

تاریخ: ۹۷، ۸، ۹  
شماره: ۱۷۰۱/۱۳۹۷  
پست: دارد

شهری  
امین

Shoheed Amin  
Certified Public Accountants  
مؤسسه حسابرسی و ضمانت مدیریت  
گروه بازرسی، امارات اسلامی ایران

تعمد سازمان بورس و اوراق بهادار - کدپستی ۱۳۸۱۸۲۳۵۹ - شماره ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

هیئت مدیره محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

با سلام .

احتراماً ، پیرو ارائه صورتهای مالی آن شرکت ، به پیوست ۴ نسخه گزارش بررسی  
اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ آن  
شرکت تقدیم می گردد .

شهری  
امین  
با احترام مجدد  
محمدصفا دهقان  
مدیر عامل  
حسابدار رسمی

97B00244AD.B04

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای  
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)  
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱-۲	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای صورت های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۲۲	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

### به هیئت مدیره

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

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

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

#### نتیجه گیری

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

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- شرکت بعنوان نهاد مالی 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

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

- ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی به همراه فهرست سهامداران موضوع ماده ۹۹ اصلاحیه قانون تجارت حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع به سازمان بورس .

- ارسال نسخه ای از کلیه آگهی های که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده حداکثر ۱۰ روز پس از درج به سازمان بورس.

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۱ مورخ ۲۱ خرداد ۱۳۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص محاسبه نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده به صورت جداگانه منطبق با پیوست های موضوع ماده ۷ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی جهت اخذ نظر حسابرس.

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

شهرت/مبین  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)  
حسن روح افشاری (۸۲۱۵۱۶)  
محمدصفا دهقان (۸۱۱۰۱۲)  
مهر به مهر برجسته

۳۰ مهر ۱۳۹۷

بسمه تعالی

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن**

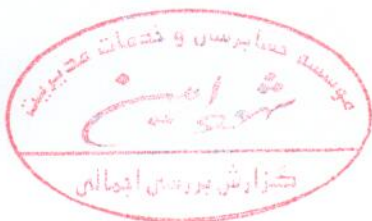
(سهامی خاص)



**صورت‌های مالی**

**و یادداشتهای توضیحی**

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷



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**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

با احترام

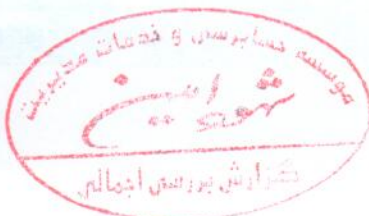
به پیوست صورتهای مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۶ و ۵	۴- یادداشتهای توضیحی:
۷ و ۶	الف) تاریخچه و فعالیت
۸ الی ۲۸	ب) اهم رویه های حسابداری
	پ) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۴ 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 والبی	صرافی سینا
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	آقای عباس شفیق پور	بانک سینا

دفتر مرکزی: تهران، خیابان استاد مطهری، شماره ۱۸۷، طبقه اول ساختمان بانک سینا  
کد پستی: ۱۵۸۷۹۹۸۴۱۱  
تلفن: ۸۵۵۶۳۱۹۲  
www.kbic.ir



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

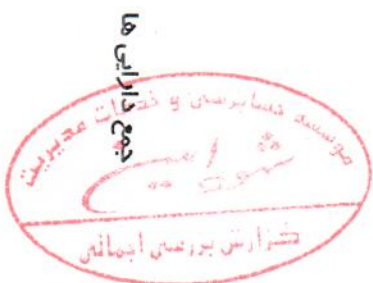
گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری:
۲,۷۷۰,۳۱۸	۲,۷۲۵,۵۳۱	۹	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۶,۹۸۳	۴۹,۱۱۰	۳	موجودی نقد
۱۹۹	۴	۱۰	مالیات پرداختی	۴,۳۴۳,۳۶۶	۴,۳۷۱,۳۳۴	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-	۳۶,۰۰۰	۱۱	سود سهام پرداختی	۱,۰۶,۸۴۲	۴۸۷,۴۴۳	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱۳۰	۲۰۷	۶	پیش پرداخت ها
۲,۷۷۰,۵۱۷	۲,۷۶۱,۵۳۵		جمع بدهی های جاری	۴,۴۵۷,۳۲۱	۴,۹۰۷,۹۹۳		جمع دارایی های جاری
۲۴	۷۶۱	۱۲	بدهی های غیر جاری:	۹۹۶,۹۵۸	۱,۰۰۰,۵۴۱	۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۳۳	۷۹۶	۷	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها غیر جاری	۴۵,۰۲۰	۵۳,۷۵۰	۸	دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۷۰,۵۴۱	۲,۷۶۲,۲۹۶		جمع بدهی ها	۱,۰۴۲,۶۱۰	۱,۰۵۵,۰۸۸		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه				
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴	افزایش سرمایه در جریان				
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵	اندرجته قانونی				
۲۱۹,۳۹۰	۶۹۰,۷۸۵		سود انباشته				
۲,۷۲۹,۳۹۰	۳,۲۰۰,۷۸۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵,۴۹۹,۹۳۱	۵,۹۶۳,۰۸۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۴۹۹,۹۳۱	۵,۹۶۳,۰۸۱		جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

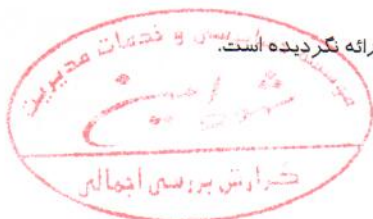
صورت سود و زیان

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>درآمد های عملیاتی</b>
۳۵۱,۵۶۶	۳۰۰,۰۷۰		۴۱۲,۱۴۱	۱۶ درآمد سود سهام
۱۴,۰۰۸	۲,۴۲۱		۰	۱۷ درآمد سود تضمین شده
(۷,۱۶۲)	(۴,۳۴۱)		(۴۹,۴۷۲)	۱۸ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۰	(۵۰,۰۰۰)		۱۵۲,۱۰۷	۱۹ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۵۸,۴۱۱	۲۴۸,۱۵۰	۵۱۴,۷۷۶		جمع درآمدهای عملیاتی
				<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۳,۱۶۱)	(۵۷۴)		(۸,۰۴۴)	۲۰ هزینه های اداری و عمومی
(۳,۱۶۱)	(۵۷۴)	(۸,۰۴۴)		جمع هزینه های عملیاتی
۳۵۵,۲۵۰	۲۴۷,۵۷۶	۵۰۶,۷۳۲		سود عملیاتی
۰	۰		(۲۳۷)	۲۱ هزینه های مالی
۱,۸۹۷	۳۲۸		۹۰۵	۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۹۷	۳۲۸	۶۶۷		
۳۵۷,۱۴۸	۲۴۷,۹۰۴	۵۰۷,۳۹۹		سود قبل از مالیات
				مالیات بر درآمد :
-	-		(۴)	۱۰ سال جاری
-	-		-	سال های قبل
۰	۰	(۴)		
۳۵۷,۱۴۸	۲۴۷,۹۰۴	۵۰۷,۳۹۵		<b>سود خالص</b>
				<b>سود پایه هر سهم</b>
۳,۵۵۳	۲,۴۷۶		۵,۰۶۷	۲۳ عملیاتی
۱۹	۳		۷	۲۳ غیر عملیاتی
۳,۵۷۱	۲,۴۷۹	۵,۰۷۴		سود پایه هر سهم
				<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>
۳۵۷,۱۴۸	۲۴۷,۹۰۴	۵۰۷,۳۹۵		سود خالص
(۱۳۴,۸۰۹)	(۱۳۴,۸۰۹)		۲۱۹,۳۹۰	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۱۳۴,۸۰۹)	(۱۳۴,۸۰۹)		۲۱۹,۳۹۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
-	-		(۳۶,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۳۴,۸۰۹)	(۱۳۴,۸۰۹)	۱۸۳,۳۹۰		
۲۲۲,۳۳۹	۱۱۳,۰۹۵	۶۹۰,۷۸۵		سود قابل تخصیص
(۲,۹۴۹)	(۲,۹۴۹)	-		اندوخته قانونی
۲۱۹,۳۹۰	۱۱۰,۱۴۶	۶۹۰,۷۸۵		سود انباشته در پایان دوره

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

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





شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
	(۵۳,۰۸۹)	(۱۰۲,۲۵۳)	۵۰,۴۴۹			۲۴
	۱,۸۹۷	۹۲۷		۸۸۷		
	-	-		-		
	۱,۸۹۷	۹۲۷	۸۸۷			
	(۹۳)	(۹۳)	(۱۹۹)			
	(۶۳۲)	-		(۱۶۴)		
	(۴۴,۹۶۵)	-		(۸,۸۴۷)		
	(۴۵,۵۹۷)	۰	(۹,۰۱۱)			
	(۹۶,۸۸۲)	(۱۰۱,۴۱۹)	۴۲,۱۲۶			
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		-		
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰			
	۳,۱۱۸	(۱,۴۱۹)	۴۲,۱۲۶			
	۳,۸۶۴	۳,۸۶۴	۶,۹۸۳			
	۶,۹۸۳	۲,۴۴۶	۴۹,۱۱۰			
	۴,۱۹۹,۷۰۲	۵۶۷	۰			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

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:

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای 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

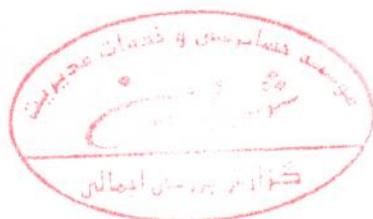
خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد

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)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### تاریخچه و فعالیت

##### ۱- تاریخچه

۱-۱- شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۰۳ با نام شرکت کلیورگان (سهامی خاص) تشکیل و تحت شماره ۴۹۳۵۶ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۶/۳۱ نام شرکت به مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) تغییر یافته است. 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 مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛
- ۳- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولید و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تأمین مالی 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؛



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹    ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نفر	نفر
۱	۸
-	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 :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاری های سریع معامله

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

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

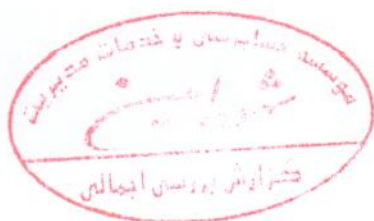
**شناخت درآمد :**

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)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### ۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

۲-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	روش استهلاك	نرخ استهلاك
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۱۰ ساله
وسائط نقلیه	مستقیم	۶ ساله

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

#### ۲-۴- دارائیهای نامشهود

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

#### ۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۴۹,۰۱۰	۶,۹۸۳
موجودی تنخواه گردان	۱۰۰	-
	۴۹,۱۱۰	۶,۹۸۳

۴- سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار :
۱-ع	۴,۰۷۸,۷۰۲	-	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
	۲۹۲,۵۳۲	۰	سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :
	۴,۳۷۱,۲۳۴	۰	سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی
	۴,۳۷۱,۲۳۴	۴,۳۷۱,۲۳۴	
	۱,۰۰۰,۵۴۱	۰	سرمایه گذاری های بلند مدت :
۱-ع	۱,۰۰۰,۵۴۱	۰	سهام شرکت ها
	۱,۰۰۰,۵۴۱	۱,۰۰۰,۵۴۱	
	۱,۰۰۰,۵۴۱	۹۹۶,۹۵۸	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

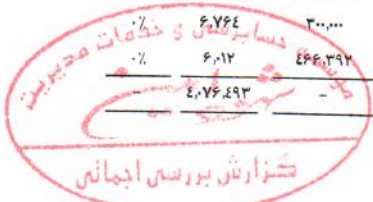
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش ارزش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
	تعداد	مبلغ	کاهش		افزایش		تعداد	مبلغ	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
۹٪	۶۰۷,۴۶۳,۰۴۶	۱,۴۷۸,۰۲۳	۱۲۶,۴۱۵	۵۱,۹۵۶,۲۵۴	.	.	۱,۶۰۴,۴۳۸	۶۵۹,۴۱۹,۳۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۳٪	۲۹۱,۱۸۴,۴۸۲	۳۱۶,۷۱۵	۳۰,۶۷۳	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۲۳	۱۴۶,۳۹۴,۴۴۳	۲۰۴,۸۶۵	۱۷۲,۹۹۰,۰۳۹	بانک سینا
۹٪	۲۵۶,۷۴۷,۸۸۰	۲۴۳,۲۲۴	.	.	۳,۶۴۲	۲,۷۶۶,۴۹۶	۲۳۹,۵۸۱	۲۵۳,۹۸۱,۳۸۴	پیمه پارسین
۲٪	۶۷,۰۳۲,۳۸۶	۲۳۸,۳۶۱	۵۰,۵۹۳	۱۴,۲۲۷,۸۲۸	۹۸	۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۵۵	۸۱,۲۱۰,۲۱۴	سرمایه گذاری البرز
۰٪	۷۱,۸۶۱,۶۳۴	۲۷۲,۶۳۱	.	.	.	.	۲۷۲,۶۳۱	۷۱,۸۶۱,۶۳۴	ایران خودرو
۱٪	۱۶,۴۴۵,۱۹۸	۱۱۳,۱۳۹	۳۷,۵۷۸	۵,۴۶۲,۰۳۰	.	.	۱۵۰,۷۱۷	۲۱,۹۰۷,۲۲۸	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰٪	۱۳,۸۴۸,۴۱۸	۱۱۰,۶۷۴	.	.	.	.	۱۱۰,۶۷۴	۱۳,۸۴۸,۴۱۸	پتروشیمی خلیج فارس
۰٪	۲۵,۲۹۹,۴۷۶	۱۰۴,۷۹۰	.	.	۲,۴۵۹	۵۳۲,۵۶۰	۱۰۲,۳۳۱	۲۴,۷۶۶,۹۱۶	پتروشیمی مبین
۱٪	۱۸,۵۹۳,۳۳۷	۹۳,۷۰۴	.	.	.	.	۹۳,۷۰۴	۱۸,۵۹۳,۳۳۷	سیمان تهران
۲٪	۶۸,۷۷۴,۳۳۶	۹۱,۲۵۱	۹,۹۸۶	۷,۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۳۵	۶۷,۱۹۴,۳۳۶	لیزینگ رایان سنپا
۰٪	۵,۸۴۰,۸۹۶	۸۲,۶۴۲	.	.	.	.	۸۲,۶۴۲	۵,۸۴۰,۸۹۶	ارتباطات سیار
۰٪	۴۴,۶۵۲,۰۶۸	۷۹,۵۲۲	.	.	.	.	۷۹,۵۲۲	۴۴,۶۵۲,۰۶۸	بانک پاسارگاد
۱٪	۲۳,۶۸۹,۰۷۳	۷۷,۵۶۷	۵۷۱	۱۷۴,۳۴۱	.	.	۷۸,۱۳۸	۲۳,۸۶۳,۴۱۴	گروه دارویی سبحان
۰٪	۳۳,۴۴۶,۷۷۴	۷۷,۱۴۳	.	.	۳,۶۶۷	۱,۳۳۶,۱۲۲	۷۴,۰۷۶	۳۱,۱۱۰,۶۵۲	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی
۰٪	۶,۲۱۵,۲۳۴	۶۴,۹۷۴	.	.	.	.	۶۴,۹۷۴	۶,۲۱۵,۲۳۴	پتروشیمی جم
۰٪	۸,۷۵۳,۳۴۴	۵۵,۳۰۹	.	.	.	.	۵۵,۳۰۹	۸,۷۵۳,۳۴۴	پتروشیمی فجر
۰٪	.	.	۵۱,۳۹۸	۳۳,۴۴۸,۱۲۳	.	.	۵۱,۳۹۸	۳۳,۴۴۸,۱۲۳	سرمایه گذاری ملی ایران
۰٪	.	.	۴۹,۵۳۱	۲۲,۸۶۸,۸۲۳	.	.	۴۹,۵۳۱	۲۲,۸۶۸,۸۲۳	فولاد آبیاری ایران
۰٪	۲۰,۷۹۹,۱۴۳	۴۱,۵۵۷	۳,۹۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۵,۵۵۴	۲۲,۷۹۹,۱۴۳	صندوق بازفستستی
۰٪	۲۰,۲۹۷,۱۸۳	۳۸,۹۱۷	۷,۶۶۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۱۷	۲۳,۲۹۷,۱۸۳	فولاد مبارکه اصفهان
۱٪	۷,۵۴۹,۳۵۰	۳۶,۲۴۴	.	.	.	.	۳۶,۲۴۴	۷,۵۴۹,۳۵۰	بهمن دیزل
۰٪	۲۸,۴۳۶,۶۰۲	۳۲,۶۳۷	.	.	۱۵,۶۱۳	۸,۵۶۶,۶۰۲	۱۷,۰۲۵	۱۹,۸۷۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۰٪	۱۶,۴۶۵,۲۵۵	۳۲,۶۱۸	.	.	۳,۴۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۷	۱۴,۴۶۵,۲۵۵	سرمایه گذاری غدیر
۱٪	۴,۰۲۹,۵۳۰	۳۰,۷۵۰	۱۲,۴۱۹	۱,۸۳۲,۸۷۸	۵,۲۸۷	۲۷۱,۵۴۰	۳۷,۸۸۲	۵,۵۹۰,۸۶۸	صنایع و معادن اجیاء سپاهان
۱۰٪	۱۲,۲۵۸,۶۱۱	۲۷,۹۳۹	.	.	۱۴,۱۷۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۶	۵,۲۵۸,۶۱۱	کشاورزی و دامپروری مگسالت
۰٪	۱۷,۳۱۳,۳۳۸	۲۷,۰۷۲	۲۱,۸۹۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۸,۹۶۳	۳۱,۳۱۳,۳۳۸	پتروشیمی ایرانلیان
۰٪	۸,۷۹۷,۹۶۵	۲۶,۳۹۹	۳,۰۴۶	۱,۱۵,۱۵۶	۸,۶۹۴	۲,۸۷۲,۴۰۵	۲۰,۷۵۱	۶,۹۱۵,۷۱۶	تجارت الکترونیک پارسین
۰٪	۸۷۶,۶۳۱	۲۵,۰۰۸	۱,۸۷۱	۶۹,۹۸۱	۵,۳۱۳	۱۴,۰۸۲	۲۱,۵۶۶	۸۰۶,۵۳۰	پتروشیمی فن آوران
۰٪	۱۱,۸۸۲,۶۶۲	۲۴,۰۱۲	۱۴,۱۴۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۳	۱,۷۲۵,۸۲۰	۳۷,۳۸۴	۱۷,۱۵۶,۴۴۲	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰٪	۳,۳۰۳,۶۶۲	۱۹,۱۹۲	.	.	.	.	۱۹,۱۹۲	۳,۳۰۳,۶۶۲	داده گستر عصر نوین- های وب
۰٪	۶۵۸,۷۱۵	۲۳,۸۹۷	.	.	۲۳,۸۹۷	۶۵۸,۷۱۵	.	.	پتروشیمی زاگرس
۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۴۵۰	.	.	۱۳,۶۶۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۴	۲۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰٪	۶,۲۲۲,۴۵۰	۲۱,۱۳۲	۵,۳۲۷	۲,۲۰۳,۲۱۰	۲۱,۱۳۲	۶,۳۲۲,۴۵۰	۵,۳۲۷	۲,۲۰۳,۲۱۰	صنایع مس ایران
۰٪	۳,۹۵۰,۷۱۰	۲۰,۹۷۳	.	.	۲۰,۹۷۳	۳,۹۵۰,۷۱۰	.	.	گروه صنایع کاشغ پارس
۰٪	۴۰,۸۳۱,۶۴۴	۱۷,۹۷۴	۸۳۵	۱۷۲,۴۳۰	۵,۲۲۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۸	۲,۸۰۵,۵۹۴	پتروشیمی شازند
۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۳	.	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	گل گهر
۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۵	.	.	.	.	۱۵,۴۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه
۰٪	۱,۳۵۸,۲۳۸	۱۳,۶۴۰	.	.	۴,۱۲۴	۳,۹۵۴,۳	۹,۴۹۶	۱,۰۴۸,۶۹۵	نفت بهران - حق تقدم
۰٪	۶,۱۷۷,۸۴۷	۱۳,۴۰۱	.	.	.	.	۱۳,۴۰۱	۶,۱۷۷,۸۴۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰٪	۳,۶۵۹,۰۶۴	۱۱,۰۱۴	.	.	.	.	۱۱,۰۱۴	۳,۶۵۹,۰۶۴	چادرنلو
۱٪	۱۵,۴۴۴,۴۵۹	۸,۷۰۷	۲,۷۲۳	۴۸۵,۹۹۹	۴,۱۷۸	۷۳۵,۹۹۹	۷,۲۵۳	۱۳,۹۴۴,۴۵۹	شیشه و گاز
۰٪	۱,۰۵۶,۱۲۱	۸,۴۱۷	.	.	.	.	۸,۴۱۷	۱,۰۵۶,۱۲۱	سیمان هگمتان
۰٪	۲,۹۵۰,۰۰۰	۷,۵۹۸	.	.	۲,۳۶۵	۱,۸۵۵,۷۷۷	۵,۲۳۳	۲,۹۵۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
۰٪	.	۶,۷۶۴	.	.	۶,۷۶۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	نفت سپاهان
۰٪	۴۶۶,۳۹۲	۶,۰۱۲	.	.	.	.	۶,۰۱۲	۴۶۶,۳۹۲	هتل پارسین اصفهان
		۴,۰۷۶,۴۹۳	۴۳,۰۶۶۷	-	۳۲۲,۹۲۳	-	۴,۱۸۵,۰۶۷	-	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

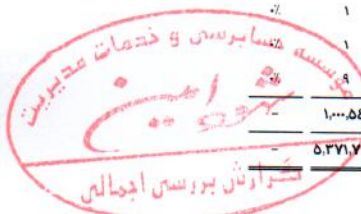
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش ارزش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت:	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-	۴,۰۷۶,۴۹۳	-	-	-	۴۳,۶۶۷	-	۳۲۲,۰۹۳	-	۴,۱۸۵,۰۶۷	جمع مفول از صفحه قبل
-/۰٪	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	-	-	-	-	-	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	بانک قویمن
-/۰٪	۸۲۵	۱۱۶,۷۴۸	-	-	۵۱۲	۷۲,۵۰۰	۱,۳۲۷	۱۸۹,۲۴۸	-	تولید و صادرات ریشمک
#####	-	۲۳۵	-	-	-	-	-	۲۳۵	-	تجارت الکترونیک پارسین کیش
-/۰٪	-	۱	-	-	-	-	-	-	۱	پاکدیس
-/۰٪	-	۱	-	-	-	-	-	-	۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
-/۰٪	-	-	-	-	۵۰,۹۶۹	۲۷,۵۹۳,۹۷۰	-	۵۰,۹۶۹	۲۷,۵۹۳,۹۷۰	بانک ملت
-/۰٪	-	-	-	-	۳۵,۹۳۲	۱۳,۶۳۴,۶۷۴	-	۳۵,۹۳۲	۱۳,۶۳۴,۶۷۴	سرمایه گذاری لبرز-حق تقدم
-/۰٪	-	-	-	-	۳۵,۱۴۸	۳,۴۹۵,۶۵۱	-	۳۵,۱۴۸	۳,۴۹۵,۶۵۱	نفت پهران
-/۰٪	-	-	-	-	۲۳,۲۳۹	۳,۰۹۶,۷۳۸	-	۲۳,۲۳۹	۳,۰۹۶,۷۳۸	بانک صادرات
-/۰٪	-	-	-	-	۲۳,۸۶۱	۱,۰۰۸,۵۳۲	-	۲۳,۸۶۱	۱,۰۰۸,۵۳۲	تراکتور سازی ایران
-/۰٪	-	-	-	-	۲۰,۴۵۳	۵۴,۰۸۶,۵۶۱	-	۲۰,۴۵۳	۵۴,۰۸۶,۵۶۱	لبرزنگ رهاج سابقا-حق تقدم
-/۰٪	-	-	-	-	۱۴,۵۵۵	۱۲,۸۹۸,۳۳۲	-	۱۴,۵۵۵	۱۲,۸۹۸,۳۳۲	بانک تجارت
-/۰٪	-	-	-	-	۱۳,۸۱۱	۳,۲۱۰,۴۱۸	-	۱۳,۸۱۱	۳,۲۱۰,۴۱۸	صنایع آذرتب
-/۰٪	-	-	-	-	۱۳,۲۰۸	۲,۷۷۰,۳۹۱	-	۱۳,۲۰۸	۲,۷۷۰,۳۹۱	پتروشیمی شیراز
-/۰٪	-	-	-	-	۱۲,۷۶۱	۷,۸۸۷,۹۱۶	-	۱۲,۷۶۱	۷,۸۸۷,۹۱۶	کشاورزی دامپروری مگسال - حق تقدم
-/۰٪	-	-	-	-	۱۱,۳۴۸	۵۰,۷۳۰	-	۱۱,۳۴۸	۵۰,۷۳۰	به پرداخت ملات
-/۰٪	-	-	-	-	۹,۴۱۵	۵,۵۶۰,۰۰۰	-	۹,۴۱۵	۵,۵۶۰,۰۰۰	بانک دی
-/۰٪	-	-	-	-	۹,۱۴۶	۳,۷۳۲,۰۸۵	-	۹,۱۴۶	۳,۷۳۲,۰۸۵	مخابرات
-/۰٪	-	-	-	-	۸,۷۹۲	۳,۶۲۰,۱۵۷	-	۸,۷۹۲	۳,۶۲۰,۱۵۷	سرمایه گذاری صنعت نفت
-/۰٪	-	-	-	-	۸,۱۱۷	۱,۳۳۸,۱۳۸	۳۰۸	۶۱,۵۳۳	۷,۸۰۹	توسعه و عمران کرمان
-/۰٪	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۹۶)	۵,۷۹۶	۲,۸۹۷,۴۰۵	تجارت الکترونیک پارسین-حق تقدم
-/۰٪	-	-	-	-	۲,۲۳۳	۳۸۱,۶۴۴	-	۲,۲۳۳	۳۸۱,۶۴۴	داروسازی جابرجان
-/۰٪	-	-	-	-	۵۳۴	۵۰,۰۰۰	-	۵۳۴	۵۰,۰۰۰	بانک گردشگری
-/۰٪	-	-	-	-	۷	۶,۶۱۳	-	۷	۶,۶۱۳	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا
-/۰٪	-	-	-	-	۳	۲,۲۰۰	-	۳	۲,۲۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-/۰٪	-	-	-	-	۱۲	۱,۷۸۶	۱۲	۱,۷۸۶	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-/۰٪	-	-	-	-	۲	۸۸۷	۲	۸۸۷	-	پتروشیمی غدیر
-/۰٪	-	-	-	-	۱	۳۴۰	۱	۳۴۰	-	کشاورزی و دامپروری بینالود
-/۰٪	-	-	-	-	۴۶	۱,۸۹۷	۴۶	۱,۸۹۷	-	پتروشیمی پارس
-/۰٪	-	-	-	-	۱	۳۰۱	۱	۳۰۱	-	کشت دام قیام
-	۴,۰۷۸,۷۰۲	-	-	۷۳۴,۷۷۴	-	۳۱۸,۰۰۳	-	۴,۴۹۵,۴۷۳	-	سایر سرمایه گذاری های جاری در
-	۲۹۲,۵۳۲	-	-	-	-	۲۹۲,۵۳۲	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
-	۴,۳۷۱,۳۳۴	-	-	۷۳۴,۷۷۴	-	۳۱۸,۰۰۳	-	۴,۴۹۵,۴۷۳	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۱۰۷)	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	۴,۳۷۱,۳۳۴	-	-	۷۳۴,۷۷۴	-	۳۱۸,۰۰۳	-	۴,۳۴۳,۳۶۶	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت:
۱٪	۷۵۷,۰۵۵	۵۱,۱۰۳,۳۵۸	-	-	-	۳,۵۹۲	۵۷۷,۸۴۴	۷۵۳,۴۶۳	۵۰,۵۷۵,۵۱۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱٪	۱,۳۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	فرابورس
۱٪	۷,۵۲۷	۱,۱۶۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷,۵۲۷	۱,۱۶۱,۰۰۰	فعالان بورس انرژی
٪	۶,۳۶۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶,۳۶۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	بنیادهای مالی بورس انرژی
٪	۱۵	۸,۱۲۵	-	-	-	-	-	۱۵	۸,۱۲۵	فند اسمهان
٪	۱۰	۲,۶۲۰	-	-	-	۵	۱,۳۳۶	۵	۱,۳۹۴	گنو کوزان
٪	-	-	-	-	-	(۵)	(۱,۳۳۶)	۵	۱,۳۳۶	گنو کوزان-حق تقدم
٪	۴	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴	۱,۰۰۰	چینی ایران
٪	-	-	-	-	۲	۲,۶۶۰	-	۲	۲,۶۶۰	فند قزوین
٪	-	-	-	-	۶	۱,۵۰۰	-	۶	۱,۵۰۰	پهنوش ایران
۲۰٪	۲۰۳,۷۴۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰۳,۷۴۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	فن آوا کارت
۲۰٪	۷,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
-	۸۰۰۸	۱,۱۱۰	-	-	-	-	-	۸۰۰۸	۱,۱۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سینا
٪	۴۴۷	-	-	-	-	-	-	۴۴۷	-	فند پارس
٪	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
٪	۱	۵۰۰	-	-	-	-	-	۱	۵۰۰	توسعه سینا
٪	۱	-	-	-	-	-	-	۱	-	سایر
-	۱,۰۰۰,۵۴۱	-	-	۸	-	۳,۵۹۲	-	۹۹۶,۹۵۸	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۵,۳۷۱,۷۷۶	-	-	۷۳۴,۷۸۲	-	۳۱۸,۰۹۵	-	۵,۴۹۲,۴۳۱	-	جمع سرمایه گذاری ها



فهرست مدیریت سرمایه گذاری کوفه بیمون (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ولاداشتهای توضیحی صورتبهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مبالغ به میلیون ریال

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

مبلغ	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۶/۱۷/۲۹				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقسیم شده	سود سهام				
۸۰۰	۸۰۰	-	-	۱۳۹,۷۲۵	۴۷,۵۹۰	-	-	۹۷,۱۳۴	۲,۷۲۰,۸۷۷	۷۸٪	۱۶,۴۴۲۸	۱۴۷۸,۰۲۳
۲۶,۷۲۹	-	-	-	۲۶,۷۲۹	-	-	-	۲۶,۷۲۹	۴۳۳,۸۷۷	۵٪	۲۳۹,۵۸۱	۲۴۲,۲۷۴
۱۷,۳۱۷	-	-	-	۱۷,۳۱۷	-	-	-	۱۷,۳۱۷	۲,۸۹۱۳۳	۷٪	۱۲,۳۳۱	۱۴,۲۱۰
۱۷,۳۴۷	۴۴	-	-	۱۷,۳۹۱	-	-	-	۱۸,۵۷۴	۱۰۲,۸۵۱	۷٪	۸۷,۶۴۲	۸۷,۶۴۲
۷,۳۰۰	۷۷	-	-	۷,۳۷۳	۷۹	-	-	۱۷,۷۶۷	۱,۱۶۹۷	۱٪	۷۸,۱۳۸	۷۷,۵۶۷
۱۷,۸۴۱	۱,۹۷۸	-	-	۱۵,۱۶۴	-	-	-	۱۶,۲۳۳	۹,۸۲۴۹	۱٪	۷۴,۷۶	۷۷,۱۴۳
۱۵,۷۷۷	۱,۸	-	-	۱۴,۴۴	۱۷,۱۸۴	-	-	۲,۳۳۴	۱۵۱,۵۵۵	۱٪	۳۷,۸۸۷	۳۰,۷۵۰
۲,۹۸۷	-	-	-	۲,۹۸۷	۹,۸۷۰	-	-	۳,۱۰	-	٪	۴۹,۵۳۱	-
-	-	-	-	-	۱۲,۷۸۴	-	-	۴,۱۸۱	-	٪	۵۱,۳۹۸	-
۶,۱۳۷	(۳,۱۳۰)	-	-	۹,۲۵۷	۱۲,۰۱۲	-	-	۸,۷۰۰	۳۶۴,۲۷۲	۶٪	۲۰۴,۴۶۵	۲۱۶,۷۱۵
۲,۹۹۸	۲,۵۴۷	-	-	۱,۴۵۰	۳,۳۱۷	-	-	۵,۰۷۴	۱,۶۰۸۰۴	۱٪	۴۳,۶۱۷	۳۸,۹۱۷
۳۹,۱۸۳	(۶,۳۳۳)	-	-	۴۵,۵۱۶	۱,۹۱۲۷	-	-	۳,۰۶۶	۱۵۵,۸۵۰	۴٪	۲۸۸,۸۵۵	۳۳۸,۳۶۱
۱۱,۸۰۷	-	-	-	۱۱,۸۰۷	۱,۳۵۱	-	-	۱۱,۴۴۵	۸۵,۳۶۷	۷٪	۱۵,۰۷۷	۱۱۳,۳۱۹
۱۱,۳۵۵	(۵۵۰)	-	-	۱۱,۹۰۵	۹,۹۴۴	-	-	۹,۹۴۴	۱۴,۳۱۰	۱٪	۶۲,۹۷۴	۶۲,۹۷۴
۶,۴۴۲	-	-	-	۶,۴۴۲	(۴۳۴)	-	-	۶,۸۷۷	۱۱۷,۷۹۰	۷٪	۹,۰۴۳	۹۱,۷۵۱
۵,۳۷۶	-	-	-	۵,۳۷۶	۷۱۴	-	-	۵,۴۷۲	۵۰,۲۹۲	۱٪	۴۵,۵۵۴	۴۱,۵۵۷
۶,۵۶۵	-	-	-	۶,۵۶۵	۵,۲۵۲	-	-	۵,۲۵۲	۶۵,۲۱۷	۱٪	۵۵,۳۰۹	۵۵,۳۰۹
-	-	-	-	-	۴۳۱	-	-	۴,۳۸۳	۴۱,۴۴۳	٪	۱۱,۵۴۴	۲۵,۰۰۸
۴,۵۳۰	-	-	-	۴,۵۳۰	-	-	-	۴,۵۳۰	۳۴,۷۵۷	۱٪	۳۶,۳۴۴	۳۶,۳۴۴
-۱,۳۹۹	(۲,۶۹۸)	-	-	۱,۲۹۹	۲,۴۵۶	-	-	۳,۷۶	۳۲,۱۶۸	۱٪	۴۸,۶۴۳	۳۷,۰۷۷
۱,۷۶۴	۱,۷۶۴	-	-	۳,۳۹۴	-	-	-	۳,۳۹۴	۳۶,۲۵۴	٪	-	۳۳,۸۹۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۵۰	۳۷,۴۱۶	٪	۱۵,۵۵۳	۱۶,۰۵۳
۳,۱۵۵	-	-	-	۳,۱۵۵	-	-	-	۳,۰۶۵	۴۶,۱۶۶	۱٪	۱۳,۷۶۶	۱۷,۹۳۹
۸۵۸	-	-	-	۸۵۸	۷۳۳	-	-	۷۳۳	۲۸,۹۱۳	٪	۲۷,۲۸۴	۲۷,۲۸۴
۲,۵۰۵۳	(۵,۳۷۰)	-	-	۲,۱۳۵	۶۲,۰۸۳	-	-	۲۳۳,۷۲۷	۵,۱۹۱,۳۱۴	۶۰٪	۲,۴۲۷,۳۲۰	۲,۳۳۴,۵۸۷

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

فولاد کوره جنوب کیش

بیمه پارسیان

پتروشیمی مین

ارتباطات سپار

کروه داروخانه سبحان

گروه سرمایه گذاری توسعه ملی

صنایع و معادن احیاء ساوهان

فولاد آبیاری ایران

سرمایه گذاری ملی ایران

بانک سپا

فولاد مبارکه اصفهان

سرمایه گذاری البرز

سرمایه گذاری دارویی آلمین

پتروشیمی خم

لویزیک ریانس سلینا

صندوق بازنشستگی

پتروشیمی قصر

پتروشیمی فن آوران

بیمه تحول

پتروشیمی ایرانینان

پتروشیمی زاگرس

کل کیم

گسترده سازی و دامپوری مگسول

سرمایه گذاری معادن و فولاد





مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۶/۱۲/۳۱				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				درصد به جمع کل	۱۳۹۶	۱۳۹۷
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصین شده	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصین شده	سود سهام			
۲۰۵,۱۵۳	(۵,۳۷۰)	۰	۲۱۰,۵۲۳	۳۹۵,۸۱۹	۶۲,۰۸۳	۰	۳۳۳,۷۳۷	۵,۱۳۳,۵۲۷	۳۲٪	۳,۴۳۲,۳۲۰	۳,۳۲۴,۵۸۷
۰	۰	۰	۲,۷۴۸	۰	۰	۰	۲,۷۴۸	۳۰,۱۳۱	٪	۲۹,۸۲۷	۳۲,۶۱۸
۸,۹۳۶	۴,۰۹۲	۰	۴,۸۴۴	۲,۸۵۳	۰	۰	۰	۰	٪	۲۳,۸۶۱	۰
(۲۶)	(۱,۱۳۳)	۰	۱,۰۹۷	۱,۷۳۰	۰	۰	۱,۷۳۰	۲۴,۲۴۸	٪	۱۳,۴۶۱	۱۳,۴۶۱
۲,۶۹۹	(۷۷۸)	۰	۲,۴۲۷	۱,۶۵۵	(۴۱۰)	۰	۲,۰۶۵	۲,۴۵۱۱	٪	۲,۰۷۵۱	۲۶,۳۹۹
(۸,۶۲۳)	(۱,۱۴۷۹)	۰	۲,۸۰۶	۱,۲۵۹	(۳۲۱)	۰	۱,۵۳۰	۲,۱۱۲۶	٪	۱۳,۵۸۸	۱۷,۹۷۴
۳۳۰	۰	۰	۳۳۰	۱,۲۰۷	۰	۰	۱,۲۰۷	۱۵,۲۰۰	٪	۱۱,۰۱۴	۱۱,۰۱۴
۵,۷۵۳	۲,۰۴۷	۰	۳,۷۰۶	۱,۱۶۶	۳۶۸	۰	۷۹۸	۲۵,۴۴۶	٪	۵,۳۲۷	۲۱,۱۲۳
(۴۰۱۸)	(۴۰۱۸)	۰	۰	(۲۸,۶۸۵)	(۲۸,۶۸۵)	۰	۰	۰	٪	۲۵,۹۲۳	۰
(۱۰۰۰۷۹)	(۱۰۰۰۷۹)	۰	۰	(۲۵,۷۸۶)	(۲۵,۷۸۶)	۰	۰	۰	٪	۵,۰۶۹	۰
(۲,۳۵۳)	(۲,۳۵۳)	۰	۰	(۱۴,۳۱۱)	(۱۴,۳۱۱)	۰	۰	۰	٪	۳۲,۲۳۹	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۷۳)	(۱۰,۷۷۳)	۰	۰	۰	٪	۲,۴۵۳	۰
(۷۰۰۸)	(۷۰۰۸)	۰	۵	(۶,۹۴۴)	(۶,۹۴۴)	۰	۰	۰	٪	۱۳,۲۰۸	۰
۰	۰	۰	۰	(۶,۴۹۲)	(۶,۴۹۲)	۰	۰	۰	٪	۱۴,۵۵۵	۰
۰	۰	۰	۰	(۶,۴۳۷)	(۶,۴۳۷)	۰	۰	۰	٪	۱۳,۸۱۱	۰
۰	۰	۰	۰	(۴,۸۹۷)	(۴,۸۹۷)	۰	۰	۰	٪	۱۲,۷۶۱	۰
۰	۰	۰	۰	(۴,۳۶۳)	(۴,۳۶۳)	۰	۰	۰	٪	۹,۴۱۵	۰
۰	۰	۰	۰	(۲,۶۶۷)	(۲,۶۶۷)	۰	۰	۰	٪	۱۱,۳۴۸	۰
(۱۰۵)	(۱۷۲)	۰	۶۷	(۱,۴۷۸)	(۱,۴۷۸)	۰	۰	۰	٪	۷,۸۰۹	۰
۶۰۷	۴۳	۰	۵۶۴	(۱۸)	(۷۸)	۰	۳۲۰	۰	٪	۲,۳۳۳	۰
۷۰۴۱	(۱۲۲)	۰	۷,۱۶۲	(۲۲)	(۲۲)	۰	۰	۰	٪	۳۵,۱۴۸	۰
۱۵,۸۸۴	۱۱,۳۱۱	۰	۴,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	٪	۰	۰
۵,۵۳۳	۰	۰	۵,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۹۴۵	٪	۱۱,۰۶۷۴	۱۱,۰۶۷۴
۲۱۶,۶۱۰	(۲۵۰,۸۴)	۰	۲۴۶,۶۳۴	۲۹۵,۴۳۴	(۴۸,۵۷۲)	۰	۲۴۴,۱۸۶	۵,۳۲۸,۷۱۵	۳۶٪	۳,۹۲۶,۰۸۵	۳,۴۶۷,۷۲۹

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

جمع مقبول از صفحه قبل

سرمایه گذاری عدید

تراکتور سازی ایران

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

تجارت الکترونیک پارسین

پتروشیمی شانژند

چادرملو

صنایع مس ایران

سرمایه گذاری البرز - حق تقدم

بانک ملت

بانک صادرات

لیزینگ رایان سپاه - حق تقدم

پتروشیمی شیراز

بانک تجارت

صنایع آذراب

کشتاروی و دامپروری مگسول - حق تقدم

بانک دی

به پور دانش ملت

توسعه و عمران کوهان

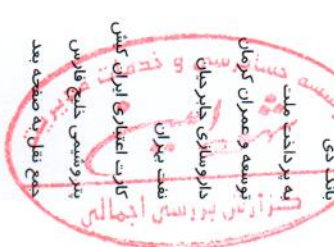
داروسازی جانر جان

نفت تهران

کارت اعتباری ایران گیش

پتروشیمی خلیج فارس

جمع قابل به صفحه بعد



ردیف	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۱۲/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		مبلغ منفی سرمایه گذاری	
	جمع	سود (زیان) در طول سود	جمع	سود (زیان) تغییر سود تقسیمی	درآمد سرمایه گذاری در	درآمد به جمع کل
۳۱۹,۶۰۰	(۱۷۵,۰۸۴)	۷۲۵,۹۹۴	۳۷۵,۹۹۴	(۴۸,۷۵۱)	۵,۳۲۸,۹۳۳	۳,۹۷۷,۱۵۵
۳,۹۵۶	۳,۹۵۶	۳,۹۵۶	۳,۹۵۶	۳,۹۵۶	۳,۹۵۶	۳,۹۵۶
۱,۰۳۳	-	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	-	۴,۳۷۰	۴,۳۷۰
۹۰۰	-	۹۰۰	۹۰۰	-	۱۱,۰۵۴	۱۵,۴۶۵
۷۸۶	۷۸۶	-	-	-	-	-
۵۰,۸۱۰	۴۹,۹۳۵	۱۵,۷۸۵	-	-	-	-
۳۳۹	۳۳۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۳۳۸)	(۱۵,۰۸۷)	۷۰	۷۰	-	۷۷۷	۱,۳۸۴
(۵,۰۰۱)	(۶,۱۳۷)	۷۲۵	۷۲۵	-	-	-
(۴,۶۷۷)	(۴,۶۷۷)	۳۳۶	۳۳۶	-	-	-
(۳,۳۸۰)	(۴,۸۸۱)	۱۶۰	۱۶۰	-	-	-
(۱,۸۸۳)	(۱,۸۸۳)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۱	۱۱	-۷۳۹	۳۷,۳۷۵	۵,۷۳۶
-	-	۵۴۳	۵۴۳	-	-	-
-	-	۴۳۱	۴۳۱	-	۳۳,۹۰۴	۳۳,۹۰۴
-	-	۵۳۷	۵۳۷	-	۱,۸۱۸	۱,۸۱۸
-	-	۷۰	۷۰	-	۵,۵۴۸	۵,۵۴۸
-	-	۷۴	۷۴	-	۹,۸۸۵	۹,۸۸۵
-	-	۳۳۳	۳۳۳	-	۲,۸۹۸	۲,۸۹۸
-	-	۱,۵۹۳	۱,۵۹۳	-	۴۴,۶۰۷	۴۴,۶۰۷
-	-	-	-	-	۷,۳۵۶	۷,۳۵۶
-	-	-	-	-	۱۱,۶۴۶	۱۱,۶۴۶
-	-	-	-	-	۸,۱۳۹	۸,۱۳۹
-	-	-	-	-	۳۷,۰۳۱	۳۷,۰۳۱
-	-	-	-	-	۱۶,۷۸۶	۱۶,۷۸۶
۱۵,۰۰۸	۱۵,۰۰۸	-	-	-	۳۱۷,۸۸۷	۳۱۷,۸۸۷
(۳,۶۳۷)	(۶,۰۰۰)	۷,۰۱۱	-	-	-	-
۳۳۶,۵۶۳	(۷,۸۶۳)	۷۳۶,۷۱۷	۵۵۰,۹۱۷	(۴۴,۴۸۱)	۶,۳۷۵,۳۰۹	۴,۹۶۵,۴۳۳
۸۱,۸۴۱	-	۸۱,۸۴۱	۸۱,۸۴۱	-	۶۷,۴۳۳	۶۷,۴۳۳
۸۱,۸۴۱	-	۸۱,۸۴۱	۸۱,۸۴۱	-	۵۱۱,۷۵۴	۵۱۱,۷۵۴
۳۵۸,۴۰۴	(۷,۸۶۳)	۸۱۸,۳۹۹	۶۳۲,۷۷۶	(۴۴,۴۸۱)	۷,۰۳۷,۰۸۷	۵,۵۹۲,۶۰۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

جمع عنوان از صفحه اول

تولید در بورس

سهام ایرانی

تولید در بورس

سهام خارجی

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

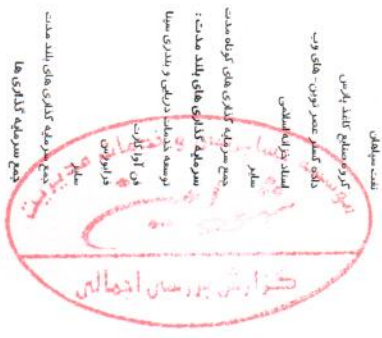
سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس

سهام در بورس



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۲-۱- خالص ارزش فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در سال مالی قبل در مقایسه با ارزش دفتری بیانگر ضرورت احتساب ذخیره بوده است، لکن به دلیل اعتقاد بر ارزشمند بودن سرمایه گذاری های صورت گرفته و نوسان های موقتی بازار جنین ذخیره ای لحاظ نگردید که در دوره مالی جاری با توجه به روند مثبت بازار سهام، ارزش بازار سرمایه گذاری های کوتاه مدت حدوداً ۵۰ درصد بیش از مبلغ ذخیره آن ها می باشد.

۲-۲-۲-۲- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۱۵۲.۱۰۷ میلیون ریال به علت عدم امکان تخصیص آن به تک سهم سرمایه گذاری ها به صورت کلی به عنوان سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها شناسایی شده است.

۲-۲-۲-۳- بیش از ۸۰ درصد سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت مربوط به سرمایه گذاری در شرکت خدمات دریایی و بندری سینا می باشد. به اعتقاد شرکت و با توجه به برآوردهای کارشناسی انجام شده کاهش ارزش بهای تمام شده سهم نسبت به ارزش بازار آن موقت بوده و ارزش ذاتی سهام مزبور نسبت به بهای تمام شده منعکس در دفاتر در تاریخ ترانزنامه دارای تفاوت با اهمیتی نمی باشد. مضافاً با توجه به روند صعودی سهام مزبور، ارزش بازار آن در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۴۶.۴۵۷ میلیون ریال می باشد.

۳-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱.۷۱۹.۹۳۷	۱.۵۷۰.۷۰۸	۰	۱.۵۷۰.۷۰۸	۳۷٪	فلزات اساسی
۷۵۸.۶۹۷	۷۶۴.۶۵۳	۰	۷۶۴.۶۵۳	۱۵٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۵۵.۸۷۵	۴۳۹.۸۹۲	۰	۴۳۹.۸۹۲	۸٪	مواد و محصولات دارویی
۳۹۴.۴۸۴	۳۹۷.۶۲۲	۰	۳۹۷.۶۲۲	۸٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳۰۸.۸۷۶	۳۰۸.۸۷۶	۰	۳۰۸.۸۷۶	۶٪	خودرو و ساخت قطعات
۲۴۱.۶۴۱	۲۳۰.۱۴۵	۰	۲۳۰.۱۴۵	۵٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲۳۹.۵۸۱	۲۴۳.۲۲۴	۰	۲۴۳.۲۲۴	۵٪	بیمه
۲۷۲.۹۷۵	۲۶۹.۵۹۹	۰	۲۶۹.۵۹۹	۵٪	محصولات شیمیایی
۱۷۳.۱۰۶	۱۷۵.۵۶۵	۰	۱۷۵.۵۶۵	۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۶۲.۲۲۸	۱۶۴.۷۱۹	۰	۱۶۴.۷۱۹	۳٪	چند رشته ای صنعتی
۱۰۲.۱۲۱	۱۰۲.۱۲۱	۰	۱۰۲.۱۲۱	۲٪	سیمان، آهک و گچ
۱۱۰.۸۸۸	۹۱.۲۵۱	۰	۹۱.۲۵۱	۲٪	سایر واسطه گریهای مالی
۹۱.۷۸۸	۸۲.۶۴۲	۰	۸۲.۶۴۲	۲٪	مخابرات
۶۳.۴۵۱	۵۱.۰۷۹	۰	۵۱.۰۷۹	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۳۷.۸۸۹	۳۰.۷۵۰	۰	۳۰.۷۵۰	۱٪	واسطه گری های مالی و پولی
۱۹.۱۹۲	۱۹.۱۹۲	۰	۱۹.۱۹۲	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۶۳.۲۸۰	۴۳.۸۳۴	۰	۴۳.۸۳۴	۱٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۱.۳۹۸	۰	۰	۰	۰٪	سرمایه گذاری ها
۱۲۵.۰۲۵	۱۰۳.۳۷۳	۰	۱۰۳.۳۷۳	۲٪	سایر
۵.۴۹۲.۴۳۱	۵.۰۷۹.۲۴۴	۰	۵.۰۷۹.۲۴۴	۱۰۰٪	

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

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۴.۳۴۴.۶۸۵	۳.۹۰۲.۹۴۵	۰	۳.۹۰۲.۹۴۵	۷۷٪	بورسی
۹۲۸.۵۳۴	۹۵۷.۰۸۶	۰	۹۵۷.۰۸۶	۱۹٪	فرابورسی
۲۱۹.۲۱۲	۲۱۹.۲۱۲	۰	۲۱۹.۲۱۲	۴٪	ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی)
۵.۴۹۲.۴۳۱	۵.۰۷۹.۲۴۴	۰	۵.۰۷۹.۲۴۴	۱۰۰٪	

۵-۴- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است.

نوع اوراق	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
اسناد خزانه		۲۹۲.۵۳۲	
اسلامی		۲۹۲.۵۳۲	
دولت جمهوری اسلامی ایران		۰	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					<b>تجاری:</b>
					حساب های دریافتنی:
-	۸۸,۸۷۰	۸۸,۸۷۰	-	۸۸,۸۷۰	فروش سهام
					کارگزاری بهگترین
					سود سهام دریافتنی
-	۹۲,۱۳۶	۹۲,۱۳۶	-	۹۲,۱۳۶	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۶۲,۴۶۶	۶۲,۴۶۶	-	۶۲,۴۶۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۱۰,۹۲۸	۱۰,۹۲۸	-	۱۰,۹۲۸	کشاوری و دامپروری مگسال
-	۳۸,۰۹۷	۳۸,۰۹۷	۳۸,۰۹۷	-	بیمه پارسیان
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	شرکت فن آوا کارت
-	۳۲,۵۷۶	۳۲,۵۷۶	۳۲,۵۷۶	-	سرمایه گذاری البرز
-	۱۷,۷۶۷	۱۷,۷۶۷	۱۷,۷۶۷	-	گروه دارویی سبحان
۹,۰۹۸	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	۱۶,۲۳۳	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۱,۸۰۷	۲۴,۴۴۵	۲۴,۴۴۵	۲۴,۴۴۵	-	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	۹,۹۴۴	۹,۹۴۴	۹,۹۴۴	-	پتروشیمی جم
-	۶,۸۷۷	۶,۸۷۷	۶,۸۷۷	-	لیزیگ رلیان سلینا
-	۵,۴۷۲	۵,۴۷۲	۵,۴۷۲	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۵,۰۷۴	۵,۰۷۴	۵,۰۷۴	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۵۳۰	۴,۵۳۰	۴,۵۳۰	۴,۵۳۰	-	بهمن دیزل
-	۴,۳۸۳	۴,۳۸۳	۴,۳۸۳	-	پتروشیمی فن آوران
-	۴,۱۸۱	۴,۱۸۱	۴,۱۸۱	-	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	-	گل گهر
-	۳,۲۲۴	۳,۲۲۴	۳,۲۲۴	-	صنایع و معادن احیاء سپاهان
۲,۱۹۷	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	-	فولاد آلیاژی ایران
-	۲,۰۶۵	۲,۰۶۵	۲,۰۶۵	-	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۲,۱۱۶	۲,۱۱۶	۲,۱۱۶	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳,۶۰۲	۱,۸۰۱	۱,۸۰۱	۱,۸۰۱	-	حفاری شمال
۹,۶۴۹	-	-	-	-	بانک سینا
۵,۵۳۹	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۴,۵۲۷	-	-	-	-	شیشه مینا
۳,۰۰۰	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۸,۸۸۹	۱۱,۷۲۹	۱۱,۷۲۹	۱۰,۷۶۸	۹۶۱	سایر - سود سهام
۱۰۶,۸۳۷	۴۸۶,۲۶۶	۴۸۶,۲۶۶	۲۳۰,۹۰۵	۲۵۵,۳۶۱	
					<b>غیر تجاری:</b>
-	۱,۱۷۳	-	۱,۱۷۳	-	کارکنان (وام و علی الحساب کارکنان)
۵	۴	-	۴	-	سپرده های موقت
-	-	(۲۶۷)	۲۶۷	-	سایر
۵	۱,۱۷۷	(۲۶۷)	۰	۱,۴۴۴	
۱۰۶,۸۴۲	۴۸۷,۴۴۳	(۲۶۷)	۴۸۶,۲۶۶	۲۳۲,۳۴۹	۲۵۵,۳۶۱

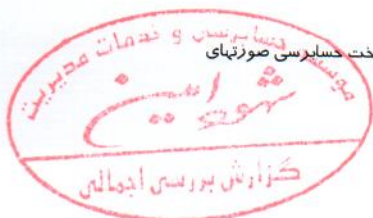
۵-۱- مانده حساب سایر اشخاص مطالبات سنواتی می باشد که به دلیل مشکوک الوصول بودن آن صد در صد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

۶- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۰	۲۰۷	۶-۱

پیش پرداخت خرید خدمات - اشخاص - ریالی

۶-۱- مبلغ مذکور بابت پرداخت ۵۰٪ از مبلغ قرار داد با کارگزاری بهگترین به عنوان مشاور پذیرش در بازار فرابورس ایران می باشد. و پیش پرداخت حسابرسی صورتهای مالی برای دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۷- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال		
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای سال
۰	۰	۸۴	-	۸۴	۸۴	-	۸۴
۲۲۳	۲۷۷	۰	-	-	۲۷۷	۵۴	۲۲۳
۲۲۳	۲۷۷	۸۴	۰	۸۴	۳۶۱	۵۴	-
۴۰۹	۵۱۹	-	-	-	۵۱۹	۱۱۰	۴۰۹
۶۳۲	۷۹۶	۸۴	۰	۸۴	۸۸۰	۱۶۴	-

نرم افزار همکاران سیستم  
حق امتیاز خدمات عمومی  
جمع کل  
پیش پرداخت های سرمایه ای

۷-۱- مبلغ ۵۱۹ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به خرید نرم افزار همکاران سیستم می باشد که در مرحله استقرار و آموزش بوده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی به بهره برداری و استقرار نرسیده است.

۸- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال		
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای سال
۴۲,۲۰۶	۴۲,۲۰۶	۰	-	-	۴۲,۲۰۶	۰	۴۲,۲۰۶
۲,۱۹۶	۲,۱۲۱	۱۱۲	۷۵	۳۷	۲,۲۳۳	۰	۲,۲۳۳
۱۱۸	۱۰۷	۳۱	۳۱	-	۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	-
۱۱۸	۱۰۷	۱۱۵	۱۱	۱۰۴	۲۲۲	-	۲۲۲
۴۴,۵۲۰	۴۵,۵۲۵	۲۵۸	۱۱۷	۱۴۱	۴۵,۷۸۴	۱,۱۲۲	-
۵۰۰	۸,۲۲۵	-	-	-	۸,۲۲۵	۷,۷۲۵	۵۰۰
۴۵,۰۲۰	۵۳,۷۵۰	۲۵۸	۱۱۷	۱۴۱	۵۴,۰۰۹	۸,۸۴۷	-

زمین  
ساختمان  
وسایط نقلیه  
اثاثه و منصوبات  
جمع کل  
پیش پرداخت های سرمایه ای

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.  
۸-۲- مبلغ ۸,۲۲۵ 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.  
۸-۳- هیچ یک از دارایی های شرکت در رهن بانک نمی باشد.

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				یادداشت
	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	
پرداختنی های کوتاه مدت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
غیر تجاری:					
حسابهای پرداختنی:					
۹-۱ اشخاص وابسته - بانک سینا	۲,۷۶۹,۹۸۳	۲,۷۲۴,۸۵۵	۲,۷۲۴,۸۵۵	۲,۷۲۴,۸۵۵	۹-۱
اشخاص وابسته - توسعه سینا	۱	۱	۱	۱	
مالیات های تکلیفی و حقوق	۴۳	۱	۱		
حق بیمه های پرداختنی	۵۰	۵۰	۵۰		
سپرده ها و ودایع پرداختنی	-	۳۶۱	۳۶۱		
ذخیره هزینه های معوق	۱۵	۱۵	۱۵		
سایر اشخاص	۲۲۶	۲۴۷	۲۴۷		
	۲,۷۷۰,۳۱۸	۲,۷۲۵,۵۳۱	۶۷۴	۲,۷۲۴,۸۵۶	
	۲,۷۷۰,۳۱۸	۲,۷۲۵,۵۳۱	۶۷۴	۲,۷۲۴,۸۵۶	

۹-۱- مبلغ مذکور مربوط به بدهی بابت انتقال پرتفوی بانک سینا (سهامدار اصلی) به شرکت می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۶		میلیون ریال		میلیون ریال- ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		مالیات	
	ماده	ماده	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	ماده	ماده
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	-	۳۳۷	-	-	۱۲,۱۱۰
رسیدگی به دفاتر اعتراض	-	-	-	-	۲۲۰	۸۰	۴۸	۴۹,۷۳۰
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	(۵۱)	۵۱	۵۱	۱۳	۰	(۱۰,۸۹۵)
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	(۴۲)	۴۴	۸۴	۲۱	۱۶۸	۵,۸۹۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۹۹	-	(۱۹۹)	۱۹۹	۱۹۹	-	-	(۱۳۱,۳۸۱)
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۷,۱۴۸
رسیدگی نشده	-	۴	-	-	-	-	۱۸	۵۰۷,۳۹۹
	۱۹۹	۴						۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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

۲- مالیات تشخیصی سال ۹۱ مورد پذیرش شرکت قرار گرفته و مقرر گردید تا پایان سال جاری نسبت به پرداخت آن اقدام گردد. مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۲ بر مبنای مشمول مالیات نمودن سر فصل 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 ۱۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. که مبلغ پرداخت شده طی دوره مالی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال طی برگ تشخیص صادر شده توسط سازمان امور مالیاتی می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵,۹۹۹	بانگ سینا - سود سال ۱۳۹۶
-	۱	سایر سهامداران - سود سال ۱۳۹۶
-	۳۶,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴	مانده در ابتدای سال
-	-	پرداخت شده طی سال
۲۴	۲۳۷	ذخیره تامین شده
۲۴	۷۶۱	مانده در پایان سال

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

۱۳-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	بانگ 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
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

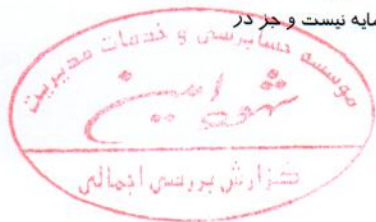
۱۳-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۱/۰۳	۱/۱۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۶۸	۰/۵۹	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۴- مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ مقرر 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.

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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- درآمد سود سهام

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۱,۵۶۶	۳۰۰,۰۷۰	۴۱۲,۱۴۱
۳۵۱,۵۶۶	۳۰۰,۰۷۰	۴۱۲,۱۴۱

سهام  
یادداشت ۲-۴

۱۷- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۰۰۸	۲,۴۲۱	.
۱۴,۰۰۸	۲,۴۲۱	.

اسناد خزانه اسلامی  
یادداشت ۲-۴

۱۸- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

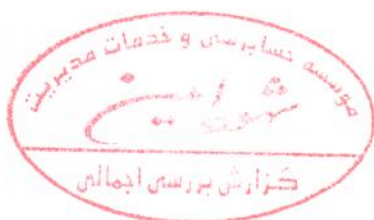
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷,۱۶۲)	(۴,۳۴۱)	(۴۹,۴۷۲)
(۷,۱۶۲)	(۴,۳۴۱)	(۴۹,۴۷۲)

سهام  
یادداشت ۲-۴

۱۹- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	(۵۰,۰۰۰)	۱۵۲,۱۰۷
.	(۵۰,۰۰۰)	۱۵۲,۱۰۷

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار  
یادداشت ۲-۴





شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	هزینه های اداری و عمومی - ۲۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۳۱	-	۶,۱۷۸	۲۰-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۷۱	۱۸	۱۱۷		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۳۰۵	-	۱۲		خرید خدمات فنی و فرار دادی، کارشناسی
۳۵۹	-	۲۳		بیمه اموال، مالیات و عوارض
۲۳۴	۲۲	۲۸۳		حسابرسی
-	۰	۲۷		هزینه برق، گاز و تلفن
۱۲	۰	۴۸۳		حق عضویت
۲۸۸	۹۶	۷۹۴		پاداش و حق حضور هیات مدیره
۳۶۱	۴۳۸	۱۲۸		سایر هزینه های متفرقه
<b>۳,۱۶۱</b>	<b>۵۷۴</b>	<b>۸,۰۴۴</b>		

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حقوق و مزایای کارکنان - ۲۰-۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۳	-	۲,۶۳۷	حقوق و مزایا
۳۲۱	-	۱,۲۶۳	عیدی، پاداش و کارانه
۱۳۷	-	۷۲۹	حق بیمه سهم کارفرما - تکمیلی
۳۶	-	۲۴۱	بازخرید خدمت کارکنان
۱۱	-	-	بازخرید مرخصی کارکنان
۵۲۳	-	۱,۳۰۹	اضافه کاری و سایر مزایا
<b>۱,۵۳۱</b>	<b>-</b>	<b>۶,۱۷۸</b>	

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.

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سایر هزینه های مالی - ۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۳۷	سایر هزینه های مالی
۰	۰	۲۳۷	

سال ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - ۲۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۷	۲۸۰	۸۸۷	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
-	۴۸	۱۸	سایر
<b>۱,۸۹۷</b>	<b>۳۲۸</b>	<b>۹۰۵</b>	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر هیمین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۲۳- سود (زیان) پایه هر سهم
سود (زیان) عملیاتی غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) قبل از مالیات
۱,۸۹۷	۳۵۵,۲۵۰	۳۲۸	۲۴۷,۵۷۶	۶۶۷	۵۰۶,۷۳۲	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	-	-	-	-	اثر مالیاتی
۱,۸۹۷	۳۵۵,۲۵۰	۳۲۸	۲۴۷,۵۷۶	۶۶۷	۵۰۶,۷۳۲	سود (زیان) خالص
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود زیان پایه هر سهم
۱۹	۳,۵۵۳	۳	۲,۴۷۶	۷	۵,۰۶۷	

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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳۵۵,۲۵۱	۲۴۷,۵۷۶	۵۰۶,۷۳۲	سود عملیاتی
۷۱	۱۸	۱۱۷	هزینه استهلاک
۲۴	-	۷۳۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۱۵۲,۱۰۷)	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۱۴۸,۳۳۴)	(۹۱,۳۱۱)	۱۲۴,۳۳۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۳۸,۵۵۳)	(۲۶۸,۸۵۴)	(۳۸۰,۶۰۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۳۰)	-	(۷۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۵,۵۳۹)	(۵۰۵)	(۳,۵۸۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵,۹۸۱)	۱۰,۷۷۵	(۴۴,۷۸۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۹۳	۴۸	(۲۱۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۳,۰۸۹)	(۱۰۲,۲۵۳)	۵۰,۴۴۹	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۱,۷۹۹,۷۰۲	۵۶۷	-	افزایش در سرمایه گذاری ها از طریق افزایش در حسابهای پرداختی
۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه در قبال مطالبات حال شده بستانکاران
۳,۳۱۸,۱۱۰	۵۶۷	۰	

۲۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای 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 داراییهای 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.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوکر بیمن (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

ولادت‌اشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	سود سهام دریافتی	سود سپرده بانکی	پرداخت هزینه	فی ماهین
۱	واحد تجاری اصلی	بانک سینا	عضو هیات مدیره	✓		۸۶۹۹	۸۵۴	۲۸۷۰	
۲	شرکت‌های وابسته	کارگزاری بهگزین	-		۳۸۶۱				
	جمع								

مبالغ به میلیون ریال

۲۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداختها	پرداختهای غیر تجاری	۱۳۹۷/۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱	واحد تجاری اصلی	بانک سینا	۸۸,۸۷۰	۰		۲,۷۲۴,۸۵۵	۰	۲,۷۲۴,۸۵۵	۰	
۲	شرکت‌های وابسته	کارگزاری بهگزین	۸۸,۸۷۰	۰	۱۲۵	۲,۷۲۴,۸۵۵	۰	۲,۷۲۴,۸۵۵	۹,۶۴۹	
	جمع		۱۷۷,۷۴۰	۰	۱۲۵	۵,۴۴۹,۷۱۰	۰	۵,۴۴۹,۷۱۰	۹,۶۴۹	

