

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

بِسْمِ تَعَالَى

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

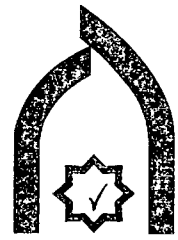
شماره : ۱۶۱۸ - ۱۴۰۳ / ن
تاریخ : ۲۹ ، ۸ ، ۱۴۰۳
پیوست :

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 ماه ۱۴۰۳



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

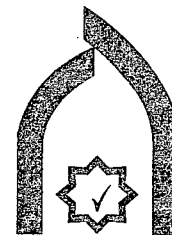
<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه:
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
۶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

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

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 ۱۴۰۳ 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- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۵-۱- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:
- ۵-۱-۱- مفاد ماده ۱۴ در خصوص تشکیل کمیته انتصابات توسط شرکت.
- ۵-۱-۲- مفاد ماده ۱۵ در خصوص ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و نیز هیئت مدیره شرکتهای وابسته توسط هیئت مدیره شرکت اصلی.
- ۵-۲- ابلاغیه ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ 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 حد نصاب شدن اعضای هیئت مدیره) اساسنامه نمونه شرکتهای سرمایه گذاری.
- ۵-۳- دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت مفاد ماده ۳۷ اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسه هیئت مدیره حداکثر یک هفته پس از تایید صلاحیت حرفه ای و انتخاب رییس و نایب رییس هیئت مدیره.
- ۶- صورتهای مالی، گزارش تفسیری هیئت مدیره و تاییدیه مدیران به تایید یکی از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.
- ۷- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸-۲ صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۸ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

محمد پاشایی

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲



کوسر حسابرسی مفید راهبر
۴۰۳۰۰۱۹۴۳An-C۰۳MK



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 ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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
۱۰-۵۵	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد رضا رستمی	شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	عباس شفیق پور	شرکت بانک سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	جواد زمانی	شرکت صرافی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مزگان بازچی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	-	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری

کوثر بهمن

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۴	۲,۷۷۷,۳۶۷
درآمد سود تضمین شده	۵	۴۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	۶	۱,۰۳۳,۰۳۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۹۴۴,۹۹۱	۴,۸۱۰,۴۴۱
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۷	(۷۳,۲۱۹)
هزینه استهلاک		(۱,۹۱۵)
سایر هزینه ها	۸	(۱۵,۳۱۰)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۴۷,۵۰۹)	(۹۰,۴۴۴)
سود عملیاتی	۶,۷۹۷,۴۸۲	۴,۷۱۹,۹۹۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۴۶
سود قبل از احتساب سهم از (زیان) شرکت های وابسته	۶,۷۹۷,۵۲۸	۴,۷۲۰,۶۵۱
سهم از (زیان) شرکت های وابسته	۱۴-۴	(۳۷,۲۷۸)
سود قبل از مالیات	۶,۷۹۴,۶۷۷	۴,۶۸۳,۳۷۳
هزینه مالیات بر درآمد	۲۲-۵	(۱۵۶)
سود خالص	۶,۷۹۴,۶۶۱	۴,۶۸۳,۲۱۷
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱۰	۴۷۲
غیر عملیاتی (ریال)	۱۰	(۴)
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۷۹	۴۶۸

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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۸,۸۷۶	۶۰,۷۶۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۸۰	۱,۸۶۷	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۰۵,۶۹۵	۱,۰۴۲,۸۴۴	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲۸,۲۸۰	۸۹۹,۱۶۴	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۱۹۷	۸۵۶	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۲۹۵,۲۲۸	۲,۰۰۵,۴۹۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸۸	۶۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۳۲۷,۸۵۱	۵,۵۶۴,۸۶۰	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۲۳,۱۹۵,۶۵۵	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۹۳۰	۴,۳۴۰	۱۷	موجودی نقد
۲۲,۷۷۹,۸۹۰	۲۸,۷۶۴,۹۱۸		جمع دارایی های جاری
۲۴,۰۷۵,۱۱۸	۳۰,۷۷۰,۴۱۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۸۷۴,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۱۳,۱۵۰,۰۰۲	۱۹,۱۷۹,۳۰۶		سود انباشته
۲۴,۰۲۴,۶۴۵	۳۰,۱۷۹,۳۰۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۸,۲۸۰	۲۷,۲۴۹	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۲۶,۲۵۲	۳۴,۰۲۲	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۵	۶۵	۲۲	مالیات پرداختی
۵,۷۰۶	۵۲۹,۷۷۲	۲۳	سود سهام پرداختی
۳۲,۱۹۳	۵۶۳,۸۵۹		جمع بدهی های جاری
۵۰,۴۷۳	۵۹۱,۱۰۸		جمع بدهی ها
۲۴,۰۷۵,۱۱۸	۳۰,۷۷۰,۴۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۴,۰۲۴,۶۴۵	۱۳,۱۵۰,۰۰۲	۸۷۴,۶۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۶,۷۹۴,۶۶۱	۶,۷۹۴,۶۶۱	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۶۴۰,۰۰۰)	(۶۴۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱۲۵,۳۵۷)	۱۲۵,۳۵۷	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۰,۱۷۹,۳۰۶	۱۹,۱۷۹,۳۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۱۸,۹۱۰	۸۶,۹۶۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸۶)	(۴۰۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱۸,۷۲۴	۸۶,۵۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۳۹۶)	(۱۷۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۹۸۴)	(۳۴۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۳۸۰)	(۵۱۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۴,۳۴۴	۸۶,۰۴۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۱۵,۹۳۴)	(۹۸,۳۲۳)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۵۹۰)	(۱۲,۲۷۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۹۳۰	۱۷,۱۹۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۳۴۰	۴,۹۲۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۴	۳,۷۷۷,۳۶۷
درآمد سود تضمین شده	۵	۴۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	۶	۱,۰۳۳,۰۳۴
جمع درآمدهای عملیاتی		۴,۸۱۰,۴۴۱
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۷	(۷۳,۲۱۹)
هزینه استهلاک		(۱,۹۱۵)
سایر هزینه ها	۸	(۱۵,۳۱۰)
جمع هزینه های عملیاتی		(۹۰,۴۴۴)
سود عملیاتی		۴,۷۱۹,۹۹۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹	۶۵۴
سود قبل از مالیات		۴,۷۲۰,۶۵۱
هزینه مالیات بر درآمد	۲۲-۵	(۱۵۶)
سود خالص		۴,۷۲۰,۴۹۵
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱۰	۴۷۲
غیر عملیاتی (ریال)	۱۰	.
سود پایه هر سهم (ریال)		۴۷۲

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۸,۸۷۶	۶۰,۷۶۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۸۰	۱,۸۶۷	۱۲ دارایی های نامشهود
۴۴۳,۷۴۶	۱,۰۸۳,۷۴۶	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۲۸,۲۸۰	۸۹۹,۱۶۴	۱۳ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۱۹۷	۸۵۶	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۳۳,۲۷۹	۲,۰۴۶,۳۹۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۸	۶۳	۱۶ پیش پرداخت ها
۳۲۷,۸۵۱	۵,۵۶۴,۸۶۰	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۲۳,۱۹۵,۶۵۵	۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۹۳۰	۴,۳۴۰	۱۷ موجودی نقد
۲۲,۷۷۹,۸۹۰	۲۸,۷۶۴,۹۱۸	جمع دارایی های جاری
۲۴,۱۱۳,۱۶۹	۳۰,۸۱۱,۳۱۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۸۷۴,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی
۱۳,۱۸۸,۰۵۳	۱۹,۲۲۰,۲۰۸	سود انباشته
۲۴,۰۶۲,۶۹۶	۳۰,۲۲۰,۲۰۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۸,۲۸۰	۲۷,۲۴۹	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۲۶,۲۵۲	۳۴,۰۲۲	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۵	۶۵	۲۲ مالیات پرداختنی
۵,۷۰۶	۵۲۹,۷۷۲	۲۳ سود سهام پرداختنی
۳۲,۱۹۳	۵۶۳,۸۵۹	جمع بدهی های جاری
۵۰,۴۷۳	۵۹۱,۱۰۸	جمع بدهی ها
۲۴,۱۱۳,۱۶۹	۳۰,۸۱۱,۳۱۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۴,۰۶۲,۶۹۶	۱۳,۱۸۸,۰۵۳	۸۷۴,۶۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۶,۷۹۷,۵۱۲	۶,۷۹۷,۵۱۲	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۶۴۰,۰۰۰)	(۶۴۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱۲۵,۳۵۷)	۱۲۵,۳۵۷	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۰,۲۲۰,۲۰۸	۱۹,۲۲۰,۲۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۸,۶۰۴,۷۹۶	۸,۰۴۸,۰۴۸	۵۵۶,۷۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۱۸,۹۱۰	۸۶,۹۶۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸۶)	(۴۰۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱۸,۷۲۴	۸۶,۵۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۳۹۶)	(۱۷۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۹۸۴)	(۳۴۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۳۸۰)	(۵۱۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۴,۳۴۴	۸۶,۰۴۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۱۵,۹۳۴)	(۹۸,۳۲۳)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۵۹۰)	(۱۲,۲۷۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۹۳۰	۱۷,۱۹۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۳۴۰	۴,۹۲۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر با

به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و

موسسات مالی و اعتباری مجاز.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۹	۱۹

کارکنان قراردادی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

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

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

۲-۲-۲ صورتهای مالی مجموعه و جداگانه میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳ سرمایه گذاری ها:

نحوه اندازه گیری		نوع سرمایه گذاری	طبقه
صورتهای مالی جداگانه	صورتهای مالی مجموعه		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
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	طبقه
صورتهای مالی جداگانه	صورتهای مالی 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 صورتهای 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 ۱۴۰۳

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 سرقفلی 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.

۲-۳-۱-۵- 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱-۳-۲- 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 منافی 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.

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.

۴-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۲- 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۶ ساله
اثاثه و منقوبات	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 و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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، مستهلاک نمی شود.

۲-۶- 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 اتکال پذیر 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۷-۲- 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. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین 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.

۲-۸- مالیات بر درآمد

۲-۸-۱- 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها 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 داراییهای 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 داراییهای 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.

۲-۸-۳- 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.

۲-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمد سود سهام

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سهام	۳,۷۴۲,۲۹۸	۶,۱۶۳,۸۸۵
واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۳۵,۰۶۹	۲۶,۹۲۱
	<u>۳,۷۷۷,۳۶۷</u>	<u>۶,۱۹۰,۸۰۶</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سپرده های بانکی	۴۰	۱۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سهام	۹۱۴,۸۲۹	۶۴۳,۸۲۹
واحد های صندوق سرمایه گذاری	۱۱۸,۲۰۵	۱۱۰,۳۳۷
	<u>۱,۰۳۳,۰۳۴</u>	<u>۷۵۴,۱۶۶</u>

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۱,۹۹۸	۴۶,۱۷۶	حقوق و مزایا
۱۲,۲۳۷	۲۰,۳۰۵	پاداش کارکنان
۶,۸۳۳	۱۳,۹۵۱	کارانه
۷,۳۶۱	۱۳,۰۷۹	حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی
۴,۹۵۶	۹,۱۷۸	اضافه کاری
۵,۴۷۴	۹,۰۴۶	بازخرید خدمت کارکنان
۴,۳۶۰	۶,۱۸۰	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۷۳,۲۱۹	۱۱۸,۶۱۵	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا کارکنان طی دوره 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.

۸- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۱۶۲	۴,۷۰۶	حسابرسی
۱,۶۵۲	۲,۱۱۵	هزینه تعمیر و نگهداری و ابزار آلات مصرفی
۲,۷۵۴	۵,۷۸۷	هزینه بانکی و کارمزد
۱,۰۶۴	۱,۹۶۴	هزینه پذیرایی و کرایه وسایط نقلیه
-	۲۰۰	حق عضویت
۱,۱۴۵	۱,۸۲۱	هزینه برگزاری مجامع
۵,۵۳۳	۱۰,۴۹۷	سایر هزینه ها
۱۵,۳۱۰	۲۷,۰۹۰	

۸-۱- مبلغ ۴,۸۹۷ میلیون ریال از مبلغ مزبور مربوط به کارمزد پرداختی به شرکت سپرده گذاری مرکزی بابت پرداخت سهم سود سهامداران از طریق سامانه سجام می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۵۴	۴۶	سایر اقلام

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۷۱۹,۹۹۷	۶,۷۹۷,۴۸۲	۴,۷۱۹,۹۹۷	۶,۷۹۷,۴۸۲	سود عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۴,۷۱۹,۹۹۷	۶,۷۹۷,۴۸۲	۴,۷۱۹,۹۹۷	۶,۷۹۷,۴۸۲	
۶۵۴	۴۶	(۳۶,۶۲۴)	(۲,۸۰۵)	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۱۵۶)	(۱۶)	(۱۵۶)	(۱۶)	اثر مالیاتی
۴۹۸	۳۰	(۳۶,۷۸۰)	(۲,۸۲۱)	
۴,۷۲۰,۶۵۱	۶,۷۹۷,۵۲۸	۴,۶۸۳,۳۷۳	۶,۷۹۴,۶۷۷	سود قبل از مالیات
(۱۵۶)	(۱۶)	(۱۵۶)	(۱۶)	اثر مالیاتی
۴,۷۲۰,۴۹۵	۶,۷۹۷,۵۱۲	۴,۶۸۳,۲۱۷	۶,۷۹۴,۶۶۱	سود خالص
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
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 ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	بهای تمام شده
۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۲,۲۷۱	۷۳,۰۶۰	.	۷۳,۰۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	.	.	۱۴۸	۳,۳۹۶	۳,۲۴۸	۱۴۸	افزایش
۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۲,۴۱۹	۷۶,۴۵۶	۳,۲۴۸	۷۳,۲۰۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	.	.	.	.	.	.	استهلاک انباشته
.	۵,۳۹۵	۱,۰۵۹	۷,۷۳۰	۱۴,۱۸۴	.	۱۴,۱۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۵۹۲	۶۳	۸۵۲	۱,۵۰۷	.	۱,۵۰۷	استهلاک
.	۵,۹۸۷	۱,۱۲۲	۸,۵۸۲	۱۵,۶۹۱	.	۱۵,۶۹۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۲,۲۰۶	۱۱,۴۷۴	.	۳,۸۳۷	۶۰,۷۶۵	۳,۲۴۸	۵۷,۵۱۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۲,۲۰۶	۱۲,۰۶۶	۶۳	۴,۵۴۱	۵۸,۸۷۶	.	۵۸,۸۷۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۱,۹۲۷	۷۲,۷۱۶	.	۷۲,۷۱۶	بهای تمام شده
.	.	.	۱۷۱	۱۷۱	.	۱۷۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	.	.	۱۷۱	۱۷۱	.	۱۷۱	افزایش
۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۲,۰۹۸	۷۲,۸۸۷	.	۷۲,۸۸۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
.	.	.	.	.	.	.	استهلاک انباشته
.	۴,۲۳۱	۸۷۳	۵,۹۹۴	۱۱,۰۹۸	.	۱۱,۰۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	۵۹۳	۹۵	۹۰۱	۱,۵۸۹	.	۱,۵۸۹	استهلاک
.	۴,۸۲۴	۹۶۸	۶,۸۹۵	۱۲,۶۸۷	.	۱۲,۶۸۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۲,۲۰۶	۱۲,۶۳۷	۱۵۴	۵,۲۰۳	۶۰,۲۰۰	.	۶۰,۲۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۷۸,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه از پوشش بیمه بدنه برخوردار می باشد.

۲-۱۱- افزایش طی دوره مربوط به خرید چهار دستگاه اسکنر بارکد خوان به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال و خرید چهل عدد صندوق مدیریتی و کارشناسی به مبلغ ۳,۲۴۸ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	پیش پرداخت خرید	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حقوق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
جمع	نرم افزار رایانه ای	جمع	رایانه ای	عمومی	
۳,۵۵۸	۰	۳,۵۵۸	۳,۲۶۸	۲۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۸۴	۰	۹۸۴	۰	۹۸۴	افزایش
۴,۵۴۲	۰	۴,۵۴۲	۳,۲۶۸	۱,۲۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۳۷۸	۰	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۰	استهلاک انباشته
۲۹۷	۰	۲۹۷	۲۹۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۶۷۵	۰	۲,۶۷۵	۲,۶۷۵	۰	استهلاک
۱,۸۶۷	۰	۱,۸۶۷	۵۹۳	۱,۲۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۱۸۰	۰	۱,۱۸۰	۸۹۰	۲۹۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۲۱۳	۳۳۳	۲,۸۸۰	۲,۵۹۰	۲۹۰	بهای تمام شده
۳۴۵	۰	۳۴۵	۳۴۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	(۳۳۳)	۳۳۳	۳۳۳	۰	افزایش
۳,۵۵۸	۰	۳,۵۵۸	۳,۲۶۸	۲۹۰	نقل و انتقالات
۱,۶۸۰	۰	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۲۶	۰	۳۲۶	۳۲۶	۰	استهلاک
۲,۰۰۶	۰	۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۵۵۲	۰	۱,۵۵۲	۱,۲۶۲	۲۹۰	استهلاک
					مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پارسینا

۱- افزایش طی دوره مربوط به افزایش ظرفیت قراردادی انشعاب آب و فاضلاب به مبلغ ۹۸۴ 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
		کاهش		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش	بهای تمام شده	
		انباشته		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار				
۱۸,۹۸۴,۹۶۶	۱۹,۷۷۰,۲۳۸	۰	۱۹,۷۷۰,۲۳۸	۱۳-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۳,۴۶۱,۰۵۵	۳,۴۲۵,۴۱۷	۰	۳,۴۲۵,۴۱۷	۱۳-۱ واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۲۳,۱۹۵,۶۵۵	۰	۲۳,۱۹۵,۶۵۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت				
۸۲۸,۲۸۰	۸۹۹,۱۶۴	۰	۸۹۹,۱۶۴	۱۳-۱ سهام شرکت ها
۲۳,۲۷۴,۳۰۱	۲۴,۰۹۴,۸۱۹	۰	۲۴,۰۹۴,۸۱۹	جمع کل سرمایه گذاری ها

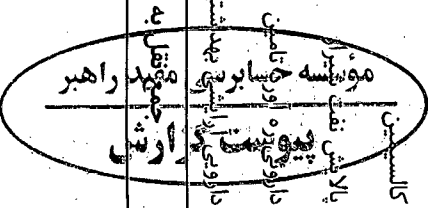
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(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 :

کاهش افزایش

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۶٪	۱,۷۲۷,۴۱۹	۱,۹۹۶,۳۱۷,۸۷۹	(۱۷,۱۰۹)	(۲۰,۱۲۰,۰۰۰)	۳۲,۳۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۱۵۸	۲,۰۱۳,۳۳۷,۸۷۹	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰٪	۱,۳۳۳,۶۸۲	۱,۶۱۶,۰۱۹,۳۱۶	(۱۰,۲۰۲,۲۶۱)	(۱۳۳,۹۰۹,۶۱۷)	۱۰۰,۹۰۴	۴۹,۸۲۴,۶۸۰	۱,۴۳۵,۹۴۳	۱,۷۳۹,۹۲۸,۹۳۳	بیمه پارسیان
۱٪	۱,۱۵۵,۲۰۷	۴۹۴,۰۰۰,۶۸۳			۱۰۰,۹۰۴	۴۹,۸۲۴,۶۸۰	۱,۰۵۴,۳۰۳	۴۴۴,۱۹۶,۰۰۳	بانک سینا
۱٪	۸۵۳,۷۷۱	۱۲۹,۴۷۰,۶۰۰					۸۵۳,۷۷۱	۱۲۹,۴۷۰,۶۰۰	صنعت غذایی کورش
۰٪	۷۰۰,۱۴۱	۱۴۰,۵۲۶,۵۳۶					۷۰۰,۱۴۱	۱۴۰,۵۲۶,۵۳۶	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۰٪	۶۵۰,۴۲۲	۱۹۵,۴۵۷,۳۴۲					۶۵۰,۴۲۲	۱۹۵,۴۵۷,۳۴۲	ملی صنایع مس ایران
۱٪	۶۳۹,۷۷۰	۷۰,۵۸۷,۵۰۲					۶۳۹,۷۷۰	۷۰,۵۸۷,۵۰۲	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵٪	۵۷۲,۲۶۰	۳۱,۹۳۱,۸۷۷					۵۷۲,۲۶۰	۳۱,۹۳۱,۸۷۷	کشت و دام گلداشت نمونه اصفهان
۴٪	۵۴۴,۱۱۱	۲۱۸,۸۹۰,۵۲۲			۳۷۴,۶۵۹	۱۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۵۲	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	بیمه سینا
۱٪	۵۲۷,۵۴۱	۳۵۰,۳۵۸,۰۴۳			۳۸,۰۵۷	۳۷,۷۹۹,۹۹۴	۴۸۹,۴۸۴	۳۱۲,۵۵۸,۰۴۹	پلی اکریل ایران
۰٪	۴۸۹,۸۹۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰					۴۸۹,۸۹۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۰٪	۴۷۵,۰۰۱	۳۶,۳۲۸,۳۴۸					۴۷۵,۰۰۱	۳۶,۳۲۸,۳۴۸	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۰٪	۴۵۷,۳۹۴	۹۲,۳۲۶,۳۶۰					۴۵۷,۳۹۴	۹۲,۳۲۶,۳۶۰	کالسنین
۰٪	۴۰۵,۸۹۶	۳۳,۴۵۳,۴۰۵					۴۰۵,۸۹۶	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	پالایش نفت تهران
۷٪	۳۶۲,۳۳۷	۵۶۳۲,۸۷۴					۳۶۲,۳۳۷	۵۶۳۲,۸۷۴	داروهای آریانا داروهای آریانا
۰٪	۳۳۰,۹۷۸	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰			۱۲۷,۲۱۹	۱۰,۵۵۱,۳۹۵	۲۰۳,۷۵۹	۱۷,۲۵۲,۲۸۰	داروهای آریانا داروهای آریانا
	۱۱,۳۲۵,۷۳۱	۵,۶۰۹,۰۳۴,۹۶۲	(۱۱۹,۳۷۰)	(۱۴۴,۲۹,۶۱۷)	۶۷۳,۲۰۹	۲۷۶,۵۷۶,۰۶۹	۱۰,۶۷۱,۸۸۲	۵,۴۷۶,۴۸۸,۵۱۰	جمع و نقل به صفحه بعد

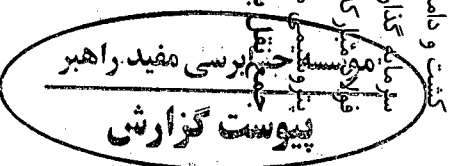


شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه ۱-۳ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱٪	۱۱,۲۲۵,۷۲۱	۵۶۰,۹۰۳,۴۶۳	(۱۱۹,۳۷۰)	(۱,۴۴۰,۲۹,۶۱۷)	۶۷۳,۲۰۹	۲۷۶,۵۷۶,۰۶۹	۱۰,۶۷۱,۸۸۲	۵,۴۷۶,۴۸۸,۵۱۰	جمع منقول از صفحه قبل
۱٪	۳۱۱,۷۴۶	۵,۳۶۳,۰۹۱					۳۱۱,۷۴۶	۵,۳۶۳,۰۹۱	تولید مواد اولیه دارو پخش
۱٪	۳۰۱,۰۶۶	۷۷,۴۶۶,۱۱۳	(۲,۶۳۱)	(۶,۷۷,۰۰۶)			۳۰۳,۶۹۷	۷۸,۱۴۳,۱۱۹	همکاران سیستم
۲٪	۲۹۹,۶۱۲	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵					۲۹۹,۶۱۲	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	سرمایه گذاری البرز
۰٪	۲۸۵,۳۸۸	۸۵,۳۷۷,۵۱۶					۲۸۵,۳۸۸	۸۵,۳۷۷,۵۱۶	تامین سرمایه نوین
۰٪	۲۶۰,۸۶۳	۱۰,۸۸۱,۳۷۸					۲۶۰,۸۶۳	۱۰,۸۸۱,۳۷۸	پتروشیمی پارس
۰٪	۲۵۶,۱۱۵	۱۸۴,۳۴۵,۱۳۷					۲۵۶,۱۱۵	۱۸۴,۳۴۵,۱۳۷	بانک تجارت
۰٪	۲۵۵,۷۰۸	۱,۹۱۲,۶۴۳					۲۵۵,۷۰۸	۱,۹۱۲,۶۴۳	پتروشیمی پردیس
۰٪	۲۵۳,۳۵۲	۲,۴۶۵,۹۵۰					۲۵۳,۳۵۲	۲,۴۶۵,۹۵۰	پتروشیمی نوری
۱٪	۲۵۳,۲۰۹	۷۷,۴۹۶,۴۷۰	(۴۹۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۷۴,۷۹۸	۲۲,۹۹۲,۹۴۱	۱۷۸,۹۰۱	۵۴,۶۵۲,۵۲۹	تامین سرمایه دماوند
۰٪	۲۵۱,۴۴۸	۱,۹۴۲,۲۹۰					۲۵۱,۴۴۸	۱,۹۴۲,۲۹۰	صندوق واسطه گری مالی یکم
۰٪	۲۴۵,۱۱۵	۷,۳۲۸,۶۳۴					۲۴۵,۱۱۵	۷,۳۲۸,۶۳۴	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۰٪	۲۲۶,۲۹۴	۹۲,۳۴۶,۸۳۷					۲۲۶,۲۹۴	۹۲,۳۴۶,۸۳۷	زامیاد
۱٪	۲۲۳,۲۱۷	۱۳۰,۸۰۴,۷۳۹					۲۲۳,۲۱۷	۱۶,۱۶۱,۸۲۱	کشت و دامداری فکا
۰٪	۲۱۳,۹۸۶	۱۵۳,۸۲۷,۴۰۳					۲۱۳,۹۸۶	۱۵۳,۸۲۷,۴۰۳	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰٪	۲۱۱,۰۷۳	۱۰,۴۸۰,۵۵۱۰	(۴,۹۲۳)	(۲,۴۴۴,۵۳۸)			۲۱۵,۹۹۶	۱۰۰,۷۳۵۰۰۴۸	فولاد مبارکه اصفهان
۰٪	۲۱۰,۴۱۲	۹۵,۷۷۵,۷۶۵					۷۰,۱۳۷	۳۱,۹۲۵,۲۵۵	پتروشیمی مین
	۱۵,۲۸۴,۳۳۶	۶,۹۶۴,۱۴۰,۹۲۳	(۱۲۷,۴۱۴)	(۱,۴۷,۳۰۱,۱۶۱)	۸۸۸,۲۸۲	۴۷۸,۶۳۰,۴۳۸	۱۴,۵۲۳,۳۵۸	۶,۶۳۳,۳۷۸,۶۶۶	جمع منقول از صفحه بعد

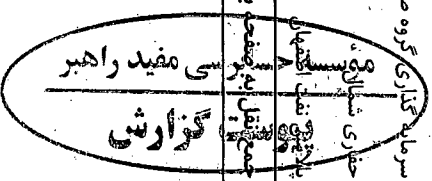


شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(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	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
			مطلوبه در پایان دوره		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مطلوبه در ابتدای دوره	
٪	۱۵۲,۲۸۴,۳۲۶	۶,۹۶۴,۱۴۰,۹۲۳	(۱۲۷,۴۱۴)	(۱۴۷,۳۰۱,۱۶۱)	۸۸۸,۳۸۲	۴۷۸,۰۶۳,۴۳۸	۱۴۵,۵۲۳,۴۵۸	۶,۶۳۳,۳۷۸,۶۴۶	جمع مقبول از صفحه قبل	
٪	۲۰۴,۲۱۸	۳,۹۹۷,۱۳۶			۲۰,۷۱۴	۵۰,۷۶۷,۴۹۲	۲۰,۴۲۱۸	۳,۹۹۷,۱۳۶	داروسازی دانا	
٪	۲۰۲,۹۰۲	۱۲۳,۷۱۹,۱۹۷	(۷,۴۹۱)	(۳۰۰,۱۷۰,۹)			۱۸۹,۶۷۹	۷۵,۹۵۳,۴۱۴	بیمه البرز	
٪	۱۹۴,۲۶۳	۴,۰۰۰,۰۰۰					۱۹۴,۲۶۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس	
٪	۱۸۵,۵۶۲	۷۳,۱۳۰,۵۵۷					۱۸۵,۵۶۲	۷۳,۱۳۰,۵۵۷	پالایش نفت تهران	
٪	۱۸۰,۷۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰					۱۸۰,۷۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
٪	۱۷۳,۲۵۰	۱۳۹,۸۷۹,۱۴۱					۱۷۳,۲۵۰	۱۳۹,۸۷۹,۱۴۱	بانک ملت	
٪	۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵					۱۵۶,۱۰۲	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	پتروشیمی سازند	
٪	۱۴۸,۱۴۳	۳۳,۸۹۳,۳۷۹	(۳,۸۰۹)	(۶۲۳,۶۹۳)			۱۵۰,۹۵۲	۳۳,۵۱۷,۰۷۲	صنعتی بهپاک	
٪	۱۴۳,۹۲۱	۳۸,۵۰۰,۰۰۰					۱۴۳,۹۲۱	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
٪	۱۴۱,۱۹۵	۴۹,۵۷۵,۹۶۷	(۱۲,۰۵۵)				۱۵۳,۳۵۰	۴۹,۵۷۵,۹۶۷	معدنی و صنعتی گل گهر	
٪	۱۳۸,۴۵۲	۱۰۰,۹۸۶,۱۳۳	(۸,۲۲۶)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)			۱۴۶,۶۷۸	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
٪	۱۲۴,۰۳۹	۵,۷۷۶,۷۹۱					۱۲۴,۰۳۹	۵,۷۷۶,۷۹۱	صنایع کاغذی و سرامیک سینا	
٪	۱۱۲,۱۵۰	۲۶,۲۱۵,۴۱۱					۱۱۲,۱۵۰	۲۶,۲۱۵,۴۱۱	رادیا تور ایران	
٪	۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۳۷,۳۹۱					۱۰۸,۴۲۵	۱۹,۳۳۷,۳۹۱	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	
٪	۱۰۷,۹۴۸	۲۵,۳۰۷,۹۳۶							حضرری شگال	
٪	۱۰۲,۰۳۶	۷۹,۵۳۹,۷۸۸					۱۰۲,۰۳۶	۷۹,۵۳۹,۷۸۸	جمع مقبول از صفحه بعد	
	۱۷,۷۰۷,۷۱۱	۷,۷۵۶,۰۲۹,۸۴۵	(۱۵۷,۹۹۵)	(۱۵۶,۹۲۶,۵۶۳)	۱,۰۱۶,۹۴۴	۶۱۳,۱۰۷,۶۴۳	۱۶,۸۴۸,۷۶۲	۷,۲۹۹,۸۴۸,۷۶۵	جمع مقبول از صفحه بعد	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(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 :

افزایش / کاهش

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعادل	مبلغ	تعادل	مبلغ	تعادل	مبلغ	تعادل	
٪	۱۷۷,۰۷۷,۷۱۱	۷,۷۵۶,۰۲۹,۸۴۵	(۱۵۷,۹۹۵)	(۱۵۶,۹۲۶,۵۶۳)	۱,۰۱۶,۹۴۴	۶۱۳,۱۰۷,۶۴۳	۱۶,۸۴۸,۷۶۲	۷,۳۹۹,۸۴۸,۷۶۵	جمع مقبول از صفحه قبل
٪	۱۰۰,۰۱۴	۳,۴۳۰,۰۰۰			۱۰۰,۰۱۴	۳,۴۳۰,۰۰۰	-	-	بویا زرکان آق دره
٪	۹۷,۴۱۹	۱۵۷,۱۳۳,۳۷۵	(۱۵,۷۸۲)	(۲۵,۴۵۵,۰۵۷)			۱۱۳,۲۰۱	۱۸۲,۵۸۷,۴۳۲	شرکت داده گستر عصر نوین
٪	۹۶,۰۳۰	۳,۵۸۶,۶۳۸					۹۶,۰۳۰	۳,۵۸۶,۶۳۸	پخش هجرت
٪	۹۵,۰۹۸	۱۷۸,۴۹۰,۸۵۷					۹۵,۰۹۸	۱۷۸,۴۹۰,۸۵۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
٪	۸۶,۸۳۷	۳۸,۶۹۴,۳۹۶					۸۶,۸۳۷	۳۸,۶۹۴,۳۹۶	گروه صنعتی سدید
٪	۸۶,۳۲۵	۸۵,۹۹۹,۹۹۹			۲۴,۰۶۳	۲۳,۹۹۹,۹۹۹	۶۲,۱۶۲	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	تطبی توسعه معادن و فلزات
٪	۸۵,۶۰۵	۹۹۴,۸۸۳	(۱۱,۲۴۶)	(۱۳۰,۶۹۴)			۹۶,۸۵۱	۱,۱۲۵,۵۷۷	قند اصفهان
٪	۸۲,۶۹۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰					۸۲,۶۹۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
٪	۷۷,۶۰۲	۲۸,۵۵۸,۷۷۴					۷۷,۶۰۲	۲۸,۵۵۸,۷۷۴	ایران خودرو دیزل
٪	۷۵,۳۵۶	۲۳,۱۱۲,۱۹۷	(۶۲,۴۹۶)				۱۳۷,۸۵۲	۲۳,۱۱۰,۳۳۵	پست بانک ایران
٪	۷۵,۰۵۱	۴۴,۱۰۷,۸۶۹					۷۵,۰۵۱	۴۴,۱۰۷,۸۶۹	ارتباطات سیل ایران
٪	۷۳,۰۲۷	۴۳,۰۸۰,۶۶					۷۳,۰۲۷	۴۳,۰۸۰,۶۶	تولید کننده و شیمی قائم بصیر
٪	۷۱,۰۶۷	۴,۵۸۰,۱۶۱					۷۱,۰۶۷	۴,۵۸۰,۱۶۱	انگلارن
٪	۶۹,۷۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰					۶۹,۷۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تولید کننده سبز زاگرس
٪	۶۲,۸۸۱	۳,۴۵۴,۷۸۲			۶۲,۸۸۱	۳,۴۵۴,۷۸۲	-	-	پتروشیمی پارس
٪	۶۲,۸۷۲	۶,۶۷۸,۰۰۰					۶۲,۸۷۲	۶,۶۷۸,۰۰۰	پالایش نفتی بندر عباس
٪	۱۹,۰۰۵,۲۱۲	۸,۴۱۴,۱۴۸,۸۴۲	(۲۴۷,۵۱۹)	(۱۸۲,۵۱۲,۳۱۴)	۱,۲۰۳,۹۰۲	۶۴۳,۹۸۴,۳۸۶	۱۸۰,۴۸,۸۲۹	۷,۹۵۲,۶۷۶,۸۷۰	صنایع قند از صفحه بعد

تولید کننده و شیمی قائم بصیر
 انگلارن
 تولید کننده سبز زاگرس
 پتروشیمی پارس
 پالایش نفتی بندر عباس
 صنایع قند از صفحه بعد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه ۱-۳- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت جمع منقول از صفحه قبل
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰٪	۱۹,۰۰۵,۲۱۲	۸,۴۱۴,۱۴۸,۸۴۲	(۲۴۷,۵۱۹)	(۱۸۲,۵۱۲,۳۱۴)	۱,۲۰۳,۹۰۲	۶۴۳,۹۸۴,۳۸۶	۱۸,۰۴۸,۸۲۹	۷,۹۵۲,۶۷۶,۸۷۰	حق تقدم پست بانک ایران
۰٪	۶۲,۴۹۶	۲۷,۶۴۶,۱۶۸			۶۲,۴۹۶	۲۷,۶۴۶,۱۶۸			حق تقدم فجر انرژی خلیج فارس
۰٪	۵۷,۲۸۰	۸,۷۱۹,۲۳۹			۵۷,۲۸۰	۸,۷۱۹,۲۳۹			فجر انرژی خلیج فارس
۰٪	۵۷,۲۸۰	۸,۷۱۹,۲۳۹	(۴۸,۵۶۱)				۱۰۵,۸۴۱	۸,۷۱۹,۲۳۹	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۰٪	۵۶,۷۸۰	۷,۴۲۸,۱۰۰					۵۶,۷۸۰	۷,۴۲۸,۱۰۰	واسپاری عصر اعتماد
۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰			گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۰٪	۴۹,۴۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰					۴۹,۴۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پارس
۰٪	۴۸,۸۶۵	۱۹,۱۲۹,۴۸۱					۴۸,۸۶۵	۱۹,۱۲۹,۴۸۱	دوده صنعتی پارس
۰٪	۴۶,۱۵۱	۵,۳۰۱,۲۰۴			۲۰,۲۴۰,۹۶		۴۶,۱۵۱	۳,۲۷۷,۱۰۸	بورس کالای ایران
۰٪	۴۲,۰۲۹	۵۵,۳۵۳,۳۱۹					۴۲,۰۲۹	۵۵,۳۵۳,۳۱۹	نفت سیاهان
۰٪	۳۹,۳۸۰	۳۰,۰۱۰,۲۴۵	(۳,۷۱۰)	(۲,۸۲۷,۶۱۱)			۴۳,۰۹۰	۳۲,۸۳۷,۸۵۶	گروه دارویی سبحان
۰٪	۳۲,۰۵۶	۵,۳۰۵,۳۷۵					۳۲,۰۵۶	۵,۳۰۵,۳۷۵	پتروشیمی جم
۰٪	۲۷,۱۹۶	۲۹,۸۲۱,۱۹۹					۲۷,۱۹۶	۲۹,۸۲۱,۱۹۹	بورس اوراق بهادار تهران
۰٪	۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰					۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	نورچسور لوله اهواز
۰٪	۲۶,۰۸۸	۶,۳۷۰,۷۷۲					۲۶,۰۸۸	۶,۳۷۰,۷۷۲	ایران ترانسفو
۰٪	۲۵,۳۰۱	۳,۷۸۵,۳۸۷					۲۵,۳۰۱	۳,۷۸۵,۳۸۷	کشت و صنعت شریف آباد
۰٪	۲۳,۱۵۱	۲,۱۸۰,۶۴۹	(۱۵,۴۷۰)	(۱,۴۵۷,۰۹۷)			۲۸,۶۲۱	۳,۶۳۷,۷۴۶	کشت و صنعت بهاری مینا
۰٪	۱۸,۵۷۸	۶,۵۲۳,۱۵۳			۱۸,۵۷۸	۶,۵۲۳,۱۵۳			بورس اوراق بهادار تهران
	۱۹,۶۹۳,۸۱۱	۸,۶۹۱,۴۴۲,۳۷۲	(۳۱۵,۲۶۰)	(۱۸۶,۷۹۷,۰۲۲)	۱,۳۹۲,۲۵۶	۷۳۸,۸۹۶,۹۴۲	۱۸,۶۱۶,۸۱۵	۸,۱۲۹,۳۴۲,۴۵۲	گروه صنعتی گل گهر



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

افزایش کاهش

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰٪	۱۹,۶۹۳,۸۱۱	۸,۶۹۱,۴۴۲,۳۷۲	(۳۱,۵۰۲,۶۰۰)	(۱۸۶,۷۹۷,۰۲۲)	۱,۳۹۲,۲۵۶	۷۳۸,۸۹۶,۹۴۲	۱۸,۶۱۶,۸۱۵	۸,۱۳۹,۳۴۲,۴۵۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت جمع منقول از صفحه قبل
۰٪	۱۷,۶۶۱	۲,۶۲۵,۷۸۷	(۵۳,۷۸۶)	(۷,۹۹۶,۶۴۳)			۷۱,۴۴۷	۱۰,۶۲۲,۴۳۰	سپید ماکان
۰٪	۱۷,۶۵۱	۲۸,۳۳۴,۲۵۸	(۴,۳۹۵)	(۷,۰۵۴,۸۸۸)			۲۲,۰۴۶	۲۵,۳۸۹,۱۴۶	معنی و صنعتی چادرملو
۰٪	۱۶,۳۹۵	۲,۷۵۰,۰۰۰					۱۶,۳۹۵	۲,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۱٪	۱۲,۱۲۷	۲,۷۲۸,۷۰۶					۱۲,۱۲۷	۲,۷۲۸,۷۰۶	کشاورزی و دامپروری مگسال
۰٪	۷,۰۸۹	۱۹,۵۰۰,۰۰۰					۷,۰۸۹	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	مجمع صنایع و معادن اجیاء سپاهان
۰٪	۵,۱۸۸	۵,۱۸۸,۲۲۳			۵,۱۸۸	۵,۱۸۸,۲۲۳			حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو
۰٪	۲۱۶	۲۳۱,۰۰۰	(۲,۸۸۱)	(۲,۶۰۴,۰۰۰)			۲,۱۹۷	۲,۹۳۵,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰٪		۴						۴	پاکدیس
۰٪		۱						۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۰٪			(۲,۱۶۳)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۱۶۳	۱,۲۰۰,۰۰۰			ماشین سازی اراک
۰٪			(۱۴۰,۲۷۵)	(۶۳,۸۵۰,۵۱۰)			۱۴۰,۲۷۵	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	حق تقدم پرورشیمی مبین
۰٪			(۷۴,۷۹۸)	(۲۲,۹۹۳,۹۴۱)			۷۴,۷۹۸	۲۲,۹۹۳,۹۴۱	حق تقدم تامین سرمایه دماوند
۰٪			(۲۰,۷۱۴)	(۸,۳۴۹,۴۸۲)			۲۰,۷۱۴	۸,۳۴۹,۴۸۲	حق تقدم بیمه البرز
۰٪			(۶۳)	(۲۳,۹۹۹,۹۹۹)			۶۳	۲۳,۹۹۹,۹۹۹	حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات
	۳,۴۲۵,۴۱۷	۲۰,۴۶۷۲,۴۶۲	(۱,۵۴۳,۸۲۳)	(۹۱,۰۴۸,۴۱۱)	۱,۵۰۸,۱۸۵	۱۰۰,۶۰۹,۵۳۹	۳,۴۶۱,۰۵۵	۱۹۵,۱۱۱,۳۳۴	حق تقدم های سرمایه گذاری
	۲۳,۱۹۵,۶۵۵	۸,۹۵۷,۵۷۲,۸۱۳	(۲,۱۵۸,۱۵۸)	(۴۱۵,۸۹۴,۸۹۶)	۲,۹۰۷,۷۹۲	۸۴۵,۸۹۴,۷۰۴	۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۸۵۲,۵۷۲,۰۰۵	جمع توسعه 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 ۱۴۰۳

(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	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۰٪	۸۲۷,۸۴۲	۲۵۳,۷۲۶,۱۶۰	(۲,۸۳۹)	(۸۷۰,۰۰۰)	۷۳,۷۲۳	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۹۵۸	۲۵۲,۴۹۶,۱۶۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱٪	۲۵,۳۴۰	۱۴۴,۷۷۱,۳۴۷				۲۹,۶۱۲,۳۲۰	۲۵,۳۴۰	۱۱۵,۱۵۹,۰۲۷	فراپورس
۰٪	۶,۰۲۷	۴,۱۸۳,۷۲۰					۶,۰۲۷	۴,۱۸۳,۷۲۰	فعالان بورس انرژی
۰٪	۵,۱۰۰	۴,۵۰۴,۴۳۵					۵,۱۰۰	۴,۵۰۴,۴۳۵	نهاد های مالی بورس انرژی
۰٪	۲,۷۶۸	۲,۱۶۱,۳۴۴					۲,۷۶۸	۲,۱۶۱,۳۴۴	سایر اشخاص بورس انرژی
۰٪	۴	۱,۰۰۰					۴	۱,۰۰۰	چینی ایران
	۸۶۷,۰۸۱	۴۰۹,۳۴۸,۰۰۶	(۲,۸۳۹)	(۸۷۰,۰۰۰)	۷۳,۷۲۳	۳۱,۷۱۲,۳۲۰	۷۹۶,۱۹۷	۳۷۸,۵۰۵,۶۸۶	جمع شرکت های بورسی
۱۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰)				۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت های غیر بورسی
-	(۲۵,۰۰۰)	-					(۲۵,۰۰۰)	-	توسعه فولاد قشم
۰٪	۷,۰۷۲	۶۶,۴۱۲,۳۲۹					۷,۰۷۲	۶۶,۴۱۲,۳۲۹	تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم
۰٪	۱	۱,۰۰۰					۱	۱,۰۰۰	قند پارس
۰٪	۱	۱,۰۰۰					۱	۱,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۱	۱,۰۰۰					۱	۱,۰۰۰	صرافی سینا
-	(۱)	-					(۱)	-	توسعه نوآوری و فن آوری سینا
۰٪	-	۵۰۰					-	۵۰۰	تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا
-	۹	-					۹	-	توسعه سینا
	۳۲,۰۸۳	۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹	.	.	.	.	۳۲,۰۸۳	۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹	سایر
	۸۹۹,۱۶۴	۵۲۵,۷۶۳,۸۳۵	(۲,۸۳۹)	(۸۷۰,۰۰۰)	۷۳,۷۲۳	۳۱,۷۱۲,۳۲۰	۸۲۸,۲۸۰	۴۹۴,۹۲۱,۵۱۵	جمع شرکت های غیر بورسی
	۲۴,۰۹۴,۸۱۹	۳,۸۴۳,۳۳۶,۶۴۸	(۲,۱۶۰,۹۹۷)	(۴۱۶,۷۶۴,۸۹۶)	۲,۹۸۱,۵۱۵	۸۷۷,۶۰۷,۰۲۴	۲۳,۳۷۴,۳۰۱	۹۰,۲۲۴,۴۹۴,۵۲۰	جمع شرکت های بورسی

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

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت های بورسی
 توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 فراپورس
 فعالان بورس انرژی
 نهاد های مالی بورس انرژی
 سایر اشخاص بورس انرژی
 چینی ایران
 جمع شرکت های بورسی
 شرکت های غیر بورسی
 توسعه فولاد قشم
 تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم
 قند پارس
 توسعه فناوری اطلاعات سینا
 صرافی سینا
 توسعه نوآوری و فن آوری سینا
 تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا
 توسعه سینا
 سایر

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

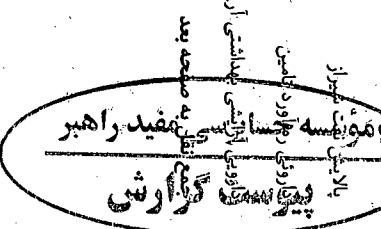
جمع شرکت های غیر بورسی
 جمع شرکت های بورسی
 جمع شرکت های بورسی
 جمع شرکت های بورسی

۳۰

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر زمین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۱۷,۳۸۵		۱,۴۱۷,۳۸۵	۲,۴۸۷,۰۸۳	۲,۲۵۳,۹۹۸	۱۳,۴۱۵,۲۵۶	۷٪	۱,۷۱۲,۱۵۸	۱,۷۲۷,۴۱۹	فولاد کوه جنوب کیش
۲۱۲,۰۵۴		۲۱۲,۰۵۴	۲۶۷,۲۱۱	۲۶۷,۲۱۱	۵,۴۷۱,۸۴۱	۶٪	۱,۴۳۵,۹۴۳	۱,۳۳۳,۶۸۲	بیمه پارسیان
۸,۱۶۴		۸,۱۶۴	۲۲,۴۰۹	۲۲,۴۰۹	۹۹۲,۹۸۲	۵٪	۱,۰۵۴,۳۰۳	۱,۱۵۵,۲۰۷	بانک سینا
۱۰,۴۸۷۱		۱۰,۴۸۷۱	۵۸,۲۶۲	۵۸,۲۶۲	۱,۰۸۸,۸۴۸	۴٪	۸۵۳,۷۷۱	۸۵۳,۷۷۱	صنعت غذایی کورش
					۶۷۹,۲۲۷	۳٪	۷۰۰,۱۴۱	۷۰۰,۱۴۱	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۹۱,۱۷۲	۱۹,۰۰۳	۷۲,۱۶۹	۷۲,۳۱۹	۷۲,۳۱۹	۱,۳۱۱,۸۳۶	۳٪	۶۵۰,۴۲۲	۶۵۰,۴۲۲	ملی صنایع مس ایران
۵۸,۳۴۴		۵۸,۳۴۴	۹۸,۸۳۳	۹۸,۸۳۳	۴۹۹,۰۵۴	۳٪	۶۳۹,۷۷۰	۶۳۹,۷۷۰	گروه سرمایه گذاری آینه دماوند
۲۳,۰۸۶		۲۳,۰۸۶	۳۷,۹۷۵	۳۷,۹۷۵	۵۹۸,۴۰۳	۲٪	۵۷۲,۲۶۰	۵۷۲,۲۶۰	کشت و دام گلشمت نمونه اصفهان
					۴۱۴,۳۶۰	۲٪	۱۶۹,۳۵۲	۵۴۴,۱۱۱	بیمه سینا
					۲۵۳,۸۶۲	۲٪	۴۸۹,۴۸۴	۵۲۷,۵۴۱	پلی اکریل ایران
					۴۱۳,۶۱۰	۲٪	۴۸۹,۸۹۱	۴۸۹,۸۹۱	ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۵,۷۸۱		۵,۷۸۱	۴۳,۵۹۴	۴۳,۵۹۴	۶۹۲,۰۵۵	۲٪	۴۷۵,۰۰۱	۴۷۵,۰۰۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۹۲,۳۳۶		۹۲,۳۳۶	۲۵,۰۵۰	۲۵,۰۵۰	۲۵۸,۶۳۱	۲٪	۴۵۷,۳۹۴	۴۵۷,۳۹۴	کالسن
۹۸,۳۵۳		۹۸,۳۵۳	۶۰,۵۵۱	۶۰,۵۵۱	۳۷۸,۰۳۳	۲٪	۴۰۵,۸۹۶	۴۰۵,۸۹۶	پالایش نفت خوزستان
۵۱,۷۴۴		۵۱,۷۴۴	۴۹,۰۰۶	۴۹,۰۰۶	۵۷۵,۶۸۰	۲٪	۳۶۲,۳۳۷	۳۶۲,۳۳۷	گروه روتی دماوند کاشان
			۲۳,۶۳۳	۲۳,۶۳۳	۲۸۵,۶۲۷	۱٪	۲۰۳,۷۵۹	۲۳۰,۹۷۸	گروه صنعتی آریایی بهداشتی ایران کیمیا تک
۲,۱۶۳,۰۹۰	۱۹,۰۰۳	۲,۱۴۴,۰۸۷	۴,۳۵۵,۸۷۶	۵,۰۰۰,۲۹۶	۲۷,۴۲۹,۸۰۵	۴۷٪	۱,۶۵۷,۸۸۲	۱۱,۳۲۵,۷۲۱	



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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:

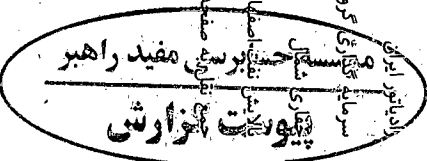
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش				
جمع منقول از صفحه قبل	۲۰۱,۰۶۶	۳۲۳,۶۹۷	۲,۷۵۵,۵۵۰	۵۰۰,۳۹۶	۴۷٪	۳۷,۴۲۹,۸۰۵	۱۰,۶۷۱,۸۸۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تولید مواد اولیه دارو و پیش همکاران سیستم	۳۱۱,۷۴۶	۳۳۰,۹۰۳	۳۲,۱۷۹	۲۲,۱۷۹	۱٪	۳۳۰,۹۰۳	۳۱۱,۷۴۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری البرز	۲۹۹,۶۱۲	۱۴۰,۶۵۸	۱۴۰,۶۵۸	۱۳,۸۴۶	۱٪	۱,۸۸۰,۸۷۷	۳۴۳,۶۹۷	۲۰۱۰/۰۶/۳۱
تامین سرمایه نوین	۲۸۵,۳۸۸	۱۹,۶۳۷	۱۹,۶۳۷	۹۰۰,۵۴	۱٪	۹۶۱,۵۴۸	۲۹۹,۶۱۲	۲۰۱۰/۰۶/۳۱
پتروشیمی پارس	۲۶۰,۸۶۳	۲۸,۸۳۶	۲۸,۸۳۶	۱۲,۱۶۷	۱٪	۲۴۸,۸۵۷	۲۶۰,۸۶۳	۲۶۰۸/۰۶/۳۱
بانک تجارت	۲۵۵,۷۰۸	۲۵۷,۱۶۱	۲۵۷,۱۶۱	۱۲,۱۶۷	۱٪	۲۵۷,۱۶۱	۲۵۵,۷۰۸	۲۵۵۷/۰۸/۳۱
پتروشیمی پردیس	۲۵۳,۳۵۳	۴۹,۳۱۹	۴۹,۳۱۹	۲۷۲,۳۵۸	۱٪	۲۵۹,۰۶۱	۲۵۳,۳۵۳	۲۵۳۳/۰۵/۳۱
پتروشیمی نوری	۲۵۳,۳۵۳	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱٪	۲۳۰	۲۵۳,۳۵۳	۲۵۳۳/۰۵/۳۱
تامین سرمایه دماوند	۲۵۱,۴۴۸	۷,۷۶۹	۷,۷۶۹	۲۳۰	۱٪	۴۰۲,۹۸۲	۱۷۸,۹۰۱	۲۵۳۳/۰۵/۳۱
صندوق واسطه گری مالی یکم	۲۴۵,۱۱۵	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱٪	۲۳۰	۲۴۵,۱۱۵	۲۴۵۱/۱۱/۳۱
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳۲,۲۱۷	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱٪	۲۳۰	۲۳۲,۲۱۷	۲۳۲۲/۱۷/۳۱
زاملان	۲۲۶,۲۹۴	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱٪	۲۳۰	۲۲۶,۲۹۴	۲۲۶۲/۹۴/۳۱
گشت او دامباری فکا	۲۲۲,۲۱۷	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱٪	۲۳۰	۲۲۲,۲۱۷	۲۲۲۲/۱۷/۳۱
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۱۳,۹۸۶	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱٪	۲۳۰	۲۱۳,۹۸۶	۲۱۳۹/۸۶/۳۱
پتروشیمی پارس	۲۱۱,۰۷۳	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱٪	۲۳۰	۲۱۱,۰۷۳	۲۱۱۰/۰۷/۳۱
پتروشیمی پارس	۲۱۰,۴۱۲	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۱٪	۲۳۰	۲۱۰,۴۱۲	۲۱۰۴/۱۲/۳۱
جمع	۲,۷۵۵,۵۵۰	۲,۷۵۵,۵۵۰	۲,۷۵۵,۵۵۰	۲,۷۵۵,۵۵۰	۱۰۰٪	۲,۷۵۵,۵۵۰	۲,۷۵۵,۵۵۰	۲,۷۵۵,۵۵۰



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 :

درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جمع	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
۲,۷۱۹,۱۶۶	۳۷,۳۱۴	۲,۶۸۱,۸۵۲	۴,۷۹۰,۱۲۸	۵۳۰,۳۴۲	۴,۲۵۹,۸۹۶	۳۵۳,۱۰۴	۳,۹۰۶,۷۹۲
۳,۳۶۶	۳,۳۶۶	۱۱,۶۷۲	۸,۱۴۴	۸۳۷	۱۱,۶۷۲	۱۲۵,۱۱۰	۲۰۴,۳۱۸
			۲۸۰,۰۰۰		۲۸۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۴۰	۱۹۴,۳۶۳
۲۷,۹۴۰	۲۷,۹۴۰	۲۷,۹۴۰	۱۹۰,۱۴۰	۱۹۰,۱۴۰	۱۹۰,۱۴۰	۱۶۴,۶۱۷	۱۸۵,۵۶۲
۲۷,۴۰۰	۲۷,۴۰۰	۲۷,۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰	۱۸۰,۷۷۹
۹,۰۴۱	۹,۰۴۱	۹,۰۴۱	۱۱,۴۷۰	۱۱,۴۷۰	۱۱,۴۷۰	۲۹۴,۳۰۶	۱۷۳,۲۵۰
۵۴,۶۸۴	۵۴,۶۸۴	۵۴,۶۸۴	۱۷,۳۱۷	۱۷,۳۱۷	۱۷,۳۱۷	۳۰۸,۰۵۵	۱۵۵,۱۰۲
۴,۸۷۸	(۶,۶۴۲)	۱۱,۵۲۰	(۷۱۸)	(۷۱۸)	۲,۹۶۵	۱۱۹,۶۰۰	۱۵۰,۹۵۲
۴,۰۰۰		۴,۰۰۰	۲,۹۶۵		۲,۹۶۵	۱۳۷,۹۸۴	۱۴۳,۹۲۱
۱۲۱,۲۹۲	۱۰۸,۷۶۳	۱۲,۵۲۹	۱۸,۸۳۹		۱۸,۸۳۹	۱۴۵,۲۰۸	۱۵۳,۲۵۰
۱۲۷,۶۳۸	۱۲۷,۶۳۸	۱۲۷,۶۳۸	۳۹۸,۶۱۷	۲۱,۵۰۴	۳۷۷,۱۱۳	۵۳۲,۰۹۸	۱۴۶,۶۷۸
۱۲,۴۰۰	۱۲,۴۰۰	۱۲,۴۰۰	۱۲,۴۲۰		۱۲,۴۲۰	۹۸,۳۷۹	۱۳۴,۰۳۹
۷۲۸	۷۲۸	۷۲۸	۱,۳۶۳		۱,۳۶۳	۸۶,۵۱۱	۱۱۲,۱۵۰
						۱۰,۶۶۰	۱۰۸,۴۳۵
			۷,۹۴۴		۷,۹۴۴	۱۴۴,۰۵۶	۱۰۷,۹۴۸
۴۲,۰۰۰		۴۲,۰۰۰	۴۸,۵۱۹		۴۸,۵۱۹	۳۲۲,۱۳۶	۱۰۲,۰۳۶
۲,۱۵۴,۵۳۳	۱۲۹,۴۳۵	۲,۰۲۵,۰۹۸	۵,۹۵۷,۰۴	۵۴۱,۸۵۵	۴,۸۵۳,۲۴۹	۳۸۳,۵۹,۹۸۹	۱۶۸,۴۸,۷۶۲
							۱۷۷,۰۷۷۱۱



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

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 :

جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۱۵۴,۵۳۳	۱۳۹,۴۳۵	۳,۰۱۵,۰۹۸	۵,۳۹۵,۷۰۴	۵۴۱,۸۵۵	۴,۸۵۳,۸۴۹	۳,۸۳۵,۹۸۹	۷۳٪	۱۶,۸۴۸,۷۶۳	۱۷,۷۰۷,۷۱۱	جمع مستقول از صفحه قبل
۱۰,۶۸۱		۱۰,۶۸۱	۱۲,۵۳۰	۹,۰۶۳	۳,۴۵۷	۱۰,۹۰۹۸	۰٪	۰	۱۰۰,۰۱۴	یوپی آر کان آق دره
			۱۱,۱۱۹		۱۱,۱۱۹	۸۵,۹۰۰	۰٪	۹۶,۰۳۰	۹۶,۰۳۰	شرکت داده گستر عمر نوین
						۱,۱۸۶,۹۶۴	۰٪	۹۵,۰۹۸	۹۵,۰۹۸	پخش هجرت
۲۸,۵۵۳	۲۸,۳۷۶	۷۷	۱۱۶	۱۱۶	۸۷,۱۴۰	۸۷,۱۴۰	۰٪	۸۶,۸۳۷	۸۶,۸۳۷	گروه صنعتی سدید
۴,۹۶۰		۴,۹۶۰	۴,۹۶۰		۴,۹۶۰	۱۸۸,۹۴۲	۰٪	۶۲,۱۶۲	۸۶,۳۲۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۹,۳۱۹		۹,۳۱۹	۱۹,۳۳۹		۱۲,۳۸۱	۱۵۳,۴۶۱	۰٪	۹۶,۸۵۱	۸۵,۶۰۵	تجلی توسعه ماملان و فزارات قند اصفهان
۲۷,۶۹۲	۲۷,۶۹۲					۷۷,۴۶۰	۰٪	۸۲,۶۹۹	۸۲,۶۹۹	ایران خودرو
۲,۶۵۲		۲,۶۵۲	۳,۱۴۱		۳,۱۴۱	۴۵,۱۵۱	۰٪	۷۷,۶۰۲	۷۷,۶۰۲	ایران خودرو دیل
۳,۶۹۸		۳,۶۹۸	۳۳,۸۱۷		۳۳,۸۱۷	۹۶,۳۸۵	۰٪	۱۳۷,۸۵۲	۷۵,۳۵۶	پست بانک ایران
۱۶,۶۹۶		۱۶,۶۹۶	۲۳,۶۸۶		۲۳,۶۸۶	۱۶۷,۰۳۶	۰٪	۷۵,۰۵۱	۷۵,۰۵۱	ارتباطات سیر ایران
۱۳,۳۵۲		۹,۰۹۰	۹,۰۹۰		۹,۰۹۰	۵۷,۰۳۹	۰٪	۷۳,۰۲۷	۷۳,۰۲۷	کولیات پتروشیمی قائد بصیر
	۶,۶۵۱					۲۶۵,۷۷۶	۰٪	۷۱,۰۶۷	۷۱,۰۶۷	گولیان
		۲۷۰	۲۷۰		۲۷۰	۸۴,۱۵۰	۰٪	۶۹,۷۱۸	۶۹,۷۱۸	گسترش سوخت سبز زاگرس
		۶,۵۶۴	۶,۵۶۴		۶,۵۶۴	۳۸,۴۸۶	۰٪	۰	۶۲,۸۸۱	پتروشیمی شهید تندگویان
۱۱,۹۰۰		۱۱,۹۰۰	۱۰,۰۱۷		۱۰,۰۱۷	۵۲,۵۵۶	۰٪	۶۲,۸۷۲	۶۲,۸۷۲	والایش نفت بندعباس
۳,۲۹۴,۰۳۶	۲۱۲,۲۵۴	۳,۰۸۱,۷۸۲	۵,۵۳۱,۳۳۳	۵۵۷,۸۷۶	۴,۹۷۳,۴۶۷	۳,۱۲۶,۱۶۱	۷۹٪	۱۸,۰۴۸,۸۲۹	۱۹,۰۰۵,۲۱۳	مفید نقل به صفحه بند

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش				
جمع منقول از صفحه قبل	۲,۳۴۷,۸۲۷	۵,۶۴۴,۰۹۴	۵,۰۶۸,۰۸۷	۵۷۶,۰۰۷	۴۲,۷۶۳,۳۷۱	۸۲٪	۱۸,۶۱۶,۸۱۵	۱۹,۶۷۵,۲۳۳
حق تقدم معدنی و صنعتی کل گهر					۱۲۰,۳۵	٪		۱۸,۵۷۸
سپید ماکیان						٪		
مدنی و صنعتی چادرملو	۴,۵۱۵	۱۱,۳۴۰	۹,۸۹۶	۱,۴۴۴	۱۶,۲۸۰	٪	۷۱,۴۳۷	۱۷,۶۶۱
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۸,۷۱۳	۳۸,۱۵۶	۱۶,۳۱۵	۲۱,۹۴۱	۸۱,۹۷۱	٪	۲۲,۰۴۶	۱۷,۶۵۱
کشاورزی و دامپروری مگسال		۵۵۰		۵۵۰	۱۰,۸۴۱	٪	۱۶,۳۹۵	۱۶,۳۹۵
مختص صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۲۶,۵۸۸	۱۰۸,۵۵۵	۱۸۰,۳۳۳	۸۰۰۵۰	۱۰۵,۲۴۶	٪	۱۲,۱۲۷	۱۲,۱۲۷
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	۹۳۰۱۶				۱۳۴,۹۴۰	٪	۷,۰۸۹	۷,۰۸۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی					۹,۰۱۲	٪		۵,۱۸۸
پاکدیس					۲۶۱	٪		۳,۱۹۷
تولید نیروی جنوب غرب صبا						٪		۳۱۶
ماشین سازی اراک						٪		
حق تقدم پرومیتی مین		(۶۵۱)		(۶۵۱)		٪		۱۴۰,۳۷۵
حق تقدم تامین سرمایه دماوند						٪		۷۴,۷۹۸
حق تقدم سرمایه البرز						٪		۲۰,۷۱۴
حق تقدم سرمایه معادن و فلزات						٪		۶۳
جمع منقول از صفحه قبل	۱۲۵,۵۶۶	۱۰۹,۴۳۷	۱۶,۴۳۹	۷۷۴		٪		
جمع منقول از صفحه بعد	۱۵۴,۳۷۴	۱۱۸,۲۰۵	۲۵,۰۶۹	۱۳۷,۲۵۸		٪		
جمع منقول از صفحه بعد	۵,۳۷۳,۶۳۰	۱,۰۳۳,۰۳۴	۳,۳۴۰,۵۹۶	۵۸۹,۹۲۳	۷۱۲,۹۳۹	۹۶٪	۲۲,۴۴۶,۰۱۱	۲۳,۱۹۵,۶۵۵

حقیقتاً و صحیحاً
محمد سعید راغبی
 مدیر عامل
 و
 حقیقتاً و صحیحاً
محمد سعید راغبی
 مدیر عامل
 و
 حقیقتاً و صحیحاً
محمد سعید راغبی
 مدیر عامل

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود سهام	سود سهام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۳۱,۷۶۸	۴۳۱,۷۶۸	۱,۰۹۷,۸۰۱	۴۱,۲۲۷	۷۵۶,۹۵۸	۸۲۷,۸۴۲
۴۶۰۶	۴۶۰۶	۵,۷۵۸	۵,۷۵۸	۲۵,۳۴۰	۲۵,۳۴۰
۱۵۳	۱۵۳	۲۹۳	۲۹۳	۶,۰۲۷	۶,۰۲۷
۱۶۵	۱۶۵	۳۱۵	۳۱۵	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰
۷۹	۷۹	۱۵۱	۱۵۱	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸
۴۳۶,۷۷۱	۴۳۶,۷۷۱	۱,۱۰۴,۳۱۸	۴۱,۲۲۷	۷۹۶,۱۹۷	۸۶۷,۰۸۱

شرکت های بورسی

توسعه خدمات دریایی 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 قسم

قند پارس

توسعه فناوری اطلاعات سینا

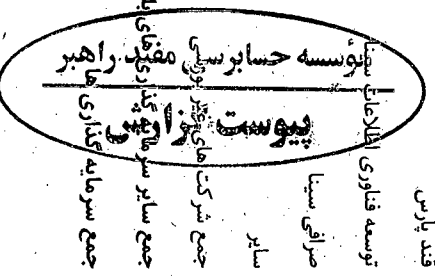
صرافی سینا

سایر

جمع شرکت های غیر بورسی

جمع سایر سرمایه گذاران بورسی

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۳,۷۱۲,۵۰۳	۳,۶۷۶,۸۶۵	-	۳,۶۷۶,۸۶۵	۱۵%	صندوق های سرمایه گذاری
۳,۲۰۷,۹۸۹	۳,۴۳۶,۱۴۶	-	۳,۴۳۶,۱۴۶	۱۴%	محصولات شیمیایی
۳,۳۶۸,۶۰۲	۳,۳۷۸,۹۴۰	-	۳,۳۷۸,۹۴۰	۱۴%	فلزات اساسی
۱,۸۱۵,۷۸۸	۲,۰۸۰,۶۹۵	-	۲,۰۸۰,۶۹۵	۹%	بیمه
۱,۶۲۱,۵۲۰	۱,۷۲۲,۴۲۴	-	۱,۷۲۲,۴۲۴	۷%	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۳۸۱,۶۸۸	۱,۵۲۴,۱۶۶	-	۱,۵۲۴,۱۶۶	۶%	سایر
۱,۳۱۶,۹۳۳	۱,۳۱۳,۲۲۳	-	۱,۳۱۳,۲۲۳	۵%	مواد و محصولات دارویی
۱,۱۴۶,۴۹۷	۱,۱۴۶,۴۹۷	-	۱,۱۴۶,۴۹۷	۵%	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۰۴,۷۲۳	۱,۰۰۱,۹۱۴	-	۱,۰۰۱,۹۱۴	۴%	محصولات غذایی و آشامیدنی
۹۰۴,۳۵۲	۸۵۰,۵۶۶	-	۸۵۰,۵۶۶	۴%	زراعت و خدمات وابسته
۷۵۶,۹۵۸	۸۲۷,۸۴۲	-	۸۲۷,۸۴۲	۳%	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۱۴,۷۹۰	۸۱۴,۷۹۰	-	۸۱۴,۷۹۰	۳%	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۵۱,۶۷۰	۶۵۱,۱۸۰	-	۶۵۱,۱۸۰	۳%	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴۵۱,۵۰۷	۵۸۲,۸۳۷	-	۵۸۲,۸۳۷	۲%	استخراج کانه های فلزی
۳۶۰,۴۷۸	۳۵۷,۸۴۷	-	۳۵۷,۸۴۷	۱%	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳۱۶,۳۵۳	۳۲۴,۹۷۲	-	۳۲۴,۹۷۲	۱%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۴۹,۸۷۵	۱۳۸,۷۶۸	-	۱۳۸,۷۶۸	۱%	چند رشته ای صنعتی
۱۱۳,۲۰۱	۹۷,۴۱۹	-	۹۷,۴۱۹	۰%	اطلاعات و ارتباطات
۱۰۳,۹۲۳	۹۲,۶۷۷	-	۹۲,۶۷۷	۰%	قند و شکر
۷۵,۰۵۱	۷۵,۰۵۱	-	۷۵,۰۵۱	۰%	مخابرات
۲۳,۲۷۴,۳۰۱	۲۴,۰۹۴,۸۱۹	-	۲۴,۰۹۴,۸۱۹	۱۰۰%	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص				
۱۵,۷۴۵,۹۶۶	۱۶,۰۵۸,۳۱۶	۰	۱۶,۰۵۸,۳۱۶	۶۷%	بورسی
۵,۴۲۷,۴۹۴	۵,۶۹۴,۷۱۹	۰	۵,۶۹۴,۷۱۹	۲۴%	فراابورسی
۲,۱۰۰,۸۴۱	۲,۳۴۱,۷۸۴	۰	۲,۳۴۱,۷۸۴	۱۰%	سایر
۲۳,۲۷۴,۳۰۱	۲۴,۰۹۴,۸۱۹	۰	۲۴,۰۹۴,۸۱۹	۱۰۰%	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزش ویژه / کاهش ارزش انباشته	درصد	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	سرمایه گذاری		
۴۰۵,۶۹۵	۱,۰۴۲,۸۴۴	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۴۴۳,۷۴۶	۱,۰۸۳,۷۴۶	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی

صورت های مالی مجموعه

فن آوا کارت

صورت های مالی جداگانه

فن آوا کارت

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره 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
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	فعالیت آن	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	فن آوا کارت
۲۰٪	ایران - تهران	خدمات پرداخت		فن آوا کارت

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

شرکت فن آوا کارت	یادداشت	دارایی های جاری - پس از اعمال افزایش سرمایه شرکت وابسته	دارایی های غیر جاری	بدهی های جاری	بدهی های غیر جاری
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴-۸			
۲,۰۸۳,۱۰۹	۴,۹۵۴,۵۵۰				
۱,۲۱۵,۱۶۵	۱,۱۹۳,۸۵۱				
(۱,۳۹۸,۴۶۸)	(۸۸۹,۰۳۳)				
(۱۰۰,۶۸۷)	(۱۴۲,۵۲۶)				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
۱,۴۸۰,۳۸۲	۱,۳۷۱,۶۳۹				
(۱۹۳,۵۲۹)	(۳۰۰,۳۸۱)				
(۲۱۴,۴۱۵)	۲۱,۳۲۴				
.	.				

درآمددهای عملیاتی

سهامی (سهامی)

سهامی (سهامی) اخلاص

سهامی (سهامی) اخلاص

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۸۹۹,۱۱۹	۵,۱۱۶,۸۴۲
۳۷۹,۸۲۴	۱,۰۲۳,۳۶۸
۲۵,۸۷۱	۲۴,۸۷۷
.	(۵,۴۰۱)
۴۰۵,۶۹۵	۱,۰۴۲,۸۴۴

خالص دارایی ها
 سهم از خالص دارایی ها
 سرقفلی
 تعدیلات: آثار مالی ناشی از بندهای گزارش حسابرس مستقل
 مبلغ دفتری

۱۴-۴- سهم از سود واحد تجاری وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فن آوا کارت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵,۹۶۲	۳,۵۴۵
(۱,۹۹۰)	(۹۹۵)
۲۷,۲۰۰	(۵,۴۰۱)
۳۱,۱۷۲	(۲,۸۵۱)

سود(زیان) خالص
 استهلاک سرقفلی
 تعدیلات: آثار مالی ناشی از بندهای گزارش حسابرس 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 ۱۴,۹۲۶ میلیون ریال مستهلک گردیده است.

۱۴-۶- شرکت فن آوا کارت با استفاده از روش ارزش ویژه در صورتهای مالی مجموعه به حساب منظور شده است.

۱۴-۷- پایان سال مالی شرکت فن آوا کارت، ۳۰ آذرماه هر سال است. به منظور به کارگیری روش ارزش ویژه، از صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فن آوا کارت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ استفاده شده است.

۱۴-۸- پیرو اطلاعیه منتشره در روزنامه رسمی کشور مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ و حسب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت فن آوا کارت مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران به میزان ۱۷۸٪ به تصویب رسیده است که به موجب آن مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷، مبلغ ۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت فن آوا کارت پرداخت گردیده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
.	۷۵۶,۵۷۴	.	.	۷۵۶,۵۷۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
.	۳,۲۵۳,۹۹۸	.	.	۳,۲۵۳,۹۹۸	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۳۷۷,۱۱۳	.	۳۷۷,۱۱۳	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۵۹,۳۲۱	۱۱۹,۳۷۵	.	۱۱۹,۳۷۵	.	سرمایه گذاری البرز
.	۹۸,۸۲۳	.	۹۸,۸۲۳	.	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
.	۷۲,۳۱۹	.	۷۲,۳۱۹	.	ملی صنایع مس ایران
.	۶۱,۴۳۰	.	۶۱,۴۳۰	.	تولید مواد اولیه داروپخش
.	۶۰,۵۵۱	.	۶۰,۵۵۱	.	پالایش نفت شیراز
.	۵۸,۲۶۲	.	۵۸,۲۶۲	.	صنعت غذایی کورش
.	۵۵,۳۷۸	.	۵۵,۳۷۸	.	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	۴۹,۰۰۶	.	۴۹,۰۰۶	.	داروئی ره آورد تامین
.	۴۸,۵۱۹	.	۴۸,۵۱۹	.	پالایش نفت اصفهان
.	۴۲,۹۰۰	.	۴۲,۹۰۰	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	۳۷,۹۳۵	.	۳۷,۹۳۵	.	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۱۶,۴۳۰	۳۵,۶۹۲	.	۳۵,۶۹۲	.	گروه دارویی سبحان
.	۳۵,۰۵۰	.	۳۵,۰۵۰	.	کالسیمین
.	۳۲,۸۱۷	.	۳۲,۸۱۷	.	پست بانک ایران
.	۲۵,۹۰۷	.	۲۵,۹۰۷	.	کشت و دامداری فکا
.	۲۴,۷۲۳	.	۲۴,۷۲۳	.	پتروشیمی جم
.	۲۳,۶۸۶	.	۲۳,۶۸۶	.	ارتباطات سیار ایران
.	۲۳,۶۳۳	.	۲۳,۶۳۳	.	دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک
.	۲۲,۴۰۹	.	.	۲۲,۴۰۹	بانک سینا
.	۲۱,۹۴۱	.	۲۱,۹۴۱	.	معدنی و صنعتی چادرملو
.	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	.	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	۱۹,۶۳۷	.	۱۹,۶۳۷	.	تامین سرمایه نوین
۷۵,۷۵۱	۴,۶۲۱,۱۰۴	.	۱,۳۴۴,۶۹۷	۳,۲۷۶,۴۰۷	جمع حسابهای دریافتنی 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 ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۷۵,۷۵۱	۴,۶۲۱,۱۰۴	۰	۱,۳۴۴,۶۹۷	۳,۲۷۶,۴۰۷	جمع حسابهای دریافتنی نقل از صفحه قبل
.	۱۹,۰۱۴	.	۱۹,۰۱۴	.	پالایش نفت تهران
.	۱۷,۳۱۷	.	۱۷,۳۱۷	.	پتروشیمی شازند
۱۰,۶۸۱	۱۴,۱۳۸	.	۱۴,۱۳۸	.	داده گستر عصر نوین
.	۱۳,۳۹۱	.	۱۳,۳۹۱	.	دوده صنعتی پارس
.	۱۲,۴۲۰	.	.	۱۲,۴۲۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
.	۱۲,۳۱۶	.	۱۲,۳۱۶	.	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۱۱,۶۷۲	.	۱۱,۶۷۲	.	داروسازی دانا
.	۱۱,۱۱۹	.	۱۱,۱۱۹	.	پخش هجرت
.	۱۰,۰۱۷	.	۱۰,۰۱۷	.	پالایش نفت بندر عباس
.	۹,۵۱۲	.	۹,۵۱۲	.	زامیاد
.	۸,۰۵۰	.	.	۸,۰۵۰	کشاورزی و دامپروری مگسال
.	۷,۹۴۴	.	.	۷,۹۴۴	حفاری شمال
.	۶,۵۶۴	.	۶,۵۶۴	.	پتروشیمی شهید تندگویان
.	۵,۷۵۸	.	۵,۷۵۸	.	فراپورس
۸۱,۵۴۷	.	.	.	.	پتروشیمی خلیج فارس
۶۶,۰۴۷	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران
۴۹,۱۵۵	.	.	.	.	نفت و گاز پارسین
۴۰,۱۷۴	۲۱,۹۵۵	.	۲۱,۹۵۵	.	سایر
۳۲۳,۳۵۵	۴,۸۰۲,۲۹۱	۰	۱,۴۹۷,۴۷۰	۳,۳۰۴,۸۲۱	سایر دریافتنی ها - حسابهای دریافتنی
۴,۱۹۲	۵,۹۵۰	.	۵,۹۵۰	.	کارکنان (وام و مساعده)
۳۰۴	۴۵	(۲۶۷)	۳۱۲	.	سایر
۴,۴۹۶	۵,۹۹۵	(۲۶۷)	۶,۲۶۲	.	
۳۲۷,۸۵۱	۵,۵۶۴,۸۶۰	(۲۶۷)	۱,۵۰۳,۷۳۲	۴,۰۶۱,۳۹۵	

۱۵-۱-۱- دریافتنی های تجاری مربوط به سود سهام بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۶۷,۶۸۷ 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 ۱۴۰۳

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر
۱,۱۹۷	۸۵۶	۰	۸۵۶

سایر دریافتنی ها - حسابهای دریافتنی
کارکنان (وام)

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۵,۶۸۴	-	۱ تا ۱۰۰ روز
۱۹۱	۸۵,۶۸۴	۱۰۰ تا ۳۰۰ روز
۱۴	-	بیش از ۳۰۰ روز
۱۱۵,۸۸۹	۸۵,۶۸۴	

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

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۸	۶۳

پیش پرداخت خرید خدمات - اشخاص

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۹۳۰	۴,۰۹۰	۱۷-۱
۰	۲۵۰	
۵,۹۳۰	۴,۳۴۰	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان - ریالی

۱۷-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۳,۸۴۷ میلیون ریال و نزد سایر بانکها به مبلغ ۲۴۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸۳٪	۸,۱۵۷,۹۸۴,۰۰۰	۸۳٪	۸,۱۵۷,۹۸۴,۰۰۰
۷٪	۷۵۲,۳۶۱,۹۷۳	۷٪	۷۵۸,۰۴۱,۰۱۴
۰٪	۱۰۱,۹۹۸	۰٪	۱۰۱,۹۹۸
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰
۱۱٪	۱,۰۸۹,۵۳۶,۰۳۰	۱۱٪	۱,۰۸۳,۸۵۶,۹۸۸
۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک سینا

صندوق سرمایه گذاری سینا بهترین (بازارگردان)

مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

توسعه فناوری اطلاعات سینا

تعاونی سینا یاران

توسعه سینا

مؤسسه حسابداری سینا

(کمتر از ۵ درصد) سهامداران

پیوست گزارش
 حسابرسی مقید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

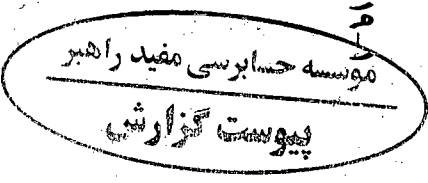
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۱۴	۶۴

۱۹- اندوخته قانونی

۱۹-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره مورد گزارش و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲,۰۷۶	۱۸,۲۸۰	مانده در ابتدای دوره
۵,۵۱۰	۹,۰۴۶	ذخیره تأمین شده
.	(۷۷)	پرداخت شده طی دوره
۱۷,۵۸۶	۲۷,۲۴۹	مانده در پایان دوره

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۱,۶۳۵	.	.	.	تجاری
				حساب های پرداختنی
				سایر
				سایر پرداختنی ها
				حساب های پرداختنی
۲,۶۶۳	۲۶,۹۹۱	.	۲۶,۹۹۱	بانک سینا- وابسته
۱,۱۰۷	۱,۵۱۷	.	۱,۵۱۷	سینا یاران نور ایرانیان-وابسته
۵,۵۹۳	.	.	.	حقوق و مزایای پرداختنی
۱,۶۳۲	۹۲۱	۹۲۱	.	مالیات های تکلیفی و حقوق
۱,۰۳۴	۱,۶۸۱	۱,۶۸۱	.	حق بیمه های پرداختنی
۶۰۱	۹۲۶	۹۲۶	.	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۱,۶۹۲	۱,۶۹۲	۱,۶۹۲	.	ذخیره هزینه های معوق
۲۹۵	۲۹۴	۲۹۴	.	سایر
۱۴,۶۱۷	۳۴,۰۲۲	۵,۵۱۴	۲۸,۵۰۸	
۲۶,۲۵۲	۳۴,۰۲۲	۵,۵۱۴	۲۸,۵۰۸	

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- مالیات پرداختی/هزینه مالیات بر درآمد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۸۷	۲۳۵
۱۵۶	۱۶
(۴۰۶)	(۱۸۶)
<u>۲۳۷</u>	<u>۶۵</u>

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداختی طی دوره

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		ماده پرداختی	مالیات پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال/ دوره مالی
	مالیات	پرداختی								
رسیدگی به دفاتر	-	-	(۶۸)	۶۸	۶۸	۶۸	۸۹	۳۵۶	۳,۳۲۹,۸۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۲۷	۲۷	(۱۴۷)	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۱۷۴	۷۷۲	۷,۸۷۱,۹۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۵۴	۳۰	(۴۳۰)	۴۳۰	۴۳۰	۴۳۰	۴۶۰	۲,۰۴۴	۶,۱۳۵,۳۹۷	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱۵۴	(۸)	(۱۶۲)	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۱	۱۵۴	۶۸۴	۶,۳۵۸,۰۵۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۱۶	-	-	-	-	۱۶	۶۵	۶,۷۹۷,۵۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	<u>۲۳۵</u>	<u>۶۵</u>								

۲۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۴- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت تحت شمول کامل مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ 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 ۱۴۰۳ مبلغ ۶۵ میلیون ریال سایر درآمدهای غیر عملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۵۶	۱۶	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده پرداخت نشده :
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۸۲۳	۱,۸۲۰	سال ۱۳۹۹
۲,۵۳۹	۲,۵۳۹	سال ۱۴۰۰
۱,۳۴۴	۱,۲۹۴	سال ۱۴۰۱
.	۵۲۴,۱۱۹	سال ۱۴۰۲
۵,۷۰۶	۵۲۹,۷۷۲	

۱-۲۳- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۴ ریال بوده است.
 ۲-۲۳- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۷۲۰,۴۹۵	۶,۷۹۷,۵۱۲	۴,۶۸۳,۲۱۷	۶,۷۹۴,۶۶۱	سود خالص
۱۵۶	۱۶	۱۵۶	۱۶	تعدیلات
۵,۵۱۰	۸,۹۶۹	۵,۵۱۰	۸,۹۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۱۵	۱,۸۰۴	۱,۹۱۵	۱,۸۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۷۲۸,۰۷۶	۶,۸۰۸,۳۰۱	۴,۶۹۰,۷۹۸	۶,۸۰۵,۴۵۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۷۲۹,۵۳۰)	(۷۴۹,۶۳۴)	(۱,۷۲۹,۵۳۰)	(۷۴۹,۶۳۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۷۰,۸۸۴)	.	(۷۰,۸۸۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
.	(۶۴۰,۰۰۰)	۳۷,۲۷۸	(۶۳۷,۱۴۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته
(۲,۸۶۴,۴۰۵)	(۵,۲۳۶,۶۶۸)	(۲,۸۶۴,۴۰۵)	(۵,۲۳۶,۶۶۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۶۹۹	۲۵	۱,۶۹۹	۲۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۸,۸۷۳)	۷,۷۷۰	(۴۸,۸۷۳)	۷,۷۷۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۸۶,۹۶۷	۱۱۸,۹۱۰	۸۶,۹۶۷	۱۱۸,۹۱۰	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.

مجموعه و شرکت		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۴۱,۴۳۱	۹۲۶,۸۷۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۵,۰۶۹	۲۶,۹۲۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۸۷۶,۵۰۰	۹۵۳,۷۹۷	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

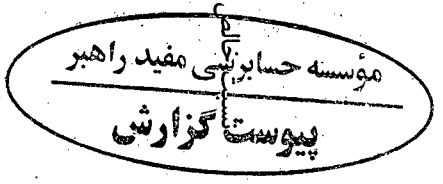
هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه در ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

	جدول گانه		مجموعه	
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع بدهی	۵۰,۴۷۳	۵۹۱,۱۰۸	۵۰,۴۷۳	۵۹۱,۱۰۸
موجودی نقد	(۵,۹۳۰)	(۴,۳۴۰)	(۵,۹۳۰)	(۴,۳۴۰)
خالص بدهی	۴۴,۵۴۳	۵۸۶,۷۶۹	۴۴,۵۴۳	۵۸۶,۷۶۸
حقوق مالکانه	۲۴,۰۶۲,۶۹۶	۳۰,۲۲۰,۳۰۸	۲۴,۰۲۴,۶۴۵	۳۰,۱۷۹,۳۰۶
نسبت اهرمی	۰.۳٪	۱.۹٪	۰.۳٪	۱.۹٪

(درصد) مالکانه (درصد)



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۵- 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.

۳-۲۵- 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.

۱-۳-۲۵- 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.

۲-۳-۲۵- 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 ۱۴۰۳

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. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از سود سهام دریافتنی است که در بین صنایع متنوع گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
فولاد کاوه جنوب کیش	۳,۲۵۳,۹۹۸	.	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۷۷,۱۱۳	.	.
سرمایه گذاری البرز	۱۱۹,۳۷۵	۲۹,۳۲۱	.
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۹۸,۸۲۳	.	.
ملی صنایع مس ایران	۷۲,۳۱۹	.	.
تولید مواد اولیه داروپخش	۶۱,۴۳۰	۲۹,۲۵۲	.
پالایش نفت شیراز	۶۰,۵۵۱	.	.
صنعت غذایی کورش	۵۸,۲۶۲	.	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵۵,۳۷۸	.	.
دارویی ره آورد تامین	۴۹,۰۰۶	.	.
گروه دارویی سبحان	۳۵,۶۹۲	۱۶,۴۳۰	.
داده گستر عصر نوین	۱۴,۱۳۸	۱۰,۶۸۱	.
سایر	۵۴۶,۲۰۶	.	.
	۴,۸۰۲,۲۹۱	۸۵,۶۸۴	

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.

عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴,۰۲۲	.	۳۴,۰۲۲
مالیات پرداختنی	۶۵	.	۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	۲۷,۲۴۹	۲۷,۲۴۹
سود سهام پرداختنی	۵۲۹,۷۷۲	.	۵۲۹,۷۷۲
	۳۴,۰۸۷	۲۷,۲۴۹	۵۹۱,۱۰۸

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 دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

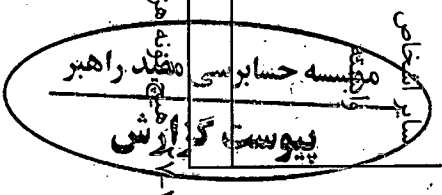
شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهگزین (سهامی خاص)	✓	۵,۸۷۲	۰
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)	✓	۰	۱۰,۸
جمع			۵,۸۷۲	۱۰,۸

۲۷-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	خالص	
					طلب	طلب
شرکت اصلی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	۲۲,۴۰۹	(۵۲۲,۱۱۱)	(۲۶,۹۹۱)	(۵۲۶,۶۹۳)	(۲,۶۶۳)
	جمع	۲۲,۴۰۹	(۵۲۲,۱۱۱)	(۲۶,۹۹۱)	(۵۲۶,۶۹۳)	(۲,۶۶۳)
سایر اشخاص وابسته	فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)	۳,۲۵۳,۹۹۸	۰	۰	۳,۲۵۳,۹۹۸	۰
	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۵۶,۵۷۴	۰	۰	۷۵۶,۵۷۴	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)	۱۲,۴۲۰	۰	۰	۱۲,۴۲۰	۰
	کشاورزی و دامپروری مگسال (سهامی عام)	۸,۰۵۰	۰	۰	۸,۰۵۰	۰
سایر اشخاص وابسته	حجازی شمال (سهامی عام)	۷,۹۴۴	۰	۰	۷,۹۴۴	۰
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان (تعاونی)	۰	۰	(۱,۵۱۷)	(۱,۵۱۷)	(۱,۱۰۷)
جمع کل	جمع	۴,۰۳۸,۹۸۶	۰	(۱,۵۱۷)	(۱,۵۱۷)	(۱,۱۰۷)
	جمع کل	۴,۰۶۱,۳۹۵	(۵۲۲,۱۱۱)	(۳۸,۵۰۸)	(۵۲۸,۲۱۰)	(۳,۷۷۰)

۲۷-۳ - مانده هزینه با ذخیره کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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.