

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی درج شده، بهای دفتری سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت شرکت اصلی و گروه در سهام شرکت‌های بورسی به ترتیب به مبالغ ۱۴۳,۹۴۱ میلیون ریال و ۱۲۱,۱۱۰ میلیون ریال بیشتر از ارزش بازار این سرمایه‌گذاریها می‌باشد. در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری است معادل مبالغ مزبور زنان کاهش ارزش در حسابهای شرکت اصلی و گروه



ایجاد گردد. در صورت اعمال تعدیلات فوق، سود سال و سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت معادل مبالغ مزبور در شرکت اصلی و گروه کاهش می‌یابد.

۵- سرقفلی تلفیقی موضوع یادداشت ۱-۱۳ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۸۵,۶۰۲ میلیون ریال ارزش دفتری سرقفلی ناشی از مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری انجام شده در سهام شرکت بافکار بر خالص ارزش دفتری داراییهای شرکت در زمان تحصیل سهام شرکت مذکور می‌باشد. همچنین سهم اقلیت بر مبنای خالص ارزش دفتری داراییها محاسبه شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری، داراییها و بدهیهای شرکت فرعی می‌بایست به ارزش متعارف روز ارزیابی و مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به خالص ارزش منصفانه داراییهای شرکت فرعی در تاریخ تحصیل به عنوان سرقفلی و سهم اقلیت نیز براساس ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص محاسبه و در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی می‌گردید. همچنین آزمون سالانه کاهش ارزش سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری، انجام نشده است. در غیاب اطلاعات مورد لزوم، تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی گروه امکان‌پذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵) صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن 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

۷- سرقفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت (یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی) شامل بهای دفتری سرمایه‌گذاریهای بلند مدت بورسی در سهام شرکتهای پتروشیمی اصفهان، ملی صنایع مس ایران، فولاد مبارکه اصفهان و پالایش نفت بندرعباس جمعاً به مبلغ ۸۰۴,۵۳۸ میلیون ریال است که در تاریخ تهیه این گزارش از ارزش بازار آنها معادل ۱۷۱,۸۶۵ میلیون ریال بیشتر می‌باشد. در این ارتباط با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت مزبور برآوردهای شرکت حاکی از فزونی مبلغ بازافتنی سرمایه‌گذاریهای مزبور در مقایسه با بهای تمام شده آنها می‌باشد. لذا ایجاد کاهش ارزش سهام در حسابها ضروری تشخیص داده نشده است.

۸- همانگونه که در یادداشت ۲-۱۰ صورتهای مالی درج گردیده، دو فقره قرارداد در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۵ فیما بین شرکت تابعه بافکار و سازمان مشارکتهای مردمی شهر تهران جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری منعقد گردیده و متعاقب آن مطالعات اولیه و طراحی فازهای اجرایی آن انجام شده ولی به دلیل عدم اجرای کامل تعهدات طرفین قرارداد و توضیحات مندرج در یادداشت مزبور عملیات اجرایی پروژه متوقف گردیده و وضعیت آن تا تاریخ مورد گزارش مشخص نشده است.

۹- بطوریکه در یادداشت ۲-۲-۱۲ صورتهای مالی درج گردیده، با توجه به تکالیف مجامع سنوات قبل درخصوص تعیین تکلیف شرکتهای تابعه که فعالیت شرکتهای مزبور عمدتاً در زمینه سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر بوده، در سال مالی جاری بر اساس گزارشهای ارزیابی کارشناس رسمی ۸ شرکت از شرکتهای تابعه فوق از طریق مزایده در بازار سوم فرا بورس و یک شرکت تابعه نیز از طریق برگزاری تشریفات مزایده، به فروش رسیده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۷) الی (۹) مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- طبق مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، پرداخت سود سهام مصوب مجمع می‌بایست ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی انجام پذیرد. در این خصوص، به شرح یادداشت ۱۸ صورتهای مالی، سود سهام مصوب برخی از سهامداران پرداخت نشده است.



۱۱- معاملات مندرج در بند ۱-ب یادداشت ۳۸ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. این معاملات در چارچوب روابط خاص شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۲- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد؛ جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱- باتوجه به ابلاغ نمونه جدید اساسنامه شرکتهای پذیرفته شده در بورس در اردیبهشت ماه ۱۳۸۷، اقدامات شرکت در جهت انطباق اساسنامه شرکت به نتیجه نرسیده است.

۱۳-۲- حد نصاب مربوط به سهام شناور شرکت

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترلهای داخلی شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترل های داخلی هیات‌مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم در خصوص تطبیق سیستم کنترل های داخلی در چارچوب کنترل های داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را به عمل آورده است. در این ارتباط این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب 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.

۲ اسفند ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمن

حمید یزدان‌پرستی عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۰۰۹۱۲





مجمع عمومی محترم صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ تقدیم می گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی بشرح زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری بهمن:

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشت های توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورتهای مالی
۸	مبانی تلفیق
۹-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۱-۶۱

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری بهمن براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۱ به تایید هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری بهمن رسیده است.

امضاء

سمت در هیئت مدیره

اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیئت مدیره

گروه بهمن به نمایندگی رضا عاصم نخجوانی

نایب رئیس هیئت مدیره

تعاونی اعتبار ثامن الائمه به نمایندگی محمد جواد سلیمی

عضو هیئت مدیره

گروه انرژی مهستان به نمایندگی مسعود حجاریان کاشانی

عضو هیئت مدیره

سرمایه گذاری پویا همگام به نمایندگی حمید محمودی

عضو هیئت مدیره

سرمایه گذاری کیا مهستان به نمایندگی امیر محمد رحیمی

مدیر عامل

حجت اله انصاری





شرکت سومایه گذاری بهمن (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

دارایی ها

یادداشت

۱۳۹۴/۹/۳۰

۱۳۹۳/۹/۳۰

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت

۱۳۹۴/۹/۳۰

۱۳۹۳/۹/۳۰

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی های جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

موجودی مواد و کالا

پیش پرداختها

مخارج ساخت املاک

زمین نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری:

دریافتی های بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذارهای بلند مدت

سرقفلی و دارایی های نامشهود

دارایی های ثابت مشهود

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها

بدهی های جاری:

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

پیش دریافتها

جمع بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری:

پرداختی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهی ها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

آندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق قابل اتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

سهام اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سهام	۲۶	۱۳۵.۵۸۳	۱۸۹.۲۷۰	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۷	۳۶۴.۱۵۴	۵۲۱.۱۸۷	
جمع درآمدهای عملیاتی			۷۱۰.۴۵۷	۴۹۹.۷۳۷
هزینه های عمومی و اداری	۲۸	(۱۰۷.۶۰۴)	(۱۰۸.۰۲۵)	
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۹	(۱۳۲.۶۶۹)	۱۵۰.۵۲۲	
سود عملیاتی			۴۲.۴۹۷	(۲۴۰.۲۷۳)
هزینه های مالی			۷۵۲.۹۵۴	۲۵۹.۴۶۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	(۳.۲۳۵)	(۱۷.۱۶۶)	
	۳۱	۶.۸۷۸	۳۸.۲۵۳	
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			۲۱.۰۸۷	۳.۶۴۳
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۲-۲-۱		۷۷۴.۰۴۱	۲۶۳.۱۰۷
سود قبل از مالیات			۹۸.۶۷۹	۱۸.۷۵۷
مالیات			۸۷۲.۷۲۰	۲۸۱.۸۶۴
سود خالص			(۱۳.۲۹۹)	(۱۰۱۷)
سهم اقلیت			۸۵۹.۴۲۱	۲۸۰.۸۴۷
سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم			۷.۵۴۴	۱.۳۱۸
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم			۳۸۸	۱۲۹
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم	۳۲		۱۰	۲
			۳۹۸	۱۳۱

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص			۲۸۰.۸۴۷	۸۵۹.۴۲۱
سود انباشته ابتدای سال			۱.۲۱۳.۵۲۳	۱.۳۹۶.۳۲۱
تعدیلات سنواتی	۳۳		(۷۶۳)	(۱۰۵.۸۱۸)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده			۱.۲۱۲.۷۶۰	۱.۲۹۰.۵۰۳
تعدیلات تلفیقی ناشی از واگذاری شرکتهای سرمایه پذیر	۳۳-۳		(۲۴.۲۲۴)	-
سود سهام عصبوب			(۶۸۳.۱۵۶)	(۸۸۶.۱۶۰)
				۴۰۴.۳۴۳
سود قابل تخصیص			۷۸۶.۲۲۷	۱.۲۶۳.۷۶۴
تخصیص سود:				
اندرخته قانونی			(۵۵۷)	(۵۱.۰۰۴)
				(۵۱.۰۰۴)
سود انباشته پایان سال			۷۸۵.۶۷۰	۱.۲۱۲.۷۶۰
سهم اقلیت از سود انباشته			(۴۰.۶۳۰)	(۷۹.۵۱۴)
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۷۴۵.۰۴۰	۱.۱۳۳.۲۴۶

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی و تعدیلات سنواتی است: صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۴۵۰.۹۹۵	۳۲۳.۳۹۲	۳۴	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۵.۱۰۷)		(۳.۰۰۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۴.۰۷۸)		(۱۷.۰۴۴)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۲۳۹.۷۶۴)		(۳۹۲.۶۵۰)	سود سهام پرداختی به سهامداران اصلی
۱.۳۸۷		۶۲۴	سود سهام دریافتی
۲.۵۹۷		۳.۸۰۸	سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
(۱.۵۵۱)		(۵)	هزینه های مالی
(۲۷۶.۵۱۶)	(۴۰۸.۲۷۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی :
			مالیات بر درآمد :
(۱۷.۰۹۲)	(۱۷.۳۶۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۸۵.۵۷۰)		(۷۶.۷۵۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۸۸.۷۰۲		۱۱۲.۵۴۴	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها
(۹.۲۰۶)		(۹.۹۰۱)	وجوه پرداختی بابت پروژه اداری و تجاری بافکار
۱۰.۹۶۵		۸۸۷	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
(۴.۱۳۱)		(۱.۵۵۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
-		(۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیهها
۷۶۰	۲۵.۲۲۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۵۸.۱۴۷	(۷۷.۰۲۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			دریافت تسهیلات مالی
۱.۲۹۸.۵۶۶		۱.۱۲۱.۹۵۰	پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱.۳۹۱.۵۶۶)		(۱.۰۵۵.۹۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۳.۰۰۰)	۶۶.۰۰۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۵.۱۴۷	(۱۱.۰۲۷)		مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۵۰.۸۵۹	۱۱۶.۱۲۲		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۶	۸۴۸		مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۱۱۶.۱۲۲	۱۰۵.۹۴۳		
۵۱۲.۲۳۶	۱۸.۰۹۸	۳۵	مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۲.۳۲۱		۱۷۴.۷۹۹	۲۶	سود حاصل از فروش سهام
۹۰۱.۰۵۲		۵۴۵.۹۴۲	۲۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱.۰۵۳.۳۷۳	۷۲۰.۷۴۱			جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۱.۵۵۹)		(۳۵.۴۴۵)	۲۸	هزینه های عمومی و اداری
۱۰.۵۱۴		(۱۵۸.۴۹۰)	۲۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۱.۰۴۵)	(۱۹۳.۹۳۵)			
۱.۰۳۲.۳۲۸	۵۲۶.۸۰۶			سود عملیاتی
(۱.۵۵۱)		(۵)	۳۰	هزینه های مالی
(۳۲)		۷۴۳	۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱.۵۸۳)	۷۳۸			
۱.۰۳۰.۷۴۵	۵۲۷.۵۴۴			سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱.۰۳۰.۷۴۵	۵۲۷.۵۴۴			سود خالص
۱.۲۴۴.۸۰۶		۱.۲۵۵.۲۷۸		سود انباشته ابتدای سال
(۹.۴۷۵)		(۳.۲۴۰)	۳۳	تعدیلات سنواتی
۱.۲۳۵.۳۳۱		۱.۲۵۲.۰۳۸		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۶۸.۰۰۰)		(۷۲۶.۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲۶۷.۳۳۱	۵۲۶.۰۳۸			
۱.۲۹۸.۰۷۶	۱.۰۵۳.۵۸۲			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود :
(۴۶.۰۳۸)		-		اندوخته قانونی
(۴۶.۰۳۸)				
۱.۲۵۲.۰۳۸	۱.۰۵۳.۵۸۲			سود انباشته پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی و تعدیلات سنواتی است : صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰

یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	۳۸۲.۳۱۶	۲۶۶.۳۴۲	
		(۲۳۹.۷۶۴)	
		(۱.۵۵۱)	
	(۳۹۵.۱۴۰)	(۲۴۱.۳۱۵)	
	(۳.۲۴۰)	-	
۸			
	(۳۶۵)	(۱۱۵)	
	(۱۶.۴۲۹)	۲۴.۹۱۲	
		-	
	(۱۶.۴۲۹)	۲۴.۹۱۲	
	۴۶.۷۶۶	۲۱.۷۶۵	
	۷۴۲	۸۹	
	۳۱.۰۷۹	۴۶.۷۶۶	
۳۵	۱۱۶.۴۲۶	۵۲۶.۷۵۲	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

هزینه های مالی پرداخت شده

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی :

مالیات بر درآمد پرداختی :

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری بهمن و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری بهمن در تاریخ ۸۱/۶/۲۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۹۲۱۹۵ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۸۳/۱۱/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ولی عصر بالاتر از میدان ونک، کوچه شهید خلیل زاده، پلاک ۵۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری بهمن و شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری در سهام شرکتهای و سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و موضوع فعالیت یک شرکت فرعی آن در زمینه ساختمانی و یک شرکت لیزینگ و یک شرکت خدمات کارگزاری و یک شرکت نیز تولیدی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مورد گزارش، بشرح ذیل بوده است:

اصلی		گروه		کارکنان دائم	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			کارکنان موقت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
نفر	نفر	نفر	نفر		
۲۷	۲۷	۱۲۶	۱۳۴		
-	-	۳	۱		
۲۷	۲۷	۱۲۹	۱۳۵		

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری بهمن و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۳-۴- سال مالی شرکتهای گروه و شرکت اصلی در ۳۰ آذرماه هر سال خاتمه می یابد. سال مالی شرکت کارگزاری بهمن پایان شهریور ماه هر سال می باشد که صورتهای مالی شرکت مزبور به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. چنانچه رویداد با اهمیتی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی در شرکت مزبور وجود داشته باشد، تعدیلات لازم در صورتهای مالی شرکت کارگزاری بهمن اعمال می شود.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلندمدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)
مشمول تلفیق		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری :	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- نحوه شناسائی درآمد ها

کارمزد دریافتی بابت انجام عملیات کارگزاری خرید و فروش سهام طبق مقررات سازمان بورس اوراق بهادار تهران معادل ۰,۴ درصد خرید و فروش سهام محاسبه شده و ۰,۱۵ از کارمزد مذکور تحت عنوان استفاده از تسهیلات سازمان بورس به حساب سازمان واریز می گردد.

درآمد حاصل از عملیات لیزینگ با سررسید اقساط محقق شده و به عنوان درآمد تحقق یافته شناسائی می گردد. خالص حسابها و اسناد دریافتی در عملیات لیزینگ متشکل از مبلغ فروش با کسر درآمد تحقق نیافته می باشد.

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ - دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۳-۲ - استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و اصلاحیه مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
رایانه و متعلقات	۳ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷ درصد	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
تاسیسات	۸ درصد	نزولی
نرم افزار	۳ تا ۵ سال	خط مستقیم

۴-۳-۳ - برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۴-۳-۴ - ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود، نامشهود و سایر داراییها بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاك و کاهش ارزش انباشته محاسبه و در ترازنامه منعکس می گردد.

۴-۴ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۴-۵ تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷ سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۴-۸ 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 موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۴-۹ مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه 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.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۵	۱۰۸	۸۵	۱۰۸	۵-۱	موجودی صندوق
۴۴۰.۷۲	۲۷.۶۴۲	۱۱۳.۴۲۸	۱۰۲.۰۹۳		موجودی نزد بانکها
۲.۶۰۹	۳.۳۲۹	۲.۶۰۹	۳.۷۴۲	۵-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۴۶.۷۶۶	۳۱.۰۷۹	۱۱۶.۱۲۲	۱۰۵.۹۴۳		

۵-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۴۸۹/۲۵ درهم امارات، ۱۵۷۰ دلار آمریکا ۲/۵۱۰ پوند انگلستان و ۱۱۵۹ یورو می باشد.

۵-۲- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل به مبلغ ۳۳.۹۹۰ یورو معادل ۱.۳۴۴ میلیون ریال، ۲۶.۸۷۰ دلار معادل ۹۷۹ میلیون ریال، ۶.۲۳۷ پوند معادل ۳۳۹ میلیون ریال و ۶۷.۲۳۲ درهم امارات معادل ۶۶۷ میلیون ریال نزد بانکهای خارج از کشور می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۲۳۷.۰۲۹	۷۷۵.۷۹۷	۱.۵۰۵.۵۹۴	۹۲۷.۳۳۵	۶-۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
۲۱.۵۲۰	۲۱.۵۲۰	۳۲.۵۶۸	۲۲.۲۹۷		صندوق سرمایه گذاری مشترک
-	-	۳۰.۶۹۳	۲۱.۰۱۵		سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
-	-	۳۰.۰۰۰	-		سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۹	-	۹	-		سرمایه گذاری در مسکوکات
۱.۲۵۸.۵۵۸	۷۹۷.۳۱۷	۱.۵۹۸.۸۶۴	۹۷۰.۶۴۷		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(۱-۶) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی گروه شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		
۱۳۵,۲۸۹	۱۱۰,۰۵۳	۱۰۶,۰۹۸	۲,۶۲۳	۱۰۴,۶۵۱	۴۰,۴۴۸,۹۵۰	شرکت نفت و گاز پارسیان
۸,۱۰۸	۱۱,۳۲۶	۷۳,۶۷۱	۴,۳۵۸	۶۰,۳۷۰	۱۶,۹۰۴,۷۷۸	شرکت دارویی تأمین
۱۱۴,۷۱۶	۶۱,۶۶۷	۶۴,۳۰۲	۱,۱۷۶	۶۰,۰۵۹	۵۴,۶۷۸,۹۳۴	شرکت بیمه ملت
۶۹,۰۶۴	۸۴,۲۰۲	۵۷,۵۴۵	۲,۱۸۶	۷۴,۶۲۶	۲۶,۳۲۴,۳۸۵	شرکت پتروشیمی تأمین (تاپیکو)
۳۸,۰۱۶	۳۹,۴۵۸	۵۰,۶۲۸	۱,۹۲۵	۶۳,۶۱۶	۲۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بانک ملت
۲۰,۱۹۲	۲۰,۴۸۵	۴۵,۵۰۸	۴,۸۷۴	۶۱,۴۴۹	۹,۳۳۶,۸۱۶	شرکت پتروشیمی سازند
۱۸,۴۸۱	۱۹,۳۱۷	۴۱,۰۱۴	۲۸,۹۲۱	۴۲,۸۲۰	۱,۴۱۸,۱۲۲	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸۱,۷۷۶	۷۲,۴۰۴	۳۸,۸۱۱	۱,۰۲۱	۶۵,۸۷۴	۳۸,۰۱۲,۴۸۴	شرکت سر. توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۳,۶۳۳	۹۶۳	۲۲,۴۵۸	۱۴,۱۵۷,۱۳۸	حق تقدم شرکت نفت و گاز پارسیان
۳۹,۷۱۸	۲۱,۴۶۱	۲۵,۵۸۸	۲,۲۵۷	۱۸,۴۲۷	۱۱,۳۳۷,۲۷۴	شرکت سرمایه گذاری شهری توس گستر
۲۵,۱۶۵	۳۸,۰۱۵	۲۳,۱۶۴	۸۶۸	۳۸,۰۱۵	۲۶,۶۸۶,۰۷۱	شرکت بانک تجارت
۳۰,۵۰۲	۹,۷۸۲	۲۸,۴۵۲	۵,۳۵۲	۹,۷۸۲	۵,۳۱۶,۱۳۳	شرکت کارخانجات دارو پخش
-	-	۱۹,۲۹۱	۱,۱۷۶	۱۸,۰۱۲	۱۶,۴۰۳,۶۷۹	حق تقدم شرکت بیمه ملت
۱,۶۵۹	۱,۷۷۵	۱۸,۴۴۰	۱,۶۰۷	۲۸,۱۲۸	۱۱,۴۷۴,۶۰۴	شرکت لیزینگ رایان سایا
۴,۷۷۰	۵,۵۲۱	۱۷,۰۸۰	۸۵۴	۲۰,۱۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بانک صادرات
۱۶,۹۵۹	۱۴,۰۲۷	۱۵,۸۴۴	۲,۸۱۱	۱۶,۰۷۲	۵,۶۳۶,۵۲۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۳۶,۳۷۸	۳۹,۱۱۲	۱۵,۳۶۵	۱,۴۸۲	۲۵,۰۸۸	۱۰,۳۶۷,۹۵۲	شرکت ایران خودرو
۱۲,۶۵۳	۱۲,۹۳۶	۱۴,۷۳۴	۱,۴۲۹	۱۸,۸۵۲	۱۰,۳۱۰,۹۷۸	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	-	۱۴,۳۶۰	۱,۰۲۱	۲۴,۳۶۴	۱۴,۰۶۴,۶۱۹	حق تقدم سر. توسعه معادن و فلزات
۱۵,۱۵۴	۱۶,۱۸۷	۱۲,۶۳۴	۶,۶۷۷	۱۵,۴۱۳	۱,۸۹۲,۱۰۷	شرکت پتروشیمی خراسان
۲۹,۲۸۴	۳۵,۵۲۵	۱۲,۰۶۷	۲,۰۰۹	۳۵,۵۲۵	۶,۰۰۶,۳۵۴	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱۰,۲۴۵	۱۹,۱۷۱	۹,۴۹۳	۷,۱۸۹	۱۹,۱۷۱	۱,۳۲۰,۵۱۹	شرکت صنعتی بهشهر
-	-	۸,۸۳۷	۱۰,۳۲۴	۱۰,۸۵۵	۸۵۵,۹۵۶	حق تقدم شرکت پارس دارو
۱۳,۳۶۲	۱۴,۲۲۸	۶,۹۹۰	۲,۰۱۲	۱۰,۴۸۲	۳,۴۷۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	-	۶,۶۴۳	۳,۰۶۴	۵,۷۳۴	۲,۱۶۸,۰۲۷	شرکت لیزینگ بهمن
-	-	۶,۵۶۱	۶,۵۶۱	۱۱,۱۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مهنا
۳۶,۲۸۷	۲۶,۰۵۸	۴,۹۴۷	۳۳,۰۴۳	۳,۹۶۱	۱۴۹,۷۱۵	شرکت پتروشیمی مارون
۱۳۶,۰۱۸	۲۱۵,۸۶۲	۴,۶۸۵	۲,۸۶۲	۲۳,۶۸۵	۱,۶۳۶,۸۷۶	شرکت پالایش نفت بندر عباس



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		
۱۰.۱۷۴	۱۱.۵۲۶	۴.۶۰۹	۱.۶۴۲	۷.۵۲۶	۲.۸۰۶.۸۰۴	شرکت بانک اقتصاد نوین
۱۵.۲۱۱	۱۵.۴۲۸	۴.۴۱۸	۱۰.۳۲۴	۵.۴۲۸	۴۲۷.۹۷۸	شرکت پارس دارو
۷.۱۱۴	۷.۴۱۹	۴.۰۹۸	۳۰.۱۸	۷.۴۱۹	۱.۳۵۷.۷۱۴	شرکت سیمان غرب
۵.۴۱۴	۷.۶۲۷	۳.۶۸۹	۱.۱۴۴	۶.۸۹۶	۳.۲۲۴.۹۰۰	شرکت بانک پاسارگاد
-	-	۳.۶۶۳	۲۰.۰۰۰	۵.۴۴۸	۱.۸۳۱.۵۸۴	حق تقدم تراکتور سازی ایران
۵.۰۹۵	۷.۱۸۷	۳.۵۸۸	۱.۵۸۲	۴.۵۱۳	۲.۲۶۷.۹۱۵	شرکت گروه بهمن
-	-	۳.۳۹۵	۲.۲۶۳	۴.۱۲۸	۱.۵۰۰.۰۰۰	شرکت بانک انصار
۷.۳۰۴	۸.۳۲۴	۳.۱۳۶	۱.۵۸۸	۸.۳۲۴	۱.۹۷۵.۰۵۶	شرکت سیمان تهران
۴.۲۸۹	۴.۵۳۶	۲.۹۴۲	۷.۲۶۷	۴.۵۳۶	۴۰۴.۸۱۶	شرکت داروسازی فارابی
۵.۷۱۷	۶.۳۰۷	۲.۲۸۹	۲۰.۰۰۰	۳.۲۳۲	۱.۱۴۴.۶۲۱	شرکت تراکتور سازی ایران
۱.۴۵۷	۹.۸۸۹	۱.۹۵۴	۱.۶۲۱	۹.۸۸۹	۱.۲۰۵.۱۳۶	شرکت لوله و تجهیزات سدید
۱۳.۳۶۲	۱۴.۲۲۳	۱.۹۱۵	۲۰.۱۲	۱.۹۱۶	۹۵۲.۰۰۰	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر
۱.۸۱۷	۲.۳۲۴	۱.۶۸۵	۲.۳۶۱	۳.۳۱۱	۷۱۳.۵۲۳	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۴.۳۹۵	۵.۰۵۱	۱.۵۵۰	۱.۴۰۹	۲.۹۱۷	۱.۱۰۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
۴۷.۶۴۳	۴.۵۸۱	۱.۴۳۳	۴.۹۱۱	۱.۶۷۳	۲۹۱.۸۲۳	شرکت کشتی رانی جمهوری اسلامی ایران
۲.۵۹۲	۸.۶۰۳	۱.۲۴۶	۷۷۰	۷.۳۶۷	۱.۶۱۷.۹۸۰	شرکت سیمان شرق
-	-	۱.۱۳۲	۳.۱۰۸	۱.۲۵۰	۳۶۴.۳۰۰	شرکت پتروشیمی مبین
۷۳۰	۲.۲۸۴	۷۹۵	۲.۶۶۴	۲.۲۸۴	۲۹۸.۴۵۸	شرکت گاز لوله
۱.۵۷۶	۲.۲۳۷	۷۳۸	۱.۱۴۴	۱.۳۷۹	۶۴۴.۹۸۰	حق تقدم بانک پاسارگاد
۲.۲۸۷	۲.۴۸۳	۶۵۵	۳.۹۴۲	۸۲۵	۱۶۶.۰۹۱	شرکت سر. گروه توسعه ملی
-	-	۳۳۳	۱.۰۰۸	۴۴۸	۳۳۰.۰۰۰	شرکت سر. صنعت و معدن
۱.۴۱۲	۱.۵۸۲	۳۲۹	۱.۳۱۵	۳۴۶	۲۵۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۷۳	۲۱۶	۱۵۹	۳.۱۷۵	۱۹۷	۵۰.۰۰۰	شرکت پخش البرز
۲۱۰	۲۸۱	۵۴	۶.۷۳۳	۱۴۱	۸.۰۰۰	شرکت نفت سپاهان
۱۸۷.۰۰۴	۱۶۶.۹۷۷	۲۳	۱.۰۹۲	۵۰	۲۰.۸۳۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱۴	۲.۱۷۵	۱۸	۶.۲۵۰	حق تقدم پخش البرز
۷۰.۹۰۱	۶۲.۵۲۱	۲	۱.۰۹۲	۵	۲۰.۸۳	حق تقدم شرکت فولاد مبارکه
۱۱۰.۱۸۷	۱۴۸.۰۸۱	-	-	-	-	شرکت فولاد خوزستان
۳۵.۰۲۳	۴۲.۷۲۴	-	-	-	-	حق تقدم شرکت پتروشیمی تأمین



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
۴۰.۳۸۵	۴۰.۹۶۴	-	-	-
۴۱.۹۰۵	۲۵.۳۶۴	-	-	-
۶.۵۷۸	۱۱.۱۹۶	-	-	-
۶.۲۴۲	۱۰.۸۷۲	-	-	-
۲۴.۸۷۲	۱۰.۱۹۱	-	-	-
۶.۳۶۲	۷.۸۶۳	-	-	-
۳.۶۸۰	۵.۲۵۲	-	-	-
۲.۳۶۵	۲.۴۹۵	-	-	-
۱.۵۱۰	۲.۲۹۳	-	-	-
۱.۵۰۱	۱.۴۶۴	-	-	-
۴۴۵	۱.۴۱۷	-	-	-
۷۷۲	۹۸۸	-	-	-
۸۰۲	۹۳۴	-	-	-
۴۷۳	۸۵۰	-	-	-
۷۶۴	۸۲۳	-	-	-
۱.۶۵۹	۷۴۷	-	-	-
۴۳۱	۶۳۳	-	-	-
۵۵۷	۳۷۹	-	-	-
۴۸۷	۲۷۶	-	-	-
۱۴۵	۱۴۷	-	-	-
۳۰	۳۱	-	-	-
۱۳	۱۴	-	-	-
۱	۱	-	-	-
۱.۵۷۶.۸۶۲	۱.۵۵۶.۱۷۷	۸۰۶.۲۲۵		۱۰۰۰.۲۵۶
	(۵۰.۵۸۳)			(۷۲.۹۲۱)
	۱.۵۰۵.۵۹۴			۹۲۷.۳۳۵

کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

۱-۶- ذخیره کاهش ارزش لحاظ شده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت مربوط به سرمایه گذاریهای شرکتیهای فرعی سرمایه گذاری آوین و کارگزاری بهمن می باشد که در تاریخ ترازنامه با توجه به تفاوت ارزش بازار و بهای تمام شده لحاظ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(۶-۱) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی شرکت اصلی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تعداد سهام		نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	آخرین قیمت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	
۱۲۸,۶۲۹	۱۰۳,۵۸۶	۱۰۳,۳۶۸	۲,۶۲۳	۱۰۱,۵۵۲	۳۹,۴۰۸,۴۳۲	شرکت نفت و گاز پارسیان
۴۲,۷۷۴	۴۹,۳۳۲	۵۷,۱۰۸	۲,۱۸۶	۷۳,۹۹۴	۲۶,۱۲۴,۳۸۵	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۸۱,۷۷۶	۷۲,۴۰۴	۳۷,۰۷۵	۱,۰۲۱	۶۲,۶۶۳	۳۶,۳۱۲,۴۸۴	شرکت سر. توسعه معادن و فلزات
۲۰,۱۹۲	۲۰,۴۸۵	۴۵,۵۰۸	۴,۸۷۴	۶۱,۴۴۹	۹,۳۳۶,۸۱۶	شرکت پتروشیمی سازند
۱۱۲,۴۰۰	۵۹,۲۳۶	۶۳,۰۰۴	۱,۱۷۶	۵۷,۹۳۴	۵۳,۵۷۴,۸۰۹	شرکت بیمه ملت
۲۱,۱۲۰	۲۱,۵۶۱	۳۵,۶۱۳	۱,۹۲۵	۴۵,۶۲۸	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بانک ملت
۱۸,۴۸۱	۱۹,۳۱۷	۳۹,۱۳۴	۲۸,۹۲۱	۴۰,۸۳۵	۱,۳۵۳,۱۲۲	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۵,۱۶۵	۳۸,۰۱۵	۲۳,۱۶۴	۸۶۸	۳۸,۰۱۵	۲۶,۶۸۶,۰۷۱	شرکت بانک تجارت
۲۹,۲۸۴	۳۵,۵۲۵	۱۲,۰۶۷	۲,۰۰۹	۳۵,۵۲۵	۶,۰۰۶,۳۵۴	شرکت پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۸,۴۴۰	۱,۶۰۷	۲۸,۱۲۸	۱۱,۴۷۴,۶۰۴	لیزینگ رایان سایپا
-	-	۱۳,۷۱۸	۱,۰۲۱	۲۳,۱۷۶	۱۳,۴۳۵,۶۱۹	حق تقدم سر. توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۳,۲۸۳	۹۶۳	۲۱,۷۳۸	۱۳,۷۹۲,۹۵۷	حق تقدم شرکت نفت و گاز پارسیان
۱۰,۲۴۵	۱۹,۱۷۱	۹,۴۹۳	۷,۱۸۹	۱۹,۱۷۱	۱,۳۲۰,۵۱۹	شرکت صنعتی بهشهر
۳۹,۷۱۸	۲۱,۴۶۱	۲۵,۵۸۸	۲,۲۵۷	۱۸,۴۲۷	۱۱,۳۳۷,۲۷۴	شرکت سرمایه گذاری شهری نوس گستر
-	-	۱۸,۹۰۱	۱,۱۷۶	۱۷,۳۷۴	۱۶,۰۷۲,۴۴۲	حق تقدم شرکت بیمه ملت
۱۶,۹۵۹	۱۴,۰۲۷	۱۵,۸۴۴	۲,۸۱۱	۱۶,۰۷۲	۵,۶۳۶,۵۲۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴,۴۳۷	۱۵,۴۱۳	۱۲,۶۳۴	۶,۶۷۷	۱۵,۴۱۳	۱,۸۹۲,۱۰۷	شرکت پتروشیمی خراسان
۸,۱۰۸	۱۱,۳۲۶	۸,۰۵۶	۴,۳۵۸	۱۱,۳۲۶	۱,۸۴۸,۴۹۸	شرکت دارویی تأمین (تیبیکو)
-	-	۸,۸۳۷	۱۰,۳۲۴	۱۰,۸۵۵	۸۵۵,۹۵۶	حق تقدم پارس دارو
۱,۴۵۷	۹,۸۸۹	۱,۹۵۴	۱,۶۲۱	۹,۸۸۹	۱,۲۰۵,۱۳۶	شرکت لوله و تجهیزات سدید
۳۰,۵۰۲	۹,۷۸۲	۲۸,۴۵۲	۵,۳۵۲	۹,۷۸۲	۵,۳۱۶,۱۳۳	شرکت کارخانجات دارو پخش
۷,۱۱۴	۷,۴۱۹	۴,۰۹۸	۳,۰۱۸	۷,۴۱۹	۱,۳۵۷,۷۱۴	شرکت سیمان غرب
۲,۵۹۲	۸,۶۰۳	۱,۲۴۶	۷۷۰	۷,۳۶۷	۱,۶۱۷,۹۸۰	شرکت سیمان شرق
۳,۷۷۵	۵,۴۵۱	۳,۶۸۹	۱,۱۴۴	۶,۸۹۶	۳,۲۲۴,۹۰۰	شرکت بانک پاسارگاد



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		
۱۵,۳۱۱	۱۵,۴۲۸	۴,۴۱۸	۱۰,۳۲۴	۵,۴۲۹	۴۲۷,۹۷۸	شرکت پارس دارو
-	-	۶,۸۷۲	۱,۴۲۹	۵,۳۰۴	۴,۸۰۹,۲۶۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۴,۲۸۹	۴,۵۳۶	۲,۹۴۲	۷,۲۶۷	۴,۵۳۶	۴۰۴,۸۱۶	شرکت داروسازی فارابی
-	-	۵,۱۱۱	۳۰,۰۶۴	۴,۱۶۷	۱,۶۶۸,۰۲۷	شرکت لیزینگ بهمن
۳۶,۲۸۷	۲۶,۰۵۸	۴,۹۴۷	۳۳۰,۴۳	۳,۹۶۱	۱۴۹,۷۱۵	شرکت پتروشیمی مارون
-	-	۲,۲۸۹	۲,۰۰۰	۳,۲۳۲	۱,۱۴۴,۶۲۱	شرکت تراکتور سازی ایران
-	-	۲,۲۸۹	۲,۰۰۰	۳,۲۳۱	۱,۱۴۴,۶۲۰	حق تقدم تراکتور سازی ایران
۷۳۰	۲,۲۸۴	۷۹۵	۲,۶۶۴	۲,۲۸۴	۲۹۸,۴۵۸	شرکت تولیدی گازلوله
۱,۵۱۰	۲,۱۸۰	۷۳۸	۱,۱۴۴	۱,۳۷۹	۶۴۴,۹۸۰	حق تقدم بانک پاسارگاد
۲,۲۸۷	۲,۴۸۳	۶۵۵	۳,۹۴۲	۸۲۵	۱۶۶,۰۹۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۵۲۹	۱,۴۸۲	۸۲۱	۳۵۶,۶۹۷	شرکت ایران خودرو
۱۷۹,۸۹۰	۱۵۸,۲۱۸	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۱۰,۱۸۷	۱۴۸,۰۸۱	-	-	-	-	شرکت فولاد خوزستان
۹۳,۵۱۸	۱۴۶,۹۷۳	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۶۷,۸۶۲	۵۸,۸۲۰	-	-	-	-	حق تقدم شرکت فولاد مبارکه
۴۰,۳۸۵	۴۰,۹۶۴	-	-	-	-	حق تقدم شرکت پتروشیمی سازند
۴۱,۹۰۵	۲۵,۳۶۴	-	-	-	-	حق تقدم پتروشیمی خارک
۲۱,۳۸۷	۲۴,۶۶۱	-	-	-	-	حق تقدم نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۶,۲۴۲	۱۰,۸۷۲	-	-	-	-	شرکت ذوب آهن اصفهان
۲۴,۸۷۲	۱۰,۱۹۰	-	-	-	-	حق تقدم شرکت پاگانسان
۸,۲۸۰	۸,۱۴۵	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۸,۲۸۰	۸,۱۴۲	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر
۱,۸۶۵	۱,۶۲۶	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۱	۱	-	-	-	-	شرکت کارخانجات صنعتی پیام
۱,۳۷۹,۷۱۸	۱,۳۳۷,۰۲۹	۶۳۱,۸۵۶		۷۷۵,۷۹۷		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۷.۳۱۶	۹۶۴.۷۰۲	۴۱۷.۴۵۹	۴۱۹.۲۴۴	۷-۱-۱ سود سهام دریافتنی
-	-	۸۲.۱۰۰	۱۴۸.۶۱۲	۷-۱-۲ حسابها و اسناد دریافتنی از مشتریان
-	-	-	۴۴.۷۸۰	۷-۱-۳ مغایرت تلفیقی
-	-	۸۰۷	-	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۳۲۸	۴۰۸۴	۳۳۶	۴۰۸۴	طلب از شرکتهای بورسی
۱۱۰.۸۱	۲.۳۸۵	-	-	طلب از کارگزاران بورس
۹۰۸.۷۲۵	۹۷۱.۱۷۱	۵۰۰.۷۰۲	۶۱۶.۷۲۰	

دریافتنی های غیر تجاری:

۷	-	-	-	۷-۱-۴ طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۲۲.۹۹۹	۳۰.۶۲	۲۹.۱۵۱	۵.۴۰۱	۷-۱-۵ طلب از سایر شرکتهای
۲.۱۰۹	۱.۷۸۲	۳.۳۱۰	۳.۵۵۳	۷-۱-۶ وام کوتاه مدت کارکنان
-	-	۲.۷۰۷	۲.۷۰۷	بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)
۱۰.۲۳۶	-	۱۲.۳۲۴	۲.۲۳۴	سپرده های موقت دریافتنی
-	-	۱۰.۶۴	۱.۹۵۱	سود سهام دریافتنی (کارگزاری بهمن)
-	-	۳۹۵	۱.۲۹۵	سود صندوق های سرمایه گذاری دریافتنی
-	-	۱۷۰	۸۶۴	سود اوراق مشارکت دریافتنی
-	-	۱.۷۶۹	۴۰۹	طلب از نمایندگان فروش خودرو (لیزینگ آریادانا)
-	-	۱۷۷	۲۱۸	عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (لیزینگ آریادانا و یافکار)
-	-	۱.۲۶۱	۱۴۸	صندوق تضمین تسویه (کارگزاری بهمن)
۱۸۲	۶۱	۱۸۲	۶۱	سایر حسابهای کارکنان
۳۱۵	۲۰۴	۵۳۱	۶۶۴	سایر حسابهای دریافتنی
۳۵.۸۴۸	۵.۱۰۹	۵۳.۰۴۱	۱۹.۵۰۵	
-	-	(۲.۷۰۷)	(۲.۷۰۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (دادوستد آریا)
۳۵.۸۴۸	۵.۱۰۹	۵۰.۳۳۴	۱۶.۷۹۸	
۹۴۴.۵۷۳	۹۷۶.۲۸۰	۵۵۱.۰۳۶	۶۳۳.۵۱۸	

۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴.۲۱۵	۲۸.۱۸۵
۰	۰	۴.۲۱۵	۲۸.۱۸۵
۲.۲۸۱	۱.۶۳۱	۳.۵۸۰	۲.۲۱۸
۲.۲۸۱	۱.۶۳۱	۳.۵۸۰	۲.۲۱۸
۲.۲۸۱	۱.۶۳۱	۷.۷۹۵	۳۰.۴۰۳

دریافتنی های تجاری:

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بلندمدت (مربوط به شرکت لیزینگ آریادانا)

دریافتنی های غیر تجاری:

حصه بلندمدت وام کارکنان

۷-۱-۶



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۷- سود سهام دریافتنی شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۵.۵۳۹	-	۱۰۲.۱۹۶	شرکت گروه بهمن
۵۴.۵۹۵	۶۷.۷۸۹	۵۴.۵۹۵	۶۸.۲۵۵	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۵۶.۳۵۸	۵۶.۳۵۸	۵۶.۳۵۸	۵۶.۳۵۸	شرکت پتروشیمی اصفهان
۳۰.۵۰۹	۴۴.۰۶۹	۳۰.۵۰۹	۴۴.۰۷۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
۲۰.۵۴۳	۲۰.۴۵۴	۲۰.۵۴۳	۲۰.۴۵۴	شرکت فولاد خوزستان
۲۱.۲۴۳	۱۹.۴۰۳	۲۴.۶۴۸	۲۳.۱۸۶	شرکت سرمایه گذاری جامی
۱۳.۴۳۶	۱۶.۳۴۱	۱۳.۶۳۸	۱۷.۱۰۶	شرکت سر. توسعه معادن و فلزات
۷۰.۰۰۰	۱۶.۹۸۷	۷۰.۶۸۳	۱۷.۰۱۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۲.۱۹۱	۱۰.۴۵۰	۱۹.۸۲۴	۱۶.۵۵۲	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۶.۳۸۵	۸.۱۷۹	۶.۳۸۵	۸.۱۷۹	شرکت پتروشیمی خارک
۱۸.۸۵۷	۵.۲۳۸	۲۷.۹۶۶	۷.۷۶۸	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱۲.۳۲۲	۶.۹۶۴	۱۲.۶۳۱	۷.۱۶۴	شرکت بیمه ملت
-	۵.۶۶۲	-	۵.۶۶۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۹.۷۵۸	۲.۶۰۷	۹.۷۵۸	۵.۵۸۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	۲.۷۸۲	-	۲.۷۸۲	شرکت پارس دارو
-	۱.۸۳۶	-	۱.۸۳۶	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
-	۷۶۳	-	۱.۷۹۴	شرکت تراکتور سازی ایران
۱۱۰	-	۱۱۰	۱.۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱.۳۸۶	۱.۴۷۸	۱.۳۸۶	۱.۴۷۹	شرکت دارویی تأمین (تیپیکو)
-	۱.۲۹۰	-	۱.۲۹۰	شرکت سیمان غرب
-	-	-	۱.۲۳۷	شرکت پتروشیمی زاگرس
-	۱.۰۹۳	-	۱.۰۹۳	شرکت پتروشیمی مارون
۱۹۴	۹۹۴	۱۹۴	۹۹۴	شرکت نیک صنعت پارسین
-	-	-	۸۶۹	شرکت سیمان تهران
-	۶۷۶	-	۶۷۶	شرکت داروسازی فارابی
۶۰۰	۶۰۰	۶۶۰	۶۶۰	شرکت تولی پرس
-	۵۲۱	-	۵۲۱	شرکت لیزینگ رایان سایپا



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۱۳	۴۶۴	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	۴۲۵	۳۹۱	شرکت فارسیت درود
-	-	۲۸۹	۳۱۰	شرکت مدیریت نیروگاهی ایران (مینا)
-	۲۷۷	-	۲۷۷	شرکت لیزینگ بهمن
۴,۵۳۷	۲۶۷	۸,۶۷۳	۲۶۷	شرکت بانک تجارت
-	۲۲۴	-	۲۲۴	شرکت بورس انرژی ایران
-	-	۱۱۹	۱۶۳	شرکت گاز لوله
-	-	۷	۱۵۲	شرکت ایران خودرو
-	-	۱۲۸	۱۲۸	شرکت زامیاد
-	-	۶۰	۷۸	شرکت فناوا کارت
-	-	-	۴۲	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	۳۸	۳۸	شرکت کنتور سازی ایران
-	-	-	۳۲	شرکت پخش البرز
-	-	۱۰۰	۳۰	شرکت پتروشیمی فارس
-	-	۲۰	۳۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۱۲۳	۲۶	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	-	۲۶	شرکت سیمان درود
۸	۸	۸	۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
-	-	۱۲	۳	شرکت نفت بهران
۴,۶۷۸	-	۴,۶۷۸	-	شرکت کارخانجات داروپخش
۳۹,۰۲۵	-	۳۹,۰۲۵	-	شرکت بانک صادرات ایران
۱۱,۷۱۴	-	۱۱,۷۱۴	-	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر
-	-	۷۰۹	-	شرکت بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۵۲	-	شرکت بانک پاسارگاد
-	-	۱۵۰	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۱۴۹	-	شرکت بانک ملت
۱۲۱	-	۱۲۱	-	شرکت سیمان شرق
-	-	۱۰۳	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۴	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	۴۷	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
-	-	۴۱	-	شرکت صنعتی بهپاک
-	-	۲۶	-	شرکت داروسازی اکسیر
-	-	۲۳	-	شرکت لبنیات پاک
-	-	۲۳	-	شرکت نفت سپاهان
۵۱.۹۴۱	۶۲.۳۲۹	-	-	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۱۳۱.۶۰۲	۱۵۱.۵۴۲	-	-	شرکت گروه مالی ایرانیان
۱۵۵.۸۲۰	۲۴۴.۰۲۰	-	-	شرکت دادوستد آریا
۹۹.۲۴۹	۹۹.۲۴۹	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین
۲۲.۷۰۸	-	-	-	شرکت حامی کیان سازه
۱۱.۹۲۲	۱۱.۹۲۱	-	-	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۹۹۶	۲۹۹	-	-	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۲۶.۴۶۰	۱.۶۸۰	-	-	شرکت کارگزاری بهمن
۱.۹۹۲	۲.۴۹۰	-	-	شرکت اعتبار آفرین
۶۰.۵۴	۲.۱۶۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری لقمان
-	۱۶۱	-	-	شرکت لیزینگ آریادانا
۲	-	۴۱	۶۶	سایر اقلام
۸۹۷.۳۱۶	۹۶۴.۷۰۲	۴۱۷.۴۵۹	۴۱۹.۲۴۴	

۷-۱-۲ حسابها و اسناد دریافتنی از مشتریان مربوط به شرکتهای لیزینگ آریادانا به مبلغ ۴۳۰.۲۸ میلیون ریال بابت طلب از مشتریان بابت فروش خودرو و شرکت کارگزاری بهمن به مبلغ ۱۰۵.۵۸۴ میلیون ریال مربوط به تسویه اتاق پایاپای بورس کالا و طلب از مشتریان حقوقی کارگزاری می باشد که در مهلت قانونی ۳ روزه تسویه می گردد.

۷-۱-۳ مغایرت تلفیقی ناشی از اختلاف سال مالی شرکت کارگزاری بهمن با شرکت اصلی و شرکتهای فرعی در ارتباط با معاملات سهام می باشد.

۷-۱-۴ طلب از شرکتهای تابعه و وابسته شامل اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷	-	-	-
۷	-	-	-

شرکت پردازش اطلاعات ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۵ طلب از سایر شرکتهای شامل اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲.۹۰۵	۲.۹۰۵	۲۲.۹۰۵	۲.۹۰۵	۷-۱-۵-۱	شرکت نیک صنعت پارسین
-	-	۱.۰۶۸	۱.۰۶۸		شرکت ایران دوجرخ
-	-	۲۳۴	۳۶۰		شرکت خدمات و پشتیبانی اقتصاد نوین
-	-	۳۲۶	۲۹۰		شرکت گروه بهمن
-	-	۱۶۲	۱۶۲		شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
۷۰	۷۰	۱۴۴	۱۴۴		شرکت فن آوا ماهواره
-	-	۷۸	۷۸		شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان
-	-	۷۶	۷۶		شرکت مشاور فن آوا
-	-	۸۴	۴۷		شرکت بیمه ملت
-	۴۰	-	۴۰		شرکت حامی کیان سازه
-	۳۵	-	۳۵		شرکت گروه انرژی آریادانا
-	-	۲۴	۲۴		شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد
-	-	۲۰	۲۰		شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
-	-	۱۷	۱۷		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲		شرکت شهریار مهستان
-	-	۳.۵۵۰	-		گروه تخصصی شهید رجایی
-	-	۲۵۰	-		شرکت حفاری آریادانا
۱۲	-	۱۲	-		شرکت گروه انرژی مهستان
-	-	۱	-		شرکت توسعه مدیریت سبا
-	-	۱۸۸	۱۲۳		سایر
۲۲.۹۹۹	۳۰.۶۲	۲۹.۱۵۱	۵.۴۰۱		

۷-۱-۵-۱ شرکت نیک صنعت پارسین از شرکت های سرمایه پذیر با میزان ۱۰٪ سرمایه گذاری در آن شرکت بوده و مطالبات ایجاد شده بابت تأمین مخارج پروژه های آن شرکت می باشد.

۷-۱-۶ کل مبلغ وام پرداختی به کارکنان گروه ، مبلغ ۵.۷۷۱ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۳.۵۵۳ میلیون ریال آن مربوط به حصه کوتاه مدت و مبلغ ۲.۲۱۸ میلیون ریال آن در سرفصل دریافتنی های بلند مدت غیر تجاری طبقه بندی گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱.۰۷۹	۱۳.۸۳۳	خودروهای امانی بیمه ملت نزد لیزینگ آریادانا
۱۶.۸۸۶	۱۳.۳۶۶	موجودی کالا امانی و در راه شرکت لیزینگ آریادانا
۹.۲۶۹	۴.۵۰۰	۲۵ دستگاه خودرو SE متعلق به لیزینگ آریادانا
۳.۹۷۲	۳.۶۵۲	۷ دستگاه خودروی جک جی ۵ متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۳.۲۳۳	۱۷ دستگاه خودروی پراید ۱۱۱ متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۲.۹۶۳	۱۳ دستگاه خودروی تیبا متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۲.۳۵۳	۶ دستگاه خودروی پژو پارس متعلق به لیزینگ آریادانا
۲.۶۴۲	۱.۳۴۵	۲ دستگاه خودروی آسا B5۰F متعلق به لیزینگ آریادانا
۴.۳۳۲	۱.۱۹۹	۲ دستگاه خودروی کاپرا متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۱.۱۶۳	۴ دستگاه خودروی سمند متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۱.۰۲۳	۱ دستگاه خودروی مزدا ۳ متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۹۲۶	۲ دستگاه خودروی برلیانس متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۸۰۸	۳ دستگاه خودروی پژو GLX متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۷۶۳	۴ دستگاه خودروی وانت آریسان متعلق به لیزینگ آریادانا
۴۶۰	۷۰۸	۳ دستگاه خودروی کارا تک کابین متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۶۶۶	۲ دستگاه خودروی پژو آریان متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۴۵۶	۱ دستگاه خودروی لیفان متعلق به لیزینگ آریادانا
۵.۲۴۲	۳۳۴	۱ دستگاه خودروی وانت مزدا متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۳۰۷	۱ دستگاه خودروی رانا متعلق به لیزینگ آریادانا
۹.۹۳۰	-	۱۰ دستگاه خودروی ایسوزو ۶ تن متعلق به لیزینگ آریادانا
۲.۳۳۶	-	۷ دستگاه خودروی تندر ۹۰ متعلق به لیزینگ آریادانا
۲.۰۳۰	-	۳ دستگاه خودروی لند مارک متعلق به لیزینگ آریادانا
۱۲۸.۱۷۸	۵۳.۵۹۸	

۸-۱- موجودی مواد و کالاشامل خودروها و لوازم یدکی مربوط به شرکت تابعه لیزینگ آریادانا می باشد که از پوشش بیمه تا سقف مبلغ ۱۵ میلیارد

ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله برخوردار میباشد.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۰.۸۲۲	۳۰.۸۸۵	پیش پرداخت خرید خودرو (لیزینگ آریادانا)
-	-	۱۰۶	۱.۷۶۸	پیش پرداخت مالیات و عوارض
-	-	۶	۳۳	پیش پرداخت بیمه اموال و داراییها
-	-	۸۳۷	-	پیش پرداخت مشاوره قرارداد بافکار
۵۶۱	۱۲۹	۱.۵۵۱	۶۸۳	سایر
۵۶۱	۱۲۹	۳۳.۳۲۲	۳۳.۳۶۹	

۱۰- مخارج ساخت املاک

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۸.۶۹۱	-	۵۸.۶۹۱	۱۰-۱	پروژه میرداماد
-	-	۳۸.۱۴۵	۴۸.۰۴۶	۱۰-۲	پروژه بافکار
-	-	۴۴.۳۵۵	-		پروژه ۲۱۳ واحدی عسلویه
-	۵۸.۶۹۱	۸۲.۵۰۰	۱۰۶.۷۳۷		

۱۰-۱- با توجه به تصمیم هیات مدیره مبنی بر تجدید بنای ساختمان واقع در خیابان میرداماد مبلغ ۱۶,۵۹۸ میلیون ریال از سرفصل داراییهای ثابت که مشتمل بر ۷ واحد آپارتمان بود به این طبقه از دارائیهام منتقل گردید و یک واحد باقی مانده از ساختمان مذکور در سال مالی جاری به قیمت کارشناسی خریداری گردید. با عنایت به تملک کلیه واحدهای ساختمان میرداماد توسط سرمایه گذاری بهمن، شرکت در نظر دارد در زمین آن یک پروژه تجاری- اداری اجرا نماید. در حال حاضر دستور نقشه جهت اجرای پروژه تجاری- اداری صادر گردیده و مراحل اصلاح نقشه های ارائه شده جهت اخذ جواز تخریب و نوسازی در حال انجام است. پیش بینی می شود تا پایان سال جاری مجوز ساخت اخذ و عملیات ساخت آغاز گردد. ساختمان میرداماد در زمینی به مساحت ۷۸۰ متر مربع و بر ۲۰ متری به خیابان میرداماد واقع شده است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲ طی سنوات مالی قبل (مورخ ۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فی مابین شرکت بافکار (شرکت فرعی) و سازمان مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری جنوبی و شمالی بافکار 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 مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک، بیمه تأمین اجتماعی بابت صدور پروانه و کلیه هزینه های آتش نشانی) مازاد تراکم، کاربرد، تبدیل باب، ایمنی و آموزش و پرورش تعیین گردیده است. ارزش کل قرارداد جمعاً مبلغ ۸,۳۴۶,۹۲۸ میلیون ریال تعیین شده که آورده شرکت مبلغ ۶,۲۱۸,۳۷۱ میلیون ریال و آورده سازمان مشارکتهای مردمی مبلغ ۲,۱۲۸,۵۵۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. آورده شرکت بافکار شامل زمین های محل احداث پروژه، هزینه انجام مطالعات اولیه و تهیه طرح های مقدماتی، اجرائی، برکه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری، تاسیسات و... و یا سایر هزینه های نظام مهندسی ساختمان و مخارج مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک شهروهمچنین 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. مدت کل قرارداد ۶۴ ماه تعیین گردیده است. بر اساس قرارداد، درصد مشارکت به ترتیب ۲۵,۵ درصد شهرداری و ۷۴,۵ درصد شرکت تعیین شده است. با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در هیات مدیره، به دلیل رکود در بازار معاملات املاک مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید. انجام پروژه مزبور در حال حاضر متوقف می باشد.

۱۱- زمین نگهداری شده برای فروش

زمین نگهداری شده برای فروش مربوط به شرکت توسعه ساختمانی بهمن و به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶

زمین واقع در پروژه تجاری عسلویه

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۱۷,۹۲۷	۱,۴۸۰,۶۷۳	۱,۱۴۹,۱۴۴	۱,۵۰۸,۱۸۹	۱۲-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی
۶۸۴,۸۶۳	۶۳۶,۱۷۴	۳۹۷,۶۳۸	۴۰۵,۹۲۹	۱۲-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی
۶۶۳,۷۵۹	۶۱۶,۰۰۱	۵۰۰	-	۱۲-۳	بیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی
۲,۴۶۶,۵۴۹	۲,۷۳۲,۸۴۸	۱,۵۴۷,۲۸۲	۱,۹۱۴,۱۱۸		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱- سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای بورسی گروه شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۱۲,۳۳۱,۵۹۰	۴۳۳,۲۵۰	۲۴۶,۰۹۲	-	۴۳۳,۲۵۰	۳۵۷,۰۹۸	-	۳۵۷,۰۹۸
شرکت گروه بهمن	۲۰۵,۲۹۲,۳۶۲	۳۴۹,۹۶۴	۳۲۴,۷۷۳	-	۳۴۹,۹۶۴	۳۷۶,۵۰۴	-	۳۷۶,۵۰۴
شرکت بانک صادرات ایران	۴۰۹,۱۵۵,۸۶۴	۲۸۸,۸۷۶	۳۴۹,۴۱۹	-	۲۸۸,۸۷۶	۳۰۴,۷۱۴	-	۳۰۴,۷۱۴
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۴,۵۵۵,۷۳۲	۱۹۰,۷۵۲	۱۳۶,۰۱۵	-	۱۹۰,۷۵۲	-	-	-
حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان	۴۵,۲۹۲,۹۹۳	۶۹,۳۴۴	۴۹,۴۶۰	-	۶۹,۳۴۴	-	-	-
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۹,۸۹۹,۷۹۶	۶۲,۶۳۳	۲۸,۳۳۳	(۱,۴۵۶)	۶۱,۱۷۷	۳,۲۱۸	(۱,۰۹۷)	۴,۳۱۵
شرکت فولاد خوزستان	۱۷,۷۸۶,۴۷۰	۶۰,۷۴۱	۴۵,۱۹۵	-	۶۰,۷۴۱	-	-	-
شرکت پتروشیمی اصفهان	۷,۲۸۲,۲۲۳	۵۲,۸۷۸	۲۱,۸۱۰	-	۵۲,۸۷۸	۵۲,۸۷۸	-	۵۲,۸۷۸
شرکت پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۱,۷۰۰	۱,۲۵۴	۱,۰۷۲	(۱۸۲)	۱,۰۷۲	۱,۲۵۴	(۴۷)	۱,۲۰۷
شرکت مدیریت نیروگاهی ایران (مینا)	۲۰,۰۰۰	۱۴۲	۱۳۱	(۱۱)	۱۳۱	۱۳۲	(۱۰)	۱۴۲
شرکت ساسان	۵,۲۵۰	۷	۳	(۴)	۳	۳	(۴)	۷
حق تقدم ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۴۳,۶۸۰	-	۴۳,۶۸۰
شرکت توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	۸,۳۹۱	-	۸,۳۹۱
شرکت ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۵۳۲	-	۵۳۲
حق تقدم توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	۴۹۵	-	۴۹۵
حق تقدم شرکت بهپاک	-	-	-	-	-	۱۷۳	-	۱۷۳
شرکت بهپاک	-	-	-	-	-	۱۱۶	-	۱۱۶
حق تقدم بانک الکترونیکي آرين	-	-	-	-	-	۲	-	۲
سایر	۳	۱	(۲)	۱	۳	(۲)	۱	۳
	۱,۵۰۹,۸۴۴	۱,۲۰۲,۳۰۵	(۱,۶۵۵)	۱,۵۰۸,۱۸۹	۱,۱۵۰,۳۰۴	(۱,۱۶۰)	۱,۱۴۹,۱۴۴	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱- سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای بورسی شرکت اصلی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۱۲,۳۳۱,۵۹۰	۴۳۳,۲۵۰	۲۴۶,۰۹۲	-	۴۳۳,۲۵۰	۳۵۷,۰۹۸	-
شرکت گروه بهمن	۱۹۴,۲۴۷,۵۴۲	۳۲۶,۵۱۴	۳۰۷,۳۰۰	-	۳۲۶,۵۱۴	۳۵۰,۶۷۱	-
شرکت بانک صادرات ایران	۴۰۹,۱۵۵,۸۶۴	۲۸۸,۸۷۶	۳۴۹,۴۱۹	-	۲۸۸,۸۷۶	۳۰۴,۷۱۴	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۴,۵۵۵,۷۳۲	۱۹۰,۷۵۲	۱۳۶,۰۱۵	-	۱۹۰,۷۵۲	-	-
حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان	۴۵,۲۹۲,۹۹۳	۶۹,۳۴۳	۴۹,۴۶۰	-	۶۹,۳۴۳	-	-
شرکت فولاد خوزستان	۱۷,۷۸۶,۴۷۰	۶۰,۷۴۱	۴۵,۱۹۵	-	۶۰,۷۴۱	-	-
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۹,۵۹۹,۷۹۶	۵۸,۳۱۹	۲۷,۴۷۵	-	۵۸,۳۱۹	-	-
شرکت پتروشیمی اصفهان	۷,۲۸۳,۲۲۳	۵۲,۸۷۸	۲۱,۸۱۳	-	۵۲,۸۷۸	۵۲,۸۷۸	-
حق تقدم ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۴۳,۶۸۰	-
شرکت توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	۸,۳۹۱	-
حق تقدم توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	۴۹۵	-
	۱,۴۸۰,۶۷۳	۱,۱۸۲,۷۶۹	۱,۴۸۰,۶۷۳	-	۱,۴۸۰,۶۷۳	۱,۱۱۷,۹۲۷	-

۱۲-۱-۱- در سال مالی جاری سهام شرکتهای پالایش نفت بندر عباس، فولاد مبارکه اصفهان و فولاد خوزستان بر اساس مصوبه هیئت مدیره از سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به سرمایه گذاریهای بلند مدت منتقل و مبلغ ۱۷۲,۹۰۹ میلیون ریال نیز برای آن زیان کاهش ارزش گرفته شده است.

۱۲-۱-۲- مانده ذخیره کاهش ارزش در پایان سال مالی تعدیل و تفاوت مربوطه جزو اقلام سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در یادداشت ۲۹ منعکس گردیده است.

۱۲-۱-۳- ارزش بازار سهام شرکت های ملی صنایع مس ایران، فولاد مبارکه اصفهان، فولاد خوزستان، پالایش نفت بندر عباس و شرکت پتروشیمی اصفهان کمتر از بهای تمام شده آنها می باشد، لیکن با توجه به تحلیل ها و برآوردهای صورت گرفته ، مبلغ بازیافتنی سرمایه گذاریهای مزبور بیش از بهای تمام شده آنها بوده و برای آن ذخیره ای منظور نگردیده است.

۱۲-۱-۴- درصد سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه بهمن ، بانک صادرات ایران و ملی صنایع مس ایران بترتیب برابر با ۴/۳۸، ۰/۷۵ و ۰/۵ درصد بوده و درصد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای سرمایه پذیر کمتر از ۰/۵ درصد می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۴,۰۰۶	۳۱۴,۰۰۶	۳۵۸,۶۱۳	۳۴۱,۴۱۱	۱۲-۲-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۳۷,۳۸۴	۲۶۸,۱۹۵	-	-	۱۲-۲-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۳,۴۷۳	۵۳,۹۷۳	۳۹,۰۲۵	۶۴,۵۱۸	۱۲-۲-۳	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۶۸۴,۸۶۳	۶۳۶,۱۷۴	۳۹۷,۶۳۸	۴۰۵,۹۲۹		

۱۲-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی			گروه					
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	سود سهام	سهم از سود	افزایش	مانده اول سال	
				دریافتنی طی سال	شرکتهای وابسته	(کاهش) طی سال		
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۸۸۰	۹۴,۸۸۰	۱۳۲,۵۰۷	۱۱۴,۲۱۷	(۱۸,۶۶۰)	۳۷۰	-	۱۳۲,۵۰۷	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۴۹,۰۱۰	۴۹,۰۱۰	۵۷,۷۶۳	۵۴,۱۷۰	(۳,۷۳۸)	۱۴۵	-	۵۷,۷۶۳	شرکت سرمایه گذاری جامی
۱۷۰,۱۱۶	۱۷۰,۱۱۶	۱۶۸,۳۴۳	۱۷۳,۰۲۴	(۱۳,۵۶۱)	۱۸,۲۴۲	-	۱۶۸,۳۴۳	شرکت گروه انرژی آریادانا
۳۱۴,۰۰۶	۳۱۴,۰۰۶	۳۵۸,۶۱۳	۳۴۱,۴۱۱	(۳۵,۹۵۹)	۱۸,۷۵۷	-	۳۵۸,۶۱۳	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۱۲- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵.۹۹۰	۹۵.۹۹۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین
۶۳.۰۰۰	۸۴.۰۰۰	-	-	شرکت کارگزاری بهمن
۲۹.۴۰۰	۲۹.۴۰۰	-	-	شرکت داد و ستد آریا
۱۸.۰۳۸	۱۸.۰۳۸	-	-	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۹.۹۷۱	۹.۹۷۱	-	-	شرکت گروه مالی ایرانیان
۹.۹۶۰	۹.۹۶۰	-	-	شرکت اعتبارآفرین
۹.۹۶۰	۹.۹۶۰	-	-	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۹.۷۴۴	۹.۷۴۴	-	-	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۱۰.۷۹	۱۰.۷۹	-	-	شرکت لیزینگ آریادانا
۵۳	۵۳	-	-	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۲۰.۰۵۲	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ارشک
۲۰.۰۵۲	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتصام
۲۰.۰۵۲	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سیراف
۱۰.۰۴۱	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مفتاح
۹.۹۹۶	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۹.۹۹۶	-	-	-	شرکت حامی کیان سازه
<u>۳۳۷.۳۸۴</u>	<u>۲۶۸.۱۹۵</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

۲-۲-۱۲- در سال مالی جاری ، بنا بر تکالیف مجامع سنوات گذشته به منظور مدیریت بهینه، شفاف سازی و خروج از شرکت های غیر فعال تابعه، ۸ شرکت سرمایه گذاری سیراف، سرمایه گذاری اعتصام، سرمایه گذاری ارشک، سرمایه گذاری مفتاح، سرمایه گذاری سلیم، سرمایه گذاری حافظ اعتماد، سرمایه گذاری زعیم ، شرکت پردازش اطلاعات ایرانیان پس از ارزش گذاری آنها توسط کارشناس رسمی و بازاریابی لازم از طریق مزایده در بازار سوم فرابورس به فروش رسیده است. همچنین شرکت حامی کیان سازه از طریق برگزاری دو نوبت مزایده به فروش رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲-۳- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت نیک صنعت پارسیان
۷,۱۰۰	۶,۴۵۰	۷,۱۰۰	۶,۴۵۰	شرکت رایان فن گستر دیزل
۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
-	-	۲,۴۶۹	۲,۴۶۹	شرکت سپرده گذاری مرکزی
۱,۴۹۲	-	۱,۴۹۲	-	حق تقدم شرکت بورس انرژی ایران
-	-	-	۱,۴۲۵	صندوق اختصاصی بازارگردان بهمن گستر
۷۴۶	۲,۲۳۸	۱,۴۱۸	۴,۲۵۴	شرکت بورس انرژی ایران
۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
-	۱,۱۵۰	-	۱,۱۵۰	حق تقدم شرکت رایان فن گستر دیزل
-	-	۱,۰۷۲	۳,۲۱۶	شرکت نرم افزار سگال
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه بهمن
-	-	۲۵۲	-	حق تقدم شرکت فناوا کارت
-	-	۴۴	۴۴	شرکت پنبه و الیاف نساجی
-	-	۱۰	۱۰	شرکت فرا بورس
-	-	۸	۳۳۲	شرکت فناوا کارت
-	-	۲۵	۳۳	سایر
۳۳,۴۷۳	۵۳,۹۷۳	۳۹,۰۲۵	۶۴,۵۱۸	

۱۲-۳- پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	-	۵۰۰	-	شرکت رایان فن گستر دیزل
۴۷۳,۸۸۰	۴۸۱,۳۰۸	-	-	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۱۱۰,۵۷۱	۸۶,۹۶۶	-	-	شرکت داد و ستد آریا
۶۰,۶۰۹	۲۹,۹۳۴	-	-	شرکت گروه مالی ایرانیان
۱۵,۵۹۸	-	-	-	شرکت حامی کیان سازه
۲,۶۰۱	۱۲,۷۱۶	-	-	شرکت لیزینگ آریادانا
-	۵۰,۷۷۷	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین
۶۶۳,۷۵۹	۶۱۶,۰۰۱	۵۰۰	-	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۴- مشخصات شرکتهای مشمول تلفیق به قرار زیر است :

نوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	نام شرکت
	اصلی	گروه		
سرمایه گذاری	۹۸	۹۹/۹۸	ایران	داد و ستد آریا
سرمایه گذاری	۹۹/۶	۱۰۰	ایران	اعتبار آفرین
سرمایه گذاری	۹۹/۶	۱۰۰	ایران	گروه صنعتی ایرانیان
سرمایه گذاری	۹۹/۷۰	۱۰۰	ایران	گروه مالی ایرانیان
سرمایه گذاری	۹۵/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	سرمایه گذاری آوین
لیزینگ	۱/۰۷	۸۴/۸۶	ایران	لیزینگ آریادانا
خدمات کارگزاری	۴۲	۹۵/۸۱	ایران	کارگزاری بهمن
ساختمانی	۹۶/۹۶	۹۷/۸۷	ایران	توسعه ساختمانی بهمن
سرمایه گذاری	۵۱/۹۴	۶۵/۵۴	ایران	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
تولیدی	-	۹۲/۳۲	ایران	شرکت بافکار
سرمایه گذاری	۸۶/۴۸	۸۶/۶۵	ایران	سرمایه گذاری لقمان

۱۲-۵- مشخصات شرکتهای وابسته به قرار زیر است :

نوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	نام شرکت
	اصلی	گروه		
سرمایه گذاری	۳۸/۵	۴۰/۳۱	ایران	گروه انرژی آریادانا
سرمایه گذاری	۳۰/۳	۳۰/۵۵	ایران	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
سرمایه گذاری	۳۵	۳۸/۰۹	ایران	سرمایه گذاری جامی

۱۳- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
۴۱۸	۴۰۹
۴۱۸	۴۰۹

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴,۸۶۹	۱۸۵,۶۰۲
۲۰,۹۴	۱,۹۲۱
۲۰۶,۹۶۳	۱۸۷,۵۲۳

۱۳-۱ سرقفلی
۱۳-۲ دارایی های نامشهود



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۳- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۶,۸۵۶	۳۸۶,۸۵۶
-	-
۳۸۶,۸۵۶	۳۸۶,۸۵۶
۱۶۲,۷۲۰	۱۸۱,۹۸۷
۱۹,۲۶۷	۱۹,۲۶۷
۱۸۱,۹۸۷	۲۰۱,۲۵۴
۲۰۴,۸۶۹	۱۸۵,۶۰۲

بهای تمام شده در ابتدای سال مالی

سرقفلی تحصیل شده طی سال مالی

بهای تمام شده در پایان سال مالی

استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی

استهلاک سال مالی

استهلاک انباشته در پایان سال مالی

مبلغ دفتری

۲-۱۳- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
۳۶۷	۳۵۸
۵۱	۵۱
۴۱۸	۴۰۹

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۶۳۶	۶۷۰
۴۵۸	۲۵۱
۲,۰۹۴	۱,۹۲۱

سرقفلی اداری ساختمان های شرکت

حق امتیاز تلفن همراه و ثابت

سایر



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- داراییهای ثابت مشهود :

۱۴-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

ارزش دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال				
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات فروش	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	فروش	نقل و انتقالات	اضافات سال مالی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۳۱.۹۰۰	۱۶.۴۶۰	-	-	-	-	۱۶.۴۶۰	-	(۱۵.۴۴۰)	-	۳۱.۹۰۰
۱۳.۴۸۵	۱۴.۳۸۳	۱۱.۹۹۴	(۸۵۶)	۹۹۴	۱۱.۸۵۶	۲۶.۳۷۷	-	۳۸۶	۶۵۰	۲۵.۳۴۱
۳۶۹	۳۷۱	۱.۴۰۹	-	۳۶	۱.۳۷۳	۱.۷۸۰	-	-	۳۸	۱.۷۴۲
۴۰۹۰	۳,۶۸۹	۹,۱۱۸	(۲)	۱,۲۶۳	۷,۸۵۷	۱۲,۸۰۷	(۳)	-	۸۶۳	۱۱,۹۴۷
۷۰۲	۵۱۲	۱,۳۰۶	-	۱۹۰	۱,۱۱۶	۱,۸۱۸	-	-	-	۱,۸۱۸
۵۰,۵۴۶	۳۵,۴۱۵	۲۳,۸۲۷	(۸۵۸)	۲,۴۸۳	۲۲,۲۰۲	۵۹,۲۴۲	(۳)	(۱۵,۰۵۴)	۱,۵۵۱	۷۲,۷۴۸
۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۰۰)	-	-	۲,۴۰۰
۵۲,۹۴۶	۳۵,۴۱۵	۲۳,۸۲۷	(۸۵۸)	۲,۴۸۳	۲۲,۲۰۲	۵۹,۲۴۲	(۲,۴۰۳)	(۱۵,۰۵۴)	۱,۵۵۱	۷۵,۱۴۸

۱۴-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

ارزش دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال				
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	فروش	نقل و انتقالات	اضافات سال مالی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۲۰,۴۴۰	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۰۰۰	-	(۱۵,۴۴۰)	-	۲۰,۴۴۰
۸,۰۶۶	۶,۴۰۱	۶,۸۳۰	(۸۵۶)	۵۰۷	۷,۱۷۹	۱۳,۲۳۱	-	(۲۰,۱۴)	-	۱۵,۲۴۵
۱۸۲	۲۰۴	۱۶۶	-	۱۶	۱۵۰	۳۷۰	-	-	۳۸	۳۳۲
۱,۰۷۹	۹۲۰	۴,۳۳۹	-	۴۹۳	۳,۸۴۶	۵,۲۵۹	-	-	۳۳۴	۴,۹۲۵
۲۷۴	۲۰۶	۸۶۳	-	۶۸	۷۹۵	۱,۰۶۹	-	-	-	۱,۰۶۹
۳۰,۰۴۱	۱۲,۷۳۱	۱۲,۱۹۸	(۸۵۶)	۱,۰۸۴	۱۱,۹۷۰	۲۴,۹۲۹	-	(۱۷,۴۵۴)	۳۷۲	۴۲,۰۱۱

۱۴-۳- نقل و انتقال زمین و ساختمان شرکت اصلی بابت انتقال زمین و ساختمان میرداماد به سرفصل مخارج ساخت املاک به شرح یادداشت ۱۰ صورتهای مالی بابت ساخت پروژه می باشد.

۱۴-۴- داراییهای ثابت مشهود شامل ائانه و منصوبات و ساختمان تا سقف مبلغ ۳۳,۵۶۱ میلیون ریال جهت گروه از پوشش بیمه درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله برخوردار می باشد.

۱۴-۵- اضافات ائانه و منصوبات شرکت اصلی عمدتاً شامل مبلغ ۳۳۴ میلیون ریال خرید تجهیزات کامپیوتری و اضافات ائانه و منصوبات گروه عمدتاً شامل مبلغ ۸۶۳ میلیون ریال خرید تجهیزات کامپیوتری و ائانه می باشد.

۱۴-۶- تعداد ۳ دستگاه از ساختمانهای تحت تملک شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به صورت موقت در اختیار شرکتهای تابعه صد در صدی بوده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر داراییها

سایر داراییها مربوط به شرکت فرعی بافکار و به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۰۰	-
-	-	۶۰۰	-

وجوه مسدود شده بانکی

۱۶- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۱۶- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۰۴,۲۵۷	۵۴,۴۲۸	بدهی شرکت لیزینگ آریادانا به نمایندگان جهت خرید خودرو
-	-	۳۷,۳۹۰	-	۱-۱۶- مغایرت تلفیقی
-	-	۱۷,۵۵۰	-	بدهی به کارگزاران بورس
-	-	۱۴,۲۰۶	۲۲,۵۵۶	بدهی قابل پرداخت به مشتریان کارگزاری بهمن
-	-	۷,۸۴۸	۴,۱۸۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (کارگزاری بهمن)
-	-	۶,۹۹۱	۲,۵۹۰	اتاق تسویه و تهران بورس اوراق بهادار
-	-	۱,۵۴۰	۱,۸۲۰	مشارکت در تسهیلات گروهی بیمه ملت (لیزینگ آریادانا)
-	-	۳۵۴	۳۰۲	طلب مشتریان از لیزینگ آریادانا
-	-	۱۱۸	۴۸	پیش دریافت بیمه بدنه در سالهای آتی (لیزینگ آریادانا)
-	-	۹۵	-	سپرده حسن انجام کار پرداختنی
-	-	-	۵,۶۷۰	اتاق پایاپای بورس کالا (کارگزاری بهمن)
-	-	(۲۱,۶۷۸)	(۱۶,۱۲۶)	وجوه مشتریان نزد حسابهای معاملاتی
-	-	۹۷	۹۷	سایر
-	-	۱۶۸,۷۶۸	۷۵,۵۷۳	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

پرداختنی های غیر تجاری:

۴۲۴.۲۹۳	۲۵۵.۷۲۶	۱۶.۰۰۱	۱۶.۶۹۷	۱۶-۱-۲	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته
-	-	۱۸.۰۰۰	۲۷.۰۰۰		اسناد پرداختنی غیر تجاری
-	-	-	۵.۴۰۶		شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر (لیزینگ آریادانا)
-	-	۱۰.۲۹۴	۲۸۹		عوارض و مالیات ارزش افزوده فروش (لیزینگ)
۶۳۰	۴۷۶	۴.۷۷۲	۱.۸۸۳		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
-	-	۲.۶۳۷	۲.۶۳۷		سایر عوارض دولتی (بافکار)
-	-	۱.۴۷۹	۲.۰۸۰		عوارض شهرداری (بافکار)
۱۸	-	۹۵۴	۸۷۴		مطالبات کارکنان
۱	-	۷۴۶	۶۶۹		سپرده بیمه پرداختنی
۱۷۰	۲۰۵	۶۲۵	۶۷۹		حق بیمه پرداختنی
-	-	۳۶۸	-		ذخیره دعاوی حقوقی (بافکار)
-	-	۳۳۳	-		موسسه قرض الحسنه صدرا (لیزینگ آریادانا)
۹۶	۶۰	۲۱۸	۱۳۲		مالیات پرداختنی حقوق
-	-	۱۳۱	۱۳۶		بستانکاران موقت (کارگزاری بهمن)
۲۶	۲۲	۶۸	۲۶		مالیات اشخاص ثالث
-	-	۵۰	۸۵		سازمان تأمین اجتماعی
۱۰	۱۲	۱۰	۱۲		سپرده حسن انجام کار
۴۲۴	۴۶۴	۱.۸۴۹	۱.۴۷۰		سایر
۴۲۵.۶۶۸	۲۵۶.۹۶۵	۵۸.۵۳۵	۶۰.۰۷۵		
۴۲۵.۶۶۸	۲۵۶.۹۶۵	۲۲۷.۳۰۳	۱۳۵.۶۴۸		

۱۶-۲- پرداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲.۸۵۹	۷۷۴	
-	-	۲.۸۵۹	۷۷۴	

پرداختنی های تجاری:

شرکت بیمه ملت (حصة بلند مدت اقساط مشتریان لیزینگ آریادانا)



۱-۱۶- مغایرت تلفیقی ناشی از اختلاف سال مالی شرکت کارگزاری بهمن با شرکت اصلی و شرکتهای فرعی در ارتباط با معاملات سهام می باشد که در سال مالی جاری با توجه به ماهیت بدهکار مغایرت های مزبور در سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۷) منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶-۱-۲- بدهی به شرکتهای گروه و وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷	۷	۱۵.۹۳۹	۱۵.۹۷۱	شرکت بیمه ملت
۵۸	۲۶۶	۵۸	۲۶۶	شرکت سرمایه گذاری جامی
۴	۴	۴	۴	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
-	۲۲۷	-	۲۳۸	شرکت ارزش آفرینان
۲۰.۸۸۹	۲۱۳	-	۲۱۳	شرکت سرمایه گذاری اعتصام
۵۰۷	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری زعیم
۱۰۵	۵	-	۵	شرکت سرمایه گذاری حافظ اعتماد
۱۱.۷۶۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۲۷۵.۷۲۱	۱۹۶.۹۷۸	-	-	۱۶-۱-۲-۱ شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۲۷.۷۴۷	۲۳.۷۹۷	-	-	شرکت کارگزاری بهمن
۹.۰۶۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مفتاح
۲۰.۹۸۹	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ارشک
۱۶.۷۸۶	۱۱.۹۸۹	-	-	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱۹.۱۷۵	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سیراف
۱۰.۸۶۷	۱۱.۲۲۷	-	-	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۱۰.۶۱۸	۱۱.۰۱۳	-	-	شرکت اعتبار آفرین
۴۲۴.۲۹۳	۲۵۵.۷۲۶	۱۶.۰۰۱	۱۶.۶۹۷	

۱۶-۱-۲-۱- بدهی شرکت اصلی به شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان بابت انتقال طلب شرکت گنجینه از شرکت ستاره تابان به سرمایه گذاری بهمن می باشد.

۱۷- مالیات پرداختنی

به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد 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 می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

طی رسیدگی مالیاتی صورت گرفته جهت شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ کلیه درآمدها طبق بند فوق معاف از مالیات شناخته شده است. همچنین با توجه به معافیت های مندرج در بند فوق جهت سال مالی جاری، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۲۴۰	۳.۲۴۰	۵۰.۵۳۷	۳۹.۰۸۲	مانده در ابتدای سال مالی
-	-	۱۵.۱۵۳	۱۸.۱۸۳	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
-	(۳.۲۴۰)	(۲۶.۶۰۸)	(۳۷.۲۲۷)	تأیید شده طی سال
۳.۲۴۰	-	۳۹.۰۸۲	۲۰.۰۳۸	
-	-	(۴۴۶)	(۱۸۳)	
۳.۲۴۰	-	۳۸.۶۳۶	۱۹.۸۵۵	پیش پرداختهای مالیاتی



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۹۲.۲۳۶	-	۵۸۸.۵۲۲
۳۸۸.۱۴۰	۲۷.۹۶۴	۴۰۵.۸۵۰	۴۶.۶۰۱
۵.۷۱۷	۵.۳۷۵	۵.۷۱۹	۵.۳۷۵
۳.۴۶۸	۲.۸۸۳	۳.۹۵۳	۳.۰۳۵
۲.۶۴۹	۲.۵۹۵	۳.۳۶۰	۲.۵۹۵
۱.۱۴۲	۱.۱۴۱	۱.۱۴۲	۱.۱۴۱
۶۸۵	۶۴۶	۶۸۵	۶۴۶
۳.۲۲۵	۳.۲۲۳	۳.۲۲۵	۳.۲۲۳
۴۰۵.۰۲۶	۶۳۶.۰۶۳	۴۲۳.۹۳۴	۶۵۱.۱۳۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ و مقابل آن

۱۹- تسهیلات مالی

اخذ تسهیلات اعتباری مربوط به شرکت کارگزاری بهمن (شرکت فرعی) از بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار می باشد که مبالغ اخذ شده بابت کسری وجوه اتاق پایابای کارگزاران و با نرخ سود ۲۰ درصد و با دوره زمانی حداقل ۴ روزه و حداکثر ۱۰ روزه صورت گرفته است.

۲۰- پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹	۱۰۰۸۰
۲۰۱۲	۵۲۲
۳۶۳	۳۴۳
۲.۴۶۴	۱.۹۴۵

پیش دریافت از مشتریان بورس کالا (کارگزاری بهمن)
پیش دریافت بابت فروش خودرو (شرکت لیزینگ آریادانا)
پیش دریافت از مشتریان بورس اوراق بهادار (کارگزاری بهمن)

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۹۶	۱.۷۷۵	۴.۶۱۸	۵.۶۰۴
(۳۲۲)	(۷۵)	(۲۰۶۹)	(۹۰۹)
۹۰۱	۸۰۵	۳۰۵۵	۲.۸۲۶
۱.۷۷۵	۲.۵۰۵	۵.۶۰۴	۷.۵۲۱

مانده در ابتدای سال مالی

پرداخت شده طی سال مالی

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال مالی



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی مبلغ ۲,۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲,۴۲۰ میلیون سهم یکپهزار ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت گردیده است. اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت اصلی به قرار زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	
۴۸۱,۴۶۱,۹۷۸	۱۹,۹۰	گروه بهمن
۳۷۴,۵۷۷,۸۳۰	۱۵,۴۸	تعاونی اعتبار ثامن الائمه
۲۹۱,۸۸۹,۱۸۸	۱۲,۰۶	بیمه ملت
۲۷۱,۲۷۶,۶۳۵	۱۱,۲۱	داد و ستد آریا
۲۵۷,۲۹۰,۱۹۳	۱۰,۶۳	شاسی ساز ایران
۲۱۱,۸۳۲,۰۴۱	۸,۷۵	شرکت گروه انرژی مهستان
۸۵,۸۶۲,۵۴۸	۳,۵۵	گروه انرژی آریادانا
۸۳,۰۳۹,۸۸۰	۳,۴۳	بازرگانی عصر بهمن
۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۱	موسسه قرض الحسنه بسیجیان
۷۰,۹۴۵,۱۱۹	۲,۹۳	شرکت کیا مهستان
۱۹,۴۷۸,۴۷۸	۰,۸۰	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی بهمن گستر
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶۲	شرکت بانک سینا
۸,۲۲۷,۶۹۰	۰,۳۴	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۸,۱۳۸,۲۷۴	۰,۳۴	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد
۱۶۵,۷۸۰,۱۴۶	۶,۸۵	سایر سهامداران
۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

مانده سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	درصد مالکیت	تعداد سهام	میلیون ریال	تاریخ	تعداد سهام	میلیون ریال
داد و ستد آریا	۱۱,۲۱۰	۲۷۱,۲۷۶,۶۳۵	۳۱۸,۲۱۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۲۵۸,۷۶۷,۷۵۰	۲۹۷,۱۷۳
لقمان	۰,۲۲۴	۵,۴۲۱,۶۶۸	۶,۴۶۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۵,۴۲۱,۶۶۸	۶,۴۶۲
آوین	۰,۰۷۱	۱,۷۲۳,۰۵۰	۲,۴۵۷		۳,۴۰۸,۰۵۰	۴,۸۴۸
توسعه ساختمانی بهمن	۰,۰۳۷	۹۰۵,۵۴۹	۱,۰۶۴		۹۰۵,۵۴۹	۱,۰۶۴
سلیم	-	-	-		۷,۱۹۰,۹۶۷	۶,۵۹۸
کارگزاری بهمن	-	-	-		۴۷۵,۱۸۸	۶۸۸
مفتاح	-	-	-		۱,۵۸۶,۵۳۶	۱,۸۷۲
حامی کیان سازه	-	-	-		۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷
سیراف	-	-	-		۱,۲۳۷,۴۷۳	۱,۴۷۶
ارشک	-	-	-		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶
		۲۷۹,۳۲۶,۹۰۲	۳۲۸,۱۹۹		۲۸۱,۴۹۳,۱۸۱	۳۲۳,۱۲۴



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سرمایه	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته قانونی	۳۰.۸۹۶	۲۹.۰۱۷
سود انباشته	۲۰.۸۰	۲۰.۱۹
	۴۰.۶۳۰	۷۹.۵۱۴
	۷۳.۶۰۶	۱۱۰.۵۵۰

۲۶- سود حاصل از فروش سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	سود حاصل از فروش سهام
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۲.۳۲۱	۱۷۴.۷۹۹	۱۸۹.۲۷۰	۱۳۵.۵۸۳	۲۶-۱	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۲۶- سود حاصل از فروش سهام گروه شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
سود(زیان) حاصله	تعداد سهام	سود(زیان) حاصله	مبلغ فروش	ارزش دفتری	تعداد سهام
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۳.۱۲۵	۵۳.۱۲۵	۱۰.۰۰۰	۹.۹۹۹.۰۰۰
-	-	۳۵.۴۲۰	۵۵.۴۸۰	۲۰.۰۶۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
(۶۰۹)	۸.۷۵۵.۱۰۸	۲۵.۴۷۵	۱۰۰.۲۵۷	۷۴.۷۸۲	۴۵.۷۱۳.۶۰۵
-	۱.۰۰۰	۱۹.۴۹۶	۲۹.۴۹۴	۹.۹۹۸	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۱۳.۷۸۰	۳۳.۸۴۰	۲۰.۰۶۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۱۲.۲۵۵	۲۲.۳۰۰	۱۰.۰۴۵	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۷.۹۴۰	۲۸.۰۰۰	۲۰.۰۶۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۵.۱۵۴	۱۰.۸۰۶.۴۳۳	۶.۲۸۸	۱۴.۶۷۹	۸.۳۹۱	۷.۵۹۷.۸۷۳
۷.۹۳۵	۱.۷۲۴.۸۶۰	۵.۶۳۴	۱۵.۸۲۴	۱۰.۱۹۰	۵.۲۲۸.۵۸۰
۶.۲۳۸	۶۰۱.۴۵۲	۵.۰۶۱	۲۷.۱۵۸	۲۲.۰۹۷	۸۳۵.۲۵۸
۹۳۱	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۹۸۴	۲۸.۶۳۸	۲۳.۶۵۴	۳۲.۶۵۳.۴۶۸
-	-	۴.۵۰۵	۴.۶۰۵	۱۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۲۲.۳۸۸	۲.۵۱۲.۳۵۷	۴.۰۵۰	۲۹.۴۱۴	۲۵.۳۶۴	۲.۳۳۶.۷۷۹
-	-	۳.۴۱۰	۳.۵۱۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۲۰.۰۲۸	۱.۳۳۵.۸۰۸	۳.۱۴۲	۶.۱۷۶	۳۰.۰۳۴	۱.۸۶۶.۸۸۲
-	-	۳.۰۰۰	۳.۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰۰
(۷۶۴)	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۹	۶.۷۲۴	۵.۵۱۵	۱.۴۳۶.۷۷۷
۱۰۱	۱۰.۵۱۳.۵۸	۸۰۵	۱۷.۴۳۳	۱۶.۶۲۸	۷.۵۳۰.۰۰۰
۵۲۴	۲۰.۱۸.۷۹۸	۶۲۷	۳.۶۰۳	۲.۹۷۶	۲.۱۸۵.۰۰۰
۷.۸۹۴	۲.۶۵۷.۸۸۷	۵۷۰	۱۶.۸۵۶	۱۶.۲۸۶	۵.۵۴۰.۵۰۳
۱۰.۱۷۳	۱۴.۲۱۵.۱۹۸	۴۷۶	۲.۹۷۱	۲.۴۹۵	۱.۴۱۸.۸۴۷
۳.۶۰۲	۵.۶۲۳.۹۳۰	۳۷۸	۵.۴۲۹	۵.۰۵۱	۲.۴۷۶.۰۷۰
۹۹۶	۲۰.۵۴۸.۰۰	۳۷۲	۲.۱۴۷	۱.۷۷۵	۱۰.۲۴.۱۸۲
۵۵	۸۹.۷۶۳	۲۴۷	۸۱۲	۵۶۵	۲۳۴.۶۴۴
-	-	۱۶۸	۱.۶۳۲	۱.۴۶۴	۱۰۰.۰۰۰
-	-	۱۲۲	۱.۷۳۰	۱.۶۰۸	۱۰۰۰.۰۰۰
۲.۶۷۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۸۱	۱.۷۳۹	۱.۶۵۸	۳۳۳.۹۰۹
-	-	۳۱	۱.۴۱۷	۱.۳۸۶	۱۰۰۰.۰۰۰
-	-	۲۳	۱۶۸	۱۴۵	۵۰.۰۰۰
-	-	۱۴	۵۹۹	۵۸۵	۱۰۲.۲۷۴
-	-	۸	۲۵۳	۲۴۵	۱۶۶.۶۶۶
-	-	۱	۲۸	۲۷	۶۰.۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت
سود(زیان) حاصله	تعداد سهام	سود(زیان) حاصله	ارزش دفتری	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲.۳۲۴	۱۵.۷۹۹.۰۷۲	-	-	شرکت سنگ آهن گل گهر
۱۷.۸۵۵	۲.۳۸۸.۴۱۷	-	-	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۸.۵۳۸	۷.۱۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت پارس خودرو
۸.۰۵۹	۵۴۳.۱۸۱	-	-	شرکت نفت بهران
۷.۳۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۳	-	-	شرکت وثوق امین
۳.۰۵۵	۹۸۵.۲۳۸	-	-	شرکت پتروشیمی شیراز
۳.۰۴۱	۴.۲۱۳.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲.۵۹۱	۲۰۴.۰۳۱	-	-	شرکت پتروشیمی اراک
۲.۳۰۳	۳.۲۷۱.۰۱۱	-	-	شرکت تولی پرس
۱.۴۳۹	۵۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت بانک پارسیان
۱.۳۴۹	۸۷۳.۵۱۳	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
۹۱۰	۲۴۰.۰۰۰	-	-	شرکت پتروشیمی پردیس
۷۴۴	۱.۷۳۰.۷۶۸	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۶۱۶	۱۵.۴۰۰.۰۰۰	-	-	حق تقدم شرکت گروه انرژی آریادانا
۵۶۹	۲۶۳.۶۳۸	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۵۵۹	۵۲۴.۰۵۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۴۵۱	۳۹۱.۶۷۹	-	-	شرکت سیمان کارون
۴۱۳	۶۰۴.۶۸۴	-	-	شرکت صنعتی بهشهر
۳۱۱	۴۴.۹۵۵	-	-	شرکت فولاد صبا نور
۲۴۵	۲۴۷.۱۴۸	-	-	شرکت آاس پ
۲۱۴	۵۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت مخابرات ایران
۱۱۶	۳۴۹.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱۱۴	۲۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۰۴	۳۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری البرز
۸۴	۴۷.۰۰۰	-	-	شرکت حفاری شمال
۷۸	۵۰.۰۰۰	-	-	شرکت پتروشیمی جم
۶۰	۶.۰۰۰	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴۶	۱۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۱۳	۴۳.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۴	۴۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت مدیریت پروژههای نیروگاهی ایران
۴	۳۳.۴۹۷.۷۱۵	-	-	شرکت لیزینگ آریادانا
۴	۱۵.۰۰۰	-	-	شرکت کویر تایر
۲	۱۶.۸۹۸	-	-	شرکت کالسیمین
-	۴.۰۰۰	-	-	شرکت گروه انرژی آریادانا
-	۲۰۱.۰۰۰	-	-	شرکت توسعه ساختمانی
		(۶۹)	۵۹	۹۸.۰۹۱



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت	
سود(زیان) حاصله	تعداد سهام	سود(زیان) حاصله	مبلغ فروش	ارزش دفتری	تعداد سهام
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹)	۱۶,۰۰۰	(۷۱)	۷۰	۱۴۱	۸,۰۰۰
-	-	(۳۰۶)	۶۲۸	۹۳۴	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۵۵)	۴۶۸	۸۲۳	۵۱,۷۶۶
۱۹,۴۳۱	۴,۴۷۵,۲۰۳	(۶۰۳)	۳,۰۶۷	۳,۶۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۶۹	۵,۴۳۶,۵۷۰	(۶۴۰)	۲,۶۱۷	۳,۲۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۱۹۹)	۳۷	۱,۲۳۶	۳۴۷,۸۶۵
۲۵۵	۲۷۱,۹۲۲	(۱,۳۲۶)	۲,۶۷۴	۴,۰۰۰	۴,۲۹۸,۰۷۸
۲۵۸	۸۳۷,۵۷۱	(۱,۴۶۵)	۱۴,۵۷۶	۱۶,۰۴۱	۶,۷۸۶,۶۹۷
۱۰,۵۰	۶۷۰,۰۰۰	(۱,۶۱۱)	۶۸۲	۲,۲۹۳	۴۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۵۸	۱۹,۳۲۰,۰۳۵	(۱,۶۲۸)	۱۱,۱۰۱	۱۲,۷۲۹	۴,۵۸۸,۷۴۵
-	-	(۱,۶۸۳)	۳,۸۰۳	۵,۴۸۶	۱,۴۳۷,۰۰۰
(۶۷۳)	۹۷۳,۶۱۰	(۳,۶۵۳)	۸,۵۲۳	۱۲,۱۷۶	۴,۵۲۳,۸۳۵
(۳۶)	۵۶,۰۰۰	(۴,۱۳۲)	۳,۴۷۶	۷,۶۰۸	۳۳۷,۱۱۵
۲۰,۱۴	۲,۴۶۰,۰۰۰	(۵,۴۶۸)	۵,۹۳۶	۱۱,۴۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۶,۹۵۰)	۱۳,۵۷۶	۵۰,۵۲۶	۴,۰۰۰,۰۱۱
(۲۱)	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۶۳)	۱,۷۹۰,۸۱۹	-	-	-	-
(۶۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۱۴۳)	۸۱,۴۷۴	-	-	-	-
(۳۹۴)	۳۶,۰۰۰	-	-	-	-
(۷۱۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۷۵۳)	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۱۰,۲۷)	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۳,۹۲۸)	۳۴,۶۰۱,۴۲۸	-	-	-	-
(۸,۶۷۶)	۷,۰۷۱,۱۵۰	-	-	-	-
(۱,۳۵۶)		۳	۶۲	۵۹	
۱۹۷,۸۰۰		۱۴۱,۵۴۱	۵۹۰,۴۹۶	۴۴۸,۹۵۵	
کسر میشود:					
(۳,۱۱۶)		(۲,۳۸۷)		کارمزد کارگزار	
(۹۶۳)		(۷۳۳)		تسهیلات بورس	
(۴,۴۵۱)		(۲,۸۳۸)		مالیات فروش سهام	
(۸,۵۳۰)		(۵,۹۵۸)			
۱۸۹,۲۷۰		۱۳۵,۵۸۳			



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۲۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	ارزش دفتری میلیون ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	سود(زیان) حاصله میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری سلیم	۹.۹۹۴.۸۰۰	۹.۹۹۵	۵۳.۱۰۲	۴۳.۱۰۷
شرکت سرمایه گذاری سیراف	۱۹.۹۹۱.۸۰۰	۲۰.۰۵۲	۵۵.۴۵۷	۳۵.۴۰۵
شرکت گروه بهمن	۴۳.۷۱۳.۶۰۵	۷۰.۹۹۶	۹۶.۱۴۵	۲۵.۱۴۹
شرکت حامی کیان سازه	۹.۹۹۵.۰۰۰	۹.۹۹۵	۲۹.۴۸۵	۱۹.۴۹۰
شرکت سرمایه گذاری ارشک	۱۹.۹۹۲.۰۰۰	۲۰.۰۵۲	۳۳.۸۲۶	۱۳.۷۷۴
شرکت سرمایه گذاری مفتاح	۹.۹۹۵.۸۰۰	۱۰.۰۴۱	۲۲.۲۹۱	۱۲.۲۵۰
شرکت سرمایه گذاری اعتصام	۱۹.۹۹۲.۰۰۰	۲۰.۰۵۲	۲۷.۹۸۹	۷.۹۳۷
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۷.۵۹۷.۸۷۳	۸.۳۹۱	۱۴.۶۷۹	۶.۲۸۸
شرکت پاکسان	۵.۲۲۸.۵۸۰	۱۰.۱۹۱	۱۵.۸۲۶	۵.۶۳۵
شرکت پتروشیمی مارون	۸۳۵.۲۵۸	۲۲.۰۹۷	۲۷.۱۵۸	۵.۰۶۱
شرکت بانک صادرات	۲۹.۴۵۳.۴۶۸	۲۰.۸۱۷	۲۵.۳۹۵	۴.۵۷۸
شرکت پتروشیمی خارک	۲.۳۳۶.۷۷۹	۲۵.۳۶۴	۲۹.۴۱۴	۴.۰۵۰
شرکت سرمایه گذاری شهری توس گستر	۱.۸۶۶.۸۸۲	۳.۰۳۴	۶.۱۷۶	۳.۱۴۲
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴.۶۶۸.۴۰۳	۹.۵۲۸	۱۰.۸۹۱	۱.۳۶۳
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۵.۵۴۰.۵۰۳	۱۶.۲۸۶	۱۶.۸۵۶	۵۷۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱.۱۱۸.۸۴۷	۱.۶۲۶	۲.۰۵۴	۴۲۸
شرکت بانک ملت	۴.۵۰۰.۰۰۰	۹.۶۳۵	۹.۹۳۵	۳۰۰
شرکت گروه توسعه ملی	۳۳۳.۹۰۹	۱.۶۵۸	۱.۷۴۰	۸۲
شرکت سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-
شرکت نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-
شرکت پارس خودرو	-	-	-	-
شرکت نفت بهران	-	-	-	-
شرکت وثوق امین	-	-	-	-
شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین (تاپیکو)	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی سازند	-	-	-	-
شرکت تولی پرس	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت	
سود(زیان) حاصله	تعداد سهام	سود(زیان) حاصله	ارزش دفتری	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰۶	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۵۱	۳۹۱,۶۷۹	-	-	-	شرکت سیمان کارون
۴۱۳	۶۰۴,۶۸۴	-	-	-	شرکت صنعتی بهشهر
۲۴۵	۲۴۷,۱۴۸	-	-	-	شرکت آس ب
۱۴۳	۱۲۴,۰۵۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۶	۳,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سیدکو)
(۲۸)	۸,۰۰۰	-	-	-	شرکت نفت سپاهان
(۶۳)	۱,۷۹۰,۸۱۹	-	-	-	شرکت بانک الکترونیکی آراین
(۸,۶۷۶)	۷,۰۷۱,۱۵۰	-	-	-	حق تقدم شرکت سایپا دیزل
-	-	(۳۶)	۲,۱۲۴	۲,۱۶۰	۴۰۶,۵۵۴
۱۶,۹۴۱	۱۵,۰۲۰,۰۳۵	(۶۹)	۵۸	۱۲۷	۹۸,۰۹۱
-	-	(۱,۱۹۹)	۳۷	۱,۲۳۶	۳۴۷,۸۶۵
-	-	(۲,۱۷۸)	۳,۱۴۴	۵,۳۲۲	۸۷۶,۰۴۶
۱,۵۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۷۹)	۵,۳۹۳	۱۰,۸۷۲	۲,۷۰۰,۰۰۰
(۱)		(۲)	۵۵	۵۷	
۱۵۶,۸۹۶		۱۷۹,۶۴۶	۴۸۹,۲۳۰	۳۰۹,۵۸۴	
(۱,۷۹۷)		(۱,۹۵۱)			کارمزد کارگزار
(۵۶۶)		(۵۹۷)			تسهیلات بورس
(۲,۲۱۲)		(۲,۲۹۹)			مالیات فروش سهام
(۴,۵۷۵)		(۴,۸۴۷)			
۱۵۲,۳۲۱		۱۷۴,۷۹۹			

۲۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۱,۰۵۲	۵۴۵,۹۴۲	۵۲۱,۱۸۷	۳۶۴,۱۵۴	۲۷-۱

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۷-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها شامل اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷.۷۵۴	۹۵.۵۳۹	۸۲.۴۲۴	۱۰۲.۱۹۶	شرکت گروه بهمن
۴۹.۵۱۱	۵۰.۹۵۴	۵۲.۱۶۲	۵۰.۹۵۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۴.۳۷۱	۲۹.۵۵۶	۲۶.۴۵۸	۳۱.۰۸۷	شرکت نفت و گاز پارسیان
۳۹.۰۲۵	۱۹.۷۳۷	۳۹.۰۲۵	۲۰.۶۰۱	شرکت بانک صادرات
۲۹.۳۴۸	۲۰.۴۵۴	۲۹.۳۴۸	۲۰.۴۵۴	شرکت فولاد خوزستان
۱۳.۴۳۶	۱۶.۳۴۱	۱۳.۶۳۸	۱۷.۱۷۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۰.۰۰۰	۱۶.۹۸۶	۷۰.۶۸۳	۱۷.۰۱۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۲.۱۹۱	۱۰.۴۵۰	۱۹.۸۲۴	۱۶.۶۹۲	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین (تاپیکو)
۱۲.۳۲۲	۱۰.۷۱۵	۱۲.۵۷۶	۱۰.۹۳۶	شرکت بیمه ملت
۱۵.۵۶۱	۹.۳۳۷	۱۵.۵۶۱	۹.۳۳۷	شرکت پتروشیمی سازند
۱۸.۲۸۸	۸.۱۷۹	۱۸.۲۸۸	۸.۱۷۹	شرکت پتروشیمی خارک
۱۸.۸۵۶	۵.۲۳۸	۲۷.۹۶۶	۷.۷۶۸	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۹.۷۵۸	۲.۶۰۷	۹.۷۵۸	۵.۵۸۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	۳.۵۸۹	-	۳.۹۴۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳.۰۰۰	۳.۹۰۱	۳.۲۴۰	۳.۹۰۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۳.۴۰۶	۲۵	۳.۴۰۶	شرکت پتروشیمی خراسان
۶.۱۰۰	۳.۰۰۸	۶.۱۰۰	۳.۰۰۹	شرکت پاکسان
-	۲.۷۸۲	-	۲.۷۸۲	شرکت پارس دارو
۴.۶۷۸	۲.۷۶۴	۴.۶۷۸	۲.۷۶۴	شرکت کارخانجات داروپخش
-	۱.۶۶۵	۱۴۹	۲.۳۶۷	شرکت بانک ملت
-	۱.۱۴۵	-	۲.۱۷۵	شرکت تراکتور سازی ایران
-	۱.۹۲۷	-	۱.۹۲۷	شرکت سرمایه گذاری شهری توس گستر
۱۰.۱۰	۱.۸۳۶	۱۰.۱۰	۱.۸۳۶	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۴.۵۰۵	۱.۷۴۲	۴.۵۰۵	۱.۷۴۲	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱.۸۵۶	-	۲۰.۵۱	۱.۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱.۳۸۶	۱.۴۷۹	۱.۳۸۶	۱.۴۷۹	شرکت دارویی تأمین (تیبیکو)
۱.۲۹۰	-	-	۱.۲۹۰	شرکت سیمان غرب

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۴۰	۱.۲۳۷	شرکت پتروشیمی زاگرس
۹۶۸	۱.۲۰۹	۹۶۸	۱.۲۰۹	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۷.۸۸۰	۱.۰۹۳	۷.۸۸۰	۱.۰۹۳	شرکت پتروشیمی مارون
۱.۷۸۳	۹۵۷	۱.۷۸۳	۹۵۷	شرکت صنعتی بهشهر
-	-	۱.۴۱۸	۹۴۶	شرکت بانک اقتصاد نوین
-	-	-	۸۶۹	شرکت سیمان تهران
۱۱۵	۸۰۰	۱۱۵	۸۰۰	شرکت نیک صنعت پارسین
-	۶۷۶	-	۶۷۶	شرکت داروسازی فارابی
۷۳۷	۶۴۵	۱۰.۸۹	۶۴۵	شرکت بانک پاسارگاد
-	۵۲۱	-	۵۲۱	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	۵۲۶	۴۶۴	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	-	۴۲۰	شرکت بانک انصار
-	-	۲۸۹	۳۱۰	شرکت مدیریت نیروگاهی ایران (مینا)
-	۲۷۷	-	۲۷۷	شرکت لیزینگ بهمن
-	۲۷۱	-	۲۷۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴.۵۳۷	۲۶۷	۸.۶۷۳	۲۶۷	شرکت بانک تجارت
۷۵	۲۲۴	۷۵	۲۲۴	شرکت بورس انرژی ایران
-	-	-	۱۵۲	شرکت ایران خودرو
-	-	-	۱۳۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران
-	-	۷۲	۹۰	شرکت فنا و کارت
-	-	۱۰۱	۶۰	شرکت صنعتی بهپاک
-	-	-	۴۲	شرکت کشتی رانی ایران
-	-	۱۰۰	۳۷	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۲۰	۳۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۷۰	۲۴	شرکت نفت سپاهان
-	-	۳	۱۰	شرکت پویا همگام
۳۷.۵۰۹	-	۳۷.۵۰۸	-	شرکت پتروشیمی اصفهان



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۷۱۴	-	۱۱.۷۱۴	-	شرکت سنگ آهن گل گهر
-	-	۳.۲۴۰	-	شرکت سرمایه گذاری سپه
۲.۱۷۸	-	۲.۱۷۸	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۳۹۴	-	۳۹۴	-	شرکت بانک الکترونیکی آراین
-	-	۳۳۰	-	شرکت بانک دی
-	-	۲۸۰	-	شرکت گروه صنعتی پاکشو
-	-	۱۵۰	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۱۲۳	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۲۱	-	۱۲۱	-	شرکت سیمان شرق
-	-	۳۰	-	شرکت حفاری شمال
-	-	۲۰	-	شرکت کیا مهستان
-	-	۱۲	-	شرکت نفت بهران
-	-	۱	-	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
۵۴.۵۹۶	۱۸.۱۹۴	-	-	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۴۵.۲۱۱	۱۳.۵۶۰	-	-	شرکت گروه انرژی آریادانا
۴.۲۰۰	۳.۳۶۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری جامی
۵۱.۹۴۱	۶۲.۳۲۹	-	-	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۶۰.۵۴	۲.۱۶۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱۵۵.۸۲۰	۸۸.۲۰۰	-	-	شرکت داد و ستد آریا
۶۳.۸۰۷	۱۹.۹۴۰	-	-	شرکت گروه مالی ایرانیان
۶.۷۱۹	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین
۱.۹۹۹	-	-	-	شرکت حامی کیان سازه
۲۶.۴۶۰	۱.۶۸۰	-	-	شرکت کارگزاری بهمن
۱.۹۹۲	۲.۴۹۰	-	-	شرکت اعتبار آفرین
۲۶۸	۱۶۱	-	-	شرکت لیزینگ آریادانا
۹۹۶	۲۹۹	-	-	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۲۲	-	۶۰۹	۸۸	سایر
۹۰۱۰۰۵۲	۵۴۵.۹۴۲	۵۲۱.۱۸۷	۳۶۴.۱۵۴	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۸- هزینه های عمومی واداری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۶۶۸	۲۰,۸۵۵	۶۲,۸۶۷	۶۵,۹۱۱	۲۸-۱	هزینه کارکنان
۴۴۶	۱,۱۷۰	۵,۱۶۴	۴,۶۳۶		حق الزحمه و حق مشاوره
۱,۱۹۱	۱,۵۹۷	۴,۲۳۵	۴,۵۹۲		پذیرایی و آبدارخانه
۳,۰۳۳	۳,۶۴۲	۳,۵۶۲	۳,۸۸۱		خدمات پیمانکاری
۳,۴۵۳	۲,۶۶۷	۵,۳۸۳	۳,۸۶۱	۲۸-۲	پاداش هیئت مدیره و مدیر عامل
۲,۲۴۴	۴۵	۲,۶۵۲	۲,۹۰۷		جریمه ، خسارت ، عوارض و مالیات
۱,۰۹۶	۱,۰۸۵	۲,۷۹۶	۲,۶۰۷		استهلاک
۴۰۷	۴۸۳	۲,۲۶۰	۲,۲۴۱		آب و برق و تلفن و گاز
-	-	۱,۹۲۶	۲,۰۵۷		کارمزد فروش نمایندگیها (لیزینگ)
۱۷۳	۲۱۰	۲,۱۵۴	۲,۰۱۰		نرم افزارهای رایانه ای
-	-	۱,۳۰۲	۱,۵۴۶		اجاره محل
۲۸۱	۳۴۹	۱,۳۵۶	۱,۴۵۷		هزینه های حسابرسی
۳۹۰	۴۲۰	۱,۱۳۳	۱,۲۳۲		حق حضور اعضای هیئت مدیره
۶۵	۲۳۹	۴۵۰	۱,۰۶۰		آگهی و تبلیغات
۲۴۱	۷۷۴	۱,۹۲۷	۹۹۹		ملزومات مصرفی
۱۲۶	۲۱۵	۱,۱۹۴	۸۲۸		ایاب ذهاب و حمل و نقل
۲۶۹	۳۷۱	۲۶۹	۷۲۰		بیمه تکمیلی کارکنان
-	-	۵۸۷	۶۵۳		هزینه دفتر خانه شرکت لیزینگ آریادانا
۴۵	۴۶	۱,۲۶۵	۶۱۰		تعمیرات ساختمان و تاسیسات
۳۲۴	۳۱۴	۱,۰۱۹	۵۳۴		سمینارها و همایشها و بازدیدها
-	-	-	۴۷۰		حق عضویت سالانه بورس (کارگزاری بهمن)
۳۳۲	۳۶۴	۵۹۸	۳۶۴		بیمه عمر و پس انداز
۳۹۳	۲۷۰	۱,۲۴۶	۳۵۱		حقوقی و بورس
۷۸	۱۱۹	۷۸	۲۲۸		بیمه داراییهای ثابت
۵۸	۷۰	۸۲	۲۱۱		تکثیر و کتب و نشریات
۱۱۷	۳۸	۱۲۵	۱۱۱		تعمیرات اثاثه و منصوبات
۳۷	۴۳	۳۷	۴۳		هزینه سوخت و وسائط نقلیه
۳۶	۴۲	۳۶	۴۲		تعمیرات وسائط نقلیه
۴۱	۱۷	۴۱	۱۹		هزینه های پستی
۱۵	-	۲,۲۸۱	۱,۴۲۳		سایر
۳۱,۵۵۹	۳۵,۴۴۵	۱۰۸,۰۲۵	۱۰۷,۶۰۴		

۲۸-۱- افزایش هزینه کارکنان نسبت به سال قبل مربوط به افزایش حقوق کارکنان در اجرای مصوبات شورای عالی کار می باشد.

۲۸-۲- پاداش هیئت مدیره شرکت اصلی طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲,۵۳۴ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۹۴.۸۵۷	۴۲.۱۶۰		درآمد حاصل از کارمزد خرید و فروش سهام
۸.۵۷۸	۱۴.۴۱۹	۲۴.۲۵۵	۲۱.۱۸۲		درآمد حاصل ازسپرده گذاری بانکی
-	-	۱۰.۷۳۹	۷.۶۲۵	۲۹-۱	درآمدحاصل از فروش خودرو
-	-	۳.۴۲۲	۵.۴۶۲		درآمد حاصل از کارمزد (لیزینگ)
-	-	۱.۹۱۳	۳.۱۵۵		درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات
-	-	۲۶۸	۱.۴۰۷		درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو
-	-	۶۴۹	۱۰۰۵۲		درآمد حاصل از تخفیف خرید خودرو (لیزینگ)
-	-	۱۶۴۱	۹۰۱		کارمزد صندوق گنجینه بهمن
-	-	۱۶۰۰	۸۰۴		کارمزد سبد گردانی (کارگزاری بهمن)
-	-	۴۴۶	۵۷۷		درآمد حاصل از تسویه مشتریان (لیزینگ)
-	-	۲۲۵	۳۳۷		درآمد تحقق یافته فرع بیمه
۱.۹۳۶	-	۲.۲۷۰	۱۶۹		درآمد حاصل از اوراق مشارکت و اوراق سلف
-	-	۱۰	۱۰۰		کارمزد مشاوره پذیرش
-	-	۲۰۰۴۱	-		برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (لیزینگ)
-	-	۱۰۲۸۹	-		درآمد حاصل از تاخیر در تحویل خودرو(لیزینگ)
-	-	۷۶.۳۶۱	-		درآمد حاصل از فروش املاک
-	-	(۱.۲۱۸)	(۳.۹۵۴)		هزینه حق استفاده از تسهیلات بورس
-	-	(۱۹.۲۶۷)	(۱۹.۲۶۷)	۱۳	استهلاک سرقفلی
-	(۱۷۲.۹۰۹)	(۵۰.۷۲۸)	(۱۹۵.۱۸۶)		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	(۱۵۱)	۸۰۷		سایر
۱۰.۵۱۴	(۱۵۸.۴۹۰)	۱۵۰.۵۲۲	(۱۳۲.۶۶۹)		

۲۹-۱ مبلغ فروش وسائط نقلیه توسط شرکت لیزینگ آریادانا ۲۱۴,۸۷۱ میلیون ریال و بهای تمام شده وسائط نقلیه فروش رفته مبلغ ۲۰۷,۲۴۶ میلیون ریال میباشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۵۱	۵	۱۶.۸۸۰	۳۰.۰۰۸	بهره و کارمزد بانکی
-	-	۲۵۴	۲۲۰	هزینه صدور ضمانتنامه
-	-	۳۲	۷	سایر
۱.۵۵۱	۵	۱۷.۱۶۶	۳۰.۲۳۵	

۳۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵.۴۷۴	۲.۵۸۵	اجاره سوله و محوطه شرکت بافکار
-	-	۱.۷۸۸	۲.۵۴۲	درآمد حاصل از اوراق مشارکت
-	-	۱.۵۶۲	۱.۸۳۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (کارگزاری بهمن)
-	-	۸۰۹	۱.۳۰۹	درآمد حاصل از سپرده های بانکی
۸۹	۷۴۳	۱۱۵	۸۴۸	سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	۲۶.۹۷۳	-	سود حاصل از فروش ساختمان مشهد (کارگزاری بهمن)
-	-	۱۵۵	-	فروش یکدستگاه خودرو سمند (توسعه ساختمانی بهمن)
-	-	(۹۳۳)	(۱۳)	جریمه مالیات ارزش افزوده (لیزینگ)
-	-	(۲۷۵)	(۶۵۶)	تعدیل کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها (کارگزاری بهمن)
-	-	۲.۵۵۰	(۱.۷۰۲)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام (کارگزاری بهمن)
(۱۲۱)	-	۳۵	۱۲۶	سایر درآمدها و هزینه ها
(۳۲)	۷۴۳	۳۸.۲۵۳	۶.۸۷۸	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۲- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۱,۶۳۳	۲۷۸,۲۲۱
(۱۳,۲۹۹)	(۱,۰۱۷)
(۷,۳۵۹)	(۱,۳۰۱)
۸۳۰,۹۷۵	۲۷۵,۹۰۳
۲,۱۴۰	۲,۱۴۳
۳۸۸	۱۲۹
۲۱,۰۸۷	۳,۶۴۳
(۱۸۵)	(۱۷)
۲۰,۹۰۲	۳,۶۲۶
۲,۱۴۰	۲,۱۴۳
۱۰	۲
۳۹۸	۱۳۱

میانگین موزون تعداد سهام ۳۲-۱

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

سهم اقلیت

میانگین موزون تعداد سهام ۳۲-۱

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

۳۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام

شرح

تعداد سهام شرکت اصلی

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

میانگین موزون

۲,۴۲۰

(۲۷۷)

۲,۱۴۳

تعداد سهام در پایان سال (میلیون سهم)

۲,۴۲۰

(۲۷۹)

۲,۱۴۱

۳۲-۲- از آنجا که شرکت فاقد سهام عادی بالقوه می باشد ، لذا سود تقلیل یافته با سود پایه هر سهم برابر است.

۳۳- تعدیلات سنواتی و تلفیقی

۳۳-۱- مانده حساب اصلاح اشتباه دوره های قبل شرکتهای گروه و شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد :

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱,۳۱۵
-	-	(۶۸,۹۹۴)	-
(۳,۲۴۰)	(۳,۲۴۰)	(۳۴,۴۷۲)	(۱,۵۶۳)
-	-	(۹۱۲)	-
-	-	(۳۵۴)	-
-	-	۶,۲۳۵	-
-	-	۱,۵۰۰	-
(۶,۲۳۵)	-	(۶,۲۳۵)	-
-	-	(۲,۵۸۶)	(۵۱۵)
(۹,۴۷۵)	(۳,۲۴۰)	(۱۰,۵۸۱)	(۷۶۳)



اصلاح کارمزد سنوات قبل (لیزینگ آریادانا)

اصلاح حساب سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت بافکار

تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل

پرونده حقوقی حقیقت پژوه (شرکت بافکار)

محاسبه عوارض شهرداری (بافکار)

اصلاح حساب درآمد بهره فروش اقساطی سهام

اجاره قرارگاه شهید رجائی (بافکار)

اصلاح حساب درآمد سرمایه گذاری

سایر

۳۳-۲- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	مانده ابتدای سال	اصلاح اشتباهات سنوات قبل		مانده بعد از تجدید ارائه
			بدهکار	بستانکار	
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۶	۲۳۱.۶۳۵	۵.۴۱۷	۱.۰۸۵	۲۲۷.۳۰۳
مالیات پرداختنی	۱۷	۳۳.۵۴۱	-	۵.۰۹۵	۳۸.۶۳۶
تعدیلات سنواتی	۲۱	(۱۰۳.۸۹۵)	۶.۰۲۵	۴.۱۰۲	(۱۰۵.۸۱۸)
هزینه های عمومی و اداری	۲۸	۱۰۹.۱۸۵	۱۵۵	۱.۳۱۵	۱۰۸.۰۲۵
			۱۱.۵۹۷	۱۱.۵۹۷	

۳۳-۳- تعدیلات تلفیقی مربوط به اثرات سود انباشته تلفیقی از بابت فروش نه شرکت فرعی و ناشی از تفاوت روش بهای تمام شده و ارزش ویژه می باشد.

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سود عملیاتی

استهلاک داراییهای ثابت و نامشهود

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت

هزینه استهلاک سرقفلی

(افزایش) کاهش سرمایه گذاریها

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی

(افزایش) کاهش مخارج ساخت املاک

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

سود شرکتهای وابسته

سایر

گروه

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

میلیون ریال میلیون ریال

۷۵۲.۹۵۴ ۲۵۹.۴۶۴

۲.۷۹۶ ۲.۶۰۷

۹۸۵ ۱.۹۱۷

۱۹.۲۶۷ ۱۹.۲۶۷

۴۱۸.۱۰۱ ۴۷۹.۹۸۸

(۴۱۵.۴۹۴) (۱۹۱.۳۳۷)

۳۵.۶۴۲ (۴۲۰.۹۲)

۱۷.۱۵۸ ۷۴.۵۸۰

۲۶.۸۶۱ (۴۷)

(۵۱۰.۶۵۷) (۳۰۲.۸۸۵)

۱۰۷ (۵۱۹)

۹۸.۶۷۹ ۱۸.۷۵۷

۴.۵۹۶ ۳.۶۹۲

۴۵۰.۹۹۵ ۳۲۳.۳۹۲

شرکت اصلی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

میلیون ریال میلیون ریال

۱۰۰۳۲.۳۲۸ ۵۲۶.۸۰۶

۱۰۰۹۶ ۱۰۰۸۵

۵۷۹ ۷۳۰

- -

۳۵۳.۲۰۶ ۳۷۸.۲۸۳

(۹۶۱.۲۸۷) (۲۴۸.۳۰۷)

- (۴۲۰.۹۳)

- -

(۴۲۸) ۴۳۱

(۱۵۹۰.۳۰) (۲۳۴.۶۱۹)

- -

- -

(۱۲۲) -

۲۶۶.۳۴۲ ۳۸۲.۳۱۶



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۶.۷۵۲	۹۹.۸۲۸	۴۸۳.۴۳۶	-
-	۱۶.۵۹۸	-	۱۶.۵۹۸
-	-	-	۱.۵۰۰
-	-	۲۸.۸۰۰	-
۵۲۶.۷۵۲	۱۱۶.۴۲۶	۵۱۲.۲۳۶	۱۸.۰۹۸

انتقال سود سهام به مطالبات

انتقال دارایی های ثابت به مخارج ساخت املاک

افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی

واگذاری دارایی های ثابت

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد. همچنین شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۳۶-۲- شرکت دارای بدهی احتمالی بابت مالیات ، بیمه و ... می باشد که میزان آن پس از رسیدگی سازمان های مربوطه مشخص خواهد شد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳				سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴			
				مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	میلیون ریال	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	میلیون ریال
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات	*	-	-	-	-	۳۰.۱۹۷۷	-	-	-
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	بابت دریافت وجه	*	۲۹.۲۸۲	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	تهاتر طلب شرکتهای همگروه با سرمایه گذاری بهمن	*	۹۵.۱۹۸	-	(۹.۲۳۵)	-	۶.۳۳۷	-	-	(۶۵.۱۵۳)
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	تهاتر بدهی شرکتهای همگروه با سرمایه گذاری بهمن	*	۱۰.۴۲۸	-	-	-	۱۹۱.۹۳۲	-	-	-
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	کارمزد خرید و فروش سهام	*	۲.۶۳۳	-	-	-	۸.۵۳۵	-	-	-
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	بابت پرداخت وجه	*	۴۳.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ملت	عضو هیئت مدیره مشترک	بابت پرداخت وجه	*	۱۱۱.۵۳۲	-	-	-	۷۵.۰۰۶	-	-	-
بیمه ملت	عضو هیئت مدیره مشترک	اجاره دفتر و محوطه	*	۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ملت	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه ها	*	۱۹.۹۳۲	-	(۱۱۶.۴۹۵)	-	-	-	-	(۸۴.۸۲۴)
بیمه ملت	عضو هیئت مدیره مشترک	پیش پرداخت خرید خودرو	*	۴۵.۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ملت	عضو هیئت مدیره مشترک	تقبل مالیات عملکرد سنواتی	*	۱۷	-	-	-	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ب - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳				سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴			
مانده طلب	سود(زیان)	مبلغ	سود(زیان)	مانده طلب	سود(زیان)	مبلغ	نحوه
پایان سال	معامله	معامله	پایان سال	پایان سال	معامله	معامله	تعیین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	قیمت
(۸,۶۲۶)	-	۵۵۳	-	۳۸	-	*	بابت پرداخت هزینه ها
	-	۴	-	۲,۰۰۰	-	*	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه
	-	۱,۸۱۶	-	۲,۴۳۲	-	*	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن
	-	۱۲	-	۱,۳۱۲	-	*	بابت پرداخت هزینه ها
(۹,۸۷۱)	-	۴۹۸	-	۱,۴۷۲	-	*	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه
	-	-	-	۱,۲۰۰	-	*	بابت دریافت وجه
	-	۱,۱۳۳	-	۱,۰۰۰	-	*	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن
	-	۱۳	-	۳۸	-	*	بابت پرداخت هزینه ها
۱۳۱,۶۰۲	-	۸۸,۵۴۱	-	۲۲۷	-	*	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه
	-	-	-	۷,۹۵۳	-	*	بابت دریافت وجه
	-	۲۳,۰۴۲	-	۲۲,۹۸۸	-	*	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴					سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳				
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان)	مانده طلب	مبلغ معامله	سود (زیان)	مانده طلب
					ناخالص	(بدهی) در پایان سال	مبلغ معامله	ناخالص	(بدهی) در پایان سال
سرمایه گذاری آوین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت پرداخت وجه	⊗	۱.۸۰۰	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آوین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت دریافت وجه	⊗	۱۴.۲۰۳	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آوین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	⊗	۱۱.۵۴۹	-	۱۰۴.۰۴۱	۴۱.۹۹۹	-	۹۹.۲۴۹
سرمایه گذاری آوین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	⊗	۱.۱۱۱	-	-	۲.۳۶۷	-	-
سرمایه گذاری آوین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت پرداخت هزینه ها	⊗	۷.۰۴۲	-	-	۱۷۷	-	-
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پرداخت هزینه ها	⊗	۹۱۴	-	-	۲۹۹	-	-
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت پرداخت مالیات	⊗	۱۹.۵۹۸	-	-	۱۰.۳۱۲	-	-
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت پرداخت وجه	⊗	-	-	(۱۳۴.۶۴۹)	۳۷.۶۷۵	-	-
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	⊗	۵۸.۳۳۱	-	-	۱۷.۷۰۵	-	-



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳			سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴			نحوه			موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	مبلغ معامله	تعیین	قیمت			
مانده طلب	سود (زیان)	مبلغ معامله	مانده طلب	سود (زیان)	مبلغ معامله	مبلغ معامله	تعیین	قیمت			
(بدهی) در پایان سال	ناخالص	معامله	(بدهی) در پایان سال	ناخالص	معامله	مبلغ معامله	تعیین	قیمت			
۱۵۵,۸۰۲	-	-	۲۰۰	-	۵,۳۴۴	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکت های تابعه	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا	
-	-	-	-	-	۳۴,۹۹۹	تهاتر سود سهام پرداختی	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا	
-	-	۸۸	۲۸۵,۹۸۶	-	-	خرید حق تقدم گروه انرژی آریادانا	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا	
-	-	۲۷,۶۰۰	-	-	۹,۰۶۹	بابت تسویه بدهی شرکت های تابعه با کارگزاری بهمن	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا	
-	-	۱۳۸	-	-	۱۵۳	پرداخت هزینه ها	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا	
-	-	۴,۱۸۸	-	-	۳,۰۷۳	بابت انتقال مطالبات از شرکت های تابعه به سرمایه گذاری بهمن	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا	
-	-	۳۶۱	-	-	۴۰۴	پرداخت هزینه ها	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	لیزینگ آریادانا	
-	-	۲۰,۵۸۴	-	-	۲,۵۰۱	بابت دریافت وجه	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	لیزینگ آریادانا	
۲,۶۰۱	-	۲۳,۴۵۳	۱۲,۸۷۶	-	۱۲,۵۱۳	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکت های تابعه	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	لیزینگ آریادانا	
-	-	۶۲۹	-	-	۳۰۰	بابت انتقال مطالبات از شرکت های تابعه به سرمایه گذاری بهمن	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	لیزینگ آریادانا	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

مانده طلب	سود(زیان)	مبلغ معامله	میلون ریال	مانده طلب	سود(زیان)	مبلغ معامله	میلون ریال	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب	-	۱۷	-	-	-	۱۲	-	•	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری لقمان
(بدهی) در پایان سال	-	-	-	-	-	۸۰۰	-	•	دریافت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری لقمان
میلون ریال	-	۲۰۷۵۴	-	-	-	۷۳۰	-	•	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری لقمان
(۱۰۰۷۳۲)	-	۲۰۲۹	-	(۱۰۰۷۳۲)	-	۵۳۸	-	•	انتقال مطالبات شرکتهای تابعه از کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری لقمان
-	-	۱۰۰۲	-	-	-	۶۹۰	-	•	پرداخت مطالبات سهامداران توسط سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری لقمان
-	-	۱۷۶	-	-	-	-	-	•	خرید حق تقدم گروه انرژی آریادانا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری لقمان
-	-	۲۴۱	-	-	-	۱۱۰	-	•	پرداخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری لقمان
-	-	۶۵۰۳۵۰	-	-	-	۸۰۰۰	-	•	بابت دریافت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	توسعه ساختنمایی بهمن
-	-	۴۶۳	-	-	-	۴۱۸	-	•	پرداخت هزینه های توسعه ساختنمایی بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	توسعه ساختنمایی بهمن
-	-	۶۰۵۹۱	-	-	-	۶۷۸	-	•	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	توسعه ساختنمایی بهمن
۴۸۵۰۸۰۲	-	۵۱۰۵۴۱	-	۴۹۳۰۲۲۹	-	۱۰۰۰	-	•	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	توسعه ساختنمایی بهمن
-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	•	پرداخت هزینه های سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	توسعه ساختنمایی بهمن
-	-	۸۰۶۲۷	-	-	-	۱۴۰۷۵۰	-	•	بابت پرداخت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	توسعه ساختنمایی بهمن



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴	
			تعیین	مبلغ معامله	سود (زیان)	مانده طلب	سود (زیان)	مانده طلب
					ناخالص	(بدهی) در پایان سال	ناخالص	(بدهی) در پایان سال
کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پرداخت هزینه ها توسط سرمایه گذاری بهمن	•	۷۴۳	-	-	۱۷۷	-
کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پرداخت هزینه ها توسط کارگزاری بهمن	•	۴۴	-	-	-	-
کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	•	۲۰.۶۳۷	-	-	-	-
کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	•	۱۳.۳۳۷	-	(۱۹.۷۳۲)	۲۵۳	-
کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پرداخت ارزش اسمی حق تقدم	•	-	-	-	۵۵.۲۴۰	-
کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت دریافت وجه	•	۸.۱۰۷	-	-	۵۰.۶۱۹	-
کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بابت پرداخت وجه	•	۱۹.۵۹۸	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴				سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳				موضوع معامله		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
میلون ریال	پایان سال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	پایان سال	میلون ریال	میلون ریال	تعیین	نحوه		
میلون ریال	پایان سال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	پایان سال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۱۰۸۵	-	-	۲۹۶	-	-	۱۷۳	-	۱۷۳	پرواخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری جامی
-	-	-	۲۲۰۵۰۰	-	۱۹۰۱۳۷	۵۰۲۰۰	-	۵۰۲۰۰	دریافت وجه نقد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری جامی
-	-	-	۱۸	-	-	۳۸۱	-	۳۸۱	انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری جامی
-	-	-	۴۰۵۵۰	-	-	۵۰۰۰	-	۵۰۰۰	بابت دریافت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۵۴۰۵۹۵	-	۵۰۳۱۴	۶۵۰۷۷	-	-	-	-	-	انتقال مطالبات شرکتهای تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
-	-	۲۷	-	-	-	-	-	-	بابت پرواخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری ارزش آفرینان



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴	
			تعیین	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص
			قیمت	مبلغ معامله	معامله	مبلغ معامله	مبلغ معامله	معامله
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات	*	-	-	۳۰۱,۹۷۷	-	-
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	بابت دریافت وجه	*	۲۹,۲۸۲	-	-	-	-
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	تهاتر طلب شرکتهای همگروه با سرمایه گذاری بهمن	*	۹۵,۱۹۸	-	۶۳,۳۷	-	-
گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	تهاتر بدهی شرکتهای همگروه با سرمایه گذاری بهمن	*	۱۰,۴۲۸	-	۱۹۱,۹۳۲	-	-

* ارزش منصفانه تفاوتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۹- سود انباشته در پایان سال

تحصیص سود انباشته پایان سال مالی در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حد اقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۵۲.۷۵۴
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۵۲.۷۵۴