
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

۳۶۹۴۲

شناسه ملی:

شماره ثبت:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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.

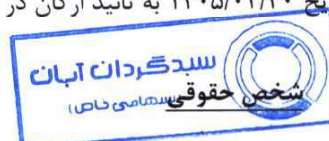
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده

حسین بابایی پور خوشرود

بهاره همتی



ارکان صندوق

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

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

کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۰

Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوشریکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی:

شماره ثبت:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوشریکم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دارایی‌ها :
۵	ریال ۱,۰۳۰,۸۸۹,۲۱۷,۳۹۸	ریال ۲,۱۴۳,۹۴۳,۳۷۰,۱۳۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۹۵,۷۰۴,۶۰۱,۹۷۸	۶۶,۳۲۳,۷۹۱,۳۶۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۷	۵,۵۷۵,۰۲۴,۲۶۷,۸۸۸	۳,۳۶۹,۶۸۹,۳۸۵,۳۵۹	سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری
۸	۸,۵۶۴,۶۰۸,۵۶۴,۲۱۵	۶,۹۳۴,۸۲۳,۵۳۹,۵۵۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹	۲۱,۸۶۹,۵۴۲,۰۲۵,۰۰۱	۲۰,۶۲۴,۹۸۹,۱۸۴,۰۶۵	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰	۳۵۱,۰۴۶,۱۰۰,۰۴۹	۱۴۵,۰۹۴,۹۵۹,۲۸۳	حساب‌های دریافتی
۱۱	۷,۶۶۷,۸۸۴	۴,۶۷۶,۵۲۳,۰۴۳	سایر دارایی‌ها
۱۲	۲۲,۱۴۴,۵۳۴	۴۰,۴۶۳,۹۶۲	موجودی نقد
۱۳	۱,۰۴۱,۳۹۴,۲۰۶,۱۳۵	۲,۲۹۸,۸۷۰,۲۷۴	جاری کارگزاران
	۳۸,۵۲۸,۲۳۸,۷۹۵,۰۸۲	۳۳,۲۹۱,۸۸۰,۰۹۷,۰۴۹	جمع دارایی‌ها
۱۴	۱۹۰,۸۹۲,۷۷۹,۷۹۰	۱۳۴,۸۲۲,۸۸۱,۰۸۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵	۱,۴۵۴,۳۹۷,۹۳۳,۲۱۳	۷۹۶,۷۶۶,۰۹۲,۹۰۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۶	۴,۷۹۳,۴۵۱,۶۴۴,۷۱۸	۱۰,۵۲۰,۸۹۲,۰۶۵,۸۰۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷	۴۸۷,۴۱۱,۰۹۰,۲۰۷	۷۴۶,۴۴۹,۳۷۴,۶۴۶	پیش دریافت
	۶,۹۲۶,۱۵۳,۴۴۷,۹۲۸	۱۲,۱۹۸,۹۳۰,۴۱۴,۴۳۲	جمع بدهی‌ها
۱۸	۳۱,۶۰۲,۰۸۵,۳۴۷,۱۵۴	۲۱,۰۹۲,۹۴۹,۶۸۲,۶۱۷	خالص دارایی‌ها
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شخص حقوقی

شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

بهراد مشار
حسابدار رسمی
موسسه حسابرسی بهراد مشار
شماره ثبت ۱۳۸۹۸
تهران، بهار همتی

خیابان خالد اسلامبولی، خیابان حقوقان، پلاک ۲۴، واحد ۵/۶

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوشتریکم

شناسه ملی: ۱۴۰۵۲۸۱۷۳۵
شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۲۵,۶۳۴,۱۵۹,۴۳۳	۶۳۵,۹۸۳,۷۵۷,۲۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۷۱,۴۰۸,۵۱۸,۷۱۳)	(۱,۰۴۴,۷۲۰,۰۳۴,۵۰۴)
سود سهام	۶۰,۱۲۰,۱۳۸,۵۸۳	۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۴۵۳,۰۲۴,۶۹۷,۸۱۴	۳,۲۴۲,۰۵۳,۷۶۲,۷۱۱
سایر درآمدها	۱۴,۴۵۳,۳۲۱,۹۱۲	۱۴,۰۵۴,۱۵۹,۷۷۲
جمع درآمدها	۴,۵۸۱,۸۲۳,۷۹۹,۰۲۹	۲,۹۹۵,۸۸۰,۶۴۵,۲۳۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵۹,۸۸۷,۱۹۲,۲۳۹)	(۵۷,۹۰۶,۵۴۷,۰۴۴)
سایر هزینه‌ها	(۲۵,۵۱۳,۶۱۳,۸۳۲)	(۱۲,۰۰۳,۰۴۶,۴۶۵)
جمع هزینه‌ها	(۸۵,۴۰۰,۸۰۵,۰۷۱)	(۶۹,۹۰۹,۵۹۳,۵۰۷)
سود و زیان قبل از هزینه مالی	۴,۴۹۶,۴۲۲,۹۹۳,۹۵۸	۲,۸۸۵,۹۷۱,۰۵۱,۷۲۸
هزینه مالی	(۴۶,۶۷۸,۷۳۵)	(۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱)
سود خالص	۴,۴۹۶,۳۷۶,۳۱۵,۲۲۳	۲,۸۸۵,۶۰۱,۶۸۲,۱۷۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۵.۰۸٪	۱۴.۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۴.۲۳٪	۱۳.۵۹٪

یادداشت	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌های اول دوره	۲۱,۰۹۲,۹۴۸	۲۱,۰۹۲,۹۴۹,۶۸۲,۶۱۷
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۳,۰۱۹,۰۸۹	۱۳,۰۱۹,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۵۰۹,۹۴۹)	(۲,۵۰۹,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	-	۴,۴۹۶,۳۷۶,۳۱۵,۲۲۳
تقسیم سود	-	(۴,۵۸۶,۹۳۸,۲۶۷,۵۸۲)
تعدیلات	-	۹۰,۵۵۷,۶۱۶,۸۹۶
خالص دارایی‌های پایان دوره	۳۱,۶۰۲,۰۸۸	۳۱,۶۰۲,۰۸۵,۳۴۷,۱۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
کوشتریکم
بهره‌داران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

ارکان صندوق
مدیر صندوق
شخص حقوقی
شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)
نماینده
حسین بابایی پور خوشنود

متولی صندوق
موسسه حسابرسی بهراد مشار

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 میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 پذیرنده نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده پشتوانه آن تعهد خواهد بود، با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

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

تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

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

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

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

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

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

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

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

۶. واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری".

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 مواعید 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است و نشانی میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه نورزدهم، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱ تغییر یافت.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۷۷ 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱-۴- ذخیره ایجاد شده به حسب مصوبات ۵۳۵ جلسه هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ و مطابق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و همچنین مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ این صندوق 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.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی: این سرمایه‌گذاری به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می‌گردد. خالص ارزش فروش گواهی سپرده کالایی عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده کالایی در زمان مورد انتظار منهای کارمزد معاملات گواهی سپرده کالایی.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 دارایی‌های صندوق می‌باشد. در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها *	• مبلغ 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. هزینه مذکور، برای قرارداد سال ۱۴۰۴ میباشد.								
کارمزد رتبه بندی	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع								

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۲۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
فرصت	ریال	فرصت	ریال
۰.۲۲	۲۳۹,۰۰۹,۷۱۶,۵۱۱	۰.۶۲	۲۳۸,۵۶۲,۱۵۲,۹۰۰
۰.۰۷	۲۴,۷۸۹,۰۰۰,۰۳۵	۰.۰۱	۳,۱۲۴,۰۰۱,۰۰۰
۰.۵۵	۵۳,۶۲۸,۵۲۷,۸۸۷	۰.۱۳	۵۱,۶۲۸,۴۶۵,۰۰۰
۰.۰۰	-	۰.۰۵	۱۹,۲۳۹,۰۲۳,۱۰۰
۰.۰۰	-	۰.۲۷	۱۴۲,۲۴۰,۵۱۰,۰۷۴
۰.۴۶	۳۱۶,۴۴۴,۰۱۰,۴۷۲	۰.۵۰	۲۳۱,۱۹۹,۹۱۰,۰۰۰
۰.۱۷	۵۴,۳۲۴,۰۰۰,۹۹۸	۰.۰۰	-
۰.۲۳	۷۷۲,۰۰۰,۵۰۹,۴۰۰	۰.۴۹	۱۸۹,۹۱۴,۷۶۵,۱۹۲
۰.۰۱	۴,۵۴۳,۰۰۰,۷۸۴	۰.۰۳	۱۳,۳۷۶,۴۰۰,۹۲۷
۰.۰۸	۲۵,۱۳۸,۵۵۹,۱۹۱	۰.۰۰	۸,۲۰۰,۵۵۲,۲۷۷
۰.۱۲	۴۱,۰۱۰,۹۲۴,۰۰۰	۰.۰۲	۵,۰۲۷,۲۰۰,۴۵۵
۰.۱۵	۵۰,۰۳۵,۸۸۹,۴۹۴	۰.۰۱	۵,۰۲۸,۴۵۵,۲۸۰
۰.۰۱	۳۰,۱۰۷,۰۲۰,۳۲۷	۰.۰۱	۱۲۱,۰۰۷,۱۵۴,۵۲۲
۰.۰۰	-	۰.۰۲	۶,۹۲۹,۴۹۱,۵۵۹
۶.۴۴	۲,۱۴۲,۹۴۲,۳۷۰,۲۲۹	۲.۶۸	۱,۰۰۳,۸۸۹,۲۱۷,۲۳۸
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱۲
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۴,۳۶۲,۰۰۳,۳۷۵
			۱۲۴,۴۵۷,۲۱۹,۳۵۹
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱۲
			۱,۰۰۳,۸۸۹,۲۱۷,۲۳۸
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۴,۳۶۲,۰۰۳,۳۷۵
			۱۲۴,۴۵۷,۲۱۹,۳۵۹
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱۲
			۱,۰۰۳,۸۸۹,۲۱۷,۲۳۸
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۴,۳۶۲,۰۰۳,۳۷۵
			۱۲۴,۴۵۷,۲۱۹,۳۵۹
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱۲
			۱,۰۰۳,۸۸۹,۲۱۷,۲۳۸
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۴,۳۶۲,۰۰۳,۳۷۵
			۱۲۴,۴۵۷,۲۱۹,۳۵۹
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱۲
			۱,۰۰۳,۸۸۹,۲۱۷,۲۳۸
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۴,۳۶۲,۰۰۳,۳۷۵
			۱۲۴,۴۵۷,۲۱۹,۳۵۹
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱۲
			۱,۰۰۳,۸۸۹,۲۱۷,۲۳۸
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۴,۳۶۲,۰۰۳,۳۷۵
			۱۲۴,۴۵۷,۲۱۹,۳۵۹
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱۲
			۱,۰۰۳,۸۸۹,۲۱۷,۲۳۸
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۴,۳۶۲,۰۰۳,۳۷۵
			۱۲۴,۴۵۷,۲۱۹,۳۵۹
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱۲
			۱,۰۰۳,۸۸۹,۲۱۷,۲۳۸
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۴,۳۶۲,۰۰۳,۳۷۵
			۱۲۴,۴۵۷,۲۱۹,۳۵۹
			۷,۹۷۵,۹۱۷,۰۰۰
			۱,۲۵۱,۶۹۹,۲۷۵,۷۱

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶,۱۸۰	-۲۰٪	۴,۹۴۴	۵۲,۲۹۰,۴۹,۲۰۰	
توسعه‌مندان و فلزات	۳,۲۲۷	-۲۰٪	۱,۷۸۲	۶۵,۷۲۴,۳۹,۴۷۸	
سیمه پالاسگاد	۷۵۲۰	-۲۰٪	۶,۰۱۶	۱۲۲,۰۴۰,۵۲۷,۸۷۲	
میرال مکتیک	۱۱,۱۶۰	-۲۰٪	۸,۹۲۸	۱۶۵,۳۷۰,۷۶۷,۱۰۴	
تجلی توسعه مدان و فلزات	۱,۸۱۲	-۲۰٪	۱,۴۵۰	۱۲۵,۱۴۸,۳۰۸,۱۰۲	پیرو بخشنامه شماره ۱۳۱/۹۶۴۴ مورخ ۱۳۹۸/۸/۰۱
گشت و صنعت قبال	۳۸,۶۵۰	-۲۰٪	۳۰,۹۲۰	۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل نحوه
سرمایه گذاری پارس آریان	۵,۱۹۰	-۲۰٪	۴,۱۵۲	۲۴۰,۴۲۱,۶۱۳,۹۷۶	تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به
گشت و صنعت و دامپوری پگاه فارس	۱۶,۴۷۰	-۲۰٪	۱۳,۱۷۶	۴,۷۲۴,۳۶۰,۰۰۰	تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است.
گروه صنعتی دریا د شیریز	۹,۹۰۰	-۲۰٪	۷,۹۲۰	۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
دامون نایزه	۸,۴۳۰	-۲۰٪	۶,۷۴۴	۸,۲۸۴,۹۹۷,۳۵۶	
آریز شرق	۳۲,۵۵۰	-۲۰٪	۲۶,۰۴۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
مجمع گلشی و سنگ پرسپولیس یزد	۶,۸۱۰	-۲۰٪	۵,۴۴۸	۶,۸۴۵,۴۰۶,۵۵۲	
گشت و صنعت شیفته آرای شرق	۲۱,۱۰۰	-۲۰٪	۱۶,۸۸۰	۵,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
-۰.۱	۳۴,۵۸۹,۹۹۰.۹۰۴	۲۴,۸۵۳,۵۰۰.۱۸۸	-۰.۳	۵۱,۹۱۸,۸۱۳.۳۷۷	۳۴,۸۵۳,۵۰۰.۱۸۸
-۰.۳	۱۰۰.۰۰۷,۵۳۰.۱۲۲	۱۰۰.۰۰۳,۶۶۰.۹۲۸	-۰.۴	۱۳,۶۱۹,۶۱۹.۷۷۷	۱۰۰.۰۰۳,۶۶۰.۹۲۲
-۰.۳	۱۰۰.۹۸۹,۸۸۹.۹۹۹	۱۰۰.۱۷۹,۳۳۳.۹۹۹	-۰.۴	۱۹,۵۵۰.۱۸۲.۱۱۲	۱۰۰.۱۷۹,۳۳۳.۹۹۹
-۰.۳	۱۰.۱۲۳.۱۷۳,۳۷۷	۹,۹۵۷,۶۵۷.۰۰۰	-۰.۴	۱۵,۶۳۱,۹۹۱.۹۹۹	۹,۹۵۷,۶۵۷.۰۰۰
-۰.۳	۶۶,۳۳۳,۷۹۱,۳۶۷	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱	-۰.۲۵	۹۵,۷۰۶,۶۰۰.۱۷۸	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱

۱۴۰۲/۰۹/۱۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۲۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱.۹۹	۴۴۶,۷۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱.۳۶	۵۲۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۰.۲۳	۱۴۳,۵۱۵,۷۸,۷۵۰	۳.۳۶	۱,۳۹۶,۳۳۳,۳۳۳,۵۲
۰.۶۲	۲۰,۶۴۰,۳۳۸,۱۹۰	۰.۹۲	۳۶۱,۴۴۳,۳۳۳,۱۰۲
۱.۶۷	۵۵۵,۶۵۲,۳۲۹,۴۳۷	۴.۰۰	۱,۵۴۱,۴۳۲,۳۲۹,۳۵۵
۰.۳۳	۱۰۴,۹۴۴,۳۲۹,۶۷۵	۰.۶۱	۲۳۶,۸۶۸,۴۱۸,۳۴۴
۰.۳۷	۸۹,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹	۷۱,۴۰۵,۵۱۷,۷۶۴
۰.۱۲	۳۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۳	۱۱,۴۰۳,۵۳۷,۶۶۶
۰.۳۶	۱۱۸,۳۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۰.۳۸	۱۰۰,۷۱۳,۳۱۲,۳۳۴
۰.۸۵	۳۸۱,۱۹۳,۲۲۷,۰۰۰	۰.۵۷	۲۳۰,۸۲۰,۵۸۹,۱۶۵
۰.۶۵	۳۱۵,۹۶۸,۳۷۷,۶۳۵	۰.۵۹	۲۳۷,۴۰۴,۵۳۳,۳۷۵
۰.۱۷	۵۶,۵۴۶,۶۶۶,۳۱۹	۰.۰۶	۲۲,۰۱۹,۱۷۶,۶۱۰
-	-	۰.۱۳	۵۰,۹۷۳,۸۶۷,۸۷
-	-	۰.۱۴	۵۵,۳۳۴,۵۲۰,۳۶۶
-	-	۰.۱۹	۷۱,۶۷۶,۳۵۹,۵۰۱
-	-	۰.۲۲	۸۳,۳۸۵,۳۸۹,۰۳۴
-	-	۰.۶۴	۲۴۶,۸۵۷,۹۵۸,۸۵۶
-	-	۰.۰۸	۳۰,۸۲۲,۶۶۸,۱۲۲
-	-	۰.۰۲	۶,۰۹۰,۸۸۴,۱۹۰
-	-	۰.۴۰	۱۵۴,۳۱۶۰,۳۳۹,۶
-	-	۰.۱۳	۴۸,۹۸۶,۱۶۹,۰۰۰
-	-	۰.۰۷	۲۵,۱۳۶,۵۲۸,۰۰
-	-	-	-
۰.۲۹	۹۷,۷۴۱,۰۸۳,۳۳۴	-	-
۰.۰۹	۳۸,۶۵۸,۶۳۳,۱۹۰	-	-
۰.۱۵	۴۹,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۰۵	۱۵,۹۹۱,۴۰۷,۴۰۰	-	-
۰.۰۱	۳,۹۳۱,۳۳۳,۰۰۰	-	-
۰.۰۶	۱۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۰۹	۳۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۶۷	۳۳۱,۴۰۵,۵۸۷,۶۶۱	-	-
۰.۲۷	۹۰,۱۲۵,۲۰۳,۵۷۳	-	-
۰.۸۸	۳۹۳,۱۶۳,۳۸۶,۰۰۰	-	-
۰.۱۵	۵۰,۱۸۸,۳۱۰,۰۰۰	-	-
۰.۴۰	۱۳۴,۱۷۵,۵۱۱,۵۳۲	۰.۴۷	۱۷۹,۸۲۷,۶۱۶,۴۰۰
۱۰.۱۳	۳,۳۶۹,۶۸۹,۳۸۵,۳۵۹	۱۴.۴۷	۵,۵۷۵۰,۳۳,۳۲۷,۸۸۸
			۵۱,۹۰۱,۹۰۰,۷۳۳,۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت کوثر یکم

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تعداد سپرده	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۰	۱۰,۲۲۹,۵۸۳	۰.۰۰	۹,۹۶۱,۴۲۷	۱	موسسه مالی و اعتباری ملل
۰.۰۰	۶,۷۴۱,۳۳۴	۰.۰۰	۲,۵۸۹,۶۹۱	۱	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۱۷۵,۰۷۰,۲۹۵	۰.۰۰	۳,۱۹۲,۹۵۹	۱	بانک ایران زمین
۰.۰۰	۸,۹۹۲,۷۴۲	-	-	-	بانک ملی (آینده سابق)
۰.۰۰	۴,۵۴۱,۲۳۰	۱.۳۲	۵۰۸,۸۸۶,۸۹۴,۸۵۸	۷	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۱,۰۱۴,۳۶۸,۰۴۵	۰.۰۰	۱,۰۵۹,۰۱۵,۲۸۳	۲	بانک تجارت
۰.۲۸	۹۲,۰۴۶,۰۹۹,۳۲۲	۰.۰۸	۳۱,۰۲۹,۵۷۸,۶۸۴	۱	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۱۱,۵۱۳,۲۳۹	۳.۷۹	۱,۴۵۹,۴۳۹,۶۳۵,۸۳۱	۵	بانک رفاه
۰.۰۰	۱۸,۴۸۰,۳۱۹	۰.۰۰	۱۷,۶۶۳,۱۹۵	۲	بانک سامان
۰.۰۰	۸,۰۵۸,۷۷۴	۰.۰۰	۷,۶۱۵,۴۳۰	۱	بانک سپه
۰.۵۱	۱۷۰,۰۰۲,۲۰۹,۲۷۸	۰.۸۸	۳۴۰,۰۸۸,۷۶۲,۸۳۸	۳	بانک سینا
۰.۰۰	۱۳,۴۰۹,۷۲۰	۰.۰۵	۲۰,۰۳۶,۱۱۶,۰۳۲	۱	بانک شهر
۰.۷۲	۲۴۰,۰۱۵,۵۱۲,۵۳۳	۳.۰۵	۱,۱۷۵,۱۶۶,۵۹۰,۹۴۴	۵	بانک صادرات
۳.۰۰	۱,۰۰۰,۰۱۹,۱۶۸,۱۳۷	۲.۶۰	۱,۰۰۰,۲۱۷,۴۱۴,۲۵۱	۳	بانک گردشگری
۱۰.۳۱	۳,۴۳۱,۴۴۴,۲۸۹,۹۰۴	۵.۲۱	۲,۰۰۸,۸۸۳,۸۷۰,۲۹۹	۱۳	بانک ملت
۶.۰۱	۲,۰۰۰,۰۲۴,۸۵۵,۱۰۲	۵.۲۴	۲,۰۱۹,۷۵۹,۶۶۲,۴۹۳	۵	بانک ملی
۲۰.۸۳	۶,۹۳۴,۸۲۳,۵۳۹,۵۵۷	۲۲.۲۳	۸,۵۶۴,۶۰۸,۵۶۴,۲۱۵		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۲۰,۶۵۵,۷۱۷,۵۳۸	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۲
۹-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۱۸,۳۴۵,۵۹۶,۰۵۹,۴۱۹	۱۷,۲۹۲,۳۵۳,۰۰۳,۸۱۵
۹-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۲,۴۰۶,۴۷۶,۰۹۴,۲۵۰	۲,۲۹۵,۶۴۶,۳۶۶,۴۱۳
۹-۴ سرمایه‌گذاری در اوراق بنی	۱,۰۹۶,۸۱۴,۱۵۳,۷۹۴	۱,۰۱۹,۱۴۸,۶۵۱,۴۱۵
	۳۱,۸۶۹,۵۴۲,۰۲۵,۰۰۱	۳۰,۶۲۴,۹۸۹,۱۸۴,۰۶۵

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

نام ورقه بهادار	تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
استاد خزانه‌ساز (س.خز.س)-۳۱-۰۶-۱۵	۳۴,۳۷۱	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	ریال ۳۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	ریال ۲۰,۶۵۵,۷۱۷,۵۳۸	درصد ۰.۰۵	ریال ۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۲
			۳۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۶۵۵,۷۱۷,۵۳۸	۰.۰۵	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۹-۵- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش تابلو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق	خالص ارزش فروش	دلایل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
صکوک مربجه کگل ۰۰۷۱-۳ماهه ۲۳٪	۱,۲۹۵,۰۰۰	-۱۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۰۴۶,۹۵۳,۴۶۶	
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	۲۲۸,۷۰۰	-۱۰٪	۵,۸۷۵,۳۶۵	۱,۲۰۸,۴۲۹,۱۴۰,۷۸۴	
مربجه لفاف صنعت زرد ۰۵۱۱۰۵	۵۸۵,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۱۶۹,۷۰۳,۳۶۹	
مربجه آنالیتا گیلان ۰۵۱۱۰۵	۱,۹۶۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۴۶۶,۰۱۴,۳۶۸	
مربجه عطرین نخ قم ۰۶۰۲۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۷۹۳,۲۹۶,۱۶۶	
مربجه ذوب آهن درفک ۱۴۰۶۰۴۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۴۸۱,۱۸۳,۴۰۰	
مربجه کیمیا پلی استر قم ۰۶۰۹۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۶۲۹,۰۵۰,۰۰۰	
استاد خزانه م-۱ س-۱۳ قوا ۰۰۳۱۵-۰۶۰۶۱۵	۳۴,۳۷۱	-۱۰٪	۶۷۰,۰۵۰	۲۰,۶۵۵,۷۱۷,۵۳۸	پیرو بخشنامه شماره ۱۲۱/۹۶۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، صندوق اقدام به تعدیل اوراق بهادار تحت تملک خود نموده است.
مربجه عام دولت ۲۰۹-ش-خ ۰۵۰۸۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۹۲۱,۶۰۰	۱,۳۳۳,۹۶۹,۸۹۳,۸۰۳	
مربجه عام دولت ۱۹۴-ش-خ ۰۶۰۵۰۴	۶۳,۱۶۰	-۱۰٪	۸۹۱,۸۶۰	۵۷,۷۰۰,۴۹۵,۲۸۶	
مربجه عام دولت ۱۳۷-ش-خ ۰۶۱۲۲۹	۶۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۸۱۳,۵۰۰	۴۶۸,۷۹۳,۴۷۷,۹۴۳	
مربجه عام دولت ۲۲۵-ش-خ ۰۶۰۸۱۴	۷۴۵,۰۰۰	-۱۰٪	۸۷۱,۲۰۰	۶۶۶,۷۶۴,۲۷۴,۲۲۰	
مربجه عام دولت ۲۲۶-ش-خ ۰۷۰۴۱۴	۳,۱۷۵,۰۰۰	-۱۰٪	۸۱۶,۵۰۰	۲,۶۷۸,۸۶۸,۹۱۵,۳۲۴	
مربجه عام دولت ۲۲۸-ش-خ ۰۷۰۵۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۷۹۶,۶۹۰	۱,۱۹۴,۷۰۰,۱۶۳,۱۴۷	
مربجه عام دولت ۲۲۵-ش-خ ۰۶۰۹۱۵	۱۱۰,۰۰۰	-۱۰٪	۸۵۴,۹۹۰	۸۹,۶۴۱,۵۸۹,۰۰۱	
مربجه عام دولت ۲۳۷-ش-خ ۰۷۰۷۱۵	۵۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۸۷۸,۶۴۰	۴۱۸,۰۹۸,۴۸۱,۳۲۵	
مربجه عام دولت ۲۴۹-ش-خ ۰۶۰۸۲۷	۱۱۵,۰۰۰	-۱۰٪	۸۳۱,۵۰۰	۸۸,۳۱۱,۹۷۷,۸۵۱	
مربجه عام دولت ۲۵۰-ش-خ ۰۷۰۲۰۵	۱۲۰,۰۰۰	-۱۰٪	۸۳۲,۸۰۰	۹۱,۶۶۴,۳۱۵,۱۱۲	
				<u>۱۶,۷۶۹,۱۸۲,۶۴۲,۰۰۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده	پادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۳۸۲,۹۵۷,۰۶۷	۱۴۴,۹۱۷,۵۷۶,۵۹۷	(۱,۱۹۸,۶۳۵,۲۱۹)	۱۴۶,۱۱۶,۲۱۱,۸۱۶	سود دریافتی سپرده بانکی
۴۵,۷۱۲,۰۰۲,۲۱۶	۴۵,۸۸۰,۸۴۳,۶۸۷	۰	۴۵,۸۸۰,۸۴۳,۶۸۷	سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت
۰	۱۰۵,۸۶۹,۵۴۱,۱۸۲	۰	۱۰۵,۸۶۹,۵۴۱,۱۸۲	چک‌های در جریان وصول
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۸,۱۳۸,۵۸۳	(۳,۰۷۹,۹۰۴,۱۸۰)	۵۷,۴۵۸,۰۴۲,۷۶۳	سود سهام دریافتی
۱۴۵,۰۹۴,۹۵۹,۲۸۳	۳۵۱,۰۴۶,۱۰۰,۴۹۹	(۴,۲۷۸,۵۳۹,۳۹۹)	۳۵۵,۳۲۴,۶۳۹,۴۴۸	

۱-۱- سود ترجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	پادداشت		
ریال	ریال			
۱۱,۲۷۴,۵۴۰,۶۷۱	۱۲,۹۲۷,۳۹۶,۳۹۳	۱-۱-۱	دریافت سود ترجیحی اوراق سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۵۲	
۶,۳۰۴,۲۹۴,۳۳۲	۶,۴۶۴,۳۴۷,۹۶۳	۱-۱-۲	دریافت سود ترجیحی روزانه اوراق مشارکت صکوک مرابحه کگل ۰۷۱	
۱۷,۳۱۲,۰۶۳,۸۱۲	۰	۱-۱-۳	شناسایی سود ترجیحی اوراق مرابحه لغاف صنعت زرنده ۰۵۱۱۰۵	
۱۰,۸۲۱,۱۰۳,۴۰۱	۱۲,۵۰۲,۵۵۸,۸۳۳	۱-۱-۴	شناسایی سود ترجیحی اوراق مرابحه عطرین نخ قم	
۰	۱۳,۹۸۶,۵۴۰,۴۹۸		دریافت سود ترجیحی روزانه اوراق مرابحه کیمیا پلی استر قم ۰۶۰۹۱۱	
۴۵,۷۱۲,۰۰۲,۲۱۶	۴۵,۸۸۰,۸۴۳,۶۸۷			

۱-۱-۱: به استناد قرارداد شماره ۱/۱۰۱۲-ع-۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۸ خرید اوراق سپندرو بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود

۱-۱-۲: به استناد قرارداد شماره ۱/۱۰۱۲-ع-۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خرید اوراق صکوک بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود

۱-۱-۳: به استناد قرارداد شماره ۱/۱۰۲۹-ع-۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ خرید اوراق لغاف بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود

۱-۱-۴: با توجه به توافق انجام شده خرید اوراق عطرین نخ قم 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 صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف پیکال 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.

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ماتده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۷,۷۴۲,۲۲۰	۰	۷۱۷,۷۴۲,۲۲۰	۰
۳,۹۱۱,۶۸۴,۲۴۸	۰	۳,۹۱۱,۶۸۴,۰۳۹	۳۰۹
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۲,۳۲۵	۷,۶۶۷,۶۷۵
۵۳۸,۵۳۵,۰۶۰	۰	۵۳۸,۵۳۵,۰۶۰	۰
۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵	۰	۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵	۰
۴,۶۷۶,۵۳۳,۰۴۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۳,۸۶۵,۱۵۹	۷,۶۶۷,۸۸۴

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۳۳۴,۲۷۶	۵,۶۱۵,۸۲۸	بانک تجارت - ۱۰۴۳۲۲۸۱۶
۸,۶۰۰,۹۸۰	۰	بانک آینده - ۱۰۰۷۲۱۸۶۹۰۰۳
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد - ۳۷۱۱۱۰۱۴۸۶۳۰۲۶۱
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	موسسه اعتباری ملل - ۰۴۸۳۱۱۲۱۳۰۰۰۰۰۱۰۷۳
۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین - ۱۵۶۷۵۱۶۸۵۳۰۶۸۱
۷۷۸,۷۰۶	۷۷۸,۷۰۶	بانک رفاه - ۲۱۸۵۷۲۱۴۱
۴۰,۴۶۳,۹۶۲	۲۲,۱۴۴,۵۳۴	

۱۳- جاری کارگزاران

ماتده ابتدای دوره	گردش پدکار	گردش پستکار	ماتده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۸۸,۸۷۰,۲۷۴	۳۷,۷۹۲,۹۴۰,۷۸۷,۷۰۳	۳۶,۷۵۳,۸۴۵,۴۵۱,۸۴۲	۱۰,۴۱۱,۳۹۴,۲۰۶,۱۳۵
۲,۳۸۸,۸۷۰,۲۷۴	۳۷,۷۹۲,۹۴۰,۷۸۷,۷۰۳	۳۶,۷۵۳,۸۴۵,۴۵۱,۸۴۲	۱۰,۴۱۱,۳۹۴,۲۰۶,۱۳۵

شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳۲,۲۱۱,۷۰۳,۱۲۳	۱۸۶,۹۴۶,۱۰۳,۷۶۲
۱,۳۰۴,۹۱۷,۹۵۷	۱,۶۲۳,۵۹۱,۷۳۶
۸۶,۴۶۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۲۰,۰۰۰
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۱,۶۶۴,۲۹۲
۱۳۴,۸۲۳,۸۸۱,۰۸۰	۱۹۰,۸۹۲,۷۷۹,۷۹۰

مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
متولی جدید(موسسه حسابرسی بهراد مشار)
مدیر ثبت
حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)

۱۵- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۱۶۹,۱۴۵,۱۳۱	۲۲۶,۶۸۱,۴۶۶,۰۲۳	
-	-	
۵۳۸,۷۵۸,۰۲۰,۴۶۴	۸۵۸,۸۸۱,۵۴۷,۶۶۴	۱۵-۱
۸,۹۵۸,۷۳۷,۳۰۴	-	
۳۳۲,۸۸۰,۱۹۰,۰۰۴	۳۶۸,۸۴۴,۹۱۹,۵۲۷	۱۵-۲
۷۹۶,۷۶۶,۰۹۲,۹۰۳	۱,۴۵۴,۳۹۷,۹۳۳,۲۱۳	

بابت صدور واحد سرمایه‌گذاری
بابت مابه تفاوت صدور واحد سرمایه‌گذاری
بابت سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود

۱۵-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه می‌باشد که در مهلت قانونی طی اساننامه 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 ... مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۶- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	
۱,۸۴۷,۷۷۷,۷۱۷	۴,۰۴۷,۷۷۷,۷۱۷	۱۶-۱
۱۰,۴۹۱,۱۲۳,۶۲۸,۷۰۷	۴,۷۷۰,۸۴۷,۳۰۷,۱۷۵	۱۶-۲
۱۰۴,۹۴۰,۹۹۰	۴۸۰,۸۳۶,۰۰۴	
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	
۵۶	۴۹	
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۶,۰۶۳,۵۱۸,۳۲۲	۸۰,۷۳۳,۷۳۲,۷۳۲	
۱۰,۵۳۰,۸۹۲,۰۶۵,۸۰۳	۴,۷۹۳,۴۵۱,۶۴۴,۷۱۸	

ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختی بابت واریز نامشخص
ذخیره تغییر ارزش سهم
ذخیره انبارداری
بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
بدهی بابت اختیار معامله
بدهی بابت هزینه رتبه بندی
بدهی بابت استفاده از خدمات و پشتیبانی نرم افزار

۱۶-۱- مبلغ واریزی نامشخص بابت واریزی‌هایی می‌باشد که سرمایه‌گذاران بصورت مستقیم به بانکهای صندوق واریز نموده و به محض واریز صورشان را ثبت نکرده، مبالغ در این کد حساب تا تعیین تکلیف درخواست صدور نگهداری می‌شود.

۱۶-۲- به منظور جلوگیری از تأثیر پذیری زیاد، تغییرات خالص ارزش دارایی‌های صندوق‌های با درآمد ثابت در تغییرات قیمت سهم، مطلق معاد لایحه شماره ۱۳۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و معاد ماده ۴۰ اساننامه بصورت شتابانی و در تقارن ثبت میگردد لازم به توضیح است، در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ مبلغ ۲۲۴,۲۷۹,۶۳۳,۷۰۵ ریال از محل ذخیره مذکور مابین سرمایه‌گذاران سود به صورت سرمایه‌گذاری مجدد توزیع گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح ذیل می‌باشد.

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مابده ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	مبلغ تقسیم شده	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۴۹۱,۱۲۳,۶۲۸,۷۰۷	(۶,۹۸۶,۲۰۶,۰۰۸,۲۰۹)	۱,۲۶۵,۱۲۹,۶۸۶,۶۷۷	۴,۷۷۰,۸۴۷,۳۰۷,۱۷۵
۱۰,۴۹۱,۱۲۳,۶۲۸,۷۰۷	(۶,۹۸۶,۲۰۶,۰۰۸,۲۰۹)	۱,۲۶۵,۱۲۹,۶۸۶,۶۷۷	۴,۷۷۰,۸۴۷,۳۰۷,۱۷۵

ذخیره تغییر ارزش سهم

۱۷- پیش دریافت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۲,۳۳۸,۷۸۷,۶۸۰	۳۱۴,۹۶۷,۶۳۷,۴۴۰	۱۷-۱
۹۳,۴۲۵,۱۱۸,۶۴۸	-	
-	۵,۵۲۴,۸۳۹,۸۲۹	
۱۸۷,۱۰۷,۱۹۳,۲۱۳	۱۵۵,۰۴۲,۱۹۷,۰۵۵	۱۷-۲
۲۰,۸۲۳,۱۹۳,۴۸۲	۲۰,۶۵۰,۰۰۳,۸۵۵	۱۷-۳
۱۲۵,۴۷۸,۷۶۴,۳۸۵	۸۲,۵۱۷,۳۰۹,۶۵۸	۱۷-۴
-	۸,۲۶۶,۶۶۰,۱۰۷	
۷,۲۶۵,۵۱۷,۲۳۷	۲۴۲,۴۴۲,۲۶۳	
۷۴۶,۴۴۹,۳۷۴,۶۴۶	۴۸۷,۲۱۱,۰۹۰,۳۰۷	

پیش دریافت سود اوراق آزاد ۱۹۴
پیش دریافت سود اوراق آزاد ۱۹۹
پیش دریافت سود اوراق مشارکت مزایای لاف صنعت زرنده ۵۱۱-۵
پیش دریافت سود اوراق شهرداری تبریز(توبوسرانی)
پیش دریافت سود اوراق مشارکت مزایای آنهابین گیلان ۵۱۱-۵
پیش دریافت سود اوراق خرید تیم فولاد هرمزگان جنوب
پیش دریافت سود اوراق خرید اوراق مزایای دوب آهن درفک ۱۴۰۶۰۴۱۵
پیش دریافت سود بانکی

۱۷-۱- به استناد قرارداد شماره ۱/۱۹۱۸۴/۱۰/۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ بابت خرید اوراق ۱۹۴ سهم، تا بهانه 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 ۱۴۰۲/۶/۱۱ مبلغ ۱۲۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بصورت پیش دریافت، دریافت گردیده بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷-۳- به استناد قرارداد شماره ص-۱۰۳۰/۱۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ بابت خرید اوراق آنهابین گیلان بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷-۴- به استناد قرارداد شماره ص-۱۰۵۵/۱۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ بابت خرید اوراق تیمی هیرمز بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۸- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۱,۰۷۲,۹۴۹,۶۸۱,۰۲۲	۲۱,۰۷۲,۹۴۸	۲۱,۰۷۲,۹۴۸	۲۱,۵۸۲,۰۸۵,۳۳۸,۸۴۳	۲۱,۵۸۲,۰۸۸	۲۱,۵۸۲,۰۸۸
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱,۵۹۵	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۸,۳۲۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۱,۰۹۲,۹۴۹,۶۸۲,۶۱۷	۲۱,۰۹۲,۹۴۸	۲۱,۰۹۲,۹۴۸	۳۱,۶۰۲,۰۸۵,۳۴۷,۱۵۴	۳۱,۶۰۲,۰۸۸	۳۱,۶۰۲,۰۸۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در اید ثابت کمتر یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	بادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال	ریال
۳۳۸,۴۴۹,۳۰۷,۴۶۶	۶۸,۶۰۳,۱۸۹,۳۸۶	۱۹-۱	
۲,۹۵۴,۹۳۳,۹۱۷	(۴,۱۶۸,۹۹۵,۸۶۲)	۱۹-۲	
۶۱,۷۳۷,۶۱۸,۳۹۶	۳۴۸,۸۸۳,۶۱۹,۳۹۶	۱۹-۳	
۳۴۲,۸۴۱,۸۸۷,۱۴۶	۶۱۳,۴۱۸,۳۴۶,۵۰۶	۱۹-۴	
	۷	۱۹-۵	
۶۳۵,۸۸۳,۷۵۷,۲۵۶	۹۲۵,۶۳۴,۱۵۹,۲۳۳		

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۳۰۵,۴۲۴,۶۱۷	(۲۸,۵۶۰,۰۰۳)	(۱۵,۵۹۳,۵۹۹)	(۴,۳۶۲,۴۰۳,۷۸۱)	(۲۸۹,۱۷۳,۹۳۷)	(۱۵,۵۹۳,۵۹۹)	(۲۸,۵۶۰,۰۰۳)	۱,۳۰۵,۴۲۴,۶۱۷	-
-	-	۳۲,۴۳۷,۶۲۱,۵۱۶	(۵۳۹,۶۲۵,۳۵۵)	(۲۸۹,۱۷۳,۹۳۷)	(۸۱,۶۶۸,۸۵۱,۰۴۱)	(۳۰۳,۴۵۴,۱۰۳)	(۲۸۹,۱۷۳,۹۳۷)	(۵۳۹,۶۲۵,۳۵۵)	۳۲,۴۳۷,۶۲۱,۵۱۶	-
-	-	۳,۲۱۲,۸۶۷,۰۰۸	(۵۵۶,۶۹۴,۱۳۷)	(۳۰۳,۴۵۴,۱۰۳)	(۱۰۰,۸۲۶,۳۱۱,۵۹۵)	(۱۵۴,۳۴۴,۱۷۰)	(۳۰۳,۴۵۴,۱۰۳)	(۵۵۶,۶۹۴,۱۳۷)	۳,۲۱۲,۸۶۷,۰۰۸	-
-	-	۱۸۹,۸۶۹,۰۲۳	(۳۸۲,۶۵۵,۰۰۰)	(۱۵۴,۳۴۴,۱۷۰)	(۵۵,۹۰۲,۱۶۸,۰۸۸)	(۵۲۴,۶۹۱,۷۶۴)	(۱۵۴,۳۴۴,۱۷۰)	(۳۸۲,۶۵۵,۰۰۰)	۱۸۹,۸۶۹,۰۲۳	-
-	-	(۱۳,۳۳۵,۳۲۸,۸۶۷)	(۹۶۰,۹۷۶,۳۶۶)	(۲۰۳,۰۴۵,۳۳۳,۷۷۷)	(۱۵۰,۱۴۹,۷۶۶,۴۶۶)	(۳۷۰,۲۵۴,۴۵۸)	(۲۰۳,۰۴۵,۳۳۳,۷۷۷)	(۹۶۰,۹۷۶,۳۶۶)	(۱۳,۳۳۵,۳۲۸,۸۶۷)	-
-	-	(۱۵,۵۳۶,۵۵۸,۸۸۲)	(۶۷۸,۳۰۸,۸۵۸)	(۱۵۰,۱۴۹,۷۶۶,۴۶۶)	(۹۵,۹۱۹,۴۵۷,۷۱۰)	(۳۴۰,۱۱۶,۰۰۶)	(۱۵۰,۱۴۹,۷۶۶,۴۶۶)	(۶۷۸,۳۰۸,۸۵۸)	(۱۵,۵۳۶,۵۵۸,۸۸۲)	-
-	-	(۸۶۵,۶۱۰,۴۳۳)	(۴۳۹,۹۷۷,۵۲۵)	(۹۵,۹۱۹,۴۵۷,۷۱۰)	(۲۰۴,۴۵۴,۴۵۰,۵۷۰)	(۱۳۱,۶۵۰,۴۸۷)	(۹۵,۹۱۹,۴۵۷,۷۱۰)	(۴۳۹,۹۷۷,۵۲۵)	(۸۶۵,۶۱۰,۴۳۳)	-
-	-	(۳۰,۶۷۸,۱۶۱,۹۱۹)	(۳۴۱,۱۳۱,۶۴۳)	(۲۰۴,۴۵۴,۴۵۰,۵۷۰)	(۴۹,۹۱۹,۴۵۷,۷۱۰)	(۱۳۱,۶۵۰,۴۸۷)	(۲۰۴,۴۵۴,۴۵۰,۵۷۰)	(۳۴۱,۱۳۱,۶۴۳)	(۳۰,۶۷۸,۱۶۱,۹۱۹)	-
-	-	(۳,۸۱۷,۸۲۵,۳۰۹)	(۱۰,۰۱۸,۶۲۱,۳۱۵)	(۴۹,۹۱۹,۴۵۷,۷۱۰)	(۲۰۴,۴۵۴,۴۵۰,۵۷۰)	(۱۸۷,۷۳۳,۵۷۵)	(۴۹,۹۱۹,۴۵۷,۷۱۰)	(۱۰,۰۱۸,۶۲۱,۳۱۵)	(۳,۸۱۷,۸۲۵,۳۰۹)	-
-	-	(۴,۶۷۸,۱۵۵,۶)	(۳۳۲,۸۳۳,۶۸۸)	(۱۸۷,۷۳۳,۵۷۵)	(۴۸,۶۴۱,۹۵۲,۵۳۳)	(۱۲,۶۶۹,۳۳۴)	(۱۸۷,۷۳۳,۵۷۵)	(۳۳۲,۸۳۳,۶۸۸)	(۴,۶۷۸,۱۵۵,۶)	-
-	-	۷۸۹,۵۶۷۳	(۳۲,۸۳۳,۵۰۰)	(۴۸,۶۴۱,۹۵۲,۵۳۳)	(۴,۵۳۴,۳۹۷,۵۴۶)	(۱۲,۶۶۹,۳۳۴)	(۴۸,۶۴۱,۹۵۲,۵۳۳)	(۳۲,۸۳۳,۵۰۰)	۷۸۹,۵۶۷۳	-
-	-	(۲۷,۲۵۳,۳۱۵)	(۶۵,۱۱۳,۰۰۸)	(۱۲,۶۶۹,۳۳۴)	(۱۲,۶۶۹,۳۳۴)	(۳۵,۵۵۱,۱۰۹)	(۱۲,۶۶۹,۳۳۴)	(۶۵,۱۱۳,۰۰۸)	(۲۷,۲۵۳,۳۱۵)	-
-	-	(۸۱۳,۷۲۴,۰۶۶)	(۱۴۸,۰۶۰,۵۵۳)	(۳۵,۵۵۱,۱۰۹)	(۱۲,۶۶۹,۳۳۴)	(۸۰,۸۰۰,۴۳۳)	(۳۵,۵۵۱,۱۰۹)	(۱۴۸,۰۶۰,۵۵۳)	(۸۱۳,۷۲۴,۰۶۶)	-
-	-	۴۷,۷۵۵,۸۹۳,۳۹۵	(۱,۶۶۰,۳۴۴,۸۶۱)	(۱۲,۶۶۹,۳۳۴)	(۲۸۱,۷۲۶,۳۴۱,۵۱۳)	(۹۰,۶۴۹,۱۲۸)	(۱۲,۶۶۹,۳۳۴)	(۱,۶۶۰,۳۴۴,۸۶۱)	۴۷,۷۵۵,۸۹۳,۳۹۵	-
-	-	۶۴۰,۱۳۳,۷۳۳,۶۶۲	(۱,۳۸۳,۰۶۰,۷۲۱)	(۹۰,۶۴۹,۱۲۸)	(۳۱۱,۶۶۰,۲۰۵,۳۳۸)	(۵۵۵,۱۴۹,۹۷۷)	(۹۰,۶۴۹,۱۲۸)	(۱,۳۸۳,۰۶۰,۷۲۱)	۶۴۰,۱۳۳,۷۳۳,۶۶۲	-
-	-	(۶۷۴,۳۴۱,۳۷۶)	(۱,۳۴۰,۴۸۲,۶۳۵)	(۵۵۵,۱۴۹,۹۷۷)	(۲۴,۸۹۶,۵۲۶,۴۴۴)	(۶۷,۴۶۶,۷۹۹)	(۵۵۵,۱۴۹,۹۷۷)	(۱,۳۴۰,۴۸۲,۶۳۵)	(۶۷۴,۳۴۱,۳۷۶)	-
-	-	۹,۱۰۰,۴۳۱,۹۳۷	(۳۴۰,۴۸۲,۶۳۵)	(۲۴,۸۹۶,۵۲۶,۴۴۴)	(۹۸,۱۳۷,۶۵۷,۲۴۴)	(۱۳۱,۴۱۲,۷۳۴)	(۲۴,۸۹۶,۵۲۶,۴۴۴)	(۳۴۰,۴۸۲,۶۳۵)	۹,۱۰۰,۴۳۱,۹۳۷	-
-	-	(۴۲,۴۹۱,۴۲۰,۸۴۴)	(۴,۶۶۰,۵۸۹,۸۲۵)	(۱۳۱,۴۱۲,۷۳۴)	(۹۲۷,۶۵۵,۶۹۲,۵۴۰)	(۲,۴۴۱,۰۰۰,۷۱۹)	(۹۲۷,۶۵۵,۶۹۲,۵۴۰)	(۴,۶۶۰,۵۸۹,۸۲۵)	(۴۲,۴۹۱,۴۲۰,۸۴۴)	-
-	-	۴۸,۶۲۵,۵۴۵	(۶۲۰,۱۷۷,۱۸۳)	(۲,۴۴۱,۰۰۰,۷۱۹)	(۱۲۴,۰۳۵,۴۳۵,۶۴۳)	(۱۲۴,۰۳۵,۴۳۵,۶۴۳)	(۲,۴۴۱,۰۰۰,۷۱۹)	(۶۲۰,۱۷۷,۱۸۳)	۴۸,۶۲۵,۵۴۵	-
(۱۲,۵۰۳,۶۰۸,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵,۰۶۰,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۶۹۵,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۷,۴۹۱,۲۰۵,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۳,۰۹۶,۸۱,۵۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۶۱۷,۰۳۷,۰۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۳۴۵,۳۷۵,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۴۸,۲۹۸,۱۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۶,۱۳۴,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۳۸۱,۷۳۷,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۸,۴۴۹,۳۰۷,۴۶۶	۶۸,۶۰۳,۱۸۹,۳۸۶	(۱۳,۴۰۹,۶۰۷,۷۰۲)	(۲,۴۴۱,۰۰۰,۷۱۹)	(۲,۴۴۱,۰۰۰,۷۱۹)	(۳,۵۲۴,۶۳۳,۵۸۷,۶۱۸)	(۲,۴۴۱,۰۰۰,۷۱۹)	(۳,۵۲۴,۶۳۳,۵۸۷,۶۱۸)	(۱۳,۴۰۹,۶۰۷,۷۰۲)	۳۳۸,۴۴۹,۳۰۷,۴۶۶	۲,۴۴۱,۰۰۰,۷۱۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

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

سود (زبان فروش)	سود (زبان فروش)	علائل	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷	۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	۸,۰۸۳,۷۷۹,۷۳۳	۱۵,۲۵۱,۸۵۱
-	-	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	۳۳,۰۸۳,۷۷۹,۷۳۳	۶,۷۹۳,۱۰۳
-	-	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	۱۳,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۵۵۳,۸۰۸
۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷	۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	۸۶,۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۸,۰۱۶,۴۴۴
۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷	۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	(۳,۹۵۶,۹۳۳,۹۱۷)	۱۳,۰۸۳,۷۷۹,۷۳۳	۱۵,۲۵۱,۸۵۱

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آئند ثابت کوثر نکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹-۴- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۷۵,۱۷۵,۴۱۹,۲۰۲	۱,۰۶,۱۱۲,۹۴۰,۵۸۹	-	-	-	-
-	۶,۱۷۶,۷۹۷,۸۵۵	-	-	-	-
(۶۸,۹۹۹,۴۲۱)	۱۲۶,۰۱۳,۱۸۰,۳	-	-	-	-
-	۱۳۵,۵۱۹,۶۹۵,۲۵	-	-	-	-
-	۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	۶,۳۷۵,۰۵۴,۳۷۵	-	-	-	-
-	۴۷,۲۸۱,۸۴۰,۵۸	-	-	-	-
-	۹۷,۹۹۹,۷۸۶,۸۰۱	-	-	-	-
-	۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۵۱,۵۰۱,۸۴۲,۴۲۵	-	-	-	-	-
۵۵,۹۵۸,۹۶۶,۴۲۲	-	-	-	-	-
۸,۱۰۰,۱۳۲,۰۲۸۹	-	-	-	-	-
۸,۷۹۱,۰۸۹,۰۰۸	-	-	-	-	-
۲,۶۶۲,۹۲۶,۱۷۹	-	-	-	-	-
۱۱,۱۸۹,۶۹۲,۶۶۲	-	-	-	-	-
۱۳,۵۵۰,۵۱۰,۴۴۰	-	-	-	-	-
۱۷,۵۰۰,۹۵۸,۳۰۹	-	-	-	-	-
۹۲,۵۱۱,۸۴۲,۶۶۹	-	-	-	-	-
۱۷,۷۱۷,۳۱۲,۴۲۵	-	-	-	-	-
۱۴,۹۶۱,۴۹۷,۶۳۷	-	-	-	-	-
۱,۹۶۷,۳۲۸,۳۷۴	-	-	-	-	-
۲۲۵,۸۵۷,۲۰۷	-	-	-	-	-
۱۴۰,۳۸۸,۹۰۰,۳۲۵	-	-	-	-	-
۸۳,۳۷۴,۰۳۱	-	-	-	-	-
(۵۱۲,۵۱۹,۳۰۰,۳۴۹)	-	-	-	-	-
(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۵,۲۷۸,۹۳۳,۴۰۴	-	-	-	-	-
۳۶,۳۱۴,۸۷۴,۹۸۰	-	-	-	-	-
۷,۲۵۱,۸۸۱,۱۸۷	-	-	-	-	-
۲۱۱,۵۷۵,۳۲۸,۵۲۳	-	-	-	-	-
۱۳۱,۸۴۱,۶۹۸	-	-	-	-	-
۲۳۲,۸۴۱,۸۸۷,۱۶۶	۶۱۲,۳۱۸,۳۴۶,۵۰۶	(۹۱۷,۷۹۰,۴۲۰)	(۹,۴۱۹,۳۸۰,۷۱۳,۰۷۴)	۱۰,۳۳۲,۷۱۶,۸۵۰,۰۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۹	تغییرات
ریال	ریال	
۱۹۶,۴۵۱,۳۳۸,۱۵۲	(۱۶۵,۴۷۴,۵۰۰,۱۹۲)	۲۰-۱
	۷۷,۶۶۵,۵۰۲,۳۷۹	۲۰-۲
	۲۹,۳۸۰,۸۱۰,۶۱۳	۲۰-۳
۵۶,۶۴۹,۴۷۰,۳۲۹	(۱۳۱,۳۳۶,۲۴۹,۷۶۰)	۲۰-۴
(۱,۳۸۸,۷۷۷,۱۳۲,۸۱۰)	(۷۹۰,۳۳۲,۶۵۲,۶۶۱)	۲۰-۵
	۱۰,۸۵۸,۷۱۳,۵۰۸	۲۰-۶
(۱,۰۴۴,۷۳۰,۳۴۵,۵۰۴)	(۸۷۱,۴۰۸,۵۱۸,۷۱۳)	

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

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نوع سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳,۳۱۱,۶۰۲,۳۳۲)	(۱,۳۰۳,۱۰۸,۷۰۰)	(۶۵۶,۲۵۱,۰۰۰)	(۲۴۰,۸۷۴,۷۵۷,۳۳۲)	۲۴۰,۴۲۱,۶۱۲,۵۷۶	۵۷,۹۰۵,۰۱۳	سرمایه گذاری پارس آریان
-	(۳,۸۷۵,۹۴۰,۸۰۶)	(۹۱,۲۲۴,۹۸۶)	(۳,۲۶۸,۰۴۳)	(۱۱۰,۰۶۶,۸۵۰,۳۳۲)	۸,۲۸۴,۹۹۷,۲۵۶	۱,۳۲۸,۴۹۹	هلمون نابره
-	(۱۹,۷۶۳,۲۵۷,۷۳۶)	(۶۱۵,۷۴۱,۵۴۱)	(۳۴,۱۶۵,۸۸۱)	(۱۴۲,۹۴۴,۱۶۹,۴۱۶)	۱۱۵,۱۴۸,۳۰۸,۱۰۳	۸۶,۳۳۲,۹۹۴	تجلی توسعه مدان و فازات
-	(۳۱,۲۹۳,۸۸۳,۳۹۱)	(۳,۸۶۵,۰۰۰)	(۱۷۹,۲۷۵,۷۶۸)	(۵۶,۶۲۷,۸۳۲,۸۰۵)	۶۵,۷۴۲,۰۳۹,۷۷۹	۲۴,۹۰۰,۵۶۱	توسعه مدان فازات
-	(۱,۱۰۳,۶۳۹,۸۸۳)	(۳۸,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۰۲,۹۰۰)	(۸,۷۷۳,۸۵۶,۹۸۳)	۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کشت و صنعت هلال
-	(۳,۸۰۰,۶۲۱,۵۹۵)	(۳۴,۲۲۷,۰۳۳)	(۱۸,۶۸۷,۵۰۰)	(۹,۵۹۲,۱۱۳,۱۵۴)	۶,۸۴۵,۴۰۶,۵۵۲	۱,۲۵۶,۴۹۹	مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد
-	(۳,۲۶۰,۰۶۴,۷۶۷)	(۶۱۰,۲۰۴,۶۴۹)	(۳۳۲,۱۷۰,۶۴۱)	(۱۳۲,۴۵۷,۲۱۹,۲۵۹)	۱۲۲,۰۴۰,۵۲۷,۸۷۲	۲۰,۳۸۵,۹۹۲	پیمه پارس گاد
-	(۳,۵۷۱,۴۸۸,۰۵۶)	(۹۷,۶۵۰,۰۰۰)	(۵۲,۳۱۶,۹۰۰)	(۲۲,۹۵۰,۵۲۱,۱۵۶)	۱۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پارز شرق
-	(۱,۱۶۰,۳۰۱,۱۹۰)	(۱۴۵,۱۴۵,۲۶۶)	(۱۳۲,۰۳۹,۰۰۰)	(۶,۲۳۰,۰۸۴,۲۵۱)	۵۲,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۳,۶۷۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۱,۵۷۷,۲۵۵,۶۹۵)	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۰,۸۰۱,۰۰۰)	(۴,۵۲۴,۲۹۷,۵۹۵)	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه صنعتی فریاد تبریز
-	۶۶۲,۳۵۱,۵۰۵	(۲۵,۲۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۴۳,۷۲۰)	(۴,۳۶۲,۰۳۷,۷۵۵)	۵۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شیشه آری شرق
-	(۹۵,۹۵۱,۶۳۲,۸۸۴)	(۷۲۶,۵۵۳,۸۴۶)	(۳۹۶,۸۶۳,۱۹۴)	(۲۴۰,۱۹۸,۶۷۵,۹۵۸)	۱۴۵,۳۷۰,۷۶۷,۱۰۴	۱۶,۲۸۲,۵۵۸	جنرال تکنیک
-	۱۷۶,۲۰۲,۰۵۴	(۳۳,۷۱۶,۸۰۰)	(۱۲,۴۹۹,۳۷۲)	(۴,۵۳۰,۴۹۰,۷۷۲)	۴,۷۴۳,۲۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	کشت و صنعت دامپروزی پگاه فارس
-	-	-	-	(۳۳۱,۱۹۸,۹۱۰,۰۰۰)	۳۳۱,۱۹۸,۹۱۰,۰۰۰	-	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
۴,۶۲۸,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مهر
(۳۴,۸۱۱,۸۰۶,۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۱,۶۸۲,۸۵۵,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	پژوهشی جیم پیل
۸۶۲,۴۷۱,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	معدنکاران سوز
(۹,۸۵۵,۵۰۸,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تائیس
۱۰,۶۱۴,۱۳۰,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	توسعه سرمایه و صنعت غدایر
۱۵۲,۵۵۲,۷۲۲,۷۷۳	-	-	-	-	-	-	گوبار تابر
۲۱۲,۷۰۵,۲۸۳,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
(۱,۵۷۸,۰۶۵,۵۴۱)	-	-	-	-	-	-	مدنی صنعتی چادرملو
(۱۴,۶۳۲,۱۰۹,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۰,۷۲۶,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا سلسول
(۳۱,۸۹۸,۸۲۵,۰۵۶)	-	-	-	-	-	-	فهر انرژی خلیج فارس
۱۹۶,۴۵۱,۳۳۸,۱۵۲	(۱۶۵,۴۷۴,۵۰۰,۱۹۲)	(۴۰,۲۹۶,۰۰۰,۳۴۸)	(۳,۲۰۰,۱۶۱,۷۹۰)	(۱,۱۹۶,۳۶۲,۲۶۷,۵۹۰)	۱,۰۳۷,۱۸۸,۹۷۹,۵۲۶	-	

۲۰-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق تسهی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نوع سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۷۷,۶۶۵,۵۰۲,۳۷۹	(۵,۵۲۶,۷۹۲,۸۷۸)	(۳۰,۱۷۶,۶۸۸,۹۱۱)	(۱۰,۱۰۹,۱۴۸,۶۵۱,۴۱۵)	۱,۱۰۵,۳۵۸,۵۷۵,۵۸۳	۶۰,۶۰۰,۷۹۹۱	فولاد هرمزگان جنوب
-	۷۷,۶۶۵,۵۰۲,۳۷۹	(۵,۵۲۶,۷۹۲,۸۷۸)	(۳۰,۱۷۶,۶۸۸,۹۱۱)	(۱۰,۱۰۹,۱۴۸,۶۵۱,۴۱۵)	۱,۱۰۵,۳۵۸,۵۷۵,۵۸۳	-	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با دارایی ثابت کوتاه مدت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴

۲۰۰۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کاربرد	ارزش مخفی	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۵۴۰,۰۹۶,۱۲۹	-	(۳۵۰,۰۰۰,۲۴۸)	(۱۰,۹۹۶,۰۸۵,۹۶۳)	۱۲,۵۸۵,۱۸۶,۵۶۰	۲۷,۵۸۰	SteelRebar
-	۱۷,۳۲۸,۸۲۳,۲۲۲	-	(۱۲۹,۰۰۰,۹۳۳)	(۳۳,۵۸۹,۹۹۰,۹۰۵)	۵۲,۰۴۳,۷۱۸,۰۵۰	۲,۳۵۰	CopperChld
-	۳,۶۰۶,۸۷۴,۶۷۵	-	(۳۲,۵۳۲,۲۰۲)	(۱۰,۰۰۰,۷۵۴,۰۱۲۲)	۱۲,۶۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	IronOnePit
-	۲,۸۹۱,۰۱۷,۵۶۷	-	(۳۷,۵۸۱,۰۵۵)	(۱۰,۷۳۰,۱۷۴,۳۷۸)	۱۵,۶۵۸,۷۷۳,۰۰۰	۳,۳۵۰	ZincIngot
-	۲۹,۳۲۸,۰۸۱,۰۶۱۳	-	(۲۳۰,۲۴۳,۶۲۹)	(۶۶,۳۲۳,۷۹۱,۳۶۸)	۹۵,۹۳۴,۸۴۵,۶۰۰		

۲۰۰۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	کاربرد	ارزش مخفی	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۹۶۴,۷۳۳,۴۱۷	-	(۱۶۱,۶۱۰,۸۳۶)	(۶۶,۴۴۰,۵۸۴,۲۴۷)	۷۱,۵۹۹,۹۷۸,۵۰۰	۶,۴۳۳,۲۵۲	صندوق س. جام سبز سپهرس
-	(۱,۱۲۸,۶۸۸,۶۳۳)	-	(۶۹,۳۴۵,۸۳۳)	(۵۲,۱۰۲,۵۳۶,۶۲۰)	۵۱,۰۳۸,۲۸۳,۶۲۰	۱,۷۱۴,۷۰۸	صندوق تضمین سرمایه کاریزم
-	(۱۱,۰۰۰,۴۵۳,۶۱۲)	-	(۵۲۰,۳۲۶,۱۲۵)	(۳۳۸,۴۰۹,۰۴۶,۸۷۷)	۳۳۷,۹۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	صندوق س.بخش پتروشیمی دیانید
-	۸۴۰,۵۰۹,۹۶۲	-	(۳۶۹,۹۷۴,۸۹۰)	(۱۰,۶۰۲,۹۰۲,۲۶۲)	۱۰,۷۳۸,۰۳۸,۱۱۴	۸,۵۵۱,۷۷۸	صندوق راهبردی صنایع هوایان
-	۳۷,۰۶۹,۰۵۱,۹۰۵	-	(۵۰,۰۰۰,۵۸۱,۸۹۰)	(۱۸۳,۷۵۱,۵۲۷,۲۶۰)	۲۲۱,۳۲۹,۶۴۷,۳۵۴	۶,۹۱۴,۵۵۸	صندوق س.سرموهندس مدیران سهام
-	۱,۴۱۶,۳۳۱,۳۲۸	-	(۲۶,۲۸۶,۳۱۸)	(۹,۹۸۶,۲۱۶,۲۷۸)	۱۱,۳۲۸,۸۳۳,۹۱۴	۹۹۰,۹۶۸	صندوق س.سهام نگر جام جم س
-	(۹,۰۷۲,۱۱۰,۶۶۹)	-	(۷,۳۱۷,۸۴۲)	(۶,۹۹۸,۱۹۵,۲۵۴)	۶,۰۹۸,۲۰۲,۰۳۲	۴۲۰,۹۱۴	صندوق س.پیشرو طلای پادش
-	(۱۰,۶۷۱,۷۶۵,۳۴۱)	-	(۱۰,۱۲۲,۴۴۶)	(۸۲,۳۳۶,۰۳۴,۸۴۲)	۷۱,۷۶۰,۳۷۱,۹۱۷	۲,۳۵۹,۶۷۱	صندوق س.پیشرو طلاروان وستا
-	(۱۰,۷۳۸,۵۶۰,۰۰۰)	-	(۵۸,۵۵۳,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.کالی سینا
-	۱,۰۵۹,۳۶۷,۲۷۷	-	(۱۲۷,۳۵۵,۳۱۴)	(۵۴,۱۸۵,۱۵۳,۱۶۹)	۵۵,۳۷۱,۸۷۵,۷۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخش بازده صنایع ب
۲,۳۰۲,۰۲۰,۰۰۰	(۶,۵۳۰,۸۱۲,۰۰۰)	-	(۸۳۲,۱۹۲,۳۲۹)	(۳۶۷,۳۶۵,۱۵۴,۱۱۱)	۳۶۳,۲۵۷,۵۲۴,۴۳۱	۱۸,۵۴۰,۳۲۹	صندوق سرمایه گذاری بخش صنایع ایران
-	(۶,۶۷۰,۶۶۰,۳۲۸)	-	(۳۷۰,۵۵۱,۸۸۸)	(۳۵۵,۱۲۰,۹۱۸,۳۵۰)	۳۰,۸۹۹,۳۲۳,۳۱۰	۲,۰۲۹,۶۶۵	صندوق س.پیشرو طلای جام زرین
۳,۸۵۴,۶۲۸,۷۸۹	-	-	-	(۴۹۶,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳۵,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایران
-	۳,۹۸۱,۵۱۰,۰۰۰	-	(۳۵۵,۷۶۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۳۳۴,۵۲۴,۸۳۷)	۱۵۴,۶۷۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰	صندوق س. در سهام راهسهم
-	(۱۱,۹۵۵,۱۶۹,۱۲۸)	-	(۱۰۰,۰۶۲,۵۲۲)	(۹۵,۲۸۰,۵۵۸,۱۶۲)	۸۳,۳۸۵,۲۵۱,۵۷۶	۲,۹۳۹,۸۳۴	صندوق س.پیشرو طلا ایش فیروزه
(۶۸,۱۲۸,۸۸۹)	۴۴,۸۳۳,۳۸۸,۳۳۹	-	(۵۶۰,۰۸۲,۱۹۴)	(۲۰,۰۰۰,۳۳۶,۶۰۰,۵۱۷)	۳۳۷,۳۳۷,۰۴۱,۵۰۰	۱۱,۳۲۱,۱۸۱	صندوق س.بخش صنایع پادش آب
(۵۱,۱۱۶,۶۶۷)	(۲۱,۱۱۷,۰۶۲,۰۷۱)	-	(۵۴۰,۵۳۲,۸۲۶)	(۲۵۰,۹۸۵,۴۸۱,۰۱۵)	۳۳۷,۴۱۶,۴۷۲,۳۳۰	۱۶,۱۱۷,۷۵۱	صندوق س.بخش صنایع ایران آب
-	۳,۵۸۸,۳۶۵,۶۱۱	-	(۵۰,۷۶۰,۸۵۲)	(۱۸,۴۳۰,۸۰۸,۹۹۹)	۳۲۰,۶۹۰,۳۵۵,۶۶۲	۶۵۶,۳۹۴	صندوق س. پرتو پایش پتروش
-	(۳۱,۷۹۳,۳۳۶,۳۱۱)	-	(۱,۶۳۸,۵۶۰,۰۴۹)	(۱,۳۳۸,۰۳۵,۸۷۹,۲۸۳)	۱,۴۹۷,۸۸۲,۰۱۹,۳۰۱	۸۱,۰۰۰,۱۸۷	صندوق س. مشترک پارس خنک
-	۴۵,۶۶۱,۸۰۴,۸۴۸	-	-	(۱۳۴,۱۷۵,۶۱۱,۵۹۲)	۱۷۹,۸۳۷,۴۱۶,۴۴۰	۲,۹۰۴	فک روشن رنگ خاورسک صندوق
-	(۳,۵۳۴,۶۵۵,۹۶۲)	-	(۵۷,۹۴۶,۲۰۰)	(۳۸,۶۷۰,۷۴۹,۷۶۲)	۲۵,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بخش کبان آب
(۳۰,۱۰۰,۶۷۱)	(۱۷۸,۱۷۴,۱۵۵,۴۴۴)	-	(۱,۸۵۰,۰۰۰,۱۴,۸۹۳)	(۱,۷۳۹,۶۶۷,۹۴۴,۷۹۹)	۱,۵۴۳,۳۴۵,۷۴۴,۲۴۸	۵۴,۳۱۸,۲۹۶	صندوق س.پیشرو طلای خشان ایران
۵,۸۲۸,۶۷۸,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	صندوق س. ثروت پویا بخش
(۳۰۰,۰۰۰,۲۶۶۱)	-	-	-	-	-	-	صندوق س.پیشرو طلا گلپس نوین
(۶۸,۱۴۸,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	صندوق س.سهمی پرتو ایل س
(۱۷۰,۰۳۷,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	صندوق س.بخش گستره فیروز س
۱,۷۳۶,۶۸۷,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	صندوق س. زینن نلایا-مختلط
۵۶,۶۳۹,۳۷۰,۳۳۹	(۳۱,۳۳۶,۶۲۹,۷۶۰)	-	(۷,۸۵۵,۷۳۰,۲۰۰)	(۵,۷۰۶,۲۶۰,۹۱۷,۶۵۹)	۵۵,۸۲۸,۸۷۹,۹۹۸,۳۱۹		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا دارایی ثابت کوتاه مدت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵۶,۹۸۳,۳۳۲,۳۹۱)	-	-	(۳۷,۶۵۹,۹۰۷)	(۶۴,۰۸۰,۶۱۶,۱۳۳)	۵۴,۱۳۶,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۱۵ شخ ۸۱۴-۶
-	۹,۰۴۰,۰۸۱,۸۰۰	-	-	(۶۷۶,۵۱۲,۰۰۰)	(۱,۳۴۲,۵۷۹,۲۷۹,۸۰۰)	۱,۳۴۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۰۹ شخ ۸۲۱-۵
-	۳۶,۷۲۶,۰۱۳,۹۱۵	-	-	(۲۱۴,۹۲۳,۳۲۵)	(۳۵۸,۴۴۶,۹۴۳,۸۵۰)	۳۹۵,۳۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۷ شخ ۷۱۵-۷
-	(۲۰۰,۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	(۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه گنجینه ملی اسیر قمر ۹۱۱-۶
-	(۳,۱۵۷,۲۸۲,۴۹۳)	-	-	(۵۸۴,۸۲۰,۶۵۳)	(۱,۰۷۸,۱۰۳,۵۶۲,۴۰۰)	۱,۰۷۵,۵۳۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۸ شخ ۵۲۱-۷
-	(۴۰۰,۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	(۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه ذوب آهن مرگ ۱۰۵ شخ ۶۰۶-۱۴
-	۹۵۸,۴۳۶,۸۴۷	-	-	(۳۷,۵۶۶,۴۳۴)	(۴۹,۷۱۰,۸۸۶,۵۵۹)	۵۰,۶۹۶,۸۸۹,۸۴۰	۶۳,۱۶۰	مراجعه عام دولت ۱۹۴ شخ ۵۰۴-۶
-	(۱,۵۸۴,۱۳۸,۱۶۱)	-	-	(۴۶,۰۲۵,۱۸۰)	(۵۶,۱۸۳,۱۱۲,۹۸۱)	۸۴,۶۴۴,۰۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۵ شخ ۹۱۵-۶
-	۱,۹۶۶,۶۹۰,۰۳۱	-	-	(۴۸,۹۰۶,۱۸۰)	(۸۷,۹۳۶,۸۰۳,۷۸۹)	۸۹,۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۰ شخ ۳۰۵-۷
-	۳,۸۱۴,۸۲۵,۱۱۶	-	-	(۱۱,۳۳۷,۶۵۷)	(۱۷,۸۴۰,۸۴۲,۴۲۲)	۳,۰۶۶,۹۵۵,۱۹۵	۳۴,۲۷۱	اسناد خزانه (اس ق) ۳۱۵-۰۶
-	۹,۴۴۴,۸۶۱,۵۶۳	-	-	(۳۳۸,۸۶۳,۳۷۷)	(۴۲۹,۶۰۶,۷۷۲,۵۰۰)	۴۲۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۷ شخ ۱۳۴-۶
-	(۱,۷۷۹,۳۳۲,۰۱۶)	-	-	(۴۶,۷۵۵,۲۶۱)	(۸۷,۷۹۲,۶۸۶,۷۵۵)	۸۶,۰۳۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۴۹ شخ ۸۲۷-۶
-	۷۲,۴۰۴,۵۸۳,۵۹۰	-	-	(۱,۲۱۱,۴۹۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۸,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	۲,۴۱۱,۸۳۶,۳۷۵,۰۰۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۶ شخ ۴۱۴-۷
-	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اوراق شهرداری تبریز (فصل شهری)
-	(۳۳,۰۸۷,۷۶۵,۵۵۳)	-	-	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	اوراق شهرداری تبریز (فصل شهری)
-	-	-	-	-	(۱,۱۶۴,۸۶۶,۲۵۹,۳۷۵)	۱,۱۶۴,۸۶۶,۲۵۹,۳۷۵	۱,۹۶۰,۰۰۰	مسکوک مراجعه کتل ۷۱-۳۰۷۱
-	-	-	-	-	(۵۲۶,۳۱۳,۷۱۵,۶۲۵)	۵۲۶,۳۱۳,۷۱۵,۶۲۵	۵۸۵,۰۰۰	مراجعه لقای منت زنده ۵۱۱-۵
-	-	-	-	-	(۱,۷۶۳,۰۴۰,۸۲۵,۰۰۰)	۱,۷۶۳,۰۴۰,۸۲۵,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	مراجعه آناهیتا جیلان ۵۱۱-۵
-	-	-	-	-	(۸۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	۸۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عسلین بخ قمر ۲۱۸-۶
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۹۸ شخ ۷۲۴-۵
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۱۰ شخ ۴۰۱-۴
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۷ شخ ۶۲۴-۴
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۶۲ شخ ۳۲۹-۵
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۶۶ شخ ۴۱۹-۵
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۲۰۹ شخ ۸۲۱-۵
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۹۹ شخ ۱۰۳-۵
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۸۰ شخ ۲۲۴-۴
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۸۶ شخ ۱۱۳۴-۵
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۹۴ شخ ۵۰۴-۶
-	-	-	-	-	-	-	-	مسکوک اجاره و تعمیر ۷۰۷-۱
-	(۷۹۰,۲۲۳,۶۵۰,۳۶۱)	-	-	(۵,۴۸۲,۳۲۵,۲۳۸)	(۹۹,۲۲۰,۸۲۸,۱۳۴,۸۵۸)	۱۸,۴۳۶,۸۷۰,۴۰۰,۳۲۵	-	
-	(۱,۲۸۸,۷۷۷,۱۳۴,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	

۲-۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سلف

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۰,۸۵۸,۷۱۳,۵۰۸	-	-	(۸۷۶,۷۴۶,۷۶۸)	(۱,۰۹۹,۸۴۰,۳۲۷,۲۷۷)	۱,۲۰۹,۳۰۵,۸۷۰,۵۵۳	۲۳۸,۷۰۰	سلف موزی میدهو کریم آفتاب ۵۲-۵
-	۱۰,۸۵۸,۷۱۳,۵۰۸	-	-	(۸۷۶,۷۴۶,۷۶۸)	(۱,۰۹۹,۸۴۰,۳۲۷,۲۷۷)	۱,۲۰۹,۳۰۵,۸۷۰,۵۵۳	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۱- سود سهام

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۹۳۹۹۶۰۰۰	-	-	۷۳۹۳۹۹۶۰۰۰	۷۳۹۳۹۹۶۰۰۰	۵۰	۱۴۷۸۵۰۹۹۲	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	بیمه پاسارگاد
۱۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۵۷۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۷۰۰	۶۶۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۱۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۳۴۶۳۴۵۰۰۵۹	۳۴۶۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۲۹۳۵۹۳۰۹۲۴	(۳۰۶۶۰۱۴۹۰۳۳۹)	-	۵۳۳۵۸۰۷۴۳۰۱۶۳	۵۳۳۵۸۰۷۴۳۰۱۶۳	۹۳	۶۰۶۰۰۰۷۰۹۹۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۷	فولاد هربوگان جنوب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کویر تاپیر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم پارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۱۸۰۵۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۱۳۰۱۳۸۰۵۸۳	(۳۰۷۹۰۹۰۴۰۱۸۰)	-	۶۳۳۰۰۰۴۲۰۷۶۳	۶۳۳۰۰۰۴۲۰۷۶۳	-	-	-	-

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	ریال
۲۲-۱	۱۳۱۸۰۴۳۷۰۴۶۳۱۲	۲۰۱۱۶۷۲۰۳۰۸۰۷۰	-	سود سیرده پتکی
۲۲-۲	۳۰۹۱۶۲۵۰۷۶۶۰۷۷۵	۱۰۱۲۵۰۳۳۳۰۴۵۴۶۴۱	-	سود اوراق بهادار منتشر کت پورسی
۲۲-۳	۴۲۰۶۱۰۴۵۴۰۷۷۷	-	-	سود اوراق اختیار نیمی
	۴۰۶۵۳۰۲۴۰۶۹۷۰۸۱۴	۳۰۴۴۲۰۵۳۰۷۶۲۰۷۱۱	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱-۲۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام بانک	نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
بانک رفاه	کوتاه مدت	۲	۱,۴۶۹,۷۱۶	۰	۱,۴۶۹,۷۱۶	۴۹۶,۸۸۹
بانک تجارت	کوتاه مدت	۲	۱,۳۸۵,۷۳۴	۰	۱,۳۸۵,۷۳۴	۴۷۴,۵۴۱
بانک تجارت	بلند مدت	-	۰	۰	۰	۲۲۷,۴۲۳,۷۴۲,۳۷۳
بانک آینده	کوتاه مدت	۱	۲۱۲,۱۴۶	۰	۲۱۲,۱۴۶	۲۳۲,۵۳۷
بانک آینده	بلند مدت	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۴,۶۴۴,۸۰۷
بانک سپه	کوتاه مدت	۱	۱۸۶,۶۵۶	۰	۱۸۶,۶۵۶	۲۰۵,۵۸۹
بانک سپه	بلند مدت	-	۰	۰	۰	-
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱	۱۶۰,۱۲۶	۰	۱۶۰,۱۲۶	۱۸۳,۷۵۲
بانک سامان	کوتاه مدت	۲	۴۴۲,۸۷۶	۰	۴۴۲,۸۷۶	۴۷۷,۸۹۴
بانک سامان	بلند مدت	-	۰	۰	۰	۱۳,۸۴۰,۵۰۴,۶۷۲
بانک اقتصاد نوین	بلندمدت	-	۰	۰	۰	۱۳,۴۳۳,۵۵۷,۹۵۵
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	-	۰	۰	۰	۲۳۴,۷۸۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱	۱۵,۶۱۴,۲۰۱	۰	۱۵,۶۱۴,۲۰۱	۴,۶۷۳,۱۳۴
بانک اقتصاد	کوتاه مدت	۱	۹۲,۷۶۷	۰	۹۲,۷۶۷	-
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱	۲۵۱,۸۴۴	۰	۲۵۱,۸۴۴	۲۰۶,۹۹۸
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	-	۰	۰	۰	۴۰,۵۹۰,۱۳۳,۴۳۷
بانک ملت	کوتاه مدت	۱	۲۹۲,۵۴۳	۰	۲۹۲,۵۴۳	۲۱۳,۲۳۸
بانک ملی	کوتاه مدت	۱	۹۰,۴۲۲	۰	۹۰,۴۲۲	۲۰۰,۶۰۵
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱	۱,۰۱۹,۵۵۰	۰	۱,۰۱۹,۵۵۰	۴۷۸,۶۶۰
بانک ملت	بلند مدت	۲۱	۵۳۸,۹۸۹,۷۴۷,۸۵۱	(۲۵۸,۹۸۸,۹۴۹)	۵۳۸,۷۳۰,۷۵۸,۹۰۲	۶۳۷,۱۴۹,۱۱۹,۲۵۶
بانک سینا	کوتاه مدت	۱	۴۱۳,۵۱۴	۰	۴۱۳,۵۱۴	۷۹,۰۴۰
بانک شهر	کوتاه مدت	۱	۲۳۳,۴۷۷	۰	۲۳۳,۴۷۷	۴۲,۴۶۶
بانک شهر	بلند مدت	-	۰	۰	۰	۱۴۴,۴۰۰,۷۳۵,۰۸۱
بانک ملی	بلند مدت	۲	۲۹۹,۱۸۰,۳۲۶,۰۳۰	(۲۵۷,۲۴۴,۰۹۲)	۲۹۸,۹۲۳,۰۸۱,۹۳۸	۲۱۴,۹۱۷,۲۴۰,۰۳۲
بانک ایران	کوتاه مدت	۱	۸۹,۶۶۴	۰	۸۹,۶۶۴	-
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱	۱,۷۷۲,۰۰۵	۰	۱,۷۷۲,۰۰۵	-
بانک صادرات	بلند مدت	۷	۸۳,۳۰۱,۴۶۱,۵۳۷	(۲۳۵,۳۵۶,۳۲۸)	۸۳,۰۶۶,۱۰۵,۲۰۹	-
بانک گردشگری	بلند مدت	۱	۱۵۹,۵۶۱,۶۴۳,۷۱۷	(۱۷۱,۰۵۱,۳۶۳)	۱۵۹,۳۹۰,۵۹۲,۳۵۴	۲۲۲,۴۱۹,۲۷۶,۲۲۹
بانک سینا	بلند مدت	۲	۴۷,۹۷۴,۹۳۱,۲۵۶	(۵۰,۳۱۸,۱۹۰)	۴۷,۹۲۴,۶۱۳,۰۶۶	۸۱,۷۳۴,۵۲۷,۶۵۵
بانک پاسارگاد	بلند مدت	۹	۵۸,۱۸۵,۶۴۳,۷۶۹	(۴۸,۰۴۳,۸۴۷)	۵۸,۱۳۷,۵۹۹,۹۲۲	۳۹۸,۷۹۸,۵۲۷,۲۵۰
بانک رفاه	بلند مدت	۱	۱۳۲,۴۱۸,۶۳۰,۱۳۰	(۱۷۷,۶۳۲,۴۵۰)	۱۳۲,۲۴۰,۹۹۷,۶۸۰	-
جمع			۱,۳۱۹,۶۳۶,۱۱۱,۵۳۱	(۱,۱۹۸,۶۳۵,۲۱۹)	۱,۳۱۸,۴۳۷,۴۷۶,۳۱۲	۲,۱۱۶,۷۲۰,۳۰۸,۰۷۰

۲-۲- سود اوراق مشارکت و مرابحه

نام اوراق	سود اوراق	سود ترجیحی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
مرابحه عام دولت ۹۸-ش خ ۵۰۷۲۳	۲۶,۸۷۸,۶۳۴,۲۹۹	-	-	۲۶,۸۷۸,۶۳۴,۲۹۹	۲۲,۸۴۵,۳۴۲,۱۸۵	
مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش خ ۶۱۲۲۹	۶۱,۳۰۵,۳۵۸,۷۶۷	-	-	۶۱,۳۰۵,۳۵۸,۷۶۷	۱۲,۵۲۱,۵۰۱,۹۱۶	
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش خ ۵۰۴۱۹	۱۱,۱۳۶,۱۸۲,۴۵۹	-	-	۱۱,۱۳۶,۱۸۲,۴۵۹	۵۱,۹۸۳,۹۱۶,۵۴۷	
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش خ ۵۱۱۲۴	۷۰,۶۵۳,۵۳۰,۸۱۳	-	-	۷۰,۶۵۳,۵۳۰,۸۱۳	۲۳,۸۱۹,۷۵۴,۰۸۸	
مرابحه عام دولت ۱۹۴-ش خ ۶۰۵۰۴	۷,۲۴۳,۰۱۷,۷۷۲	۹۷,۳۷۱,۱۵۰,۲۴۰	۹۷,۳۷۱,۱۵۰,۲۴۰	۱۰۴,۶۱۴,۱۶۸,۰۱۲	۳۰۶,۹۱۰,۳۶۱,۷۰۲	
صکوک مرابحه کگل ۳-۰۷۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۸,۲۶۴,۵۸۶,۹۴۶	۲۷,۹۹۷,۳۷۳,۶۳۰	۲۷,۹۹۷,۳۷۳,۶۳۰	۱۷۶,۳۶۱,۹۶۰,۵۷۶	۱۳۸,۵۳۵,۵۲۳,۱۶۸	
مرابحه عام دولت ۱۹۹-ش خ ۵۱۰۳۰	۷۸,۰۶۱,۳۳۴,۷۷۶	۹۳,۴۲۵,۱۱۸,۶۴۸	۹۳,۴۲۵,۱۱۸,۶۴۸	۱۷۱,۴۸۶,۸۵۳,۴۲۴	۱۶۶,۴۷۰,۷۵۹,۶۰۰	
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش خ ۵۰۸۲۱	۱۸۵,۷۶۳,۰۵۰,۳۵۰	-	-	۱۸۵,۷۶۳,۰۵۰,۳۵۰	۸۸,۶۵۲,۱۱۷,۴۹۱	
مرابحه لفاق صنعت زرنده ۵۱۱۰۵	۶۲,۲۸۲,۸۵۷,۴۳۸	۲۴,۱۳۰,۲۱۰,۳۳۹	۲۴,۱۳۰,۲۱۰,۳۳۹	۸۶,۴۱۳,۰۶۷,۷۷۷	-	
مرابحه آنالیتیک گیلان ۵۱۱۰۵	۲۲۴,۶۸۹,۹۳۰,۰۳۷	۷۶,۳۲۲,۱۴۹,۶۲۸	۷۶,۳۲۲,۱۴۹,۶۲۸	۳۰۱,۰۱۲,۰۷۹,۶۶۵	-	
مرابحه عام دولت ۲۲۵-ش خ ۶۰۸۱۴	۶۰,۷۶۷,۳۴۸,۶۸۵	-	-	۶۰,۷۶۷,۳۴۸,۶۸۵	-	
مرابحه عام دولت ۲۲۶-ش خ ۷۰۴۱۴	۵۰۴,۴۳۰,۷۰۵,۲۴۰	-	-	۵۰۴,۴۳۰,۷۰۵,۲۴۰	-	
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش خ ۷۰۵۲۱	۱۷۱,۹۷۱,۲۰۳,۵۱۰	-	-	۱۷۱,۹۷۱,۲۰۳,۵۱۰	-	
مرابحه عام دولت ۲۳۵-ش خ ۶۰۹۱۵	۱۲,۶۰۱,۶۷۲,۵۱۷	-	-	۱۲,۶۰۱,۶۷۲,۵۱۷	-	
مرابحه عام دولت ۲۳۷-ش خ ۷۰۷۱۵	۵۷,۲۸۰,۳۲۹,۶۲۳	-	-	۵۷,۲۸۰,۳۲۹,۶۲۳	-	
مرابحه عطری ن خ قم ۶۰۲۱۸	۱۱۴,۵۸۸,۰۰۸,۳۰۰	۵۶,۹۲۷,۴۵۵,۴۳۲	۵۶,۹۲۷,۴۵۵,۴۳۲	۱۷۱,۵۱۵,۴۶۳,۷۳۲	-	
مرابحه عام دولت ۲۴۹-ش خ ۶۰۸۲۷	۱۳,۱۷۶,۸۳۳,۰۴۷	-	-	۱۳,۱۷۶,۸۳۳,۰۴۷	-	
مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش خ ۷۰۲۰۵	۱۳,۷۵۵,۳۹۶,۶۳۸	-	-	۱۳,۷۵۵,۳۹۶,۶۳۸	-	
مرابحه عام دولت ۲۶۰-ش خ ۷۱۰۰۲	۱۲۶,۰۶۰,۰۹۶,۴۸۰	-	-	۱۲۶,۰۶۰,۰۹۶,۴۸۰	-	
مرابحه ذوب آهن درفک ۱۴۰۶۰۴۱۵	۲۰۸,۴۵۹,۹۳۳,۴۰۰	۹۵,۸۷۳,۵۴۸,۳۰۸	۹۵,۸۷۳,۵۴۸,۳۰۸	۳۰۴,۳۳۳,۴۸۱,۷۰۸	-	
مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش خ ۷۰۲۲۳	۸۶,۰۱۸,۷۸۵,۰۲۰	-	-	۸۶,۰۱۸,۷۸۵,۰۲۰	-	
مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش خ ۷۰۴۳۰	۵۲,۷۰۹,۹۰۰,۵۲۰	-	-	۵۲,۷۰۹,۹۰۰,۵۲۰	-	
مرابحه کیمیا پلی استر قم ۶۰۹۱۱	۲۲,۶۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۶,۵۴۰,۴۹۸	۱۳,۹۸۶,۵۴۰,۴۹۸	۳۶,۵۹۴,۳۴۰,۴۹۸	-	
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۵۲	-	۵۳,۶۷۷,۱۵۵,۸۲۷	۵۳,۶۷۷,۱۵۵,۸۲۷	۵۳,۶۷۷,۱۵۵,۸۲۷	۲۲,۷۱۴,۶۷۲,۱۴۰	
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (اتوبوسرانی شهری)	۱۷۲,۰۲۷,۳۹۷,۱۷۸	۵۹,۰۸۰,۷۷۰,۴۱۰	۵۹,۰۸۰,۷۷۰,۴۱۰	۲۳۱,۱۰۸,۱۶۷,۵۸۸	-	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش خ ۴۰۴۰۱	-	-	-	-	۶۹,۹۴۰,۴۱۸,۵۹۷	
اوراق مشارکت صکوک مرابحه اندیشک ۷-۰۷-۳ ماهه ۲۳٪	-	-	-	-	۲۶,۳۳۹,۷۲۷,۱۷۲	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش خ ۴۰۶۲۳	-	-	-	-	۲۶,۵۱۹,۹۵۷,۰۳۱	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش خ ۵۰۳۲۹	-	-	-	-	۴۹,۲۱۹,۴۵۵,۸۴۰	
اوراق مشارکت صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن	-	-	-	-	۱۰۷,۳۴۹,۵۳۷,۱۳۴	
اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش خ ۴۱۰۲۴	-	-	-	-	۱۱,۶۱۰,۴۰۹,۴۳۰	
جمع	۲,۴۹۲,۸۳۴,۲۹۳,۸۱۵	۳۷۹,۹۹۷,۸۳۰,۴۴۲	۳۷۹,۹۹۷,۸۳۰,۴۴۲	۳,۰۹۱,۶۲۵,۷۶۶,۷۷۵	۱,۱۲۵,۳۳۳,۴۵۴,۶۴۱	

۲-۳- سود اوراق اختیار تبیی

نام اوراق	سود اوراق	سود ترجیحی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
اوراق خرید تبیی فولاد هرمزگان جنوب	-	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۰	۰
جمع	۰	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

۲۳- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۷۶۶,۱۷۹,۳۷۴	۱,۱۵۲,۱۰۶,۶۸۸
تنزیل سود سهام	۱	۵,۳۱۱,۶۵۰,۰۰۵
تعدیل کارمزد کارگزار	۲۳-۱	۷,۵۹۰,۴۰۳,۶۵۰
	۱۴,۴۵۳,۳۲۱,۹۱۲	۱۴,۴۵۴,۱۵۹,۷۷۲

۲۳-۱ طبق دستورالعمل مورخ ۱۳۹۷/۷/۱۵ مبنی بر پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبلغ فوق از کارمزد خرید و فروش برگشت شده و به حساب درآمد صندوق لحاظ گردیده است.

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

درصد	درصد	نرخ سود اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری و تعهد پندیره نویسی اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	وابستگی	گروه عملکرد
درصد	درصد	نرخ سود اسمی	ریال	ریال	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	وابستگی	گروه عملکرد
۳۴	۳۴.۱۶		۵۳,۶۷۷,۱۵۵,۸۲۷	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰	۲۲۸,۶۰۰	سهپیدرو ۰.۵۳۱	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
۳۴	۳۳.۰۰		۳۷,۹۹۷,۳۷۳,۶۴۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۶۰	صکوک مرابحه کتلی ۰.۷۱	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
۳۳.۹	۳۳.۰۰		۹۷,۳۷۱,۱۵۰,۳۴۰	۷۵۶,۷۱۸,۴۱۹,۹۷۸	۸۱۸,۱۶۰	مرابحه عام دولت ۱۹۴	سایر	گروه خدمات بازار سرمایه پارس‌گاد
۳۳.۹	۳۳.۰۰		۹۳,۴۵۱,۱۸,۶۴۸	۱,۹۱۶,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۹۹	سایر	شرکت تامین سرمایه امید
۳۹.۵	۳۳.۰۰		۵۹,۰۸۰,۷۷۰,۴۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری تبریز (اتوبوسرانی شهری)	ندارد	شهرداری تبریز
۳۴	۳۳.۰۰		۲۴,۱۳۰,۲۱۰,۳۳۹	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	لغاف صنعت ۰.۵	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
۳۷	۳۳.۰۰		۵۶,۹۲۷,۴۵۵,۴۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نظرین ۶	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
۳۴	۳۳.۰۰		۵۹,۰۸۰,۷۷۰,۴۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	آناهیتا ۰.۵	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
۳۷.۵	۳۳.۰۰		۹۵,۸۷۳,۵۴۸,۳۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	درفک ۰.۶	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
۳۸.۷	۳۳.۰۰		۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۷۷	۹۹۳,۷۹۲,۳۳۰,۷۲۹	۵۶۴,۳۳۴,۰۸۹	سهام هرمز و اوراق اختیار فروش تیمی مهرمز ۰.۲-۰.۹	وابسته به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه ایران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۷۱۱,۵۴۷,۲۹۷	۵۴,۸۱۷,۴۸۹,۴۶۸	مدیر جدید (سیدگردان آبان)
۱,۸۷۴,۹۹۹,۸۸۳	۲,۸۹۸,۰۳۸,۴۷۹	متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۶۲	۲,۱۷۱,۶۶۴,۲۹۲	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۵۷,۹۰۶,۵۴۷,۰۴۲	۵۹,۸۸۷,۱۹۲,۲۳۹	

۲۶- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۷۹۶,۴۳۳,۲۱۸	۲۱,۷۰۹,۸۱۹,۰۹۳	هزینه نرم افزار
.	۷,۳۳۲,۳۲۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۵۹,۷۱۶,۲۰۱	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۰۸۶,۷۶۴,۴۲۰	۱,۵۶۰,۷۱۷,۶۰۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۴۲,۰۴۷,۵۱۸	۷۱۷,۷۴۲,۲۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۱۸,۰۸۵,۱۰۸	۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵	هزینه عضویت در کانون
.	۶۳۳,۵۳۵,۰۶۰	هزینه رتبه بندی
.	۳۷۵,۸۹۵,۰۱۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۲,۰۰۳,۰۴۶,۴۶۵	۲۵,۵۱۳,۶۱۲,۸۳۲	

۲۷- هزینه مالی

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نرخ بهره (درصد)	
ریال	ریال	درصد	
۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱	۴۶,۶۷۸,۷۳۵	۲۴	شرکت کارگزاری آبان
۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱	۴۶,۶۷۸,۷۳۵		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۸- تقسیم سود

بادداشت	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تقسیم سود دی ماه	۶۹۱,۲۲۶,۳۳۵,۵۳۶	۴۲۸,۶۱۵,۵۳۵,۵۱۶
تقسیم سود بهمن ماه	۷۳۰,۶۶۸,۴۰۱,۹۴۰	۴۳۳,۷۱۵,۷۴۴,۲۴۵
تقسیم سود اسفند ماه	۷۱۶,۸۸۷,۵۲۸,۸۶۳	۵۱۱,۰۱۴,۴۷۳,۱۰۰
تقسیم سود فروردین ماه	۷۷۳,۹۷۷,۳۰۰,۸۱۶	۴۹۸,۰۳۱,۹۶۵,۱۴۰
تقسیم سود اردیبهشت ماه	۸۱۵,۲۹۷,۱۵۲,۷۶۳	۵۲۴,۵۱۷,۱۵۴,۶۵۰
تقسیم سود خرداد ماه	۸۵۸,۸۸۱,۵۴۷,۶۶۴	۵۳۵,۲۵۳,۶۹۸,۱۹۵
	۴,۵۸۶,۹۳۸,۲۶۷,۵۸۲	۲,۹۳۱,۱۴۸,۵۷۰,۸۴۶

۲۹- تعدیلات

	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱۷,۷۰۸,۳۸۵,۳۹۲	۵۴,۷۳۱,۲۹۲,۰۲۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۲۷,۱۵۰,۷۶۸,۴۹۶)	(۱۸,۸۴۸,۲۴۳,۳۷۷)
	۹۰,۵۵۷,۶۱۶,۸۹۶	۳۵,۸۸۳,۰۴۸,۶۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کمتر ریسک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳۰- تعهدات. بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

مصدق دربار، صورت داریی عا به استننا تعهدات مربوط به اوراق تعیمی به شرح زیر، فاقد تعهدات و بدهی ها احتمالی و داریی های احتمالی است.

[illegible]

۳۱- سرمایه گذاری ارکان وابسته به آن ها در صندوق

درصد تفکک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد تفکک	درصد تفکک	تعداد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع ویشگی	نام	انحصار و بسته
۵-۵٪	۱۰۰۰۰	۳۸۵	۰-۱۶٪	عادی	مدیر ثبت	کارگزاری آبان	مدیر و انحصار بسته به وی	
۰-۵٪	-	۱۰۰۰۰	۰-۳۲٪	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپید گران آبان	مدیر صندوق	
۳-۱۷٪	۴۰۵۹	۵۵۱۷	۱۷-۱۷۵٪	عادی	مدیر صندوق	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	
۱۰-۱۷٪	۱۹۰۰۰	ممتاز	۶۰-۱٪	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه	دارنده واحد ممتاز	
۳-۳٪	۲۸۰۰۰	۱۰۰۳۲۴	۳۲-۳۸٪	عادی	دارنده واحد ممتاز	موسسه اعتباری کوثر مرکزی	دارنده واحد ممتاز (شرکت اندام شده در بانک سپه)	
۱۰-۶٪	۳۲۰۷۶۰	۳۲۰۷۶۰	۷۲-۱٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم) و هیات مدیره مدیر صندوق	بانک حقیقی همکاران	مدیر و انحصار بسته به وی	
۰-۱۱٪	۲۱۲	۲۷۳	۰-۹٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم) و هیات مدیره مدیر صندوق	مدیر حقیقی همکاران	مدیر ثبت و انحصار بسته به وی	
۰-۱۳٪	۲۲۴	۳۰۱	۰-۱۰٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم) و هیات مدیره مدیر صندوق	مدیر حقیقی همکاران	مدیر ثبت و انحصار بسته به وی	
۰-۶٪	۱۲۰	۱۵۴	۰-۵٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	امیر تیمورپور	مدیران سرمایه گذاری و انحصار بسته به وی	
۰-۶٪	-	۱	۰-۰٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری (قدیم)	سارا ترقی	مدیران سرمایه گذاری و انحصار بسته به وی	
۰-۰٪	-	۱۲۱	۰-۴٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	معمانی صالحی طاهری	مدیران سرمایه گذاری و انحصار بسته به وی	
۰-۶٪	۱۲۰	۱۵۴	۰-۵٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری (جدید)	شهرزاد رشتی	مدیران سرمایه گذاری و انحصار بسته به وی	
۳۰-۴۲٪	۵۱۳۰۵	۶۰۱۵۰	۱۹۰-۳٪	جمع	جمع	جمع	جمع	

۳۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ماده طلب (مهی) - روال	ماده طلب (مهی) - روال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
			ریال	موضوع معامله		
۳,۲۹۸,۸۷۰,۷۳۴ (۸۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۱,۳۳۴,۰۰۰,۱۲۵) (۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	کارتد خرید و فروش سهام و اوراق بهاد کارتد مدیریت ثبت کسب و کار از سرمایه گذاران	شرکت کارگزاری آبان	صندوق سرمایه گذاری در اوراق حتمی طلاکارستان آبان
۰	۰	۰	۰	هزینه بهره کارگزاری	شرکت هم گروه مدیر و مدیریت ثبت	
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری	شرکت سیدگدازان آبان	
۰	۰	۰	۰	فروش	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی بهار و منار
(۱,۳۲,۲۱۱,۷۰۰,۳۱۳)	(۸۶,۹۶۴,۰۰۰,۷۶۲)	۰	۰	کارتد مدیریت	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی بهار و منار
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۷۸,۵۷۷)	(۱,۶۲۲,۵۹۱,۷۳۶)	۰	۰	کارتد مدیریت	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی بهار و منار
(۱,۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۷۱,۶۶۴,۲۹۲)	۰	۰	کارتد مدیریت	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی بهار و منار
۳۴,۸۷۸,۰۰۰,۸۷۳	۴۵,۸۸۰,۰۸۴,۶۸۷	۰	۰	کارتد مدیریت	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی بهار و منار
(۳۶,۴۴۹,۳۷۷,۶۴۶)	(۳۹,۱۱۶,۶۶۴,۶۶۲)	۰	۰	کارتد مدیریت	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی بهار و منار
(۱۵,۴۲۸,۷۶۶,۳۰۵)	(۸۲,۵۱۷,۰۰۰,۹۵۸)	۰	۰	کارتد مدیریت	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی بهار و منار

۱۲- روند ادغامی پس از تاریخ پایان دوره گزارش گری
مستلزم تعدیل فلام صورت های مالی است

روند ادغامی که پس از تاریخ پایان دوره گزارش گری از تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و وجود همراه باشد و چنانچه این