

تاریخ: ۹۸/۲/۲۱
شماره: ۱۵۷-۱۵۷۰۱
پست: در

شهره
مباران ری

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
Shohood Amin
Certified Public Accountants
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار - کنشستی ۱۳۸۱۸۷۲۳۵۹ - شماره ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

مدیریت محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

با سلام .

احتراماً ، پیرو ارائه صورت های مالی نهایی آن شرکت، به پیوست ۴ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ آن شرکت تقدیم می گردد .

با احترام مجدد
محمدصفا دهقان
مدیر عامل
شهره
مباران ری

97A00244AD.B04

۹۸/۹/۰۰۱۲
۹۸/۲/۲۲



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مشاوران و حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار - کمیته ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار - کمیته ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۲۴	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

تاریخ:

شماره:

پوست:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ خردادماه ۱۳۹۷ صاحبان سهام برای هیئت مدیره، در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

- پیگیری و تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۲.

- رعایت کلیه مقررات و ضوابط مربوط به شرکت های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار (موضوع بند ۸ این گزارش)

- تعیین تکلیف حساب فی مابین شرکت و بانک سینا

۶- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معامله مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده صورت پذیرفته است. دراینخصوص معامله انجام شده با بانک سینا که براساس روابط فی مابین صورت گرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده موردبررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- شرکت بعنوان نهادمالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و سایر مقررات و ضوابط مربوط به شرکت های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در مواردی به شرح ذیل رعایت نشده است:

- انتشار دستور جلسه، تاریخ و محل تشکیل مجمع در روزنامه کثیرالانتشار

- ارسال آگهی روزنامه رسمی کشور حداکثر ۱۰ روز پس از درج در روزنامه رسمی به سازمان بورس و اوراق بهادار.

- ارسال نسخه صورتهای مالی بهمراه گزارش حسابرس و بازرس قانونی و گزارش هیئت مدیره مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۶ که می بایست ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع در اختیار سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گیرد.

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی آن، موردبررسی قرار گرفته و به مورد با اهمیت حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

شهود/امین

۱۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

محمدصفا دهستان

حسن روح افشاری

(ش.ع: ۱۳۰۱۱۱)

(ش.ع: ۱۳۰۱۵۷۸)

مهر به مهر برجسته

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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

Kowsar bahman
Investment Co.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشتهای توضیحی:
۷ و ۶	الف) تاریخچه و فعالیت
	ب) اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۴	پ) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (عضو غیرموظف)	آقای رضا حیدری	توسعه سینا
	عضو هیات مدیره (عضو غیرموظف)	آقای مصطفی والهی	صرافی سینا
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	آقای عباس شفیع پور	بانک سینا



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمد های عملیاتی			
۳۵۱.۵۶۶		۴۷۶.۴۷۲	۱۶
۱۴.۰۰۸		.	۱۷
(۷.۱۶۲)		۱۸۸.۸۰۶	۱۸
.		۱۰۱.۹۶۰	۱۹
۳۵۸.۴۱۱	۷۶۷.۲۳۸		
هزینه های عملیاتی			
(۳.۱۶۱)		(۱۸.۷۳۴)	۲۰
(۳.۱۶۱)	(۱۸.۷۳۴)		
۳۵۵.۲۵۰	۷۴۸.۵۰۴		
.		(۵۲۹)	۲۱
۱.۸۹۷		۵.۴۵۱	۲۲
۱.۸۹۷	۴.۹۲۲		
۳۵۷.۱۴۸	۷۵۳.۴۲۶		
سود قبل از مالیات			
مالیات بر درآمد :			
-		(۱۳)	۱۰
-		(۴۳۸)	
.	(۴۵۱)		
۳۵۷.۱۴۸	۷۵۲.۹۷۵		
سود خالص			
سود پایه هر سهم (ریال)			
۳.۵۵۳		۲۹۹	۲۳
۱۹		۲	۲۳
۳.۵۷۱	۳۰۱		
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۳۵۷.۱۴۸	۷۵۲.۹۷۵		سود خالص
(۱۳۴.۸۰۹)		۲۱۹.۳۹۰	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۱۳۴.۸۰۹)		۲۱۹.۳۹۰	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
-		(۳۶.۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۳۴.۸۰۹)	۱۸۳.۳۹۰		
۲۲۲.۳۳۹	۹۳۶.۳۶۵		سود قابل تخصیص
(۲.۹۴۹)	(۳۷.۶۴۹)		اندوخته قانونی
۲۱۹.۳۹۰	۸۹۸.۷۱۶		سود انباشته در پایان سال

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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۳۰۰۸۹)	۵۶,۴۶۰		۲۴
۱,۸۹۷		۵,۴۰۱	
-		(۵۲۹)	
-		(۳۶,۰۰۰)	
۱,۸۹۷	(۳۱,۱۲۸)		
(۹۳)	(۶۳۷)		
(۶۳۲)		(۱۰۳)	
(۴۴,۹۶۵)		(۱۳,۹۵۳)	
(۴۵,۵۹۷)	(۱۴,۰۵۷)		
(۹۶,۸۸۲)	۱۰,۶۳۸		
۱۰۰,۰۰۰		-	
۱۰۰,۰۰۰	-		
۳,۱۱۸	۱۰,۶۳۸		
۳,۸۶۴	۶,۹۸۳		
۶,۹۸۳	۱۷,۶۲۱		
۴,۱۹۹,۷۰۲	۷۹۵,۱۵۷		۲۵

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخچه و فعالیت

۱- تاریخچه

۱-۱- شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۵۳۴۶ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۰۳ با نام شرکت کلپورگان (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. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مضافاً شرکت به عنوان نهاد مالی طی شماره ۱۰۸۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. 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 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 رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
 - ۳- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات اعتباری مجاز
 - ۴- 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؛
 - ۵- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولید و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
 - ۶- 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؛
 - ۷- 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؛
- فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تماماً در چارچوب اساسنامه شرکت در حوزه خرید و فروش سهام بوده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

نفر	نفر
۱	۸
۱	۸

کارکنان قراردادی
جمع

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 :

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاریهای جاری :

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های سریع المعامله

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 با قیمنده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۱۰ ساله
وسائط نقلیه	مستقیم	۶ ساله

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

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود (نرم افزارهای رایانه ای) ۵ ساله مستقیم محاسبه می‌شود.

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 می‌شود.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۱۷,۶۲۱	۶,۹۸۳
	۱۷,۶۲۱	۶,۹۸۳

۳-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا مبلغ ۱۶,۷۹۱ میلیون ریال و مانده حساب جاری مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد. و الباقی موجودی نزد سایر بانک ها به مبلغ ۸۲۰ میلیون ریال می باشد.

۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
بهای تمام شده میلیون ریال	کاهش ارزش	مبلغ دفتری میلیون ریال
سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار :	۴,۵۷۸,۲۴۴	۴,۵۷۸,۲۴۴
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۰	۴,۳۴۳,۳۶۶
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :	۴۰۰,۳۸۷	-
سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی	۴,۹۷۸,۶۳۱	۴,۹۷۸,۶۳۱

سرمایه گذاری های بلند مدت :

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
بهای تمام شده میلیون ریال	کاهش ارزش	مبلغ دفتری میلیون ریال
سهام شرکت ها	۲۹۵,۴۵۳	۲۹۵,۴۵۳
	۰	۹۹۶,۹۵۸



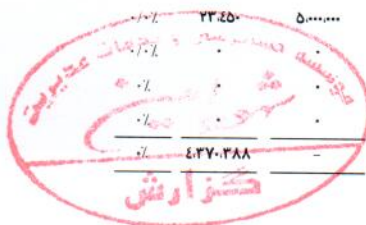
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال		کاهش		افزایش		ماده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش		خرید / افزایش سرمایه / فروش / کاهش سرمایه / تعدیلات		تعدیلات		
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۵٪	۱۰۵۱.۴۶۲	۵۴۹.۹۳۴.۳۱۷	۵۵۲.۹۷۶	۱۰۹.۴۸۴.۹۸۳	-	-	۱۶۰.۴۴۳۸	۶۵۹.۴۱۹.۳۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۸٪	۲۹۱.۷۹۸	۳۱۹.۹۶۲.۴۶۶	-	-	۲۹۱.۷۹۸	۳۱۹.۹۶۲.۴۶۶	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش- حق تقدم
۲٪	۶۰۰.۸۰۴	۲۴۲.۳۵۷.۵۸۷	-	-	۶۰۰.۸۰۴	۲۴۲.۳۵۷.۵۸۷	-	-	بانک اقتصاد نوین
۶٪	۱۹۴.۳۵۲	۶۶.۲۸۶.۶۶۴	-	-	۱۹۴.۳۵۲	۶۶.۲۸۶.۶۶۴	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲٪	۳۳۴.۸۰۵	۶۶۰.۳۲۲.۳۸۶	۵۴۱.۴۹	۱۵.۲۲۷.۸۲۸	۹۸	۵۰۰۰۰	۲۸۸.۸۵۵	۸۱.۲۱۰.۲۱۴	سرمایه گذاری البرز
-٪	-	-	۳۵.۹۳۲	۱۳.۶۳۴.۶۷۴	-	-	۳۵.۹۳۲	۱۳.۶۳۴.۶۷۴	سرمایه گذاری البرز- حق تقدم
-٪	۲۰۹.۹۱۰	۵۵.۳۲۹.۲۷۵	۶۲.۷۷۱	۱۶.۵۳۲.۳۵۹	-	-	۲۷۲.۶۳۱	۷۱.۸۶۱.۶۳۴	ایران خودرو
۹٪	۲۶۶.۹۶۶	۲۷۳.۹۲۷.۴۳۲	-	-	۲۷۳.۳۸۵	۱۹.۹۶۶.۰۴۸	۲۳۹.۵۸۱	۲۵۳.۹۸۱.۲۸۴	بیمه پارسیان
۲٪	۲۱۳.۱۰۶	۱۹۸.۸۹۳.۸۰۰	۱۷۵.۲۶۳	۱۶۱.۲۰۰۰۰۰	۱۸۳.۵۰۴	۱۸۷.۱۰۳.۷۶۱	۲۰.۸۶۵	۱۷۲.۹۹۰.۰۳۹	بانک سینا
-٪	۹.۹۰۱	۱.۴۳۹.۳۱۶	۱۴۰.۸۱۵	۲۰.۴۶۸.۰۱۲	-	-	۱۵۰.۷۱۷	۲۱.۹۰۷.۲۲۸	سرمایه گذاری دارویی تامین
-٪	۱۱۰.۶۷۴	۲۵.۳۴۲.۶۰۴	-	-	-	۱۱.۴۹۴.۱۸۶	۱۱۰.۶۷۴	۱۳.۸۴۸.۴۱۸	پتروشیمی خلیج فارس
-٪	۱۰۴.۷۹۰	۲۵.۲۹۹.۴۷۶	-	-	۲.۴۵۹	۵۳۳.۵۶۰	۱۰۲.۳۳۱	۲۴.۷۶۶.۹۱۶	پتروشیمی مین
۱٪	۷۶.۰۶۵	۱۵۰.۹۳۳.۳۳۷	۱۷.۳۳۹	۳.۵۰۰۰۰۰	-	-	۹۳.۷۰۴	۱۸.۵۹۳.۳۳۷	سیمان تهران
۱٪	۹۱.۲۵۱	۶۸.۱۷۷.۳۳۶	۹.۹۸۶	۷.۴۲۰۰۰۰	۱۰.۸۰۲	۹.۰۰۰۰۰۰	۹۰.۴۳۵	۶۷.۱۹۴.۳۳۶	لیزیگ رایان سایپا
-٪	-	-	۳۰۰۱۹	۶۲۰.۸۶۵.۶۱	۹.۵۶۶	۸.۰۰۰۰۰۰	۲۰.۴۵۳	۵۴۰.۸۶۵.۶۱	لیزیگ رایان سایپا- حق تقدم
-٪	۸۷.۳۰۹	۶۰.۸۵۳.۳۹۹	-	-	-	۴.۶۶۷	۸۲.۶۴۲	۵.۸۴۰.۸۹۶	اربابیات سیار
-٪	۷۹.۵۲۲	۴۴.۶۵۲.۰۶۸	-	-	-	-	۷۹.۵۲۲	۴۴.۶۵۲.۰۶۸	بانک پاسارگاد
۱٪	۹۲.۶۷۴	۳۸.۹۹۶.۱۷۶	۵۷۱	۱۷۴.۳۴۱	۱۵۰.۱۰۷	۱۵۰.۱۰۷۰۳	۷۸.۱۳۸	۲۳.۸۶۳.۴۱۴	گروه دارویی سبحان
-٪	۷۷.۱۴۳	۳۲.۴۴۶.۷۷۴	-	-	۳۰.۶۷	۱.۳۳۶.۱۳۲	۷۴۰.۷۶	۳۱.۱۱۰.۶۵۲	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی
-٪	۶۷.۶۹۳	۸.۹۴۴.۳۹۸	-	-	۲.۷۱۹	۲.۷۱۹.۱۶۴	۶۴.۹۷۴	۶.۳۱۵.۲۳۴	پتروشیمی جم
-٪	۵۰.۴۱۸	۷.۹۷۹.۲۸۰	۴.۸۹۱	۷۷۴.۶۴	-	-	۵۵.۳۰۹	۸.۷۵۳.۳۴۴	پتروشیمی فجر
-٪	-	-	۵۱.۳۹۸	۳۳.۴۴۸.۱۳۳	-	-	۵۱.۳۹۸	۳۳.۴۴۸.۱۳۳	سرمایه گذاری ملی ایران
-٪	-	-	۴۹.۵۳۱	۲۲.۸۶۸.۸۲۳	-	-	۴۹.۵۳۱	۲۲.۸۶۸.۸۲۳	فولاد آلیاژی ایران
-٪	-	-	۴۸.۹۶۳	۳۱.۳۱۳.۳۳۸	-	-	۴۸.۹۶۳	۳۱.۳۱۳.۳۳۸	پتروشیمی ایرانیان
-٪	-	-	۵۰.۹۶۹	۲۷.۵۹۳.۹۷۰	-	-	۵۰.۹۶۹	۲۷.۵۹۳.۹۷۰	بانک ملت
-٪	۲۵.۴۹۵	۲۳.۴۸۸.۴۵۰	۲۱.۰۹۱	۱۱۰۰۰۰۰۰	۲.۹۶۹	۱۰.۷۵۱.۲۶۷	۴۳.۶۱۷	۲۳.۲۹۷.۱۸۳	فولاد مبارکه اصفهان
-٪	۴۱.۵۵۷	۲۰.۷۹۹.۱۴۳	۳.۹۹۶	۲۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۵.۵۵۴	۲۲.۷۹۹.۱۴۳	صندوق بازبستگی
-٪	۲۴.۸۲۸	۴.۴۳۳.۶۰۴	۲۰۰۰۰	۲.۸۳۲.۸۷۸	۶.۹۹۶	۱.۷۰۵.۶۱۴	۳۷.۸۸۲	۵.۵۹۰.۸۶۸	صنایع و معادن اچ‌آی سپاهان
-٪	۲۴.۱۲	۱۱.۸۸۲.۲۶۲	۱۴.۱۴۶	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۷۳	۱.۷۷۵.۸۲۰	۳۷.۳۸۴	۱۷.۱۵۶.۴۴۲	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱٪	۳۶.۹۱۹	۷.۷۴۹.۳۵۰	-	-	۶۷۵	۲۰۰۰۰۰۰	۳۶.۲۴۴	۷.۵۴۹.۳۵۰	بیمن دیزل
-٪	۳۲.۶۱۸	۱۶.۴۶۵.۳۵۵	-	-	۳.۴۲۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۹.۱۹۷	۱۴.۴۶۵.۳۵۵	سرمایه گذاری غدیر
-٪	۲۲.۱۵۶	۷۷۶.۶۳۱	۴.۷۲۴	۱۶.۹۹۸۱	۵.۳۱۳	۱۴۰۰۰۸۲	۲۱.۵۶۶	۸۰.۶۵۳۰	پتروشیمی فن آوران
-٪	۵۷.۵۳۲	۹.۵۶۶.۱۷۱	-	-	۳۸.۴۴۱	۶.۲۶۲.۵۰۹	۱۹.۱۹۲	۳.۳۰۳.۶۶۲	داده گسترعصرنوبن- های وب
-٪	۲۶.۳۹۹	۸.۷۹۷.۹۶۵	۳۰.۴۶	۱۰۱۵.۱۵۶	۸.۶۹۴	۲.۸۹۷.۴۰۵	۲۰.۷۵۱	۶.۹۱۵.۷۱۶	تجارت الکترونیک پارسیان
-٪	-	-	۵.۷۹۶	۲.۸۹۷.۴۰۵	-	-	۵.۷۹۶	۲.۸۹۷.۴۰۵	تجارت الکترونیک پارسیان- حق تقدم
-٪	۲۲.۶۳۷	۵۲.۷۱۰۰۸۷	-	-	۱۵.۶۱۳	۳۲.۸۴۰۰۸۷	۱۷۰۲۵	۱۹.۸۷۰۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
-٪	۱۵.۴۶۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۵.۴۶۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	تولید برق عسلویه
-٪	-	-	۱۳.۸۱۱	۳.۳۱۰.۴۱۸	-	-	۱۳.۸۱۱	۳.۳۱۰.۴۱۸	صنایع آذرب
۴٪	۳۰.۲۱۷	۱۳.۸۵۳.۷۳۳	-	-	۱۶.۴۵۰	۷.۵۹۵.۱۲۲	۱۳.۷۶۶	۵.۲۵۸.۶۱۱	کشاورزی و دامپروری مگسال
-٪	-	-	۲۶.۹۳۴	۱۴.۸۸۷.۹۱۶	۱۴.۱۷۳	۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۲.۷۶۱	۷.۸۸۷.۹۱۶	کشاورزی و دامپروری مگسال - حق تقدم
-٪	-	-	۱۳.۴۰۱	۶.۱۷۷.۸۴۷	-	-	۱۳.۴۰۱	۶.۱۷۷.۸۴۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-٪	۱۶۰۰۵۲	۶۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۵۲	۵۰۰۰۰۰۰۰	گل گهر
-٪	-	-	۱۳.۲۰۸	۲.۷۷۰.۳۹۱	-	-	۱۳.۲۰۸	۲.۷۷۰.۳۹۱	پتروشیمی شیراز
-٪	۲۰.۲۶۹	۵۵۸.۷۱۵	۳.۶۲۸	۱۰۰۰۰۰	۲۳.۸۹۷	۶۵۸.۷۱۵	-	-	پتروشیمی زاگرس
-٪	۱۷.۹۷۴	۴۰.۸۳۰.۱۶۴	۸۳۵	۱۷۲.۴۳۰	۵.۲۲۰	۱.۴۵۰۰۰۰۰	۱۳.۵۸۸	۲.۸۰۵.۵۹۴	پتروشیمی شانزد
-٪	۹.۲۵۹	۳.۶۵۹.۰۶۴	۱.۷۵۵	-	-	-	۱۱۰۱۴	۳.۶۵۹.۰۶۴	چادرمو
-٪	۲.۹۰۲	۱.۱۴۶.۸۷۰	-	-	۲.۹۰۲	۱.۱۴۶.۸۷۰	-	-	چادرمو- حق تقدم
-٪	۲۳.۴۵۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۳.۶۰۶	۲.۵۰۰۰۰۰۰	۹.۸۴۴	۲.۵۰۰۰۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-٪	-	-	۴۸.۷۶۸	۴.۸۵۳.۸۸۹	۱۳.۶۲۰	۱.۳۵۸.۲۳۸	۳۵.۱۴۸	۳.۴۹۵.۶۵۱	نفت تهران
-٪	-	-	۱۲.۲۶۲	۱.۳۵۸.۲۳۸	۲.۷۶۶	۳۰.۵۴۳	۹.۴۹۶	۱۰.۴۸۰.۶۹۵	نفت تهران - حق تقدم
-٪	-	-	۹.۴۱۵	۵۵۶۰۰۰۰۰	-	-	۹.۴۱۵	۵۵۶۰۰۰۰۰	بانک دی
-٪	۴۳۰.۳۸۸	-	۱۵۰.۲۶۹۰	-	۱۵۲۲.۷۵۹	-	۴۳۰.۳۱۹	-	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش ارزش		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه / تعدیلات		خرید / افزایش سرمایه / تعدیلات		مبلغ	تعداد	
					مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
-	۴,۳۷۰,۳۸۸	-	-	-	۱,۵۰۲,۶۹۰	-	۱,۵۲۲,۷۵۹	-	۴,۳۵۰,۳۱۹	-	جمع منقول از صفحه قبل
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۹,۱۴۶	۳,۷۳۲,۰۸۵	۰	۰	۹,۱۴۶	۳,۷۳۲,۰۸۵	مخابرات
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۸,۷۹۲	۳,۶۲۰,۱۵۷	۰	۰	۸,۷۹۲	۳,۶۲۰,۱۵۷	سرمایه گذاری صنعت نفت
-/۰٪	۸,۴۱۷	۱۰,۵۶۰,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۱۷	۱۰,۵۶۰,۱۲۱	سیمان حکمتان
-/۳٪	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۳۰	۲,۰۳۰,۴۵۸	۴,۱۷۸	۷۳۵,۹۹۹	۷,۲۵۳	۱,۲۹۴,۴۵۹	شیشه و گاز
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۶۰۱۲	۴۶۶,۳۹۲	۰	۰	۶۰۱۲	۴۶۶,۳۹۲	هتل پارسین اصفهان
-/۰٪	۱۲,۸۲۲	۹۰,۸۵۰,۷۷۷	۰	۰	۰	۰	۷,۵۸۸	۶,۱۳۵,۷۷۷	۵,۲۳۳	۲,۹۵۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
-/۵٪	۲۱,۱۳۲	۸,۲۱۸,۶۵۸	۰	۰	۵,۳۲۷	۲,۲۰۳,۳۱۰	۲۱,۱۳۲	۸,۲۱۸,۶۵۸	۵,۳۲۷	۲,۲۰۳,۳۱۰	صنایع مس ایران
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۲,۲۳۳	۳۸۱,۶۴۴	۰	۰	۲,۲۳۳	۳۸۱,۶۴۴	داروسازی جابرخیان
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۸,۱۱۷	۱,۲۳۸,۱۳۸	۳۰۸	۶۱,۵۲۳	۷,۸۰۹	۱,۱۷۶,۶۱۵	توسعه و عمران کرمان
-/۰٪	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	بانک قوامین
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۳۳,۲۳۹	۳۰,۹۶۶,۷۳۸	۰	۰	۳۳,۲۳۹	۳۰,۹۶۶,۷۳۸	بانک صادرات
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۵۵	۱۲,۸۹۸,۳۳۲	۰	۰	۱۴,۵۵۵	۱۲,۸۹۸,۳۳۲	بانک تجارت
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۴۸	۵۰۰,۷۳۰	۰	۰	۱۱,۴۴۸	۵۰۰,۷۳۰	به پرداخت ملت
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۳,۸۶۱	۱,۰۰۰,۸۵۳۲	۰	۰	۲۳,۸۶۱	۱,۰۰۰,۸۵۳۲	تراکتور سازی ایران
-/۰٪	۰	۰	۰	۰	۵۳۴	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۳۴	۵۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
-/۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۷	۶,۶۱۳	۰	۰	۷	۶,۶۱۳	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا
-/۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۳	۲,۲۰۰	۰	۰	۳	۲,۲۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-٪	۰	۰	۰	۰	۱۲	۱,۷۸۶	۱۲	۱,۷۸۶	۰	۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-٪	۰	۰	۰	۰	۲	۸۸۷	۲	۸۸۷	۰	۰	پتروشیمی غدیر
-٪	۰	۰	۰	۰	۱	۳۴۰	۱	۳۴۰	۰	۰	کشاورزی و دامپروری بینالود
-٪	۰	۰	۰	۰	۴۶	۱,۸۹۷	۴۶	۱,۸۹۷	۰	۰	پتروشیمی پارس
-٪	۰	۰	۰	۰	۱	۳۰۱	۱	۳۰۱	۰	۰	کشت و دام قیام
-٪	۸۲۵	۱۱۶,۷۴۸	۰	۰	۵۱۲	۷۲,۵۰۰	۱,۳۳۷	۱۸۹,۴۴۸	۰	۰	تولید و صادرات ریشمک
-٪	۶,۷۶۴	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۶۴	۳۰,۰۰۰	۰	۰	نفت سپاهان
-٪	۳۸,۲۲۷	۱۱,۹۹۹,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۳۸,۲۲۷	۱۱,۹۹۹,۰۳۸	۰	۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۱٪	۰	۰	۰	۰	۲۳۵	۰	۰	۲۳۵	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسین کیش
-٪	۰	۰	۰	۰	۱	۱۷۴	۱	۱۷۴	۰	۰	داروسازی آوه سینا
-٪	۰	۰	۰	۰	۱	۱۵۴	۱	۱۵۴	۰	۰	کشت و صنعت و دامپروری پارس
-٪	۰	۰	۰	۰	۱	۱۲۵	۱	۱۲۵	۰	۰	پتروشیمی قائد بسیر
-٪	۱۰۳,۱۶۷	۱۳,۲۳۴,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۱۶۷	۱۳,۲۳۴,۵۵۰	۰	۰	ایران ترانسفو
-٪	۰	۰	۰	۰	۱	۳۹۸	۱	۳۹۸	۰	۰	صنایع ماشین های اداری ایران
-٪	۰	۰	۰	۰	۵,۴۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری نیرو - حق تقدم
-٪	۵,۴۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری نیرو
-٪	۰	۰	۰	۰	۱	۳۳۸	۱	۳۳۸	۰	۰	کشت و صنعت دشت خرم دره
-٪	۰	۰	۰	۰	۳	۱,۴۳۹	۳	۱,۴۳۹	۰	۰	تامین سرمایه لوتوس
-٪	۹,۷۰۹	۲,۷۷۷,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۹,۷۰۹	۲,۷۷۷,۴۶۶	۰	۰	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۱٪	۰	۰	۰	۰	۱۷۳	۱	۱۷۳	۰	۰	۰	کشت و دامداری فکا
-٪	۰	۰	۰	۰	۲	۱۳۲	۲	۱۳۲	۰	۰	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
-٪	۴	۱,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۴	۱,۹۹۸	۰	۰	تامین سرمایه نوین
-٪	۱	۲۲۹	۰	۰	۰	۰	۱	۲۲۹	۰	۰	بیمه معلم
-٪	۱	۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۵۰	۰	۰	نیروگاه زاگرس کوثر
-٪	۰	۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰	۰	۰	۰	گوشت و مرغ ماهان
-	۴,۵۷۸,۲۴۴	-	-	-	۱,۶۴۳,۲۸۰	-	۱,۷۲۶,۰۵۲	-	۴,۴۹۵,۴۷۳	-	جمع نقل به صفحه بعد
-	۴۰۰,۳۸۷	-	-	-	۰	-	۴۰۰,۳۸۷	-	۰	-	سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:
-	۴,۹۷۸,۶۳۱	-	-	-	۱,۶۴۳,۲۸۰	-	۲,۱۳۶,۴۳۹	-	۴,۴۹۵,۴۷۳	-	اسناد خزانه اسلامی
-	۰	۰	-	-	۰	-	۱۵۲,۱۰۷	-	۰	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۴,۹۷۸,۶۳۱	-	-	-	۱,۶۴۳,۲۸۰	-	۲,۲۷۸,۵۴۶	-	۴,۳۴۳,۳۶۶	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	۰	۰	-	-	۰	-	۰	-	۰	-	خالص سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش ارزش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های بلند مدت :	
	درصد	مبلغ	مبلغ	کاهش سرمایه / فروش / تعدیلات		افزایش سرمایه / خرید / تعدیلات		مبلغ		تعداد
				مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
-٪	-	-	۷۵۷۰۵۵	۵۱۱۰۳۳۵۸	۳۰۵۹۲	۵۲۷۰۸۴۴	۷۵۳۰۴۶۳	۵۰۵۷۵۵۱۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
۱٪	۱۰۳۴۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	۳۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۴۹	۷۰۰۰۰۰۰	فرابورس	
۱٪	۷۵۲۷	۱۱۶۱۰۰۰	.	.	.	.	۷۵۲۷	۱۱۶۱۰۰۰	فعالان بورس انرژی
	۶۳۶۹	۱۲۵۰۰۰۰	.	.	.	.	۶۳۶۹	۱۲۵۰۰۰۰	بناهای مالی بورس انرژی
	.	.	۱۵	۸۱۲۵	.	.	۱۵	۸۱۲۵	فند اصفهان	
	.	.	۱۰	۲۶۳۰	۵	۱۲۳۶	۵	۱۳۹۴	گلوکوزان	
	.	.	۵	۱۲۳۶	.	.	۵	۱۲۳۶	گلوکوزان-حق تقدم	
	۴	۱۰۰۰	.	.	.	.	۴	۱۰۰۰	چینی ایران
	.	.	۲	۲۶۶۰	.	.	۲	۲۶۶۰	فند قزوین	
	.	.	۶	۱۵۰۰	.	.	۶	۱۵۰۰	بینوش ایران	
	۲۶۳۰۷۴۶	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	.	.	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۰۷۴۶	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	فن آوا کارت	
	۷۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	۷۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
	.	.	۸۰۰۰۸	۱۱۰۰	.	.	۸۰۰۰۸	۱۱۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سینا	
	۴۴۷	۱۵۷۰۷۴۹	.	.	.	.	۴۴۷	۱۵۷۰۷۴۹	فند پارس
	۱	۱۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
	۱	۵۰۰	.	.	.	.	۱	۵۰۰	توسعه سینا
	۹	.	.	.	.	.	۹	.	سایر
-	۲۹۵۰۴۵۳	-	-	۷۶۵۰۱۰۲	-	۶۳۰۵۹۶	-	۹۹۶۰۹۵۸	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	
-	۵۰۲۷۴۰۸۴	-	-	۲۰۴۰۸۰۳۸۲	-	۲۰۳۴۲۰۱۴۲	-	۵۰۳۴۰۳۳۴	جمع سرمایه گذاری ها	

۴-۱-۱ هیچ کدام از سرمایه گذاری های شرکت در وثیقه نمی باشند.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پیمون (سهامی خاص)
 داداشفتیهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

صنایع به میلیون ریال				درآمد سرمایه گذاری- ۱۳۹۶/۱۳۹۷				درآمد سرمایه گذاری- ۱۳۹۷/۱۳۹۸				صنایع خردی سرمایه گذاری			
مبلغ	سود (زیان) سود فروشن	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصیر	سود سهام	جمع	سود (زیان) سود فروشن	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصیر	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
۸۰۰	۸۰۰	.	.	.	۲۷۲.۷۵۴	۱۸.۶۹۸	.	.	۹۲.۱۳۶	۲۰.۶۹۰۰۰	%	۱۶.۴۴۴۸	۱.۵۱۴۶۷		
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۸۸.۵۵۹	%	.	۲۹۱.۷۹۸		
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۹۱.۵۹۵	%	.	۶۰۰.۸۰۴		
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۴.۴۹	%	.	۱۹۴.۴۵۲		
۳۹۱.۸۳	(۶.۳۳۳)	.	.	۴۵.۵۶	۱.۰۴۶	(۱۹.۸۶۰)	.	.	۳۰۰.۴۶	۱۴۴.۴۷۹	%	۷۸۸.۸۵۵	۲۳۴.۸۰۵		
-۴.۰۱۸	(۴.۰۱۸)	.	.	.	(۲۸.۶۹۵)	(۲۸.۶۹۵)	.	.	.	.	%	۳۵.۹۳۲	.		
۴۴۴	.	.	.	۴۴۴	(۱۳.۳۹۱)	(۱۳.۳۹۱)	.	.	۴۴۴	۱۵۹.۵۲۰	%	۲۷۲.۶۳۱	۲۹.۹۱۰		
۳۶.۷۳۹	.	.	.	۳۶.۷۳۹	۲۸.۰۹۷	.	.	.	۲۸.۰۹۷	۴۱.۰۹۱۷	%	۲۳۹.۵۸۱	۲۶۶.۹۴۶		
۶۱.۳۷	(۳.۱۳۰)	.	.	۹.۵۵۷	۵۵.۷۴۸	۴.۵۴۸	.	.	۸.۷۰۰	۲۰.۹۰۳۷	%	۲.۴۸۶۵	۲۳.۴۱۶		
۹۱.۸۰۷	.	.	.	۹۱.۸۰۷	(۹.۰۹۸)	(۳.۵۴۳)	.	.	۵.۵۵۵	۱۹.۴۴۹	%	۱۵.۰۷۱۷	۹.۹۰۱		
۵.۵۳۱	.	.	.	۵.۵۳۱	۵.۵۵۵	.	.	.	۵.۵۵۵	۱.۷.۸۳۳	%	۱۱.۰۶۴۴	۱۱.۰۶۴۴		
۱۷.۲۳۷	.	.	.	۱۷.۲۳۷	۲۶.۵۶۴	.	.	.	۲۶.۵۶۴	۲۰.۸۱۸۹	%	۱.۴۷۰۰	۱.۴۷۰۰		
۱.۰۳۲	.	.	.	۱.۰۳۲	(۷.۱۸۸)	(۷.۱۸۸)	.	.	.	۵۶.۷۵۳	%	۹۳.۲۰۴	۷۶.۶۵۰		
۶.۴۴۲	.	.	.	۶.۴۴۲	۶.۴۴۲	(۴.۴۴۲)	.	.	۶.۸۷۷	۸.۰۷۹۱	%	۹.۴۴۵	۹.۴۴۵		
.	.	.	.	.	(۱.۰۷۳۳)	(۱.۰۷۳۳)	.	.	.	.	%	۲.۰۴۵۳	.		
۱۷.۲۴۷	۴۶	.	.	۱۷.۲۴۷	۱۸.۵۷۴	.	.	.	۱۸.۵۷۴	۱۱.۵۰۳	%	۸.۲۶۴۲	۸.۲۶۴۲		
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵.۰۱۴۴	%	۷۹.۵۲۲	۷۹.۵۲۲		
۲۳.۰۰	۷۷	.	.	۲۳.۰۰	۱۷.۸۴۵	۷۹	.	.	۱۷.۷۶۷	۱۴.۲۹۴	%	۷۸.۱۳۸	۹۲.۶۷۴		
۱۷.۹۱۱	۱.۹۷۸	.	.	۱۷.۹۱۱	۱۶.۲۳۳	.	.	.	۱۶.۲۳۳	۱.۸.۳۴۰	%	۷۴.۰۷۶	۷۷.۹۴۳		
۱۱.۳۵۵	(۵۵)	.	.	۱۱.۳۵۵	۹.۴۴۴	.	.	.	۹.۴۴۴	۱۹.۰۸۹	%	۶۴.۸۷۴	۶۷.۶۳۳		
.	%	.	.		
۶.۵۶۵	.	.	.	۶.۵۶۵	۶.۴۶۹	۱.۱۱۷	.	.	۵.۷۵۷	۶۸.۳۶۸	%	۵۵.۳۰۹	۵۰.۴۱۸		
.	.	.	.	.	۱۷.۷۴۴	۸.۶۰۳	.	.	۱۴.۱۸۱	.	%	۵۱.۳۶۸	.		
۸.۱۰۷	.	.	.	۸.۱۰۷	۱۲.۹۸۰	۹.۸۷۰	.	.	۴.۱۱۰	.	%	۴۹.۵۳۱	.		
-۱.۳۳۹	(۲.۶۹۸)	.	.	-۱.۳۳۹	۱.۰.۸۶۹	۱.۰.۸۶۹	.	.	۳.۷۶	.	%	۴۸.۶۳۳	.		
-۱.۰۰۷۹	(۱.۰۰۷۹)	.	.	-۱.۰۰۷۹	(۲۵.۷۲۵)	(۲۵.۷۲۵)	.	.	.	.	%	۵.۰۹۹۹	.		
۳.۹۹۸	۲.۵۴۷	.	.	۳.۹۹۸	۳۷.۰۰	۳۷.۰۰	.	.	۵.۰۷۴	۸۱.۰۱۵	%	۴۳.۶۱۷	۷۵.۴۱۵		
۵.۲۷۶	.	.	.	۵.۲۷۶	۵.۶۴۶	۹.۱۴	.	.	۵.۴۴۲	۴.۰۴۶	%	۵۵.۵۵۴	۴۳.۵۵۴		
۱۸۶.۱۷۴	(۱۲۱.۳۳۱)	.	.	۶۵.۸۴۳	۴۳.۷۲۰	۱۵۸.۰۴۲	.	.	۳۱۶.۴۶۶	۵.۶۹۰.۴۰	%	۳.۹۱۳۳۱	۳.۹۱۳۳۱		

فولاد کوره جنوب کیش
 فولاد کوره جنوب کیش - حق تقدم
 بانک اقتصاد نوین
 سرمایه گذاری ساختمان ایران
 سرمایه گذاری البرز
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 پیروشیمی خلیج فارس
 پیروشیمی مین
 سهام تهران
 لیرینگ رولان سفلیا
 لیرینگ رولان سفلیا حق تقدم
 ارتباطات سیمار
 بانک پاسارگاد
 گروه دارویی سبحان
 گروه سرمایه گذاری توسعه ملی
 پیروشیمی جم
 پیروشیمی فجر
 سرمایه گذاری ملی ایران
 فولاد آلپازی ایران
 پیروشیمی ایران
 بانک ملت
 فولاد مبارک اصفهان
 صندوق بازنشستگی
 جمع نقل به مصحح بعد



فهرست مدیریت سرمایه گذاری کویز پارس (سهام خاص)

پلاک ثبتی: توحیحی، صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار و شرکت درآمد آنها به شرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۶/۱۲/۳۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۱۲/۳۱				درصد به		مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصیر شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصیر شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۷/۱۲/۳۱	جمع کل	۱۳۹۶	۱۳۹۷
۲۲۴,۴۶۸	(۲۳۰,۶۱۶)	.	.	۲۴۸,۰۸۴	۵۵۷,۲۹۱	۱۸۳,۹۷۸	.	.	۳۵۹,۶۶۱	۶,۴۴۷,۰۲۵	۸۵٪	۴,۴۵۴,۷۳۳	۴,۴۵۹,۱۵۶
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۳,۷۲۳	۷٪	.	۱,۳۱۲,۷
.	.	.	.	.	۱	۱	.	.	.	.	٪	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۴۳۰	٪	.	.
.	.	.	.	.	۱	۱	.	.	.	۸,۹۳۰	٪	.	۹,۷۰۹
.	.	.	.	.	۱	۱	.	.	.	۵	٪	.	۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱	٪	.	۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱	٪	.	۱
۱۴,۰۰۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱	٪	.	۱
۲۵,۰۸۶	۱۶,۴۵۴	.	.	۱۸,۶۳۳	.	.	.	.	.	۴۷۳,۳۳۳	۸٪	.	۴,۰۳۸۷
۲۳۳,۵۶۲	(۷۱,۶۲۲)	.	.	۲۶۶,۷۱۶	۶۹۵,۷۰۱	۱۸۳,۹۳۲	۱۵۲,۱۰۷	.	۳۵۹,۶۶۲	۷,۰۰۸,۴۶۸	۹۲٪	۴,۴۵۴,۷۳۳	۴,۹۷۸,۶۳۱
۴۸,۰۵۹	.	.	.	۴۹۱	۱۲,۳۱۹	.	(۵,۰۱۲۷)	.	۶۷,۶۶۶	.	٪	۷۵۳,۴۶۳	.
۳۹۱	.	.	.	۳۹۱	۱,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰	۴۱۱,۷۰۰	٪	۱,۰۳۴۹	۱,۰۳۴۹
۱۸۸	.	.	.	۱۸۸	۱۱۶	.	.	.	۱۱۶	۷,۷۸۵	٪	۷,۵۲۷	۷,۵۲۷
۱۷۴	.	.	.	۱۷۴	۱۲۵	.	.	.	۱۲۵	۱۱,۸۷۵	٪	۶,۳۶۹	۶,۳۶۹
۲۱	.	.	.	۲۱	۹۴	۸۷	.	.	۱۲	.	٪	۱۵	.
۲۵,۰۰۰	.	.	.	۲۵,۰۰۰	۵۳,۰۴۰	.	.	.	۵۳,۰۴۰	۶۶۳,۷۷۶	۵٪	۶۶۳,۷۶۶	۶۶۳,۷۶۶
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷,۰۰۰	٪	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۰۰۰	٪	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۱,۰۱۷	.	.	.	۱,۰۱۷	۷۸	۷۸	.	.	.	۶۶۳	٪	۴۸۰	۶۶۳
۸۴,۸۴۹	.	.	.	۸۴,۸۵۰	۷۱,۵۳۷	۴۸۷	(۵,۰۱۲۷)	.	۱۱۶,۸۱۰	۳۳۰,۰۳۷	۶٪	۳۹۶,۹۵۸	۳۹۵,۴۵۳
۲۵۸,۴۱۰	(۷۱,۶۲۲)	.	.	۲۵۱,۵۶۶	۷۶۷,۳۲۸	۱۸۸,۸۰۶	۱۱,۹۶۰	.	۸۲,۶۶۴	۷,۳۴۰,۵۰۵	۱۰۰٪	۵,۴۱۳,۴۳۱	۵,۳۷۴,۰۷۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	٪	(۱۵,۲۱۰,۷)	.
۲۵۸,۴۱۰	-۷۱,۶۲۲	.	.	۲۵۱,۵۶۶	۷۶۷,۳۲۸	۱۸۸,۸۰۶	۱۱,۹۶۰	.	۸۲,۶۶۴	۷,۳۴۰,۵۰۵	۱	۵,۳۴۰,۳۷۴	۵,۳۷۴,۰۷۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

جمع مقبول از صفحه مالی

ایران ترانسپور

صنایع ماشین های بالای ایران

سرمایه گذاری نیرو

تامین سرمایه نوین

نوسه پارس گازی آهن و فولاد میلاد

فروشگاه های زنجیره ای اقیانوس کوروش

تامین سرمایه نوین

بیمه معلم

نیروی گاه زاکریس کویز

گوهشت و مرغ تاهان

استاد خزانه لاسلی

سینر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

نوسه خدمات دریایی و بندری سینا

فراپارس

مقالن بوردس انرژی

پناه های ملی بورس انرژی

قلم اسفهان

پن آرا کارت

نوسه نوآوری و فن آوری سینا

صندوق سرمایه گذاری مشترک سینا

سائیر

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۸- سود خالص هر سهم فن آوا کارت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به مبلغ ۸۸۹ ریال می باشد و با عنایت به این که P/E صنعت برابر با ۱۳ مرتبه می باشد لذا ارزش هر سهم شرکت به روش نسبی به مبلغ ۶۰۳۵۲ ریال می باشد. که با توجه به تعداد سهام ۱۲۰ میلیون، ارزش بازار سرمایه گذاری مزبور برابر ۷۶۲۰۲۱۳ میلیون ریال می باشد. لذا با عنایت به موارد پیش گفته ارزش بازار شرکت بیش از بهای تمام شده آن بوده و نیاز به محاسبه کاهش ارزش برای سهام شرکت فن آوا کارت نمی باشد.

۲-۲-۸- شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن مالک ۲۰ درصد از سهام شرکت فن آوا کارت و دارای یک عضو هیات مدیره در آن شرکت می باشد. لیکن دارای نفوذ قابل ملاحظه نمی باشد.

۳-۸- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	کاهش ارزش	بهای تمام شده - میلیون ریال	درصد به جمع کل	
۱.۷۱۹.۹۳۷	۱.۴۲۲.۵۲۵	۰	۱.۴۲۲.۵۲۵	۲۷٪	فلزات اساسی
۷۵۸.۶۹۷	۱۲.۸۲۲	۰	۱۲.۸۲۲	۰٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۵۵.۸۷۵	۳۳۸.۲۰۵	۰	۳۳۸.۲۰۵	۶٪	مواد و محصولات دارویی
۳۹۴.۴۸۴	۸۹۴.۸۱۷	۰	۸۹۴.۸۱۷	۱۷٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳۰۸.۸۷۶	۲۴۶.۸۳۰	۰	۲۴۶.۸۳۰	۵٪	خودرو و ساخت قطعات
۲۴۱.۶۴۱	۲۹۰.۱۴۵	۰	۲۹۰.۱۴۵	۶٪	رئانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۳۹.۵۸۱	۲۶۶.۹۶۷	۰	۲۶۶.۹۶۷	۵٪	بیمه
۲۲۲.۹۷۵	۳۹۳.۹۷۴	۰	۳۹۳.۹۷۴	۷٪	محصولات شیمیایی
۱۷۳.۱۰۶	۵.۴۰۳	۰	۵.۴۰۳	۰٪	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۱۶۲.۲۲۸	۱۵۱.۳۱۸	۰	۱۵۱.۳۱۸	۳٪	چند رشته ای صنعتی
۱۰۲.۱۲۱	۸۴.۴۸۲	۰	۸۴.۴۸۲	۲٪	سیمان، آهک و گچ
۱۱۰.۸۸۸	۹۱.۲۵۱	۰	۹۱.۲۵۱	۲٪	سایر واسطه گریهای مالی
۹۱.۷۸۸	۸۷.۳۰۹	۰	۸۷.۳۰۹	۲٪	مخابرات
۶۳.۴۵۱	۵۲.۲۲۶	۰	۵۲.۲۲۶	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۳۷.۸۸۹	۲۴.۸۲۸	۰	۲۴.۸۲۸	۰٪	واسطه گری‌های مالی و پولی
۱۹.۱۹۲	۵۷.۵۳۲	۰	۵۷.۵۳۲	۱٪	اطلاعات و ارتباطات
۶۳.۲۸۰	۳۰.۲۱۴	۰	۳۰.۲۱۴	۱٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۱.۳۹۸	۴۰۰.۳۸۷	۰	۴۰۰.۳۸۷	۸٪	اوراق تامین مالی
۷.۸۰۹	۱۹۴.۳۵۲	۰	۱۹۴.۳۵۲	۴٪	انبوه سازی، املاک و مسغلات
۱۱۷.۲۱۶	۲۲۸.۴۹۷	۰	۲۲۸.۴۹۷	۴٪	سایر
۵.۴۹۲.۴۳۱	۵.۲۷۴.۰۸۴	۰	۵.۲۷۴.۰۸۴	۱۰۰٪	

۸-۸- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) / سایر) به شرح زیر است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	کاهش ارزش	بهای تمام شده - میلیون ریال	درصد به جمع کل	
۴.۳۴۴.۶۸۵	۴.۳۸۵.۱۵۶	۰	۴.۳۸۵.۱۵۶	۸۳٪	بورسی
۹۲۸.۵۳۴	۶۱۷.۷۲۵	۰	۶۱۷.۷۲۵	۱۳٪	فرابورسی
۲۱۹.۲۱۲	۲۷۱.۲۰۳	۰	۲۷۱.۲۰۳	۵٪	ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی)
۵.۴۹۲.۴۳۱	۵.۲۷۴.۰۸۴	۰	۵.۲۷۴.۰۸۴	۱۰۰٪	

۵-۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ سود	نوع اوراق	
	۴۰۰.۳۸۷		اسناد خزانه اسلامی	
	۴۰۰.۳۸۷	۰		

دولت جمهوری اسلامی ایران



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مبالغ میلیون ریال

۵- دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					تجاری:
					اسناد دریافتی:
-	-	۲۸.۰۹۷	۲۸.۰۹۷	۲۸.۰۹۷	سود سهام دریافتی:
	۲۸.۰۹۷	-	-	-	بیمه پارسیان
					حساب‌های دریافتی:
					فروش سهام
۹.۶۴۹	-	-	-	-	کارگزاری بهگزین
					سود سهام دریافتی
-	۹۲.۱۳۶	۹۲.۱۳۶	-	۹۲.۱۳۶	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۵.۰۰۰	۵۳.۰۴۰	۵۳.۰۴۰	-	۵۳.۰۴۰	شرکت فن آوا کارت
-	۲۵.۰۶۶	۲۵.۰۶۶	۲۵.۰۶۶	-	سرمایه گذاری البرز
۲۱.۸۰۷	۲۱.۴۴۵	۲۱.۴۴۵	۲۱.۴۴۵	-	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۹.۰۹۸	۸.۱۱۲	۸.۱۱۲	۸.۱۱۲	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۷.۹۲۸	۷.۹۲۸	-	۷.۹۲۸	کشاورزی و دامپروری مگسال
۵۵۳۹	۵.۹۵۵	۵.۹۵۵	۵.۹۵۵	-	پتروشیمی خلیج فارس
-	۴.۱۱۶	۴.۱۱۶	۴.۱۱۶	-	سرمایه گذاری غدیر
-	۳.۲۵۰	۳.۲۵۰	۳.۲۵۰	-	گل گهر
-	۳.۲۲۵	۳.۲۲۵	۳.۲۲۵	-	پتروشیمی جم
-	۳.۲۲۴	۳.۲۲۴	۳.۲۲۴	-	صنایع و معادن احیاء سپاهان
-	۲.۰۳۱	۲.۰۳۱	۲.۰۳۱	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳۶۰۲	۱.۸۰۱	۱.۸۰۱	۱.۸۰۱	-	حفاری شمال
۴۵۲۷	-	-	-	-	شینشه مینا
۳۵۳۰	-	-	-	-	بهمن دیزل
۳۰۰۰	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۲.۱۹۷	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۸۸۸۹	۲.۱۲۱	۲.۱۲۱	۲.۱۲۱	-	سایر
۱۰۶.۸۳۷	۲۶۱.۵۴۸	۲۶۱.۵۴۸	۱۰۸.۴۴۳	۱۵۳.۱۰۴	
					غیرتجاری:
-	۸۴۳	۸۴۳	۸۴۳	-	کارکنان (وام و علی الحساب کارکنان)
۵	-	-	-	-	سپرده های موقت
-	-	(۲۶۷)	۲۶۷	۲۶۷	سایر
۵	۸۴۳	(۲۶۷)	۱.۱۱۰	۱.۱۱۰	
۱۰۶.۸۴۲	۲۶۲.۳۹۰	(۲۶۷)	۲۶۲.۶۵۸	۱۰۹.۵۵۴	

۵-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اسناد دریافتی به مبلغ ۱۴۰.۰۰۰ میلیون ریال و حساب‌های دریافتی به مبلغ ۱۱۰.۳۶۳ میلیون ریال، جمعاً به میزان ۱۲۴.۵۸۷ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۲- 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- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰	۲۷۸	۶-۱

پیش پرداخت خرید خدمات - اشخاص - ریالی

۶-۱- مبلغ مذکور بابت پرداخت ۷۵٪ از مبلغ قرار داد با کارگزاری بهگزین به عنوان مشاور پذیرش در بازار فرابورس ایران می باشد. پیش پرداخت حسابرسی صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	۷۰۶.۹۰۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات دریایی و بندری سینا

۷-۱- توافقات فروش سهام مزبور با شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان انجام گرفته و انتقال قطعی آن منوط به انجام فرآیند قانونی در بازار فرابورس می باشد. مضافاً مبلغ مندرج در سرفصل فوق بر مبنای خالص ارزش فروش قید شده است.

۸- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده درپایان سال	کاهش طی دوره	فقد و انتقالات	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای سال	
۰	۲۸۸	۱۳۱	۴۶	۸۴	۴۱۹	-	۳۳۴	۵۴	۸۴	نرم افزار همکاران سیستم
۲۲۳	۲۷۷	۰	-	-	۲۷۷	-	-	۵۴	۲۲۳	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۲۳	۵۶۵	۱۳۱	۴۶	۸۴	۶۹۶	-	-	۵۴	۳۰۸	جمع کل
۴۰۹	۱۲۳	-	-	-	۱۲۳	-	(۳۳۴)	۴۹	۴۰۹	پیش پرداخت های سرمایه ای
۶۳۲	۶۸۸	۱۳۱	۴۶	۸۴	۸۱۹	-	-	۱۰۳	۷۱۶	

۸-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به خرید ۴ زیر سیستم نرم افزار همکاران سیستم می باشد که در مرحله استقرار و آموزش بوده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی سه زیر سیستم به مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال بهره برداری و استقرار یافته است و یک زیر سیستم به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال به بهره برداری نرسیده است.

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	تعدیلات طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده درپایان سال	تعدیلات طی دوره	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای سال	
۴۲.۲۰۶	۴۲.۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۴۲.۲۰۶	-	۰	۴۲.۲۰۶	زمین
۲.۱۹۶	۲.۰۴۷	۱۸۶	۰	۱۴۹	۳۷	۲.۲۳۳	-	۰	۲.۲۳۳	ساختمان
۰	۹۹۷	۱۲۵	۰	۱۲۵	۰	۱.۱۲۲	-	۱.۱۲۲	۰	وسایط نقلیه
۱۱۸	۴۶	۳	(۱۲۲)	۲۱	۱۰۴	۵۰	(۱۹۷)	۲۴	۲۲۲	اثاث و منسوبات
۴۴۵۲۰	۴۵.۲۹۷	۳۱۴	(۱۲۲)	۲۹۵	۱۴۱	۴۵.۶۱۱	(۱۹۷)	۱.۱۴۶	۴۴۶۶۲	جمع کل
۵۰۰	۱۳.۳۸۲	-	-	-	-	۱۳.۳۸۲	-	۱۳.۳۸۲	۵۰۰	پیش پرداخت های سرمایه ای
۴۵.۰۲۰	۵۸.۶۷۹	۳۱۴	(۱۲۲)	۲۹۵	۱۴۱	۵۸.۹۹۳	(۱۹۷)	۱۴.۰۲۸	۴۵.۱۶۲	

۹-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

۹-۲- مبلغ ۱۳.۳۸۲ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت به شرکت ارجح سازان پارس جهت تعمیرات اساسی و آماده سازی ساختمان شرکت می باشد.

۹-۳- طی انبارگردانی صورت گرفته در پایان سال ۱۳۹۷ مشخص گردید برخی از اثاثه و منسوبات به بهای تمام شده ۱۹۷ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۱۲۲ میلیون ریال به ارزش دفتری ۷۵ میلیون ریال طی جابجایی‌های انجام گرفته مفقود یا از حیظ انتفاع ساقط گردیده اند که پس از تصویب هیات مدیره محترم از دفاتر خارج گردیدند.

۹-۴- هیچ یک از دارایی‌های شرکت در رهن بانک نمی باشد.

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

مبالغ میلیون ریال		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع	جمع	پرداختنی‌های کوتاه مدت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	غیر تجاری:
	۲.۷۸۴.۳۷۵	۲.۷۸۴.۳۷۵	۲.۷۸۴.۳۷۵	۲.۷۸۴.۳۷۵	۲.۷۸۴.۳۷۵	حسابهای پرداختنی:
۱-۱	۲.۷۸۴.۳۷۵	۲.۷۸۴.۳۷۵	۲.۷۸۴.۳۷۵	۲.۷۸۴.۳۷۵	۲.۷۸۴.۳۷۵	بانک سینا
	۱	۱	۱	۱	۱	توسعه سینا
	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲	سینا پاران نور ایرانیان
۱-۲	۸۸.۱۵۴	۸۸.۱۵۴	۸۸.۱۵۴	۸۸.۱۵۴	۸۸.۱۵۴	سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
	-	۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹	مالیات های تکلیفی و حقوق
	-	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	حق بیمه های پرداختنی
	-	۶۸۳	۶۸۳	۶۸۳	۶۸۳	سپرده ها و ودایع پرداختنی
	-	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	ذخیره هزینه های معوق
	-	۸۱	۸۱	۸۱	۸۱	سایر اشخاص
	۲.۸۷۲.۴۶۲	۱.۰۶۳	۲.۸۷۲.۴۶۲	۲.۸۷۲.۴۶۲	۲.۸۷۲.۴۶۲	
	۲.۸۷۲.۴۶۲	۱.۰۶۳	۲.۸۷۲.۴۶۲	۲.۸۷۲.۴۶۲	۲.۸۷۲.۴۶۲	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴	مانده در ابتدای سال
-	-	پرداخت شده طی سال
۲۴	۲۲۱	ذخیره تامین شده
۲۴	۷۴۵	مانده در پایان سال

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	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 یاران
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	توسعه سینا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	صرافی سینا
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۲- مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ مصوب گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یابد. که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱/۰۳	۱/۳۵	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۶۸	۰/۳۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه در سنوات قبل از سود قابل تخصیص مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و از محل سود قابل تخصیص سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۷,۶۴۹ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است که مانده پایان دوره مبلغ ۴۷,۶۴۹ 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- درآمد سود سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۱.۵۶۶	۴۷۶.۴۷۲
۳۵۱.۵۶۶	۴۷۶.۴۷۲

سهام

یادداشت ۲-۴

۱۷- درآمد سود تضمین شده

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴.۰۰۸	.
۱۴.۰۰۸	.

اسناد خزانه اسلامی

یادداشت ۲-۴

۱۸- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۷.۱۶۲)	۱۸۸.۸۰۶
(۷.۱۶۲)	۱۸۸.۸۰۶

سهام

یادداشت ۲-۴

۱۹- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۵۲.۱۰۷
.	(۵۰.۱۴۷)
.	۱۰۱.۹۶۰

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت ۲-۴



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۲۰- هزینه های اداری و عمومی
میلیون ریال	۱۵۳۱	میلیون ریال	۱۳۰۵۰		
۷۱	۳۴۱	۲۰-۱	حقوق و مزایای کارکنان		
۳۰۵	۸۶۷		استیلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود		
۳۵۹	۱.۲۲۳		خرید خدمات فنی و قرار دادی، کارشناسی		
۲۳۴	۴۳۱		بیمه اموال، مالیات و عوارض		
-	۵۶		حسابرسی		
۱۲	۴۴۰		هزینه برق، گاز و تلفن		
۲۸۸	۱.۱۰۳		حق عضویت		
۳۶۱	۱.۲۲۴		پاداش و حق حضور هیات مدیره		
۳.۱۶۱	۱۸.۷۳۴		سایر هزینه های متفرقه		

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۲۰-۱- حقوق و مزایای کارکنان
میلیون ریال	۵۰۳	میلیون ریال	۵۰۳۶		
۳۲۱	۳.۵۵۲		حقوق و مزایا		
۱۳۷	۱.۳۴۰		عیدی، پاداش و کارانه		
۳۶	۳۹۴		حق بیمه سهم کارفرما - تکمیلی		
۱۱	۹۹		بازخرید خدمت کارکنان		
۵۲۳	۲.۶۳۸		بازخرید مرخصی کارکنان		
۱.۵۳۱	۱۳.۰۵۰		اضافه کاری و سایر مزایا		

۲۰-۱-۱- شرکت تا شهریور ماه سال ۱۳۹۶ هیچ پرسنلی نداشته است. یک نفر از اول مهرماه سال ۹۶ و یک نفر از اول بهمن سال ۹۶ و مابقی کارکنان در اسفند ماه سال ۹۶ به استخدام شرکت درآمدند. لذا هزینه های پرسنلی در سال ۹۷ نسبت به سال ۹۶ افزایش محسوسی داشته اند که ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق طبق بخشنامه های قانونی بوده است.

۲۰-۱-۲- با عنایت به زیانده بودن شرکت در سال ۹۵ هیچگونه پاداشی به هیات مدیره تخصیص نیافته است و در سال ۹۶ مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال به عنوان پاداش به هیات مدیره تخصیص یافت.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۲۱- هزینه های مالی
میلیون ریال	-	میلیون ریال	۵۲۹		
۰	۵۲۹	۲۱-۱	سایر هزینه های مالی		
۰	۵۲۹				

۲۱-۱- هزینه های مالی شرکت مربوط به تامین اعتبار خرید سهام توسط کارگزاری بورس بهگترین می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
میلیون ریال	۱.۸۹۷	میلیون ریال	۵.۴۰۱		
-	۵۰		سود سپرده های کوتاه مدت بانکی		
۱.۸۹۷	۵.۴۵۱		سایر		

۲۲-۱- مبلغ ۵.۳۳۴ میلیون ریال از سود سپرده های بانکی مربوط به حساب های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	
غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۸۹۷	۳۵۵.۲۵۰	۴.۹۲۲	۷۴۸.۵۰۴	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	(۴۵۱)	-	اثر مالیاتی
۱.۸۹۷	۳۵۵.۲۵۰	۴.۴۷۰	۷۴۸.۵۰۴	سود (زیان) خالص
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰			میانگین موزون تعداد سهام عادی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹	۳۵۵۳	۲	۲۹۹	سود زیان پایه هر سهم

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۵.۲۵۰	۷۴۸.۵۰۴	سود عملیاتی
۷۱	۳۴۱	هزینه استهلاک
۲۴	۷۲۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴۸.۳۲۴)	۱۵۹.۸۹۲	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۳۸.۵۵۳)	(۱۵۵.۵۴۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۳۰)	(۱۴۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۵.۵۳۹)	(۵.۴۰۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵.۹۸۱)	(۶۹۱.۹۴۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۹۳	۵۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۳۰.۸۹)	۵۶.۴۶۰	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱.۷۹۹.۷۰۲	۷۹۵.۱۵۷	افزایش در سرمایه گذاری ها از طریق افزایش در حسابهای پرداختی
-	.	کاهش سرمایه گذاری های از طریق افزایش در دریافتی ها
۲.۴۰۰.۰۰۰	-	افزایش سرمایه در قبال مطالبات حال شده بستانکاران
۴.۱۹۹.۷۰۲	۷۹۵.۱۵۷	

۲۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- تعهدات سرمایه شرکت به مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت سرمایه تعهد شده شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا می باشد.

۲۶-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه، تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.



