

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه :

۲

صورت سود و زیان مجموعه

۳

صورت وضعیت مالی مجموعه

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

۵

صورت جریان های نقدی مجموعه

ب - صورتهای مالی 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 ۵۶

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



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 صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- مطابق یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورتهای مالی مبلغ ۱٫۷۳۸ میلیارد ریال از سرمایه گذاریهای شرکت مربوط به شرکت های سرمایه پذیر آسیب دیده در جنگ می باشد که تعیین قابلیت بازیافت آن منوط به بازگشایی نمادهای شرکت های مذکور در بورس می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر 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 بااهمیت 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 بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- 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، برعهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره 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

۷- 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، در صورت 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 شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان 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 به‌منظور 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، درمورد 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 بازماند.

- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، 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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت های 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. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی 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 صورت های مالی مجموعه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت های 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- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت بندهایی از چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۱۲- مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران مبنی بر تصویب مجمع عمومی قبل از پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هرگونه 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 استثنای عدم افشای کامل پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره، به موارد بالاهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

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 بالاهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد پاشایی

محمد حیدری

شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲

شماره عضویت: ۹۵۲۳۲۲



۴۰۵۰۱۹۴۳An-C01PH



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 مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی مجموعه
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریانهای نقدی مجموعه
۶	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوشر بهمن (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۵۶	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
	صورتهای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۷ 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 - غیر موظف	
شرکت بانک سینا	عباس شفیع پور	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت صرافی سینا	جواد زمانی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	مژگان بازچی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا	محسن کتانی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری

کوشر بهمن

موسسه حسابرسی و مدیریت مالی

پیوست گزارش

دفتر مرکزی: تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان میرعماد، بن بست نهم پلاک ۱ / تلفن: ۸۶۰۴۷۸۱۳ و ۸۶۰۴۴۷۳۶

کدپستی: ۱۵۸۷۷۳۶۷۱۵ / شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۴۵۳۴۶ / ایمیل: kowsar49356@gmail.com / سایت: kosarbahman.com

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۶,۴۵۱,۴۶۹
درآمد سود تضمین شده	۶	۲۴۹
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۱۴۴,۸۰۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۲,۵۰۲,۰۴۰	۸,۹۱۳,۹۴۷
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۳۸۶,۳۵۴)
هزینه استهلاک		(۳,۶۲۴)
سایر هزینه ها	۹	(۸۸,۷۸۴)
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۵۲,۳۲۴)	(۳۴۸,۳۳۴)
سود عملیاتی		۸,۵۶۵,۶۱۳
هزینه های مالی	۱۱	(۳۰۴,۷۱۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰	۸۷
سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت های وابسته		۸,۴۲۱,۶۷۷
سهم از (زیان) شرکت های وابسته	۱۶-۴	(۲۲,۹۵۵)
سود قبل از مالیات		۸,۳۹۸,۷۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	(۸۴)
سود خالص	۱۱,۴۸۸,۴۴۲	۸,۳۹۸,۶۳۸
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱۲	۶۱۴
غیر عملیاتی (ریال)	۱۲	(۸)
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۹۰	۴۲۰

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

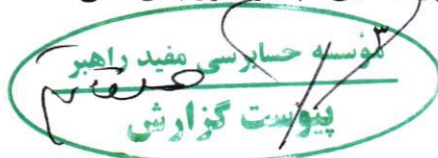
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۰.۱۳۰	۶۴.۷۷۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱.۵۹۶	۱.۳۷۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۵۲۲,۷۴۰	۱,۸۶۶,۱۲۸	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۱۰۲,۵۴۵	۱,۲۲۲,۱۴۲	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹۵	۳۹۰	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۶۸۷,۶۰۶	۳,۱۵۴,۸۰۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲۵	۱۸۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۹۹۰,۴۷۹	۹۵۵,۳۵۵	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸,۶۸۷,۲۷۷	۳۷,۴۶۶,۵۸۹	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۴۹۹	۷,۷۱۱	۱۹	موجودی نقد
۳۰,۶۹۷,۳۸۰	۳۸,۴۲۹,۸۴۰		جمع دارایی های جاری
۳۳,۳۸۴,۹۸۶	۴۱,۵۸۴,۶۴۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
.	۱۵,۲۰۵		صرف سهام خزانه
۱,۲۹۵,۷۲۳	۱,۸۷۷,۹۷۶	۲۱	اندوخته قانونی
۱۰,۴۸۷,۵۶۰	۲۰,۵۳۳,۷۴۹		سود انباشته
.	(۹۳۵,۷۴۲)	۲۲	سهام خزانه
۳۱,۷۸۳,۲۸۳	۴۱,۴۹۱,۱۸۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۸,۰۸۰	۳۹,۷۰۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
۲۸,۵۵۵	۴۶,۶۰۷	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۴	۱۱۹	۲۵	مالیات پرداختنی
۶,۲۸۳	۷,۰۲۳	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱,۵۳۸,۶۶۱	.	۲۷	تسهیلات مالی
۱,۵۷۳,۶۲۳	۵۳,۷۴۹		جمع بدهی های جاری
۱,۶۰۱,۷۰۳	۹۳,۴۵۲		جمع بدهی ها
۳۳,۳۸۴,۹۸۶	۴۱,۵۸۴,۶۴۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۶۴۳	۱۳,۱۵۰,۰۰۲	۰	۲۴,۰۲۴,۶۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۸,۳۹۸,۶۳۸	۰	۸,۳۹۸,۶۳۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶۴۰,۰۰۰)	۰	(۶۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۴۲۱,۰۸۰	(۴۲۱,۰۸۰)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۷۲۳	۱۰,۴۸۷,۵۶۰	۰	۳۱,۷۸۳,۲۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود خالص در سال ۱۴۰۴	۰	۰	۱۱,۴۸۸,۴۴۲	۰	۱۱,۴۸۸,۴۴۲
سود سهام مصوب	۰	۰	(۸۶۰,۰۰۰)	۰	(۸۶۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	(۱,۰۲۷,۰۹۰)	(۱,۰۲۷,۰۹۰)
فروش سهام خزانه	۰	۱۵,۲۰۵	۰	۹۱,۳۴۸	۱۰۶,۵۵۳
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۸۲,۲۵۳	(۵۸۲,۲۵۳)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۹۷۶	۲۰,۵۳۳,۷۴۹	(۹۳۵,۷۴۲)	۴۱,۴۹۱,۱۸۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴,۶۱۹,۱۵۰	۱,۸۶۳,۸۴۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۲)	(۱۹۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۶۱۹,۱۲۸	۱,۸۶۳,۶۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷,۷۴۳)	(۴,۳۰۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۹۸۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷,۷۴۳)	(۵,۲۹۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۶۱۱,۳۸۵	۱,۸۵۸,۳۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۵۹,۲۶۰)	(۶۳۹,۴۲۳)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۰۶,۵۵۳	.
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۰۲۷,۰۹۰)	.
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی	(۳۴۳,۳۷۶)	(۱۰۵,۳۶۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۶۲۳,۱۷۳)	(۱,۸۴۴,۷۸۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱,۷۸۸)	۱۳,۵۶۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹,۴۹۹	۵,۹۳۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۷۱۱	۱۹,۴۹۹
معاملات غیر نقدی	۲۹	۲,۶۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۶,۷۶۸,۸۹۲	۶,۴۵۱,۴۶۹	۵	درآمد سود سهام
۲۴۹	۹۰,۳۰۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۲,۱۴۴,۸۰۶	۵,۹۶۰,۲۶۳	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۸,۹۱۳,۹۴۷	۱۲,۵۰۲,۰۴۰		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲۵۵,۹۲۶)	(۳۸۶,۳۵۴)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۶۲۴)	(۳,۳۲۹)		هزینه استهلاک
(۸۸,۷۸۴)	(۱۶۲,۶۴۱)	۹	سایر هزینه ها
(۳۴۸,۳۳۴)	(۵۵۲,۳۲۴)		جمع هزینه های عملیاتی
۸,۵۶۵,۶۱۳	۱۱,۹۴۹,۷۱۶		سود عملیاتی
(۱۴۴,۰۲۳)	(۳۰۴,۷۱۵)	۱۱	هزینه های مالی
۸۷	۷۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۴۲۱,۶۷۷	۱۱,۶۴۵,۰۷۱		سود قبل از مالیات
(۸۴)	(۱۷)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۴۲۱,۵۹۳	۱۱,۶۴۵,۰۵۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۲۸	۶۱۴	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۷)	(۱۶)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۴۲۱	۵۹۸		سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

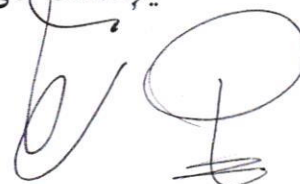
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۰,۱۳۰	۶۴,۷۷۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۹۶	۱,۳۷۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۵۸۳,۷۴۶	۲,۰۸۳,۷۴۶	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۱۰۲,۵۴۵	۱,۲۲۲,۱۴۲	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹۵	۳۹۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۷۴۸,۶۱۲	۳,۳۷۲,۴۱۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۲۵	۱۸۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۹۹۰,۴۷۹	۹۵۵,۳۵۵	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸,۶۸۷,۲۷۷	۳۷,۴۶۶,۵۸۹	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۴۹۹	۷,۷۱۱	۱۹ موجودی نقد
۳۰,۶۹۷,۳۸۰	۳۸,۴۲۹,۸۴۰	جمع دارایی های جاری
۳۳,۴۴۵,۹۹۲	۴۱,۸۰۲,۲۵۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
.	۱۵,۲۰۵	صرف سهام خزانه
۱,۲۹۵,۷۲۳	۱,۸۷۷,۹۷۶	۲۱ اندوخته قانونی
۱۰,۵۴۸,۵۶۶	۲۰,۷۵۱,۳۶۷	سود انباشته
.	(۹۳۵,۷۴۲)	۲۲ سهام خزانه
۳۱,۸۴۴,۲۸۹	۴۱,۷۰۸,۸۰۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۸,۰۸۰	۳۹,۷۰۳	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری
۲۸,۵۵۵	۴۶,۶۰۷	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۴	۱۱۹	۲۵ مالیات پرداختنی
۶,۲۸۳	۷,۰۲۳	۲۶ سود سهام پرداختنی
۱,۵۳۸,۶۶۱	.	۲۷ تسهیلات مالی
۱,۵۷۳,۶۲۳	۵۳,۷۴۹	جمع بدهی های جاری
۱,۶۰۱,۷۰۳	۹۳,۴۵۲	جمع بدهی ها
۳۳,۴۴۵,۹۹۲	۴۱,۸۰۲,۲۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی مفید
پیوست گزارش



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

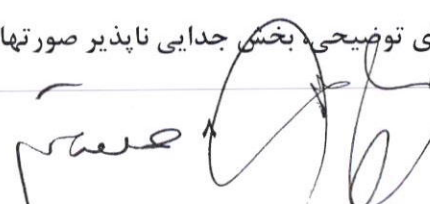
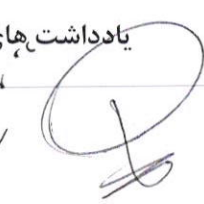
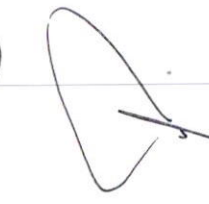
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۶۴۳	۱۳,۱۸۸,۰۵۳	۰	۲۴,۰۶۲,۶۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۸,۴۲۱,۵۹۳	۰	۸,۴۲۱,۵۹۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶۴۰,۰۰۰)	۰	(۶۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۴۲۱,۰۸۰	(۴۲۱,۰۸۰)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۷۲۳	۱۰,۵۴۸,۵۶۶	۰	۳۱,۸۴۴,۲۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود خالص در سال ۱۴۰۴	۰	۰	۱۱,۶۴۵,۰۵۴	۰	۱۱,۶۴۵,۰۵۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۸۶۰,۰۰۰)	۰	(۸۶۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	(۱,۰۲۷,۰۹۰)	(۱,۰۲۷,۰۹۰)
فروش سهام خزانة	۰	۱۵,۲۰۵	۰	۹۱,۳۴۸	۱۰۶,۵۵۳
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۸۲,۲۵۳	(۵۸۲,۲۵۳)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۹۷۶	۲۰,۷۵۱,۳۶۷	(۹۳۵,۷۴۲)	۴۱,۷۰۸,۸۰۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴,۶۱۹,۱۵۰	۱,۸۶۳,۸۴۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۲)	(۱۹۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۶۱۹,۱۲۸	۱,۸۶۳,۶۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷,۷۴۳)	(۴,۳۰۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۹۸۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷,۷۴۳)	(۵,۲۹۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۶۱۱,۳۸۵	۱,۸۵۸,۳۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۵۹,۲۶۰)	(۶۳۹,۴۲۳)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۰۶,۵۵۳	.
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۰۲۷,۰۹۰)	.
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی	(۳۴۳,۳۷۶)	(۱۰۵,۳۶۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۶۲۳,۱۷۳)	(۱,۸۴۴,۷۸۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱,۷۸۸)	۱۳,۵۶۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹,۴۹۹	۵,۹۳۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۷۱۱	۱۹,۴۹۹
معاملات غیر نقدی	۲۹	۲,۶۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۰۱۰۰۹۴۵۳۴۶ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۰۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۹۳۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۸۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۷ با نماد و کبهمن در بازار اول فرابورس درج نماد گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۹ عرضه عمومی شده است. در حال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن از واحدهای فرعی بانک سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان مطهری خیابان میرعماد بن بست نهم پلاک یک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

الف- موضوع فعالیت اصلی:

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

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

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۱۹	۱۹

کارکنان قراردادی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۲-۱-۲ 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.

۲-۲-۲ استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان سرمایه گذاری ها و استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان اجاره ها که برای شرکت هایی که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ شروع می شود لازم الاجرا می باشد و شرکت خود را ملزم به رعایت استاندارد های فوق از تاریخ لازم الاجرا شدن میدانند. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد های مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت

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 سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	
		صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه
سرمایه گذاری های 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
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله 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 سرمایه گذاری	شناخت درآمد	
		صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه
انواع سرمایه گذاری ها	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)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

۱-۲-۳-۲- 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.

۱-۳-۲-۳- 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.

۱-۴-۲-۳- 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.

۱-۵-۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می شود. زمانی که سرمایه گذار منافعی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

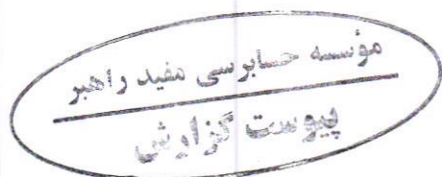
۳-۲-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته شرکت که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت 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	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۶ ساله
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۱۰،۸،۶،۵،۳ ساله



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 زبانی 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.

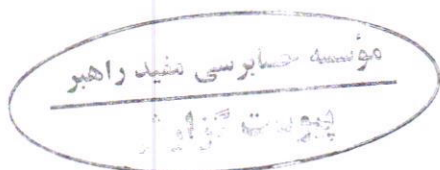
۳-۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۶,۷۱۱,۷۵۱	۶,۳۶۲,۰۵۳	۱۵-۲	سهام
۵۷,۱۴۱	۸۹,۴۱۶	۱۵-۲	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
<u>۶,۷۶۸,۸۹۲</u>	<u>۶,۴۵۱,۴۶۹</u>		

(مبالغ به میلیون ریال)

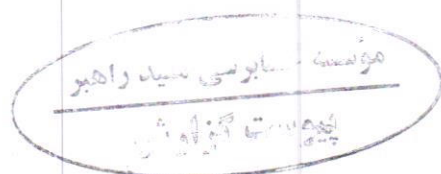
۶- درآمد سود تضمین شده

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۴۹	۹۰,۳۰۸	۱۵-۲	سپرده های سرمایه گذاری- سود سپرده های بانکی
<u>۲۴۹</u>	<u>۹۰,۳۰۸</u>		

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۷۲۲,۵۷۶	۱,۸۳۶,۶۰۷	۱۵-۲	سهام
۴۲۲,۲۳۰	۴,۱۲۳,۶۵۶	۱۵-۲	واحد های صندوق سرمایه گذاری
<u>۲,۱۴۴,۸۰۶</u>	<u>۵,۹۶۰,۲۶۳</u>		



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۹۱,۵۴۸	۱۲۷,۹۲۳	حقوق و مزایا
۶۵,۱۵۶	۵۶,۹۳۱	عیدی و پاداش
۲۸,۵۷۷	۷۰,۳۶۰	کارانه و بهره وری
۲۳,۷۵۹	۴۴,۶۵۲	حق بیمه سهم کارفرما- تکمیلی
۲۰,۶۱۸	۵۲,۸۳۴	اضافه کاری
۱۳,۴۳۱	۲۱,۲۳۶	بازخريد خدمت و مرخصی کارکنان
۵,۲۰۵	۷,۳۱۰	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۷,۶۳۲	۵,۱۰۸	فوق العاده و هزینه ماموریت
۲۵۵,۹۲۶	۳۸۶,۳۵۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱۷,۱۲۲	۲۴,۸۸۶	هزینه خرید خدمات فنی
۱۳,۲۸۵	۱۱,۴۳۴	هزینه مالیات و عوارض
۶,۶۳۹	۸,۵۴۴	حسابرسی
۳,۵۷۷	۶,۱۵۲	هزینه تعمیر و نگهداری و ابزار آلات مصرفی
۵,۸۷۵	۸,۱۹۸	هزینه بانکی و کارمزد
۳,۹۵۸	۶,۹۸۴	هزینه پذیرایی و کرایه وسایط نقلیه
۳,۱۶۵	۴,۱۶۵	حق حضور در جلسات کمیته های تخصصی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۷	حق عضویت
۲,۳۷۱	۲,۱۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۳۱,۷۹۲	۸۹,۱۵۵	سایر هزینه ها
۸۸,۷۸۴	۱۶۲,۶۴۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۸۷	۷۰	سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۴۴,۰۲۳	۱۹۹,۳۰۶	۱۱-۱	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها
.	۱۰۵,۴۰۹	۱۱-۲	سایر
۱۴۴,۰۲۳	۳۰۴,۷۱۵		

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.

۱۱-۲- سایر هزینه مالی مربوط به تنزیل اسناد دریافتنی ناشی از مطالبات سود سهام به مبلغ ۱,۸۵۳,۳۰۱ میلیون ریال می باشد- که با نرخ متوسط ۳۰ درصد محاسبه و پرداخت شده است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۸,۵۶۵,۶۱۳	۱۱,۹۴۹,۷۱۶	۸,۵۶۵,۶۱۳	۱۱,۹۴۹,۷۱۶	سود عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۸,۵۶۵,۶۱۳	۱۱,۹۴۹,۷۱۶	۸,۵۶۵,۶۱۳	۱۱,۹۴۹,۷۱۶	
(۱۴۳,۹۳۶)	(۳۰۴,۶۴۵)	(۱۶۶,۸۹۱)	(۴۶۱,۲۵۷)	سود(زیان) غیرعملیاتی
(۸۴)	(۱۷)	(۸۴)	(۱۷)	اثر مالیاتی
(۱۴۴,۰۲۰)	(۳۰۴,۶۶۲)	(۱۶۶,۹۷۵)	(۴۶۱,۲۷۴)	
۸,۴۲۱,۶۷۷	۱۱,۶۴۵,۰۷۱	۸,۳۹۸,۷۲۲	۱۱,۴۸۸,۴۵۹	سود قبل از مالیات
(۸۴)	(۱۷)	(۸۴)	(۱۷)	اثر مالیاتی
۸,۴۲۱,۵۹۳	۱۱,۶۴۵,۰۵۴	۸,۳۹۸,۶۳۸	۱۱,۴۸۸,۴۴۲	سود خالص
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
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
.	(۵۴۳,۳۴۸,۴۴۲)	.	(۵۴۳,۳۴۸,۴۴۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۶,۶۵۱,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۶,۶۵۱,۵۵۸	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

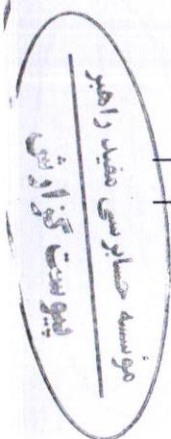
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ابتدای سال		خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه		مانده در پایان سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
جمع منقول از صفحه قبل	۹,۳۳۸,۰۳۹,۲۰۳	۱۰,۵۶۷,۹۴۰	۷,۱۲۶,۷۷۰,۵۲۳	۴,۰۰۹,۹۳۷	(۷۷۰,۰۰۴,۷۹۱)	(۸۵۸,۳۰۶)	۱۵,۶۹۴,۸۰۴,۹۳۵	۱۳,۷۱۹,۵۷۱	
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۷,۲۲۸,۶۳۴	۲۴۵,۱۱۵	۲۰,۸۲۳,۲۶۸	۱۵۰,۴۷۸			۲۸,۰۵۱,۹۰۲	۳۹۵,۵۹۳	۰٪
سرمایه گذاری البرز	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۲۹۹,۶۱۲	۲۹۱,۸۳۶,۷۱۴	۸۱,۰۴۶			۵۱۶,۹۷۰,۸۴۹	۳۸۰,۶۵۸	۳٪
پالایش نفت بندرعباس	۶,۶۷۸,۰۰۰	۶۲,۸۷۲	۷۷,۷۷۱,۳۹۹	۳۰۰,۶۰۴			۸۴,۴۴۹,۳۹۹	۳۶۳,۴۷۶	۰٪
دارویی ره آورد تامین	۶۰,۲۷۸,۳۷۶	۳۶۲,۲۳۷					۶۰,۲۷۸,۳۷۶	۳۶۲,۲۳۷	۳٪
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱۶۸,۷۸۲,۷۷۸	۷۰۹,۱۱۱			(۵۵,۹۹۰,۰۰۰)	(۳۵۷,۷۴۳)	۱۱۲,۷۹۲,۷۷۸	۳۵۱,۳۶۸	۳٪
حق تقدم کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	.	.	۸۶,۶۷۲,۲۳۶	۲۶۹,۹۹۸			۸۶,۶۷۲,۲۳۶	۲۶۹,۹۹۸	۵٪
دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	۴۶,۳۳۹,۴۵۸	۳۳۰,۹۷۸	۲۳,۱۶۹,۷۲۹				۶۹,۵۰۹,۱۸۷	۳۳۰,۹۷۸	۰٪
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳۷,۹۸۷,۸۰۸	۹۵,۰۹۸	۲۵,۰۵۰,۷۸۸	۲۲۶,۲۸۶			۲۶۳,۰۳۸,۵۹۶	۳۲۱,۳۸۴	۰٪
تولید مواد اولیه دارو پخش	۵,۳۶۳,۰۹۱	۳۱۱,۷۴۶	۱۵,۶۳۹,۲۲۳				۲۱,۰۰۲,۳۱۴	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٪
پالایش نفت تهران	۱۰۱,۱۶۳,۹۳۶	۱۸۵,۵۶۲	۶۵,۲۳۷,۳۹۵	۱۱۰,۷۱۰			۱۶۶,۴۰۱,۳۳۱	۲۹۶,۲۷۲	۰٪
همکاران سیستم	۷۵,۷۰۲,۱۱۳	۲۹۴,۲۱۰					۷۵,۷۰۲,۱۱۳	۲۹۴,۲۱۰	۱٪
تامین سرمایه دماوند	۷۷,۴۹۶,۴۷۰	۲۵۳,۲۰۹	۳۸,۷۴۸,۲۳۵	۳۸,۷۴۸			۱۱۶,۲۴۴,۷۰۵	۲۹۱,۹۵۷	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٪
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۳۴,۳۲۸,۸۶۵	۱۳۴,۳۷۵	۲۶,۱۸۷,۴۷۸	۱۰۷,۸۷۲			۶۰,۵۱۶,۳۴۳	۲۴۲,۲۴۷	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰,۶۳۵,۵۲۵,۹۶۸	۱۵,۰۰۶,۵۷۸	۷,۷۹۷,۹۰۶,۹۸۸	۵,۲۹۵,۶۷۹	(۸۲۵,۹۹۴,۷۹۱)	(۱,۲۱۶,۰۴۹)	۱۷,۶۰۷,۴۳۸,۱۶۵	۱۹,۰۸۶,۲۰۸	-



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

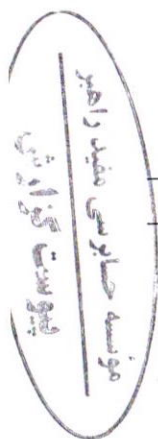
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال		خرید / افزایش سرمایه		فروش / انتقال به سرمایه		مانده در پایان سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
جمع منقول از صفحه قبل	۱۰,۶۳۵,۵۲۵,۹۶۸	۱۵,۰۰۶,۵۷۸	۷,۷۹۷,۹۰۶,۹۸۸	۵,۳۹۵,۶۷۹	(۸۲۵,۹۹۴,۷۹۱)	(۱,۳۱۶,۰۴۹)	۱۷,۶۰۷,۴۳۸,۱۶۵	۱۹,۰۸۶,۲۰۸	
حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۸,۱۸۷,۴۷۸	۵۵,۴۱۴			(۱۸,۱۸۷,۴۷۸)	(۵۵,۴۱۴)			۰٪
زامیاد	۱۶۷,۹۳۴,۷۲۹	۲۲۶,۲۹۴	۶۳,۴۹۳,۸۲۹				۲۳۱,۴۲۸,۵۵۸	۲۲۶,۲۹۴	۰٪
کشت و دامداری فکا	۱۳۰,۸۰۴,۷۳۹	۲۲۳,۲۱۷					۱۳۰,۸۰۴,۷۳۹	۲۲۳,۲۱۷	۱٪
پتروشیمی مبین	۹۵,۷۷۵,۷۶۵	۲۱۰,۴۱۲					۹۵,۷۷۵,۷۶۵	۲۱۰,۴۱۲	۰٪
داروسازی دانا	۱۱,۹۹۱,۴۰۸	۲۰۴,۲۱۸					۱۱,۹۹۱,۴۰۸	۲۰۴,۲۱۸	۰٪
صبا فولاد خلیج فارس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۶۳					۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۶۳	۰٪
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۹					۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۹	۰٪
سیمان هگمتان			۱,۳۶۳,۰۰۰	۱۷۰,۹۵۳			۱,۳۶۳,۰۰۰	۱۷۰,۹۵۳	۰٪
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۸,۷۳۱,۶۷۲	۱۳۹,۷۵۶	۱۷,۱۴۶,۰۶۳	۲۹,۲۳۰			۷۵,۸۷۷,۷۳۵	۱۶۸,۹۸۶	۰٪
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۱۲,۲۸۳,۷۴۷	۱۶,۹۴۶			(۱۲,۲۸۳,۷۴۷)	(۱۶,۹۴۶)			۰٪
صنایع مس شهید باهنر	۱۸,۵۸۳,۰۶۶	۱۶۵,۹۷۸					۱۸,۵۸۳,۰۶۶	۱۶۵,۹۷۸	۰٪
پست بانک ایران	۲۳,۱۱۲,۱۹۷	۷۵,۳۵۷	۲۷,۶۴۶,۱۶۸	۹۰,۱۴۱			۵۰,۷۵۸,۳۶۵	۱۶۵,۴۹۸	۰٪
پتروشیمی شازند	۱۳,۰۲۰,۰۹۵	۱۵۶,۱۰۲	۱۴,۴۲۸,۰۲۱				۲۷,۴۴۸,۱۱۶	۱۵۶,۱۰۲	۰٪
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۵,۵۶۳,۲۰۸	۲۱۱,۰۷۳	۳۰,۶۷۷,۰۹۶		(۳۹,۷۸۰,۱۱۵)	(۵۷,۶۸۳)	۱۳۶,۴۶۰,۱۸۹	۱۵۳,۳۹۰	۰٪
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۳,۹۲۱	۲۵,۹۹۹,۹۹۹				۸۶,۹۹۹,۹۹۸	۱۴۳,۹۲۱	۰٪
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۸۹,۷۲۰,۴۶۳	۲۰۹,۸۹۷	۳۸,۴۵۶,۸۵۰	۴۲,۵۴۶	(۱۰۲,۲۳۰,۲۶۷)	(۱۱۳,۱۰۲)	۱۲۵,۹۴۷,۰۴۶	۱۳۹,۳۴۱	۰٪
حق تقدم سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۸,۴۵۶,۸۵۰	۴۰,۹۰			(۳۸,۴۵۶,۸۵۰)	(۴۰,۹۰)			۰٪
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰۰,۹۸۶,۱۳۳	۱۳۸,۴۵۲					۱۰۰,۹۸۶,۱۳۳	۱۳۸,۴۵۲	۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۱۱,۷۷۱,۶۷۷,۵۱۷	۱۷,۵۶۲,۷۴۷	۸,۰۱۷,۱۱۷,۰۱۴	۵,۶۲۸,۵۴۹	(۱,۰۳۶,۹۳۳,۲۴۸)	(۱,۴۶۳,۲۸۴)	۱۸,۷۵۱,۸۶۱,۲۸۳	۲۱,۷۲۸,۰۱۲	-



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

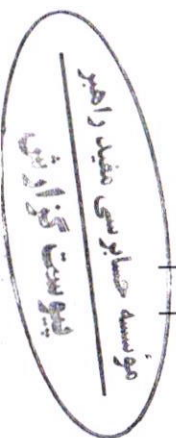
درصد مالکیت	مانده در ابتدای سال		خرید / افزایش سرمایه		کاهش		مانده در پایان سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
جمع منقول از صفحه قبل	۱۱,۷۷۱,۶۷۷,۵۱۷	۱۷,۵۶۲,۷۴۷	۸,۰۱۷,۱۱۷,۰۱۴	۵,۶۲۸,۵۴۹	(۱,۰۳۶,۹۳۳,۲۴۸)	(۱,۴۶۳,۲۸۴)	۱۸,۷۵۱,۸۶۱,۲۸۳	۲۱,۷۲۸,۰۱۲	
بانک سینا	۵۳۳,۶۰۲,۴۴۲	۹۲۹,۹۱۴	۵۸,۴۱۸,۱۹۲	۱۲۳,۳۹۶	(۵۳۳,۶۰۲,۴۴۲)	(۹۲۹,۹۱۴)	۵۸,۴۱۸,۱۹۲	۵۸,۴۱۸,۱۹۲	۱۲۳,۳۹۶
کارخانجات سیمان صوفیان	۲۰۴,۴۲۲	۱۷,۴۲۰	۷۵۷,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۸			۹۶۱,۴۲۲	۱۱۷,۷۱۸	۱۱۷,۷۱۸
فجر انرژی خلیج فارس	۱۷,۴۳۸,۴۷۸	۱۱۴,۵۶۰					۱۷,۴۳۸,۴۷۸	۱۱۴,۵۶۰	۱۱۴,۵۶۰
رادیاتور ایران	۳۷,۵۳۱,۶۶۸	۱۱۲,۱۵۰					۳۷,۵۳۱,۶۶۸	۱۱۲,۱۵۰	۱۱۲,۱۵۰
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۲۸,۱۷۱,۵۲۹	۱۰۸,۴۲۵					۲۸,۱۷۱,۵۲۹	۱۰۸,۴۲۵	۱۰۸,۴۲۵
حفاری شمال	۳۵,۳۰۷,۹۳۶	۱۰۷,۹۴۸					۳۵,۳۰۷,۹۳۶	۱۰۷,۹۴۸	۱۰۷,۹۴۸
تجلی توسعه معادن و فلزات	۸۵,۹۹۹,۹۹۹	۸۶,۲۲۵	۲۰,۹۷۹	(۱,۲۳۹,۶۱۴)	(۱,۲۴۲)	۱۰۵,۷۶۰,۳۸۴	۱۰۵,۷۶۰,۳۸۴	۱۰۵,۹۶۲	۱۰۵,۹۶۲
حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات	.	.	۱۰,۷۷۳,۷۲۰	۱۰,۷۹۴		۱۰,۷۹۴	۱۰,۷۷۳,۷۲۰	۱۰,۷۹۴	۱۰,۷۹۴
پویا زرکان آق دره	۳,۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۴					۳,۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۴	۱۰۰,۰۱۴
پخش هجرت	۳,۵۸۶,۶۳۸	۹۶,۰۳۰	۴۲,۷۰۳,۴۰۸				۴۶,۲۹۰,۰۴۶	۹۶,۰۳۰	۹۶,۰۳۰
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۳۸	۳,۲۶۸,۸۳۵	(۵۱,۰۰۰)	(۵۱۴)	۹۲,۸۲۴	۹۲,۸۲۴	۹۲,۸۲۴	۹۲,۸۲۴
بانک خاورمیانه	۲۷,۶۱۹,۲۴۴	۸۹,۰۲۲	۱۶,۵۷۱,۵۴۶				۴۴,۱۹۰,۷۹۰	۸۹,۰۲۲	۸۹,۰۲۲
گروه صنعتی سدید	۳۸,۶۹۴,۳۹۶	۸۶,۸۳۷					۳۸,۶۹۴,۳۹۶	۸۶,۸۳۷	۸۶,۸۳۷
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۹,۲۷۸,۵۳۱	۱۲۱,۸۹۱		(۳,۲۰۱,۴۴۸)	(۴۲,۰۵۷)	۶,۰۷۷,۰۸۳	۶,۰۷۷,۰۸۳	۷۹,۸۳۴	۷۹,۸۳۴
ایران خودرو دیزل	۲۸,۵۵۸,۷۷۴	۷۷,۶۰۲					۲۸,۵۵۸,۷۷۴	۷۷,۶۰۲	۷۷,۶۰۲
ارتباطات سیار ایران	۴۴,۱۰۷,۸۶۹	۷۵,۰۵۱		(۱۸۰,۳۰۰)	(۳۰۷)	۴۳,۹۲۷,۵۶۹	۴۳,۹۲۷,۵۶۹	۷۴,۷۴۴	۷۴,۷۴۴
قند اصفهان	۱۲۹,۴۴۹,۳۵۴	۷۱,۹۴۳					۱۲۹,۴۴۹,۳۵۴	۷۱,۹۴۳	۷۱,۹۴۳
ایتالران	۴,۵۸۰,۱۶۱	۷۱,۰۶۷	۶,۷۰۹,۹۱۲				۱۱,۲۹۰,۰۷۳	۷۱,۰۶۷	۷۱,۰۶۷
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲,۸۰۵,۲۲۸,۹۵۸	۱۹,۹۲۲,۱۸۴	۸,۱۷۷,۳۱۹,۶۲۶	۵,۸۸۴,۰۱۶	(۱,۵۷۵,۲۰۸,۰۵۲)	(۲,۴۳۷,۳۱۸)	۱۹,۴۰۷,۳۴۰,۵۳۲	۲۳,۳۶۸,۸۸۲	-

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	مبلغ	تعداد	فروش / انتقال به سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۲۳,۳۶۸,۸۸۲	۱۹,۴۰۷,۳۴۰,۵۳۲	(۲,۴۳۷,۳۱۸)	(۱,۵۷۵,۲۰۸,۰۵۲)	۵,۸۸۴,۰۱۶	۸,۱۷۷,۳۱۹,۶۲۶	۱۹,۹۲۲,۱۸۴	۱۲,۸۰۵,۲۲۸,۹۵۸	جمع منقول از صفحه قبل
۰٪	۶۶,۹۴۵	۵۲,۳۰۸,۵۷۲					۶۶,۹۴۵	۵۲,۳۰۸,۵۷۲	گسترش سوخت سبز زاگرس
۰٪	۵۶,۷۸۰	۷,۴۲۸,۱۰۰					۵۶,۷۸۰	۷,۴۲۸,۱۰۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰					۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری عصر اعتماد
۰٪	۴۸,۸۶۵	۱۹,۱۲۹,۴۸۱					۴۸,۸۶۵	۱۹,۱۲۹,۴۸۱	دوده صنعتی پارس
۰٪	۴۶,۱۵۱	۶,۹۸۷,۹۵۰				۱,۶۸۶,۷۴۶	۴۶,۱۵۱	۵,۳۰۱,۲۰۴	بورس کالای ایران
۰٪	۴۲,۰۲۹	۵۵,۳۵۳,۳۱۹					۴۲,۰۲۹	۵۵,۳۵۳,۳۱۹	نفت سپاهان
۱٪	۳۶,۷۶۵	۵۰,۸۵۹,۲۷۲	(۲,۶۱۵)			۲۰,۸۴۹,۰۲۷	۳۹,۳۸۰	۳۰,۰۱۰,۲۴۵	گروه دارویی سبحان
۰٪	.	.	(۲,۶۱۵)	(۱۱,۶۱۷,۹۷۰)	۲,۶۱۵	۱۱,۶۱۷,۹۷۰	.	.	حق تقدم گروه دارویی سبحان
۰٪	۲۷,۱۹۶	۳۹,۳۲۴,۶۵۷					۲۷,۱۹۶	۳۹,۳۲۴,۶۵۷	بورس اوراق بهادار تهران
۰٪	۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰					۲۶,۵۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	نورد و لوله اهواز
۰٪	۲۲,۶۵۳	۹,۱۷۶,۲۴۹	(۳,۴۳۵)			۲,۸۰۵,۴۷۷	۲۶,۰۸۸	۶,۳۷۰,۷۷۲	ایران ترانسفو
۰٪	۳,۰۵۸	۸۶۰,۰۵۴	(۱,۲۳۸)	(۴۸۴,۲۳۷)	۴,۲۹۶	۱,۳۴۴,۲۹۱	.	.	حق تقدم ایران ترانسفو
۰٪	۷,۰۹۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰					۷,۰۹۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰٪	۳,۰۰۶	۴,۸۰۰,۰۰۰	(۸۲,۶۹۹)	(۲۵۴,۹۶۷,۱۳۰)	۳,۰۰۶	۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۹۹	۲۵۴,۹۶۷,۱۳۰	ایران خودرو
۰٪	۲,۳۱۶	۲,۶۶۸,۵۰۲	(۱۲,۶۰۳)	(۱۸,۳۰۱,۴۸۳)	۲,۶۷۱	۲,۶۶۸,۵۰۴	۱۲,۲۴۸	۱۸,۳۰۱,۴۸۱	معدنی و صنعتی چادرملو
۰٪	.	.		(۲,۶۶۸,۵۰۲)			.	۲,۶۶۸,۵۰۲	حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو
۰٪	.	۴					.	۴	پاکدیس
۰٪	.	۱					.	۱	تولید نیروی جنوب غرب صبا
-	۲۳,۸۰۸,۲۶۸	۱۹,۷۲۶,۷۳۶,۶۹۳	(۲,۵۴۲,۵۲۳)	(۱,۸۶۳,۲۴۷,۳۷۴)	۵,۸۹۶,۶۰۴	۸,۲۲۳,۰۹۱,۶۴۱	۲۰,۴۵۴,۱۸۷	۱۳,۳۶۶,۸۹۲,۴۲۶	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)											
درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳											
درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۴											
مبلغ دفتری سرمایه گذاری											
سرمایه گذاری های کوتاه مدت											
بانک ملت											
فولاد کاوه جنوب کیش											
ملی صنایع مس ایران											
بیمه پارسیان											
صنعت غذایی کورش											
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران											
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند											
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش											
پالایش نفت اصفهان											
بیمه سینا											
ایرانی تولید اتومبیل سایپا											
بانک تجارت											
پترو شیمی پردیس											
سنگ آهن گهرزمین											
کالسیمین											
پتروشیمی جم											
پالایش نفت شیراز											
جمع نقل به صفحه بعد											

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 :

مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳				سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
درصد به	ارزش بازار در	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع کل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۳۶۸,۰۵۲	۰	۸۶۸,۹۱۹	۴,۲۳۶,۹۷۱	۳,۸۳۹,۴۲۸	۰	۱,۰۰۳,۹۸۹	۴,۸۴۳,۴۱۷	۱۳,۷۱۹,۵۷۱	۱۰,۵۶۷,۹۴۰
۱٪	۴۱,۰۱۳,۴۳۶	۸۱,۳۵۱	۰	۰	۸۱,۳۵۱	۵۲,۳۳۵	۰	۰	۵۲,۳۳۵	۳۹۵,۵۹۳	۲۴۵,۱۱۵
۱٪	۷۵۹,۳۶۵	۳۵,۷۴۶	۰	۰	۳۵,۷۴۶	۹۰,۰۵۴	۰	۰	۹۰,۰۵۴	۳۸۰,۶۵۸	۲۹۹,۶۱۲
۱٪	۱,۰۲۶,۱۸۷	۶,۲۵۱	۰	۰	۶,۲۵۱	۱۰,۰۱۷	۰	۰	۱۰,۰۱۷	۳۶۳,۴۷۶	۶۲,۸۷۲
۱٪	۵۸۵,۲۳۴	۶۰,۸۸۱	۰	۰	۶۰,۸۸۱	۴۹,۰۰۶	۰	۰	۴۹,۰۰۶	۳۶۲,۲۳۷	۳۶۲,۲۳۷
۱٪	۵۶۲,۳۹۷	۶۷,۵۱۳	۱۵۸,۵۸۴	۰	۲۲۶,۰۹۷	۳۷,۹۳۵	۰	۰	۳۷,۹۳۵	۳۵۱,۳۶۸	۷۰۹,۱۱۱
۱٪	۶۲۷,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۹,۹۹۸	۰
۱٪	۴۸۱,۸۹۸	۲۷,۸۰۴	۰	۰	۲۷,۸۰۴	۲۳,۶۳۳	۰	۰	۲۳,۶۳۳	۳۳۰,۹۷۸	۳۳۰,۹۷۸
۱٪	۵۰۳,۲۴۷	۱۳۲,۷۴۷	۰	۰	۱۳۲,۷۴۷	۹۶,۳۸۵	۰	۰	۹۶,۳۸۵	۳۲۱,۳۸۴	۹۵,۰۹۸
۱٪	۲,۷۴۰,۸۶۲	۴۱,۲۹۶	۰	۰	۴۱,۲۹۶	۳۲,۱۷۹	۰	۰	۳۲,۱۷۹	۳۱۱,۷۴۶	۳۱۱,۷۴۶
۱٪	۳۹۷,۵۷۴	۲۸,۲۷۰	۰	۰	۲۸,۲۷۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۷,۷۶۶	۳۰۷,۷۶۶
۱٪	۴۳۶,۶۲۱	۵۹,۶۶۱	۰	۰	۵۹,۶۶۱	۴۹,۳۱۹	۰	۰	۴۹,۳۱۹	۳۰۰,۴۹۶	۳۰۰,۴۹۶
۱٪	۷۹۸,۹۳۱	۱۹,۲۲۱	۰	۰	۱۹,۲۲۱	۱۹,۰۱۴	۰	۰	۱۹,۰۱۴	۲۹۶,۲۷۲	۱۸۵,۵۶۲
۱٪	۵۱۲,۰۱۷	۱۵۱,۴۰۴	۰	۰	۱۵۱,۴۰۴	۱۴۰,۶۵۸	۰	۰	۱۴۰,۶۵۸	۲۹۴,۲۱۰	۲۹۴,۲۱۰
۱٪	۲,۲۰۵,۲۰۳	۴۰,۲۲۱	۰	۰	۴۰,۲۲۱	۴۱,۸۴۸	۰	۰	۴۱,۸۴۸	۲۹۱,۹۵۷	۲۵۳,۲۰۹
۱٪	۲۶۶,۳۱۷	۲۲,۱۹۸	۰	۰	۲۲,۱۹۸	۱۹,۶۳۷	۰	۰	۱۹,۶۳۷	۲۸۵,۳۸۸	۲۸۵,۳۸۸
۱٪	۱۳۰,۸۸۴	۱۷,۴۱۰	۰	۰	۱۷,۴۱۰	۲۸,۸۳۶	۰	۰	۲۸,۸۳۶	۲۶۰,۸۶۳	۲۶۰,۸۶۳
۱٪	۲۹۸,۵۸۵	۰	۰	۰	۰	۷,۷۶۹	۰	۰	۷,۷۶۹	۲۵۱,۴۴۸	۰
۱٪	۰	۲۴,۵۵۸	۰	۰	۲۴,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۳۷۵	۲۴۲,۲۴۷
۱٪	۱۷۵,۵۵۸	۴,۱۸۴,۵۸۴	۰	۰	۴,۱۸۴,۵۸۴	۵,۶۱۸,۶۴۲	۰	۰	۵,۶۱۸,۶۴۲	۱۵,۲۵۸,۰۲۶	۱۹,۰۸۶,۲۰۸
۱۶٪	۵۳,۵۲۱,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه 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- سال ۱۴۰۴				(مبالغ به میلیون ریال) درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳				
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع
جمع منقول از صفحه قبل	۱۹,۰۸۶,۲۰۸	۱۵,۲۵۸,۰۲۶	۱۶٪	۵۳,۵۲۱,۴۴۴	۴,۱۸۴,۵۸۴	۰	۱,۰۲۷,۵۰۳	۵,۲۱۲,۰۸۷	۴,۵۳۸,۰۵۳	۰	۱,۰۸۰,۵۸۹	۵,۶۱۸,۶۴۲
حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۰	۵۵,۴۱۴	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زامیاد	۲۲۶,۲۹۴	۲۲۶,۲۹۴	۱٪	۲۱۳,۳۷۷	۱۹,۱۴۵	۰	۰	۱۹,۱۴۵	۹,۵۱۲	۰	۰	۹,۵۱۲
کشت و دامداری فکا	۲۲۳,۲۱۷	۲۲۳,۲۱۷	۱٪	۶۹۷,۱۸۹	۴۹,۷۰۶	۰	۰	۴۹,۷۰۶	۲۵,۹۰۷	۰	۰	۲۵,۹۰۷
پتروشیمی مبین	۲۱۰,۴۱۲	۲۱۰,۴۱۲	۱٪	۱,۳۹۹,۲۸۴	۲۱۲,۹۱۰	۰	۰	۲۱۲,۹۱۰	۱۷۲,۳۹۶	۰	۰	۱۷۲,۳۹۶
داروسازی دانا	۲۰۴,۲۱۸	۲۰۴,۲۱۸	۱٪	۱۲۳,۵۷۱	۲۲,۴۸۴	۰	۰	۲۲,۴۸۴	۲۰,۲۴۵	۰	۰	۲۰,۲۴۵
صبا فولاد خلیج فارس	۱۹۴,۲۶۳	۱۹۴,۲۶۳	۱٪	۸۴,۶۴۰	۲۲,۴۰۰	۰	۰	۲۲,۴۰۰	۲۸,۰۰۰	۰	۰	۲۸,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۸۰,۷۷۹	۱۸۰,۷۷۹	۰٪	۱۸۹,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰
سیمان هگمتان	۱۷۰,۹۵۳	۰	۰٪	۱۴۸,۶۹۰	۷,۶۰۰	۰	۰	۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۶۸,۹۸۶	۱۳۹,۷۵۶	۰٪	۱۴۹,۵۵۵	۱۸,۲۰۷	۰	۰	۱۸,۲۰۷	۱۸,۸۳۹	۰	۲۱۳	۱۹,۰۵۲
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۱۶,۹۴۶	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع مس شهید باهنر	۱۶۵,۹۷۸	۱۶۵,۹۷۸	۰٪	۱۳۸,۴۴۴	۱۹,۰۴۸	۰	۰	۱۹,۰۴۸	۰	۰	۰	۰
پست بانک ایران	۱۶۵,۴۹۸	۷۵,۳۵۷	۰٪	۳۳۲,۹۷۵	۸۲,۴۳۲	۰	۰	۸۲,۴۳۲	۳۲,۸۱۷	۰	۰	۳۲,۸۱۷
حق تقدم پست بانک ایران	۰	۹۰,۱۴۲	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی سازند	۱۵۶,۱۰۲	۱۵۶,۱۰۲	۰٪	۲۸۸,۴۸۰	۸,۲۳۴	۰	۰	۸,۲۳۴	۱۷,۳۱۷	۰	۰	۱۷,۳۱۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۳,۳۹۰	۲۱۱,۰۷۳	۰٪	۳۵۵,۳۴۲	۴۰,۷۵۸	۰	۲۹,۹۸۸	۷۰,۷۴۶	۴۲,۹۰۰	۵,۸۷۰	۰	۴۸,۷۷۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۳,۹۲۱	۱۴۳,۹۲۱	۰٪	۲۹۵,۱۹۱	۱۲,۲۰۰	۰	۰	۱۲,۲۰۰	۲,۹۶۵	۰	۰	۲,۹۶۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹,۳۴۱	۲۰۹,۸۹۷	۰٪	۲۵۹,۵۷۷	۳۲,۵۱۲	۰	۹۰,۰۹۸	۱۲۲,۶۱۰	۵۵,۳۷۸	۰	۰	۵۵,۳۷۸
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱,۵۸۹,۵۶۰	۱۷,۷۶۱,۷۹۵	۲۲٪	۵۸,۱۹۷,۰۵۹	۴,۷۵۲,۲۲۰	۰	۱,۱۴۷,۵۸۹	۵,۸۹۹,۸۰۹	۴,۹۸۴,۳۲۹	۰	۱,۰۸۶,۶۷۲	۶,۰۷۱,۰۰۱

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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- سال ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش
جمع منقول از صفحه قبل	۲۱,۵۸۹,۵۶۰	۱۷,۷۶۱,۷۹۵	۲۲٪	۵۸,۱۹۷,۰۵۹	۴,۷۵۲,۲۲۰	۰	۱,۱۴۷,۵۸۹	۵,۸۹۹,۸۰۹	۴,۹۸۴,۳۲۹	۰	۱,۰۸۶,۶۷۲
حق تقدم سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۴,۰۹۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۸,۴۵۲	۱۳۸,۴۵۲	۰٪	۷۴۳,۲۵۸	۲۰۱,۹۷۲	۰	۰	۲۰۱,۹۷۲	۳۷۷,۱۱۳	۰	۲۱,۵۰۴
بانک سینا	۱۲۳,۳۹۶	۹۲۹,۹۱۴	۰٪	۱۰۷,۱۹۷	۱,۵۸۲	۵۹۰,۰۲۱	۵۹۰,۰۲۱	۵۹۱,۶۰۳	۲۲,۴۰۹	۰	۶۳,۴۲۶
کارخانجات سیمان صوفیان	۱۱۷,۷۱۸	۱۷,۴۲۰	۰٪	۱۲۱,۳۸۹	۲,۵۴۵	۰	۰	۲,۵۴۵	۰	۰	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۱۴,۵۶۰	۱۱۴,۵۶۰	۰٪	۲۲۲,۸۶۴	۵۲,۳۱۵	۰	۰	۵۲,۳۱۵	۳۹,۲۳۷	۰	۰
رادیاتور ایران	۱۱۲,۱۵۰	۱۱۲,۱۵۰	۰٪	۵۷,۷۲۴	۱,۵۰۱	۰	۰	۱,۵۰۱	۱,۳۶۳	۰	۰
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱۰۸,۴۲۵	۱۰۸,۴۲۵	۰٪	۲۰۶,۳۱۶	۱,۱۲۷	۰	۰	۱,۱۲۷	۱,۰۶۴	۰	۰
حفاری شمال	۱۰۷,۹۴۸	۱۰۷,۹۴۸	۰٪	۱۱۴,۱۸۶	۲۶,۴۸۱	۰	۰	۲۶,۴۸۱	۷,۹۴۴	۰	۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۰۵,۹۶۲	۸۶,۲۲۵	۰٪	۱۴۹,۷۵۷	۱,۸۶۵	۸۷۴	۸۷۴	۲,۷۳۹	۴,۹۶۰	۰	۰
حق تقدم تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۰,۷۹۴	۰	۰٪	۱۵,۲۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۰۰,۰۱۴	۱۰۰,۰۱۴	۰٪	۳۶۴,۰۵۹	۴۷,۷۰۹	۰	۰	۴۷,۷۰۹	۰	۰	۰
پخش هجرت	۹۶,۰۳۰	۹۶,۰۳۰	۰٪	۱۲۵,۱۲۲	۱۹,۱۱۷	۰	۰	۱۹,۱۱۷	۱۱,۱۱۹	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۹۲,۸۲۴	۹۳,۳۳۸	۰٪	۱۵۴,۴۹۱	۵,۷۱۵	۳۵۷	۳۵۷	۶,۰۷۲	۲,۴۰۰	۰	۰
بانک خاورمیانه	۸۹,۰۲۲	۸۹,۰۲۲	۰٪	۱۱۶,۷۰۸	۶,۹۰۵	۰	۰	۶,۹۰۵	۰	۰	۰
گروه صنعتی سدید	۸۶,۸۳۷	۸۶,۸۳۷	۰٪	۵۵,۷۹۷	۱۵۵	۰	۰	۱۵۵	۱۱۶	۰	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۷۹,۸۳۴	۱۲۱,۸۹۱	۰٪	۷۹,۳۰۶	۱۲,۰۶۲	(۱۳,۷۱۹)	(۱۳,۷۱۹)	(۱,۶۵۷)	۱۲,۴۲۰	۱۶۲	۱۲,۵۸۲
جمع نقل به صفحه بعد	۲۳,۰۷۳,۵۲۶	۱۹,۹۶۸,۱۱۱	۲۶٪	۶۰,۸۳۰,۳۸۹	۵,۱۳۳,۲۷۱	۰	۱,۷۲۵,۱۲۲	۶,۸۵۸,۳۹۳	۵,۴۶۴,۴۷۴	۰	۱,۱۷۱,۷۶۴

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
توسعه گسترده

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)											
درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۴				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶,۶۳۶,۲۳۸	۱,۱۷۱,۷۶۴	۰	۵,۴۶۴,۴۷۴	۶,۸۵۸,۳۹۳	۱,۷۲۵,۱۲۲	۰	۵,۱۳۳,۲۷۱	۶۰,۸۳۰,۳۸۹	۲۶٪	۱۹,۹۶۸,۱۱۱	۲۳,۰۷۳,۵۲۶
۳,۱۴۱			۳,۱۴۱	۲۰۰			۲۰۰	۳۰,۶۷۲	۰٪	۷۷,۶۰۲	۷۷,۶۰۲
۲۳,۶۸۶			۲۳,۶۸۶	۲۸,۵۵۶	۴۵۹		۲۸,۰۹۷	۱۶۴,۹۴۸	۰٪	۷۵,۰۵۱	۷۴,۷۴۴
۳۴,۳۶۰	۲۱,۹۷۹		۱۲,۳۸۱	۲۲,۰۰۶			۲۲,۰۰۶	۱۴۶,۶۶۶	۰٪	۷۱,۹۴۳	۷۱,۹۴۳
۹۱۶			۹۱۶	۰				۱۴۷,۶۷۴	۰٪	۷۱,۰۶۷	۷۱,۰۶۷
۳۶۲	۹۲		۲۷۰	۱,۰۴۶			۱,۰۴۶	۴۳,۸۸۷	۰٪	۶۶,۹۴۵	۶۶,۹۴۵
۱,۴۸۶			۱,۴۸۶	۶۳۱			۶۳۱	۹۱,۱۴۳	۰٪	۵۶,۷۸۰	۵۶,۷۸۰
۰			۰	۰			۰	۵۰,۰۰۰	۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۳,۳۹۱			۱۳,۳۹۱	۱۱,۴۷۸			۱۱,۴۷۸	۷۹,۹۲۳	۰٪	۴۸,۸۶۵	۴۸,۸۶۵
۳۶۰			۳۶۰	۸۷۵			۸۷۵	۶۳,۳۸۱	۰٪	۴۶,۱۵۱	۴۶,۱۵۱
۳۳,۲۱۲			۳۳,۲۱۲	۴۴,۲۸۳			۴۴,۲۸۳	۴۴۲,۸۲۷	۰٪	۴۲,۰۲۹	۴۲,۰۲۹
۳۴,۹۲۹	۱۵,۶۶۷		۱۹,۲۶۲	۲,۴۰۱			۲,۴۰۱	۱۲۰,۶۳۸	۰٪	۳۹,۳۸۰	۳۶,۷۶۵
۱,۴۹۱			۱,۴۹۱	۷۸۶			۷۸۶	۱۱۱,۳۳۸	۰٪	۲۷,۱۹۶	۲۷,۱۹۶
۰			۰	۰			۰	۶,۰۸۰	۰٪	۲۶,۵۳۲	۲۶,۵۳۲
۴۲۷			۴۲۷	۸۶۰			۸۶۰	۲۱,۲۸۹	۰٪	۲۶,۰۸۸	۲۲,۶۵۳
۰			۰	(۵۶۹)	(۵۶۹)		۰	۱,۹۹۵	۰٪	۰	۳,۰۵۸
۰			۰	۴۲,۹۰۰			۴۲,۹۰۰	۱۵۷,۷۵۵	۰٪	۷,۰۹۰	۷,۰۹۰
۶,۷۸۳,۹۹۹	۱,۲۰۹,۵۰۲	۰	۵,۵۷۴,۴۹۷	۷,۰۱۳,۸۴۶	۱,۷۲۵,۰۱۲	۰	۵,۲۸۸,۸۳۴	۶۲,۵۱۰,۵۹۵	۲۸٪	۲۰,۷۰۰,۸۳۰	۲۳,۸۰۲,۹۴۶

مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)											
درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش
جمع منقول از صفحه قبل	۲۳,۸۰۲,۹۴۶	۲۰,۷۰۰,۸۳۰	۲۸٪	۶۲,۵۱۰,۵۹۵	۵,۲۸۸,۸۳۴	۰	۱,۷۲۵,۰۱۲	۷,۰۱۳,۸۴۶	۵,۵۷۴,۴۹۷	۰	۱,۲۰۹,۵۰۲
ایران خودرو	۳,۰۰۶	۸۲,۶۹۹	۰٪	۲,۲۶۶			۲۲,۶۹۳	۲۲,۶۹۳			
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۳۱۶	۱۲,۲۴۸	۰٪	۶,۶۱۵	۶,۲۷۹		۲۲,۲۵۹	۲۸,۵۳۸	۲۱,۹۴۱		۵۷,۴۸۵
پلی اکریل ایران	۰	۵۳۲,۸۰۶	۰٪	۰			۱۶,۵۵۰	۱۶,۵۵۰			
شرکت داده گستر عصر نوین	۰	۹۴,۵۶۱	۰٪	۰			(۴۲,۱۹۰)	(۴۲,۱۹۰)	۳,۴۵۷		۹,۲۵۲
پتروشیمی شهید تندگویان	۰	۶۲,۸۸۱	۰٪	۰	۲,۳۴۹		(۴۰۰,۷۶)	(۳۷,۷۲۷)	۶,۵۶۴		۶,۵۶۴
بیمه البرز	۰	۹۵,۰۱۲	۰٪	۰			۴۰,۸۶۴	۴۰,۸۶۴	۷,۳۱۷		۱,۹۰۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۰	۴۳,۰۱۱	۰٪	۰	۵,۸۶۴		(۸,۴۸۵)	(۲,۶۲۱)	۹,۰۹۰		۳,۷۴۷
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۰	۲۴,۸۱۰	۰٪	۰	۱۰۰		(۹,۷۷۵)	(۹,۶۷۵)	۹۶۰		۳۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۱۹,۸۹۴	۰٪	۰			(۴,۴۰۸)	(۴,۴۰۸)	۲,۱۷۰		
سرمایه گذاری صنعت نفت	۰	۱۶,۳۹۵	۰٪	۰	۷۴۳		(۶,۳۹۴)	(۵,۶۵۱)	۵۵۰		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۳۱۶	۰٪	۰			۱۰۸	۱۰۸	۵۰		۳۶۱
صنعتی بهپاک	۰	۱۱۷,۵۱۸	۰٪	۰			۲,۱۵۴	۲,۱۵۴	۱۰,۴۳۷		۱,۴۰۴
شیشه سازی مینا	۰	۲۱,۰۹۲	۰٪	۰			(۹,۲۵۷)	(۹,۲۵۷)	۱,۳۰۸		۲,۳۹۰
کشاورزی و دامپروری مگسال	۰	۱,۲۳۳	۰٪	۰			۱۲,۵۳۰	۱۲,۵۳۰	۸,۰۵۰		۹۳,۱۴۱
سایر	۰	۰	۰٪	۰			۲۵,۹۶۴	۲۵,۹۶۴	۱,۴۴۹		۲۳,۷۱۲
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۵۲۵,۰۰۰	۰	۱٪	۵۲۵,۰۰۰		۹۰,۳۰۸	۰	۹۰,۳۰۸	۲۴۹		۲۴۹
صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۱۳۳,۳۲۱	۶,۸۶۱,۸۷۱	۳۴٪	۲۷,۷۳۰,۳۷۲	۸۹,۴۱۶		۴,۱۲۳,۶۵۶	۴,۲۱۳,۰۷۲	۵۷,۱۴۱		۴۲۲,۲۳۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۷,۴۶۶,۵۸۹	۲۸,۶۸۷,۲۷۷	۶۳٪	۹۰,۷۷۴,۸۴۸	۵,۳۹۳,۵۸۵	۹۰,۳۰۸	۵,۸۷۱,۲۰۵	۱۱,۳۵۵,۰۹۸	۵,۷۰۴,۹۸۱	۲۴۹	۱,۸۲۵,۱۶۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 :

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۴				درآمد سرمایه گذاری- سال ۱۴۰۳			
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش
شرکت های بورسی											
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۰۶۹,۸۲۶	۱,۰۳۱,۲۲۳	۳٪	۱۱,۶۴۵,۶۳۲	۱,۰۵۰,۰۶۵			۱,۰۵۰,۰۶۵	۱,۰۵۶,۵۷۴		۳۱۹,۶۳۸
فراپورس	۲۵,۳۴۰	۲۵,۳۴۰	۰٪	۶۱۹,۶۷۴	۳,۶۱۹			۳,۶۱۹	۵,۷۵۸		۵,۷۵۸
فعالان بورس انرژی	۰	۶,۰۲۷	۰٪	۰	۱۹۳			۱۹۳	۲۹۳		۲۹۳
نهاد های مالی بورس انرژی	۹۴,۸۸۹	۵,۱۰۰	۰٪	۱۴۰,۴۸۱	۲۰۷		۸۹,۰۵۸	۸۹,۲۶۵	۳۱۵		۳۱۵
سایر اشخاص بورس انرژی	۰	۲,۷۶۸	۰٪	۰	۹۹			۹۹	۱۵۱		۱۵۱
چینی ایران	۴	۴	۰٪	۱				۰			۰
جمع شرکت های بورسی	۱,۱۹۰,۰۵۹	۱,۰۷۰,۴۶۲	۳٪	۱۲,۴۰۵,۷۸۸	۱,۰۵۴,۱۸۳	۰	۸۹,۰۵۸	۱,۱۴۳,۲۴۱	۱,۰۶۳,۰۹۱	۰	۳۱۹,۶۳۸
شرکت های غیر بورسی											
توسعه فولاد قشم	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰٪					۰	۱۰۰		۱۰۰
قند پارس	۷,۰۷۲	۷,۰۷۲	۰٪	۲,۴۶۵	۲,۴۶۵			۲,۴۶۵			۰
سایر	۱۱	۱۱	۰٪	۱,۲۳۶				۱,۲۳۶	۷۲۰		۷۲۰
جمع شرکت های غیر بورسی	۳۲,۰۸۳	۳۲,۰۸۳	۰	۰	۳,۷۰۱	۰	۰	۳,۷۰۱	۸۲۰	۰	۸۲۰
جمع سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۲۲۲,۱۴۲	۱,۱۰۲,۵۴۵	۰	۱۲,۴۰۵,۷۸۸	۱,۰۵۷,۸۸۴	۰	۸۹,۰۵۸	۱,۱۴۶,۹۴۲	۱,۰۶۳,۹۱۱	۰	۳۱۹,۶۳۸
جمع سرمایه گذاری ها	۳۸,۶۸۸,۷۳۱	۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۶۶٪	۱۰۳,۱۸۰,۶۳۶	۶,۴۵۱,۴۶۹	۹۰,۳۰۸	۵,۹۶۰,۲۶۳	۱۲,۵۰۲,۰۴۰	۶,۷۶۸,۸۹۲	۲۴۹	۲,۱۴۴,۸۰۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۶,۸۶۱,۸۷۱	۱۳,۱۳۳,۳۲۱	.	۱۳,۱۳۳,۳۲۱	۳۴٪	صندوق های سرمایه گذاری
۳,۹۷۵,۲۵۲	۴,۲۰۲,۵۱۸	.	۴,۲۰۲,۵۱۸	۱۱٪	فلزات اساسی
۳,۷۶۶,۰۷۸	۳,۷۸۲,۰۰۱	.	۳,۷۸۲,۰۰۱	۱۰٪	محصولات شیمیایی
۲,۱۹۲,۱۶۲	۳,۰۲۷,۵۲۸	.	۳,۰۲۷,۵۲۸	۸٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۹۷۲,۸۰۵	۱,۸۷۷,۷۹۲	.	۱,۸۷۷,۷۹۲	۵٪	بیمه
۸۱۴,۷۹۰	۱,۷۰۲,۰۳۹	.	۱,۷۰۲,۰۳۹	۴٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۳۱۳,۲۲۳	۱,۳۹۱,۶۵۴	.	۱,۳۹۱,۶۵۴	۴٪	مواد و محصولات دارویی
۷۵۸,۹۶۵	۱,۲۳۷,۴۹۹	.	۱,۲۳۷,۴۹۹	۳٪	استخراج کانه های فلزی
۱,۰۳۱,۲۲۳	۱,۰۶۹,۸۲۶	.	۱,۰۶۹,۸۲۶	۳٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۱۲۱,۸۷۱	۱,۰۱۷,۳۶۸	.	۱,۰۱۷,۳۶۸	۳٪	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۶۴,۶۲۷	۹۳۳,۳۶۷	.	۹۳۳,۳۶۷	۲٪	محصولات غذایی و آشامیدنی
۹۵۳,۵۵۵	۸۴۴,۵۸۳	.	۸۴۴,۵۸۳	۲٪	زراعت و خدمات وابسته
۶۵۱,۱۸۰	۷۷۰,۹۲۲	.	۷۷۰,۹۲۲	۲٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۵۰,۹۹۱	۳۵۰,۹۹۱	.	۳۵۰,۹۹۱	۱٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳۲۴,۹۷۲	۳۲۴,۹۷۲	.	۳۲۴,۹۷۲	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۳۸,۷۶۸	۱۳۸,۴۵۲	.	۱۳۸,۴۵۲	۰٪	چند رشته ای صنعتی
۷۹۰,۰۱۵	۷۹۰,۰۱۵	.	۷۹۰,۰۱۵	۰٪	قند و شکر
۷۵۰,۰۵۱	۷۴,۷۴۴	.	۷۴,۷۴۴	۰٪	مخابرات
۲,۳۴۳,۴۲۳	۲,۷۳۰,۱۳۹	.	۲,۷۳۰,۱۳۹	۷٪	سایر
۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۳۸,۶۸۸,۷۳۱	.	۳۸,۶۸۸,۷۳۱	۱۰۰٪	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۹,۱۵۱,۵۶۹	۱۹,۷۶۰,۷۳۰	.	۱۹,۷۶۰,۷۳۰	۵۱٪	بورسی
۶,۷۴۹,۱۲۲	۵,۲۳۷,۵۹۷	.	۵,۲۳۷,۵۹۷	۱۴٪	فراپورسی
۳,۸۸۹,۱۳۱	۱۳,۶۹۰,۴۰۴	.	۱۳,۶۹۰,۴۰۴	۳۵٪	سایر
۲۹,۷۸۹,۸۲۲	۳۸,۶۸۸,۷۳۱	.	۳۸,۶۸۸,۷۳۱	۱۰۰٪	

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی/ غیر بورسی
صورت های مالی مجموعه						
۱,۵۲۲,۷۴۰	۱,۸۶۶,۱۲۸	.	۱,۸۶۶,۱۲۸	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی فن آوا کارت
صورت های مالی جداگانه						
۱,۵۸۳,۷۴۶	۲,۰۸۳,۷۴۶	.	۲,۰۸۳,۷۴۶	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی فن آوا کارت



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

نسبت منافع مالکیت/ حق رای شرکت	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	تاریخ پایان سال مالی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۲۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ۲۰٪	ایران - تهران	خدمات پرداخت الکترونیک	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ فن آوا کارت

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

شرکت فن آوا کارت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵,۰۷۲,۵۸۵	۷,۰۴۱,۴۶۶	دارایی های جاری
۱,۵۷۳,۵۲۶	۲,۵۲۷,۰۰۹	دارایی های غیر جاری
(۱,۵۳۴,۲۹۳)	(۱,۷۷۹,۰۸۱)	بدهی های جاری
(۱۶۳,۲۸۴)	(۲۲۲,۲۱۴)	بدهی های غیر جاری
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳,۲۳۱,۶۴۶	۴,۴۳۲,۴۳۰	درآمد های عملیاتی
(۴۴۵,۹۵۴)	(۱,۱۵۳,۱۳۳)	(زیان) عملیاتی
۱۶۵,۰۱۶	۱۲۲,۰۵۰	سود خالص
۷۲۰	۱,۲۳۶	سود دریافتی از شرکت وابسته



شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۰-۲- 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۷	۱,۳۷۶	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 ۱,۸۷۷,۹۷۶ 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		سال ۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
.	.	.	.	مانده ابتدای سال
.	.	۱۰,۲۷,۰۹۰	۵۷۷,۲۲۵,۸۸۷	خرید طی سال
.	.	(۹۱,۳۴۸)	(۵۱,۴۱۸,۱۶۹)	فروش طی سال
.	.	۹۳۵,۷۴۲	۵۲۵,۸۰۷,۷۱۸	مانده پایان سال

۲۲-۱- سهام خزانة شرکت مربوط به قرارداد منعقد به شماره ۱۴۰۴/۱۳۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۹ با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سینا بهگزین بابت بازارگردانی سهام می باشد. و شرکت در تاریخ گزارش مالی به تعداد ۲۲,۱۹۵ واحد به ارزش هر واحد ۵۳,۵۳۲,۸۷۷ ریال در نماد وکبهمن نزد آن صندوق دارا می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱۸,۲۸۰	۲۸,۰۸۰
(۲,۹۴۱)	(۸,۶۷۶)
۱۲,۷۴۱	۲۰,۲۹۹
۲۸,۰۸۰	۳۹,۷۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
۱۰,۵۵۱	۲۵,۶۰۸	۰	۰	۲۵,۶۰۸	۱۰,۵۵۱
۱,۵۱۷	۳,۸۱۵	۰	۰	۳,۸۱۵	۱,۵۱۷
۴,۳۰۱	۳,۷۵۴	۳,۷۵۴	۰	۰	۴,۳۰۱
۷,۱۹۵	۴,۳۲۹	۴,۳۲۹	۰	۰	۷,۱۹۵
۱,۶۷۹	۲,۴۵۱	۲,۴۵۱	۰	۰	۱,۶۷۹
۹۰۳	۹۷۰	۹۷۰	۰	۰	۹۰۳
۲,۳۷۵	۲,۶۹۶	۲,۶۹۶	۰	۰	۲,۳۷۵
۳۴	۲,۹۸۴	۲,۹۸۴	۰	۰	۳۴
۲۸,۵۵۵	۴۶,۶۰۷	۱۷,۱۸۴	۲۹,۴۲۳		

سایر پرداختنی ها

بانک سینا

سینا یاران نور ایرانیان

حقوق و مزایای پرداختنی

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده ها و ودایع پرداختنی

ذخیره هزینه های معوق

سایر

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.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۲۴	۲۳۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۷	۸۴
پرداختی طی سال	(۲۲)	(۱۹۵)
	۱۱۹	۱۲۴

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

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲۷	۲۷	(۱۴۷)	۱۲۴	۱۲۴	۱۷۴	۷۷۲	۷,۸۷۱,۹۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۳	۱۳	(۴۳۰)	۴۳۰	۴۳۰	۴۶۰	۲,۰۴۴	۶,۱۳۵,۳۹۷	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	(۱۷۱)	۱۷۱	۱۷۱	۱۵۴	۶۸۴	۶,۳۵۸,۰۵۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۸۴	۶۲	(۲۲)	۰	۰	۸۴	۳۳۶	۸,۴۲۱,۶۷۷	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۱۷	۰	۰	۰	۱۷	۷۰	۱۱,۶۴۵,۰۷۱	۱۴۰۴
	۱۲۴	۱۱۹							

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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ سایر درآمدهای غیرعملیاتی به عنوان درآمد مشمول مالیات ابراز

گردیده است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به صورت سود و زیان	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۸۴	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد	
۰	۰		
۸۴	۱۷		

۶-۲۵- 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)		سود حسابداری قبل از مالیات	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد	اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر
۸,۴۲۱,۶۷۷	۱۱,۶۴۵,۰۷۱	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد
۲,۱۰۵,۴۱۹	۲,۹۱۱,۲۶۸		هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۲۲۸,۴۲۵)	(۳,۱۲۵,۵۱۱)		
۱۲۳,۰۸۹	۲۱۴,۲۶۰		
۸۴	۱۷		
۸۴	۱۷		

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده پرداخت نشده :
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	سال ۱۳۹۹
۲,۵۳۹	۲,۵۳۹	سال ۱۴۰۰
۱,۲۹۴	۱,۲۹۴	سال ۱۴۰۱
۶۳۰	۶۳۰	سال ۱۴۰۲
۰	۷۴۰	سال ۱۴۰۳
۶,۲۸۳	۷,۰۲۳	

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

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
جاری	جاری
۱,۵۳۸,۶۶۱	۰

تسهیلات دریافتی (اعتبار اخذ شده از کارگزاری بورس بهگزین)

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

۲۷-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱,۵۳۸,۶۶۱	۰

۲۸ درصد به بالا

۲۷-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱,۵۳۸,۶۶۱	۰

۱۴۰۴

۲۷-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱,۵۳۸,۶۶۱	۰

پرتفوی سهام بورسی

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)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۰	۱,۵۳۸,۶۶۱
۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۰۲۳	۳۰۴,۷۱۵
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
(۱۰۵,۳۶۲)	(۳۴۳,۳۷۶)
۱,۵۳۸,۶۶۱	۰

مانده در ابتدای سال

اعتبار غیر نقدی دریافتی

سود و کارمزد

بازپرداخت نقد بابت اصل

بازپرداخت نقد بابت سود

مانده در پایان سال

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

صورتهای مالی مجموعه		صورتهای مالی جداگانه	
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱۱,۴۸۸,۴۴۲	۸,۳۹۸,۶۳۸	۱۱,۶۴۵,۰۵۴	۸,۴۲۱,۵۹۳
۱۷	۸۴	۱۷	۸۴
۳۰۴,۷۱۵	۱۴۴,۰۲۳	۳۰۴,۷۱۵	۱۴۴,۰۲۳
۱۱,۶۲۳	۹,۸۰۰	۱۱,۶۲۳	۹,۸۰۰
۳,۳۲۹	۳,۶۲۴	۳,۳۲۹	۳,۶۲۴
۱۱,۸۰۸,۱۲۶	۸,۵۵۶,۱۶۹	۱۱,۹۶۴,۷۳۸	۸,۵۷۹,۱۲۴
(۷,۷۷۹,۳۱۲)	(۳,۶۴۱,۲۵۶)	(۷,۷۷۹,۳۱۲)	(۳,۶۴۱,۲۵۶)
(۱۱۹,۵۹۷)	(۲۷۴,۲۶۵)	(۱۱۹,۵۹۷)	(۲۷۴,۲۶۵)
(۳۴۳,۳۸۸)	(۱,۱۱۷,۰۴۵)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)
۱,۰۳۵,۳۲۹	(۱,۶۶۲,۰۲۶)	۱,۰۳۵,۳۲۹	(۱,۶۶۲,۰۲۶)
(۶۰)	(۳۷)	(۶۰)	(۳۷)
۱۸,۰۵۲	۲,۳۰۳	۱۸,۰۵۲	۲,۳۰۳
۴,۶۱۹,۱۵۰	۱,۸۶۳,۸۴۳	۴,۶۱۹,۱۵۰	۱,۸۶۳,۸۴۳

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

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

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۷,۴۷۸,۲۸۹	۵,۳۶۳,۱۷۵
۱۳۲,۷۴۲	۵۴,۹۸۴
۷,۶۱۱,۰۳۱	۵,۴۱۸,۱۵۹

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها

۲۹- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه		شرکت	
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰

خرید اعتباری سهام

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه در ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۵ درصد، کمتر از محدوده هدف می باشد. که این امر به دلیل تسویه عمده بدهی شامل سود سهام پرداختنی در طی سال مورد گزارش بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

جدداگانه		مجموعه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۶۰۱,۷۰۳	۹۳,۴۵۲	۱,۶۰۱,۷۰۳	۹۳,۴۵۲	جمع بدهی
(۱۹,۴۹۹)	(۷,۷۱۱)	(۱۹,۴۹۹)	(۷,۷۱۱)	موجودی نقد
۱,۵۸۲,۲۰۴	۸۵,۷۴۱	۱,۵۸۲,۲۰۴	۸۵,۷۴۱	خالص بدهی
۳۱,۸۴۴,۲۸۹	۴۱,۷۰۸,۸۰۶	۳۱,۷۸۳,۲۸۳	۴۱,۴۹۱,۱۸۸	حقوق مالکانه
۵٪	۰٪	۵٪	۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- 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.

۳۰-۳-۱- 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.

۳۰-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در شرکت های سرمایه گذاری به ریسکی اشاره دارد که شرکت سرمایه پذیر در ایفای تعهدات سود سهام پرداختنی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر سرمایه گذاری در شرکت های معتبر، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکت ها را کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و شرکت سرمایه پذیر، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل سرمایه گذاری گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های شرکت سرمایه پذیر به طور ماهانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی، تایید و کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از سود سهام دریافتنی است که در بین صنایع متنوع گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۵۶,۶۷۱	.	.
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۲,۷۴۷	.	.
نفت و گاز پارسیان	۸۱,۳۵۱	.	.
دارویی ره آورد تامین	۶۰,۸۸۱	۶۰,۸۸۱	.
تولید مواد اولیه دارو پخش	۴۱,۲۹۶	۴۱,۲۹۶	.
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰,۷۵۸	۴۰,۷۵۸	.
کالسیمین	۲۷,۶۷۱	۲۷,۶۷۱	.
حفاری شمال	۲۶,۴۸۱	۲۶,۴۸۱	.
سرمایه گذاری البرز	۲۵,۷۴۶	۲۵,۷۴۶	.
داروسازی دانا	۲۲,۴۸۴	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۸,۲۰۷	۱۸,۲۰۷	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۲,۹۷۳	۱۲,۹۷۳	.
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۵,۷۱۵	.	.
قند پارس	۲,۴۶۵	.	.
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۱۲۷	.	.
بورس انرژی ایران	۷۹۸	۷۹۸	.
سایر	۱۱	۱۱	.
	۸۵۷,۳۸۲	۲۵۴,۸۲۲	.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
تسهیلات مالی	.	.	.	.
سایر پرداختنی ها	.	۴۶,۶۰۷	.	۴۶,۶۰۷
مالیات پرداختنی	.	۱۱۹	.	۱۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۳۹,۷۰۳	۳۹,۷۰۳
سود سهام پرداختنی	۷,۰۲۳	.	.	۷,۰۲۳
	۷,۰۲۳	۴۶,۷۲۶	۳۹,۷۰۳	۹۳,۴۵۲

۳۱- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد خرید و فروش سهام	دریافت خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بهگزین (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۸,۸۴۶	۰
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان (تعاونی)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۸,۳۵۴
	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۳۳۳
جمع				۳۸,۸۴۶	۱۸,۶۸۷

۳۲-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت بانک سینا (سهامی عام)	۰	(۲۵,۶۰۸)	۰	(۲۵,۶۰۸)	۰	(۱۰,۵۵۱)
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۳۵۶,۶۷۱	۰	۳۵۶,۶۷۱	۰	۳۵۶,۶۷۱	۰
	جمع	۳۵۶,۶۷۱	(۲۵,۶۰۸)	۳۵۶,۶۷۱	(۲۵,۶۰۸)	۳۵۶,۶۷۱	(۱۰,۵۵۱)
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۳۸,۶۶۱)
	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین	۷۹,۴۱۷	۰	۷۹,۴۱۷	۰	۰	۰
	فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
	ایتالران (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۹۱۶	۰
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۰	۰
	شرکت سینا یاران نور ایرانیان (تعاونی)	۰	(۳,۸۱۵)	۰	(۳,۸۱۵)	۰	(۱,۵۱۷)
	جمع	۷۹,۴۱۷	(۳,۸۱۵)	۷۹,۴۱۷	(۳,۸۱۵)	۱,۰۰۳,۰۸۶	(۱,۵۴۰,۱۷۸)
جمع کل		۴۳۶,۰۸۸	(۲۹,۴۲۳)	۴۳۶,۰۸۸	(۲۹,۴۲۳)	۱,۳۵۹,۷۵۷	(۱,۵۵۰,۷۲۹)

۳۲-۳ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است .

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۵,۰۰۰

مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد قشم

۳۳-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۳۰,۰۰۰

یادداشت

۳۳-۲-۱

تضمین وام شرکت لیزینگ جامع سینا

۳۳-۲-۱- مبلغ فوق بابت تضمین وام شرکت لیزینگ جامع سینا (که از شرکتهای هم گروه) از بانک سینا میباشد.

۳۳-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر

۳۴-۲- بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری به دلیل جنگ تحمیلی رژیم متخاصم آمریکا و رژیم صهیونیستی علیه ایران شروع شده در تاریخ

۱۴۰۴/۱۲/۰۹، لیست شرکت های سرمایه پذیر آسیب دیده ناشی از جنگ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
۱	پتروشیمی جم	۱۱,۳۱۱,۱۰۷	۴۰۶,۵۹۵	۴۹۳,۸۴۳
۲	پتروشیمی خلیج فارس	۲۶۳,۰۳۸,۵۹۶	۳۲۱,۳۸۴	۲,۷۴۰,۸۶۲
۳	پتروشیمی نوری	۱۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۰۰,۴۹۶	۷۹۸,۹۳۱
۴	پتروشیمی پارس	۱۰۸,۸۱۳,۷۲۸	۲۶۰,۸۶۳	۲۹۸,۵۸۵
۵	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۷۹	۱۸۹,۳۰۰
۶	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۶,۴۶۰,۱۸۹	۱۵۳,۳۹۰	۳۵۵,۳۴۲
۷	فجر انرژی خلیج فارس	۱۷,۴۳۸,۴۷۸	۱۱۴,۵۶۰	۲۲۲,۸۶۴
		۵۶۴,۶۰۹,۴۴۴	۱,۷۳۸,۰۶۷	۵,۰۹۹,۷۲۷

۳۴-۳- با توجه به جنگ تحمیلی و بسته بودن نمادهای شرکتهای فوق در بازار بورس و اوراق بهادار در تاریخ گزارشگری و عدم دسترسی به قیمتهای

معاملاتی، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مذکور، حق تقدم سهام و سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری (یادداشت

۱۵) بر اساس آخرین صورت های مالی و سایر اطلاعات قابل اتکاء ارائه شده، صورت گرفته است. بر این اساس با توجه به احتمال کاهش ارزش سرمایه

گذاری ها و صندوق ها پس از بازگشایی بازار سرمایه، ممکن است ارزش منصفانه این سرمایه گذاری ها کاهش یابد.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۱۶۴,۵۰۵ میلیون ریال (مبلغ ۵۸ ریال برای هر سهم) است.