

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه

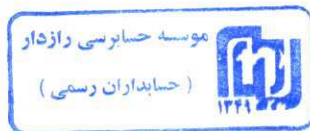
(۱) الی (۵)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متمرکز بر بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

دفتر آرزانتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه اول واحد ۲ تلفن ۰۲۱-۸۶۱۲۱۸۴۷



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

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

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

- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۳ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷.
 - سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۳ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.
 - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۰/۱۴ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ برای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان ۲ (پولاد) و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۴ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ برای صندوق سرمایه گذاری مشترک آبان و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۳ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ برای صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس.
 - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق نزد هر صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۶ تا ۱۴۰۴/۱۰/۲۷، از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۷، از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۹ تا ۱۴۰۵/۰۲/۱۵، از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ تا ۱۴۰۵/۰۳/۰۹ و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۳ تا ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ برای صندوق های سرمایه گذاری طلای درخشان آبان و مشترک پارس.
- ۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، درخصوص موضوع فعالیت اصلی صندوق با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری صندوق املاک و مستغلات کاخ و تضمین اصل سرمایه کاریزما به جهت ریسک های مرتبط بر ارزش واحدهای سرمایه گذاری، رعایت نشده است (تاریخ فروش به ترتیب مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۵ و ۱۴۰۵/۰۴/۱۰).

۸-۳- مفاد ماده ۳۳ و تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع و انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۶ در تارنمای صندوق رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه بهمن، رعایت نشده است (دوران جنگ).

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است (۱۱ روز تاخیر).

۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۲/۰۴، ۱۴۰۴/۱۲/۱۲، ۱۴۰۵/۰۳/۱۶ و ۱۴۰۵/۰۳/۲۶، رعایت نشده است.

۸-۷- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده تعداد سهم اعتبار کوثر مرکزی در دفاتر صندوق با مانده سهام براساس تاییدیه دریافتی از شرکت سپرده گذاری، تعداد ۲۳۳ میلیون سهم مغایرت دارد (علیرغم ادغام شرکت اعتباری کوثر مرکزی در بانک سپه تاکنون تعیین تکلیف نشده است).

۸-۸- مطابق یادداشت های توضیحی ۱-۵ و ۶-۹ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی سهام و اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (بطور نمونه سهام وامید، ومعدان، بیاس، رنیک، تجل، زهلال، آرایان، زفارس، کپرسپولیس، هانیکو، درپاد، پاریز و اوراق اراد ۱۳۷، اراد ۲۰۹، اراد ۲۲۸، اراد ۲۳۵، اراد ۲۳۷، اراد ۲۴۹، اراد ۲۵۰ و اخزا ۳۰۱).

۸-۹- با توجه به رسیدگی های انجام شده، سود ترجیحی قابل دریافت اوراق مرابحه لفاف صنعت زرند مبلغ ۲۳،۱۶۰ میلیون ریال برای دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶، دریافت شده است.

۸-۱۰- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود مبلغ ۳۸۵،۳۵۲ میلیون ریال، تعیین تکلیف نشده است.

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

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

۲۸ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵
شماره ثبت: 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۷	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۷	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۱	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۳۱	ث. 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 تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

بررسی و تایید

نماینده

حسین بابایی پور



شرکت سبدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰

Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۵/۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثریکم

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری	۷	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸	ریال
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۹	ریال
حساب‌های دریافتی	۱۰	ریال
سایر دارایی‌ها	۱۱	ریال
موجودی نقد	۱۲	ریال
جاری کارگزاران	۱۳	ریال
جمع دارایی‌ها	۳۸,۵۲۸,۲۳۸,۷۹۵,۰۸۲	۳۳,۲۹۱,۸۸۰,۰۹۷,۰۴۹
بدهی‌ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴	ریال
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۵	ریال
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۶	ریال
پیش دریافت	۱۷	ریال
جمع بدهی‌ها	۶,۹۲۶,۱۵۳,۴۴۷,۹۲۸	۱۲,۱۹۸,۹۳۰,۴۱۴,۴۳۲
خالص دارایی‌ها	۳۱,۶۰۲,۰۸۵,۳۴۷,۱۵۴	۲۱,۰۹۲,۹۴۹,۶۸۲,۶۱۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثریکم

بهراد مُشار

موسسه حسابرسی بهراد مشار

مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۸

راژدار

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

سیدگردان آبان (سهامی خاص)

شخص حقوقی



سیدگردان آبان (سهامی خاص)

شخص حقوقی

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

سیدگردان آبان (سهامی خاص)

شخص حقوقی

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۲۸۱۷۳۵

سیدگردان آبان (سهامی خاص)

شخص حقوقی

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

ارکان صندوق

مدیر صندوق

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

شناسه ملی: ۱۴۰۵۲۸۱۷۳۵

شماره ثبت: ۳۶۹۴۲

شناسه ملی:

شماره ثبت:

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 ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۲۵,۶۳۴,۱۵۹,۴۳۳	۶۳۵,۹۸۳,۷۵۷,۳۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۷۱,۴۰۸,۵۱۸,۷۱۳)	(۱,۰۴۴,۷۳۰,۰۳۴,۵۰۴)
سود سهام	۶۰,۱۲۰,۱۳۸,۵۸۳	۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۴۵۳,۰۲۴,۶۹۷,۸۱۴	۳,۳۴۲,۰۵۳,۷۶۲,۷۱۱
سایر درآمدها	۱۴,۴۵۳,۳۲۱,۹۱۲	۱۴,۰۵۴,۱۵۹,۷۷۲
جمع درآمدها	۴,۵۸۱,۸۲۳,۷۹۹,۰۲۹	۲,۹۶۵,۸۸۰,۶۴۵,۳۳۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵۹,۸۸۷,۱۹۲,۳۳۹)	(۵۷,۹۰۶,۵۴۷,۰۴۲)
سایر هزینه‌ها	(۲۵,۵۱۳,۶۱۲,۸۳۲)	(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	۳,۸۹۵,۹۷۱,۰۵۱,۷۲۸
هزینه مالی	(۴۶۶۷۸,۷۳۵)	(۷۰۲,۳۶۹,۵۵۱)
سود خالص	۴,۴۹۶,۳۷۶,۳۱۵,۲۲۳	۳,۸۹۵,۶۰۱,۶۸۲,۱۷۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۵.۰۷٪	۱۴.۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۴.۳۳٪	۱۳.۵۹٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌های اول دوره	۲۱,۰۹۲,۹۴۸	۲۱,۰۹۲,۹۴۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۳,۰۱۹,۰۸۹	۱۳,۰۱۹,۰۸۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۵۰۹,۹۴۹)	(۲,۵۰۹,۹۴۹)
سود خالص طی دوره	۰	۰
تقسیم سود	۰	۰
تعدیلات	۰	۰
خالص دارایی‌های پایان دوره	۳۱,۶۰۲,۰۸۸	۳۱,۶۰۲,۰۸۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

فهرست سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

کوثر یکم

نماینده

حسین بابایی پور خوشنود

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آبان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۳۵۲۰

تلفن: ۸۸۵۵۳۰۳۰-۸۵۵۱۰۵

فکس: ۸۸۵۵۶۰۸۰

Kosar.fund@aban.capital

Kosar1fund.ir



راژدار

بهره‌دهی بهرادر مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۸۹۸
مورخ ۱۴۰۵/۵/۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

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 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 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 ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

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 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 kosar.fund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

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 سبدگردان آبان	۱,۰۰۰	۵٪
۲	بانک سپه	۱۹,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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 ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

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 سرمایه گذاران 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 منتهای 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 دریافتی 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 ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

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 مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه 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 ۵.۳۴۷ میلیون ریال و حداکثر ۵.۸۱۲ میلیون ریال می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۵ / ۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
کارمزد حسابرس	تا سقف ۴.۰۰۰ 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. 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

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.

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد به کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاریها	۲۵۲,۸۹۶,۲۲۲,۷۷۲	۰.۶۲	۲۲۳,۷۲۴,۵۱۹,۲۴۱	۰.۶۲
فلاتر استانی	۳,۱۹۶,۶۷۹,۷۲۴	۰.۰۱	۳,۸۵۱,۰۹۰,۲۷۸	۰.۰۱
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۶,۸۵۲,۳۰۹,۶۴۰	۰.۱۳	۵۱,۶۲۹,۸۴۴,۶۵۰	۰.۱۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۲,۸۵۰,۵۲۱,۱۵۶	۰.۰۵	۱۹,۳۷۹,۰۳۳,۱۰۰	۰.۰۵
خدمات فنی و مهندسی	۲۳۲,۷۹۱,۳۹۸,۸۰۲	۰.۵۷	۱۹۹,۲۲۴,۰۵۱,۰۷۴	۰.۵۷
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۷۱,۴۲۵,۸۲۵,۳۴۲	۰.۶۰	۳۷۱,۹۹۹,۹۵۸,۱۰۱	۰.۶۰
محصولات شیمیایی	-	-	۵۰,۸۲۵,۱۷۷,۲۲۸	۰.۱۲
استخراج کثله های فلزی	۲۱۹,۴۰۲,۳۰۱,۳۳۹	۰.۵۳	۷۵۳,۱۳۰,۸۸۷,۲۴۰	۰.۱۷
زراعت و خدمات وابسته	۱۲,۳۷۹,۹۴۰,۹۲۷	۰.۰۳	۷۷۲,۰۰۵,۹۰۵,۲۰۰	۰.۰۲
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۷۲۷,۲۸۵,۹۲۸	۰.۰۲	۴,۵۲۴,۸۰۲,۷۸۲	۰.۰۱
فعالیت های کسب و کار به نهادهای مالی واسطه	-	-	۲۱,۵۵۲,۵۸۹,۳۳۷	۰.۰۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۳۴۲,۴۰۲,۷۷۵	۰.۰۱	۴۱,۹۰۹,۱۹۲,۸۰۰	۰.۰۱
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی	۱۲۴,۲۵۷,۲۱۹,۳۵۹	۰.۳۱	۵۰,۱۴۸,۸۵۶,۳۹۴	۰.۱۵
کالشی و سرمایه‌گذاری	۷,۷۵۵,۹۲۷,۹۰۴	۰.۰۲	۳۰,۱۰۷,۲۰۳,۰۳۲۷	۰.۰۱
	۱,۲۵۱,۶۹۷,۳۷۵,۷۱۲	۱,۰۳۰,۸۸۹,۲۱۷,۲۹۸	۲,۱۶۷,۳۶۸,۵۲۵,۶۸۲	۲,۰۴۴,۹۲۳,۲۷۰,۱۳۹
	۰.۶۲	۰.۶۸	۰.۶۲	۰.۶۴

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

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	ارزش نایلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰,۵۲۳,۶۷۵	۶,۱۸۰	-۲۰٪	۴,۹۴۴	۵۲,۰۲۹,۰۴۹,۲۰۰	
توسعه معادن و فلزات	۳۶,۹۰۰,۵۶۱	۲,۲۲۷	-۲۰٪	۱,۷۸۲	۶۵,۷۲۲,۰۳۹,۴۷۸	
بیمه پاسارگاد	۲۰,۳۸۵,۹۹۲	۷,۵۲۰	-۲۰٪	۶,۰۱۶	۱۲۲,۰۴۰,۳۲۷,۸۷۲	پرو بخشنامه شماره ۱۲/۱۳۴۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱
چترال مکتیک	۱۶,۲۸۲,۵۶۸	۱۱,۱۶۰	-۲۰٪	۸,۹۲۸	۱۴۵,۳۷۰,۷۶۷,۱۰۴	
تجلی توسعه معادن و فلزات	۸۶,۳۲۲,۹۹۴	۱,۸۱۲	-۲۰٪	۱,۴۵۰	۱۲۵,۱۴۸,۳۰۸,۱۰۲	
کشت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۳۸,۶۵۰	-۲۰٪	۳۰,۹۲۰	۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری پارس ایران	۵۷,۹۰۵,۰۱۳	۵,۱۹۰	-۲۰٪	۴,۱۵۲	۲۴۰,۴۲۱,۶۳۱,۹۷۶	و اوراق بهادار درخواستی دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق
کشت و صنعت و دامپروری نگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۱۶,۴۷۰	-۲۰٪	۱۳,۱۷۶	۴,۷۲۳,۳۶۰,۰۰۰	تعدیل اوراق بهادار تحت تسلک خود نموده است
گروه صنعتی دربار تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۹,۹۰۰	-۲۰٪	۷,۹۲۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
هالون نایره	۱,۳۲۸,۴۹۹	۸,۴۳۰	-۲۰٪	۶,۷۴۴	۸,۳۸۴,۹۹۷,۲۵۶	
باریز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۰	-۲۰٪	۲۶,۰۴۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
مجمع کالشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۳۵۶,۴۹۹	۶,۸۱۰	-۲۰٪	۵,۴۴۸	۶,۸۴۵,۴۰۶,۵۵۲	
کشت و صنعت شیفته آری شرق	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۰	-۲۰٪	۱۶,۸۸۰	۵,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد به کل دارایی‌ها
CopperCthd	۲۴,۸۵۲,۵۰۱,۱۸۴	۰.۱۳	۲۴,۸۵۲,۵۰۱,۱۸۴	۰.۱۳
گندله سنگ آهن IronOrePit	۱۰,۰۰۱,۳۶۶,۹۲۸	۰.۰۴	۱۰,۰۰۱,۳۶۶,۹۲۸	۰.۰۴
میلگرد SteelRebar	۱۰,۰۰۱,۳۶۶,۹۲۸	۰.۰۴	۱۰,۰۰۱,۳۶۶,۹۲۸	۰.۰۴
شش روی Zincingot	۹,۸۵۷,۴۶۵,۷۰۰	۰.۰۴	۹,۸۵۷,۴۶۵,۷۰۰	۰.۰۴
	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱	۰.۲۵	۵۴,۹۹۹,۶۶۷,۵۱۱	۰.۲۵

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پتک آبان	۱۶۳,۲۸۳,۳۴۶,۲۱۴	۰.۰۰	۱۶۳,۲۸۳,۳۴۶,۲۱۱	۰.۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پارس	۱,۳۲۸,۰۳۸,۸۷۹,۸۲۳	۰.۰۰	۱,۳۲۸,۰۳۸,۸۷۹,۸۲۳	۰.۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان	۳۶۷,۹۷۷,۸۵۴,۲۰۶	۰.۰۰	۳۶۷,۹۷۷,۸۵۴,۲۰۶	۰.۰۰
صندوق س پشتوانه طلا در بخشان آبان	۱,۷۲۹,۶۶۷,۹۴۴,۲۷۱	۰.۰۰	۱,۷۲۹,۶۶۷,۹۴۴,۲۷۱	۰.۰۰
صندوق س بخشی صنایع آبان ۲-ب	۳۴۶,۶۵۱,۳۶۷,۲۲۰	۰.۰۰	۳۴۶,۶۵۱,۳۶۷,۲۲۰	۰.۰۰
صندوق س جام سبز سهند س	۶۴,۴۷۹,۹۴۵,۰۰۰	۰.۰۰	۶۴,۴۷۹,۹۴۵,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س سهم نگر عام جوس	۹,۴۲۱,۹۷۷,۲۲۸	۰.۰۰	۹,۴۲۱,۹۷۷,۲۲۸	۰.۰۰
صندوق راهبر صنایع مهرگان ۱-بخشی	۸۲,۷۴۹,۵۴۳,۰۰۰	۰.۰۰	۸۲,۷۴۹,۵۴۳,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س سروسامند میران سهام	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س بخشی صنایع آبان ۲-ب	۱۴۹,۴۲۱,۳۰۷,۰۰۰	۰.۰۰	۱۴۹,۴۲۱,۳۰۷,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س بروتو بایش پیکرو س	۱۵,۲۱۳,۱۴۷,۹۰۴	۰.۰۰	۱۵,۲۱۳,۱۴۷,۹۰۴	۰.۰۰
صندوق تقصیر سرمایه کارزما-م	۵۲,۱۰۲,۵۴۳,۲۲۰	۰.۰۰	۵۲,۱۰۲,۵۴۳,۲۲۰	۰.۰۰
صندوق س بخشی بازده صنایع-ب	۵۲,۱۸۵,۱۵۳,۱۴۹	۰.۰۰	۵۲,۱۸۵,۱۵۳,۱۴۹	۰.۰۰
صندوق س پشتوانه طلا در بخشان آبان ۲-ب	۸۲,۳۴۶,۰۲۴,۸۴۲	۰.۰۰	۸۲,۳۴۶,۰۲۴,۸۴۲	۰.۰۰
صندوق س پشتوانه طلا آتش فیروزه	۹۵,۲۸۰,۵۵۸,۱۴۲	۰.۰۰	۹۵,۲۸۰,۵۵۸,۱۴۲	۰.۰۰
صندوق س بخشی صنایع آبان ۲-ب	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س پشتوانه طلا جام زرین	۳۵,۵۱۲,۹۲۸,۲۵۰	۰.۰۰	۳۵,۵۱۲,۹۲۸,۲۵۰	۰.۰۰
صندوق س پشتوانه طلا آبان ۲-ب	۶,۹۹۸,۱۹۵,۲۵۴	۰.۰۰	۶,۹۹۸,۱۹۵,۲۵۴	۰.۰۰
صندوق س در سهام آبان سهام	۱۵۰,۳۳۴,۵۴۳,۸۲۷	۰.۰۰	۱۵۰,۳۳۴,۵۴۳,۸۲۷	۰.۰۰
صندوق س کالای سیبا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س بخشی کبان ۲-ب	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س پشتوانه طلا زمره بهادر	۷۹,۹۱۵,۴۲۱,۸۴۶	۰.۰۰	۷۹,۹۱۵,۴۲۱,۸۴۶	۰.۰۰
صندوق س رویش همراه سرمایه-سهام	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س بخشی ثروت آفرین ۱-ب	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س طلا زرین خلیج فارس	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س بخشی صنایع آبان ۱-ب	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س صنایع و سنا ۲-بخشی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س سرمهین بزرگ بازار س	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س صنایع آندیشه صبا ۲-بخشی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س طلا کیمیا زرین کاردان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق طلا عیار مفید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
س حق روشن بانک خاورمیانه	۱۲۹,۹۱۳,۶۶۸,۶۷۹	۰.۰۰	۱۲۹,۹۱۳,۶۶۸,۶۷۹	۰.۰۰
	۵,۱۹۰,۱۹۰,۷۲۲,۲۲۲	۵,۵۷۵,۰۲۲,۲۶۷,۸۸۸	۵,۱۹۰,۱۹۰,۷۲۲,۲۲۲	۵,۵۷۵,۰۲۲,۲۶۷,۸۸۸



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۵ / ۲۸

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

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تعداد سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	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	۶	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	۴	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	۲,۰۱۹,۷۵۱,۰۶۱,۵۱۳	۴	بانک ملی
۲۰.۸۳	۶,۹۳۴,۸۲۳,۵۳۹,۵۵۷	۲۲.۲۳	۸,۵۶۴,۵۹۹,۹۶۳,۲۳۵		



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۵ / ۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی 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	۳۰,۶۵۵,۷۱۷,۵۳۸	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۳
۹-۲	۱۵,۵۴۰,۰۹۹,۷۸۳,۷۴۳	۱۶,۹۸۴,۹۳۸,۱۷,۴۵۰
۹-۳	۱,۳۰۸,۴۲۹,۱۴۰,۷۸۴	۱,۰۹۹,۳۸۰,۰۰۰,۸۶۲
۹-۴	۱,۰۹۶,۸۱۴,۱۵۳,۷۹۴	۱,۰۱۹,۱۴۸,۶۵۱,۴۱۵
۹-۵	۴,۰۰۳,۵۴۳,۳۲۹,۱۴۲	۱,۵۰۳,۳۷۸۰,۸۲۱,۹۱۶
	۳۱,۸۶۹,۵۴۲,۰۶۵,۰۰۱	۲۰,۶۲۴,۹۸۹,۱۸۴,۰۶۵

۹-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۳۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۶۵۵,۷۱۷,۵۳۸	۰۰۰۵	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۳
	۳۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۶۵۵,۷۱۷,۵۳۸	۰۰۰۵	۱۷,۸۴۰,۸۹۲,۴۲۳

اسناد خزانه ۳۱-۰۶-۱۵



بیموست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸

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

۱۴۰۵/۳/۳۱

نام و رقم بهادار

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منفی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منفی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۱/۰۵	۳۳٪	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۵۵,۹۸۷,۶۴۴	۵۷۹,۱۶۹,۷۰۳,۳۶۹	۱۵۰	۵۷۹,۱۹۷,۳۳۲,۳۹۷	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۵/۱/۰۵	۳۳٪	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۴۳۵,۱۸۹,۳۶۸	۱,۹۳۰,۴۶۶,۰۱۴,۳۶۸	۵۰۴	۱,۹۴۰,۵۵۸,۵۵۰,۰۰۸	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۳/۱۸	۳۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۸۳,۶۷۱,۱۶۶	۹۳۳,۷۹۳,۳۹۶,۱۶۶	۲۴۰	۹۳۳,۶۳۹,۹۴۵,۴۰۰	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۴/۱۵	۳۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۵,۹۳۳,۴۰۰	۲,۰۰۷,۴۸۱,۱۸۳,۴۰۰	۵۳۱	-	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۴/۱۱	۳۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۶۳۹,۰۵۰,۰۰۰	۴۷۳	-	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۷/۱/۲۰	۳۳٪	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۰,۶۹۴,۰۹۱	۱,۱۹۸,۰۴۶,۹۵۳,۴۶۶	۳۱۱	۱,۱۹۶,۴۶۶,۶۱۵,۵۵۱	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۵/۰۴	۳۳٪	۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۱,۱۷۱,۸۸۰	۵۷,۷۰۰,۴۹۵,۳۵۳	۰۰۵	۵۶,۷۶۳,۴۴۰,۶۶۷	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۶/۲۹	۳۰-۵۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۴۳,۳۴۱,۸۸۰	۴۶۸,۷۹۳,۴۷۷,۹۳۳	۱۳۳	۴۵۹,۰۳۷,۷۷۸,۱۶۰	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۳۳٪	۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۴۴,۰۳۰,۷۳۸	۳,۶۷۸,۵۸۸,۹۱۵,۳۴۴	۶۹۵	۳,۶۱۳,۳۹۱,۰۳۳,۶۸۰	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۳۳٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۸۲۱,۱۹۲	۹۱,۶۶۴,۳۱۵,۱۱۳	۰۳۴	۸۹,۶۳۸,۸۰۳,۷۸۵	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۳۳٪	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۵۳۳,۱۱۳	۸۸,۳۱۱,۹۷۷,۵۵۱	۰۳۳	۸۹,۵۵۸,۳۱۳,۴۳۶	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۳۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۵۳,۴۸۳,۴۰۰	۱,۱۹۴,۷۰۰,۱۶۳,۱۶۶	۳۱۰	۱,۱۹۷,۹۱۳,۶۳۹,۱۹۰	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۳۳٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۳۶,۴۱,۸۱۱	۸۹,۶۴۱,۵۸۹,۰۰۰	۰۳۳	۹۱,۰۳۱,۴۴۱,۹۰۵	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۷/۰۷/۱۵	۳۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۵,۴۳۳,۵۵۰	۴۱۸,۰۹۸,۴۸۱,۳۴۵	۱,۰۹	۳۸۰,۴۷۹,۳۹۸,۰۵۰	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۵/۰۸/۳۱	۳۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۸۶,۴۰۵,۸۰۳	۱,۳۳۳,۹۶۹,۸۴۸,۰۰۳	۳۴۶	۱,۷۷۵,۹۵۱,۶۰۱,۶۱۳	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۳۳٪	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۴۳,۳۰۰,۱۲۷	۶۴۶,۷۶۴,۳۷۴,۶۱۹	۱۶۸	-	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	-	-	-	-	۱۶,۹۸۴,۹۳۸,۸۱۷,۴۵۰	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۵/۱/۰۳۰	۳۳٪	-	-	-	-	۱,۸۳۳,۰۵۳,۹۵۷,۴۵۰	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۵/۱۱/۱۲۴	۳۳٪	-	-	-	-	۷۳,۰۴۵,۴۴۰,۰۱۷۴	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۵/۰۶/۱۹	۳۳٪	-	-	-	-	۱۰۰,۱۵۳,۹,۸۱۳,۵۶۴	ریال	درصد	ریال
مرابحه لایق صحت زنده ۵۱۱۰									
مرابحه انجمن گیلان ۵۱۱۰									
مرابحه پلین تیغ قم ۲۱۸۰									
مرابحه ذوب آهن درفک ۴۱۵۰									
مرابحه کیمیا پلی استر ۹۱۱۰									
اوراق با درآمد ثابت صکوک مرابحه کل ۷۱-۳۳ ماهه ۲۳٪									
مرابحه عام دولت ۱۴۴۰ شخ ۴۰۵۰									
مرابحه عام دولت ۱۳۷۰ شخ ۴۱۴۰									
مرابحه عام دولت ۱۲۵۰ شخ ۲۰۰۰									
مرابحه عام دولت ۱۲۹۰ شخ ۸۸۲۷									
مرابحه عام دولت ۱۲۸۰ شخ ۵۳۱۷									
مرابحه عام دولت ۱۲۳۵ شخ ۷۱۵۰									
مرابحه عام دولت ۱۲۳۷ شخ ۷۱۵۰									
مرابحه عام دولت ۱۲۰۰ شخ ۵۸۸۱									
مرابحه عام دولت ۱۲۰۰ شخ ۶۱۸۱									
مرابحه عام دولت ۱۲۰۰ شخ ۸۱۴۰									

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

۱۴۰۵/۳/۳۱

نام و رقم بهادار

نام و رقم بهادار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منفی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
اوراق سلف موزی هیدروکربن انتخاب ۵۳۰	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۲۹۱٪	۱,۰۰۱,۸۵۵,۲۵۹,۳۰۰	۰	ریال	درصد	ریال

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

۱۴۰۵/۳/۳۱

نام و رقم بهادار

۱۴۰۴/۹/۳۰	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود منفی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ بازار	قیمت بازار	نام و رقم بهادار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد					
۱,۰۱۹,۱۴۸,۵۶۱,۴۱۵	۳۸۵	۱,۰۹۶,۸۱۴,۱۵۳,۷۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۳۰۸,۳۲۰,۴۰۱	۱,۸۲۴	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۲,۷۸۹	اختیارفهرت مهر ۲۱۸۰			
۱,۰۱۹,۱۴۸,۵۶۱,۴۱۵	۳۸۵	۱,۰۹۶,۸۱۴,۱۵۳,۷۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۳۰۸,۳۲۰,۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 بلافاصله‌های توضیحاتی صورت‌های مالی، عملی، عملی دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

۹-۵ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۹/۳۰			۱۴۰۵/۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام و رتبه بهادار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۵۰۳۷۸۰۸۳۱,۹۱۶	۳۹۰	۱۵۰۳۵۳۳,۳۹۱,۱۴۳	۳,۵۴۳,۳۹۱,۱۴۳	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	اوراق مشارکت شهرداری تبریز (تبریز اکتیو سون)
.	۶۴۹	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۹۰۲۲۹	اوراق مشارکت شهرداری تبریز
۱۵۰۳۷۸۰۸۳۱,۹۱۶	۱۰	۴۰۰۳۵۴۳,۳۹۱,۱۴۳	۳,۵۴۳,۳۹۱,۱۴۳				

۹-۶ اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۵/۳/۳۱

علت تعدیل	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیل شده هر اوراق	درصد تعدیل	ارزش قابل هر اوراق	تعداد	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۱۹۸,۰۴۶,۹۵۳,۴۶۶	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	مسکوک مرابحه کل ۷۱-۳۰ ماهه ۳۳٪
۱,۳۰۸,۴۲۹,۱۴۰,۷۸۴	۵,۳۸۷,۳۲۹	۵,۳۸۷,۳۲۹	-۱٪	۵,۸۷۵,۳۶۵	۳۳۸,۷۰۰	سلف مواری هیدروکربن اکتیو ۰۵۳
۵۷۹,۱۶۹,۷۰۳,۳۶۹	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	مرابحه تلفات صنعت زرنده ۰۵۱۱
۱,۹۴۰,۴۶۶,۰۱۴,۳۶۸	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	مرابحه انلیتیا کیمیا ۰۵۱۱
۹۳۴,۷۹۳,۳۹۶,۱۶۶	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عطریات نخ قم ۰۶۰۲۱۸
۲,۰۰۷,۴۶۸,۱۸۳,۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه قوب آهن دروکه ۰۴۱۵
۱,۸۳۱,۵۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه کیمیا علی لستر قم ۰۶۰۹۱۱
۲۰,۰۵۵,۷۱۷,۵۳۸	۶۰۳,۰۴۵	۶۰۳,۰۴۵	-۱٪	۶۷۰,۰۵۰	۳۴,۲۷۱	اسناد خزانه-اسی قوا ۰۶۰۶۱۵۰
۱,۳۳۳,۱۶۹,۹۳۲,۸۰۳	۸۲۹,۴۴۰	۸۲۹,۴۴۰	-۱٪	۹۲۱,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۰۰۹ ش ۰۵۰۸۳۱
۵۷۷,۰۰۰,۴۹۵,۳۵۲	۸۰۳,۶۷۴	۸۰۳,۶۷۴	-۱٪	۸۹۱,۸۶۰	۶۳,۱۶۰	مرابحه عام دولت ۱۹۴ ش ۰۶۰۵۰۴
۴۶۸,۷۹۳,۴۷۷,۹۴۳	۷۳۳,۱۵۰	۷۳۳,۱۵۰	-۱٪	۸۱۳,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۷ ش ۰۶۱۲۲۹
۶۴۶,۷۶۴,۳۷۴,۲۱۹	۷۸۴,۰۸۰	۷۸۴,۰۸۰	-۱٪	۸۷۱,۳۰۰	۷۴۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۲۵ ش ۰۶۰۸۱۴
۳,۶۷۸,۸۶۸,۹۱۵,۳۲۴	۷۵۹,۶۶۵	۷۵۹,۶۶۵	-۲٪	۸۱۶,۵۰۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۶ ش ۰۷۰۴۱۴
۱,۱۹۴,۷۰۰,۱۶۳,۱۴۶	۷۱۷,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰	-۱٪	۷۹۶,۶۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۲۸ ش ۰۷۰۵۳۱
۸۹,۶۴۱,۵۸۹,۰۰۰	۷۶۹,۴۹۱	۷۶۹,۴۹۱	-۱٪	۸۵۴,۹۹۰	۱۱۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۲۵ ش ۰۶۰۹۱۵
۴۱۸,۰۹۸,۴۸۱,۳۳۵	۷۹۰,۷۷۶	۷۹۰,۷۷۶	-۱٪	۸۷۸,۶۴۰	۵۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۲۷ ش ۰۷۰۷۱۵
۸۸,۳۱۱,۹۷۷,۸۵۱	۷۲۸,۳۵۰	۷۲۸,۳۵۰	-۱٪	۸۳۱,۵۰۰	۱۱۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۲۹ ش ۰۶۰۸۳۷
۹۱,۶۶۶,۳۱۵,۱۱۳	۷۲۹,۵۳۰	۷۲۹,۵۳۰	-۱٪	۸۳۴,۸۰۰	۱۳۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۵۰ ش ۰۷۰۲۰۵
۱۶,۷۶۹,۱۸۶,۶۲۳,۰۶۵						

لیست گزارش حساب سی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۵/۵/۲۸

۱۰- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	ذخیره تغییر	نوع تغییر	تغییر نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۹,۳۸۳,۹۵۷,۰۶۷	۱۴۴,۹۱۷,۵۷۶,۵۹۷	(۱,۱۹۸,۶۳۵,۲۱۹)	متفاوت	۱۴۶,۱۱۶,۳۱۱,۸۱۶
۴۵,۷۱۲,۰۰۰,۲,۲۱۶	۴۵,۸۸۰,۸۴۳,۶۸۷	-	-	۴۵,۸۸۰,۸۴۳,۶۸۷
۰	۱۰۵,۸۶۹,۵۴۱,۱۸۲	-	-	۱۰۵,۸۶۹,۵۴۱,۱۸۲
۰	۵۴,۳۷۸,۱۳۸,۸۸۳	(۳۰,۷۹,۹۰۴,۱۸۰)	۲۵	۵۷,۴۵۸,۰۴۲,۷۴۲
۱۴۵,۰۹۴,۹۵۹,۳۸۳	۳۵۱,۰۴۶,۱۰۰,۴۹	(۴,۲۷۸,۵۳۹,۲۹۹)		۳۵۵,۳۲۴,۶۳۹,۴۸۸

۱-۱۰- سود ترجیحی اوراق بھادار با درآمد ثابت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	
توزیل شده	توزیل شده	ماده‌داشت
ریال	ریال	
۱۱,۲۷۴,۵۴۰,۶۷۱	۱۲,۳۲۷,۳۳۶,۳۹۳	۱-۰-۱-۱
۶,۳۰۴,۲۹۴,۳۳۲	۶,۴۶۴,۳۴۷,۱۶۳	۱-۰-۱-۲
۱۷,۳۱۲,۰۶۳,۸۱۲	-	-
۱۰,۸۲۱,۱۰۳,۴۰۱	۱۲,۵۰۲,۵۵۸,۸۳۳	۱-۰-۱-۳
-	۱۳,۱۸۶,۵۴۰,۴۹۸	۱-۰-۱-۴
۴۵,۷۱۲,۰۰۳,۲۱۶	۴۵,۸۸۰,۸۳۳,۶۸۷	

- 1-1-1- به استناد قرارداد شماره 1302/1-1/1-1 مورخ 1302/1-1/1-1 خرید اوراق سبک بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود
- 1-1-2- به استناد قرارداد شماره 1302/1-1/1-2 مورخ 1302/1-1/1-2 خرید اوراق سبک بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود
- 1-1-3- به استناد قرارداد شماره 1302/1-1/1-3 مورخ 1302/1-1/1-3 خرید اوراق سبک بصورت روزانه به درآمد منتقل می شود
- 1-1-4- به استناد قرارداد شماره 1302/1-1/1-4 مورخ 1302/1-1/1-4 خرید اوراق گواهی با استر فیم، بصورت روزانه به درآمد منتقل

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل ان بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف یکسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و هزینه نرم افزار و مجایع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۷,۷۲۲,۲۲۰	۰	(۷۱۷,۷۴۲,۲۲۰)	۰
۲,۹۱۱,۶۸۲,۲۲۰	۰	(۲,۹۱۱,۶۸۲,۰۳۹)	۳۰۹
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۲۲,۳۲۵)	۷,۶۶۷,۶۷۵
۵۳۸,۵۳۵,۰۰۰	۰	(۵۳۸,۵۳۵,۰۶۰)	۰
۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵	۰	(۵۰۸,۵۷۱,۵۱۵)	۰
۴,۶۶۶,۵۲۲,۰۴۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۸۳,۸۶۵,۱۵۹)	۷,۶۶۷,۸۸۴

۱۲- موجودی نقد

19-F/-9/3-	19-Δ/-3/31
J_{E2}	J_{E2}
15,222,295	5,915,817
1,600,980	
9,000,000	9,000,000
50,000	50,000
9,900,000	9,900,000
-	1,600,980
778,906	778,906
9,999,992	9,999,992

۱۳- جاری کارمزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش پدھکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۹۸,۸۷۰,۰۲۱	۳۷,۷۲۲,۹۴۰,۷۸۷,۷۰۳	(۳۶,۷۵۲,۸۴۵,۴۵۱,۸۴۲)	۱,۰۴۱,۳۹۴,۲۰۶,۱۳۵
۲,۳۹۸,۸۷۰,۰۲۱	۳۷,۷۲۲,۹۴۰,۷۸۷,۷۰۳	(۳۶,۷۵۲,۸۴۵,۴۵۱,۸۴۲)	۱,۰۴۱,۳۹۴,۲۰۶,۱۳۵

شکست کا معجزہ: آبان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۲,۲۱۱,۷۰۳,۱۲۳	۱۸۶,۹۴۶,۱۰۳,۷۶۲	مدیر جدید صندوق (سیدگردان آبان)
۱,۳۰۴,۹۱۷,۹۵۷	۱,۶۲۳,۵۹۱,۷۳۶	متولی جدید (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۸۶,۳۶۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت (کارگزاری آبان)
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۱,۶۶۴,۲۹۲	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۱۳۴,۸۲۲,۸۸۱,۰۸۰	۱۹۰,۸۹۲,۷۷۹,۷۹۰	

۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶,۱۶۹,۱۴۵,۱۳۱	۲۲۶,۶۸۱,۴۶۶,۰۲۲	۱۵-۱	بابت صدور واحد سرمایه‌گذاری
۵۲۸,۷۵۸,۰۲۰,۴۶۴	۸۵۸,۸۸۱,۵۴۷,۶۶۴		بابت سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۸,۹۵۸,۷۲۷,۳۰۴	-		بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۳۴,۸۸۰,۱۹۰,۰۰۴	۳۶۸,۸۳۹,۹۱۹,۵۲۷	۱۵-۲	سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۷۹۶,۷۶۶,۰۹۲,۹۰۳	۱,۴۵۴,۳۹۷,۹۳۳,۲۱۳		

۱۵-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تقسیم سود ماهیانه 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 ... مسدود است و امکان واریز به حسابشان وجود ندارد.

۱۶- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱	۱۶-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۴۷,۷۷۷,۷۱۷	۴,۰۴۷,۷۷۷,۷۱۷		سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۱۰,۴۹۱,۹۲۳,۶۲۸,۷۰۷	۴,۷۷۰,۸۴۷,۳۰۷,۱۷۵	۱۶-۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱۰۴,۹۴۰,۹۹۰	۴۸۰,۸۳۶,۰۰۴		ذخیره انبارداری
۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۵۶	۴۹		بدهی بابت اختیاری معامله
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بدهی بابت هزینه رتبه بندی
۱۶,۰۶۳,۵۱۸,۳۲۲	۸۰,۷۳,۵۲۳,۷۶۲		بدهی بابت استفاده از خدمات و پشتیبانی نرم افزار
۱۰,۵۲۰,۸۹۲,۰۶۵,۸۰۳	۴,۷۹۳,۴۵۱,۶۴۴,۷۱۸		

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

۱۶-۲- به منظور جلوگیری از تأثیر پذیری زیاد، تغییرات خالص ارزش دارایی های صندوق های یا درآمد ثابت در تغییرات قیمت سهام، مطابق مفاد ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۰ اسنادنامه بصورت شناسایی و در دفاتر ثبت میگردد. لازم به توضیح است، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ مبلغ ۲۲۴,۳۷۹,۶۲۳,۷۰۵ ریال از محل ذخیره مذکور مابین سرمایه‌گذاران سود به صورت سرمایه‌گذاری مجدد توزیع گردیده است. گردش حساب مذکور به شرح ذیل می‌باشد.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مبلغ تقسیم شده	مبلغ شده طی دوره	مبلغ ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۳۴,۳۷۹,۶۲۳,۷۰۵	۶,۲۳۴,۳۷۹,۶۲۳,۷۰۵	۵۱۳,۲۰۳,۳۰۲,۱۷۳	۱۰,۴۹۱,۹۲۳,۶۲۸,۷۰۷
۴,۷۷۰,۸۴۷,۳۰۷,۱۷۵	۴,۷۷۰,۸۴۷,۳۰۷,۱۷۵	۵۱۳,۲۰۳,۳۰۲,۱۷۳	۱۰,۴۹۱,۹۲۳,۶۲۸,۷۰۷

ذخیره تغییر ارزش سهم

۱۷- پیش دریافت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۲,۳۳۸,۷۸۷,۶۸۰	۲۱۴,۶۶۷,۶۲۷,۴۴۰	۱۷-۱	پیش دریافت سود اوراق آزاد ۱۹۴
۹۳,۴۵۵,۱۱۸,۶۴۸	-		پیش دریافت سود اوراق آزاد ۱۹۹
-	۵۵۴,۸۳۹,۸۲۹		پیش دریافت سود اوراق مشارکت مزایحه لفاف صنعت زرتد ۵۱۱۰۵
۱۸۷,۱۰۷,۱۹۳,۳۱۳	۱۵۵,۰۴۲,۱۹۷,۰۵۵	۱۷-۲	پیش دریافت سود اوراق شهرداری تبریز (اتوبوسرانی)
۲۰,۸۳۳,۹۹۳,۴۸۳	۲۰,۶۵۰,۰۰۳,۸۵۵	۱۷-۳	پیش دریافت سود اوراق مشارکت مزایحه آنالیت گیلان ۵۱۱۰۵
۱۲۵,۴۷۸,۷۶۴,۳۸۵	۸۲,۵۱۷,۳۰۹,۶۵۸	۱۷-۴	پیش دریافت سود اوراق خرید تبی فولاد هرمزگان جنوب
-	۸,۴۶۶,۶۶۰,۱۰۷		پیش دریافت سود اوراق خرید اوراق مزایحه ذوب آهن درفک ۱۴۰۶۰۴۱۵
۷,۲۶۵,۵۱۷,۳۲۷	۲۴۲,۴۴۲,۴۶۳		پیش دریافت سود بانکی
۷۴۶,۴۴۹,۳۷۴,۶۶۶	۴۸۷,۴۱۱,۰۹۰,۳۰۷		

۱۷-۱- به استناد قرارداد شماره ۱/۱۹۱۹۸۴/۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ بابت خرید اوراق، اوراق ۱۹۴ بصورت ۱۰۰٪ به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷-۲- به استناد قرارداد مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۰ بابت قرارداد معهد بندیره نویسی خرید اوراق شهرداری تبریز است که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۱ مبلغ ۲۱۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بصورت پیش دریافت، دریافت گردیده بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷-۳- به استناد قرارداد شماره ص ۱۰۳۰/۰۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ بابت خرید اوراق آنالیت گیلان بصورت روزانه به درآمد منتقل می‌شود.

۱۷-۴- به استناد قرارداد شماره ص ۱۰۵۵/۰۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ بابت خرید اوراق تبی 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		
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۳۱,۰۷۲,۹۴۸,۱۰۲۲	۳۱,۵۸۲,۰۸۵,۳۴۸,۸۳۳	۳۱,۰۷۲,۹۴۸	۳۱,۵۸۲,۰۸۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۱,۵۹۵	۱۹,۹۹۹,۹۹۸,۲۲۱	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۱,۰۹۲,۹۴۹,۶۸۳,۶۱۷	۳۱,۶۰۳,۰۸۵,۳۴۷,۱۵۴	۳۱,۰۹۲,۹۴۸	۳۱,۶۰۳,۰۸۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



پوست گزارش حساب

رازدار

مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایه دانشکست	پایه ۱۴۰۵/۳/۳۱	پایه ۱۴۰۴/۳/۳۱	تورده سالش مطالعه داشته‌ش	رتبه
۱۹-۱	۶۸۵۳۰۰۱۸۴۹۳	۳۳۸۳۳۴۳۰۷۴۶۶	رتبه	
۱۹-۳	۳۸۱۳۸۹۹۹۵۴۶۳	۳۳۸۳۳۴۳۰۷۴۶۶		
۱۹-۳	۳۸۱۳۸۹۹۹۵۴۶۳	۳۳۸۳۳۴۳۰۷۴۶۶		
۱۹-۴	۶۱۳۲۱۸۳۳۶۵۰۴	۳۳۸۳۳۴۳۰۷۴۶۶		
	۹۳۵۳۳۴۱۵۹۰۴۳	۳۳۸۳۳۴۳۰۷۴۶۶		

۱۶- اسفود رزقانی حاصل از تروپس سپه‌ام سرست‌های پدیدرشته شده در تروپس یا تروپس

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
 بلافاصله پس از توضیح صورت های مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹-۴ سود حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کرمود	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵,۱۷۵,۲۱۹,۳۰۳	۱۰,۶۱۱,۲۵۳,۰۵۸۹	-	(۹۶,۱۵۹,۷۵۵)	(۹۱,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۱,۷۹۷,۷۷۸,۵۵۵	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹۱,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰
(۶۹۸,۹۶۹,۴۲۱)	۱۱,۶۵۶-۱,۲۳۱,۸۰۳	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۵,۳۰۳,۳۶۸,۱۹۷)	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۵,۵۱۹,۹۸۵,۰۳۵	-	(۱۱۴,۴۸۳,۶۳۵)	(۹۹,۹۱۱,۷۳۱,۳۵۵)	۱۰,۶۰۵,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۳۷۵,۰۵۳,۷۹۵	-	(۱۱۵,۵۳۳,۳۷۵)	(۹۵,۵۰۷,۳۲۱,۳۵۵)	۹,۶۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۷,۱۸۸,۸۴۰,۰۵۸	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۶,۱۳۲,۱۵۹,۹۴۴)	۴۶,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۷,۲۹۹,۷۸۶,۸۰۱	-	(۱۱۴,۲۲۳,۰۰۵)	(۹۰,۰۰۱,۷۲۹,۹۹۰,۱۵۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۵۰۱,۸۸۲,۳۳۵	-	-	-	-	-
۵۵,۹۵۵,۹۶۶,۴۲۳	-	-	-	-	-
۸,۱۰۱,۳۲۰,۳۰۸	-	-	-	-	-
۸,۷۹۱,۰۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲,۳۲۲,۸۲۶,۱۹۱	-	-	-	-	-
۱۱,۱۸۹,۹۶۲,۶۶۳	-	-	-	-	-
۱۳,۵۵۰-۵۱۰,۳۴۰	-	-	-	-	-
۹۲,۵۱۱,۸۸۲,۶۹۱	-	-	-	-	-
۱۷,۷۱۷,۲۱۲,۴۳۵	-	-	-	-	-
۱۴,۹۸۱,۹۹۱,۶۳۷	-	-	-	-	-
۱,۹۶۷,۳۳۸,۳۳۴	-	-	-	-	-
۳۳۵,۵۸۷,۳۰۷	-	-	-	-	-
۱۴,۰۳۸,۸۹۰,۳۳۵	-	-	-	-	-
۸۳,۳۷۴,۰۳۱	-	-	-	-	-
(۵۱۳,۵۱۹,۳۰۰,۳۴۹)	-	-	-	-	-
(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۵,۲۷۸,۹۲۳,۳۰۴	-	-	-	-	-
۳۶,۳۱۴,۸۷۳,۹۸۰	-	-	-	-	-
۷,۳۵۱,۸۸۱,۱۸۷	-	-	-	-	-
۳۱۱,۵۵۵,۳۳۸,۵۳۳	-	-	-	-	-
۱۳۱,۸۸۱,۶۹۸	-	-	-	-	-
۳۳,۸۶۲,۸۸۷,۱۵۶	-	-	-	-	-



پایست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵/۵/۲۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش فیزی	ارزش بازار	مقدار	نام سهام	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش فیزی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۵۴۰,۹۶۰,۱۴۹	-	(۳,۵۰۰,۴۰۴,۴۸۸)	(۱۰,۰۹۹,۶۰۸,۵۴۶۳)	۱۴,۵۸۵,۱۸۵,۵۶۰	۳۷,۵۸۰	SteelRebar	-	-	-	-
-	۱۷,۳۲۸,۸۲۳,۳۳۳	-	(۱۳۳,۹۰۴,۹۱۳)	(۳۴,۵۸۹,۹۹۰,۹۰۵)	۵۳,۰۳۳,۱۷۸,۰۵۰	۲,۳۵۰	CopperChind	-	-	-	-
-	۳,۵۰۶,۸۷۴,۶۷۵	-	(۳۳,۷۵۳,۳۰۳)	(۱۰,۰۰۷,۵۴۰,۱۳۳)	۱۳,۶۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	گندله سنگ آهن IronDrePot	-	-	-	-
-	۴,۸۸۱,۰۱۷,۵۵۷	-	(۳۷,۵۸۱,۰۵۵)	(۱۰,۰۳۰,۱۲۴,۳۷۸)	۱۵,۶۵۸,۷۷۳,۰۰۰	۳,۳۵۰	ZincIngot	-	-	-	-
-	۲۹,۳۸۰,۸۱۰,۶۱۳	-	(۳۳,۰۲۳۲,۶۳۹)	(۶۶,۳۳۳,۷۹۱,۳۴۸)	۹۵,۹۳۴,۸۶۵,۶۱۰			-	-	-	-

۲۰۰۴- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری مستوفی سرباره گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش فیزی	ارزش بازار	مقدار	نام مستوفی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۹۶۴,۷۳۳,۴۱۷	-	(۱۶۴,۶۰۱,۰۸۳۶)	(۶۶,۴۴۰,۵۸۴,۳۳۷)	۷۱,۵۴۱,۹۱۸,۵۰۰	۶,۴۳۳,۱۵۳	مستوفی س. خام سبز سهند س.
-	(۱,۱۷۸,۶۸۸,۶۳۳)	-	(۶۴,۴۳۵,۸۳۳)	(۵۳,۰۱۰,۳۳۶,۴۳۰)	۵۱,۰۳۸,۸۸۳,۶۳۰	۱,۷۱۴,۷۰۸	مستوفی تقطیع اسرباره کورینا م
-	(۱۰,۰۰۴,۵۳۳,۶۱۳)	-	(۳۳۴,۳۳۴,۱۳۵)	(۳۳۸,۳۰۴,۰۴۶,۶۸۷)	۳۳۷,۹۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	مستوفی س. پختنی سرباره سهند س.
-	۸۴۰,۵۰۹,۹۳۴	-	(۳۴۶,۹۱۳,۸۹۰)	(۱۰,۶۰۹,۹۱۰,۰۲,۳۶۳)	۱۰,۷۰۲۸۰,۳۸۸,۱۱۴	۸,۳۵۱,۷۷۸	مستوفی رقیمرستان مهر گل- چغنی
-	۳۷,۰۶۱,۵۱۰,۹۰۵	-	(۵۰,۹۰۵,۸۹۰)	(۱,۸۴۷,۵۱۰,۵۳۷,۳۶۰)	۲۲۱,۳۳۴,۶۴۷,۳۵۴	۹,۹۳۴,۵۵۸	مستوفی س. سرباره سهند سهند س.
-	۱,۴۱۶,۳۳۱,۳۳۸	-	(۳,۳۰۸,۶۳۱)	(۹,۱۸۵,۲۱۶,۳۷۸)	۱۱,۳۲۸,۸۳۳,۹۴۴	۹۹,۰۳۸	مستوفی س. سرباره کورینا م
-	(۹,۰۷۳۱۰,۶۶)	-	(۳,۳۱۷,۸۴۳)	(۶,۹۹۸,۱۹۵,۳۵۴)	۶,۰۰۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۱۴	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	(۱۰,۶۷۱,۷۶۵,۳۳۱)	-	(۸,۳۳۶,۰۳۴,۸۴۳)	(۵۴,۱۸۵,۱۵۳,۱۶۴)	۷۱,۷۰۰,۳۷۱,۹۱۷	۲,۳۵۱,۶۷۱	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	(۱,۰۷۳,۸۵۴,۰۰۰)	-	(۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	۴۹,۰۴۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	۱,۰۵۹,۳۶۷,۳۷۷	-	(۱۳۷,۳۵۵,۳۱۴)	(۵۴,۱۸۵,۱۵۳,۱۶۴)	۵۵,۳۳۷,۸۷۵,۷۶۰	۳۰,۰۰۰	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	(۶,۵۴۰,۸۱۲,۰۰۰)	-	(۸۳۳,۱۶۳,۳۳۹)	(۳۳۹,۴۵۱,۱۵۳,۱۱۱)	۳۶۲,۳۵۱,۵۳۳,۳۳۱	۱۸,۵۴۰,۳۳۹	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	(۴,۶۷۰,۶۶۰,۳۳۸)	-	(۳۷,۵۵۱,۸۸۸)	(۳۵,۵۱۰,۹۷۸,۳۵۰)	۳۰,۸۷۹,۳۳۳,۳۱۰	۲۰,۴۹,۶۶۵	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	۲,۳۰۲,۷۰۰,۰۰۰	-	(۳۵,۷۳۵,۰۰۰)	(۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳,۵۴۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	۲۸,۵۳۴,۷۳۸,۷۷۹	-	(۳,۵۷۳,۵۳۳,۸۳۷)	(۱,۵۰,۳۳۴,۵۳۳,۸۳۷)	۱۵,۴۶۷,۷۸۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	۳,۸۸۱,۵۱۰,۰۰۰	-	(۱۰,۰۰۰,۶۲,۵۴۳)	(۹۵,۱۸۰,۵۵۸,۱۶۳)	۸۳,۳۸۵,۴۵۱,۵۷۶	۲,۶۳۳,۸۳۴	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	(۶۸,۱۴۸,۸۸۹)	-	(۵۶۱,۸۳۰,۱۹۴)	(۳۰۳,۰۳۴,۶۶۰,۵۱۷)	۳۳۷,۴۳۷,۴۱۰,۵۰۰	۱۱,۳۳۱,۸۸۱	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	(۵۱,۱۱۶,۶۶۷)	-	(۵۴۶,۰۵۳,۳۵۶)	(۳۵۷,۹۵۵,۴۸۱,۰۱۵)	۳۳۷,۴۳۷,۴۱۰,۵۰۰	۱۶,۱۱۷,۷۵۱	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	۳,۵۸۸,۳۶۵,۶۱۱	-	(۵۰,۷۶۰,۸۵۳)	(۸,۸۳۳,۰۸۰,۸۹۹)	۳۳۰,۶۹۱,۴۵۳,۴۳۴	۶,۵۶۳,۴۳۴	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	۹,۳۸۸,۵۶۸,۰۰۰	-	(۱,۳۳۸,۰۰۰,۳۶۸,۶۸۳)	(۱,۳۳۸,۰۰۰,۳۶۸,۶۸۳)	۱,۳۳۷,۸۸۳,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	۴۵,۶۶۱,۸۰۴,۸۸۸	-	(۱۳۴,۱۷۵,۶۱۱,۵۱۷)	(۳۸,۶۷۰,۳۴۱,۷۶۳)	۱۷۹,۸۳۷,۲۱۶,۴۴۰	۳,۹۰۴	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	(۳,۵۳۴,۶۸۵,۹۶۳)	-	(۵۷,۹۴۶,۰۰۰)	(۳۸,۶۷۰,۳۴۱,۷۶۳)	۲۵,۱۹۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	(۱۹۸,۱۷۴,۳۱۵,۴۴۴)	-	(۱,۸۵۳,۰۱۴,۸۹۳)	(۱,۳۳۴,۶۶۷,۹۴۴,۷۹۹)	۱,۵۳۴,۳۴۵,۷۴۴,۳۳۸	۵۴,۳۱۸,۳۹۶	مستوفی س. پختنی سهند س.
-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵,۳۱۸,۶۷۸,۹۹۳	-	-	-	-	-	-
-	(۴۰۰,۰۰۰,۳۶۶)	-	-	-	-	-	-
-	(۶۸,۱۴۸,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-
-	(۱۷۰,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-
-	۱,۳۳۶,۶۸۷,۷۸۸	-	-	-	-	-	-
-	۵,۶۲۹,۹۰۷,۳۳۹	-	(۷,۸۵۵,۷۳۰,۰۳۰)	(۵,۷۰۶,۳۶۰,۶۹۱,۶۵۳)	۵,۵۸۸,۶۹۷,۹۹۸,۳۳۹	-	-



لیوینت گزارش حسابرسی

رازدار

۱۴۰۵/۵/۲۸ مورخ

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا دارآمد ثابت کوثر یکم
 با داشت های توضیحی صورتحای مالی بیان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۲/۲۱

۲۰۰۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۲/۲۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۲/۲۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار قیمت تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵۵,۹۸۴,۲۴۴,۳۹۱)	-	(۳۱۷,۶۳۵,۹۰۷)	(۶۴,۰۸۰,۶۳۱,۱۳۲)	۵۸۸,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۱۵-ش ۸۴-۰۶
-	۹,۴۰۰,۰۸۰,۰۰۰	-	(۶۷۶,۵۱۲,۰۰۰)	(۱,۳۲۲,۵۷۹,۴۷۹,۸۲۰)	۱,۳۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹-ش ۸۲-۰۵
-	۳۶,۷۲۶,۰۱۳,۹۱۵	-	(۲۱۴,۹۹۲,۳۳۵)	(۳۵۸,۴۳۶,۹۹۳,۸۵۰)	۳۹۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۷-ش ۷۵-۰۷
-	(۳۰۰,۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه گنبد آبی لستر قم ۹۱۱-۰۴
-	(۳,۱۵۷,۳۸۲,۳۹۳)	-	(۵۸۴,۸۳۰,۳۵۳)	(۱,۰۷۸,۱۰۳,۱۶۲,۰۴۰)	۱,۰۷۵,۵۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۳۸-ش ۵۳۱-۰۷
-	(۲۰۰,۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه ذوب آهن درگک ۹۱۵-ش ۱۴۰-۱۴
-	۹۵۸,۴۳۶,۶۳۷	-	(۳۷,۵۵۶,۴۳۴)	(۴۹,۷۱۰,۸۸۶,۵۵۹)	۵۰,۶۴۶,۸۸۹,۸۴۰	۶۲,۱۶۰	مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش ۱۴۰-۰۶
-	(۱,۵۵۴,۱۳۸,۱۶۱)	-	(۴۶,۰۳۵,۱۸۰)	(۵۴,۱۸۲,۱۱۳,۹۸۱)	۸۴,۶۳۴,۰۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۳۵-ش ۹۱۵-۰۶
-	۱,۹۶۶,۶۹۰,۰۳۱	-	(۴۸,۹۰۶,۱۸۰)	(۸۷,۹۱۶,۸۰۳,۷۸۱)	۸۸,۹۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۰-ش ۲۰۵-۰۷
-	۲,۸۱۴,۸۲۵,۱۱۶	-	(۱,۱۳۷,۶۵۷)	(۱۷,۸۴۰,۸۴۲,۴۲۳)	۲۰,۶۶۶,۸۵۵,۱۹۵	۲۴,۳۷۱	استاد خزانگه ۳۱-ش ۹۱۵-۰۶
-	۹,۴۴۴,۸۶۱,۵۶۳	-	(۳۳۸,۵۴۳,۳۷۷)	(۲۲۹,۶۰۶,۱۷۴,۵۰۰)	۲۲۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۳۷-ش ۱۲۴-۰۶
-	(۱,۷۷۹,۱۳۳,۰۱۶)	-	(۳۴,۷۸۵,۴۶۱)	(۸۷,۷۲۶,۹۰۷,۷۵۵)	۸۶,۰۶۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۳۹-ش ۸۷۷-۰۶
-	۷۲,۴۰۴,۵۸۳,۵۹۰	-	(۳۱۱,۴۹۰,۴۰۶)	(۲,۳۳۸,۳۲۰,۳۰۰,۰۰۶)	۲,۴۱۱,۹۳۶,۳۷۵,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۳۶-ش ۴۱۴-۰۷
-	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اوراق شپردری تبریز (انویورنشی)
-	-	-	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق شپردری تبریز (فشار شهری)
-	-	-	-	(۱,۱۶۴,۳۰۶,۳۱۵)	۱,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صکوک مراجعه کل ۷۱-ش ۳۰۷-۵۱۱
-	-	-	(۲۸۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۹۹,۵۱۰,۶۳۵,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	مراجعه تلف صنعت (رشد ۵۱۱-۰۵)
-	-	-	-	-	-	-	مراجعه انهدیت گیلان ۵۱۱-۰۵
(۱۰,۶۰۰,۹۰۵,۶۹۰,۳۵)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۹۸-ش ۷۳۳-۰۵
(۸۷,۳۶۸,۳۶۸,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۱۰-ش ۴۰۰-۰۴
(۷۰,۰۷۸۰,۵۱۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۱۷-ش ۶۳۳-۰۴
(۴۷,۸۶۳,۹۱۸,۳۸۸)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش ۳۳۹-۰۵
(۳۶,۴۶۸,۳۵۴,۹۸۱)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش ۳۳۹-۰۵
(۹۹,۴۱۱,۱۲۱,۷۳۹)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش ۴۱۴-۰۵
(۱۷۶,۰۴۲,۵۵۴,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۹۹-ش ۵۱۰-۰۵
(۳۱,۵۶۰,۷۷۵,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش ۴۱۰-۰۴
(۳۰,۰۴۶,۳۲۴,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش ۱۲۴-۰۵
(۴۳,۸۵۰,۸۰۵,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۹۴-ش ۴۰۵-۰۶
(۱۲۹,۷۱۱,۳۴۶,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	صکوک اجاره وکندیر ۷۰-ش ۷۰-۷۰
(۱,۳۸۸,۷۷۷,۱۳۳,۸۰۹)	(۷۹۰,۳۳۴,۶۵۵,۴۶۱)	-	(۷,۸۵۰,۹۱۰,۴۳۸)	(۱۹,۳۳۰,۸۳۸,۳۳۸,۵۸۸)	۱۸,۳۳۸,۴۵۵,۹۸۰,۰۰۵	-	

۲۰۰۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سلف

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۲/۲۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۲/۲۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار قیمت تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹,۰۴۳,۷۱۸,۹۹۵-	-	(۸۷۶,۷۲۶,۷۶۸)	(۱,۰۰۹,۸۴۰,۴۷۹,۲۷۷)	۱,۰۲۰,۰۰۰,۵۸۷,۵۵۳	۳۲۸,۷۰۰	سلف مواری هیدروکربن القاب ۵۲-
(۸,۰۴۳,۷۱۸,۹۹۵)	۱۸,۵۵۸,۷۱۳,۵۰۸	-	(۸۷۶,۷۲۶,۷۶۸)	(۱,۰۰۹,۸۴۰,۴۷۹,۲۷۷)	۱,۰۲۰,۰۰۰,۵۸۷,۵۵۳	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۱- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۳۹,۲۹۹,۶۰۰	-	۷۳۹,۲۹۹,۶۰۰
-	۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۳,۲۹۳,۵۹۳,۹۲۴	(۳,۰۶۶,۱۴۹,۱۳۹)	۵۶,۳۵۸,۷۴۳,۱۶۳
۸۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۱۸,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۴۰,۱۳۸,۵۸۳	(۳,۰۷۹,۹۰۴,۱۸۰)	۶۳,۳۰۰,۴۲۲,۷۶۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
بیمه پاسارگاد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	۱۴,۷۸۵,۹۹۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۶۶۰,۰۰۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۶۰۶,۰۰۷,۹۹۱
کویر تاپر			
پتروشیمی جم پارس			
پالمر آریا ساسول			
توسعه سرمایه و صنعت غدیر			

۲۲ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
سود سیرده بانکی	۲۲-۱	۱,۳۱۸,۳۳۷,۳۷۶,۳۱۲	۲,۱۱۶,۷۲۰,۳۰۸,۰۷۰
سود اوراق بهادار مشارکت و مریاجه	۲۲-۲	۳,۰۹۱,۶۲۵,۷۶۶,۷۷۵	۱,۱۲۵,۳۳۳,۴۵۴,۶۴۱
سود اوراق اختیار ترمیمی	۲۲-۳	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	-
		۴,۴۵۳,۰۳۴,۶۹۷,۸۱۴	۳,۳۴۲,۰۵۳,۷۶۲,۷۱۱

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

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	۳۲۷,۴۲۳,۷۴۲,۳۷۳
بانک آینده	کوتاه مدت	۱	۲۱۲,۱۴۶	۰	۲۱۲,۱۴۶	۲۲۲,۵۳۷
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	۱	۹۲,۷۶۷	۰	۹۲,۷۶۷	۲۳۴,۷۸۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱	۱۵,۶۱۴,۲۰۱	۰	۱۵,۶۱۴,۲۰۱	۴,۶۷۳,۱۳۴
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱	۲۵۱,۸۴۴	۰	۲۵۱,۸۴۴	۲۰۶,۹۹۸
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	-	۰	۰	۰	۴۰,۵۹۰,۱۳۲,۴۲۷
بانک ملت	کوتاه مدت	۱	۲۹۲,۵۴۳	۰	۲۹۲,۵۴۳	۲۱۳,۳۳۸
بانک ملی	کوتاه مدت	۱	۹۰,۴۲۲	۰	۹۰,۴۲۲	۲۰۰,۶۰۵
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱	۱۰,۱۹,۵۵۰	۰	۱۰,۱۹,۵۵۰	۴۷۸,۶۶۰
بانک ملت	بلند مدت	۲۱	۵۳۸,۹۸۹,۷۴۷,۸۵۱	(۲۵۸,۹۸۸,۹۴۹)	۵۳۸,۷۳۰,۷۵۸,۹۰۲	۶۴۷,۱۴۹,۱۱۹,۳۵۶
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	۲۱۴,۹۱۷,۳۴۰,۰۳۲
بانک ایران زمین	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	۲۳۳,۴۱۹,۳۷۶,۳۲۹
بانک سینا	بلند مدت	۲	۴۷,۹۷۴,۹۳۱,۳۵۶	(۵۰,۳۱۸,۱۹۰)	۴۷,۹۳۴,۶۱۳,۰۶۶	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	(۱,۱۹۸,۶۳۵,۳۱۹)	۱,۳۱۸,۴۳۷,۴۷۶,۳۱۲	۲,۱۱۶,۷۲۰,۳۰۸,۰۷۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۵ / ۲۸

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

۲۲- سود اوراق مشارکت و مبادیه

دوره مالی شش ماهه
منتتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام اوراق	سود اوراق	سود ترجیحی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال
مبادیه عام دولت ۹۸-ش.خ ۰۵۰۷۲۳	۲۶,۸۷۸,۶۳۴,۲۹۹	-	۲۶,۸۷۸,۶۳۴,۲۹۹	۲۳,۸۴۵,۳۴۲,۱۸۵
مبادیه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹	۶۱,۳۰۵,۳۵۸,۷۶۷	-	۶۱,۳۰۵,۳۵۸,۷۶۷	۱۲,۵۲۱,۵۰۱,۹۱۶
مبادیه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹	۱۱,۱۳۶,۱۸۲,۴۵۹	-	۱۱,۱۳۶,۱۸۲,۴۵۹	۵۱,۹۸۳,۹۱۶,۵۴۷
مبادیه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴	۷۰,۶۵۳,۵۳۰,۸۱۳	-	۷۰,۶۵۳,۵۳۰,۸۱۳	۲۳,۸۱۹,۷۵۴,۰۸۸
مبادیه عام دولت ۱۹۴-ش.خ ۰۶۰۵۰۴	۷,۲۴۳,۰۱۷,۷۷۲	۹۷,۳۷۱,۱۵۰,۲۴۰	۱۰۴,۶۱۴,۱۶۸,۰۱۲	۳۰۶,۹۱۰,۳۶۱,۷۰۲
صکوک مبادیه گکل ۳۰۷۱-ش.خ ۰۲۳	۱۴۸,۳۶۴,۵۸۶,۹۴۶	۲۷,۹۹۷,۳۷۳,۶۳۰	۱۷۶,۳۶۱,۹۶۰,۵۷۶	۱۳۸,۵۳۵,۵۳۳,۱۶۸
مبادیه عام دولت ۱۹۹-ش.خ ۰۵۱۰۳۰	۷۸,۰۶۱,۷۳۴,۷۷۶	۹۳,۴۲۵,۱۱۸,۶۴۸	۱۷۱,۴۸۶,۸۵۳,۴۲۴	۱۶۶,۴۷۰,۷۵۹,۶۰۰
مبادیه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۰۵۰۸۲۱	۱۸۵,۷۶۳,۰۵۰,۳۵۰	-	۱۸۵,۷۶۳,۰۵۰,۳۵۰	۸۸,۶۵۳,۱۱۷,۴۹۱
مبادیه لفاف صنعت زرنده ۵۱۱۰۵	۶۲,۲۸۲,۸۵۷,۴۳۸	۲۴,۱۳۰,۳۱۰,۳۳۹	۸۶,۴۱۳,۰۶۷,۷۷۷	-
مبادیه آنالیتا گیلان ۵۱۱۰۵	۲۲۴,۶۸۹,۹۳۰,۰۳۷	۷۶,۳۲۲,۱۴۹,۶۲۸	۳۰۱,۰۱۲,۰۷۹,۶۶۵	-
مبادیه عام دولت ۲۲۵-ش.خ ۰۶۰۸۱۴	۶۰,۷۶۷,۳۴۸,۶۸۵	-	۶۰,۷۶۷,۳۴۸,۶۸۵	-
مبادیه عام دولت ۲۲۶-ش.خ ۰۷۰۴۱۴	۵۰,۴۴۳,۰۷۰,۵۲۴۰	-	۵۰,۴۴۳,۰۷۰,۵۲۴۰	-
مبادیه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۰۷۰۵۲۱	۱۷۱,۹۷۱,۲۰۳,۵۱۰	-	۱۷۱,۹۷۱,۲۰۳,۵۱۰	-
مبادیه عام دولت ۲۳۵-ش.خ ۰۶۰۹۱۵	۱۲۶۰۱,۶۷۲,۵۱۷	-	۱۲,۶۰۱,۶۷۲,۵۱۷	-
مبادیه عام دولت ۲۳۷-ش.خ ۰۷۰۷۱۵	۵۷,۲۸۰,۳۲۹,۶۲۳	-	۵۷,۲۸۰,۳۲۹,۶۲۳	-
مبادیه عطری نغ قم ۶۰۲۱۸	۱۱۴,۵۸۸,۰۰۸,۳۰۰	۵۶,۹۲۷,۴۵۵,۴۳۲	۱۷۱,۵۱۵,۴۶۳,۷۳۲	-
مبادیه عام دولت ۲۴۹-ش.خ ۰۶۰۸۲۷	۱۳,۱۷۶,۸۳۳,۰۴۷	-	۱۳,۱۷۶,۸۳۳,۰۴۷	-
مبادیه عام دولت ۲۵۰-ش.خ ۰۷۰۲۰۵	۱۳,۷۵۵,۳۹۶,۶۳۸	-	۱۳,۷۵۵,۳۹۶,۶۳۸	-
مبادیه عام دولت ۲۶۰-ش.خ ۰۷۱۰۰۲	۱۲۶,۰۶۰,۰۹۶,۴۸۰	-	۱۲۶,۰۶۰,۰۹۶,۴۸۰	-
مبادیه ذوب آهن درفک ۱۴۰۶۰۴۱۵	۲۰۸,۴۵۹,۹۳۳,۴۰۰	۹۵,۸۷۳,۵۴۸,۳۰۸	۳۰۴,۳۳۳,۴۸۱,۷۰۸	-
مبادیه عام دولت ۲۶۳-ش.خ ۰۷۰۲۳۳	۸۶۰۱۸,۷۸۵,۰۲۰	-	۸۶۰۱۸,۷۸۵,۰۲۰	-
مبادیه عام دولت ۲۶۵-ش.خ ۰۷۰۴۳۰	۵۲,۷۰۹,۹۰۰,۵۲۰	-	۵۲,۷۰۹,۹۰۰,۵۲۰	-
مبادیه کیمیا پلی استر قم ۶۰۹۱۱	۲۲۶۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۶,۵۴۰,۴۹۸	۳۶,۵۹۴,۳۴۰,۴۹۸	-
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۵۲	-	۵۳,۶۷۷,۱۵۵,۸۲۷	۵۳,۶۷۷,۱۵۵,۸۲۷	۲۲,۷۱۴,۶۷۲,۷۴۰
اوراق مشارکت شهرداری تبریز (اتوبوسرانی شهری)	۱۷۲,۰۲۷,۳۹۷,۱۷۸	۵۹,۰۸۰,۷۷۰,۴۱۰	۲۳۱,۱۰۸,۱۶۷,۵۸۸	-
اوراق مشارکت مبادیه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۰۴۰۴۰۱	-	-	-	۶۹,۹۴۰,۴۱۸,۵۹۷
اوراق مشارکت صکوک مبادیه اندیمشک ۰۷-ش.خ ۰۲۳	-	-	-	۲۶,۲۳۹,۷۲۷,۱۷۲
اوراق مشارکت مبادیه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳	-	-	-	۲۶,۵۱۹,۹۵۷,۰۳۱
اوراق مشارکت مبادیه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۰۵۰۳۲۹	-	-	-	۴۹,۲۱۹,۴۵۵,۸۴۰
اوراق مشارکت صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن	-	-	-	۱۰۷,۲۴۹,۵۳۷,۱۳۴
اوراق مشارکت مبادیه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴	-	-	-	۱۱,۶۱۰,۴۰۹,۴۳۰
جمع	۲,۴۹۲,۸۳۴,۲۹۳,۸۱۵	۵۹۸,۷۹۱,۴۷۲,۹۶۰	۳,۰۹۱,۶۲۵,۷۶۶,۷۷۵	۱,۱۲۵,۳۳۳,۴۵۴,۶۴۱

۲۲-۳ سود اوراق اختیار تبعی

دوره مالی شش ماهه
منتتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام اوراق	سود اوراق	سود ترجیحی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق خرید تبعی فولاد هرمزگان جنوب	-	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۰
جمع	۰	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

۲۲- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۷۶۶,۱۷۳,۳۷۴	۱,۱۵۳,۱۰۶,۶۶۸
سایر درآمدها(تنزیل سود سهام)	۱	۵,۳۱۱,۶۵۰,۰۵۴
تعمیل کارپرد کارگزار	۲۳-۱	۷,۵۹۰,۴۰۳,۶۵۰
		۱۳,۶۸۷,۱۴۷,۵۳۷
		۱۴,۰۵۴,۱۵۹,۷۷۲
		۱۴,۰۵۴,۳۲۱,۹۱۲

۲۲-۱- تطبیق دستورالعمل مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۵ مبنی بر پیشگیری از مداخلات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری، مبلغ فوق از کارپرد خرید و فروش برگشت شده و به حساب در آمد صندوق لحاظ گردیده است.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری و تعهد پذیره نوسانی اوراق بهادار	مبلغ کلین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ سود اسمی	درصد	ریال	ریال	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	واستفگی	مطابق معافله
	درصد									
	۲۴	۲۴,۱۶	۵۳,۶۷۷,۱۵۵,۸۷۷	۱,۰۲۱,۸۳۵,۲۵۹,۲۰۰	۲۳۸,۷۰۰			سپنبدرو ۵۸۱	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
	۲۴	۲۳,۰۰۰	۲۷,۹۹۷,۳۷۳,۶۳۰	۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰			مسکوک مریحه کل ۰۷۱	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
	۲۳۹	۲۳,۰۰۰	۹۷,۳۷۱,۱۵۰,۲۴۰	۷۵۴,۷۱۸,۴۱۹,۹۷۸	۵,۳۴۵,۱۶۰			مرایحه عام دولت ۱۹۴	سایر	گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد
	۲۳۹	۲۳,۰۰۰	۹۳,۴۲۵,۱۸۸,۶۴۸	۱,۹۱۶,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰			مرایحه عام دولتی ۱۹۹	سایر	شرکت تامین سرمایه امید
	۲۹۵	۲۳,۰۰۰	۵۹,۰۸۰,۷۷۰,۴۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰			مشارکت شهرداری تبریز (اتوبوسرانی شهری)	ندارد	شهرداری تبریز
	۲۴	۲۳,۰۰۰	۲۴,۱۳۰,۲۱۰,۳۳۹	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰			انفاق صنعت ۰۵	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
	۲۷	۲۳,۰۰۰	۵۶,۹۲۷,۴۵۵,۴۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			نظرین ۰۶	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
	۲۴	۲۳,۰۰۰	۵۹,۰۸۰,۷۷۰,۴۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰			آناهیتا ۰۵	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
	۲۷۵	۲۳,۰۰۰	۹۵,۸۷۳,۵۴۸,۳۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰			دروک ۰۶	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
	۲۸۷	۲۳,۰۰۰	۴۲,۹۶۱,۴۵۴,۷۲۷	۹۹۳,۷۹۲,۳۳۰,۷۲۹	۵۶۴,۳۳۴,۰۸۹			سهم هرمز و اوراق اختیار فروش تبعی مهر ۲۰۲	ولست به مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه ایران
	۲۹۵	۲۳,۰۰۰	۱۴,۹۸۶,۵۴۰,۴۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰			کمپانی ابلو ۰۶	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران
	۲۴	۲۳,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰			مشارکت شهرداری تبریز (قطر شهری)	تحت مدیریت مشترک	صندوق بازارگردانی هوشمند ایران

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

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۷۱۱,۵۴۷,۲۹۷	۵۴,۸۱۷,۴۸۹,۴۶۸	مدیر جدید (سبذگردان 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 ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۷۹۶,۴۳۳,۲۱۸	۲۱,۷۰۹,۸۱۹,۰۹۳	هزینه نرم افزار
.	۷,۳۳۲,۳۲۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۵۹,۷۱۶,۳۰۱	.	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 ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه 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 با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۸- تقسیم سود

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه 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 ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه 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



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸

