

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۲)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۳ الی ۷
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۸ الی ۱۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲ الی ۶۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت 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 براساس ”استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰“، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) به شرح مندرجات در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورتهای مالی، عملیات احداث پروژه مجتمع اداری و تجاری بافکار که به موجب قراردادهای مشارکتی منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران از سال ۱۳۹۱ آغاز گردیده بود، به دلیل عدم اجرای تعهدات طرفین قرارداد، مراحل اجرایی پروژه مزبور از سنوات قبل متوقف شده که طی نامه مورخ ۹ فروردین ماه ۱۴۰۲ هیأت مدیره سازمان مشارکتهای مردمی با اقاله قرارداد موافقت نموده است و در این ارتباط اقدام لازم جهت اخذ اسناد مزبور به مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورتهای مالی) که در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته در حال انجام می باشد. از این رو تعیین تکلیف چک های مزبور منوط به پیگیریهای لازم توسط شرکت می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.





گزارش در مورد سایر اطلاعات

(۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

سایر موارد

(۶) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، برای دوره مالی مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده، برخورد نکرده است. در ضمن در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد بررسی، به جزء رعایت حد نصاب سهام شناور به موارد با اهمیت دیگری برخورد نشده است.

(۷) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۳-۲۲ صورتهای مالی محاسبه و ارائه نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

(۸) در خصوص مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد بررسی، به موارد با اهمیتی برخورد نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت ۹۳۲۰۸۰





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

Bahman Investment Co. (Public)

آدرس: کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری، پلاک ۲۷۹

کد پستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

تلفن: ۰۲۱ ۴۸۰ ۹۷ ۴۸۵

تلفن: ۰۲۱ ۴۸۰ ۹۷ ۷۹۷

فکس: ۰۲۱ ۴۸۰ ۹۷ ۳۸۵

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۳۴۱۵۳۵

No. 279, 13th km of Lashgari Hwy

Tehran 13999-39711, Iran

Tel. +98 21 480 97 485

Tel. +98 21 480 97 797

Fax. +98 21 480 97 385

یا احترام؛

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵-۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲-۶۷

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی :

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری بهمن :

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

آقای محمدرضا رستمی

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام

نائب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

آقای طهمورث محمدی

شرکت سرمایه گذاری کیامهستان

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

آقای وحید بیگدلی

شرکت سرمایه گذاری سامان مجد

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

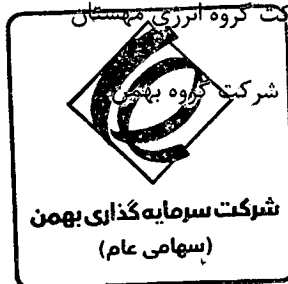
آقای مهدی کشاورز بهادری

شرکت گروه انرژی مهستان

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف

آقای کیوان قاصدی دیزجی

شرکت گروه بهمن



BAHMAN.IR

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
		درآمدهای عملیاتی
۷۸۲,۸۹۲	۱,۲۸۹,۷۹۵	۵ درآمد سود سهام
۳۱,۴۷۹	۳۱,۶۳۳	۶ درآمد سود تضمین شده
۱,۳۲۴,۰۰۴	۲,۴۹۱,۱۰۱	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۳۱,۴۰۱	(۱۰۵)	۸ سایر درآمدها
۲,۱۶۹,۷۷۶	۳,۸۱۲,۴۲۴	جمع درآمدهای عملیاتی
(۶۷,۴۲۹)	(۷۶,۹۲۶)	۹ هزینه های عمومی و اداری
۲,۱۰۲,۳۴۷	۳,۷۳۵,۴۹۸	سود عملیاتی
۴۰۱	(۸,۹۷۶)	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۱۰۲,۷۴۸	۳,۷۲۶,۵۲۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۲۸,۴۴۱	۵۵۲,۹۲۸	۱۶-۵ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۶۳۱,۱۸۹	۴,۲۷۹,۴۵۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴,۳۱۵)	-	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۶۲۶,۸۷۴	۴,۲۷۹,۴۵۰	سود خالص
۲,۶۰۹,۱۰۴	۴,۲۷۵,۹۴۰	سود خالص قابل انتساب
۱۷,۷۷۰	۳,۵۱۰	مالکان شرکت اصلی
۲,۶۲۶,۸۷۴	۴,۲۷۹,۴۵۰	منافع فاقد حق کنترل
		سود پایه هر سهم - ریال
۱۸۷	۳۱۱	عملیاتی (ریال)
۱	(۱)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۸۸	۳۱۰	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص می باشد، بصورت جداگانه ارائه نشده است.

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



(Handwritten signatures and scribbles)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۸۵.۷۶۲	۳۸۵.۸۹۵	۱۲
۴۱۹	۳۱۴	۱۳
۱.۹۹۶	۱.۹۹۶	۱۴
۵۹۴	۵۶۳	۱۵
۲۰۰۹.۱۸۴	۱۸۰.۱۲۱	۱۶
۹.۸۴۴.۹۵۳	۹.۷۹۰.۹۰۷	۱۶
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۷
۱۲.۲۵۲.۹۰۸	۱۰.۳۶۹.۷۹۶	
۱۴۰	۱۴۰	۱۸
۲.۱۸۸.۲۴۵	۲.۳۹۲.۴۶۸	۱۷
۱۴.۸۷۹.۱۳۹	۱۸.۴۱۲.۶۹۸	۱۶
۷۹.۳۸۶	۲۲۹.۲۳۸	۱۹
۲.۹۹۲.۷۳۳	۴.۷۶۵.۲۴۵	۲۰
۲۰.۱۳۹.۶۴۳	۲۵.۷۹۹.۷۸۹	
-	۷۴۳.۲۴۶	۲۱
۲۰.۱۳۹.۶۴۳	۲۶.۵۴۳.۰۳۵	
۳۲.۳۹۲.۵۵۱	۳۶.۹۱۲.۸۳۱	

دارایی ها:

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

سرقفلی

سرمایه گذاری در املاک

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافتنی های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری:

پیش پرداخت ها

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

مخارج ساخت املاک

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع داراییها



Handwritten signature and stamp of the company.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

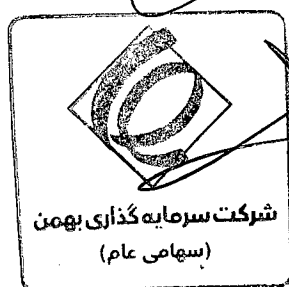
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه		
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲,۶۸۸,۱۷۴	۲,۷۱۲,۰۰۴	۲۳ صرف سهام خزانه
۸۰۳,۷۶۸	۹۸۶,۰۳۲	اندوخته قانونی
۱۳,۴۰۷,۸۳۶	۱۵,۸۰۷,۵۷۰	سود انباشته
۱۶۷,۳۹۰	۱۵۷,۵۳۴	۲۴ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۹۰۶,۲۲۴)	(۴۶۴,۵۵۵)	سهم خزانه
۳۰,۱۶۰,۹۴۴	۳۳,۱۹۸,۵۸۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۸,۳۳۴	۲۴۳,۹۵۳	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
۳۰,۲۱۹,۲۷۸	۳۳,۴۴۲,۵۳۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری		
۱۳,۰۴۳	۱۷,۷۵۳	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۰۴۳	۱۷,۷۵۳	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۸۳۲,۱۷۶	۱,۶۸۵,۱۲۰	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۸ مالیات پرداختنی
۳۲۸,۰۵۲	۱,۷۶۷,۴۲۰	۲۹ سود سهام پرداختنی
۲,۱۶۰,۲۲۸	۳,۴۵۲,۵۴۰	جمع بدهی های جاری
۲,۱۷۳,۲۷۱	۳,۴۷۰,۲۹۳	جمع بدهی ها
۳۲,۳۹۲,۵۵۱	۳۶,۹۱۲,۸۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Four large, stylized handwritten signatures are present at the bottom of the page, likely representing the company's management and the auditors.

(مصالح به صلوات و حاله)

[illegible]

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نش ماهه ۱۴۰۲
سود خالص دوره نش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۳)

افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی

آثار ناشی از واگذاری شرکت فرعی

ماتده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش



شرکت سوغات گزالی بهمن
(سوغات بهمن)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خرانہ	سرمایه
۲۲.۰۹۲.۵۸۸	۲۳.۰۷۲۴	۲۱.۸۶۱.۸۴۴	۱۶۷.۲۹۰	۱۶.۲۵۸.۷۰۰	۳.۴۰۷۴۰	۲.۶۷۷.۴۹۳	۲.۷۵۰.۰۰۰
۱۵.۱۵۳	-	۱۵.۱۵۳	-	۱۵.۱۵۳	-	-	-
۲۲.۱۰۷.۷۴۱	۲۳.۰۷۲۴	۲۱.۸۷۷.۰۱۷	۱۶۷.۲۹۰	۱۶.۲۷۳.۸۵۳	۳.۴۰۷۴۰	۲.۶۷۷.۴۹۳	۲.۷۵۰.۰۰۰
۲.۶۲۶.۸۷۴	۱۷.۸۷۰	۲.۶۰۹.۱۰۴	-	۲.۶۰۹.۱۰۴	-	-	-
(۱.۰۹۱.۸۷۱)	-	(۱.۰۹۱.۸۷۱)	-	(۱.۰۹۱.۸۷۱)	-	-	-
(۳۷۱.۹۲۱)	-	(۳۷۱.۹۲۱)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۸۲)	۸۲	-	-
(۱۱)	(۱۳.۹۲۰)	۱۳.۹۰۹	-	۱۳.۹۱۵	(۶)	-	-
۲۳.۲۷۰.۸۱۲	۲۳.۵۷۴	۲۳.۰۳۶.۲۳۸	۱۶۷.۲۹۰	۱۷.۸۰۴.۹۱۹	۳.۴۰۸۱۶	۲.۶۷۷.۴۹۳	۲.۷۵۰.۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (داداشت ۲۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۲۳

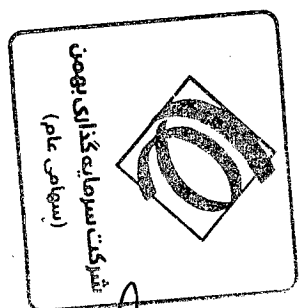
سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة (داداشت ۲۴)

تخصیص به اندوخته قانونی (داداشت ۲۳)

آثار ناشی از واگذاری شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۲۹



یادداشت های توضیحی همراه بخش چنانچه نایب صورت مالی است

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۶۹۴,۴۱۶	۱۳۹,۴۳۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۴,۱۶۶)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۸۰,۲۵۰	۱۳۹,۴۳۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۸۷)	۶۳۲	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۸۷)	۶۳۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۸۰,۱۶۳	۱۴۰,۰۶۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	۴۹۴,۳۱۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۳۷۱,۹۲۱)	(۲۸,۸۱۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۳۰۲,۰۷۵)	(۲۳۵,۲۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۸۷۶)	(۱۰,۲۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
-	۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی از سهامدار اصلی
-	(۲۶۰,۲۵۰)	پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی
(۶۷۴,۸۷۲)	۹,۷۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۲۹۱	۱۴۹,۸۵۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۲,۵۴۴	۷۹,۳۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۷,۸۳۵	۲۲۹,۲۳۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره



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



Handwritten signatures of the company's management and board members.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۴۲۳,۵۵۲	۲,۵۷۳,۰۶۷	۵	درآمد سود سهام
۵,۴۳۶	۳۰,۳۵۶	۶	درآمد سود تضمین شده
۷۱۱,۹۸۶	۱,۰۷۹,۱۱۰	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱,۰۰۰	.	۸	سایر درآمدها
۱,۱۴۱,۹۷۴	۳,۶۸۲,۵۳۳		جمع درآمد های عملیاتی
(۳۷,۸۶۷)	(۵۷,۹۳۴)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۱,۱۰۴,۱۰۷	۳,۶۲۴,۵۹۹		سود عملیاتی
(۴,۸۴۰)	(۸,۶۳۲)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴,۸۴۰)	(۸,۶۳۲)		
۱,۰۹۹,۲۶۷	۳,۶۱۵,۹۶۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۹۹,۲۶۷	۳,۶۱۵,۹۶۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم -ریال
۷۹	۲۶۱		عملیاتی (ریال)
.	(۱)		غیرعملیاتی (ریال)
۷۹	۲۶۰	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص می باشد، بصورت جداگانه ارائه نشده است.

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۱.۷۴۵	۱.۵۱۹
دارایی های نامشهود	۱۵ ۳۹۹	۳۹۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶ ۸.۶۹۰.۰۸۱	۸.۷۷۰.۷۸۲
دریافتنی های بلند مدت	۱۷ ۵.۲۷۲.۳۹۷	۳.۵۲۰.۸۷۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳.۹۶۴.۶۲۲	۱۲.۲۹۳.۵۷۶
دارایی های جاری:		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷ ۵.۴۸۱.۲۳۵	۵.۳۰۳.۵۶۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶ ۱۱.۴۰۱.۱۳۱	۹.۶۴۱.۱۸۰
موجودی نقد	۱۹ ۲۸.۳۱۹	۴۶.۷۱۱
	۱۶.۹۱۰.۶۸۵	۱۴.۹۹۱.۴۵۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۱ ۸۴.۶۳۹	.
جمع دارایی های جاری	۱۶.۹۹۵.۳۲۴	۱۴.۹۹۱.۴۵۴
جمع داراییها	۳۰.۹۵۹.۹۴۷	۲۷.۲۸۵.۰۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۰۰۰.۰۰۰
صرف سهام خزانه	۷-۲ ۲۳.۸۲۹	۱۰.۶۸۱
اندوخته قانونی	۲۳ ۹۶۶.۲۱۷	۷۸۵.۴۱۸
سود انباشته	۲۴ ۱۲.۲۶۷.۲۱۸	۱۰.۵۱۲.۰۵۰
سهام خزانه	(۲۳۴.۶۰۵)	(۲۵۴.۱۴۸)
جمع حقوق مالکانه	۲۷.۰۲۲.۶۵۹	۲۵.۰۵۴.۰۰۱
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶ ۱۳.۳۲۵	۹.۶۴۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳.۳۲۵	۹.۶۴۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷ ۲.۱۵۱.۱۵۰	۱.۸۹۳.۳۳۴
مالیات پرداختنی	۲۸ -	-
سود سهام پرداختنی	۲۹ ۱.۷۷۲.۸۱۲	۳۲۸.۰۵۲
جمع بدهی های جاری	۳.۹۲۳.۹۶۳	۲.۲۲۱.۳۸۶
جمع بدهی ها	۳.۹۳۰.۲۸۸	۲.۲۳۱.۰۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰.۹۵۹.۹۴۷	۲۷.۲۸۵.۰۳۰

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش



(Handwritten signatures and stamps)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۴۱۸	۱۰,۵۱۲,۰۵۰	(۲۵۴,۱۴۸)	۲۵۰,۵۴۰,۰۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	۳,۶۱۵,۹۶۷	-	۳,۶۱۵,۹۶۷
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۴)	-	-	-	(۲۸,۸۱۶)	(۲۸,۸۱۶)
فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۴)	-	۱۳,۱۴۸	-	۴۸,۳۵۹	۶۱,۵۰۷
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۳)	-	۱۸۰,۷۹۹	(۱۸۰,۷۹۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۳,۸۲۹	۹۶۶,۲۱۷	۱۲,۲۶۷,۲۱۸	(۲۳۴,۶۰۵)	۲۷۰,۲۲۲,۶۵۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۴)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۳)

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۲۷۷,۳۱۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۹۵,۰۳۹	۲۷۷,۳۱۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	(۶۳۲)	(۸۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۳۲)	(۸۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۹۴,۴۰۷	۲۷۷,۲۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه	۶۱,۵۰۷	-
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۲۸,۸۱۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۳۵,۲۴۰)	(۳۰۲,۰۷۵)
دریافت های نقدی از سهامدار اصلی	۵۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی	(۲۶۰,۲۵۰)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۱۲,۷۹۹)	(۳۰۲,۰۷۵)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸,۳۹۲)	(۲۴,۸۵۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۶,۷۱۱	۵۴,۰۲۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۸,۳۱۹	۲۹,۱۷۶

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری بهمن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری بهمن از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۱ و ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه بازارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد و در تاریخ ۱۳۸۱/۶/۲۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۹۲۱۹۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۳۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری بهمن جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه بهمن می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بزرگراه شهید لشگری (کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص) خیابان خاکی پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری بهمن ۶ شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری در سهام شرکتها و سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و موضوع فعالیت یک شرکت فرعی آن در زمینه ساختمانی، یک شرکت لیزینگ، یک شرکت خدمات کارگزاری بورس اوراق بهادار و یک شرکت نیز تولیدی (متوقف شده) می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳	۱۴	۱۷	۱۸
۱۳	۱۴	۱۷	۱۸

کارکنان موقت

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز	تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی و نحوه تسعیر آن در صورت های مالی	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری بهمن و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها، از تاریخی که کنترل آنها بطور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر زویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلندمدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	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 های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع 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
شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت 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 سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۵- نحوه شناسایی درآمد ها

۳-۵-۱- کارمزد دریافتی بابت انجام عملیات کارگزاری خرید و فروش سهام طبق مقررات سازمان بورس اوراق بهادار تهران براساس درصدهای تعیین برای خرید و فروش سهام و اوراق بهادار محاسبه می‌شود.

۳-۵-۲- درآمد سود و زیان اجاره یا فروش اقساطی حاصل از عملیات لیزینگ با سررسید اقساط محقق شده و به عنوان درآمد تحقق یافته شناسایی می‌گردد. خالص حساب‌ها و اسناد دریافتی در عملیات لیزینگ متشکل از مبلغ فروش با کسر درآمد تحقق نیافته و نیز اعمال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت تسهیلات اعطایی حساب‌ها و اسناد دریافتی در عملیات لیزینگ متشکل از مبلغ فروش با کسر درآمد تحقق نیافته و نیز اعمال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت تسهیلات اعطایی به مشتریان به موجب بخشنامه بانک مرکزی می‌باشد.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۷- تسعیر ارز

۳-۷-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۷-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	سه ساله	مستقیم

۳-۹- دارایی های ثابت مشهود

۳-۹-۱- 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 باقیمانده 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.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
رایانه و متعلقات	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ درصد	نزولی

۳-۹-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- 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، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت 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.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱-۳- مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک که به هزینه منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش املاک شناسایی می شود. مخارج ساخت املاک شامل کلیه مخارج انجام شده (اعم از مستقیم و غیر مستقیم) مرتبط با ساخت املاک بوده که مخارج ساخت بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها تخصیص داده می شود.

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "تک تک اقلام" ارزشیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها (خودرو) با بکارگیری روش میانگین تعیین می گردد.

۱۳-۳- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۳-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان (صرف (کسر) سهام خزانه) شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار (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.

۴-۱۵-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجمع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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

۲-۱۶-۳- 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.

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

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

۱-۴-۱- 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 سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	اصلی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۶-۲ درآمد سود سهام شرکت ها	۱,۲۸۹,۷۹۵	۷۸۲,۸۹۲	۲,۵۷۳,۰۶۷	۴۲۳,۵۵۲

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	اصلی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۶-۲ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۵۹	۱۶۲	۵۹	۱۵۱
۱۶-۲ سود صندوق و اوراق	۳۱,۵۷۴	۳۱,۳۱۷	۳۰,۲۹۷	۵,۲۸۵
	۳۱,۶۳۳	۳۱,۴۷۹	۳۰,۳۵۶	۵,۴۳۶

۷- درآمد سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	اصلی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۶-۲ اوراق خزانه و صندوق	۱۲۱,۰۹۳	۲۰,۸۹۲	-	-
۱۶-۲ سهام	۲,۳۷۰,۰۰۸	۱,۳۰۳,۱۱۲	۱,۰۷۹,۱۱۰	۷۱۱,۹۸۶
	۲,۴۹۱,۱۰۱	۱,۳۲۴,۰۰۴	۱,۰۷۹,۱۱۰	۷۱۱,۹۸۶



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)				
اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
-	-	۱۶,۳۳۰	-	۸-۱ درآمدفروش خودرو- لیزینگ آریا دانا
-	-	۹,۹۶۹	-	درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات- لیزینگ آریا دانا
-	-	۱,۱۲۴	-	درآمد حاصل از تسویه مشتریان (لیزینگ)
-	-	۲,۳۶۲	-	درآمد حاصل از کارمزد (لیزینگ)
-	-	۷۲۱	-	درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو
-	-	(۱۰۵)	(۱۰۵)	استهلاک سرقفلی
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	سایر
۱,۰۰۰	-	۳۱,۴۰۱	(۱۰۵)	

۸-۱-درآمدحاصل از فروش خودرو طی دوره شش ماهه گذشته در شرکت لیزینگ آریا دانا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
نوع وسیله نقلیه	تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص
وانت کارا دو کابین	-	-	-	-	۸,۴۱۰
وانت کارا تک کابین	-	-	-	-	۵,۲۲۷
سواری B۳۰	-	-	-	-	۲,۶۹۳
	-	-	-	-	۱۶,۳۳۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳۰,۲۵۸	۴۶,۳۶۴	۴۸,۷۹۷	۵۵,۸۰۰	هزینه کارکنان
۷	۲۷	۴,۲۹۹	۶,۴۷۴	آب و برق و تلفن و گاز
۱,۰۸۵	۱,۰۷۹	۲,۹۹۱	۲,۸۲۲	حسابرسی
۳,۶۸۰	۱,۵۴۰	۳,۶۸۰	۱,۵۴۰	پاداش هیئت مدیره و مدیر عامل
۷۰۵	۴۸۹	۱,۰۴۷	۹۴۴	حقوقی و بورسی و ثبتی
-	-	۱,۶۱۷	-	کارمزد فروش نمایندگی ها (لیزینگ)
۲۷۰	۳,۱۰۷	۲۷۰	۳,۱۰۷	حق الزحمه و حق المشاوره
۳۳۷	۴۰۵	۴۲۱	۵۲۹	استهلاک
۶۵	۲۳۳	۱,۱۹۵	۲۸۵	تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵۱۶	۱۸۰	۷۳۸	۱۸۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۹۸	۵۸۹	۱۰۶	۶۶۹	آگهی و تبلیغات
۳۴۵	۷۵۱	۴۲۵	۷۵۱	نرم افزارهای رایانه ای
۱۱۹	۲۴۱	۳۱۸	۲۴۱	ایاب ذهاب و حمل و نقل
۹	۲,۲۵۲	۶۵۱	۲,۲۵۲	پذیرایی و آبدارخانه
-	-	۵۱	۱۲۵	تکثیر و کتب و نشریات
۲۵	۲۲	۲۵	۲۲	بیمه عمر و پس انداز
۱۲۵	۳۲۲	۱۲۵	۳۲۲	بیمه تکمیلی کارکنان
۳۹	۲	۳۹	۲	ملزومات مصرفی
۱۸۴	۳۳۱	۶۳۴	۸۶۱	سایر
۳۷,۸۶۷	۵۷,۹۳۴	۶۷,۴۲۹	۷۶,۹۲۶	

۹-۱- افزایش هزینه ها در مقایسه با دوره مالی قبل به طور عمده ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی، افزایش کارمزد فروش نمایندگی ها با توجه به افزایش میزان فروش شرکت های فرعی، افزایش حجم عملیات شرکت های فرعی و همچنین افزایش سایر هزینه ها با توجه به افزایش سالانه بوده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
-	(۸,۳۳۵)	-	(۸,۳۳۵)	هزینه مالیات پرداختی
-	-	۳,۵۴۷	-	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها(لیزینگ)
(۴,۸۴۰)	(۲۹۷)	(۳,۱۴۶)	(۶۴۱)	سایر درآمدها و هزینه ها
(۴,۸۴۰)	(۸,۶۳۲)	۴۰۱	(۸,۹۷۶)	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

از آنجائی که شرکت فاقد سهام عادى بالقوه می باشد، لذا سود پایه هر سهم با سود تقلیل یافته برابر می باشد. محاسبات سود پایه هر سهم به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۱۰۴,۱۰۷	۳,۶۲۴,۵۹۹	۲,۶۳۰,۷۸۸	۴,۲۸۸,۴۲۶
-	-	(۴,۳۱۵)	-
-	-	(۱۷,۷۶۷)	(۳,۵۱۷)
۱,۱۰۴,۱۰۷	۳,۶۲۴,۵۹۹	۲,۶۰۸,۷۰۶	۴,۲۸۴,۹۰۸
۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۳۰	۱۳,۹۶۵	۱۳,۸۲۵
۷۹	۲۶۱	۱۸۷	۳۱۱
(۴,۸۴۰)	(۸,۶۳۲)	۴۰۱	(۸,۹۷۶)
-	-	(۳)	۷
(۴,۸۴۰)	(۸,۶۳۲)	۳۹۸	(۸,۹۶۹)
۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۳۰	۱۳,۹۶۵	۱۳,۸۲۵
۰	(۱)	۱	(۱)
۷۹	۲۶۰	۱۸۸	۳۱۰

سود عملیاتی با احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)

سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود هر سهم - ریال

۱۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام

اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون
(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
-	(۷۰)	(۳۶)	(۱۷۵)
۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۳۰	۱۳,۹۶۵	۱۳,۸۲۵

تعداد سهام

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادى



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده :					
۳۸۸,۵۴۶	۴,۳۱۵	۸۸۱	-	۹,۳۴۲	۴۰۳,۰۸۴
-	-	-	۱,۳۶۴	۱۰۴	۱,۴۶۸
(۵,۹۶۰)	(۵۰۴)	-	-	(۱,۴۳۶)	(۷,۹۰۰)
۳۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۸,۰۱۰	۳۹۶,۶۵۲
-	-	-	-	۶۳۲	۶۳۲
-	-	-	-	-	-
۳۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۸,۶۴۲	۳۹۷,۲۸۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:					
-	۳,۰۹۱	۵۲۷	-	۸,۱۷۷	۱۱,۷۹۵
-	۱۱۸	۵۱	۱۱	۵۷۲	۷۵۲
-	(۲۲۹)	(۱)	-	(۱,۴۳۷)	(۱,۶۵۷)
-	۲,۹۸۰	۵۷۷	۱۱	۷,۳۲۲	۱۰,۸۹۰
-	۶۰	۲۵	۶۸	۳۴۶	۴۹۹
-	-	-	-	-	-
-	۳,۰۴۰	۶۰۲	۷۹	۷,۶۶۸	۱۱,۳۸۹
۳۸۲,۵۸۶	۸۳۱	۳۰۴	۱,۳۵۳	۶۸۸	۳۸۵,۷۶۲
۳۸۲,۵۸۶	۷۷۱	۲۷۹	۱,۳۸۵	۹۷۴	۳۸۵,۸۹۵

۱۲-۱-۱- داراییهای ثابت گروه و شرکت اصلی با توجه به محل فعالیت توسط شرکتهای گروه بیمه گردیده است.

۱۲-۱-۲- افزایش داراییها عمدتاً تاسیسات و اثاثه و منصوبات طی دوره مربوط به شرکت اصلی و شرکت بافکار بوده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت به شرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
						بهای تمام شده :
-	۳,۳۱۹	-	-	۶,۹۴۰	۱۰,۲۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	۱۰۴	۱۰۴	افزایش
-	۳,۳۱۹	-	-	۷,۰۴۴	۱۰,۳۶۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	-	-	-	۶۳۲	۶۳۲	افزایش
-	۳,۳۱۹	-	-	۷,۶۷۶	۱۰,۹۹۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	۲,۳۷۰	-	-	۵,۷۸۴	۸,۱۵۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۱۱۸	-	-	۵۷۲	۶۹۰	استهلاک
-	۲,۴۸۸	-	-	۶,۳۵۶	۸,۸۴۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۶۰	-	-	۳۴۶	۴۰۶	استهلاک
-	۲,۵۴۸	-	-	۶,۷۰۲	۹,۲۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	۸۳۱	-	-	۶۸۸	۱,۵۱۹	مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۷۷۱	-	-	۹۷۴	۱,۷۴۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۳- سرقتی

گردش سرقتی طی دوره به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره
-	-	تعدیلات
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در پایان سال / دوره
۳,۷۶۵	۳,۵۵۶	استهلاک انباشته در ابتدای سال / دوره
۱۰۵	۲۰۹	استهلاک سال / دوره
۳,۸۷۰	۳,۷۶۵	استهلاک انباشته در پایان سال / دوره
۳۱۴	۴۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال / دوره



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶

زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه

۱۴-۱- دارایی فوق متعلق به شرکت توسعه ساختمانی بهمن مربوط به بهای تمام شده ۷,۸۳۰ مترمربع عرصه ۶ دانگ یک قطعه زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
-	-	-
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
-	-	-
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
۲۱۴	۲۱۴	-
-	-	-
۲۱۴	۲۱۴	-
۳۱	۳۱	-
۲۴۵	۲۴۵	-
۵۹۴	۱۰۳	۴۹۱
۵۶۳	۷۲	۴۹۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت اصلی

جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
-	-	-
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
-	-	-
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۱۱	۱۱	-
-	-	-
۱۱	۱۱	-
-	-	-
۱۱	۱۱	-
۳۹۹	-	۳۹۹
۳۹۹	-	۳۹۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۹۷,۷۰۳	۸,۷۰۸,۳۶۹	-	۸,۷۰۸,۳۶۹	۱۳,۱۱۳,۴۶۲	۱۵,۶۱۰,۹۹۰	۱۶-۱
۱,۶۴۱,۹۵۲	۲,۵۷۲,۹۰۸	-	۲,۵۷۲,۹۰۸	۱,۷۶۳,۴۴۲	۲,۶۸۰,۳۹۲	۱۶-۱
-	-	-	-	-	-	۱۶-۱
۹,۶۳۹,۶۵۴	۱۱,۲۸۱,۲۷۷	-	۱۱,۲۸۱,۲۷۷	۱۴,۸۷۶,۹۰۴	۱۸,۲۹۱,۳۸۱	
۱,۵۲۶	۱۱۹,۸۵۴	-	۱۱۹,۸۵۴	۲,۲۲۵	۱۲۱,۳۱۶	۱۶-۱
-	-	-	-	-	-	۱۶-۱
۹,۶۴۱,۱۸۰	۱۱,۴۰۱,۱۳۱	-	۱۱,۴۰۱,۱۳۱	۱۴,۸۷۹,۱۳۹	۱۸,۴۱۲,۶۹۸	
۲۲۴,۸۱۷	۲۲۴,۸۱۷	-	۲۲۴,۸۱۷	-	-	۱۶-۱
۲۵۴,۷۵۹	۱۷۰,۱۲۰	-	۱۷۰,۱۲۰	۲,۰۰۹,۱۸۴	۱۸۰,۱۲۱	۱۶-۱
۸,۳۹۱,۲۰۶	۸,۳۹۵,۱۴۴	-	۸,۳۹۵,۱۴۴	۸,۳۹۳,۰۶۶	۸,۳۹۷,۰۸۵	۱۶-۱
-	-	-	-	۱,۵۵۱,۸۸۷	۱,۴۳۳,۸۲۲	۱۶-۱
۸,۷۷۰,۷۸۲	۸,۶۹۰,۰۸۱	-	۸,۶۹۰,۰۸۱	۱۱,۸۵۴,۱۳۷	۹,۹۷۱,۰۲۸	(۳۲)
۱۸,۴۱۱,۹۶۲	۲۰,۰۹۱,۲۱۲	-	۲۰,۰۹۱,۲۱۲	۲۶,۷۳۳,۷۲۶	۲۸,۳۸۳,۷۲۶	(۳۲)
					۲۸,۳۸۳,۷۵۸	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سهام)

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

واحد های صندوق سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

ماددانشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار بشرح ذیل است :

شرح	گزارش				مابده در ابتدای دوره			
	فروش / کاهش سرمایه		حزب / افزایش سرمایه		مابده در پایان دوره		درصد مالکیت	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه گذاری کوتاه مدت								
بیمه ملت	۱,۲۵۱,۲۶۶,۴۵۱	۱,۸۱۲,۲۶۲	.	.	۲۲۶,۶۱۲	۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۴۶۶,۴۵۱	۱,۴۹۹,۶۵۱
پتروشیمی پردیس	۹,۶۵۵,۰۰۰	۱,۵۴۸,۳۵۰	.	.	.	.	۹,۶۵۵,۰۰۰	۱,۵۴۸,۳۵۰
تأمین سرمایه خلیج فارس	۱۷۹,۴۰۵,۱۹۷	۹۹۴,۹۸۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۵	۴۱۳,۱۳۸	.	۱۸۱,۸۰۵,۱۹۷	۵۹۴,۹۴۴
مدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۶,۱۱۷,۰۳۸	۸۸۷,۵۶۰	۴۳,۲۲۲,۶۹۲	.	.	.	۱۴۹,۳۵۹,۷۳۰	۷۷۹,۳۱۷
سیمان غرب	۸۰,۷۸۳,۳۳۳	۸۸۶,۶۹۹	.	.	.	.	۸۰,۷۸۳,۳۳۳	۸۸۶,۶۹۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۹,۷۷۸,۰۸۶	۸۸۳,۸۱۶	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۱۲۷	.	.	۹۰,۷۷۸,۰۸۶	۲۱۰,۸۰۵۴
صنایع ریخته گری ایران	۱۸۱,۴۴۴,۱۷۱	۴۵۵,۸۹۹	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۶	۱۹۷,۲۷۲	۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۴۴,۱۷۱	۲۶۱,۳۹۳
سرمایه گذاری غدیر	۳۱,۳۷۶,۰۰۰	۴۲۷,۷۴۶	.	.	.	.	۳۱,۳۷۶,۰۰۰	۴۲۷,۷۴۶
تراکتورسازی ایران	۱۳,۷۵۸,۳۹۹	۳۵۷,۵۴۰	۴۱,۲۷۴,۸۹۷	۴۱,۲۷۴,۸۹۷	۲۵,۹۱۵	۴,۷۹۹,۱۶۰	۵۰,۲۳۴,۰۳۶	۳۳۱,۶۱۵
کشورنایی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰,۶۲۰,۰۳۳	۳۳۸,۳۷۷	۱۵,۱۹۹,۴۹۸	.	۳۳۴,۱۵۸	۲۸,۷۷۰,۹۴۴	۴۹۰,۶۰۶	۴,۱۱۹
شرکت بهمن دیزل	۱۴۳,۳۰۴,۷۳۱	۳۳۰,۶۱۸	۹,۹۶۵	۹,۹۶۵	۳۳۰,۵۰۹	۱۴۲,۲۵۷,۶۶۴	۵۷۰,۳۳۲	۱۰۰۹
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کمپوزی	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۳۰۶,۳۶۰	.	.	۲۵,۱۴۳	۵۵,۹۳۴,۰۵۷	۲۸۱,۳۱۷	۷۸۱,۳۱۷
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۲۷,۳۸۵,۶۹۵	۲۹۱,۴۱۴	۳۵۰,۰۰۰	۴۸,۰۱۶	.	.	۲۰,۸۸۵,۶۹۵	۳۳۹,۴۳۰
پدیده شیمی قرن	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۱۸	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۸۸۵,۶۹۵	۳۳۹,۴۳۰
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	۲۷,۸۹۷,۰۰۴	۲۱۷,۹۷۲	.	.	.	.	۲۰,۸۸۵,۶۹۵	۳۳۹,۴۳۰
پتروشیمی بارس	۹۷,۷۴۸,۷۴۳	۲۱۴,۲۴۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۹۱۲	۲۶,۹۹۲	۴,۵۷۴,۵۵۴	۲۳,۳۳۲,۵۱۰	۱۸۰,۹۸۰
گروه دارویی بزرگ	۱۸,۴۸۳,۱۶۱	۲۱۱,۹۹۳	.	.	۱۹۴,۳۶۰	۱۶,۹۱۳۳,۳۲۰	۹۷,۷۴۸,۷۴۳	۲۱۹,۵۵۶
بهمن لیرینگ	۷۷,۰۴۹,۸۹۵	۲۱۱,۳۰۱	.	.	۲۴۱,۸۰۳	۳۸,۵۳۴,۳۶۵	۱۲۸,۸۰۶,۸۰۴	۳۷۳,۰۲۳
پالایش نفت تهران	۱۴۶,۱۴۹,۵۰۰	۲۰۶,۰۳۳	۹۰,۳۹۱,۲۷۴	۴۰۳,۶۷۵	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۴۹,۵۰۰	۱۸۵,۷۴۶	۱۰۰۵
دارویی تاسین	۵۷,۵۱۷,۳۳۷	۱۸۷,۷۸۸	.	.	.	.	۵۷,۵۱۷,۳۳۷	۱۸۷,۷۸۸
سرمایه گذاری صندوق بازینستی کمپوزی	۳۷,۸۹۳,۹۳۷	۱۴۹,۷۹۳	.	.	.	.	۳۷,۸۹۳,۹۳۷	۱۴۹,۷۹۳
سرمایه گذاری الیز	۲۱۰,۰۰۱,۰۶۲	۱۴۶,۸۱۱	۴,۷۷۲,۹۱۴	۳۷,۹۹۹	.	.	۲۵,۷۷۳,۹۸۶	۱۸۴,۷۶۰
حضاری شمال	۱۹,۹۵۹,۱۱۲	۱۳۱,۷۸۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۱	.	.	۲۱,۹۵۹,۳۱۳	۱۴۰,۳۴۳
فولاد کوه جنوب کیش	۳۸,۱۲۷,۷۲۱	۱۱۶,۹۸۶	.	.	.	.	۳۸,۱۲۷,۷۲۱	۱۱۶,۹۸۶
پتروشیمی جم	۴۷,۰۶۰,۸۹۴	۹۹,۱۱۹	.	.	.	.	۴۷,۰۶۰,۸۹۴	۹۹,۱۱۹
الومینیم ایران	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	۹۲,۱۳۴	.	.	.	.	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	۹۲,۱۳۴
غیر انرژی خلیج فارس	۴۹,۰۶۰,۷۷۳	۹۱,۵۲۰	.	.	.	.	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	۹۲,۱۳۴
پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۴۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۸۷	۶,۷۷۳	۳۳	۰/۰۰
پتروشیمی غدیر	۹۹۹,۸۳۷	۷۴,۹۵۱	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۴۵
پتروشیمی مبین- مبین	۳۳,۹۵۵,۵۵۸	۷۰,۰۴۹۲	.	.	.	.	۹۹۹,۸۳۷	۷۴,۹۵۱
مدنی و صنعتی چادرملو	۷۸,۴۵۶,۳۴۵	۶۹,۷۸۵	۱۷,۵۱۴,۲۱۳	۶,۹۵۹	.	.	۲۳,۹۵۵,۵۵۸	۷۰,۰۴۹۲
پارس دارو	۵,۹۸۰,۳۰۹	۶۲,۳۵۸	.	.	۱,۸۹۶	۵۹۸,۸۱۵	۵,۳۸۱,۲۹۴	۶۱,۴۶۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۱۷۶,۰۸۵	۶۰,۰۲۷۱	۶۰,۲۰۲,۹۱۰	۱۶۵,۷۳۸	.	.	۱۸,۳۸۸,۹۱۵	۶۰,۰۲۷۱
گروه صنعتی بارز	۲,۴۲۲,۶۶۹	۵۵,۶۲۳	.	.	.	.	۲,۴۲۲,۶۶۹	۵۵,۶۲۳
صنایع مس شهید باهنر	۲,۹۱۶,۳۰۳	۵۴,۸۸۱	۵۴,۵۶۲,۴۰۵	۱۶۵,۷۳۸	.	.	۵۷,۴۹۸,۷۰۸	۲۳-۶۹۱۹
صنایع و معادن احیاء سیاهان	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۴	.	.	.	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۴
سرمایه گذاری شفا دارو	۳,۴۵۹,۸۸۳	۵۳,۵۰۰	۶۲,۹۱۲	۱,۴۶۵	.	.	۲۰,۲۳۰,۷۹۵	۴۶,۹۹۸
پالایش نفت اصفهان	۵۸,۸۵۰,۸۹۲	۴۳,۹۹۵	۱۱,۴۶۰,۴۳۶	۱,۴۶۵	.	.	۷۰,۳۱۱,۳۳۸	۴۳,۹۹۵
سیمان سیاهان	۴,۳۲۷,۹۹۵	۴۱,۵۵۰	.	.	.	.	۴,۳۲۷,۹۹۵	۴۱,۵۵۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار بشرح ذیل است :

تاریخ (سال)	کاهش				افزایش			
	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-/۰۰	۴۰	۲۴,۶۶۵	.	.	۴۰	۲۴,۶۶۵	.	.
-/۴۰	۹۶۳,۱۷۳	۳۳,۳۲۰,۰۰۰	.	.	۹۶۳,۱۷۳	۳۳,۳۲۰,۰۰۰	.	.
-/۱۶	۴۶,۹۵۹	۱۴,۳۳۶,۳۱۱	.	.	۴۶,۹۵۹	۱۴,۳۳۶,۳۱۱	.	.
-/۰۳	۲۷,۰۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۷,۰۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱/۹۲	۵۷۵,۶۰۲	۶۲,۳۴۰,۹۱۱	۴۵۵	۵,۰۰۰	۵۷۶,۰۵۷	۶۲,۳۴۰,۹۲۱	.	.
-/۰۹	۱۸۲,۷۳۷	۱۲,۱۹۲,۳۱۸	.	.	۱۸۲,۷۳۷	۱۲,۱۹۲,۳۱۸	.	.
-/۰۰	۷	۲۶۲	۱۷۹	۷,۰۰۰	۱۸۶	۷,۲۶۲	.	.
۱/۱۲	۲۳۳,۸۶۴	۷,۷۰۸,۸۵۴	۲۳,۳۲۵	۸۵۲,۳۰۰	۲۴۷,۰۸۹	۸,۵۶۱,۶۵۴	.	.
-/۲۲	۱۲۴,۱۲۷	۲,۴۱۰,۷۲۸	.	.	۱۲۴,۱۲۶	۲,۴۱۰,۷۲۸	.	.
-/۰۱	۸۶۹	۵۰,۰۰۰	.	.	۸۶۹	۵۰,۰۰۰	.	.
-/۰۹	۱۶,۶۶۶	۵۰,۰۰۰	.	.	۱۶,۶۶۶	۵۰,۰۰۰	.	.
-/۰۱	۲۹,۸۹۷	۱,۰۷۹,۳۸۴	.	.	۲۹,۸۹۷	۱,۰۷۹,۳۸۴	.	.
-/۰۴	۴۱,۱۷۴	۲,۸۳۲,۹۰۰	۹۹۴,۲۲۲	۷۱,۳۰۶,۶۷۷	۹۸۱,۹۹۷	۶۹,۹۱۷,۹۰۰	.	.
-/۰۴	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	.	.	.	.	۵۳,۴۴۹	۴,۳۱۱,۶۷۷
-/۷۴	۴۸۹,۶۵۵	۲۹,۸۰۵,۵۲۸	۱,۰۱۸,۷۳۷	۶۶,۰۹۵,۹۶۳	۱,۳۲۷,۹۲۹	۷۷,۸۶۲,۷۷۳	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲
-/۱۵	۱۴۲,۰۲۳	۱۲,۰۴۳,۴۴۹	۶۵۵,۷۵۵	۵۸,۳۷۴,۰۰۰	۵۶۷,۸۰۱	۴۷,۹۳۹,۴۴۹	۲۶,۴۶۲	۱۸,۰۳۸,۷۱۸
-/۹۹	۳۹۹,۹۵۳	۳۹,۷۳۷,۰۰۰	۴۴۵,۰۹۷	۳۲,۹۵۶,۷۸۰	۷۲,۱۲۵	۷۲,۳۳۷,۰۰۰	۲۴۹,۹۸۱	۲۳,۴۷۸,۰۰۰
-/۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۹,۰۲۵	۵۰,۰۰۰	۴,۹۴۹,۰۲۵	۱۱۴,۹۲۴	۱۱,۴۵۶,۷۸۰
-/۰۰	۱,۰۱۴	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۸۷۴	۵۹,۵۵۰	۱۴۸,۸۴۴	۵۴,۷۷۷	۶,۷۰۰	۶۱,۵۰۸	.	۱,۰۱۴	۱۰۰,۰۰۰
-/۵۱	۲۰۶,۸۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰۶,۸۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۸۲۰	۱۵۵,۵۴۴
-/۲۰	۱۰۰,۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
-/۰۰	.	۱۹	.	.	.	.	.	۱۹
-/۲۵	۳۳۹,۳۶۶	۷,۵۷۹,۰۰۰	.	.	۳۳۹,۳۶۶	۷,۵۷۹,۰۰۰	.	.
-/۰۰	.	.	۵۵,۰۰۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۲/۰۰	۲۰,۰۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۰۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.
-/۰۰	.	.	۲۰,۱۲۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
-/۰۰	.	.	۲۹,۲۸۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	.	.
۱۸۲,۹۱,۳۸۱	۲,۴۵۵,۵۱۰,۰۶۴	۶,۲۰۴,۸۶۶	۹۴۶,۹۴۴,۹۱۷	۹,۶۹۱,۳۴۴	۱,۱۸۸,۳۳۷,۸۷۸	۱۴,۸۷۶,۹۰۴	۳,۲۱۴,۱۲۷,۱۰۳	.
۱۸۲,۹۱,۳۸۱	۲,۴۵۵,۵۱۰,۰۶۴	۶,۲۰۴,۸۶۶	۹۴۶,۹۴۴,۹۱۷	۹,۶۹۱,۳۴۴	۱,۱۸۸,۳۳۷,۸۷۸	۱۴,۸۷۶,۹۰۴	۳,۲۱۴,۱۲۷,۱۰۳	.

ریخت گوی تراکتور (حق تقدم)

بورس کلاهی ایران

پارس سینو

پخش البرز

جیرال مکتبیک

دارو سازی دکتر عبیدی

سرمایه گذاری ارزش آفرینان

کنت و صنعت دشت خرمدره

کشتیرانی دریای خزر

کی بی سی

کیمیا رو

نفت بهران

مستدوق س. شات و رستا

مستدوق پالایشی یکم

مستدوق آوی فرادی زاگرس

مستدوق سن لیجند فارابی

مستدوق سن اعتماد هانوز تایت

مستدوق شبکه باهمداد زاگرس

مستدوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند

مستدوق سرمایه گذاری بهمن گستر

مستدوق امری مفید-تولان

مستدوق امری شتاب فارابی (چهارم)

مستدوق سرمایه گذاری ارزش باناش

مستدوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

مستدوق سرمایه گذاری سالم

مستدوق نوع دوم اکام

مستدوق همای آگاه

نوع دوم کرا

جمع سرمایه گذاری های جاری

ذخیره کاهش ارزش

جمع سرمایه گذاری های جاری

شیرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

مادداتشبهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار بشرح ذیل است :

درصد مالکیت	گامش				الزایش				مانده در ابتدای دوره			
	درصد مالکیت	مانده در پایان دوره	تعداد	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	خرید / الزایش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۳۱,۳۱۶	۰	۰	۵۹۳	۰	۰	۰	۱۱۹,۶۷۴	۰	۰	۲,۳۲۵	۰	۰
۱۳۱,۳۱۶	۰	۰	۵۹۳	۰	۰	۰	۱۱۹,۶۷۴	۰	۰	۲,۳۲۵	۰	۰
۱۸,۴۱۲,۶۹۸	۲,۴۵۵,۵۱۰,۰۶۴	۶,۲۰۵,۴۵۹	۹۴۶,۹۴۴,۹۱۷	۹,۷۳۱,۰۱۸	۱,۱۸۸,۳۲۷,۸۷۸	۱۴,۸۷۹,۱۳۹	۲,۳۱۴,۱۲۷,۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰/۰	۱,۰۰۰	۱,۸۷۸,۶۹۲	۸۱,۹۲۷,۷۶۰	۰	۰	۱,۸۲۸,۷۰۱	۸۱,۹۲۸,۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۰/۰/۰	۱۷۶,۱۰۰,۰۱۰	۶,۹۷۴	۰	۶,۶۰۳	۶,۶۰۳,۰۰۰	۱۸۰,۴۸۳	۱۶۹,۴۹۷,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۰,۱۳۱	۱۷۶,۱۰۰,۰۱۰	۱,۸۳۵,۶۶۶	۸۱,۹۲۷,۷۶۰	۶,۶۰۳	۶,۶۰۳,۰۰۰	۲۰۰,۹۱,۱۸۴	۲۵۱,۴۳۵,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۱۰,۱۳۰	۱,۷۲۲,۴۴۲,۶۶۹	۰	۰	۰	۵۸۰,۹۸۶,۸۹۹	۲,۴۱۰,۱۳۱	۱,۱۴۰,۴۵۵,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۹۸	۶,۷۰۶,۳۳۵,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۱,۳۳۷	۶,۷۰۶,۳۳۵,۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۴۶	۱,۷۳۰,۷۵۳	۱,۸۲۱,۳۹۸,۱۳۸	۰	۰	۶۰۷,۱۳۲,۹۷۹	۱,۷۳۰,۷۵۳	۱,۳۱۴,۳۶۵,۹۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱/۵۵	۱,۴۴۸,۹۰۶	۳۱۶,۶۸۴,۷۶۴	۰	۰	۱,۴۴۴,۹۶۹	۱,۴۴۴,۹۶۹	۳۶۰,۵۵۰,۶۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱/۰۰	۴۰۳,۹۸۱	۳۰۰,۴۷۰,۳۷۸۰	۰	۰	۰	۴۰۳,۹۸۲	۳۰۰,۴۷۰,۳۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲/۱۳	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰/۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۷,۶۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۶۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۸۹	۴,۲۵۴	۱۲,۷۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۲۵۴	۱۲,۷۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۱۱	۱,۹۹۴	۱,۹۹۳,۱۶۴	۰	۰	۰	۱,۹۹۴	۱,۹۹۳,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۳۴	۱,۴۸۲	۳۶,۲۱۱,۵۱۶	۰	۰	۰	۱,۴۸۲	۳۶,۲۱۱,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۴۴	۴,۴۱۰	۰	۰	۰	۴۴	۴,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۱۱۸	۳۳۴,۰۰۰	۰	۸۶	۸۵,۵۰۰	۳۳	۲۵۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۲۶	۷	۰	۰	۰	۲۶	۷	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۸	۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۸	۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۷	۵,۲۵۰	۰	۰	۰	۷	۵,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲/۵۹	۳	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۳	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۳	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۲	۱,۵۹۸	۰	۰	۰	۲	۱,۵۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۲	۴	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۴	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۱	۱۰,۰۹۱	۰	۰	۰	۱	۱۰,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۱	۶,۱۴۴	۰	۰	۰	۱	۶,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۰	۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۰	۱۳,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۱۳۰,۳۰۱,۴۶	۱۰,۶۰۰,۸۱۳	۰	۰	۰	۱۳۰,۳۰۱,۴۶	۱۰,۶۰۰,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۲۹۰,۶۷۶	۲۳۳,۲۸۶	۵۸۰,۶۴	۴۶,۶۰۰	۰	۲۳۸,۷۴۱	۲۷۹,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۹,۷۹۰,۹۳۹	۱۳,۶۷۵,۰۲۵,۹۶۷	۵۸۰,۶۷	۴۰,۲۵	۱,۳۴۴,۰۵۴,۴۰۵	۹,۸۴۴,۹۸۵	۱۳,۴۳۱,۰۲۲,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۹,۹۷۱,۰۶۰	۱۳,۸۵۱,۱۳۶,۹۷۷	۱,۸۹۳,۷۳۳	۱۰,۶۲۷	۱,۲۵۰,۶۵۲,۴۰۵	۱۱,۸۵۴,۱۶۹	۱۲,۶۸۲,۴۴۸,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۹,۹۷۱,۰۲۸	۱۳,۸۵۱,۱۴۶,۹۷۷	۱,۸۹۳,۷۳۳	۱۰,۶۲۷	۱,۲۵۰,۶۵۲,۴۰۵	۱۱,۸۵۴,۱۳۷	۱۲,۶۸۲,۴۴۸,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰	۲۸,۳۲۳,۷۲۶	۱۷,۳۰۶,۶۲۷,۰۴۱	۸۰,۹۹۱,۱۹۲	۹,۷۴۰,۶۴۵	۲,۴۴۸,۹۸۵,۳۸۳	۲۶,۷۳۳,۲۷۵	۱۵,۸۹۶,۵۷۵,۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت سرمایه گذاری پهلوان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح ذیل است :

(مبالغ میلیون ریال)

کاهش افزایش

مابده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مابده در ابتدای دوره	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
در حد مالکیت							

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

پتروشیمی پردیس	۱,۳۹۲,۱۷۳	۶,۶۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۲,۱۷۳	۶,۶۸۵,۰۰۰	
معنی و صنعتی گل گهر	۷۷۹,۱۸۹	۱۴۹,۱۹۵,۰۰۰	۰	۰	۴۳,۱۹۵,۰۰۰	۸۸۷,۷۳۳	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
نفت و گاز پارسیان	۱,۹۶۰	۷۹,۵۷۸,۰۸۶	۰	۸۱۰,۶۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۰۲۰	۵۹,۵۷۸,۰۸۶		
تأمین سرمایه خلیج فارس	۱,۳۲۴	۳۳۶,۲۸۱	۱۳۳,۳۹۲,۱۳۰	۱۳۰,۹۵	۲۴۰,۰۰۰	۷۲۶,۰۷۳	۱۳۰,۹۹۲,۱۳۰		
سرمایه گذاری غدیر	۰/۰۴۳	۴۱۸,۶۱۵	۳۰,۷۵۶,۰۰۰	۰	۰	۴۱۸,۶۱۵	۳۰,۷۵۶,۰۰۰		
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰/۰۰۱	۲,۹۱۹	۳۳۴,۱۵۸	۲۸,۷۷۰,۹۲۴	۱۵۰,۹۵,۴۵۴	۳۳۷,۰۷۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری (ومدیو)	۰/۰۶۲۱	۲۸۱,۳۱۷	۵۵,۹۲۴,۰۵۷	۲۵,۱۴۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۳۶۰	۶۰,۹۲۴,۰۵۷		
پتروشیمی پارس	۰/۰۲۰	۲۱۸,۱۴۲	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۲۲	۲۱۲,۸۲۸	۹۷,۰۰۰,۰۰۰		
گروه دارویی برکت	۰/۰۲۱	۱۷,۶۳۲	۱,۵۴۹,۹۴۱	۱۸۷,۱۳۵	۱۶,۲۵۰,۰۵۹	۲۰۴,۷۶۷	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
دارویی تاسین (تسینکو)	۰/۰۰۰	۱۸۷,۷۸۸	۵۷,۵۱۷,۳۳۷	۰	۰	۱۸۷,۷۸۸	۵۷,۵۱۷,۳۳۷		
قند پیرانشهر	۰/۷۲۹	۱۴۸,۹۹۸	۱۸,۴۳۵,۴۴۶	۳۶,۹۹۲	۴,۵۷۲,۵۵۴	۱۸۵,۹۹۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰		
بعض لیونگ-ولپهمن	۰/۵۸۴	۶۵,۳۵۵	۳۰,۳۶۵,۶۳۵	۱۰۹,۸۶۴	۳۰,۳۶۳,۳۶۵	۱۷۵,۲۱۹	۶۱,۰۰۰,۰۰۰		
بیمه ملت	۰/۳۶۹	۱۵۱,۹۷۵	۱۱۲,۹۷۳,۰۷۰	۰	۰	۱۵۱,۹۷۵	۱۱۲,۹۷۳,۰۷۰		
تراکتورسازی ایران	۰/۳۱۶	۱۵۱,۷۹۸	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۹۸	۶۹,۰۰۰,۰۰۰		
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰/۳۲۱	۱۴۹,۷۹۳	۳۷,۸۹۳,۹۳۷	۰	۰	۱۴۹,۷۹۳	۳۷,۸۹۳,۹۳۷		
پالایش نفت تهران	۰/۰۳۵	۱۲۴,۹۱۴	۹۷,۲۸۳,۳۲۶	۲۰,۳۸۷	۲,۶۸۹,۶۳۵	۱۴۵,۲۰۱	۱۱۳,۰۸۳,۳۲۶		
سرمایه گذاری البرز	۰/۱۵۹	۱۵۱,۵۱۲	۲۱,۴۳۴,۱۴۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۲۵	۱۲۹,۴۸۷	۱۸,۷۳۴,۵۰۵		
حقاری شمال	۰/۳۰۸	۱۳۱,۹۱۹	۱۸,۷۵۰,۲۸۷	۰	۰	۱۲۱,۹۱۹	۱۸,۷۵۰,۲۸۷		
فولاد کوه جنوب کیش	۰/۰۰۰	۱۱۶,۹۸۶	۳۸,۱۲۷,۷۲۱	۰	۰	۱۱۶,۹۸۶	۳۸,۱۲۷,۷۲۱		
پتروشیمی جم	۰/۰۲۶	۹۹,۱۱۹	۴,۷۰۶,۸۹۴	۰	۰	۹۹,۱۱۹	۴,۷۰۶,۸۹۴		
آلومینیم ایران	۰/۳۸۷	۹۲,۱۳۴	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	۰	۰	۹۲,۱۳۴	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸		
پتروشیمی فجر - نفتچر	۰/۰۰۰	۰	۹۱,۴۸۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱,۴۸۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰		
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۰/۸۵۱	۹۰,۹۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴	۰	۰	۹۰,۹۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴		
پتروشیمی شیراز	۰/۰۲۰	۷۵,۶۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵,۶۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
سیمان غرب	۷/۱۵۰	۷۱,۳۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۷۱,۳۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰		
پتروشیمی مبین - مبین	۰/۱۱۸	۷۰,۴۹۲	۲۳,۹۵۵,۵۵۸	۰	۰	۷۰,۴۹۲	۲۳,۹۵۵,۵۵۸		
معنی و صنعتی چادرملو	۰/۰۱۷	۶۳,۸۲۷	۴۵,۸۷۰,۵۵۸	۶,۹۵۹	۱۷,۵۱۴,۳۱۳	۶۹,۷۸۵	۲۸,۳۵۶,۳۴۵		
صنایع ریخته گری ایران	۰/۰۴۷	۳۱,۳۵	۱,۱۱۷,۸۱۷	۵۶,۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۳۵	۲۱,۱۱۷,۸۱۷		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح ذیل است :

(مبالغ میلیون ریال)	کاهش			افزایش			مابده در ابتدای دوره		
	مابده در پایان دوره			فروش / کاهش سرمایه			خرید / افزایش سرمایه		
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ
-۰/۰۵۰	۵۴,۱۱۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۴۵۵	۶۲,۹۱۲	۵۴,۱۱۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع و معادن احیاء سیاهان
-۰/۱۰۹	۴۵,۵۸۱	۲,۹۶۲,۹۱۲	۷,۷۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵	۶۲,۹۱۲	۵۲,۱۲۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	شفا دارو
-۰/۱۹۸	۲۱۱,۲۵۸	۴۸,۷۳۰,۱۵۷	.	.	۱۶۵,۷۳۸	۴۶,۷۳۰,۱۵۷	۴۵,۵۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع من شهید باهنر
-۰/۳۱	۴۳,۹۹۵	۷۰,۳۱۱,۳۲۸	.	.	۱۱,۴۶۰,۴۳۶	۴۳,۹۹۵	۵۸,۸۵۰,۸۹۲	۵۸,۸۵۰,۸۹۲	پالایش نفت اصفهان
-۰/۱۷۱	۴۱,۳۲۷	۴,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۱,۳۲۷	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	سیمان سیاهان
-۰/۲۳۳	۳۹,۱۷۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۷۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	کالسیسین
-۰/۰۲۶	۴۶,۶۹۲	۲۶,۱۵۳,۳۷۴	.	.	۹,۲۰۰	۳۷,۴۹۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پتروشیمی تلمین (انپیکو)
-۰/۰۰۰	۱۰۸	۶,۰۰۱	۲۲,۳۴۳	۱۸,۰۳۰,۴۰۰	.	۳۲,۴۵۱	۱,۸۰۹,۴۰۱	۱,۸۰۹,۴۰۱	پتروشیمی خراسان
-۰/۰۸۸	۲۵,۵۴۶	۴۹,۳۴۸,۷۷۴	.	.	.	۲۵,۵۴۶	۴۹,۳۴۸,۷۷۴	۴۹,۳۴۸,۷۷۴	نفت سیاهان
-۰/۰۰۰	.	.	۲۲,۰۲۵	۲,۶۸۹,۶۳۵	.	۲۲,۰۲۵	۲,۶۸۹,۶۳۵	۲,۶۸۹,۶۳۵	سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)
-۰/۰۰۰	.	.	۱۷,۴۲۱	۸,۹۷۳,۱۰۰	.	۱۷,۴۲۱	۸,۹۷۳,۱۰۰	۸,۹۷۳,۱۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
-۰/۳۹۴	۱۶,۰۳۶	۴۱,۳۲۸,۰۰۰	.	۵۹,۸۱۵	.	۱۶,۰۳۶	۴۱,۳۲۸,۰۰۰	۴۱,۳۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
-۰/۳۸۲	۱۱,۴۸۶	۲,۶۲۷,۳۴۱	۱,۸۹۶	۵۲۳,۶۶۳	.	۱۳,۳۸۲	۴,۲۴۶,۰۵۶	۴,۲۴۶,۰۵۶	سرمایه گذاری مرکزی اوراق بهادار سپرده
-۰/۰۰۰	.	.	۱۲,۷۳۶	۵۲۳,۶۶۳	.	۱۲,۷۳۶	۵۲۳,۶۶۳	۵۲۳,۶۶۳	پارس دارو
-۰/۰۰۰	.	.	۲۹,۵۳۹	۱۵,۲۱۴,۳۹۰	.	۱۲,۱۱۷	۶,۳۴۱,۲۹۰	۶,۳۴۱,۲۹۰	نفت لوان
-۰/۰۰۰	۰	.	۹,۲۰۰	۵,۱۵۳,۳۷۴	۱۷,۴۲۱	۸,۹۷۳,۱۰۰	۹,۲۰۰	۵,۱۵۳,۳۷۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-۰/۰۰۰	۷,۱۸۶	۱,۷۸۷,۷۴۰	.	.	.	۷,۱۸۶	۱,۷۸۷,۷۴۰	۱,۷۸۷,۷۴۰	نفت و گاز پتروشیمی تلمین (حق تقدم)
-۰/۰۹۲	۴,۳۰۹	۱,۴۷۹,۰۱۵	.	.	.	۴,۳۰۹	۱,۴۷۹,۰۱۵	۱,۴۷۹,۰۱۵	نیروگاه زاگرس کوثر
-۰/۰۰۶	۴۲۸	۳۸۶,۶۷۶	۳,۸۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۴,۳۰۶	۳,۸۸۶,۶۷۶	۳,۸۸۶,۶۷۶	داروسازی فارابی
-۰/۰۰۳	۳,۷۴۶	۲,۰۱۱,۱۴۱	.	.	.	۳,۷۴۶	۳,۸۸۶,۶۷۶	۳,۸۸۶,۶۷۶	مدیریت سرمایه گذاری امید
-۰/۰۱۳	۲,۴۲۶	۲,۵۵۹,۹۹۹	.	.	۴۲۳,۵۳۴	۲,۴۲۶	۱,۳۶۲,۳۱۲	۱,۳۶۲,۳۱۲	ارتباطات سیار لایران
-۰/۰۰۰	۱۰	۴۴۵	.	.	.	۱۰	۴۴۵	۴۴۵	نفت پارس
۱/۴۶۳	۴۲۵,۲۳۲	۴۷,۵۵۴,۷۸۴	۴۵۵	۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۶۸۷	۴۷,۶۰۶,۷۸۴	.	.	پلی پروپیلن جم
-۰/۰۸۷	۱۶,۶۶۶	۵۰,۰۰۰	.	.	۱۶,۶۶۶	۵۰,۰۰۰	.	.	جنرال حکلیک
-۰/۱۶۴۶	۱۶۰,۰۶۶	۳,۴۱۹,۰۰۶	.	.	۱۶۰,۰۶۶	۳,۴۱۹,۰۰۶	.	.	کیمیادرو (دکیمی)
-۰/۰۰۰	۲۹,۸۹۷	۱,۰۷۹,۳۸۴	.	.	۲۹,۸۹۷	۱,۰۷۹,۳۸۴	.	.	گازیمی سینا
-۰/۳۶۵	۲۱,۸۶۸	۱۸,۹۷۸,۵۲۱	.	.	۲۱,۸۶۸	۱۸,۹۷۸,۵۲۱	.	.	نفت بهران
-۰/۰۰۰	۱۰,۸۵۴۳	۲۵,۷۰۴,۹۹۹	.	.	۱۰,۸۵۴۳	۲۵,۷۰۴,۹۹۹	.	.	بهمن لیزینگ (حق تقدم)
-۰/۰۰۰	۳۰۲,۸۸۸	۱۳۳,۳۹۲,۱۲۰	.	.	۳۰۲,۸۸۸	۱۳۳,۳۹۲,۱۲۰	.	.	مدنی و صنعتی گل گهر (حق تقدم)
-۰/۰۰۰	۳۰۲,۸۸۸	۱۳۳,۳۹۲,۱۲۰	.	.	۳۰۲,۸۸۸	۱۳۳,۳۹۲,۱۲۰	.	.	تأمین سرمایه خلیج فارس (حق تقدم)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح ذیل است :

(مبالغ میلیون ریال)			کاهش			افزایش		
ماده در پایان دوره			فروش / کاهش سرمایه			خرید / افزایش سرمایه		
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰/۰۰۷	۶,۹۵۹	۱,۸۸۳,۷۹۹	.	.	۶,۹۵۹	۱,۸۸۳,۷۹۹	.	.
۰/۰۰۲	۵۹,۵۵۰	۱۴,۸۴۴	۵۴,۷۷۷	۶,۷۰۰	۶۱,۵۰۸	.	۵۸۳,۸۲۰	۱۵۵,۵۴۴
۰/۰۰۰	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	.	.	.	.	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲
۰/۰۰۲	۱۴۲,۰۲۳	۱۲,۰۴۳,۴۴۹	۶۵۵,۷۵۸	۵۹,۳۷۴,۰۰۰	۵۴۷,۸۰۱	۴۷,۹۳۹,۴۴۹	۲۴۹,۹۸۱	۳۳,۴۷۸,۰۰۰
۰/۰۰۷	۴۸۹,۶۵۵	۲,۹۸۰,۵۵۲۸	۸۸۸,۳۶۰	۵۷,۵۱۷,۲۴۵	۱,۳۴۷,۹۲۹	۷۷,۵۶۲,۷۷۳	۱۲۹,۹۰۶	۹,۴۶۰,۰۰۰
۰/۰۱۰	۳۹۹,۹۵۳	۳۹,۷۲۷,۰۰۰	۴۴۵,۰۹۷	۴۳,۹۵۶,۷۸۰	۷۳۰,۱۷۵	۷۲,۳۳۷,۰۰۰	۱۱۴,۹۲۴	۱۱,۴۵۶,۷۸۰
۰/۰۰۰	۴۱,۱۷۴	۲,۸۲۲,۹۰۰	۹۹۴,۲۳۳	۷۱,۳۰۶,۶۷۷	۹۸۱,۹۲۷	۶۹,۹۱۷,۹۰۰	۵۳,۴۴۹	۴,۳۱۱,۶۷۷
۰/۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۹,۰۲۵	۵۰,۰۰۰	۴,۹۴۹,۰۲۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	.	.	۱۵۰,۰۰۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۲	۱۵۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰۰	.	.	۲۰۱,۲۵۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۵۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰۲	۱۰۰,۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۲۰	۲۰,۰۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۰۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۳۱	۱۰۰,۳۸۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۳۸۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰۰	.	.	۲۹,۷۸۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۸۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰۳	۳۲۹,۳۶۶	۷,۵۷۹,۰۰۰	.	.	۳۲۹,۳۶۶	۷,۵۷۹,۰۰۰	.	.
۱۱,۳۸۱,۳۷۷	۱,۹۱۹,۳۵۲,۳۹۱	۴,۸۵۵,۳۹۶	۴۵۰,۹۴۶,۳۴۶	۶,۴۹۷,۰۱۹	۸۳۰,۸۳۷,۴۱۴	۹,۶۳۹,۶۵۴	۱,۵۴۹,۴۶۱,۳۲۳	
.	.	.	.	.	.	.	.	
۱۱,۳۸۱,۳۷۷	۱,۹۱۹,۳۵۲,۳۹۱	۴,۸۵۵,۳۹۶	۴۵۰,۹۴۶,۳۴۶	۶,۴۹۷,۰۱۹	۸۳۰,۸۳۷,۴۱۴	۹,۶۳۹,۶۵۴	۱,۵۴۹,۴۶۱,۳۲۳	
۱۱۹,۸۵۴	.	.	.	۱۱۸,۳۲۸	.	۱,۵۲۶	.	
۱۱۹,۸۵۴	.	.	.	۱۱۸,۳۲۸	.	۱,۵۲۶	.	
۱۱,۴۰۱,۱۳۱	۱,۹۱۹,۳۵۲,۳۹۱	۴,۸۵۵,۳۹۶	۴۵۰,۹۴۶,۳۴۶	۶,۶۱۵,۳۴۷	۸۳۰,۸۳۷,۴۱۴	۹,۶۴۱,۱۸۰	۱,۵۴۹,۴۶۱,۳۲۳	

معنی و معنی چارپلو (حق تقدم)
 صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر
 صندوق پالایشی یکم-پالایش
 صندوق سن، لجنه فارابی
 صندوق سن، آبی فردی زاگرس
 صندوق سن اعتماد هلدوژ ثابت
 صندوق سن، ثبات و سستا
 صندوق شکوه باهادار زاگرس
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سلم (سلم)
 صندوق هملی آگاه
 صندوق اهرمی شتاب فارابی (جهش)
 صندوق نوع دوم آکرم (آکرم)
 صندوق اهرمی مفید (زمان)
 نوع دوم کارا (کارا)
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

ذخیره کاهش ارزش
 جمع سرمایه گذاری های جاری
 سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
 جمع سیرده های سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری آوین
 مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
 داد و ستد آریا

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی همان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح ذیل است :

درصد مالکیت	(مبالغ میلیون ریال)		کاهش				افزایش			
	مطلوبه در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مطلوبه در ابتدای دوره			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۹۹/۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۶۰	۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	۰
۹۹/۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۶۰	۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	۰
۹۸/۰۰	۹,۸۵۵	۹,۷۹۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۵۵	۹,۷۹۶,۰۰۰	۹,۷۹۶,۰۰۰	۰
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
۲۲۴/۸۱۷	۲۲۴,۶۱۷,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۸۱۷	۲۲۴,۶۱۷,۴۲۸	۲۲۴,۶۱۷,۴۲۸	۰
۳۸۵/۰	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۹۶,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۹۶,۰۱۰	۱۶۹,۴۹۶,۰۱۰	۰
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	۸۴,۶۲۹	۸۱,۱۵۰,۷۶۰	۰	۰	۸۴,۶۲۰	۸۱,۱۵۱,۷۶۰	۸۱,۱۵۱,۷۶۰	۰
۴/۹۸	۲,۳۱۱,۳۳۷	۶,۷۰۶,۳۳۵,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۱,۳۳۷	۶,۷۰۶,۳۳۵,۳۲۶	۶,۷۰۶,۳۳۵,۳۲۶	۰
۰/۳۲	۲,۴۱۰,۱۳۱	۱,۷۲۱,۴۴۲,۶۶۹	۰	۰	۵۸۰,۹۸۵,۸۹۹	۲,۴۱۰,۱۳۱	۱,۱۴۰,۴۵۵,۷۷۰	۱,۱۴۰,۴۵۵,۷۷۰	۱,۱۴۰,۴۵۵,۷۷۰	۰
۰/۴۶	۱,۷۲۰,۷۵۳	۱,۸۲۱,۳۹۸,۹۲۸	۰	۰	۶۰۷,۱۳۲,۹۷۹	۱,۷۲۰,۷۵۳	۱,۱۲۰,۶۲۵,۹۵۹	۱,۱۲۰,۶۲۵,۹۵۹	۱,۱۲۰,۶۲۵,۹۵۹	۰
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
۱/۵۵	۱,۴۴۸,۹۰۷	۳۱۶,۶۸۴,۷۴۴	۰	۰	۳,۹۲۸	۵۵,۸۳۴,۰۶۶	۱,۴۴۴,۹۶۹	۲۶۰,۸۵۰,۶۹۸	۲۶۰,۸۵۰,۶۹۸	۰
۲/۱۳	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۰
۱۰/۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰/۰۰	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۰
۰/۸۹	۱۷,۶۲۳	۱۲,۷۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۲۳	۱۲,۷۶۲,۰۰۰	۱۲,۷۶۲,۰۰۰	۰
۰/۸۷	۲۹۲,۳۱۸	۲,۹۱۱,۱۷۷,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۲۹۲,۳۱۸	۲,۹۱۱,۱۷۷,۹۹۸	۲,۹۱۱,۱۷۷,۹۹۸	۰
۸۳/۵۱۴۴	۱۳,۵۴۱,۶۱۱,۷۸۶	۰	۰	۰	۳,۹۲۸	۱,۳۲۴,۹۵۲,۹۴۴	۸,۳۹۱,۳۰۶	۱۲,۹۱۷,۶۵۷,۸۴۳	۱۲,۹۱۷,۶۵۷,۸۴۳	۰
۸/۶۹۰,۰۸۱	۱۳,۹۳۵,۷۲۶,۳۳۴	۸۴,۶۲۹	۸۱,۱۵۰,۷۶۰	۳,۹۲۸	۱,۳۲۴,۹۵۲,۹۴۴	۸,۸۷۰,۷۸۲	۱۲,۷۷۲,۹۱۳,۰۵۰	۱۲,۷۷۲,۹۱۳,۰۵۰	۱۲,۷۷۲,۹۱۳,۰۵۰	۰
۲۰۰/۹۱,۲۱۳	۱۵,۸۵۵,۰۷۸,۶۲۵	۴,۹۴۰,۰۳۵	۵۳۲,۹۷۱,۰۰۶	۶,۶۹۹,۱۸۶	۷۰,۶۴۷,۷۱۱,۳۵۸	۱۸,۴۱۱,۹۶۲	۱۴,۳۲۲,۳۸۴,۳۷۳	۱۴,۳۲۲,۳۸۴,۳۷۳	۱۴,۳۲۲,۳۸۴,۳۷۳	۰

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح ذیل است :
 ۱-۱۶-۱- تعداد ۵۵۵۲,۹۸۰,۱۳۳ سهم از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام گروه بهمن (پادداشت ۱-۱۶) بابت انتشار اوراق مرابحه جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت بهمن دیزل در وثیقه شرکت واسطه سازی آذر دوم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها بشرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۳/۳۱						درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام
۷۷.۰۱۵	۷۷.۰۱۵	.	.	۱۴۲,۲۱۶	۱۴۲,۲۱۶	.	.	۱,۵۱۰,۳۷۶	۵/۲۸	۱,۸۲۶,۲۶۳	۱,۴۹۹,۶۵۱
۱۴۱,۰۳۶	۸,۹۲۸	.	۱۳۲,۰۹۸	۲۲۷,۵۹۸	.	.	۲۲۷,۵۹۸	۱,۵۴۹,۹۰۲	۵/۴۶	۱,۵۴۸,۳۵۰	۱,۵۴۸,۳۵۰
.	.	.	.	۳۴,۵۴۳	.	.	۳۴,۵۴۳	۶۶۱,۰۴۴	۲/۱۰	۹۹۲,۹۸۶	۵۹۴,۹۴۴
۵۳,۲۴۱	۵۳,۲۴۱	.	.	.	.	.	.	۱,۰۴۱,۰۳۷	۲/۷۵	۸۸۷,۸۶۰	۷۷۹,۳۱۷
۱۴۳,۰۶۷	.	.	۱۴۳,۰۶۷	۲۹۸,۸۹۹	.	.	۲۹۸,۸۹۹	۲,۳۲۰,۱۹۵	۳/۱۲	۸۸۶,۶۹۹	۸۸۶,۶۹۹
۲۱۸,۰۴۹	۸,۵۴۹	.	۲۰۹,۵۰۰	۳۰۴,۸۶۸	.	.	۳۰۴,۸۶۸	۲,۱۶۷,۲۴۷	۷/۴۳	۸۸۳,۸۲۶	۲,۱۰۸,۰۵۴
۲۷,۳۸۹	۲۷,۳۸۹	.	.	۲۲۳,۷۰۳	۲۰۹,۷۸۷	.	۱۳,۹۱۶	۷۸۰,۳۵۲	-۰/۹۲	۴۵۵,۸۹۹	۲۶۱,۲۹۳
۷۰,۲۲۷	۹,۶۷۱	.	۶۰,۵۵۶	۷۲,۷۳۴	.	.	۷۲,۷۳۴	۶۷۸,۹۷۷	۱/۵۱	۴۲۷,۷۴۶	۴۲۷,۷۴۶
.	.	.	.	۱۵,۴۹۷	۱۵,۴۹۷	.	.	۵۶۳,۶۲۶	۱/۱۳	۲۵۷,۵۴۰	۳۲۱,۶۱۵
۲۹۴,۰۱۶	۲۶۰,۴۶۱	.	۳۳,۵۵۶	۱۷۲,۶۰۷	۱۷۲,۶۰۷	.	.	۸,۲۸۱	-۰/۰۱	۳۳۸,۲۷۷	۴,۱۱۹
۸۲,۲۴۸	.	.	۸۲,۲۴۸	۹۵۹,۷۷۲	۹۵۹,۷۵۸	.	۱۴	۵۴۰	-۰/۰۰	۳۳۰,۶۱۸	۱۰۹
.	.	.	.	۴۶,۸۸۵	۴۰,۳۳۸	.	۲۷۴,۸۱۱	۲۷۴,۸۱۱	-۰/۹۹	۳۰۶,۳۶۰	۲۸۱,۲۱۷
.	.	.	.	.	.	.	۳۳۷,۲۷۲	۳۳۷,۲۷۲	۱/۲۰	۲۹۱,۴۱۴	۳۳۹,۴۳۰
.	.	.	.	.	.	.	۲۶۲,۵۶۰	۲۶۲,۵۶۰	-۰/۹۷	۲۷۵,۵۱۸	۲۷۵,۵۱۸
۲۶,۳۹۲	.	.	۲۶,۳۹۲	۳۴,۱۵۱	۳۴,۱۵۱	.	۲۹۹,۹۲۷	۲۹۹,۹۲۷	-۰/۶۴	۲۱۷,۹۱۲	۱۸۰,۹۸۰
۱۵,۰۱۰	۱۵,۰۱۰	.	۱۵۸,۳۵۰	۷,۳۴۸	۷,۳۴۸	.	۳۰۶,۶۳۸	۳۰۶,۶۳۸	-۰/۷۷	۲۱۴,۲۴۱	۲۱۹,۵۵۶
۴,۹۷۷	.	.	۴,۹۷۷	۱۵۸,۳۵۰	۱۵۸,۳۵۰	.	۲۶,۳۸۰	۲۶,۳۸۰	-۰/۰۶	۲۱۱,۹۹۲	۱۷,۶۳۲
.	.	.	۶۸,۹۹۰	۶۲,۶۵۹	۳۷,۸۹۸	.	۲۵,۷۶۱	۵۲۱,۷۹۶	۱/۳۱	۲۱۱,۴۰۱	۳۷۳,۰۲۳
.	.	.	.	۶۸,۹۹۰	۶۸,۹۹۰	.	۶۸۴,۳۳۵	۶۸۴,۳۳۵	-۰/۶۵	۲۰۶,۰۳۳	۱۸۵,۷۴۵
۱۵,۴۳۲	۱۵,۴۳۲	.	.	.	.	.	۱,۹۸۶,۰۷۰	۱,۹۸۶,۰۷۰	-۰/۶۶	۱۸۷,۷۸۷	۱۸۷,۷۸۸
۱۰,۰۰۴	.	.	۱۰,۰۰۴	۱۳,۶۶۰	.	.	۷۲۳,۷۷۴	۷۲۳,۷۷۴	-۰/۵۳	۱۴۹,۷۹۳	۱۴۹,۷۹۳
.	.	.	.	.	.	.	۱۷۷,۸۴۱	۱۷۷,۸۴۱	-۰/۶۵	۱۴۴,۸۱۱	۱۸۴,۷۶۰
۸,۱۴۹	۸,۱۴۹	.	.	.	.	.	۱۳۴,۱۷۱	۱۳۴,۱۷۱	-۰/۴۹	۱۳۱,۷۸۲	۱۴۰,۳۴۳
۱۱	.	.	۱۱	۲۶,۳۰۸	.	.	۴۰۹,۱۱۰	۴۰۹,۱۱۰	-۰/۴۱	۱۱۶,۹۸۶	۱۱۶,۹۸۶
۶۱,۲۴۳	۶۱,۲۴۳	.	.	.	.	.	۲۷۱,۷۷۶	۲۷۱,۷۷۶	-۰/۳۵	۹۹,۱۱۸	۹۹,۱۱۹
۲۷,۰۵۱	۲۷,۰۵۱	.	.	۳۱,۲۳۳	۳۱,۲۳۳	.	۹۵۱,۳۳۸	۹۵۱,۳۳۸	-۰/۳۲	۹۲,۱۲۴	۹۲,۱۲۴
.	.	.	.	.	.	.	۱۶۴	۱۶۴	-۰/۰۰	۹۱,۵۲۰	۳۳
۲۰,۷۱۸	۷,۱۲۰	.	۱۳,۵۹۸	.	.	.	۸۹,۶۷۰	۸۹,۶۷۰	-۰/۲۷	۷۵,۶۳۵	۷۵,۶۳۵
.	.	.	.	.	.	.	۷۹,۰۵۷	۷۹,۰۵۷	-۰/۲۶	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱
.	.	.	.	.	.	.	۸۱۴,۷۲۹	۸۱۴,۷۲۹	-۰/۲۵	۷۰,۴۹۱	۷۰,۴۹۲
.	.	.	.	.	.	.	۲۲۰,۶۳۵	۲۲۰,۶۳۵	-۰/۲۲	۶۹,۷۸۵	۶۲,۸۲۷

سرمایه گذاری کوتاه مدت :

- بیمه ملت
- پتروشیمی پردیس
- تاسین سرمایه خلیج فارس
- سنگ آهن گل گهر
- سیمان غرب
- گسترش نفت و گاز پارسیان
- صنایع ریخته گری ایران
- سرمایه گذاری غدیر
- تراکتورسازی ایران
- کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
- بهمن دیزل
- مدیریت ارزش سرمایه کموری
- توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
- پدیده شیمی قرن
- فراورده های غذایی و قند پیرانشهر
- پتروشیمی پارس
- گروه دارویی بروتک
- بهمن لیزینگ
- پالایش نفت تهران
- دارویی تأمین (تیییکو)
- سرمایه گذاری صندوق بازتوسعتی کموری
- سرمایه گذاری البرز
- حقاری شمال
- فولاد کاوه جنوب کیش
- پتروشیمی جم
- آلومینه ایران
- فجر انرژی خلیج فارس
- پتروشیمی شیراز
- پتروشیمی غدیر
- پتروشیمی مبین
- مدنی و صنعتی چادرملو



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
ماداشتهای توضیحی صورتهای مالی، سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است :

	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۲/۳۱				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
	درآمد سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	درآمد سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	ارزش بازر در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
پارس دارو	.	.	.	۳۶,۱۸۱	.	.	.	۳۶,۱۸۱	۳۳۸,۱۲۲	۰/۲۲	۶۳,۳۵۸	۶۱,۴۶۲
فولاد مبارک اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۴,۰۲۶	۰/۲۱	۶۰,۳۷۱	۶۰,۳۷۱
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۸,۰۵۸	۰/۲۰	۵۵,۶۲۲	۵۵,۶۲۲
صنایع مس شهید بهشتی	۱۳,۲۱۳	.	.	۳۲,۴۸۷	.	.	.	۳۲,۴۸۷	۲۷۲,۴۰۶	۰/۷۸	۵۴,۸۸۱	۲۲۰,۶۱۸
صنایع و مادن احیاء سیاهان	۱۱,۲۸۱	.	.	.	.	.	.	.	۸۶,۶۰۰	۰/۱۹	۵۴,۱۱۴	۵۴,۱۱۴
سرمایه گذاری شفا دارو	۴,۱۵۲	.	.	۹,۸۱۸	۳,۴۷۰	.	.	۶,۳۴۸	۵۸,۸۸۴	۰/۱۷	۵۳,۲۵۰	۴۶,۹۹۸
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۱۹,۴۴۳	۰/۱۶	۴۳,۹۹۵	۴۳,۹۹۵
سیمان سیاهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۴,۳۲۷	۰/۱۵	۴۱,۵۵۰	۴۱,۵۵۰
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۸۶۰	۰/۳۶	۴۰,۳۵۹	۱۰۳,۳۷۷
کالسمین	۱۱,۶۰۹	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۹,۱۸۸	۰/۱۴	۳۹,۱۷۵	۳۹,۱۷۵
سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۲,۵۶۰	۰/۰۰	۳۷,۹۴۸	.
نفت و گاز پتروشیمی تالین	۱۱,۵۴۱	.	.	.	.	.	.	.	۴۵۵,۷۹۲	۰/۱۶	۳۷,۴۹۲	۴۶,۶۹۲
پتروشیمی خراسان	۵,۰۲۲	۲۲,۹۴۰	.	۲۷,۲۵۲	۲۴,۰۴۹۶	.	.	۲۴,۳۶۲	۸۹۶	۰/۰۰	۳۲,۴۵۱	۱۰۸
کشت و دلماری وکا	۳,۱۵۱	.	.	۶,۴۹۴	.	.	.	۶,۴۹۴	۲۸,۷۴۵	۰/۱۰	۲۸,۷۴۵	۲۸,۷۴۵
کاشی حافظا-کحافظ	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۴۹۳	۰/۰۹	۲۶,۴۹۳	۲۶,۴۹۳
نفت سیاهان	۹,۳۲۷	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۱,۵۵۳	۰/۰۹	۲۵,۸۴۷	۲۵,۸۴۶
نیروگاه راکرس کوثر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۸۴	۰/۰۸	۲۲,۶۱۱	۲۲,۶۱۱
شرکت فروسلین ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۶۴۰	۰/۰۸	۲۲,۱۲۱	۲۲,۱۲۱
گروه بهمن	۹۷,۱۳۴	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۵۵۴	۰/۰۷	۲۰,۵۵۴	۲۰,۵۵۴
کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۰۳۱۷	۰/۶۳	۱۸,۰۰۹	۱۷۸,۰۷۵
سرمایه گذاری توسعه مملدن و فلزات (حق تقدم)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰/۰۰	۱۷,۴۲۱	.
خدمات دریایی تایدیوآر خاورسیانه	۱,۹۴۳	.	.	۱,۹۴۳	۲,۰۹۴	.	.	۲,۰۹۴	۲۴,۵۵۰	۰/۰۹	۱۴,۰۷۱	۲۴,۶۷۳
تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۳۷۸	۰/۰۵	۱۳,۳۷۸	۱۳,۳۷۸
قند نقش جهان-غشش	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۷۲	۰/۰۰	۱۲,۷۷۲	.
نفت لوان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۳۶	۰/۰۰	۱۲,۷۳۶	.
سرمایه گذاری توسعه مملدن و فلزات	۹۴,۹۰۶	.	.	.	.	.	.	.	.	۰/۰۰	۱۲,۱۱۷	.
مملدن بافق-کنافق	۱,۹۸۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۰/۰۰	۱۱,۹۱۷	.
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	.	۹,۴۸۴	۰/۰۳	۹,۴۸۴	۹,۴۸۴
نفت و گاز پتروشیمی تالین(حق تقدم)	.	.	.	.	.	.	.	.	۹,۳۰۰	۰/۰۰	۹,۳۰۰	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۹۷۱	.	.	.	.	.	.	.	۹,۳۰۰	۰/۰۳	۸,۳۹۰	۷,۱۴۶
کربن ایران	۹۷۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۵۷۴	۰/۰۲	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵
داروسازی جابر	۱۵۸	.	.	۲۴۴	۲۴۴	.	.	۲۴۴	۳,۴۶۹	۰/۰۲	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها بشرح زیر است :

	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
پشم شیشه ایران (حق تقدم)												
داروسازی فارابی												
مدیریت سرمایه گذاری امید												
ارزاعات سبار ایران												
پشم شیشه ایران												
نفت پارس												
صنایع ملی مس												
بهباز کاشانه تهران												
ریخته گری تراکتور												
پلی پروپیلن جم												
پتروشیمی نوری												
لیرینگ آریادانا												
پتروشیمی زاگرس												
پتروشیمی مارون												
بهمن لیرینگ(حق تقدم)												
یورس کالای ایران												
پارس میتو-غنیجو												
پخش البرز												
تامین سرمایه خلیج فارس (حق تقدم)												
جنرال مکلیک												
داوو سازی دکتر عیبدی												
ریخته گری تراکتور(حق تقدم)												
سرمایه گذاری ارزش افرینان-آواقر												
سهایی امری شتاب فارابی (جهش)												
کشت و صنعت خرمدره												
کشتیرانی دریای خزر												
کی تی سی												
کیمیلارو												
مدنی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)												
مدنی و صنعتی گل گهر (حق تقدم)												
نفت تهران												
بانک تجارت												

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی، سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها بشرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۳/۳۱						درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						بهای تمام شده سرمایه گذاری		
درآمد سرمایه گذاری (ریالی)			سود تقصیف شده			سود تقصیف شده			سود تقصیف شده			درصد به جمع کل		
جمع	فروش	سود سهام	جمع	سود سهام	سود تقصیف شده	جمع	سود سهام	سود تقصیف شده	جمع	سود سهام	سود تقصیف شده	کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۶۵۶	.	۱,۶۵۶	.	.	.	۱,۴۴۲,۶۴۶	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۱,۳۱۵	۱,۳۱۵	.	.	.	.	۹۷۰,۰۰۰	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۱,۶۹۹	(۱,۷۱۹)	۲۰	.	.	.	۴۹۵,۱۲۹	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	۵۹,۲۶۱	.	.	۴۴۹,۷۹۳	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	.	.	.	۴۹۵,۱۲۹	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۱۷,۱۴۰	۱۷,۱۴۰	.	۲۶,۶۹۹	.	.	۴۴۹,۷۹۳	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	۱۵,۲۲۱	.	.	۴۴۹,۷۹۳	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۲۲,۳۹۰	۱,۱۷۸	۲۱,۲۱۲	۲۴,۳۲۶	.	.	۴۰۱,۵۸۲	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۲,۵۷۵	۲,۵۷۵	.	۱۶,۶۹۱	.	.	۴۱,۵۵۳	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	۵,۵۶۹	.	.	۴۱,۵۵۳	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۱۰۴	.	۱۰۴	۱۱۷	.	.	۱۰۱۱	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	.	.	.	۱۸۱,۷۳۰	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	.	.	.	۳۳۲,۹۳۰	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	۱,۲۶۱	.	.	۲۰۱	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	۵۱۱	.	.	۴۲۵	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	.	.	.	۲۰۰۰۰	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
.	.	.	۸۶۷	.	.	۸۶۷	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۲,۲۹۶	۲,۲۹۶	.	۲,۱۴۵	.	.	۱,۴۲۱	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۲,۰۰۵	۲,۰۰۵	.	.	.	.	.	.	.	۱۸	.	.	۱۰۰	.	.
۱,۸۱۶,۹۴۱	۱,۰۰۲,۷۴۹	۲۱,۳۱۶	۲,۶۸۴,۶۸۴	۷۸۲,۸۷۶	۲,۴۴۲,۳۴۴	۲۲,۷۹۹,۳۲۷	۱,۲۱۰,۷۶۶	۲۱,۵۷۴	۱۴,۸۷۶,۹۰۵	۱۸,۲۹۱,۳۸۲	۱۸,۲۹۱,۳۸۲	۱۰۰	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۰	.	.
۱,۸۱۶,۹۴۱	۱,۰۰۲,۷۴۹	۲۱,۳۱۶	۲,۶۸۴,۶۸۴	۷۸۲,۸۷۶	۲,۴۴۲,۳۴۴	۲۲,۷۹۹,۳۲۷	۱,۲۱۰,۷۶۶	۲۱,۵۷۴	۱۴,۸۷۶,۹۰۵	۱۸,۲۹۱,۳۸۲	۱۸,۲۹۱,۳۸۲	۱۰۰	.	.
۱۶۳	.	۱۶۳	۵۹	.	.	۱۲,۳۱۶	.	.	۲,۲۲۵	۱۲۱,۳۱۶	۱۲۱,۳۱۶	۱۰۰	.	.
۱,۸۱۷,۱۰۴	۱,۰۰۲,۷۴۹	۲۱,۴۷۹	۲,۶۸۴,۷۴۳	۷۸۲,۸۷۶	۲,۴۴۲,۳۴۴	۲۲,۹۲۰,۶۵۳	۱,۲۱۰,۷۶۶	۲۱,۵۷۴	۱۴,۸۷۶,۹۰۵	۱۸,۴۱۲,۶۹۸	۱۸,۴۱۲,۶۹۸	۱۰۰	.	.
۳۰۰,۰۹۲	۳۰۰,۰۹۲	.	۴۳,۰۶	.	.	۱۸	.	.	۱۸,۲۸۷,۰۱	۹	۹	۱۰۰	.	.
.	.	.	.	.	.	۱۷۶,۷۲۳	.	.	۱۸,۰۴۸۳	۱۸۰,۱۱۲	۱۸۰,۱۱۲	۱۰۰	.	.
۳۰۰,۰۹۲	۳۰۰,۰۹۲	.	۴۳,۰۶	.	.	۱۷۶,۷۲۳	.	.	۱۸,۰۴۸۳	۱۸۰,۱۱۲	۱۸۰,۱۱۲	۱۰۰	.	.

گزارش
حوزه حسابرسی فاطمه

بانک ملت
 نخل سنگ پروده طیس
 کارت اعتباری کیش
 صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر
 صندوق پالایشی یکم
 صندوق آوی فرادی زاگرس
 صندوق س. لیخند فارابی
 صندوق س. اعتماد همدان ثابت
 صندوق س. ثابت ویستا
 صندوق شبکه بهمن زاگرس
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گند
 صندوق اهرمی مفید (تولید)
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کبان
 صندوق سرمایه گذاری سام-درآمد ثابت
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سلام
 صندوق نوع دوم اکام
 صندوق نوع دوم کارا
 صندوق همای آگاه
 سکه تمام بهار تحولی یک روزه رفاه
 سکه تمام بهار تحولی یک روزه ملت
 جمع سرمایه گذاری های جاری
 ذخیره کاهش ارزش
 مبلغ دفتری سرمایه گذاری های جاری
 سروده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری بلند مدت :
 شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
 شرکت گروه انرژی آریانا
 جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی، سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴,۳۸۵	۱۴,۳۸۵	.	.	.	.	.	.	۹,۷۴۳,۳۶۶	۸/۴۹	۲,۴۱۰,۱۳۱	۲,۴۱۰,۱۳۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۶۳۲,۳۳۵	۷/۷۹	۲,۳۱۱,۳۳۷	۲,۳۱۱,۳۳۷
۶,۷۷۸	۶,۷۷۸	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۱۳,۳۶۵	۶/۰۶	۱,۷۳۰,۷۵۳	۱,۷۳۰,۷۵۲
.	.	.	.	۷۸,۴۰۵	.	.	۷۸,۴۰۵	۲,۹۹۹,۰۰۵	۵/۱۰	۱,۴۴۴,۹۶۹	۱,۴۴۸,۹۰۷
.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۹۱,۳۳۷	۴/۳۴	۱,۳۰۳,۱۴۶	۱,۳۰۳,۱۴۶
.	.	.	.	.	.	.	.	۹,۵۷۲,۹۸۶	۱/۴۲	۴۰۳,۹۸۲	۴۰۳,۹۸۲
.	.	.	.	۴۴,۳۲۹	۴۴,۳۲۹	.	.	۴۴۴,۷۱۳	۱/۰۲	۳۴۸,۷۴۱	۲۹۰,۶۷۷
.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۴۷,۲۰۰	۰/۱۶	۴۶,۴۶۵	۴۶,۴۶۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۰/۱۴	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۷,۶۰۰	۰/۰۳	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۶۵۶,۶۰۵	۰/۰۱	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴
.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۹۹۲	۰/۰۱	۱,۹۹۴	۱,۹۹۴
.	.	.	.	۶۲۰	.	.	۶۲۰	۶,۰۶۱	۰/۰۱	۱,۴۸۲	۱,۴۸۲
.	.	.	.	.	.	.	.	۴۴	۰/۰۰	۴۴	۴۴
۱۳	.	.	۱۳	۴	.	.	۴	۱۹۳	۰/۰۰	۳۳	۱۱۸
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶	۰/۰۰	۲۶	۲۶
.	.	.	.	.	.	.	.	۸	۰/۰۰	۸	۸
.	.	.	.	.	.	.	.	۷	۰/۰۰	۷	۷
.	.	.	.	.	.	.	.	۴۶	۰/۰۰	۳	۳
۳	.	.	۳	.	.	.	.	۴	۰/۰۰	۳	۳
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۲	۰/۰۰	۲	۲
.	.	.	.	۱۲۲	۱۲۲	.	.	.	۰/۰۰	۲	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۳۳	۰/۰۰	۱	۱
.	.	.	.	.	.	.	.	۶۰	۰/۰۰	۱	۱
.	.	.	.	.	.	.	.	۳۱	۰/۰۰	۱	۱
۲۱,۱۷۹	۲۱,۱۶۳	.	۱۶	۱۲۳,۴۸۰	۴۴,۴۵۱	.	۷۹,۰۳۹	۵۴,۸۷۷,۰۶۹	۳۴	۹,۸۴۴,۹۸۵	۹,۷۹۰,۹۴۰
۳۲۱,۳۷۱	۳۲۱,۳۵۵	.	۱۶	۱۲۷,۷۸۶	۴۸,۷۵۷	.	۷۹,۰۳۹	۵۵,۰۵۳,۸۱۰	۳۵	۱۱,۵۵۴,۱۶۹	۹,۹۷۱,۰۶۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲)	(۳۲)
۳۲۱,۳۷۱	۳۲۱,۳۵۵	.	۱۶	۱۲۷,۷۸۶	۴۸,۷۵۷	.	۷۹,۰۳۹	۵۵,۰۵۳,۸۱۰	۳۵	۱۱,۵۵۴,۱۳۷	۹,۹۷۱,۰۷۸
۲,۱۱۳,۰۰۰	۲,۱۱۳,۰۰۰	۲۱,۴۷۹	۷۸۲,۸۹۲	۲,۸۱۲,۵۲۹	۲,۴۹۱,۱۰۱	۳۱,۶۳۳	۱,۲۸۹,۷۹۵	۸۷,۹۷۴,۴۶۳	۱۰۰	۲۶,۷۲۳,۳۷۶	۲۸,۳۸۲,۷۲۶

گزارش

فولاد مبارک اصفهان
گروه بهمن
ملی صنایع مس ایران
بهمن دیزل
صندوق سرمایه گذاری یکم هامرز
ایران خودرو
صندوق سرمایه گذاری ثبات وستا
پتروشیمی اصفهان
نیک صنعت پارسینان
رایان فن گستر دیزل
بورس انرژی ایران
فناوا کارت
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
پنبه و الیاف نساجی
سیما موتور
بلی اکریل ایران
توسعه سازه پای
ساملان
کارخانجات صنعتی پیام
مدیریت حفاری آریانا
لیزینگ آریانا
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
سرمایه گذاری جلی (سهامی عام)
پارس اوراق بهادار تهران
وثوق امین
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
جمع سرمایه گذاری بلند مدت
جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت
جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است :

	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					بهای تمام شده سرمایه گذاری		
	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت :													
نفت و گاز پارسان	۱۸۰.۱۲۷	۶.۶۳۳	.	۱۷۳.۴۹۴	۳۰.۳۸۴۸	.	.	.	۳۰.۳۸۴۸	۲.۷۷۶.۴۷۹	۸/۴٪	۸۷۹.۰۲۰	۱.۶۸۹.۶۲۰
ارتباطات سیلار ایران	۲.۴۳۴	.	.	۲.۴۳۴	۹۰.۳	.	.	.	۹۰.۳	۱۱.۴۸۴	-۰/۰٪	۳.۷۳۶	۳.۷۳۶
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۱۴.۷۲۹	-۰/۴٪	۷۰.۴۹۱	۷۰.۴۹۲
دارویی تامین (تبیگو)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱.۹۸۶.۰۷۰	-۰/۹٪	۱۸۷.۷۸۷	۱۸۷.۷۸۸
پتروشیمی فخر	۲۷.۰۵۱	۲۷.۰۵۱	.	.	۳۱.۲۳۳	۳۱.۲۳۳	.	.	.	.	-۰/۰٪	۹۱.۴۸۷	.
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹۴.۹۰۶	۹۴.۹۰۶	.	.	۶۷.۴۷۹	۶۷.۴۷۹	.	.	.	.	-۰/۰٪	۱۲.۱۱۷	.
نفت و گاز پتروشیمی تلمین	۱۱.۵۴۱	۱۱.۵۴۱	.	.	.	.	.	.	.	۴۶۵.۷۹۲	-۰/۳٪	۳۷.۴۹۲	۴۶۶.۹۱۲
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۱۹.۴۴۳	-۰/۳٪	۴۳.۹۹۵	۴۳.۹۹۵
سرمایه گذاری غدیر	۲۸.۵۴۵	۸.۱۳۶	.	۲۰.۴۰۹	۷۲.۲۷۷	.	.	.	.	۶۶۵.۵۶۰	۷/۱٪	۴۱۸.۶۱۶	۴۱۸.۶۱۵
پتروشیمی زاگرس	۵۵.۲۰۱	۵۵.۲۰۱	.	.	.	.	.	.	.	.	-۰/۰٪	.	.
سرمایه گذاری صندوق بازینسنگی کنوری	۱۵.۴۳۳	۱۵.۴۳۳	.	.	.	.	.	.	.	۷۲۳.۷۷۴	-۰/۷٪	۱۴۹.۷۹۳	۱۴۹.۷۹۳
پتروشیمی چم	۱۱	.	.	۱۱	.	.	.	.	.	۲۷۱.۷۷۶	-۰/۵٪	۹۹.۱۱۸	۹۹.۱۱۹
پارس دارو	.	.	.	.	۳۶.۱۸۱	۳۶.۱۸۱	.	.	.	۲۳۴.۶۴۶	-۰/۱٪	۱۳.۳۸۲	۱۱.۴۸۶
پتروشیمی خراسان	۵۰.۲۹۲	۲۲.۹۴۰	.	۲۷.۳۵۲	۲۸۳.۸۵۸	۲۴۰.۴۹۶	.	.	۴۳.۳۶۲	۸۹۶	-۰/۰٪	۳۲.۴۵۱	۱۰۸
سرمایه گذاری البرز	۵.۶۹۴	.	.	۵.۶۹۴	۱۱.۳۵۵	.	.	.	۱۱.۳۵۵	۱۴۷.۸۲۷	-۰/۸٪	۱۲۹.۴۸۷	۱۵۱.۵۱۲
مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۱.۷۰۶	۵۷.۷۰۳	.	۴۰.۰۳	۶۱.۱۸۵	۵۵.۳۵۵	.	.	۵.۸۳۰	۵.۹۹۷	-۰/۰٪	۴۳.۰۶	۴۲۸
داروسازی فارابی	۲.۰۸۵	.	.	۲.۰۸۵	۶.۳۳۳	.	.	.	۶.۳۳۳	۴۹.۴۲۹	-۰/۰٪	۴.۳۰۹	۴.۳۰۹
پتروشیمی مارون	۱.۴۰۴	۱.۴۰۴	.	.	.	.	.	.	.	.	-۰/۰٪	.	.
نفت سیاهان	۹.۲۳۷	۹.۲۳۷	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۱.۵۵۳	-۰/۱٪	۲۵.۸۴۷	۲۵.۸۴۶
سیمان غرب	۶۳.۳۱۳	.	.	۶۳.۳۱۳	۱۳۲.۳۷۵	.	.	.	۱۳۲.۳۷۵	۱.۴۶۹.۳۲۵	-۰/۴٪	۷۱.۲۲۰	۷۱.۲۲۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	.	.	.	.	۶۲۰	۶۲۰	.	.	۶۲۰	۶.۰۶۱	-۰/۱٪	۱۶.۰۳۶	۱۶.۰۳۶
کالینین	۱۱.۶۰۹	۱۱.۶۰۹	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۲.۵۶۰	-۰/۲٪	۳۹.۱۷۵	۳۹.۱۷۵
الومستیم ایران	۶۱.۲۴۳	۶۱.۲۴۳	.	.	.	.	.	.	.	۹۵۱.۳۳۸	-۰/۵٪	۹۲.۱۳۴	۹۲.۱۳۴

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۳/۳۱					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					بهای تمام شده سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازر در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
•	•	•	•	•	•	•	•	۸۹,۶۷۰	-۰/۳٪	۷۵,۶۳۵	۷۵,۶۳۵	پتروشیمی شیراز		
•	•	•	•	۱۵۷,۰۹۸	•	•	۱۵۷,۰۹۸	۱,۰۸۰,۱۶۲	۶/۴٪	۱,۳۹۲,۱۷۳	۱,۳۹۲,۱۷۳	پتروشیمی پردیس		
۱,۴۱۰	•	•	۱,۴۱۰	۲,۱۷۶	•	•	۲,۱۷۶	۲۶,۰۱۰	-۰/۰٪	۲,۴۳۶	۲,۴۳۶	نفت پارس		
•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۰۳۹,۸۸۹	۳/۹٪	۸۸۷,۷۳۲	۷۷۹,۱۸۹	سنگ آهن گل گهر		
•	•	•	•	۳۳,۳۹۷	۲۷,۳۲۴	•	۶,۰۷۳	۱۳۲,۰۱۱	-۰/۳٪	۱۷۵,۲۱۹	۶۵,۳۵۵	بهمن لیزینگ		
•	•	•	•	•	•	•	•	۹۳,۷۰۲	-۰/۳٪	۴۱,۳۲۷	۴۱,۳۲۷	سیمان سپاهان		
•	•	•	•	•	•	•	•	۸۶,۶۰۰	-۰/۳٪	۵۴,۱۱۴	۵۴,۱۱۴	صنایع و معدن احیاء سپاهان		
•	•	•	•	۹,۶۹۲	۳,۴۷۰	•	۶,۲۲۲	۵۷,۷۱۸	-۰/۳٪	۵۲,۱۳۴	۴۵,۸۸۱	شفا دارو		
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۳,۳۱۱	-۰/۰٪	۷,۱۸۶	۷,۱۸۶	نیروگاه زاگرس کوثر		
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۷۲,۶۲۳	-۰/۸٪	۱۵۱,۹۷۵	۱۵۱,۹۷۵	بیمه ملت		
•	•	•	•	۵۸,۵۵۳	۵۸,۴۰۷	•	۱۴۵	۸,۱۴۹	-۰/۰٪	۵۹,۳۳۵	۳,۱۳۵	شرکت صنایع ریخته گری ایران		
•	•	•	•	۳۴,۱۵۱	۳۴,۱۵۱	•	•	۲۳۶,۹۵۱	-۰/۷٪	۱۸۵,۹۹۰	۱۴۸,۹۹۸	فند پیرانشهر		
•	•	•	•	۱۵۶,۷۸۸	۱۵۶,۷۸۸	•	•	۲۶,۳۸۰	-۰/۱٪	۲۰,۴۷۶۷	۱۷,۶۳۲	گروه دارویی برکت		
•	•	•	•	۲,۸۷۶	۲,۸۷۶	•	•	•	-۰/۰٪	۱۲,۷۳۶	•	نفت لایان		
•	•	•	•	۲۵,۳۴۵	•	•	۲۵,۳۴۵	۴۸۵,۰۱۴	۷/۳٪	۷۲۶,۰۷۳	۴۳۶,۲۸۱	تأمین سرمایه خلیج فارس		
•	•	•	•	۹۰	۹۰	•	•	۶۲۳,۹۴۵	۷/۳٪	•	۴۳۵,۲۳۲	جیرال مکایک		
•	•	•	•	۱,۳۰۰	•	•	۱,۳۰۰	۱۷,۴۱۰	-۰/۱٪	•	۱۶,۶۶۶	کیمیلارو (دکیمی)		
•	•	•	•	•	•	•	•	۲۳۴,۹۵۴	-۰/۸٪	•	۱۶۰,۰۶۶	کاشی سیما		
•	•	•	•	•	•	•	•	۲۹,۹۶۴	-۰/۱٪	•	۲۹,۸۹۷	نفت تهران		
•	•	•	•	•	•	•	•	۴۵,۸۱۴	-۰/۱٪	•	۲۱,۸۶۸	بهمن لیزینگ(حق تقدم)		
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۲۲,۷۱۶	-۰/۵٪	•	۱۰۸,۵۴۳	معنی و معنی گل گهر (حق تقدم)		
•	•	•	•	•	•	•	•	۸۷,۹۸۷	-۰/۰٪	•	۶,۹۵۹	معنی و معنی چادرملو (حق تقدم)		
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۱۷,۸۳۰	-۰/۵٪	۹۰,۹۳۸	۹۰,۹۳۸	نوسه بازرگانی آهن و فولاد میلاد		
•	•	•	•	۱۷۲,۶۰۷	۱۷۲,۶۰۷	•	•	۵,۴۷۸	-۰/۰٪	۳۳۷,۰۷۶	۲,۹۱۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی، میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها بشرح زیر است :

	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					بهای تمام شده سرمایه گذاری			
	درآمد سرمایه گذاری (زبان) سود فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود سهام	درآمد سرمایه گذاری (زبان) سود فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
•	•	•	•	۲۷,۵۳۳	۲۷,۵۳۳	•	•	•	۲۳۱,۷۱۲	۱/۱٪	۴۵,۵۲۰	۲۱۱,۲۵۸	صایع مس شهید باهنر	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	-۰/۰٪	۹,۲۰۰	•	نفت و گاز پتروشیمی تامین (تایمیکو) (حق تقدم)	
۸۲,۳۴۸	•	•	۸۲,۳۴۸	۴۶,۸۸۵	۴۲,۶۴۷	۴,۳۳۸	•	•	۲۷۴,۸۱۱	۱/۴٪	۳۰۶,۲۶۰	۲۸۱,۳۱۷	مدیریت ارزش سرمایه کشوری (مؤسسه)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۳۰,۶۳۵	-۰/۳٪	۶۹,۷۸۵	۶۲,۸۲۷	معنی و صنعتی چادرملو	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۱۴,۵۶۴	-۰/۶٪	۱۲۱,۹۱۹	۱۲۱,۹۱۹	حفاری شمال	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۰۹,۶۷۲	-۰/۸٪	۱۵۱,۷۹۸	۱۵۱,۷۹۸	تراکتورسازی ایران	
•	•	•	•	۹	۹	•	•	۹	۷۴	-۰/۰٪	۱۰	۱۰	پلی پروپیلن جم	
•	•	•	•	۶۸,۹۹۰	۶۸,۹۹۰	•	•	•	۵۱۰,۷۳۷	-۰/۶٪	۴۵,۲۰۱	۱۲۴,۹۱۴	پالایش نفت تهران	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	-۰/۰٪	۱۷,۴۲۱	•	سرمایه گذاری توسعه ماندن و فلزات (حق تقدم)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	-۰/۰٪	۲۲,۰۲۵	•	سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	-۰/۰٪	•	•	تامین سرمایه خلیج فارس (حق تقدم)	
•	•	•	•	۷,۳۴۸	۷,۳۴۸	•	•	•	۳۲۳,۷۴۳	۱/۵٪	•	۳۰۲,۸۸۸	پتروشیمی بارس	
۱۳,۶۶۶	۱۳,۶۶۶	•	•	۲۶,۳۰۸	۲۶,۳۰۸	•	•	۲۶,۳۰۸	۴۰۹,۱۱۰	۱/۱٪	۲۱۲,۸۲۸	۲۱۸,۱۴۲	فولاد کاوه جنوب کیش	
•	•	•	•	۵۹,۱۶۱	۵۹,۱۶۱	•	•	•	۱,۴۴۲,۶۴۶	۲/۹٪	۵۸۲,۸۲۰	۵۹۰,۵۵۰	صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر	
•	•	•	•	۵,۵۶۹	۷۷۴	•	•	•	•	-۰/۰٪	۵۰,۰۰۰	•	صندوق شکوه بهمناد زاگرس	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۹۷۰,۰۰۰	۲/۳٪	۴۴۹,۷۹۳	۴۴۹,۷۹۳	صندوق پالایشی گیم-پالایش	
۵,۲۸۵	•	۵,۲۸۵	•	۲۴,۳۲۶	۱۱۷	۲۴,۳۲۶	•	•	۴۰۱,۵۸۲	۲/۰٪	۱۱۴,۹۲۴	۳۹۹,۹۵۳	صندوق س اعتماد همدان ثابت	
۸,۴۱۴	۸,۴۱۴	•	•	۱۷,۸۸۲	۱۷,۸۸۲	•	•	•	۴۹۵,۱۲۹	۲/۴٪	۱۳۹,۹۸۶	۴۸۹,۶۵۵	صندوق س آرای فردای زاگرس	
•	•	•	•	۱۵,۳۲۱	۱۵,۳۲۱	•	•	•	۱۴۴,۸۱۰	-۰/۷٪	۲۴۹,۹۸۱	۱۴۲,۰۲۳	صندوق س، لیجنه فارابی	
•	•	•	•	۵۱۱	۷۶	۴۳۵	•	•	•	-۰/۰٪	•	•	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام (سام)	
•	•	•	•	۲,۱۴۵	۱,۴۲۱	۷۲۴	•	•	•	-۰/۰٪	•	•	صندوق همای آگاه	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۰۰,۰۰۰	-۰/۰٪	•	۱۰۰,۰۰۸	صندوق اهری شتاب فارابی (جهش)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۰,۰۰۰	-۰/۱٪	•	۲۰,۰۰۳	صندوق نوع دوم اکام (اکام)	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۹۰,۸۶۵	-۰/۵٪	•	۱۰۰,۳۸۳	صندوق اهری مفید (دول)	

شیرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها بشرح زیر است :

	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					درصد به جمع			بهای تمام شده سرمایه گذاری	
	جمع	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود سهام	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
صندوق نوع دوم کار (کار)	۰	۰	۰	۸۶۷	۰	۰	۰	۰	-۰/۰٪	۰	۰				
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۲,۹۳۰	۱/۶٪	۰	۳۳۹,۳۶۶				
صندوق سن. ثابت وستا	۰	۰	۰	۱۶۶۹۱	۰	۰	۰	۴۱,۵۵۳	-۰/۳٪	۵۳,۴۴۹	۴۱,۱۷۴				
جمع سرمایه گذاری های جاری	۸۰۲,۸۵۴	۵,۳۸۵	۳۹۲,۴۵۳	۱,۹۸۰,۸۶۵	۸۷۱,۴۵۸	۳۰,۳۹۷	۲۳,۴۵۸,۷۹۱	۲۳,۴۵۸,۷۹۱	۵۶٪	۹,۶۳۹,۶۵۴	۱۱,۳۸۱,۳۷۶				
ذخیره کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-۰/۰٪	۰	۰				
مبلغ دفتری سرمایه گذاری های جاری	۸۰۲,۸۵۴	۵,۳۸۵	۳۹۲,۴۵۳	۱,۹۸۰,۸۶۵	۸۷۱,۴۵۸	۳۰,۳۹۷	۲۳,۴۵۸,۷۹۱	۲۳,۴۵۸,۷۹۱	۵۶/۳٪	۹,۶۳۹,۶۵۴	۱۱,۳۸۱,۳۷۶				
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ربانی	۱۵۱	۱۵۱	۰	۵۹	۰	۵۹	۱۱۹,۸۵۴	۱۱۹,۸۵۴	-۰/۴٪	۱,۵۲۶	۱۱۹,۸۵۴				
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۰۳,۰۰۵	۵,۵۳۶	۳۹۲,۴۵۳	۱,۹۸۰,۹۲۴	۸۷۱,۴۵۸	۳۰,۳۵۶	۲۳,۵۷۸,۶۴۵	۲۳,۵۷۸,۶۴۵	۵۷٪	۹,۶۴۱,۱۸۰	۱۱,۴۰۱,۱۳۰				
سرمایه گذاری بلند مدت :	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-۰/۵٪	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۹۰				
سرمایه گذاری آوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۴۰۰	-۰/۱٪	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰				
داد و ستد آریا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۶۰	-۰/۰٪	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰				
اعتبارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۶۰	-۰/۰٪	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰				
گروه صنعتی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۵۵	-۰/۰٪	۹,۸۵۵	۹,۸۵۵				
توسعه ساختمانی بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴	-۰/۰٪	۱	۱				
لیزینگ آریادانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۶۵۱	-۰/۳٪	۶۹,۶۵۱	۶۹,۶۵۱				
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۸۱۷	۱۱/٪	۲۳۴,۸۱۷	۲۳۴,۸۱۷				
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶۹	۰	۱۶۹	۱۶۹	۰	۰	۱۶۹	۱۷۰,۱۱۹	-۰/۸٪	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹				
گروه انرژی آریادانا	۳۳۱,۰۳۲	۰	۳۰,۹۳۰	۱,۶۲۳,۰۳۵	۰	۰	۱,۶۲۳,۰۳۵	۱,۴۵۲,۶۱۷	-۰/۰٪	۸۴,۶۴۰	۱				
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۳۳۱,۱۹۱	۰	۳۱,۰۹۹	۱,۶۲۳,۳۰۴	۰	۰	۱,۶۲۳,۳۰۴	۱,۶۲۳,۷۲۶	-۰/۸٪	۲۵۴,۷۵۹	۱۷۰,۱۳۰				

جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها بشرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۳/۳۱					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازر در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۵,۶۳۲,۲۲۵	۱۱۱/۰٪	۲,۳۱۱,۳۳۷	۲,۳۱۱,۳۳۷	گروه بهمن	
•	•	•	•	•	•	•	•	۹,۷۴۳,۳۶۶	۱۲۱/۰٪	۲,۴۱۰,۱۳۱	۲,۴۱۰,۱۳۲	فولاد مبارکه	
۶,۷۷۸	۶,۷۷۸	•	•	•	•	•	•	۱۲,۷۱۳,۳۶۵	۸۶٪	۱,۷۲۰,۷۵۳	۱,۷۲۰,۷۵۳	ملی صنایع مس ایران	
•	•	•	•	•	•	•	•	۶۰	۰/۰٪	۱	۱	بورس اوراق بهادار تهران	
•	•	•	•	۷۸,۴۰۵	•	•	۷۸,۴۰۵	۲,۹۹۹,۰۰۵	۷۲٪	۱,۴۴۴,۹۶۹	۱,۴۴۸,۹۰۷	بهمن دیزل	
•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۳۴۲,۲۰۰	۰/۳٪	۴۶,۴۶۵	۴۶,۴۶۵	پتروشیمی اصفهان	
•	•	•	•	•	•	•	•	۴۰,۰۰۰	۰/۳٪	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	نیک صنعت پارسین	
•	•	•	•	•	•	•	•	۷۶۰۰	۰/۰٪	۷۶۰۰	۷۶۰۰	رایان فن گستر دیزل	
•	•	•	•	•	•	•	•	۶۵۶,۶۰۵	۰/۱٪	۱۷,۶۳۲	۱۷,۶۳۲	بورس انرژی ایران	
•	•	•	•	•	•	•	•	۹,۲۷۵,۰۱۳	۲۱/۰٪	۳۹۲,۳۱۸	۳۹۲,۳۱۸	ایران خودرو	
۶,۷۷۸	۶,۷۷۸	•	•	۷۸,۴۰۵	•	•	۷۸,۴۰۵	۵۲,۳۱۴,۴۴۸	۴۱/۳٪	۸,۳۹۱,۳۰۶	۸,۳۹۵,۱۴۵	جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	
۳۳۷,۹۶۹	۳۰۶,۸۷۰	•	۳۱,۰۹۹	۱,۷۰۱,۶۰۹	•	•	۱,۷۰۱,۶۰۹	۵۴,۳۶۲,۰۵۵	۴۳/۳٪	۸,۷۷۰,۷۸۲	۸,۶۹۰,۰۸۲	جمع سرمایه گذاری بلند مدت	
۱,۱۴۰,۹۷۴	۷۱۱,۹۸۶	۵,۴۳۶	۴۲۳,۵۵۲	۳,۶۸۲,۵۳۳	۱,۰۷۹,۱۱۰	۳۰,۳۵۶	۲,۵۷۳,۰۶۷	۷۷,۸۴۰,۷۰۰	۱۰۰٪	۱۸,۴۱۱,۹۶۲	۲۰,۰۹۱,۲۱۲	جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت بورسی و فرابورسی و خارج از بورس گروه در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
۳,۳۰۲,۵۰۰	۴,۴۹۹,۵۳۱	۱۹٪	شیمیایی
۴,۵۱۷,۹۷۲	۴,۶۸۳,۷۰۶	۱۹٪	فلزات اساسی
۴,۸۶۷,۴۵۹	۴,۳۵۳,۹۶۶	۱۸٪	خودرو و قطعات
۱,۳۳۰,۸۷۱	۱,۴۰۰,۴۸۱	۶٪	استخراج کانه های فلزی
۱۸۴,۶۲۲	۹۳,۱۳۵	۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳,۷۴۶	۳,۷۴۶	۰٪	مخابرات
۲۹۱,۰۳۸	۲۸۷,۹۱۰	۱٪	فرآورده های نفتی
۲,۱۶۳,۱۷۷	۲۹۷,۸۶۴	۱٪	سرمایه گذاریها
۹۲۸,۲۴۹	۹۲۸,۲۴۹	۴٪	سیمان آهک گچ
۷۰۹,۸۸۶	۷۳۴,۶۶۱	۳٪	دارویی
۵۸۱,۸۴۵	۵۷۷,۹۶۷	۲٪	چند رشته ای صنعتی
۱۳۱,۷۸۲	۳۶۰,۶۲۷	۱٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشاف
۳۵۷,۵۴۰	۳۲۱,۶۱۵	۱٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۸۲۶,۲۶۳	۱,۴۹۹,۶۵۱	۶٪	بیمه و بازنشستگی
۴۴,۵۰۲	۲۰۴,۵۶۹	۱٪	کاشی و سرامیک
۲۸,۷۴۵	۲۵۲,۶۰۹	۱٪	زراعت و خدمات وابسته
۰	۲,۶۶۳	۰٪	کانی غیر فلزی
۲۶۵,۳۲۰	۵۷۹,۶۷۸	۳٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۱,۰۱۴,۱۰۰	۱,۹۹۰,۳۶۹	۸٪	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۰	۵۷۵,۶۰۲	۲٪	فنی و مهندسی
۰	۴۶,۹۶۶	۰٪	غذایی بجز قند و شکر
۱,۹۹۷	۲,۰۰۲	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۲۳۰,۷۴۳	۱۸۰,۹۸۰	۱٪	قند و شکر
۵۵,۶۲۲	۵۵,۶۲۲	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۳۵۲,۳۴۷	۱۵۲,۹۱۸	۱٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۲۲۵,۴۱۵	۱,۱۴۱	۰٪	سایر
۲۳,۴۱۵,۷۴۳	۲۴,۰۸۸,۲۲۸	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		
۲۳,۴۱۵,۷۱۱	۲۴,۰۸۸,۱۹۶		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
-	-		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳,۳۱۵,۳۲۹	۴,۱۷۴,۲۱۴		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۲,۲۳۵	۱۲۱,۳۱۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۲۶,۷۳۳,۲۷۶	۲۸,۳۸۳,۷۲۶		سپرده های بانکی کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت بورسی و فرابورسی و خارج از بورس شرکت اصلی در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۴,۴۲۴,۷۰۰	۴,۵۹۰,۴۳۷	۲۶٪	فلزات اساسی
۴,۱۱۵,۴۵۹	۴,۰۶۳,۳۹۷	۲۳٪	خودرو و قطعات
۲,۶۸۴,۳۹۲	۳,۴۶۷,۹۶۵	۲۰٪	شیمیایی
۱,۰۷۷,۹۹۳	۱,۰۴۸,۴۵۵	۶٪	استخراج کانه های فلزی
۷۷۶,۰۸۰	۴۹۶,۱۷۹	۳٪	سرمایه گذاریها
۷۵۹,۷۴۲	۱۴۱,۳۳۹	۱٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۶۱۳,۸۹۲	۴۳۵,۲۷۵	۳٪	دارویی
۵۷۲,۷۱۵	۵۶۸,۸۳۷	۳٪	چند رشته ای صنعتی
۳۳۷,۰۷۶	۲,۹۱۹	۰٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۲۳۰,۲۰۶	۲۲۷,۰۷۸	۱٪	فراورده های نفتی
۲۲۹,۳۳۴	۷۷۲,۸۳۸	۴٪	واسطه گری های مالی و پولی
۱۸۵,۹۹۰	۱۴۸,۹۹۸	۱٪	قند و شکر
۱۶۹,۱۶۴	۷۷,۶۷۸	۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۶۱,۹۱۹	۳۳۲,۰۳۸	۲٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشافات
۱۵۱,۹۷۵	۱۵۱,۹۷۵	۱٪	بیمه و بازنشستگی
۱۵۱,۷۹۸	۱۵۱,۷۹۸	۱٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱۲,۴۴۷	۱۱۲,۴۴۷	۱٪	سیمان آهک گچ
۰	۱۶۰,۰۶۶	۱٪	کاشی و سرامیک
۰	۴۳۵,۲۳۲	۳٪	فنی و مهندسی
۹,۸۵۵	۹,۸۵۵	۰٪	ساختمان
۳,۷۴۷	۳,۷۴۵	۰٪	مخابرات
۱۶,۷۶۸,۴۸۴	۱۷,۳۹۸,۴۵۰	۱۰۰٪	
-	-		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۶,۷۶۸,۴۸۴	۱۷,۳۹۸,۴۵۰		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۶۴۱,۹۵۲	۲,۵۷۲,۹۰۸		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱,۵۲۶	۱۱۹,۸۵۴		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۱۸,۴۱۱,۹۶۲	۲۰,۰۹۱,۲۱۲		

۴-۱۶- سرمایه گذاری گروه در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی) ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱۸,۰۲۶,۲۱۶	۱۹,۳۲۷,۹۲۹	۸۰٪	بورسی
۵,۳۳۹,۸۱۱	۴,۵۳۰,۳۸۶	۱۹٪	فرابورسی
۴۹,۷۱۶	۲۲۹,۹۱۳	۱٪	غیر بورسی
۲۳,۴۱۵,۷۴۳	۲۴,۰۸۸,۲۳۸	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۲۳,۴۱۵,۷۱۱	۲۴,۰۸۸,۱۹۶		جمع سرمایه گذاری ها
۲,۳۱۵,۳۲۹	۴,۱۷۴,۲۱۴		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۲,۲۳۵	۱۲۱,۳۱۶		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۲۶,۷۳۳,۲۷۶	۲۸,۳۸۳,۷۲۶		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۱۶- سرمایه گذاری شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی) ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱۵,۲۴۳,۶۴۴	۱۴,۰۳۰,۶۴۲	۸۱٪	بورسی
۱,۰۸۲,۳۰۵	۲,۹۲۵,۲۷۴	۱۷٪	فرابورسی
۳۶۵,۷۳۷	۹۵,۹۹۰	۱٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷۶,۷۹۸	۳۴۶,۵۴۵	۳٪	غیر بورسی
۱۶,۷۶۸,۴۸۴	۱۷,۳۹۸,۴۵۰	۱۰۰٪	
-	-		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۶,۷۶۸,۴۸۴	۱۷,۳۹۸,۴۵۰		جمع سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۱,۹۵۲	۲,۵۷۲,۹۰۸		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱,۵۲۶	۱۱۹,۸۵۴		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۱۸,۴۱۱,۹۶۲	۲۰,۰۹۱,۲۱۲		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته شامل اقلام زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال)		شرکت اصلی		گروه		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
						تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ماده اول سال مالی	افزایش (کاهش) طی سال	سهم از سود شرکت‌های وابسته
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	جمع	سود سهام دریافتی طی سال					
۸۴,۶۴۰	۱	۱,۸۲۸,۷۰۱	۱۰	(۱,۶۳۸,۵۷۵)	۵۵۳,۱۳۰	۷۴۳,۲۴۶	۲۷/۱۶٪	۱,۸۲۸,۷۰۱		
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۸۰,۴۸۳	۱۸۰,۱۱۲	(۱۶۹)	(۲۰۲)	-	۴۰٪	۱۸۰,۴۸۳		
۲۵۴,۷۶۰	۱۷۰,۱۲۱	۲,۰۰۹,۱۸۳	۱۸۰,۱۲۲	(۱,۶۳۸,۷۴۴)	۵۵۲,۹۲۸	۷۴۳,۲۴۶		۲,۰۰۹,۱۸۴		

۵-۱۶-۱ با توجه به تصمیم و مصوبه هیات مدیره طی دوره و مراحل اجرایی انجام آن و همچنین آگهی بعد از تاریخ صورت وضعیت های مبنی بر واگذاری سهام شرکت وابسته سرمایه گذاری ارزش آفرینان که در نهایت منجر به واگذاری سرمایه گذاری مزبور به مبلغ کارشناسی گردیده است، در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ دفتری سرمایه گذاری در بهای سرمایه گذاری ارزش آفرینان بر مبنای اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش در صورت های مالی مورد گزارش به عنوان داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۱) طبقه بندی گردیده است.

۲-۵-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته مشمول ارزش ویژه به شرح زیر است:

شرح		مبالغ به میلیون ریال)		مبالغ به میلیون ریال)	
		سرمایه گذاری ارزش آفرینان (حسابرسی شده)		گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)	
		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
داراییهای غیر جاری		۵,۰۶۰,۵۲۸	۴,۰۶۵,۴۸۴	۱۱۱,۶۹۶	۱۱۲,۱۰۰
داراییهای جاری		۲,۷۱۸,۴۳۱	۲,۲۸۵,۱۵۲	۳۵۵,۸۷۶	۳۵۵,۹۴۷
جمع داراییها		۷,۷۷۸,۹۵۹	۶,۳۵۰,۶۳۶	۴۶۷,۵۷۲	۴۶۸,۰۴۷
بدهیهای جاری		۵,۳۹۷,۴۲۹	۵,۴۴۷	۲۰,۲۹	۱,۵۵۹
جمع بدهیها		۵,۳۹۷,۴۲۹	۵,۴۴۷	۲۰,۲۹	۱,۵۵۹
منابع سرمایه ای:					
سرمایه		۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰
اندوخته قانونی		۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷,۹۷۲	۷,۹۷۲
سود انباشته		۲,۰۵۱,۵۳۰	۶۰,۱۵,۱۸۹	۱۷,۳۷۱	۱۸,۳۱۵
حقوق مالکانه		۲,۳۸۱,۵۳۰	۶,۳۴۵,۱۸۹	۴۶۵,۵۴۲	۴۶۶,۴۸۷
جمع بدهیها و حقوق مالکانه		۷,۷۷۸,۹۵۹	۶,۳۵۰,۶۳۶	۴۶۷,۵۷۲	۴۶۸,۰۴۶
خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی		۲,۰۳۷,۷۹۸	۲,۴۷۰,۹۸۰	-	-
هزینه های عمومی و اداری		(۷۹۰)	(۲,۳۱۶)	(۵۰۴)	(۸۷۶)
سود(زیان) عملیاتی		۲,۰۳۷,۰۰۸	۲,۴۶۸,۶۶۴	(۵۰۴)	(۸۷۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		(۶۶۷)	(۴۴۵)	۰	۴,۱۲۴
مالیات		-	-	۰	(۵۶۳)
سود خالص		۲,۰۳۶,۳۴۱	۲,۴۶۸,۲۱۹	(۵۰۴)	۲,۶۸۵

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۶- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
		گروه	اصلی	گروه	اصلی	
داد و ستد آریا	ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه گذاری
اعتبار آفرین	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
گروه صنعتی ایرانیان	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری آوین	ایران	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	سرمایه گذاری
توسعه ساختمانی بهمن	ایران	۹۸	۹۷/۹۶	۹۸	۹۷/۹۶	ساختمانی
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	ایران	۸۴/۳۰	۶۹/۵۱	۷۳/۶۷	۶۹/۵۱	سرمایه گذاری
شرکت بافکار	ایران	۹۴/۳۴	-	۹۴/۳۴	-	تولیدی (متوقف)

۱۶-۶-۱- مشخصات شرکتهای وابسته به قرار زیر است :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		نوع فعالیت
		گروه	اصلی	
انرژی آریادانا	ایران	۴۰	۳۸/۵	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	۲۷/۱۶	۲۷	سرمایه گذاری

۱۶-۶-۲- شرکت فرعی بافکار در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته بمبلغ ۱۹۵,۸۴۴ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت بافکار فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته است. ضمناً در خصوص برنامه های مدیریتی از طریق افزایش سرمایه در حال بررسی و انجام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۴۰۴,۱۹۷	۵,۰۴۵,۵۶۵	۹۴,۹۶۲	۱,۷۴۱,۳۳۴	۱۷-۱-۲
۱,۶۴۰,۹۶۰	۳۸۷,۷۳۲	۱,۸۸۵,۹۰۱	۶۳۵,۴۳۱	۱۷-۱-۳
-	-	۴۰,۵۷۶	-	
۱۶۱,۵۵۴	-	۱۶۱,۵۵۴	-	
-	۱۵۹	۱۴۰	۹,۰۲۳	
۵,۲۰۶,۷۱۲	۵,۴۳۳,۴۵۶	۲,۱۸۳,۱۳۳	۲,۳۸۵,۷۸۸	
۵,۲۰۶,۷۱۲	۵,۴۳۳,۴۵۶	۲,۱۸۳,۱۳۳	۲,۳۸۵,۷۸۸	
۹۲,۹۲۶	۴۲,۲۶۷	-	-	۱۷-۱-۴
۵۵	۳۹۵	۵۷۷	۴۹۱	۱۷-۱-۵
۳,۶۵۹	۴,۹۴۳	۳,۶۵۹	۴,۵۶۴	
-	-	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	
-	-	۴۱۵	۴۱۵	
۲۱۰	۱۷۴	۴۶۱	۱,۲۱۰	
۹۶,۸۵۰	۴۷,۷۷۹	۷,۸۱۹	۹,۳۸۷	
-	-	(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	
۹۶,۸۵۰	۴۷,۷۷۹	۵,۱۱۲	۶,۶۸۰	
۵,۳۰۳,۵۶۲	۵,۴۸۱,۲۳۵	۲,۱۸۸,۲۴۵	۲,۳۹۲,۴۶۸	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۷- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
غیر تجاری:	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	-	-	۵,۲۶۲,۳۹۷	۳,۵۱۰,۸۷۶
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۲۷۲,۳۹۷	۳,۵۲۰,۸۷۶
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۲۷۲,۳۹۷	۳,۵۲۰,۸۷۶

غیر تجاری:
 حق تقدم استفاده نشده نیک صنعت پارسیان
 اشخاص وابسته- شرکت توسعه ساختمانی بهمن

۱-۲-۱۷- مانده مزبور بابت علی الحساب های پرداختی به آن شرکت می باشد.

۲-۱-۱۷- سود سهام دریافتنی شامل ارقام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته:				
شرکت گروه بهمن	-	۹۳,۷۱۶	-	۶۳,۶۸۰
شرکت بیمه ملت	۳۴	۱,۲۴۶	-	-
شرکت بهمن دیزل	۷۸,۴۱۹	-	۷۸,۴۰۵	-
شرکت بهمن لیزینگ	۲۵,۷۶۱	-	۶,۰۷۳	-
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۱۳,۹۱۶	-	۱۴۵	-
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۱,۶۲۳,۰۳۵	-	۱,۶۲۳,۰۳۵	-
شرکت گروه انرژی آریادانا	۱۶۹	-	۱۶۹	-
شرکت سرمایه گذاری آوین	-	-	۱,۲۷۸,۵۸۵	۱,۲۷۸,۵۸۵
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	-	-	۲,۷۸۰	۲,۷۸۰
شرکت توسعه ساختمانی بهمن	-	-	۱۹۶	۱۹۶
شرکت دادوستد آریا	-	-	۲,۰۵۵,۲۲۰	۲,۰۵۸,۰۰۰
شرکت گروه صنعتی ایرانیان	-	-	۲۰۹	۲۰۹
شرکت اعتبار آفرین	-	-	۷۴۷	۷۴۷
	۱,۷۴۱,۳۳۴	۹۴,۹۶۲	۵,۰۴۵,۵۶۵	۳,۴۰۴,۱۹۷



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	۱۳۲,۲۷۵	۲,۸۶۳	۲۹۸,۸۹۹
-	-	۴۳,۷۴۵	۱۳,۵۹۸
-	۴۳,۳۶۲	-	۴۳,۳۶۲
۱۵۸,۱۷۲	۴۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۷۲	۴۰,۰۰۰
۳,۰۰۴	۱۱,۳۵۵	۵,۳۳۸	۱۳,۶۶۷
-	۲۷,۵۳۳	-	۳۲,۴۸۷
-	-	۳,۱۵۱	۶,۴۹۴
۲,۰۸۶	۶,۲۳۳	۲,۰۸۶	۶,۲۳۳
-	-	۴,۶۴۷	-
۱,۰۰۱,۸۲۵	-	۱,۰۷۳,۴۱۶	-
۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱
-	-	۳۹۱	۳۹۱
-	-	۱۴۹	۱۴۹
۵۱	۵۱	۴,۸۰۲	۵۱
-	-	۲,۶۱۳	۲,۵۸۵
۱۶۱,۳۵۸	-	۱۶۱,۳۵۸	-
-	۲۶,۳۰۸	-	۲۶,۳۰۸
۵۵,۳۹۹	-	۵۵,۳۹۹	-
۲۴,۳۴۲	-	۲۴,۳۴۲	-
۱۴,۷۴۴	۱۴,۷۴۴	۱۴,۷۴۴	۲۰,۷۰۸
۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	-
۴,۶۸۰	-	۴,۶۸۰	-
-	۴۲,۶۴۷	-	۴۲,۶۴۷
۱۵۰,۹۵۰	-	۱۷۲,۲۹۴	-
-	-	۲۹,۵۷۳	-
۳۵,۴۲۸	۴۲,۳۰۴	۹۳,۲۱۷	۸۶,۹۳۱
۱,۶۴۰,۹۶۰	۳۸۷,۷۳۲	۱,۸۸۵,۹۰۱	۶۳۵,۴۳۱

۱۷-۱-۳ سود سهام دریافتنی شامل اقلام زیر است:

سایر اشخاص:

شرکت سیمان غرب
شرکت سرمایه گذاری غدیر
شرکت پتروشیمی خراسان
شرکت دارویی تأمین (تیبیکو)
شرکت سرمایه گذاری البرز
شرکت صنایع مس شهید باهنر
شرکت کشت و دامداری فکا
شرکت داروسازی فارابی
شرکت ملی صنایع مس ایران
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت تولی پرس
شرکت فارسیت درود
شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
شرکت تراکتور سازی ایران
شرکت گل گهر
شرکت پتروشیمی مبین
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت پارس دارو
شرکت کالسیمین
شرکت سر-توسعه معادن و فلزات
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
شرکت پتروشیمی فجر
شرکت گروه دارویی برکت
سایر اقلام



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷-۱-۴- مطالبات غیر تجاری از اشخاص وابسته و سایر شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته (شرکتهای فرعی):				
شرکت سرمایه گذاری آوین	-	-	-	۹۲,۷۶۴
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	-	-	۴۲,۲۶۷	-
شرکت لیزینگ آریادانا	-	-	-	۱۶۲
	-	-	۴۲,۲۶۷	۹۲,۹۲۶

۱۷-۱-۴-۱- علت کاهش مانده حساب های دریافتی شرکت سرمایه گذاری آوین تسویه مانده حساب سنوات گذشته شرکت های مزبور در سال جاری می باشد.

۱۷-۱-۵- مطالبات غیر تجاری از سایر شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر اشخاص:	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شرکت سرمایه گذاری داناپان پارس	۱۶۲	۱۶۲	-	-
شرکت توسعه سازه پای	۷۴	۷۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان	۷۸	۷۸	-	-
شرکت مشاور فن آوا	۷۴	۷۴	-	-
شرکت حامی کیان سازه	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵
سایر	۴۸	۱۳۴	۳۴۰	-
	۴۹۱	۵۷۷	۳۹۵	۵۵



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
-	-	۱۴۰	۱۴۰	مالیات و عوارض
-	-	۱۴۰	۱۴۰	

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۹- موجودی نقد	
شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۹,۷۲۸	۲۶,۹۸۳	۵۲,۴۰۳	۲۰۲,۲۵۵	موجودی ریالی نزد بانک ها	
۲۶,۹۸۳	۱,۳۳۶	۲۶,۹۸۳	۲۶,۹۸۳	۱۹-۱	موجودی ارزی نزد بانک ها
۴۶,۷۱۱	۲۸,۳۱۹	۷۹,۳۸۶	۲۲۹,۲۳۸		

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۳,۹۱۴ یورو معادل ۱۱,۴۷۵ میلیون ریال، ۲۶,۸۷۰ دلار معادل ۷,۹۱۲ میلیون ریال، ۶,۲۳۷ پوند معادل ۲,۳۶۴ میلیون ریال و ۶۶,۸۱۱ درهم امارات معادل ۵,۲۳۲ میلیون ریال نزد بانک‌های خارج از کشور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- مخارج ساخت املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۲,۹۹۲,۷۳۳	۴,۷۶۵,۲۴۵	۲۰-۱ مخارج ساخت املاک

۲۰-۱- اطلاعات مربوط به پروژه ها و املاک در جریان ساخت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
پروژه بافکار		
		مخارج انباشته:
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	زمین
۵۷,۹۶۹	۵۷,۹۶۹	مطالعات و تحقیقات پروژه
۷,۲۶۲	۷,۲۶۲	تأمین مالی
۲,۹۲۳,۵۴۸	۴,۶۹۶,۰۶۰	تغییر کاربری
۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	سایر
۲,۹۹۲,۷۳۳	۴,۷۶۵,۲۴۵	

۲۰-۱-۱ طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی به شرح زیر منعقد گردیده است:

قرارداد مشارکت پروژه بافکار جهت ساخت زیر بنایی به مساحت ۷۵۸,۶۰۶ متر مربع و آورده سازمان مشارکت های مردمی شامل کلیه هزینه ها و عوارض متعلقه برای صدور پروانه ساخت (به استثنای هزینه برکه ها و سازمان نظام مهندسی، هزینه های مرتبط به دفاتر خدمات الکترونیک، بیمه تامین اجتماعی بابت صدور پروانه و کلیه هزینه های آتش نشانی)، مازاد تراکم، کاربرد، تبدیل باب، ایمنی و آموزش و پرورش تعیین گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی مان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ارزش کل قرارداد جمعاً مبلغ ۸,۳۴۶,۹۲۸ میلیون ریال تعیین شده که آورده شرکت مبلغ ۶,۲۱۸,۳۷۱ میلیون ریال و آورده سازمان مشارکت های مردمی مبلغ ۲,۱۲۸,۵۵۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. آورده شرکت بافکار شامل زمینهای محل احداث پروژه، هزینه انجام مطالعات اولیه و تهیه طرح های مقدماتی، اجرائی، برکه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری، تاسیسات و یا سایر هزینه های نظام مهندسی ساختمان و مخارج مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک شهر و همچنین مخارج ساخت و احداث کل مستحقات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحقات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده بود.

بر اساس قرارداد، درصد مشارکت به ترتیب ۲۵/۵ درصد شهرداری و ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار تعیین شده است. پیرو مصوبه هیات مدیره، شش فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار با شرکت های معتبر مشاور با موضوع مسابقه محدود معماری و طراحی شهری مجتمع اداری و تجاری بافکار، منعقد شد. حق الزحمه داوران مسابقه نیز طبق نظر هیات مدیره و در چهارچوب عرف معمول محاسبه و پرداخت گردید. مبلغ مندرج بابت این هزینه ها لحاظ و افشا شده است.

بر اساس برگزاری مناقصه و انعقاد قرارداد در سال ۱۳۹۱، تخریب و حمل نخاله های محوطه شرکت به اتمام رسید و مبلغ افشا شده در این یادداشت، از این محل شناسائی و در حساب ها لحاظ گردید.

طی سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۱۲ فقره چک به مبلغ ۵۱,۳۳۳ میلیون ریال و به سررسید سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۶ در وجه سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در رابطه با ماده ۲۲ از فصل هفت قرارداد های مشارکت پروژه مجتمع بافکار بابت هزینه های مطالعات و تحقیقات پروژه عملیات امکان سنجی که توسط سازمان مذکور صورت پذیرفته و همچنین هزینه های عامل کنترل پروژه که در طول مدت قرارداد به پروژه تعلق می گیرد، صادر گردید. در این ارتباط مبلغ ۶,۳۳۳ میلیون ریال از مبلغ مذکور پرداخت و مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال آن در قالب اسناد پرداختنی تعهد شده است که موعد اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۲۷ صورتهای مالی) انعکاس یافته است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

لازم به توضیح است با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در هیات مدیره ، مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید و حسب مصوبه هیات مدیره مقرر گردید با سازمان مشارکت ها در موضوع ارائه طرح جایگزین در گزینه های مختلف و اعلام کاهش متراساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید . نهایتا به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی ، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران رسیده و پیگیری جهت حل و فصل حسابهای فیما بین صورت پذیرفت و در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ مجددا درخواست اقاله قرارداد از سازمان مزبور پیگیری گردید که طی نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹ ، هیات مدیره سازمان مشارکت های مردمی با اقاله قرارداد موافقت نمود و پیگیری جهت اخذ چک های تحویلی در سنوات گذشته از بابت موضوع قرارداد در جریان می باشد.

ضمنا در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ جهت تغییر کاربری پروژه، تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی منعقد گردیده است و طی فرایند اجرایی براساس تفاهم بعمل آمده شرکت بافکار در مرحله اول مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال گذشته شرکت با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر ضمن اخذ موافقت با نظریه کارگروه فنی در کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تایید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد که موضوع در دست پیگیری می باشد . همچنین طی دوره جاری در راستای پروژه تغییر کاربری بابت صدور پروانه بهره برداری و عوارض فضای سبز ۱۴۱۰ میلیارد ریال، قراردادهای مشاوره از بابت ارائه خدمات مهندسی و طراحی فاز اول و دوم پروژه، مطالعات توجیهی شهرسازی، تهیه نقشه و گزارش برداشت های ترافیکی و ... مبلغ ۳۶۲ میلیارد ریال پرداخت شده است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۴,۶۳۹	-	۷۴۳,۲۴۶	۲۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت ارزش آفرینان
-	۸۴,۶۳۹	-	۷۴۳,۲۴۶	

۲۱-۱- با توجه به مصوبه هیات مدیره طی دوره مبنی بر واگذاری سهام شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۶، سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور بر مبنای اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش (مبلغ کارشناسی) آن به عنوان داراییهای نگهداری شده برای فروش طبقه بندی گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۴,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام بوده که تمام پرداخت شده می باشد.

۲۲-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۵/۴۳	۳,۵۵۹,۵۱۵,۳۳۹	۲۵/۴۳	۳,۵۵۹,۵۱۵,۳۳۹	شرکت گروه بهمن
۱۶/۲۵	۲,۲۷۵,۱۵۲,۸۰۲	۱۶/۲۵	۲,۲۷۵,۱۵۲,۸۰۲	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد
۱۰/۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۰/۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	شرکت بیمه ملت
۸/۰۸	۱,۱۳۱,۳۲۷,۲۷۱	۸/۰۸	۱,۱۳۱,۳۲۷,۲۷۱	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان
۸/۰۸	۱,۱۳۱,۳۲۷,۲۷۱	۸/۰۸	۱,۱۳۱,۳۲۷,۲۷۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۴/۹۲	۶۸۸,۶۵۷,۷۳۱	۴/۹۲	۶۸۸,۶۵۷,۷۳۱	شرکت گروه انرژی مهستان
۴/۱۳	۵۷۸,۲۶۹,۲۵۱	۴/۱۳	۵۷۸,۲۶۹,۲۵۱	بانک سپه
۲/۸۴	۳۹۷,۷۱۲,۱۹۱	۲/۶۶	۳۷۲,۱۷۹,۲۱۳	صندوق بازارگردانی بهمن گستر
۳/۱۳	۴۳۷,۸۱۸,۱۸۱	۲/۵۴	۳۵۵,۳۰۵,۷۰۸	شرکت بهمن دیزل
۲/۶۲	۳۶۷,۰۱۸,۹۷۷	۱/۹۱	۲۶۷,۰۱۸,۹۷۷	شرکت کیا مهستان
۰/۹۸	۱۳۷,۱۶۶,۲۷۷	۰/۱۷	۲۳,۱۶۶,۲۷۷	شرکت داد و ستد آریا
۱۳/۵۴	۱,۸۹۶,۰۳۴,۷۱۰	۱۵/۸۴	۲,۲۱۸,۰۸۰,۱۶۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۲- طی سال مالی گذشته سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۷۵۰ میلیارد ریال به ۱۴,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۲-۳- در تاریخ ۱۴۰۲/۴/۳۱ شرکت سرمایه گذاری سامان مجد از طریق عرضه سهام به صورت مزایده در بازار بورس تعداد ۲,۲۶۱,۱۵۲,۸۰۳ سهم متعلق به خود را به شرکت گروه بهمن واگذار نموده است.

۲۲-۴- نسبتهای جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۹/۵۰	۶/۱۹	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۳	۰/۰۴	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

علت کاهش نسبت جاری تعدیل شده این دوره نسبت به سال گذشته، ناشی از افزایش بدهی های شرکت مرتبط با سود سهام پرداختنی می باشد.

۳۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۸۶,۰۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی بمبلغ ۹۶۶,۲۱۷ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۷۸۵,۴۱۸	۷۸۵,۴۱۸	۳۰۴,۷۴۰	۸۰۳,۷۶۸	انتقال از محل سود جاری
-	۱۸۰,۷۹۹	۴۹۹,۰۲۸	۱۸۲,۲۶۴	مانده پایان سال / دوره
۷۸۵,۴۱۸	۹۶۶,۲۱۷	۸۰۳,۷۶۸	۹۸۶,۰۳۲	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- سهام خزانه

گروه					شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۵۰۷,۹۰۷	۱۳۷,۱۶۶,۲۷۷	۸۵,۷۸۱	۲۳,۱۶۶,۲۷۷	۰/۱۶۵	شرکت داد و ستد آریا
۳۶,۱۴۰	۱۱,۸۱۴,۲۸۰	۳۶,۱۴۰	۷,۷۸۴,۹۴۸	۰/۰۵۶	شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۱۰۸,۰۲۹	۴۳,۱۳۶,۹۷۲	۱۰۸,۰۲۹	۴۳,۱۳۶,۹۷۲	۰/۳۰۸	شرکت سرمایه گذاری آوین
۲۵۴,۱۴۹	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	۲۳۴,۶۰۵	۶۸,۲۱۸,۰۹۸	۰/۴۸۷	سهام خزانه شرکت
۹۰۶,۲۲۴	۲۶۸,۴۱۹,۲۱۶	۴۶۴,۵۵۵	۱۴۲,۳۰۶,۲۹۵		

۱- ۲۴- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	-	۲۵۴,۱۴۸	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	مانده در ابتدای دوره
۲۵۴,۱۴۹	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	۲۸,۸۱۶	۶,۳۶۳,۷۸۹	خرید طی دوره
-	-	(۴۸,۳۵۹)	(۱۴,۴۴۷,۳۷۸)	فروش طی دوره
۲۵۴,۱۴۹	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	۲۳۴,۶۰۵	۶۸,۲۱۸,۰۹۸	مانده در پایان دوره

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۵,۴۱۰	۴۴,۷۷۳	
-	۱۹۷,۵۸۵	
۸۶۸	۷۳۶	
۲,۰۵۶	۸۵۹	
۵۸,۳۳۴	۲۴۳,۹۵۳	

سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴,۰۷۰	۹,۶۴۲	۶,۷۸۸	۱۳,۰۴۳	مانده در ابتدای سال / دوره
-	-	(۸۳۳)	۰	پرداخت شده طی سال / دوره
۵,۵۷۲	۳,۶۸۳	۷,۰۸۸	۴,۷۱۰	ذخیره تامین شده
۹,۶۴۲	۱۳,۳۲۵	۱۳,۰۴۳	۱۷,۷۵۳	مانده در پایان سال / دوره

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۷- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص - سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص:

بدهی به کارگزاری بهمن

سایر

۳۸,۴۸۹	-	۳۸,۴۸۹	-
-	۳۰	-	-
۳۸,۴۸۹	-	۳۸,۵۱۹	-
۳۸,۴۸۹	-	۸۳,۵۱۹	۴۵,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۱,۶۰۹,۲۵۹	۱,۷۳۱,۹۲۳	۲,۱۴۴,۲۱۰	۱,۸۴۵,۲۷۹
	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	-	-
	۱,۱۷۱	۹۴۴	۲,۶۰۷	۱,۴۱۱
	۵,۳۳۹	۴۷۸	۱۵۰	۱۵۰
	۱,۰۱۴	۷۲۳	۷۴۰	۵۳۶
	۳,۱۰۷	۳,۴۸۹	۱,۴۸۲	۲,۰۰۴
	۵۶۷	۴,۲۵۵	۵۰۳	۴,۲۲۰
	۱۷,۰۲۵	۴,۲۰۷	۱,۴۵۸	۱,۲۴۵
	۱,۶۴۰,۱۲۰	۱,۷۴۸,۶۵۷	۲,۱۵۱,۱۵۰	۱,۸۵۴,۸۴۵
	۱,۶۸۵,۱۲۰	۱,۸۳۲,۱۷۶	۲,۱۵۱,۱۵۰	۱,۸۹۳,۳۳۴

غیر تجاری:

حساب های پرداختنی:

شرکتهای گروه و وابسته

سایر عوارض دولتی (بافکار)

مطالبات کارکنان

سپرده بیمه پرداختنی

حق بیمه پرداختنی

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

مالیات پرداختنی حقوق، اشخاص ثالث و ارزش افزوده

سایر

۲۷-۱-۱- حساب های پرداختنی غیر تجاری کوتاه مدت به شرکتهای گروه و وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه بهمن	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شرکت بیمه ملت	۱,۶۰۷,۲۶۸	۱,۷۲۱,۹۷۳	۱,۶۰۷,۲۶۵	۱,۷۲۱,۹۷۰
شرکت سرمایه گذاری آوین	۳۴۵	۳۴۵	۳۳۹	۳۳۹
شرکت داد و ستد آریا	-	-	۵۷,۱۲۵	-
سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان	-	-	۴۴۶,۴۹۰	۳۶,۸۶۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	-	-	-	۸,۸۹۸
شرکت گروه صنعتی ایرانیان	-	-	-	۴۶,۰۹۵
شرکت اعتبار آفرین	-	-	۱۷,۷۵۲	۱۶,۵۴۳
سایر شرکتهای	۱,۶۴۶	۷۰۷	۱,۶۴۶	۷۰۷
	۱,۶۰۹,۲۵۹	۱,۷۳۱,۹۲۳	۲,۱۴۴,۲۱۰	۱,۸۴۵,۲۷۹

شرکت گروه بهمن

شرکت بیمه ملت

شرکت سرمایه گذاری آوین

شرکت داد و ستد آریا

سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان

شرکت گروه صنعتی ایرانیان

شرکت اعتبار آفرین

سایر شرکتهای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مشمول مالیات نمی‌باشد و مضافاً در آمد حاصل از فروش سهام طبق تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مزبور مشمول مالیات مطبوعی به میزان ۰/۵ درصد ارزش فروش سهام می‌باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

شرکت اصلی

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	-	۲۳,۸۲۳	-
-	-	-	-
-	-	(۲۳,۸۲۳)	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

۲۸-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مالیات			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال دوره مالی منتهی به
		مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی			
رسیدگی دفاتر - قطعی	-		۴,۸۱۶	۴,۸۱۶	-	۵,۴۴۰,۳۶۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی دفاتر - قطعی	-		۸۱۲	۸۱۲	-	۶,۷۴۶,۷۴۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-		-	-	-	۱۰,۲۰۸,۳۶۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-		-	-	-	۲,۶۱۵,۹۶۷	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	-						

۲۸-۲- جمع مبالغ پرداختی شامل اسناد پرداختی گروه بالغ بر ۵۱۳۶۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای به عنوان درآمدهای مشمول مالیات توسط اداره امور مالیاتی می باشد. به استناد گزارش سرپایه گذارینها در سال ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ پرداختی	مالیات تشخیصی	شرکت سرمایه گذاری آوین
شامل اسناد	اقطعی	
پرداختی / ذخایر	۵.۹۷۳	
ماده مالیات		
پرداختی		
حوزه های مالیاتی		
۵.۹۷۳		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹- سود سهام پرداختی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
-	۱,۶۸۰,۰۰۰	شرکت اصلی:
		سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵۱,۳۶۹	۲۱,۲۸۱	سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۶,۶۸۳	۷۱,۵۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ماقبل آن
۳۲۸,۰۵۲	۱,۷۷۲,۸۱۲	
گروه:		
۱۱,۴۲۱	۳,۹۸۲	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت / تعدیلات
(۱۱,۴۲۱)	(۹,۳۷۴)	سود سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی
۳۲۸,۰۵۲	۱,۷۶۷,۴۲۰	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ مبلغ ۱۲۰ ریال و ۴۰۰ ریال است.

۲۹-۲- مانده سود سهام پرداختی شرکت اصلی مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی که اطلاعات شماره حساب ایشان در سامانه سجام موجود نبوده می باشد. و برای آن دسته از سهامداران حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام ننمودند پرداخت از طریق شبکه بانکی (بانک صادرات ایران)، در حال انجام بوده و سهامداران حقوقی که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند نیز با ارائه شماره حساب می توانند مانده مطالبات خود را اخذ نمایند.

۳۰- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی	گروه	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۵,۱۵۳	-	۱۵,۱۵۳
۱۵,۱۵۳	-	۱۵,۱۵۳

سود و زیان حاصل از تسعیر ارز

سهم اکثریت

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
اصلی			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۹۹,۲۶۷	۳,۶۱۵,۹۶۷	۲,۶۲۶,۸۷۴	۴,۲۷۹,۴۵۰
سود خالص			
تعدیلات :			
۳۳۶	۴۰۶	۴۲۵	۵۳۰
استهلاک دارایی های غیر جاری			
-	-	۱۰۵	۱۰۵
استهلاک سرقفلی			
۴,۷۰۲	۳,۶۸۳	۵,۶۰۹	۴,۷۱۰
خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۵,۰۳۸	۴,۰۸۹	۶,۱۳۹	۵,۳۴۵
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش :			
(۴۴۳,۳۹۱)	(۱,۹۲۹,۱۹۴)	۱,۰۳۴,۴۲۸	(۲۰۴,۲۲۳)
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی			
-	-	۱۷,۲۱۳	-
کاهش (افزایش) موجودی موادو کالا			
-	-	(۶۷,۱۷۸)	-
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها			
(۵۳۱,۸۷۳)	(۱,۷۶۳,۸۸۹)	(۲,۶۷۳,۰۹۸)	(۲,۳۹۳,۶۹۵)
افزایش کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت			
-	-	-	(۱,۷۷۲,۵۱۲)
کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک			
۱۴۸,۲۶۹	۴۶۸,۰۶۷	(۲۴۹,۹۶۲)	۲۲۵,۰۶۶
کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی			
(۸۲۶,۹۹۵)	(۳,۲۲۵,۰۱۷)	(۱,۹۳۸,۵۹۷)	(۴,۱۴۵,۳۶۵)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش			
۲۷۷,۳۱۰	۳۹۵,۰۳۹	۶۹۴,۴۱۶	۱۳۹,۴۳۰
نقد حاصل از عملیات			



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				
اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲,۲۳۱,۰۲۸	۳,۹۳۷,۲۸۸	۲,۱۷۳,۲۷۱	۳,۴۷۰,۲۹۳	جمع بدهی
(۴۶,۷۱۱)	(۲۸,۳۱۹)	(۷۹,۳۸۶)	(۲۲۹,۲۳۸)	موجودی نقد
۲,۱۸۴,۳۱۷	۳,۹۰۸,۹۶۹	۲,۰۹۳,۸۸۵	۳,۲۴۱,۰۵۵	خالص بدهی
۲۵,۰۵۴,۰۰۱	۲۷,۰۲۲,۶۵۹	۳۰,۳۱۹,۲۷۸	۳۳,۴۴۲,۵۳۸	حقوق مالکانه
۹٪	۱۴٪	۷٪	۱۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اجرای سیاستها و کنترل و نظارتهای لازم است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های سباده ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۲-۳-۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت در صورت انجام معاملات به ارز ، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حسابهای ارزی ، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

پرتوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیما متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتوی مدیریت خود به حداقل برساند.

۴-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سیرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ - شرکت اصلی	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع	سایر پرداختی ها
۶,۹۴۰	-	-	۲,۱۴۴,۲۱۰	۲,۱۵۱,۱۵۰	سود سهام پرداختی
-	۱,۷۷۲,۸۱۲	-	-	۱,۷۷۲,۸۱۲	جمع
۶,۹۴۰	۱,۷۷۲,۸۱۲	۱,۷۷۲,۸۱۲	۲,۱۴۴,۲۱۰	۲,۹۳۳,۹۶۲	
۳۳- وضعیت ارزی					
گروه	شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم
شرکت	شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم
۱۹-۱	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱	موجودی نقد
۱۹-۱	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت هزینه ها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه	خرید کالا	فروش کالا
وحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیئت مدیره	۲۱,۴۱۳	۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۵۰	۱۳۰,۰۵۳	۰	۰
جمع			۲۱,۴۱۳	۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۵۰	۱۳۰,۰۵۳	۰	۰
جمع کل			۲۱,۴۱۳	۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۵۰	۱۳۰,۰۵۳	۰	۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	درافتی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدیهی		بدیهی						
(۱,۶۶۱,۳۵۷)	۰	(۲,۰۳۴,۳۱۰)	۰	(۳۲۷,۱۴۱)	(۱,۶۰۷,۲۶۸)	۰	گروه بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۱,۶۶۱,۳۵۷)	۰	(۲,۰۳۴,۴۱۰)	۰	(۴۲۷,۱۴۲)	(۱,۶۰۷,۳۶۸)	۰	جمع	
۰	۰	(۱,۳۳۱)	۰	۰	(۱,۳۳۱)	۰	بهمن موتور	شرکت های همگروه
۰	۵	۰	۰	۰	۰	۰	سیا موتور	
۰	۶,۱۰۴	۰	۲۵,۷۶۱	۰	۰	۲۵,۷۶۱	بهمن لیزینگ	
(۸,۸۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان	
(۸,۸۹۸)	۶,۱۰۹	(۱,۴۳۱)	۲۵,۷۶۱	۰	(۱,۴۳۱)	۲۵,۷۶۱	جمع	
۰	۹۰۱	(۱,۵۸,۳۱۱)	۰	(۱,۵۸,۰۰۰)	(۳۴۵)	۳۴	بیمه ملت	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۹۰۱	(۱,۶۸,۳۱۱)	۰	(۱,۶۸,۰۰۰)	(۳۴۵)	۳۴	جمع	
(۱,۶۷۰,۳۵۵)	۷,۰۱۰	(۲,۳۰۴,۱۵۲)	۲۵,۷۶۱	(۵۹۵,۱۴۲)	(۱,۶۰۹,۰۴۴)	۲۵,۷۹۵	جمع کل	

۳۴-۲- ارزش معاملات با شرکت ها تفاوت با اهمیت با ارزش منصفانه آن نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۲۹	پروافت هزینه‌ها	دریافت هزینه‌ها	دریافت وجه نقد فروش سهام طرف حساب	پروافت وجه نقد خرید سهام طرف حساب	انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتها	تفاوت طلب شرکت‌های همگروه با سرمایه گذاری بهمن
شرکت‌های همگروه	اعتبار آفرین	شرکت های همگروه	-	۸۲	۰	۱,۳۹۰	۵۰	۰	۴۹
	گروه صنعتی ایران‌ایران	شرکت های همگروه	-	۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۴۵
	گروه مالی ایران‌ایران	شرکت های همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری آوین	شرکت های همگروه	-	۰	۰	۶۳۲,۶۵۸	۴۶۵,۰۰۰	۰	۱۷,۷۶۸
	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	شرکت های همگروه	-	۱۲۷	۰	۱۲,۰۰۰	۵۲,۱۹۰	۰	۴۸,۰۲۶
	داد و ستد آریا	شرکت های همگروه	-	۰	۰	۳۳۶,۱۴۰	۱۲۱,۶۰۰	۰	۱۸۴,۷۹۰
	توسعه ساختمانی بهمن	شرکت های همگروه	-	۲۶۹	۰	۲۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۹۶۷	۰	۱۰,۲۸۶
	جمع	عضو هیئت مدیره	✓	۷۲۷	۰	۱,۰۲۲,۴۸۸	۲,۳۹۹,۸۰۷	۰	۲۷۰,۹۱۴
	واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	-	۰	۲۱,۴۱۳	۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۵۰	۰	۱۲۰,۰۵۳
	جمع	سپادار و عضو هیئت مدیره مشترک	-	۰	۲۱,۴۱۳	۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۵۰	۰	۱۲۰,۰۵۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت های همگروه	نیک صنعت پارس‌ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سپاداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بیمه ملت	جمع	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	جمع کل	-	۷۲۷	۲۱,۴۱۳	۱,۰۷۲,۴۸۸	۲,۳۶۰,۰۵۷	۰	۴۰۱,۰۱۷

۴-۳-۱- مبالغ پرداختی بابت خرید سهام به شرکت‌های وابسته و هزینه های آنها به صورت کوتاه مدت و عمدتاً از طریق وصول ما به ازای فروش سهام آنها و بدون کارپرد و دریافت وثیقه انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختی	برداشت‌های غیر تجاری	دریافتی‌های غیر تجاری	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۱۵,۷۹۶	۰	۱۷,۰۰۵	۰	۰	(۱۷,۷۵۲)	۰	۷۳۷	اعتبار آفرین	شرکت‌های فرعی
۱۳,۶۵۸	۰	۱۳,۳۸۴	۰	۰	(۱۳,۵۹۳)	۰	۲۰۹	گروه صنعتی ایرانیان	
۸,۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مالی ایرانیان	
۰	۱,۳۷۱,۳۳۹	۰	۱,۲۱۶,۲۸۴	(۵,۱۷۶)	(۵,۱۷۶)	۰	۱,۳۷۸,۵۸۵	سرمایه گذاری آوین	
۴۳,۳۱۵	۰	۰	۴۳,۶۲۹	(۱,۴۱۸)	۰	۴۲,۲۶۷	۲,۷۸۰	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	
۰	۲,۰۲۱,۱۴۰	۰	۱,۶۰۸,۴۳۰	۰	(۳۴۶,۷۹۰)	۰	۲,۰۵۵,۲۲۰	داد و ستد آریا	
۰	۲,۵۱۱,۰۷۲	۰	۵,۲۶۲,۵۹۳	۰	۰	۵,۲۶۲,۳۹۷	۱۹۶	توسعه ساختمانی بهمن	
۰	۰	۰	۶,۰۷۳	۰	۰	۰	۶,۰۷۳	بهمن لیزینگ	شرکت‌های گروه
۰	۱۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ آریانا	
۰	۰	۱,۳۳۱	۰	۰	(۱,۳۳۱)	۰	۰	بهمن موتور	
۸۱,۶۶۷	۶,۹۰۳,۷۲۳	۳۱,۸۲۰	۸,۱۳۷,۰۰۹	(۶,۵۹۴)	(۵۳۶,۶۹۱)	۵,۳۰۴,۶۶۴	۲,۳۴۳,۸۱۰	جمع	
۱,۶۹۱,۲۹۰	۰	۲,۰۳۴,۴۰۷	۰	(۴۲۷,۱۴۲)	(۱,۶۰۷,۲۶۵)	۰	۰	گروه بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی
۱,۶۹۱,۲۹۰	۰	۲,۰۳۴,۴۰۷	۰	(۴۲۷,۱۴۲)	(۱,۶۰۷,۲۶۵)	۰	۰	جمع	سپاداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۳۳۹	۰	۱۶۸,۳۳۹	۰	(۱۶۸,۰۰۰)	(۳۳۹)	۰	۰	بیمه ملت	سایر اشخاص وابسته
۳۳۹	۰	۱۶۸,۳۳۹	۰	(۱۶۸,۰۰۰)	(۳۳۹)	۰	۰	جمع	
۱,۷۷۲,۲۹۶	۶,۹۰۳,۷۲۳	۲,۲۴۴,۵۶۶	۸,۱۳۷,۰۰۹	(۶۰۱,۷۳۶)	(۲,۱۴۴,۲۹۵)	۵,۳۰۴,۶۶۴	۲,۳۴۳,۸۱۰	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۵- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۵-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات سرمایه ای عمده و حائز اهمیت و تعهدات و بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

عمده بدهی های احتمالی شرکت های فرعی شامل موارد زیر است:

۳۵-۱-۱- شرکت فرعی بافکار

شرکت فرعی بافکار با توجه به قرار گرفتن در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته، و با عنایت به قانون مشاغل سخت و زیان آور و احتمال استفاده اشخاص از مزایای این قانون به هر میزان که در مشاغل سخت و زیان آور اشتغال داشته اند، در شمول مزایای این قانون قرار می گیرد ولی بدلیل عدم امکان برآورد لازم از بابت کل بدهی مزبور، ذخیره ای در حساب های آن شرکت منظور نشده است و در ارتباط با موضوع قرارداد منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران مبلغ ۱۶,۶۹۱ میلیون ریال چک تضمین حسن انجام کار نزد سازمان مزبور تودیع شده است.

۳۵-۱-۲- سهم وثیقه سرمایه گذاری بهمن

تعداد ۵,۵۵۲,۹۸۰,۱۳۳ سهم از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام گروه بهمن (یادداشت ۱-۱-۱۶) بابت انتشار اوراق مرابحه جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت بهمن دیزل در وثیقه شرکت واسط مالی آذر می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در حد فاصل تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، به جز موضوع واگذاری سهام شرکت وابسته سرمایه گذاری ارزش آفرینان موضوع یادداشت (۱-۵-۱۶) صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در آن باشد، رخ نداده است.

