

بسمه تعالی



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

«سال مهارتورم و رشد تولید»

مدیریت محترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
موضوع: ارسال گزارش نهائی مجموعه بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باسلام؛

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی مجموعه بررسی اجمالی حسابرس مستقل برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 استحضار

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۵۸۱۷۵-۱۷۴۵

تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، ۸۸۱۰۱۵۶۰، ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه :
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریانهای نقدی مجموعه
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت :
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۴	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است .
نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای ، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود .
در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است .
در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص ، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

سایر الزامات گزارشگری

۵- مفاد تبصره ۲ ماده ۴ و ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، به ترتیب در خصوص ارائه اقرارنامه ای به کمیته انتصابات توسط اعضای هیئت مدیره در خصوص عدم همزمانی عضویت در هیئت مدیره در بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی (اصالتاً و یا به نمایندگی از اشخاص حقوقی) و ارزیابی سالانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل و سایر کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در شرکت وابسته رعایت نگردیده است.

۶- 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 آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۲۰۲۰۰۱۶۴۲۸-C-۲MK

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲



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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای 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
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۴۴	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی مجموعه و جداگانه میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مهدی سنائی فرد	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	عباس شفیع پور	شرکت بانک سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	جواد زمانی	شرکت صرافین سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علیرضا فتحی نیا	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	میثم آهوان	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

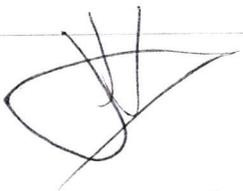
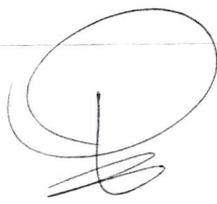
(مبالغ به میلیون ریال)

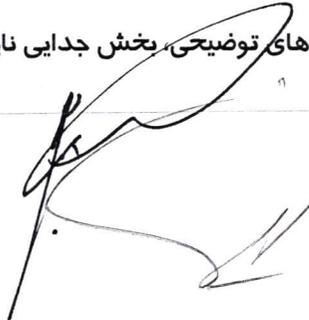
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۳,۷۷۷,۳۶۷	۲,۷۹۵,۹۹۸
درآمد سود تضمین شده	۴۰	۱۸۵
سود فروش سرمایه گذاری ها	۱,۰۳۳,۰۳۴	۴۷۱,۴۵۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۴,۸۱۰,۴۴۱	۳,۲۶۷,۶۳۶
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۷۳,۲۱۹)	(۵۰,۸۱۰)
هزینه استهلاک	(۱,۹۱۵)	(۲,۱۴۵)
سایر هزینه ها	(۱۵,۳۱۰)	(۱۱,۳۰۹)
جمع هزینه های عملیاتی	(۹۰,۴۴۴)	(۶۴,۲۶۴)
سود عملیاتی	۴,۷۱۹,۹۹۷	۳,۲۰۳,۳۷۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۵۴	۹۳۱
سود قبل از احتساب سهم مجموعه از (زیان) شرکت های وابسته	۴,۷۲۰,۶۵۱	۳,۲۰۴,۳۰۳
سهم مجموعه از (زیان) شرکت های وابسته	(۳۷,۲۷۸)	(۱۲,۳۸۶)
سود قبل از مالیات	۴,۶۸۳,۳۷۳	۳,۱۹۱,۹۱۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۵۶)	(۲۰۹)
سود خالص	۴,۶۸۳,۲۱۷	۳,۱۹۱,۷۰۸
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۴۷۲	۳۲۰
غیر عملیاتی (ریال)	(۴)	(۱)
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۶۸	۳۱۹

(تجدید ارائه شده)

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۲

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۱,۶۱۸	۶۰,۲۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۳۳	۱,۵۵۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۳۷۴,۵۲۳	۳۳۷,۲۴۵	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۵۷۱	۳۷	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۲۹۱,۵۲۵	۱,۲۲۷,۳۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۶۹۹	-	۱۶	پیش پرداخت ها
۲۲۰,۶۲۴	۳,۱۱۰,۵۶۳	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷,۰۸۳,۶۸۱	۱۸,۸۱۳,۲۱۱	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۱۹۹	۴,۹۲۱	۱۷	موجودی نقد
۱۷,۳۲۳,۲۰۳	۲۱,۹۲۸,۶۹۵		جمع دارایی های جاری
۱۸,۶۱۴,۷۲۸	۲۳,۱۵۶,۰۰۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۵۵۶,۷۴۸	۷۹۲,۷۷۳	۱۹	اندرخته قانونی
۷,۹۷۸,۸۲۵	۱۱,۵۲۶,۰۱۷		سود انباشته
۱۸,۵۳۵,۵۷۳	۲۲,۳۱۸,۷۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۰۷۶	۱۷,۵۸۶	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۰۷۶	۱۷,۵۸۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۲,۱۸۳	۱۳,۳۱۰	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۸۷	۲۳۷	۲۲	مالیات پرداختی
۴,۴۰۹	۸۰۶,۰۸۶	۲۳	سود سهام پرداختی
۶۷,۰۷۹	۸۱۹,۶۳۳		جمع بدهی های جاری
۷۹,۱۵۵	۸۳۷,۲۱۹		جمع بدهی ها
۱۸,۶۱۴,۷۲۸	۲۳,۱۵۶,۰۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
۱۸,۵۳۵,۵۷۳	۷,۹۷۸,۸۲۵	۵۵۶,۷۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲			
۴,۶۸۳,۲۱۷	۴,۶۸۳,۲۱۷	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-
سود سهام مصوب			
-	(۲۳۶,۰۲۵)	۲۳۶,۰۲۵	-
تخصیص به اندوخته قانونی			
۲۲,۳۱۸,۷۹۰	۱۱,۵۲۶,۰۱۷	۷۹۲,۷۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
۱۳,۴۱۰,۱۳۲	۱۰,۶۶۰,۱۳۲	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱			
۳,۱۹۱,۷۰۸	۳,۱۹۱,۷۰۸	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-
سود سهام مصوب			
-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه			
-	(۱۶۰,۲۰۴)	۱۶۰,۲۰۴	-
تخصیص به اندوخته قانونی			
۱۵,۵۰۱,۸۴۰	۱۰,۰۹۱,۶۳۶	۴۱۰,۲۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰۶)	(۱۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶,۵۶۱	۱۹۱,۸۱۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۷۱)	(۲۷۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۴۵)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۱۶)	(۲۷۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۶,۰۴۵	۱۹۱,۵۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۸,۳۲۳)	(۱۹۵,۱۱۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۹۸,۳۲۳)	(۱۹۵,۱۱۲)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲,۲۷۸)	(۳,۵۷۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۷,۱۹۹	۲۰,۲۲۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۹۲۱	۱۶,۶۵۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

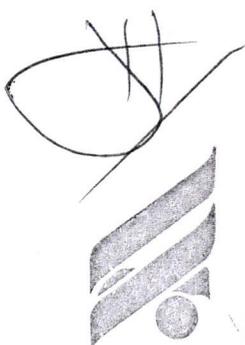
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
۴	۳,۷۷۷,۳۶۷	۲,۷۹۵,۹۹۸
		درآمد سود سهام
۵	۴۰	۱۸۵
		درآمد سود تضمین شده
۶	۱,۰۳۳,۰۳۴	۴۷۱,۴۵۳
		سود فروش سرمایه گذاری ها
	۴,۸۱۰,۴۴۱	۳,۲۶۷,۶۳۶
		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
۷	(۷۳,۲۱۹)	(۵۰,۸۱۰)
		هزینه های حقوق و دستمزد
	(۱,۹۱۵)	(۲,۱۴۵)
		هزینه استهلاک
۸	(۱۵,۳۱۰)	(۱۱,۳۰۹)
		سایر هزینه ها
	(۹۰,۴۴۴)	(۶۴,۲۶۴)
		جمع هزینه های عملیاتی
	۴,۷۱۹,۹۹۷	۳,۲۰۳,۳۷۲
		سود عملیاتی
۹	۶۵۴	۹۳۱
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۴,۷۲۰,۶۵۱	۳,۲۰۴,۳۰۳
		سود عملیات قبل از مالیات
۲۲-۴	(۱۵۶)	(۲۰۹)
		هزینه مالیات بر درآمد
	۴,۷۲۰,۴۹۵	۳,۲۰۴,۰۹۴
		سود خالص
سود پایه هر سهم		
۱۰	۴۷۲	۳۲۰
		عملیاتی (ریال)
۱۰	.	.
		غیر عملیاتی (ریال)
	۴۷۲	۳۲۰
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۱,۶۱۸	۶۰,۲۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۳۳	۱,۵۵۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۴۳,۷۴۶	۴۴۳,۷۴۶	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۵۷۱	۳۷	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۳۶۰,۷۴۸	۱,۳۳۳,۸۱۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۶۹۹	-	۱۶	پیش پرداخت ها
۲۲۰,۶۲۴	۳,۱۱۰,۵۶۳	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷,۰۸۳,۶۸۱	۱۸,۸۱۳,۲۱۱	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۱۹۹	۴,۹۲۱	۱۷	موجودی نقد
۱۷,۳۲۳,۲۰۳	۲۱,۹۲۸,۶۹۵		جمع دارایی های جاری
۱۸,۶۸۳,۹۵۱	۲۳,۲۶۲,۵۱۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۵۵۶,۷۴۸	۷۹۲,۷۷۳	۱۹	اندوخته قانونی
۸,۰۴۸,۰۴۸	۱۱,۶۳۲,۵۱۸		سود انباشته
۱۸,۶۰۴,۷۹۶	۲۲,۴۲۵,۲۹۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۰۷۶	۱۷,۵۸۶	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۰۷۶	۱۷,۵۸۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۲,۱۸۳	۱۳,۳۱۰	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۸۷	۲۳۷	۲۲	مالیات پرداختی
۴,۴۰۹	۸۰۶,۰۸۶	۲۳	سود سهام پرداختی
۶۷,۰۷۹	۸۱۹,۶۳۳		جمع بدهی های جاری
۷۹,۱۵۵	۸۳۷,۲۱۹		جمع بدهی ها
۱۸,۶۸۳,۹۵۱	۲۳,۲۶۲,۵۱۰		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) ثبت: ۴۹۳۵۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱۸,۶۰۴,۷۹۶	۸,۰۴۸,۰۴۸	۵۵۶,۷۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۴,۷۲۰,۴۹۵	۴,۷۲۰,۴۹۵	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۳۶,۰۲۵)	۲۳۶,۰۲۵	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۲,۴۲۵,۲۹۱	۱۱,۶۳۲,۵۱۸	۷۹۲,۷۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱۳,۵۶۹,۸۳۸	۱۰,۸۱۹,۸۳۸	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۳,۲۰۴,۰۹۴	۳,۲۰۴,۰۹۴	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱۶۰,۲۰۴)	۱۶۰,۲۰۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۵,۶۷۳,۹۳۲	۱۰,۲۶۳,۷۲۸	۴۱۰,۲۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۴	۸۶,۹۶۷	۱۹۱,۹۶۶
	(۴۰۶)	(۱۴۷)
	۸۶,۵۶۱	۱۹۱,۸۱۹

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی *

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

(۱۷۱)	(۳۴۵)	(۲۷۷)
(۵۱۶)	(۳۴۵)	(۲۷۷)
۸۶,۰۴۵	۸۶,۰۴۵	۱۹۱,۵۴۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

(۹۸,۳۲۳)	(۹۸,۳۲۳)	(۱۹۵,۱۱۲)
(۹۸,۳۲۳)	(۹۸,۳۲۳)	(۱۹۵,۱۱۲)
(۱۲,۲۷۸)	(۳,۵۷۰)	(۳,۵۷۰)
۱۷,۱۹۹	۱۷,۱۹۹	۲۰,۲۲۳
۴,۹۲۱	۴,۹۲۱	۱۶,۶۵۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری

کوثر بهمن

(سهامی عام) ثبت: ۴۰۳۵۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر کوثر بهمن

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مجموعه شامل شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) و شرکت وابسته آن است. شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) از مصادیق نهادهای 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 ۱۰۰۹۴۵۳۴۶/۰۱۰۰۱۰۰۹۴۵۳۴۶ 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. درحال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن از واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت 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 را 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 دوره 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 ۱-۱۳ است.

۱-۳- کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۸	۱۹
کارکنان قراردادی	
جمع	جمع
۱۸	۱۹

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۲- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه 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 بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد		نوع سرمایه گذاری	
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 تائید 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 صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 صورتهای 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 تعبدات 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 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 صورتهای مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۲-۲-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای 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، برای استفاده مجموعه، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۲-۲-۱-۸- چنانچه صورتهای 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 صورتهای 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۶ ساله
اثاثه و منسوبات	مستقیم	۱۰،۸۶،۵۳ ساله

۲-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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 نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای 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 حساب ها منظور می شود.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 می گردد.
- 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 (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی 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 دوره 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 ارقام 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 مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های 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 مبلغ 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 برآورد ها

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	سهام		
	واحدهای صندوق سرمایه گذاری		
	یادداشت ۱۳-۲		
		۲,۷۸۶,۰۷۴	۳,۷۴۲,۲۹۸
		۹,۹۲۴	۳۵,۰۶۹
		۲,۷۹۵,۹۹۸	۳,۷۷۷,۳۶۷

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	اسناد خزانه اسلامی		
	یادداشت ۱۳-۲		
	سود سپرده های بانکی		
		۱۰۴	-
		۱۰۴	-
		۸۱	۴۰
		۱۸۵	۴۰

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	سهام		
	صندوق سرمایه گذاری		
	اوراق اختیار معامله (خرید/ فروش) سهام		
	یادداشت ۱۳-۲		
		۴۳۲,۲۱۱	۹۰۷,۳۵۶
		۳۸,۸۹۲	۱۱۸,۲۰۵
		۳۵۰	۷,۴۷۳
		۴۷۱,۴۵۳	۱,۰۳۳,۰۳۴

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۸۶۰	۲۰,۸۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۶۵۰	۱۹,۰۷۰	عیدی، پاداش و کارانه
۳,۱۵۶	۴,۳۶۰	پاداش و حق حضور هیات مدیره
۵,۲۳۰	۷,۳۶۱	حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی
۴,۰۸۱	۵,۴۷۴	بازخرید خدمت کارکنان
۹,۸۳۳	۱۶,۱۴۳	اضافه کاری و سایر مزایا
۵۰,۸۱۰	۷۳,۲۱۹	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان طی دوره مالی عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخش نامه وزارت تعاون، کار و امور اجتماعی می باشد. همچنین یک نفر اعضای غیر موظف هیات مدیره به عنوان عضو موظف هیات مدیره تغییر یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		سایر هزینه ها
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۴۱۲	۱,۶۵۲	هزینه تعمیر و نگهداری، ابزار آلات مصرفی
۱,۹۷۷	۲,۰۹۴	خرید خدمات فنی و کارشناسی
۱,۴۰۰	-	حق عضویت
۱,۲۹۳	۲۹۲	بیمه اموال، مالیات و عوارض
۱,۹۰۰	۳,۱۶۲	حسابرسی
۱۵۳	۳۴۱	هزینه ملزومات اداری
۴۴۳	۱,۰۶۴	هزینه پذیرایی و کرایه وسایط نقلیه
۲۷۶	۴۳۹	هزینه برق، گاز و تلفن و ارتباطات
۷۴۰	۱,۱۴۵	هزینه برگزاری مجامع
۹	۱۲	هزینه بانکی و کارمزد
-	۲,۷۴۲	کارمزد توزیع سود سهام توسط سپرده گذاری مرکزی
۱,۷۰۶	۲,۳۶۷	سایر هزینه ها
۱۱,۳۰۹	۱۵,۳۱۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۳۱	۶۵۴	سایر اقلام
۹۳۱	۶۵۴	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۲۰۳,۳۷۲	۴,۷۱۹,۹۹۷	۳,۲۰۳,۳۷۲	۴,۷۱۹,۹۹۷	سود عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۳,۲۰۳,۳۷۲	۴,۷۱۹,۹۹۷	۳,۲۰۳,۳۷۲	۴,۷۱۹,۹۹۷	
۹۳۱	۶۵۴	(۱۱,۴۵۵)	(۳۶,۶۲۴)	سود(زیان) غیرعملیاتی
(۲۰۹)	(۱۵۶)	(۲۰۹)	(۱۵۶)	اثر مالیاتی
۷۲۲	۴۹۸	(۱۱,۶۶۴)	(۳۶,۷۸۰)	
۳,۲۰۴,۳۰۳	۴,۷۲۰,۶۵۱	۳,۱۹۱,۹۱۷	۴,۶۸۳,۳۷۳	سود قبل از مالیات
(۲۰۹)	(۱۵۶)	(۲۰۹)	(۱۵۶)	اثر مالیاتی
۳,۲۰۴,۰۹۴	۴,۷۲۰,۴۹۵	۳,۱۹۱,۷۰۸	۴,۶۸۳,۲۱۷	سود خالص
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

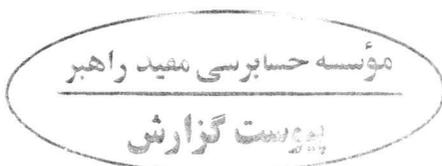
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۷۲,۷۱۶	-	۷۲,۷۱۶	۱۱,۹۲۷	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	بهای تمام شده
۱۷۱	-	۱۷۱	۱۷۱	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۲,۸۸۷	-	۷۲,۸۸۷	۱۲,۰۹۸	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	افزایش مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱,۰۹۸	-	۱۱,۰۹۸	۵,۹۹۴	۸۷۳	۴,۲۳۱	-	استهلاک انباشته
۱,۵۸۹	-	۱,۵۸۹	۹۰۱	۹۵	۵۹۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۲,۶۸۷	-	۱۲,۶۸۷	۶,۸۹۵	۹۶۸	۴,۸۲۴	-	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۰,۲۰۰	-	۶۰,۲۰۰	۵,۲۰۳	۱۵۴	۱۲,۶۳۷	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۱,۶۱۸	-	۶۱,۶۱۸	۵,۹۳۳	۲۴۹	۱۳,۲۳۰	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۷۱,۷۰۴	۱۷۹	۷۱,۵۲۵	۱۰,۷۳۶	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	بهای تمام شده
۲۷۷	-	۲۷۷	۲۷۷	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	(۱۷۹)	۱۷۹	۱۷۹	-	-	-	افزایش سایر تغییرات
۷۱,۹۸۱	-	۷۱,۹۸۱	۱۱,۱۹۲	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷,۶۲۷	-	۷,۶۲۷	۳,۸۷۴	۶۸۶	۳,۰۶۷	-	استهلاک انباشته
۱,۷۷۷	-	۱,۷۷۷	۱,۰۸۹	۹۵	۵۹۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹,۴۰۴	-	۹,۴۰۴	۴,۹۶۳	۷۸۱	۳,۶۶۰	-	استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۲,۵۷۷	-	۶۲,۵۷۷	۶,۲۲۹	۳۴۱	۱۳,۸۰۱	۴۲,۲۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۳۵,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش طی دوره مربوط به خرید یک دستگاه مانیتور به مبلغ ۷۴ میلیون ریال و خرید یک دستگاه مودم داخلی به مبلغ ۹۷ میلیون ریال بوده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- داری های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت خرید نرم افزار رایانه ای	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	عمومی	جمع
۳,۲۱۳	۳۳۳	۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰	
۳۴۵	-	۳۴۵	۳۴۵	-	
-	(۳۳۳)	۳۳۳	۳۳۳	-	
۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸	۳,۲۶۸	۲۹۰	
۱,۶۸۰	-	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	-	
۳۲۶	-	۳۲۶	۳۲۶	-	
۲,۰۰۶	-	۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	-	
۱,۵۵۲	-	۱,۵۵۲	۱,۲۶۲	۲۹۰	
۱,۵۳۳	۳۳۳	۱,۲۰۰	۹۱۰	۲۹۰	

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت خرید نرم افزار رایانه ای	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	عمومی	جمع
۲,۸۸۰	-	۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰	
-	-	-	-	-	
۲,۸۸۰	-	۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰	
۹۶۶	-	۹۶۶	۹۶۶	-	
۳۶۸	-	۳۶۸	۳۶۸	-	
۱,۳۳۴	-	۱,۳۳۴	۱,۳۳۴	-	
۱,۵۴۶	-	۱,۵۴۶	۱,۲۵۶	۲۹۰	

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲-۱- افزایش طی دوره مربوط به خرید نرم افزار سید سهام سرآمد نوین به مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه						یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۵,۱۰۱,۴۵۱	۱۷,۰۲۸,۰۵۹	-	۱۷,۰۲۸,۰۵۹	۱۵,۱۰۱,۴۵۱	۱۷,۰۲۸,۰۵۹	-	۱۷,۰۲۸,۰۵۹	۱۳-۱
۱,۹۷۴,۸۹۳	۱,۷۸۵,۱۵۲	-	۱,۷۸۵,۱۵۲	۱,۹۷۴,۸۹۳	۱,۷۸۵,۱۵۲	-	۱,۷۸۵,۱۵۲	۱۳-۱
۷,۳۳۷	-	-	-	۷,۳۳۷	-	-	-	۱۳-۱
۱۷,۰۸۳,۶۸۱	۱۸,۸۱۳,۲۱۱	-	۱۸,۸۱۳,۲۱۱	۱۷,۰۸۳,۶۸۱	۱۸,۸۱۳,۲۱۱	-	۱۸,۸۱۳,۲۱۱	
۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	-	۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	-	۸۲۸,۲۸۰	۱۳-۱
۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	-	۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	-	۸۲۸,۲۸۰	
۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	-	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	-	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	

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

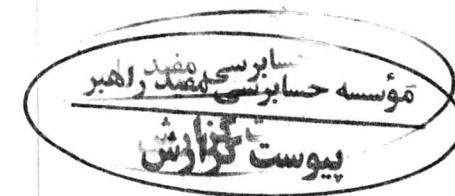
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		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	-	-	-	-	۱,۷۴۶,۶۸۱	۲,۰۵۴,۰۳۵,۸۷۹	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۱٪	۱,۴۳۵,۹۴۲	۱,۴۱۳,۶۹۲,۲۵۹	-	-	۱۱۲,۸۸۸	۱۰۹,۲۰۷,۰۹۲	۱,۳۲۳,۰۵۴	۱,۳۰۴,۴۸۵,۱۶۷	بیمه پارسیان
۱٪	۸۵۳,۷۷۱	۱۲۹,۴۷۰,۶۰۰	-	-	۵۲,۵۱۴	۵۴,۷۸۸,۲۴۰	۸۰۱,۲۵۷	۷۴,۶۸۲,۳۶۰	صنعت غذایی کورش
۱٪	۷۹۴,۸۶۶	۲۰۷,۷۳۸,۴۱۵	-	-	۸۹,۱۲۷	۲۶,۳۱۵,۱۵۷	۷۰۵,۷۳۹	۱۸۱,۴۲۳,۲۵۸	بانک سینا
۰٪	۶۵۰,۴۲۲	۱۵۰,۳۵۱,۸۰۲	۲۱,۶۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۷۲,۰۵۲	۱۵۵,۳۵۱,۸۰۲	ملی صنایع مس ایران
۱٪	۶۱۱,۱۷۴	۳۵,۵۲۰,۷۵۰	-	-	۵۳۵,۸۳۴	۳۰,۳۳۴,۵۴۴	۷۵,۳۴۰	۵,۱۸۶,۲۰۶	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰٪	۴۷۱,۷۲۹	۹۴,۴۲۸,۲۳۶	-	-	۲۲۵,۳۷۸	۷۴,۴۲۸,۲۳۶	۲۴۶,۳۵۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۰٪	۴۶۰,۸۱۲	۲۲,۲۲۶,۳۶۲	-	-	۳۵۵,۲۸۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۲۴	۷,۲۲۶,۳۶۲	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۰٪	۴۵۷,۳۹۴	۹۲,۲۳۶,۳۶۰	-	-	-	-	۴۵۷,۳۹۴	۹۲,۲۳۶,۳۶۰	کالسیمین
۱۰٪	۴۴۷,۹۹۸	۳۴,۸۶۷,۸۶۵	-	-	۴۴۷,۹۹۸	۳۴,۸۶۷,۸۶۵	-	-	پلی اکریل ایران
۰٪	۴۳۶,۹۱۸	۲۵,۸۶۱,۳۸۶	-	-	۷۱,۴۴۹	۳,۱۱۸,۷۹۳	۳۶۵,۴۶۹	۲۲,۷۴۲,۵۹۳	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۰٪	۴۰۵,۸۹۶	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	-	-	-	-	۴۰۵,۸۹۶	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	پالایش نفت شیراز
۰٪	۳۶۲,۲۳۷	۵,۶۳۲,۸۷۴	-	-	-	-	۳۶۲,۲۳۷	۵,۶۳۲,۸۷۴	دارویی ره آورد تامین
۰٪	۳۴۳,۳۰۹	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳۴,۲۱۵	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۹۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۰٪	۳۰۸,۵۶۹	۳,۰۰۳,۳۷۸	-	-	-	-	۳۰۸,۵۶۹	۳,۰۰۳,۳۷۸	پتروشیمی نوری
-	۳۰۳,۶۹۷	۷۸,۱۴۳,۱۱۹	-	-	-	-	۳۰۳,۶۹۷	۷۸,۱۴۳,۱۱۹	همکاران سیستم
۱٪	۳۰۳,۲۱۵	۵,۲۰۷,۶۳۲	-	-	۳۰۳,۲۱۵	۵,۲۰۷,۶۳۲	-	-	تولید مواد اولیه دارو پخش
۲٪	۲۹۹,۶۱۱	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	-	-	-	-	۲۹۹,۶۱۱	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	سرمایه گذاری البرز
-	۱۰,۶۹۴,۲۴۱	۴,۷۲۵,۰۰۴,۴۵۷	۲۱,۶۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۹۰۶	۴۱۷,۲۶۷,۵۵۹	۸,۲۸۷,۹۶۵	۴,۳۱۲,۷۳۶,۸۹۸	جمع نقل به صفحه بعد

رئیس هیات مدیره
 محمدعلی حسینی
 ۴۴۰۴

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۱۰,۶۹۴,۲۴۱	۴,۷۲۵,۰۰۴,۴۵۷	۲۱,۶۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۹۰۶	۴۱۷,۲۶۷,۵۵۹	۸,۲۸۷,۹۶۵	۴,۳۱۲,۷۳۶,۸۹۸	جمع منقول از صفحه قبل
۱٪	۲۷۲,۶۱۷	۴۶,۵۴۵,۲۸۰	۲۷,۷۲۵	۴,۷۳۳,۵۳۲	۴۰,۱۸۹	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۱۵۳	۴۵,۹۷۸,۸۱۲	صنعتی بیهاک
۰٪	۲۶۰,۸۶۲	۱۰,۸۸۱,۳۷۲۸	۱۴,۷۴۲	۶,۱۴۹,۱۵۴	-	-	۲۷۵,۶۰۴	۱۱۴,۹۶۲,۸۸۲	پتروشیمی پارس
۰٪	۲۵۵,۷۰۸	۱,۹۱۲,۶۴۳	۹۷,۶۱۴	۷۳۰,۱۳۵	-	-	۳۵۳,۳۲۲	۲,۶۴۲,۷۷۸	پترو شیمی پردیس
-	۲۵۱,۴۴۸	۱,۹۴۲,۲۹۰	-	-	-	-	۲۵۱,۴۴۸	۱,۹۴۲,۲۹۰	صندوق واسطه گری مالی یکم
۰٪	۲۴۵,۱۱۵	۷,۲۲۸,۶۳۴	-	-	-	-	۲۴۵,۱۱۵	۷,۲۲۸,۶۳۴	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۰٪	۲۲۶,۲۹۴	۶۴,۶۸۵,۸۲۶	-	-	-	-	۲۲۶,۲۹۴	۶۴,۶۸۵,۸۲۶	زامیاد
۱٪	۲۲۳,۲۱۷	۱۶,۱۶۱,۸۲۱	-	-	۱۹,۳۵۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۸۶۳	۱۵,۰۶۱,۸۲۱	کشت و دامداری فکا
۰٪	۲۱۳,۹۸۶	۹۸,۶۶۸,۹۹۹	-	-	-	-	۲۱۳,۹۸۶	۹۸,۶۶۸,۹۹۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۰٪	۲۱۱,۲۶۱	۶۳,۲۰۱,۵۳۸	۵۱,۹۵۱	-	-	۸,۸۷۰,۳۹۱	۲۶۳,۲۱۲	۵۴,۳۳۱,۱۴۷	تامین سرمایه نوین
۰٪	۱۸۱,۹۰۶	۳,۵۳۰,۴۹۲	-	-	۱۸۱,۹۰۶	۳,۵۳۰,۴۹۲	-	-	داروسازی دانا
۰٪	۱۸۰,۷۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۳,۰۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۵۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰٪	۱۷۸,۹۰۱	۵۴,۶۵۲,۵۲۹	۷۳,۹۹۷	۳,۷۵۷,۷۳۲	۴,۳۷۳	۱۶,۳۲۹,۲۹۴	۲۴۸,۵۲۵	۴۲,۰۸۰,۹۶۷	تامین سرمایه دماوند
۰٪	۱۷۳,۲۵۰	۶۹,۵۴۵,۵۴۵	-	-	-	-	۱۷۳,۲۵۰	۶۹,۵۴۵,۵۴۵	بانک ملت
۰٪	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	-	-	-	-	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	بیمه سینا
-	۱۶۳,۶۱۵	۴۶,۵۶۶,۴۱۹	-	-	-	-	۱۶۳,۶۱۵	۴۶,۵۶۶,۴۱۹	پالایش نفت تهران
۰٪	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	-	-	-	-	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	پتروشیمی شانزد
۰٪	۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	-	-	-	-	۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰٪	۱۴۶,۵۶۲	۳۱,۹۲۵,۲۵۵	-	-	-	-	۱۴۶,۵۶۲	۳۱,۹۲۵,۲۵۵	پتروشیمی مبین
-	۱۴,۳۵۱,۹۹۴	۵,۴۶۴,۹۱۳,۴۲۹	۲۸۷,۶۵۹	۲۰,۳۷۰,۵۵۳	۲,۷۷۶,۷۵۱	۴۵۷,۳۹۷,۷۳۶	۱۱,۸۶۲,۹۰۲	۵,۰۲۷,۸۸۶,۲۴۶	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

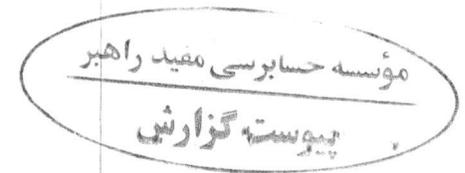
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۱۴,۳۵۱,۹۹۴	۵,۴۶۴,۹۱۳,۴۲۹	۲۸۷,۶۵۹	۲۰,۳۷۰,۵۵۳	۲,۷۷۶,۷۵۱	۴۵۷,۳۹۷,۷۳۶	۱۱,۸۶۲,۹۰۲	۵,۰۲۷,۸۸۶,۲۴۶	جمع منقول از صفحه قبل
۱٪	۱۴۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۰٪	۱۳۷,۸۵۳	۲۳,۱۱۰,۳۳۵	-	-	۲۵,۵۶۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۸۸	۲۰,۱۱۰,۳۳۵	پست بانک ایران
۱٪	۱۲۹,۳۲۷	۱,۵۰۲,۹۹۷	-	-	-	-	۱۲۹,۳۲۷	۱,۵۰۲,۹۹۷	فند اصفهان
۰٪	۱۲۴,۰۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲۴,۰۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۰٪	۱۱۴,۳۵۲	۳۲,۱۲۵,۲۰۴	۱۳۹,۳۸۵	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵۳,۷۳۷	۶۳,۴۲۵,۲۰۴	معدنی و صنعتی گل گهر
۰٪	۱۱۳,۲۰۰	۹۱,۲۹۳,۷۱۶	-	-	۵,۳۷۲	۱,۸۴۲,۸۰۰	۱۰۷,۸۲۸	۸۹,۴۵۰,۹۱۶	شرکت داده گستر عصر نوین
۱٪	۱۱۲,۱۵۰	۱۹,۶۸۱,۹۸۵	-	-	۶۶,۲۸۷	۹,۱۵۰,۰۰۰	۴۵,۸۶۳	۱۰,۵۳۱,۹۸۵	رادیاتور ایران
۰٪	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۴۷,۳۹۱	-	-	-	-	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۴۷,۳۹۱	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱۰٪	۱۰۵,۸۴۱	۸,۷۱۹,۲۳۹	-	-	-	-	۱۰۵,۸۴۱	۸,۷۱۹,۲۳۹	فجر انرژی خلیج فارس
۰٪	۹۵,۰۹۸	۱۱۶,۴۹۵,۰۳۳	-	-	-	-	۹۵,۰۹۸	۱۱۶,۴۹۵,۰۳۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰٪	۹۱,۱۱۱	۴,۵۱۵,۳۱۹	-	-	-	-	۹۱,۱۱۱	۴,۵۱۵,۳۱۹	سپید ماکیان
۰٪	۸۶,۸۳۷	۳۸,۶۹۴,۳۹۶	۲۹۱,۸۱۰	۱۳۰,۰۲۹,۷۶۱	-	-	۳۷۸,۶۴۷	۱۶۸,۷۲۴,۱۵۷	گروه صنعتی سدید
۰٪	۸۴,۵۱۹	۴۶,۶۶۷,۲۰۲	-	-	-	-	۸۴,۵۱۹	۴۶,۶۶۷,۲۰۲	پالایش نفت اصفهان
۰٪	۸۴,۰۸۷	۶۴,۰۸۰,۱۵۸	۴۳,۳۲۸	۳۳,۰۱۹,۲۹۷	۳۹,۳۴۰	۲۹,۹۸۰,۱۵۲	۸۸,۰۷۵	۶۷,۱۱۹,۳۰۳	گروه دارویی سبحان
-	۷۹,۰۶۸	۷,۴۴۷,۵۱۸	۲۶,۵۴۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۵,۶۱۰	۹,۹۴۷,۵۱۸	شیشه سازی مینا
۰٪	۷۷,۶۰۳	۲۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۵۳,۲۱۱	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۹۲	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۰٪	۷۵,۰۵۱	۳۷,۱۸۵,۱۱۰	-	-	-	-	۷۵,۰۵۱	۳۷,۱۸۵,۱۱۰	ارتباطات سیار ایران
۰٪	۷۳,۰۲۷	۲,۳۹۳,۳۷۰	۴۵,۶۵۹	۱,۴۹۶,۴۲۴	۱۱۸,۶۸۶	۳,۸۸۹,۷۹۴	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۱۶,۱۸۷,۵۰۳	۶,۰۲۲,۲۷۲,۴۰۲	۸۳۴,۳۸۳	۲۱۸,۷۱۶,۰۳۵	۳,۰۸۵,۲۱۲	۵۱۵,۹۶۰,۴۸۲	۱۳,۹۳۶,۶۷۴	۵,۷۲۵,۰۲۷,۹۵۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

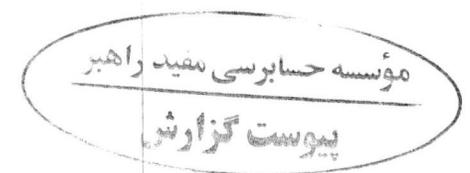
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالکیت	درصد	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		در ابتدای دوره				
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
		۱۶,۱۸۷,۵۰۳	۶,۰۲۲,۲۷۲,۴۰۲	۸۳۴,۳۸۳	۲۱۸,۷۱۶,۰۳۵	۳,۰۸۵,۲۱۲	۵۱۵,۹۶۰,۴۸۲	۱۳,۹۳۶,۶۷۴	۵,۷۲۵,۰۲۷,۹۵۵	جمع منقول از صفحه قبل
۰٪		۷۲,۷۹۱	۳,۳۳۷,۸۷۸	-	-	-	-	۷۲,۷۹۱	۳,۳۳۷,۸۷۸	سیمان فارس و خوزستان
۰٪		۶۲,۲۶۷	۱۰,۳۰۵,۳۷۵	۱۵۵	۲۵,۷۲۸	-	-	۶۲,۴۲۲	۱۰,۳۳۱,۱۰۳	پتروشیمی جم
۰٪		۶۲,۲۲۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۲,۲۲۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
۰٪		۵۴,۶۸۹	۵,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۴,۶۸۹	۵,۹۵۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۲٪		۵۴,۳۶۵	۴,۱۶۵,۱۶۱	-	-	۳۹,۹۰۲	۱,۰۴۶,۳۲۲	۱۴,۴۶۳	۳,۱۱۸,۸۳۹	ایتالران
۰٪		۵۴,۱۴۴	۳,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۴,۱۴۴	۳,۶۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس
۰٪		۵۱,۹۵۱	۲۲,۱۷۵,۹۷۸	-	-	۵۱,۹۵۱	۲۲,۱۷۵,۹۷۸	-	-	حق تقدم تامین سرمایه نوین
۱٪		۵۱,۸۰۴	۲۲,۹۹۳,۹۴۱	-	-	۵۱,۸۰۴	۲۲,۹۹۳,۹۴۱	-	-	حق تقدم تامین سرمایه دماوند
۱۰٪		۴۹,۴۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۹,۴۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۰٪		۴۶,۱۵۱	۳,۲۷۷,۱۰۸	-	-	۴۶,۱۵۱	۳,۲۷۷,۱۰۸	-	-	بورس کالای ایران
۰٪		۴۲,۰۲۹	۵۵,۳۵۳,۳۱۹	-	-	-	-	۴۲,۰۲۹	۵۵,۳۵۳,۳۱۹	نفت سپاهان
۰٪		۳۸,۸۹۸	۱۰,۹۲۷,۶۱۰	-	-	۳۸,۸۹۸	۱۰,۹۲۷,۶۱۰	-	-	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر
۰٪		۳۳,۶۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳,۶۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک تجارت
۰٪		۲۷,۱۹۶	۲۹,۸۲۱,۱۹۹	-	-	-	-	۲۷,۱۹۶	۲۹,۸۲۱,۱۹۹	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
-		۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	نورد و لوله اهواز
۰٪		۲۶,۰۸۸	۴,۲۵۵,۲۹۷	-	-	-	-	۲۶,۰۸۸	۴,۲۵۵,۲۹۷	ایران ترانسفو
۲٪		۲۳,۱۹۱	۵,۲۱۸,۲۱۸	۱۳,۳۳۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۵۲۳	۸,۲۱۸,۲۱۸	کشاورزی و دامپروری مگسال
-		۱۶,۹۶۴,۸۹۳	۶,۲۹۱,۶۵۳,۴۸۶	۸۴۷,۸۷۰	۲۲۱,۷۴۱,۷۶۳	۳,۳۴۷,۵۵۱	۵۹۱,۳۸۱,۴۴۱	۱۴,۴۶۵,۲۱۲	۵,۹۲۲,۰۱۳,۸۰۸	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



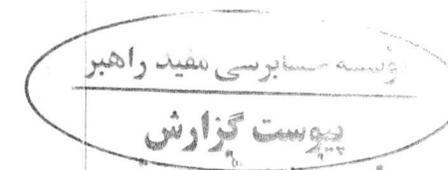
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	۱۶,۹۶۴,۸۹۳	۶,۲۹۱,۶۵۳,۴۸۶	۸۴۷,۸۷۰	۲۲۱,۷۴۱,۷۶۳	۳,۳۴۷,۵۵۱	۵۹۱,۳۸۱,۴۴۱	۱۴,۴۶۵,۲۱۲	۵,۹۲۲,۰۱۳,۸۰۸	جمع منقول از صفحه قبل
۰٪	۱۷,۳۶۳	۴۹,۸۱۴,۸۵۱	-	-	-	-	۱۷,۳۶۳	۴۹,۸۱۴,۸۵۱	فولاد مبارکه اصفهان
۰٪	۱۳,۸۲۱	۱۹,۰۳۰,۱۲۲	۳,۰۲۸	۴,۱۶۹,۸۷۸	-	-	۱۶,۸۴۹	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰٪	۱۳,۴۱۷	۲۱,۰۲۵,۹۵۹	-	-	-	-	۱۳,۴۱۷	۲۱,۰۲۵,۹۵۹	معدنی و صنعتی چادرملو
۰٪	۸,۶۲۹	۸,۶۲۸,۸۳۵	-	-	۸,۶۲۹	۸,۶۲۸,۸۳۵	-	-	حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو
۰٪	۷,۴۰۰	۴۴۰,۸۳۲	۶۸,۹۹۲	۴,۱۱۰,۳۵۰	-	-	۷۶,۳۹۲	۴,۵۵۱,۱۸۲	پالایش نفت لاوان
۰٪	۲,۵۳۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۸۴	۳,۴۴۹,۷۰۷	-	-	۹۰,۰۲۰	۳,۵۴۹,۷۰۷	سرمایه گذاری شفا دارو
۰٪	-	۴	-	-	-	-	-	۴	پاکدیس
۰٪	-	۱	-	-	-	-	-	۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۱۰٪	-	-	۲۶۵,۹۹۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۸۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۰۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰٪	-	-	۸۳,۵۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۳,۵۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مهر کام پارس
۰٪	-	-	۱۵,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پدیده شیمی قرن
۰٪	-	-	۱۱۰,۲۵۴	۱۰۸,۷۰۷,۰۹۲	-	-	۱۱۰,۲۵۴	۱۰۸,۷۰۷,۰۹۲	حق تقدم بیمه پارسیان
۰٪	-	-	۸۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۰٪	-	-	۳۹,۳۴۰	۲۹,۹۸۰,۱۵۲	-	-	۳۹,۳۴۰	۲۹,۹۸۰,۱۵۲	حق تقدم گروه دارویی سبحان
-	-	-	۴,۰۳۵	۷۱۸,۹۴۴	-	-	۴,۰۳۵	۷۱۸,۹۴۴	نفت پارس
-	۱,۷۸۵,۱۵۲	۱۰۵,۵۱۲,۴۷۳	۱,۵۷۹,۱۳۱	۱۰۰,۴۵۹,۹۳۵	۱,۳۸۹,۳۹۰	۸۷,۹۸۵,۲۱۷	۱,۹۷۴,۸۹۳	۱۱۷,۹۸۷,۱۹۱	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
-	-	-	۱۰,۰۳۷	۲۴,۷۶۲,۱۶۹	۲,۷۰۰	۱,۶۹۲,۸۰۰	۷,۳۳۷	۲۳,۰۶۹,۳۶۹	اوراق اختیار معامله (خرید/ فروش) سهام
-	۱۸,۸۱۳,۲۱۱	۶,۴۹۶,۲۰۶,۵۶۳	۳,۱۱۵,۷۶۶	۶۱۰,۰۹۹,۹۹۰	۴,۸۴۵,۲۹۶	۷۱۰,۶۸۸,۲۹۳	۱۷,۰۸۳,۶۸۱	۶,۳۹۵,۶۱۸,۲۶۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالکیت	درصد	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
		تعداد	مبلغ	فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		تعداد	مبلغ		تعداد	مبلغ
				تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ					
	۱۰٪	۲۵۲,۴۹۶,۱۶۰	۷۵۶,۹۵۸	-	-	-	-	۲۵۲,۴۹۶,۱۶۰	۷۵۶,۹۵۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا		
	۱٪	۹۲,۱۲۷,۲۲۲	۲۵,۳۴۰	-	-	-	-	۹۲,۱۲۷,۲۲۲	۲۵,۳۴۰	فراپورس		
	۰٪	۴,۱۸۳,۷۲۰	۶,۰۲۷	-	-	۱,۳۹۴,۵۷۳	۶,۰۲۷	۲,۷۸۹,۱۴۷	۶,۰۲۷	فعالان بورس انرژی		
	۰٪	۴,۵۰۴,۴۳۵	۵,۱۰۰	-	-	۱,۵۰۱,۴۷۸	۵,۱۰۰	۳,۰۰۲,۹۵۷	۵,۱۰۰	نهاد های مالی بورس انرژی		
	۰٪	۲,۱۶۱,۳۴۴	۲,۷۶۸	-	-	۷۲۰,۴۴۸	۲,۷۶۸	۱,۴۴۰,۸۹۶	۲,۷۶۸	سایر اشخاص بورس انرژی		
	۰٪	۱,۰۰۰	۴	-	-	-	۴	۱,۰۰۰	۴	چینی ایران		
		۳۵۵,۴۷۳,۸۸۱	۷۹۶,۱۹۷	-	-	۳,۶۱۶,۴۹۹	۷۹۶,۱۹۷	۳۵۱,۸۵۷,۳۸۲	۷۹۶,۱۹۷	جمع شرکت های بورسی		
	۱۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	توسعه فولاد قشم		
	۰٪	۶۶,۴۱۲,۳۲۹	۷,۰۷۲	-	-	-	-	۶۶,۴۱۲,۳۲۹	۷,۰۷۲	قند پارس		
	۰٪	۱,۰۰۰	۱	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱	توسعه فناوری اطلاعات سینا		
	۰٪	۱,۰۰۰	۱	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱	صرافی سینا		
	۰٪	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	توسعه نوآوری و فن آوری سینا		
	۰٪	۵۰۰	-	-	-	-	-	۵۰۰	-	توسعه سینا		
	-	-	۹	-	-	-	-	-	۹	سایر		
		۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹	۳۲,۰۸۳	-	-	-	-	۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹	۳۲,۰۸۳	جمع شرکت های غیر بورسی		
		۴۷۱,۸۸۹,۷۱۰	۸۲۸,۲۸۰	-	-	۳,۶۱۶,۴۹۹	۸۲۸,۲۸۰	۴۶۸,۲۷۳,۲۱۱	۸۲۸,۲۸۰	جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
		۶,۹۶۸,۰۹۶,۲۷۳	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	۳,۱۱۵,۷۶۶	۶۱۰,۰۹۹,۹۹۰	۴,۸۴۵,۲۹۶	۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۶,۸۶۳,۸۹۱,۴۷۱	۱۷,۹۱۱,۹۶۱	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.

مؤسسه حسابرسی سنید راهبر

مهر و امضاء

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)

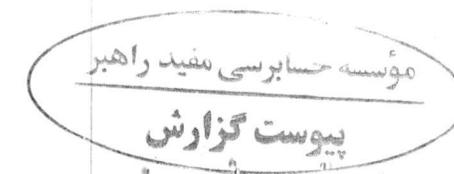
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۲				درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۱۴,۵۸۳	.	.	۱,۳۱۴,۵۸۳	۱,۴۱۷,۲۸۵	.	.	۱,۴۱۷,۲۸۵	۲۲,۷۳۸,۱۷۷	۹٪	۱,۷۴۶,۶۸۱	۱,۷۴۶,۶۸۱	فولاد کاوه جنوب کیش
۶۵,۲۲۴	.	.	۶۵,۲۲۴	۲۱۲,۰۵۴	.	.	۲۱۲,۰۵۴	۴,۴۱۰,۷۲۰	۷٪	۱,۳۳۳,۰۵۴	۱,۴۳۵,۹۴۳	بیمه پارسیان
۴,۶۳۹	.	.	۴,۶۳۹	۱۰,۴۸۷	.	.	۱۰,۴۸۷	۱,۰۷۲,۰۱۷	۴٪	۸۰,۱۲۵	۸۵۳,۷۷۱	صنعت غذایی کورش
۲,۷۳۹	.	.	۲,۷۳۹	۸,۱۶۴	.	.	۸,۱۶۴	۷۲۳,۳۴۵	۴٪	۷۰۵,۷۳۹	۷۹۴,۸۶۶	بانک سینا
۳۵,۲۵۸	.	.	۳۵,۲۵۸	۹۱,۱۷۲	۱۹,۰۰۳	.	۷۲,۱۶۹	۱,۱۱۴,۱۰۷	۳٪	۶۷۲,۰۵۲	۶۵۰,۴۲۲	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	.	۵۸,۳۴۴	.	.	۵۸,۳۴۴	۵۰۶,۸۸۱	۳٪	۷۵,۳۴۰	۶۱۱,۱۷۴	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۴۵۹,۸۶۶	۲٪	۲۴۶,۳۵۱	۴۷۱,۷۲۹	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
.	.	.	.	۵,۷۸۱	.	.	۵,۷۸۱	۵۳۴,۰۹۹	۲٪	۱۰۵,۵۲۴	۴۶۰,۸۱۲	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۲۴,۰۰۰	.	.	۲۴,۰۰۰	۹۲,۲۳۶	.	.	۹۲,۲۳۶	۵۵۱,۵۷۳	۲٪	۴۵۷,۳۹۴	۴۵۷,۳۹۴	کالسیمین
.	۳۵۹,۴۸۸	۲٪	.	۴۴۷,۹۹۸	پلی آکریل ایران
.	.	.	.	۲۳,۰۸۶	.	.	۲۳,۰۸۶	۶۰۶,۴۵۰	۲٪	۳۶۵,۴۶۹	۴۳۶,۹۱۸	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۶۱,۸۸۹	.	.	۶۱,۸۸۹	۹۸,۳۵۳	.	.	۹۸,۳۵۳	۵۱۰,۸۳۳	۲٪	۴۰۵,۸۹۶	۴۰۵,۸۹۶	پالایش نفت شیراز
.	.	.	.	۵۱,۷۴۴	.	.	۵۱,۷۴۴	۴۳۶,۲۶۶	۲٪	۳۶۲,۲۳۷	۳۶۲,۲۳۷	دارویی ره آورد تامین
.	۲۸۰,۳۲۶	۲٪	۱۰۹,۰۹۴	۳۴۳,۳۰۹	ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۴۲,۰۴۷	.	.	۴۲,۰۴۷	۳۹,۶۴۵	.	.	۳۹,۶۴۵	۴۲۲,۰۹۵	۲٪	۳۰۸,۵۶۹	۳۰۸,۵۶۹	پتروشیمی نوری
۵۷,۲۳۲	۱۶,۱۶۰	.	۷۳,۳۹۲	۶۲,۵۱۴	.	.	۶۲,۵۱۴	۱,۴۰۸,۱۳۹	۲٪	۳۰۳,۶۹۷	۳۰۳,۶۹۷	همکاران سیستم
.	.	.	.	۲۹,۲۵۲	.	.	۲۹,۲۵۲	۲۶۸,۸۱۸	۲٪	.	۳۰۳,۲۱۵	تولید مواد اولیه دارو پخش
۸۸,۲۵۳	.	.	۸۸,۲۵۳	۱۱۹,۳۲۱	.	.	۱۱۹,۳۲۱	۱,۳۸۴,۵۷۵	۱٪	۲۹۹,۶۱۱	۲۹۹,۶۱۱	سرمایه گذاری البرز
.	.	.	.	۴,۸۷۸	(۶,۶۴۲)	.	۱۱,۵۲۰	۲۲۰,۱۱۳	۱٪	۲۶۰,۱۵۳	۲۷۲,۶۱۸	صنعتی بهپاک
۳۴,۹۱۹	۳,۸۷۹	.	۳۸,۷۹۸	۳۶,۴۸۸	۸,۱۹۶	.	۴۴,۶۸۴	۳۰۳,۲۶۴	۱٪	۲۷۵,۶۰۴	۲۶۰,۸۶۳	پتروشیمی پارس
.	.	.	.	۸,۸۰۵	۸,۸۰۵	.	۱۷,۶۱۰	۳۲۳,۳۵۱	۱٪	۳۵۳,۳۲۲	۲۵۵,۷۰۸	پترو شیمی پردیس
.	۳۲۸,۷۹۱	۱٪	۲۵۱,۴۴۸	۲۵۱,۴۴۸	صندوق واسطه گری مالی یکم
۱۵	۱۵	.	۳۰	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	صندوق سرمایه گذاری پالایش یکم
۲۰	.	.	۲۰	.	.	.	.	۲۸۷,۱۲۱	۱٪	۲۴۵,۱۱۵	۲۴۵,۱۱۵	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵۵	۱۵۵	.	۳۱۰	۳,۹۴۶	.	.	۳,۹۴۶	۳۸۷,۴۶۸	۱٪	۲۲۶,۲۹۴	۲۲۶,۲۹۴	زامیاد
.	.	.	.	۲۲,۳۸۴	.	.	۲۲,۳۸۴	۲۶۱,۰۱۳	۱٪	۲۰۳,۸۶۳	۲۲۳,۲۱۷	کشت و دامداری فکا
۱,۷۳۰,۹۷۳	۲۰,۲۰۹	.	۱,۷۵۱,۱۸۲	۲,۴۹۰,۳۲۳	۲۹,۳۶۲	.	۲,۵۲۰,۰۴۷	۳۹,۸۹۸,۸۹۶	۶۳٪	۱۰,۱۰۳,۷۶۴	۱۲,۴۲۹,۵۰۵	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

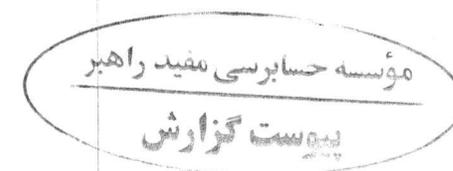
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۲				درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۲				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱.۷۳۰.۹۷۳	۲۰.۲۰۹	.	۱.۷۱۰.۷۶۴	۲.۴۹۰.۳۲۳	۲۹.۳۶۲	.	۲.۴۶۰.۹۶۱	۳۹.۸۹۸.۸۹۶	۶۳٪	۱۰.۱۰۳.۷۶۴	۱۲.۴۲۹.۵۰۵	جمع منقول از صفحه قبل
۱۸.۱۰۲	.	.	۱۸.۱۰۲	۳۹.۴۶۸	.	.	۳۹.۴۶۸	۴۷۴.۸۹۴	۱٪	۲۱۳.۹۸۶	۲۱۳.۹۸۶	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۸.۸۲۹	.	.	۲۸.۸۲۹	۳۱.۰۷۷	.	.	۳۱.۰۷۷	۱۸۰.۱۸۸	۱٪	۲۶۳.۲۱۲	۲۱۱.۲۶۱	تامین سرمایه نوین
۱	۱	.	.	۳.۳۶۶	.	.	۳.۳۶۶	۱۸۶.۰۵۷	۱٪	.	۱۸۱.۹۰۶	داروسازی دانا
.	.	.	.	۲۷.۴۰۰	.	.	۲۷.۴۰۰	۱۷۶.۱۰۰	۱٪	۷۷.۷۵۶	۱۸۰.۷۷۹	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۳۴۴)	(۳۴۴)	.	.	۱.۳۱۰	۱.۳۱۰	.	.	۲۲۰.۶۳۲	۱٪	۲۴۸.۵۲۵	۱۷۸.۹۰۱	تامین سرمایه دماوند
۴.۰۰۰	.	.	۴.۰۰۰	۹۰.۴۱	.	.	۹۰.۴۱	۳۱۵.۶۶۷	۱٪	۱۷۳.۲۵۰	۱۷۳.۲۵۰	بانک ملت
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۳.۳۳۳	۱٪	۱۶۹.۴۵۲	۱۶۹.۴۵۲	بیمه سینا
۳.۲۶۰	(۲۱)	.	۳.۲۸۱	۲۷.۹۴۰	.	.	۲۷.۹۴۰	۲۱۳.۱۳۴	۱٪	۱۶۳.۶۱۵	۱۶۳.۶۱۵	پالایش نفت تهران
۹۵.۹۹۳	۴.۶۳۷	.	۹۱.۳۵۶	۵۴.۶۸۴	.	.	۵۴.۶۸۴	۴۱۸.۹۸۷	۱٪	۱۵۶.۱۰۲	۱۵۶.۱۰۲	پتروشیمی شانزد
۱۷۲.۵۹۷	۸۸.۲۷۳	.	۸۴.۳۲۴	۱۲۷.۶۳۸	.	.	۱۲۷.۶۳۸	۵۷۵.۵۳۲	۱٪	۱۴۶.۶۷۸	۱۴۶.۶۷۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۳۰.۳۸۷	۱۱۶.۳۷۳	.	۲۱۴.۰۱۴	۱۳۶.۹۵۹	.	.	۱۳۶.۹۵۹	۸۳۷.۰۸۰	۱٪	۱۴۶.۵۶۲	۱۴۶.۵۶۲	پتروشیمی مبین
.	.	.	.	۴.۰۰۰	.	.	۴.۰۰۰	۱۹۴.۸۰۰	۱٪	۱۴۳.۹۳۱	۱۴۳.۹۳۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۷۲)	(۹۹)	.	۲۷	۳.۶۹۸	.	.	۳.۶۹۸	۲۴۶.۸۱۸	۱٪	۱۱۲.۲۸۸	۱۳۷.۸۵۲	پست بانک ایران
.	.	.	.	۹.۳۱۹	.	.	۹.۳۱۹	۳۳۴.۱۳۷	۱٪	۱۲۹.۳۲۷	۱۲۹.۳۲۷	قند اصفهان
.	.	.	.	۱۲.۴۰۰	.	.	۱۲.۴۰۰	۱۲۵.۱۴۰	۱٪	۱۲۴.۰۳۹	۱۲۴.۰۳۹	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۴۵.۶۰۱	۶.۳۷۵	.	۳۹.۲۲۶	۱۲۱.۲۹۲	۱۰.۸۷۶۳	.	۱۲.۵۲۹	۲۰۰.۱۴۰	۱٪	۲۵۳.۷۳۷	۱۱۴.۳۵۲	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۰.۹۰	.	.	۵۰.۹۰	۱۰.۶۸۱	.	.	۱۰.۶۸۱	۲۱۸.۴۶۶	۱٪	۱۰۷.۸۲۸	۱۱۳.۲۰۱	شرکت داده گستر عصر نوین
.	.	.	.	۷۲۸	.	.	۷۲۸	۱۰۳.۱۳۴	۱٪	۴۵.۸۶۳	۱۱۲.۱۵۰	رادیاتور ایران
۱۰	۱۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۷.۱۷۳	۱٪	۱۰۸.۴۲۵	۱۰۸.۴۲۵	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۴۱.۴۹۶	.	.	۴۱.۴۹۶	۲۸.۷۷۳	.	.	۲۸.۷۷۳	۱۶۵.۸۴۰	۱٪	۱۰۵.۸۴۱	۱۰۵.۸۴۱	فجر انرژی خلیج فارس
۵۴.۷۰۹	۵۴.۷۰۹	.	.	.	.	.	.	۱.۳۷۳.۴۷۶	-٪	۹۵.۰۹۸	۹۵.۰۹۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۰.۴۴	.	.	۲۰.۴۴	۴.۵۱۵	.	.	۴.۵۱۵	۱۳۰.۶۷۳	-٪	۹۱.۱۱۱	۹۱.۱۱۱	سپید ماکیان
۳۴۳	.	.	۳۴۳	۳۸.۵۵۳	۳۸.۴۷۶	.	۷۷	۱۷۳.۶۹۹	-٪	۳۷۸.۶۴۷	۸۶.۸۳۷	گروه صنعتی سدید
۲۵.۳۸۹	.	.	۲۵.۳۸۹	۴۲.۰۰۰	.	.	۴۲.۰۰۰	۴۰.۳۲۰۵	-٪	۸۴.۵۱۹	۸۴.۵۱۹	پالایش نفت اصفهان
۳۹.۵۳۷	.	.	۳۹.۵۳۷	۴۲۵.۰۰۰	۳۸۳.۵۷۰	.	۴۱.۴۳۰	۶۱۶.۴۵۱	-٪	۸۸.۰۷۵	۸۴.۰۸۷	گروه دارویی سبحان
۴.۳۱۶	۱۳۸	.	۴.۱۷۸	۶.۷۶۲	۶.۷۶۲	.	.	۹۶.۶۶۹	-٪	۱۰۵.۶۱۰	۷۹.۰۶۸	شیشه سازی مینا
۲.۶۰۲.۲۶۱	۲۹۰.۲۶۱	.	۲.۳۱۲.۰۰۰	۳.۶۵۶.۹۲۷	۵۶۸.۲۴۳	.	۳.۰۸۸.۶۸۴	۴۸.۰۲۰.۳۲۱	۷۹٪	۱۳.۸۳۷.۲۳۱	۱۵.۹۶۱.۸۲۵	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سپامی عام)

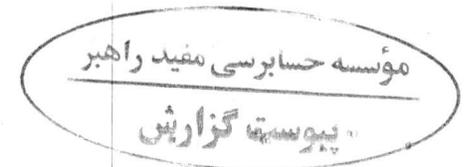
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۲				درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۰۸۸,۶۸۴	۰	۰	۳,۰۸۸,۶۸۴	۳,۶۵۶,۹۲۷	۰	۰	۳,۶۵۶,۹۲۷	۴۸,۰۲۰,۳۲۱	۷۹٪	۱۳,۸۳۷,۲۳۱	۱۵,۹۶۱,۸۲۵	جمع منقول از صفحه قبل
۲,۶۵۲	۰	۰	۲,۶۵۲	۲,۶۵۲	۰	۰	۲,۶۵۲	۷۷,۱۲۹	۰٪	۲۴,۳۹۲	۷۷,۶۰۲	ایران خودرو دیزل
۱۶,۶۹۶	۰	۱۸,۷۵۰	۱۶,۶۹۶	۱۶,۶۹۶	۰	۰	۱۶,۶۹۶	۱۸۸,۵۲۹	۰٪	۷۵,۰۵۱	۷۵,۰۵۱	ارتباطات سیار ایران
۶,۷۰۱	۰	۰	۶,۷۰۱	۱۳,۳۵۲	۰	۶,۶۵۱	۶,۷۰۱	۶۴,۶۲۱	۰٪	۰	۷۳,۰۲۷	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱۴,۰۱۹	۰	۰	۱۴,۰۱۹	۵۵,۸۶۳	۰	۰	۱۴,۰۱۹	۱۱۵,۰۹۰	۰٪	۷۲,۷۹۱	۷۲,۷۹۱	سیمان فارس و خوزستان
۵۴,۶۱۸	۰	۰	۵۴,۶۱۸	۱,۲۴۵	۰	۰	۵۴,۶۱۸	۴۶۹,۹۲۵	۰٪	۶۲,۴۲۲	۶۲,۴۶۶	پتروشیمی جم
۴,۹۶۰	۰	۲۴۸	۴,۹۶۰	۴,۹۶۰	۰	۰	۴,۹۶۰	۱۳۵,۱۶۰	۰٪	۶۲,۲۲۵	۶۲,۲۲۵	تجلی توسعه معادن و فلزات
۱۱,۹۰۰	۰	۰	۱۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۰۰	۷۰,۶۸۶	۰٪	۵۴,۶۸۹	۵۴,۶۸۹	پالایش نفت بندرعباس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۴۳۶	۰٪	۱۴,۴۶۳	۵۴,۳۶۵	ایتالران
۶,۴۸۰	۰	۰	۶,۴۸۰	۰	۰	۰	۶,۴۸۰	۷۵,۲۴۰	۰٪	۵۴,۱۴۴	۵۴,۱۴۴	دوده صنعتی پارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۰۴۸	۰٪	۰	۵۱,۹۵۱	حق تقدم تامین سرمایه نوین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۹۳۲	۰٪	۰	۵۱,۸۰۴	حق تقدم تامین سرمایه دماوند
۰	۰	۰	۰	۳۱۰	۰	۰	۳۱۰	۵۹,۴۰۰	۰٪	۴۹,۴۳۶	۴۹,۴۳۶	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۰	۰	۰	۰	۲۰۰	۰	۰	۲۰۰	۳۴,۹۶۷	۰٪	۰	۴۶,۱۵۱	بورس کالای ایران
۳۴,۴۱۲	۰	۰	۳۴,۴۱۲	۳۳,۲۱۲	۰	۰	۳۳,۲۱۲	۲۸۰,۰۸۸	۰٪	۴۲,۰۲۹	۴۲,۰۲۹	نفت سپاهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۷۳۱	۰٪	۰	۳۸,۸۹۸	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۸۴۵	۰٪	۰	۳۳,۶۳۳	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۵۰۶	۰٪	۲۷,۱۹۶	۲۷,۱۹۶	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۲۰	۰٪	۲۶,۵۳۲	۲۶,۵۳۲	نورد و لوله اهواز
۰	۰	۰	۰	۲۹۸	۰	۰	۲۹۸	۱۲,۲۸۵	۰٪	۲۶,۰۸۸	۲۶,۰۸۸	ایران ترانسفو
۰	۰	۰	۰	۲۲,۷۵۴	۰	۰	۲۲,۷۵۴	۱۹۲,۷۰۹	۰٪	۳۶,۵۳۳	۳۳,۱۹۱	کشاورزی و دامپروری مگسال
۰	۰	۰	۰	۳۲,۸۹۶	۰	۰	۳۲,۸۹۶	۲۴,۹۰۷	۰٪	۱۷,۳۶۳	۱۷,۳۶۳	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۴,۳۳۷	۰٪	۱۶,۸۴۹	۱۳,۸۲۱	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۷۱۳	۰٪	۱۳,۴۱۷	۱۳,۴۱۷	معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۳۰۶	۰٪	۰	۸,۶۲۹	حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۷	۰٪	۷۶,۳۹۲	۷۳,۳۹۹	پالایش نفت لاوان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۹	۰٪	۹,۰۰۲	۲,۵۳۶	سرمایه گذاری شفا دارو
۲,۷۷۷,۳۲۷	۰	۰	۲,۷۷۷,۳۲۷	۲,۴۵۸,۶۷۵	۰	۰	۲,۴۵۸,۶۷۵	۵۱,۱۷۸,۰۴۴	۸۵٪	۱۴,۶۷۹,۲۵۳	۱۷,۰۲۸,۰۵۹	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)

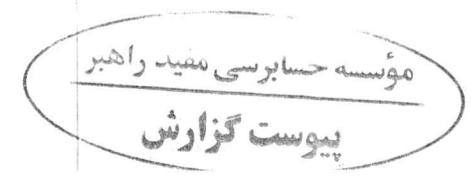
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱				درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۲				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲.۷۷۷.۳۲۷	۳۱۸.۶۵۲	.	۲.۴۵۸.۶۷۵	۴.۱۵۳.۳۶۲	۸۴۸.۴۳۸	.	۳.۳۰۴.۹۲۴	۵۱.۱۷۸.۰۴۴	۸۵٪	۱۴.۶۷۹.۲۵۳	۱۷.۰۲۸.۰۵۹	جمع منقول از صفحه قبل
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پاکدیس
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	تولید نیروی جنوب غرب صبا
(۲۰)	(۲۰)	.	.	۲۷.۶۹۲	۲۷.۶۹۲	.	.	.	۰٪	۱۸۴.۲۰۹	.	ایران خودرو
(۲۲۷)	(۲۲۷)	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پارس خودرو
.	.	.	.	۲۸.۸۱۱	۲۸.۸۱۱	.	.	.	۰٪	۸۳.۵۱۷	.	مهر کام پارس
.	.	.	.	۳۶۸	۳۶۸	.	.	.	۰٪	.	.	پدیده شیمی قرن
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	۱۱۰.۲۵۴	.	حق تقدم بیمه پارسیان
.	.	.	.	۶۷	۶۷	.	.	.	۰٪	۸۴۳	.	بانک دی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	۲۹.۳۴۰	.	حق تقدم گروه دارویی سبحان
.	.	.	.	۲.۵۸۳	۱.۹۸۰	.	۶۰۳	.	۰٪	۴.۰۲۵	.	نفت پارس
۱۲۷.۴۶۱	۱۱۳.۳۵۴	.	۱۴.۱۰۷	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پتروشیمی فن آوران
۴.۷۲۰	۴.۳۴۲	.	۳۷۸	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	کشت و صنعت دشت خرم دره
(۶۲۶)	(۶۲۶)	.	۵۰	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	غلتک سازان سپاهان
(۴۹)	(۴۹)	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	معادن بافق
۲۵.۱۵۸	.	.	۲۵.۱۵۸	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پلیمر آریا ساسول
۴	۴	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	نیرو کلر
(۲۷۵)	(۲۷۵)	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	زرین معدن آسیا
(۸۷)	(۸۷)	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	سرمایه گذاری توسعه شهری نوس گستر
(۱۸۵)	(۱۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	نوسازی و ساختمان تهران
۲۷	۲۷	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	مخابرات ایران
(۳۶۹)	(۳۶۹)	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	صنعتی پیشبر
(۲۳۳)	(۲۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	مارگارین
(۳۴۱)	(۳۴۱)	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پینوش ایران
(۱.۴۰۹)	(۱.۴۰۷)	.	۱۹۸	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	سایر
۴۸.۸۱۶	۳۸.۸۹۲	.	۹.۹۲۴	۱۵۳.۲۷۴	۱۱۸.۲۰۵	.	۳۵.۰۶۹	۱.۹۵۰.۶۴۵	۹٪	۱.۹۷۴.۸۹۳	۱.۷۸۵.۱۵۲	صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۳۵۰	۳۵۰	.	.	۷.۴۷۳	۷.۴۷۳	.	.	.	۰٪	۷.۳۳۷	.	اوراق اختیار معامله (خرید/فروش) سهام
۱۰۴	.	۱۰۴	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	اسناد خزانه اسلامی
۲.۹۹۰.۰۴۶	۴۷۱.۴۵۲	۱۰۴	۲.۵۱۸.۴۹۰	۴.۳۲۳.۶۳۰	۱.۰۳۳.۰۳۴	.	۳.۳۴۰.۵۹۶	۵۳.۱۲۸.۶۸۹	۹۴٪	۱۷.۰۸۳.۶۸۱	۱۸.۸۱۳.۲۱۱	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

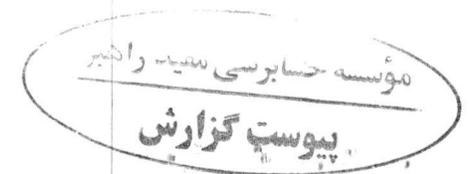
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۲	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱	مبلغ	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹												
شرکت های بورسی														
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۵۶,۹۵۸	۷۵۶,۹۵۸	۴۳۱,۷۶۸	۴۳۱,۷۶۸	۰	۰	۰	۴۳۱,۷۶۸	۲۶۹,۱۸۲	۰	۰	۲۶۹,۱۸۲	۵,۲۸۹,۷۹۵	۴٪
فرابورس	۲۵,۳۴۰	۲۵,۳۴۰	۴,۶۰۶	۴,۶۰۶	۰	۰	۰	۴,۶۰۶	۷,۶۰۰	۰	۰	۷,۶۰۰	۱,۰۵۸,۵۴۲	۰٪
فعالان بورس انرژی	۶۰,۲۷۷	۶۰,۲۷۷	۱۵۳	۱۵۳	۰	۰	۰	۱۵۳	۲۷۹	۰	۰	۲۷۹	۱۲۳,۳۷۸	۰٪
نهاد های مالی بورس انرژی	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۱۶۵	۱۶۵	۰	۰	۰	۱۶۵	۳۰۰	۰	۰	۳۰۰	۱۳۲,۸۳۶	۰٪
سایر اشخاص بورس انرژی	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۷۹	۷۹	۰	۰	۰	۷۹	۱۴۴	۰	۰	۱۴۴	۶۳,۷۳۸	۰٪
چینی ایران	۴	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰٪
جمع شرکت های بورسی	۷۹۶,۱۹۷	۷۹۶,۱۹۷	۴۳۶,۷۷۱	۴۳۶,۷۷۱	۰	۰	۰	۴۳۶,۷۷۱	۲۷۷,۵۰۵	۰	۰	۲۷۷,۵۰۵	۶,۶۶۸,۲۹۰	۴٪
شرکت های غیر بورسی														
توسعه فولاد قشم	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
قند پارس	۷,۰۷۲	۷,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
توسعه فناوری اطلاعات سینا	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
صرافی سینا	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۰	۰	۳	۰	۰٪
توسعه نوآوری و فن آوری سینا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
توسعه سینا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
سایر	۹	۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
جمع شرکت های غیر بورسی	۳۲,۰۸۳	۳۲,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۰	۰	۳	۰	۰٪
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	۴۳۶,۷۷۱	۴۳۶,۷۷۱	۰	۰	۰	۴۳۶,۷۷۱	۲۷۷,۵۰۸	-	۰	۲۷۷,۵۰۸	۶,۶۶۸,۲۹۰	۴٪
جمع سرمایه گذاری ها	۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۳,۷۷۲,۳۶۷	۳,۷۷۲,۳۶۷	۰	۰	۱,۰۳۳,۰۳۴	۳,۷۷۲,۳۶۷	۳,۲۶۷,۵۵۴	۴۷۱,۴۵۳	۱۰۴	۲,۷۹۵,۹۹۸	۵۹,۷۹۶,۹۷۹	۹۸٪



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۳,۳۲۳,۶۶۹	۳,۰۱۰,۲۲۹	-	۳,۰۱۰,۲۲۹	۱۵٪	فلزات اساسی
۷۵۶,۹۵۸	۷۵۶,۹۵۸	-	۷۵۶,۹۵۸	۴٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹۹۲,۱۲۰	۱,۱۳۹,۶۰۱	-	۱,۱۳۹,۶۰۱	۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۸۷۹,۲۸۳	۱,۲۳۳,۵۹۲	-	۱,۲۳۳,۵۹۲	۶٪	مواد و محصولات دارویی
۱,۶۰۲,۷۶۰	۱,۶۰۵,۳۹۵	-	۱,۶۰۵,۳۹۵	۸٪	بیمه
۱۴۶,۶۷۸	۱۴۶,۶۷۸	-	۱۴۶,۶۷۸	۱٪	چند رشته ای صنعتی
۳۰۳,۶۹۸	۳۰۳,۶۹۸	-	۳۰۳,۶۹۸	۳٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲,۰۱۸,۴۰۴	۲,۷۵۵,۳۱۹	-	۲,۷۵۵,۳۱۹	۱۴٪	محصولات شیمیایی
۲۵۲,۴۰۳	۲۵۲,۴۰۳	-	۲۵۲,۴۰۳	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۵,۰۵۱	۷۵,۰۵۱	-	۷۵,۰۵۱	۰٪	مخابرات
۸۳۱,۱۷۵	۷۵۸,۱۴۷	-	۷۵۸,۱۴۷	۴٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۷۸,۱۶۹	۶۰۶,۵۰۰	-	۶۰۶,۵۰۰	۳٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۰۷,۸۲۸	۱۱۳,۲۰۱	-	۱۱۳,۲۰۱	۱٪	اطلاعات و ارتباطات
۵۴۳,۳۶۵	۴۵۱,۵۰۷	-	۴۵۱,۵۰۷	۳٪	استخراج کانه های فلزی
۶۹۶,۹۶۶	۷۷۴,۴۳۷	-	۷۷۴,۴۳۷	۴٪	زراعت و خدمات وابسته
۱,۰۶۱,۴۱۰	۱,۱۲۶,۳۸۹	-	۱,۱۲۶,۳۸۹	۶٪	محصولات غذایی و آشامیدنی
۱۳۶,۳۹۹	۱۳۶,۳۹۹	-	۱۳۶,۳۹۹	۱٪	قند و شکر
۸۳۱,۲۳۰	۹۱۷,۲۱۶	-	۹۱۷,۲۱۶	۵٪	خودرو و ساخت قطعات
۲,۲۲۶,۳۴۱	۲,۰۳۶,۶۰۰	-	۲,۰۳۶,۶۰۰	۱۰٪	صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت
۵۴۸,۰۵۴	۱,۴۴۲,۱۷۱	-	۱,۴۴۲,۱۷۱	۷٪	سایر
۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	-	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	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)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۲,۹۲۵,۸۰۶	۱۴,۴۴۶,۱۷۰	-	۱۴,۴۴۶,۱۷۰	۷۴٪	بورسی
۴,۷۵۴,۰۷۲	۴,۹۶۳,۲۳۸	-	۴,۹۶۳,۲۳۸	۲۵٪	فرابورسی
۲۳۲,۰۸۳	۲۳۲,۰۸۳	-	۲۳۲,۰۸۳	۱٪	سایر
۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	-	۱۹,۶۴۱,۴۹۱	۱۰۰٪	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس / غیر بورسی		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	صورت های مالی مجموعه
۳۷۴,۵۲۳	۳۳۷,۲۴۵	-	۳۳۷,۲۴۵	۲۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فن آوا کارت غیر بورسی
۳۷۴,۵۲۳	۳۳۷,۲۴۵	-	۳۳۷,۲۴۵		۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۴۳,۷۴۶	۴۴۳,۷۴۶	-	۴۴۳,۷۴۶	۲۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فن آوا کارت غیر بورسی
۴۴۳,۷۴۶	۴۴۳,۷۴۶	-	۴۴۳,۷۴۶		۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای شرکت	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	تاریخ پایان سال مالی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۲۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۲۰٪ تهران	خدمات پرداخت الکترونیک	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	فن آوا کارت

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فن آوا کارت		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دارایی های جاری
۲,۱۷۹,۷۷۹	۱,۶۰۸,۷۳۶	دارایی های غیر جاری
۱,۰۱۲,۸۳۰	۱,۲۲۴,۰۷۲	بدهی های جاری
(۱,۰۸۸,۶۶۳)	(۱,۰۵۰,۷۱۷)	بدهی های غیر جاری
(۲۳۴,۶۴۰)	(۱۳۷,۱۹۹)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درآمد های عملیاتی
۱,۸۸۰,۶۴۳	۱,۴۸۰,۳۸۲	سود (زیان) عملیاتی
۲۶,۹۹۳	(۱۹۳,۵۲۹)	سود (زیان) خالص
۷۱۲	(۲۱,۴۱۵)	

سود دریافتی از شرکت وابسته

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده (جدول ۲-۱۴) با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی مجموعه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فن آوا کارت		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱,۸۶۹,۳۰۶	۱,۶۵۴,۸۹۱	خالص دارایی ها
۳۷۳,۸۶۱	۳۳۰,۹۷۸	سهم از خالص دارایی ها
۲۷,۸۶۲	۲۶,۸۶۷	سرقفلی
(۲۷,۲۰۰)	(۲۰,۶۰۰)	آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل
۳۷۴,۵۲۳	۳۳۷,۲۴۵	مبلغ دفتری

۱۴-۴- سهم از زیان واحد تجاری وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فن آوا کارت		
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
(۹۱۱)	(۴۲,۸۸۳)	سود(زیان) خالص
(۹۹۵)	(۹۹۵)	استهلاک سرقفلی
(۱۰,۴۸۰)	۶,۶۰۰	آثار مالی ناشی از بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل
(۱۲,۳۸۶)	(۳۷,۲۷۸)	سهم از سود(زیان) شرکت وابسته

۱۴-۵- سرقفلی محاسبه شده در زمان خرید شرکت فن آوا کارت مبلغ ۳۹,۸۰۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۲,۹۳۶ میلیون ریال مستهلک گردیده است.

۱۴-۶- تعدیلات ناشی از آثار مالی بندهای شرط گزارش حسابرس مستقل شرکت فن آوا کارت شامل هزینه های تحقق یافته به مبلغ ۱۰۳ 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.

۱۴-۷- شرکت فن آوا کارت با استفاده از روش ارزش ویژه در صورتهای مالی مجموعه به حساب منظور شده است.

۱۴-۸- پایان سال مالی شرکت فن آوا کارت، ۳۰ آذر است. به منظور به کارگیری روش ارزش ویژه، از صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فن آوا کارت برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ استفاده شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
-	۱,۴۱۷,۲۸۵	-	۱,۴۱۷,۲۸۵	-	۱,۴۱۷,۲۸۵
-	۴۳۱,۷۶۸	-	۴۳۱,۷۶۸	-	۴۳۱,۷۶۸
-	۱,۸۴۹,۰۵۳	-	۱,۸۴۹,۰۵۳	-	۱,۸۴۹,۰۵۳

تجاری

اسناد دریافتنی

سود سهام دریافتنی

فولاد کاوه جنوب کیش

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

مبین انرژی خلیج فارس

سرمایه گذاری البرز

پالایش نفت شیراز

کالسیمین

ملی صنایع مس ایران

پتروشیمی خلیج فارس

گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

پتروشیمی سازند

دارویی ره آورد تامین

پالایش نفت اصفهان

گروه دارویی سبحان

سرمایه گذاری معادن و فلزات

نفت و گاز پارسیان

نفت سپاهان

تامین سرمایه نوین

توزیع دارو پخش

فجر انرژی خلیج فارس

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

پالایش نفت تهران

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاما

سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

فولاد مبارکه اصفهان

کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان

کشت و دامداری فکا

کشاوری و دامپروری مگسال

معدنی و صنعتی چادرملو

داده گستر عصر نوین

سیمان فارس و خوزستان

معدنی و صنعتی گل گهر

صنایع کاشی و سرامیک سینا

پالایش نفت بندر عباس

صنعتی بهپاک

قند اصفهان

بانک سینا

سایر

فروش سهام

توسعه فناوری اطلاعات سینا

۳,۸۸۰	۳,۸۸۰	-	۳,۸۸۰	-	۳,۸۸۰
۲۱۵,۵۲۷	۱,۲۵۹,۸۸۰	-	۱,۲۵۹,۸۸۰	۱,۲۱۷,۴۰۳	۴۲,۴۷۷

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۴,۵۶۳	۱,۵۳۹	-	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	-
۵۳۴	۹۱	(۲۶۷)	۳۵۸	۳۵۸	-
۵۰۹۷	۱,۶۳۰	(۲۶۷)	۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	-
۲۲۰,۶۲۴	۳,۱۱۰,۵۶۳	(۲۶۷)	۳,۱۱۰,۸۳۰	۱,۲۱۹,۳۰۰	۱,۸۹۱,۵۳۰

۱۵-۱-۱- دریافتنی های تجاری مربوط به سود سهام بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۱,۷۷۱ میلیون ریال از آن وصول شده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۲۵,۵۷۱	۳۷	-	۳۷
۲۵,۵۷۱	۳۷	-	۳۷

سایر دریافتنی ها
کارکنان (وام)

۱۵-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۲,۷۶۴	-	۱ تا ۱۰۰ روز
-	۵,۰۹۰	۱۰۰ تا ۳۰۰ روز
۸۲,۷۶۴	۵,۰۹۰	جمع

دریافتنی های تجاری فوق ناشی از سود سهام معوق شده می باشد که شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری 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)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۶۹۹	-
۱,۶۹۹	-

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷,۱۹۹	۴,۶۷۱
-	۲۵۰
۱۷,۱۹۹	۴,۹۲۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان - ریالی

۱۷-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۴,۶۶۱ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲٪	۸,۱۵۷,۹۸۴,۰۰۰	۸۲٪	۸,۱۵۷,۹۸۴,۰۰۰	بانک سینا
۷٪	۷۲۱,۴۸۷,۵۸۰	۷٪	۷۱۷,۹۰۸,۵۰۴	صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان)
۰٪	۱,۰۱۹,۰۰۰	۰٪	۱,۰۱۹,۰۰۰	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	تعاونی سینا یاران
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	توسعه سینا
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	صرافی سینا
۱۱٪	۱,۱۱۹,۴۹۳,۴۲۰	۱۱٪	۱,۱۲۳,۰۷۲,۴۹۶	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۸۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۹۱	۴۶	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 ۷۹۲,۷۷۳ 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵.۷۴۲	۱۲.۰۷۶
.	.
۴.۰۸۱	۵.۵۱۰
۹.۸۲۳	۱۷.۵۸۶

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۵۱.۵۶۵	-	-	-
۳۱۰	۱.۵۷۹	۱.۵۷۹	-
۵۱.۸۷۵	۱.۵۷۹	۱.۵۷۹	-
۴.۵۶۹	۸.۰۶۴	-	۸.۰۶۴
۷۶	۷۶	-	۷۶
۱.۷۳۰	-	-	-
۱.۴۱۲	۳۴۲	۳۴۲	-
۷۶۲	۱.۱۷۱	۱.۱۷۱	-
۴۵۰	۵۰۷	۵۰۷	-
۱.۲۷۴	۱.۲۷۴	۱.۲۷۴	-
۳۵	۲۹۷	۲۹۷	-
۱۰.۳۰۸	۱۱.۷۳۱	۳.۵۹۱	۸.۱۴۰
۶۲.۱۸۳	۱۳.۳۱۰	۵.۱۷۰	۸.۱۴۰

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
سایر

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 صورت های مالی مان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال/دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	(۶۸)	۶۸	۶۸	۸۹	۳۵۶	۳,۳۲۹,۸۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۲۷	۲۷	(۱۴۷)	۱۲۴	۱۲۴	۱۷۴	۷۷۲	۷,۸۷۱,۹۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۴۶۰	۵۴	(۴۰۶)	-	-	۴۶۰	۲,۰۴۴	۶,۱۳۵,۳۹۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱۵۶	-	-	-	۱۵۶	۶۹۴	۴,۷۲۰,۶۵۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۴۸۷	۲۳۷							

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ 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. صرفاً در دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۶۹۴ 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)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۴۸۷	۱۹۵
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱۵۶	۲۰۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	-	(۲۱)
پرداختی طی دوره	(۴۰۶)	(۱۴۷)
	۲۳۷	۲۳۶

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مالیات جاری	۱۵۶	۲۰۹
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۱۵۶	۲۰۹
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد	۱۵۶	۲۰۹

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سال ۱۳۹۹	۱,۸۶۸	۱,۸۷۰
سال ۱۴۰۰	۲,۵۳۹	۲,۵۳۹
سال ۱۴۰۱	۸۰۱,۶۷۹	۰
	۸۰۶,۰۸۶	۴,۴۰۹

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۴۰ ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹۰ ریال بوده است.

۲۳-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۰۰,۳۷۹ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی، پرداخت شده است.

۲۳-۳- مانده حساب سود سهام پرداختنی به شرکت بانک سینا به مبلغ ۷۳۴,۲۱۹ میلیون ریال و صندوق بازارگردانی سینا بهگترین به مبلغ ۶۳,۷۱۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		مجموعه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۲۰۴,۰۹۴	۴,۷۲۰,۴۹۵	۳,۱۹۱,۷۰۸	۴,۶۸۳,۲۱۷	سود خالص
				تعدیلات
۲۰۹	۱۵۶	۲۰۹	۱۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۰۸۱	۵,۵۱۰	۴,۰۸۱	۵,۵۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۱۴۵	۱,۹۱۵	۲,۱۴۵	۱,۹۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۲۱۰,۵۲۹	۴,۷۲۸,۰۷۶	۳,۱۹۸,۱۴۳	۴,۶۹۰,۷۹۸	
(۲,۱۸۳,۳۷۳)	(۱,۷۲۹,۵۳۰)	(۲,۱۸۳,۳۷۳)	(۱,۷۲۹,۵۳۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۴۸,۲۱۰)	(۲,۸۶۴,۴۰۵)	(۸۴۸,۲۱۰)	(۲,۸۶۴,۴۰۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۸۹۰	۱,۶۹۹	۸۹۰	۱,۶۹۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
.	(۰)	۱۲,۳۸۶	۳۷,۲۷۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۱۲,۱۳۰	(۴۸,۸۷۳)	۱۲,۱۳۰	(۴۸,۸۷۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۹۱,۹۶۶	۸۶,۹۶۷	۱۹۱,۹۶۶	۸۶,۹۶۷	نقد حاصل از عملیات

۱-۲- 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	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۹۳۴,۵۰۵	۸۴۱,۴۳۱
۹,۹۹۹	۳۵,۰۶۹
۱,۹۴۴,۵۰۴	۸۷۶,۵۰۰

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۹,۱۵۵	۸۳۷,۲۱۹
(۱۷,۱۹۹)	(۴,۹۲۱)
۶۱,۹۵۶	۸۳۲,۲۹۸
۱۸,۵۳۵,۵۷۳	۲۲,۳۱۸,۷۹۰
۰/۳٪	۳/۷٪

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 جابجایی بین گزینه های سرمایه گذاری کوتاه مدت به طور چشمگیری ریسک غیر سیستماتیک سرمایه گذاری در اوراق را کاهش دهد. در ادامه به اهم ریسک های سرمایه گذاری در اوراق 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 دوره و مانده های ارزی پایان دوره می باشد. لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی اشاء 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 صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲۵- 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از سود سهام دریافتنی است که در بین صنایع متنوع گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از شرکت فولاد کاوه جنوب کیش، بزرگترین شرکت سرمایه پذیر، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به سایر شرکت های سرمایه پذیر ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت فولاد کاوه جنوب کیش از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر شرکت های سرمایه پذیر از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۶,۹۵۹	-	-
سرمایه گذاری البرز	۱۱۹,۳۲۱	-	-
پالایش نفت شیراز	۹۸,۳۵۳	-	-
کالسیمین	۹۲,۲۳۶	-	-
ملی صنایع مس ایران	۷۲,۱۶۹	-	-
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵۸,۳۴۴	-	-
پتروشیمی سازند	۵۴,۶۸۴	-	-
دارویی ره آورد تامین	۵۱,۷۴۴	-	-
پالایش نفت اصفهان	۴۲,۰۰۰	-	-
گروه دارویی سبحان	۴۱,۴۳۰	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۹,۴۶۸	-	-
نفت سپاهان	۳۳,۲۱۲	-	-
تامین سرمایه نوین	۳۱,۰۷۷	-	-
توزیع دارو پخش	۲۹,۲۵۲	-	-
فجر انرژی خلیج فارس	۲۸,۷۷۳	-	-
پالایش نفت تهران	۲۷,۹۴۰	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۷,۴۰۰	-	-
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۲۷,۰۰۰	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۴,۹۰۷	-	-
داده گستر عصر نوین	۱۵,۷۷۱	۵,۰۹۰	-
سایر	۲۰۷,۸۴۰	-	-
	۱,۲۵۹,۸۸۰	۵,۰۹۰	-

۵-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

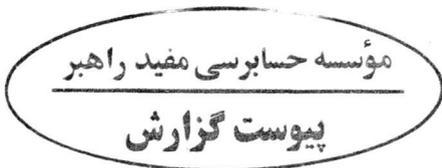
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار سریع معامله، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از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

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
-	۱۳,۳۱۰	-	۱۳,۳۱۰
-	۲۳۷	-	۲۳۷
-	-	۱۷,۵۸۶	۱۷,۵۸۶
-	۸۰۶,۰۸۶	-	۸۰۶,۰۸۶
-	۸۱۹,۶۳۳	۱۷,۵۸۶	۸۳۷,۲۱۹

۴-۲۶- وضعیت ارزی

۲۶-۱- شرکت فاقد مانده و معاملات ارزی می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات	سود سپرده های دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	سهامدار اصلی و هیات مدیره	√	-	-	۳۷	-
جمع				-	-	۳۷	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهکترین (سهامی خاص)	همگروه	-	۱۵۰,۳۹	-	-	-
	شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی)	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۳۴۴	-	-
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)	همگروه	-	-	۹۷	-	-
	شرکت لیزینگ جامع سینا (سهامی خاص)	همگروه	-	-	-	-	۶۳۰,۰۰۰
جمع				۱۵۰,۳۹	۴۴۱	-	۶۳۰,۰۰۰
جمع کل				۱۵۰,۳۹	۴۴۱	۳۷	۶۳۰,۰۰۰

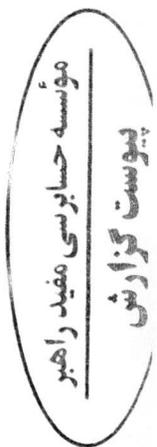
۲۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		دریافتی ها					خالص		خالص	
		طلب	(بدهی)				طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت اصلی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	۸,۱۶۴	۴,۶۹۵	(۸,۰۶۴)	(۷۳۴,۲۱۹)	۰	۱۲,۴۰۳	۰	۰	
جمع		۸,۱۶۴	۴,۶۹۵	(۸,۰۶۴)	(۷۳۴,۲۱۹)	۰	۱۲,۴۰۳	۰	۰	
سایر اشخاص وابسته	فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)	۱,۴۱۷,۲۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۱۷,۲۸۵	۰	
	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)	۴۳۱,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۱,۷۶۸	۰	
	کشاورزی و دامپروری مگسال (سهامی عام)	۱۸,۰۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۳۳	۰	
	صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)	۱۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۰۰	۰	
	صندوق بازارگردایی سینا بهکترین (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۶۳,۷۱۵	۰	۰	(۶۳,۷۱۵)	
	کارگزاری بورس بهکترین (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۵۶۵)	
	شرکت سینا پاران نور ایرانیان (تعاونی)	۰	۰	(۱۱۸)	۰	۰	۰	۰	(۷۶)	
	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)	۳,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۸۰	۰	
	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع		۱,۸۸۳,۳۶۶	۰	(۱۱۸)	۰	۶۳,۷۱۵	۱,۸۸۳,۳۶۶	(۶۳,۸۳۳)	۳,۸۸۰
جمع کل		۱,۸۹۱,۵۳۰	۴,۶۹۵	(۸,۱۸۲)	(۶۷,۵۰۴)	۱,۸۸۳,۳۶۶	۱,۸۸۳,۳۶۶	(۷۹۳,۲۵۷)	۱۶,۲۸۳	

۲۷-۴- هیچ گونه هزینه یا ذخیره کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	یادداشت
۶۳۰,۰۰۰	۲۸-۲-۱
۶۳۰,۰۰۰	

تضمین وام شرکت لیزینگ جامع سینا

۲۸-۲-۱- مبلغ فوق بابت تضمین وام شرکت لیزینگ جامع سینا (که از شرکتهای هم گروه) از بانک سینا می باشد

۲۸-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت است.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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