

شماره: ۴۴۵ - ۱۴۰۱/ن

تاریخ: ۱۷، ۳، ۱۴۰۱

پیوست: ۲

بسمه تعالی



«سال تولید، دانش بنیان، اشتغال آفرین»

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

مدیریت محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی مجموعه حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

باسلام؛

احتراماً، به پیوست گزارش نهایی مجموعه حسابرس مستقل و بازرسی قانونی برای سال

مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ آن واحد تقدیم میگردد.



رونوشت:

مدیریت محترم بانک سینا (سهامی عام) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).

سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت اطلاع

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصری، خیابان سیزدهم، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، شماره: ۸۸۱۰۱۵۶۰، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت

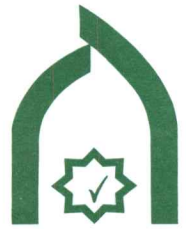
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی 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 جریان های نقدی مجموعه
	ب - صورتهای مالی جداگانه شرکت:
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۰	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

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

۸- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی مجموعه به میزان قابل توجهی کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (جداگانه شرکت) است، از این رو هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- صورتهای مالی، تاییدیه مدیران، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره به امضای یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۱۰- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و مواد ۱۶ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به ترتیب در خصوص ممنوعیت همزمان اعضای هیئت مدیره (اصالتا و یا به نمایندگی از اشخاص حقوقی) در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیر موظف، استقرار فرآیندی جهت ارزیابی سالانه و اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در شرکتهای وابسته و مستند سازی آن، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه‌های حاکمیتی شرکت در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

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

۱۲- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیت که حاکمی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر مواد به استثنای عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (تبصره ۳ ماده ۳۷) و عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده مرتضی محسن زاده گنجی

شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۲ مؤسسه حسابرسی مفید راهبر شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹

۴۰۱۰۱۹۴۲۸-۰۱KM



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

**Kowsar Bahman
Investment Co.**

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی مجموعه

- صورت سود و زیان مجموعه
- صورت وضعیت مالی مجموعه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- صورت جریانهای نقدی مجموعه

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۰

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ 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)
	نایب رئیس 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)
	عضو هیات مدیره	مصطفی والهی	شرکت صراف سینا (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری

دفتر مرکزی: تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان میرعماد، بن بست نهم پلاک ۱ / تلفن: ۸۶۰۴۷۸۱۳ و ۸۶۰۴۴۷۳۶ / کدپستی: ۱۵۸۷۷۳۶۷۱۵ / شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۴۵۳۴۶ / www.kbic.ir / ایمیل: kowsar49356@gmail.com

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

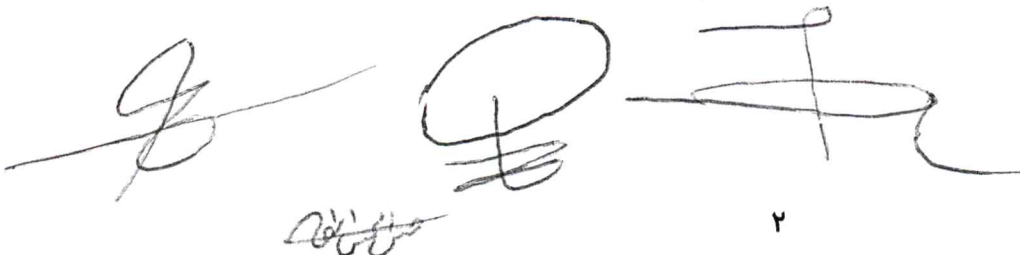
صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدهای عملیاتی
		درآمد سود سهام
۱,۱۰۴,۵۸۲	۲,۹۰۶,۰۰۵	۵
۱,۸۸۴	۶۲۷	۶
۲,۲۸۸,۹۹۲	۵,۰۶۳,۰۲۴	۷
۳,۳۹۵,۴۵۸	۷,۹۶۹,۶۵۶	
		هزینه های عملیاتی
		هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵۲,۰۹۳)	(۷۶,۳۲۸)	۸
(۳,۳۰۸)	(۳,۷۶۳)	
(۲۰,۲۳۱)	(۱۸,۳۷۴)	۹
(۷۵,۶۳۲)	(۹۸,۴۶۵)	
۳,۳۱۹,۸۲۶	۷,۸۷۱,۱۹۱	
۳۵۶	۷۷۲	۱۰
۳,۳۲۰,۱۸۲	۷,۸۷۱,۹۶۳	
-	(۱۵۰,۰۳۲)	۱۵-۱
۳,۳۲۰,۱۸۲	۷,۷۲۱,۹۳۱	
(۸۹)	(۴۴۹)	۲۳-۶
۳,۳۲۰,۰۹۳	۷,۷۲۱,۴۸۲	
		سود پایه هر سهم
		عملیاتی (ریال)
۶۶۴	۱,۵۷۴	۱۱
.	(۳۰)	۱۱
۶۶۴	۱,۵۴۴	

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.





شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

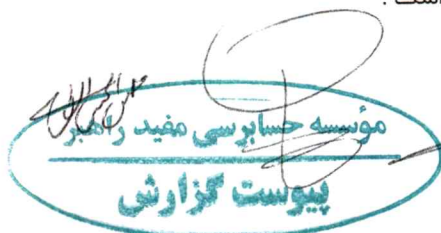
صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۶۵,۴۷۰	۶۴,۰۷۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۸۴	۱,۹۱۴	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۶۱,۰۷۲	۱۱۱,۰۴۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	۱۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۳۳۲	۶۴,۲۶۴	۱۶	دریافتی های بلند مدت
۱,۱۷۷,۵۱۰	۱,۰۶۲,۹۴۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۴۶	۱,۱۹۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۲۱۷,۲۷۵	۱,۹۸۶,۰۵۰	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۲۸۳,۱۳۷	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵,۴۰۴	۲۰,۲۲۳	۱۸	موجودی نقد
۷,۵۲۶,۷۶۳	۱۲,۳۶۲,۸۴۷		جمع دارایی های جاری
۸,۷۰۴,۲۷۲	۱۳,۴۲۵,۷۹۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۴,۰۳۸,۶۵۰	۱۰,۶۶۰,۱۳۲		سود انباشته
۶,۷۸۸,۶۵۰	۱۳,۴۱۰,۱۳۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۹۶۰	۵,۷۴۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۶۰	۵,۷۴۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰۲,۵۷۱	۶,۸۰۷	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۴	۱۹۵	۲۳	مالیات پرداختی
۱,۷۰۹,۹۹۷	۲,۹۲۰	۲۴	سود سهام پرداختی
۱,۹۱۲,۶۶۲	۹,۹۲۲		جمع بدهی های جاری
۱,۹۱۵,۶۲۲	۱۵,۶۶۴		جمع بدهی ها
۸,۷۰۴,۲۷۲	۱۳,۴۲۵,۷۹۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳



Handwritten signatures of the company's management and the audit firm.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۸,۵۵۷	۲,۴۹۹,۷۹۸	۱۷۸,۷۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳,۳۲۰,۰۹۳	۳,۳۲۰,۰۹۳	-	-	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
۶,۷۸۸,۶۵۰	۴,۰۳۸,۶۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۷۲۱,۴۸۲	۷,۷۲۱,۴۸۲	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
۱۳,۴۱۰,۱۳۲	۱۰,۶۶۰,۱۳۲	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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





شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷۶,۸۶۴)	۳,۰۰۵,۳۴۳	۲۵
(۱۹)	(۳۴۸)	
(۱۷۶,۸۸۳)	۳,۰۰۴,۹۹۵	
(۱,۵۷۱)	(۱,۹۲۳)	
(۶۲۹)	(۱,۱۷۶)	
(۲,۲۰۰)	(۳,۰۹۹)	
(۱۷۹,۰۸۳)	۳,۰۰۱,۸۹۶	
۲۰۰,۰۰۰	-	
-	(۲۰۰,۰۰۰)	
(۳)	(۲,۸۰۷,۰۷۷)	
۱۹۹,۹۹۷	(۳,۰۰۷,۰۷۷)	
۲۰,۹۱۴	(۵,۱۸۱)	
۴,۴۹۰	۲۵,۴۰۴	
۲۵,۴۰۴	۲۰,۲۲۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت نقدی از سهامدار اصلی

پرداخت نقدی بابت تسویه با سهامدار اصلی

پرداختهای 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 سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

عسکری

I

[Signature]

[Signature]



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدهای عملیاتی
		درآمد سود سهام
۱,۱۰۴,۵۸۲	۲,۹۰۶,۰۰۵	۵
۱,۸۸۴	۶۲۷	۶
۲,۲۸۸,۹۹۲	۵,۰۶۳,۰۲۴	۷
۳,۳۹۵,۴۵۸	۷,۹۶۹,۶۵۶	
		هزینه های عملیاتی
		هزینه های حقوق و دستمزد
(۵۲,۰۹۳)	(۷۶,۳۲۸)	۸
		هزینه استهلاک
(۳,۳۰۸)	(۳,۷۶۳)	
		سایر هزینه ها
(۱۰,۵۵۷)	(۱۸,۳۷۴)	۹
(۶۵,۹۵۸)	(۹۸,۴۶۵)	
		سود عملیاتی
۳,۳۲۹,۵۰۰	۷,۸۷۱,۱۹۱	
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۵۶	۷۷۲	۱۰
۳,۳۲۹,۸۵۶	۷,۸۷۱,۹۶۳	
		سود عملیات قبل از مالیات
(۸۹)	(۴۴۹)	۲۳-۶
۳,۳۲۹,۷۶۷	۷,۸۷۱,۵۱۴	
		سود خالص
		سود پایه هر سهم
		عملیاتی (ریال)
۶۶۶	۱,۵۷۴	۱۱
		غیر عملیاتی (ریال)
.	.	۱۱
۶۶۶	۱,۵۷۴	
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

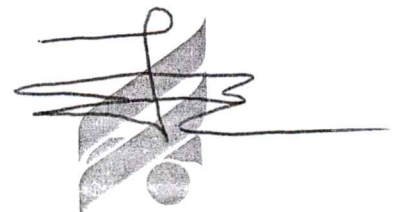
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

محمد علی

(Signature)

(Signature)

۶



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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی های غیر جاری
۱۲	۶۴,۰۷۶	۶۵,۴۷۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۳	۱,۹۱۴	۱,۱۸۴	دارایی های نامشهود
۱۵	۲۷۰,۷۴۶	۲۷۰,۷۴۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۴	۸۲۱,۶۵۵	۸۴۵,۴۵۲	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶	۶۴,۲۶۴	۴,۳۳۲	دریافتی های بلند مدت
	۱,۲۲۲,۶۵۵	۱,۱۸۷,۱۸۴	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷	۱,۱۹۰	۹۴۶	پیش پرداخت ها
۱۶	۱,۹۸۶,۰۵۰	۲۱۷,۲۷۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۷,۲۸۳,۱۳۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸	۲۰,۲۲۳	۲۵,۴۰۴	موجودی نقد
	۱۲,۳۶۲,۸۴۷	۷,۵۲۶,۷۶۲	جمع دارایی های جاری
	۱۳,۵۸۵,۵۰۲	۸,۷۱۳,۹۴۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۱۰,۸۱۹,۸۳۸	۴,۰۴۸,۳۳۴	سود انباشته
	۱۳,۵۶۹,۸۳۸	۶,۷۹۸,۳۳۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱	۵,۷۴۲	۲,۹۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۵,۷۴۲	۲,۹۶۰	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲	۶,۸۰۷	۲۰۲,۵۷۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳	۱۹۵	۹۴	مالیات پرداختی
۲۴	۲,۹۲۰	۱,۷۰۹,۹۹۷	سود سهام پرداختی
	۹,۹۲۲	۱,۹۱۲,۶۶۲	جمع بدهی های جاری
	۱۳,۵۸۵,۵۰۲	۸,۷۱۳,۹۴۶	جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مهر رسمی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری
 کوثر بهمن
 (سهامی عام)
 ثبت: ۳۰۳۳۳۰۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۸,۵۵۷	۲,۴۹۹,۷۹۸	۱۷۸,۷۵۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۳,۳۲۹,۷۶۷	۳,۳۲۹,۷۶۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۷۱,۲۴۱)	۷۱,۲۴۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۷۹۸,۳۲۴	۴,۰۴۸,۳۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۷,۸۷۱,۵۱۴	۷,۸۷۱,۵۱۴	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۳,۵۶۹,۸۳۸	۱۰,۸۱۹,۸۳۸	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۱۷۶,۸۶۴)	۳,۰۰۵,۳۴۳	۲۵
(۱۹)	(۳۴۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۷۶,۸۸۳)	۳,۰۰۴,۹۹۵	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
(۱,۵۷۱)	(۱,۹۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۲۹)	(۱,۱۷۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۲۰۰)	(۳,۰۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۹,۰۸۳)	۳,۰۰۱,۸۹۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		دریافت نقدی از سهامدار اصلی
۲۰۰,۰۰۰	-	پرداخت نقدی بابت تسویه با سهامدار اصلی
-	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۳)	(۲,۸۰۷,۰۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۹,۹۹۷	(۳,۰۰۷,۰۷۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰,۹۱۴	(۵,۱۸۱)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۴۹۰	۲۵,۴۰۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۵,۴۰۴	۲۰,۲۲۳	

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




شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مجموعه شامل شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) و شرکت های وابسته آن است. 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 ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۰۹۴۵۳۴۶-۱۰ ادر 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 کپیم در بازار اول فرابورس درج نماد گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ عرضه عمومی شده است. درحال 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 درتهران 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 گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛
- ۳- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولید و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
- ۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند و انجام مطالعات ملی و اقتصادی در بازار های پول، اعتبار، سرمایه و بیمه؛
- ج- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و شرکت های وابسته آن عمدتاً در زمینه های ارایه، ایجاد، راهبری و اداره خدمات پرداخت الکترونیک و سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و توسعه شرکت ها به شرح یادداشت ۱-۶-۱۵ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۱۸	۱۹	کارکنان قراردادی
۱۸	۱۹	جمع

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد های حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری			
شرکت	مجموعه	نوع سرمایه گذاری	
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	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
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	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
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	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	مجموعه	نوع سرمایه گذاری	
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)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روشن ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

- ۱-۲-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۱-۲-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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.
- ۱-۲-۳-۳- 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 می باشد)، 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 می گردد.
- ۱-۲-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم مجموعه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.
- ۱-۲-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که مجموعه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، مجموعه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.
- علاوه بر این، مجموعه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.
- ۱-۲-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته مجموعه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.
- ۱-۲-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته مجموعه استفاده می شود. هر گاه پایان دوره گزارشگری مجموعه متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده مجموعه، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.
- ۱-۲-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته شرکت که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده مجموعه است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی مجموعه رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری مجموعه، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.
- #### ۲-۲-۳- سرفلی
- ۱-۲-۳-۲-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۱-۲-۳-۲-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۱-۲-۳-۲-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۶ ساله
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۱۰،۸۶،۵۳ ساله

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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 توأم با ابهام نسبتاً 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، هرکدام 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 پر 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. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مجموعه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۷-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

مجموعه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

ع- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

ع-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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

مجموعه و شرکت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۹۱,۲۶۱	۲,۸۹۱,۱۳۴
۱۳,۳۲۰	۱۴,۸۷۱
۱,۱۰۴,۵۸۲	۲,۹۰۶,۰۰۵

سهام
واحدهای صندوق سرمایه گذاری
یادداشت ۱۴-۲

۶- درآمد سود تضمین شده

مجموعه و شرکت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱	-
۱۰۱	-
۱,۷۸۴	۶۲۷
۱,۸۸۴	۶۲۷

اسناد خزانه اسلامی
یادداشت ۱۴-۲
سود سپرده های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

مجموعه و شرکت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۸۸,۹۹۲	۵,۰۶۳,۰۲۴
۲,۲۸۸,۹۹۲	۵,۰۶۳,۰۲۴

سهام
یادداشت ۱۴-۲

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		مجموعه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۸۳۵	۱۹,۴۳۱	۱۳,۸۳۵	۱۹,۴۳۱
۱۵,۷۶۴	۲۱,۳۶۲	۱۵,۷۶۴	۲۱,۳۶۲
۳,۴۸۰	۳,۴۴۸	۳,۴۸۰	۳,۴۴۸
۵,۲۹۹	۷,۸۱۹	۵,۲۹۹	۷,۸۱۹
۲,۱۴۳	۴,۹۰۲	۲,۱۴۳	۴,۹۰۲
۳۵۶	۴۷۲	۳۵۶	۴۷۲
۱۱,۲۱۷	۱۸,۸۹۴	۱۱,۲۱۷	۱۸,۸۹۴
۵۲,۰۹۳	۷۶,۳۲۸	۵۲,۰۹۳	۷۶,۳۲۸

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
اضافه کاری و سایر مزایا

۹- سایر هزینه ها

شرکت		مجموعه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۳	۱,۲۰۸	۱,۴۱۳	۱,۲۰۸
۲,۸۶۴	۳,۵۱۹	۲,۸۶۴	۳,۵۱۹
۳۳۲	۸۰۰	۳۳۲	۸۰۰
۱۱۳	۲۲۷	۱۱۳	۲۲۷
۹۶۹	۲,۲۵۷	۹۶۹	۲,۲۵۷
۳۸۲	۲۷۷	۳۸۲	۲۷۷
۴۹۱	۶۱۰	۴۹۱	۶۱۰
۲۷۳	۲۹۵	۲۷۳	۲۹۵
-	۱۲۱	-	۱۲۱
۳,۷۱۹	۹,۰۶۰	۱۳,۳۹۴	۹,۰۶۰
۱۰,۵۵۷	۱۸,۳۷۴	۲۰,۲۳۱	۱۸,۳۷۴

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 و کرایه وسایط نقلیه
هزینه برق، گاز و تلفن و ارتباطات
هزینه برگزاری مجامع
سایر هزینه ها

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		مجموعه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۶	۷۷۲	۳۵۶	۷۷۲
۳۵۶	۷۷۲	۳۵۶	۷۷۲

سایر ارقام



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۹,۵۰۰	۷,۸۷۱,۱۹۱	۳,۳۱۹,۸۲۶	۷,۸۷۱,۱۹۱	سود عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۳,۳۲۹,۵۰۰	۷,۸۷۱,۱۹۱	۳,۳۱۹,۸۲۶	۷,۸۷۱,۱۹۱	
۳۵۶	۷۷۲	۳۵۶	(۱۴۹,۲۶۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۸۹)	(۴۴۹)	(۸۹)	(۴۴۹)	اثر مالیاتی
۲۶۷	۳۲۳	۲۶۷	(۱۴۹,۷۰۹)	
۳,۳۲۹,۸۵۶	۷,۸۷۱,۹۶۳	۳,۳۲۰,۱۸۲	۷,۷۲۱,۹۳۱	سود قبل از مالیات
(۸۹)	(۴۴۹)	(۸۹)	(۴۴۹)	اثر مالیاتی
۳,۳۲۹,۷۶۷	۷,۸۷۱,۵۱۵	۳,۳۲۰,۰۹۴	۷,۷۲۱,۴۸۲	سود خالص
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی با در نظر داشتن مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ می باشد، مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته، که مراتب در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	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
۶۹,۷۸۰	-	۶۹,۷۸۰	۸,۹۹۱	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	افزایش
۱,۹۲۳	۱۷۹	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۱,۷۰۳	۱۷۹	۷۱,۵۲۵	۱۰,۷۳۶	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	افزایش
۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱	۲۲۴	۳۱۱	۷۳۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۰۳۹	-	۳,۰۳۹	۱,۶۸۴	۱۸۸	۱,۱۶۷	-	استهلاک
۴,۳۱۰	-	۴,۳۱۰	۱,۹۰۸	۴۹۹	۱,۹۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۳۱۷	-	۳,۳۱۷	۱,۹۶۶	۱۸۷	۱,۱۶۴	-	استهلاک
۷,۶۲۷	-	۷,۶۲۷	۳,۸۷۴	۶۸۶	۳,۰۶۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۴,۰۷۶	۱۷۹	۶۳,۸۹۷	۶,۸۶۱	۴۳۶	۱۴,۳۹۴	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶۵,۴۷۰	-	۶۵,۴۷۰	۷,۰۸۳	۶۲۳	۱۵,۵۵۸	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۴,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش طی سال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه سرور به مبلغ ۶۲۷ میلیون ریال، سایرین محوطه دفتر مرکزی به مبلغ ۸۸۳ میلیون ریال، یک دستگاه پرینتر چندکاره به مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال و سایر اقلام مورد نیاز شرکت بوده است.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۰۷۵	۷۸۵	۲۹۰	بهای تمام شده
۶۲۹	۶۲۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۷۰۴	۱,۴۱۴	۲۹۰	افزایش
۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰	افزایش
۲۵۱	۲۵۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۶۹	۲۶۹	-	استهلاک
۵۲۰	۵۲۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴۶	۴۴۶	-	استهلاک
۹۶۶	۹۶۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۹۱۴	۱,۶۲۴	۲۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۸۴	۸۹۴	۲۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- افزایش طی سال عمدتاً مربوط به خرید نرم افزار سهام و پرتال سهامداران به مبلغ ۱,۱۷۶ میلیون ریال بوده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری ها

شرکت		مجموعه		شرکت		مجموعه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۶۹,۳۳۸	۹,۹۰۳,۲۱۳	-	۹,۹۰۳,۲۱۳	۵,۹۶۹,۳۳۸	۹,۹۰۳,۲۱۳	-	۹,۹۰۳,۲۱۳	۱۴-۱
۸۳۴,۷۵۱	۴۵۲,۱۷۱	-	۴۵۲,۱۷۱	۸۳۴,۷۵۱	۴۵۲,۱۷۱	-	۴۵۲,۱۷۱	۱۴-۱
۴۷۹,۰۴۸	-	-	-	۴۷۹,۰۴۸	-	-	-	۱۴-۱
۷,۲۸۳,۱۳۷	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	-	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۷,۲۸۳,۱۳۷	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	-	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	
۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	۱۴-۱
۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	
۸,۱۲۸,۵۸۹	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	-	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	۸,۱۲۸,۵۸۹	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	-	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی

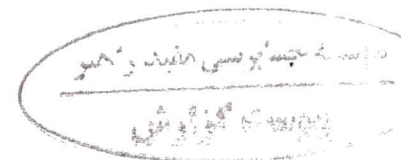
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سهم شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش			افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش مبلغ	فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
				مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
۶٪	۱.۷۴۶.۶۸۱	۹۶۲.۸۲۹.۳۲۰	-	۳۸۵.۷۰۷	۲۱۴.۰۰۸.۷۹۷	۱۸۵۶۷	۱.۱۰۰.۰۰۰	۲.۱۱۳.۸۲۲	۱.۱۷۵.۷۳۸.۱۱۷	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۱٪	۱.۳۱۶.۷۱۸	۱.۳۰۲.۴۸۵.۱۶۷	-	-	-	۹۸۱.۰۳۲	۹۳۳.۹۷۹.۲۵۹	۳۳۵.۶۸۶	۳۶۸.۵۰۵.۹۰۸	بیمه پارسیان
۰٪	-	-	-	۹۲.۱۲۶	۹۲.۱۲۶.۴۷۷	-	-	۹۲.۱۲۶	۹۲.۱۲۶.۴۷۷	بیمه پارسیان-حق تقدم
۰٪	۴۸۸.۴۸۶	۹۴.۴۵۹.۶۲۵	-	-	-	۸۴.۶۸۲	۳۱.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۳۸۰.۴	۶۳.۴۵۹.۶۲۵	بانک سینا
۱٪	۳۸۴.۶۷۵	۱۷۱.۴۱۰.۲۹۶	-	-	-	-	-	۳۸۴.۶۷۵	۱۷۱.۴۱۰.۲۹۶	گروه صنعتی سدید
۱٪	۳۲۵.۲۹۳	۸۴.۶۶۳.۵۲۱	-	۷.۷۹۵	۲.۰۲۸.۸۰۱	-	۷۱.۹۵۴.۶۲۷	۳۳۳.۰۸۸	۱۴.۷۳۷.۶۹۵	همکاران سیستم
۰٪	۱۷۵.۶۳۵	۶۹.۴۷۱.۰۸۱	-	۲۰۳.۴۶۶	۸۵.۳۰۴.۲۵۷	۱۰۵.۷۵۹	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷۳.۳۴۱	۱۴۴.۷۷۵.۳۳۸	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی
۲٪	۲۵۷.۹۲۰	۱۴۰۰.۸۴۰.۹۳	-	۱۷.۹۳۱	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۶۵۴	۶۴.۳۲۰.۹۸۸	۲۵۶.۱۹۸	۸۵.۷۶۳.۱۰۵	سرمایه گذاری البرز
۰٪	۲۶۳.۲۱۲	۴۴.۳۵۱.۹۵۷	-	-	-	۱۷۵.۱۴۰	۳۴.۹۹۱.۵۲۲	۸۸.۰۷۲	۹.۳۶۰.۴۳۵	تامین سرمایه نوین
۰٪	-	-	-	۱۳۷.۵۵۳	۱۸.۴۸۷.۹۸۲	-	-	۱۳۷.۵۵۳	۱۸.۴۸۷.۹۸۲	تامین سرمایه نوین-حق تقدم
۴٪	۱۴۲.۳۷۳	۴۳.۰۵۴.۹۵۳	-	۴.۷۱۴	۱.۵۸۲.۹۳۶	۱۴.۹۴۸	۳۰۰.۰۰۰	۱۳۲.۰۳۹	۴۴.۳۳۷.۸۸۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۰٪	۱۰۲.۱۸۸	۳۱.۷۷۸.۹۳۴	-	۱۷.۹۸۱	۵.۵۹۱.۷۵۶	-	۲۲.۱۶۹.۰۵۳	۱۲۰.۱۶۹	۱۵.۲۰۱.۶۳۷	ارتباطات سیار
۰٪	۱۰۷.۵۱۴	۱۳۱.۷۰۴.۳۵۱	-	۳.۱۶۱	۲.۲۷۰.۰۰۰	-	۵۴.۴۸۴.۴۳۵	۱۱۰.۶۷۴	۷۹.۴۸۹.۹۱۶	پتروشیمی خلیج فارس
۰٪	۱۰۴.۷۹۰	۳۵.۹۲۵.۲۵۵	-	-	-	-	-	۱۰۴.۷۹۰	۳۵.۹۲۵.۲۵۵	مبین انرژی خلیج فارس
۱٪	۹۹.۸۵۲	۴۵.۹۷۳.۸۲۳	-	-	-	-	-	۹۹.۸۵۲	۴۵.۹۷۳.۸۲۳	گروه دارویی سبحان
۰٪	۷۰.۹۱۸	۲۱۰.۷۲.۹۶۶	-	۶.۷۳۱	۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۷۷.۶۴۹	۲۳۰.۷۲.۹۶۶	داده گسترعصرنوین-های وب
۱٪	۱۶۷.۱۹۲	۴۲.۲۹۰.۵۲۲	-	-	-	۹۰.۱۲۰	۳۸.۶۷۱.۰۴۸	۷۷.۰۷۱	۳۶۱۹.۴۷۴	بیمه سینا
۰٪	۷۵.۱۶۵	۳۴۲.۲۹۰	-	-	-	۶.۱۹۹	۵۰.۰۰۰	۶۸.۹۶۶	۲۹۲.۲۹۰	صندوق واسطه گری مالی یکم
۰٪	۱۲۸.۲۶۰	۱۲.۶۰۵.۰۱۴	-	-	-	۶۰.۰۵۹	۱.۷۴۱.۸۵۰	۶۸.۲۰۱	۱۰.۸۶۳.۱۶۴	پتروشیمی شازند
۰٪	-	-	-	۶۱.۰۹۴	۸.۴۷۹.۲۸۰	-	-	۶۱.۰۹۴	۸.۴۷۹.۲۸۰	فجر انرژی خلیج فارس
۰٪	۱۴.۳۳۹	۴.۶۷۳.۲۴۲	-	۳.۱۵۵	۱.۵۲۵.۱۶۸	۱۷.۴۹۴	۶.۱۹۸.۴۱۰	-	-	فجر انرژی خلیج فارس-حق تقدم
-	۵.۹۷۱.۱۱۱	۳.۲۳۹.۱۷۶.۴۱۰	-	۹۴۱.۴۱۳	۴۴۳.۴۰۵.۴۵۴	۱۵۷۳.۶۵۳	۱.۲۷۰.۹۶۱.۱۹۲	۵.۳۳۸.۸۷۲	۲.۴۱۱.۶۲۰.۶۷۲	جمع نقل به صفحه بعد

مهر و امضاء مدیر عامل
پوست گزارش

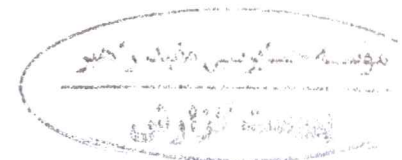
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش			افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ		تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۵.۹۷۱.۱۱۱	۳.۳۳۹.۱۷۶.۴۱۰	-	۹۴۱.۴۱۳	۴۴۳.۴۰۵.۴۵۴	۱.۵۷۳.۶۵۳	۱.۲۷۰.۹۶۱.۱۹۲	۵.۳۳۸.۸۷۲	۲.۴۱۱.۶۲۰.۶۷۲	جمع منقول از صفحه قبل	
۰٪	۴۷.۸۵۷	۷.۹۲۰.۵۱۳	-	-	-	-	-	۴۷.۸۵۷	۷.۹۲۰.۵۱۳	پتروشیمی جم	
۰٪	۱۴۵۶۵	۲.۴۱۰.۵۹۰	-	-	-	۲.۴۱۱	-	۱۲.۱۵۴	۲.۴۱۰.۵۹۰	پتروشیمی جم-حق تقدم	
۰٪	۲۸۲.۹۴۸	۲.۳۱۲.۷۷۸	-	۶۷.۹۶۷	۵۵۵.۵۵۶	۳۰۲.۴۱۸	۱.۸۹۳.۳۳۴	۴۸.۴۹۸	۹۷۵.۰۰۰	پتروشیمی پردیس	
۰٪	۴۶.۸۶۳	۱.۱۴۹.۷۰۷	-	-	-	-	۶۴۹.۷۰۷	۴۶.۸۶۳	۵۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو	
۰٪	۴۳.۵۴۷	۵۷.۳۵۳.۳۱۹	-	-	-	-	۴۷.۶۲۳.۷۳۸	۴۳.۵۴۷	۹.۷۲۹.۵۸۱	نفت سپاهان	
۰٪	۱۵۱.۵۶۱	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۱۰۹.۷۸۶	۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۱.۷۷۶	۶.۰۰۰.۰۰۰	کالسیمین	
۰٪	-	-	-	۳۱.۵۸۴	۸۵۹.۰۸۱	-	-	۳۱.۵۸۴	۸۵۹.۰۸۱	پتروشیمی فن آوران	
۰٪	۵۶.۹۱۰	۲۷.۱۲۸.۸۷۳	-	-	-	۵۶.۹۱۰	۲۷.۱۲۸.۸۷۳	-	-	پتروشیمی فن آوران-حق تقدم	
۰٪	-	-	-	۳۰.۳۴۴	۶۷.۱۵۹.۵۰۴	-	۶۵.۴۰۹.۹۲۹	۳۰.۳۴۴	۱.۷۴۹.۵۷۵	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	
۰٪	۱۹۰.۱۲۰	۴۵.۲۵۴.۳۰۸	-	۳.۲۲۵	-	۱۶۳.۰۲۲	۲۶.۱۳۴.۵۲۷	۳۰.۳۲۳	۱۹.۱۱۹.۷۸۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات	
۰٪	۲۶۵.۱۵۸	۳.۷۴۰.۲۰۸	-	-	-	۲۳۴.۹۵۳	۳.۳۴۰.۲۰۸	۳۰.۲۰۵	۴۰۰.۰۰۰	پلیمر آریا ساسول	
۰٪	۸۴.۵۱۹	۲۸.۶۷۳.۴۹۳	-	۵۱.۷۰۳	۱۴۰.۳۳.۹۵۱	۱۰۶.۹۷۸	۲۱.۷۹۷.۴۴۵	۲۹.۲۴۴	۲۰.۸۹۹.۹۹۹	پالایش نفت اصفهان	
۰٪	۱۸.۴۱۵	۱۹.۳۵۰.۳۵۰	-	۱۰.۶۱۸	۱۰.۴۷۴.۷۱۵	-	۸۰.۶۳.۱۵۸	۲۹.۰۳۳	۲۱.۷۶۱.۹۰۷	فولاد مبارکه اصفهان	
۰٪	۲۷.۶۵۲	۲۳.۳۲۴.۰۰۰	-	-	-	-	۱۶.۶۶۰.۰۰۰	۲۷.۶۵۲	۶.۶۶۴.۰۰۰	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار تهران	
۰٪	۲۶.۵۳۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۶.۵۳۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	نورد و لوله اهواز	
۴٪	۲۶.۲۲۰	۱۱.۱۵۳.۷۳۳	-	-	-	-	-	۲۶.۲۲۰	۱۱.۱۵۳.۷۳۳	کشاورزی و دامپروری مگسال	
۰٪	۲۶.۰۸۸	۴.۲۵۵.۲۹۷	-	-	-	-	-	۲۶.۰۸۸	۴.۲۵۵.۲۹۷	ایران ترانسفو	
۰٪	۲۸۱.۳۱۹	۵۰.۶۶۶.۶۶۵	-	۶۴.۹۸۷	-	۳۲۳.۸۵۳	۳۸.۲۶۶.۶۶۵	۲۲.۴۵۳	۱۲.۴۰۰.۰۰۰	گل گهر	
۰٪	۶۲.۴۱۳	۱۲.۶۶۶.۶۶۶	-	-	-	۶۲.۴۱۳	۱۲.۶۶۶.۶۶۶	-	-	گل گهر-حق تقدم	
۰٪	۱۶.۶۸۷	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	-	۲.۵۷۹	۴۶۳.۶۰۴	-	۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۲۶۶	۳.۴۶۳.۶۰۴	صنایع و معادن احیاء سپاهان	
۳٪	۱۴.۴۶۳	۳.۱۱۸.۸۳۹	-	-	-	-	-	۱۴.۴۶۳	۳.۱۱۸.۸۳۹	ایتالران	
-	۷.۶۵۴.۹۴۸	۳.۵۷۶.۶۵۵.۷۴۹	-	۱.۲۰۴.۴۲۰	۵۳۶.۹۴۱.۸۶۵	۲.۹۳۶.۳۹۶	۱.۵۶۷.۵۹۵.۴۴۲	۵.۹۲۲.۹۷۳	۲.۵۴۶.۰۰۲.۱۷۲	جمع نقل به صفحه بعد	



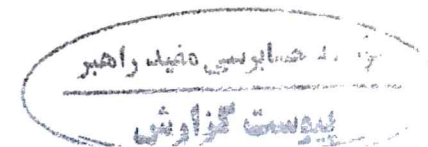
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
	مبلغ	تعداد	فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد		
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
	۲,۶۵۴,۹۴۸	۳,۵۷۶,۶۵۵,۷۴۹	-	۱,۲۰۴,۴۲۰	۵۳۶,۹۴۱,۸۶۵	۲,۹۳۶,۳۹۶	۱,۵۶۷,۵۹۵,۴۴۲	۵,۹۲۲,۹۷۳	۲,۵۴۶,۰۰۲,۱۷۲	جمع منقول از صفحه قبل
-%	۱۳,۴۱۷	۱۲,۹۹۷,۸۶۶	-	-	-	-	۶,۹۳۵,۸۳۶	۱۳,۴۱۷	۶,۰۶۲,۰۳۰	چادرملو
-%	۱۸۴,۱۸۹	۵۰,۳۶۷,۸۶۸	-	-	-	۱۷۰,۹۶۹	۳۷,۱۸۳,۹۳۴	۱۳,۲۲۰	۱۳,۱۸۳,۹۳۴	صنایع مس ایران
-%	۰	-	-	۹,۹۱۲	۴,۹۶۰,۹۶۵	-	-	۹,۹۱۲	۴,۹۶۰,۹۶۵	صندوق بازنشستگی
-%	۰	-	-	۹,۸۱۶	۱۳,۸۱۰,۰۸۷	-	-	۹,۸۱۶	۱۳,۸۱۰,۰۸۷	ذوب آهن اصفهان
-%	۳۰۸,۵۶۹	۳,۰۰۳,۳۷۸	-	۵۱,۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۹۳۹	۳۵۰,۳۳۷۸	-	-	پتروشیمی نوری
-%	۱۷۰,۴۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷۰,۴۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک ملت
-%	۶۷,۳۳۹	۵۸۷,۴۸۳	-	-	-	۶۷,۳۳۹	۵۸۷,۴۸۳	-	-	پالایش نفت لاوان
-%	۴۰۵,۸۹۶	۳,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	۴۰۵,۸۹۶	۳,۱۲۵,۰۰۰	-	-	پالایش نفت شیراز
-%	۳۲۲,۱۳۴	۹۵۰,۰۰۰	-	۱۶,۹۵۴	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	نفت و گاز پارسیان
-%	۸۴,۵۶۲	۱,۹۶۴,۴۸۴	-	-	-	۸۴,۵۶۲	۱,۹۶۴,۴۸۴	-	-	صنعت غذایی کوروش
-%	۲۹,۱۴۵	۶۰۰,۶۶۶۶	-	-	-	۲۹,۱۴۵	۶۰۰,۶۶۶۶	-	-	پالایش نفت تهران
-%	-	-	-	۹,۱۳۶	۱۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۶	۱۵۰۰,۰۰۰	-	-	پالایش نفت بندر عباس
-%	۶۲,۲۲۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۲,۲۲۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات
-%	۲۹۹,۵۷۸	۱۲۴,۹۶۲,۸۸۲	-	-	-	۲۹۹,۵۷۸	۱۲۴,۹۶۲,۸۸۲	-	-	پتروشیمی پارس
-%	۲۶۰,۵۲۴	۴۴۰,۸۰۹۶۷	-	-	-	۲۶۰,۵۲۴	۴۴۰,۸۰۹۶۷	-	-	تامین سرمایه دماوند
-%	۱۰,۹۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۹۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	غذایی و قند تربت جام
-%	۲۹,۲۵۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۹,۲۵۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سپید ماکیان
-%	۰	۱	-	-	-	-	-	۰	۱	پاکدیس
-%	۰	۱	-	-	-	-	-	۰	۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
-%	۴۵۲,۱۷۱	۳,۴۵۹,۵۸۰,۴	-	۳,۰۵۵,۰۱۸	۲۴۹,۳۶۵,۵۷۶	۲,۶۷۲,۴۳۸	۳۲۰,۹۵۸,۳۷۵	۸۳۴,۷۵۱	۶۳,۰۰۳,۰۰۵	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
-%	-	-	-	۴۷۹,۰۴۸	۷۵۷,۴۱۱	-	-	۴۷۹,۰۴۸	۷۵۷,۴۱۱	استاد خزانه اسلامی
-	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۳,۹۷۳,۳۴۸,۱۴۹	-	۴,۸۳۵,۶۷۴	۸۰۷,۳۳۵,۹۰۴	۷,۹۰۷,۹۳۱	۲,۱۳۳,۹۰۴,۴۴۷	۷,۲۸۳,۱۳۷	۲,۶۴۶,۷۷۹,۶۰۶	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

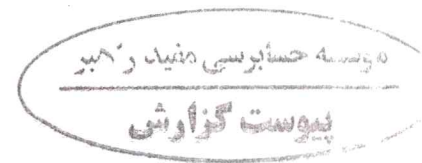
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش			افزایش		مانده در ابتدای سال		یادداشت
	تعداد	مبلغ	کاهش ارزش			خرید / افزایش سرمایه		تعداد	مبلغ	
			تعداد	مبلغ	فروش	تعداد	مبلغ			
										سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
										شرکت های بورسی
۱۰٪	۷۵۶.۹۵۸	۵۰.۵۹۸.۰۴۰	-	-	-	۱.۲۰۳	۳۰.۰۰۰	۷۵۵.۷۵۴	۵۰.۵۶۸.۰۴۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱٪	۲۵.۳۴۰	۲۶.۷۷۲.۶۸۵	-	-	-	-	۴۶.۰۶۳.۶۱۱	۲۵.۳۴۰	۳۰.۷۰۹.۰۷۴	فراپورس
۰٪	۵.۴۶۰	۳.۲۱۵.۱۵۷	-	۹۰۸	۵۳۴.۸۴۳	-	۲۵۰.۰۰۰	۶.۳۶۹	۱.۲۵۰.۰۰۰	نهادهای مالی بورس انرژی
۰٪	۶.۴۵۳	۲.۹۸۶.۲۳۸	-	۱.۰۷۴	۴۹۶.۷۶۲	-	۲.۳۲۲.۰۰۰	۷.۵۲۷	۱.۱۶۱.۰۰۰	فعالان بورس انرژی
۰٪	۱.۹۸۲	۱.۰۳۱.۶۰۵	-	-	-	۱.۹۸۲	۱.۰۳۱.۶۰۵	-	-	سایر اشخاص بورس انرژی
۰٪	۴	۱.۰۰۰	-	-	-	-	-	۴	۱.۰۰۰	چینی ایران
	۷۹۶.۱۹۷	۱۳۴.۶۰۴.۷۲۵	-	۱.۹۸۲	۱.۰۳۱.۶۰۵	۳.۱۸۵	۵۱.۹۴۷.۲۱۶	۷۹۴.۹۹۴	۸۳.۶۸۹.۱۱۴	جمع شرکت های بورسی
										شرکت های غیر بورسی
۱۰٪	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	توسعه فولاد قشم
-	(۲۵.۰۰۰)	-	-	۲۵.۰۰۰	-	-	-	-	-	تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم
۰٪	۴۴۷	۱۵۷.۷۴۹	-	-	-	-	-	۴۴۷	۱۵۷.۷۴۹	فند پارس
۰٪	۱	۱.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱.۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۰	۵۰۰	-	-	-	-	-	۱	۵۰۰	توسعه سینا
۰٪	۱	۱.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱.۰۰۰	صرافی سینا
۰٪	۹	-	-	-	-	-	-	۹	-	سایر
	۲۵.۴۵۸	۵۰.۱۶۰.۲۴۹	-	۲۵.۰۰۰	-	-	-	۵۰.۴۵۸	۵۰.۱۶۰.۲۴۹	جمع شرکت های غیر بورسی
	۸۲۱.۶۵۵	۱۸۴.۷۶۴.۹۷۴	-	۲۶.۹۸۲	۱.۰۳۱.۶۰۵	۳.۱۸۵	۵۱.۹۴۷.۲۱۶	۸۴۵.۴۵۲	۱۳۳.۸۴۹.۳۶۳	جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱۱.۱۷۷.۰۳۹	۴.۱۵۸.۱۱۳.۱۲۳	-	۴.۸۶۲.۶۵۷	۸۰۸.۳۶۷.۵۰۹	۷.۹۱۱.۱۰۷	۲.۱۸۵.۸۵۱.۶۶۳	۸.۱۲۸.۵۸۹	۲.۷۸۰.۶۲۸.۹۶۹	جمع سرمایه گذاری ها

۱-۱-۱۴ - هیچکدام از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن و وثیقه ارکان ها، بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نمی باشد و صرفاً تعداد ۱ سهم شرکت پاکدیس و ۱۰۰۰ سهم شرکت فن آوا کارت به عنوان وثیقه هیأت مدیره توثیق می باشد.

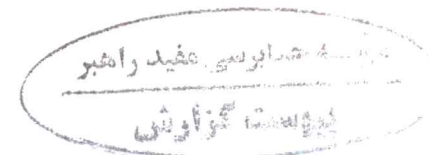


۱-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ريال				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰				درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
۷۰۶۰۲۱۹	۳۳۰۰۳۰۲	-	۳۷۵۰۹۱۶	۵۰۳۳۵۰۷۵۱	۳۰۶۸۹۰۷۱۷	-	۱۰۶۴۶۰۲۳	۱۱۰۵۱۵۰۴۳۹	۱۵٪	۲۰۱۱۳۸۲۲	۱۰۷۴۶۶۸۱	فولاد کلاه جنوب کیش
۹۲۰۱۲۶	.	-	۹۲۰۱۲۶	۱۳۸۰۱۹۰	.	-	۱۳۸۰۱۹۰	۴۰۲۵۸۸۴۵	۱۳٪	۳۳۵۶۸۶	۱۰۳۱۶۰۷۱۸	بیمه پارسیان
.	.	-	.	.	.	-	.	.	۰٪	۹۲۰۱۲۶	-	بیمه پارسیان-حق تقدم
۲۵۵۰۸۶۰	۲۵۵۰۸۶۰	-	-	۴۰۴۴۲	.	-	۴۰۴۴۲	۲۲۸۰۱۲۰	۴٪	۴۰۳۸۰۰۴	۴۸۸۰۴۸۶	بانک سینا
۲۱۴۵۹۹	۲۱۴۵۹۹	-	-	۶۸۶	.	-	۶۸۶	۱۳۵۰۴۱۴	۳٪	۳۸۴۶۷۵	۳۸۴۶۷۵	گروه صنعتی سدید
.	.	-	-	۳۶۸۵۸	۲۰۲۲۴	-	۳۴۶۳۴	۴۵۳۰۷۹۶	۳٪	۳۳۳۰۰۸۸	۳۲۵۰۲۹۳	همکاران سیستم
۱۱۹۰۳۰۳	۴۵۰۹۱۹	-	۷۳۰۳۸۴	۶۳۹۰۳۹۳	۵۰۰۰۶۱۵	-	۱۳۸۰۷۷۷	۵۶۷۵۷۹	۲٪	۲۲۳۰۳۴۱	۱۷۵۵۳۳۵	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی
۵۷۰۳۹۴	.	-	۵۷۰۳۹۴	۱۴۶۰۳۵۶	۷۳۰۴۵۷	-	۷۳۰۸۹۹	۸۰۲۶۸۲	۲٪	۲۵۶۰۱۹۸	۲۵۷۰۹۲۰	سرمایه گذاری البرز
(۲۰۷۷۴)	(۲۰۷۷۴)	-	-	۲۰۳۳۹	.	-	۲۰۳۳۹	۱۷۸۰۲۰۶	۲٪	۸۸۰۰۷۲	۲۶۳۰۲۱۲	تامین سرمایه نوین
.	.	-	-	.	.	-	.	.	۰٪	۱۳۷۵۵۳	-	تامین سرمایه نوین-حق تقدم
۵۴۰۰۱۳	۱۶۵۹۲	-	۳۷۰۴۲۱	۷۱۰۳۹۱	۶۲۰۷۸۰	-	۸۶۱۱	۱۰۲۲۰۰۱۷۷	۱٪	۱۳۲۰۰۲۹	۱۴۲۰۲۷۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۳۰۷۹۱	.	-	۲۳۰۷۹۱	۶۰۰۷۳۶	۲۹۰۱۱۷	-	۳۱۶۱۹	۲۴۳۰۴۲۷	۱٪	۱۲۰۰۱۶۹	۱۰۲۰۱۸۸	ارتباطات سیار
۱۳۰۸۳۱	.	-	۱۳۰۸۳۱	۶۸۰۷۴۵	۲۱۰۰۵۱	-	۴۷۶۹۴	۸۷۴۰۹۱۲	۱٪	۱۱۰۰۶۷۴	۱۰۷۵۱۴	پتروشیمی خلیج فارس
۴۶۰۸۰۴	.	-	۴۶۰۸۰۴	۶۴۶۶۵	.	-	۶۴۶۶۵	۷۷۹۰۲۱۹	۱٪	۱۰۴۰۷۹۰	۱۰۴۰۷۹۰	مبین انرژی خلیج فارس
۳۴۰۹۱۷	.	-	۳۴۰۹۱۷	۵۶۵۴۸	.	-	۵۶۵۴۸	۷۳۴۰۲۰۲	۱٪	۹۹۰۸۵۲	۹۹۰۸۵۲	گروه دارویی سبحان
۵۶۴	.	-	۵۶۴	۱۳۰۲۸۷	۱۱۰۲۱۰	-	۲۰۰۷۷	۱۴۱۰۱۸۹	۱٪	۷۷۶۴۹	۷۰۰۹۱۸	داده گسترعصر نوین-های وب
۵۷	.	-	۵۷	۷۰۰۹۲	.	-	۷۰۰۹۲	۹۶۵۰۷	۱٪	۷۷۰۰۷۱	۱۶۲۰۱۹۲	بیمه سینا
.	.	-	-	.	.	-	.	۴۱۰۳۳۱	۱٪	۶۸۰۹۶۶	۷۵۰۱۶۵	صندوق واسطه گری مالی یکم
۱۴۰۸۸۳	.	-	۱۴۰۸۸۳	۴۲۰۰۴۴	.	-	۴۲۰۰۴۴	۵۳۹۰۴۱۱	۱٪	۶۸۰۲۰۱	۱۲۸۰۲۶۰	پتروشیمی شازند
۱۶۰۹۵۹	.	-	۱۶۰۹۵۹	۱۵۸۰۱۹۵	۱۴۱۰۳۳۷	-	۱۶۰۹۵۹	-	۰٪	۶۱۰۰۹۴	-	فجر انرژی خلیج فارس
.	.	-	-	۹۰۴۱۹	۹۰۴۱۹	-	-	۵۲۰۲۸۷	۰٪	-	۱۴۰۳۳۹	فجر انرژی خلیج فارس-حق تقدم
۵۱۰۳۱۵	۲۹۰۸۷۲	-	۲۱۰۴۴۳	۵۱۰۴۸۳	.	-	۵۱۰۴۸۳	۳۳۵۰۳۷۵	۰٪	۴۷۰۸۵۷	۴۷۰۸۵۷	پتروشیمی جم
.	.	-	-	.	.	-	-	۱۰۲۰۰۴۰	۰٪	۱۲۰۱۵۴	۱۴۵۶۵	پتروشیمی جم-حق تقدم
۶۶۳۰	.	-	۶۶۳۰	۶۲۰۳۲۹	۳۱۰۱۵۷	-	۳۱۰۲۲۳	۳۶۴۰۲۱۶	۲٪	۴۸۰۴۹۸	۲۸۲۰۹۴۸	پتروشیمی پردیس
.	.	-	-	۱۶۰۰	.	-	۱۶۰۰	۱۱۵۲۰	۰٪	۴۶۰۸۶۳	۴۶۰۸۶۳	سرمایه گذاری شفا دارو
۴۶۰۹	.	-	۴۶۰۹	۱۰۰۷۰۳	.	-	۱۰۰۷۰۳	۱۶۲۰۹۳۱	۰٪	۴۳۰۵۴۷	۴۳۰۵۴۷	نفت سپاهان
۲۰۰۰۰	.	-	۲۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	.	-	۶۰۰۰۰	۲۳۱۰۶۴۰	۱٪	۴۱۰۷۷۶	۱۵۱۵۶۱	کالسیمین
۴۵۰۴۴۲	۲۸۰۷۹۲	-	۱۶۶۵۰	۶۵۰۷۵۶	۱۰۰۷۷۵	-	۵۴۰۹۸۱	-	۰٪	۳۱۰۵۸۴	-	پتروشیمی فن آوران
.	.	-	-	.	.	-	-	۲۹۵۰۱۶۲	۰٪	-	۵۶۰۹۱۰	پتروشیمی فن آوران-حق تقدم
۱۰۷۵۸۵۴۱	۹۱۹۰۱۶۳	-	۸۳۹۰۳۷۸	۷۰۰۵۴۰۵۶	۴۵۸۲۰۷۵۹	-	۲۰۴۷۱۰۳۹۷	۲۴۵۱۷۶۱۷	۵۸٪	۵۶۱۱۰۱۵۰	۶۶۱۵۰۳۶۳	جمع نقل به صفحه بعد

ادامه ۲-۱۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰					مبالغ به میلیون ریال		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش
جمع منقول از صفحه قبل	۶۶۱۵۳۶۳	۵۶۱۱۰۱۵۰	۲۴۵۱۷۶۱۷	۲۴۷۱۲۹۷	-	۴۵۸۲۷۵۹	۷۰۵۴۰۵۶	۸۳۹۲۷۸	۹۱۹۱۶۳	۱۷۵۸۵۴۱
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	-	۳۰۳۴۴	-	-	-	۴۸۶۰۶	۴۸۶۰۶	۳۳۷	۳۸۶۹	۴۱۰۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۹۰۰۱۲۰	۳۰۳۲۳	۵۴۲۰۱۴۷	۱۱۴۷۳	-	-	۱۱۴۷۳	۸۴۲۱	-	۸۴۲۱
پلیمر آریا ساسول	۲۶۵۰۱۵۸	۳۰۲۰۵	۲۸۶۳۱۳	۴۶۰۰	-	-	۴۶۰۰	۱	۶	۶
پالایش نفت اصفهان	۸۴۵۱۹	-	۱۹۲۳۹۹	۲۵۰۸۰	-	۱۰۸۸۱۸	۱۳۳۸۹۸	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۸۴۱۵	۲۹۰۳۳	۲۱۱۶۹۳	۸۶۸۰	-	۱۰۱۴۶۹	۱۱۰۱۴۹	۱۲۷۷۱	۴۱۱۵۴۶	۴۲۴۳۱۸
نهاد های مالی بورس اوراق بهادار تهران	۲۷۶۵۲	۲۷۶۵۲	۱۸۴۰۲۶	۲۹۹۹	-	-	۲۹۹۹	۱۰۰۰	-	۱۰۰۰
نورد و لوله اهواز	۲۶۵۳۲	۲۶۵۳۲	۵۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-
کشاورزی و دامپروری مگسال	۲۶۲۲۰	۲۶۲۲۰	۲۰۵۵۶۳	۹۲۵۸	-	-	۹۲۵۸	۷۵۲۵	۸۲۰۳۷	۸۹۶۷۳
ایران ترانسفو	۲۶۰۸۸	۲۶۰۸۸	۷۷۴۹	۲۱۳	-	-	۲۱۳	۴۸۶	۱۳۵۷	۱۷۴۳
گل کبر	۲۸۱۳۱۹	۲۲۴۵۳	۶۵۷۶۵۳	۱۶۰۱۲۰	-	-	۱۶۰۱۲۰	۷۲۰۰	-	۷۲۰۰
گل کبر - حق تقدم	۶۲۴۱۳	-	۱۲۲۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-
صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۶۶۸۷	۱۹۲۶۶	۴۱۵۶۸۰	۷۸۰۰	-	۶۳۶۶۷	۷۱۴۶۷	۵۵۴۲	-	۵۵۴۲
ایتالران	۱۴۴۶۳	۱۴۴۶۳	۹۷۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-
چادرملو	۱۳۴۱۷	۱۳۴۱۷	۲۰۸۲۲۶	۱۲۹۱۲	-	-	۱۲۹۱۲	۳۳۶۴	-	۳۳۶۴
صنایع مس ایران	۱۸۴۰۱۸۹	۱۳۲۲۰	۳۶۴۶۶۳	۳۶۹۲	-	-	۳۶۹۲	۱۶۷۱	۵۹۰۱۹۲	۶۰۸۶۳
صندوق بازنشستگی	-	۹۰۹۱۲	-	-	-	۵۵۰۱۷	۵۵۰۱۷	۱۵۸۳۹	۱۷۷۹۷۸	۱۹۳۸۱۸
ذوب آهن اصفهان	-	۹۰۸۱۶	-	۴۳۷	-	۲۸۵۳۹	۲۸۹۷۶	-	۳۰۹۲۴۸	۳۰۹۲۴۸
پالایش نفت اصفهان	-	۲۹۲۴۴	-	-	-	-	-	۵۶۱۰	-	۵۶۱۰
پتروشیمی نوری	۳۰۸۵۶۹	-	۲۹۱۸۹۸	-	-	۸۰۱۶۶	۸۰۱۶۶	-	-	-
بانک ملت	۱۷۰۴۸۰	-	۱۴۸۰۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت لاوان	۶۷۳۳۹	-	۸۵۵۹۶	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت شیراز	۴۰۵۸۹۶	-	۳۹۱۴۰۶	-	-	-	-	-	-	-
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۲۲۰۱۲۴	-	۲۵۷۳۵۵	۳۳۵۳۵	-	۵۴۰	۳۴۰۷۵	-	-	-
صنعت غذایی کوروش	۸۴۵۶۲	-	۶۸۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	۲۹۰۱۴۵	-	۳۱۰۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	۱۰۰۸	۱۰۰۸	-	-	-
حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات	۶۲۲۲۵	-	۹۵۰۱۷۰	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	۲۹۹۵۷۸	-	۲۷۸۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه دماوند	۲۶۰۵۳۴	-	۲۲۶۰۱۳۵	-	-	-	-	-	-	-
غذایی و قند تربت جام	۱۰۰۹۵۰	-	۱۰۰۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۹۸۷۳۰۹۵۶	۵۰۹۶۹۰۳۳۸	۲۹۰۹۰۳۰۱۳۲	۲۶۰۸۰۰۹۵	-	۵۰۰۸۶۸۹	۷۶۱۶۰۷۸۴	۹۰۹۰۵۵	۱۰۹۶۴۰۳۹۶	۲۰۸۷۳۰۴۵۱



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه ۲-۱۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰				ارزش بازار در	درصد به	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع کل			
۲,۸۷۳,۴۵۱	۱,۹۶۴,۳۹۶	-	۹۰,۹۰۵۵	۷,۶۱۶,۷۸۴	۵,۰۰۸,۶۸۹	-	۲,۶۰۸,۰۹۵	۲۹,۹۰۳,۱۳۳	۸۶٪	۵,۹۶۹,۳۳۸	۹,۸۷۳,۹۵۶	جمع منقول از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۵۵	۰٪	-	۲۹,۲۵۷	سپید ماکیان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	پاکدیس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۶۸,۰۰۴	۶۸,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	کشت و صنعت شهداب
۳۴,۵۱۵	۳۳,۶۰۲	-	۹۱۲	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	سیمان هگمتان
۳۵,۳۲۷	۳۵,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	پتروشیمی ایرانیان
۲۰,۲۸	۲۰,۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	پدیده شیمی قرن
۱۲	۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	سرمایه گذاری صبا
۱۳۵,۵۹۲	۱۳۴,۶۵۷	-	۹۳۴	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	کشت و صنعت دشت خرم دره
۲۲,۴۳۳	۲۲,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۴۰	۳۶	-	۴	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	شیر پاستوریزه نگاه کیلان
۹,۳۷۱	۹,۳۳۸	-	۳۳	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	بنوش ایران
۱۱,۳۶۸	۱۱,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	قند ثابت خراسان
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۲	۲	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	سرمایه گذاری پویا
۲	۲	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	لیزیگ پارسین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	رایان هم افزا
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	تولید نیروی برق آبادان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	توسعه مسیر برق کیلان
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	صنعتی زر ماکارون
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	پتروشیمی ارومیه
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	تامین سرمایه امین
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	بیساز کاشانه تهران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۱۳,۳۲۰	-	-	۱۳,۳۲۰	۶۰,۶۴۳	۴۵,۷۷۲	-	۱۴,۸۷۱	۴۳,۷۹۴	۴٪	۸۳۴,۷۵۱	۴۵۲,۱۷۱	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۱۰۱	-	۱۰۱	-	۸,۱۷۰	۸,۱۷۰	-	-	-	۰٪	۴۷۹,۰۴۸	-	اسناد خزانه اسلامی
۲۶۰	-	-	۲۶۰	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	سایر
۳,۲۰۵,۸۳۱	۲,۲۸۱,۲۱۱	۱۰۱	۹۲۴,۵۱۹	۷,۶۸۵,۵۹۶	۵,۰۶۲,۶۳۱	-	۲,۶۲۲,۹۶۶	۳۰,۳۹۴,۱۸۰	۹۰٪	۷,۲۸۲,۱۳۷	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شماره ثبت شرکتی: ۱۰۱۰۱۰۱۰۱
 هیئت مدیره
 امین محمدی

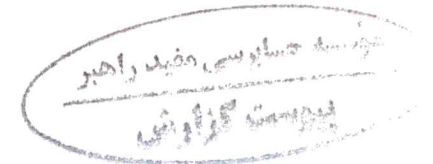
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر مین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه ۲-۱۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال				درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰				ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹				سود تضمین شده				درصد به جمع کل		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
شرکت های بورسی													
۱۵۹.۴۸۵	۷.۷۸۱	-	۱۵۱.۷۰۴	۲۷۰.۵۳۹	-	-	۲۷۰.۵۳۹	۲.۵۶۵.۳۳۱	۷٪	۷۵۵.۷۵۴	۷۵۶.۹۵۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
۲۳.۰۳	-	-	۲۳.۰۳	۱۲.۲۸۴	-	-	۱۲.۲۸۴	۹۰۲.۸۴۷	۰٪	۲۵.۳۴۰	۲۵.۳۴۰	فراپورس	
۷۰	-	-	۷۰	۱۱۳	-	-	۱۱۳	۱۷۲.۹۱۱	۰٪	۶.۳۶۹	۵.۴۶۰	نهادهای مالی بورس انرژی	
۶۵	-	-	۶۵	۱۰۴	-	-	۱۰۴	۱۶۰.۶۰۰	۰٪	۷.۵۲۷	۶.۴۵۳	فعالان بورس انرژی	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶.۳۱۵	۰٪	-	۱.۹۸۲	سایر اشخاص بورس انرژی	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۰٪	۴	۴	چینی ایران	
۱۶۱.۹۳۳	۷.۷۸۱	-	۱۵۴.۱۴۲	۲۸۳.۰۴۰	-	-	۲۸۳.۰۴۰	۳.۸۵۷.۹۹۵	۷٪	۷۹۴.۹۹۴	۷۹۶.۱۹۷	جمع شرکت های بورسی	
شرکت های غیر بورسی													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۵۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	توسعه فولاد قشم	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۴۴۷	۴۴۷	قند پارس	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۱	۱	توسعه فناوری اطلاعات سینا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۱	۰	توسعه سینا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۱	۱	صراف سینا	
-	-	-	-	۳۹۲	۳۹۲	-	۰	-	۰٪	۹	۹	سایر	
-	-	-	-	۳۹۲	۳۹۲	-	۰	-	۰٪	۵۰.۴۵۸	۲۵.۴۵۸	جمع شرکت های غیر بورسی	
شرکت های وابسته													
۲۵.۹۲۰	-	-	۲۵.۹۲۰	-	-	-	-	-	۲٪	۲۴۳.۷۴۶	۲۴۳.۷۴۶	فن آوا کارت	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۷.۰۰۰	۷.۰۰۰	توسعه نوآوری و فن آوری سینا	
۲۵.۹۲۰	-	-	۲۵.۹۲۰	-	-	-	-	-	۲٪	۲۷۰.۷۴۶	۲۷۰.۷۴۶	جمع شرکت های وابسته	
۱۸۷.۸۴۴	۷.۷۸۱	-	۱۸۰.۰۶۲	۲۸۳.۴۳۲	۳۹۲	-	۲۸۳.۰۴۰	۳.۸۵۷.۹۹۵	۱۰٪	۱.۱۱۶.۱۹۸	۱.۰۹۲.۴۰۱	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	
۳.۳۹۳.۶۷۴	۲.۲۸۸.۹۹۲	۱۰۱	۱.۱۰۴.۵۸۲	۷.۹۶۹.۰۲۹	۵۰.۶۳۰.۲۴	-	۲.۹۰۶.۰۰۵	۳۴.۲۵۲.۱۷۵	۱۰۰٪	۸.۳۹۹.۳۳۵	۱۱.۴۴۷.۷۸۵	جمع سرمایه گذاری ها	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

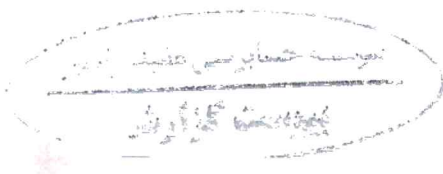
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۲,۶۱۸,۸۷۵	۲,۵۳۷,۰۵۴	-	۲,۵۳۷,۰۵۴	۲۳٪	فلزات اساسی
۷۵۵,۷۵۴	۷۵۶,۹۵۸	-	۷۵۶,۹۵۸	۷٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۰۳,۸۰۴	۶۵۸,۹۶۶	-	۶۵۸,۹۶۶	۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۴۰۲,۹۱۳	۴۰۴,۶۳۵	-	۴۰۴,۶۳۵	۴٪	مواد و محصولات دارویی
۵۰۴,۸۸۴	۱,۴۸۳,۹۱۰	-	۱,۴۸۳,۹۱۰	۱۳٪	بیمه
۲۸۳,۲۵۳	۱۷۵,۶۳۵	-	۱۷۵,۶۳۵	۲٪	چند رشته ای صنعتی
۵۹۶,۸۳۴	۵۸۹,۰۴۰	-	۵۸۹,۰۴۰	۵٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳۴۹,۱۷۳	۱,۸۳۳,۴۹۳	-	۱,۸۳۳,۴۹۳	۱۶٪	محصولات شیمیایی
۱۶۲,۳۸۳	۱۴۲,۲۷۳	-	۱۴۲,۲۷۳	۱٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۶۵,۸۸۴	۱۱۹,۱۳۰	-	۱۱۹,۱۳۰	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲۰,۱۶۹	۱۰۲,۱۸۸	-	۱۰۲,۱۸۸	۱٪	مخابرات
۷۲,۷۹۱	۶۳۰,۴۴۶	-	۶۳۰,۴۴۶	۶٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۹۲,۵۱۲	۵۹۰,۶۲۴	-	۵۹۰,۶۲۴	۵٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۷۷,۶۴۹	۷۷,۹۱۸	-	۷۷,۹۱۸	۱٪	اطلاعات و ارتباطات
۶۶,۱۹۳	۶۰۹,۴۹۵	-	۶۰۹,۴۹۵	۵٪	استخراج کانه های فلزی
۲۶,۲۲۰	۵۵,۴۷۷	-	۵۵,۴۷۷	۰٪	زراعت و خدمات وابسته
-	۸۴,۵۶۲	-	۸۴,۵۶۲	۱٪	محصولات غذایی و آشامیدنی
۴۴۷	۱۱,۳۹۶	-	۱۱,۳۹۶	۰٪	قند و شکر
۸۳۴,۷۵۱	۴۵۲,۱۷۱	-	۴۵۲,۱۷۱	۴٪	صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت
۴۷۹,۰۴۸	-	-	-	۰٪	اسناد خزانه اسلامی
۱۸۵,۷۹۸	۱۳۲,۴۱۶	-	۱۳۲,۴۱۶	۱٪	سایر
۸,۳۹۹,۳۳۵	۱۱,۴۴۷,۷۸۵	-	۱۱,۴۴۷,۷۸۵	۱۰۰٪	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۶,۰۶۳,۲۵۳	۸,۵۱۶,۵۴۱	-	۸,۵۱۶,۵۴۱	۷۴٪	بورسی
۱,۹۸۴,۰۷۸	۲,۶۳۵,۰۴۰	-	۲,۶۳۵,۰۴۰	۲۳٪	فرا بورسی
۲۶۳,۷۴۶	۲۶۳,۷۴۶	-	۲۶۳,۷۴۶	۲٪	ثبت شده پذیرفته نشده
۸۸,۲۵۸	۳۲,۴۵۸	-	۳۲,۴۵۸	۰٪	سایر
۸,۳۹۹,۳۳۵	۱۱,۴۴۷,۷۸۵	-	۱۱,۴۴۷,۷۸۵	۱۰۰٪	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت های پذیرفته شده در بورس / غیر بورسی	
ارزش ویژه	مبلغ دهنده	ارزش ویژه	کاهش ارزش ناشی از	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری	میلیون ریال
۲۵۶.۹۱۸	۱۱۱.۰۴۰	-	۱۱۱.۰۴۰	۲۰٪	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰
۴.۱۵۵	-	-	-	۲۰٪	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۶۱.۰۷۲	۱۱۱.۰۴۰	-	۱۱۱.۰۴۰		۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

مجموعه
فن آوا کارت
توسعه نوآوری و فن آوری سینا

شرکت بهای تمام شده سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۶۳.۷۴۶	۲۶۳.۷۴۶
۲.۰۰۰	۲.۰۰۰
۲۷۰.۷۴۶	۲۷۰.۷۴۶

فن آوا کارت
توسعه نوآوری و فن آوری سینا

۱۵-۱- 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
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷.۹۰۸	-	۱۹۷.۹۰۸
۲۹.۸۵۲	-	۲۹.۸۵۲
(۱۱۶.۷۲۰)	-	(۱۱۶.۷۲۰)
۱۱۱.۰۴۰	-	۱۱۱.۰۴۰
(۱۵۰۰.۳۲)	(۴.۱۵۵)	(۱۴۵.۸۷۲)

سهام شرکت سرمایه گذار از حقوق صاحبان سهام شرکت های وابسته

خالص مانده سرفصلی

آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل

ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سهام مجموعه از زیان شرکت های وابسته

۱۵-۱-۱- زیان محقق شده شناسایی نشده شرکت وابسته توسعه نوآوری و فن آوری سینا مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۲- سرفصلی محاسبه شده در زمان خرید شرکت فن آوا کارت مبلغ ۳۹.۸۰۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۹.۹۵۱ میلیون ریال مستهلک گردیده است.

۱۵-۱-۳- 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 ۱۹۷ میلیارد ریال، مطالبه سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۲/۶ میلیارد ریال، حق بیمه سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۹۱ میلیارد ریال، هزینه های تحقق یافته به مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال و ذخیره حسابهای راکد پیش پرداختها و دریافتی ها به مبلغ ۷۲ 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.

۱۵-۱-۴- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	تاریخ پایان سال مالی	فعالیتهای اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای شرکت
فن آوا کارت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خدمات پرداخت الکترونیک	تهران	۲۰٪
توسعه نوآوری و فن آوری سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها	تهران	۲۰٪

۱۵-۱-۵- تمام شرکتهای فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی مجموعه به حساب منظور شده اند.

۱۵-۱-۶- پایان سال مالی شرکت فن آوا کارت، ۳۰ آذر و شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا، ۲۹ اسفند است. به منظور به کارگیری روش ارزش ویژه، از صورت های مالی حسابرسی شده شرکت فن آوا کارت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت های مالی حسابرسی شده شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ استفاده شده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۱-۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۵-۱-۷-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت مجموعه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا		شرکت فن آوا کارت		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۲۲,۸۵۲	۱۷,۸۶۹	۱,۵۴۳,۱۹۶	۱,۶۲۵,۷۰۲	دارایی های جاری
۶۴۹	۳۴۱	۹۷۱,۸۱۸	۱,۱۳۱,۰۷۷	دارایی های غیر جاری
(۱,۷۵۴)	(۵,۷۳۷)	(۱,۵۴۳,۱۲۴)	(۱,۵۰۱,۶۶۹)	بدهی های جاری
(۵۴۶)	(۸۶۴)	(۳۸,۰۲۲)	(۲۶۵,۵۷۳)	بدهی های غیر جاری
.	.	۳,۲۸۳,۱۳۷	۳,۵۵۴,۳۷۰	درآمد های عملیاتی
(۱۳,۵۲۳)	(۲۴,۴۸۰)	۲۶,۰۶۵	۱۴۵,۲۵۰	سود(زیان) عملیاتی
(۷۰,۵۶)	(۲۲,۵۹۱)	۱۷۸,۳۳۷	۱۸۵,۲۷۰	سود(زیان) خالص

۱۵-۱-۷-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی مجموعه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا		شرکت فن آوا کارت		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
۲۰,۷۷۳	۱۱,۶۱۰	۱,۲۵۴,۹۷۳	۹۸۹,۵۳۸		خالص دارایی ها
۴,۱۵۵	.	۲۵۰,۹۹۵	۱۹۷,۹۰۸		سهم مجموعه از خالص دارایی ها
.	.	۳۱,۸۴۳	۲۹,۸۵۲		سرقفلی
.	.	.	(۱۱۶,۷۲۰)	۱۵-۱-۳	سایر تعدیلات(آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل)
.	.	(۲۵,۹۲۰)	.		دریافت سود سهام نقدی
۴,۱۵۵	.	۲۵۶,۹۱۸	۱۱۱,۰۴۰		مبلغ دفتری منافع مجموعه

۱۵-۱-۸- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۱-۱۵- 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. خدمت اصلی شرکت، ارائه خدمات به پایانه های فروش می باشد. خدمات پرداخت اینترنتی و پرداخت موبایلی نیز از سایر فعالیت های شرکت است. از جمله 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 به عنوان شرکتی که تامین کننده خدمت پایانه های فروش است.
- 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 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 شرکتهای فعال در حوزه توسعه فناوری ۶۰ درصد شرکتهای پیش از رسیدن به دو سالگی ورشکسته می شوند و ۲۰ درصد نیز سود چندانی نخواهند داشت، تنها ۲۰ درصد این شرکتهای سود آور خواهند شد و سهام پرطرفدار خواهند داشت، از این رو سرمایه گذار خطر پذیر در سبد 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. شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا نیز به واسطه ماهیت فعالیت، در سالهای اخیر عملاً درآمد عملیاتی نداشته و زیانده بوده که اصلی ترین ریسک این شرکت محسوب می شود.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر هیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
حساب های دریافتنی					
سود سهام دریافتنی					
-	۱,۴۴۶,۰۳۳	-	۱,۴۴۶,۰۳۳	-	۱,۴۴۶,۰۳۳
۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۷۷۷	-	۱۳۸,۷۷۷	۱۳۸,۷۷۷	-
-	۹۲,۱۲۶	-	۹۲,۱۲۶	۹۲,۱۲۶	-
۵۱,۱۲۰	-	-	-	-	-
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
۱۳,۸۳۱	۴۷,۶۹۴	-	۴۷,۶۹۴	۴۷,۶۹۴	-
۱۷,۸۴۶	۳۴,۰۹۱	-	۳۴,۰۹۱	۳۴,۰۹۱	-
-	۳۳,۵۳۵	-	۳۳,۵۳۵	۳۳,۵۳۵	-
۳۷,۴۲۱	۳۲,۹۳۵	-	۳۲,۹۳۵	۳۲,۹۳۵	-
۶,۶۳۰	۳۱,۲۲۳	-	۳۱,۲۲۳	۳۱,۲۲۳	-
۱۳,۷۳۹	۳۰,۳۴۳	-	۳۰,۳۴۳	۳۰,۳۴۳	-
۱۴,۱۳۴	۱۷,۳۹۱	-	۱۷,۳۹۱	-	۱۷,۳۹۱
۲,۴۱۱	-	-	-	-	-
-	۱۶,۱۲۰	-	۱۶,۱۲۰	۱۶,۱۲۰	-
-	۷,۰۹۲	-	۷,۰۹۲	-	۷,۰۹۲
۵,۵۴۲	-	-	-	-	-
-	۴,۴۴۲	-	۴,۴۴۲	-	۴,۴۴۲
۵۶۴	-	-	-	-	-
۱۳,۱۲۶	-	-	-	-	-
۱,۳۱۶	۱۴	-	۱۴	۱۴	-
۲۱۵,۶۸۰	۱,۹۸۱,۸۱۶	-	۱,۹۸۱,۸۱۶	۴۵۶,۸۵۸	۱,۵۲۴,۹۵۸
سایر دریافتنی ها					
۱۵۵۰	۳,۳۸۹	-	۳,۳۸۹	۳,۳۸۹	-
۴۵	۸۴۵	(۲۶۷)	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	-
۱۵۹۵	۴,۲۳۴	(۲۶۷)	۴,۵۰۱	۴,۵۰۱	-
۲۱۷,۲۷۵	۱,۹۸۶,۰۵۰	(۲۶۷)	۱,۹۸۶,۳۱۷	۴۶۱,۳۵۹	۱,۵۲۴,۹۵۸

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۱,۱۲۰	-	۵۱,۱۲۰	-	۵۱,۱۲۰
۴,۳۳۲	۱۳,۱۴۴	-	۱۳,۱۴۴	۱۳,۱۴۴	-
۴,۳۳۲	۶۴,۲۶۴	-	۶۴,۲۶۴	۱۳,۱۴۴	۵۱,۱۲۰

۱۶-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۳۱۵۴۹ میلیون ریال از حساب های دریافتنی وصول شده است.

۱۶-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۹۹۶	۱,۷۶۶,۷۴۹	۱ تا ۱۰۰ روز
۲۵,۲۰۰	۲۴,۳۲۴	۱۰۰ تا ۳۰۰ روز
۶۵۹۸	۸,۱۳۴	بیش از ۳۰۰ روز
۱۰۳,۷۹۴	۱,۷۹۹,۲۰۶	جمع
۵۶	۱۴	میانگین مدت روز

این دریافتنی های تجاری ناشی از سود سهام است که شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این میبالغ هنوز قابل دریافت هستند.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۶	۱،۱۹۰
۹۴۶	۱،۱۹۰

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵،۴۰۴	۲۰،۲۲۳
۲۵،۴۰۴	۲۰،۲۲۳

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۸-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۱۹،۹۹۶ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰،۰۰۰ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳٪	۲،۰۶۹،۹۹۶،۰۰۰	۸۲٪	۲،۰۴۹،۹۹۶،۰۰۰	بانک سینا
۱۱٪	۲۷۸،۴۳۵،۶۸۲	۱۱٪	۲۸۰،۲۶۰،۳۹۹	سایر سهامداران
۶٪	۱۵۱،۵۶۴،۳۱۸	۷٪	۱۶۹،۷۳۹،۶۰۱	صندوق سرمایه گذاری سینا بهترین (بازارگردار)
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	

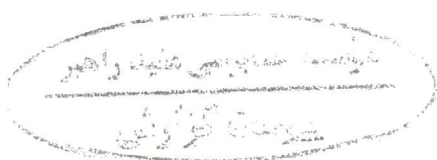
۱۹-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲،۸۴	۸۲۹
۰،۲۰	۰

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰- 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 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

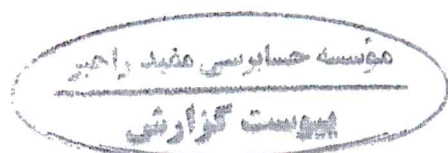
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۲۹۱	۲,۹۶۰	پرداخت شده طی سال
(۲۸۷)	(۲,۱۲۰)	ذخیره تأمین شده طی سال
۱,۹۵۷	۴,۹۰۲	مانده در پایان سال
۲,۹۶۰	۵,۷۴۲	

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۱۴۱	۱,۹۲۱	-	۱,۹۲۱	سایر پرداختنی ها:
-	۱,۱۰۳	-	۱,۱۰۳	بانک سینا
۱۳۰	-	-	-	سینا پاران نور ایرانیان
۹۸۲	۱,۰۸۳	۱,۰۸۳	-	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۴۱۸	۵۲۰	۵۲۰	-	مالیات های تکلیفی و حقوق
۳۰۲	۳۹۹	۳۹۹	-	حق بیمه های پرداختنی
۵۵۷	۸۶۱	۸۶۱	-	سپرده ها و ودایع پرداختنی
-	۸۰۰	۸۰۰	-	ذخیره هزینه های معوق
۴۱	۱۲۰	۱۲۰	-	پاداش مدیران
				سایر
۲۰۲,۵۷۱	۶,۸۰۷	۳,۷۸۳	۳,۰۲۴	

۲۲-۲- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده		وضعیت فعلی
							پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۹	۴۹,۷۳۰	۴۸	۱۲	۲۷۵	۲۷۵	(۲۷۵)	-	-	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۷	۲,۶۲۲,۲۱۴	۵۰	۱۳	۲۸,۰۲۶	-	(۱۳)	-	-	هیئت حل اختلاف
۱۳۹۸	۲,۶۲۲,۲۱۶	۹۷	۲۴	۲۴	۲۴	(۲۴)	-	۵	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۹	۲,۳۲۹,۸۵۶	۳۵۶	۸۹	-	-	(۶۸)	۲۱	۸۹	در حال رسیدگی
۱۴۰۰	۷,۸۷۱,۹۶۳	۷۷۲	۱۷۴	-	-	-	۱۷۴	-	رسیدگی نشده
							۱۹۵	۹۴	

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ (به جز سال ۱۳۹۷) قطعی و تسویه شده است.

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

۲۲-۳- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت تحت شمول کامل مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و تبصره ۲ ماده ۱۴۳ مکرر 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۷۷۲ میلیون ریال سایر درآمدهای غیر عملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

۲۲-۴- جمع مبالغ پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۳۸,۰۱۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی	مالیات تشخیصی و پرداختنی	مالیات پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۰۱۳	۳۸,۰۲۶	۱۳
۳۸,۰۱۳	۳۸,۰۲۶	۱۳

۲۳-۵- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۴	۹۴	
۸۹	۱۷۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	۲۷۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۹)	(۳۴۸)	پرداختی طی سال
۹۴	۱۹۵	

۲۳-۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

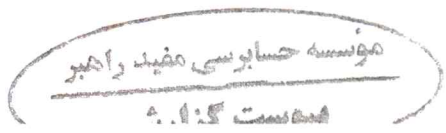
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات جاری
۸۹	۱۷۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	۲۷۵	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
۸۹	۴۴۹	هزینه مالیات بر درآمد

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۸
۱,۷۰۹,۹۹۷	.	سال ۱۳۹۹
.	۲,۹۲۰	
۱,۷۰۹,۹۹۷	۲,۹۲۰	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۴۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۶۸۴ ریال است.

۲۴-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی پرداخت شده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

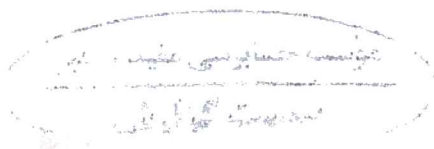
۲۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		مجموعه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۹,۷۶۷	۷,۸۷۱,۵۱۵	۳,۳۲۰,۰۹۳	۷,۷۲۱,۴۸۲	سود خالص
				تعدیلات
۸۹	۴۴۹	۸۹	۴۴۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۶۹	۲,۷۸۲	۱,۶۶۹	۲,۷۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۳۰۸	۳,۷۶۳	۳,۳۰۸	۳,۷۶۳	استیلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	۱۵۰,۰۳۲	زیان در شرکت های وابسته
۳,۳۳۴,۸۳۳	۷,۸۷۸,۵۰۸	۳,۳۲۵,۱۵۸	۷,۸۷۸,۵۰۸	
(۲,۵۸۶,۱۹۶)	(۳,۰۷۲,۲۴۷)	(۲,۵۸۶,۱۹۶)	(۳,۰۷۲,۲۴۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۹,۷۳۵	(۱,۸۲۸,۷۰۷)	۵۹,۷۳۵	(۱,۸۲۸,۷۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۶۹)	(۲۴۴)	(۳۶۹)	(۲۴۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۴,۰۲۲)	۲۳,۷۹۷	(۳۴,۳۴۸)	۲۳,۷۹۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹۴۰,۸۴۵)	۴,۲۳۶	(۹۴۰,۸۴۵)	۴,۲۳۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۷۶,۸۶۴)	۳,۰۰۵,۳۴۳	(۱۷۶,۸۶۴)	۳,۰۰۵,۳۴۳	نقد حاصل از عملیات

۲۵-۱ 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	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۰,۲۱۵	۱,۰۰۵,۸۲۰
۸,۳۴۰	۱۸,۳۸۴
۱,۰۴۸,۵۵۵	۱,۰۲۴,۲۰۴

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها مجموعه

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال 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 ۱۰٪-۲۰٪ 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 اتخاذ شده است نسبت اهرمی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ صفر درصد، کمتر از محدوده هدف می باشد. که این امر به دلیل تسویه عمده بدهی شامل سود سهام پرداختی و بدهی به بانک سینا در طی سال مورد گزارش بوده است.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۹۱۵,۶۲۲	۱,۵۶۶,۶۴	موجودی نقد
(۲۵,۴۰۴)	(۲۰,۲۲۳)	خالص بدهی
۱,۸۹۰,۲۱۸	(۴,۵۵۹)	حقوق مالکانه
۶,۷۸۸,۶۵۰	۱۳,۴۱۰,۱۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۸٪	۰٪	

۲۶-۲- 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 جابجایی 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.

۲۶-۳- 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.

۲۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، فاقد معاملات ارزی طی سال و مانده های ارزی پایان سال می باشد. لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی افشاء نشده است.

۲۶-۳-۲- 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 صنایع فلزات اساسی، بیمه و محصولات شیمیایی بخش عمده ای از پرتفوی را شامل می شود.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۶- 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 مبنی بر سرمایه گذاری در شرکت های معتبر، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت ها را کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و 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.

به غیر از شرکت فولاد کاوه جنوب کیش، بزرگترین شرکت سرمایه پذیر، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری نا اهمیتی نسبت به سایر شرکت های سرمایه پذیر ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت فولاد کاوه جنوب کیش از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر شرکت های سرمایه پذیر از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
فولاد کاوه جنوب کیش	۱.۴۴۶۰.۳۳	۱.۴۴۶۰.۳۳	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۸.۷۷۷	۱۳۸.۷۷۷	-
بیمه پارسیان	۹۲.۱۲۶	۹۲.۱۲۶	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۰.۰۰۰	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	۴۷.۶۹۴	-	-
سرمایه گذاری البرز	۳۴.۰۹۱	۳۴.۰۹۱	-
نفت و گاز پارسیان	۳۳.۵۳۵	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۲.۹۳۵	۲۴.۳۲۴	-
پتروشیمی پردیس	۳۱.۲۲۳	-	-
گروه دارویی سبحان	۳۰.۳۴۳	۳۰.۳۴۳	-
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۷.۳۹۱	۱۷.۳۹۱	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۶.۱۲۰	۱۶.۱۲۰	-
بیمه سینا	۷.۰۹۲	-	-
بانک سینا	۴.۴۴۲	-	-
سایر	۱۴	-	-
	۱.۹۸۱.۸۱۶	۱.۷۹۹.۲۰۶	-

۴-۲۶-۵- 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	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	پیش از ۵ سال	جمع
سایر پرداختی ها	-	-	۶.۸۰۷	-	-	۶.۸۰۷
مالیات پرداختی	-	-	۱۹۵	-	-	۱۹۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۵.۷۴۲	-	۵.۷۴۲
سود سهام پرداختی	-	-	۲.۹۲۰	-	-	۲.۹۲۰
	-	-	۹.۹۲۲	۵.۷۴۲	-	۱۵.۶۶۴

۲۷- وضعیت ارزی

۲۷-۱- شرکت فاقد مانده حسابها، معاملات و تعهدات ارزی می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر نین (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات	سود سپرده های دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۷	-	-	۶۱۶
جمع						۶۱۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهگزین (سهامی خاص)	همگروه	-	۲۰.۲۵۵	-	-
	شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی)	عضو هیات مدیره	۷	-	۲۰.۲۴	-
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)	همگروه	-	-	۹۷	-
جمع				۲۰.۲۵۵	۲۰.۲۴	-
جمع کل				۲۰.۲۵۵	۲۰.۲۴	۶۱۶

۲۸-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۸-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های بلند مدت	سپرده های کوتاه مدت و جاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
						طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت اصلی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	۴.۴۴۲	۰	۲۰.۰۰۶	(۱.۹۲۱)	۲۲.۵۲۷	۰	۰	(۱.۸۸۴.۹۴۰)
	جمع	۴.۴۴۲	۰	۲۰.۰۰۶	(۱.۹۲۱)	۲۲.۵۲۷	۰	۰	(۱.۸۸۴.۹۴۰)
شرکت وابسته	شرکت فن آوا کارت	-	۵۱.۱۲۰	۰	۰	۵۱.۱۲۰	۰	۵۱.۱۲۰	۰
	توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۰)
	جمع	۰	۵۱.۱۲۰	۰	۰	۵۱.۱۲۰	۰	۵۱.۱۲۰	(۱۳۰)
سایر اشخاص وابسته	فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)	۱.۴۴۶.۰۳۳	۰	۰	۰	۱.۴۴۶.۰۳۳	۰	۰	۰
	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)	۵۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰.۰۰۰	۰	۰	۰
	کشاورزی و دامپروری مگسال (سهامی عام)	۱۷.۳۹۱	۰	۰	۰	۱۷.۳۹۱	۰	۱۴.۱۳۴	۰
	بیمه سینا (سهامی عام)	۷۰.۹۲	۰	۰	۰	۷۰.۹۲	۰	۰	۰
	کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳.۱۲۶	۰
	شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱.۱۰۳)
	جمع	۱.۵۲۰.۵۱۶	۰	۰	۰	(۱.۱۰۳)	۱.۵۲۰.۵۱۶	(۱.۱۰۳)	۲۷.۲۶۰
جمع کل	۱.۵۲۴.۹۵۸	۵۱.۱۲۰	۲۰.۰۰۶	(۳۰.۲۴)	۱.۵۹۴.۱۶۳	(۱.۱۰۳)	۷۸.۳۸۰	(۱.۸۸۵.۰۷۰)	

۲۸-۴ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- 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
۲۵,۰۰۰	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم
۳۸,۰۰۰	

۲۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، سایر بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت است.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به شرح زیر است:

مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ تشکیل و سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که مراتب در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۵۷۴,۳۰۳ میلیون ریال (مبلغ ۳۱۵ ریال برای هر سهم) است.