شماره : ۱۴۰۴-۴۸۹/ص

تاریخ : ۱۴۰۴/۳/۱۰

پیوست : —

بسمه تعالی

آرشیو دبیرخانه

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
الف ـ صورتهای مالی اساسی مجموعه :	
صورت سود و زیان مجموعه	۲
صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۴
صورت جریان های نقدی مجموعه	۵
ب ـ صورتهای مالی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	۱۰ الی ۵۶
گزارش تفسیری مدیریت	پیوست

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ ، 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مبانی 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 اخلاق و 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 حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و به منظوراظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته 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 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.

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی 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 خطرها 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 شرکت 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 بازبماند.
- 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.

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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده 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 هنگامی‌که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس 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:

۱-۷- ماده ۳۷ اساسنامه و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رییس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره پس از برگزاری مجمع عمومی و تایید صلاحیت حرفه ای اعضاء هیئت مدیره.

۲-۷- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه 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، در خصوص مفاد تبصره ۴ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبنی بر افشاء موضوع معامله، قیمت معامله و فرآیند تعیین قیمت معامله با اشخاص وابسته و دلایل عدم انجام معامله با اشخاص غیروابسته در سامانه کدال رعایت نگردیده است.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت بندهایی از چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

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 گرفته است. در این خصوص، این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۴- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ 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.

۱۵- صورتهای مالی، گزارش تفسیری هیئت مدیره و تاییدیه مدیران به تایید یکی از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد پاشایی

شماره عضویت : ۸۹۱۶۹۲

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۴۰۴۰۱۹۴۳An-C01KM

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف - صورت های مالی اساسی مجموعه	
• صورت سود و زیان مجموعه	۲
• صورت وضعیت مالی مجموعه	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه	۴
• صورت جریانهای نقدی مجموعه	۵
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریانهای نقدی جداگانه	۹
ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی	۱۰-۵۶

صورتهای مجموعه و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت توسعه سینا	محمد رضا رستمی	رئیس هیات مدیره	
شرکت بانک سینا	عباس شفیع پور	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت صرافی سینا	جواد زمانی	عضو هیات مدیره	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	مژگان بازچی	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا	-	عضو هیات مدیره	

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۶,۷۶۸,۸۹۲	۴,۱۲۰,۴۱۸
درآمد سود تضمین شده	۶	۲۴۹	۸۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۱۴۴,۸۰۶	۲,۴۴۷,۶۴۵
جمع درآمدهای عملیاتی		۸,۹۱۳,۹۴۷	۶,۵۶۸,۱۴۳
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۲۵۵,۹۲۶)	(۱۶۸,۰۱۱)
هزینه استهلاک		(۳,۶۲۴)	(۳,۷۸۴)
سایر هزینه ها	۹	(۸۸,۷۸۴)	(۳۸,۹۷۸)
جمع هزینه های عملیاتی		(۳۴۸,۳۳۴)	(۲۱۰,۷۷۳)
سود عملیاتی		۸,۵۶۵,۶۱۳	۶,۳۵۷,۳۷۰
هزینه های مالی	۱۱	(۱۴۴,۰۲۳)	-
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۸۷	۶۸۴
سود قبل از احتساب سهم ازسود شرکت های وابسته		۸,۴۲۱,۶۷۷	۶,۳۵۸,۰۵۴
سهم ازسود(زیان) شرکت های وابسته	۴-۱۶	(۲۲,۹۵۵)	۳۱,۱۷۲
سود قبل از مالیات		۸,۳۹۸,۷۲۲	۶,۳۸۹,۲۲۶
هزینه مالیات بر درآمد	۴-۲۴	(۸۴)	(۱۵۴)
سود خالص		۸,۳۹۸,۶۳۸	۶,۳۸۹,۰۷۲
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۲	۴۲۸	۳۱۸
غیر عملیاتی (ریال)	۱۲	(۸)	۲
سود پایه هر سهم (ریال)		۴۲۰	۳۲۰

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) ثبت: ۴۹۳۵۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۶۰,۱۳۰	۵۸,۸۷۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۵۹۶	۱,۱۸۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۱,۵۲۲,۷۴۰	۴۰۵,۶۹۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱,۱۰۲,۵۴۵	۸۲۸,۲۸۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۵۹۵	۱,۱۹۷
جمع دارایی های غیر جاری		**۲,۶۸۷,۶۰۶**	**۱,۲۹۵,۲۲۸**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۱۲۵	۸۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱,۹۹۰,۴۷۹	۳۲۷,۸۵۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۲۸,۶۸۷,۲۷۷	۲۲,۴۴۶,۰۲۱
موجودی نقد	۱۹	۱۹,۴۹۹	۵,۹۳۰
جمع دارایی های جاری		**۳۰,۶۹۷,۳۸۰**	**۲۲,۷۷۹,۸۹۰**
جمع دارایی ها		**۳۳,۳۸۴,۹۸۶**	**۲۴,۰۷۵,۱۱۸**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۱,۲۹۵,۷۲۳	۸۷۴,۶۴۳
سود انباشته		۱۰,۴۸۷,۵۶۰	۱۳,۱۵۰,۰۰۲
جمع حقوق مالکانه		**۳۱,۷۸۳,۲۸۳**	**۲۴,۰۲۴,۶۴۵**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲۸,۰۸۰	۱۸,۲۸۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲۸,۵۵۵	۲۶,۲۵۲
مالیات پرداختنی	۲۴	۱۲۴	۲۳۵
سود سهام پرداختنی	۲۵	۶,۲۸۳	۵,۷۰۶
تسهیلات مالی	۲۶	۱,۵۳۸,۶۶۱	-
جمع بدهی های جاری		**۱,۵۷۳,۶۲۳**	**۳۲,۱۹۳**
جمع بدهی ها		**۱,۶۰۱,۷۰۳**	**۵۰,۴۷۳**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۳,۳۸۴,۹۸۶**	**۲۴,۰۷۵,۱۱۸**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی شاید رادمهر
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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۱۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۵۵۶,۷۴۸**	**۷,۹۷۸,۸۲۵**	**۱۸,۵۳۵,۵۷۳**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	۶,۳۸۹,۰۷۲	۶,۳۸۹,۰۷۲
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**	**۱۳,۱۵۰,۰۰۲**	**۲۴,۰۲۴,۶۴۵**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				-
سود خالص در سال ۱۴۰۳	-	-	۸,۳۹۸,۶۳۸	۸,۳۹۸,۶۳۸
سود سهام مصوب	-	-	(۶۴۰,۰۰۰)	(۶۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۲۱,۰۸۰	(۴۲۱,۰۸۰)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۲۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱,۲۹۵,۷۲۳**	**۱۰,۴۸۷,۵۶۰**	**۳۱,۷۸۳,۲۸۳**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۱,۸۶۳,۸۴۳	۸۸۸,۵۲۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۹۵)	(۴۰۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۸۶۳,۶۴۸	۸۸۸,۱۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴,۳۰۹)	(۳۴۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۹۸۵)	(۳۴۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵,۲۹۴)	(۶۸۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۸۵۸,۳۵۴	۸۸۷,۴۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۶۳۹,۴۲۳)	(۸۹۸,۷۰۳)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	۲۶-۲	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-
پرداختهای نقدی بابت فرع تسهیلات مالی	۲۶-۲	(۱۰۵,۳۶۲)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۸۴۴,۷۸۵)	(۸۹۸,۷۰۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۳,۵۶۹	(۱۱,۲۶۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۹۳۰	۱۷,۱۹۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۹,۴۹۹	۵,۹۳۰
معاملات غیر نقدی	۲۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	-

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۶,۷۶۸,۸۹۲	۴,۱۲۰,۴۱۸
درآمد سود تضمین شده	۶	۲۴۹	۸۰
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۱۴۴,۸۰۶	۲,۴۴۷,۶۴۵
جمع درآمدهای عملیاتی		۸,۹۱۳,۹۴۷	۶,۵۶۸,۱۴۳
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۲۵۵,۹۲۶)	(۱۶۸,۰۱۱)
هزینه استهلاک		(۳,۶۲۴)	(۳,۷۸۴)
سایر هزینه ها	۹	(۸۸,۷۸۴)	(۳۸,۹۷۸)
جمع هزینه های عملیاتی		(۳۴۸,۳۳۴)	(۲۱۰,۷۷۳)
سود عملیاتی		۸,۵۶۵,۶۱۳	۶,۳۵۷,۳۷۰
هزینه های مالی	۱۱	(۱۴۴,۰۲۳)	-
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۸۷	۶۸۴
سود عملیات قبل از مالیات		۸,۴۲۱,۶۷۷	۶,۳۵۸,۰۵۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴-۴	(۸۴)	(۱۵۴)
سود خالص		۸,۴۲۱,۵۹۳	۶,۳۵۷,۹۰۰
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۲	۴۲۸	۳۱۸
غیر عملیاتی (ریال)	۱۲	(۷)	۰
سود پایه هر سهم (ریال)		۴۲۱	۳۱۸

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

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۶۰,۱۳۰	۵۸,۸۷۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۵۹۶	۱,۱۸۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۱,۵۸۳,۷۴۶	۴۴۳,۷۴۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱,۱۰۲,۵۴۵	۸۲۸,۲۸۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۵۹۵	۱,۱۹۷
جمع دارایی های غیر جاری		**۲,۷۴۸,۶۱۲**	**۱,۳۳۳,۲۷۹**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۱۲۵	۸۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱,۹۹۰,۴۷۹	۳۲۷,۸۵۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۲۸,۶۸۷,۲۷۷	۲۲,۴۴۶,۰۲۱
موجودی نقد	۱۹	۱۹,۴۹۹	۵,۹۳۰
جمع دارایی های جاری		**۳۰,۶۹۷,۳۸۰**	**۲۲,۷۷۹,۸۹۰**
جمع دارایی ها		**۳۳,۴۴۵,۹۹۲**	**۲۴,۱۱۳,۱۶۹**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۱,۲۹۵,۷۲۳	۸۷۴,۶۴۳
سود انباشته		۱۰,۵۴۸,۵۶۶	۱۳,۱۸۸,۰۵۳
جمع حقوق مالکانه		**۳۱,۸۴۴,۲۸۹**	**۲۴,۰۶۲,۶۹۶**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲۸,۰۸۰	۱۸,۲۸۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲۸,۵۵۵	۲۶,۲۵۲
مالیات پرداختنی	۲۴	۱۲۴	۲۳۵
سود سهام پرداختنی	۲۵	۶,۲۸۳	۵,۷۰۶
تسهیلات مالی	۲۶	۱,۵۳۸,۶۶۱	-
جمع بدهی های جاری		**۱,۵۷۳,۶۲۳**	**۳۲,۱۹۳**
جمع بدهی ها		**۱,۶۰۱,۷۰۳**	**۵۰,۴۷۳**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۳,۴۴۵,۹۹۲**	**۲۴,۱۱۳,۱۶۹**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

موسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) ثبت: ۴۹۳۵۶
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۱۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۵۵۶,۷۴۸**	**۸,۰۴۸,۰۴۸**	**۱۸,۶۰۴,۷۹۶**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص 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**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				-
سود خالص در سال ۱۴۰۳	-	-	۸,۴۲۱,۵۹۳	۸,۴۲۱,۵۹۳
سود سهام مصوب	-	-	(۶۴۰,۰۰۰)	(۶۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۲۱,۰۸۰	(۴۲۱,۰۸۰)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۲۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱,۲۹۵,۷۲۳**	**۱۰,۵۴۸,۵۶۶**	**۳۱,۸۴۴,۲۸۹**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۱,۸۶۳,۸۴۳	۸۸۸,۵۲۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۹۵)	(۴۰۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۸۶۳,۶۴۸	۸۸۸,۱۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴,۳۰۹)	(۳۴۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۹۸۵)	(۳۴۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵,۲۹۴)	(۶۸۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۸۵۸,۳۵۴	۸۸۷,۴۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۶۳۹,۴۲۳)	(۸۹۸,۷۰۳)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	۲-۲۶	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-
پرداختهای نقدی بابت فرع تسهیلات مالی	۲-۲۶	(۱۰۵,۳۶۲)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۸۴۴,۷۸۵)	(۸۹۸,۷۰۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۳,۵۶۹	(۱۱,۲۶۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۹۳۰	۱۷,۱۹۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۹,۴۹۹	۵,۹۳۰
معاملات غیر نقدی	۲۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	-

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)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-تاریخچه وفعالیت

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 ۱۰۱۰۰۹۴۵۳۴۶در 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 وکبهمن در بازار اول فرابورس درج نماد گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ عرضه عمومی شده است. درحال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن از واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت درتهران خیابان مطهری خیابان میرعماد بن بست نهم پلاک یک می باشد.

۲-۱-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 به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

۱-سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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 اورق 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 وبیمه؛

ج- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و شرکت وابسته آن عمدتا در زمینه خدمات پرداخت الکترونیک به شرح یادداشت ۱-۱۶ است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۹	۱۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲ بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده موضوعیت نداشته است.

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

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که در سال ۱۴۰۱ به تصویب رسیده و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است که بصورت کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی ناشی از بکارگیری استاندارد مذکور متصور نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها:

	نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه گیری	
		صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	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 شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	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
	سایر 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
	نوع سرمایه‌گذاری	شناخت درآمد	
		صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تائید صورت های مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

۱-۱-۲-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 می‌شود.

۳-۱-۲-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته می‌باشد)، در صورت های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۴-۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱-۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌شود. زمانی که سرمایه گذار منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافع باقیمانده را در صورت های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.
علاوه بر این، مجموعه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

پیوست گزارش

۶-۱-۲-۳- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه گذار از سود یا زیان های شرکت وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می شود.

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

۸-۱-۲-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته شرکت که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- داریی 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 .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید 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 ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش 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

۱-۲-۳-۳- 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 ۳۰درصد 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 .

۴-۳- دارایی های نامشهود

۱-۴-۳- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۴-۳- 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

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

۵-۳- 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.

۱-۵-۳- **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

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۳- 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.

۲-۶-۳- 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.

۳-۶-۳- 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. .

۴-۶-۳- 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.

۵-۶-۳- 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.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۷-۳- 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۷-۳- 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 می‌شود. 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 می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۷-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

مجموعه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سهام	۱۵-۲	۶,۷۱۱,۷۵۱	۴,۰۵۹,۹۳۵
واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۵-۲	۵۷,۱۴۱	۶۰,۴۸۳
		۶,۷۶۸,۸۹۲	**۴,۱۲۰,۴۱۸**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- درآمد سود تضمین شده

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود سپرده های بانکی	۲۴۹	۸۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سهام	۱۵-۲	۱,۷۲۲,۵۷۶	۲,۰۷۰,۲۰۲
واحد های صندوق سرمایه گذاری	۱۵-۲	۴۲۲,۲۳۰	۳۷۷,۴۴۳
		۲,۱۴۴,۸۰۶	**۲,۴۴۷,۶۴۵**

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
حقوق و مزایا	۹۱,۵۴۸	۶۵,۲۱۰
عیدی و پاداش	۶۵,۱۵۶	۴۱,۹۷۷
کارانه	۲۸,۵۷۷	۱۸,۴۴۲
حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی	۲۳,۷۵۹	۱۵,۱۱۲
اضافه کاری	۲۰,۶۱۸	۱۴,۰۷۳
بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان	۱۳,۴۳۱	۸,۴۷۳
پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره	۵,۲۰۵	۳,۸۶۰
فوق العاده و هزینه ماموریت	۷,۶۳۲	۸۶۴
	۲۵۵,۹۲۶	**۱۶۸,۰۱۱**

۱-۸- 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.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
هزینه خرید خدمات فنی	۹-۱	۱۷،۱۲۲	۷،۷۶۱
هزینه مالیات و عوارض	۹-۲	۱۳،۲۸۵	۸۶۲
حسابرسی		۶,۶۳۹	۴,۳۱۵
هزینه تعمیر و نگهداری و ابزار آلات مصرفی		۳,۵۷۷	۳,۲۶۶
هزینه بانکی و کارمزد		۵,۸۷۵	۲,۷۶۳
هزینه پذیرایی و کرایه وسایط نقلیه		۳,۹۵۸	۲,۴۴۴
حق حضور در جلسات کمیته های تخصصی		۳,۱۶۵	۲,۳۸۰
حق عضویت		۱,۰۰۰	۱,۴۰۰
هزینه برگزاری مجامع		۲,۳۷۱	۱,۱۶۰
سایر هزینه ها		۳۱,۷۹۲	۱۲,۶۲۷
		۸۸,۷۸۴	**۳۸,۹۷۸**

۱-۹- هزینه فوق بابت کارمزد بورس،خرید خدمات نگهبانی، پشتیبانی نرم افزارهای مالی و .. می باشد که عمده علت افزایش آن مربوط به افزایش نرخ می باشد.

۲-۹-افزایش هزینه فوق عمدتاً مربوط به پرداخت حق تمبر جهت افزایش می باشد.

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سایر اقلام	۸۷	۶۸۴

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها	۱۱-۱	۱۴۴,۰۲۳	-

۱-۱۱- هزینه مالی مربوط به اعتبار دریافتی از کارگزاری بورس بهکزین بابت خرید و فروش سهام می باشد که با نرخ متوسط ۲۸ درصد محاسبه و پرداخت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	صورت های مالی مجموعه		صورت های مالی جداگانه	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود عملیاتی	۸,۵۶۵,۶۱۳	۶,۳۵۷,۳۷۰	۸,۵۶۵,۶۱۳	۶,۳۵۷,۳۷۰
اثر مالیاتی	۰	۰	۰	۰
	۸,۵۶۵,۶۱۳	۶,۳۵۷,۳۷۰	۸,۵۶۵,۶۱۳	۶,۳۵۷,۳۷۰
سود(زیان) غیرعملیاتی	(۱۶۶,۸۹۱)	۳۱,۸۵۶	(۱۴۳,۹۳۶)	۶۸۴
اثر مالیاتی	(۸۴)	(۱۵۴)	(۸۴)	(۱۵۴)
	(۱۶۶,۹۷۵)	۳۱,۷۰۲	(۱۴۴,۰۲۰)	۵۳۰
سود قبل از مالیات	۸,۳۹۸,۷۲۲	۶,۳۸۹,۲۲۶	۸,۴۲۱,۶۷۷	۶,۳۵۸,۰۵۴
اثر مالیاتی	(۸۴)	(۱۵۴)	(۸۴)	(۱۵۴)
سود خالص	۸,۳۹۸,۶۳۸	۶,۳۸۹,۰۷۲	۸,۴۲۱,۵۹۳	۶,۳۵۷,۹۰۰
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	تعداد	**تعداد**	**تعداد**	**تعداد**
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۲- علت تفاوت تعداد سهام با میانگین موزون تعداد سهام عادی سرمایه ثبت شده ناشی از تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام طی سال مورد گزارش است که سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که مراتب در سال ۱۴۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۱,۹۲۷	۷۲,۷۱۶	-	۷۲,۷۱۶
افزایش	-	-	-	۳۴۴	۳۴۴	۰	۳۴۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۲,۲۷۱	۷۳,۰۶۰	-	۷۳,۰۶۰
افزایش	-	-	-	۴,۳۳۴	۴,۳۳۴	-	۴,۳۳۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	(۴۷)	(۴۷)	۰	(۴۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۶,۵۵۸	۷۷,۳۴۷	-	۷۷,۳۴۷
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۴,۲۳۱	۸۷۳	۵,۹۹۴	۱۱,۰۹۸	-	۱۱,۰۹۸
استهلاک	-	۱,۱۶۴	۱۸۶	۱,۷۳۶	۳,۰۸۶	-	۳,۰۸۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۵,۳۹۵	۱,۰۵۹	۷,۷۳۰	۱۴,۱۸۴	-	۱۴,۱۸۴
استهلاک	-	۱,۱۶۴	۶۳	۱,۸۲۸	۳,۰۵۵	-	۳,۰۵۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	(۲۲)	(۲۲)	-	(۲۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۶,۵۵۹	۱,۱۲۲	۹,۵۳۶	۱۷,۲۱۷	-	۱۷,۲۱۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**۴۲,۲۰۶**	**۱۰,۹۰۲**	-	**۷,۰۲۲**	**۶۰,۱۳۰**	-	**۶۰,۱۳۰**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**۴۲,۲۰۶**	**۱۲,۰۶۶**	**۶۳**	**۴,۵۴۱**	**۵۸,۸۷۶**	-	**۵۸,۸۷۶**

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۰۷,۰۰۰ 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.

۲-۱۳- افزایش طی سال اثاثه و نصوبات مربوط به خرید چهار دستگاه اسکنر بارکد خوان به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال، خرید چهل عدد صندلی مدیریتی و کارشناسی به مبلغ ۳,۲۴۸ میلیون ریال و سایر اثاثه به مبلغ ۹۳۸ میلیون ریال بوده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
نیو سبت گرا (حسابرسی)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نا مشهود

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای رایانه ای	جمع	پیش پرداخت خرید نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۹۰	۲,۵۹۰	۲,۸۸۰	۳۳۳	۳,۲۱۳
افزایش	-	۳۴۵	۳۴۵	-	۳۴۵
سایر نقل و انتقالات	-	۳۳۳	۳۳۳	(۳۳۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۹۰	۳,۲۶۸	۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸
افزایش	۹۸۵		۹۸۵	-	۹۸۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۲۷۵	۳,۲۶۸	۴,۵۴۳	۰	۴,۵۴۳
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	-	۱,۶۸۰
استهلاک	-	۶۹۸	۶۹۸	-	۶۹۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	-	۲,۳۷۸
استهلاک	-	۵۶۹	۵۶۹	-	۵۶۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲,۹۴۷	۲,۹۴۷	-	۲,۹۴۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**۱,۲۷۵**	**۳۲۱**	**۱,۵۹۶**	**۰**	**۱,۵۹۶**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**۲۹۰**	**۸۹۰**	**۱,۱۸۰**	**-**	**۱,۱۸۰**

۱-۱۴- افزایش طی سال مربوط به افزایش ظرفیت قراردادی انشعاب آب و فاضلاب به مبلغ ۹۸۵ میلیون ریال بوده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری ها

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۱۵-۱	۲۱,۸۲۵,۴۰۶	-	۲۱,۸۲۵,۴۰۶	۱۸,۹۸۴,۹۶۶
واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۱	۶,۸۶۱,۸۷۱	-	۶,۸۶۱,۸۷۱	۳,۴۶۱,۰۵۵
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		**۲۸,۶۸۷,۲۷۷**	-	**۲۸,۶۸۷,۲۷۷**	**۲۲,۴۴۶,۰۲۱**
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت					
سهام شرکت ها	۱۵-۱	۱,۱۰۲,۵۴۵	-	۱,۱۰۲,۵۴۵	۸۲۸,۲۸۰
جمع کل سرمایه گذاری ها		**۲۹,۷۸۹,۸۲۲**	-	**۲۹,۷۸۹,۸۲۲**	**۲۳,۲۷۴,۳۰۱**

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد مالکیت
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۰۱۳,۴۳۷,۸۷۹	۱,۷۱۲,۱۵۸	۱,۷۴۸,۰۹۶,۶۴۰	۳۲,۳۷۰	(۹۰,۸۱۴,۰۰۰)	(۷۸,۲۸۰)	۳,۶۷۰,۷۲۰,۵۱۹	۱,۶۶۶,۲۴۸	۶٪
بیمه پارسیان	۱,۷۳۹,۹۲۸,۹۳۳	۱,۴۳۵,۹۴۲	۰	۰	(۱۲۳,۹۰۹,۶۱۷)	(۱۰۲,۲۶۱)	۱,۶۱۶,۰۱۹,۳۱۶	۱,۳۳۳,۶۸۱	۱۰٪
ملی صنایع مس ایران	۱۹۵,۴۵۷,۳۴۲	۶۵۰,۴۲۲	۶۲,۰۷۴,۱۲۴	۴۹۱,۵۰۶	۰	۰	۲۵۷,۵۳۱,۴۶۶	۱,۱۴۱,۹۲۸	۰٪
بانک سینا	۴۴۴,۱۹۶,۰۰۳	۱,۰۵۴,۳۰۳	۲۱۴,۲۲۲,۰۲۷	۱۶۶,۵۴۰	(۱۲۴,۸۱۵,۵۸۰)	(۲۹۰,۹۲۹)	۵۳۳,۶۰۲,۴۵۰	۹۲۹,۹۱۴	۱٪
صنعت غذایی کورش	۱۲۹,۴۷۰,۶۰۰	۸۵۳,۷۷۱	۱۵۵,۳۶۴,۷۲۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۸۳۵,۳۲۰	۸۵۳,۷۷۱	۱٪
بانک ملت	۱۳۹,۸۷۹,۱۴۱	۱۷۳,۲۵۰	۴۰۰,۶۸۷,۰۴۰	۵۷۸,۳۶۲	۰	۰	۵۴۰,۵۶۶,۱۸۱	۷۵۱,۶۱۲	۰٪
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۳۱,۹۳۱,۸۷۷	۵۷۲,۲۶۰	۱۳۶,۸۵۰,۹۰۱	۵۷۴,۹۵۵	۰	(۴۳۸,۱۰۴)	۱۶۸,۷۸۲,۷۷۸	۷۰۹,۱۱۱	۵٪
سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران	۱۴۰,۵۲۶,۵۳۶	۷۰۰,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۵۲۶,۵۳۶	۷۰۰,۱۴۱	۰٪
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۷۰,۵۸۷,۵۰۲	۶۳۹,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۵۸۷,۵۰۲	۶۳۹,۷۷۰	۱٪
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۳۶,۳۲۸,۳۴۸	۴۷۵,۰۰۱	۲۸,۸۹۳,۱۷۴	۱۵۲,۲۶۸	۰	۰	۶۵,۲۲۱,۵۲۲	۶۲۷,۲۶۹	۰٪
بیمه سینا	۴۳,۴۹۰,۵۲۲	۱۶۹,۴۵۲	۱۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۶۵۹	۰	۰	۲۱۸,۸۹۰,۵۲۲	۵۴۴,۱۱۱	۴٪
پلی اکریل ایران	۳۱۲,۵۵۸,۰۴۹	۴۸۹,۴۸۴	۴۲,۷۹۹,۹۹۴	۴۳,۳۲۲	۰	۰	۳۵۵,۳۵۸,۰۴۳	۵۳۲,۸۰۶	۱٪
ایرانی تولید اتومبیل سایپا	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۸۹۱	۱,۲۳۹,۶۱۵,۰۸۴	۰	۰	۰	۱,۴۰۹,۶۱۵,۰۸۴	۴۸۹,۸۹۱	۰٪
کالسیمین	۹۲,۲۳۶,۳۶۰	۴۵۷,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۹۲,۲۳۶,۳۶۰	۴۵۷,۳۹۴	۰٪
پالایش نفت شیراز	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	۴۰۵,۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	۴۰۵,۸۹۶	۰٪
داروئی ره آورد تامین	۵,۶۳۲,۸۷۴	۳۶۲,۲۳۷	۵۴,۶۴۵,۵۰۲	۰	۰	۰	۶۰,۲۷۸,۳۷۶	۳۶۲,۲۳۷	۲٪
داروئی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	۱۷,۲۵۲,۲۸۰	۲۰۳,۷۵۹	۲۹,۰۸۷,۱۷۸	۱۲۷,۲۱۹	۰	۰	۴۶,۳۳۹,۴۵۸	۳۳۰,۹۷۸	۰٪
تولید مواد اولیه دارو پخش	۵,۳۶۳,۰۹۱	۳۱۱,۷۴۶	۰	۰	۰	۰	۵,۳۶۳,۰۹۱	۳۱۱,۷۴۶	۱٪
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۶۲۱,۷۳۰,۷۴۲	۱۱,۱۵۶,۸۷۷	۴,۲۸۷,۷۳۶,۳۸۴	۲,۵۴۱,۲۰۱	(۳۳۹,۵۳۹,۱۹۷)	(۹۰۹,۵۷۴)	۹,۵۶۹,۹۲۷,۹۲۹	۱۲,۷۸۸,۵۰۴	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال		درصد مالکیت
	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه		تعداد	مبلغ	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
جمع منقول از صفحه قبل	۵,۶۲۱,۷۳۰,۷۴۲	۱۱,۱۵۶,۸۷۷	۴,۲۸۷,۷۳۶,۳۸۴	۲,۵۴۱,۲۰۱	(۳۳۹,۵۳۹,۱۹۷)	(۹۰۹,۵۷۴)	۹,۵۶۹,۹۲۷,۹۲۹	۱۲,۷۸۸,۵۰۴	
پتروشیمی جم	۵,۳۰۵,۳۷۵	۳۲,۰۵۶	۵,۲۰۳,۵۵۶	۲۷۷,۸۵۵	۰	۰	۱۰,۵۰۸,۹۳۱	۳۰۹,۹۱۱	۰٪
جنرال مکانیک	۰	۰	۳۹,۲۶۴,۵۱۱	۳۰۷,۷۶۶	۰	۰	۳۹,۲۶۴,۵۱۱	۳۰۷,۷۶۶	۱٪
پتروشیمی نوری	۲,۴۶۵,۹۵۰	۲۵۳,۳۵۳	۱۵,۰۸۱,۳۹۶	۴۷,۱۴۳	۰	۰	۱۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۰۰,۴۹۶	۰٪
سرمایه گذاری البرز	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۲۹۹,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۲۹۹,۶۱۲	۲٪
همکاران سیستم	۷۸,۱۴۳,۱۱۹	۳۰۳,۶۹۷	۰	۰	(۲,۴۴۱,۰۰۶)	(۹,۴۸۷)	۷۵,۷۰۲,۱۱۳	۲۹۴,۲۱۰	۱٪
پترو شیمی پردیس	۱,۹۱۲,۶۴۳	۲۵۵,۷۰۸	۱۲۷,۷۷۵	۳۲,۴۵۸	۰	۰	۲,۰۴۰,۴۱۸	۲۸۸,۱۶۶	۰٪
تامین سرمایه نوین	۸۵,۳۷۷,۵۱۶	۲۸۵,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۸۵,۳۷۷,۵۱۶	۲۸۵,۳۸۸	۰٪
پتروشیمی پارس	۱۰۸,۸۱۳,۷۲۸	۲۶۰,۸۶۳	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۸۱۳,۷۲۸	۲۶۰,۸۶۳	۰٪
بانک تجارت	۱۸۴,۳۴۵,۱۳۷	۲۵۶,۱۱۵	۶۲۷,۹۹۴,۴۸۶	۰	۰	۰	۸۱۲,۳۳۹,۶۲۳	۲۵۶,۱۱۵	۰٪
تامین سرمایه دماوند	۵۴,۶۵۲,۵۲۹	۱۷۸,۹۰۱	۲۲,۹۹۳,۹۴۱	۷۴,۷۹۸	(۱۵۰,۰۰۰)	(۴۹۰)	۷۷,۴۹۶,۴۷۰	۲۵۳,۲۰۹	۱٪
صندوق واسطه گری مالی یکم	۱,۹۴۲,۲۹۰	۲۵۱,۴۴۸	۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۲,۲۹۰	۲۵۱,۴۴۸	۰٪
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۷,۲۲۸,۶۳۴	۲۴۵,۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۷,۲۲۸,۶۳۴	۲۴۵,۱۱۵	۰٪
زامیاد	۹۲,۳۴۶,۸۳۷	۲۲۶,۲۹۴	۷۵,۵۸۷,۸۹۲	۰	۰	۰	۱۶۷,۹۳۴,۷۲۹	۲۲۶,۲۹۴	۰٪
کشت و دامداری فکا	۱۶,۱۶۱,۸۲۱	۲۲۳,۲۱۷	۱۱۴,۶۴۲,۹۱۸	۰	۰	۰	۱۳۰,۸۰۴,۷۳۹	۲۲۳,۲۱۷	۱٪
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۷,۲۵۰,۰۴۸	۲۱۵,۹۹۶	۴۰,۷۵۷,۶۹۸	۰	(۲,۴۴۴,۵۳۸)	(۴,۹۲۳)	۱۴۵,۵۶۳,۲۰۸	۲۱۱,۰۷۳	۰٪
پتروشیمی مبین	۳۱,۹۲۵,۲۵۵	۷۰,۱۳۷	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	۱۴۰,۲۷۵	۰	۰	۹۵,۷۷۵,۷۶۵	۲۱۰,۴۱۲	۰٪
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۵۳,۸۲۷,۴۰۳	۲۱۳,۹۸۶	۳۵,۸۹۳,۰۶۰	۰	۰	(۴,۰۸۹)	۱۸۹,۷۲۰,۴۶۳	۲۰۹,۸۹۷	۰٪
داروسازی دانا	۳,۹۹۷,۱۳۶	۲۰۴,۲۱۸	۷,۹۹۴,۲۷۲	۰	۰	۰	۱۱,۹۹۱,۴۰۸	۲۰۴,۲۱۸	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۶,۷۸۲,۵۶۰,۲۹۸	۱۴,۹۳۲,۹۸۱	۵,۳۳۷,۱۲۸,۳۹۹	۳,۴۲۱,۴۹۶	(۳۴۴,۵۷۴,۷۴۱)	(۹۲۸,۵۶۳)	۱۱,۷۷۵,۱۱۳,۹۵۶	۱۷,۴۲۵,۹۱۴	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد مالکیت
	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه		تعداد	مبلغ	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
جمع منقول از صفحه قبل	۶,۷۸۲,۵۶۰,۲۹۸	۱۴,۹۳۲,۹۸۱	۵,۳۳۷,۱۲۸,۳۹۹	۳,۴۲۱,۴۹۶	(۳۴۴,۵۷۴,۷۴۱)	(۹۲۸,۵۶۳)	۱۱,۷۷۵,۱۱۳,۹۵۶	۱۷,۴۲۵,۹۱۴	
صبا فولاد خلیج فارس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۶۳	۰٪
پالایش نفت تهران	۷۳,۱۳۰,۵۵۷	۱۸۵,۵۶۲	۲۸,۰۳۳,۳۷۹	۰	۰	۰	۱۰۱,۱۶۳,۹۳۶	۱۸۵,۵۶۲	۰٪
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۹	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۹	۰٪
صنایع مس شهید باهنر	۰	۰	۱۸,۵۸۳,۰۶۶	۱۶۵,۹۷۸	۰	۰	۱۸,۵۸۳,۰۶۶	۱۶۵,۹۷۸	۰٪
پتروشیمی شازند	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۱۵۶,۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۱۵۶,۱۰۲	۰٪
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۲۱	۲۲,۴۹۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۶۰,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۳,۹۲۱	۰٪
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۹,۵۷۵,۹۶۷	۱۵۳,۲۵۰	۱۰,۲۳۳,۸۶۸	۱۸,۵۷۸	(۱,۰۷۸,۱۶۳)	(۳۲,۰۷۲)	۵۸,۷۳۱,۶۷۲	۱۳۹,۷۵۶	۰٪
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۸,۰۱۷,۳۵۶	۱۴۶,۶۷۸	۴۸,۹۶۸,۷۷۷	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۶)	۱۰۰,۹۸۶,۱۳۳	۱۳۸,۴۵۲	۰٪
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۰	۰	۳۴,۳۲۸,۸۶۵	۱۸۹,۷۸۹	۰	(۵۵,۴۱۴)	۳۴,۳۲۸,۸۶۵	۱۳۴,۳۷۵	۰٪
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۵,۷۷۶,۷۹۱	۱۲۴,۰۳۹	۳,۶۰۱,۷۴۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۴۸)	۹,۲۷۸,۵۳۱	۱۲۱,۸۹۱	۰٪
صنعتی بهپاک	۳۳,۵۱۷,۰۷۲	۱۵۰,۹۵۲	۰	۰	(۷,۴۲۳,۶۹۳)	(۳۳,۴۳۴)	۲۶,۰۹۳,۳۷۹	۱۱۷,۵۱۸	۰٪
فجر انرژی خلیج فارس	۸,۷۱۹,۲۳۹	۱۰۵,۸۴۱	۸,۷۱۹,۲۳۹	۵۷,۲۸۰	۰	(۴۸,۵۶۱)	۱۷,۴۳۸,۴۷۸	۱۱۴,۵۶۰	۰٪
رادیاتور ایران	۲۶,۲۱۵,۴۱۱	۱۱۲,۱۵۰	۱۱,۳۱۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۳۷,۵۳۱,۶۶۸	۱۱۲,۱۵۰	۱٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۹,۳۴۷,۳۹۱	۱۰۸,۴۲۵	۸,۸۲۴,۱۳۸	۰	۰	۰	۲۸,۱۷۱,۵۲۹	۱۰۸,۴۲۵	۰٪
حفاری شمال	۰	۰	۳۵,۳۰۷,۹۳۶	۱۰۷,۹۴۸	۰	۰	۳۵,۳۰۷,۹۳۶	۱۰۷,۹۴۸	۰٪
پالایش نفت اصفهان	۷۹,۵۳۹,۷۸۸	۱۰۲,۰۳۶	۳۳,۴۰۶,۷۱۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۹۴۶,۴۹۸	۱۰۲,۰۳۶	۰٪
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۳,۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۴	۰	۰	۳,۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۴	۰٪
پخش هجرت	۳,۵۸۶,۶۳۸	۹۶,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۶,۶۳۸	۹۶,۰۳۰	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۷,۲۴۱,۵۰۶,۶۰۳	۱۶,۸۹۳,۰۰۹	۵,۶۰۴,۳۷۲,۳۷۳	۴,۰۶۱,۰۸۳	(۳۵۹,۱۷۶,۵۹۷)	(۱,۱۰۸,۴۱۸)	۱۲,۴۸۶,۷۰۲,۳۷۹	۱۹,۸۴۵,۶۷۴	-

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد مالکیت
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
جمع منقول از صفحه قبل	۷,۲۴۱,۵۰۶,۶۰۳	۱۶,۸۹۳,۰۰۹	۵,۶۰۴,۳۷۲,۳۷۳	۴,۰۶۱,۰۸۳	(۳۵۹,۱۷۶,۵۹۷)	(۱,۱۰۸,۴۱۸)	۱۲,۴۸۶,۷۰۲,۳۷۹	۱۹,۸۴۵,۶۷۴	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷۸,۴۹۰,۸۵۷	۹۵,۰۹۸	۵۹,۴۹۶,۹۵۱	۰	۰	۰	۲۳۷,۹۸۷,۸۰۸	۹۵,۰۹۸	۰٪
بیمه البرز	۷۵,۹۵۳,۴۱۴	۱۸۹,۶۷۹	۵۰,۷۶۷,۴۹۲	۲۰,۷۱۳	(۶۸,۷۸۷,۰۷۸)	(۱۱۵,۳۸۰)	۵۷,۹۳۳,۸۲۸	۹۵,۰۱۲	۰٪
شرکت داده گستر عصر نوین	۱۸۲,۵۸۷,۴۳۲	۱۱۳,۲۰۱	۲۸,۹۷۹,۳۶۳	۰	(۳۰,۰۶۴,۴۶۴)	(۱۸,۶۴۰)	۱۸۱,۵۰۲,۳۳۱	۹۴,۵۶۱	۰٪
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۳۸	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۳۸	۱٪
حق تقدم پست بانک ایران	۰	۰	۲۷,۶۴۶,۱۶۸	۹۰,۱۴۲	۰	۰	۲۷,۶۴۶,۱۶۸	۹۰,۱۴۲	۰٪
بانک خاورمیانه	۰	۰	۲۷,۶۱۹,۲۴۴	۸۹,۰۲۲	۰	۰	۲۷,۶۱۹,۲۴۴	۸۹,۰۲۲	۰٪
گروه صنعتی سدید	۳۸,۶۹۴,۳۹۶	۸۶,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۳۸,۶۹۴,۳۹۶	۸۶,۸۳۷	۰٪
تجلی توسعه معادن و فلزات	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۶۲	۲۳,۹۹۹,۹۹۹	۲۴,۰۶۳	۰	۰	۸۵,۹۹۹,۹۹۹	۸۶,۲۲۵	۰٪
ایران خودرو	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۹۹	۲۲۴,۹۶۷,۱۳۰	۰	۰	۰	۲۵۴,۹۶۷,۱۳۰	۸۲,۶۹۹	۰٪
ایران خودرو دیزل	۲۸,۵۵۸,۷۷۴	۷۷,۶۰۲	۰	۰	۰	۰	۲۸,۵۵۸,۷۷۴	۷۷,۶۰۲	۰٪
پست بانک ایران	۲۳,۱۱۰,۳۳۵	۱۳۷,۸۵۲	۱,۸۶۲	۰	۰	(۶۲,۴۹۵)	۲۳,۱۱۲,۱۹۷	۷۵,۳۵۷	۰٪
ارتباطات سیار ایران	۴۴,۱۰۷,۸۶۹	۷۵,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۴۴,۱۰۷,۸۶۹	۷۵,۰۵۱	۰٪
قند اصفهان	۱,۱۲۵,۵۷۷	۹۶,۸۵۱	۱۵۳,۰۳۸,۳۹۶	۰	(۲۴,۷۱۴,۶۱۹)	(۲۴,۹۰۸)	۱۲۹,۴۴۹,۳۵۴	۷۱,۹۴۳	۰٪
ایتالران	۴,۵۸۰,۱۶۱	۷۱,۰۶۷	۰	۰	۰	۰	۴,۵۸۰,۱۶۱	۷۱,۰۶۷	۲٪
گسترش سوخت سبز زاگرس	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۱۸	۹,۴۷۴,۸۹۸	۰	(۲,۱۶۶,۳۲۶)	(۲,۷۷۳)	۵۲,۳۰۸,۵۷۲	۶۶,۹۴۵	۰٪
پتروشیمی شهید تندگویان	۰	۰	۳,۴۵۴,۷۸۲	۶۲,۸۸۱	۰	۰	۳,۴۵۴,۷۸۲	۶۲,۸۸۱	۰٪
پالایش نفت بندرعباس	۶,۶۷۸,۰۰۰	۶۲,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۶,۶۷۸,۰۰۰	۶۲,۸۷۲	۰٪
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۷,۴۲۸,۱۰۰	۵۶,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۲۸,۱۰۰	۵۶,۷۸۰	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۷,۹۶۹,۸۲۱,۵۱۸	۱۸,۱۷۰,۴۷۸	۶,۲۱۹,۸۱۸,۶۵۸	۴,۴۴۱,۲۴۲	(۴۸۴,۹۰۹,۰۸۴)	(۱,۳۳۲,۶۱۴)	۱۳,۷۰۴,۷۳۱,۰۹۲	۲۱,۲۷۹,۱۰۶	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مالکیت
جمع منقول از صفحه قبل	۷,۹۶۹,۸۲۱,۵۱۸	۱۸,۱۷۰,۴۷۸	۶,۲۱۹,۸۱۸,۶۵۸	۴,۴۴۱,۲۴۲	(۴۸۴,۹۰۹,۰۸۴)	(۱,۳۳۲,۶۱۴)	۱۳,۷۰۴,۷۳۱,۰۹۲	۲۱,۲۷۹,۱۰۶	
حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۰	۰	۱۸,۱۸۷,۴۷۸	۵۵,۴۱۴	۰	۰	۱۸,۱۸۷,۴۷۸	۵۵,۴۱۴	۰٪
واسپاری عصر اعتماد	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪
دوده صنعتی پارس	۱۹,۱۲۹,۴۸۱	۴۸,۸۶۵	۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۲۹,۴۸۱	۴۸,۸۶۵	۰٪
بورس کالای ایران	۳,۲۷۷,۱۰۸	۴۶,۱۵۱	۲,۰۲۴,۰۹۶	۰	۰	۰	۵,۳۰۱,۲۰۴	۴۶,۱۵۱	۰٪
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴,۳۰۸,۰۶۶	۷۳,۰۲۷	۱,۹۱۴,۶۹۵	۰	(۲,۵۵۷,۶۷۸)	(۳۰,۰۱۶)	۳,۶۶۵,۰۸۳	۴۳,۰۱۱	۰٪
نفت سپاهان	۵۵,۳۵۳,۳۱۹	۴۲,۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۵۵,۳۵۳,۳۱۹	۴۲,۰۲۹	۰٪
گروه دارویی سبحان	۳۲,۸۳۷,۸۵۶	۴۳,۰۹۰	۰	۰	(۲,۸۲۷,۶۱۱)	(۳,۷۱۰)	۳۰,۰۱۰,۲۴۵	۳۹,۳۸۰	۰٪
سایر اشخاص بورس اوراق بهادار تهران	۲۹,۸۲۱,۱۹۹	۲۷,۱۹۶	۹,۵۰۳,۴۵۸	۰	۰	۰	۳۹,۳۲۴,۶۵۷	۲۷,۱۹۶	۰٪
نورد و لوله اهواز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲	۰٪
ایران ترانسفو	۶,۳۷۰,۷۷۲	۲۶,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۶,۳۷۰,۷۷۲	۲۶,۰۸۸	۰٪
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۳۶	۰	۰	(۴,۹۸۱,۳۶۴)	(۲۴,۶۲۶)	۵,۰۱۸,۶۳۶	۲۴,۸۱۰	۰٪
شیشه سازی مینا	۳,۶۳۷,۷۴۶	۳۸,۶۲۱	۰	۰	(۱,۶۵۱,۰۹۷)	(۱۷,۵۲۹)	۱,۹۸۶,۶۴۹	۲۱,۰۹۲	۰٪
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۴	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۴	۰٪
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۱۸,۸۰۶,۹۰۰	۳۵,۵۲۴	(۶,۵۲۳,۱۵۳)	(۱۸,۵۷۸)	۱۲,۲۸۳,۷۴۷	۱۶,۹۴۶	۰٪
کارخانجات سیمان صوفیان	۰	۰	۲۰۴,۴۲۲	۱۷,۴۲۰	۰	۰	۲۰۴,۴۲۲	۱۷,۴۲۰	۰٪
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۵	۰٪
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۵,۳۸۹,۱۴۶	۲۲,۰۴۶	۶,۹۶۷,۲۲۳	۵,۱۸۷	(۲۴,۰۵۴,۸۸۸)	(۱۴,۹۸۵)	۱۸,۳۰۱,۴۸۱	۱۲,۲۴۸	۰٪
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۰	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۸,۱۹۳,۱۹۶,۲۱۱	۱۸,۶۳۷,۰۴۴	۶,۳۲۸,۱۲۶,۹۳۰	۴,۶۲۴,۶۸۱	(۵۲۷,۵۰۴,۸۷۵)	(۱,۴۴۲,۰۵۸)	۱۳,۹۹۳,۸۱۸,۲۶۶	۲۱,۸۱۹,۶۶۷	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال		درصد
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مالکیت
جمع منقول از صفحه قبل	۸,۱۹۳,۱۹۶,۲۱۱	۱۸,۶۳۷,۰۴۴	۶,۳۲۸,۱۲۶,۹۳۰	۴,۶۲۴,۶۸۱	(۵۲۷,۵۰۴,۸۷۵)	(۱,۴۴۲,۰۵۸)	۱۳,۹۹۳,۸۱۸,۲۶۶	۲۱,۸۱۹,۶۶۷	
حق تقدم سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۰	۳۸,۴۵۶,۸۵۰	۴,۰۹۰	۰	۰	۳۸,۴۵۶,۸۵۰	۴,۰۹۰	۰٪
کشاورزی و دامپروری مگسال	۲,۷۲۸,۷۰۶	۱۲,۱۲۷	۰	۰	(۲,۴۲۸,۷۰۶)	(۱۰,۷۹۴)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳	۰٪
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۹۳۵,۰۰۰	۳,۱۹۷	۰	۰	(۲,۶۰۴,۰۰۰)	(۲,۸۸۱)	۳۳۱,۰۰۰	۳۱۶	۰٪
حق تقدم کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۰	۰	۱۳۶,۸۵۰,۹۰۱	۵۷۴,۹۵۵	(۱۳۶,۸۵۰,۹۰۱)	(۵۷۴,۹۵۵)	۰	۰	۰٪
حق تقدم فجر انرژی خلیج فارس	۰	۰	۸,۷۱۹,۲۳۹	۵۷,۲۸۰	(۸,۷۱۹,۲۳۹)	(۵۷,۲۸۰)	۰	۰	۰٪
کشت و صنعت شریف آباد	۳,۷۸۵,۳۸۷	۲۵,۳۰۱	۰	۰	(۳,۷۸۵,۳۸۷)	(۲۵,۳۰۱)	۰	۰	۰٪
سپید ماکیان	۱۰,۶۲۲,۴۳۰	۷۱,۴۴۷	۰	۰	(۱۰,۶۲۲,۴۳۰)	(۷۱,۴۴۷)	۰	۰	۰٪
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۷,۸۵۶,۷۲۵	۵,۱۸۸	(۵,۱۸۸,۲۲۳)	(۵,۱۸۸)	۲,۶۶۸,۵۰۲	۰	۰٪
پاکدیس	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۰	۰٪
تولید نیروی جنوب غرب صبا	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰٪
ماشین سازی اراک	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۳	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۳)	۰	۰	۰٪
حق تقدم پتروشیمی مبین	۶۳,۸۵۰,۵۱۰	۱۴۰,۲۷۵	۰	۰	(۶۳,۸۵۰,۵۱۰)	(۱۴۰,۲۷۵)	۰	۰	۰٪
حق تقدم تامین سرمایه دماوند	۲۲,۹۹۳,۹۴۱	۷۴,۷۹۸	۰	۰	(۲۲,۹۹۳,۹۴۱)	(۷۴,۷۹۸)	۰	۰	۰٪
حق تقدم بیمه البرز	۸,۳۴۹,۴۸۲	۲۰,۷۱۴	۰	۰	(۸,۳۴۹,۴۸۲)	(۲۰,۷۱۴)	۰	۰	۰٪
حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات	۲۳,۹۹۹,۹۹۹	۶۳	۰	۲۴,۰۰۰	(۲۳,۹۹۹,۹۹۹)	(۲۴,۰۶۳)	۰	۰	۰٪
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۱۹۵,۱۱۱,۳۳۴	۳,۴۶۱,۰۵۵	۴۸۸,۹۳۲,۳۱۳	۸,۵۹۹,۳۱۴	(۳۰۳,۸۵۸,۳۸۸)	(۵,۱۹۸,۴۹۸)	۳۸۰,۱۸۵,۲۵۹	۶,۸۶۱,۸۷۱	-
اوراق اختیار معامله(خرید/فروش) سهام	۰	۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰	(۱۰۵,۰۰۰)	(۱۰۰)	۰	۰	-
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۵۲۷,۵۷۳,۰۰۵	۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۷,۰۱۰,۲۴۷,۹۵۸	۱۳,۸۹۱,۷۷۱	(۱,۱۲۲,۰۶۱,۰۸۱)	(۷,۶۵۰,۵۱۵)	۱۴,۴۱۵,۷۵۹,۸۸۲	۲۸,۶۸۷,۲۷۷	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد مالکیت
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
شرکت های بورسی									
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۵۲,۴۹۶,۱۶۰	۷۵۶,۹۵۸	۶۶۴,۴۷۳,۶۸۸	۲۹۳,۴۱۷	(۵،۸۷۰،۰۰۰)	(۱۹،۱۵۲)	۹۱۱,۰۹۹,۸۴۸	۱,۰۳۱,۲۲۳	۱۰٪
فرابورس	۱۱۵,۱۵۹,۰۲۷	۲۵,۳۴۰	۲۹,۶۱۲,۳۲۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۷۷۱,۳۴۷	۲۵,۳۴۰	۱٪
نهاد های مالی بورس انرژی	۴,۵۰۴,۴۳۵	۵,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۴,۴۳۵	۵,۱۰۰	۰٪
فعالان بورس انرژی	۴,۱۸۳,۷۲۰	۶,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۴,۱۸۳,۷۲۰	۶,۰۲۷	۰٪
سایر اشخاص بورس انرژی	۲,۱۶۱,۳۴۴	۲,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۱,۳۴۴	۲,۷۶۸	۰٪
چینی ایران	۱,۰۰۰	۴	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۴	۰٪
جمع شرکت های بورسی	۳۷۸,۵۰۵,۶۸۶	۷۹۶,۱۹۷	۶۹۴,۰۸۶,۰۰۸	۲۹۳,۴۱۷	(۵،۸۷۰،۰۰۰)	(۱۹،۱۵۲)	۱,۰۶۶,۷۲۱,۶۹۴	۱,۰۷۰,۴۶۲	
شرکت های غیر بورسی									
توسعه فولاد قشم	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم	۰	(۲۵،۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵،۰۰۰)	–
قند پارس	۶۶,۴۱۲,۳۲۹	۷,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۶۶,۴۱۲,۳۲۹	۷,۰۷۲	۰٪
توسعه فناوری اطلاعات سینا	۱,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۰٪
صرافی سینا	۱,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۰٪
توسعه نوآوری و فن آوری سینا	۱,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۰٪
تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه نوآوری و فن آوری سینا	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)	–
توسعه سینا	۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰٪
سایر	۰	۹	۰	۰	۰	۰	۰	۹	–
جمع شرکت های غیر بورسی	۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹	۳۲,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹	۳۲,۰۸۳	
جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۹۴,۹۲۱,۵۱۵	۸۲۸,۲۸۰	۶۹۴,۰۸۶,۰۰۸	۲۹۳,۴۱۷	(۵،۸۷۰،۰۰۰)	(۱۹،۱۵۲)	۱,۱۸۳,۱۳۷,۵۲۳	۱,۱۰۲,۵۴۵	
جمع سرمایه‌گذاری ها	۹,۰۲۲,۴۹۴,۵۲۰	۲۳,۲۷۴,۳۰۱	۷,۷۰۴,۳۳۳,۹۶۶	۱۴,۱۸۵,۱۸۸	(۱,۱۲۷,۹۳۱,۰۸۱)	(۷,۶۶۹,۶۶۷)	۱۵,۵۹۸,۸۹۷,۴۰۵	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	

۱-۱۵-۱ هیچکدام از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن و وثیقه ارگان ها، بانک ها و سایر اشخاص و شرکت ها نمی باشد و صرفاً تعداد ۱ سهم شرکت پاکدیس و ۱،۰۰۰ سهم شرکت فن آوا کارت به عنوان وثیقه هیأت مدیره توثیق می باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۶۶,۲۴۸	۱,۷۱۲,۱۵۸	۵٪	۱۳,۷۴۸,۹۵۴	۳,۲۵۳,۹۹۸	۷۳۶,۷۷۸	۳,۹۹۰,۷۷۶	۱,۴۱۷,۲۸۵	۴۴۳,۳۰۴	۱,۸۶۰,۵۸۹
بیمه پارسیان	۱,۳۳۳,۶۸۱	۱,۴۳۵,۹۴۲	۴٪	۶,۵۷۷,۱۹۹	۰	۲۶۷,۲۱۱	۲۶۷,۲۱۱	۲۱۲,۰۵۴	۰	۲۱۲,۰۵۴
بانک خاورمیانه	۸۹,۰۲۲	۰	۰٪	۸۲,۸۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سینا	۹۲۹,۹۱۴	۱,۰۵۴,۳۰۳	۳٪	۱,۰۵۴,۳۹۸	۲۲,۴۰۹	۶۳,۴۲۶	۸۵,۸۳۵	۶,۴۵۰	(۱۴)	۶,۴۳۶
صنعت غذایی کورش	۸۵۳,۷۷۱	۸۵۳,۷۷۱	۳٪	۹۱۹,۴۴۸	۵۸,۲۶۲	۰	۵۸,۲۶۲	۱۰۴,۸۷۱	۰	۱۰۴,۸۷۱
سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران	۷۰۰,۱۴۱	۷۰۰,۱۴۱	۲٪	۷۱۱,۴۸۶	۴۹,۱۸۴	۰	۴۹,۱۸۴	۶۶,۰۴۷	۰	۶۶,۰۴۷
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۴۱,۹۲۸	۶۵۰,۴۲۲	۴٪	۲,۳۳۸,۳۸۶	۷۲,۳۱۹	۰	۷۲,۳۱۹	۷۲,۱۶۹	۱۹,۰۰۳	۹۱,۱۷۲
صنایع مس شهید باهنر	۱۶۵,۹۷۸	۰	۱٪	۱۶۶,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶۳۹,۷۷۰	۶۳۹,۷۷۰	۲٪	۵۶۸,۹۳۵	۹۸,۸۲۳	۰	۹۸,۸۲۳	۵۸,۳۴۴	۰	۵۸,۳۴۴
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۷۰۹,۱۱۱	۵۷۲,۲۶۱	۲٪	۸۵۴,۰۴۱	۳۷,۹۳۵	۰	۳۷,۹۳۵	۲۳,۰۸۶	۰	۲۳,۰۸۶
بیمه سینا	۵۴۴,۱۱۱	۱۶۹,۴۵۲	۲٪	۴۴۷,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پلی اکریل ایران	۵۳۲,۸۰۶	۴۸۹,۴۸۴	۲٪	۳۰۷,۳۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایرانی تولید اتومبیل سایپا	۴۸۹,۸۹۱	۴۸۹,۸۹۲	۲٪	۵۰۱,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۶۲۷,۲۶۹	۴۷۵,۰۰۲	۲٪	۱,۲۳۶,۶۰۰	۴۳,۵۹۴	۰	۴۳,۵۹۴	۵,۷۸۱	۰	۵,۷۸۱
کالسیمین	۴۵۷,۳۹۴	۴۵۷,۳۹۴	۱٪	۳۲۸,۹۱۵	۳۵,۰۵۰	۰	۳۵,۰۵۰	۹۲,۲۳۶	۰	۹۲,۲۳۶
پالایش نفت شیراز	۴۰۵,۸۹۶	۴۰۵,۸۹۶	۱٪	۵۸۱,۷۵۵	۶۰,۵۵۱	۰	۶۰,۵۵۱	۹۸,۳۵۳	۰	۹۸,۳۵۳
داروئی ره آورد تامین	۳۶۲,۲۳۷	۳۶۲,۲۳۷	۱٪	۶۸۴,۱۶۰	۴۹,۰۰۶	۰	۴۹,۰۰۶	۵۱,۷۴۴	۰	۵۱,۷۴۴
دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	۳۳۰,۹۷۸	۲۰۳,۷۵۹	۱٪	۴۷۱,۷۳۶	۲۳,۶۳۳	۰	۲۳,۶۳۳	۰	۰	۰
تولید مواد اولیه دارو پخش	۳۱۱,۷۴۶	۳۱۱,۷۴۶	۱٪	۳۴۰,۵۰۳	۳۲,۱۷۹	۰	۳۲,۱۷۹	۲۹,۲۵۲	۰	۲۹,۲۵۲
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲,۲۹۱,۸۹۲	۱۰,۹۸۳,۶۳۰	۳۹٪	۳۱,۹۲۳,۱۰۶	۳,۸۳۶,۹۴۳	۱,۰۶۷,۴۱۵	۴,۹۰۴,۳۵۸	۲,۲۳۷,۶۷۲	۴۶۲,۲۹۳	۲,۶۹۹,۹۶۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
حسابرس و بازرس

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۲-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۱۲,۲۹۱,۸۹۲	۱۰,۹۸۳,۶۳۰	۳۹٪	۳۱,۹۲۳,۱۰۶	۳,۸۳۶,۹۴۳	۱,۰۶۷,۴۱۵	۴,۹۰۴,۳۵۸	۲,۲۳۷,۶۷۲	۴۶۲,۲۹۳	۲,۶۹۹,۹۶۵
همکاران سیستم	۲۹۴,۲۱۰	۳۰۳,۶۹۷	۱٪	۲,۵۹۲,۰۴۰	۱۴۰,۶۵۸	۷۶,۳۷۰	۲۱۷,۰۲۸	۶۲,۵۱۴	۰	۶۲,۵۱۴
سرمایه گذاری البرز	۲۹۹,۶۱۲	۲۹۹,۶۱۲	۱٪	۹۵۷,۲۷۰	۹۰,۰۵۴	۰	۹۰,۰۵۴	۱۱۹,۳۲۱	۰	۱۱۹,۳۲۱
تامین سرمایه نوین	۲۸۵,۳۸۸	۲۸۵,۳۸۸	۱٪	۱۲۲,۸۵۸	۱۹,۶۳۷	۰	۱۹,۶۳۷	۳۱,۰۷۷	۰	۳۱,۰۷۷
پتروشیمی پارس	۲۶۰,۸۶۳	۲۶۰,۸۶۲	۱٪	۳۸۱,۷۱۹	۲۸,۸۳۶	۰	۲۸,۸۳۶	۲۸,۲۹۲	۸,۱۹۶	۳۶,۴۸۸
بانک تجارت	۲۵۶,۱۱۵	۲۵۶,۱۱۵	۱٪	۳۳۶,۳۰۹	۱۲,۱۶۷	۰	۱۲,۱۶۷	۰	۱,۳۹۹	۱,۳۹۹
پترو شیمی پردیس	۲۸۸,۱۶۶	۲۵۵,۷۰۸	۱٪	۵۱۷,۰۰۱	۷۰,۷۶۸	۰	۷۰,۷۶۸	۵۲,۵۹۸	۸,۸۰۵	۶۱,۴۰۳
پتروشیمی نوری	۳۰۰,۴۹۶	۲۵۳,۳۵۳	۱٪	۷۸۱,۷۳۴	۴۹,۳۱۹	۰	۴۹,۳۱۹	۳۹,۶۴۵	۲۳,۴۲۴	۶۳,۰۶۹
صندوق واسطه گری مالی یکم	۲۵۱,۴۴۸	۲۵۱,۴۴۸	۱٪	۵۰۴,۱۹۹	۷,۷۶۹	۰	۷,۷۶۹	۰	۰	۰
تامین سرمایه دماوند	۲۵۳,۲۰۹	۱۷۸,۹۰۱	۱٪	۳۴۵,۷۱۲	۴۱,۸۴۸	۲۳۰	۴۲,۰۷۸	۳۰,۴۳۶	۱,۳۱۰	۳۱,۷۴۶
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۴۵,۱۱۵	۲۴۵,۱۱۵	۱٪	۴۱۷,۸۱۵	۵۲,۳۳۵	۰	۵۲,۳۳۵	۴۹,۱۵۵	۰	۴۹,۱۵۵
زامیاد	۲۲۶,۲۹۴	۲۲۶,۲۹۴	۱٪	۳۳۶,۵۴۱	۹,۵۱۲	۰	۹,۵۱۲	۳,۹۴۶	۰	۳,۹۴۶
کشت و دامداری فکا	۲۲۳,۲۱۷	۲۲۳,۲۱۷	۱٪	۳۱۵,۷۶۳	۲۵,۹۰۷	۰	۲۵,۹۰۷	۲۲,۳۸۴	۰	۲۲,۳۸۴
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۰۹,۸۹۷	۲۱۳,۹۸۶	۱٪	۴۴۹,۰۶۸	۵۵,۳۷۸	۰	۵۵,۳۷۸	۳۹,۴۶۸	۰	۳۹,۴۶۸
حق تقدم سرمایه گذاری معادن و فلزات	۴,۰۹۰	۰	۰٪	۴۶,۶۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۱,۰۷۳	۲۱۵,۹۹۶	۱٪	۵۶۲,۷۴۷	۴۲,۹۰۰	۵,۸۷۰	۴۸,۷۷۰	۲۴,۹۰۷	۰	۲۴,۹۰۷
پتروشیمی مبین	۲۱۰,۴۱۲	۷۰,۱۳۸	۱٪	۹۱۱,۷۸۵	۱۷۲,۳۹۶	۰	۱۷۲,۳۹۶	۱۳۶,۹۵۹	۰	۱۳۶,۹۵۹
داروسازی دانا	۲۰۴,۲۱۸	۲۰۴,۲۱۸	۱٪	۱۳۷,۱۸۲	۲۰,۲۴۵	۰	۲۰,۲۴۵	۳,۳۶۶	۰	۳,۳۶۶
بیمه البرز	۹۵,۰۱۲	۱۸۹,۶۷۹	۰٪	۱۰۲,۴۸۵	۷,۳۱۷	۱,۹۰۷	۹,۲۲۴	۰	۰	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۹۴,۲۶۳	۱۹۴,۲۶۳	۱٪	۱۵۰,۹۶۰	۲۸,۰۰۰	۰	۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۶,۶۰۴,۹۹۰	۱۵,۱۱۱,۶۲۰	۵۳٪	۴۱,۸۹۲,۹۴۲	۴,۷۱۱,۹۸۹	۱,۱۵۱,۷۹۲	۵,۸۶۳,۷۸۱	۲,۸۸۱,۷۴۰	۵۰۵,۴۲۷	۳,۳۸۷,۱۶۷

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۲-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۱۶,۶۰۴,۹۹۰	۱۵,۱۱۱,۶۲۰	۵۳٪	۴۱,۸۹۲,۹۴۲	۴,۷۱۱,۹۸۹	۱,۱۵۱,۷۹۲	۵,۸۶۳,۷۸۱	۲,۸۸۱,۷۴۰	۵۰۵,۴۲۷	۳,۳۸۷,۱۶۷
پالایش نفت تهران	۱۸۵,۵۶۲	۱۸۵,۵۶۲	۱٪	۲۳۳,۲۸۴	۱۹,۰۱۴	۰	۱۹,۰۱۴	۲۷,۹۴۰	۰	۲۷,۹۴۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۸۰,۷۷۹	۱۸۰,۷۷۹	۱٪	۱۷۲,۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۰	۲۷,۴۰۰
بانک ملت	۷۵۱,۶۱۲	۱۷۳,۲۵۰	۲٪	۱,۱۳۵,۷۳۰	۱۱,۴۷۰	۰	۱۱,۴۷۰	۹,۰۴۱	۰	۹,۰۴۱
پتروشیمی شازند	۱۵۶,۱۰۲	۱۵۶,۱۰۲	۰٪	۲۷۱,۹۹۰	۱۷,۳۱۷	۰	۱۷,۳۱۷	۵۴,۶۸۴	۰	۵۴,۶۸۴
صنعتی بهپاک	۱۱۷,۵۱۸	۱۵۰,۹۵۱	۰٪	۹۴,۹۲۸	۱۰,۴۳۷	۱,۴۰۴	۱۱,۸۴۱	۱۸,۲۲۳	(۳۵,۶۹۸)	(۱۷,۴۷۵)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۳,۹۲۱	۱۴۳,۹۲۱	۰٪	۱۲۱,۱۴۶	۲,۹۶۵	۰	۲,۹۶۵	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹,۷۵۶	۱۵۳,۲۵۰	۰٪	۱۳۶,۶۶۹	۱۸,۸۳۹	۲۱۳	۱۹,۰۵۲	۱۲,۵۲۹	۱۰۸,۷۶۳	۱۲۱,۲۹۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۸,۴۵۲	۱۴۶,۶۷۸	۰٪	۶۶۳,۴۷۹	۳۷۷,۱۱۳	۲۱,۵۰۴	۳۹۸,۶۱۷	۱۲۷,۶۳۸	۰	۱۲۷,۶۳۸
حق تقدم پتروشیمی مبین	۰	۱۴۰,۲۷۵	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پست بانک ایران	۷۵,۳۵۷	۱۳۷,۸۵۳	۰٪	۱۵۶,۴۷۰	۳۲,۸۱۷	۰	۳۲,۸۱۷	۳,۶۹۸	۰	۳,۶۹۸
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۲۱,۸۹۱	۱۲۴,۰۳۹	۰٪	۱۲۰,۰۶۴	۱۲,۴۲۰	۱۶۲	۱۲,۵۸۲	۱۲,۴۰۰	۰	۱۲,۴۰۰
رادیاتور ایران	۱۱۲,۱۵۰	۱۱۲,۱۵۰	۰٪	۸۷,۸۴۸	۱,۳۶۳	۰	۱,۳۶۳	۷۲۸	۰	۷۲۸
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۰۸,۴۲۵	۱۰۸,۴۲۵	۰٪	۱۰۹,۱۱۹	۱,۰۶۴	۰	۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	۰	۱,۰۶۴
حفاری شمال	۱۰۷,۹۴۸	۰	۰٪	۱۶۳,۶۸۸	۷,۹۴۴	۰	۷,۹۴۴	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۰۲,۰۳۶	۱۰۲,۰۳۶	۰٪	۳۸۸,۱۵۴	۴۸,۵۱۹	۰	۴۸,۵۱۹	۴۲,۰۰۰	۰	۴۲,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	۱۰۰,۰۱۴	۰	۰٪	۱۸۰,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت داده گستر عصر نوین	۹۴,۵۶۱	۱۱۳,۲۰۰	۰٪	۹۲,۲۰۳	۳,۴۵۷	۹,۲۵۲	۱۲,۷۰۹	۱۰,۶۸۱	۰	۱۰,۶۸۱
پخش هجرت	۹۶,۰۳۰	۹۶,۰۳۰	۰٪	۱۰۷,۲۴۰	۱۱,۱۱۹	۰	۱۱,۱۱۹	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹۵,۰۹۸	۹۵,۰۹۸	۰٪	۱,۷۰۹,۹۴۲	۹۶,۳۸۵	۰	۹۶,۳۸۵	۸۱,۵۴۷	۰	۸۱,۵۴۷
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹,۴۳۲,۲۰۲	۱۷,۴۳۱,۲۱۹	۶۲٪	۴۷,۸۳۷,۷۰۱	۵,۴۰۴,۲۳۲	۱,۱۸۴,۳۲۷	۶,۵۸۸,۵۵۹	۳,۳۱۵,۳۱۳	۵۷۸,۴۹۲	۳,۸۹۳,۸۰۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۲-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۱۹,۴۳۲,۲۰۲	۱۷,۴۳۱,۲۱۹	۶۲٪	۴۷,۸۳۷,۷۰۱	۵,۴۰۴,۲۳۲	۱,۱۸۴,۳۲۷	۶,۵۸۸,۵۵۹	۳,۳۱۵,۳۱۳	۵۷۸,۴۹۲	۳,۸۹۳,۸۰۵
گروه صنعتی سدید	۸۶,۸۳۷	۸۶,۸۳۷	۰٪	۶۸,۲۹۶	۱۱۶	۰	۱۱۶	۷۷	۳۸,۴۷۶	۳۸,۵۵۳
تجلی توسعه معادن و فلزات	۸۶,۲۲۵	۶۲,۱۶۲	۰٪	۱۸۹,۲۰۰	۴,۹۶۰	۰	۴,۹۶۰	۴,۹۶۰	۰	۴,۹۶۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۳۴,۳۷۵	۰	۰٪	۱۳۲,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۵۵,۴۱۴	۰	۰٪	۵۲,۰۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قند اصفهان	۷۱,۹۴۳	۹۶,۸۵۲	۰٪	۱۳۷,۸۶۴	۱۲,۳۸۱	۲۱,۹۷۹	۳۴,۳۶۰	۹,۳۱۹	۲۹,۸۰۱	۳۹,۱۲۰
ایران خودرو	۸۲,۶۹۹	۸۲,۶۹۹	۰٪	۱۱۶,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۹۲	۲۷,۶۹۲
ایران خودرو دیزل	۷۷,۶۰۲	۷۷,۶۰۳	۰٪	۳۶,۰۷۰	۳,۱۴۱	۰	۳,۱۴۱	۲,۶۵۲	۰	۲,۶۵۲
ارتباطات سیار ایران	۷۵,۰۵۱	۷۵,۰۵۱	۰٪	۱۸۹,۸۴۰	۲۳,۶۸۶	۰	۲۳,۶۸۶	۱۶,۶۹۶	۰	۱۶,۶۹۶
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴۳,۰۱۱	۷۳,۰۲۷	۰٪	۴۲,۰۷۵	۹,۰۹۰	۳,۷۴۷	۱۲,۸۳۷	۶,۷۰۱	۶,۶۵۱	۱۳,۳۵۲
ایتالران	۷۱,۰۶۷	۷۱,۰۶۷	۰٪	۴۰۸,۷۷۹	۹۱۶	۰	۹۱۶	۰	۰	۰
گسترش سوخت سبز زاگرس	۶۶,۹۴۵	۶۹,۷۱۸	۰٪	۶۶,۰۱۳	۲۷۰	۹۲	۳۶۲	۰	۰	۰
پتروشیمی شهید تندگویان	۶۲,۸۸۱	۰	۰٪	۳۰,۱۹۵	۶,۵۶۴	۰	۶,۵۶۴	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۶۲,۸۷۲	۶۲,۸۷۱	۰٪	۶۰,۵۰۳	۱۰,۰۱۷	۰	۱۰,۰۱۷	۱۱,۹۰۰	۰	۱۱,۹۰۰
حق تقدم پست بانک ایران	۹۰,۱۴۲	۰	۰٪	۱۲۴,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۱۴,۵۶۰	۱۰۵,۸۴۱	۰٪	۲۲۲,۱۶۶	۳۹,۲۳۷	۰	۳۹,۲۳۷	۲۸,۷۷۴	۰	۲۸,۷۷۴
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۵۶,۷۸۰	۵۶,۷۸۰	۰٪	۱۱۲,۲۳۹	۱,۴۸۶	۰	۱,۴۸۶	۰	۰	۰
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰	۰	۰٪	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۲۴,۸۱۰	۴۹,۴۳۶	۰٪	۲۲,۹۱۰	۹۶۰	۳۷	۹۹۷	۳۱۰	۰	۳۱۰
دوده صنعتی پارس	۴۸,۸۶۵	۴۸,۸۶۴	۰٪	۱۲۸,۷۴۱	۱۳,۳۹۱	۰	۱۳,۳۹۱	۶,۴۸۰	۱,۹۰۵	۸,۳۸۵
جمع نقل به صفحه بعد	۲۰,۷۹۴,۲۸۱	۱۸,۴۵۰,۰۲۷	۶۶٪	۵۰,۰۲۷,۶۰۵	۵,۵۳۰,۴۴۷	۱,۲۱۰,۱۸۲	۶,۷۴۰,۶۲۹	۳,۴۰۳,۱۸۲	۶۸۳,۰۱۷	۴,۰۸۶,۱۹۹

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۲-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۲۰,۷۹۴,۲۸۱	۱۸,۴۵۰,۰۲۷	۶۶٪	۵۰,۰۲۷,۶۰۵	۵,۵۳۰,۴۴۷	۱,۲۱۰,۱۸۲	۶,۷۴۰,۶۲۹	۳,۴۰۳,۱۸۲	۶۸۳,۰۱۷	۴,۰۸۶,۱۹۹
بورس کالای ایران	۴۶,۱۵۱	۴۶,۱۵۱	۰٪	۳۴,۲۴۶	۳۶۰	۰	۳۶۰	۲۰۰	۰	۲۰۰
نفت سپاهان	۴۲,۰۲۹	۴۲,۰۲۹	۰٪	۳۲۵,۴۷۸	۳۳,۲۱۲	۰	۳۳,۲۱۲	۳۳,۲۱۲	۰	۳۳,۲۱۲
گروه دارویی سبحان	۳۹,۳۸۰	۴۳,۰۹۰	۰٪	۱۴۱,۹۴۸	۱۹,۲۶۲	۱۵,۶۶۷	۳۴,۹۲۹	۴۱,۴۳۰	۶۰۷,۶۴۷	۶۴۹,۰۷۷
پتروشیمی جم	۳۰۹,۹۱۱	۳۲,۰۵۶	۱٪	۶۷۷,۶۱۶	۲۴,۷۲۳	۰	۲۴,۷۲۳	۵۴,۶۱۸	۱۹۴,۳۰۷	۲۴۸,۹۲۵
سایر اشخاص بورس اوراق بهادار تهران	۲۷,۱۹۶	۲۷,۱۹۵	۰٪	۱۲۶,۲۷۱	۱,۴۹۱	۰	۱,۴۹۱	۵۹۷	۰	۵۹۷
نورد و لوله اهواز	۲۶,۵۳۲	۲۶,۵۳۲	۰٪	۷,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران ترانسفو	۲۶,۰۸۸	۲۶,۰۸۸	۰٪	۱۵,۵۰۰	۴۲۷	۰	۴۲۷	۴۲۶	۰	۴۲۶
کشت و صنعت شریف آباد	۰	۲۵,۳۰۱	۰٪	۰	۰	۹۷۵	۹۷۵	۲,۱۰۱	۰	۲,۱۰۱
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۹,۸۹۴	۰	۰٪	۱۶,۲۵۴	۲,۱۷۰	۰	۲,۱۷۰	۰	۰	۰
شیشه سازی مینا	۲۱,۰۹۲	۳۸,۶۲۱	۰٪	۱۳,۱۳۲	۱,۳۰۸	۲,۳۹۰	۳,۶۹۸	۰	۱۸,۵۲۲	۱۸,۵۲۲
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۱۶,۹۴۶	۰	۰٪	۱۶,۲۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپید ماکیان	۰	۷۱,۴۴۷	۰٪	۰	۱,۴۴۴	۱۲,۸۹۸	۱۴,۳۴۲	۴,۵۱۵	۳,۶۸۳	۸,۱۹۸
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۲,۲۴۸	۲۲,۰۴۶	۰٪	۴۸,۷۱۹	۲۱,۹۴۱	۵۷,۴۸۵	۷۹,۴۲۶	۱۸,۷۱۳	۰	۱۸,۷۱۳
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۶,۳۹۵	۱۶,۳۹۵	۰٪	۱۲,۱۲۲	۵۵۰	۰	۵۵۰	۰	۰	۰
کشاورزی و دامپروری ملگسال	۱,۳۳۳	۱۲,۱۲۷	۰٪	۱۰,۸۹۰	۸,۰۵۰	۹۳,۱۴۱	۱۰۱,۱۹۱	۱۸,۰۳۳	۱۸۶,۲۹۲	۲۰۴,۳۲۵
جنرال مکانیک	۳۰۷,۷۶۶	۰	۱٪	۴۷۷,۶۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارخانجات سیمان صوفیان	۱۷,۴۲۰	۰	۰٪	۱۶,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۷,۰۹۰	۷,۰۸۹	۰٪	۱۹۶,۳۶۵	۰	۰	۰	۲۸,۵۴۵	۲۲۸,۷۰۶	۲۵۷,۲۵۱
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰٪	۴,۴۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱,۷۳۱,۷۵۲	۱۸,۸۸۶,۱۹۴	۶۹٪	۵۲,۱۶۸,۵۵۷	۵,۶۴۵,۳۸۵	۱,۳۹۲,۷۳۸	۷,۰۳۸,۱۲۳	۳,۶۰۵,۵۷۲	۱,۹۲۲,۱۷۴	۵,۵۲۷,۷۴۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۲-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۲۱,۷۳۱,۷۵۲	۱۸,۸۸۶,۱۹۴	۶۹٪	۵۲,۱۶۸,۵۵۷	۵,۶۴۵,۳۸۵	۱,۳۹۲,۷۳۸	۷,۰۳۸,۱۲۳	۳,۶۰۵,۵۷۲	۱,۹۲۲,۱۷۴	۵,۵۲۷,۷۴۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۱۶	۳,۱۹۷	۰٪	۴۳۲	۵۰	۳۶۱	۴۱۱	۵۵۲	۰	۵۵۲
پاکدیس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۹۳,۳۳۸	۰	۰٪	۹۴,۶۲۰	۲,۴۰۰	۰	۲,۴۰۰	۰	۰	۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰٪	۰	۰	(۶۵۱)	(۶۵۱)	۰	۰	۰
حق تقدم تامین سرمایه دماوند	۰	۷۴,۷۹۸	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم بیمه البرز	۰	۲۰,۷۱۴	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات	۰	۶۳	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران سنا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۱	۴۰۱
پدیده شیمی قرن	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۸	۳۶۸
بانک دی	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷	۶۷
سرمایه گذاری شفادارو	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۱۰	۴,۲۱۷	۴,۴۲۷
مهرکام پارس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۱۱	۲۸,۸۱۱
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۷	۶۶,۸۵۸	۶۸,۴۶۵
نفت پارس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۶۰۳	۱,۹۸۰	۲,۵۸۳
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۱۹	۳۶,۶۳۰	۵۰,۶۴۹
سایر	۰	۰	۰٪	۰	۵	۱۰,۴۹۰	۱۰,۴۹۵	۰	۸,۶۹۶	۸,۶۹۶
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۶,۸۶۱,۸۷۱	۳,۴۶۱,۰۵۵	۲۲٪	۱۱,۲۳۸,۰۱۸	۵۷,۱۴۱	۴۲۲,۲۳۰	۴۷۹,۳۷۱	۶۰,۴۸۳	۳۷۷,۴۴۳	۴۳۷,۹۲۶
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۸,۶۸۷,۲۷۷	۲۲,۴۴۶,۰۲۱	۹۱٪	۶۳,۵۰۱,۶۲۷	۵,۷۰۴,۹۸۱	۱,۸۲۵,۱۶۸	۷,۵۳۰,۱۴۹	۳,۶۸۳,۰۴۶	۲,۴۴۷,۶۴۵	۶,۱۳۰,۶۹۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه ۲-۱۵- 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)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
شرکت های بورسی										
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۰۳۱,۲۲۳	۷۵۶,۹۵۸	۳٪	۱۳,۷۹۸,۸۴۸	۱,۰۵۶,۵۷۴	۳۱۹,۶۳۸	۱,۳۷۶,۲۱۲	۴۳۱,۷۶۸	۰	۴۳۱,۷۶۸
فرابورس	۲۵,۳۴۰	۲۵,۳۴۰	۰٪	۶۸۵,۲۰۳	۵,۷۵۸	۰	۵,۷۵۸	۴,۶۰۶	۰	۴,۶۰۶
فعالان بورس انرژی	۶,۰۲۷	۶,۰۲۷	۰٪	۷۷,۰۶۴	۲۹۳	۰	۲۹۳	۱۵۴	۰	۱۵۴
نهاد های مالی بورس انرژی	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۰٪	۸۲,۹۷۲	۳۱۵	۰	۳۱۵	۱۶۵	۰	۱۶۵
سایر اشخاص بورس انرژی	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	۰٪	۳۹,۸۱۲	۱۵۱	۰	۱۵۱	۷۹	۰	۷۹
چینی ایران	۴	۴	۰٪	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع شرکت های بورسی	۱,۰۷۰,۴۶۲	۷۹۶,۱۹۷	۳٪	۱۴,۶۸۳,۹۰۰	۱,۰۶۳,۰۹۱	۳۱۹,۶۳۸	۱,۳۸۲,۷۲۹	۴۳۶,۷۷۲	۰	۴۳۶,۷۷۲
شرکت های غیر بورسی										
توسعه فولاد قشم	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۶۰۰	۰	۶۰۰
قند پارس	۷,۰۷۲	۷,۰۷۲	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۱۱	۱۱	۰٪	۰	۷۲۰	۰	۷۲۰	۰	۰	۰
جمع شرکت های غیر بورسی	۳۲,۰۸۳	۳۲,۰۸۳	۰٪	۰	۸۲۰	۰	۸۲۰	۶۰۰	۰	۶۰۰
جمع سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۱۰۲,۵۴۵	۸۲۸,۲۸۰	۴٪	۱۴,۶۸۳,۹۰۰	۱,۰۶۳,۹۱۱	۳۱۹,۶۳۸	۱,۳۸۳,۵۴۹	۴۳۷,۳۷۲	-	۴۳۷,۳۷۲
جمع سرمایه گذاری ها	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۲۳,۲۷۴,۳۰۱	۹۵٪	۷۸,۱۸۵,۵۲۷	۶,۷۶۸,۸۹۲	۲,۱۴۴,۸۰۶	۸,۹۱۳,۶۹۸	۴,۱۲۰,۴۱۸	۲,۴۴۷,۶۴۵	۶,۵۶۸,۰۶۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ کاهش ارزش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص
صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت	۲۳٪	۶,۸۶۱,۸۷۱	-	۶,۸۶۱,۸۷۱	۳,۷۱۲,۵۰۳
فلزات اساسی	۱۳٪	۳,۹۷۵,۲۵۳	-	۳,۹۷۵,۲۵۳	۳,۳۶۸,۶۰۲
محصولات شیمیایی	۱۳٪	۳,۷۶۶,۰۷۸	-	۳,۷۶۶,۰۷۸	۳,۲۰۷,۹۸۹
بانکها و موسسات اعتباری	۷٪	۲,۱۹۲,۱۶۲	-	۲,۱۹۲,۱۶۲	۱,۶۲۱,۵۲۰
بیمه	۷٪	۱,۹۷۲,۸۰۴	-	۱,۹۷۲,۸۰۴	۱,۸۱۵,۷۸۷
مواد و محصولات دارویی	۴٪	۱,۳۱۳,۲۲۳	-	۱,۳۱۳,۲۲۳	۱,۳۱۶,۹۳۳
خودرو و ساخت قطعات	۴٪	۱,۱۲۱,۸۷۱	-	۱,۱۲۱,۸۷۱	۱,۱۴۶,۴۹۷
محصولات غذایی و آشامیدنی	۴٪	۱,۰۶۴,۶۲۷	-	۱,۰۶۴,۶۲۷	۱,۰۰۴,۷۲۳
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۳٪	۱,۰۳۱,۲۲۳	-	۱,۰۳۱,۲۲۳	۷۵۶,۹۵۸
زراعت و خدمات وابسته	۳٪	۹۵۳,۵۵۵	-	۹۵۳,۵۵۵	۹۰۴,۳۵۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳٪	۸۱۴,۷۹۰	-	۸۱۴,۷۹۰	۸۱۴,۷۹۰
استخراج کانه های فلزی	۳٪	۷۵۸,۹۶۵	-	۷۵۸,۹۶۵	۴۵۱,۵۰۷
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۲٪	۶۵۱,۱۸۰	-	۶۵۱,۱۸۰	۶۵۱,۶۷۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱٪	۳۵۰,۹۹۱	-	۳۵۰,۹۹۱	۳۶۰,۴۷۸
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱٪	۳۲۴,۹۷۲	-	۳۲۴,۹۷۲	۳۱۶,۲۵۳
چند رشته ای صنعتی	۰٪	۱۳۸,۷۶۸	-	۱۳۸,۷۶۸	۱۴۹,۸۷۵
اطلاعات و ارتباطات	۰٪	۹۴,۵۶۱	-	۹۴,۵۶۱	۱۱۳,۲۰۱
قند و شکر	۰٪	۷۹,۰۱۵	-	۷۹,۰۱۵	۱۰۳,۹۲۳
مخابرات	۰٪	۷۵,۰۵۱	-	۷۵,۰۵۱	۷۵,۰۵۱
سایر	۸٪	۲,۲۴۸,۸۶۲	-	۲,۲۴۸,۸۶۲	۱,۳۸۱,۶۸۹
	۱۰۰٪	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	-	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۲۳,۲۷۴,۳۰۱

۴-۱۵- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ کاهش ارزش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص
بورسی	۶۴٪	۱۹,۱۵۱,۵۶۹	-	۱۹,۱۵۱,۵۶۹	۱۵,۷۴۵,۹۶۶
فرابورسی	۲۳٪	۶,۷۴۹,۱۲۲	-	۶,۷۴۹,۱۲۲	۵,۴۲۷,۴۹۴
سایر	۱۳٪	۳,۸۸۹,۱۳۱	-	۳,۸۸۹,۱۳۱	۲,۱۰۰,۸۴۱
	۱۰۰٪	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	-	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۲۳,۲۷۴,۳۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	بورس/ غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ارزش ویژه/ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری
صورت های مالی مجموعه							
فن آوا کارت	غیر بورسی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۵۲۲,۷۴۰	-	۱,۵۲۲,۷۴۰	۴۰۵,۶۹۵
صورت های مالی جداگانه							
فن آوا کارت	غیر بورسی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۵۸۳,۷۴۶	-	۱,۵۸۳,۷۴۶	۴۴۳,۷۴۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۶- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	تاریخ پایان سال مالی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای شرکت	
				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فن آوا کارت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	خدمات پرداخت الکترونیک	ایران - تهران	۲۰٪	۲۰٪

۲-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرح زیر است:

	شرکت فن آوا کارت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	**۱۴۰۲/۰۹/۳۰**
دارایی های جاری	۵,۰۷۲,۵۸۵	۲,۰۸۳,۱۰۹
دارایی های غیر جاری	۱,۵۷۳,۵۲۶	۱,۲۱۵,۱۶۵
بدهی های جاری	(۱،۳۲۵،۵۳۵)	(۱،۲۹۸،۴۶۸)
بدهی های غیر جاری	(۱۶۳،۲۸۴)	(۱۰۰،۶۸۷)
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	**۱۴۰۲/۰۹/۳۰**
درآمد های عملیاتی	۳,۲۳۱,۶۴۶	۲,۹۲۶,۳۲۷
سود(زیان) عملیاتی	(۵۴۹،۱۹۶)	(۳۲۶،۹۶۹)
سود(زیان) خالص	۶۱,۷۷۴	۲۹,۸۱۲
سود دریافتی از شرکت وابسته	۷۲۰	۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گ.۱.۱.ش

۳-۱۶- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده (جدول ۲-۱۶) با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی مجموعه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت فن آوا کارت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها	۵,۱۵۷,۲۹۲	۱,۸۹۹,۱۱۸
سهم از خالص دارایی ها	۱,۰۳۱,۴۵۸	۳۷۹,۸۲۴
سرقفلی	۲۳,۸۸۲	۲۵,۸۷۱
تعدیلات: آثار مالی ناشی از بندهای گزارش حسابرس مستقل	(۳۲،۶۰۰)	۰
افزایش سرمایه در جریان	۵۰۰,۰۰۰	۰
مبلغ دفتری	**۱,۵۲۲,۷۴۰**	**۴۰۵,۶۹۵**

۴-۱۶- سهم از سود واحد تجاری وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت فن آوا کارت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود(زیان) خالص	۱۲,۳۵۵	۵,۹۶۲
استهلاک سرقفلی	(۱،۹۹۰)	(۱،۹۹۰)
تعدیلات: آثار مالی ناشی از بندهای گزارش حسابرس مستقل	(۳۲،۶۰۰)	۲۷,۲۰۰
سود دریافتی از شرکت وابسته	(۷۲۰)	۰
سهم از سود(زیان) شرکت وابسته	**(۲۲،۹۵۵)**	**۳۱,۱۷۲**

۵-۱۶- سرقفلی محاسبه شده در زمان خرید شرکت فن آوا کارت مبلغ ۳۹،۸۰۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۵،۹۲۱ میلیون ریال مستهلک گردیده است.

۶-۱۶- شرکت فن آوا کارت با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی مجموعه به حساب منظور شده‌است.

۷-۱۶- پایان سال مالی شرکت فن آوا کارت، ۳۰ آذراست. به منظور به‌کارگیری روش ارزش ویژه، از صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت فن آوا کارت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ استفاده شده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی همفیکر راهبر

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:						
اسناد دریافتنی-سود سهام						
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
حساب های دریافتنی-سود سهام						
سرمایه گذاری البرز	۰	۱۰۴,۷۱۴	۱۰۴,۷۱۴	۰	۱۰۴,۷۱۴	۵۹,۳۲۱
پتروشیمی خلیج فارس	۰	۹۶,۳۸۵	۹۶,۳۸۵	۰	۹۶,۳۸۵	۸۱,۵۴۷
تولید مواد اولیه دارو پخش	۰	۶۱,۴۳۰	۶۱,۴۳۰	۰	۶۱,۴۳۰	
نفت و گاز پارسیان	۰	۵۲,۳۳۵	۵۲,۳۳۵	۰	۵۲,۳۳۵	۴۹,۱۵۵
سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران	۰	۴۹,۱۸۴	۴۹,۱۸۴	۰	۴۹,۱۸۴	۶۶,۰۴۷
تامین سرمایه دماوند	۰	۴۱,۸۴۸	۴۱,۸۴۸	۰	۴۱,۸۴۸	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۰	۳۹,۲۳۷	۳۹,۲۳۷	۰	۳۹,۲۳۷	۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۳۸,۴۵۷	۳۸,۴۵۷	۰	۳۸,۴۵۷	۰
کالسیمین	۰	۳۵,۰۵۰	۳۵,۰۵۰	۰	۳۵,۰۵۰	۰
داروسازی دانا	۰	۲۰,۲۴۵	۲۰,۲۴۵	۰	۲۰,۲۴۵	۰
گروه دارویی سبحان	۰	۱۹,۲۶۲	۱۹,۲۶۲	۰	۱۹,۲۶۲	۱۶,۴۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۱۲,۲۸۴	۱۲,۲۸۴	۰	۱۲,۲۸۴	۰
پخش هجرت	۰	۱۱,۱۱۹	۱۱,۱۱۹	۰	۱۱,۱۱۹	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۱۰,۹۷۱	۱۰,۹۷۱	۰	۱۰,۹۷۱	۰
صنعتی بهپاک	۰	۱۰,۴۳۷	۱۰,۴۳۷	۰	۱۰,۴۳۷	۶,۷۰۳
داده گستر عصر نوین	۰	۳,۴۵۷	۳,۴۵۷	۰	۳,۴۵۷	۱۰,۶۸۱
ایران خودرو دیزل	۰	۳,۱۴۱	۳,۱۴۱	۰	۳,۱۴۱	۰
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۰	۲,۴۰۰	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۱۷۰	۰	۲,۱۷۰	۰	۲,۱۷۰	۰
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۰	۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	۰	۱,۰۶۴	۱,۰۶۴
ایتالران	۹۱۶	۰	۹۱۶	۰	۹۱۶	۰
بورس انرژی ایران	۰	۵۵۷	۵۵۷	۰	۵۵۷	۱۹۱
توزیع دارو پخش	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۵۲
کشت و صنعت شریف آباد	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۰۱
سایر	۰	۲۸۴	۲۸۴	۰	۲۸۴	۸۶۳
فروش سهام:						
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۵۶,۶۷۱	۰	۳۵۶,۶۷۱	۰	۳۵۶,۶۷۱	۰
	۳۵۹,۷۵۷	**۶۱۳,۸۶۱**	**۹۷۳,۶۱۸**	**۰**	**۹۷۳,۶۱۸**	**۳۲۳,۳۵۵**
جمع-نقل به صفحه بعد	**۱,۳۵۹,۷۵۷**	**۶۱۳,۸۶۱**	**۱,۹۷۳,۶۱۸**	**۰**	**۱,۹۷۳,۶۱۸**	**۳۲۳,۳۵۵**

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۷-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها- ادامه

۱-۱۷-دریافتنی های کوتاه مدت (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
نقل از صفحه قبل	۱,۳۵۹,۷۵۷	۶۱۳,۸۶۱	۱,۹۷۳,۶۱۸	۰	۱,۹۷۳,۶۱۸	۳۲۳,۳۵۵
سایر دریافتنی ها:						
کارکنان (وام و مساعده)	۰	۶,۴۲۹	۶,۴۲۹	۰	۶,۴۲۹	۴,۱۹۲
سایر	۰	۱۰,۶۹۹	۱۰,۶۹۹	(۲۶۷)	۱۰,۴۳۲	۳۰۴
	۰	۱۷,۱۲۸	۱۷,۱۲۸	(۲۶۷)	۱۶,۸۶۱	۴,۴۹۶
	۱,۳۵۹,۷۵۷	۶۳۰,۹۸۹	۱,۹۹۰,۷۴۶	(۲۶۷)	۱,۹۹۰,۴۷۹	۳۲۷,۸۵۱

۱-۱-۱۷- دریافتی های تجاری مربوط به سود سهام بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۰۱،۳۳۴ میلیون ریال از آن وصول شده است.

۲-۱۷-دریافتنی های بلند مدت (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	سایر اشخاص	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر دریافتنی ها				
کارکنان (وام)	۵۹۵	-	۵۹۵	۱,۱۹۷

۳-۱۷- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱ تا ۱۰۰ روز	۳۲,۱۷۹	۱۱۵,۶۸۴
۱۰۰ تا ۳۰۰ روز	۲۲,۷۹۱	۱۹۱
بیش از ۳۰۰ روز	۴۴,۴۶۸	۱۴
جمع	۹۹,۴۳۸	۱۱۵,۸۸۹

۱-۳-۱۷-این دریافتنی های تجاری ناشی از سود سهام است که شامل مبالغی است که در پایان سال مالی معوق شده ولی به دلیل عدم تغییرقابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت میباشند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۲۵	۸۸

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۹,۴۹۹	۵,۹۳۰

۱-۱۹- عمده مانده فوق مربوط به سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۱۹،۰۵۱ میلیون ریال می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰،۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰،۰۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
بانک سینا	۱۷,۳۰۵,۴۶۸,۰۰۰	۸۷٪	۸,۱۵۷,۹۸۴,۰۰۰	۸۲٪
صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان)	۵۳۷,۳۷۶,۴۷۹	۳٪	۷۵۲,۳۶۱,۹۷۲	۸٪
مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	۲۰۳,۹۹۶	۰٪	۱۰۱,۹۹۸	۰٪
توسعه فناوری اطلاعات سینا	۸,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	۰٪
تعاونی سینا یاران	۸,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	۰٪
توسعه سینا	۸,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	۰٪
صرافی سینا	۸,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	۰٪
سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)	۲,۱۵۶,۹۱۹,۵۲۵	۱۰٪	۱,۰۸۹,۵۳۶,۰۳۰	۱۱٪
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱-۲۰- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۰،۰۰۰ میلیارد ریال(معادل ۱۰۰ درصد) به شرح زیر، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ به ثبت رسیده است.

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰
مانده پایان سال	۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۲-۲۰- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نسبت جاری تعدیل شده	۲۷	۱،۲۱۴
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰	۰

۲۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، مبلغ ۱،۲۹۵،۷۲۳ 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.

۲۲-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱۸,۲۸۰	۱۲,۰۷۶
پرداخت شده طی سال	(۲,۹۴۱)	(۱,۷۱۱)
ذخیره تأمین شده	۱۲,۷۴۱	۷,۹۱۵
مانده در پایان سال	**۲۸,۰۸۰**	**۱۸,۲۸۰**

۲۳-پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۳-پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
تجاری				
حساب های پرداختنی				
سایر	-		-	۱۱,۶۳۵
	-	-	-	۱۱,۶۳۵
سایر پرداختنی ها				
بانک سینا	۱۰,۵۵۱	۰	۱۰,۵۵۱	۲,۶۶۳
سینا یاران نور ایرانیان	۱,۵۱۷	۰	۱,۵۱۷	۱,۱۰۷
حقوق و مزایای پرداختنی	۰	۴,۳۰۱	۴,۳۰۱	۵,۵۹۳
مالیات های تکلیفی و حقوق	۰	۷,۱۹۵	۷,۱۹۵	۱,۶۳۲
حق بیمه های پرداختنی	۰	۱,۶۷۹	۱,۶۷۹	۱,۰۳۴
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۰	۹۰۳	۹۰۳	۶۰۱
ذخیره هزینه های معوق	۰	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۱,۶۹۲
سایر	۰	۳۴	۳۴	۲۹۵
	۱۲,۰۶۸	**۱۶,۴۸۷**	**۲۸,۵۵۵**	**۱۴,۶۱۷**
	۱۲,۰۶۸	**۱۶,۴۸۷**	**۲۸,۵۵۵**	**۲۶,۲۵۲**

۲-۲۳- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	مالیات مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص
			۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
۱۴۰۰	۷,۸۷۱,۹۶۳	۷۷۲	۱۷۴	۱۲۴	۱۲۴	(۱۴۷)	۲۷	۲۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۶,۱۳۵,۳۹۷	۲,۰۴۴	۴۶۰	۴۳۰	۴۳۰	(۴۳۰)	۱۳	۵۴	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۶,۳۵۸,۰۵۴	۶۸۴	۱۵۴	۱۷۱	۱۷۱	(۱۷۱)	۰	۱۵۴	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۸,۴۲۱,۶۷۷	۳۳۶	۸۴	-	-	۰	۸۴	-	رسیدگی نشده
							۱۲۴	۲۳۵	رسیدگی نشده

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت تحت شمول کامل مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و تبصره ۲ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشند، که براساس مفاد این قوانین همه درآمدهای مرتبط با این اوراق معاف از مالیات می باشند. صرفاً در سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۳۳۶ میلیون ریال سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

۳-۲۴- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۲۳۵	۴۸۷
ذخیره مالیات عملکرد سال	۸۴	۱۵۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۰	۰
پرداختی طی سال	(۱۹۵)	(۴۰۶)
	۱۲۴	**۲۳۵**

۴-۲۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۸۴	۱۵۴
تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد	**۸۴**	**۱۵۴**

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مانده پرداخت نشده :		
سال ۱۳۹۹	۱,۸۲۰	۱,۸۲۳
سال ۱۴۰۰	۲,۵۳۹	۲,۵۳۹
سال ۱۴۰۱	۱,۲۹۴	۱,۳۴۴
سال ۱۴۰۲	۶۳۰	۰
	۶,۲۸۳	**۵,۷۰۶**

۱-۲۵- سود نقدی هر سهم سال۱۴۰۱ مبلغ ۹۰ ریال و سال۱۴۰۲ مبلغ ۶۴ ریال بوده است.

۲-۲۵- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	جاری	جاری
تسهیلات دریافتی (اعتبار اخذ شده از کارگزاری بورس بهگزین)	۱,۵۳۸,۶۶۱	۰

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۲۸ درصد	۱,۵۳۸,۶۶۱	۰

۲-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳
۱۴۰۴	۱,۵۳۸,۶۶۱

۳-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳
پرتفوی سهام بورسی	۱,۵۳۸,۶۶۱

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰
اعتبار غیر نقدی دریافتی	۲,۶۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد	۱۴۴,۰۲۳
بازپرداخت نقد اصل اعتبار دریافتی	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
بازپرداخت نقد فرع اعتبار دریافتی	(۱۰۵,۳۶۲)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۵۳۸,۶۶۱

۳-۲۶- اعتبار دریافتی از کارگزاری بورس بهگزین در چارچوب قرارداد و مقررات خرید اعتباری در بازار سرمایه می باشد و نیاز به تسویه حساب در تاریخ مشخص نداشته و صرفاً در زمان واریز وجه یا فروش سهام، تسویه و در زمان خرید، اعتبار جدید در حساب لحاظ می گردد. متوسط نرخ سود و کارمزد اعلامیه شده برای اعتبار مصرفی، سالیانه ۲۸ درصد بوده است. طبق ماده ۶ دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، سهام و حق تقدم سهام و سایر اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا بازارهای نوین مالی فرابورس ایران به عنوان تضامین بدهی تجاری مشتری به کارگزار اعتبار دهنده محسوب و در نتیجه اختیار تغییر کارگزار ناظر این اوراق بهادار از مشتری سلب 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	صورت های مالی مجموعه		صورت های مالی جداکانه	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود خالص	**۸,۳۹۸,۶۳۸**	**۶,۳۸۹,۰۷۲**	**۸,۴۲۱,۵۹۳**	**۶,۳۵۷,۹۰۰**
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۸۴	۱۵۴	۸۴	۱۵۴
هزینه های مالی	۱۴۴,۰۲۳	۰	۱۴۴,۰۲۳	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۹,۸۰۰	۶,۲۰۴	۹,۸۰۰	۶,۲۰۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳,۶۲۴	۳,۷۸۴	۳,۶۲۴	۳,۷۸۴
	۸,۵۵۶,۱۶۹	**۶,۳۹۹,۲۱۴**	**۸,۵۷۹,۱۲۴**	**۶,۳۶۸,۰۴۲**
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۶۴۱,۲۵۶)	(۵,۳۶۲,۳۴۰)	(۳,۶۴۱,۲۵۶)	(۵,۳۶۲,۳۴۰)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۷۴,۲۶۵)	۰	(۲۷۴,۲۶۵)	۰
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته	(۱,۱۱۷,۰۴۵)	(۳۱,۱۷۲)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	۰
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱,۶۶۲,۰۲۶)	(۸۲,۸۵۳)	(۱,۶۶۲,۰۲۶)	(۸۲,۸۵۳)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۳۷)	۱,۶۱۱	(۳۷)	۱,۶۱۱
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲,۳۰۳	(۳۵,۹۳۱)	۲,۳۰۳	(۳۵,۹۳۱)
نقد حاصل از عملیات	**۱,۸۶۳,۸۴۳**	**۸۸۸,۵۲۹**	**۱,۸۶۳,۸۴۳**	**۸۸۸,۵۲۹**

۱-۲۷- 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 ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵,۳۶۳,۱۷۵	۴,۰۱۰,۲۰۹
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها	۵۴,۹۸۴	۶۰,۵۶۲
	۵,۴۱۸,۱۵۹	**۴,۰۷۰,۷۷۱**

۲۸- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

	مجموعه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
خرید اعتباری سهام	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۹-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. 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۵ درصد، کمتر از محدوده هدف می باشد. که این امر به دلیل تسویه عمده بدهی شامل سود سهام پرداختنی درطی سال مورد گزارش بوده است.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

	مجموعه		جداگانه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱,۶۰۱,۷۰۳	۵۰,۴۷۳	۱,۶۰۱,۷۰۳	۵۰,۴۷۳
موجودی نقد	(۱۹,۴۹۹)	(۵,۹۳۰)	(۱۹,۴۹۹)	(۵,۹۳۰)
خالص بدهی	۱,۵۸۲,۲۰۴	۴۴,۵۴۳	۱,۵۸۲,۲۰۴	۴۴,۵۴۳
حقوق مالکانه	۳۱,۷۸۳,۲۸۳	۲۴,۰۲۴,۶۴۵	۳۱,۸۴۴,۲۸۹	۲۴,۰۶۲,۶۹۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۵٪	۰/۲٪	۵٪	۰/۲٪

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوسته گزارش

۲-۲۹- 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.

۳-۲۹- 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.

۱-۳-۲۹- 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.

۲-۳-۲۹-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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴-۲۹- 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
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۵۶,۶۷۱	۰	۰
سرمایه گذاری البرز	۱۰۴,۷۱۴	۱۴,۶۶۰	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۹۶,۳۸۵	۰	۰
تولید مواد اولیه دارو پخش	۶۱,۴۳۰	۶۱,۴۳۰	۰
نفت و گاز پارسیان	۵۲,۳۳۵	۰	۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران	۴۹,۱۸۴	۰	۰
تامین سرمایه دماوند	۴۱,۸۴۸	۰	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۳۹,۲۳۷	۰	۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۸,۴۵۷	۰	۰
کالسیمین	۳۵,۰۵۰	۰	۰
داروسازی دانا	۲۰,۲۴۵	۱۱,۶۷۲	۰
گروه دارویی سبحان	۱۹,۲۶۲	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۲,۲۸۴	۰	۰
پخش هجرت	۱۱,۱۱۹	۱۱,۱۱۹	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰,۹۷۱	۰	۰
صنعتی بهپاک	۱۰,۴۳۷	۰	۰
داده گستر عصر نوین	۳,۴۵۷	۰	۰
سایر	۱۰,۵۳۲	۵۵۷	۰
	۱,۹۷۳,۶۱۸	**۹۹,۴۳۸**	**۰**

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۵-۲۹- 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 المعامله ، 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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
تسهیلات مالی	۰	۱,۵۳۸,۶۶۱	۰	۱,۵۳۸,۶۶۱
سایر پرداختنی ها	۰	۲۸,۵۵۵	۰	۲۸,۵۵۵
مالیات پرداختنی	۰	۱۲۴	۰	۱۲۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۲۸,۰۸۰	۲۸,۰۸۰
بدهی احتمالی	۰	۰	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	۶,۲۸۳	۰	۰	۶,۲۸۳
	۶,۲۸۳	**۱,۵۶۷,۳۴۰**	**۶۵۸,۰۸۰**	**۲,۲۳۱,۷۰۳**

۳۰- وضعیت ارزی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اعتبار دریافتی	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهگزین(سهامی خاص)	همگروه	✓	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۸	۰
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان(تعاونی)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۱,۷۶۵
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)	همگروه	✓	۰	۰	۲۲۹
جمع				۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۸	۱,۹۹۴

۳۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	تسهیلات پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص طلب	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص (بدهی)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص طلب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص (بدهی)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	۰	(۱۰,۵۵۱)		۰	(۱۰,۵۵۱)	۰	(۲,۶۶۳)
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۵۶,۶۷۱	۰		۳۵۶,۶۷۱	۰	۰	۰
	جمع	۳۵۶,۶۷۱	(۱۰,۵۵۱)		۳۵۶,۶۷۱	(۱۰,۵۵۱)	۰	(۲,۶۶۳)
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)	۰	۰	(۱,۵۳۸,۶۶۱)	۰	(۱,۵۳۸,۶۶۱)	۰	۰
	فولاد کاوه جنوب کیش(سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	ایتالران(سهامی عام)	۹۱۶	۰		۹۱۶	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)	۲,۱۷۰	۰		۲,۱۷۰	۰	۰	۰
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان(تعاونی)	۰	(۱,۵۱۷)		۰	(۱,۵۱۷)	۰	(۱,۱۰۷)
	جمع	۱,۰۰۳,۰۸۶	(۱,۵۱۷)	(۱,۵۳۸,۶۶۱)	۱,۰۰۳,۰۸۶	(۱,۵۴۰,۱۷۸)	۰	(۱,۱۰۷)
جمع کل		**۱,۳۵۹,۷۵۷**	**(۱۲,۰۶۸)**	**(۱,۵۳۸,۶۶۱)**	**۱,۳۵۹,۷۵۷**	**(۱,۵۵۰,۷۲۹)**	**۰**	**(۳,۷۷۰)**

۳۱-۳- هیچ گونه هزینه یا ذخیره کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم	۲۵,۰۰۰

۲-۳۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تضمین وام شرکت لیزینگ جامع سینا	۱-۲-۳۲	۶۳۰,۰۰۰

۱-۲-۳۲- مبلغ فوق بابت تضمین وام شرکت لیزینگ جامع سینا (که از شرکتهای هم گروه) از بانک سینا میباشد.

۳-۳۲-شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت است.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۴- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۳ ریال برای هر سهم) معادل ۱۰ درصد سود خالص سال است.

۲-۳۴- 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.

۳-۳۴- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاریها و ... تامین خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش