
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی دو ماه و شش روزه
منتهی به 30 آذر ماه 1394

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی (اولین عملکرد)
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
 با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ 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:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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.

با سپاس

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ابان	بابک حقیقی مهمانداری	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
 شماره ثبت: ۱۳۹۳۳۳۳۳۳۳

امیر تقی خان تجریشی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت خالص دارایی‌ها (اولین عملکرد)
در تاریخ 30 آذر ماه 1394

1394/09/30	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۱۲,۶۵۴,۶۰۵,۷۴۰,۰۲۲	5	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰	6	حسابهای دریافتی
۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵	7	سایر دارایی‌ها
۸۰,۰۰۰	8	موجودی نقد
۱۲,۸۲۰,۶۴۶,۲۸۲,۵۴۷		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷)	9	پرداختی به ارکان صندوق
(۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸)	10	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵)	11	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۶۷۵,۳۹۱,۸۵۲,۴۶۰)		جمع بدهی‌ها
۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	12	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها (اولین عملکرد)
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به	یادداشت	1394/09/30
ریال		
283,620,123,182	13	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
283,620,123,182		جمع درآمدها (زیان‌ها)
		هزینه‌ها :
(2,927,317,067)	14	هزینه کارمزد ارکان
(1,450,664,838)	15	سایر هزینه‌ها
(4,377,981,905)		جمع هزینه‌ها
279,242,141,277		سود (زیان) خالص
3,95		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ها (1)
3,17		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (2)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به 1394/09/30			
ریال	تعداد	یادداشت	
	واحد های		
	سرمایه گذاری		
0			خالص دارایی‌ها (اول دوره)
12,743,021,000,000	12,743,021		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
20,000,000,000	20,000		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
(617,768,000,000)	(617,768)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
279,242,141,277	-		سود (زیان) خالص دوره
(385,092,745,762)	-	16	تقسیم سود
105,852,034,572	-	17	تعدیلات
12,145,254,430,087	12,145,253		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

$$(1) \quad \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$(2) \quad \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

اطلاعات کلی صندوق:

- 1-1 تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ 1394/07/18 به شماره 36942 نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ 1394/07/22 با شماره 11379 نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه 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 در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده پشتوانه این 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:

1- اوراق مشارکت، اوراق اجاره 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- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

- 4- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند؛
- 5- حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند؛
- 6- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقهای سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوقهای سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوقهای سرمایه‌گذاری پروژه؛
- 7- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند 1، دارای خصوصیات زیر باشند:
- 7-1: حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
- 7-2: بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است و خصوصیات مندرج در بند 2-2-6 را دارد، کمتر نباشد.
- 8- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده 5 اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق با درآمد ثابت کوثر یکم مطابق با ماده 60 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس kosar1fund.com درج گردیده است.

2 - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری 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. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل 5 درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای مدیریتی	تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
1	شرکت کارگزاری آبان	1,000	5
2	موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۹,۰۰۰	95
3	جمع	۲۰,۰۰۰	100

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ 1375/06/08 با شماره ثبت 124074 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک 2113.

متولی صندوق، مؤسسه مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ 1389/12/04 به شماره ثبت 397632 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، ساختمان سپهر ساعی، طبقه 17، واحد 1702.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ 1383/11/13 به شماره ثبت 17755 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه جلال آل احمد، مابین چمران و کارگر شمالی، کوی پروانه، پلاک 6، طبقه 4.

3 - مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

4 - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

4-1- 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 1386/11/30 هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1- 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 سهم؛

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

2-1-4- 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.

3-1-4- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

2-4- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

1-2-4- 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

2-2-4- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

3-4- 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 از وجود جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ 500 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 50 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک در صد (0,01) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 2 در هزار از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و 10 درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل 200 میلیون ریال و حداکثر 400 میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام ودودر هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه 2 در هزار از در آمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام ودودر هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 100 میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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	سالانه تا سقف 400 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 58 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف 90% قابل پرداخت

است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

5-4- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

4-6- 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 2 ماده 13 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.

4-7- اقلام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ شروع فعالیت و پایان سال مالی صندوق که به ترتیب 1394/07/25 و 1394/09/30 می‌باشد، این صورتهای مالی مربوط به اولین دوره فعالیت صندوق بوده و در نتیجه فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

5 - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

1394/09/30						
نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	
سپرده بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک سرمایه	1394/08/12	ندارد	30,5	۱,۵۳۶,۳۴۹,۴۱۷,۴۹۲	11,98	
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری کوثر - کیش	1394/05/21	ندارد	19,5	۸,۴۳۶,۹۷۶,۱۳۸,۸۲۵	65,81	
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری کوثر - قشم	1394/05/21	ندارد	19,5	۶۶۳,۳۶۶,۵۲۶,۴۵۶	5,17	
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری کوثر - جلفا	1394/05/21	ندارد	19,5	۱,۱۲۸,۹۳۸,۷۷۸,۳۴۵	8,81	
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری کوثر - آبادان	1394/05/21	ندارد	19,5	۸۸۸,۹۷۴,۸۷۸,۹۰۴	6,93	
				۱۲,۶۵۴,۶۰۵,۷۴۰,۰۲۲	98,70	

6 - حسابهای دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

1394/09/30				
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده		
ریال	درصد	ریال		
۲۴,۲۴۴,۷۳۸,۳۸۴	30,5	۲۴,۲۴۴,۷۳۸,۳۸۴	سود دریافتنی سپرده بانک سرمایه	
۹۸,۵۶۴,۹۷۲,۹۹۸	19,5	۹۸,۶۱۷,۶۳۰,۹۹۷	سود دریافتنی سپرده موسسه کوثر - کیش	
۱۰,۵۶۶,۱۷۳,۶۰۷	19,5	۱۰,۵۷۱,۸۱۸,۵۴۹	سود دریافتنی سپرده موسسه کوثر - قشم	
۱۷,۹۹۰,۵۱۱,۰۳۹	19,5	۱۸,۰۰۰,۱۲۲,۴۰۸	سود دریافتنی سپرده موسسه کوثر - جلفا	
۱۴,۱۴۹,۸۹۷,۰۵۲	19,5	۱۴,۱۵۷,۴۵۶,۵۸۶	سود دریافتنی سپرده موسسه کوثر - آبادان	
۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰		۱۶۵,۵۹۱,۷۶۶,۹۲۴	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

7 - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 37 اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 5 سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج نرم‌افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

1394/09/30

مانده در ابتدای دوره	اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
0	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۲۵۲,۴۷۲)	۳۵۷,۷۴۷,۵۲۸	مخارج نرم افزار
0	۱۷۷,۱۶۹,۳۹۱	(۱۰,۷۴۷,۳۷۴)	۱۶۶,۴۲۱,۹۱۷	آبونمان
0	۶۱۳,۱۶۹,۳۹۱	(۸۸,۹۹۹,۸۴۶)	۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵	مخارج تاسیس
				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

8 - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1394/09/30	
ریال	
۲۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر حساب 43 کیش
۲۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر حساب 43 قشم
۲۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر حساب 43 جلفا
۲۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر حساب 43 آبادان
۸۰,۰۰۰	جمع

9 - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1394/09/30	
ریال	
۲,۷۲۷,۱۰۷,۵۶۹	مدیر
۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰	متولی
۶۵,۳۹۹,۹۲۸	حسابرس
۷۶,۹۹۷,۶۰۰	مدیر ثبت
۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷	جمع

10 - بدهی به سرمایه‌گذاران

1394/09/30	
ریال	
0	بابت ابطال
0	بابت تتمه واحد های صادر شده
۴۲۲,۲۵۵,۳۸۷,۲۱۱	بابت درخواست صدور
۲۳۹,۸۵۶,۶۰۱,۴۹۷	بابت سود پرداختنی
۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

11 - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

1394/09/30	
ریال	
۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	ذخیره تصفیه
۸,۳۰۰,۶۱۴,۸۰۲	سایر حساب‌های پرداختی
۶۱۳,۲۶۹,۲۹۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵	

12 - خالص دارایی‌ها

1394/09/30		
ریال	تعداد	
۱۲,۱۲۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۱۲,۱۲۵,۲۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۱۲,۱۴۵,۲۵۳	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

13 - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود حساب پشتیبان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به 1394/09/30				
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	
		درصد	ریال	
سپرده بانکی :				
1394/08/12	کوتاه مدت	30,5	۶۰.۵۹۴.۰۵۵.۸۷۶	حساب بانک سرمایه
1394/05/21	کوتاه مدت	19,5	۱۵۷.۶۱۳.۸۶۳.۶۴۵	موسسه کوثر حساب کیش
1394/05/21	کوتاه مدت	19,5	۱۶.۹۰۰.۴۶۷.۰۸۴	موسسه کوثر حساب قشم
1394/05/21	کوتاه مدت	19,5	۲۷.۱۳۵.۷۴۶.۲۰۶	موسسه کوثر حساب جلفا
1394/05/21	کوتاه مدت	19,5	۲۱.۴۵۱.۴۶۴.۲۱۵	موسسه کوثر حساب آبادان
			۲۸۳.۶۹۵.۵۹۷.۰۲۶	
			(۷۵.۴۷۳.۸۴۴)	تنزیل سود بانک
			۲۸۳.۶۲۰.۱۲۳.۱۸۲	سود سپرده بانکی

14 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به 1394/09/30	
ریال	
مدیر	۲.۷۲۷.۱۰۷.۵۶۹
متولی	۱۳۴.۸۰۹.۵۷۰
حسابرس	۶۵.۳۹۹.۹۲۸
جمع	۲.۹۲۷.۳۱۷.۰۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

15 - سایر هزینه‌ها

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به 1394/09/30	
ریال	
هزینه تصفیه	۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲
هزینه های نرم افزار	۷۸,۲۵۲,۴۷۲
هزینه تاسیس	۱۰,۷۴۷,۳۷۴
هزینه کارمزد بانکی	0
جمع	۱,۴۵۰,۶۶۴,۸۳۸

16 - تقسیم سود

تقسیم سود شامل موارد زیر است:

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به 1394/09/30	
ریال	
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ 1394/07/30	۱۱,۷۲۲,۳۸۹,۹۷۵
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ 1394/08/30	۱۳۳,۵۱۳,۷۵۴,۳۹۰
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ 1394/09/30	۲۳۹,۸۵۶,۶۰۱,۴۹۷
جمع	(۳۸۵,۰۹۲,۷۴۵,۷۶۲)

17 - تعدیلات

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به 1394/09/30	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲)
	۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲

18 - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

19 - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

1394/09/30			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدملك	تعداد	نوع			
0,15	19,000	ممتاز	ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت	موسسه مالی و اعتباری کوثر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,008	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری آبان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,0008	100	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای بابک حقیقی مهماننداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,0008	100	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مازیار حقیقی مهماننداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,0008	100	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	بهاره مطلبی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
0,1604	۲۰,۳۰۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1394

19 - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری آبان	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۷۳۷,۱۰۷,۵۶۹	طی دوره مالی	(۲,۷۳۷,۱۰۷,۵۶۹)
شرکت مشاور سرمایه گزاری آرمان آتی	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰	طی دوره مالی	(۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰)

20 - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.