

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۷
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۸ الی ۱۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲ الی ۶۸

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح مندرجات در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، عملیات احداث پروژه مجتمع اداری و تجاری بافکار که به موجب قراردادهای مشارکتی منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران از سال ۱۳۹۱ آغاز گردیده بود، به دلیل عدم اجرای تعهدات طرفین قرارداد، مراحل اجرایی پروژه مزبور از سنوات قبل متوقف شده که طی نامه مورخ ۹ فروردین ماه ۱۴۰۲ هیأت مدیره سازمان مشارکتهای مردمی با اقاله قرارداد موافقت نموده است و در این ارتباط اقدام لازم جهت اخذ اسناد مزبور به مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورتهای مالی) که در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته در حال انجام می‌باشد. از این رو تعیین تکلیف چک‌های مزبور منوط به پیگیریهای لازم توسط شرکت می‌باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده 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. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در ارتباط با مراتب مندرج بندهای ۵، ۱۰ و ۱۲ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام، تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات موارد مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۱۲) در خصوص مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش، به جزء موارد عدم رعایت ۴۲، در خصوص درج حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت، به موارد با اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۹ فروردین ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت ۹۳۲۰۸۰





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

Bahman Investment Co. (Public)

آدرس: کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری، پلاک ۲۷۹

کد پستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

تلفن: ۰۲۱ ۴۸۰۹۷۴۸۵

تلفن: ۰۲۱ ۴۸۰۹۷۷۹۷

فکس: ۰۲۱ ۴۸۰۹۷۳۸۵

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۳۵

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 تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵-۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲-۶۸

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی :

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری بهمن :

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	آقای محمدرضا رستمی	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
	نائب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	آقای محسن رستمی	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای طهمورث محمدی	شرکت سرمایه گذاری کیامهستان
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای میثم ساریان	شرکت گروه انرژی مهستان
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	آقای کیوان قاصدی دیزجی	شرکت گروه بهمن

موسسه حسابرسی فاطر

گزارشی



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
			درآمد عملیاتی
۱,۶۶۲,۰۸۴	۳,۹۴۷,۵۰۹	۵	درآمد سود سهام
۲۰,۹۹۰	۶۴,۶۳۹	۶	درآمد سود تضمین شده
۶,۱۱۰,۸۹۰	۷,۱۸۹,۰۸۸	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۰۱,۴۴۱	۸۰۳	۸	سایر درآمدها
۷,۸۹۵,۴۰۵	۱۱,۲۰۲,۰۳۹		جمع درآمدهای عملیاتی
(۸۶,۰۳۶)	(۱۱۸,۷۳۸)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۷,۸۰۹,۳۶۹	۱۱,۰۸۳,۳۰۱		سود عملیاتی
۴,۲۲۷	(۵۳,۲۶۴)	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷,۸۱۳,۵۹۶	۱۱,۰۳۰,۰۳۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۰۲,۱۸۰	۶۷۵,۰۹۴	۱۶-۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۸,۱۱۵,۷۷۶	۱۱,۷۰۵,۱۳۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۶,۰۶۸)	.	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۰۸۹,۷۰۸	۱۱,۷۰۵,۱۳۱		سود خالص
			سود خالص قابل انتساب
۸,۰۴۳,۲۸۵	۱۱,۶۹۷,۱۸۱		مالکان شرکت اصلی
۴۶,۴۲۳	۷,۹۵۰		منافع فاقد حق کنترل
۸,۰۸۹,۷۰۸	۱۱,۷۰۵,۱۳۱		
			سود پایه هر سهم -ریال
۵۷۴	۸۵۶		عملیاتی (ریال)
.	(۴)		غیرعملیاتی (ریال)
۵۷۵	۸۵۲	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



۲

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳۸۵,۷۶۲	۳۹۱,۲۸۹	۳۹۰,۶۷۸
سرقفلی	۴۱۹	۶۲۸	۸۳۷
سرمایه گذاری در املاک	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	.
دارایی های نامشهود	۵۹۴	۷۴۶	۶۱۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲,۰۰۹,۱۸۴	۱,۳۷۵,۶۹۲	۱,۱۴۹,۰۰۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۹,۸۴۴,۹۵۲	۵,۴۴۹,۲۷۷	۳,۲۶۰,۴۴۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۸	۵۷,۵۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۲۵۲,۹۰۸	۷,۳۰۰,۳۸۶	۴,۸۵۹,۰۹۴
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۱۴۰	۷۸,۶۲۰	۸۸,۸۷۳
موجودی کالا	.	۱۹,۴۳۶	.
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۱۸۸,۲۴۵	۱,۸۷۷,۳۲۷	۱,۲۹۵,۹۱۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴,۸۷۹,۱۳۸	۱۳,۱۷۵,۸۱۵	۸,۴۵۶,۱۲۳
موجودی نقد	۷۹,۳۸۶	۶۲,۵۴۴	۱۳۴,۳۳۵
مخارج ساخت املاک	۲,۹۹۲,۷۳۳	۶۲۷,۸۷۵	۴۱۹,۱۸۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۰,۱۲۹,۶۴۲	۱۵,۸۴۱,۶۱۷	۱۰,۳۹۴,۴۲۷
جمع دارایی های جاری	۲۰,۱۳۹,۶۴۲	۱۵,۸۴۱,۶۱۷	۱۰,۳۹۶,۴۲۳
جمع داراییها	۳۲,۳۹۲,۵۵۰	۲۳,۱۴۲,۰۰۳	۱۵,۲۵۵,۵۱۷

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع داراییها

موسسه حسابرسی فاطر

گزارش



شرکت سرمایه گذاری بهمن

(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
حقوق مالکانه و بدهی ها:					
حقوق مالکانه					
۲۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه	
۷-۲	۲,۶۸۸,۱۷۴	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۶۷۷,۴۹۳	صرف سهام خزانه	
۲۳	۸۰۳,۷۶۸	۳۰۴,۷۴۰	۳۰۴,۲۰۴	اندوخته قانونی	
	۱۳,۴۰۷,۸۳۶	۱۶,۲۷۳,۸۵۳	۹,۱۲۵,۱۰۶	سود انباشته	
۷-۱	۱۶۷,۳۹۰	۱۶۷,۳۹۰		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	
۲۴	(۹۰۶,۲۲۴)	(۲۹۶,۴۵۹)	(۱۴۰,۳۲۷)	سهام خزانه	
	۳۰,۱۶۰,۹۴۴	۲۱,۸۷۷,۰۱۷	۱۴,۷۱۶,۴۷۶	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	
۲۵	۵۸,۳۳۴	۲۳۰,۷۲۴	۱۳۹,۸۲۴	منافع فاقد حق کنترل	
	۳۰,۲۱۹,۲۷۸	۲۲,۱۰۷,۷۴۱	۱۴,۸۵۶,۳۰۰	جمع حقوق مالکانه	
بدهی ها:					
بدهی های غیر جاری					
۲۶	۱۳,۰۴۳	۶,۷۸۸	۴,۳۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
	۱۳,۰۴۳	۶,۷۸۸	۴,۳۹۴	جمع بدهی های غیر جاری	
بدهی های جاری					
۲۷	۱,۸۳۲,۱۷۶	۴۹۵,۱۲۹	۷۶,۷۳۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
۲۸	-	۲۳,۸۲۳	۱۶۰۰۰	مالیات پرداختی	
۲۹	۳۲۸,۰۵۲	۵۰۸,۵۲۲	۳۰۲,۰۸۵	سود سهام پرداختی	
	۲,۱۶۰,۲۲۸	۱,۰۲۷,۴۷۴	۳۹۴,۸۲۳	جمع بدهی های جاری	
	۲,۱۷۳,۲۷۱	۱,۰۳۴,۲۹۷	۳۹۹,۲۱۷	جمع بدهی ها	
	۳۲,۳۹۲,۵۵۰	۲۳,۱۴۲,۰۰۳	۱۵,۲۵۵,۵۱۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

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

موسسه حسابرسی فاطر

گزارشی



شرکت سرمایه گذاری بهمن
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲,۶۷۷,۴۹۳	۳۰۴,۷۴۰	۱۶,۲۵۸,۷۰۰	۱۶۷,۳۹۰	(۲۹۶,۴۵۹)	۲۱,۸۶۱,۸۶۴	۲۳۰,۷۲۴	۲۲,۰۹۲,۵۸۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)	-	-	۱۵,۱۵۳	-	-	۱۵,۱۵۳	-	۱۵,۱۵۳
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲,۶۷۷,۴۹۳	۳۰۴,۷۴۰	۱۶,۲۷۳,۸۵۳	۱۶۷,۳۹۰	(۲۹۶,۴۵۹)	۲۱,۸۷۷,۰۱۷	۲۳۰,۷۲۴	۲۲,۱۰۷,۷۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰								
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	۱۱,۶۹۷,۱۸۱	-	-	۱۱,۶۹۷,۱۸۱	۷,۹۵۰	۱۱,۷۰۵,۱۳۱
سود سهام مصوب (یادداشت ۲۹)	-	-	(۱,۰۹۴,۴۶۲)	-	-	(۱,۰۹۴,۴۶۲)	-	(۱,۰۹۴,۴۶۲)
خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۴)	-	-	-	-	(۶۰۹,۷۶۵)	(۶۰۹,۷۶۵)	-	(۶۰۹,۷۶۵)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۱۰,۶۸۱	-	-	-	-	۱۰,۶۸۱	-	۱۰,۶۸۱
تخصیص به افزایش سرمایه	-	-	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۳)	-	۵۱۲,۴۳۳	(۵۱۲,۴۳۳)	-	-	-	-	-
آثار ناشی از واگذاری شرکت فرعی	-	(۱۳,۴۰۵)	(۱,۷۰۶,۳۰۳)	-	-	(۱,۷۱۹,۷۰۸)	(۱۸۰,۳۴۰)	(۱,۹۰۰,۰۴۸)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲,۶۸۸,۱۷۴	۸۰۳,۷۶۸	۱۳,۴۰۷,۸۳۶	۱۶۷,۳۹۰	(۹۰۶,۲۲۴)	۳۰,۱۶۰,۹۴۴	۵۸,۳۳۴	۳۰,۲۱۹,۲۷۸

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش



شرکت سرمایه گذاری بهمن
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۴,۴۷۲,۷۷۹	۱۳۹,۸۲۴	۱۴,۳۳۲,۹۵۵	(۱۴۰,۳۲۷)	-	۸,۷۴۱,۵۸۵	۳۰,۴۲۰,۴۰۴	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰
۲۸۳,۵۲۱	-	۲۸۳,۵۲۱	-	-	۲۸۳,۵۲۱	-	-	-
۱۴,۸۵۶,۳۰۰	۱۳۹,۸۲۴	۱۴,۷۱۶,۴۷۶	(۱۴۰,۳۲۷)	-	۹,۱۲۵,۱۰۶	۳۰,۴۲۰,۴۰۴	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰
۸,۰۸۹,۷۰۸	۴۶,۳۲۳	۸,۰۴۳,۳۸۵	-	-	۸,۰۴۳,۳۸۵	-	-	-
(۸۸۳,۳۱۶)	-	(۸۸۳,۳۱۶)	-	-	(۸۸۳,۳۱۶)	-	-	-
(۱۵۶,۱۳۳)	-	(۱۵۶,۱۳۳)	(۱۵۶,۱۳۳)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۳۵۵)	۱,۳۵۵	-	-
۲۰۱,۰۸۱	۴۴,۴۷۷	۱۵۶,۶۰۴	-	۱۶۷,۳۹۰	(۹,۹۶۷)	(۸۱۹)	-	-
۲۳,۱۰۷,۷۴۱	۲۳۰,۷۲۴	۲۱,۸۷۰,۰۱۷	(۳۹۶,۴۵۶)	۱۶۷,۳۹۰	۱۶,۲۷۳,۸۵۳	۳۰,۴۷۴۰	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰

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

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

مانده تجدید ارزیافته شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

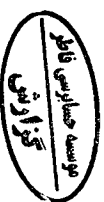
سود سهام مصوب (یادداشت ۲۹)

خرید سهام خزانة (یادداشت ۲۴)

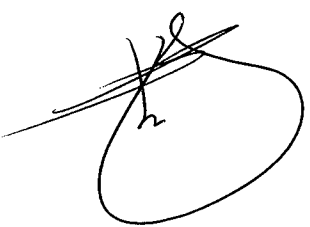
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۳)

تغییرات در صد سرمایه گذاری در شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰







 امیر

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۷۸۱,۹۹۰	۱,۲۳۴,۲۱۳	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۱۸,۲۴۵)	(۲۳,۸۲۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۶۳,۷۴۵	۱,۲۱۰,۳۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱,۶۲۵)	(۶,۴۳۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۱,۶۲۵)	(۶,۴۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۶۲,۱۲۰	۱,۲۰۳,۹۵۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
(۱۵۶,۱۳۲)	(۶۰۹,۷۶۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۶۷۷,۳۱۱)	(۱,۲۷۵,۰۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴۶۸)	(۱۲,۸۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
-	۹۰۵,۰۰۰	دریافت های نقدی از سهامدار اصلی
-	(۲۰۵,۱۰۰)	پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی
(۸۳۳,۹۱۱)	(۱,۱۸۷,۱۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۱,۷۹۱)	۱۶,۸۴۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۴,۳۳۵	۶۲,۵۴۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۲,۵۴۴	۷۹,۳۸۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش



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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
			درآمد عملیاتی
۲,۰۳۱,۸۶۸	۶,۴۴۰,۶۶۸	۵	درآمد سود سهام
۱۹,۱۰۶	۲۰,۷۶۷	۶	درآمد سود تضمین شده
۴,۷۳۶,۴۴۰	۳,۸۷۴,۷۰۶	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
.	۱,۰۰۰	۸	سایر درآمدها
۶,۷۸۷,۴۱۴	۱۰,۳۳۷,۱۴۰		جمع درآمد های عملیاتی
(۴۱,۶۹۵)	(۷۴,۱۹۲)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۶,۷۴۵,۷۱۹	۱۰,۲۶۲,۹۴۸		سود عملیاتی
۱,۰۲۳	(۵۴,۵۸۳)	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۰۲۳	(۵۴,۵۸۳)		
۶,۷۴۶,۷۴۲	۱۰,۲۰۸,۳۶۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۷۴۶,۷۴۲	۱۰,۲۰۸,۳۶۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم - ریال
۴۸۲	۷۳۷		عملیاتی (ریال)
.	(۴)		غیرعملیاتی (ریال)
۴۸۲	۷۳۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



۸

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

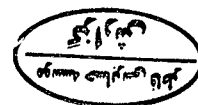
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱,۵۱۹	۲,۱۰۵
دارایی های نامشهود	۱۵	۳۹۹	۴۰۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۸,۷۷۰,۷۸۲	۵,۴۷۷,۹۷۵
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۳,۵۲۰,۸۷۶	۱,۰۹۵,۲۴۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۲,۲۹۳,۵۷۶	۶,۵۷۵,۷۲۰
دارایی های جاری:			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۵,۳۰۳,۵۶۲	۶,۷۱۳,۴۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۹,۶۴۱,۱۸۰	۳,۴۰۹,۰۶۴
موجودی نقد	۲۰	۴۶,۷۱۱	۵۴,۰۲۸
جمع دارایی های جاری		۱۴,۹۹۱,۴۵۵	۱۰,۱۷۶,۵۷۳
جمع داراییها		۲۷,۲۸۵,۰۳۰	۱۶,۷۵۲,۲۹۳
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۷-۲	۱۰,۶۸۱	.
اندوخته قانونی	۲۳	۷۸۵,۴۱۸	۲۷۵,۰۰۰
سود انباشته		۱۰,۵۱۲,۰۵۰	۷,۲۹۷,۳۶۱
سهام خزانه	۲۴	(۲۵۴,۱۴۸)	.
جمع حقوق مالکانه		۲۵,۰۵۴,۰۰۱	۱۰,۳۲۲,۳۶۱
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۹,۶۴۲	۴,۰۷۰
جمع بدهی های غیر جاری		۹,۶۴۲	۴,۰۷۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۱,۸۹۳,۳۳۴	۵۵,۹۸۷
مالیات پرداختنی	۲۸	.	.
سود سهام پرداختنی	۲۹	۳۲۸,۰۵۲	۵۰۳,۱۳۳
جمع بدهی های جاری		۲,۲۲۱,۳۸۶	۵۵۹,۱۲۰
جمع بدهی ها		۲,۲۳۱,۰۲۸	۵۶۳,۱۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۷,۲۸۵,۰۳۰	۱۶,۷۵۲,۲۹۳

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

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش



[illegible][illegible]

(1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) (8) (9) (10) (11) (12) (13) (14) (15) (16) (17) (18) (19) (20) (21) (22) (23) (24) (25) (26) (27) (28) (29) (30) (31) (32) (33) (34) (35) (36) (37) (38) (39) (40) (41) (42) (43) (44) (45) (46) (47) (48) (49) (50) (51) (52) (53) (54) (55) (56) (57) (58) (59) (60) (61) (62) (63) (64) (65) (66) (67) (68) (69) (70) (71) (72) (73) (74) (75) (76) (77) (78) (79) (80) (81) (82) (83) (84) (85) (86) (87) (88) (89) (90) (91) (92) (93) (94) (95) (96) (97) (98) (99) (100)

۱۴۰۱ هـ ۱۰ شعبان ۱۴۰۱
 حقایق و حقیقات
 (۱۴۰۱ هـ ۱۰ شعبان ۱۴۰۱)

شرکت سرمایه گذاری بهمن
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷۰۵.۷۲۴	۸۱۱.۴۳۵	۳۱
-	-	
۷۰۵.۷۲۴	۸۱۱.۴۳۵	
(۸۴۱)	(۱۰۴)	
(۸۴۱)	(۱۰۴)	
۷۰۴.۸۸۳	۸۱۱.۳۳۱	
-	(۲۴۲.۴۶۷)	
(۶۷۷.۳۱۱)	(۱.۲۷۵.۰۸۱)	
-	۹۰۵.۰۰۰	
-	(۲۰۵.۱۰۰)	
(۶۷۷.۳۱۱)	(۸۱۸.۶۴۸)	
۲۷.۵۷۲	(۷.۳۱۷)	
۲۶.۴۵۶	۵۴.۰۲۸	
۵۴.۰۲۸	۴۶.۷۱۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی از سهامدار اصلی

پرداخت های نقدی به سهامدار اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه حسابداری فاطم
گزارشی



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ۱ ماده ۱ قانون توسعه بازارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد و در تاریخ ۱۳۸۱/۶/۲۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۹۲۱۹۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۳۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۲/۱/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری بهمن جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه بهمن می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بزرگراه شهید لشگری (کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص) خیابان خاکی پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۳	۲۲	۱۷
۱۲	۱۳	۲۲	۱۷

کارکنان موقت

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن را تعیین و الزامی می کند.	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

۳-۴- سرقفلی

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

۳-۵- نحوه شناسایی درآمد ها

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۷- تسعیر ارز

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

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

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

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۹- دارایی های ثابت مشهود

۳-۹-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱-۳- مخارج ساخت املاک

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

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

۱۳-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار (صرف (کسر) سهام خزانه) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان (صرف سهام خزانه) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶-۲	۳,۹۴۷,۵۰۹	۱,۶۶۲,۰۸۴	۶,۴۴۰,۶۶۸	۲,۰۳۱,۸۶۸

درآمد سود سهام شرکت ها

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶-۲	۲۶۲	۲,۴۳۹	۲۴۴	۷۵۵
۱۶-۲	۶۴,۳۷۷	۱۸,۵۵۱	۲۰,۵۲۳	۱۸,۳۵۱
	۶۴,۶۳۹	۲۰,۹۹۰	۲۰,۷۶۷	۱۹,۱۰۶

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود صندوق و اوراق

۷- درآمد سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶-۲	۵۲,۰۶۸	۶۷,۳۴۹	.	.
۱۶-۲	۷,۱۳۷,۰۲۰	۶,۰۴۳,۵۴۱	۳,۸۷۴,۷۰۶	۴,۷۳۶,۴۴۰
	۷,۱۸۹,۰۸۸	۶,۱۱۰,۸۹۰	۳,۸۷۴,۷۰۶	۴,۷۳۶,۴۴۰

اوراق خزانه و صندوق

سهام



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	.	۶۶,۴۵۲	.	۸-۱ درآمد فروش خودرو- لیزینگ آریا دانا
.	.	۲۶,۲۱۷	.	درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات- لیزینگ آریا دانا
.	.	۴۹۳	.	درآمد حاصل از تسویه مشتریان (لیزینگ)
.	.	۹۵	.	درآمد حاصل از کارمزد (لیزینگ)
.	.	۲,۶۱۶	.	درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو
.	.	(۲۰۹)	(۲۰۹)	استهلاک سرقتی
.	۱,۰۰۰	۵,۷۷۷	۱,۰۱۲	سایر
.	۱,۰۰۰	۱۰۱,۴۴۱	۸۰۳	

۸-۱- درآمد حاصل از فروش خودرو طی سال گذشته در شرکت لیزینگ آریا دانا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد	نوع وسیله نقلیه
۲۱,۳۰۲	.	.	.	.	وانت کارا دو کابین
۱۹,۳۱۵	.	.	.	.	وانت کارا تک کابین
۶,۹۴۰	.	.	.	.	سواری B۳۰
۱۸,۸۹۵	.	.	.	.	مزد ۳
۶۶,۴۵۲	.	.	.	.	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۰,۵۳۲	۶۱,۱۶۶	۵۲,۳۱۱	۷۹,۳۰۷	هزینه کارکنان
.	.	.	۱۰,۳۳۸	هزینه عوارض شهرداری و نوسازی
۱	۹	۸,۵۹۹	۱۰,۰۷۴	آب و برق و تلفن و گاز
۱,۰۹۰	۲,۰۰۴	۴,۳۹۲	۵,۴۹۹	حسابرسی
۲,۸۲۵	۳,۶۸۰	۲,۸۲۵	۳,۶۸۰	پاداش هیئت مدیره و مدیر عامل
۲,۵۳۶	۲,۲۵۹	۳,۵۲۱	۲,۶۵۰	حقوقی و بورسی و ثبتی
.	.	۴,۹۹۸	.	کارمزد فروش نمایندگی ها (لیزینگ)
۲,۱۷۴	۱,۰۱۰	۲,۲۵۵	۱,۰۱۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۵۴۹	۶۸۹	۶۸۹	۸۱۶	استهلاک
۲۳۷	۶۴	۲۹۵	۱,۵۶۹	تعمیرات و نگهداری ساختمان وتاسیسات
۴۸۶	۸۷۶	۹۵۸	۸۷۶	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۳۶۷	۲۶۰	۴۰۹	۳۱۱	آگهی و تبلیغات
۳۱۰	۳۷۶	۳۷۵	۳۷۶	نرم افزارهای رایانه ای
۱۸۱	۲۵۹	۶۷۶	۲۵۹	ایاب ذهاب و حمل و نقل
۱۳	۸۴۰	۳۷۷	۸۴۰	پذیرایی و آبدارخانه
.	.	۳۱	۱۲۸	تکثیر و کتب و نشریات
۷	۷	۱۲۲	۱۴۵	بیمه داراییهای ثابت
۷۶	۲۵	۷۶	۲۵	بیمه عمر و پس انداز
۹۱	۱۲۵	۹۱	۱۲۵	بیمه تکمیلی کارکنان
۲۸	۳۹	۲۸	۳۹	ملزومات مصرفی
۱۹۲	۵۰۴	۳,۱۰۸	۷۷۱	سایر
۴۱,۶۹۵	۷۴,۱۹۲	۸۶,۰۳۶	۱۱۸,۷۳۸	

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

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	(۵۴,۵۸۳)	.	(۵۴,۵۸۳)	هزینه مالیات پرداختی
.	.	۱,۳۶۰	.	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها(لیزینگ)
۱,۰۲۳	.	۲,۸۶۷	۱,۳۱۹	سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۰۲۳	(۵۴,۵۸۳)	۴,۲۲۷	(۵۳,۲۶۴)	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

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

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶,۷۴۵,۷۱۹	۱۰,۲۶۲,۹۴۸	۸,۱۱۱,۵۴۹	۱۱,۷۵۸,۳۹۵
.	.	(۲۶,۰۶۸)	
.	.	(۴۶,۳۹۹)	(۷,۹۸۶)
۶,۷۴۵,۷۱۹	۱۰,۲۶۲,۹۴۸	۸,۰۳۹,۰۸۲	۱۱,۷۵۰,۴۰۹
۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۲۴	۱۳,۹۹۳	۱۳,۷۳۲
۴۸۲	۷۳۷	۵۷۴	۸۵۶
۱,۰۲۳	(۵۴,۵۸۳)	۴,۲۲۷	(۵۳,۲۶۴)
.	.	(۲۴)	۳۶
۱,۰۲۳	(۵۴,۵۸۳)	۴,۲۰۳	(۵۳,۲۲۸)
۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۲۴	۱۳,۹۹۳	۱۳,۷۳۲
/۱	(۴)		(۴)
۴۸۲	۷۳۳	۵۷۵	۸۵۲

سود عملیاتی با احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)

سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود هر سهم - ریال

۱۱-۱ میانگین موزون تعداد سهام

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون
(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
.	(۷۶)	(۷)	(۲۶۸)
۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۲۴	۱۳,۹۹۳	۱۳,۷۳۲

تعداد سهام

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱-۱۱-۱ با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته میانگین موزون تعداد سهام عادی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تجدید ارائه شده است و مناسب با آن سود پایه هر سهم نیز تجدید ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده:						
۳۸۸,۵۴۶	۴,۱۲۱	۴۷۶	-	۸,۵۰۱	۴۰۱,۶۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	۴۰۵	-	۸۴۱	۱,۲۴۶	افزایش
-	۱۹۴	-	-	-	۱۹۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸۸,۵۴۶	۴,۳۱۵	۸۸۱	-	۹,۳۴۲	۴۰۳,۰۸۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	-	-	۱,۳۶۴	۱۰۴	۱,۴۶۸	افزایش
(۵,۹۶۰)	(۵۰۴)	-	-	(۱,۴۳۶)	(۷,۹۰۰)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸۲,۵۸۶	۳,۸۱۱	۸۸۱	۱,۳۶۴	۸,۰۱۰	۳۹۶,۶۵۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
-	۲,۷۶۲	۴۶۹	-	۷,۷۳۵	۱۰,۹۶۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	۱۳۶	۵۸	-	۴۴۲	۶۳۶	استهلاک
-	۱۹۳	-	-	-	۱۹۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۳,۰۹۱	۵۲۷	-	۸,۱۷۷	۱۱,۷۹۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۱۱۸	۵۱	۱۱	۵۷۲	۷۵۲	استهلاک
-	(۲۲۹)	(۱)	-	(۱,۴۲۷)	(۱,۶۵۷)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۲,۹۸۰	۵۷۷	۱۱	۷,۳۲۲	۱۰,۸۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۸۸,۵۴۶	۱,۲۲۴	۳۵۴	-	۱,۱۶۵	۳۹۱,۲۸۹	مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۸۲,۵۸۶	۸۳۱	۳۰۴	۱,۳۵۳	۶۸۸	۳۸۵,۷۶۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

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

۱۲-۱-۳- با توجه به فروش شرکت های گروه مالی ایرانیان و لیزینگ آریادانا طی دوره مالی، کاهش دارایی ها و تعدیلات ناشی از آن ایجاد گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
						بهای تمام شده :
-	۳,۳۱۹	-	۰	۶,۰۹۹	۹,۴۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	۸۴۱	۸۴۱	افزایش
-	۳,۳۱۹	-	۰	۶,۹۴۰	۱۰,۲۵۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	-	-	-	۱۰۴	۱۰۴	افزایش
-	۳,۳۱۹	-	۰	۷,۰۴۴	۱۰,۳۶۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	۲,۲۵۲	-	۰	۵,۳۵۸	۷,۶۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	۱۱۸	-	۰	۴۲۶	۵۴۴	استهلاک
-	۲,۳۷۰	-	۰	۵,۷۸۴	۸,۱۵۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۱۱۸	-	-	۵۷۲	۶۹۰	استهلاک
-	۲,۴۸۸	-	۰	۶,۳۵۶	۸,۸۴۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۹۴۹	-	۰	۱,۱۵۶	۲,۱۰۵	مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۸۳۱	-	۰	۶۸۸	۱,۵۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	-	تعدیلات
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در پایان سال
۳,۳۴۷	۳,۵۵۶	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۰۹	۲۰۹	استهلاک سال
۳,۵۵۶	۳,۷۶۵	استهلاک انباشته در پایان سال
۶۲۸	۴۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶

زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه

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

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر
۱,۰۶۱	۵۱۷	۵۴۴
۱۸۵	۱۸۵	۰
۱,۲۴۶	۷۰۲	۵۴۴
۰	۰	۰
(۴۳۸)	(۳۸۵)	(۵۳)
۸۰۸	۳۱۷	۴۹۱
۴۴۷	۴۴۷	۰
۵۳	۵۳	۰
۵۰۰	۵۰۰	۰
۷۲	۷۲	۰
(۳۵۸)	(۳۵۸)	۰
۲۱۴	۲۱۴	۰
۷۴۶	۲۰۲	۵۴۴
۵۹۴	۱۰۳	۴۹۱
شرکت اصلی		
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۰	۰	۰
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۰	۰	۰
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۵	۵	۰
۵	۵	۰
۱۰	۱۰	۰
۱	۱	۰
۱۱	۱۱	۰
۴۰۰	۱	۳۹۹
۳۹۹	۰	۳۹۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری پوهن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	
۲,۶۱۴,۸۷۹	۷,۹۹۷,۷۰۲	۰	۷,۹۹۷,۷۰۲	۱۱,۱۲۴,۴۹۲	۱۳,۱۱۲,۴۶۱	۱۶-۱
۷۸۲,۲۸۹	۱,۶۴۱,۹۵۲	۰	۱,۶۴۱,۹۵۲	۲,۰۳۲,۴۴۶	۱,۷۶۳,۴۴۲	۱۶-۱
۰	۰	۰	۰	۶,۶۵۹	۰	۱۶-۱
۳,۳۹۷,۱۶۸	۹,۶۳۹,۶۵۴	۰	۹,۶۳۹,۶۵۴	۱۳,۱۶۲,۵۹۷	۱۴,۸۷۶,۹۰۳	
۱۱,۸۹۶	۱,۵۲۶	۰	۱,۵۲۶	۱۲,۳۲۰	۲,۳۲۵	۱۶-۱
۰	۰	۰	۰	۸۹۸	۰	۱۶-۱
۳,۴۰۹,۰۶۴	۹,۶۴۱,۱۸۰	۰	۹,۶۴۱,۱۸۰	۱۳,۱۷۵,۸۱۵	۱۴,۸۷۹,۱۳۸	
۳۳۴,۵۱۷	۲۳۴,۸۱۷	۰	۲۳۴,۸۱۷	۰	۰	۱۶-۱
۲۶۵,۰۰۰	۲۵۴,۷۵۹	۰	۲۵۴,۷۵۹	۱,۳۷۵,۶۹۲	۲,۰۰۰,۹۱۸۴	۱۶-۱
۴,۸۸۸,۴۵۸	۸,۳۹۱,۳۰۶	۰	۸,۳۹۱,۳۰۶	۵,۴۴۹,۳۷۷	۸,۳۹۳,۰۶۶	۱۶-۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۱,۸۸۷	۱۶-۱
۵,۴۷۷,۹۷۵	۸,۷۷۰,۷۸۲	۰	۸,۷۷۰,۷۸۲	۶,۸۳۴,۹۶۹	۱۱,۸۵۴,۱۳۷	(۳۲)
۸,۸۸۷,۰۳۹	۱۸,۴۱۱,۹۶۳	۰	۱۸,۴۱۱,۹۶۳	۲۰,۰۰۰,۷۸۴	۲۶,۷۳۳,۳۷۵	(۳۲)
					۲۶,۷۳۳,۳۰۷	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بزرگ و بزرگساز (سهام)

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

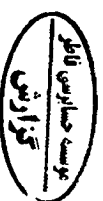
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

واحد های صندوق سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شیرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

توضیحات	گزارش خريد / افزايش سرمايه				ماده در ابتداي دوره			
	فروش / کاهش سرمايه		مبلغ		مبلغ در پايان دوره		درصد مالکيت	
	نمدا	نمدا	مبلغ	نمدا	مبلغ	نمدا	مبلغ	درصد مالکيت
سرمایه گذاری کوتاه مدت								
بهمن دیزل	۲۳,۷۵۰,۷۶۳	۴۱۱,۱۹۳,۰۷۴	۲۳,۸۰۰	۳۰,۱۶۹,۱۰۶	۱,۳۴۷,۳۳۸	۱۴۳,۳۰۴,۳۳۱	۳۳,۰۶۱۸	۰/۸٪
مدنی و صنعتی گل گهر	۵۶,۶۷۰,۰۲۰	۱۱۰,۰۵۹,۶۰۰	۸۸,۵۰۷	۶۰,۶۹۳,۵۸۲	۱,۰۹۵,۳۳۰	۱۰,۶۱۱۷,۰۳۸	۸۸۷,۸۵۹	۰/۱٪
ملی صنایع ایران	۲۳۳,۵۵۰,۰۳۸	-	-	۲۳۳,۷۰۴,۴۶۳	۱,۰۸۰,۰۸۴	۴۷۹,۷۸۵	۱,۵۱۸	۰/۰٪
بیمه ملت	۶۹۵,۱۳۴,۹۷۵	۱,۳۳۵,۳۱۴,۵۶۶	۲۳۸۱,۹۰۰	۱,۶۴۸,۷۳۳,۰۷۰	۱,۳۸۲,۸۳۳	۱,۲۵۱,۴۶۶,۴۵۱	۱,۸۱۲,۶۶۳	۴۱/۱٪
پتروشیمی پردیس	۹,۷۸۵,۰۰۰	۶,۶۸۵,۰۰۰	۱,۴۹۳,۱۷۳	۶,۷۸۵,۰۰۰	۵۰۳,۷۳۳	۹,۶۸۵,۰۰۰	۱,۵۴۸,۳۵۰	۰/۳٪
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۹,۶۴۸,۳۰۲	۱۰,۸۳۴,۷۸۴	۳۳۸,۴۳۷	۱۰,۷۰۵,۰۰۰	۲۵۱,۵۵۳	۵۹,۷۷۸,۰۸۶	۸۸۳,۸۱۶	۰/۱٪
فولاد مبارک اصفهان	-	۹۱,۴۳۳,۰۲۰	۶۶۳,۶۰۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۳۳۳	۶,۴۳۳,۰۲۰	۶۰,۳۷۱	۰/۰٪
سرمایه گذاری غیر	۳۷,۳۷۶,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۹۱۳	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۷۶,۰۰۰	۳۱,۳۷۶,۰۰۰	۴۲۷,۷۴۶	۰/۰٪
تراکتورسازی ایران	۱۴,۳۵۸,۳۹۹	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۹۸	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۸۱	۱۳,۷۵۸,۳۹۹	۳۵۷,۵۴۰	۰/۴٪
گروه دارویی برکت	۱۹,۰۱۴,۳۷۸	۲۹,۰۴۸,۶۴۵	۳۵۱,۱۵۴	-	۴۵۳,۸۳۵	۱۸,۴۸۳,۱۰۹	۲۱۱,۹۹۲	۰/۳٪
مدیریت ارزش سرمایه گذاری	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	-	-	-	-	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۳۰,۶۳۶۰	۰/۷٪
بالایش نفت تهران	۱۰,۲۷۶۶,۹۶۶	۵۵۸۰,۲۵۳۴	۱	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۰۴	۱۴۶,۱۴۹,۵۰۰	۲۰,۶۰۳۳	۰/۱٪
صنایع ریخته گری ایران	۷۲,۷۱۳,۶۳۵	۱۶۹,۶۵۸,۸۹۰	۴۳۳,۴۳۳	۶۰,۹۳۸,۱۵۴	۱۷۲,۱۵۰	۱۸۱,۴۴۴,۱۷۱	۴۵۵,۸۹۹	۷۷/۱٪
پتروشیمی پارس	۱,۱۳۳,۰۰۰	۱۹۳,۵۱۶,۷۳۳	۲۱۲,۸۷۸	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۱۰	۹۷,۷۴۸,۷۳۳	۲۱۴,۳۴۳	۰/۰٪
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۱,۳۷۲,۳۷۰	۳۳,۳۵۵,۳۵۱	۳۳,۴۷۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۴۴	۳۸,۱۳۷,۷۳۱	۱۱۶,۹۸۶	۰/۱٪
سرمایه گذاری البرز	۱۲,۹۳۷,۱۳۴	۱۳,۹۶۳,۹۷۸	۵۸,۷۸۱	۶,۹۰۰,۰۰۰	۸۵,۹۱۵	۲۱,۰۰۰,۰۶۳	۱۴۶,۸۱۱	۰/۳٪
قند پیرانشهر	۲۹,۷۹۲,۹۱۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۹۰	۲۴,۸۹۶,۸۴۶	۱۳۶,۰۶۹	۲۷,۸۹۷,۰۶۴	۲۱۷,۹۷۳	۱/۱٪
سیمان غرب	۸۰,۷۸۲,۳۳۳	۴۳,۴۱۶,۶۶۶	۸۱۲,۲۵۳	۴۳,۴۱۶,۶۶۶	۸۵,۶۶۰	۸۰,۷۸۲,۳۳۳	۸۸۶,۶۹۹	۱۶/۳٪
بندیده شیمی قرن	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۵۹	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۱۸	۰/۴٪
بندیده شیمی قرن (حق تقدم)	۱۳۷,۷۵۹	-	-	-	۱۳۷,۷۵۹	-	-	۰/۰٪
جنگری شمال	۱۹,۹۵۹,۳۱۳	-	-	-	-	۱۹,۹۵۹,۳۱۳	۱۳۱,۷۸۲	۰/۳٪
الومینیم ایران	۳۲,۱۷۲,۵۳۰	۸۱,۴۲۵,۹۱۸	-	-	-	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	۹۲,۱۳۴	۰/۳٪
بلک ملت	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	۰/۰٪
پتروشیمی غدیر	۱,۴۰۰,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	۰/۰٪
پالایش نفت اصفهان	۹۸,۵۳۶,۶۰۸	۳۵,۶۹۵,۵۳۵	-	-	-	-	-	۰/۱٪
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۶,۰۸۸,۷۰۰	۱۵,۳۵۵,۳۳۷	۷۳,۶۰۸	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۳	۳۷,۸۹۳,۹۳۷	۱۴۹,۷۹۳	۰/۱٪
پتروشیمی غیر (حق تقدم)	۲۸,۳۳۸,۵۹۴	-	-	-	۸۴,۴۳۳	-	-	۰/۰٪
صنایع و معدن احیاء سیاهان	۵۵۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۴	۵۵۲,۰۰۰	۸۳,۰۳۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۴	۰/۱٪
پتروشیمی مبین	۲۴,۸۳۴,۳۶۶	-	-	-	۲,۵۵۷	۲۳,۱۵۵,۵۵۸	۷۰,۰۴۹۱	۰/۱٪
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	۱۸,۳۱۲,۵۵۶	۱۳,۶۱۵,۴۰۰	۲۷,۵۵۸	۱۲,۰۶۵۴	۶۱,۸۸۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۵	۰/۰٪
دارویی تأمین (تیکم)	۲۴,۵۷۴,۶۶۴	۲۳,۹۴۴,۵۷۳	۸۶,۱۹۱	۷۵,۶۳۵	-	-	-	۰/۰٪
گروه دارویی برکت (حق تقدم)	۵۰,۴۸۶,۶۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۵	-	-	-	-	۰/۰٪
پتروشیمی شیراز	۳,۸۱۰,۰۰۳	۱,۸۹۶,۸۹۱	۳۹,۴۴۵	۲۶,۴۴۴	۱۴,۰۹۵	۲۸,۳۵۶,۳۳۵	۶۹,۷۸۵	۰/۰٪
پتروشیمی جم	۱۵,۵۶۸,۳۳۸	۱۹,۱۰۰,۰۴۳	۱۹,۱۰۰,۰۴۳	۷,۱۸۶	۳۹,۶۶۴	۲,۴۸۷,۲۰۰	۲۳,۶۱۱	۰/۰٪
مدنی و صنعتی چادرملو	۲۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷,۷۴۰	۷,۱۸۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۶۴	-	-	۰/۰٪
نیروگاه زاکرس کوز	۳۹,۰۹۱,۳۴۶	۷۷,۹۸۰,۸۷۰	۱۹۹,۳۳۸	۱۰۷,۰۷۲,۳۱۶	۲۵۳,۳۰۷	-	-	۰/۰٪
صنایع ریخته گری ایران (حق تقدم)	۲,۱۰۴,۴۶۷	۵۰,۵۵۳	۵۰,۶۹	-	-	۲,۴۲۷,۶۶۹	۵۵,۶۳۳	۰/۱٪

شیرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

شرح	افزایش		کاهش		مجموعه در پایان دوره		درصد مالکیت
	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مجموعه در پایان دوره		
	نماد	مبلغ	نماد	مبلغ	نماد	مبلغ	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدم)	۱۳.۳۰.۵.۲۳۷	۰	۱۳.۳۰.۵.۲۳۷	۰	۲۳.۴۹۴	۰	۰/۰٪
نفت واکر پتروشیمی تامین	۲۲.۰۷.۰۰۰	۰	۱.۰۷.۰۰۰	۰	۶.۱۶۴	۰	۰/۰٪
پتروشیمی فجر	۱۴.۳۶۹.۲۷۷	۳۳.۳۶۸.۵۹۴	۴۳.۱۰.۱.۱۱۸	۰	۱۲۶.۰۰۲	۰	۰/۰٪
کالسیسین	۴۱.۳۲۳	۰	۷۵۶.۹۳۰	۰	۲.۱۱۸	۰	۰/۰٪
پتروشیمی جم (حق تقدم)	۱۴.۷۵۶.۹۳۰	۰	۱.۸۹۶.۸۹۱	۰	۳۹.۹۳۵	۰	۰/۰٪
پتروشیمی خراسان	۲.۱۸۷.۵۴۴	۰	۳۷۸.۵۰۳	۰	۶.۷۹۰	۰	۰/۰٪
قند نقش جهان	۴۴۱.۴۶۹	۰	۲۷۷.۰۰۰	۰	۲۳.۶۴۰	۰	۰/۰٪
دارویی تامین (تیسکو) (حق تقدم)	۱۷.۶۶۷.۲۷۳	۰	۱۷.۶۶۷.۲۷۳	۰	۳۴.۳۰۴	۰	۰/۰٪
گروه بهمن	۶۷.۷۶۷.۶۹۷	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۷.۷۰۰.۳	۰	۶۹.۳۳۵	۰	۰/۰٪
زغال سنگ پروده طیس	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۲۲.۱۶۶	۰	۰/۰٪
گشت و دامداری نکا	۲۸.۷۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
نفت سیاهان	۵۲.۹۵۸.۸۹۶	۰	۳.۷۱۰.۱۲۲	۰	۱.۹۴۷	۰	۰/۰٪
سرمایه گذاری توسعه سدان و فلزات (حق تقدم)	۷.۴۸۷.۴۲۵	۰	۱۷.۴۲۱	۰	۲۷.۵۵۸	۰	۰/۰٪
کاشی حافظ (حق تقدم)	۹.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶.۴۹۴	۰	۰/۰٪
سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)	۲۱.۰۰۰.۰۰۶	۰	۴.۷۷۳.۹۲۴	۰	۲۶.۲۱۰	۰	۰/۰٪
فروسیس ایران	۲۲.۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
صنایع مس شهید باهنر	۲۰.۴۰.۱۲۷۳	۲.۵۳۵.۰۳۰	۵.۰۸۶۹	۰	۱۶.۳۲۹	۰	۰/۰٪
کلنی و سرامیک سینا	۳۶۹.۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
پارس دارو	۴.۳۳۶.۴۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
تامین سرمایه نوین	۲.۲۴۱.۰۰۰	۱.۴۱۹.۲۹۸	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
سرمایه گذاری سپه	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۱.۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
ارتباطات سبار ایران	۴.۱۳۴.۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
سرمایه گذاری شفا دارو	۴۵۹.۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
کارت اعتباری کیش	۱.۱۰۵.۶۷۴	۰	۱.۱۰۵.۶۷۴	۰	۰	۰	۰/۰٪
صنایع مس شهید باهنر (حق تقدم)	۵۳۵.۰۳۰	۰	۵۳۵.۰۳۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
کربن ایران	۱۰.۵۰۰۰	۲.۵۷۶.۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
داروسازی جابر	۲۰.۳.۱۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
مدیریت سرمایه گذاری امید	۲.۹۸۶.۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
کارت اعتباری کیش (حق تقدم)	۴۷۷.۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
نفت پارس	۲.۱۳۶.۴۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
داروسازی فارابی (حق تقدم)	۹۲۴.۳۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
داروسازی فارابی	۵۵۴.۶۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
بلک تجارت	۲.۳۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
مدیریت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)	۵.۲۳۳.۱۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
پتروشیمی مارون	۹.۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
پلی پروپیلن جم	۲.۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
پتروشیمی نوری	۳.۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪
نفت واکر پتروشیمی تامین (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

توضیحات	کاهش				افزایش			
	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مطلوبه در ابتدای دوره		مطلوبه در پایان دوره	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
بهرار کلانه تهران	۰/۰٪	۴۹۶	۳۰۰,۰۰۰	۰	۴۹۶	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
بهمن لیرینگ	۷/۴٪	۲۱۱,۲۰۱	۷۷,۰۴۹,۹۸۵	۲۵۲,۲۷۴	۱۱۲,۲۳۰,۷۷۲	۴۲۳,۴۷۵	۱۸۹,۳۷۰,۶۶۷	۰
پشم شیشه ایران	۰/۰٪	۲,۶۶۳	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۵	۰	۶,۹۸۸	۵۰۰,۰۰۰	۰
پشم شیشه ایران (حق تقدم)	۰/۱٪	۴,۳۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۳۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
پروا زر کلن آبی حره	۰/۱٪	۴۰,۳۵۹	۱,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۳۵۹	۱,۶۵۰,۰۰۰	۰
تاسین سرمایه طلوع فارس	۷/۶٪	۹۴۴,۹۸۵	۱۷۹,۴۰۵,۱۹۷	۰	۰	۹۴۴,۹۸۵	۱۷۹,۴۰۵,۱۹۷	۰
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۷/۴٪	۲۹۱,۴۱۴	۲۷,۳۸۵,۶۹۵	۰	۰	۲۹۱,۴۱۴	۲۷,۳۸۵,۶۹۵	۰
خدمات دریایی تانیدوار خاورمیانه	۰/۰٪	۱۴۰,۷۷۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴۰,۷۷۱	۳۰۰,۰۰۰	۰
ریخته گری تراکتور	۰/۰٪	۶۷	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۶۷	۱۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری سیداحق تقدم	۰/۰٪	۰	۰	۳,۷۷۲	۱,۳۰۸,۵۴۹	۳,۷۷۲	۱,۳۰۸,۵۴۹	۰
سیمان سپاهان	۰/۴٪	۴۱,۵۵۰	۴,۳۷۷,۹۹۵	۴۸,۴۹۱	۹۰۰,۰۴۱	۹۰۰,۰۴۱	۸,۴۲۷,۹۹۵	۰
کاشی حافظ	۰/۴٪	۲۶,۴۹۳	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶,۴۹۳	۹۰۰,۰۰۰	۰
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰/۱٪	۳۳۸,۳۷۶	۱۴,۰۴۲,۰۳۲	۲۵۲,۲۳۰	۱۸,۲۵۲,۲۵۷	۶۹۱,۵۰۶	۳۲,۳۱۴,۳۸۹	۰
گروه توسعه مالی مهر آینده گان	۰/۰٪	۸,۳۹۰	۱,۴۷۱,۸۱۰	۰	۰	۸,۳۹۰	۱,۴۷۱,۸۱۰	۰
لیرینگ آریندا	۰/۰٪	۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰
مغان بافق	۰/۰٪	۱۱,۹۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۹۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۰
مسنی و مسینی گل گهرحق تقدم	۰/۰٪	۰	۱,۷۷۶	۱,۶۲۳,۸۴۰	۱,۷۷۶	۱,۶۲۳,۸۴۰	۰	۰
نفت لاران	۰/۰٪	۱۲,۷۳۶	۵۲۳,۶۶۳	۰	۰	۱۲,۷۳۶	۵۲۳,۶۶۳	۰
اختیار خرید پارسان (۱۱-۸-۲۰۰۱)	۰/۰٪	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰
اختیار خرید پارسان (۴۱-۸-۲۰۰۱)	۰/۰٪	۰	۵۸۵	۰	۰	۵۸۵	۰	۰
اختیار خرید پارسان (۱۵۱-۲-۲۰۰۱)	۰/۰٪	۰	۱۶۴	۰	۰	۱۶۴	۰	۰
سکه تسلیم بهار تحولی یک روزه و قله	۰/۰٪	۰	۲,۴۴۸	۵,۰۰۰	۰	۲,۴۴۸	۵,۰۰۰	۰
سکه تسلیم بهار تحولی یک روزه ملت	۰/۰٪	۰	۲,۳۱۱	۴,۵۰۰	۰	۲,۳۱۱	۴,۵۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری یکم مدرز	۰/۰٪	۰	۱,۲۰۳,۱۴۶	۱۰,۶۰۸,۸۱۳	۰	۱,۲۰۳,۱۴۶	۱۰,۶۰۸,۸۱۳	۰
صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر	۱۸,۵۳٪	۵۸۲,۸۲۰	۱۵۵,۵۴۴	۲۳۲,۴۶۷	۴۴,۹۹۸	۸,۳۴۹	۷۸۲,۳۸۹	۱۴۷,۱۹۵
صندوق آی کی فردی زاگرس	۰/۰٪	۲۶۰,۴۶۳	۱۸,۰۳۸,۷۱۸	۱۴۰,۸۰۵,۵۰۰	۲۰,۵۰۵,۵۵۲	۴۴,۹۹۷	۳,۷۴۱,۵۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کسند	۰/۰٪	۱۰,۰۱۴	۰	۰	۰	۱۰,۰۱۴	۰	۰
صندوق س ا اعتماد ملرز ثبت	۰/۰٪	۱۱,۴۵۶,۷۸۰	۱,۰۴۰,۲۶۷	۱۰,۴۰۲,۹۴۱۲	۱,۱۶۳,۱۹۱	۱۱۵,۴۹۶,۱۹۳	۰	۰
صندوق پلاشی یکم پلاش	۰/۰٪	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	۰	۰	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	۰
صندوق س ثبات وستا	۰/۰٪	۵۲,۳۴۹	۴,۳۱۱,۶۷۷	۷۲۵,۸۸۲	۶۰,۴۷۰,۰۰۰	۷۹۹,۳۳۱	۶۴,۶۸۱,۶۷۷	۰
صندوق س لجنند فارابی	۰/۴٪	۲۴۹,۹۸۱	۲۳,۴۷۸,۰۰۰	۰	۰	۲۴۹,۹۸۱	۲۳,۴۷۸,۰۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ارزش پالایش	۰/۰٪	۰	۱۹	۰	۰	۱۹	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	۰/۰٪	۰	۱۹۹,۹۶۴	۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۹۹,۹۶۴	۵,۱۲۵,۰۰۰	۰	۰
صندوق سکوو سبلند زاگرس	۰/۵٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های جاری	۱۴,۸۷۶,۹۰۳	۳,۳۰۸,۳۷۰,۳۸	۱۵,۶۵۴,۰۲۱	۳,۱۱۵,۸۸۷,۵۵۵	۱۷,۶۶۸,۳۲۴	۴,۱۴۵,۳۱۰,۵۷۱	۱۲,۱۶۲,۵۱۷	۲,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲
ذخیره کاهش ارزش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های جاری	۱۴,۸۷۶,۹۰۳	۳,۳۰۸,۳۷۰,۳۸	۱۵,۶۵۴,۰۲۱	۳,۱۱۵,۸۸۷,۵۵۵	۱۷,۶۶۸,۳۲۴	۴,۱۴۵,۳۱۰,۵۷۱	۱۲,۱۶۲,۵۱۷	۲,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

درصد مالکیت	مابده در ابتدای دوره		کاهش		افزایش		مابده در ابتدای دوره	
	میلنگ		تعداد		میلنگ		تعداد	
	میلنگ	تعداد	میلنگ	تعداد	میلنگ	تعداد	میلنگ	تعداد
	۲,۲۲۵	-	۱۰,۶۵۵	-	۵۷۰	-	۱۲,۲۲۰	-
	-	-	۸۹۸	-	-	-	۸۹۸	-
	۲,۲۲۵	-	۱۱,۵۵۳	-	۵۷۰	-	۱۳,۲۱۸	-
	۱۴,۸۷۹,۱۲۸	۳,۲۰۸,۲۷۴,۰۳۸	۱۵,۶۶۵,۵۷۴	۳,۱۱۵,۸۸۷,۵۸۵	۱۷,۳۶۸,۸۹۴	۴,۱۴۵,۳۱۰,۵۷۱	۱۳,۱۷۵,۸۱۵	۳,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲
۲۷/۳٪	۱,۸۳۸,۷۰۱	۸۱,۹۲۸,۷۶۰	۱۰,۲۴۰	۹,۸۱۹,۵۰۱	۶۴۲,۸۶۷	-	۱,۱۹۶,۰۷۴	۹۱,۷۴۸,۳۶۱
۳۸/۵٪	۱۸۰,۴۸۳	۱۶۹,۴۹۷,۰۱۰	-	۲,۰۰۰	۸۶۵	-	۱۷۹,۶۱۸	۱۶۹,۴۹۹,۰۱۰
	۲,۰۰۹,۱۸۴	۲۵۱,۴۲۵,۷۷۰	۱۰,۲۴۰	۹,۸۲۱,۵۰۱	۶۴۲,۳۳۲	-	۱,۳۷۵,۶۹۲	۲۶۱,۲۴۷,۳۷۱
۵۱/۰٪	۲,۲۱۱,۳۳۶	۶,۷۰۶,۲۳۵,۳۳۶	-	۴	۱۵۱,۳۳۶	۹۴,۷۹۸,۰۵۶	۲,۰۵۹,۹۹۰	۶,۶۱۱,۴۳۷,۲۷۴
۰/۳٪	۲,۴۱۰,۱۳۰	۱,۱۴۰,۴۵۵,۷۷۰	۵۵۷,۵۳۳	۵۳,۱۱۲,۴۴۰	۳۸۵,۶۱۵	۵۵۱,۱۴۷,۲۰۲	۲,۵۸۲,۰۳۸	۶۴۲,۴۲۱,۰۰۸
۱/۰٪	۴۰۲,۹۸۲	۳۰۰,۴۷۰,۳۷۸۰	-	-	-	-	۴۰۳,۹۸۲	۳۰۰,۴۷۰,۳۷۸۰
۰/۳٪	۱,۷۲۰,۷۵۲	۱,۳۱۴,۲۶۵,۹۵۹	۶۶۴	۲,۲۳۴,۰۴۱	۱,۴۲۱,۴۷۸	۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۳۸	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲/۱٪	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰
۱۰/۱٪	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۰/۱٪	۴,۲۵۴	۱۲,۷۶۲,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۲۵۴	۱۲,۷۶۲,۰۰۰
۰/۰٪	-	-	۲,۴۴۵	۱,۶۵۴,۹۳۲	-	-	۲,۴۴۵	۱,۶۵۴,۹۳۲
۰/۳٪	۱,۴۸۲	۳۶,۳۱۱,۵۱۶	-	-	-	-	۱,۴۸۲	۳۶,۳۱۱,۵۱۶
۰/۳٪	۱,۹۹۴	۱,۹۹۳,۱۶۴	-	-	۹۹۷	۹۹۶,۵۸۲	۹۹۷	۹۹۶,۵۸۲
۰/۰٪	۴۴	۴,۴۱۰	-	-	-	-	۴۴	۴,۴۱۰
۰/۰٪	۲۶	۷	-	-	-	-	۲۶	۷
۰/۰٪	۳۳	۲۵۶,۵۰۰	۱۱	۸۵,۵۰۰	۳۲	۱۷۲,۶۶۸	۱۲	۱۶۹,۳۳۲
۰/۰٪	۸	۸,۰۰۰	-	-	-	-	۸	۸,۰۰۰
۰/۰٪	۷	۵,۲۵۰	-	-	-	-	۷	۵,۲۵۰
۰/۰٪	۳	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۳	۱,۰۰۰
۰/۰٪	۲	۶,۳۹۶	۲	۱,۵۹۸	۱	۱,۷۴۷	۳	۶,۳۹۷
۰/۰٪	۳	۳,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۳	۳,۰۰۰
۰/۰٪	۱	۶,۱۴۵	۱	۴,۶۹۷	-	۱,۴۴۸	۲	۹,۳۹۴
۰/۰٪	۱	۱۰,۰۹۱	-	۱,۵۴۹	۱	۳,۸۷۷	-	۷,۷۶۳
۰/۰٪	-	۲۵۰	-	-	-	-	-	۲۵۰
۰/۱٪	۲	۳,۰۰۰	-	-	۲	۳,۰۰۰	-	-
۱/۴۵٪	۱,۴۴۴,۹۶۹	۲۶۰,۸۵۰,۶۹۸	-	-	۱,۴۴۴,۹۶۹	۲۶۰,۸۵۰,۶۹۸	-	-
۰/۰٪	-	-	۹۹۷	۹۹۶,۵۸۲	۹۹۷	۹۹۶,۵۸۲	-	-
۰/۰٪	۳۴۸,۷۴۱	۲۷۹,۸۸۶	-	-	۳۴۸,۷۴۱	۲۷۹,۸۸۶	-	-
۰/۰٪	۱,۰۳۰,۱۴۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	-	-	۱,۰۳۰,۱۴۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	-	-
	۹,۸۴۴,۹۸۴	۱۲,۴۳۱,۰۲۲,۹۶۱	۵۶۱,۶۴۴	۵۸۰,۹۲,۳۳۳	۴,۹۵۷,۳۳۴	۱,۱۱۶,۸۱۳,۵۵۹	۵,۴۴۹,۳۰۹	۱۱,۳۷۲,۳۰۱,۷۴۵
	۱۱,۸۵۴,۱۶۹	۱۲,۶۸۲,۴۴۸,۷۳۱	۵۷۱,۸۸۴	۶۷,۹۱۳,۸۴۴	۵,۶۰۱,۰۵۶	۱,۱۱۶,۸۱۳,۵۵۹	۶,۸۲۵,۰۰۱	۱۱,۶۳۳,۵۴۹,۰۱۶
	(۳۲)	-	-	-	-	-	(۳۲)	-
	۱۱,۸۵۴,۱۴۷	۱۲,۶۸۲,۴۴۸,۷۳۱	۵۷۱,۸۸۴	۶۷,۹۱۳,۸۴۴	۵,۶۰۱,۰۵۶	۱,۱۱۶,۸۱۳,۵۵۹	۶,۸۲۴,۹۶۹	۱۱,۶۳۳,۵۴۹,۰۱۶
	۲۶,۷۲۳,۲۷۵	۱۵,۸۹۰,۸۲۳,۷۶۹	۱۶,۳۳۷,۴۵۸	۳,۱۸۳,۸۰۱,۴۲۹	۲۲,۹۶۹,۹۵۰	۵,۳۶۲,۱۳۴,۱۳۰	۲۰,۰۰۰,۷۸۴	۱۳,۸۱۲,۵۰۰,۰۶۸

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی

جمع سپرده های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری بلند مدت :

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت گروه انرژی آریادانا

جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت گروه بهمن

فولاد مبارکه اصفهان

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت پتروشیمی اصفهان

شرکت نیک صنعت پارسین

شرکت رایان فن گستر دیزل

شرکت بورس انرژی ایران

شرکت پالایشگاه بندرعباس

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار

فناوا کارت

پنبه و الیاف نساجی

پلی اکریل ایران

سیبا موتور

توسعه سازه پای

ساسان

کارخانجات صنعتی پیام

سرمایه گذاری وثوق امین

حقاری آریادانا

سرمایه گذاری جامی

شرکت بورس اوراق بهادار تهران

شرکت سرمایه گذاری لقمان

لیزینگ آریادانا

بهمن دیزل

فناوا کارت-حق تقدم

صندوق تراز وستا

صندوق سرمایه گذاری یکم هامرز

جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

ذخیره کاهش ارزش

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عامه)
 مادرانتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

توضیحات	افزایش			کاهش		
	خرید / افزایش سرمایه			فروش / کاهش سرمایه		
	تعداد	مبلغ	نسبت	تعداد	مبلغ	نسبت
سرمایه گذاری کوتاه مدت:						
نفت و گاز ایران	۴۹,۱۴۸,۳۰۳	۳۸۴,۶۳۳	۱۰,۸۴۳,۷۸۴	۳۹۸,۴۳۷	۴۰۵,۰۰۰	۴۰,۳۹
ارتباطات سیمار ایران	۴۰,۱۴۳,۷۰۷	۱۳,۴۳۰	.	.	۲,۸۶۳,۳۹۵	۸,۴۹۴
پتروشیمی چین	۲۴,۸۳۴,۳۶۶	۷۳,۰۴۸	.	.	۸۶۸,۰۰۸	۲,۵۵۷
دارویی تائین (تبیگو)	۳۴,۵۷۴,۶۶۴	۶۷,۱۳۳	۲۳,۹۴۳,۵۷۳	۱۳,۰۶۵۴	.	.
پتروشیمی فخر	۱۲,۷۳۳,۷۰۶	۴۴,۷۵۲	۳۰,۳۶۷,۴۱۲	۱۵۹,۹۱۳	۳۸,۳۰۱,۱۱۸	۱۰۲,۷۵۷
سرمایه گذاری توسعه مدائن و فلزات	۱۸,۳۱۳,۵۶۵	۶۷,۴۰۰	۱۳,۶۱۵,۴۶۰	۲۷,۵۵۸	۲۵,۶۸۶,۷۳۵	۸۳,۸۴۱
نفت و گاز پتروشیمی تلمین	۲۳,۰۷۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۵	.	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	۶,۱۶۴
پالایش نفت اصفهان	۹۸,۵۳۶,۶۰۸	۱۰۰,۰۳۷	۳۵,۶۹۵,۵۳۵	۲۵,۳۸۱,۷۵۱	۷۵,۳۸۱,۷۵۱	۵۶,۳۵۲
سرمایه گذاری غیر	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۲۰,۰۱۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۹۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۱۲
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۴	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۴
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشاورزی	۲۴,۱۳۸,۷۰۰	۸۱,۳۳۳	۱۵,۳۵۵,۳۳۷	۷۳,۶۰۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۸
پتروشیمی چم	۲,۸۱۰,۰۰۰	۵۹,۱۷۳	۱,۸۹۶,۸۹۱	۳۹,۹۴۵	.	.
پارس دارو	۴,۳۳۶,۴۸۹	۱۳,۷۳۳	.	.	۱۱۰,۴۳۳	۳۵۰
پتروشیمی خراسان	۲,۱۸۷,۵۴۴	۳۹,۳۴۰	.	.	۳۷۸,۵۰۳	۶,۷۹۰
سرمایه گذاری البرز	۷,۵۵۳,۸۴۵	۱۰۰,۰۲۹	۱۰,۸۸۰,۶۶۰	۴۷,۷۹۴	.	۱۹,۳۳۶
مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۹۸۶,۶۷۶	۴,۴۱۷	.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۱
داروسازی فارابی	۵۵۴,۶۳۱	۱,۶۱۶	۹۲۴,۳۸۴	۲,۶۹۳	.	.
بهمن لیزینگ	.	.	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۱۹	.	.
پتروشیمی مارون	۹,۴۳۰	۱۷۸	.	.	۹,۴۳۰	۱۷۸
سیمان سیاهان	۵۳,۹۵۸,۸۹۶	.	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۳۷	.	.
نفت سیاهان	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۷۱,۳۳۰	.	.	۳,۷۱۰,۱۳۳	۱,۹۴۷
سیمان غرب	۴۱,۳۳۷,۹۹۷	۱۶,۰۳۶	۳	.	.	.
سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۱۴,۷۵۶,۹۴۰	۴۱,۰۹۳	.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۳
کالسنجین	۳۳,۱۷۳,۵۳۰	۳۳,۱۷۳,۵۳۰	۸۱,۴۳۵,۹۱۸	.	۷۵۶,۹۳۰	۳,۱۱۸
الوسیم ایران	.	.	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۸۳۸	.	.
پتروشیمی پارس	۱۷,۳۳۲,۳۷۰	۹۸,۷۳۳	۲۳,۳۵۵,۳۵۱	۳۲,۴۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۷
فولاد کاه جنوب کیش	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۴۵	.	.
پتروشیمی شیراز	.	.	.	۷۵,۶۴۵	.	.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

کلمه	فراپیش				مابده در ابتدای دوره			
	خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		مابده در پایان دوره		درصد مالکیت	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
پژوهشی پردیس	۲,۱۳۶,۴۶۵	۰	۰	۱,۳۹۲,۱۷۳	۶,۶۸۵,۰۰۰	۱,۳۹۲,۱۷۳	۶,۶۸۵,۰۰۰	۰/۱۱۱
نفت پارس	۰	۲,۴۲۶	۰	۰	۲,۱۳۶,۴۶۵	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۰/۰۱۳
سنگ آهن گل گهر	۰	۰	۰	۸۸۷,۷۳۲	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۸۷,۷۳۲	۰/۰۵۳
مدنی و صنعتی چادرملو	۱۴,۳۸۰,۳۴۸	۵۱,۸۵۰	۱۹,۱۰۰,۴۳۳	۲۶,۴۴۴	۲۸,۳۵۶,۳۴۵	۶۹,۷۸۵	۶۹,۷۸۵	۰/۰۲۴
حکاری شمال	۱۸,۷۵۰,۲۸۷	۱۲۱,۹۱۹	۰	۰	۱۸,۷۵۰,۲۸۷	۱۲۱,۹۱۹	۱۲۱,۹۱۹	۰/۲۰۸
صنایع و معادن اسبیه، سیاهان	۰	۰	۰	۵۴,۱۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۱۱۴	۰/۰۵۰
شفا دارو	۰	۰	۰	۵۲,۱۳۴	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۱۳۴	۰/۱۲۵
نیروگاه راکرس کوفه	۰	۰	۰	۷,۱۸۶	۱,۷۸۷,۷۴۰	۰	۷,۱۸۶	۰/۰۲۰
پیمه ملت	۰	۰	۰	۱۵۱,۹۷۵	۱۱۲,۹۷۳,۰۷۰	۰	۱۵۱,۹۷۵	۰/۳۶۹
صنایع ریخته گری ایران	۰	۰	۰	۵۹,۳۲۵	۲۱,۱۱۷,۸۱۷	۰	۵۹,۳۲۵	۰/۸۹۵
قند پیرلشهر	۰	۰	۰	۱۸۵,۹۹۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۵,۹۹۰	۰/۹۰۹
گروه دارویی برکت	۰	۰	۰	۲۰۴,۷۶۷	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۴,۷۶۷	۰/۲۴۵
نفت لاول	۰	۰	۰	۱۲,۷۲۶	۵۲۳,۶۶۲	۰	۱۲,۷۲۶	۰/۰۰۷
تأمین سرمایه خلیج فارس	۰	۰	۰	۷۲۶,۰۷۳	۱۳۰,۹۹۲,۱۳۰	۰	۷۲۶,۰۷۳	۲/۲۲۰
انتخاب خرید پارسین (۱۵۰۰۱۵۰۰)	۰	۰	۰	۱۶۴	۱۳,۰۰۰	۰	۰	۰/۰۰۰
انتخاب خرید پارسین (۸۰۰۴۱۰۰۴۱۰۰)	۰	۰	۰	۵۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰/۰۰۰
انتخاب خرید پارسین (۸۰۰۱۱۰۰۱۱۰۰)	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰/۰۰۰
توسعه پارک ملی آه و فولاد میلاد	۰	۰	۰	۹۰,۳۳۸	۱۰,۷۹۰,۳۱۴	۰	۹۰,۳۳۸	۰/۹۵۱
تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۱۵۱,۷۹۸	۶,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۱,۷۹۸	۰/۳۱۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۳۳۷,۰۷۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۷,۰۷۶	۰/۰۶۵
صنایع مس شهید باهنر	۰	۰	۰	۴۵,۵۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۵۲۰	۰/۰۷۶
بلی پروپیلن جم	۰	۰	۰	۰	۴۴۵	۰	۰	۰/۰۰۰
پالایش نفت تهران	۶۹,۹۰۶,۰۵۷	۱۴۵,۲۰۱	۰	۰	۱۱۳,۰۸۳,۳۳۷	۱۴۵,۲۰۱	۱۴۵,۲۰۱	۰/۰۴۱
مدیریت ارزش سرمایه گذاری (مدیر)	۶,۰۹۲۴,۰۵۷	۳۰,۶۳۶	۰	۰	۶,۰۹۲۴,۰۵۷	۳۰,۶۳۶	۳۰,۶۳۶	۰/۶۷۷
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)	۷,۶۸۷,۴۳۵	۲۷,۵۵۸	۰	۰	۸,۹۷۳,۱۰۰	۱۷,۴۲۱	۸,۹۷۳,۱۰۰	۰/۰۱۴
پژوهشی جم (حق تقدم)	۱,۸۹۶,۸۹۱	۳۹,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰۰
سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)	۱,۱۸۳,۴۳۹	۱۵,۲۳۳	۰	۰	۱,۱۸۳,۴۳۹	۱۵,۲۳۳	۱,۱۸۳,۴۳۹	۰/۱۰۸
مدیریت سرمایه گذاری اسید (حق تقدم)	۵,۳۳۳,۱۹۶	۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰۰
دارویی تأمین (تیکو) (حق تقدم)	۱۷,۶۶۷,۲۷۳	۳۴,۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ میلیون ریال)			کاهش		افزایش			
درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-/۰۰۰	۰	-	۶۸۵۰۵	۲۵,۴۶۷,۴۱۲	۰	۰	۶۸۵۰۵	۲۵,۴۶۷,۴۱۲
-/۰۰۰	۰	-	۴۱,۴۲۸	۱۲,۳۱۰,۷۳۷	۰	۰	۴۱,۴۲۸	۱۲,۳۱۰,۷۳۷
-/۰۰۰	۰	-	۲,۶۹۳	۹۲۴,۳۸۵	۹۲۴	۰	۱,۷۶۹	۹۲۴,۳۸۵
-/۰۰۵	۹,۲۰۰	۵,۱۵۳,۳۷۴			۹,۲۰۰	۵,۱۵۳,۳۷۴	۰	۰
-/۰۰۰	۰	-	۱۹۹,۹۶۴	۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۹۹,۹۶۴	۵,۱۲۵,۰۰۰	۰	۰
-/۰۰۰	۵۸۳,۸۲۰	۱۵۵,۵۴۴	۲۴۳,۴۶۷	۰	۴۴,۹۹۸	۸,۳۴۹	۷۸۳,۳۸۹	۱۴۷,۱۹۵
-/۱۴۰	۵۳,۴۴۹	۴,۳۱۱,۶۷۷	۷۴۵,۸۸۲	۶۰,۴۷۰,۰۰۰	۷۹۹,۳۳۱	۶۴,۶۸۱,۶۷۷	۰	۰
-/۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
-/۰۴۴	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	۰	۰	۴۴۹,۷۹۳	۵,۹۱۲,۱۱۲	۰	۰
-/۲۹۰	۱۱۴,۹۲۴	۱۱,۴۵۶,۷۸۰	۵۰۱,۳۰۲	۴۹,۶۳۸,۰۰۰	۶۱۶,۳۲۷	۶۱,۰۹۴,۷۸۰	۰	۰
-/۴۸۰	۱۳۹,۹۸۶	۹,۴۶۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۲۸۰	۸۴,۳۰۴,۰۰۰	۱,۲۷۰,۲۶۶	۹۳,۷۶۴,۰۰۰	۰	۰
۲,۱۲	۲۴۹,۹۸۱	۲۳,۴۷۸,۰۰۰	۰	۰	۲۴۹,۹۸۱	۲۳,۴۷۸,۰۰۰	۰	۰
	۹,۶۳۹,۶۵۴	۱,۵۴۹,۴۶۱,۳۲۴	۳,۴۳۱,۳۵۸	۴۳۸,۳۸۵,۸۹۹	۹,۶۷۳,۸۴۵	۱,۳۲۵,۸۴۴,۶۷۲	۳,۳۹۷,۱۶۸	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۹,۶۳۹,۶۵۴	۱,۵۴۹,۴۶۱,۳۲۴	۳,۴۳۱,۳۵۸	۴۳۸,۳۸۵,۸۹۹	۹,۶۷۳,۸۴۵	۱,۳۲۵,۸۴۴,۶۷۲	۳,۳۹۷,۱۶۸	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۱
	۱,۵۲۶	۰	۱۰,۳۷۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۹۶	۰
	۱,۵۲۶	۰	۱۰,۳۷۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۹۶	۰
	۹,۶۴۱,۱۸۰	۱,۵۴۹,۴۶۱,۳۲۴	۳,۴۴۱,۷۲۸	۴۳۸,۳۸۵,۸۹۹	۹,۶۷۳,۸۴۵	۱,۳۲۵,۸۴۴,۶۷۲	۳,۴۰۹,۰۶۴	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۱
-/۰۰۰	۰	۰	۹۹,۷۰۰	۹۹,۶۹۸,۵۰۰	۰	۰	۹۹,۷۰۰	۹۹,۶۹۸,۵۰۰
۹۹/۹۹۰	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۹,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۹,۸۴۲
۶۹/۵۰۰	۶۹,۶۵۱	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۶۹,۶۵۱	۶۹,۵۱۰,۹۹۶
۹۸/۰۰۰	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰
۹۹/۶۰۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰
۹۹/۶۰۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عامی)
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

درصد مالکیت	مبلغ در پایان دوره		کلش		مبلغ در ابتدای دوره	
	مبلغ در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۹۸/۰۰۰	۹,۸۵۵	۹,۷۹۶,۰۰۰	*	*	*	*
۰/۰۰۱	۱	۱,۰۰۰	*	*	*	۱
	۲۲۴,۶۱۷	۲۲۴,۶۱۷,۴۲۸	۹۹,۷۰۰	۹۹,۶۸۵,۰۰۰	*	۲۲۴,۵۱۷
۳۸۵۰	۱۷۰,۱۱۹	۱۶۹,۴۹۶,۰۱۰	*	۲,۰۰۰	*	۱۷۰,۱۱۹
۳۷/۰۵	۸۳,۶۴۰	۸۱,۱۵۱,۷۶۰	۱۰,۳۴۱	۹,۸۱۷,۵۰۱	*	۹۰,۹۷۱,۲۶۱
	۲۵۴,۷۵۹	۲۵۰,۶۴۷,۷۷۰	۱۰,۳۴۱	۹,۸۱۷,۵۰۱	*	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱
۴/۹۸	۲,۳۱۱,۳۲۷	۶,۷۰۶,۳۲۵,۳۲۶	*	۴	۱۵۱,۳۲۷	۹۴,۷۸۸,۰۵۶
۰/۳۱۵	۲,۴۱۰,۱۳۱	۱,۱۴۰,۴۵۵,۷۷۰	*	*	۳۸۵,۶۱۶	۵۵۱,۱۴۷,۲۰۲
۰/۳۰۴	۱,۷۲۰,۷۵۳	۱,۳۱۴,۲۶۵,۹۵۹	۶۶۴	۲,۳۲۴,۰۴۱	۱,۳۲۱,۳۷۹	۲,۰۶۵۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۹۱۱	*	*	۱	۲,۳۲۸
۱/۵۳۳	۱,۳۴۴,۹۶۹	۲۶,۸۵۰,۶۹۸	*	*	۱,۳۴۴,۹۶۹	۲۶,۸۵۰,۶۹۸
۷/۱۳۳	۴۶,۴۶۵	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	۴۶,۴۶۵
۱۰/۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	۷,۶۰۰
۰/۸۸۵	۱۷,۶۳۳	۱۲,۷۶۲,۰۰۰	*	*	*	۱۷,۶۳۳
۰/۹۶۵	۲۹۲,۳۱۸	۲,۹۱۱,۱۷۷,۹۹۸	*	*	*	۲۹۲,۳۱۸
	۸,۳۹۱,۲۰۶	۱۲,۲۹۷,۶۵۷,۸۴۲	۶۶۴	۲,۳۲۴,۰۴۵	۲,۴۰۳,۳۱۲	۱,۱۱۳,۲۹۸,۲۸۴
	۸,۷۷۰,۷۸۲	۱۲,۷۷۲,۹۲۴,۰۵۰	۱۱۰,۶۰۵	۱۱۱,۷۵۴,۰۴۶	۲,۴۰۳,۴۱۲	۱,۱۱۳,۲۹۸,۲۸۴
	۱۸,۴۱۱,۹۶۲	۱۴,۳۲۲,۵۸۴,۳۳۴	۲,۵۵۲,۲۲۳	۵۵۰,۱۳۹,۹۴۵	۱۳۰,۷۷۲,۵۶	۲,۳۲۹,۱۴۳,۸۵۶

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۴,۴۴۲	۱۲,۸۰۸	-	۱۱,۶۳۵	۱,۱۷۰,۱۲۶	۱,۱۲۶,۵۷۰	-	۳۳,۵۵۶	۸۱۱,۱۲۷	۱/۳۴	۱,۳۴۹,۷۵۷	۳۲۰,۶۱۸
۱,۵۰۷,۹۵۳	۱,۴۱۳,۳۹۱	-	۹۴,۵۶۲	(۸۲,۸۶۳)	(۱۴۸,۹۷۵)	-	۶۶,۱۱۳	۷۹۱,۶۳۳	۳/۳۲	۱,۰۹۳,۶۸۲	۸۸۷,۸۶۰
۴۳۱,۰۵۸	۴۰۳,۷۴۵	-	۲۷,۳۱۳	۵۷۲,۸۴۴	۴۲۶,۵۵۸	-	۱۴۶,۲۸۶	۳,۳۳۵	-/۰۱	۱,۰۸۹,۶۰۲	۱,۵۱۸
-	-	-	-	۹۰,۹۷۳	۸۹,۵۰۱	-	۱,۴۷۲	۱,۸۶۲,۱۸۲	۶/۸۳	۸۳۷,۱۹۴	۱,۸۲۶,۲۶۳
۵۸۰,۵۳۲	۵۸۰,۵۳۲	-	-	۹۲۵,۰۴۹	۷۹۲,۹۵۲	-	۱۳۲,۰۹۸	۱,۸۵۶,۶۱۵	۵/۷۹	۷۵۹,۹۰۹	۱,۵۴۸,۳۵۰
۲۰۱,۳۸۰	۱۳۱,۸۸۰	-	۶۹,۵۰۰	۳۴۹,۷۴۰	۱۴۰,۲۴۰	-	۲۰۹,۵۰۰	۲,۳۵۶,۰۲۵	۳/۳۱	۷۳۶,۹۴۱	۸۸۲,۸۲۶
-	-	-	-	۳۸۰,۵۹۰	(۴۷,۱۳۲)	-	۸۵,۱۹۱	۶۷,۳۳۴	-/۳۳	-	۶۰,۳۷۱
۱۷۱,۱۰۲	۱۲۹,۳۰۶	-	۴۱,۷۹۶	۴,۵۵۹	(۱۹,۸۴۳)	-	۲۴,۴۰۲	۲۶۸,۰۲۸	-/۴۴	۱۷۸,۸۹۰	۱۱۶,۹۸۶
-	-	-	-	۹۶,۲۶۱	۳۵,۷۰۵	-	۶۰,۵۵۶	۵۵۴,۷۲۸	۱/۶۰	۲۷۶,۳۱۵	۴۲۷,۷۴۶
۴۱,۸۸۰	۳۸,۳۲۷	-	۱۳,۳۴۲	(۹۹,۴۵۷)	(۱۰۷,۶۸۸)	-	۸,۲۳۱	۳۴۱,۷۵۶	۱/۳۴	۴۷۱,۳۲۳	۳۵۷,۵۴۰
(۳۸۹,۵۱۹)	(۲۹۱,۲۹۳)	-	۱,۷۷۴	(۳۱,۴۳۸)	(۵۱,۰۱۱)	-	۲۹,۵۷۳	۲۲۰,۳۱۹	-/۷۹	۳۱۰,۶۷۳	۳۱۱,۹۹۲
-	-	-	-	۸۲,۲۴۷	-	-	۸۲,۲۴۷	۲۳۶,۳۲۴	۱/۱۵	۳۰۶,۳۶۰	۳۰۶,۳۶۰
۹۰,۰۶۶	-	-	۹۰,۰۶۶	۴۷,۰۵۹	۳۲,۴۲۸	-	۱۴,۶۳۱	۵۰۵,۳۲۹	-/۷۷	۴۴۹,۹۳۵	۲۰۶,۰۳۳
-	-	-	-	۳۰,۱۲۹	۲۵,۸۴۲	-	۴,۲۸۷	۵۷۸,۴۴۴	۱/۷۱	۲۰۶,۶۰۷	۴۵۵,۸۹۹
۴۱۵,۰۶۱	۳۳۹,۷۸۴	-	۷۵,۲۷۷	۵۴,۱۸۸	۲۷,۷۹۶	-	۲۶,۳۹۲	۲۳۴,۳۲۶	-/۸۰	۱۸۴,۵۲۴	۲۱۴,۳۴۱
۷,۷۸۹	-	-	۷,۷۸۹	(۱۰,۳۷۳)	(۳۰,۳۷۷)	-	۱۰,۱۰۳	۱۰۶,۹۱۶	-/۵۵	۱۷۳,۹۴۵	۱۴۶,۸۱۱
۱۰,۴۲۸	-	-	۱۰,۴۲۸	۷۴,۸۵۴	۶۴,۲۵۳	-	۱۰,۶۰۱	۲۳۲,۲۱۹	-/۸۲	۱۶۸,۰۵۱	۲۱۷,۹۷۲
۱۱۷,۱۳۶	-	-	۱۱۷,۱۳۶	۸۶۳,۶۵۰	۷۲۰,۵۸۳	-	۱۴۳,۰۶۷	۱,۶۸۶,۷۵۵	۳/۳۲	۱۶۰,۱۰۶	۸۸۶,۶۹۹
۸,۰۰۰	-	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	-	۸,۰۰۰	۱۴۲,۴۰۰	۱/۰۳	۱۳۷,۷۵۹	۲۷۵,۵۱۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۱۳۷,۷۵۹	-
۶,۹۸۶	-	-	۶,۹۸۶	۳,۷۹۲	-	-	۳,۷۹۲	۸۳,۷۵۱	-/۴۹	۱۳۱,۷۸۲	۱۳۱,۷۸۲
۱۶۰,۳۷۰	۱۳۵,۷۸۲	-	۲۴,۵۸۸	۹۸,۶۰۱	۶۱,۲۴۳	-	۳۷,۳۵۸	۴۸۸,۶۵۱	-/۳۴	۱۰۷,۱۱۷	۹۲,۱۳۴
۱۰,۹۳۰	-	-	۱۰,۹۳۰	(۵۱,۹۵۹)	(۵۳,۶۸۱)	-	۱,۷۲۲	-	-/۰۰	۱۰۷,۴۰۱	-
۱۴۰,۱۰۰	-	-	۱۴۰,۱۰۰	۲۰,۷۱۸	۷,۱۲۰	-	۱۳,۵۹۸	۶۳,۷۱۰	-/۳۸	۱۰۵,۰۲۰	۷۴,۹۵۱
۱۹۲,۰۵۸	۱۲۷,۶۲۷	-	۶۴,۴۳۱	۴۶۲,۳۲۶	۳۷۵,۳۷۵	-	۸۷,۳۵۱	۴۲۲,۵۴۹	-/۱۶	۱۰۰,۳۴۷	۴۳,۹۹۵
۵۲,۶۲۷	۴۵۰	-	۵۲,۱۷۷	۱۳۷,۸۴۳	۳۶,۸۹۷	-	۹۰,۹۴۶	۴۹۴,۱۳۷	-/۵۶	۸۸,۱۰۷	۱۴۹,۷۹۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۸۴,۴۲۴	-
۱,۷۹۴	-	-	۱,۷۹۴	(۱,۵۰۱)	(۵,۹۰۱)	-	۴,۴۰۰	۵۶,۹۲۰	-/۳۰	۸۴,۰۳۲	۵۴,۱۱۴
۳۲۷,۱۳۲	۱۹۹,۷۴۹	-	۱۲۷,۳۸۴	۱۷۸,۹۵۱	۱۷,۵۹۳	-	۱۶۱,۳۵۸	۷۱۴,۱۱۵	-/۲۶	۷۳,۰۴۸	۷۰,۴۹۱
۸۰,۶۱۲	۷۰,۴۱۲	-	۱۰,۲۰۰	۱۲۷,۹۱۵	۱۲۳,۲۳۶	-	۴,۶۸۰	۲۸,۰۷۳	-/۰۵	۶۷,۴۰۰	۱۲,۱۱۷
۹۸,۱۳۲	-	-	۹۸,۱۳۲	۱۵۸,۱۷۲	-	-	۱۵۸,۱۷۲	۱,۱۷۵,۰۷۷	-/۷۰	۶۷,۱۳۳	۱۸۷,۷۸۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۶۳,۱۹۶	-
۱۷,۵۷۹	۱۵,۱۳۹	-	۲,۴۴۰	۱۶,۷۸۸	۱۲۰,۳۸۰	-	۳,۷۵۰	۷۴,۸۳۰	-/۳۸	۶۱,۸۸۳	۷۵,۶۳۵
۵۱,۵۷۳	۳۳,۳۰۸	-	۱۸,۲۶۵	۲۸,۲۴۱	-	-	۲۸,۲۴۱	۱۵۶,۵۰۴	-/۳۷	۵۹,۱۷۳	۹۹,۱۱۸
۲۱۸,۰۳۶	۱۸۱,۰۱۳	-	۳۷,۰۲۳	۱۱۳,۶۳۱	۶۰,۵۵۵	-	۵۳,۰۷۵	۳۱۹,۰۰۹	-/۳۶	۵۷,۴۳۷	۶۹,۷۸۵

سرمایه گذاری کوتاه مدت :

بهمن دیزل	۳۲۰,۶۱۸
شرکت سنگ آهن گل گهر	۸۸۷,۸۶۰
شرکت صنایع ملی مس ایران	۱,۵۱۸
بیمه ملت	۱,۸۲۶,۲۶۳
شرکت پتروشیمی پردیس	۱,۵۴۸,۳۵۰
شرکت نفت و گاز پارسیان	۸۸۲,۸۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰,۳۷۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱۶,۹۸۶
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۴۲۷,۷۴۶
تراکتورسازی ایران	۳۵۷,۵۴۰
دارویی برکت	۳۱۱,۹۹۲
شرکت مدیریت ارزش سرمایه کشوری	۳۰۶,۳۶۰
شرکت پالایش نفت تهران	۲۰۶,۰۳۳
شرکت صنایع ریخته گری	۴۵۵,۸۹۹
پتروشیمی پارس	۲۱۴,۳۴۱
شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۴۶,۸۱۱
فند پیرانشهر	۲۱۷,۹۷۲
شرکت صنایع غرب	۸۸۶,۶۹۹
پدیده شیمی قرن	۲۷۵,۵۱۸
پدیده شیمی قرن حق تقدم	-
شرکت حفاری شمال	۱۳۱,۷۸۲
شرکت آلومینیم ایران	۹۲,۱۳۴
بانک ملت	-
پتروشیمی غدیر	۷۴,۹۵۱
شرکت پالایش نفت اصفهان	۴۳,۹۹۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۹,۷۹۳
شرکت پتروشیمی فجر (حق تقدم)	-
مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان	۵۴,۱۱۴
شرکت پتروشیمی مبین	۷۰,۴۹۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۲,۱۱۷
شرکت دارویی تأمین (تیبیکو)	۱۸۷,۷۸۷
شرکت دارویی برکت (حق تقدم)	-
شرکت پتروشیمی شیراز	۷۵,۶۳۵
شرکت پتروشیمی جم	۹۹,۱۱۸
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۶۹,۷۸۵

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
ماداشتگاه، توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					درآمد به وجه		درآمد به وجه	
جمع	سود تضمین	سود سهام	جمع	سود تضمین	سود سهام	ارزش بازرگر	کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۰۰۰	-	۳۰۰۰	(۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳)	۱۵۰۰	۱۰,۱۱۸	-/۰۸	۵۵,۰۸۹	۲۳,۶۱۱	۲۳,۶۱۱	۲۳,۶۱۱	۲۳,۶۱۱	۲۳,۶۱۱
-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۵۳,۵۶۹	۵۳,۵۶۹	۵۳,۵۶۹	۵۳,۵۶۹	۵۳,۵۶۹	۵۳,۵۶۹
-	-	-	۱,۸۳۰	-	۱,۸۳۰	۳,۸۴۰	/۳۱	۵۰,۵۵۳	۵۰,۵۵۳	۵۰,۵۵۳	۵۰,۵۵۳	۵۰,۵۵۳	۵۰,۵۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۲۳,۳۸۰	۲۳,۳۸۰	۲۳,۳۸۰	۲۳,۳۸۰	۲۳,۳۸۰	۲۳,۳۸۰
۸۶,۳۷۵	۳۷,۶۳۹	۸۸,۶۳۶	۴۵,۱۵۰	-	۴۵,۱۵۰	۲۵۵,۵۷۰	-/۱۴	۴۳,۶۵۵	۴۳,۶۵۵	۴۳,۶۵۵	۴۳,۶۵۵	۴۳,۶۵۵	۴۳,۶۵۵
۸۶,۹۳۱	۵۲,۴۶۳	۳۳,۶۶۷	۶۳۷,۹۱۶	۲۳۶,۹۱۲	۱۷۲,۹۱۴	۹۱,۷۰۸	-/۳۴	۲۳,۳۱۱	۲۳,۳۱۱	۲۳,۳۱۱	۲۳,۳۱۱	۲۳,۳۱۱	۲۳,۳۱۱
۱۴,۷۵۷	-	۱۴,۷۵۷	۳۹,۶۰۹	۱۱,۶۰۹	۷۸,۰۰۰	۱۶۴,۱۳۰	-/۱۵	۲۱,۱۲۳	۲۱,۱۲۳	۲۱,۱۲۳	۲۱,۱۲۳	۲۱,۱۲۳	۲۱,۱۲۳
-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۳۹,۹۴۵	۳۹,۹۴۵	۳۹,۹۴۵	۳۹,۹۴۵	۳۹,۹۴۵	۳۹,۹۴۵
۱۴,۹۰۶	-	۱۴,۹۰۶	۵۶,۷۳۱	۲۹,۳۲۷	۲۷,۱۲۴	۲۱۲,۴۳۶	-/۱۲	۳۹,۱۴۰	۳۹,۱۴۰	۳۹,۱۴۰	۳۹,۱۴۰	۳۹,۱۴۰	۳۹,۱۴۰
۱۷۷	-	۱۷۷	۱۶,۶۵۱	۱۶,۶۵۱	-	۲,۸۶۵	-/۰۵	۳۵,۹۱۱	۳۵,۹۱۱	۳۵,۹۱۱	۳۵,۹۱۱	۳۵,۹۱۱	۳۵,۹۱۱
۸۳۱,۵۹۳	۷۹۲,۹۳۳	۳۷,۶۵۰	۷۷,۰۷۹	۷۶,۶۴۶	۴۳۳	۱۹,۷۹۵	-/۰۸	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶
۳۰۰۰	-	۳۰۰۰	۱,۳۱۵	۱,۳۱۵	-	-	-/۰۰	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶	۳۳,۱۸۶
۱۰,۵۵۸	۸,۳۱۴	۳,۳۴۴	۳,۱۵۱	-	۳,۱۵۱	۵۵,۵۵۸	-/۱۱	۲۸,۷۲۵	۲۸,۷۲۵	۲۸,۷۲۵	۲۸,۷۲۵	۲۸,۷۲۵	۲۸,۷۲۵
۴۳,۱۷۸	۳۳,۰۷۲	۱۰,۰۰۶	۲۸,۷۸۷	۹,۳۲۷	۲۹,۵۲۹	۱۰,۶۶۳	-/۱۰	۲۷,۷۹۴	۲۷,۷۹۴	۲۷,۷۹۴	۲۷,۷۹۴	۲۷,۷۹۴	۲۷,۷۹۴
-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۹	-/۰۷	۲۷,۵۵۹	۲۷,۵۵۹	۲۷,۵۵۹	۲۷,۵۵۹	۲۷,۵۵۹	۲۷,۵۵۹
-	-	-	-	-	-	-	-/۰۰	۲۶,۴۹۴	۲۶,۴۹۴	۲۶,۴۹۴	۲۶,۴۹۴	۲۶,۴۹۴	۲۶,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۱۵	-/۱۴	۲۶,۴۱۰	۲۶,۴۱۰	۲۶,۴۱۰	۲۶,۴۱۰	۲۶,۴۱۰	۲۶,۴۱۰
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۲۸,۳۹۹	-	۲۸,۳۹۹	۲۳,۶۴۰	-/۰۸	۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۳۲
۱۳,۶۸۷	-	۱۳,۶۸۷	۴۲,۰۱۲	-	۴۲,۰۱۲	۹۱,۳۰۴	-/۳۱	۵۴,۸۸۱	۵۴,۸۸۱	۵۴,۸۸۱	۵۴,۸۸۱	۵۴,۸۸۱	۵۴,۸۸۱
۱۶,۰۳۶	-	۱۶,۰۳۶	۱,۳۵۸	-	۱,۳۵۸	۱۵,۸۹۳	-/۰۷	۱۸,۰۰۹	۱۸,۰۰۹	۱۸,۰۰۹	۱۸,۰۰۹	۱۸,۰۰۹	۱۸,۰۰۹
۱۸۸	-	۱۸۸	۲۳,۱۵۳	-	۲۳,۱۵۳	۱۷۶,۹۱۵	-/۳۴	۱۳,۷۳۳	۱۳,۷۳۳	۱۳,۷۳۳	۱۳,۷۳۳	۱۳,۷۳۳	۱۳,۷۳۳
۲,۳۳۰	-	۲,۳۳۰	۱,۹۲۲	-	۱,۹۲۲	۱۲,۱۱۷	-/۰۵	۱۳,۲۷۷	۱۳,۲۷۷	۱۳,۲۷۷	۱۳,۲۷۷	۱۳,۲۷۷	۱۳,۲۷۷
۱۱۱,۶۸۸	۱۰,۶۶۰	۴۰,۰۰	۱,۶۸۷	(۴۹۱)	۱,۹۸۰	۱۰,۰۵۵	-/۰۴	۱۳,۱۵۶	۱۳,۱۵۶	۱۳,۱۵۶	۱۳,۱۵۶	۱۳,۱۵۶	۱۳,۱۵۶
۴۰۰	-	۴۰,۰۰	۱۳,۸۲۵	۱۱,۳۲۱	۲,۳۴۴	۹,۵۳۳	-/۰۱	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰
۱۰,۸,۶۲۴	۸۹,۱۸۳	۱۹,۴۴۱	(۵,۵۴۹)	(۱۱,۳۲۱)	۴,۱۵۳	۶,۰۴۸	-/۳۰	۱۰,۳۰۳	۱۰,۳۰۳	۱۰,۳۰۳	۱۰,۳۰۳	۱۰,۳۰۳	۱۰,۳۰۳
۱۷۶	-	۱۷۶	۵۵,۳۰۱	۵۵,۳۰۱	-	-	-/۰۰	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸	۹,۶۱۸
۳۳,۳۸۱	۳۳,۳۸۱	-	(۶,۶۷۲)	(۶,۶۷۲)	-	-	-/۰۰	۵,۳۲۸	۵,۳۲۸	۵,۳۲۸	۵,۳۲۸	۵,۳۲۸	۵,۳۲۸
۴۵۳	-	۴۵۳	۹۷۱	-	۹۷۱	۹,۳۰۸	-/۰۳	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵
۱۰۰۲	-	۱۰۰۲	۱۵۸	-	۱۵۸	۲,۱۹۳	-/۰۲	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱	۴,۴۳۱
۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴	۵,۲۸۴	۱,۳۸۱	۴,۰۰۳	۵,۰۶۵	-/۰۲	۲,۶۷۶	۲,۶۷۶	۲,۶۷۶	۲,۶۷۶	۲,۶۷۶	۲,۶۷۶
۹۱۳	-	۹۱۳	۱,۴۱۰	-	۱,۴۱۰	۱۵,۲۲۴	-/۰۱	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶
-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۹	-/۰۰	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹
۲,۸۸۹	-	۲,۸۸۹	۲,۰۰۵	-	۲,۰۰۵	۲۴,۰۷۸	-/۰۲	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	۱,۶۱۶

شرکت نیروگاه اتمی کوثر
 شرکت صنایع ریخته گری (دق تقدم)
 گروه صنعتی بارز
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (دق تقدم)
 سرمایه گذاری نقد و گز و پرتفوی تامین
 شرکت پرتفوی تامین
 شرکت کالسنج
 شرکت پرتفوی جمع (دق تقدم)
 شرکت پرتفوی خراسان
 کندیش جهان
 شرکت فارابی تامین (دق تقدم)
 شرکت گروه بهمن
 ریان سنگ پرده ملکی
 شرکت گسترش خدماتی
 شرکت پیمان
 شرکت پیمان
 شرکت سرمایه گذاری توسعه ملکی و اوراق (دق تقدم)
 شرکت کاشی خلیفه (دق تقدم)
 شرکت سرمایه گذاری مهر (دق تقدم)
 شرکت صنایع منی شهید بهشتی
 شرکت کاشی و سرامیک سینا
 شرکت پارس دارو
 شرکت تامین سرمایه بهمن
 شرکت سرمایه گذاری سپه
 شرکت ارتباطات سیمار ایران
 شرکت سرمایه گذاری مینا دارو
 شرکت پرتفوی افراس
 کارت اعتباری کش (دق تقدم)
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
 شرکت اعتباری کش (دق تقدم)
 شرکت نفت پارس
 شرکت داروسازی فارابی (دق تقدم)
 شرکت داروسازی فارابی



سال مالی منتہی ۳۰ اذر ۱۴۰۱

بهای تمام شده سرمایه گذاری

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۲ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است :

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					بهای تمام شده سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تورم به جمع کل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸۵,۱۲۰	-	-	۱۸۵,۱۲۰	۲۶,۶۲۰	-	-	۲۶,۶۲۰	۱۱,۶۷۵,۵۵۵	۸۲۷	۲۰,۵۹,۹۹۰	۲۳,۱۱,۳۲۶	۲۳,۱۱,۳۲۶	۲۳,۱۱,۳۲۶	۲۳,۱۱,۳۲۶
۲۳۱,۰۳۰	۷۵,۲۲۳	-	۳۰,۵۸۰	۱,۰۰۱,۸۲۴	-	-	۱,۰۰۱,۸۲۴	۵,۳۰۶,۷۲۰	۹۰۲	۲,۵۸۲,۰۲۸	۲,۳۱۰,۱۳۱	۲,۳۱۰,۱۳۱	۲,۳۱۰,۱۳۱	۲,۳۱۰,۱۳۱
۶۱,۳۷۹	۶۱,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	۷,۵۵۵,۷۷۷	۱۵۱	۴,۰۳,۹۸۳	۴,۰۳,۹۸۳	۴,۰۳,۹۸۳	۴,۰۳,۹۸۳	۴,۰۳,۹۸۳
۱,۰۳۰,۹۳۸	۸۵۹,۷۴۸	-	۱۶۱,۹۱۰	۷۱۸,۶۳۵	۱۲,۳۳۵	-	۷۰,۶۳۰	۸,۴۳۹,۱۲۸	۶۴۴	۲۹۹,۹۳۸	۱,۷۳۰,۷۵۳	۱,۷۳۰,۷۵۳	۱,۷۳۰,۷۵۳	۱,۷۳۰,۷۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۴,۷۲۰	۰/۱۷	۲۶,۴۶۵	۲۶,۴۶۵	۲۶,۴۶۵	۲۶,۴۶۵	۲۶,۴۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۴,۸۷۸	۵۲۱	-	۱,۴۲۲,۹۶۹	۱,۴۲۲,۹۶۹	۱,۴۲۲,۹۶۹	۱,۴۲۲,۹۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰	۰/۱۵	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۰۰	۰/۰۳	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰
۳۸۳	-	-	۳۸۳	۱,۲۷۶	-	-	۱,۲۷۶	۴۴۹,۶۲۶	۰/۰۲	۴,۵۵۴	۴,۵۵۴	۴,۵۵۴	۴,۵۵۴	۴,۵۵۴
۷۱,۶۲۴	-	-	۷۱,۶۲۴	۱,۰۰۳۳	-	-	۱,۰۰۳۳	۶,۶۸۱	۰/۰۱	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲
-	-	-	-	۷۸۳	-	-	۷۸۳	۱,۹۹۴	۰/۰۱	۹۹۷	۱,۹۹۴	۱,۹۹۴	۱,۹۹۴	۱,۹۹۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴	۰/۰۰	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶	۰/۰۰	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶
-	-	-	-	۱۶	-	-	۱۶	۳۳	۰/۰۰	۱۲	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۸	۰/۰۰	۸	۸	۸	۸	۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۷	۰/۰۰	۷	۷	۷	۷	۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹	۰/۰۰	۳	۳	۳	۳	۳
-	-	-	-	۱۹	۱۹	-	-	۱۲۳	۰/۰۰	۳	۳	۳	۳	۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۳	۰/۰۰	۳	۳	۳	۳	۳
-	-	-	-	۱۵	۱۵	-	-	۱۹	۰/۰۰	۲	۲	۲	۲	۲
۱۳	-	-	۱۳	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۸,۲۴۵	۱۳۰	-	۳۸۸,۲۴۱	۳۸۸,۲۴۱	۳۸۸,۲۴۱	۳۸۸,۲۴۱
-	-	-	-	۱,۲۴۰	-	-	۱,۲۴۰	۵۷	۰/۰۰	-	۲	۲	۲	۲
-	-	-	-	۱	-	-	۱	۴۷	۰/۰۰	-	۱	۱	۱	۱
-	-	-	-	۲,۲۸۰,۵۷۳	۲,۲۸۰,۱۲۱	-	۲۵۳	-	۰/۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۳۲۹	۹/۵۰	-	۱,۲۰۳,۱۱۶	۱,۲۰۳,۱۱۶	۱,۲۰۳,۱۱۶	۱,۲۰۳,۱۱۶
۱,۵۰۵,۹۲۸	۹۲۶,۲۲۹	-	۵۵۹,۶۷۹	۴,۰۵۰,۴۶	۲,۳۲۲,۴۹۰	-	۱,۷۵۸,۵۵۶	۳۸,۳۴۲,۳۲۹	۲۷	۵,۴۲۹,۳۰۹	۹,۸۲۴,۹۸۴	۹,۸۲۴,۹۸۴	۹,۸۲۴,۹۸۴	۹,۸۲۴,۹۸۴
۱,۵۰۵,۹۲۸	۹۲۶,۲۲۹	-	۵۵۹,۶۷۹	۴,۵۵۵,۲۷۳	۲,۵۵۵,۲۷۳	-	۱,۷۵۸,۵۵۶	۴۰,۳۴۴,۱۷۶	۴۴	۶,۸۱۵,۰۰۳	۱۱,۸۵۴,۱۶۹	۱۱,۸۵۴,۱۶۹	۱۱,۸۵۴,۱۶۹	۱۱,۸۵۴,۱۶۹
۱,۵۰۵,۹۲۸	۹۲۶,۲۲۹	-	۵۵۹,۶۷۹	۴,۵۵۵,۲۷۳	۲,۵۵۵,۲۷۳	-	۱,۷۵۸,۵۵۶	۴۰,۳۴۴,۱۷۶	۴۴	۶,۸۱۴,۱۷۰	۱۱,۸۵۴,۱۶۹	۱۱,۸۵۴,۱۶۹	۱۱,۸۵۴,۱۶۹	۱۱,۸۵۴,۱۶۹
۷۷۴,۷۲۴	۶۱۱,۰۸۱۰	۱,۶۶۲,۰۸۴	۱۱,۲۰۱,۱۲۶	۷,۱۸۹,۰۸۸	۶۴,۶۲۹	۲,۹۲۷,۵۰۹	۶۳,۰۹۱,۰۰۴	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۷۸۴	۲۶,۷۲۳,۳۷۵	۲۶,۷۲۳,۳۷۵	۲۶,۷۲۳,۳۷۵	۲۶,۷۲۳,۳۷۵	۲۶,۷۲۳,۳۷۵

شرکت گروه بهمن
 شرکت تولید سازه های استیلان
 شرکت ایران خودرو
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 شرکت پتروشیمی استیلان
 بهمن دیال
 شرکت نیک صنعت پارسان
 شرکت پارس فن گستر دیال
 شرکت بورس انرژی ایران
 شرکت پارسگاه پتروشیمی
 شرکت سپرده گذاری شرکتی اوراق بهادار
 شرکت پارسا کارت
 بنیه و قلاب شاهی
 پارسا ایران
 سیمابازار
 نوبت ساز پای
 سامان
 کارخانجات نساجی بهمن
 سرمایه گذاری وفاق آسین
 عطاری آریانا
 سرمایه گذاری جمی
 گیاهستان
 مستور کار وستا
 لیزینگ آریانا
 شرکت بورس اوراق بهادار تهران
 سرمایه گذاری گروه ملی ایران
 صندوق سرمایه گذاری بیمه خاور
 جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت
 انحصار کلیه ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
 جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت
 جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت

جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
										۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت :										
۱۸۸,۳۵۵	۱۳۱,۸۸۰	۰	۵۶,۳۷۵	۱۸۰,۱۲۸	۶,۶۳۴	۰	۱۷۳,۴۹۴	۲,۲۴۸,۴۷۶	۴/۸٪	۸۷۹,۰۲۰
۱۱۱,۶۸۸	۱۰۶,۶۰۳	۰	۵,۰۸۵	۱۲,۸۲۵	۱۱,۳۹۱	۰	۲,۴۳۴	۹,۵۴۳	۰/۰٪	۳,۷۴۶
۲۴۷,۱۳۲	۱۹۹,۷۴۹	۰	۴۷,۳۸۴	۱۷۸,۹۵۱	۱۷,۵۹۳	۰	۱۶۱,۳۵۸	۷۱۴,۱۱۵	۰/۴٪	۷۰,۴۹۱
۹۸,۱۳۲	۰	۰	۹۸,۱۳۲	۱۵۸,۱۷۲	۰	۰	۱۵۸,۱۷۲	۱,۱۷۵,۰۷۷	۱/۰٪	۱۸۷,۷۸۷
۵۵,۰۱۵	۲۹,۵۴۸	۰	۲۵,۴۶۷	۵۵۹,۰۹۴	۴۰۸,۱۴۴	۰	۱۵۰,۹۵۰	۹۱,۵۸۱	۰/۵٪	۹۱,۴۸۷
۸۰,۶۱۲	۷۰,۴۱۲	۰	۱۰,۲۰۰	۱۲۷,۹۱۵	۱۲۳,۳۳۶	۰	۴,۵۷۹	۲۸,۰۷۳	۰/۱٪	۱۲,۱۱۷
۸۳,۵۸۱	۳۵,۳۳۱	۰	۴۸,۲۵۰	۴۵,۱۵۰	۰	۰	۴۵,۱۵۰	۲۵۵,۵۷۰	۰/۳٪	۳۷,۴۹۲
۱۹۲,۰۵۸	۱۲۷,۶۲۷	۰	۶۴,۴۳۱	۴۶۲,۶۲۶	۳۷۵,۳۷۵	۰	۸۷,۲۵۱	۴۲۲,۵۴۹	۰/۳٪	۴۳,۹۹۵
۰	۰	۰	۰	۳۸,۵۴۶	۸,۱۳۶	۰	۳۰,۴۰۹	۵۴۳,۷۶۶	۲/۳٪	۴۱۸,۶۱۶
۱۰۸,۶۲۴	۸۹,۱۸۲	۰	۱۹,۴۴۱	۵۵,۲۰۱	۵۵,۲۰۱	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰
۴۸,۲۷۷	۰	۰	۴۸,۲۷۷	۹۹,۳۱۱	۱۵,۴۳۲	۰	۸۳,۸۷۹	۴۹۴,۱۳۶	۰/۸٪	۱۴۹,۷۹۳
۵۱,۵۷۳	۳۳,۳۰۸	۰	۱۸,۲۶۵	۲۸,۲۴۱	۰	۰	۲۸,۲۴۱	۱۵۶,۵۰۴	۰/۵٪	۹۹,۱۱۸
۲۹,۱۳۳	۲۹,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰
۱۶,۰۲۶	۰	۰	۱۶,۰۲۶	۱۷,۱۸۹	۲,۴۴۵	۰	۱۴,۷۴۴	۱۲۵,۰۰۶	۰/۱٪	۱۳,۳۸۲
۱۲,۹۰۶	۰	۰	۱۲,۹۰۶	۵۹,۲۸۶	۳۱,۹۳۴	۰	۲۷,۳۵۲	۲۱۲,۴۳۵	۰/۳٪	۳۲,۴۵۱
۵۸,۰۳۹	۵۸,۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰
۴,۳۸۹	۰	۰	۴,۳۸۹	۵,۶۹۳	۰	۰	۵,۶۹۳	۹۵,۳۷۷	۰/۷٪	۱۲۹,۴۸۷
۳,۷۰۴	۰	۰	۳,۷۰۴	۵,۲۸۴	۱,۲۸۱	۰	۴,۰۰۳	۵۰,۵۶۵	۰/۰٪	۴,۳۰۶
۲,۹۸۹	۰	۰	۲,۹۸۹	۲,۰۸۵	۰	۰	۲,۰۸۵	۲۴,۰۷۸	۰/۰٪	۴,۳۰۹
۶۳,۰۳۰	۶۲,۹۳۲	۰	۱۰۸	۱,۴۰۴	۱,۴۰۴	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰
۱۴۳,۱۷۴	۱۳۸,۱۷۴	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰
۴۳,۱۷۸	۳۳,۰۷۲	۰	۱۰,۱۰۶	۳۸,۷۸۷	۹,۳۳۷	۰	۲۹,۵۴۹	۱۹۰,۶۴۲	۰/۱٪	۲۵,۸۴۷
۵۱,۸۳۸	۰	۰	۵۱,۸۳۸	۶۳,۳۱۳	۰	۰	۶۳,۳۱۳	۷۴۶,۴۶۰	۰/۴٪	۷۱,۳۲۰
۷,۱۶۴	۰	۰	۷,۱۶۴	۱,۰۳۳	۰	۰	۱,۰۳۳	۶,۶۸۱	۰/۱٪	۱۶,۰۳۶
۱۴,۷۵۷	۰	۰	۱۴,۷۵۷	۳۹,۶۰۹	۱۱,۶۰۹	۰	۲۸,۰۰۰	۲۶۴,۳۲۰	۰/۳٪	۳۹,۱۷۵
۹۸,۸۶۲	۷۴,۲۷۴	۰	۲۴,۵۸۸	۹۸,۶۰۱	۶۱,۲۴۳	۰	۳۷,۳۵۸	۴۸۸,۶۵۱	۰/۵٪	۹۲,۱۳۴

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۴,۶۶۶	۲۴,۶۶۶	.	.	.	.	.	.	.	۰/۰٪	.	.
۶۰,۹۵۰	۶۰,۹۵۰	.	.	.	.	.	.	۷۴,۸۳۰	۰/۴٪	.	۷۵,۶۳۵
۵۵۵,۰۲۰	۵۵۵,۰۲۰	.	.	.	.	.	.	۱,۲۸۱,۵۱۴	۷۱/۰٪	.	۱,۲۹۲,۱۷۳
۹۱۲	.	.	۹۱۲	۱,۴۱۰	.	.	۱,۴۱۰	۱۵,۷۲۴	۰/۰٪	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶
۱,۴۸۴,۹۹۵	۱,۳۹۷,۶۸۷	.	۸۷,۳۰۸	.	.	.	.	۷۹۰,۷۶۰	۴/۸٪	.	۸۸۷,۷۳۲
۱۰	۱۰	.	.	.	.	.	.	.	۰/۰٪	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۴,۳۸۵	۱/۰٪	.	۱۷۵,۲۱۹
.	.	.	.	.	.	.	.	۳۹,۵۶۴	۰/۳٪	.	۴۱,۳۲۷
.	.	.	.	.	.	.	.	۵۶,۹۲۰	۰/۳٪	.	۵۴,۱۱۴
.	.	.	.	.	.	.	.	۵۹,۵۰۰	۰/۳٪	.	۵۲,۱۳۴
.	.	.	.	.	.	.	.	۷,۳۷۷	۰/۰٪	.	۷,۱۸۶
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۸,۱۰۳	۰/۸٪	.	۱۵۱,۹۷۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۶۷,۳۲۳	۰/۳٪	.	۵۹,۲۳۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۲,۳۸۰	۱/۰٪	.	۱۸۵,۹۹۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۴,۵۶۰	۱/۱٪	.	۲۰۴,۷۶۷
.	.	.	.	۱,۵۷۱	.	.	۱,۵۷۱	۱۰,۱۵۹	۰/۱٪	.	۱۲,۷۳۶
.	.	.	.	.	.	.	.	۷۰۶,۰۴۷	۳/۹٪	.	۷۲۶,۰۷۳
.	.	.	.	۳۶۷	۳۶۷	.	.	.	۰/۰٪	.	.
.	.	.	.	۲۵۳	۲۵۳	.	.	.	۰/۰٪	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۸۹,۳۴۴	۰/۵٪	.	۹۰,۹۳۸
.	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۷,۹۶۰	۱/۸٪	.	۳۳۷,۰۷۶
.	.	.	.	.	.	.	.	۶۲,۱۲۰	۰/۲٪	.	۴۵,۵۲۰
.	.	.	.	۱۱,۵۴۱	۱۱,۵۴۱	.	.	۵۰,۹۱۵	۰/۰٪	.	۹,۲۰۰
۴۲,۰۳۶	۴۲,۰۳۶	.	.	.	.	.	.	.	۰/۰٪	.	.
.	.	.	.	۸۲,۳۴۷	.	.	۸۲,۳۴۷	۲۴۶,۳۲۴	۱/۷٪	۳۰۶,۳۶۰	۳۰۶,۳۶۰
۲۱۵,۲۳۳	۱۸۱,۰۱۳	.	۲۴,۲۸۰	۸۸,۶۵۷	۳۹,۹۷۲	.	۴۸,۶۸۴	۳۱۹,۰۰۸	۰/۴٪	۵۱,۸۵۰	۶۹,۷۸۵
۶,۵۶۳	.	.	۶,۵۶۳	۳,۵۶۳	.	.	۳,۵۶۳	۷۷,۷۳۸	۰/۷٪	۱۲۱,۹۱۹	۱۴۱,۹۱۹

شرکت حفاری شمال

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری				
جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع			
									کل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
۵,۹۹۹	۵,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	
۲,۱۶۳	۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	
۲۰,۹۸۴	۲۰,۹۸۴	۰	۰	۱۲,۲۵۴	۱۲,۲۵۴	۰	۰	۵۵,۲۴۵	۰٪	۵۳,۴۴۹	صندوق سی ثابت ویستا	
۸,۷۰۵	۸,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۲	
۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۱	
۶,۴۶۳	۶,۴۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۳	
۴,۶۳۶,۷۶۶	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۸,۳۵۱	۷۶۶,۹۴۶	۲,۶۱۹,۴۴۶	۱,۲۸۵,۹۰۳	۲۰,۵۲۳	۱,۳۱۳,۰۲۰	۱۶,۵۲۹,۳۷۴	۵۲٪	۳,۳۹۷,۱۶۸	۹,۶۳۹,۶۵۴	جمع سرمایه گذاری های جاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	ذخیره کاهش ارزش	
۴,۶۳۶,۷۶۶	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۸,۳۵۱	۷۶۶,۹۴۶	۲,۶۱۹,۴۴۶	۱,۲۸۵,۹۰۳	۲۰,۵۲۳	۱,۳۱۳,۰۲۰	۱۶,۵۲۹,۳۷۴	۵۲٪	۳,۳۹۷,۱۶۸	۹,۶۳۹,۶۵۴	مبلغ دفتری سرمایه گذاری های جاری
۷۵۵	۰	۷۵۵	۰	۲۴۴	۰	۲۴۴	۰	۱,۵۲۶	۰٪	۱۱,۸۹۶	۱,۵۲۶	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
۴,۶۳۷,۵۲۱	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۹,۱۰۶	۷۶۶,۹۴۶	۲,۶۱۹,۶۹۰	۱,۲۸۵,۹۰۳	۲۰,۷۶۷	۱,۳۱۳,۰۲۰	۱۶,۵۳۰,۹۰۰	۵۲٪	۳,۴۰۹,۰۶۴	۹,۶۴۱,۱۸۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری بلند مدت :												
۲۳۹,۹۷۵	۰	۰	۲۳۹,۹۷۵	۱,۲۷۸,۵۸۵	۰	۰	۱,۲۷۸,۵۸۵	۹۵,۹۹۰	۰٪	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۹۰	شرکت سرمایه گذاری آوین
۲۴۴,۹۹۰	۰	۰	۲۴۴,۹۹۰	۲,۰۵۸,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۵۸,۰۰۰	۲۹,۴۰۰	۰٪	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰	شرکت داد و ستد آریا
۱۴۹,۵۴۸	۰	۰	۱۴۹,۵۴۸	۲,۲۷۳,۲۳۵	۲,۲۷۳,۲۳۵	۰	۰	۰	۰٪	۹۹,۷۰۰	۰	شرکت گروه مالی ایرانیان
۹۹۶	۰	۰	۹۹۶	۷۴۷	۰	۰	۷۴۷	۹,۹۶۰	۰٪	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰	شرکت اعتبار آفرین
۱۳۹	۰	۰	۱۳۹	۲۰۹	۰	۰	۲۰۹	۹,۹۶۰	۰٪	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۰	۰	۰	۰	۱۹۶	۰	۰	۱۹۶	۹,۸۵۵	۰٪	۹,۸۵۵	۹,۸۵۵	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹	۰٪	۱	۱	شرکت لیزینگ آریادانا
۵,۵۶۱	۰	۰	۵,۵۶۱	۲,۷۸۰	۰	۰	۲,۷۸۰	۶۹,۶۵۱	۰٪	۶۹,۶۵۱	۶۹,۶۵۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۶۴۱,۳۱۰	۱	۰	۶۴۱,۳۰۹	۵,۶۱۳,۷۵۳	۲,۲۷۳,۲۳۵	۰	۲,۲۴۰,۵۱۷	۲۲۴,۸۳۶	۱٪	۲۲۴,۵۱۷	۲۲۴,۸۱۷	جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)											
درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۹	-	-	۱۶۹	۱۶۹	-	-	۱۶۹	۱۷۰,۱۱۹	-۱۹٪	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹
۷۴,۶۸۷	-	-	۷۴,۶۸۷	۳۳۴,۱۶۳	-	۳۰۳,۲۳۳	۳۰,۹۳۰	۱,۸۱۳,۷۴۱	-۱۵٪	۹۴,۸۸۱	۸۴,۶۴۰
۷۴,۸۵۶	-	-	۷۴,۸۵۶	۳۳۴,۳۳۲	-	۳۰۳,۲۳۳	۳۱,۰۹۹	۱,۹۸۳,۸۶۰	۱/۴٪	۲۶۵,۰۰۰	۲۵۴,۷۵۹
۱۸۵,۱۲۰	-	-	۱۸۵,۱۲۰	۴۶,۶۳۰	-	-	۴۶,۶۳۰	۱۱,۶۷۵,۵۵۵	۱۲/۰٪	۲۰,۵۹,۹۹۰	۲,۳۱۱,۳۳۷
۲۲۷,۳۸۵	۲۵,۲۲۲	-	۲۰۲,۱۶۳	۱,۰۰۱,۸۲۵	-	-	۱,۰۰۱,۸۲۵	۶,۳۰۶,۷۲۰	۱۳/۱٪	۲۰,۲۴,۵۱۵	۲,۴۱۰,۱۳۱
۱,۰۲۰,۹۳۸	۸۵۹,۷۴۸	-	۱۶۱,۱۹۰	۷۱۸,۶۳۵	-	۱۲,۳۳۵	۷۰۶,۳۰۰	۸,۴۳۹,۱۴۸	۹/۳٪	۲۹۹,۹۳۸	۱,۷۲۰,۷۵۳
-	-	-	-	۱	-	-	۱	۴۷	-۱/۰٪	-	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۶,۸۴۸	۷/۸٪	-	۱,۴۴۴,۹۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۴,۷۲۰	-۳٪	۴۶,۴۶۵	۴۶,۴۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰	-۳٪	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۰۰	-۱/۰٪	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰
۳۸۳	-	-	۳۸۳	۱,۲۷۶	-	-	۱,۲۷۶	۴۴۹,۶۳۰	-۱/۱٪	۱۷,۶۳۲	۱۷,۶۳۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۰۱,۲۳۴	۲/۱٪	۳۹۲,۳۱۸	۳۹۲,۳۱۸
۱,۴۳۳,۸۲۷	۸۸۴,۹۷۰	-	۵۴۸,۸۵۷	۱,۷۶۸,۳۶۶	-	۱۲,۳۳۵	۱,۷۵۶,۰۳۱	۳۶,۴۸۱,۵۰۲	۴۵/۰٪	۴,۸۸۸,۴۵۸	۸,۲۹۱,۲۰۶
۲,۱۴۹,۸۹۳	۸۸۴,۹۷۱	-	۱,۲۶۴,۹۲۲	۷,۷۱۶,۴۵۱	-	۲,۵۸۸,۸۰۳	۵,۱۲۷,۶۴۸	۳۸,۶۹۰,۱۹۸	۴۷/۶٪	۵,۴۷۷,۹۷۵	۸,۷۷۰,۷۸۲
۶,۷۸۷,۴۱۴	۴,۷۳۶,۴۴۱	۱۹,۱۰۶	۲,۰۳۱,۸۶۸	۱۰,۳۳۶,۱۴۰	-	۳,۸۷۴,۷۰۶	۶,۴۴۰,۶۶۸	۵۵,۳۲۱,۰۹۷	۱۰۰٪	۸,۸۸۷,۰۳۹	۱۸,۴۱۱,۹۶۲

شرکت گروه انرژی آریادانا

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت گروه بهمن

شرکت فولاد مبارکه

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت بورس اوراق بهادار تهران

بهمن دیزل

شرکت پتروشیمی اصفهان

شرکت نیک صنعت پارسین

شرکت رایان فن گستر دیزل

شرکت بورس انرژی ایران

شرکت ایران خودرو

جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد به جمع
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل
۲,۳۶۸,۰۳۴	۳,۳۰۲,۵۰۰	۱۴٪
۴,۳۴۶,۶۰۷	۴,۵۱۷,۹۷۲	۱۹٪
۴,۱۰۶,۱۰۳	۴,۸۶۷,۴۵۹	۲۱٪
۱,۲۴۶,۰۷۷	۱,۳۳۰,۸۷۱	۶٪
۲۵۴,۷۷۲	۱۸۴,۶۲۲	۱٪
۱۲,۲۴۰	۳,۷۴۶	۰٪
۳۷۵,۹۴۸	۲۹۱,۰۳۸	۱٪
۱,۵۱۵,۶۹۳	۲,۱۶۳,۱۷۷	۹٪
۱۶۰,۱۰۶	۹۲۸,۲۴۹	۴٪
۷۰۷,۷۸۶	۷۰۹,۸۸۶	۳٪
۶۱۳,۲۴۴	۵۸۱,۸۴۵	۲٪
۱۳۱,۷۸۲	۱۳۱,۷۸۲	۱٪
۴۷۲,۲۲۳	۳۵۷,۵۴۰	۲٪
۸۲۷,۱۹۴	۱,۸۲۶,۲۶۳	۸٪
۱۳,۲۹۴	.	۰٪
۴۴,۵۰۲	۴۴,۵۰۲	۰٪
۲۸,۷۴۵	۲۸,۷۴۵	۰٪
۱۰۸,۵۰۰	.	۰٪
۸۳,۰۳۵	۲۶۵,۳۲۰	۱٪
۱۹,۱۱۷	۱,۰۱۴,۱۰۰	۴٪
۱,۰۰۰	۱,۹۹۷	۰٪
۲۰۳,۴۶۲	۲۳۰,۷۴۳	۱٪
۳۲,۱۶۶	.	۰٪
۵۰,۵۵۳	۵۵,۶۲۲	۰٪
.	۳۵۲,۳۴۷	۲٪
۲۲۷,۳۰۸	۲۲۵,۴۱۵	۱٪
۱۷,۹۴۹,۴۹۳	۲۳,۴۱۵,۷۴۳	۱۰۰٪
(۳۲)	(۳۲)	
۱۷,۹۴۹,۴۶۱	۲۳,۴۱۵,۷۱۱	
۶,۶۵۹	.	
۲,۰۳۱,۴۴۶	۳,۳۱۵,۳۲۹	
۱۳,۲۱۸	۲,۲۳۵	
۲۰,۰۰۰,۷۸۴	۲۶,۷۳۳,۲۷۵	

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سپرده های بانکی کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۲,۵۷۱,۵۸۶	۴,۴۲۴,۷۰۰	۲۶٪	فلزات اساسی
۲,۴۵۹,۹۰۸	۴,۱۱۵,۴۵۹	۲۵٪	خودرو و قطعات
۷۲۳,۵۹۱	۲,۶۸۴,۳۹۲	۱۶٪	شیمیایی
۱۴۶,۸۰۷	۱,۰۷۷,۹۹۳	۶٪	استخراج کانه های فلزی
۸۸۶,۰۲۱	۷۷۶,۰۸۰	۵٪	سرمایه گذاریها
۳۳۶,۶۸۸	۷۵۹,۷۴۲	۵٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۳۳۴,۸۰۶	۶۱۳,۸۹۲	۴٪	دارویی
۳۲۹,۶۵۷	۵۷۲,۷۱۵	۳٪	چند رشته ای صنعتی
۰	۳۳۷,۰۷۶	۲٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۲۷۵,۷۶۹	۲۳۰,۲۰۶	۱٪	فراورده های نفتی
۱	۲۲۹,۳۳۴	۱٪	واسطه گری های مالی و پولی
۰	۱۸۵,۹۹۰	۱٪	قند و شکر
۱۷۵,۸۰۵	۱۶۹,۱۶۴	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۶۱,۹۱۹	۱۶۱,۹۱۹	۱٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشافات
۰	۱۵۱,۹۷۵	۱٪	بیمه و بازتستگي
۰	۱۵۱,۷۹۸	۱٪	ماشین آلات و تجهیزات
۷۱,۳۲۰	۱۱۲,۴۴۷	۱٪	سیمان آهک گچ
۹,۸۵۵	۰	۰٪	ساختمان
۱۲,۲۴۰	۳,۷۴۶	۰٪	مخابرات
۸,۰۹۲,۸۵۴	۱۶,۷۶۸,۴۸۴	۱۰۰٪	
۸,۰۹۲,۸۵۴	۱۶,۷۶۸,۴۸۴		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۷۸۲,۲۸۹	۱,۶۴۱,۹۵۲		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۱,۸۹۶	۱,۵۲۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۸,۸۸۷,۰۳۹	۱۸,۴۱۱,۹۶۲		سپرده های بانکی کوتاه مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱۵,۷۶۸,۸۰۷	۱۸,۰۲۶,۳۱۶	۷۷٪	بورسی
۲,۱۷۲,۹۹۵	۵,۳۳۹,۸۱۱	۲۳٪	فرابورسی
۷,۶۹۲	۴۹,۷۱۶	۰٪	غیر بورسی
۱۷,۹۴۹,۴۹۴	۲۳,۴۱۵,۷۴۳	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۷,۹۴۹,۴۶۲	۲۳,۴۱۵,۷۱۱		جمع سرمایه گذاری ها
۶,۶۵۹	۰		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۲,۰۳۱,۴۴۶	۳,۳۱۵,۳۲۹		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۳,۳۱۸	۲,۳۳۵		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۲۰,۰۰۰,۷۸۴	۲۶,۷۳۳,۲۷۵		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۴- 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	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
۷,۴۶۳,۴۲۵	۱۵,۱۵۹,۰۰۳	۹۱٪	بورسی
۷۲,۹۸۳	۱,۰۸۲,۳۰۵	۶٪	فرابورسی
۴۷۹,۶۴۸	۳۶۵,۷۳۷	۲٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷۶,۷۹۸	۷۶,۷۹۸	۰٪	غیر بورسی
۸,۰۹۲,۸۵۴	۱۶,۶۸۳,۸۴۳	۱۰۰٪	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری			
۸,۰۹۲,۸۵۴	۱۶,۶۸۳,۸۴۳		جمع سرمایه گذاری ها
۷۸۲,۲۸۹	۱,۶۴۱,۹۵۲		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۱,۸۹۶	۱,۵۲۶		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۸,۸۸۷,۰۳۹	۱۸,۳۲۷,۳۲۲		

۱۶-۵- شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۹/۲۲، سهام دارای حق رای شرکت های گروه مالی ایرانیان را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت گروه مالی ایرانیان به قرار زیر است:

لازم به توضیح است ارزش کارشناسی شرکت فوق به مبلغ ۲,۳۴۳,۳۰۳ میلیون ریال بوده و براساس مزایده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ شرکت نیکان توسعه زنوز (اصالتا و وکالتا) خریداری نموده و از این بابت مبلغ ۲,۲۸۰,۱۲۱ میلیون ریال در گروه و مبلغ ۲,۲۷۲,۲۳۵ میلیون ریال در شرکت اصلی سود شناسایی گردیده است.

شرکت گروه مالی ایرانیان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۳۰,۳۳۷	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۰۴,۷۷۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۶۴۸,۴۸۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۳۲۹	موجودی نقد
(۱,۵۶۴,۵۷۲)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۲۲۷)	سود سهام پرداختنی
۱,۲۴۵,۱۳۱	خالص دارایی ها در تاریخ از دست دادن کنترل
۲,۳۸۰,۱۲۱	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری
(۱۰۰,۰۰۰)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۲,۲۸۰,۱۲۱	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت گروه مالی ایرانیان
	خالص جریان های نقدی حاصل از واگذاری:
۶۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
(۲۶,۳۲۹)	موجودی نقدی شرکت گروه مالی ایرانیان در تاریخ از دست دادن کنترل
۶۲۳,۶۷۱	جریان خالص ورود وجه نقد

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت اصلی		گروه			
				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	جمع	سود سهام دریافتی طی سال	سهم از سود شرکتهای وابسته	افزایش (کاهش) طی سال	مانده اول سال مالی
۹۴,۸۸۰	۸۴,۶۴۰	۱,۱۹۶,۰۷۴	۱,۸۲۸,۷۰۱	(۳۱,۱۹۴)	۶۷۴,۰۶۰	(۱۰,۲۴۰)	۱,۱۹۶,۰۷۴
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۹,۶۱۸	۱۸۰,۴۸۳	(۱۶۹)	۱,۰۳۴	۰	۱۷۹,۶۱۸
۲۶۵,۰۰۰	۲۵۴,۷۶۰	۱,۳۷۵,۶۹۲	۲,۰۰۹,۱۸۳	(۳۱,۳۶۳)	۶۷۵,۰۹۴	(۱۰,۲۴۰)	۱,۳۷۵,۶۹۲

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت انرژی آریادانا

۱۶-۶-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورت های مالی، بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت قصد واگذاری سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان را نموده که مقرر بود از طریق مزایده مورخ ۱۴۰۲/۱/۹ سرمایه گذاری مزبور بر اساس بهای کارشناسی انجام شده از طریق تابلو معاملات عمده فرابورس ایران صورت گیرد که بدلیل توقف نماد شرکت سرمایه پذیر در تاریخ یاد شده معامله صورت نپذیرفت، لیکن مراحل واگذاری آن در جریان می باشد.

۱۶-۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته مشمول ارزش ویژه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)		سرمایه گذاری ارزش آفرینان (حسابرسی شده)		شرح
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۱۲,۴۰۲	۱۱۲,۱۰۰	۲,۰۸۱,۸۹۲	۴,۰۶۵,۴۸۴	داراییهای غیر جاری
۳۵۳,۵۸۷	۳۵۵,۹۴۷	۱,۹۰۰,۱۶۸	۲,۲۸۵,۱۵۲	داراییهای جاری
۴۶۵,۹۸۹	۴۶۸,۰۴۷	۳,۹۸۲,۰۶۰	۶,۳۵۰,۶۳۶	جمع داراییها
۱,۷۴۶	۱,۵۵۹	۳,۰۹۰	۵,۴۴۷	بدهیهای جاری
۱,۷۴۶	۱,۵۵۹	۳,۰۹۰	۵,۴۴۷	جمع بدهیها
۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	منابع سرمایه ای:
۷,۸۳۸	۷,۹۷۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۶,۲۰۵	۱۸,۳۱۵	۳,۶۴۸,۹۷۰	۶,۰۱۵,۱۸۹	اندوخته قانونی
۴۶۴,۲۴۳	۴۶۶,۴۸۷	۳,۹۷۸,۹۷۰	۶,۳۴۵,۱۸۹	سود انباشته
۴۶۵,۹۸۹	۴۶۸,۰۴۶	۳,۹۸۲,۰۶۰	۶,۳۵۰,۶۳۶	حقوق مالکانه
				جمع بدهیها و حقوق مالکانه
		۹۹۷,۹۰۶	۲,۴۷۰,۹۸۰	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۵۸)	(۸۷۶)	(۱,۲۲۲)	(۲,۳۱۶)	هزینه های عمومی و اداری
(۴۵۸)	(۸۷۶)	۹۹۶,۶۸۴	۲,۴۶۸,۶۶۴	سود(زیان) عملیاتی
۲,۶۴۰	۴,۱۲۴	(۲۱۹)	(۴۴۵)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۹۵)	(۵۶۳)	.	.	مالیات
۱,۶۸۷	۲,۶۸۵	۹۹۶,۴۶۵	۲,۴۶۸,۲۱۹	سود خالص



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۷- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
		گروه	اصلی	گروه	اصلی	
داد و ستد آریا	ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه گذاری
اعتبار آفرین	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
گروه صنعتی ایرانیان	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری آوین	ایران	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	سرمایه گذاری
توسعه ساختمانی بهمن	ایران	۹۸	۹۷/۹۶	۹۸	۹۷/۹۶	ساختمانی
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	ایران	۷۳/۶۷	۶۹/۵۱	۷۳/۶۷	۶۹/۵۱	سرمایه گذاری
شرکت بافکار	ایران	۹۴/۳۴	-	۹۴/۳۴	-	تولیدی (متوقف)
گروه مالی ایرانیان	ایران	۰	۰	۱۰۰	۹۹/۷۰	فروش رفته

۱۶-۷-۱- مشخصات شرکتهای وابسته به قرار زیر است :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		نوع فعالیت
		گروه	اصلی	
انرژی آریادانا	ایران	۳۸/۵	۳۸/۵	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	۲۷/۳۱	۲۷	سرمایه گذاری

۱۶-۷-۲- شرکت فرعی بافکار در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته بمبلغ ۱۷۸,۸۰۵ 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.

۱۶-۷-۳- طی سنوات گذشته سهام شرکت کارگزاری بهمن متعلق به سرمایه گذاری بهمن و شرکتهای فرعی و وابسته طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری و بر اساس مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۸ به ارزش ۳۱۰ میلیارد ریال واگذار گردیده و به مبلغ ۴۷,۶۴۹ میلیون ریال سود واگذاری سهام در صورتهای مالی لحاظ گردیده است. ضمناً طبق نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ اداره امور کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار، نقل و انتقال سهام کارگزاری بهمن بلامانع و مجوز آن صادر گردید.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۷-۱-۱	۰	۱۰۴,۶۴۷	۰	۰
حصة جاری مطالبات از مشتریان عملیات لیزینگ آریادانا				
	۰	(۲۰,۰۵۶)	۰	۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت لیزینگ آریادانا				
	۰	(۱۵,۱۹۲)	۰	۰
کسر می شود: درآمد انتقالی به سنوات آتی				
	۰	۶۹,۳۹۹	۰	۰
خالص مطالبات جاری مشتریان لیزینگ				
حسابهای دریافتنی:				
۱۷-۱-۲	۹۴,۹۶۲	۲۳۶,۹۱۶	۳,۴۰۴,۱۹۷	۱۹۹,۲۵۹
اشخاص وابسته-سود سهام دریافتنی				
۱۷-۱-۲	۱,۸۸۵,۹۰۱	۱,۰۱۰,۶۳۷	۱,۶۴۰,۹۶۰	۷۹۶,۰۱۹
سایر اشخاص-سود سهام دریافتنی				
	۴۰,۵۷۶	۴۳۴,۰۱۸	۰	۱۲,۷۵۱
کارگزاری بهمن				
	۰	۵۹,۵۹۹	۰	۴۲,۴۱۱
کارگزاری اقتصاد بیدار				
	۱۶۱,۵۵۴	۰	۱۶۱,۵۵۴	۰
شرکت توسعه نیکان زنوز-فروش شرکت گروه مالی ایرانیان				
	۱۴۰	۵۴,۸۴۱	۰	۰
سایر				
	۲,۱۸۳,۱۳۳	۱,۷۹۶,۰۱۱	۵,۲۰۶,۷۱۲	۱,۰۵۰,۴۴۰
	۲,۱۸۳,۱۳۳	۱,۸۶۵,۴۱۰	۵,۲۰۶,۷۱۲	۱,۰۵۰,۴۴۰
غیر تجاری:				
۱۷-۱-۳	۰	۰	۹۲,۹۲۶	۵,۶۵۸,۰۹۳
اشخاص وابسته				
۱۷-۱-۳	۵۷۷	۹۸۱	۵۵	۳۸۲
سایر اشخاص				
	۳,۶۵۹	۴,۳۴۰	۳,۶۵۹	۴,۳۱۱
وام کوتاه مدت کارکنان				
	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	۰	۰
بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)				
	۰	۴۳۶	۰	۰
سپرده های موقت دریافتنی				
	۴۱۵	۴۱۸	۰	۰
عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (لیزینگ آریادانا و یافکار)				
	۴۶۱	۵,۷۴۲	۲۱۰	۲۵۴
سایر حسابهای دریافتنی				
	۷,۸۱۹	۱۴,۶۲۴	۹۶,۸۵۰	۵,۶۶۳,۰۴۰
کسر می شود: کاهش ارزش (دادوستد آریا)				
	(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	۰	۰
	۵,۱۱۲	۱۱,۹۱۷	۹۶,۸۵۰	۵,۶۶۳,۰۴۰
	۲,۱۸۸,۲۴۵	۱,۸۷۷,۳۲۷	۵,۳۰۳,۵۶۲	۶,۷۱۳,۴۸۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۰	۰	۷۷,۰۹۲	۰	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بلندمدت (مربوط به شرکت لیزینگ آریادانا)
۰	۰	(۶,۳۳۴)	۰	کسر می شود: درآمد انتقالی به سنوات آتی
۰	۰	۷۰,۷۵۸	۰	

غیرتجاری:

حق تقدم استفاده نشده نیک صنعت پارسیان

اشخاص وابسته- شرکت توسعه ساختمانی بهمن

۱۷-۲-۱

۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱,۰۸۵,۲۴۰	۳,۵۱۰,۸۷۶	۰	۰
۱,۰۹۵,۲۴۰	۳,۵۲۰,۸۷۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱,۰۹۵,۲۴۰	۳,۵۲۰,۸۷۶	۸۰,۷۵۸	۱۰,۰۰۰

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته:

۱۹۹,۰۹۰	۶۳,۶۸۰	۲۳۶,۷۴۰	۹۳,۷۱۶	شرکت گروه بهمن
۰	۰	۷	۱,۲۴۶	شرکت بیمه ملت
۱۶۹	۰	۱۶۹	۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
۰	۱,۲۷۸,۵۸۵	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری آوین
۰	۲,۷۸۰	۰	۰	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۰	۱۹۶	۰	۰	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۰	۲,۰۵۸,۰۰۰	۰	۰	شرکت دادوستد آریا
۰	۲۰۹	۰	۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۰	۷۴۷	۰	۰	شرکت اعتبار آفرین
۱۹۹,۲۵۹	۳,۴۰۴,۱۹۷	۲۳۶,۹۱۶	۹۴,۹۶۲	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵,۸۳۸	۰	۵۹,۱۳۷	۲,۸۶۳
۰	۰	۰	۴۳,۷۴۵
۰	۰	۷۵,۲۷۷	۰
۹۸,۱۳۲	۱۵۸,۱۷۲	۹۸,۱۳۲	۱۵۸,۱۷۲
۴,۲۸۲	۳,۰۰۴	۷,۶۰۶	۵,۳۳۸
۰	۰	۱۴,۱۲۰	۰
۰	۰	۲,۳۴۴	۳,۱۵۱
۳,۹۱۳	۲,۰۸۶	۳,۹۱۳	۲,۰۸۶
۱۲۰,۸۹۳	۰	۱۲۰,۸۹۳	۴,۶۴۷
۲۰۲,۱۶۳	۱,۰۰۱,۸۲۵	۲۰۵,۸۰۸	۱,۰۷۳,۴۱۶
۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱
۰	۰	۳۹۱	۳۹۱
۲۹,۴۶۵	۰	۲۹,۶۱۴	۱۴۹
۵۱	۵۱	۱۳,۲۹۳	۴,۸۰۲
۸۷,۳۰۸	۰	۹۴,۵۶۲	۲,۶۱۳
۴۷,۳۸۴	۱۶۱,۳۵۸	۴۷,۳۸۴	۱۶۱,۳۵۸
۳۶,۱۹۶	۰	۴۱,۷۹۶	۰
۳۵,۹۶۷	۵۵,۳۹۹	۳۹,۸۶۷	۵۵,۳۹۹
۳۴,۲۸۰	۲۴,۳۴۲	۳۷,۰۲۳	۲۴,۳۴۲
۱۶,۰۲۶	۱۴,۷۴۴	۱۶,۰۲۶	۱۴,۷۴۴
۱۴,۷۵۷	۲۸,۰۰۰	۱۴,۷۵۷	۲۸,۰۰۰
۱۰,۲۰۰	۴,۶۸۰	۱۰,۲۰۰	۴,۶۸۰
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰
۰	۱۵۰,۹۵۰	۰	۱۷۲,۲۹۴
۰	۰	۰	۲۹,۵۷۳
۲۳,۲۴۳	۳۵,۴۲۸	۷۲,۴۷۳	۹۳,۲۱۷
۷۹۶,۰۱۹	۱,۶۴۰,۹۶۰	۱,۰۱۰,۶۳۷	۱,۸۸۵,۹۰۱

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

سایر اشخاص:

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۱-۳- مطالبات غیر تجاری از اشخاص وابسته و سایر شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
اشخاص وابسته (شرکتهای فرعی):				
۱۷-۱-۳-۱ شرکت داد و ستد آریا	۰	۰	۰	۱,۹۵۱,۴۶۸
شرکت گروه مالی ایرانیان	۰	۰	۰	۱,۷۲۷,۶۸۰
شرکت سرمایه گذاری آوین	۰	۰	۹۲,۷۶۴	۱,۹۷۲,۱۶۸
شرکت اعتبار آفرین	۰	۰	۰	۹۹۶
شرکت گروه صنعتی ایرانیان	۰	۰	۰	۱۳۹
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	۰	۰	۰	۵,۵۶۱
شرکت لیزینگ آریادانا	۰	۰	۱۶۲	۸۱
	۰	۰	۹۲,۹۲۶	۵,۶۵۸,۰۹۳
سایر اشخاص:				
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	۱۶۲	۱۶۲	۰	۰
شرکت توسعه سازه پای	۷۴	۱۴۴	۰	۷۰
شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۰	۲۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان	۷۸	۷۸	۰	۰
شرکت مشاور فن آوا	۷۴	۷۴	۰	۰
شرکت حامی کیان سازه	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵
شرکت شهریار مهستان	۰	۱۲	۰	۱۲
سایر	۱۳۴	۴۳۶	۰	۲۴۵
	۵۷۷	۹۸۱	۵۵	۳۸۲

۱۷-۱-۳-۱- علت کاهش مانده حساب های دریافتنی شرکت های دادوستد آریا، گروه مالی ایرانیان و سرمایه گذاری آوین تسویه مانده حساب سنوات گذشته

شرکت های مزبور در سال جاری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	.	۷۸,۴۸۰	.	خرید خودرو (لیزینگ آریادانا)
.	.	۱۴۰	۱۴۰	مالیات و عوارض
.	.	۷۸,۶۲۰	۱۴۰	

۱۹- موجودی کالا

موجودی کالا مندرج در صورت وضعیت مالی تماماً متعلق به شرکت فرعی لیزینگ آریا دانا بوده که تفکیک آن به شرح زیر است:

گروه		تعداد	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۳,۸۲۱	.	.	وانت مزدا
۱۵,۶۱۵	.	.	سواری B۳۰
۱۹,۴۳۶	.		

۱۹-۱- موجودی خودروهای فوق تماماً متعلق به شرکت فرعی لیزینگ آریا دانا بوده که طی دوره مالی شرکت مزبور به فروش رسیده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۲۷,۰۴۵	۱۹,۷۲۸	۳۵,۴۴۴	۵۲,۴۰۳		موجودی ریالی نزد بانک ها
۲۶,۹۸۳	۲۶,۹۸۳	۲۷,۱۰۰	۲۶,۹۸۳	۲۰-۱	موجودی ارزی نزد بانک ها
۵۴,۰۲۸	۴۶,۷۱۱	۶۲,۵۴۴	۷۹,۳۸۶		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۳,۹۱۴ یورو معادل ۱۱,۴۷۵ میلیون ریال ۲۶,۸۷۰ دلار معادل ۷,۹۱۲ میلیون ریال، ۶,۲۳۷ پوند معادل ۲,۳۶۴ میلیون ریال و ۶۶,۸۱۱ درهم امارات معادل ۵,۲۳۲ میلیون ریال نزد بانکهای خارج از کشور می باشد که تسعیر (با نرخ دلار ۲۹۴,۴۵۳ و یورو ۳۳۸,۳۶۶ و پوند ۳۷۹,۰۹۶ و درهم ۷۸,۳۰۳ ریال) گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- مخارج ساخت املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۲۷,۸۷۵	۲,۹۹۲,۷۳۳	۲۱-۱ مخارج ساخت املاک

۲۱-۱- اطلاعات مربوط به پروژه ها و املاک در جریان ساخت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
پروژه بافکار		
		مخارج انباشته:
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	زمین
۵۷,۹۶۹	۵۷,۹۶۹	مطالعات و تحقیقات پروژه
۷,۲۶۲	۷,۲۶۲	تأمین مالی
۵۵۸,۶۹۰	۲,۹۲۳,۵۴۸	تغییر کاربری
۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	سایر
۶۲۷,۸۷۵	۲,۹۹۲,۷۳۳	

۲۱-۱-۱ طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی به شرح زیر منعقد گردیده است:

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 مستحقات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحقات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده بود.

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

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

طی سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۱۲ فقره چک به مبلغ ۵۱,۳۳۳ میلیون ریال و به سررسید سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۶ در وجه سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در رابطه با ماده ۲۲ از فصل هفت قرارداد های مشارکت پروژه مجتمع بافکار بابت هزینه های مطالعات و تحقیقات پروژه عملیات امکان سنجی که توسط سازمان مذکور صورت پذیرفته و همچنین هزینه های عامل کنترل پروژه که در طول مدت قرارداد به پروژه تعلق می گیرد، صادر گردید. در این ارتباط مبلغ ۶,۳۳۳ میلیون ریال از مبلغ مذکور پرداخت و مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال آن در قالب اسناد پرداختنی تعهد شده است که موعداقساط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۸ صورتهای مالی) انعکاس یافته است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

لازم به توضیح است با توجه به بررسی‌ها و کارشناسی‌های مجدد در هیات مدیره، مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین‌ها اقدام لازم به عمل آید و حسب مصوبه هیات مدیره مقرر گردید با سازمان مشارکت‌ها در موضوع ارائه طرح جایگزین در گزینه‌های مختلف و اعلام کاهش مترآز ساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتاً 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 سرمایه‌گذاری و مشارکت‌های مردمی شهرداری تهران رسیده و پیگیری جهت حل و فصل حساب‌های فیما بین صورت پذیرفت و در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ مجدداً درخواست اقاله قرارداد از سازمان مزبور پیگیری گردید که طی نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹ هیات مدیره سازمان مشارکت‌های مردمی با اقاله قرارداد موافقت نمود ضمناً پیگیری جهت اخذ چک‌های تحویل شده در سنوات گذشته از بابت موضوع قرارداد در جریان می‌باشد، با توجه به ارزش کارشناسی اراضی کارخانه و وضعیت حاکم بر بازار املاک، بازیافت سرمایه‌گذاری انجام شده و همچنین تسویه بدهی‌های شرکت، حداقل از طریق واگذاری املاک فوق امکان پذیر خواهد بود.

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ در جهت تغییر کاربری پروژه، تفاهم نامه‌ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاک‌های 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 ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال جاری شرکت با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر ضمن اخذ موافقت با نظریه کارگروه فنی در کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تایید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد که موضوع در دست پیگیری می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۴۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام بوده که تمام پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت گروه بهمن	۴۰/۸۲	۱,۱۲۲,۶۴۲,۷۱۳	۲۵/۴۳	۳,۵۵۹,۵۱۵,۳۳۹
شرکت سرمایه گذاری سامان مجد	۱۴/۳۵	۳۹۴,۶۸۶,۱۹۱	۱۶/۲۵	۲,۲۷۵,۱۵۲,۸۰۲
شرکت بیمه ملت	۱۰/۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹
صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان	۰/۰۰	.	۸/۰۸	۱,۱۳۱,۳۲۷,۲۷۱
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۰/۰۰	.	۸/۰۸	۱,۱۳۱,۳۲۷,۲۷۱
شرکت گروه انرژی مهستان	۶/۰۷	۱۶۶,۸۶۲,۸۵۲	۴/۹۲	۶۸۸,۶۵۷,۷۳۱
بانک سپه	۳/۱۱	۸۵,۴۵۴,۵۴۴	۴/۱۳	۵۷۸,۲۶۹,۲۵۱
صندوق بازارگردانی بهمن گستر	۰/۰۰	.	۲/۸۴	۳۹۷,۷۱۲,۱۹۱
شرکت بهمن دیزل	۰/۰۰	.	۳/۱۳	۴۳۷,۸۱۸,۱۸۱
شرکت کیا مهستان	۳/۶۱	۹۹,۳۴۶,۵۸۵	۲/۶۲	۳۶۷,۰۱۸,۹۷۷
شرکت داد و ستد آریا	۲/۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹۸	۱۳۷,۱۶۶,۲۷۷
سایر سهامداران	۲۰/۰۴	۵۵۱,۰۰۷,۱۱۵	۱۳/۵۴	۱,۸۹۶,۰۳۴,۷۱۰
	۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲-۲ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۷۵۰ میلیارد ریال به ۱۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۲-۳ نسبتهای جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نسبت جاری تعدیل شده	۲۱/۷۳	۹/۵۰
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰/۰۱	۰/۰۳

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

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۰۳,۷۶۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (در شرکت اصلی بمبلغ ۷۸۵,۴۱۸ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۳۰۴,۲۰۴	۳۰۴,۷۴۰
.	۵۱۰,۴۱۸	۵۳۶	۴۹۹,۰۲۸
۲۷۵,۰۰۰	۷۸۵,۴۱۸	۳۰۴,۷۴۰	۸۰۳,۷۶۸

مانده ابتدای دوره
انتقال از محل سود جاری
مانده پایان سال



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- سهام خزانه

گروه				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۹۶,۴۵۹	۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۵۰۷,۹۰۷	۱۳۷,۱۶۶,۲۷۷	۰/۹۸۰
.	.	۳۶,۱۴۰	۱۱,۸۱۴,۲۸۰	۰/۰۸۴
.	.	۱۰۸,۰۲۹	۴۳,۱۳۶,۹۷۲	۰/۳۰۸
.	.	۲۵۴,۱۴۹	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	۰/۵۴۵
۲۹۶,۴۵۹	۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۹۰۶,۲۲۵	۲۶۸,۴۱۹,۲۱۶	
شرکت اصلی				
شرکت فرعی سرمایه گذار				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال		میلیون ریال		
.	.	۲۵۴,۱۴۹	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	۰/۵۴۵
.	.	۲۵۴,۱۴۹	۷۶,۳۰۱,۶۸۷	

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		سرمایه اندوخته قانونی سود انباشته
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۳۶,۷۱۶	۵۵,۴۱۰	
۷,۴۶۳	۸۶۸	
۸۶,۵۴۵	۲,۰۵۶	
۲۳۰,۷۲۴	۵۸,۳۳۴	

۲۵-۱- علت کاهش منافع فاقد حق کنترل نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از فروش شرکت های گروه مالی ایرانیان و لیزینگ آریادانا طی سال مالی می باشد.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)				مانده در ابتدای سال پرداخت شده طی سال ذخیره تامین شده مانده در پایان سال
شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۸۱۹	۴,۰۷۰	۴,۳۹۴	۶,۷۸۸	
.	.	.	(۸۳۳)	
۱,۲۵۱	۵,۵۷۲	۲,۳۹۴	۷,۰۸۸	
۴,۰۷۰	۹,۶۴۲	۶,۷۸۸	۱۳,۰۴۳	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۰	۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۱-۱-۱	سایر اشخاص - سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
۰	۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص:

۰	۰	۱۷,۷۴۱	۰	بدهی شرکت لیزینگ آریادانا به نمایندگان جهت خرید خودرو
۰	۰	۱,۰۸۰	۰	طلب مشتریان از لیزینگ آریادانا
۰	۰	۴۰۴	۰	پیش دریافت بیمه بدنه در سالهای آتی (لیزینگ آریادانا)
۰	۳۸,۴۸۹	۳۹۹,۱۴۶	۳۸,۴۸۹	بدهی به کارگزاری بهمن
۰	۰	۷,۵۵۴	۳۰	سایر
۰	۳۸,۴۸۹	۴۲۵,۹۲۵	۳۸,۵۱۹	
۰	۳۸,۴۸۹	۴۷۰,۹۲۵	۸۳,۵۱۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	

غیر تجاری:

حساب های پرداختنی:

۵۲,۵۴۲	۱,۸۴۵,۲۷۹	۵,۲۵۱	۱,۷۳۱,۹۲۳	۲۷-۱-۱	شرکتهای گروه و وابسته
۰	۰	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸		سایر عوارض دولتی (بافکار)
۷۵۲	۱,۴۱۱	۱,۲۹۶	۹۴۴		مطالبات کارکنان
۹۷	۱۵۰	۷۶۴	۴۷۸		سپرده بیمه پرداختنی
۲۸۴	۵۳۶	۴۲۷	۷۲۳		حق بیمه پرداختنی
۱,۱۹۱	۲,۰۰۴	۳,۹۴۵	۳,۴۸۹		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳۱۲	۴,۲۲۰	۶,۷۴۲	۴,۲۵۵		مالیات پرداختنی حقوق، اشخاص ثالث و ارزش افزوده
۸۰۹	۱,۲۴۵	۳,۱۴۱	۴,۲۰۷		سایر
۵۵,۹۸۷	۱,۸۵۴,۸۴۵	۲۴,۲۰۴	۱,۷۴۸,۶۵۷		
۵۵,۹۸۷	۱,۸۹۳,۳۳۴	۴۹۵,۱۲۹	۱,۸۳۲,۱۷۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۲۲	۱,۷۲۱,۹۷۰	۴,۲۲۵	۱,۷۲۱,۹۷۳
۳۳۹	۳۳۹	۳۴۵	۳۴۵
۴۵۹	۰	۴۵۹	۰
۰	۳۶,۸۶۰	۰	۰
۰	۸,۸۹۸	۰	۸,۸۹۸
۲۴,۸۳۸	۴۶,۰۹۵	۰	۰
۱۱,۸۸۲	۱۳,۸۶۸	۰	۰
۱۰,۵۸۰	۱۶,۵۴۳	۰	۰
۲۲۲	۷۰۷	۲۲۲	۷۰۷
۵۲,۵۴۲	۱,۸۴۵,۲۷۹	۵,۲۵۱	۱,۷۳۱,۹۲۳

شرکت گروه بهمن

شرکت بیمه ملت

شرکت بهمن دیزل

شرکت داد و ستد آریا

سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان

شرکت گروه صنعتی ایرانیان

شرکت اعتبار آفرین

سایر شرکتهای

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- مالیات پرداختنی

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

گروه	شرکت اصلی		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای سال	۲۳,۸۲۳	۱۶,۰۰۰	.
ذخیره مالیات عملکرد سال	.	۲۶,۰۶۸	.
تأدیه شده طی سال / تعدیلات	(۲۳,۸۲۳)	(۱۸,۲۴۵)	.
	۰	۲۳,۸۲۳	.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

شرکت اصلی									
۱۴۰۱/۰۹/۳۰									
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال/دوره مالی منتهی به	
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی				ابرازی
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۸۴۷	۸۴۷	۸۴۷	-	-	۱,۳۶۴,۲۹۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۴,۸۱۶	۴,۸۱۶	۴,۸۱۶	-	-	۵,۴۴۰,۳۶۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۴۶,۷۴۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۰۸,۳۶۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۰	۰							

۲۸-۲- جمع مبالغ پرداختنی شامل اسناد پرداختنی و مالیات پرداختنی گروه بالغ بر ۵,۳۶۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره‌ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است. دلیل اصلی مازاد مالیات مطالبه شده مربوط به احتساب برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها در سال ۱۳۹۸ به عنوان درآمدهای مشمول مالیات توسط اداره امور مالیاتی می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات تشخیصی	مبالغ پرداختنی	مانده مالیات	مازاد مورد مطالبه
قطعی	شامل اسناد پرداختنی/ ذخایر	پرداختنی	حوزه‌های مالیاتی
۵,۹۷۳	۰	۰	۵,۹۷۳

شرکت سرمایه‌گذاری آوین

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۲۵۱,۳۶۹
۳۳۵,۱۳۷	۱۶,۱۴۸
۱۶۷,۹۹۶	۶۰,۵۳۵
۵۰۳,۱۳۳	۳۲۸,۰۵۲

شرکت اصلی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ و ماقبل آن

گروه:

۷,۱۴۹	۱۱,۴۲۱
(۱,۷۶۰)	(۱۱,۴۲۱)
۵۰۸,۵۲۲	۳۲۸,۰۵۲

شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت / تعدیلات

سود سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰۰ ریال و ۳۲۰ ریال است.

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

۳۰- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلي		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳
۷۴,۱۳۰	-	۷۴,۱۳۰	-
-	-	۲۹۴,۲۳۸	-
۸۹,۲۸۳	۱۵,۱۵۳	۳۸۳,۵۲۱	۱۵,۱۵۳

سود و زیان حاصل از تسعیر ارز

برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاريها

اصلاح زمین و سرقتی سنوات گذشته بافکار

سهم اکثریت

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای گروه بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح یادداشت	یادداشت	مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۴۰۰		تجدید ارائه شده		تغییر طبقه بندی		مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۴۰۰	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
موجودی نقد	۲۰	۴۷,۳۹۱		۱۵,۱۵۳		-	-	۶۲,۵۴۴	
سود انباشته			۱۶,۲۵۸,۷۰۰	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	-	-		۱۶,۲۷۳,۸۵۳
				۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	-	-		

۳۰-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - گروه

شرح یادداشت	یادداشت	مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸		تجدید ارائه شده		تغییر طبقه بندی		مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
موجودی نقد	۲۰	۱۱۹,۱۸۲		۱۵,۱۵۳		۰	۰	۱۳۴,۳۳۵	
سود انباشته			۹,۱۰۹,۹۵۳	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	۰	۰		۹,۱۲۵,۱۰۶
				۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	۰	۰		

۳۰-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - اصلی

شرح یادداشت	یادداشت	مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۴۰۰		تجدید ارائه شده		تغییر طبقه بندی		مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۴۰۰	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
موجودی نقد	۲۰	۳۸,۸۷۵		۱۵,۱۵۳		-	-	۵۴,۰۲۸	
سود انباشته			۱۳,۱۴۸,۹۵۰	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	-	-		۱۳,۱۶۴,۱۰۳
				۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	-	-		

۳۰-۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - اصلی

شرح یادداشت	یادداشت	مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸		تجدید ارائه شده		تغییر طبقه بندی		مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
موجودی نقد	۲۰	۱۱,۳۰۳		۱۵,۱۵۳		-	-	۲۶,۴۵۶	
سود انباشته			۷,۲۸۲,۳۰۸	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	-	-		۷,۲۹۷,۳۶۱
				۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	-	-		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)				
اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۴۶,۷۴۲	۱۰,۲۰۸,۳۶۵	۸,۰۸۹,۷۰۸	۱۱,۷۰۵,۱۳۱	سود خالص
				تعدیلات:
۵۴۹	۶۹۰	۶۸۹	۸۲۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	-	۲۰۹	۲۰۹	استهلاک سرقفلی
۱,۲۵۱	۵,۵۷۲	۲,۳۹۴	۶,۳۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۰۰	۶,۲۶۲	۳,۲۹۲	۷,۲۸۸	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳,۷۱۰,۵۸۰)	(۱,۰۱۵,۷۱۸)	(۶۰۴,۶۵۸)	(۲۴۰,۱۶۰)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
-	-	(۱۹,۴۳۶)	۱۹,۴۳۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	۱۰,۲۵۳	۷۸,۴۸۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۲,۳۵۹,۶۵۱)	(۹,۵۲۴,۹۲۳)	(۶,۹۶۷,۸۲۱)	(۸,۶۰۸,۲۵۱)	افزایش کاهش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت
-	-	(۲۰۸,۶۹۱)	(۲,۳۶۴,۸۵۸)	کاهش (افزایش) مخارج ساخت اموال
۲۷,۴۱۲	۱,۱۳۷,۴۴۸	۴۷۹,۳۴۳	۶۳۷,۱۴۷	کاهش (افزایش) پرداختی‌های عملیاتی
(۶,۰۴۲,۸۱۹)	(۹,۴۰۳,۱۹۳)	(۷,۳۱۱,۰۱۰)	(۱۰,۴۷۸,۲۰۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷۰۵,۷۲۴	۸۱۱,۴۳۵	۷۸۱,۹۹۰	۱,۲۳۴,۲۱۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۶۳,۱۹۰	۲,۲۳۱,۰۲۸	۱,۰۳۴,۲۶۲	۲,۱۷۳,۲۷۱	جمع بدهی
(۵۴,۰۲۸)	(۴۶,۷۱۱)	(۶۲,۵۴۴)	(۷۹,۳۸۶)	موجودی نقد
۵۰۹,۱۶۲	۲,۱۸۴,۳۱۷	۹۷۱,۷۱۸	۲,۰۹۳,۸۸۵	خالص بدهی
۱۶,۱۸۹,۱۰۳	۲۵,۰۵۴,۰۰۱	۲۲,۱۰۷,۷۴۱	۳۰,۲۱۹,۲۷۸	حقوق مالکانه
۳٪	۹٪	۴٪	۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های 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.

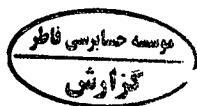
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۲-۳-۲- مدیریت ریسک ارز

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه‌گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازارهای جهانی و قیمت‌های کامودیتی‌ها را هر روزه رصد می‌کند و با بهره‌گیری از ابزارهای تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت‌های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره‌گیری هر چه بیشتر از رونق‌ها و پتانسیل‌های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازارها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۴-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - شرکت اصلی	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی‌ها	۴۸,۰۵۵	-	۱,۸۴۵,۲۷۹	۱,۸۹۳,۳۳۴
سود سهام پرداختنی	-	۳۲۸,۰۵۲	-	۳۲۸,۰۵۲
جمع	۴۸,۰۵۵	۳۲۸,۰۵۲	۱,۸۴۵,۲۷۹	۲,۲۲۱,۳۸۶

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم
گروه				
موجودی نقد	۲۰	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶۶,۸۱۱
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶۶,۸۱۱
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶۶,۸۱۱
شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم
شرکت				
موجودی نقد	۲۰	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶۶,۸۱۱
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶۶,۸۱۱
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶۶,۸۱۱

شیرکت سر ماهه گذاری بهمن (سه ماهه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت هزینه ها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه	خرید کالا	فروش کالا
واحد تجاری اصلی و تابعی	گروه بهمن	عضو هیئت مدیره	۲۱,۱۳۷	۹۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۱۰۰	۹۹۶,۷۰۱	۰	۰
جمع			۲۱,۱۴۷	۹۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۱۰۰	۹۹۶,۷۰۱	۰	۰
جمع کل			۲۱,۱۴۷	۹۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۱۰۰	۹۹۶,۷۰۱	۰	۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	۹۳,۷۱۶	۰	(۱,۷۲۱,۹۷۳)	(۳۳,۱۰۰)	۰	(۱,۶۶۱,۳۵۷)	۰	(۱۳۳,۴۵۰)
جمع		۹۳,۷۱۶	۰	(۱,۷۲۱,۹۷۳)	(۳۳,۱۰۰)	۰	(۱,۶۶۱,۳۵۷)	۰	(۱۳۳,۴۵۰)
شرکت های همگروه	بهمن موتور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۳۵۱	۰
	سیا موتور	۵	۰	۰	۰	۵	۰	۶۹	۰
	بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۲۶	۰
	توسعه اعتماد مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۸۱)
	بهمن لیزینگ	۶,۱۳۳	۰	(۲۹)	۰	۶,۱۰۴	۰	۰	(۳۴۸)
	سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان	۰	۰	(۸,۸۹۸)	۰	۰	(۸,۸۹۸)	۰	۰
جمع		۶,۱۳۸	۰	(۸,۹۲۷)	۰	۶,۱۰۹	۰	۹۱,۵۴۶	(۷,۲۲۹)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ملت	۱,۲۴۶	۰	(۳۴۵)	۰	۹۰۱	۰	۰	(۸۸,۳۳۸)
جمع		۱,۲۴۶	۰	(۳۴۵)	۰	۹۰۱	۰	۰	(۸۸,۳۳۸)
جمع کل		۱۰۱,۱۰۰	۰	(۱,۷۳۱,۲۴۵)	(۳۳,۱۰۰)	۷,۰۱۰	(۱,۶۶۱,۳۵۷)	۹۱,۵۴۶	(۲۲۹,۰۱۷)

۳-۲۴- ارزش معاملات با شرکت ها تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه آن نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرکتهای گروه										
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه ها	دریافت هزینه ها	دریافت وجه نقد فروش سهام طرف حساب	پرداخت وجه نقد خرید سهام طرف حساب	انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای همگروه با سرمایه گذاری بهمن	تأثیر طلب شرکتهای همگروه با سرمایه گذاری بهمن	
شرکت های فرعی	اعتبار آفرین	شرکت های همگروه	-	۳۸۷	۴۸۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۴۶	
	گروه صنعتی ایرانیان	شرکت های همگروه	-	۴۱۵	۱,۱۲۱	۰	۰	۰	۱,۲۸۰	
	گروه مالی ایرانیان	شرکت های همگروه	-	۲۳۵	۵۳۴,۷۱۰	۱۲۵,۵۰۰	۰	۰	۱,۳۳۷,۸۰۲	
	سرمایه گذاری آوین	شرکت های همگروه	-	۲۵۹	۴۳۴,۷۳۵	۷۹۶,۸۲۸	۰	۰	۲,۲۵۱,۳۷۲	
	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	شرکت های همگروه	-	۲۳۴	۲,۱۰۰	۱۶,۹۱۰	۰	۰	۴۱,۴۶۹	
	داد و ستد آریا	شرکت های همگروه	-	۲۳۳	۸۱۳,۲۲۲	۱,۳۲۲,۱۲۰	۰	۰	۲,۳۸۷,۴۰۹	
	توسعه ساختمانی بهمن	شرکت های همگروه	-	۴۱۶	۰	۱,۵۳۴,۷۸۴	۸۹۰,۴۳۶	۰	۰	
جمع										
۲,۳۷۸										
۰										
۲۱,۱۴۷										
۹۰۵,۰۰۰										
۲۰۵,۱۰۰										
۳,۶۹۶,۱۴۲										
۸۹۰,۴۳۶										
۶,۰۲۱,۹۷۸										
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	✓	۰	۲۱,۱۴۷	۹۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۱۰۰	۰	۹۹۶,۷۰۱	
	جمع									
	۰									
	شرکت های همگروه	نیک صنعت پارسین	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		بهمن موتور	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع									
	۰									
	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ملت	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع								
	۰									
جمع کل										
۲,۳۷۸										
۲۱,۱۴۷										
۳,۶۹۶,۱۴۲										
۸۹۰,۴۳۶										
۷,۰۱۸,۶۷۹										

۴-۳۴-۱- مبالغ پرداختی بابت خرید سهام به شرکتهای وابسته و هزینه های آنها به صورت کوتاه مدت و عمدتاً از طریق وصول ما به ازای فروش سهام آنها و بدون کارمزد و دریافت وثیقه انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختنی های غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	شرکت های گروه
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۹,۵۸۴	۰	۱۵,۷۹۶	۰	۰	(۱۶,۵۴۳)	۰	۷۴۷	اعتبار آفرین	شرکت های فرعی	
۱۱,۷۴۳	۰	۱۳,۶۵۸	۰	۰	(۱۳,۸۶۸)	۰	۲۰۹	گروه صنعتی ایرانیان		
۰	۱,۷۲۷,۶۸۰	۸,۸۹۸	۰	۰	(۸,۸۹۸)	۰	۰	گروه مالی ایرانیان		
۰	۱,۹۷۳,۱۶۸	۰	۱,۳۷۱,۳۴۹	۰	۰	۹۲,۷۶۴	۱,۳۷۸,۵۸۵	سرمایه گذاری آوین		
۱۹,۳۷۷	۰	۴۳,۳۱۵	۰	۰	(۴۶,۰۹۵)	۰	۲,۷۸۰	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان		
۰	۱,۹۵۱,۴۶۸	۰	۲,۰۲۱,۱۴۰	۰	(۳۶,۸۶۰)	۰	۲,۰۵۸,۰۰۰	داد و ستد آریا		
۰	۱,۰۸۵,۲۴۰	۰	۳,۵۱۱,۰۷۲	۰	۰	۳,۵۱۰,۸۷۶	۱۹۶	توسعه ساختمانی بهمن		
۰	۸۱	۰	۱۶۲	۰	۰	۱۶۲	۰	لیزینگ آریادانا		
۴۰,۶۰۴	۶,۷۳۶,۶۳۷	۸۱,۶۶۷	۶,۹۰۳,۷۲۳	۰	(۱۲۲,۲۶۴)	۳,۶۰۳,۸۰۲	۳,۳۴۰,۵۱۷	جمع		
۰	۱۹۴,۸۶۸	۱,۶۹۱,۳۹۰	۰	(۳۳,۱۰۰)	(۱,۷۲۱,۹۷۰)	۰	۶۳,۶۸۰	گروه بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۹۴,۸۶۸	۱,۶۹۱,۳۹۰	۰	(۳۳,۱۰۰)	(۱,۷۲۱,۹۷۰)	۰	۶۳,۶۸۰	جمع		
۰	۸۷,۶۶۱	۳۳۹	۰	۰	(۳۳۹)	۰	۰	بیمه ملت	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	
۰	۸۷,۶۶۱	۳۳۹	۰	۰	(۳۳۹)	۰	۰	جمع		
۴۰,۶۰۴	۷,۰۱۹,۱۶۶	۱,۷۷۳,۳۹۶	۶,۹۰۳,۷۲۳	(۳۳,۱۰۰)	(۱,۸۴۴,۵۷۲)	۳,۶۰۳,۸۰۲	۳,۴۰۴,۱۹۷	جمع کل		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۵- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

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

۳۵-۱-۱- شرکت فرعی بافکار

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

۳۵-۱-۲- سهم وثیقه سرمایه گذاری بهمن

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

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در حد فاصل تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، به جز موضوع واگذاری سهام شرکت وابسته سرمایه گذاری ارزش آفرینان موضوع یادداشت (۱-۶-۱۶) صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در آن باشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۱۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.

