,۸۳۰	۵۳۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۳,۵۸۲,۰۹۱,۶۴۲,۵۷۷	۷۸۸,۶۵۷	-۱۰٪	۸۳۳,۵۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۰۸۹,۶۴۱,۹۳۲,۴۸۷	۷۰۵,۰۶۰	-۱۰٪	۷۸۳,۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۹۴,۵۷۰,۱۸۱,۰۹۵	۷۵۷,۸۰۰	-۱۰٪	۸۴۲,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۴۴۴,۴۴۲,۴۹۴,۱۷۵	۷۹۰,۷۷۶	-۱۰٪	۸۷۸,۶۴۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۹۷۹,۴۵۹,۹۲۴,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۹۴,۵۲۴,۸۴۴,۹۱۷	۷۲۸,۳۵۰	-۱۰٪	۸۳۱,۵۰۰	۱۱۵,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۹۴,۸۸۴,۳۴۵,۶۷۵	۷۲۲,۳۴۰	-۱۰٪	۸۰۴,۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۴۴۵,۳۷۱,۲۹۳,۴۹۱	۷۰۹,۵۴۴	-۱۰٪	۷۸۸,۳۸۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۸۸۵,۸۸۲,۱۱۷,۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۱,۴۰۶,۳۳۰,۵۶۵,۱۰۸	۷۳۳,۱۷۵	-۱۰٪	۸۳۵,۷۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
	۹۰,۲۰۶,۶۸۴,۴۸۰	۷۱۷,۸۴۰	-۱۰٪	۷۹۷,۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
۱۹,۸۱۵,۹۶۳,۸۷۲,۵۱۱						

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۰- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۳۸۲,۹۵۷,۰۶۷	۱۲۲,۳۷۰,۳۱۳,۸۹۴	۹۳۶,۴۸۲,۴۳۲	۱۲۳,۳۰۶,۷۹۶,۳۲۷
۴۵,۷۱۲,۰۰۲,۳۱۶	۵۷,۸۶۷,۴۳۱,۹۷۵	.	۵۷,۸۶۷,۴۳۱,۹۷۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۴۵,۰۹۴,۹۵۹,۲۸۳	۱۸۰,۲۳۷,۷۴۵,۸۶۹	۹۳۶,۴۸۲,۴۳۲	۱۸۱,۱۷۴,۲۲۸,۳۰۲

سود دریافتی سپرده بانکی
 سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت
 سود سهام دریافتی

۱۰-۱- سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تزیل شده	تزیل شده		
ریال	ریال		
۱۱,۲۴۵,۵۴۰,۶۷۱	۱۱,۹۶۵,۳۸۲,۵۹۵	۱۰-۱-۱	دریافت سود ترجیحی اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲
۶,۳۰۴,۲۹۴,۳۲۲	۶,۱۴۹,۸۰۸,۵۸۳	۱۰-۱-۲	دریافت سود ترجیحی روزانه اوراق مشارکت صکوک مریحه گل ۰۷۱
۱۷,۳۱۲,۰۶۳,۸۱۲	۶,۱۱۸,۹۶۸,۵۶۸	۱۰-۱-۳	شناسایی سود ترجیحی اوراق مریحه لاف صنعت زرنده ۰۵۱۱۰۵
۱۰,۸۲۱,۱۰۳,۴۰۱	۳۳,۶۳۲,۳۷۲,۲۲۹	۱۰-۱-۴	شناسایی سود ترجیحی اوراق مریحه عطری نغ قه
۴۵,۷۱۲,۰۰۲,۳۱۶	۵۷,۸۶۷,۴۳۱,۹۷۵		

۱۰-۱-۱: به استناد قرارداد شماره ۱۰۱۳-آ/۵-ص/۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۸ خرید اوراق سپیدرو بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود
 ۱۰-۱-۲: به استناد قرارداد شماره ۱۰۱۲-آ/۵-ص/۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ خرید اوراق صگل بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود
 ۱۰-۱-۳: به استناد قرارداد شماره ۱۰۲۹-آ/۵-ص/۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ خرید اوراق لاف بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود
 ۱۰-۱-۴: با توجه به توافق انجام شده خرید اوراق عطری نغ قه بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۷,۷۴۲,۲۲۰	.	۷۱۷,۷۴۲,۲۲۰	.
۲,۹۱۱,۶۸۴,۲۴۸	.	۲,۹۱۱,۶۸۴,۰۳۹	۲۰۹
.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۷۱۸	۱۱,۵۶۴,۲۸۲
۵۳۸,۵۳۵,۰۶۰	.	۵۳۸,۵۳۵,۰۶۰	.
۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵	.	۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵	.
۴,۶۷۶,۵۳۳,۰۴۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۹,۹۶۸,۵۵۲	۱۱,۵۶۴,۴۹۱

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

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۵,۳۳۴,۲۷۶	۵,۷۴۸,۳۲۸		بانک تجارت - ۱۰۴۳۳۲۸۱۶
۸,۶۰۰,۹۸۰	۸,۶۰۰,۹۸۰		بانک آینده - ۰۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۴۶۱
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		موسسه اعتباری ملل - ۰۴۸۳۱۱۲۱۳۰۰۰۰۱۰۷۳
۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰		بانک اقتصاد نوین - ۱۵۶۷۵۱۶۸۵۳۰۶۸۱
۷۷۸,۷۰۶	۷۷۸,۷۰۶		بانک رفاه - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
۴۰,۴۶۳,۹۶۲	۳۰,۸۷۸,۰۱۴		

۱۳- جاری کارگزاران

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۹۸,۸۷۰,۲۷۴	۱۸,۴۶۶,۳۴۳,۶۷۰,۹۷۹	۱۸,۴۶۸,۶۵۱,۸۴۱,۲۷۵	(۹,۳۰۰,۰۲۲)
۲,۳۹۸,۸۷۰,۲۷۴	۱۸,۴۶۶,۳۴۳,۶۷۰,۹۷۹	۱۸,۴۶۸,۶۵۱,۸۴۱,۲۷۵	(۹,۳۰۰,۰۲۲)

شرکت کارگزاری آیان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴- پرداختی به ارگان صندوق

۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۲,۳۱۱,۷۰۳,۱۳۲	۱۵۶,۸۴۶,۵۳۳,۸۰۷	مدیر جدید صندوق (سیدگران آبان)
۱,۳۰۴,۹۱۷,۱۵۷	۱,۴۱۷,۱۸۱,۵۵۴	متولی جدید (موسسه حساریس بهراد مشا)
۸۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	مدیر لیت
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۳۳۱,۵۶۴	حساریس (موسسه حساریس رازدار)
۱۳۴,۸۳۳,۸۸۱,۰۸۰	۱۶۰,۷۴۷,۹۳۵,۹۲۵	

۱۵- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۱۶۹,۱۴۵,۱۳۱	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحد سرمایه‌گذاری
-	۵,۳۳۰,۰۵۴	بابت ماه تقویم صدور واحد سرمایه‌گذاری
۵۳۸,۷۵۸,۰۲۰,۲۶۴	۷۱۶,۸۸۷,۵۲۸,۸۶۲	بابت سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸,۹۵۸,۲۳۳,۰۳۴	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۳۳,۸۸۰,۱۹۰,۰۰۴	۲۷۴,۹۳۲,۸۳۸,۱۷۵	سرمایه‌گذاران بابت حساب صندوق
۷۹۶,۷۶۶,۹۳,۹۰۳	۹۹۳,۸۵۵,۹۹۱,۹۰۲	

۱۵-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه و ذخیره تغییر ارزش سهم می‌باشد که در مهلت قانونی طی اسنادنامه و امید نامه صندوق پرداخت گردیده است.

۱۵-۲- محاسبات فوق مربوط به سرمایه‌گذاری می‌باشد که حساب هایشان به دلایل مختلفی از جمله فوت افراد و ... صندوق است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۶- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تعصیه
۱,۸۴۷,۷۷۷,۷۱۷	۶۷,۷۷۷,۷۱۷	سایر پرداختی بابت واریز نامشخص
۱۰,۳۹۱,۱۳۳,۶۲۸,۰۰۷	۶,۳۳۰,۸۳۳,۰۰۷,۱۷۵	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱۰,۴۹۴,۰۰۰	۲۷۲,۸۷۳,۴۱۴	ذخیره اسنادیاری
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۵۶	۵۶	بدهی بابت اختیار معامله
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه رتبه بندی
۱۶,۰۶۳,۵۱۸,۳۲۲	۲۳,۱۱۲,۶۹۶,۹۱۲	بدهی بابت استفاده از خدمات و پشتیبانی نرم افزار
۱۰,۵۲۰,۸۹۲,۰۶۵,۸۰۳	۴,۳۵۴,۳۳۳,۸۰۸,۰۶۵	

۱۶-۱- مبلغ واریز نامشخص بابت واریز های می‌باشد که سرمایه‌گذاران بصورت مستقیم به بانکهای صندوق واریز نمود و به محض واریز صندوقشان را ثبت نکرده منابع در این حساب تا تعیین تکلیف درخواست صدور نگهداری می‌شود.

۱۶-۲- به منظور جلوگیری از تأثیر پذیری زیاد تغییرات خالص ارزش دارایی‌های صندوق‌های با درآمد ثابت در تغییرات قیمت سهام، مطابق مفاد اعلامیه شماره ۱۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۰ اسنادنامه بصورت شش ماهی و در دفاتر ثبت می‌گردد. لازم به توضیح است، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ مبلغ ۲۳,۲۷۹,۲۳۷,۰۰۵ ریال از محل ذخیره مذکور مابین سرمایه‌گذاران سود به صورت سرمایه‌گذاری مجدد توزیع گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح ذیل می‌باشد.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مابده پائین دوره	مبلغ تقسیم شده	افزایش شده طی دوره	مابده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۳۲۰,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۳۳۳,۲۷۹,۲۳۷,۰۰۵	۱۳,۴۰۵,۳۵۵,۹۱۵,۳۳۷	(۱۰,۳۹۱,۱۳۳,۶۲۸,۰۰۷)
(۲,۳۲۰,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۳۳۳,۲۷۹,۲۳۷,۰۰۵	۱۳,۴۰۵,۳۵۵,۹۱۵,۳۳۷	(۱۰,۳۹۱,۱۳۳,۶۲۸,۰۰۷)

ذخیره تغییر ارزش سهم

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ بهره
ریال	ریال	درصد
-	-	۳۰
-	۶۶,۳۱۳,۰۶۲	
-	۶۶,۳۱۳,۰۶۲	

تسهیلات مالی دریافتی

بهره تسهیلات دریافتی

۱۷- پیش دریافت

۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۲,۳۳۸,۷۸۷,۶۸۰	۳۶۴,۷۳۳,۳۲۵,۳۰۰	۱۷-۱ پیش دریافت سود اوراق آزاد ۱۹۴
۹۳,۳۲۵,۱۱۸,۶۲۸	-	پیش دریافت سود اوراق آزاد ۱۹۹
۱۸۷,۰۰۰,۱۹۳,۰۱۳	۱۸۶,۳۰۹,۰۰۰,۳۶۰	۱۷-۲ پیش دریافت سود اوراق شهرداری تبریز (توبوسرانی)
۲۰,۸۳۳,۹۹۳,۶۲۸	۲۱,۳۵۶,۹۹۲,۶۷۹	۱۷-۳ پیش دریافت سود اوراق مشارکت مزایه انحصار گیلان ۵۱۱-۵
۱۳۵,۴۷۸,۷۶۲,۳۸۵	۱۰۶,۷۸۴,۱۷۶,۳۰۸	۱۷-۴ پیش دریافت سود اوراق خرید تسهیلات هرمزگان جنوب
-	۵۹,۸۱۹,۲۳۶,۰۰۹	پیش دریافت سود اوراق خرید اوراق مزایه توب آهن درفک ۱۴۰۴-۴۱۵
۷,۳۶۵,۱۷,۳۳۷	-	پیش دریافت سود بانکی
۷۶۶,۴۴۹,۳۷۶,۶۶۶	۶۳۶,۸۹۲,۳۳۳,۰۰۱	

۱۷-۱- به استناد قرارداد شماره ۱۹۱۸۴/۱۰/۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ بابت خرید اوراق آزاد ۱۹۴ بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷-۲- به استناد قرارداد مورخ ۱۴۰۵/۵/۲۰ بابت قرارداد تعهد پذیره نویسی خرید اوراق شهرداری تبریز است که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۱ مبلغ ۱۷,۳۵۰,۰۰۰ ریال بصورت پیش دریافت، دریافت گردیده بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷-۳- به استناد قرارداد شماره می ۱۰۳۰/۱۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۵۰ بابت خرید اوراق انحصار گیلان بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷-۴- به استناد قرارداد شماره می ۱۰۵۵/۱۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۸۱ بابت خرید اوراق تسهیلات هرمز جنوب بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۸- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۲۱,۰۷۳,۸۹۹,۶۸۱,۰۲۲	۲۱,۰۷۳,۸۹۹	۲۹,۵۳۳,۱۱۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۹۵	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۳,۹۵۸
۲۱,۰۹۳,۸۹۹,۶۸۱,۰۲۲	۲۱,۰۹۳,۸۹۹	۲۹,۵۸۳,۱۱۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر کیم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۹- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸۸,۸۱۴,۴۴۵,۵۳۶	۴۶۰,۳۶۰,۷۵۵,۵۲۸	۱۹-۱
	(۸۲۸,۳۳۰,۶۲۱)	۱۹-۲
۴۸,۷۱۸,۷۴۶,۶۷۹	۳۶۵,۳۴۴,۳۶۳,۴۷۹	۱۹-۳
۴۵۱,۳۱۶,۴۰۰,۳۱۴	۴۱۵,۵۱۵,۷۰۰,۷۴۵	۱۹-۴
۷۸۸,۸۵۰,۰۶۳,۵۲۹	۷۲۶,۰۴۷,۸۲۵,۵۶۱	

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

زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود 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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۶۴۵,۲۹۵,۸۸۱	(۲۷۹,۰۱۳,۰۸۲)	(۳۶,۵۸۴,۰۲۴)	(۲۲,۳۳۲,۶۴۳,۲۹۱)	۹۵,۸۱۸,۶۲۸,۰	۸,۳۴۴,۹۱۳
-	۱۸۹,۸۶۹,۰۲۳	(۲۸۲,۶۴۵,۰۰۰)	(۱۵۲,۳۳۴,۱۷۰)	(۵۵۹,۰۳۱,۸۰۸)	۵۶,۵۲۹,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰
-	۲۲,۳۳۷,۲۲۱,۵۱۶	(۵۲,۶۴۵,۳۵۵)	(۳۸۹,۱۷۳,۹۱۷)	(۸۲,۶۴۸,۵۵۱,۰۴۱)	۱۰,۵۲۵,۰۷۱,۸۳۹	۷۱۰,۰۰۰
-	(۸۱۳,۲۲۲,۰۶۶)	(۱۲۸,۰۶۰,۵۵۳)	(۸۰,۸۰۰,۴۳۳)	(۳۰,۱۴۶,۹۹۱,۷۰۰)	۲۹,۶۱۲,۱۸۹,۳۸۰	۵۵۰,۰۰۰
-	(۶,۱۸۹,۴۰۰,۱,۴۲۷)	(۳۱۹,۸۸۱,۸۲۵)	(۱۷۴,۵۹۹,۵۸۰)	(۶۹,۶۵۱,۵۸۶,۶۱۶)	۶۲,۹۵۶,۶۶۸,۰۱۴	۱۸,۷۲۴,۷۴۹
-	۶۳۰,۱۳۳,۳۳۳,۶۶۳	(۱,۳۸۳,۰۶۰,۷۴۱)	(۷۵۵,۱۲۹,۴۷۹)	(۲۱۱,۴۶۰,۲۰۵,۳۲۸)	۲۷۶,۶۱۲,۱۸۹,۳۸۰	۵۵,۱۴۱,۱۹۲
-	(۶۷۴,۳۴۱,۲۶۶)	(۱۲۴,۸۸۲,۶۳۵)	(۶۷,۴۶۶,۷۹۱)	(۵۵,۳۷۸,۹۱۸,۲۶۶)	۲۲,۸۱۶,۵۲۶,۳۳۳	۱۰,۴۷۹,۹۱۳
-	(۶۳,۷۷۷,۵۳۹)	(۲۶۲,۱۲۶,۲۹۶)	(۱۹۷,۳۲۵,۲۵۵)	(۷۱,۹۳۱,۱۷۲,۸۹۲)	۷۲,۲۲۷,۵۵۸,۸۹۴	۴۳,۳۸۲,۳۷۰
-	۷,۸۹۵,۶۷۲	(۳۲,۸۳۷,۵۰۰)	(۱۲,۴۶۹,۲۳۲)	(۴,۵۲۴,۲۹۷,۵۶۶)	۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
-	(۲,۲۲۵,۲۱۵)	(۶۵,۱۱۳,۰۰۸)	(۱۲,۴۶۹,۲۳۲)	(۱۲,۹۲۴,۶۶۴,۶۶۴)	۱۳,۰۲۲,۶۰۱,۵۶۰	۱,۳۲۸,۵۰۱
-	(۱۲,۳۲۵,۲۲۸,۸۶۷)	(۹۶,۰۱۷۶,۳۶۶)	(۵۲۴,۶۹۱,۳۶۶)	(۲۰,۰۴۵,۳۳۳,۷۷۷)	۱۹۳,۱۹۵,۲۷۳,۰۹۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۲۷۸,۵۷۸,۵۸۳)	(۵۹۳,۲۰۲,۹۸۱)	(۳۲۴,۹۴۲,۰۱۵)	(۱۲۸,۰۲۱,۹۹۹,۲۶۶)	۱۱۸,۶۶۰,۵۹۵,۷۱۰	۸,۲۰۴,۴۲۳
-	(۸۵۵,۶۱۰,۴۳۳)	(۳۲,۰۹۷,۵۲۵)	(۲۴,۰۱۱,۶۰۶)	(۵,۵۳۳,۱۲۸,۳۱۱)	۸,۷۹۵,۵۰۷,۰۰۰	۱,۲۵۶,۵۰۱
-	(۳۰,۶۷۹,۰۱,۶۱۹)	(۲۴۱,۱۲۱,۶۴۳)	(۱۳۱,۶۵۰,۴۸۷)	(۴۹,۹۱۹,۴۵۷,۷۱۰)	۹۸,۳۲۴,۳۳۸,۳۲۱	۱۲,۸۹۰,۰۰۰
-	(۵,۲۱۸,۳۲۲,۳۵۵)	(۶۸۳,۷۷۲,۵۸۸)	(۳۷۳,۳۲۸,۵۶۴)	(۱۴,۰۹۱۶,۳۳۰,۶۶۶)	۱۳۷,۵۵۴,۹۷۷,۱۶۰	۳۳,۴۴۴,۷۳۰
-	(۴۰۶,۷۸۱,۵۵۶)	(۳۳۰,۸۳۲,۶۸۸)	(۱۸۷,۳۲۲,۵۷۵)	(۶۸,۶۴۱,۹۵۲,۵۳۳)	۶۸,۷۶۶,۷۳۲,۲۲۰	۸,۳۵۰,۰۰۰
-	۹,۱۰۰,۳۲۱,۹۲۷	(۳۲,۰۶۸,۲۹۶)	(۱۳۱,۹۱۲,۷۲۲)	(۳۸,۶۶۱,۷۲۶,۲۹۷)	۴۸,۱۳۷,۵۷۷,۲۴۴	۱۶,۵۴۰,۰۰۰
-	(۱۲,۴۰۸,۶۶۶,۱۹۵)	(۲,۵۶۶,۸۵۰,۲۸۸)	(۱,۲۵۹,۱۸۲,۵۸۸)	(۵۲۱,۸۷۲,۶۲۰,۴۱۱)	۵۱۲,۳۶۰,۰۷۷,۲۰۲	۱۹۰,۰۰۰
۱۷,۳۲۵,۲۷۵,۴۰۶	-	-	-	-	-	-
۱۲۷,۴۹۱,۷۰۵,۰۰۶	-	-	-	-	-	-
۱۲۳,۶۴۶,۶۵۸,۵۶۳	-	-	-	-	-	-
۲,۳۱۷,۱۳۰,۵۹۶	-	-	-	-	-	-
(۳۶۸۱)	-	-	-	-	-	-
(۴۱۶۰,۲۶۹,۹۴۵)	-	-	-	-	-	-
۱۸,۳۸۱,۳۲۷,۵۹۱	-	-	-	-	-	-
۲۸۸,۸۱۴,۴۴۵,۵۳۶	۴۶۰,۳۶۰,۷۵۵,۵۲۸	(۹,۴۲۶,۸۵۷,۸۲۴)	(۵۰,۸۵۰,۳۴۶,۷۶۴)	(۸,۸۱۷,۷۲۳,۲۷۳,۲۳۰)	۱,۸۷۸,۳۹۱,۵۵۳,۵۴۶	

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۰

۱۹-۴ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به		دوره مالی سه منتهی به ۱۳۰۴/۱۲/۲۹				بهای فروش		تعداد	
۱۳۰۳/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۱,۵۰۱,۸۴۲,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵,۵۵۸,۹۶۶,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۱۰,۱۳۳,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۹۱,۰۸۹,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۶۲,۹۳۶,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۸۹,۶۹۲,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۵۵۰,۵۱۰,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۰۰,۵۵۸,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۲,۵۱۱,۸۲۳,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۷۱۷,۲۱۲,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۶۱,۴۹۷,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵,۱۷۵,۴۱۹,۲۰۲	۱۰,۸۱۲,۳۴۰,۵۸۹	-	-	-	-	(۹۶,۱۵۳,۳۷۵)	۱,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۶۷,۳۸۸,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۵۵۷,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰,۳۸۸,۹۰۰,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۲,۳۷۴,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۴۷۳,۳۱۶,۵۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۲,۶۰۱,۳۳۱,۸۰۳	-	-	-	-	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۳,۲۳۶,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	-
-	۱۳,۵۵۱,۹۶۵,۰۲۵	-	-	-	-	(۱۱۴,۳۸۳,۶۱۵)	۱,۰۸۰,۵۵۲,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-
-	۴۹,۳۸۱,۸۴۰,۰۵۸	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۱,۵۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-
۱۵,۳۷۸,۹۳۳,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶,۲۱۴,۸۷۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۲۵۱,۸۸۱,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۱,۵۷۳,۳۸۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۱,۸۴۱,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۱۲۶,۸۴۰,۳۱۴	۴۱۵,۵۵۷,۷۰۷,۲۷۵	-	-	-	-	(۳۹,۵۳۰,۰۰۰)	(۳,۸۴۲,۷۰۵,۳۳۹,۵۲۵)	۲,۳۶۰,۶۱۶,۰۰۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری ثروتمندان یا درآمد ثابت کوثر کتب
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی به حافه منتهی به ۱۳۰۲/۱۱/۱۳

۲۰- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

پایان‌دست	دوره مالی به منتهی به ۱۳۰۲/۱۱/۱۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۱/۱۳
ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	(۲۹۰,۶۷۵,۷۰۰,۶۵۷)	(۲۹۰,۶۷۵,۷۰۰,۶۵۷)
۲۰-۲	۵۹,۰۲۴,۲۷۲,۵۵۴	۵۹,۰۲۴,۲۷۲,۵۵۴
۲۰-۳	۷,۸۹۸,۵۲۲,۵۹۹	۷,۸۹۸,۵۲۲,۵۹۹
۲۰-۴	(۲۵۱,۸۸۲,۵۰۰,۵۲۶)	(۲۵۱,۸۸۲,۵۰۰,۵۲۶)
۲۰-۵	(۳۰,۳۸۰,۳۶۶,۷۲۱)	(۳۰,۳۸۰,۳۶۶,۷۲۱)
۲۰-۶	۵۲,۳۲۰,۱۵۹,۷۹۴	۵۲,۳۲۰,۱۵۹,۷۹۴
	(۳۷۷,۱۰۵,۳۹۱,۱۳۸)	(۳۷۷,۱۰۵,۳۹۱,۱۳۸)

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام شرکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق تسهی
 سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق تسهی
 سود (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری
 سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت
 سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مرابحه

۲۰-۱ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارتدو	مطالبات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه خدمات وزارت	۱۷۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰	(۳۵۶,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰)
گروه صنعتی پارس تریز	۲۷۵,۰۰۰	۳,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰)
بنده پارس کار	۱۰,۳۷۸,۱۰۰	۵۵,۸۲۲,۵۸۰,۰۰۰	(۵۵,۸۲۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۵۵,۸۲۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۵۵,۸۲۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۵۵,۸۲۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۵۵,۸۲۲,۵۸۰,۰۰۰)
بنده سلمان	۱,۴۵۵,۰۸۷	۱۵,۲۹۶,۶۷۶,۵۵۰	(۱۵,۲۹۶,۶۷۶,۵۵۰)	(۱۵,۲۹۶,۶۷۶,۵۵۰)	(۱۵,۲۹۶,۶۷۶,۵۵۰)	(۱۵,۲۹۶,۶۷۶,۵۵۰)	(۱۵,۲۹۶,۶۷۶,۵۵۰)
هتلون پارس	۱,۳۲۸,۴۹۹	۸,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
بانک کار ایران	۶۰,۷۹۲,۵۵۱	۱۸۵,۷۸۸,۵۸۰,۰۰۰	(۱۸۵,۷۸۸,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۷۸۸,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۷۸۸,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۷۸۸,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۷۸۸,۵۸۰,۰۰۰)
مجمع کلشی و مسگ پرسپولیس برد	۱,۴۵۵,۲۹۹	۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری پارس ایران	۵۲,۲۱۲,۵۱۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تجاری توسعه خدمات و فرات	۱۱۶,۷۱۶,۷۲۰	۱۶۵,۲۲۰,۸۸۲,۵۸۰	(۱۶۵,۲۲۰,۸۸۲,۵۸۰)	(۱۶۵,۲۲۰,۸۸۲,۵۸۰)	(۱۶۵,۲۲۰,۸۸۲,۵۸۰)	(۱۶۵,۲۲۰,۸۸۲,۵۸۰)	(۱۶۵,۲۲۰,۸۸۲,۵۸۰)
گروه مدیریت سرمایه کاری لید	۱۰,۵۲۲,۶۷۵	۵۶,۶۱۷,۳۱۵,۰۰۰	(۵۶,۶۱۷,۳۱۵,۰۰۰)	(۵۶,۶۱۷,۳۱۵,۰۰۰)	(۵۶,۶۱۷,۳۱۵,۰۰۰)	(۵۶,۶۱۷,۳۱۵,۰۰۰)	(۵۶,۶۱۷,۳۱۵,۰۰۰)
شرکت مکتوب	۱۷,۵۸۲,۵۶۸	۱۹,۷۲۲,۱۵۶,۱۶۰	(۱۹,۷۲۲,۱۵۶,۱۶۰)	(۱۹,۷۲۲,۱۵۶,۱۶۰)	(۱۹,۷۲۲,۱۵۶,۱۶۰)	(۱۹,۷۲۲,۱۵۶,۱۶۰)	(۱۹,۷۲۲,۱۵۶,۱۶۰)
کتب صنعت و فناوری پیک فارس	۲۶۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
ح - سرمایه گذاری پارس ایران	۶,۷۹۲,۱۰۳	۱۹,۰۸۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۸۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۸۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۸۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۸۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۸۵,۸۰۰,۰۰۰)
گروه سیم (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
پارسین جم پارس	-	-	-	-	-	-	-
معدنکاران سوز	-	-	-	-	-	-	-
مؤاد سازک اشهران	-	-	-	-	-	-	-
س - عت و کار و پارسین تاسیس	-	-	-	-	-	-	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	-
ح - مدیریت سرمایه کاری لید	-	-	-	-	-	-	-
کوت تار	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت سرمایه کاری لید	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پارسین کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-
پارس (پارسین)	-	-	-	-	-	-	-
فهرت انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-

۲۰-۲ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق تسهی

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارتدو	مطالبات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مؤاد عمرگران جنوب	۶۰,۶۰۰,۷۹۹	۱,۰۸۵,۵۲۲,۲۷۲,۸۳۲	(۱,۰۸۵,۵۲۲,۲۷۲,۸۳۲)	(۱,۰۸۵,۵۲۲,۲۷۲,۸۳۲)	(۱,۰۸۵,۵۲۲,۲۷۲,۸۳۲)	(۱,۰۸۵,۵۲۲,۲۷۲,۸۳۲)	(۱,۰۸۵,۵۲۲,۲۷۲,۸۳۲)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر گنج
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
 دوره مالی به اواخر شهری به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹

۲۰-۲ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری گواهی سپرده گازی

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ملاحظات	ریال	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۳۳۶,۷۰۸,۸۶۶	-	(۵۸,۱۱۰,۷۲۸)	۲,۳۵۰	CopperChild
-	۲,۳۳۶,۷۰۸,۸۶۶	-	(۳۹,۱۳۳,۳۷۰)	۱۲,۲۶۳,۰۰۰	گروه سنگ آهن IronDrePh
-	۱,۸۸۶,۶۶۰,۲۶۶	-	(۱۰,۳۳۰,۱۷۴,۶۷۷)	۳,۲۵۰	ZincIngot
-	۱,۵۶۰,۳۲۲,۵۸۸	-	(۳۰,۳۲۲,۶۸۱)	۲۷,۵۸۰	SteelRebar
-	۷,۸۸۸,۵۲۲,۹۶۹	-	(۶۶,۳۳۳,۹۹۱,۶۶۹)		
۱۳,۰۲۱,۷۱۳,۲۳۰					

۲۰-۴ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ملاحظات	ریال	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۳۳۷,۰۷۰,۵۲۴)	-	(۳۳,۵۵۹,۴۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری کوثر گستر
-	(۶,۰۷۹,۷۸۲,۵۵۶)	-	(۱۳۴,۱۷۵,۶۱۱,۲۲۴)	۲,۹۰۴	اثر روشن بک خودروها صندوق
-	۱,۰۰۵,۵۵۸,۱۷۹	-	(۹۹,۸۷۳,۳۵۹,۶۵۰)	۲,۳۷۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۱۱۹,۹۹۹,۸۷۰)	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری کوثر
-	(۳,۶۶۶,۳۴۹,۷۶۶)	-	(۲۸,۶۶۰,۷۹۹,۷۶۶)	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۳۳,۱۷۱,۵۹۲,۷۱۰)	-	(۱۶۹,۶۴۳,۳۱۲,۸۱۲)	۹,۴۴۷,۶۴۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۳۱,۳۳۲,۵۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
۱۶,۶۲۱,۷۵۹,۶۱۲	(۳۳,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۶۰۰,۲۰۰,۰۰۰)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بک آریا
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۲۷۵,۰۶۴	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۷۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۴۲۳,۵۵۸	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۸۶,۸۵۳	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
۱,۳۳۳,۵۲۲,۶۲۳	(۸۸,۶۵۰,۳۳۲,۵۶۸)	-	(۱,۳۳۳,۵۲۲,۶۲۳)	۲,۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۱,۷۶۶,۷۶۹,۵۸۰)	-	(۱,۷۶۶,۷۶۹,۵۸۰)	۱,۸۶۷,۷۸۳	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۱,۷۶۶,۷۶۹,۵۸۰)	-	(۱,۷۶۶,۷۶۹,۵۸۰)	۸,۲۵۱,۷۷۸	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۲۲۴,۶۸۳	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
۲,۳۶۹,۳۴۶,۷۸۸	(۳,۱۹۲,۵۱۳,۲۳۳)	-	(۳,۱۹۲,۵۱۳,۲۳۳)	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۵۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۶,۸۲۸,۷۶۶,۶۰۷)	-	(۶,۸۲۸,۷۶۶,۶۰۷)	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
-	(۱,۲۰۵,۲۲۲,۴۰۵)	-	(۱,۲۰۵,۲۲۲,۴۰۵)	۱,۲۱۷,۱۱۵	صندوق سرمایه‌گذاری آریا
۳,۰۸۱,۳۹۹,۹۱۵					
(۶۸,۱۲۸,۸۸۳)					
۲۵,۳۳۶,۲۶۶,۶۵۶	(۲۵,۸۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲۵,۸۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۹۹,۱۸۸,۵۵۶	صندوق سرمایه‌گذاری آریا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۱- سود سهام

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱,۸۲۴,۱۷۵,۸۲۴	۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰			۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
۹۸,۳۲۴,۱۷۵,۸۲۴	۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰				۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰

۳۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۲-۱	۵۱۳,۸۴۸,۵۱۲,۲۹۰	۱۰,۵۵۷,۱۸,۳۳۱,۹۱۵
۳۲-۲	۱,۵۲۴,۸۴۹,۶۳۱,۸۷۳	۴۰۰,۶۶۳,۶۶۳,۷۴۹
۳۲-۳	۲۰,۶۹۲,۵۸۸,۰۷۷	-
	۲۰,۸۱۳,۹۲۲,۷۱۰,۲۴۰	۱۲,۵۵۳,۳۸۱,۸۶۸,۶۶۴

سود سیرده بانکی
سود اوراق بهادار ممتاز کت بورسی
سود اوراق اختیار نمایی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۲۰۴,۴۷۸,۹۴۹,۵۶۶
بانک تجارت	کوتاه مدت	۲	۸۰۳,۱۵۸	۰	۸۰۳,۱۵۸	۲۱۷,۹۰۸
بانک گردشگری	بلندمدت	۱	۷۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۱۳	(۱۵۹,۳۱۶,۰۳۱)	۷۷,۸۶۸,۰۸۱,۱۸۲	۱۷۱,۹۷۹,۷۷۳,۸۴۶
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱	۱۱۱,۰۶۸	۰	۱۱۱,۰۶۸	۲۳۷,۰۱۹
بانک سامان	بلندمدت	۲	۰	۰	۰	۱۳,۸۲۱,۲۵۸,۶۱۳
بانک سامان	کوتاه مدت	۲	۲۲۲,۷۹۶	۰	۲۲۲,۷۹۶	۲۳۷,۲۸۱
بانک اقتصاد نوین	بلندمدت	۲	۰	۰	۰	۱۳,۲۱۲,۸۸۷,۵۳۴
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱	۶۰,۸۲۹	۰	۶۰,۸۲۹	۱۱۷,۶۷۳
بانک ملی	بلندمدت	۲	۱۴۶,۳۰۲,۴۶۷,۱۵۶	(۲۳۱,۷۹۸,۵۳۷)	۱۴۶,۰۷۰,۶۶۸,۶۱۹	۵۸,۸۷۵,۷۶۰,۷۴۵
بانک ملی	کوتاه مدت	۱	۵۵,۳۵۵	۰	۵۵,۳۵۵	۱۱۳,۸۸۴
بانک سپه	بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سپه	کوتاه مدت	۱	۰	۰	۰	۱۰۵,۹۵۱
موسسه اعتباری ملل	بلندمدت	۱۵	۰	۰	۰	۳۶,۱۲۱,۶۸۴,۷۲۶
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱	۱۲۶,۶۳۶	۰	۱۲۶,۶۳۶	۸۰,۰۲۴
بانک آینده	بلندمدت	۱	۰	۰	۰	۲۰,۰۴۲,۰۲۰,۶۱
بانک آینده	کوتاه مدت	۱	۱۰۶,۱۳۶	۰	۱۰۶,۱۳۶	۱۱۵,۲۸۶
بانک پاسارگاد	بلندمدت	۱	۸۹۴,۲۴۶,۵۷۰	(۱۷,۶۷۵,۵۱۵)	۸۷۶,۵۷۱,۰۵۵	۲۱۷,۷۹۲,۵۲۱,۲۲۹
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۴۵,۷۹۶	۰	۴۵,۷۹۶	۸۹,۹۸۳
بانک ملت	بلندمدت	۱۲	۲۵۸,۴۷۵,۸۵۲,۵۵۶	(۴۵۲,۹۸۶,۹۸۹)	۲۵۸,۰۲۲,۸۶۵,۵۶۷	۳۲۵,۸۰۱,۱۱۷,۹۶۹
بانک ملت	کوتاه مدت	۱	۲۶,۶۵۸	۰	۲۶,۶۵۸	۱۲۰,۷۵۶
بانک سینا	بلندمدت	۲	۲۰,۶۸۶,۴۳۸,۲۴۸	(۴۴,۰۶۷,۸۲۳)	۲۰,۶۴۲,۳۷۰,۴۲۶	۱۱,۶۲۴,۸۸۸,۱۰۶
بانک سینا	کوتاه مدت	۱	۱۶,۰۳۹	۰	۱۶,۰۳۹	۰
بانک رفاه	بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۰
بانک رفاه	کوتاه مدت	۲	۱۵۷,۳۵۴	۰	۱۵۷,۳۵۴	۲۴۲,۶۷۰
بانک شهر	بلندمدت	۲	۰	۰	۰	۰
بانک شهر	کوتاه مدت	۱	۱۲۵,۹۸۶	۰	۱۲۵,۹۸۶	۰
بانک ایران زمین	بلندمدت	۲	۰	۰	۰	۰
بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱	۴۷,۵۷۸	۰	۴۷,۵۷۸	۰
بانک صادرات	بلندمدت	۳	۱۰,۳۹۵,۸۱۷,۷۳۷	(۳۰,۶۳۷,۵۳۹)	۱۰,۳۶۵,۱۸۰,۱۹۸	۰
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱	۹۰,۰۴۵	۰	۹۰,۰۴۵	۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱	۷۸۴,۷۹۹	۰	۷۸۴,۷۹۹	۳,۵۰۸,۹۸۵
جمع			۵۱۴,۷۸۴,۹۹۹,۷۲۳	(۹۳۶,۴۸۲,۴۳۳)	۵۱۳,۸۴۸,۵۱۷,۲۹۰	۱۰,۵۵,۷۱۸,۳۳۱,۹۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت گزینگی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۲- درآمد تعهد پذیره نویسی

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	مبلغ شناسایی شده	مبلغ شناسایی شده	کل درآمد پذیره نویسی	تعداد اوراق مشارکت در پذیره نویسی
	ریال	ریال	ریال	پانچ پانچ شناسایی درآمد
	۰	۲۴,۵۰۰,۳۲۱,۰۰۰	۲۲۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۰۵,۵۳۲
	۰	۲۲,۵۰۰,۴۳۳,۱۰۰	۲۲۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۲۲۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تقلبات بین ارزش تئوریک شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سیردهای بانکی است که در سال قبل مالی یادداشت‌های ۱۹ و ۲۰ در درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۵۲,۱۰۶,۶۸۸	۱,۱۵۲,۱۰۶,۶۸۸
۱	۳,۸۵۵,۹۸۶,۲۲۶
۵۵۱,۳۷۱,۰۰۲	۶,۴۱۸,۰۰۰,۶۵۷
۱,۳۱۷,۴۶۵,۳۷۷	۹,۴۲۶,۱۸۴,۵۵۱

۲۵- مزینات قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
میانگین نرخ بازده یا سرسید قراردادهای مستطبه	نرخ سود اسمی	سود حاصل از فروش اوراق	و نگهداری تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۴	۲۴,۱۶	۰,۰۰۰	۲۵,۵۹۹,۲۲۶,۵۲۹	۲۵,۵۹۹,۲۲۶,۵۲۹
۲۴	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۴,۱۷۲,۲۵۰	۱۲,۷۶۴,۱۷۲,۲۵۰
۳۳,۹	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۴۷,۶۱۶,۵۶۲,۸۸۰	۴۷,۶۱۶,۵۶۲,۸۸۰
۳۳,۹	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۹۳,۴۲۵,۱۱۸,۶۲۸	۹۳,۴۲۵,۱۱۸,۶۲۸
۳۹,۵	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۴۳۳,۱۰۰	۳۲,۵۰۰,۴۳۳,۱۰۰
۲۳	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۳,۵۱۸,۷۲۶	۱۱,۶۱۳,۵۱۸,۷۲۶
۲۷	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۲,۲۶۸,۸۲۸	۲۲,۸۱۲,۲۶۸,۸۲۸
۲۴	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۳۲,۶۴۶,۵۸۰,۸۰۴	۳۲,۶۴۶,۵۸۰,۸۰۴
۳۴,۵	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۳۲,۹۲۵,۷۵۲,۱۱۶	۳۲,۹۲۵,۷۵۲,۱۱۶
۳۸,۷	۲۳,۰۰	۰,۰۰۰	۳۰,۶۹۴,۵۸۰,۷۷۷	۳۰,۶۹۴,۵۸۰,۷۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۷۰۷,۹۱۸,۵۱۳	۲۶,۱۵۳,۴۸۵,۹۳۶	مدیر جدید (سیدگردان آبان)
۱,۴۱۷,۱۷۲,۷۸۸	۹۲۲,۱۳۱,۰۹۰	متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۱,۰۳۹,۳۳۱,۵۶۴	۶۴۹,۱۸۰,۲۶۰	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۷,۱۶۴,۳۲۲,۸۶۵	۲۷,۷۲۴,۷۹۷,۲۸۶	

۲۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۳۷۱,۷۸۰,۱۲۳	۴,۲۶۱,۶۳۰,۷۸۴	هزینه نرم افزار
۳,۴۳۵,۷۱۸	.	هزینه برگزاری مجامع
۷۸۴,۵۳۴,۰۳۵	۵۶۷,۹۰۲,۰۴۹	هزینه کارمزد بانکی
۷۱۷,۷۴۲,۲۲۰	۶۸۵,۵۹۵,۹۸۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵	۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	هزینه عضویت در کانون
۵۳۸,۵۳۵,۰۶۰	.	هزینه رتبه بندی
۱۶۷,۹۳۲,۴۲۴	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۷,۰۹۲,۵۳۱,۰۹۵	۶,۲۳۳,۲۱۳,۹۲۴	

۲۸- هزینه مالی

ترخ بهره (درصد)	دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد	ریال	ریال	
۲۴	۴۶,۳۱۳,۰۶۳	۱۴۱,۸۳۳,۶۹۴	شرکت کارگزاری آبان
	۴۶,۳۱۳,۰۶۳	۱۴۱,۸۳۳,۶۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۹- تقسیم سود

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲۸,۶۱۵,۵۳۵,۵۱۶	۶۹۱,۲۲۶,۳۳۵,۵۳۶	تقسیم سود دی ماه
۴۳۳,۷۱۵,۷۴۴,۲۴۵	۷۳۰,۶۶۸,۴۰۱,۹۴۰	تقسیم سود بهمن ماه
۵۱۱,۰۱۴,۴۷۳,۱۰۰	۷۱۶,۸۸۷,۵۲۸,۸۶۳	تقسیم سود اسفند ماه
۱,۳۷۳,۳۴۵,۷۵۲,۸۶۱	۲,۱۳۸,۷۸۲,۲۶۶,۳۳۹	

۱-۲۹: علاوه بر مبالغ فوق، از محل تغییر ذخیره ارزش در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ مبلغ ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ مبلغ ۲۳۴,۲۷۹,۶۲۳,۷۰۵ ریال سود به صورت واحدهای سرمایه‌گذاری به سرمایه‌گذاران تخصیص گردید.

۳۰- تعدیلات

دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۰۱۸,۸۸۱,۷۱۵	۷۵,۲۴۰,۱۰۷,۵۷۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹,۱۹۷,۵۶۵,۴۸۵)	(۱۴,۰۶۴,۹۵۶,۷۴۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۸۲۱,۳۱۶,۲۳۰	۶۱,۱۷۵,۱۵۰,۸۳۴	

