

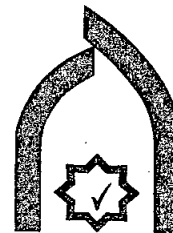
شماره :

تاریخ :

پیوست :

۱۴۰۵ - ۱۷۹۷
۱۴۰۵ - ۹ - ۵

بسمه تعالی
سر دبیرخانه



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

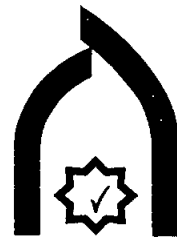
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه:
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۵۷	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس 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.

سایر الزامات گزارشگری

۵- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورتهای مالی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
محمد پاشایی
شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲
۴۴-۱۹۳۲۲-An-C-۳MK

محمد حیدری
شماره عضویت: ۹۵۲۳۲۲
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۱۷۴۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام)

Kowsar Bahman

Investment Co.

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

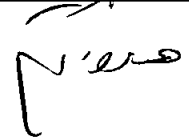
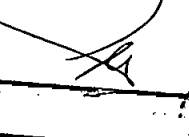
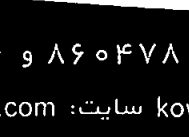
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی مجموعه
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریانهای نقدی مجموعه
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۵۷	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۶,۰۲۳,۴۷۶
درآمد سود تضمین شده	۶	۱۰,۴۶۶
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱,۲۶۶,۳۱۴
جمع درآمدهای عملیاتی		
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد	۸	(۱۹۴,۵۶۷)
هزینه استهلاک		(۱,۶۷۶)
سایر هزینه ها	۹	(۴۱,۵۰۸)
جمع هزینه های عملیاتی		
سود عملیاتی		
هزینه های مالی	۱۱	(۱۰۹,۱۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۳۷
سود قبل از احتساب سهم از (زیان) شرکت های وابسته		
سهم مجموعه از (زیان) شرکت های وابسته	۱۶-۴	(۴۸,۴۲۸)
سود قبل از مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	(۹)
سود خالص		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۳۶۳	۳۴۰
غیر عملیاتی (ریال)	(۸)	.
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۳۴۰

از انجاییکه افلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت مدکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۶۰,۰۰۴	۶۰,۱۳۰
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۴۸۱	۱,۵۹۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۱,۴۷۴,۳۱۲	۱,۵۲۲,۷۴۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱,۱۲۹,۴۶۰	۱,۱۰۲,۵۴۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۴۹۴	۵۹۵
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۶۶۵,۷۵۱	۲,۶۸۷,۶۰۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۲۸۱	۱۲۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۴,۶۰۹,۵۷۲	۱,۹۹۰,۴۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۲۹,۶۰۶,۶۱۱	۲۸,۶۸۷,۲۷۷
موجودی نقد	۱۹	۶۴,۶۲۹	۱۹,۴۹۹
جمع دارایی های جاری		۳۴,۲۸۱,۰۹۳	۳۰,۶۹۷,۳۸۰
جمع دارایی ها		۳۶,۹۴۶,۸۴۴	۳۳,۳۸۴,۹۸۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۱	۲۳,۴۱۱	.
اندوخته قانونی	۲۱	۱,۶۴۳,۳۹۳	۱,۲۹۵,۷۲۳
سود انباشته		۱۶,۱۸۴,۸۷۱	۱۰,۴۸۷,۵۶۰
سهام خزانه	۲۲	(۱,۰۱۱,۴۳۳)	.
جمع حقوق مالکانه		۳۶,۸۴۰,۲۴۲	۳۱,۷۸۳,۲۸۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۴۴,۱۱۳	۲۸,۰۸۰
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴	۵۵,۳۵۶	۲۸,۵۵۵
مالیات پرداختی	۲۵	۱۱۱	۱۲۴
سود سهام پرداختی	۲۶	۷,۰۲۲	۶,۲۸۳
تسهیلات مالی	۲۷	.	۱,۵۳۸,۶۶۱
جمع بدهی های جاری		۶۲,۴۸۹	۱,۵۷۳,۶۲۳
جمع بدهی ها		۱۰۶,۶۰۲	۱,۶۰۱,۷۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۶,۹۴۶,۸۴۴	۳۳,۳۸۴,۹۸۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۷۲۳	۱۰,۴۸۷,۵۶۰	۰	۳۱,۷۸۳,۲۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	.	۶,۹۰۴,۹۸۱	.	۶,۹۰۴,۹۸۱
سود سهام مصوب	.	.	(۸۶۰,۰۰۰)	.	(۸۶۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۱,۰۱۸,۶۷۱)	(۱,۰۱۸,۶۷۱)
فروش سهام خزانه	.	.	.	۷,۲۳۸	۷,۲۳۸
سود ناشی از فروش سهام خزانه	.	۲۳,۴۱۱	.	.	۲۳,۴۱۱
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	(۳۴۷,۶۷۰)	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۳۹۳	۱۶,۱۸۴,۸۷۱	(۱,۰۱۱,۴۳۳)	۳۶,۸۴۰,۲۴۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۶۴۳	۱۳,۱۵۰,۰۰۲	.	۲۴,۰۲۴,۶۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	.	۶,۷۹۴,۶۶۱	.	۶,۷۹۴,۶۶۱
سود سهام مصوب	.	.	(۶۴۰,۰۰۰)	.	(۶۴۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	(۱۲۵,۳۵۷)	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۷۹,۳۰۶	.	۳۰,۱۷۹,۳۰۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۱۱۸,۹۱۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۵-۱	(۱۸۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۵۴۱,۶۳۳	۱۱۸,۷۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۳,۳۹۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۴	(۹۸۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۳۵)	(۴,۳۸۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۵۴۰,۱۹۸	۱۱۴,۳۴۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۸۵۹,۲۶۱)	(۱۱۵,۹۳۴)
دریافتهای نقدی برای فروش سهام خزانه	۳۰,۶۴۹	.
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۰۱۸,۶۷۱)	.
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	۲۷-۲	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت فرع تسهیلات مالی	۲۷-۲	(۱۴۷,۷۸۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۴۹۵,۰۶۸)	(۱۱۵,۹۳۴)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۴۵,۱۳۰	(۱,۵۹۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹	۵,۹۳۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۹	۴,۳۴۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۶,۰۲۳,۴۷۶
درآمد سود تضمین شده	۶	۱۰,۴۶۶
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱,۲۶۶,۳۱۴
جمع درآمدهای عملیاتی		۶,۹۴۴,۹۹۱
هزینه های عملیاتی		۷,۳۰۰,۲۵۶
هزینه های حقوق و دستمزد	۸	(۱۹۴,۵۶۷)
هزینه استهلاک		(۱,۶۷۶)
سایر هزینه ها	۹	(۴۱,۵۰۸)
جمع هزینه های عملیاتی		(۱۴۷,۵۰۹)
سود عملیاتی		۶,۷۹۷,۴۸۲
هزینه های مالی	۱۱	(۱۰۹,۱۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۳۷
سود قبل از مالیات		۶,۷۹۷,۵۲۸
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	(۹)
سود خالص		۶,۷۹۷,۵۱۲
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)		۳۶۳
غیر عملیاتی (ریال)		(۶)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۳۵۷

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 مبتدیان راهبر
پیوست گزارش
دکترم

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۰,۱۳۰	۶۰,۰۰۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۹۶	۱,۴۸۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۵۸۳,۷۴۶	۱,۵۸۳,۷۴۶	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۱۰۲,۵۴۵	۱,۱۲۹,۴۶۰	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹۵	۴۹۴	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۷۴۸,۶۱۲	۲,۷۷۵,۱۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲۵	۲۸۱	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۹۹۰,۴۷۹	۴,۶۰۹,۵۷۲	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸,۶۸۷,۲۷۷	۲۹,۶۰۶,۶۱۱	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۴۹۹	۶۴,۶۲۹	۱۹	موجودی نقد
۳۰,۶۹۷,۳۸۰	۳۴,۲۸۱,۰۹۳		جمع دارایی های جاری
۳۳,۴۴۵,۹۹۲	۳۷,۰۵۶,۲۷۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
.	۲۳,۴۱۱	۲۱	صرف سهام خزانه
۱,۲۹۵,۷۲۳	۱,۶۴۳,۳۹۳	۲۱	اندوخته قانونی
۱۰,۵۴۸,۵۶۶	۱۶,۲۹۴,۳۰۵		سود انباشته
.	(۱,۰۱۱,۴۳۳)	۲۲	سهام خزانه
۳۱,۸۴۴,۲۸۹	۳۶,۹۴۹,۶۷۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۸,۰۸۰	۴۴,۱۱۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۲۸,۵۵۵	۵۵,۳۵۶	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۴	۱۱۱	۲۵	مالیات پرداختنی
۶,۲۸۳	۷,۰۲۲	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱,۵۳۸,۶۶۱	.	۲۷	تسهیلات مالی
۱,۵۷۳,۶۲۳	۶۲,۴۸۹		جمع بدهی های جاری
۱۶۰۱,۷۰۳	۱۰۶,۶۰۲		جمع بدهی ها
۳۳,۴۴۵,۹۹۲	۳۷,۰۵۶,۲۷۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۷۲۳	۱۰,۵۴۸,۵۶۶	۰	۳۱,۸۴۴,۲۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	.	۶,۹۵۳,۴۰۹	.	۶,۹۵۳,۴۰۹
سود سهام مصوب	.	.	(۸۶۰,۰۰۰)	.	(۸۶۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	.	(۱,۰۱۸,۶۷۱)	(۱,۰۱۸,۶۷۱)
فروش سهام خزانه	.	.	.	۷,۲۳۸	۷,۲۳۸
سود ناشی از فروش سهام خزانه	.	۲۳,۴۱۱	.	.	۲۳,۴۱۱
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	(۳۴۷,۶۷۰)	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۳۹۳	۱۶,۲۹۴,۳۰۵	(۱,۰۱۱,۴۳۳)	۳۶,۹۴۹,۶۷۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۶۴۳	۱۳,۱۸۸,۰۵۳	.	۲۴,۰۶۲,۶۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	.	۶,۷۹۷,۵۱۲	.	۶,۷۹۷,۵۱۲
سود سهام مصوب	.	.	(۶۴۰,۰۰۰)	.	(۶۴۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	(۱۲۵,۳۵۷)	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۲۰,۲۰۸	.	۳۰,۲۲۰,۲۰۸

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود ناشی از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

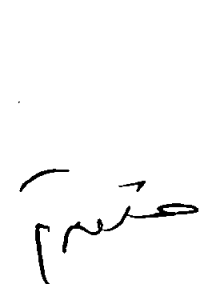
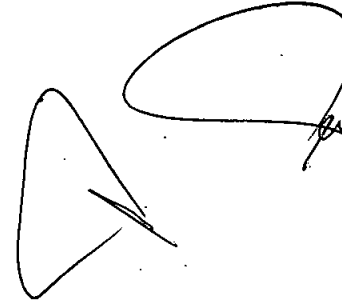
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۱۱۸,۹۱۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۵-۱	(۱۸۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۵۴۱,۶۳۳	۱۱۸,۷۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۳,۳۹۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۴	(۹۸۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۳۵)	(۴,۳۸۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۵۴۰,۱۹۸	۱۱۴,۳۴۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۸۵۹,۲۶۱)	(۱۱۵,۹۳۴)
دریافتهای نقدی برای فروش سهام خزانه	۳۰,۶۴۹	.
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۲	(۱,۰۱۸,۶۷۱)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	۲۷-۲	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت فرع تسهیلات مالی	۲۷-۲	(۱۴۷,۷۸۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۴۹۵,۰۶۸)	(۱۱۵,۹۳۴)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۴۵,۱۳۰	(۱,۵۹۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹	۵,۹۳۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۹	۴,۳۴۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پروژه گزینش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مجموعه شامل شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) و شرکت وابسته آن است. شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ((ه)) ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۱۰۹۴۵۳۴۶ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۰۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۹۳۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۸۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ با نماد و کبهم در بازار اول فرابورس درج نماد گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ عرضه عمومی شده است. در حال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن از واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان مطهری خیابان میرعماد بن بست نهم پلاک یک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف- موضوع فعالیت اصلی:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر با به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛

۳- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولید و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛ تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند و انجام مطالعات ملی و اقتصادی در بازار های پول، اعتبار، سرمایه و بیمه؛

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۹	۱۹	کارکنان قراردادی
۱۹	۱۹	جمع

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها:

نحوه اندازه گیری		نوع سرمایه گذاری	
صورتهای مالی جداگانه	صورتهای مالی مجموعه		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد		نوع سرمایه گذاری	
صورتهای مالی جداگانه	صورتهای مالی مجموعه		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

۳-۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته، تعدیل می شود.

۳-۲-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت وابسته می باشد)، در صورت های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می شود. زمانی که سرمایه گذار منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافع باقیمانده را در صورت های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، مجموعه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	مستقیم	ساله ۱۵
وسایل نقلیه	مستقیم	ساله ۶
اثاثه و منصوبات	مستقیم	ساله ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	مستقیم	۳ ساله

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

۳-۵- 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.

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷- سهام خزانه

۳-۷-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۷-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود.

۳-۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۷-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

۳-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، یکسان است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سهام	۵,۹۶۴,۳۳۳	۶,۱۶۳,۸۸۵
واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۵۹,۱۴۳	۲۶,۹۲۱
	<u>۶,۰۲۳,۴۷۶</u>	<u>۶,۱۹۰,۸۰۶</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- درآمد سود تضمین شده

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سپرده های سرمایه گذاری- سود سپرده بانکی	۱۰,۴۶۶	۱۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سهام	۶۶۲,۱۶۴	۶۴۳,۸۲۹
واحد های صندوق سرمایه گذاری	۶۰۴,۱۵۰	۱۱۰,۳۳۷
	<u>۱,۲۶۶,۳۱۴</u>	<u>۷۵۴,۱۶۶</u>

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۶,۱۷۶	۶۷,۷۰۴	حقوق و مزایا
۲۰,۳۰۵	۴۶,۱۶۲	پاداش کارکنان
۱۳,۹۵۱	۱۸,۶۸۷	کارانه
۱۳,۰۷۹	۲۰,۰۳۶	حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی
۹,۸۷۸	۱۷,۹۸۰	اضافه کاری
۹,۰۴۶	۱۶,۰۳۳	بازخريد خدمت کارکنان
۶,۱۸۰	۷,۹۶۵	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۱۸,۶۱۵	۱۹۴,۵۶۷	

۸-۱- افزایش حقوق و مزایا کارکنان طی دوره مالی عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخش نامه وزارت تعاون، کار و امور اجتماعی بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۷۰۶	۵,۵۸۵	حسابرسی
۲,۱۱۵	۲,۲۱۳	هزینه تعمیر و نگهداری و ابزار آلات مصرفی
۵,۷۸۷	۴,۵۸۲	هزینه بانکی و کارمزد
۱,۹۶۴	۲,۸۴۶	هزینه پذیرایی و کرایه وسایط نقلیه
۲۰۰	۱,۰۰۰	حق عضویت
۱,۸۲۱	۲,۱۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۰,۴۹۷	۲۳,۱۶۶	سایر هزینه ها
۲۷,۰۹۰	۴۱,۵۰۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۶	۳۷	سایر اقلام

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۱۰۹,۱۲۴	۱۱-۱

اعتبار دریافتی از کارگزاری ها

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۷۹۷,۴۸۲	۷,۰۶۲,۵۰۵	۶,۷۹۷,۴۸۲	۷,۰۶۲,۵۰۵	سود عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۶,۷۹۷,۴۸۲	۷,۰۶۲,۵۰۵	۶,۷۹۷,۴۸۲	۷,۰۶۲,۵۰۵	
۴۶	(۱۰۹,۰۸۷)	(۲,۸۰۵)	(۱۵۷,۵۱۵)	سود(زیان) غیرعملیاتی
(۱۶)	(۹)	(۱۶)	(۹)	اثر مالیاتی
۳۰	(۱۰۹,۰۹۶)	(۲,۸۲۱)	(۱۵۷,۵۲۴)	
۶,۷۹۷,۵۲۸	۶,۹۵۳,۴۱۸	۶,۷۹۴,۶۷۷	۶,۹۰۴,۹۹۰	سود قبل از مالیات
(۱۶)	(۹)	(۱۶)	(۹)	اثر مالیاتی
۶,۷۹۷,۵۱۲	۶,۹۵۳,۴۰۹	۶,۷۹۴,۶۶۱	۶,۹۰۴,۹۸۱	سود خالص
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	(۵۵۳,۹۰۵,۲۸۸)	.	(۵۵۳,۹۰۵,۲۸۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۶,۰۹۴,۷۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۶,۰۹۴,۷۱۲	میانگین موزون تعداد سهام

۱۲-۱ علت تفاوت تعداد سهام با میانگین موزون تعداد سهام عادی سرمایه ثبت شده ناشی از تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام طی سال مورد گزارش است که سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که مراتب در ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۶,۵۵۸	۷۷,۳۴۷	۰	۷۷,۳۴۷
۰	۰	۰	۱,۱۰۵	۱,۱۰۵	۳۳۰	۱,۴۳۵
۴۲,۲۰۶	۱۷,۴۶۱	۱,۱۲۲	۱۷,۶۶۳	۷۸,۴۵۲	۳۳۰	۷۸,۷۸۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴						
افزایش						
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴						
استهلاک						
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳						
افزایش						
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳						
استهلاک						
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						

۱۳-۱- 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.

۱۳-۲- افزایش طی دوره مربوط به خرید دو دستگاه لپ تاپ به مبلغ ۱,۱۰۵ میلیون ریال و سایر دارایی ها به مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال بوده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	(مبالغ به میلیون ریال)
جمع			
۴,۵۴۳	۳,۲۶۸	۱,۲۷۵	
.	.	.	
۴,۵۴۳	۳,۲۶۸	۱,۲۷۵	
۲,۹۴۷	۲,۹۴۷	.	
۱۱۵	۱۱۵	.	
۳,۰۶۲	۳,۰۶۲	.	
۱,۴۸۱	۲۰۶	۱,۲۷۵	
۱,۵۹۶	۳۲۱	۱,۲۷۵	

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	(مبالغ به میلیون ریال)
جمع			
۳,۵۵۸	۳,۲۶۸	۲۹۰	
۹۸۴	.	۹۸۴	
۴,۵۴۲	۳,۲۶۸	۱,۲۷۴	
۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	.	
۲۹۷	۲۹۷	.	
۲,۶۷۵	۲,۶۷۵	.	
۱,۸۶۷	۵۹۳	۱,۲۷۴	

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سهم شرکت ها

جمع کل سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۵-۱	۲۲,۲۶۰,۳۲۸	.	۲۲,۲۶۰,۳۲۸	۲۱,۵۷۳,۹۵۸
۱۵-۱	۷,۱۳۱,۲۸۳	.	۷,۱۳۱,۲۸۳	۷,۱۱۳,۳۱۹
۱۵-۱	۲۱۵,۰۰۰	.	۲۱۵,۰۰۰	.
	۲۹,۶۰۶,۶۱۱	.	۲۹,۶۰۶,۶۱۱	۲۸,۶۸۷,۲۷۷
۱۵-۱	۱,۱۲۹,۴۶۰	.	۱,۱۲۹,۴۶۰	۱,۱۰۲,۵۴۵
	۳۰,۷۳۶,۰۷۱	.	۳۰,۷۳۶,۰۷۱	۲۹,۷۸۹,۸۲۲

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده در ابتدای دوره		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره		درصد مالکیت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
جمع منقول از صفحه قبل	۹,۷۱۳,۷۳۹,۷۰۲	۱۱,۰۱۳,۷۵۹	۲,۳۳۱,۶۸۲,۲۶۶	۲,۷۰۴,۵۴۶	(۶۳۲,۷۶۹,۵۷۶)	(۸۴۶,۴۳۵)	۱۱,۴۱۲,۶۵۲,۳۹۲	۱۲,۸۷۱,۸۷۰	
پالایش نفت شیراز	۳۳,۴۵۳,۴۰۵	۴۰۵,۸۹۶					۳۳,۴۵۳,۴۰۵	۴۰۵,۸۹۶	۰٪
پترو شیمی پردیس	۲,۰۴۰,۴۱۸	۲۸۸,۱۶۶	۳۳۵,۰۰۰	۹۹,۹۱۲			۲,۳۷۵,۴۱۸	۳۸۸,۰۷۸	۰٪
دارویی ره آورد تامین	۶۰,۲۷۸,۳۷۶	۳۶۲,۲۳۷					۶۰,۲۷۸,۳۷۶	۳۶۲,۲۳۷	۳٪
دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	۴۶,۳۳۹,۴۵۸	۳۳۰,۹۷۸					۴۶,۳۳۹,۴۵۸	۳۳۰,۹۷۸	۰٪
تولید مواد اولیه دارو پخش	۵,۳۶۳,۰۹۱	۳۱۱,۷۴۶					۵,۳۶۳,۰۹۱	۳۱۱,۷۴۶	۱٪
جنرال مکانیک	۳۹,۲۶۴,۵۱۱	۳۰۷,۷۶۶					۳۹,۲۶۴,۵۱۱	۳۰۷,۷۶۶	۱٪
پتروشیمی نوری	۱۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۰۰,۴۹۶					۱۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۰۰,۴۹۶	۰٪
سرمایه گذاری البرز	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۲۹۹,۶۱۲	۲۱۰,۷۹۰,۶۹۵	.			۴۳۵,۹۲۴,۸۳۰	۲۹۹,۶۱۲	۱٪
حق تقدم سرمایه گذاری البرز	.	.	۸۱,۰۴۶	۸۱,۰۴۶,۰۱۹			۸۱,۰۴۶,۰۱۹	۸۱,۰۴۶	۳٪
همکاران سیستم	۷۵,۷۰۲,۱۱۳	۲۹۴,۲۱۰					۷۵,۷۰۲,۱۱۳	۲۹۴,۲۱۰	۱٪
تامین سرمایه نوین	۸۵,۳۷۷,۵۱۶	۲۸۵,۳۸۸					۸۵,۳۷۷,۵۱۶	۲۸۵,۳۸۸	۰٪
پتروشیمی پارس	۱۰۸,۸۱۳,۷۲۸	۲۶۰,۸۶۳					۱۰۸,۸۱۳,۷۲۸	۲۶۰,۸۶۳	۰٪
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۷,۲۲۸,۶۳۴	۲۴۵,۱۱۵					۷,۲۲۸,۶۳۴	۲۴۵,۱۱۵	۰٪
زامیاد	۱۶۷,۹۳۴,۷۲۹	۲۲۶,۲۹۴					۱۶۷,۹۳۴,۷۲۹	۲۲۶,۲۹۴	۰٪
کشت و دامداری فکا	۱۳۰,۸۰۴,۷۳۹	۲۲۳,۲۱۷					۱۳۰,۸۰۴,۷۳۹	۲۲۳,۲۱۷	۱٪
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۵,۵۶۳,۲۰۸	۲۱۱,۰۷۳			(۳۹,۷۸۰,۰۱۱۵)	(۵۷,۶۸۳)	۱۰۵,۷۸۳,۰۹۳	۱۵۳,۳۹۰	۰٪
پتروشیمی مبین	۹۵,۷۷۵,۷۶۵	۲۱۰,۴۱۲			.	.	۹۵,۷۷۵,۷۶۵	۲۱۰,۴۱۲	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰,۹۶۰,۳۶۰,۸۷۴	۱۵,۵۷۷,۲۲۸	۲,۶۲۳,۸۵۳,۹۸۰	۲,۸۸۵,۵۰۴	(۶۷۲,۵۴۹,۶۹۱)	(۹۰۴,۱۱۸)	۱۲,۹۱۱,۶۶۵,۱۶۳	۱۷,۵۵۸,۶۱۴	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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)

درصد مالکیت	مانده در ابتدای دوره		خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه گذاری		مانده در پایان دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	۱۰,۹۶۰,۳۶۰,۸۷۴	۱۵,۵۷۷,۲۲۸	۲,۶۲۳,۸۵۳,۹۸۰	۲,۸۸۵,۵۰۴	(۶۷۲,۵۴۹,۶۹۱)	(۹۰۴,۱۱۸)	۱۲,۹۱۱,۶۶۵,۱۶۳	۱۷,۵۵۸,۶۱۴	جمع منقول از صفحه قبل
۰٪	۱۸۹,۷۲۰,۴۶۳	۲۰۹,۸۹۷	۳۸,۴۵۶,۸۵۰	۴۲,۵۴۷	(۵۵,۵۳۰,۲۶۷)	(۶۱,۴۳۷)	۱۷۲,۶۴۷,۰۴۶	۱۹۱,۰۰۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰٪	۳۸,۴۵۶,۸۵۰	۴,۰۹۰	.	۳۸,۴۵۷	(۳۸,۴۵۶,۸۵۰)	(۴۲,۵۴۷)	.	.	حق تقدم سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰٪	۱۱,۹۹۱,۴۰۸	۲۰۴,۲۱۸	.	.	.	.	۱۱,۹۹۱,۴۰۸	۲۰۴,۲۱۸	داروسازی دانا
۱٪	۷۷,۴۹۶,۴۷۰	۲۵۳,۲۰۹	.	۳۸,۷۴۸,۲۳۵	۹۷,۳۱۹	(۵۸,۵۷۱)	۷۷,۴۹۶,۴۷۰	۱۹۴,۶۳۸	تامین سرمایه دماوند
۱٪	.	.	.	.	.	.	۳۸,۷۴۸,۲۳۵	۹۷,۳۱۹	حق تقدم تامین سرمایه دماوند
۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۶۳	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۶۳	صبا فولاد خلیج فارس
۰٪	۱۰۱,۱۶۳,۹۳۶	۱۸۵,۵۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۸	.	.	۱۰۶,۱۶۳,۹۳۶	۱۹۶,۰۳۰	پالایش نفت تهران
۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۹	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۹	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰٪	۳۴,۳۲۸,۸۶۵	۱۳۴,۳۷۵	۲۶,۱۸۷,۴۷۸	۱۰۷,۸۷۲	.	.	۶۰,۵۱۶,۳۴۳	۲۴۲,۲۴۷	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۰٪	۱۸,۱۸۷,۴۷۸	۵۵,۴۱۴	.	۱۸,۱۸۷	(۱۸,۱۸۷,۴۷۸)	(۷۳,۶۰۱)	.	.	حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۰٪	۱۸,۵۸۳,۰۶۶	۱۶۵,۹۷۸	.	.	.	.	۱۸,۵۸۳,۰۶۶	۱۶۵,۹۷۸	صنایع مس شهید باهنر
۰٪	۱۱۲,۹۴۶,۴۹۸	۱۰۲,۰۳۶	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۳	.	.	۱۲۵,۷۴۶,۴۹۸	۱۵۸,۴۴۹	پالایش نفت اصفهان
۰٪	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۱۵۶,۱۰۲	۱۴,۴۲۸,۰۲۱	.	.	.	۲۷,۴۴۸,۱۱۶	۱۵۶,۱۰۲	پتروشیمی سازند
۰٪	۶۰,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۳,۹۲۱	.	.	.	.	۶۰,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۳,۹۲۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۰٪	۵۸,۷۳۱,۶۷۲	۱۳۹,۷۵۶	۱۲,۲۸۳,۷۴۷	۲۹,۲۳۰	.	.	۷۱,۰۱۵,۴۱۹	۱۶۸,۹۸۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۰٪	۱۲,۲۸۳,۷۴۷	۱۶,۹۴۶	.	۱۲,۲۸۴	(۱۲,۲۸۳,۷۴۷)	(۲۹,۲۳۰)	.	.	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر
۰٪	۱۰۰,۹۸۶,۱۳۳	۱۳۸,۴۵۲	.	.	.	.	۱۰۰,۹۸۶,۱۳۳	۱۳۸,۴۵۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱۱,۸۵۹,۲۵۷,۵۵۴	۱۷,۸۶۲,۲۲۶	۲,۷۷۱,۷۵۸,۳۱۱	۳,۲۹۸,۲۸۱	(۷۹۷,۰۰۸,۰۳۳)	(۱,۱۶۹,۵۰۴)	۱۳,۸۳۴,۰۰۷,۸۳۲	۱۹,۹۹۱,۰۰۳	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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)

درصد مالکیت	مانده در ابتدای دوره		خرید / افزایش سرمایه		کاهش		مانده در پایان دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	۱۱,۸۵۹,۲۵۷,۵۵۴	۱۷,۸۶۲,۲۲۶	۲,۷۷۱,۷۵۸,۳۱۱	۳,۲۹۸,۲۸۱	(۷۹۷,۰۰۸,۰۳۳)	(۱,۱۶۹,۵۰۴)	۱۳,۸۳۴,۰۰۷,۸۳۲	۱۹,۹۹۱,۰۰۳	جمع منقول از صفحه قبل
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۹,۲۷۸,۵۳۱	۱۲۱,۸۹۱			(۳,۲۰۱,۴۴۸)	(۴۲۰,۰۵۷)	۶,۰۷۷,۰۸۳	۷۹,۸۳۴	۰٪
فجر انرژی خلیج فارس	۱۷,۴۳۸,۴۷۸	۱۱۴,۵۶۰					۱۷,۴۳۸,۴۷۸	۱۱۴,۵۶۰	۰٪
رادیاتور ایران	۳۷,۵۳۱,۶۶۸	۱۱۲,۱۵۰					۳۷,۵۳۱,۶۶۸	۱۱۲,۱۵۰	۱٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۲۸,۱۷۱,۵۲۹	۱۰۸,۴۲۵					۲۸,۱۷۱,۵۲۹	۱۰۸,۴۲۵	۰٪
حفاری شمال	۳۵,۳۰۷,۹۳۶	۱۰۷,۹۴۸					۳۵,۳۰۷,۹۳۶	۱۰۷,۹۴۸	۰٪
پویا زرکان آق دره	۳,۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۴					۳,۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۴	۰٪
بخش هجرت	۳,۵۸۶,۶۳۸	۹۶,۰۳۰	۴۲,۷۰۳,۴۰۸				۴۶,۲۹۰,۰۴۶	۹۶,۰۳۰	۰٪
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳۷,۹۸۷,۸۰۸	۹۵,۰۹۸					۲۳۷,۹۸۷,۸۰۸	۹۵,۰۹۸	۰٪
داده گستر عصر نوین های وب	۱۸۱,۵۰۲,۳۳۱	۹۴,۵۶۱			(۱۸۱,۵۰۲,۳۳۱)	(۹۴,۵۶۱)			۰٪
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۳۸						۹۳,۳۳۸	۱٪
بانک خاورمیانه	۲۷,۶۱۹,۲۴۴	۸۹,۰۲۲	۱۶,۵۷۱,۵۴۶				۴۴,۱۹۰,۷۹۰	۸۹,۰۲۲	۰٪
گروه صنعتی سدید	۳۸,۶۹۴,۳۹۶	۸۶,۸۳۷					۳۸,۶۹۴,۳۹۶	۸۶,۸۳۷	۰٪
تجلی توسعه معادن و فلزات	۸۵,۹۹۹,۹۹۹	۸۶,۲۲۵			(۱,۲۳۹,۶۱۴)	(۱,۲۸۶)	۸۴,۷۶۰,۳۸۵	۸۴,۹۳۹	۰٪
حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات			۲۰,۹۹۹,۹۹۹	۲۱,۰۴۴			۲۰,۹۹۹,۹۹۹	۲۱,۰۴۴	۰٪
ایران خودرو	۲۵۴,۹۶۷,۱۳۰	۸۲,۶۹۹			(۲۵۴,۹۶۷,۱۳۰)	(۸۲,۶۹۹)			۰٪
پست بانک ایران	۲۳,۱۱۲,۱۹۷	۷۵,۳۵۷	۲۷,۶۴۶,۱۶۸	۹۰,۱۴۱			۵۰,۷۵۸,۳۶۵	۱۶۵,۴۹۸	۰٪
حق تقدم پست بانک ایران	۲۷,۶۴۶,۱۶۸	۹۰,۱۴۲			(۲۷,۶۴۶,۱۶۸)	(۹۰,۱۴۲)			۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲,۸۷۷,۵۲۱,۶۰۷	۱۹,۴۱۶,۵۲۳	۲,۸۷۹,۶۷۹,۴۳۲	۳,۴۰۹,۴۶۶	(۱,۲۶۵,۵۶۴,۷۲۴)	(۱,۴۸۰,۲۴۹)	۱۴,۴۹۱,۶۳۶,۳۱۵	۲۱,۳۴۵,۷۴۰	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مانده در ابتدای دوره		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره		درصد مالکیت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
جمع منقول از صفحه قبل	۱۲,۸۷۷,۵۲۱,۶۰۷	۱۹,۴۱۶,۵۲۳	۲,۸۷۹,۶۷۹,۴۳۲	۳,۴۰۹,۴۶۶	(۱,۲۶۵,۵۶۴,۷۲۴)	(۱,۴۸۰,۲۴۹)	۱۴,۴۹۱,۶۳۶,۳۱۵	۲۱,۳۴۵,۷۴۰	
ایران خودرو دیزل	۲۸,۵۵۸,۷۷۴	۷۷,۶۰۲					۲۸,۵۵۸,۷۷۴	۷۷,۶۰۲	۰٪
ارتباطات سیار ایران	۴۴,۱۰۷,۸۶۹	۷۵,۰۵۱			(۱۸۰,۳۰۰)	(۳۰۷)	۴۳,۹۲۷,۵۶۹	۷۴,۷۴۴	۰٪
قند اصفهان	۱۲۹,۴۴۹,۳۵۴	۷۱,۹۴۳					۱۲۹,۴۴۹,۳۵۴	۷۱,۹۴۳	۰٪
ایتالران	۴,۵۸۰,۱۶۱	۷۱,۰۶۷	۶,۷۰۹,۹۱۲	.			۱۱,۲۹۰,۰۷۳	۷۱,۰۶۷	۲٪
گسترش سوخت سبز زاگرس	۵۲,۳۰۸,۵۷۲	۶۶,۹۴۵					۵۲,۳۰۸,۵۷۲	۶۶,۹۴۵	۰٪
پتروشیمی شهید تندگویان	۳,۴۵۴,۷۸۲	۶۲,۸۸۱			(۳,۴۵۴,۷۸۲)	(۶۲,۸۸۱)	.	.	۰٪
پالایش نفت بندرعباس	۶,۶۷۸,۰۰۰	۶۲,۸۷۲					۶,۶۷۸,۰۰۰	۶۲,۸۷۲	۰٪
بیمه البرز	۵۷,۹۳۳,۸۲۸	۹۵,۰۱۲			(۵۷,۹۳۳,۸۲۸)	(۹۵,۰۱۲)	.	.	۰٪
سیمان هگمتان	.	.	۵۷,۸۷۴	۵۰۰,۰۰۰			۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۷۴	۰٪
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۷,۴۲۸,۱۰۰	۵۶,۷۸۰					۷,۴۲۸,۱۰۰	۵۶,۷۸۰	۰٪
بانک سینا	۵۳۳,۶۰۲,۴۴۲	۹۲۹,۹۱۴			(۵۳۳,۶۰۲,۴۴۲)	(۹۲۹,۹۱۴)	.	.	۰٪
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰					۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪
دوده صنعتی پارس	۱۹,۱۲۹,۴۸۱	۴۸,۸۶۵					۱۹,۱۲۹,۴۸۱	۴۸,۸۶۵	۰٪
بورس کالای ایران	۵,۳۰۱,۲۰۴	۴۶,۱۵۰	۱,۶۸۶,۷۴۶	.			۶,۹۸۷,۹۵۰	۴۶,۱۵۰	۰٪
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳,۶۶۵,۰۸۳	۴۳,۰۱۱			(۱,۱۸۵,۹۷۴)	(۱۳,۹۱۸)	۲,۴۷۹,۱۰۹	۲۹,۰۹۳	۰٪
نفت سپاهان	۵۵,۳۵۳,۳۱۹	۴۲,۰۲۹					۵۵,۳۵۳,۳۱۹	۴۲,۰۲۹	۰٪
گروه دارویی سبحان	۳۰,۰۱۰,۲۴۵	۳۹,۳۸۰					۳۰,۰۱۰,۲۴۵	۳۹,۳۸۰	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳,۹۰۹,۰۸۲,۸۲۱	۲۱,۲۵۶,۰۲۵	۲,۸۸۸,۵۷۶,۰۹۰	۳,۴۶۷,۳۴۰	(۱,۸۶۱,۹۲۲,۰۵۰)	(۲,۵۸۲,۲۸۱)	۱۴,۹۳۵,۷۳۶,۸۶۱	۲۲,۱۴۱,۰۸۴	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

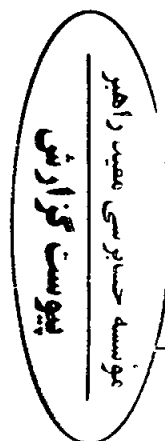
ادامه ۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار مجموعه و شرکت به شرح زیر است :

درصد مالکیت	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		مانده در پایان دوره		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	فروش / انتقال به سرمایه گذاری		خرید / افزایش سرمایه		تعداد		مبلغ		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	۱۳,۹۰۹,۰۸۲,۸۲۱	۲۱,۲۵۶,۰۲۵	۲,۸۸۸,۵۷۶,۰۹۰	۳,۴۶۷,۳۴۰	(۱,۸۶۱,۹۲۲,۰۵۰)	(۲,۵۸۲,۲۸۱)	۱۴,۹۳۵,۷۳۶,۸۶۱	۲۲,۱۴۱,۰۸۴	جمع منقول از صفحه قبل
۰٪	۳۹,۳۲۴,۶۵۷	۲۷,۱۹۶					۳۹,۳۲۴,۶۵۷	۲۷,۱۹۶	بورس اوراق بهادار تهران
۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲					۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲	نورد و لوله اهواز
۰٪	۶,۳۷۰,۷۷۲	۲۶,۰۸۸					۶,۳۷۰,۷۷۲	۲۶,۰۸۸	ایران ترانسفو
۰٪	۵,۰۱۸,۶۳۶	۲۴,۸۱۰			(۵۰۰۱۸,۶۳۶)	(۲۴,۸۱۰)	.	.	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۵			(۷۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۹۵)	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰٪	۲۰۴,۴۲۲	۱۷,۴۲۰					۲۰۴,۴۲۲	۱۷,۴۲۰	کارخانجات سیمان صوفیان
۰٪	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۵			(۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۹۵)	.	.	سرمایه گذاری صنعت نفت
۰٪	۱۸,۳۰۱,۴۸۲	۱۲,۲۴۹					۱۸,۳۰۱,۴۸۲	۱۲,۲۴۹	معدنی و صنعتی چادرملو
۰٪	۲,۶۶۸,۵۰۲	.	.	۲,۶۶۹			۲,۶۶۸,۵۰۲	۲,۶۶۹	حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو
۰٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۰					۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۰	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰٪	۳۳۱,۰۰۰	۳۱۶			(۳۳۱,۰۰۰)	(۳۱۶)	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰٪	۴	.					۴	.	پاکدیس
۰٪	۱	.					۱	.	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۰٪	۲۶,۰۹۳,۳۷۹	۱۱۷,۵۱۸			(۲۶,۰۹۳,۳۷۹)	(۱۱۷,۵۱۸)	.	.	صنعتی بهپاک
۰٪	۱,۹۸۶,۶۴۹	۲۱,۰۹۱			(۱,۹۸۶,۶۴۹)	(۲۱,۰۹۱)	.	.	شیشه سازی مینا
۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳			(۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳)	.	.	کشاورزی و دامپروری مگسال
-	.	.	۴۳۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰			.	.	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۳۸۲,۱۲۷,۵۵۷	۷,۱۱۳,۳۱۹	۱۹۶,۴۱۲,۳۷۰	۵,۲۴۲,۶۲۱	(۲۳۷,۰۶۱,۱۱۴)	(۵,۲۲۴,۶۵۷)	۳۴۱,۴۷۸,۸۱۳	۷,۱۳۱,۲۸۳	صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۴,۴۱۵,۷۵۹,۸۸۲	۲۸,۶۸۷,۲۷۷	۳,۰۸۵,۴۱۸,۴۶۰	۸,۹۲۷,۶۳۰	(۲,۱۳۶,۱۶۲,۸۲۸)	(۸,۰۰۸,۲۹۶)	۱۵,۳۴۵,۰۱۵,۵۱۴	۲۹,۶۰۶,۶۱۱	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۰٪	۱,۰۵۸,۱۳۸	۹۱۳,۰۹۹,۸۴۷			۲۶,۹۱۵	۱,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۳۱,۲۲۳	۹۱۱,۰۹۹,۸۴۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱٪	۲۵,۳۴۰	۱۴۴,۷۷۱,۳۴۷					۲۵,۳۴۰	۱۴۴,۷۷۱,۳۴۷	شرکت های بورسی
	۱۳,۸۹۹	۱۶,۲۷۵,۲۴۸	.	.	.	۵,۴۲۴,۷۴۹	۱۳,۸۹۹	۱۰,۸۵۰,۴۹۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
	۱,۰۹۷,۳۷۷	۱,۰۷۴,۱۴۶,۴۴۲	.	.	۲۶,۹۱۵	۷,۴۲۴,۷۴۸	۱,۰۷۰,۴۶۲	۱,۰۶۶,۷۲۱,۶۹۴	فرابورس
									سایر
۱۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰					۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع شرکت های بورسی
۱۰٪	(۲۵,۰۰۰)	.					(۲۵,۰۰۰)	.	شرکت های غیر بورسی
۰٪	۷,۰۷۲	۶۶,۴۱۲,۳۲۹					۷,۰۷۲	۶۶,۴۱۲,۳۲۹	توسعه فولاد قشم
-	۱۱	۳,۵۰۰					۱۱	۳,۵۰۰	تعهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم
	۳۲,۰۸۳	۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹	.	.	.	.	۳۲,۰۸۳	۱۱۶,۴۱۵,۸۲۹	قند پارس
	۱,۱۲۹,۴۶۰	۱,۱۹۰,۵۶۲,۲۷۱	.	.	۲۶,۹۱۵	۷,۴۲۴,۷۴۸	۱,۱۰۲,۵۴۵	۱,۱۸۳,۱۳۷,۵۲۳	سایر
	۳۰,۷۳۶,۰۷۱	۱۶,۵۵۵,۵۷۷,۷۸۵	(۸,۰۰۸,۲۹۶)	(۲,۱۳۶,۱۶۲,۸۲۸)	۸,۹۵۴,۵۴۵	۳۰,۹۲,۸۴۳,۲۰۸	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۱۵,۵۹۸,۸۹۷,۴۰۵	جمع شرکت های غیر بورسی
									جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
									جمع سرمایه گذاری ها

۱-۱-۱۵- 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

۱۰۰۰ سهم شرکت فن آوا کارت به عنوان وثیقه هیأت مدیره توثیق می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳			
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش
	جمع	جمع								
بانک ملت	۱,۹۲۶,۹۷۵	۷۵۱,۶۱۲	۱,۹۰۵,۷۹۰	۸۶,۴۸۱	۵۸۰	۸۷,۰۶۱	۱۱,۴۷۰	۱۱,۴۷۰		
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۶۰,۷۵۹	۱,۶۶۶,۲۴۷	۱۰,۱۷۴,۶۵۲	۱,۵۳۶,۶۲۵	۳۴,۳۹۳	۱,۵۷۱,۰۱۸	۳,۲۵۳,۹۹۸	۳,۲۵۳,۹۹۸	۲۳۳,۰۸۵	۳,۴۸۷,۰۸۳
بیمه پارسیان	۱,۳۳۳,۶۸۲	۱,۳۳۳,۶۸۲	۶,۶۲۷,۳۹۵	۱,۰۱۰,۰۱۲		۱,۰۱۰,۰۱۲			۲۶۷,۲۱۱	۲۶۷,۲۱۱
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۳۹,۸۸۷	۱,۱۴۱,۹۲۸	۲,۰۲۷,۸۹۷	۱۲۸,۲۷۰	۱,۵۶۱	۱۲۹,۸۳۱	۷۲,۳۱۹	۷۲,۳۱۹		۷۲,۳۱۹
صنعت غذایی کورش	۸۵۳,۷۷۱	۸۵۳,۷۷۱	۱۰,۰۳۷,۰۸۵	۱۵۶,۶۵۹		۱۵۶,۶۵۹	۵۸,۲۶۲	۵۸,۲۶۲		۵۸,۲۶۲
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۷۰۹,۱۱۱	۷۰۹,۱۱۱	۸۵۲,۳۵۳	۶۷,۵۱۳		۶۷,۵۱۳	۳۷,۹۳۵	۳۷,۹۳۵		۳۷,۹۳۵
بانک تجارت	۴۷۲,۲۶۹	۲۵۶,۱۱۵	۴۰۱,۹۴۴	۱۱,۳۰۸	۳,۱۷۴	۱۴,۴۸۲	۱۲,۱۶۷	۱۲,۱۶۷		۱۲,۱۶۷
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۷۰۰,۱۴۱	۷۰۰,۱۴۱	۷۱۹,۴۹۶							
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶۳۹,۷۷۰	۶۳۹,۷۷۰	۴۰۳,۴۰۸	۵۰,۸۲۳		۵۰,۸۲۳	۹۸,۸۲۳	۹۸,۸۲۳		۹۸,۸۲۳
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۶۲۷,۲۶۹	۶۲۷,۲۶۹	۱,۴۲۱,۸۲۹	۷۵,۶۵۷		۷۵,۶۵۷	۴۳,۵۹۴	۴۳,۵۹۴		۴۳,۵۹۴
بیمه سینا	۵۴۴,۱۱۱	۵۴۴,۱۱۱	۲۸۰,۳۹۹							
پلی اکریل ایران	۴۴۲,۴۰۶	۵۳۲,۸۰۶	۴۴۵,۲۵۳		(۲,۱۲۰)	(۲,۱۲۰)				
ایرانی تولید اتومبیل سایپا	۴۸۹,۸۹۱	۴۸۹,۸۹۱	۵۵۹,۶۱۷							
سنگ آهن گهرزمین	۴۶۷,۸۳۹		۳۷۸,۹۸۱							
کالسیمین	۴۵۷,۳۹۴	۴۵۷,۳۹۴	۲۵۱,۲۵۲				۳۵,۰۵۰	۳۵,۰۵۰		۳۵,۰۵۰
پتروشیمی جم	۴۰۶,۵۹۵	۳۰۹,۹۱۱	۴۰۶,۶۳۴	۵۲,۴۰۵	۸,۳۲۳	۶۰,۷۲۸	۲۴,۷۲۳	۲۴,۷۲۳		۲۴,۷۲۳
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲,۸۷۱,۸۷۰	۱۱,۰۱۳,۷۵۹	۲۷,۸۹۳,۸۸۵	۳,۱۷۵,۷۵۳	-	۴۵,۹۱۱	۳,۲۲۱,۶۶۴	۳,۶۴۸,۳۴۱	-	۵۰۰,۲۹۶
										۴,۱۴۸,۶۳۷

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳			
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش
جمع منقول از صفحه قبل	۱۲,۸۷۱,۸۷۰	۱۱,۰۱۳,۷۵۹	۲۷,۸۹۳,۸۸۵	۳,۱۷۵,۷۵۳	-	۴۵,۹۱۱	۳,۲۲۱,۶۶۴	۳,۶۴۸,۳۴۱	-	۵۰۰,۲۹۶
پالایش نفت شیراز	۴۰۵,۸۹۶	۴۰۵,۸۹۶	۷۷۴,۷۸۱	۶۷,۴۷۶			۶۷,۴۷۶	۶۰,۵۵۱		۶۰,۵۵۱
پترو شیمی پردیس	۳۸۸,۰۷۸	۲۸۸,۱۶۶	۵۹۵,۳۷۵	۹۰,۲۶۶			۹۰,۲۶۶			
دارویی ره آورد تامین	۳۶۲,۲۳۷	۳۶۲,۲۳۷	۴۶۸,۹۶۶	۶۰,۸۸۱			۶۰,۸۸۱	۴۹,۰۰۶		۴۹,۰۰۶
دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	۳۳۰,۹۷۸	۳۳۰,۹۷۸	۳۷۹,۰۵۷	۲۷,۸۰۴			۲۷,۸۰۴	۲۳,۶۳۳		۲۳,۶۳۳
تولید مواد اولیه دارو پخش	۳۱۱,۷۴۶	۳۱۱,۷۴۶	۲۴۹,۰۰۸	۴۱,۲۹۶			۴۱,۲۹۶	۳۲,۱۷۹		۳۲,۱۷۹
جنرال مکانیک	۳۰۷,۷۶۶	۳۰۷,۷۶۶	۵۷۰,۱۲۱	۲۸,۲۷۰			۲۸,۲۷۰			
پتروشیمی نوری	۳۰۰,۴۹۶	۳۰۰,۴۹۶	۶۰۷,۸۴۰	۵۹,۶۶۱			۵۹,۶۶۱	۴۹,۳۱۹		۴۹,۳۱۹
سرمایه گذاری البرز	۲۹۹,۶۱۲	۲۹۹,۶۱۲	۷۱۹,۷۱۲	۳۵,۷۴۶			۳۵,۷۴۶	۹۰,۰۵۴		۹۰,۰۵۴
حق تقدم سرمایه گذاری البرز	۸۱,۰۴۶		۴۶,۷۶۴							
همکاران سیستم	۲۹۴,۲۱۰	۲۹۴,۲۱۰	۲,۱۷۴,۱۶۵	۱۵۱,۴۰۴			۱۵۱,۴۰۴	۱۴۰,۶۵۸	۱۳,۸۴۶	۱۵۴,۵۰۴
تامین سرمایه نوین	۲۸۵,۳۸۸	۲۸۵,۳۸۸	۱۲۰,۲۱۲	۲۲,۱۹۸			۲۲,۱۹۸	۱۹,۶۳۷		۱۹,۶۳۷
پتروشیمی پارس	۲۶۰,۸۶۳	۲۶۰,۸۶۳	۲۶۰,۳۹۱	۱۷,۴۱۰			۱۷,۴۱۰	۲۸,۸۳۶		۲۸,۸۳۶
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۴۵,۱۱۵	۲۴۵,۱۱۵	۴۰۷,۴۰۶							
زامیاد	۲۲۶,۲۹۴	۲۲۶,۲۹۴	۲۳۳,۵۹۷	۱۹,۱۴۵			۱۹,۱۴۵	۹,۵۱۲		۹,۵۱۲
کشت و دامداری فکا	۲۲۳,۲۱۷	۲۲۳,۲۱۷	۴۴۱,۰۷۴	۴۹,۷۰۶			۴۹,۷۰۶	۲۵,۹۰۷		۲۵,۹۰۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۳,۳۹۰	۲۱۱,۰۷۳	۲۳۵,۶۸۵	۴۰,۷۵۸	۲۹,۹۸۸		۷۰,۷۴۶	۴۲,۹۰۰	۵۸۷۰	۴۸,۷۷۰
پتروشیمی مبین	۲۱۰,۴۱۲	۲۱۰,۴۱۲	۹۰۴,۱۲۳	۲۱۲,۹۱۰			۲۱۲,۹۱۰			
جمع نقل به صفحه بعد	۱۷,۵۵۸,۶۱۴	۱۵,۵۷۷,۲۲۸	۳۷,۰۸۲,۱۶۲	۴,۱۰۰,۶۸۴	-	۷۵,۸۹۹	۴,۱۷۶,۵۸۳	۴,۲۲۰,۵۳۳	-	۵۲۰,۰۱۲

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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 :

درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴,۱۰۰,۶۸۴	-	۷۵,۸۹۹	۴,۱۷۶,۵۸۳	۴,۲۲۰,۵۳۳	-	۵۲۰,۰۱۲	۴,۷۴۰,۵۴۵	۱۷,۵۵۸,۶۱۴	۱۵,۵۷۷,۲۲۸	جمع منقول از صفحه قبل
۲۲,۵۱۲	۴۲,۷۰۲	۷۵,۲۱۴	۵۵,۳۷۸	۵۵,۳۷۸	۲۷۳,۹۹۱	۲۰۹,۸۹۷	۱۹۱,۰۰۷	۲۰۹,۸۹۷	۱۹۱,۰۰۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۶۷۰	۲۰۴,۲۱۸	۲۰۴,۲۱۸	۲۰۴,۲۱۸	۲۰۴,۲۱۸	داروسازی دانا
۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۲۰۹	۲۵۳,۲۰۹	۱۹۴,۶۳۸	۱۹۴,۶۳۸	۱۹۴,۶۳۸	تامین سرمایه دماوند
۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۷۲۴	۰	۹۷,۳۱۹	۹۷,۳۱۹	۹۷,۳۱۹	حق تقدم تامین سرمایه دماوند
۲۲,۴۰۰	۰	۲۲,۴۰۰	۲۲,۴۰۰	۲۲,۴۰۰	۸۳,۹۶۰	۱۹۴,۲۶۳	۱۹۴,۲۶۳	۱۹۴,۲۶۳	۱۹۴,۲۶۳	صبا فولاد خلیج فارس
۱۹,۲۲۱	۰	۱۹,۲۲۱	۱۹,۲۲۱	۱۹,۲۲۱	۳۳۰,۰۵۷	۱۸۵,۵۶۲	۱۹۶,۰۳۰	۱۹۶,۰۳۰	۱۸۵,۵۶۲	پالایش نفت تهران
۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۷,۳۰۰	۱۸۰,۷۷۹	۱۸۰,۷۷۹	۱۸۰,۷۷۹	۱۸۰,۷۷۹	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۴,۵۵۸	۰	۲۴,۵۵۸	۲۴,۵۵۸	۲۴,۵۵۸	۱۶۲,۷۲۸	۱۳۴,۳۷۵	۲۴۲,۲۴۷	۲۴۲,۲۴۷	۱۳۴,۳۷۵	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۴۱۴	۰	۰	۰	۵۵,۴۱۴	حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۱۹,۰۴۸	۰	۱۹,۰۴۸	۱۹,۰۴۸	۱۹,۰۴۸	۱۰۳,۶۹۴	۱۶۵,۹۷۸	۱۶۵,۹۷۸	۱۶۵,۹۷۸	۱۶۵,۹۷۸	صنایع مس شهید باهنر
۴۵,۲۶۹	۰	۴۵,۲۶۹	۴۵,۲۶۹	۴۵,۲۶۹	۴۳۷,۰۹۵	۱۰۲,۰۳۶	۱۵۸,۴۴۹	۱۵۸,۴۴۹	۱۰۲,۰۳۶	پالایش نفت اصفهان
۸,۲۳۴	۰	۸,۲۳۴	۸,۲۳۴	۸,۲۳۴	۱۹۴,۳۳۳	۱۵۶,۱۰۲	۱۵۶,۱۰۲	۱۵۶,۱۰۲	۱۵۶,۱۰۲	پتروشیمی سازند
۱۲,۲۰۰	۰	۱۲,۲۰۰	۱۲,۲۰۰	۱۲,۲۰۰	۲۰۰,۳۲۴	۱۴۳,۹۲۱	۱۴۳,۹۲۱	۱۴۳,۹۲۱	۱۴۳,۹۲۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۸,۲۰۷	۰	۱۸,۲۰۷	۱۸,۲۰۷	۱۸,۲۰۷	۱۱۶,۶۰۷	۱۳۹,۷۵۶	۱۶۸,۹۸۶	۱۶۸,۹۸۶	۱۳۹,۷۵۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۴۶	۰	۰	۰	۱۶,۹۴۶	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر
۲۰۱,۹۷۲	۰	۲۰۱,۹۷۲	۲۰۱,۹۷۲	۲۰۱,۹۷۲	۶۲۸,۱۳۴	۱۳۸,۴۵۲	۱۳۸,۴۵۲	۱۳۸,۴۵۲	۱۳۸,۴۵۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴,۵۲۴,۳۰۵	-	۱۱۸,۶۰۱	۴,۶۴۲,۹۰۶	۴,۸۱۹,۳۵۰	۰	۵۴۱,۷۴۶	۵,۳۶۱,۰۹۶	۱۷,۸۶۲,۲۲۶	۱۹,۹۹۱,۰۰۳	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

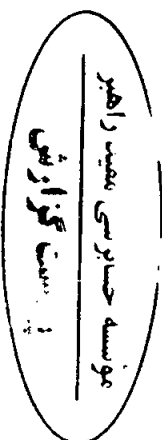
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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 :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴			درآمد سرمایه گذاری - دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳		
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۱۹,۹۹۱,۰۰۳	۱۷,۸۶۲,۲۲۶	۴۰,۰۱۰,۹۸۸	۴,۵۲۴,۳۰۵	-	۱۱۸,۶۰۱	۴,۶۴۲,۹۰۶	۵,۳۶۱,۰۹۶
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۷۹,۸۳۴	۱۲۱,۸۹۱	۵۳,۵۳۹	۱۲,۰۶۲	(۱۳,۷۱۹)	(۱,۶۵۷)	۱۲,۴۲۰	۱۲,۴۲۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۱۴,۵۶۰	۱۱۴,۵۶۰	۱۹۶,۸۸۰	۵۲,۳۱۵		۵۲,۳۱۵		.
رادیاتور ایران	۱۱۲,۱۵۰	۱۱۲,۱۵۰	۵۶,۹۷۳	۱,۵۰۱		۱,۵۰۱	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۰۸,۴۲۵	۱۰۸,۴۲۵	۱۳۱,۳۳۶			.	.	.
حفاری شمال	۱۰۷,۹۴۸	۱۰۷,۹۴۸	۱۴۰,۷۷۳	۲۶,۴۸۱		۲۶,۴۸۱	۷,۹۴۴	۷,۹۴۴
پویا زرکان آق دره	۱۰۰,۰۱۴	۱۰۰,۰۱۴	۲۳۸,۲۰۳	۱۶,۰۷۴		۱۶,۰۷۴	.	.
پخش هجرت	۹۶,۰۳۰	۹۶,۰۳۰	۸۱,۷۹۵	۱۹,۱۱۷		۱۹,۱۱۷	۱۱,۱۱۹	۱۱,۱۱۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹۵,۰۹۸	۹۵,۰۹۸	۱,۶۲۷,۸۳۷	.		.	.	.
داده گستر عصر نوین های وب	.	۹۴,۵۶۱			(۴۲,۱۹۰)	(۴۲,۱۹۰)	۳,۴۵۷	۱۲,۵۲۰
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۹۳,۳۲۸	۹۳,۳۲۸	۱۰۹,۹۸۰		.	.	.	.
بانک خاورمیانه	۸۹,۰۲۲	۸۹,۰۲۲	۹۷,۹۲۷	۶,۹۰۵		۶,۹۰۵	.	.
گروه صنعتی سدید	۸۶,۸۳۷	۸۶,۸۳۷	۵۶,۸۸۱	۱۵۵		۱۵۵	۱۱۶	۱۱۶
تجلی توسعه معادن و فلزات	۸۴,۹۲۹	۸۶,۲۲۵	۱۱۵,۳۵۹	۱,۸۶۵	۸۷۴	۲,۷۳۹	۴,۹۶۰	۴,۹۶۰
حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات	۲۱,۰۴۴	.	۵,۱۰۳		.	.	.	.
ایران خودرو	.	۸۲,۶۹۹			۲۲,۶۹۳	۲۲,۶۹۳	.	.
پست بانک ایران	۱۶۵,۴۹۸	۷۵,۳۵۷	۲۹۱,۸۶۱	۸۲,۴۳۲		۸۲,۴۳۲	۳۲,۸۱۷	۳۲,۸۱۷
حق تقدم پست بانک ایران	.	۹۰,۱۴۲			.	.	.	.
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱,۳۴۵,۷۴۰	۱۹,۴۱۶,۵۲۳	۴۳,۲۱۵,۴۳۵	۴,۷۴۳,۲۱۲	-	۸۶,۲۵۹	۴,۸۲۹,۴۷۱	۵,۴۴۴,۳۵۵
								۵۵۰,۸۰۹



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 :

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳			
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش
جمع منقول از صفحه قبل	۲۱,۳۴۵,۷۴۰	۱۹,۴۱۶,۵۲۳	۴۳,۲۱۵,۴۳۵	۴,۷۴۳,۲۱۲	-	۸۶,۲۵۹	۴,۸۲۹,۴۷۱	۴,۸۹۳,۵۴۶	-	۵۵۰,۸۰۹
ایران خودرو دیزل	۷۷,۶۰۲	۷۷,۶۰۲	۲۶,۶۱۷	۲۰۰			۲۰۰	۳,۱۴۱		
ارتباطات سیار ایران	۷۴,۷۴۴	۷۵,۰۵۱	۱۸۱,۹۴۸	۲۸,۰۹۷		۴۵۹	۲۸,۵۵۶	۲۳,۶۸۶		
قند اصفهان	۷۱,۹۴۳	۷۱,۹۴۳	۱۳۱,۲۶۲	۲۲,۰۰۶			۲۲,۰۰۶	۱۲,۳۸۱		۶,۹۵۸
ایتالران	۷۱,۰۶۷	۷۱,۰۶۷	۳۱۷,۸۱۶							
گسترش سوخت سبز زاگرس	۶۶,۹۴۵	۶۶,۹۴۵	۴۳,۱۰۲	۱,۰۴۶			۱,۰۴۶	۲۷۰		
پتروشیمی شهید تندگویان	۰	۶۲,۸۸۱	۰	۲,۳۴۹		(۴۰۰,۷۶)	(۳۷,۷۲۷)	۶,۵۶۴		
پالایش نفت بندرعباس	۶۲,۸۷۲	۶۲,۸۷۲	۶۸,۱۱۶	۶,۲۵۱			۶,۲۵۱	۱۰,۰۱۷		
بیمه البرز	۰	۹۵,۰۱۲				۴۰,۸۶۴	۴۰,۸۶۴	۷,۳۱۷		۸۲۷
سیمان هگمتان	۵۷,۸۷۴	۰	۵۶,۳۶۵	۷,۶۰۰			۷,۶۰۰			
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۵۶,۷۸۰	۵۶,۷۸۰	۱۱۸,۷۰۱	۶۳۱			۶۳۱	۱,۴۸۶		
بانک سینا	۰	۹۲۹,۹۱۴		۱,۸۰۸		۵۹۰,۰۲۱	۵۹۱,۸۲۹	۲۲,۴۰۹		
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰							
دوده صنعتی پارس	۴۸,۸۶۵	۴۸,۸۶۵	۷۸,۷۹۴	۱۱,۴۷۸			۱۱,۴۷۸	۱۳,۳۹۱		
بورس کالای ایران	۴۶,۱۵۰	۴۶,۱۵۰	۳۶,۱۲۸	۸۷۵			۸۷۵	۳۶۰		
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۹,۰۹۳	۴۳,۰۱۱	۲۳,۵۲۷	۵,۸۶۴		(۲,۴۶۵)	۳,۳۹۹	۹,۰۹۰		
نفت سپاهان	۴۲,۰۲۹	۴۲,۰۲۹	۳۰,۶۶۵۷	۴۴,۲۸۳			۴۴,۲۸۳	۳۳,۲۱۲		
گروه دارویی سبحان	۳۹,۳۸۰	۳۹,۳۸۰	۱۱۱,۹۹۸	۲,۴۰۱			۲,۴۰۱	۱۹,۲۶۲		۱۵,۶۶۷
جمع نقل به صفحه بعد	۲۲,۱۴۱,۰۸۴	۲۱,۲۵۶,۰۲۵	۴۴,۷۶۶,۴۶۶	۴,۸۷۸,۱۰۱	-	۶۷۵,۰۶۲	۵,۵۵۳,۱۶۳	۵,۰۵۶,۱۳۲	-	۵۷۴,۲۶۱

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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 :

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴						درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۲۲,۱۴۱,۰۸۴	۲۱,۲۵۶,۰۲۵	۴۴,۷۶۶,۴۶۶	۴,۸۷۸,۱۰۱	-	۶۷۵,۰۶۲	۵,۵۵۳,۱۶۳	۵,۰۵۶,۱۳۲	-	۵۷۴,۲۶۱	۵,۶۳۰,۳۹۳
بورس اوراق بهادار تهران	۲۷,۱۹۶	۲۷,۱۹۶	۹۹,۴۵۲	۷۸۶			۷۸۶	۱,۴۹۱			۱,۴۹۱
نورد و لوله اهواز	۲۶,۵۳۲	۲۶,۵۳۲	۶,۱۹۰								
ایران ترانسفو	۲۶,۰۸۸	۲۶,۰۸۸	۱۹,۹۴۷	۸۶۰			۸۶۰	۴۲۷			۴۲۷
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران		۲۴,۸۱۰		۱۰۰		(۹,۷۷۵)	(۹,۶۷۵)	۹۶۰			۹۶۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		۱۹,۸۹۵				(۴,۴۰۸)	(۴,۴۰۸)				
کارخانجات سیمان صوفیان	۱۷,۴۲۰	۱۷,۴۲۰	۲۳,۵۲۷	۲,۵۴۵			۲,۵۴۵				
سرمایه گذاری صنعت نفت		۱۶,۳۹۵		۷۴۳		(۶,۳۹۴)	(۵,۶۵۱)	۵۵۰			۵۵۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۲,۲۴۹	۱۲,۲۴۹	۳۳,۷۸۵	۶,۳۷۹			۶,۳۷۹	۲۱,۹۴۱		۱۶,۲۱۵	۳۸,۱۵۶
حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۶۶۹		۲,۳۱۱								
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۷,۰۹۰	۷,۰۹۰	۱۵۶,۵۸۵	۱۹,۵۰۰			۱۹,۵۰۰				
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۳۱۶				۱۰۸	۱۰۸			۳۶۱	۳۶۱
صنعتی بهپاک		۱۱۷,۵۱۸				۲,۱۵۴	۲,۱۵۴			(۷۱۸)	(۷۱۸)
شیشه سازی مینا		۲۱,۰۹۱				(۹,۲۵۷)	(۹,۲۵۷)	۱,۳۰۸		۲,۴۶۴	۳,۷۷۲
کشاورزی و دامپروری مگسال		۱,۳۳۳				۱۲,۵۳۰	۱۲,۵۳۰	۸,۰۵۰			۸,۰۵۰
سایر						۲,۱۴۴	۲,۱۴۴	۹,۳۱۳		۱۰,۰۱۹	۱۹,۳۳۲
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۱۵,۰۰۰		۲۱۵,۰۰۰		۱۰,۴۶۶		۱۰,۴۶۶		۱۹		۱۹
صندوق های سرمایه گذاری	۷,۱۳۱,۲۸۳	۷,۱۱۳,۳۱۹	۱۳,۱۱۴,۳۲۵	۵۹,۱۴۳		۶۰,۴۱۵۰	۶۶۳,۲۹۳	۲۶,۹۲۱		۱۱۰,۳۳۷	۱۳۷,۲۵۸
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۹۶,۰۶۶۱۱	۲۸,۶۸۷,۳۷۷	۵۸,۴۳۷,۵۸۸	۴,۹۶۸,۰۵۷	۱۰,۴۶۶	۱,۲۶۶,۳۱۴	۶,۲۴۴,۸۳۷	۵,۱۲۶,۹۹۳	۱۹	۷۱۲,۹۳۹	۵,۸۳۹,۹۵۱

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 :

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری- دوره مالی ۶ ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳			
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع
شرکت های بورسی											
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۰۵۸,۱۳۸	۱,۰۳۱,۲۲۳	۸,۱۹۰,۵۰۶	۱,۰۵۰,۰۶۵			۱,۰۵۰,۰۶۵	۱,۰۵۶,۵۷۴		۴۱,۲۲۷	۱,۰۹۷,۸۰۱
فراپورس	۲۵,۳۴۰	۲۵,۳۴۰	۵۵۰,۴۲۱	۳,۶۱۹			۳,۶۱۹	۵,۷۵۸			۵,۷۵۸
سایر	۱۳,۸۹۹	۱۳,۸۹۹	۱۳۸,۳۳۲	۴۹۸			۴۹۸	۷۵۹			۷۵۹
جمع شرکت های بورسی	۱,۰۹۷,۳۷۷	۱,۰۷۰,۴۶۲	۸,۸۷۹,۲۵۹	۱,۰۵۴,۱۸۲	-	-	۱,۰۵۴,۱۸۲	۱,۰۶۳,۰۹۱	-	۴۱,۲۲۷	۱,۱۰۴,۳۱۸
شرکت های غیر بورسی											
توسعه فولاد قشم	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰									
تمهد سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم	-۲۵,۰۰۰	-۲۵,۰۰۰									
قند پارس	۷,۰۷۲	۷,۰۷۲									
سایر	۱۱	۱۱		۱,۲۳۷			۱,۲۳۷	۷۲۲			۷۲۲
جمع شرکت های غیر بورسی	۳۲,۰۸۳	۳۲,۰۸۳		۱,۲۳۷			۱,۲۳۷	۷۲۲			۷۲۲
جمع سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۱۲۹,۴۶۰	۱,۱۰۲,۵۴۵	۸,۸۷۹,۲۵۹	۱,۰۵۵,۴۱۹			۱,۰۵۵,۴۱۹	۱,۰۶۳,۸۱۳		۴۱,۲۲۷	۱,۱۰۵,۰۴۰
جمع سرمایه گذاری ها	۳۰,۷۳۶,۰۷۱	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۶۷,۳۱۶,۸۴۷	۶,۰۲۳,۴۷۶	۱۰,۴۶۶	۱,۲۶۶,۳۱۴	۷,۳۰۰,۲۵۶	۶,۱۹۰,۸۰۶	۱۹	۷۵۴,۱۶۶	۶,۹۴۴,۹۹۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۷,۱۱۳,۳۱۹	۷,۱۳۱,۲۸۳	۰	۷,۱۳۱,۲۸۳	۲۳٪	صندوق های سرمایه گذاری
۳,۹۷۵,۲۵۲	۳,۹۱۰,۰۴۰	۰	۳,۹۱۰,۰۴۰	۱۳٪	فلزات اساسی
۳,۷۶۶,۰۷۸	۳,۷۹۵,۴۷۵	۰	۳,۷۹۵,۴۷۵	۱۲٪	محصولات شیمیایی
۲,۱۹۲,۱۶۲	۲,۸۶۸,۷۶۴	۰	۲,۸۶۸,۷۶۴	۹٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۹۷۲,۸۰۵	۱,۸۷۷,۷۹۳	۰	۱,۸۷۷,۷۹۳	۶٪	بیمه
۱,۳۱۳,۲۲۳	۱,۳۹۴,۲۶۹	۰	۱,۳۹۴,۲۶۹	۵٪	مواد و محصولات دارویی
۷۵۸,۹۶۶	۱,۲۹۰,۹۹۴	۰	۱,۲۹۰,۹۹۴	۴٪	استخراج کانه های فلزی
۱,۰۳۱,۲۲۳	۱,۰۵۸,۱۳۸	۰	۱,۰۵۸,۱۳۸	۳٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۱۲۱,۸۷۱	۱,۰۱۴,۳۶۲	۰	۱,۰۱۴,۳۶۲	۳٪	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۶۴,۶۲۷	۹۴۷,۱۰۹	۰	۹۴۷,۱۰۹	۳٪	محصولات غذایی و آشامیدنی
۹۵۳,۵۵۶	۹۳۲,۳۲۸	۰	۹۳۲,۳۲۸	۳٪	زراعت و خدمات وابسته
۸۱۴,۷۹۰	۸۶۵,۲۷۶	۰	۸۶۵,۲۷۶	۳٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۵۱,۱۷۹	۶۸۹,۹۲۷	۰	۶۸۹,۹۲۷	۲٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۲۴,۹۷۲	۳۲۴,۹۷۲	۰	۳۲۴,۹۷۲	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۳۸,۷۶۸	۱۳۸,۴۵۲	۰	۱۳۸,۴۵۲	۰٪	چند رشته ای صنعتی
۷۹,۰۱۵	۷۹,۰۱۵	۰	۷۹,۰۱۵	۰٪	قند و شکر
۷۵,۰۵۱	۷۴,۷۴۴	۰	۷۴,۷۴۴	۰٪	مخابرات
۳۵۰,۹۹۱	۳۵۰,۹۹۱	۰	۳۵۰,۹۹۱	۱٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۹۴,۵۶۱	۰	۰	۰	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۱,۹۹۷,۴۱۳	۱,۹۹۲,۱۳۹	۰	۱,۹۹۲,۱۳۹	۶٪	سایر
۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۳۰,۷۳۶,۰۷۱	۰	۳۰,۷۳۶,۰۷۱	۱۰۰٪	

۱۵-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۱۹,۱۵۱,۵۶۸	۱۸,۳۷۶,۵۷۴	۰	۱۸,۳۷۶,۵۷۴	۶۰٪	بورسی
۶,۷۴۹,۱۲۱	۶,۲۸۰,۴۶۱	۰	۶,۲۸۰,۴۶۱	۲۰٪	فراپورسی
۳,۸۸۹,۱۳۳	۶,۰۷۹,۰۳۶	۰	۶,۰۷۹,۰۳۶	۲۰٪	سایر
۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۳۰,۷۳۶,۰۷۱	۰	۳۰,۷۳۶,۰۷۱	۱۰۰٪	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
بورس / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه / بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
صورت های مالی مجموعه						
فن آوا کارت	غیر بورسی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۴۷۴,۳۱۲	-	۱,۴۷۴,۳۱۲
						۱,۵۲۲,۷۴۰
صورت های مالی جداگانه						
فن آوا کارت	غیر بورسی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۵۸۳,۷۴۶	-	۱,۵۸۳,۷۴۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نسبت منافع مالکیت/ حق رای شرکت	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۲۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ۲۰٪	ایران - تهران	فن آوا کارت
		خدمات پرداخت الکترونیک	

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

شرکت فن آوا کارت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دارایی های جاری
۵,۰۷۲,۵۸۵	۳,۲۶۰,۹۳۱	دارایی های غیر جاری
۱,۵۷۳,۵۲۶	۵,۴۳۱,۰۰۲	بدهی های جاری
(۱,۳۲۵,۵۳۵)	(۸۸۰,۰۷۸)	بدهی های غیر جاری
(۱۶۳,۲۸۴)	(۲۱۰,۷۲۸)	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درآمد های عملیاتی
۱,۲۷۱,۶۳۹	۱,۶۴۲,۸۲۰	(زیان) عملیاتی
(۳۰۰,۳۸۱)	(۴۴۰,۱۶۱)	سود(زیان) خالص
۲۱,۳۲۴	(۷۵,۸۰۰)	سود دریافتی از شرکت وابسته
۰	۱,۲۳۵	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت فن آوا کارت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵,۱۵۷,۲۹۲	۷,۶۰۱,۱۲۶
۱,۰۳۱,۴۵۸	۱,۵۲۰,۲۲۵
۲۳,۸۸۲	۲۲,۸۸۷
(۳۲,۶۰۰)	(۶۸,۸۰۰)
۵۰۰,۰۰۰	.
۱,۵۲۲,۷۴۰	۱,۴۷۴,۳۱۲

خالص دارایی ها

سهم از خالص دارایی ها

سرقفلی

تعدیلات: آثار مالی ناشی از بندهای گزارش حسابرس مستقل

افزایش سرمایه در جریان

مبلغ دفتری

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱۶- سهم از (زیان) واحد تجاری وابسته :

شرکت فن آوا کارت

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳,۵۴۵	(۹,۹۹۸)
(۹۹۵)	(۹۹۵)
(۵,۴۰۱)	(۳۶,۲۰۰)
.	(۱,۲۳۵)
(۲,۸۵۱)	(۴۸,۴۲۸)

سود(زیان) خالص

استهلاک سرقفلی

تعدیلات: آثار مالی ناشی از بندهای گزارش حسابرس مستقل

سود دریافتی از شرکت وابسته

سهم از (زیان) شرکت وابسته

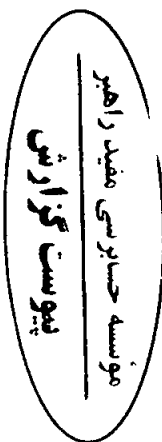
۵-۱۶- سرقفلی محاسبه شده در زمان خرید شرکت فن آوا کارت مبلغ ۳۹,۸۰۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۶,۹۱۶ میلیون ریال مستهلک

گردیده است.

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

۷-۱۶- پایان سال مالی شرکت فن آوا کارت، ۳۰ آذرماه هر سال است. به منظور به کارگیری روش ارزش ویژه، از صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فن آوا کارت برای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ استفاده شده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	.		۷۵۰,۰۰۰
.	۲۰,۲۴۵	.	۲۰,۲۴۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۲۴۵	.	۲۰,۲۴۵	۷۵۰,۰۰۰
.	۱,۵۳۶,۶۲۵	.		۱,۵۳۶,۶۲۵
.	۲۱۲,۹۱۰	.	۲۱۲,۹۱۰	
.	۲۰۱,۹۷۲	.	۲۰۱,۹۷۲	
.	۱۵۶,۶۵۹	.	۱۵۶,۶۵۹	
.	۱۲۷,۶۹۷	.	۱۲۷,۶۹۷	
۶۱,۴۳۰	۱۰۲,۷۲۶	.	۱۰۲,۷۲۶	
.	۹۰,۲۶۶	.	۹۰,۲۶۶	
.	۷۵,۶۵۷	.	۷۵,۶۵۷	
.	۶۷,۵۱۳	.	۶۷,۵۱۳	
.	۶۷,۴۷۶	.	۶۷,۴۷۶	
.	۶۰,۸۸۱	.	۶۰,۸۸۱	
۱۰۴,۷۱۴	۵۹,۴۱۴	.	۵۹,۴۱۴	
.	۵۲,۴۰۵	.	۵۲,۴۰۵	
۳۹,۲۳۷	۵۲,۳۱۵	.	۵۲,۳۱۵	
.	۵۰,۸۲۳	.	۵۰,۸۲۳	
.	۴۹,۷۰۶	.	۴۹,۷۰۶	
.	۴۵,۲۶۹	.	۴۵,۲۶۹	
.	۴۰,۷۵۸	.	۴۰,۷۵۸	
۳۵,۰۵۰	۳۵,۰۵۰	.	۳۵,۰۵۰	
۳۸,۴۵۷	۳۲,۵۱۲	.	۳۲,۵۱۲	
۱۱,۱۱۹	۳۰,۲۳۵	.	۳۰,۲۳۵	
.	۲۷,۸۰۴	.	۲۷,۸۰۴	
.	۲۶,۴۸۱	.		۲۶,۴۸۱
.	۲۴,۵۵۸	.	۲۴,۵۵۸	
.	۲۲,۱۹۸	.	۲۲,۱۹۸	
.	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	
۲۹۰,۰۰۷	۳,۲۶۹,۹۱۰	.	۱,۷۰۶,۸۰۴	۱,۵۶۳,۱۰۶
۱,۲۹۰,۰۰۷	۴,۰۴۰,۱۵۵	.	۱,۷۲۷,۰۴۹	۲,۳۱۳,۱۰۶

تجاری

اسناد دریافتنی

سود سهام دریافتنی

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

داروسازی دانا

حساب های دریافتنی- سود سهام

فولاد کاوه جنوب کیش

مبین انرژی خلیج فارس

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

صنعت غذایی کورش

ملی صنایع مس ایران

تولید مواد اولیه داروپخش

پتروشیمی پردیس

فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش

کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان

پالایش نفت شیراز

دارویی ره آورد تامین

سرمایه گذاری البرز

پتروشیمی جم

فجر انرژی خلیج فارس

گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

کشت و دامداری فکا

پالایش نفت اصفهان

فولاد مبارکه اصفهان

کالسیمین

سرمایه گذاری معادن و فلزات

پخش هجرت

دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک

حفاری شمال

توسعه معدنی و صنعتی صبانور

تامین سرمایه نوین

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها - ادامه

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱,۲۹۰,۰۰۷	۴,۰۴۰,۱۵۵	.	۱,۷۲۷,۰۴۹	۲,۳۱۳,۱۰۶	جمع منقول از صفحه قبل
.	۱۹,۲۲۱	.	۱۹,۲۲۱		پالایش نفت تهران
۱۹,۲۶۲	۱۹,۱۶۳	.	۱۹,۱۶۳		گروه دارویی سبحان
.	۱۹,۱۴۵	.	۱۹,۱۴۵		زامیاد
.	۱۹,۰۴۸	.	۱۹,۰۴۸		صنایع مس شهید باهنر
۱۲,۲۸۴	۱۸,۲۰۷	.	۱۸,۲۰۷		معدنی و صنعتی گل گهر
۱۰,۹۷۱	۱۴,۵۸۱	.	۱۴,۵۸۱		معدنی و صنعتی چادرملو
.	۱۲,۲۰۰	.	۱۲,۲۰۰		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۱۲,۰۶۲	.	.	۱۲,۰۶۲	صنایع کاشی و سرامیک سینا
.	۱۱,۴۷۸	.	۱۱,۴۷۸		دوده صنعتی پارس
.	۶,۲۵۱	.	۶,۲۵۱		پالایش نفت بندر عباس
.	۳,۶۱۹	.	۳,۶۱۹		فراپورس
۳,۴۵۷	۳,۴۵۷	.	۳,۴۵۷		داده گستر عصر نوین-های وب
۳,۱۴۱	۳,۳۴۱	.	۳,۳۴۱		ایران خودرو دیزل
.	۲,۳۴۹	.	۲,۳۴۹		پتروشیمی شهید تندگویان
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	.	.	۲,۱۷۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۱,۸۶۵	.	۱,۸۶۵		تجلی توسعه معادن و فلزات
.	۱,۸۰۸	.	.	۱,۸۰۸	بانک سینا
.	۱,۵۰۱	.	۱,۵۰۱		رادیاتور ایران
.	۱,۲۳۵	.	.	۱,۲۳۵	فن آوا کارت
۵۵۷	۱,۰۵۶	.	۱,۰۵۶		بورس انرژی ایران
.	۱,۰۴۶	.	۱,۰۴۶		گسترش سوخت سبز زاگرس
۹۶,۳۸۵	.	.	.		پتروشیمی خلیج فارس
۵۲,۳۳۵	.	.	.		نفت و گاز پارسیان
۴۹,۱۸۴	.	.	.		سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایرار
۴۱,۸۴۸	.	.	.		تامین سرمایه دماوند
۲۰,۲۴۵	.	.	.		داروسازی دانا
۱۰,۴۳۷	.	.	.		صنعتی بهپاک
۴,۶۶۴	۴,۴۴۷	.	۳,۵۳۱	۹۱۶	سایر
۳۵۶,۶۷۱	۳۵۶,۶۷۱	.	.	۳۵۶,۶۷۱	فروش سهام:
۱,۹۷۳,۶۱۸	۴,۵۷۶,۰۷۶	.	۱,۸۸۸,۱۰۸	۲,۶۸۷,۹۶۸	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
سایر دریافتنی ها					
۶,۴۲۹	۶,۳۱۵	.	۶,۳۱۵	.	کارکنان (وام و مساعده)
.	۱۱,۹۳۲	.	.	۱۱,۹۳۲	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
۱۰,۴۳۲	۱۵,۲۴۹	(۲۶۷)	۱۵,۵۱۶	.	سایر
۱۶,۸۶۱	۲۳,۴۹۶	(۲۶۷)	۲۱,۸۳۱	۱۱,۹۳۲	
۱,۹۹۰,۴۷۹	۴,۶۰۹,۵۷۲	(۲۶۷)	۱,۹۰۹,۹۳۹	۲,۶۹۹,۹۰۰	

۱۷-۱-۱- دریافتنی های تجاری مربوط به سود سهام بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۲۳,۶۰۱ میلیون ریال از آن وصول شده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص
۵۹۵	۴۹۴	۰	۴۹۴

سایر دریافتنی ها

حصة بلند مدت وام کارکنان

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲,۱۷۹	۰	۱ تا ۱۰۰ روز
۲۲,۷۹۱	۸۶,۸۱۳	۱۰۰ تا ۳۰۰ روز
۴۴,۴۶۸	۷۹,۲۰۲	بیش از ۳۰۰ روز
۹۹,۴۳۸	۱۶۶,۰۱۵	جمع

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

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲۵	۲۸۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت خرید خدمات- اشخاص

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹,۴۹۹	۶۴,۱۲۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۰	۵۰۰	موجودی تنخواه گردان - ریالی
۱۹,۴۹۹	۶۴,۶۲۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان - ریالی

۱۹-۱- عمده مانده فوق مربوط به سپرده های کوتاه مدت و جاری شرکت نزد بانک سینا به مبلغ ۶۴,۱۸۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۷٪	۱۷,۳۰۵,۴۶۸,۰۰۰	۸۷٪	۱۷,۳۰۵,۴۶۸,۰۰۰	بانک سینا
۳٪	۵۳۷,۳۷۶,۴۷۹	۳٪	۵۶۶,۵۷۴,۸۶۴	صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان)
۰٪	۲۰۳,۹۹۶	۰٪	۲۰۳,۹۹۶	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۰٪	۸,۰۰۰	۰٪	۸,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات سینا
۰٪	۸,۰۰۰	۰٪	۸,۰۰۰	تعاونی سینا یاران
۰٪	۸,۰۰۰	۰٪	۸,۰۰۰	توسعه سینا
۰٪	۸,۰۰۰	۰٪	۸,۰۰۰	صرافی سینا
۱۱٪	۲,۱۵۶,۹۱۹,۵۲۵	۱۱٪	۲,۱۲۷,۷۲۱,۱۴۰	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۷	۷۹۴	نسبت جاری تعدیل شده
.	.	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۶۴۳,۳۹۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری 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- سهام خزانة

سال ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
.	.	.	.	مانده ابتدای دوره
.	.	۱,۰۱۸,۶۷۱	۵۷۰,۶۰۳,۲۶۴	خرید طی دوره
.	.	(۷,۲۳۸)	(۴,۰۲۸,۴۰۰)	فروش طی دوره
.	.	۱,۰۱۱,۴۳۳	۵۶۶,۵۷۴,۸۶۴	مانده پایان دوره

۱-۲۲- سهام خزانة شرکت مربوط به قرارداد منعقدہ با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین بابت بازارگردانی سهام شرکت می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۸,۲۸۰	۲۸,۰۸۰
۹,۰۴۶	۱۶,۰۳۳
۷۷-	.
۲۷,۲۴۹	۴۴,۱۱۳

مانده در ابتدای دوره

ذخیره تأمین شده

پرداخت شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
.	۲۱,۸۵۲	.	۲۱,۸۵۲
۱۰,۵۵۱	۱۸,۴۵۳	.	۱۸,۴۵۳
۱,۵۱۷	۶,۰۷۹	.	۶,۰۷۹
۴,۳۰۱	۹۸۳	۹۸۳	.
۷,۱۹۵	۱,۶۸۹	۱,۶۸۹	.
۱,۶۷۹	۲,۷۱۲	۲,۷۱۲	.
۹۰۳	۱,۰۱۸	۱,۰۱۸	.
۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	.
.	.	.	.
۳۴	۱۹۵	۱۹۵	.
۲۸,۵۵۵	۳۳,۵۰۴	۸,۹۷۲	۲۴,۵۳۲
۲۸,۵۵۵	۵۵,۳۵۶	۸,۹۷۲	۴۶,۳۸۴

تجاری

حساب های پرداختنی

کارگزاری بورس بهگزین

سایر حساب های پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

بانک سینا

سینا یاران نور ایرانیان

حقوق و مزایای پرداختنی

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده ها و ودایع پرداختنی

ذخیره هزینه های معوق

پاداش مدیران

سایر

۲۴-۲- شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری

توافق شده، پرداخت می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد
۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳۵	۱۲۴
۱۶	۹
(۱۸۶)	(۲۲)
<u>۶۵</u>	<u>۱۱۱</u>

مانده در ابتدای دوره
 ذخیره مالیات عملکرد دوره
 پرداختی طی دوره

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات							درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲۷	۲۷	(۱۴۷)	۱۲۴	۱۲۴	۱۷۴	۷۷۲	۷,۸۷۱,۹۶۳	۱,۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۳	۱۳	(۴۳۰)	۴۳۰	۴۳۰	۴۶۰	۲,۰۴۴	۶,۱۳۵,۳۹۷	۱,۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	(۱۷۱)	۱۷۱	۱۷۱	۱۵۴	۶۸۴	۶,۳۵۸,۰۵۴	۱,۴۰۲
رسیدگی نشده	۸۴	۶۲	(۲۲)	۰	۰	۸۴	۳۳۶	۸,۴۲۱,۶۷۷	۱,۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۹	۰	۰	۰	۹	۳۷	۶,۹۵۳,۴۱۸	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱۲۴	۱۱۱							

۲۵-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۴- کلیه درآمدهای سرمایه گذاری های این شرکت تحت شمول کامل مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و تبصره ۲ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشند، که براساس مفاد این قوانین همه درآمدهای مرتبط با این اوراق معاف از مالیات می باشند. صرفاً در دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و سال قبل سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز گردیده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵-۵ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به صورت سود و زیان	
دوره شش ماهه منتهی به			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۶	۹	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	
۰	۰	تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	
۱۶	۹	هزینه مالیات بر درآمد	

۲۵-۶ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶,۷۹۷,۵۲۸	۶,۹۵۳,۴۱۸	سود حسابداری قبل از مالیات	
۱,۶۹۹,۳۸۲	۱,۷۳۸,۳۵۵	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد	
(۱,۷۳۶,۲۴۳)	(۱,۸۲۵,۰۶۴)	اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر	
۳۶,۸۷۷	۸۶,۷۱۹	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	
۱۶	۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد	
۱۶	۹	هزینه مالیات بر درآمد	

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده پرداخت نشده :	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	سال ۱۳۹۹	
۲,۵۳۹	۲,۵۳۹	سال ۱۴۰۰	
۱,۲۹۴	۱,۲۹۴	سال ۱۴۰۱	
۶۳۰	۶۳۰	سال ۱۴۰۲	
۰	۷۳۹	سال ۱۴۰۳	
۶,۲۸۳	۷,۰۲۲		

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۴ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۳ ریال بوده است.

۲۶-۲- علت مانده حساب سود سهام پرداختنی سال های قبل عدم ثبت نام برخی از سهامداران این شرکت در سامانه سجام و یا عدم ارائه شماره حساب به امور سهام می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جاری	جاری
۱,۵۳۸,۶۶۱	.

تسهیلات دریافتی (اعتبار اخذ شده از کارگزاری بورس بهگزین)

۲۷-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۷ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۵۳۸,۶۶۱	.

۲۸ درصد به بالا

۲۷-۲

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)
تسهیلات مالی

.
.
.
.
.
.
.

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اعتبار غیر نقدی دریافتی

سود و کارمزد

بازپرداخت نقد اصل اعتبار دریافتی

بازپرداخت نقد فرع اعتبار دریافتی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۵۳۸,۶۶۱

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

اعتبار غیر نقدی دریافتی

سود و کارمزد

بازپرداخت نقد اصل اعتبار دریافتی

بازپرداخت نقد فرع اعتبار دریافتی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰۹,۱۲۴

(۱,۵۰۰,۰۰۰)

(۱۴۷,۷۸۵)

.

۲۷-۳ 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۷۹۷,۵۱۲	۶,۹۵۳,۴۰۹	۶,۷۹۴,۶۶۱	۶,۹۰۴,۹۸۱	سود خالص
				تعدیلات
۱۶	۹	۱۶	۹	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۱۰۹,۱۲۴	۰	۱۰۹,۱۲۴	هزینه های مالی
۸,۹۶۹	۱۶,۰۳۳	۸,۹۶۹	۱۶,۰۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۸۰۴	۱,۶۷۶	۱,۸۰۴	۱,۶۷۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶,۸۰۸,۳۰۱	۷,۰۸۰,۲۵۱	۶,۸۰۵,۴۵۰	۷,۰۳۱,۸۲۳	
(۷۴۹,۶۳۴)	(۹۱۹,۳۳۴)	(۷۴۹,۶۳۴)	(۹۱۹,۳۳۴)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۰,۸۸۴)	(۲۶,۹۱۵)	(۷۰,۸۸۴)	(۲۶,۹۱۵)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۴۰,۰۰۰)	۰	(۶۳۷,۱۴۹)	۴۸,۴۲۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته
(۵,۲۳۶,۶۶۸)	(۲,۶۱۸,۹۹۲)	(۵,۲۳۶,۶۶۸)	(۲,۶۱۸,۹۹۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۵	(۱۵۶)	۲۵	(۱۵۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷,۷۷۰	۲۶,۸۰۱	۷,۷۷۰	۲۶,۸۰۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۱۸,۹۱۰	۳,۵۴۱,۶۵۵	۱۱۸,۹۱۰	۳,۵۴۱,۶۵۵	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است. که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۲۶,۸۷۶	۲,۳۹۲,۲۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام سرمایه
۲۶,۹۲۱	۹۷۹,۷۵۵	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۹۵۳,۷۹۷	۳,۳۷۱,۹۷۲	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

جداگانه		مجموعه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۶۰۱,۷۰۳	۱,۰۶,۶۰۲	۱,۶۰۱,۷۰۳	۱,۰۶,۶۰۲
(۱۹,۴۹۹)	(۶۴,۶۲۹)	(۱۹,۴۹۹)	(۶۴,۶۲۹)
۱,۵۸۲,۲۰۴	۴۱,۹۷۳	۱,۵۸۲,۲۰۴	۴۱,۹۷۳
۳۱,۸۴۴,۲۸۹	۳۶,۹۴۹,۶۷۶	۳۱,۷۸۳,۲۸۳	۳۶,۸۴۰,۲۴۲
۵٪	۰/۱٪	۵٪	۰/۱٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکت های سرمایه گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می باشد. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت سود های نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسک های گوناگون همراه می باشد. هدف مدیریت ریسک تحمل سطحی معقول از ریسک متناسب با بازدهی اوراق بهادار می باشد. واحد سرمایه گذاری شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن و همچنین کمیته ای با عنوان "کمیته سرمایه گذاری" که مطابق با آیین نامه معاملات سهام شرکت تشکیل شده است، تلاش می کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی های شرکت و جابجایی بین گزینه های سرمایه گذاری کوتاه مدت به طور چشمگیری ریسک غیر سیستماتیک سرمایه گذاری در اوراق را کاهش دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات با نوسانهای غیر منتظره قیمت ها و نرخهای بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز، نرخ بهره، نرخ کالاها و محصولات جهانی، تغییرات سیاست های کلان کشور و با تغییر قوانین و مقررات اعم از قوانین و مقررات مالیاتی و سایر موارد مرتبط و اثرگذار بر سودآوری شرکت های سرمایه پذیر باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود.

۲۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، فاقد معاملات ارزی طی سال و مانده های ارزی پایان سال می باشد. لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی افشاء نشده است.

۲۹-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 می شود. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های شرکت سرمایه پذیر به طور ماهانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی 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	۱,۵۳۶,۶۲۵	.	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۵۰,۰۰۰	.	.
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۵۶,۶۷۱	.	.
مبین انرژی خلیج فارس	۲۱۲,۹۱۰	.	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰۱,۹۷۲	.	.
صنعت غذایی کورش	۱۵۶,۶۵۹	.	.
ملی صنایع مس ایران	۱۲۷,۶۹۷	.	.
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۰۲,۷۲۶	۶۱,۴۳۰	.
پتروشیمی پردیس	۹۰,۲۶۶	.	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۷۵,۶۵۷	.	.
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۶۷,۵۱۳	.	.
پالایش نفت شیراز	۶۷,۴۷۶	.	.
دارویی ره آورد تامین	۶۰,۸۸۱	.	.
سرمایه گذاری البرز	۵۹,۴۱۴	۲۳,۶۶۸	.
پتروشیمی جم	۵۲,۴۰۵	.	.
فجر انرژی خلیج فارس	۵۲,۳۱۵	.	.
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵۰,۸۲۳	.	.
کشت و دامداری فکا	۴۹,۷۰۶	.	.
پالایش نفت اصفهان	۴۵,۲۶۹	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰,۷۵۸	.	.
کالسیمین	۳۵,۰۵۰	۳۵,۰۵۰	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۲,۵۱۲	.	.
پخش هجرت	۳۰,۲۳۵	۱۱,۱۱۹	.
دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	۲۷,۸۰۴	.	.
سایر	۲۹۲,۷۳۲	۳۴,۷۴۸	.
	۴,۵۷۶,۰۷۶	۱۶۶,۰۱۵	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار سریع معامله 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	.	۵۵,۳۵۶	.	۵۵,۳۵۶
مالیات پرداختنی	.	۱۱۱	.	۱۱۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۴۴,۱۱۳	۴۴,۱۱۳
سود سهام پرداختنی	۷,۰۲۲	.	.	۷,۰۲۲
	۷,۰۲۲	۵۵,۴۶۷	۴۴,۱۱۳	۱۰۶,۶۰۲

۳۰- وضعیت ارزی

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

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

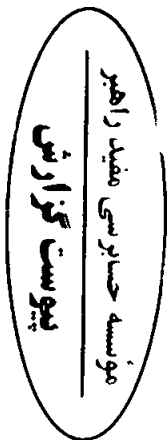
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهگزین (سهامی خاص)	همگروه	✓	۱۱,۷۸۰	۰
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان (تعاونی)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۴,۵۶۲
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)	همگروه	✓	۰	۱۳۷
جمع				۱۱,۷۸۰	۴,۶۹۹

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	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۵۶,۶۷۱	۰	۳۵۶,۶۷۱	۰	۳۵۶,۶۷۱	۰
	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	۱,۸۰۸	(۱۸,۴۵۳)	۰	(۱۶,۶۴۵)	۰	(۱۰,۵۵۱)
	جمع	۳۵۸,۴۷۹	(۱۸,۴۵۳)	۳۵۶,۶۷۱	(۱۶,۶۴۵)	۳۵۶,۶۷۱	(۱۰,۵۵۱)
سایر اشخاص وابسته	فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)	۱,۵۳۶,۶۲۵	۰	۱,۵۳۶,۶۲۵	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	حفاری شمال (سهامی عام)	۲۶,۴۸۱	۰	۲۶,۴۸۱	۰	۰	۰
	صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)	۱۲,۰۶۲	۰	۱۲,۰۶۲	۰	۰	۰
	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین (سهامی خاص)	۱۱,۹۳۲	۰	۱۱,۹۳۲	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۲,۱۷۰	۰	۲,۱۷۰	۰	۲,۱۷۰	۰
	فن آوا کارت (سهامی خاص)	۱,۲۳۵	۰	۱,۲۳۵	۰	۰	۰
	ایتالران (سهامی عام)	۹۱۶	۰	۹۱۶	۰	۹۱۶	۰
	شرکت کارگزاری بهگزین (سهامی خاص)	۰	(۲۱,۸۵۲)	۰	(۲۱,۸۵۲)	۰	(۱,۵۳۸,۶۶۱)
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان (تعاونی)	۰	(۶۰,۷۹)	۰	(۶۰,۷۹)	۰	(۱,۵۱۷)
	جمع	۲,۳۴۱,۴۲۱	(۲۷,۹۳۱)	۲,۳۴۱,۴۲۱	(۲۷,۹۳۱)	۱,۰۰۳,۰۸۶	(۱,۵۴۰,۱۷۸)
	جمع کل	۲,۶۹۹,۹۰۰	(۴۶,۳۸۴)	۲,۶۹۸,۰۹۲	(۴۶,۵۷۶)	۱,۳۵۹,۷۵۷	(۱,۵۵۰,۷۲۹)

۳۱-۳ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۳ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۵,۰۰۰

مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت

۶۳۰,۰۰۰

۳۲-۲-۱

تضمین وام شرکت لیزینگ جامع سینا

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

۳۲-۳- 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.