

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۹)

ب - صورتهای مالی میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۲-۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیأت مدیره  
شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ 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 یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند (۵)، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- توضیحات مربوط به چگونگی ایجاد و پیگیریها و اقدامات انجام شده جهت تسویه یا وصول مطالبات از شرکتهای کشاورزی زراعت کاران سپهر و کشت کاران کیهان به ترتیب به مبالغ ۲۲ و ۱۶ میلیارد ریال (جمعاً مبلغ ۳۸ میلیارد ریال) و تحصیل سهام شرکتهای صنایع آذرآب و سرمایه گذاری سایپا در قبال تسویه بخشی از مطالبات ایجادی در سالهای قبل و تحقق خالص زیان حاصل از فروش سهام مذکور جمعاً به مبلغ ۹,۷۹۲ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۱-۱-۴



منعکس می‌باشد. در این خصوص اقدامات حقوقی و قضایی انجام شده جهت وصول و تسویه مطالبات به نتیجه منجر نشده که در این شرایط تعیین آثار تعدیلات مورد نیاز ناشی از حل و فصل نهایی در خصوص وصول اسناد و اخواست شده به مبلغ ۲۲۴ میلیارد ریال و چگونگی جبران زیان فروش سرمایه‌گذارها و خسارت ناشی از تأخیر در وصول و تسویه این مطالبات امکان پذیر نگردیده است.

۴- جاری مشتریان و سرفصل سایر دریافتنی‌ها، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۶، شامل مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال ارزش دفتری مطالبات سنواتی، راکد و کم گردش از مشتریان خرید اعتباری سهام و اوراق بهادار و سایر اشخاص طرف حساب می‌باشد که تا تاریخ این گزارش، پیگیریها و اقدامات جهت وصول بخش عمده این مطالبات به نتیجه قطعی منجر نشده و در عمده موارد نیز قرارداد خرید اعتباری با مشتریان طرف حساب منعقد نگردیده است. در این شرایط افزایش ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته ولی تعیین مبلغ قطعی و نهایی آن پس از اعلام نظر مراجع قضایی و خاتمه پیگیریهای شرکت در این زمینه، امکان پذیر می‌باشد.

۵- تا تاریخ این گزارش، دلایل، شواهد و مستندات توجیهی قابل اتکا در خصوص عدم احتساب هزینه مالی برای برخی از مشتریان حقوقی اعتباری، در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دستیابی به مدارک مورد لزوم اعمال آن در حسابها ضرورت می‌یافت، مقدور نشده است.

#### نتیجه‌گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۴) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند (۵) ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

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

۷- توضیحات مربوط به مالیاتها و حق بیمه‌های تکلیفی و مالیات عملکرد شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۳ و ۱۴ انعکاس یافته است. با توجه به رویه مراجع قانونی در تعیین و مطالبه مبالغ

مربوطه، اعمال هرگونه مبلغی در حسابهای شرکت درخصوص موارد مذکور موکول به انجام یا خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

#### سایر الزامات گزارشگری

۸- نظام کنترلی و بهبود فرآیندها در راستای الزامات مقرر در دستورالعمل کنترل‌های داخلی شرکتهای کارگزاری ابلاغی مورخ ۱۳۹۳/۵/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت استقرار یافته و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی به استثنای عدم ملاحظه شواهد مربوط به نظارت هیأت مدیره بر واحد نظارت و ارائه گزارش ۳ ماهه توسط واحد مذکور و همچنین مفاد بندهای (۳) الی (۵) این گزارش، به مورد حائز اهمیت دیگری در این رابطه برخورد نشده است.

۹- اهم موارد مربوط به عدم رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکتهای کارگزاری در طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

- تطابق حساب تضمینی برخی از مشتریان با اعتبارات تخصیصی عمدتاً انتقالی از سنوات قبل.
- عدم توقف فرآیند خرید اعتباری برای تعدادی از مشتریان با توجه به ارسال نامه اخطاریه کسری حساب تضمین ایشان.
- واریز مبالغ بیش از ۵۰ میلیون ریال به حساب بانکی برای برخی از مشتریان ظرف ۲ روز کاری.

۱۰- وضعیت درآمد سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان به مبلغ حدود ۱۱ میلیارد ریال و هزینه مالی سود تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال در یادداشت‌های توضیحی ۲۳ و ۲۲ منعکس می‌باشد. فزونی درآمد کسب شده در قیاس با هزینه مالی تحقق یافته و تسویه تسهیلات دریافتی از بانکها در سررسیدهای مقرر نشان دهنده تخصیص منابع شرکت به مشتریان اعتباری بوده که لزوماً از انطباق با موضوع فعالیت شرکت و مقررات و ضوابط ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با فعالیت‌های اصلی شرکتهای کارگزاری برخوردار نیست.

۱۱- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۹ منعکس شده است. در این رابطه و در رعایت مفاد تبصره ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۸/۱۷ و اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت‌های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس ضوابط و مقررات پیش

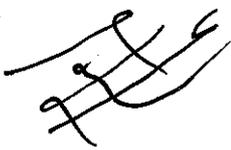
بینی شده در دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی مورد رسیدگی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، و به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۴) این گزارش و سایر مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

تاریخ: ۳۰ شهریور ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرفی  
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)





شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

شرکت کارگزاری بهمین (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت‌های مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارگزاری بهمین (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |   |
|------------|---|
| ۲          | * ترازنامه  |
| ۳          | * صورت سود و زیان   |
| ۳          | * گردش حساب سود (زیان) انباشته  |
| ۴          | * صورت جریان وجوه نقد   |
|            | * یادداشت های توضیحی:   |
| ۵-۶        | تاریخچه و فعالیت  |
| ۶-۷        | اهم رویه های حسابداری   |
| ۸-۲۹       | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی شرکت کارگزاری بهمین (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

محمد رضا عالی پور

شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)

نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

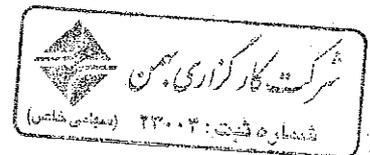
سید محمود یاسینی اردکانی

شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

سجاد عادل

سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)



دفتر مرکزی: تهران، خیابان بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء)، کوچه سوم پلاک ۱۵  
تلفن: ۰۲۱- ۸۳۳۲۷۰۰۰ نمابر: ۰۲۱- ۸۳۳۲۷۳۹۰ کد پستی: ۱۵۱۳۶۴۷۱۱۵  
No.15, 3<sup>th</sup> Alley, Khaled Eslamboli Ave, Tehran - Iran P.C: 1513647115  
Tel: +98 21 83 32 70 00 Fax: +98 21 83 32 73 90  
Email: info@bahmanbroker.com www.bahmanbroker.com



شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| ریال             | ریال            | ریال    | ریال                            | ریال            | ریال            |
|------------------|-----------------|---------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام      | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      |
|                  |                 |         | <b>بدهی های جاری</b>            | <b>ریال</b>     | <b>ریال</b>     |
| ۶۱,۷۱۶,۸۲۹,۶۴۰   | ۸۴,۵۲۶,۸۳۲,۶۲۱  | ۱۲      | بدهی به اتاق پایایی             | ۳۳۳,۴۲۹,۳۰۴,۸۷۴ | ۲۵۰,۶۵۴,۹۹۲,۲۹۲ |
| ۹,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳      | سایر پرداختی ها                 | ۱۷۳,۷۰۰,۰۸۲,۶۱۹ | ۲۰,۸۹۳,۸۰۴,۶۶۲  |
| ۵۳۳,۶۰۹,۷۵۱      | ۷,۱۸۷,۵۷۰,۶۶۹   | ۱۴      | مالیات پرداختی                  | ۱۳۴,۸۳۷,۵۱۶,۰۶۲ | ۱۲۴,۹۶۶,۸۶۶,۵۳۳ |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰       | .               | ۱۵      | سود سهام پرداختی                | ۱۷۱,۱۰۴,۱۱۴,۰۴۲ | ۵۴,۷۴۷,۹۱۳,۵۷۷  |
| ۲۰,۱۳۱,۴۲۷,۶۷۰   | .               | ۱۶      | تسهیلات مالی                    | ۶,۶۰۰,۰۰۰       | ۶,۶۰۰,۰۰۰       |
| ۳۲۶,۴۱۸,۹۶۰,۱۸   | ۸۴,۵۳۷,۳۷۵,۹۱۸  | ۵       | جاری مشتریان                    | ۸۵۱,۰۷۸,۳۶۱,۱۶۹ | ۴۵۱,۴۷۰,۱۹۸,۰۹۵ |
| ۵۹۹,۶۶۸,۷۱۶,۱۷۹  | ۱۸۰,۹۱۱,۷۸۸,۲۹۵ |         | جمع بدهی های جاری               |                 |                 |
|                  |                 |         | <b>بدهی های غیر جاری</b>        |                 |                 |
| ۲,۸۷۷,۰۰۰,۲۷۵,۶  | ۵,۲۸۰,۹۲۹,۰۶۲   | ۱۷      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۵,۸۲۹,۸۴۷,۷۹۶   | ۴,۰۳۱,۶۵۱,۶۰۱   |
| ۳,۸۷۷,۰۰۰,۲۷۵,۶  | ۵,۲۸۰,۹۲۹,۰۶۲   |         | جمع بدهی های غیر جاری           | ۳۲۹,۵۸۹,۳۷۵     | ۱۸۶,۱۹۵,۳۳۳     |
| ۶,۰۳,۵۴۵,۷۱۹,۸۳۵ | ۱۸۶,۱۹۲,۷۱۷,۳۵۷ |         | <b>جمع بدهی ها</b>              | ۴,۰۱۱,۴۵۷,۴۲۵   | ۶,۰۰۷,۳۹۳,۸۳۱   |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | <b>حقوق صاحبان سهام</b>         | ۱,۰۱۳,۲۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۱۳,۲۰۰,۰۰۰   |
| ۱۲,۸۴۷,۷۸۲,۸۶۹   | ۱۲,۸۴۷,۷۸۲,۸۶۹  | ۱۹      | سرمایه                          | ۱۱۵,۳۰۳,۹۹۴,۵۹۶ | ۱۱۰,۴۲۱,۴۴۰,۷۶۵ |
| ۴۵,۹۸۸,۸۵۲,۹۹۱   | ۶۳,۶۵۱,۱۳۸,۶۳۴  |         | انندوخته قانونی                 |                 |                 |
| ۲۵۸,۸۳۶,۶۳۵,۸۳۰  | ۲۷۶,۴۹۸,۹۲۱,۵۰۳ |         | سود انباشته                     |                 |                 |
| ۸۶۲,۳۸۲,۳۵۵,۷۶۵  | ۴۶۲,۶۹۱,۶۳۸,۸۶۰ |         | جمع حقوق صاحبان سهام            | ۸۶۲,۳۸۲,۳۵۵,۷۶۵ | ۴۶۲,۶۹۱,۶۳۸,۸۶۰ |

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

*(Handwritten signature)*

موسسه حسابررسی بهمن  
گزارش



شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره

صورت سود و زیان

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |                  | یادداشت                    |
|-------------------|----------------------|------------------|----------------------------|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹       |                            |
| ریال              | ریال                 | ریال             | ریال                       |
| ۶۹,۸۲۴,۶۰۹,۷۴۴    | ۵,۵۹۴,۰۰۰,۹۵۲        | ۵۲,۶۶۰,۶۱۴,۴۴۰   | ۲۰                         |
| (۴۱,۵۴۹,۵۲۸,۶۴۶)  | (۱۶,۸۸۹,۹۰۷,۲۱۳)     | (۳۰,۳۴۶,۳۰۰,۱۲۷) | ۲۱                         |
| ۲۸,۲۷۵,۰۷۱,۰۹۸    | (۱۱,۲۹۵,۹۰۶,۲۶۱)     | ۲۲,۳۱۴,۳۱۴,۳۱۳   | سود (زیان) عملیاتی         |
| (۲۸,۵۳۱,۶۸۹,۱۲۰)  | (۱۸,۰۸۱,۶۰۲,۹۲۸)     | (۷,۱۸۸,۳۰۹,۸۸۹)  | ۲۲                         |
| ۷۵,۷۷۴,۱۰۷,۶۱۴    | ۱۱,۴۲۰,۶۴۲,۷۲۳       | ۹,۱۹۰,۲۴۲,۱۶۷    | ۲۳                         |
| ۳۷,۲۴۲,۴۱۸,۴۹۴    | (۶,۶۵۰,۹۶۰,۴۰۵)      | ۲,۰۰۱,۹۳۲,۲۷۸    | سود (زیان) قبل از مالیات   |
| ۶۵,۵۱۷,۴۸۹,۵۹۲    | (۱۷,۹۴۶,۸۶۶,۴۶۶)     | ۲۴,۳۱۶,۲۴۶,۵۹۱   | مالیات دوره جاری           |
| (۵۳۳,۶۰۹,۷۵۱)     |                      | (۶,۶۵۳,۹۶۰,۹۱۸)  | مالیات دوره های قبل        |
| (۶۳۰,۱۸۱,۸۵۹)     | (۵۱۵,۴۸۲,۶۳۴)        |                  | سود (زیان) خالص دوره / سال |
| (۱۰,۱۶۳,۷۹۱,۶۱۰)  | (۵۱۵,۴۸۲,۶۳۴)        | (۶,۶۵۳,۹۶۰,۹۱۸)  |                            |
| ۶۴,۳۵۳,۶۹۷,۹۸۲    | (۱۸,۴۶۲,۳۴۹,۱۰۰)     | ۱۷,۶۶۲,۲۸۵,۶۷۳   |                            |

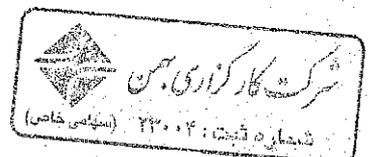
گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                  |                  |                |  |
|------------------|------------------|----------------|--|
| ۶۴,۳۵۳,۶۹۷,۹۸۲   | (۱۸,۴۶۲,۳۴۹,۱۰۰) | ۱۷,۶۶۲,۲۸۵,۶۷۳ | سود (زیان) خالص دوره / سال                   |
| ۲,۷۸۹,۲۱۴,۳۰۵    | ۲,۷۸۹,۲۱۴,۳۰۵    | ۴۵,۹۸۸,۸۵۲,۹۶۱ | سود (زیان) انباشته در ابتدای سال             |
| (۱۷,۸۵۶,۳۷۴,۴۲۷) | (۱۷,۸۵۶,۳۷۴,۴۲۷) |                | تعدیلات سنواتی دوره / سال                    |
| (۱۵,۰۶۷,۱۶۰,۱۲۲) | (۱۵,۰۶۷,۱۶۰,۱۲۲) | ۴۵,۹۸۸,۸۵۲,۹۶۱ | سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده |
| (۸۰,۰۰۰,۰۰۰)     | (۸۰,۰۰۰,۰۰۰)     |                | سود سهام مصوب                                |
| (۱۵,۱۴۷,۱۶۰,۱۲۲) | (۱۵,۱۴۷,۱۶۰,۱۲۲) | ۴۵,۹۸۸,۸۵۲,۹۶۱ | سود قابل تخصیص دوره / سال                    |
| ۴۹,۲۰۶,۵۳۷,۸۶۰   | (۳۳,۶۰۹,۵۰۹,۲۲۲) | ۶۳,۶۵۱,۱۳۸,۶۳۴ | انداخته قانونی دوره / سال                    |
| (۳,۲۱۷,۶۸۴,۸۹۹)  |                  |                | سود انباشته در پایان دوره / سال              |
| ۴۵,۹۸۸,۸۵۲,۹۶۱   | (۳۳,۶۰۹,۵۰۹,۲۲۲) | ۶۳,۶۵۱,۱۳۸,۶۳۴ |  |

از آنجا بی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود و (زیان) خالص دوره / سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

Handwritten signatures and stamps. One stamp reads "موسسه حسابرسی بهمن" (Behmen Audit Firm) and "گزارش" (Report).



شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

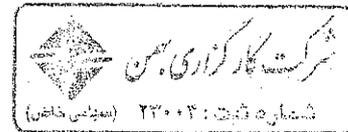
صورت جریان وجوه نقد

دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| سال مالی منتهی به   | دوره ۶ ماهه منتهی به |                   | یادداشت |
|---------------------|----------------------|-------------------|---------|
|                     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹        |         |
| ریال                | ریال                 | ریال              | ریال    |
| ۲۱۶,۹۸۶,۳۷۴,۸۸۸     | ۵۶,۸۱۰,۷۸۲,۱۱۷       | ۱۲۹,۷۵۷,۱۸۴,۱۳۶   | ۲۵      |
| (۳۱۵,۱۲۰,۰۰۰)       | (۳۱۵,۱۲۰,۰۰۰)        | (۸۰,۰۰۰,۰۰۰)      |         |
| (۳۷,۳۶۵,۴۸۳,۶۴۲)    | (۱۷,۹۰۳,۲۲۱,۰۱۵)     | (۸,۴۰۸,۴۵۲,۵۵۹)   |         |
| (۳۷,۶۸۰,۶۰۳,۶۴۲)    | (۱۸,۲۱۸,۳۴۱,۰۱۵)     | (۸,۴۸۸,۴۵۲,۵۵۹)   |         |
| (۶۳۰,۱۸۱,۸۵۹)       | (۱۵۵,۴۸۳,۰۰۰)        | (۴,۰۰۰,۰۰۰)       |         |
| (۷۳,۱۱۷,۲۰۰)        | .                    | (۳,۰۳۹,۰۴۴,۱۵۸)   |         |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | .                    | .                 |         |
| ۱۱۹,۹۲۶,۸۸۲,۸۰۰     | .                    | (۳,۰۳۹,۰۴۴,۱۵۸)   |         |
| ۲۹۸,۶۰۲,۴۷۲,۱۸۷     | ۲۸,۵۰۶,۹۵۸,۱۰۲       | ۱۱۸,۲۲۵,۶۸۷,۴۱۹   |         |
| ۳,۲۹۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |         |
| (۳,۳۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |         |
| (۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)    | (۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)     | (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |         |
| ۲۸۵,۶۰۲,۴۷۲,۱۸۷     | ۵,۵۰۶,۹۵۸,۱۰۲        | (۸۱,۷۷۴,۳۱۲,۵۸۱)  |         |
| ۴۶,۸۲۶,۸۳۲,۶۸۷      | ۴۶,۸۲۶,۸۳۲,۶۸۷       | ۳۳۲,۴۲۹,۳۰۴,۸۷۴   |         |
| ۳۳۲,۴۲۹,۳۰۴,۸۷۴     | ۵۲,۳۳۳,۷۹۰,۷۸۹       | ۲۵۰,۶۵۴,۹۹۲,۲۹۳   |         |
| ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | .                    | .                 |         |

**فعالیت‌های عملیاتی:**  
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی  
**سود پرداختی بابت تأمین مالی:**  
سود سهام پرداختی  
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه های مالی  
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تأمین مالی و سود پرداختی بابت تأمین مالی  
**مالیات بر درآمد:**  
مالیات بر درآمد پرداختی  
**فعالیت‌های سرمایه گذاری:**  
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود  
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود  
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری  
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی  
**فعالیت‌های تأمین مالی:**  
دریافت تسهیلات مالی  
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی  
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی  
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد  
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال  
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال  
مبادلات غیر نقد

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت کارگزاری بهمن در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۲۳۰۰۴ مورخه ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۳۸۴۷۱۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی مشهد و طی شماره ۱۰۶۵۷ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت کارگزاری بهمن از واحد های تجاری فرعی شرکت گروه مالی ایرانیان بوده و واحد اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری بهمن است. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد محله شهید دستغیب، خیابان بیستون ۱۰، پلاک ۶۱ طبقه ۳ و دفاتر نمایندگی آن در شهرهای تهران، همدان، کرج، اصفهان، کاشان، کرمانشاه، رشت، تبریز واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به تفصیل درج گردیده، بطور خلاصه عبارتست از:

الف - خدمات کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی شامل:

\* معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم سهام، اختیار معامله و قراردادهای آتی برای دیگران و به حساب آنها یا به نام و حساب خود.

\* معاملات کالاهای پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها.

\* بازار سازی و بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده.

ب - خدمات مالی و مشاوره ای شامل:

\* مدیریت صندوق های سرمایه گذاری.

\* نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه.

\* سبدگردانی اوراق بهادار.

\* مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هریک از بورس ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از

ناشر یا عرضه کننده کالاها.

\* مشاوره در زمینه های قیمت گذاری اوراق بهادار، روش فروش و عرضه اوراق بهادار، طراحی اوراق بهادار، خرید و فروش یا

نگهداری اوراق بهادار، سرمایه گذاری، مدیریت ریسک، ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتهای، طراحی و

تشکیل نهادهای مالی.

تبصره: شرکت در حدود مقررات و مفاد اساسنامه می تواند نسبت به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی یا سرمایه گذاری مستقل یا

تاسیس شخصیت های حقوقی دیگر مشارکت نماید. همچنین می تواند اعتبار اسنادی بانکی افتتاح و به واردات و صادرات کالا پردازد و

امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند

و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد. توضیح اینکه فعالیت اصلی شرکت از تاریخ تاسیس به بعد کارگزاری معاملات سهام و اوراق

بهادار بوده و مجوز فعالیت در بورس کالای ایران نیز در سال ۱۳۸۸ و مجوز فعالیت در بورس قراردادهای آتی در سال ۱۳۹۱ و معاملات

اینترنتی بر خط در سال ۱۳۸۹ و معاملات در بورس انرژی در سال ۱۳۹۱ اخذ شده است.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره / سال مالی که در دفتر تهران و دفتر نمایندگی شهرستان های مستقر می باشند، بالغ بر ۵۱ نفر (سال مالی قبل ۴۸ نفر) بوده است.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

\* سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

\* آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها وسایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

\* درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود. سود تضمین شده و کارمزد دریافتی اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها بر اساس نرخ ومدت زمان مالکیت به حساب درآمد دوره مربوطه منظور می گردد.

۳-۲- دارایی های نامشهود:

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و برای نرم افزارها بر اساس نرخ ۳ ساله و روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۴-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۲- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با 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 میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

| روش استهلاك | نرخ استهلاك | دارایی           |
|-------------|-------------|------------------|
| خط مستقیم   | ۲۵ ساله     | ساختمان          |
| خط مستقیم   | ۶ ساله      | وسایل نقلیه      |
| خط مستقیم   | ۳ و ۵ ساله  | اثاثیه و منصوبات |

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی اضافه خواهد شد. حکم مذکور در مورد ساختمان و تاسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۶- درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. درآمد ارایه خدمات در زمان ارایه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۷- مخارج تامین مالی:

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

۲-۸- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثناء مواردی که مستقیماً قابل انتساب به دارایی واجد شرایط است به عنوان درآمد و هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ریال            | ریال            |         |
| ۳۳۲,۴۲۹,۳۰۴,۸۷۴ | ۲۵۰,۵۸۹,۹۹۲,۲۹۳ | ۳-۱     |
| ۰               | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰      |         |
| ۳۳۲,۴۲۹,۳۰۴,۸۷۴ | ۲۵۰,۶۵۴,۹۹۲,۲۹۳ |         |

موجودی نزد بانک ها

تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی نزد بانک ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۳۳۲,۹۶۶,۷۳۲,۲۰۶ | ۲۵۰,۲۷۹,۹۹۰,۱۶۹ |
| ۱۸,۴۵۹,۸۰۴      | ۱۸,۱۰۹,۸۰۴      |
| ۸,۴۴۴,۱۱۲,۸۶۴   | ۲۹۱,۸۹۲,۳۲۰     |
| ۳۳۲,۴۲۹,۳۰۴,۸۷۴ | ۲۵۰,۵۸۹,۹۹۲,۲۹۳ |

عملیات مشتریان

عملیات سبد های اختصاصی

عملیات جاری شرکت

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | خالص            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | کاهش ارزش | بهای تمام شده   | یادداشت   |
|-----------------|-----------------|------------|-----------|-----------------|---|
| ریال            | ریال            | ریال       | ریال      | ریال            |   |
| ۱۷۲,۰۶۲,۸۳۹,۱۸۰ | ۱۸۰,۷۶۲,۹۹۳,۹۷۵ | .          | .         | ۱۸۰,۷۶۲,۹۹۳,۹۷۵ | ۴-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (سریع معامله) |
| ۱,۶۳۷,۹۸۷,۰۱۱   | ۲,۱۳۰,۸۱۰,۶۸۷   | .          | .         | ۲,۱۳۰,۸۱۰,۶۸۷   | ۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی          |
| ۱۷۳,۷۰۰,۸۲۶,۱۹۱ | ۲۰۸,۹۹۳,۸۰۴,۶۶۲ | .          | .         | ۲۰۸,۹۹۳,۸۰۴,۶۶۲ |   |

۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (سریع معامله) شامل اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | بهای تمام شده   | ارزش بازار     | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد | سهام                     |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|------------|-------|--------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال           | ریال           | ریال          | ریال       | سهام  |                          |
| .               | .               | ۶,۹۸۹,۵۷۷,۰۰۰  | ۶,۷۶۲,۴۳۲,۵۳۶  | ۲,۰۰۰,۰۰۰     |            |       | شرکت فولاد مبارکه اصفهان |
| .               | .               | ۳,۸۳۹,۳۷۵,۰۰۰  | ۳,۵۴۶,۳۵۹,۳۹۲  | ۱,۰۰۰,۰۰۰     |            |       | شرکت ملی صنایع مس ایران  |
| .               | .               | ۴,۵۹۴,۴۳۰,۰۰۰  | ۴,۶۱۲,۶۶۵,۳۶۸  | ۵۰۰,۰۰۰       |            |       | شرکت پالایش نفت اصفهان   |
| .               | .               | ۳,۷۹۱,۰۷۵,۰۰۰  | ۳,۸۴۱,۵۳۶,۶۷۹  | ۱,۰۰۰,۰۰۰     |            |       | شرکت فولاد کاوه کیش      |
| ۱۴۱,۳۲۵,۹۳۷,۲۴۹ | ۱۳۸,۲۹۹,۵۳۳,۱۸۰ | .              | .              | ۴۳,۰۴۷,۵۰۳    | ۴۳,۰۴۷,۵۰۳ | ۴-۱-۱ | شرکت صنایع آذرباب        |
| ۳۷,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۳,۷۶۳,۲۹۶,۰۰۰  | .              | .              | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴-۱-۱ | شرکت سرمایه گذاری سایبا  |
| ۱۷۸,۵۶۵,۹۳۷,۲۴۹ | ۱۷۲,۰۶۲,۸۳۹,۱۸۰ | ۱۹,۲۱۴,۴۵۷,۰۰۰ | ۱۸,۷۶۲,۹۹۳,۹۷۵ |               |            |       |                          |

۴-۱-۱- سهام شرکت های صنایع آذرباب و سرمایه گذاری سایبا به ترتیب معادل ۶۰,۵۴۷,۸۰۳ و ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم و به ترتیب با بهای تمام شده ۱۹۴,۵۲۰ و ۳۳,۷۶۳ میلیون ریال از شرکت های کشت کاران کیهان، زراعت کاران سپهر و فولاد آلیازی یزد و به دنبال استفاده از تسهیلات خرید اعتباری سهام توسط شرکت های مزبور جمعاً به مبلغ ۲۵۸,۸۰۵ میلیون ریال و عدم توانایی آنها در بازپرداخت تبالغ استفاده شده به شرکت کارگزاری بهمن طی قرارداد ۱۵۶۶۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ انتقال یافته است. طبق مفاد قرارداد شرکت های فوق با ارائه ۳ فقره چک متعلق به شرکت صنایع آذرباب جمعاً به مبلغ ۲۷۱,۴۴۵ میلیون ریال به سررسید های اواسط اردیبهشت و پایان خرداد و تیر ۱۳۹۶، درخواست خرید مجدد سهام های منتقل شده را نموده اند و توافق شده است تا در صورت وصول وجه تمام چک ها در سررسید های مربوطه، در اولین روز معاملاتی شرکت کارگزاری بهمن نسبت به انتقال مالکیت سهام های تملک شده به شرکت های نامبرده در بالا اقدام نماید.

متعاقب عدم پرداخت وجه چک سررسید شده ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ به مبلغ ۹۰,۴۸۱ میلیون ریال، توافقات مندرج در قرارداد ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ منتهی گردید و حسب توافق جدید در اواخر خرداد ۱۳۹۶ مقرر شد تا سهام مزبور جمعاً به مبلغ ۲۷۸,۳۲۵ میلیون ریال به آن شرکتها واگذار گردد، که تعداد ۱۷,۵ میلیون سهم شرکت صنایع آذرباب در ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ در بازار بورس به مبلغ خالص فروش به میزان ۵۴,۶ میلیارد ریال مورد معامله قرار گرفت و از آن به بعد تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷، به دلیل بسته شدن نماد معاملاتی سهام های مندرج در جدول بالا، شرایط لازم و کافی جهت انتقال و واگذاری این سهام مهیا نگردیده است. از طرف دیگر شرکت در سررسید های مقرر جهت وصول چک های تسلیمی مشتریان مذکور اقدام نموده است که به دلیل عدم تامین وجه، تماماً واخواست گردیده است. بنابر مراتب فوق، پی گیری ها و اقدامات لازم از طریق مراجع ذیصلاح در جریان انجام می باشد. لازم به ذکر است بنا به تصمیم مدیریت وقت طی دوره مورد گزارش مقدار ۴۳,۰۴۷,۵۰۳ سهم شرکت صنایع آذرباب به مبلغ خالص ۱۲۴,۹۸۴ میلیون ریال و ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری سایبا به مبلغ خالص ۲۷,۲۸۷ میلیون ریال فروخته شده که سپس سود و زیان ناشی از فروش های مذکور به ترتیب به مبلغ (۱۳,۳۱۶) میلیون ریال زیان واگذاری و ۳,۵۲۳ میلیون ریال سود واگذاری جمعاً به مبلغ (۹,۷۹۲) میلیون ریال زیان در درآمدهای عملیاتی یادداشت ۳-۲ منظور گردیده است.

۴-۲- مانده فوق شامل دو فقره حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای سامان شعبه سی تیر و ملت بورس کالا می باشد مبلغ ۴۵ میلیون ریال سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت جزو سرفصل درآمدهای عملیاتی یادداشت ۳-۲ منظور گردیده است.



شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- سایر دریافتی ها

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مبلغ           | یادداشت               |
|-----------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| خالص            | خالص           | ریال                       | ریال           |                       |
| ۴۵,۰۲۳,۱۶۹,۲۸۳  | ۴۵,۵۹۹,۸۵۲,۴۶۵ | (۲۱,۶۳۲,۹۰۲,۳۰۲)           | ۶۷,۲۳۲,۷۵۴,۷۶۷ | ۶-۱                   |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                |                            |                | مشتریان راكد و سنواتی |
|                 | ۱,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰  |                            | ۱,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۸-۳-۱                 |
| ۲۴۴,۲۸۶,۸۲۴     | ۱,۵۵۷,۲۷۲,۰۵۴  |                            | ۱,۵۵۷,۲۷۲,۰۵۴  | ۶-۲                   |
| ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |                            | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶-۳                   |
| ۸۵۳,۶۲۸,۲۱۶     | ۸۵۳,۶۲۸,۲۱۶    |                            | ۸۵۳,۶۲۸,۲۱۶    | ۶-۴                   |
| ۵۱۴,۳۷۴,۸۵۵     | ۲۳۲,۶۱۲,۵۴۶    |                            | ۲۳۲,۶۱۲,۵۴۶    |                       |
| ۲,۱۱۲,۷۹۹,۶۸۰   | ۲,۰۱۳,۴۹۳,۴۸۰  |                            | ۲,۰۱۳,۴۹۳,۴۸۰  | ۶-۴                   |
| ۳۴۸,۷۱۱,۲۱۹     | ۶۷۵,۹۳۷,۰۰۰    |                            | ۶۷۵,۹۳۷,۰۰۰    |                       |
| ۱,۴۵۷,۱۴۴,۱۶۵   | ۱,۴۵۷,۱۳۸,۸۱۶  |                            | ۱,۴۵۷,۱۳۸,۸۱۶  |                       |
| ۱۷۱,۱۰۴,۱۱۴,۰۴۲ | ۵۴,۷۴۷,۹۳۴,۵۷۷ | (۲۱,۶۳۲,۹۰۲,۳۰۲)           | ۷۶,۳۸۰,۸۳۶,۸۷۹ | سایر                  |

۶-۱- دریافتی از مشتریان راكد و سنواتی عمدتاً مربوط به طلب از مشتریان شرکت در سال قبل در ارتباط با خرید و فروش در بورس سهام و اوراق بهادار بوده و همچنین هزینه های اعتبارات می باشد که به شرح ذیل تفکیک می شود:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مبلغ           | یادداشت                       |
|----------------|----------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|
| خالص           | خالص           | ریال                       | ریال           |                               |
| ۲۲,۰۶۸,۴۸۹,۹۸۲ | ۲۲,۰۶۸,۴۸۹,۹۸۲ |                            | ۲۲,۰۶۸,۴۸۹,۹۸۲ | ۴-۱-۱                         |
|                |                | (۱۷,۶۸۱,۷۳۷,۲۰۸)           | ۱۷,۶۸۱,۷۳۷,۲۰۸ | شرکت کشاورزی زراعت کاران سپهر |
| ۱۶,۱۷۴,۵۴۹,۳۱۶ | ۱۶,۱۷۴,۵۴۹,۳۱۶ |                            | ۱۶,۱۷۴,۵۴۹,۳۱۶ | ۴-۱-۱                         |
| ۶۷۸,۰۱۲۹,۹۸۵   | ۷,۳۵۶,۸۱۳,۱۶۷  | (۳,۹۵۱,۱۶۵,۰۹۴)            | ۱۱,۳۰۷,۹۷۸,۲۶۱ | شرکت کشاورزی کشت کاران کیهان  |
| ۴۵,۰۲۳,۱۶۹,۲۸۳ | ۴۵,۵۹۹,۸۵۲,۴۶۵ | (۲۱,۶۳۲,۹۰۲,۳۰۲)           | ۶۷,۲۳۲,۷۵۴,۷۶۷ | سایر                          |

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶-مانده دریافتی های غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹           |                                       |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ریال               | ریال                 |                                       |
| .                  | ۱,۲۱۵,۱۲۲,۵۸۷        | شرکت گروه بهمن                        |
| .                  | ۱۷۵,۱۵۰,۰۰۰          | گروه صنعتی ایرانیان                   |
| ۹۹,۴۱۷,۴۳۸         | ۹۹,۴۱۷,۴۳۸           | شرکت دادوستد آریا                     |
| ۱۲۵,۱۰۳,۸۳۶        | ۴۷,۸۱۶,۴۷۹           | شرکت سرمایه گذاری بهمن                |
| ۱۷,۷۶۵,۵۵۰         | ۱۷,۷۶۵,۵۵۰           | شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمانی بهمن |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۰۰۰,۰۰۰            | شرکت گروه فن آوا                      |
| <b>۲۴۴,۲۸۶,۸۲۴</b> | <b>۱,۵۵۷,۲۷۲,۰۵۴</b> |                                       |

۳-۶-مانده سپرده اجاره تشکیل شده از اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹         |                         |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| ریال               | ریال               |                         |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | سپرده اجاره دفتر رشت    |
| .                  | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | سپرده اجاره دفتر کرج    |
| .                  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | سپرده اجاره دفتر کاشان  |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | سپرده اجاره دفتر اصفهان |
| <b>۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |                         |

**شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۴-۶- سود سهام دریافتی از ارقام زیر تشکیل شده است :

| ریال                 | ریال                 |                                 |
|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| ۱۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰         | ۱۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰         | شرکت سرمایه گذاری سایپا         |
| ۲۳۳۰۱۰۰۰۰۰۰          | ۲۳۳۰۱۰۰۰۰۰۰          | شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب |
| ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰           | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰           | شرکت داد و ستد آریا             |
| ۱۳۰۳۵۵۸۱۰            | ۱۳۰۳۵۵۸۱۰            | شرکت پیشگامان فناوری اطلاعات    |
| ۴۰۴۰۰۰               | ۴۰۴۰۰۰               | شرکت گروه مالی ایرانیان         |
| ۱۰۰۳۳۰۳۲۰            | ۱۰۰۳۳۰۳۲۰            | شرکت تولی پرس                   |
| .                    | ۵۲۰۰۰۰۰              | شرکت لیزینگ آریادانا            |
| ۶۰۰۳۰۰               | ۶۰۰۳۰۰               | شرکت اعتبار آفرین               |
| ۱۲۰۰۰۰۰              | ۱۰۰۰۰۰۰              | شرکت لیزینگ آریادانا            |
| ۱۰۰۰۵۰               | ۱۰۰۰۵۰               | شرکت گروه صنعتی ایرانیان        |
| ۱۰۰۵۰۰۰۰۰۰           | .                    | شرکت فراپورس ایران              |
| ۸۹۰۲۱۶۰۰۰۰           | .                    | شرکت سپرده گذاری مرکزی          |
| <b>۲۰۱۱۲۰۷۹۹۰۴۸۰</b> | <b>۲۰۰۱۳۰۴۹۳۰۴۸۰</b> |                                 |

۷- پیش پرداخت ها

| ریال             | ریال             |                   |
|------------------|------------------|-------------------|
| ۶۰۶۰۰۰۰۰۰        | ۶۰۶۰۰۰۰۰۰        | پیش پرداخت مالیات |
| <b>۶۰۶۰۰۰۰۰۰</b> | <b>۶۰۶۰۰۰۰۰۰</b> |                   |



شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های نامشهود

| مبلغ دفتری - ریال | مبلغ دفتری - ریال   | استهلاک انباشته - ریال | بهای تمام شده - ریال | شرح دارایی          |
|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
|                   | مابده در پایان دوره | دوره                   | مابده در ابتدای سال  | مابده در ابتدای سال |
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹          | مابده در پایان دوره    | مابده در ابتدای سال  | افزایش (کاهش)       |
| ۲۰,۵۶۹,۳۷۵        | ۶۲,۲۷۵,۳۳۳          | ۱,۲۴۶,۳۳۱,۱۶۷          | ۱,۳۰۸,۶۰۶,۵۰۰        | ۰                   |
| ۱۳۲,۹۲۰,۰۰۰       | ۱۳۲,۹۲۰,۰۰۰         | -                      | ۱۳۲,۹۲۰,۰۰۰          | ۰                   |
| ۳۲۹,۵۸۹,۳۷۵       | ۱۸۹,۱۹۵,۳۳۳         | ۱,۲۴۶,۳۳۱,۱۶۷          | ۱,۴۳۲,۵۲۶,۵۰۰        | ۰                   |

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

| مبلغ دفتری - ریال | مبلغ دفتری - ریال   | استهلاک انباشته - ریال | بهای تمام شده - ریال | شرح دارایی          |
|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
|                   | مابده در پایان دوره | دوره                   | مابده در ابتدای سال  | مابده در ابتدای سال |
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹          | افزایش (کاهش)          | مابده در پایان دوره  | مابده در ابتدای سال |
| ۲,۵۴۴,۹۹۵,۱۶۸     | ۲,۵۲۱,۳۳۳,۳۳۳       | ۱۲۲,۶۶۱,۸۳۵            | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۱,۲۹۸,۴۶۴,۵۱۵     | ۳,۴۸۱,۲۲۷,۱۶۵       | ۸۵۶,۷۶۱,۵۰۸            | ۹,۰۱۰,۴۰۲,۰۳۰        | ۶,۰۶۴,۹۷۶,۱۴۷       |
| ۶۷,۹۹۷,۷۴۲        | ۶۷,۸۳۳,۳۳۳          | ۱۶۴,۴۰۹                | ۲۸۵,۲۷۲,۲۵۸          | ۴۵۲,۲۷۰,۰۰۰         |
| ۴,۰۱۱,۴۵۷,۴۲۵     | ۶,۰۷۰,۳۹۳,۸۳۱       | ۹۸,۰۱۰,۷۷۵۲            | ۵,۵۵۶,۷۸۸,۷۲۲        | ۹,۵۶۸,۲۴۶,۱۴۷       |

۱-۱- مانده مندرج در سرفصل ساختمان مربوط به یک دستگاه آپارتمان واقع در شهر مشهد (یا عرصه وقفی) به مساحت ۱۱۵ مترمربع جهت استفاده به عنوان دفتر کارگزاری می باشد.

۱-۲- تسهیلات آپارتمان واقع در مشهد در مقابل حوادث احتمالی شامل آتش سوزی، انفجار، زلزله، ترکیدگی لوله تا سقف ۲۸۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.



شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    | نام بانک              |
|---------------|---------------|-----------------------|
| ریال          | ریال          |                       |
| ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | بانک ملت بورس فلزات   |
| ۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰   | ۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰   | بانک ملت بورس اوراق   |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | بانک ملت بورس کشاورزی |
| ۱,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰ |                       |

۱۱-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سپرده های تودיעی بابت تضمین تعهدات تسویه وجوه اتاق پایاپای در مهلت مقرر طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به اتاق پایاپای

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     |   |
|----------------|----------------|---|
| ریال           | ریال           |   |
| ۴۸,۷۰۶,۴۸۱,۲۹۳ | ۷۶,۲۹۹,۷۵۸,۴۲۶ | اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه |
| ۴,۷۴۰,۸۰۳,۷۶۰  | ۸,۱۷۸,۹۰۰,۱۲۱  | اتاق پایاپای بورس انرژی                     |
| ۵۶۴,۰۶۹,۲۶۶    | ۴۸,۱۷۴,۰۷۴     | اتاق پایاپای سکه طلا                        |
| ۷,۷۰۵,۴۸۵,۳۲۱  | .              | اتاق پایاپای کالا                           |
| ۶۱,۷۱۶,۸۳۹,۶۴۰ | ۸۴,۵۲۶,۸۳۲,۶۲۱ |   |

۱۲-۱- بدهی به اتاق پایاپای بابت خرید و فروش سهام بوده و ظرف مدت ۲ روز و همچنین اتاق پایاپای کالا ظرف مدت سه روز تسویه

شده است.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سایر پرداختی ها

| یادداشت | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱    |
|---------|---------------|---------------|
|         | ریال          | ریال          |
|         | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |               |
|         | ۳۰,۹۳۶,۷۹۷    | ۳۰,۹۲۷,۸۳۵    |
|         |               | ۱۵,۱۵۹,۱۵۱    |
|         | ۴۸۰,۹۳۶,۷۹۷   | ۴۶,۰۸۶,۹۸۶    |
|         | ۹۶۸,۳۴۶,۳۸۳   | ۴,۴۴۸,۱۰۹,۳۸۳ |
|         | ۹۳۶,۷۷۱,۳۱۷   |               |
| ۱۳-۱    | ۸۳۰,۸۴۹,۲۹۶   | ۳۵,۹۷۴,۸۱۹    |
|         | ۱,۱۵۲,۶۳۸,۸۰۸ | ۴۵,۰۹۵,۵۸۷    |
|         | ۶۴,۵۴۵,۵۵۱    |               |
| ۸-۵     | ۷,۰۰۶,۰۰۰     |               |
|         |               | ۲,۱۷۵,۸۰۱,۳۳۶ |
|         |               | ۱,۸۱۴,۹۰۸,۰۰۰ |
|         | ۲۱۸,۹۱۴,۹۳۵   | ۲۱۳,۲۴۴,۹۸۹   |
|         | ۴,۱۷۹,۰۷۲,۲۹۰ | ۹,۱۳۸,۹۹۶,۱۱۴ |
|         | ۴,۲۶۰,۰۰۹,۰۸۷ | ۹,۱۸۵,۰۸۳,۱۰۰ |

اشخاص وابسته:

سرمایه گذاری ارزش آفرینان - سود سهام سال ۱۳۹۵  
سرمایه گذاری آوین  
شرکت گروه بهمن

ذخیره هزینه تحقق یافته و پرداخت نشده

ذخیره مرخصی استفاده نشده

سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های تکلیفی

اشخاص وابسته - شرکت راهبرد مبین کوثر - سهم از هزینه های مشترک

مالیات نقل و انتقال سهام

حقوق و مزایای پرداختی کارکنان

ذخیره هزینه های ملنگ واگذاری و سهام

سایر

جمع

۱۳-۱- حلت افزایش مبلغ مالیات پرداختی نسبت به سال قبل مربوط به مالیات کارانه شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ عیدی و پاداش پایان سال پرسنل به مبلغ ۴۵۰,۹۸۹ هزار ریال و مابقی مربوط به حقوق و مزایای پایان سال ۱۳۹۷ پرسنل می باشد.

۱۳-۲- مالیات تکلیفی و حقوق سال مالی ۱۳۹۷، حق بیمه های تکلیفی تا تاریخ ترازنامه دوره میانی جاری و مالیات و مالیات بر عوارض ارزش افزوده از بدو تاریخ شروع قانون (مهر ۱۳۸۷) تا ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ توسط مقامات ذی صلاح رسیدگی نشده است. اعمال هرگونه تفاوت از بابت موارد بالا در حسابهای شرکت منوط به خاتمه رسیدگی و صدور رای و اعلام نظر نهایی مسئولین ذیربط خواهد بود.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- مالیات پرداختی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

| نحوه تشخیص      | مالیات        |      | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال / دوره مالی منتهی به             |
|-----------------|---------------|------|---------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                 | ماده پرداختی  | قطعی |                           |                   |                                      |
| رسیدگی به دفاتر |               |      |                           |                   |                                      |
|                 | ۵۳۳,۶۰۹,۷۵۱   | -    | ۲,۶۶۸,۰۴۸,۷۵۴             | ۷۶۷,۷۹۷,۲۷۴       | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱                           |
|                 | ۶,۶۵۳,۹۶۰,۹۱۸ | -    | -                         | -                 | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱                           |
|                 | ۵۳۳,۶۰۹,۷۵۱   | -    | ۲۲,۲۶۹,۸۰۴,۵۹۱            | ۲۶,۰۰۹,۸۳۴,۹۰۹    | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |

۱۴-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ قطعی و ترتیب پرداخت و تسویه آن داده شده است.

۱۴-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ شرکت طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱,۲۶۸,۶۳۴,۳۵۱ ریال مالیات مطالبه گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.



۱۴-۳- مالیات عملکرد شرکت در ۱۳۹۷ بر مبنای سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانون (سود سپرده های بانکی، سود سهام و ...) محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۴-۴- مالیات عملکرد شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بر مبنای سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی (سود سپرده های بانکی، سود سهام و ...) محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ریال |                                |
|------------|------|--------------------------------|
| ۴۰,۸۰۰,۰۰۰ |      | شرکت گروه مالی ایرانیان        |
| ۳۳,۶۰۰,۰۰۰ |      | شرکت سرمایه گذاری بهمن         |
| ۲,۴۰۰,۰۰۰  |      | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان |
| ۸۰۰,۰۰۰    |      | شرکت گروه بهمن                 |
| ۸۰۰,۰۰۰    |      | شرکت گروه فن آوا               |
| ۸۰۰,۰۰۰    |      | شرکت داد و ستد آریا            |
| ۷۱۹,۲۰۰    |      | شرکت اعتبار آفرین              |
| ۱۶,۰۰۰     |      | مسعود حجاریان کاشانی           |
| ۱۶,۰۰۰     |      | محمد هاشم بت شکن               |
| ۱۶,۰۰۰     |      | سید محسن هاشمی                 |
| ۱۶,۰۰۰     |      | اصغر عارفی                     |
| ۱۶,۰۰۰     |      | حجت سرهنگی                     |
| ۱۶۰        |      | محمد رضا امینی                 |
| ۱۶۰        |      | حسین پناهیان                   |
| ۱۶۰        |      | فرشاد فتاحی نیا                |
| ۱۶۰        |      | محمد جواد سلیمی                |
| ۱۶۰        |      | شرکت سرمایه گذاری آوین         |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |      |                                |

۱۵-۱- پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۸ بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱، مبنی بر تقسیم ۰/۴ ریال به ازاء هر سهم ( سال مالی قبل ۷۵ ریال ) در دفاتر سال قبل ثبت گردیده، در طی دوره مورد گزارش به سهامداران فوق الذکر پرداخت گردیده است.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- تسهیلات مالی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

| ریال            |                                |
|-----------------|--------------------------------|
| ۲۰۱,۱۰۷,۷۸۱,۱۳۰ | بانک ها                        |
| ۲۰۱,۱۰۷,۷۸۱,۱۳۰ | جمع                            |
| (۱,۱۰۷,۷۸۱,۱۳۰) | سود و کارمزد دوره های آتی      |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع                            |
| ۱,۳۱۱,۲۸۷,۶۷۰   | سود، کارمزد تا پایان دوره مالی |
| ۲۰۱,۳۱۱,۲۸۷,۶۷۰ | حصه جاری                       |

۱۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

| ریال            |              |
|-----------------|--------------|
| ۲۰۱,۱۰۷,۷۸۱,۱۳۰ | ۱۵ و ۱۸ درصد |
| ۲۰۱,۱۰۷,۷۸۱,۱۳۰ |              |

۱۶-۳- مانده مندرج در ترازنامه مربوط به تسهیلات دریافتی در سال قبل بوده که در طی دوره مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۱۶-۴- در طی دوره مورد گزارش شرکت اقدام به اخذ تسهیلات از بانک های ملت و ملی با دوره باز پرداخت کوتاه مدت ۱۰ الی ۳۰ روزه نموده است. سود تسهیلات مالی دریافتی در طی دوره مالی بالغ بر ۷,۰۹۷ میلیون ریال تحت عنوان هزینه مالی در صورت سود و زیان و همچنین مبلغ ۱۰,۹۶۸ میلیون ریال به شرح توضیحات زیر به حساب مشتریان منظور و تحت عنوان سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در صورت سود و زیان انعکاس یافته است.

۱۶-۵- با عنایت به بخشنامه شماره ۱۱۰۳۰۰۱۰۳ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر اعطاء تسهیلات خرید اعتباری سهام به مشتریان کارگزاری، شرکت نسبت به دریافت تسهیلات مالی کوتاه مدت (با موعد بازپرداخت ۱۰ الی ۳۰ روزه از تاریخ دریافت تسهیلات) از بانک های ملی و ملت با نرخ کارمزد های ۱۵ و ۱۸٪ اقدام نموده و نسبت به تخصیص اعتبار خرید اوراق بهادار به مشتریان متقاضی که دارای اعتبار نزد کارگزاری بوده اند، اقدام شده است. اضافه می نماید پیرو بخشنامه ۲۰۰/۱۲۷۳۳ مورخه ۱۳۹۳/۰۶/۲۵ اداره کل امور مالیاتی هزینه مالی مذکور از جمله هزینه های قابل قبول می باشد.

**شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| سال مالی منتهی به    | دوره میانی ۶ ماهه    |                            |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  |                            |
| ریال                 | ریال                 |                            |
| ۳,۲۵۶,۲۳۲,۴۵۷        | ۳,۸۷۷,۰۰۳,۷۵۶        | مانده در ابتدای دوره / سال |
| ۱,۰۶۰,۸۸۶,۳۱۶        | ۲,۶۶۲,۸۶۵,۱۸۸        | ذخیره تامین شده            |
| (۴۴۰,۱۱۵,۰۱۷)        | (۱,۲۵۸,۹۳۹,۸۸۲)      | پرداخت شده طی دوره / سال   |
| <u>۳,۸۷۷,۰۰۳,۷۵۶</u> | <u>۵,۲۸۰,۹۲۹,۰۶۲</u> | مانده در پایان دوره / سال  |

**۱۸- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |                    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |                    | اسامی سهامداران                |
|------------|--------------------|------------|--------------------|--------------------------------|
| درصد سهام  | تعداد سهام         | درصد سهام  | تعداد سهام         |                                |
| ۵۱         | ۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۱         | ۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰        | شرکت گروه مالی ایرانیان        |
| ۴۲         | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۲         | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰         | شرکت سرمایه گذاری بهمن         |
| ۳          | ۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۳          | ۶,۰۰۰,۰۰۰          | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان |
| ۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | شرکت گروه بهمن                 |
| ۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | شرکت گروه فن آوا               |
| ۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | شرکت داد و ستد آریا            |
| ۰.۰۸۹۹     | ۱,۷۹۸,۰۰۰          | ۰.۰۸۹۹     | ۱,۷۹۸,۰۰۰          | شرکت اعتبار آفرین              |
| ۰.۰۰۰۰۲۰   | ۴۰۰                | ۰.۰۰۰۰۲۰   | ۴۰۰                | سرمایه گذاری آوین              |
| ۰.۰۱۰۰۸    | ۲۰۱,۶۰۰            | ۰.۰۱۰۰۸    | ۲۰۱,۶۰۰            | سایر (شامل ۹ سهامدار)          |
| <u>۱۰۰</u> | <u>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۱۰۰</u> | <u>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |                                |

**۱۹- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۲۵۸۴۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- درآمدهای عملیاتی

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |                 | یادداشت |
|-------------------|----------------------|-----------------|---------|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹      |         |
| ریال              | ریال                 | ریال            |         |
| ۱۰,۱۷۶,۱۹۸,۲۲۸    | ۲,۲۵۶,۳۲۶,۵۹۴        | ۹,۳۴۲,۸۲۷,۶۳۳   |         |
| ۴۳,۵۸۳,۱۸۵,۲۴۰    | ۱۱,۲۰۳,۶۳۵,۰۶۳       | ۵۱,۲۱۷,۰۹۸,۵۲۶  |         |
| ۵۳,۷۵۹,۳۸۳,۴۶۸    | ۱۳,۴۵۹,۹۶۱,۶۵۷       | ۶۱,۵۹۸,۰۳۸,۶۲۵  | ۲۰-۱    |
| ۴,۴۶۴,۴۷۷,۰۵۶     | ۲۸۶,۹۲۹,۳۱۷          | ۷۱۴,۲۲۴,۹۹۹     | ۲۰-۲    |
| ۱۱,۶۰۰,۷۴۹,۲۲۰    | (۸,۱۵۲,۸۹۰,۰۲۲)      | (۹,۶۵۱,۶۴۹,۱۸۴) | ۲۰-۳    |
| ۶۹,۸۲۴,۶۰۹,۷۴۴    | ۵,۵۹۴,۰۰۰,۹۵۲        | ۵۲,۶۶۰,۶۱۴,۴۴۰  |         |

درآمد کارمزد:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

درآمد ارائه خدمات

درآمد (زیان) اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۲۰-۱- درآمد کارمزد

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |                 |
|-------------------|----------------------|-----------------|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹      |
| ریال              | ریال                 | ریال            |
| ۵۳,۸۸۷,۴۲۴,۱۵۲    | ۱۲,۴۳۸,۰۲۷,۵۸۲       | ۶۱,۵۵۶,۷۸۰,۱۳۳  |
| ۹۱۰,۴۸۶,۷۶۷       | ۵۹۴,۰۰۴,۹۴۷          | ۵۴۴,۳۲۰,۵۷۴     |
| ۸۰۰,۴۵۳,۶۰۰       | ۳۴۹,۵۰۸,۸۰۰          | ۴۰۲,۹۲۳,۱۳۲     |
| ۲۰۵,۶۷۳,۸۵۷       | ۱۰۱,۳۴۱,۱۶۷          | ۹۰,۸۶۸,۷۶۰      |
| ۱۳,۴۴۲,۳۴۶        | ۱,۲۳۰,۱۸۰            | .               |
| ۵۵,۸۱۷,۶۸۰,۷۲۲    | ۱۳,۴۸۴,۱۱۲,۶۷۶       | ۶۲,۷۹۴,۸۹۲,۵۹۹  |
| (۲۰,۵۸۰,۹۷,۲۵۴)   | (۲۴,۱۵۱,۰۱۹)         | (۱,۱۹۶,۸۵۳,۹۷۴) |
| ۵۳,۷۵۹,۳۸۳,۴۶۸    | ۱۳,۴۵۹,۹۶۱,۶۵۷       | ۶۱,۵۹۸,۰۳۸,۶۲۵  |

بورس اوراق بهادار و فرابورس

بورس کالا

آتی

بورس انرژی

بازار اولیه

کسر میشود:

تخفیفات اعطایی

۲۰-۲- درآمد ارائه خدمات

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |             |
|-------------------|----------------------|-------------|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |
| ریال              | ریال                 | ریال        |
| ۱,۱۷۳,۹۵۷,۵۲۵     | ۲۸۶,۹۲۹,۳۱۷          | ۷۱۴,۲۲۴,۹۹۹ |
| ۳,۲۹۰,۵۱۹,۵۳۱     | .                    | .           |
| ۴,۴۶۴,۴۷۷,۰۵۶     | ۲۸۶,۹۲۹,۳۱۷          | ۷۱۴,۲۲۴,۹۹۹ |

کارمزد مدیر و ضامن و تسویه صندوق

درآمد حاصل از انحلال صندوق گنجینه

۲۰-۳- درآمد (زیان) اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |                 |
|-------------------|----------------------|-----------------|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹      |
| ریال              | ریال                 | ریال            |
| ۱۰۸,۱۹۳,۳۲۶       | ۴۴,۸۴۷,۴۹۳           | ۹۰,۹۰۰,۵۴۴      |
| ۴۵۱,۹۸۷,۳۱۲       | ۳۳۶,۷۹۶,۹۶۲          | ۶۴,۴۱۰,۰۰۰      |
| .                 | .                    | (۹,۸۰۶,۹۵۹,۷۲۸) |
| ۱۱,۰۰۴,۵۶۸,۵۸۲    | (۸,۵۳۴,۵۳۴,۴۷۷)      | .               |
| ۱۱,۶۰۰,۷۴۹,۲۲۰    | (۸,۱۵۲,۸۹۰,۰۲۲)      | (۹,۶۵۱,۶۴۹,۱۸۴) |

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

درآمد سود سهام

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های عملیاتی

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |                |   |
|-------------------|----------------------|----------------|---|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹     |   |
| ریال              | ریال                 | ریال           |   |
| ۱۴,۱۳۴,۴۹۶,۹۴۵    | ۶,۴۲۴,۴۰۷,۰۳۴        | ۸,۷۹۷,۵۹۱,۵۶۷  | حقوق و دستمزد                                 |
| ۳,۲۷۹,۲۸۵,۴۵۵     | ۲,۴۹۷,۲۹۵,۲۰۵        | ۲,۳۴۶,۵۲۷,۱۰۰  | عیدی و پاداش                                  |
| ۱,۷۳۵,۸۵۷,۸۱۳     | ۸۰۸,۴۳۸,۱۴۸          | ۲,۴۱۵,۰۲۳,۷۰۹  | مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی             |
| ۳,۸۳۳,۶۸۸,۴۰۸     | ۱,۴۳۵,۵۳۰,۳۲۱        | ۱,۹۵۱,۹۵۸,۹۶۶  | بیمه سهم کارفرما                              |
| ۵,۱۵۷,۶۶۶,۲۴۳     | ۱,۷۳۳,۱۳۱,۶۰۰        | ۳,۲۷۲,۶۸۳,۴۰۰  | سایر مزایا                                    |
| ۲۸,۱۴۰,۹۹۴,۸۶۴    | ۱۲,۸۹۸,۸۰۲,۳۰۸       | ۱۸,۷۸۳,۷۸۴,۷۴۲ |   |
| ۳,۳۵۳,۲۵۴,۳۸۲     | ۷۷۰,۲۸۰,۱۲۹          | ۳,۱۲۱,۰۷۱,۲۸۵  | حق دسترسی و استفاده از خدمات بورس ها          |
| ۱,۵۸۲,۲۶۴,۴۸۲     | ۹۱۰,۳۱۹,۷۷۸          | ۲,۴۸۴,۰۸۷,۸۱۴  | نرم افزار و اینترنت                           |
| ۴۴۸,۲۷۰,۶۹۹       | ۱۵۲,۸۱۹,۸۲۲          | ۲,۴۴۹,۲۴۱,۷۸۷  | ملزومات مصرفی و چاپ و مطبوعات و لوازم التحریر |
| ۱,۲۶۲,۶۰۶,۰۷۴     | ۸۳۰,۵۴۵,۴۱۴          | ۱,۱۲۳,۵۰۱,۷۹۴  | استهلاک                                       |
| ۶۳۷,۶۷۰,۰۰۰       | ۸۷,۶۷۰,۰۰۰           | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | حق عضویت سالانه بورس                          |
| ۶۰۸,۹۶۱,۰۸۰       | ۲۱۱,۳۷۷,۵۸۰          | ۱۹۱,۲۸۰,۲۲۸    | آب و برق و تلفن و گاز                         |
| ۳۷۵,۸۹۶,۰۰۰       | ۱۹۹,۲۵۰,۰۰۰          | ۳۲۳,۷۹۱,۶۶۱    | اجاره محل                                     |
| ۴۴۸,۵۰۰,۰۰۰       | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰     | حسابرسی                                       |
| ۲۰۴,۵۵۴,۳۹۵       | ۳۱,۷۸۳,۱۰۰           | ۷۷۵,۳۸۲,۵۰۰    | تعمیرات و سوخت                                |
| ۸۵,۳۷۰,۷۰۲        | ۴۱,۳۶۰,۵۰۴           | ۲۸۰,۴۷۸,۱۷۰    | ایاب و ذهاب و حمل و نقل و پست                 |
| ۴۲,۲۷۰,۰۰۰        | ۱۸,۷۹۹,۷۷۵           | ۲۱۱,۶۷۴,۵۰۸    | پذیرایی و آبدارخانه و غذا                     |
| ۲۸۹,۹۸۱,۷۷۹       | ۵,۱۵۸,۰۰۰            | ۹,۳۵۹,۰۰۰      | کارمزد بانکی                                  |
| ۴۰,۹۰۴,۷۴۴        | ۸,۴۷۳,۹۰۰            | ۶۸,۳۳۴,۷۶۳     | حقوقی و ثبتی و حق الوکاله                     |
| ۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | .                    | .              | حق الزحمه                                     |
| ۲۰۶,۹۷۱,۶۰۰       | ۹,۳۲۲,۸۹۵            | .              | بیمه عمر و درمان پرسنل                        |
| ۶۶۱,۰۶۶,۹۴۵       | ۵۵۷,۱۹۶,۰۰۸          | ۱۵۱,۸۱۱,۸۷۵    | سایر  |
| ۱۳,۴۰۸,۵۴۳,۷۸۲    | ۳,۹۹۱,۱۰۴,۹۰۵        | ۱۱,۵۶۲,۵۱۵,۳۸۵ |   |
| ۴۱,۵۴۹,۵۳۸,۶۴۶    | ۱۶,۸۸۹,۹۰۷,۲۱۳       | ۳۰,۳۴۶,۳۰۰,۱۲۷ |   |

**شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۲۲- هزینه های مالی**

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |               | یادداشت |
|-------------------|----------------------|---------------|---------|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۳۰    |         |
| ریال              | ریال                 | ریال          |         |
| ۳۸,۴۶۶,۶۸۹,۱۲۰    | ۱۷,۹۴۹,۵۷۷,۱۷۷       | ۷,۰۹۷,۱۶۴,۸۸۹ | ۱۶-۴    |
| ۶۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۲,۰۲۵,۷۵۱          | ۹۱,۱۴۵,۰۰۰    |         |
| ۳۸,۵۳۱,۶۸۹,۱۲۰    | ۱۸,۰۸۱,۶۰۲,۹۲۸       | ۷,۱۸۸,۳۰۹,۸۸۹ |         |

سود تسهیلات دریافتی از بانکها  
سایر هزینه های مالی

**۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |                 | یادداشت |
|-------------------|----------------------|-----------------|---------|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۳۰      |         |
| ریال              | ریال                 | ریال            |         |
| ۱۷,۷۷۹,۸۸۴,۳۰۱    | ۱۱,۴۳۰,۶۴۲,۷۲۳       | ۱۰,۹۶۸,۳۳۹,۴۶۰  | ۱۶-۵    |
| ۵۸,۵۳۶,۷۸۸,۴۰۷    | .                    | .               |         |
| (۵۰۴,۲۳۴,۱۹۰)     | .                    | (۱,۷۶۹,۹۶۳,۸۴۴) |         |
| (۳۸,۳۳۰,۹۰۴)      | .                    | (۸,۱۳۳,۴۴۹)     |         |
| ۷۵,۷۷۴,۱۰۷,۶۱۴    | ۱۱,۴۳۰,۶۴۲,۷۲۳       | ۹,۱۹۰,۲۴۲,۱۶۷   |         |

درآمد سود تضمین شده تسهیلات اعطایی به مشتریان  
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود ( املاک)  
حق بیمه و مالیات تکلیفی سنوات قبل  
سایر

۲۳-۱- به منظور آرایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی تقایسه ای اصلاح و آرایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی آرایه شده در سال و دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

**۲۴- تعدیلات سنواتی**

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |            |
|-------------------|----------------------|------------|
|                   | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| ریال              | ریال                 | ریال       |
| (۱۷,۸۵۶,۳۷۴,۴۲۷)  | (۱۷,۸۵۶,۳۷۴,۴۲۷)     | .          |
| (۱۷,۸۵۶,۳۷۴,۴۲۷)  | (۱۷,۸۵۶,۳۷۴,۴۲۷)     | .          |

هزینه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مشتریان سال مالی قبل

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

نادائیت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود رجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به |                   |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|
|                                 | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        |
| ریال                            | ریال                 | ریال              |
| ۲۸,۲۷۵,۰۷۱,۰۹۸                  | (۱۱,۲۹۵,۹۰۶,۲۶۱)     | ۲۲,۳۱۴,۳۱۴,۳۱۳    |
| ۱,۲۶۲,۶۰۶,۰۷۴                   | ۸۳۰,۵۴۵,۴۱۴          | ۱,۱۲۳,۵۰۱,۷۹۴     |
| ۶۲۰,۷۷۱,۲۹۹                     | ۱۵۱,۹۶۴,۶۴۴          | ۱,۴۰۳,۹۲۵,۳۰۶     |
| (۱۱,۹۶۱,۷۶۴,۶۴۲)                | ۸,۱۳۸,۴۷۰,۹۸۴        | ۱۵۲,۸۰۷,۰۲۱,۵۲۹   |
| (۱۱۸,۰۷۰,۰۶۵,۲۷۶)               | ۵۶,۸۲۹,۲۶۶,۶۶۷       | ۱۱۶,۳۵۶,۱۷۹,۴۶۵   |
| ۹۷,۵۹۲,۱۵۰                      | .                    | .                 |
| ۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰                     | .                    | ۱,۷۹۸,۰۹۶,۱۹۵     |
| ۴۹,۹۹۰,۶۲۹,۳۷۶                  | (۱۵,۱۶۹,۴۸۷,۷۷۴)     | ۱۸,۲۸۴,۹۱۸,۹۶۸    |
| ۲۴۸,۵۶۲,۳۷۰,۸۳۳                 | ۱۷,۵۲۷,۹۲۴,۱۹۴       | (۱۹۳,۴۳۳,۸۷۰,۶۰۱) |
| ۱۷,۲۱۹,۱۶۳,۹۷۶                  | (۱۳۱,۹۹۵,۷۵۱)        | ۹,۱۰۳,۰۹۷,۱۶۷     |
| ۲۱۶,۹۸۶,۳۷۴,۸۸۸                 | ۵۶,۸۸۰,۷۸۲,۱۱۷       | ۱۲۹,۷۵۷,۱۸۴,۱۳۶   |

سود (زیان) عملیاتی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های ناشهود

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خالص (افزایش) کاهش در سرمایه گذاری ها

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

کاهش سرمایه گذاری بلند مدت

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) جاری مشتریان

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به |                   |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|
|                                 | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        |
| ریال                            | ریال                 | ریال              |
| ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰                   | ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۱,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۰۱۷,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۰۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۲۰,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰ |

۲۶-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضامین ارائه شده به بورس کالای ایران

تضامین ارائه شده به شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه

شرکت بورس کالا- ضمانت انجام تعهدات

سازمان بورس - بابت بازار آتی سهام

تضامین اعطایی به بانکها بابت تسهیلات دریافتی

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ توازن نامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ توازن نامه و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه بوده باشد، وجود نداشته است.

**شورکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**داداشن های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته**

۲۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

| اعتبار اعطایی | ارائه خدمات | کارمزد خرید و فروش سهام | انتقال طلب و بدهی شرکت های گروه | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی          | نام شخص وابسته                           | شرح                     |
|---------------|-------------|-------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------|--|-------------------------|
| ۱۳۰,۰۰۰       | ۱۴۴         | ۲,۸۸۷                   | ۲۲۷,۵۶۷                         | ✓              | عضو هیئت مدیره       | شرکت سرمایه گذاری بهمن                   | واحد تجاری اصلی و نهایی |
| ۲۲۰,۰۰۰       | ۱۴          | ۷۸۴                     | ۱۳,۴۸۱                          | ✓              | سهامدار              | شرکت گروه بهمن                           |                         |
| ۱۱۴,۰۰۰       | ۴۵          | ۹۰۴                     | ۱۵۸,۷۸۳                         | ✓              | عضو هیئت مدیره       | گروه مالی ایرانیان                       |                         |
| ۴۶۰,۰۰۰       | ۲۰-۴        | ۴,۰۷۵                   | ۳۹۹,۳۳۱                         | ✓              | جمع                  |  |                         |
| ۰             | ۱           | ۲۳                      | ۶,۵۷۳                           | ✓              | عضو هیئت مدیره       | شرکت داد و مستد آریا                     |                         |
| ۰             | ۳           | ۵۷                      | ۷,۱۶۲                           | ✓              | عضو هیئت مدیره       | شرکت اعتبار آفرین                        |                         |
| ۱۹۰,۰۰۰       | ۲۶          | ۵۱۶                     | ۶۹,۲۱۵                          | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | سرمایه گذاری آوین                        | مدیران اصلی واحد تجاری  |
| ۱۹۰,۰۰۰       | ۳۰          | ۵۹۶                     | ۸۰,۹۶۰                          | ✓              | جمع                  |  |                         |
| ۲۲۰,۰۰۰       | ۱۵          | ۲۹۵                     | ۰                               | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان           |                         |
| ۰             | ۱۱          | ۲۱۵                     | ۰                               | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت لیزینگ آریا دانا                    | شرکتهای تحت کنترل مشترک |
| ۲۲۰,۰۰۰       | ۱۵          | ۲۹۵                     | ۰                               | ✓              | جمع                  |  |                         |
| ۰             | ۱۱          | ۲۱۵                     | ۰                               | -              | سندوق تحت کنترل      | موسسه صندوق اختصاصی بازارگردان بهمن گستر |                         |
| ۵۸,۰۰۰        | ۷۵          | ۱,۵۰۴                   | ۳۵۰,۴۰۸                         | -              | سایر                 | شرکت کیا مهستان                          | سایر اشخاص وابسته       |
| ۰             | ۷۲          | ۱,۴۳۸                   | ۳۵۰,۴۰۸                         | -              | سایر                 | شرکت شاسی ساز                            |                         |
| ۰             | ۶۱          | ۱,۲۲۰                   | ۶۲,۲۶۱                          | -              | سایر                 | شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا پریشم  |                         |
| ۰             | ۷۲۹         | ۱۴,۵۸۷                  | ۰                               | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت گروه راهبرده سینما کوثر             |                         |
| ۵۸,۰۰۰        | ۲۱۹         | ۱۸,۹۶۴                  | ۷۶,۰۷۷                          | ✓              | جمع                  |  |                         |
| ۷۲۰,۰۰۰       | ۴۷۷         | ۲۲,۹۲۰                  | ۱,۲۴۴,۳۶۸                       | ✓              | جمع کل               |  |                         |



**شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**دادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۲۸-۲۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته.

ارقام به میلیون ریال

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |        | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |        | جاری مشتریان -<br>طلب از (بدهی به) | سایر پرداختی ها | سایر پرداختی ها | نام شخص وابسته                        | شرح                     |
|------------|--------|------------|--------|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------|
| خالص       | بدهکار | خالص       | بدهکار |                                    |                 |                 |                                       |                         |
| (بستانکار) | بدهکار | (بستانکار) | بدهکار |                                    |                 |                 |                                       |                         |
| ۵۱,۷۲۶     | ۴۷     | ۰          | ۴۷     | ۰                                  | ۰               | ۰               | شرکت سرمایه گذاری بهمن                | واحد تجاری اصلی و نهایی |
| ۲,۲۶۰      | ۱,۲۲۴  | ۰          | ۱,۲۲۴  | ۹                                  | ۰               | ۱,۲۱۵           | شرکت گروه بهمن                        |                         |
| (۱۶,۴۰۹)   | ۴      | ۰          | ۴      | ۰                                  | ۰               | ۴               | گروه مالی ایرانیا                     |                         |
| (۱۴,۶۰۹)   | ۵۴,۰۸۶ | ۰          | ۱,۳۷۵  | ۹                                  | ۰               | ۱,۳۶۶           | جمع                                   |                         |
| (۴۴۶)      | ۰      | ۰          | ۱۱۴    | ۰                                  | ۰               | ۱۱۴             | شرکت داد و ستد آریا                   |                         |
| (۶۲۵)      | ۰      | (۲۴۸)      | ۰      | (۲۱۷)                              | (۳۱)            | ۰               | سرمایه گذاری آوین                     | مدیران اصلی واحد تجاری  |
| (۴۸۸)      | ۰      | ۰          | ۰      | ۰                                  | ۰               | ۰               | شرکت اعتبار آفرین                     |                         |
| (۱,۰۵۹)    | ۰      | (۲۴)       | ۱۱۴    | (۲۱۷)                              | (۳۱)            | ۰               | جمع                                   |                         |
| ۸۸۹        | ۰      | (۴۵۰)      | ۰      | ۰                                  | (۴۵۰)           | ۰               | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان        |                         |
| ۴۵۱        | ۲,۱۲۸  | ۰          | ۲,۱۲۸  | ۲,۱۲۸                              | ۰               | ۰               | صندوق اختصاصی بازارگردان بهمن گستر    |                         |
| ۰          | ۰      | ۰          | ۱      | ۰                                  | ۰               | ۱               | شرکت لیزینگ آریا دانا                 | شرکتهای تحت کنترل مشترک |
| ۰          | ۱۷۵    | ۰          | ۱۷۵    | ۰                                  | ۰               | ۱۷۵             | گروه صنعتی ایرانیا                    |                         |
| ۱۸         | ۱۸     | ۰          | ۱۸     | ۰                                  | ۰               | ۱۸              | شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمانی بهمن |                         |
| ۱,۳۵۸      | ۲,۳۲۲  | (۴۵۰)      | ۲,۳۲۲  | ۲,۱۲۸                              | (۴۵۰)           | ۱۹۴             | جمع                                   |                         |
| ۰          | ۰      | ۰          | ۲      | ۰                                  | ۰               | ۲               | شرکت گروه فن آوا                      | سایر                    |
| ۰          | ۰      | (۴۴,۴۷۸)   | ۰      | (۴۴,۴۷۸)                           | (۶۴)            | ۰               | شرکت گروه راهبرد مبین کوثر            |                         |
| ۰          | ۰      | (۴۴,۴۷۸)   | ۲      | (۴۴,۴۷۸)                           | (۶۴)            | ۲               | جمع                                   |                         |
| (۱۵,۹۲۸)   | ۵۵,۴۴۵ | (۴۵,۱۷۸)   | ۳,۷۱۳  | (۴۳,۶۹۴)                           | (۵۴۵)           | ۱,۴۶۲           | جمع کل                                |                         |



شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بدهی های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- کفایت سرمایه

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

| تعدیل شده برای محاسبه | تعدیل شده برای محاسبه | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه | تعدیل شده برای محاسبه | ارقام بدون تعدیل |
|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| نسبت بدهی و تعهد      | نسبت بدهی و تعهد      | ریال             | نسبت جاری             | نسبت جاری             | ریال             |
| ۷۲۸,۲۵۶,۸۱۹,۹۸۹       | ۶۳۱,۱۵۳,۸۷۲,۶۴۵       | ۸۳۹,۵۴۰,۹۲۲,۸۲۸  | ۴۰,۸۵۳,۴۲۴,۰۸۸        | ۳۷۵,۵۵۱,۶۶۸,۴۵۰       | ۴۴۴,۳۸۳,۵۴۹,۱۰۸  |
| ۱۳,۶۱۹,۵۳۹,۴۵۶        | ۶,۵۱۶,۷۵۹,۹۹۷         | ۱۶,۵۲۲,۳۸۰,۲۵۵   | ۱۱,۳۶۴,۰۸۶,۱۰۴        | ۲,۵۹۰,۶۶۵,۴۶۶         | ۱۳,۶۳۸,۲۱۲,۷۰۳   |
| ۷۴۱,۸۷۶,۳۵۹,۴۴۵       | ۶۳۷,۶۷۰,۶۴۲,۶۴۲       | ۸۵۶,۰۶۳,۳۰۳,۰۸۳  | ۴۱۹,۹۳۷,۵۷۹,۱۹۲       | ۳۷۸,۱۴۲,۳۱۴,۹۱۶       | ۴۵۸,۰۲۴,۶۱۸,۸۱۱  |
| ۵۳۲,۳۹۶,۷۹۳,۵۰۷       | ۵۳۴,۱۰۶,۸۷۵,۱۷۶       | ۵۳۷,۳۱۳,۴۸۶,۵۷۸  | ۹۶,۸۵۲,۴۰۶,۴۸۹        | ۱۰۱,۳۹۶,۶۷۷,۷۵۸       | ۱۱۰,۲۷۹,۶۶۰,۲۹۶  |
| ۴,۴۲۰,۳۱۴,۸۴۲         | .                     | ۴,۴۲۰,۳۱۴,۸۴۲    | ۴,۳۲۰,۲۴۰,۹۸۲         | .                     | ۴,۳۲۰,۲۴۰,۹۸۲    |
| ۵۳۶,۸۱۷,۱۰۸,۳۴۹       | ۵۳۴,۱۰۶,۸۷۵,۱۷۶       | ۵۴۱,۷۳۳,۸۰۱,۴۲۰  | ۱۰۱,۱۷۲,۶۴۷,۴۷۱       | ۱۰۱,۳۹۶,۶۷۷,۷۵۸       | ۱۱۴,۵۹۹,۹۰۱,۳۷۸  |
| ۱۶,۸۸۹,۶۲۲,۴۱۰        | ۵۵۵,۷۶۲,۲۴۱           | ۱۲,۴۴۲,۵۲۴,۴۸۲   | ۱۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰        | .                     | ۱۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۵۵۳,۷۰۶,۷۳۰,۷۵۹       | ۵۳۴,۶۶۲,۶۳۷,۴۱۷       | ۵۵۴,۱۷۷,۳۲۵,۹۰۲  | ۱۱۲,۵۰۴,۶۴۷,۴۷۱       | ۱۰۱,۳۹۶,۶۷۷,۷۵۸       | ۱۲۵,۹۳۱,۹۰۱,۳۷۸  |
| -                     | ۱,۱۸                  | ۱,۵۳             | -                     | ۳,۷۰                  | ۳,۶۵             |
| ۰,۷۵                  | -                     | ۰,۶۵             | ۰,۲۷                  | -                     | ۰,۲۷             |



طبق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شماره ابلاغیه ۱۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر کارگزاران) و اصلاحیه های بعدی نسبت جاری شرکت از حداقل ۱ کمتر و نسبت بدهی از حداکثر ۱ بیشتر نبوده است.

XXXXXXXXXXXXXXXXXX