

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۷۰)

ب - صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه برای دوره شش ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(۱) تا (۲۲)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ - ۵۳۹۱۰۸۸۳

فکس: ۸۸۸۴۳۷۰۸

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- وضعیت قراردادهای مشارکت منعقد شده با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در سال ۱۳۹۱ و عدم اجرای آنها و نهایتاً موافقت سازمان با اقاله قراردادهای سال ۱۴۰۲، به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ درج گردیده است. با توجه به مراتب مذکور و مندرجات بند "ث" یادداشت توضیحی ۴-۱۹، تعیین تکلیف نهایی حقوق طرفین قراردادهای فوق و حل و فصل ادعاهای فیما بین موکول به قطعی شدن توافقات آتی طرفین در این خصوص خواهد بود.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش های مربوطه در تاریخ های ۱۹ فروردین ۱۴۰۳ و ۱۱ شهریور ۱۴۰۲ به صورت اظهار نظر و نتیجه گیری تعدیل نشده "مقبول" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷- تا تاریخ این گزارش، به دلیل عدم صدور تأیید صلاحیت نمایندگان حقیقی توسط سازمان بورس، صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۰ درخصوص تعیین سمت اعضای هیأت مدیره و انتخاب مدیرعامل و مشخص نمودن حدود اختیارات ایشان نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۸- در چارچوب دستورالعمل حاکمیت شرکتی و ضوابط و مقررات و چک لیستهای ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به استثنای تأخیر در افشای صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره‌ای شش ماهه ۱۴۰۳/۳/۳۱ شرکت فرعی بافکار و سرمایه گذاری در سهام شرکت نفت و گاز پارسیان و فزونی حد نصاب مقرر به بیش از ده درصد جمع دارایی‌های شرکت در یک سهم، به مورد دیگری دال بر عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای سرمایه گذاری سهامی عام و شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس ایران برخورد نشده است.

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

۱۰- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

تاریخ: ۱۱ شهریور ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



لنگر

Handwritten signature of Ahmad Reza Sharifi



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

Bahman Investment Co. (Public)

آدرس: کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری، پلاک ۲۷۹
کد پستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

تلفن: ۰۲۱ ۴۸۰ ۹۷ ۴۸۵

تلفن: ۰۲۱ ۴۸۰ ۹۷ ۷۹۷

فکس: ۰۲۱ ۴۸۰ ۹۷ ۳۸۵

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۳۴۱۵۳۵

No. 279, 13th km of Lashgari Hwy
Tehran 13999-39711, Iran

Tel. +98 21 480 97 485

Tel. +98 21 480 97 797

Fax. +98 21 480 97 385

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام؛

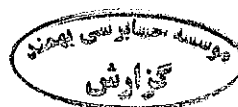
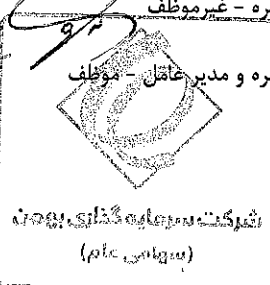
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه، شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)	آقای محمدرضا رستمی	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری کیامهستان (سهامی عام)	آقای طهمورث محمدی	نائب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت بازرگانی عصر بهمن (سهامی خاص)	آقای وحید بیگدلی	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت گروه انرژی مهستان (سهامی عام)	آقای مهدی کشاورز بهادری	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	آقای کیوان قاصدی دیزجی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	



BAHMAN.IR

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱,۲۸۹,۷۹۵	۲,۶۴۴,۹۱۵	۵	درآمدهای عملیاتی
۳۱,۶۳۳	۲۷۲,۲۹۶	۶	درآمد سود سهام
۲,۴۹۱,۱۰۱	۹۴۹,۹۷۱	۷	درآمد سود تضمین شده
(۱۰۵)	(۱۰۵)	۸	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۳,۸۱۲,۴۲۴	۳,۸۶۷,۰۷۷		سایر هزینه ها
(۷۶,۹۲۶)	(۱۹۷,۸۴۵)	۹	جمع درآمدهای عملیاتی
۳,۷۳۵,۴۹۸	۳,۶۶۹,۲۳۲		هزینه های عمومی و اداری
(۸,۹۷۶)	۳,۰۴۷	۱۰	سود عملیاتی
۳,۷۲۶,۵۲۲	۳,۶۷۲,۲۷۹		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۵۲,۹۲۸	۴۵	۱۶-۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴,۲۷۹,۴۵۰	۳,۶۷۲,۳۲۴		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
	(۲۲۷)	۲۷	سود قبل از مالیات
۴,۲۷۹,۴۵۰	۳,۶۷۲,۰۹۷		هزینه مالیات بر درآمد
۴,۲۷۵,۹۴۰	۳,۶۵۹,۰۳۴		سود خالص
۳,۵۱۰	۱۳,۰۶۲		قابل انتساب به
۴,۲۷۹,۴۵۰	۳,۶۷۲,۰۹۷		مالکان شرکت اصلی
			منافع فاقد حق کنترل
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۹۸	۱۶۹		سود پایه هر سهم
			عملیاتی (ریال)
۱۹۸	۱۶۹	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۸۷,۶۵۲	۳۸۶,۹۱۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۰	۱۰۵	۱۳	سرقفلی
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۵۳۲	۵۰۱	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۶۹,۹۵۳	۱۶۹,۹۹۹	۱۶-۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۸۲۷,۱۸۳	۱۰,۲۶۵,۱۸۷	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷-۲	سایر دریافتنی ها
۹,۳۹۷,۵۲۷	۱۰,۸۳۴,۶۹۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۵۲	۱۹۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۴,۸۷۷,۷۸۵	۴,۸۷۷,۷۸۵	۱۹	مخارج ساخت املاک
۵,۴۸۳,۳۶۸	۱,۶۶۰,۰۸۷	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶,۰۳۹,۲۰۰	۳۱,۵۷۶,۴۹۲	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹,۰۸۲	۳۵,۴۸۳	۲۰	موجودی نقد
۳۶,۴۲۹,۸۸۷	۳۸,۱۵۰,۰۴۳		جمع دارایی های جاری
۴۵,۸۲۷,۴۱۴	۴۸,۹۸۴,۷۴۱		جمع دارایی ها

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری بهمن
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

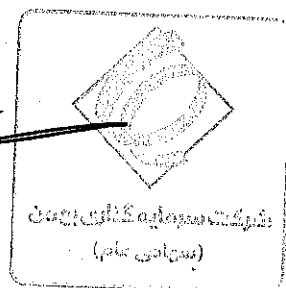
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲,۸۷۴,۱۷۷	۲,۹۴۶,۶۴۹		صرف سهام خزانه
۱۶۷,۳۹۰	۱۶۷,۳۹۰		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۲۰,۹۴۱	۱,۵۸۳,۶۶۸	۲۲	اندوخته قانونی
۲۶,۴۷۸,۶۰۶	۱۸,۹۰۱,۱۲۲		سود انباشته
(۳۱۷,۹۱۶)	(۴۱۲,۷۷۷)	۲۳	سهام خزانه
۴۴,۶۲۳,۱۹۸	۴۵,۱۸۶,۰۵۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴۶,۸۷۶	۲۵۹,۷۱۲	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۴۴,۸۷۰,۰۷۴	۴۵,۴۴۵,۷۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۹,۳۴۱	۳۷,۴۶۵	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۳۴۱	۳۷,۴۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۴,۵۲۴	۱۰۱,۲۲۹	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۷	مالیات پرداختنی
۸۳۳,۴۷۵	۳,۴۰۰,۲۸۱	۲۸	سود سهام پرداختنی
۹۳۷,۹۹۹	۳,۵۰۱,۵۱۰		جمع بدهی های جاری
۹۵۷,۳۴۰	۳,۵۳۸,۹۷۵		جمع بدهی ها
۴۵,۸۲۷,۴۱۴	۴۸,۹۸۴,۷۴۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مهر و امضاء مدیر عامل
گزارشی

مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

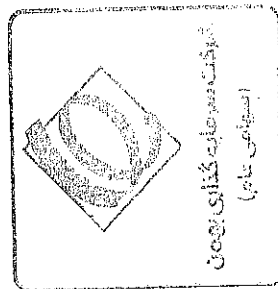
(مبالغ به میلیون ریال)

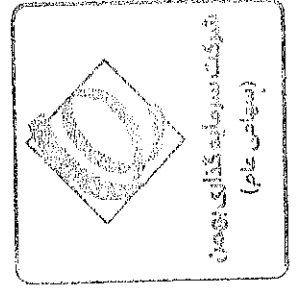
جمع کل	حقوق مالکان شرکت اصلی	حقوق مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	سهم خزانة	آثار معاملات با	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
					حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل				
۴۴,۸۰۰,۰۷۴	۴۴,۶۳۳,۱۹۸	۳۴۶,۸۱۶	۱۳,۰۶۲	۳,۶۵۹,۰۳۴	۱۶۷,۳۹۰	۲۶,۴۷۸,۶۰۶	۱,۴۲۰,۹۴۱	۲,۸۷۴,۱۷۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	مالی در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۳,۶۷۲,۰۹۷	۳,۶۵۹,۰۳۴	-	-	-	-	۳,۶۵۹,۰۳۴	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
(۳۰,۷۴۶,۶۶۳)	(۳۰,۷۳۲,۷۹۱)	(۸۷۲)	-	-	-	(۳۰,۷۳۲,۷۹۱)	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	-	-	-	-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۳۸۴,۵۷۵)	(۳۸۴,۵۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
۳۶۲,۱۸۶	۳۶۲,۱۸۶	-	-	۲۸۹,۷۱۴	-	-	-	۷۲,۴۷۲	-	خرید سهام خزانة
۶۴۶	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۷۲۷)	۱۶۲,۷۲۷	-	-	فروش سهام خزانة
۴۵,۴۴۵,۷۶۵	۴۵,۱۸۶,۰۵۲	۲۵۹,۷۱۲	۱۶۷,۳۹۰	(۴۱۲,۷۷۷)	۱۶۷,۳۹۰	۱۸,۹۰۱,۱۲۲	۱,۵۸۳,۶۶۸	۲,۹۴۶,۶۶۹	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
										مالی در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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

گزارش حسابرسی
مهر و امضاء حسابرس

امضاء مدیر عامل
امضاء مدیر مالی
امضاء مدیر عامل





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	تأثیر معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۲۰,۲۱۹,۳۷۸	۵۸,۳۳۴	(۹,۰۶۳,۳۳۴)	۱,۶۷۳,۳۹۰	۱۳,۴۰۷,۸۳۶	۸,۳۰۷,۶۸۸	۲,۶۸۸,۱۷۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
							مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴,۳۷۹,۴۵۰	۳,۵۱۰	-	-	۴,۳۷۵,۹۴۰	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۹۷,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی
۳۷,۶۴۷	(۱۵,۳۷۶)	-	(۹,۸۵۶)	(۳۲,۲۴۷)	۱۳۲	-	واگذاری منافع در شرکت فرعی
(۱,۶۷۱,۸۳۷)	(۱,۶۷۱,۸۳۷)	-	-	(۱,۶۷۱,۸۳۷)	-	-	سود سهام مصوب
(۳,۸۱۶)	(۳,۸۱۶)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۴۹۴,۳۱۵	۴۹۴,۳۱۵	۴۷۰,۴۸۵	-	-	-	۲۳,۸۳۰	فروش سهام خزانة
-	-	-	-	(۱۸۲,۱۳۳)	۱۸۲,۱۳۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۳,۴۴۲,۵۲۸	۲۴۲,۹۵۳	(۴۶۴,۵۵۵)	۱۵۷,۵۳۴	۱۵,۸۰۷,۵۷۰	۹,۵۶۰,۳۲۲	۲,۷۱۲,۰۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

بadaشت های توضیحي همراه بخش جذابي ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)



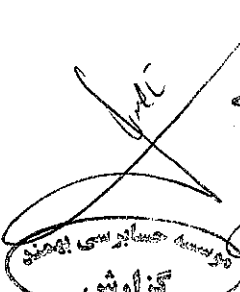
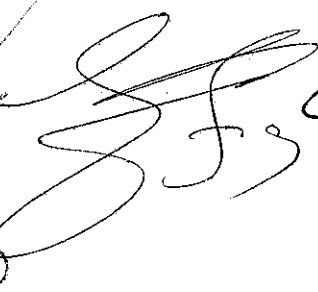
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

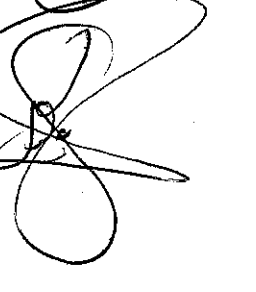
صورت جریان های نقدی تلفیقی

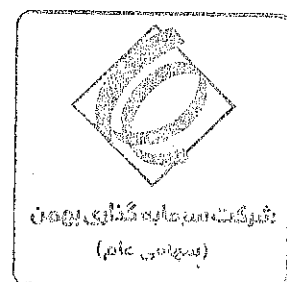
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۵۲۰,۹۷۰	۲۹۱,۲۹۳	۲۹
-	(۲۲۷)	نقد حاصل از عملیات
۵۲۰,۹۷۰	۲۹۱,۰۶۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶۳۲)	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۳۲)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۲۰,۳۳۸	۲۹۱,۰۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۸۵,۲۲۳	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲۳۵,۲۴۰)	(۲۸۵,۶۶۵)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۰,۲۱۹)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲۶۰,۲۵۰)	-	دریافت های نقدی از سهامدار اصلی
(۳۷۰,۴۸۶)	(۲۸۴,۶۶۵)	پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی
۱۴۹,۸۵۲	۶,۴۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۹,۳۸۶	۲۹,۰۸۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۲۹,۲۳۸	۳۵,۴۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۲,۵۷۲,۰۶۷	۲,۲۴۱,۲۴۰	۵	درآمد سود سهام
۳۰,۳۵۶	۲۳۰,۰۶۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۱,۰۷۹,۱۱۰	۸۶۲,۸۲۴	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۳,۶۸۲,۵۳۳	۳,۳۳۵,۱۳۲		جمع درآمدهای عملیاتی
(۵۷,۹۳۴)	(۱۵۳,۲۶۳)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۳,۶۲۴,۵۹۹	۳,۱۸۱,۸۶۹		سود عملیاتی
(۸,۶۳۲)	(۹,۶۲۶)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۶۱۵,۹۶۷	۳,۱۷۲,۲۴۳		سود قبل از مالیات
-	-	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۶۱۵,۹۶۷	۳,۱۷۲,۲۴۳		سود خالص
			سود هر سهم
۱۶۶	۱۴۶		سود پایه هر سهم
	(۱)		عملیاتی (ریال)
۱۶۶	۱۴۵	۱۱	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

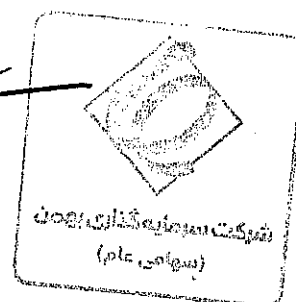
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۳,۵۹۶	۲,۹۴۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۹۹	۳۹۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۷۰۴,۸۲۱	۷۰۴,۸۲۱	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷,۳۴۲,۱۴۴	۸,۳۶۹,۸۱۲	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۷۲۲,۷۶۷	۴,۷۲۵,۵۴۵	۱۷-۲ سایر دریافتنی ها
۱۲,۹۴۳,۸۴۶	۱۳,۹۷۳,۶۴۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۱,۲۵۵,۸۴۳	۹,۷۹۷,۵۹۹	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰,۳۶۹,۲۲۲	۲۳,۴۱۶,۸۹۹	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸,۳۳۶	۳۳,۷۲۴	۲۰ موجودی نقد
۳۱,۵۵۳,۴۰۳	۳۳,۲۴۸,۲۲۲	جمع دارایی های جاری
۴۴,۴۹۷,۲۴۸	۴۷,۲۲۱,۸۶۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۴۳,۷۳۱	۱۱۶,۲۰۳	۲۲ صرف سهام خزانه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۶۱۲	اندوخته قانونی
۲۸,۲۳۹,۱۷۹	۲۰,۱۷۲,۸۱۰	سود انباشته
(۲۱۹,۷۲۱)	(۳۱۴,۵۸۲)	سهم خزانه
۴۳,۶۶۳,۱۸۹	۴۳,۵۳۳,۰۴۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳,۵۰۷	۳۱,۸۶۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۵۰۷	۳۱,۸۶۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۷۷,۰۷۶	۲۵۱,۲۶۸	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۷ مالیات پرداختنی
۸۳۳,۴۷۶	۲,۴۰۵,۶۹۲	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱,۰۱۰,۵۵۱	۳,۶۵۶,۹۶۰	جمع بدهی های جاری
۱,۰۳۴,۰۵۸	۳,۶۸۸,۸۲۱	جمع بدهی ها
۴۴,۴۹۷,۲۴۸	۴۷,۲۲۱,۸۶۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مهر و امضاء هیئت مدیره
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	الدوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۹,۱۷۹	(۲۱۹,۷۲۱)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	-	۳,۱۷۲,۲۴۳	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۰۸۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۳۸۴,۵۷۴)	(۳۸۴,۵۷۴)
فروش سهام خزانه	-	۷۲,۴۷۲	-	۲۸۹,۷۱۳	۲۶۲,۱۸۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۵۸,۶۱۲	(۱۵۸,۶۱۲)	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۰۳	۱,۵۵۸,۶۱۲	۲۰,۱۷۲,۸۱۰	(۳۱۴,۵۸۲)

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸۱	۷۸۵,۴۱۸	۱۰,۵۱۲,۰۵۰	(۲۵۴,۱۴۸)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	-	۳,۶۱۵,۹۶۷	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۲۸,۸۱۶)	(۲۸,۸۱۶)
فروش سهام خزانه	-	۱۳,۱۴۸	-	۴۸,۳۵۹	۶۱,۵۰۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۸۰,۷۹۹	(۱۸۰,۷۹۹)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۲۹	۹۶۶,۲۱۷	۱۲,۲۶۷,۳۱۸	(۲۳۴,۶۰۵)

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

گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری بهمن
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۴۲,۵۰۷	۱,۴۴۰,۳۱۶	۲۹
۳۴۲,۵۰۷	۱,۴۴۰,۳۱۶	
(۶۳۲)	-	
-	(۱,۶۲۰,۱۰۴)	
-	۴۶۹,۸۴۰	
(۶۳۲)	(۱,۱۵۰,۲۶۴)	
۳۴۱,۸۷۵	۲۹۰,۰۵۲	
۸۵,۲۲۳	-	
(۲۳۵,۲۴۰)	(۲۸۵,۶۶۵)	
۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
(۲۶۰,۲۵۰)	-	
(۳۶۰,۲۶۷)	(۲۸۴,۶۶۵)	
(۱۸,۳۹۳)	۵,۳۸۷	
۴۶,۷۱۱	۲۸,۳۳۶	
۲۸,۳۱۹	۳۳,۷۲۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای 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 و نامشهود

پرداخت به شرکت های گروه

دریافت از شرکت های گروه

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای 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

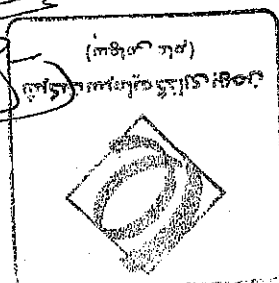
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

(Handwritten signatures and marks)



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری بهمن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری بهمن از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۱ و ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه بازارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد و در تاریخ ۱۳۸۱/۶/۲۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۹۲۱۹۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۲۵ 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 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. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، ۴۰ شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری در سهام شرکتها و سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و موضوع فعالیت یک شرکت فرعی آن در زمینه ساختمانی، و یک شرکت تولیدی (متوقف شده) بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد:

گروه		شرکت	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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 آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۱/۱ لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق یافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی 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.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲-۴- دوره مالی تمام شرکت های فرعی در ۳۰ آذر ماه و در دوره میانی ۶ ماهه آنها ۳۱ خرداد ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
 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 میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل میشود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان (اثار 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) مبالغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسرمنافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا 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 مزاد 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) بر خالص 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 مزاد بر جمع مابه‌ازای 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، مزاد 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

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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

۱-۴-۳-۲- 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.

۱-۴-۳-۳- 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.

۱-۴-۳-۴- 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 سرقتی 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.

۱-۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می‌شود. زمانی که سرمایه‌گذار منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافعی باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه‌گذار منافعی 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 مبالغ 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.

۱-۴-۳-۶- 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.

۱-۴-۳-۷- 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.

۱-۴-۳-۸- 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.

۵-۳- مخارج تأمین مالی

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

۳-۶-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	
حساب بانکی	دلار	۲۹۴,۴۵۴	ریال
حساب بانکی	یورو	۳۳۸,۳۶۰	ریال
حساب بانکی	درهم	۷۸,۳۰۳	ریال
حساب بانکی	پوند	۳۷۹,۰۹۶	ریال

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

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.

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

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

۳-۹- 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 متصفانه ماهه 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.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

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

۳-۱۱- موجودی املاک

۳-۱۱-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۱۱-۱-۱- مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیتهایی تخصیص داد.

۳-۱۱-۱-۲- مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.

۳-۱۱-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۱۱-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد:

(الف) روش ارزش نسبی فروش

(ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

۳-۱۱-۱-۵- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.

۳-۱۱-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 اتکاپذیر 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.

۳-۱۳-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌گردد.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۴-۲- 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.

۳-۱۴-۳- 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.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیات 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 پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمد سود سهام اشخاص وابسته درآمد سود سهام سایر شرکت ها	۲۱۳,۴۲۷	۱۱۸,۱۰۰	۱۳۰,۴۴۴	۸۴,۷۹۳
	۲,۴۳۱,۴۸۸	۱,۱۷۱,۶۹۵	۲,۱۱۰,۸۷۷	۲,۴۸۸,۲۷۴
	۲,۶۴۴,۹۱۵	۱,۲۸۹,۷۹۵	۲,۲۴۱,۳۲۰	۲,۵۷۳,۰۶۷

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی سود صندوق و اوراق	۱۳	۵۹	۱۳	۵۹
	۲۷۲,۲۸۲	۳۱,۵۷۴	۲۳۰,۰۵۵	۲۰,۲۹۷
	۲۷۲,۲۹۶	۳۱,۶۳۳	۲۳۰,۰۶۸	۲۰,۳۵۶

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
اوراق خزانه و صندوق سهام	۷۸,۸۸۹	۱۲۱,۰۹۳	۴۸,۷۲۳	۱۱۲,۰۷۵
	۸۷۱,۰۸۲	۲,۳۷۰,۰۰۸	۸۱۵,۱۰۱	۹۶۷,۰۳۵
	۹۴۹,۹۷۱	۲,۴۹۱,۱۰۱	۸۶۳,۸۲۴	۱,۰۷۹,۱۱۰

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
استهلاک سرقفلی	(۱۰۵)	(۱۰۵)	-	-
	(۱۰۵)	(۱۰۵)	-	-
	(۱۰۵)	(۱۰۵)	-	-

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹-۱ هزینه کارکنان	۱۴۳,۳۲۳	۵۵,۸۰۰	۱۲۷,۲۱۲	۴۶,۳۶۴
آب و برق و تلفن و گاز	۲,۸۵۳	۶,۴۷۴	۴	۲۷
حسابرسی	۴,۴۷۸	۲,۸۲۲	۱,۷۴۵	۱,۰۷۹
یادداشت هیات مدیره و مدیر عامل	۲,۴۷۵	۱,۵۴۰	۲,۴۷۵	۱,۵۴۰
حقوقی و بررسی و ثبتی	۳,۷۴۵	۹۴۴	۲,۲۶۳	۴۸۹
۹-۲ حق الزحمه و حق مشاوره	۷,۲۶۲	۳,۱۰۷	۷,۲۶۲	۳,۱۰۷
استهلاک	۷۷۴	۵۲۹	۶۵۰	۴۰۵
تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۱۸۴	۲۸۵	۱۸۴	۲۳۳
حق حضور اعضای هیات مدیره	۶۰۰	۱۸۰	۶۰۰	۱۸۰
آگهی و تبلیغات	۶۸۰	۶۶۹	۴۲۸	۵۸۹
نرم افزارهای رایانه ای	۱,۲۱۶	۷۵۱	۱,۲۱۶	۷۵۱
ایاب ذهاب و حمل و نقل	۲۰۱	۲۴۱	۲۰۱	۲۴۱
پذیرایی و ابدارخانه	۱,۴۰۸	۲,۳۵۲	۱,۴۰۸	۲,۳۵۲
بیمه عمر و پس انداز	۲۳	۲۲	۲۳	۲۲
بیمه تکمیلی کارکنان	۷۹۸	۳۲۲	۷۹۸	۳۲۲
ملرومات مصرفی	۱۸	۲	۱۸	۲
سایر	۲۷,۸۰۷	۹۸۶	۶,۷۷۶	۳۳۱
	۱۹۷,۸۴۵	۷۶,۹۲۶	۱۵۳,۲۶۳	۵۷,۹۳۴

۹-۱- افزایش هزینه ها در مقایسه با دوره مالی قبل به طور عمده ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۹-۲- هزینه های حقوقی و بررسی شامل هزینه اشتراک بورس و وب، حق عضویت کانون نهاد های سرمایه گذاری و کمیته های سازش و هیات داوری می باشد.

۹-۳- هزینه های حق الزحمه و حق مشاوره عمدتاً بابت حق حضور کمیته های تخصصی و مشاور امور سرمایه گذاری شرکت می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
هزینه مالیات پرداختی	(۹,۶۲۶)	(۸,۳۳۵)	(۹,۶۲۶)	(۸,۳۳۵)
سایر درآمدها و هزینه ها	۱۲,۶۷۳	(۶۴۱)	-	(۲۹۷)
	۳,۰۴۷	(۸,۹۷۶)	(۹,۶۲۶)	(۸,۶۳۲)

۱۰-۱- مبلغ ۹,۶۲۶ میلیون ریال مربوط به مالیات افزایش سرمایه شرکت اصلی از مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳,۶۲۴,۵۹۹	۳,۱۸۱,۸۶۹	۴,۲۸۸,۴۲۶	۳,۶۶۹,۲۷۷
-	-	-	(۲۲۷)
-	-	(۳,۵۱۷)	(۱۳,۰۵۱)
۳,۶۲۴,۵۹۹	۳,۱۸۱,۸۶۹	۴,۲۸۴,۹۰۸	۳,۶۵۵,۹۹۸
(۸,۶۳۲)	(۹,۶۲۶)	(۸,۹۷۶)	۳,۰۴۷
-	-	-	-
-	-	۷	(۱۱)
(۸,۶۳۲)	(۹,۶۲۶)	(۸,۹۶۹)	۳,۰۳۶
۳,۶۱۵,۹۶۷	۳,۱۷۲,۲۴۳	۴,۲۷۹,۴۵۰	۳,۶۷۲,۳۲۴
-	-	-	(۲۲۷)
-	-	(۳,۵۱۰)	(۱۳,۰۶۲)
۳,۶۱۵,۹۶۷	۳,۱۷۲,۲۴۳	۴,۲۷۵,۹۴۰	۳,۶۵۹,۰۳۴

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

۱۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
(۱۱۸)	(۱۲۴)	(۲۲۵)	(۲۱۹)
۲۱,۸۸۲	۲۱,۸۷۶	۲۱,۷۷۵	۲۱,۷۸۱

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

۱۲-داریایی های ثابت مشهود
۱-۱۲-گروه

جمع	اثاثہ و منصوبات	وسایل نقلیہ	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۹۹,۵۸۸	۱۰,۹۴۶	۱,۳۶۴	۸۸۱	۳,۸۱۱	۳۸۲,۵۸۶
-	-	-	-	-	-
(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	-	-	-	-
۳۹۶,۹۳۸	۸,۲۹۶	۱,۳۶۴	۸۸۱	۳,۸۱۱	۳۸۲,۵۸۶
۱۱,۹۳۶	۸,۰۶۲	۱۴۷	۶۲۸	۳,۰۹۹	-
۷۴۲	۵۹۰	۶۷	۲۵	۶۰	-
(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)	-	-	-	-
۱۰,۲۸	۶,۰۰۲	۲۱۴	۶۵۳	۳,۱۵۹	-
۳۸۶,۹۱۰	۲,۲۹۴	۱,۱۵۰	۲۲۸	۶۵۳	۳۸۲,۵۸۶
۳۸۷,۶۵۲	۲,۸۸۴	۱,۲۱۷	۲۵۳	۷۱۲	۳۸۲,۵۸۶

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۹۶,۶۵۲	۸,۰۱۰	۱,۳۶۴	۸۸۱	۳,۸۱۱	۳۸۲,۵۸۶
۶۳۲	۶۳۲	-	-	-	-
۳۹۷,۲۸۴	۸,۶۴۲	۱,۳۶۴	۸۸۱	۳,۸۱۱	۳۸۲,۵۸۶
۱۰,۸۹۰	۷,۳۲۲	۱۱	۵۷۷	۲,۹۸۰	-
۴۹۹	۳۴۶	۶۸	۲۵	۶۰	-
۱۱,۳۸۹	۷,۶۶۸	۷۹	۶۰۲	۳,۰۴۰	-
۳۸۵,۸۹۵	۹۷۴	۱,۲۸۵	۲۷۹	۷۷۱	۳۸۲,۵۸۶

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع
۳,۳۱۹	۹,۹۸۰	۱۳,۲۹۹
-	-	-
-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)
۳,۳۱۹	۷,۳۳۰	۱۰,۶۴۹
۲,۶۰۷	۷,۰۹۶	۹,۷۰۳
۶۰	۵۹۰	۶۵۰
-	(۲,۶۵۰)	(۲,۶۵۰)
۲,۶۶۷	۵,۰۳۶	۷,۷۰۳
۶۵۲	۲,۲۹۴	۲,۹۴۶
۷۱۲	۲,۸۸۴	۳,۵۹۶
ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع
۳,۳۱۹	۷,۰۴۴	۱۰,۳۶۳
-	۶۳۲	۶۳۲
۳,۳۱۹	۷,۶۷۶	۱۰,۹۹۵
۲,۴۸۸	۶,۳۵۶	۸,۸۴۴
۶۰	۳۴۶	۴۰۶
۲,۵۴۸	۶,۷۰۲	۹,۲۵۰
۷۷۱	۹۷۴	۱,۷۴۵

بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
افزایش
انقطاع شده
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
استهلاک
انقطاع شده
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بهای تمام شده :
مانده ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۲-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت اصلی به مبلغ ۱۵,۴۶۹ میلیون ریال بیمه گردیده است.

۱۳- سرقتی

گردد سرقتی طی دوره به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴
۳,۷۶۵	۳,۹۷۴
۱۰۵	۱۰۵
۳,۸۷۰	۴,۰۷۹
۳۱۴	۱۰۵

بهای تمام شده در ابتدای دوره
بهای تمام شده در پایان دوره
استهلاک انباشته در ابتدای دوره
استهلاک دوره
استهلاک انباشته در پایان دوره
مبلغ دفتری در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶

زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه

۱۴-۱- 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 مکانیه با سازمان انرژی اقتصادی پارس جهت تعیین و تکلیف نهایی وضعیت زمین مزبور در جریان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه		
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتياز تلفن وسایر
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
-	-	-
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
۲۷۶	۲۷۶	-
۳۱	۳۱	-
۳۰۷	۳۰۷	-
۵۰۱	۱۰	۴۹۱
۵۳۲	۴۱	۴۹۱
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتياز تلفن وسایر
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
-	-	-
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
۲۱۴	۲۱۴	-
۳۱	۳۱	-
۲۴۵	۲۴۵	-
۵۶۳	۷۲	۴۹۱

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت

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

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

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

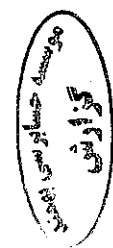
درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۵۲	۶۳۰۶۸۲۷	۲۱۱,۳۵۶,۶۸۶	-	-	۷۸۲,۹۵۶	۲۱,۴۸۷,۶۰۰	۵۵,۲۳۸,۷۸۱	۱۸۹,۷۷۸,۰۸۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰.۱۶	۱,۸۰۲,۶۹۴	۹,۶۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۸۰۲,۶۹۴	۹,۶۸۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳.۵۹	۲,۱۹۷,۰۲۱	۱۰,۹۹,۳۴۵,۱۰۶	۳,۱۲۴	۳,۰۸۱,۷۰۱,۰۰۶	۹۵۲,۱۱۶	-	۱,۳۴۷,۰۴۹	۷۴۳,۳۵۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۲.۶۴	۱,۱۸۹,۸۸۷	۳۴۳,۶۱۰,۳۹۴	-	-	-	-	۱,۱۸۹,۸۸۷	۳۴۳,۶۱۰,۳۹۴	بیمه ملت
۹۰.۲	۱,۶۲۴,۸۴۱	۵۵۵,۸۵۸,۳۹۳	۱۵۹,۳۶۵	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۳۶۳	۳۹۵,۷۰۴,۴۵۸	۱,۰۲۲,۶۴۴	۲۶۵,۱۵۲,۹۹۶	تاسیس سرمایه خلیج فارس
۰.۰۸	۹۷۸,۹۹۴	۳۲۱,۰۱۲,۵۴۴	-	-	-	-	۹۷۸,۹۹۴	۳۲۲,۴۰۶,۲۸۳	بهمن ایرینگ
۱۶.۶۱	۹۷۷,۸۶۸	۸۳۰,۲۹۳,۶۷	-	-	-	-	۹۷۷,۸۶۸	۸۳۰,۲۹۳,۶۷	پالایش نفت تهران
۷.۳۵	۸۵۵,۱۹۹	۷۹۶,۶۷۴,۹۷۸	-	-	۲۴۹,۲۸۹	۶۱۱,۷۴۰,۳۲۱	۷۵۷,۵۲۸	۲۰,۶۳۵,۲۶۷	سیمال غرب
۰.۰۰	-	-	۶۶۲,۹۰۴	۳۳,۳۸۰,۱۰۶	-	-	۶۶۲,۹۰۵	۲۲,۳۸۰,۱۰۶	صنایع ریخته گری ایران
۱/۹۲	۵۷۵,۶۰۲	۶۲,۲۹۰,۹۲۱	-	-	-	-	۵۷۵,۶۰۳	۶۲,۲۹۰,۹۲۱	بهمن ایرینگ (حق تقدم)
۰.۴۰	۵۱۰,۴۹۱	۵۴,۵۹۶,۶۲۶	-	-	-	-	۵۱۰,۴۹۱	۵۴,۵۹۶,۶۲۶	جنرال مکانیک
۰.۰۴	۴۲۷,۷۴۵	۲۱,۳۷۶,۰۰۰	-	-	-	-	۴۲۷,۷۴۵	۲۱,۳۷۶,۰۰۰	پتروشیمی کادی ایران
۰.۶۱	۴۸۸,۸۵۲	۶۶,۸۶۵,۴۸۶	-	-	-	-	۴۲۷,۷۴۵	۲۱,۳۷۶,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲/۷۲	۳۳۹,۳۳۰	۳۰,۸۸۵,۶۹۵	-	-	۱۲۵,۲۵۲	۴,۳۴۸,۲۲۹	۳۳۹,۳۳۰	۳۰,۸۸۵,۶۹۵	سرمایه گذاری خارجی تامین
۰.۰۲	۲۹۷,۵۱۷	۲۱,۳۰۵,۶۳۴	۱,۳۲۴	۹۴,۳۷۶	-	-	۲۹۸,۸۴۱	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	نوسه گاز مانی آهن و فولاد میلاد
۰.۶۲	۲۸۱,۳۱۷	۵۵,۹۲۴,۰۵۷	-	-	-	-	۲۸۱,۳۱۷	۵۵,۹۲۴,۰۵۷	مدیریت سرمایه گذاری امید
۰.۴۰	۲۶۷,۸۲۲	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۶۷,۸۲۲	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت ارزش سرمایه می پ کشور
۱/۱۲	۲۲۶,۶۷۲	۷,۷۰۸,۳۵۴	-	-	-	-	۲۲۶,۶۷۲	۷,۷۰۸,۳۵۴	پایگاه شیمی قرن
۰.۳۳	۲۲۰,۶۱۸	۵۷,۴۹۸,۷۰۸	-	-	-	-	۲۲۰,۶۱۸	۵۷,۴۹۸,۷۰۸	گشت و صنعت خرم دره
۰.۰۲	۲۱۹,۵۵۶	۹۷,۶۹۸,۷۴۳	-	-	-	-	۲۱۹,۵۵۶	۹۷,۶۹۸,۷۴۳	صنایع مس شهید باهنر
۰.۱۹	۱۸۴,۷۵۹	۲۵,۷۷۳,۸۸۶	-	-	-	-	۱۸۴,۷۵۹	۲۵,۷۷۳,۸۸۶	پتروشیمی پارس
۰.۰۹	۱۸۳,۲۲۷	۳۲,۵۷۸,۲۶۶	-	-	-	-	۱۸۳,۲۲۷	۳۲,۵۷۸,۲۶۶	سرمایه گذاری البرز
۰.۷۲	۱۷۸,۰۷۵	۱۰,۹۴۱,۴۹۹	۱	-	۱	۷,۱۵۳,۴۱۰	۱۷۸,۰۷۵	۲,۷۸۸,۰۸۹	دارو سازی دکتر عیندی
۰.۷۷	۱۵۰,۳۸۴	۱۹,۳۷۰,۴۶۴	-	-	-	-	۱۵۰,۳۸۴	۱۹,۳۷۰,۴۶۴	گاشی و سرامیک سینا
۰.۰۹	۱۴۹,۷۹۳	۳۷,۸۹۳,۹۳۷	-	-	-	-	۱۴۹,۷۹۳	۳۷,۸۹۳,۹۳۷	قد پیرانشهر
۰.۴۴	۱۴۰,۳۳۳	۲۱,۵۵۹,۳۱۲	-	-	-	-	۱۴۰,۳۳۳	۲۱,۵۵۹,۳۱۲	سرمایه گذاری صندوق پارسینسنگی کشوری
۰.۴۴	۵۱,۲۵۱	۲,۳۳۲,۷۹۴	۷۷,۳۲۹	۳,۱۴۸,۶۰۰	-	-	۱۲۳,۴۹۰	۵,۳۸۱,۳۹۴	خطاری شمال
۰.۱۲	۱۱۶,۹۵۶	۳۸,۱۳۷,۷۲۱	-	-	-	-	۱۱۶,۹۵۶	۳۸,۱۳۷,۷۲۱	پارس علو
۰.۳۷	۴۵۰,۸۹۷	۱۱۰,۱۶۴,۷۷۲	-	-	۳۳۷,۵۲۰	۷,۱۶۶,۶۷۲	۱۰۳,۳۲۷	۳,۸۵۰,۰۰۰	فولاد کلو جنوب گیش
۰.۸۳	۳۳۸,۵۸۱	۲۰,۴۲۹,۲۰۰	-	-	۲۲۸,۵۶۳	۱۳۸,۳۸۹,۶۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۰۲۵۰۹	پویا زرکان آق دره
۰.۰۳	۹۹,۱۱۹	۲۷,۶۸۹,۴	-	-	-	-	۹۹,۱۱۹	۲۷,۶۸۹,۴	گسترش سوخت سیر زاگرس
۰.۰۳	۹۲,۲۸۷	۲,۹۳۵,۳۱۰	-	-	-	-	۹۲,۲۸۷	۲,۹۳۵,۳۱۰	پتروشیمی جم
			-	-	-	-			شرکت نفت تهران



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	میانده در پایان دوره			میانده در ابتدای سال			توضیحات
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۰/۰۹		۹۲,۱۳۴	۱۳۴,۶۸۲,۶۶۸		۳۴,۵۸۴,۳۰۰	۹۲,۱۳۴	فولتیم ایران
۰/۰۰		-	-	۵,۶۲۵	-	۸۵,۲۰۱	گسترش فرایند خزر (حق تقدم)
۰/۰۲		۷۵,۶۳۵	-	-	-	۷۵,۶۳۵	پتروشیمی سبزر
۰/۰۸		۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷	-	-	۷۴,۹۵۱	پتروشیمی غدیر
۰/۰۸		۸۷,۵۵۲	۷۷۲,۵۵۰	-	-	۶۲,۸۲۷	معنی : صنعتی جادرملو
۰/۰۲		۶۰,۲۷۱	۳۴,۸۱۱,۶۴۲	۱	۶,۴۳۳,۶۴۷	۶۰,۲۷۱	فولاد مبارکه اصفهان
۰/۰۰		-	-	۵۵,۶۲۲	-	۲,۴۷۲,۶۶۹	گروه صنعتی مارز
۰/۰۱		۴۶,۹۹۸	۲۰,۳۳۰,۷۹۵	-	-	۴۶,۹۹۸	سرمایه گذاری شفا دارو
۰/۱۶		۴۶,۹۵۹	۱۷,۵۳۲,۱۵۷	۱	۳,۱۸۵,۸۴۶	۴۶,۹۵۹	پارس مینو
۰/۰۳		۴۶,۶۹۲	۳۶,۱۵۳,۳۷۴	-	-	۴۶,۶۹۲	نفت و گاز پتروشیمی تالین
۰/۰۳		۴۴,۹۵۵	۱۱۴,۹۱۴,۱۰۸	-	-	۴۴,۹۵۵	پالایش نفت اصفهان
۰/۱۲		۱۱,۸۴۰	۷۱,۸۶۶,۶۷۴	-	-	۳۹,۴۶۸	پتروشیمی مبین
۰/۳۳		۳۹,۱۷۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۱۷۵	کالسیمن
۰/۳۲		۱۹,۷۵۱	۸۰,۳۵۰,۷۵۹	-	-	۲۸,۹۲۵	گسترش فرایند خزر
۰/۱۶		۳۸,۵۱۳	۳,۹۱۸,۶۳۱	-	-	۲۸,۵۱۳	سیمان سیاهان
۰/۰۳		۳۳,۸۹۶	۵,۰۱۱,۰۶۴	-	-	۳۳,۸۹۶	صنایع و معادن احیا، سیاهان
۰/۰۰		-	-	-	-	۳۱,۰۳۴	پتروشیمی مبین (حق تقدم)
۰/۳۱		۱۹,۶۸۵	۳,۳۱۰,۷۵۷	۱	۱,۴۷۷,۷۱۸	۲۷,۹۱۱,۱۱۶	کست و دامداری فکا
۰/۰۲		۳۷,۰۱۹	۱,۷۸۹,۴۷۳	۱	-	۲۷,۰۱۹	پخش البرز
۰/۸۸		۳۶,۶۹۳	۱۷,۳۳۰,۵۹۴	۱	-	۲۶,۶۹۳	کاشی حافظ
۰/۰۹		۳۵,۸۴۶	۴۹,۳۴۸,۷۷۴	-	-	۳۵,۸۴۶	نفت سیاهان
۰/۰۰		۱,۴۵۸	۱۱,۳۱۸,۷۰۷	-	-	۳۵,۷۸۳	معنی : صنعتی جادرملو (حق تقدم)
۰/۰۷		۲۴,۶۷۳	۸,۵۱۷,۵۵۵	-	-	۲۴,۶۷۳	خدمات دریایی تالین پارس خاروسانه
۰/۰۳		۷۹,۳۴۸	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۶۴۲	گروه توسعه مالی مهر آندگان
۰/۰۴		۳۲,۶۱۱	۳,۴۸۷,۷۴۰	-	-	۲۲,۶۱۱	نیروگاه زاگرس کوثر
۰/۰۱		۳۳,۱۳۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۱۳۱	فولتیم ایران
۰/۰۷		۱۸,۳۶۱	۹۹,۳۶۹,۶۴۱	-	-	۲۰,۵۵۴	گروه بهمن
۰/۰۹		۱۶,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۶۶۶	کیسارو
۰/۰۸		۱۵,۳۶۹	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۳۶۹	دارویی رد آورد تالین
۰/۰۰		۲,۵۲۸	۲۸۶,۰۲۰	-	-	۱۲,۶۱۹	تراکتورسازی ایران
۰/۰۱		۱۴,۸۷۲	۵,۷۵۱,۸۹۶	-	-	۱۱,۰۰۹	تالین سرمایه نوین
۰/۰۱		۱۰,۰۷۴	۲,۹۸۹,۹۱۶	-	-	۸,۰۸۶	سرمایه گذاری سپه
۰/۰۴		۵,۱۹۵	۲,۶۸۱,۷۵۳	-	-	۵,۱۹۵	گوش ایران



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ است :

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

درصد مالکیت	ماده در پایان دوره			فروش / کاهش سرمایه			خرید / افزایش سرمایه			ماده در ابتدای سال		
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-/۰۱	-/۰۱	۴,۴۳۱	۲۰,۳۱,۱۲۸	-	-	-	-	-	۴,۴۳۱	-	۲۰,۳۱,۱۲۸	-
-/۰۰	-/۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۳۱	-	۸۲۱,۳۶۸	-
-/۰۹	-/۰۹	۴,۳۰۹	۱,۴۷۹,۰۱۵	-	-	-	-	-	۴,۳۰۹	-	۱,۴۷۹,۰۱۵	-
-/۰۰	-/۰۰	۴,۱۱۹	۷۰۱,۳۰۵	۱	-	۱	-	۲۱۰,۵۹۹	۴,۱۱۹	-	۴۹۰,۶۰۶	-
-/۰۰	-/۰۰	-	-	۳,۸۶۳	۱,۴۹۳,۹۹۹	-	-	-	۳,۸۶۳	-	۱,۴۹۳,۹۹۹	-
-/۰۱	-/۰۱	۲,۴۲۶	۲,۹۴۳,۹۰۸	-	-	-	-	۲۸۲,۹۹۹	۲,۴۲۶	-	۲,۵۵۹,۹۹۹	-
-/۰۰	-/۰۰	-	-	۱,۹۸۸	۵۹۰,۱۱۵	-	-	-	۱,۹۸۸	-	۵۹۰,۱۱۵	-
-/۰۲	-/۰۲	۱,۷۹۸	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۷۹۸	-	۵۰۰,۰۰۰	-
-/۰۰	-/۰۰	۱,۵۱۹	۹۲۵,۵۸۰	-	-	-	-	۲۱۵,۹۰۳	۱,۵۱۹	-	۷۱۹,۶۷۷	-
-/۰۰	-/۰۰	۱,۰۶۸	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۶۸	-	۶۰۰,۰۰۰	-
-/۰۱	-/۰۱	۸۶۹	۷۵۵,۱۰۰	۱	-	۱	-	۲۵۵,۰۰۰	۸۶۹	-	۵۰۰,۰۰۰	-
-/۰۰	-/۰۰	-	-	۸۶۵	۳۳۲,۳۳۳	-	-	-	۸۶۵	-	۳۳۲,۳۳۳	-
-/۰۰	-/۰۰	۳۰۷	۱۴۷,۴۱۴	-	-	-	-	-	۳۰۷	-	۱۴۷,۴۱۴	-
-/۰۰	-/۰۰	۱۵۶	۳۳۲,۳۷۰	۱	-	۱	-	۲۹,۲۵۰	۱۵۶	-	۱۹۳,۱۱۱	-
-/۰۰	-/۰۰	-	-	۶۵	۲۴,۶۶۵	-	-	-	۶۵	-	۲۴,۶۶۵	-
-/۰۰	-/۰۰	۴۰	۱,۷۸۰	-	-	-	-	-	۴۰	-	۱,۷۸۰	-
-/۰۰	-/۰۰	۳۰	۶,۷۷۳	۱۳	-	-	-	-	۳۳	-	۶,۷۷۳	-
-/۰۰	-/۰۰	۹۱	۳۴,۶۶۵	-	-	-	-	۶۵	۳۶	-	۱۰,۰۰۰	-
-/۰۰	-/۰۰	۱۷	۱,۵۹۶	-	-	-	-	-	۱۷	-	۱,۵۹۶	-
-/۰۰	-/۰۰	۷	۲۶۲	-	-	-	-	-	۷	-	۲۶۲	-
-/۰۰	-/۰۰	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	-	۱,۰۰۰	-
-/۰۰	-/۰۰	۱,۲۹۷	۹۵,۵۹۹	-	-	-	-	۱,۲۹۷	-	-	-	-
-/۰۰	-/۰۰	۴,۴۳۱	۸۲۱,۳۶۸	-	-	-	-	۴,۴۳۱	-	-	-	-
-/۰۰	-/۰۰	۱۳	۶,۷۷۳	-	-	-	-	۱۳	-	-	-	-
-/۰۱	-/۰۱	۱۰,۵۸۱۰	۲۵,۳۳۹,۸۱۱	۲,۶۹۱	۶۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵,۹۳۹,۸۱۱	-	-	-	-
-/۰۱	-/۰۱	۶۴,۹۲۳	۴,۸۱۴,۰۸۳	-	-	-	-	۶۴,۹۲۳	-	-	-	-
-/۰۸	-/۰۸	۴۷,۷۲۵	۴,۳۳۶,۸۴۵	-	-	-	-	۴۷,۷۲۵	-	-	-	-
-/۰۰	-/۰۰	۱	۲۹,۲۵۰	-	-	-	-	۱	-	-	-	-
-/۰۸	-/۰۸	۶۱,۳۳۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۱,۳۳۹	-	-	-	-
		۳۳,۶۶۵,۷۷۰	۵,۲۴۷,۰۵۷۷۳	۱,۳۲۶,۳۹۴	۳۹۸,۵۶۴,۰۱۲	۴,۲۰۰,۵۰۷	۱,۹۳۲,۱۳۸,۳۶۰	۳۰,۷۹۱,۶۵۶	۳,۷۰۴,۱۳۱,۳۴۵			

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ میلیون ریال)

درصد مالکیت	مبلغ در پایان دوره			فروش کاهش سرمایه			خرید افزایش سرمایه			مانده در ابتدای سال		
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴/۳	۴/۳	۳,۱۱۰,۴۷۹	۶,۳۷۴,۵۳۵,۳۲۶	۳۱,۶۷۲	۱۰,۱۷۰,۰۰۰	۳۱,۶۷۲	۱۰,۱۷۰,۰۰۰	۳۱,۶۷۲	۱۰,۱۷۰,۰۰۰	۳۱,۶۷۲	۱۰,۱۷۰,۰۰۰	
۰/۸	۰/۸	۲۳۹,۰۵۶	۱,۹۳۳,۶۸۸,۰۰۰	-	-	۳۶۱,۱۸۰	۵۵۶,۰۷۶,۱۳۴	۱,۹۲۸,۳۸۵	۱,۳۷۷,۳۵۹,۵۶۹	۱,۹۲۸,۳۸۵	۱,۳۷۷,۳۵۹,۵۶۹	
۰/۳۴	۰/۳۴	۱,۵۸۶,۵۰۶	۱,۹۹۹,۸۱۸,۵۱۹	-	-	-	-	۲۳۸,۴۱۹,۹۸۱	۱,۵۸۶,۵۰۶	۱,۳۶۱,۳۹۸,۸۳۸	۴۲۱,۹۷۲,۳۰۰	
۰/۷۹	۰/۷۹	۷۵۲,۰۹۴	۳۷۵,۵۴۶,۵۵۶	۲۲۷,۵۲۹	۱۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۲۹	۱۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۴۷۹,۶۰۰	۱,۱۳۶,۰۷۱	۴۲۱,۹۷۲,۳۰۰	۴۲۱,۹۷۲,۳۰۰	
۱/۰۸	۱/۰۸	۱,۸۷۴,۴۰۴	۲,۷۵۶,۱۶۵,۳۱۸	-	-	-	-	۱,۹۹۷,۷۲۳	۳۷۶,۵۸۱	۳,۷۵۶,۷۰۳,۷۸۰	۳,۷۵۶,۷۰۳,۷۸۰	
۲/۱۳	۲/۱۳	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	
۱/۰۰	۱/۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	
۵/۵۰	۵/۵۰	۷,۶۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۱۹,۱۳۷,۷۲۳	-	-	-	۶,۳۵۰	۱۹,۱۳۷,۷۲۳	۱۹,۱۳۷,۷۲۳	
۰/۳۶	۰/۳۶	۱,۴۸۲	۴,۸۶۰,۹۱۶	-	-	-	-	-	۷,۶۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	
۰/۸۱	۰/۸۱	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳,۱۶۴	-	-	-	-	-	۱,۴۸۲	۴,۸۶۰,۹۱۶	۴,۸۶۰,۹۱۶	
۰/۰۰	۰/۰۰	۱۱۸	۳۴۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳,۱۶۴	۱,۹۹۳,۱۶۴	
۰/۰۰	۰/۰۰	۴۴	۴,۴۱۰	-	-	-	-	-	۱۱۸	۳۴۲,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰	
۰/۰۰	۰/۰۰	۲۶	۷	-	-	-	-	-	۲۶	۷	۷	
۰/۰۰	۰/۰۰	۸	۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۶	۷	۷	
۰/۰۰	۰/۰۰	۷	۵,۳۵۰	-	-	-	-	-	۸	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	
۰/۰۴	۰/۰۴	۴	۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷	۵,۳۵۰	۵,۳۵۰	
۰/۰۰	۰/۰۰	۳	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	
۰/۰۰	۰/۰۰	۲	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۰۰	۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
۰/۰۰	۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۰۰	۰/۰۰	۱	۱,۵۹۸	-	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۰/۰۰	۰/۰۰	۱	۷,۶۸۰	-	-	-	-	-	۱	۱,۵۹۸	۱,۵۹۸	
۰/۰۰	۰/۰۰	۷,۶۸۰	۷,۶۸۰	-	-	-	-	-	۱	۷,۶۸۰	۷,۶۸۰	
۰/۰۰	۰/۰۰	۳۷۵	۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	
۰/۰۴	۰/۰۴	۸,۷۱۱,۸۰۹	۱۲,۸۴۲,۴۴۰,۵۱۱	۴۶۵,۴۵۱	۲۷۸,۴۳۷,۷۲۳	۱,۹۰۳,۳۵۵	۱,۴۶۶,۶۸۹,۳۶۵	۷,۲۷۳,۸۰۵	۱۲,۵۸۴,۱۹۷,۸۶۸	۱۲,۵۸۴,۱۹۷,۸۶۸	۱۲,۵۸۴,۱۹۷,۸۶۸	
۷/۴۴	۷/۴۴	۱,۲۰۳,۱۲۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	-	-	-	-	۱,۲۰۳,۱۲۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳	
۲/۷۳	۲/۷۳	۲۹۰,۶۷۷	۳۳۳,۲۸۶	-	-	-	-	۲۹۰,۶۷۷	۳۳۳,۲۸۶	۳۳۳,۲۸۶	۳۳۳,۲۸۶	
		۵۹,۵۸۷	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	۵۹,۵۸۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
		۱,۵۵۳,۴۱۰	۱,۲۰۹,۰۹۹	-	-	-	-	۱,۵۵۳,۴۱۰	۱,۲۰۹,۰۹۹	۱,۲۰۹,۰۹۹	۱,۲۰۹,۰۹۹	
		۱,۰۶۵,۴۱۹	۱۲,۸۴۲,۷۵۸,۶۱۰	۴۶۵,۴۵۱	۲۷۸,۴۳۷,۷۲۳	۱,۹۰۳,۳۵۵	۱,۴۶۶,۶۸۹,۳۶۵	۸,۸۲۷,۲۱۵	۱۲,۵۸۴,۱۹۷,۸۶۸	۱۲,۵۸۴,۱۹۷,۸۶۸	۱۲,۵۸۴,۱۹۷,۸۶۸	
		۱,۰۳۵,۴۱۹	۱۴,۰۱۹,۵۸۸,۶۲۰	۴۶۵,۴۵۱	۲۷۸,۴۳۷,۷۲۳	۱,۹۰۳,۳۵۰	۱,۴۶۶,۶۸۹,۳۶۵	۸,۹۹۷,۱۶۹	۱۲,۸۴۲,۲۶۷,۸۷۸	۱۲,۸۴۲,۲۶۷,۸۷۸	۱۲,۸۴۲,۲۶۷,۸۷۸	
		۱,۰۳۵,۴۱۹	۱۴,۰۱۹,۵۸۸,۶۲۰	۴۶۵,۴۵۱	۲۷۸,۴۳۷,۷۲۳	۱,۹۰۳,۳۵۰	۱,۴۶۶,۶۸۹,۳۶۵	۸,۹۹۷,۱۶۹	۱۲,۸۴۲,۲۶۷,۸۷۸	۱۲,۸۴۲,۲۶۷,۸۷۸	۱۲,۸۴۲,۲۶۷,۸۷۸	
		۴۱۰,۱۱۶۷۸	۱۹,۳۶۷,۵۴۴,۴۱۳	۵۱۹,۴۱۷	۶۷۷,۰۰۱,۷۲۴	۱۲,۲۷۲,۷۵۸	۱۲,۲۷۲,۷۵۸	۳۵,۰۲۶,۳۳۷	۱۶,۵۳۳,۳۳۷,۳۳۳	۱۶,۵۳۳,۳۳۷,۳۳۳	۱۶,۵۳۳,۳۳۷,۳۳۳	

۱-۱۶- تعداد ۵۵۵,۵۵۲,۹۸۰,۱۳۳ سهم از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام گروه بهمن بابت انتشار اوراق مرابحه جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت بهمن دیزل در وثیقه شرکت واسطه مالی آذر دوم می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-۰/۴۶۸	۵,۵۱۹,۰۶۵	۱۸۹,۵۷۸,۰۸۶	.	.	.	.	۵,۵۱۹,۰۶۵	۱۸۹,۵۷۸,۰۸۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت:
-۰/۱۶۱	۱,۸۰۳,۶۹۴	۹,۶۸۵,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۸۰۳,۶۹۴	۹,۶۸۵,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پارسین
-۰/۰۸۵	۹۷۸,۸۷۳	۳۳۰,۵۱۸,۶۹۸	.	.	.	.	۹۷۸,۸۷۳	۳۳۳,۳۶۰,۱۰۹	شرکت پتروشیمی پردیس
۶/۱۸۸	۱,۱۵۹,۷۷۳	۴,۸۲۳,۵۳۹	.	.	۳۷۷,۰۶۵	۱۸۱,۶۶۸,۳۰۴	۸۸۳,۷۰۶	۲۲۶,۷۶۵,۶۳۵	شرکت پالایش نفت تهران
۲/۶۶۸	۸۷۲,۵۶۱	۲۶۶,۷۸۴,۲۶۰	.	.	.	.	۸۷۲,۵۶۱	۲۶۶,۷۸۴,۲۶۰	شرکت بهمن ایرینگ
-۰/۳۹۷	۲۹۹,۹۶۶	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۹۹,۹۶۶	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تلعین سرمایه خلیج فارس
۱/۶۶۳	۲۳۵,۳۳۲	۴۷,۵۵۶,۷۸۴	.	.	.	.	۲۳۵,۳۳۲	۴۷,۵۵۶,۷۸۴	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
-۰/۰۴۳	۴۱۸,۶۱۵	۳۰,۷۵۶,۰۰۰	.	.	.	.	۴۱۸,۶۱۵	۳۰,۷۵۶,۰۰۰	شرکت جنرال مکانیک
-۰/۶۰۸	۴۸۸,۸۵۳	۶۶,۸۶۵,۴۸۶	.	.	۱۲۵,۲۵۲	۴,۳۳۸,۳۲۹	۲۶۳,۶۰۱	۶۲,۵۱۷,۳۳۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳/۷۵۰	۴۳۵,۰۷۷	۲۴۳,۳۳۱,۶۶۶	۱۴۱,۶۱۸	۲۳,۴۱۸,۰۰۰	۲۴۹,۲۸۸	۲۱۳,۳۳۷,۲۵۷	۳۱۷,۴۰۶	۵۳,۳۰۲,۳۰۹	شرکت دارویی تلعین
-۰/۰۲۲	۲۹۷,۵۱۷	۲۱۱,۳۰۵,۲۲۴	۱,۳۲۴	۹۴,۳۷۶	.	.	۲۹۸,۸۴۱	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
-۰/۶۲۱	۲۸۱,۳۱۷	۵۵,۹۳۴,۰۵۷	.	.	.	.	۳۸۱,۳۱۷	۵۵,۹۳۴,۰۵۷	مدیریت ارزش سرمایه من ب کنسوری
-۰/۰۲۰	۳۱۸,۱۴۳	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۱۸,۱۴۳	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-۰/۰۰۰	۲۱۱,۲۵۸	۲۸,۷۳۰,۱۵۷	.	.	.	.	۲۱۱,۲۵۸	۲۸,۷۳۰,۱۵۷	شرکت صنایع مس شهید باهنر
-۰/۰۰۰	.	.	۱۸۸,۶۰۶	۶۳,۸۸۸,۶۷۰	.	.	۱۸۸,۶۰۶	۶۳,۸۸۸,۶۷۰	شرکت بهمن ایرینگ (حق تقدم)
-۰/۳۶۷	۱۷۵,۹۹۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۷۵,۹۹۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
-۰/۶۴۶	۱۶۰,۰۰۰	۹,۸۷۵,۴۴۲	.	.	.	.	۱۶۰,۰۰۰	۳,۴۱۹,۰۰۶	شرکت کاشی سینا
-۰/۱۵۹	۱۵۱,۵۱۲	۲۱,۳۲۴,۱۴۰	.	.	.	.	۱۵۱,۵۱۲	۲۱,۳۲۴,۱۴۰	شرکت سرمایه گذاری البرز
-۰/۰۹۳	۱۴۹,۷۹۳	۳۷,۸۹۳,۹۳۷	.	.	.	.	۱۴۹,۷۹۳	۳۷,۸۹۳,۹۳۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کنسرسی
-۰/۳۲۵	۵۱۱,۱۲۳	۲,۳۳۸,۶۴۱	۷۲,۳۳۹	۳,۱۴۸,۶۰۰	.	.	۱۳۳,۳۷۱	۵,۳۷۷,۲۴۱	شرکت پارس دارو
-۰/۳۰۸	۱۳۱,۹۱۹	۱۸,۷۵۰,۲۸۷	.	.	.	.	۱۳۱,۹۱۹	۱۸,۷۵۰,۲۸۷	شرکت حفاری شمال
-۰/۵۹۳	۱۳۱,۳۹۰	۱۴,۹۹۹,۰۶۷	.	.	.	.	۱۳۱,۳۹۰	۱۴,۹۹۹,۰۶۷	فند پیرانشهر

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		توضیحات
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-/۰.۱۱۹	۱۱۶,۹۸۶	۳۸,۱۳۷,۷۳۱	.	.	.	.	.	.	۱۱۶,۹۸۶	۳۸,۱۳۷,۷۳۱	فولاد کاوه جنوب کیش
-/۰.۵۳۶	۱۰۶,۳۱۸	۳,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۶,۳۱۸	۳,۷۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت خرم دره
-/۰.۸۱۷	۳۳۸,۵۸۱	۲۰۴,۲۴۲,۲۰۰	.	.	۲۳۸,۵۶۳	۱۳۸,۳۸۹,۶۹۱	.	.	۱۰۰,۰۰۱۸	۶۵,۹۰۲,۵۰۹	گسترش سوخت میز راگرس
-/۰.۰۳۶	۹۹,۱۱۹	۴,۷۰۶,۸۹۴	.	.	.	.	.	.	۹۹,۱۱۹	۴,۷۰۶,۸۹۴	شرکت پتروشیمی جم
-/۰.۰۳۷	۹۴,۲۸۷	۴,۹۳۵,۳۱۰	.	.	.	.	.	۱,۶۵۸,۸۱۲	۹۴,۲۸۷	۳,۲۷۶,۴۹۸	شرکت نفت بهران
-/۰.۷۸۷	۹۲,۱۳۴	۱۴۳,۶۸۲,۶۴۸	.	.	.	.	.	۳۴,۵۸۹,۲۰۰	۹۲,۱۳۴	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	شرکت اومستیم ایران
-/۰.۸۵۱	۹۰,۹۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴	.	.	.	.	.	.	۹۰,۹۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
-/۰.۰۳۰	۷۵,۶۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۷۵,۶۳۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
۷/۰.۱۵۰	۷۱,۳۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۷۱,۳۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان غرب
-/۰.۰۲۴	۸۷,۱۵۲	۷۷,۲۰۵,۵۰۷	۱,۴۵۸	.	۲۵,۷۸۳	۳۱,۳۳۴,۵۴۹	.	.	۶۲,۸۲۷	۴۵,۸۷۰,۵۵۸	معدنی و صنعتی چادرملو
-/۰.۰۲۶	۴۶,۶۹۲	۲۶,۱۵۲,۳۷۴	.	.	.	.	.	.	۴۶,۶۹۲	۲۶,۱۵۲,۳۷۴	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تلمین
-/۰.۰۰۹	۴۵,۸۸۱	۲,۹۶۲,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	۴۵,۸۸۱	۲,۹۶۲,۹۱۲	شفا دارو
-/۰.۰۳۱	۴۳,۹۹۵	۱۱۴,۹۱۴,۱۰۸	.	.	.	.	۴۴,۶۰۲,۷۸۰	.	۴۳,۹۹۵	۷۰,۳۱۱,۳۲۸	شرکت پالایش نفت اصفهان
-/۰.۱۱۸	۱۱۸,۴۰۳	۷۱,۸۶۶,۶۷۴	.	.	۷۸,۹۳۵	۴۷,۹۱۱,۱۱۶	.	.	۳۹,۴۶۸	۳۳,۹۵۵,۵۵۸	شرکت پتروشیمی مبین
-/۰.۷۳۳	۳۹,۱۷۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۹,۱۷۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین
-/۰.۱۵۹	۳۸,۱۹۰	۳,۸۹۰,۶۲۶	.	.	.	.	.	.	۳۸,۱۹۰	۳,۸۹۰,۶۲۶	شرکت سیمان سیاهان
-/۰.۰۳۱	۳۳,۸۹۶	۵۰,۱۱۰,۶۶۴	.	.	.	.	.	.	۳۳,۸۹۶	۵۰,۱۱۰,۶۶۴	صنایع و معدن احیاء سیاهان
-/۰.۰۰۰	.	.	۷۸,۹۳۵	۴۷,۹۱۱,۱۱۶	۴۷,۹۱۱	.	.	.	۳۱,۰۳۴	۴۷,۹۱۱,۱۱۶	شرکت پتروشیمی مبین (حق تقدم)
-/۰.۰۰۰	۲۵,۸۴۶	۴۹,۲۴۸,۷۷۴	.	.	.	.	.	.	۲۵,۸۴۶	۴۹,۲۴۸,۷۷۴	شرکت نفت سیاهان
-/۰.۰۲۴	۱,۴۵۸	۱۱,۳۱۸,۷۰۷	۲۵,۷۸۳	۱۸,۸۳۴,۷۹۹	۱,۴۵۸	۱۱,۳۱۸,۷۰۷	.	.	۲۵,۷۸۳	۱۸,۸۳۴,۷۹۹	معدنی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)
-/۰.۰۸۷	۱۶,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۶,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	کیمیدارو
-/۰.۳۴۴	۱۶,۰۳۶	۵۳,۷۲۶,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۶,۰۳۶	۵۳,۷۲۶,۴۰۰	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
-/۰.۰۳۰	۷,۱۸۶	۱,۷۸۷,۷۴۰	.	.	.	.	.	.	۷,۱۸۶	۱,۷۸۷,۷۴۰	نیروگاه راگرس کوثر

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰/۰۰۰	()		۴,۴۲۹	۸۳۱,۴۶۸	.	.	۴,۴۲۹	۸۳۱,۴۶۸	گروه دارویی برکت (حق تقدم)
۰/۰۰۲	۴,۳۰۹	۱,۴۷۹,۰۱۵	.	.	.	.	۴,۳۰۹	۱,۴۷۹,۰۱۵	شرکت داروسازی فارابی
۰/۰۰۱	۲,۹۱۹	۴۶۳,۸۳۹	.	.	.	۱۳۹,۳۰۹	۲,۹۱۹	۳۲۴,۵۳۰	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰/۰۱۳	۲,۴۲۶	۲,۹۴۳,۹۹۸	.	.	.	۲۸۳,۹۹۹	۲,۴۲۶	۲,۵۵۹,۹۹۹	شرکت نفت پارس
۰/۰۰۰	۴۰	۲۹,۹۰۷	.	.	.	.	۴۰	۲۹,۹۰۷	شرکت بیمه ملت
۰/۰۰۰	۱۰	۴۴۵	.	.	.	.	۱۰	۴۴۵	شرکت پتو پروپیلن جم
۰/۰۰۵	۴,۴۲۹	۸۳۱,۴۶۸	.	.	۴,۴۲۹	۸۳۱,۴۶۸	.	.	گروه دارویی برکت
۰/۰۸۳	۱۳۳,۳۷۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳۳,۳۷۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	پویا زر کان آبی دره
۰/۱۸۰	۶۱,۳۲۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۱,۳۲۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	سرمایه گذاری توسعه گوهان امید
۰/۵۵۰	۱۶,۳۲۶,۰۸۳	۲,۹۴۱,۶۶۴,۹۱۶	۵۱۴,۳۲۴	۱,۳۲۲,۳۹۴	۱۵,۶۲۷,۰۸۳	۸۳۵,۳۳۴,۹۶۶	۱۵,۶۲۷,۰۸۳	۲,۹۳۶,۷۱۳,۹۷۹	جمع سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰/۱۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س بخش فلزات کیمیا
۰/۰۹۸	۷۵,۸۶۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	.	.	۷۵,۸۶۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق املاک و مستلزمات مالک آتیه
۰/۵۰۰	۵۰۰,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰۰,۳۳۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق س-بنتان هامرز- نشان
۰/۰۰۰	۳۴۸,۳۴۴	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۴۸,۳۴۴	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق س صنایع معدنی بخشی
۰/۰۲۱	۳۰,۴,۷۲۶	۱۶,۷۸۰,۰۰۰	۵۹۴,۹۸۷	۳۴,۷۲۰,۰۰۰	۸۹۸,۷۱۳	۵۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق بخشی صنایع آگاه ۲
۰/۰۵۱	۴۰,۴,۴۳۶	۲۰,۳۰۹,۶۵۰	۳۳۵,۱۹۴	۱۶,۳۳۰,۳۵۰	۷۲۹,۶۳۰	۳۶,۶۴۰,۰۰۰	.	.	صندوق س ثبت ویستا
۴۶/۲۰۲	۵۴۳,۳۵۸	۱۴۰,۵۴۴	۳۸۴,۵۷۵	.	۳۶۱,۱۸۷	.	۵۶۵,۷۴۶	۱۴۰,۵۴۴	صندوق س آبی فردای زاگرس
۰/۰۰۴	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	.	.	.	.	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردی بهمن گستر
۰/۰۰۰	.	.	۱۹۹,۹۶۷	۱۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۶۷	۱۹,۹۷۰,۰۰۰	.	.	صندوق پالایشی یکم
۰/۰۰۰	۳۷,۵۱۳	۱,۸۶۸,۵۰۰	۲۰۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۳۹,۵۲۱	۱,۹۶۸,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
۰/۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اهرمی معبد
۰/۰۲۰	۱,۰۵۵,۱۳۳	۱۰,۴۱۵,۷۱۳	۱,۳۶۵,۸۸۸	۱۲۸,۰۸۷,۳۲۴	۲,۲۰,۵۴۱۰	۲۱,۷۷۱۲,۹۸۷	۱۴۵,۶۱۱	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سهامی اهرمی شتاب فارابی
۰/۱۱۵	۳۰۰,۳۰۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۰۰,۳۰۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	صندوق س اعتماد هامرز ثابت
									صندوق سکه طلا کیان

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال			کاهش			افزایش			مبلغه در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	میانگ	مبلغ	تعداد	میانگ	مبلغ	تعداد	میانگ	مبلغ	تعداد	میانگ
۰۰۰۰۱	۳۲۹	۳۰۰۰۰	۷۸۷۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۰۱۱۳	۷۳۰۰۰۰۰۰	۰
۰۰۰۰۰	۳۰۱	۱۳۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱	۱۳۵۱۶	۰
۰۰۰۰۰	۱	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۰	۰
۰۰۰۰۰	۰	۰	۴۴۹۶۰	۰	۹۲۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۹۶۰	۹۲۵۰۰۰۰	۰
	۷۰۰۷۸۹۹۶	۰	۲۹۱۶۳۳۶۱	۰	۵۳۷۰۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۴۶۳۴۹۰۴	۰	۰
	۲۳۴۱۵۰۰۷۹	۲۹۴۱۶۴۰۹۱۶	۲۴۴۰۷۵۵	۱۵۷۰۱۰۷۰۳۹	۶۵۹۳۸۴۸	۸۳۵۰۳۳۹۶۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶
	۱۸۳۰	۰	۵۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۳۶	۰	۰
	۱۸۳۰	۰	۵۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۳۶	۰	۰
	۲۳۴۱۵۰۰۷۹	۲۹۴۱۶۴۰۹۱۶	۲۴۴۰۷۵۵	۱۵۷۰۱۰۷۰۳۹	۶۵۹۳۸۴۸	۸۳۵۰۳۳۹۶۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶	۲۰۲۶۱۹۸۶
۹۵۹۹	۹۵۹۹۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۹۹۰	۹۵۹۹۸۴۲	۰
۹۸۰۰	۳۹۴۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۴۰۰	۳۹۴۰۰۰۰۰۰	۰
۹۹۶۰	۹۹۵۹۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۶۰	۹۹۵۹۸۰۰	۰
۹۹۶۰	۹۹۵۹۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۶۰	۹۹۵۹۸۰۰	۰
۹۷۸۶	۹۷۹۶۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۸۶	۹۷۹۶۰۰۰۰	۰
۹۷۹۶	۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۰۰۰۰۰	۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۰
۶۹۵۱	۶۹۵۱۰۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۵۱	۶۹۵۱۰۹۹۶	۰
	۷۰۴۸۲۱	۷۰۴۶۲۰۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۴۸۲۱	۷۰۴۶۲۰۳۲۸	۰
	۱۷۰۰۱۱۹	۱۶۹۴۹۶۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰۰۱۱۹	۱۶۹۴۹۶۰۱۰	۰
	۱۷۰۰۱۱۹	۱۶۹۴۹۶۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰۰۱۱۹	۱۶۹۴۹۶۰۱۰	۰

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال			افزایش			مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۴/۷۳	۳,۱۱۰,۴۸۰	۶,۳۷۴,۵۳۴,۳۲۶	۳۳,۶۷۱	۱۰,۱۷۰,۰۰۰	.	.	۲,۱۲۴,۱۵۱	۶,۹۷۶,۳۳۵,۳۲۶	کروه بهمن
۰/۱۸	۳,۳۹۰,۵۶۵	۱,۹۳۳,۴۷۸,۸۰۳	.	.	۳۶۳,۱۸۰	۵۵۶,۰۷۶,۱۳۴	۱,۹۲۸,۳۸۵	۱,۲۷۶,۵۴۶,۶۶۹	نولاد مبارک
۰/۳۴	۱,۵۱۶,۵۰۶	۱,۸۹۹,۸۱۸,۶۱۹	.	.	.	۳۳۸,۴۱۹,۶۸۱	۱,۵۱۶,۵۰۶	۱,۴۶۱,۳۹۸,۹۳۸	ملی صنایع سن ایران
۱/۰۴	۱,۴۷۶,۵۰۴	۳,۱۲۶,۶۳۹,۵۳۶	.	.	۱,۱۰۰,۷۶۳	۳۳۸,۴۶۱,۳۲۸	۳۷۵,۷۲۲	۲,۷۸۸,۱۷۷,۹۹۸	ایران خودرو
۰/۰۰	۱	۱۰۰,۰۹۱	.	.	.	.	۱	۱۰۰,۰۹۱	پارس خودرو
۰/۷۹	۷۵۲۰,۹۶	۳۷۵,۵۴۶,۹۹۶	۴۲۷,۵۲۸	۱,۵۷۶,۰۰۰	۴۳,۵۵۲	۱۱,۷۲۴,۷۹۶	۱,۱۲۶,۰۷۳	۴۲۱,۴۷۳,۲۰۰	پارس اوراق بهادار تهران
۲/۱۳	۴۶,۴۶۵	۶۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۶,۴۶۵	۶۴۰,۰۰۰	بهمن دیزل
۱/۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پژوهشی اصفهان
۵/۵۰	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰	نیک صنعت پارسین
۰/۰۰	۵	۵,۳۷۸	۱۷,۶۳۷	۱۹,۱۳۷,۷۲۲	.	.	۱۷,۶۳۷	۱۹,۱۳۷,۰۰۰	زبان فن گستر دیول
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰	پارس انرژی ایران
۰/۰۰	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۲/۷۳	۸,۳۱۰,۳۲۵	۱۲,۶۶۱,۵۲۶,۶۹۹	۴۷۸,۸۲۶	۲۷۸,۴۳۷,۷۲۲	۱,۵۰۶,۴۲۴	۱,۳۴۴,۶۸۰,۱۴۹	۷,۳۸۳,۵۵۷	۱۲,۵۹۵,۶۹۴,۳۲۷	لیزینگ آریانا
	۵۹,۵۸۷	۱۵,۰۰۰	.	.	.	.	۵۹,۵۸۷	۱۵,۰۰۰	جمع سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۸,۳۶۹,۸۱۲	۱۲,۶۶۱,۵۲۶,۶۹۹	۴۷۸,۸۲۶	۲۷۸,۴۳۷,۷۲۲	۱,۵۰۶,۴۲۴	۱,۳۴۴,۶۸۰,۱۴۹	۷,۳۴۴,۱۴۴	۱۲,۵۹۵,۶۹۴,۳۲۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار مخدای بهمن گستر
	۹,۳۴۴,۷۵۳	۱۴,۵۲۶,۰۵۲,۰۹۷	۴۷۸,۸۲۶	۲۷۸,۴۳۷,۷۲۲	۱,۵۰۶,۴۲۴	۱,۳۴۴,۶۸۰,۱۴۹	۸,۳۱۷,۰۸۴	۱۲,۶۶۹,۸۱۰,۶۷۰	سهام ممتاز
	۳۳,۶۶۱,۶۵۱	۱۷,۳۷۷,۶۹۴,۰۱۳	۳,۹۲۴,۹۹۷	۴۳,۵۴۴,۷۵۱	۸,۱۰۰,۳۳۲	۲,۱۷۹,۷۱۴,۱۱۵	۲۸,۴۸۶,۳۰۶	۱۵,۷۳۳,۵۱۲,۶۴۹	جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
									جمع سرمایه گذاری بلند مدت
									جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری پهن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمدهای شرح زیر است:

تاریخ به میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲-۰۳-۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳-۰۳-۳۱				تاریخ به جمع کل	تاریخ به جمع کل	تاریخ به جمع کل
	جمع	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام			
۳۰۴,۶۶۸	۱,۲۶۰,۴۹۰	-	-	۲۰۴,۶۶۸	۱,۲۶۰,۴۹۰	-	-	۲۰۴,۶۶۸	۱,۲۶۰,۴۹۰	۱۵۰۰۰	۵,۲۶۶,۷۰۲
۲۲۷,۵۱۸	۳۶۶,۳۲۸	-	-	۲۲۷,۵۱۸	۳۶۶,۳۲۸	-	-	۲۲۷,۵۱۸	۳۶۶,۳۲۸	۴۳۹	۱,۸۰۲,۶۹۴
۱۳۱,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۳	۱,۲۴۷,۰۴۹
۲۴,۵۲۳	۱۰۰,۳۹۰	-	-	۳۴,۵۲۳	۱۰۰,۳۹۰	-	-	۳۴,۵۲۳	۱۰۰,۳۹۰	۱,۱۸۹,۸۸۷	۱,۱۸۹,۸۸۷
۶۳,۶۵۹	۳۷,۸۹۸	-	-	۱۰۱,۵۵۷	۶۵,۵۵۵	-	-	۱۰۱,۵۵۷	۶۵,۵۵۵	۱,۰۳۲,۹۴۲	۱,۰۳۲,۹۴۲
۶۸,۹۹۰	۶۸,۹۹۰	-	-	۱۳۷,۹۸۰	۱۳۷,۹۸۰	-	-	۱۳۷,۹۸۰	۱۳۷,۹۸۰	۹۷۸,۹۹۴	۹۷۸,۹۹۴
۲۹۸,۸۹۹	-	-	-	۲۹۸,۸۹۹	۲۹۸,۸۹۹	-	-	۲۹۸,۸۹۹	۲۹۸,۸۹۹	۹۷۷,۸۶۸	۹۷۷,۸۶۸
۲۲۳,۷۰۲	۲۰۹,۷۸۷	-	-	۴۳۳,۴۹۴	۴۳۳,۴۹۴	-	-	۴۳۳,۴۹۴	۴۳۳,۴۹۴	۷۵۷,۵۲۸	۷۵۷,۵۲۸
۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۲,۹۰۴	۶۶۲,۹۰۴
۷۳,۳۲۴	-	-	-	۷۳,۳۲۴	۷۳,۳۲۴	-	-	۷۳,۳۲۴	۷۳,۳۲۴	۵۷۵,۶۰۱	۵۷۵,۶۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۰,۴۹۱	۵۱۰,۴۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۷,۲۴۵	۴۲۷,۲۴۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۳,۶۰۱	۴۶۳,۶۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۳۳۰	۳۳۹,۳۳۰
۶۱,۱۸۵	۵۵,۲۵۵	-	-	۱۱۶,۴۴۰	۱۱۶,۴۴۰	-	-	۱۱۶,۴۴۰	۱۱۶,۴۴۰	۲۸۸,۵۵۳	۲۸۸,۵۵۳
۲۶,۸۸۵	۴۱,۳۲۸	-	-	۶۸,۲۱۳	۶۸,۲۱۳	-	-	۶۸,۲۱۳	۶۸,۲۱۳	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
۴,۴۷۹	۴,۴۷۹	-	-	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	-	-	۸,۹۵۸	۸,۹۵۸	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
۲۲,۴۸۷	-	-	-	۲۲,۴۸۷	۲۲,۴۸۷	-	-	۲۲,۴۸۷	۲۲,۴۸۷	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
۷,۳۲۸	۷,۳۲۸	-	-	۱۴,۶۱۶	۱۴,۶۱۶	-	-	۱۴,۶۱۶	۱۴,۶۱۶	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
۱۳,۶۶۰	-	-	-	۱۳,۶۶۰	۱۳,۶۶۰	-	-	۱۳,۶۶۰	۱۳,۶۶۰	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
۲,۸۰۴	-	-	-	۲,۸۰۴	۲,۸۰۴	-	-	۲,۸۰۴	۲,۸۰۴	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
۲۲,۱۵۱	۲۲,۱۵۱	-	-	۴۴,۳۰۲	۴۴,۳۰۲	-	-	۴۴,۳۰۲	۴۴,۳۰۲	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
۲۶,۱۸۱	۲۶,۱۸۱	-	-	۵۲,۳۶۲	۵۲,۳۶۲	-	-	۵۲,۳۶۲	۵۲,۳۶۲	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳
۲۶,۳۰۸	۲۶,۳۰۸	-	-	۵۲,۳۶۲	۵۲,۳۶۲	-	-	۵۲,۳۶۲	۵۲,۳۶۲	۲۹۸,۸۵۳	۲۹۸,۸۵۳



۱۶-۲. سودش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به ترتیبیک :
 نیاز تمام شده سرمایه گذاری
 درآمد سودنامه گذاری ۱۴۰۳/۲۳/۱۴۰۳
 درآمد سودنامه گذاری ۱۴۰۳/۲۳/۱۴۰۳
 (مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳.۰۳.۳۱				درآمد به جمع		تاریخ پرداخت
	سود کاهش	سود بند	سود سهام	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	
جمع	سود (زیان) کاهش	سود بند	سود سهام	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	۱۴۰۳.۰۳.۳۱
۱۲,۵۲۸	۱۲,۵۲۸	-	-	-	-	-	۲۴,۶۷۳
-	-	-	-	-	-	-	۷۹,۳۴۸
-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۱۱
-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۱۲۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۶۱۳
۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۷۵۰	۱,۷۲۰	-	-	۱۶,۶۶۶
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۶۹
۱۵,۴۹۷	۱۵,۴۹۷	-	-	۲,۸۱۰	-	-	۲,۵۲۸
۲۰,۹۴	-	۲۰,۹۴	۱,۲۲۳	۳,۵۵۸	-	-	۱۱,۰۰۹
۱,۸۴۱	-	۱,۸۴۱	-	-	-	-	۸۰,۰۶۶
۱,۵۱۰	-	۱,۵۱۰	-	-	-	-	۵,۱۹۵
۲۴۴	-	۲۴۴	۱۰۲	۱۰۲	-	-	۲,۴۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۰
۶,۳۳۳	-	۶,۳۳۳	۵,۱۷۷	۱۱,۵۱۰	-	-	۴,۳۰۹
۱۷۲,۶۰۷	۱۷۲,۶۰۷	-	-	-	-	-	۴,۱۱۹
۲,۱۷۶	-	۲,۱۷۶	۲,۴۴۴	۴,۶۲۰	-	-	۲,۴۲۶
۱,۱۹۰	-	۱,۱۹۰	۹۶۵	۲,۱۵۵	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۹
۱۸۰	-	۱۸۰	۱۸۰	۳۶۰	-	-	۱,۰۶۸
۱۴	-	۱۴	۴۰	۵۴	-	-	۸۶۹
۴,۴۶۰	۴,۴۶۰	-	۱,۲۳۱	۵,۶۹۱	-	-	-
۹۵۹,۱۷۲	۹۵۹,۱۷۲	۱۴	۲۶	۹۵۹,۲۱۲	-	-	۳۰۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶
-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷,۴۷۹	۶۷,۴۷۹	-	-	-	-	-	-
۲۶	-	۲۶	۲۴	۵۰	-	-	۴۰
۳۱,۳۲۳	۳۱,۳۲۳	-	-	-	-	-	۲۰
۷	-	۷	۷	۱۴	-	-	۲۶

مسألة به تميلون : قال :

۱۶-۲- گزند: معانه گزند، هاء، که تاته مدت و بلند مدت گزند در او بار، به تفکیک در آمد آنها، شرح زیر است:

درآمد - پایه تجاری ۱۶۰۲۰۳۳۱

برای تمام شده - بایه گذاری

[illegible]

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- گئی دش. سہ ماہہ گنڈا، ہمای، کہ تاتہ مدت و بلند مدت گروہ در آواز پیدار بہ تفکیک در آمد انہما بشرح زیر است:

تہذیب تمام معنی سے پایہ گذاری

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

چشم	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲-۰۳-۳۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳-۰۳-۳۱			نهای تمام شده سرمایه گذاری		
	سود فروش	سود تقصیر شده	سود ارباب فروش	سود تقصیر شده	سود ارباب فروش	سود سهام	ارزش نوار تیر	درصد به جمع کل	۱۴۰۳-۰۳-۳۱
۳۰,۳۸۴۸	-	-	۱,۲۸۹,۱۳۱	-	-	۱,۲۸۹,۱۳۱	۵,۷۶۶,۹۶۵	۱۶٪	۵,۵۱۹,۰۶۵
۱۵۷,۰۹۸	-	-	۳۶۶,۳۳۸	-	-	۳۶۶,۳۳۸	۱,۲۶۰,۹۳۶	۵٪	۱,۸۰,۳۹۴
۶۸,۶۹۰	-	-	-	-	-	-	۸۶۶,۱۲۵	۲٪	۹۷۸,۸۷۲
۳۲,۳۹۷	-	-	۶۶,۹۳۸	-	-	۶۶,۹۳۸	۸۷۳,۳۳۳	۳٪	۱,۱۵۹,۷۳۲
۲۵,۳۴۵	-	-	۷۶,۷۰۰	-	-	۷۶,۷۰۰	۵۰,۳۰۸۸	۲٪	۸۷۲,۵۶۱
-	-	-	-	-	-	-	۳۶۱,۳۴۰	۱٪	۴۹۹,۹۶۶
۹۰	-	-	-	-	-	-	۲۹۸,۵۲۶	۱٪	۴۳۵,۲۳۲
۷۲,۳۷۷	-	-	۹۲,۳۶۸	-	-	۹۲,۳۶۸	۶۰,۶۰۴۸	۱۳٪	۴۱۸,۶۱۵
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۵,۲۱۹	۱٪	۴۴۳,۰۰۱
۵۸,۵۵۳	۵۸,۴۰۷	-	۶,۴۹۴	-	-	-	۴۳۷,۲۱۲	۱۳٪	۳۱۷,۴۰۶
۶۱,۱۸۵	۵۵,۳۵۵	-	۴۵,۳۶۹	-	-	۴۵,۳۶۹	۳۵۵,۸۳۰	۰٪	۳۹۷,۵۱۷
۶۶,۸۸۵	۶,۳۳۸	-	۳۶,۵۵۱	-	-	۳۶,۵۵۱	۳۲۰,۵۵۶	۰٪	۲۸۱,۳۱۷
۷,۳۴۸	۷,۳۴۸	-	-	-	-	-	۲۳۲,۸۳۷	۰٪	۲۱۸,۱۴۲
۲۷,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۰۰۸	۰٪	۳۱۱,۳۵۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۸,۸۸۰	۰٪	۱,۷۵۹,۹۹۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۳۹۱	۰٪	۱۶۰,۰۶۶
۱۱,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۳۰۰	۰٪	۱۵۱,۵۱۲
۳۶,۱۸۱	۳۶,۱۸۱	-	۱۱۴,۴۸۶	-	-	-	۶۸۴,۷۹۳	۰٪	۱۴۹,۷۹۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۶۳۸	۰٪	۵۱,۱۳۲
۳۴,۱۵۱	۳۴,۱۵۱	-	-	-	-	-	۱۱۱,۵۶۴	۰٪	۱۲۱,۹۱۹
۲۶,۳۰۸	-	-	۶۲,۱۲۸	-	-	-	۱۲۸,۹۹۲	۰٪	۱۲۱,۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۸۰,۸۹۵	۰٪	۱۱۶,۹۸۶
-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۵۷۵	۰٪	۱۰۶,۳۱۸
-	-	-	-	-	-	-	۳۱۸,۲۸۷	۰٪	۳۳۸,۵۸۱
-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۳۶۱	۰٪	۹۹,۱۱۹



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تراکم سرمایه گذاری ۱۴۰۳.۰۳.۳۱				تراکم سرمایه گذاری ۱۴۰۳.۰۳.۳۱				پیش‌بینی شده سرمایه گذاری	
حساب	سود تقسیم شده	سود ازای فروش	جمع	سود تقسیم شده	سود ازای فروش	جمع	آرایش برآورد	درآمد به حساب کار	تراکم به حساب کار
۱۳۲.۳۷۵	۱۳۲.۳۷۵	-	۱۳۲.۳۷۵	۱۳۲.۳۷۵	-	۱۳۲.۳۷۵	۶۹.۸۲۵	۰.۳٪	۹۹.۲۸۷
۹.۶۹۲	۹.۶۹۲	-	۹.۶۹۲	۹.۶۹۲	-	۹.۶۹۲	۹.۶۹۲	۰.۳٪	۹.۶۹۲
۶۷.۴۴۹	۶۷.۴۴۹	-	۶۷.۴۴۹	۶۷.۴۴۹	-	۶۷.۴۴۹	۶۷.۴۴۹	۰.۳٪	۶۷.۴۴۹
۶۲.۰۰۰	۶۲.۰۰۰	-	۶۲.۰۰۰	۶۲.۰۰۰	-	۶۲.۰۰۰	۶۲.۰۰۰	۰.۳٪	۶۲.۰۰۰
۳۱.۳۳۳	۳۱.۳۳۳	-	۳۱.۳۳۳	۳۱.۳۳۳	-	۳۱.۳۳۳	۳۱.۳۳۳	۰.۳٪	۳۱.۳۳۳
۲۸.۸۷۶	۲۸.۸۷۶	-	۲۸.۸۷۶	۲۸.۸۷۶	-	۲۸.۸۷۶	۲۸.۸۷۶	۰.۳٪	۲۸.۸۷۶
۲۴.۴۹۶	۲۴.۴۹۶	-	۲۴.۴۹۶	۲۴.۴۹۶	-	۲۴.۴۹۶	۲۴.۴۹۶	۰.۳٪	۲۴.۴۹۶
۱۱.۲۰۰	۱۱.۲۰۰	-	۱۱.۲۰۰	۱۱.۲۰۰	-	۱۱.۲۰۰	۱۱.۲۰۰	۰.۳٪	۱۱.۲۰۰
۳۹.۱۷۵	۳۹.۱۷۵	-	۳۹.۱۷۵	۳۹.۱۷۵	-	۳۹.۱۷۵	۳۹.۱۷۵	۰.۳٪	۳۹.۱۷۵
۳۸.۱۹۰	۳۸.۱۹۰	-	۳۸.۱۹۰	۳۸.۱۹۰	-	۳۸.۱۹۰	۳۸.۱۹۰	۰.۳٪	۳۸.۱۹۰
۳۳.۸۹۶	۳۳.۸۹۶	-	۳۳.۸۹۶	۳۳.۸۹۶	-	۳۳.۸۹۶	۳۳.۸۹۶	۰.۳٪	۳۳.۸۹۶
۳۱.۰۴۴	۳۱.۰۴۴	-	۳۱.۰۴۴	۳۱.۰۴۴	-	۳۱.۰۴۴	۳۱.۰۴۴	۰.۳٪	۳۱.۰۴۴
۲۵.۸۲۶	۲۵.۸۲۶	-	۲۵.۸۲۶	۲۵.۸۲۶	-	۲۵.۸۲۶	۲۵.۸۲۶	۰.۳٪	۲۵.۸۲۶
۱.۴۵۸	۱.۴۵۸	-	۱.۴۵۸	۱.۴۵۸	-	۱.۴۵۸	۱.۴۵۸	۰.۳٪	۱.۴۵۸
۱۶.۶۶۶	۱۶.۶۶۶	-	۱۶.۶۶۶	۱۶.۶۶۶	-	۱۶.۶۶۶	۱۶.۶۶۶	۰.۳٪	۱۶.۶۶۶
۱۶.۰۳۶	۱۶.۰۳۶	-	۱۶.۰۳۶	۱۶.۰۳۶	-	۱۶.۰۳۶	۱۶.۰۳۶	۰.۳٪	۱۶.۰۳۶
۷.۱۸۶	۷.۱۸۶	-	۷.۱۸۶	۷.۱۸۶	-	۷.۱۸۶	۷.۱۸۶	۰.۳٪	۷.۱۸۶
۴.۴۴۹	۴.۴۴۹	-	۴.۴۴۹	۴.۴۴۹	-	۴.۴۴۹	۴.۴۴۹	۰.۳٪	۴.۴۴۹
۴.۳۰۹	۴.۳۰۹	-	۴.۳۰۹	۴.۳۰۹	-	۴.۳۰۹	۴.۳۰۹	۰.۳٪	۴.۳۰۹
۲.۹۱۹	۲.۹۱۹	-	۲.۹۱۹	۲.۹۱۹	-	۲.۹۱۹	۲.۹۱۹	۰.۳٪	۲.۹۱۹

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۸,۲۶۳,۰۸۶	۹,۳۸۰,۴۱۶	۲۹٪	شیمیایی
۴,۰۶۷,۷۱۵	۴,۴۲۹,۸۹۵	۱۴٪	فلزات اساسی
۴,۴۴۳,۱۰۳	۵,۷۹۳,۹۰۸	۱۸٪	خودرو و قطعات
۵۳۱,۵۷۳	۸۷۹,۰۹۴	۳٪	استخراج کانه های فلزی
۹۳,۱۳۶	۱۴۱,۰۴۷	۰٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۱۴۵,۵۴۹	۱,۱۴۵,۵۴۹	۴٪	فرآورده های نفتی
۳۱۵,۹۴۳	۴۳۱,۹۷۷	۱٪	سرمایه گذاریها
۱,۰۱۶,۳۸۱	۱,۰۱۶,۳۸۱	۳٪	سیمان آهک گچ
۹۷۴,۵۶۶	۱,۰۲۷,۵۸۰	۳٪	دارویی
۸۷۶,۳۷۹	۸۷۵,۰۵۵	۳٪	چند رشته ای صنعتی
۱۴۰,۳۴۷	۱۴۰,۳۴۷	۰٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشاف
۱۲,۶۱۹	۲,۵۲۸	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۲۴۷,۰۴۸	۲,۱۹۷,۰۲۱	۷٪	بیمه و بازنشتی
۲۰۴,۵۶۹	۲۰۴,۵۶۹	۱٪	کاشی و سرامیک
۲۵۵,۴۱۷	۲۴۶,۳۵۷	۱٪	زراعت و خدمات وابسته
-	۱,۶۵۸,۷۴۱	۵٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۳,۴۵۰,۷۳۴	۱,۷۱۶,۷۳۷	۵٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۵۷۵,۶۰۱	۵۷۵,۶۰۲	۲٪	فنی و مهندسی
۴۶,۹۶۶	۱۱۳,۱۸۵	۰٪	غذایی بجز قند و شکر
۱,۹۹۷	۰	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۱۵۰,۳۸۴	۱۹۸,۱۰۹	۱٪	قند و شکر
۵۵,۶۲۲	۰	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۱۵۲,۹۱۸	۱۵۸,۵۴۳	۰٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۲,۶۶۳	۱,۷۹۸	۰٪	کانی غیر فلزی
۱,۰۶۸	۱,۰۶۸	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۲۲۰,۰۴۰	۲۱۲,۰۷۲	۱٪	سایر
۲۸,۲۴۵,۴۲۳	۳۲,۵۴۷,۵۷۸	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۲۸,۲۴۵,۳۹۱	۳۲,۵۴۷,۵۴۶		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
-	-		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۶,۷۸۳,۴۱۰	۹,۴۶۲,۳۱۲		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۷,۵۳۶	۱,۸۲۰		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۳۵,۰۳۶,۲۳۶	۴۲,۰۱۱,۶۷۸		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد به جمع
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل
۸,۰۸۴,۸۳۵	۸,۳۱۳,۳۹۸	۳۳٪
۳,۹۸۰,۹۷۲	۴,۷۷۱,۷۵۸	۱۹٪
۳,۹۷۴,۴۴۵	۴,۳۳۶,۶۲۵	۱۷٪
۱۷۹,۵۴۸	۳۰۲,۹۲۷	۱٪
۱۲۱,۲۹۰	۱۲۱,۲۹۰	۰٪
۴۰	۴۰	۰٪
۷۷,۶۷۸	۱۲۵,۵۸۹	۰٪
۴۹۶,۱۸۰	۵۵۷,۵۱۰	۲٪
۱,۱۴۵,۴۲۷	۱,۱۴۵,۴۲۷	۴٪
۷۱۴,۶۱۵	۷۶۲,۷۸۳	۳٪
۱۰۹,۴۱۰	۱۰۹,۴۱۰	۰٪
۸۶۷,۲۴۹	۸۶۵,۹۲۵	۳٪
۲,۹۱۹	۲,۹۱۹	۰٪
۱۲۱,۹۱۹	۱۲۱,۹۱۹	۰٪
۱,۴۰۶,۱۹۴	۱,۳۸۸,۵۶۷	۵٪
۱۰۶,۲۱۸	۱۰۶,۲۱۸	۰٪
۴۳۵,۲۳۲	۴۳۵,۲۳۲	۲٪
۱۶۰,۰۶۶	۱۶۰,۰۶۶	۱٪
۱,۱۰۰,۳۶۶	۱,۱۹۳,۶۶۹	۵٪
۶۹۹,۹۷۶	۶۹۹,۹۷۷	۳٪
۲۲,۷۸۴,۵۷۹	۲۵,۵۲۱,۲۴۸	۱۰۰٪
-	-	
۲۲,۷۸۴,۵۷۹	۲۵,۵۲۱,۲۴۸	
۴,۶۹۴,۴۹۱	۷,۱۳۸,۵۸۳	
۷,۲۳۶	۱,۸۲۰	
۲۸,۴۸۶,۳۰۶	۳۲,۶۶۱,۶۵۱	

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری

جمع 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
۲۲,۴۵۷,۹۷۵	۲۶,۵۸۹,۹۰۱	۸۲٪	بورسی
۵,۵۶۹,۶۸۶	۵,۷۳۹,۸۷۱	۱۸٪	فرابورسی
۲۱۷,۷۶۱	۲۱۷,۸۰۶	۱٪	غیر بورسی
۲۸,۲۴۵,۴۲۲	۳۲,۵۴۷,۵۷۸	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۲۸,۲۴۵,۲۹۰	۳۲,۵۴۷,۵۴۶		جمع سرمایه گذاری ها
-	-		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۶,۷۸۳,۴۱۰	۹,۴۶۲,۳۱۲		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۷,۵۳۶	۱,۸۲۰		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۳۵,۰۳۶,۳۳۶	۴۲,۰۱۱,۶۷۸		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد به جمع	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
بورسی	۸۳٪	۲۰,۸۹۳,۵۹۹
فرابورسی	۱۵٪	۳,۸۱۵,۹۱۹
غیر بورسی	۴٪	۹۱۷,۶۹۴
	۱۰۰٪	۲۵,۶۲۷,۱۱۲
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	-	-
جمع سرمایه گذاری ها	۲۵,۶۲۷,۱۱۲	۲۵,۶۲۷,۱۱۲
واحد های صندوق سرمایه گذاری	۷,۱۳۸,۵۸۳	۴,۶۹۴,۴۹۱
سپرده های بانکی کوتاه مدت	۱,۸۲۰	۷,۲۳۶
	۲۷,۴۸۵,۵۱۵	۳۱,۹۵۷,۶۳۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۳/۰۳/۳۱							
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مانده اول سال مالی	افزایش (کاهش) طی سال	سهم از سود و زیانهای وابسته	سود سهام دریافتی طی سال	جمع	
۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۱۶۹,۹۵۴	-	۴۵	۱۶۹,۹۹۹	۱۶۹,۹۵۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۱۴۰۲/۰۳/۳۱
							۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۱۴۰۲/۰۳/۳۱
							۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۱۴۰۲/۰۳/۳۱
							۱۴۰۲/۰۹/۳۰
							۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت انرژی آریادانا

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۱۰,۱۵۲	۱۱۰,۶۷۷
۳۲۰,۷۴۳	۳۲۰,۸۰۹
۴۲۰,۸۹۵	۴۴۱,۴۸۶
۶۳۱	۱,۳۳۴
۶۳۱	۱,۳۳۴
۴۴۰,۳۰۰	۴۴۰,۳۰۰
۷,۹۷۲	۷,۹۷۲
(۷,۹۰۸)	۱۷,۳۷۲
۴۴۰,۳۶۴	۴۴۵,۵۴۴
۴۴۰,۸۹۵	۴۴۶,۸۷۸

شرح

داراییهای غیر جاری

داراییهای جاری

جمع داراییها

بدهیهای جاری

جمع بدهیها

منابع سرمایه ای:

سرمایه

اندوخته قانونی

(زبان) انباشته

حقوق مالکانه

جمع بدهیها و حقوق مالکانه

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۷۳۶)	(۵۰۴)
(۷۳۶)	(۵۰۴)
۸۴۸	-
۱۱۲	(۵۰۴)

خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی

هزینه های عمومی و اداری

(زبان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مالیات

سود (زیان) خالص

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	اصلی	گروه	اصلی	
داد و ستد آریا	ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه گذاری
اعتبار آفرین	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
گروه صنعتی ایرانپان	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری آوین	ایران	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	سرمایه گذاری
توسعه ساختمانی بهمن	ایران	۹۸	۹۷/۹۶	۹۸	۹۷/۹۶	ساختمانی
شرکت سرمایه گذاری منجینه ایرانیان	ایران	۸۴/۳۰	۶۹/۵۱	۸۴/۳۰	۶۹/۵۱	سرمایه گذاری
شرکت بافکار	ایران	۹۴/۳۴	-	۹۴/۳۴	-	تولیدی (متوقف)

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

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

۱۶-۶-۲- شرکت فرعی بافکار در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته ب مبلغ ۲۳۹,۳۶۰ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت بافکار فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته است. ضمناً در خصوص برنامه های مدیریتی از طریق افزایش سرمایه در حال بررسی و انجام می باشد.

۱۷- دریافتهای های تجاری و سایر دریافتهای ها

۱۷-۱- دریافتهای های کوتاه مدت

یادداشت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تجاری:				
حسابهای دریافتنی:				
۱۷-۱-۲	۲۱۳,۱۷۴	۲۹۴,۵۴۹	۵,۵۴۱,۰۹۱	۵,۵۴۱,۰۹۱
اشخاص وابسته-سود سهام دریافتنی				
۱۷-۱-۳	۱,۰۹۶,۲۹۸	۲,۹۶۹,۰۹۱	۷۶۳,۵۶۶	۲,۹۳۴,۱۵۸
سایر اشخاص-سود سهام دریافتنی				
	۶۴,۰۴۰	-	۴۶	-
کارگزاری بهمن				
	-	۲,۱۳۵,۱۷۰	-	۲,۱۳۵,۱۷۰
کارگزاری بانک پاسارگاد				
	۵۵,۰۵۴	۱۲,۹۶۰	۴۴,۷۷۸	۵,۵۸۶
سایر				
	۱,۴۲۸,۵۶۶	۵,۴۱۱,۷۶۹	۶,۲۷۲,۲۹۸	۱۰,۶۱۶,۰۰۵
	۱,۴۲۸,۵۶۶	۵,۴۱۱,۷۶۹	۶,۲۷۲,۲۹۸	۱۰,۶۱۶,۰۰۵
سایر دریافتهای ها:				
اشخاص وابسته				
۱۷-۱-۴	-	-	۳,۳۰۲,۸۸۲	۵۶۹,۴۵۴
سایر اشخاص				
۱۷-۱-۵	۱۸۴,۳۵۷	۶۷,۲۶۰	۱۸۳,۸۳۱	۶۶,۸۲۴
وام کوتاه مدت کارکنان				
	۳۶,۵۶۶	۳,۳۰۰	۳۳,۶۶۱	۳,۱۹۷
بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)				
	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	-	-
عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (بافکار)				
	۴۱۵	۴۱۵	-	-
سایر حسابهای دریافتنی				
	۱۰,۱۸۳	۶۲۴	۴,۹۲۷	۲۶۳
	۲۳۴,۲۲۸	۷۴,۳۰۶	۳,۵۲۵,۳۰۱	۶۳۹,۸۳۸
	(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	-	-
	۲۳۱,۵۲۱	۷۱,۵۹۹	۳,۵۲۵,۳۰۱	۶۳۹,۸۳۸
	۱,۶۶۰,۰۸۷	۵,۴۸۳,۳۶۸	۹,۷۹۷,۵۹۹	۱۱,۲۵۵,۸۴۳

کسر می شود: کاهش ارزش (دادوستد آریا)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۴,۷۱۲,۷۶۷	۴,۷۱۵,۵۴۵	-	-	۱۷-۲-۱
۴,۷۲۲,۷۶۷	۴,۷۲۵,۵۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۴,۷۲۲,۷۶۷	۴,۷۲۵,۵۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

غیر تجاری:

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

۱۷-۲-۱- مانده مزبور بابت وجوه پرداختی در سنوات بابت تامین مالی به آن شرکت عمدتا در جهت مخارج اخذ مجوز های قانونی و تغییر کاربری در شرکت بافکار (شرکت فرعی توسعه ساختمانی بهمن) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۶۸,۲۴۹	-	۲۶۸,۷۰۴	-
۱,۱۳۰	-	۹,۹۱۹	-
-	۴۴,۹۲۸	۱,۸۴۰	۶۵,۵۴۵
۱۴۵	-	۱۳,۹۱۶	-
-	۱۴۷,۵۸۲	-	۱۴۷,۶۲۹
۱۶۹	-	۱۶۹	-
۷۳۵,۲۸۲	۷۳۵,۲۸۲	-	-
۳,۷۵۴	۳,۷۵۴	-	-
۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	-	-
۴,۵۲۷,۶۰۰	۴,۵۲۷,۶۰۰	-	-
۹۹۶	۹۹۶	-	-
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	-	-
۵,۵۴۱,۰۹۱	۵,۴۶۳,۹۰۸	۲۹۴,۵۴۹	۲۱۳,۱۷۴

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۶۲۳,۰۳۵	۱,۶۱,۰۰۱	۱,۶۲۳,۰۳۵	۱,۶۱,۰۰۱
-	۲۰۳,۷۷۵	-	۴۷۳,۲۶۸
۲۴۱,۳۱۷	۱۹۰,۰۰۰	۲۴۱,۳۱۷	۱۹۰,۰۰۰
۱۱,۳۵۵	-	۱۳,۶۶۷	۷
-	۵,۱۷۷	-	۵,۱۷۷
۸۶۰,۷۲۱	-	۸۶۹,۹۱۱	-
۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱
-	-	۳۹۱	۳۹۱
-	-	۱۴۹	۱۴۹
۵۱	۵۱	۵۱	۵۱
۵۸,۱۸۶	-	۵۸,۳۵۰	۶۴
۱۹,۸۷۴	-	۱۹,۸۷۴	-
۲۰,۴۱۲	-	۲۰,۴۱۲	-
۲۷,۴۵۵	۲۷,۴۵۵	۴۰,۷۳۲	۴۰,۷۳۲
۴۲,۶۴۷	۳۶,۳۵۱	۴۲,۶۴۷	۳۶,۳۵۱
-	۴۵,۳۶۹	-	۴۵,۳۶۹
-	۷۴,۷۰۰	-	۱۰۱,۸۱۱
۲۸,۱۸۵	۱۸,۷۶۷	۳۷,۷۳۴	۴۱,۰۰۶
۲,۹۳۴,۱۵۸	۷۶۳,۵۶۶	۲,۹۶۹,۰۹۱	۱,۰۹۶,۳۹۸

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

سایر اشخاص:

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
شرکت سیمان غرب
شرکت دارویی تأمین (تیبیکو)
شرکت سرمایه گذاری البرز
شرکت داروسازی فارابی
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت تولیدی پرس
شرکت فارسیت درود
شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
شرکت تراکتور سازی ایران
شرکت گل گهر
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت پارس دارو
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس
سایر اقلام

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴-۱-۱۷- مطالبات غیر تجاری از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۲۲,۸۳۸	۲,۵۰۴,۲۹۸	-	-	۱۷-۱-۴-۱
۹۰	۹۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین
۵۴۶,۵۲۶	۷۹۸,۴۹۴	-	-	شرکت کیا مهستان
۵۶۹,۴۵۴	۲,۳۰۲,۸۸۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان

۱۴-۱-۴-۱- مانده طلب از سرمایه گذاری آوین عمدتاً ناشی از پرداختی به ایشان بابت تحصیل سرمایه گذاری ها و تهاجر مطالبات شرکت سرمایه گذاری بهمن از کارگزاری
و انتقال طلب شرکتهای گروه به سرمایه گذاری بهمن و واریز نقدی جهت تامین مالی بوده است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		سایر اشخاص:
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶۶,۷۶۹	۱۸۳,۷۷۶	۶۶,۷۶۹	۱۸۳,۷۷۶	شرکت گروه بهمن (اشخاص وابسته)
-	-	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
-	-	۴۸	۱۳۸	سایر
۶۶,۸۲۴	۱۸۳,۸۳۱	۶۷,۲۶۰	۱۸۴,۳۵۷	

۱۸- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		مالیات و عوارض
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۴۵۲	۱۹۶	
-	-	۴۵۲	۱۹۶	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- مخارج ساخت املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴,۸۷۷,۷۸۵	۴,۸۷۷,۷۸۵	۱۹-۱
۴,۸۷۷,۷۸۵	۴,۸۷۷,۷۸۵	مخارج ساخت املاک - شرکت فرعی بافکار

۱۹-۱- اطلاعات مربوط به پروژه ها و املاک در جریان ساخت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مخارج انباشته:
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	زمین
۵۷,۹۶۹	۵۷,۹۶۹	مطالعات و تحقیقات پروژه
۷,۲۶۲	۷,۲۶۲	تأمین مالی
۴,۸۰۸,۶۰۰	۴,۸۰۸,۶۰۰	تغییر کاربری
۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	سایر
۴,۸۷۷,۷۸۵	۴,۸۷۷,۷۸۵	

۱-۱۹- طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی به شرح زیر منعقد گردیده است:

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

پ - 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 چهار چوب عرف معمول محاسبه و پرداخت گردید. مبلغ مندرج بابت این هزینه ها لحاظ و افشا شده است.

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

ت - طی سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۱۲ فقره چک به مبلغ ۵۱,۳۳۳ میلیون ریال و به سر رسید 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 موعده اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سر رسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سر رسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۲۶ صورتهای مالی) انعکاس یافته است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ب- لازم به توضیح است با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در هیات مدیره، مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید و حسب مصوبه هیات مدیره مقرر گردید با سازمان مشارکت ها در موضوع ارائه طرح جایگزین در گزینه های مختلف و اعلام کاهش متراساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتا به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران رساند و پیگیری های لازم را به عمل آورد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ موضوع در هیات مدیره سازمان مشارکت ها مطرح و هیات مدیره سازمان در خصوص انحلال قراردادهای مشارکت از طریق مقاله 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ توسط شهرداری منطقه ۱۶ به شرکت ابلاغ گردید و در این خصوص اقدامات لازم در خصوص حل و فصل ادعای طرفین در جریان می باشد.

د- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ در 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 مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰۰۰۰ 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 ۲۰۸۰۰۰۰ 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 ۱۰۴۰۹۰۹۸۲ میلیون ریال از بابت عوارض به شهرداری منطقه ۱۶ صورت پذیرفت همچنین مبلغ ۲۱۱۰۹۳۰ میلیون ریال بابت خدمات شرکت مهندسین مشاور پراپن پندار و ۲۵۰۰۰۰ میلیون ریال بابت مشاوره طرح و سایر مخارج اجرایی طی سالهای اخیر معادل ۵۶۰۶۸۸ میلیون ریال بوده است. در نهایت با توجه به اخذ رای کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت تغییر کاربری و تراکم، هیات مدیره تصمیم به واگذاری ملک با شرایط موجود گرفت، لذا پس از اخذ گزارش اولیه ارزشگذاری کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ اقدام به انتشار آگهی مزایده طی دو نوبت در چارچوب آیین نامه معاملات نمود. اولین آگهی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ به قیمت ۴۳۰۷۰۶۰۰۰ میلیون ریال مطابق با گزارش کارشناسی انجام گردید که فاقد متقاضی بود، در مرحله بعد و با توجه به اختیارات آیین نامه معاملات و نیز لحاظ شرایط رکود در معاملات بازار مسکن، هیات مدیره اقدام به انتشار آگهی نوبت دوم با کاهش ۷ درصد قیمت اولیه به مبلغ ۴۰۰۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال نمود که مجددا خریداری اعلام آمادگی ننمود. با عدم حصول نتیجه پس از برگزاری دو نوبت مزایده شرکت اقدام به فروش ملک از طریق مذاکره با متقاضیان بالقوه و به صورت شرایطی نمود که منجر به عقد قرارداد با شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و امور عمومی عدل قوه قضائیه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ گردید. با توجه به عدم دریافت مفاصا حساب شهرداری و پروانه شهرسازی و... این شرکت مراتب فسخ قرارداد را با استفاده از اختیارات مندرج در تبصره ۳ قرارداد و قرارداد الحاقیه فی مابین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به طرف مقابل اعلام نمود، ضمنا شرکت در نظر دارد با رفع موانع موجود اقدامات فروش را با خریداران جدید، در دستور کار قرار دهد.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۱,۳۵۳	۶,۷۴۱	۲,۰۹۹	۸,۵۰۰		موجودی ریالی نزد بانک ها
۲۶,۹۸۳	۲۶,۹۸۳	۲۶,۹۸۳	۲۶,۹۸۳	۲۰-۱	موجودی ارزی نزد بانک ها
۲۸,۳۳۶	۳۳,۷۲۴	۲۹,۰۸۲	۳۵,۴۸۳		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۳,۹۱۳ یورو معادل ۱۱,۴۷۵ میلیون ریال ۲۶,۸۷۱ دلار معادل ۷,۹۱۲ میلیون ریال، ۶,۲۲۷ پوند معادل ۲,۳۶۴ میلیون ریال و ۶۶,۸۱۱ درهم امارات معادل ۵,۲۳۲ میلیون ریال نزد بانکهای خارج از کشور می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۲,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام بوده که تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۶/۴۳	۶,۵۰۰,۸۵۷,۵۶۷	۴۸/۳۸	۱۰,۶۴۳,۵۴۲,۲۷۷	شرکت گروه بهمن
۰/۳۵	۴۸,۴۰۷,۳۴۰	۰/۳۵	۷۶,۰۶۸,۶۷۶	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد
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	۱/۵۰	۳۳۰,۴۵۷,۵۱۹	بانک سپه
۲/۴۱	۳۳۷,۵۲۵,۵۶۳	۱/۲۹	۲۸۳,۹۹۵,۶۹۵	صندوق بازارگردانی بهمن گستر
۰/۱۰	۱۴,۰۱۸,۹۷۷	۰/۱۰	۲۲,۰۲۹,۸۲۰	شرکت کیا مهستان
۰/۱۲	۱۶,۶۸۰,۹۹۲	۰/۱۲	۲۶,۲۱۲,۹۸۷	شرکت داد و ستد آریا
۳/۱۱	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳/۱۱	۶۸۳,۵۷۱,۴۲۷	شرکت مزدا پدک
۱/۱۲	۱۵۶,۹۴۵,۲۴۳	۱/۱۲	۲۴۶,۶۲۸,۲۳۸	شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم
۰/۵۵	۷۷,۳۰۵,۷۰۸	.	.	شرکت بهمن دیزل
۲۶/۷۶	۳,۷۴۶,۳۰۰,۳۱۹	۲۹/۱۲	۶,۴۰۵,۳۱۶,۹۳۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره 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 در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۱-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۴/۴۴	۱۳/۸۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۴	۰/۰۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۵۸۳,۰۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (در شرکت اصلی بمبلغ ۱,۵۵۸,۶۱۲ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۸۵۴۱۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۳۷۶۸	۱,۴۲۰,۹۴۱	مانده ابتدای سال
۱۸۰۷۹۹	۱۵۸,۶۱۲	۱۸۲۲۶۴	۱۶۲,۷۲۷	انتقال از محل سود جاری
۹۶۶,۲۱۷	۱,۵۵۸,۶۱۲	۹۸۶,۰۳۲	۱,۵۸۳,۶۶۸	مانده پایان سال

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- سهام خزانه

گروه				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۱,۷۶۷	۱۶,۶۸۰,۹۹۲	۶۱,۷۶۷	۲۶,۲۱۲,۹۸۷	۰/۱۱۹ شرکت داد و ستد آریا - شرکت فرعی
۳۶,۱۴۰	۷,۷۸۴,۹۴۸	۳۶,۱۴۰	۱۸,۵۶۵,۲۹۷	۰/۰۸۴ شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان - شرکت فرعی
۲۸۸	۱۱۴,۸۸۲	۲۸۸	۱۸۰,۵۲۸	۰/۰۰۱ شرکت سرمایه گذاری آوین - شرکت فرعی
۲۱۹,۷۲۱	۶۲,۴۹۲,۰۳۰	۳۱۴,۵۸۲	۱۳۸,۹۶۲,۶۷۲	۰/۶۳۲ سهام خزانه شرکت- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بهمن گستر
۳۱۷,۹۱۵	۸۷,۰۷۲,۸۵۲	۴۱۲,۷۷۷	۱۸۳,۹۲۱,۴۸۴	سهام خزانه گروه

۱-۲۳- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۵۴,۱۴۸	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	۲۱۹,۷۲۱	۶۲,۴۹۲,۰۳۰	مانده ابتدای سال
۴۶,۲۴۶	۹,۸۹۰,۹۱۶	۳۸۴,۵۷۵	۱۰۸,۰۳۸,۳۶۰	خرید طی سال
.	.	.	۵۰,۳۱۲,۴۹۱	افزایش سرمایه
(۸۰,۶۷۳)	(۲۳,۷۰۰,۵۷۳)	(۲۸۹,۷۱۴)	(۸۱,۸۸۰,۲۰۹)	فروش طی سال
۳۱۹,۷۲۱	۶۲,۴۹۲,۰۳۰	۳۱۴,۵۸۲	۱۳۸,۹۶۲,۶۷۲	مانده در پایان سال

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۴۲,۳۵۸	۲۴۲,۳۵۸	سرمایه
۹۴۴	۱,۵۹۰	اندوخته قانونی
۳,۵۷۴	۱۵,۷۶۴	سود انباشته
۲۴۶,۸۷۶	۲۵۹,۷۱۲	

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۹,۶۴۳	۲۳,۵۰۷	۱۳,۰۴۳	۲۹,۳۴۱
-	-	-	(۱,۳۰۰)
۳,۶۸۳	۸,۳۵۴	۴,۷۱۰	۹,۴۲۴
۱۳,۳۲۵	۳۱,۸۶۱	۱۷,۷۵۳	۳۷,۴۶۵

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۱۹-۱-۱	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-
سایر اشخاص - سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران				
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص:

بدهی به کارگزاری بهمن

سایر

۵۱	-	۶۹۶	-	۶۹۶
۴۵,۰۵۱	۴۵,۶۹۶	-	-	۶۹۶

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۲۶-۱-۱	۴,۱۹۴	۲۳,۱۲۶	۲۳۶,۰۸۷	۱۶۰,۹۳۱
شرکتهای گروه و وابسته				
	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	-	-
سایر عوارض دولتی (بافکار)				
	۱,۴۳۶	۱,۰۶۴	۵,۵۹۱	۳,۸۸۷
مطالبات کارکنان				
	۱۰,۸۶۱	۱۰,۵۰۸	۵۷۰	۲۳۸
نسپرد بیمه پرداختنی				
۲۶-۱-۲	۱,۷۹۹	۱,۲۲۷	۱,۴۳۳	۱,۰۸۴
حق بیمه پرداختنی				
	۱۱,۰۲۴	۸,۴۵۸	۳,۶۹۹	۶,۲۷۵
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده				
۲۶-۱-۲	۳,۰۴۱	۶۵۶	۲,۶۵۹	۵۸۵
مالیات پرداختنی حقوق، اشخاص ثالث و ارزش افزوده				
	۲۱,۱۷۵	۱,۰۵۱	۱,۲۲۹	۳,۳۸۰
سایر				
	۵۶,۱۷۸	۴۸,۸۲۸	۲۵۱,۲۶۸	۱۷۶,۳۸۰
	۱۰۱,۲۲۹	۹۴,۵۲۴	۲۵۱,۲۶۸	۱۷۷,۰۷۶

۲۶-۱-۱- حساب های پرداختنی غیر تجاری کوتاه مدت به شرکتهای گروه و وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳	۳	-	-
شرکت گروه بهمن				
۲۲	۲۲	۲۳	۱۶	۱۶
شرکت بیمه ملت				
-	-	-	۲۰۰,۱۳۲	۱۲۵,۴۴۳
شرکت داد و ستد آریا				
-	-	-	۱۳,۷۱۷	۱۳,۰۸۱
شرکت گروه صنعتی ایرانیان				
-	-	-	۱۹,۰۵۳	۱۹,۵۰۲
شرکت اعتبار آفرین				
۴,۱۶۹	۲۳,۱۰۰	۴,۱۶۹	۲,۸۸۹	۲,۸۸۹
سایر شرکتهای				
۴,۱۹۴	۲۳,۱۲۶	۲۳۶,۰۸۷	۱۶۰,۹۳۱	

۲۶-۱-۲- رسیدگی بیمه شرکت اصلی تا سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ صورت پذیرفته و جهت شرکتهای تابعه تاکنون رسیدگی صورت پذیرفته است پانوجه به رویه سازمانهای مذکور در تشخیص و مطالبه تفاوت مالیات و حق بیمه، اعمال هرگونه مبلغی در حسابهای شرکت موکول به رسیدگی واعلام نظر مقامات ذیصلاح مربوط خواهد بود. وضعیت مالیات حقوق، تکلیفی، عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در جریان رسیدگی بوده و مالیات ارزش افزوده از تاریخ تسری قانون تا سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ توسط مراجع ذیربط رسیدگی شده است. با توجه به رویه سازمان های مذکور در تشخیص و مطالبه تفاوت مالیات و حق بیمه، اعمال هرگونه مبلغی در حساب های شرکت موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیصلاح مربوط خواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختنی
به استناد تمبر ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و مطابقاً در آمد حاصل از فروش سهام طبق تمبر ۱ ماده ۱۴۳ قانون مزبور مشمول مالیات مقطوعی به میزان ۱۵ درصد ارزش فروش سهام می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است.
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت			
	گروه منتهی به	گروه منتهی به	گروه منتهی به	گروه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	-	-	-	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	-	-	۲۲۷	-
تأدیه شده طی سال / تعدیلات	-	-	(۲۲۷)	-
	-	-	-	-

۲۷-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳-۰۳/۳۱							سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختنی				مالیات			
	مطلوبه پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابزاری	مالیات ابزاری	درآمد مشمول	
قطعی و تسویه شده	-	۸۱۲	۸۱۲	۸۱۲	-	-	۶,۷۴۶,۷۴۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
قطعی و تسویه نشده	-	۳۱۱	۳۱۱	۳۱۱	-	-	۱۰,۲۰۸,۳۶۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۷۷,۳۳۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۲,۲۴۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	-							

۲۷-۲ جمع مبالغ پرداختنی و مالیات پرداختنی 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 موارد مالیات مطالبه شده مربوط به احتساب برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها در سال ۱۳۹۸ به عنوان درآمدهای مشمول مالیات توسط اداره امور مالیاتی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آوین			
(مبالغ به میلیون ریال)			
مالیات تشخیصی	مبالغ پرداختنی	مانده مالیات	مازاد مورد مطالبه
قطعی	شامل اسناد پرداختنی/ ذخایر	پرداختنی	حوزه های مالیاتی
۵,۲۶۰	-	-	۵,۲۶۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۶۱۵,۹۶۷	۳,۱۷۲,۲۴۳	۴,۲۷۹,۴۵۰	۳,۶۷۲,۳۲۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۰۳,۹۹۲	۷۹۳,۰۶۱	۱,۰۶۹,۸۶۲	۹۱۸,۰۸۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵٪
				اثر درآمد های معاف :
(۶۴۳,۲۶۷)	(۵۶۰,۳۱۰)	(۴۶۰,۶۸۱)	(۶۶۱,۲۴۰)	سود سهام
(۲۶۹,۷۷۷)	(۲۱۵,۹۵۶)	(۶۲۲,۷۷۵)	(۲۳۷,۴۹۳)	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۷,۵۸۹)	(۵۷,۵۱۷)	(۷,۹۰۸)	(۶۸,۰۷۴)	درآمد سود تضمین شده
(۹۲۰,۶۳۳)	(۸۳۳,۷۸۳)	(۱,۰۹۱,۳۶۴)	(۹۶۶,۸۰۷)	
(۱۶,۶۴۲)	(۴۰,۷۲۲)	(۳۱,۵۰۲)	(۴۸,۷۲۶)	صرفه جویی مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	۳,۰۸۰,۰۰۰	شرکت اصلی :
۷۳۸,۸۳۰	۲۳۲,۷۱۴	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹۴,۶۴۶	۹۲,۹۷۸	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۳۳,۴۷۶	۳,۴۰۵,۶۹۲	سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و مقابل آن
		جمع شرکت اصلی
۹,۳۷۴	۸۸۳	گروه:
(۹,۳۷۴)	(۶,۲۹۴)	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت / تعدیلات
۸۳۳,۴۷۵	۳,۴۰۰,۲۸۱	سود سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب دوره ۱۴۰۲ مبلغ ۲۲۰ ریال و دوره ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۰ ریال است.

۲۸-۲- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که اطلاعات شماره حساب ایشان در سامانه سجام موجود نبوده است. لازم به ذکر است جهت آن دسته از سهامداران حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام ننمودند پرداخت از طریق شبکه بانکی (بانک صادرات ایران)، در حال انجام بوده و سهامداران حقوقی که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند نیز با ارائه شماره حساب می توانند مانده مطالبات خود را اخذ نمایند.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۶۱۵,۹۶۷	۳,۱۷۲,۲۴۳	۴,۲۷۹,۴۵۰	۳,۶۷۲,۰۹۷	سود خالص
				تعدیلات
۴۰۶	۶۵۰	۵۳۰	۷۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	۱۰۵	۱۰۵	استهلاک سرقفلی
۳,۶۸۳	۸,۳۵۴	۴,۷۱۰	۸,۱۲۴	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	.	۲۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۶۲۰,۰۵۶	۳,۱۸۱,۲۴۷	۴,۲۸۴,۷۹۵	۳,۶۸۱,۳۲۶	جمع تعدیلات
(۱,۹۲۹,۱۹۴)	۱,۱۰۲,۵۳۶	(۲۰۴,۲۲۳)	۳,۸۲۵,۹۳۴	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
.	.	.	۲۵۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۸۱۶,۴۲۱)	(۴,۱۹۷,۷۳۴)	(۲۰,۱۳,۴۱۹)	(۶,۹۹۷,۷۳۱)	افزایش کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت
.	.	(۱,۷۷۲,۵۱۲)	.	کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک
۴۶۸,۰۶۶	۱,۳۵۴,۲۶۶	۲۲۶,۳۲۹	(۲۱۸,۴۹۳)	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
۲۴۲,۵۰۷	۱,۴۴۰,۳۱۶	۵۲۰,۹۷۰	۲۹۱,۲۹۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. به جهت اصلاح ساختار مالی آخرین افزایش سرمایه در طی دوره جاری از مبلغ ۱۴۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۲۰۰۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۲۸-۱ انجام شده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۰۳۴,۰۵۸	۳,۶۸۸,۸۲۱	۹۵۷,۳۴۰	۳,۵۳۸,۹۷۵	جمع بدهی
(۲۸,۳۳۶)	(۲۴,۷۲۴)	(۲۹,۰۸۲)	(۳۵,۴۸۳)	موجودی نقد
۱,۰۰۵,۷۲۲	۳,۶۵۵,۰۹۷	۹۲۸,۲۵۸	۳,۵۰۳,۴۹۲	خالص بدهی
۴۳,۴۶۳,۱۸۹	۴۳,۵۳۳,۰۴۴	۴۴,۸۷۰,۰۷۴	۴۵,۴۴۵,۷۶۵	حقوق مالکانه
۲٪	۸٪	۳٪	۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- 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.

۳۰-۳-۱- 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.

۳۰-۳-۲- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۳-۳- 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 بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر ، مازاد(کاهش) ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود					
میزان تغییر ارزش سهم (درصد)					شرح
۱۰٪-	۵٪-	۰٪	۵٪	۱۰٪	
۵,۹۶۶,۹۰۸	۶,۲۹۸,۴۰۳	۶,۶۲۹,۸۹۸	۶,۹۶۱,۳۹۳	۷,۲۹۲,۸۸۸	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال)

۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر، سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظیر مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها 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.

۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - شرکت اصلی	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۵,۱۸۱	۲۳۶,۰۸۷	۲۵۱,۲۶۸
سود سهام پرداختنی	-	۳,۴۰۵,۶۹۲	۳,۴۰۵,۶۹۲
جمع	۱۵,۱۸۱	۳,۶۴۱,۷۷۹	۳,۶۵۶,۹۶۰

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم	گروه موجودی نقد جمع دارایی های پولی ارزی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۰	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱	
	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱	
	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱	
	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱	
شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم	شرکت موجودی نقد جمع دارایی های پولی ارزی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۰	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱	
	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱	
	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱	
	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۲۳۷	۶۶,۸۱۱	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت هزینه ها	دریافت وجه نقد	انتقال مطالبات از تروکیهای تابعه	ثروت- سهام
واحد تجاری اصلی و بهمن	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	۸۰,۱۸۱	۱,۰۰۰	۱۹۸,۱۸۸	۱۶۲,۴۶۸
شرکت های همگروه	جمع	عضو هیات مدیره مشترک	۸۰,۱۸۱	۱,۰۰۰	۱۹۸,۱۸۸	۱۶۲,۴۶۸
	جمع		۱,۲۸۰	-	-	-
	جمع کل		۱,۲۸۰	-	-	-
	جمع کل		۸۱,۴۶۱	۱,۰۰۰	۱۹۸,۱۸۸	۱۶۲,۴۶۸

۳۲-۱- ارزش معاملات با شرکت ها تفاوت با اطمینانی با ارزش منصفانه آن نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	سایر پرداختی ها	موجود سهام پرداختی	۱۴۰۳-۰۳/۳۱	
					خالص	طلب
واحد تجاری اصلی و بهمن	گروه بهمن	۱۸۳,۷۷۶	(۳)	(۱,۹۱۷,۳۳۸)	۰	۰
جمع		۱۸۳,۷۷۶	(۳)	(۱,۹۱۷,۳۳۸)	۰	۰
شرکت های وابسته	گروه انرژی آزادانا	-	-	-	-	-
جمع		-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	بهمن موتور	-	(۴,۱۶۹)	-	-	-
	صنایع ریخته گری ایران	-	-	-	-	-
	بهمن لیزینگ	۶۵,۵۲۵	-	-	۶۵,۵۲۵	-
	بهمن دیزل	۱۳۷,۶۳۹	-	-	۱۳۷,۶۳۹	-
	سایر	-	-	-	-	-
جمع		۲۱۳,۱۷۴	(۴,۱۶۹)	-	۲۱۳,۱۷۴	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ملت	-	(۲۲)	(۳۰,۸۰۰)	-	-
	جمع	-	(۲۲)	(۳۰,۸۰۰)	-	-
جمع کل		۲۱۳,۱۷۴	(۴,۱۹۴)	(۳۰,۸۰۰)	۲۱۳,۱۷۴	-

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

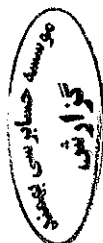
تفاوت طلب شرکت‌های همگروه با سرمایه گذاری بهمن	پرداخت وجه نقد	دریافت وجه نقد	پرداخت هزینه ها	مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	۲۰۰	-	۳۴۹	-	شرکت های همگروه	اعتبار آفرین	شرکت های فرعی
	-	-	۳۶۴	-	شرکت های همگروه	گروه صنعتی ایرانیان	
۱,۱۵۹,۹۱۳	۱,۳۰۶,۶۹۹	۵۵۰۰	-	-	شرکت های همگروه	سرمایه گذاری آوین	
۳۹۲,۸۹۶	۳۲۵,۲۵۰	۲۶۶,۳۳۰	-	-	شرکت های همگروه	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	
۵۵,۹۱۳	۶۷,۱۸۹	۱۹۸,۰۰۰	۲۱۰	-	شرکت های همگروه	داد و ستد آریا	
۱۹,۴۳۵	۲۱,۳۹۶	-	۹۱۷	-	شرکت های همگروه	توسعه ساختمانی بهمن	
۱,۵۲۸,۱۵۸	۱,۶۲۰,۱۰۴	۴۶۹,۸۴۰	۱,۷۴۰	-	جمع شرکت های فرعی	جمع شرکت های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۱۹۸,۱۸۸	-	۱,۰۰۰	۸۰,۱۸۱	✓	عضو هیئت مدیره	گروه بهمن	
۱۹۸,۱۸۸	-	۱,۰۰۰	۸۰,۱۸۱	-	جمع شرکت های اصلی و نهایی	جمع شرکت های اصلی و نهایی	
-	-	-	۱,۳۸۰	-	عضو هیئت مدیره مشترک	بهمن موتور	
-	-	-	۱,۳۸۰	-	جمع شرکت های همگروه	جمع شرکت های همگروه	
۱۹۸,۱۸۸	-	۱,۰۰۰	۸۱,۴۶۱	-	جمع سایر اشخاص	جمع سایر اشخاص	
۱,۷۲۶,۳۳۶	۱,۶۲۰,۱۰۴	۴۷۰,۸۴۰	۸۳,۳۰۱	-	جمع کل	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
						خالص	طلب
شرکت های فرعی	اعتبار آفرین	۲,۵۹۰	۰	(۱۹,۰۵۳)	۰	(۱۶,۴۶۳)	۰
	گروه صنعتی ایرانیان	۹۹۶	۰	(۱۲,۷۱۷)	۰	(۱۱,۷۲۱)	۰
	سرمایه گذاری آوین	۷۳۵,۲۸۲	۲,۵۰۴,۳۹۸	۰	۰	۳,۲۳۹,۵۸۰	۷۵۸,۱۲۰
	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	۳,۷۵۴	۷۹۸,۴۹۴	۰	(۲,۵۹۹)	۷۹۹,۶۴۹	۵۵۰,۲۸۰
	داد و ستد آریا	۴,۵۲۷,۶۰۰	۰	(۲۰۰,۱۳۲)	۰	۴,۳۲۷,۴۶۸	۴,۴۰۲,۱۵۷
	توسعه ساختن بهمن	۱,۱۷۶	۴,۷۱۵,۵۴۵	۰	۰	۴,۷۱۶,۷۲۱	۴,۷۱۳,۹۴۳
جمع		۵,۳۷۱,۳۹۷	۸,۰۱۸,۳۳۷	(۳۳۱,۹۰۲)	(۲,۵۹۹)	۱۳,۰۸۲,۴۱۷	۱۰,۴۲۴,۵۰۰
شرکت ها وابسته	گروه انرژی آرپادانا	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۹
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۹
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	۰	۱۸۲,۷۷۶	۰	(۱,۹۱۷,۳۳۸)	(۱,۷۳۴,۵۶۲)	۰
	جمع	۰	۱۸۲,۷۷۶	۰	(۱,۹۱۷,۳۳۸)	(۱,۷۳۴,۵۶۲)	۰
	صانع ریخته گری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵
	بهمن لیزینگ	۴۴,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	بهمن موتور	۰	۰	(۴,۱۶۹)	۰	(۴,۱۶۹)	۰
	جمع	۴۴,۹۲۸	۰	(۴,۱۶۹)	۰	(۴,۱۶۹)	۰
	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۰	۰	(۱۶)	(۳۰۸,۰۰۰)	(۳۰۸,۰۱۶)	۱,۱۱۴
	جمع	۰	۰	(۱۶)	(۳۰۸,۰۰۰)	(۳۰۸,۰۱۶)	۱,۱۱۴
جمع کل		۵,۳۱۶,۳۲۵	۸,۲۰۲,۱۱۳	(۳۳۶,۰۸۷)	(۲,۳۲۷,۸۳۷)	۱۳,۱۲۸,۳۴۵	۱۰,۴۲۵,۹۲۸



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات سرمایه ای عمده و حائز اهمیت و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-۲- عمده بدهی های احتمالی شرکت های فرعی شامل موارد زیر است:

۳۳-۲-۱- شرکت فرعی بافکار

در شرکت فرعی بافکار با توجه به قرار گرفتن در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته، و با عنایت به قانون مشاغل سخت و زیان آور و احتمال استفاده اشخاص از مزایای این قانون به هر میزان که در مشاغل سخت و زیان آور اشتغال داشته اند، در شمول مزایای این قانون قرار می گیرد ولی بدلیل عدم امکان برآورد لازم از بابت کل بدهی مزبور، ذخیره ای در حساب های آن شرکت منظور نشده است و در ارتباط با موضوع قرارداد منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۹) مبلغ ۱۶,۶۹۱ میلیون ریال چک تضمین حسن انجام کار نزد سازمان مزبور تودیع شده است.

۳۳-۲-۲- سهم وثیقه سرمایه گذاری بهمن

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

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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