

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	نماد: وسینا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی تا 28 پیوست، موردبررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شد است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وسینا ۳	شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

4- شرکت بعنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. دستور العمل 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 ش ذیل رعایت نشده است :

-انتشار دستور جلسه، تاریخ و محل تشکیل مجمع در روزنامه کثیرالانتشار

-ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی به همراه فهرست سهامداران موضوع ماده 99 اصلاحیه قانون تجارت حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع به سازمان بورس .

-ارسال نسخه ای از کلیه آگهی های که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده حداکثر 10 روز پس از درج به سازمان بورس.

-مفاد بخشنامه شماره 12010031 مورخ 21 خرداد 1392 سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص محاسبه نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده به صورت جداگانه منطبق با پیوست های موضوع ماده 7 دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی جهت اخذ نظر حسابرس.

5. 5- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی آن، مورد بررسی قرار گرفته و به مورد با اهمیت حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	حسن روح افشاری	۸۷۱۵۱۶	۱۷:۱۸:۲۳ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۷:۲۳:۱۵ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴

شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	نماد: وسینا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴۹,۱۱۰	۰	۶۰۳	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۳۷۱,۲۳۴	۲,۷۲۵,۵۳۱	۱	پرداختی های غیر تجاری	۲,۷۷۰,۳۱۸	۲,۷۷۰,۳۱۸	(۲)
دریافتی های تجاری	۴۸۶,۲۶۵	۴	۳۵۵	مالیات پرداختی	۱۹۹	۴	(۹۸)
دریافتی های غیر تجاری	۱,۱۷۷	۳۶,۰۰۰	۲۳,۴۴۰	سود سهام پرداختی	۰	۳۶,۰۰۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۰۷	۰	۵۹	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۴,۹۰۷,۹۹۳	۰	۱۰	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۲,۷۶۱,۵۳۵	--	جمع بدهی های جاری	۲,۷۷۰,۵۱۷	۲,۷۶۱,۵۳۵	+
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۰۰۰,۵۴۱	۰	۰	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۷۹۶	۰	۲۶	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۵۳,۷۵۱	۰	۱۹	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۲۴	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۲۴	۳,۰۷۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۰۵۵,۰۸۸	۰	۱	جمع بدهی های غیر جاری	۲۴	۲۴	۳,۰۷۱
		۲,۷۶۲,۲۹۶		جمع بدهی ها	۲,۷۷۰,۵۴۱	۲,۷۶۲,۲۹۶	+
حقوق صاحبان سهام							
		۱۰۰,۰۰۰		سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	+
		۲,۴۰۰,۰۰۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	+
		۰		صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
		۰		سهام خزانه	۰	۰	--
		۱۰,۰۰۰		اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	نماد: وسینا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۲۱۵	۲۱۹,۳۹۰	۶۹۰,۷۸۵	سود (زیان) انباشته				
۱۷	۲,۷۲۹,۳۹۰	۳,۲۰۰,۷۸۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۸	۵,۴۹۹,۹۳۱	۵,۹۶۳,۰۸۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸	۵,۴۹۹,۹۳۱	۵,۹۶۳,۰۸۱	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	نماد: وسینا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۴۱۲,۱۴۱	۳۰۰,۰۷۰	۳۷	۳۵۱,۵۶۶
درآمد سود تضمین شده	۰	۲,۴۲۱	--	۱۴,۰۰۷
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۴۹,۴۷۲)	(۴,۳۴۱)	۱,۰۴۰	(۷,۱۶۲)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۵۲,۱۰۷	(۵۰,۰۰۰)	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۱۴,۷۷۶	۲۴۸,۱۵۰	۱۰۷	۳۵۸,۴۱۱
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۰۴۴)	(۵۷۴)	۱,۳۰۱	(۳,۱۶۱)
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۸,۰۴۴)	(۵۷۴)	۱,۳۰۱	(۳,۱۶۱)
سود (زیان) عملیاتی	۵۰۶,۷۳۲	۲۴۷,۵۷۶	۱۰۵	۳۵۵,۲۵۰
هزینه های مالی	(۲۳۸)	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۰۵	۳۲۸	۱۷۶	۱,۸۹۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۰۷,۳۹۹	۲۴۷,۹۰۴	۱۰۵	۳۵۷,۱۴۸
مالیات بر درآمد	(۴)	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۰۷,۳۹۵	۲۴۷,۹۰۴	۱۰۵	۳۵۷,۱۴۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۵۰۷,۳۹۵	۲۴۷,۹۰۴	۱۰۵	۳۵۷,۱۴۸
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۵,۰۶۷	۲,۴۷۶	۱۰۵	۳,۵۵۲
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۷	۳	۱۳۳	۱۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۵,۰۷۴	۲,۴۷۹	۱۰۵	۳,۵۷۱
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن		نماد: وسینا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۵۰۷,۳۹۵	۲۴۷,۹۰۴	۳۵۷,۱۴۸	۱۰۵	۳۵۷,۱۴۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۱۹,۳۹۰	(۱۳۴,۸۰۹)	(۱۳۴,۸۰۹)	--	(۱۳۴,۸۰۹)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۱۹,۳۹۰	(۱۳۴,۸۰۹)	(۱۳۴,۸۰۹)	--	(۱۳۴,۸۰۹)
سود سهام مصوب	(۳۶,۰۰۰)	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸۳,۳۹۰	(۱۳۴,۸۰۹)	(۱۳۴,۸۰۹)	--	(۱۳۴,۸۰۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۶۹۰,۷۸۵	۱۱۳,۰۹۵	۲۲۲,۳۳۹	۵۱۱	۲۲۲,۳۳۹
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۲,۹۴۹)	(۲,۹۴۹)	--	(۲,۹۴۹)
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۶۹۰,۷۸۵	۱۱۰,۱۴۶	۲۱۹,۳۹۰	۵۲۷	۲۱۹,۳۹۰
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۵,۰۷۴	۲,۴۷۹	۳,۵۷۱	۱۰۵	۳,۵۷۱
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	نماد: وسینا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۱,۳۳۷	(۱۰۱,۳۲۵)	--	(۵۱,۱۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۱,۳۳۷	(۱۰۱,۳۲۵)	--	(۵۱,۱۹۱)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۹۹)	(۹۳)	۱۱۴	(۹۳)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۸۴۷)	۰	--	(۴۴,۹۶۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۶۴)	۰	--	(۶۳۲)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹,۰۱۱)	۰	--	(۴۵,۵۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۲,۱۲۷	(۱۰۱,۴۱۸)	--	(۹۶,۸۸۱)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن		نماد: وسینا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	--	۱۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	--	۱۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۲,۱۲۷	(۱,۴۱۸)	(۱,۴۱۸)	--	۳,۱۱۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۹۸۳	۳,۸۶۴	۳,۸۶۴	۸۱	۳,۸۶۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴۹,۱۱۰	۲,۴۴۶	۲,۴۴۶	۱,۹۰۸	۶,۹۸۳
مبادلات غیر نقدی	۰	۵۶۷	۵۶۷	--	۴,۱۹۹,۷۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	نماد: وسینا ۳	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۰۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال