



# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۱۳۱

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۱۰۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

باسلام

به پیوست گزارش مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره ی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

مبتای تهیه صورتهای مالی و رویه ها

۱۹/۱۹

ت-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

با سپاس

امضاء

نماینده

میشم کریمی

مهدی فریور

شخص حقوقی

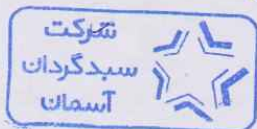
کارگزاری بانک صنعت و معدن

سید گردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

### صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

| یادداشت                              | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      | ریال                  | ریال                  |
| <b>دارایی ها</b>                     |                       |                       |
| ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم     | ۹,۷۴۶,۹۰۶,۱۹۷         | ۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸         |
| ۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت       | ۷,۲۰۰,۳۴۶,۳۷۶         | ۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹        |
| ۷ حسابهای دریافتنی                   | ۹۸۲,۳۴۷,۵۱۹           | ۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰         |
| ۸ سایر داراییها                      | ۳۵,۴۶۹,۹۰۷            | ۸۹,۲۷۶,۶۷۷            |
| ۹ موجودی نقد                         | ۸,۱۱۳,۵۱۸             | ۳۹,۲۳۵,۷۴۱            |
| ۱۰ جاری کارگزاران                    | ۱۹,۱۲۴,۴۲۲            | -                     |
| جمع دارایی ها                        | ۱۷,۹۹۲,۳۰۷,۹۳۹        | ۲۰,۱۴۵,۹۰۹,۹۸۵        |
| <b>بدهی ها</b>                       |                       |                       |
| ۱۰ جاری کارگزاران                    | -                     | ۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲         |
| ۱۱ بدهی به ارکان صندوق               | ۳۴۱,۱۴۳,۷۳۶           | ۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳           |
| ۱۲ بدهی به سرمایه گذاران             | ۰                     | ۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵           |
| ۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر    | ۲۶,۰۹۶,۸۰۶            | ۱۷,۵۲۷,۶۵۰            |
| جمع بدهی ها                          | ۳۶۷,۲۴۰,۵۴۲           | ۳,۵۲۰,۹۰۶,۶۶۰         |
| <b>خالص دارایی ها</b>                | <b>۱۷,۶۲۵,۰۶۷,۳۹۷</b> | <b>۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵</b> |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری | <b>۱,۰۰۴,۰۴۹</b>      | <b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>      |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰**

| یادداشت                                     | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| درآمد ها                                    |                                      |                                      |                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                | ۱۵                                   | (۲۸۰,۹۲۲,۷۶۵)                        | ۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶                                   | (۷۸,۲۴۶,۸۹۷)                         | (۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)              |
| سود سهام                                    | ۱۷                                   | ۵۶,۹۲۷,۹۱۴                           | ۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳                  |
| سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب       | ۱۸                                   | ۴۵۲,۴۹۰,۵۲۷                          | ۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۴                |
| سایر درآمدها                                | ۱۹                                   | ۱۱۲,۳۱۲,۱۰۲                          | ۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴                  |
| جمع درآمدها                                 |                                      | ۲۶۲,۵۶۰,۸۸۱                          | ۱,۶۸۹,۳۹۵,۹۱۵                |
| هزینه ها                                    |                                      |                                      |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                          | ۲۰                                   | ۱۴۲,۰۴۷,۳۰۷                          | ۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱                  |
| سایر هزینه ها                               | ۲۱                                   | ۵۵,۳۸۸,۰۸۳                           | ۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵                  |
| سود (زیان) خالص                             |                                      | ۶۵,۱۲۵,۴۹۱                           | ۸۸۳,۲۸۰,۷۸۹                  |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره               | ۰.۰۰۴                                | ۰.۰۳۶۰                               | ۵.۶                          |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                  | ۰.۰۰۰۰                               | ۰.۰۰۰۰۴                              | ۰.۰۱۵                        |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| خالص دارایی ها                                         | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تعداد واحد سرمایه گذاری                                | ریال                                  | تعداد واحد سرمایه گذاری      |
| ریال                                                   | ریال                                  | ریال                         |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره | ۱۶,۶۲۵                                | ۱۴,۸۶۶                       |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره             | ۹۶۶                                   | ۲,۰۷۵                        |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره            | (۳۷)                                  | (۳۱۶)                        |
| سود (زیان) خالص سال دوره                               | ۰                                     | ۰                            |
| تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال                     | ۰                                     | ۰                            |
| خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد                | ۰                                     | ۰                            |
| تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری                | ۰                                     | ۰                            |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره    | ۱۷,۵۵۴                                | ۱۶,۶۲۵                       |

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

۱\_۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار

۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی

جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری

اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی،

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در

تارنمای صندوق به آدرس [www.kowsarfund.com](http://www.kowsarfund.com) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰**

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان سهم ممتاز    | تعداد واحدهای ممتاز | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| ۱    | کارگزاری بانک صنعت و معدن | ۶۰۰                 | ۶۰                    |
| ۲    | شرکت سرمایه گذاری سبحان   | ۴۰۰                 | ۴۰                    |
|      | جمع کل                    | ۱۰۰۰                | ۱۰۰                   |

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

**متولی صندوق**، سید گردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان خالداسلامبولی خیابان ۱۹، پلاک ۲۰، ساختمان ریتون طبقه ۴ واحد ۷.

**ضامن صندوق**، شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ شماره ثبت ۴۹۴۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵ طبقه ۳.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰**

**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱ سرمایه گذاری:**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس :**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

**۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی :**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

**۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری :**

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰**

۴-۲-۲ 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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

| ارکان              | شرح نحوه محاسبه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر               | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده . |
| متولی              | سالانه ۰.۰۰۳٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق. حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ضامن               | سالانه حداکثر ۵/۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق                                                                                                                                                                                                                                                 |
| حسابرس             | سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| کارمزد تصفیه صندوق | معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰**

**۴-۴**      بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان درحسابها منعکس می شود.

**۴-۵**      مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

**۴-۶**      تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود.

برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

## ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| صنعت                                 | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |                |                   | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |                |                   |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
|                                      | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | درصد به دارایی ها | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | درصد به دارایی ها |
|                                      | ریال           | ریال           | درصد              | ریال           | ریال           | درصد              |
| خودرو و ساخت قطعات                   | ۱,۹۹۸,۰۵۸,۰۱۹  | ۱,۷۳۹,۹۱۰,۱۳۳  | ۹.۶۷              | ۸۷۵,۴۶۴,۹۲۱    | ۶۴۸,۸۵۳,۸۷۶    | ۳.۲۲              |
| سیمان، آهک و گچ                      | ۲,۱۹۳,۶۳۲,۲۹۷  | ۱,۴۶۳,۲۰۱,۹۱۳  | ۸.۱۳              | ۲,۵۴۸,۴۴۲,۲۱۶  | ۱,۶۰۵,۶۷۰,۷۵۸  | ۷.۹۷              |
| خدمات فنی و مهندسی                   | ۱,۴۳۲,۴۷۸,۱۸۴  | ۱,۳۶۵,۴۴۳,۵۰۴  | ۷.۵۹              | ۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸    | ۷۲۲,۳۸۹,۳۲۹    | ۳.۵۹              |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی           | ۱,۱۸۶,۳۳۱,۴۰۳  | ۱,۰۰۹,۱۲۸,۱۱۰  | ۵.۶۱              | ۸۹۹,۴۴۹,۲۲۷    | ۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵    | ۳.۹۱              |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات          | ۱,۲۲۱,۱۱۴,۲۴۸  | ۸۹۹,۱۱۷,۰۸۷    | ۵.۰۰              | ۶۹۴,۷۹۹,۵۴۳    | ۵۷۴,۱۳۶,۲۰۰    | ۲.۸۵              |
| ماشین آلات و تجهیزات                 | ۱,۱۱۷,۰۳۵,۹۰۳  | ۸۸۱,۷۹۷,۹۵۹    | ۴.۹۰              | ۱,۸۵۶,۳۷۰,۰۵۱  | ۱,۳۸۰,۳۷۶,۲۷۷  | ۶.۸۵              |
| بانک ها و موسسات اعتباری             | ۹۳۰,۴۸۹,۲۵۴    | ۸۳۱,۰۹۷,۷۷۷    | ۴.۶۲              | ۶۸۱,۶۰۱,۲۳۷    | ۵۸۲,۰۵۵,۳۲۰    | ۲.۸۹              |
| فلزات اساسی                          | ۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴    | ۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰    | ۳.۸۹              | ۴۶۴,۷۴۲,۶۶۳    | ۴۲۶,۰۷۰,۱۵۵    | ۲.۱۱              |
| استخراج کانه های فلزی                | ۶۳۰,۶۱۰,۷۵۳    | ۵۸۷,۸۸۷,۷۴۰    | ۳.۲۷              | ۰              | ۰              | ۰.۰۰              |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت های هسته | ۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰    | ۲۶۹,۵۹۷,۰۰۴    | ۱.۵۰              | ۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰    | ۲۹۱,۸۶۵,۴۳۹    | ۱.۴۵              |
| محصولات شیمیایی                      | ۰              | ۰              | ۰.۰۰              | ۸۶۴,۶۸۲,۲۶۵    | ۷۳۹,۰۴۵,۰۲۵    | ۳.۶۷              |
| ابزار پزشکی و اپتیکی                 | ۰              | ۰              | ۰.۰۰              | ۱۹۸,۸۵۴,۳۰۷    | ۱۹۸,۷۹۳,۱۵۰    | ۰.۹۹              |
| هتل و رستوران                        | ۰              | ۰              | ۰.۰۰              | ۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵    | ۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴    | ۲.۱۵              |
|                                      | ۱۱,۸۲۹,۱۴۱,۶۳۵ | ۹,۷۴۶,۹۰۶,۱۹۷  | ۵۴.۱۸             | ۱۰,۷۰۱,۴۷۸,۳۹۳ | ۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸  | ۴۱.۶۵             |

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

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

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی     | سود متعلقه  | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        |                | خالص ارزش فروش |
|--------------|---------|---------------|-------------|-------------------|----------------|----------------|
|              |         |               |             | درصد به کل دارایی | خالص ارزش فروش |                |
|              | درصد    | ریال          | ریال        | درصد              | ریال           | خالص ارزش فروش |
| ۱۳۹۶/۱۰/۲۲   | ۲۰      | ۳۴۹,۷۳۰,۱۴۹   | ۱,۷۰۴,۷۵۶   | ۰.۰۲              | ۳۵۱,۴۳۴,۹۰۵    | ۱,۸۵۸,۶۱۱,۵۸۹  |
| ۱۳۹۵/۱۰/۲۲   | ۲۲      | ۶,۶۱۰,۰۵۰,۶۷۷ | ۲۳۸,۸۶۰,۷۹۴ | ۴۰                | ۶,۸۴۸,۹۱۱,۴۷۱  | ۸,۷۰۵,۸۱۲,۵۳۰  |
|              |         | ۶,۶۱۰,۰۵۰,۶۷۷ | ۲۳۸,۸۶۰,۷۹۴ | -                 | ۶,۸۴۸,۹۱۱,۴۷۱  | ۸,۷۰۵,۸۱۲,۵۳۰  |
|              |         | ۶,۹۵۹,۷۸۰,۸۲۶ | ۲۴۰,۵۶۵,۵۵۰ | ۴۰.۰۲             | ۷,۲۰۰,۳۴۶,۳۷۶  | ۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹ |

## ۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

|                              | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰    |           |              |             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |
|------------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                              | تنزیل نشده    | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل   | تنزیل شده   | تنزیل شده     |
|                              | ریال          | درصد      | ریال         | ریال        | ریال          |
| سود دریافتنی سپرده های بانکی | ۶۷,۵۵۳        | ۱۰        | (۱۹)         | ۶۷,۵۳۴      | ۳۷۱,۲۷۴       |
| سود سهام دریافتنی            | ۱,۰۲۷,۹۳۶,۷۸۰ | ۲۵        | (۴۵,۶۵۶,۷۹۵) | ۹۸۲,۲۷۹,۹۸۵ | ۱,۰۶۲,۶۷۸,۲۹۶ |
|                              | ۱,۰۲۸,۰۰۴,۳۳۳ |           | (۴۵,۶۵۶,۸۱۴) | ۹۸۲,۳۴۷,۵۱۹ | ۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰ |

### صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۸- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه 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 طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰               |                   |                              |                           |                 |
|--------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره مالی | استهلاك دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره مالی | مانده در ابتدای دوره مالی |                 |
| ریال               | ریال                     | ریال              | ریال                         | ریال                      |                 |
| ۸۹۲,۸۰۱            | ۳۴۶,۲۳۱                  | (۵۴۶,۵۷۰)         | ۰                            | ۸۹۲,۸۰۱                   | مخارج تاسیس     |
| ۸۸,۳۸۳,۸۷۶         | ۳۵,۱۲۳,۶۷۶               | (۵۳,۲۶۰,۲۰۰)      | ۰                            | ۸۸,۳۸۳,۸۷۶                | مخارج نرم افزار |
| ۸۹,۲۷۶,۶۷۷         | ۳۵,۴۶۹,۹۰۷               | (۵۳,۸۰۶,۷۷۰)      | ۰                            | ۸۹,۲۷۶,۶۷۷                |                 |

#### ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ریال       | ریال       |                           |
| -          | -          | بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱  |
| ۳۹,۲۳۵,۷۴۱ | ۸,۱۱۳,۵۱۸  | بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱ |
| ۴۴,۲۹۸,۵۲۹ | ۸,۱۱۳,۵۱۸  |                           |

#### ۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰          |                  |                |                      |                           |
|--------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------------|---------------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره | گردش بستانکار    | گردش بدهکار    | مانده در ابتدای دوره | نام شرکت کارگزاری         |
| ریال               | ریال                | ریال             | ریال           | ریال                 |                           |
| ۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲      | ۱۹,۱۲۴,۴۲۲          | (۱۶,۵۱۱,۷۴۲,۱۰۳) | ۱۴,۵۴۷,۰۲۳,۶۴۳ | ۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲        | کارگزاری بانک صنعت و معدن |
| ۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲      | ۱۹,۱۲۴,۴۲۲          | (۱۶,۵۱۱,۷۴۲,۱۰۳) | ۱۴,۵۴۷,۰۲۳,۶۴۳ | ۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲        |                           |

#### ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰  |                                     |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                     |
| ۳۵۱,۳۰۶,۷۲۸ | ۱۶۷,۷۴۶,۲۷۱ | مدیر صندوق                          |
| ۱,۱۳۲,۰۰۰   | ۱,۱۵۳,۸۰۰   | بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد |
| ۵۸,۵۲۷,۵۸۹  | ۵۲,۷۳۶,۸۴۶  | ضامن                                |
| ۲۱,۷۴۲,۳۰۷  | ۱۸,۸۱۳,۶۰۰  | متولی                               |
| ۸۹,۹۴۲,۶۲۹  | ۱۰۰,۶۹۳,۲۱۹ | حسابرس                              |
| ۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳ | ۳۴۱,۱۴۳,۷۳۶ | جمع                                 |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                   |
|-------------|------------|-------------------|
| ریال        | ریال       |                   |
| ۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵ | ۰          | بابت درخواست صدور |

**۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |               |
|------------|------------|---------------|
| ریال       | ریال       |               |
| ۱۶,۱۷۹,۳۵۵ | ۱۷,۷۶۰,۶۶۸ | ذخیره تصفیه   |
| ۱,۳۴۸,۲۹۵  | ۸,۳۳۶,۱۳۸  | مالیات تکلیفی |
| ۱۷,۵۲۷,۶۵۰ | ۲۶,۰۹۶,۸۰۶ |               |

**۱۴- خالص دارایی ها**

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |        |                            |
|----------------|--------|----------------|--------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد  |                            |
| ۱۵,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵ | ۱۵,۶۲۵ | ۱۶,۶۲۱,۰۱۸,۸۹۵ | ۱۶,۵۵۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰  | ۱,۰۰۴,۰۴۸,۵۰۲  | ۱,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵ | ۱۶,۶۲۵ | ۱۷,۶۲۵,۰۶۷,۳۹۷ | ۱۷,۵۵۴ | جمع                        |

**۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |                                                                   |
|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------|
| ۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲                     | ۹۸۰,۹۵۴,۸۲۸                                | (۳۲۷,۵۱۲,۱۳۹)                              | ۱۵_۱    | سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس |
| ۹,۶۵۸,۷۹۶                       | (۲,۸۹۸,۹۲۰)                                | ۵۳,۶۹۷,۹۲۱                                 | ۱۵_۲    | سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی                      |
| (۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)                   | ۰                                          | (۷,۱۰۸,۵۴۷)                                | ۱۵_۳    | سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم                                    |
| ۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳                     | ۹۷۸,۰۵۵,۹۰۸                                | (۲۸۰,۹۲۲,۷۶۵)                              |         |                                                                   |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

۱-۱۵ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |            |            |               |               |         |                                |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------|------------|---------------|---------------|---------|--------------------------------|
| سود(زیان)فروش                        | سود(زیان)فروش                | سود(زیان)فروش                        | مالیات     | کارمزد     | ارزش دفتری    | بهای فروش     | تعداد   |                                |
| ریال                                 | ریال                         | ریال                                 | ریال       | ریال       | ریال          | ریال          |         |                                |
| ۲۳۸,۸۶۷,۲۵۰                          | ۰                            | (۱۷۰,۵۹۶,۱۲۶)                        | ۳,۹۵۳,۸۰۰  | ۴,۱۸۳,۱۲۰  | ۹۵۳,۲۱۹,۲۱۱   | ۷۹۰,۹۶۰,۰۰۰   | ۴۰۰,۰۰۰ | ایران خودرو                    |
| ۰                                    | ۰                            | ۱,۳۲۲,۲۷۷                            | ۲۱۶,۲۵۰    | ۲۲۸,۷۹۳    | ۴۱,۴۸۲,۶۸۰    | ۴۳,۲۵۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰  | ایران خودرودیزل                |
| ۱۷۰,۵۷۴,۷۲۲                          | ۰                            | (۴۶,۴۷۲,۷۳۹)                         | ۲,۵۶۷,۴۹۹  | ۲,۶۲۳,۹۸۶  | ۵۵۴,۷۸۱,۲۵۴   | ۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰   | ۳۰۰,۰۰۰ | بانک دی                        |
| ۰                                    | ۰                            | ۲۲,۷۹۶,۳۵۶                           | ۲,۶۱۷,۱۳۵  | ۲,۶۷۴,۶۹۹  | ۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰   | ۵۲۳,۴۲۵,۰۰۰   | ۱۴۵,۰۰۰ | بهمن دیزل                      |
| ۰                                    | ۰                            | ۷,۰۲۶,۲۱۷                            | ۱,۱۷۰,۰۰۰  | ۱,۲۳۷,۸۶۰  | ۲۲۴,۵۶۵,۹۲۳   | ۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰ | توسعه معادن روی ایران          |
| ۸,۳۷۷,۰۸۶                            | ۰                            | ۴۸,۵۷۹,۵۳۳                           | ۳,۴۰۸,۶۵۳  | ۳,۶۰۶,۳۵۴  | ۶۲۶,۱۳۶,۰۶۰   | ۶۸۱,۷۳۰,۶۰۰   | ۳۰۰,۰۰۰ | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  |
| ۶,۶۹۱,۶۵۶                            | ۰                            | (۱۰,۲۸۷,۲۹۸)                         | ۷۱۲,۴۹۹    | ۷۵۳,۸۲۷    | ۱۵۱,۳۲۰,۹۷۲   | ۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۱۵۰,۰۰۰ | سایپا دیزل                     |
| (۷۷,۰۳۶,۲۷۶)                         | ۰                            | (۱۳۱,۰۶۱,۲۷۷)                        | ۴,۵۱۱,۴۰۸  | ۴,۷۷۳,۰۶۸  | ۱,۰۲۴,۰۵۸,۴۱۸ | ۹۰۲,۲۸۱,۶۱۷   | ۳۵۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری پارس توشه         |
| ۱۳,۹۶۰,۹۹۲                           | ۰                            | ۴,۶۱۶,۸۰۸                            | ۲,۰۳۹,۹۹۰  | ۲,۰۸۴,۸۷۱  | ۳۹۹,۲۵۶,۳۷۹   | ۴۰۷,۹۹۸,۰۴۸   | ۷۵,۰۰۰  | سرمایه گذاری مسکن پردیس        |
| ۳,۵۳۷,۰۳۵                            | ۰                            | ۶,۹۲۷,۹۷۱                            | ۵۳۰,۵۰۰    | ۵۶۱,۲۶۸    | ۹۸۰,۸۰۰,۲۶۱   | ۱۰۶,۱۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)       |
| ۰                                    | ۰                            | ۲۸,۲۰۴,۰۵۴                           | ۱۰,۸۴۹,۹۱۴ | ۱,۱۴۷,۸۲۸  | ۱۸۶,۵۴۵,۹۲۴   | ۲۱۶,۹۸۲,۷۳۰   | ۱۵۱,۰۳۰ | سیمان فارس و خوزستان           |
| (۲۳۵,۹۹۶,۲۷۶)                        | ۰                            | (۲۱۳,۶۰۵,۸۰۰)                        | ۱,۴۴۱,۳۶۶  | ۱,۵۲۴,۹۶۵  | ۴۹۸,۹۱۲,۷۴۹   | ۲۸۸,۲۷۳,۲۸۰   | ۸۷,۲۹۳  | سیمان کارون                    |
| ۷۱۲,۶۱۲,۴۶۵                          | ۲۶۷,۹۸۳,۲۹۲                  | ۵۴,۳۷۰,۹۱۳                           | ۸,۲۷۱,۶۵۹  | ۸,۷۵۱,۴۱۰  | ۱,۵۸۲,۹۳۷,۴۷۹ | ۱,۶۵۴,۳۳۱,۴۶۱ | ۵۵۰,۰۰۰ | صنایع آذراب                    |
| (۴۲,۴۹۹,۶۷۳)                         | ۰                            | ۴,۶۹۹,۲۴۳                            | ۱۰,۸۷,۱۷۵  | ۱,۱۵۰,۲۳۱  | ۲۱۰,۴۹۸,۴۰۱   | ۲۱۷,۴۳۵,۰۵۰   | ۱۹,۹۵۰  | صنایع پتروشیمی خلیج فارس       |
| (۱۱,۳۴۵,۱۵۲)                         | ۰                            | ۴۳,۸۵۳,۴۲۹                           | ۳,۴۶۹,۱۳۷  | ۳,۶۷۰,۳۴۳  | ۶۴۲,۸۳۴,۷۰۲   | ۶۹۳,۸۲۷,۶۱۱   | ۱۰۰,۰۰۰ | صنایع شیمیایی ایران            |
| (۱۱۵,۷۷۹,۷۶۸)                        | ۰                            | (۲۷,۰۱۸,۹۲۸)                         | ۳,۱۹۰,۸۵۰  | ۳,۳۷۵,۹۲۱  | ۶۵۸,۶۲۲,۱۵۷   | ۶۳۸,۱۷۰,۰۰۰   | ۷۵۰,۰۰۰ | فراورده های نسوز ایران         |
| ۰                                    | ۰                            | (۱۲,۶۵۵,۹۳۶)                         | ۸۲۳,۴۴۱    | ۸۷۰,۱۴۲    | ۱۷۵,۴۵۱,۵۷۸   | ۱۶۴,۴۸۸,۲۲۵   | ۲۰۰,۰۰۰ | کیمیا ساز ایران                |
| ۰                                    | ۰                            | ۵۵,۱۱۲,۱۷۳                           | ۲,۹۹۹,۲۰۰  | ۳,۱۷۳,۱۵۳  | ۵۳۸,۵۵۵,۴۷۴   | ۵۹۹,۸۴۰,۰۰۰   | ۵۰,۰۰۰  | کنتور سازی ایران               |
| ۱۶,۳۶۰,۹۷۷                           | ۰                            | ۶,۶۷۶,۹۹۱                            | ۲,۲۲۲,۶۲۶  | ۲,۲۷۱,۵۲۳  | ۴۳۳,۲۵۴,۰۴۴   | ۴۴۴,۵۲۵,۱۸۴   | ۷۰,۰۰۰  | گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی |
| (۱,۵۴۸,۵۴۳)                          | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | افست                           |
| (۵۴,۵۷۲,۰۹۱)                         | (۵۴,۵۷۲,۰۹۱)                 | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | الکتریک خودرو شرق              |
| (۵۰۷,۶۹۵)                            | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | آلومینیوم ایران                |
| ۲۸,۱۴۵,۱۹۰                           | ۲۸,۱۴۵,۱۹۰                   | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | آهنگری تراکتور سازی ایران      |
| ۱,۷۵۷,۶۱۴                            | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | ایران تایر                     |
| ۵۰۸,۶۵۶,۴۵۸                          | ۵۰۸,۶۵۸,۲۸۲                  | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | ایران ترانسفو                  |
| (۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)                        | (۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)                | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | بانک انصار                     |
| (۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)                        | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | بانک گردشگری                   |
| ۱۰۷,۲۲۳,۸۲۴                          | ۱۰۶,۲۸۰,۸۳۸                  | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | بانک ملت                       |
| ۶,۸۳۴,۶۱۶                            | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | پتروشیمی زاگرس                 |
| (۵۵,۲۸۸,۱۵۸)                         | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | پتروشیمی شازند                 |
| ۶۹,۴۴۰,۹۹۵                           | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | پتروشیمی مبین                  |
| ۱۴,۷۱۷,۶۳۹                           | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | پخش البرز                      |
| (۲۰,۲۸۹,۰۶۱)                         | (۲۰,۲۸۹,۰۶۱)                 | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | تأمین ماسه ریخته گری           |
| ۲۱۸,۵۱۸,۲۳۱                          | ۲۴۷,۰۹۵,۱۳۲                  | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | تراکتور سازی ایران             |
| ۲۱,۱۷۸,۶۴۴                           | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | توریستی ورفاهی آبادگران ایران  |
| ۳۶,۳۳۱,۱۹۲                           | ۳۶,۳۳۱,۱۹۲                   | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | توکاریل                        |
| ۳۳,۹۲۷,۶۲۱                           | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | تولید برق عسلویه مپنا          |
| ۱۴,۰۶۹,۳۱۰                           | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | چینی ایران                     |
| ۱,۶۴۰,۳۱۲                            | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | داروسازی امین                  |
| ۵۰,۶۲۳,۶۵۱                           | ۵۰,۶۲۳,۶۵۱                   | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | دارویی لقمان                   |
| ۴,۱۸۵,۰۵۹                            | ۰                            | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | ریخته گری تراکتور سازی ایران   |
| (۹۱,۴۳۳,۱۳۱)                         | ۸,۶۰۲,۴۶۲                    | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | زامیاد                         |
| ۳,۴۹۳,۸۸۱                            | ۳,۴۹۳,۸۸۱                    | ۰                                    | ۰          | ۰          | ۰             | ۰             | ۰       | سایپا                          |
| ۱,۳۲۹,۷۰۹,۴۰۹                        | ۱,۰۶۱,۳۱۶,۰۶۱                | (۳۲۷,۵۱۲,۱۳۹)                        | ۴۶,۳۱۷,۰۹۲ | ۴۸,۶۶۳,۳۷۲ | ۹,۴۹۵,۹۵۰,۴۸۶ | ۹,۲۶۳,۴۱۸,۸۰۶ |         | جمع نقل به صفحه بعد            |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

۱-۱۵ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |               |               |            |            |               |               | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| تعداد                                | بهای فروش     | ارزش دفتری    | کارمزد     | مالیات     | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |                                      |
|                                      | ریال          | ریال          | ریال       | ریال       | ریال          | ریال          |                                      |
|                                      | ۹,۲۶۳,۴۱۸,۸۰۶ | ۹,۴۹۵,۹۵۰,۴۸۶ | ۴۸,۶۶۳,۳۷۲ | ۴۶,۳۱۷,۰۹۲ | (۳۲۷,۵۱۲,۱۳۹) | ۱,۰۶۱,۳۱۶,۰۶۱ |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .          | .             | .             |                                      |
|                                      | .             | .             | .          | .</        |               |               |                                      |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی :**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |               |               |        |           |               |               |                              |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------|-----------|---------------|---------------|------------------------------|
| تعداد                                 | بهای فروش     | ارزش دفتری    | مالیات | کارمزد    | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| ۳۷۵۰                                  | ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۷۵۲,۷۷۰,۸۶۷ | ۰      | ۲,۹۰۲,۵۰۰ | (۵,۶۷۳,۳۶۷)   | سود(زیان)فروش | (۶,۲۴۶,۴۰۰)                  |
| ۱,۷۴۰                                 | ۱,۸۰۰,۸۲۵,۲۸۰ | ۱,۷۴۰,۰۶۰,۱۵۴ | ۰      | ۱,۳۹۳,۸۳۸ | ۵۹,۳۷۱,۲۸۸    | سود(زیان)فروش | ۲۰,۸۲۱,۹۴۳                   |
|                                       |               |               |        |           | ۰             | سود(زیان)فروش | (۴,۹۱۶,۷۴۷)                  |
|                                       | ۵,۵۵۰,۸۲۵,۲۸۰ | ۵,۴۹۲,۸۳۱,۰۲۱ | ۰      | ۴,۲۹۶,۳۳۸ | ۵۳,۶۹۷,۹۲۱    | سود(زیان)فروش | ۹,۶۵۸,۷۹۶                    |

اوراق اجاره رایتل  
مراجعه مگاموتور  
رایان سایپا

**۳-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |            |            |         |         |               |               |                              |
|---------------------------------------|------------|------------|---------|---------|---------------|---------------|------------------------------|
| تعداد                                 | بهای فروش  | ارزش دفتری | مالیات  | کارمزد  | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|                                       | ۳۵,۳۳۰,۰۰۰ | ۴۲,۰۷۵,۰۰۰ | ۱۷۶,۶۵۰ | ۱۸۶,۸۹۷ | (۷,۱۰۸,۵۴۷)   | سود(زیان)فروش | ۰                            |
|                                       | ۰          | ۰          | ۰       | ۰       | ۰             | سود(زیان)فروش | (۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)                |
|                                       | ۳۵,۳۳۰,۰۰۰ | ۴۲,۰۷۵,۰۰۰ | ۱۷۶,۶۵۰ | ۱۸۶,۸۹۷ | (۷,۱۰۸,۵۴۷)   | سود(زیان)فروش | (۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)                |

حق تقدم ایران خودرو  
سایر

**۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق**

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۶_۱    | (۴۱,۷۶۲,۷۴۵)                          | (۸۳۷,۶۹۸,۱۳۴)                         | (۲,۴۲۱,۶۱۴,۳۵۵)              |
| ۱۶_۲    | (۳۶,۴۸۴,۱۵۲)                          | (۱۲۱,۳۵۴)                             | ۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶                  |
|         | (۷۸,۲۴۶,۸۹۷)                          | (۸۳۷,۸۱۹,۴۸۸)                         | (۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)              |

سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام  
شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا  
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق  
مشاكت

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱-۱۶- سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

|                              | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |       |                              |                |            |            |               | دوره مالی سه ماهه |                   | سال مالی منتهی به |
|------------------------------|---------------------------------------|-------|------------------------------|----------------|------------|------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                              | تعداد                                 | قیمت  | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری     | کارمزد     | مالیات     | سود ( زیان )  | سود ( زیان )      | سود ( زیان ) تحقق |                   |
| آلومینیوم ایران              | ۲۵۰,۰۰۰                               | ۲,۸۲۸ | ۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰                  | ۷۱۶,۱۷۴,۷۴۶    | ۳,۷۴۰,۰۳۰  | ۳,۵۳۵,۰۰۰  | (۱۶,۴۴۹,۷۷۶)  | ۰                 | (۳۸,۶۷۲,۵۰۸)      | (۱۶,۴۴۹,۷۷۶)      |
| ایران خودرو                  | ۴۰۰,۰۰۰                               | ۱,۴۸۲ | ۵۹۲,۸۰۰,۰۰۰                  | ۴۸۹,۳۹۲,۲۵۲    | ۳,۱۳۵,۹۱۲  | ۲,۹۶۴,۰۰۰  | ۹۷,۳۰۷,۸۳۶    | (۱۷۷,۰۳۶,۳۷۶)     | (۲۹۲,۲۹۸,۳۳۱)     | ۹۷,۳۰۷,۸۳۶        |
| ایران خودرو دیزل             | ۵۰۰,۰۰۰                               | ۷۵۲   | ۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰                  | ۴۰۹,۴۰۷,۱۰۸    | ۱,۹۸۹,۰۴۰  | ۱,۸۸۰,۰۰۰  | (۳۷,۲۷۶,۱۴۸)  | ۰                 | ۰                 | (۳۷,۲۷۶,۱۴۸)      |
| بانک دی                      | ۳۸۴,۰۰۰                               | ۱,۱۸۴ | ۴۵۴,۶۵۶,۰۰۰                  | ۴۳۵,۹۳۳,۰۰۴    | ۲,۳۲۳,۲۹۲  | ۲,۲۷۲,۲۸۰  | ۱۴,۱۲۶,۴۲۴    | ۰                 | (۹۹,۵۴۵,۹۱۷)      | ۱۴,۱۲۶,۴۲۴        |
| بانک ملت                     | ۲۰۰,۰۰۰                               | ۱,۹۲۵ | ۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۹۵,۰۱۰,۴۶۶    | ۲,۰۳۶,۶۵۰  | ۱,۹۲۵,۰۰۰  | (۱۳,۹۷۲,۱۱۶)  | ۰                 | ۰                 | (۱۳,۹۷۲,۱۱۶)      |
| پارس خودرو                   | ۶۰۰,۰۰۰                               | ۸۰۶   | ۴۸۳,۶۰۰,۰۰۰                  | ۵۵۰,۶۱۰,۴۲۰    | ۲,۵۵۸,۲۴۴  | ۲,۴۱۸,۰۰۰  | (۷۱,۹۸۶,۶۶۴)  | ۰                 | ۰                 | (۷۱,۹۸۶,۶۶۴)      |
| تراکتورسازی ایران            | ۵۶,۹۸۳                                | ۲,۰۰۰ | ۱۱۳,۹۶۶,۰۰۰                  | ۱۱۶,۲۳۳,۴۸۵    | ۶۰۲,۸۸۰    | ۵۶۹,۸۳۰    | (۳,۴۴۰,۱۹۵)   | ۰                 | (۳۷,۰۱۷,۸۷۲)      | (۳,۴۴۰,۱۹۵)       |
| توسعه معادن روی ایران        | ۵۵۰,۰۰۰                               | ۱,۰۸۰ | ۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰                  | ۶۳۰,۶۱۰,۷۵۳    | ۳,۱۴۲,۲۶۰  | ۲,۹۷۰,۰۰۰  | (۴۲,۷۲۳,۰۱۳)  | ۰                 | ۰                 | (۴۲,۷۲۳,۰۱۳)      |
| سایپا دیزل                   | ۴۰۰,۰۰۰                               | ۷۶۴   | ۳۰۵,۶۰۰,۰۰۰                  | ۳۳۶,۵۰۱,۲۵۳    | ۱,۶۱۶,۶۳۴  | ۱,۵۲۸,۰۰۰  | (۳۴,۰۴۵,۸۷۷)  | ۰                 | (۲۹,۹۰۸,۵۳۹)      | (۳۴,۰۴۵,۸۷۷)      |
| سرمایه گذاری پارس توشه       | ۱۰۰,۰۰۰                               | ۲,۳۸۶ | ۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰                  | ۲۹۲,۵۸۸,۱۱۵    | ۱,۲۶۲,۱۹۴  | ۱,۱۹۳,۰۰۰  | ۲۹۲,۵۷۲,۴۷۱   | (۱۶۲,۶۸۸,۸۷۶)     | (۳۴۹,۰۱۵,۷۸۰)     | (۵۶,۴۴۳,۳۰۹)      |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس      | ۱۰۰,۰۰۰                               | ۴,۵۹۳ | ۴۵۹,۳۰۰,۰۰۰                  | ۵۲۶,۳۱۴,۶۹۹    | ۲,۳۴۷,۰۲۳  | ۲,۲۹۶,۵۰۰  | (۷۱,۶۵۸,۲۲۲)  | ۰                 | ۰                 | (۷۱,۶۵۸,۲۲۲)      |
| سرمایه گذاری صنعت نفت        | ۱۵۰,۰۰۰                               | ۱,۸۱۶ | ۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰                  | ۲۹۱,۸۶۵,۴۷۹    | ۱,۴۴۰,۹۹۶  | ۱,۳۶۲,۰۰۰  | (۲۲,۲۶۸,۴۷۵)  | (۲۶۵,۹۹۲,۴۸۶)     | (۷۲,۶۷۸,۸۴۱)      | (۲۲,۲۶۸,۴۷۵)      |
| سیمان تهران                  | ۲۰۰,۰۰۰                               | ۱,۵۸۸ | ۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰                  | ۳۲۴,۲۲۸,۹۹۶    | ۱,۶۸۰,۱۰۴  | ۱,۵۸۸,۰۰۰  | (۹,۸۹۷,۱۰۰)   | ۰                 | (۲۳۶,۱۶۶,۰۷۶)     | (۹,۸۹۷,۱۰۰)       |
| سیمان خوزستان                | ۳۰۰,۰۰۰                               | ۲,۹۵۴ | ۸۸۶,۲۰۰,۰۰۰                  | ۸۸۷,۷۷۶,۳۳۹    | ۴,۶۸۷,۹۹۸  | ۴,۴۳۱,۰۰۰  | (۱۰,۶۹۵,۳۳۷)  | ۰                 | (۸۷,۹۲۹,۱۶۸)      | (۱۰,۶۹۵,۳۳۷)      |
| سیمان کارون                  | ۱۱۵,۰۴۶                               | ۲,۳۸۷ | ۲۷۴,۶۱۴,۸۰۲                  | ۱۲۶,۴۸۹,۶۴۸    | ۱,۴۵۲,۷۱۲  | ۱,۳۷۳,۰۷۴  | ۱۴۵,۲۹۹,۳۶۸   | ۰                 | (۵۳۱,۰۴۲,۰۶۷)     | ۱۴۵,۲۹۹,۳۶۸       |
| شهر سازی و خانه سازی باغمیشه | ۲۵۰,۰۰۰                               | ۱,۷۹۶ | ۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰                  | ۵۷۴,۱۳۶,۲۰۰    | ۲,۲۹۴,۳۹۰  | ۲,۲۴۵,۰۰۰  | (۱۲۹,۶۷۵,۵۹۰) | ۰                 | (۱۲۰,۶۶۳,۳۴۹)     | (۱۲۹,۶۷۵,۵۹۰)     |
| فراورده های نسوز ایران       | ۱۴۰,۰۰۰                               | ۷,۲۸۳ | ۱,۰۱۹,۶۲۰,۰۰۰                | ۱,۰۷۴,۱۹۶,۴۸۱  | ۵,۳۹۳,۷۹۰  | ۵,۰۹۸,۱۰۰  | (۶۵,۰۶۸,۳۷۱)  | ۰                 | (۱۱۲,۱۳۴,۹۲۲)     | (۶۵,۰۶۸,۳۷۱)      |
| کمباین سازی ایران            | ۸۰۰,۰۰۰                               | ۶۷۳   | ۵۳۸,۴۰۰,۰۰۰                  | ۵۸۱,۲۳۶,۳۰۹    | ۲,۸۴۸,۱۳۶  | ۲,۶۹۲,۰۰۰  | (۴۸,۳۷۶,۴۴۵)  | ۰                 | (۸۹,۹۶۰,۱۲۱)      | (۴۸,۳۷۶,۴۴۵)      |
| کنترل خوردگی تکین کو         | ۱۰۰,۰۰۰                               | ۴,۶۱۱ | ۴۶۱,۱۰۰,۰۰۰                  | ۳۷۸,۸۵۶,۴۳۴    | ۲,۴۳۹,۲۱۹  | ۲,۳۰۵,۵۰۰  | ۷۷,۴۹۸,۸۴۷    | ۰                 | ۰                 | ۷۷,۴۹۸,۸۴۷        |
| گروه مینا (سهامی عام)        | ۱۴۰,۰۰۰                               | ۶,۵۶۱ | ۹۱۸,۵۴۰,۰۰۰                  | ۱,۰۰۰,۱۲۲,۵۸۵  | ۴,۸۵۹,۰۷۷  | ۴,۵۹۲,۷۰۰  | (۹۱,۰۳۴,۳۶۲)  | ۰                 | (۵۳,۴۳۸,۰۰۹)      | (۹۱,۰۳۴,۳۶۲)      |
| سایر                         | ۰                                     | ۰     | ۰                            | ۰              | ۰          | ۰          | ۰             | (۲۳۱,۹۸۰,۳۹۶)     | (۲۷۱,۱۴۲,۸۵۵)     | ۰                 |
|                              |                                       |       | ۹,۸۴۷,۹۹۶,۸۰۲                | ۱۰,۱۳۷,۶۸۴,۷۷۲ | ۵۱,۸۵۰,۵۷۱ | ۴۹,۲۳۹,۹۸۴ | (۴۱,۷۶۲,۷۴۵)  | (۸۳۷,۶۹۸,۱۳۴)     | (۲,۴۲۱,۶۱۴,۳۵۵)   |                   |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۶-۲- سود ( زیان ) تغییر قیمت اوراق مشارکت**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰  |                                        |                                        |                                        |                                        |                                        |                                        |                                       |
|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| تعداد                                  | قیمت                                   | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده           | ارزش دفتری                             | کارمزد                                 | مالیات                                 | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
| سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱          |
| ۳۵۰                                    | ۱,۰۰۰,۰۰۳                              | ۳۴۹,۷۳۰,۱۴۹                            | ۳۴۷,۴۳۲,۷۵۴                            | ۲۷۰,۹۰۱                                | ۰                                      | ۲,۰۲۶,۴۹۴                              | ۰                                     |
| ۶,۹۳۰                                  | ۱,۰۳۵,۲۳۸                              | ۶,۶۱۰,۰۵۰,۶۷۷                          | ۶,۶۴۸,۵۶۱,۳۲۳                          | ۰                                      | ۰                                      | (۳۸,۵۱۰,۶۴۶)                           | ۲۵۸,۳۴۰,۴۱۲                           |
|                                        |                                        |                                        |                                        |                                        |                                        | ۰                                      | (۱۲۱,۳۵۴)                             |
|                                        |                                        | ۶,۹۵۹,۷۸۰,۸۲۶                          | ۶,۹۹۵,۹۹۴,۰۷۷                          | ۲۷۰,۹۰۱                                | ۰                                      | (۳۶,۴۸۴,۱۵۲)                           | (۱۲۱,۳۵۴)                             |
|                                        |                                        |                                        |                                        |                                        |                                        |                                        | ۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶                           |

اوراق اجاره رابنل  
اوراق مرایحه مگاموتور  
رایان سایپا

۳۵۰۰۰۱۰۵۰

۲۷۰,۹۰۱

**۱۷- سود سهام**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |            |                  |                   |                   |                    |             |                     |                                       |
|---------------------------------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|---------------------------------------|
| نام شرکت                              | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه | سود متعلق به مجمع | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
| خالص درآمد سود سهام                   | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه | سود متعلق به مجمع | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱          |
| شهر سازی و خانه سازی باغمیشه          | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۹/۱۵       | ۲۵۰,۰۰۰           | ۲۵۰               | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰         | (۸,۴۷۳,۹۴۹) | ۵۴,۰۲۶,۰۵۱          | ۰                                     |
| کنسور سازی ایران                      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵       | ۲۰,۰۰۰            | ۱۶۰               | ۳,۲۰۰,۰۰۰          | (۲۹۸,۱۳۷)   | ۲,۹۰۱,۸۶۳           | ۰                                     |
| ایران خودرو                           |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۳,۵۷۱,۸۶۵                             |
| سرمایه گذاری پارس توشه                |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۷۰,۸۶۲,۸۱۳                            |
| گروه مپنا (سهامی عام)                 |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۴۰,۰۱۲,۱۸۰                            |
| سرمایه گذاری ساختمان ایران            |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۲۸,۷۸۰,۲۸۷                            |
| کنترل خوردگی تکین کو                  |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۱۷۸,۹۴۴,۰۶۰                           |
| تراکتور سازی ایران                    |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۷۶,۷۹۵,۱۰۲                            |
| سرمایه گذاری مسکن                     |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۲۱,۰۲۴,۷۸۲                            |
| فراورده های نسوز ایران                |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۱۴۴,۹۹۶,۸۷۷                           |
| سیمان تهران                           |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۷۸,۷۲۵,۴۹۰                            |
| سیمان فارس و خوزستان                  |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۴۱,۷۵۲,۱۹۹                            |
| سیمان کارون                           |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۱۱,۵۵۹,۰۷۴                            |
| صنایع شیمیایی ایران                   |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۳۱,۸۲۴,۲۷۹                            |
| داروسازی امین                         |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۶,۸۸۲,۴۶۴                             |
| سرمایه گذاری خوارزمی                  |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۷۴,۹۴۸,۶۶۵                            |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین         |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۵۱,۸۰۳,۶۶۶                            |
| تولید برق عسلویه مپنا                 |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۴۱,۱۳۹,۶۳۷                            |
| سیمان خوزستان                         |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۹,۴۰۸,۸۸۹                             |
| بانک دی                               |            |                  | ۰                 | ۰                 | ۰                  | ۰           | ۰                   | ۸,۸۹۷,۰۱۴                             |
|                                       |            |                  |                   |                   | ۶۵,۷۰۰,۰۰۰         | (۸,۷۷۲,۰۸۶) | ۵۶,۹۲۷,۹۱۴          | ۶۶,۷۶۸,۲۹۳                            |
|                                       |            |                  |                   |                   |                    |             |                     | ۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳                           |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی**

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

| یادداشت | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱-۱۸    | ۴۵۱,۷۸۲,۹۹۷                           | ۰                                     | ۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱                |
| ۲-۱۸    | ۷۰۷,۵۳۰                               | ۵۳۷,۱۰۶,۵۰۲                           | ۶۶۱,۵۹۶,۶۰۳                  |
| جمع     | ۴۵۲,۴۹۰,۵۲۷                           | ۵۳۷,۱۰۶,۵۰۲                           | ۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۴                |

**۱-۱۸- سود اوراق مشارکت**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |            |         |           |             |                                       |                |                | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|------------|---------|-----------|-------------|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                    | مدت اوراق  | نرخ سود | مبلغ اسمی | سود         | هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق                        | خالص سود اوراق               |
|                                       |            |         | ریال      | ریال        | ریال                                  | ریال           | ریال           | ریال                                  | ریال                         |
| اجاره رایتل                           | ۱۳۹۰/۱۲/۰۱ | ۰       | ۰         | ۵۶,۶۶۲,۷۲۲  | ۰                                     | ۵۶,۶۶۲,۷۲۲     | ۰              | ۵۶,۶۶۲,۷۲۲                            | ۱۴۲,۶۱۶,۵۷۹                  |
| مراجعه مگاموتور                       | ۱۳۹۱/۰۹/۱۲ | ۰       | ۰         | ۳۹۵,۱۲۰,۲۷۵ | ۰                                     | ۳۹۵,۱۲۰,۲۷۵    | ۰              | ۳۹۵,۱۲۰,۲۷۵                           | ۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲                |
|                                       |            |         |           | ۴۵۱,۷۸۲,۹۹۷ | ۰                                     | ۴۵۱,۷۸۲,۹۹۷    | ۰              | ۴۵۱,۷۸۲,۹۹۷                           | ۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱                |

**۲-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |            |         |                  |                                       |         |             |             | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|------------|---------|------------------|---------------------------------------|---------|-------------|-------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                    | مدت اوراق  | نرخ سود | سود قبل از تنزیل | هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده | سود     | سود         | سود         | سود                                   | سود                          |
| سپرده بانکی:                          |            |         | ریال             | ریال                                  | ریال    | ریال        | ریال        | ریال                                  | ریال                         |
| بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۴۹-۸۱۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۱۵ | ۱۰      | ۷۰۷,۴۴۷          | (۸۳)                                  | ۷۰۷,۵۳۰ | ۱,۸۳۶,۸۶۷   | ۵,۱۹۰,۷۹۰   | ۱,۸۳۶,۸۶۷                             | ۵,۱۹۰,۷۹۰                    |
| گواهی سپرده بانکی:                    |            |         | ۰                | ۰                                     | ۰       | ۵۳۵,۲۶۹,۶۳۵ | ۶۵۶,۴۰۵,۸۱۳ | ۵۳۵,۲۶۹,۶۳۵                           | ۶۵۶,۴۰۵,۸۱۳                  |
| اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا  | ۱۳۹۳/۰۶/۲۵ | سه ساله | ۷۰۷,۴۴۷          | (۸۳)                                  | ۷۰۷,۵۳۰ | ۵۳۷,۱۰۶,۵۰۲ | ۶۶۱,۵۹۶,۶۰۳ | ۵۳۷,۱۰۶,۵۰۲                           | ۶۶۱,۵۹۶,۶۰۳                  |
| جمع                                   |            |         |                  |                                       |         |             |             |                                       |                              |

**۱۹- سایر درآمدها**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ۶۳,۳۷۲,۵۵۰                            | -                                     | ۱۷۹,۰۹۵,۱۷۸                  |
| ۴۸,۹۳۹,۵۵۲                            | ۱۶,۳۰۴,۸۳۳                            | ۲۹,۲۳۴,۰۷۶                   |
| ۱۱۴,۳۱۲,۱۰۲                           | ۱۶,۳۰۴,۸۳۳                            | ۲۰۸,۳۳۹,۲۵۴                  |

**۱-۱۹- تعدیل کارمزد**

**تنزیل سود سهام دریافتنی**

۱-۱۹- مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت می دهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |            |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|------------|
| ریال                                        | ریال                                        | ریال                            | مدیر صندوق |
| ۵۹,۷۴۶,۲۷۱                                  | ۵۹,۱۸۲,۲۴۲                                  | ۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸                     | ضامن       |
| ۵۲,۷۳۶,۸۴۶                                  | ۵۲,۸۰۲,۳۵۳                                  | ۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱                     | متولی      |
| ۱۸,۸۱۳,۶۰۰                                  | ۱۴,۳۸۰,۱۸۲                                  | ۸۷,۵۷۵,۶۲۳                      | حسابرس     |
| ۱۰,۷۵۰,۵۹۰                                  | ۸,۵۲۱,۶۱۴                                   | ۴۱,۰۶۹,۲۳۹                      |            |
| ۱۴۲,۰۴۷,۳۰۷                                 | ۱۳۴,۸۸۶,۳۹۱                                 | ۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱                     |            |

**۲۱- سایر هزینه ها**

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |               |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| ریال                                        | ریال                                        | ریال                            | هزینه تصفیه   |
| ۱,۵۸۱,۳۱۳                                   | ۱,۵۸۹,۵۷۱                                   | ۶,۴۲۰,۸۹۵                       | هزینه آبونمان |
| ۵۳,۲۶۰,۲۰۰                                  | ۴۸,۲۲۴,۰۷۰                                  | ۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰                     | سایر هزینه ها |
| ۰                                           | ۳۰,۰۰۰                                      | ۸۰,۰۰۰                          | هزینه تاسیس   |
| ۵۴۶,۵۷۰                                     | ۵۴۶,۵۷۰                                     | ۲,۲۱۶,۶۴۰                       |               |
| ۵۵,۳۸۸,۰۸۳                                  | ۵۰,۳۹۰,۲۱۱                                  | ۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵                     |               |

**۲۲- تعدیلات**

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                  |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| ریال                                        | ریال                                        | ریال                            | تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها  |
| ۶,۷۳۷,۸۹۶                                   | ۶۵,۶۲۵,۱۰۷                                  | ۶۵,۶۳۲,۷۲۶                      | تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها |
| (۱,۰۷۰,۱۷۰)                                 | ۵۹,۵۷۷                                      | (۱۰,۰۶۹,۹۱۵)                    |                                  |
| ۵,۶۶۷,۷۲۶                                   | ۶۵,۶۸۴,۶۸۴                                  | ۵۵,۵۶۲,۸۱۱                      |                                  |

### صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

#### ۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| شخص وابست      | نام                            | نوع وابستگی    | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰                  |                          |           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                  |                          |           |
|----------------|--------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|-----------|-----------------------------|--------------------------|-----------|
|                |                                |                | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر و کارگزار | شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن | مدیر و کارگزار | ۴,۴۴۶                       | ممتاز-عادی               | ۲۵,۳۳     | ۴,۱۹۷                       | ممتاز-عادی               | ۲۹        |
| ضامن نقد شونده | شرکت سرمایه گذاری سبحان        | ضامن           | ۹,۴۴۷                       | ممتاز-عادی               | ۵۳,۸۲     | ۸,۹۱۷                       | ممتاز-عادی               | ۵۹        |

#### ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

| طرف معامله                     | نوع وابستگی  | شرح معامله   |                |                | مانده طلب (بدهی) |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|                                |              | موضوع معامله | ارزش معامله    | تاریخ معامله   |                  |
| شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن | مدیر-کارگزار | خرید سهام    | ۱۳,۰۹۵,۴۶۹,۹۴۲ | طی سه ماهه اول | ۱۹,۱۲۴,۴۲۲       |
|                                |              | فروش سهام    | ۱۴,۸۳۵,۱۰۰,۱۵۶ | دوره مالی      |                  |

#### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است .