

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن

(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی و یادداشتهای پیوست

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس 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 مالی و حسابداری و بکارگیری 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 رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های شرکت های سرمایه گذاری (سهامی خاص) 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 استثنای عدم انتخاب دبیر هیات مدیره از بین اعضای هیات مدیره یا خارج از آن برای مدتی کمتر از یک سال، عدم انتخاب و معرفی مسئول واحد مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به سازمان بورس و اوراق بهادار، عدم اخذ شناسه کاربری و رمز عبور سامانه جمع آوری گزارش معاملات مشکوک (AML) از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار، عدم آموزش عمومی کلیه کارکنان و آموزش تخصصی کارکنان حوزه های تخصصی در خصوص شناسایی مشتریان و چگونگی کشف معاملات مشکوک به پولشویی و مستندسازی آموزش های مذکور و عدم طراحی و استقرار سامانه های معاملاتی و نظارتی در چارچوب مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاهدان

منصور شمس احمدی حسابداران رسمی حسین خمسه

۸۷۱۵۶۰

۸۰۰۴۴۰

۴ آبان ۱۳۹۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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

Kowsar bahman
Investment Co.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۸	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	آقای رضا حیدری	توسعه سینا
	عضو هیات مدیره	آقای مصطفی والبی	صرافی سینا
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای عباس شفیع پور	بانک سینا



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۶.۴۷۲	۴۱۲.۱۴۱	۹۳۹.۷۹۳	۵
۵.۴۰۱	۸۸۷	۳۴.۸۲۴	۶
۱۸۸.۸۰۶	(۴۹.۴۷۳)	۵۵۸.۲۸۰	۷
۱۰۱.۹۶۰	۱۵۲.۱۰۷	۵۰.۱۴۷	۸
۷۷۲.۶۳۹	۵۱۵.۶۶۳	۱.۵۸۳.۰۴۵	
(۱۳.۹۸۸)	(۶.۹۷۳)	(۱۰.۴۱۳)	۹
(۳۴۱)	(۱۱۷)	(۲۵۴)	
(۴.۴۰۵)	(۹۵۶)	(۱۰.۴۳)	۱۰
(۱۸.۷۳۴)	(۸.۰۴۴)	(۱۱.۷۱۱)	
۷۵۳.۹۰۵	۵۰۷.۶۱۹	۱.۵۷۱.۳۳۴	
(۵۲۹)	(۲۳۷)	(۷۳)	۱۱
۵۰	۱۸	۳۱	۱۲
۷۵۳.۴۲۶	۵۰۷.۴۰۰	۱.۵۷۱.۲۹۳	
(۱۳)	(۴)	(۸)	
(۴۳۸)	-	-	
۷۵۲.۹۷۵	۵۰۷.۳۹۶	۱.۵۷۱.۲۸۵	
۳۰۲	۲۰۳	۶۲۹	۱۳
-	-	-	۱۳
۳۰۲	۲۰۳	۶۲۹	

درآمدهای عملیاتی

درآمد سود سهام

درآمد سود تضمین شده

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی

هزینه های حقوق و دستمزد

هزینه استهلاک

سایر هزینه ها

جمع هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی دوره/سال

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

سود خالص دوره/سال

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۵۸,۶۷۹	۵۹,۱۲۲	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۶۸۸	۶۳۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۲۹۵,۴۵۳	۱,۰۶۷,۴۹۷	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰۸	۶۶۲	۱۸ دریافتی های بلند مدت
<u>۳۵۵,۳۲۸</u>	<u>۱,۱۲۷,۹۱۳</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲۷۸	۲۳۵	۱۷ پیش پرداخت ها
۲۶۱,۹۸۲	۹۲۰,۶۵۵	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۹۷۸,۶۳۱	۴,۷۸۳,۰۴۱	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۶۲۱	۱۰,۲۳۲	۱۹ موجودی نقد
<u>۵,۲۵۸,۵۱۲</u>	<u>۵,۷۱۴,۱۶۴</u>	
۷۰۶,۹۰۸	-	۲۰
<u>۵,۹۶۵,۴۱۹</u>	<u>۵,۷۱۴,۱۶۴</u>	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۶,۳۲۰,۶۴۸</u>	<u>۶,۸۴۲,۰۷۶</u>	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۴۷,۶۴۹	۱۲۶,۲۱۳	۲۲ اندوخته قانونی
۸۹۸,۷۱۶	۱,۵۰۱,۴۳۷	سود انباشته
<u>۳,۴۴۶,۳۶۵</u>	<u>۴,۱۲۷,۶۵۰</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۴۵	۱,۲۴۲	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۷۴۵</u>	<u>۱,۲۴۲</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۸۷۳,۵۲۵	۱,۸۲۳,۱۷۷	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳	۸	۲۵ مالیات پرداختی
-	۸۹۰,۰۰۰	۲۶ سود سهام پرداختی
<u>۲,۸۷۳,۵۳۹</u>	<u>۲,۷۱۳,۱۸۵</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۲,۸۷۴,۲۸۳</u>	<u>۲,۷۱۴,۴۲۷</u>	جمع بدهی ها
<u>۶,۳۲۰,۶۴۸</u>	<u>۶,۸۴۲,۰۷۶</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۷۲۹.۳۹۰	۲۱۹.۳۹۰	۱۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۵۰۷.۳۹۶	۵۰۷.۳۹۶	-	-	-
(۳۶.۰۰۰)	(۳۶.۰۰۰)	-	-	-
۳.۲۰۰.۷۸۶	۶۹۰.۷۸۶	۱۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۲.۷۲۹.۳۹۰	۲۱۹.۳۹۰	۱۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۷۵۲.۹۷۵	۷۵۲.۹۷۵	-	-	-
(۳۶.۰۰۰)	(۳۶.۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۲.۴۰۰.۰۰۰)	۲.۴۰۰.۰۰۰
-	(۳۷.۶۴۹)	۳۷.۶۴۹	-	-
۳.۴۴۶.۳۶۵	۸۹۸.۷۱۶	۴۷.۶۴۹	-	۲.۵۰۰.۰۰۰
۱.۵۷۱.۲۸۵	۱.۵۷۱.۲۸۵	-	-	-
(۸۹۰.۰۰۰)	(۸۹۰.۰۰۰)	-	-	-
-	(۷۸.۵۶۴)	۷۸.۵۶۴	-	-
۴.۱۲۷.۶۵۰	۱.۵۰۱.۴۳۷	۱۲۶.۲۱۳	-	۲.۵۰۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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



مؤسسه حسابرسی شاهان
گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱.۸۶۱	۵۱.۵۷۵	(۶.۶۶۳)	۲۷
(۶۳۷)	(۱۹۹)	(۱۳)	
۶۱.۲۲۴	۵۱.۳۷۶	(۶.۶۷۵)	
(۱۰۳)	(۱۶۴)	(۶۴۱)	
(۱۳.۹۵۳)	(۸.۸۴۷)	-	
(۱۴.۰۵۷)	(۹.۰۱۱)	(۶۴۱)	
۴۷.۱۶۷	۴۲.۳۶۵	(۷.۳۱۷)	
(۳۶.۰۰۰)	-	-	
(۵۲۹)	(۲۳۷)	(۷۳)	
(۳۶.۵۲۹)	(۲۳۷)	(۷۳)	
۱۰.۶۳۸	۴۲.۱۲۷	(۷.۳۹۰)	
۶.۹۸۳	۶.۹۸۳	۱۷.۶۲۱	
۱۷.۶۲۱	۴۹.۱۱۰	۱۰.۲۳۲	
۷۹۵.۱۵۷	-	-	۲۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

پرداختهای نقدی بابت خرید اعتباری سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) 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 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. نام شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۶/۳۱ از کلیورگان (سهامی خاص) به مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) تغییر یافته است. درحال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی 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:

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.

الف- موضوع فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۸	۸	۸	کارکنان قراردادی
۸	۸	۸	جمع

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

- ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:
- ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))
بکارگیری و اجرای استاندارد حسابداری مصوب شماره ۳۵ تحت عنوان مالیات بر درآمد که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجراست آثار با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت ندارد.
- ۳- اهم رویه های حسابداری
۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی نیز ارزش های جاری استفاده شده است.
- ۳-۲- سرمایه گذاری ها:
اندازه گیری:
سرمایه گذاری های بلند مدت:
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سرمایه گذاری های جاری:
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد:
سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۳-۱- 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.
- ۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۱۰ ساله
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۶ ساله

- ۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
۳-۴-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	مستقیم	۵ ساله

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

۳-۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۵-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۵-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۶- ذخایر

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- درآمد سود سهام

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۶.۴۷۲	۴۱۲.۱۴۱	۹۳۹.۶۰۲
-	-	۱۹۱
۴۷۶.۴۷۲	۴۱۲.۱۴۱	۹۳۹.۷۹۳

سهام
واحدهای صندوق سرمایه گذاری
یادداشت ۱۶-۲

۶- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۴.۰۵۳
-	-	۳۴.۰۵۳
۵.۴۰۱	۸۸۷	۷۷۱
۵.۴۰۱	۸۸۷	۳۴.۸۲۴

اسناد خزانه اسلامی
یادداشت ۱۶-۲
سود سپرده های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۸۸.۰۶	(۴۹.۴۷۳)	۵۵۸.۲۸۰
۱۸۸۸.۰۶	(۴۹.۴۷۳)	۵۵۸.۲۸۰

سهام
یادداشت ۱۶-۲

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲.۱۰۷	۱۵۲.۱۰۷	-
(۵۰.۱۴۷)	-	-
-	-	۵۰.۱۴۷
۱۰۱.۹۶۰	۱۵۲.۱۰۷	۵۰.۱۴۷

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت
برگشت زیان کاهش ارزش دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش
یادداشت ۱۶-۲

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۰۳۶	۲.۶۳۷	۲.۴۴۹	حقوق و مزایا
۳.۵۵۲	۱.۲۶۳	۲.۱۶۱	عیدی، پاداش و کارانه
۹۳۸	۷۹۴	۱.۴۸۰	پاداش و حق حضور هیات مدیره
۱.۳۴۰	۷۲۹	۱.۰۱۶	حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی
۳۹۴	۲۴۱	۴۹۷	بازخرید خدمت کارکنان
۹۹	-	-	بازخرید مرخصی کارکنان
۲.۶۲۸	۱.۳۰۹	۲.۸۱۰	اضافه کاری و سایر مزایا
۱۳.۹۸۸	۶.۹۷۲	۱۰.۴۱۳	

۱۰- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۰۳۲	۱۲	۲۳۸	خرید خدمات فنی و کارشناسی
۱.۲۲۳	۲۳	۷۲	بیمه اموال، مالیات و عوارض
۴۳۱	۲۸۳	۳۹۲	حسابرسی
۵۶	۲۷	۲۵	هزینه برق، گاز و تلفن
۴۴۰	۴۸۳	-	حق عضویت
۱.۲۲۴	۱۲۸	۳۱۶	سایر هزینه ها
۴.۴۰۵	۹۵۶	۱.۰۴۳	

۱۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۹	۲۳۷	۷۳	کارمزد خرید اعتباری سهام
۵۲۹	۲۳۷	۷۳	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۱۸	۳۱	سایر ارقام
۵۰	۱۸	۳۱	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۳.۹۰۵	۵۰۷.۶۱۹	۱.۵۷۱.۳۳۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
۷۵۳.۹۰۵	۵۰۷.۶۱۹	۱.۵۷۱.۳۳۴	
(۴۷۹)	(۲۱۹)	(۴۳)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۴۵۱)	(۴)	(۸)	اثر مالیاتی
(۹۳۰)	(۲۲۳)	(۵۰)	
۷۵۳.۴۲۶	۵۰۷.۴۰۰	۱.۵۷۱.۲۹۳	سود قبل از مالیات
(۴۵۱)	(۴)	(۸)	اثر مالیاتی
۷۵۲.۹۷۵	۵۰۷.۳۹۶	۱.۵۷۱.۲۸۵	سود خالص

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	
۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- داری های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴۲,۲۰۶	۲,۲۳۳	-	۲۲۲	۴۴,۶۶۲	۵۰۰	۴۵,۱۶۲
افزایش	-	-	۱,۱۲۲	۲۴	۱,۱۴۶	۱۳,۸۸۲	۱۴,۰۲۸
سایر تغییرات	-	-	-	(۱۹۷)	(۱۹۷)	-	(۱۹۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴۲,۲۰۶	۲,۲۳۳	۱,۱۲۲	۵۰	۴۵,۶۱۱	۱۳,۳۸۲	۵۸,۹۹۳
افزایش	-	-	-	۱۸۹	۱۸۹	۴۵۳	۶۴۱
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴۲,۲۰۶	۲,۲۳۳	۱,۱۲۲	۲۳۹	۴۵,۸۰۰	۱۳,۸۳۴	۵۹,۶۳۴
استهلاك انباشته	-	۳۷	-	۱۰۴	۱۴۱	-	۱۴۱
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱۴۹	۱۲۵	۲۱	۲۹۵	-	۲۹۵
استهلاك	-	-	-	(۱۲۳)	(۱۲۳)	-	(۱۲۳)
سایر تغییرات	-	-	-	۳	۳	-	۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۸۶	۱۲۵	۲۶	۳۴۱	-	۳۴۱
استهلاك	-	۷۶	۹۵	۲۶	۱۹۸	-	۱۹۸
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	۲۶۲	۲۲۰	۳۰	۵۱۲	-	۵۱۲
مبلغ دفتری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴۲,۲۰۶	۱,۹۷۱	۹۰۲	۲۰۹	۴۵,۲۸۸	۱۳,۸۳۴	۵۹,۱۲۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۴۲,۲۰۶	۲,۰۴۷	۹۹۷	۴۶	۴۵,۲۹۷	۱۳,۳۸۲	۵۸,۶۷۹

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه در رهن و وثیقه ارگان ها، بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نمی باشد.

۱۵- داری های نا مشهود

بهای تمام شده:	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای رایانه ای	جمع	پیش پرداخت های خرید نرم افزارهای رایانه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۲۳	۸۴	۳۰۸	۴۰۹	۷۱۶
افزایش	۵۴	-	۵۴	۴۹	۱۰۳
نقل و انتقالات	-	۳۳۴	۳۳۴	(۲۳۴)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲۷۷	۴۱۹	۶۹۶	۱۳۳	۸۱۹
افزایش	-	-	-	-	-
واگذار شده	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۷۷	۴۱۹	۶۹۶	۱۳۳	۸۱۹
استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته	-	۸۴	۸۴	-	۸۴
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۴۶	۴۶	-	۴۶
استهلاك	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱
استهلاك	-	۵۷	۵۷	-	۵۷
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	۱۸۷	۱۸۷	-	۱۸۷
مبلغ دفتری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۷۷	۲۳۱	۵۰۸	۱۲۳	۶۳۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲۷۷	۲۸۸	۵۶۵	۱۲۳	۶۸۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۵۷۸.۲۴۴	۴.۳۰۸.۵۳۶	-	۴.۳۰۸.۵۳۶	۱۶-۱
۴.۵۷۸.۲۴۴	۴.۳۰۸.۵۳۶	-	۴.۳۰۸.۵۳۶	
-	۱۰.۱۸۹	-	۱۰.۱۸۹	۱۶-۱
۴۰۰.۳۸۷	۴۶۴.۳۱۶	-	۴۶۴.۳۱۶	۱۶-۱
۴۰۰.۳۸۷	۴۷۴.۵۰۵	-	۴۷۴.۵۰۵	
۴.۹۷۸.۶۳۱	۴.۷۸۳.۰۴۱	-	۴.۷۸۳.۰۴۱	
۲۹۵.۴۵۳	۱.۰۶۷.۴۹۷	-	۱.۰۶۷.۴۹۷	۱۶-۱
۲۹۵.۴۵۳	۱.۰۶۷.۴۹۷	-	۱.۰۶۷.۴۹۷	
۵.۲۷۴.۰۸۴	۵.۸۵۰.۵۳۸	-	۵.۸۵۰.۵۳۸	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی

جمع سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۶-۱. گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد ملکیت	مانده در ابتدای دوره		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
	تعداد	مبلغ	فروش		کاهش ارزش		تعداد	مبلغ		
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				
۸٪	۱,۶۵۶,۹۶۱	۸۶۵,۰۹۶,۷۸۲	-	۱۱,۴۹۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۹۹۱	۳۷۱,۱۶۷,۴۴۶	۱,۰۵۱,۴۶۲	۵۴۹,۹۳۴,۳۱۷	فولاد کاوه جنوب کیش
۰٪	-	-	-	-	-	۳۱۱,۳۳۸	۳۱۹,۹۳۲,۴۶۶	۲۸۱,۷۹۸	۳۱۹,۹۳۲,۴۶۶	فولاد کاوه جنوب کیش - حق تقدم
۰٪	۳۴,۸۸۴	۸۵۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۵۷,۵۸۷	۳۴,۸۸۴	۸۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۵۷,۵۸۷	بانک اقتصاد نوین
۸٪	۷۷۱,۱۹۷	۳۰,۴۰۱,۷۳۵	-	-	-	۴,۳۲۱	۳۰,۰۸۹,۹۴۳	۲۶۶,۹۶۶	۲۲۲,۹۱۲,۴۳۲	بیمه پارسیان
۲٪	-	۶۴,۴۸۸,۵۳۳	-	-	-	-	۶۴,۴۸۸,۵۳۳	-	-	بیمه پارسیان - حق تقدم
۲٪	۲۵۴,۴۳۶	۸۵,۶۳۲,۱۰۵	-	-	-	۱۹,۶۳۱	۱۹,۶۳۰,۷۱۹	۲۳۴,۸۰۵	۶۶,۰۰۰,۳۳۶	سرمایه گذاری لبریز
۰٪	-	-	-	۲۱۸,۱۹۷	۲۰,۲۸۹,۳۸۰	۵,۰۹۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۱۰۶	۱۹۸,۸۹۳,۸۰۰	بانک سینا
۰٪	۱۲۷,۹۶۳	۳۳,۷۲۹,۷۵۵	-	۸۱,۹۴۷	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۹۹۱	۵۵,۳۳۹,۳۷۵	ایران خودرو
۰٪	۱۹۷,۰۹۷	۶۶,۴۸۶,۶۶۴	-	-	-	۲,۷۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۳۵۲	۶۶,۲۸۶,۶۶۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۶٪	۱۱۰,۶۷۴	۲۵,۳۴۲,۶۰۴	-	-	-	-	-	۱۱۰,۶۷۴	۲۵,۳۴۲,۶۰۴	پتروشیمی خلیج فارس
۰٪	۱۰,۴۷۹	۳۵,۳۹۹,۴۷۶	-	-	-	-	-	۱۰,۴۷۹	۳۵,۳۹۹,۴۷۶	پتروشیمی مبین
۰٪	۳۳,۶۸۰	۴,۳۰۲,۶۱۴	-	۶۹,۴۸۷	۸,۹۱۳,۹۳۶	-	-	۱۰,۳۱۶	۱۲,۳۳۴,۵۵۰	ایران ترانسکو
۰٪	۹۲,۶۷۴	۳۸,۷۶۶,۱۷۶	-	-	-	-	-	۹۲,۶۷۴	۳۸,۷۶۶,۱۷۶	گروه دارویی سبحان
۱٪	-	-	-	۹۵,۹۵۶	۷۲,۵۱۸,۳۳۶	۴,۷۰۵	۳,۷۴۴,۰۰۰	۹۱,۳۵۱	۶۸,۷۷۴,۳۳۶	لژیونگ ریان سلیبا
۰٪	۱۰,۴۴۵	۱۳,۳۰۱,۴۳۳	-	-	-	۱۷,۱۶۶	۷,۲۱۶,۰۳۴	۸۷,۳۰۹	۶۰,۵۵۳,۹۹۹	ارتباطات سیار
۰٪	۱۵,۷۳۴	۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۷۳۴	۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	ارتباطات سیار - حق تقدم
۰٪	-	-	-	۷۹,۵۲۲	۴۴,۶۵۲,۰۶۸	-	-	۷۹,۵۲۲	۴۴,۶۵۲,۰۶۸	بانک پاسارگاد
۰٪	۲۸۴,۱۷۴	۸۹,۳۳۹,۵۳۴	-	-	-	۲۰,۶۹۸	۵۷,۶۹۲,۷۶۰	۷۷,۱۴۳	۳۲,۴۴۶,۷۷۴	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۲٪	-	-	-	۷۶,۰۶۵	۱۵,۰۹۳,۳۳۷	-	-	۷۶,۰۶۵	۱۵,۰۹۳,۳۳۷	سیمان تهران
۰٪	۶۷,۶۹۳	۸,۹۳۴,۳۹۸	-	-	-	-	-	۶۷,۶۹۳	۸,۹۳۴,۳۹۸	پتروشیمی جم
۰٪	۶۳,۰۸۱	۱,۰۵۶۶,۱۷۱	-	-	-	۵,۵۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۳۲	۹,۵۶۶,۱۷۱	داده گسترعصرنوین - های وب
۰٪	۶۱۰,۹۴	۸,۴۷۹,۳۸۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۸	۷,۹۷۹,۳۸۰	پتروشیمی فجر
۰٪	۳۹,۵۵۹	۱۹,۷۹۹,۱۴۳	-	۱,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۱,۵۵۷	۲۰,۷۹۹,۱۴۳	صندوق بازنشستگی
۰٪	۶۸,۹۰۵	۱۸,۴۹۹,۰۳۸	-	-	-	۳۰,۶۷۸	۶۵۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۷	۱۱,۹۹۹,۰۳۸	گروه صنایع کاغذ پارس
۱٪	-	-	-	۳۶,۹۱۹	۷,۷۴۹,۳۵۰	-	-	۳۶,۹۱۹	۷,۷۴۹,۳۵۰	بیمه دیزل
۰٪	۴۶,۱۳۶	۶۰,۲۱۰,۰۸۷	-	-	-	۱۳,۴۹۹	۷۵۰,۰۰۰	۳۲,۶۳۷	۵۲,۷۱۰,۰۸۷	ذوب آهن اصفهان
۰٪	۳۳,۶۱۸	۱۶,۴۶۵,۳۵۵	-	-	-	-	-	۳۳,۶۱۸	۱۶,۴۶۵,۳۵۵	سرمایه گذاری غدیر
۰٪	۳۰,۲۱۷	۱۲,۸۵۳,۷۳۳	-	-	-	-	-	۳۰,۲۱۷	۱۲,۸۵۳,۷۳۳	کشاورزی و دامپروری مگسال
۴٪	-	-	-	۲۶,۳۹۹	۸,۷۹۷,۹۶۵	-	-	۲۶,۳۹۹	۸,۷۹۷,۹۶۵	تجارت الکترونیک پارسیان
۰٪	۷۵,۷۷۸	۳۵,۲۰۶,۴۵۰	-	-	-	۵۰,۳۳۲	۱۲,۳۵۸,۰۰۰	۳۵,۴۹۵	۲۳,۰۴۸,۴۵۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰٪	۳۴,۸۲۸	۴,۴۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۴,۸۲۸	۴,۴۳۶,۰۰۰	صنایع و معادن اجداد سپاهان
۰٪	۲۶,۱۶۴	۱۴,۰۳۵,۱۰۴	-	-	-	۲,۱۵۳	۲,۱۵۳,۸۴۲	۲۴,۰۱۲	۱۱,۸۸۲,۲۶۲	سرمایه گذاری معادن وفلزات
۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن وفلزات - حق تقدم
۰٪	۲۹,۳۴۴	۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۷۹۴	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۵۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰٪	۳۷,۰۹۸	۱,۰۰۹,۰۰۰	-	-	-	۱۴,۹۴۳	۲۳,۴۵۰	۲۲,۱۵۶	۷۷,۶۳۱	پتروشیمی فن آوران
۰٪	۲۱,۱۳۲	۸,۲۱۸,۶۵۸	-	-	-	-	-	۲۱,۱۳۲	۸,۲۱۸,۶۵۸	صنایع مس ایران
۰٪	۲۰,۳۶۹	۵۵۸,۷۱۵	-	-	-	-	-	۲۰,۳۶۹	۵۵۸,۷۱۵	پتروشیمی زاگرس
۰٪	۶۸,۳۰۱	۱۰,۸۶۳,۱۶۴	-	-	-	۵۰,۳۳۸	۶,۷۸۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۴	۸,۰۸۳,۱۶۴	پتروشیمی شازند
۰٪	۱۸,۰۵۳	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۳	۶۰۰,۰۰۰	گل کهر
۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گل کهر - حق تقدم
۰٪	-	-	-	۱۵,۴۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۴۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه
۰٪	-	-	-	۱۳,۸۲۲	۹,۰۸۵,۷۷۷	-	-	۱۳,۸۲۲	۹,۰۸۵,۷۷۷	ریل پردار سیر
۰٪	-	-	-	۹,۹۰۱	۱,۴۳۹,۳۱۶	-	-	۹,۹۰۱	۱,۴۳۹,۳۱۶	سرمایه گذاری دارویی نامین
۰٪	-	-	-	۹,۷۰۹	۲,۷۷۷,۴۶۶	-	-	۹,۷۰۹	۲,۷۷۷,۴۶۶	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۰٪	۱۲,۱۶۱	۴۸,۰۵۹,۳۴	-	-	-	۲,۹۰۲	۱,۱۴۶,۸۷۰	۹,۳۵۹	۳,۶۵۹,۰۶۴	چادرملو
۰٪	-	-	-	-	-	۳۹,۰۰۰	۱,۱۴۶,۸۷۰	۲,۹۰۲	۱,۱۴۶,۸۷۰	چادرملو - حق تقدم
۰٪	-	-	-	۸,۴۱۷	۱,۰۵۶,۱۲۱	-	-	۸,۴۱۷	۱,۰۵۶,۱۲۱	سیمان هگمتان
۰٪	۴۰,۰۲۷	۵,۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	۳۳,۲۶۳	۵,۹۹۹,۹۹۹	۶,۷۶۴	۳۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۰٪	-	-	-	۵,۴۰۲	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۴۰۲	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
۰٪	-	-	-	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	-	-	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	بانک فولمپن
۰٪	-	-	-	۸۲۵	۱۱۶,۷۴۸	-	-	۸۲۵	۱۱۶,۷۴۸	تولید و صادرات ریشمک
۰٪	-	-	-	۴	۱,۹۹۸	-	-	۴	۱,۹۹۸	نامین سرمایه نوین
۰٪	-	-	-	۱	۴۵۰	-	-	۱	۴۵۰	نیروگاه زاگرس کوثر
۰٪	-	-	-	۱	۲۲۹	-	-	۱	۲۲۹	بیمه معلم
۰٪	-	-	-	۱۳۰	-	-	-	-	۱۳۰	گوشت و مرغ ماهان
۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پاکدیس
۰٪	۵۶,۳۹۴	۳۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۶,۳۹۴	۳۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۰٪	-	-	-	۱۱	۴,۸۹۵	۱۱	۴,۸۹۵	-	-	پتروشیمی ایرانیان
۰٪	-	-	-	۲۲,۵۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۱۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری صدر نامین
۰٪	-	-	-	۱,۳۹۶,۰۵۵	-	۹۴۵,۰۶۱	-	۴,۵۷۸,۲۴۴	-	گسترش تجارت ایرانیان
-	۴,۱۲۷,۳۵۱	-	-	۱,۳۹۶,۰۵۵	-	۹۴۵,۰۶۱	-	۴,۵۷۸,۲۴۴	-	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر مین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱. گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق نهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مابده در ابتدای دوره		کاهش ارزش		افزایش		مابده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		تعداد	مبلغ	
					تعداد	مبلغ			
-	-	۴,۱۲۲,۲۵۱	-	۱,۲۹۶,۰۵۵	-	۹۴۵,۰۶۱	-	۴,۵۷۸,۲۴۴	جمع مفول از جمله قبل
۰٪	-	-	-	۳۶,۴۱۰	۳,۱۱۹,۸۱۹	۲۶,۴۱۰	۳,۱۱۹,۸۱۹	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	-	-	-	۱۱,۱۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	-	-	-	۲,۷۵۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۹	۲۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	-	-	-	۲۲,۶۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	۲۲,۶۵۲	۲,۲۲۲,۰۰۰	-	-	-	۲۲,۶۵۲	۲,۲۲۲,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	-	-	-	۱	۱۳۸	۱	۱۳۸	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	-	-	-	۱	۱۰۶	۱	۱۰۶	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	-	-	-	۲,۲۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	-	-	-	۱۰	۴۴۶	۱۰	۴۴۶	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	-	-	-	۲	۳۰۳	۲	۳۰۳	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	۱۵,۹۷۵	۲,۶۶۶,۶۶۶	-	-	-	۱۵,۹۷۵	۲,۶۶۶,۶۶۶	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	-	-	-	۹۲	۵۲۳	۹۲	۵۲۳	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۲۲,۰۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۲,۰۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	۸۰۲	۲۰,۰۰۰	-	-	-	۸۰۲	۲۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	-	-	-	۲	۱۱۳	۲	۱۱۳	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	۱	۱۱۶	-	-	-	۱	۱۱۶	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۴,۳۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۳۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱٪	۱۰۰,۳۸۷	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۳۸۷	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۱	۱۵۶	-	-	-	۱	۱۵۶	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵٪	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۴,۲۰۸,۵۲۶	-	۱,۴۷۷,۳۲۷	-	۱,۲۰۷,۶۱۸	-	۴,۵۷۸,۲۴۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵٪	۱۰,۱۸۹	۱۰,۱۹۰	-	-	-	۱۰,۱۸۹	۱۰,۱۹۰	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۴۴,۲۱۶	-	-	۱۳۲,۸۹۰	-	۱۹۶,۸۱۹	-	۴۰۰,۳۸۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵٪	۴۷۴,۵۰۵	-	-	۱۳۲,۸۹۰	-	۳۰۷,۰۰۸	-	۴۰۰,۳۸۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۴,۷۸۲,۰۴۱	-	-	۱,۶۱۰,۲۱۶	-	۱,۴۱۴,۶۲۶	-	۴,۹۷۸,۶۳۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰٪	۷۵۷,۰۵۵	۵۱,۱۰۳,۳۵۸	-	-	-	۷۵۷,۰۵۵	۵۱,۱۰۳,۳۵۸	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱٪	۲۵,۳۴۰	۱۵,۳۵۴,۵۳۷	-	-	-	۱۴,۹۹۰	۵,۳۵۴,۵۳۷	۱۰,۳۴۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۶,۳۶۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱٪	۷,۵۷۷	۱,۱۶۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷,۵۷۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۴	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰٪	۲۶۲,۷۴۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۶۲,۷۴۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	۴۴۷	۱۵۷,۷۴۹	-	-	-	-	-	۴۴۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	۱	۵۰۰	-	-	-	-	-	۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰٪	۹	-	-	-	-	-	-	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰٪	۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱۰,۶۷,۴۹۷	-	-	۱	-	۷۷۲,۰۴۵	-	۲۹۵,۴۵۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۵,۸۵۰,۵۲۸	-	-	۱,۶۱۰,۲۱۷	-	۲,۱۸۶,۶۷۱	-	۵,۲۷۴,۰۸۴	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری ها

۱۶-۱-۱- هیچکدام از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ نرانیامه در رهن و وثیقه ارگان ها، بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نمی باشد و صرفاً تعداد ۱ سهم شرکت پاکدیس و ۱۰۰۰ سهم شرکت فن آوا کارت به عنوان وثیقه حساب مدیره توسط می باشد.

۱۶-۱-۲- با توجه به درصد سرمایه گذاری در شرکت فن آوا کارت و شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سنایا فاکتور است. سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر فن آوا کارت به دلیل داشتن یک عضو از هفت عضو هیأت مدیره بعد از مشاهده مدارک و همچنین مغایرت روش های نام شده و روش ارزش ویژه در شرکت سرمایه پذیر توسعه نوآوری و فن آوری سنایا فاکتور است. ضمناً جمع دارایی ها و بدهی ها و سود (زیان) کاهش صورت طبق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده به شرح زیر است:

فن آوا کارت	توسعه نوآوری و فن آوری سنایا
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۶۳,۴۰۷	۲۴,۴۹۰
۱,۱۲۵,۵۳۳	۱,۱۹۹
۲۶۳,۱۵۹	۱,۲۱۰
جمع دارایی ها	
جمع بدهی ها	
سود (زیان) کاهش	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۱.۴۲۳.۵۲۵	۱.۷۹۹.۹۵۷	-	۱.۷۹۹.۹۵۷	۳۱٪	فلزات اساسی
۱۲.۸۲۲	۷۵۷.۰۵۵	-	۷۵۷.۰۵۵	۱۳٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۳۸.۲۰۵	۴۴۷.۴۹۷	-	۴۴۷.۴۹۷	۸٪	مواد و محصولات دارویی
۸۹۴.۸۱۷	۳۴.۸۸۴	-	۳۴.۸۸۴	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۲۴۶.۸۳۰	۱۲۷.۹۶۳	-	۱۲۷.۹۶۳	۲٪	خودرو و ساخت قطعات
۲۹۰.۱۴۵	۲۶۳.۷۴۶	-	۲۶۳.۷۴۶	۵٪	راهانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۶۶.۹۶۷	۲۷۱.۱۹۷	-	۲۷۱.۱۹۷	۵٪	بیمه
۲۳۸.۷۶۶	۳۶۰.۳۳۰	-	۳۶۰.۳۳۰	۶٪	محصولات شیمیایی
۱۷۶.۰۷۶	۱۶۵.۸۸۴	-	۱۶۵.۸۸۴	۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۵۱.۳۱۸	۳۵۶.۳۰۱	-	۳۵۶.۳۰۱	۶٪	چند رشته ای صنعتی
۸۴.۴۸۲	-	-	-	۰٪	سیمان، آهک و گچ
۹۱.۳۵۱	-	-	-	۰٪	سایر واسطه گریهای مالی
۸۷.۳۰۹	۱۲۰.۱۶۹	-	۱۲۰.۱۶۹	۲٪	مخابرات
۵۲.۲۲۶	۵۶.۳۷۸	-	۵۶.۳۷۸	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۲۴.۸۲۸	۲۴.۸۲۸	-	۲۴.۸۲۸	۰٪	واسطه گری‌های مالی و پولی
۵۷.۵۳۲	۶۳۰.۸۱	-	۶۳۰.۸۱	۱۱٪	اطلاعات و ارتباطات
۳۰.۳۱۴	۸۵.۲۴۶	-	۸۵.۲۴۶	۱٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴۰۰.۳۸۷	۴۶۴.۳۱۶	-	۴۶۴.۳۱۶	۸٪	اوراق تامین مالی
۱۹۴.۳۵۲	۲۲۹.۱۷۵	-	۲۲۹.۱۷۵	۴٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۴.۲۴۹	۶۶.۸۸۷	-	۶۶.۸۸۷	۱٪	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۸۸.۷۸۲	۱۵۵.۶۴۴	-	۱۵۵.۶۴۴	۳٪	سایر
۵.۲۷۴.۰۸۴	۵.۸۵۰.۵۳۸	-	۵.۸۵۰.۵۳۸	۱۰۰٪	

۱۶-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) / سایر) به شرح زیر است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۴.۳۸۵.۱۵۶	۴.۰۸۳.۴۷۶	-	۴.۰۸۳.۴۷۶	۷۰٪	بورسی
۶۱۷.۷۲۵	۱.۴۸۵.۶۷۰	-	۱.۴۸۵.۶۷۰	۲۵٪	فرابورسی
۲۶۳.۷۴۶	۲۶۳.۷۴۶	-	۲۶۳.۷۴۶	۵٪	ثبت شده پذیرفته نشده
۷.۴۵۷	۱۷.۶۴۶	-	۱۷.۶۴۶	۰٪	سایر
۵.۲۷۴.۰۸۴	۵.۸۵۰.۵۳۸	-	۵.۸۵۰.۵۳۸	۱۰۰٪	

۱۶-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نرخ سود	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۰.۳۸۷	۴۶۴.۳۱۶		اسناد خزانه اسلامی	دولت جمهوری اسلامی ایران
۴۰۰.۳۸۷	۴۶۴.۳۱۶			

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۸	۲۳۵
۲۷۸	۲۳۵

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸.۰۹۷	-	-	-	-	-
۲۸.۰۹۷	-	-	-	-	-

تجاری:

اسناد دریافتی:

سود سهام دریافتی:

حساب های دریافتی:

سود سهام دریافتی:

۹۲.۱۳۶	۴۹.۶۲۱	-	۴۹.۶۲۱	-	۴۹.۶۲۱
-	۱۰۹.۸۷۲	-	۱۰۹.۸۷۲	-	۱۰۹.۸۷۲
-	۷۸.۳۱۵	-	۷۸.۳۱۵	۷۸.۳۱۵	-
۵۳.۰۴۰	۵۳.۰۴۰	-	۵۳.۰۴۰	۵۳.۰۴۰	-
۸.۱۱۲	۳۱.۹۵۴	-	۳۱.۹۵۴	۳۱.۹۵۴	-
-	۲۰.۱۷۴	-	۲۰.۱۷۴	۲۰.۱۷۴	-
۲۵.۰۶۶	۱۷.۸۲۹	-	۱۷.۸۲۹	۱۷.۸۲۹	-
-	۱۶.۱۴۵	-	۱۶.۱۴۵	۱۶.۱۴۵	-
۳.۲۲۵	۱۴.۹۲۰	-	۱۴.۹۲۰	۱۴.۹۲۰	-
۷.۹۲۸	۱۱.۰۹۸	-	۱۱.۰۹۸	-	۱۱.۰۹۸
-	۸.۲۳۵	-	۸.۲۳۵	۸.۲۳۵	-
-	۷.۹۲۰	-	۷.۹۲۰	۷.۹۲۰	-
-	۶.۹۱۵	-	۶.۹۱۵	۶.۹۱۵	-
۳.۲۵۰	۶.۴۸۰	-	۶.۴۸۰	۶.۴۸۰	-
-	۶.۱۲۵	-	۶.۱۲۵	۶.۱۲۵	-
۳.۲۲۴	۵.۳۵۶	-	۵.۳۵۶	۵.۳۵۶	-
۲۰.۳۱	۵.۳۴۷	-	۵.۳۴۷	۵.۳۴۷	-
-	۴.۶۳۲	-	۴.۶۳۲	۴.۶۳۲	-
-	۴.۴۱۰	-	۴.۴۱۰	۴.۴۱۰	-
-	۴.۴۰۰	-	۴.۴۰۰	۴.۴۰۰	-
-	۴.۱۱۶	-	۴.۱۱۶	۴.۱۱۶	-
-	۲.۸۱۵	-	۲.۸۱۵	۲.۸۱۵	-
-	۲.۵۶۱	-	۲.۵۶۱	۲.۵۶۱	-
-	۲.۰۱۷	-	۲.۰۱۷	-	۲.۰۱۷
-	۱.۳۱۶	-	۱.۳۱۶	۱.۳۱۶	-
-	۱.۲۳۳	-	۱.۲۳۳	۱.۲۳۳	-
۲۱.۴۴۵	-	-	-	-	-
۵.۹۵۵	-	-	-	-	-
۴.۱۱۶	-	-	-	-	-
۱.۸۰۱	-	-	-	-	-
-	۱.۰۸	-	۱.۰۸	-	۱.۰۸
۲.۱۲۱	۲.۵۵۰	-	۲.۵۵۰	۲.۵۵۰	-
۲۳۳.۴۵۰	۹۲۰.۴۰۵	-	۹۲۰.۴۰۵	۳۰۶.۶۸۹	۶۱۳.۷۱۶
۲۶۱.۵۴۸	۹۲۰.۴۰۵	-	۹۲۰.۴۰۵	۳۰۶.۶۸۹	۶۱۳.۷۱۶

فولاد کاوه جنوب کیش

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

بیمه پارسیان

شرکت فن آوا کارت

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

گروه دارویی سبحان

سرمایه گذاری البرز

پتروشیمی فن آوران

پتروشیمی جم

کشاورزی و دامپروری مگسال

رایان سلیپا

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

فولاد مبارکه اصفهان

گل گهر

پتروشیمی شازند

صنایع و معادن انجمن سیاهان

سرمایه گذاری معادن و فلزات

ایران ترانسفو

نفت سیاهان

پالایش نفت اصفهان

سرمایه گذاری غدیر

تجارت الکترونیک پارسیان

معدنی و صنعتی چادرمو

شیر و گوشت زاگرس شهر کرد

فرانورس

ملی صنایع مس ایران

سرمایه گذاری دارویی تأمین

پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری غدیر

جهازی شمال

بانک سینا

سایر

سایر دریافتی ها:

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۴۳۵	۲۵۰	-	۲۵۰	۲۵۰	-
-	-	(۲۶۷)	۲۶۷	۲۶۷	-
۴۳۵	۲۵۰	(۲۶۷)	۵۱۷	۵۱۷	-
۲۶۱.۹۸۲	۹۲۰.۶۵۵	(۲۶۷)	۹۲۰.۹۲۳	۳۰۷.۲۰۶	۶۱۳.۷۱۶

۱۸-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰.۸	۶۶۲	-	۶۶۲	۶۶۲	-
۴۰.۸	۶۶۲	-	۶۶۲	۶۶۲	-

سایر دریافتی ها:

کارکنان (وام)

۱۸-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد دریافتی به مبلغ ۲۸۰.۹۷ میلیون ریال و حساب های دریافتی به مبلغ ۲۵۲.۶۳۴ میلیون ریال جمعاً به میزان ۲۸۰.۲۳۳ میلیون ریال

مورد وصول قرار گرفته است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۶۲۱	۱۰,۱۳۲
-	۱۰۰
۱۷,۶۲۱	۱۰,۲۳۲

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۹-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۹,۳۶۶ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲۰- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۶,۹۰۸	-
۷۰۶,۹۰۸	-

سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات دریایی و بندری سینا

۲۰-۱- در پایان سال مالی ۱۳۹۷ توافقات فروش سهام مزبور با شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان صورت پذیرفته بود و انتقال قطعی آن منوط به پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار بود که به علت عدم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با انتقال سهام مزبور، سرمایه گذاری در این سهام مجدداً به سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت انتقال یافت.

۲۱- 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰٪	۲,۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک سینا
توسعه فناوری اطلاعات سینا
تعاونی سینا باران
توسعه سینا
صرافی سینا

۲۱-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱/۳۵	۱/۳۶
۰/۳۶	۰/۳۳

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۲- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۴۷,۶۴۹ میلیون ریال و از محل سود قابل تخصیص سال جاری ۷۸,۵۶۴ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است که مانده پایان دوره مبلغ ۱۲۶,۲۱۳ 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 بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۷۴۵
-	-
۷۲۱	۴۹۷
۷۴۵	۱,۲۴۲

مانده در ابتدای سال / دوره
پرداخت شده طی سال / دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال / دوره

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲		-	-	-	۲
-	۲		-	-	-	۲

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

کارگزاری بهگترین

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۲,۷۸۴,۳۷۵	۱,۶۸۲,۰۷۱	-	۱,۶۸۲,۰۷۱	۲۴-۱-۱	بانک سینا
۱	۳۲	-	۳۲		سینا یاران نور ایرانیان
۳۲	۱	-	۱		توسعه سینا
۸۸,۱۵۴	۱۳۹,۸۴۹	-	۱۳۹,۸۴۹	۲۴-۱-۲	سپاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۱۴۹	۱۵۱	۱۵۱	-		مالیات های تکلیفی و حقوق
۳۷	۱۴۰	۱۴۰	-		حق بیمه های پرداختنی
۶۸۳	۷۰۹	۷۰۹	-		سپرده ها و ودایع پرداختنی
۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	-		ذخیره هزینه های معوق
۸۱	۱۰۸	۱۰۸	-		سایر
۲,۸۷۳,۵۲۵	۱,۸۲۳,۱۷۴	۱,۲۲۲	۱,۸۲۱,۹۵۳		
۲,۸۷۳,۵۲۵	۱,۸۲۳,۱۷۷	۱,۲۲۲	۱,۸۲۱,۹۵۵		

۲۴-۱-۱- گردش حساب بانک سینا به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲,۷۸۴,۳۷۴
(۱,۱۰۰,۰۰۰)
(۲۲۰۲)
۱,۶۸۲,۰۷۱

مانده بدهی به بانک سینا در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

پرداخت بخشی از حساب های فیما بین

سایر

مانده بدهی به بانک سینا در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۴-۱-۲- مبلغ مزبور مربوط به بهای فروش سهام شرکت خدمات دریایی و بندری سینا پیرو توافقات فیما بین (طبق یادداشت ۲۰) می باشد که با عنایت به عدم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با انتقال سهام مزبور مبلغ مورد اشاره در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ مسترد گردید.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- مالیات پرداختنی

	مالیات						سود (زیان) ایرانی	سال مالی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	
رسیدگی به دفتر	-	-	(۱۲)	-	۳۲۰	۱۲	۴۸	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱۳	-	(۱۳)	-	-	۱۳	۵۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۸	-	-	-	۸	۳۱	۱۳۹۸
	۱۳	۸						

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۲ بر مبنای مشمول مالیات نمودن سرفصل برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها بوده است که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۵-۳- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تحت شمول کامل مفاد 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 ۱۳۹۸ مبلغ ۳۱ میلیون ریال سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

۲۵-۴- جمع مبالغ پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۴۰ 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.

مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختنی و پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۸	۳۲۰	۱۲
۳۰۸	۳۲۰	۱۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷:
میلیون ریال	میلیون ریال	باتک سینا
-	۸۸۹,۹۹۹	سایر سهامداران
-	۱	
-	۸۹۰,۰۰۰	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۲,۹۷۵	۵۰۷,۳۹۶	۱,۵۷۱,۲۸۵	سود خالص
			تعدیلات:
۴۵۱	۴	۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲۹	۲۳۷	۷۳	هزینه های مالی
۷۲۱	۷۲۷	۴۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۴۱	۱۱۷	۲۵۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۰۴۲	۱,۰۹۵	۸۳۲	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۵۹,۸۹۲	(۲۷,۸۶۶)	۱۹۵,۵۹۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۵۵,۵۴۸)	(۳۸,۰۶۰)	(۶۵۸,۹۳۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۴۸)	(۷۷)	۴۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۴۰۳)	(۳,۵۸۴)	(۶۵,۱۳۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۹۱,۹۴۹)	(۴۴,۷۸۸)	(۱,۰۵۰,۳۴۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۶۹۳,۱۵۶)	(۴۵۶,۹۱۶)	(۱,۵۷۸,۷۸۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۱,۸۶۱	۵۱,۵۷۵	(۶,۶۶۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۵,۱۵۷	-	-	افزایش در سرمایه گذاری ها از طریق افزایش در حسابهای پرداختنی
۷۹۵,۱۵۷	-	-	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با نرخ ۶۶ درصد، بالاتر از محدوده هدف بوده که این موضوع ناشی از ایجاد بدهی در قبال بانک سینا(سهامدار اصلی) در نتیجه انتقال پرتفو در پایان سال ۱۳۹۵ می باشد که شرکت نسبت به تسویه بخش عمده ای از بدهی مذکور تا پایان سال ۹۸ اقدام خواهد نمود. این موضوع منجر به بهبود نسبت اهرمی به پایین تر از محدوده هدف خواهد گردید.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲.۸۷۴.۲۸۳	۲.۷۱۴.۴۲۷	موجودی نقد
(۱۷۶۲۱)	(۱۰.۲۳۲)	خالص بدهی
۲.۸۵۶.۶۶۲	۲.۷۰۴.۱۹۵	حقوق مالکانه
۳.۴۴۶.۳۶۵	۴.۱۲۷.۶۵۰	
۸۳٪	۶۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت شامل ریسک بازار (شامل ریسک غیر مستقیم نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به صورت غیر مستقیم در معرض ریسک تغییرات در نرخ های 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.

۲۹-۴- سایر ریسک های قیمت

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 خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۴-۲۹- 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 مازاد ارزش سرمایه گذاری ها در تاریخ گزارشگری ۶,۳۳۷,۳۲۳ 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.

۵-۲۹- 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.

۶-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. عمده دارایی های شرکت سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار سریع المعامله می باشد، ریسک نقدینگی شرکت در سطوح بسیار پایینی می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۰- معاملات با انفرادی وابسته
۳۰-۱- معاملات انجام شده با انفرادی وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	کارمزد خرید اعتباری	سود سپرده های دریافتی	تسویه بدهی از طرف واحد تجاری
شرکت‌های اصلی و وابسته	بانک سینا	عضو هیات مدیره	✓	-	۷۳	۷۳۵	۲,۴۶۶
سایر انفرادی وابسته	کارگزاری بهگزین	شرکت همگروه	-	۸,۳۹۲	۷۳	-	-
جمع کل				۸,۳۹۲	۷۳	۷۳۵	۲,۴۶۶

مبالغ به میلیون ریال

۳۰-۲- مانده حساب های بیانی انفرادی 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	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	بانک سینا	۱۰۸	۹,۳۷۶	(۱,۶۸۳,۰۷۱)	(۸۸۹,۹۹۹)	-	(۲,۵۶۲,۵۸۶)	-	(۲,۷۶۲,۴۷۴)
	فولاد کوره جنوب گمش	۴۹,۰۶۲۱	-	(۱,۶۸۳,۰۷۱)	(۸۸۹,۹۹۹)	۴۹,۰۶۲۱	(۲,۵۶۲,۵۸۶)	-	(۲,۷۶۲,۴۷۴)
	نورسفه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۹,۸۷۳	-	(۱,۶۸۳,۰۷۱)	(۸۸۹,۹۹۹)	۱۰۹,۸۷۳	-	-	-
سایر انفرادی وابسته	سیاحی و مراکز تفریحی پارسیان	-	-	(۱,۳۹,۸۴۹)	-	-	(۱,۳۹,۸۴۹)	-	(۸۸,۱۵۴)
	کمشورزی و دامپروری مگسال	۱۱,۰۹۸	-	-	-	۱۱,۰۹۸	-	-	-
	شیر و گوشت (اکرس شهر کرد	۲۰,۱۷	-	-	-	۲۰,۱۷	-	-	-
	سینا پاران نور ایران	-	-	(۳۲)	-	-	(۳۲)	-	(۳۲)
جمع کل	نورسفه سینا	-	-	(۱)	-	-	(۱)	-	(۱)
	جمع	۶۱۳۶۰۹	-	(۱,۳۹,۸۴۹)	-	۶۱۳۶۰۹	(۱۳۹,۸۴۹)	۳۴	(۸۸,۱۸۷)
	جمع کل	۶۱۳۶۰۹	۹,۳۷۶	(۱,۸۲۱,۹۵۵)	(۸۸۹,۹۹۹)	۶۱۳۶۰۹	(۲,۷۰۲,۴۷۰)	۳۴	(۲,۸۵۵,۶۶۱)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۳۰۰۰	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه نو آوری و فن آوری سینا
۱۳۰۰۰	

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی است.

۳۲- 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.