

شماره ۱۷۸۸ - ۱۴۰۰/۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۹/۱۰

پیوست: ۵

بسمه تعالی



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

«سال تولید، پشتیبانی، مانع زدایی»

مدیریت محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهائی مجموعه بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باسلام؛

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی مجموعه بررسی اجمالی حسابرس مستقل برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ آن واحد تقدیم میگردد.

و من ... التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، ۸۸۱۰۱۵۶۰، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه :
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریانهای نقدی مجموعه
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۳۷	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی مجموعه و شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است.

در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵- مفاد مواد ۱۱، ۱۶ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به ترتیب در خصوص تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار جمع آوری گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها و نظارت بر اجرای آن، استقرار و مستند سازی فرآیندی جهت ارزیابی سالانه و اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در شرکتهای وابسته، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه های حاکمیتی شرکت در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت بندهایی از چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۷- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت ۱-۱۸ توضیحی صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲ آذر ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مرتضی محسن زاده گنجی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

۴۰۰۱۹۴۲۸-۰۳۳۳۳



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

**Kowsar Bahman
Investment Co.**

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی مجموعه
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریانهای نقدی مجموعه
	ب - صورت های مالی اساسی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰-۳۷	• ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی مجموعه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	امیر محمدرحیمی	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مصطفی والهی	شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	عباس شفیق پور	شرکت بانک سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمد ابراهیم محمد پور زرنندی	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد حسن حبیبی	شرکت سینا یاران نور ایرانیان (سهامی خاص)

موسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی
			درآمد سود سهام
۱.۱۰۴.۵۸۲	۱.۰۰۹.۱۲۲	۲.۷۷۳.۹۵۶	۵
۱.۸۸۴	۱.۰۵۹	۸.۷۰۵	۶
۲.۲۸۸.۹۹۲	۱.۵۸۲.۹۰۳	۳.۵۰۹.۵۲۵	۷
۳.۳۹۵.۴۵۸	۲.۵۹۳.۰۸۴	۶.۲۹۲.۱۸۶	
			هزینه های عملیاتی
			هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵۲.۰۹۳)	(۲۴.۲۹۵)	(۳۷.۸۹۵)	۸
(۳.۳۰۸)	(۱.۶۲۱)	(۱.۹۰۶)	
(۲۰.۲۳۱)	(۲۱.۵۳۶)	(۱۰.۵۸۶)	۹
(۷۵.۶۳۲)	(۴۷.۴۵۳)	(۵۰.۳۸۷)	
۳.۳۱۹.۸۲۶	۲.۵۴۵.۶۳۱	۶.۲۴۱.۷۹۹	
۳۵۶	۱۵۳	۳۱۵	۱۰
۳.۳۲۰.۱۸۲	۲.۵۴۵.۷۸۴	۶.۲۴۲.۱۱۴	
-	-	(۱۵۹.۵۷۲)	
۳.۳۲۰.۱۸۲	۲.۵۴۵.۷۸۴	۶.۰۸۲.۵۴۲	
			سود عملیاتی
			سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود (زیان) شرکت های وابسته
			سهم مجموعه از (زیان) شرکت های وابسته
			سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۸۹)	(۳۸)	(۷۹)	
۳.۳۲۰.۰۹۳	۲.۵۴۵.۷۴۶	۶.۰۸۲.۴۶۳	
			سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱.۳۲۸	۱.۰۱۸	۲.۴۹۷	۱۱
-	-	(۶۴)	۱۱
۱.۳۲۸	۱.۰۱۸	۲.۴۳۳	

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

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

Handwritten signatures and initials of the board members and management.

مؤسسه حسابرسی مفید و اهیر
مؤسسه گزارشگری

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۶۵,۴۷۰	۶۴,۸۲۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۸۴	۱,۱۴۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۱,۱۰۶,۵۲۴	۹۴۶,۹۵۱	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۳۳۲	۶,۴۳۲	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۱,۱۷۷,۵۱۰	۱,۰۱۹,۳۴۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۴۶	۶۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۲۱۷,۲۷۵	۲,۷۷۰,۷۶۶	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۲۸۳,۱۳۷	۹,۱۰۵,۴۲۲	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵,۴۰۴	۳,۴۵۹	۱۷	موجودی نقد
۷,۵۲۶,۷۶۲	۱۱,۸۷۹,۷۱۵		جمع دارایی های جاری
۸,۷۰۴,۲۷۲	۱۲,۸۹۹,۰۶۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۴,۰۳۸,۶۵۰	۹,۰۲۱,۱۱۳		سود انباشته
۶,۷۸۸,۶۵۰	۱۱,۷۷۱,۱۱۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۹۶۰	۶,۰۶۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۶۰	۶,۰۶۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰۲,۵۷۱	۲۰۴,۴۴۴	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۴	۱۰۵	۲۲	مالیات پرداختنی
۱,۷۰۹,۹۹۷	۹۱۷,۳۴۱	۲۳	سود سهام پرداختنی
۱,۹۱۲,۶۶۲	۱,۱۲۱,۸۹۰		جمع بدهی های جاری
۱,۹۱۵,۶۲۲	۱,۱۲۷,۹۵۰		جمع بدهی ها
۸,۷۰۴,۲۷۲	۱۲,۸۹۹,۰۶۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابداری مفید راهبر
پویست گزارش

۳

(Handwritten signature)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۸۸,۶۵۰	۴,۰۳۸,۶۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱
۶,۰۸۲,۴۶۳	۶,۰۸۲,۴۶۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱,۷۷۱,۱۱۳	۹,۰۲۱,۱۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۵,۱۷۸,۵۵۷	۲,۴۹۹,۷۹۸	۱۷۸,۷۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۵۴۵,۷۴۶	۲,۵۴۵,۷۴۶	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
۶,۰۱۴,۳۰۳	۳,۳۳۵,۵۴۴	۱۷۸,۷۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵,۱۷۸,۵۵۷	۲,۴۹۹,۷۹۸	۱۷۸,۷۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۳,۳۲۰,۰۹۳	۳,۳۲۰,۰۹۳	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	(۷۱,۲۴۱)	۷۱,۲۴۱	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۶,۷۸۸,۶۵۰	۴,۰۳۸,۶۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
				سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

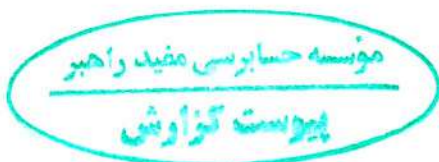
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
(۱۷۶,۸۶۴)	(۱۶۴,۲۰۸)	۱,۸۷۱,۹۹۵	۲۴
(۱۹)	(۱۹)	(۶۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۷۶,۸۸۳)	(۱۶۴,۲۲۷)	۱,۸۷۱,۹۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۵۷۱)	(۷۶۱)	(۱,۰۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۲۹)	(۶۲۸)	(۱۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۲۰۰)	(۱,۳۸۹)	(۱,۲۱۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷۹,۰۸۳)	(۱۶۵,۶۱۶)	۱,۸۷۰,۷۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	دریافت نقدی از سهامدار اصلی
(۳)	-	(۱,۸۹۲,۶۵۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۱۹۹,۹۹۷	۲۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۲,۶۵۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۰,۹۱۴	۳۴,۳۸۴	(۲۱,۹۴۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۴۹۰	۴,۴۹۰	۲۵,۴۰۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۵,۴۰۴	۳۸,۸۷۴	۳,۴۵۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

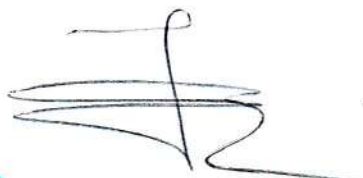
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی			
۱,۱۰۴,۵۸۲	۱,۰۰۹,۱۲۲	۲,۷۷۳,۹۵۶	۵ درآمد سود سهام
۱,۸۸۴	۱,۰۵۹	۸,۷۰۵	۶ درآمد سود تضمین شده
۲,۲۸۸,۹۹۲	۱,۵۸۲,۹۰۳	۳,۵۰۹,۵۲۵	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۳,۳۹۵,۴۵۸	۲,۵۹۳,۰۸۴	۶,۲۹۲,۱۸۶	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۵۲,۰۹۳)	(۲۴,۲۹۵)	(۳۷,۸۹۵)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد
(۳,۳۰۸)	(۱,۶۲۱)	(۱,۹۰۶)	هزینه استهلاک
(۱۰,۵۵۷)	(۴,۰۸۰)	(۱۰,۵۸۶)	۹ سایر هزینه ها
(۶۵,۹۵۸)	(۲۹,۹۹۶)	(۵۰,۳۸۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۳,۳۲۹,۵۰۰	۲,۵۶۳,۰۸۸	۶,۲۴۱,۷۹۹	سود عملیاتی
۳۵۶	۱۵۳	۳۱۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۳۲۹,۸۵۶	۲,۵۶۳,۲۴۱	۶,۲۴۲,۱۱۴	سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۸۹)	(۳۸)	(۷۹)	دوره جاری
۳,۳۲۹,۷۶۷	۲,۵۶۳,۲۰۳	۶,۲۴۲,۰۳۵	سود خالص
سود پایه هر سهم			
۱,۳۳۲	۱,۰۲۵	۲,۴۹۷	۱۱ عملیاتی (ریال)
.	.	.	۱۱ غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۳۲	۱,۰۲۵	۲,۴۹۷	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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


 مونسه حسابداری مفید راهبر
 پیوست گزارش


 ۶



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۶۵.۴۷۰	۶۴.۸۲۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱.۱۸۴	۱.۱۴۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۱.۱۱۶.۱۹۸	۱.۱۱۶.۱۹۷	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴.۳۳۲	۶.۴۳۲	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۱.۱۸۷.۱۸۴	۱.۱۸۸.۵۹۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۴۶	۶۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۲۱۷.۲۷۵	۲.۷۷۰.۷۶۶	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷.۲۸۳.۱۳۷	۹.۱۰۵.۴۲۲	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵.۴۰۴	۳.۴۵۹	۱۷	موجودی نقد
۷.۵۲۶.۷۶۲	۱۱.۸۷۹.۷۱۵		جمع دارایی های جاری
۸.۷۱۳.۹۴۶	۱۳.۰۶۸.۳۰۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۸	سرمایه
۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۴.۰۴۸.۳۲۴	۹.۱۹۰.۳۵۹		سود انباشته
۶.۷۹۸.۳۲۴	۱۱.۹۴۰.۳۵۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲.۹۶۰	۶.۰۶۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۹۶۰	۶.۰۶۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰.۲۵۷۱	۲۰.۴.۴۴۴	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۴	۱۰۵	۲۲	مالیات پرداختنی
۱.۷۰۹.۹۹۷	۹۱۷.۳۴۱	۲۳	سود سهام پرداختنی
۱.۹۱۲.۶۶۲	۱.۱۲۱.۸۹۰		جمع بدهی های جاری
۱.۹۱۵.۶۲۲	۱.۱۲۷.۹۵۰		جمع بدهی ها
۸.۷۱۳.۹۴۶	۱۳.۰۶۸.۳۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه سرمایه گذاری کوثر بهمن
ایستگاه نوآوری

محمد علی...



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۷۹۸.۳۲۴	۴.۰۴۸.۳۲۴	۲۵۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱
۶.۲۴۲.۰۳۵	۶.۲۴۲.۰۳۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۱.۱۰۰.۰۰۰)	(۱.۱۰۰.۰۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱.۹۴۰.۳۵۹	۹.۱۹۰.۳۵۹	۲۵۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	سود سهام مصوب
۵.۱۷۸.۵۵۷	۲.۴۹۹.۷۹۸	۱۷۸.۷۵۹	۲.۵۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲.۵۶۳.۲۰۳	۲.۵۶۳.۲۰۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
(۱.۷۱۰.۰۰۰)	(۱.۷۱۰.۰۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶.۰۳۱.۷۶۰	۳.۳۵۳.۰۰۱	۱۷۸.۷۵۹	۲.۵۰۰.۰۰۰	سود سهام مصوب
۵.۱۷۸.۵۵۷	۲.۴۹۹.۷۹۸	۱۷۸.۷۵۹	۲.۵۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳.۳۲۹.۷۶۷	۳.۳۲۹.۷۶۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱.۷۱۰.۰۰۰)	(۱.۷۱۰.۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
-	(۷۱.۲۴۱)	۷۱.۲۴۱	-	سود سهام مصوب
۶.۷۹۸.۳۲۴	۴.۰۴۸.۳۲۴	۲۵۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷۶,۸۶۴)	(۱۶۴,۲۰۸)	۱,۸۷۱,۹۹۵	۲۴
(۱۹)	(۱۹)	(۶۸)	
(۱۷۶,۸۸۳)	(۱۶۴,۲۲۷)	۱,۸۷۱,۹۲۷	
(۱,۵۷۱)	(۷۶۱)	(۱,۰۱۸)	
(۶۲۹)	(۶۲۸)	(۱۹۸)	
(۲,۲۰۰)	(۱,۳۸۹)	(۱,۲۱۶)	
(۱۷۹,۰۸۳)	(۱۶۵,۶۱۶)	۱,۸۷۰,۷۱۱	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	
(۳)	-	(۱,۸۹۲,۶۵۶)	
۱۹۹,۹۹۷	۲۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۲,۶۵۶)	
۲۰,۹۱۴	۳۴,۳۸۴	(۲۱,۹۴۵)	
۴,۴۹۰	۴,۴۹۰	۲۵,۴۰۴	
۲۵,۴۰۴	۳۸,۸۷۴	۳,۴۵۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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 فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی از سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوسته گزارش می دهد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۹۴۵۳۴۶/۰۱۰۱ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۰۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۹۳۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۸۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ با نماد و کپیمن در بازار اول فرابورس درج نماد گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ عرضه عمومی شده است. در حال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن از واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان مطهری خیابان میرعماد بن بست نهم پلاک یک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف- موضوع فعالیت اصلی:

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته 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 یا به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته 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؛

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۸	۱۹	کارکنان قراردادی
۱۸	۱۹	جمع



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئتر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:
- ۲-۱-۱- در دوره جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری مصوب شماره ۱۸ تحت عنوان صورتهای مالی جداگانه و شماره ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته که از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۰۱ لازم اجرا می شود وجود ندارد.
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه با افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه در اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئتر بهمن (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده نشده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در شرکت ها

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

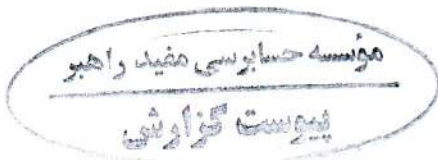
شرکت	مجموعه
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۲-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج عملیات و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم مجموعه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم مجموعه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته میباشد)، مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحویل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

سال مالی شرکت فن آوا کارت در ۳۰ آذر ماه و شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد و هیچ گونه دلایل با اهمیتی در انتخاب تاریخ یا دوره متفاوت وجود ندارد. با این حال، صورت های مالی شرکت های وابسته مذکور به همان ترتیب در مجموعه مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی مجموعه داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های وابسته مذکور به حساب گرفته می شود.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر منای 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 استند 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	۶ ساله
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۱۰،۸،۶،۵،۳ 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 آمدگی 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 بالاست. 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.

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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	مستقیم	۳ ساله

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

۳-۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۵-۱- 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.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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 عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

مجموعه و شرکت		
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۹۱,۲۶۱	۱,۰۰۱,۴۱۶	۲,۷۶۱,۴۵۹
۱۳,۳۲۰	۷,۷۰۶	۱۲,۴۹۷
۱,۱۰۴,۵۸۲	۱,۰۰۹,۱۲۲	۲,۷۷۳,۹۵۶

سهام
واحدهای صندوق سرمایه گذاری
یادداشت ۱۴-۲

۵-۱- افزایش سود نسبت به سال قبل ناشی از افزایش در سود تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

۶- درآمد سود تضمین شده

مجموعه و شرکت		
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱	-	۸,۱۷۰
۱۰۱	-	۸,۱۷۰
۱,۷۸۴	۱,۰۵۹	۵۳۵
۱,۸۸۴	۱,۰۵۹	۸,۷۰۵

اسناد خزانه اسلامی
یادداشت ۱۴-۲
سود سپرده های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

مجموعه و شرکت		
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۸۸,۹۹۲	۱,۵۸۲,۹۰۳	۳,۵۰۹,۵۲۵
۲,۲۸۸,۹۹۲	۱,۵۸۲,۹۰۳	۳,۵۰۹,۵۲۵

سهام
یادداشت ۱۴-۲

۷-۱- افزایش سود فروش سرمایه گذاری ها ناشی از افزایش مقدار فروش سهام نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت			مجموعه		
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۸۳۵	۶,۹۱۱	۹,۹۶۶	۱۳,۸۳۵	۶,۹۱۱	۹,۹۶۶
۱۵,۷۶۴	۶,۶۱۴	۹,۶۵۴	۱۵,۷۶۴	۶,۶۱۴	۹,۶۵۴
۳,۴۸۰	۲,۳۵۲	۲,۳۵۶	۳,۴۸۰	۲,۳۵۲	۲,۳۵۶
۵,۲۹۹	۲,۴۹۲	۳,۸۹۴	۵,۲۹۹	۲,۴۹۲	۳,۸۹۴
۲,۱۴۳	۱,۱۱۶	۳,۱۰۰	۲,۱۴۳	۱,۱۱۶	۳,۱۰۰
۳۵۶	-	-	۳۵۶	-	-
۱۱,۲۱۷	۴,۸۱۰	۸,۹۲۵	۱۱,۲۱۷	۴,۸۱۰	۸,۹۲۵
۵۲۰,۹۳	۲۴,۲۹۵	۳۷,۸۹۵	۵۲۰,۹۳	۲۴,۲۹۵	۳۷,۸۹۵

حقوق و دستمزد و مزایا
عیدی، پاداش و کارانه
پاداش و حق حضور هیات مدیره
حق بیمه سهم کارفرما - تکمیلی
بازخرید خدمت کارکنان
بازخرید مرخصی کارکنان
افزایش کاری و سایر مزایا

۹- سایر هزینه ها

شرکت			مجموعه		
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۳	۸۲۳	۲۸۵	۱,۴۱۳	۸۲۳	۲۸۵
۲,۸۶۴	۱,۴۲۵	۱,۵۲۸	۲,۸۶۴	۱,۴۲۵	۱,۵۲۸
۳۳۲	۱۰۹	۸۰۰	۳۳۲	۱۰۹	۸۰۰
۱۱۳	۱۱	۶۵	۱۱۳	۱۱	۶۵
۹۶۹	۵۲۳	۱,۳۳۴	۹۶۹	۵۲۳	۱,۳۳۴
۳۸۲	۲۱۴	۴۵	۳۸۲	۲۱۴	۴۵
۴۹۱	۲۹۰	۲۳۶	۴۹۱	۲۹۰	۲۳۶
۲۷۳	۱۱۲	۱۲۶	۲۷۳	۱۱۲	۱۲۶
-	-	۱۲۱	-	-	۱۲۱
۲,۷۱۹	۵۶۳	۵,۹۴۶	۱۳,۲۹۴	۱۸,۰۱۹	۵,۹۴۶
۱۰,۵۵۷	۴,۰۸۰	۱۰,۵۸۶	۲۰,۲۳۱	۲۱,۵۳۶	۱۰,۵۸۶

هزینه تعمیر و نگهداری، ابزار آلات مصرفی
خرید خدمات فنی و کارشناسی
حق عضویت
بیمه اموال، مالیات و عوارض
حسابرسی
هزینه ملزومات اداری
هزینه پذیرایی، حمل و کرایه وسایل نقلیه
هزینه برق، گاز و تلفن و ارتباطات
هزینه برگزاری محامع
سایر هزینه ها

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت			مجموعه		
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۶	۱۵۳	۳۱۵	۳۵۶	۱۵۳	۳۱۵
۳۵۶	۱۵۳	۳۱۵	۳۵۶	۱۵۳	۳۱۵

سایر اقلام



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	شرکت		مجموعه		
	سال ۱۳۹۹	کماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	کماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۳۹,۵۰۰	۲,۵۶۳,۰۸۸	۶,۲۴۱,۷۹۹	۳,۳۱۹,۸۷۶	۲,۵۴۵,۶۳۱	۶,۲۴۱,۷۹۹
۳,۳۳۹,۵۰۰	۲,۵۶۳,۰۸۸	۶,۲۴۱,۷۹۹	۳,۳۱۹,۸۷۶	۲,۵۴۵,۶۳۱	۶,۲۴۱,۷۹۹
سود عملیاتی					
۳,۳۳۹,۵۰۰	۲,۵۶۳,۰۸۸	۶,۲۴۱,۷۹۹	۳,۳۱۹,۸۷۶	۲,۵۴۵,۶۳۱	۶,۲۴۱,۷۹۹
۳۵۶	۱۵۳	۴۱۵	۴۵۶	۱۵۳	(۱۵۹,۳۵۷)
(۸۹)	(۳۸)	(۷۹)	(۸۹)	(۳۸)	(۷۹)
۲۶۷	۱۱۵	۲۳۷	۲۶۷	۱۱۵	(۱۵۹,۳۳۶)
۳,۳۳۹,۸۵۶	۲,۵۶۳,۲۴۱	۶,۲۴۲,۱۱۴	۳,۳۲۰,۱۸۲	۲,۵۴۵,۷۸۴	۶,۰۸۲,۵۴۳
(۸۹)	(۳۸)	(۷۹)	(۸۹)	(۳۸)	(۷۹)
۳,۳۳۹,۷۶۷	۲,۵۶۳,۲۰۳	۶,۲۴۲,۰۳۵	۳,۳۲۰,۰۹۳	۲,۵۴۵,۷۴۶	۶,۰۸۲,۴۶۳
۳,۳۳۹,۷۶۷	۲,۵۶۳,۲۰۳	۶,۲۴۲,۰۳۵	۳,۳۲۰,۰۹۳	۲,۵۴۵,۷۴۶	۶,۰۸۲,۴۶۳
سود خالص					
سود قبل از مالیات					
اثر مالیاتی					
اثر مالیاتی					
سود قبل از مالیات					
اثر مالیاتی					
سود خالص					
کماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	کماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	کماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عالی					

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش برداشت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ساختنمان	زمین	
۶۸,۲۰۹	-	۶۸,۲۰۹	۷,۴۲۰	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	بهای تمام شده
۱,۵۷۱	-	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	-	سایر تغییرات
۶۹,۷۸۰	-	۶۹,۷۸۰	۸,۹۹۱	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۱۸	۷۹۴	۲۲۴	۲۲۴	-	-	-	افزایش
۷۰,۷۹۸	۷۹۴	۷۰,۰۰۴	۹,۲۱۵	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱	۲۲۴	۳۱۱	۷۳۶	-	استیلاک انباشته
۳,۰۳۹	-	۳,۰۳۹	۱,۶۸۴	۱۸۸	۱,۱۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	استیلاک
-	-	-	-	-	-	-	سایر تغییرات
۴,۳۱۰	-	۴,۳۱۰	۱,۹۰۸	۴۹۹	۱,۹۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۶۶۴	-	۱,۶۶۴	۹۷۵	۹۵	۵۹۳	-	استیلاک
۵,۹۷۴	-	۵,۹۷۴	۲,۸۸۳	۵۹۴	۲,۴۹۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۴,۸۲۵	۷۹۴	۶۴,۰۳۰	۶,۳۲۲	۵۲۸	۱۴,۹۶۵	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۵,۴۷۰	-	۶۵,۴۷۰	۷,۰۸۲	۶۲۳	۱۵,۵۵۸	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۳,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از بونشن بیمه ای برخوردار است.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای رایانه ای	
۱,۰۷۵	۷۸۵	۲۹۰	بهای تمام شده
۶۲۹	۶۲۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
-	-	-	نقل و انتقال
۱,۷۰۴	۱,۴۱۴	۲۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۹۸	۱۹۸	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۱,۹۰۲	۱,۶۱۲	۲۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۵۱	۳۵۱	-	استیلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۶۹	۲۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۲۰	۵۲۰	-	استیلاک
۲۴۲	۲۴۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۶۲	۷۶۲	-	استیلاک
۱,۱۴۰	۸۵۰	۲۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۱۸۴	۸۹۴	۲۹۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت

مجموعه

۱۴- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۵,۹۶۹,۳۳۸	۸,۶۷۱,۳۱۳	۵,۹۶۹,۳۳۸	۸,۶۷۱,۳۱۳	۱۴-۱
۸۳۴,۷۵۱	۴۳۴,۱۰۹	۸۳۴,۷۵۱	۴۳۴,۱۰۹	۱۴-۱
۴۷۹,۰۴۸	-	۴۷۹,۰۴۸	-	۱۴-۱
۷,۲۸۳,۱۳۷	۹,۱۰۵,۴۲۲	۷,۲۸۳,۱۳۷	۹,۱۰۵,۴۲۲	
۸۴۵,۴۵۲	۸۴۵,۴۵۱	۸۴۵,۴۵۲	۸۴۵,۴۵۱	۱۴-۱
۲۷۰,۷۴۶	۲۷۰,۷۴۶	۲۷۰,۷۴۶	۲۷۰,۷۴۶	۱۴-۱
۱,۱۱۶,۱۹۸	۱,۱۱۶,۱۹۷	۱,۱۱۶,۱۹۷	۹۴۶,۹۵۱	
۸,۳۹۹,۳۳۵	۱۰,۳۲۱,۶۱۹	۸,۳۸۹,۶۶۱	۱۰,۰۵۲,۳۷۳	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

وحد های صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

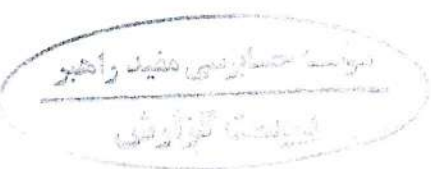
سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها

شرکت های وابسته

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



گزارش مالی میان دوره ای

داداشنت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	میانگ در پایان دوره			افزایش			میانگ در ابتدای دوره			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	مقدار	مبلغ	تعداد	مقدار	مبلغ	تعداد	مقدار	
۷٪	۱۸۴,۰۵۴۴	۱۰,۲۳,۷۲۸,۱۱۷	-	۲۷۳,۲۷۶	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۱,۳۸۳	۱,۱۷۵,۷۳۸,۱۱۷	فولاد کاوه جنوب کیش	
۱٪	۳۸۴,۶۷۵	۱۷۱,۴۱۰,۲۹۶	-	-	-	-	۳۸۴,۶۷۵	۱۷۱,۴۱۰,۲۹۶	گروه صنعتی سفید	
۰٪	۳۴۳,۱۲۴	۱۳۵,۷۲۰,۳۳۱	-	۳۵,۹۷۷	۱۹,۰۵۵,۱۰۷	۱۰,۵۷۵,۹	۳۳۳,۳۴۱	۱۴۴,۷۷۵,۳۳۸	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی	
۰٪	۱۰,۹۹۸,۸۱۰	۵۲۱,۳۲۸,۷۷۰	-	-	-	۷۶۴,۱۲۴	۱۵۲,۷۲۲,۸۶۳	۳۶۸,۵۰۵,۹۰۸	بیمه پارسین	
۰٪	۲۳۳,۸۸۰	۱۳۰,۴۳۰,۴۵۸	-	۹۲,۱۲۶	۹۲,۱۲۶,۴۷۷	-	۹۲,۱۲۶	۹۲,۱۲۶,۴۷۷	بیمه پارسین-حق تقدم	
۰٪	۴۱,۹۷۲	۱۹,۶۵۲,۶۳۵	-	-	-	-	۲۵۶,۱۹۸	۸۵,۷۶۳,۱۰۵	سرمایه گذاری البرز-حق تقدم	
۴٪	۱۴۰,۳۲۶	۴۳۰,۰۰۰,۹۵۳	-	۴,۷۱۴	۱,۵۸۲,۹۲۶	۱۳۰,۰۱	۱۳۲,۰۳۹	۴۴,۳۳۷,۸۸۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران	
۰٪	۱۲۰,۱۶۹	۳۷,۳۷۰,۶۹۰	-	-	-	-	۱۲۰,۱۶۹	۱۵۲,۰۱,۶۳۷	ارتباطات سیار	
۰٪	۱۱۰,۶۷۴	۷۹,۴۸۹,۹۱۶	-	-	-	-	۱۱۰,۶۷۴	۷۹,۴۸۹,۹۱۶	پتروشیمی خلیج فارس	
۰٪	۳۵۹,۹۳۹	۲,۵۰۲,۳۷۸	-	۳۵۹,۹۳۹	۲,۵۰۲,۳۷۸	-	-	-	پتروشیمی توری	
۱٪	۹۹,۸۵۲	۴۵,۹۷۳,۸۳۳	-	-	-	-	۹۹,۸۵۲	۴۵,۹۷۳,۸۳۳	مبین انرژی خلیج فارس	
۰٪	۲۰,۶۵۱	۲۱,۷۰۰,۳۵۰	-	۸,۸۸۲	۸,۱۲۴,۷۱۵	-	۲۹,۰۳۳	۲۱,۷۶۱,۹۰۷	کرود دارونی سبحان	
۰٪	۱۳۸,۲۶۰	۱۳,۶۰۵,۰۱۴	-	-	-	-	۶۸,۳۰۱	۱۰,۸۶۳,۱۶۴	فولاد مبارکه اصفهان	
۰٪	۴۷,۸۵۷	۷,۹۲۰,۵۱۳	-	-	-	-	۴۷,۸۵۷	۷,۹۲۰,۵۱۳	پتروشیمی شانلند	
۰٪	۱۴,۵۶۵	۲,۴۱۰,۵۹۰	-	-	-	-	۱۲,۱۵۴	۲,۴۱۰,۵۹۰	پتروشیمی جم	
۰٪	۷۷,۶۴۹	۳۳,۰۷۲,۹۶۶	-	-	-	-	۷۷,۶۴۹	۳۳,۰۷۲,۹۶۶	پتروشیمی جم-حق تقدم	
۰٪	۲۱,۳۵۷	۴,۳۵۲,۰۷۲	-	-	-	-	۴۱,۰۹۴	۸,۴۷۹,۲۸۰	دلاره کستر عصر نوین-های وب	
۰٪	-	-	-	۹,۸۱۶	۱۲,۸۱۰,۰۸۷	-	۹,۸۱۶	۱۲,۸۱۰,۰۸۷	فخر انرژی خلیج فارس	
۰٪	۱۵۱,۵۶۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۱,۷۷۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	دوب آهین اصفهان	
۰٪	۴۳,۵۴۷	۵۷,۳۵۳,۳۱۹	-	-	-	-	۴۳,۵۴۷	۹,۲۲۹,۵۸۱	کالسمین	
۰٪	۵۱,۳۵۸	۴۷,۵۵۸,۳	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان	
۰٪	۴۰,۵۸۹۶	۲,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت سبانهان	
۰٪	۹,۱۲۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت شیراز	
۰٪	۱۲,۱۳۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس	
۰٪	۹۵,۴۸۷	۲,۵۸۹۹,۹۹۹	-	-	-	-	۲۹,۳۴۴	۲۰,۸۹۹,۹۹۹	نفت تهران	
۰٪	-	-	-	۹,۹۱۲	۴,۹۶۰,۹۶۵	-	۹,۹۱۲	۴,۹۶۰,۹۶۵	پالایش نفت اصفهان	
۰٪	۲۱,۵۸۴	۸۵۹,۰۸۱	-	-	-	-	۲۱,۵۸۴	۸۵۹,۰۸۱	صدفوق پارسینسکی	
-	۶,۰۰۰,۷۹۸	۲,۴۲۱,۹۲۴,۰۰۹	-	۴۸۶,۲۵۹	۲۹۴,۷۸۷,۴۹۵	۲۰۰,۱۸۱۷	۴,۴۸۵,۲۴۰	۲,۳۸۹,۰۱۵,۸۹۹	پتروشیمی فن آوران	
									جمع نقل به صفحه بعد	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پیمان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

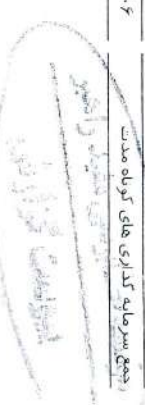
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

ترازنامه

درصد	مبالغ در پایان دوره	ترازنامه		فروش / انقضا به سرمایه		حریط / افزایش سرمایه		مبالغ در ابتدای دوره		توضیحات	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۰	۶۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۲۱۰۹۲۴۰۰۰	-	۴۸۲۰۲۵۹	۲۸۴۷۸۷۶۹۵	۶۷۱۵۹۵۰۴	۲۰۰۱۸۱۷	۳۲۷۰۹۵۶۱۰	۴۴۵۵۳۴۰	۲۳۸۰۱۵۸۹۴	جمع معمول از صفحه قبل
۴/۰	۲۶۰۲۲۰	۱۱۱۵۳۷۳۳	-	-	-	-	-	-	۳۰۳۴۴	۱۰۷۴۹۵۷۵	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۰/۰	۲۷۶۵۲	۲۳۳۳۴۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۶۰۲۲۰	۱۱۱۵۳۷۳۳	کسب و کاری و دامپروزی مگسکال
۰/۰	۲۷۰۰۹۸	۲۰۸۳۳۴۴۷	-	۳۲۳۵	-	-	-	۱۶۶۶۰۰۰۰	۲۷۶۵۲	۶۶۶۴۰۰۰	بهاذهای مالی بورس اوراق بهادار تهران
۰/۰	۱۱۶۴۶	۸۴۴۱۰۶۱	-	-	-	-	-	۱۷۱۳۴۴۶۶	۴۰۳۳۳	۱۹۱۱۹۷۸۱	سرمایه گذاری سفادن و فلزات
۰/۰	۱۸۴۱۸۹	۲۵۱۸۳۹۴	-	-	-	-	-	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری سفادن و فلزات - حق تقدم
۰/۰	۱۶۶۸۷	۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۵۷۹	۴۶۳۰۴	-	-	-	۱۳۲۲۰	۱۳۱۸۳۹۴	صنایع مس ایران
۰/۰	۱۹۸۸۰	۱۳۴۰۰۰۰۰۰	-	۲۵۷۴	-	-	-	-	۱۹۳۶۶	۳۴۶۳۰۴	صنایع و سفادن اجزاء سفاهان
۰/۰	۶۸۴۰	۴۳۶۶۶۶۶	-	-	-	-	-	-	۲۳۴۵۳	۱۲۴۰۰۰۰۰۰	کل کبر
۲/۰	۱۴۴۶۳	۳۱۱۸۸۳۹	-	-	-	-	-	-	۱۴۴۶۳	۳۱۱۸۸۳۹	کل کبر- حق تقدم
۰/۰	۱۳۴۱۷	۶۰۶۲۰۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۴۱۷	۶۰۶۲۰۳۰	انباران
۰/۰	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	۱	خادرمطو
۰/۰	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	۱	پاکدیس
۰/۰	۵۱۰۹۳۸	۱۰۰۷۸۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورین
۰/۰	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	۱	تولید نیروی خوب عرب صبا
۰/۰	۲۵۰۹۱۲	۲۸۶۸۳۳۴	-	-	-	-	-	-	۴۸۴۹۸	۹۷۵۰۰۰۰	پروسیسی بریدیس
۰/۰	۳۳۹۰۸۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه کسب و کار پارسیان
۰/۰	۱۰۴۳۴۷۳	۱۰۴۳۴۷۳	-	-	-	-	-	-	۳۰۳۰۵	۴۰۰۰۰۰۰۰	پلیمز آریا ساسول
۰/۰	۴۵۰۲۸۷	۷۸۴۵۹۶۲۵	-	-	-	-	-	-	۴۰۳۸۰۴	۶۳۴۵۹۶۲۵	پانک سینا
۰/۰	۱۷۰۴۸۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پانک ملت
۰/۰	۲۳۲۲۱۲	۳۳۲۶۲۹۸	-	-	-	-	-	-	۸۸۰۷۲	۹۳۶۰۴۳۵	تامین سرمایه نوین
۰/۰	-	-	-	۱۳۷۵۵۳	۱۸۴۸۷۹۸۲	-	-	-	۱۳۷۵۵۳	۱۸۴۸۷۹۸۲	تامین سرمایه نوین- حق تقدم
۰/۰	۲۶۰۸۸	۴۰۵۵۲۹۷	-	-	-	-	-	-	۲۶۰۸۸	۴۰۵۵۲۹۷	ایران ترانسکو
۴/۰	۳۳۳۰۸۸	۷۴۰۶۶۴۸۸	-	-	-	-	-	-	۳۳۳۰۸۸	۱۲۷۲۷۶۹۵	همکاران سیستم
۰/۰	۴۶۸۶۳	۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۶۸۶۳	۵۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری سفادا
۰/۰	۸۴۵۶۸	۱۶۰۱۸۳۴۹۵	-	-	-	-	-	-	۷۷۰۷۱	۳۶۱۹۴۷۴	بیمه سینا
۰/۰	۷۵۱۱۶۵	۲۴۲۲۹۰	-	-	-	-	-	-	۶۸۹۶۶	۲۹۲۲۹۰	صندوق واسطه گری مالی کم
۰/۰	۲۶۵۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۶۵۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	بورس و لوک انجول
۰/۰	۴۳۴۱۰۹	۴۰۰۵۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۳۴۷۵۱	۶۳۰۰۳۰۰۵	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۰/۰	-	-	-	۴۷۹۰۴۸	۷۵۷۴۱۱	-	-	-	۴۷۹۰۴۸	۷۵۷۴۱۱	استاد خرنه اسطخس
-	۴۱۰۵۴۳۳	۲۸۴۸۰۲۷۳۱	-	۲۵۱۷۸۴۴	۵۰۶۲۸۳۶۷۶	۴۴۳۰۱۱۷۸	۷۰۲۳۰۷۸۰۱	۷۲۸۳۰۱۳۷	۲۶۶۶۷۷۹۰۶	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن (سهامی عام)

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

ترازیش

درصد	مانده در پایان دوره		ترازیش		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۰٪	۷۵۵۷۵۴	۵۰۵۶۸۰۴۰	-	-	-	-	۷۵۵۷۵۴	۵۰۵۶۸۰۴۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱٪	۷۵۳۴۰	۷۶۷۲۲۶۸۵	-	-	۴۶۰۰۶۳۶۱۱	-	۷۵۳۴۰	۳۰۷۰۹۰۷۴	توسعه خدمات درمانی و بندری سینا
۰٪	۶۲۶۹	۳۷۵۰۰۰۰۰	-	-	۲۵۰۰۰۰۰۰	-	۶۲۶۹	۱۳۵۰۰۰۰۰۰	فرهنگ بورس
۰٪	۷۵۲۷	۲۴۸۳۰۰۰۰	-	-	۲۳۳۳۰۰۰۰	-	۷۵۲۷	۱۱۶۱۰۰۰۰۰	بنای های ملی بورس انرژی فصلان بورس انرژی
۰٪	۷۴۹۹۴	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	۷۴۹۹۴	۱۰۰۰۰	چینی ایران
					۵۰۸۸۵۶۱۱	-	۷۴۹۹۴	۸۳۶۸۸۱۱۴	جمع شرکت های بورسی
۱۰٪	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت های غیر بورسی
۰٪	۴۳۷	۱۵۷۲۴۹	-	-	-	-	۴۳۷	۱۵۷۲۴۹	توسعه فولاد قشم
۰٪	۱	۱۰۰۰	-	-	-	-	۱	۱۰۰۰	قند پارس
۰٪	۰	۵۰۰	-	-	-	-	۰	۵۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۱	۱۰۰۰	-	-	-	-	۱	۱۰۰۰	توسعه سینا
۰٪	۹	-	-	-	-	-	۹	-	صرافی سینا
					-	-	۵۰۴۵۸	۵۰۱۴۰۳۴۹	سایر
					-	-	۵۰۴۵۸	۵۰۱۴۰۳۴۹	جمع شرکت های غیر بورسی
					-	-	۷۶۳۷۴۶	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	شرکت های وابسته
۰٪	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	فن آوا کارت
					-	-	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
					-	-	۲۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	توسعه سرمایه گذاری شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا
					-	-	۲۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	توسعه سرمایه گذاری شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا
					-	-	۲۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع شرکت های وابسته
					-	-	۲۸۴۷۳۴۹۷۴	۳۳۳۴۴۹۶۳	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
					-	-	۲۸۴۷۳۴۹۷۴	۳۳۳۴۴۹۶۳	جمع سرمایه گذاری ها
					-	-	۲۵۷۸۴۴	۸۳۹۹۳۳۵	
					-	-	۵۰۶۰۲۸۳۷۶	۲۹۸۰۶۲۸۱۶۹	
					-	-	۴۳۲۷۵۲۸۰۵	۲۹۸۰۶۲۸۱۶۹	
					-	-	۱۰۰۳۱۶۱۹	۲۹۸۰۶۲۸۱۶۹	

۱۴-۱-۱- هیچکدام از سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئتر بیمن (سیامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام
ارزش ویژه	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶.۹۱۸	۹۸.۴۵۳	-	۹۸.۴۵۳	۲۰٪	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰
۴.۱۵۵	۳۰.۴۷	-	۳۰.۴۷	۲۰٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۶۱.۰۷۲	۱۰۱.۵۰۰	-	۱۰۱.۵۰۰		۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰

فن آوا کارت

توسعه نوآوری و فن آوری سینا

۱۴-۱-۲-۱- مانده از خالص دارایی های شرکت های وابسته در پایان دوره شامل سرفعلی، به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۰.۷۴۶	۲۶۱.۰۷۲
(۱.۷۱۴)	(۶۱.۱۹۶)
-	(۹۷.۳۸۰)
(۷.۹۶۰)	(۹۹۶)
۲۶۱.۰۷۲	۱۰۱.۵۰۰

مانده در ابتدای دوره

سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته

آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل

استیلاک سرفعلی

مانده سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه

۱۴-۱-۲-۲- تعدیلات ناشی از روش ارزش ویژه در شرکت های وابسته به شرح زیر است:

جمع	شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا	شرکت فن آوا کارت
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۸.۰۳۳	۳۰.۴۷	۱۶۴.۹۸۶
۳۰.۸۴۷	-	۳۰.۸۴۷
(۹۷.۳۸۰)	-	(۹۷.۳۸۰)
۱۰۱.۵۰۰	۳۰.۴۷	۹۸.۴۵۳

سهم شرکت سرمایه گذار از حقوق صاحبان سهام شرکت های وابسته

خالص مانده سرفعلی

آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل

ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴-۱-۲-۲-۱- سرفعلی محاسبه شده در زمان خرید شرکت فن آوا کارت مبلغ ۳۹.۸۰۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۸.۹۵۶ میلیون ریال مستهلک گردیده است.

۱۴-۱-۲-۲-۲- تعدیلات ناشی از آثار مالی بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل شرکت فن آوا کارت شامل خسارات عدم ایفای تعهدات به بانکهای طرف قرارداد به مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال، مطالبه سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال، حق بیمه سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۷۱ میلیارد ریال، هزینه های تحقق یافته به مبلغ ۱۲۹ میلیارد ریال و ذخیره حسابهای راکد پیش پرداختها و دریافتنی ها به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال می باشد؛ که با توجه به میزان سرمایه گذاری در شرکت مزبور محاسبات آن به روش ارزش ویژه در حسابهای شرکت سرمایه گذار صورت گرفته است.

۱۴-۱-۲-۳- سایر اطلاعات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

شرکت فن آوا کارت	شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا
ارایه، ایجاد، راهبری و اداره	سرمایه گذاری و مشارکت در
خدمات پرداخت الکترونیک	طرح ها و توسعه شرکت ها
تهران	تهران
طی دوره معاملاتی انجام نشده است	طی دوره معاملاتی انجام نشده است
فعالیت اصلی	
مرکز فعالیت	
ماهیت روابط با واحد تجاری	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲-۱-۱- خلاصه اطلاعات صورتهای مالی مربوط به شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سبا			شرکت فن آوا کارت			
سال مالی منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳.۵۳۳	۶.۰۷۹	۶.۹۶۳	۸۲.۵۵۹	۳۸.۳۱۴	۵۹.۳۱۵	درآمد های عملیاتی
-	-	-	(۲.۸۲۲.۴۴۱)	(۱.۳۸۲.۷۰۷)	(۱.۶۶۳.۶۱۶)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
-	-	-	۴۶.۶۹۶	۲۲۲.۷۲۸	۳۱.۷۷۲	سود ناخالص
-	-	-	-	-	-	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	-	-	-	-	-	سایر درآمد
۱۳.۵۳۳	۶.۰۷۹	۶.۹۶۳	۳۷۸.۱۳۷	۱۸۴.۴۱۴	۲۲.۲۹۵	سود دربان، عملیاتی
-	-	-	(۵۲.۳۹۳)	(۲۵.۷۰۹)	(۲۶.۷۶۱)	هزینه های مالی
۶.۴۶۷	۱.۷۹۶	۹۹۹	۴۵.۶۴۲	۲۰.۷	۲۳.۰۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷.۰۵۶)	(۴.۲۸۳)	(۵.۹۶۴)	۳۷۱.۳۸۶	۱۵۸.۹۱۲	۲.۸۳۶	سود دربان قبل از مالیات
-	-	-	(۷۵.۵۶۹)	(۳۹.۴۸۴)	(۴۸۷)	مالیات بر درآمد
-	-	-	۲۹۵.۸۱۷	۱۱۹.۴۲۸	۲.۳۴۹	دروه خاری
-	-	-	-	-	-	سود(زیان) خالص

شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سبا		شرکت فن آوا کارت		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۹	۴۹۸	۹۷۱.۸۱۸	۹۱۳.۳۳۷	جمع دارایی های غیر خاری
۲۲.۸۵۳	۱۷.۴۹۶	۱.۵۴۳.۱۹۶	۱.۵۵۰.۵۴۴	جمع دارایی های خاری
۲۳.۵۰۱	۱۷.۹۹۴	۲.۵۱۵.۰۱۴	۲.۴۶۳.۸۸۱	جمع دارایی ها
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	سرمایه
(۶۵.۰۰۰)	(۶۵.۰۰۰)	-	-	تعهد صاحبان سهام
۱	۱	۶۶.۸۷۸	۶۶.۸۷۸	اندوخته قانونی
(۱۳.۸۰۰)	(۱۹.۷۶۴)	(۱۴.۷۰۰)	(۱۴۱.۹۵۱)	سود(زیان) انباشته
۲۱.۲۰۱	۱۵.۲۳۷	۹۵۲.۱۷۸	۸۲۴.۹۲۷	جمع حقوق مالکانه
۵۴۶	۷۰۹	۳۸.۰۲۲	۵۲.۱۵۱	جمع بدهی های غیر خاری
۱.۷۵۴	۲.۰۴۸	۱.۵۴۴.۸۱۴	۱.۵۸۶.۸۰۳	جمع بدهی های خاری
۲.۳۰۰	۲.۷۵۷	۱.۵۶۲.۸۳۶	۱.۶۲۸.۹۵۴	جمع بدهی ها
۲۳.۵۰۱	۱۷.۹۹۴	۲.۵۱۵.۰۱۴	۲.۴۶۳.۸۸۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سبا			شرکت فن آوا کارت			
سال مالی منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹.۸۸۰)	(۱۰.۴۶۳)	(۶.۰۸۰)	۳۴۳.۹۳۳	۸۲.۰۵۴	(۱۶۷.۵۴۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۸.۹۷۰	۹.۴۶۷	۵.۸۴۹	(۲۰.۱۱۹)	۳.۸۳۹	(۲۶.۸۷۹)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۹۱۰)	(۹۹۵)	(۲۲۱)	۲۲۳.۸۰۴	۸۵.۸۹۳	(۲۰.۴۴۰)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
-	-	-	(۱۷۹.۹۱۸)	(۸۶.۶۹۸)	۸۸۶۱۲	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۹۱۰)	(۹۹۵)	(۲۲۱)	۱۴۳.۸۸۶	(۸۰۵)	(۱۱۵.۸۰۸)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱.۳۱۸	۱.۳۱۸	۴۰۸	۸۴.۶۵۱	۸۴.۶۵۱	۲۳.۶۷۷	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
-	-	-	۲.۱۴۰	-	-	تأثیر تغییرات نرخ اثر
۴۰۸	۳۲۳	۱۷۷	۲۳۰.۶۷۷	۸۳.۸۴۶	۱۱۴.۸۶۹	مانده وجه نقد پایان دوره

۱-۲-۱-۵- شرکت هیچ گونه محدودیتی برای دسترسی به یا استفاده از داراییها و تسویه بدهی های شرکت های وابسته ندارد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۲-۱-۱۴- خلاصه بررسی ریسک مربوط به شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت فن آوا کارت :

صنعت فناوری اطلاعات و ارتباطات یکی از سودآورترین صنایع در جهان به شمار می رود که شرکت های ایرانی فعال در این حوزه در دو بخش شرکت های PSP و انفورماتیک دسته بندی می شوند. شرکت های PSP واسطه بین بانک ها و مشتریان تجاری بوده و عملاً خدمات پرداخت بانکی را برای عموم مردم پیاده سازی می کنند. از حمله ریسک های صنعت می توان به موارد زیر اشاره داشت:

- رقابت شرکت ها در حوزه پرداخت های اینترنتی و موبایلی: باید توجه داشت که این شرکت چه به لحاظ سهم در تعداد تراکنش ها و چه مبالغ تراکنش ها سهم بازار کمی داشته که از مهمترین موانع رشد این شرکت در سالیان آتی محسوب می شود.
- ورود بازیگران نوظهور، ابزارها و تکنولوژی های جدید صنعت پرداخت
- تغییر سلیقه و ذائقه مشتریان و بانک ها به سمت تکنولوژی ها و دستگاه های جدید کارتخوان
- افزایش شدید نرخ ارز و وابستگی تمامی تجهیزات و ابزارهای پرداخت به آن و تاثیر مستقیم در بهای تمام شده
- سیاست بانک ها در خصوص ابطال پایانه های غیر اقتصادی
- سیاست های بانک مرکزی در خصوص محدودیت های تراکنشی جهت مبارزه با پولشویی

شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا:

سرمایه گذاری خطرپذیر به دلیل ماهیت شرکت های زیرمجموعه، همانطور که از نام آن برمی آید با ریسک همراه است. منبع اصلی این ریسک به سطح بلوغ شرکت های هدف سرمایه گذاری برمی گردد که عموماً شرکت های نوپا بوده و یا در حوزه ها و بازارهای جدیدی وارد می شوند که به واسطه عدم مشاهده و وجود الگوی عرضه و تقاضا به صورت تاریخی، با ریسک و ابهام در عملکرد آتی شرکت و متعاقباً جریانهای مالی روبرو است. سود در چنین بنگاه هایی به طور مستمر تولید نمی شود، بلکه بر اثر نوآوری پس از دوره ای نسبتاً طولانی با تولید محصول مناسب ناگهان اقبال بازار به دست می آید و درآمد و سود سرشاری را نصیب بنگاه می سازد. این نمودار سود و درآمد برای سرمایه گذاران عادی چندان جذاب نیست و معمولاً خطر پذیران را جلب می کند. از جمله مهمترین ریسک های شرکت های فعال در این صنعت می توان به موارد زیر اشاره داشت:

- ریسک نقدشوندگی: مشتریان بنگاه های توسعه فناوری تنها خطرپذیران هستند که تعدادشان هم در بازار ایران چندان زیاد نیست. از این رو یک بنگاه خطر پذیر برای فروش سهم خود پیش از موعد سودآوری بنگاه با اشخاص محدودی می تواند وارد مذاکره شود و همین امر نشان می دهد این بازار از عمق چندان بر خوردار نیست. در واقع خطرپذیران هنگام نقد کردن دارایی خود، با ریسک نقدشوندگی مواجه خواهند بود.
- ریسک بازار: ریسک بازار ناظر به کاهش ارزش سهام این شرکت ها است. این اتفاق زمانی می افتد که یک شرکت توسعه فناوری برخلاف پیش بینی رو به ورشکستگی رود یا سود آتی آن کمتر از تخمین های قبلی برآورد شود. آمار نشان می دهد که از میان هر ده شرکت توسعه فناوری شش شرکت پیش از رسیدن به دو سالگی ورشکسته می شوند و دو شرکت نیز سود چندان نخواهند داشت، تنها دو شرکت هستند که سود آور خواهند شد و سهام برطرقدار خواهند داشت. از این رو خطر پذیر در سید دارایی های خود با ریسک بازار به طور جدی روبه روست.
- ریسک عملیاتی: موضوع اداره شرکت های فعال در حوزه توسعه فناوری موضوع جدی است که به واسطه سابقه کم فعالیت این صنعت، شرکت های این صنعت از ریسک بالایی در این حوزه برخوردارند.



شماره ثبت: ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
 شماره ملی: ۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
 شماره شناسنامه: ۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
 شماره ثبت شرکت: ۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

تاریخ ثبت: ۱۳۹۸/۰۷/۲۳

درآمد سرمایه گذاری دوره عمل ۱۳۹۸				درآمد سرمایه گذاری دوره عمل ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری دوره عمل ۱۴۰۰				درآمد سرمایه گذاری دوره عمل ۱۴۰۱			
ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ	ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ	ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ	ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ
۱	فروش سهام	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۱	فروش سهام	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱	فروش سهام	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱	فروش سهام	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۲	درآمد سود	۲۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۲	درآمد سود	۲۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۲	درآمد سود	۲۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۲	درآمد سود	۲۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۳	درآمد سود	۳۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۳	درآمد سود	۳۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۳	درآمد سود	۳۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۳	درآمد سود	۳۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۴	درآمد سود	۴۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۴	درآمد سود	۴۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۴	درآمد سود	۴۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۴	درآمد سود	۴۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۵	درآمد سود	۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۵	درآمد سود	۵۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۵	درآمد سود	۵۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۵	درآمد سود	۵۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۶	درآمد سود	۶۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۶	درآمد سود	۶۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۶	درآمد سود	۶۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۶	درآمد سود	۶۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۷	درآمد سود	۷۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۷	درآمد سود	۷۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۷	درآمد سود	۷۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۷	درآمد سود	۷۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۸	درآمد سود	۸۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۸	درآمد سود	۸۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۸	درآمد سود	۸۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۸	درآمد سود	۸۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۹	درآمد سود	۹۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۹	درآمد سود	۹۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۹	درآمد سود	۹۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۹	درآمد سود	۹۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳
۱۰	درآمد سود	۱۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۱۰	درآمد سود	۱۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۰	درآمد سود	۱۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۰	درآمد سود	۱۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۳

توضیحات: این گزارش بر اساس اسناد و مدارک موجود در دفاتر شرکت تهیه شده است. کلیه ارقام به ریال است. در صورت نیاز به توضیحات بیشتر، لطفاً به دفتر حسابرسی مراجعه کنید.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوکیر پیمان اسپاس (عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 بالادست های توضیحی صورت های مالی
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴۰۰ سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است :

مبلغ به میلیون ریال		درآمد سرمایه گذاری در دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		درآمد سرمایه گذاری در دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		ترازهای آغازین در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		مبلغ دوری سرمایه گذاری	
شرح	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	درآمد به مبلغ کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح سرمایه گذاری های بلند مدت
شرکت های بورسی									
بورس خدمات درمانی و پندرسپا	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۷۰	۷۵۵/۷۵۰	۷۵۵/۷۵۰	
تراپورس	۲۳۰/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۰/۰۰	۲۵۳/۰۰۰	۲۵۳/۰۰۰	
پناه های مالی بورسی تراز	۷۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۰/۰۰	۶۳۶/۰۰۰	۶۳۶/۰۰۰	
محلان بورسی تراز	۵۶/۰۰۰	۵۶/۰۰۰	۵۶/۰۰۰	۵۶/۰۰۰	۵۶/۰۰۰	۰/۰۰	۸۵۸/۰۰۰	۸۵۸/۰۰۰	
چین آران	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-	
جمع شرح های غیر بورسی	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۷۰/۰۰	۲۸۲/۰۰۰	۲۸۲/۰۰۰	
شرکت های غیر بورسی									
تورسمه فولاد لقم	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
فاند پارس	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
تورسمه فناوری اطلاعات سپا	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
تورسمه سپا	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
صرافی سپا	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
سپار	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
جمع شرح های غیر بورسی	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
جمع سرمایه گذاری ها	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۷۰/۰۰	۲۸۲/۰۰۰	۲۸۲/۰۰۰	

مبلغ به میلیون ریال		درآمد سرمایه گذاری در دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		درآمد سرمایه گذاری در دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		ترازهای آغازین در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		مبلغ دوری سرمایه گذاری	
شرح	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	درآمد به مبلغ کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح سرمایه گذاری های بلند مدت
شرکت های بورسی									
بورس خدمات درمانی و پندرسپا	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۷۰	۷۵۵/۷۵۰	۷۵۵/۷۵۰	
تراپورس	۲۳۰/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۲۳۰/۰۰۰	۰/۰۰	۲۵۳/۰۰۰	۲۵۳/۰۰۰	
پناه های مالی بورسی تراز	۷۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۷۰/۰۰۰	۰/۰۰	۶۳۶/۰۰۰	۶۳۶/۰۰۰	
محلان بورسی تراز	۵۶/۰۰۰	۵۶/۰۰۰	۵۶/۰۰۰	۵۶/۰۰۰	۵۶/۰۰۰	۰/۰۰	۸۵۸/۰۰۰	۸۵۸/۰۰۰	
چین آران	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-	
جمع شرح های غیر بورسی	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۷۰/۰۰	۲۸۲/۰۰۰	۲۸۲/۰۰۰	
شرکت های غیر بورسی									
تورسمه فولاد لقم	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
فاند پارس	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
تورسمه فناوری اطلاعات سپا	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
تورسمه سپا	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
صرافی سپا	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
سپار	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
جمع شرح های غیر بورسی	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	
جمع سرمایه گذاری ها	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۱۵۱۳/۰۰۰	۷۰/۰۰	۲۸۲/۰۰۰	۲۸۲/۰۰۰	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نیش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۱۸,۱۷۵	۲,۶۵۸,۱۵۵	-	۲,۶۵۸,۱۵۵	۲۶٪	فلزات اساسی
۷۵۵,۷۵۴	۷۵۵,۷۵۴	-	۷۵۵,۷۵۴	۷٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۰۳,۸۰۴	۶۲۰,۷۶۱	-	۶۲۰,۷۶۱	۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۴۰۲,۹۱۳	۴۲۲,۵۶۶	-	۴۲۲,۵۶۶	۴٪	مواد و محصولات دارویی
۵۰۴,۸۸۴	۱,۱۸۴,۳۷۷	-	۱,۱۸۴,۳۷۷	۱۲٪	بیمه
۲۸۲,۲۵۳	۳۴۲,۱۲۴	-	۳۴۲,۱۲۴	۳٪	چند رشته ای صنعتی
۵۹۶,۸۳۴	۵۹۶,۸۳۵	-	۵۹۶,۸۳۵	۶٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳۴۹,۱۷۳	۱,۴۸۷,۰۸۸	-	۱,۴۸۷,۰۸۸	۱۵٪	محصولات شیمیایی
۱۶۲,۳۸۳	۱۴۰,۳۲۶	-	۱۴۰,۳۲۶	۱٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۶۵,۸۸۴	۱۳۶,۱۴۷	-	۱۳۶,۱۴۷	۱٪	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۱۲۰,۱۶۹	۱۲۰,۱۶۹	-	۱۲۰,۱۶۹	۱٪	مخابرات
۷۲,۷۹۱	۶۱۷,۵۵۷	-	۶۱۷,۵۵۷	۶٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۹۲,۵۱۲	۳۳۰,۱۰۰	-	۳۳۰,۱۰۰	۳٪	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۷۷,۶۴۹	۸۴,۶۴۹	-	۸۴,۶۴۹	۱٪	اطلاعات و ارتباطات
۶۶,۱۹۳	۷۸,۸۸۱	-	۷۸,۸۸۱	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۸۳۴,۷۵۱	۵۰۹,۲۷۴	-	۵۰۹,۲۷۴	۵٪	صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت
۴۷۹,۰۴۸	-	-	-	۰٪	اسناد خزانه اسلامی
۲۱۲,۴۶۵	۱۳۵,۸۵۶	-	۱۳۵,۸۵۶	۱٪	سایر
۸,۳۹۹,۳۳۵	۱۰,۲۲۱,۶۱۹	-	۱۰,۲۲۱,۶۱۹	۱۰۰٪	

۱۴-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) / سایر) به شرح زیر است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۰۶۳,۲۵۳	۷,۵۹۶,۸۲۶	-	۷,۵۹۶,۸۲۶	۷۴٪	بورسی
۱,۹۸۴,۰۷۸	۲,۳۰۳,۵۸۹	-	۲,۳۰۳,۵۸۹	۲۳٪	فرابورسی
۲۶۳,۷۴۶	۲۶۳,۷۴۶	-	۲۶۳,۷۴۶	۳٪	ثبت شده پذیرفته نشده
۸۸,۲۵۸	۵۷,۴۵۸	-	۵۷,۴۵۸	۱٪	سایر
۸,۳۹۹,۳۳۵	۱۰,۲۲۱,۶۱۹	-	۱۰,۲۲۱,۶۱۹	۱۰۰٪	



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
انحصار وانسه	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	-	-	-	-	-
۱,۶۴۶,۰۳۳	-	۱,۶۴۶,۰۳۳	-	۱,۶۴۶,۰۳۳	-
۲۷۰,۵۳۹	-	۲۷۰,۵۳۹	-	۲۷۰,۵۳۹	-
-	۱۳۸,۷۷۷	۱۳۸,۷۷۷	-	۱۳۸,۷۷۷	۳۸,۰۰۰
-	۹۲,۱۴۶	۹۲,۱۴۶	-	۹۲,۱۴۶	-
-	۷۱,۰۹۱	۷۱,۰۹۱	-	۷۱,۰۹۱	۱۷,۸۴۶
-	۶۴,۶۶۵	۶۴,۶۶۵	-	۶۴,۶۶۵	-
-	۵۶,۵۴۸	۵۶,۵۴۸	-	۵۶,۵۴۸	۱۳,۷۳۹
-	۵۴,۹۸۱	۵۴,۹۸۱	-	۵۴,۹۸۱	-
-	۵۱,۴۸۳	۵۱,۴۸۳	-	۵۱,۴۸۳	۳,۴۱۱
-	-	۵۱,۱۳۰	-	۵۱,۱۳۰	۵۱,۱۳۰
-	۴۲,۰۴۴	۴۲,۰۴۴	-	۴۲,۰۴۴	-
-	۳۷,۴۲۱	۳۷,۴۲۱	-	۳۷,۴۲۱	۳۷,۴۲۱
-	۳۱,۶۱۹	۳۱,۶۱۹	-	۳۱,۶۱۹	-
-	۲۵,۰۸۰	۲۵,۰۸۰	-	۲۵,۰۸۰	-
-	-	۱۷,۳۹۱	-	۱۷,۳۹۱	۱۴,۱۳۴
-	۱۶,۹۵۹	۱۶,۹۵۹	-	۱۶,۹۵۹	-
-	۱۶,۱۲۰	۱۶,۱۲۰	-	۱۶,۱۲۰	-
-	-	-	-	-	۱۳,۸۳۱
-	۱۲,۹۱۲	۱۲,۹۱۲	-	۱۲,۹۱۲	-
-	۱۲,۲۸۴	۱۲,۲۸۴	-	۱۲,۲۸۴	-
-	۱۱,۴۷۲	۱۱,۴۷۲	-	۱۱,۴۷۲	-
-	۱۰,۷۰۳	۱۰,۷۰۳	-	۱۰,۷۰۳	-
-	۸,۶۸۰	۸,۶۸۰	-	۸,۶۸۰	-
-	-	۷,۰۹۲	-	۷,۰۹۲	-
-	-	-	-	-	۶,۶۳۰
-	-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۵,۵۴۲
-	۴,۴۴۲	۴,۴۴۲	-	۴,۴۴۲	-
-	۳,۶۹۲	۳,۶۹۲	-	۳,۶۹۲	-
-	۲,۹۹۹	۲,۹۹۹	-	۲,۹۹۹	-
-	۲,۰۷۷	۲,۰۷۷	-	۲,۰۷۷	۵۶۴
-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
-	-	۱۷	-	۱۷	۱۳,۱۲۶
-	۱,۵۹۰	۱,۵۹۰	-	۱,۵۹۰	۱,۳۱۶
۱,۹۹۶,۶۳۵	۷۷۲,۳۲۳	۲,۷۶۸,۹۵۸	-	۲,۷۶۸,۹۵۸	۲,۷۶۸,۹۵۸
-	۱,۷۶۳	۱,۷۶۳	-	۱,۷۶۳	۱,۵۵۰
-	۳۱۲	۳۱۲	(۲۶۷)	۴۵	۴۵
-	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	(۲۶۷)	۱,۵۹۵	۱,۵۹۵
۱,۹۹۶,۶۳۵	۷۷۴,۳۹۹	۲,۷۷۰,۰۳۴	(۲۶۷)	۲,۷۷۰,۰۳۴	۲,۷۷۰,۰۳۴

سایر دریافتنی ها

کارکنان وام و مساعده

سایر

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
انحصار وانسه	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	-	-	-	-	-
-	۶,۴۳۲	۶,۴۳۲	-	۶,۴۳۲	۴,۴۳۲
-	۶,۴۳۲	۶,۴۳۲	-	۶,۴۳۲	۴,۴۳۲

سایر دریافتنی ها

کارکنان وام

۱۵-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵۲۱۱۲ میلیون ریال از حساب های دریافتنی وصول قرار شده است.

۱۵-۴- مدت زمان دریافتنی های که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۷,۶۵۸	۷۱,۹۹۶	۳۷,۶۵۸	۷۱,۹۹۶
۷,۵۳۵	۲۵,۲۰۰	۷,۵۳۵	۲۵,۲۰۰
۳۵,۲۹۸	۶۵,۹۸۸	۳۵,۲۹۸	۶۵,۹۸۸
۷,۰۹۹	۱۰۳,۷۹۴	۷,۰۹۹	۱۰۳,۷۹۴
۱۲۹	۶۲	۱۲۹	۶۲

این دریافتنی های تجاری پس از بود سهام است که شامل مبلغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی نه دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری برای آنها کاهش ارزش سیستمی شده و این مبلغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۶	۶۸
۹۴۶	۶۸

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۴۰۴	۳,۴۵۹
۲۵,۴۰۴	۳,۴۵۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۷-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۲,۲۳۷ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳٪	۲,۰۶۹,۹۹۶,۰۰۰	۸۳٪	۲,۰۶۹,۹۹۶,۰۰۰	بانک سینا
۱۱٪	۲۷۸,۴۳۵,۶۸۲	۱۰٪	۲۵۳,۲۸۶,۱۷۱	سایر سهامداران
۶٪	۱۵۱,۵۶۴,۳۱۸	۷٪	۱۷۶,۷۱۳,۸۲۹	صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان)
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٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

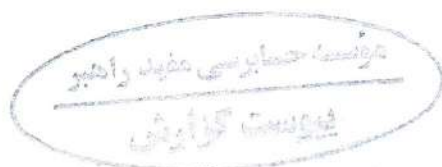
۱۸-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۸۴	۷,۳۴
۰,۲۰	۰,۰۸

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۹- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۲۹۱	۲.۹۶۰
(۲۸۷)	-
۱.۹۵۷	۳.۱۰۰
۲.۹۶۰	۶.۰۶۰

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

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰.۱۴۱	۲۰۲.۰۷۳	-	۲۰۲.۰۷۳	۲۱-۱-۱
۱۳۰	-	-	-	
۹۸۲	۴۵۱	۴۵۱	-	
۴۱۸	۵۹۴	۵۹۴	-	
۳۰۲	۴۶۹	۴۶۹	-	
۵۵۷	۵۵۷	۵۵۷	-	
۴۱	۳۰۰	۳۰۰	-	
۲۰۲.۵۷۱	۲۰۴.۴۴۴	۲.۳۷۱	۲۰۲.۰۷۳	

سایر پرداختنی ها:

بانک سینا
نوسعه فناوری اطلاعات سینا
مالیات های تکلیفی و حقوق
حق بیمه های پرداختنی
سپرده ها و ودایع پرداختنی
ذخیره هزینه های معوق
سایر

۲۱-۱-۱- مانده بدهی به شرکت بانک سینا بابت فروش الحاقیه دریافتی در سال مالی قبل جهت خرید سهام برده است.

۲۱-۲- شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

وضعیت فعلی	نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره/سال مالی
		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
هیئت حل اختلاف	رسیدگی به دفاتر	-	-	(۱۲)	-	۳۲۰	۱۲	۴۸	۱۳۹۲	
هیئت حل اختلاف	رسیدگی به دفاتر	-	-	(۱۳)	-	۳۸۰۰۰۲۶	۱۳	۵۰	۱۳۹۷	
پرداخت شده	رسیدگی به دفاتر	۵	۵	(۱۹)	-	۲۴	۲۴	۹۷	۱۳۹۸	
	رسیدگی نشده	۸۹	۲۱	(۶۸)	-	-	۸۹	۳۵۶	۱۳۹۹	
	رسیدگی نشده	-	۷۹	-	-	-	۷۹	۳۱۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		۹۴	۱۰۵							

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- مالیات تشخیصی سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ بر مبنای مشمول مالیات نمودن درآمد حاصل از برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های سنواتی در یادداشت ۱۶ بوده است که شرکت از این بابت ذخیره در حسابها لحاظ نکرده و نسبت به مالیات های تشخیصی صادره اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۲-۳- 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 ۱۴۰۰ مبلغ ۳۱۵ میلیون ریال سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

۲۲-۴- جمع منافع پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۸.۱۵۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۷	۳۸.۳۷۰	۳۸.۱۵۳
۲۱۷	۳۸.۳۷۰	۳۸.۱۵۳

۲۳- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۸	۰	۱۷۰۹۹۹۷
سال ۱۳۹۹	۹۱۷۳۴۱	۰
	۹۱۷۳۴۱	۱۷۰۹۹۹۷

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۴۰ ریال است.

۲۳-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۰۲.۶۴۲ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی مورد تادیه قرار گرفته است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت			مجموعه		
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۲۹,۷۶۷	۲,۵۶۳,۲۰۳	۶,۲۴۲,۰۳۵	۳,۳۲۰,۰۹۳	۲,۵۴۵,۷۴۶	۶,۰۸۲,۴۶۳
سود خالص					
تعدیلات					
هزینه مالیات بر درآمد					
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان					
استهلاک دارایی های غیر جاری					
۸۹	۳۸	۷۹	۸۹	۳۸	۷۹
۱,۶۶۹	۱,۱۱۶	۳,۱۰۰	۱,۶۶۹	۱,۱۱۶	۳,۱۰۰
۳,۳۰۸	۱,۶۲۱	۱,۹۰۶	۳,۳۰۸	۱,۶۲۱	۱,۹۰۶
۳,۳۳۴,۸۳۳	۲,۵۶۵,۹۷۸	۶,۲۴۷,۱۲۰	۳,۳۲۵,۱۵۹	۲,۵۴۸,۵۲۱	۶,۰۸۷,۵۴۸
(۲,۵۸۶,۱۹۶)	(۱,۰۴۴,۷۳۹)	(۱,۸۲۲,۲۸۴)	(۲,۵۸۶,۱۹۶)	(۱,۰۴۴,۷۳۹)	(۱,۸۲۲,۲۸۴)
۵۹,۷۳۵	(۷۴۰,۵۷۲)	(۲,۵۵۵,۵۹۲)	۵۹,۷۳۵	(۷۴۰,۵۷۲)	(۲,۵۵۵,۵۹۲)
(۳۶۹)	۵۷۷	۸۷۸	(۳۶۹)	۵۷۷	۸۷۸
(۴۴۰,۲۲)	(۳,۸۷۶)	.	(۳۴,۳۴۸)	۱۳,۵۸۰	۱۵۹,۵۷۲
(۹۴۰,۸۴۵)	(۹۴۱,۵۸۶)	۱,۸۷۳	(۹۴۰,۸۴۵)	(۹۴۱,۵۸۶)	۱,۸۷۳
(۱,۷۶,۸۶۴)	(۱,۶۴,۲۰۸)	۱,۸۷۱,۹۹۵	(۱,۷۶,۸۶۴)	(۱,۶۴,۲۰۸)	۱,۸۷۱,۹۹۵

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
کاهش (افزایش) بیش پرداخت های عملیاتی
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

۲۴-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است. که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

مجموعه و شرکت

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۰,۲۱۵	۱,۷۱,۹۴۲
۸,۳۴۰	۱۵,۸۳۱
۱,۰۴۸,۵۵۴	۱,۸۷,۷۷۴

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها مجموعه

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق پیبیه سازی تعادل بدهی و سرمایه. قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از بررسی، هزینه سرمایه در ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد شرکت در شرایط فعلی یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۷۲٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. این نسبت با توجه به شرایط بازار، وضعیت نسبت اهرمی در صنعت سرمایه گذاری ها و عدم امکان اخذ تسهیلات از بانک اتحاد شده است نسبت اهرمی در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با نرخ ۹ درصد می باشد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱.۹۱۵.۶۲۲	۱.۱۲۷.۹۵۰	موحودی بعد
(۲۵.۴۰۴)	(۳.۴۵۹)	خالص بدهی
۱.۸۹۰.۲۱۸	۱.۱۲۴.۴۹۱	حقوق مالکانه
۶.۷۸۸.۶۵۰	۱۱.۷۷۱.۱۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۸٪	۱۰٪	

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکت های سرمایه گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سرمایه گذاری می کنند. سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر. کاهش اصل سرمایه. تأخیر در پرداخت سود های نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسک های گوناگون همراه می باشد. هدف مدیریت ریسک تحمل سطحی معقول از ریسک متناسب با بازدهی اوراق بهادار می باشد. واحد سرمایه گذاری شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن و همچنین کمیته ای با عنوان کمیته سرمایه گذاری که مطابق با آیین نامه معاملات سهام شرکت تشکیل شده است. تلاش می کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی های شرکت و جایابی بین گزینه های سرمایه گذاری کوتاه مدت به طور چشمگیری ریسک غیر سیستماتیک سرمایه گذاری در اوراق را کاهش دهد. در ادامه به اهم ریسک های سرمایه گذاری در اوراق بهادار اشاره خواهیم کرد.

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات با نوسانهای غیر منتظره قیمت ها و نرخهای بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز. نرخ بهره. نرخ کالاها و محصولات جهانی، تغییرات سیاست های کلان کشور و با تغییر قوانین و مقررات اعم از قوانین و مقررات مالیاتی و سایر موارد مرتبط و اثرگذار بر سودآوری شرکت های سرمایه پذیر باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود.

۲۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی طی دوره و مانده های ارزی پایان دوره میباشد. کاهش یا افزایش نرخ ارز میتواند از طریق تاثیر گذاری بر قیمت کالای شرکتهای تولیدی و بازرگانی گردد. لذا شرکت در معرض آسیب پذیری مستقیم از نوسانات نرخ ارز قرار نگرفته است.

۲۵-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۲۵-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت علاوه بر اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نیز صورت می پذیرد که فعال بودن در صنعت دارو و اختصاص سهم عمده ای از پرتفو را شامل می شود.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۳-۲۵- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اندازه گیری سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت به روش اقل بنای تمام شده و خالص ارزش فروش و با عنایت به اینکه مازاد ارزش سرمایه گذاری ها در تاریخ گزارشگری ۳۰.۳۳۴.۹۹۰ میلیون ریال می باشد، افزایش با کاهش ۵ درصدی در سرمایه گذاری های مزبور هیچ تغییری در سود(زیان) شرکت ایجاد نمی کند. مضافاً سرمایه گذاری های بلندمدت به روش بنای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده 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.

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در شرکت های سرمایه گذاری به ریسکی اشاره دارد که شرکت سرمایه پذیر در ایفای تعهدات سود سهام پرداختی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی منسی بر سرمایه گذاری در شرکت های معسر، در موارد معتنسی را اتخاذ کرده است. نا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت ها را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف شرکت سرمایه پذیر، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل سرمایه گذاری گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های شرکت های سرمایه پذیر به طور ماهانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی، تایید و کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از سود سهام دریافتی است که در بین صنایع متنوع گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میران کل مطالبات	میران مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۴۶,۰۳۳	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۷۰,۵۳۹	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۸,۷۷۷	-	-
بیمه نارسان	۹۲,۱۲۶	-	-
سرمایه گذاری البرز	۷۱,۰۹۱	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	۶۴,۶۶۵	-	-
گروه دارویی سبحان	۵۶,۵۴۸	-	-
پتروشیمی فن آوران	۵۴,۹۸۱	-	-
پتروشیمی جم	۵۱,۴۸۳	-	-
شرکت فن آوا کارت	۵۱,۱۲۰	۲۵,۲۰۰	-
پتروشیمی شانزد	۴۲,۰۴۴	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۷,۴۲۱	۳۷,۴۲۱	-
ارتباطات سیار ایران	۳۱,۶۱۹	-	-
پالایش نفت اصفهان	۲۵,۰۸۰	-	-
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۷,۳۹۱	۸,۱۳۴	-
سایر	۱۱۸,۰۳۸	۲۲۷	-
	۲,۷۶۸,۹۵۸	۷۰,۹۹۱	-

۲۵-۵- 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. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار سریع معامله، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عندالمطالعه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۵ سال	جمع
سایر پرداختی ها	-	-	۲۰۴,۴۴۴	-	-	۲۰۴,۴۴۴
مالیات پرداختی	-	-	۱۰۵	-	-	۱۰۵
سود سهام پرداختی	-	-	۹۱۷,۳۴۱	-	-	۹۱۷,۳۴۱
			۱,۱۲۱,۸۸۹			۱,۱۲۱,۸۸۹

۲۶- وضعیت ارزی

۲۶-۱- شرکت فاقد ماده و معاملات ارزی می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمین (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مضمون ماده ۱۲۹	کاربرد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات	سود سیرده های دریافتی
جمع	بانک سینا	عضو مشترک هیات مدیره	۷	-	-	۵۲۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهکرس	همگروه	-	۱۱,۷۵۱	-	۵۲۰
جمع	سینا پارس بور ابراربان	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۶۹۲	-
جمع کل	بیمه سینا	همگروه	-	-	۹۷	-
				۱۱,۷۵۱	۷۹۰	-
				۱۱,۷۵۱	۷۹۰	۵۲۰

مبالغ به میلیون ریال

۲۷-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالهمنی نداشته است.

مبالغ به میلیون ریال

۲۷-۳ - ماده حساب های پایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	سپرده های کوتاه مدت	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی	بانک سینا	۴۴۴۲	۳۲۴۷	(۲۰۲۰۰۲۳)	(۹۱۰۰۲۹۸)	(۱,۱۰۰,۵۱۸۳)	(۱,۸۸۴,۹۴۰)	(۱,۸۸۴,۹۴۰)	(۱,۸۸۴,۹۴۰)
شرکت وابسته	شرکت فن آوا کارت	۵۱,۱۲۰	-	-	(۹۱۰۰۲۹۸)	(۱,۱۰۰,۵۱۸۳)	-	-	(۱,۸۸۴,۹۴۰)
	جمع	۵۱,۱۲۰	-	-	-	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰
سایر اشخاص وابسته	فولاد کوره جنوب کیش	۱۴۴۴۰۰۳۳	-	-	-	۱۴۴۴۰۰۳۳	-	-	-
	نوسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۷۰۵۲۹	-	-	-	۲۷۰۵۲۹	-	-	-
	کنکور رزی و دامپروزی مگسال	۱۷۲۳۹۱	-	-	-	۱۷۲۳۹۱	-	-	-
	بیمه سینا	۷۰۰۹۲	-	-	-	۷۰۰۹۲	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بورس بهکرس	۱۷	-	-	-	۱۷	-	-	-
	نوسعه فناوری اطلاعات سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	۱۹۴۱۰۷۲	۳۲۴۷	(۲۰۲۰۰۲۳)	(۹۱۰۰۲۹۸)	۱,۹۴۱۰۷۲	۷۸,۲۷۰	۱,۹۴۱۰۷۲	۷۸,۲۷۰

۲۷-۴ - هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و دوره شش ماهه ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۳,۰۰۰	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه نو آوری و فن آوری سینا
۱۳,۰۰۰	

۲۸-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، سایر بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.

