

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۷۰)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(۱) تا (۲۲)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۴- ابهام نسبت به وضعیت چگونگی اقاله قراردادهای مشارکت در شرکت فرعی بافتار توضیحات مربوط به وضعیت قراردادهای مشارکت منعقد شده با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت مردمی شهر تهران در سال ۱۳۹۱ و موافقت با اقاله آن توسط سازمان مذکور در سال ۱۴۰۲ در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ تا ۸-۲۰ انعکاس یافته است. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۶-۲۰ تعیین تکلیف نهایی حقوق طرفین در قراردادهای فوق و حل و فصل ادعاهای فیما بین موکول به خاتمه اقدامات در جریان و توافقات آتی در این خصوص خواهد بود.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۹ فروردین ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند

تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- اقدامات و پیگیریهای انجام شده و در جریان در ارتباط با انجام تکلیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی قبل در خصوص موارد مندرج در بند (۴) این گزارش، به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری و با در نظر گرفتن روابط تجاری فی‌مابین در شرکت‌های هم‌گروه انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- موارد مرتبط با عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان :	
۱-۱	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی بافکار ظرف مدت ۶۰ روز بعد از پایان دوره میانی.
۲	شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری:	
۲-۱	ماده ۲	تخصیص بیش از ۱۰ درصد دارایی‌ها به تحصیل سهام یک شرکت (سرمایه‌گذاری در شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان).

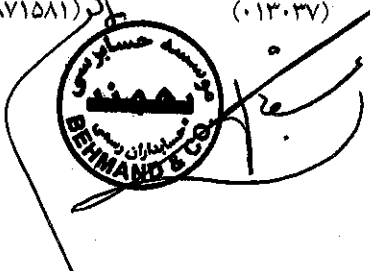
۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با در نظر گرفتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۴- 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.

۱۵- در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۲ و در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور به اطلاع می‌رساند، مبلغی بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی طی سال مالی مورد گزارش توسط مجمع عمومی تخصیص نیافته است.

۲۶ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمن (حسابداران رسمی)
محمودرضا شبانی احمدرضا شریفی
(۰۱۳۰۳۷) (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 تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

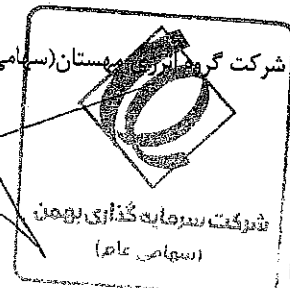
شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳-۴	• صورت سود و زیان تلفیقی
۵-۶	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۷	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۸	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۹	• صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۲ تا ۷۰	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ 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 - غیرموظف	آقای وحید بیگدلی	شرکت بازرگانی عصر بهمن (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای مهدی کشاورز بهادری	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



BAHMAN.IR

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

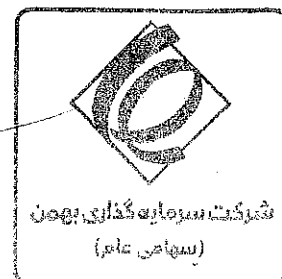
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
درآمدهای عملیاتی		
۶,۱۳۴,۹۶۶	۶,۱۳۰,۴۳۷	۵ درآمد سود سهام
۷۰,۱۹۰	۵۰۹,۲۹۹	۶ درآمد سود تضمین شده
۸,۶۹۷,۱۶۸	۱۳,۵۸۷,۱۱۴	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵۷۷,۹۶۵	(۲۱۹)	۱۷-۵ سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۱۵,۴۸۰,۲۸۸	۲۰,۲۲۶,۶۳۱	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۱۷۷,۷۴۳)	(۲۸۶,۰۴۱)	۸ هزینه های عمومی و اداری
(۲۰۹)	(۲۰۹)	۹ سایر هزینه ها
(۱۷۷,۹۵۲)	(۲۸۶,۲۵۰)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۵,۳۰۲,۳۳۶	۱۹,۹۴۰,۳۸۱	سود عملیاتی
-	(۱۶,۷۸۵)	۱۰ هزینه های مالی
(۹,۷۲۲)	(۶,۴۷۵)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵,۲۹۲,۶۱۴	۱۹,۹۱۷,۱۲۱	سود قبل از مالیات
-	(۲۲۷)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۲۹۲,۶۱۴	۱۹,۹۱۶,۸۹۴	سود خالص
قابل انتساب به		
۱۵,۲۸۶,۲۳۸	۱۹,۸۹۱,۷۹۶	مالکان شرکت اصلی
۶,۳۷۶	۲۵,۰۹۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۵,۲۹۲,۶۱۴	۱۹,۹۱۶,۸۹۴	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
۷۰۳	۹۱۳	سود (زیان) پایه هر سهم
۰	(۱)	عملیاتی (ریال)
۷۰۳	۹۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

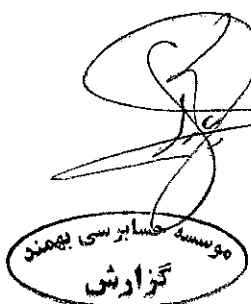
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۸۷,۶۵۲	۳۸۶,۳۳۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۰	۱	۱۴	سرقفلی
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۵۳۲	۴۹۱	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۶۹,۹۵۳	۱۶۹,۷۳۵	۱۷-۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۸,۳۷,۱۸۲	۹,۱۷۵,۵۳۸	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۰۰۰	۳۰,۲۷۰	۱۸-۲	سایر دریافتنی ها
۹,۳۹۷,۵۲۶	۹,۷۶۴,۲۶۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۵۲	۱۴۰	۱۹	پیش پرداخت ها
۴,۸۷۷,۷۸۵	۴,۹۳۵,۷۸۶	۲۰	موجودی املاک
۵,۴۸۲,۳۶۸	۲,۸۳۳,۶۷۴	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶,۰۳۹,۲۰۱	۴۵,۱۱۶,۵۳۵	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹,۰۸۲	۳۴,۴۷۶	۲۱	موجودی نقد
۳۶,۴۳۹,۸۸۹	۵۲,۹۲۰,۶۱۰		جمع دارایی های جاری
۴۵,۸۳۷,۴۱۴	۶۲,۶۸۴,۸۷۴		جمع دارایی ها

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



Handwritten signature of the auditor.

Handwritten signature of the company representative.

Handwritten signature of the company representative.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲,۸۷۴,۱۷۷	۳,۰۰۲,۶۱۳	سرف سهام خزانه
۱۶۷,۳۹۰	-	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۲۰,۹۴۱	۲,۲۲۴,۴۳۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲۶,۴۷۸,۶۰۶	۳۴,۶۵۹,۰۹۱	سود انباشته
(۳۱۷,۹۱۶)	(۵۶,۷۶۶)	۲۴ سهام خزانه
۴۴,۶۲۳,۱۹۸	۶۱,۸۲۹,۳۶۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴۶,۸۷۶	۲۹۵,۹۰۰	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
۴۴,۸۷۰,۰۷۴	۶۲,۱۲۵,۲۶۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۹,۳۴۱	۳۹,۸۴۹	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۳۴۱	۳۹,۸۴۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۴,۵۳۴	۲۵۳,۹۶۰	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۸ مالیات پرداختنی
۸۳۳,۴۷۵	۲۶۵,۷۹۸	۲۹ سود سهام پرداختنی
۹۲۷,۹۹۹	۵۱۹,۷۵۸	جمع بدهی های جاری
۹۵۷,۳۴۰	۵۵۹,۶۰۷	جمع بدهی ها
۴۵,۸۲۷,۴۱۴	۶۲,۶۸۴,۸۷۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با حق منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	انداخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۳۰,۲۱۹,۳۷۷	۵۸,۳۳۴	۳۰,۱۶۰,۹۴۳	(۹۰,۶۲۴۶)	۱۶۷,۳۹۰	۱۳,۴۰۷,۸۳۵	۸۰,۲۱,۶۸۸	۲,۶۸۸,۱۷۴	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۲۹۲,۶۱۴	۶,۳۷۶	۱۵,۲۸۶,۲۳۸	-	-	۱۵,۲۸۶,۲۳۸	-	-	-
(۱,۶۷۱,۸۲۲)	-	(۱,۶۷۱,۸۲۲)	-	-	(۱,۶۷۱,۸۲۲)	-	-	-
۱۹۷,۵۸۵	۱۹۷,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-
(۴۶,۲۴۶)	-	(۴۶,۲۴۶)	(۴۶,۲۴۶)	-	-	-	-	-
۸۲۰,۵۵۷	-	۸۲۰,۵۵۷	۶۳۴,۵۵۴	-	-	-	۱۸۶,۰۰۳	-
۵۸,۱۱۴	(۱۵,۴۱۹)	۷۳,۵۳۳	-	-	(۶۱۷,۲۳۸)	۶۱۷,۲۳۸	-	-
۴۴,۸۷۰,۰۷۲	۲۴,۸۱۶	۴۴,۸۲۲,۱۹۸	(۳۱۷,۹۱۶)	۱۶۷,۳۹۰	۲۶,۴۷۸,۶۰۶	۱,۳۲۰,۹۴۱	۲,۸۷۴,۱۷۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰

آثار ناشی از واگذاری / تحصیل شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

افزایش سرمایه شرکت فرعی

سود سهام مصوب

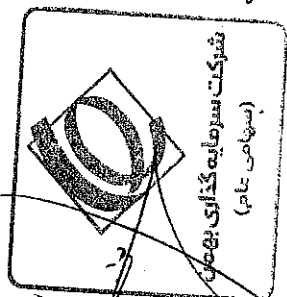
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

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



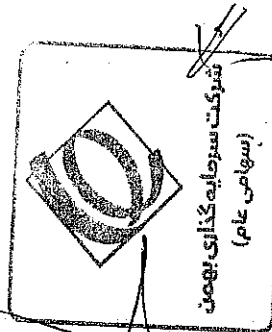
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۴۴,۸۷۰,۰۷۴	۳۴,۶۸۷,۶	(۳۱۷,۹۱۶)	۱,۶۷,۳۹۰	۲۶,۳۷۸,۶۰۶	۱,۴۲۰,۹۴۱	۲,۸۷۴,۱۷۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۹۱۶,۸۹۴	۱۹,۸۹۱,۷۹۶	-	-	۱۹,۸۹۱,۷۹۶	-	-	-
(۲۰,۷۵۴,۴۳۴)	(۸۴۸)	-	-	(۲۰,۷۴,۵۸۶)	-	-	-
-	-	-	-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸۵,۳۴۰)	(۳۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-
۷۷۴,۹۲۶	۷۷۴,۹۲۶	۶۴۶,۴۹۰	-	-	-	۱۲۸,۴۳۶	-
(۶۴۶)	(۶۴۶)	-	-	(۸۰۴,۱۱۵)	-	-	-
-	-	-	(۱,۶۷,۳۹۰)	۱,۶۷,۳۹۰	-	-	-
۲۴,۷۹۴	۲۵,۴۲۰	(۶۲۶)	-	-	(۶۲۶)	-	-
۶۲,۱۲۵,۲۶۸	۶۱,۸۲۹,۳۶۸	(۵۶,۷۶۶)	-	۳۴,۶۵۹,۰۹۱	۲,۱۳۴,۴۳۰	۳,۰۰۰,۲۶۱۳	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن
(سهامی عام)

تغییر در منافع فاقد حق کنترل

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۹۳۱,۵۸۳	۲,۸۲۴,۹۸۸	۳۰
-	(۲۲۷)	
۲,۹۳۱,۵۸۳	۲,۸۲۴,۷۶۱	
(۲,۹۳۶)	-	
(۲,۹۳۶)	-	
۲,۹۲۸,۶۴۷	۲,۸۲۴,۷۶۱	
۸۵,۲۲۳	-	
(۱,۱۷۶,۲۰۴)	(۲,۸۲۰,۳۶۷)	
(۳,۲۰۰)	-	
۶۱,۹۸۰	۱,۰۰۰	
(۱,۹۴۶,۷۵۰)	-	
(۲,۹۷۸,۸۵۱)	(۲,۸۱۹,۳۶۷)	
(۵۰,۳۰۴)	۵,۳۹۴	
۷۹,۳۸۶	۲۹,۰۸۲	
۲۹,۰۸۲	۳۴,۴۷۶	

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 بابت 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

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی از سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

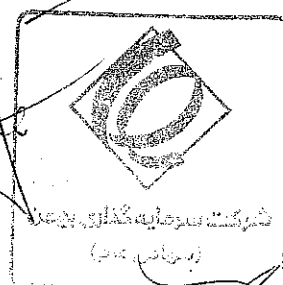
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			درآمدهای عملیاتی
۱۰,۹۲۹,۱۶۳	۸,۳۷۱,۵۹۷	۵	درآمد سود سهام
۵۵,۳۴۵	۳۸۱,۱۷۹	۶	درآمد سود تضمین شده
۹,۱۷۹,۷۲۵	۱۲,۵۲۵,۵۰۴	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۲۰,۱۶۴,۲۳۴	۲۱,۲۷۸,۲۸۰		جمع درآمد های عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۳۳,۱۷۹)	(۲۴۱,۷۸۴)	۸	هزینه های عمومی و اداری
۲۰,۰۳۱,۰۵۵	۲۱,۰۳۶,۴۹۶		سود عملیاتی
-	(۶,۴۸۶)	۱۰	هزینه های مالی
(۹,۳۴۴)	(۱۱,۰۱۶)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۰,۰۲۱,۷۱۱	۲۱,۰۱۸,۹۹۴		سود قبل از مالیات
-	-	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۰۲۱,۷۱۱	۲۱,۰۱۸,۹۹۴		سود خالص
			سود هر سهم
۹۱۵	۹۶۲		سود (زیان) پایه هر سهم
(۱)	(۱)		عملیاتی (ریال)
۹۱۴	۹۶۱	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲,۵۹۶	۲,۳۶۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۹۹	۳۹۹	۱۶ دارایی های نامشهود
۷۰۴,۸۲۱	۷۰۴,۸۲۱	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷,۳۴۲,۱۴۴	۷,۲۷۷,۱۷۳	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۷۲۲,۷۶۷	۴,۷۸۱,۰۳۹	۱۸-۲ سایر دریافتنی ها
۱۲,۹۴۳,۸۴۵	۱۲,۹۳۵,۹۱۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۱,۲۵۵,۸۴۳	۱۴,۴۷۰,۲۸۱	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰,۲۶۹,۲۲۳	۳۴,۷۰۶,۸۱۸	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸,۳۳۶	۳۱,۹۶۹	۲۲ موجودی نقد
۳۱,۵۵۳,۴۰۳	۴۹,۲۰۹,۰۶۸	جمع دارایی های جاری
۴۴,۴۹۷,۲۴۸	۶۲,۱۴۴,۹۸۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۴۳,۷۳۱	۱۵۹,۳۷۷	صرف سهام خزانه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲۸,۲۳۹,۱۷۹	۳۷,۳۷۸,۱۷۳	سود انباشته
(۲۱۹,۷۲۱)	(۳۲,۸۲۲)	۲۴ سهام خزانه
۴۳,۴۶۳,۱۸۹	۶۱,۷۰۴,۷۲۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳,۵۰۷	۳۴,۰۰۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۵۰۷	۳۴,۰۰۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۷۷,۰۷۶	۱۴۰,۴۸۵	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۸ مالیات پرداختنی
۸۳۳,۴۷۶	۲۶۵,۷۶۴	۲۹ سود سهام پرداختنی
۱,۰۱۰,۵۵۱	۴۰۶,۲۴۸	جمع بدهی های جاری
۱,۰۳۴,۰۵۸	۴۴۰,۲۵۵	جمع بدهی ها
۴۴,۴۹۷,۲۴۸	۶۲,۱۴۴,۹۸۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۱	۷۸۵,۴۱۸	۱۰,۵۱۲,۰۵۰	(۲۵۴,۱۴۸)	۲۵۰,۵۴۰,۰۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	۲۰۰,۲۱,۷۱۱	-	۲۰۰,۲۱,۷۱۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۴۶,۲۴۶)	(۴۶,۲۴۶)
فروش سهام خزانه	-	۳۳,۰۵۰	-	-	۸۰,۶۷۳	۱۱۳,۷۲۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶۱۴,۵۸۲	(۶۱۴,۵۸۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۹,۱۷۹	(۲۱۹,۷۲۱)	۴۳,۶۶۳,۱۸۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	-	-	۲۱۰,۱۸,۹۹۴	-	۲۱۰,۱۸,۹۹۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۰۸۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۸۵,۳۴۰)	(۳۸۵,۳۴۰)
فروش سهام خزانه	-	۱۱۵,۶۴۶	-	-	۵۷۲,۲۳۸	۶۸۷,۸۸۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۸۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۷۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۷۸,۱۷۳	(۳۲,۸۲۲)	۶۱,۷۰۴,۷۲۸

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۹۶۰,۳۱۱	۴,۲۰۷,۵۱۳	۳۰
۲,۹۶۰,۳۱۱	۴,۲۰۷,۵۱۳	
(۲,۹۳۶)	-	
-	۱,۰۸۳,۵۲۴	
-	(۲,۴۶۸,۰۳۷)	
(۲,۹۳۶)	(۱,۳۸۴,۵۱۳)	
۲,۹۵۷,۳۷۵	۲,۸۲۳,۰۰۰	
۸۵,۲۲۳	-	
(۱,۱۷۶,۲۰۳)	(۲,۸۲۰,۳۶۷)	
۶۱,۹۸۰	۱,۰۰۰	
(۱,۹۴۶,۷۵۰)	-	
(۲,۹۷۵,۷۵۰)	(۲,۸۱۹,۳۶۷)	
(۱۸,۳۷۵)	۳,۶۳۳	
۴۶,۷۱۱	۲۸,۳۳۶	
۲۸,۳۳۶	۳۱,۹۶۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت به شرکت های گروه

دریافت از شرکت های گروه

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

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی از سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۲۰ و ۲۱ 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 الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد. 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	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۷	۱۷	۱۴	۱۴
۱۷	۱۷	۱۴	۱۴

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آنی 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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اتمام 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 تحویل 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 دوره 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 مابه 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 میدهد، 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 کسر منافع 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 میشود. 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) برخلاف 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:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
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	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 درآمد:
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	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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۴-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۴-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه‌گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته تعدیل می‌شود.

۳-۴-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه‌گذار از زیان‌های شرکت‌های وابسته بیش از منافع سرمایه‌گذار در شرکت‌های وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته می‌باشد)، در صورت‌های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر متوقف می‌شود. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه‌گذار یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت‌های وابسته، شناسایی می‌گردد.

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

۳-۴-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می‌شود. زمانی که سرمایه‌گذار منفعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه‌گذار منافع باقیمانده را در صورت‌های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود. علاوه بر این، سرمایه‌گذار تمام منافع قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۴-۱-۶- زمانی که سرمایه‌گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۳-۴-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۴-۱-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 پدهی 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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۹-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 فعالیت‌های ساخت قابل‌انتساب است یا بتوان آن را بر مبنایی منطقی به چنین فعالیت‌هایی تخصیص داد.

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

۳-۱۰-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد.

۳-۱۰-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش‌های زیر به پروژه‌هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می‌رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد:

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه‌ها طی سال

۳-۱۰-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل‌انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته‌شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می‌شود.

۳-۱۰-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام‌شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌شود.

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، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۳- سهام خزانه

۱۳-۱-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۳-۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان (صرف (کسر) سهام خزانه) شناسایی و ثبت می‌شود.

۱۳-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار (صرف (کسر) سهام خزانه) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

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

۱۴-۳- 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 می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. 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 می‌شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- 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 می‌شوند.

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، 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 تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۵-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند 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.

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

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

۴-قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

د- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۷-۲	-	-	۲,۸۲۲,۱۲۵	۵,۲۷۱,۳۹۷
درآمد سود سهام شرکت های فرعی				
۱۷-۲	۶,۱۳۰,۴۳۷	۶,۱۳۴,۹۶۶	۵,۵۴۹,۴۷۲	۵,۶۵۷,۷۶۷
درآمد سود سهام سایر شرکت ها				
	۶,۱۳۰,۴۳۷	۶,۱۳۴,۹۶۶	۸,۳۷۱,۵۹۷	۱۰,۹۲۹,۱۶۳

ع- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۷-۲	۹۵	۱۶۸	۹۲	۱۶۸
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی				
۱۷-۲	۵۰۹,۲۰۴	۷۰,۰۲۲	۳۸۱,۰۸۷	۵۵,۱۷۷
سود صندوق و اوراق				
	۵۰۹,۲۹۹	۷۰,۱۹۰	۳۸۱,۱۷۹	۵۵,۳۴۵

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۷-۲	۲۵۶,۵۰۱	۸۷,۴۹۹	-	-
صندوق و اوراق				
۱۷-۲	۱۳,۳۳۰,۶۱۳	۸,۶۰۹,۶۶۸	۱۲,۵۲۵,۵۰۴	۹,۱۷۹,۷۲۵
سهام				
	۱۳,۵۸۷,۱۱۴	۸,۶۹۷,۱۶۸	۱۲,۵۲۵,۵۰۴	۹,۱۷۹,۷۲۵

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۹۸,۵۰۱	۲۱۱,۳۱۰	۱۲۱,۵۰۷	۲۳۷,۹۵۵	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱	۷	۱۱,۴۹۵	۶,۳۷۲		آب و برق و تلفن و گاز
۲,۴۲۰	۳,۷۱۵	۷,۲۳۱	۹,۶۶۳		حسابرسی و بازرسی قانونی
۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۷,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۳,۱۱۱	۴,۷۸۴	۵,۱۵۷	۶,۳۵۹		حقوقی و ویرسی و ثبتی
۹,۴۳۸	۹۵۳	۹,۴۳۸	۹۵۳		حق الزحمه و حق المشاوره
۸۵۸	۱,۲۳۳	۱,۱۰۶	۱,۴۶۰		استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۵۱	۵۲۰	۱,۲۰۹	۵۲۰		تعمیرات و نگهداری ساختمان وتاسیسات
۷۲۰	۱,۳۲۰	۷۲۰	۱,۳۲۰		حق حضور اعضای هیات مدیره
۵۲۲	۶۰۲	۱,۰۴۸	۱,۸۰۵		آگهی وتبلیغات
۱,۲۰۲	۱,۲۷۰	۱,۲۰۲	۱,۲۷۰		نرم افزارهای رایانه ای
۳۹۶	۶۹۰	۳۹۶	۶۹۰		ایاب ذهاب وحمل ونقل
۳,۷۳۵	۳,۵۰۶	۳,۷۳۵	۳,۵۰۶		پذیرایی وآبدارخانه
۳۰	۳۴	۲۱	۳۴		بیمه عمر و پس انداز
۳۲۷	۷۹۸	۳۲۷	۷۹۸		بیمه تکمیلی کارکنان
۲۷	۳۳	۲۷	۳۳		ملزومات مصرفی
۵,۶۲۵	-	۵,۶۲۵	-		حق تمیر افزایش سرمایه
۶۸۵	۴,۰۰۹	۲,۴۹۹	۶,۳۰۳		سایر
۱۳۳,۱۷۹	۲۴۱,۷۸۴	۱۷۷,۷۴۳	۲۸۶,۰۴۱		

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا در مقایسه با سال مالی قبل به طور عمده ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی و طرح طبقه بندی مشاغل نیرو مصوبات گروه بهمن می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	-	(۲۰۹)	(۲۰۹)		استهلاک سرفقلی
-	-	(۲۰۹)	(۲۰۹)		

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	۶,۴۸۶	-	۱۶,۷۸۵		هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ها
-	۶,۴۸۶	-	۱۶,۷۸۵		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۹,۳۴۴)	(۱۱,۰۱۶)	(۹,۳۴۴)	(۱۱,۰۱۶)
-	-	(۳۷۸)	۴,۵۴۱
(۹,۳۴۴)	(۱۱,۰۱۶)	(۹,۷۲۲)	(۶,۴۷۵)

چرایم مالیاتی، تفاوت های مالیات تکلیفی

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰,۰۳۱,۰۵۵	۲۱,۰۳۶,۴۹۶	۱۵,۳۰۲,۳۳۶	۱۹,۹۴۰,۳۸۱
-	-	-	(۲۲۷)
-	-	(۶,۳۸۰)	(۲۵,۱۲۸)
۲۰,۰۳۱,۰۵۵	۲۱,۰۳۶,۴۹۶	۱۵,۲۹۵,۹۵۶	۱۹,۹۱۵,۰۲۶
(۹,۳۴۴)	(۱۷,۵۰۲)	(۹,۷۲۲)	(۲۳,۲۶۰)
-	-	-	-
-	-	۴	۲۹
(۹,۳۴۴)	(۱۷,۵۰۲)	(۹,۷۱۸)	(۲۳,۲۳۱)
۲۰,۰۳۱,۷۱۱	۲۱,۰۱۸,۹۹۴	۱۵,۲۹۲,۶۱۴	۱۹,۹۱۷,۱۲۱
-	-	-	(۲۲۷)
-	-	(۶,۳۷۶)	(۲۵,۰۹۸)
۲۰,۰۳۱,۷۱۱	۲۱,۰۱۸,۹۹۴	۱۵,۲۸۶,۲۳۸	۱۹,۸۹۱,۷۹۶

سود عملیاتی با احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) 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	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون
(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
(۱۰۵)	(۱۳۱)	(۲۳۳)	(۱۶۸)
۲۱,۸۹۵	۲۱,۸۶۹	۲۱,۷۶۷	۲۱,۸۳۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۳۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۸,۰۱۰	۳۹۶,۶۵۲	بهای تمام شده
-	-	-	-	۲,۹۲۶	۲,۹۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۱۰,۹۴۶	۳۹۹,۵۸۸	افزایش
-	-	-	-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۸,۲۹۶	۳۹۶,۹۳۸	اسقاط شده
-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۲,۹۸۰	۵۷۷	۱۱	۷,۳۲۲	۱۰,۸۹۰	استهلاک انباشته
-	-	۵۱	۱۳۶	۷۴۰	۱,۰۴۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
-	۱۱۹	۶۲۸	۱۴۷	۸,۰۶۲	۱۱,۹۳۶	استهلاک
-	۱۱۹	۵۱	۱۳۶	۱,۱۱۴	۱,۴۲۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	-	-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	استهلاک
-	۳,۲۱۸	۶۷۹	۲۸۳	۶,۵۲۶	۱۰,۷۰۶	اسقاط شده
-	۵۹۳	۲۰۲	۱,۰۸۱	۱,۷۷۰	۲۸۶,۲۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۸۲,۵۸۶	۷۱۲	۲۵۳	۱,۲۱۷	۲,۸۸۴	۳۸۷,۶۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۸۲,۵۸۶	۷۱۲	۲۵۳	۱,۲۱۷	۲,۸۸۴	۳۸۷,۶۵۲	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۱۳- دارایی های ثابت گروه با توجه به محل فعالیت توسط شرکتهای گروه تا مبلغ ۲۹۹,۱۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع	
۳,۳۱۹	۷,۰۴۴	۱۰,۳۶۳	بهای تمام شده :
-	۲,۹۳۶	۲,۹۳۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳,۳۱۹	۹,۹۸۰	۱۳,۲۹۹	افزایش
-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۳۱۹	۷,۳۳۰	۱۰,۶۴۹	اسقاط شده
			مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۴۸۸	۶,۳۵۶	۸,۸۴۴	استهلاک انباشته
۱۱۹	۷۴۰	۸۵۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲,۶۰۷	۷,۰۹۶	۹,۷۰۳	استهلاک
۱۱۹	۱,۱۱۴	۱,۲۳۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	استهلاک
۲,۷۲۶	۵,۵۶۰	۸,۲۸۶	اسقاط شده
۵۹۳	۱,۷۷۰	۲,۳۶۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۱۲	۲,۸۸۴	۳,۵۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۲-۱۳- دارایی های ثابت شرکت تا مبلغ ۱۸,۵۶۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴- سرقتی

گردش سرقتی در سال مالی مورد گزارش به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در ابتدای سال
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در پایان سال
۳,۹۷۴	۳,۷۶۵	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۰۹	۲۰۹	استهلاک سال
۴,۱۸۳	۳,۹۷۴	استهلاک انباشته در پایان سال
۱	۲۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶

زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه

۱۵-۱ مبلغ ۱,۹۹۶ میلیون ریال متعلق به شرکت توسعه ساختمانی بهمن مربوط به بهای تمام شده ۷,۸۳۰ مترمربع عرصه‌دانگ یک قطعه زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس می باشد. در حال حاضر اقدامات هیات مدیره در خصوص مذاکره و مکاتبه با سازمان انرژی اقتصادی پارس جهت تعیین و تکلیف نهایی وضعیت زمین مزبور در جریان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دارایی های نامشهود

گروه		
جمع	نرم افزار ها	حق الامتیاز خدمات عمومی
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
-	-	-
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
-	-	-
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
۲۱۴	۲۱۴	-
۶۲	۶۲	-
۲۷۶	۲۷۶	-
۴۱	۴۱	-
۳۱۷	۳۱۷	-
۴۹۱	۰	۴۹۱
۵۳۲	۴۱	۴۹۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

جمع	نرم افزار ها	حق الامتیاز خدمات عمومی
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
-	-	-
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
-	-	-
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۱۱	۱۱	-
-	-	-
۱۱	۱۱	-
-	-	-
۱۱	۱۱	-
۳۹۹	-	۳۹۹
۳۹۹	-	۳۹۹

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
گروه					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۵۶۳۷,۰۸۳	۲۵,۵۸۱,۹۲۵	-	۲۵,۵۸۱,۹۲۵	-	۲۵,۵۸۱,۹۲۵
۴۶۳۴۹,۰۰۴	۹,۱۱۹,۱۷۸	-	۹,۱۱۹,۱۷۸	-	۹,۱۱۹,۱۷۸
۲۰,۳۶۱,۹۸۷	۳۴,۷۰۱,۱۰۳	-	۳۴,۷۰۱,۱۰۳	-	۳۴,۷۰۱,۱۰۳
۷,۳۳۶	۵,۷۱۵	-	۵,۷۱۵	-	۵,۷۱۵
۲۰,۳۶۹,۳۳۳	۳۴,۷۰۶,۸۱۸	-	۳۴,۷۰۶,۸۱۸	-	۳۴,۷۰۶,۸۱۸
۷۰,۴۸۲۱	۷۰,۴۸۲۱	-	۷۰,۴۸۲۱	-	۷۰,۴۸۲۱
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	-	۱۷۰,۱۱۹	-	۱۷۰,۱۱۹
۷,۲۸۲,۵۵۶	۷,۳۱۷,۵۸۵	-	۷,۳۱۷,۵۸۵	-	۷,۳۱۷,۵۸۵
۵۹,۵۸۷	۵۹,۵۸۷	-	۵۹,۵۸۷	-	۵۹,۵۸۷
۸,۳۱۷,۰۸۳	۸,۱۵۲,۱۱۲	-	۸,۱۵۲,۱۱۲	-	۸,۱۵۲,۱۱۲
۲۸,۴۸۶,۳۰۶	۳۲,۵۵۸,۹۳۱	-	۳۲,۵۵۸,۹۳۱	-	۳۲,۵۵۸,۹۳۱
۱۶۹,۷۳۵	۱۶۹,۷۳۵	-	۱۶۹,۷۳۵	-	۱۶۹,۷۳۵
۷۵۰,۹۰۲۰	۷۵۰,۹۰۲۰	(۳۲)	۷۵۰,۹۰۲۰	(۳۲)	۷۵۰,۹۰۲۰
۱۶۶۶,۵۱۸	۱۶۶۶,۵۱۸	۰	۱۶۶۶,۵۱۸	۰	۱۶۶۶,۵۱۸
۹,۳۴۵,۳۰۶	۹,۳۴۵,۳۰۶	(۳۲)	۹,۳۴۵,۳۰۶	(۳۲)	۹,۳۴۵,۳۰۶
۵۴,۴۶۱,۸۴۰	۵۴,۴۶۱,۸۴۰	(۳۲)	۵۴,۴۶۱,۸۴۰	(۳۲)	۵۴,۴۶۱,۸۴۰

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

۱۷- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحد های صندوق سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - 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 سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

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

گزارش
موسسه حسابرسی تهران

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰/۰-۹	۴,۳۰۹	۱,۴۷۹,۰۱۵	-	-	-	-	۴,۳۰۹	۱,۴۷۹,۰۱۵	دارو فارابی
۰/۰-۱۰	۴,۱۱۹	۷۰۱,۲۰۵	-	-	-	۲۱۰,۵۹۹	۴,۱۱۹	۴۹,۰۶۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰/۰-۱۱	-	-	۳,۸۶۳	۱,۴۹۳,۹۹۹	-	-	۳,۸۶۳	۱,۴۹۳,۹۹۹	حق تقدم تامین سرمایه نوین
۰/۰-۱۲	۲,۴۲۶	۲,۹۴۳,۹۹۸	-	-	-	۳۸۳,۹۹۹	۲,۴۲۶	۲,۵۵۹,۹۹۹	نفت پارس
۰/۰-۱۳	-	-	۱,۹۸۸	۵۹۰,۱۱۵	-	-	۱,۹۸۸	۵۹۰,۱۱۵	سرمایه گذاری سپه (حق تقدم)
۰/۰-۱۴	۱,۷۹۸	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۷۹۸	۵۰۰,۰۰۰	پشم شیشه ایران
۰/۰-۱۵	۱,۵۱۹	۹۳۵,۵۸۰	-	-	-	-	۱,۵۱۹	۷۱۹,۶۷۷	علی صنایع مس ایران
۰/۰-۱۶	۱,۰۶۸	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۶۸	۶۰۰,۰۰۰	بهمنز کاشانه تهران
۰/۰-۱۷	۸۶۹	۷۵۵,۵۱۰	-	-	-	-	۸۶۹	۵۰۰,۰۰۰	کی بی سی
۰/۰-۱۸	-	-	۸۶۵	۳۳۳,۳۳۳	-	-	۸۶۵	۳۳۳,۳۳۳	پشم شیشه ایران (حق تقدم)
۰/۰-۱۹	۳۰۷	۱۴۷,۴۱۴	-	-	-	-	۳۰۷	۱۴۷,۴۱۴	نهمین دیزل
۰/۰-۲۰	۱۸۶	۲۵۱,۶۳۹	-	-	-	-	۱۵۶	۱۹۳,۱۱۱	معننی و صنعتی گل گهر
۰/۰-۲۱	-	-	۶۵	۲۴,۶۶۵	-	-	۶۵	۲۴,۶۶۵	ریخته گری تراکتور (حق تقدم)
۰/۰-۲۲	۴۰	۱,۷۸۰	-	-	-	-	۴۰	۱,۷۸۰	پلی پروپیلن جم
۰/۰-۲۳	۴۰	۱۳,۵۴۶	۱۳	-	-	-	۳۳	۶,۷۷۳	پتروشیمی فیلر انرژی خلیج فارس
۰/۰-۲۴	۹۱	۳۴,۶۶۵	-	-	-	-	۲۶	۱۰,۰۰۰	ریخته گری تراکتور
۰/۰-۲۵	۱۷	۱,۵۹۶	-	-	-	-	۱۷	۱,۵۹۶	پتروشیمی نوری
۰/۰-۲۶	-	-	۷	۲۶۲	-	-	۷	۲۶۲	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۰/۰-۲۷	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰	لیرینگ آریانا
۰/۰-۲۸	-	-	۲۰	۶,۷۷۳	-	-	-	-	پتروشیمی فیلر انرژی خلیج فارس (حق تقدم)
۰/۰-۲۹	۱,۳۹۷	۹۵,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	نیلستانه و گلرکز آردینه
۰/۰-۳۰	۲,۳۲۹	۸۲۱,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	دارویی پرت
۰/۰-۳۱	-	-	۲۷۵,۴۲۵	۱۸۱,۸۰۵,۱۹۷	-	-	-	-	تاسین سرمایه خلیج فارس (حق تقدم)
۰/۰-۳۲	۱۵۲,۷۴۹	۳۸,۴۷۲,۰۸۸	۲,۶۹۱	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی گلستان
۰/۰-۳۳	-	-	۱۹۹,۵۸۹	۱۳۳,۶۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	گسترش سوخت مسیز زاگرس (حق تقدم)
۰/۰-۳۴	۶۴,۹۲۲	۴,۸۱۴,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۰/۰-۳۵	۴۷,۷۲۵	۴,۳۲۶,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	قند بیستون
۰/۰-۳۶	-	-	۲۹	۲۹,۲۵۹	-	-	-	-	معننی و صنعتی گل گهر (حق تقدم)
۰/۰-۳۷	۶۱,۳۲۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سر توسعه گوهاردان اسید
۰/۰-۳۸	۹۷۳,۱۰۸	۵۵۶,۱۹۷,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	کیسون
۰/۰-۳۹	۲۵,۲۲۰,۷۹۵	۷,۳۸۸,۳۱۱,۲۲۳	۳,۴۳۹,۵۱۲	۱,۳۷۶,۵۹۱,۱۸۹	۱۷,۸۶۸,۶۵۰	۴,۴۶۰,۴۹۱,۰۱۷	۲۰,۷۹۱,۶۵۷	۳,۷۰۴,۱۳۱,۴۴۵	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال				تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰/۵۵	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری
۴۶/۲۰	۸۶۸,۲۹۲	۱۴۰,۵۴۴	۲۸۵,۳۴۰	-	۶۸۷,۸۸۶	-	-	-	۵۶۵,۷۴۶	۱۴۰,۵۴۴	-	-	صندوق س بخش فارت کیمیا
۰/۰۰	۱۰,۱۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۷,۷۶۰	۲۶۹,۴۷۴,۹۸۷	۲,۳۲۳,۳۰۰	-	-	-	۴۹۴,۵۱۳	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
۰/۰۱	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	-	-	صندوق س اعتماد همبرز ثبت
۰/۰۰	۳۲۹	۳۰,۰۰۰	۲۲۹,۵۱۵	۲۰,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲۹,۸۴۴	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق پالایش یکم
۰/۰۰	-	-	۳۰۰,۲۰۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰۰,۲۰۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق س اعتماد ارفعوان
۰/۳۱	۱۲۳,۹۸۳	۶,۸۶۸,۵۰۰	۲,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲۵,۹۹۰	۶,۹۶۸,۵۰۰	-	-	صندوق سکه طلا کیان
۰/۰۲	۱۰۴,۰۹۸	۱,۷۹۷,۳۲۸	۳۸۱,۲۹۱	۶,۷۲۳,۶۶۲	۴۴۰,۴۲۹	-	-	-	۴۴۰,۴۲۹	۹۲۵,۰۰۰	-	-	صندوق اهرمی مفید
۰/۰۲	۱۰,۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۰/۰۰	۲۰۱	۱۳,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	۲۰۱	۱۳,۵۱۶	-	-	سهامی اهرمی جهش فارتلی
۰/۰۰	۱	۵۰	-	-	-	-	-	-	۱	۵۰	-	-	صندوق س شاخصی کیان
۰/۰۰	-	۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۹	-	-	صندوق س بخش بهمن خودرو
۷/۹۸	۲,۶۸۷,۱۰۵	۱۹۱,۶۲۱,۰۰۰	-	-	۲,۶۸۷,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش
۲/۰۳	۵۴۰,۱۳۳	۳۳,۵۶۳,۵۱۳	۲۸۵,۴۲۷	۱۷,۹۵۵,۰۰۰	۸۲۵,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س بخش گستر فیروزه
۱/۹۸	۳۳۸,۳۴۴	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳۸,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س نشان هلمز
۰/۰۹	۱۵۹,۹۲۳	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۹,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بخش صنایع آگه ۲
۰/۳۹	۲۰,۰۰۳	۱,۹۶۱,۳۶۱	-	-	۲۰,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری افرا
۰/۰۰	-	-	۱,۰۹۸,۷۰۲	۶۱,۰۵۷,۹۷۹	۱,۰۹۸,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آکام
۵/۰۰	۵۰۰,۳۴۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۳۴۳	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س ثبات ویستا
۱/۸۸	۵۰۹,۸۵۲	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۹,۸۵۲	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س بخش صنایع مفید ۲
۲/۵۰	۵۰۰,۳۶۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س بخش صنایع سورنا
۰/۰۰	-	-	۱۹۹,۹۶۷	۱۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س پشتوانه طلای ویستا
۱/۵۳	۱۸۸,۱۳۹	۱۸,۳۷۷,۰۰۰	-	-	۱۸۸,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سلم
۰/۰۰	-	-	۷۲۹,۶۳۰	۲۶,۶۴۰,۰۰۰	۷۲۹,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س بخش کیان
۱/۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق س آوای فردای زاگرس
۹/۸۹,۹۱۸	۷۲۱,۵۷۴,۹۵۳	۴۳۲,۰۴۱,۶۲۸	۶,۳۱۹,۷۴۹	۱۰,۹۶۹,۶۶۰	۷۹۲,۵۵۶,۸۴۰	-	-	-	۵,۲۴۰,۰۰۰	۳۶۲,۰۵۹,۷۴۱	-	-	صندوق اوراق و مستلزمات مالک آپت مسکن
۲۵/۱۱۰,۷۱۴	۸,۱۰۹,۶۰۶,۳۲۶	۱,۷۰۹,۶۳۳,۸۱۷	۹,۷۵۹,۳۶۱	۲۸,۸۲۸,۳۰۹	۵,۷۵۳,۰۴۷,۸۵۷	-	-	-	۲۶,۰۳۱,۶۶۵	۴۰,۶۶۱,۹۱۱,۱۸۶	-	-	جمع واحد های صندوق سرمایه گذاری
۲۵/۱۱۰,۷۱۴	۸,۱۰۹,۶۰۶,۳۲۶	۱,۷۰۹,۶۳۳,۸۱۷	۹,۷۵۹,۳۶۱	۲۸,۸۲۸,۳۰۹	۵,۷۵۳,۰۴۷,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۵/۸۱۱	-	-	۳,۶۶۶,۹۰۰	۳,۶۶۶,۲۷۵	۳,۶۶۶,۲۷۵	-	-	-	۲۶,۰۳۱,۶۶۵	۴۰,۶۶۱,۹۱۱,۱۸۶	-	-	مبلغ دفتری سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۵/۸۱۱	-	-	۳,۶۶۶,۹۰۰	۳,۶۶۶,۲۷۵	۳,۶۶۶,۲۷۵	-	-	-	۷,۵۲۶	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
۲۵/۱۱۶,۵۲۵	۸,۱۰۹,۶۰۶,۳۲۶	۱,۷۰۹,۶۳۳,۸۱۷	۱۳,۴۱۶,۲۵۱	۲۳,۵۰۳,۵۸۴	۵,۷۵۳,۰۴۷,۸۵۷	-	-	-	۲۶,۰۳۱,۶۶۵	۴۰,۶۶۱,۹۱۱,۱۸۶	-	-	جمع سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی
													جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

مبلغ میلیون ریال	مبلغ	تعداد	میانگین در پایان سال	مبلغ	تعداد	میانگین در ابتدای سال	مبلغ	تعداد
۴۰/۰۰	۱۶۹,۷۳۵	۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸	-	-	-	۱۶۹,۹۵۳	۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰
	۱۶۹,۷۳۵	۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸	-	-	-	۱۶۹,۹۵۳	۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰
۴۳/۱	۱,۹۲۱,۳۳۹	۵,۷۹۶,۵۳۵,۳۳۶	۲۲۵,۹۲۰	۶۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۱۵۱	۶,۴۷۶,۳۳۵,۳۳۶	
-/۱۱	۱,۳۵۵,۳۴۰	۱,۳۲۸,۴۲۸,۸۰۳	۸۳۵,۲۳۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۷۴۱,۱۳۴	۱,۹۷۸,۳۸۵	۱,۳۷۷,۳۵۶,۶۶۹	
-/۱۷	۱,۱۱۳,۴۹۹	۱,۳۳۳,۸۱۸,۶۱۹	۴۷۲,۶۵۷	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۴۱۹,۶۸۱	۱,۵۸۶,۵۰۶	۱,۴۶۱,۳۹۸,۹۳۸	
۱/۷۷	۱,۷۸۹,۳۰۵	۶۲۰,۱۷۱,۳۱۹	۴۳۷,۵۲۸	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۳۹۹,۰۱۹	۱,۱۳۶,۰۷۱	۴۲۱,۴۷۲,۳۰۰	
-/۱۲	۱,۱۲۷,۹۱۶	۱,۸۷۹,۹۸۳,۱۸	۷۴۶,۴۸۸	۱,۳۷۷,۶۷۰,۰۰۰	۴۶۰,۴۶۱,۵۳۸	۳۷۶,۶۸۰	۲,۷۹۵,۷۰۲,۷۸۰	
۳/۱۳	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	
۱۰/۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
-/۳۶	۱,۴۸۲	۶۶,۷۱۵,۱۹۹	-	۱	۱۲,۹۸۸,۸۰۰	۱,۴۸۲	۵۳,۷۲۶,۴۰۰	
۵۵/۰	۷,۶۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷,۶۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
-/۰۰	۵	۵,۳۷۸	۴,۲۴۹	۱۹,۱۳۷,۷۲۲	-	۴,۲۵۴	۱۹,۱۳۳,۰۰۰	
-/۱۱	۵,۵۲۷	۵,۵۳۶,۵۶۷	-	-	۳,۵۴۲,۴۰۳	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳,۱۶۴	
-/۰۰	۱۱۸	۳۴۲,۰۰۰	-	-	-	۱۱۸	۳۴۲,۰۰۰	
-/۰۰	۴۴	۴,۴۱۰	-	-	-	۴۴	۴,۴۱۰	
-/۰۰	۲۶	۷	-	-	-	۲۶	۷	
-/۰۰	۸	۸,۰۰۰	-	-	-	۸	۸,۰۰۰	
-/۰۰	۷	۵,۲۵۰	-	-	-	۷	۵,۲۵۰	
-/۰۲	۴	۴,۰۰۰	-	-	-	۴	۴,۰۰۰	
-/۰۰	۳	۱,۰۰۰	-	-	-	۳	۱,۰۰۰	
-/۰۰	۲	۳,۰۰۰	-	-	-	۲	۳,۰۰۰	
-/۰۰	۱	۷,۶۸۰	-	-	۱,۵۳۶	۱	۶,۱۲۴	
-/۰۰	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	۱	۱,۰۰۰	
-/۰۰	۱	۱۳,۳۰۶	-	-	۳,۳۱۵	۱	۱۰,۰۹۱	
-/۰۰	۱	۱,۵۹۸	-	-	-	۱	۱,۵۹۸	
-/۰۰	-	۳۷۵	-	-	-	-	۳۷۵	
-/۰۰	-	-	۳,۵۴۲	۳,۵۴۲,۴۰۳	۳,۵۴۲,۴۰۳	-	-	
-/۰۰	۷,۵۰۹,۰۵۲	۱۰,۹۸۲,۶۰۰,۹۵۵	۲,۷۱۵,۶۱۰	۳,۵۱۰,۰۴۸,۱۲۶	۱,۸۱۳,۳۲۲,۷۲۹	۷,۲۳۳,۸۰۳	۱۲,۶۵۹,۳۱۴,۳۵۲	
-/۰۰	۳۹۰,۶۷۶	۳۱۸,۱۴۸	۱	-	۸۴,۸۶۲	۲۹۰,۶۷۷	۳۳۳,۲۸۶	
-/۰۰	۱,۲۱۶,۲۵۴	۱,۰۷۱,۲۶۰	-	-	۱۰,۶۴۷	۱۲۰,۴۰۱,۴۶	۱۰۰,۶۰۸,۱۱۳	
۲/۷۳	۵۹,۵۸۸	۸,۳۰۰	-	-	-	۵۹,۵۸۸	۸,۳۰۰	
	۱,۴۶۶,۵۱۸	۱,۳۷۷,۹۰۸	۱	-	۹۵,۵۰۹	۱,۵۵۳,۴۱۱	۱,۳۰۲,۳۹۹	
	۹,۳۳۵,۳۰۶	۱۱,۱۶۰,۰۹۸,۸۷۳	۲,۷۱۵,۸۱۹	۳,۵۱۰,۰۴۸,۱۲۶	۱,۸۱۳,۳۲۰,۳۲۸	۸,۹۹۷,۱۶۸	۱۲,۸۱۶,۱۶۰,۷۶۱	
	(۳۲)	-	-	-	-	(۳۲)	-	
	۹,۳۳۵,۳۷۴	۱۱,۱۶۰,۰۹۸,۸۷۳	۲,۷۱۵,۸۱۹	۳,۵۱۰,۰۴۸,۱۲۶	۱,۸۱۳,۳۲۰,۳۲۸	۸,۹۹۷,۱۶۸	۱۲,۸۱۶,۱۶۰,۷۶۱	
	۵۴,۴۶۱,۸۰۸	۱۹,۲۶۹,۷۰۵,۰۹۹	۱۶,۱۳۲,۰۸۰	۵,۲۱۹,۶۸۰,۹۴۳	۷,۵۸۶,۴۷۸,۰۹۵	۳۵,۰۳۶,۳۲۷	۱۶,۹۰۲,۹۰۷,۴۴۷	

سهم از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام بهمن بابت انتشار اوراق مرابحه جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت بهمن دیول در وثیقه شرکت واسط مالی آذر دوم می باشد.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

۱-۱۷- گردهش سر ماهانه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بیش از زیر است:

موسسه حسابرسی تهران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش سرمایه		افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		توضیح
	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
-/۱۱۹	۱۱۶,۹۸۶	۳۸,۱۳۷,۷۲۱	-	-	-	-	۱۱۶,۹۸۶	۳۸,۱۳۷,۷۲۱	فولاد کابو جنوب کیش
-/۵۳۶	۱۰۶,۳۱۸	۳,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۶,۳۱۸	۳,۷۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت خرم دره
-/۹۲۹	۵۲۸,۱۷۰	۳۸۰,۹۲۸,۹۶۶	-	-	۴۲۸,۱۵۲	۳۱۵,۰۴۶,۸۷۰	۱۰۰,۰۰۱۸	۶۵,۹۰۲,۵۰۹	گسترش سوخت سبز زاگرس
-/۰۰۳۶	۹۹,۱۱۹	۴,۷۰۶,۸۹۴	-	-	-	-	۹۹,۱۱۹	۴,۷۰۶,۸۹۴	پتروشیمی جم
-/۰۰۲۷	۹۴,۳۸۷	۴,۹۳۵,۳۱۰	-	-	-	۱,۶۵۸,۸۱۲	۹۴,۳۸۷	۳,۲۷۶,۴۹۸	نفت تهران
-/۰۳۸۷	۹۲,۱۳۴	۱۳۳,۶۸۲,۶۲۸	-	-	-	۳۴,۵۸۴,۲۰۰	۹۲,۱۳۴	۱۰۹,۰۹۸,۴۲۸	الومینیم ایران
-/۹۵۱	۹۰,۹۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴	-	-	-	-	۹۰,۹۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
-/۰۰۰	۷۵,۶۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۵,۶۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۷/۱۵۰	۷۱,۳۲۰	۴۰,۳۰۹,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۶۸۳,۲۵۰,۰۰۰	۷۱,۳۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	سیمان غرب
-/۰۰۳۴	۹۹,۹۲۹	۸۸,۵۳۴,۲۱۴	۱,۴۵۸	-	-	-	۹۹,۹۲۹	۴۵,۸۷۰,۵۵۸	چادرمو
-/۰۰۲۶	۴۶,۶۹۲	۲۶,۱۵۳,۳۷۴	-	-	-	-	۴۶,۶۹۲	۲۶,۱۵۳,۳۷۴	سر نفت و گاز تعلین
-/۱۰۰۹	۴۵,۸۸۱	۲,۹۶۲,۹۱۲	-	-	-	-	۴۵,۸۸۱	۲,۹۶۲,۹۱۲	شفا دارو
-/۰۰۳۱	۳۳,۹۵۵	۱۱۴,۹۱۴,۱۰۸	-	-	-	۴۴۶۰,۲۷۸۰	۳۳,۹۵۵	۷۰,۳۱۱,۳۲۸	پالایش نفت اصفهان
-/۱۱۸	۱۱۸,۴۰۳	۷۱,۸۶۶,۶۷۴	-	-	۷۸,۹۳۵	۴۲,۹۱۱,۱۱۶	۳۹,۴۶۸	۳۳,۹۵۵,۵۵۸	مبین انرژی خلیج فارس
-/۰۳۳۳	۳۹,۱۷۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۹,۱۷۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	کالیمین
-/۱۵۹	۳۸,۱۹۰	۷,۹۴۰,۰۵۳	-	-	-	-	۳۸,۱۹۰	۳,۸۹۰,۶۲۶	سیمان سپاهان
-/۰۰۳۱	۳۳,۸۹۶	۵۰,۱۱۰,۰۶۴	-	-	-	-	۳۳,۸۹۶	۵۰,۱۱۰,۰۶۴	مجمع صنایع و معادن اخیانه سپاهان
-/۰۰۰۰	-	-	۷۸,۹۳۵	۴۷,۹۱۱,۱۱۶	-	-	۳۱,۰۳۴	۴۷,۹۱۱,۱۱۶	مبین انرژی خلیج فارس (حق تقدم)
-/۰۰۸۸	۲۵,۸۲۶	۴۹,۳۲۸,۷۷۴	-	-	-	-	۲۵,۸۲۶	۴۹,۳۲۸,۷۷۴	نفت سپاهان
-/۰۰۰۰	-	-	۳۸,۵۶۰	۳۰,۱۳۳,۵۰۶	-	-	۲۵,۷۸۳	۱۸,۸۳۳,۷۹۹	چادرمو (حق تقدم)
-/۰۰۸۷	۱۶,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	کیمیدارو
-/۰۳۹۴	۱۶,۰۳۶	۶۶,۷۱۵,۱۹۹	-	۱	۱۲,۵۸۸,۸۰۰	-	۱۶,۰۳۶	۵۳,۷۲۶,۴۰۰	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
-/۰۰۳۰	۷,۱۸۶	۱,۷۸۷,۷۴۰	-	-	-	-	۷,۱۸۶	۱,۷۸۷,۷۴۰	نیروگاه زاگرس کوثر
-/۰۰۰۰	-	-	۴,۴۲۹	۸۲۱,۴۶۸	-	-	۴,۴۲۹	۸۲۱,۴۶۸	دارویی برکت (حق تقدم)

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۰۰۰۰	۵۰۰,۳۴۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۳۴۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱/۸۸۲	۳۴۸,۳۴۴	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۳۴۸,۳۴۴	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	.	.
۱/۸۸۱	۵۰۹,۸۵۲	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰۹,۸۵۲	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۷/۹۸۴	۲,۴۸۷,۱۰۵	۱۹۱,۶۲۱,۰۰۰	.	.	۲,۴۸۷,۱۰۵	۱۹۱,۶۲۱,۰۰۰	.	.
۲/۵۰۰	۵۰۰,۴۶۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰۰,۴۶۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱/۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۹۳۱	۲۵۴,۰۸۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۴,۱۴۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۴۴	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰۰	.	.	۷۲۹,۶۳۰	۳۶,۶۴۰,۰۰۰	۷۲۹,۶۳۰	۳۶,۶۴۰,۰۰۰	.	.
۰/۰۰۰	.	.	۱,۰۹۸,۷۰۲	۶۱,۰۵۷,۹۷۹	۱,۰۹۸,۷۰۲	۶۱,۰۵۷,۹۷۹	.	.
۰/۰۰۰	.	.	۱۹۹,۹۶۷	۱۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۶۷	۱۹,۹۷۰,۰۰۰	.	.
۹,۱۱۹,۱۷۸	۶۷,۰۹۳,۰۶۰	۳۷,۷۹۴,۶۷۸	۵۶,۰۳۰,۸۶۰	۳۷,۷۹۴,۶۷۸	۱۰۰,۸۶,۴۶۰	۷۳۲,۷۱۷,۹۶۶	۴,۶۳۴,۹۰۴	۳۰۹,۰۵۹,۷۲۲
۳۴۷۰,۱۰۰,۳	۵,۰۸۶,۸۹۳,۳۱۰	۷,۳۷۸,۶۴۹	۸۹۵,۶۰۷,۴۳۶	۸۹۵,۶۰۷,۴۳۶	۲۱,۱۷۱,۷۶۵	۳,۴۰۹,۷۲۵,۹۴۵	۲۰,۲۶۱,۹۸۷	۲,۵۷۲,۷۷۳,۷۰۱
۳۴۷۰,۱۰۰,۳	۵,۰۸۶,۸۹۳,۳۱۰	۷,۳۷۸,۶۴۹	۸۹۵,۶۰۷,۴۳۶	۸۹۵,۶۰۷,۴۳۶	۲۱,۱۷۱,۷۶۵	۳,۴۰۹,۷۲۵,۹۴۵	۲۰,۲۶۱,۹۸۷	۲,۵۷۲,۷۷۳,۷۰۱
۵,۷۱۵	.	۳,۶۶۵,۱۶۶	۳,۶۶۵,۱۶۶	.	۳,۶۶۵,۱۶۶	.	۷,۲۳۶	.
۵,۷۱۵	.	۳,۶۶۵,۱۶۶	۳,۶۶۵,۱۶۶	.	۳,۶۶۵,۱۶۶	.	۷,۲۳۶	.
۳۴۷۰,۶۸۱۸	۵,۰۸۶,۸۹۳,۳۱۰	۱۰,۹۴۳,۸۱۵	۸۹۵,۶۰۷,۴۳۶	۸۹۵,۶۰۷,۴۳۶	۲۵,۳۸۱,۴۱۰	۳,۴۰۹,۷۲۵,۹۴۵	۲۰,۲۶۱,۹۸۷	۲,۵۷۲,۷۷۳,۷۰۱

سرمایه گذاری بلند مدت:
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری آوین
داد و ستد آریا
اعتبار اقراین
گروه صنعتی ایران‌پارس
توسعه ساخت‌های بهمن

توسعه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		افزایش		کلش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۰,۰۶۱	۴۸۰,۰۰۰-۴,۰۰۰	۴۸۰,۰۶۱	۴۸۰,۰۰۰-۴,۰۰۰
۶۹/۵۱۱	۶۹,۵۵۱	۶۹,۵۱۰-۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۶۹,۵۵۱	۶۹,۵۱۰-۹۹۶
	۷۰,۲۸۲	۷۰,۲۶۲-۳۳۸	۰	۰	۴۸۰,۰۶۱	۴۸۰,۰۰۰-۴,۰۰۰	۷۰,۲۸۲	۷۰,۲۶۲-۳۳۸
۲۸/۵۰	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۹۶-۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۹۶-۱۰
	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۹۶-۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۹۶-۱۰
۰/۰۴	۱,۹۲۱,۳۳۹	۵,۷۹۶,۵۲۵,۳۲۶	۳,۱۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۶,۱۵۱	۶,۷۹۶,۳۲۵,۳۲۶
۰/۰۰	۱,۶۵۵,۳۴۱	۱,۲۲۸,۳۲۸,۸۰۳	۲۶۲,۱۸۰	۵۵۶,۷۶۱,۳۳۴	۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۷۶۱,۳۳۴	۱,۹۲۸,۳۲۶	۱,۲۷۹,۳۲۵,۳۲۶
۰/۰۰	۱,۱۱۲,۸۴۹	۱,۳۳۳,۸۱۸,۶۱۹	۰	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۴۱۹,۶۸۱	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۵۰۶	۱,۶۶۱,۳۹۸,۹۳۸
۰/۰۲	۱,۷۸۹,۳۰۶	۶۲۰,۱۷۱,۳۱۹	۱,۰۸۰,۷۶۲	۳۵۶,۶۹۰,۱۹	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۶۹۰,۱۹	۱,۱۳۶,۰۷۲	۴۶۱,۴۲۲,۰۰۰
۰/۰۱	۸۴۲,۶۶۹	۱,۷۸۶,۵۷۲,۵۲۶	۶۲۲,۸۷۵	۱,۲۴۰,۶۷۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۷۶۲	۳۳۸,۴۶۱,۵۲۸	۳۷۵,۷۲۲	۲,۷۸۸,۱۷۲,۹۹۸
۰/۰۲	۴۶,۳۶۵	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۳۶۵	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱/۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰	۵	۵,۳۷۸	۱۷,۶۲۷	۱۹,۱۳۷,۷۲۲	۰	۰	۱۷,۶۳۲	۱۹,۱۳۷,۰۰۰
۵/۵۰	۷۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰
۰/۰۰	۱	۱۳,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰
	۷,۲۱۷,۵۵۵	۱۰,۸۱۷,۴۴۷,۸۷	۲,۶۱۱,۷۸۱	۳,۴۶۸,۰۴۷۲۲	۲,۵۶۶,۸۱۱	۱,۶۱۱,۷۵۷,۵۸۷	۲,۷۸۲,۵۵۶	۱۲,۵۱۵,۶۹۲,۲۲۲
۲/۷۲	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰
	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۵۸۷	۸,۳۰۰
	۸,۱۵۲,۱۱۲	۱۱,۶۹۱,۵۷۱,۸۲۵	۳,۰۹۱,۸۲۳	۳,۹۴۹,۵۰۸,۷۲۲	۳,۰۳۶,۸۷۳	۲,۱۷۱,۳۶۱,۵۸۷	۸,۲۱۷,۰۸۲	۱۳,۴۶۹,۸۱۸,۹۷۰
	۳۳,۵۸۹,۹۳۱	۱۶,۷۸۸,۳۶۴,۰۴۵	۱۴,۰۳۵,۶۵۷	۴,۸۲۵,۱۱۶,۱۵۸	۲۸,۴۰۸,۸۲۸	۵,۵۸۰,۹۸۷,۵۳۲	۲۸,۴۶۴,۳۰۶	۱۶,۰۴۲,۵۹۲,۶۷۱

موسسه حسابداری بهمن
گردش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش
گسترش سوخت سبز زاگرس	۲۴,۹۲۷	-	-	-	۱,۲۲۶	-	-	۵۲۷,۱۲۷
پتروشیمی جم	۹,۹۹۳	۲۴,۹۴۷	-	-	۲۱,۹۲۴	۲۱,۹۲۴	-	۲۴۴,۸۵۳
نفت تهران	۲۷,۲۷۵	۹,۹۹۳	-	-	۷,۶۰۰	-	-	۷۹,۸۰۴
الومینیم ایران	-	۲۷,۲۷۵	-	-	۴۳,۱۰۵	-	-	۸۸۶,۵۲۲
حق تقدم کشتیرانی دریای خزر	۱۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۹,۲۹۸	۱۳,۵۰۰	-	-	۹,۸۵۸	-	-	۱۰۰,۵۳۰
پتروشیمی غدیر	۴۰,۸۲۵	۹,۲۹۸	-	-	۵,۶۹۹	-	-	۶۳,۴۲۰
چادرلو	۹,۱۹۰	۴۰,۸۲۵	-	-	۴۷,۸۶۷	-	-	۳۲۷,۵۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۶۰	۹,۱۹۰	-	-	۹,۹۲۴	-	-	۱۴۱,۹۳۳
گروه صنعتی بارز	۹,۸۱۸	۱,۲۶۰	-	۲۵,۰۶۲	-	-	-	-
شفا دارو	۳,۲۸۴	۹,۸۱۸	-	-	۳,۱۷۴	-	-	۲۸,۶۹۲
پارس مینو	۷۱,۶۶۰	۳,۲۸۴	-	-	۱۵,۲۹۶	-	-	۱۶,۵۰۹
سر نفت و گاز تلمین	۶۳,۲۸۰	۷۱,۶۶۰	-	-	۵۲,۳۰۷	-	-	۵۱۳,۳۹۱
پالایش نفت اصفهان	۱۰۲,۷۶۹	۶۳,۲۸۰	-	-	۷۰,۰۹۸	-	-	۵۴۷,۷۹۶
مبین انرژی خلیج فارس	۵۶,۰۰۰	۱۰۲,۷۶۹	-	-	۱۲۹,۳۶۰	-	-	۶۸۴,۱۷۱
کالیسین	۱۵,۱۸۸	۵۶,۰۰۰	-	-	۲۱,۲۸۰	-	-	۲۳۱,۸۹۶
کشتیرانی دریای خزر	۱۳,۳۷۵	۱۵,۱۸۸	-	-	-	-	-	۶۸,۵۴۵
سیمان سپاهان	۱۰,۰۰۵	۱۳,۳۷۵	-	-	۱۱,۰۳۶	-	-	۶۹,۱۷۶
مجموع صنایع و معادن اعیان سپاهان	-	۱۰,۰۰۵	-	-	-	-	-	۴۳,۴۴۶
مبین انرژی خلیج فارس (حق تقدم)	-	۶,۴۹۴	-	۱۳,۹۲۹	۱۹,۰۷۶	-	-	۷۰,۰۵۸
کشت و دامداری فکا	-	۱,۲۰۰	-	-	۹۴۸	-	-	۹,۸۷۸
پخش البرز	-	۷۰۲	-	-	۴,۷۸۷	-	-	۶۰,۷۸۹
کالسی حافظ	-	۲۹,۵۴۹	-	-	۲۹,۵۴۹	-	-	۳۳۴,۵۴۹
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-
چادرلو (حق تقدم)	-	۲,۵۰۰	-	-	۵,۳۷۲	-	-	۷۲,۹۶۸
خدمات دریایی تادپاوتر خاروسله	۸,۳۷۳	۷۰۰	-	۹۲۸	۱۰,۵۰۹	-	-	۱۷,۷۳۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۴۹	۲۴۹	-	-	۶۲۲	-	-	۱۲,۹۳۶
نیروگاه زاگرس کوثر	۲۲,۱۳۱	۲,۵۶۰	-	-	۲۷۲	-	-	۱۹۰,۴۸۸
فروسیس ایران	۲۲,۱۳۱	۲۵۵	-	-	۶,۹۵۶	-	-	۳۱۲,۲۳۹
گروه بهمن	۲۱۱,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	-

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

23

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

[illegible]

۱۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود فروش	ارزش بازار در ۱۴۰۳-۰۱-۰۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۳-۰۱-۰۱	۱۴۰۳-۰۱-۰۱
-----	----------	---------------	----------	-----	----------	---------------	----------	--------------------------	----------------	------------	------------

سرمایه گذاری کوتاه مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

۳۰,۳۸۴	۳۰,۳۸۴	۱,۳۸۹,۱۳۱	-	۱,۳۸۹,۱۳۱	۱,۳۸۹,۱۳۱	-	-	۲۰,۴۹۵,۴۱۴	۳۷۱٪	۵,۵۱۹,۰۶۵	۱۳,۷۵۱,۹۷۴
۱۵۷,۰۹۸	۱۵۷,۰۹۸	۶۲۴,۶۸۳	-	۶۲۴,۶۸۳	۶۲۴,۶۸۳	-	-	۲۰,۰۰۰,۸۲۴	۶۳٪	۱,۸۰۳,۶۹۴	۱,۸۰۳,۶۹۴
۴۳۵,۸۷۰	-	۸۶,۰۳۹	-	۸۶,۰۳۹	۸۶,۰۳۹	-	-	۹۶۳,۳۱۲	۷۳٪	۹۷۸,۸۷۳	۹۷۸,۸۷۳
۳۳,۳۹۷	۶۰,۷۳	۴۹,۹۲۸	-	۱۱۰,۶۵۰	۴۹,۹۲۸	-	-	۱,۳۶۳,۵۵۵	۳۱٪	۸۸۲,۷۰۶	۱,۳۳۶,۹۳۶
۲۵,۳۴۵	۲۵,۳۴۵	۷۲,۷۰۰	-	۹۸,۰۴۵	۷۲,۷۰۰	-	-	۴۹۳,۸۱۸	۱۱٪	۸۷۳,۵۶۱	۶۷۰,۶۳۶
-	-	۳۹,۹۴۷	۳۹,۰۰۷	۷۸,۹۵۴	۵۹۴۰	-	-	-	-	۴۹۹,۹۶۶	-
۲۸,۱۲۶	۲۸,۱۲۶	۴۹,۹۲۵	-	۷۸,۰۵۱	۴۹,۹۲۵	-	-	۷۸۱,۴۶۵	۱۱٪	۴۳۵,۳۳۲	۴۴۶,۸۱۲
۷۲,۳۷۷	۷۲,۳۷۷	۹۱,۳۶۸	-	۱۶۳,۷۴۵	۹۱,۳۶۸	-	-	۹۷۳,۴۲۷	۱۱٪	۴۱۸,۶۱۵	۴۱۸,۶۱۵
۳۴۱,۳۱۷	۳۴۱,۳۱۷	۲۰,۰۵۹	-	۳۶۱,۳۷۶	۲۰,۰۵۹	-	-	۱,۷۵۵,۸۸۸	۱۱٪	۳۶۳,۶۰۱	۳۶۳,۶۰۱
۵۸,۵۵۳	۵۸,۵۵۳	۱۴,۷۶۳	۶,۴۹۴	۷۹,۸۱۰	۸,۳۷۰	-	-	۴۰۵,۴۵۱	۱۱٪	۳۱۷,۴۰۶	۳۱۷,۴۰۶
۶۶,۵۳۳	۶۶,۵۳۳	۵۸,۳۰۰	۲۶۵	۱۲۵,۱۳۳	۲۵,۳۶۹	-	-	۳۵۰,۰۱۳	۰٪	۲۹۸,۸۴۱	۲۹۸,۸۴۱
۴۶,۸۸۵	۴۶,۸۸۵	۲۲,۶۶۷	-	۶۹,۵۵۲	۲۶,۳۵۱	-	-	۳۱۶,۰۰۸	۰٪	۲۸۱,۳۱۷	۲۸۱,۳۱۷
۳۳,۵۵۸	۳۳,۵۵۸	۲۵,۷۰۵	-	۵۹,۲۶۳	۲۵,۷۰۵	-	-	۳۷۸,۰۰۲	۰٪	۳۱۸,۱۴۲	۳۱۸,۱۴۲
۳۷,۵۳۳	۳۷,۵۳۳	۲۸,۰۲۰	-	۶۵,۵۵۳	۲۸,۰۲۰	-	-	۳۳۸,۶۷۵	۰٪	۳۱۱,۳۵۸	۳۱۱,۳۵۸
-	-	۱۱,۳۰۰	-	۱۱,۳۰۰	۱۱,۳۰۰	-	-	-	-	۱۸۸,۶۰۶	-
۲۱,۱۹۸	۲۱,۱۹۸	۲۱,۳۳۳	-	۴۲,۵۳۱	۲۱,۳۳۳	-	-	۳۳۶,۶۶۷	۰٪	۱۷۵,۹۹۳	۱۷۵,۹۹۳
۱۱,۳۵۵	۱۱,۳۵۵	۸,۵۷۰	-	۱۹,۹۲۵	۸,۵۷۰	-	-	۲۱۴,۳۹۷	۰٪	۱۶۰,۰۶۶	۱۶۰,۰۶۶
۸۹,۰۵۱	۸۹,۰۵۱	۱۱۰,۶۵۰	-	۱۹۹,۷۰۱	۱۱۰,۶۵۰	-	-	۱۰۵,۶۶۱	۰٪	۱۵۱,۵۱۲	۱۵۱,۵۱۲
۶۳,۶۳۶	۶۳,۶۳۶	۳۵,۱۸۱	۱۵۲,۰۸۴	۱۹۰,۸۹۷	۱۲,۳۶۹	-	-	۸۶۸,۵۴۹	۰٪	۱۴۹,۷۹۳	۱۴۹,۷۹۳
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	۸,۴۲۸	-	۹,۷۴۱	۸,۴۲۸	-	-	۱۳۰,۴۲۲	۰٪	۱۲۳,۳۷۱	۱۲۳,۳۷۱
۵۶,۳۹۲	۵۶,۳۹۲	۷,۵۰۰	-	۶۳,۸۹۲	۷,۵۰۰	-	-	۱۷۷,۳۶۵	۰٪	۱۲۱,۹۱۹	۱۲۱,۹۱۹
۲۶,۳۰۸	۲۶,۳۰۸	۲۶,۳۰۸	-	۵۲,۶۱۶	۲۶,۳۰۸	-	-	۱۳۱,۸۶۲	۰٪	۱۲۱,۳۹۰	۱۲۱,۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۵۵۱	۰٪	۱۱۶,۹۸۶	۱۱۶,۹۸۶
-	-	-	-	-	۵۰,۶۹	-	-	۹۹,۳۴۵	۰٪	۱۰۰,۰۱۸	۱۰۰,۰۱۸
-	-	-	-	-	۱,۳۲۶	-	-	۵۷۷,۱۳۷	۱٪	۵۲۸,۱۷۰	۵۲۸,۱۷۰
۲۲,۹۴۷	۲۲,۹۴۷	۲۱,۸۳۴	-	۴۴,۷۸۱	۲۱,۸۳۴	-	-	۳۴۴,۸۵۳	۰٪	۹۹,۱۱۹	۹۹,۱۱۹
۹,۹۹۳	۹,۹۹۳	۷,۶۰۰	-	۱۷,۵۹۳	۷,۶۰۰	-	-	۷۹,۸۰۴	۰٪	۹۴,۳۸۷	۹۴,۳۸۷

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)	سود سهام	سود تقسیم شده	جمع	سود فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهای تمام شده سرمایه گذاری	
							فرصت به جمع کل	فرصت به جمع کل			
۲۷,۳۷۵	-	-	۲۷,۳۷۵	-	-	۴۳,۱۰۵	-	-	۸۸۶,۵۲۲	۹۲,۱۳۴	۹۲,۱۳۴
-	-	-	۱۱	-	-	۱۱	-	-	۵۴,۹۲۲	۹۰,۹۳۸	۹۰,۹۳۸
۱۳,۵۰۰	-	-	۱۳,۵۰۰	-	-	۹,۸۵۸	-	-	۱۰۰,۵۳۰	۷۵,۶۳۵	۷۵,۶۳۵
۱۳۲,۳۷۵	-	-	۱۳۲,۳۷۵	-	-	۲۰,۳,۷۷۵	-	-	۱,۷۰۰,۳۷۵	۷۱,۳۲۰	۷۱,۳۲۰
۴۰,۸۲۵	-	-	۴۰,۸۲۵	-	-	۴۷,۸۶۷	-	-	۳۴۷,۵۴۶	۶۲,۸۲۷	۶۲,۸۲۷
۷۱,۶۶۰	-	-	۷۱,۶۶۰	-	-	۵۲,۳۰۷	-	-	۵۱۲,۳۹۱	۴۶,۶۹۲	۴۶,۶۹۲
۹,۶۹۲	-	-	۹,۶۹۲	-	-	۳,۱۱۱	-	-	۳۷,۹۲۵	۴۵,۸۸۱	۴۵,۸۸۱
۶۳,۲۸۰	-	-	۶۳,۲۸۰	-	-	۷۰,۰۹۸	-	-	۵۴۷,۷۹۶	۴۳,۹۹۵	۴۳,۹۹۵
۱۰۲,۷۶۹	-	-	۱۰۲,۷۶۹	-	-	۱۲۹,۳۶۰	-	-	۶۸۴,۱۷۱	۳۹,۴۶۸	۳۹,۴۶۸
۵۶,۰۰۰	-	-	۵۶,۰۰۰	-	-	۲۱,۲۸۰	-	-	۳۳۱,۸۹۶	۳۹,۱۷۵	۳۹,۱۷۵
۱۳,۳۰۸	-	-	۱۳,۳۰۸	-	-	۱۰,۹۵۷	-	-	۶۸,۶۸۱	۳۸,۱۹۰	۳۸,۱۹۰
۱۰۰,۹۵	-	-	۱۰۰,۹۵	-	-	-	-	-	۳۳,۴۴۶	۳۳,۸۹۶	۳۳,۸۹۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۵۴۹	-	-	۳۹,۵۴۹	-	-	۳۹,۵۴۹	-	-	۳۱۰,۲۴	۲۵,۸۴۶	۲۵,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۰۰	-	-	۱,۲۰۰	-	-	۷۵۰	-	-	۱۰,۷۰۰	۱۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶
۶۲۰	-	-	۶۲۰	-	-	۱,۳۹۱	-	-	۶۶,۷۸۵	۱۶,۰۲۶	۱۶,۰۲۶
۱۷۹	-	-	۱۷۹	-	-	۴۴۷	-	-	۹,۲۹۶	۷,۱۸۶	۷,۱۸۶
۸۰	-	-	۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۳۳	-	-	۶,۳۳۳	-	-	۵,۱۷۷	-	-	۴۳,۱۴۳	۴,۴۳۹	۴,۴۳۹
۱۷۲,۳۶۳	-	-	۱۷۲,۳۶۳	-	-	۵۱۰	-	-	۴۳,۰۹	۴,۳۰۹	۴,۳۰۹
۲,۱۷۶	-	-	۲,۱۷۶	-	-	۳,۴۴۴	-	-	۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	۲,۹۱۹
۷۳,۱۷۴	-	-	۷۳,۱۷۴	-	-	۱	-	-	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶
۹	-	-	۹	-	-	۱۱	-	-	۱,۱۷۶,۷۵۴	۴۰	۹۳۶,۰۰۵
۱۵۹,۵۵۸	-	-	۱۵۹,۵۵۸	-	-	۸۲۱	-	-	۷۵	۱۰	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۴	-	۴,۴۲۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۲,۷۷۲	-	۴۲۵,۰۸۴
-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۵۰	-	-	۱۶۹,۴۲۵	-	۱۳۲,۳۷۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۱۱۶	-	۶۱,۳۲۹
-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۴۴۰	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۴۴	-	-	۱۵۰,۰۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۱۸۶	-	-	۵۸,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصیر شده	سود سهام
۳۱,۳۳۳	۳۱,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
۲۸۴,۶۶۹	۲۴۱,۳۰۷	۴۳,۳۶۲	-	-	-	-	-
۹۵,۸۷۵	۸۵,۹۳۹	-	-	-	-	-	-
۶۷,۴۷۹	۶۷,۴۷۹	-	-	-	-	-	-
۲,۸۷۶	۲,۸۷۶	-	-	-	-	-	-
۷,۴۷۰	۶,۵۶۷	-	۹۰۳	-	-	-	-
۳,۴۷۰,۳۵۴	۱,۶۰۵,۵۴۱	-	۱,۸۶۴,۷۱۴	۳,۶۰۹,۹۲۴	۶۸,۴۱۰	-	۳,۵۴۱,۵۱۴
				۶۱,۳۹۱,۳۳۸	۱	۱۵,۶۲۷,۰۸۳	۲۵,۸۱۱,۹۲۵

پهانی تمام شده سرمایه گذاری

درآمد سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری

صندوق س بخشی فزاینده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر

سهامی اهرمی جهش فارابی

صندوق پالایشی یکم

صندوق سکه طلای کیان

صندوق س اعتبار طلای کیان

صندوق س اعتبار طلای کیان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

صندوق اهرمی مفید

صندوق س شادمانی کیان

صندوق س بخشی بهمن خودرو

صندوق س بخشی صنایع مفید

صندوق بخشی صنایع افک ۲

صندوق س بخشی صنایع سورنا

صندوق س بخشی گستر فیروزه

صندوق س پشته طلای وینستا

صندوق املاک و مستغلات ملک آتیه مسکن

صندوق س نشان هلمز

صندوق س آرای فرمای راگرس

صندوق س ثبات ویستا

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل
بهای تمام شده :		
۸,۲۶۳,۰۸۶	۱۹,۵۹۰,۱۲۲	۴۶٪
۴,۰۶۷,۷۱۵	۳,۱۲۲,۰۱۴	۷٪
۴,۴۴۳,۱۰۳	۵,۹۲۳,۷۱۱	۱۴٪
۵۳۱,۵۷۳	۸۹۰,۴۴۲	۲٪
۹۳,۱۳۶	۱۴۱,۰۵۳	۰٪
۱,۱۴۵,۵۴۹	۱,۱۴۵,۵۴۸	۳٪
۳۱۵,۹۴۳	۳۷۰,۱۱۹	۱٪
۱۰,۱۶,۳۸۱	۱۰,۱۶,۳۸۲	۲٪
۹۷۴,۵۶۶	۹۸۱,۶۹۴	۲٪
۸۷۶,۳۷۹	۸۷۵,۰۵۵	۲٪
۱۴۰,۳۴۷	۱۲۴,۳۰۰	۰٪
۱۲,۶۱۹	۲,۵۲۸	۰٪
۱,۲۴۷,۰۴۸	۳,۳۰۲,۰۷۹	۸٪
۲۰۴,۵۶۹	۲۰۴,۵۶۹	۰٪
۲۵۵,۴۱۷	۲۴۶,۳۵۷	۱٪
-	۱,۸۱۱,۵۱۶	۴٪
۳,۴۵۰,۷۳۴	۹۴۱,۳۴۶	۲٪
۵۷۵,۶۰۱	۱,۵۶۰,۲۹۹	۴٪
۴۶,۹۶۶	۷۵,۵۸۰	۰٪
۱,۹۹۶	۵,۵۴۰	۰٪
۱۵۰,۳۸۴	۱۹۸,۱۰۹	۰٪
۵۵,۶۲۲	۰	۰٪
۲۸,۷۹۲	۲۸,۷۹۲	۰٪
۲,۶۶۳	۱,۷۹۸	۰٪
۱,۰۶۸	۱,۰۶۸	۰٪
۱۲۴,۱۲۶	۱۲۹,۷۵۱	۰٪
۲۱۰,۰۳۲	۲۰۹,۸۱۳	۰٪
۲۸,۲۳۵,۴۱۴	۴۲,۸۹۹,۵۸۳	۱۰۰٪
(۳۲)	(۳۲)	
۲۸,۲۳۵,۳۸۲	۴۲,۸۹۹,۵۵۱	
۶,۷۹۳,۴۱۹	۱۱,۵۵۶,۴۳۷	
۷,۵۳۶	۵,۸۲۱	
۳۵,۰۳۶,۳۳۷	۵۴,۴۶۱,۸۰۸	
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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل
		بهای تمام شده :
۸,۰۸۴,۸۳۵	۱۶,۷۴۵,۸۹۶	۵۰٪
۳,۹۸۰,۹۷۲	۴,۹۸۷,۰۰۰	۱۵٪
۳,۹۷۴,۴۴۵	۳,۰۲۸,۷۴۲	۹٪
۱۷۹,۵۴۸	۳۱۴,۲۴۶	۱٪
۱۲۱,۲۹۰	۱۲۱,۲۹۰	۰٪
۴۰	۹۳۶,۰۰۵	۳٪
۷۷,۶۷۸	۱۲۵,۵۸۹	۰٪
۴۹۶,۱۸۰	۵۵۷,۵۱۰	۳٪
۱,۱۴۵,۴۲۷	۱,۱۴۵,۴۲۷	۳٪
۷۰۹,۷۷۰	۷۱۶,۸۹۷	۲٪
۱۰۹,۴۱۰	۱۰۹,۴۱۰	۰٪
۸۶۷,۲۴۹	۸۶۵,۹۲۵	۳٪
۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	۰٪
۱۲۱,۹۱۹	۱۲۱,۹۱۹	۰٪
۱,۴۰۶,۱۹۴	۶۸۶,۶۷۶	۲٪
۱۰۶,۲۱۸	۱۰۶,۲۱۸	۰٪
۴۳۵,۲۳۲	۴۴۶,۸۲۲	۱٪
-	۴۲۵,۰۸۴	۱٪
۱۶۰,۰۶۶	۱۶۰,۰۶۶	۰٪
۱,۱۰۵,۲۱۰	۱,۳۷۰,۸۳۳	۴٪
۶۹۹,۹۷۶	۶۹۹,۹۷۷	۲٪
۲۳,۷۸۴,۵۷۹	۲۳,۶۷۴,۴۵۱	۱۰۰٪
-	-	کاهش ارزش
۲۳,۷۸۴,۵۷۹	۲۳,۶۷۴,۴۵۱	خالص سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۴,۶۹۴,۴۹۱	۹,۱۷۸,۷۶۵	واحد های صندوق سرمایه گذاری
۷,۲۳۶	۵,۷۱۵	سپرده های بانکی کوتاه مدت
۲۸,۴۸۶,۳۰۶	۴۲,۸۵۸,۹۳۱	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل
بهای تمام شده :		
۲۲,۳۳۷,۹۴۲	۳۴,۴۶۴,۲۶۶	۸۰٪
۳,۹۵۶,۵۱۵	۶,۱۹۵,۸۰۴	۱۴٪
۱,۷۲۱,۲۰۲	۲,۰۱۶,۴۳۳	۵٪
۲۱۹,۷۵۴	۲۲۳,۰۷۹	۱٪
۲۸,۲۳۵,۴۱۳	۴۲,۸۹۹,۵۸۳	۱۰۰٪
(۳۲)	(۳۲)	
۲۸,۲۳۵,۳۸۱	۴۲,۸۹۹,۵۵۱	
۶,۷۹۳,۴۱۹	۱۱,۵۵۶,۴۳۷	
۷,۵۳۶	۵,۸۲۱	
۳۵,۰۳۶,۳۳۶	۵۴,۴۶۱,۸۰۸	
کاهش ارزش		
خالص سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		
واحد های صندوق سرمایه گذاری		
سپرده های بانکی کوتاه مدت		

۱۷-۴- سرمایه گذاری شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی، ثبت شده و پذیرفته نشده

/ سایر) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل
بهای تمام شده :		
۱۹,۱۳۹,۵۵۵	۲۷,۰۶۹,۵۰۹	۸۰٪
۲,۵۶۷,۴۱۴	۴,۲۹۶,۲۵۹	۱۳٪
۱,۱۵۹,۹۱۶	۱,۳۸۶,۱۴۳	۴٪
۹۱۷,۶۹۴	۹۲۲,۵۴۰	۳٪
۲۳,۷۸۴,۵۷۹	۳۳,۶۷۴,۴۵۱	۱۰۰٪
-	-	
۲۳,۷۸۴,۵۷۹	۳۳,۶۷۴,۴۵۱	
۴,۶۹۴,۴۹۱	۹,۱۷۸,۷۶۵	
۷,۲۳۶	۵,۷۱۵	
۲۸,۴۸۶,۳۰۶	۴۲,۸۵۸,۹۳۱	
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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سود سهام	دریافتنی طی سال	سهم از سود شرکتهای وابسته	درصد سرمایه گذاری
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۷۳۵	-	(۲۱۹)	۱۶۹,۹۵۴
۱۷۰,۱۲۰	۱۷۰,۱۲۰	۱۶۹,۷۳۵	-	(۲۱۹)	۱۶۹,۹۵۴

۱۷-۵-۱- مشخصات شرکتهای وابسته به قرار زیر است :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	
		اصلی	گروه
شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)	ایران	۴۰	۳۸/۵

ارائه خدمات مشاوره ای تا زمان ابلاغ برنامه های آتی توسط گروه بهمن

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)		شرح
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۳۰,۸۰۹	۳۳۰,۶۷۷	داراییهای جاری
۱۱۰,۶۷۷	۱۰۹,۵۹۶	داراییهای غیر جاری
۴۴۱,۴۸۶	۴۴۰,۲۷۳	جمع دارایی ها
۱,۳۳۴	۶۶۹	بدهی های جاری
۱,۳۳۴	۶۶۹	جمع بدهی ها
۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰	سرمایه
۷,۹۷۲	۷,۹۷۲	اندوخته قانونی
(۸,۰۲۰)	(۸,۵۶۸)	(زیان) انباشته
۴۴۰,۱۵۲	۴۳۹,۶۰۴	حقوق مالکانه
۴۴۱,۴۸۶	۴۴۰,۲۷۳	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
(۱,۰۹۰)	(۱,۳۹۶)	هزینه های عمومی و اداری
(۱,۰۹۰)	(۱,۳۹۶)	(زیان) عملیاتی
(۲۴,۸۰۶)	۸۴۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۵,۸۹۶)	(۵۴۸)	سود (زیان) خالص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۴۰,۱۵۲	۴۳۹,۶۰۴	خالص دارایی ها
۱۷۶,۰۶۱	۱۷۵,۸۶۱	سهم گروه از خالص دارایی ها
(۶,۱۰۷)	(۶,۱۲۶)	سایر تعدیلات
۱۶۹,۹۵۴	۱۶۹,۷۲۵	مبلغ دفتری منافع گروه

۱۷-۵-۳- سهم از سود (زیان) شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۱۴۰,۰۱۴	(۵۴۸)	زیان خالص
۵۷۷,۹۶۵	(۲۱۹)	سهم گروه از زیان خالص

۱۷-۵-۳-۱- از مبلغ ۵۷۷,۹۶۵ میلیون ریال سهم از سود وابسته سال قبل مبلغ ۵۸۸,۳۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت ارزش آفرینان بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۵/۷ سهام آن به مبلغ گزارش کارشناسی و از طریق عرضه عمده سهام کنترلی معاملات فرابورس ایران به شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز واگذار گردید.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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
			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
			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	۹۸	۹۷/۹۶	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 سال مالی دارای زیان انباشته به مبلغ ۲۵۴,۵۱۱ 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
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تجاری					
حسابهای دریافتنی:					
اشخاص وابسته- سود سهام دریافتنی	۱۸-۱-۲	۴۹,۴۷۳	۲۹۴,۵۴۹	۷,۸۵۲,۵۷۶	۵,۵۴۱,۰۹۱
سایر اشخاص- سود سهام دریافتنی	۱۸-۱-۳	۲,۵۲۵,۱۴۲	۲,۹۶۹,۰۹۱	۲,۴۷۹,۴۷۶	۲,۹۳۴,۱۵۸
سود تحقق یافته صندوق های درآمد ثابت	۱۸-۱-۴	۱۱۸,۰۵۷	-	۴۴,۲۶۴	-
کارگزاری بهمن		۸۰,۱۳۸	-	۸۰,۱۳۸	-
کارگزاری بانک پاسارگاد		۴۰,۷۳۱	۲,۱۳۵,۱۷۰	۴۰,۷۳۱	۲,۱۳۵,۱۷۰
سایر اشخاص		۵۹	۱۲,۹۶۰	-	۵,۵۸۶
		۲,۸۱۳,۶۰۰	۵,۴۱۱,۷۶۹	۱۰,۴۹۷,۱۸۵	۱۰,۶۱۶,۰۰۵
		۲,۸۱۳,۶۰۰	۵,۴۱۱,۷۶۹	۱۰,۴۹۷,۱۸۵	۱۰,۶۱۶,۰۰۵
سایر حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۸-۱-۵	-	۶۶,۷۶۹	۳,۹۵۵,۱۷۳	۶۳۶,۲۲۳
سایر اشخاص	۱۸-۱-۶	۲,۷۲۰	۴۹۱	۲,۲۸۴	۵۵
وام کوتاه مدت کارکنان		۱۵,۷۳۵	۳,۳۰۰	۱۴,۷۰۹	۳,۱۹۷
بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)		۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	-	-
عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (بافکار)		۴۱۵	۴۱۵	-	-
سایر حسابهای دریافتنی		۱,۲۰۴	۶۲۴	۹۳۰	۳۶۳
		۲۲,۷۸۱	۷۴,۳۰۶	۳,۹۷۳,۰۹۶	۶۳۹,۸۲۸
		(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	-	-
		۲۰,۰۷۴	۷۱,۵۹۹	۳,۹۷۳,۰۹۶	۶۳۹,۸۲۸
		۲,۸۳۳,۶۷۴	۵,۴۸۳,۳۶۸	۱۴,۴۷۰,۲۸۱	۱۱,۲۵۵,۸۴۳

کسر می شود: کاهش ارزش (دادوستد آریا)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱۸- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
یادداشت			
سایر حسابهای دریافتنی			
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴,۷۱۲,۷۶۷	۴,۷۵۲,۱۳۶	-	-
-	۱۸,۹۰۳	-	۲۰,۲۷۰
۴,۷۲۲,۷۶۷	۴,۷۸۱,۰۳۹	۱۰,۰۰۰	۳۰,۲۷۰
۴,۷۲۲,۷۶۷	۴,۷۸۱,۰۳۹	۱۰,۰۰۰	۳۰,۲۷۰

۱۸-۲-۱	شرکت نیک صنعت پارسیان (اشخاص وابسته)
	شرکت توسعه ساختمانی بهمن (اشخاص وابسته)
	حسه بلندمدت وام کارکنان

۱-۲-۱۸- مانده مزبور عمدتاً شامل وجوه پرداختی در سنوات قبل و سال جاری بابت تامین مالی به آن شرکت می باشد که به دلایل عدم وجود شرایط تسویه در کوتاه مدت در حسابهای دریافتنی بلندمدت طبقه بندی شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۶۸,۲۴۹	-	۲۶۸,۷۰۴	-	شرکت گروه بهمن
۱,۱۳۰	-	۹,۹۱۹	۴۹,۴۷۳	شرکت بیمه ملت
-	-	۱,۸۴۰	-	شرکت بهمن لیزینگ
۱۴۵	-	۱۳,۹۱۶	-	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۱۶۹	-	۱۶۹	-	شرکت گروه انرژی آریادانا
۷۳۵,۲۸۲	۱,۹۸۳,۱۵۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۳,۷۵۴	۱۸۴,۴۸۲	-	-	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۱,۱۷۶	-	-	-	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۴,۵۲۷,۶۰۰	۵,۵۹۵,۳۰۵	-	-	شرکت دادوستد آریا (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۹۹۶	۲۱,۹۱۱	-	-	شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۲,۵۹۰	۶۷,۷۲۷	-	-	شرکت اعتبار آفرین (سود سهام سال ۱۴۰۳)
۵,۵۴۱,۰۹۱	۷,۸۵۲,۵۷۶	۲۹۴,۵۴۹	۴۹,۴۷۳	

۱-۲-۱۸-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۰۰۹۵,۴۹۰ میلیون ریال شرکت اصلی از مطالبات سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته عمدتاً از طریق حسابهای فی مابین مورد تسویه قرار گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۱,۶۲۳,۰۳۵	۱,۶۱,۰۰۱	۱,۶۲۳,۰۳۵	۱,۶۱,۰۰۱
شرکت دارویی تأمین (تیپیکو)	۲۴۱,۳۱۷	۲۰۰,۵۹۶	۲۴۱,۳۱۷	۲۰۰,۵۹۶
شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۱,۳۵۵	۸,۵۷۰	۱۳,۶۶۷	۱۰,۳۱۷
شرکت داروسازی فارابی	-	۵,۱۷۷	-	۵,۱۷۷
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۸۶۰,۷۲۱	۷۷۳,۳۷۲	۸۶۹,۹۱۱	۷۸۳,۲۹۶
شرکت تولی پارس	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱
شرکت فارسیت درود	-	-	۳۹۱	۳۹۱
شرکت گل گهر	۵۸,۱۸۶	-	۵۸,۲۵۰	۱۱۹
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۹,۸۷۴	-	۱۹,۸۷۴	-
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰,۴۱۲	۲۳,۹۳۴	۲۰,۴۱۲	۲۳,۹۳۴
شرکت پارس دارو	۲۷,۴۵۵	۳۹,۸۲۴	۴۰,۷۳۲	۵۳,۳۵۶
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۴۲,۶۴۷	۲۰,۵۲۵	۴۲,۶۴۷	۲۰,۵۲۵
شرکت پتروشیمی پردیس	-	۳۵۸,۳۴۵	-	۳۵۸,۳۴۵
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	۷۰۲,۹۳۳	-	۷۰۳,۲۷۹
شرکت مبین انرژی خلیج فارس	-	۱۲۹,۳۶۰	-	۱۲۹,۳۶۰
شرکت قند پیرانشهر	-	۸,۹۹۹	-	۱۱,۶۲۲
سایر اقلام	۲۸,۲۳۶	۴۵,۹۲۰	۳۷,۹۳۴	۶۲,۹۰۲
	۲,۹۲۴,۱۵۸	۲,۴۷۹,۴۷۶	۲,۹۶۹,۰۹۱	۲,۵۲۵,۱۴۲

۱-۱۸-۳-۱ اقدامات هیات مدیره از طریق شکایت در کمیته سازش سازمان بورس جهت وصول مطالبات سود سهام شرکت های سرمایه گذاری ارزش آفرینان و پارس دارو در

چریان می باشد.

۱-۱۸-۳-۲ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲,۱۳۹,۵۳۸ میلیون ریال شرکت اصلی و ۲,۱۱۳,۰۹۲ میلیون ریال گروه از مطالبات سود سهم وصول شده است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری نشان هاسرز		-	۳۲,۲۳۷	-	۷۶,۹۳۲
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان		-	۱۱,۹۱۶	-	۱۱,۹۱۶
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار		-	-	-	۲۹,۰۹۸
صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان		-	۱۱۱	-	۱۱۱
		-	۴۴,۲۶۴	-	۱۱۸,۰۵۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
شرکت سرمایه گذاری آوین	۱۸-۱-۵-۱	۲۲,۸۳۸	۲,۹۵۱,۶۰۰	-	-	
شرکت کنیا مهستان		۹۰	-	-	-	
شرکت گروه بهمن		۶۶,۷۶۹	-	۶۶,۷۶۹	-	
شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان		۵۴۶,۵۲۶	۱,۰۰۳,۵۷۳	-	-	
		۶۳۶,۲۲۳	۳,۹۵۵,۱۷۳	۶۶,۷۶۹	-	

۱۸-۱-۵-۱- مانده طلب از سرمایه گذاری آوین و سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان 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)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۱-۶- تفکیک سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	۱۶۲	۱۶۲	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
-	-	۷۴	۷۴	شرکت توسعه سازه پای
-	-	۷۸	۷۸	شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان
-	-	۷۴	۷۴	شرکت مشاور فن آوا
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	شرکت حامی کیان سازه
-	۲,۲۲۹	۴۸	۲,۲۷۷	سایر
۵۵	۲,۲۸۴	۴۹۱	۲,۷۲۰	

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	۴۵۲	۱۴۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	-	۴۵۲	۱۴۰	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
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
۰	۵۸,۰۰۲	۲۰-۸
۴,۸۷۷,۷۸۵	۴,۹۳۵,۷۸۶	

۲۰-۱- طی سنوات قبل (مورخ 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 برگه 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 ، برگه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری ، تاسیسات و .. 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲۰- بر اساس قرارداد، درصد مشارکت به ترتیب ۲۵/۵ درصد شهرداری و ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار تعیین شده است.

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

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- طی سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۱۲ فقره چک به مبلغ ۵۱,۳۳۳ میلیون ریال و به سررسید سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۶ در وجه سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در رابطه با ماده ۲۲ از فصل هفت قرارداد های مشارکت پروژه مجتمع بافکار بابت هزینه های مطالعات و تحقیقات پروژه عملیات امکان سنجی که توسط سازمان مذکور صورت پذیرفته و همچنین هزینه های عامل کنترل پروژه که در طول مدت قرارداد به پروژه تعلق می گیرد، صادر گردید. در این ارتباط مبلغ ۶,۳۳۳ میلیون ریال از مبلغ مذکور پرداخت و مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال آن در قالب اسناد پرداختنی تعهد شده است، که موعد اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱- ۲۰ صورت مالی) انعکاس یافته است. این اسناد وخواست 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 متراژ ساخت 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 ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ 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 مالی قبل 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 مهندسین مشاور پرارین پندار و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مشاوره طرح و سایر مخارج اجرایی طی سالهای اخیر معادل ۵۶,۶۸۸ میلیون پرداخت گردید.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۲۰- با عنایت به پیگیری های به عمل آمده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹ موضوع اقاله قرارداد سازمان مشارکت ها در هیات مدیره سازمان مشارکتهای مطرح و هیات مدیره سازمان در خصوص انحلال قراردادهای مشارکت از طریق اقاله آنها با رعایت صرف 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 صورت گرفته که تا تاریخ تهیه 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.

۷-۲۰- ضمناً با توجه به اخذ رای کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت تغییر کاربری و تراکم، هیات مدیره در سال ۱۴۰۲ تصمیم به واگذاری ملک با شرایط موجود گرفت، لذا پس از اخذ گزارش ارزشگذاری ملک اقدام به انتشار آگهی مزایده طی دو نوبت در چارچوب آیین نامه معاملات نمود که با توجه به عدم دریافت مفاصا حساب شهرداری و پروانه شهرسازی و منجر به نتیجه نشد، شرکت در نظر دارد با رفع موانع موجود واگذاری ملک را در دستور کار قرار دهد.

۸-۲۰- در سال مالی مورد گزارش 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 توسط شرکت آب منطقه ای تهران وزارت نیرو از شرکت مطالبه شده که قسط اول آن به مبلغ ۱۸.۸۷۵ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت های مالی، پرداخت شده است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۳۵۳	۵,۰۲۵	۲,۰۹۹	۷,۵۳۲	موجودی ریالی نزد بانک ها
۲۶,۹۸۳	۲۶,۹۴۴	۲۶,۹۸۳	۲۶,۹۴۴	۲۱-۱ موجودی ارزی نزد بانک ها
۲۸,۳۳۶	۳۱,۹۶۹	۲۹,۰۸۲	۳۴,۴۷۶	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۲,۸۵۵ یورو معادل ۱۱,۴۵۵ میلیون ریال، ۲۶,۸۷۰ دلار معادل ۷,۹۱۲ میلیون ریال، ۶,۳۳۷ پوند معادل ۲,۳۶۴ میلیون ریال و ۶۶,۵۶۶ درهم امارات معادل ۵,۲۱۲ میلیون ریال نزد بانکهای خارج از کشور می باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۶/۴۳	۶,۵۰۰,۸۵۷,۵۶۷	۶۱/۶۷	۱۳,۵۶۷,۱۳۰,۳۱۰	شرکت گروه بهمن
۱۰/۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۰/۰۰	۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹	شرکت بیمه ملت
۴/۹۲	۶۸۸,۶۵۷,۷۳۱	۴/۹۲	۱,۰۸۲,۱۷۶,۴۳۲	شرکت گروه انرژی مهستان
۴/۱۳	۵۷۸,۳۰۰,۶۶۱	۴/۱۳	۹۰۸,۷۵۸,۱۸۰	بانک سپه
۲/۴۱	۳۳۷,۵۲۵,۵۶۳	۰/۱۳	۲۹,۶۱۱,۶۹۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
۰/۱۰	۱۴,۰۱۸,۹۷۷	۰/۱۰	۲۲,۰۲۹,۸۲۰	شرکت کیا مهستان
۰/۱۲	۱۶,۶۸۰,۹۹۲	۰/۰۴	۹,۲۱۲,۹۸۷	شرکت داد و ستد آریا
۳/۱۱	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۵	۵۱۸,۰۷۱,۴۲۷	شرکت مزدا پدک
۱/۱۲	۱۵۶,۹۴۵,۲۴۳	۱/۱۲	۲۴۶,۸۲۸,۲۳۸	شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم
۰/۵۵	۷۷,۳۰۵,۷۰۸	-	-	شرکت بهمن دبزل
۲۷/۱۱	۳,۷۹۴,۷۰۷,۵۵۹	۱۵/۵۳	۳,۴۱۶,۱۸۰,۹۱۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

در سال مالی مورد گزارش به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵۷/۱۴ درصد از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲-۲۲- 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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷۶/۱۷	۱۶۲/۹۷	۶۶/۷۳	۲۰۳/۸۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۱	۰/۰۰۶	۰/۰۱	۰/۰۰۵	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۷۸۵,۴۱۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۷۶۸	۱,۴۲۰,۹۴۱	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۱۴,۵۸۲	۸۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۱۷۳	۸۰۳,۴۸۹	مانده پایان سال
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۹۴۱	۲,۲۲۴,۴۳۰	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- سهام خزانه

گروه		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۰/۰۴۲	۹,۲۱۲,۹۸۷	۲۱,۷۰۹	۱۶,۶۸۰,۹۹۲	۶۱,۷۶۷	
۰/۰۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۷	۷,۷۸۲,۹۴۸	۳۶,۱۴۰	
۰/۰۰۱	۱۸۰,۵۲۸	۲۸۸	۱۱۴,۸۸۲	۲۸۸	
۰/۰۶۶	۱۴,۴۸۹,۳۷۶	۳۲,۸۲۲	۶۲,۴۹۲,۰۳۰	۲۱۹,۷۲۱	
	۲۴,۸۸۲,۸۹۱	۵۶,۷۶۶	۸۷,۰۷۲,۸۵۲	۳۱۷,۹۱۵	

شرکت داد و ستد آریا - شرکت فرعی
شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان - شرکت فرعی
شرکت سرمایه گذاری آوین - شرکت فرعی
سهام خزانه شرکت
سهام خزانه گروه

۱- ۲۴- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
میلیون ریال		میلیون ریال	
۶۲,۴۹۲,۰۳۰	۲۱۹,۷۲۱	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	۲۵۴,۱۴۸
۱۰۸,۳۳۹,۷۷۷	۳۸۵,۳۴۰	۹,۸۹۰,۹۱۶	۴۶,۲۴۶
۵۰,۳۱۲,۴۹۱	-	-	-
(۲۰۶,۶۵۴,۹۲۲)	(۵۷۲,۲۳۸)	(۲۳,۷۰۰,۵۷۳)	(۸۰,۶۷۳)
۱۴,۴۸۹,۳۷۶	۳۲,۸۲۲	۶۲,۴۹۲,۰۳۰	۲۱۹,۷۲۱

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
افزایش سرمایه
فروش طی سال
مانده در پایان سال

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۴۲,۳۵۸	۲۴۲,۳۵۸
۱,۵۷۰	۹۴۴
۵۱,۹۷۲	۳,۵۷۴
۲۹۵,۹۰۰	۲۴۶,۸۷۶

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹,۶۴۲	۲۳,۵۰۷	۱۳,۰۴۳	۲۹,۳۴۱
-	-	-	(۱,۳۰۰)
۱۳,۸۶۵	۱۰,۵۰۰	۱۶,۲۹۸	۱۱,۸۰۸
۲۳,۵۰۷	۳۴,۰۰۷	۲۹,۳۴۱	۳۹,۸۴۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۷-۱
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص - سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران

حساب های پرداختنی

سایر اشخاص:

شرکت کارگزاری بهمن

شرکت کارگزاری کارگزاری بانک پاسارگاد

سایر

-	-	-	۱,۷۳۷
-	-	-	۱۱۴,۵۵۵
۶۹۶	۱,۶۳۲	۶۹۶	۳,۳۷۱
۶۹۶	۱,۶۳۲	۴۵,۶۹۶	۱۶۴,۶۶۳

سایر حسابهای پرداختنی

۱۶۰,۹۳۱	۱۲۰,۵۵۴	۲۳,۱۲۶	۶۳۳	۲۷-۲
-	-	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	
۳,۸۸۷	۵,۶۳۸	۱,۰۶۴	۱,۵۰۰	
۲۳۸	۷۷۰	۱۰,۵۰۸	۱۱,۱۲۴	
۱,۰۸۴	۱,۴۱۸	۱,۳۲۷	۱,۷۶۳	
۶,۲۷۵	۹,۱۸۱	۸,۴۵۸	۵۱,۴۹۶	
۵۸۵	۱,۰۲۵	۶۵۶	۱,۱۶۲	
۳,۳۸۰	۲۶۷	۱,۰۵۱	۱۸,۹۸۱	
۱۷۶,۳۸۰	۱۳۸,۸۵۳	۴۸,۸۲۸	۸۹,۲۹۷	
۱۷۷,۰۷۶	۱۴۰,۴۸۵	۹۴,۵۲۴	۲۵۳,۹۶۰	

شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته

سایر عوارض دولتی (بافکار)

مطالبات کارکنان

سپرده بیمه پرداختنی

حق بیمه پرداختنی

ذخیره هزینه های پرداختنی

مالیات های تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده

سایر

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 ۴۵,۰۰۰ 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 اقاله قرارداد فی مابین، اقدامات لازم جهت عودت اسناد مزبور در حال پیگیری می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶۰,۹۳۱	۱۲۰,۵۵۴	۲۳,۱۲۶	۶۳۳
۱۶	۱۶	۲۳	۲۲
۱۲۵,۴۴۳	-	-	-
۱۳,۰۸۱	۴۴,۸۹۸	-	-
۱۹,۵۰۲	۷۵,۰۳۲	-	-
۲,۸۸۹	۶۰۸	۲۳,۱۰۰	۶۰۸
۱۶۰,۹۳۱	۱۲۰,۵۵۴	۲۳,۱۲۶	۶۳۳

شرکت گروه بهمن

شرکت بیمه ملت

شرکت داد و ستد آریا

شرکت گروه صنعتی ایرانیان

شرکت اعتبار آفرین

سایر شرکتهای

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

	گروه	
	شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	-	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	-	۲۲۷
تأدیه شده طی سال	-	(۲۲۷)
مانده در پایان سال	-	-

به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم در آمد حاصل از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و مطابقاً در آمد حاصل از فروش سهام طبق تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مزبور مشمول مالیات مقطوعی به میزان ۰/۵ درصد ارزش فروش سهام می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۸-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

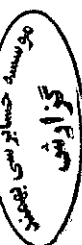
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
قطعی و تسویه شده	-	-	۳۱۱	۳۱۱	-	-	۱۰,۲۰۸,۳۶۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۲۱,۷۱۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۱۸,۹۹۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۸-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ قطعی و حسب مورد تسویه شده است. ضمناً از آنجائیکه درآمدهای عملیاتی شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال قبل ناشی از درآمدهای معاف سرمایه گذاری ها بوده و ذخیره در حسابها لحاظ نشده است.

۲۸-۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه بالغ بر ۵,۲۶۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است. دلیل اصلی مازاد مالیات مطالبه شده مربوط به احتساب برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها در سال ۱۳۹۸ به عنوان درآمدهای مشمول مالیات توسط اداره امور مالیاتی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)



مبالغ پرداختی و پرداختی	مالیات	مازاد مورد مطالبه
تشخیصی قطعی	اداره امور مالیاتی	-
۵,۲۶۰	۵,۲۶۰	-

شرکت سرمایه گذاری آوین

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		شرکت
-	۱۴۵,۲۱۷	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۳۸,۸۳۰	۲۸,۰۱۸	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹۴,۶۴۶	۹۲,۵۲۹	سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و مقابل آن
۸۳۳,۴۷۶	۲۶۵,۷۶۴	
		گروه
-	۳۴	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۸۳۳,۴۷۵	۲۶۵,۷۹۸	

۱- ۲۹- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع دوره ۱۴۰۲ مبلغ ۲۲۰ ریال و مجمع دوره ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۰ ریال است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال				
۲۰,۰۲۱,۷۱۱	۲۱,۰۱۸,۹۹۴	۱۵,۲۹۲,۶۱۴	۱۹,۹۱۶,۸۹۴	سود خالص
تعدیلات				
۸۵۹	۱,۲۳۳	۱,۱۰۸	۱,۴۶۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۲۰۹	۲۰۹	استهلاک سرقفلی
۱۳,۸۶۵	۱۰,۵۰۰	۱۶,۲۹۸	۱۰,۵۰۸	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	۲۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۰۳۶,۴۳۵	۲۱,۰۳۰,۷۲۷	۱۵,۳۱۰,۲۲۹	۱۹,۹۲۹,۲۹۹	
(۷,۱۵۲,۵۴۶)	(۲,۴۱۳,۹۹۹)	(۳,۰۳۲,۲۹۸)	۲,۲۲۰,۴۱۳	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۳۱۲)	۳۱۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۰,۶۴۵,۷۸۷)	(۱۴,۴۳۷,۵۹۵)	(۱۰,۴۶۵,۱۰۱)	-	افزایش کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۵۳,۶۹۹	۶۴,۹۷۱	۲,۸۵۷,۰۰۰	(۱۹,۴۲۵,۴۷۲)	افزایش کاهش سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	(۱,۸۸۵,۰۵۲)	(۵۸,۰۰۱)	کاهش (افزایش) موجودی املاک
۱۶۸,۵۱۱	(۳۶,۵۹۱)	۱۴۷,۱۱۷	۱۵۸,۴۳۶	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲,۹۶۰,۳۱۱	۴,۲۰۷,۵۱۳	۲,۹۳۱,۵۸۳	۲,۸۲۴,۹۸۸	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)

گروه

شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۴,۵۰۵,۵۱۱	۴,۷۷۲,۲۸۵	۵,۰۸۷,۱۸۸
	۳۳۶,۹۱۵	۶۲,۸۷۶	۳۴۰,۱۹۳
	۴,۸۴۲,۴۲۶	۴,۸۳۵,۱۶۱	۵,۴۲۷,۳۸۱

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 از سال ۱۳۹۵ 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 سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۰۳۴,۰۵۸	۴۴۰,۲۵۵	۹۵۷,۳۴۰	۵۵۹,۶۰۷	جمع بدهی
(۲۸,۳۳۶)	(۳۱,۹۶۹)	(۲۹,۰۸۲)	(۳۴,۴۷۶)	موجودی نقد
۱,۰۰۵,۷۲۲	۴۰۸,۲۸۶	۹۲۸,۲۵۸	۵۲۵,۱۳۱	خالص بدهی
۴۳,۴۶۳,۱۸۹	۶۱,۷۰۴,۷۲۸	۴۴,۸۷۰,۰۷۴	۶۲,۱۲۵,۲۶۸	حقوق مالکانه
۲٪	۱٪	۲٪	۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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 یا 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)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳۱-۳- 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 بازارهای جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزارهای 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 ذیل 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)	۵۱,۷۶۵,۶۴۶	۴۹,۴۱۲,۶۶۲	۴۷,۰۵۹,۶۷۸	۴۴,۷۰۶,۶۹۴	۴۲,۳۵۳,۷۱۱

۴-۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای 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 ظرف 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 ظرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.

۵-۳۱-۵- 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)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - شرکت اصلی	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹,۹۳۱	۱۲۰,۵۵۴	۱۴۰,۴۸۵
سود سهام پرداختنی	۲۶۵,۷۶۴	-	۲۶۵,۷۶۴
جمع	۲۸۵,۶۹۴	۱۲۰,۵۵۴	۴۰۶,۲۴۸

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم
گروه و شرکت				
۲۱ موجودی نقد	۲۶,۸۷۰	۳۳,۸۵۵	۶,۲۳۷	۶۶,۵۶۶
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۶,۸۷۰	۳۳,۸۵۵	۶,۲۳۷	۶۶,۵۶۶
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	۷,۹۱۲	۱۱,۴۵۵	۲,۳۶۴	۵,۲۱۲
ریال در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - میلیون	۷,۹۱۲	۱۱,۴۷۵	۲,۳۶۴	۵,۲۳۱
ریال در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پروانه ها	دریافت وجه نقد	انتقال مطالب از کارگزاری ها به حساب شخص وابسته	خرید سهام	فروش سهام
شرکت اصلی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	۱۰۳,۸۲۲	۱,۰۰۰	۱۹۸,۰۳۰	۶,۱۰۷,۱۴۱	۳,۸۴۳,۱۵۵
	جمع		۱۰۳,۸۲۲	۱,۰۰۰	۱۹۸,۰۳۰	۶,۱۰۷,۱۴۱	۳,۸۴۳,۱۵۵
شرکت های همگروه	بهمن موتور	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۳۰۲	.	.	.	۷۹۵,۶۸۷
	سرمایه گذاری مانا نوین	عضو هیات مدیره مشترک	.	.	.	۳,۱۰۷	۱,۱۹۵,۶۹۱
	سرمایه گذاری پویا ابریشم	عضو هیات مدیره مشترک	.	.	.	۳,۱۰۷	۱,۹۹۱,۳۷۸
	جمع		۲,۳۰۲	.	.	۳,۱۰۷	۳,۹۸۲,۷۵۶
	جمع کل		۱۰۸,۱۲۴	۱,۰۰۰	۱۹۸,۰۳۰	۶,۱۱۰,۲۴۸	۵,۸۲۵,۹۱۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	طلب	خالص
شرکت اصلی	گروه بهمن	.	.	(۳)	(۸۸,۱۶۷)	.	(۸۸,۱۶۷)
جمع		.	.	(۳)	(۸۸,۱۶۷)	.	(۸۸,۱۶۷)
شرکت های وابسته	گروه انرژی آزادانا	.	.	.	.	.	.
جمع		.	.	.	.	.	(۶۰۸)
شرکت های همگروه	بهمن موتور	.	.	.	.	.	.
	صنایع ریخته گری ایران	.	.	.	.	.	.
	بهمن لیزینگ	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	نیک صنعت پارسین	.	۱۰,۰۰۰	.	.	۳۹,۴۵۱	۳۹,۴۵۱
	نیمه ملت	۴۹,۴۷۳	.	(۳۲)	.	.	.
	سایر شرکت های همگروه	.	.	.	.	.	.
جمع		۴۹,۴۷۳	۱۰,۰۰۰	(۶۳۰)	.	۵۹,۴۵۱	(۶۰۸)
جمع کل		۴۹,۴۷۳	۱۰,۰۰۰	(۶۳۳)	(۸۸,۱۶۷)	۵۹,۴۵۱	(۸۸,۷۷۸)

گزارش
موسسه حسابرسی بهمن

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

فروش سهام	خرید سهام	پروفاخت هزینه های شرکت توسط شخص وابسته	انتقال طلب به حساب سایر اشخاص وابسته	انتقال طلب از کارگزاری ها به حساب شخص وابسته	پروفاخت وجه نقد	دریافت وجه نقد	پروفاخت هزینه ها	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۰	۵۲,۵۷۰	۰	۲۰۰	۲,۰۰۰	۲۵۱	-	شرکت سرمایه پذیر	اعتبار آفرین	شرکت های فرعی
۰	۰	۰	۳۳,۵۹۹	۰	۰	۰	۷۸۴	-	شرکت سرمایه پذیر	گروه صنعتی ایرانیان	
۰	۰	۰	۷۶,۶۳۳	۱,۳۵۵,۵۲۵	۱۸۰,۲۰۰	۰	۵۷	-	شرکت سرمایه پذیر	سرمایه گذاری آوین	
۰	۰	۰	۶۸,۴۶۱	۵۳۳,۷۱۱	۳۷۹,۳۵۰	۴۵۷,۷۳۰	۶۲	-	شرکت سرمایه پذیر	سرمایه گذاری مجتبه ایرانیان	
۰	۰	۰	۱۲۱,۳۲۰	۳۳,۳۲۸	۳۳۱,۵۲۷	۳۳۱,۵۸۴	۳۴۶	-	شرکت سرمایه پذیر	داد و ستد آریا	
۰	۰	۰	۲۰,۹۷۶	۰	۵۵,۷۷۳	۰	۲,۳۴۶	-	شرکت سرمایه پذیر	توسعه ساختمانی بهمن	
۳,۲۸۲,۲۸۰	۴,۶۵۶,۶۳۴	۱۰۴,۸۱۲	۳۷۵,۵۴۹	۱,۸۳۹,۷۶۰	۲,۵۲۲,۳۷۵	۱,۰۸۲,۵۲۴	۴,۷۹۶	-	جمع شرکت های فرعی	جمع شرکت های فرعی	شرکت اصلی
۳,۲۸۲,۳۸۰	۴,۶۵۶,۶۳۴	۱۰۴,۸۱۲	۰	۱۹۸,۰۳۰	۰	۱,۰۰۰	۰	✓	عضو هیات مدیره	گروه بهمن	
۷۹۵,۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	جمع شرکت اصلی	جمع شرکت اصلی	
۰	۳,۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	✓	سرمایه گذاری مانا نوین	سرمایه گذاری مانا نوین	
۰	۰	۳,۳۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	✓	سرمایه گذاری پویا ابریشم	سرمایه گذاری پویا ابریشم	
۷۹۵,۶۸۷	۳,۱۰۷	۳,۳۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	✓	بهمن موتور	بهمن موتور	
۳,۱۷۹,۰۶۷	۴,۶۵۹,۷۴۱	۱۰۸,۱۱۴	۳۷۵,۵۴۹	۲,۰۳۷,۷۹۰	۲,۵۲۲,۳۷۵	۱,۰۸۲,۵۲۴	۴,۷۹۶	-	جمع شرکت های همگروه	جمع شرکت های همگروه	جمع کل

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
(۱۶,۹۱۲)	.	(۷,۳۰۵)	.	.	(۷۵,۰۳۲)	.	۶۷,۷۷۷	اعتبار آفرین	شرکت های فرعی
(۱۲,۰۸۵)	.	(۳۲,۹۸۷)	.	.	(۴۴,۸۹۸)	.	۲۱,۹۱۱	گروه صنعتی ایرانیان	
.	۷۵۸,۱۲۰	.	۴,۹۳۴,۷۵۰	.	.	۲,۹۵۱,۶۰۰	۱,۹۸۳,۱۵۰	سرمایه گذاری آوین	
.	۵۵۰,۲۸۰	.	۱,۱۸۸,۰۵۵	.	.	۱,۰۰۳,۵۷۳	۱۸۴,۴۸۲	سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	
.	۴,۴۰۲,۱۵۷	.	۵,۵۹۵,۳۰۵	.	.	.	۵,۵۹۵,۳۰۵	داد و ستد آریا	
.	۴,۷۱۳,۹۴۳	.	۴,۷۵۲,۱۳۶	.	.	۴,۷۵۲,۱۳۶	.	توسعه ساختمانی بهمن	
(۲۸,۹۹۷)	۱۰,۴۲۴,۵۰۰	(۳۰,۳۹۲)	۱۶,۴۷۰,۳۴۷	.	(۱۱۹,۹۳۰)	۸,۷۰۷,۳۰۹	۷,۸۵۲,۵۷۶	جمع	جمع
.	۱۶۹	.	.	.	.	.	.	گروه انرژی آرپادانا	شرکت ها وابسته
.	۱۶۹	.	.	.	.	.	.	جمع	جمع
(۹۲,۱۲۴)	.	(۸۸,۱۶۷)	.	(۸۸,۱۶۷)	.	.	.	گروه بهمن	شرکت اصلی
(۹۲,۱۲۴)	.	(۸۸,۱۶۷)	.	(۸۸,۱۶۷)	.	.	.	جمع	جمع
.	۱۲۵	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته کوی ایران	شرکت های همگروه
.	.	.	.	.	.	.	.	بهمن لیزینگ	
(۲,۸۸۹)	.	(۶۰۸)	.	.	(۶۰۸)	.	.	بهمن موتور	
.	.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	.	نیک صنعت پارسین	
.	۹۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری کیا مهستان	
.	۱,۱۱۴	(۱۶)	.	.	(۱۶)	.	.	بیمه ملت	
(۲,۸۸۹)	۱,۳۴۹	(۶۲۴)	۱۰,۰۰۰	.	(۶۲۴)	۱۰,۰۰۰	.	جمع	جمع کل
(۱۲۴,۰۱۰)	۱۰,۴۲۴,۰۱۸	(۱۱۹,۰۸۳)	۱۶,۴۸۰,۳۴۷	(۸۸,۱۶۷)	(۱۲۰,۵۵۴)	۸,۷۱۷,۳۰۹	۷,۸۵۲,۵۷۶		

جمع کل

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های 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 دارایی‌های احتمالی می باشد.

۳۴-۲- عمده بدهی‌های احتمالی شرکت‌های 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 حساب‌های آن شرکت منظور نشده است و در ارتباط با موضوع قرارداد منعقد شده با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت‌های مردمی شهر تهران مبلغ ۱۶,۶۹۱ میلیون ریال چک تضمین حسن انجام کار نزد سازمان مزبور تودیع شده است.

۳۴-۲-۲- سهم وثیقه سرمایه گذاری بهمن

تعداد ۵,۵۵۲,۹۸۰,۱۳۳ سهم از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام گروه بهمن (یادداشت ۱-۱-۱۷) بابت انتشار اوراق مرابحه جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت بهمن دیزل در وثیقه شرکت واسط مالی آذر می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶,۳۱۴,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۵۱ ریال برای هر سهم) است.