

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای
تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۷۰)

ب - صورتهای مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه برای دوره شش ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(۱) تا (۲۵)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۹-۸۸۸۴۳۷۰ / ۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 یادشده 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 وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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 موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه‌گیری این مؤسسه)

۴- توضیحات مربوط به وضعیت قراردادهای مشارکت منعقد با سازمان سرمایه‌گذاری و مشارکت‌های مردمی شهر تهران در سال ۱۳۹۱ و موافقت سازمان با اقاله قراردادهای در سال ۱۴۰۲ به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۰ الی ۷-۲۰ درج گردیده است. تعیین تکلیف نهایی حقوق طرفین قراردادهای فوق و حل و فصل ادعاهای فیما بین موکول به خاتمه اقدامات در جریان و نهایی شدن توافقات آتی در این خصوص خواهد بود.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- در چارچوب دستورالعمل حاکمیت شرکتی و ضوابط و مقررات و چک لیستهای ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به استثنای تخصیص بیش از ده درصد جمع دارایی‌ها به تحصیل سهام یک شرکت (شرکت نفت و گاز پارسیان)، به مورد دیگری دال بر عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای سرمایه‌گذاری سهامی عام و شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس ایران برخورد نشده است.

۷- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی یادشده باشد، برخورد نشده است.

۸- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲-۲۲ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

تاریخ: ۱۲ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند
 محمودرضا شبانی (۰۱۳۰۳۷)
 احمدرضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)




شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

Bahman Investment Co. (Public)

آدرس: کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری، پلاک ۲۷۹

کد پستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۶۲۴

تلفن: ۰۲۱ ۴۸۰ ۸۱-۲۲ ۷۴

فکس: ۰۲۱ ۴۸۰ ۹۷ ۶۸۸

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۳۵

No. 279, 13th km of Lashgari Hwy

Tehran 13999-39624, Iran

Tel. +98 21 480 81 - 22 74

Fax. +98 21 480 97 688

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام؛

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 ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵-۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۷۰ تا ۱۲

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 (سهامی عام)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

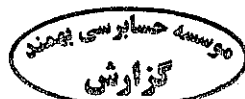
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ 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 (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای کیوان قاصدی دیزجی	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای طهمورث محمدی	شرکت سرمایه گذاری کیامهستان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - مدیر سرمایه گذاری	آقای جلال سیف الدینی	شرکت بازرگانی عصر بهمن (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای مهدی کشاورز بهادری	شرکت گروه انرژی مهستان (سهامی عام)



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		درآمدهای عملیاتی
۲,۶۴۴,۹۱۵	۳,۹۲۳,۱۴۱	۵ درآمد سود سهام
۲۷۲,۲۹۶	۱۲۳,۹۲۹	۶ درآمد سود تضمین شده
۹۴۹,۹۷۱	۵,۱۰۰,۲۰۳	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۴۵	۱۵,۹۶۴	۱۷-۵ سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳,۸۶۷,۲۲۷	۹,۱۶۳,۲۳۷	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۱۹۷,۸۴۵)	(۲۵۴,۶۵۶)	۸ هزینه های عمومی و اداری
(۱۰۵)	-	۹ سایر هزینه ها
(۱۹۷,۹۵۰)	(۲۵۴,۶۵۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۳,۶۶۹,۲۷۷	۸,۹۰۸,۵۸۱	سود عملیاتی
-	(۱۷,۷۸۸)	۱۰ هزینه های مالی
۳,۰۴۷	۳۰,۹۰۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۶۷۲,۳۲۴	۸,۹۲۱,۷۰۲	سود قبل از مالیات
(۲۲۷)	(۲,۴۴۱)	۲۸-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۶۷۲,۰۹۷	۸,۹۱۹,۲۶۱	سود خالص
		قابل انتساب به
۳,۶۵۹,۰۳۴	۸,۸۳۰,۳۸۷	مالکان شرکت اصلی
۱۳,۰۶۲	۸۸,۸۷۴	منافع فاقد حق کنترل
۳,۶۷۲,۰۹۷	۸,۹۱۹,۲۶۱	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶۷	۴۰۱	سود (زیان) پایه هر سهم
-	۱	عملیاتی (ریال)
۱۶۷	۴۰۲	غیرعملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه شش هجتم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

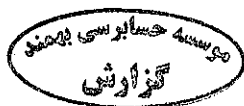
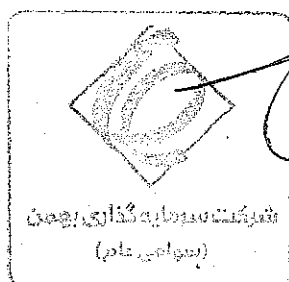
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۳۸۸,۲۴۴	۳۸۶,۲۳۲
۱۴ سرقفلی	۱	۱
۱۵ سرمایه گذاری در املاک	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
۱۶ دارایی های نامشهود	۴۹۱	۴۹۱
۱۷-۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸۵,۶۹۹	۱۶۹,۷۳۵
۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲,۸۰۸,۸۶۵	۹,۱۷۵,۵۴۱
۱۸-۲ سایر دریافتنی ها	۳۲,۶۵۶	۳۰,۲۷۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳,۴۱۷,۹۵۲	۹,۷۶۴,۲۶۶
دارایی های جاری		
۱۹ پیش پرداخت ها	۱۴۰	۱۴۰
۲۰ موجودی املاک	۵,۰۰۵,۶۱۳	۴,۹۳۵,۷۸۶
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۲۴۸,۸۵۲	۲,۸۳۳,۶۷۴
۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۹,۹۹۶,۴۷۶	۴۵,۱۱۶,۵۳۲
۲۱ موجودی نقد	۶۷۵,۹۸۱	۳۴,۴۷۶
جمع دارایی های جاری	۵۷,۹۲۷,۰۶۲	۵۲,۹۲۰,۶۰۸
جمع دارایی ها	۷۱,۳۴۵,۰۱۴	۶۲,۶۸۴,۸۷۴

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



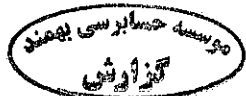
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۳,۰۰۲,۶۱۳	۳,۰۳۳,۸۱۶	صرف سهام خزانه
۲,۲۲۴,۴۳۰	۲,۲۲۴,۴۳۰	۲۳ اندوخته قانونی
۳۴,۶۵۹,۰۹۱	۳۶,۸۹۰,۳۰۴	سود انباشته
(۵۶,۷۶۶)	(۱۷۳,۴۳۴)	۲۴ سهام خزانه
۶۱,۸۲۹,۳۶۸	۶۳,۹۷۵,۱۱۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹۵,۹۰۰	۳۴۳,۹۴۶	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
۶۲,۱۲۵,۲۶۸	۶۴,۳۱۹,۰۶۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۹,۸۴۹	۵۸,۲۵۳	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۸۴۹	۵۸,۲۵۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۵۳,۹۶۰	۱۵۴,۴۸۱	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۸ مالیات پرداختنی
۲۶۵,۷۹۸	۶,۸۱۳,۲۱۸	۲۹ سود سهام پرداختنی
۵۱۹,۷۵۸	۶,۹۶۷,۶۹۹	جمع بدهی های جاری
۵۵۹,۶۰۷	۷,۰۲۵,۹۵۲	جمع بدهی ها
۶۲,۶۸۴,۸۷۴	۷۱,۳۴۵,۰۱۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



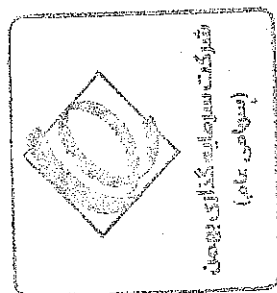
Handwritten signature and stamp of the Behman Investment Company.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۶۲,۱۲۵,۲۶۸	۲۹۵,۹۰۰	۶۱,۸۲۹,۳۶۸	(۵۶,۷۶۶)	-	۳۳,۶۵۱,۰۹۱	۲,۳۳۴,۳۳۰	۲۰,۰۲۶,۱۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۱۹,۲۶۱	۸۸,۸۷۴	۸,۸۳۰,۳۸۷	-	-	۸,۸۳۰,۳۸۷	-	-	-
(۶,۶۴۰,۰۰۲)	(۴۰,۸۲۸)	(۶,۵۹۹,۱۷۴)	-	-	(۶,۵۹۹,۱۷۴)	-	-	-
(۳۴۲,۰۹۹)	-	(۳۴۲,۰۹۹)	(۳۴۲,۰۹۹)	-	-	-	-	-
۲۵۶,۶۳۴	-	۲۵۶,۶۳۴	۲۲۵,۴۳۱	-	-	-	۳۱,۲۰۳	-
۶۴,۳۱۹,۰۶۲	۳۴۳,۹۶۶	۶۳,۹۷۵,۱۱۶	(۱۷۳,۳۳۲)	-	۳۶,۸۱۰,۲۰۴	۲,۳۳۴,۳۳۰	۲۰,۳۳۸,۱۱۶	۲۲,۰۰۰,۰۰۰

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



Handwritten signature and date ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

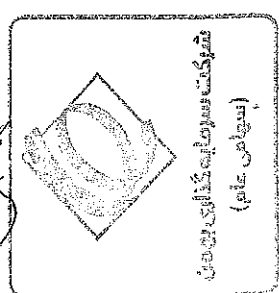
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۲۴,۸۷۰,۰۷۴	۲۴۶,۸۷۶	۴۴,۶۳۳,۱۹۸	(۳۱۷,۹۱۶)	۱۶۷,۳۹۰	۲۶,۲۷۸,۶۰۶	۱,۴۳۰,۹۴۱	۲,۸۷۳,۱۷۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۷۲,۰۹۷	۱۳,۰۶۲	۳,۶۵۹,۰۳۴	-	-	۳,۶۵۹,۰۳۴	-	-	-
(۳۰,۷۴۶,۶۶۳)	(۸۷۲)	(۳۰,۷۳,۷۹۱)	-	-	(۳۰,۷۳,۷۹۱)	-	-	-
-	-	-	-	-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸۴,۵۷۵)	-	(۳۸۴,۵۷۵)	(۳۸۴,۵۷۵)	-	-	-	-	-
۳۶۲,۱۸۶	-	۳۶۲,۱۸۶	۲۸۹,۷۱۴	-	-	-	۷۲,۴۷۲	-
۶۴۶	۶۴۶	-	-	-	(۱۶۲,۷۷۷)	۱۶۲,۷۷۷	-	-
۲۵,۳۲۵,۷۶۴	۲۵۹,۷۱۲	۴۵,۱۸۶,۰۵۲	(۴۱۲,۷۷۷)	۱۶۷,۳۹۰	۱۸,۹۰۱,۱۲۲	۱,۵۸۲,۶۶۸	۲,۹۴۶,۶۴۹	۲۲,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت برای توضیحی همراه بخش جنبایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهرمهره حسابرسی رسمی
 گواهی شده



شرکت سرمایه گذاری بهمن
 (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۲۹۱,۲۹۲	۸۰۰,۶۳۱	۳۰
(۲۲۷)	(۲,۴۴۱)	
۲۹۱,۰۶۵	۷۹۸,۱۹۰	
-	(۲,۷۶۷)	
-	(۲,۷۶۷)	
۲۹۱,۰۶۵	۷۹۵,۴۲۳	
(۲۸۵,۶۶۵)	(۹۲,۵۸۷)	
۱,۰۰۰	-	
-	(۹۲,۳۳۳)	
(۲۸۴,۶۶۵)	(۱۸۴,۹۲۰)	
۶,۴۰۱	۶۱۰,۵۰۳	
-	۳۱,۰۰۲	
۲۹,۰۸۲	۳۴,۴۷۶	
۳۵,۴۸۳	۶۷۵,۹۸۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

دریافت های نقدی از سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

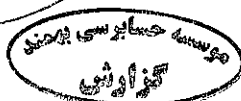
خالص افزایش در موجودی نقد

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

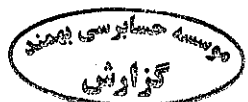
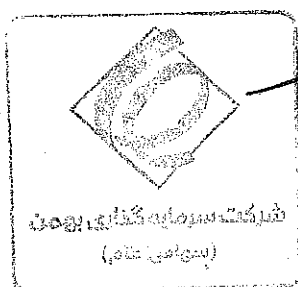
صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۲,۲۴۱,۲۴۰	۳,۰۵۹,۷۶۶	۵	درآمد سود سهام
۲۳۰,۰۶۸	۴۰,۱۱۶	۶	درآمد سود تضمین شده
۸۶۳,۸۲۴	۴,۶۹۸,۱۶۹	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۳,۳۳۵,۱۳۲	۷,۷۹۸,۰۵۲		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۵۳,۲۶۳)	(۲۲۴,۹۷۲)	۸	هزینه های عمومی و اداری
۳,۱۸۱,۸۶۹	۷,۵۷۳,۰۸۰		سود عملیاتی
-	(۹,۲۷۴)	۱۰	هزینه های مالی
(۹,۶۲۶)	۳۰,۹۰۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۱۷۲,۲۴۳	۷,۵۹۴,۷۰۸		سود قبل از مالیات
-	(۲,۴۲۴)	۲۸-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۷۲,۲۴۳	۷,۵۹۲,۲۸۴		سود خالص
			سود هر سهم
۱۴۶	۳۴۴		سود (زیان) پایه هر سهم
(۱)	۱		عملیاتی (ریال)
۱۴۵	۳۴۵	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

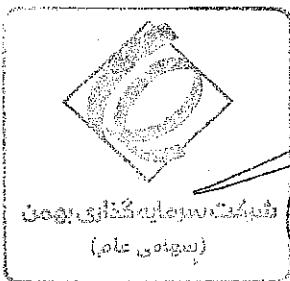
[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۳,۵۳۸	۲,۳۶۳
۱۶ دارایی های نامشهود	۳۹۹	۳۹۹
۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۷۰۴,۸۲۰	۷۰۴,۸۲۰
۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹
۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰,۹۰۷,۷۳۶	۷,۲۷۷,۱۷۳
۱۸-۲ سایر دریافتنی ها	۴,۸۸۹,۴۰۶	۴,۷۸۱,۰۳۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۶۷۶,۰۱۸	۱۲,۹۳۵,۹۱۳
دارایی های جاری		
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷,۰۵۳,۶۵۳	۱۴,۴۷۰,۲۸۱
۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۶,۰۸۳,۳۳۷	۳۴,۷۰۶,۸۱۸
۲۱ موجودی نقد	۶۲۳,۶۹۲	۳۱,۹۶۹
جمع دارایی های جاری	۵۳,۷۶۰,۶۸۲	۴۹,۲۰۹,۰۶۹
جمع دارایی ها	۷۰,۴۳۶,۷۰۰	۶۲,۱۴۴,۹۸۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۲ سرمایه	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۳ صرف سهام خزانه	۱۷۴,۷۰۷	۱۵۹,۳۷۷
اندوخته قانونی	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۳۸,۳۷۰,۴۵۶	۳۷,۳۷۸,۱۷۳
سهام خزانه	(۱۶۲,۳۸۸)	(۳۲,۸۲۲)
جمع حقوق مالکانه	۶۲,۵۸۲,۷۷۶	۶۱,۷۰۴,۷۲۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹,۵۷۲	۳۴,۰۰۷
جمع بدهی های غیر جاری	۴۹,۵۷۲	۳۴,۰۰۷
بدهی های جاری		
۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۰۳۱,۱۷۵	۱۴۰,۴۸۵
۲۸ مالیات پرداختنی	-	-
۲۹ سود سهام پرداختنی	۶,۷۷۳,۱۷۷	۲۶۵,۷۶۴
جمع بدهی های جاری	۷,۸۰۴,۳۵۲	۴۰۶,۲۴۸
جمع بدهی ها	۷,۸۵۳,۹۲۴	۴۴۰,۲۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۰,۴۳۶,۷۰۰	۶۲,۱۴۴,۹۸۳

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



موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

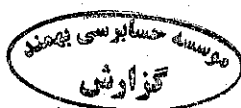
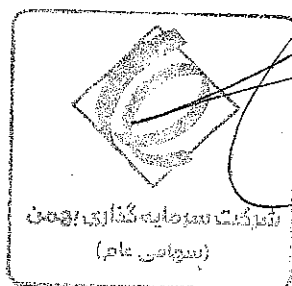
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۷۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۷۸,۱۷۳	۶۱,۷۰۴,۷۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-	۷,۵۹۲,۲۸۴	۷,۵۹۲,۲۸۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۳۴۲,۰۹۹)	(۳۴۲,۰۹۹)
فروش سهام خزانه	-	۱۵,۳۳۰	-	۲۱۲,۵۳۴	۲۲۷,۸۶۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۰۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۷۰,۴۵۶	۶۲,۵۸۲,۷۷۶

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۲۹,۱۷۹	(۲۱۹,۷۲۱)	۴۲,۴۶۲,۱۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	-	۳,۱۷۲,۲۴۳	-	۳,۱۷۲,۲۴۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۰۸۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۸۴,۵۷۴)	(۳۸۴,۵۷۴)
فروش سهام خزانه	-	۷۲,۴۷۲	-	-	۲۸۹,۷۱۳	۲۶۲,۱۸۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۵۸,۶۱۲	(۱۵۸,۶۱۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۰۳	۱,۵۵۸,۶۱۲	۲۰,۱۷۲,۸۱۰	(۳۱۴,۵۸۲)	۴۲,۵۲۳,۰۴۴

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

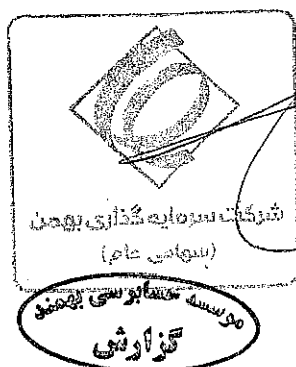


Handwritten signature and stamp of the Accounting Office.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۴۴۰,۳۱۶	۲,۹۲۶,۳۵۰	۳۰
-	(۲,۴۲۴)	نقد حاصل از عملیات
۱,۴۴۰,۳۱۶	۲,۹۲۳,۹۲۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	(۱,۸۲۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۶۲۰,۱۰۴)	(۳,۲۱۱,۲۶۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۶۹,۸۴۰	۱,۰۳۴,۸۰۶	پرداخت به شرکت های گروه
(۱,۱۵۰,۲۶۴)	(۲,۱۷۸,۲۸۵)	دریافت از شرکت های گروه
۲۹۰,۰۵۲	۷۴۵,۶۴۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۲۸۵,۶۶۵)	(۹۲,۵۸۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱,۰۰۰	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	(۹۲,۳۳۳)	دریافت های نقدی از سهامدار اصلی
(۲۸۴,۶۶۵)	(۱۸۴,۹۲۰)	پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی
۵,۳۸۷	۵۶۰,۷۲۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۳۱,۰۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۸,۳۳۶	۳۱,۹۶۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳,۷۲۴	۶۲۳,۶۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the right and several initials below it.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) 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 کل 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 شرکت های 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 طبق ماده ۳ اساسنامه بطور خلاصه شامل: سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد. سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد می باشد.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش و ۵ شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری در سهام شرکتها و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار و موضوع فعالیت یک شرکت فرعی آن در زمینه ساختمانی، و یک شرکت تولیدی (متوقف شده) بوده است

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد:

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۶	۱۷	۱۳	۱۴
۱۶	۱۷	۱۳	۱۴

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۱/۱ لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۴۳	درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان	تعیین اصولی که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد.	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

- ۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 ۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی 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- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴- دوره مالی تمام شرکت های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

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

۳-۲-۶ تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان (آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل) شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسرمنافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳ سرقفلی

۳-۳-۱ ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) برخالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲ چنانچه، خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳ منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴ سرمایه گذاری ها

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

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

۱-۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته تعدیل می شود.

۱-۴-۳-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت های وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت های وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت های وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت های وابسته، شناسایی می گردد.

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

۱-۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می شود. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۴-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته در شرکت های وابسته شناسایی می شود.

۱-۴-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۴-۳-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۵-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

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

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است.

۳-۶-۲ 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱ 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.

۳-۷-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ درصد	نزولی

۳-۷-۳ 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 آمدگی 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱ 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲ 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 ها	سه ساله	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱ 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.

۳-۹-۲ 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.

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

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام 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.

۳-۹-۴- 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.

۳-۹-۵- 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.

۳-۱۰- موجودی املاک

۳-۱۰-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۱۰-۱-۱- مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنایی منطقی به چنین فعالیتهایی تخصیص داد.

۳-۱۰-۱-۲- مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.

۳-۱۰-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۱۰-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد:

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

۳-۱۰-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.

۳-۱۰-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اثاث بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- 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.

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

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب (صرف (کسر) سهام خزانه) شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب (صرف (کسر) سهام خزانه) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان (صرف سهام خزانه) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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 می شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود. به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۵-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود. به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

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

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

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

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۷-۲	۳,۹۲۳,۱۴۱	۲,۶۴۴,۹۱۵	۳,۰۵۹,۷۶۶	۲,۲۴۱,۲۴۰
	۳,۹۲۳,۱۴۱	۲,۶۴۴,۹۱۵	۳,۰۵۹,۷۶۶	۲,۲۴۱,۲۴۰

درآمد سود سهام سایر شرکت ها

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۷-۲	۱۲۳,۸۸۸	۲۷۲,۲۸۳	۴۰,۰۷۸	۲۳۰,۰۵۵
۱۷-۲	۴۱	۱۳	۳۸	۱۳
	۱۲۳,۹۲۹	۲۷۲,۲۹۶	۴۰,۱۱۶	۲۳۰,۰۶۸

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۷-۲	۶۰۸,۲۸۳	۷۸,۸۸۹	۶۰۲,۵۲۵	۴۸,۷۲۳
۱۷-۲	۴,۴۹۱,۹۲۰	۸۷۱,۰۸۲	۴,۰۹۵,۶۴۵	۸۱۵,۱۰۱
	۵,۱۰۰,۲۰۳	۹۴۹,۹۷۱	۴,۶۹۸,۱۶۹	۸۶۳,۸۲۴

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سهام

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

۸- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۲۷,۲۱۲	۱۹۳,۹۲۴	۱۴۳,۳۲۳	۲۱۴,۳۳۶	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۱۶	۲,۹۰۱	۱,۲۱۶	۲,۹۰۱		نرم افزارهای رایانه ای
۱,۴۰۸	۲,۱۸۷	۱,۴۰۸	۲,۱۸۷		پذیرایی و آبدارخانه
۴	۴	۲,۸۵۳	۲,۳۱۵		آب و برق و تلفن و گاز
۱,۷۴۵	۳,۰۶۵	۴,۴۷۸	۷,۶۳۲		حسابرسی و بازرسی قانونی
۲,۴۷۵	۱۰,۰۰۰	۲,۴۷۵	۱۰,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۲,۲۶۳	۳,۱۹۹	۳,۷۴۵	۳,۲۶۶		حقوقی و ویرسی و ثبتی
۷,۲۶۲	۲۷۰	۷,۲۶۲	۲۷۰		حق الزحمه و حق مشاوره
۶۵۰	۶۵۴	۷۷۴	۷۵۷		استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴		تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۶۰۰	۷۲۰	۶۰۰	۷۲۰		حق حضور اعضای هیات مدیره
۴۲۸	۴۱۵	۶۸۰	۶۷۴		هزینه آگهی
۲۰۱	۶۱۰	۲۰۱	۶۱۰		ایاب ذهاب و حمل و نقل
۲۳	۲۶	۲۳	۲۶		بیمه عمر و پس انداز
۷۹۸	۱,۰۲۶	۷۹۸	۱,۰۲۶		بیمه تکمیلی کارکنان
۱۸	۸۱	۱۸	۸۱		ملزومات مصرفی
۶,۷۷۶	۵,۷۰۶	۲۷,۸۰۷	۷,۷۷۱		سایر
۱۵۳,۲۶۳	۲۲۴,۹۷۲	۱۹۷,۸۴۵	۲۵۴,۶۵۶		

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا در مقایسه با دوره ۶ ماهه سال قبل به طور عمده ناشی از افزایش سالتانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
-	-	(۱۰۵)	-		استهلاک سرقفلی
-	-	(۱۰۵)	-		

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
-	۹,۲۷۴	-	۱۷,۷۸۸		هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ها
-	۹,۲۷۴	-	۱۷,۷۸۸		

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
(۹,۶۲۶)	(۱۰۰)	(۹,۶۲۶)	(۱۰۰)
-	۳۱,۰۰۲	-	۳۱,۰۰۲
-	-	۱۲,۶۷۳	۷
(۹,۶۲۶)	۳۰,۹۰۲	۳,۰۴۷	۳۰,۹۰۹

جرایم مالیاتی، تفاوت های مالیات تکلیفی
سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳,۱۸۱,۸۶۹	۷,۵۷۳,۰۸۰	۳,۶۶۹,۲۷۷	۸,۹۰۸,۵۸۱
-	-	-	-
-	-	(۱۳,۰۵۱)	(۸۸,۷۴۳)
۳,۱۸۱,۸۶۹	۷,۵۷۳,۰۸۰	۳,۶۵۶,۲۲۵	۸,۸۱۹,۸۳۸
(۹,۶۲۶)	۲۱,۶۲۸	۳,۰۴۷	۱۳,۱۲۱
-	(۲,۴۲۴)	(۲۲۷)	(۲,۴۴۱)
-	-	(۱۱)	(۱۳۱)
(۹,۶۲۶)	۱۹,۲۰۴	۲,۸۰۹	۱۰,۵۴۹
۳,۱۷۲,۲۴۳	۷,۵۹۴,۷۰۸	۳,۶۷۲,۳۲۴	۸,۹۲۱,۷۰۲
-	(۲,۴۲۴)	(۲۲۷)	(۲,۴۴۱)
-	-	(۱۳,۰۶۲)	(۸۸,۸۷۴)
۳,۱۷۲,۲۴۳	۷,۵۹۲,۲۸۴	۳,۶۵۹,۰۳۴	۸,۸۳۰,۳۸۷

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
(۱۳۶)	(۱۴)	(۱۷۱)	(۱۶)
۲۱,۸۶۴	۲۱,۹۸۶	۲۱,۸۲۹	۲۱,۹۸۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۲۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۸,۲۹۶	۳۹۶,۹۳۸
-	-	۹۳۸	-	۱,۸۲۹	۲,۷۶۷
۲۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۱,۸۱۹	۱,۳۶۴	۱۰,۱۲۵	۳۹۹,۷۰۵
-	۳,۲۱۸	۶۷۹	۲۸۳	۶,۵۲۶	۱۰,۷۰۶
-	۶۰	۳۴	۶۸	۵۹۳	۷۵۵
-	۳,۲۷۸	۷۱۳	۳۵۱	۷,۱۱۹	۱۱,۴۶۱
۲۸۲,۵۸۶	۵۲۳	۱,۱۰۶	۱,۰۱۳	۳,۰۰۶	۳۸۸,۲۴۴
۲۸۲,۵۸۶	۵۹۳	۲۰۲	۱,۰۸۱	۱,۷۷۰	۳۸۶,۲۳۲

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۲۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۱۰,۹۴۶	۳۹۹,۵۸۸
-	-	-	-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)
۲۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۸,۲۹۶	۳۹۶,۹۳۸
-	۳,۰۹۹	۶۲۸	۱۴۷	۸,۰۶۲	۱۱,۹۳۶
-	۶۰	۲۵	۶۷	۵۹۰	۷۴۲
-	-	-	-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)
-	۳,۱۵۹	۶۵۳	۲۱۴	۶,۰۰۲	۱۰,۰۲۸
۲۸۲,۵۸۶	۶۵۲	۲۲۸	۱,۱۵۰	۲,۲۹۴	۳۸۶,۹۱۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

اسقاط شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

اسقاط شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت گروه با توجه به محل فعالیت توسط شرکتهای گروه تا مبلغ ۳۷۶,۶۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع	
۳,۳۱۹	۷,۳۳۰	۱۰,۶۴۹	بهای تمام شده
-	۱,۸۲۹	۱,۸۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۳,۳۱۹	۹,۱۵۹	۱۲,۴۷۸	افزایش
			مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۷۲۶	۵,۵۶۰	۸,۲۸۶	استهلاک انباشته
۶۰	۵۹۴	۶۵۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۲,۷۸۶	۶,۱۵۴	۸,۹۴۰	استهلاک
۵۳۳	۳,۰۰۵	۳,۵۳۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵۹۳	۱,۷۷۰	۲,۳۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵۹۳	۱,۷۷۰	۲,۳۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع	
۳,۳۱۹	۹,۹۸۰	۱۳,۲۹۹	بهای تمام شده
-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۳,۳۱۹	۷,۳۳۰	۱۰,۶۴۹	اسقاط شده
			مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۶۰۷	۷,۰۹۶	۹,۷۰۳	استهلاک انباشته
۶۰	۵۹۰	۶۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	استهلاک
-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	اسقاط شده
۲,۶۶۷	۵,۰۳۶	۷,۷۰۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶۵۲	۲,۲۹۴	۲,۹۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۲۵,۶۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در پایان دوره
۳,۹۷۴	۴,۱۸۳	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۱۰۵	-	استهلاک دوره
۴,۰۷۹	۴,۱۸۳	استهلاک انباشته در پایان دوره
۱۰۵	۱	مبلغ دفتری در پایان دوره

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶

زمین

۱۵-۱- مبلغ ۱,۹۹۶ میلیون ریال متعلق به شرکت فرعی توسعه ساختمانی بهمن مربوط به مخارج یک قطعه زمین به مساحت ۷,۸۳۰ مترمربع ۶ دانگ واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس می باشد، که در سال ۱۳۸۵ از طریق یک فقره اجاره به شرط تملیک ۳ ساله جهت احداث مجتمع تجاری اداری به شرکت واگذار شده است. در این خصوص با توجه به اقدام حقوقی طرفین با ادعای عدم اجرای تعهدات، موضوع در مراجع قضایی در حال رسیدگی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶-۱- گروه

جمع	نرم افزار ها	حق الامتیاز خدمات عمومی
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
-	-	-
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
۳۱۷	۳۱۷	-
-	-	-
۳۱۷	۳۱۷	-
۴۹۱	۰	۴۹۱
۴۹۱	۰	۴۹۱
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن و سایر
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
-	-	-
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
۲۷۶	۲۷۶	-
۳۱	۳۱	-
۳۰۷	۳۰۷	-
۵۰۱	۱۰	۴۹۱

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- شرکت

جمع	نرم افزار ها	حق الامتیاز خدمات عمومی
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
-	-	-
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۱۱	۱۱	-
-	-	-
۱۱	۱۱	-
۳۹۹	-	۳۹۹
۳۹۹	-	۳۹۹
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن و سایر
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
-	-	-
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۱۱	۱۱	-
-	-	-
۱۱	۱۱	-
۳۹۹	-	۳۹۹

بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری ها

گروه					
شرکت					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
				بهای تمام شده	یادداشت
۲۵,۵۸۱,۹۲۶	۲۶,۴۵۴,۲۶۶	-	۲۶,۴۵۴,۲۶۶	۳۹,۸۱۴,۲۵۰	۱۷-۱
۹,۱۱۹,۱۷۸	۹,۶۳۳,۳۲۸	-	۹,۶۳۳,۳۲۸	-	۱۷-۱
۳۴,۷۰۱,۱۰۳	۳۶,۰۷۷,۴۹۴	-	۳۶,۰۷۷,۴۹۴	۱۰,۱۷۶,۱۱۱	۱۷-۱
				۴۹,۹۹۰,۳۶۱	
۵,۷۱۵	۵,۸۴۳	-	۵,۸۴۳	۶,۱۱۵	۱۷-۱
۳۳,۷۰۶,۸۱۸	۳۶,۰۸۳,۳۳۷	-	۳۶,۰۸۳,۳۳۷	۴۹,۹۹۶,۴۷۶	
۷,۴۸۲,۰۰۰	۷,۴۸۲,۰۰۰	-	۷,۴۸۲,۰۰۰	-	۱۷-۱
۱۷,۰۱۱۹	۱۷,۰۱۱۹	-	۱۷,۰۱۱۹	۱۸۵,۶۹۹	۱۷-۱
۷,۲۱۷,۵۸۵	۱۰,۸۴۸,۱۴۹	-	۱۰,۸۴۸,۱۴۹	(۳۲)	۱۷-۱
۵۹,۵۸۷	۵۹,۵۸۷	-	۵۹,۵۸۷	۱,۶۶۶,۵۱۷	۱۷-۱
۸,۱۵۲,۱۱۲	۱۱,۷۸۲,۶۷۵	-	۱۱,۷۸۲,۶۷۵	۱۲,۹۹۴,۵۹۶	۱۷-۱
۴۲,۸۵۸,۹۳۰	۴۷,۸۶۶,۰۱۲	-	۴۷,۸۶۶,۰۱۲	۶۲,۹۹۱,۰۷۲	

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
واحد های صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدتی بانکی - ریالی
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
واحد های صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار بشرح زیر است:

درصد مالکیت	کاهش				افزایش			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱/۰۲	۱۷,۲۹۶,۴۱۳	۴۱۳,۰۶۲,۷۷۷	۲۴۶,۸۱۹	۵,۲۱۴,۹۰۹	۱,۲۷۳,۲۲۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۶,۲۷۰,۰۰۶	۳۷,۶۶۵,۶۸۶
۳/۹۷	۳,۳۷۷,۱۵۹	۱,۲۱۶,۵۴۵,۶۷۰	۷۶۸,۶۴۸	۲۲۲,۴۶۱,۲۰۸	۸۴۳,۳۷۷	۲۵۵,۲۳۷,۴۱۷	۳,۳۰۳,۰۷۹	۱,۳۰۳,۷۴۹,۴۶۱
۰/۱۶	۱,۸۰۲,۰۱۲	۹,۶۷۵,۹۶۳	۱,۶۸۳	۹,۰۳۷	.	.	۱,۸۰۳,۶۹۴	۹,۶۸۵,۰۰۰
۹/۴۴	۱,۷۵۸,۲۹۰	۷۶۴,۸۴۵,۸۰۶	۲۵۴,۶۷۱	۹۸,۷۴۴,۹۹۹	۳۳۵,۲۹۶	۲۱۳,۸۱۴,۵۲۹	۱,۷۷۷,۶۱۵	۶۵۰,۰۰۰,۶۲۷
۰/۰۸	۸۷۹,۱۶۶	۴۱۱,۲۱۵,۸۴۱	۹۹,۸۲۸	۳۹,۲۹۰,۲۴۸	.	۱۱۹,۴۹۳,۵۴۵	۹۷۸,۹۹۴	۳۳۱,۰۱۲,۵۴۴
۱۶/۶۱	۹۷۸,۳۱۶	۹۲۸,۳۳۳,۳۱۴	۱,۵۳۰	۸,۶۶۲,۳۲۵	۱,۹۷۷	۸,۶۶۲,۳۲۵	۹۷۷,۸۶۸	۹۲۸,۳۳۳,۳۱۴
۳/۴۶	۲,۰۶۲,۱۹۹	۹۶۸,۵۹۷,۶۶۳	.	.	۱,۰۸۹,۰۹۰	۴۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۷۳,۱۰۸	۵۵۶,۱۹۷,۲۶۳
۷/۴۲	۹۱۴,۴۶۲	۳۶۳,۶۱۰,۳۹۴	.	.	.	.	۹۱۴,۴۶۲	۳۶۳,۶۱۰,۳۹۴
۷/۳۵	۸۶۵,۵۰۳	۸۵۷,۱۹۸,۳۴۵	۳۰,۷۷۸	۲۰,۵۳۷,۵۷۳	۳۱,۰۸۲	۸۲,۰۶۰,۹۹۰	۸۶۵,۱۹۹	۷۹۴,۶۷۴,۹۲۸
۱/۹۰	۵۷۳,۸۷۴	۱۰۷,۲۰۵,۳۸۳	۱۲,۳۱۸	۱,۳۲۵,۲۸۳	.	۴۵,۵۳۸,۵۶۹	۵۸۷,۱۹۲	۶۳۰,۹۲۰,۹۱۷
۰/۹۳	۵۲۸,۱۷۰	۳۸۰,۹۴۸,۵۹۶	.	.	.	.	۵۲۸,۱۷۰	۳۸۰,۹۴۸,۵۹۶
۰/۹۱	۴۸۸,۵۲۹	۶۶,۸۲۱,۱۵۷	۳۲۴	۴۴,۳۲۹	.	.	۴۸۸,۵۲۳	۶۶,۸۶۵,۴۸۶
۰/۳۷	۴۵۰,۸۱۸	۱۹,۸۱۹,۶۴۹	.	.	.	.	۴۵۰,۸۹۸	۱۹,۸۲۹,۶۴۹
۰/۰۲	۱۹۱,۷۶۸	۴۲,۳۶۸,۰۰۰	۳۳۵,۹۷۸	۵۱,۸۶۰,۰۰۰	.	.	۴۲۷,۷۴۵	۹۴,۱۲۸,۰۰۰
۲/۷۲	۳۳۹,۶۸۷	۳۰,۸۸۵,۶۹۵	۴۸,۱۶	۳۵۰,۰۰۰	۴۸,۳۷۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۴۳۰	۳۰,۸۸۵,۶۹۵
۰/۰۰	.	.	۲۹۷,۵۱۷	۲۱,۲۰۵,۶۳۴	.	.	۲۹۷,۵۱۷	۲۱,۲۰۵,۶۳۴
۰/۵۹	۲۶۶,۸۰۱	۱۵۳,۳۷۶,۷۷۰	۱۴,۶۱۵	۸,۲۸۱,۶۱۶	.	.	۲۸۱,۲۱۷	۱۶۱,۵۵۸,۳۸۶
۰/۴۰	۲۶۶,۴۴۱	۳۹,۷۹۸,۰۳۷	۱,۳۶۱	۲۰,۱,۹۶۲	.	.	۲۶۷,۸۳۲	۳۹,۹۹۹,۹۹۹
۱/۱۲	۳۲۶,۶۷۳	۷۷۰,۸۳۵,۴	.	.	.	.	۳۲۶,۶۷۳	۷۷۰,۸۳۵,۴
۰/۷۳	۲۲۰,۶۱۸	۵۷,۲۹۸,۷۰۸	.	.	.	.	۲۲۰,۶۱۸	۵۷,۲۹۸,۷۰۸
۰/۰۲	۲۱۹,۵۵۵	۹۷,۷۴۸,۷۳۳	.	.	.	.	۲۱۹,۵۵۵	۹۷,۷۴۸,۷۳۳
۰/۰۱	۲۰۰,۳۰۴	۱۰۰,۶۷۳,۴۰۲	۱۹,۱۵۳۲	۱۰۰,۶۹۶,۳۲۹	.	.	۲۱۱,۸۳۶	۱۱۹,۲۶۹,۶۴۱
۰/۱۶	۱۶۲,۶۱۸	۴۹,۰۵۸,۹۴۴	۳۱,۱۴۱	.	.	.	۱۸۴,۷۵۹	۲۵,۷۷۳,۹۸۶
۰/۰۸	۱۵۸,۱۶۶	۳۲,۰۵۱,۴۴۲	۳۴,۵۶۱	۴,۹۷۷,۰۷۸	.	.	۱۸۲,۷۲۷	۳۷,۰۲۸,۵۲۰
۰/۹۵	۱۶۰,۰۶۶	۱۶,۱۴۱,۰۹۰	۱۸,۰۰۰۹	۱,۷۴۲,۴۲۵	.	۶,۹۴۲,۰۲۶	۱۷۸,۰۷۵	۱۰,۹۴۱,۴۹۹
۰/۷۷	۱۵۳,۰۳۱	۲۸,۴۷۲,۰۸۸	۵۴,۲۰۲	۱۲,۴۳۱,۰۳۴	۵۴,۴۸۴	۱۲,۴۳۱,۰۳۴	۱۵۲,۷۴۹	۲۸,۴۷۲,۰۸۸
۰/۷۳	۱۲۲,۳۹۸	۱۸,۳۷۰,۴۶۴	۸۰,۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۵۰,۳۸۴	۱۹,۳۲۰,۴۶۴
۰/۰۲	۳۹,۰۹۲	۹,۸۸۹,۳۳۸	۱۱۰,۷۰۰	۲۸,۰۰۰,۴۴۹	.	.	۱۴۹,۷۹۳	۳۷,۸۹۳,۹۳۷
۰/۰۶	۴۲,۸۱۱	۸۰,۳۵۰,۷۵۹	۸۶,۹۴۰	.	.	.	۱۳۹,۷۵۱	۸۰,۳۵۰,۷۵۹
۰/۳۱	۱۳۴,۳۹۶	۳۸,۳۲۸,۴۸۹	.	.	.	.	۱۳۴,۳۹۶	۳۸,۳۲۸,۴۸۹
۰/۱۲	۱۱۸,۴۰۳	۷۱,۸۶۶,۶۷۴	.	.	.	.	۱۱۸,۴۰۳	۷۱,۸۶۶,۶۷۴
۰/۰۶	۵۹,۴۴۴	۳۶,۹۳۱,۵۷۸	۵۷,۵۲۲	۲۷,۸۹۹,۹۲۵	.	۲۶,۷۰۳,۸۰۲	۱۱۶,۹۸۶	۳۸,۱۲۷,۷۲۱

سرمایه گذاری کوتاه مدت
سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / افریورس
گسترش نفت و گاز پارسین
نیمه ملت
پتروشیمی پردیس
بهمن ایرینگ
پالایش نفت تهران
سیمان غرب
کیسون
تالین سرمایه خلیج فارس
صانع ریخته گری ایران
چترال مکتیک
گسترش سوخت سبز زاگرس
سرمایه گذاری دارویی تلین
پویا زر کان آق دره
سرمایه گذاری غدیر
توسعه بارگانی آهن و فولاد میلاد
سرمایه
ک مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
پدیده شیمی قرن
کنت و صنعت خرم دره
صنایع مس شهید باهنر
پتروشیمی پارس
گروه بهمن
سرمایه گذاری البرز
خارو سازی دکتر عبیدی
کاشی و سرامیک سینا
پتروشیمی گلستان
قند پیرانشهر
سر صندوق بازنشستگی
کشورانی دریای خزر
حظاری شمال
مبین انرژی خلیج فارس
فولاد کلاه جنوب کیش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار بشروح زیر است:

درصد مالکیت	کاهش			افزایش			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰/۰۲	۱۶۴,۵۰۷	۹۰,۴۴۲,۱۵	۴۲,۳۶۶,۶۹۷	۱۱۲,۵۶۱	۴۴,۳۱۴,۴۹۸	۹۹,۸۲۹	۸۸,۵۲۴,۲۱۴					
۰/۰۳	۹۹,۱۱۹	۴,۷۰۶,۸۹۴						۹۹,۱۱۹				
۰/۰۲	۶۹,۷۲۵	۳,۷۴۷,۱۰۹	۳,۸۸۸,۲۰۱	۴۹,۲۳۰				۹۴,۲۸۷				
۰/۰۷	۸۵,۷۹۲	۱۶۵,۹۰۰,۸۵۲	۱۲,۲۶۵,۶۳۱		۳۴,۴۸۳,۸۲۵			۹۲,۱۳۴				
۰/۰۲	۷۵,۶۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰						۷۵,۶۳۵				
۰/۰۸	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۲۷						۷۴,۹۵۱				
۰/۰۴	۶۴,۹۲۲	۴,۸۱۴,۰۸۳						۶۴,۹۲۲				
۰/۰۷	۵۷,۶۴۱	۱۶,۹۱۷,۴۴۲						۶۱,۳۲۹				
۰/۰۰								۶۰,۳۷۱				
۰/۰۰								۴۷,۷۲۵				
۰/۰۱	۴۵,۸۸۱	۲,۹۶۲,۹۱۲	۴,۲۲۶,۸۴۵					۴۷,۷۲۵				
۰/۰۰	۷,۵۷۴	۴,۲۲۲,۲۹۲	۵۹,۸۸۲					۴۶,۹۹۷				
۰/۰۳	۳۶۲,۳۵۱	۱۶۸,۹۸۳,۹۵۲	۲۱,۹۱۱,۰۸۲					۴۶,۹۹۲				
۰/۰۳	۳۹,۱۷۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۷۸,۳۰۵	۳۳,۸۹۳	۱۰۷,۹۶۸,۱۴۹			۴۲,۹۹۵				
۰/۰۶	۳۸,۵۱۳	۷,۹۹۷,۱۸۵						۳۹,۱۷۵				
۰/۰۰								۳۸,۵۱۳				
۰/۰۲	۲۷,۰۱۹	۲,۲۷۳,۶۸۳	۵۰,۱۱۰,۶۴					۳۳,۸۹۶				
۰/۰۶	۲۴,۶۴۷	۳۵,۸۳۷,۸۸۷						۲۷,۰۱۹				
۰/۰۳	۹,۹۳۱	۱۸,۹۲۲,۸۵۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۲۱۰	۱۹,۸۱۷,۱۹۳			۲۶,۴۹۳				
۰/۰۴	۱۳,۱۲۷	۶,۷۲۶,۱۴۵	۳۰,۳۲۵,۹۱۵					۲۵,۸۴۶				
۰/۰۴	۳۲,۶۱۱	۳,۴۸۷,۷۴۰	۵,۳۵۶,۶۰۰					۲۴,۶۷۳				
۰/۰۵	۱۱,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰						۲۲,۶۱۱				
۰/۰۰	۸,۸۶۳	۱۱,۶۹۹,۹۴۶	۴,۰۰۰,۰۰۰					۲۲,۱۲۱				
۰/۰۱	۱۷,۴۹۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۶,۱۲۵					۱۹,۶۸۵				
۰/۰۹	۱۶,۶۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰						۱۷,۴۹۶				
۰/۰۱	۱,۳۰۸	۱۸۳,۳۷۵	۱,۹۵۶,۸۶۰					۱۶,۶۶۶				
۰/۰۱	۱۴,۸۷۲	۵,۷۵۱,۸۹۶						۱۵,۲۶۹				
۰/۰۰	۱۰,۵۲۵	۹۶۵,۱۳۰						۱۴,۸۷۲				
۰/۰۰								۱۰,۵۲۵				
۰/۰۰								۱۰,۰۷۴				
۰/۰۰								۹,۲۵۴				
۰/۰۰	۴۸	۴,۱۵۳	۳,۴۹۰,۲۵۴					۹,۲۵۴				
۰/۰۰			۳۲۸,۶۴۱					۵,۳۶۴				
۰/۰۴	۵,۱۹۵							۵,۱۹۵				

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار بشرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			کاهش			افزایش			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۰۱	۴,۴۳۱	۲۰,۳,۱۲۸	.	.	.	.	.	.	۴,۴۳۱	۲۰,۳,۱۲۸	.	.
۰/۰۰	۴,۴۲۹	۸۳۱,۴۶۸	.	.	.	.	.	.	۴,۴۲۹	۸۳۱,۴۶۸	.	.
۰/۰۸	۳,۸۹۰	۱,۳۳۵,۳۷۴	۴۱۸	۱۴۲,۶۴۱	.	.	.	.	۴,۳۰۹	۱,۴۷۹,۰۱۵	.	.
۰/۰۰	۴,۱۱۹	۹۵۵,۹۳۵	.	.	.	.	.	.	۴,۱۱۹	۷۰۱,۲۰۵	.	.
۰/۰۸	۱۶۵,۳۱۹	۷۸,۸۲۵,۷۱۵	۲,۵۲۸	۷۹۹,۹۶۲	.	.	.	.	۲,۵۲۸	۲۸۶,۰۲۰	.	.
۰/۰۱	۲,۴۲۶	۳,۳۲۷,۹۹۷	.	.	.	.	.	.	۲,۴۲۶	۲,۹۴۳,۹۹۸	.	.
۰/۰۲	۱,۷۹۸	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۷۹۸	۵۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰	۱,۵۱۹	۱,۲۵۹,۴۳۴	.	.	.	.	.	.	۱,۵۱۹	۹۳۵,۵۸۰	.	.
۰/۰۰	.	.	۱,۲۹۷	۹۵,۵۹۹	.	.	.	.	۱,۲۹۷	۹۵,۵۹۹	.	.
۰/۰۰	۷۱۲	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۰۶۸	۶۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰	۴۱۳	۷۵۵,۱۰۰	۴۵۶	.	.	.	.	.	۸۶۹	۷۵۵,۱۰۰	.	.
۰/۰۲	۱۷,۵۰۳	۱۱,۴۴۷,۵۱۴	.	.	.	.	.	.	۳۰۷	۱۴۷,۴۱۴	.	.
۰/۰۰	۱۸۶	۲۶۸,۵۹۹	.	.	.	.	.	.	۱۸۶	۲۵۱,۶۲۹	.	.
۰/۰۰	۹۱	۶۵,۳۲۲	.	.	.	.	.	.	۹۱	۳۴,۶۶۵	.	.
۰/۰۰	۳۰	۱,۳۳۵	۱۰	۴۴۵	.	.	.	.	۴۰	۱,۷۸۰	.	.
۰/۰۰	۴۰	۱۳,۵۴۶	.	.	.	.	.	.	۴۰	۱۳,۵۴۶	.	.
۰/۰۰	.	.	۱۷	۱۰,۶۳۹	.	.	.	.	۱۷	۱,۵۹۶	.	.
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰	.	.
۰/۰۰	۲۶,۴۵۱	۲۸۵,۹۴۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۲	۱۰۷,۰۲۹	۲۰,۰۸۹,۳۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۳	۲,۳۵۵,۴۸۰	۵,۸۲۱,۹۱۹,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۲	۳,۵۰۹	۳۶۷,۵۶۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۰	.	.	۴۹۹,۹۹۳	۱۹,۳۰۱,۴۱۶	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۱	۵۷,۸۳۲	۱۴,۵۱۹,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۱	۷,۵۷۴	۷,۴۴۹,۹۳۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۰	۵۶	۵۶,۱۷۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۱	۴۵۶	۱۰۲,۰۴۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۳	۲۱,۱۴۱	۹,۲۷۸,۳۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۰	.	.	۹	۵۴۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۰/۰۸	۷۷۰,۵۶۹	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	۳۹,۸۱۴,۲۵۰	۱۴۰,۱۰۹,۹۰۰,۲۷۵	۳,۵۱۷,۴۹۱	۹۴,۳۱۷,۸۰۳	۸,۱۱۰,۰۹۴۸	۷,۶۵۴,۲۷۶,۸۰۵	۳,۵۱۲۰,۷۱۲	۷,۲۸۸,۰۳۱,۲۷۳				

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / اوراق

درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۰	.	.	۴۰۴,۸۷	۶,۱۹۸,۶۴۰	۲۹۹,۹۸۹	۴,۴۰۱,۳۰۲	۱۰۴,۹۸	۱,۷۹۷,۳۳۸
۰/۰	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۰/۰	.	.	۱۰,۱۵۳	۱,۰۰۰	.	.	۱۰,۱۵۳	۱,۰۰۰
۱۳/۷۵	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰
۹/۴۹	۲,۴۶۶,۳۲۳	۱۸,۹۶۵,۷۷۲	۲۲,۷۸۲	۱,۷۵۵,۲۲۸	.	.	۲,۴۸۷,۱۰۵	۱۹۱,۶۲۱,۰۰۰
۲۵/۶۰	۷۵۴,۰۵۶	۱۴,۰۵۴۴	۳۳۲,۰۹۹	.	.	.	۸۶۸,۲۶۳	۱۴,۰۵۴۴
۰/۰	.	.	۵۴,۰۱۳۳	۳۳,۵۶۳,۵۱۳	.	.	۵۴,۰۱۳۳	۳۳,۵۶۳,۵۱۳
۶/۵۸	۵۰۹,۸۵۲	۳۹,۵۰۰	.	.	.	.	۵۰۹,۸۵۲	۳۹,۵۰۰
۱/۹۱	۳۸۱,۴۳۲	۳۸,۱۰۷,۴۸۱	۱۱۹,۰۳۷	۱۱,۸۹۲,۵۱۹	.	.	۵۰۰,۲۶۹	۵۰,۰۰۰
۲/۵۰	۵۰۰,۲۳۳	۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۰,۲۳۳	۵۰,۰۰۰
۰/۰	.	.	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	.	.	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲
۳۳/۷	۳۴۸,۲۴۴	۳۳,۷۰۰	.	.	.	.	۳۴۸,۲۴۴	۳۳,۷۰۰
۰/۹۲	۱۸۸,۱۳۹	۱۸,۳۷۷,۰۰۰	.	.	.	.	۱۸۸,۱۳۹	۱۸,۳۷۷,۰۰۰
۰/۰	.	.	۳۲۹,۹۳۵	۱۱,۵۳۴,۳۲۰	۱۷,۰۰۰	۵,۴۴۴,۹۲۰	۱۵۹,۹۲۳	۶,۰۰۰
۰/۰	.	.	۱۴۳,۹۸۳	۶,۸۶۸,۵۰۰	.	.	۱۴۳,۹۸۳	۶,۸۶۸,۵۰۰
۰/۰	.	.	۲۰۰,۰۰۲	۱,۹۶۱,۳۶۱	.	.	۲۰۰,۰۰۲	۱,۹۶۱,۳۶۱
۰/۱۳	۱۰۰,۰۰۸	۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۸	۱۰,۰۰۰
۰/۰	.	.	۳۲۹	۳,۰۰۰	.	.	۳۲۹	۳,۰۰۰
۰/۰	۲۰۱	۱۳,۵۱۶	.	.	.	.	۲۰۱	۱۳,۵۱۶
۱/۲۲	۱۸۴,۷۵۶	۱۵,۹۰۰,۰۵۰	۴۴,۱۵۵	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۱۰	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۱	۵۰
۱/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	.
۴/۲۲	۵۰۰,۰۴۹	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰۰,۰۴۹	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰	.	۱۹	.	.	.	.	.	.
۰/۰	۲۰۰	۸,۲۶۰	.	.	۲۰۰	۸,۲۶۰	.	۱۹
۰/۰	۱۰۶,۵۰۱	۳,۵۰۷,۸۳۱	.	.	۱۰۶,۵۰۱	۳,۵۰۷,۸۳۱	.	.
۰/۵۱	۳۲۵,۷۷۳	۲۰,۸۲۷,۷۸۴	۲۶۶,۶۹۰	۱۶,۲۵۰,۷۷۰	۶۰۲,۲۶۳	۳,۶۵۳,۵۵۴	.	.
۰/۰	۱۰۹,۳۳۷	۴,۶۰۷,۹۸۸	۲۰۹,۱۶۷	۸,۷۵۵,۳۳۶	۳۱۸,۴۰۴	۱۳,۴۰۳,۳۸۴	.	.
۰/۷۲	۶۵۷,۹۶۱	۳۳,۳۳۶,۰۸۴	۴۴۷,۹۱۰	۲۹,۵۶۶,۰۲۹	۱,۱۰۵,۵۷۱	۷۲,۹۹۲,۱۱۳	.	.
۱/۰۰	۲۶,۱۸۵	۹۹۵,۰۰۰	.	.	۲۶,۱۸۵	۹۹۵,۰۰۰	.	.
۰/۰	.	.	۴۸,۹۲۲	۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۸,۹۲۲	۲,۳۵۰,۰۰۰	.	.
۱۰/۱۷۶,۱۱۱	۷۸۶,۶۳۳,۳۲۹	۱۶۶,۶۳۸,۹۸۸	۳,۳۴۸,۹۶۸	۱۶۶,۶۳۸,۹۸۸	۳,۳۴۸,۹۶۸	۱۶۶,۶۳۸,۹۸۸	۹,۸۹۹,۹۱۹	۷۲۱,۵۷۴,۹۵۳
۴۹,۹۹۰,۳۶۱	۱۴,۸۸۸,۶۲۳,۶۰۴	.	۶,۹۶۶,۳۵۹	۱,۰۸۶,۷۹۶,۷۹۱	۱۱,۸۴۶,۱۰۸	۷,۸۶۵,۸۱۳,۱۶۹	۴۵,۱۱۰,۷۱۱	۸,۱۰۹,۶۰۶,۳۲۶
۴۹,۹۹۰,۳۶۱	۱۴,۸۸۸,۶۲۳,۶۰۴	.	۶,۹۶۶,۳۵۹	۱,۰۸۶,۷۹۶,۷۹۱	۱۱,۸۴۶,۱۰۸	۷,۸۶۵,۸۱۳,۱۶۹	۴۵,۱۱۰,۷۱۱	۸,۱۰۹,۶۰۶,۳۲۶
۶/۱۱۵	.	.	.	.	۲۹۴	.	۵۸۲۱	.
۶/۱۱۵	.	.	.	.	۲۹۴	.	۵۸۲۱	.
۴۹,۹۹۰,۳۶۱	۱۴,۸۸۸,۶۲۳,۶۰۴	.	۶,۹۶۶,۳۵۹	۱,۰۸۶,۷۹۶,۷۹۱	۱۱,۸۴۶,۳۰۲	۷,۸۶۵,۸۱۳,۱۶۹	۴۵,۱۱۵,۵۲۲	۸,۱۰۹,۶۰۶,۳۲۶

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

۱۷-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار بشرح زیر است:

افزایش		کاهش		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه	
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴۰/۱۰۰	۱۸۵,۶۹۹	۱۷۶,۱۰۰,۰۱۰	.	۱۵,۹۶۴	.	۱۶۹,۷۳۵	۱۷۶,۱۰۰,۰۱۰
	۱۸۵,۶۹۹	۱۷۶,۱۰۰,۰۱۰	.	۱۵,۹۶۴	.	۱۶۹,۷۳۵	۱۷۶,۱۰۰,۰۱۰
۴/۳۱	۱,۹۲۱,۳۲۹	۵,۷۹۶,۵۲۵,۲۲۶	.	.	.	۱,۹۲۱,۳۲۹	۵,۷۹۶,۵۲۵,۲۲۶
۱/۸۴	۱,۸۵۴,۸۹۰	۱۰,۸۰۹,۹۱۵,۲۶۳	.	۶۵,۵۸۵	۴۶۰,۷۴۴,۱۴۴	۱,۷۸۹,۳۰۵	۶۳۰,۱۷۱,۳۱۹
۰/۰۹	۱,۱۶۹,۱۴۱	۱,۳۶۷,۱۱۱,۴۲۸	۲۸۹,۲۰۰	.	۳۸۲,۷۹۱,۲۰۲	۱,۴۵۵,۳۴۰	۱,۳۲۸,۴۳۸,۸۰۳
۰/۹۴	۴,۴۹۶,۳۹۰	۲۶,۰۸۴,۸۹۹,۵۵۸	.	۳,۳۶۸,۴۷۳	۲۲,۲۰۵,۸۰۱,۲۲۰	۱,۱۲۷,۹۱۷	۱,۸۷۹,۰۹۸,۳۱۸
۰/۱۶	۱,۵۹۹,۵۵۰	۱,۷۰۱,۳۷۸,۱۴۳	۱۱۴,۷۹۳	۶۰۰,۴۹۴	۵۰۹,۲۶۶,۷۰۸	۱,۱۱۳,۸۴۹	۱,۳۳۳,۸۱۸,۶۱۹
۲/۱۱۲	۴۶,۴۶۶	۶,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۶,۴۶۶	۶,۴۰۰,۰۰۰
۱/۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۵/۵۰	۷,۶۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۷,۶۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
۰/۱۱	۸,۳۰۵	۸,۳۰۴,۸۵۱	.	۲,۷۶۸	۲,۷۶۸,۲۸۴	۵,۵۳۷	۵,۵۳۶,۵۶۷
۰/۱۴	۱,۴۸۳	۶۶,۷۱۵,۱۹۹	.	.	.	۱,۴۸۳	۶۶,۷۱۵,۱۹۹
۰/۰۰	۱۱۷	۳۴۲,۰۰۰	۲۲	۲۱	۱۷۱,۰۰۰	۱۱۸	۳۴۲,۰۰۰
۰/۰۰	۴۴	۴,۴۱۰	.	.	.	۴۴	۴,۴۱۰
۰/۰۰	۲۶	۷	.	.	.	۲۶	۷
۰/۰۰	۸	۸,۰۰۰	.	.	.	۸	۸,۰۰۰
۰/۰۰	۷	۵,۲۵۰	.	.	.	۷	۵,۲۵۰
۰/۰۰	۵	۵,۲۷۸	.	.	.	۵	۵,۲۷۸
۰/۰۰	۴	۴,۰۰۰	۲	۲	۲,۰۰۰	۴	۴,۰۰۰
۰/۰۰	۳	۱,۰۰۰	.	.	.	۳	۱,۰۰۰
۰/۰۰	۲	۳,۰۰۰	.	.	.	۲	۳,۰۰۰
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	۱	۱,۰۰۰
۰/۰۰	۱	۱۳,۳۰۶	.	.	.	۱	۱۳,۳۰۶
۰/۰۰	.	.	۷۶۸۰	.	.	۱	۷۶۸۰
۰/۰۰	.	.	۱,۵۹۸	.	.	۱	۱,۵۹۸
۰/۰۰	.	۳۷۵	.	.	.	.	۳۷۵
	۱۱,۱۴۲,۳۸۰	۳۴,۱۵۸,۱۴۷,۵۰۴	۴۰,۴۰۱,۸	۳۸۵,۹۹۸,۰۲۹	۲۳,۵۶۱,۵۴۴,۵۷۸	۷,۵۰۹,۰۵۵	۱۰,۸۸۲,۶۰۰,۹۵۵
۰/۰۰	۲۹۰,۶۷۶	۳۱۸,۱۲۸	.	.	.	۲۹۰,۶۷۶	۳۱۸,۱۲۸
۲۶/۳۹	۱,۲۱۶,۲۵۴	۱,۰۷۱,۴۶۰	.	.	.	۱,۲۱۶,۲۵۴	۱,۰۷۱,۴۶۰
۲/۶۹	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰	.	.	.	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰
	۱,۶۶۶,۵۱۷	۱,۳۲۷,۹۰۸	.	.	.	۱,۶۶۶,۵۱۷	۱,۳۲۷,۹۰۸
	۱۲,۹۹۴,۵۸۶	۳۴,۳۲۵,۶۵۵,۴۲۲	۴۰,۴۰۱,۸	۳۸۵,۹۹۸,۰۲۹	۲۳,۵۶۱,۵۴۴,۵۷۸	۹,۳۲۵,۳۰۸	۱۱,۱۶۰,۰۹۸,۸۷۳
	(۳۲)	(۳۲)	.	.	.	(۳۲)	(۳۲)
	۱۱,۹۹۴,۵۵۴	۳۴,۳۲۵,۶۵۵,۴۲۲	۴۰,۴۰۱,۸	۳۸۵,۹۹۸,۰۲۹	۲۳,۵۶۱,۵۴۴,۵۷۸	۹,۳۲۵,۳۰۸	۱۱,۱۶۰,۰۹۸,۸۷۳
	۶۲,۹۹۱,۰۴۰	۴۹,۲۴۴,۲۶۸,۰۲۶	۷,۳۷۰,۴۷۷	۱,۴۷۲,۷۹۴,۸۲۰	۲۱,۴۲۷,۲۵۷,۷۴۷	۵۴,۴۶۱,۸۰۸	۱۹,۳۶۹,۷۰۵,۰۹۹

۵۰ درصد

۱۴۰/۳۰۰/۹/۳۰

۱۴۰/۴۰۰/۷/۳۱

مبلغ به میلیون ریال

توزیع حسابرسی بهمن

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			افزایش			کاهش			۱۴۰۳/۰۳/۳۰		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه		مبلغ	خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
				مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد				
-۰/۸۹۰	۱۵۰,۳۵۲,۰۰۰	۳۶۰,۳۹۰,۰۸۶	۱,۳۳۳,۳۳۶	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶			
-۰/۸۶۱	۱۸۰,۲۰۰,۱۱۱	۹,۶۷۵,۹۶۳	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
۷/۶۸۶	۱,۴۵۲,۴۰۰	۶۲۲,۵۳۲,۵۵۸	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۰۷۶	۸۷۹,۰۳۴	۴۱۱,۰۸۶,۰۳۱	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۰۰۷	۹۵۲,۵۱۶	۳۷۸,۰۱۰,۳۷۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
۱/۷۷۹	۶۷۰,۶۳۶	۲۶۶,۷۸۴,۳۶۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۹۲۹	۵۲۸,۱۷۰	۲۸۰,۹۴۸,۵۶۶	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۶۰۷	۴۸۸,۵۳۹	۶۶,۸۲۱,۱۵۷	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
۱/۴۸۸	۴۴۴,۸۲۲	۸۴۰,۶۸۸,۴۵۳	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۹۹۶	۴۲۵,۰۸۴	۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
۲/۴۴۰	۴۵۷,۳۸۹	۲۸۴,۵۱۱,۲۸۳	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۰۲۰	۱۹۱,۷۶۸	۴۲,۳۶۸,۰۰۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۰۰۰	۳۶۶,۸۰۱	۱۵۲,۲۷۶,۷۷۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۵۹۰	۲۱۸,۱۴۲	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۰۲۰	۲۱۸,۱۴۲	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۱۹۸	۲۱۸,۱۴۲	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۳۶۷	۱۷۵,۹۹۳	۲۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۶۴۶	۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۱,۰۰۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۱۵۹	۱۳۴,۴۴۳	۴۱,۴۸۳,۳۳۴	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۰۲۴	۳۹۰,۹۲	۹,۸۸۹,۴۳۸	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۰۸۳	۱۳۳,۳۷۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۰۰۸	۱۳۱,۹۱۹	۳۷۵,۰۰۰,۵۷۴	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				
-۰/۵۵۴	۱۳۲,۰۰۴	۱۳,۹۹۹,۰۶۷	۱,۶۸۳	۹۰,۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۶	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۳,۷۵۱,۹۷۴	۳۳۹,۷۷۸,۰۸۶				

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				افزایش				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
	مبلغ		تعداد		کاهش		فروش / کاهش سرمایه		مبلغ		تعداد	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۱۱۸	۱۱۸,۴۰۳	۷۱,۸۶۶,۶۷۴	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۴۰۳	۷۱,۸۶۶,۶۷۴	.	.
۰/۰۶۱	۵۹,۴۴۴	۲۶,۹۳۱,۵۷۸	۵۷,۵۴۳	۲۷,۸۹۹,۹۴۵	.	.	۲۷,۸۹۹,۹۴۵	۲۶,۹۳۱,۵۷۸	۱۱۶,۹۸۶	۳۸,۱۳۷,۷۷۱	.	.
۰/۵۳۶	۱۰۶,۳۱۸	۳۷۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۶,۳۱۸	۳۷۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۳۲	۱۶۴,۵۰۷	۹۰,۴۴۲,۰۱۵	۳۷,۹۸۳	۴۲,۳۲۶,۶۹۷	.	.	۴۲,۳۲۶,۶۹۷	۹۰,۴۴۲,۰۱۵	۹۹,۹۲۹	۸۸,۵۳۴,۲۱۴	.	.
۰/۰۳۶	۹۹,۱۱۹	۴۷,۰۶۸,۹۴۴	.	.	.	.	.	.	۹۹,۱۱۹	۴۷,۰۶۸,۹۴۴	.	.
۰/۰۲۱	۶۹,۷۳۵	۳,۷۴۷,۱۰۹	۷۴,۲۸۳	۳,۸۸۸,۲۰۱	۳۹,۷۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۸,۲۰۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۸۷	۴,۹۳۵,۳۱۰	.	.
۰/۲۶۸	۸۵,۷۹۱	۱۶۵,۹۰۰,۸۵۲	۶۳,۴۲۳	۱۱۲,۶۵۶,۳۱۱	.	.	۱۱۲,۶۵۶,۳۱۱	۳۳,۹۸۲,۸۳۵	۹۲,۱۳۴	۱۴۳,۶۸۲,۶۶۸	.	.
۰/۸۵۱	۹۰,۹۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴	.	.	.	.	.	.	۹۰,۹۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴	.	.
۰/۰۲۰	۷۵,۶۳۵	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۷۵,۶۳۵	۳۰۰,۰۰۰	.	.
۷/۱۵۰	۷۱,۳۲۰	۴۰,۲۹۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۷۱,۳۲۰	۴۰,۲۹۷۵,۰۰۰	.	.
۰/۱۶۹	۵۷,۶۴۱	۱۶,۹۱۷,۴۴۳	۳,۶۸۸	۱۰,۸۲۵,۵۷۷	.	.	۱۰,۸۲۵,۵۷۷	.	۶۱,۳۲۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰۴	۷,۵۷۴	۴,۳۴۲,۲۹۲	۳۹,۱۱۹	۲۱,۹۱۱,۰۸۲	.	.	۲۱,۹۱۱,۰۸۲	.	۴۶,۶۹۲	۲۶,۱۵۳,۳۷۴	.	.
۰/۱۰۹	۴۵,۸۸۱	۲,۹۶۲,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	۴۵,۸۸۱	۲,۹۶۲,۹۱۲	.	.
۰/۰۳۱	۳۳۳,۴۴۱	۱۶۴,۶۸۱,۳۴۰	۲۰,۶۲۷	۵۳,۸۷۸,۳۰۵	۳۷۰,۰۷۳	۱۰,۳۰۴۵,۵۳۷	۵۳,۸۷۸,۳۰۵	۱۰,۳۰۴۵,۵۳۷	۴۳,۹۹۵	۱۱۴,۹۱۴,۱۰۸	.	.
۰/۲۳۳	۳۹,۱۷۵	۵۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۹,۱۷۵	۵۶۰,۰۰۰	.	.
۰/۱۵۹	۳۸,۱۶۰	۷,۹۴۰,۰۵۳	.	.	.	.	.	.	۳۸,۱۶۰	۷,۹۴۰,۰۵۳	.	.
۰/۰۰۰	.	.	۳۳,۸۹۶	۵۰,۱۱۰,۰۶۴	.	.	۵۰,۱۱۰,۰۶۴	.	۳۳,۸۹۶	۵۰,۱۱۰,۰۶۴	.	.
۰/۰۳۴	۹,۹۳۱	۱۸,۹۳۲,۸۵۹	۱۵,۹۱۵	۳۰,۳۲۵,۹۱۵	.	.	۳۰,۳۲۵,۹۱۵	.	۲۵,۸۴۶	۴۹,۳۳۸,۷۷۴	.	.
۰/۰۸۷	۱۶,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۶,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۳۶۴	۱۶۰,۳۶	۶۶,۷۱۵,۱۹۹	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۳۶	۶۶,۷۱۵,۱۹۹	.	.
۰/۰۲۰	۷,۱۸۰	۱,۷۸۷,۷۴۰	.	.	.	.	.	.	۷,۱۸۰	۱,۷۸۷,۷۴۰	.	.
۰/۰۰۰	.	.	۵,۲۴۶	۲۲۸,۶۴۱	.	.	۲۲۸,۶۴۱	.	۵,۲۴۶	۲۲۸,۶۴۱	.	.
۰/۰۰۵	۴,۴۲۹	۸۲۱,۴۶۸	.	.	.	.	.	.	۴,۴۲۹	۸۲۱,۴۶۸	.	.
۰/۰۸۲	۳,۸۱۰	۱,۳۲۵,۳۷۴	۴۱۸	۱۳۳,۶۴۱	.	.	۱۳۳,۶۴۱	.	۴,۴۲۹	۸۲۱,۴۶۸	.	.
۰/۰۰۱	۲,۹۱۹	۶۵۲,۱۸۵	.	.	.	.	.	.	۴,۴۲۹	۸۲۱,۴۶۸	.	.
									۲,۹۱۹	۴۶۳,۸۳۹	.	.

موسسه حسابداری بهمن
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			افزایش			کاهش			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	مبلغ	تعداد	تعداد	مبلغ	تعداد	تعداد	مبلغ	تعداد	تعداد	مبلغ	تعداد	تعداد
۰/۰۱۳	۲,۴۲۶	۲,۳۲۷,۹۹۷	.	.	۲۸۲,۹۹۹	.	۲,۴۲۶	.	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۲,۴۳۲,۹۹۸	۲,۴۳۲,۹۹۸
۰/۰۰۰	۱۰	۴۴۵	.	.	.	.	۱۰	.	۱۰	.	۴۴۵	۴۴۵
۰/۰۰۰	۵,۰۱۸	۵۵,۰۰۰	.	.	۵۵,۰۰۰	.	۵,۰۱۸	.	.	.	.	.
۰/۰۰۰	.	.	.	۳	۱۸۰	.	۳	.	.	.	.	.
۰/۰۲۴	۲,۴۳۳	۲۶۱,۰۱۲	.	.	۲,۴۳۳	.	۲,۴۳۳	.	.	.	.	.
۰/۱۵۹	۱۷,۴۴۹	۷,۷۱۲,۴۷۴	.	.	۱۷,۴۴۹	.	۱۷,۴۴۹	.	.	.	.	.
۰/۰۱۲	۷,۵۷۴	۷,۴۴۹,۹۲۵	.	.	۷,۵۷۴	.	۷,۵۷۴	.	.	.	.	.
	۲۶,۴۵۲,۲۶۶	۴,۶۹۲,۵۲۹,۹۰۷	۱,۰۸۱,۷۱۴	۳۴۶,۸۷,۲۱۲	۱,۹۵۴,۰۵۴	۶۳,۴۸۷,۹۶۹	۲۵,۵۸۱,۹۲۶	۶,۲۱۵,۹۰۹,۱۵۰	۲۵,۵۸۱,۹۲۶	۶,۲۱۵,۹۰۹,۱۵۰		
۱۳۷۵۰	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۴۴۳	۲,۴۴۹,۳۳۳	۱۸۹,۸۶۵,۷۷۲	۲۲,۷۸۲	۱,۷۵۵,۳۲۸	.	.	۲,۴۴۹,۳۳۳	۱۸۹,۸۶۵,۷۷۲	۲,۴۴۹,۳۳۳	۱۸۹,۸۶۵,۷۷۲	۲,۴۴۹,۳۳۳	۱۸۹,۸۶۵,۷۷۲
۲۵۵۹۷	۷۵۴,۰۵۶	۱۴,۰۵۴۴	۳۳۲,۰۹۹	.	.	.	۷۵۴,۰۵۶	۱۴,۰۵۴۴	۳۳۲,۰۹۹	۱۴,۰۵۴۴	۳۳۲,۰۹۹	۱۴,۰۵۴۴
۹۱۵۸۲	۵۰۹,۸۵۲	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۹,۸۵۲	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۸۵۲	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۸۵۲	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱/۹۰۰	۲۸۱,۴۳۲	۲۸,۱۰۷,۴۸۱	۱۱۹,۰۳۷	۱۱,۸۹۲,۵۱۹	.	.	۲۸۱,۴۳۲	۲۸,۱۰۷,۴۸۱	۱۱۹,۰۳۷	۱۱,۸۹۲,۵۱۹	۲۸۱,۴۳۲	۲۸,۱۰۷,۴۸۱
۲/۵۰۰	۵۰۰,۳۴۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰۰,۳۴۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۴۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۴۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	.	.	۲۵۴,۰۸۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۴,۰۸۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۸۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۸۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	.	.	۳۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	.	.	۳۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	۳۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	۳۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲
۳/۳۷۰	۳۴۸,۳۴۴	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۴۸,۳۴۴	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۳۴۴	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۳۴۴	۳۳,۷۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	.	.	۱۰۴,۰۹۸	۱,۷۷۷,۳۲۸	.	.	۱۰۴,۰۹۸	۱,۷۷۷,۳۲۸	۱۰۴,۰۹۸	۱,۷۷۷,۳۲۸	۱۰۴,۰۹۸	۱,۷۷۷,۳۲۸
۰/۰۰۰	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	.	.	۳۷,۵۱۳	۱,۸۶۸,۵۰۰	.	.	۳۷,۵۱۳	۱,۸۶۸,۵۰۰	۳۷,۵۱۳	۱,۸۶۸,۵۰۰	۳۷,۵۱۳	۱,۸۶۸,۵۰۰
۰/۰۲۳	۱۰,۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	.	.	۳۲۹	۳۰,۰۰۰	.	.	۳۲۹	۳۰,۰۰۰	۳۲۹	۳۰,۰۰۰	۳۲۹	۳۰,۰۰۰
۰/۰۰۱	۲۰۱	۱۳,۵۱۶	.	.	.	.	۲۰۱	۱۳,۵۱۶	۲۰۱	۱۳,۵۱۶	۲۰۱	۱۳,۵۱۶
۰/۰۰۰	۱	۵۰	.	.	.	.	۱	۵۰	۱	۵۰	۱	۵۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار و شرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			افزایش			کاهش			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	مبلغ	تعداد	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۰۴۴	۱۰۶,۵۰۱	۳,۵۰۷,۸۳۱	.	.	.	۱۰۶,۵۰۱	.	۳,۵۰۷,۸۳۱	.	.	.	.
۰/۷۲۴	۶۵۷,۹۶۱	۴۳,۴۴۶,۰۸۴	۳۷,۹۲۵	۳,۱۶۳,۱۱۱	۴۶,۵۸۹,۱۹۵	۷۰,۵۸۸۶	.	.	.	.	.	.
۴/۲۲۰	۵۰۰,۰۴۹	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	۵۰۰,۰۴۹	.	.	.	.	.	.
۰/۴۳۴	۲۸۶,۶۶۴	۱۷,۳۷۷,۱۷۱	۲۶۶,۶۹۰	۱۶,۲۵۰,۷۷۰	۵۵۳,۱۵۳	۵۵۳,۱۵۳	.	.	.	.	.	.
۰/۰۴۴	۱۰۴,۶۴۲	۴,۴۱۵,۹۱۳	.	.	.	۱۰۴,۶۴۲	.	.	.	.	.	.
۰/۰۰۰	۱۰۰	۴,۱۳۰	.	.	.	۱۰۰	.	۴,۱۳۰	.	.	.	.
۹۶/۲۲۸	۹,۶۲۲,۳۲۸	۷۳۸,۲۵۸,۴۹۲	۱,۶۹۴,۱۴۶	۶۳,۰۶۹,۵۷۸	۲,۱۹۸,۱۹۶	۲,۱۹۸,۱۹۶	۱۳۰,۳۴۵,۰۱۰	۹,۱۱۹,۱۷۸	۶۷۰,۹۸۳,۰۶۰	.	.	.
۳۶۰,۷۷۲,۴۴۴	۲۶۰,۷۷۲,۴۴۴	۵,۴۳۰,۷۸۸,۳۹۹	۲,۷۷۵,۸۶۰	۴۰,۹۱۳۶,۷۹۰	۴,۱۵۳,۲۵۰	۴,۱۵۳,۲۵۰	۷۵۳,۸۳۲,۹۷۹	۳۴۷,۰۱۰,۰۳	۵۰,۸۶۸۹۲,۳۱۰	.	.	.
۳۶۰,۷۷۲,۴۴۴	۳۶۰,۷۷۲,۴۴۴	۵,۴۳۰,۷۸۸,۳۹۹	۲,۷۷۵,۸۶۰	۴۰,۹۱۳۶,۷۹۰	۴,۱۵۳,۲۵۰	۴,۱۵۳,۲۵۰	۷۵۳,۸۳۲,۹۷۹	۳۴۷,۰۱۰,۰۳	۵۰,۸۶۸۹۲,۳۱۰	.	.	.
۵,۸۲۳	۵,۸۲۳	.	.	.	۱۲۸	۱۲۸	.	۵,۷۱۵	.	.	.	.
۳۶۰,۸۲۳,۳۲۷	۳۶۰,۸۲۳,۳۲۷	۵,۴۳۰,۷۸۸,۳۹۹	۲,۷۷۵,۸۶۰	۴۰,۹۱۳۶,۷۹۰	۴,۱۵۳,۲۵۰	۴,۱۵۳,۲۵۰	۷۵۳,۸۳۲,۹۷۹	۳۴۷,۰۶۸۱۸	۵۰,۸۶۸۹۲,۳۱۰	.	.	.
۹۵/۹۹۰	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۹,۸۴۲	.	.	.	.	.	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۹,۸۴۲	.	.	.
۹۹/۰۰۰	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.
۹۹/۰۰۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	.	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	.	.	.
۹۹/۰۰۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	.	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	.	.	.
۹۹/۹۱۸	۴۸۹,۸۵۹	۴۸۹,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۴۸۹,۸۵۹	۴۸۹,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.
۶۹/۵۱۱	۶۹,۵۵۱	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	.	.	.	.	.	۶۹,۵۵۱	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	.	.	.
۷۰/۴۸۰	۷۰,۴۸۰	۷۰,۴۶۲,۰۳۸	.	.	.	.	.	۷۰,۴۸۰	۷۰,۴۶۲,۰۳۸	.	.	.
۳۸/۵۰	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۵۶,۰۱۰	.	.	.	.	.	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۵۶,۰۱۰	.	.	.
۱۷۰/۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۵۶,۰۱۰	.	.	.	.	.	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۵۶,۰۱۰	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه پیدار
 صندوق سرمایه گذاری مأمور
 بخشی صنایع آگه ۳
 صندوق سن ثروت افروز فخر
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
 صندوق سن ثبات و پست-PTX
 جمع واحد های صندوق سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
 کاهش ارزش
 مبلغ دفتری سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
 سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
 جمع سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سرمایه گذاری بلند مدت :
 سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری آوین
 داد و ستد آریا
 اعتبار آفرین
 گروه صنعتی ایرانیان
 توسعه سانه تالی بهمن
 مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
 جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در شرکت وابسته
 گروه انرژی آریانا
 جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				افزایش				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	مبلغ	تعداد	کاهش		مبلغ	تعداد	خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	مبلغ	
			مبلغ	تعداد			مبلغ	تعداد			مبلغ	تعداد
۰/۰۱	۲,۲۱۲,۱۵۶	۳۳,۲۹۸,۵۳۱,۷۸۸	.	.	۳,۳۶۸,۴۷۷	۲۱,۵۱۱,۵۵۹,۲۵۲	۸۳۳,۶۸۰	۱,۷۸۶,۵۷۷,۵۳۶	.	.	۱,۷۸۶,۵۷۷,۵۳۶	.
۰/۰۴	۱,۹۲۱,۳۳۹	۵,۷۶۶,۵۳۵,۳۳۶	.	.	.	.	۱,۹۲۱,۳۳۹	۵,۷۶۶,۵۳۵,۳۳۶	.	.	۱,۹۲۱,۳۳۹	.
۰/۰۲	۱,۸۵۴,۸۹۰	۱,۰۸۰,۹۱۵,۳۳۳	.	.	۶۵,۵۵۵	۶۶۰,۷۳۴,۱۳۴	۱,۷۸۹,۳۰۵	۶۲۰,۱۷۱,۲۱۹	.	.	۶۲۰,۱۷۱,۲۱۹	.
۰/۰۰	۱,۵۵۹,۵۵۰	۱,۲۰۱,۳۷۸,۱۳۳	۱,۱۲,۷۹۳	۱۴۱,۷۰۷,۱۸۴	۶۰۰,۹۹۴	۵۰۹,۳۶۶,۷۰۸	۱,۱۱۳,۴۳۹	۱,۳۳۳,۸۱۸,۵۱۹	.	.	۱,۳۳۳,۸۱۸,۵۱۹	.
۰/۰۰	۱,۱۶۶,۱۴۱	۱,۳۶۶,۱۱۱,۳۳۸	۲۸۹,۳۰۰	۲۲۴,۱۰۰,۵۵۶۷	.	۳۲۸,۷۹۱,۲۰۲	۱,۴۵۵,۳۳۰	۱,۳۲۸,۳۲۸,۸۰۳	.	.	۱,۳۲۸,۳۲۸,۸۰۳	.
۰/۰۲	۴۶,۴۶۶	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۶,۴۶۶	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۶,۴۶۶	.
۰/۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۰,۰۰۰	.
۵/۵۰	۷۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷۶۰۰	.
۰/۰۰	۵	۵,۳۷۸	.	.	.	.	۵	۵,۳۷۸	.	.	۵	.
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰	.	.	۱	.
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰	.	.	۱	.
۰/۰۰	.	۱۳,۳۰۶	.	.	.	.	.	۱۳,۳۰۶	.	.	۱۳,۳۰۶	.
۱۰۰/۱۰۰	۱۰,۸۴۸,۱۴۹	۳۳,۲۹۶,۳۹۲,۶۴۲	۴۰۳,۹۹۳	۳۸۵,۸۱۵,۷۵۱	۴۰,۳۴,۵۵۶	۳۲,۸۶۴,۷۶۱,۳۰۶	۷,۳۱۷,۵۵۵	۱۰,۸۱۷,۴۴۷,۰۸۷	.	.	۷,۳۱۷,۵۵۵	.
۲/۷۳	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰	.	.	.	.	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰	.	.	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰
	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰	.	.	.	.	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰	.	.	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰
	۱۱,۷۸۲,۶۷۵	۳۴,۱۷۰,۵۱۷,۳۹۰	۴۰,۳,۹۹۳	۳۸۵,۸۱۵,۷۵۱	۴۰,۳۴,۵۵۶	۳۲,۸۶۴,۷۶۱,۳۰۶	۸,۱۵۲,۱۱۲	۱۱,۶۹۱,۵۷۱,۸۲۵	.	.	۸,۱۵۲,۱۱۲	۱۱,۶۹۱,۵۷۱,۸۲۵
	۴۷,۸۶۶,۰۱۲	۳۶,۰۱۳,۵۷۸	۳,۱۷۹,۵۵۳	۷۶۵,۷۵۲,۵۴۱	۸,۱۵۶,۹۲۵	۳۲,۶۱۸,۵۴۴,۲۸۵	۴۳,۵۵۸,۹۳۰	۱۶,۷۷۸,۴۶۴,۰۶۵	.	.	۴۳,۵۵۸,۹۳۰	۱۶,۷۷۸,۴۶۴,۰۶۵

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 ایران خودرو
 گروه بهمن
 بهمن دیزل
 ملی صنایع مس ایران
 فولاد مبارکه اصفهان
 پتروشیمی اصفهان
 نیک صنعت پارسین
 زلجان فن گستر دیزل
 بروس انرژی ایران
 لیرینگ آریانا
 سر آرژش آفرینان
 سایر اشخاص بروس اوراق بهادار
 جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
 جمع سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲. سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمدها شرح زیر است:

جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیم شده	سود سهام	درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		جمع	درصد به جمع	کل
							درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			

۱,۲۹۰,۴۹۱	.	۱,۲۹۰,۴۹۱	۲,۹۳۳,۳۰۹	۵۴,۳۱۰	.	۲,۸۷۹,۰۹۹	۲۴,۱۳۵,۲۵۸	۲۷,۰۱۴	۱۷,۳۹۶,۴۱۳		سرمایه گذاری کوتاه مدت:
۱,۰۳۹	۱,۰۳۹	.	.	.	.	.	۵,۳۸۵,۶۴۸	۵,۳۸۵,۶۴۸	۳,۳۷۷,۱۵۹		سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / اوراق بهادار
۲۶۶,۳۳۸	.	۲۶۶,۳۳۸	۸۳۷	۸۳۷	.	.	۲,۵۹۰,۶۴۲	۲,۵۹۰,۶۴۲	۱,۸۰۲,۰۱۲		گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۸,۵۴۷	۳,۰۰۲	۶۵,۵۴۵	۲۱,۸۸۰	۲۱,۸۸۰	.	.	۲,۰۳۵,۲۵۴	۲,۰۳۵,۲۵۴	۱,۷۵۸,۳۹۰		بیمه ملت
.	.	.	۴,۴۲۶	۴,۴۲۶	.	.	۱,۰۱۹,۴۰۴	۱,۰۱۹,۴۰۴	۹۷۸,۱۶۶		پتروشیمی پردیس
۴۷۳,۲۶۸	.	۴۷۳,۲۶۸	۶۰۹,۸۵۲	.	.	۶۰۹,۸۵۲	۸,۹۱۳,۲۱۷	۱,۵۵	۹۷۸,۹۹۴		بهمن لیزینگ
.	.	.	.	.	.	.	۲,۸۱۶,۶۸۱	۲,۸۱۶,۶۸۱	۹۷۸,۳۱۶		پالایش نفت تهران
۱۰,۱۸۱۱	.	۱۰,۱۸۱۱	.	.	.	.	۵۷,۵۰۵	۵۷,۵۰۵	۲۰,۶۲۱,۹۸		صنایع سیمان غرب
۶,۴۹۴	۶,۴۹۴	.	.	.	.	.	۵۷,۵۰۵	۵۷,۵۰۵	۹۱۴,۴۶۲		کیسون
.	.	.	۱۳,۸۲۷	۱۳,۸۲۷	.	.	۱,۵۷۲,۶۷۷	۱,۵۷۲,۶۷۷	۸۶۵,۱۹۹		تأمین سرمایه خلیج فارس
.	.	.	.	.	.	.	۴۷۶,۱۸۶	۴۷۶,۱۸۶	۵۸۷,۱۹۲		صنایع ریخته گری ایران
۷۹,۵۳۹	.	۷۹,۵۳۹	۹۳,۱۹۹	۷۵۰	.	.	۲,۰۲۲,۰۰۸	۲,۰۲۲,۰۰۸	۵۲۸,۱۷۰		جترال مکالیک
۹۴,۱۲۸	.	۹۴,۱۲۸	۳۸۶,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۶	.	.	۸۸۴,۴۰۲	۸۸۴,۴۰۲	۴۸۸,۵۲۹		گسترش سوخت سبز زاگرس
.	.	.	.	.	.	.	۲۵۲,۰۹۷	۲۵۲,۰۹۷	۴۵۰,۸۹۸		سر دارویی تأمین
۲۵,۳۶۹	.	۲۵,۳۶۹	۷۷,۳۴۵	۷۷,۳۳۰	.	۹۳,۱۹۹	۳۱۰,۵۳۹	۳۱۰,۵۳۹	۴۵۰,۸۹۸		پوپا زر کان آبی درو
۳۶,۳۵۱	.	۳۶,۳۵۱	۳۴,۴۷۲	۲,۱۶۰	.	۸۴,۵۵۴	۲۲۷,۵۱۷	۲۲۷,۵۱۷	۱۹۱,۷۶۸		سرمایه گذاری غدیر
.	.	.	۱,۴۲۱	۱,۴۲۱	.	.	۵۷۰,۷۰۴	۵۷۰,۷۰۴	۳۳۹,۳۲۰		توسعه پارک های آهن و فولاد میلاد
.	.	.	.	.	.	.	۲۴۷,۴۳۸	۲۴۷,۴۳۸	۲۶۶,۴۴۱		مدیریت سرمایه گذاری امید
.	.	.	۵۸,۹۳۷	.	.	۵۸,۹۳۷	۳۸۵,۴۴۱	۳۸۵,۴۴۱	۲۲۶,۶۷۲		می مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
.	.	.	.	.	.	.	۳۶۸,۸۲۱	۳۶۸,۸۲۱	۲۲۶,۶۷۲		پاییده شیمی قرن
.	.	.	۲۸,۳۶۵	۳۸,۳۶۵	.	.	۲۴,۶۱۳	۲۴,۶۱۳	۲۲۶,۶۷۲		کشت و صنعت خرم درو
۲,۸۲۸	.	۲,۸۲۸	۳,۴۰۲	۳,۴۰۲	.	۳,۴۰۲	۱۱۶,۴۶۱	۱۱۶,۴۶۱	۲۲۶,۶۷۲		صنایع سن شهید باهنر
.	.	.	۳۵,۹۴۱	۳۵,۹۴۱	.	۳,۱۶۲	۳۹۰,۰۶۶	۳۹۰,۰۶۶	۲۱۹,۵۵۵		پتروشیمی پارس
۱۳۴	۱۳۴	.	۵,۱۰۹	۵,۱۰۹	.	.	۱۹۴,۶۶۲	۱۹۴,۶۶۲	۲۰,۳۰۴		گروه بهمن
.	.	.	.	۵,۱۰۹	.	.	۶۷,۳۱۱	۶۷,۳۱۱	۱۶۳,۶۱۸		سرمایه گذاری البرز
.	.	.	(۴۱۶)	(۴۱۶)	.	.	۱۷۸,۰۷۵	۱۷۸,۰۷۵	۱۵۸,۱۶۶		دارو سازی دکتر عبیدی
.	.	.	۵۵۸,۴۸۶	۵۵۸,۴۸۶	.	.	۱۱۷,۵۸۰	۱۱۷,۵۸۰	۱۶۰,۰۶۶		کاشی سینا
.	.	.	.	.	.	.	۱۵۲,۷۴۹	۱۵۲,۷۴۹	۱۵۳,۰۳۱		پتروشیمی گلستان
.	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۳۸۴	۱۵۰,۳۸۴	۱۴۳,۱۹۸		قند پیرانشهر
.	.	.	.	.	.	.	۲۱۶,۹۷۴	۲۱۶,۹۷۴	۳۹,۰۹۲		سر صندوق بازنشستگی

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد به عایه گذاری دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

آمار سماه گدا، ۳۵۵، ماهه منتم، ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

بهای تمام شده سرمایه گذاری

۱۷-۲ سه ماهه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است:

[illegible]

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۳/۳۱

سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفكيك در آمد آنها بنسج زير است :

[illegible]

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
گروه بهمن
جهنم دیزل
فولاد مبارکه اصفهان
ایران خودرو
ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی اصفهان
نیک صنعت پارسیان
رایان فن گستر دیزل

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک زیر است:

جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	سود سهام	درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درآمد سرمایه گذاری	
								درصد به جمع	پهای تمام شده سرمایه گذاری
جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	سود سهام	درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد به جمع	پهای تمام شده سرمایه گذاری
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	۱۰۰	۸,۳۰۵
۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۱۰۰	۱,۴۸۲
								۱۰۰	۱۱۷
								۱۰۰	۴۴
								۱۰۰	۲۶
								۱۰۰	۸
								۱۰۰	۷
								۱۰۰	۵
								۱۰۰	۴
								۱۰۰	۳
								۱۰۰	۲
								۱۰۰	۱
								۱۰۰	۱
								۱۰۰	۱
۷۸۰,۹۴۲	۶۹۳,۸۵۶	۸۷۰,۸۶	۲,۰۸۹,۴۴۵	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۱۰۰	۱۱,۱۴۳,۳۸۰
								۱۰۰	۱,۳۱۶,۲۵۴
								۱۰۰	۳۹۰,۶۷۶
								۱۰۰	۵۹,۵۸۷
۷۸۰,۹۴۲	۶۹۳,۸۵۶	۸۷۰,۸۶	۲,۰۸۹,۴۴۵	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۱۰۰	۱,۶۶۶,۵۱۷
۷۸۰,۹۴۲	۶۹۳,۸۵۶	۸۷۰,۸۶	۲,۰۸۹,۴۴۵	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۲,۰۸۵,۹۷۶	۱۰۰	۱۱,۹۹۴,۵۱۶
۲,۸۶۷,۱۸۲	۲,۶۴۴,۹۱۵	۲,۶۴۴,۹۱۵	۹,۱۴۷,۲۷۳	۸,۱۰۰,۲۰۳	۸,۱۰۰,۲۰۳	۸,۱۰۰,۲۰۳	۸,۱۰۰,۲۰۳	۱۰۰	۱۱,۹۹۴,۵۱۶
								۱۰۰	۲۲,۹۹۱,۰۴۰

گزارش
مؤسسه حسابرسی بهمن

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

1

۱۷-۲- سرعیه بخاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است:

۱۴-۳/۰۳/۳۱

گزارش
موسسه حسابداری

(مبالغ به میلیون ریال)

22

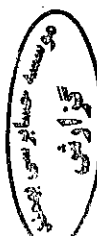
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲. گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری	
	سود	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	درصد به جمع	بهای تمام شده سرمایه گذاری
جمع	فروش	سود (زیان) فروش	سود	جمع	فروش	سود (زیان) فروش	سود	جمع	کل	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۶۴,۹۷۰	۱۶۴,۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۸/۸۰	۸۴۳,۶۸۰
۳۳۹,۵۱۷	۱۴۴,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-	۹/۰۱	۱,۹۲۱,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳/۸۸	۱,۷۸۹,۳۰۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲/۳۴	۱,۱۱۳,۸۴۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷/۳۴	۱,۴۵۵,۲۴۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-/۱۰	۲۶,۴۶۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-/۰۸	۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-/۰۲	۷۶,۰۰۰
۲۸۴,۸۰۵	۲۸۴,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۵
۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۱
۷۷۹,۴۹۳	۶۹۳,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۱
		۸۵,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	۳۳	۷,۲۱۷,۵۵۵
										۱۰,۸۴۸,۱۴۹
									-/۱۲	۵۹,۵۸۷
									-	۵۱,۵۸۷
۷۷۹,۴۹۳	۶۹۳,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۷۵	۸,۱۵۲,۱۱۲
۳,۳۳۵,۱۳۲	۸۶۳,۸۱۴	۳۳۰,۶۸۰	۲,۲۴۱,۳۲۰	۷۷۸,۰۵۲	۴,۶۹۸,۱۶۹	۴۰,۱۱۶	۳,۰۵۹,۷۶۶	۱۰۰	۴۲,۸۵۸,۹۳۰	۴۷,۸۶۶,۰۱۲

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
ایران خودرو
گروه بهمن
بهمن دیزل
ملی صنایع سس ایران
فولاد مبارکه اصفهان
پتروشیمی اصفهان
نیک صنعت پارسین
رایان فن گستر دیزل
پارس انرژی ایران
لیژینگ آریانا
سر ارزش آفرینان
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
صندوق بازارگردانی بهمن گستر
جمع سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها



۱۷-۲-۱. سرمایه گذاری در سهام شرکت بهمن دیزل به قصد نگهداری بلندمدت صورت پذیرفته است. طبق نظر مدیریت، ارزش ذاتی سهام مذکور بیش از ارزش حال حاضر تابلوی بورس آن می باشد. لذا کاهش ارزش جهت آن متصور نمی باشد.

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

۱۷-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتها و سایر اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱-۱۷-۳- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل
بهای تمام شده :		
۱۹,۵۹۰,۱۲۲	۲۰,۶۰۱,۰۴۴	۳۳٪
۳,۱۲۲,۰۱۴	۳,۱۸۳,۴۱۶	۵٪
۵,۹۲۳,۷۱۱	۱۱,۵۳۹,۲۱۶	۱۸٪
۸۹۰,۴۴۲	۹۶۲,۹۰۸	۲٪
۱۴۱,۰۵۳	۱۴۱,۰۵۴	۰٪
۱,۱۴۵,۵۴۸	۱,۳۲۳,۶۰۸	۲٪
۳۷۰,۱۱۹	۳۴۱,۹۳۹	۱٪
۱,۰۱۶,۳۸۲	۱,۰۱۶,۸۲۹	۲٪
۹۸۱,۶۹۴	۹۳۹,۵۰۶	۱٪
۸۷۵,۰۵۵	۲۳۰,۸۶۰	۰٪
۱۲۴,۳۰۰	۱۲۴,۳۰۰	۰٪
۲,۵۲۸	۱۶۵,۲۱۹	۰٪
۳,۳۰۲,۰۷۹	۳,۳۷۷,۱۵۹	۵٪
۲۰۴,۵۶۹	۱۸۴,۷۱۳	۰٪
۲۴۶,۳۵۷	۲۳۵,۵۳۵	۰٪
۱,۸۱۱,۵۱۶	۱,۷۵۸,۲۹۳	۳٪
۹۴۱,۳۴۶	۹۴۱,۳۴۷	۱٪
۱,۵۶۰,۲۹۹	۳,۴۰۶,۶۴۲	۵٪
۷۵,۵۸۰	۶۴,۹۲۹	۰٪
۵,۵۴۰	۸,۳۰۸	۰٪
۱۹۸,۱۰۹	۲۰۰,۱۳۰	۰٪
۲۸,۷۹۲	۱۷,۲۴۶	۰٪
۱,۷۹۸	۱,۷۹۸	۰٪
۱,۰۶۸	۷۱۲	۰٪
۱۲۹,۷۵۱	۱۴۹,۸۴۰	۰٪
۲۰۹,۸۱۳	۲۲۵,۷۷۸	۰٪
۴۲,۸۹۹,۵۸۳	۵۱,۱۴۲,۳۲۹	۸۱٪
(۳۲)	(۳۲)	
۴۲,۸۹۹,۵۵۱	۵۱,۱۴۲,۲۹۷	
۱۱,۵۵۶,۴۳۶	۱۱,۸۴۲,۶۲۸	۱۹٪
۵,۸۲۱	۶,۱۱۵	۰٪
۵۴,۴۶۱,۸۰۸	۶۲,۹۹۱,۰۴۰	۱۰۰٪
کاهش ارزش		
خالص سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		
واحد های صندوق سرمایه گذاری		
سپرده های بانکی کوتاه مدت		

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

۲-۳-۱۷- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل
۱۶,۷۴۵,۸۹۶	۱۷,۹۸۳,۳۳۸	۳۸٪
۴,۹۸۷,۰۰۰	۸,۴۵۳,۲۷۴	۱۸٪
۳,۰۲۸,۷۴۲	۳,۱۶۱,۳۵۹	۷٪
۳۱۴,۲۴۶	۳۸۶,۳۹۸	۱٪
۱۲۱,۲۹۰	۱۱۳,۲۰۴	۰٪
۹۳۶,۰۰۵	۹۵۲,۵۱۶	۲٪
۱۲۵,۵۸۹	۱۲۵,۵۸۹	۰٪
۵۵۷,۵۱۰	۱,۰۲۹,۲۶۴	۲٪
۱,۱۴۵,۴۲۷	۱,۳۰۴,۵۷۶	۳٪
۷۱۶,۸۹۷	۷۱۴,۳۴۱	۱٪
۱۰۹,۴۱۰	۱۰۹,۴۱۰	۰٪
۸۶۵,۹۲۵	۲۳۰,۸۶۰	۰٪
۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	۰٪
۱۲۱,۹۱۹	۱۲۱,۹۱۹	۰٪
۶۸۶,۶۷۶	۶۸۶,۶۷۷	۱٪
۱۰۶,۲۱۸	۱۰۶,۲۱۸	۰٪
۴۴۶,۸۲۲	۸۷۱,۹۰۶	۲٪
۴۲۵,۰۸۴	.	۰٪
۱۶۰,۰۶۶	۱۶۰,۰۶۶	۰٪
۱,۳۷۰,۸۳۳	۱,۴۵۳,۴۰۲	۳٪
۶۹۹,۹۷۶	۲۱۰,۱۱۹	۰٪
۲۳,۶۷۴,۴۵۰	۳۸,۱۷۷,۳۵۴	۸۰٪
-	-	
۲۳,۶۷۴,۴۵۰	۳۸,۱۷۷,۳۵۴	
۹,۱۷۸,۷۶۵	۹,۶۸۲,۸۱۵	۲۰٪
۵,۷۱۵	۵,۸۴۳	۰٪
۴۲,۸۵۸,۹۳۰	۴۷,۸۶۶,۰۱۲	۱۰۰٪

بهای تمام شده:

شیمیایی

خودرو و قطعات

فلزات اساسی

استخراج کانه های فلزی

قند و شکر

بیمه و بازنشستگی

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

سرمایه گذاری ها

فرآورده های نفتی

دارویی

سیمان آهک گچ

چند رشته ای صنعتی

حمل و نقل انبارداری و ارتباطات

استخراج نفت و گاز جز اکتشافات

فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری

زراعت و خدمات وابسته

فنی و مهندسی

انبوه سازی املاک و مستغلات

کاشی و سرامیک

واسطه گری های مالی و پولی

سایر

کاهش ارزش

خالص سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سپرده های بانکی کوتاه مدت

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

۱۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده و پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است

۱۷-۴-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل
۳۴,۴۶۴,۲۶۶	۴۱,۵۵۵,۵۳۱	۶۶٪
۶,۱۹۵,۸۰۴	۷,۳۶۱,۶۸۲	۱۲٪
۲,۰۱۶,۴۳۳	۱,۹۸۳,۳۰۵	۳٪
۲۲۳,۰۷۹	۲۴۱,۸۱۰	۰٪
۴۲,۸۹۹,۵۸۳	۵۱,۱۴۲,۳۲۸	۸۱٪
(۳۲)	(۳۲)	
۴۲,۸۹۹,۵۵۱	۵۱,۱۴۲,۲۹۶	
۱۱,۵۵۶,۴۳۶	۱۱,۸۴۲,۶۲۸	۱۹٪
۵,۸۲۱	۶,۱۱۵	۰٪
۵۴,۴۶۱,۸۰۸	۶۲,۹۹۱,۰۴۰	۱۰۰٪

بهای تمام شده :

بورسی

فرابورسی

ثبت شده و پذیرفته نشده

غیر بورسی

جمع

کاهش ارزش

خالص سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سپرده های بانکی کوتاه مدت

۱۷-۴-۲- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل
۲۷,۰۶۹,۵۰۹	۳۱,۴۲۲,۹۳۰	۶۶٪
۴,۲۹۶,۲۵۹	۴,۴۷۹,۶۳۷	۹٪
۱,۳۸۶,۱۴۲	۱,۳۵۲,۲۴۷	۳٪
۹۲۲,۵۴۰	۹۲۲,۵۴۰	۲٪
۳۳,۶۷۴,۴۵۰	۳۸,۱۷۷,۳۵۴	۸۰٪
-	-	
۳۳,۶۷۴,۴۵۰	۳۸,۱۷۷,۳۵۴	
۹,۱۷۸,۷۶۵	۹,۶۸۲,۸۱۵	۲۰٪
۵,۷۱۵	۵,۸۴۳	۰٪
۴۲,۸۵۸,۹۳۰	۴۷,۸۶۶,۰۱۲	۱۰۰٪

بهای تمام شده :

بورسی

فرابورسی

ثبت شده و پذیرفته نشده

غیر بورسی

جمع

کاهش ارزش

خالص سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سپرده های بانکی کوتاه مدت

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

۱۷-۵- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت		گروه		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود سهام دریافتی طی سال	سهم از سود شرکتهای وابسته	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۸۵,۶۹۹	-	۱۵,۹۶۴	۱۶۹,۷۳۵	۱۷۶,۱۰۰,۰۱۰	۴۰٪
۱۷۰,۱۲۰	۱۷۰,۱۲۰	۱۸۵,۶۹۹	-	۱۵,۹۶۴	۱۶۹,۷۳۵		

شرکت انرژی آریادانا

نام شرکت	اقامتگاه	نسبت منافع مالکیت/ حق رای	نوع فعالیت
شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)	ایران	۴۰	ارائه خدمات مشاوره ای تا زمان ایلان برنامه های آتی توسط گروه بهمن
		۳۸/۵	

۱۷-۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته مشمول ارزش ویژه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)		شرح
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰۹,۵۹۶	۸۰,۴۵۷	داراییهای جاری
۳۳۰,۶۷۷	۵۲۴,۰۷۴	داراییهای غیر جاری
۴۴۰,۲۷۳	۶۰۴,۵۳۱	جمع دارایی ها
۶۶۹	۱۲۵,۰۲۰	بدهی های جاری
۶۶۹	۱۲۵,۰۲۰	جمع بدهی ها
۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰	سرمایه
۷,۹۷۲	۷,۹۷۲	اندوخته قانونی
(۸,۵۶۸)	۳۱,۳۳۹	(زیان) انباشته
۴۳۹,۶۰۴	۴۷۹,۵۱۱	حقوق مالکانه
۴۴۰,۲۷۳	۶۰۴,۵۳۱	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
(۱,۳۹۶)	(۹۱۶)	هزینه های عمومی و اداری
(۱,۳۹۶)	(۹۱۶)	(زیان) عملیاتی
۸۴۸	۴۰,۸۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۴۸)	۳۹,۹۰۷	سود (زیان) خالص

۱۷-۵-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۳۹,۶۰۴	۴۷۹,۵۱۱	خالص دارایی ها
۱۷۵,۸۶۱	۱۹۱,۸۲۵	سهم گروه از خالص دارایی ها
(۶,۱۲۶)	(۶,۱۲۶)	سایر تعدیلات
۱۶۹,۷۳۵	۱۸۵,۶۹۹	مبلغ دفتری منافع گروه

۱۷-۵-۴- سهم از سود (زیان) شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۱۲	۳۹,۹۰۷	سود (زیان) خالص
۴۵	۱۵,۹۶۴	سهم گروه از سود (زیان) خالص

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

۱۷-۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی به شرح زیر است :

نام شرکت		بورسی / غیربورسی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
				۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
				گروه	اصلی	گروه	اصلی	
شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)		غیربورسی	ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه گذاری
شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)		غیربورسی	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)		غیربورسی	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)		غیربورسی	ایران	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	سرمایه گذاری
شرکت توسعه ساختمانی بهمن (سهامی عام)		غیربورسی	ایران	۹۹/۹۶	۹۹/۹۲	۹۹/۹۶	۹۹/۹۲	ساختمانی
شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)		غیربورسی	ایران	۸۴/۳۰	۶۹/۵۱	۸۴/۳۰	۶۹/۵۱	سرمایه گذاری
شرکت بافکار (سهامی عام)		غیربورسی	ایران	۹۴/۳۴	-	۹۴/۳۴	-	تولیدی (متوقف)

۱۷-۶-۲- شرکت فرعی بافکار در پایان دوره ۶ ماهه دارای زیان انباشته به مبلغ ۲۵۹,۳۰۵ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت بافکار فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته است.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)				شرکت
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تجاری					
حسابهای دریافتنی	۴,۷۹۰	۴۹,۴۷۳		۲,۷۵۴,۳۹۹	۷,۸۵۲,۵۷۶
اشخاص وابسته-سود سهام دریافتنی	۲,۱۴۰,۳۲۲	۲,۵۲۵,۱۴۲		۱,۶۹۵,۰۳۴	۲,۴۷۹,۴۷۶
سایر اشخاص-سود سهام دریافتنی	۳۶,۴۴۶	۱۱۸,۰۵۷		۳۴,۳۲۷	۴۴,۲۶۴
سود تحقق یافته صندوق های درآمد ثابت	۴۹,۹۲۷	-		-	-
کارگزاری فرایی	-	۸۰,۱۳۸		-	۸۰,۱۳۸
کارگزاری بهمن	-	۴۰,۷۳۱		-	۴۰,۷۳۱
کارگزاری بانک پاسارگاد	۶۱	۵۹		-	-
سایر اشخاص	۲,۲۳۱,۵۴۶	۲,۸۱۳,۶۰۰		۴,۴۸۳,۷۶۰	۱۰,۴۹۷,۱۸۵
سایر حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته	-	-		۱۲,۵۵۵,۳۳۲	۳,۹۵۵,۱۷۳
سایر اشخاص	۶۶۶	۲,۷۲۰		۲۳۰	۲,۲۸۴
وام کوتاه مدت کارکنان	۱۵,۱۱۷	۱۵,۷۳۵		۱۴,۰۱۴	۱۴,۷۰۹
بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷		-	-
عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (بافکار)	۴۳۰	۴۱۵		-	-
سایر حسابهای دریافتنی	۱,۰۹۳	۱,۲۰۴		۳۱۷	۹۳۰
	۲۰,۰۱۳	۲۲,۷۸۱		۱۲,۵۶۹,۸۹۳	۳,۹۷۳,۰۹۶
	(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)		-	-
	۱۷,۳۰۶	۲۰,۰۷۴		۱۲,۵۶۹,۸۹۳	۳,۹۷۳,۰۹۶
	۲,۲۴۸,۸۵۲	۲,۸۲۳,۶۷۴		۱۷,۰۵۳,۶۵۳	۱۴,۴۷۰,۲۸۱

کسر می شود: کاهش ارزش (دادوستد آریا)

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

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
				سایر حسابه های دریافتنی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت نیک صنعت پارسپان (اشخاص وابسته)
۴,۷۵۲,۱۳۶	۴,۸۵۷,۶۹۰	-	-	۱۸-۲-۱ شرکت توسعه ساختمانی بهمن (اشخاص وابسته)
۱۸,۹۰۳	۲۱,۷۱۶	۲۰,۲۷۰	۲۲,۶۵۶	حصه بلندمدت وام کارکنان
۴,۷۸۱,۰۳۹	۴,۸۸۹,۴۰۶	۳۰,۲۷۰	۳۲,۶۵۶	

۱۸-۲-۱- مانده مزبور عمدتاً شامل وجوه پرداختی در سنوات قبل و دوره ۶ ماهه مورد گزارش بابت تامین مالی به آن شرکت می باشد که به دلایل عدم وجود شرایط تسویه در کوتاه مدت در حسابه های دریافتنی بلندمدت طبقه بندی شده است.

۱۸-۱-۲- تفکیک سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	۱	۴۹,۴۷۳	۴,۷۹۰	شرکت بیمه ملت
۱,۹۸۳,۱۵۰	۱,۲۴۷,۸۶۸	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۱۸۴,۴۸۲	۱۸۰,۷۲۹	-	-	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۵,۵۹۵,۳۰۵	۱,۳۰۳,۸۹۰	-	-	شرکت دادوستد آریا (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۲۱,۹۱۱	۲۱,۹۱۲	-	-	شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۶۷,۷۲۷	-	-	-	شرکت اعتبار آفرین (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۷,۸۵۲,۵۷۶	۲,۷۵۴,۳۹۹	۴۹,۴۷۳	۴,۷۹۰	

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

۱-۱-۱۸- تفکیک سود سهام دریافتنی سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۱۶۱,۰۰۱	-	۱۶۱,۰۰۱	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	۱,۱۴۷,۹۹۷	-	۱,۱۴۷,۹۹۷
شرکت سیمان غرب	-	۲۶۲,۵۸۴	-	۶۰۹,۸۵۱
شرکت پویا زر کان آق دره	-	۲۱,۱۵۰	-	۹۳,۱۹۹
شرکت دارویی تأمین (تبیپکو)	۲۰۰,۵۹۶	۱۶۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۹۶	۱۶۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری البرز	۸,۵۷۰	۳,۴۰۲	۱۰,۳۱۷	۵,۸۴۰
شرکت داروسازی فارابی	۵,۱۷۷	۷,۱۷۸	۵,۱۷۷	۷,۱۷۸
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۷۷۳,۳۷۲	-	۷۸۳,۲۹۶	-
شرکت تولی پرس	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱
شرکت فارسیت درود	-	-	۳۹۱	۳۹۱
شرکت گل گهر	-	-	۱۱۹	۶۳
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۲۳,۹۳۴	-	۲۳,۹۳۴	-
شرکت پارس دارو	۳۹,۸۲۴	۱۲,۰۰۸	۵۳,۳۵۶	۱۲,۰۲۴
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۰,۵۲۵	-	۲۰,۵۲۵	-
شرکت پتروشیمی پردیس	۳۵۸,۳۴۵	-	۳۵۸,۳۴۵	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۰۳,۹۳۳	-	۷۰۳,۲۷۹	-
شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۲۹,۳۶۰	-	۱۲۹,۳۶۰	-
شرکت قند پیرانشهر	۸,۹۹۹	-	۱۱,۶۲۲	-
سایر اقلام	۴۵,۹۲۰	۷۹,۷۹۵	۶۲,۹۰۲	۱۰۲,۸۵۹
	۲,۴۷۹,۴۷۶	۱,۶۹۵,۰۳۴	۲,۵۲۵,۱۴۲	۲,۱۴۰,۳۲۲

۱-۱-۱۸-۱ اقدامات هیات مدیره از طریق طرح شکایت در کمیته سازش سازمان بورس و مراجع قضایی حقوقی در جهت وصول مطالبات سود سهام از شرکت تولی پرس در جریان می باشد.

۱-۱-۱۸-۲ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱,۵۶۲,۷۱۸ میلیون ریال سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته و سایر اشخاص در شرکت اصلی به حیطة وصول درآمده است.

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

۱-۴-۱۸- تفکیک سود تحقق یافته صندوق های درآمد ثابت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	۴,۳۸۷	-	۴,۵۳۴	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
-	۷,۶۱۸	-	۷,۷۱۵	صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر
-	۱۸,۸۷۸	-	۱۸,۸۷۸	صندوق سرمایه گذاری ماهور
-	۳,۴۴۴	-	۳,۴۴۴	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه
-	-	-	۱,۸۷۵	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
۳۲,۲۳۷	-	۷۶,۹۳۲	-	صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
۱۱,۹۱۶	-	۱۱,۹۱۶	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
-	-	۲۹,۰۹۸	-	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۱۱۱	-	۱۱۱	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان
۴۴,۲۶۴	۳۴,۳۲۷	۱۱۸,۰۵۷	۳۶,۴۴۶	

۱-۵-۱۸- تفکیک حسابهای سایر دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
یادداشت			
۲,۹۵۱,۶۰۰	۳,۵۳۲,۵۷۴	-	-
-	۹,۰۲۲,۷۵۸	-	-
۱,۰۰۳,۵۷۳	-	-	-
۳,۹۵۵,۱۷۳	۱۲,۵۵۵,۳۳۲	-	-
شرکت سرمایه گذاری آوین			
شرکت دادوستد آریا			
شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان			

۱-۵-۱۸-۱- مانده طلب از سرمایه گذاری آوین عمدتاً ناشی از وجوه پرداختی به ایشان بابت تحصیل سرمایه گذاری ها و انتقال مطالبات شرکت سرمایه گذاری بهمن از کارگزاری ها و انتقال طلب (بدهی) فی مابین شرکتهای گروه به سرمایه گذاری بهمن می باشد، که پیرو توافق انجام شده مقرر شده در سال آتی مطالبات از ایشان از طریق واگذاری سهام و نهایتاً تا پایان سال مالی آتی تسویه گردد.

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

۱-۸-۱-۶- تفکیک سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	-	۱۶۲	۱۶۲
-	-	۷۴	۷۴
-	-	۷۸	۷۸
-	-	۷۴	۷۴
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵
۲,۲۲۹	۱۷۵	۲,۲۷۷	۲۲۳
۲,۲۸۴	۲۳۰	۲,۷۲۰	۶۶۶

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس

شرکت توسعه سازه پای

شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان

شرکت مشاور فن آوا

شرکت حامی کیان سازه

سایر

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	-	۱۴۰	۱۴۰
-	-	۱۴۰	۱۴۰

مالیات و عوارض ارزش افزوده

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

۲۰- موجودی املاک

موجودی املاک مربوط به شرکت فرعی بافکار است که تفکیک مخارج ساخت املاک در جریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۳۰۴	۱,۳۰۴	۲۰-۱ الی ۲۰-۴
۵۰۵	۵۰۵	۲۰-۱ الی ۲۰-۴
۲۴۸۰	۲,۴۸۰	۲۰-۱ الی ۲۰-۴
۲۱۴۵	۲,۱۴۵	۲۰-۱ الی ۲۰-۴
۷۲۶۱	۷,۲۶۱	۲۰-۱ الی ۲۰-۴
۵۱۵۷۴	۵۱,۵۷۴	۲۰-۱ الی ۲۰-۴
۳۹۱۵	۳,۹۱۵	۲۰-۱ الی ۲۰-۴
۴۸۰۸۶۰۰	۴,۸۰۸,۶۰۰	۲۰-۵ الی ۲۰-۶
۵۸۰۰۲	۱۲۷,۸۲۹	۲۰-۷
۴,۹۳۵,۷۸۶	۵,۰۰۵,۶۱۳	

۲۰-۱- در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵ دو فقره قرارداد فی ما 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. 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 زمین های 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 مستحدثات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحدثات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

بر اساس قرارداد ، درصد مشارکت به ترتیب ۲۵/۵ درصد سازمان سرمایه گذاری و مشارکت مردمی و ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار تعیین شده است .

۲-۲۰- پیرو مصوبه هیات مدیره ، شش فقره قرارداد فی مابین 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 .

۳-۲۰- 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 شناسایی و در حساب ها لحاظ گردید.

۴-۲۰- در 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 موعداقساط 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 صورت مالی) انعکاس یافته است. این اسناد وخواسته شده اما در حال حاضر رفع سوء اثر آنها انجام شده است. در سال ۱۳۹۳ با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد و مصوبات 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 متراژساخت 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 فی مابین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران رساند.

۵-۲۰- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ جهت تغییر کاربری پروژه، تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاک های ثبتی پروژه منعقد گردیده است و طی فرایند اجرایی براساس تفاهم بعمل آمده، شرکت بافکار در مرحله اول تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰،۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۶ مبلغ ۱۴۰،۰۰۰ میلیون ریال ، در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال ۱۴۰۱ شرکت با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر، جمعا ۲،۸۸۰،۰۰۰ میلیون ریال، ضمن اخذ موافقت نظریه کارگروه فنی 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 . در سال ۱۴۰۲ پرداخت مبلغ ۱،۴۰۹،۹۸۲ میلیون ریال از بابت عوارض به شهرداری منطقه ۱۶ صورت پذیرفت. همچنین مبلغ ۲۱۱،۹۳۰ میلیون ریال بابت خدمات شرکت مهندسی مشاور پرارین پندار و ۲۵۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت مشاوره طرح و سایر مخارج اجرایی طی سالیهای اخیر معادل ۵۶،۶۸۸ میلیون پرداخت گردید.

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

۲۰-۶- با عنایت به پیگیری های به عمل آمده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹ موضوع اقاله قرارداد سازمان مشارکت ها در هیات مدیره سازمان مشارکتها مطرح و هیات مدیره سازمان در خصوص انحلال قراردادهای مشارکت از طریق اقاله آنها با رعایت صرفه و صلاح شهرداری تهران و لحاظ داشتن کلیه حقوق شهرداری در متن اقاله و اخذ از شریک موافقت نمود و موضوع در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ توسط شهرداری منطقه ۱۶ تهران به شرکت ابلاغ گردید و تا کنون مذاکرات جهت تنظیم و امضای اقاله نامه و یا خاتمه قرارداد منجر به نتیجه نهایی نشده است. در این راستا، پیرو پیگیری های انجام شده جهت تعیین تکلیف قطعی وضعیت اقاله و یا خاتمه قرارداد های مشارکت با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران، تفاهم اولیه جهت تعیین دقیق سهم طرفین از طریق دریافت نظر کارشناسان رسمی واجد صلاحیت در سال ۱۴۰۴ صورت گرفته که تا تاریخ تصویب این صورت های مالی نتیجه گزارشات کارشناسان به طرفین ابلاغ نشده است. در این شرایط، انعکاس هر گونه تعدیلی در حسابها مازاد بر مبالغ شناسایی شده قبلی منوط به دریافت گزارشات مورد نیاز و دستیابی به توافق قطعی و نهایی با سازمان مذکور خواهد بود. ضمناً پیرو درخواست شرکت درخصوص تغییر کاربری و صدور پروانه ساخت از شهرداری منطقه ۱۶ و صدور رای از کمیسیون ماده ۵ شهرداری، شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ موفق به اخذ پروانه شهرسازی (تخریب و نوسازی) از شهرداری منطقه ۱۶ تهران با مهلت دو ساله شده است.

۲۰-۷- در سال قبل مبلغ ۱۹.۱۲۷ میلیون ریال بابت عوارض شهرداری تا پایان سال ۱۴۰۳ به شهرداری منطقه ۱۶ پرداخت و بابت بهای خدمات آب برداشتی از منابع آب زیر زمینی (حق نظاره) سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۸.۸۷۵ میلیون ریال پرداخت شده است و در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۵.۰۵۵ میلیون ریال بابت عوارض شهرداری تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شهرداری منطقه ۱۶ پرداخت و بابت بهای خدمات آب برداشتی از منابع آب زیر زمینی (حق نظاره) سال ۱۴۰۴ مبلغ ۲۴.۷۷۲ میلیون ریال توسط شرکت آب منطقه ای تهران از شرکت مطالبه شده که دو قسط آن به مبلغ ۱۲.۳۸۶ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت های مالی، پرداخت شده است.

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

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵,۰۲۵	۵۶۵,۷۴۶	۷,۵۳۲	۶۱۸,۰۳۵	موجودی ریالی نزد بانک ها
۲۶,۹۴۴	۵۷,۹۴۶	۲۶,۹۴۴	۵۷,۹۴۶	۲۱-۱ موجودی ارزی نزد بانک ها
۳۱,۹۶۹	۶۲۳,۶۹۲	۳۴,۴۷۶	۶۷۵,۹۸۱	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۳,۹۱۴ یورو معادل ۲۳,۳۶۵ میلیون ریال، ۲۶,۸۷۰ دلار معادل ۱۷,۰۲۲ میلیون ریال، ۶,۲۳۷ پوند معادل ۶,۱۸۰ میلیون ریال و ۶۶,۸۱۱ درهم امارات معادل ۱۱,۳۸۰ میلیون ریال نزد بانکهای خارج از کشور می باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۲,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام بوده که تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۱/۶۷	۱۳,۵۶۷,۱۳۰,۳۱۰	۶۱/۶۷	۱۳,۵۶۷,۱۳۰,۳۱۰	شرکت گروه بهمن
۱۰/۰۰	۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰/۰۶	۲,۲۱۲,۴۷۰,۹۴۴	شرکت بیمه ملت
۴/۹۲	۱,۰۸۲,۱۷۶,۴۳۲	۴/۹۲	۱,۰۸۲,۱۷۶,۴۳۲	شرکت گروه انرژی مهستان
۴/۱۳	۹۰۸,۷۵۸,۱۸۰	۴/۱۳	۹۰۸,۷۵۸,۱۸۰	بانک سپه
۰/۱۰	۲۲,۰۲۹,۸۲۰	۰/۱۰	۲۲,۰۲۹,۸۲۰	شرکت کیا مهستان
۲/۳۵	۵۱۸,۰۷۱,۴۲۷	۱/۴۵	۳۱۸,۰۷۱,۴۲۷	شرکت مزدا بدک
۱/۱۲	۲۴۶,۸۲۸,۲۳۸	۱/۱۲	۲۴۶,۸۲۸,۲۳۸	شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم
۱۵/۷۰	۳,۴۵۵,۰۰۵,۵۹۷	۱۶/۵۶	۳,۶۴۲,۵۳۴,۶۴۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۲-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۶۲/۹۷	۹/۲۲	۲۰۳/۸۱	۱۱/۹۵	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۰۴	۰/۰۰۶	۰/۰۰۱	۰/۰۰۵	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، 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.

گردش حساب اندوخته قانونی طی دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۹۴۱	۲,۲۲۴,۴۳۰	مانده ابتدای دوره
۱۵۸,۶۱۲	-	۱۶۲,۷۲۷	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۵۵۸,۶۱۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۶۶۸	۲,۲۲۴,۴۳۰	مانده پایان دوره

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

۲۴- سهام خزانه

گروه		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد مالکیت	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۱۲,۲۹۰	۱۰,۷۵۸	۹,۲۱۲,۹۸۷	۲۱,۷۰۹	۰/۰۱۲		شرکت داد و ستد آریا - شرکت فرعی
۱۸۰,۵۲۸	۲۸۸	۱۸۰,۵۲۸	۲۸۸	۰/۰۰۱		شرکت سرمایه گذاری آوین - شرکت فرعی
-	-	-	۱,۹۴۷	۰/۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان - شرکت فرعی
۳۶,۰۹۳,۲۲۳	۱۶۲,۳۸۸	۱۴,۴۸۹,۳۷۶	۳۲,۸۲۲	۰/۱۶۴		سهام خزانه شرکت
۳۸,۸۸۶,۰۴۱	۱۷۳,۴۳۴	۲۴,۸۸۲,۸۹۱	۵۶,۷۶۶			سهام خزانه گروه

۲۴-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مانده ابتدای دوره	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۴۸۹,۳۷۶	۳۲,۸۲۲	۶۲,۴۹۳,۰۳۰	۲۱۹,۷۲۱		مانده ابتدای دوره
۸۴,۱۳۷,۹۱۰	۳۴۲,۰۹۹	۱۰۸,۳۳۹,۷۷۷	۳۸۵,۳۴۰		خرید طی دوره
-	-	۵۰,۳۱۲,۴۹۱	-		افزایش سرمایه
(۶۲,۵۳۴,۰۶۳)	(۲۱۲,۵۳۴)	(۲۰۶,۶۵۴,۹۲۲)	(۵۷۲,۲۳۸)		فروش طی دوره
۳۶,۰۹۳,۲۲۳	۱۶۲,۳۸۸	۱۴,۴۸۹,۳۷۶	۳۲,۸۲۲		مانده در پایان دوره

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه	
۲۴۲,۳۵۸	۲۴۲,۳۵۸				سرمایه
۱,۵۷۰	۱,۵۷۰				اندوخته قانونی
۱۰۰,۰۱۸	۵۱,۹۷۲				سود انباشته
۳۴۳,۹۴۶	۲۹۵,۹۰۰				

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۳۹,۸۴۹	۲۹,۳۴۱	۳۴,۰۰۷	۲۳,۵۰۷		مانده در ابتدای دوره
(۲,۰۶۶)	(۱,۳۰۰)	(۲,۰۶۶)	-		پرداخت شده طی دوره
۲۰,۴۷۰	۹,۴۲۴	۱۷,۶۳۱	۸,۳۵۴		ذخیره تامین شده
۵۸,۲۵۳	۳۷,۴۶۵	۴۹,۵۷۲	۳۱,۸۶۱		مانده در پایان دوره

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

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تجاری				
اسناد پرداختنی	۲۷-۱	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-
سایر اشخاص - سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران		۴۵,۰۰۰	-	-
حساب های پرداختنی				
سایر اشخاص:				
شرکت کارگزاری بهمن	-	۱,۷۳۷	-	-
شرکت کارگزاری کارگزاری بانک پاسارگاد	-	۱۱۴,۵۵۵	-	-
سایر	-	۳,۳۷۱	۱,۶۳۲	-
	۴۵,۰۰۰	۱۶۴,۶۶۳	۱,۶۳۲	-

سایر حسابهای پرداختنی

۲۷-۲	۳۴,۳۱۷	۶۳۳	۱,۰۰۷,۴۰۶	۱۲۰,۵۵۴
شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته				
سایر عوارض دولتی (بافکار)	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	-	-
مطالبات کارکنان	۷,۱۵۴	۱,۵۰۰	۶,۳۸۹	۵,۶۳۸
سپرده بیمه پرداختنی	۱۲,۲۲۴	۱۱,۱۲۴	۱,۸۳۴	۷۷۰
حق بیمه پرداختنی	۲,۶۱۰	۱,۷۶۳	۲,۰۷۹	۱,۴۱۸
ذخیره هزینه های پرداختنی	۳۳,۳۴۷	۵۱,۴۹۶	۹,۳۹۰	۹,۱۸۱
مالیات های تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده	۹۲۵	۱,۱۶۲	۸۱۴	۱,۰۲۵
سایر	۱۷,۲۵۶	۱۸,۹۸۱	۳,۲۶۳	۲۶۷
	۱۰۹,۴۸۱	۸۹,۲۹۷	۱۰,۳۱,۱۷۵	۱۳۸,۸۵۳
	۱۵۴,۴۸۱	۲۵۳,۹۶۰	۱,۰۳۱,۱۷۵	۱۴۰,۴۸۵

۲۷-۱- در ارتباط با اجرای برخی از موارد مرتبط با پروژه مشارکتی بافکار توسط سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران، مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال طی ۱۲ فقره چک از سررسید ۱۳۹۱ الی سررسید ۱۳۹۶ توسط شرکت بافکار در سنوات قبل در اختیار آن سازمان قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به در جریان بودن اقاله قرارداد فی مابین، اقدامات لازم جهت عودت اسناد مزبور پس از اقاله قرارداد انجام می پذیرد.

۲۷-۲- تفکیک سایر حساب های پرداختنی شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت گروه بهمن	۳۱,۵۶۸	۳	۳۱,۵۶۸	میلیون ریال
شرکت بیمه ملت	۲۲	۲۲	۱۶	۱۶
شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	-	-	۸۷۶,۱۲۰	-
شرکت گروه صنعتی ایرانیان	-	-	۴۳,۳۳۸	۴۴,۸۹۸
شرکت اعتبار آفرین	-	-	۵۳,۶۳۷	۷۵,۰۳۲
سایر شرکتهای	۲,۷۲۷	۶۰۸	۲,۷۲۷	۶۰۸
	۳۴,۳۱۷	۶۳۳	۱,۰۰۷,۴۰۶	۱۲۰,۵۵۴

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

۲۸-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	-	-	-
-	۲,۴۲۴	۲۲۷	۲,۴۴۱
-	۲,۴۲۴	۲۲۷	۲,۴۴۱

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۲۰,۵۴۷	۱۱۹,۹۲۶	شرکت
۱۴۵,۲۱۷	۵۳,۲۵۰	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۶۵,۷۶۴	۶,۷۷۳,۱۷۷	سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۴	۴۰,۰۴۱	گروه
۲۶۵,۷۹۸	۶,۸۱۳,۲۱۸	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۹-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع دوره ۱۴۰۴ مبلغ ۳۰۰ ریال و مجمع دوره ۱۴۰۲ مبلغ ۲۲۰ ریال است.

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۱۷۲,۲۴۳	۷,۵۹۲,۲۸۴	۳,۶۷۲,۰۹۷	۸,۹۱۹,۲۶۱	سود خالص		
-	۲,۴۲۴	۲۲۷	۲,۴۴۱	تعدیلات		
۶۵۰	۶۵۴	۷۷۳	۷۵۵	هزینه مالیات بر درآمد		
-	-	۱۰۵	-	استهلاک دارایی های غیر جاری		
۸,۳۵۴	۱۵,۵۶۵	۸,۱۲۴	۱۸,۴۰۴	استهلاک سرقتی		
-	(۳۱,۰۰۲)	-	(۳۱,۰۰۲)	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۳,۱۸۱,۲۴۷	۷,۵۷۹,۹۲۵	۳,۶۸۱,۳۲۶	۸,۹۰۹,۸۵۹	سود تسعیر دارایی های غیرمرتبط با عملیات		
۱,۱۰۲,۵۳۶	(۵۱۵,۲۸۳)	۳,۸۲۵,۹۳۴	۵۸۲,۴۳۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی		
-	-	۲۵۶	-	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها		
(۲,۱۷۰,۰۶۶)	(۱,۴۹۰,۷۵۵)	(۵,۵۵۹,۶۸۱)	(۴,۹۶۵,۴۰۹)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
(۱,۰۲۷,۶۶۸)	(۳,۶۳۰,۵۶۳)	(۱,۴۳۸,۰۵۰)	(۳,۶۴۹,۲۸۸)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت		
-	-	-	(۶۹,۸۲۷)	کاهش (افزایش) موجودی اموال		
۱,۳۵۴,۲۶۶	۹۸۳,۰۲۶	(۲۱۸,۴۹۳)	(۷,۱۴۰)	(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی		
۱,۴۴۰,۳۱۶	۲,۹۲۶,۳۵۰	۲۹۱,۲۹۲	۸۰۰,۶۳۱	نقد حاصل از عملیات		

۳۰-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳,۱۶۶,۸۹۶	۳,۸۴۳,۸۴۵	۳,۲۷۲,۹۱۵	۴,۳۳۸,۱۰۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
۱۸۵,۲۹۰	۵,۷۸۹	۲۲۷,۵۲۳	۹۴,۵۱۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها		
۳,۳۵۲,۱۸۶	۳,۸۴۹,۶۳۴	۳,۵۰۰,۴۳۸	۴,۴۳۲,۶۲۷			

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

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- 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 طی سنوات بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۴۰,۲۵۵	۷,۸۵۳,۹۲۴	۵۵۹,۶۰۷	۷,۰۲۵,۹۵۲	جمع بدهی
(۳۱,۹۶۹)	(۶۲۳,۶۹۲)	(۳۴,۴۷۶)	(۶۷۵,۹۸۱)	موجودی نقد
۴۰۸,۲۸۶	۷,۲۳۰,۲۳۲	۵۲۵,۱۳۱	۶,۳۴۹,۹۷۱	خالص بدهی
۶۱,۷۰۴,۷۲۸	۶۲,۵۸۲,۷۷۶	۶۲,۱۲۵,۲۶۸	۶۴,۳۱۹,۰۶۲	حقوق مالکانه
۱٪	۱۲٪	۱٪	۱۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک گروه، 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.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله 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 با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۳-۱- 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 ۳۱ ارائه شده است.

۳۱-۳-۲- 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.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۳-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

پرتفوی 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 پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً 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 پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند. در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مزاد (کاهش) ارزش پرتفوی سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سریع معامله کوتاه و بلندمدت شرکت به شرح جدول زیر خواهد بود:

شرح	میزان تغییر ارزش سهم (درصد) - مبالغ به میلیون ریال				
	۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪
مزاد ارزش پرتفوی سریع معامله کوتاه مدت و بلندمدت (میلیون ریال)	۵۷,۶۹۱,۰۰۸	۵۵,۰۶۸,۶۸۹	۵۲,۴۴۶,۳۷۱	۴۹,۸۲۴,۰۵۲	۴۷,۲۰۱,۷۳۴

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظیر مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها طرف مهلت مقرر به پرداخت سود سهام خود اقدام ننموده و شرکت را با ریسک اعتباری مواجه کنند. لذا شرکت با ایجاد سازو کار منظم و پیگیری به موقع مطالبات سعی نموده است تا وصول مطالبات را در زمان مقرر انجام داده و این ریسک را به حداقل برساند. همچنین در صورت عدم عمل به تعهدات شرکت های سرمایه پذیر در خصوص پرداخت سود های تقسیمی طرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱ - شرکت اصلی	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳,۷۶۹	۱,۰۰۷,۴۰۶	۱,۰۳۱,۱۷۵
سود سهام پرداختنی	۶,۷۷۳,۱۷۷	-	۶,۷۷۳,۱۷۷
جمع	۶,۷۹۶,۹۴۶	۱,۰۰۷,۴۰۶	۷,۸۰۴,۳۵۲

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم
گروه و شرکت				
۲۱ موجودی نقد	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - میلیون ریال در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۷,۰۲۲	۲۳,۳۶۵	۶,۱۸۰	۱۱,۳۸۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۶,۸۷۰	۳۳,۸۵۵	۶,۲۳۷	۶۶,۵۶۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - میلیون ریال در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷,۹۱۲	۱۱,۴۵۵	۲,۳۶۴	۵,۲۱۲

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

﴿مبالغ به میلیون و پانصد﴾

تفصیل طلب بہ حساب سایر اشخاص وابستہ	پرداخت وجہ نقد	پرداخت صورت ہا توسط اشخاص وابستہ	نوع وابستگی	نام شخص وابستہ	شرح
۲,۲۸۹	(۹۲,۳۳۳)	۱۲۱,۶۱۱	عضو هیات مدیرہ	گروہ پھمن	شرکت اصلی
۲,۲۸۹	(۹۲,۳۳۳)	۱۲۱,۶۱۱		جمع	
۱۵۷	•	۱,۹۶۲	عضو هیات مدیرہ مشترک	پھمن موٹور	شرکت های همگروہ
۱۵۷	•	•	عضو هیات مدیرہ مشترک	پھمن دیزل	
۱۵۷	•	۱,۹۶۲		جمع	
۲,۴۴۶	(۹۲,۳۳۳)	۱۲۳,۵۷۳		جمع کل	

(صبالغ به صليون ريال)

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خاص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
(۸۸,۱۷۰)	.	(۴,۱۸۲,۳۱۱)	.	(۴,۱۵۰,۷۳۳)	(۳,۵۶۸)	.	.	گروه بهمن	شرکت اصلی
(۸۸,۱۷۰)	.	(۴,۱۸۲,۳۱۱)	.	(۴,۱۵۰,۷۳۳)	(۳,۵۶۸)	.	.		
(۶۰۸)	.	(۲,۵۷۰)	.	.	(۲,۵۷۰)	.	.		جمع
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	بهمن موتور	
.	۳۹,۴۵۱	(۶۵۸,۹۳۳)	.	.	.	۱۰,۰۰۰	.	نیک صنعت پارسبان	
.	.	(۹۵,۲۲۱)	.	(۹۵,۲۲۱)	(۲۲)	.	۴,۷۹۰	بیمه ملت	
.	.	(۷۶,۰۴۸)	.	(۷۶,۰۴۸)	.	.	.	مزدا یدک	
.	.	(۶۲,۱۳۹)	.	(۶۲,۱۳۹)	.	.	.	بازرگانی تارکات پویا ایرشم	شرکت های همگروه
.	.	(۶,۷۳۳)	.	(۶,۷۳۳)	.	.	.	سرمایه گذاری ساتا نوین	
.	.	(۶۶۰۹)	.	(۶۶۰۹)	.	.	.	سرمایه گذاری پویا همگام	
.	.	(۱۵۷)	.	.	(۱۵۷)	.	.	کیا مهستان	
(۶۰۸)	۵۹,۴۵۱	(۹۰۶,۶۵۰)	۱۰,۰۰۰	(۹۰۸,۶۹۱)	(۲,۷۳۹)	۱۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	سایر شرکت های همگروه	
(۸۸,۷۷۸)	۵۹,۴۵۱	(۵۰۸۸,۹۶۱)	۱۰,۰۰۰	(۵۰۵۹,۴۴۳)	(۳۴,۳۱۷)	۱۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	جمع	جمع کل

گزارش
موسسه حسابرسی تهران

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

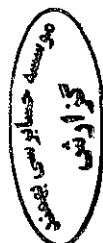
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۳ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه ها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	انتقال طلب از کارگزاری ها به حساب اشخاص وابسته	انتقال طلب به حساب سایر اشخاص وابسته	پرداخت هزینه های شرکت توسط اشخاص وابسته	خرید سهام
شرکت های فرعی	اعتبار آفرین	شرکت سرمایه پذیر	-	۵۰۴	۰	۲۰۰	۰	۴۷,۰۳۶	۰	۰
	گروه صنعتی ایرانیان	شرکت سرمایه پذیر	-	۴۶۱	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری آوین	شرکت سرمایه پذیر	-	۱۲	۴۵۰,۸۱۱	۷۸۱,۴۰۰	۴۸۴,۹۰۹	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	شرکت سرمایه پذیر	-	۳۲	۴۰۰,۵۶۵	۵۵,۳۳۰	۶۱۲	۱,۵۰۵,۲۸۱	۰	۳۳,۱۴۱
	داد و ستد آریا	شرکت سرمایه پذیر	-	۱۷	۱۸۰,۴۳۰	۲,۶۶۹,۱۰۰	۱,۰۹۰,۲۳۹	۱,۵۵۲,۳۶۶	۰	۰
	توسعه ساختمانی بهمن	شرکت سرمایه پذیر	-	۵۴۲	۳,۰۰۰	۱۰۴,۳۳۳	۰	۳,۷۸۰	۰	۰
جمع شرکت های فرعی				۱,۵۵۸	۱,۰۳۴,۸۰۶	۳,۶۱۱,۲۶۲	۱,۵۷۵,۷۶۰	۳,۱۰۸,۶۸۳	۰	۳۳,۱۴۱
شرکت اصلی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۹۲,۳۳۳	۰	۲,۲۸۹	۱۳۱,۶۱۱	۰
	جمع شرکت اصلی	عضو هیات مدیره مشترک	-	۰	۰	۹۲,۳۳۳	۰	۲,۲۸۹	۱۳۱,۶۱۱	۰
	بهمن موتور	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱۵۷	۰	۰	۰
	بهمن دیزل	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱۵۷	۰	۰	۰
جمع شرکت های همگروه				۰	۰	۰	۱,۵۷۵,۹۱۷	۳,۱۱۰,۹۷۲	۱۳۳,۵۷۳	۳۳,۱۴۱
جمع کل				۱,۵۵۸	۱,۰۳۴,۸۰۶	۳,۶۰۳,۵۹۵	۱,۵۷۵,۹۱۷	۳,۱۱۰,۹۷۲	۱۳۳,۵۷۳	۳۳,۱۴۱



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

خالص		خالص		سود سهام پرداختی		سایر پرداختی ها		سایر دریافتی ها		دریافتی های تجاری		نام شخص وابسته		شرح	
بدهی	طلب	بدهی	طلب	۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
(۷,۳۰۵)	.	(۵۳,۶۳۷)	.			(۵۳,۶۳۷)				.		اعتبار آفرین		شرکت های فرعی	
(۳۲,۹۸۷)	.	(۳۱,۴۳۶)	.			(۳۱,۴۳۸)		.		۲۱,۹۱۲		گروه صنعتی ایرانیان			
.	۴,۹۳۴,۷۵۰	.	۴,۷۸۰,۳۸۸					۳,۵۳۲,۵۷۴		۱,۳۴۷,۸۶۸		سرمایه گذاری آوین			
.	۱,۱۸۱,۰۵۵	(۶۹۵,۳۹۱)	.			(۸۷۶,۱۲۰)		.		۱۸۰,۷۳۹		سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان			
۵,۵۹۵,۳۰۵	.	.	۱۰,۳۲۵,۸۶۴			(۷۸۴)		۹,۰۲۲,۷۵۸		۱,۳۰۳,۸۹۰		داد و ستد آریا			
.	۴,۷۵۲,۱۳۶	.	۴,۸۵۷,۶۹۰					۴,۸۵۷,۶۹۰		.		توسعه ساختنی بهمن		جمع	
(۳۰,۲۹۲)	۱۶,۴۷۰,۲۴۷	(۷۷۰,۴۵۴)	۱۹,۹۶۳,۹۴۲			(۸۳۸)		۱۷,۴۱۳,۰۲۲		۲,۷۵۴,۳۹۸					
(۸۸,۱۶۷)	.	(۴,۱۸۲,۳۱۱)	.			(۴,۱۵۰,۷۴۳)		(۳۱,۵۶۸)		.		گروه بهمن		شرکت اصلی	
(۸۸,۱۶۷)	.	(۴,۱۸۲,۳۱۱)	.			(۴,۱۵۰,۷۴۳)		(۳۱,۵۶۸)		.					
(۶۰۸)	.	(۲,۵۷۰)	.					(۲,۵۷۰)		.				شرکت های همگروه	
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰					۱۰,۰۰۰		.		بهمن موتور			
.	.	(۱۵۷)	.					(۱۵۷)		.		نیک صنعت پارسین			
.	.	(۹۵,۳۲۱)	.			(۹۵,۳۲۱)		.		.		بهمن دیزل			
.	.	(۷۴,۰۴۸)	.			(۷۴,۰۴۸)		.		.		مزدا یدک			
.	.	(۶۲,۱۴۹)	.			(۶۲,۱۴۹)		.		.		بازگانی تدارکات پویا ایرشیم			
.	.	(۶,۷۲۳)	.			(۶,۷۲۳)		.		.		سرمایه گذاری مانا نوین			
.	.	(۶۶۰,۹۰۰)	.			(۶۶۰,۹۰۰)		.		.		سرمایه گذاری پویا همگام			
(۱۶)	.	(۶۶۳,۷۵۶)	.			(۶۶۳,۷۴۱)		(۱۶)		۱		کیا مهستان			
(۶۲۴)	۱۰,۰۰۰	(۹۱۱,۴۳۳)	۱۰,۰۰۰			(۹۰۸,۶۹۱)		(۲,۷۴۳)		۱۰,۰۰۰		بیمه ملت			
(۱۱۹,۰۸۳)	۱۶,۴۸۰,۲۴۷	(۵,۸۶۴,۱۹۸)	۱۹,۹۷۳,۹۴۲			(۵,۰۶۰,۳۷۲)		(۱,۰۰۷,۴۰۶)		۱۷,۴۳۳,۰۲۲		۲,۷۵۴,۳۹۹		جمع کل	

گزارش
مؤسسه حسابرسی پیشین

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

۳۳-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات سرمایه ای عمده و حائز اهمیت و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴-۲- عمده بدهی های احتمالی شرکت های فرعی شامل موارد زیر است:

۳۴-۲-۱- شرکت فرعی بافکار

در 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 ضمناً 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- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است .