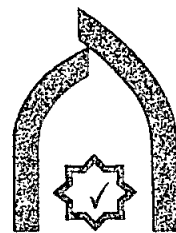


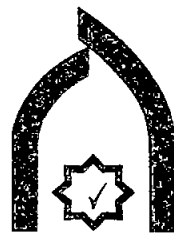
شماره : ۴۲۳ - ۱۴۰۳/۱
تاریخ : ۱۲، ۳، ۱۴۰۳
پیوست :

بسمه تعالی
ارشد سرور



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۶

عنوان

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 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 جریان های نقدی جداگانه

۱۰ الی ۵۵

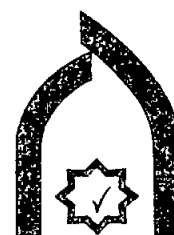
یادداشتهای توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های 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 شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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 و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت 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 حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

است و از این رو اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارایه نمی شود. 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 اطلاعات 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 مجموعه و جداگانه 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 مجموعه و جداگانه شرکت، 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 بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، 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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی مجموعه و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• 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 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 ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

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 شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۷-۱- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر دوره تصدی مدیریت شرکت توسط اعضای هیئت مدیره.

۷-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۱۱ و ۱۵ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ 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 به استثنای یادداشت ۱-۱-۲۷ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت 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- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران :

۱۱-۱-۱- مفاد ماده ۱۴ در خصوص تشکیل کمیته انتصابات توسط شرکت.

۱۱-۱-۲- مفاد ماده ۱۵ در خصوص استقرار فرایندی به منظور ارزیابی اثربخشی اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و نیز اعضای هیئت مدیره در شرکت وابسته توسط هیئت مدیره شرکت.

۱۱-۲- ابلاغیه ۱۲۲/۱۲۰۷۴ مورخه ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار و ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه گذاری در خصوص اصلاح مواد ۲۰ (پرداخت کامل سود صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود) و ۳۲ (دعوت مجمع عمومی بلافاصله بعد از کمتر از حدنصاب شدن اعضای هیئت مدیره) اساسنامه نمونه شرکتهای سرمایه گذاری.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های 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.

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 کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار



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 مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ 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
	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
۱۰-۵۵	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مجموعه و جداگانه شرکت مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۴,۱۲۰,۴۱۸	۳,۰۸۵,۱۵۰
درآمد سود تضمین شده	۸۰	۲۱۸
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲,۴۴۷,۶۴۵	۳,۱۹۴,۹۷۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۵۶۸,۱۴۳	۶,۲۸۰,۳۳۹
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۶۸,۰۱۱)	(۱۰۷,۲۹۲)
هزینه استهلاک	(۳,۷۸۴)	(۴,۱۸۵)
سایر هزینه ها	(۳۸,۹۷۸)	(۳۱,۵۸۹)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۱۰,۷۷۳)	(۱۴۳,۰۶۶)
سود عملیاتی	۶,۳۵۷,۳۷۰	۶,۱۳۷,۲۷۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۸۴	۵,۱۲۴
سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت های وابسته	۶,۳۵۸,۰۵۴	۶,۱۴۲,۳۹۷
سهم از سود شرکت های وابسته	۳۱,۱۷۲	۸۳,۴۸۳
سود قبل از مالیات	۶,۳۸۹,۲۲۶	۶,۲۲۵,۸۸۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۵۴)	(۴۳۹)
سود خالص	۶,۳۸۹,۰۷۲	۶,۲۲۵,۴۴۱
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۶۳۶	۶۱۴
غیر عملیاتی (ریال)	۳	۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۳۹	۶۲۳



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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی افروز و اهرار
پیوست گزارش

۲

۶

۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۱,۶۱۸	۵۸,۸۷۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۳۳	۱,۱۸۰	۱۲	دارایی های نامشهود
۳۷۴,۵۲۳	۴۰۵,۶۹۵	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۵۷۱	۱,۱۹۷	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۹۱,۵۲۵	۱,۲۹۵,۲۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۶۹۹	۸۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۲۲۰,۶۲۴	۳۲۷,۸۵۱	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷۰,۸۳,۶۸۱	۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۱۹۹	۵,۹۳۰	۱۷	موجودی نقد
۱۷,۳۲۳,۲۰۳	۲۲,۷۷۹,۸۹۰		جمع دارایی های جاری
۱۸,۶۱۴,۷۲۸	۲۴,۰۷۵,۱۱۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۵۵۶,۷۴۸	۸۷۴,۶۴۳	۱۹	اندوخته قانونی
۷,۹۷۸,۸۲۵	۱۳,۱۵۰,۰۰۲		سود انباشته
۱۸,۵۳۵,۵۷۳	۲۴,۰۲۴,۶۴۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۰۷۶	۱۸,۲۸۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۶۲,۱۸۳	۲۶,۲۵۲	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۸۷	۲۳۵	۲۲	مالیات پرداختنی
۴,۴۰۹	۵,۷۰۶	۲۳	سود سهام پرداختنی
۶۷,۰۷۹	۳۲,۱۹۳		جمع بدهی های جاری
۷۹,۱۵۵	۵۰,۴۷۳		جمع بدهی ها
۱۸,۶۱۴,۷۲۸	۲۴,۰۷۵,۱۱۸		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 مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۰,۱۳۲	۱۳,۴۱۰,۱۳۲	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	۶,۲۲۵,۴۴۱	۶,۲۲۵,۴۴۱	
سود سهام مصوب	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	
افزایش سرمایه	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۳۰۶,۷۴۸)	-	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۵۶,۷۴۸	۷,۹۷۸,۸۲۵	۱۸,۵۳۵,۵۷۳	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص در سال ۱۴۰۲	-	۶,۳۸۹,۰۷۲	۶,۳۸۹,۰۷۲	
سود سهام مصوب	-	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۳۱۷,۸۹۵)	-	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۷۴,۶۴۳	۱۳,۱۵۰,۰۰۲	۲۴,۰۲۴,۶۴۵	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید را اکتبر
پیوست گزارش

۴
شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن
(سهامی عام) ثبت: ۲۹۳۵۶

۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	۱,۰۹۶,۹۸۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰۶)	(۱۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۸۸,۱۲۳	۱,۰۹۶,۸۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۴۴)	(۱,۰۱۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۴۵)	(۳۳۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۸۹)	(۱,۳۴۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۸۷,۴۳۴	۱,۰۹۵,۴۸۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۹۸,۷۰۳)	(۱,۰۹۸,۵۱۱)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱,۲۶۹)	(۳,۰۲۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷,۱۹۹	۲۰,۲۲۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۹۳۰	۱۷,۱۹۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید
پیوست گزارش

۵
شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن
(سهامی عام) ثبت: ۴۹۳۵۶

۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۴,۱۲۰,۴۱۸	۳,۰۸۵,۱۵۰
درآمد سود تضمین شده	۸۰	۲۱۸
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲,۴۴۷,۶۴۵	۳,۱۹۴,۹۷۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۵۶۸,۱۴۳	۶,۲۸۰,۳۳۹
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد	(۱۶۸,۰۱۱)	(۱۰۷,۲۹۲)
هزینه استهلاک	(۳,۷۸۴)	(۴,۱۸۵)
سایر هزینه ها	(۳۸,۹۷۸)	(۳۱,۵۸۹)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۱۰,۷۷۳)	(۱۴۳,۰۶۶)
سود عملیاتی	۶,۳۵۷,۳۷۰	۶,۱۳۷,۲۷۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۸۴	(۱,۸۷۶)
سود عملیات قبل از مالیات	۶,۳۵۸,۰۵۴	۶,۱۳۵,۳۹۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۵۴)	(۴۳۹)
سود خالص	۶,۳۵۷,۹۰۰	۶,۱۳۴,۹۵۸
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۶۳۶	۶۱۴
غیر عملیاتی (ریال)	.	.
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۳۶	۶۱۴



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

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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۶

۶

۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۱,۶۱۸	۵۸,۸۷۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۳۳	۱,۱۸۰	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	۱,۱۹۷	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۶۰,۷۴۸	۱,۳۳۳,۲۷۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۶۹۹	۸۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۲۲۰,۶۲۴	۳۲۷,۸۵۱	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷۰,۸۳,۶۸۱	۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۱۹۹	۵,۹۳۰	۱۷	موجودی نقد
۱۷,۳۲۳,۲۰۳	۲۲,۷۷۹,۸۹۰		جمع دارایی های جاری
۱۸,۶۸۳,۹۵۱	۲۴,۱۱۳,۱۶۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۵۵۶,۷۴۸	۸۷۴,۶۴۳	۱۹	اندوخته قانونی
۸,۰۴۸,۰۴۸	۱۳,۱۸۸,۰۵۳		سود انباشته
۱۸,۶۰۴,۷۹۶	۲۴,۰۶۲,۶۹۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲,۰۷۶	۱۸,۲۸۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۶۲,۱۸۳	۲۶,۲۵۲	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۸۷	۲۳۵	۲۲	مالیات پرداختنی
۴,۴۰۹	۵,۷۰۶	۲۳	سود سهام پرداختنی
۶۷,۰۷۹	۳۲,۱۹۳		جمع بدهی های جاری
۷۹,۱۵۵	۵۰,۴۷۳		جمع بدهی ها
۱۸,۶۸۳,۹۵۱	۲۴,۱۱۳,۱۶۹		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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۹,۸۳۸	۱۳,۵۶۹,۸۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	۶,۱۳۴,۹۵۸	۶,۱۳۴,۹۵۸
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۰۶,۷۴۸	(۳۰۶,۷۴۸)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۷۴۸	۸,۰۴۸,۰۴۸	۱۸,۶۰۴,۷۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص در سال ۱۴۰۲	-	-	۶,۳۵۷,۹۰۰	۶,۳۵۷,۹۰۰
سود سهام مصوب	-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۱۷,۸۹۵	(۳۱۷,۸۹۵)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۶۴۳	۱۳,۱۸۸,۰۵۳	۲۴,۰۶۲,۶۹۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید
پیوست گزارش

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

۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	۱,۰۹۶,۹۸۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰۶)	(۱۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۸۸,۵۲۹	۱,۰۹۶,۸۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۴۴)	(۱,۰۱۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۴۵)	(۳۳۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۸۹)	(۱,۳۴۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۸۷,۴۳۴	۱,۰۹۵,۴۸۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۸۹۸,۷۰۳)	(۱,۰۹۸,۵۱۱)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱,۲۶۹)	(۳,۰۲۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷,۱۹۹	۲۰,۲۲۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۹۳۰	۱۷,۱۹۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۹
شرکت مدیریت سرمایه گذاری
کوثر بهمن
(سهامی عام) ثبت: ۴۹۳۵۶

۱

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 بند ((ه)) ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۴۵۳۴۶ 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 کبهمن 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 نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای 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.

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 ۱۴۰۲

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 بیابد؛

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 خدمات پرداخت الکترونیک به شرح یادداشت ۱-۱۴ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۱۹	۱۸
کارکنان قراردادی	
جمع	
۱۹	۱۸

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 ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱ بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ به عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان " که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد. و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۲-۲- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- سرمایه گذاری ها:

	نحوه اندازه گیری		نوع سرمایه گذاری	
	صورتهای مالی جداگانه	صورتهای مالی مجموعه		
سرمایه گذاری های بلند مدت	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	
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
سرمایه گذاری های جاری	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	
	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	
	صورتهای مالی جداگانه	صورتهای مالی مجموعه		
انواع سرمایه گذاری ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۲-۳-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۳-۱-۲- 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 سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته، تعدیل می شود.

۲-۳-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت وابسته می باشد)، در صورت های مالی 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.

۲-۳-۱-۴- 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 سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم سرمایه گذار 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.

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 ۱۴۰۲

۵-۱-۳-۲- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می شود. زمانی که سرمایه گذار منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافع باقیمانده را در صورت های مالی مجموعه 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.

۶-۱-۳-۲- زمانی که سرمایه گذار، 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 غیروابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سود یا زیان های شرکت وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می شود.

۷-۱-۳-۲- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته مجموعه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۳-۲- 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 شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

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 ۱۴۰۲

۲-۴ دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱

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 ومنجر 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.

۲-۴-۲

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 ومنصوبات	مستقیم	۱۰،۸،۶،۵،۳ ساله

۲-۴-۲-۱

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات 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 ست. 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.

۲-۵ دارایی های نامشهود

۲-۵-۱

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۵-۲

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

۲-۵-۳

حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۶ ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

۲-۶-۱ 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.

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 ۱۴۰۲

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- 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.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی 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.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۲- مالیات بر درآمد

۸-۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می 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 می شوند.

۸-۲-۲- 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.

۸-۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۸-۲-۴- 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.

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمد سود سهام

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳,۰۶۱,۳۰۴	۴,۰۵۹,۹۳۵	۱۳-۲	سهام
۲۳,۸۴۶	۶۰,۴۸۳	۱۳-۲	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۳,۰۸۵,۱۵۰	۴,۱۲۰,۴۱۸		

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲۱۸	۸۰	سود سپرده های بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲,۹۶۵,۳۳۴	۲,۰۶۲,۳۵۷	۱۳-۲	سهام
۲۲۵,۱۶۰	۳۷۷,۴۴۳	۱۳-۲	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۰۴	-	۱۳-۲	اسناد خزانه اسلامی
۴,۳۷۳	۷,۸۴۵	۱۳-۲	اوراق اختیار معامله (خرید/فروش) سهام
۳,۱۹۴,۹۷۱	۲,۴۴۷,۶۴۵		

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۶۶,۰۷۴	۴۲,۷۹۳	حقوق و مزایا
۴۱,۹۷۷	۲۴,۴۷۱	عیدی و پاداش
۱۸,۴۴۲	۱۱,۹۶۹	کارانه
۱۵,۱۱۲	۱۰,۳۳۰	حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی
۱۴,۰۷۳	۶,۱۷۰	اضافه کاری
۸,۴۷۳	۷,۹۴۷	بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۳,۸۶۰	۳,۶۱۲	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۶۸,۰۱۱	۱۰۷,۲۹۲	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا کارکنان طی سال مالی عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخش نامه وزارت تعاون، کار و امور اجتماعی بوده و همچنین یک نفر اعضا غیر موظف هیات مدیره به عنوان عضو موظف هیات مدیره تغییر یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۴,۳۱۵	۳,۱۶۸	حسابرسی
۳,۲۶۶	۲,۲۲۹	هزینه تعمیر و نگهداری و ابزار آلات مصرفی
۲,۷۶۳	۳,۶۸۰	هزینه بانکی و کارمزد
۲,۴۴۴	۹۴۸	هزینه پذیرایی و کرایه وسایط نقلیه
۲,۳۸۰	۷۰۸	حق حضور در جلسات کمیته های تخصصی
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	حق عضویت
۱,۱۶۰	۸۹۹	هزینه برگزاری مجامع
۲۱,۲۵۰	۱۸,۵۵۷	سایر هزینه ها
۳۸,۹۷۸	۳۱,۵۸۹	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
(۳,۹۲۰)	-
۲,۰۴۴	۶۸۴
(۱,۸۷۶)	۶۸۴

سود(زیان) ناشی از واگذاری شرکت وابسته (۹-۱)

سایر اقلام

جمع سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی جداگانه

آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۷,۰۰۰	-
۵,۱۲۴	۶۸۴

سایر

جمع سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی مجموعه

۹-۱- مجموعه در سال ۱۴۰۱ 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 بااهمیت با ارزش دفتری آن نداشته است.

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۶,۱۳۷,۲۷۳	۶,۳۵۷,۳۷۰	۶,۱۳۷,۲۷۳	۶,۳۵۷,۳۷۰	سود عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۶,۱۳۷,۲۷۳	۶,۳۵۷,۳۷۰	۶,۱۳۷,۲۷۳	۶,۳۵۷,۳۷۰	
(۱,۸۷۶)	۶۸۴	۸۸,۶۰۷	۳۱,۸۵۶	سود(زیان) غیرعملیاتی
(۴۳۹)	(۱۵۴)	(۴۳۹)	(۱۵۴)	اثر مالیاتی
(۲,۳۱۵)	۵۳۰	۸۸,۱۶۸	۳۱,۷۰۲	
۶,۱۳۵,۳۹۷	۶,۳۵۸,۰۵۴	۶,۲۲۵,۸۸۰	۶,۳۸۹,۲۲۶	سود قبل از مالیات
(۴۳۹)	(۱۵۴)	(۴۳۹)	(۱۵۴)	اثر مالیاتی
۶,۱۳۴,۹۵۸	۶,۳۵۷,۹۰۰	۶,۲۲۵,۴۴۱	۶,۳۸۹,۰۷۲	سود خالص
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۷۱,۷۰۳	۱۷۹	۷۱,۵۲۴	۱۰,۷۳۵	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶
۱,۰۱۳	-	۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	-	-	-
-	(۱۷۹)	۱۷۹	۱۷۹	-	-	-
۷۲,۷۱۶	-	۷۲,۷۱۶	۱۱,۹۲۷	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶
۳۴۴	-	۳۴۴	۳۴۴	-	-	-
۷۳,۰۶۰	-	۷۳,۰۶۰	۱۲,۲۷۱	۱,۱۲۲	۱۷,۴۶۱	۴۲,۲۰۶
۷,۶۲۷	-	۷,۶۲۷	۳,۸۷۴	۶۸۶	۳,۰۶۷	-
۳,۴۷۱	-	۳,۴۷۱	۲,۱۲۰	۱۸۷	۱,۱۶۴	-
۱۱,۰۹۸	-	۱۱,۰۹۸	۵,۹۹۴	۸۷۳	۴,۲۳۱	-
۳,۰۸۶	-	۳,۰۸۶	۱,۷۳۶	۱۸۶	۱,۱۶۴	-
۱۴,۱۸۴	-	۱۴,۱۸۴	۷,۷۳۰	۱,۰۵۹	۵,۳۹۵	-
۵۸,۸۷۶	-	۵۸,۸۷۶	۴,۵۴۱	۶۳	۱۲,۰۶۶	۴۲,۲۰۶
۶۱,۶۱۸	-	۶۱,۶۱۸	۵,۹۳۳	۲۴۹	۱۳,۲۳۰	۴۲,۲۰۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مبلغ افزایش در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ افزایش در پایان سال ۱۴۰۱

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

۱-۲- افزایش طی سال مربوط به خرید دستگاه مانیتور به مبلغ ۷۴ میلیون ریال، یک دستگاه مودم داخلی به مبلغ ۹۷ میلیون ریال، یک دستگاه جارو برقی به مبلغ ۵۶ میلیون ریال و خرید یک دستگاه

تلفن همراه سازمانی به مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	پیش پرداخت خرید نرم افزار رایانه ای	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۸۸۰	-	۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰
۳۳۳	۳۳۳	-	-	-
۳,۲۱۳	۳۳۳	۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰
۳۴۵	-	۳۴۵	۳۴۵	-
-	(۳۳۳)	۳۳۳	۳۳۳	-
۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸	۳,۲۶۸	۲۹۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ افزایشی در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ افزایشی در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ افزایشی در پایان سال ۱۴۰۱

جمع	جمع	جمع	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰
۳۳۳	-	-	-
۳,۲۱۳	۳۳۳	۲,۵۹۰	۲۹۰
۳۴۵	-	۳۴۵	-
-	(۳۳۳)	۳۳۳	-
۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸	۲۹۰
۹۶۶	-	۹۶۶	-
۷۱۴	-	۷۱۴	-
۱,۶۸۰	-	۱,۶۸۰	-
۶۹۸	-	۶۹۸	-
۲,۳۷۸	-	۲,۳۷۸	-
۱,۱۸۰	-	۱,۱۸۰	۲۹۰
۱,۵۳۳	۳۳۳	۱,۲۰۰	۲۹۰

۱۲-۱- افزایشی مالی مربوط به خرید نرم افزار سبد سهام سرآمد نوین به مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۵,۱۰۱,۴۵۱	۱۸,۹۸۴,۹۶۶	-	۱۸,۹۸۴,۹۶۶
۱,۹۷۴,۸۹۳	۳,۴۶۱,۰۵۵	-	۳,۴۶۱,۰۵۵
۷,۳۳۷	-	-	-
۱۷,۰۸۳,۶۸۱	۲۲,۴۴۶,۰۲۱	-	۲۲,۴۴۶,۰۲۱
۸۲۸,۲۸۰	۸۲۸,۲۸۰	-	۸۲۸,۲۸۰
۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۲۳,۲۷۴,۳۰۱	-	۲۳,۲۷۴,۳۰۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهم 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

سهم شرکت ها

جمع کل سرمایه گذاری ها

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 ۱۴۰۲

(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	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال	
	مانده در پایان سال		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۶٪	۱,۷۱۲,۱۵۸	۲,۰۱۳,۴۳۷,۸۷۹	(۳۴,۵۲۳)	(۴۰,۵۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۱,۷۴۶,۶۸۱	۲,۰۵۴,۰۳۵,۸۷۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱۱٪	۱,۴۳۵,۹۴۲	۱,۷۳۹,۹۱۸,۹۳۳	۰	۰	۱۱۲,۸۸۸	۴۳۵,۴۴۳,۷۶۶	۱,۳۲۳,۰۵۴	۱,۳۰۴,۴۸۵,۱۶۷	فولاد کاهو جنوب کیش	
۱٪	۱,۰۵۴,۳۰۳	۴۴۴,۱۹۶,۰۰۳	(۳۷۷)	(۱۰۰,۰۰۰)	۳۴۸,۹۴۱	۲۶۲,۸۷۲,۷۴۵	۷۰۵,۷۳۹	۱۸۱,۴۳۳,۲۵۸	بیمه پارسیان	
۱٪	۸۵۲,۷۷۱	۱۲۹,۴۷۰,۶۰۰	۰	۰	۵۲,۵۱۴	۵۴,۷۸۸,۲۴۰	۸۰۱,۳۵۷	۷۴,۶۸۲,۳۶۰	بانک سینا	
۰٪	۷۰۰,۱۴۱	۱۴۰,۵۲۶,۵۳۶	۰	۰	۴۵۳,۷۹۰	۱۲۰,۵۲۶,۵۳۶	۲۴۶,۳۵۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش	
۰٪	۶۵۰,۴۲۲	۱۹۵,۴۵۷,۲۴۲	(۳۱,۶۳۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۴۵۱,۰۵۵,۴۰	۶۷۲,۰۵۲	۱۵۵,۳۵۱,۸۰۲	سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران	
۱٪	۶۳۹,۷۷۰	۷۰,۵۸۷,۵۰۲	۰	۰	۵۶۴,۴۳۰	۶۵,۴۰۱,۲۹۶	۷۵,۳۴۰	۵,۱۸۶,۲۰۶	ملی صنایع مس ایران	
۵٪	۵۷۲,۲۶۱	۳۱,۹۳۱,۸۷۷	۰	۰	۲۰۶,۷۹۲	۹,۱۸۹,۳۸۴	۲۶۵,۴۶۹	۲۲,۷۴۲,۵۹۳	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	
۰٪	۴۸۹,۸۹۲	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۸۰,۷۹۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۹۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام گلندشت نمونه اصفهان	
۱٪	۴۸۹,۴۸۴	۳۱۲,۵۵۸,۰۴۹	۰	۰	۴۸۹,۴۸۴	۳۱۲,۵۵۸,۰۴۹	۰	۰	ایرانی تولید اتومبیل سایپا	
۰٪	۴۷۵,۰۰۲	۲۶,۳۲۸,۳۴۸	۰	۰	۳۶۹,۴۷۸	۲۹,۱۰۱,۹۸۶	۱۰۵,۵۲۴	۷,۳۲۶,۳۶۲	پلی اکریل ایران	
۰٪	۴۵۷,۳۹۴	۹۲,۲۳۶,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۷,۳۹۴	۹۲,۲۳۶,۳۶۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	
۰٪	۴۰۵,۸۹۶	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۴۰۵,۸۹۶	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	کالسیمین	
۲٪	۳۶۲,۳۳۷	۵,۶۳۲,۸۷۴	۰	۰	۰	۰	۳۶۲,۳۳۷	۵,۶۳۲,۸۷۴	بالایش نفت شیراز	
۱٪	۳۱۱,۷۴۶	۵,۳۶۳,۰۹۱	۰	۰	۳۱۱,۷۴۶	۵,۳۶۳,۰۹۱	۰	۰	داروئی ره آورد تالشین	
۱٪	۳۰۳,۶۹۷	۷۸,۱۴۳,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۳۰۳,۶۹۷	۷۸,۱۴۳,۱۱۹	تولید مواد اولیه داروئی	
-	۱۰,۹۱۴,۱۱۶	۵,۴۹۹,۳۵۱,۹۱۸	(۵۶,۵۳۰)	(۴۵,۶۹۸,۰۰۰)	۲,۳۹۰,۸۶۱	۱,۴۶۰,۳۵۰,۵۳۳	۷,۶۷۹,۷۸۵	۴,۰۸۴,۵۹۹,۳۸۵	همکاران سیستم	

مؤسسه حسابرسی ه

تولید مواد اولیه داروئی

داروئی ره آورد تالشین

جمع نقل به محاسبه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
	فرش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه		فروش / افزایش سرمایه		جمع منقول از صفحه قبل		سرمایه گذاری البرز	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲٪	۱۰,۹۱۴,۱۱۶	۵,۴۹۹,۲۵۱,۹۱۸	(۵۶,۵۳۰)	(۴۵,۶۹۸,۰۰۰)	۳,۲۹۰,۸۶۱	۱,۴۶۰,۳۵۰,۵۳۳	۷,۶۷۹,۷۸۵	۴,۰۸۴,۵۹۹,۳۸۵	۲۹۹,۶۱۲	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۲۹۹,۶۱۲	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵
۰٪	۲۹۹,۶۱۲	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	.	.	.	.	۲۹۹,۶۱۲	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۲۹۹,۶۱۲	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۲۹۹,۶۱۲	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵
۰٪	۲۸۵,۳۸۸	۸۵,۳۷۷,۵۱۶	.	.	۲۲,۱۷۶	۳۱,۰۴۶,۳۶۹	۲۶۳,۲۱۲	۵۴,۳۳۱,۱۴۷	۲۶۳,۲۱۲	۵۴,۳۳۱,۱۴۷	۲۶۳,۲۱۲	۵۴,۳۳۱,۱۴۷
۰٪	۲۶۰,۸۶۲	۱۰۸,۸۱۳,۷۲۸	(۱۴,۷۴۲)	(۶,۱۴۹,۱۵۴)	.	.	۲۷۵,۶۰۴	۱۱۴,۹۶۲,۸۸۲	۲۷۵,۶۰۴	۱۱۴,۹۶۲,۸۸۲	۲۷۵,۶۰۴	۱۱۴,۹۶۲,۸۸۲
۰٪	۲۵۶,۱۱۵	۱۸۴,۳۴۵,۱۳۶	(۲۴,۱۱۲)	(۱۷,۳۵۴,۸۶۳)	۲۸۰,۲۲۷	۲۰۱,۶۹۹,۹۹۹	.	.	.	.	.	.
۰٪	۲۵۵,۷۰۸	۱,۹۱۲,۶۴۳	(۹۷,۶۱۴)	(۷۳۰,۱۳۵)	.	.	۲۵۳,۲۲۲	۲,۶۴۲,۷۷۸	۲۵۳,۲۲۲	۲,۶۴۲,۷۷۸	۲۵۳,۲۲۲	۲,۶۴۲,۷۷۸
۰٪	۲۵۳,۳۵۳	۲,۴۶۵,۹۵۰	(۵۵,۲۱۶)	(۵۳۷,۴۲۸)	.	.	۳۰۸,۵۶۹	۳,۰۰۳,۳۷۸	۳۰۸,۵۶۹	۳,۰۰۳,۳۷۸	۳۰۸,۵۶۹	۳,۰۰۳,۳۷۸
۰٪	۲۵۱,۴۴۸	۱,۹۴۲,۲۹۰	.	.	.	.	۲۵۱,۴۴۸	۱,۹۴۲,۲۹۰	۲۵۱,۴۴۸	۱,۹۴۲,۲۹۰	۲۵۱,۴۴۸	۱,۹۴۲,۲۹۰
۰٪	۲۴۵,۱۱۵	۷,۳۲۸,۶۳۴	.	.	.	.	۲۴۵,۱۱۵	۷,۳۲۸,۶۳۴	۲۴۵,۱۱۵	۷,۳۲۸,۶۳۴	۲۴۵,۱۱۵	۷,۳۲۸,۶۳۴
۰٪	۲۳۶,۲۹۴	۹۲,۳۴۶,۸۳۷	.	.	.	.	۲۳۶,۲۹۴	۶۴,۶۸۵,۸۲۶	۲۳۶,۲۹۴	۶۴,۶۸۵,۸۲۶	۲۳۶,۲۹۴	۶۴,۶۸۵,۸۲۶
۱٪	۲۳۳,۲۱۷	۱۶,۱۶۱,۸۲۱	.	.	۱۹,۳۵۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۸۶۳	۱۵,۰۶۱,۸۲۱	۲۰۳,۸۶۳	۱۵,۰۶۱,۸۲۱	۲۰۳,۸۶۳	۱۵,۰۶۱,۸۲۱
۰٪	۲۱۵,۹۹۶	۱۰۷,۲۵۰,۰۴۸	.	.	۱۹۸,۶۳۳	۵۷,۴۳۵,۱۹۷	۱۷,۳۶۳	۴۹,۸۱۴,۸۵۱	۱۷,۳۶۳	۴۹,۸۱۴,۸۵۱	۱۷,۳۶۳	۴۹,۸۱۴,۸۵۱
۰٪	۲۱۳,۹۸۶	۱۵۳,۸۲۷,۴۰۳	.	.	.	۵۵,۱۵۸,۴۰۴	۲۱۳,۹۸۶	۹۸,۶۶۸,۹۹۹	.	.	.	.
۰٪	۲۰۴,۳۱۸	۳,۹۹۷,۱۳۶	.	.	۲۰۴,۳۱۸	۳,۹۹۷,۱۳۶	.	.	۲۰۴,۳۱۸	۳,۹۹۷,۱۳۶	۲۰۴,۳۱۸	۳,۹۹۷,۱۳۶
۰٪	۲۰۳,۷۵۹	۱۷,۲۵۲,۲۸۰	.	.	۲۰۳,۷۵۹	۱۷,۲۵۲,۲۸۰	.	.	۲۰۳,۷۵۹	۱۷,۲۵۲,۲۸۰	۲۰۳,۷۵۹	۱۷,۲۵۲,۲۸۰
۰٪	۱۹۴,۲۶۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۹۴,۲۶۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۹۴,۲۶۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۶۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۱۸۹,۶۷۹	۷۵,۹۵۳,۴۱۴	(۱۲,۳۶۴)	.	۲۰۲,۰۴۳	۷۵,۹۵۳,۴۱۴	.	.	.	.	.	.
-	۱۴,۶۹۳,۱۲۹	۶,۶۳۲,۳۶۰,۸۸۹	(۲۶۰,۵۷۸)	(۷۰,۴۶۹,۵۸۰)	۴,۶۱۵,۵۳۴	۱,۹۷۱,۶۵۴,۳۴۳	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۲۲,۰۷۶,۱۲۶	۴,۶۱۵,۵۳۴	۱,۹۷۱,۶۵۴,۳۴۳	۴,۶۱۵,۵۳۴	۱,۹۷۱,۶۵۴,۳۴۳

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
 صندوق واسطه گری مالی یکم
 پتروشیمی نوری
 پتروشیمی پردیس
 بانک تجارت
 پتروشیمی پارس
 تامین سرمایه نوین
 سرمایه گذاری البرز
 جمع منقول از صفحه قبل
 سرمایه گذاری های کوتاه مدت

داروسازی دانا
 دارویی آرایشی بهداشتی
 صبا فولاد خلیج فارس
 بیمه البرز
 جمع نقل به صفحه بعد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نشرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

درصد مالکیت	مابده در پایان سال				کاهش				افزایش				مابده در ابتدای سال				سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مابده در پایان سال		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مابده در ابتدای سال		جمع ستفول از صفحه قبل		بالایش نفت تهران		سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰٪	۱۴۶۹۳,۱۲۹	۶۶۳۳۳,۳۶۰,۸۸۹	(۳۶۰,۵۷۸)	(۷۰,۴۶۹,۵۸۰)	۴۶۱۵,۵۳۴	۱,۹۷۱,۶۵۴,۳۴۳	۱۶۳,۶۱۵	۴۶,۵۶۶,۴۱۹	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۳۲,۰۷۶,۱۲۶	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۳۲,۰۷۶,۱۲۶	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۳۲,۰۷۶,۱۲۶	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۳۲,۰۷۶,۱۲۶	
۰٪	۱۸۵,۵۶۲	۷۳,۱۳۰,۵۵۷	.	.	۲۱,۹۴۷	۳۶,۵۶۴,۱۳۸	۱۶۳,۶۱۵	۴۶,۵۶۶,۴۱۹	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۳۲,۰۷۶,۱۲۶	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۳۲,۰۷۶,۱۲۶	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۳۲,۰۷۶,۱۲۶	۱۰,۳۳۸,۱۷۳	۴,۷۳۲,۰۷۶,۱۲۶	
۰٪	۱۸۰,۷۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۳,۰۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰٪	۱۷۸,۹۰۱	۵۴,۶۵۲,۵۲۹	(۷۳,۹۹۷)	(۳,۷۵۷,۷۳۲)	۴,۳۷۳	۱۶,۳۳۹,۲۹۴	۲۴۸,۵۲۵	۴۲,۰۸۰,۹۶۷	۲۴۸,۵۲۵	۴۲,۰۸۰,۹۶۷	۲۴۸,۵۲۵	۴۲,۰۸۰,۹۶۷	۲۴۸,۵۲۵	۴۲,۰۸۰,۹۶۷	۲۴۸,۵۲۵	۴۲,۰۸۰,۹۶۷	
۰٪	۱۷۳,۲۵۰	۱۳۹,۸۷۹,۱۴۱	.	.	.	۷۰,۳۳۳,۵۹۶	۱۷۳,۲۵۰	۶۹,۵۲۵,۵۴۵	۱۷۳,۲۵۰	۶۹,۵۲۵,۵۴۵	۱۷۳,۲۵۰	۶۹,۵۲۵,۵۴۵	۱۷۳,۲۵۰	۶۹,۵۲۵,۵۴۵	۱۷۳,۲۵۰	۶۹,۵۲۵,۵۴۵	
۱٪	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	.	.	.	.	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲
۰٪	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	.	.	.	.	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵
۰٪	۱۵۳,۳۵۰	۴۹,۵۷۵,۹۶۷	(۱۱۱,۴۱۵)	(۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱۰,۹۱۸	۱۷,۴۵۰,۷۶۲	۲۵۳,۷۳۷	۶۳,۴۲۵,۲۰۴	۲۵۳,۷۳۷	۶۳,۴۲۵,۲۰۴	۲۵۳,۷۳۷	۶۳,۴۲۵,۲۰۴	۲۵۳,۷۳۷	۶۳,۴۲۵,۲۰۴	۲۵۳,۷۳۷	۶۳,۴۲۵,۲۰۴	
۱٪	۱۵۰,۹۵۱	۳۳,۵۱۷,۰۷۲	(۱۴۹,۳۹۱)	(۲۵,۵۳۹,۹۶۰)	۴۰,۱۸۹	۱۳,۰۷۸,۳۲۰	۲۶۰,۱۵۳	۴۵,۹۷۸,۸۱۲	۲۶۰,۱۵۳	۴۵,۹۷۸,۸۱۲	۲۶۰,۱۵۳	۴۵,۹۷۸,۸۱۲	۲۶۰,۱۵۳	۴۵,۹۷۸,۸۱۲	۲۶۰,۱۵۳	۴۵,۹۷۸,۸۱۲	
۰٪	۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	.	.	.	.	۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶
۱٪	۱۴۳,۹۲۱	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰٪	۱۴۰,۲۷۵	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	.	.	۱۴۰,۲۷۵	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	.	.	۱۴۰,۲۷۵	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	۱۴۰,۲۷۵	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	۱۴۰,۲۷۵	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	۱۴۰,۲۷۵	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	
۰٪	۱۳۷,۸۵۳	۲۳,۱۱۰,۳۳۵	.	.	۲۵,۵۶۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۸۸	۲۰,۱۱۰,۳۳۵	۱۱۳,۳۸۸	۲۰,۱۱۰,۳۳۵	۱۱۳,۳۸۸	۲۰,۱۱۰,۳۳۵	۱۱۳,۳۸۸	۲۰,۱۱۰,۳۳۵	۱۱۳,۳۸۸	۲۰,۱۱۰,۳۳۵	
۰٪	۱۲۴,۰۳۹	۵,۷۷۶,۷۹۱	.	.	.	۳,۷۷۶,۷۹۱	۱۲۴,۰۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۰٪	۱۱۳,۲۰۰	۱۸۳,۵۸۷,۴۳۳	.	.	۵,۳۷۲	۹۳,۱۳۶,۵۱۶	۱۰۷,۸۲۸	۸۹,۴۵۰,۹۱۶	۱۰۷,۸۲۸	۸۹,۴۵۰,۹۱۶	۱۰۷,۸۲۸	۸۹,۴۵۰,۹۱۶	۱۰۷,۸۲۸	۸۹,۴۵۰,۹۱۶	۱۰۷,۸۲۸	۸۹,۴۵۰,۹۱۶	
۱٪	۱۱۲,۱۵۰	۲۶,۲۱۵,۴۱۱	.	.	۶۶,۲۸۷	۱۵,۶۸۳,۳۲۶	۴۵,۸۶۳	۱۰,۵۳۱,۹۸۵	۴۵,۸۶۳	۱۰,۵۳۱,۹۸۵	۴۵,۸۶۳	۱۰,۵۳۱,۹۸۵	۴۵,۸۶۳	۱۰,۵۳۱,۹۸۵	۴۵,۸۶۳	۱۰,۵۳۱,۹۸۵	
۰٪	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۴۷,۳۹۱	.	.	.	.	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۴۷,۳۹۱	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۴۷,۳۹۱	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۴۷,۳۹۱	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۴۷,۳۹۱	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۴۷,۳۹۱
-	۱۷,۰۶۷,۹۱۷	۷,۴۵۷,۹۳۱,۹۹۸	(۵۹۵,۳۸۱)	(۱۳۱,۰۶۷,۳۷۲)	۵,۰۳۳,۴۹۳	۲,۳۱۸,۳۵۷,۵۹۷	۱۲,۶۹۹,۸۰۵	۵,۲۷۰,۶۴۱,۶۷۳	۱۲,۶۹۹,۸۰۵	۵,۲۷۰,۶۴۱,۶۷۳	۱۲,۶۹۹,۸۰۵	۵,۲۷۰,۶۴۱,۶۷۳	۱۲,۶۹۹,۸۰۵	۵,۲۷۰,۶۴۱,۶۷۳	۱۲,۶۹۹,۸۰۵	۵,۲۷۰,۶۴۱,۶۷۳	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بیت گزارش

شیرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مانده در پایان سال	تعداد	مبلغ	نقد	مبلغ	تعداد	
	۱۷,۰۶۷,۹۱۷	۷,۴۵۷,۹۳۱,۹۹۸	(۵۵۵,۳۸۱)	(۱۳۱,۰۶۷,۱۷۲)	۵,۰۳۳,۴۹۳	۲,۳۱۸,۳۵۷,۵۹۷	جمع متغول از صفحه قبل
۰٪	۱۰,۵۸۴۱	۸,۷۱۹,۳۳۹	.	.	.	.	فهر ارزشی خلیج فارس
۰٪	۱۰۲,۰۳۶	۷۹,۵۳۹,۷۸۸	.	.	۱۷,۵۱۷	۳۳,۸۷۲,۵۸۶	پالایش نفت اصفهان
۱٪	۹۶,۸۵۲	۱,۱۲۵,۵۷۷	(۳۲,۴۷۵)	(۳۷۷,۴۲۰)	.	.	قند اصفهان
۰٪	۹۶,۰۳۰	۳,۵۸۶,۶۳۸	.	.	۹۶,۰۳۰	۳,۵۸۶,۶۳۸	پخش هجرت
۰٪	۹۵,۰۹۸	۱۷۸,۴۹۰,۸۵۷	.	.	.	۶۱,۹۱۵,۸۲۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰٪	۸۶,۸۳۷	۳۸,۶۹۴,۳۹۶	(۲۹۱,۸۱۰)	(۱۳۰,۰۲۹,۷۶۱)	.	.	گروه صنعتی سدید
۰٪	۸۲,۶۹۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۵,۹۹۳)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۴,۴۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰٪	۷۷,۶۰۳	۲۸,۵۵۸,۷۷۴	.	.	۵۳,۳۱۱	۱۷,۱۵۸,۷۷۴	ایران خودرو دیل
۰٪	۷۵,۰۵۱	۴۴,۱۰۷,۸۶۹	.	.	.	۶,۹۲۲,۷۵۹	ارتباطات سبیل ایران
۱٪	۷۴,۷۹۸	۲۲,۹۹۳,۹۴۱	.	.	۷۴,۷۹۸	۲۲,۹۹۳,۹۴۱	حق تقدم تامین سرمایه دماوند
۰٪	۷۳,۰۲۷	۴,۳۰۸,۰۶۶	(۴۵,۶۵۹)	(۱,۴۹۶,۴۲۴)	۱۱۸,۶۸۶	۵۸,۰۴۰,۴۹۰	تولیدات پتروشیمی قانده بصیر
۰٪	۷۱,۴۴۷	۱۰,۶۲۲,۴۳۰	(۱۹,۶۶۴)	(۲,۹۲۳,۵۲۷)	.	.	سیدد مالکیان
۲٪	۷۱,۰۶۷	۴,۵۸۰,۱۶۱	.	.	۵,۶۰۴	۹,۰۳۰,۶۳۸	ایران
۰٪	۷۰,۱۳۸	۳۱,۹۲۵,۳۵۵	(۷۶,۴۲۴)	.	.	.	پتروشیمی
۰٪	۶۹,۷۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۹,۷۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نوخت
۰٪	۶۲,۸۷۱	۶,۶۷۸,۰۰۰	.	.	۸,۱۸۲	۷۲۸,۰۰۰	جمع اوراق بهادار
-	۱۸,۳۷۹,۰۳۰	۷,۹۹۶,۸۶۲,۹۸۹	(۱,۳۲۷,۴۰۶)	(۳۳۵,۸۹۴,۴۰۴)	۵,۶۹۲,۷۲۳	۲,۵۷۵,۹۱۲,۵۶۹	بالاتر

مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر مالی
 مهر و امضاء مدیر بازرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه ۱-۲- 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		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۱	۱۸,۳۷۹,۰۳۰	۷,۹۹۶,۸۶۲,۹۸۹	(۱,۳۲۷,۴۰۶)	(۳۴۵,۸۹۴,۴۰۴)	۵,۶۹۲,۷۲۲	۲,۵۷۵,۹۱۲,۵۶۹	۱۴,۰۱۳,۷۱۴	۵,۷۶۶,۸۴۴,۸۲۴
۰/۱	۶۲,۱۶۲	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳)	.	.	.	۶۲,۲۲۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
۰/۱	۵۶,۷۸۰	۷,۴۲۸,۱۰۰	.	.	۵۶,۷۸۰	۷,۴۲۸,۱۰۰	.	.
۰/۱	۴۹,۴۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۹,۴۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۱	۴۸,۸۶۴	۱۹,۱۲۹,۴۸۱	(۵,۲۸۰)	(۳۵۱,۰۴۹)	.	۱۵,۸۸۰,۵۳۰	۵۴,۱۴۴	۳,۶۰۰,۰۰۰
۰/۱	۴۶,۱۵۱	۳,۲۷۷,۱۰۸	.	.	۴۶,۱۵۱	۳,۲۷۷,۱۰۸	.	.
۰/۱	۴۳,۰۹۰	۳۲,۸۳۷,۸۵۶	(۸۴,۳۲۵)	(۶۴,۲۶۱,۵۹۹)	۳۹,۳۴۰	۲۹,۹۸۰,۱۵۲	۸۸,۰۷۵	۶۷,۱۱۹,۳۰۳
۰/۱	۴۲,۰۲۹	۵۵,۳۵۳,۳۱۹	.	.	.	.	۴۲,۰۲۹	۵۵,۳۵۳,۳۱۹
۰/۱	۳۸,۶۲۱	۳,۶۳۷,۷۴۶	(۶۶,۹۸۹)	(۶,۳۰۹,۷۷۲)	.	.	۱۰۵,۶۱۰	۹,۹۴۷,۵۱۸
۰/۱	۳۲,۰۵۶	۵,۳۰۵,۳۷۵	(۳۰,۳۶۶)	(۵۰,۲۵,۷۲۸)	.	.	۶۲,۴۲۲	۱۰,۳۳۱,۱۰۳
۰/۱	۲۷,۱۹۵	۲۹,۸۲۱,۱۹۹	.	.	.	.	۲۷,۱۹۵	۲۹,۸۲۱,۱۹۹
۰/۱	۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰/۱	۲۶,۰۸۸	۶,۳۷۰,۷۷۲	.	.	.	۲,۱۱۵,۴۷۵	۲۶,۰۸۸	۴,۲۵۵,۳۹۷
۰/۱	۲۵,۳۰۱	۳,۷۸۵,۳۸۷	.	.	۲۵,۳۰۱	۳,۷۸۵,۳۸۷	.	.
۰/۱	۲۲,۰۴۶	۳۵,۳۸۹,۱۴۶	.	.	۸,۶۲۹	۱۴,۳۶۳,۱۸۷	۱۳,۴۱۷	۲۱,۰۲۵,۹۵۹
۰/۱	۲۰,۷۱۴	۸,۳۴۹,۴۸۲	.	.	۲۰,۷۱۴	۸,۳۴۹,۴۸۲	.	.
۰/۱	۱۶,۳۹۵	۲,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۱۶,۳۹۵	۲,۷۵۰,۰۰۰	.	.
۱/۱	۱۲,۱۲۷	۲,۷۲۸,۷۰۶	(۲۴,۳۹۶)	(۵,۴۸۹,۵۱۲)	.	.	۳۶,۵۲۳	۸,۳۱۸,۳۱۸
-	۱۸,۹۷۴,۶۱۷	۸,۲۸۶,۰۲۶,۶۶۶	(۱,۵۳۸,۸۲۵)	(۴۲۷,۳۳۲,۰۶۴)	۵,۹۰۶,۰۳۲	۲,۶۶۲,۸۴۱,۹۹۰	۱۴,۶۰۷,۴۱۰	۶,۰۴۹,۵۱۶,۷۴۰

۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش
 سرپایه گذاری صنعت نفت
 کشاورزی و دامپروری صنعت نفت
 جمع نقل به صفحه بعد

کشت و صنعت شریف آباد
 معدنی و صنعتی چادرملو
 حق تقدم بیمه البرز
 سرمایه گذاری صنعت نفت
 کشاورزی و دامپروری صنعت نفت
 جمع نقل به صفحه بعد

پتروشیمی جم
 سایر اشخاص بورس اوراق بهادار تهران
 نورد و لوله اهواز
 ایران ترانسفو
 کشت و صنعت شریف آباد
 معدنی و صنعتی چادرملو
 حق تقدم بیمه البرز
 سرمایه گذاری صنعت نفت
 کشاورزی و دامپروری صنعت نفت
 جمع نقل به صفحه بعد

تجلی توسعه معادن و فلزات
 پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
 گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
 دوده صنعتی پارس
 بورس کالای ایران
 گروه دارویی سبحان
 نفت سیاهان
 پتروشیمی جم
 سایر اشخاص بورس اوراق بهادار تهران
 نورد و لوله اهواز
 ایران ترانسفو
 کشت و صنعت شریف آباد
 معدنی و صنعتی چادرملو
 حق تقدم بیمه البرز
 سرمایه گذاری صنعت نفت
 کشاورزی و دامپروری صنعت نفت
 جمع نقل به صفحه بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه ۱-۱۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

درصد مالکیت	ماده در پایان سال		کاهش		افزایش		ماده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰٪	۱۸,۹۷۴,۶۱۷	۸,۳۸۶,۰۲۶,۶۶۶	(۱,۵۳۸,۸۲۵)	(۴۲۷,۳۳۲,۰۶۴)	۵,۹۰۶,۰۳۲	۲,۶۶۳,۸۴۱,۹۹۰	۱۴,۶۰۷,۴۱۰	۶,۰۴۹,۵۱۶,۷۴۰	جمع منقول از صفحه قبل
۰٪	۷,۰۸۹	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۷۷۵)	(۲۲,۷۳۲,۱۲۲)	۱۵	۱۹,۰۳۲,۱۲۲	۱۶,۸۴۹	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	مجموع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰٪	۳,۱۹۷	۲,۹۳۵,۰۰۰	(۵۰۳)	(۲۰,۰۰۰)	۳,۷۰۰	۲,۹۳۷,۰۰۰	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰٪	۶۳	۲۳,۹۹۹,۹۹۹	.	.	۶۳	۲۳,۹۹۹,۹۹۹	.	.	حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات
۰٪	.	۴	.	.	.	.	.	۴	پاکدیس
۰٪	.	۱	.	.	.	.	.	۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۰٪	.	.	(۸۴۳)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۸۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۰٪	.	.	(۷۶,۳۹۲)	(۴,۵۵۱,۱۸۳)	.	.	۷۶,۳۹۲	۴,۵۵۱,۱۸۲	بالایش نفت لاوان
۰٪	.	.	(۸,۴۷۶)	(۵۰۰,۰۰۰)	۸,۴۷۶	۵۰۰,۰۰۰	.	.	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا
۰٪	.	.	(۱۵,۲۴۲)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۲۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	پدیده شیمی قرن
۰٪	.	.	(۱۱۰,۲۵۴)	(۱۰,۸۷۰,۷۰,۹۲)	.	.	۱۱۰,۲۵۴	۱۰,۸۷۰,۷۰,۹۲	حق تقدم بیمه پارسیان
۰٪	.	.	(۳۹,۳۴۰)	(۲۹,۹۸۰,۱۵۲)	.	.	۳۹,۳۴۰	۲۹,۹۸۰,۱۵۲	حق تقدم گروه دارویی سبحان
۰٪	.	.	(۸۳,۵۱۷)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۸۳,۵۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مهر کام پارس
۰٪	.	.	(۹۰,۰۰۲)	(۳,۵۴۹,۷۰,۷)	.	.	۹۰,۰۰۲	۳,۵۴۹,۷۰,۷	سرمایه گذاری شفا دارو
۰٪	.	.	(۴۰,۲۵)	(۷۱۸,۹۴۴)	.	.	۴۰,۲۵	۷۱۸,۹۴۴	نفت پارس
۰٪	.	.	(۷۲,۷۹۱)	(۳,۳۳۷,۸۷۸)	.	.	۷۲,۷۹۱	۳,۳۳۷,۸۷۸	سیمان فارس و خوزستان
-	۳,۴۶۱,۰۵۵	۱۹۵,۱۱۱,۳۳۴	(۵,۳۱۸,۶۲۰)	(۳۳۲,۵۵۷,۵۶۵)	۶,۸۰۴,۷۸۲	۳۹۹,۶۸۱,۷۰۸	۱,۹۷۴,۸۹۳	۱۱۷,۹۸۷,۱۹۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
-	.	.	(۱۳,۲۴۵)	(۲۵,۸۶۷,۱۶۹)	۵,۹۰۸	۲,۷۹۷,۸۰۰	۷,۳۳۷	۲۳,۰۶۹,۳۶۹	اوراق اختیار معامله بنیاد بهمن (سهام)
-	۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۸,۵۲۷,۵۷۳,۰۰۴	(۷,۳۸۱,۸۷۸)	(۹۸۱,۸۳۵,۸۷۵)	۱۲,۷۴۴,۲۱۸	۳,۱۱۳,۷۹۰,۶۱۹	۱۷,۰۸۳,۶۸۱	۶,۳۹۵,۵۱۸,۳۶۰	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

۳۰

پرسی مفید راهبر
نگارشی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱

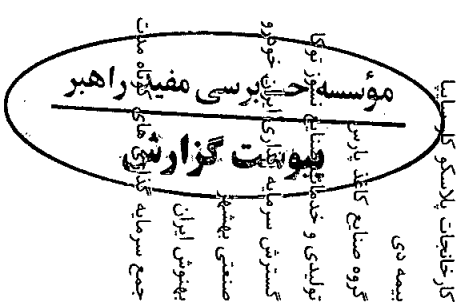
درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازر در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۴۰۰,۰۸۶	۶۳۱,۰۲۵	۲,۷۶۹,۰۶۱	۵,۶۸۴,۰۶۹	۲,۰۶۱,۵۰۶	۳,۶۲۲,۵۶۳	۵۶,۱۲۳,۰۱۳	۸۰٪	۱۵,۱۰۱,۳۵۱	۱۸,۹۸۴,۹۶۶
۲,۳۱۸,۹۸۵	۲,۳۱۸,۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۱۲۳)	(۳۳۳)	۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱۲۷,۴۶۱	۱۱۳,۳۵۴	۱۴,۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۶۳۶)	(۶۷۶)	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۴,۷۲۰	۴,۳۴۲	۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۵۵۶	۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۵۴۸	۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۳۷۵	۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۳۶۸	۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۲۴۷	۲۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱۵۶	۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱۵۳	۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱۰۷	۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۱۰۲	۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۵۹۳)	(۵۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۵۰۵)	(۵۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۳۹۹)	(۳۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۳۶۹)	(۳۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
(۳۴۱)	(۳۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰
۵,۷۵۲,۲۶۳	۲,۹۶۸,۴۶۷	۲,۷۸۲,۷۹۶	۵,۶۸۴,۰۶۹	۲,۰۶۱,۵۰۶	۳,۶۲۲,۵۶۳	۵۶,۱۲۳,۰۱۳	۸۰٪	۱۵,۱۰۱,۳۵۱	۱۸,۹۸۴,۹۶۶

جمع منتقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری ساختمان ایران
تایید و اثر خاورمیانه
پتروشیمی فن آوران
غلطک سازان سپاهان
کشت و صنعت دشت خرم دره
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
فرآورده های غذایی و قند تربیت جام
فروسیس ایران
نیرو کلر
کارخانجات قند قزوین
معدن منگنز ایران
داروسازی امین
کارخانجات پلاسکو کراسیا
بیمه دی
گروه صنایع کاغذ پارس
تولیدی و خدماتی صنایع نیکوز توکا
گسترش سرمایه گذاری آب و برق خودرو
صنعتی بهشت
بهوش ایران
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

[illegible]

人々

جمع منقول از صفحه قبل

مارگارین

شکر شاہرود

کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان

کارخانجات پارس الکتریک

زرین معدن آسیا

پارس خودرو

کاشی و سرامیک الوند

نوسازی و ساختمان تهران

5.

سرمایه گذاری دانیان پارس

بوریس اوراق بہادر تہران

کارخانجات کمک فنر اینداهمین سایپا

بانک سامان

ک، خانجہات مخبراتی ایران

سرمایه گذاری توسعه شهری تونس گستر

5

سایه

اسناد خزانه اسلام

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

اوراق اختیار معملہ (خبر بد) اور (خبر بد) سہام

جمع سرمایه کارکنان

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه 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)		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۲		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۱۱/۲۹	درصد به جمع کل
۲۶۹,۱۸۲	۲۶۹,۱۸۲	۰	۴۳۱,۷۶۸	۴۳۱,۷۶۸	۰	۸,۸۶۲,۶۱۵	۳٪
۷۶۰۰	۷۶۰۰	۰	۴۶۰۶	۴۶۰۶	۰	۹۳۱,۶۳۷	۰٪
۲۷۹	۲۷۹	۰	۱۵۴	۱۵۴	۰	۱۰۳,۱۳۹	۰٪
۳۰۰	۳۰۰	۰	۱۶۵	۱۶۵	۰	۱۱۱,۰۳۴	۰٪
۱۴۴	۱۴۴	۰	۷۹	۷۹	۰	۵۳,۳۷۷	۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰٪
۲۷۷,۵۰۵	۲۷۷,۵۰۵	۰	۴۳۶,۷۷۲	۴۳۶,۷۷۲	۰	۱۰,۰۶۱,۶۹۳	۳٪
۰	۰	۰	۶۰۰	۶۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۷۲	۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰٪
۳	۳	۰	۰	۰	۰	۱	۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹	۰٪
۳	۳	۰	۶۰۰	۶۰۰	۰	۳۲,۰۸۳	۰٪
۲۷۷,۵۰۸	۲۷۷,۵۰۸	-	۴۳۷,۳۷۲	۴۳۷,۳۷۲	۰	۱۰,۰۶۱,۶۹۳	۳٪
۶,۳۸۰,۱۳۱	۳,۰۸۵,۱۵۰	۳,۱۹۴,۹۷۱	۶,۵۶۸,۰۶۳	۲,۴۴۷,۶۴۵	۴,۱۲۰,۴۱۸	۷۰,۱۲۴,۸۰۲	۹۸٪
						۱۷,۹۱۱,۹۶۱	
						۲۳,۲۷۴,۳۰۱	

۳۸

شرکت های بورسی

توسعه خدمات دربان و بندری سینا

فرابورس

فعالان بورس انرژی

نهاد های مالی بورس انرژی

سایر اشخاص بورس انرژی

چینی ایران

جمع شرکت های بورسی

شرکت های غیر بورسی

توسعه فولاد قشمر

قند پارس

توسعه فناوری اطلاعات سینا

صراف سینا

سایر

جمع شرکت های غیر بورسی

جمع سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع سرمایه گذاری ها

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۲,۲۲۶,۳۴۱	۳,۷۱۲,۵۰۳	-	۳,۷۱۲,۵۰۳	۱۶٪	صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت
۳,۳۲۳,۶۶۹	۳,۳۶۸,۶۰۲	-	۳,۳۶۸,۶۰۲	۱۴٪	فلزات اساسی
۲,۰۱۸,۴۰۴	۳,۲۰۷,۹۸۷	-	۳,۲۰۷,۹۸۷	۱۴٪	محصولات شیمیایی
۱,۶۰۲,۷۶۰	۱,۸۱۵,۷۸۷	-	۱,۸۱۵,۷۸۷	۸٪	بیمه
۹۹۲,۱۲۰	۱,۶۲۱,۵۲۱	-	۱,۶۲۱,۵۲۱	۷٪	بانکها و موسسات اعتباری
۵۴۸,۰۵۴	۱,۳۸۱,۶۸۹	-	۱,۳۸۱,۶۸۹	۶٪	سایر
۸۷۹,۳۸۴	۱,۳۱۶,۹۳۳	-	۱,۳۱۶,۹۳۳	۶٪	مواد و محصولات دارویی
۸۳۱,۳۳۰	۱,۱۴۶,۴۹۹	-	۱,۱۴۶,۴۹۹	۵٪	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۶۱,۴۱۰	۱,۰۰۴,۷۲۲	-	۱,۰۰۴,۷۲۲	۴٪	محصولات غذایی و آشامیدنی
۶۹۶,۹۶۶	۹۰۴,۳۵۳	-	۹۰۴,۳۵۳	۴٪	زراعت و خدمات وابسته
۸۳۱,۱۷۵	۸۱۴,۷۸۹	-	۸۱۴,۷۸۹	۴٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷۵۶,۹۵۸	۷۵۶,۹۵۸	-	۷۵۶,۹۵۸	۳٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۷۸,۱۶۸	۶۵۱,۶۶۹	-	۶۵۱,۶۶۹	۳٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵۴۳,۳۶۵	۴۵۱,۵۰۷	-	۴۵۱,۵۰۷	۲٪	استخراج کانه های فلزی
۳۰۳,۶۹۸	۳۶۰,۴۷۸	-	۳۶۰,۴۷۸	۲٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲۵۲,۴۰۳	۳۱۶,۲۵۴	-	۳۱۶,۲۵۴	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۴۶,۶۷۸	۱۴۹,۸۷۵	-	۱۴۹,۸۷۵	۱٪	چند رشته ای صنعتی
۱۰۷,۸۲۸	۱۱۳,۲۰۰	-	۱۱۳,۲۰۰	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۱۳۶,۳۹۹	۱۰۳,۹۲۴	-	۱۰۳,۹۲۴	۰٪	قند و شکر
۷۵,۰۵۱	۷۵,۰۵۱	-	۷۵,۰۵۱	۰٪	مخابرات
۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۲۳,۲۷۴,۳۰۱	-	۲۳,۲۷۴,۳۰۱	۱۰۰٪	

۱۳-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۲,۹۲۵,۸۰۶	۱۵,۷۴۵,۹۶۶	-	۱۵,۷۴۵,۹۶۶	۶۸٪	بورسی
۴,۷۵۴,۰۷۲	۵,۴۲۷,۴۹۴	-	۵,۴۲۷,۴۹۴	۲۳٪	فراابورسی
۲۳۲,۰۸۳	۲,۱۰۰,۸۴۱	-	۲,۱۰۰,۸۴۱	۹٪	سایر
۱۷,۹۱۱,۹۶۱	۲۳,۲۷۴,۳۰۱	-	۲۳,۲۷۴,۳۰۱	۱۰۰٪	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اباشته	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
					بورس / غیر بورسی
۳۷۴,۵۲۳	۴۰۵,۶۹۵	-	۴۰۵,۶۹۵	۲۰٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
					غیر بورسی
۴۴۳,۷۴۶	۴۴۳,۷۴۶	-	۴۴۳,۷۴۶	۲۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
					غیر بورسی

صورت های مالی مجموعه

فن آوا کارت

صورت های مالی جداگانه

فن آوا کارت

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان سال 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۲۰٪	۲۰٪	ایران - تهران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	فن آوا کارت

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

شرکت فن آوا کارت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دارایی های جاری
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دارایی های غیر جاری
	۲,۱۷۹,۷۷۹	۲,۰۸۳,۱۰۹	بدهی های جاری
	۱,۰۱۲,۸۳۰	۱,۳۱۵,۱۶۵	بدهی های غیر جاری
	(۱,۰۸۸,۶۶۳)	(۱,۳۹۸,۴۶۸)	
	(۲۳۴,۶۳۹)	(۱۰۰,۶۸۷)	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۳,۵۴۶,۵۴۶	۲,۹۲۶,۳۲۷	
	(۱۶۶,۱۲۰)	(۳۲۶,۹۶۹)	
	۲۴۱,۲۱۸	۲۹,۸۱۲	
	.	.	

سود دریافتی از شرکت وابسته

درآمد های عملیاتی
 سود (زیان) عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت وابسته

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۳ 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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۸۶۹,۳۰۷	۱,۸۹۹,۱۱۹
۳۷۳,۸۶۱	۳۷۹,۸۲۴
۲۷,۸۶۲	۲۵,۸۷۱
(۲۷,۲۰۰)	۰
۳۷۴,۵۲۳	۴۰۵,۶۹۵

خالص دارایی ها
 سهم از خالص دارایی ها
 سرقفلی

تعدیلات: آثار مالی ناشی از بندهای گزارش حسابرस مستقل
 مبلغ دفتری

۱۴-۴ سهم از سود واحد تجاری وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فن آوا کارت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۱۲,۶۷۳	۵,۹۶۲
(۱,۹۹۰)	(۱,۹۹۰)
(۲۷,۲۰۰)	۲۷,۲۰۰
۸۳,۴۸۳	۳۱,۱۷۲

سود(زیان) خالص
 سرقفلی
 تعدیلات: آثار مالی ناشی از بندهای گزارش حسابرस مستقل
 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 ۱۲,۹۳۲ میلیون ریال مستهلک گردیده است.
 شرکت فن آوا کارت با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی مجموعه به حساب منظور شده است.
 ۱۴-۶ پایان سال مالی شرکت فن آوا کارت، ۳۰ آذر است. به منظور به کارگیری روش ارزش ویژه، از صورت های مالی حسابرسي شده شرکت فن آوا کارت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ استفاده شده است.

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص
۶۱,۷۴۸	۸۱,۵۴۷	-	۸۱,۵۴۷
۲۷,۰۰۰	۶۶,۰۴۷	-	۶۶,۰۴۷
۱۰,۰۰۰	۵۹,۳۲۱	-	۵۹,۳۲۱
۳۶,۸۶۶	۴۹,۱۵۵	-	۴۹,۱۵۵
-	۲۹,۲۵۲	-	۲۹,۲۵۲
-	۱۶,۴۳۰	-	۱۶,۴۳۰
۵,۰۹۰	۱۰,۶۸۱	-	۱۰,۶۸۱
-	۶,۷۰۳	-	۶,۷۰۳
-	۲,۱۰۱	-	۲,۱۰۱
۶۷۱	۱,۰۶۴	-	۱,۰۶۴
۳۴۸	۱۹۱	-	۱۹۱
۵۲۶	۸۶۳	-	۸۶۳
۳۹,۲۲۶	-	-	-
۲۸,۱۰۰	-	-	-
۲,۰۷۲	-	-	-
۳,۸۸۰	-	-	-
۲۱۵,۵۲۷	۳۲۳,۳۵۵	-	۳۲۳,۳۵۵

تجاری

حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران

سرمایه گذاری البرز

نفت و گاز پارسیان

توزیع دارو پخش

گروه دارویی سبحان

داده گستر عصر نوین

صنعتی بهپاک

کشت و صنعت شریف آباد

سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

بورس انرژی ایران

سایر

معدنی و صنعتی گل گهر

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

تامین سرمایه دماوند

فروش سهام

توسعه فناوری اطلاعات سینا

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۴,۵۶۳	۴,۱۹۲	-	۴,۱۹۲
۵۳۴	۳۰۴	(۲۶۷)	۵۷۱
۵,۰۹۷	۴,۴۹۶	(۲۶۷)	۴,۷۶۳
۲۲۰,۶۲۴	۳۲۷,۸۵۱	(۲۶۷)	۳۲۸,۱۱۸

۱۵-۱-۱- دریافتنی های تجاری مربوط به سود سهام بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۰,۲۱۹ میلیون ریال از آن وصول شده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص
۲۵,۵۷۱	۱,۱۹۷	-	۱,۱۹۷

سایر دریافتنی ها
کارکنان (وام)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۲,۷۶۴	۱۱۵,۶۸۴
-	۱۹۱
-	۱۴
۸۲,۷۶۴	۱۱۵,۸۸۹

۱ تا ۱۰۰ روز
۱۰۰ تا ۳۰۰ روز
بیش از ۳۰۰ روز
جمع

۱۵-۳-۱- این دریافتنی های تجاری ناشی از سود سهام است که شامل مبالغی است که در پایان سال مالی 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۶۹۹	۸۸

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷,۱۹۹	۵,۹۳۰

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۷-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۵,۶۸۹ میلیون ریال و مانده حساب جاری به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸۳٪	۸,۱۵۷,۹۸۴,۰۰۰	۸۳٪	۸,۱۵۷,۹۸۴,۰۰۰
۷٪	۷۲۱,۴۸۷,۵۸۰	۸٪	۷۵۲,۳۶۱,۹۷۲
۰٪	۱,۰۱۹,۰۰۰	۰٪	۱۰۱,۹۹۸
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰
۱۱٪	۱,۱۱۹,۴۹۳,۴۲۰	۱۱٪	۱,۰۸۹,۵۳۶,۰۳۰
۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک سینا

صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان)

مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

توسعه فناوری اطلاعات سینا

تعاونی سینا یاران

توسعه سینا

مؤسسه تحقیقاتی سینا
 سهامداران (کمتر از ۵ درصد)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	مانده ابتدای سال
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته طی مجمع فوق العاده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته طی مجمع فوق العاده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۹۱	۱,۲۱۴
۰	۰

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 ۸۷۴,۶۴۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مورد گزارش و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد 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 ۱۴۰۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۵,۷۴۲	۱۲,۰۷۶
(۸۸۹)	(۱,۷۱۱)
۷,۲۲۳	۷,۹۱۵
۱۲,۰۷۶	۱۸,۲۸۰

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

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
جمع	جمع			
۵۱,۵۶۵	-	-	-	-
۳۱۰	۱۱,۶۳۵	۱۱,۶۳۵	-	-
۵۱,۸۷۵	۱۱,۶۳۵	۱۱,۶۳۵	-	-

تجاری

حساب های پرداختنی

کارگزاری بورس بهگزین
سایر

سایر پرداختنی ها

۴,۵۶۹	۲,۶۶۳	۰	۲,۶۶۳
۷۶	۱,۱۰۷	۰	۱,۱۰۷
۱,۷۳۰	۵,۵۹۳	۵,۵۹۳	۰
۱,۴۱۲	۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	۰
۷۶۲	۱,۰۳۴	۱,۰۳۴	۰
۴۵۰	۶۰۱	۶۰۱	۰
۱,۲۷۴	۱,۶۹۲	۱,۶۹۲	۰
۳۵	۲۹۵	۲۹۵	۰
۱۰,۳۰۸	۱۴,۶۱۷	۱۰,۸۴۷	۳,۷۷۰
۶۲,۱۸۳	۲۶,۲۵۲	۲۲,۴۸۲	۳,۷۷۰

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

۲-۲۱- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- مالیات پرداختنی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
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	-	۱۵۴	-	-	-	۱۵۴	۶۸۴	۶,۳۵۸,۰۵۴	۱۴۰۲
	۴۸۷	۲۳۵							

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. درآمد های غیر عملیاتی نیز شامل سود سیرده های بانکی معاف از مالیات می باشند. صرفاً در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه مبلغ ۶۸۴ میلیون ریال سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

پیوست گزارش
حسابرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۹۵	۴۸۷	مانده در ابتدای سال
۴۶۰	۱۵۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۱)	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱۴۷)	(۴۰۶)	پرداختی طی سال
۴۸۷	۲۳۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴۶۰	۱۵۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۲۱)	۰	تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۴۳۹	۱۵۴	هزینه مالیات بر درآمد

۲۳-۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده پرداخت نشده :
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۸۷۰	۱,۸۲۳	سال ۱۳۹۹
۲,۵۳۹	۲,۵۳۹	سال ۱۴۰۰
۰	۱,۳۴۴	سال ۱۴۰۱
۴,۴۰۹	۵,۷۰۶	

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

۲۳-۲- علت مانده حساب سود سهام پرداختنی سال های قبل عدم ثبت نام برخی از سهامداران این شرکت در سامانه سجام و یا عدم ارائه شماره حساب به امور سهام می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۶,۱۳۴,۹۵۸	۶,۳۵۷,۹۰۰	۶,۲۲۵,۴۴۱	۶,۳۸۹,۰۷۲	سود خالص
				تعدیلات
۴۳۹	۱۵۴	۴۳۹	۱۵۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۳۳۴	۶,۲۰۴	۶,۳۳۴	۶,۲۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۱۸۵	۳,۷۸۴	۴,۱۸۵	۳,۷۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶,۱۴۵,۹۱۶	۶,۳۶۸,۰۴۲	۶,۲۳۶,۳۹۹	۶,۳۹۹,۲۱۴	
(۶,۷۲۸,۲۹۷)	(۵,۳۶۲,۳۴۰)	(۶,۷۲۸,۲۹۷)	(۵,۳۶۲,۳۴۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶,۶۲۵)	۰	(۶,۶۲۵)	۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۷۳,۰۰۰)	۰	(۲۶۳,۴۸۳)	(۳۱,۱۷۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته
۱,۸۰۴,۱۱۹	(۸۲,۸۵۳)	۱,۸۰۴,۱۱۹	(۸۲,۸۵۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۰۹)	۱,۶۱۱	(۵۰۹)	۱,۶۱۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۵,۳۷۶	(۳۵,۹۳۱)	۵۵,۳۷۶	(۳۵,۹۳۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۰۹۶,۹۸۰	۸۸۸,۵۲۹	۱,۰۹۶,۹۸۰	۸۸۸,۵۲۹	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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۷۴۳,۲۰۲	۴,۰۱۰,۲۰۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۳,۷۲۹	۶۰,۵۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۴,۷۶۶,۹۳۱	۴,۰۷۰,۷۷۱	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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 تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه در ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه 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 ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ 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.

۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	جدایگاه		مجموعه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۷۹,۱۵۵	۵۰,۴۷۳	۷۹,۱۵۵	۵۰,۴۷۳
	(۱۷,۱۹۹)	(۵,۹۳۰)	(۱۷,۱۹۹)	(۵,۹۳۰)
	۶۱,۹۵۶	۴۴,۵۴۳	۶۱,۹۵۶	۴۴,۵۴۳
	۱۸,۶۰۴,۷۹۶	۲۴,۰۶۲,۶۹۶	۱۸,۵۳۵,۵۷۳	۲۴,۰۲۴,۶۴۵
	۰.۳٪	۰.۳٪	۰.۳٪	۰.۳٪

۵۱

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت اهرمی به حقوق مالکانه (درصد)

پیوست گزارش

موسسه حسابداری مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات با نوسانهای غیر منتظره قیمت ها و نرخهای بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از غیر 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. 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
پتروشیمی خلیج فارس	۸۱,۵۴۷	.	.
نفت و گاز پارسیان	۴۹,۱۵۵	.	.
سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران	۶۶,۰۴۷	.	.
سرمایه گذاری البرز	۵۹,۳۲۱	۵۹,۳۲۱	.
توزیع دارو پخش	۲۹,۲۵۲	۲۹,۲۵۲	.
داده گستر عصر نوین	۱۰,۶۸۱	۱۰,۶۸۱	.
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۰۶۴	.	.
بورس انرژی ایران	۱۹۱	۱۹۱	.
گروه دارویی سبحان	۱۶,۴۳۰	۱۶,۴۳۰	.
صنعتی بهپاک	۶,۷۰۳	.	.
کشت و صنعت شریف آباد	۲,۱۰۱	.	.
سایر	۸۶۳	۸۶۳	.
	۳۲۳,۳۵۵	۱۱۶,۷۳۸	-

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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۱۱,۶۳۵	.	۱۱,۶۳۵
سایر پرداختنی ها	.	۱۴,۶۱۷	.	۱۴,۶۱۷
مالیات پرداختنی	.	۲۳۵	.	۲۳۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۱۸,۲۸۰	۱۸,۲۸۰
سود سهام پرداختنی	۵,۷۰۶	.	.	۵,۷۰۶
	۵,۷۰۶	۲۶,۴۸۷	۱۸,۲۸۰	۵۰,۴۷۳

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	مشمول ماده ۱۲۹	تضمین اعطایی	کاربرد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات
شرکت اصلی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	✓	۰	۰	۰
	جمع				
	شرکت کارگزاری بهگزین (سهامی خاص)		۰	۲۸,۱۴۴	۰
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان (تعاونی)	✓	۰	۰	۱,۵۰۹
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)		۰	۰	۱۶۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیزینگ جامع سینا (سهامی خاص)	✓	۶۳۰,۰۰۰	۰	۰
	جمع		۶۳۰,۰۰۰	۲۸,۱۴۴	۱,۶۷۱
	جمع کل		۶۳۰,۰۰۰	۲۸,۱۴۴	۱,۶۷۱

۱-۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته به شرح جدول فوق به استثنای تضمین تسهیلات اخذ شده توسط شرکت لیزینگ جامع سینا که طبق روابط خاص فی مابین (شرکت هم گروه) بوده است، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۲۷ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)		(۲,۶۶۳)	۱۲,۴۰۳	۰
	جمع		(۲,۶۶۳)	۱۲,۴۰۳	۰
	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)		۰	۲,۸۸۰	۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)		۰	۰	(۵۱,۵۶۵)
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان (تعاونی)		(۱,۱۰۷)	۰	(۷۶)
	جمع		(۱,۱۰۷)	۲,۸۸۰	(۵۱,۶۴۱)
	جمع کل		(۳,۷۷۰)	۱۶,۲۸۳	(۵۱,۶۴۱)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۶۳۰,۰۰۰	۲۸-۲-۱

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

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 ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۹۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاریها و ... تامین خواهد شد.