

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۱۹	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

**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 ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 بااهمیت 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 آئین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- خالص ارزش فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (بورسی و فرابورسی) موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴ در سال موردگزارش و سال قبل در مقایسه با ارزش دفتری سرمایه گذاری های مذکور بیانگر ضرورت احتساب ذخیره بیشتر در حساب ها به ترتیب به مبلغ ۹۲ میلیاردریال و ۹۰ میلیاردریال است. تعدیلات لازم از این بابت منجر به افزایش زیان انباشته ابتدای سال به مبلغ ۹۰ میلیاردریال، کاهش سود خالص سال موردگزارش به مبلغ ۹۲ میلیاردریال و کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در پایان سال قبل و پایان سال موردگزارش به ترتیب به مبلغ ۹۰ میلیاردریال و ۱۸۲ میلیاردریال خواهد شد .

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ تیرماه ۱۳۹۵ صاحبان سهام برای هیئت مدیره، در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است :

- پیگیری و تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲.
- رعایت کلیه مقررات و ضوابط مربوط به شرکت های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار(موضوع بند ۹ این گزارش)

۷- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳ صورت های مالی که بعنوان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت توسط هیئت مدیره شرکت در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت عضو ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. تأمین مالی انجام شده براساس روابط فی مابین بوده است.

۸- 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 موردبررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثناء موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره جلب نگردیده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- شرکت بعنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و سایر مقررات و ضوابط مربوط به شرکت های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در مواردی به شرح ذیل رعایت نشده است :

- انتشار دستور جلسه، تاریخ و محل تشکیل مجمع در روزنامه کثیرالانتشار
- دعوت از سازمان بورس برای حضور در مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری
- ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی به همراه فهرست سهامداران موضوع ماده ۹۹ اصلاحیه قانون تجارت حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع به سازمان بورس .

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

۸ اردیبهشت ۱۳۹۷

شهود/امین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)
حسن روح افشاری (ش.ع: ۱۷۱۵۱۶)
حسن حاجیان (ش.ع: ۱۰۰۳۲۵)
جمهوری به مهر برجسته

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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

Kowsar bahman
Investment Co.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۶ و ۵

الف) تاریخچه و فعالیت

۷ و ۶

ب) اهم رویه های حسابداری

۸ الی ۱۹

پ) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیات مدیره (عضو غیرموظف)

آقای رضا حیدری

شرکت توسعه سینا

عضو هیات مدیره (عضو غیرموظف)

آقای مصطفی والهی

شرکت صرافی سینا

مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره

آقای عباس شفیع پور

بانک سینا



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری:
۳,۴۲۲,۰۳۰	۲,۷۷۰,۳۱۸	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳,۸۶۴	۶,۹۸۳	۳	موجودی نقد
-	۱۹۹	۱۱	مالیات پرداختی	۲,۵۹۹,۰۸۷	۴,۳۴۳,۳۶۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۱۳,۳۲۱	۱۰۶,۸۴۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				-	۱۳۰	۶	پیش پرداخت ها
۳,۴۲۲,۰۳۰	۲,۷۷۰,۵۱۷		جمع بدهی های جاری	۲,۶۱۶,۲۷۲	۴,۴۵۷,۳۲۱		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
-	۲۴	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۷۷,۸۷۴	۹۹۶,۹۵۸	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۱۴	۶۳۲	۸	دارایی های نامشهود
	۲۴		جمع بدهی ها غیر جاری	۱۱۲	۴۵,۰۲۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳,۴۲۲,۰۳۰	۲,۷۷۰,۵۴۱		جمع بدهی ها	۷۷۸,۰۰۰	۱,۰۴۲,۶۱۰		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه				
-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴	افزایش سرمایه در جریان				
۷,۰۵۱	۱۰,۰۰۰	۱۵	ادوخته قانونی				
(۱۳۴,۸۰۹)	۲۱۹,۳۹۰		سود (زیان) انباشته				
(۳۷,۷۵۸)	۲,۷۲۹,۳۹۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۳۹۴,۲۷۲	۵,۴۹۹,۹۳۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۳۹۴,۲۷۲	۵,۴۹۹,۹۳۱		جمع دارایی ها

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۰.۵۸۳)	۳۵۸.۴۱۱	۱۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۸۸۱)	(۳.۱۶۱)	۱۷	هزینه های عملیاتی
(۱۳۱.۴۶۴)	۳۵۵.۲۵۱		سود (زیان) عملیاتی
(۹۸)	-		هزینه های مالی
۱۸۱	۱.۸۹۷	۱۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۴	۱.۸۹۷		
(۱۳۱.۳۸۱)	۳۵۷.۱۴۸		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	۱۱	مالیات بر درآمد
(۱۳۱.۳۸۱)	۳۵۷.۱۴۸		سود (زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
(۱۳۱.۳۸۱)	۳۵۷.۱۴۸		سود (زیان) خالص
(۴.۲۱۹)	(۱۳۴.۸۰۹)		زیان انباشته ابتدای سال
۷۹۱	-		تعدیلات سنواتی
(۳.۴۲۸)	(۱۳۴.۸۰۹)		زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۳۴.۸۰۹)	۲۲۲.۳۳۹		سود قابل تخصیص
-	(۲.۹۴۹)		انداخته
(۱۳۴.۸۰۹)	۲۱۹.۳۹۰		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۸۵۰	(۳۷.۵۴۹)	۱۹	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
			وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
			وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
			وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
			تامین مالی توسط سهامدار اصلی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			مانده وجه نقد در پایان سال
		۲۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۳ با نام شرکت کلیورگان (سهامی خاص) تشکیل و تحت شماره ۴۹۳۵۶ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۶/۳۱ نام شرکت به مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) تغییر یافته است. درحال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مضافاً شرکت به عنوان نهاد مالی طی شماره ۱۰۸۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. طبق روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۷ به شماره ۱۹۹۸۳، مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان چهاردهم، پلاک ۹، طبقه سوم می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛

۳- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولید و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند و انجام مطالعات ملی و اقتصادی در بازار های پول، اعتبار، سرمایه و بیمه؛

۶- در سال ۹۴ پیرو نامه شماره ۹۴/۱۴۰۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا در خصوص اجرای تصمیمات مصوب بیست و ششمین جلسه ساماندهی شرکت‌های بنیاد مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ مبنی بر فروش سهام شرکت کوثر بهمن توسط شرکت مادر که به تایید ریاست محترم بنیاد رسیده بود، سطح فعالیت شرکت بر اساس تصمیمات هیئت مدیره از تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۲ کاهش یافت و در مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۳ به موجب قرارداد ۹۵/۹۵۴- م س معادل ۱۰۰٪ سهام شرکت به بانک سینا واگذار گردید و هم اکنون جزء واحدهای فرعی بانک سینا می باشد. پس از انتقال شرکت به بانک سینا بر اساس تصمیمات سهامدار اصلی (بانک سینا) در مورخ ۹۵/۱۲/۲۸ طی سند صلح شماره ۱۳۳۱۷۷ و وکالتنامه ۱۰۷۵۹ پرتفوی سرمایه گذاری بانک سینا به مبلغ ۳,۳۱۸,۱۱۰ میلیون ریال به این شرکت انتقال یافت. بدین ترتیب از سال ۹۶ سطح فعالیت شرکت در قالب ماده ۳ اساسنامه گسترش یافت.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
نفر	نفر	
-	۱	کارکنان قراردادی
-	۱	جمع

۱-۳-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد پرسنل ۷ نفر می باشند که یک نفر از اول مهر ماه ۹۶ و یک نفر از اول بهمن ماه ۹۶ و مابقی کارکنان از ابتدای اسفند ماه به استخدام شرکت درآمده اند. که میانگین ۱۲ ماهه برای سال ۹۶ یک نفر می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً " بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

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

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

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

۲-۴- داراییهای نامشهود

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

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۶۴	۶,۹۸۳
۳,۸۶۴	۶,۹۸۳

موجودی نزد بانکها

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۷۲,۸۹۶	۴,۳۴۳,۳۶۶	۴-۱

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۲۶,۱۹۱	-
۲,۵۹۹,۰۸۷	۴,۳۴۳,۳۶۶

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

نام شرکت	یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
فولاد کاوه جنوب کیش		۶۵۹.۴۱۹.۳۰۰	۱.۶۰۴.۴۳۸	-	-
سرمایه گذاری قبرز		۸۱.۳۱۰.۴۱۴	۲۸۸.۸۵۵	۳۳۵.۷۹۰	۸۰.۹۷۹.۷۵۲
ایران خودرو		۷۱.۸۶۱.۶۳۴	۲۷۷.۶۳۱	۲۷۲.۳۰۴	۷۱.۸۶۱.۶۳۴
بنیم پارسین		۲۵۲.۹۸۱.۳۸۴	۳۳۹.۵۸۱	۲۲۵.۷۴۷	۲۴۴.۶۳۴.۶۹۸
بانک سینا		۱۷۲.۹۹۰.۰۳۹	۲۰.۴۸۶۵	۱۱۸.۷۶۶	۸۶.۱۳۸.۱۷۴
سرمایه گذاری داروین تأمین		۲۱.۹۰۷.۲۲۸	۱۵۰.۷۱۷	۱۲۷.۰۹۸	۱۸.۲۵۷.۳۳۸
پتروشیمی خلیج فارس		۱۳.۸۴۸.۴۱۸	۱۱۰.۶۷۴	۱۱۰.۴۷۹	۱۳.۸۴۸.۴۱۸
پتروشیمی مبین		۲۴.۷۶۶.۹۱۶	۱۰۲.۳۳۱	۸۲.۰۶۱	۲۰.۴۶۶.۹۱۶
سیمان تبریز		۱۸.۵۹۳.۳۳۷	۹۳.۷۰۴	۹۳.۵۲۳	۱۸.۵۹۳.۳۳۷
لیزیگ رایان سایپا		۶۷.۱۹۴.۳۳۶	۹۰.۴۳۵	۶۲.۵۷۳	۳۰.۵۶۰.۰۴۳
ارتباطات سیار ایران		۵.۸۴۰.۸۹۶	۸۲.۶۴۲	۷۹.۸۳۲	۲.۴۵۷.۲۱۳
بانک پاسارگاد		۴۴.۶۵۲.۰۶۸	۷۹.۵۲۳	۷۹.۳۵۴	۴۴.۶۵۲.۰۶۸
گروه داروین سینا		۲۳.۸۶۳.۴۱۴	۷۸.۱۳۸	۴.۴۲۱	۲.۳۹۰.۵۷۵
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۳۱.۱۱۰.۶۵۲	۷۴.۰۷۶	۶۸.۹۳۰	۲۸.۶۱۰.۷۰۹
پتروشیمی جم		۶.۲۱۵.۳۳۴	۶۴.۹۷۴	۷۹.۱۰۰	۷.۵۸۲.۶۲۰
پتروشیمی فجر		۸.۷۵۳.۳۴۴	۵۵.۳۰۹	۵۵.۱۶۳	۸.۷۵۳.۳۴۴
سرمایه گذاری ملی ایران		۳۳.۴۴۸.۱۲۳	۵۱.۳۹۸	-	-
بانک ملت		۲۷.۵۹۳.۹۷۰	۵۰.۹۶۹	۷۲.۶۳۲	۳۹.۴۱۰.۲۰۷
فولاد آبتاری ایران		۲۲.۸۶۸.۸۲۳	۵۰.۵۳۱	۴۰.۳۸۸	۱۷.۹۷۳.۵۲۸
پتروشیمی ایرانپارس		۳۱.۳۱۳.۳۳۸	۴۸.۹۶۳	۴۴.۷۹۹	۲۶.۳۳۵.۳۷۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		۲۲.۷۹۹.۱۴۳	۴۵.۵۵۴	۴۴.۷۹۷	۲۲.۳۹۹.۴۲۱
فولاد مبارکه اصفهان		۲۳.۲۹۷.۱۸۲	۴۳.۶۱۷	۲۰.۴۰۶	۱۳.۵۰۴.۸۴۷
صنایع و معادن اشیاء سیاهان		۵۵۹۰.۸۶۸	۳۷.۸۸۲	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات		۱۷.۱۵۶.۴۴۲	۳۷.۳۸۴	۳۷.۲۷۱	۱۷.۱۵۶.۴۴۲
بهمن دیرل		۷.۵۴۹.۳۵۰	۳۶.۲۴۴	۳۶.۳۸۵	۷.۵۴۹.۳۵۰
سرمایه گذاری قبرز (حق تقدم)		۱۳.۶۳۴.۶۷۴	۳۵.۹۳۲	-	-
نفت پارس		۳.۴۹۵.۶۵۱	۳۵.۱۴۸	۵۲.۱۲۵	۴۰.۹۲۸.۰۲
بانک صادرات		۳۰.۹۶۶.۷۳۸	۳۳.۳۳۹	۳۸.۳۸۱	۳۵.۷۶۶.۷۳۸
سرمایه گذاری غدیر		۱۴.۴۶۵.۲۵۵	۲۹.۱۹۷	۳۹.۱۱۴	۱۴.۴۶۵.۲۵۵
تراکتور سازی ایران		۱۰۰۰۰.۸۵۳۲	۳۸.۶۱	۴۹.۱۱۶	۲۰.۶۰۹.۵۵۸
پتروشیمی فن آوران		۸۰.۶۵۳۰	۲۱.۵۶۶	-	-
تجارت الکترونیک پارسین		۶.۹۱۵.۷۱۶	۲۰.۷۵۱	۳۱.۷۸۷	۸.۶۹۲.۲۱۷
لیزیگ رایان سایپا (حق تقدم)		۵۴۰۰.۵۶۱	۲۰.۴۵۳	-	-
داده گستر عصر نوین-های وب		۳۳.۰۳۶۶۲	۱۹.۱۹۲	-	-
ذوب آهن اصفهان		۱۹.۸۷۰.۰۰۰	۱۷.۰۲۵	-	-
تولید برق عسلویه		۱۰۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۴۶۵	۱۵.۴۳۲	۱۰۰۰۰.۰۰۰
گل گیر		۵۰۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۵۳	-	-
بانک تجارت		۱۳.۸۹۸.۳۳۲	۱۴.۵۵۵	۱۴.۵۱۴	۱۳.۸۹۸.۳۳۲
آذر آب		۳.۳۱۰.۴۱۸	۱۳.۸۱۱	۱۳.۷۷۲	۳.۳۱۰.۴۱۸
کشاورزی و دامپروری مشکان		۵.۳۵۸.۶۱۱	۱۳.۷۶۶	۲۶.۴۵۲	۵.۳۵۸.۶۱۱
پتروشیمی شازند		۳.۸۰۵.۵۹۴	۱۳.۵۸۸	۳۳.۳۳۵	۴.۶۷۵.۹۹۱
سرمایه گذاری امید		۶.۱۷۷.۸۴۷	۱۳.۴۰۱	۱۰.۳۰۵	۴.۱۳۳.۷۱۴
پتروشیمی شیراز		۲.۷۷۰.۳۹۱	۱۳.۲۰۸	۲۵.۳۵۸	۵.۱۶۴.۹۸۸
کشاورزی و دامپروری مشکان (حق تقدم)		۷.۸۸۷.۹۱۶	۱۳.۶۶۱	-	-
به پرداخت ملت		۵۰۰.۷۳۰	۱۱.۳۴۸	-	-
مدنی و صنعتی چادرملو		۳.۶۵۹.۰۶۴	۱۱.۰۱۴	۷.۸۰۳	۱.۶۵۰.۰۰۰
پالایش نفت اصفهان		۲۵۰۰۰.۰۰۰	۹.۸۴۴	-	-
نفت پارس (حق تقدم)		۱۰.۴۸۶۹۵	۹.۴۹۵	-	-
بانک دی		۵۵۶۰.۰۰۰	۹.۴۱۵	-	-
مخابرات		۳.۷۳۲.۰۸۵	۹.۱۴۶	۹.۳۸۹	۵۵۶۰.۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت		۳.۶۲۰.۱۵۷	۸.۷۹۲	۴.۷۷۵	۱.۶۹۷.۹۳۹
سیمان هکتمان		۱۰.۵۶۱.۲۱۱	۸.۴۱۷	۸.۸۸۹	۳.۶۷۰.۱۵۷
توسعه و عمران کرمان		۱.۱۷۶.۶۱۵	۷.۸۰۹	۸.۸۹۳	۱.۰۵۶.۱۲۱
شیشه و کار		۱.۲۹۴.۴۵۹	۷.۲۵۳	-	-
هتل پارسین کوثر اصفهان		۴۶۶.۳۹۲	۶.۰۱۲	۷.۳۳۲	۱.۲۹۴.۴۵۹
تجارت الکترونیک پارسین (حق تقدم)		۲.۸۹۷.۴۰۵	۵.۷۹۶	۱۱.۵۴۷	۴.۳۴۶.۱۰۸
ملی صنایع مس ایران		۲.۲۰۳.۳۱۰	۵.۳۲۷	۲۸.۷۸۷	۱۰.۵۸۷.۵۶۲
ریل پردار سیر		۲.۹۵۰.۰۰۰	۵.۳۲۳	-	-
داروسازی جابرس جیان		۳.۸۱۶.۴۴۴	۲.۳۳۳	۳.۳۴۵	۳.۳۴۵
بانک فواصین		۱.۱۸۸.۶۶۸	۱.۳۸۴	۱.۳۸۴	۱.۱۸۸.۶۶۸
بانک گردشگری		۵۰۰.۰۰۰	۵۴۴	۵۳۴	۵۰۰.۰۰۰
سرمایه گذاری سرو گاهی ایران (سا)		۶.۶۱۳	۷	۷	۶.۶۱۳
کارخانجات صنعتی تبرک (تبرک)		۲.۲۰۰	۳	-	-
تولید نیروی جنوب غرب صفا		-	-	-	-
پاکدیس		-	-	-	-
گروه مینا		-	-	-	-
داروسازی قبرز دارو		-	-	-	-
توسعه ملی		-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش		-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی		-	-	-	-
لیزیگ ایران		-	-	-	-
سرمایه گذاری بهمن		-	-	-	-
فولاد آبتاری ایران (حق تقدم)		-	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران		-	-	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات (حق تقدم)		-	-	-	-
بانک پارسین		-	-	-	-
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها		۴.۴۹۵.۴۷۳	۴.۴۹۵.۴۷۳	۲.۷۷۵.۰۰۳	۲.۷۷۵.۰۰۳
		(۱۵۲.۱۰۷)	(۱۵۲.۱۰۷)	۲.۵۷۳.۸۹۶	۲.۵۷۳.۸۹۶
		۴.۳۴۲.۳۶۶	۴.۳۴۲.۳۶۶	-	-



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:				
حساب های دریافتنی:				
اشخاص وابسته:				
-	۹۶۴۹	-	۹۶۴۹	کارگزاری بهگزین
سایر اشخاص:				
-	۳۵۰۰۰	-	۳۵۰۰۰	شرکت فن آوا کارت
-	۲۱۸۰۷	-	۲۱۸۰۷	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	۹۰۹۸	-	۹۰۹۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۵۵۳۹	-	۵۵۳۹	پتروشیمی خلیج فارس
۵۴۰۲	۴۵۲۷	-	۴۵۲۷	شیشه مینا
-	۳۶۰۲	-	۳۶۰۲	حفاری شمال
-	۳۵۳۰	-	۳۵۳۰	بهمن دیزل
-	۳۰۰۰	-	۳۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	۲۰۱۹۷	-	۲۰۱۹۷	فولاد آلیاژی ایران
۳۸۵	۸۸۸۹	-	۸۸۸۹	سایر - سود سهام
۴۵۲۷	-	-	-	شیشه مینا - سود سهام
۲۰۰۰	-	-	-	گروه بهمن - سود سهام
۱۰۰۰	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران - سود سهام
۱۳۳۱۴	۱۰۶۸۳۷	-	۱۰۶۸۳۷	
غیرتجاری:				
سایر اشخاص:				
۷	۵	-	۵	سپرده های موقت
-	-	(۲۶۷)	۲۶۷	سایر
۷	۵	(۲۶۷)	۲۷۲	
۱۳۳۲۱	۱۰۶۸۴۲	(۲۶۷)	۱۰۷۱۰۹	

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

۶- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
-	۱۳۰	۶-۱

پیش پرداخت خرید خدمات - اشخاص - ریالی

۶-۱- مبلغ مذکور بابت پرداخت ۵۰٪ از مبلغ قرار داد حسابرسی صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به موسسه حسابرسی شهود امین طی قرار داد شماره الف/ش/ق/۹۶۹۷-۳۵ پرداخت گردیده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶						سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی):
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۵۲.۹۵۶	۴۴۲.۴۲۶	۷۵۳.۴۶۳	-	-	۷۵۳.۴۶۳	۱۰٪	۵۰.۵۷۴.۵۱۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۰.۳۴۹	۲۲.۶۶۶	۱۰.۳۴۹	-	-	۱۰.۳۴۹	زیر ۱٪	۷.۰۰۰.۰۰۰	فرابورس
۷.۵۲۷	۸.۶۴۹	۷.۵۲۷	-	-	۷.۵۲۷	زیر ۱٪	۱.۱۶۱.۰۰۰	فعالان بورس انرژی
۶.۳۶۹	۹.۴۴۹	۶.۳۶۹	-	-	۶.۳۶۹	زیر ۱٪	۱.۲۵۰.۰۰۰	بورس انرژی ایران
۱۵	۶۶	۱۵	-	-	۱۵	زیر ۱٪	۸.۱۲۵	فند اصفهان
۴	۱	۶	-	-	۶	زیر ۱٪	۱.۵۰۰	بهنوش ایران
۹	۲۱	۵	-	-	۵	زیر ۱٪	۱.۳۹۴	گلوکوزان
-	۱۵	۵	-	-	۵	زیر ۱٪	۱.۲۳۶	گلوکوزان (حق تقدم)
۴	۱	۴	-	-	۴	زیر ۱٪	۱.۰۰۰	چینی ایران
۳	۱۱	۲	-	-	۲	زیر ۱٪	۲.۶۶۰	فند قزوین
-	-	-	-	-	-	زیر ۱٪	۱.۰۰۰	فند چهارمحال
۲	-	-	-	-	-	زیر ۱٪	-	بهنوش ایران (حق تقدم)
۲	-	-	-	-	-	-	-	فند شیروان
۳	-	-	-	-	-	-	-	فند شیروان (حق تقدم)
۷۷۷.۲۴۴	۴۸۳.۳۰۵	۷۷۷.۷۴۶	-	-	۷۷۷.۷۴۶			
سایر شرکت ها:								
-	-	۲۰۳.۷۴۶	-	-	۲۰۳.۷۴۶	۲۰٪	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	شرکت فن آوا کارت
-	-	۷.۰۰۰	-	-	۷.۰۰۰	۲۰٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
-	-	۸.۰۰۸	-	-	۸.۰۰۸	-	۱.۱۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سینا
۴۴۷	-	۴۴۷	-	-	۴۴۷	زیر ۱٪	۱۵۷.۷۴۹	فند پارس
۱۶۲	-	-	-	-	-	زیر ۱٪	-	سرمایه گذاری پیشرو
۲۱	-	۱۱	-	-	۱۱	-	-	سایر
۶۳۰	-	۲۱۹.۲۱۲	-	-	۲۱۹.۲۱۲			
۷۷۷.۸۷۴	-	۹۹۶.۹۵۸	-	-	۹۹۶.۹۵۸			

۷-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۸۳,۳۱۹ میلیون ریال می باشد. کاهش ارزش بهای تمام شده سرمایه گذاری های بلند مدت نسبت به ارزش بازار آن ها عمدتاً مربوط به شرکت خدمات دریایی و بندری سینا می باشد که با توجه به برآوردهای کارشناسی انجام شده توسط شرکت، ارزش ذاتی سهام مزبور نسبت به بهای تمام شده منعکس در دفاتر دارای تفاوت با اهمیتی نمی باشد.

۷-۲- سود خالص هر سهم شرکت فن آوا کارت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به مبلغ ۴۲۳ ریال می باشد و با عنایت به اینکه P/E صنعت برابر با ۸/۶۷ مرتبه می باشد لذا ارزش هر سهم شرکت به روش نسبی به مبلغ ۳/۶۶۴ ریال می باشد که با توجه به تعداد سهام ۶۰۰ میلیونی ارزش کل شرکت برابر با ۲/۱۹۸/۲۵۲ میلیون ریال می باشد که سهم ۲۰ درصدی شرکت کوثر بهمن به مبلغ ۴۳۹/۶۵۰ میلیون ریال تقریباً دو برابر بهای تمام شده خرید شرکت مزبور می باشد لذا با عنایت به موارد پیش گفته قطعاً ارزش بازاری شرکت بیش از بهای تمام شده آن بوده لذا نیاز به محاسبه کاهش ارزش سهام مزبور نمی باشد.

۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به سرمایه گذاری در ۲۰ درصد سهام شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا می باشد. سرمایه اولیه این شرکت مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال آن توسط شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن تعهد و مبلغ ۳۵ درصد از آن پرداخت گردیده است. با توجه به موارد مذکور مبلغ ۱۳.۰۰۰ میلیون ریال فی مابین سرمایه گذاری های بلندمدت و بدهی های تجاری کوتاه مدت شرکت تاثیر گردیده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای سال	
۱۴	۰	۸۴	۱۴	۷۰	۸۴	۰	۸۴	نرم افزار همکاران سیستم
-	۲۲۳	۰	-	-	۲۲۳	۲۲۳	-	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴	۲۲۳	۸۴	۱۴	۷۰	۳۰۷	۲۲۳	-	جمع کل
-	۴۰۹	-	-	-	۴۰۹	۴۰۹	-	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۴	۶۳۲	۸۴	۱۴	۷۰	۷۱۶	۶۳۲	-	

۸-۱- مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به خرید نرم افزار همکاران سیستم می باشد که در مرحله استقرار و آموزش بوده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی به بهره برداری و استقرار نرسیده است.

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای سال	
-	۴۲,۲۰۶	-	-	-	۴۲,۲۰۶	۴۲,۲۰۶	-	زمین
-	۲,۱۹۶	۳۷	۳۷	-	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	-	ساختمان
۱۱۲	۱۱۸	۱۰۴	۲۰	۸۴	۲۲۲	۲۶	۱۹۷	اثاث و منقوبات
۱۱۲	۴۴,۵۲۰	۱۴۱	۵۷	۸۴	۴۴,۶۶۲	۴۴,۴۶۵	۱۹۷	جمع کل
-	۵۰۰	-	-	-	۵۰۰	۵۰۰	-	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۱۲	۴۵,۰۲۰	۱۴۱	۵۷	۸۴	۴۵,۱۶۲	۴۴,۹۶۵	۱۹۷	

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.

۹-۲- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت به شرکت ارجح سازان پارس جهت تعمیرات اساسی و آماده سازی ساختمان شرکت می باشد.

۹-۳- هیچ یک از دارایی های شرکت در رهن بانک نمی باشد.

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته - بکترین		-	۶,۴۰۱
		-	۶,۴۰۱
غیر تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته - بانک سینا	۱۰-۱	۲,۷۶۹,۹۸۳	۳,۴۱۵,۱۱۳
اشخاص وابسته - توسعه سینا		۱	-
مالیات های تکلیفی		۴۳	۳
حق بیمه های پرداختنی		۵۰	۲
ذخیره هزینه های معوق		۱۵	۴
سایر اشخاص		۲۲۶	۵۰۷
		۲,۷۷۰,۳۱۸	۳,۴۱۵,۶۲۹
		۲,۷۷۰,۳۱۸	۳,۴۲۲,۰۳۰

۱۰-۱- مبلغ مذکور مربوط به بدهی بابت انتقال پرتفوی بانک سینا (سهامدار اصلی) به شرکت می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- مایات پرداختی

سال ۱۳۹۵ =		میلیون ریال		سال ۱۳۹۶ - میلیون ریال		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
نوعه تشخیص	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابراری	سود (زیان) ابرازی				
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	-	-	-	-	۳۳۷	-	-	۱۲,۱۱۰	۱۳۹۱			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	-	-	-	-	۳۲۰	۱۲	۴۸	۴۹,۷۳۰	۱۳۹۲			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	(۵۱)	۵۱	۵۱	۰	۰	(۱۰,۸۹۵)	۱۳۹۳			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	(۲۴)	۸۴	۸۴	۴۲	۱۶۸	۵,۸۹۸	۱۳۹۴			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۱۹۹		۱۹۹	۱۹۹	-	-	(۱۳۱,۳۸۱)	۱۳۹۵			
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۷,۱۴۸	۱۳۹۶			
	-	۱۹۹										

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ فقط و تسویه شده است.

۱۱-۲- مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۱ مربوط به عدم قبول هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها به عنوان هزینه قابل قبول مالیاتی و مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۲ بر مبنای مشمول مالیات نمودن صرفه‌های برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها بوده است که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی و این موضوع توسط شرکت در حال پیگیری است.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۵ فقط و تسویه شده است که مبالغ پرداخت شده طی سال به مبلغ ۵۱ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۴۲ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۴ جمعاً به مبلغ ۹۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
-	-
-	۲۴
-	۲۴

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً توسط سهامداران پرداخت گردیده است. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	بانک سینا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	تعاونی سینا یاران
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	توسعه سینا
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	صرافی سینا
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۶/۱۲/۲۰ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یابد. مراحل ثبت افزایش در حال انجام می باشد.

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه در سنوات قبل از سود قابل تخصیص مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	(۷.۱۶۲)	(۴۰.۷۶)
۱۶-۲	۱۴۰۰۸	۵۱۰
۱۶-۳	۳۵۱.۵۶۶	۲۲.۴۱۷
۴-۱	-	(۱۴۹.۳۴۴)
	<u>۳۵۸.۴۱۱</u>	<u>(۱۳۰.۵۸۳)</u>

ریان حاصل از خرید و فروش سهام
سود حاصل از معاملات اسناد خزانه اسلامی
درآمد حاصل از سود سهام
افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۶-۱- ریان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طی سال ۹۶ به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	تعداد سهم	مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان) حاصل از فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی قمرز دارو	۱۳۰۶۵۰۶۹	۱۰۱۸۸۴	۵۱۹۵۹	۴۹۹۳۵
کارت اعتباری ایران کیش	۸۸۱۴۴۴۴	۴۱۴۸۲	۳۰۱۷۱	۱۱۳۱۱
تراکتور سازی ایران	۱۰۶۵۲۴۳۶	۲۹۴۸۷	۲۵۳۹۶	۴۰۹۲
فولادخوارستان	۵۹۳۰۰۱۴	۲۷۲۷۵	۲۳۳۱۹	۳۹۵۶
هتل پارسپان کوثر اصفهان	۱۵۱۸۰۸۸	۲۳۴۵۳	۱۹۵۶۹	۳۸۸۴
فولاد مبارکه اصفهان	۶۹۳۲۰۰۰	۱۳۴۴۷	۱۰۹۰۰	۲۵۴۷
ملی صنایع مس ایران	۱۱۰۰۱۸۶۴	۲۸۶۴۷	۳۶۶۰۰	۲۰۴۷
نوسعه ملی	۱۵۳۳۸۱۱۵	۳۶۹۰۸	۲۴۹۳۱	۱۹۷۸
پتروشیمی زاگرس	۳۰۳۰۰۰	۹۸۸۹	۸۱۲۵	۱۷۶۴
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۴۳۴۳۴۴	۳۳۴۵۶	۳۲۶۵۶	۸۰۰
بانا	۵۰۰۰۰۰	۵۰۱۹	۴۲۳۳	۷۸۶
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۶۳۴۹۳۳	۲۵۴۱	۲۲۱۲	۳۳۹
صنایع و معادن اچما سباهان	۲۰۰۰۰۰	۱۴۲۶	۱۳۱۸	۱۰۸
گروه دارویی سبحان	۲۰۳۰۲۶	۷۲۸	۶۵۱	۷۷
ارتباطات سیار ایران	۵۶۴۱۵	۸۴۵	۷۹۸	۴۶
داروسازی جابرین جیان	۱۰۸۱۰۷	۱۳۵۵	۱۳۱۲	۴۳
گروه مینا	۴۹۳۵۹۹۱	۳۴۳۶۱	۴۸۴۴۸	(۱۴۰۸۷)
پتروشیمی شازند	۴۶۷۵۹۹۱	۱۱۱۶۹	۳۲۶۴۷	(۱۱۴۷۹)
بانک ملت	۱۱۸۱۶۳۳۷	۱۱۷۴۷	۳۱۸۳۶	(۱۰۰۷۹)
پتروشیمی شیراز	۳۵۹۳۵۹۷	۵۶۷۲	۱۲۷۵۷	(۷۰۸۵)
سرمایه گذاری البرز	۴۵۰۰۰۰۰	۹۶۸۳	۱۶۰۰۶	(۶۳۳۳)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۸۲۰۳۸۸	۱۷۸۸۹	۲۴۰۳۷	(۶۰۱۲۷)
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۸۴۳۷۵۲۵	۱۴۷۱۶	۱۹۶۹۷	(۴۹۸۱)
لیرینگ ایران	۴۱۳۶۳۶۶	۴۵۹۸	۹۲۱۴	(۴۶۱۷)
سرمایه گذاری قیر (حق تقدم)	۲۱۳۴۳۵۴	۱۶۰۶	۵۶۲۵	(۴۰۱۸)
بانک سینا	۱۰۴۰۳۳۸۸	۱۰۶۲۵	۱۳۷۴۵	(۳۰۱۲۰)
پتروشیمی ایرانپان	۱۵۱۲۲۰۳۶	۲۱۰۳۱	۳۳۷۲۹	(۲۶۹۸)
بانک صادرات	۴۸۰۰۰۰۰	۲۸۰۰	۵۱۵۲	(۲۳۵۳)
فولاد آلبازی ایران (حق تقدم)	۳۵۸۶۰۶۴	۲۶۲۳	۴۴۸۲	(۱۸۶۰)
سرمایه گذاری بهمن	۳۴۹۳۴۶۸	۳۱۴۸	۴۷۹۶	(۱۶۴۸)
سرمایه گذاری معادن و فلزات (حق تقدم)	۱۸۷۵۷۳۱	۹۶۶	۲۳۰۰	(۱۳۴۴)
تجارت الکترونیک پارسپان (حق تقدم)	۴۳۴۶۱۰۸	۱۰۳۶۵	۱۱۵۴۷	(۱۰۱۸۳)
سرمایه گذاری امید	۱۷۷۵۵۰۱	۱۴۷۵۸۶۷	۳۶۶۳	(۱۰۱۲۳)
تجارت الکترونیک پارسپان	۱۷۷۵۵۰۱	۴۵۵۲	۵۳۳۰	(۷۷۸)
سبحان دارو (سبحان)	۵۶۶۸۳۷۵	۱۹۸۸۷	۲۰۶۵۵	(۷۶۷)
بانک پارسپان	۶۰۳۷۸۲	۶۱۸	۱۳۲۲	(۶۰۴)
پتروشیمی خم	۱۳۴۶۷۳۸۶	۱۳۷۴۵	۱۴۳۹۵	(۵۵۰)
تولید دارو	۷۷۵۵۳۵۹	۲۰۳۸۲	۲۰۶۵۳	(۲۷۱)
نوسعه و عمران کرمان	۸۱۹۳۳	۳۷۲	۵۴۴	(۱۷۲)
نفت ایران	۵۹۷۱۵۱	۷۵۰۵	۷۶۲۶	(۱۲۲)
سایر				(۳۵۷۱)
				<u>(۷۰۱۶۲)</u>

۱۶-۲- سود حاصل از معاملات اسناد خزانه اسلامی طی سال ۹۶ به شرح زیر می باشد:

شرح	تعداد سهم	مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان) حاصل از فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۵۵۳۹۸	۵۴۵۶۸	۴۷۰۱۸	۷۵۵۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲	۴۹۲۹۲	۴۹۲۹۲	۴۵۳۰۹	۳۹۸۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱۴۸۱۸	۱۴۴۵۱	۱۳۴۴۴	۱۳۰۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۵۸۹۵	۷۶۶۶	۶۹۸۳	۶۸۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۲۱	۹۵۷۳	۹۵۷۳	۹۲۰۰	۳۷۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۳۳۵۰	۳۰۷۲	۲۹۷۷	۱۴۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲	۱۴۹۷۵	۱۴۸۵۹	۱۴۸۰۶	۵۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۲۳۶۷	۲۳۶۷	۲۳۵۵	۱۲
		<u>۱۵۵۸۵۰</u>	<u>۱۴۱۸۴۲</u>	<u>۱۴۰۰۸</u>



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶-۳- درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر بابت تقسیم سود طبق مصوبات مجامع عمومی برگزار شده آنها طی سال ۱۳۹۶ به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶-۳-۱	۲۶۶.۷۱۶
سود سهام سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶-۳-۲	۹۷۵
	۳۵۱.۵۶۶	۲۲.۲۱۷

۱۶-۳-۱- سود سهام سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری البرز	۴۵.۵۰۶	-
بیمه پارسیان	۳۶.۷۲۹	-
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۲۱.۸۰۷	-
پتروشیمی مبین	۱۷.۳۹۷	۱۲.۳۹۰
ارتباطات سیار ایران	۱۷.۲۰۱	-
داروسازی البرز دارو	۱۵.۲۸۵	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۵.۱۶۴	-
پتروشیمی جم	۱۱.۹۰۵	-
بانک سینا	۹.۲۵۷	۸.۷۵۸
نفت بهران	۷.۱۶۲	۲۸
پتروشیمی فجر	۶.۵۶۵	-
رایان سایپا	۶.۴۴۲	-
پتروشیمی خلیج فارس	۵.۵۳۹	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵.۳۷۶	-
تراکتور سازی ایران	۴.۸۴۴	۵۲
کارت اعتباری ایران کیش	۴.۵۷۳	-
بهمن دیزل	۴.۵۳۰	-
ملی صنایع مس ایران	۳.۷۰۶	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۳.۴۷۷	-
سایر	۲۴.۲۵۳	۱۴
	۲۶۶.۷۱۶	۲۱.۲۴۲

۱۶-۳-۲- سود سهام سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴۸.۰۵۹	-
شرکت فن آوا کارت	۳۵.۰۰۰	-
سایر	۱.۷۹۱	۹۷۵
	۸۴.۸۴۹	۹۷۵

۱۶-۴- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
درآمد	درآمد
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
عملیاتی	درآمد عملیاتی
۹.۲۵۷	۸.۷۵۸
۳۴۹.۱۵۵	(۱۳۹.۳۴۱)
۳۵۸.۴۱۱	(۱۳۰.۵۸۳)
۹۷٪	۱۰۷٪
۱۰۰٪	۱۰۰٪

اشخاص وابسته - بانک سینا
سایر اشخاص

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	۱۵۳۱	۱۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۳۷	۷۱	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
-	۳۰۵	خرید خدمات فنی و قرار دادی، کارشناسی
-	۳۵۹	مالیات و عوارض
۵۵۴	۲۳۴	حسابرسی
۱۵۰	۱۲	حق عضویت
-	۲۸۸	حق حضور هیات مدیره
۱۰۰	۳۶۱	سایر هزینه های متفرقه
۸۸۱	۳,۱۶۱	

۱۷-۱ - حقوق و مزایای کارکنان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۰۳	حقوق و مزایا
-	۳۲۱	عیدی، پاداش و کارانه
-	۱۳۷	حق بیمه سهم کارفرما - تکمیلی
۴۱	۳۶	بازخرید خدمت کارکنان
-	۱۱	بازخرید مرخصی کارکنان
	۵۲۳	اضافه کاری و سایر مزایا
۴۱	۱,۵۳۱	

۱۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱	۱,۸۹۷	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۸۱	۱,۸۹۷	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۱.۴۶۴)	۳۵۵.۲۵۱	سود عملیاتی
۳۷	۷۱	هزینه استهلاک
-	۲۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۹.۰۴۴	(۱۴۸.۳۳۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری عملیاتی
۷۰.۱۷۷	(۲۳۸.۵۵۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
-	(۱۳۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۶۴.۹۴۳)	(۵.۹۸۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	۹۳	سایر
۲.۸۵۰	(۳۷.۵۴۹)	

۲۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
۳.۳۱۸.۱۱۰	۱.۷۹۹.۷۰۲	افزایش در سرمایه گذاری ها از طریق افزایش در حسابهای پرداختنی
-	۲.۴۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه در قبال مطالبات حال شده سهامداران
۳.۳۱۸.۱۱۰	۴.۱۹۹.۷۰۲	

۲۱- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۱-۱- تعهدات سرمایه شرکت به مبلغ ۱۳.۰۰۰ میلیون ریال بابت سرمایه تعهد شده شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا می باشد.

۲۱-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه ، تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد ، وجود نداشته است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید اوراق بهادار	تامین مالی قرض الحسنه	فی مابین
۱	واحد تجاری اصلی	بانک سینا	عضو هیات مدیره	✓			۴۱۱	۱۶۹۵۵۴۴	
۴	شرکت‌های وابسته	کارگزاری بهگزین	عضو هیات مدیره مشترک						
	جمع				۱۱,۳۶۰		۴۱۱	۱۶۹۵۵۴۴	۰

۲۳-۱-۱- خرید اوراق بهادار در جهت تکمیل قرارداد منعقد شده در سال قبل بوده است.

۲۳-۲- مانده حساب‌های بهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداختها	پرداختهای غیر تجاری	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
							طلب	خالص	طلب	خالص
۱	واحد تجاری اصلی	بانک سینا				۲,۷۶۹,۹۸۳			۲,۷۶۹,۹۸۳	(۳,۴۱۵,۱۱۳)
	جمع					۲,۷۶۹,۹۸۳			۲,۷۶۹,۹۸۳	(۳,۴۱۵,۱۱۳)
۲	شرکت‌های وابسته	کارگزاری بورس بهگزین	۹,۶۴۹				۹,۶۴۹		۰	(۶۴۰۱)
	جمع		۹,۶۴۹			۲,۷۶۹,۹۸۳	۹,۶۴۹		۲,۷۶۹,۹۸۳	(۳,۴۱۵,۱۱۳)

۲۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

- تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
- تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶
- پیش‌بینی هیئت مدیره :
- سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

مبلغ

میلیون ریال

۳۵,۷۱۵

۳۵,۷۱۵

