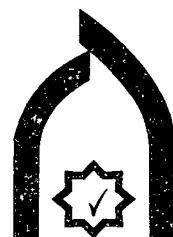


بسمه تعالی کورسور بسجانه



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

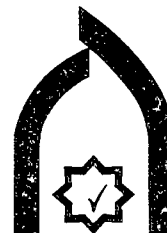
شماره : ۴۴۵ - امعه/ن
تاریخ : ۱۷، ۳، ۱۴۰۱
پیوست : —

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

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه :

۲

صور سود و زیان مجموعه

۳

صور وضعیت مالی مجموعه

۴

صور تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

۵

صور جریان های نقدی مجموعه

ب - صورتهای مالی جداگانه شرکت:

۶

صور سود و زیان جداگانه

۷

صور وضعیت مالی جداگانه

۸

صور تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

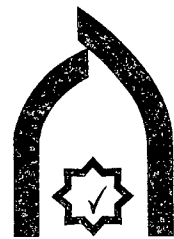
صور جریان های نقدی جداگانه

۱۰ الی ۴۰

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 حسابرس و بازرس 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 بازرس 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.

اظہار 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.

اظہار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظہار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظہار 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 رسیدگی‌های 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 صورت‌های 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 اهمیتی حاکی 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 اهمیتی که حاکی 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 در خصوص 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 حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
علی اکبر عباسی حسن کیادم
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹
۴۰۱۰۱۹۴۲۸-۰۱KM



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام)

Kowsar Bahman
Investment Co.

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر 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 کوشر 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:

شماره صفحه

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 کوشر بهمن (سهامی عام)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریانهای نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲

۳

۴

۵

۶

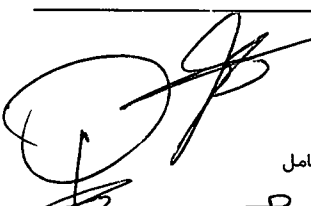
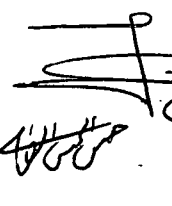
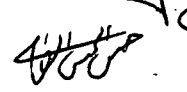
۷

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 محمد رحیمی	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	عباس شفیع پور	شرکت بانک سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمد ابراهیم محمد پور زرندی	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد حسن حبیبی	شرکت سینا پاران نور ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مصطفی والهی	شرکت صرافین سینا (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی مفید و آهبر

پیوست گزارش



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

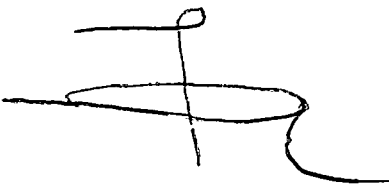
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۱,۱۰۴,۵۸۲
درآمد سود تضمین شده	۶	۱,۸۸۴
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۲۸۸,۹۹۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۷,۹۶۹,۶۵۶	۳,۳۹۵,۴۵۸
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۵۲,۰۹۳)
هزینه استهلاک		(۳,۳۰۸)
سایر هزینه ها	۹	(۲۰,۲۳۱)
جمع هزینه های عملیاتی	(۹۸,۴۶۵)	(۷۵,۶۳۲)
سود عملیاتی	۷,۸۷۱,۱۹۱	۳,۳۱۹,۸۲۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۳۵۶
سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود (زیان) شرکت های وابسته	۷,۸۷۱,۹۶۳	۳,۳۲۰,۱۸۲
سهم مجموعه از (زیان) شرکت های وابسته	(۱۵۰,۰۳۲)	-
سود قبل از مالیات	۷,۷۲۱,۹۳۱	۳,۳۲۰,۱۸۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۴۹)	(۸۹)
سود خالص	۷,۷۲۱,۴۸۲	۳,۳۲۰,۰۹۳
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱۱	۶۶۴
غیر عملیاتی (ریال)	۱۱	۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۵۴۴	۶۶۴

از آنجائیکه 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 .



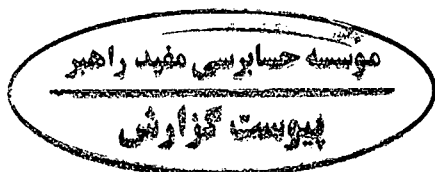




شرکت مدیریت سرمایه گذاری

کوثر بهمن

(سهامی عام) ثبت: ۴۹۳۵۶



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.

موسسه حسابرسی وین راهبر
بهرت گزاری

(Handwritten signature)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

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

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






شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۱,۱۰۴,۵۸۲
درآمد سود تضمین شده	۶	۱,۸۸۴
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۲۸۸,۹۹۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۷,۹۶۹,۶۵۶	۳,۳۹۵,۴۵۸
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد	۸	(۵۲,۰۹۳)
هزینه استهلاک		(۳,۳۰۸)
سایر هزینه ها	۹	(۱۰,۵۵۷)
جمع هزینه های عملیاتی	(۹۸,۴۶۵)	(۶۵,۹۵۸)
سود عملیاتی	۷,۸۷۱,۱۹۱	۳,۳۲۹,۵۰۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۳۵۶
سود عملیات قبل از مالیات	۷,۸۷۱,۹۶۳	۳,۳۲۹,۸۵۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳-۶	(۸۹)
سود خالص	۷,۸۷۱,۵۱۴	۳,۳۲۹,۷۶۷
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱۱	۱,۵۷۴
غیر عملیاتی (ریال)	۱۱	.
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۵۷۴	۶۶۶

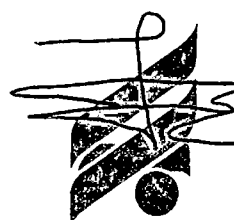
از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

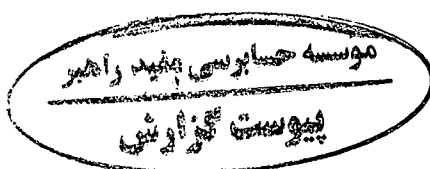
حاجی‌زاده

۶

۶



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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
			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	دریافتنی 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	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی 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	۴,۰۴۸,۳۲۴	سود انباشته
	۱۳,۵۶۹,۸۳۸	۶,۷۹۸,۳۲۴	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	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳	۱۹۵	۹۴	مالیات پرداختنی
۲۴	۲,۹۲۰	۱,۷۰۹,۹۹۷	سود سهام پرداختنی
	۹,۹۲۲	۱,۹۱۲,۶۶۲	جمع بدهی های جاری
	۱۵,۶۶۴	۱,۹۱۵,۶۲۲	جمع بدهی ها
	۱۳,۵۸۵,۵۰۲	۸,۷۱۳,۹۴۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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	
(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

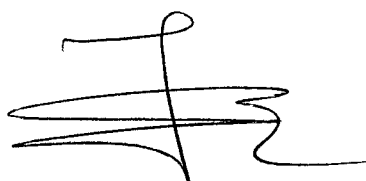
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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





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 ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۰۹۴۵۳۴۶ 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 کپشن 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 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 با 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 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 ارباب، 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 :

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (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 تجدیدنظر 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- مبنای 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 بلند مدت
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 بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

- ۳-۲-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا 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.
- ۳-۲-۱-۳- 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.
- ۳-۲-۱-۴- 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 سرقفلی 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.
- ۳-۲-۱-۵- 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 منافع 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.
- ۳-۲-۱-۶- 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.
- ۳-۲-۱-۷- 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.
- ۳-۲-۱-۸- 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.

۳-۲-۲- سرقفلی

- ۳-۲-۲-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، 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.
- ۳-۲-۲-۲- 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.
- ۳-۲-۲-۳- 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 بیمن (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
اثاث 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 اتکال پذیر 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)

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، 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. 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 میرانی 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. 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 ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۹۱,۱۳۴	۱,۰۹۱,۲۶۱
۱۴,۸۷۱	۱۳,۳۲۰
۲,۹۰۶,۰۰۵	۱,۱۰۴,۵۸۲

سهام

واحدهای صندوق سرمایه گذاری

یادداشت ۲-۱۴

۶- درآمد سود تضمین شده

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

اسناد خزانه اسلامی

یادداشت ۲-۱۴

سود سپرده های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

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

سهام

یادداشت ۲-۱۴

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
۵۲۰,۹۳	۷۶,۳۲۸	۵۲۰,۹۳	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 درآمدها 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 اقلام

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 یمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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، سایبان 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)

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر جیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت

مجموعه

یادداشت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کاهش ارزش الایافته	بهای تمام شده	کاهش ارزش الایافته	بهای تمام شده	کاهش ارزش الایافته	بهای تمام شده	کاهش ارزش الایافته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
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	-
۸۳۴,۷۵۱	۴۵۲,۱۷۱	-	۴۵۲,۱۷۱	۸۳۴,۷۵۱	۴۵۲,۱۷۱	-
۴۷۹,۰۴۸	-	-	-	۴۷۹,۰۴۸	-	-
۷,۲۸۳,۱۳۷	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	-	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۷,۲۸۳,۱۳۷	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	-
۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	-
۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	۸۴۵,۴۵۲	۸۲۱,۶۵۵	-
۸,۱۲۸,۵۸۹	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	-	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	۸,۱۲۸,۵۸۹	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	-

۱۴- سرمایه گذاری ها

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

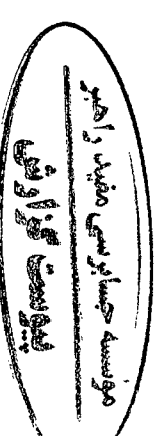
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

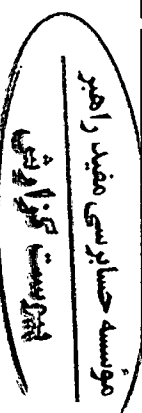


شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

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

توضیحات	کاهش				افزایش			
	کاهش ارزش	فروش / انتقال به سرمایه	خرید / افزایش سرمایه	کاهش ارزش	مطلوع در ابتدای سال	مطلوع در پایان سال	درصد مثبت	درصد منفی
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								
فولاد کوره جنوب کیش	۱.۱۷۵.۳۳۸.۱۱۷	۲.۱۱۳.۸۳۲	۱.۱۰۰.۰۰۰	۱.۸۵۶۷	۲۱۴.۰۰۸.۷۹۷	۳۸۵۰۰۰۰	۱۸۵۶۷	۱.۸۵۶۷
بیمه پارسیان	۳۶۸۵۰.۵۰۸	۳۳۵۵۶	۹۳۳.۹۷۹.۲۵۹	۹۸۱۰۰۰۰	-	-	-	-
بیمه پارسیان - حق تقدم	۹۲.۱۲۶.۴۷۷	۹۲.۱۲۶	-	-	۹۲.۱۲۶.۴۷۷	-	-	-
بانک سینا	۶۳.۴۵۹.۶۷۵	۴۰.۳۰۴	۳۱.۰۰۰.۰۰۰	۸۴.۶۸۲	-	-	-	-
گروه صنعتی سدید	۱۷۱.۴۱۰.۰۲۹۶	۳۸۴.۶۷۵	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستم	۱۴.۳۲۷.۶۹۵	۳۳۳۰۰۰۸	۷۱.۹۵۴.۶۲۷	-	۲۰.۲۸۸۰۰۰۱	۷.۷۹۵	-	-
گروه سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۴۴.۷۷۵.۳۳۸	۲۳۳.۳۴۱	۱۰۰۰۰.۰۰۰	۱۰۵.۷۵۹	۸۵.۳۰۴.۲۵۷	۲۰۳.۴۶۶	-	-
سرمایه گذاری البرز	۸۵.۷۶۳.۱۰۵	۷۵۶.۱۹۸	۶۴.۳۳۰.۹۸۸	۱۹.۶۵۴	۱۰۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۹۳۱	-	-
تأمین سرمایه نوین	۹.۳۶۰.۴۲۵	۸۸۰۰۰۰۰	۲۴.۹۹۱.۵۲۳	۱۷۵.۱۴۰	-	-	-	-
تأمین سرمایه نوین - حق تقدم	۱۸.۴۸۷.۹۸۲	۱۳۷.۵۵۳	-	-	۱۸.۴۸۷.۹۸۲	۱۳۷.۵۵۳	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۴.۳۳۷.۸۸۹	۱۳۳۰۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۴.۹۴۸	۱۵۸۲.۹۳۶	۴۰.۷۱۴	-	-
ارتباطات سیار	۱۵۰.۲۰۰.۶۳۷	۱۲۰.۱۶۹	۲۳.۱۶۹.۰۵۳	-	۵۵۹۱.۷۵۶	۱۷.۹۸۱	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	۷۹.۴۸۹.۹۱۶	۱۱۰.۶۲۴	۵۴.۴۸۴.۴۳۵	-	۲.۲۷۰.۰۰۰	۳.۱۶۱	-	-
مپن انرژی خلیج فارس	۳۵.۹۲۵.۲۵۵	۱۰۴.۷۹۰	-	-	-	-	-	-
گروه دارویی سبحان	۴۵.۹۷۳.۸۲۳	۹۹.۸۵۲	-	-	-	-	-	-
داده گستر عصر نوین - های وب	۲۳۰.۰۷۲.۹۶۶	۷۷.۶۴۹	-	-	۲۰۰۰۰.۰۰۰	۶.۷۳۱	-	-
بیمه سینا	۳.۶۱۹.۴۷۴	۷۷.۰۷۱	۳۸.۶۷۱.۰۴۸	۹۰.۱۲۰	-	-	-	-
صندوق واسطه گری مالی یکم	۲۹۲.۲۹۰	۶۸.۹۶۶	۵۰۰.۰۰۰	۶.۱۹۹	-	-	-	-
پتروشیمی شانژان	۱۰.۸۶۳.۱۶۴	۶۸.۳۰۱	۱.۷۴۱.۸۵۰	۶۰.۰۵۹	-	-	-	-
فخر انرژی خلیج فارس	۸.۴۷۹.۳۸۰	۶۱.۰۹۴	-	-	۸.۴۷۹.۳۸۰	۳۶.۰۹۴	-	-
فخر انرژی خلیج فارس - حق تقدم	-	-	-	-	۱۵۲۵.۱۶۸	۱۷.۴۹۴	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲.۴۱۱.۶۲۰.۶۷۲	۵.۳۳۸.۸۷۲	۱.۳۷۰.۹۶۱.۱۲۲	۱۴.۷۳۶.۵۵۳	۳۵۳.۳۰۵.۳۳۳	۱۱.۴۱۳.۱۳۹	-	-
	۵.۳۳۹.۱۱۷.۱۱۱	۲.۳۳۹.۱۱۷.۱۱۰	-	-	-	-	-	-



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پیمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

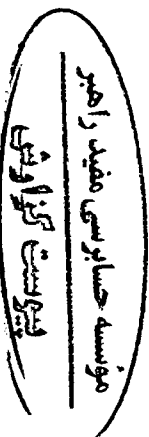
ادامه ۱-۱۴ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

شرح	کاهش				افزایش				مبلغ در ابتدای سال			
	کاهش ارزش		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ		مبلغ		مبلغ	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
سرمایه گذاری های کوتاه مدت												
جمع منقول از صفحه قبل	۵۳۳,۸۷۳	۵۳۳,۸۷۳	۹۴۱,۴۱۳	۴۴۳,۴۰۵	۱۵۷,۳۵۳	۱,۳۷۰,۹۶۱	۱۵۷,۳۵۳	۱,۳۷۰,۹۶۱	۲,۴۱۱,۶۲۰	۲,۴۱۱,۶۲۰	۲,۴۱۱,۶۲۰	۲,۴۱۱,۶۲۰
پیشروشی جم	۴۷,۸۵۷	۴۷,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	۷۹۲,۰۵۱	۷۹۲,۰۵۱	۷۹۲,۰۵۱	۷۹۲,۰۵۱
پیشروشی جم-حق تقدم	۱۳,۱۵۴	۱۳,۱۵۴	-	-	۲,۴۱۱	-	۲,۴۱۱	-	۲,۴۱۱,۰۵۹	۲,۴۱۱,۰۵۹	۲,۴۱۱,۰۵۹	۲,۴۱۱,۰۵۹
پیشروشی پربدین	۴۸,۶۸۸	۴۸,۶۸۸	-	-	۱,۸۹۳,۳۳۴	-	۱,۸۹۳,۳۳۴	-	۹۷۵,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰
سرمایه گذاری شفا دارو	۴۴,۸۶۳	۴۴,۸۶۳	-	-	۶۹,۷۰۷	-	۶۹,۷۰۷	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
نفت سیاهان	۴۳,۵۴۷	۴۳,۵۴۷	-	-	۸۸,۷۳۸	-	۸۸,۷۳۸	-	۹,۷۲۹,۵۸۱	۹,۷۲۹,۵۸۱	۹,۷۲۹,۵۸۱	۹,۷۲۹,۵۸۱
کالسیمین	۴۱,۷۷۶	۴۱,۷۷۶	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
پیشروشی فن آوران	۳۱,۵۸۴	۳۱,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	۸۵۹,۰۸۱	۸۵۹,۰۸۱	۸۵۹,۰۸۱	۸۵۹,۰۸۱
پیشروشی فن آوران-حق تقدم	-	-	-	-	۵۶,۹۱۰	-	۵۶,۹۱۰	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه و عمران اسنان کرمان	۳۰,۳۴۴	۳۰,۳۴۴	۳۰,۳۴۴	۶۷,۱۵۹	-	-	-	-	۱,۷۴۹,۵۷۵	۱,۷۴۹,۵۷۵	۱,۷۴۹,۵۷۵	۱,۷۴۹,۵۷۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۰,۳۳۳	۳۰,۳۳۳	۳,۳۲۵	-	۱۶۳,۰۲۲	-	۱۶۳,۰۲۲	-	۱۹,۱۱۹,۷۸۱	۱۹,۱۱۹,۷۸۱	۱۹,۱۱۹,۷۸۱	۱۹,۱۱۹,۷۸۱
بانمر آریا ساسول	۳۰,۲۰۵	۳۰,۲۰۵	-	-	۳۳۴,۹۵۳	-	۳۳۴,۹۵۳	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۳۹,۱۲۴	۳۹,۱۲۴	-	-	۲۱,۷۹۷,۴۴۵	-	۲۱,۷۹۷,۴۴۵	-	۲۰,۸۹۹,۹۹۹	۲۰,۸۹۹,۹۹۹	۲۰,۸۹۹,۹۹۹	۲۰,۸۹۹,۹۹۹
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹,۰۲۳	۲۹,۰۲۳	۱۰,۶۱۸	۱۰,۴۷۴,۷۱۵	-	-	-	-	۲۱,۷۶۱,۹۰۷	۲۱,۷۶۱,۹۰۷	۲۱,۷۶۱,۹۰۷	۲۱,۷۶۱,۹۰۷
نیادهای مالی بورس اوراق بهادار تهران	۲۷,۵۵۲	۲۷,۵۵۲	-	-	۱۶,۶۶۰,۰۰۰	-	۱۶,۶۶۰,۰۰۰	-	۶,۶۶۴,۰۰۰	۶,۶۶۴,۰۰۰	۶,۶۶۴,۰۰۰	۶,۶۶۴,۰۰۰
نورد و لوله اهواز	۲۶,۵۲۳	۲۶,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
کشورزری ودلیروی مگسال	۲۶,۲۲۰	۲۶,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۵۳,۷۳۳	۱۱,۱۵۳,۷۳۳	۱۱,۱۵۳,۷۳۳	۱۱,۱۵۳,۷۳۳
ایران ترانسفو	۲۶,۰۸۸	۲۶,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۵,۲۹۷	۴,۳۵۵,۲۹۷	۴,۳۵۵,۲۹۷	۴,۳۵۵,۲۹۷
کل گیر	۲۲,۴۵۳	۲۲,۴۵۳	۶۴,۹۸۷	-	۳۳۳,۸۵۳	-	۳۳۳,۸۵۳	-	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰
کل گیر-حق تقدم	-	-	-	-	۶۲,۴۱۳	-	۶۲,۴۱۳	-	-	-	-	-
صنایع و معادن اجزاء سیاهان	۱۹,۲۶۶	۱۹,۲۶۶	۲,۵۷۹	۴۴۳,۶۰۴	-	-	-	-	۳,۴۶۳,۶۰۴	۳,۴۶۳,۶۰۴	۳,۴۶۳,۶۰۴	۳,۴۶۳,۶۰۴
ایتلاران	۱۴,۴۶۳	۱۴,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۸,۸۳۹	۳,۱۱۸,۸۳۹	۳,۱۱۸,۸۳۹	۳,۱۱۸,۸۳۹
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۹۲۲,۹۷۳	۵,۹۲۲,۹۷۳	۱,۳۰۴,۴۴۰	۵۳۶,۹۴۱	۲,۹۹۲,۳۹۶	۱,۵۶۷,۵۹۵	۲,۹۹۲,۳۹۶	۱,۵۶۷,۵۹۵	۲,۵۴۶,۰۰۰	۲,۵۴۶,۰۰۰	۲,۵۴۶,۰۰۰	۲,۵۴۶,۰۰۰

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

درصد	ماده در پایان سال		کاهش		افزایش		ماده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
	ارزش		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
٪	۷۶۵۴.۴۸	۳۵۲۶۶۵۵.۲۹	-	-	۱.۲۰۴.۴۲۰	۵۳۶.۹۴۱.۸۶۵	۲.۹۳۶.۳۱۶	۱۵۶۲۵۹۵.۴۴۲	۵.۹۲۲.۹۲۳	۲۵۴۴۰.۲۰۱۷۲	جمع موقوف از صفحه قبل
٪	۱۳.۴۱۷	۱۲.۹۹۷.۸۶۶	-	-	-	-	-	۶.۹۳۵.۸۳۶	۱۳.۴۱۷	۶۰.۶۲۰.۳۰	چادرملو
٪	۱۸۴.۱۸۹	۵۰.۳۶۷.۸۶۸	-	-	-	-	۱۷۰.۹۶۹	۳۷.۱۸۳.۹۳۴	۱۳.۲۲۰	۱۳.۱۸۳.۹۳۴	صنایع مس ایران
٪	-	-	-	-	۹.۹۱۲	۴.۹۶۰.۹۶۵	-	-	۹.۹۱۲	۴.۹۶۰.۹۶۵	صندوق پارسینستی
٪	-	-	-	-	۹.۸۱۶	۱۲.۸۱۰.۰۸۷	-	-	۹.۸۱۶	۱۲.۸۱۰.۰۸۷	ذوب آهن اصفهان
٪	۳۰.۸۵۶۹	۲۰۰.۳۰۳.۲۷۸	-	-	۵۱.۳۲۰	۵۰۰.۰۰۰	۲۵۹.۹۳۹	۳۵.۲۰۳.۲۷۸	-	-	پتروشیمی نوری
٪	۱۷۰.۴۸۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۱۷۰.۴۸۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	بانک ملت
٪	۶۷.۳۳۹	۵۸۷.۴۸۳	-	-	-	-	۶۷.۳۳۹	۵۸۷.۴۸۳	-	-	پالایش نفت لوان
٪	۴۰.۵۸۹۶	۲۱.۲۵۰.۰۰۰	-	-	-	-	۴۰.۵۸۹۶	۲۱.۲۵۰.۰۰۰	-	-	پالایش نفت شیراز
٪	۳۳۲.۱۳۴	۹۵۰۰.۰۰۰	-	-	۱۶.۹۵۴	۵۰۰.۰۰۰	۳۳۹.۰۸۹	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	نفت و گاز پارسین
٪	۸۴.۵۶۲	۱.۹۶۴.۴۸۴	-	-	-	-	۸۴.۵۶۲	۱.۹۶۴.۴۸۴	-	-	صنعت غذایی کورش
٪	۲۹.۱۴۵	۶۰۰.۶۶۶۶	-	-	-	-	۲۹.۱۴۵	۶۰۰.۶۶۶۶	-	-	پالایش نفت تهران
٪	-	-	-	-	۹.۱۳۶	۱۵۰.۰۰۰	۹.۱۳۶	۱۵۰.۰۰۰	-	-	پالایش نفت بندر عباس
٪	۶۲.۳۲۵	۶۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۶۲.۳۲۵	۶۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-	حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات
٪	۲۹۹.۵۷۸	۱۲۴.۹۶۲.۸۸۲	-	-	-	-	۲۹۹.۵۷۸	۱۲۴.۹۶۲.۸۸۲	-	-	پتروشیمی پارس
٪	۲۶۰.۵۲۴	۴۴.۰۸۰.۹۶۷	-	-	-	-	۲۶۰.۵۲۴	۴۴.۰۸۰.۹۶۷	-	-	تامین سرمایه دماوند
٪	۱۰.۹۵۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۱۰.۹۵۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	غذایی و قند تربت جام
٪	۲۹.۲۵۷	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۲۹.۲۵۷	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	سپید ماکیان
٪	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	۱	پاکدیس
٪	-	۱	-	-	-	-	-	-	-	۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
٪	۵۵۲.۱۷۱	۲۴.۵۹۵.۸۰۴	-	-	۲۰.۵۵۰.۱۸	۲۴۹.۳۶۵.۷۶	۲۶۵۷.۴۷۸	۲۲۰.۹۵۸.۳۷۵	۸۳۴.۷۵۱	۶۳۰.۰۰۳۰.۰۵	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
٪	-	-	-	-	۴۷۹.۰۴۸	۷۵۷.۴۱۱	-	-	۴۷۹.۰۴۸	۷۵۷.۴۱۱	اسناد خزانه اسلامی
-	۱۰.۳۵۵.۳۸۴	۳۹۷۳۲۴۸.۱۴۹	-	-	۴۸۳۵۶.۳۷۴	۸۰۷.۳۳۵.۹۰۴	۷۹.۰۷۹۲۱	۲۱.۳۳۹.۰۴۴۴۷	۷.۲۸۲.۱۳۷	۲۶۴۴۴.۷۲۹۶۰۶	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

درصد	ماده در پایان سال		کاهش ارزش		خرید / افزایش سرمایه		ماده در ابتدای سال		بایداشت	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۰٪	۷۵۶۹۵۸	۵۰۵۹۸۰۴۰	-	-	۱۲۰۳	۳۰۰۰۰۰	۷۵۵۷۵۴	۵۰۵۹۸۰۴۰	توسعه خدمات درمانی و بندری سینا	
۱٪	۲۵۳۴۰	۷۶۷۲۶۸۵	-	-	-	۴۶۰۰۶۳۶۱۱	۲۵۳۴۰	۳۰۷۰۹۰۷۴		فرابورس
۰٪	۵۴۶۰	۳۲۱۵۱۵۷	-	-	-	۲۵۰۰۰۰۰۰	۶۳۶۹	۱۷۵۰۰۰۰۰		
۰٪	۶۴۵۳	۲۹۸۶۳۳۸	-	-	۴۹۶۷۶۲	۲۳۳۲۰۰۰۰	۷۵۲۷	۱۱۴۱۰۰۰۰		فعالان بورس انرژی
۰٪	۱۹۸۲	۱۰۳۱۶۰۵	-	-	-	۱۹۸۲	-	-		
۰٪	۴	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	۴	۱۰۰۰۰	چینی ایران	
	۷۹۶۰۱۹۷	۱۳۴۶۰۴۲۷۵	-	۱۹۸۲	۱۰۳۱۶۰۵	۳۱۸۵	۵۱۹۴۷۲۱۶	۷۹۴۹۹۴	۸۳۶۹۱۱۴	جمع شرکت های بورسی

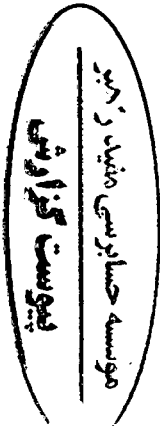
جمع شرکت های غیر بورسی
 شرکت های غیر بورسی
 توسعه فولاد قشم

تعبید سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم

۱۰٪	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
-	(۲۵۰۰۰۰)	-	-	۲۵۰۰۰۰	-	-	-	-	-
۰٪	۴۴۷	۱۵۷۲۷۴۹	-	-	-	-	-	۴۴۷	۱۵۷۲۷۴۹
۰٪	۱	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱۰۰۰۰
۰٪	-	۵۰۰	-	-	-	-	-	۱	۵۰۰
۰٪	۱	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱۰۰۰۰
۰٪	۹	-	-	-	-	-	-	۹	-

جمع شرکت های غیر بورسی
 جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها

۱-۴-۱- هیچکدام از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن و وثیقه اذکار ها بانک ها و سایر اشخاص و شرکت های نامی بلند و صرفاً اعداد ۱ سهم شرکت پاکدیس و ۱۰۰۰۰ سهم شرکت های آواکارت به عنوان وثیقه حسابات مدیریت توفیق می باشد.

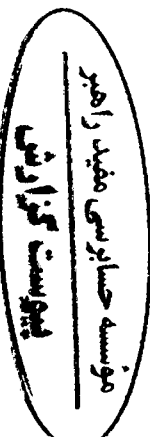


۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال					مبالغ دفتری سرمایه گذاری						
درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۹					درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰						
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷۰۶۲۱۹	۳۳۰۳۰۲	-	۳۷۵۹۱۶	۵۳۵۷۵۱	۲۶۸۹۸۱۷	-	۱۶۴۶۰۳۳	۱۱۵۱۵۴۳۹	۱۵٪	۲۱۱۱۳۸۲۲	۱۰۷۶۶۶۸۱
۹۲۱۱۲۶	-	-	۹۲۱۱۲۶	۱۳۸۱۹۰	-	-	۱۳۸۱۹۰	۴۴۲۵۸۴۵	۱۷٪	۳۷۵۶۸۶	۱۰۳۱۶۷۱۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۹۲۱۱۲۶	-
۲۵۵۸۶۰	-	-	۴۴۴۲	۴۸۸۱۲۰	-	-	۴۰۳۸۰۰	۴۸۸۴۸۶	۴٪	۳۰۳۸۰۰	۴۸۸۴۸۶
۲۱۴۵۹۹	-	-	۶۸۶	۱۳۵۴۱۶	-	-	۶۸۶	۲۸۴۶۷۵	۷٪	۲۸۴۶۷۵	۲۸۴۶۷۵
-	-	-	۲۶۸۵۸	۳۴۶۳۲	۲۲۲	-	۳۴۶۳۲	۴۵۳۲۹۶	۷٪	۳۳۳۰۰۸۸	۳۷۵۶۹۳
۱۱۹۳۰۳	۴۵۹۱۹	-	۷۳۳۷۸	۶۳۹۳۳۲	۵۰۰۶۱۵	-	۱۳۸۸۷۷	۵۶۷۵۷۲	۷٪	۲۲۲۳۲۱	۱۷۵۶۳۵
۵۷۳۹۹	-	-	۴۷۳۵۶	۱۴۴۳۵۶	۷۳۴۵۷	-	۷۲۸۹۹	۸۰۲۶۸۲	۷٪	۲۵۶۱۶۸	۲۵۷۹۸۰
(۲۷۷۷)	(۲۷۷۷)	-	-	۲۳۳۹	-	-	۲۳۳۹	۱۷۸۸۰۶	۷٪	۸۸۰۷۲	۲۶۲۲۱۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۱۳۷۵۵۳	-
۵۴۰۱۳	۱۶۵۹۲	-	۳۷۴۲۱	۱۶۳۱۳۰۱	۶۲۷۸۰	-	۸۶۱۱	۱۳۲۰۱۱۷۷	۱٪	۱۳۲۰۰۳۹	۱۴۲۰۲۷۳
۲۳۷۹۱	-	-	۲۳۷۹۱	۶۰۷۲۴	۲۹۱۱۷	-	۳۱۶۱۹	۲۴۳۶۳۲۷	۱٪	۱۲۰۱۱۶۹	۱۰۲۰۱۸۸
۱۳۸۳۱	-	-	۱۳۸۳۱	۶۸۷۴۵	۲۱۰۵۱	-	۴۷۶۶۴	۸۷۴۵۱۲	۱٪	۱۱۰۶۰۷۲	۱۰۷۵۱۴
۴۶۸۰۴	-	-	۴۶۸۰۴	۶۶۶۶۵	-	-	۶۶۶۶۵	۷۷۹۶۲۱	۱٪	۱۰۴۰۷۲۰	۱۰۴۰۷۲۰
۳۴۵۱۷	-	-	۳۴۵۱۷	۵۶۵۴۸	-	-	۵۶۵۴۸	۷۳۴۰۰۲	۱٪	۹۹۸۵۲	۹۹۸۵۲
۵۶	-	-	۵۶	۱۳۷۸۷	۱۱۲۰۱	-	۲۰۰۷۷	۱۴۱۱۸۹	۱٪	۷۷۶۹	۷۰۹۰۱۸
۵۷	-	-	۵۷	۷۰۹۲	-	-	۷۰۹۲	۹۶۵۰۷	۱٪	۷۷۰۷۱	۱۶۷۱۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۳۳۱	۱٪	۶۸۹۶۶	۷۵۱۶۵
۱۴۸۸۳	-	-	۱۴۸۸۳	۳۳۰۲۳	-	-	۳۳۰۲۳	۵۳۹۱۱	۱٪	۶۸۸۰۱	۱۲۸۲۶۰
۱۶۸۵۹	-	-	۱۶۸۵۹	۵۹۱۵۸	۱۱۲۱۳۱	-	۱۶۸۵۹	-	۰٪	۳۶۰۰۰	-
-	-	-	-	۱۶۳۶	۹۳۶	-	-	۵۲۳۷۸۷	۰٪	۴۷۸۵۷	۱۴۳۳۹
۵۱۳۱۵	۲۹۸۷۲	-	۸۳۲۱۲	۵۱۴۸۳	-	-	۵۱۴۸۳	۳۳۵۳۷۵	۰٪	۴۷۸۵۷	۴۷۸۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰۲۰۰	۰٪	۱۲۱۵۵	۱۴۵۶۵
۶۶۳۰	-	-	۶۶۳۰	۶۲۳۷۹	۳۱۱۵۷	-	۳۱۲۳۳	۳۶۴۲۱۶	۷٪	۴۸۴۶۸	۲۸۲۶۴۸
-	-	-	-	۱۶۰۰	-	-	۱۶۰۰	۱۱۵۲۰	۰٪	۴۶۸۶۳	۴۶۸۶۳
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۲۱۶۷۶	۱٪	۱۵۱۷۶۱	۱۵۱۷۶۱
۶۰۰۰	-	-	۶۰۰۰	۶۰۰۰	-						

لایحه ۱۴۰۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال						مبالغ دفتری سرمایه گذاری			
درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۹			درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود تقصین شده				
۱,۷۵۸,۵۴۱	۹۱۹,۱۶۳	-	۸۳۹,۳۷۸	۷,۰۵۴,۰۵۶	۴,۵۸۲,۷۵۹	۵۸٪	۵۶۱,۱۱۵,۰۰۰	۶۶۱,۵۲۶۳	جمع متفرق از صفحه قبل
۴,۱۰۵	۲,۸۶۹	-	۲۳۷	۴,۸۶۰,۶	۴,۸۶۰,۶	٪	۳۰,۳۴۴	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۸,۴۲۱	-	-	۸,۴۲۱	۱۱,۴۷۳	-	٪	۳۰,۳۳۳	۱۹۰,۱۲۰	سرمایه گذاری موسسه و عمران استان کرمان
۶	۶	-	۱	۴,۶۰۰	-	٪	۳۰,۳۰۵	۲۶۵,۱۵۸	بایمس آریا ساسول
-	-	-	-	۱۳۳,۸۹۸	۱۰,۸۸۱۸	٪	-	۸,۴۵۱۹	پالایش نفت اصفهان
۴۷۴,۳۱۸	۴۱۱,۵۴۶	-	۱۲,۷۲۱	۱۱۰,۱۴۹	۱۰۱,۴۶۹	٪	۲۹۰,۳۳۳	۱۸,۴۱۵	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۲,۹۹۹	-	٪	۲۷,۶۵۲	۲۷,۶۵۲	نیلخدهای ملی بورس اوراق بهادار تهران
-	-	-	-	-	-	٪	۲۶,۵۳۳	۲۶,۵۳۳	نورد و لوله لهوراز
۸۹,۶۷۳	۸۲,۱۳۷	-	۷,۵۳۵	۹,۲۵۸	-	٪	۲۶,۲۲۰	۲۶,۲۲۰	کنشورزی و ماشیندوری مشکمل
۱,۷۴۳	۱,۲۵۷	-	۴۸۶	۲۱۳	-	٪	۲۶,۰۸۸	۲۶,۰۸۸	ایران ترانسپو
۷,۲۰۰	-	-	۷,۲۰۰	۱۶,۱۲۰	-	٪	۲۲,۴۵۳	۲۸۱,۳۱۹	کل گیر
-	-	-	-	-	-	٪	-	۶۲,۴۱۳	کل گیر- حق تقدم
۵,۵۴۲	-	-	۵,۵۴۲	۷۱,۴۶۷	۶۳,۶۶۷	٪	۱۹,۲۶۶	۱۶,۶۸۷	صنایع و معادن اجداد سپاهان
-	-	-	-	-	-	٪	۱۴,۴۶۳	۱۴,۴۶۳	ایقاران
۲,۳۶۴	-	-	۲,۳۶۴	۱۲,۹۱۲	-	٪	۱۳,۴۱۷	۱۳,۴۱۷	چادرملو
۶۰,۸۶۳	۵۹,۱۹۲	-	۱,۶۷۱	۲,۶۹۲	-	٪	۱۲,۲۲۰	۱۲,۲۲۰	صنایع مس ایران
۱۹۳,۸۱۸	۱۷۷,۹۷۸	-	۱۵,۸۳۹	۵۵۰,۱۷	۵۵۰,۱۷	٪	۹,۹۱۲	-	صندوق پلارنسیسکی
۲۰,۹۲۴۸	۲۰,۹۲۴۸	-	-	۲۸,۹۷۶	۲۸,۹۷۶	٪	۹,۸۱۶	-	ذوب آهن اصفهان
۵,۶۱۰	-	-	۵,۶۱۰	-	-	٪	۲۹,۲۴۴	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	۸,۱۶۶	۸,۱۶۶	٪	-	۲۰,۸۵۶۹	پتروشیمی لوری
-	-	-	-	-	-	٪	-	۱۷۰,۴۸۰	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	٪	-	۶۷,۳۳۹	پالایش نفت لاهان
-	-	-	-	-	-	٪	-	۴۹,۵۸۹۶	پالایش نفت شیراز
-	-	-	-	۲۴,۰۷۵	۵۴۰	٪	-	۳۲۲,۱۳۴	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	-	-	-	٪	-	۸,۴۵۶۲	صنعت غذایی کوروش
-	-	-	-	-	-	٪	-	۲۹,۱۱۵	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	۱,۱۰۸	۱,۱۰۸	٪	-	-	پالایش نفت بندر عباس
-	-	-	-	-	-	٪	-	۶۲,۲۲۵	حق تقدم ايجل توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	٪	-	۲۹۹,۵۷۸	پتروشیمی پارس
-	-	-	-	-	-	٪	-	۲۶۰,۵۲۴	تأمین سرمایه داملود
-	-	-	-	-	-	٪	-	۱۰,۵۵۰	غذایی و قند تربیت جام
۲,۸۷۳,۴۵۱	۱,۹۶۴,۳۹۶	-	۹۰۹,۰۵۵	۷,۶۱۶,۷۸۴	۵۰۰,۸۶۸۹	۸۶٪	۵,۵۶۹,۳۳۸	۹,۸۷۳,۹۵۶	جمع نقل به صحت بعد



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

[illegible]



جمع سرمایه گذاری ها	۵۷۸۸۳۳۱۱	۵۵۳۹۵۸۳۷	%۰.۱	۵۸۱۲۵۸۳۵	۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۸۰۰۰۰۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰	۸۷۵۳۰۰۰۰	۱۰۰	۸۵۵۷۷۸۸۸	۳۸۵۳۸۵۸
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۶۱۰۰۰۰۰۰	%۰.۱	۵۵۵۸۵۸۳۵	۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۵۸	۸۵۳۸۸۸	۸۵۰۰۰۰۰۰	-	۱۷۸۸	۳۳۷۸۷۸
جمع شرکت های وابسته	۴۳۸۰۰۰۰	۴۳۸۰۰۰۰	%۸	-	-	-	-	-	۲۵۸۲۰	-	-	۲۵۸۲۰
توسعه نوآوری و فن آوری سینا	۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	%۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فن آوا کارت	۴۳۸۸۵۸	۴۳۸۸۵۸	%۸	-	-	-	-	-	۲۵۸۲۰	-	-	۲۵۸۲۰
شیرکت های وابسته	۷۵۳۰۵	۷۵۳۰۵	%۰	-	-	-	۸۵۸	۸۵۸	-	-	-	-
جمع شرکت های غیر بورسی	۵	۵	%۰	-	-	-	۸۵۸	۸۵۸	-	-	-	-
سایر	۱	۱	%۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صرافی سینا	۰	۱	%۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه سینا	۱	۱	%۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه فناوری اطلاعات سینا	۸۳۳	۸۳۳	%۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قند پارس	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	%۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه فولاد قشم	۳	۳	%۰	۱	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع شرکت های بورسی	۸۹۱۰۰۰	۳۵۳۳۵۸	%۸	۵۵۵۸۵۸۳۵	۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۳۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۳۳۵۸	-	۱۷۸۸	۳۸۵۳۸۵۸
شیرکت های غیر بورسی	۳	۳	%۰	۱	-	-	-	-	-	-	-	-
چینی ایران	۸۷۹۱	-	%۰	۵۱۳۳۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص بورس انرژی	۴۵۳۶	۷۵۸۲	%۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۱	-	-	۳۰۱	۶۵	-	-	۶۵
فعالان بورس انرژی	۵۴۶۰	۶۳۶۹	%۰	۱۱۶۸۸۱	۸۱۱	-	-	۸۱۱	۷۰	-	-	۷۰
نیادهای ملی بورس انرژی	۵۴۶۰	۶۳۶۹	%۰	۱۱۶۸۸۱	۸۱۱	-	-	۸۱۱	۷۰	-	-	۷۰
فرابورس	۷۵۸۲	۵۵۳۳۵۸	%۰	۸۳۳۸۰۹	۳۷۸۸۱	-	-	۳۷۸۸۱	۲۳۰۳	-	-	۲۳۰۳
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۵۸۲	۷۵۵۷۵۴	%۸	۲۵۵۵۵۸۳۵	۶۸۰۵۰۰۰	-	-	۶۸۰۵۰۰۰	۱۵۱۰۰۰۰	-	۷۷۸۱	۱۵۹۴۵
شیرکت های بورسی	۷۵۸۲	۷۵۵۷۵۴	%۸	۲۵۵۵۵۸۳۵	۶۸۰۵۰۰۰	-	-	۶۸۰۵۰۰۰	۱۵۱۰۰۰۰	-	۷۷۸۱	۱۵۹۴۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۵۸۲	۷۵۵۷۵۴	%۸	۲۵۵۵۵۸۳۵	۶۸۰۵۰۰۰	-	-	۶۸۰۵۰۰۰	۱۵۱۰۰۰۰	-	۷۷۸۱	۱۵۹۴۵
مبلغ دفتری سرمایه گذاری	۱۳۹۹۹۹۹۹۹۹	۱۳۹۹۹۹۹۹۹۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱/۱۴	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقصیر شده	درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۰	مبلغ

مبلغ به میلیون ریال

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

شیرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهیل عام)
یادداشت های توضیحات صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتبای 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				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۲۶۱۸,۸۷۵	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/فراپورسی/ثبت شده (غیر بورسی و غیر فراپورسی/سایر) به شرح زیر است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۶,۰۶۳,۲۵۳	۸,۵۱۶,۵۴۱	-	۸,۵۱۶,۵۴۱	۷۴٪	بورسی
۱,۹۸۴,۰۷۸	۲,۶۳۵,۰۴۰	-	۲,۶۳۵,۰۴۰	۲۳٪	فراپورسی
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 بیم (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					حرکت های پذیرفته شده در بورس / غیر بورسی
ارزش ویژه	مبلغ گذری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	سرمایه گذاری درصد	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶.۹۱۸	۱۱۱.۰۴۰	-	۱۱۱.۰۴۰	۲۰٪	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	غیر بورسی
۴.۱۵۵	۰	-	۰	۲۰٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	غیر بورسی
۲۶۱.۰۷۲	۱۱۱.۰۴۰	-	۱۱۱.۰۴۰		۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

بهای تمام شده سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۶۲.۷۴۶	۲۶۲.۷۴۶
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
۲۲۰.۷۴۶	۲۲۰.۷۴۶

شرکت

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	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷.۹۰۸	۰	۱۹۷.۹۰۸	
۲۹.۸۵۲	۰	۲۹.۸۵۲	
(۱۱۶.۷۲۰)	۰	(۱۱۶.۷۲۰)	
۱۱۱.۰۴۰	۰	۱۱۱.۰۴۰	
(۱۵۰.۰۳۲)	(۴.۱۵۵)	(۱۴۵.۸۷۷)	

سهم 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

سهم مجموعه از زیان شرکت های وابسته

۱۵-۱-۱- زیان محقق شده شناسایی نشده شرکت وابسته توسعه نوآوری و فن آوری سینا مبلغ ۲۷۷ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۲- سرفصلی محاسبه شده در زمان خرید شرکت فن آوا کارت مبلغ ۳۹۸.۰۳ 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 ۱۹۲ 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 دریافتنی 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 بااهمیت در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	تاریخ پایان سال مالی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
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 شرکت های 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 بهمن (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 فن آوا کارت	شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۶۲۵,۷۰۲	۱,۵۴۳,۱۹۶	۱۷,۸۶۹	۲۲,۸۵۲
۱,۱۳۱,۰۷۷	۹۷۱,۸۱۸	۳۴۱	۶۴۹
(۱,۵۰۱,۶۶۹)	(۱,۵۴۳,۱۲۴)	(۵,۷۲۷)	(۱,۷۵۴)
(۲۶۵,۵۷۳)	(۳۸۰,۲۲)	(۸۶۴)	(۵۴۶)
۳,۵۵۴,۳۷۰	۳,۲۸۳,۱۳۷	۰	۰
۱۴۵,۲۵۰	۲۶۰,۶۵۷	(۲۴,۴۸۰)	(۱۳,۵۲۳)
۱۸۵,۲۷۰	۱۷۸,۳۳۷	(۲۲,۵۹۱)	(۷۰,۵۴۶)
دارایی های جاری			
دارایی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
بدهی های غیر جاری			
درآمد های عملیاتی			
سود(زیان) عملیاتی			
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 فن آوا کارت	شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۹۸۹,۵۳۸	۱,۲۵۴,۹۷۳	۱۱,۶۱۰	۲۰,۷۷۳
۱۹۷,۹۰۸	۲۵۰,۹۹۵	۰	۴,۱۵۵
۲۹,۸۵۲	۳۱,۸۴۳	۰	۰
(۱۱۶,۷۲۰)	۰	۰	۰
۰	(۲۵,۹۲۰)	۰	۰
۱۱۱,۰۴۰	۲۵۶,۹۱۸	۰	۴,۱۵۵
خالص دارایی ها			
سهم مجموعه از خالص دارایی ها			
سرقفلی			
سایر تعدیلات(آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل)	۱۵-۱-۳		
دریافت سود سهام نقدی			
مبلغ دفتری منافع مجموعه			

۱۵-۱-۸- شرکت هیچ گونه محدودیتی برای دسترسی به یا استفاده از داراییها وتسویه بدهی های شرکتهای 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 کارخوان
- 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 بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی 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 دریافتی					
سود سهام دریافتی					
-	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	-
۲۱۵۶۸۰	۱.۹۸۱.۸۱۶	-	۱.۹۸۱.۸۱۶	۴۵۶.۸۵۸	۱.۵۲۴.۹۵۸
سایر					
سایر دریافتی ها					
۱.۵۵۰	۳.۳۸۹	-	۳.۳۸۹	۳.۳۸۹	-
۴۵	۸۴۵	(۲۶۷)	۱.۱۱۲	۱.۱۱۲	-
۱.۵۹۵	۴.۲۳۴	(۲۶۷)	۴.۵۰۱	۴.۵۰۱	-
۲۱۷.۲۷۵	۱.۹۸۶.۰۵۰	(۲۶۷)	۱.۹۸۶.۳۱۷	۴۶۱.۳۵۹	۱.۵۲۴.۹۵۸

۱۶-۲- دریافتی 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
سایر دریافتی ها					
-	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 دریافتی وصول شده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱.۹۹۶	۱.۷۶۶.۷۴۹
۲۵.۲۰۰	۲۴.۳۲۴
۶۵۹۸	۸.۱۳۴
۱۰۳.۷۹۴	۱.۷۹۹.۲۰۶
۵۶	۱۴

این دریافتی 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 مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (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	پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص
۹۴۶	۱,۱۹۰	

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۰۴	۲۰,۲۲۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۵,۴۰۴	۲۰,۲۲۳	

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 ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰,۰۰۰ 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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳٪	۲,۰۶۹,۹۹۶,۰۰۰	۸۳٪	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 بهگزین (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٪	۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۲۰	۰	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۴- 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	
۱,۲۹۱	۲,۹۶۰	مانده در ابتدای سال
(۲۸۷)	(۲,۱۲۰)	پرداخت شده طی سال
۱,۹۵۷	۴,۹۰۲	ذخیره تأمین شده طی سال
۲,۹۶۰	۵,۷۴۲	مانده در پایان سال

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		سایر اشخاص
		میلیون ریال
		میلیون ریال
۲۰۰,۱۴۱	۱,۹۲۱	-
-	۱,۱۰۳	-
۱۳۰	-	-
۹۸۲	۱,۰۸۳	۱,۰۸۳
۴۱۸	۵۲۰	۵۲۰
۳۰۲	۳۹۹	۳۹۹
۵۵۷	۸۶۱	۸۶۱
-	۸۰۰	۸۰۰
۴۱	۱۲۰	۱۲۰
۲۰۲,۵۷۱	۶,۸۰۷	۳,۷۸۳
		۳,۰۲۴

سایر پرداختنی ها:

بانک سینا

سینا یاران نور ایرانیان

توسعه فناوری اطلاعات سینا

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده ها و ودایع پرداختنی

ذخیره هزینه های معوق

پاداش مدیران

سایر

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		⑤		(مبالغ به میلیون ریال)						
		مالیات								
		۱۴۰۰				۱۳۹۹				
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	وضعیت فعلی
۱۳۹۷	۴۹,۷۳۰	۴۸	۱۲	۲۷۵	۲۷۵	(۲۷۵)	-	-	رسیدگی به دفاتر	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۷	۲,۶۲۲,۲۱۴	۵۰	۱۳	۳۸۰,۰۲۶	-	(۱۳)	-	-	رسیدگی به دفاتر	هیئت حل اختلاف
۱۳۹۸	۲,۶۲۲,۲۱۶	۹۷	۲۴	۲۴	۲۴	(۲۴)	-	۵	رسیدگی به دفاتر	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۹	۳,۳۲۹,۸۵۶	۳۵۶	۸۹	-	-	(۶۸)	۲۱	۸۹	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی
۱۴۰۰	۷,۸۷۱,۹۶۳	۷۷۲	۱۷۴	-	-	۰	۱۷۴	-	رسیدگی نشده	
							۱۹۵	۹۴		

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ (به جز سال ۱۳۹۷) قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۷ بر مبنای مشمول مالیات نمودن درآمد حاصل از برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های سنواتی 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.

۲۳-۳- 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 غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

۲۳-۴- جمع مبلغ پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۳ ۲۸۰۰ 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
۱۳	۳۸۰۰۲۶	۳۸۰۰۱۳
۱۳	۳۸۰۰۲۶	۳۸۰۰۱۳

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

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴	۲۴
۱۷۴	۸۹
۲۷۵	-
(۲۴۸)	(۱۹)
۱۹۵	۹۴

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴	۸۹
۱۷۴	۸۹
۲۷۵	-
۴۴۹	۸۹

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱.۷۰۹.۹۹۷
۲.۹۲۰	-
۲.۹۲۰	۱.۷۰۹.۹۹۷

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	استهلاک 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) دریافتنی های عملیاتی
(۳۶۹)	(۲۴۴)	(۳۶۹)	(۲۴۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۴۰,۲۲)	۳۳,۷۹۷	(۳۴,۳۴۸)	۳۳,۷۹۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹۴۰,۸۴۵)	۴,۲۳۶	(۹۴۰,۸۴۵)	۴,۲۳۶	افزایش (کاهش) پرداختنی 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 پرداختنی 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	۱۵۶.۶۴	موجودی نقد
(۲۵.۴۰۴)	(۲۰.۲۲۳)	خالص بدهی
۱.۸۹۰.۲۱۸	(۴.۵۵۹)	حقوق مالکانه
۶.۷۸۸.۶۵۰	۱۳.۴۱۰.۱۳۲	
۲۸٪	۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

۴۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در شرکت های سرمایه گذاری به ریسکی اشاره دارد که شرکت سرمایه پذیر در ایفاء تعهدات سود سپام پرداختنی 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 ایفاء 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از سود سپام دریافتنی است که در بین صنایع متنوع گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی 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 با 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	۱,۴۴۶,۰۳۳	۱,۴۴۶,۰۳۳	-
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	۲۴,۲۲۴	-
پتروشیمی پردیس	۳۱,۲۲۳	-	-
گروه دارویی سبحان	۳۰,۳۴۳	۳۰,۳۴۳	-
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۷,۳۹۱	۱۷,۳۹۱	-
معدنی و صنعتی کل کهر	۱۶,۱۲۰	۱۶,۱۲۰	-
بیمه سینا	۷,۰۹۲	-	-
بانک سینا	۴,۴۴۲	-	-
سایر	۱۴	-	-
	۱,۹۸۱,۸۱۶	۱,۷۹۹,۲۰۶	-

۴۶-۵ 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 ۱۲ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	-	-	۶۸۰۷	-	-	۶۸۰۷
مالیات پرداختنی	-	-	۱۹۵	-	-	۱۹۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۵,۷۴۲	-	۵,۷۴۲
سود سپام پرداختنی	-	-	۲,۹۲۰	-	-	۲,۹۲۰
	-	-	۹,۹۲۲	۵,۷۴۲	-	۱۵,۶۶۴

۴۷- وضعیت ارزی

۴۷-۱- شرکت فاقد مانده حسابها، معاملات و تعهدات ارزی می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

بازداشت 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	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات	سود سپرده های دریافتی
شرکت اصلی و بنایی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۱۳۹	-	-	۶۱۶
جمع				-	-	۶۱۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهگزین (سهامی خاص)	همگروه	-	۲۰۰۰۵	-	-
	شرکت سینا پاران تور ایران (تعاونی)	عضو هیات مدیره	✓	-	۲۰۰۲۴	-
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)	همگروه	-	-	۹۷	-
جمع				۲۰۰۲۵۵	۲۰۱۲۱	-
جمع کل				۲۰۰۲۵۵	۲۰۱۲۱	۶۱۶

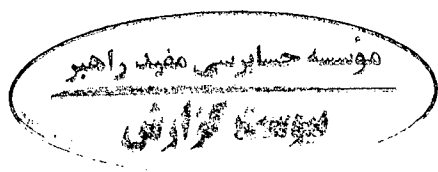
۲۸-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۸-۳ - مانده حساب های بنایی 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 پرداختن ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
						طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت اصلی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	۴۴۴۲	۰	۲۰۰۰۶	(۱۹۲۱)	۲۲۵۲۷	۰	۰	(۱۸۸۴۹۴۰)
	جمع	۴۴۴۲	۰	۲۰۰۰۶	(۱۹۲۱)	۲۲۵۲۷	۰	۰	(۱۸۸۴۹۴۰)
شرکت وابسته	شرکت فن آوا کارت	۰	۵۱۰۲۰	۰	۰	۵۱۰۲۰	۰	۵۱۰۲۰	۰
	توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۵۱۰۲۰	۰	۵۱۰۲۰	(۱۳۰)
	جمع	۰	۵۱۰۲۰	۰	۰	۵۱۰۲۰	۰	۵۱۰۲۰	(۱۳۰)
سایر اشخاص وابسته	فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)	۱۴۴۶۰۰۳۳	۰	۰	۰	۱۴۴۶۰۰۳۳	۰	۰	۰
	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)	۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۰
	کشاورزی و دامپروری مگسال (سهامی عام)	۱۷۰۳۹۱	۰	۰	۰	۱۷۰۳۹۱	۰	۱۴۰۱۳۴	۰
	بیمه سینا (سهامی عام)	۷۰۰۹۲	۰	۰	۰	۷۰۰۹۲	۰	۰	۰
	کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)	۰	۰	۰	-	۰	۰	۱۳۰۱۳۶	۰
	شرکت سینا پاران تور ایران (تعاونی)	۰	۰	۰	(۱۱۰۰۳)	۰	(۱۱۰۰۳)	۰	۰
جمع کل	جمع	۱۵۲۰۵۱۶	۵۱۱۲۰	۲۰۰۰۶	(۲۰۰۲۴)	۱۵۲۰۵۱۶	(۱۱۰۰۳)	۷۸۰۳۸۰	(۱۸۸۵۰۷۰)

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

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

۲- ۲۹- 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

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