

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

به الضم

صورت‌های مالی و پانداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی دوماد و شش روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	(۱) گزارش حسابرس مستقل
	(۲) صورتهای مالی :
۲	الف) نامه اركان صندوق
۳	ب) صورت خالص دارايها
۴	ج) صورت سود و زيان و گردش خالص دارايها
۵ الی ۱۹	د) يادداشتهاي توضيحي صورتهای مالی



ارغام نگار آربا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
(اعتماد سازمان بورس و اوراق بهادار)

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این مؤسسه التزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد.

(۱)

تهران، بزرگراه جلال آل احمد
مابین چمران و کارگر شمالی
کوی پروانه، پلاک ۶، طبقه ۴
واحد های ۱۱ و ۱۲

تلفن خط ویژه: ۸۸۳۳۳۱۴۲

فکس: ۸۸۳۵۳۳۸۱

کد پستی: ۱۳۳۹۹۱۳۸۸۴

پست الکترونیک:

arghamnegararbia@yahoo.com



ارهام نگار ارفا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
با اعتماد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۱)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور مراحلی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق سرمایه گذاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی دو ماه و شش روز منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابررس

۵) ضوابط، مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر به درستی مراعات نگردیده است.

۱-۵- تشریفات برگزاری مجامع در خصوص انتشار دعوتنامه در تارنمای صندوق، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع

تهران، بزرگراه جلال آل احمد
مابین چمران و کارگر شمالی
کوی پروانه، پلاک ۶، طبقه ۴
واحدهای ۱۲ و ۱۱

تلفن خط ویژه: ۸۸۳۳۴۱۴۲
فکس: ۸۸۳۵۲۳۸۱
کد پستی: ۱۳۳۹۹۱۳۸۸۴
پست الکترونیک:
arhamnegararfa@yahoo.com



ارغام نگار آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
از محققان سازمان بورس و اوراق بهادار و

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲)

صندوق سرمایه گذاری صندوق کوثر یکم

۵-۲- ماده ۲۶ اساسنامه و ماده ۲-۲ امیننامه در خصوص ترکیب دارائی های صندوق در دوره های مختلف تصاویر مذکور را رعایت ننموده است.

۵-۳- به دلیل محدودیت نرم افزاری مفاد ماده ۱-۴-۹ در خصوص وظایف مدیر ثبت برای درخواست پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، حداقل تا ساعت ۱۴ هر روز کاری و اعلام تا ساعت ۲۰ همان روز به مدیر صندوق

۶- محاسبات خالص ارزش دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردید است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیننامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. به استثناء موارد مندرج در بند ۵ فوق به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، پیگیری نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

تهران، بزرگراه جلال آل احمد
مابین چمران و کارگر شمالی
کوی پروانه، پلاک ۶، طبقه ۴
واحدهای ۱۲ و ۱۱

تلفن خط ویژه: ۸۸۳۳۴۱۴۲

فکس: ۸۸۳۵۲۳۸۱

کد پستی: ۱۳۳۹۹۱۳۸۸۴

پست الکترونیک:

arghamnegar@yaahoo.com



ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو هیاتمده حسابداران رسمی ایران
(مستقل سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۳)

صندوق سرمایه گذاری صندوق کوثر یکم

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه بند اظهارنظر گزارش حسابرس مستقل شرکت کارگزاری آبان (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ در خصوص رعایت مفاد قانون آئین نامه ها و دستورالعمل های مربوط حاکی از آن است که مؤسسه حسابرسی مزبور، مورد با اهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا
(حسابداران رسمی)

قدوت الله مشایخی

۸۰۰۶۶۹

اسفندیار گرشایی

۸۰۰۶۶۹

تهران، بزرگراه جلال آل احمد
مابین چمران و کارگر شمالی
کوی پروانه پلاک ۶، طبقه ۴
واحد های ۱۱ و ۱۲

تلفن خط ویژه : ۸۸۳۳۴۱۴۲

فکس : ۸۸۳۵۲۳۸۱

کد پستی : ۱۴۳۹۹۱۳۸۸۴

پست الکترونیک :

arghamnegararfa@yahoo.com

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی دو ماه و شش روزه
منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی؛
۵-۸	الف. اطلاعات کلی صندوق
۸	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۲	پ. خلاصه اهرم رویه‌های حسابداری
۱۳-۱۹	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 برگزیده 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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ابان	بابک حبیبی مهمانداری

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
 شماره ثبت: ۱۳۸۸۸۸۸۸۸۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی (افام‌نگار آریا)
 (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)
 شماره ثبت: ۱۳۷۵۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
 صورت خالص دارایی‌ها (اولین عملکرد)
 در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۱۲,۶۵۳,۶۰۵,۷۳۰,۰۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۶۵۵,۱۶,۲۹۲,۰۸۰	۶	حسابهای دریافتی
۵۳۲,۱۶۹,۳۲۵	۷	سایر دارایی‌ها
۸۰,۰۰۰	۸	موجودی نقد
<u>۱۲,۸۲۰,۶۲۶,۲۸۲,۵۴۷</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷)	۹	پرداختی به ارکان صندوق
(۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸)	۱۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۰,۳۷۵,۵۴۹,۰۸۵)	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>(۶۷۵,۳۹۱,۸۵۲,۴۶۰)</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۳۳۰,۰۸۷</u>	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی‌نایدیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

تورم مالی دو ماه و شش روزه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۴ / ۰۹/۳۰		
ریال		
۸۸۲,۳۶۰,۵۲۳,۱۸۲	۱۳	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۲,۳۶۰,۵۲۳,۱۸۲		جمع درآمدها (زیان ها)
		هزینه ها:
{۲,۸۲۷,۳۱۷,۰۶۷}	۱۴	هزینه کارمزد ارکان
{۱,۲۵۰,۶۶۴,۸۳۸}	۱۵	سایر هزینه ها
{۴,۳۷۷,۹۸۱,۹۰۵}		جمع هزینه ها
۲۷۹,۲۳۲,۸۲۱,۱۷۷		سود (زیان) خالص
۳,۹۵		بازده میانگین سرمایه گذاری ها (۱)
۳,۱۷		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
پایان داشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها (اول دوره)		
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱۲,۷۴۲,۰۲۱	۱۲,۷۴۲,۰۲۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۱۷,۷۶۸)	(۶۱۷,۷۶۸)
سود (زیان) خالص دوره	-	۳۷۹,۳۴۲,۱۴۱,۷۷۷
تقسیم سود	۱۵	(۳۸۵,۰۹۲,۳۴۵,۷۴۲)
تعدیلات	۱۷	۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲
		۱۲,۱۴۵,۳۵۴,۴۳۰,۰۸۷
		۱۲,۱۴۵,۳۵۳

داداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

$$(1) \quad \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) میانگین}}{\text{میانگین سرمایه (سود) میانگین}}$$

(۳) بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{مبلغات انحصاری (مجموعت سود و زیان) + سود (زیان) انحصاری}}{\text{مبلغ سرمایه گذاری پایان سال}}$

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

اطلاعات کلی صندوق:

- ۱-۱ 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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به شماره ۳۶۹۳۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۲ با شماره ۱۱۳۷۹ 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:

۱- 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 حاقلی 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته 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.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

- ۴- 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 سبأ، شرایط لازم را دارند؛
- ۵- 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 سبأ، شرایط لازم را دارند؛
- ۶- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقهای سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛
- ۷- 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:
- ۷-۱: حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
- ۷-۲: 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 بهاداری که در مالکیت صندوق است و خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۶ را دارد، کمتر نباشد.
- ۸- 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 ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق با درآمد ثابت کوثر یکم مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس kosar1fund.com درج گردیده است.

۲- 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 ۵ 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
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱,۰۰۰	۵
۲	موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۹,۰۰۰	۹۵
۳	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۳۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق، مؤسسه مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ 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 ۱۷، واحد ۱۷۰۲.

ضامن جبران خسارت یا سود، بانک دی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۸ با شماره ثبت ۳۷۴۱۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت یا سود عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ملت، رویروی سازمان مدیریت صنعتی، نیش خیابان پروین، شماره ۲۵. ضامن نقدشوندگی، ضامن نقدشوندگی صندوق، مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی است که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۷ با شماره ثبت ۴۳۴۲۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، بلوار کشاورز، ابتدای خیابان وصال شیرازی، شماره ۱۲۱.

مدیر ثبت، مدیر ثبت صندوق، مؤسسه اعتباری کوثر مرکزی است که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۷ به شماره ثبت ۴۳۴۲۵۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از: تهران، بلوار کشاورز، ابتدای خیابان وصال شیرازی، شماره ۱۲۱.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ 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 ۶، طبقه ۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
باتوجه 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 سهام 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 یا کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- 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.

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

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

۲-۲-۴- 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

صورت‌های مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

۴-۳- 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 ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک در صد (۰.۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۲ در هزار از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ در هزار از درآمد حاصل از تمهید پذیره نویسی یا تمهید خرید اوراق بهادار
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
حق‌الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و یا تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ 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.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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.

۴-۷- اقلام مقایسه ای

با توجه به تاریخ شروع فعالیت و پایان سال مالی صندوق که به ترتیب ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ و ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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

صورت‌های مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	سپرده بانکی
سپرده گذاری نزد بانک سرمایه	۱۳۹۴/۰۸/۱۲	تدارد	۳۰.۵	۱,۵۴۶,۳۳۹,۴۱۷,۴۹۲	۱۱,۹۸	
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری کوثر-کیش	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	تدارد	۱۹.۵	۸,۳۴۶,۹۷۶,۱۳۸,۱۲۵	۶۵,۸۱	
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری کوثر-قشم	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	تدارد	۱۹.۵	۶۶۳,۳۶۶,۵۲۶,۴۵۶	۵,۱۷	
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری کوثر-چلچا	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	تدارد	۱۹.۵	۱,۱۲۸,۱۲۸,۱۷۸,۳۴۵	۸,۸۱	
سپرده گذاری نزد موسسه مالی و اعتباری کوثر-آبادان	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	تدارد	۱۹.۵	۸۸۸,۹۷۴,۸۷۸,۹۰۴	۶,۹۳	
				۱۲,۶۵۴,۶۰۵,۷۴۰,۰۰۲۲	۹۸,۷۰	

۶- حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تاریخ تسویه	نرخ تسویه	تاریخ تسویه
ریال	درصد	ریال
۲۴,۲۴۴,۷۳۸,۲۸۴	۳۰.۵	سود دریافتنی سپرده بانکی سرمایه
۹۸,۵۴۴,۹۷۲,۹۹۸	۱۹.۵	سود دریافتنی سپرده موسسه کوثر-کیش
۱۰,۵۶۶,۱۷۳,۶۰۷	۱۹.۵	سود دریافتنی سپرده موسسه کوثر-قشم
۱۷,۹۹۰,۵۱۱,۰۳۹	۱۹.۵	سود دریافتنی سپرده موسسه کوثر-چلچا
۱۴,۱۴۹,۸۹۷,۰۵۲	۱۹.۵	سود دریافتنی سپرده موسسه کوثر-آبادان
۱۶۵,۵۱۶,۳۹۴,۰۸۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت های همراه صورت های مالی

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک می شود. مخارج نرم افزار نیز از محل صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال به صورت روزه مستهلک می شود.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	انباشته شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
• مخارج نرم افزار آبوشمان	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۲۵۲,۳۷۲)	۳۵۷,۷۴۷,۵۲۸
• مخارج تاسیس	۱۷۷,۱۶۹,۲۹۱	(۱۰,۷۴۷,۳۷۴)	۱۶۶,۴۲۱,۹۱۷
• جمع	۶۱۳,۱۶۹,۲۹۱	(۸۸,۹۹۹,۷۴۶)	۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر حساب ۴۲ کیش
۲۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر حساب ۴۲ قشم
۲۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر حساب ۴۲ جلفا
۲۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری کوثر حساب ۴۲ آمل
۸۰,۰۰۰	جمع

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۷۲۷,۱۰۷,۵۶۹	مشترک
۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰	متولی
۶۵,۳۹۹,۹۲۸	حسابرس
۷۶,۹۹۷,۶۰۰	مشیر ثبت
۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷	جمع

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۰	بابت لطفال واحد سرمایه گذاری
۰	بابت تسمه واحد های صادر شده
۳۲۳,۲۵۵,۳۸۷,۳۱۱	بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری
۳۳۹,۸۵۶,۶۰۱,۳۹۷	بابت سود پرداختی به سرمایه گذاران
۶۶۳,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸	جمع

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	ذخیره تصفیه
۸,۳۰۰,۶۱۴,۸۰۲	سایر حساب‌های پرداختنی
۶۱۳,۲۶۹,۳۹۱	بله‌ی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۳۷۵,۵۳۹,۰۸۵	

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۲.۱۲۵.۲۵۴.۴۳۰.۰۸۷	۱۲.۱۲۵.۲۵۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲.۱۴۵.۲۵۴.۴۳۰.۰۸۷	۱۲.۱۴۵.۲۵۴	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت های مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت های همراه صورت های مالی

۱۳- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود حساب پشتیبان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هر روزه تنزیل سود سرده بانکی	سود خالص	
		درصد		ریال	
سیرده بانکی:					
حساب بانک سرمایه	۱۳۹۴/۰۸/۱۲	۳۰.۵	-	۶۰.۵۹۴.۰۵۵.۸۷۶	
موسسه کوثر حساب کیش	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۹.۵	(۵۴.۶۵۷.۸۹۹)	۱۵۷.۶۱۳.۸۶۴.۶۴۵	
موسسه کوثر حساب قشم	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۹.۵	(۵۶۴۴.۹۴۲)	۱۶.۸۰۰.۴۶۷.۰۸۴	
موسسه کوثر حساب جلفا	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۹.۵	(۹۶۱۱.۱۳۹)	۲۶.۱۲۵.۸۴۶.۲۰۶	
موسسه کوثر حساب آبادان	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۹.۵	(۲.۵۵۹.۵۳۳)	۲۱.۴۵۱.۲۶۲.۲۱۵	
				۲۸۳.۶۹۵.۵۹۷.۰۲۶	
				۲۸۳.۶۲۰.۱۲۳.۱۸۲	سود سیرده بانکی

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

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۷۲۷,۱۰۷,۵۶۹	مدیر
۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰	مدولی
۶۵,۳۹۹,۹۲۸	حسابرس
۲,۹۲۷,۳۱۷,۰۶۷	جمع

۱۵- سایر هزینه‌ها

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	هزینه تسویه
۷۸,۲۵۲,۴۷۷	هزینه های نرم افزار
۱۰,۷۲۷,۳۷۴	هزینه تاسیس
۱,۴۵۰,۶۴۴,۸۳۸	جمع

۱۶- تقسیم سود

تقسیم سود شامل موارد زیر است:

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال		تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰
۱۱,۷۲۲,۳۸۹,۹۷۵		تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱۳۳,۵۱۳,۷۵۳,۲۹۰		جمع
۲۳۹,۸۵۶,۶۰۱,۴۹۷		
(۳۸۵,۰۹۲,۷۴۵,۷۶۲)		

۱۷- تعديلات

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعديلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	
۱۰,۵۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲	
۱۰,۵۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲	

۱۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدشماره	تعداد	نوع			
۰,۱۵	۱۹,۰۰۰	معنای	سازمان نقد شوندگی و مدیریت	مؤسسه مالی و اعتباری کوثر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۸	۱,۰۰۰	معنای	مدیر	کارگزاری ایران	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۰۸	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۰۸	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۰۸	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	بهاره معینی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۶۰۴	۲۰,۳۰۰				جمع

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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