

بِسْمِ تَعَالَى



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

«سال مهارتورم و رشد تولید»

مدیریت محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی مجموعه حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام؛

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش نهایی مجموعه حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ آن واحد تقدیم میگردد.

و من... 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 اطلاع



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|--|
| ۱ الی ۵ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی 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 جریان های نقدی مجموعه |
| | ب - صورتهای مالی جداگانه شرکت: |
| ۶ | صورت سود و زیان جداگانه |
| ۷ | صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۸ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۹ | صورت جریان های نقدی جداگانه |
| ۱۰ الی ۴۶ | یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی |
| پیوست | گزارش تفسیری مدیریت |



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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهار نظر

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به صورت فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱۲ و ۱۶ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که سود قابل تخصیص طبق صورت‌های مالی مجموعه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت‌های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (جداگانه شرکت) است، از این رو هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۴، مواد ۱۵ و ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به ترتیب در خصوص، ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره (اصالتاً و یا به نمایندگی از اشخاص حقوقی) در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیر موظف، استقرار فرآیندی جهت ارزیابی سالانه و اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در شرکتهای وابسته و مستند سازی آن، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه‌های حاکمیتی شرکت در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک‌های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و 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.

۱۵- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۸ 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.

۱۶- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر مواد به استثنای عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۴۰۲۰۱۹۴۲۸-C-۱KMM



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

Kowsar Bahman
Investment Co.

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | الف - صورت های 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 |
| ۶ | ب - صورت های مالی اساسی جداگانه 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 |
| ۱۰-۱۱ | • صورت جریانهای نقدی جداگانه |
| | ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی |

صورتهای مجموعه و جداگانه شرکت مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|-------|----------------------------------|-------------------------|--|
| | رئیس هیات مدیره | علی افشین | شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام) |
| | نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل | عباس شفیق پور | شرکت باتک سینا (سهامی عام) |
| | عضو هیات مدیره | اسمعیل فرهادی مقدم | شرکت صرافین سینا (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | محمد حسین برخورداری | شرکت توسعه سینا (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | میثم آهوان | شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) |



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-----------|-----------|--|
| | | درآمدهای عملیاتی |
| ۲,۹۰۶,۰۰۵ | ۳,۰۸۵,۱۵۰ | ۴ درآمد سود سهام |
| ۶۳۷ | ۲۱۸ | ۵ درآمد سود تضمین شده |
| ۵,۰۶۳,۰۲۴ | ۳,۱۹۴,۹۷۱ | ۶ سود فروش سرمایه گذاری ها |
| ۷,۹۶۹,۶۵۶ | ۶,۲۸۰,۳۳۹ | جمع درآمدهای عملیاتی |
| | | هزینه های عملیاتی |
| (۷۵,۲۸۰) | (۱۰۷,۲۹۲) | ۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا |
| (۳,۷۶۳) | (۴,۱۸۵) | هزینه استهلاک |
| (۱۹,۴۲۲) | (۳۱,۵۸۹) | ۸ سایر هزینه ها |
| (۹۸,۴۶۵) | (۱۴۳,۰۶۶) | جمع هزینه های عملیاتی |
| ۷,۸۷۱,۱۹۱ | ۶,۱۳۷,۲۷۳ | سود عملیاتی |
| ۷۷۲ | ۵,۱۲۴ | ۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۷,۸۷۱,۹۶۳ | ۶,۱۴۲,۳۹۷ | سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود (زیان) شرکت های وابسته |
| (۱۵۰,۰۳۲) | ۸۳,۴۸۳ | ۱۴-۱ سهم مجموعه از سود (زیان) شرکت های وابسته |
| ۷,۷۲۱,۹۳۱ | ۶,۲۲۵,۸۸۰ | سود قبل از مالیات |
| (۴۴۹) | (۴۳۹) | ۲۲-۴ هزینه مالیات بر درآمد |
| ۷,۷۲۱,۴۸۲ | ۶,۲۲۵,۴۴۱ | سود خالص |
| | | سود پایه هر سهم |
| ۷۸۷ | ۶۱۴ | ۱۰ عملیاتی (ریال) |
| (۱۵) | ۹ | ۱۰ غیر عملیاتی (ریال) |
| ۷۷۲ | ۶۲۳ | سود پایه هر سهم (ریال) |

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۲

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------|
| | | | دارایی ها |
| | | | دارایی های غیر جاری |
| ۶۴,۰۷۶ | ۶۱,۶۱۸ | ۱۱ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱,۹۱۴ | ۱,۵۳۳ | ۱۲ | دارایی های نامشهود |
| ۱۱۱,۰۴۰ | ۳۷۴,۵۲۳ | ۱۴ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۸۲۱,۶۵۵ | ۸۲۸,۲۸۰ | ۱۳ | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۶۴,۲۶۴ | ۲۵,۵۷۱ | ۱۵ | دریافتی های بلند مدت |
| ۱,۰۶۲,۹۴۹ | ۱,۲۹۱,۵۲۵ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری |
| ۱,۱۹۰ | ۱,۶۹۹ | ۱۶ | پیش پرداخت ها |
| ۱,۹۸۶,۰۵۰ | ۲۲۰,۶۲۴ | ۱۵ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱۰,۳۵۵,۳۸۴ | ۱۷,۰۸۳,۶۸۱ | ۱۳ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲۰,۲۲۳ | ۱۷,۱۹۹ | ۱۷ | موجودی نقد |
| ۱۲,۳۶۲,۸۴۷ | ۱۷,۳۲۳,۲۰۳ | | جمع دارایی های جاری |
| ۱۳,۴۲۵,۷۹۶ | ۱۸,۶۱۴,۷۲۸ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ | سرمایه |
| ۲۵۰,۰۰۰ | ۵۵۶,۷۴۸ | ۱۹ | اندوخته قانونی |
| ۱۰,۶۶۰,۱۳۲ | ۷,۹۷۸,۸۲۵ | | سود انباشته |
| ۱۳,۴۱۰,۱۳۲ | ۱۸,۵۳۵,۵۷۳ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۵,۷۴۲ | ۱۲,۰۷۶ | ۲۰ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۵,۷۴۲ | ۱۲,۰۷۶ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۶,۸۰۷ | ۶۲,۱۸۳ | ۲۱ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۱۹۵ | ۴۸۷ | ۲۲ | مالیات پرداختی |
| ۲,۹۲۰ | ۴,۴۰۹ | ۲۳ | سود سهام پرداختی |
| ۹,۹۲۲ | ۶۷,۰۷۹ | | جمع بدهی های جاری |
| ۱۵,۶۶۴ | ۷۹,۱۵۵ | | جمع بدهی ها |
| ۱۳,۴۲۵,۷۹۶ | ۱۸,۶۱۴,۷۲۸ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | اندرخته قانونی | سرمایه | |
|-------------|-------------|----------------|------------|----------------------------------|
| ۶,۷۸۸,۶۵۰ | ۴,۰۳۸,۶۵۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| ۷,۷۲۱,۴۸۲ | ۷,۷۲۱,۴۸۲ | - | - | سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۰ |
| (۱,۱۰۰,۰۰۰) | (۱,۱۰۰,۰۰۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| ۱۳,۴۱۰,۱۳۲ | ۱۰,۶۶۰,۱۳۲ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| ۶,۲۲۵,۴۴۱ | ۶,۲۲۵,۴۴۱ | - | - | سود خالص در سال ۱۴۰۱ |
| (۱,۱۰۰,۰۰۰) | (۱,۱۰۰,۰۰۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| - | (۷,۵۰۰,۰۰۰) | - | ۷,۵۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه |
| - | (۳۰۶,۷۴۸) | ۳۰۶,۷۴۸ | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۱۸,۵۳۵,۵۷۳ | ۷,۹۷۸,۸۲۵ | ۵۵۶,۷۴۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

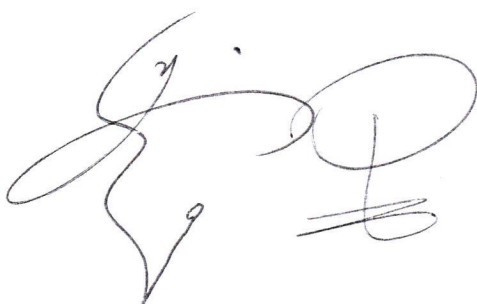
صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ |
|---|-------------|-------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۱,۰۹۶,۹۸۰ | ۳,۰۰۵,۳۴۳ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۱۴۷) | (۳۴۸) |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | ۱,۰۹۶,۸۳۳ | ۳,۰۰۴,۹۹۵ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | (۱,۰۱۳) | (۱,۹۲۳) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | (۳۳۳) | (۱,۱۷۶) |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۱,۳۴۶) | (۳,۰۹۹) |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | ۱,۰۹۵,۴۸۷ | ۳,۰۰۱,۸۹۶ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | |
| پرداخت نقدی بابت تسویه با سهامدار اصلی | - | (۲۰۰,۰۰۰) |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام | (۱,۰۹۸,۵۱۱) | (۲,۸۰۷,۰۷۷) |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۱,۰۹۸,۵۱۱) | (۳,۰۰۷,۰۷۷) |
| خالص (کاهش) در موجودی نقد | (۳,۰۲۴) | (۵,۱۸۱) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۲۰,۲۲۳ | ۲۵,۴۰۴ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۱۷,۱۹۹ | ۲۰,۲۲۳ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




۵

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

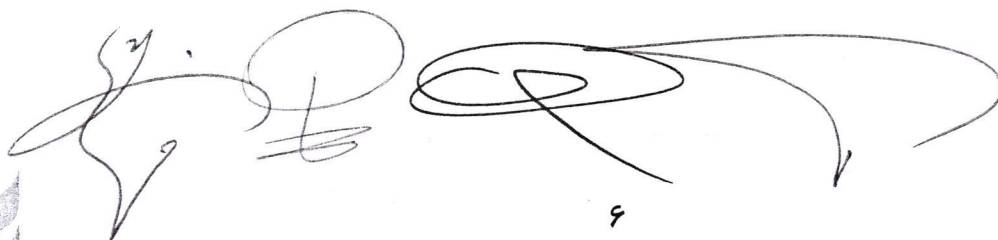
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ |
|--------------------------|------------------|------------------|
| درآمدهای عملیاتی | | |
| ۴ | ۳,۰۸۵,۱۵۰ | ۲,۹۰۶,۰۰۵ |
| ۵ | ۲۱۸ | ۶۲۷ |
| ۶ | ۳,۱۹۴,۹۷۱ | ۵,۰۶۳,۰۲۴ |
| | ۶,۲۸۰,۳۳۹ | ۷,۹۶۹,۶۵۶ |
| هزینه های عملیاتی | | |
| ۷ | (۱۰۷,۲۹۲) | (۷۵,۲۸۰) |
| | (۴,۱۸۵) | (۳,۷۶۳) |
| ۸ | (۳۱,۵۸۹) | (۱۹,۴۲۲) |
| | (۱۴۳,۰۶۶) | (۹۸,۴۶۵) |
| | ۶,۱۳۷,۲۷۳ | ۷,۸۷۱,۱۹۱ |
| ۹ | (۱,۸۷۶) | ۷۷۲ |
| | ۶,۱۳۵,۳۹۷ | ۷,۸۷۱,۹۶۳ |
| ۲۲-۴ | (۴۳۹) | (۴۴۹) |
| | ۶,۱۳۴,۹۵۸ | ۷,۸۷۱,۵۱۴ |
| سود پایه هر سهم | | |
| ۱۰ | ۶۱۴ | ۷۸۷ |
| ۱۰ | . | . |
| | ۶۱۴ | ۷۸۷ |

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------|
| | | | دارایی های غیر جاری |
| ۶۴,۰۷۶ | ۶۱,۶۱۸ | ۱۱ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱,۹۱۴ | ۱,۵۳۳ | ۱۲ | دارایی های نامشهود |
| ۲۷۰,۷۴۶ | ۴۴۳,۷۴۶ | ۱۴ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۸۲۱,۶۵۵ | ۸۲۸,۲۸۰ | ۱۳ | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۶۴,۲۶۴ | ۲۵,۵۷۱ | ۱۵ | دریافتی های بلند مدت |
| ۱,۲۲۲,۶۵۵ | ۱,۳۶۰,۷۴۸ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری |
| ۱,۱۹۰ | ۱,۶۹۹ | ۱۶ | پیش پرداخت ها |
| ۱,۹۸۶,۰۵۰ | ۲۲۰,۶۲۴ | ۱۵ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱۰,۳۵۵,۳۸۴ | ۱۷,۰۸۳,۶۸۱ | ۱۳ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲۰,۲۲۳ | ۱۷,۱۹۹ | ۱۷ | موجودی نقد |
| ۱۲,۳۶۲,۸۴۷ | ۱۷,۳۲۳,۲۰۳ | | جمع دارایی های جاری |
| ۱۳,۵۸۵,۵۰۲ | ۱۸,۶۸۳,۹۵۱ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ | سرمایه |
| ۲۵۰,۰۰۰ | ۵۵۶,۷۴۸ | ۱۹ | اندوخته قانونی |
| ۱۰,۸۱۹,۸۳۸ | ۸,۰۴۸,۰۴۸ | | سود انباشته |
| ۱۳,۵۶۹,۸۳۸ | ۱۸,۶۰۴,۷۹۶ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۵,۷۴۲ | ۱۲,۰۷۶ | ۲۰ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۵,۷۴۲ | ۱۲,۰۷۶ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۶,۸۰۷ | ۶۲,۱۸۳ | ۲۱ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۱۹۵ | ۴۸۷ | ۲۲ | مالیات پرداختی |
| ۲,۹۲۰ | ۴,۴۰۹ | ۲۳ | سود سهام پرداختی |
| ۹,۹۲۲ | ۶۷,۰۷۹ | | جمع بدهی های جاری |
| ۱۵,۶۶۴ | ۷۹,۱۵۵ | | جمع بدهی ها |
| ۱۳,۵۸۵,۵۰۲ | ۱۸,۶۸۳,۹۵۱ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | اندرخته قانونی | سرمایه | |
|-------------|-------------|----------------|------------|----------------------------------|
| ۶,۷۹۸,۳۲۴ | ۴,۰۴۸,۳۲۴ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| ۷,۸۷۱,۵۱۴ | ۷,۸۷۱,۵۱۴ | - | - | سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۰ |
| (۱,۱۰۰,۰۰۰) | (۱,۱۰۰,۰۰۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| ۱۳,۵۶۹,۸۳۸ | ۱۰,۸۱۹,۸۳۸ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| ۶,۱۳۴,۹۵۸ | ۶,۱۳۴,۹۵۸ | - | - | سود خالص در سال ۱۴۰۱ |
| (۱,۱۰۰,۰۰۰) | (۱,۱۰۰,۰۰۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| - | (۷,۵۰۰,۰۰۰) | - | ۷,۵۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه |
| - | (۳۰۶,۷۴۸) | ۳۰۶,۷۴۸ | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۱۸,۶۰۴,۷۹۶ | ۸,۰۴۸,۰۴۸ | ۵۵۶,۷۴۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی |
| ۳,۰۰۵,۳۴۳ | ۱,۰۹۶,۹۸۰ | ۲۴ نقد حاصل از عملیات |
| (۳۴۸) | (۱۴۷) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۳,۰۰۴,۹۹۵ | ۱,۰۹۶,۸۳۳ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۱,۹۲۳) | (۱,۰۱۳) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۱,۱۷۶) | (۳۳۳) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| (۳,۰۹۹) | (۱,۳۴۶) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۳,۰۰۱,۸۹۶ | ۱,۰۹۵,۴۸۷ | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| (۲۰۰,۰۰۰) | - | پرداخت نقدی بابت تسویه با سهامدار اصلی |
| (۲,۸۰۷,۰۷۷) | (۱,۰۹۸,۵۱۱) | پرداختهای نقدی بابت سود سهام |
| (۳,۰۰۷,۰۷۷) | (۱,۰۹۸,۵۱۱) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۵,۱۸۱) | (۳,۰۲۴) | خالص (کاهش) در موجودی نقد |
| ۲۵,۴۰۴ | ۲۰,۲۲۳ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۲۰,۲۲۳ | ۱۷,۱۹۹ | مانده موجودی نقد در پایان سال |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن
(سهامی عام) ثبت: ۴۹۱-۵۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 مصدق نهاد های مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۰۹۴۵۳۴۶ 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 و کپیم 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، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر با به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛
- ۳- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولید و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
- ۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند و انجام مطالعات ملی و اقتصادی در بازار های پول، اعتبار، سرمایه و بیمه؛
- ج- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و شرکت وابسته آن عمدتاً در زمینه های ارائه، ایجاد، راهبری و اداره خدمات پرداخت الکترونیک به شرح یادداشت ۱-۳-۱۴ است.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|------------------|
| نفر | نفر | |
| ۱۹ | ۱۸ | کارکنان قراردادی |
| ۱۹ | ۱۸ | جمع |

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها:

| نحوه اندازه گیری | | نوع سرمایه گذاری | |
|--|--|--|--------------------------|
| 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 بهادار | سرمایه گذاری های بلندمدت |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | روش ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | |
| بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاری سریع معامله در بازار | |
| بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | سایر سرمایه گذاری های جاری | |
| شناخت درآمد | | نوع سرمایه گذاری | |
| 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 | انواع سرمایه گذاری ها |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید 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 بهادار | |

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۲-۲-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

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

۲-۲-۱-۳- 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 بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۲-۲-۱-۴- 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 بهای 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 مستهلک می شود و مازاد سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای 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.

۲-۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که مجموعه منافعی 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 بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش 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 براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۲-۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۲-۲-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته مجموعه استفاده می شود. هر گاه پایان دوره گزارشگری مجموعه متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۲-۲-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته شرکت که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده مجموعه است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی مجموعه رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری مجموعه، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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 |

۲-۳-۱- 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 جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. 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.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۴-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۲-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.
- ۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷- مالیات بر درآمد

۲-۷-۱- هزینه مالیات

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

۲-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ 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 مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۲-۷-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

مجموعه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر منافع شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه و شرکت | | ۴- درآمد سود سهام |
|---------------|-----------|----------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۲,۸۹۱,۱۳۴ | ۳,۰۶۱,۳۰۴ | سهام |
| ۱۴,۸۷۱ | ۲۳,۸۴۶ | واحدهای صندوق سرمایه گذاری |
| ۲,۹۰۶,۰۰۵ | ۳,۰۸۵,۱۵۰ | |

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه و شرکت | | ۵- درآمد سود تضمین شده |
|---------------|----------|------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۶۲۷ | ۲۱۸ | سود سپرده های بانکی |
| ۶۲۷ | ۲۱۸ | |

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه و شرکت | | ۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها |
|---------------|-----------|---------------------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۵,۰۰۹,۰۸۲ | ۲,۹۶۵,۳۳۴ | سهام |
| ۴۵,۷۷۲ | ۲۲۵,۱۶۰ | صندوق سرمایه گذاری |
| ۸,۱۷۰ | ۱۰۴ | اسناد خزانه اسلامی |
| - | ۴,۳۷۳ | اوراق اختیار معامله (خرید/ فروش) سهام |
| ۵,۰۶۳,۰۲۴ | ۳,۱۹۴,۹۷۱ | |

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | مجموعه | | ۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا |
|----------|----------|----------|----------|-------------------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۱۹,۴۳۱ | ۲۷,۳۱۴ | ۱۹,۴۳۱ | ۲۷,۳۱۴ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۲۱,۳۶۲ | ۳۶,۴۴۱ | ۲۱,۳۶۲ | ۳۶,۴۴۱ | عیدی، پاداش و کارانه |
| ۲,۴۰۰ | ۳,۶۱۲ | ۲,۴۰۰ | ۳,۶۱۲ | پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره |
| ۷,۸۱۹ | ۱۰,۳۳۰ | ۷,۸۱۹ | ۱۰,۳۳۰ | حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی |
| ۴,۹۰۲ | ۷,۵۰۰ | ۴,۹۰۲ | ۷,۵۰۰ | بازخرید خدمت کارکنان |
| ۴۷۲ | ۴۴۷ | ۴۷۲ | ۴۴۷ | بازخرید مرخصی کارکنان |
| ۱۸,۸۹۴ | ۲۱,۶۴۸ | ۱۸,۸۹۴ | ۲۱,۶۴۸ | اضافه کاری و سایر مزایا |
| ۷۵,۲۸۰ | ۱۰۷,۲۹۲ | ۷۵,۲۸۰ | ۱۰۷,۲۹۲ | |

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش طبق بخش نامه وزارت تعاون، کار و امور اجتماعی و سهامدار اصلی در طی سال بوده است.

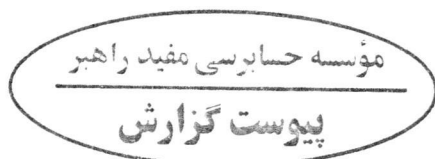
(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | مجموعه | | ۸- سایر هزینه ها |
|----------|----------|----------|----------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۱,۲۰۸ | ۲,۲۲۹ | ۱,۲۰۸ | ۲,۲۲۹ | هزینه تعمیر و نگهداری، ابزار آلات مصرفی |
| ۳,۵۱۹ | ۵,۰۹۵ | ۳,۵۱۹ | ۵,۰۹۵ | خرید خدمات فنی و کارشناسی |
| ۸۰۰ | ۱,۴۰۰ | ۸۰۰ | ۱,۴۰۰ | حق عضویت |
| ۲۲۷ | ۳,۸۷۳ | ۲۲۷ | ۳,۸۷۳ | بیمه اموال، مالیات و عوارض |
| ۱,۰۴۸ | ۷۰۸ | ۱,۰۴۸ | ۷۰۸ | حق حضور در جلسات کمیته های تخصصی |
| ۲,۲۵۷ | ۳,۱۶۸ | ۲,۲۵۷ | ۳,۱۶۸ | حسابرسی |
| ۲۷۷ | ۳۷۱ | ۲۷۷ | ۳۷۱ | هزینه ملزومات اداری |
| ۶۱۰ | ۹۴۸ | ۶۱۰ | ۹۴۸ | هزینه پذیرایی و کرایه وسایط نقلیه |
| ۲۹۵ | ۶۵۱ | ۲۹۵ | ۶۵۱ | هزینه برق، گاز و تلفن و ارتباطات |
| ۱۲۱ | ۸۹۹ | ۱۲۱ | ۸۹۹ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۵,۲۱۱ | ۳,۶۸۰ | ۵,۲۱۱ | ۳,۶۸۰ | هزینه بانکی و کارمزد |
| ۳,۸۴۹ | ۸,۵۶۷ | ۳,۸۴۹ | ۸,۵۶۷ | سایر هزینه ها |
| ۱۹,۴۲۲ | ۳۱,۵۸۹ | ۱۹,۴۲۲ | ۳۱,۵۸۹ | |

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | مجموعه | | ۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
|----------|----------|----------|----------|--|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| - | (۳,۹۲۰) | - | ۳,۰۸۰ | سود (زیان) ناشی از واگذاری شرکت وابسته (۱-۹) |
| ۷۷۲ | ۲,۰۴۴ | ۷۷۲ | ۲,۰۴۴ | سایر اقلام |
| ۷۷۲ | (۱,۸۷۶) | ۷۷۲ | ۵,۱۲۴ | |

۹-۱- مجموعه در سال گذشته مالکیت ۲۰ درصد شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا را در اختیار داشت و آن را به عنوان سرمایه گذاری در شرکت وابسته تلقی می نمود. در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵، مجموعه ۲۰ درصد از منافع خود در این شرکت را خالص به مبلغ ۳,۰۸۰ میلیون ریال واگذار کرد. مجموعه باقی مانده از منافع خود (کمتر از یک درصد) را به عنوان سایر سرمایه گذاری ها محسوب می کند. ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده، تفاوت با اهمیت با ارزش دفتری آن نداشته است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| شرکت | | مجموعه | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۷,۸۷۱,۱۹۱ | ۶,۱۳۷,۲۷۳ | ۷,۸۷۱,۱۹۱ | ۶,۱۳۷,۲۷۳ | سود عملیاتی |
| - | - | - | - | اثر مالیاتی |
| ۷,۸۷۱,۱۹۱ | ۶,۱۳۷,۲۷۳ | ۷,۸۷۱,۱۹۱ | ۶,۱۳۷,۲۷۳ | |
| ۷۷۲ | (۱,۸۷۶) | (۱۴۹,۲۶۰) | ۸۸,۶۰۷ | سود (زیان) غیر عملیاتی |
| (۴۴۹) | (۴۳۹) | (۴۴۹) | (۴۳۹) | اثر مالیاتی |
| ۳۲۳ | (۲,۳۱۵) | (۱۴۹,۷۰۹) | ۸۸,۱۶۸ | |
| ۷,۸۷۱,۹۶۳ | ۶,۱۳۵,۳۹۷ | ۷,۷۲۱,۹۳۱ | ۶,۲۲۵,۸۸۰ | سود قبل از مالیات |
| (۴۴۹) | (۴۳۹) | (۴۴۹) | (۴۳۹) | اثر مالیاتی |
| ۷,۸۷۱,۵۱۴ | ۶,۱۳۴,۹۵۸ | ۷,۷۲۱,۴۸۲ | ۶,۲۲۵,۴۴۱ | سود خالص |
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| تعداد | تعداد | تعداد | تعداد | |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |

۱۰-۱- علت تفاوت تعداد سهام با میانگین موزون تعداد سهام عادی سرمایه ثبت شده ناشی از تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام طی سال مورد گزارش است که سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در دو مرحله افزایش یافته که مراتب در سال ۱۴۰۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین | ساختمان | وسایل نقلیه | اثاثه و منقوبات | جمع | پیش پرداخت های سرمایه ای | جمع |
|------------------------------|---------|-------------|-----------------|--------|--------------------------|--------|
| بهای تمام شده | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | ۱۷,۴۶۱ | ۱,۱۲۲ | ۸,۹۹۱ | ۶۹,۷۸۰ | - | ۶۹,۷۸۰ |
| افزایش | - | - | ۱,۷۴۴ | ۱,۷۴۴ | ۱۷۹ | ۱,۹۲۳ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰ | ۱۷,۴۶۱ | ۱,۱۲۲ | ۱۰,۷۳۵ | ۷۱,۵۲۴ | ۱۷۹ | ۷۱,۷۰۳ |
| افزایش | - | - | ۱,۰۱۳ | ۱,۰۱۳ | - | ۱,۰۱۳ |
| سایر تغییرات | - | - | ۱۷۹ | ۱۷۹ | (۱۷۹) | - |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱ | ۱۷,۴۶۱ | ۱,۱۲۲ | ۱۱,۹۲۷ | ۷۲,۷۱۶ | - | ۷۲,۷۱۶ |
| استهلاک انباشته | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | ۱,۹۰۳ | ۴۹۹ | ۱,۹۰۸ | ۴,۳۱۰ | - | ۴,۳۱۰ |
| استهلاک | ۱,۱۶۴ | ۱۸۷ | ۱,۹۶۶ | ۳,۳۱۷ | - | ۳,۳۱۷ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰ | ۳,۰۶۷ | ۶۸۶ | ۳,۸۷۴ | ۷,۶۲۷ | - | ۷,۶۲۷ |
| استهلاک | ۱,۱۶۴ | ۱۸۷ | ۲,۱۲۰ | ۳,۴۷۱ | - | ۳,۴۷۱ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱ | ۴,۲۳۱ | ۸۷۳ | ۵,۹۹۴ | ۱۱,۰۹۸ | - | ۱۱,۰۹۸ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ | ۱۳,۲۳۰ | ۲۴۹ | ۵,۹۳۳ | ۶۱,۶۱۸ | - | ۶۱,۶۱۸ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ | ۱۴,۳۹۴ | ۴۳۶ | ۶,۸۶۱ | ۶۳,۸۹۷ | ۱۷۹ | ۶۴,۰۷۶ |

۱۱-۱- 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. همچنین وسایل نقلیه از پوشش بیمه بدنه برخوردار می باشد.

۱۱-۲- افزایش در دارایی های ثابت طی سال عمدتاً مربوط به خرید چهار دستگاه لپ تاپ به مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال، دوربین مدار بسته به مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال و خرید یک دستگاه اسکنر به مبلغ ۹۹ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- داری های نا مشهود

| جمع | پیش پرداخت خرید نرم افزار رایانه ای | جمع | نرم افزارهای رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | بهای تمام شده |
|------------------------|--|-------|------------------------|-----------------------|------------------------------|
| ۱,۷۰۴ | - | ۱,۷۰۴ | ۱,۴۱۴ | ۲۹۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۱۷۶ | - | ۱,۱۷۶ | ۱,۱۷۶ | - | افزایش |
| ۲,۸۸۰ | - | ۲,۸۸۰ | ۲,۵۹۰ | ۲۹۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۳۳۳ | ۳۳۳ | - | - | - | افزایش |
| ۳,۲۱۳ | ۳۳۳ | ۲,۸۸۰ | ۲,۵۹۰ | ۲۹۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| استهلاک انباشته | | | | | |
| ۵۲۰ | - | ۵۲۰ | ۵۲۰ | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۴۴۶ | - | ۴۴۶ | ۴۴۶ | - | استهلاک |
| ۹۶۶ | - | ۹۶۶ | ۹۶۶ | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۷۱۴ | - | ۷۱۴ | ۷۱۴ | - | استهلاک |
| ۱,۶۸۰ | - | ۱,۶۸۰ | ۱,۶۸۰ | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۵۳۳ | ۳۳۳ | ۱,۲۰۰ | ۹۱۰ | ۲۹۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۹۱۴ | - | ۱,۹۱۴ | ۱,۶۲۴ | ۲۹۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |

۱۲-۱- افزایش طی سال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید نرم افزار سید سهام به مبلغ ۳۳۳ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | مجموعه | | | | | | یادداشت |
|------------|------------|-------------------|---------------|------------|------------|-------------------|---------------|---------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | |
| ۹,۹۰۳,۲۱۳ | ۱۵,۱۰۱,۴۵۱ | - | ۱۵,۱۰۱,۴۵۱ | ۹,۹۰۳,۲۱۳ | ۱۵,۱۰۱,۴۵۱ | - | ۱۵,۱۰۱,۴۵۱ | ۱۳-۱ |
| ۴۵۲,۱۷۱ | ۱,۹۷۴,۸۹۳ | - | ۱,۹۷۴,۸۹۳ | ۴۵۲,۱۷۱ | ۱,۹۷۴,۸۹۳ | - | ۱,۹۷۴,۸۹۳ | ۱۳-۱ |
| - | ۷,۳۳۷ | - | ۷,۳۳۷ | - | ۷,۳۳۷ | - | ۷,۳۳۷ | ۱۳-۱ |
| ۱۰,۳۵۵,۳۸۴ | ۱۷,۰۸۳,۶۸۱ | - | ۱۷,۰۸۳,۶۸۱ | ۱۰,۳۵۵,۳۸۴ | ۱۷,۰۸۳,۶۸۱ | - | ۱۷,۰۸۳,۶۸۱ | |
| ۸۲۱,۶۵۵ | ۸۲۸,۲۸۰ | - | ۸۲۸,۲۸۰ | ۸۲۱,۶۵۵ | ۸۲۸,۲۸۰ | - | ۸۲۸,۲۸۰ | ۱۳-۱ |
| ۸۲۱,۶۵۵ | ۸۲۸,۲۸۰ | - | ۸۲۸,۲۸۰ | ۸۲۱,۶۵۵ | ۸۲۸,۲۸۰ | - | ۸۲۸,۲۸۰ | |
| ۱۱,۱۷۷,۰۳۹ | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | - | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | ۱۱,۱۷۷,۰۳۹ | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | - | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | |

۱۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

اوراق اختیار معامله (خرید/ فروش) سهام

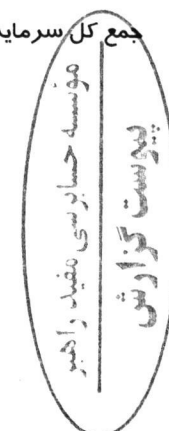
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها

جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)

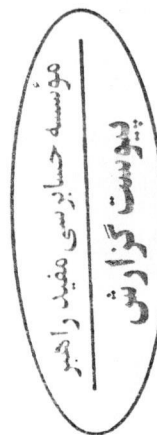
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است:

| درصد مالکیت | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
|-------------|--------------------|---------------|-------------------------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|------------------------------|
| | مبلغ | تعداد | فروش / انتقال به سرمایه | | خرید / افزایش سرمایه | | مبلغ | تعداد | |
| | | | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | | |
| ۶٪ | ۱,۷۴۶,۶۸۱ | ۲,۰۵۴,۰۳۵,۸۷۹ | . | . | . | ۱,۰۹۱,۲۰۶,۵۵۹ | ۱,۷۴۶,۶۸۱ | ۹۶۲,۸۲۹,۳۳۰ | فولاد کاوه جنوب کیش |
| ۱۱٪ | ۱,۳۳۳,۰۵۴ | ۱,۳۰۴,۴۸۵,۱۶۷ | (۱,۵۴۷) | . | ۷,۸۸۳ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۱۶,۷۱۸ | ۱,۳۰۲,۴۸۵,۱۶۷ | بیمه پارسیان |
| ۱۱٪ | ۱۱۰,۲۵۴ | ۱۰۸,۷۰۷,۰۹۲ | . | . | ۱۱۰,۲۵۴ | ۱۰۸,۷۰۷,۰۹۲ | . | . | حق تقدم بیمه پارسیان |
| ۱٪ | ۷۰۵,۷۳۹ | ۱۸۱,۴۲۳,۲۵۸ | . | . | ۲۱۷,۲۵۳ | ۸۶,۹۶۳,۶۳۳ | 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٪ | ۳۷۸,۶۴۷ | ۱۶۸,۷۲۴,۱۵۷ | (۶,۰۲۸) | (۲,۶۸۶,۱۳۹) | . | . | ۳۸۴,۶۷۵ | ۱۷۱,۴۱۰,۲۹۶ | گروه صنعتی سدید |
| ۱٪ | ۳۰۳,۶۹۷ | ۷۸,۱۴۳,۱۱۹ | (۲۸,۸۹۵) | (۷,۵۲۰,۴۰۲) | ۷,۲۹۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲۵,۲۹۳ | ۸۴,۶۶۳,۵۲۱ | همکاران سیستم |
| ۰٪ | ۲۴۵,۱۱۵ | ۷,۲۲۸,۶۳۴ | (۷۷,۰۱۹) | (۲,۲۷۱,۳۶۶) | . | . | 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٪ | ۲۷۵,۶۰۵ | ۱۱۴,۹۶۲,۸۸۲ | (۲۳,۹۷۳) | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰) | . | . | ۲۹۹,۵۷۸ | ۱۲۴,۹۶۲,۸۸۲ | پتروشیمی پارس |
| ۰٪ | ۳۵۳,۳۲۲ | ۲,۶۴۲,۷۷۸ | . | . | ۷۰,۳۷۴ | ۳۳۰,۰۰۰ | ۲۸۲,۹۴۸ | ۲,۳۱۲,۷۷۸ | پترو شیمی پردیس |
| ۰٪ | ۲۵۲,۷۳۷ | ۶۳,۴۲۵,۲۰۴ | (۱۰۲,۶۶۲) | (۱۸,۲۷۱,۰۱۹) | ۷۵,۰۸۰ | ۳۱,۰۲۹,۵۵۸ | ۲۸۱,۳۱۹ | ۵۰,۶۶۶,۶۶۵ | معدنی و صنعتی گل گهر |
| ۰٪ | . | . | (۶۲,۴۱۳) | (۱۲,۶۶۶,۶۶۶) | . | . | ۶۲,۴۱۳ | ۱۲,۶۶۶,۶۶۶ | حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر |
| ۰٪ | . | . | (۲۶۵,۱۵۸) | (۳,۷۴۰,۲۰۸) | . | . | ۲۶۵,۱۵۸ | ۳,۷۴۰,۲۰۸ | پلیمر اریا ساسول |
| ۰٪ | ۲۶۳,۲۱۲ | ۵۴,۳۳۱,۱۴۷ | . | . | . | ۹,۹۷۹,۱۹۰ | ۲۶۳,۲۱۲ | ۴۴,۳۵۱,۹۵۷ | تامین سرمایه نوین |
| ۱٪ | ۲۴۸,۵۲۴ | ۴۲,۰۸۰,۹۶۷ | (۱۵,۸۰۷) | (۲,۶۷۶,۴۱۶) | ۳,۸۰۷ | ۶۷۶,۴۱۶ | ۲۶۰,۵۲۴ | ۴۴,۰۸۰,۹۶۷ | تامین سرمایه دماوند |
| ۳٪ | ۲۹۹,۶۱۲ | ۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵ | . | . | ۴۱,۶۹۲ | ۸۵,۰۵۰,۰۴۲ | ۲۵۷,۹۲۰ | ۱۴۰,۰۸۴,۰۹۳ | سرمایه گذاری البرز |
| ۰٪ | ۲۱۳,۹۸۶ | ۹۸,۶۶۸,۹۹۹ | (۱۰,۸۴۴) | (۵,۰۰۰,۰۰۰) | ۳۴,۷۱۰ | ۵۸,۴۱۴,۶۹۱ | ۱۹۰,۱۲۰ | ۴۵,۲۵۴,۳۰۸ | سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| ۰٪ | ۶۷۲,۰۵۲ | ۱۵۵,۳۵۱,۸۰۲ | . | . | ۴۸۷,۸۶۳ | ۱۰۴,۹۸۳,۹۳۴ | ۱۸۴,۱۸۹ | ۵۰,۳۶۷,۸۶۸ | ملی صنایع مس ایران |
| ۰٪ | ۱۴۶,۶۷۸ | ۵۸,۰۱۷,۳۵۶ | (۲۸,۹۵۷) | (۱۱,۴۵۳,۷۲۵) | . | . | ۱۷۵,۶۳۵ | ۶۹,۴۷۱,۰۸۱ | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| ۰٪ | ۱۷۳,۲۵۱ | ۶۹,۵۴۵,۵۴۵ | . | . | ۲,۷۷۱ | ۲۹,۵۴۵,۵۴۵ | ۱۷۰,۴۸۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک ملت |
| - | ۸,۴۲۷,۶۳۱ | ۴,۸۲۳,۲۶۴,۹۰۴ | (۶۲۳,۲۰۳) | (۷۶,۲۸۵,۹۴۱) | ۱,۰۵۸,۹۸۶ | ۱,۶۴۰,۲۱۵,۰۶۵ | ۷,۹۹۱,۹۴۸ | ۳,۲۵۹,۴۳۵,۷۸۰ | جمع نقل به صفحه بعد |



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

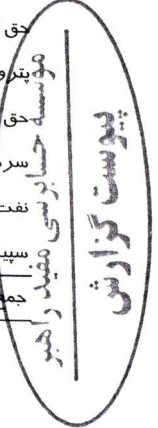
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۱-۱۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد مالکیت | گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت | | | | | | | |
|-------------|---------------------------------|---------------|-----------|-----------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|
| | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | |
| | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ |
| | ۸,۴۲۷,۶۳۱ | ۴,۸۲۳,۳۶۴,۹۰۴ | (۶۲۳,۳۰۳) | (۷۶,۲۸۵,۹۴۱) | ۱,۰۵۸,۹۸۶ | ۱,۶۴۰,۲۱۵,۰۶۵ | ۷,۹۹۱,۹۴۸ | ۳,۲۵۹,۴۳۵,۷۸۰ |
| ۱٪ | ۱۶۹,۴۵۳ | ۴۳,۴۹۰,۵۲۲ | . | . | ۲,۲۶۱ | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۶۷,۱۹۲ | ۴۲,۲۹۰,۵۲۲ |
| ۰٪ | ۴۵۷,۳۹۴ | ۹۲,۲۳۶,۳۶۰ | . | . | ۳۰,۵۸۳۳ | ۸۰,۲۳۶,۳۶۰ | ۱۵۱,۵۶۱ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰٪ | . | . | (۱۴۲,۲۷۳) | (۱,۲۱۷,۹۵۵,۶۱۳) | . | ۱,۱۷۴,۹۰۰,۶۶۰ | ۱۴۲,۲۷۳ | ۴۳,۰۵۴,۹۵۳ |
| ۰٪ | ۱۵۶,۱۰۲ | ۱۳,۰۲۰,۰۹۵ | (۲,۶۳۷) | (۲۱۹,۹۱۹) | ۳۰,۴۷۹ | ۶۳۵,۰۰۰ | ۱۲۸,۲۶۰ | ۱۲,۶۰۵,۰۱۴ |
| ۰٪ | ۹۵,۰۹۸ | ۱۱۶,۴۹۵,۰۳۳ | (۱۲,۴۱۶) | (۱۵,۲۰۹,۳۱۸) | . | . | ۱۰۷,۵۱۴ | ۱۳۱,۷۰۴,۳۵۱ |
| ۰٪ | ۱۴۶,۵۶۲ | ۳۱,۹۲۵,۲۵۵ | (۱۹,۱۷۵) | (۶,۰۰۰,۰۰۰) | ۶۰,۹۴۷ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۴,۷۹۰ | ۳۵,۹۲۵,۲۵۵ |
| ۰٪ | ۷۵,۰۵۰ | ۳۷,۱۸۵,۱۱۰ | (۲۷,۱۳۸) | (۸,۴۳۹,۳۴۳) | . | ۱۳,۸۴۵,۵۱۹ | ۱۰۲,۱۸۸ | ۳۱,۷۷۸,۹۳۴ |
| ۱٪ | ۸۸,۰۷۵ | ۶۷,۱۱۹,۳۰۳ | (۱۱,۷۷۷) | (۱,۸۴۱,۴۳۱) | . | ۲۲,۹۸۶,۹۱۱ | ۹۹,۸۵۲ | ۴۵,۹۷۳,۸۲۳ |
| ۱٪ | ۳۹,۳۴۰ | ۲۹,۹۸۰,۱۵۲ | . | . | ۳۹,۳۴۰ | ۲۹,۹۸۰,۱۵۲ | . | . |
| ۱٪ | ۸۰۱,۲۵۷ | ۷۴,۶۸۲,۳۶۰ | . | . | ۷۱۶,۶۹۵ | ۷۲,۷۱۷,۸۷۶ | ۸۴,۵۶۲ | ۱,۹۶۴,۴۸۴ |
| ۰٪ | ۸۴,۵۱۹ | ۴۶,۶۶۷,۲۰۲ | (۶۱۱) | (۱۰۰,۰۰۰) | ۶۱۱ | ۱۸,۰۹۳,۷۰۹ | ۸۴,۵۱۹ | ۲۸,۶۷۳,۴۹۳ |
| - | ۲۵۱,۴۴۸ | ۱,۹۴۲,۲۹۰ | . | . | ۱۷۶,۲۸۳ | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۷۵,۱۶۵ | ۳۴۲,۲۹۰ |
| ۰٪ | ۱۰۷,۸۲۸ | ۸۹,۴۵۰,۹۱۶ | (۶,۳۸۸) | (۲,۵۱۵,۹۶۴) | ۴۳,۲۹۸ | ۷۰,۸۹۳,۹۱۴ | ۷۰,۹۱۸ | ۲۱,۰۷۲,۹۶۶ |
| ۰٪ | ۷۶,۳۹۲ | ۴,۵۵۱,۱۸۲ | . | . | ۹,۰۵۳ | ۳,۹۶۳,۶۹۹ | ۶۷,۳۳۹ | ۵۸۷,۴۸۳ |
| ۰٪ | ۶۲,۲۲۵ | ۶۲,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | . | . | ۶۲,۲۲۵ | ۶۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰٪ | . | . | (۵۶,۹۱۰) | (۲۷,۱۲۸,۸۷۳) | . | . | ۵۶,۹۱۰ | ۲۷,۱۲۸,۸۷۳ |
| ۰٪ | ۶۲,۴۲۲ | ۱۰,۳۳۱,۱۰۳ | . | . | ۱۴,۵۶۵ | ۲,۴۱۰,۵۹۰ | ۴۷,۸۵۷ | ۷,۹۲۰,۵۱۳ |
| ۰٪ | . | . | (۱۴,۵۶۵) | (۲,۴۱۰,۵۹۰) | . | . | ۱۴,۵۶۵ | ۲,۴۱۰,۵۹۰ |
| ۰٪ | ۹۰,۰۲۰ | ۳,۵۴۹,۷۰۷ | . | . | ۴۳,۱۵۷ | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۴۶,۸۶۳ | ۱,۱۴۹,۷۰۷ |
| ۰٪ | ۴۲,۰۲۸ | ۵۵,۳۵۳,۳۱۹ | (۱,۵۱۹) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | . | . | ۴۳,۵۴۷ | ۵۷,۳۵۳,۳۱۹ |
| ۰٪ | ۹۱,۱۱۱ | ۴,۵۱۵,۳۱۹ | . | . | ۶۱,۸۵۴ | ۳,۰۱۵,۳۱۹ | ۲۹,۲۵۷ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| - | ۱۱,۴۲۳,۹۵۵ | ۵,۶۰۷,۸۶۰,۱۳۲ | (۹۱۸,۷۱۲) | (۱,۳۶۰,۱۰۶,۹۹۲) | ۲,۵۶۳,۳۶۲ | ۳,۱۴۱,۰۹۴,۷۷۴ | ۹,۶۷۹,۳۰۵ | ۳,۸۲۶,۸۷۲,۳۵۰ |



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۱-۱۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد مالکیت | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
|-------------|--------------------|---------------|-------------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|---|
| | میلغ | | فروش / انتقال به سرمایه | | خرید / افزایش سرمایه | | میلغ | | |
| | تعداد | میلغ | تعداد | میلغ | تعداد | میلغ | تعداد | میلغ | |
| | ۱۱,۳۲۳,۹۵۵ | ۵,۶۰۷,۸۶۰,۱۳۲ | (۹۱۸,۷۱۲) | (۱,۳۶۰,۱۰۶,۹۹۲) | ۲,۵۶۳,۳۶۲ | ۳,۱۴۱,۰۹۴,۷۷۴ | ۹,۶۷۹,۳۰۵ | ۳,۸۲۶,۸۷۲,۳۵۰ | جمع منقول از صفحه قبل |
| ۰٪ | ۱۶۳,۶۱۴ | ۴۶,۵۶۶,۴۱۹ | (۵۲۰) | (۱۰۰,۰۰۰) | ۱۳۴,۹۸۹ | ۴۰,۶۵۹,۷۵۳ | ۲۹,۱۴۵ | ۶,۰۰۶,۶۶۶ | پالایش نفت تهران |
| ۰٪ | ۲۷,۱۹۶ | ۲۹,۸۲۱,۱۹۹ | (۴۵۶) | (۵۰۰,۰۰۰) | . | ۶,۹۹۷,۱۹۹ | ۲۷,۶۵۲ | ۲۳,۳۳۴,۰۰۰ | نهادهای مالی بورس اوراق بهادار |
| ۰٪ | ۲۶,۵۳۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | . | . | ۲۶,۵۳۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | نورد و لوله اهواز |
| ۳٪ | ۳۶,۵۲۳ | ۸,۲۱۸,۲۱۸ | (۱۷,۳۳۲) | (۳,۹۰۰,۰۰۰) | ۲۷,۶۳۵ | ۹۶۴,۴۸۵ | ۲۶,۲۲۰ | ۱۱,۱۵۳,۷۳۳ | کشاورزی و دامپروری مگسال |
| ۰٪ | ۲۶,۰۸۸ | ۴,۲۵۵,۲۹۷ | . | . | . | . | ۲۶,۰۸۸ | ۴,۲۵۵,۲۹۷ | ایران ترانسفو |
| ۰٪ | ۱۷,۳۶۳ | ۴۹,۸۱۴,۸۵۱ | (۱,۰۵۲) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | . | ۳۲,۴۶۴,۵۰۱ | ۱۸,۴۱۵ | ۱۹,۳۵۰,۳۵۰ | فولاد مبارکه اصفهان |
| ۰٪ | ۱۶,۸۴۹ | ۲۳,۲۰۰,۰۰۰ | (۵۹۳) | (۸۵۰,۰۰۰) | ۷۵۵ | ۵۰,۰۰۰ | ۱۶,۶۸۷ | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان |
| ۳٪ | ۱۴,۴۶۳ | ۳,۱۱۸,۸۳۹ | . | . | . | . | ۱۴,۴۶۳ | ۳,۱۱۸,۸۳۹ | ایتالران |
| ۰٪ | ۱۳,۴۱۷ | ۲۱,۰۲۵,۹۵۹ | . | . | . | ۸,۰۲۸,۰۹۳ | ۱۳,۴۱۷ | ۱۲,۹۹۷,۸۶۶ | معدنی و صنعتی چادرملو |
| ۰٪ | . | . | (۱۰,۹۵۰) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | . | . | ۱۰,۹۵۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | فرآورده های غذایی و قند تربت جام |
| ۰٪ | . | ۴ | . | . | . | ۳ | . | ۱ | پاکدیس |
| ۰٪ | . | ۱ | . | . | . | . | . | ۱ | تولید نیروی جنوب غرب صبا |
| ۳٪ | ۳۶۵,۴۶۹ | ۲۲,۷۴۲,۵۹۳ | . | . | ۳۶۵,۴۶۹ | ۲۲,۷۴۲,۵۹۳ | . | . | کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان |
| ۱٪ | ۲۶۰,۱۵۳ | ۴۵,۹۷۸,۸۱۲ | . | . | ۲۶۰,۱۵۳ | ۴۵,۹۷۸,۸۱۲ | . | . | صنعتی بهپاک |
| ۱٪ | ۱۲۹,۳۲۷ | ۱,۵۰۲,۹۹۷ | . | . | ۱۲۹,۳۲۷ | ۱,۵۰۲,۹۹۷ | . | . | قند اصفهان |
| ۰٪ | ۱۲۴,۰۳۹ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | ۱۲۴,۰۳۹ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | صنایع کاشی و سرامیک سینا |
| ۰٪ | ۷۷,۷۵۶ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | ۷۷,۷۵۶ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین |
| ۰٪ | . | . | (۶,۶۷۷) | (۱۴۷,۳۶۴) | ۶,۶۷۷ | ۱۴۷,۳۶۴ | . | . | شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان |
| ۳٪ | ۳۶۲,۲۳۷ | ۵,۶۳۲,۸۷۴ | . | . | ۳۶۲,۲۳۷ | ۵,۶۳۲,۸۷۴ | . | . | ذابویی ره آورد تامین |
| ۰٪ | ۲۴۶,۳۵۱ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | ۲۴۶,۳۵۱ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران |
| ۰٪ | ۲۲۶,۲۹۴ | ۶۴,۶۸۵,۸۲۶ | (۲,۴۹۲) | (۲۵۴,۲۷۵) | ۲۲۸,۷۸۶ | ۶۴,۹۴۰,۱۰۱ | . | . | رامیاد |
| - | ۱۳,۴۵۷,۶۲۶ | ۵,۹۶۲,۴۲۴,۰۲۱ | (۹۵۸,۷۸۴) | (۱,۳۶۹,۸۵۸,۶۳۱) | ۴,۵۲۷,۵۳۶ | ۳,۳۹۸,۲۰۳,۵۴۹ | ۹,۸۸۸,۸۷۴ | ۳,۹۳۴,۰۷۹,۱۰۳ | جمع نقل به صفحه بعد |

پیرست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۱-۱۳ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد مالکیت | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
|-------------|--------------------|---------------|-------------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------------------|
| | مبلغ | تعداد | فروش / انتقال به سرمایه | | خرید / افزایش سرمایه | | مبلغ | تعداد | |
| | | | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | | |
| | ۱۳,۴۵۷,۶۲۶ | ۵,۹۶۲,۴۲۴,۰۲۱ | (۹۵۸,۷۸۴) | (۱,۳۶۹,۸۵۸,۶۳۱) | ۴,۵۲۷,۵۳۶ | ۳,۳۹۸,۲۰۳,۵۴۹ | ۹,۸۸۸,۸۷۴ | ۳,۹۳۴,۰۷۹,۱۰۳ | جمع منقول از صفحه قبل |
| ۱٪ | ۲۰۳,۸۶۳ | ۱۵,۰۶۱,۸۲۱ | . | . | ۲۰۳,۸۶۳ | ۱۵,۰۶۱,۸۲۱ | - | - | کشت و دامداری فکا |
| ۰٪ | ۱۸۴,۲۰۹ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۸,۸۵۹) | (۲۹,۷۶۰,۲۰۷) | ۲۵۳,۰۶۸ | ۸۹,۷۶۰,۲۰۷ | - | - | ایران خودرو |
| ۱٪ | ۱۴۳,۹۲۱ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | ۱۴۳,۹۲۱ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز |
| ۰٪ | ۱۱۲,۲۸۸ | ۲۰,۱۱۰,۳۳۵ | (۳,۷۲۲) | (۹۰۵,۱۵۷) | ۱۱۶,۰۱۰ | ۲۱,۰۱۵,۴۹۲ | - | - | پست بانک ایران |
| ۰٪ | ۱۰۹,۰۹۴ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | ۱۰۹,۰۹۴ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ایرانی تولید اتومبیل سایپا |
| ۰٪ | ۱۰۸,۴۲۵ | ۱۹,۳۴۷,۳۹۱ | (۲,۵۴۰) | (۴۵۰,۰۰۰) | ۱۱۰,۹۶۵ | ۱۹,۷۹۷,۳۹۱ | - | - | سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا |
| ۰٪ | ۱۰۵,۸۴۱ | ۸,۷۱۹,۲۳۹ | (۹,۹۵۴) | (۸۲۰,۰۰۰) | ۱۱۵,۷۹۵ | ۹,۵۳۹,۲۳۹ | - | - | فجر انرژی خلیج فارس |
| ۰٪ | - | - | (۱۴,۳۳۹) | (۴,۶۷۳,۲۴۲) | - | - | ۱۴,۳۳۹ | ۴,۶۷۳,۲۴۲ | حق تقدم فجر انرژی خلیج فارس |
| ۱٪ | ۱۰۵,۶۱۰ | ۹,۹۴۷,۵۱۸ | (۱,۱۶۰) | (۱۰۰,۰۰۰) | ۱۰۶,۷۷۰ | ۱۰,۰۴۷,۵۱۸ | - | - | شیشه سازی مینا |
| ۰٪ | ۱۰۵,۵۲۴ | ۷,۲۲۶,۳۶۲ | . | . | ۱۰۵,۵۲۴ | ۷,۲۲۶,۳۶۲ | - | - | فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش |
| ۰٪ | ۸۳,۵۱۷ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | ۸۳,۵۱۷ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | مهر کام پارس |
| ۰٪ | ۷۵,۳۴۰ | ۵,۱۸۶,۲۰۶ | . | . | ۷۵,۳۴۰ | ۵,۱۸۶,۲۰۶ | - | - | گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند |
| ۰٪ | ۷۲,۷۹۱ | ۳,۳۳۷,۸۷۸ | . | . | ۷۲,۷۹۱ | ۳,۳۳۷,۸۷۸ | - | - | سیمان فارس و خوزستان |
| ۰٪ | ۵۴,۶۸۹ | ۵,۹۵۰,۰۰۰ | . | . | ۵۴,۶۸۹ | ۵,۹۵۰,۰۰۰ | - | - | پالایش نفت بندرعباس |
| ۰٪ | ۵۴,۱۴۴ | ۳,۶۰۰,۰۰۰ | . | . | ۵۴,۱۴۴ | ۳,۶۰۰,۰۰۰ | - | - | دوده صنعتی پارس |
| ۰٪ | ۴۹,۴۳۶ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | ۴۹,۴۳۶ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران |
| ۰٪ | ۴۵,۸۶۳ | ۱۰,۵۳۱,۹۸۵ | . | . | ۴۵,۸۶۳ | ۱۰,۵۳۱,۹۸۵ | - | - | رادیا تور ایران |
| ۰٪ | ۲۴,۳۹۲ | ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ | . | . | ۲۴,۳۹۲ | ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ | - | - | ایران خودرو دیزل |
| ۰٪ | ۴,۰۳۵ | ۷۱۸,۹۴۴ | . | . | ۴,۰۳۵ | ۷۱۸,۹۴۴ | - | - | نفت پارس |
| ۰٪ | ۸۴۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | ۸۴۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | بانک دی |
| ۰٪ | - | - | (۴,۱۷۶) | (۱,۱۶۳,۲۷۳) | ۴,۱۷۶ | ۱,۱۶۳,۲۷۳ | - | - | بیمه دی |
| - | ۱۵,۱۰۱,۴۵۱ | ۶,۲۵۴,۵۶۱,۷۰۰ | (۱,۰۶۳,۵۳۴) | (۱,۴۰۷,۷۳۰,۵۱۰) | ۶,۲۶۱,۷۷۲ | ۳,۷۲۳,۵۳۹,۸۶۵ | ۹,۹۰۳,۲۱۳ | ۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵ | جمع نقل به صفحه بعد |

پیرس گزاس

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

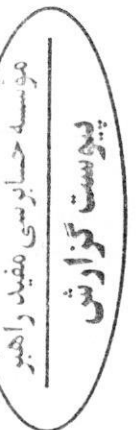
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۱-۱۳ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| مالکیت | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت | |
|--------|--------------------|---------------|-------------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------------|----------------------------------|
| | درصد | تعداد | فروش / انتقال به سرمایه | | خرید / افزایش سرمایه | | مبلغ | تعداد | | |
| | | | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | | | |
| | | ۱۵,۱۰۱,۴۵۱ | ۶,۲۵۴,۵۶۱,۷۰۰ | (۱,۰۶۳,۵۳۴) | (۱,۴۰۷,۷۳۰,۵۱۰) | ۶,۲۶۱,۷۷۲ | ۳,۷۲۳,۵۳۹,۸۶۵ | ۹,۹۰۳,۲۱۳ | ۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵ | جمع منقول از صفحه قبل |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۲,۲۸۸) | (۴۰۰,۰۰۰) | ۲,۲۸۸ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تایید واتر خاورمیانه |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۳۰۴) | (۲۰۰,۰۰۰) | ۳۰۴ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بانک تجارت |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۳,۳۷۵) | (۱,۰۸۹,۰۷۶) | ۳,۳۷۵ | ۱,۰۸۹,۰۷۶ | ۰ | ۰ | ۰ | بانک سامان |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۲,۲۸۷) | (۲۳۱,۰۱۷) | ۲,۲۸۷ | ۲۳۱,۰۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | معادن منگنز ایران |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۲,۵۱۵) | (۱۰۰,۴۹۰) | ۲,۵۱۵ | ۱۰۰,۴۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | معادن بافق |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۳,۶۴۵) | (۱۹۸,۸۴۸) | ۳,۶۴۵ | ۱۹۸,۸۴۸ | ۰ | ۰ | ۰ | نیرو کلر |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۱,۰۰۵) | (۱۰۰,۰۰۰) | ۱,۰۰۵ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بورس اوراق بهادار تهران |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۲) | (۷۴) | ۲ | ۷۴ | ۰ | ۰ | ۰ | داروسازی دانا |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۱,۶۸۲) | (۵۸۵,۴۰۲) | ۱,۶۸۲ | ۵۸۵,۴۰۲ | ۰ | ۰ | ۰ | داروسازی امین |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۲,۴۹۳) | (۴۰۰,۰۰۰) | ۲,۴۹۳ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | زرین معدن آسیا |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۱,۷۱۲) | (۲۰۰,۰۰۰) | ۱,۷۱۲ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۱,۷۹۳) | (۳۲۵,۸۲۲) | ۱,۷۹۳ | ۳۲۵,۸۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | نوسازی وساختمان تهران |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۱,۳۶۹) | (۲۰۰,۰۰۰) | ۱,۳۶۹ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مخابرات ایران |
| - | ۰ | ۰ | (۲,۲۱۰) | (۳۰,۰۰۰) | ۲,۲۱۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۳,۳۶۶) | (۹۰۰,۰۰۰) | ۳,۳۶۶ | ۹۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صنعتی بهشهر |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۲,۲۰۲) | (۸۰۰,۰۰۰) | ۲,۲۰۲ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مارکارین |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۲,۰۳۵) | (۳۰,۰۰۰) | ۲,۰۳۵ | ۳۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | پهنوش ایران |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۴۳۹) | (۱۲۸,۶۸۲) | ۴۳۹ | ۱۲۸,۶۸۲ | ۰ | ۰ | ۰ | صنعتی زر ماکارون |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۱,۴۶۷) | (۲۰۰,۰۰۰) | ۱,۴۶۷ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | باما |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۵۶,۹۱۰) | (۲۷,۱۲۸,۸۷۳) | ۵۶,۹۱۰ | ۲۷,۱۲۸,۸۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ | پتروشیمی فن آوران |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۲,۶۲۸) | (۱,۵۷۸,۶۴۶) | ۲,۶۲۸ | ۱,۵۷۸,۶۴۶ | ۰ | ۰ | ۰ | دارویی و بهداشتی لقمان |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | (۵۲۱) | (۱۵۷,۶۶۲) | ۵۲۱ | ۱۵۷,۶۶۲ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری صنعت نفت |
| - | ۱۵,۱۰۱,۴۵۱ | ۶,۲۵۴,۵۶۱,۷۰۰ | (۱,۱۵۹,۷۸۲) | (۱,۴۴۲,۷۱۵,۱۰۲) | ۶,۳۵۸,۰۲۰ | ۳,۷۵۸,۵۲۴,۴۵۷ | ۹,۹۰۳,۲۱۳ | ۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵ | ۰ | جمع نقل به صفحه بعد |



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۱-۱۳ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد مالکیت | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
|-------------|--------------------|---------------|-------------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|--|
| | مبلغ | تعداد | فروش / انتقال به سرمایه | | خرید / افزایش سرمایه | | مبلغ | تعداد | |
| | | | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | | |
| | ۱۵,۱۰۱,۴۵۱ | ۶,۲۵۴,۵۶۱,۷۰۰ | (۱,۱۵۹,۷۸۲) | (۱,۴۴۲,۷۱۵,۱۰۲) | ۶,۳۵۸,۰۲۰ | ۳,۷۵۸,۵۲۴,۴۵۷ | ۹,۹۰۳,۲۱۳ | ۳,۹۳۸,۷۵۲,۳۴۵ | جمع منقول از صفحه قبیل |
| ۰٪ | . | . | (۴,۸۸۳) | (۱,۱۴۵,۰۶۰) | ۴,۸۸۳ | ۱,۱۴۵,۰۶۰ | . | . | گلنک سازان سیاهان |
| ۰٪ | . | . | (۳,۰۵۳) | (۵۷۷,۹۹۲) | ۳,۰۵۳ | ۵۷۷,۹۹۲ | . | . | فروسلیس ایران |
| ۰٪ | . | . | (۲۸,۴۵۱) | (۱,۶۰۰,۰۰۰) | ۲۸,۴۵۱ | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | . | . | کشت و صنعت دشت خرم دره |
| ۰٪ | . | . | (۳,۰۲۳) | (۱,۱۶۳,۶۱۱) | ۳,۰۲۳ | ۱,۱۶۳,۶۱۱ | . | . | کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور |
| ۰٪ | . | . | (۱,۹۷۳) | (۲۱۰,۰۰۰) | ۱,۹۷۳ | ۲۱۰,۰۰۰ | . | . | تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا |
| ۰٪ | . | . | (۳,۳۶۳) | (۱,۴۰۰,۰۰۰) | ۳,۳۶۳ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | . | . | شکر شاهرود |
| ۰٪ | . | . | (۱,۴۴۱) | (۶۱۴,۰۷۴) | ۱,۴۴۱ | ۶۱۴,۰۷۴ | . | . | کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان |
| ۰٪ | . | . | (۳,۶۴۹) | (۹۳۶,۷۰۱) | ۳,۶۴۹ | ۹۳۶,۷۰۱ | . | . | کارخانجات قند قزوین |
| ۰٪ | . | . | (۲,۰۸۸) | (۱,۶۰۰,۰۰۰) | ۲,۰۸۸ | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | . | . | پارس خودرو |
| ۰٪ | . | . | (۸۳۱) | (۱۶۸,۰۰۰) | ۸۳۱ | ۱۶۸,۰۰۰ | . | . | سرمایه گذاری دانایان پارس |
| ۰٪ | . | . | (۷,۵۶۲) | (۲,۲۱۴,۱۷۵) | ۷,۵۶۲ | ۲,۲۱۴,۱۷۵ | . | . | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو |
| ۰٪ | . | . | (۱,۱۰۸) | (۵۹,۸۴۰) | ۱,۱۰۸ | ۵۹,۸۴۰ | . | . | کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا |
| ۰٪ | . | . | (۴,۶۷۹) | (۲۴۶,۶۴۱) | ۴,۶۷۹ | ۲۴۶,۶۴۱ | . | . | گسترش صنایع و خدمات کشاورزی |
| ۰٪ | . | . | (۸۳۵) | (۸۳,۱۵۹) | ۸۳۵ | ۸۳,۱۵۹ | . | . | صنعتی آما |
| ۰٪ | . | . | (۶,۵۳۳) | (۲,۲۳۶,۵۰۷) | ۶,۵۳۳ | ۲,۲۳۶,۵۰۷ | . | . | گروه صنایع کاغذ پارس |
| ۰٪ | . | . | (۱,۰۸۴) | (۱,۳۰۰,۰۰۰) | ۱,۰۸۴ | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | . | . | کارخانجات مخابراتی ایران |
| ۰٪ | . | . | (۱,۶۸۲) | (۵۶۷,۷۲۰) | ۱,۶۸۲ | ۵۶۷,۷۲۰ | . | . | کارخانجات پلاستکو کار سایپا |
| ۰٪ | . | . | (۲,۶۰۹) | (۱۰۰,۰۰۰) | ۲,۶۰۹ | ۱۰۰,۰۰۰ | . | . | کاشی و سرامیک الوند |
| ۰٪ | . | . | (۱,۹۵۶) | (۲۳,۵۰۰) | ۱,۹۵۶ | ۲۳,۵۰۰ | . | . | کارخانجات پارس الکتریک |
| - | ۱,۹۷۴,۸۹۳ | ۱۱۷,۹۸۷,۱۹۱ | (۵,۵۲۶,۴۱۱) | (۳۷۸,۸۰۸,۶۰۷) | ۷,۰۴۹,۱۳۳ | ۴۶۲,۱۹۹,۹۹۴ | ۴۵۲,۱۷۱ | ۳۴,۵۹۵,۸۰۴ | صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت |
| - | . | . | (۷,۴۵۴) | (۷,۶۰۰) | ۷,۴۵۴ | ۷,۶۰۰ | . | . | اسناد خزانه اسلامی |
| - | ۷,۳۳۷ | ۲۳,۰۶۹,۳۶۹ | (۳۸,۲۳۲) | (۱۲۸,۵۰۲,۷۰۰) | ۴۵,۵۶۹ | ۱۵۱,۵۷۲,۰۶۹ | . | . | اوراق اختیار معامله (خرید/فروش) سهام |
| - | ۱۷,۰۸۳,۶۸۱ | ۶,۳۹۵,۶۱۸,۲۶۰ | (۶,۸۱۲,۶۸۲) | (۱,۹۶۶,۲۸۰,۹۸۹) | ۱۳,۵۴۰,۹۷۹ | ۴,۳۸۸,۵۵۱,۱۰۰ | ۱۰,۳۵۵,۳۸۴ | ۳,۹۷۳,۳۴۸,۱۴۹ | جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت |

نیوست گزین

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

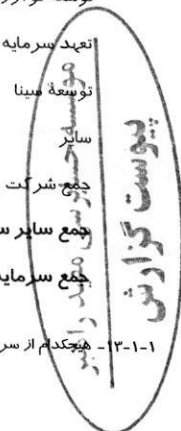
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۱-۱۳ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد مالکیت | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | | |
|-------------|--------------------|---------------|-------------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|---|
| | مبلغ | تعداد | فروش / انتقال به سرمایه | | خرید / افزایش سرمایه | | مبلغ | تعداد | |
| | | | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | | |
| ۱۰٪ | ۷۵۶,۹۵۸ | ۲۵۲,۴۹۶,۱۶۰ | . | . | . | ۲۰۱,۸۹۸,۱۲۰ | ۷۵۶,۹۵۸ | ۵۰,۵۹۸,۰۴۰ | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱٪ | ۲۵,۳۴۰ | ۹۲,۱۲۷,۲۲۲ | . | . | . | ۱۵,۳۵۴,۵۳۷ | ۲۵,۳۴۰ | ۷۶,۷۷۲,۶۸۵ | شرکت های بورسی |
| ۰٪ | ۶,۰۲۷ | ۲,۷۸۹,۱۴۷ | (۴۲۶) | (۱۹۷,۰۹۱) | . | . | ۶,۴۵۳ | ۲,۹۸۶,۲۳۸ | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |
| ۰٪ | ۵,۱۰۰ | ۳,۰۰۲,۹۵۷ | (۳۶۰) | (۲۱۲,۲۰۰) | . | . | ۵,۴۶۰ | ۳,۲۱۵,۱۵۷ | فراپورس |
| ۰٪ | ۲,۷۶۸ | ۱,۴۴۰,۸۹۶ | . | . | ۷۸۶ | ۴۰۹,۲۹۱ | ۱,۹۸۲ | ۱,۰۳۱,۶۰۵ | فعالان بورس انرژی |
| ۰٪ | ۴ | ۱,۰۰۰ | . | . | . | . | ۴ | ۱,۰۰۰ | نهاد های مالی بورس انرژی |
| | ۷۹۶,۱۹۷ | ۳۵۱,۸۵۷,۳۸۲ | (۷۸۶) | (۴۰۹,۲۹۱) | ۷۸۶ | ۲۱۷,۶۶۱,۹۴۸ | ۷۹۶,۱۹۷ | ۱۳۴,۶۰۴,۷۲۵ | سایر اشخاص بورس انرژی |
| | | | | | | | | | چینی ایران |
| | | | | | | | | | جمع شرکت های بورسی |
| ۱۰٪ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | . | . | . | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت های غیر بورسی |
| - | (۲۵,۰۰۰) | . | . | . | . | . | (۲۵,۰۰۰) | . | توسعه فولاد قشم |
| ۰٪ | ۷,۰۷۲ | ۶۶,۴۱۲,۳۲۹ | . | . | ۶,۶۲۵ | ۶۶,۲۵۴,۵۸۰ | ۴۴۷ | ۱۵۷,۷۴۹ | تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم |
| ۰٪ | ۱ | ۱,۰۰۰ | . | . | . | . | ۱ | ۱,۰۰۰ | قند پارس |
| ۰٪ | ۱ | ۱,۰۰۰ | . | . | . | . | ۱ | ۱,۰۰۰ | توسعه فناوری اطلاعات سینا |
| ۰٪ | ۱ | ۱,۰۰۰ | . | . | . | . | ۱ | ۱,۰۰۰ | صرافی سینا |
| ۰٪ | ۱ | ۱,۰۰۰ | . | . | . | . | ۱ | ۱,۰۰۰ | توسعه نوآوری و فن آوری سینا |
| - | (۱) | . | . | . | . | . | (۱) | . | تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا |
| ۰٪ | . | ۵۰۰ | . | . | . | . | . | ۵۰۰ | نو توسعه سینا |
| - | ۹ | . | . | . | . | . | ۹ | . | سایر |
| | ۳۳,۰۸۳ | ۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹ | . | . | ۶,۶۲۵ | ۶۶,۲۵۴,۵۸۰ | ۲۵,۴۵۸ | ۵۰,۱۶۱,۲۴۹ | جمع شرکت های غیر بورسی |
| | ۸۲۸,۲۸۰ | ۴۶۸,۲۷۲,۲۱۱ | (۷۸۶) | (۴۰۹,۲۹۱) | ۷,۴۱۱ | ۲۸۳,۹۱۶,۵۲۸ | ۸۲۱,۶۵۵ | ۱۸۴,۷۶۵,۹۷۴ | جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | ۶,۸۶۳,۸۹۱,۴۷۱ | (۶,۸۱۳,۴۶۸) | (۱,۹۶۶,۶۹۰,۲۸۰) | ۱۳,۵۴۸,۳۹۰ | ۴,۶۷۲,۴۶۷,۶۲۸ | ۱۱,۱۷۷,۰۳۹ | ۴,۱۵۸,۱۱۴,۱۲۳ | جمع سرمایه گذاری ها |

۱-۱۳ - هیچکدام از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن و وثیقه ارکان ها، بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نمی باشد و صرفاً تعداد ۱ سهم شرکت پاکدیس و ۱۰۰۰ سهم شرکت فن آوا کارت به عنوان وثیقه هیأت مدیره توثیق می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سپامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | | درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۱ | | | درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰ | | | |
|----------------------------------|-------------------------|------------|------------|------------------------------|-----------|-----------------|------------------------------|-----------|-----------------|-----|
| | درصد به جمع کل | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سود سهام | سود (زیان) فروش | جمع | سود سهام | سود (زیان) فروش | جمع |
| | | | | | | | | | | |
| فولاد کاوه جنوب کیش | ۱۰٪ | ۱,۷۴۶,۶۸۱ | ۱,۷۴۶,۶۸۱ | ۲۴,۰۹۳,۸۴۱ | ۱,۳۱۴,۵۸۳ | . | ۱,۳۱۴,۵۸۳ | ۳,۶۸۹,۷۱۷ | ۵,۳۳۵,۷۵۰ | |
| بیمه پارسیان | ۷٪ | ۱,۳۱۶,۷۱۸ | ۱,۳۲۳,۰۵۴ | ۴,۵۶۴,۳۹۴ | ۶۵,۲۲۴ | . | ۶۵,۲۲۴ | . | ۱۳۸,۱۹۰ | |
| حق تقدم بیمه پارسیان | ۱٪ | . | ۱۱۰,۲۵۴ | ۳۸۰,۳۶۶ | . | . | . | . | . | |
| بیمه دی | ۰٪ | . | . | . | ۱۰۲ | ۱۰۲ | . | . | . | |
| بانک دی | ۰٪ | . | ۸۴۳ | ۸۸۹ | . | . | . | . | . | |
| ناید واتر خاورمیانه | ۰٪ | . | . | . | (۲۲۲) | (۱۲۲) | . | . | . | |
| بانک سینا | ۴٪ | ۴۸۸,۴۸۶ | ۷۰۵,۷۳۹ | ۷۰۵,۳۷۴ | . | . | . | ۴,۴۴۲ | ۴,۴۴۲ | |
| بانک تجارت | ۰٪ | . | . | . | (۳۲) | (۳۲) | . | . | . | |
| بانک سامان | ۰٪ | . | . | . | (۱۳۳) | (۱۳۳) | . | . | . | |
| پست بانک ایران | ۱٪ | . | ۱۱۲,۲۸۸ | ۱۳۳,۱۳۰ | (۷۴) | (۴۷) | ۲۷ | . | . | |
| پالایش نفت شیراز | ۳٪ | ۴۰۵,۸۹۶ | ۴۰۵,۸۹۶ | ۵۲۷,۲۲۶ | ۶۱,۸۸۹ | . | ۶۱,۸۸۹ | . | . | |
| پالایش نفت بندرعباس | ۰٪ | . | ۵۴,۶۸۹ | ۶۵,۸۰۷ | . | . | . | . | ۱,۱۰۸ | |
| گروه صنعتی سدید | ۲٪ | ۳۸۴,۶۷۵ | ۳۷۸,۶۴۷ | ۴۰۳,۲۵۱ | ۳۴۳ | ۵۵۴ | ۳۴۳ | ۶۸۶ | ۶۸۶ | |
| معدنی و صنعتی گل کهر | ۱٪ | ۲۸۱,۳۱۹ | ۲۵۳,۷۳۷ | ۴۵۰,۹۵۳ | ۳۹,۲۲۵ | ۴۱,۵۸۴ | ۳۹,۲۲۵ | . | ۱۶,۱۲۰ | |
| حق تقدم معدنی و صنعتی گل کهر | ۰٪ | ۶۲,۴۱۳ | . | . | . | . | . | . | . | |
| معادن منکنز ایران | ۰٪ | . | . | . | ۱۵۶ | ۱۵۶ | . | . | . | |
| معادن بافقی | ۰٪ | . | . | . | ۱۲ | ۱۲ | . | . | . | |
| همکاران سیستم | ۲٪ | ۳۲۵,۲۹۳ | ۳۰۳,۶۹۷ | ۷۸۳,۷۷۵ | ۴۱,۰۷۲ | ۱۶,۱۶۰ | ۴۱,۰۷۲ | ۲,۲۲۴ | ۳۶,۸۵۸ | |
| گروه گسترش نفت و گاز پارسیان | ۱٪ | ۳۲۲,۱۳۴ | ۲۴۵,۱۱۵ | ۳۶۹,۸۴۵ | ۳۶,۸۸۵ | ۳,۸۹۸ | ۳۶,۸۸۵ | ۳۳,۵۳۵ | ۳۴,۰۷۵ | |
| پتروشیمی نوری | ۲٪ | ۳۰۸,۵۶۹ | ۳۰۸,۵۶۹ | ۳۹۰,۲۵۹ | ۴۲,۰۴۷ | . | ۴۲,۰۴۷ | . | ۸,۱۶۶ | |
| پتروشیمی پارس | ۲٪ | ۲۹۹,۵۷۸ | ۲۷۵,۶۰۴ | ۳۸۸,۳۴۵ | ۳۱,۰۴۰ | ۳,۸۷۹ | ۳۱,۰۴۰ | . | . | |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۱٪ | . | ۱۴۳,۹۳۱ | ۱۹۵,۲۰۰ | . | . | . | . | . | |
| سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران | ۱٪ | . | ۲۴۶,۳۵۱ | ۲۳۹,۴۰۰ | ۲۷,۰۰۰ | . | ۲۷,۰۰۰ | . | . | |
| پتروشیمی پردیس | ۲٪ | ۲۸۲,۹۴۸ | ۲۵۳,۳۲۲ | ۴۴۸,۱۸۹ | ۶۲,۱۰۵ | . | ۶۲,۱۰۵ | ۳۱,۱۵۷ | ۶۲,۳۷۹ | |
| پلیمر اریا ساسول | ۰٪ | ۲۶۵,۱۵۸ | . | . | ۳۵,۱۵۸ | ۲۳,۶۳۱ | ۳۵,۱۵۸ | ۴,۶۰۰ | ۴,۶۰۰ | |
| تیرو کلر | ۰٪ | . | . | . | . | ۳۶۸ | . | . | . | |
| جمع نقل به صفحه بعد | ۳۸٪ | ۶,۴۸۹,۸۶۸ | ۶,۹۶۸,۴۰۷ | ۳۴,۰۴۰,۴۴۴ | ۱,۷۵۶,۷۹۸ | ۸۹,۷۸۳ | ۱,۸۴۶,۵۸۱ | ۱,۹۰۹,۴۶۲ | ۵,۶۴۲,۳۷۴ | |

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

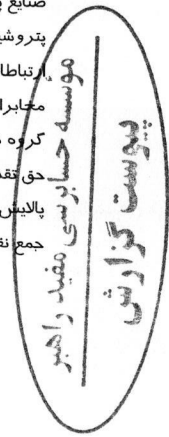
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۲-۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰ | | | درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۱ | | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت | |
|------------------------------|-----------------|-----------|------------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|----------------|------------|----------------------------|----------------------------------|
| جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۵,۶۴۲,۳۷۴ | ۳,۷۳۲,۹۱۲ | ۱,۹۰۹,۴۶۲ | ۱,۸۴۶,۵۸۱ | ۸۹,۷۸۳ | ۱,۷۵۶,۷۹۸ | ۳۴,۰۴۰,۲۴۴ | ۳۸٪ | ۶,۴۸۹,۸۶۸ | ۶,۹۶۸,۴۰۷ | جمع منقول از صفحه قبل |
| ۲,۳۳۹ | . | ۲,۳۳۹ | ۲۸,۸۲۹ | . | ۲۸,۸۲۹ | ۲۲۵,۶۹۲ | ۱٪ | ۴۶۳,۲۱۲ | ۴۶۳,۲۱۲ | تامین سرمایه نوین |
| . | . | . | (۱۴۳) | (۱۴۳) | . | . | ۰٪ | . | . | بورس اوراق بهادار تهران |
| ۱۴۶,۳۵۶ | ۷۳,۴۵۷ | ۷۲,۸۹۹ | ۸۸,۲۵۳ | . | ۸۸,۲۵۳ | ۱,۴۳۶,۳۵۶ | ۲٪ | ۲۵۷,۹۲۰ | ۲۹۹,۶۱۲ | سرمایه گذاری البرز |
| . | . | . | . | . | . | ۳۹۵,۴۲۸ | ۲٪ | . | ۳۶۲,۳۳۷ | دارویی ره آورد تامین |
| . | . | . | ۱ | ۱ | . | . | ۰٪ | . | . | داروسازی دانا |
| . | . | . | ۱۵۳ | ۱۵۳ | . | . | ۰٪ | . | . | داروسازی امین |
| ۳,۶۹۲ | . | ۳,۶۹۲ | ۳۵,۲۵۸ | . | ۳۵,۲۵۸ | ۱,۱۶۳,۵۸۵ | ۴٪ | ۱۸۴,۱۸۹ | ۶۷۲,۰۵۲ | ملی صنایع مس ایران |
| . | . | . | (۲۷۵) | (۲۷۵) | . | . | ۰٪ | . | . | زرین معدن آسیا |
| ۱۱,۴۷۲ | . | ۱۱,۴۷۲ | ۲۸,۱۵۸ | ۱۰,۰۵۶ | ۱۸,۱۰۲ | ۶۱۶,۶۸۱ | ۱٪ | ۱۹۰,۱۲۰ | ۲۱۳,۹۸۶ | سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| ۶۳۹,۳۹۲ | ۵۰۰,۶۱۵ | ۱۳۸,۷۷۷ | ۱۷۷,۰۷۸ | ۹۲,۷۵۴ | ۸۴,۳۲۴ | ۶۷۸,۸۰۳ | ۱٪ | ۱۷۵,۶۳۵ | ۱۴۶,۶۷۸ | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| . | . | . | ۴,۰۰۰ | . | ۴,۰۰۰ | ۲۳۵,۵۵۱ | ۱٪ | ۱۷۰,۴۸۰ | ۱۷۳,۲۵۰ | بانک ملت |
| ۶,۰۰۰ | . | ۶,۰۰۰ | ۲۴,۰۰۰ | . | ۲۴,۰۰۰ | ۷۳۰,۳۶۶ | ۲٪ | ۱۵۱,۵۶۱ | ۴۵۷,۳۹۴ | کالسیمین |
| ۷۱,۳۹۱ | ۶۲,۷۸۰ | ۸,۶۱۱ | ۲,۲۱۸,۹۸۵ | ۲,۲۱۸,۹۸۵ | . | . | ۰٪ | ۱۴۲,۲۷۳ | . | سرمایه گذاری ساختمان ایران |
| . | . | . | (۸۷) | (۸۷) | . | . | ۰٪ | . | . | سرمایه گذاری توسعه شهری توس کستر |
| . | . | . | (۱۸۵) | (۱۸۵) | . | . | ۰٪ | . | . | نوسازی و ساختمان تهران |
| ۴۲,۰۴۴ | . | ۴۲,۰۴۴ | ۹۵,۹۹۳ | ۴,۶۳۷ | ۹۱,۳۵۶ | ۴۹۲,۶۸۰ | ۱٪ | ۱۲۸,۲۶۰ | ۱۵۶,۱۰۲ | پتروشیمی شانژند |
| ۷,۰۹۲ | . | ۷,۰۹۲ | . | . | . | ۸۲,۱۵۴ | ۱٪ | ۱۶۷,۱۹۲ | ۱۶۹,۴۵۲ | بیمه سینا |
| ۶۸,۷۴۵ | ۲۱۰,۰۵۱ | ۴۷,۶۹۴ | ۱۷۰,۱۲۵ | ۱۰۸,۳۷۷ | ۶۱,۷۴۸ | ۱,۲۸۱,۴۴۵ | ۱٪ | ۱۰۷,۵۱۴ | ۹۵,۰۹۸ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| ۶۴,۶۶۵ | . | ۶۴,۶۶۵ | ۳۳۰,۳۸۷ | ۱۱۶,۳۷۳ | ۲۱۴,۰۱۴ | ۱,۰۴۹,۰۶۴ | ۱٪ | ۱۰۴,۷۹۰ | ۱۴۶,۵۶۲ | پتروشیمی مبین |
| ۶۰,۷۳۶ | ۲۹,۱۱۷ | ۳۱,۶۱۹ | ۵۷,۱۶۴ | ۳۸,۴۱۴ | ۱۸,۷۵۰ | ۱۸۱,۴۳۶ | ۰٪ | ۱۰۲,۱۸۸ | ۷۵,۰۵۱ | ارتباطات سیار ایران |
| . | . | . | ۲۷ | ۲۷ | . | . | ۰٪ | . | . | مخابرات ایران |
| ۵۶,۵۴۸ | . | ۵۶,۵۴۸ | ۵۷,۱۸۰ | ۱۷,۶۴۳ | ۳۹,۵۳۷ | ۷۲۲,۲۰۴ | ۰٪ | ۹۹,۸۵۲ | ۸۸,۰۷۵ | گروه دارویی سبحان |
| . | . | . | . | . | . | ۳۲۲,۵۸۶ | ۰٪ | . | ۳۹,۳۴۰ | حق تقدم گروه دارویی سبحان |
| ۱۳۳,۸۹۸ | ۱۰۸,۸۱۸ | ۲۵,۰۸۰ | ۲۵,۳۹۹ | ۱۰ | ۲۵,۳۸۹ | ۳۸۳,۶۰۴ | ۰٪ | ۸۴,۵۱۹ | ۸۴,۵۱۹ | پالایش نفت اصفهان |
| ۶,۹۵۶,۷۴۴ | ۴,۵۲۸,۷۵۰ | ۲,۴۲۷,۹۹۴ | ۵,۱۸۶,۸۸۱ | ۲,۶۹۶,۵۲۳ | ۲,۴۹۰,۳۵۸ | ۴۴,۰۲۷,۸۶۹ | ۵۷٪ | ۸,۸۱۹,۵۷۳ | ۱۰,۴۱۱,۰۲۷ | جمع نقل به صفحه بعد |



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

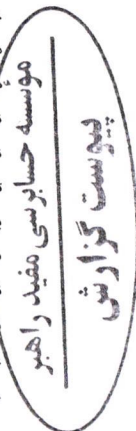
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۲-۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰ | | | درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۱ | | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت | | |
|------------------------------|-----------------|-----------|------------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|----------------|----------------------------|------------|---|
| جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ۶,۹۵۶,۷۴۴ | ۴,۵۲۸,۷۵۰ | ۲,۴۲۷,۹۹۴ | ۵,۱۸۶,۸۸۱ | ۲,۶۹۶,۵۲۳ | ۲,۴۹۰,۳۵۸ | ۴۴,۰۲۷,۸۶۹ | ۵۷٪ | ۸,۸۱۹,۵۷۳ | ۱۰,۴۱۱,۰۲۷ | جمع منقول از صفحه قبل |
| . | . | . | . | . | . | ۳۴۶,۰۷۷ | ۱٪ | ۷۵,۱۶۵ | ۲۵۱,۴۴۸ | صندوق واسطه گری مالی یکم |
| . | . | . | ۱۵ | ۱۵ | . | . | ۰٪ | . | . | صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم |
| ۱۳,۲۸۷ | ۱۱,۲۱۰ | ۲,۰۷۷ | ۵,۵۰۸ | ۴۱۸ | ۵,۰۹۰ | ۲۳۸,۲۰۸ | ۱٪ | ۷۰,۹۱۸ | ۱۰۷,۸۲۸ | شرکت داده گستر عصر نوین |
| . | . | . | ۱۲,۳۳۱ | . | ۱۲,۳۳۱ | ۱۰۸,۳۱۸ | ۰٪ | ۶۷,۳۳۹ | ۷۶,۳۹۲ | پالایش نفت لاوان |
| . | . | . | ۴,۶۳۹ | . | ۴,۶۳۹ | ۸۷۵,۲۷۷ | ۴٪ | ۸۴,۵۶۲ | ۸۰۱,۲۵۷ | صنعت غذایی کورس |
| . | . | . | (۳۶۹) | (۳۶۹) | . | . | ۰٪ | . | . | صنعتی بهشهر |
| . | . | . | (۲۳۳) | (۲۳۳) | . | . | ۰٪ | . | . | مارکارین |
| . | . | . | . | . | . | ۲۷۰,۸۱۵ | ۱٪ | . | ۲۶۰,۱۵۳ | صنعتی بیپاک |
| . | . | . | (۳۴۱) | (۳۴۱) | . | . | ۰٪ | . | . | پهنوش ایران |
| . | . | . | ۲۴ | ۲۴ | . | . | ۰٪ | . | . | صنعتی زر ماکارون |
| . | . | . | ۲۴۸ | . | ۲۴۸ | ۱۰۵,۷۷۲ | ۰٪ | ۶۲,۲۲۵ | ۶۲,۲۲۵ | تجلی توسعه معادن و فلزات |
| . | . | . | (۱۸۵) | (۱۸۵) | . | . | ۰٪ | . | . | یاما |
| . | . | . | . | . | . | . | ۰٪ | ۵۶,۹۱۰ | . | حق تقدم پتروشیمی فن آوران |
| ۶۵,۷۵۵ | ۱۰,۷۷۵ | ۵۴,۹۸۰ | ۱۲۷,۴۶۱ | ۱۱۳,۳۵۴ | ۱۴,۱۰۷ | . | ۰٪ | . | . | پتروشیمی فن آوران |
| . | . | . | . | . | . | ۸۶,۴۵۰ | ۰٪ | . | ۷۷,۷۵۶ | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین |
| ۵۱,۴۸۳ | . | ۵۱,۴۸۳ | ۶۱,۹۸۷ | . | ۶۱,۹۸۷ | ۵۲۸,۷۴۶ | ۰٪ | ۴۷,۸۵۷ | ۶۲,۴۲۲ | پتروشیمی جم |
| . | . | . | . | . | . | . | ۰٪ | ۱۴,۵۶۵ | . | حق تقدم پتروشیمی جم |
| ۱,۶۰۰ | . | ۱,۶۰۰ | ۲,۲۲۰ | . | ۲,۲۲۰ | ۶۳,۷۵۳ | ۰٪ | ۴۶,۸۶۳ | ۹۰,۰۲۰ | سرمایه گذاری شفا دارو |
| . | . | . | (۱۸) | (۱۸) | . | . | ۰٪ | . | . | ماروئی و بهداشتی لقمان |
| ۱۰,۷۰۳ | . | ۱۰,۷۰۳ | ۳۹۸,۰۰۴ | ۵,۳۹۲ | ۳۴,۴۱۲ | ۲۹۸,۸۵۳ | ۰٪ | ۴۳,۵۴۷ | ۴۲,۰۲۹ | نفت سپاهان |
| . | . | . | . | . | . | ۵,۳۶۳ | ۰٪ | . | ۴,۰۳۵ | نفت پارس |
| . | . | . | ۳,۰۱۹ | ۹۴۷ | ۲,۰۷۲ | ۲۴۳,۶۴۹ | ۱٪ | ۲۶۰,۵۲۴ | ۲۴۸,۵۲۴ | تامین سرمایه دماوند |
| . | . | . | ۳,۲۶۰ | (۲۱) | ۳,۲۸۱ | ۲۱۳,۹۷۳ | ۱٪ | ۲۹,۱۴۵ | ۱۶۳,۶۱۵ | پالایش نفت تهران |
| . | . | . | (۱۵) | (۱۵) | . | . | ۰٪ | . | . | سرمایه گذاری صنعت نفت |
| ۲,۹۹۹ | . | ۲,۹۹۹ | ۴,۵۴۵ | ۲,۴۴۶ | ۲,۰۹۹ | ۱۵۸,۰۵۲ | ۰٪ | ۲۷,۶۵۲ | ۲۷,۱۹۶ | نیادهای مالی بورس اوراق بهادار |
| . | . | . | . | . | . | ۳,۸۸۱ | ۰٪ | ۲۶,۵۳۲ | ۲۶,۵۳۲ | بورس و لوله اهواز |
| . | . | . | (۶۲۶) | (۶۲۶) | ۵۰ | . | ۰٪ | . | . | گلنگ سازان سپاهان |
| ۷,۱۰۲,۵۷۱ | ۴,۵۵۰,۷۳۵ | ۲,۵۵۱,۸۳۶ | ۵,۴۵۰,۰۵۵ | ۲,۸۱۷,۱۶۱ | ۲,۶۲۲,۸۹۴ | ۴۷,۵۷۵,۰۵۶ | ۶۹٪ | ۹,۷۲۳,۳۷۷ | ۱۲,۷۱۲,۴۵۹ | جمع نقل به صفحه بعد |



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۲-۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰ | | | درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۱ | | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت | |
|------------------------------|-----------------|-----------|------------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|----------------|----------------------------|---------------------|
| جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۷,۱۰۲,۵۷۱ | ۴,۵۵۰,۷۳۵ | ۲,۵۵۱,۸۳۶ | ۵,۴۵۰,۰۵۵ | ۲,۸۱۷,۱۶۱ | ۲,۶۳۲,۸۹۴ | ۴۷,۵۷۵,۰۵۶ | ۶۹٪ | ۹,۷۳۳,۳۷۷ | ۱۲,۷۱۲,۴۵۹ |
| . | . | . | ۳۷۵ | ۳۷۵ | . | . | ۰٪ | . | . |
| ۹,۲۵۸ | . | ۹,۲۵۸ | ۱۳۵,۳۹۶ | ۱۱۲,۶۴۲ | ۲۲,۷۵۴ | ۲۵۳,۲۸۵ | ۰٪ | ۲۶,۲۲۰ | ۳۶,۵۲۳ |
| . | . | . | ۴,۷۲۰ | ۴,۳۴۲ | ۳۷۸ | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | . | . | . | ۴۲۶,۴۲۴ | ۲٪ | . | ۳۶۵,۴۶۹ |
| . | . | . | . | . | . | ۱۹۱,۲۸۵ | ۱٪ | . | ۲۰۳,۸۶۳ |
| . | . | . | (۵) | (۵) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | ۲,۰۴۴ | . | ۲,۰۴۴ | ۹۳,۶۴۸ | ۰٪ | ۲۹,۲۵۷ | ۹۱,۱۱۱ |
| ۲۱۳ | . | ۲۱۳ | ۲۹۸ | . | ۲۹۸ | ۱۱,۳۷۹ | ۰٪ | ۲۶,۰۸۸ | ۲۶,۰۸۸ |
| ۱۱۰,۱۴۹ | ۱۰۱,۴۶۹ | ۸,۶۸۰ | ۴۱,۷۰۱ | ۸,۸۰۵ | ۳۲,۸۹۶ | ۲۹۳,۴۰۹ | ۰٪ | ۱۸,۴۱۵ | ۱۷,۲۶۳ |
| ۷۱,۴۶۷ | ۶۳,۶۶۷ | ۷,۸۰۰ | ۴۱,۱۷۴ | ۱۵,۶۵۴ | ۲۵,۵۲۰ | ۳۹۵,۳۲۸ | ۰٪ | ۱۶,۶۸۷ | ۱۶,۸۴۹ |
| . | . | . | . | . | . | ۹۷,۶۲۰ | ۰٪ | ۱۴,۴۶۳ | ۱۴,۴۶۳ |
| . | . | . | (۵۰۵) | (۵۰۵) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | ۴,۳۱۶ | ۱۳۸ | ۴,۱۷۸ | ۸۹,۰۳۰ | ۱٪ | . | ۱۰۵,۶۱۰ |
| ۱۵۸,۱۹۶ | ۱۴۱,۲۳۸ | ۱۶,۹۵۸ | ۴۵,۵۲۸ | ۴,۰۴۲ | ۴۱,۴۹۶ | ۱۹۸,۱۰۱ | ۱٪ | . | ۱۰۵,۸۴۱ |
| ۹,۴۱۹ | ۹,۴۱۹ | . | . | . | . | . | ۰٪ | ۱۴,۳۳۹ | . |
| ۱۲,۹۱۲ | . | ۱۲,۹۱۲ | ۲۰,۶۶۷ | . | ۲۰,۶۶۷ | ۲۰۷,۹۴۷ | ۰٪ | ۱۳,۴۱۷ | ۱۳,۴۱۷ |
| . | . | . | ۵۴۸ | ۵۴۸ | . | . | ۰٪ | ۱۰,۹۵۰ | . |
| . | . | . | (۳۱۸) | (۳۱۸) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | (۲۷۷) | (۲۷۷) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | ۲۴۷ | ۲۴۷ | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | . | . | . | ۱۴۳,۲۵۱ | ۱٪ | . | ۱۲۹,۳۲۷ |
| . | . | . | . | . | . | ۱۲۸,۷۰۰ | ۱٪ | . | ۱۲۴,۰۳۹ |
| . | . | . | ۵۵۶ | ۵۵۶ | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | . | . | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | (۲۲۷) | (۲۲۷) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | ۱۵۵ | ۱۵۵ | . | ۳۴۹,۳۰۳ | ۱٪ | . | ۲۲۶,۲۹۴ |
| ۷,۴۷۴,۱۸۵ | ۴,۸۶۶,۵۲۸ | ۲,۶۰۷,۶۵۷ | ۵,۷۴۶,۴۵۸ | ۲,۹۶۳,۳۳۳ | ۲,۷۸۳,۱۲۵ | ۵۰,۴۵۳,۷۶۶ | ۷۷٪ | ۹,۹۰۳,۲۱۳ | ۱۴,۱۸۸,۷۱۶ |
| | | | | | | | | | جمع نقل به صفحه بعد |

پانزدهم گزاشی
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

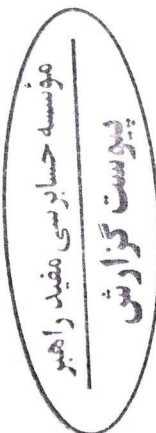
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۲-۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰ | | | درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۱ | | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت | |
|------------------------------|-----------------|-----------|------------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|----------------|----------------------------|------------|
| جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۷,۴۷۴,۱۸۵ | ۴,۸۶۶,۵۲۸ | ۲,۶۰۷,۶۵۷ | ۵,۷۴۶,۴۵۸ | ۲,۹۶۳,۳۳۳ | ۲,۷۸۳,۱۳۵ | ۵۰,۴۵۳,۷۶۶ | ۷۷٪ | ۹,۹۰۳,۲۱۳ | ۱۴,۱۸۸,۷۱۶ |
| . | . | . | ۲,۳۲۶ | ۲,۳۲۶ | . | ۲۰۲,۵۶۰ | ۱٪ | . | ۱۸۴,۲۰۹ |
| . | . | . | . | . | . | ۴۷,۰۳۶ | ۰٪ | . | ۲۴,۳۹۲ |
| . | . | . | . | . | . | ۱۲۴,۵۰۰ | ۱٪ | . | ۱۰۹,۰۹۴ |
| . | . | . | . | . | . | ۴۲,۵۴۹ | ۰٪ | . | ۴۵,۸۶۳ |
| . | . | . | . | . | . | ۵۶,۵۰۰ | ۰٪ | . | ۴۹,۴۳۶ |
| . | . | . | . | . | . | ۸۸,۲۰۰ | ۰٪ | . | ۸۳,۵۱۷ |
| . | . | . | (۱۶۹) | (۱۶۹) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | (۳۹۹) | (۳۹۹) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | ۸۸۷ | ۲۱۶ | ۶۷۱ | ۱۳۵,۰۴۵ | ۱٪ | . | ۱۰۸,۴۲۵ |
| . | . | . | (۱۳۶) | (۱۳۶) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | ۱,۳۵۴ | ۱,۳۵۴ | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | (۷۷) | (۷۷) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | (۵۹۳) | (۵۹۳) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | (۱۲۵) | (۱۲۵) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | ۱۰۷ | ۱۰۷ | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | . | . | . | ۱۲۹,۷۱۳ | ۱٪ | . | ۱۰۵,۵۲۴ |
| . | . | . | (۲۲۶) | (۲۲۶) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | (۲۷۷) | (۲۷۷) | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | . | . | . | ۱۰۸,۱۸۱ | ۰٪ | . | ۷۲,۷۹۱ |
| . | . | . | . | . | . | ۵۴,۵۷۶ | ۰٪ | . | ۵۴,۱۴۴ |
| . | . | . | . | . | . | ۷۹,۱۴۲ | ۰٪ | . | ۷۵,۳۴۰ |
| ۴۸,۶۰۶ | ۴۸,۶۰۶ | . | . | . | . | . | ۰٪ | . | . |
| ۵۵,۰۱۷ | ۵۵,۰۱۷ | . | . | . | . | . | ۰٪ | . | . |
| ۳۸,۹۷۶ | ۳۸,۵۳۹ | ۴۳۷ | . | . | . | . | ۰٪ | . | . |
| ۶۰,۶۴۳ | ۴۵,۷۷۲ | ۱۴,۸۷۱ | ۲۴۹,۰۰۶ | ۲۲۵,۱۶۰ | ۲۳,۸۴۶ | ۲,۰۶۹,۲۵۳ | ۱۱٪ | ۴۵۲,۱۷۱ | ۱,۹۷۴,۸۹۳ |
| ۸,۱۷۰ | ۸,۱۷۰ | . | ۱۰۴ | ۱۰۴ | . | . | ۰٪ | . | . |
| . | . | . | ۴,۳۷۳ | ۴,۳۷۳ | . | ۱۴,۸۰۵ | ۰٪ | . | ۷,۳۳۷ |
| ۷,۶۸۵,۵۹۷ | ۵,۰۶۲,۶۳۲ | ۲,۶۲۲,۹۶۵ | ۶,۰۰۲,۶۱۳ | ۳,۱۹۴,۹۷۱ | ۲,۸۰۷,۶۴۲ | ۵۳,۶۰۵,۸۲۶ | ۹۳٪ | ۱۰,۳۵۵,۳۸۴ | ۱۷,۰۸۳,۶۸۱ |



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتبای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۲-۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

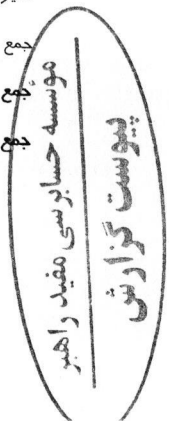
(مبالغ به میلیون ریال)

| درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۰ | | | درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۱ | | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
|------------------------------|-----------------|-----------|------------------------------|-----------------|-----------|--------------------------|----------------|------------|--------------------------------|
| مبلغ | سود (زیان) فروش | سود سهام | جمع | سود (زیان) فروش | سود سهام | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
| ۲۷۰,۵۳۹ | . | ۲۷۰,۵۳۹ | ۲۶۹,۱۸۲ | . | ۲۶۹,۱۸۲ | ۳,۶۴۶,۰۴۵ | ۴٪ | ۷۵۶,۹۵۸ | ۷۵۶,۹۵۸ |
| ۱۲,۲۸۴ | . | ۱۲,۲۸۴ | ۷,۶۰۰ | . | ۷,۶۰۰ | ۱,۲۹۳,۴۶۶ | ۰٪ | ۲۵,۳۴۰ | ۲۵,۳۴۰ |
| . | . | . | . | . | . | ۱ | ۰٪ | ۴ | ۴ |
| ۱۰۴ | . | ۱۰۴ | ۲۷۹ | . | ۲۷۹ | ۱۴۶,۶۵۳ | ۰٪ | ۶,۴۵۳ | ۶,۰۲۷ |
| ۱۱۳ | . | ۱۱۳ | ۳۰۰ | . | ۳۰۰ | ۱۵۵,۱۶۳ | ۰٪ | ۵,۴۶۰ | ۵,۱۰۰ |
| . | . | . | ۱۴۴ | . | ۱۴۴ | ۷۵,۷۶۲ | ۰٪ | ۱,۹۸۲ | ۲,۷۶۸ |
| ۲۸۳,۰۴۰ | . | ۲۸۳,۰۴۰ | ۲۷۷,۵۰۵ | . | ۲۷۷,۵۰۵ | ۵,۳۱۷,۰۹۰ | ۴٪ | ۷۹۶,۱۹۷ | ۷۹۶,۱۹۷ |
| . | . | . | . | . | . | . | ۰٪ | ۲۵,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰ |
| . | . | . | . | . | . | . | ۰٪ | ۴۴۷ | ۷,۰۷۲ |
| . | . | . | . | . | . | . | ۰٪ | ۱ | ۱ |
| . | . | . | . | . | . | . | ۰٪ | - | - |
| . | . | . | ۳ | . | ۳ | . | ۰٪ | ۱ | ۱ |
| ۳۹۲ | ۳۹۲ | . | . | . | . | . | ۰٪ | ۹ | ۹ |
| ۳۹۲ | ۳۹۲ | . | ۳ | . | ۳ | . | ۰٪ | ۲۵,۴۵۸ | ۳۲,۰۸۳ |
| ۲۸۳,۴۳۲ | ۳۹۲ | ۲۸۳,۰۴۰ | ۲۷۷,۵۰۸ | . | ۲۷۷,۵۰۸ | ۵,۳۱۷,۰۹۰ | ۵٪ | ۸۲۱,۶۵۵ | ۸۲۸,۲۸۰ |
| ۷,۹۶۹,۰۲۹ | ۵,۰۶۳,۰۲۴ | ۲,۹۰۶,۰۰۵ | ۶,۲۸۰,۱۲۱ | ۳,۱۹۴,۹۷۱ | ۳,۰۸۵,۱۵۰ | ۵۸,۹۲۲,۹۱۶ | ۹۸٪ | ۱۱,۱۷۷,۰۳۹ | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ |

جمع شرکت های غیر بورسی

جمع سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع سرمایه گذاری ها



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | کاهش ارزش | بهای تمام شده | درصد به جمع کل | |
|------------|------------|-----------|---------------|----------------|--------------------------------------|
| ۲,۵۳۷,۰۵۴ | ۳,۳۲۳,۶۶۹ | - | ۳,۳۲۳,۶۶۹ | ۱۹٪ | فلزات اساسی |
| ۷۵۶,۹۵۸ | ۷۵۶,۹۵۸ | - | ۷۵۶,۹۵۸ | ۴٪ | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات |
| ۶۵۸,۹۶۶ | ۹۹۲,۱۲۰ | - | ۹۹۲,۱۲۰ | ۶٪ | بانکها و موسسات اعتباری |
| ۴۰۴,۶۳۵ | ۸۷۹,۲۸۴ | - | ۸۷۹,۲۸۴ | ۵٪ | مواد و محصولات دارویی |
| ۱,۴۸۳,۹۱۰ | ۱,۶۰۲,۷۶۰ | - | ۱,۶۰۲,۷۶۰ | ۹٪ | بیمه |
| ۱۷۵,۶۳۵ | ۱۴۶,۶۷۸ | - | ۱۴۶,۶۷۸ | ۱٪ | چند رشته ای صنعتی |
| ۳۲۵,۲۹۴ | ۳۰۳,۶۹۸ | - | ۳۰۳,۶۹۸ | ۲٪ | رایانه و فعالیت های وابسته به آن |
| ۱,۸۳۳,۴۹۳ | ۲,۰۱۸,۴۰۴ | - | ۲,۰۱۸,۴۰۴ | ۱۱٪ | محصولات شیمیایی |
| ۱۴۲,۲۷۳ | - | - | - | ۰٪ | انبوه سازی، املاک و مستغلات |
| ۱۱۹,۱۳۰ | ۲۵۲,۴۰۳ | - | ۲۵۲,۴۰۳ | ۱٪ | عرضه برق، گاز، بخار آب گرم |
| ۱۰۲,۱۸۸ | ۷۵,۰۵۱ | - | ۷۵,۰۵۱ | ۰٪ | مخابرات |
| ۶۳۰,۴۴۶ | ۸۳۱,۱۷۵ | - | ۸۳۱,۱۷۵ | ۵٪ | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۵۹۰,۶۲۴ | ۵۷۸,۱۶۸ | - | ۵۷۸,۱۶۸ | ۳٪ | فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط |
| ۷۰,۹۱۸ | ۱۰۷,۸۲۸ | - | ۱۰۷,۸۲۸ | ۱٪ | اطلاعات و ارتباطات |
| ۶۰۹,۴۹۵ | ۵۴۳,۳۶۵ | - | ۵۴۳,۳۶۵ | ۳٪ | استخراج کانه های فلزی |
| ۵۵,۴۷۷ | ۶۹۶,۹۶۶ | - | ۶۹۶,۹۶۶ | ۴٪ | زراعت و خدمات وابسته |
| ۸۴,۵۶۲ | ۱,۰۶۱,۴۱۰ | - | ۱,۰۶۱,۴۱۰ | ۶٪ | محصولات غذایی و آشامیدنی |
| ۱۱,۳۹۶ | ۱۳۶,۳۹۹ | - | ۱۳۶,۳۹۹ | ۱٪ | قند و شکر |
| - | ۸۳۱,۲۳۰ | - | ۸۳۱,۲۳۰ | ۵٪ | خودرو و ساخت قطعات |
| ۴۵۲,۱۷۱ | ۲,۲۲۶,۳۴۱ | - | ۲,۲۲۶,۳۴۱ | ۱۳٪ | صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت |
| ۱۳۲,۴۱۶ | ۵۴۸,۰۵۴ | - | ۵۴۸,۰۵۴ | ۳٪ | سایر |
| ۱۱,۱۷۷,۰۳۹ | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | - | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | ۱۰۰٪ | |

۱۳-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/ فرابورسی/ ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی)/ سایر) به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | کاهش ارزش | بهای تمام شده | درصد به جمع کل | |
|------------|------------|-----------|---------------|----------------|----------|
| ۸۵۱۶,۵۴۱ | ۱۲,۹۲۵,۸۰۶ | - | ۱۲,۹۲۵,۸۰۶ | ۷۲٪ | بورسی |
| ۲,۶۳۵,۰۴۰ | ۴,۷۵۴,۰۷۲ | - | ۴,۷۵۴,۰۷۲ | ۲۷٪ | فرابورسی |
| ۲۵,۴۵۸ | ۲۳۲,۰۸۳ | - | ۲۳۲,۰۸۳ | ۱٪ | سایر |
| ۱۱,۱۷۷,۰۳۹ | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | - | ۱۷,۹۱۱,۹۶۱ | ۱۰۰٪ | |

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | |
|------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|--|
| ارزش ویژه | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | ارزش ویژه | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | شرکت های پذیرفته شده در بورس / غیر بورسی |
| ۱۱۱,۰۴۰ | ۳۷۴,۵۲۳ | - | ۳۷۴,۵۲۳ | ۲۰٪ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | غیر بورسی |
| - | - | - | - | ۲۰٪ | - | غیر بورسی |
| ۱۱۱,۰۴۰ | ۳۷۴,۵۲۳ | - | ۳۷۴,۵۲۳ | | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | مجموعه فن آوا کارت توسعه نوآوری و فن آوری سینا |

(مبالغ به میلیون ریال)

| بهای تمام شده سرمایه گذاری ها | | شرکت |
|-------------------------------|------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | فن آوا کارت |
| ۲۶۳,۷۴۶ | ۴۴۳,۷۴۶ | توسعه نوآوری و فن آوری سینا |
| ۷,۰۰۰ | - | |
| ۲۷۰,۷۴۶ | ۴۴۳,۷۴۶ | |

۱۴-۱- تعدیلات ناشی از روش ارزش ویژه در شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت فن آوا کارت | | |
|------------------|------------|--|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | |
| ۹۸۹,۵۳۸ | ۱,۸۶۹,۳۰۶ | سهم شرکت سرمایه گذار از حقوق صاحبان سهام شرکت های وابسته |
| ۱۹۷,۹۰۸ | ۳۷۳,۸۶۱ | خالص مانده سرقفلی |
| ۲۹,۸۵۲ | ۲۷,۸۶۲ | آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل |
| (۱۱۶,۷۲۰) | (۲۷,۲۰۰) | ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۱۱۱,۰۴۰ | ۳۷۴,۵۲۳ | سهم مجموعه از سود(زیان) شرکت های وابسته |
| (۱۵۰,۰۳۲) | ۸۳,۴۸۳ | |

۱۴-۱-۱- سرقفلی محاسبه شده در زمان خرید شرکت فن آوا کارت مبلغ ۳۹۸,۰۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۱,۹۴۱ میلیون ریال مستهلک گردیده است.

۱۴-۱-۲- تعدیلات ناشی از آثار مالی بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل شرکت فن آوا کارت شامل هزینه های تحقق یافته به مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال می باشد؛ که با توجه به میزان سرمایه گذاری در شرکت مزبور محاسبات آن به روش ارزش ویژه در حسابهای شرکت سرمایه گذار صورت گرفته است.

۱۴-۱-۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

| نام شرکت وابسته | تاریخ پایان سال مالی | فعالیت اصلی | محل شرکت و فعالیت آن | نسبت منافع مالکیت/ حق رای شرکت |
|-----------------|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------|
| فن آوا کارت | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | خدمات پرداخت الکترونیک | تهران | ۲۰٪ |

۱۴-۱-۴- شرکت فن آوا کارت با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی مجموعه به حساب منظور شده اند.

۱۴-۱-۵- پایان سال مالی شرکت فن آوا کارت، ۳۰ آذر ماه است. به منظور به کارگیری روش ارزش ویژه، از صورت های مالی حسابرسی شده شرکت فن آوا کارت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ استفاده شده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱-۱-۶-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت مجموعه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا | شرکت فن آوا کارت | | |
|----------------------------------|------------------|-------------|---------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | |
| ۱۷,۸۶۹ | ۱,۴۱۱,۹۸۳ | ۲,۱۷۹,۷۷۹ | دارایی های جاری |
| ۳۴۱ | ۱,۱۳۱,۰۷۷ | ۱,۰۱۲,۸۳۰ | دارایی های غیر جاری |
| (۵,۷۳۷) | (۱,۵۴۹,۳۹۸) | (۱,۰۸۸,۶۶۳) | بدهی های جاری |
| (۸۶۴) | (۲۶۵,۵۷۳) | (۲۳۴,۶۳۹) | بدهی های غیر جاری |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | |
| . | ۳,۵۵۴,۳۷۰ | ۳,۵۴۶,۵۴۶ | درآمد های عملیاتی |
| (۲۴,۴۸۰) | ۱۴۵,۲۵۰ | -۱۶۶,۱۲۰ | سود(زیان) عملیاتی |
| (۲۲,۵۹۱) | ۱۶۱,۷۱۲ | ۲۴۱,۲۱۸ | سود (زیان) خالص |

۱-۱-۶-۲- تغییر در منافع مالکیت مجموعه در یکی از شرکت های وابسته

مجموعه در سال گذشته مالکیت ۲۰ درصد شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا را در اختیار داشت و آن را به عنوان سرمایه گذاری در شرکت وابسته تلقی می نمود. در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵، مجموعه ۲۰ درصد از منافع خود در این شرکت را به مبلغ ۳,۸۸۰ میلیون ریال واگذار کرد. مجموعه باقی مانده از منافع خود (کمتر از یک درصد) را به عنوان سایر سرمایه گذاری ها محسوب می کند. این معامله پس از کسر مالیات نقل و انتقال سهام به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال منجر به شناسایی سود و زیان دوره به مبلغ ۳,۰۸۰ میلیون ریال شده که به شرح زیر محاسبه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| | |
|-------|--|
| ۳,۰۸۰ | (۲۰ درصد) ما به ازای دریافتی حاصل از واگذاری |
| . | (۲۰ درصد) مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن نفوذ قابل ملاحظه |
| ۳,۰۸۰ | سود ناشی از واگذاری شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا |

۱-۱-۷- شرکت هیچ گونه محدودیتی برای دسترسی یا استفاده از داراییها و تسویه بدهی های شرکت وابسته ندارد.

۱-۱-۸- 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 عملاً 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 موبایلی 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 کارتهخوان
- افزایش شدید نرخ ارز و وابستگی 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 جهت مبارزه با پولشویی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | |
|------------|------------|-----------|--------|------------|--------------|---------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | یادداشت |
| ۵۱.۱۲۰ | - | - | - | - | - | ۱۵-۲-۱ |
| ۱۳.۱۴۴ | ۲۵.۵۷۱ | - | ۲۵.۵۷۱ | ۲۵.۵۷۱ | - | |
| ۶۴.۲۶۴ | ۲۵.۵۷۱ | - | ۲۵.۵۷۱ | ۲۵.۵۷۱ | - | |

سایر دریافتنی ها

شرکت فن آوا کارت
کارکنان (وام)

۱۵-۲-۱- دریافتنی مزبور بابت سود سهام سنوات قبل بوده که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ جهت پرداخت ارزش اسمی حق تقدم های تعلق گرفته منظور گردیده است.

۱۵-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|----------------|
| ۱,۷۶۶,۷۴۹ | ۸۲,۷۶۴ | ۱ تا ۱۰۰ روز |
| ۲۴,۳۲۴ | - | ۱۰۰ تا ۳۰۰ روز |
| ۸,۱۳۴ | - | بیش از ۳۰۰ روز |
| ۱,۷۹۹,۲۰۶ | ۸۲,۷۶۴ | جمع |

این دریافتنی های تجاری ناشی از سود سهام است که شامل مبالغی است که در پایان 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 باشند.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ۱,۱۹۰ | ۱,۶۹۹ |
| ۱,۱۹۰ | ۱,۶۹۹ |

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ۲۰,۲۲۳ | ۱۷,۱۹۹ |
| ۲۰,۲۲۳ | ۱۷,۱۹۹ |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۷-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۱۶.۹۶۳ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|-------------|---------------|-------------|----------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۸۳٪ | ۲,۰۴۹,۹۹۶,۰۰۰ | ۸۳٪ | ۸,۱۵۷,۹۸۴,۰۰۰ | بانک سینا |
| ۷٪ | ۱۶۹,۷۳۹,۶۰۱ | ۷٪ | ۷۲۱,۴۸۷,۵۸۰ | صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان) |
| ۰٪ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۱۰,۱۹۰,۰۰۰ | مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا |
| ۰٪ | ۱,۰۰۰ | ۰٪ | ۴,۰۰۰ | توسعه فناوری اطلاعات سینا |
| ۰٪ | ۱,۰۰۰ | ۰٪ | ۴,۰۰۰ | تعاونی سینا پاران |
| ۰٪ | ۱,۰۰۰ | ۰٪ | ۴,۰۰۰ | توسعه سینا |
| ۰٪ | ۱,۰۰۰ | ۰٪ | ۴,۰۰۰ | صرافی سینا |
| ۱۱٪ | ۲۸۰,۱۳۰,۳۹۹ | ۱۱٪ | ۱,۱۱۹,۴۹۳,۴۲۰ | سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد) |
| ۱۰۰٪ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۸-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت در مرحله اول از مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال به ۵,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد) و در مرحله دوم از مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد) هر دو مرحله از محل سود انباشته افزایش یافته، که به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ و ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ به ثبت رسیده است.

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|---------------|----------------|----------------------------------|
| ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده ابتدای سال |
| - | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل سود انباشته |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده پایان سال |

۱۸-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|------------------------------|
| ۸۲۹ | ۵۹۱ | نسبت جاری تعدیل شده |
| . | . | نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده |

۱۹- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، مبلغ ۵۵۶,۷۴۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ۲,۹۶۰ | ۵,۷۴۲ |
| (۲,۱۲۰) | (۸۸۹) |
| ۴,۹۰۲ | ۷,۲۲۳ |
| ۵,۷۴۲ | ۱۲,۰۷۶ |

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| |
|------------------------|
| مانده در ابتدای سال |
| پرداخت شده طی سال |
| ذخیره تأمین شده طی سال |
| مانده در پایان سال |

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت | | |
|------------|------------|--------------|------------|--------|
| جمع | جمع | اشخاص وابسته | سایر اشخاص | |
| - | ۵۱,۵۶۵ | - | ۵۱,۵۶۵ | ۲۲-۱-۱ |
| - | ۳۱۰ | ۳۱۰ | - | |
| - | ۵۱,۸۷۵ | ۳۱۰ | ۵۱,۵۶۵ | |
| ۱,۹۲۱ | ۴,۵۶۹ | - | ۴,۵۶۹ | |
| ۱,۱۰۳ | ۷۶ | - | ۷۶ | |
| - | ۱,۷۳۰ | ۱,۷۳۰ | - | |
| ۱,۰۸۳ | ۱,۴۱۲ | ۱,۴۱۲ | - | |
| ۵۲۰ | ۷۶۲ | ۷۶۲ | - | |
| ۳۹۹ | ۴۵۰ | ۴۵۰ | - | |
| ۸۶۱ | ۱,۲۷۴ | ۱,۲۷۴ | - | |
| ۸۰۰ | - | - | - | |
| ۱۲۰ | ۳۵ | ۳۵ | - | |
| ۶,۸۰۷ | ۱۰,۳۰۸ | ۵,۶۶۳ | ۴,۶۴۵ | |
| ۶,۸۰۷ | ۶۲,۱۸۳ | ۵,۹۷۳ | ۵۶,۲۱۰ | |

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

حساب های پرداختنی

کارگزاری بورس بهگزین

سایر

سایر پرداختنی ها

بانک سینا

سینا یاران نور ایرانیان

حقوق و مزایای پرداختنی

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده ها و ودایع پرداختنی

ذخیره هزینه های معوق

پاداش مدیران

سایر

۲۱-۱-۱- مبلغ فوق بابت بدهی به کارگزاری بورس بهگزین جهت خرید سهام می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ بدهی تسویه گردیده است.

۲۱-۲- شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی (مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص | مالیات | | | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی |
|-----------------|------------|----------------|----------|------|--------|--------|---------------------------|------------|----------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | مانده پرداختنی | پرداختنی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفاتر | ۲۱ | - | (۶۸) | ۶۸ | ۶۸ | ۸۹ | ۳۵۶ | ۳,۲۲۹,۸۵۶ | ۱۳۹۹ |
| در حال رسیدگی | ۱۷۴ | ۲۷ | (۱۴۷) | - | - | ۱۷۴ | ۷۷۲ | ۷,۸۷۱,۹۶۳ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی نشده | - | ۴۶۰ | - | - | - | ۴۶۰ | ۲,۰۴۴ | ۶,۱۳۵,۳۹۷ | ۱۴۰۱ |
| | ۱۹۵ | ۴۸۷ | | | | | | | |

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۲-۲- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت تحت شمول کامل مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و تبصره ۲ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشند، که براساس مفاد این قوانین همه درآمدهای مرتبط با این اوراق معاف از مالیات می باشند. درآمد های غیر عملیاتی نیز شامل سود سپرده های بانکی معاف از مالیات می باشند. صرفاً در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۰۴۴ میلیون ریال سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

۲۲-۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ۹۴ | ۱۹۵ | مانده در ابتدای سال |
| ۱۷۴ | ۴۶۰ | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| ۲۷۵ | (۲۱) | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| (۳۴۸) | (۱۴۷) | پرداختی طی سال |
| ۱۹۵ | ۴۸۷ | |

۲۲-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | مالیات مربوط به صورت سود و زیان |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ۱۷۴ | ۴۶۰ | مالیات جاری |
| ۱۷۴ | ۴۶۰ | هزینه مالیات بر درآمد سال جاری |
| ۲۷۵ | (۲۱) | هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل |
| ۴۴۹ | ۴۳۹ | هزینه مالیات بر درآمد |

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | مانده پرداخت نشده: |
|------------|------------|--------------------|
| ۲,۹۲۰ | ۱,۸۷۰ | سال ۱۳۹۹ |
| - | ۲,۵۳۹ | سال ۱۴۰۰ |
| ۲,۹۲۰ | ۴,۴۰۹ | |

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۴۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۰ ریال بوده است.

۲۳-۲- علت مانده حساب سود سهام پرداختنی سال های قبل عدم ثبت نام سهامداران این شرکت در سامانه سجام می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | مجموعه | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۷,۸۷۱,۵۱۴ | ۶,۱۳۴,۹۵۸ | ۷,۷۲۱,۴۸۲ | ۶,۲۲۵,۴۴۱ | سود خالص |
| | | | | تعدیلات |
| ۴۴۹ | ۴۳۹ | ۴۴۹ | ۴۳۹ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۲,۷۸۲ | ۶,۳۳۴ | ۲,۷۸۲ | ۶,۳۳۴ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۳,۷۶۳ | ۴,۱۸۵ | ۳,۷۶۳ | ۴,۱۸۵ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| ۷,۸۷۸,۵۰۸ | ۶,۱۴۵,۹۱۶ | ۷,۷۲۸,۴۷۶ | ۶,۲۳۶,۳۹۹ | |
| (۳,۰۷۲,۲۴۷) | (۶,۷۲۸,۲۹۷) | (۳,۰۷۲,۲۴۷) | (۶,۷۲۸,۲۹۷) | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲۳,۷۹۷ | (۶,۶۲۵) | ۲۳,۷۹۷ | (۶,۶۲۵) | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت |
| . | (۱۷۳,۰۰۰) | ۱۵۰,۰۳۲ | (۲۶۳,۴۸۳) | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته |
| (۱,۸۲۸,۷۰۷) | ۱,۸۰۴,۱۱۹ | (۱,۸۲۸,۷۰۷) | ۱,۸۰۴,۱۱۹ | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۲۴۴) | (۵۰۹) | (۲۴۴) | (۵۰۹) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۴,۲۳۶ | ۵۵,۳۷۶ | ۴,۲۳۶ | ۵۵,۳۷۶ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| ۳,۰۰۵,۳۴۳ | ۱,۰۹۶,۹۸۰ | ۳,۰۰۵,۳۴۳ | ۱,۰۹۶,۹۸۰ | نقد حاصل از عملیات |

۲۴-۱- 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 | | |
|------------------|------------------|--|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۱,۰۰۵,۸۲۰ | ۴,۷۴۳,۲۰۲ | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۱۸,۲۸۴ | ۲۳,۷۲۹ | دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها |
| ۱,۰۲۴,۲۰۴ | ۴,۷۶۶,۹۳۱ | |

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها مجموعه

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند، به عنوان بخشی از بررسی، هزینه سرمایه در ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت در شرایط فعلی یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. این نسبت با توجه به شرایط بازار، وضعیت نسبت اهرمی در صنعت سرمایه گذاری ها و عدم امکان اخذ تسهیلات از بانک اتخاذ شده است نسبت اهرمی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ صفر درصد، کمتر از محدوده هدف می باشد. که این امر به دلیل تسویه عمده بدهی شامل سود سهام پرداختنی و بدهی به بانک سینا در طی سال مورد گزارش بوده است.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۱۵,۶۶۴ | ۷۹,۱۵۵ |
| (۲۰,۲۲۳) | (۱۷,۱۹۹) |
| ۴,۵۵۹ | ۶۱,۹۵۶ |
| ۱۳,۴۱۰,۱۳۲ | ۱۸,۵۳۵,۵۷۳ |
| ۰/۰٪ | ۰/۳٪ |

جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکت های سرمایه گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت 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 بهادار می باشد. واحد سرمایه گذاری شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن و همچنین کمیته ای با عنوان "کمیته سرمایه گذاری" که مطابق با آیین نامه معاملات سهام شرکت تشکیل شده است، تلاش می کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی های شرکت و جایجایی 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 بهادار اشاره خواهیم کرد.

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات با نوسانهای غیر منتظره قیمت ها و نرخهای بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز، نرخ بهره، نرخ کالاها 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 پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود.

۲۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی طی سال و مانده های ارزی پایان سال می باشد. کاهش یا افزایش نرخ ارز میتواند از طریق تاثیرگذاری بر قیمت کالاها شرکتهای تولیدی و بازرگانی گردد. لذا شرکت در معرض آسیب پذیری مستقیم از نوسانات نرخ ارز قرار نگرفته است. لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی افشاء نشده است.

۲۵-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام مشتری | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|-----------|
| پتروشیمی خلیج فارس | ۶۱,۷۴۸ | - | - |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۳۹,۲۲۶ | ۳۹,۲۲۶ | - |
| نفت و گاز پارسیان | ۳۶,۸۶۶ | - | - |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۲۸,۱۰۰ | ۲۸,۱۰۰ | - |
| سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران | ۲۷,۰۰۰ | - | - |
| سرمایه گذاری البرز | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | - |
| داده گستر عصر نوین | ۵,۰۹۰ | ۵,۰۹۰ | - |
| تامین سرمایه دماوند | ۲,۰۷۲ | - | - |
| سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا | ۶۷۱ | - | - |
| بورس انرژی ایران | ۳۴۸ | ۳۴۸ | - |
| توسعه فناوری اطلاعات سینا | ۳,۸۸۰ | - | - |
| سایر | ۵۲۶ | - | - |
| | ۲۱۵,۵۲۷ | ۸۲,۷۶۴ | - |

۲۵-۵- 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 بهادار سریع معامله، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | بیش از ۵ سال | جمع |
|---------------------------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|
| سایر پرداختنی ها | - | - | ۶۲,۱۸۳ | - | - | ۶۲,۱۸۳ |
| مالیات پرداختنی | - | - | ۴۸۷ | - | - | ۴۸۷ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | - | - | - | ۱۲,۰۷۶ | - | ۱۲,۰۷۶ |
| سود سهام پرداختنی | - | - | ۴,۴۰۹ | - | - | ۴,۴۰۹ |
| | - | - | ۶۷,۰۷۹ | ۱۲,۰۷۶ | - | ۷۹,۱۵۵ |

۲۶- وضعیت ارزی

شرکت در سال مورد گزارش فاقد هرگونه معاملات ارزی، مانده ارزی، عملیات خارجی و تعهدات ارزی می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتبای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | فروش سهام | کارمزد خرید و فروش سهام | دریافت خدمات | سود سپرده های دریافتی |
|-------------------|--|---------------------------|----------------|-----------|-------------------------|--------------|-----------------------|
| شرکت اصلی و نهایی | شرکت بانک سینا (سهامی عام) | سهامدار اصلی و هیات مدیره | √ | - | - | - | ۲۰۴ |
| جمع | | | | - | - | - | ۲۰۴ |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت کارگزاری بیکترین (سهامی خاص) | همگروه | - | - | ۲۴,۳۳۴ | - | - |
| | شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی) | عضو مشترک هیات مدیره | √ | - | - | ۱,۳۹۲ | - |
| | شرکت بیمه سینا (سهامی عام) | همگروه | - | - | - | ۲۲۲ | - |
| جمع | شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) | عضو مشترک هیات مدیره | √ | ۳,۸۸۰ | - | - | - |
| | | | | ۳,۸۸۰ | ۲۴,۳۳۴ | ۱,۶۱۴ | - |
| جمع کل | | | | ۳,۸۸۰ | ۲۴,۳۳۴ | ۱,۶۱۴ | ۲۰۴ |

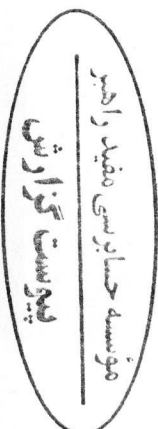
۲۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | سپرده های کوتاه مدت | پرداختی های تجاری | سایر پرداختی ها | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------------|---|-------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------|-----------|------------|---------|
| | | | | | | طلب | (بدهی) | طلب | (بدهی) |
| شرکت اصلی | شرکت بانک سینا (سهامی عام) | ۰ | ۱۶,۹۷۲ | ۰ | (۴,۵۶۹) | ۲۲,۵۲۷ | ۰ | ۱۲,۴۰۳ | ۰ |
| | جمع | ۰ | ۱۶,۹۷۲ | ۰ | (۴,۵۶۹) | ۲۲,۵۲۷ | ۰ | ۱۲,۴۰۳ | ۰ |
| شرکت وابسته | شرکت فن آوا کارت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۱,۱۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص) | ۳,۸۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۸۸۰ | ۰ |
| | جمع | ۳,۸۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۱,۱۲۰ | ۰ | ۳,۸۸۰ | ۰ |
| سایر اشخاص وابسته | فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۴۴۶,۰۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | کشاورزی و دامپروری مگسال (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷,۳۹۱ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | بیمه سینا (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۰۹۲ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | کارگزاری بورس بیکترین (سهامی خاص) | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۱,۵۶۵) | ۰ | (۵۱,۵۶۵) | ۰ | ۰ |
| | شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی) | ۰ | ۰ | ۰ | (۷۶) | ۰ | (۷۶) | ۰ | (۱,۱۰۳) |
| | جمع | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۱,۵۶۵) | (۷۶) | ۱,۵۲۰,۵۱۶ | (۵۱,۶۴۱) | (۷۶) |
| جمع کل | ۳,۸۸۰ | ۱۶,۹۷۲ | ۰ | (۵۱,۵۶۵) | (۴,۶۴۵) | ۱,۵۹۴,۱۶۳ | (۵۱,۶۴۱) | ۱۶,۲۸۳ | (۱,۱۰۳) |

۲۷-۴- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| مبلغ |
|--------|
| ۲۵,۰۰۰ |
| ۲۵,۰۰۰ |

مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم

۲۸-۲- 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.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۱۳,۴۹۶ میلیون ریال (مبلغ ۶۱ ریال برای هر سهم) است.