



مُؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو چامحمد حسابداران رسمی ایران  
محمد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسم الله تعالى

## «سال تولید، دانش بنیان، استغال آفرین»

مدیریت محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهائی مجموعه بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بسلام:

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهائی مجموعه بررسی اجمالی حسابرس مستقل برای دوره مالی میانی ۶ ماهه متنه‌ی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ آن واحد تقدیم میگردد.

و من... التوفيق

مؤسسیه حسابرسی مفید راهبر



رونوشت:

مدیریت محترم بانک سینا (سهامی عام) - چهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)،  
سازمان بورس و اوراق بهادار - چهت استحضار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

## بسمه تعالیٰ



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

- عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

متند سازمان بورس و اوراق بهادار

### شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالیٰ



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

## شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

#### عنوان

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه :

۳

صورت سود و زیان مجموعه

۴

صورت وضعیت مالی مجموعه

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

۶

صورت جریانهای نقدی مجموعه

ب - صورتهای مالی جداگانه اساسی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) :

۷

صورت سود و زیان جداگانه

۸

صورت وضعیت مالی جداگانه

۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۱۰ الی ۴۵

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت

# بسمه تعالیٰ

شماره :

تاریخ :

پیوست :

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

#### شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)



مفسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقدار سازمان بورس و اوراق بهادار

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود . در ارتباط با بررسی اجمالی 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 بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است .

در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص ، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)**

**سایر الزامات گزارشگری**

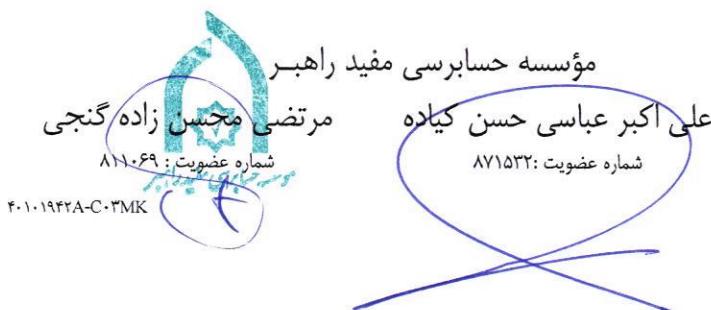
-۵- صورتهای مالی ، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت به امضای دو نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

-۶- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و مواد ۴۲ و دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ، به ترتیب در خصوص منوعیت عضویت همزمان اعضا هیئت مدیره (اصالتا و یا به نمایندگی از اشخاص حقوقی) در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیر موظف، استقرار فرآیندی جهت ارزیابی سالانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره در شرکتهای وابسته و مستند سازی آن و افشاری حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه های حاکمیتی شرکت در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

-۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت بندهایی از چک لیست مذکور، برخورد نکرده است .

-۸- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفايت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹-۲ 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.

۱ آذر ۱۴۰۱





تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۱۰-۴۵

الف - صورت های مالی اساسی مجموعه

- صورت سود و زیان مجموعه
- صورت وضعیت مالی مجموعه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- صورت جریانیای نقدی مجموعه

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریانیای نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تبیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نامینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئيس هیات مدیره

امیر محمد رحیمی

شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

عباس شفیع پور

شرکت بانک سینا (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

محمد ابراهیم محمد پور زرندی

شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

محمد حسن جبیب

شرکت سینا یاران نور ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

مصطفی والی

شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)

## شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

## صورت سود و زیان مجموعه

## دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درآمد های عملیاتی	هزینه های عملیاتی	
درآمد سود سهام	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۵
درآمد سود تضمین شده	هزینه استهلاک	۶
سود فروش سرمایه گذاری ها	سایر هزینه ها	۷
جمع درآمد های عملیاتی	جمع هزینه های عملیاتی	
هزینه های عملياتي	سود عملياتي	۸
(۳۷,۸۹۵)	(۵۰,۸۱۰)	
(۱,۹۰۶)	(۲,۱۴۵)	
(۱۰,۵۸۶)	(۱۱,۳۰۹)	۹
(۵۰,۳۸۷)	(۶۴,۲۶۴)	
۶,۲۴۱,۷۹۹	۳,۲۰۳,۳۷۲	
۳۱۵	۹۳۱	۱۰
۶,۲۴۲,۱۱۴	۳,۲۰۴,۳۰۳	
(۱۵۹,۵۷۲)	(۱۲,۳۸۶)	۱۵-۱
۶,۰۸۲,۵۸۲	۳,۱۹۱,۹۱۷	
(۷۹)	(۲۰۹)	۲۳-۶
۶,۰۸۲,۴۶۳	۳,۱۹۱,۷۰۸	

(تحدید ارائه شده)

$$\begin{array}{r}
 1.248 \\
 (32) \\
 \hline
 1.216
 \end{array}
 \qquad
 \begin{array}{r}
 641 \\
 (3) \\
 \hline
 638
 \end{array}$$

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

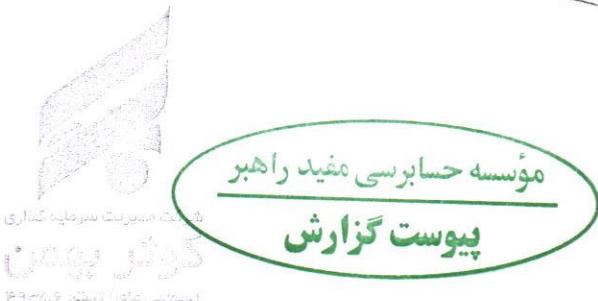
غير عملياتي (ريال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتیهای مالی است.

*[Handwritten signature]*



**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئیر یمن (سهامی عام)**

**صورت وضعیت مالی مجموعه**

**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت	دارایی ها
۶۴,۰۷۶	۶۲,۵۷۷	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۱۴	۱,۵۸۶	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۱۱,۰۴۰	۹۸,۶۵۴	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	۱۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴,۲۶۴	۷۴,۳۰۳	۱۶	دربافتني های بلند مدت
۱,۰۶۲,۹۴۹	۱,۰۵۸,۷۳۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۱۹۰	۳۰۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۹۸۶,۰۵۰	۲,۸۲۴,۲۲۱	۱۶	دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۱۲,۵۳۸,۷۵۷	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۲۲۳	۱۶,۶۵۳	۱۸	موجودی نقد
۱۲,۳۶۲,۸۴۷	۱۵,۳۷۹,۹۳۱		جمع دارایی های جاری
۱۳,۴۲۵,۷۹۶	۱۶,۴۳۸,۶۶۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۴۱۰,۲۰۴	۲۰	اندowخته قانونی
۱۰,۶۶۰,۱۳۲	۱۰,۰۹۱,۶۳۶		سود انباسته
۱۳,۴۱۰,۱۳۲	۱۵,۵۰۱,۸۴۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵,۷۴۲	۹,۸۲۳	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۷۴۲	۹,۸۲۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶,۸۰۷	۱۸,۹۵۹	۲۲	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
۱۹۵	۲۳۶	۲۳	مالیات پرداختني
۲,۹۲۰	۹,۰۷,۸۰۸	۲۴	سود سهام پرداختني
۹,۹۲۲	۹۲۷,۰۰۳		جمع بدهی های جاری
۱۵,۶۶۴	۹۳۶,۸۲۶		جمع بدهی ها
۱۳,۴۲۵,۷۹۶	۱۶,۴۳۸,۶۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

میفید راهبر  
 مؤسسه حسابرسی  
 پیوست گزارش

۳

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

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود ابانته	اندخته قانونی	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱۳,۴۱۰,۱۳۲	۱۰,۶۶۰,۱۳۲	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۳,۱۹۱,۷۰۸	۳,۱۹۱,۷۰۸	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱۶۰,۲۰۴)	۱۶۰,۲۰۴	-	تخصیص به اندخته قانونی
<b>۱۵,۵۰۱,۸۴۰</b>	<b>۱۰,۰۹۱,۶۳۶</b>	<b>۴۱۰,۲۰۴</b>	<b>۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰				مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۶,۷۸۸,۶۵۰	۴,۰۳۸,۶۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
۶,۰۸۲,۴۶۳	۶,۰۸۲,۴۶۳	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
<b>۱۱,۷۷۱,۱۱۳</b>	<b>۹,۰۲۱,۱۱۳</b>	<b>۲۵۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱</b>

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه حسابرسی مشید راهبر

پیوست گزارش

# شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

## صورت حربان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
------------------------------	------------------------------	---------

۱,۸۷۱,۹۹۵	۱۹۱,۹۶۶	۲۵	نقد حاصل از عملیات
(۶۸)	(۱۴۷)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۸۷۱,۹۲۷	۱۹۱,۸۱۹		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۰۱۸)	(۲۷۷)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹۸)	-		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشبود
(۱,۲۱۶)	(۲۷۷)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشبود
۱,۸۷۰,۷۱۱	۱۹۱,۵۴۲		جریان خالص (خرچ) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۸۹۲,۶۵۶)	(۱۹۵,۱۱۲)		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۸۹۲,۶۵۶)	(۱۹۵,۱۱۲)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۱,۹۴۵)	(۳,۵۷۰)		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۲۵,۴۰۴	۲۰,۲۲۳		جریان خالص (خرچ) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۴۵۹	۱۶,۶۵۳		خالص (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
			مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



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

**صورت سود و زیان جدآگانه**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
------------------------------	------------------------------	---------

**درآمد های عملیاتی**

۲,۷۷۳,۹۵۶	۲,۷۹۵,۹۹۸	۵	درآمد سود سهام
۸,۷۰۵	۱۸۵	۶	درآمد سود تضمین شده
۳,۵۰۹,۵۲۵	۴۷۱,۴۵۳	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
<b>۶,۲۹۲,۱۸۶</b>	<b>۳,۲۶۷,۶۳۶</b>		جمع درآمد های عملیاتی

**هزینه های عملیاتی**

(۳۷,۸۹۵)	(۵۰,۸۱۰)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد
(۱,۹۰۶)	(۲,۱۴۵)		هزینه استهلاک
(۱۰,۵۸۶)	(۱۱,۳۰۹)	۹	سایر هزینه ها
(۵۰,۳۸۷)	(۶۴,۲۶۴)		جمع هزینه های عملیاتی
<b>۶,۲۴۱,۷۹۹</b>	<b>۳,۲۰۴,۳۷۲</b>		سود عملیاتی
۳۱۵	۹۳۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۲۴۲,۱۱۴	۳,۲۰۴,۳۰۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۷۹)	(۲۰۹)	۲۳-۶	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۶,۲۴۲,۰۳۵</b>	<b>۳,۲۰۴,۰۹۴</b>		سود خالص

(تجدید ارائه شده)

**سود پایه هر سهم**

۱,۲۴۸	۶۴۱	۱۱	عملیاتی (ریال)
.	.	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
<b>۱,۲۴۸</b>	<b>۶۴۱</b>		سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی تقدیر را تبریک

پیوست گزارش

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوتیر بهمن (سهامی عام)**

**صورت وضعیت مالی جدأگانه**

**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۶۲,۵۷۷	۶۴,۰۷۶
دارایی های ناممشهود	۱۳	۱,۵۴۶	۱,۹۱۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	۲۷۰,۷۴۶	۲۷۰,۷۴۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵
دریافتني های بلند مدت	۱۶	۷۴,۳۰۳	۶۴,۲۶۴
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		<b>۱,۲۳۰,۸۲۷</b>	<b>۱,۲۲۲,۶۵۵</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
پیش پرداخت ها	۱۷	۳۰۰	۱,۱۹۰
دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها	۱۶	۲,۸۲۴,۲۲۱	۱,۹۸۶,۰۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۱۲,۵۳۸,۷۵۷	۱۰,۳۵۸,۳۸۴
موجودی نقد	۱۸	۱۶,۶۵۳	۲۰,۲۲۳
<b>جمع دارایی های جاری</b>		<b>۱۵,۳۷۹,۹۳۱</b>	<b>۱۲,۳۶۲,۸۴۷</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۱۶,۶۱۰,۷۵۸</b>	<b>۱۳,۵۸۵,۵۰۲</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
اندowته قانونی	۲۰	۴۱۰,۲۰۴	۲۵۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۰,۲۶۳,۷۲۸	۱۰,۸۱۹,۸۳۸
جمع حقوق مالکانه		<b>۱۵,۶۷۳,۹۳۲</b>	<b>۱۳,۵۶۹,۸۳۸</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۹,۸۲۳	۵,۷۴۲
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		<b>۹,۸۲۳</b>	<b>۵,۷۴۲</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها	۲۲	۱۸,۹۵۹	۶,۸۰۷
مالیات پرداختني	۲۳	۲۳۶	۱۹۵
سود سهام پرداختني	۲۴	۹۰۷,۸۰۸	۲,۹۲۰
<b>جمع بدهی های جاری</b>		<b>۹۲۷,۰۰۳</b>	<b>۹,۹۲۲</b>
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۹۳۶,۸۲۶</b>	<b>۱۵,۶۶۴</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		<b>۱۶,۶۱۰,۷۵۸</b>	<b>۱۳,۵۸۵,۵۰۲</b>

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

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

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱۳,۵۶۹,۸۳۸	۱۰,۸۱۹,۸۳۸	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱ مانده در
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۳,۲۰۴,۰۹۴	۳,۲۰۴,۰۹۴	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱۶۰,۲۰۴)	۱۶۰,۲۰۴	-	تخصیص به اندוחته قانونی
<u>۱۵,۶۷۳,۹۳۲</u>	<u>۱۰,۲۶۳,۷۲۸</u>	<u>۴۱۰,۲۰۴</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۴۰۱/۰۶/۳۱</u> مانده در
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰				
۶,۷۹۸,۳۲۴	۴,۰۴۸,۳۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱ مانده در
۶,۲۴۲,۰۳۵	۶,۲۴۲,۰۳۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
<u>۱۱,۹۴۰,۳۵۹</u>	<u>۹,۱۹۰,۳۵۹</u>	<u>۲۵۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۴۰۰/۰۶/۳۱</u> مانده در

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

**صورت حربان های نقدی جداگانه**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
------------------------------	------------------------------	---------

۱,۸۷۱,۹۹۵	۱۹۱,۹۶۶	۲۵
(۶۸)	(۱۴۷)	
۱,۸۷۱,۹۲۷	۱۹۱,۸۱۹	
(۱,۰۱۸)	(۲۷۷)	
(۱۹۸)	-	
(۱,۲۱۶)	(۲۷۷)	
۱,۸۷۰,۷۱۱	۱۹۱,۵۴۲	
(۱,۸۹۲,۶۵۶)	(۱۹۵,۱۱۲)	
(۱,۸۹۲,۶۵۶)	(۱۹۵,۱۱۲)	
(۲۱,۹۴۵)	(۳,۵۷۰)	
۲۵,۴۰۴	۲۰,۲۲۳	
۳,۴۵۹	۱۶,۶۵۳	

حربان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

حربان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

حربان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

حربان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

حربان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

حربان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

حربان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

## شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتیابی مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ شهریور

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

مجموعه شامل شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) و شرکت های وابسته آن است. شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) از مصادیق نیاهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ و ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نیاهای مالی جدید محاسب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۰۹۴۵۳۶۱ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۰۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۹۳۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۸۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ با نماد وکیم در بازار اول فرابورس درج نماد گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ عرضه عمومی شده است. در حال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن از واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان مطهری خیابان میرعماد بن بست نهم پلاک یک می باشد.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

#### الف- موضوع فعالیت اصلی:

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سیم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات با صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه با صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیاید؛
- 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 بیا، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.

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

#### 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 بازار گردانی 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 مقاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی با تحصیل دارای نمایند یا استناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا پردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند و انجام مطالعات ملی و اقتصادی در بازار های پول، اعتبار، سرمایه و بیمه؛

- ج- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام، سیم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و شرکت های وابسته آن عمدتا در زمینه های ارائه، ایجاد، راهبری و اداره خدمات پرداخت الکترونیک و سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها و توسعه شرکت ها به

شرح باداشت ۱۴۰۱-۱۵-۱ است.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است :

۶ماهه	۶ماهه
منتھی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۹	۱۸
۱۹	۱۸
	جمع

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

- ۲- بکارگیری استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

-۱- استاندارهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار باهمیتی داشته اند:

-۱-۱- استاندارهای حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای.

-۱-۲- اهم رویه های حسابداری

-۱-۳- مبانی تبیه و اندازه گیری استفاده شده در تبیه صورتهای مالی میان دوره ای

-۱-۳-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تبیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

-۱-۳-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بیان تمام شده تاریخی تبیه شده است.

-۱-۳-۳- سرمایه گذاری ها:

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهنمای

پیویست گزارش

## شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

### پادداشت های توضیحی صورتیهای مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتبی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱-۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بیان تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن با است شناسایی سهم مجموعه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعديل می شود.

۱-۳-۲-۳- زمانی که سهم مجموعه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته می باشد)، مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های پیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه با برداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بیان تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم مجموعه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستیلک می شود و مازاد سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدھی های قابل تشخیص نسبت به بیان تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می بارد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می نماید. زمانی که مجموعه منافع را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، مجموعه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بیان شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در آن تاریخ اندازه گیری می نماید. زمانی که سهم ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، مجموعه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را برآساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدھی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) ابانته به حساب می گیرد.

۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته مجموعه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۷- برای بکار گیری روش ارزش ویژه، از آخرين صورتیای مالی شرکت های وابسته مجموعه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری مجموعه متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده مجموعه، صورتیای مالی را به همان تاریخ صورتیای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته که برای بکار گیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخ تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده مجموعه است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتیای مالی مجموعه رخ می دهد، تعديلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری مجموعه، پیش از سه ماه بیست، طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

##### **-۲-۳- سرقفلی**

۱-۲-۲-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، برآسانس مازاد "حاصل جمع مابهاری انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستیلک می گردد.

۱-۲-۲-۴- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابهاری انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد". مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلقیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۱-۲-۲-۵- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

**مؤسسه حسابرسی مفید راهبر**

**لیوست گزارش**

## شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورتیهای مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

##### - ۳-۳- دارایی های ثابت مشبود

۱-۳-۳-۱ دارایی های ثابت مشبود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشبود که موجب بیبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود. به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعییر 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.

۲-۳-۳-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشبود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۱-۳-۳-۲-۱ 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 و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جیت 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد. ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

##### - ۴- دارایی های نامشبود

۱-۴-۳-۱ دارایی های نامشبود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.  
۲-۴-۲ استهلاک دارایی های نامشبود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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

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

##### - ۴-۵- ذخایر

ذخایر، بدنه هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توانم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انتکاپذیر قابل برآورده باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

##### - ۵-۳- 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

## شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

##### **۳-۶-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

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 بازیافتی دارایی براورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد). ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آنی 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 آنی براورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacسله 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.

۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد.  
مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد.  
برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacسله 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 گردد.

##### **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 با حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع با مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### **۳-۷-۲- مالیات انتقالی**

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

##### **۳-۷-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری**

مجموعه دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسويه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسويه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

##### **۴-۷-۱- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع با مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

##### **۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

##### **۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

##### **۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهدارش 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

**بادداشت های توضیحی صورتیهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		۵- درآمد سود سهام
عماهه منتهی به	عماهه منتهی به	سهام
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲,۷۶۱,۴۵۹	۲,۷۸۶,۰۷۴	بادداشت ۱۴-۲
۱۲,۴۹۷	۹,۹۲۴	
<b>۲,۷۷۳,۹۵۶</b>	<b>۲,۷۹۵,۹۹۸</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		۶- درآمد سود تصمین شده
عماهه منتهی به	عماهه منتهی به	استاد خزانه اسلامی
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت ۱۴-۲
۸,۱۷۰	۱۰۴	سود سپرده های بانکی
۸,۱۷۰	۱۰۴	
۵۳۵	۸۱	
<b>۸,۷۰۵</b>	<b>۱۸۵</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
عماهه منتهی به	عماهه منتهی به	سهام
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری
۳,۴۸۷,۸۷۸	۴۳۲,۲۱۱	اوراق اختیار معامله (خرید / فروش) سهام
۲۱,۶۴۷	۳۸,۸۹۲	بادداشت ۱۴-۲
-	۳۵۰	
<b>۳,۵۰۹,۵۲۵</b>	<b>۴۷۱,۴۵۳</b>	

### شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت	
عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹,۹۶۶	۱۳,۸۶۰
۹,۶۵۴	۱۴,۶۵۰
۲,۳۵۶	۳,۱۵۶
۳,۸۹۴	۵,۲۳۰
۳,۱۰۰	۴,۰۸۱
۸,۹۲۵	۹,۸۳۳
<b>۳۷,۸۹۵</b>	<b>۵۰,۸۱۰</b>

#### **۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزايا**

حقوق و دستمزد و مزايا
عیدی، پاداش و کارانه
پاداش و حق حضور هیات مدیره
حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی
باخرید خدمت کارکنان
اضافه کاری و سایر مزايا

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت	
عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۸۵	۱,۴۱۲
۱,۵۲۸	۱,۹۷۷
۸۰۰	۱,۴۰۰
۶۵	۱,۲۹۳
۱,۳۳۴	۱,۹۰۰
۴۵	۱۵۳
۲۳۶	۴۴۳
۱۲۶	۲۷۶
۱۲۱	۷۴۰
<b>۵,۹۴۶</b>	<b>۱,۷۱۵</b>
<b>۱۰,۵۸۶</b>	<b>۱۱,۳۰۹</b>

#### **۹- سایر هزینه ها**

هزینه تعمیر و نگهداری ، ابزار آلات مصرفی
خرید خدمات فنی و کارشناسی
حق عضویت
بیمه اموال، مالیات و عوارض
حسابرسی
هزینه ملزومات اداری
هزینه پذیرایی و کرایه وسایط نقلیه
هزینه برق، گاز و تلفن و ارتباطات
هزینه برگزاری مجامع
سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت	
عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۱۵	۹۳۱
<b>۳۱۵</b>	<b>۹۳۱</b>

#### **۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سایر اقلام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

لیست انتشارات

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

**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

-۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۲۴۱,۷۹۹	۳,۲۰۳,۳۷۲	۶,۲۴۱,۷۹۹	۳,۲۰۳,۳۷۲	سود عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۶,۲۴۱,۷۹۹	۳,۲۰۳,۳۷۲	۶,۲۴۱,۷۹۹	۳,۲۰۳,۳۷۲	سود(زیان) غیرعملیاتی
۳۱۵	۹۳۱	(۱۵۹,۲۵۷)	(۱۱,۴۵۵)	اثر مالیاتی
(۷۹)	(۲۰۹)	(۷۹)	(۲۰۹)	سود قبل از مالیات
۲۳۶	۷۲۲	(۱۵۹,۳۳۶)	(۱۱,۶۶۴)	اثر مالیاتی
۶,۲۴۲,۱۱۴	۳,۲۰۴,۳۰۳	۶,۰۸۲,۵۴۲	۳,۱۹۱,۹۱۷	سود خالص
(۷۹)	(۲۰۹)	(۷۹)	(۲۰۹)	
۶,۲۴۲,۰۳۵	۳,۲۰۴,۰۹۴	۶,۰۸۲,۴۶۳	۳,۱۹۱,۷۰۸	
عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

م مؤسسه حسابداری شفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئنر بیمن (سپامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتبی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۲- دارایی های ثابت مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۷۱,۷۰۴	۱۷۹	۷۱,۵۲۵	۱۰,۷۳۶	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶
۲۷۷	-	۲۷۷	۲۷۷	-	-	-
-	(۱۷۹)	۱۷۹	۱۷۹	-	-	-
<b>۷۱,۹۸۱</b>	<b>-</b>	<b>۷۱,۹۸۱</b>	<b>۱۱,۱۹۲</b>	<b>۱,۱۲۲</b>	<b>۱۷,۴۶۱</b>	<b>۴۲,۲۰۶</b>

**بهای تمام شده**

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشتہ

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۶۹,۷۸۰	-	۶۹,۷۸۰	۸,۹۹۱	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶
۱,۰۱۸	۷۹۴	۲۲۴	۲۲۴	-	-	-
<b>۷۰,۷۹۸</b>	<b>۷۹۴</b>	<b>۷۰,۰۰۴</b>	<b>۹,۲۱۵</b>	<b>۱,۱۲۲</b>	<b>۱۷,۴۶۱</b>	<b>۴۲,۲۰۶</b>
۴,۳۱۰	-	۴,۳۱۰	۱,۹۰۸	۴۹۹	۱,۹۰۳	-
۱,۶۶۳	-	۱,۶۶۳	۹۷۵	۹۵	۵۹۳	-
۵,۹۷۳	-	۵,۹۷۳	۲,۸۸۳	۵۹۴	۲,۴۹۶	-
<b>۶۴,۸۲۵</b>	<b>۷۹۴</b>	<b>۶۴,۰۳۱</b>	<b>۶,۳۳۲</b>	<b>۵۲۸</b>	<b>۱۴,۹۶۵</b>	<b>۴۲,۲۰۶</b>

**بهای تمام شده**

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشتہ

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲ - افزایش طی دوره مربوط به خرید دوربین مدار بسته به مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال و خرید یک دستگاه استندر به مبلغ ۹۹ میلیون ریال بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۳- داری های نا مشبود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حق امتیاز خدمات عمومی نرم افزارهای رایانه ای

			<b>بهای تمام شده</b>
۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰	مانده در ابتدای سال ۱
-	-	-	افزایش
<b>۲,۸۸۰</b>	<b>۲,۵۹۰</b>	<b>۲۹۰</b>	<b>مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>
۹۶۶	۹۶۶	-	استهلاک انباشته
۳۶۸	۳۶۸	-	مانده در ابتدای سال ۱
۱,۳۳۴	۱,۳۳۴	-	استهلاک
<b>۱,۵۴۶</b>	<b>۱,۲۵۶</b>	<b>۲۹۰</b>	<b>مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>
<b>۱,۹۱۴</b>	<b>۱,۶۲۴</b>	<b>۲۹۰</b>	<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱</b>
			<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>

(مبالغ به میلیون ریال)

			<b>بهای تمام شده</b>
۱,۷۰۴	۱,۴۱۴	۲۹۰	مانده در ابتدای سال ۰
۱۹۸	۱۹۸	-	افزایش
<b>۱,۹۰۲</b>	<b>۱,۶۱۲</b>	<b>۲۹۰</b>	<b>مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱</b>
۵۲۰	۵۲۰	-	استهلاک انباشته
۲۴۲	۲۴۲	-	مانده در ابتدای سال ۰
۷۶۲	۷۶۲	-	استهلاک
<b>۱,۱۴۰</b>	<b>۸۵۰</b>	<b>۲۹۰</b>	<b>مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱</b>
			<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱</b>

**مؤسسه حسابرسی مفید راهبر**

**پیوست گزارش**

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئر بیمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتی های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری ها

شرکت		مجموعه				بادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار

۹,۹۰۳,۲۱۳	۱۱,۰۲۳,۶۷۴	-	۱۱,۰۲۳,۶۷۴	۹,۹۰۳,۲۱۳	۱۱,۰۲۳,۶۷۴	-	۱۱,۰۲۳,۶۷۴	۱۴-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۴۵۲,۱۷۱	۱,۵۱۲,۶۰۸	-	۱,۵۱۲,۶۰۸	۴۵۲,۱۷۱	۱,۵۱۲,۶۰۸	-	۱,۵۱۲,۶۰۸	۱۴-۱	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴-۱	سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی
-	۲,۴۷۵	-	۲,۴۷۵	-	۲,۴۷۵	-	۲,۴۷۵	۱۴-۱	اوراق اختیار معامله (خرید / فروش) سهام
۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۱۲,۵۳۸,۷۵۷	-	۱۲,۵۳۸,۷۵۷	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۱۲,۵۳۸,۷۵۷	-	۱۲,۵۳۸,۷۵۷		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	۱۴-۱	سهام شرکت ها
۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	-	۸۲۱,۶۵۵		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۱۷۷,-۳۹	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	-	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	-	۱۳,۳۶۰,۴۱۲		جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کولر یمن(سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتیات مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

درصد مالکیت	مادده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مادده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۶%	۱,۷۶۶,۶۸۱	۲,۰۵۴,۰۴۵,۸۷۹	-	-	-	-	۱,۰۹۱,۰۶,۵۵۹	۱,۷۶۶,۶۸۱	۹۶۲,۸۲۹,۳۲۰ فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰%	۱,۳۲۳,۰۵۴	۱,۳۰۴,۴۸۵,۱۶۷	۱۵۴۷	-	۷,۸۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۷۱۸	۱,۳۰۴,۴۸۵,۱۶۷ بیمه پارسیان	
۰%	۵۱۴,۵۹۷	۱۰۶,۳۱۹,۶۲۵	-	-	۲۶,۱۱۲	۱۱,۸۶,۰۰۰	۴۸۸,۴۸۶	۹۴,۴۵۹,۶۲۵ بانک سینا	
۰%	۴۰۵,۸۹۶	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	-	-	-	۳۰,۳۲۸,۴۰۵	۴۰۵,۸۹۶	۳,۱۲۵,۰۰۰ پالایش نفت شیراز	
۱%	۳۸۴,۶۷۵	۱۷۱,۴۱۰,۲۹۶	-	-	-	-	۳۸۴,۶۷۵	۱۷۱,۴۱۰,۲۹۶ گروه صنعتی سدید	
۱%	۲۹۶,۳۹۸	۷۷,۱۴۳,۱۱۹	۲۸,۸۹۵	۷,۵۲۰,۴۰۷	-	-	۳۲۵,۲۹۳	۸۴,۶۶۳,۵۲۱ همکاران سیستم	
۰%	۳۲۲,۱۳۴	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۲۲,۱۳۴	۹,۵۰۰,۰۰۰ گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	
۰%	۳۰۸,۵۶۹	۳,۰۰۳,۳۷۸	-	-	-	-	۳۰۸,۵۶۹	۳,۰۰۳,۳۷۸ پتروشیمی نوری	
۰%	۲۷۵,۶۰۴	۱۱۴,۴۶۲,۸۸۲	۲۳,۹۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۹,۵۷۸	۱۲۴,۹۶۲,۸۸۲ پتروشیمی پارس	
۰%	۲۸۲,۹۴۸	۲,۳۱۲,۷۷۸	-	-	-	-	۲۸۲,۹۴۸	۲,۳۱۲,۷۷۸ پتروشیمی پردايس	
۰%	۲۷۶,۹۸۹	۴۹,۸۸۶,۸۴۷	۴,۳۳۰	۷۷۹,۸۱۸	-	-	۲۸۱,۳۱۹	۵۰,۶۶۶,۶۶۵ معدنی و صنعتی گل گهر	
۰%	۲۶۵,۱۵۸	۳,۷۴۰,۲۰۸	-	-	-	-	۲۶۵,۱۵۸	۳,۷۴۰,۲۰۸ پلیمر اریا ساسول	
۰%	۲۶۳,۲۱۲	۴۴,۳۵۱,۹۵۷	-	-	-	-	۲۶۳,۲۱۲	۴۴,۳۵۱,۹۵۷ تامین سرمایه نوین	
۱%	۲۶۰,۳۳۶	۴۴,۰۸۰,۹۶۷	۳,۹۹۵	۶۷۶,۴۱۶	۳۸۰۷	۶۷۶,۴۱۶	۲۶۰,۵۲۴	۴۴,۰۸۰,۹۶۷ تامین سرمایه دماوند	
۱%	۲۴۴,۱۲۸	۱۸۳,۴۴۲,۹۳۸	۱۳,۷۹۲	-	-	۴۳,۳۵۸,۸۴۵	۲۵۷,۹۲۰	۱۴۰,۸۴۰,۹۳۳ سرمایه گذاری البرز	
۰%	۱۴۹,۵۰۳	۶۸,۹۵۸,۹۴۵	۴۰,۰۵۷	-	-	۲۳,۷۰۴,۶۳۷	۱۹۰,۱۲۰	۴۵,۲۵۴,۳۰۸ سرمایه گذاری معادن و فلزات	
۰%	۱۸۴,۱۸۹	۵۰,۳۶۷,۸۶۸	-	-	-	-	۱۸۴,۱۸۹	۵۰,۳۶۷,۸۶۸ ملی صنایع مس ایران	
۰%	۱۴۸,۰۴۵	۵۸,۰۵۸,۳۵۶	۲۷,۵۸۹	۱۰,۹۱۲,۷۲۵	-	-	۱۷۵,۶۳۵	۶۹,۴۷۱,۰۸۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۰%	۱۷۰,۴۸۰	۵۰,۶۲۵,۸۱۸	-	-	-	۱۰,۶۲۵,۸۱۸	۱۷۰,۴۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک ملت	
۱%	۱۶۷,۱۹۲	۴۲,۲۹۰,۰۲۲	-	-	-	-	۱۶۷,۱۹۲	۴۲,۲۹۰,۰۲۲ بیمه سینا	
-	۷,۹۸۹,۸۴۱	۴,۴۷۷,۹۳۰,۹۵۵	۱۴۴,۶۸۸	۲۹,۸۸۹,۳۶۱	۳۷,۸۰۲	۱,۲۱۳,۷۶۰,۵۸۰	۸,۰۹۶,۷۲۷	۳,۲۸۹,۰۵۹,۶۳۶ جمع نقل به صفحه بعد	

موسسه حسابرسی هنری رادیبر  
تمهست گاز، ش.

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن(سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		افزایش				مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
			کاهش		خرید / افزایش سرمایه					
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
	۷,۹۸۹,۸۴۱	۴,۴۷۲,۹۳۰,۹۵۵	۱۴۴,۶۸۸	۲۹,۸۸۹,۳۶۱	۳۷,۸۰۲	۱,۲۱۳,۷۶۰,۶۸۰	۸,۰۹۶,۷۲۷	۳,۲۸۹,۰۵۹,۶۳۶	جمع منقول از صفحه قبل	
-%	۱۵۱,۵۶۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۱,۵۶۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین	
-%	۱۴۲,۲۷۳	۱,۲۱۷,۹۵۵,۶۱۳	-	-	-	۱,۱۷۴,۹۰۰,۶۶۰	۱۴۲,۲۷۳	۴۳,۰۵۴,۹۵۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	
-%	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۲,۶۳۷	۲۱۹,۹۱۹	۳۰,۴۷۹	۶۳۵,۰۰۰	۱۲۸,۲۶۰	۱۲,۶۰۵,۰۱۴	پتروشیمی شازند	
-%	۱۰۰,۸۱۲	۱۲۳,۴۹۵,۰۳۳	۶,۷۰۱	۸,۲۰۹,۳۱۸	-	-	۱۰۷,۰۱۴	۱۳۱,۷۰۴,۳۵۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
-%	۱۴۶,۵۶۲	۳۱,۹۴۵,۲۵۵	۱۹,۱۷۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۹۰	۳۵,۹۴۵,۲۵۵	پتروشیمی میبن	
-%	۹۲۹,۴۷	۲۸,۹۰۴,۹۶۲	۹,۲۴۲	۲,۸۷۳,۹۷۲	-	-	۱۰۲,۱۸۸	۳۱,۷۷۸,۹۳۴	ارتباطات سیار ایران	
-%	۹۰,۴۹۱	۶۸,۹۶۰,۷۳۴	۹,۳۶۰	-	-	۲۲,۹۸۶,۹۱۱	۹۹,۸۵۳	۴۵,۹۷۳,۸۲۳	گروه دارویی سیحان	
-%	۷۴۳,۶۱۲	۶۸,۶۷۹,۲۳۲	-	-	۶۵۹,۰۵۰	۶۶,۷۱۴,۷۴۸	۸۴,۵۶۲	۱,۹۶۴,۴۸۴	صنعت غذایی کورش	
-%	۸۴,۵۱۹	۳۹,۰۶۰,۶۵۴	-	-	-	۱۰,۳۸۷,۱۶۱	۸۴,۵۱۹	۲۸,۶۷۳,۴۹۳	پالایش نفت اصفهان	
-%	۱۰۶,۹۱۵	۶۴۲,۲۹۰	-	-	۳۱,۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۶۵	۳۴۲,۲۹۰	صندوق واسطه گری مالی بکم	
-%	۱۰۶,۳۲	۸۱,۸۷۵,۶۷۳	-	-	۳۵,۱۱۴	۶۰,۸۲۴,۷۰۷	۷۰,۹۱۸	۲۱,۰۷۲,۹۶۶	شرکت داده گستر عصر نوین-های وب	
-%	۶۷,۳۳۹	۴,۱۱۰,۳۵۰	-	-	-	۳۵۲۲,۸۶۷	۶۷,۳۳۹	۵۸۷,۴۸۳	پالایش نفت لوان	
-%	۷۵,۰۸۰	۱۲,۶۶۶,۶۶۶	-	-	۱۲,۶۶۷	-	۶۲,۴۱۳	۱۲,۶۶۶,۶۶۶	حق تقدممعدنی و صنعتی گل گهر	
-%	۶۲,۲۲۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۲,۲۲۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	تجلى توسعه معدن و فلزات	
-%	-	-	۵۶,۹۱۰	۲۷,۱۲۸,۸۷۳	-	-	۵۶,۹۱۰	۲۷,۱۲۸,۸۷۳	حق تقدم پتروشیمی فن آوران	
-%	۴۷,۸۵۷	۷,۹۲۰,۵۱۳	-	-	-	-	۴۷,۸۵۷	۷,۹۲۰,۵۱۳	پتروشیمی جم	
-%	۸۸,۶۵۶	۳,۴۴۹,۷۰۷	-	-	۴۱,۷۹۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۶۳	۱,۱۴۹,۷۰۷	سرمایه گذاری شفادران	
-%	۴۳,۵۷۷	۵۷,۳۵۳,۳۱۹	-	-	-	-	۴۳,۵۷۷	۵۷,۳۵۳,۳۱۹	نفت سپاهان	
-%	۵۴,۵۹۲	۲,۰۵۵,۰۰۰	-	-	۲۵,۳۳۵	۱,۰۵۵,۰۰۰	۲۹,۲۵۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	سپید ماکیان	
-%	۷۴,۱۳۸	۱۴,۲۶۳,۷۸۷	۵۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۱۲	۸,۳۵۷,۱۲۱	۲۹,۱۴۵	۶,۰۰۶,۶۶۶	پالایش نفت تهران	
-	۱۰,۴۲۵,۱۰۱	۶,۳۲۳,۷۶۹,۸۳۸	۲۴۹,۲۳۳	۷۴,۴۲۱,۴۴۳	۹۸۰,۴۴۹	۲,۰۶۷,۷۲۲,۸۵۵	۹,۶۹۳,۸۸۵	۳,۸۳۰,۴۶۸,۴۲۶	جمع نقل به صفحه بعد	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

**بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای دوره	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		مبلغ	تعداد	فروشن / انتقال به سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	خرید / افزایش سرمایه	تعداد		
-	۱۰,۴۲۵,۱۱	۶,۳۲۳,۷۶۹,۸۳۸	۲۴۹,۲۲۳	۷۴,۴۲۱,۴۴۳	۹۸۰,۴۴۹	۲,۵۶۷,۷۲۲,۸۵۵	۹,۶۹۳,۸۸۵	۳,۸۳۰,۴۶۸,۴۲۶	۹,۶۹۳,۸۸۵	۳,۸۳۰,۴۶۸,۴۲۶	جمع منقول از صفحه قبل
٪	۲۷,۶۵۲	۳۰,۳۲۱,۱۹۹	-	-	-	۶,۹۹۷,۱۹۹	۲۷,۶۵۲	۲۳,۳۲۴,۰۰۰	۲۷,۶۵۲	۲۳,۳۲۴,۰۰۰	نیدادهای مالی بورس اوراق بیندار
٪	۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	نورد و لوله اهواز
٪	۵۰,۰۲۴	۱۱,۹۶۸,۲۱۸	-	-	۲۳,۸۰۳	۸۱۴,۴۸۵	۲۶,۲۲۰	۱۱,۱۵۳,۷۳۳	۲۶,۲۲۰	۱۱,۱۵۳,۷۳۳	کشاورزی و دامپروری مگسال
٪	۲۶,۰۸۸	۴,۲۵۵,۲۹۷	-	-	-	-	۲۶,۰۸۸	۴,۲۵۵,۲۹۷	۲۶,۰۸۸	۴,۲۵۵,۲۹۷	ایران ترانسفو
٪	۱۸,۴۱۵	۳۵,۰۰۲,۳۳۹	-	-	-	۱۵,۶۵۱,۹۸۹	۱۸,۴۱۵	۱۹,۳۵۰,۳۵۰	۱۸,۴۱۵	۱۹,۳۵۰,۳۵۰	فولاد مبارکه اصفهان
٪	۱۶,۸۴۹	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۹۳	۸۵۰,۰۰۰	۷۵۵	۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۸۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۸۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
٪	۱۴,۵۶۵	۲,۴۱۰,۵۹۰	-	-	-	-	۱۴,۵۶۵	۲,۴۱۰,۵۹۰	۱۴,۵۶۵	۲,۴۱۰,۵۹۰	حق تقدم پتروشیمی جم
٪	۱۴,۴۶۳	۳,۱۱۸,۸۳۹	-	-	-	-	۱۴,۴۶۳	۳,۱۱۸,۸۳۹	۱۴,۴۶۳	۳,۱۱۸,۸۳۹	ایتالران
٪	-	-	۱۴,۳۳۹	۴,۶۷۳,۲۴۲	-	-	۱۴,۳۳۹	۴,۶۷۳,۲۴۲	۱۴,۳۳۹	۴,۶۷۳,۲۴۲	حق تقدم فجر انرژی خلیج فارس
٪	۱۳,۴۱۷	۱۲,۹۹۷,۸۶۶	-	-	-	-	۱۳,۴۱۷	۱۲,۹۹۷,۸۶۶	۱۳,۴۱۷	۱۲,۹۹۷,۸۶۶	معدنی و صنعتی چادرملو
٪	-	-	۱۰,۹۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۹۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فرآورده های غذایی و قند تربیت جام
٪	-	۴	-	-	-	۳	-	۱	-	۱	پاکدیس
٪	-	۱	-	-	-	-	-	۱	-	۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
٪	-	-	۲,۴۹۳	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۳	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	زرین معدن آسیا
٪	۷۵,۲۷۷	۳۴,۷۱۰,۰۵۴	-	-	۷۵,۲۷۷	۳۴,۷۱۰,۰۵۴	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری معادن و فلزات
٪	-	-	۱,۴۶۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۷	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	باما
٪	۲۰۴	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۴	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	بانک تجارت
٪	۲۷,۱۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹	۵۰,۰۰۰	۲۷,۴۴۹	۵,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
٪	۲,۱۲۶	۵۹۳,۸۸۲	۵,۴۳۶	۱,۶۲۰,۲۹۳	۷,۵۶۲	۲,۲۱۴,۱۷۵	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
٪	۱,۱۰۸	۵۹,۸۴۰	-	-	۱,۱۰۸	۵۹,۸۴۰	-	-	-	-	کارخانجات کمک فنر ایندامین ساپا
-	۱۰,۷۳۹,۰۷۱	۶,۴۸۸,۶۰۷,۹۶۷	۲۸۴,۸۰۹	۸۴,۲۱۴,۹۷۸	۱,۱۲۰,۶۶۷	۲,۵۳۶,۰۷۰,۶۰۰	۹,۹۰۳,۲۱۳	۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵	۹,۹۰۳,۲۱۳	۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موسسه حسابرسی تفید راجی

پیوست گزارش

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

**بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره	کاهش			افزایش			مانده در ابتدای دوره	تعداد	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		مبلغ	تعداد	فروش / انتقال به سرمایه	مبلغ	تعداد	خرید / افزایش سرمایه			
-	۱۰,۷۳۹,۰۷۱	۶,۴۸۸,۶۰۷,۹۶۷	۲۸۴,۸۰۹	۸۴,۲۱۴,۹۷۸	۱,۱۲۰,۶۶۷	۲,۶۳۴,۰۷۰,۶۰۰	۹,۹۰۳,۲۱۳	۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵	جمع منقول از صفحه قبل	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰%	-	-	۲۸,۴۵۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۵۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	کشت و صنعت دشت خرم دره
۱%	۱۰۵,۶۱۰	۹,۹۴۷,۵۱۸	۱,۱۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۷۰	۱۰۰,۴۷۰,۱۸	-	-	-	شیشه سازی مینا
۰%	-	-	۱,۹۷۳	۲۱۰,۰۰۰	۱,۹۷۳	۲۱۰,۰۰۰	-	-	-	تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا
۰%	۸۳۱	۱۶۸,۰۰۰	-	-	۸۳۱	۱۶۸,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری دانایان پارس
۰%	-	-	۲,۲۱۰	۳۰,۰۰۰	۲,۲۱۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پالایشی بکم
۰%	-	-	۵۲۱	۱۵۷,۶۶۲	۵۲۱	۱۵۷,۶۶۲	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۰%	-	-	۴,۸۸۳	۱,۱۴۵,۰۶۰	۴,۸۸۳	۱,۱۴۵,۰۶۰	-	-	-	غلنک سازان سپاهان
۰%	۱,۰۶۸	۴۵۵,۰۵۶	۳۷۳	۱۵۹,۰۱۸	۱,۴۴۱	۶۱۸,۰۷۴	-	-	-	کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان
۰%	-	-	۳,۳۶۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	شکر شاهroud
۰%	۱,۹۹۶	۱۰۸,۴۸۸	۱,۴۷۷	۸۰,۳۰۰	۳,۴۷۳	۱۸۸,۷۸۸	-	-	-	نیرو کلر
۰%	-	-	۵۶,۹۱۰	۲۷,۱۲۸,۸۷۳	۵۶,۹۱۰	۲۷,۱۲۸,۸۷۳	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۰%	-	-	۳,۳۶۶	۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۶	۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	صنعتی پیشبر
۰%	-	-	۲,۲۰۲	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۲	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	مارگارین
۰%	-	-	۱,۳۶۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	مخابرات ایران
۳%	۱۳,۷۹۲	۴۱,۶۹۱,۱۹۸	-	-	۱۳,۷۹۲	۴۱,۶۹۱,۱۹۸	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری البرز
۱%	۹,۳۶۰	۲۹,۹۸۰,۱۵۲	-	-	۹,۳۶۰	۲۹,۹۸۰,۱۵۲	-	-	-	حق تقدم گروه دارویی سبحان
۰%	۳۲۳	۲۰۴,۸۷۷	۲,۳۰۵	۱,۳۷۳,۷۶۹	۲,۶۲۸	۱,۵۷۸,۶۴۶	-	-	-	داروئی و بهداشتی لقمان
۰%	۱,۹۵۶	۲۳,۵۰۰	-	-	۱,۹۵۶	۲۳,۵۰۰	-	-	-	کارخانجات پارس الکتریک
۰%	۹۱۳	۳۵,۰۰۰	۱,۶۹۶	۶۵,۰۰۰	۲,۶۰۹	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	کاشی و سرامیک الوند
۰%	۷۰۱	۲۶,۳۳۰	۷۹۹	۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۶,۳۳۰	-	-	-	معدن بافق
-	۱۰,۸۷۵,۶۲۱	۶,۵۷۱,۲۴۸,۰۸۶	۳۹۷,۸۶۶	۱۱۹,۵۹۴,۶۶۰	۱,۳۷۰,۲۷۴	۲,۷۵۲,۰۹۰,۴۰۱	۹,۹۰۳,۲۱۳	۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

#### یادداشت های توضیحی صورقهای مالی میان دوره ای

## دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای دوره				سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مانده در پایان دوره		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره						
*	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	۱۰,۸۷۵,۶۲۱	۶,۵۷۱,۲۴۸,۰۸۶	۳۹۷,۸۶۶	۱۱۹,۵۹۶,۶۶۰	۱,۳۷۰,۲۷۴	۲,۷۵۲,۰۹۰,۴۰۱	۹,۹۰۳,۲۱۳	۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵	جمع منقول از صفحه قبل				
-%	-	-	۲۰۱	۱۱,۳۶۲	۲۰۱	۱۱,۳۶۲	-	-	معادن منگنز ایران				
-%	-	-	۱,۷۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲	۲۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر				
-%	-	-	۱,۷۹۳	۳۲۵,۸۲۲	۱,۷۹۳	۳۲۵,۸۲۲	-	-	نوسازی و ساختمان تهران				
-%	۴۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۸	۸۰۵,۱۵۷	۳,۷۷۲	۹۰۵,۱۵۷	-	-	پست بانک ایران				
۱۱%	۱,۵۴۷	۱۰۸,۷۰۷,۰۹۲	-	-	۱,۵۴۷	۱۰۸,۷۰۷,۰۹۲	-	-	حق تقدم بیمه پارسیان				
-%	-	-	۲,۲۸۸	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۸	۴۰۰,۰۰۰	-	-	تاید واتر خاورمیانه				
-%	۲۸,۴۸۲	۱,۹۹۹,۳۷۴	-	-	۲۸,۴۸۲	۱,۹۹۹,۳۷۴	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش				
-%	۱,۸۱۴	۸۲۴,۰۰۰	۶۳۰	۲۸۶,۰۰۰	۲,۴۴۴	۱,۱۱۰,۰۰۰	-	-	ایران خودرو				
-%	-	-	۲,۰۸۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	پارس خودرو				
-%	-	-	۲,۴۹۳	۲۵۴,۲۷۵	۲,۴۹۳	۲۵۴,۲۷۵	-	-	زامیاد				
-%	-	-	۱,۰۸۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	کارخانجات مخابراتی ایران				
-%	-	-	۸۳۵	۸۳,۱۵۹	۸۳۵	۸۳,۱۵۹	-	-	صنعتی آما				
-%	۱۱۵,۷۹۵	۹,۵۳۹,۲۳۹	-	-	۱۱۵,۷۹۵	۹,۵۳۹,۲۳۹	-	-	فجر انرژی خلیج فارس				
-%	-	-	۱,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	-	-	بورس اوراق بهادار تهران				
-%	-	-	۱,۶۸۲	۵۶۷,۷۷۰	۱,۶۸۲	۵۶۷,۷۷۰	-	-	کارخانجات پلاسکو کار سایپا				
-%	-	-	۲,۰۳۵	۳۰,۰۰۰	۲,۰۳۵	۳۰,۰۰۰	-	-	بهنوش ایران				
-%	-	-	۶,۰۳۳	۲,۲۳۶,۵۰۷	۶,۰۳۳	۲,۲۳۶,۵۰۷	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس				
-%	-	-	۲	۷۴	۲	۷۴	-	-	داروسازی دانا				
-%	۱,۵۱۲,۶۰۸	۱۲۰,۰۰۳,۹۱۴	۱,۵۷۱,۰۴۳	۹۸,۹۸۵,۹۷۲	۲,۶۳۱,۴۸۰	۱۸۴,۸۹۴,۰۸۲	۴۵۲,۱۷۱	۳۴,۵۹۵,۸۰۴	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت				
-%	-	-	۷,۴۵۴	۷,۶۰۰	۷,۴۵۴	۷,۶۰۰	-	-	استناد خزانه اسلامی				
-%	۲,۴۷۵	۷,۰۷۸,۰۰۰	۱,۰۸۸	۹,۰۱۲,۰۰۰	۳,۵۶۳	۱۶,۰۹۰,۰۰۰	-	-	اوراق اختیار معامله(خرید / فروش) سهام				
-	۱۲,۵۳۸,۷۵۷	۶,۸۱۹,۹۹۹,۷۰۸	۲,۰۰۰,۱۶۱	۲۳۶,۳۰۰,۳۰۸	۴,۱۸۸,۰۱۴	۳,۰۸۲,۹۵۱,۱۶۴	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۳,۹۷۳,۳۴۸,۱۴۹	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت				

مذکور است در اینجا

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کولر بهمن(سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورقهای مالی مبان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
۱۰%	۷۵۶,۹۵۸	۵۰,۵۹۸,۰۴۰	-	-	-	۷۵۶,۹۵۸	۵۰,۵۹۸,۰۴۰
۱%	۲۵,۳۴۰	۹۲,۱۲۷,۲۲۲	-	-	-	۱۵,۳۵۴,۵۳۷	۲۵,۳۴۰
.%	۶,۰۲۷	۲,۷۸۹,۱۴۷	۴۲۶	۱۹۷,۰۹۱	-	-	۶,۴۵۳
.%	۵,۱۰۰	۳,۰۰۲,۹۵۷	۳۶۰	۲۱۲,۲۰۰	-	-	۵,۴۶۰
.%	۲,۷۶۸	۱,۴۴۰,۸۹۶	-	-	۷۸۶	۴۰۹,۴۹۱	۱,۹۸۲
.%	۴	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰
	۷۹۶,۱۹۷	۱۴۹,۹۵۹,۲۶۲	۷۸۶	۴۰۹,۴۹۱	۷۸۶	۱۵,۷۶۳,۸۲۸	۷۹۶,۱۹۷
							۱۳۴,۶۰۴,۷۲۵
<b>جمع شرکت های بورسی</b>							
<b>شرکت های غیر بورسی</b>							
۱۰%	۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.%	۴۴۷	۱۵۷,۷۴۹	-	-	-	۴۴۷	۱۵۷,۷۴۹
.%	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰
.%	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰
.%	۰	۵۰۰	-	-	-	-	۵۰۰
.%	۹	-	-	-	-	-	-
	۲۵,۴۵۸	۵۰,۱۶۰,۲۴۹	-	-	-	۲۵,۴۵۸	۵۰,۱۶۰,۲۴۹
	۸۲۱,۶۵۵	۲۰۰,۱۱۹,۰۱۱	۷۸۶	۴۰۹,۴۹۱	۷۸۶	۱۵,۷۶۳,۸۲۸	۸۲۱,۶۵۵
	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	۷۰,۲۰۰,۱۱۹,۲۱۶	۲۰۰,۰۵,۹۲۷	۲۳۶,۷۰,۹۵۹۹	۴,۱۸۹,۳۰۰	۳,۰۹۸,۷۱۵,۶۹۲	۱۱,۱۷۷,۰۳۹
							۴,۱۵۸,۱۱۳,۱۲۳
<b>جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت</b>							
<b>جمع سرمایه گذاری ها</b>							

۱-۱-۱- هیچگدام از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن و ویقه ارگان ها، بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نمی باشد و صرفاً عدد ۱ سیم شرکت پاکدیس و ۱۰۰۰ کارت به عنوان ویقه هیأت مدیره توثیق می باشد.

نماینده حسابرسی مفید راهبر

پوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پیمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری																			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱	درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۰	درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۰		
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۷۴۶,۶۸۱	۱,۷۴۶,۶۸۱	۱,۷۴۶,۶۸۱	۱۳%	۱۰,۴۱۳,۹۶۲	۱,۳۱۴,۵۸۳	۱,۳۱۴,۵۸۳	۲,۹۲۳,۲۰۷	۱,۶۴۶,۰۳۳	۱,۳۱۴,۵۸۳	۱,۳۱۴,۵۸۳	۲,۹۲۳,۲۰۷	۱,۳۸,۱۹۰	۱,۳۸,۱۹۰	۶۵,۲۲۴	۶۵,۲۲۴	۱,۳۸,۱۹۰	۱,۳۸,۱۹۰		
بیمه پارسیان	۱,۳۱۶,۷۱۸	۱,۳۲۰,۰۵۴	۱,۳۲۰,۰۵۴	۱۰%	۴,۱۳۶,۰۲۲	۶۵,۲۲۴	۶۵,۲۲۴	۰	۰	۶۵,۲۲۴	۶۵,۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
حق تقدیم بیمه پارسیان	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۰%	۲۳۶,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تابد واتر حاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بانک سینا	۵۱۴,۵۹۷	۴۸۸,۴۸۶	۴۸۸,۴۸۶	۳%	۲۱۹,۷۶۳	۲۰۰	۲۰۰	۲,۷۳۹	۲,۷۳۹	۲۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بانک تجارت	۳۰۴	۴۱۴	۴۱۴	۰%	۲۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پست بانک ایران	۴۰,۸۹۶	۴۰,۸۹۶	۴۰,۸۹۶	۰%	۴۲۵,۸۶۲	۶۱,۸۸۹	۶۱,۸۸۹	۶۱,۸۸۹	۶۱,۸۸۹	۶۱,۸۸۹	۶۱,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پالیشن نفت شیراز	۳۸۴,۶۷۵	۳۸۴,۶۷۵	۳۸۴,۶۷۵	۰%	۱۹۲,۱۵۱	۳۴۳	۳۴۳	۶۸۶	۶۸۶	۳۴۳	۳۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گروه صنعتی سدید	۳۸۴,۶۷۵	۳۸۴,۶۷۵	۳۸۴,۶۷۵	۰%	۳۸۴,۶۷۵	۳۹,۲۲۶	۳۹,۲۲۶	۴۵,۶۰۱	۴۵,۶۰۱	۳۹,۲۲۶	۳۹,۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
معدنی و صنعتی کل گیر	۲۷۶,۹۸۹	۲۸۱,۳۱۹	۲۸۱,۳۱۹	۱%	۱۱۸,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم معدنی و صنعتی کل گیر	۷۵,۰۸۰	۶۲,۴۱۳	۶۲,۴۱۳	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معدان مکنر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معدان باقق	۷۰,۱	۷۰,۱	۷۰,۱	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
همکاران سیستم	۲۹۶,۳۹۸	۳۲۵,۲۹۳	۳۲۵,۲۹۳	۱%	۴۱,۰۷۲	۳۴,۶۳۴	۳۴,۶۳۴	۵۷,۳۳۱	۵۷,۳۳۱	۳۴,۶۳۴	۳۴,۶۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲۲,۱۳۴	۲۲۲,۱۳۴	۲۲۲,۱۳۴	۰%	۲۹۷,۷۷۰	۲۰	۲۰	۰	۰	۲۹۷,۷۷۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۳۰,۸۶۹	۳۰,۸۶۹	۳۰,۸۶۹	۰%	۲۵۷,۹۰۰	۴۲۰,۴۷	۴۲۰,۴۷	۴۲۰,۴۷	۴۲۰,۴۷	۴۲۰,۴۷	۴۲۰,۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۲۷۵,۶۰۴	۲۹۹,۵۷۸	۲۹۹,۵۷۸	۰%	۳۱,۰۴۰	۳۴,۹۱۹	۳۴,۹۱۹	۳۸,۷۷۹	۳۸,۷۷۹	۳۴,۹۱۹	۳۴,۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پترو شیمی پردیس	۲۸۲,۹۴۸	۲۸۲,۹۴۸	۲۸۲,۹۴۸	۰%	۴۳۰,۵۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پلیمر اریا ساسول	۲۶۰,۱۵۸	۲۶۰,۱۵۸	۲۶۰,۱۵۸	۰%	۲۵۲,۲۷۷	۳۵,۱۵۸	۳۵,۱۵۸	۴۰,۰۰	۴۰,۰۰	۳۵,۱۵۸	۳۵,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نیرو کلر	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۰%	۱,۹۷۸	۴	۴	۰	۰	۱,۹۷۸	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه نوبن	۲۶۲,۴۱۲	۲۶۲,۴۱۲	۲۶۲,۴۱۲	۰%	۲۲۱,۷۶۰	۲۸,۸۲۹	۲۸,۸۲۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲۸,۸۲۹	۲,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بورس اوراق بیادار تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری البرز	۲۴۴,۱۲۸	۲۵۷,۹۲۰	۲۵۷,۹۲۰	۱%	۷۸۷,۴۹۹	۸۸,۲۵۳	۸۸,۲۵۳	۷۷,۸۹۹	۷۷,۸۹۹	۸۸,۲۵۳	۸۸,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم سرمایه گذاری البرز	۱۳,۷۹۲	۱۱۸,۹۴۵	۱۱۸,۹۴۵	۰%	۱۱۸,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی دانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۸۴,۱۸۹	۱۸۴,۱۸۹	۱۸۴,۱۸۹	۰%	۲۵۲,۸۴۷	۳۵,۲۵۸	۳۵,۲۵۸	۳,۶۹۲	۳,۶۹۲	۳۵,۲۵۸	۳,۶۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۷,۱۸۸,۶۹	۷,۱۹۵,۱۹۱	۷,۱۹۵,۱۹۱	۰%	۱۹,۵۴۹,۴۱۲	۱,۷۸۵,۹۰۷	۱,۷۸۵,۹۰۷	۲,۹۲۳,۲۰۷	۲,۹۲۳,۲۰۷	۱,۷۸۵,۹۰۷	۱,۷۸۵,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری															
	درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱	درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۰	جمع	سود فروش	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد به کل	مجموع کل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع منقول از صفحه قبل	۷۱۸۸.۶۹	۷۱۹۵.۱۹۱	۵۳%	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱	۷.۱۹۵.۱۹۱
زرین معدن آسیا	۱۴۹.۵۵۳	۱۹۰.۱۲۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۷۵۰.۳۷۷	۱۷۰.۴۸۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۴۸.۰۴۵	۱۷۵.۶۳۵	۱٪	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵	۱۷۵.۶۳۵
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۷۰.۴۸۰	۱۷۰.۴۸۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۱۵۱.۵۶۱	۱۵۱.۵۶۱	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کالسیمین	۱۴۲.۲۷۳	۱۴۲.۲۷۳	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۴۲.۲۷۳	۱۴۲.۲۷۳	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه شهری توس کستر	۱۵۶.۱۰۲	۱۲۸.۲۶۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوسازی و ساختمان تهران	۱۶۷.۱۹۲	۱۶۷.۱۹۲	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شازند	۱۰۰.۸۱۲	۱۰۷.۵۱۴	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه سنا	۱۰۷.۵۱۴	۱۰۷.۵۱۴	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹۲.۹۴۷	۹۲.۹۴۷	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی مین	۱۴۶.۵۶۲	۱۰۴.۷۹۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ارتباطات سیار ایران	۹۲.۹۴۷	۹۰.۲۱۸	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۹۰.۴۹۱	۹۹.۸۵۲	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه دارویی سیحان	۹۰.۴۹۱	۹۰.۴۹۱	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم گروه دارویی سیحان	۶۷.۳۳۹	۶۷.۳۳۹	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۸۴.۵۱۹	۸۴.۵۱۹	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق واسطه گری مالی یکم	۱۰۶.۹۱۵	۷۵.۱۶۵	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	۷۴.۳۳۹	۶۷.۳۳۹	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت داده گستر صحر نوین-های و ب	۱۰۶.۳۲	۷۰.۹۱۸	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت لوان	۶۷.۳۳۹	۶۷.۳۳۹	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعت غذایی کوشش	۷۴۳.۶۱۲	۸۴.۵۶۲	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مارکارین	۰	۰	۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بنوشن ایران	۹.۸۹۷.۱۴۲	۹.۱۱۷.۰۵۷	۷۳%	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷
جمع نقل به صفحه بعد	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۰%	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷	۹.۱۱۷.۰۵۷

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

باداشهت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ شهریور

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری										
	درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۰	درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۴۳۳.۷۸۹	۳.۱۲۴.۷۵۱	-	۲.۳۰۹.۰۰۸	۲.۶۲۸.۵۵۱	۳۰.۱.۱۱۲	-	۷.۳۲۷.۴۳۹	۲۶.۴۴۳.۶۴۱	۷۳%	۹.۱۱۷.۵۵۷	۹.۸۹۷.۱۴۲
-	-	-	-	۲۴۸	-	-	۲۴۸	۷۰.۷۶۴	-%	۶۲.۲۲۵	۶۲.۲۲۵
-	-	-	-	(۱۸۵)	(۱۸۵)	-	-	-	-%	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-%	۵۶.۹۱۰	-
۵۴.۹۸۱	-	-	۵۴.۹۸۱	۱۲۷.۴۶۱	۱۱۳.۳۵۴	-	۱۴.۱۰۷	-	-%	-	-
۵۱.۴۸۳	-	-	۵۱.۴۸۳	-	-	-	-	۲۹۵.۸۲۱	-%	۴۷.۸۵۷	۴۷.۸۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰.۰۳۶	-%	۱۴.۵۶۵	۱۴.۵۶۵
۱.۰۰۰	-	-	۱.۰۰۰	۲.۲۲۰	-	-	۲.۲۲۰	۵۳.۳۳۲	۱%	۴۶.۸۶۳	۸۸.۶۵۶
-	-	-	-	۲	۲	-	-	۳۱۸	-%	-	۲۲۳
۱۰.۷۰۳	-	-	۱۰.۷۰۳	۳۶.۶۱۲	-	-	۳۶.۶۱۲	۱۷۸.۸۸۵	-%	۴۳.۵۴۷	۴۳.۵۴۷
-	-	-	-	(۳۴۴)	(۳۴۴)	-	-	۲۵۰.۸۲۱	۳%	۲۶۰.۵۲۴	۲۶۰.۳۳۶
-	-	-	-	۳.۲۵۹	(۲۱)	-	۳.۲۸۱	۶۵۰.۸۵	۱%	۲۹.۱۴۵	۷۴.۱۳۸
-	-	-	-	(۱۵)	(۱۵)	-	-	-	-%	-	-
۲.۹۹۹	-	-	۲.۹۹۹	۲.۰۹۹	-	-	۲.۰۹۹	۱۶۸.۸۸۶	-%	۲۷.۶۵۲	۲۷.۶۵۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۴.۳۸۱	-%	۲۶.۵۲۲	۲۶.۵۳۲
-	-	-	-	(۶۲۷)	(۶۷۶)	-	۵۰	-	-%	-	-
۹.۲۵۸	-	-	۹.۲۵۸	۲۲.۷۸۴	-	-	۲۲.۷۸۴	۴۰.۱.۸۹۳	-%	۲۶.۲۲۰	۵۰.۰۲۴
-	-	-	-	۸.۷۲۰	۸.۳۴۲	-	۳۷۸	-	-%	-	-
-	-	-	-	۲۰.۴۴	-	-	۲۰.۴۴	۴۶.۶۰۳	-%	۲۹.۲۵۷	۵۴.۵۹۲
-	-	-	-	۲۹۸	-	-	۲۹۸	۷.۶۳۸	-%	۲۶.۰.۸۸	۲۶.۰.۸۸
۸۶.۱۴۱	۷۵.۶۶۰	-	۸۶۸-	۳۲.۸۹۶	-	-	۳۲.۸۹۶	۱۷۵.۷۱۲	-%	۱۸.۴۱۵	۱۸.۴۱۵
۶۳.۶۶۷	۶۳.۶۶۷	-	-	۱۵۶۵۴	۱۵۶۵۴	-	-	۳۲۰.۳۹۲	-%	۱۶۵.۸۷	۱۶۵.۸۴۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۴.۷۵۴	-%	۱۴.۴۶۳	۱۴.۴۶۳
-	-	-	-	(۵.۰)	(۵.۰)	-	-	-	-%	-	-
-	-	-	-	۸.۳۱۶	۱۳۸	-	۸.۱۷۸	۸۰.۴۷۵	۱%	-	۱۰.۵۶۱
۹۸.۴۰۴	۸۱.۴۴۳	-	۱۶.۹۵۹	۴۱.۴۹۶	-	-	۴۱.۴۹۶	۱۶۰.۸۳۲	۱%	-	۱۱۵.۷۹۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-%	۱۴.۳۴۹	-
۵۸۱۰.۳۹۴	۳.۳۴۸.۳۲۴	-	۲.۴۶۰.۰۷۰	۲.۹۲۰.۷۵۳	۴۳۲۰.۸۸۵	-	۲.۴۸۷.۸۹۸	۲۸.۹۴۵.۷۷۸	۸.۰%	۹.۸۷۸.۸۴۶	۱۰.۹۴۴.۸۰۸
جمع نقل به صفحه بعد											

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوتاه پیمن(سپاهی عالم)

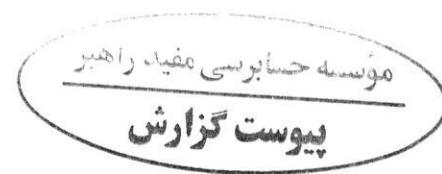
بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		سرمایه گذاری های کوتاه مدت						
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد به کل	جمع کل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۸۱۰۳۹۴	۳۳۴۵۳۲۴	-	۲,۴۶۵,۰۷-	۲,۹۲۰,۷۵۳	۴۳۲,۸۵۵	-	۲,۴۸۷,۸۹۸	۲۸,۹۴۵,۴۷۸	۸%	۹,۸۷۸,۸۴۶	۱۰,۹۴۴,۸۰۸	جمع منقول از صفحه قبل
۱۲,۹۱۲	-	-	۱۲,۹۱۲	۲۰,۵۶۷	۵۶۸	۵۶۸	-	۱۳۷,۳۸۷	۰%	۱۳,۴۱۷	۱۳,۴۱۷	معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	-	-	(۳۱۸)	(۳۱۸)	-	-	-	۰%	۱۰,۹۵۰	-	فرآورده های غذایی و قند تربیت جام
-	-	-	-	(۲۶)	(۲۶)	-	-	۸۶۱	۰%	-	۱,۰۶۸	شکر شاهزاد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-	کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان
-	-	-	-	(۲۲۷)	(۲۲۷)	-	-	-	۰%	-	-	پاکدیس
-	-	-	-	۱۰۵	۱۰۵	-	-	-	۰%	-	-	تولید نیروی جنوب غرب صبا
-	-	-	-	(۲۰)	(۲۰)	-	-	۱,۶۴۵	۰%	-	-	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زیمداد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دانایان پارس
-	-	-	-	۵۴	۵۴	-	-	۸۱۷	۰%	-	۸۳۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	-	-	۱۰	۱۰	-	-	۲۵,۲۰۰	۰%	-	۲۷,۱۵۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۶	۰%	-	۱,۱۰۸	کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا
-	-	-	-	(۷۷)	(۷۷)	-	-	-	۰%	-	-	صنعتی آما
-	-	-	-	(۵۹۳)	(۵۹۳)	-	-	-	۰%	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
-	-	-	-	(۱۲۵)	(۱۲۵)	-	-	-	۰%	-	-	کارخانجات مخابراتی ایران
-	-	-	-	۱۰۷	۱۰۷	-	-	-	۰%	-	-	کارخانجات پلاسکو کار سایپا
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۱۱	۰%	-	۲۸,۴۸۲	فروشگاهی‌های زنجیره ای افق کوروش
-	-	-	-	(۱۳۵)	(۱۳۵)	-	-	۸۳۴	۰%	-	۹۱۳	کاش و سرامیک الوند
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۹	۰%	-	۱,۹۵۶	کارخانجات پارس الکتریک
۳۸,۹۷۶	۳۸,۵۳۹	-	۸۳۷	-	-	-	-	-	۰%	-	-	ذوب آهن اصفهان
۵۵,۰۱۷	۵۵,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-	صندوق بازنیستگی
۴۸,۶۰۶	۴۸,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	۰%	-	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۳۴,۱۴۴	۲۱,۶۴۷	-	۱۲,۶۹۷	۴۸,۸۱۶	۳۸,۸۹۲	-	۹,۹۲۴	۱,۶۰۷,۳۷۴	۱۱%	۴۵۲,۱۷۱	۱,۵۱۲,۵۰۸	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۸,۱۷-	-	۸,۱۷-	-	۱۰۴	-	۱۰۴	-	-	۰%	-	-	اسناد خزانه اسلامی
-	-	-	-	۳۵۰	۳۵۰	-	-	۱,۰۳۲	۰%	-	۲,۶۷۸	اوراق اختیار معامله (خرید/ فروش) سهام
۶,۰۰-۸,۱۲۱۹	۳۵,۰۹,۱۳۳	۸,۱۷-	۲,۶۹-۰,۹۱۶	۲,۹۹-۰,۴۵	۴۷۱,۴۵۳	۱-۰	۲,۰۱۸,۴۱۹	۳۰,۷۵۴,۶۰۲	۹۲%	۱۰,۳۵۵,۳۸۴	۱۲,۰۳۸,۷۵۷	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بین‌الملل (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ادامه ۱۴-۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادر به نفعیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	سایر سرمایه گذاری های بورسی	مبلغ دفتری سرمایه گذاری									
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود سهام شده	سود نضمین	جمع	سود سهام شده	سود (زیان) فروش
<b>شرکت های بورسی</b>											
توسعه خدمات دریائی و بندری سینا	فرابورس	۷۵۶,۹۵۸	۷۵۶,۹۵۸	۷۵۶,۹۵۸	۰%	۲,۱۸۸,۳۶۵	۲۶۹,۱۸۲	-	۲۶۹,۱۸۲	۲۷۰,۵۳۹	-
۲۵۰,۳۴۰	نهاد های مالی بورس انرژی	۲۵۰,۳۴۰	۲۵۰,۳۴۰	۲۵۰,۳۴۰	۰%	۷۱۸,۵۹۲	۷۶۰	-	۷۶۰	۱۲,۲۸۴	۱۲,۲۸۴
۵,۱۰۰	فعالان بورس انرژی	۶,۰۷۷	۶,۰۷۷	۶,۰۷۷	۰%	۱۰۱,۰۸۰	۳۰۰	-	۳۰۰	۱۱۳	۱۱۳
۶,۰۷۷	سایر اشخاص بورس انرژی	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۰%	۹۳۸,۸۳	۲۷۹	-	۲۷۹	۱۰۴	۱۰۴
۴	چینی ایران	۴	۴	۴	۰%	۴۸۵,۰۱	۱۴۴	-	۱۴۴	-	-
۷۹۶,۱۹۷	جمع شرکت های بورسی	۷۹۶,۱۹۷	۷۹۶,۱۹۷	۷۹۶,۱۹۷	۰%	۲,۱۵۰,۴۲۱	۲۷۷,۵۰۵	-	۲۷۷,۵۰۵	۲۸۳,۰۴۰	۲۸۳,۰۴۰
<b>شرکت های غیر بورسی</b>											
۲۵,۰۰۰	توسعه فولاد قشم	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰%	-	-	-	-	-	-
۴۴۷	قند پارس	۴۴۷	۴۴۷	۴۴۷	۰%	-	-	-	-	-	-
۱	توسعه فناوری اطلاعات سینا	۱	۱	۱	۰%	-	-	-	-	-	-
۰	توسعه سینا	۰	۰	۰	۰%	-	-	-	-	-	-
۱	صرافی سینا	۱	۱	۱	۰%	-	-	-	-	-	-
۹	سایر	۹	۹	۹	۰%	-	-	-	-	۳۹۲	۳۹۲
۲۵,۴۵۸	جمع شرکت های غیر بورسی	۲۵,۴۵۸	۲۵,۴۵۸	۲۵,۴۵۸	۰%	-	-	-	-	۳۹۲	۳۹۲
۸۲۱,۶۵۵	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت	۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	۸۲۱,۶۵۵	۰%	۲,۱۵۰,۴۲۱	۲۷۷,۵۰۹	-	۲۷۷,۵۰۹	۲۸۳,۰۴۰	۲۸۳,۰۴۰
۱۳,۳۶۰,۴۱۲	جمع سرمایه گذاری ها	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	۰%	۲,۷۹۵,۹۹۸	۱۰۴	۴۷۱,۴۵۳	۳,۴۶۷,۵۰۶	۲,۷۷۳,۹۵۶	۳۵۰,۹۵۲

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئیر بیمن(سهامی عام)**

**داداشت های توضیحی صورتی ای میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خلاص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
فلزات اساسی	۲,۵۳۷,۰۵۴	۲,۵۳۷,۰۵۴	-	۱۹%	۲,۵۳۷,۰۵۴
حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات	۷۵۶,۹۵۸	۷۵۶,۹۵۸	-	۶%	۷۵۶,۹۵۸
بانکها و موسسات اعتباری	۶۵۸,۹۶۶	۶۸۶,۰۷۶	-	۵%	۶۸۶,۰۷۶
مواد و محصولات دارویی	۴۰,۶۳۵	۴۴۶,۷۵۱	-	۳%	۴۴۶,۷۵۱
بیمه	۱,۴۸۳,۹۱۰	۱,۴۹۱,۷۹۳	-	۱۱%	۱,۴۹۱,۷۹۳
چند رشته ای صنعتی	۱۷۵,۶۳۵	۱۴۸,۰۴۵	-	۱%	۱۴۸,۰۴۵
ربابنه و فعالیت های وابسته به آن	۳۲۵,۲۹۴	۲۹۶,۳۹۹	-	۲%	۲۹۶,۳۹۹
محصولات شیمیایی	۱,۸۳۳,۴۹۳	۱,۷۷۵,۷۴۶	-	۱۳%	۱,۷۷۵,۷۴۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۴۲,۲۷۳	۱۴۲,۲۷۳	-	۱%	۱۴۲,۲۷۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱۹,۱۳۰	۲۶۲,۳۵۷	-	۲%	۲۶۲,۳۵۷
مخابرات	۱۰۲,۱۸۸	۹۲,۹۴۷	-	۱%	۹۲,۹۴۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۳۰,۴۴۶	۶۷۵,۸۵۳	-	۵%	۶۷۵,۸۵۳
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۹۰,۶۲۴	۵۹۱,۰۵۴	-	۴%	۵۹۱,۰۵۴
اطلاعات و ارتباطات	۷۰,۹۱۸	۱۰۶,۰۳۲	-	۱%	۱۰۶,۰۳۲
استخراج کانه های فلزی	۶۰۹,۴۹۵	۶۵۳,۲۴۳	-	۵%	۶۵۳,۲۴۳
زراعت و خدمات وابسته	۵۵,۴۷۷	۱۰۴,۶۱۵	-	۱%	۱۰۴,۶۱۵
محصولات غذایی و آشامیدنی	۸۴,۵۶۲	۷۴۳,۶۱۲	-	۶%	۷۴۳,۶۱۲
قند و شکر	۱۱,۳۹۶	۱,۵۱۴	-	۰%	۱,۵۱۴
صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت	۵۲۷,۳۳۶	۱,۶۲۰,۴۳۰	-	۱۲%	۱,۶۲۰,۴۳۰
خودرو و ساخت قطعات	-	۳۲,۴۵۵	-	۰%	۳۲,۴۵۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴,۴۶۳	۱۲۰,۰۷۳	-	۱%	۱۲۰,۰۷۳
سایر	۴۲,۷۸۶	۷۵,۱۳۲	-	۱%	۷۵,۱۳۲
	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	-	۱۰۰%	۱۳,۳۶۰,۴۱۲

۱۴-۴- سرمایه گذاری در اوراق بیادار به تفکیک وضعیت(بورسی/ فرابورسی/ ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی)/ سایر) به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خلاص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بورسی	۹,۷۱۳,۴۵۴	-	۹,۷۱۳,۴۵۴	۷۳%	۸,۵۱۶,۵۶۱
فرابورسی	۳,۶۲۱,۵۰۰	-	۳,۶۲۱,۵۰۰	۲۲%	۲,۶۳۵,۰۴۰
سایر	۲۵,۴۵۸	-	۲۵,۴۵۸	۰%	۲۵,۴۵۸
	۱۱,۱۷۷,۰۳۹	-	۱۳,۳۶۰,۴۱۲	۱۰۰%	۱۳,۳۶۰,۴۱۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمه (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس/غیر بورس	<b>مجموعه</b>
ارزش ویژه	مبلغ دفتری	کاهش ارزش لیشنشه	ارزش ویژه				
۱۱۱.۴۰	۹۸۶۵۴	-	۹۸۶۵۴	۲۰%	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورس	فن آوا کارت
-	-	-	-	۲۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورس	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
۱۱۱.۴۰	۹۸۶۵۴	-	۹۸۶۵۴		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

(مبالغ به میلیون ریال)

**بهای تمام شده سرمایه گذاری**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت
۲۶۳.۷۶	۲۶۳.۷۶	فن آوا کارت
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
۲۷۰.۷۶	۲۷۰.۷۶	

**۱-۱۵-۱- تعدیلات ناشی از روش ارزش ویژه در شرکت های وابسته به شرح زیر است :**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا		شرکت فن آوا کارت	سهم شرکت سرمایه گذار از حقوق صاحبان سهام شرکت های وابسته
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۹۶.۹۹۷	.	۱۹۶.۹۹۷		
۲۸۸۵۷	.	۲۸۸۵۷		
(۱۲۷.۲۰۰)	.	(۱۲۷.۲۰۰)		
۹۸.۶۵۴	.	۹۸.۶۵۴		
(۱۲.۳۸۶)	.	(۱۲.۳۸۶)		

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

**۱-۱۵-۱-۲- سرفصل محاسبه شده در زمان خرید شرکت فن آوا کارت مبلغ ۳۹۸.۰۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۰۹۴۶ میلیون ریال مستهلك گردیده است.**

**۱-۱۵-۱-۳- تعدیلات ناشی از آثار مالی بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل شرکت فن آوا کارت شامل خسارات عدم ایجاد تعییدات به باکتبای طرف قرارداد به مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال، مطالبه سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال، حق بیمه سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و دخیره حسابهای آرکد پیش برداختها و دریافتی ها به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال می باشد؛ که با توجه به مبنای سرمایه گذاری در شرکت مزبور محاسبات آن به روش ارزش ویژه در حسابهای شرکت سرمایه گذار صورت گرفته است.**

**۴-۱۵-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بالهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:**

نیست مناقص مالکیت / حق رای شرکت	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	تاریخ پایان سال مالی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۲۰٪	۲۰٪	تهران	خدمات پرداخت الکترونیک	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۰٪	۲۰٪	تهران	سرمایه گذاری و مشارکت در طرح ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

**۵-۱۵-۱-۵- تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی مجموعه به حساب منظور شده اند.**

**۶-۱۵-۱-۶- پایان سال مالی شرکت فن آوا کارت، ۳۰ آذر و شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا، ۲۹ اسفند است. به منظور به کارگیری روش ارزش ویژه از صورت های مالی حسابرسی شده شرکت فن آوا کارت برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت های مالی حسابرسی نشده شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ استفاده شده است.**

**مؤسسه حسابرسی مفید راهبر**

**پیوسته گزارش**

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن(سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۵-۱-۷-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته**

**۱۵-۱-۷-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت مجموعه به شرح زیر است:**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فن آواکارت			
شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۷.۸۶۹	۱۴.۹۹۵	۱۶.۲۵.۷۰۳	۱۵.۸۲.۶۶۳
۳۴۱	۲۳۴	۱.۱۳۱.۰۷۷	۱.۰۶۳.۰۴۵
(۵.۷۳۷)	(۲۵.۱۶۲)	(۱۵.۶۹.۳۵)	(۱۳۳۸.۷۷۵)
(۸۶۴)	(۱۵۹۵)	(۲۶۵.۵۷۳)	(۲۲۱.۹۳۸)
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
.	.	۱۶۹۵.۳۸۹	۱۸۸۰.۶۴۳
(۱۲۵۶۹)	(۱۱۳۶۶)	۲۷۲۹۵	۲۶.۹۹۳
(۱۱۵۷۰)	(۱۰.۴۲۴)	۲۰.۳۴۹	۷۱۲

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد های عملیاتی

سود(زیان) عملیاتی

سود(زیان) خالص

**۱۵-۱-۷-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی مجموعه :**

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت			
خالص دارایی ها			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۱.۶۱۰	(۱۱۵۲۸)	۹۸۴.۲۷۳	۹۸۴.۹۸۵
.	.	۱۹۷.۹۰۸	۱۹۶.۹۹۷
.	.	۲۹.۸۵۲	۲۸.۸۵۷
.	.	(۱۱۶.۷۲۰)	(۱۲۷.۲۰۰)
.	.	.	۱۵-۱-۳
.	.	۱۱۱.۰۴۰	۹۸.۶۵۴

سهم مجموعه از خالص دارایی ها

سرقالی

ساپر تعديلات (آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل)

دریافت سود سهام نقدی

مبلغ دفتری منافع مجموعه

**۱۵-۱-۸- باتوجه به کم اهمیت بودن آثار مالی ناشی از اعمال روش ارزش ویژه در شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا و عدم وجود اطلاعات حسابرسی شده در دوره شش ماهه جاری، اطلاعات صورت های مالی مجموعه دوره جاری، قادر عملیات شرکت مذبور بوده است.**

**مؤسسه حسابرسی مفید راهبر**

**پیوست گزارش**

## شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

### داداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹-۱۵- خلاصه بررسی ریسک مربوط به شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد:

##### **شرکت فن آوا کارت :**

صنعت فناوری اطلاعات و ارتباطات یکی از سودآورترین صنایع در جهان به شمار می رود که شرکت های ایرانی فعال در این حوزه در دو بخش شرکت های PSP و انفورماتیک دسته بندی می شوند. شرکت های PSP واسطه بین بانک ها و مشتریان تجاری بوده و عملأ خدمات پرداخت بانکی را برای عموم مردم پیاده سازی می کنند. خدمت اصلی شرکت، ارائه خدمات به پایانه های فروش می باشد. خدمات پرداخت اینترنتی و پرداخت موبایل نیز از سایر فعالیت های شرکت است. از جمله ریسک های صنعت می توان به موارد زیر اشاره داشت:

- رقابت شرکت ها در حوزه پرداخت های اینترنتی و موبایلی: باید توجه داشت که این شرکت چه به لحاظ سهم در تعداد تراکنش ها و چه مبالغ تراکنش ها سهم بازار کمی داشته که از مهمترین موانع رشد این شرکت در سالیان آتی محسوب می شود.
- ورود بازیگران نوظهور، ابزارها و تکنولوژی های جدید صنعت پرداخت
- تغییر سلیقه و ذائقه مشتریان و بانک ها به سمت تکنولوژی ها و دستگاه های جدید کارتخوان
- افزایش شدید نرخ ارز و واستگی تمامی تجهیزات و ابزارهای پرداخت به آن و تاثیر مستقیم در بهای تمام شده به عنوان شرکتی که تامین کننده خدمت پایانه های فروش است.
- سیاست بانک ها در خصوص ابطال پایانه های غیر اقتصادی
- سیاست های بانک مرکزی در خصوص محدودیت های تراکنشی جیت مبارزه با پولشویی

##### **شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا:**

سرمایه گذاری خطرپذیر به دلیل ماهیت شرکت های زیرمجموعه، همانطور که از نام آن برmi آید با ریسک همراه است، منبع اصلی این ریسک به سطح بلوغ شرکت های هدف سرمایه گذاری برmi گردد که عموماً شرکت های نوپا بوده و یا در حوزه ها و بازارهای جدیدی وارد می شوند که به واسطه عدم مشاهده و وجود الگوی عرضه و تقاضا به صورت تاریخی، با ریسک و ابهام در عملکرد آتی شرکت و متعاقباً جریانات مالی روپرداز است. سود در چنین بنگاه هایی به طور مستمر تولید نمی شود، بلکه بر اثر نوآوری پس از دوره ای نسبتاً طولانی با تولید محصول مناسب ناگهان اقبال بازار به دست می آید و درآمد و سود سرشاری را نصیب بنگاه می سازد. این نمودار سود و درآمد برای سرمایه گذاران عادی چنان جذاب نیست و معمولاً خطر پذیران را جلب می کند. از جمله مهمترین ریسک های شرکت های فعال در این صنعت می توان به موارد زیر اشاره داشت:

- ریسک بازار: ریسک بازار ناظر به کاهش ارزش سهام این شرکت ها است. این اتفاق زمانی می افتد که یک شرکت توسعه فناوری برخلاف پیش بینی رو به ورشکستگی رود با سود آتی آن کمتر از تخمین های قبلی برآورد شود. آمار نشان می دهد که از میان شرکتهای فعال در حوزه توسعه فناوری ۶۰ درصد شرکتی پیش از رسیدن به دو سالگی ورشکسته می شوند و ۲۰ درصد نیز سود چندانی نخواهند داشت، تنها ۲۰ درصد این شرکتی سود آور خواهند شد و سهام پرطریدار خواهند داشت. از این رو سرمایه گذار خطر پذیر در سبد دارایی های خود با ریسک بازار به طور جدی روبه روست.
- ریسک عملیاتی: موضوع اداره شرکت های فعال در حوزه توسعه فناوری موضوع جدی است که به واسطه سابقه کم فعالیت این صنعت، شرکت های این صنعت از ریسک بالایی در این حوزه برخوردارند. شرکت سیناتک نیز به واسطه ماهیت فعالیت، در سالهای اخیر عملأ درآمد عملیاتی نداشته و زیانده بوده که اصلی ترین ریسک این شرکت محسوب می شود.

شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری کوئر بیمن (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتیابی، مالی مبانی دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۶-۱- دریافتی‌های گوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خلاص	خلاص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	تجاری
۱,۴۴۶,۰۳۳	۱,۳۱۴,۵۸۳	-	۱,۳۱۴,۵۸۳	-	۱,۳۱۴,۵۸۳	حساب‌های دریافتی
۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۸۲	-	۲۶۹,۱۸۲	-	۲۶۹,۱۸۲	سود سهام دریافتی
-	۲۱۴,۰۱۴	-	۲۱۴,۰۱۴	۲۱۴,۰۱۴	-	فولاد گاوه جنوب کیش
۹۲,۱۲۶	۱۵۷,۳۵۱	-	۱۵۷,۳۵۱	۱۵۷,۳۵۱	-	توسعه خدمات دریابی و بندری سینا
۳۴,۹۱	۹۸,۳۴۴	-	۹۸,۳۴۴	۹۸,۳۴۴	-	مبین انرژی خلیج فارس
-	۹۱,۳۵۶	-	۹۱,۳۵۶	۹۱,۳۵۶	-	بیمه پارسیان
۱۲۸,۷۷۷	۸۴,۷۳۴	-	۸۴,۷۳۴	۸۴,۷۳۴	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه مل
۳۰,۳۴۳	۶۹,۸۸۰	-	۶۹,۸۸۰	۶۹,۸۸۰	-	گروه داروین سیحان
-	۶۱,۸۸۹	-	۶۱,۸۸۹	۶۱,۸۸۹	-	پالایش نفت شیزار
۴۷,۶۹۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
-	۴۲,۴۷	-	۴۲,۴۷	۴۲,۴۷	-	پتروشیمی نوری
-	۴۱,۴۹۶	-	۴۱,۴۹۶	۴۱,۴۹۶	-	فجر انرژی خلیج فارس
۱۶,۱۲۰	۳۹,۷۲۶	-	۳۹,۷۲۶	۳۹,۷۲۶	-	معدنی و صنعتی کل کهر
-	۳۵,۲۵۸	-	۳۵,۲۵۸	۳۵,۲۵۸	-	ملی صنایع مس ایران
-	۳۴,۶۱۲	-	۳۴,۶۱۲	۳۴,۶۱۲	-	نفت سپاهان
۲۳,۵۲۵	۲۳,۵۵۵	-	۲۳,۵۵۵	۲۳,۵۵۵	-	نفت و گاز پارسیان
۲۲,۹۳۵	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
-	۲۲,۸۹۶	-	۲۲,۸۹۶	۲۲,۸۹۶	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲۱,۲۲۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۲۸,۸۲۹	-	۲۸,۸۲۹	۲۸,۸۲۹	-	تأمین سرمایه نوین
-	۲۵,۳۸۹	-	۲۵,۳۸۹	۲۵,۳۸۹	-	پالایش نفت اصفهان
-	۴۶,۰۰	-	۴۶,۰۰	۴۶,۰۰	-	کالسیمین
۱۷,۳۹۱	۲۴,۷۵۴	-	۲۴,۷۵۴	-	۲۴,۷۵۴	کشاورزی و دامپروری مکسان
-	۱۸,۷۵۰	-	۱۸,۷۵۰	۱۸,۷۵۰	-	ارتباطات سیار ایران
-	۱۸,۱۰۲	-	۱۸,۱۰۲	۱۸,۱۰۲	-	سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
-	۱۷,۹۱۵	-	۱۷,۹۱۵	۱۷,۹۱۵	-	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۱,۲۸۶	-	۱۱,۲۸۶	۱۱,۲۸۶	-	پتروشیمی فن آوزان
-	۷,۶۰۰	-	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰	-	فرابورس
۷,۰۹۲	-	-	-	-	-	بیمه سینا
-	۵,۰۹۰	-	۵,۰۹۰	۵,۰۹۰	-	داده کسٹر عمر نوین-های وب
-	۴,۱۷۸	-	۴,۱۷۸	-	۴,۱۷۸	شبشه سازی مینا
-	۴,۱۱۴	-	۴,۱۱۴	۴,۱۱۴	-	کارگزاری کنچینه سپهر پارت
-	۳,۲۸۱	-	۳,۲۸۱	۳,۲۸۱	-	پالایش نفت تهران
۴,۴۴۲	۲,۷۳۹	-	۲,۷۳۹	-	۲,۷۳۹	بانک سینا
-	۲,۲۲۰	-	۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	-	سرمایه‌گذاری شفا دارو
-	۲,۰۹۹	-	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	-	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
۱۴	۲,۲۲۸	-	۲,۲۲۸	۲,۲۲۸	-	سایر
۱,۹۸۱,۱۸۶	۲,۸۲۰,۳۸۷	-	۲,۸۲۰,۳۸۷	۱,۲۰۶,۹۵۱	۱,۶۱۳,۴۳۶	سایر دریافتی‌ها
۲,۳۸۹	۲,۹۸۹	-	۲,۹۸۹	۲,۹۸۹	-	کارکنان (وام و مساعدہ)
۸۴۵	۸۴۵	(۲۶۷)	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	-	سایر
۴,۳۳۴	۳,۸۳۴	(۲۶۷)	۴,۱۰۱	۴,۱۰۱	-	
۱,۹۸۶,۰۵۰	۲,۸۲۴,۲۲۱	(۲۶۷)	۲,۸۲۴,۴۸۸	۱,۲۱۱,۰۵۲	۱,۶۱۳,۴۳۶	

۱۶-۱-۱- دریافتی‌های تجاری مربوط به سود سهام بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۶۵,۱۶۶ میلیون ریال از آن وصول شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئریمن (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه ملتی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	اندیخته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خلاص	خلاص	1400/12/29
۱۶-۲-۱	۵۱,۱۲۰	-	۵۱,۱۲۰	-	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۳,۱۴۶	-	۲۳,۱۸۳	۲۳,۱۸۳	۲۳,۱۸۳	۲۳,۱۸۳	
	۶۴,۲۶۴	-	۷۴,۳۰۳	۷۴,۳۰۳	۷۴,۳۰۳	۷۴,۳۰۳	

۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت

**سایر دریافتی ها**

شرکت فن آوا کارت (بابت افزایش سرمایه)  
کارگران (وام)

۱۶-۲-۱- دریافتی مزبور بابت سود سهام سنتات قبل بوده که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ جیت پرداخت ارزش اسمی حق تقدیم های تعلق گرفته منظور گردیده است.

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

مبالغ به میلیون ریال	1400/12/29	1401/06/31	
۱,۷۶۶,۷۴۹	-		۱ نا ۱۰۰ روز
۲۴,۳۲۴	۱۳۲,۵۶۰		۱۰۰ نا ۳۰۰ روز
۸,۱۳۴	-		بیش از ۳۰۰ روز
۱,۷۹۹,۰۶۰	۱۳۲,۵۶۰		جمع
۱۴	۲۴۲		مبالغین مدت روز

این دریافتی های تجاری ناشی از سود سهام است که شامل مبالغی است که در بیان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشد.

**۱۷- پیش پرداخت ها**

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص

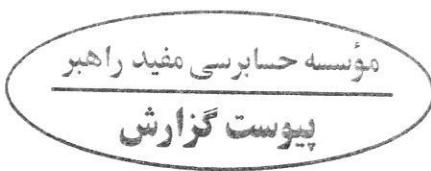
مبالغ به میلیون ریال	1400/12/29	1401/06/31
۱,۱۹۰	۳۰۰	
۱,۱۹۰	۳۰۰	

**۱۸- موجودی نقد**

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی تنخواه گردان - ریالی

مبالغ به میلیون ریال	1400/12/29	1401/06/31
۲۰,۲۲۳	۱۶,۵۰۳	
-	۱۵۰	
۲۰,۲۲۳	۱۶,۶۵۳	

۱۸-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۱۶,۴۲۳ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.



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

**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

-۱۹ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

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

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲%	۲,۰۴۹,۹۹۶,۰۰۰	۸۲%	۴,۰۷۸,۹۹۲,۰۰۰	بانک سینا
۱۱%	۲۸۰,۲۶۰,۳۹۹	۱۲%	۵۸۱,۵۴۲,۲۰۳	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۷%	۱۶۹,۷۳۹,۶۰۱	۷%	۳۳۹,۴۵۷,۷۹۷	صندوق سرمایه گذاری سینا پیکرین (بازار گردان)
۰%	۱,۰۰۰	۰%	۲,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰%	۱,۰۰۰	۰%	۲,۰۰۰	تعاونی سینا پاران
۰%	۱,۰۰۰	۰%	۲,۰۰۰	توسعه سینا
۰%	۱,۰۰۰	۰%	۲,۰۰۰	صرافی سینا
۱۰۰%	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

-۱۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

مطابق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود ابانته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ به ثبت رسیده است.

عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده ابتدای دوره
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود ابانته
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

-۱۹-۲ نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نسبت جاری تعديل شده
۲۱۱٪	۲۴۵٪	نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده
.۴٪	.۰٪	

-۲۰ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنتوات قبل مبلغ ۱۰,۲۰۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب 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 یمن (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورتیهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۲۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۹۶	۵,۷۴۲
.	.
۳,۱۰	۴,۰۸۱
<b>۶,۰۶</b>	<b>۹,۸۲۳</b>

مانده در ابتدای دوره  
پرداخت شده طی دوره  
ذخیره تأمین شده طی دوره  
مانده در پایان دوره

- ۲۲ - پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

- ۲۲-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
-	۱۰,۰۷۸	-	۱۰,۰۷۸
-	۷۱۸	۷۱۸	-
-	<b>۱۰,۷۹۶</b>	<b>۷۱۸</b>	<b>۱۰,۰۷۸</b>

تجاری

حساب های پرداختنی

کارگزاری بورس پیگری

سایر

سایر پرداختنی ها

بانک سینا

سینا یاران نور ایرانیان

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده ها و ودایع پرداختنی

ذخیره هزینه های معوق

پاداش مدیران

سایر

۱,۹۲۱	۴,۷۲۶	-	۴,۷۲۶	۲۲-۱-۱
۱,۱۰۳	۷۶	-	۷۶	
۱,۰۸۳	۳۸۶	۳۸۶	-	
۵۲۰	۸۷۰	۸۷۰	-	
۳۹۹	۴۰۰	۴۰۰	-	
۸۶۱	۸۶۱	۸۶۱	-	
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	-	
۱۲۰	۴۴	۴۴	-	
<b>۶,۸۰۷</b>	<b>۸,۱۶۳</b>	<b>۳,۳۶۱</b>	<b>۴,۸۰۲</b>	
<b>۶,۸۰۷</b>	<b>۱۸,۹۵۹</b>	<b>۴,۰۷۹</b>	<b>۱۴,۸۸۰</b>	

- ۲۲-۱-۱ - تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۷۲۶ میلیون ریال بدھی به بانک سینا پرداخت گردیده است.

- ۲۲-۲ - شرکت رویه های مدیریت رسیک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شirkat Mardiriyat Sarmayeh Gzari Kowthar Yemn (Sibam'i Am)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

- ۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال/دوره مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	قطعی	تشخیص			
رسیدگی به دفاتر	۷۱	-	(۶۸)	۶۸	۶۸	۸۹	۳۵۶	۳,۳۲۹,۸۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۷۴	۲۷	(۱۴۷)	-	-	۱۷۴	۷۷۲	۷,۸۷۱,۹۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۲۰۹	-	-	-	۲۰۹	۹۳۱	۳,۰۴۶,۳۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	<b>۱۹۵</b>	<b>۷۳۶</b>							

- ۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالیان قبلاً از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

- ۲۳-۲- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت تحت شمول کامل مقادیر تصریه ۴ ماده ۱۰۵ و تصریه ۲ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتی های مستقیم می باشدند. که براساس مقادیر این قوانین همه درآمدهای مرتبط با این اوراق معاف از مالیات می باشند. درآمدهای غیر عملیاتی نیز شامل سود سپرده های بانکی و معاف از مالیات می باشند. صرفاً در دوره مالی منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۹۳۱ میلیون ریال سایر درآمدهای غیر عملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

- ۲۳-۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۹۴	۱۹۵	مانده در ابتدای دوره
	۷۹	۲۰۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره
	-	(۲۱)	تعديل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
	(۶۸)	(۱۴۷)	پرداختن طی دوره
	<b>۱۵</b>	<b>۷۳۶</b>	

- ۲۳-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مالیات مربوط به صورت سود و زبان
	۷۹	۲۰۹	مالیات جاری
	۷۹	۲۰۹	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
	.	.	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
	<b>۷۹</b>	<b>۲۰۹</b>	هزینه مالیات بر درآمد

- ۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	۲,۹۲۰	۱۶۸۹	
	.	۹۰۶,۱۱۹	سال ۱۴۰۰
	<b>۲,۹۲۰</b>	<b>۹۰۷,۸۰۸</b>	

- ۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ ۴۴۰ ریال و ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۰ ریال بوده است.

- ۲۴-۲- تاریخ تبیه صورت های مالی مبلغ ۱۱,۶۹۸ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی پرداخت شده است.

- ۲۴-۳- مانده حساب سود سهام پرداختنی به شرکت بانک سینا به مبلغ ۸۹۷,۳۷۸ میلیون ریال و مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا به مبلغ ۵۷ میلیون ریال می باشد.

**مؤسسه حسابرسی مفید راهبر**

**پیوست گزارش**

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

**بادداشت های توضیحی صورتی های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۲۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		مجموعه		سود خالص تعدیلات
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۲۴۲,۰۳۵	۳,۲۰۴,۰۹۴	۶,۰۸۲,۴۶۳	۳,۱۹۱,۷۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
۷۹	۲۰۹	۷۹	۲۰۹	حالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۱۰۰	۴,۰۸۱	۳,۱۰۰	۴,۰۸۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۹۰۶	۲,۱۴۵	۱,۹۰۶	۲,۱۴۵	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۲۴۷,۱۲۰	۳,۲۱۰,۵۲۹	۶,۰۸۷,۵۴۸	۳,۱۹۸,۱۴۳	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۸۲۲,۲۸۴)	(۲,۱۸۳,۳۷۳)	(۱,۸۲۲,۲۸۴)	(۲,۱۸۳,۳۷۳)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۲,۵۵۵,۵۹۲)	(۸۴۸,۲۱۰)	(۲,۵۵۵,۵۹۲)	(۸۴۸,۲۱۰)	کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۷۸	۸۹۰	۸۷۸	۸۹۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
.	.	۱۵۹,۵۲۲	۱۲,۳۸۶	نقد حاصل از عملیات
۱,۸۷۳	۱۲,۱۳۰	۱,۸۷۳	۱۲,۱۳۰	
<b>۱,۸۷۱,۹۹۵</b>	<b>۱۹۱,۹۶۶</b>	<b>۱,۸۷۱,۹۹۵</b>	<b>۱۹۱,۹۶۶</b>	

- ۲۵-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است . که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت	
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷۱,۹۴۲	۱,۹۳۴,۵۰۵
۱۵,۸۳۴	۹,۹۹۹
<b>۱۸۷,۷۷۴</b>	<b>۱,۹۴۴,۵۰۴</b>

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام  
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها

## شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتیهای مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## ۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها مجموعه

### ۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در جین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل 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 مرتبه 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 بدھی 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ ۶ درصد، کمتر از محدوده هدف می باشد. که این امر به دلیل تسویه عمدہ بدھی شامل سود سیام پرداختنی و بدھی به باک سینا در طی سال قبل بوده است.

### ۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع بدھی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۹
موجودی نقد	۹۳۶,۸۲۶	۱۵۶۶۴
خالص بدھی	(۱۶۶۵۳)	(۲۰,۲۲۳)
حقوق مالکانه	۹۲۰,۱۷۳	(۴,۵۵۹)
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)	۶٪	۱۳,۴۱۰,۱۳۲
	۶٪	۰٪

## ۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

## ۳- ریسک بازار

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

## ۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت باقد معاملات ارزی طی دوره و مانده های ارزی پایان دوره می باشد. لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی افشاء نشده است.

## ۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت علاوه بر اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نیز صورت می پذیرد که فعال بودن در صنعت فلزات اساسی و اختصاص سهم عمدہ ای از پرتفوی را شامل می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

## شیرکت مدیریت سرمایه گذاری کوئریم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی مبان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

### ۴-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در شرکت های سرمایه گذاری به ریسک اشاره دارد که شرکت سرمایه پذیر در اینها تجهیزات سود سهام پرداختنی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر سرمایه گذاری در شرکت های معابر، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینها تجهیزات توسعه شرکت های را کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و شرکت سرمایه گذاری توسعه نظارت شده و ارزش کل سرمایه گذاری گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های شرکت های سرمایه پذیر به طور ماهانه توسعه کمته مدیریت ریسک بررسی، تایید و کنترل می شود. دریافتی های تجارتی شامل تعداد زیاد از سود سهام دریافتی است که در بین صنایع متعدد گسترش دارد. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه با سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود تکراری نمی کند.

به غیر از شرکت فولاد کاوه جنوب کیش، بزرگترین شرکت سرمایه پذیر، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به سایر شرکت های سرمایه پذیر ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت فولاد کاوه جنوب کیش از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر شرکت های سرمایه پذیر از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمان در طول دوره، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سرسیز شده	کاهش ارزش
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۳۱۴,۵۸۳	-	-
توسعه خدمات دریابی و بندری سینا	۴۶۹,۱۸۲	-	-
میان ابرزی خلیج فارس	۲۱۴,۰۱۴	-	-
پیمه پارسیان	۱۵۷,۳۵۱	۹۲,۱۲۶	-
سرمایه گذاری البرز	۹۸,۳۴۴	۱۰۰,۹۱	-
پتروشیمی شازند	۹۱,۳۵۶	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۴,۳۲۴	-	-
گروه داروین سیحان	۶۹,۸۸۰	۲۰,۳۴۳	-
پالیشن نفت شیراز	۶۱,۸۸۹	-	-
پتروشیمی نوری	۴۲,۰۴۷	-	-
فجر انرژی خلیج فارس	۴۱,۴۹۶	-	-
معدن و صنعتی کل کمیر	۳۹,۲۲۶	-	-
ملن صنایع مس ایران	۳۵,۲۵۸	-	-
نفت سپاهان	۳۴,۴۱۲	-	-
نفت و گاز پارسیان	۳۳,۵۵۵	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۸۹۶	-	-
تامین سرمایه نوین	۲۸,۸۲۹	-	-
بالیشن نفت اصفهان	۲۵,۳۸۹	-	-
کالسیمین	۲۴,۰۰۰	-	-
سایر	۱۲۲,۳۵۶	۱۲۲,۵۶۰	-
	۲,۸۲۰,۳۸۷		

### ۴-۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بیادار سریع المعامله، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش یتنی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سرسیز دارایی ها و بدھی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	-	-	۱۸,۹۵۹	-	-	۱۸,۹۵۹
مالیات پرداختنی	-	-	۲۳۶	-	-	۲۳۶
ذخیره مرابایی بایان خدمت کارکنان	۹,۸۲۳	-	۹,۸۲۳	-	-	۹,۸۲۳
سود سهام پرداختنی	-	-	۹۰,۷۸۰,۸	-	-	۹۰,۷۸۰,۸
	-	-	۹۲۲,۰۰۳	۹,۸۲۳	۹,۸۲۳	۹۲۶,۸۲۶

### ۴-۷- وضعیت ارزی

۱- شرکت قادر مانده و معاملات ارزی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیویسیتی، گزینه ارشادی

شirkat مدیریت سرمایه گذاری کوئر بیمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتیابی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتبی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابstه	نوع وابstگی	منشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات	سود سپرده های دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۷۵
جمع						۷۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری پیگزین (سهامی خاص)	همگروه	-	۶,۴۸۲	-	-
	شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی)	عضو هیات مدیره	✓	-	۸۰۴	-
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)	همگروه	-	-	۴۳	-
جمع				۶,۴۸۲	-	۸۴۶
جمع کل				۶,۴۸۲	۸۴۶	۷۵

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

۲۸-۳- ماده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابstه	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	بلند مدت	سپرده های کوتاه مدت	سود سهام پرداختنی ها	سود سهام	خالص	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۹
(بدهی)	طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)	(بدهی)	خالص	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۹
شرکت اصلی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	-	۲,۷۳۹	-	۱۶,۴۳۲	(۴,۷۲۶)	(۸۹۷,۳۷۸)	(۸۸۲,۹۳۳)	(۸۸۲,۹۳۳)	۲۲۵۲۷	۲۲۵۲۷
جمع		-	۲,۷۳۹	-	۱۶,۴۳۲	(۴,۷۲۶)	(۸۹۷,۳۷۸)	(۸۸۲,۹۳۳)	(۸۸۲,۹۳۳)	۲۲۵۲۷	۲۲۵۲۷
شرکت وابسته	شرکت آن آوا کارت	۵۱,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰
جمع		۵۱,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰
ساختمانی	فولاد کاره چوب کش (سهامی عام)	-	۱,۳۱۴,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۴,۵۸۳	۱,۳۱۴,۵۸۳
توسعه خدمات دریانی و بندری سینا (سهامی عام)	توسعه خدمات دریانی و بندری سینا (سهامی عام)	-	۲۶۹,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۱۸۲	۵۰,۰۰۰
کشاورزی و دامبروری مگسال (سهامی عام)	کشاورزی و دامبروری مگسال (سهامی عام)	-	۲۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۵۴	۱۷,۳۹۱
بیمه سینا (سهامی عام)	بیمه سینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۹۲
کارگزاری بورس پیگزین (سهامی خاص)	کارگزاری بورس پیگزین (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۷۸)
شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی)	شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۶)
شیشه سازی سینا (سهامی عام)	شیشه سازی سینا (سهامی عام)	-	۴,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۸
مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷)
جمع		-	۱,۶۱۳,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۱۳,۴۳۶
جمع کل		-	۱,۶۱۳,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۴,۱۶۳

چشمکش  
چشمکش  
چشمکش  
چشمکش

۲۸-۴- هیچ گونه هزینه یا ذخیره کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ و دوره شش ماهه منتبی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

-۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه نو آوری و فن آوری سینا
۱۳,۰۰۰	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم
۲۵,۰۰۰	
۳۸,۰۰۰	

-۲۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، سایر بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت است.

**-۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی یا افشا در بادداشت های همراه باشد، رخداده است.