

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی و یادداشتهای پیوست

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود.

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "تعدیل نشد" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- به دلیل اینکه مراحل تایید صلاحیت نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره منتخب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۷ شرکت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در جریان می باشد لذا صورت های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به امضای نمایندگان اعضای حقوقی قبلی هیات مدیره که در مجمع مذکور مجدداً انتخاب شده اند، رسیده است. با توجه به این موضوع، رعایت مفاد مواد ۱۲۴، ۱۲۲، ۱۱۹ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره منتخب موکول به تکمیل مراحل تایید صلاحیت ایشان می باشد.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با در نظر گرفتن مفاد بند ۶ فوق، در خصوص معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۸- گزارش هیات 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی در خصوص نسبت های جاری و بدهی های تعدیل شده به شرح یادداشت ۲۱-۱ توضیحی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های شرکت های سرمایه گذاری (سهامی خاص) تحت نظارت سازمان مذکور و ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در بازار سرمایه، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به استثنای عدم معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره به منظور تایید صلاحیت ظرف ۱۵ روز پس از انتخاب اعضای حقوقی به سازمان بورس و اوراق بهادار و عدم اخذ شناسه کاربری و رمز عبور سامانه جمع آوری گزارش معاملات مشکوک (AML) از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار، به موارد بالا اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاهدان

۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

حسین خمه

منصور شمس احمدی

۸۷۱۵۶۰

۸۰۰۴۴۰





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۷

• صورت سود و زیان

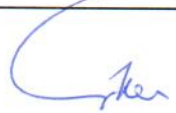
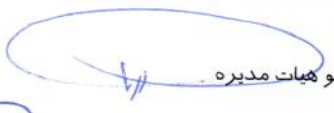
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره و عضو موظف	آقای داود حمزه	شرکت توسعه سینا
	عضو هیات مدیره	آقای مصطفی والهی	شرکت صرافى سینا
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای عباس شفیعی پور	بانک سینا
-	-	-	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا
-	-	-	شرکت تعاونی سینا یاران نور ایرانیان



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

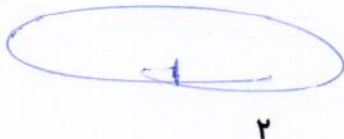
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۴۷۶,۴۷۲	۹۷۶,۷۷۹	۵ درآمد سود سهام
۵,۴۰۱	۱۷۷,۲۹۷	۶ درآمد سود تضمین شده
۱۸۸,۸۰۶	۱,۴۶۴,۰۵۱	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۰۱,۹۶۰	۵۰,۱۴۷	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۷۷۲,۶۳۹	۲,۶۶۸,۲۷۵	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۱۳,۹۸۸)	(۲۳,۳۱۵)	۹ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳۴۱)	(۱,۰۷۷)	هزینه استهلاک
(۴,۴۰۵)	(۸,۳۷۶)	۱۰ سایر هزینه ها
(۱۸,۷۳۴)	(۳۲,۷۶۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۷۵۳,۹۰۵	۲,۶۳۵,۵۰۸	سود عملیاتی
(۵۲۹)	(۱۳,۳۸۹)	۱۱ هزینه های مالی
۵۰	۹۷	۱۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷۵۳,۴۲۶	۲,۶۲۲,۲۱۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۳)	(۲۴)	۲۵ سال جاری
(۴۳۸)	-	سال های قبل
۷۵۲,۹۷۵	۲,۶۲۲,۱۹۲	سود خالص سال
سود پایه هر سهم:		
۳۰۲	۱,۰۵۴	۱۳ عملیاتی (ریال)
-	(۵)	۱۳ غیر عملیاتی (ریال)
۳۰۲	۱,۰۴۹	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 .



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۵۸,۶۷۹	۶۶,۹۳۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۶۸۸	۸۲۴	۱۵	دارایی های نامشهود
۲۹۵,۴۵۳	۱,۰۷۲,۱۷۶	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰۸	۲,۱۹۰	۱۸	دریافتنی های بلند مدت
۳۵۵,۲۲۸	۱,۱۴۲,۱۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۷۸	۵۷۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۲۶۱,۹۸۲	۲۷۹,۱۵۲	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۹۷۸,۶۳۱	۴,۶۹۶,۹۴۱	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۶۲۱	۴,۴۹۰	۱۹	موجودی نقد
۵,۲۵۸,۵۱۲	۴,۹۸۱,۱۶۰		
۷۰۶,۹۰۸	-	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵,۹۶۵,۴۲۰	۴,۹۸۱,۱۶۰		جمع دارایی های جاری
۶,۳۲۰,۶۴۸	۶,۱۲۳,۲۸۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۴۷,۶۴۹	۱۷۸,۷۵۹	۲۲	اندوخته قانونی
۸۹۸,۷۱۶	۲,۴۹۹,۷۹۸		سود انباشته
۳,۴۴۶,۳۶۵	۵,۱۷۸,۵۵۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۴۵	۱,۲۹۱	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴۵	۱,۲۹۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۸۷۳,۵۲۵	۹۴۳,۴۱۶	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳	۲۴	۲۵	مالیات پرداختنی
۲,۸۷۳,۵۳۸	۹۴۳,۴۴۰		جمع بدهی های جاری
۲,۸۷۴,۲۸۳	۹۴۴,۷۳۱		جمع بدهی ها
۶,۳۲۰,۶۴۸	۶,۱۲۳,۲۸۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۱۹,۳۹۰	۲,۷۲۹,۳۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	۷۵۲,۹۷۵	۷۵۲,۹۷۵
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	(۳۶,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۷,۶۴۹	(۳۷,۶۴۹)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۶۴۹	۸۹۸,۷۱۶	۳,۴۴۶,۳۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	۲,۶۲۲,۱۹۲	۲,۶۲۲,۱۹۲
سود خالص گزارش شده سال ۱۳۹۸	-	-	-	(۸۹۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۱,۱۱۰	(۱۳۱,۱۱۰)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۷۸,۷۵۹	۲,۴۹۹,۷۹۸	۵,۱۷۸,۵۵۷

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۸۶۱	۸۹۹,۷۴۳	۲۶
(۶۳۷)	(۱۳)	
۶۱,۲۲۴	۸۹۹,۷۳۰	
(۱۳,۹۵۳)	(۹,۲۱۶)	
(۱۰۳)	(۲۵۶)	
(۱۴,۰۵۷)	(۹,۴۷۲)	
۴۷,۱۶۷	۸۹۰,۲۵۸	
(۳۶,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰)	
-	(۱۳,۱۵۴)	
(۵۲۹)	(۲۳۵)	
(۳۶,۵۲۹)	(۹۰۳,۳۸۹)	
۱۰,۶۳۸	(۱۳,۱۳۱)	
۶,۹۸۳	۱۷,۶۲۱	
۱۷,۶۲۱	۴,۴۹۰	
۷۹۵,۱۵۷	-	۲۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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 نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

پرداختهای نقدی بابت سایر هزینه های مالی

پرداختهای نقدی بابت خرید اعتباری سهام

جریان خالص 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

معاملات غیر نقدی

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) 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. مضافاً پیرو تصمیمات سهامدار اصلی مبنی بر عرضه سهام شرکت در بازار فرابورس ایران، پیگیر های لازم توسط شرکت به عمل آمد و در جلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۱ و طی نامه شماره ۹۸/۸/۱۱۳۹۷۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ با پذیرش شرکت در بازار فرابورس موافقت گردید. نام شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۶/۳۱ از کلیورگان (سهامی خاص) به مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن 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 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 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؛

۳-۱ تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۸	۱۰
۸	۱۰

کارکنان قراردادی

جمع



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

بکارگیری و اجرای استاندارد حسابداری مصوب شماره ۳۵ تحت عنوان مالیات بر درآمد که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجراست آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی نیز ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها:

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سود سهام سرمایه‌گذاری‌های جاری و در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا

بلند مدت در شرکت‌ها تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که

موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی‌های 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 استیلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های

مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۶ ساله
اثاث و منسوبات	مستقیم	۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳ ساله

۳-۳-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در

حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی

) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۵- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۵-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۵-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی 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 هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- 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 حساب‌ها منظور می شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد سود سهام

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
۴۷۶,۴۷۲	۹۷۴,۱۸۸	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
-	۲,۵۹۱	یادداشت ۲-۱۶
۴۷۶,۴۷۲	۹۷۶,۷۷۹	

۶- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد خزانه اسلامی
-	۱۷۶,۲۸۰	یادداشت ۲-۱۶
-	۱۷۶,۲۸۰	سود سپرده های بانکی
۵,۴۰۱	۱,۰۱۷	
۵,۴۰۱	۱۷۷,۲۹۷	

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
۱۸۸,۸۰۶	۱,۴۶۴,۰۵۱	یادداشت ۲-۱۶
۱۸۸,۸۰۶	۱,۴۶۴,۰۵۱	

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۵۲,۱۰۷	-	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۵۰,۱۴۷)	-	برگشت زیان کاهش ارزش دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش
-	۵۰,۱۴۷	یادداشت ۲-۱۶
۱۰۱,۹۶۰	۵۰,۱۴۷	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۳۶	۹,۵۱۶	حقوق و مزایا
۳,۵۵۲	۵,۵۰۳	عیدی، پاداش و کارانه
۹۳۸	۱,۶۱۵	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱,۳۴۰	۲,۳۹۶	حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی
۳۹۴	۸۴۷	بازخريد خدمت کارکنان
۹۹	۱۴۰	بازخريد مرخصی کارکنان
۲,۶۲۸	۳,۲۹۸	اضافه کاری و سایر مزایا
۱۳,۹۸۸	۲۳,۳۱۵	

۱۰- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲	۱,۶۵۸	هزینه تعمیر و نگهداری، ابزار آلات مصرفی
۱,۰۳۲	۱,۱۰۳	خرید خدمات فنی و کارشناسی
۴۴۰	۹۱۹	حق عضویت
۱,۲۲۳	۷۰۷	بیمه اموال، مالیات و عوارض
۴۳۱	۵۸۹	حسابرسی
۳۷	۴۰۸	هزینه ملزومات اداری
۳۹	۴۲۹	هزینه پذیرایی، حمل و کرایه وسایط نقلیه
۵۶	۱۴۰	هزینه برق، گاز و تلفن و ارتباطات
۱,۱۳۶	۲,۴۲۳	سایر هزینه ها
۴,۴۰۵	۸,۳۷۶	

۱۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۳,۱۵۴	۱۱-۱	سایر هزینه های مالی - اشخاص وابسته
۵۲۹	۲۳۵		کارمزد خرید اعتباری سهام - اشخاص وابسته
۵۲۹	۱۳,۳۸۹		

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه مالی مبالغ دریافتی از هلدینگ سیاحی و مراکز تفریحی پارسیان بابت بخشی از وجه معامله فروش سهام شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا بوده است که به علت عدم موافقت سازمان بورس با انتقال سهام مزبور، ضمن بازپرداخت اصل مبلغ دریافتی نسبت به پرداخت هزینه مالی وجوه مزبور برای مدتی که در اختیار شرکت بوده با نرخ مورد توافق فیما بین اقدام گردید.

۱۲- سایر درآمد های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۹۷	سایر اقلام
۵۰	۹۷	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۳,۹۰۵	۲,۶۳۵,۵۰۸	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۷۵۳,۹۰۵	۲,۶۳۵,۵۰۸	
(۴۷۹)	(۱۳,۲۹۱)	سود غیر عملیاتی
(۴۵۱)	(۲۴)	اثر مالیاتی
(۹۳۰)	(۱۳,۳۱۷)	
۷۵۳,۴۲۶	۲,۶۲۲,۲۱۶	سود قبل از مالیات
(۴۵۱)	(۲۴)	اثر مالیاتی
۷۵۲,۹۷۵	۲,۶۲۲,۱۹۲	سود خالص
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	زمین	ساختنمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴۲,۲۰۶	۲,۲۳۳	-	۲۲۲	۴۴,۶۶۲	۵۰۰	۴۵,۱۶۲
افزایش	-	-	۱,۱۲۲	۲۴	۱,۱۴۶	۱۲,۸۸۲	۱۴,۰۲۸
سایر تغییرات	-	-	-	(۱۹۷)	(۱۹۷)	-	(۱۹۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴۲,۲۰۶	۲,۲۳۳	۱,۱۲۲	۵۰	۴۵,۶۱۱	۱۳,۳۸۲	۵۸,۹۹۳
افزایش	-	۹۷۸	-	۷,۳۷۰	۸,۳۴۸	۸۶۸	۹,۲۱۶
نقل و انتقالات	-	۱۴,۲۵۰	-	-	۱۴,۲۵۰	(۱۴,۲۵۰)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۷,۴۲۰	۶۸,۲۰۹	(۰)	۶۸,۲۰۹
استهلاک انباشته	-	۳۷	-	۱۰۴	۱۴۱	-	۱۴۱
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱۴۹	۱۲۵	۲۱	۲۹۵	-	۲۹۵
استهلاک	-	-	-	(۱۲۳)	(۱۲۳)	-	(۱۲۳)
سایر تغییرات	-	۱۸۶	۱۲۵	۳	۳۱۴	-	۳۱۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۵۵۰	۱۸۶	۲۲۱	۹۵۷	-	۹۵۷
استهلاک	-	۷۳۶	۳۱۱	۲۲۴	۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۶,۷۲۵	۸۱۱	۷,۱۹۵	۲۴,۷۳۱	(۰)	۲۴,۷۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۴۲,۲۰۶	۲,۰۴۷	۹۹۷	۴۶	۴۵,۲۹۷	-	۴۵,۲۹۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۴۲,۲۰۶	۲,۰۴۷	۹۹۷	۴۶	۴۵,۲۹۷	-	۴۵,۲۹۷

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۶,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه در رهن و وثیقه ارگان ها، بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نمی باشد.

۱۴-۳- افزایش در دارایی های ثابت ناشی از اتمام نوسازی ساختمان شرکت و خرید اثاثه منصوبات مورد نیاز با عنایت به استقرار کامل پرسنل در محل ساختمان شرکت می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای رایانه ای	جمع	پیش پرداخت های خرید نرم افزارهای رایانه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۲۳	۸۴	۳۰۸	۴۰۹	۷۱۶
افزایش	۵۴	-	۵۴	۴۹	۱۰۳
نقل و انتقالات	-	۳۳۴	۳۳۴	(۳۳۴)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲۷۷	۴۱۹	۶۹۶	۱۲۳	۸۱۹
افزایش	۱۳	۲۴۳	۲۵۶	-	۲۵۶
نقل و انتقالات	-	۱۲۳	۱۲۳	(۱۲۳)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۹۰	۷۸۵	۱,۰۷۵	۰	۱,۰۷۵
استهلاک انباشته	-	۸۴	۸۴	-	۸۴
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۴۶	۴۶	-	۴۶
استهلاک	-	۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۲۰	۱۲۰	-	۱۲۰
استهلاک	-	۲۵۱	۲۵۱	-	۲۵۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۵۳۴	۸۲۴	۰	۸۲۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۹۰	۲۸۸	۵۶۵	۱۲۳	۶۸۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲۷۷	۲۸۸	۵۶۵	۱۲۳	۶۸۸

۱۵-۱- با عنایت به استقرار کامل پرسنل شرکت در ساختمان متعلقه ، در راستای استقرار سیستم اداری و کنترل های داخلی نسبت به خرید نرم افزارهای اتوماسیون اداری و نرم افزار ورود و خروج در سال ۹۸ اقدام گردید.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۷۸,۲۴۴	۴,۶۷۴,۳۵۶	-	-
۴,۵۷۸,۲۴۴	۴,۶۷۴,۳۵۶	-	-
-	۲۲,۵۸۶	-	-
۴۰۰,۳۸۷	-	-	-
۴۰۰,۳۸۷	۲۲,۵۸۶	-	-
۴,۹۷۸,۶۳۱	۴,۶۹۶,۹۴۱	-	-
۲۹۵,۴۵۳	۱,۰۷۲,۱۷۶	-	-
۲۹۵,۴۵۳	۱,۰۷۲,۱۷۶	-	-
۵,۲۷۴,۰۸۴	۵,۷۶۹,۱۱۷	-	-

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

۱۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

۱۶-۱ واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱۶-۱ سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی
جمع سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

۱۶-۱ سهام شرکت ها
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۶- 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	مبلغ	تعداد	خرید / افزایش سرمایه					
					مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۶٪	۱,۵۲۳,۶۳۷	۸۸,۵۵۵,۸۴۰	-	۱۵,۷۳۸	۸,۴۵۳,۵۷۵	۴۸۷,۹۱۲	۳۳۹,۰۷۵,۰۹۸	۱,۰۵۱,۴۶۲	۵۴۹,۹۳۴,۳۱۷	فولاد کاه جنوب کیش
۲٪	۵۵۰,۴۳۵	۳۲,۰۰۸,۲۷۷	-	-	-	۲۵۸,۶۳۷	۱۱۹,۸۱۱	۲۹۱,۷۹۸	۳۱۹,۹۶۲,۴۶۶	فولاد کاه جنوب کیش-حق تقدم
۰٪	-	-	-	۶۳۵,۶۸۸	۲۵۰,۸۵۷,۵۸۷	۳۴,۸۸۴	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۸۰۴	۲۴۲,۳۵۷,۵۸۷	بانک اقتصاد نوین
۹٪	۳۳۵,۶۸۶	۳۶۸,۵۰۹,۰۰۸	-	-	-	۶۸,۷۱۹	۹۴,۵۷۸,۴۷۶	۲۶۶,۹۶۶	۲۷۳,۹۲۷,۴۳۲	بیمه پارسیان
۳٪	۲۵۴,۴۳۶	۸۵,۶۶۳,۱۰۵	-	-	-	۱۹,۶۳۱	۱۹,۶۳۰,۷۱۹	۲۳۴,۸۰۵	۶۶۰,۳۲,۳۸۶	سرمایه گذاری البرز
۰٪	-	-	-	۲۴۵,۵۰۴	۲۱۱,۴۹۳,۸۰۰	۲۲,۳۹۸	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۱۰۶	۱۹۸,۸۹۳,۸۰۰	بانک سپه
۰٪	-	-	-	۲۰,۹۹۱	۵۵,۳۲۹,۲۷۵	-	-	۲۰,۹۹۱	۵۵,۳۲۹,۲۷۵	ایران خودرو
۴٪	۱۳۴,۸۹۳	۴۵,۲۹۶,۳۲۸	-	۶۳,۰۱۸	۲۱,۲۴۰,۳۳۶	۲,۵۵۸	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۳۵۲	۶۶,۲۸۶,۶۶۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۰٪	۱۱۰,۶۷۴	۳۹,۷۴۴,۹۵۸	-	-	-	-	۱۴,۴۰۳,۳۵۴	۱۱۰,۶۷۴	۲۵,۳۴۲,۶۰۴	پتروشیمی خلیج فارس
۰٪	۱۰۴,۷۹۰	۲۵,۲۹۹,۴۷۶	-	-	-	-	-	۱۰۴,۷۹۰	۲۵,۲۹۹,۴۷۶	پتروشیمی مبین
۰٪	-	-	-	۱۰۳,۱۶۷	۱۳,۲۳۴,۵۵۰	-	-	۱۰۳,۱۶۷	۱۳,۲۳۴,۵۵۰	ایران ترانسکو
۱٪	۹۲,۶۷۴	۳۸,۷۹۶,۱۷۶	-	-	-	-	-	۹۲,۶۷۴	۳۸,۷۹۶,۱۷۶	گروه دارویی سبحان
۰٪	-	-	-	۹۵,۹۵۶	۷۲,۵۱۸,۳۳۶	۴,۷۰۵	۳,۷۴۴,۰۰۰	۹۱,۳۵۱	۶۸,۷۷۴,۳۳۶	لینزینگ رایان سایپا
۰٪	۱۲۰,۱۶۹	۱۵,۲۰۱,۶۳۷	-	-	-	۳۲,۸۶۰	۹,۱۱۶,۲۳۸	۸۷,۳۰۹	۶۰,۸۵,۳۹۹	ارتباطات سیار
۰٪	-	-	-	۷۹,۵۲۲	۴۴,۶۵۲,۰۶۸	-	-	۷۹,۵۲۲	۴۴,۶۵۲,۰۶۸	بانک پاسارگاد
۱٪	۲۸۴,۱۲۴	۸۹,۷۲۹,۵۳۴	-	-	-	۲۰,۶۹۸	۵۷,۲۹۲,۷۶۰	۷۷,۱۴۳	۳۲,۴۴۶,۷۷۴	گروه سرمایه گذاری توسعه ملی
۰٪	-	-	-	۷۶,۰۶۵	۱۵۰,۹۳۳,۳۳۷	-	-	۷۶,۰۶۵	۱۵۰,۹۳۳,۳۳۷	سیمان تهران
۰٪	۶۷,۶۹۳	۸,۹۳۴,۳۹۸	-	-	-	-	-	۶۷,۶۹۳	۸,۹۳۴,۳۹۸	پتروشیمی جم
۰٪	۶۳,۰۸۱	۱۰,۵۶۶,۱۷۱	-	-	-	۵۵,۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۳۲	۹,۵۶۶,۱۷۱	داده گسترعصرنوین-های وب
۰٪	۶۱,۰۹۴	۸,۴۷۹,۲۸۰	-	۱۰,۸۰۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۸	۷,۹۷۹,۲۸۰	پتروشیمی فجر
۰٪	۳۹,۵۵۹	۱۹,۷۹۹,۱۴۳	-	۱,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۱,۵۵۷	۲۰,۷۹۹,۱۴۳	صندوق بازنشستی
۰٪	۷۴۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸,۱۶۰	۱۸,۲۹۹,۰۳۸	۳۰,۶۷۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۳۷	۱۱,۹۹۹,۰۳۸	گروه صنایع کالغد پارس
۰٪	-	-	-	۳۶,۹۱۹	۷,۷۴۹,۳۵۰	-	-	۳۶,۹۱۹	۷,۷۴۹,۳۵۰	بیمن دیزل
۰٪	۴۶,۱۳۶	۶۰,۲۱۰,۰۸۷	-	-	-	۱۳,۴۹۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۳۷	۵۲,۷۱۰,۰۸۷	ذوب آهن اصفهان
۰٪	-	-	-	۳۲,۶۱۸	۱۶,۴۶۵,۲۵۵	-	-	۳۲,۶۱۸	۱۶,۴۶۵,۲۵۵	سرمایه گذاری غدیر
۴٪	۳۰,۲۱۷	۱۲,۸۵۳,۷۳۳	-	-	-	-	-	۳۰,۲۱۷	۱۲,۸۵۳,۷۳۳	کشاوری و دلمپوری مگسال
۰٪	-	-	-	۲۶,۳۹۹	۸,۷۹۷,۹۶۵	-	-	۲۶,۳۹۹	۸,۷۹۷,۹۶۵	تجارت الکترونیک پارسیان
۰٪	۷۵,۷۲۸	۵۶,۷۶۱,۹۰۷	-	-	-	۵۰,۲۳۲	۳۳,۷۱۳,۴۵۷	۲۵,۴۹۵	۲۳,۰۴۸,۴۵۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰٪	۱۹,۲۶۶	۳,۴۶۳,۶۰۴	-	۵۵,۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۸۲۸	۴,۴۶۳,۶۰۴	صنایع و معادن اجیاء سپاهان
۰٪	۲۶,۱۶۴	۱۹,۱۱۹,۷۸۱	-	-	-	۲,۱۵۳	۷,۳۳۷,۵۱۹	۲۴,۰۱۲	۱۱,۸۸۲,۲۶۲	سرمایه گذاری معادن وفلزات
۰٪	۲۹,۲۴۴	۱۴,۰۲۵,۰۰۰	-	-	-	۵,۷۹۴	۹,۰۳۵,۰۰۰	۲۳,۴۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰٪	۳۷,۰۹۸	۱,۰۰۹,۰۸۱	-	-	-	۱۴,۹۴۳	۲۳۲,۴۵۰	۲۲,۱۵۶	۷۷۶,۶۳۱	پتروشیمی فن آوران
۰٪	۲۱,۱۲۲	۱۰,۶۸۴,۲۵۵	-	-	-	-	۲,۴۶۵,۵۹۷	۲۱,۱۲۲	۸,۳۱۸,۶۵۸	صنایع مس ایران
۰٪	-	-	-	۲۰,۳۶۹	۵۵۸,۷۱۵	-	-	۲۰,۳۶۹	۵۵۸,۷۱۵	پتروشیمی زاگرس
۰٪	۶۸,۲۰۱	۱۰,۸۶۳,۱۶۴	-	-	-	۵۰,۲۳۸	۶,۷۸۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۴	۴,۰۸۳,۱۶۴	پتروشیمی نشارند
۰٪	۱۸,۰۵۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	گل کبر
۰٪	-	-	-	۱۵,۴۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۴۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه
۰٪	-	-	-	۱۲,۸۲۲	۹,۰۸۵,۷۷۷	-	-	۱۲,۸۲۲	۹,۰۸۵,۷۷۷	ریل پردهار سیر
۰٪	-	-	-	۹,۹۰۱	۱,۴۳۹,۲۱۶	-	-	۹,۹۰۱	۱,۴۳۹,۲۱۶	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰٪	-	-	-	۹,۷۰۹	۲,۷۷۷,۴۶۶	-	-	۹,۷۰۹	۲,۷۷۷,۴۶۶	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۰٪	۱۲,۱۶۱	۶,۰۶۲,۰۳۰	-	-	-	۱,۲۵۶,۰۹۶	۱۲,۱۶۱	۴۸۰,۵۹۳۴	۴۸۰,۵۹۳۴	چادرملو
۰٪	۳۸,۲۴۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۱۷	۱,۰۵۶,۱۲۱	۳۸,۲۴۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۷	۱,۰۵۶,۱۲۱	سیمان هکتمان
۰٪	۴۰۰,۹۹۹	۵,۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	۳۳,۲۶۳	۵,۹۹۹,۹۹۹	۶,۷۶۴	۳۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۰٪	-	-	-	۵,۴۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۴۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
۰٪	-	-	-	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	-	-	۱,۳۸۴	۱,۱۸۸,۶۶۸	بانک قوامین
۰٪	-	-	-	۸۲۵	۱۱۶,۷۴۸	-	-	۸۲۵	۱۱۶,۷۴۸	تولید و صادرات ریشمک
۰٪	-	-	-	۴	۱,۹۹۸	-	-	۴	۱,۹۹۸	تامین سرمایه نوین
۰٪	-	-	-	۱	۴۵۰	-	-	۱	۴۵۰	نیروگاه زاگرس کوثر
۰٪	-	-	-	۱	۲۳۹	-	-	۱	۲۳۹	بیمه معلم
۰٪	-	-	-	-	۱۲۰	-	-	-	۱۲۰	گوشت و مرغ ماهان
۰٪	-	۱	-	۲۵۸,۰۷	۱,۳۸۲,۳۶۴	۲۵۸,۰۷	۱,۳۸۲,۳۶۴	-	۱	پاکدیس
۰٪	-	۱	-	-	-	-	-	-	۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۰٪	۲۲,۶۴۸	۸,۷۱۴,۷۹۵	-	۳۳,۷۴۶	۱۲,۹۸۵,۲۰۵	۵۶,۳۹۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی ایرانیان
۰٪	-	-	-	۱۱	۴,۸۹۵	۱۱	۴,۸۹۵	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۰٪	-	-	-	۲۲,۵۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کسترش تجارت ایرانیان
۰٪	-	-	-	۳۶,۴۱۰	۲,۱۱۹,۸۱۹	۳۶,۴۱۰	۲,۱۱۹,۸۱۹	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۰٪	-	-	-	۱۱,۱۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	گروه بیمن
-	۴,۲۲۸,۰۰۶	-	-	۱,۹۲۰,۸۵۵	-	۱,۵۷۰,۶۱۷	-	۴,۵۷۸,۲۴۴	-	جمع نقل به صفحه بعد

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کولر بهمن (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مابده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مابده در پایان سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
-	-	۴۵۷۸,۳۴۴	-	۱,۵۷۰,۶۱۷	-	۱,۹۲۰,۸۵۵	-	۴,۲۳۸,۰۰۶	جمع متحول از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	دائمی‌داری تلسه نمونه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بورس اوراق بهادار تهران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه‌های مالی بورس اوراق بهادار تهران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شریف آباد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید زراعتی کپسول لهران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیشه و گاز
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پروپیلن خم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	دارویی ره آورد ناهین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه وعمران استان کرمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایرانگران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بخش هجرت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	غلتک ساران سپاهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شیداب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	خبرنگار مکانیک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه مولد نیروگاهی خیرم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فرات کویر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پخش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آوا نوین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دام قیام اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت دشت خرم دره
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ذوب روی اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کالر پارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیدگان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سنجید
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه بانک ملت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تند گوین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان سازه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پیشگامان سرمایه نوآفرین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه اسلامی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱٪	۱۰,۳۴۹	۵۱,۷۴۲,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	فره‌پورس
۰٪	۱,۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۴,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	بنیادهای مالی بورس انرژی
۱٪	۱,۱۶۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فناون بورس انرژی
۰٪	۴	-	-	-	-	-	-	-	چینی ایران
۳۰٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	فن آوا کارت
۴۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
-	۴۴۷	۱۵۷,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	قند پارس
۰٪	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۱	۵۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه سینا
۰٪	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صرافی سینا
-	۹	-	-	-	-	-	-	-	سایر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نمونه سرمایه گذاری شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری ها

۱-۱۶- هیچکدام از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن و وثیقه ارگان ها، بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نمی باشد و صرفاً تعداد ۱ سهم شرکت پاکدیس و ۱,۰۰۰ سهم شرکت فن آوا کارت به عنوان وثیقه هیأت مدیره توفیق می باشد.

۱-۱۶-۲ شرکت ۲۰ درصد از سهام شرکت سرمایه پذیر فن آوا کارت را دارد اما با توجه به ترکیب اعضای هیأت مدیره (یک عضو از هفت عضو) فاقد نفوذ قابل ملاحظه ندارد. همچنین درصد سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر توسعه نوآوری و فن آوری سینا ۲۰ درصد بوده و یک کرسی از سه کرسی هیأت مدیره متعلق به شرکت می باشد لذا در شرکت مزبور نفوذ قابل ملاحظه وجود دارد اما به دلیل کم اهمیت بودن جمع دارایی ها (مبلغ ۳۴,۴۹۰ میلیون ریال) و ریان خالص (مبلغ ۱,۷۷۴ میلیون ریال) شرکت مزبور طبق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده، از تهیه صورت های مالی مجموعه صرف نظر شده است. ضمناً خلاصه وضعیت مالی و عملیاتی شرکت های مزبور طبق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده به شرح ذیل می باشد.

فن آوا کارت	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۵۱,۱۱۴	۳۴,۴۹۰
۱,۴۶۵,۹۵۸	۱,۱۹۹
۱۷۵,۷۲۳	(۱,۷۷۴)
۲۰٪	۲۰٪

جمع دارایی ها
جمع بدهی ها
سود (زیان) خالص
درصد سرمایه گذاری

افزایش طی سال مالی مبلغ سرمایه گذاری در شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا عمدتاً بابت تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری مذکور از سرافش دارایی های نگهداری شده برای فروش (طبق یادداشت ۲۰-۱) به این سرافش می باشد.

۱-۱۶-۳

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تکنیک درآمد آنها به شرح زیر است:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۸						مبالغ به میلیون ریال					
	درصد	خالص ارزش	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) سود	سود (زیان) سود	سود (زیان) سود
فولاد کلاه جنوب کیش	۳۶٪	۵۵۲۷,۴۲۹	۴۹۰,۶۲۱	-	-	۳۰,۱۲۶	۵۲۰,۸۸۶	۹۲,۱۳۶	-	-	-	-	-	۲۷۲,۷۵۴
فولاد کلاه جنوب کیش- حق تقدم	۱۰٪	۱,۶۳۴,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه پارسیان	۶٪	۲۶۶,۹۶۶	۱۷,۸۲۹	-	-	-	-	۷۸,۲۰۸	-	-	-	-	-	۴۸,۰۹۷
سرمایه گذاری قیصر	۴٪	۱۰,۱۴۸,۸۱۱	۱۷,۸۲۹	-	-	-	-	۱۷,۸۲۹	-	-	-	-	-	۱۰,۲۰۶
سرمایه گذاری قیصر - حق تقدم	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۶۸۵)
بانک سینا	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۲۴۸
ایران خودرو	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۵۴۸
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳٪	۱۹۴,۲۵۲	-	-	-	-	-	۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۵,۲۴۸
پتروشیمی خلیج فارس	۳٪	۲۲۸,۴۹۲	-	-	-	-	-	۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۳٪	۲۵۷,۱۲۷	-	-	-	-	-	۲۷,۹۴۹	-	-	-	-	-	۳۶,۵۴۴
ایران ترانسکو	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه مازویس سنجان	۳٪	۹۲,۶۷۴	-	-	-	-	-	۱۷,۷۶۷	-	-	-	-	-	۱۷,۸۴۶
لریک ریان ساسیا	۰٪	-	-	-	-	-	-	۶,۸۷۷	-	-	-	-	-	۶,۴۴۲
ارتباطات سیار	۳٪	۸۷,۲۰۹	-	-	-	-	-	۱۸,۵۷۴	-	-	-	-	-	۱۸,۵۷۴
بانک پاسارگاد	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری توسعه ملی	۵٪	۶۱۵,۷۰۲	-	-	-	-	-	۳۱,۹۵۴	-	-	-	-	-	۱۶,۲۲۲
سینا تهران	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	۱٪	۶۷,۶۹۲	-	-	-	-	-	۱۴,۹۲۰	-	-	-	-	-	۹,۹۴۴
داده گسترعصرنوین-های وب	۱٪	۵۷,۵۳۳	-	-	-	-	-	۴۱۱	-	-	-	-	-	۹,۹۴۴
پتروشیمی فجر	۱٪	۵۰,۴۱۸	-	-	-	-	-	۱۴,۳۵۴	-	-	-	-	-	۶,۳۳۹
صندوق بازنشستگی	۱٪	۱۱۴,۴۲۱	-	-	-	-	-	۱,۰۰۵	-	-	-	-	-	۵,۶۸۶
گروه صنایع کفشد پارس	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۷۰
بهمن دیزل	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۷۴	-	-	-	-	-	۴,۵۲۰
ذوب آهن اصفهان	۱٪	۲۲,۶۲۷	-	-	-	-	-	۵,۰۷۸	-	-	-	-	-	۶,۸۶۵
سرمایه گذاری غدیر	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشاورزی و دامپروری عکسک	۱٪	۲۰,۲۱۷	-	-	-	-	-	۶,۱۷۰	-	-	-	-	-	۲,۰۶۵
تجارت قشقرنگ-پارسیان	۰٪	-	-	-	-	-	-	۸,۶۵۶	-	-	-	-	-	۱,۶۵۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱٪	۲۵,۴۹۵	-	-	-	-	-	۶,۹۱۵	-	-	-	-	-	-
صنایع و معادن لنیاه سیاهان	۰٪	-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۲۸۲
سرمایه گذاری معادن وفورات	۰٪	-	-	-	-	-	-	۵,۲۴۷	-	-	-	-	-	۲,۷۵۴
سرمایه گذاری معادن وفورات - حق تقدم	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱٪	۲۳,۴۵۰	-	-	-	-	-	۷۵۰	-	-	-	-	-	۷۵۰
پتروشیمی فن آوران	۱٪	۲۳,۱۵۶	-	-	-	-	-	۱۶,۱۴۵	-	-	-	-	-	۷,۱۱۱
صنایع سیم ایران	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۲	-	-	-	-	-	۱,۱۶۶
پتروشیمی زاگرس	۰٪	-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۱۶	-	-	-	-	-	۶,۳۹۸
پتروشیمی شازند	۱٪	۱۷,۹۷۴	-	-	-	-	-	۶,۱۲۵	-	-	-	-	-	۱,۲۵۹
کل کپر	۰٪	-	-	-	-	-	-	۶,۴۸۰	-	-	-	-	-	۲,۳۵۰
تولید برق عسلویه	۰٪	-	-	-	-	-	-	۳,۸۷۱	-	-	-	-	-	۲۱۵
ریل پردار سیر	۰٪	-	-	-	-	-	-	۹,۰۵۸	-	-	-	-	-	۲۰
سرمایه گذاری دارویی نامین	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نوسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۰٪	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۸	-	-	-	-	-	-
چادرملو	۰٪	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۱	-	-	-	-	-	۱,۲۰۷
چادرملو - حق تقدم	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان هکتمان	۱٪	۲۶,۶۹۹	-	-	-	-	-	۲۵۴	-	-	-	-	-	۲۲۲
نفت سیاهان	۱٪	۷۲,۷۲۶	-	-	-	-	-	۴۴۱۰	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نیرو	۰٪	-	-	-	-	-	-	۸۳۷	-	-	-	-	-	-
بانک قوامین	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید و صادرات ریشمک	۰٪	-	-	-	-	-	-	۸۷۷	-	-	-	-	-	۷۵۸
نامین سرمایه نوین	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-
نیروگاه زاگرس کوثر	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-
بیمه معلم	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گوشت و مرغ ماهان	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پاکدیس	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۲۲	-	-	-	-	-	-
تولید نیروی جنوب غرب صبا	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی لریکدان	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۴	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدر نامین	۰٪	-	-	-	-	-	-	۵۹۹	-	-	-	-	-	-
گسترش تجارت لریکدان	۰٪	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۴	-	-	-	-	-	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۰٪	-	-	-	-	-	-	۶۱۴	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	۰٪	-	-	-	-	-	-	۶	-	-	-	-	-	-
دانشداری تبسبه نمونه	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بورس اوراق بهادار تهران	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نیادهای مالی بورسی اوراق بهادار تهران	۰٪	-	-	-	-	-	-	۳۷۵	-	-	-	-	-	-
کشت و صنعت شریف آباد	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-
تولید زائین کیسول ایران	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۷۴٪	۴,۵۵۸,۴۴۴	۱۶,۱۶۶,۹۰۷	-	-	۱,۴۸۳,۴۴۲	۴,۴۲۰,۳۵۲	۲۲,۰۶۷۱	-	-	-	-	-	۵۲۵,۰۲۲

۱۶-۲- 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 ۱۳۹۸						مبلغ به میلیون ریال			
	درصد به جمع کل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش/ ارزش ابطال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	مبلغ
جمع منقول از صفحه قبل	۷۴٪	۴۵۷۸,۳۴۴	۴,۳۵۵,۶۵۸	۱۶,۱۴۶,۹۰۷	۸۳۶,۹۱۱	-	-	-	۳,۳۲۰,۳۵۳	۱,۳۸۳,۳۴۲	-	-	۳۲۰,۶۷۱	۵۳۵,۰۳۳
شیشه و گاز	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۴	۸۶۴	-	-	-	۲,۰۶۴
پلی پروپیلن خم	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۴	۴	-	-	-	-
سیمرغ	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
پایتیش نفت تهران	۰٪	-	-	-	۶۱۲	-	-	-	۵,۷۴۴	۵,۱۳۲	-	-	-	-
دارویی ره آورد نامین	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
پتروشیمی نوری	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۱٪	-	۳۲,۰۷۸	۵۶,۳۹۱	۱۷,۰	-	-	-	۱۷,۰	-	-	-	-	(۱,۴۷۸)
پتیکاران	۰٪	-	۱۱,۵۷۸	۲۳,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پخش هجرت	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
غذاک سازان سیاهان	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
کشت و صنعت شهداد	۱٪	-	۳۸,۵۰۹	۴۶,۹۱۹	-	-	-	-	۳۵۷	۳۵۷	-	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۱۲۴	۳۵,۱۲۴	-	-	-	-
جدرال مکانیک	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
تولیدی فولاد سید فراب کویر	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۳	۳	-	-	-	-
توزیع دارو پخش	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری آوا نوین	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲	-	-	-	-
بیمه آسیا	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱	-	-	-	-
کشت و دام قیام اصفهان	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۵۸۰	۳۹,۵۸۰	-	-	-	-
کشت و صنعت دشت خرم دره	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	-	-	-	-
سیمان اصفهان	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۶	۱,۸۹۶	-	-	-	-
ذوب روی اصفهان	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
کنر پارس	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲	-	-	-	-
گروه توسعه مانی مهر آپدگان	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲	-	-	-	-
کالیمپین	۱٪	-	۴۱,۷۷۶	۴۱,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پدیده شیمی قرن	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
گروه صنعتی سدید	۵٪	-	۳۹۴,۷۵۷	۳۳۳,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نامین سرمایه بانک ملت	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-	-	-
صنعتی دوده فام	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-	-	-
پتروشیمی تند گوین	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-	-	-
سیمان ساوه	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری پیشگامان سرمایه نوآفرین	۰٪	-	۳۳,۵۸۶	۳۳,۵۸۶	۳,۵۹۱	-	-	-	۳,۵۹۱	-	-	-	-	۱۷,۰۰۸
سایر	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۸۳۳)
اسناد خزانه اسلامی	۰٪	۴۰۰,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۳۸۰	-	-	-	-	-
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۱٪	۴,۹۷۸,۶۳۱	۴,۶۹۶,۹۴۱	۱۶,۶۵۹,۹۴۵	۸۴۰,۳۸۶	-	-	-	۱۷۶,۳۸۰	۱,۴۵۳,۰۸۹	-	-	-	۶۹۵,۷۰۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳٪	-	۷۶۱,۷۲۲	۱,۳۳۷,۵۷۴	۱۰۹,۸۷۲	-	۵۰,۱۲۷	-	۱۷۱,۸۸۲	۱۱,۹۶۳	-	۵۰,۱۲۷	-	۱۲,۲۱۹
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰٪	۱۰,۳۴۹	۳۵,۳۴۰	۱۰,۴۶۵,۵۱۹	۱,۳۱۶	-	-	-	۱,۳۱۶	-	-	-	-	۱,۰۵۰
فرگونس	۰٪	۶,۳۶۹	۶,۳۶۹	۱۴,۱۳۳	۵۴	-	-	-	۵۴	-	-	-	-	-
نیادهای مالی بورس انرژی	۰٪	۷,۵۲۷	۷,۵۲۷	۷,۵۸۵	۵۰	-	-	-	۵۰	-	-	-	-	۱۱۶
فدائن بورس انرژی	۰٪	۴	۴	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چینی ایران	۵٪	۳۳۳,۷۴۶	۳۳۳,۷۴۶	۳۳۳,۷۴۶	-	-	-	-	۳۵,۳۰۰	-	-	-	-	۵۳,۰۴۰
فن آوا کارت	۰٪	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه نوآوری و فن آوری سینا	۰٪	۴۴۷	۴۴۷	۴۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قد پارس	۰٪	۱	۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه فناوری اطلاعات سینا	۰٪	۱	۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه سینا	۰٪	-	۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صراف سینا	۰٪	۹	۹	۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	۱۹٪	۳۹۵,۴۵۳	۱,۰۲۲,۱۷۶	۳,۷۰۷,۳۴۶	۱۳۶,۴۹۳	-	۵۰,۱۲۷	-	۱۹۸,۶۰۳	۱۱,۹۶۳	-	۵۰,۱۲۷	-	۷۱,۵۳۷
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰۰٪	۵,۲۷۴,۰۸۴	۵,۷۶۹,۱۱۷	۱۹,۳۳۷,۱۹۱	۹۷۶,۷۷۹	-	۱۷۶,۳۸۰	-	۳,۶۶۷,۳۵۸	۱,۴۶۴,۰۵۱	-	۵۰,۱۲۷	-	۷۶۷,۳۳۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۱.۴۲۲.۵۲۵	۲.۵۵۳.۶۰۰	-	۲.۵۵۳.۶۰۰	۴۴٪	فلزات اساسی
۱۲.۸۲۲	۷۶۱.۷۳۲	-	۷۶۱.۷۳۲	۱۳٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۳۸.۲۰۵	۳۴۷.۱۱۰	-	۳۴۷.۱۱۰	۶٪	مواد و محصولات دارویی
۲۶۶.۹۶۷	۳۳۵.۶۸۶	-	۳۳۵.۶۸۶	۶٪	بیمه
۱۵۱.۳۱۸	۳۲۳.۶۸۳	-	۳۲۳.۶۸۳	۶٪	چند رشته ای صنعتی
۲۹۰.۱۴۵	۲۶۳.۷۴۶	-	۲۶۳.۷۴۶	۵٪	رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۳۸.۷۶۶	۳۰۶.۳۱۵	-	۳۰۶.۳۱۵	۵٪	محصولات شیمیایی
۱۹۴.۳۵۲	۱۶۶.۹۷۱	-	۱۶۶.۹۷۱	۳٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۷۶.۰۷۶	۱۶۵.۸۸۴	-	۱۶۵.۸۸۴	۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۷.۳۰۹	۱۲۰.۱۶۹	-	۱۲۰.۱۶۹	۲٪	مخابرات
۳۰.۲۱۴	۶۹.۲۷۱	-	۶۹.۲۷۱	۱٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۴.۲۴۹	۶۶.۸۸۷	-	۶۶.۸۸۷	۱٪	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵۷.۵۳۲	۶۳.۰۸۱	-	۶۳.۰۸۱	۱٪	اطلاعات و ارتباطات
۵۲.۲۳۶	۵۶.۳۷۸	-	۵۶.۳۷۸	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۸۴.۴۸۲	۳۸.۲۴۲	-	۳۸.۲۴۲	۱٪	سیمان، آهک و گچ
-	۳۸.۵۰۹	-	۳۸.۵۰۹	۱٪	محصولات غذایی به غیر از شکر
۸۹۴.۸۱۷	-	-	-	۰٪	بانکها و موسسات اعتباری
۲۴۶.۸۳۰	-	-	-	۰٪	خودرو و ساخت قطعات
۹۱.۲۵۱	-	-	-	۰٪	سایر واسطه گریهای مالی
۴۰۰.۳۸۷	-	-	-	۰٪	اوراق تامین مالی
۲۱۳.۶۱۰	۹۱.۸۵۳	-	۹۱.۸۵۳	۲٪	سایر
۵.۲۷۴.۰۸۴	۵.۷۶۹.۱۱۷	-	۵.۷۶۹.۱۱۷	۱۰۰٪	

۱۶-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/ فرا بورسی/ ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرا بورسی)) (سایر) به شرح زیر است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۴.۳۸۵.۱۵۶	۴.۲۰۳.۶۳۶	-	۴.۲۰۳.۶۳۶	۷۳٪	بورسی
۶۱۷.۷۳۵	۱.۲۷۱.۶۹۲	-	۱.۲۷۱.۶۹۲	۲۳٪	فرا بورسی
۲۶۳.۷۴۶	۲۶۳.۷۴۶	-	۲۶۳.۷۴۶	۵٪	ثبت شده پذیرفته نشده
۷.۴۵۷	۳۰.۰۴۳	-	۳۰.۰۴۳	۱٪	سایر
۵.۲۷۴.۰۸۴	۵.۷۶۹.۱۱۷	-	۵.۷۶۹.۱۱۷	۱۰۰٪	

۱۶-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نرخ سود	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۰.۳۸۷	-		اسناد خزانه اسلامی	دولت جمهوری اسلامی ایران
۴۰۰.۳۸۷	-			



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۰۹۷	۲۶,۸۱۹	-	۲۶,۸۱۹	۲۶,۸۱۹	-
۲۸,۰۹۷	۲۶,۸۱۹	-	۲۶,۸۱۹	۲۶,۸۱۹	-

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

حساب های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی:

-	۱۲۰,۵۳۹	-	۱۲۰,۵۳۹	-	۱۲۰,۵۳۹	فولاد کاوه جنوب کیش
۹۲,۱۳۶	۱۲۰,۵۳۹	-	۱۲۰,۵۳۹	۲۵,۵۶۳	۲۵,۵۶۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸,۱۱۲	۲۵,۵۶۳	-	۲۵,۵۶۳	۴۵,۲۰۰	۴۵,۲۰۰	شرکت فن آوا کارت
۵۳,۰۴۰	۴۵,۲۰۰	-	۴۵,۲۰۰	۱۰,۳۲۹	۱۰,۳۲۹	سرمایه گذاری البرز
۲۵,۰۶۶	۱۰,۳۲۹	-	۱۰,۳۲۹	۹,۱۲۳	۹,۱۲۳	پتروشیمی خلیج فارس
-	۹,۱۲۳	-	۹,۱۲۳	-	۹,۰۹۸	کشاورزی و دامپروری مگسال
۷,۹۲۸	۹,۰۹۸	-	۹,۰۹۸	۸,۱۴۷	۸,۱۴۷	گروه دارویی سبحان
-	۸,۱۴۷	-	۸,۱۴۷	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰	گل گیر
۳,۲۵۰	۶,۴۸۰	-	۶,۴۸۰	۵,۳۵۶	۵,۳۵۶	صنایع و معادن احیاء سیاهان
۳,۲۲۴	۵,۳۵۶	-	۵,۳۵۶	۴,۶۳۲	۴,۶۳۲	ایران ترانسفو
-	۴,۶۳۲	-	۴,۱۵۹	۴,۱۵۹	۴,۱۵۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲,۰۳۱	۴,۱۵۹	-	۴,۱۵۹	-	۲,۰۱۷	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
-	۲,۰۱۷	-	۲,۰۱۷	-	-	پتروشیمی خم
۳,۲۲۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۲۱,۴۴۵	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۵,۹۵۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۴,۱۱۶	-	-	-	-	-	حقاری شمال
۱,۸۰۱	-	-	-	۶۳۷	۲۱۶	سایر
۲,۱۲۱	۸۵۳	-	۸۵۳	۱۱۹,۶۲۷	۱۳۱,۸۷۱	
۲۳۳,۴۵۰	۲۵۱,۴۹۸	-	۲۵۱,۴۹۸	۱۴۶,۴۴۶	۱۳۱,۸۷۱	
۲۶۱,۵۴۸	۲۷۸,۳۱۷	-	۲۷۸,۳۱۷			

سایر دریافتنی ها:

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۴۳۵	۷۹۱	-	۷۹۱	۷۹۱	-
-	۴۵	(۲۶۷)	۳۱۲	۳۱۲	-
۴۳۵	۸۳۶	(۲۶۷)	۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	-
۲۶۱,۹۸۲	۲۷۹,۱۵۲	(۲۶۷)	۲۷۹,۴۲۰	۱۴۷,۵۴۹	۱۳۱,۸۷۱

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۸	۲,۱۹۰	-	۲,۱۹۰	۲,۱۹۰	-
۴۰۸	۲,۱۹۰	-	۲,۱۹۰	۲,۱۹۰	-

سایر دریافتنی ها:

کارکنان (وام)

۴۰۸	۲,۱۹۰	-	۲,۱۹۰	۲,۱۹۰	-
-----	-------	---	-------	-------	---

۱۷-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد دریافتنی به مبلغ ۶,۸۱۹ میلیون ریال و حساب های دریافتنی به مبلغ ۱۱,۴۰۸ میلیون ریال مورد وصول قرار گرفته است.

۱۷-۳- کلیه دریافتنی های شرکت مربوط به سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر می باشد که تماماً در موعد اعلامی توسط شرکت ها طی جدول زمانبندی پرداخت سود سهام به حیطة وصول در می آید.

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۸	۵۷۷
۲۷۸	۵۷۷

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص و شرکت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۹۰	۱۷,۶۲۱
۴,۴۹۰	۱۷,۶۲۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۹-۱- سپرده‌های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۳,۵۸۶ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲۰- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۰۶,۹۰۸
-	۷۰۶,۹۰۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات دریایی و بندری سینا

۲۰-۱- در پایان سال مالی ۱۳۹۷ توافقات فروش سهام مزبور با شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان صورت پذیرفته بود و انتقال قطعی آن منوط به پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار بود که به علت عدم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با انتقال سهام مزبور، سرمایه گذاری در این سهام مجدداً به سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت انتقال یافت.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ۲,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲,۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

بانک سینا

توسعه فناوری اطلاعات سینا

تعاونی سینا یاران

توسعه سینا

صرافی سینا

۲۱-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳/۳۲	۱/۳۵
۰/۱۲	۰/۳۶

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۴۷,۶۴۹ میلیون ریال و از محل سود قابل تخصیص سال جاری ۱۳۱,۱۱۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است که مانده پایان دوره مبلغ ۱۷۸,۷۵۹ میلیون ریال می باشد. به موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۷۸۴,۲۷۵	۹۴۱,۹۰۸	-	۹۴۱,۹۰۸	۲۳-۱-۱
-	۱۳۰	-	۱۳۰	بانک سینا
۱	۷۱	-	۷۱	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۳۲	-	-	-	سینا یاران نور ایرانیان
۸۸,۱۵۴	-	-	-	توسعه سینا
۱۴۹	۵۵۹	۵۵۹	-	سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۳۷	۲۷۸	۲۷۸	-	مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۶۸۳	۱۷۵	۱۷۵	-	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۱۴	۲۵۱	۲۵۱	-	سپرده‌ها و ودایع پرداختنی
۸۱	۴۵	۴۵	-	هزینه‌های پرداختنی
۲,۸۷۳,۵۲۵	۹۴۳,۴۱۶	۱,۳۰۸	۹۴۲,۱۰۸	سایر

۲۳-۱-۱- گردش حساب بانک سینا به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲,۷۸۴,۲۷۴	مانده بدهی در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۸۸۹,۹۹۸	سود سهام مصوب
(۸۸۹,۹۹۸)	پرداخت سود سهام
(۸,۵۷۱)	پرداخت بدهی بابت حقوق و مزایای کارکنان مامور
۶,۲۸۸	ایجاد بدهی بابت حقوق و مزایای کارکنان مامور
(۱,۸۴۰,۰۰۰)	پرداخت بخشی از حساب‌های فیما بین
(۸۳)	سایر
۹۴۱,۹۰۸	

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۷۴۵	مانده در ابتدای سال
-	(۴)	پرداخت شده طی سال
۷۲۱	۵۵۰	ذخیره تأمین شده
۷۴۵	۱,۲۹۱	مانده در پایان سال

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	(۱۲)	-	۳۲۰	۱۲	۴۸	۴۹,۷۳۰	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	۱۳	-	(۱۳)	-	-	۱۳	۵۰	۷۵۳,۴۲۶	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۲۴	-	-	-	۲۴	۹۷	۲,۶۲۲,۲۱۶	۱۳۹۸
	۱۳	۲۴							

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۲ بر مبنای مشمول مالیات نمودن سرفصل برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها به شرکت اعلام شده است. که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی مذکور اعتراض کرده و موضوع پس از بررسی در هیئت حل اختلاف مالیاتی به کارشناس ارجاع گردید که گزارش کارشناسی تاکنون ارائه نشده است.

۲۵-۳- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تحت شمول کامل مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و تبصره ۲ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشند، که براساس مفاد این قوانین همه درآمدهای مرتبط با این اوراق معاف از مالیات می باشند. صرفاً در سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۹۷ میلیون ریال سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است. قابل ذکر است عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۲۵-۴- جمع مبالغ پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۳۰۸ 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	مالیات تشخیصی	مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۳۲۰	۳۰۸
۱۲	۳۲۰	۳۰۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۲,۱۹۲	۷۵۲,۹۷۵	سود خالص
۲۴	۴۵۱	تعدیلات:
۱۳,۳۸۹	۵۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴۶	۷۲۱	هزینه های مالی
۱,۰۷۷	۳۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵,۰۳۶	۲,۰۴۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
		جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۲۸۱,۶۹۰	۱۵۹,۸۹۲	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸,۹۵۲)	(۱۵۵,۵۴۸)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۲۹۹)	(۱۴۸)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۹,۸۱۵)	(۵,۴۰۳)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۹۳۰,۱۰۹)	(۶۹۱,۹۴۹)	کاهش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۷۳۷,۴۸۴)	(۶۹۳,۱۵۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۹۹,۷۴۳	۶۱,۸۶۱	نقد حاصل از عملیات

۲۶-۱ 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.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۳۱۱	۲۲۷,۴۶۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۰۱۷	۵,۴۰۱	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۴۶۳,۳۲۸	۲۳۲,۸۶۵	

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۹۵,۱۵۷	افزایش در سرمایه گذاری ها از طریق افزایش در حسابهای پرداختنی
-	۷۹۵,۱۵۷	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره 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 ۱۳۹۸ با نرخ ۱۸ درصد، در بازه محدوده هدف می باشد. و هیئت مدیره در نظر دارد با اتخاذ برنامه های مناسب نسبت به تغییر نسبت اهرمی به میزان کمتر از ۱۰ درصد مبادرت نماید.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۸۷۴,۲۸۳	۹۴۴,۷۳۱	موجودی نقد
(۱۷,۶۲۱)	(۴,۴۹۰)	خالص بدهی
۲,۸۵۶,۶۶۲	۹۴۰,۲۴۱	حقوق مالکانه
۳,۴۴۶,۳۶۵	۵,۱۷۸,۵۵۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۸۳٪	۱۸٪	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت شامل ریسک بازار (شامل ریسک غیر مستقیم نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. کمیته سرمایه گذاری شرکت توانا وظیفه اندازه گیری و مدیریت ریسک را برعهده دارد و با بررسی و اندازه گیری دوره ای ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه گذاری ها نظارت مداوم اعمال می نماید.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به صورت غیر مستقیم در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و سرمایه گذاری در صنایع مختلف، تأثیر تغییرات نرخ ارز بر سودآوری شرکت های سرمایه پذیر دائماً از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت مورد ارزیابی قرار می گیرد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۸-۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴-۲۸- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اندازه گیری سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش و با عنایت به اینکه مازاد ارزش سرمایه گذاری ها در تاریخ گزارشگری ۱۳.۳۷۴.۶۸۵ میلیون ریال می باشد، افزایش یا کاهش ۵ درصدی در سرمایه گذاری های مزبور هیچ تغییری در سود (زیان) شرکت ایجاد نمی کند. مضافاً سرمایه گذاری های بلندمدت به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود و سود شرکت تحت تأثیر افزایش یا کاهش ۵ درصدی قیمت سرمایه گذاری های مزبور قرار نمی گیرد.

۵-۲۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. عمده مطالبات شرکت ناشی از سود سهام دریافتی و فروش سهام از شرکت های سرمایه پذیر و کارگزاری های طرف همکاری می باشد. با توجه به اینکه اشخاص مذکور تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار قرار دارند لذا ریسک اعتباری شرکت در سطح بسیار پایینی قرار دارد به طوری که شرکت طی سال های اخیر هیچگونه مطالبات مشکوک الوصولی نداشته است. مضافاً شرکت ضمن دریافت آگهی های مربوط به زمان بندی پرداخت سود سهام نسبت به پیگیری مداوم در زمان تعیین شده تا وصول مطالبات اقدام می نماید.

۶-۲۸- 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

سال ۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	-	-	۹۴۳,۴۱۶	-	-	۹۴۳,۴۱۶
مالیات پرداختنی	-	-	۲۴	-	-	۲۴
	-	-	۹۴۳,۴۴۰	-	-	۹۴۳,۴۴۰

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن (سهامی خاص)

یادداشتی توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱ - معاملات با اشخاص وابسته

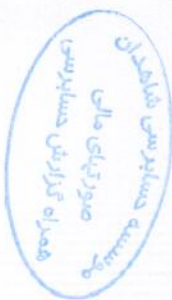
۲۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مضمون ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	کارمزد خرید اعتباری سهام	سود سپرده های دریافتی	هزینه مالی	تسویه بدهی از طرف واحد تجاری	خرید دارایی ثابت مشهود و خدمات
شرکت اصلی و پانلی	بانک سینا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۹۴۳	-	۲۷۳۸۵۶۹	۳۰۸
		شرکت همگروه	-	۱۷۶۴۴	-	۹۴۳	-	۲۷۳۸۵۶۹	۳۰۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت مادر تخصصی سینا و مراکز تخصصی پارسیان	شرکت همگروه	✓	-	-	-	۱۳۱۵۴	-	-
		عضو هیات مدیره	-	۱۷۶۴۴	-	-	-	-	-
جمع	جمع	عضو هیات مدیره	-	۱۷۶۴۴	-	-	۱۳۱۵۴	-	-
		شرکت همگروه	-	۱۷۶۴۴	-	-	-	-	-
جمع کل				۱۷۶۴۴	۲۳۵	۹۴۳	۱۳۱۵۴	۲۷۳۸۵۶۹	۶۷۱۴

۲۱-۲ - ملاده حساب های پانلی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		شرح	
شرح	نام اشخاص وابسته	دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها	سپرده های گروانه مدت	سایر پرداخت های	خالص		خالص
					طلب	بدهی	
شرکت اصلی و پانلی	بانک سینا	-	۳۵۹۶	(۹۴,۱۹۰,۸)	-	(۳۲۸,۴۱۷)	(۲,۵۹۶,۴۷۴)
	فولاد کوه جنوب کمپ	-	-	(۹۴,۱۹۰,۸)	-	-	(۲,۵۹۶,۴۷۴)
	سینا و مراکز تخصصی پارسیان	-	-	-	-	-	-
	کشاورزی و دامپرووری مگسالت	۹,۰۹۸	-	-	-	-	(۸۸,۱۵۴)
	شیر و گوشت راگرس شهر کرد	۲۰,۱۷	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه فناوری اطلاعات سینا	-	-	(۱۳۰۰)	-	(۴۰۰)	-
	سینا پانلی نور لوفان	-	-	(۲۱)	-	(۲۰۱)	(۱)
	هلدینگ ملی و سرمایه گذاری سینا	۲۰۳	-	-	-	-	-
	کارگزاری پیکرین	۱۳	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه سینا	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع	۱۳۱,۸۷۱	-	(۲۰۰)	۱۳۱,۸۷۱	(۲۰۰)	(۸۸,۱۸۷)
	جمع کل	۱۳۱,۸۷۱	۳۵۹۶	(۹۴,۲۱۰,۸)	۱۳۱,۸۷۱	(۹۴,۵۱۷)	(۲,۵۵۵,۶۶۱)



۲۱-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حکم بر سایر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

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

۳۰-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۶۲,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.