



Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو هیاتمدیره هیات مدیران رسمی ایران

متعمد سازمان بورس و اوراق بهادار - کدپستی ۱۴۸۱۸۷۳۵۹ - شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای صورتهای مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۲۰	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مقایسه خالص ارزش فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (بورسی و فرابورسی) موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴ در دوره مورد گزارش و سال قبل، با ارزش دفتری سرمایه گذاری های مذکور بیانگر ضرورت احتساب ذخیره بیشتر در حساب ها به ترتیب به مبالغ ۵۲ میلیارد ریال و ۹۰ میلیارد ریال است. تعدیلات لازم از این بابت منجر به کاهش سود انباشته ابتدای دوره مورد گزارش، سود خالص دوره و سرمایه گذاری های کوتاه مدت در پایان سال قبل و پایان دوره مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۹۰ میلیارد ریال، ۵۲ میلیارد ریال، ۹۰ میلیارد ریال و ۱۴۲ میلیارد ریال خواهد شد.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۳ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای - ادامه
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- علیرغم ثبت شرکت بعنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، شواهدی دال بر رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و سایر مقررات و ضوابط مربوط به شرکت های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به این مؤسسه ارائه نشده است.

۶- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی آن مورد بررسی قرار گرفته است. به استثناء اینکه مسئول مبارزه با پولشویی در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ با شرکت قطع همکاری نموده و نماینده جدید معرفی نگردیده، به مورد بااهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهودامین

محمدصفا دهقان

(۸۱۱۰۱۳)

حسن روح افشاری

(۸۷۱۵۱۶)

مهرور به مهر برجسته

۲۹ مهر ۱۳۹۶

بسمه تعالی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
(سهامی خاص)



صورت‌های مالی

و یادداشتهای توضیحی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶



تاریخ:
شماره:
پیوست:

ت مدیریت سرمایه گذاری **کوثر بهمن** (سهامی خاص)

Kowsar bahm
Investment



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵ و ۶	الف) تاریخچه و فعالیت
۷ و ۶	ب) اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۰	پ) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (عضو غیرموظف)	آقای سیدمحمد بدرطالع	شرکت توسعه سینا
	عضو هیات مدیره (عضو غیرموظف)	آقای محمد مفید چپر دار	شرکت صرافی سینا
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	آقای عباس شفیع پور	بانک سینا



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

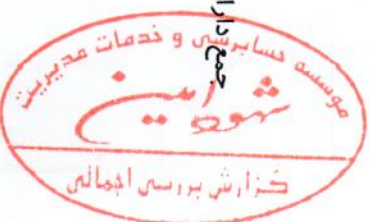
گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائی های جاری:
۳,۴۲۲,۰۳۰	۳,۵۳۳,۱۲۴	۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳,۸۶۴	۲,۴۴۵	۳	موجودی نقد
-	-	۱۰	مالیات پرداختنی	۲,۵۹۹,۰۸۷	۲,۶۹۰,۸۰۹	۴	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
				۱۳,۳۲۱	۲۸۲,۳۳۲	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳,۴۲۲,۰۳۰	۳,۵۳۳,۱۲۴		جمع بدهیهای جاری	۲,۶۱۶,۲۷۲	۲,۹۷۵,۵۸۷		جمع دارائی های جاری
-	-		بدهیهای غیر جاری:	۷۷۷,۸۷۴	۷۷۸,۲۲۲	۶	دارائی های غیر جاری:
			جمع بدهی ها غیر جاری	۱۴	۵	۷	سرمایه گذارینهای بلند مدت
			جمع بدهی ها	۱۱۲	۱۰۲	۸	دارائی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۷۷۸,۰۰۰	۷۷۸,۳۳۰		دارائی های ثابت مشهود
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه				جمع دارائی های غیر جاری
۷,۰۵۱	۱۰,۰۰۰	۱۲	اندوخته قانونی				
(۱۳۴,۸۰۹)	۱۱۰,۷۹۳		سود(زیان) انباشته				
(۲۷,۷۵۵)	۲۲۰,۷۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۳۹۴,۲۷۲	۳,۷۵۳,۹۱۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۳۹۴,۲۷۲	۳,۷۵۳,۹۱۷		

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

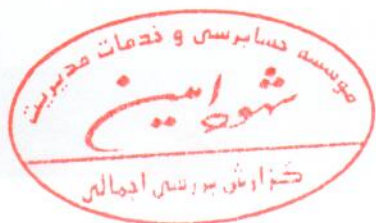
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۰,۵۸۳)	۲۴۸,۱۴۹	۱۳	سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۸۸۱)	(۵۷۴)	۱۴	هزینه های اداری و عمومی
(۱۳۱,۴۶۴)	۲۴۷,۵۷۶		سود(زیان) عملیاتی
(۹۸)	-		هزینه های مالی
۱۸۱	۹۷۵	۱۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۳	۹۷۵		
(۱۳۱,۳۸۱)	۲۴۸,۵۵۱		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	۱۰	مالیات بر درآمد
(۱۳۱,۳۸۱)	۲۴۸,۵۵۱		سود(زیان) خالص
گردش حساب سود(زیان) انباشته			
(۱۳۱,۳۸۱)	۲۴۸,۵۵۱		سود(زیان) خالص
(۴,۲۱۹)		(۱۳۴,۸۰۹)	زیان انباشته ابتدای دوره
۷۹۱		-	تعدیلات سنواتی
(۳,۴۲۸)	(۱۳۴,۸۰۹)		زیان انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
(۱۳۴,۸۰۹)	۱۱۳,۷۴۲		سود قابل تخصیص
-	(۲,۹۴۹)		اندوخته
(۱۳۴,۸۰۹)	۱۱۰,۷۹۳		سود(زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و (زیان) خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۰	(۱۰۱,۷۴۸)	۱۶	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۸۱		۹۲۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۹۸)		-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-		-	وجه پرداختی بابت سود سهام
۸۳	۹۲۷		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۴۲)	(۹۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
		(۵۰۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
		-	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
		-	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
		-	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۵۰۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲,۸۹۱	(۱۰۱,۴۱۹)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
	۱۰۰,۰۰۰	-	دریافت تسهیلات مالی
		-	پرداخت اصل تسهیلات مالی
		-	وجه حاصل از افزایش سرمایه
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۸۹۱	(۱,۴۱۹)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۷۳	۳,۸۶۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۸۶۴	۲,۴۴۵		مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۳۱۸,۱۱۰	۵۶۷	۱۷	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۳ با نام شرکت کلیورگان (سهامی خاص) تشکیل و تحت شماره ۴۹۳۵۶ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۶/۳۱ نام شرکت به مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) تغییر یافته است. درحال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. طبق روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۷ به شماره ۱۹۹۸۳، مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان چهاردهم، پلاک ۹، طبقه سوم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری

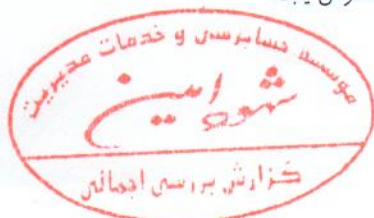
۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل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

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 یازارگردانی 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 نشه باشند و انجام مطالعات ملی و اقتصادی در بازار های پول، اعتبار، سرمایه و بیمه؛

۶- در سال ۹۴ پیرو نامه شماره ۹۴/۱۴۰۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا در خصوص اجرای تصمیمات مصوب بیست و ششمین جلسه ساماندهی شرکتهای بنیاد مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ مبنی بر فروش سهام شرکت کوثر بهمن توسط شرکت مادر که به تأیید ریاست محترم بنیاد رسیده بود، سطح فعالیت شرکت بر اساس تصمیمات هیئت مدیره از تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۲ کاهش یافت و در مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ به موجب قرارداد ۹۵/۹۵۴-م س معادل ۱۰۰٪ سهام شرکت به بانک سینا واگذار گردید و هم اکنون جزء واحد های فرعی بانک سینا می باشد. پس از انتقال شرکت به بانک سینا بر اساس تصمیمات سهامدار اصلی (بانک سینا) در مورخ ۹۵/۱۲/۲۸ طی سند صلح شماره ۱۳۳۱۷۷ و وکالتنامه ۱۰۷۵۹ پرتفوی سرمایه گذاری بانک سینا به مبلغ ۳.۳۱۸.۱۱۰ میلیون ریال به این شرکت انتقال یافت. بدین ترتیب انتظار می رود از سال ۹۶ سطح فعالیت شرکت در قالب ماده ۳ اساسنامه گسترش یابد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
نفر	نفر
-	-
-	-
کارکنان قراردادی (نفر)	
جمع	

۳-۱-۱ سطح فعالیت شرکت بر اساس تصمیمات هیئت مدیره از تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۲ کاهش یافت و در مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ به موجب قرارداد ۹۵/۹۵۴- م س معادل ۱۰۰٪ سهام شرکت به بانک سینا واگذار گردید و تا تاریخ تهیه این گزارش شرکت هیچ گونه پرسنلی جذب نموده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه

گذاریها

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از

سرمایه گذاریها

شناخت درآمد :

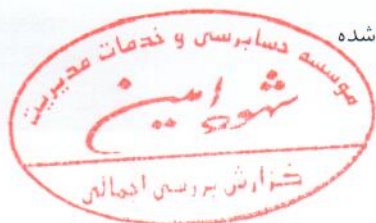
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیهای 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- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

۲-۳-۲-۱- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۴- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاك دارائیهای نامشهود (نرم افزارهای رایانه ای) ۵ ساله مستقیم محاسبه می شود.

۲-۵) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۶۴	۲,۴۳۴
-	۱۱
<u>۳,۸۶۴</u>	<u>۲,۴۴۵</u>

موجودی نزد بانکها
موجودی تنخواه گردان

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۷۲,۸۹۶	۲,۵۹۸,۴۸۳	۴-۱
۲۶,۱۹۱	۹۲,۳۲۶,۷۲۲	۴-۲
<u>۲,۵۹۹,۰۸۷</u>	<u>۲,۶۹۰,۸۰۹</u>	

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

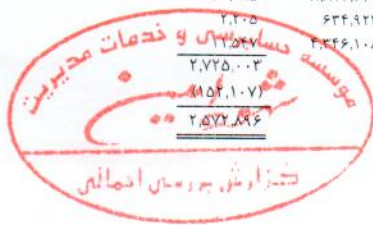
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۴-۱. سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال ۱۳۹۵		دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		نام شرکت
۴۷,۲۹۹	۲۶,۳۳۵,۳۷۴	۳۸,۰۴۴	۴۶,۸۰۴	۲۵,۹۸۵,۳۷۴	۴-۱-۱ گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۷۹,۸۲۲	۲,۴۵۷,۲۱۳	۹۰,۹۸۳	۸۲,۶۴۲	۵,۸۴۰,۸۹۶	۴-۱-۱ ارتباطات سبار ایران (همراه اول)
۴۸,۲۲۸	۹,۵۵۲,۹۵۴	۱۱۷,۸۰۷	۵۱,۹۵۹	۱۳,۰۶۵,۰۶۹	۴-۱-۱ البرزدارو
۲۷۲,۳۰۴	۷۱,۸۶۱,۶۳۴	۱۸۴,۵۹۶	۲۷۲,۶۳۱	۷۱,۸۶۱,۶۳۴	۴-۱-۱ ایران خودرو
۱,۲۱۹	۶۰۳,۷۸۳	۶۸۴	۱,۲۲۲	۶۰۳,۷۸۳	۴-۱-۱ بانک پارسیان
۷۹,۳۵۴	۴۴,۶۵۲,۰۶۸	۴۴,۱۵۶	۷۹,۵۲۲	۴۴,۶۵۲,۰۶۸	۴-۱-۱ بانک پاسارگاد
۱۴,۵۱۴	۱۲,۸۹۸,۳۳۲	۷,۶۲۲	۱۴,۵۵۵	۱۲,۸۹۸,۳۳۲	۴-۱-۱ بانک تجارت
۹,۳۸۹	۵,۵۶۰,۰۰۰	۷,۰۶۷	۹,۴۱۵	۵,۵۶۰,۰۰۰	۴-۱-۱ بانک دی
۱۱۸,۷۶۶	۸۶,۱۲۸,۱۷۴	۹۶,۴۹۹	۱۲۶,۱۶۹	۹۶,۴۲۴,۰۵۹	۴-۱-۱ بانک سینا
۳۸,۲۸۱	۳۵,۷۶۶,۷۳۸	۳۵,۵۸۲	۳۸,۴۹۱	۳۵,۷۶۶,۷۳۸	۴-۱-۱ بانک صادرات
۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	۷۳۴	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	بانک قوامین
۵۳۴	۵۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۵۳۴	۵۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
۷۲,۶۲۲	۳۹,۶۱۰,۲۰۷	۳۷,۷۲۴	۷۲,۷۹۵	۳۹,۶۱۰,۲۰۷	۴-۱-۱ بانک ملت
-	-	۱۰,۲۵۸	۱۱,۳۴۸	۵۰۰,۷۳۰	۴-۱-۱ به پرداخت ملت
۳۶,۳۸۵	۷,۵۹۹,۳۵۰	۲۷,۰۵۲	۳۶,۲۴۴	۷,۵۴۹,۳۵۰	۴-۱-۱ بهمن دیزل
۲۵,۷۴۷	۲۴۴,۶۲۴,۶۹۸	۴۳۸,۲۶۲	۲۳۱,۱۳۲	۲۴۷,۴۷۸,۱۹۵	۴-۱-۱ بیمه پارسیان
۳۲,۳۳۵	۶,۶۷۵,۹۹۱	۱۷,۷۴۵	۳۶,۲۳۶	۷,۴۸۱,۵۵۵	۴-۱-۱ پتروشیمی سازند
۲۵,۳۵۸	۵,۱۶۳,۹۸۸	۷,۹۳۱	۱۸,۰۷۵	۳,۶۷۰,۳۹۱	۴-۱-۱ پتروشیمی شیراز
۵۵,۱۶۲	۸,۷۵۳,۳۴۴	۴۶,۶۸۶	۵۵,۳۰۹	۸,۷۵۳,۳۴۴	۴-۱-۱ پتروشیمی فجر
۸۲,۰۶۱	۲۰,۴۶۶,۹۱۶	۷۸,۲۰۴	۸۲,۱۹۶	۲۰,۴۶۶,۹۱۶	۴-۱-۱ پتروشیمی مبین
۷۹,۱۰۰	۷,۵۸۲,۶۲۰	۶۰,۸۲۸	۷۹,۲۶۸	۷,۵۸۲,۶۲۰	۴-۱-۱ پتروشیمی جم
۳۱,۷۸۷	۸,۶۹۲,۲۱۷	۳۰,۹۶۷	۳۱,۸۷۸	۸,۶۹۲,۲۱۷	۴-۱-۱ تجارت الکترونیک پارسیان
۴۹,۱۱۶	۲۰,۶۶۰,۹۵۸	۲۶,۳۱۵	۲۸,۸۷۳	۱۲,۱۱۰,۹۵۸	۴-۱-۱ تراکتورسازی ایران
۱۵,۴۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۱۰	۱۵,۴۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱-۱ تولید برق عسلویه مینا
۲,۱۹۹	۱,۸۷۵,۷۳۱	۲۸۴	۲,۲۰۰	۱,۸۷۵,۷۳۱	۴-۱-۱ حق تقدم سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴,۴۷۲	۳,۵۸۶,۰۶۴	۲,۵۹۵	۴,۴۸۲	۳,۵۸۶,۰۶۴	۴-۱-۱ حق تقدم فولاد آلیاژی ایران
۳,۳۴۵	۳۱۳,۴۴۶	۳,۳۲۹	۳,۳۵۴	۳۱۳,۴۴۶	۴-۱-۱ داروسازی جابرابرین جیان
-	-	۲,۸۷۱	۲,۹۰۷	۳,۱۸۰,۰۰۰	۴-۱-۱ ذوب آهن اصفهان
۱۳۷,۰۹۸	۱۸,۲۵۷,۲۲۸	۱۱۷,۲۱۱	۱۵۰,۷۱۷	۲۱,۹۰۷,۲۲۸	۴-۱-۱ سرمایه گذاری دارویی تامین
۸۸۸۹	۳,۶۷۰,۱۵۷	۶,۲۷۱	۸,۷۲۷	۳,۶۲۰,۱۵۷	۴-۱-۱ سرمایه گذاری صنعت نفت
۶۸,۹۳۰	۲۸,۶۱۰,۷۰۹	۵۳,۹۰۱	۷۰,۶۲۱	۲۹,۴۶۴,۸۵۲	۴-۱-۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (بانک ملی)
۳۷,۲۷۱	۱۷,۱۵۶,۴۴۲	۲۶,۹۳۵	۳۷,۲۸۴	۱۷,۱۵۶,۴۴۲	۴-۱-۱ سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۴,۷۸۷	۲۲,۳۹۹,۴۲۱	۲۲,۳۲۸	۴۴,۹۱۵	۲۲,۳۹۹,۴۲۱	۴-۱-۱ سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۹,۱۱۴	۱۴,۴۵۵,۲۵۵	۱۶,۱۰۹	۲۹,۱۹۷	۱۴,۴۵۵,۲۵۵	۴-۱-۱ سرمایه گذاری غدیر
۹۳,۵۳۳	۱۸,۵۹۳,۳۳۷	۳۵,۳۷۵	۹۳,۷۰۴	۱۸,۵۹۳,۳۳۷	۴-۱-۱ سیمان تهران
۸,۳۲۳	۱,۰۵۶,۱۲۱	۲,۵۳۷	۸,۴۱۷	۱,۰۵۶,۱۲۱	۴-۱-۱ سیمان هگمتان
۱۱۰,۴۷۹	۱۳,۸۴۸,۴۱۸	۶۸,۲۶۸	۱۱۰,۶۷۴	۱۳,۸۴۸,۴۱۸	۴-۱-۱ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۰,۳۸۸	۱۷,۹۷۳,۵۲۸	۴۰,۲۳۱	۴۸,۰۸۹	۲۱,۹۶۸,۸۲۳	۴-۱-۱ فولاد آلیاژی ایران
-	-	۲۳,۶۰۷	۲۲,۴۴۲	۵۷۰,۲۴۹۷	۴-۱-۱ فولاد خوزستان
۲۰,۰۰۶	۱۳,۵۰۴,۸۴۷	۳۲,۹۷۴	۲۷,۹۴۷	۱۶,۳۴۸,۹۸۲	۴-۱-۱ فولاد مبارکه اصفهان
۲۶,۴۵۲	۵,۲۵۸,۶۱۱	۳۱,۷۲۸	۲۶,۵۲۷	۵,۲۵۸,۶۱۱	۴-۱-۱ کشاورزی و دامپروری مگسالت
۴,۴۲۱	۲,۳۹۰,۵۷۵	۱۰,۶۷۷	۴,۴۲۳	۲,۳۹۰,۵۷۵	۴-۱-۱ گروه دارویی سبحان
۳۳۵,۷۹۰	۸۰,۹۷۹,۷۵۲	۲۶۵,۱۰۲	۳۳۷,۷۵۱	۸۱,۴۷۵,۴۲۵	۴-۱-۱ گروه سرمایه گذاری البرز
۴۸,۳۰۹	۴,۹۳۵,۹۹۱	۳۳,۶۲۸	۴۶,۹۵۰	۴,۷۸۳,۴۰۵	۴-۱-۱ گروه مینا
۶۳,۵۷۳	۳,۰۵۶,۰۰۴	۳۹,۲۰۵	۶۳,۷۲۸	۳,۰۵۶,۰۰۴	۴-۱-۱ لیزینگ رایان سایپا
۴,۷۷۵	۱,۶۹۷,۹۳۹	۴,۴۲۳	۵,۸۲۷	۲,۳۲۲,۰۸۵	۴-۱-۱ مخابرات
۱۰,۲۰۵	۴,۱۲۳,۷۱۴	۴,۵۶۳	۶,۵۷۱	۲,۶۴۷,۸۴۷	۴-۱-۱ مدیریت سرمایه گذاری امید
۷,۸۰۳	۱,۶۵۰,۰۰۰	۳,۵۸۶	۸,۴۷۱	۲,۱۵۹,۰۶۴	۴-۱-۱ معدنی وصنعتی جادرملمو
۲۸,۷۸۷	۱۰,۵۸۷,۵۶۲	۲۱,۹۱۵	۲۸,۸۶۹	۱۰,۵۸۷,۵۶۲	۴-۱-۱ ملی صنایع مس ایران
۵۲,۱۲۵	۴,۰۹۲,۸۰۲	۳۷,۴۳۹	۵۲,۳۷۰	۴,۰۹۲,۸۰۲	۴-۱-۱ نفت تهران
-	-	۳۱,۷۵۷	۲۵,۵۸۱	۱,۹۸۴,۴۸۰	هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان
-	-	۲۳,۷۱۸	۲۴,۱۹۸	۳,۶۵۹,۷۱۰	مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان
۱۰,۱۱۴	۵,۳۷۹,۳۲۲	۲۲,۲۹۴	۲۴,۹۳۱	۱۵,۲۳۸,۱۱۵	۴-۱-۱ سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۳,۶۵۳	۱۱,۲۳۶,۸۲۴	۱۰,۹۳۹	۱۵,۹۱۹	۱۴,۱۱۳,۵۷۱	۴-۱-۱ سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۴۹۵	۳,۱۸۵,۵۸۷	۳,۳۵۴	۴,۷۹۶	۳,۴۹۳,۴۶۸	۴-۱-۱ سرمایه گذاری بهمن
۱۳,۷۷۲	۳,۲۱۰,۴۱۸	۹,۶۶۷	۱۳,۸۱۱	۳,۲۱۰,۴۱۸	۴-۱-۱ صنایع آذر آب
-	-	۷,۵۹۲	۸,۳۵۳	۴۱۹,۵۱۶	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۷,۲۲۲	۱,۲۹۴,۴۵۹	۵,۳۳۸	۷,۲۵۳	۱,۲۹۴,۴۵۹	۴-۱-۱ شیشه و گاز
-	-	۴,۰۹۱	۴,۴۴۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴-۱-۱ ریل پردازسیر
۷	۶,۶۱۳	۱۷	۷	۶,۶۱۳	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا
-	-	۱۳	۱۰	۳,۶۶۲	داده گستر عصر نوین- های وب
۲۳,۹۵۸	۵,۸۲۰,۳۸۸	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۹,۱۸۸	۴,۱۳۶,۳۶۶	-	-	-	لیزینگ ایران
۳۰,۰۸۵	۸,۸۱۴,۴۴۴	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۲,۲۰۵	۶۴۴,۹۲۳	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲,۷۵۷	۴,۴۴۶,۱۰۸	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان (حق تقدم)
۲,۷۷۵,۰۰۲	-	۲,۴۵۶,۱۸۳	۲,۸۰۰,۵۹۰	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۸۵۲,۱۰۷	-	-	-	(۲۰۲,۱۰۷)	
۲,۵۷۲,۸۹۶	-	-	-	۲,۵۹۸,۴۸۳	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

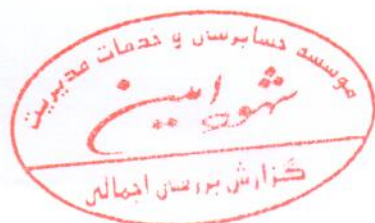
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۴-۱-۱ سهم های مذکور طی سندصلح شماره ۱۳۳۱۷۷ مورخ ۹۵/۱۲/۲۸ به مبلغ ۲,۵۶۵,۵۶۵ میلیون ریال از بانک سینا به شرکت منتقل گردید و تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار نیز طی نامه شماره ۱۲۱/۳۰۱۳۶ و ۱۲۱/۳۰۱۳۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ اخذ گردیده است.

۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی:

سال ۱۳۹۵		دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نام شرکت
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۲,۵۰۸	۴۷,۰۱۸	۵۵,۳۹۸	اسناد خزانه اسلامی (سخاب ۴) ۹۶۱۰۲۰(۴)
-	-	۴۷,۹۲۱	۴۵,۳۰۸	۴۹,۲۹۲	اسناد خزانه اسلامی (سخاب ۲) ۹۶۰۶۲۲(۲)
۵,۱۴۹	۵,۸۹۵	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۱۳,۱۸۰	۱۴,۷۵۳	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۲,۹۲۷	۳,۳۵۰	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۴,۹۳۴	۳۱۴,۲۸۰	-	-	-	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان
<u>۲۶,۱۹۱</u>		<u>۱۰۰,۴۲۹</u>	<u>۹۲,۳۲۶</u>		

۴-۳- خالص ارزش فروش سرمایه گذاریها در دوره شش ماهه ۱۳۹۶ با توجه به ارزش بازار هر سهم پس از کسر هزینه های برآوردی فروش محاسبه شده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۵		دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	تجاری
خالص مانده	خالص مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۴۸,۰۴۶	-	۴۸,۰۴۶		حساب های دریافتنی:
-	۴۵,۵۰۶	-	۴۵,۵۰۶		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۳۶,۷۲۹	-	۳۶,۷۲۹		سرمایه گذاری البرز
-	۲۱,۸۰۷	-	۲۱,۸۰۷		بیمه پارسیان
-	۱۷,۳۹۷	-	۱۷,۳۹۷		سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	۱۵,۲۸۵	-	۱۵,۲۸۵		پتروشیمی مبین
-	۱۵,۱۶۴	-	۱۵,۱۶۴		داروسازی البرز دارو
-	۱۱,۹۰۵	-	۱۱,۹۰۵		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۷,۱۶۲	-	۷,۱۶۲		پتروشیمی جم
-	۶,۱۱۲	-	۶,۱۱۲		نفت بهران
-	۵,۴۰۲	-	۵,۴۰۲		رایان سایپا
-	۵,۳۷۶	-	۵,۳۷۶		حفاری شمال
-	۴,۸۴۴	-	۴,۸۴۴		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۴,۵۷۳	-	۴,۵۷۳		تراکتور سازی ایران
-	۴,۵۳۰	-	۴,۵۳۰		کارت اعتباری ایران کیش
۴,۵۲۷	۴,۵۲۷	-	۴,۵۲۷	۵-۱-۱	بهمن دیزل
-	۳,۷۰۶	-	۳,۷۰۶		شیشه مینا
-	۳,۴۷۷	-	۳,۴۷۷		ملی صنایع مس ایران
-	۳,۱۵۵	-	۳,۱۵۵		تجارت الکترونیک پارسیان
-	۲,۲۲۳	-	۲,۲۲۳		کشاورزی و دامپروری مگسال
-	۲,۱۹۷	-	۲,۱۹۷		گروه دارویی سبحان
-	۱,۴۶۴	-	۱,۴۶۴		فولاد آلیاژی ایران
-	۱,۴۵۰	-	۱,۴۵۰		صنایع و معادن احیاء سپاهان
-	۱,۲۹۹	-	۱,۲۹۹		فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۰۹۷	-	۱,۰۹۷		پتروشیمی ایرانیان
-	۱,۰۷۸	-	۱,۰۷۸		سرمایه گذاری امید
-	۱,۰۲۳	-	۱,۰۲۳		ایران خودرو
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۵-۱-۱	سیمان تهران
۵,۴۰۲	-	-	-		فرآورده های نسوز ایران
۲,۰۰۰	-	-	-		حفاری شمال
۳۸۵	۴,۷۹۲	-	۴,۷۹۲		گروه بهمن
۱۳,۳۱۴	۲۸۲,۳۲۵	-	۲۸۲,۳۲۵		سایر
۷	۷	-	۷		غیر تجاری:
-	-	(۲۶۷)	۲۶۷	۵-۱-۲	سپرده های موقت
۷	۷	(۲۶۷)	۲۷۵		سایر اشخاص غیروابسته
۱۴,۳۲۱	۲۸۲,۳۳۲	(۲۶۷)	۲۸۲,۶۰۰		



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵-۱-۱- طلب تجاری از اشخاص مربوط به سود سهام سال ۹۳ می باشد که با توجه به مشکل نقدینگی شرکت های مذکور در مهلت مقرر قانونی پرداخت نگردیده است، ولی بر اساس بررسی ها و برآوردهای شرکت تمامی این مطالبات در تاپایان سال ۹۶ مورد وصول قرار خواهد گرفت.

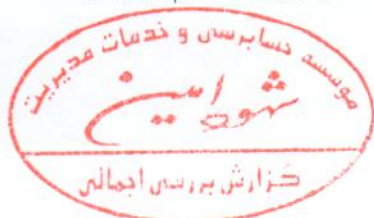
۵-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص مطالبات سنواتی می باشد که به دلیل مشکوک الوصول بودن آن صد در صد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سال ۱۳۹۵		دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
						سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):
						توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۷۵۲,۹۵۶	۷۵۳,۴۶۲	-	۷۵۳,۴۶۲	۱۰٪	۵۰,۵۷۴,۵۱۴	۶-۲
۱۰,۳۴۹	۱۰,۳۴۹	-	۱۰,۳۴۹	زیر ۱٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	فرابورس
۷,۵۲۷	۷,۵۲۷	-	۷,۵۲۷	زیر ۱٪	۱,۱۶۱,۰۰۰	فعالان بورس انرژی
۶,۳۶۹	۶,۳۶۹	-	۶,۳۶۹	زیر ۱٪	۱,۲۵۰,۰۰۰	بورس انرژی ایران
۱۵	۱۵	-	۱۵	زیر ۱٪	۸,۱۲۵	قند اصفهان
۹	۵	-	۵	زیر ۱٪	۱,۳۹۴	گلوکوزان
۴	۴	-	۴	زیر ۱٪	۱,۰۰۰	چینی ایران
۴	۶	-	۶	زیر ۱٪	۱,۵۰۰	بهنوش ایران
۳	۶	-	۶	زیر ۱٪	۲,۲۷۷	حق تقدم قند شیروان
۷۹۱	۳	-	۳	زیر ۱٪	۳,۷۸۰	قند قزوین
۲	۲	-	۲	زیر ۱٪	۱,۰۰۰	قند شیروان
۲	-	-	-	-	-	حق تقدم بهنوش ایران
-	۵	-	۵	زیر ۱٪	۱,۲۳۶	(حق تقدم) گلوکوزان
<u>۷۷۸,۰۳۲</u>	<u>۷۷۷,۷۵۴</u>	<u>-</u>	<u>۷۷۷,۷۵۴</u>			
						سایر شرکت ها:
۴۴۷	۴۴۷	-	۴۴۷	زیر ۱٪	۱۵۷,۷۴۹	قند پارس
۱۶۲	۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری پیشرو
۲۱	۲۲	-	۲۲	-	-	سایر
<u>۶۳۰</u>	<u>۴۶۸</u>	<u>-</u>	<u>۴۶۸</u>			
<u>۷۷۸,۶۶۲</u>	<u>۷۷۸,۲۲۲</u>	<u>۰</u>	<u>۷۷۸,۲۲۲</u>			

۶-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۳۰.۷۰۵ میلیون ریال می باشد. کاهش ارزش بهای تمام شده سرمایه گذاری های بلند مدت نسبت به ارزش بازار آن ها عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و بندری سینا می باشد که با توجه به برآوردهای کارشناسی انجام شده توسط شرکت، ارزش ذاتی سهام مزبور نسبت به بهای تمام شده منعکس در دفاتر دارای تفاوت با اهمیتی نمی باشد.

۶-۲- سهم مذکور طی سند صلح شماره ۱۳۳۱۷۷ مورخ ۹۵/۱۲/۲۸ از بانک سینا به شرکت منتقل گردیده است و مجوز انتقال سهم مزبور طی نامه شماره ۱۲۱/۳۷۲۸۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ گردیده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۷- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		مانده در ابتدای دوره	
سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	کاهش طی دوره	مانده در ابتدای سال	در پایان سال	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره
۱۴	۵	۷۹	-	۸	۷۰	۸۴	-
۱۴	۵	۷۹	-	۸	۷۰	۸۴	-

نرم افزار همکاران سیستم

۸- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		مانده در ابتدای سال	
سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	کاهش طی دوره	مانده در ابتدای سال	در پایان سال	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره
۱۱۲	۱۰۲	۹۵	-	۱۰	۸۵	۱۹۷	-
۱۱۲	۱۰۲	۹۵	-	۱۰	۸۵	۱۹۷	-

اثاثه و موقوفات

۹- پرداختی های غیر تجاری

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	بایدانست
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰۰۱	۱۷۲۳۳	۹-۱-۱
۶۴۰۰۱	۱۷۲۳۳	
۳۴۱۵۱۱۳	۳۵۱۵۲۴	۹-۱-۲
۳	۳	
۳	۳	
۴	۴	
۴	۴	
۵۰۷	۲۴۹	
۳۴۱۵۶۲۹	۳۵۱۵۷۸۱	
۳۴۲۲۰۳۰	۳۵۲۲۰۱۲۴	

۹-۱-۱ پرداختی های کوتاه مدت
 برداشتی برداشتی
 تجاری
 حسابهای برداشتی
 اشخاص وابسته - به‌گزین
 اشخاص وابسته - به‌گزین
 غیر تجاری
 حسابهای برداشتی
 اشخاص وابسته - بانک سینا
 مالیات های تکلیفی
 حق بیمه های برداشتی
 ذخیره هزینه های معوق
 سایر اشخاص

۹-۱-۲ بدهی تجاری شرکت به اشخاص وابسته مربوط به کارگزاری به‌گزین بابت انجام معاملات خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار می باشد.
 بدهی غیر تجاری به اشخاص وابسته مربوط به بدهی شرکت به بانک سینا که مبلغ ۹۷۰۰۳ میلیون ریال آن مربوط به تسویه با شرکت مالی تخصصی سینا بموجب قرارداد شماره ۹۵۱۲/۲۸ م-۳ و مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تسویه با بانک سینا طبق سند شماره ۱۳۳۱۷۷ مورخ ۱۳۳۱۲/۲۸ می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- مالیات برداختنی

سال ۱۳۹۵ - میلیون ریال
دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ - میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات		برداشتنی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات		سود(زیان) ایزازی	سال مالی
	ماده برداختنی	ماده برداختنی					ایزازی	ایزازی		
رسیدگی به دفاتر- تشخیص	-	-	-	-	۳۳۷	-	-	-	۱۲,۱۱۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر- اعتراض	-	-	-	-	۳۲۰	۱۲	۴۸	۴۹,۳۳۰	۴۹,۳۳۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	-	-	(۵۱)	۵۱	۵۱	-	-	۳۵۰۸	۳۵۰۸	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	-	-	(۸۴)	۸۴	۸۴	۴۲	۱۶۸	۵۸۹۸	۵۸۹۸	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۱,۳۸۱)	(۱۲۱,۳۸۱)	۱۳۹۵
									(۱۳۵)	

۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲- از آنجائیکه مالیات متعلقه هنگام معامله و مستقیماً توسط کارگزاران بورس به نرخ تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم (۵۰ درصد) کسر و پرداخت شده است شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است و این موضوع توسط شرکت در حال پیگیری است.

۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ تسویه شده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماما توسط سهامداران پرداخت گردیده است. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵		دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	بانک سینا
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	تعاونی سیناپاران
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت توسعه سینا
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	صراقی سینا
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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 خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۰۷۶)	(۴,۳۴۱)	۱۳-۱ سود و (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام
۵۱۰	۲,۴۲۱	۱۳-۲ سود حاصل از معاملات اسناد خزانه اسلامی
۲۲,۲۱۷	۳,۰۰۰,۰۷۰	۱۳-۳ درآمد حاصل از سود سهام
(۱۴۹,۲۳۴)	(۵۰,۰۰۰)	۴-۱ کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳۰,۵۸۳)	۲۴۸,۱۴۹	

۱۳-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طی دوره مالی شش ماهه ۹۶ به شرح زیر می باشد:

سود(زیان) حاصل از فروش	قیمت تمام شده	مبلغ فروش	تعداد سهم	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۳۱۱	۳۰,۱۷۱	۴۱,۴۸۲	۸,۸۱۴,۴۴۴	کارت اعتباری ایران کیش
۳,۵۶۴	۲۰,۳۸۳	۲۳,۹۴۷	۸,۵۵۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران
۲,۵۴۷	۱۰,۹۰۰	۱۳,۴۴۷	۶,۹۳۲,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۲۹	۲,۲۱۲	۲,۵۴۱	۶۳۴,۹۲۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۴۶	۷۹۸	۸۴۵	۵۶,۴۱۵	ارتباطات سیار ایران
(۶,۱۳۷)	۲۴,۰۲۷	۱۷,۸۸۹	۵,۸۲۰,۳۸۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۴,۶۱۷)	۹,۲۱۴	۴,۵۹۸	۴,۱۳۶,۳۶۶	لیزینگ ایران
(۴,۲۱۹)	۷,۳۵۵	۳,۱۳۶	۱,۴۹۳,۵۹۷	پتروشیمی شیراز
(۳,۱۲۰)	۱۳,۷۴۵	۱۰,۶۲۵	۱۰,۴۰۳,۳۸۸	بانک سینا
(۱,۱۸۳)	۱۱,۵۴۷	۱۰,۳۶۵	۴,۳۴۶,۱۰۸	تجارت الکترونیک پارسینا (حق تقدم)
(۱,۱۲۳)	۳,۶۶۳	۲,۵۴۰	۱,۴۷۵,۸۶۷	سرمایه گذاری امید
(۱,۷۳۹)	-	-	-	سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۳۴۱)	۱۳۴,۰۱۵	۱۳۱,۴۱۴		

۱۳-۲ - سود (زیان) حاصل از معاملات اسناد خزانه اسلامی طی دوره مالی شش ماهه ۹۶ به شرح زیر می باشد:

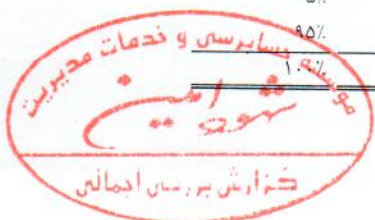
سود(زیان) حاصل از فروش	قیمت تمام شده	مبلغ فروش	تعداد سهم	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش/سررسید	
۶۸۳	۵,۱۴۹	۵,۸۳۲	۵,۸۹۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۰۵۲۳
۱,۲۰۷	۱۳,۲۴۴	۱۴,۴۵۱	۱۴,۸۱۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۰۶۱۳
۱۴۶	۲,۹۲۷	۳,۰۷۳	۳,۳۵۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۰۷۰۳
۳۷۳	۹,۲۰۰	۹,۵۷۳	۹,۵۷۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۰۶۲۱ (سخاب ۱)
۱۲	۲,۳۵۵	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۰۵۰۲
۲,۴۲۱	۳۲,۸۷۵	۳۵,۲۹۶		

۱۳-۳ - درآمد حاصل از سود سهام طی دوره مالی شش ماهه ۹۶ به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۲۴۲	۲۵,۰۲۵	سود سهام سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۹۷۴	۴۹,۸۱۹	سود سهام سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۲,۲۱۷	۳۰,۰۰۰	

۱۳-۴ - درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
	۶,۴۳۶	۵%		(۳,۱۲۰)	۱%	اشخاص وابسته
	(۱۳۷,۰۱۹)	۹۵%		۲۵۱,۲۶۹	۹۹%	سایر اشخاص
	(۱۳۰,۵۸۳)			۲۴۸,۱۴۹	۱۰۰%	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

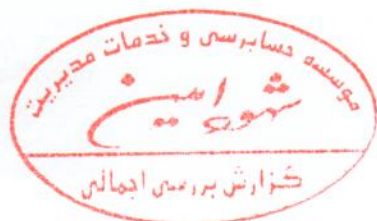
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	هزینه های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷	۱۸		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۵۵۴	۲۲		حسابرسی
۰	۳		ثبتي و کارشناسي
۴۱	۰		بازخرید خدمت کارکنان
۱۵۰	۰		حق عضویت
۰	۹۶		حق حضور هیات مدیره
۱۰۰	۴۳۵		سایر هزینه های متفرقه
۸۸۱	۵۷۴		

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱	۹۲۷	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
-	۴۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۸۱	۹۷۵	



مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۱,۴۶۴)	۲۴۷,۵۷۶	سود (زیان) عملیاتی
۳۷	۱۸	هزینه استهلاك
۱۲۹,۰۴۴	(۹۱,۳۱۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۰,۱۷۷	(۲۶۸,۸۵۴)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۴,۹۴۳)	۱۰,۷۷۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
-	۴۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۸۵۰	(۱۰۱,۷۴۸)	



مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۳,۳۱۸,۱۱۰	۴۱۱
-	۱۵۷
۳,۳۱۸,۱۱۰	۵۶۷

انتقال پرتفوی بانک سینا در قبال حساب های پرداختنی

فروش سهام در قبال حساب های دریافتنی

۱۸- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۸-۱- شرکت در تاریخ ترانزنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای بوده است.

۱۸-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترانزنامه

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترانزنامه ، تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در

یادداشت‌های توضیحی باشد ، وجود نداشته است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۲۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	تامین مالی
۱	واحد تجاری اصلی	بانک سینا	عضو هیات مدیره	۷	۴,۸۵۷		۴۱۱		۱۰۰,۰۰۰
۲	شرکتهای وابسته	کارگزاری بهگزین	عضو هیات مدیره	۷	۴,۸۵۷		۴۱۱		۱۰۰,۰۰۰
	جمع				۴,۸۵۷		۴۱۱		

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	شرح	نام شخص وابسته	برابتنی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	برداشتهای تجاری	برداشتهای غیر تجاری	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۵
							خالص	طلب	
۱	واحد تجاری اصلی	بانک سینا			-	(۳,۵۱۵,۵۲۴)	بدهی	(۳,۵۱۵,۵۲۴)	
۲	شرکتهای وابسته	کارگزاری بورس بهگزین			(۱۷,۳۴۳)		طلب	(۱۷,۳۴۳)	(۶,۴۰۱)
	جمع				(۱۷,۳۴۳)			(۳,۵۳۲,۸۶۷)	(۳,۴۲۱,۵۱۴)

