بسمه تعالی

شماره : ۵/۱۴۰۰-۴۴۵ آدرس بورس

تاریخ : ۱۴۰۰/۳/۴

پیوست : دارد

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
الف-صورتهای مالی اساس مجموعه :	
صورت سود و زیان مجموعه	۲
صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۴
صورت جریان های نقدی مجموعه	۵
ب- صورتهای مالی شرکت اصلی :	
صورت سود و زیان	۶
صورت وضعیت مالی	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
صورت جریان های نقدی	۹
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	۱۰ الی ۳۸
توصیفی مدیریت	**پیوست**

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

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مجموعه و شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات "به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است . در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص ، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

توضیح اینکه "سایر اطلاعات" ارائه شده مربوط به شرکت اصلی بوده و نتیجه گیری این موسسه نیز صرفا نسبت به گزارش تفسیری شرکت اصلی می باشد .

سایر بند های توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت ، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر " تعدیل نشده" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین معاملات مزبور براساس روابط خاص فیمابین انجام شده 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، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۹- این موسسه نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موضوع کسری سود انباشته پایان سال مجموعه (به شرح صورت وضعیت مالی مجموعه) نسبت به سود انباشته پایان سال شرکت اصلی (به شرح صورت وضعیت مالی)، در خصوص تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود شرکت اصلی جلب می نماید.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰-مفاد مواد ۸ ، ۱۰، ۱۱ ، ۱۶ ، ۱۷ ، ۴۲ و۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار به ترتیب در خصوص استقرار ساز و کار کنترل های داخلی اثر بخش ، به منظور کسب اطمینان معقول از حفاظت دارایی ها و منابع شرکت در برابر اتلاف ، تقلب و سوء استفاده ، تحقق کارایی و اثربخشی عملیاتی شرکت و تشکیل حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره ، اتخاذ تدابیر لازم در ارتباط با رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی ، تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار جمع آوری گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها نظارت بر اجرای آن، استقرار و مستند سازی فرآیندی جهت ارزیابی سالانه اثر بخشی هیئت مدیره و مدیر عامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیر عامل در شرکت های وابسته ، مستندسازی اطلاع اعضاء هیئت مدیره در خصوص الزامات کاری و مسئولیتهای خود به طور پیوسته، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و افشاء اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نگردیده است.

۱۱-در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده به استثناء مستندسازی ساختار کنترل داخلی و اجرای کامل آزمون کنترل و آزمون محتوا توسط واحد حسابرسی داخلی و نظارت کمیته حسابرسی بر آن و ارایه یافته ها در قالب گزارش به هیئت مدیره یا کمیته حسابرسی ، مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۲-در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت ۱-۲۰ توضیحی صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۳-در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده
شماره عضویت : ۸۷۱۵۳۲

حمزه پاک نیا
شماره عضویت : ۸۰۰۱۴۹

۴۰۰۱۹۱۰A-C۰۱km

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت های مالی مجموعه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف : صورت های مالی اساسی مجموعه	
• صورت سود و زیان مجموعه	۲
• صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	٤
• صورت جریانهای نقدی مجموعه	۵
ب : صورت های مالی اساسی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)	**شماره صفحه**
• صورت سود و زیان	۶
• صورت وضعیت مالی	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
• صورت جریانهای نقدی	۹
• **ج: یادداشتهای توضیحی**	۱۰-۳۸

صورت های مالی مجموعه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱٤۰۰/۰۲/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)	آقای داود حمزه	رئیس هیات مدیره	
شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)	آقای مصطفی والهی	عضو هیات مدیره	
شرکت بانک سینا (سهامی عام)	آقای عباس شفیع پور	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)	محمد ابراهیم محمد پور زرندی	عضو هیات مدیره	
شرکت سینا یاران نور ایرانیان (سهامی خاص)	محمد وطن پور	عضو هیات مدیره	

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۱,۱۰٤,۵۸۲	۹۷۶,۷۷۹
درآمد سود تضمین شده	۶	۱,۸۸٤	۱۷۷,۲۹۷
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۲۸۸,۹۹۲	۱,٤۶٤,۰۵۱
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	-	۵۰,۱٤۷
جمع درآمدهای عملیاتی		۳,۳۹۵,٤۵۸	۲,۶۶۸,۲۷٤
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۹	(۵۲,۰۹۳)	(۲۳,۳۱۵)
هزینه استهلاک		(۳,۳۰۸)	(۱,۰۷۷)
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۰,۵۵۷)	(۸,۳۷۶)
جمع هزینه های عملیاتی		(۶۵,۹۵۸)	(۳۲,۷۶۸)
سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت های وابسته		۳,۳۲۹,۵۰۰	۲,۶۳۵,۵۰۶
سهم مجموعه از (زیان) در شرکت های وابسته		(۹,۶۷٤)	-
سود عملیاتی		۳,۳۱۹,۸۲۶	۲,۶۳۵,۵۰۶
هزینه های مالی	۱۱	-	(۱۳,۳۸۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۳۵۶	۹۷
سود قبل از مالیات		۳,۳۲۰,۱۸۲	۲,۶۲۲,۲۱٤
هزینه مالیات بر درآمد			
سال جاری		(۸۹)	(۲٤)
سود خالص		۳,۳۲۰,۰۹۳	۲,۶۲۲,۱۹۰
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۳	۱,۳۲۸	۱,۰۵٤
غیر عملیاتی (ریال)	۱۳	-	(۵)
سود پایه هر سهم (ریال)		۱,۳۲۸	۱,۰٤۹

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

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

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۶۵،۴۷۰	۶۶،۹۳۸
دارایی های نامشهود	۱۵	۱،۱۸۴	۸۲۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱،۱۰۶،۵۲۴	۱،۰۷۲،۱۷۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۴،۳۳۲	۲،۱۹۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱،۱۷۷،۵۱۰	۱،۱۴۲،۱۲۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۹۴۶	۵۷۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲۱۷،۲۷۵	۲۷۹،۱۵۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۷،۲۸۳،۱۳۷	۴،۶۹۶،۹۴۱
موجودی نقد	۱۹	۲۵،۴۰۴	۴،۴۹۰
جمع دارایی های جاری		۷،۵۲۶،۷۶۲	۴،۹۸۱،۱۶۰
جمع دارایی ها		۸،۷۰۴،۲۷۲	۶،۱۲۳،۲۸۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۲،۵۰۰،۰۰۰	۲،۵۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۲۵۰،۰۰۰	۱۷۸،۷۵۹
سود انباشته		۴،۰۳۸،۶۵۰	۲،۴۹۹،۷۹۸
جمع حقوق مالکانه		۶،۷۸۸،۶۵۰	۵،۱۷۸،۵۵۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲،۹۶۰	۱،۲۹۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲،۹۶۰	۱،۲۹۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲۰۲،۵۷۱	۹۴۳،۴۱۶
مالیات پرداختنی	۲۴	۹۴	۲۴
سود سهام پرداختنی	۲۵	۱،۷۰۹،۹۹۷	-
جمع بدهی های جاری		۱،۹۱۲،۶۶۲	۹۴۳،۴۴۰
جمع بدهی ها		۱،۹۱۵،۶۲۲	۹۴۴،۷۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸،۷۰۴،۲۷۲	۶،۱۲۳،۲۸۸

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	٤۷,۶٤۹	۸۹۸,۷۱۸	۳,٤٤۶,۳۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۲,۶۲۲,۱۹۰	۲,۶۲۲,۱۹۰
سود سهام مصوب	-	-	(۸۹۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۳۱,۱۱۰	(۱۳۱,۱۱۰)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۵۹	۲,٤۹۹,۷۹۸	۵,۱۷۸,۵۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	-	-	۳,۳۲۰,۰۹۳	۳,۳۲۰,۰۹۳
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۱,۲٤۱	(۷۱,۲٤۱)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	٤,۰۳۸,۶۵۰	۶,۷۸۸,۶۵۰

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
جزء گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۶	(۱۷۶,۸۶٤)	۸۹۹,۷٤۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۹)	(۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱۷۶,۸۸۳)	۸۹۹,۷۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۵۷۱)	(۹,۲۱۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۶۲۹)	(۲۵۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲,۲۰۰)	(۹,٤۷۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱۷۹,۰۸۳)	۸۹۰,۲۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت نقدی از سهامدار اصلی		۲۰۰,۰۰۰	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۳)	(۸۹۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سایر هزینه های مالی		-	(۱۳,۱۵٤)
پرداختهای نقدی بابت خرید اعتباری سهام		-	(۲۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱۹۹,۹۹۷	(۹۰۳,۳۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۲۰,۹۱٤	(۱۳,۱۳۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		٤,٤۹۰	۱۷,۶۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲۵,٤۰٤	٤,٤۹۰

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
حسابرس و بازرس

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۱,۱۰٤,۵۸۲	۹۷۶,۷۷۹
درآمد سود تضمین شده	۶	۱,۸۸٤	۱۷۷,۲۹۷
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۲۸۸,۹۹۲	۱,٤۶٤,۰۵۱
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	-	۵۰,۱٤۷
جمع درآمدهای عملیاتی		۳,۳۹۵,٤۵۸	۲,۶۶۸,۲۷٤
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۹	(۵۲,۰۹۳)	(۲۳,۳۱۵)
هزینه استهلاک		(۳,۳۰۸)	(۱,۰۷۷)
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۰,۵۵۷)	(۸,۳۷۶)
جمع هزینه های عملیاتی		(۶۵,۹۵۸)	(۳۲,۷۶۸)
سود عملیاتی		۳,۳۲۹,۵۰۰	۲,۶۳۵,۵۰۶
هزینه های مالی	۱۱	-	(۱۳,۳۸۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۳۵۶	۹۷
سود قبل از مالیات		۳,۳۲۹,۸۵۶	۲,۶۲۲,۲۱٤
هزینه مالیات بر درآمد			
سال جاری		(۸۹)	(۲٤)
سود خالص		۳,۳۲۹,۷۶۷	۲,۶۲۲,۱۹۰
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۳	۱,۳۳۲	۱,۰۵٤
غیر عملیاتی (ریال)	۱۳	۰	(۵)
سود پایه هر سهم (ریال)		۱,۳۳۲	۱,۰٤۹

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

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

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۶۵,۴۷۰	۶۶,۹۳۸
دارایی های نامشهود	۱۵	۱,۱۸۴	۸۲۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱,۱۱۶,۱۹۸	۱,۰۷۲,۱۷۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۴,۳۳۲	۲,۱۹۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۱۸۷,۱۸۴	۱,۱۴۲,۱۲۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۹۴۶	۵۷۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲۱۷,۲۷۵	۲۷۹,۱۵۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۷,۲۸۳,۱۳۷	۴,۶۹۶,۹۴۱
موجودی نقد	۱۹	۲۵,۴۰۴	۴,۴۹۰
جمع دارایی های جاری		۷,۵۲۶,۷۶۲	۴,۹۸۱,۱۶۰
جمع دارایی ها		۸,۷۱۳,۹۴۶	۶,۱۲۳,۲۸۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۵۹
سود انباشته		۴,۰۴۸,۳۲۴	۲,۴۹۹,۷۹۸
جمع حقوق مالکانه		۶,۷۹۸,۳۲۴	۵,۱۷۸,۵۵۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲,۹۶۰	۱,۲۹۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۹۶۰	۱,۲۹۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲۰۲,۵۷۱	۹۴۳,۴۱۶
مالیات پرداختنی	۲۴	۹۴	۲۴
سود سهام پرداختنی	۲۵	۱,۷۰۹,۹۹۷	-
جمع بدهی های جاری		۱,۹۱۲,۶۶۲	۹۴۳,۴۴۰
جمع بدهی ها		۱,۹۱۵,۶۲۲	۹۴۴,۷۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸,۷۱۳,۹۴۶	۶,۱۲۳,۲۸۸

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

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	٤٧,٦٤٩	۸۹۸,۷۱۸	۳,٤٤٦,۳٦۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۲,٦۲۲,۱۹۰	۲,٦۲۲,۱۹۰
سود سهام مصوب	-	-	(۸۹۰,۰۰۰)	(۸۹۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۳۱,۱۱۰	(۱۳۱,۱۱۰)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۵۹	۲,٤۹۹,۷۹۸	۵,۱۷۸,۵۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	-	-	۳,۳۲۹,۷٦۷	۳,۳۲۹,۷٦۷
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۱,۲٤۱	(۷۱,۲٤۱)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	٤,۰٤۸,۳۲٤	٦,۷۹۸,۳۲٤

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

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۶	(۱۷۶,۸۶٤)	۸۹۹,۷٤۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۹)	(۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱۷۶,۸۸۳)	۸۹۹,۷۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۵۷۱)	(۹,۲۱۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۶۲۹)	(۲۵۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲,۲۰۰)	(۹,٤۷۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱۷۹,۰۸۳)	۸۹۰,۲۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت نقدی از سهامدار اصلی		۲۰۰,۰۰۰	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۳)	(۸۹۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سایر هزینه های مالی		-	(۱۳,۱۵٤)
پرداختهای نقدی بابت خرید اعتباری سهام		-	(۲۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱۹۹,۹۹۷	(۹۰۳,۳۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۲۰,۹۱٤	(۱۳,۱۳۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		٤,٤۹۰	۱۷,۶۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲۵,٤۰٤	٤,٤۹۰

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

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹٤٥۳٤٦در تاریخ ۱۳٦۲/۰۷/۰۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ٤۹۳٥٦ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۸۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰٤/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰٥/۲۷ با نماد وکبهمن در بازار اول فرابورس درج نماد گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ عرضه عمومی شده است. درحال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن از واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت درتهران خیابان مطهری خیابان میرعماد بن بست نهم پلاک یک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

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 با به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.

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

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

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

٥- 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 قدامات 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 وبیمه؛

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۸	۱۰
جمع	۱۸	۱۰

علت افزایش کارکنان طی سال به علت تکمیل چارت سازمانی مصوب در راستای بورسی شدن شرکت می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- 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 صورت های مالی آتی شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است.

۲-۲-۱- با توجه به لازم الاجرا شدن استانداردهای حسابداری شماره ۱۸ (صورت های مالی جداگانه) ، شماره ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته) از ابتدای سال ۱۴۰۰ که شرکت حسب مورد ملزم به رعایت مفاد آن می باشد ، بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای یاد شده با توجه به شرایط کنونی ، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیت آتی نیز بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری	مجموعه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

در سال ۱۳۹۶ شرکت اقدام به تحصیل ۲۰ درصد از سهام شرکت های فن آوا کارت و توسعه نوآوری و فن آوری سینا نموده است . با توجه به وجود یک عضو هیات مدیره در آن شرکت نفوذ قابل ملاحظه ایجاد شده است.

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم مجموعه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم مجموعه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته میباشد)، مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱٤۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹٤/۰٤/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۶ ساله
اثاثه ومنصوبات	مستقیم	۱۰،۸،۶،۵،۳ ساله

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

۳-٤- دارایی های نامشهود

۳-٤-۱- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-٤-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۳-٤-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۵- ذخایر

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

۳-۵-۱- **ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۶-٤- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۷-۲- مالیات انتقالی

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

٤- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

٤-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

٤-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۵- درآمد سود سهام

	مجموعه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام	۱،۰۹۱،۲۶۱	۹۷٤،۱۸۸	۱،۰۹۱،۲۶۱	۹۷٤،۱۸۸
واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۳،۳۲۰	۲،۵۹۱	۱۳،۳۲۰	۲،۵۹۱
یادداشت ۳-۱۶	۱،۱۰٤،۵۸۲	۹۷۶،۷۷۹	۱،۱۰٤،۵۸۲	۹۷۶،۷۷۹

۶- درآمد سود تضمین شده

	مجموعه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد خزانه اسلامی	۱۰۱	۱۷۶،۲۸۰	۱۰۱	۱۷۶،۲۸۰
یادداشت ۳-۱۶	۱۰۱	۱۷۶،۲۸۰	۱۰۱	۱۷۶،۲۸۰
سپرده های سرمایه گذاری	۱،۷۸۳	۱،۰۱۷	۱،۷۸۳	۱،۰۱۷
	۱،۸۸٤	۱۷۷،۲۹۷	۱،۸۸٤	۱۷۷،۲۹۷

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

	مجموعه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام	۲،۲۸۸،۹۹۲	۱،٤۶٤،۰۵۱	۲،۲۸۸،۹۹۲	۱،٤۶٤،۰۵۱
یادداشت ۳-۱۶	۲،۲۸۸،۹۹۲	۱،٤۶٤،۰۵۱	۲،۲۸۸،۹۹۲	۱،٤۶٤،۰۵۱

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

	مجموعه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
برگشت زیان کاهش ارزش دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش	-	۵۰،۱٤۷	-	۵۰،۱٤۷
یادداشت ۳-۱۶	-	۵۰،۱٤۷	-	۵۰،۱٤۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

	یادداشت	مجموعه و شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۹-۱	۱۳،۸۳۵	۹،۵۱۶
عیدی، پاداش و کارانه	۹-۲	۱۵،۷۶٤	۵،۵۰۳
پاداش و حق حضور هیات مدیره		۳،٤۸۰	۱،۶۱۵
حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی		۵،۲۹۹	۲،۳۹۶
بازخرید خدمت کارکنان		۲،۱٤۳	۸٤۷
بازخرید مرخصی کارکنان		۳۵۶	۱٤۰
اضافه کاری و سایر مزایا		۱۱،۲۱۷	۳،۲۹۸
		۵۲،۰۹۳	۲۳،۳۱۵

۹-۱- افزایش در هزینه های پرسنلی به علت افزایش تعداد کارکنان طی سال به علت تکمیل چارت سازمانی مصوب در راستای بورسی شدن شرکت می باشد.

۹-۲- افزایش در مبلغ مزبور مربوط به ابلاغیه های بانک سینا (سهامدار اصلی) جهت تغییر در رویه پرداخت کارانه و کمک هزینه های ناشی از اپیدمی کرونا بوده است.

۱۰- سایر هزینه ها

	مجموعه و شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تعمیر و نگهداری	۱،٤۱۳	۱،۶۵۸
خرید خدمات فنی و کارشناسی	۲،۸۶٤	۱،۱۰۳
حق عضویت	۳۳۲	۹۱۹
بیمه اموال، مالیات و عوارض	۱۱۳	۷۰۷
حسابرسی	۹۶۹	۵۸۹
هزینه ملزومات اداری	۳۸۲	٤۰۸
هزینه پذیرایی ، حمل و کرایه وسایط نقلیه	٤۹۱	٤۲۹
هزینه برق، گاز و تلفن و ارتباطات	۲۷۳	۱٤۰
سایر هزینه ها	۳،۷۱۹	۲،٤۲۳
	۱۰،۵۵۷	۸،۳۷۶

۱۱- هزینه های مالی

	مجموعه و شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر هزینه های مالی	-	۱۳،۱۵٤
کارمزد خرید اعتباری سهام	-	۲۳۵
	-	۱۳،۳۸۹

۱۲- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	مجموعه و شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اقلام	۳۵۶	۹۷
	۳۵۶	۹۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	مجموعه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۳،۳۱۹،۸۲۶	۲،۶۳۵،۵۰۶	۳،۳۲۹،۵۰۰	۲،۶۳۵،۵۰۶
اثر مالیاتی	-	-	-	-
	۳،۳۱۹،۸۲۶	۲،۶۳۵،۵۰۶	۳،۳۲۹،۵۰۰	۲،۶۳۵،۵۰۶
سود (زیان) غیرعملیاتی	۳۵۶	(۱۳،۲۹۲)	۳۵۶	(۱۳،۲۹۲)
اثر مالیاتی	(۸۹)	(۲٤)	(۸۹)	(۲٤)
	۲۶۶	(۱۳،۳۱۶)	۲۶۶	(۱۳،۳۱۶)
سود قبل از مالیات	۳،۳۲۰،۱۸۲	۲،۶۲۲،۲۱٤	۳،۳۲۹،۸۵۵	۲،۶۲۲،۲۱٤
اثر مالیاتی	(۸۹)	(۲٤)	(۸۹)	(۲٤)
سود خالص	۳،۳۲۰،۰۹۳	۲،۶۲۲،۱۹۰	۳،۳۲۹،۷۶۷	۲،۶۲۲،۱۹۰

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	تعداد	**تعداد**	**تعداد**	**تعداد**
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴۲،۲۰۶	۲،۲۳۳	۱،۱۲۲	۵۰	۴۵،۶۱۱	۱۳،۳۸۲	۵۸،۹۹۳
افزایش	-	۹۷۸	-	۷،۳۷۰	۸،۳۴۸	۸۶۸	۹،۲۱۶
سایر تغییرات	-	۱۴،۲۵۰	-	-	۱۴،۲۵۰	(۱۴،۲۵۰)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۲،۲۰۶	۱۷،۴۶۱	۱،۱۲۲	۷،۴۲۰	۶۸،۲۰۹	-	۶۸،۲۰۹
افزایش	-	-	-	۱،۵۷۱	۱،۵۷۱	-	۱،۵۷۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۲،۲۰۶	۱۷،۴۶۱	۱،۱۲۲	۸،۹۹۱	۶۹،۷۸۰	-	۶۹،۷۸۰
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱۸۶	۱۲۵	۳	۳۱۴	-	۳۱۴
استهلاک	-	۵۵۰	۱۸۶	۲۲۱	۹۵۷	-	۹۵۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۷۳۶	۳۱۱	۲۲۴	۱،۲۷۱	-	۱،۲۷۱
استهلاک	-	۱،۱۶۷	۱۸۸	۱،۶۸۴	۳،۰۳۹	-	۳،۰۳۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱،۹۰۳	۴۹۹	۱،۹۰۸	۴،۳۱۰	-	۴،۳۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۴۲،۲۰۶	۱۵،۵۵۸	۶۲۳	۷،۰۸۳	۶۵،۴۷۰	-	۶۵،۴۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۴۲،۲۰۶	۱۶،۷۲۵	۸۱۱	۷،۱۹۶	۶۶،۹۳۸	-	۶۶،۹۳۸

۱-۱۴- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۱،۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۴- افزایش طی سال عمدتا مربوط به خرید سرور به مبلغ ۵۰۴ میلیون ریال و خرید دو دستگاه کامپیوتر به مبلغ ۴۶۹ میلیون ریال و سایر اقلام مورد نیاز شرکت بوده است.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای رایانه ای	جمع	پیش پرداخت های خرید نرم افزارهای رایانه ای	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	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	-	۱،۰۷۵
افزایش	-	۶۲۹	۶۲۹	-	۶۲۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۹۰	۱،۴۱۴	۱،۷۰۴	-	۱،۷۰۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱
استهلاک	-	۱۲۰	۱۲۰	-	۱۲۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۲۵۱	۲۵۱	-	۲۵۱
استهلاک	-	۲۶۹	۲۶۹	-	۲۶۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۵۲۰	۵۲۰	-	۵۲۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۹۰	۸۹۴	۱،۱۸۴	-	۱،۱۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۹۰	۵۳۴	۸۲۴	-	۸۲۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۶- سرمایه گذاری ها

	یادداشت	مجموعه				شرکت			
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت									
سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار									
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۶-۱	۵،۹۶۹،۳۳۸	-	۵،۹۶۹،۳۳۸	٤،٦٧٤،۳۵۵	۵،۹۶۹،۳۳۸	-	۵،۹۶۹،۳۳۸	٤،٦٧٤،۳۵۵
واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۱	۸۳٤،۷۵۱	-	۸۳٤،۷۵۱	۲۲،۵۸۶	۸۳٤،۷۵۱	-	۸۳٤،۷۵۱	۲۲،۵۸۶
سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی	۱۶-۱	٤۷۹،۰٤۸	-	٤۷۹،۰٤۸	-	٤۷۹،۰٤۸	-	٤۷۹،۰٤۸	-
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۷،۲۸۳،۱۳۷	-	۷،۲۸۳،۱۳۷	٤،٦۹٦،۹٤۱	۷،۲۸۳،۱۳۷	-	۷،۲۸۳،۱۳۷	٤،٦۹٦،۹٤۱
سرمایه گذاری های بلند مدت:									
سهام شرکت ها	۱۶-۱	۸٤۵،٤۵۲	-	۸٤۵،٤۵۲	۸۰۱،٤۳۰	۸٤۵،٤۵۲	-	۸٤۵،٤۵۲	۸۰۱،٤۳۰
شرکت های وابسته	۱۶-۲	۲۶۱،۰۷۲		۲۶۱،۰۷۲	۲۷۰،۷٤۶	۲۷۰،۷٤۶	-	۲۷۰،۷٤۶	۲۷۰،۷٤۶
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۱،۱۰۶،۵۲٤	-	۱،۱۰۶،۵۲٤	۱،۰۷۲،۱۷۵	۱،۱۱۶،۱۹۸	-	۱،۱۱۶،۱۹۸	۱،۰۷۲،۱۷۶
جمع کل سرمایه گذاری ها		۸،۳۸۹،۶۶۱	-	۸،۳۸۹،۶۶۰	۵،۷۶۹،۱۱۷	۸،۳۹۹،۳۳۵	-	۸،۳۹۹،۳۳۵	۵،۷۶۹،۱۱۷

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش				مانده در پایان سال		درصد مالکیت
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه گذاری		کاهش ارزش				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		مبلغ	تعداد	مبلغ	
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۸۰,۵۵۵,۸۴۰	۱,۵۲۳,۶۳۷	۳۲۵,۶۸۲,۲۷۷	۶۴۳,۱۶۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۷۴	-	۲,۱۱۳,۸۲۲	۱,۱۷۵,۷۳۸,۱۱۷	۷/۸٪
فولاد کاوه جنوب کیش-حق تقدم	۳۲۰,۰۸۲,۲۷۷	۵۵۰,۴۳۵	-	-	۳۲۰,۰۸۲,۲۷۷	۵۵۰,۴۳۵	-	-	-	۰٪
گروه صنعتی سدید	۲۴,۷۹۲,۳۴۵	۲۹۴,۷۵۷	۱۵۶,۶۱۷,۹۵۱	۲۴۴,۶۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۱۶	-	۳۸۴,۶۷۵	۱۷۱,۴۱۰,۲۹۶	۰/۶٪
گروه سرمایه گذاری توسعه ملی	۸۹,۷۳۹,۵۳۴	۲۸۴,۱۲۴	۵۸,۴۴۱,۴۲۰	-	۳,۴۰۵,۶۱۶	۱۰,۷۸۲	-	۲۷۳,۳۴۱	۱۴۴,۷۷۵,۳۳۸	۰/۵٪
بیمه پارسیان	۳۶۸,۵۰۵,۹۰۸	۳۳۵,۶۸۶	-	-	-	-	-	۳۳۵,۶۸۶	۳۶۸,۵۰۵,۹۰۸	۹/۲٪
بیمه پارسیان-حق تقدم	-	-	۹۲,۱۲۶,۴۷۷	۹۲,۱۲۶	-	-	-	۹۲,۱۲۶	۹۲,۱۲۶,۴۷۷	۰٪
سرمایه گذاری البرز	۸۵,۶۶۳,۱۰۵	۲۵۴,۴۳۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۳	-	-	-	۲۵۶,۱۹۸	۸۵,۷۶۳,۱۰۵	۱/۸٪
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۵,۲۹۶,۳۲۸	۱۳۴,۸۹۳	-	-	۹۵۸,۴۳۹	۲,۸۵۴	-	۱۳۲,۰۳۹	۴۴,۳۳۷,۸۸۹	۴/۱٪
ارتباطات سیار	۱۵,۲۰۱,۶۳۷	۱۲۰,۱۶۹	-	-	-	-	-	۱۲۰,۱۶۹	۱۵,۲۰۱,۶۳۷	۰٪
پتروشیمی خلیج فارس	۳۹,۷۴۴,۹۵۸	۱۱۰,۶۷۴	۳۹,۷۴۴,۹۵۸	-	-	-	-	۱۱۰,۶۷۴	۷۹,۴۸۹,۹۱۶	۰٪
مبین انرژی خلیج فارس	۲۵,۲۹۹,۴۷۶	۱۰۴,۷۹۰	۱۰,۶۲۵,۷۷۹	-	-	-	-	۱۰۴,۷۹۰	۳۵,۹۲۵,۲۵۵	۰٪
گروه دارویی سبحان	۳۸,۷۹۶,۱۷۶	۹۲,۶۷۴	۷,۱۷۷,۶۴۷	۷,۱۷۸	-	-	-	۹۹,۸۵۲	۴۵,۹۷۳,۸۲۳	۱/۴٪
گروه دارویی سبحان-حق تقدم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪
فولاد مبارکه اصفهان	۵۶,۷۶۱,۹۰۷	۷۵,۷۲۸	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۹۵	-	۲۹,۰۳۳	۲۱,۷۶۱,۹۰۷	۰٪
پتروشیمی شازند	۱۰,۸۶۳,۱۶۴	۶۸,۲۰۱	-	-	-	-	-	۶۸,۲۰۱	۱۰,۸۶۳,۱۶۴	۰٪
پتروشیمی جم	۸,۹۳۴,۳۹۸	۶۷,۶۹۳	-	-	۱,۰۱۳,۸۸۵	۱۹,۸۳۶	-	۴۷,۸۵۷	۷,۹۲۰,۵۱۳	۰٪
پتروشیمی جم-حق تقدم	-	-	۲,۴۱۰,۵۹۰	۱۲,۱۵۴	-	-	-	۱۲,۱۵۴	۲,۴۱۰,۵۹۰	۰٪
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۰,۵۶۶,۱۷۱	۶۳,۰۸۱	۱۲,۵۰۶,۷۹۵	۱۴,۵۶۸	-	-	-	۷۷,۶۴۹	۲۳,۰۷۲,۹۶۶	۰٪
پتروشیمی فجر	۸,۴۷۹,۲۸۰	۶۱,۰۹۴	-	-	-	-	-	۶۱,۰۹۴	۸,۴۷۹,۲۸۰	۰٪
ذوب آهن اصفهان	۶۰,۲۱۰,۰۸۷	۴۶,۱۳۶	-	-	۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۲۰	-	۹,۸۱۶	۱۲,۸۱۰,۰۸۷	۰٪
کالسیمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۷۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۱,۷۷۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
قند سپاهان	۵,۹۹۹,۹۹۹	۴۰,۰۲۷	۳,۷۲۹,۵۸۲	۳,۵۲۰	-	-	-	۴۳,۵۴۷	۹,۷۲۹,۵۸۱	۰٪
صندوق بازنشستگی	۱۹,۷۹۹,۱۴۳	۳۹,۵۵۹	-	-	۱۴,۸۳۸,۱۷۸	۲۹,۶۴۷	-	۹,۹۱۲	۴,۹۶۰,۹۶۵	۰٪
کشت و صنعت شهداب	۴,۲۳۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۹	-	-	۴,۲۳۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۹	-	-	-	۰٪
سیمان هگمتان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۴۲	-	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۴۲	-	-	-	۰٪
پتروشیمی فن آوران	۱,۰۰۹,۰۸۱	۳۷,۰۹۸	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۵,۵۱۵	-	۳۱,۵۸۴	۸۵۹,۰۸۱	۰٪
سرمایه گذاری توسعه وعمران استان کرمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۷۸	۸۴۹,۵۷۵	-	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴	-	۳۰,۳۴۴	۱,۷۴۹,۵۷۵	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۱۲۵,۸۳۰,۸۱۴	۴,۴۵۵,۴۹۷	۷۱۴,۰۱۳,۰۵۱	۱,۰۱۹,۱۰۴	۴۶۹,۹۷۸,۳۹۵	۹۸۸,۲۶۱	-	۴,۴۸۶,۳۴۰	۲,۳۶۹,۸۶۵,۴۷۰	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	یادداشت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش				مانده در پایان سال		درصد مالکیت
				خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه گذاری		کاهش ارزش				
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ		تعداد	مبلغ	
جمع منقول از صفحه قبل		۲،۱۲۵،۸۳۰،۸۱۴	۴،۴۵۵،۴۹۷	۷۱۴،۰۱۳،۰۵۱	۱،۰۱۹،۱۰۴	۴۶۹،۹۷۸،۳۹۵	۹۸۸،۲۶۱	-		۲،۳۶۹،۸۶۵،۴۷۰	۴،۴۸۶،۳۴۰	
کشاورزی ودامپروی مگسال		۱۲،۸۵۳،۷۳۳	۳۰،۲۱۷	-	-	۱،۷۰۰،۰۰۰	۳،۹۹۶	-		۱۱،۱۵۳،۷۳۳	۲۶،۲۲۰	۳،۷٪
پالایش نفت اصفهان		۱۴،۰۲۵،۰۰۰	۲۹،۲۴۴	۶،۸۷۴،۹۹۹	-	-	-	-		۲۰،۸۹۹،۹۹۹	۲۹،۲۴۴	۰٪
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار تهران		۳،۳۳۲،۰۰۰	۲۷،۶۵۲	۳،۳۳۲،۰۰۰	-	-	-	-		۶،۶۶۴،۰۰۰	۲۷،۶۵۲	۰٪
سرمایه گذاری معادن وفلزات		۱۴،۹۶۰،۹۹۰	۲۳،۵۲۶	۴،۱۵۸،۷۹۱	۶،۷۹۷	-	-	-		۱۹،۱۱۹،۷۸۱	۳۰،۳۲۳	۰٪
سرمایه گذاری معادن وفلزات - حق تقدم		۴،۱۵۸،۷۹۱	۲،۶۳۸	-	-	۴،۱۵۸،۷۹۱	۲،۶۳۸	-		-	-	۰٪
پتروشیمی ایرانیان		۸،۷۱۴،۷۹۵	۲۲،۶۴۸	-	-	۸،۷۱۴،۷۹۵	۲۲،۶۴۸	-		-	-	۰٪
صنایع مس ایران		۱۰،۶۸۴،۲۵۵	۲۱،۱۳۲	۶،۴۹۹،۶۷۹	-	۴،۰۰۰،۰۰۰	۷،۹۱۱	-		۱۳،۱۸۳،۹۳۴	۱۳،۲۲۰	۰٪
صنایع و معادن احیاء سپاهان		۳،۴۶۳،۶۰۴	۱۹،۲۶۶	-	-	-	-	-		۳،۴۶۳،۶۰۴	۱۹،۲۶۶	۰٪
گل گهر		۸،۰۰۰،۰۰۰	۱۸،۰۵۳	۴،۴۰۰،۰۰۰	۴،۴۰۰	-	-	-		۱۲،۴۰۰،۰۰۰	۲۲،۴۵۳	۰٪
ایتالران		۲۳۳،۹۱۳	۱۱،۵۷۸	۲،۸۸۴،۹۲۶	۲،۸۸۵	-	-	-		۳،۱۱۸،۸۳۹	۱۴،۴۶۳	۱،۵٪
چادرملو		۴،۸۰۵،۹۳۴	۱۰،۶۳۷	۱،۲۵۶،۰۹۶	۲،۷۸۰	-	-	-		۶،۰۶۲،۰۳۰	۱۳،۴۱۷	۰٪
چادرملو -حق تقدم		۱،۲۵۶،۰۹۶	۱،۵۲۴	-	-	۱،۲۵۶،۰۹۶	۱،۵۲۴	-		-	-	۰٪
گروه صنایع کاغذ پارس		۲۰۰،۰۰۰	۷۴۵	-	-	۲۰۰،۰۰۰	۷۴۵	-		-	-	۰٪
پدیده شیمی قرن		۱۷	۰	-	-	۱۷	۰	-		-	-	۰٪
پاکدیس		۱	۰	-	-	-	-	-		۱	۰	۰٪
تولید نیروی جنوب غرب صبا		۱	۰	-	-	-	-	-		۱	۰	۰٪
سرمایه گذاری صبا		-	-	۸۱۱	۱۰	۸۱۱	۱۰	-		-	-	۰٪
کشت و صنعت دشت خرم دره		-	-	۸،۸۷۵،۴۳۳	۴۰۲،۰۹۹	۸،۸۷۵،۴۳۳	۴۰۲،۰۹۹	-		-	-	۰٪
مهندسی و ساختمان صنایع نفت		-	-	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۷،۱۲۳	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۷،۱۲۳	-		-	-	۰٪
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		-	-	۳۶۳۷	۳۱	۳۶۳۷	۳۱	-		-	-	۰٪
پتروشیمی پردیس		-	-	۹۷۵،۰۰۰	۴۸،۴۹۸	-	-	-		۹۷۵،۰۰۰	۴۸،۴۹۸	۰٪
شیر پاستوریزه پگاه گیلان		-	-	۱۵	۰	۱۵	۰	-		-	-	۰٪
بهنوش ایران		-	-	۱۰۰،۰۰۰	۷،۸۳۶	۱۰۰،۰۰۰	۷،۸۳۶	-		-	-	۰٪
قند ثابت		-	-	۱،۱۰۰،۰۰۰	۷۸،۸۴۳	۱،۱۰۰،۰۰۰	۷۸،۸۴۳	-		-	-	۰٪
مجتمع صنایع لاستیک یزد		-	-	۱۴	۱	۱۴	۱	-		-	-	۰٪
پلیمر آریا ساسول		-	-	۴۰۰،۰۵۸	۳۰،۲۰۹	۵۸	۴	-		۴۰۰،۰۰۰	۳۰،۲۰۵	۰٪
بانک سینا		-	-	۱۶۲،۹۵۹،۶۲۵	۱،۳۸۱،۱۹۳	۹۹،۵۰۰،۰۰۰	۹۷۷،۳۸۹	-		۶۳،۴۵۹،۶۲۵	۴۰۳،۸۰۴	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد		۲،۲۱۲،۵۱۹،۹۴۴	۴،۶۷۴،۳۵۵	۹۱۸،۸۳۴،۱۳۵	۳،۰۱۱،۸۰۸	۶۰۰،۵۸۸،۰۶۲	۲،۵۲۱،۰۵۹	-		-	۵،۱۶۵،۱۰۵	-

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش				مانده در پایان سال		درصد مالکیت
				خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه گذاری		کاهش ارزش				
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ		تعداد	مبلغ	
جمع منقول از صفحه قبل		۲,۲۱۲,۵۱۹,۹۴۴	۴,۶۷۴,۳۵۵	۹۱۸,۸۳۴,۱۳۵	۳,۰۱۱,۸۰۸	۶۰۰,۵۸۸,۰۶۲	۲,۵۲۱,۰۵۹	-		۲,۳۶۹,۸۶۵,۴۷۰	۵,۱۶۵,۱۰۵	
تامین سرمایه نوین		-	-	۱۰,۶۶۰,۴۳۵	۱۰۰,۵۵۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۲	-		۹,۳۶۰,۴۳۵	۸۸,۰۷۲	۰٪
تامین سرمایه نوین-حق تقدم		-	-	۱۸,۴۸۷,۹۸۲	۱۳۷,۵۵۳	-	-	-		۱۸,۴۸۷,۹۸۲	۱۳۷,۵۵۳	۰٪
سرمایه گذاری پویا		-	-	۲۲۸	۱	۲۲۸	۱	-		-	-	۰٪
ایران ترانسفو		-	-	۵,۲۰۴,۹۴۱	۸۲,۶۰۵	۹۴۹,۶۴۴	۵۶,۵۱۷	-		۴,۲۵۵,۲۹۷	۲۶,۰۸۸	۰٪
همکاران سیستم		-	-	۱۴,۷۳۷,۶۹۵	۳۳۳,۰۸۸	-	-	-		۱۴,۷۳۷,۶۹۵	۳۳۳,۰۸۸	۰/۹٪
سرمایه گذاری سیمان تامین		-	-	۳۰۰	۵	۳۰۰	۵	-		-	-	۰٪
سرمایه گذاری شفا دارو		-	-	۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۶۳	-	-	-		۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۶۳	۰٪
بیمه سینا		-	-	۳,۶۱۹,۴۷۴	۷۷,۰۷۱	-	-	-		۳,۶۱۹,۴۷۴	۷۷,۰۷۱	۰٪
لیزینگ پارسیان		-	-	۷۵	۰	۷۵	۰	-		-	-	۰٪
رایان هم افزا		-	-	۶	۰	۶	۰	-		-	-	۰٪
تولید نیروی برق آبادان		-	-	۴۸	۱	۴۸	۱	-		-	-	۰٪
صندوق واسطه گری مالی یکم		-	-	۲۹۲,۲۹۰	۶۸,۹۶۶	-	-	-		۲۹۲,۲۹۰	۶۸,۹۶۶	۰٪
توسعه مسیر برق گیلان		-	-	۵۰	۱	۵۰	۱	-		-	-	۰٪
صنعتی زر ماکارون		-	-	۳۲	۱	۳۲	۱	-		-	-	۰٪
پتروشیمی ارومیه		-	-	۱۶	۰	۱۶	۰	-		-	-	۰٪
تامین سرمایه امین		-	-	۱۶۰	۲	۱۶۰	۲	-		-	-	۰٪
بهساز کاشانه تهران		-	-	۶۶۹	۱	۶۶۹	۱	-		-	-	
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر		-	-	۷	۰	۷	۰	-		-	-	
نورد و لوله اهواز		-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲	-	-	-		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲	۰٪
صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت		۲۲,۴۸۵	۲۲,۵۸۶	۶۲,۹۸۰,۵۲۰	۸۱۲,۱۶۶	-	-	-		۶۳,۰۰۳,۰۰۵	۸۳۴,۷۵۱	۰٪
اسناد خزانه اسلامی		-	-	۷۶۸,۶۴۱	۴۸۷,۶۱۲	۱۱,۲۳۰	۸,۵۶۴	-		۷۵۷,۴۱۱	۴۷۹,۰۴۸	۰٪
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲,۲۱۲,۵۴۲,۴۲۹	۴,۶۹۶,۹۴۱	۱,۰۳۷,۰۸۷,۷۰۴	۵,۱۸۴,۸۳۰	۶۰۲,۸۵۰,۵۲۷	۲,۵۹۸,۶۳۴	-		۲,۴۸۵,۸۷۹,۰۵۹	۷,۲۸۳,۱۳۷	۰٪

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش				مانده در پایان سال		درصد
				خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه گذاری		کاهش ارزش				
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ		تعداد	مبلغ	مالکیت
سرمایه گذاری های بلند مدت												
شرکت های بورسی												
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا		۵۰،۹۶۸،۰۴۰	۷۶۱،۷۳۲	-	-	۴۰۰،۰۰۰	۵،۹۷۸	-		۵۰،۵۶۸،۰۴۰	۷۵۵،۷۵۴	۱۰٪
فرابورس		۱۵،۳۵۴،۵۳۷	۲۵،۳۴۰	۱۵،۳۵۴،۵۳۷	-	-	-	-		۳۰،۷۰۹،۰۷۴	۲۵،۳۴۰	۱،۱٪
نهادهای مالی بورس انرژی		۱،۲۵۰،۰۰۰	۶،۳۶۹	-	-	-	-	-		۱،۲۵۰،۰۰۰	۶،۳۶۹	۰٪
فعالان بورس انرژی		۱،۱۶۱،۰۰۰	۷،۵۲۷	-	-	-	-	-		۱،۱۶۱،۰۰۰	۷،۵۲۷	۱٪
چینی ایران		۱،۰۰۰	۴	-	-	-	-	-		۱،۰۰۰	۴	۰٪
جمع شرکت های بورسی		۶۸،۷۳۴،۵۷۷	۸۰۰،۹۷۲	۱۵،۳۵۴،۵۳۷	-	۴۰۰،۰۰۰	۵،۹۷۸	-		۸۳،۶۸۹،۱۱۴	۷۹۴،۹۹۴	
شرکت های غیر بورسی												
توسعه فولاد قشم		-	-	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	-	-	-		۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	۱۰٪
قند پارس		۱۵۷،۷۴۹	۴۴۷	-	-	-	-	-		۱۵۷،۷۴۹	۴۴۷	۰٪
توسعه فناوری اطلاعات سینا		۱،۰۰۰	۱	-	-	-	-	-		۱،۰۰۰	۱	۰٪
توسعه سینا		۵۰۰	۱	-	-	-	-	-		۵۰۰	۱	۰٪
صرافی سینا		۱،۰۰۰	۱	-	-	-	-	-		۱،۰۰۰	۱	۰٪
سایر		-	۸	-	-	-	-	-		-	۸	۰٪
جمع شرکت های غیر بورسی		۱۶۰،۲۴۹	۴۵۸	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	-	-	-		۵۰،۱۶۰،۲۴۹	۵۰،۴۵۸	
شرکت های وابسته												
فن آوا کارت		۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۶۳،۷۴۶	-	-	-	-	-		۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۶۳،۷۴۶	۲۰٪
توسعه نوآوری و فن آوری سینا		۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	-	-	-	-	-		۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۲۰٪
تعهد سرمایه گذاری توسعه نوآوری و فن آوری سینا		-	(۱۳،۰۰۰)	-	-	-	۰	-		-	(۱۳،۰۰۰)	۰٪
جمع شرکت های وابسته		۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۷۰،۷۴۶	-	-	-	۰	-		۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۷۰،۷۴۶	
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۲۶۸،۸۹۴،۸۲۶	۱،۰۷۲،۱۷۶	۶۵،۳۵۴،۵۳۷	۵۰،۰۰۰	۴۰۰،۰۰۰	۵،۹۷۹	-		۳۳۳،۸۴۹،۳۶۳	۱،۱۱۶،۱۹۸	-
جمع سرمایه گذاری ها		۲،۴۸۱،۴۳۷،۲۵۵	۵،۷۶۹،۱۱۷	۱،۱۰۲،۴۴۲،۲۴۱	۵،۲۳۴،۸۳۰	۶۰۳،۲۵۰،۵۲۷	۲۶۰،۴۶۱۳	-		۲،۸۱۹،۷۲۸،۴۲۲	۸،۳۹۹،۳۳۵	-

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار محـ. ـه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش				مانده در پایان سال		درصد
				خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه گذاری		کاهش ارزش				
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ		تعداد	مبلغ	مالکیت
سرمایه گذاری های بلند مدت												
شرکت های بورسی												
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا		۵۰،۹۶۸،۰۴۰	۷۶۱،۷۳۲	-	-	۴۰۰،۰۰۰	۵،۹۷۸	-		۵۰،۵۶۸،۰۴۰	۷۵۵،۷۵۴	۱۰٪
فرابورس		۱۵،۳۵۴،۵۳۷	۲۵،۳۴۰	۱۵،۳۵۴،۵۳۷	-	-	-	-		۳۰،۷۰۹،۰۷۴	۲۵،۳۴۰	۱،۱٪
نهادهای مالی بورس انرژی		۱،۲۵۰،۰۰۰	۶،۳۶۹	-	-	-	-	-		۱،۲۵۰،۰۰۰	۶،۳۶۹	۰٪
فعالان بورس انرژی		۱،۱۶۱،۰۰۰	۷،۵۲۷	-	-	-	-	-		۱،۱۶۱،۰۰۰	۷،۵۲۷	۱٪
چینی ایران		۱،۰۰۰	۴	-	-	-	-	-		۱،۰۰۰	۴	۰٪
جمع شرکت های بورسی		۶۸،۷۳۴،۵۷۷	۸۰۰،۹۷۲	۱۵،۳۵۴،۵۳۷	-	۴۰۰،۰۰۰	۵،۹۷۸	-		۸۳،۶۸۹،۱۱۴	۷۹۴،۹۹۴	
شرکت های غیر بورسی												
توسعه فولاد قشم		-	-	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	-	-	-		۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	۱۰٪
قند پارس		۱۵۷،۷۴۹	۴۴۷	-	-	-	-	-		۱۵۷،۷۴۹	۴۴۷	۰٪
توسعه فناوری اطلاعات سینا		۱،۰۰۰	۱	-	-	-	-	-		۱،۰۰۰	۱	۰٪
توسعه سینا		۵۰۰	۱	-	-	-	-	-		۵۰۰	۱	۰٪
صرافی سینا		۱،۰۰۰	۱	-	-	-	-	-		۱،۰۰۰	۱	۰٪
سایر		-	۹	-	-	-	-	-		-	۹	۰٪
جمع شرکت های غیر بورسی		۱۶۰،۲۴۹	۴۵۸	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	-	-	-		۵۰،۱۶۰،۲۴۹	۵۰،۴۵۸	
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۶۸،۸۹۴،۸۲۶	۸۰۱،۴۳۰	۶۵،۳۵۴،۵۳۷	۵۰،۰۰۰	۴۰۰،۰۰۰	۵،۹۷۸	۰		۱۳۳،۸۴۹،۳۶۳	۸۴۵،۴۵۲	

۱-۱-۱۶- 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 توثیق می باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
ایپوست گزارش

۲-۱۶- سرمایه گذاری مجموعه در شرکت های وابسته

	۱۳۹۹					۱۳۹۸
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	ارزش(کاهش) انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فن آوا کارت	۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۲۵۶،۹۱۷	-	۲۵۶،۹۱۷	۲۶۳،۷۴۶
توسعه نوآوری و فن آوری سینا	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	٤،۱۵۵	-	٤،۱۵۵	۷،۰۰۰
	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰		۲۶۱،۰۷۲	-	۲۶۱،۰۷۲	۲۷۰،۷٤۶

۱-۲-۱۶- سهم مجموعه از خالص دارایی های شرکت های وابسته در پایان سال شامل سرقفلی ، به شرح زیر است :

	۱۳۹۹
	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۷۰،۷٤۶
سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته	(۱،۷۱٤)
استهلاک	(۷،۹۶۰)
	۲۶۱،۰۷۲

۲-۲-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است :

	فن آوا کارت	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
	سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع دارایی ها	۲،۶۷۵،۰٤۶	۲۳،۲۸۳
جمع بدهی ها	۱،٤۲۰،۰۷۳	۲،۵۱۰
جمع درآمدها	۳،۲۸۳،۱۳۷	
سود(زیان خالص)	۲۹۵،۸۱۷	(۷،٤۸٤)

موسسه حسابرسی مفید راهبر
لیست گزارش

۳-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادارمجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار	درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۳۹۹					درآمد سرمایه گذاری- سال۱۳۹۸				
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۱۱۳,۸۲۲	۱,۵۲۳,۶۳۷	۲۵٪	۲۶,۰۷۷,۸۷۱	۳۷۵,۹۱۶	-	-	۳۳۰,۳۰۲	۷۰۶,۲۱۹	٤۹۰,٦۲۱	-	-	۳۰,۳٦۵	۵۲۰,۹۸۶
فولاد کاوه جنوب کیش-حق تقدم	-	۵۵۰,٤۳۵	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
بانک اقتصادنوین	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۳,٦٦٦	۳۹۳,٦٦٦
بانک سینا	٤۰۳,۸۰٤	-	۵٪	۲۱۱,۹۵۵	-	-	-	۲۵۵,۸٦۰	۲۵۵,۸٦۰	۱۰۸	-	-	۱۱۳,۱۳۵	۱۱۳,۲٤۳
گروه صنعتی سدید	۳۸٤,٦۷۵	۲۹٤,۷۵۷	۵٪	۵۰۳,٤۳۲	-	-	-	۲۱٤,۵۹۹	۲۱٤,۵۹۹	-	-	-	۰	-
گروه سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۷۳,۳٤۱	۲۸٤,۱۲٤	۳٪	۱,۳۱۱,٦٦۵	۷۳,۳۸٤	-	-	٤۵,۹۱۹	۱۱۹,۳۰۳	۳۱,۹۵٤	-	-	۰	۳۱,۹۵٤
بیمه پارسیان	۳۳۵,٦۸٦	۳۳۵,٦۸٦	٤٪	٤,۰۱٦,۷۱٤	۹۲,۱۲٦	-	-	-	۹۲,۱۲٦	۷۸,۳۰۸	-	-	۰	۷۸,۳۰۸
بیمه پارسیان-حق تقدم	۹۲,۱۲٦	-	۱٪	۱,۰۰٤,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
سرمایه گذاری البرز	۲۵٦,۱۹۸	۲۵٤,٤۳٦	۳٪	۱,٤۵٤,۵٤۲	۵۷,۳۹٤	-	-	-	۵۷,۳۹٤	۱۷,۸۲۹	-	-	۰	۱۷,۸۲۹
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۲,۰۳۹	۱۳٤,۸۹۳	۲٪	۲,۱۰۸,۲٦۷	۳۷,٤۲۱	-	-	۱٦,۵۹۲	۵٤,۰۱۳	-	-	-	۲۷۱,۷۳۹	۲۷۱,۷۳۹
ارتباطات سیار	۱۲۰,۱٦۹	۱۲۰,۱٦۹	۱٪	٤۱۰,۵۹٦	۲۳,۷۹۱	-	-	-	۲۳,۷۹۱	۲۳,۷۵۳	-	-	۰	۲۳,۷۵۳
پتروشیمی خلیج فارس	۱۱۰,٦۷٤	۱۱۰,٦۷٤	۱٪	۸۵۳,۷۲۲	۱۳,۸۳۱	-	-	-	۱۳,۸۳۱	۹,۱۲۳	-	-	۰	۹,۱۲۳
مبین انرژی خلیج فارس	۱۰٤,۷۹۰	۱۰٤,۷۹۰	۱٪	٦۲۰,۷۸۸	٤٦,۸۰٤	-	-	-	٤٦,۸۰٤	۳۷,۹٤۹	-	-	۰	۳۷,۹٤۹
گروه دارویی سبحان	۹۹,۸۵۲	۹۲,٦۷٤	۱٪	۸۹۱,٤۳۲	۳٤,۹۱۷	-	-	-	۳٤,۹۱۷	۲۰,۱۷٤	-	-	۰	۲۰,۱۷٤
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹,۰۳۳	۷۵,۷۲۸	۰٪	۳۰۸,۳٦٦	۱۲,۷۷۱	-	-	٤۱۱,۵٤٦	٤۲٤,۳۱۸	٦,۹۱۵	-	-	۰	٦,۹۱۵
پتروشیمی شازند	٦۸,۲۰۱	٦۸,۲۰۱	۱٪	۲۷۹,۹٤٤	۱٤,۸۸۳	-	-	-	۱٤,۸۸۳	٦,۱۲۵	-	-	۰	٦,۱۲۵
پتروشیمی جم	٤۷,۸۵۷	٦۷,٦۹۳	۱٪	۲۹۹,۸۷۱	۲۱,٤٤۳	-	-	۲۹,۸۷۲	۵۱,۳۱۵	۱٤,۹۲۰	-	-	۰	۱٤,۹۲۰
پتروشیمی جم-حق تقدم	۱۲,۱۵٤	-	۰٪	۷۳,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
داده گسترعصرنوین-های وب	۷۷,٦٤۹	٦۳,۰۸۱	۱٪	۲٤۳,٤۲۰	۵٦٤	-	-	-	۵٦٤	۲۱۱	-	-	۰	۲۱۱
پتروشیمی فجر	٦۱,۰۹٤	٦۱,۰۹٤	۱٪	۲۰۱,۵۵۲	۱٦,۹۵۹	-	-	-	۱٦,۹۵۹	۱۱,۹۷۵	-	-	۲,۳۷۹	۱٤,۳۵٤
ذوب آهن اصفهان	۹,۸۱٦	٤٦,۱۳٦	۰٪	۵۲,٦۲٤	-	-	-	۳۰۹,۲٤۸	۳۰۹,۲٤۸	-	-	-	۰	-
کالسیمین	٤۱,۷۷٦	٤۱,۷۷٦	۰٪	۱۱۰,۷٦۰	۲,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-	۰	-
نفت سپاهان	٤۳,۵٤۷	٤۰,۰۲۷	۱٪	۱۵۳,۲٤۱	٤,٦۰۹	-	-	-	٤,٦۰۹	٤,٤۱۰	-	-	۰	٤,٤۱۰
صندوق بازنشستگی	۹,۹۱۲	۳۹,۵۵۹	۰٪	۷۵,٦۵۵	۱۵,۸۳۹	-	-	۱۷۷,۹۷۸	۱۹۳,۸۱۸	۷,۹۲۰	-	-	۱,۰۰۵	۸,۹۲۵
کشت و صنعت شهداب	-	۳۸,۵۰۹	۰٪	-	-	-	-	٦۸,۰۰٤	٦۸,۰۰٤	-	-	-	۳۵۷	۳۵۷
سیمان هگمتان	-	۳۸,۲٤۲	۰٪	-	۹۱۲	-	-	۳۳,٦۰۲	۳٤,۵۱۵	۳۳	-	-	۲۵٤	۲۸۷
پتروشیمی فن آوران	۳۱,۵۸٤	۳۷,۰۹۸	۰٪	۲۸۱,۲۸۹	۱٦,٦۵۰	-	-	۲۸,۷۹۲	٤۵,٤٤۲	۱٦,۱٤۵	-	-	۰	۱٦,۱٤۵
سرمایه گذاری توسعه وعمران استان کرمان	۳۰,۳٤٤	۳۲,۰۷۸	۰٪	۸۹,۵۸۰	۲۳۷	-	-	۳,۸٦۹	٤,۱۰۵	۱۷۰	-	-	۰	۱۷۰
کشاورزی ودامپروی مگسال	۲٦,۲۲۰	۳۰,۲۱۷	۰٪	۳٦۵,۲۸۵	۷,۵۳۵	-	-	۸۲,۱۳۷	۸۹,٦۷۳	٦,۱۷۰	-	-	۰	٦,۱۷۰
پالایش نفت اصفهان	۲۹,۲٤٤	۲۹,۲٤٤	۰٪	۳۰٦,٦۰۳	۵,٦۱۰	-	-	-	۵,٦۱۰	٤,٤۰۰	-	-	۰	٤,٤۰۰
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار تهران	۲۷,٦۵۲	۲۷,٦۵۲	۰٪	۲٦۱,۳٦۲	۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۰۰	۳۷۵	-	-	۰	۳۷۵
سرمایه گذاری معادن وفلزات	۳۰,۳۲۳	۲۳,۵۲٦	۰٪	۲٦۲,۷۰٦	۸,٤۲۱	-	-	-	۸,٤۲۱	۵,۳٤۷	-	-	۰	۵,۳٤۷
سرمایه گذاری معادن وفلزات - حق تقدم	-	۲,٦۳۸	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۰۰۳,۵۸۳	٤,۵٦۸,۷۷۳	٦۰٪	٤۲,۸۳۱,۲۰۹	۸۸۵,۰۱۷	-	-	۲,۰۰۸,۳۲۱	۲,۸۹۳,۳۳۸	۷۹٤,۹۳٤	-	-	۸۱۲,۸۰۱	۱,٦۰۷,۷۳۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادارمجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۹						درآمد سرمایه گذاری- سال۱۳۹۸			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۵,۰۰۳,۵۸۳	۴,۵۶۸,۷۷۳	۶۰٪	۴۲,۸۳۱,۲۰۹	۸۸۵,۰۱۷	-	-	۲,۰۰۸,۳۲۱	۲,۸۹۳,۳۳۸	۷۹۴,۹۳۴	-	-	۸۱۲,۸۰۱	۱,۶۰۷,۷۳۵
پتروشیمی ایرانیان	-	۲۲,۶۴۸	۰٪	-	-	-	-	۳۵,۳۲۷	۳۵,۳۲۷	۴۵۰	-	-	۱,۹۵۴	۲,۴۰۴
صنایع مس ایران	۱۳,۲۲۰	۲۱,۱۳۲	۰٪	۱۷۹,۴۳۳	۱,۶۷۱	-	-	۵۹,۱۹۲	۶۰,۸۶۳	۱,۲۳۳	-	-	۰	۱,۲۳۳
صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۹,۲۶۶	۱۹,۲۶۶	۰٪	۵۰۵,۲۹۵	۵۵۴۲	-	-	-	۵۵۴۲	۵,۳۵۶	-	-	۷۴,۶۵۱	۸۰,۰۰۷
گل گهر	۲۲,۴۵۳	۱۸,۰۵۳	۰٪	۲۴۸,۸۶۸	۷,۲۰۰	-	-	-	۷,۲۰۰	۶,۴۸۰	-	-	۰	۶,۴۸۰
ایتالران	۱۴,۴۶۳	۱۱,۵۷۸	۰٪	۲۸,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
چادرملو	۱۳,۴۱۷	۱۰,۶۳۷	۰٪	۱۴۶,۵۸۰	۳,۳۶۴	-	-	-	۳,۳۶۴	۲,۵۶۱	-	-	۰	۲,۵۶۱
چادرملو -حق تقدم	-	۱,۵۲۴	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
گروه صنایع کاغذ پارس	(۰)	۷۴۵	۰٪	-	-	-	-	۲,۰۲۸	۲,۰۲۸	-	-	-	۱۴۰,۰۳۸	۱۴۰,۰۳۸
پدیده شیمی قرن	-	۰	۰٪	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	۱	۱
پاکدیس	۰	۰	۰٪	۰	-	-	-	-	-	۰	-	-	۱۱,۱۶۳	۱۱,۱۶۳
سرمایه گذاری صبا	-	-	۰٪	-	-	-	-	۱۲	۱۲	-	-	-	-	-
کشت و صنعت دشت خرم دره	-	-	۰٪	-	۹۳۴	-	-	۱۳۴,۶۵۷	۱۳۵,۵۹۲	-	-	-	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	۰٪	-	-	-	-	۲۲,۴۳۳	۲۲,۴۳۳	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	(۰)	-	۰٪	-	۴	-	-	۳۶	۴۰	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۴۸,۴۹۸	-	۱٪	۱۰۱,۸۲۹	۶,۶۳۰	-	-	-	۶,۶۳۰	-	-	-	-	-
بهنوش ایران	-	-	۰٪	-	۳۳	-	-	۹,۳۳۸	۹,۳۷۱	-	-	-	-	-
قند ثابت	(۰)	-	۰٪	-	-	-	-	۱۱,۳۶۸	۱۱,۳۶۸	-	-	-	-	-
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	۰٪	-	۰	-	-	۱	۱	-	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	۳۰,۲۰۵	-	۰٪	۳۵,۹۷۰	۱	-	-	۶	۶	-	-	-	-	-
تامین سرمایه نوین	۸۸,۰۷۲	-	۱٪	۷۳,۱۹۹	-	-	-	(۲,۷۷۴)	(۲,۷۷۴)	-	-	-	۱	۱
تامین سرمایه نوین-حق تقدم	۱۳۷,۵۵۳	-	۲٪	۱۴۴,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پویا	(۰)	-	۰٪	-	-	-	-	۲	۲	-	-	-	-	-
ایران ترانسفو	۲۶,۰۸۸	-	۰٪	۱۱,۷۴۵	۴۸۶	-	-	۱,۲۵۷	۱,۷۴۳	۴,۶۳۲	-	-	(۱۱,۷۷۰)	(۷,۱۳۸)
همکاران سیستم	۳۳۳,۰۸۸	-	۴٪	۳۹۷,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	۰٪	-	-	-	-	۲	۲	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۴۶,۸۶۳	-	۱٪	۲۳,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۱۲۴	۲۵,۱۲۴
بیمه سینا	۷۷,۰۷۱	-	۱٪	۵۲,۲۸۰	۵۷	-	-	-	۵۷	-	-	-	-	-
تولید نیروی برق آبادان	-	-	۰٪	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-	-
صندوق واسطه گری مالی یکم	۶۸,۹۶۶	-	۱٪	۴۳,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی زر ماکارون	-	-	۰٪	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-	-
تامین سرمایه امین	-	-	۰٪	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-	-
پهساز کاشانه تهران	(۰)	-	۰٪	-	-	-	-	۱	۱	-	-	-	-	-
نورد و لوله اهواز	۲۶,۵۳۲	-	۰٪	۱۶,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۹۶۹,۳۳۸	۴,۶۷۴,۳۵۶	۷۱٪	۴۴,۸۴۰,۰۲۳	۹۱۰,۹۳۹	-	-	۲,۲۸۱,۲۱۱	۳,۱۹۲,۱۵۰	۸۱۵,۶۴۶	-	-	۱,۰۵۵,۶۲۱	۱,۸۷۱,۲۶۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادارمجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۹					درآمد سرمایه گذاری- سال۱۳۹۸				
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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	۵,۹۶۹,۳۳۸	٤,٦٧٤,۳۵٦	۷۱٪	٤٤,۸٤۰,۰۲۳	۹۱۰,۹۳۹	-	-	۲,۲۸۱,۲۱۱	۳,۱۹۲,۱۵۰	۸۱۵,٦٤٦	-	-	۱,۰۵۵,٦۲۱	۱,۸۷۱,۲٦۷
لیزینگ رایان سایپا	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	۸,۲۳۵	-	-	۱۳,۳۵٦	۲۱,۵۹۱
بانک پاسارگاد	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۸۲٦)	(۸,۸۲٦)
سیمان تهران	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۹۰	۳,۰۹۰
بهمن دیزل	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۷٤	۱۳,۰۷٤
سرمایه گذاری غدیر	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۷۸٤	۵۰,۷۸٤
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	۲,۸۱۵	-	-	۵,۸٤۱	۸,٦۵٦
پتروشیمی زاگرس	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	۸,۱۵۷	-	-	۱۹,۹۵۹	۲۸,۱۱٦
تولید برق عسلویه	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۷۱	۳,۸۷۱
ریل پرداز سیر	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۵۸	۹,۰۵۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦۲۰)	(٦۲۰)
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤,۱۱۸	٤,۱۱۸
سرمایه گذاری نیرو	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۳۷	۸۳۷
بانک قوامین	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦۲۲)	(٦۲۲)
تولید و صادرات ریشمک	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۷	۸۷۷
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
ایران خودرو	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳٦,۳۲۲	۲۳٦,۳۲۲
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
گسترش تجارت ایرانیان	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۹	۵۹۹
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	۲,۰۱۷	-	-	۲,۷۰٤	٤,۷۲۲
گروه بهمن	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦۱٤	٦۱٤
دامداری تلیسه نمونه	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	۲۱۰	-	-	٦	۲۱٦
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۵)	(۱۸۵)
کشت و صنعت شریف آباد	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	۰	-	-	۱	۱
شیشه و گاز	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸٦٤	۸٦٤
پلی پروپلین جم	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	۲	٤
سیمرغ	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
پالایش نفت تهران	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	٦۱۲	-	-	۵,۱۳۲	۵,۷٤٤
دارویی ره آورد تامین	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
پتروشیمی نوری	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲
پخش هجرت	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
غلتک سازان سپاهان	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
جنرال مکانیک	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۹٦۹,۳۳۸	٤,٦٧٤,۳۵٦	۷۱٪	٤٤,۸٤۰,۰۲۳	۹۱۰,۹۳۹	-	-	۲,۲۸۱,۲۱۱	۳,۱۹۲,۱۵۰	۸۳۷,٦۹٤	-	-	۱,٤۱٦,٤۸۸	۲,۲۵٤,۱۸۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادارمجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۳۹۹					درآمد سرمایه گذاری- سال۱۳۹۸				
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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
سرمایه گذاری های کوتاه مدت														
جمع منقول از صفحه قبل	۵,۹۶۹,۳۳۸	٤,٦٧٤,۳٥٦	۷۱٪	٤٤,۸٤۰,۰۲۳	۹۱۰,۹۳۹	-	-	۲,۲۸۱,۲۱۱	۳,۱۹۲,۱٥۰	۸۳۷,٦۹٤	-	-	۱,٤۱٦,٤۸۸	۲,۲٥٤,۱۸۳
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳	۳
سرمایه گذاری آوا نوین	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲
بیمه آسیا	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤,۱۱۱	٤,۱۱۱
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,٥۸۰	۲۹,٥۸۰
سیمان اصفهان	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹٦	۱,۸۹٦
ذوب روی اصفهان	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
کلر پارس	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	۲
پتروشیمی تند گویان	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت	۸۳٤,۷٥۱	۲۲,٥۸٦	۱۰٪	۸٤۲,٥۲٦	۱۳,۳۲۰	-	-	-	۱۳,۳۲۰	۲,٥۹۱	-	-	-	۲,٥۹۱
اسناد خزانه اسلامی	٤۷۹,۰٤۸	-	٦٪	٤۷۸,٥۷۷	-	۱۰۱	-	-	۱۰۱	-	۱۷٦,۲۸۰	-	-	۱۷٦,۲۸۰
سایر	-	-		-	۲٦۰				۲٦۰	۰	-	-	-	۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۲۸۳,۱۳۷	٤,٦۹٦,۹٤۱	۸۷٪	٤٦,۱٦۱,۱۲٦	۹۲٤,٥۱۹	۱۰۱	-	۲,۲۸۱,۲۱۱	۳,۲۰٥,۸۳۱	۸٤۰,۲۸٦	۱۷٦,۲۸۰	-	۱,٤٥۲,۰۸۹	۲,٤٦۸,٦٥٥
سرمایه گذاری های بلند مدت														
شرکت های بورسی														
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷٥٥,۷٥٤	۷٦۱,۷۳۲	۹٪	۳,٦۳٦,۳۹۸	۱٥۱,۷۰٤	-	-	۷,۷۸۱	۱٥۹,٤۸٥	۱۰۹,۸۷۲	-	٥۰,۱٤۷	۱۱,۹٦۳	۱۷۱,۹۸۲
فرابورس	۲٥,۳٤۰	۲٥,۳٤۰	۰٪	۱,۰۰۰,٤۷۱	۲,۳۰۳	-	-	-	۲,۳۰۳	۱,۳۱٦	-	-	-	۱,۳۱٦
نهادهای مالی بورس انرژی	٦,۳٦۹	٦,۳٦۹	۰٪	۳۳۱,۷۱۳	۷۰	-	-	-	۷۰	٥٤	-	-	-	٥٤
فعالان بورس انرژی	۷,٥۲۷	۷,٥۲۷	۰٪	۳۰۸,۰۹٥	٦٥	-	-	-	٦٥	٥۰	-	-	-	٥۰
چینی ایران	٤	٤	۰٪	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع شرکت های بورسی	۷۹٤,۹۹٤	۸۰۰,۹۷۲	۹٪	٥,۲۷٦,٦۷۷	۱٥٤,۱٤۲	-	-	۷,۷۸۱	۱٦۱,۹۲۳	۱۱۱,۲۹۲	-	٥۰,۱٤۷	۱۱,۹٦۳	۱۷۳,٤۰۲
شرکت های غیر بورسی														
توسعه فولاد قشم	٥۰,۰۰۰	-	۱٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قند پارس	٤٤۷	٤٤۷	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه فناوری اطلاعات سینا	۱	۱	۰٪	-	۰	-	-	-	۰	-	-	-	-	-
توسعه سینا	۱	۱	۰٪	-	۰	-	-	-	۰	۰	-	-	-	۰
صرافی سینا	۱	۱	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	۹	۹	۰٪	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	-	۱
جمع شرکت های غیر بورسی	٥۰,٤٥۸	٤٥۸	۱٪	-	۰	-	-	-	۰	۱	-	-	-	۱
شرکت های وابسته														
فن آوا کارت	۲٦۳,۷٤٦	۲٦۳,۷٤٦	۳٪	-	۲٥,۹۲۰	-	-	-	۲٥,۹۲۰	۲٥,۲۰۰	-	-	-	۲٥,۲۰۰
توسعه نوآوری و فن آوری سینا	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۰٪	-	-	-	-	-	-	۰	-	-	-	۰
جمع شرکت های وابسته	۲۷۰,۷٤٦	۲۷۰,۷٤٦	۳٪	-	۲٥,۹۲۰	-	-	-	۲٥,۹۲۰	۲٥,۲۰۰	-	-	-	۲٥,۲۰۰
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۱۱٦,۱۹۸	۱,۰۷۲,۱۷٦	۱۳٪	٥,۲۷٦,٦۷۷	۱۸۰,۰٦۲	-	-	۷,۷۸۱	۱۸۷,۸٤٤	۱۳٦,٤۹۳	-	٥۰,۱٤۷	۱۱,۹٦۳	۱۹۸,٦۰۳
	۸,۳۹۹,۳۳٥	٥,۷٦۹,۱۱۷	۱۰۰٪	٥۱,٤۳۷,۸۰۳	۱,۱۰٤,٥۸۲	۱۰۱	-	۲,۲۸۸,۹۹۲	۳,۳۹۳,٦۷٤	۹۷٦,۷۷۹	۱۷٦,۲۸۰	٥۰,۱٤۷	۱,٤٦٤,۰٥۱	۲,٦٦۷,۲٥۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فلزات اساسی	۳۱٪	۲،۶۱۸،۸۷۵	-	۲،۶۱۸،۸۷۵	۲،۵۵۳،۶۰۰
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۹٪	۷۵۵،۷۵۴	-	۷۵۵،۷۵۴	۷۶۱،۷۳۲
بانکها و موسسات اعتباری	۵٪	۴۰۳،۸۰۴	-	۴۰۳،۸۰۴	-
مواد و محصولات دارویی	۵٪	۴۰۲،۹۱۳	-	۴۰۲،۹۱۳	۳۴۷،۱۱۰
بیمه	۶٪	۵۰۴،۸۸۴	-	۵۰۴،۸۸۴	۳۳۵،۶۸۶
چند رشته ای صنعتی	۳٪	۲۸۳،۲۵۳	-	۲۸۳،۲۵۳	۳۲۳،۶۸۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷٪	۵۹۶،۸۳۴	-	۵۹۶،۸۳۴	۲۶۳،۷۴۶
محصولات شیمیایی	۴٪	۳۴۹،۱۷۳	-	۳۴۹،۱۷۳	۳۰۶،۳۱۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲٪	۱۶۲،۳۸۳	-	۱۶۲،۳۸۳	۱۶۶،۹۷۱
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۲٪	۱۶۵،۸۸۴	-	۱۶۵،۸۸۴	۱۶۵،۸۸۴
مخابرات	۱٪	۱۲۰،۱۶۹	-	۱۲۰،۱۶۹	۱۲۰،۱۶۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱٪	۷۲،۷۹۱	-	۷۲،۷۹۱	۶۹،۲۷۱
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۳٪	۲۹۲،۵۱۲	-	۲۹۲،۵۱۲	۶۶،۸۸۷
اطلاعات و ارتباطات	۱٪	۷۷،۶۴۹	-	۷۷،۶۴۹	۶۳،۰۸۱
استخراج کانه های فلزی	۱٪	۶۶،۱۹۳	-	۶۶،۱۹۳	۵۶،۳۷۸
قند و شکر	۰٪	-	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۰٪	-	-	-	۳۸،۲۴۲
محصولات غذایی به غیر از شکر	۰٪	-	-	-	۳۸،۵۰۹
صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت	۱۰٪	۸۳۴،۷۵۱	-	۸۳۴،۷۵۱	-
اسناد خزانه اسلامی	۶٪	۴۷۹،۰۴۸	-	۴۷۹،۰۴۸	-
سایر	۳٪	۲۱۲،۴۶۵	-	۲۱۲،۴۶۵	۹۱،۸۵۳
	۱۰۰٪	۸،۳۹۹،۳۳۵	-	۸،۳۹۹،۳۳۵	۵،۷۶۹،۱۱۷

۵-۱۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت(بورسی/ فرابورسی/ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی)/سایر) به شرح زیر است.

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بورسی	۷۲٪	۶،۰۶۳،۲۵۳	-	۶،۰۶۳،۲۵۳	۴،۲۰۳،۶۳۶
فرابورسی	۲۴٪	۱،۹۸۴،۰۷۸	-	۱،۹۸۴،۰۷۸	۱،۲۷۱،۶۹۲
ثبت شده پذیرفته نشده	۳٪	۲۶۳،۷۴۶	-	۲۶۳،۷۴۶	۲۶۳،۷۴۶
سایر	۱٪	۸۸،۲۵۸	-	۸۸،۲۵۸	۳۰،۰۴۳
	۱۰۰٪	۸،۳۹۹،۳۳۵	-	۸،۳۹۹،۳۳۵	۵،۷۶۹،۱۱۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی						
سود سهام دریافتنی	-	-	-	-	-	۲۶،۸۱۹
	-	-	-	-	-	۲۶،۸۱۹
حساب های دریافتنی						
سود سهام دریافتنی:						
شرکت فن آوا کارت	۵۱،۱۲۰	-	۵۱،۱۲۰	-	۵۱،۱۲۰	۴۵،۲۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۳۸،۰۰۰	۳۸،۰۰۰	-	۳۸،۰۰۰	۲۵،۵۶۳
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	۳۷،۴۲۱	۳۷،۴۲۱	-	۳۷،۴۲۱	-
سرمایه گذاری البرز	-	۱۷،۸۴۶	۱۷،۸۴۶	-	۱۷،۸۴۶	۱۰،۳۲۹
گروه دارویی سبحان	-	۱۳،۷۳۹	۱۳،۷۳۹	-	۱۳،۷۳۹	۸،۱۴۷
پتروشیمی خلیج فارس	-	۱۳،۸۳۱	۱۳،۸۳۱	-	۱۳،۸۳۱	-
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۴،۱۳۴	-	۱۴،۱۳۴	-	۱۴،۱۳۴	۹،۰۹۸
کارگزاری بهگزین	۱۳،۱۲۶	-	۱۳،۱۲۶	-	۱۳،۱۲۶	-
پتروشیمی پردیس	-	۶،۶۳۰	۶،۶۳۰	-	۶،۶۳۰	-
صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	۵،۵۴۲	۵،۵۴۲	-	۵،۵۴۲	-
پتروشیمی جم	-	۲،۴۱۱	۲،۴۱۱	-	۲،۴۱۱	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۱۲۰،۵۳۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۴،۱۵۹
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۶،۴۸۰
مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	-	-	-	-	-	۲۰۳
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	۲،۰۱۷
سایر	-	۱،۸۸۰	۱،۸۸۰	-	۱،۸۸۰	۱۹،۷۶۳
	۷۸،۳۸۰	۱۳۷،۳۰۰	۲۱۵،۶۸۰	-	۲۱۵،۶۸۰	۲۵۱،۴۹۸
	۷۸،۳۸۰	۱۳۷،۳۰۰	۲۱۵،۶۸۰	-	۲۱۵،۶۸۰	۲۷۸،۳۱۷
سایر دریافتنی ها						
کارکنان (وام و مساعده)	-	۱،۵۵۰	۱،۵۵۰	-	۱،۵۵۰	۷۹۱
سایر	-	۳۱۲	۳۱۲	(۲۶۷)	۴۵	۴۴
	-	۱،۸۶۲	۱،۸۶۲	(۲۶۷)	۱،۵۹۵	۸۳۵
	۷۸،۳۸۰	۱۳۹،۱۶۳	۲۱۷،۵۴۳	(۲۶۷)	۲۱۷،۲۷۵	۲۷۹،۱۵۲

۲-۱۷- دریافتنی های بلند مدت

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر دریافتنی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (وام)	-	۴،۳۳۲	۴،۳۳۲	-	۴،۳۳۲	۲،۱۹۰
	-	۴،۳۳۲	۴،۳۳۲	-	۴،۳۳۲	۲،۱۹۰

۱-۲-۱۷- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷،۴۱۱ میلیون ریال از حساب های دریافتنی مورد وصول قرار گرفته است.

۳-۱۷- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱ تا ۱۰۰ روز	۷۱،۹۹۶	۱۸۰،۳۲۶
۱۰۰ تا ۲۰۰ روز	۲۵،۲۰۰	۲۰،۰۰۰
۲۰۰ تا ۳۰۰ روز	۶،۵۹۸	-
جمع	۱۰۳،۷۹۴	۲۰۰،۳۲۶
میانگین مدت روز	۵۶	۴۴

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییرقابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۸- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص	۹۴۶	۵۷۷
	۹۴۶	۵۷۷

۱۹- موجودی نقد

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۵،۴۰۴	۴،۴۹۰
	۲۵،۴۰۴	۴،۴۹۰

۱-۱۹- مانده موجودی نزد بانک ها شامل سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۲۵،۱۸۸ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
بانک سینا	۲،۰۶۹،۹۹۶،۰۰۰	۸۳٪	۲،۴۹۹،۹۹۶،۰۰۰	۱۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان)	۱۵۱،۵۶۴،۳۱۸	۶٪	-	-
اشخاص حقیقی (به تعداد ۲،۳۸۵،۰۷۱ سهامدار)	۲۵۸،۲۳۱،۸۷۵	۱۰٪	-	-
اشخاص حقوقی (به تعداد ۱،۲۵۸ سهامدار)	۲۰،۲۰۳،۸۰۷	۱٪	-	-
توسعه فناوری اطلاعات سینا	۱،۰۰۰	۰٪	۱،۰۰۰	۰٪
تعاونی سینا یاران	۱،۰۰۰	۰٪	۱،۰۰۰	۰٪
توسعه سینا	۱،۰۰۰	۰٪	۱،۰۰۰	۰٪
صرافی سینا	۱،۰۰۰	۰٪	۱،۰۰۰	۰٪
	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

۱-۲۰- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نسبت جاری تعدیل شده	۲،۸۱	۳،۸۷
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰،۲۰	۰،۱۳

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۲۵۰،۰۰۰ 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱،۲۹۱	۷٤۵
پرداخت شده طی سال	(۲۸۷)	(٤)
ذخیره تأمین شده	۱،۹۵۷	۵۵۰
مانده در پایان سال	۲،۹۶۰	۱،۲۹۱

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۳- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها					
شرکت بانک سینا		۲۰۰،۱٤۱	-	۲۰۰،۱٤۱	۹٤۱،۹۰۸
توسعه فناوری اطلاعات سینا		۱۳۰	-	۱۳۰	۱۳۰
سینا یاران نور ایرانیان		-	-	-	۷۱
مالیات های تکلیفی و حقوق		-	۹۸۲	۹۸۲	۵۵۹
حق بیمه های پرداختنی		-	٤۱۸	٤۱۸	۲۷۸
سپرده ها و ودایع پرداختنی		-	۳۰۲	۳۰۲	۱۷۵
ذخیره هزینه های معوق		-	۵۵۷	۵۵۷	۲۵۱
سایر		-	٤۱	٤۱	٤٤
		۲۰۰،۲۷۰	۲،۳۰۱	۲۰۲،۵۷۱	۹٤۳،٤۱۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ پرداختنی	نحوه تشخیص	وضعیت فعلی
۱۳۹۲	۴۹،۷۳۰	۴۸	۱۲	۳۲۰	-	(۱۲)	-	-	رسیدگی به دفاتر	هیئت حل اختلاف
۱۳۹۷	۲،۶۲۲،۲۱۴	۵۰	۱۳	۳۸،۰۲۶	-	(۱۳)	-	-	رسیدگی به دفاتر	اعتراض به تشخیص مالیاتی
۱۳۹۸	۲،۶۲۲،۲۱۶	۹۷	۲۴	-	-	(۱۹)	۵	۲۴	رسیدگی نشده	
۱۳۹۹	۳،۳۲۹،۸۵۶	۳۵۶	۸۹	-	-	-	۸۹	-	رسیدگی نشده	
							۹۴	۲۴		

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- مالیات تشخیصی سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۷ بر مبنای مشمول مالیات نمودن درآمد حاصل از برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های سنواتی در یادداشت ۱۶ بوده است که شرکت از این بابت ذخیره در حسابها لحاظ نکرده و نسبت به مالیات های تشخیصی صادره اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.ضمنا در سال ۱۳۹۸ نیز مبلغ ۵۰،۱۴۷ میلیون ریال درآمد برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها شناسایی شده که برای آن ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده و عملکرد سال ۱۳۹۸ نیز تاکنون رسیدگی نشده است.

۲۴-۳- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تحت شمول کامل مفاد تبصره ٤ ماده ۱۰۵ و تبصره ۲ ماده ۱٤۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشند، که براساس مفاد این قوانین همه درآمدهای مرتبط با این اوراق معاف از مالیات می باشند. درآمد های غیر عملیاتی نیز شامل سود سپرده های بانکی و معاف از مالیات می باشند. صرفاً در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۳۵۶ میلیون ریال سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

۲۴-٤- جمع مبالغ پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۸،۳۲۱ 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 پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵	۳۸،۳۴۶	۳۸،۳۲۱
۲۵	**۳۸،۳۴۶**	**۳۸،۳۲۱**

۲۵- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۸	۱،۷۰۹،۹۹۷	-
	۱،۷۰۹،۹۹۷	-

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ٦٨٤ ریال است.که مربوط به سهامدار اصلی بانک سینا می باشد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۶- نقد حاصل از عملیات

	مجموعه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۳,۳۲۰,۰۹۳	۲,۶۲۲,۱۹۰	۳,۳۲۹,۷۶۷	۲,۶۲۲,۱۹۰
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۸۹	۲٤	۸۹	۲٤
هزینه های مالی	-	۱۳,۳۸۹	-	۱۳,۳۸۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱,۶۶۹	۵٤۶	۱,۶۶۹	۵٤۶
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳,۳۰۸	۱,۰۷۷	۳,۳۰۸	۱,۰۷۷
	۳,۳۲۵,۱۶۰	**۲,۶۳۷,۲۲۶**	**۳,۳۳٤,۸۳۳**	**۲,۶۳۷,۲۲۶**
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۵۸۶,۱۹۶)	۲۸۱,۶۹۰	(۲,۵۸۶,۱۹۶)	۲۸۱,۶۹۰
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۵۹,۷۳۵	(۱۸,۹۵۱)	۵۹,۷۳۵	(۱۸,۹۵۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۳۶۹)	(۲۹۹)	(۳۶۹)	(۲۹۹)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳٤,۳٤۸)	(۶۹,۸۱۵)	(٤٤,۰۲۲)	(۶۹,۸۱۵)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۹٤۰,۸٤۵)	(۱,۹۳۰,۱۰۸)	(۹٤۰,۸٤۵)	(۱,۹۳۰,۱۰۸)
نقد حاصل از عملیات	**(۱۷۶,۸۶٤)**	**۸۹۹,۷٤۳**	**(۱۷۶,۸۶٤)**	**۸۹۹,۷٤۳**

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.

	مجموعه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱,۰٤۰,۲۱۵	۵۰٤,۱۰۹	۱,۰٤۰,۲۱۵	۵۰٤,۱۰۹
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها	۸,۳٤۰	۵	۸,۳٤۰	۵
	۱,۰٤۸,۵۵۵	**۵۰٤,۱۱٤**	**۱,۰٤۸,۵۵۵**	**۵۰٤,۱۱٤**

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها مجموعه

۱-۲۷-مدیریت سرمایه

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

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند ، به عنوان بخشی از بررسی ، هزینه سرمایه در ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد شرکت در شرایط فعلی یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.این نسبت با توجه به شرایط بازار ، وضعیت نسبت اهرمی در صنعت سرمایه گذاری ها و عدم امکان اخذ تسهیلات از بانک اتخاذ شده است نسبت اهرمی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۲۸ درصد ، بیشتر از محدوده هدف می باشد.که این امر به دلیل وجود مبلغ ۱،۷۰۹،۹۹۷ میلیون ریال سود سهام پرداختنی در بدهی های شرکت می باشد که در دو ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۰ نسبت به پرداخت آن اقدام می شود. مضافا هیئت مدیره در نظر دارد با اتخاذ برنامه های مناسب نسبت به تغییر نسبت اهرمی به میزان کمتر از ۱۰ درصد مبادرت نماید.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۱،۹۱۵،۶۲۲	۹۴۴،۷۳۱
موجودی نقد	(۲۵،۴۰۴)	(۴،۴۹۰)
خالص بدهی	۱،۸۹۰،۲۱۸	۹۴۰،۲۴۱
حقوق مالکانه	۶،۷۸۸،۶۵۰	۵،۱۷۸،۵۵۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۲۸٪	۱۸٪

۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۲۷- ریسک بازار

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

۱-۳-۲۷- مدیریت ریسک ارز

شرکت، فاقد معاملات ارزی طی دوره و مانده های ارزی پایان دوره می باشد. کاهش یا افزایش نرخ ارز می تواند موجب تاثیرگذاری بر قیمت کالای شرکت های تولیدی و بازرگانی گردد. لذا شرکت در معرض آسیب پذیری مستقیم از نوسانات نرخ ارز قرار نگرفته است.

۱-۱-۳-۲۷- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۲-۳-۲۷-ریسک سایر قیمت ها

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 که 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱-۲-۳-۲۷- 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 های سریع المعامله در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴۳،۳۵۹،۶۷۲ 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.

۴-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

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

مبالغ به میلیون ریال

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت فن آوا کارت	۵۱،۱۲۰	۲۵،۲۰۰	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۸،۰۰۰	۳۸،۰۰۰	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۷،۴۲۱	-	-
سرمایه گذاری البرز	۱۷،۸۴۶	۱۷،۸۴۶	-
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۴،۱۳۴	۶،۵۹۸	-
کارگزاری بهگزین	۱۳،۱۲۷	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳،۸۳۱	-	-
گروه دارویی سبحان	۱۳،۷۳۹	۱۳،۷۳۹	-
پتروشیمی پردیس	۶،۶۳۰	-	-
صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵،۵۴۲	-	-
پتروشیمی جم	۲،۴۱۱	۲،۴۱۱	-
سایر	۱،۸۸۰	-	-
	۲۱۵،۶۸۰	۱۰۳،۷۹۴	-

۵-۲۷- 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 المعامله ، 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 ۱۳۹۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	-	۲۰۲،۵۷۱	-	-	۲۰۲،۵۷۱
مالیات پرداختنی	-	۹۴	-	-	۹۴
سود سهام پرداختنی	-	۱،۷۰۹،۹۹۷	-	-	۱،۷۰۹،۹۹۷
	-	۱،۹۱۲،۶۶۲	-	-	۱،۹۱۲،۶۶۲

۲۸- وضعیت ارزی

۱-۲۸-شرکت فاقد مانده و معاملات ارزی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۹ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمت	انتقال سهام	دریافت وجه	سود سپرده های دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	بانک سینا	عضو هیات مدیره	√	-	-	۹۷۷،۳۸۹	۲۰۰،۰۰۰	۱،۷۱۳
جمع				-	-	۹۷۷،۳۸۹	۲۰۰،۰۰۰	۱،۷۱۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهگزین	همگروه	-	۲۳،۲۲۸	-	-	-	-
	بیمه سینا	همگروه	-	-	۸۹	-	-	-
جمع				۲۳،۲۲۸	۸۹	-	-	-
جمع کل				**۲۳،۲۲۸**	**۸۹**	**۹۷۷،۳۸۹**	**۲۰۰،۰۰۰**	**۱،۷۱۳**

۲-۲۹- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است:

۱-۲-۲۹- دریافت وجه نقد از بانک سینا بصورت قرض الحسنه بوده است.

۳-۲۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سپرده های بانکی	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص طلب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص (بدهی)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص طلب	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص (بدهی)
شرکت اصلی	بانک سینا	-	۲۵،۱۹۸	(۲۰۰،۱۴۱)	(۱،۷۰۹،۹۹۷)	-	(۱،۸۸۴،۹۴۰)	-	(۹۳۸،۳۱۲)
	جمع	-	۲۵،۱۹۸	(۲۰۰،۱۴۱)	(۱،۷۰۹،۹۹۷)	-	(۱،۸۸۴،۹۴۰)	-	(۹۳۸،۳۱۲)
شرکت وابسته	شرکت فن آوا کارت	۵۱،۱۲۰	-	-	-	۵۱،۱۲۰		۴۵،۲۰۰	-
	جمع	۵۱،۱۲۰	-	-	-	۵۱،۱۲۰		۴۵،۲۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱۲۰،۵۳۹	-
	کارگزاری بهگزین	۱۳،۱۲۶	-	-	-	۱۳،۱۲۶	-	-	-
	کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۴،۱۳۴	-	-	-	۱۴،۱۳۴	-	۹،۰۹۸	-
	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	-		-	-	-	-	۲۰۳	-
	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۲،۰۱۷	-
	توسعه فناوری اطلاعات سینا	-	-	(۱۳۰)	-	-	(۱۳۰)	-	(۱۳۰)
	سینا یاران نور ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	(۷۱)
	کارگزاری بهگزین	-	-	-	-	-	-	۱۳	-
	جمع	۲۷،۲۶۰	-	(۱۳۰)	-	۲۷،۲۶۰	(۱۳۰)	۱۳۱،۸۷۰	(۲۰۱)
جمع کل		**۷۸،۳۸۰**	**۲۵،۱۹۸**	**(۲۰۰،۲۷۰)**	**(۱،۷۰۹،۹۹۷)**	**۷۸،۳۸۰**	**(۱،۸۸۵،۰۷۰)**	**۱۷۷،۰۷۰**	**(۹۳۸،۵۱۳)**

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوسته گزارش

۳۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۲ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۲- 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.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش