

شماره ۱۸۲۲۱-۱۴۰۱

تاریخ: ۱۳۰۹/۰۹/۱۴

پیوست: دراور

بسم تعالی

«سال تولید دانش بنیان، استقبال آفرین»



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه جامع حسابداران رسمی ایران
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

مدیریت محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

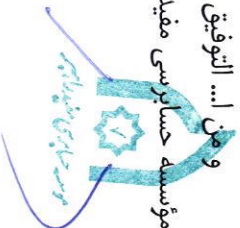
موضوع: ارسال گزارش نهائی مجموعه بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باسلام؛

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

و جناب... التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



رونوشت:

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

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد 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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|---|
| ۱ و ۲ | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه : |
| ۲ | صورت سود و زیان مجموعه |
| ۳ | صورت وضعیت مالی مجموعه |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه |
| ۵ | صورت جریانهای نقدی مجموعه |
| | ب - صورتهای مالی جداگانه اساسی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام): |
| ۶ | صورت سود و زیان جداگانه |
| ۷ | صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۸ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۹ | صورت جریانهای نقدی جداگانه |
| ۱۰ الی ۴۵ | یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی |
| پیوست | گزارش تفسیری مدیریت |



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های 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 مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های 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.