
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹
اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی

برای دوره مالی دسه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

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

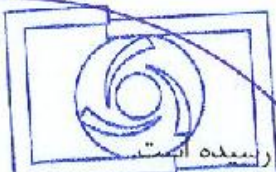
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۱۱	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۲۱	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 ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت

کوثر یکم

نماینده مدیر

بابک حقیقی مهمانداری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



امیر تقی خان تجریشی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوتر یکم

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
	ریال		
	۲,۱۷۶,۳۲۴,۰۶۲,۳۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۳۰,۰۶۰,۱۷۸,۲۰۰,۰۰۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۶۵۴,۶۰۵,۱۳۴,۰۰۳	۳,۵۶۴,۴۴۸,۸۵۰,۰۰۱	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۰۸	۸۱,۱۳۳,۵۳۷,۹۱۳	۸	حساب های دریافتی
۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵	۴۲۲,۳۶۴,۳۵۸	۹	سایر دارایی ها
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۲,۸۲۰,۶۴۶,۲۸۲,۵۴۷	۳۴,۸۸۲,۵۰۷,۰۹۴,۶۶۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
	(۲,۰۶۷,۰۶۵,۰۲۱,۳۳۴)	۱۱	جاری کارگزاران
(۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷)	(۱۵,۳۱۰,۷۸۴,۱۸۷)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۶۶۲,۱۱۱,۱۸۸,۷۰۸)	(۶۴۶,۰۹۷,۸۲۹,۷۵۰)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۱۰,۳۷۵,۵۴۹,۰۸۵)	(۶۵۰,۹۶۶,۷۰۳)	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۶۷۵,۳۹۱,۸۵۲,۴۶۰)	(۲,۷۳۴,۹۸۳,۳۳۱,۹۸۴)		جمع بدهی ها
۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۳۲,۱۴۷,۵۳۳,۷۶۲,۶۷۸	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همواره بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

پایان سال	دوره مالی دو ماه و شش روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۸,۳۶۷,۲۵۰,۳۶۲	۱۶	
سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۷۸,۶۸۲,۱۳۷,۹۵۰	۱۷	
سود سهام	۰	۲۳,۳۳۲,۲۵۰,۲۲۲	۱۸	
سود(زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا حتی اقسام	۲۸۳,۶۲۰,۱۳۳,۱۸۲	۸۷۲,۲۱۳,۲۲۸,۷۶۲	۱۹	
سایر درآمدها	۰	۲,۱۲۲,۳۳۹,۹۸۰	۲۰	
جمع درآمدها	۲۸۳,۶۲۰,۱۳۳,۱۸۲	۹۵۸,۸۵۱,۸۱۲,۳۰۶		
هزینه ها:				
هزینه کارمزد لراکان	(۲,۸۳۷,۲۱۷,۰۶۷)	(۲۰,۰۷۲,۰۹۸,۸۹۰)	۲۱	
سایر هزینه ها	(۱,۲۵۰,۶۶۳,۸۲۸)	(۲,۶۵۵,۱۳۲,۰۲۸)	۲۲	
جمع هزینه ها	(۳,۰۸۷,۸۸۰,۸۹۵)	(۱۶,۷۲۶,۲۳۰,۹۱۸)		
سود(زیان) خالص	۲۷۷,۲۴۲,۲۴۱,۳۷۷	۹۴۲,۰۷۵,۵۸۱,۳۸۸		
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۴.۹۵	۵.۷۰۶		
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۲.۷۷	۴.۵۹۹		

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی دو ماه و شش روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		تعداد	تعداد
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۰	۰	۱۲,۱۲۵,۱۵۴,۴۲۰,۰۸۷	۱۲,۱۲۵,۱۵۴		خالص دارایی های اول دوره/سال
۱۲,۸۶۳,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۳,۰۱۶	۲۳,۰۴۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۴,۶۸۱		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰		واحدهای سرمایه گذاری منتشر صادر شده طی دوره
(۶۱۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۷۶۸)	(۳,۱۳۷,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۷,۷۱۷)		واحدهای سرمایه گذاری (باز) شده طی دوره/سال
۲۷۹,۳۳۲,۲۴۱,۳۷۷		۹۴۲,۰۷۵,۵۸۱,۳۸۸			سود خالص دوره/سال
(۲۸۵,۰۱۲,۷۴۵,۷۶۲)		(۱,۲۰۰,۳۶۳,۳۹۶,۱۳۲)		۱۳	تقسیم سود
۱-۵۸۵۲,۱۳۵,۵۷۲		۳-۶,۵۳۲,۸۸۸,۹۴۰		۲۴	تبدیلات
۱۲,۱۲۵,۱۵۴,۴۲۰,۰۸۷	۱۲,۱۲۵,۱۵۴	۲۲,۱۴۷,۵۳۲,۷۶۲,۶۷۸	۲۲,۱۴۷,۵۳۲		خالص دارایی های پایان دوره/سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص
 میانگین روزی (ریال) و جوه استفاده شده

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان دوره

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 ۳۶۹۴۲ 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 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.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

- 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 سبا، 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 سبا، 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 مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛
- ۷-۲: 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

اطلاع‌رسانی

کلید 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ 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.

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.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 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.

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 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک در صد (۰,۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۲در هزار از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سیره‌گذاری در بانکها یا مؤسسات عالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سیره در زمان افتتاح سیره.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ 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 تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد ضامن جریان 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
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۰۰ 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با 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. باقی مانده 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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 می‌شوند؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- اقلام مقایسه‌ای

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 می‌باشند.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوشر یکم
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنفیت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
طودرو و مانند فعالیت	۲۶۶,۲۱۹,۲۱۶,۵۸۷	۵۵۲,۰۴۲,۰۰۷,۹۱۵
مخابرات	۴۰۲,۷۳۴,۰۳۴,۶۱۲	۳۷۷,۳۶۶,۵۶۱,۳۲۷
شرکت‌های چند رشته ای متنوع	۳۳۴,۵۸۳,۶۷۴,۳۲۴	۲۹۵,۳۳۲,۱۸۸,۹۱۴
محصولات شیمیایی	۳۳۲,۱۳۹,۲۱۹,۱۵۷	۳۳۶,۵۲۵,۵۰۰,۱۲۴
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۱۲,۳۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲۱۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۱۶,۲۱۲,۵۰۰
مواد و محصولات پتروشیمی	۰	۹۴,۵۲۳,۳۸۸,۸۷۷
ساز و سازنده ابزارهای مالی	۵۰,۱۵۸,۳۷۰,۳۲۴	۶۹,۶۶۵,۵۱۹,۵۱۰
فرآورده های نفتی، کف و سوخت دسته این	۲۸,۶۰۲,۸۷۲,۳۲۷	۵۴,۲۹۴,۵۵۲,۷۷۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸,۵۲۲,۲۸۸,۳۳۷	۱۶,۴۲۵,۲۳۲,۴۵۹
نظرات علمی	۶,۰۶۹,۱۴۰,۸۳۷	۱۱,۱۳۸,۸۸۶,۷۰۰
مال دولت ابراراری و اربابان	۳۲,۳۳۳,۳۴۱	۲۸,۲۲۴,۸۰۰
سرمایه کارهای	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۴,۶۴۹
جمع	۳,۰۹۸,۳۱۹,۷۳۵,۵۸۶	۳,۰۷۷,۳۲۶,۰۳۳,۰۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

فرصت سود	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		فرصت سود	دوره مالی فرمان ششمن روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۰	
	ریال	درصد		ریال	درصد
	۱,۳۵۲,۳۹۰,۳۶۲,۱۴۴	۴,۷۳%	۱,۵۲۶,۳۹۹,۳۷۲,۳۹۴	۱۱,۹۸%	بانک سرمایه شهید بهشتی مرکز ۱-۱-۱۳۴-۱۰۰-۰۰-۱-۱
	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲%	-	-	بانک شهر شهید بهشتی ۱-۱-۱۳۴-۱۰۰-۰۰-۱-۱
	۲۹,۳۷۲,۲۳۰,۳۷۸,۸۲۰	۹,۳۸%	۸,۴۳۶,۹۷۶,۱۲۸,۸۵۵	۵,۰۲%	بانک موسسه اعتباری کوثر شهید کیش ۱۳۱۱-۰۰-۰۰-۱۳۴
	۴,۸۷۰,۳۲۳,۹۱۰,۳۲۷	۱۵,۷۵%	۳,۶۷۶,۳۶۶,۳۵۶,۳۵۶	۸,۸۱%	بانک موسسه اعتباری کوثر شهید قم ۱-۱-۱۳۴-۱۰۰-۰۰-۱-۱
	۶,۳۰۴,۸۸۶,۶۰۰,۸۳۷	۲,۰۸%	۵,۱۲۹,۳۸۸,۳۵۵,۳۵۵	۳,۹۳%	بانک موسسه اعتباری کوثر شهید جلفا ۱-۱-۱۳۴-۱۰۰-۰۰-۱-۱
	۹۶۹,۳۲۶,۳۶۱,۳۷۵	۳,۱۳%	۸۸۰,۷۳۴,۸۸۸,۹۰۴	۶,۷۲%	بانک موسسه اعتباری کوثر شهید لریان ۱-۱-۱۳۴-۱۰۰-۰۰-۱-۱
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰%	۸۸۰,۷۳۴,۸۸۸,۹۰۴	۸,۸۱%	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نوع خود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	
	درصد	ریال	ریال	ریال	
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱		۲۱۷,۷۷۲,۳۸۰,۲۸۰		۲۹۸,۹۱۹,۳۳۵,۷۸۷	
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۳۱		۲۲,۷۵۲,۴۴۹,۰۲۷		۲۲,۸۲۷,۲۰۹,۳۳۱	
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۳۱		۲۱,۸۱۵,۴۱۴,۰۶۱		۲۱,۷۹۸,۹۱۲,۸۰۴	
استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹		۵,۴۶۸,۵۰۴,۴۳۵		۶,۰۱۵,۷۹۹,۴۸۰	
ایراق مشارکت ملی نفت ایران ۲		۲,۱۸۲,۵۱۳,۰۰۰	۴,۹۱۶,۸۰۴,۷۹۴	۲,۱۸۶,۴۲۸,۵۳۱,۰۹۷	
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳		۱۱۴,۰۹۲,۱۳,۳۵۸		۱۲۲,۷۶۵,۰۶۴	
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۴		۱۲۰,۸۲۲,۸۲۲		۵۳,۷۶۱,۶۵۲	
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۵		۵۲,۳۵۶,۶۱۰		۱۵,۷۶۱,۱۸۵,۱۷۳	
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰		۹۲۹,۳۸۶,۶۱۰		۱۱,۵۵۸,۸۰۵,۹۵۱	
سمانک ۹۵۳۱		۱۵,۴۵۶,۸۵۶,۰۵۷		۹۶۲,۵۲۲,۶۶۹	
جمع		۲,۵۵۸,۸۰۲,۳۳۴,۰۲۰	۴,۹۱۶,۸۰۴,۷۹۴	۲,۵۶۴,۴۴۸,۸۵۰,۰۰۸	

۸- حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماه شش
روزه منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تاریخ تسویه	نوع تسویه	مبلغ تسویه	تسویه شده	تسویه شده	
	درصد	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۵,۶۶۷,۲۵۴,۵۵۶)	۳۴,۳۳۲,۷۴۵,۴۴۴	-	موجود بهام دریافتی
۲۷,۰۵۶,۶۹۷,۵۱۶	۱۰۰	(۲۵۵,۰۰۴,۹۷۷)	۳۶,۸۰۰,۷۰۲,۵۳۳	۱۶۵,۵۱۶,۷۹۴,۰۸۰	سود دریافتی سپرده بانکی
۸۷,۰۵۶,۶۹۷,۵۱۶		(۵,۹۲۲,۱۵۹,۵۳۳)	۸۱,۱۳۴,۵۳۷,۹۸۲	۱۶۵,۵۱۶,۷۹۴,۰۸۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس بلو دوره ضابطیت صندوق یا تلف ۵ سال هر کدام کمتر باشند به صورت ریزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و هزینه نرم افزار و مخارج ۱ سال می‌باشد.

دوره مالی دو ماه شش روزه
متنوع به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۶,۴۷۱,۹۱۷	-	(۱۴,۴۹۲,۶۷۱)	۱۵۱,۹۷۹,۲۴۶
۰	۲۳,۳۴۰,۷۰۰	(۴,۰۶۵,۳۳۹)	۱۹,۱۷۵,۴۶۱
۳۵۷,۲۴۷,۵۱۸	-	(۱۰۶,۴۸۷,۸۷۷)	۲۵۰,۷۵۹,۶۴۱
۵۳۳,۱۶۹,۳۴۵	۲۳,۳۴۰,۷۰۰	(۱۲۵,۰۴۵,۷۸۷)	۴۳۱,۴۶۴,۲۵۸

هزینه تأسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
جمع

۱۰- موجودی نقد:

دوره مالی دو ماه شش روزه متنوع به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰

بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۷۷۱۰۰۲۰۲۳
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش - ۷۷۱۰۰۱۸۲۳
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه جلفا - ۲۱۷۸۶۱۰۰۰۳۵۳۳
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه آبدان - ۲۳۳۳۲۱۰۰۰۵۱۳۳
جمع

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره بستن کار	گردش؛ بازکار	گردش؛ بستن کار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۶۱۷,۷۳۹,۵۳۱,۸۰۴	(۴,۶۸۶,۱۹۷,۷۳۹,۰۳۵)	(۴,۰۶۸,۴۵۸,۲۱۷,۲۳۱)
۰	۱,۳۵۳,۵۸۰,۲۱۲	(۶,۰۲۸۴,۳۳۵)	۱,۳۹۳,۱۹۵,۸۷۷
۰	۴,۶۱۹,۱۹۳,۱۰۲,۰۱۶	(۴,۶۸۶,۲۵۸,۱۱۳,۳۶۰)	(۲,۰۶۷,۰۶۵,۰۲۱,۳۳۴)

جاری کارگزاران
تعدیل کارمزد کارگزار
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۷۳۷,۱۰۷,۵۶۹	۸,۶۴۷,۶۵۳,۷۶۳	صیبر صندوق
۰	۴,۸۳۹,۲۵۰,۱۸۱	ضامن نقدشودگی
۰	۴,۸۳۹,۲۵۰,۱۸۱	ضامن بودآوری
۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰	۳۴۸,۴۵۴,۲۶۳	متولی
۷۶,۹۹۷,۶۰۰	۳۴۳,۱۹۶,۸۰۰	مدیر ثبت
۶۵,۳۹۹,۹۲۸	۹۱,۲۷۷,۹۹۸	حسابرس
۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷	۱۵,۳۱۰,۷۸۴,۱۸۷	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۸۵۶,۶۰۱,۳۶۷	۶۱۱,۳۶۲,۴۴۹,۰۹۶	بابت سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
	۳۹,۸۶۸,۰۰۰,۵۶۸۶	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
	۴۳۲,۲۳۴,۹۶۸	بابت تسه‌سپور واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۳۲,۳۵۵,۳۸۷,۳۱۱	۴,۴۳۴,۰۴۰,۰۰۰	بابت در خواست صدور واحد
۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸	۶۶۰,۹۷۸,۳۹۷,۵۰۰	جمع

۱۴- سایر پرداختی و ذخایر :

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲	۵,۸۹۱,۸۴۲,۳۵۳	ذخیره کارمزد تسویه
۸,۳۰۰,۶۱۳,۸۰۲	۷۷۴,۸۰۲	سایر پرداختی
۰	۳,۷۱۰,۳۵۷	مالیات تکلیفی پرداختی
۶۱۳,۲۶۹,۲۹۱	۶۱۳,۲۶۹,۲۹۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۳۷۵,۵۴۹,۰۸۵	۶,۵۰۹,۶۹۶,۷۰۳	

۱۵- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۱۲۵,۳۵۴,۳۳۰,۰۸۷	۱۲,۱۲۵,۳۵۳	۳۲,۱۲۷,۵۲۴,۷۶۴,۶۷۸	۳۲,۰۴۲,۲۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۱۲۵,۳۵۴,۳۳۰,۰۸۷	۱۲,۱۲۵,۳۵۳	۳۲,۱۲۷,۵۲۴,۷۶۴,۶۷۸	۳۲,۰۶۲,۲۲۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر حکم
 داده‌الثمت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

نوع اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	بهای خرید	سود (زیان)
سهام (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴-۱	۱۹,۵۹۸,۳۳۱,۱۲۵	۱۹,۵۹۸,۳۳۱,۱۲۵	۰
سهام (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴-۲	۱,۴۴۸,۳۳۹	۱,۴۴۸,۳۳۹	۰
		۸,۳۹۷,۷۵۰,۴۶۳		

۱۶-۱- (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نوع اوراق بهادار
۱,۲۷۳,۳۳۳,۵۸۳	ریال	۱۷,۱۳۲,۵۸۳	۱۷,۱۳۲,۵۸۳,۱۲۵	۱۷,۱۳۲,۵۸۳,۱۲۵	۹,۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۵۵,۱۹۰,۵۳۳	ریال	۴,۳۷۲,۵۸۳	۴,۳۷۲,۵۸۳,۱۲۵	۴,۳۷۲,۵۸۳,۱۲۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۳,۰۰۰,۱۳۴	ریال	۷۵,۸۱۴	۷۵,۸۱۴,۱۰۰	۷۵,۸۱۴,۱۰۰	۹۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱,۳۵۸,۳۵۸,۵۱۳	ریال	۳۳,۳۳۶,۰۰۱	۳۳,۳۳۶,۰۰۱,۱۲۵	۳۳,۳۳۶,۰۰۱,۱۲۵	۱,۳۵۸,۳۵۸	پالایش نفت تهران
۳,۰۰۰,۳۳۵	ریال	۵۵,۵۵۰	۵۵,۵۵۰,۱۲۵	۵۵,۵۵۰,۱۲۵	۱۱,۰۰۰	پتروشیمی
۴,۳۷۲,۵۸۳	ریال	۵۸,۷۵۰	۵۸,۷۵۰,۱۲۵	۵۸,۷۵۰,۱۲۵	۵,۰۰۰	طرومان سیمان لنگرودی
۳۳۰,۰۰۰,۱۲۵	ریال	۳۱,۳۸۱,۰۰۰	۳۱,۳۸۱,۰۰۰,۱۲۵	۳۱,۳۸۱,۰۰۰,۱۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	سایه
۳۵۰,۳۳۸,۵۸۳	ریال	۱۷,۱۳۲,۵۸۳	۱۷,۱۳۲,۵۸۳,۱۲۵	۱۷,۱۳۲,۵۸۳,۱۲۵	۱,۳۵۸,۳۵۸	سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
۳۳,۳۳۶	ریال	۳۳,۳۳۶	۳۳,۳۳۶,۱۲۵	۳۳,۳۳۶,۱۲۵	۱,۳۵۸,۳۵۸	سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
۵۱۳,۳۳۸,۵۸۳	ریال	۱۵,۳۳۰,۱۲۵	۱۵,۳۳۰,۱۲۵,۱۲۵	۱۵,۳۳۰,۱۲۵,۱۲۵	۱,۳۵۸,۳۵۸	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۳۸,۳۳۸,۵۸۳	ریال	۱۱,۳۳۰,۱۲۵	۱۱,۳۳۰,۱۲۵,۱۲۵	۱۱,۳۳۰,۱۲۵,۱۲۵	۱,۳۵۸,۳۵۸	گروه پارس
۱۲,۳۳۸,۳۳۸	ریال	۲۸,۳۳۸,۵۸۳	۲۸,۳۳۸,۵۸۳,۱۲۵	۲۸,۳۳۸,۵۸۳,۱۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۳۳۸,۳۳۸	ریال	۱,۳۳۸,۳۳۸	۱,۳۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۱,۳۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۳۳۸,۳۳۸	ریال	۱,۳۳۸,۳۳۸	۱,۳۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۱,۳۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۸,۱۳۲,۳۳۸,۳۳۸	ریال	۳۳,۳۳۸,۳۳۸	۳۳,۳۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۳۳,۳۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع

۱۶-۲- (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نوع اوراق بهادار
۱,۲۳۸,۳۳۸	ریال	۰	۱,۲۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۱,۲۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۱,۲۳۸,۳۳۸	سهام
۱,۲۳۸,۳۳۸	ریال	۰	۱,۲۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۱,۲۳۸,۳۳۸,۱۲۵	۱,۲۳۸,۳۳۸	سهام
						جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
 با داده‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سودزبان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

پایان	شروع مالی ۳ ماهه منتهی به
۹۴,۱۲,۲۹	۹۴,۱۲,۲۹
۷۲,۵۴,۳۶۹,۳۴	۷۲,۵۴,۳۶۹,۳۴
۹۲,۸۱۱,۳۶۵	۹۲,۸۱۱,۳۶۵
۷۸,۶۸۲,۱۳۷,۹۰۰	۷۸,۶۸۲,۱۳۷,۹۰۰

سودزبان تحقق یافته نگهداری سهام

سودزبان تحقق یافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

۱۷-۱ - سودزبان تحقق یافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۹۴

سودزبان تحقق یافته نگهداری	مغایات		کاربره	ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵,۶۶۴,۵۰۰	۱۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۰,۰۰۰	۷۴,۶۲۴,۵۰۰	۱۱,۶۶۵,۸۱۲,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسکو
۵۲,۷۷۸,۹۷۵,۳۳	۹,۳۹۶,۲۲۰,۰۰۰	۹,۳۹۶,۲۲۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۲,۷۵۵	۲۰,۸۶۰,۱۳۲,۹۰۰	۱۵۵,۸۲۴,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱,۰۲۰,۴۰,۳۲۵	۱۵۵,۸۱۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۱۰,۰۰۰	۸۶۴,۵۹۵,۳۲۵	۱۹,۷۰۶,۹۸۳,۳۷۵	۷۱,۸۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱,۷۸۸,۸۲۰,۰۰۰)	۲۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۵۷۰,۰۰۰	۵۲,۰۲۸,۰۰۰	۵۰,۳۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳۷,۵۵۰,۰۰۰	۸۳۷,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۱,۶۶۵,۶۳۸,۳۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۵,۶۳۸,۳۳	۵۵,۳۵۵,۳۲۱,۸۵۵	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۱,۸۸,۴۹۹,۳۳۳)	۷۵,۷۲۳,۲۷۲	۷۵,۷۲۳,۲۷۲	۱,۸۲۸,۷۷۶,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۲,۵۷۹,۸۰۰	۸۲,۵۷۹,۸۰۰	۱,۶۶۷,۴۲۰,۲۰۰	۱۸,۶۲۳,۳۲۷	۱۸,۷۱۰,۸۵۰	۸,۲۳۰,۰۰۰	۸,۲۳۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۸۳۳,۵۶۴	۶۰,۸۳۳,۵۶۴	۱,۹۳۹,۱۶۶,۶۳۶	۱۹,۳۹۶,۶۷۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۶,۶۷۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۲,۵۰۰	۱۳,۲۷۲,۵۰۰	پارس خودرو
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰	۲,۹۹۷,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۲۸۸,۳۲۲	۱۰,۲۸۸,۳۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۱,۵۵۱,۱۲۲	۱۱,۵۸۱,۵۵۱,۱۲۲	۱۱,۵۵۵,۵۱۲	۱۱,۵۵۵,۵۱۲	پالایش نفت بندرعباس
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۶,۸۶۶,۰۰۰	۲۱,۳۳۶,۸۶۶,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۵۰,۰۰۰	۶۰,۸۵۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	اعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه کنترل	خالص درآمد سود سهام
	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۷,۲۵۵,۵۵۶	۲۴,۳۳۲,۷۴۴,۴۴۴
جمع					۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۷,۲۵۵,۵۵۶	۲۴,۳۳۲,۷۴۴,۴۴۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

پاراداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و شش روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی (حساب	۸۷۷,۳۹۶,۳۳۳,۹۷۰	۵۸۴,۶۲۰,۱۳۳,۱۸۳
مشتبک، سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴,۵۱۶,۰۰۰,۷۷۳	-
جمع	۸۷۷,۳۹۶,۳۳۸,۷۴۳	۵۸۴,۶۲۰,۱۳۳,۱۸۳

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی دو ماه و شش روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	میانگین سود سپرده	نرخ سود	هزینه کنترل سود سپرده	سود خالص	سود شش‌روز
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک سرمایه	-	۱۱۸,۳۲۹,۳۳۳,۳۷	۳۱	(۳۴۶,۳۷۷,۴۳۱)	۱۱۸,۳۲۹,۳۳۳,۳۷	۴,۵۵۴,۰۵۵,۵۵۶
بانک پارک شهر	-	۱۶,۳۶۶,۲۱۴	۱۰	(۵۳,۳۰۰)	۱۶,۳۶۶,۲۱۴	-
بنیاد اعتباری کوثر حساب	-	۴۳۱,۱۵۲,۳۳۳,۴۱۵	۱۵	(۵۴,۰۳۳۵,۰۴۳)	۴۳۱,۱۵۲,۳۳۳,۴۱۵	۱۵,۶۷۱,۸۶۲,۶۲۵
کشت	-	-	-	-	-	-
بنیاد اعتباری کوثر قشم	-	۴۰۰,۱۶۶,۶۳۳,۸۰۴	۱۵	(۳۲,۳۱۸,۶۷۳)	۴۰۰,۱۶۶,۶۳۳,۸۰۴	۱۶,۹۰۰,۵۶۷,۱۸۳
بنیاد اعتباری کوثر جلفا	-	۵۸,۳۱۲,۸۰۰,۳۲۹	۱۵	(۵۱,۴۰۶,۸۳۹)	۵۸,۳۱۲,۸۰۰,۳۲۹	۳,۷۱۵,۳۶۶,۲۰۶
بنیاد اعتباری کوثر آبادان	-	۲۵,۹۷۲,۵۸۳,۱۷۷	۱۵	(۳,۰۴۳,۰۰۵)	۲۵,۹۷۲,۵۸۳,۱۷۷	۲۱,۳۵۱,۵۶۲,۳۱۵
جمع		۸۶۴,۰۰۰,۱۹۷,۰۶		(۹۱۱,۵۸۵,۹۳۶)	۸۶۴,۰۰۰,۱۹۷,۰۶	۲۸۴,۶۲۰,۱۳۳,۱۸۳

۱۹-۲- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	میانگین سود سپرده	نرخ سود	هزینه کنترل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت اوراق	-	۴,۵۱۶,۰۰۰,۷۷۳	-	-	۴,۵۱۶,۰۰۰,۷۷۳
مشارکت ملی نفت ایران	-	۴,۵۱۶,۰۰۰,۷۷۳	-	-	۴,۵۱۶,۰۰۰,۷۷۳
جمع		۴,۵۱۶,۰۰۰,۷۷۳		-	۴,۵۱۶,۰۰۰,۷۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها :

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

پاندهشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	
	۷۳۱,۱۵۴,۱۰۴	برگشت تراز سود سپرده بانکی
۲۰-۱	۱,۳۴۳,۱۹۵,۸۷۷	تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها
	۲,۱۲۴,۳۴۹,۹۸۰	جمع

۲۰-۱ درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری:

بر اساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری طی ماه به صورت علی‌الحساب محاسبه و نیت می‌گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری‌های طرف معامله صندوق اعمال می‌گردد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۹۲۰,۵۴۷,۱۹۵	۲,۳۳۷,۱۰۷,۵۶۹	صاحب نقدشوندگی
۲,۸۳۹,۳۵۰,۱۸۱	-	صاحب سود آوری
۲,۸۳۹,۳۵۰,۱۸۱	-	سویلی
۲۴۸,۲۵۴,۲۶۳	۱۳۲,۸۰۹,۵۷۰	حسابرس
۲۶,۵۷۸,۰۷۰	۶۵,۳۹۹,۹۲۸	جمع
۱۴,۰۱۷۴,۰۷۹,۱۹۰	۲,۹۳۷,۳۱۷,۰۶۷	

۲۲- سایر هزینه‌ها :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۱۰۶,۳۸۷,۸۷۷	۷۸,۳۵۲,۳۷۲	هزینه تحقیق
۴,۵۳۰,۱۷۷,۱۶۱	۱,۲۶۱,۶۶۴,۹۹۲	هزینه ناسس
۱۴,۳۹۷,۶۷۱	۱۰,۳۳۷,۳۷۲	هزینه برگزاری مجامع
۴,۶۵۰,۱۳۹	-	هزینه های متفرقه
۲۰,۰۰۰	-	جمع
۳,۶۵۵,۲۳۲,۰۲۸	۱,۲۵۰,۶۶۴,۸۳۸	

۲۳- تقسیم سود :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
۲۶۳,۵۸۶,۶۸۸,۴۵۲	۱۱,۷۳۳,۲۸۹,۹۷۵	تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
۴۳۵,۶۱۵,۴۶۱,۴۴۴	۱۳۳,۵۱۳,۷۵۴,۳۶۰	تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۶۱۱,۲۶۴,۴۴۱,۰۶۶	۲۳۹,۱۵۶,۶۰۱,۳۹۷	جمع
۱,۳۰۰,۴۶۴,۳۹۹,۰۱۲	۵۸۵,۰۹۲,۷۴۵,۷۶۲	

۲۴- تعدیلات :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۰۶,۵۳۷,۸۳۸,۹۴۰	۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی :
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		اشخاص وابسته	
درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۱۵.۰۰٪	۱۹,۰۰۰	۰.۰۵۳۶٪	۱۹,۰۰۰	مدیر صندوق	موسسه مالی و اعتباری کوثر
۰.۸٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳۱۱۹٪	۱,۰۰۰	شماره نقدی و مدیریت لیت	کارگزاری ایران
۰.۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۳۲٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	آقای بابک خفقی میمانداری
۰.۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۳۱٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	آقای مازیار خفقی میمانداری
۰.۱٪	۱۰۰	۰.۰۰۰۳۱٪	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	پنجاه مطالبی
۱۶.۰۴٪	۲۰,۳۰۰	۰.۰۰۶٪	۲۰,۳۰۰	عادی و مختار	جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	مدیر صندوق	کارگزاری آریل		
۲۰,۲۲۰,۵۵۵,۵۳۹	طی دوره	۳,۶۲۵,۸۷۵,۲۱۹,۱۰۸	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت				
	طی دوره	۵,۹۲۰,۵۳۲,۱۹۵	کاربرد مدیریت				

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بند و تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاد و مستمر تبدیل صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده و وجود نداشته است.