

شماره: ۱۵۷۵ - ۱۷۴۵
تاریخ: ۹۹/۱/۲۸
پیوست: ->

بِسْمِ تَعَالَى
« سال هجش تولید »



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار
مدیریت محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
موضوع: ارسال گزارش نهائی بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باسلام:

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی بررسی اجمالی حسابرس مستقل برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ آن واحد تقدیم میگردد.

و من... التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

مدیریت محترم بانک سینا (سهامی عام) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت استحضار

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۷)، ۸۸۱۳۰۱۸ (خط ۱)، صندوق پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۶، دزخکار: ۸۸۷۹۷۴۸۴ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
Email: Auditors@mofidrahbar.org
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ شماره: ۸۸۲۰۱۵۶۰

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قلی، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید پستی گردی ۱۰۱۱، بین آفریقایی و لیبی، پلاک ۱۵۸۷۲ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۳۷۶۷۰۸۸۶ (خط ۸)، شماره نگار: ۱۵۸۷۲۲۶۶
Email: Auditors@mofidrahbar.org

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه:
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریانهای نقد مجموعه
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۳۲	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی گزارش تفسیری مدیریت
پیوست	



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی مجموعه و شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد. توضیح اینکه سایر اطلاعات ارائه شده مربوط به شرکت است. لذا نتیجه گیری این مؤسسه صرفاً نسبت به گزارش تفسیری شرکت است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

سایر بند های توضیحی

۵- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت ، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارش های مورخ ۴ ابان ۱۳۹۸ و ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نتیجه گیری و اظهار نظر " تعدیل نشده " ارائه شده است .

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد مواد ۱۶ ، ۱۹ (بند ب) ، ۲۳ (تبصره) ، ۲۴ (بند ب) ، ۲۸ ، ۳۱ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص استقرار فرآیندهایی جهت ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره ، مدیر عامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیرعامل وهمچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکتهای وابسته ، تدوین منشور هیئت مدیره و دبیرخانه آن ، تصویب ترتیب و تاریخ جلسات هیئت برای دوره شش ماهه در اولین جلسه هیئت مدیره ، تملک سهام شرکت اصلی توسط واحد مورد گزارش ، ارائه گزارشهایی که طبق قوانین و مقررات افشای آن الزامی است (از جمله گزارش تفسیری مدیریت، گزارش کنترلهای داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی) پس از تأیید سازمان و قبل از برگزاری مجمع از طریق پایگاه اینترنتی شرکت جهت دسترسی عموم .

۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده در خصوص تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان از اثر بخشی حسابرس داخلی و سیستم کنترل داخلی توسط کمیته حسابرسی ، تدوین آیین نامه انضباطی و رفتاری، نحوه استفاده از کامپیوتر ها و انجام آزمون محتوا و طراحی و اجرای آزمون ها از برنامه حسابرسی و کاربرد حسابرسی در مورد داد و ستد ها و مانده حساب ها توسط حسابرسی داخلی و مستند سازی آنها، به نحو مطلوب اجرا نگردیده است .

۸- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ، محاسبات مندرج در یادداشت ۲-۱۶ توضیحی صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد ، برخورد نکرده است.

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های شرکت های سرمایه گذاری (سهامی عام) تحت نظارت سازمان مذکور و ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در بازار سرمایه ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

۱۰ آبان ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

۹۹۰۱۹۱۰۸۰۳۳۳۳۳۳۳۳



شرکت مدیریت سرمایه گذاری **کوشر بهمن** (سهامی عام)

Kowsar Bahman

Investment Co.

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی مجموعه و شرکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	۲	الف : صورت های مالی اساسی مجموعه
۳	۴	• صورت سود و زیان مجموعه
۵	۶	• صورت وضعیت مالی مجموعه
شماره صفحه	۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۷	۷	• صورت جریانهای نقدی مجموعه
۸	۹	ب : صورت های مالی اساسی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام)
۹	۱۰-۳۲	• صورت سود و زیان
۱۰-۳۲		• صورت وضعیت مالی
		• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
		• صورت جریانهای نقدی
		ج: یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی مجموعه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای داود حمزه	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای مصطفی والهی	شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای عباس شفیق پور	شرکت بانک سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمد ابراهیم محمد پور زرنندی	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد وطن پور	شرکت سینا پاران نور ایرانیان (سهامی خاص)

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری

کوشر بهمن

دفتر مرکزی: تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان میرعماد، بن بست نهم پلاک ۱ / تلفن: ۸۶۰۴۷۸۱۳ و ۸۶۰۴۴۷۳۶

کدپستی: ۱۵۸۷۷۳۶۷۱۵ / شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۴۵۳۴۶ / www.kbic.ir / ایمیل: kowsar49356@gmail.com

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی			
۹۷۶,۷۷۹	۹۳۹,۷۹۳	۱,۰۰۹,۱۲۲	۴ درآمد سود سهام
۱۷۷,۲۹۷	۳۴,۸۲۴	۱,۰۵۹	۵ درآمد سود تضمین شده
۱,۴۶۴,۰۵۱	۵۵۸,۲۸۱	۱,۵۸۲,۹۰۳	۶ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵۰,۱۴۷	۵۰,۱۴۷	-	۷ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲,۶۶۸,۲۷۴	۱,۵۸۳,۰۴۵	۲,۵۹۳,۰۸۴	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۲۳,۳۱۵)	(۱۰,۴۱۳)	(۲۴,۲۹۵)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد
(۱۰,۷۷)	(۲۵۴)	(۱,۶۲۱)	هزینه استهلاک
(۸,۳۷۶)	(۱۰,۴۳)	(۴,۰۸۰)	۹ سایر هزینه ها
(۳۲,۷۶۸)	(۱۱,۷۱۰)	(۲۹,۹۹۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۲,۶۳۵,۵۰۶	۱,۵۷۱,۳۳۵	۲,۵۶۳,۰۸۸	سود قبل از احتساب سهم مجموعه از زیان شرکت وابسته
-	-	(۱۷,۴۵۷)	سهم مجموعه از زیان در شرکت های وابسته
۲,۶۳۵,۵۰۶	۱,۵۷۱,۳۳۵	۲,۵۴۵,۶۳۱	سود عملیاتی دوره / سال
(۱۳,۳۸۹)	(۷۳)	-	۱۰ هزینه های مالی
۹۷	۳۱	۱۵۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۲۲,۲۱۴	۱,۵۷۱,۲۹۳	۲,۵۴۵,۷۸۴	سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۴)	(۸)	(۳۸)	دوره/سال جاری
-	-	-	سال های قبل
۲,۶۲۲,۱۹۰	۱,۵۷۱,۲۸۵	۲,۵۴۵,۷۴۶	سود خالص دوره/سال
سود پایه هر سهم			
۱,۰۵۴	۶۲۹	۱,۰۱۸	۱۲ عملیاتی (ریال)
(۵)	(۰)	-	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۴۹	۶۲۹	۱,۰۱۸	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن
(سهامی عام) ثبت: ۳۹۳۵۶

۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۶,۹۳۸	۶۶,۱۹۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۲۴	۱,۳۳۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۰۷۲,۱۷۶	۱,۰۵۸,۵۹۶	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۱۹۰	۳,۰۹۳	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
<u>۱,۱۴۲,۱۲۸</u>	<u>۱,۱۲۹,۲۱۹</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۷۷	-	۱۷ پیش پرداخت ها
۲۷۹,۱۵۲	۱,۰۱۸,۸۲۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۶۹۶,۹۴۱	۵,۷۴۱,۶۷۰	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۴۹۰	۳۸,۸۷۴	۱۸ موجودی نقد
<u>۴,۹۸۱,۱۶۰</u>	<u>۶,۷۹۹,۳۶۷</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۶,۱۲۳,۲۸۸</u>	<u>۷,۹۲۸,۵۸۶</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۷۸,۷۵۹	۱۷۸,۷۵۹	۲۰ اندوخته قانونی
۲,۴۹۹,۷۹۸	۳,۳۳۵,۵۴۴	سود انباشته
<u>۵,۱۷۸,۵۵۷</u>	<u>۶,۰۱۴,۳۰۳</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۲۹۱	۲,۴۰۶	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۲۹۱</u>	<u>۲,۴۰۶</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۴۳,۴۱۶	۲۰۱,۸۳۴	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴	۴۳	۲۳ مالیات پرداختنی
-	۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۴ سود سهام پرداختنی
<u>۹۴۳,۴۴۰</u>	<u>۱,۹۱۱,۸۷۷</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۹۴۴,۷۳۱</u>	<u>۱,۹۱۴,۲۸۳</u>	جمع بدهی ها
<u>۶,۱۲۳,۲۸۸</u>	<u>۷,۹۲۸,۵۸۶</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمايه	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۵۹	۲,۴۹۹,۷۹۸	۵,۱۷۸,۵۵۷
-	-	۲,۵۴۵,۷۴۶	۲,۵۴۵,۷۴۶
-	-	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۰,۰۰۰)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۵۹	۳,۳۳۵,۵۴۴	۶,۰۱۴,۳۰۳
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۴۹	۸۹۸,۷۱۸	۳,۴۴۶,۳۶۷
-	-	۱,۵۷۱,۲۸۵	۱,۵۷۱,۲۸۵
-	-	(۸۹۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۴۹	۱,۵۸۰,۰۰۳	۴,۱۲۷,۶۵۲
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۴۹	۸۹۸,۷۱۸	۳,۴۴۶,۳۶۷
-	-	۲,۶۲۲,۱۹۰	۲,۶۲۲,۱۹۰
-	-	(۸۹۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰)
-	۱۳۱,۱۱۰	(۱۳۱,۱۱۰)	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۵۹	۲,۴۹۹,۷۹۸	۵,۱۷۸,۵۵۷

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and initials of the board members and management.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۹.۷۴۳	(۶.۶۶۲)	(۱۶۴.۲۰۸)	۲۵ جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۱۳)	(۱۳)	(۱۹)	نقد حاصل از عملیات
۸۹۹.۷۳۰	(۶.۶۷۵)	(۱۶۴.۲۲۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹.۲۱۶)	(۶۴۱)	(۷۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۵۶)	-	(۶۲۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹.۴۷۲)	(۶۴۱)	(۱.۳۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۹۰.۲۵۸	(۷.۳۱۶)	(۱۶۵.۶۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	۲۰۰.۰۰۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۹۰.۰۰۰)	-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱۳.۱۵۴)	-	-	دریافت نقدی از سهامدار اصلی
(۲۳۵)	(۷۳)	-	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۹۰۳.۳۸۹)	(۷۳)	۲۰۰.۰۰۰	پرداختهای نقدی بابت سایر هزینه های مالی
(۱۳.۱۳۱)	(۷.۳۸۹)	۳۴.۳۸۴	پرداختهای نقدی بابت خرید اعتباری سهام
۱۷.۶۲۱	۱۷.۶۲۱	۴.۴۹۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴.۴۹۰	۱۰.۲۳۲	۳۸.۸۷۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
			مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن
(سهامی عام) ثبت: ۴۹۳۵۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی			
۹۷۶,۷۷۹	۹۳۹,۷۹۳	۱,۰۰۹,۱۲۲	۴ درآمد سود سهام
۱۷۷,۲۹۷	۳۴,۸۲۴	۱,۰۵۹	۵ درآمد سود تضمین شده
۱,۴۶۴,۰۵۱	۵۵۸,۲۸۱	۱,۵۸۲,۹۰۳	۶ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵۰,۱۴۷	۵۰,۱۴۷	-	۷ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲,۶۶۸,۲۷۴	۱,۵۸۳,۰۴۵	۲,۵۹۳,۰۸۴	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۲۳,۳۱۵)	(۱۰,۴۱۳)	(۲۴,۲۹۵)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد
(۱,۰۷۷)	(۲۵۴)	(۱,۶۲۱)	هزینه استهلاك
(۸,۳۷۶)	(۱۰,۴۳)	(۴,۰۸۰)	۹ سایر هزینه ها
(۳۲,۷۶۸)	(۱۱,۷۱۰)	(۲۹,۹۹۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۲,۶۳۵,۵۰۶	۱,۵۷۱,۳۳۵	۲,۵۶۳,۰۸۸	سود عملیاتی دوره/سال
(۱۳,۳۸۹)	(۷۳)	-	۱۰ هزینه های مالی
۹۷	۳۱	۱۵۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۲۲,۲۱۴	۱,۵۷۱,۲۹۳	۲,۵۶۳,۲۴۱	سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۴)	(۸)	(۳۸)	دوره/سال جاری
-	-	-	سال های قبل
۲,۶۲۲,۱۹۰	۱,۵۷۱,۲۸۵	۲,۵۶۳,۲۰۳	سود خالص دوره/سال
سود پایه هر سهم			
۱,۰۵۴	۶۲۹	۱,۰۲۵	۱۲ عملیاتی (ریال)
(۵)	(۰)	۰	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۴۹	۶۲۹	۱,۰۲۵	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری

کوثر بهمن

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۶۶,۹۳۸	۶۶,۱۹۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۸۲۴	۱,۳۳۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۰۷۲,۱۷۶	۱,۰۷۶,۰۵۳	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۱۹۰	۳,۰۹۳	۱۶	دریافتی های بلند مدت
<u>۱,۱۴۲,۱۲۸</u>	<u>۱,۱۴۶,۶۷۶</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۷۷	-	۱۷	پیش پرداخت ها
۲۷۹,۱۵۲	۱,۰۱۸,۸۲۳	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۶۹۶,۹۴۱	۵,۷۴۱,۶۷۰	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۴۹۰	۳۸,۸۷۴	۱۸	موجودی نقد
<u>۴,۹۸۱,۱۶۰</u>	<u>۶,۷۹۹,۳۶۷</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۶,۱۲۳,۲۸۸</u>	<u>۷,۹۴۶,۰۴۳</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۱۷۸,۷۵۹	۱۷۸,۷۵۹	۲۰	اندوخته قانونی
۲,۴۹۹,۷۹۸	۳,۳۵۳,۰۰۱		سود انباشته
<u>۵,۱۷۸,۵۵۷</u>	<u>۶,۰۳۱,۷۶۰</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۲۹۱	۲,۴۰۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۲۹۱</u>	<u>۲,۴۰۶</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۴۳,۴۱۶	۲,۰۱۸,۳۴	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۴	۴۳	۲۳	مالیات پرداختی
-	۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۴	سود سهام پرداختی
<u>۹۴۳,۴۴۰</u>	<u>۱,۹۱۱,۸۷۷</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۹۴۴,۷۳۱</u>	<u>۱,۹۱۴,۲۸۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۶,۱۲۳,۲۸۸</u>	<u>۷,۹۴۶,۰۴۳</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن
سهامی عام) ثبت: ۴۹۳۵۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

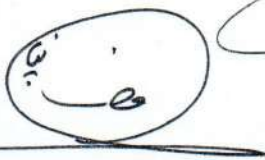
گزارش مالی میان دوره ای

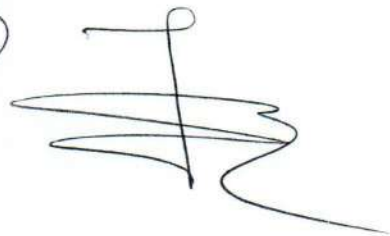
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۸,۵۵۷	۲,۴۹۹,۷۹۸	۱۷۸,۷۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱/۰۱
۲,۵۶۳,۲۰۳	۲,۵۶۳,۲۰۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۰۳۱,۷۶۰	۳,۳۵۳,۰۰۱	۱۷۸,۷۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳,۴۴۶,۳۶۷	۸۹۸,۷۱۸	۴۷,۶۴۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۵۷۱,۲۸۵	۱,۵۷۱,۲۸۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۸۹۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۴,۱۲۷,۶۵۲	۱,۵۸۰,۰۰۳	۴۷,۶۴۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۳,۴۴۶,۳۶۷	۸۹۸,۷۱۸	۴۷,۶۴۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲,۶۲۲,۱۹۰	۲,۶۲۲,۱۹۰	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۸۹۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
-	(۱۳۱,۱۱۰)	۱۳۱,۱۱۰	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۱۷۸,۵۵۷	۲,۴۹۹,۷۹۸	۱۷۸,۷۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت مدیریت سرمایه گذاری

کوثر بهمن

(سهامی عام) ثبت: ۳۹۳۵۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۹.۷۴۳	(۶.۶۶۲)	(۱۶۴.۲۰۸)	۲۵ جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۱۳)	(۱۳)	(۱۹)	نقد حاصل از عملیات
۸۹۹.۷۳۰	(۶.۶۷۵)	(۱۶۴.۲۲۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹.۲۱۶)	(۶۴۱)	(۷۶۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵۶)	-	(۶۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹.۴۷۲)	(۶۴۱)	(۱.۳۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۹۰.۲۵۸	(۷.۳۱۶)	(۱۶۵.۶۱۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	۲۰۰.۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۸۹۰.۰۰۰)	-	-	دریافت نقدی از سهامدار اصلی
(۱۳.۱۵۴)	-	-	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲۳۵)	(۷۳)	-	پرداختهای نقدی بابت سایر هزینه های مالی
(۹۰۳.۳۸۹)	(۷۳)	۲۰۰.۰۰۰	پرداختهای نقدی بابت خرید اعتباری سهام
(۱۳.۱۳۱)	(۷.۳۸۹)	۳۴.۳۸۴	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷.۶۲۱	۱۷.۶۲۱	۴.۴۹۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴.۴۹۰	۱۰.۲۳۲	۳۸.۸۷۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/ سال
			مانده موجودی نقد در پایان دوره/ سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن
(سهامی عام) ثبت: ۴۹۳۵۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۹۴۵۳۴۶/۰۱۰۱ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۰۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۹۳۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۸۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مضافاً پیرو تصمیمات سهامدار اصلی مبنی بر عرضه سهام شرکت در بازار فرابورس ایران، پیگیرهای لازم توسط شرکت به عمل آمد و در جلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۱ و طی نامه شماره ۹۸/۸/۱۱۳۹۷۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ با پذیرش شرکت در بازار فرابورس موافقت گردید. و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ با نماد و کپهنم در بازار اول فرابورس درج شده است. درحال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن از واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان مطهری خیابان میرعماد بن بست نهم پلاک یک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف- موضوع فعالیت اصلی:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر با به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

۳- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولید و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند و انجام مطالعات ملی و اقتصادی در بازار های پول، اعتبار، سرمایه و بیمه؛

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال / دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۰	۸	۱۸
۱۰	۸	۱۸

کارکنان قراردادی

جمع

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی نیز ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۶ ساله
اثاثه و منقوبات	مستقیم	۱۰،۸،۶،۵،۳ ساله

۲-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۴- دارایی های نامشهود

- ۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
- ۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	مستقیم	۵ ساله

۲-۴-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۲-۵- ذخایر

۲-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

با توجه به لازم الاجرا شدن استاندارد های حسابداری شماره ۱۸ (صورت های مالی جداگانه)، شماره ۲۰ (سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته) از ابتدای سال ۱۴۰۰ شرکت حسب مورد ملزم به رعایت مفاد آن می باشد، بر اساس ارزیابی ها و برآورد های شرکت بکارگیری استاندارد های یادشده با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد های مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمد سود سهام

شرکت			مجموعه		
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۴,۱۸۸	۹۳۹,۶۰۲	۱,۰۰۱,۴۱۶	۹۷۴,۱۸۸	۹۳۹,۶۰۲	۱,۰۰۱,۴۱۶
۲,۵۹۱	۱۹۱	۲,۷۰۶	۲,۵۹۱	۱۹۱	۲,۷۰۶
۹۷۶,۷۷۹	۹۳۹,۷۹۳	۱,۰۰۹,۱۲۲	۹۷۶,۷۷۹	۹۳۹,۷۹۳	۱,۰۰۹,۱۲۲

سهام
واحدهای صندوق سرمایه گذاری
یادداشت ۱۵-۲

۵- درآمد سود تضمین شده

شرکت			مجموعه		
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۶,۲۸۰	۳۴,۰۵۳	-	۱۷۶,۲۸۰	۳۴,۰۵۳	-
۱۷۶,۲۸۰	۳۴,۰۵۳	-	۱۷۶,۲۸۰	۳۴,۰۵۳	-
۱,۰۱۷	۷۷۱	۱,۰۵۹	۱,۰۱۷	۷۷۱	۱,۰۵۹
۱۷۷,۲۹۷	۳۴,۸۲۴	۱,۰۵۹	۱۷۷,۲۹۷	۳۴,۸۲۴	۱,۰۵۹

اسناد خزانه اسلامی
یادداشت ۱۵-۲
سود سپرده های بانکی

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

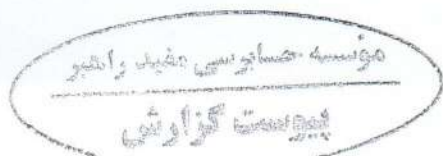
شرکت			مجموعه		
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۶۴,۰۵۱	۵۵۸,۲۸۱	۱,۵۸۲,۹۰۳	۱,۴۶۴,۰۵۱	۵۵۸,۲۸۱	۱,۵۸۲,۹۰۳
۱,۴۶۴,۰۵۱	۵۵۸,۲۸۱	۱,۵۸۲,۹۰۳	۱,۴۶۴,۰۵۱	۵۵۸,۲۸۱	۱,۵۸۲,۹۰۳

سهام
یادداشت ۱۵-۲

۷- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت			مجموعه		
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۱۴۷	۵۰,۱۴۷	-	۵۰,۱۴۷	۵۰,۱۴۷	-
۵۰,۱۴۷	۵۰,۱۴۷	-	۵۰,۱۴۷	۵۰,۱۴۷	-

برگشت زیان کاهش ارزش دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش
یادداشت ۱۵-۲



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

مجموعه و شرکت			
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۱۶	۲,۴۴۹	۶,۹۱۱	حقوق و مزایا
۵,۵۰۳	۲,۱۶۱	۶,۶۱۴	عیدی، پاداش و کارانه
۱,۶۱۵	۱,۴۸۰	۲,۳۵۲	پاداش و حق حضور هیات مدیره
۲,۳۹۶	۱۰۰۱۶	۲,۴۹۲	حق بیمه سهم کارفرما - تکمیلی
۸۴۷	۴۹۷	۱,۱۱۶	بازخرید خدمت کارکنان
۱۴۰	-	-	بازخرید مرخصی کارکنان
۳,۲۹۸	۲,۸۱۰	۴,۸۱۰	اضافه کاری و سایر مزایا
۲۳,۳۱۵	۱۰,۴۱۳	۲۴,۲۹۵	

۹- سایر هزینه ها

مجموعه و شرکت			
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۸	-	۸۲۳	هزینه تعمیر و نگهداری، ابزار آلات مصرفی
۱,۱۰۳	۲۳۸	۱,۴۳۵	خرید خدمات فنی و کارشناسی
۹۱۹	-	۱۰۹	حق عضویت
۷۰۷	۷۲	۱۱	بیمه اموال، مالیات و عوارض
۵۸۹	۳۹۲	۵۲۳	حسابرسی
۴۰۸	-	۲۱۴	هزینه ملزومات اداری
۴۲۹	-	۲۹۰	هزینه پذیرایی، حمل و کرایه وسایط نقلیه
۱۴۰	۲۵	۱۱۲	هزینه برق، گاز و تلفن و ارتباطات
۲,۴۲۳	۳۱۶	۵۶۳	سایر هزینه ها
۸,۳۷۶	۱,۰۴۴	۴,۰۸۰	

۱۰- هزینه های مالی

مجموعه و شرکت			
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۵۴	-	-	سایر هزینه های مالی - اشخاص وابسته
۲۳۵	۷۳	-	کارمزد خرید اعتباری سهام
۱۳,۳۸۹	۷۳	-	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مجموعه و شرکت اصلی			
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷	۳۱	۱۵۳	سایر اقلام
۹۷	۳۱	۱۵۳	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

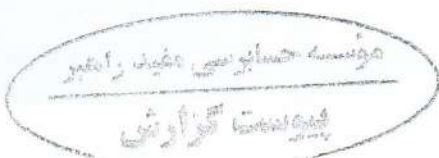
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت			مجموعه			
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۵,۵۰۶	۱,۵۷۱,۳۳۵	۲,۵۶۳,۰۸۸	۲,۶۳۵,۵۰۶	۱,۵۷۱,۳۳۵	۲,۵۴۵,۶۳۱	سود عملیاتی
-	-	-	-	-	-	اثر مالیاتی
۲,۶۳۵,۵۰۶	۱,۵۷۱,۳۳۵	۲,۵۶۳,۰۸۸	۲,۶۳۵,۵۰۶	۱,۵۷۱,۳۳۵	۲,۵۴۵,۶۳۱	
(۱۳,۲۹۲)	(۴۲)	۱۵۳	(۱۳,۲۹۲)	(۴۲)	۱۵۳	سود غیر عملیاتی
(۲۴)	(۸)	(۳۸)	(۲۴)	(۸)	(۳۸)	اثر مالیاتی
(۱۳,۳۱۶)	(۵۰)	۱۱۴	(۱۳,۳۱۶)	(۵۰)	۱۱۴	
۲,۶۲۲,۲۱۴	۱,۵۷۱,۲۹۳	۲,۵۶۳,۲۴۱	۲,۶۲۲,۲۱۴	۱,۵۷۱,۲۹۳	۲,۵۴۵,۷۸۴	سود قبل از مالیات
(۲۴)	(۸)	(۳۸)	(۲۴)	(۸)	(۳۸)	اثر مالیاتی
۲,۶۲۲,۱۹۰	۱,۵۷۱,۲۸۵	۲,۵۶۳,۲۰۳	۲,۶۲۲,۱۹۰	۱,۵۷۱,۲۸۵	۲,۵۴۵,۷۴۶	سود خالص
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین مؤزون تعداد سهام عادی



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر نیمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- داری های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	تاثیر و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۵۸,۹۹۳	۱۳,۳۸۲	۴۵,۶۱۱	۵۰	۱,۱۲۲	۲,۲۳۳	۴۲,۲۰۶	بهای تمام شده :
۹,۲۱۶	۸۶۸	۸,۳۴۸	۷,۲۷۰	-	۹۷۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	(۱۴,۲۵۰)	۱۴,۲۵۰	-	-	۱۴,۲۵۰	-	افزایش
۶۸,۲۰۹	-	۶۸,۲۰۹	۷,۴۲۰	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	سایر تغییرات
۷۶۱	-	۷۶۱	۷۶۱	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۸,۹۷۰	-	۶۸,۹۷۰	۸,۱۸۱	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	افزایش
۳۱۴	-	۳۱۴	۳	۱۲۵	۱۸۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۵۷	-	۹۵۷	۲۲۱	۱۸۶	۵۵۰	-	استهلاک
۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱	۲۲۴	۳۱۱	۷۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۰۲	-	۱,۵۰۲	۸۱۲	۹۶	۵۹۵	-	استهلاک
۲,۷۷۳	-	۲,۷۷۳	۱,۰۳۶	۴۰۷	۱,۳۳۱	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۶,۱۹۷	-	۶۶,۱۹۷	۷,۱۴۵	۷۱۵	۱۶,۱۳۰	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۶,۹۳۸	-	۶۶,۹۳۸	۷,۱۹۶	۸۱۱	۱۶,۷۲۵	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱- داری های ثابت مشهود تا ارزش ۶۱,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴- داری های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت های خرید نرم افزارهای رایانه ای	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸۱۹	۱۳۳	۶۹۶	۴۱۹	۲۷۷	بهای تمام شده :
۲۵۶	-	۲۵۶	۲۴۲	۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	(۱۲۳)	۱۲۳	۱۲۳	-	افزایش
۱,۰۷۵	-	۱,۰۷۵	۷۸۵	۲۹۰	نقل و انتقالات
۶۲۸	۶۲۸	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	افزایش
۱,۷۰۳	۶۲۸	۱,۰۷۵	۷۸۵	۲۹۰	واگذار شده
۱۳۱	-	۱۳۱	۱۳۱	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۲۰	-	۱۲۰	۱۲۰	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۵۱	-	۲۵۱	۲۵۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۱۹	-	۱۱۹	۱۱۹	-	استهلاک
۳۷۰	-	۳۷۰	۳۷۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۳۳۳	۶۲۸	۷۰۵	۴۱۵	۲۹۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸۲۴	-	۸۲۴	۵۳۴	۲۹۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری ها

شرکت		مجموعه		شرکت		مجموعه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال	
۴,۶۷۴,۳۵۵	۵,۷۱۲,۹۰۲	-	۵,۷۱۲,۹۰۲	۴,۶۷۴,۳۵۵	۵,۷۱۲,۹۰۲	-	۵,۷۱۲,۹۰۲	۱۵-۱
۴,۶۷۴,۳۵۵	۵,۷۱۲,۹۰۲	-	۵,۷۱۲,۹۰۲	۴,۶۷۴,۳۵۵	۵,۷۱۲,۹۰۲	-	۵,۷۱۲,۹۰۲	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۲۲,۵۸۶	۲۸,۷۶۸	-	۲۸,۷۶۸	۲۲,۵۸۶	۲۸,۷۶۸	-	۲۸,۷۶۸	۱۵-۱
۲۲,۵۸۶	۲۸,۷۶۸	-	۲۸,۷۶۸	۲۲,۵۸۶	۲۸,۷۶۸	-	۲۸,۷۶۸	سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار واحد های صندوق های سرمایه گذاری جمع سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۶۹۶,۹۴۱	۵,۷۴۱,۶۷۰	-	۵,۷۴۱,۶۷۰	۴,۶۹۶,۹۴۱	۵,۷۴۱,۶۷۰	-	۵,۷۴۱,۶۷۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت سرمایه گذاری های بلند مدت:
۱,۰۷۲,۱۷۶	۱,۰۷۶,۰۵۳	-	۱,۰۷۶,۰۵۳	۱,۰۷۲,۱۷۶	۱,۰۵۸,۵۹۶	(۱۷,۴۵۷)	۱,۰۷۶,۰۵۳	۱۵-۱
۱,۰۷۲,۱۷۶	۱,۰۷۶,۰۵۳	-	۱,۰۷۶,۰۵۳	۱,۰۷۲,۱۷۶	۱,۰۵۸,۵۹۶	(۱۷,۴۵۷)	۱,۰۷۶,۰۵۳	سهام شرکت ها جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۷۶۹,۱۱۷	۶,۸۱۷,۷۲۳	-	۶,۸۱۷,۷۲۳	۵,۷۶۹,۱۱۷	۶,۸۰۰,۲۶۶	(۱۷,۴۵۷)	۶,۸۱۷,۷۲۳	جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۱ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در ابتدای دوره		افزایش		کاهش		درصد مالکیت
	تعداد	مبلغ	فروش / انتقال به سرمایه		کاهش ارزش		
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	۸۸۰,۵۵۵,۸۴۰	۱,۵۲۳,۶۳۷	۳۲۴,۶۸۲,۲۷۷	۶۲۱,۶۸۶	۵۲,۹۷۴	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۳۲۰,۰۸۲,۲۷۷	۵۵۰,۴۳۵	-	-	۵۵۰,۴۳۵	۳۲۰,۰۸۲,۲۷۷	فولاد کاوه جنوب کیش
	۲۴,۷۹۲,۳۴۵	۲۹۴,۷۵۷	-	-	۱۵۴,۷۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش - حق تقدم
	۸۹,۷۳۹,۵۳۴	۲۸۴,۱۲۴	-	-	۱۰,۷۸۲	۳,۴۰۵,۶۱۶	گروه صنعتی سدید
	۳۶۸,۵۰۵,۹۰۸	۳۳۵,۶۸۶	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی
	-	-	۹۲,۱۲۶,۴۷۷	-	-	-	بیمه پارسیان
	۸۵,۶۶۳,۱۰۵	۲۵۴,۴۳۶	-	-	-	-	بیمه پارسیان - حق تقدم
	۴۵,۲۹۶,۳۲۸	۱۳۴,۸۹۳	-	-	۲,۸۵۴	۹۵۸,۴۳۹	سرمایه گذاری البرز
	۱۵,۲۰۱,۶۳۷	۱۲۰,۱۶۹	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
	۳۹,۷۴۴,۹۵۸	۱۱۰,۶۷۴	-	-	-	-	ارتباطات سپار
	۳۵,۲۹۹,۴۷۶	۱۰۴,۷۹۰	-	-	-	-	پنروشمی خلیج فارس
	۳۸,۷۹۶,۱۷۶	۹۲,۶۷۴	-	-	۸,۴۱۲	-	مبین انرژی خلیج فارس
	-	-	۷,۱۷۷,۶۴۷	۸,۴۱۲	-	-	گروه دارویی سبحان
	۵۶,۷۶۱,۹۰۷	۷۵,۷۲۸	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان - حق تقدم
	۱۰,۸۶۳,۱۶۴	۶۸,۲۰۱	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
	۸,۹۳۴,۳۹۸	۶۷,۶۹۳	-	-	-	-	پنروشمی شازند
	۱۰,۵۶۶,۱۷۱	۶۲,۰۸۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۸	-	-	پنروشمی حم
	۸,۴۷۹,۲۸۰	۶۱,۰۹۴	-	-	-	-	داده کنتر عصر نوین - های وب
	۶۰,۲۱۰,۰۸۷	۴۶,۱۳۶	-	-	۲۲,۲۹۴	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	پنروشمی فجر
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۷۶	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
	۵,۹۹۹,۹۹۹	۴۰,۰۲۷	۱۴۵,۰۰۰	۳,۵۲۰	-	-	کالسیمین
	۱۹,۷۹۹,۱۴۳	۳۹,۵۵۹	-	-	-	-	نفت سپاهان
	۴,۴۳۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۹	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق بازنشستگی
	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۴۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	کشت و صنعت شهیداب
	۱۰,۰۰۰,۰۸۱	۳۷,۰۹۸	-	-	۵۵۱۵	۱۵۰,۰۰۰	سیمان حکیمان
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۷۸	۸۴۹,۵۷۵	-	-	-	پنروشمی فن آوران
	۱۲,۸۵۳,۷۳۳	۳۰,۲۱۷	-	-	۱,۶۴۶	۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
	۱۴,۰۲۵,۰۰۰	۲۹,۲۴۴	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری مگسال
	۳,۳۳۲,۰۰۰	۲۷,۶۵۲	۳,۳۳۲,۰۰۰	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
	۱۴,۹۶۰,۹۹۰	۲۳,۵۲۶	-	-	-	-	بناهای مالی بورس اوراق بهادار تهران
	۴,۱۵۸,۷۹۱	۲,۶۳۸	۴,۱۵۹	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات - حق تقدم
	۸,۷۱۴,۷۹۵	۲۲,۶۴۸	۸,۷۱۴,۷۹۵	-	-	-	پنروشمی ایرانیان
	۱۰,۶۸۴,۳۵۵	۲۱,۱۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۱	-	-	صنایع مس ایران
	۳,۴۶۳,۶۰۴	۱۹,۲۶۶	-	-	-	-	صنایع و معادن اضاء سپاهان
	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۳	-	۳,۵۶۷	-	-	گل کبر
	-	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	گل کبر - حق تقدم
	۲۳۲,۹۱۳	۱۱,۵۷۸	-	-	۱,۰۴۹۳	-	اینتلران
	-	-	۲,۸۸۴,۹۲۶	-	-	-	اینتلران - حق تقدم
	۴,۸۰۵,۹۳۴	۱۰,۶۳۷	۲,۷۸۰	۱,۳۵۶,۰۹۶	-	-	چادرمو
	۱,۲۵۶,۰۹۶	۱,۵۲۴	-	-	۱,۲۵۶,۰۹۶	-	چادرمو - حق تقدم
	۲۰۰,۰۰۰	۷۴۵	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	گروه صنایع کاغذ پارس
	-	-	-	۱۷	-	-	پدیده شیمی قرن
	-	-	-	-	-	-	پاکدیس
	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی جنوب غرب صبا
	-	-	۱۰	۸۱۱	۱۰	۸۱۱	سرمایه گذاری صبا
	-	-	۴۰۲,۰۹۹	۸,۸۷۵,۴۳۳	۴۰۲,۰۹۹	۸,۸۷۵,۴۳۳	کشت و صنعت دشت خرم دره
	-	-	۲۷,۱۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
	-	-	-	-	۳۱	۳,۶۳۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
	-	-	-	-	۴۸,۴۹۸	۹۷۵,۰۰۰	پنروشمی پردیس
	-	-	-	۱۵	-	-	شیر پاستوریزه نگاه گیلان
	-	-	-	-	۷,۸۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	مینوش ایران
	-	-	-	-	۷۸,۸۴۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	فند ثابت
	-	-	-	۱	۱۴	۱۴	مجمع صنایع لاستیک پرد
	-	-	-	۴	۵۸	۵۸	پلیسر آریا ساسول
	-	-	۹۷۷,۲۸۹	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۱۹۳	۱,۳۴۵,۰۰۰	بانک سینا
	-	-	-	-	۱۴۶,۰۴۴	۹,۱۴۰,۴۳۵	نامین سرمایه نوین
	-	-	-	-	۱	۳۲۸	سرمایه گذاری پویا
	-	-	-	-	۲۴۸	۱,۳۸۸,۰۰۰	ایران ترانسفو
	-	-	-	-	۱۵۰,۸۹۶	۴,۷۹۹,۱۰۶	همکاران سیستم
	-	-	-	۵	۳۰۰	۳۰۰	سرمایه گذاری سیمان نامین
	-	-	۲,۴۰۷,۹۶۵	-	۳,۲۴۲,۰۰۸	-	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در ابتدای دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		یادداشت	
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد		
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
-	۴۶۷۲۵۶	-	-	۲۴۰۷۷۶۵	-	۳۲۲۳۴۰۸	-	۴۶۷۲۵۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۰٪	۴۶۸۲۲	۵۰۰۰۰۰	-	-	-	۴۶۸۲۲	۵۰۰۰۰۰	-	جمع منظور از صفحه قبل	
۰٪	۶۰۵۱۲	۲۸۶۹۲۷۲	-	-	-	۶۰۵۱۲	۲۸۶۹۲۷۲	-	سرمایه گذاری شفا دارو	
۰٪	-	-	-	-	۷۵	-	۷۵	-	پهن سینا	
۰٪	-	-	-	-	۶	-	۶	-	لژیونگ پارسین	
۰٪	-	-	-	-	۱	-	۱	-	ریان هم ایتر	
۰٪	-	-	-	-	۴۸	-	۴۸	-	تولید نیروی برق آبادان	
۰٪	۶۸۹۶۶	۲۹۲۳۹	-	-	۶۸۹۶۶	۲۹۲۳۹	-	-	صندوق واسطه گری مالی یکم	
۰٪	-	-	-	-	۵۰	-	۵۰	-	نوسعه مسیر برق گلان	
۰٪	-	-	-	-	۳۲	-	۳۲	-	صنعتی زر ماکرون	
۰٪	-	-	-	-	۱۶	-	۱۶	-	پتروشیمی ارومیه	
۰٪	-	-	-	-	۱۶۰	-	۱۶۰	-	تامین سرمایه امین	
۰٪	-	-	-	-	۶۶۹	-	۶۶۹	-	نیسان کاشانه تهران	
۰٪	-	-	-	-	۷	-	۷	-	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	
۰٪	۲۶۵۲۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۲۶۵۲۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	نورد و توله اهواز	
-	۵۷۱۲۹۰۲	-	-	۲۴۰۷۷۷۷	-	۳۴۴۶۳۱۹	-	۴۶۷۲۵۵۶		
۵٪	۲۸۷۶۸	۲۸۶۵۷	-	-	-	۶۰۱۸۳	۶۰۱۷۲	۲۲۵۸۶	۲۲۴۸۵	سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۵٪	۲۸۷۶۸	-	-	-	-	۶۰۱۸۳	-	۲۲۵۸۶	۲۲۴۸۵	صندوق سرمایه گذاری پیشگامان سرمایه نو آفرین
۰٪	۵۷۱۶۷۰	-	-	۲۴۰۷۷۷۲	-	۳۴۴۳۵۰۱	-	۴۶۶۶۸۱	-	جمع سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت های بورسی
۱۰٪	۷۵۵۷۵۱	۵۰۵۶۸۰۴۰	-	۵۹۷۸	۱۰۰۰۰۰۰	-	۷۶۱۷۲۲	۵۰۹۶۸۰۴۰	نوسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
۱٪	۷۵۴۰	۳۰۷۰۹۰۷۱	-	-	-	-	۱۵۳۵۱۵۳۷	۷۵۳۴۰	فرابورس	
۰٪	۶۰۳۶۹	۱۲۵۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۰۳۶۹	۱۲۵۰۰۰۰۰	بهادای مالی بورس انرژی
۱٪	۷۵۲۷	۱۰۶۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۵۲۷	۱۰۶۱۰۰۰۰	فادان بورس انرژی
۰٪	۴	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۴	۱۰۰۰۰	چینی ایران
-	۷۹۱۹۹۱	-	-	۵۹۷۸	-	-	-	۸۰۰۹۷۲	-	جمع شرکت های بورسی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت های غیر بورسی
۱۰٪	۲۶۵۵۵	۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۲۶۵۵۵	۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	نوسعه فولاد قشم
۰٪	۴۴۷	۱۵۷۷۴۹	-	-	-	-	-	۴۴۷	۱۵۷۷۴۹	فقد پارس
۰٪	۱	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱۰۰۰۰	نوسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۱	۵۰۰	-	-	-	-	-	۱	۵۰۰	نوسعه سینا
۰٪	۱	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱۰۰۰۰	صرافی سینا
۰٪	۹	-	-	-	-	-	-	۹	-	سایر
۰٪	(۱۶۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	تعهد سرمایه گذاری شرکت نوسعه فولاد قشم
-	۱۰۳۱۲	-	-	-	-	۲۶۵۵۵	-	۴۵۸	-	جمع شرکت های غیر بورسی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نوسعه های وابسته
۳۰٪	۲۳۲۷۴۶	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۳۲۷۴۶	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	فن آوا کارت
۰٪	۳۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	نوسعه نوآوری و فن آوری سینا
۰٪	(۱۳۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۱۳۰۰۰)	-	تعهد سرمایه گذاری شرکت نوسعه نوآوری و فن آوری سینا
-	۲۷۰۷۴۶	-	-	-	-	-	-	۲۷۰۷۴۶	-	جمع شرکت های وابسته
-	۱۰۰۲۶۰۵۳	-	-	۵۹۷۹	-	۲۶۵۵۵	-	۱۰۰۲۲۰۷۴۶	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۶۸۱۷۷۲۲	-	-	۲۴۱۳۷۵۱	-	۳۴۷۹۰۵۶	-	۵۶۶۹۱۱۷	-	جمع سرمایه گذاری ها

۱۵-۱-۱ هیچکدام از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در زمین و وثیقه ارگان ها بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نامی باشد و صرفاً تعداد ۱ سهم شرکت پاکدیس و ۱۰۰۰ سهم شرکت فن آوا کارت به عنوان وثیقه هیأت مدیره توفیق می باشد.

۱۵-۱-۲ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	ارزش ویژه	کاهش ارزش	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۲۷۴۶	۲۴۸۵۵۴	(۱۵۰۹۲)	۳۰
۷۰۰۰۰	۴۷۳۵	(۲۰۲۶۵)	۲۰
۲۷۰۷۴۶	۲۵۳۲۸۹	(۱۷۴۵۷)	۳۷۰۷۴۶

۱۵-۱-۲-۱ - مانده از حاکم دارایی های شرکت های وابسته در پایان دوره - به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۰۷۴۶	(۱۰۴۹۱)
۶۰۹۶۶	۲۵۳۲۸۹

مانده در ابتدای دوره
سیم از سود (ریان) حاکم شرکت های وابسته
اسپانگ سرفکس

۱۵-۱-۲-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

فن آوا کارت		نوسعه نوآوری و فن آوری سینا	
شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۹۲۸۳	۲۰۷۳	۲۵۸۸۵	۲۰۷۳
۱۵۱۴۳۵۹	(۴۵۸۶)	۱۵۱۴۳۵۹	(۴۵۸۶)
۱۷۶۴۲۸		۱۷۶۴۲۸	

جمع دارایی ها
جمع بدهی ها
سود(ریان حاکم)



1	1398/12/31	1399/03/31	1399/06/31	1399/09/31	1399/12/31	1400/03/31	1400/06/31	1400/09/31	1400/12/31
2	...	...	...	...	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...	...	...	...	...
11	...	...	...	...	...	...	...	...	...
12	...	...	...	...	...	...	...	...	...
13	...	...	...	...	...	...	...	...	...
14	...	...	...	...	...	...	...	...	...
15	...	...	...	...	...	...	...	...	...
16	...	...	...	...	...	...	...	...	...
17	...	...	...	...	...	...	...	...	...
18	...	...	...	...	...	...	...	...	...
19	...	...	...	...	...	...	...	...	...
20	...	...	...	...	...	...	...	...	...
21	...	...	...	...	...	...	...	...	...
22	...	...	...	...	...	...	...	...	...
23	...	...	...	...	...	...	...	...	...
24	...	...	...	...	...	...	...	...	...
25	...	...	...	...	...	...	...	...	...
26	...	...	...	...	...	...	...	...	...

مبلغ کل به صحت به
 مبلغ مودی سرزمین گداری
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبلغ کل به صحت به
 مبلغ مودی سرزمین گداری
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبلغ کل به صحت به
 مبلغ مودی سرزمین گداری
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبلغ کل به صحت به
 مبلغ مودی سرزمین گداری
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبلغ کل به صحت به
 مبلغ مودی سرزمین گداری
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبلغ کل به صحت به
 مبلغ مودی سرزمین گداری
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
 درآمدهای سرزمین گداری - دوره مالی ختمه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

تفصیلات محدودیت سرزمین گداری - کوپون بهمن (سه ماهه ۲۰۲۰)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره فروش عاقد منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۲,۵۵۳,۶۰۰	۲,۶۵۴,۴۵۳	-	۲,۶۵۴,۴۵۳	۳۹٪	فلزات اساسی
۷۶۱,۷۳۲	۷۵۵,۷۵۴	-	۷۵۵,۷۵۴	۱۱٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	۴۰۳,۸۰۴	-	۴۰۳,۸۰۴	۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳۴۷,۱۱۰	۳۹۳,۹۷۲	-	۳۹۳,۹۷۲	۶٪	مواد و محصولات دارویی
۳۳۵,۶۸۶	۳۹۶,۲۲۹	-	۳۹۶,۲۲۹	۶٪	بیمه
۳۲۳,۶۸۳	۳۱۲,۹۳۲	-	۳۱۲,۹۳۲	۵٪	چند رشته ای صنعتی
۲۶۳,۷۴۶	۴۱۴,۶۴۲	-	۴۱۴,۶۴۲	۶٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳۰۶,۳۱۵	۳۱۸,۹۶۹	-	۳۱۸,۹۶۹	۵٪	محصولات شیمیایی
۱۶۶,۹۷۱	۱۶۴,۱۱۷	-	۱۶۴,۱۱۷	۳٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۶۵,۸۸۴	۱۶۵,۸۸۴	-	۱۶۵,۸۸۴	۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲۰,۱۶۹	۱۲۰,۱۶۹	-	۱۲۰,۱۶۹	۳٪	مخابرات
۶۹,۲۷۱	۷۲,۷۹۱	-	۷۲,۷۹۱	۱٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۶,۸۸۷	۲۱۲,۹۳۱	-	۲۱۲,۹۳۱	۳٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۶۳,۰۸۱	۷۷,۶۴۹	-	۷۷,۶۴۹	۱٪	اطلاعات و ارتباطات
۵۶,۳۷۸	۶۶,۱۹۳	-	۶۶,۱۹۳	۱٪	استخراج کانه های فلزی
-	۷۸,۸۴۳	-	۷۸,۸۴۳	۱٪	قند و شکر
۳۸,۲۴۲	-	-	-	۰٪	سیمان، آهک و گچ
۳۸,۵۰۹	-	-	-	۰٪	محصولات غذایی به غیر از شکر
۹۱,۸۵۳	۲۰۸,۳۹۰	-	۲۰۸,۳۹۰	۳٪	سایر
۵,۷۶۹,۱۱۷	۶,۸۱۷,۷۲۳	-	۶,۸۱۷,۷۲۳	۱۰۰٪	

۴-۱۵- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرا بورسی / ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرا بورسی) / سایر) به شرح زیر است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۴,۲۰۳,۶۳۶	۵,۱۶۹,۲۸۳	-	۵,۱۶۹,۲۸۳	۷۶٪	بورسی
۱,۲۷۱,۶۹۲	۱,۳۳۸,۶۱۲	-	۱,۳۳۸,۶۱۲	۲۰٪	فرا بورسی
۲۶۳,۷۴۶	۲۶۳,۷۴۶	-	۲۶۳,۷۴۶	۴٪	ثبت شده پذیرفته نشده
۳۰,۰۴۳	۴۶,۰۸۱	-	۴۶,۰۸۱	۱٪	سایر
۵,۷۶۹,۱۱۷	۶,۸۱۷,۷۲۳	-	۶,۸۱۷,۷۲۳	۱۰۰٪	



تذکره مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶.۸۱۹	-	-	-	-	-
۲۶.۸۱۹	-	-	-	-	-

تجاری:

اسناد دریافتی:

سود سهام دریافتی:

حساب های دریافتی:

سود سهام دریافتی:

۱۲۰.۵۲۹	۲۷۵.۹۱۶	-	۲۷۵.۹۱۶	-	۲۷۵.۹۱۶	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۵۱.۷۰۴	-	۱۵۱.۷۰۴	-	۱۵۱.۷۰۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۹۲.۱۲۶	-	۹۲.۱۲۶	۹۲.۱۲۶	-	بیمه پارسیان
۲۵.۵۶۳	۷۲.۳۸۴	-	۷۲.۳۸۴	۷۲.۳۸۴	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۰.۳۲۹	۵۷.۳۹۴	-	۵۷.۳۹۴	۵۷.۳۹۴	-	سرمایه گذاری البرز
-	۴۶.۸۰۴	-	۴۶.۸۰۴	۴۶.۸۰۴	-	مپن انرژی خلیج فارس
۸.۱۴۷	۳۴.۹۱۷	-	۳۴.۹۱۷	۳۴.۹۱۷	-	گروه دارویی سبحان
۴۵.۲۰۰	۲۵.۲۰۰	-	۲۵.۲۰۰	۲۵.۲۰۰	-	شرکت فن آوا کارت
-	۲۲.۷۹۱	-	۲۲.۷۹۱	۲۲.۷۹۱	-	ارتباطات سیار ایران
-	۲۱.۴۴۳	-	۲۱.۴۴۳	۲۱.۴۴۳	-	پتروشیمی جم
-	۱۶.۶۵۰	-	۱۶.۶۵۰	۱۶.۶۵۰	-	پتروشیمی فن آوران
-	۱۵.۸۳۹	-	۱۵.۸۳۹	۱۵.۸۳۹	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۹.۰۹۸	۱۵.۶۳۴	-	۱۵.۶۳۴	-	۱۵.۶۳۴	کشاورزی و دامپروری مگسال
-	۱۴.۸۸۳	-	۱۴.۸۸۳	۱۴.۸۸۳	-	پتروشیمی شانند
-	۱۲.۷۷۱	-	۱۲.۷۷۱	۱۲.۷۷۱	-	فولاد مبارکه اصفهان
۴.۱۵۹	۸.۴۲۱	-	۸.۴۲۱	۸.۴۲۱	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۶.۴۸۰	۷.۲۰۰	-	۷.۲۰۰	۷.۲۰۰	-	معدنی و صنعتی گل کهر
-	۵.۶۱۰	-	۵.۶۱۰	۵.۶۱۰	-	پالایش نفت اصفهان
-	۴.۶۰۹	-	۴.۶۰۹	۴.۶۰۹	-	نفت سپاهان
-	۳.۳۶۴	-	۳.۳۶۴	۳.۳۶۴	-	معدنی و صنعتی چادرسلو
-	۲.۳۰۳	-	۲.۳۰۳	۲.۳۰۳	-	فراپورس
-	۹۳۴	-	۹۳۴	-	۹۳۴	کشت و صنعت دشت خرم دره
-	۹۱۲	-	۹۱۲	-	۹۱۲	سیمان حکمتان
۲۰۳	۲۰۳	-	۲۰۳	-	۲۰۳	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	۵۷	-	۵۷	-	۵۷	بیمه سینا
-	۳۳	-	۳۳	-	۳۳	پنبوش ایران
۲۰.۱۷	-	-	-	-	-	شیر و گوشت لاکریس شهرکرد
۱۹.۷۶۳	۵.۸۷۴	-	۵.۸۷۴	۵.۸۷۴	-	سایر
۲۵۱.۴۹۸	۱.۰۱۷.۹۷۷	-	۱.۰۱۷.۹۷۷	۴۷۲.۵۸۲	۵۴۵.۳۹۴	
۲۷۸.۳۱۷	۱.۰۱۷.۹۷۷	-	۱.۰۱۷.۹۷۷	۴۷۲.۵۸۲	۵۴۵.۳۹۴	

سایر دریافتی ها:

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۷۹۱	۷۹۷	-	۷۹۷	۷۹۷	-
۴۴	۴۹	(۲۶۷)	۳۱۶	۳۱۶	-
۸۳۵	۸۴۶	(۲۶۷)	۱.۱۱۳	۱.۱۱۳	-
۲۷۹.۱۵۲	۱.۰۱۸.۸۳۳	(۲۶۷)	۱.۰۱۹.۰۹۰	۴۷۳.۶۹۶	۵۴۵.۳۹۴

۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۱۹۰	۲.۰۹۳	-	۲.۰۹۳	۲.۰۹۳	-
۲.۱۹۰	۲.۰۹۳	-	۲.۰۹۳	۲.۰۹۳	-

سایر دریافتی ها:

کارکنان (وام)

۱۶-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۹.۹۰۱ میلیون ریال از حساب های دریافتی مورد وصول فرار گرفته است.

۱۶-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰.۳۲۶	-
۲۰.۰۰۰	-
-	۹.۰۹۸
۱۸۰.۳۲۶	۹.۰۹۸
۴۴	۲۴۵

تا ۱۰۰ روز

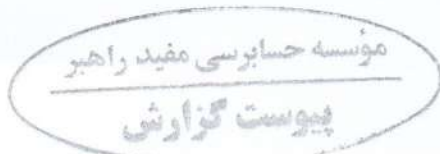
۱۰۰ تا ۲۰۰ روز

۲۰۰ تا ۳۰۰ روز

جمع

سایرین مدت روز

این دریافتی های تجاری شامل مطالبی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷	-	پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص
۵۷۷	-	

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۹۰	۳۸,۷۷۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۱۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۴۹۰	۳۸,۸۷۴	

۱۸-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۳۷,۸۳۴ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۲,۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰	بانک سینا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	تعاونی سینا پاران
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	توسعه سینا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	صرافی سینا
۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۳/۸۷	۲/۳۶	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۱۳	۰/۲۲	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۱۷۸,۷۵۹ میلیون ریال می باشد. به موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۵	۱,۲۹۱
(۴)	-
۵۵۰	۱,۱۱۶
۱,۲۹۱	۲,۴۰۶

مانده در ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال / دوره

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۱,۹۰۸	۲۰۰,۱۰۵	-	۲۰۰,۱۰۵	۲۲-۱-۱	سایر پرداختنی ها:
۱۳۰	۱۳۰	-	۱۳۰		بانک سینا
۷۱	۷۱	-	۷۱		توسعه فناوری اطلاعات سینا
۵۵۹	۴۲۲	۴۲۲	-		سینا یاران نور ایرانیان
۲۷۸	۵۰۷	۵۰۷	-		مالیات های تکلیفی و حقوق
۱۷۵	۲۹۱	۲۹۱	-		حق بیمه های پرداختنی
۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	-		سپرده ها و ودایع پرداختنی
۴۴	۵۷	۵۷	-		ذخیره هزینه های معوق
۹۴۲,۴۱۶	۲۰۱,۸۳۴	۱,۵۲۸	۲۰۰,۳۰۵		سایر

۲۲-۱-۱- گردش حساب بانک سینا به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۹۴۱,۹۰۸

(۱,۹۲۲,۴۶۴)

۹۷۷,۳۸۹

۲۰۰,۰۰۰

۳,۲۷۳

۲۰۰,۱۰۵

مانده بدهی به بانک سینا در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

پرداخت بخشی از حساب های فیما بین

انتقال سهام بابت مطالبات بانک سینا از بنیاد علوی

دریافت وجه

سایر

مانده بدهی به بانک سینا در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دریافت وجه از بانک سینا (سهامدار اصلی) به صورت قرض الحسنه بوده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

وضعیت فعلی	نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره/سال مالی
		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
هیئت حل اختلاف	رسیدگی به دفاتر	-	-	(۱۲)	-	۳۲۰	۱۲	۴۸	۴۹,۷۳۰	۱۳۹۲
اعتراض به تشخیص مالیاتی	رسیدگی به دفاتر	-	-	(۱۳)	-	۳۸,۰۲۶	۱۳	۵۰	۲,۶۳۲,۲۱۴	۱۳۹۷
	رسیدگی نشده	۲۴	۵	(۱۹)	-	-	۲۴	۹۷	۲,۶۳۲,۲۱۶	۱۳۹۸
	رسیدگی نشده	-	۳۸	-	-	-	۳۸	۱۵۳	۲,۵۶۳,۲۴۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		۲۴	۴۳							

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- مالیات تشخیصی سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ بر مبنای مشمول مالیات نمودن سرفصل برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها بوده است که شرکت نسبت به مالیات های تشخیصی صادره ب اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۳-۳- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۸ تحت شمول کامل معاف تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و تبصره ۲ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشند. که براساس مفاد این قوانین همه درآمدهای مرتبط با این اوراق معاف از مالیات می باشند. درآمد های غیر عملیاتی نیز شامل سود سپرده های بانکی و معاف از مالیات می باشند. صرفاً در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵۳ میلیون ریال سایر درآمدهای غیر عملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

۲۳-۴- جمع مبالغ پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۸,۳۲۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته. لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۲۵ میلیون ریال	۳۸,۳۴۶ میلیون ریال	۳۸,۳۲۱ میلیون ریال
۲۵	۳۸,۳۴۶	۳۸,۳۲۱

۲۴- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بانک سینا	۱,۷۰۹,۹۹۷	میلیون ریال
سایر سهامداران	۳	-
	۱,۷۱۰,۰۰۰	-

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۶۸۴ ریال است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			مجموعه			
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۲,۱۹۰	۱,۵۷۱,۲۸۵	۲,۵۶۳,۲۰۳	۲,۶۲۲,۱۹۰	۱,۵۷۱,۲۸۵	۲,۵۴۵,۷۴۶	سود خالص
						تعدیلات
۲۴	۸	۳۸	۲۴	۸	۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۳۸۹	۷۳	-	۱۳,۳۸۹	۷۳	-	هزینه های مالی
۵۴۶	۴۹۷	۱,۱۱۶	۵۴۶	۴۹۷	۱,۱۱۶	خالص افزایش در ذخیره مزیای پایان خدمات کارکنان
۱,۰۷۷	۲۵۴	۱,۶۲۱	۱,۰۷۷	۲۵۴	۱,۶۲۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۵,۰۳۶	۸۲۲	۲,۷۷۵	۱۵,۰۳۶	۸۲۲	۲,۷۷۵	
۲۸۱,۶۹۰	۱۹۵,۵۹۰	(۱,۰۴۴,۷۳۹)	۲۸۱,۶۹۰	۱۹۵,۵۹۰	(۱,۰۴۴,۷۳۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸,۹۵۱)	(۶۵۸,۹۲۷)	(۷۴۰,۵۷۳)	(۱۸,۹۵۱)	(۶۵۸,۹۲۷)	(۷۴۰,۵۷۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۹۹)	۴۲	۵۷۷	(۲۹۹)	۴۲	۵۷۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۹,۸۱۵)	(۶۵,۱۳۶)	(۳,۸۷۶)	(۶۹,۸۱۵)	(۶۵,۱۳۶)	۱۳,۵۸۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۹۳۰,۱۰۸)	(۱,۰۵۰,۳۴۸)	(۹۴۱,۵۸۶)	(۱,۹۳۰,۱۰۸)	(۱,۰۵۰,۳۴۸)	(۹۴۱,۵۸۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸۹۹,۷۴۳	(۶,۶۶۲)	(۱۶۴,۲۰۸)	۸۹۹,۷۴۳	(۶,۶۶۲)	(۱۶۴,۲۰۹)	نقد حاصل از عملیات

۲۵-۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است. که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۲,۳۱۱	۲۲۷,۸۸۹	۴۶۲,۳۱۱	۲۲۷,۸۸۹
۱,۰۱۷	۱,۵۲۳	۱,۰۱۷	۱,۵۲۳
۴۶۳,۳۲۸	۲۲۹,۴۱۲	۴۶۳,۳۲۸	۲۲۹,۴۱۲

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر هیمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک مجموعه

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت در شرایط فعلی یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. این نسبت با توجه به شرایط بازار، وضعیت نسبت اهرمی در صنعت سرمایه گذاری ها و عدم امکان اخذ تسهیلات از بانک اتخاذ شده است. نسبت اهرمی در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با نرخ ۳۱ درصد، بیشتر از محدوده هدف می باشد. که این امر به دلیل وجود مبلغ ۱.۷۱۰.۰۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختی در بدهی های شرکت می باشد که در مهلت قانونی نسبت به پرداخت آن اقدام می شود. مضافاً هیئت مدیره در نظر دارد با اتخاذ برنامه های مناسب نسبت به تغییر نسبت اهرمی به میزان کمتر از ۱۰ درصد مبادرت نماید.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۴.۷۳۱	۱.۹۱۴.۲۸۳
(۴.۴۹۰)	(۳۸.۸۷۴)
۹۴۰.۲۴۱	۱.۸۷۵.۴۰۹
۵.۱۷۸.۵۵۷	۶۰.۱۴۳.۰۳
۱۸٪	۳۱٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش مستمر و کنترل آن است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به صورت غیر مستقیم در معرض ریسک تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار می گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و سرمایه گذاری در صنایع مختلف، تأثیر تغییرات نرخ ارز بر سودآوری شرکت های سرمایه پذیر دائماً از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت مورد ارزیابی قرار می گیرد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با عنایت به اینکه بخش عمده ای از سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت ها مربوط به شرکت هایی می باشد که دارای درآمد و هزینه های ارزی می باشند لذا وضعیت تغییرات نرخ ارز توسط کمیته سهام شرکت مورد بررسی و تجزیه و تحلیل دائمی قرار می گیرد.

۲۶-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه شرکت فاقد هرگونه عملیات ارزی و مانده دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد، جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی موضوعیت ندارد.

۲۶-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳-۲۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اندازه گیری سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش و با عنایت به اینکه ماراد ارزش سرمایه گذاری ها در تاریخ گزارشگری ۴۳,۳۱۴,۰۲۰ میلیون ریال می باشد، افزایش یا کاهش ۵ درصدی در سرمایه گذاری های مزبور هیچ تغییری در سود (زیان) شرکت ایجاد نمی کند. مضافاً سرمایه گذاری های بلندمدت به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود و سود شرکت تحت تأثیر افزایش یا کاهش ۵ درصدی قیمت سرمایه گذاری های مزبور قرار نمی گیرد.

۲۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. عمده مطالبات شرکت ناشی از سود سهام دریافتی و فروش سهام از شرکت های سرمایه پذیر و کارگزاری های طرف همکاری می باشد. با توجه به اینکه اشخاص مذکور تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار قرار دارند لذا ریسک اعتباری شرکت در سطح بسیار پایینی قرار دارد به طوری که شرکت طی سال های اخیر هیچگونه مطالبات مشکوک الوصولی نداشته است. مضافاً شرکت ضمن دریافت آگهی های مربوط به زمان بندی پرداخت سود سهام نسبت به پیگیری مداوم در زمان تعیین شده تا وصول مطالبات اقدام می نماید.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۵,۶۳۴	۹,۰۹۸	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۷۵,۹۱۶	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری حسینا	۱۵۱,۷۰۴	-	-
بیمه پارسیان	۹۲,۱۲۶	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۳,۳۸۴	-	-
سرمایه گذاری البرز	۵۷,۹۳۴	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	۴۶,۸۰۴	-	-
گروه دارویی سبحان	۳۴,۹۱۷	-	-
شرکت فن اوا کارت	۲۵,۲۰۰	-	-
ارتباطات سیار ایران	۲۳,۷۹۱	-	-
پتروشیمی جم	۲۱,۴۴۳	-	-
سایر	۱۰۳,۳۳۰	۲۶۷	(۲۶۷)
	۱,۰۲۲,۱۸۳	۹,۳۶۵	(۲۶۷)

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

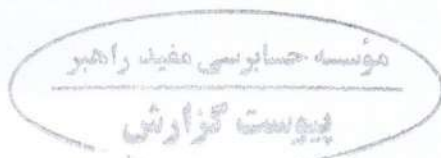
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار سریع معامله، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های عالی مدیریت می کند.

مبالغ به میلیون ریال

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۲ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۰۱,۸۳۴	-	-	۲۰۱,۸۳۴	-	-	سایر پرداختنی ها
۴۳	-	-	۴۳	-	-	مالیات پرداختنی
۱,۷۱۰,۰۰۰	-	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	-	-	سود سهام پرداختنی
۱,۹۱۱,۸۷۷	-	-	۱,۹۱۱,۸۷۷	-	-	

۲۷- وضعیت ارزی

۲۷-۱- شرکت فاقد مانده و معاملات ارزی می باشد.





شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی صیان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	کاربرد خرید و فروش سهام	سود سپرده وجه دریافت	سود سپرده های دریافتی	شرح
شرکت اصلی و نهایی	بانک سینا	عضو هیات مدیره	۱۳۹	-	۲۰۰.۰۰۰	۱۰.۱۳	
جمع					۲۰۰.۰۰۰	۱۰.۱۳	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهگرن	همگروه	-	۱۹۰.۷۴	-	-	
جمع				۱۹۰.۷۴	-	-	
جمع کل				۱۹۰.۷۴	۲۰۰.۰۰۰	۱۰.۱۳	

۲۸-۲ - به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است:
۲۸-۲-۱ - دریافت وجه نقد از بانک سینا بصورت قرض الحسنه بوده است.

۲۸-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	سپرده های کوتاه مدت	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	مبالغ به میلیون ریال		
						۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
شرکت اصلی	بانک سینا	-	۳۷۸۴۴	(۲۰۰.۱۰۵)	(۱.۷۰۹.۹۹۷)	۳۸.۵۳۶	(۹۳۸.۳۱۲)	
		۳۷۵.۹۱۶	۳۷۸۴۴	(۲۰۰.۱۰۵)	(۱.۷۰۹.۹۹۷)	۳۰.۷۱۹	(۹۳۸.۳۱۴)	
		توسعه کاره جنوب کیش	-	-	-	-	۱۲.۵۳۹	-
		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۰.۱۱۹	-	-	-	-	-
		کنترل و راهبردی مگسال	۳۶.۶۹۱	-	-	-	۹.۰۹۸	-
		گشت و صنعت نفت خرم دره	۳۸۹	-	-	-	-	-
		سیمان هگمان	۹۱۲	-	-	-	-	-
		مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	۲۰۳	-	-	-	-	-
		بیمه سینا	۵۷	-	-	-	-	-
		پنوش ایران	۳۳	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	-	-	(۱۳۰)	-	۳۸.۵۳۶	(۹۳۸.۵۱۳)	
		شیر و گوشت زاگرس شهرگرد	-	-	(۷۱)	-	۱۳	-
		توسعه فناوری اطلاعات سینا	-	-	(۲)	-	-	-
		سینا پارس نور ایران	-	-	(۲)	-	-	-
		کارگزاری بهگرن	-	-	(۲۰.۲)	-	۱۳.۸۷۰	(۹۳۸.۵۱۳)
جمع کل	جمع کل	۵۴۵.۳۹۶	۳۷.۸۴۴	(۲۰۰.۳۰۷)	(۱.۷۰۹.۹۹۷)	۵۴۵.۳۹۶	(۹۳۸.۵۱۳)	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۳,۰۰۰	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه نو آوری و فن آوری سینا
۱۶,۷۰۰	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم
<u>۲۹,۷۰۰</u>	

۲۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.