

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۷
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۸ الی ۱۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲ الی ۶۸

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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



مبانی اظهارنظر مشروط

۴) به شرح مندرجات در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، در شرکت فرعی- بافکار، عملیات احداث پروژه مجتمع اداری و تجاری بافکار که به موجب قراردادهای مشارکتی منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران از سال ۱۳۹۱ آغاز گردیده بود، به دلیل عدم اجرای تعهدات طرفین قرارداد، مراحل اجرایی پروژه مزبور از سنوات قبل متوقف شده که براساس تصمیمات اتخاذ شده توسط هیأت مدیره شرکت، مراتب لغو قرارداد مزبور طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان مزبور رسیده لیکن قرارداد مزبور اقاله نشده است و در این ارتباط مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی (یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی) در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته بود که واخواست شده است. با توجه به مراتب فوق و به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، از جمله عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موضوع با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران، در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

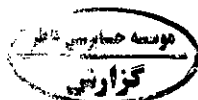
۵) طی سال گذشته، شرکتهای گروه (مالک حدوداً ۹۵ درصد از سهام شرکت فرعی- کارگزاری بهمن) اقدام به شناسایی واگذاری سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی یاد شده، با واسطه شرکت گروه بهمن با اتکای به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و طی مبیعه نامه تنظیمی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۸، به مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال نموده اند و از این بابت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورتهای مالی، مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال سود حاصل از واگذاری در گروه (در شرکت اصلی به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال) محاسبه و شناسایی گردیده است. با توجه به عدم وجود مستندات لازم جهت اطمینان از اتمام فرآیند واگذاری و تحقق سود ناشی از آن، امکان اثبات صحت عملیات مزبور و تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نبوده است.

اظهارنظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۲، طی سال مورد گزارش خالص داراییهای شرکت بافکار در تاریخ تحصیل طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی گردیده و در این خصوص سرفصل زمین و سرقفلی مورد تعدیل قرار گرفته که آثار مالی آن در یادداشت توضیحی ۳۱ منعکس می باشد. ضمناً موضوع تفاهم نامه شرکت فوق با شهرداری منطقه ۱۶ جهت ادامه مراحل پروژه در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی افشا شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همچنین در ارتباط با بندهای ۴ الی ۵ "مبانی اظهارنظر مشروط"، در تاریخ صورت وضعیت مالی این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی، در ارتباط با رفع محدودیتهای موجود بر صورتهای مالی مورد رسیدگی بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل است:

۹-۱) مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ثبت مفاد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ در مورد تعیین اعضای هیأت مدیره نزد مرجع ثبت شرکتها.

۹-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۹-۳) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در ارتباط با مراتب مندرج بندهای ۴ الی ۵، ۹، ۱۲ و ۱۴ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی فاطر
گزارشی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۲-۳ صورتهای مالی محاسبه و ارائه نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۱۴) در خصوص مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش، به جزء موارد عدم رعایت مفاد تبصره ۶ ماده ۴، در خصوص عدم عضویت اعضای هیأت مدیره شرکت در سایر شرکتهای، بیش از حد مجاز یکی از اعضای هیأت مدیره شرکت، مفاد ماده ۶ در خصوص پرداخت به موقع سود سهام سهامداران و مفاد ماده ۴۲، در خصوص درج حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت، به موارد با اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

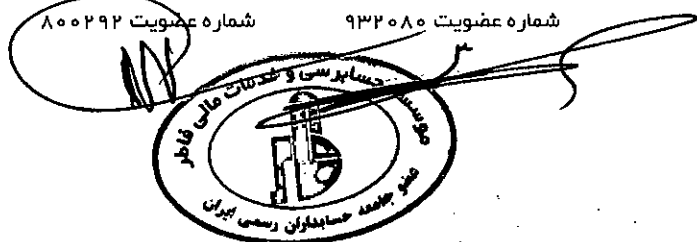
۲۵ اسفند ماه ۱۴۰۰

غلامرضا دریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت ۹۳۲۰۸۰





BAHMAN

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۳۵ (سهامی عام) **شرکت سرمایه گذاری بهمن** Bahman Investment Co. (Public)

دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، پلاک ۲۷۹، کدپستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱
تلفن: ۴۸۰ ۹۷۴۸۵ و ۴۸۰ ۹۷۷۹۷ / فکس: ۴۸۰ ۸۱ (داخلی: ۸۰۴۹)
shareinfo@bahman.ir www.bahmansaham.ir
Headquarter : No. 279, 13th Km of Karaj Makhsoos Rd., Tehran, 13999-39711, IRAN / Tel : + 98 21 480 97 485 & +98 21 480 977 97
Fax : + 98 21 480 81 (Ext.: 8049)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵-۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲-۶۸

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

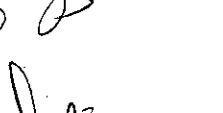
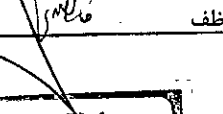
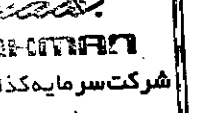
- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

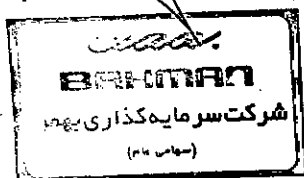
ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

بگیرانه شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمد عملیاتی
۱۰,۹۴,۱۱۴	۱,۶۶۲,۰۸۵	۵	درآمد سود سهام
۷۴,۹۴۶	۲۰,۹۹۰	۶	درآمد سود تضمین شده
۴,۹۹۰,۰۷۱	۶,۱۱۰,۸۹۰	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۷۲,۱۱۲	۱۰۱,۴۴۱	۸	سایر درآمدها
۶,۲۳۱,۲۴۴	۷,۸۹۵,۴۰۵		جمع درآمد های عملیاتی
(۵۴,۱۱۷)	(۸۶,۰۳۶)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۶,۱۷۷,۱۲۷	۷,۸۰۹,۳۶۹		سود عملیاتی
۱۶,۰۹۵	۴,۲۲۷	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶,۱۹۳,۲۲۲	۷,۸۱۳,۵۹۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۷۴۵,۲۹۹	۳۰۲,۱۸۰	۱۶-۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶,۹۳۸,۵۲۱	۸,۱۱۵,۷۷۶		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲,۳۷۱)	(۲۶,۰۶۸)	۲۹	سال جاری
۶,۹۲۶,۱۵۰	۸,۰۸۹,۷۰۸		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶,۹۲۶,۱۵۰	۸,۰۸۹,۷۰۸		سود خالص
			سود خالص قابل انتساب
۶,۸۸۶,۷۱۹	۸,۰۴۳,۲۸۵		مالکان شرکت اصلی
۳۹,۴۳۱	۴۶,۴۲۳		منافع فاقد حق کنترل
۶,۹۲۶,۱۵۰	۸,۰۸۹,۷۰۸		
			سود پایه هر سهم - ریال
۲,۶۴۱	۲,۹۳۰		عملیاتی (ریال)
۶	۲		غیرعملیاتی (ریال)
۲,۶۴۷	۲,۹۳۲		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
			ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۲,۶۴۷	۲,۹۳۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



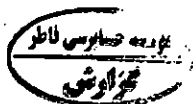
(Handwritten signatures and stamps)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۳۹۱,۲۸۹	۳۹۰,۶۷۸	۳۸۹,۹۹۳
سرقفلی	۱۳ ۶۲۸	۸۳۷	۱,۰۴۶
سرمایه گذاری در املاک	۱۴ ۱,۹۹۶	.	.
دارایی های نامشهود	۱۵ ۷۴۶	۶۱۴	۶۸۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶ ۱,۳۷۵,۶۹۲	۱,۱۴۹,۰۰۶	۴۱۰,۴۹۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶ ۵,۴۴۹,۲۷۲	۳,۲۶۰,۴۴۴	۱,۵۱۸,۷۷۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۷ ۸۰,۷۵۸	۵۷,۵۱۵	۴۲,۴۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۳۰۰,۳۸۲	۴,۸۵۹,۰۹۴	۲,۳۶۳,۴۷۰
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۱۸ ۷۸,۶۲۰	۸۸,۸۷۳	۷۱,۹۱۲
موجودی کالا	۱۹ ۱۹,۴۳۶	.	۲۸,۸۷۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷ ۱,۸۷۷,۳۲۷	۱,۲۹۵,۹۱۲	۵۱۳,۲۱۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶ ۱۳,۱۷۵,۸۲۰	۸,۴۵۶,۱۲۳	۳,۰۷۲,۶۴۴
موجودی نقد	۲۰ ۴۷,۳۹۱	۱۱۹,۱۸۲	۲۰,۳۳۳
مخارج ساخت املاک	۲۱ ۶۲۷,۸۷۵	۴۱۹,۱۸۴	۶۶,۳۷۲
جمع دارایی های جاری	۱۵,۸۲۶,۴۶۹	۱۰,۳۷۹,۲۷۴	۳,۷۷۳,۳۵۳
جمع داراییها	۲۳,۱۲۶,۸۵۰	۱۵,۲۴۰,۳۶۴	۶,۸۷۲,۲۹۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۱,۹۹۶	۷۳۵,۴۶۷
جمع دارایی های جاری	۱۵,۸۲۶,۴۶۹	۱۰,۳۸۱,۲۷۰	۴,۵۰۸,۸۲۰
جمع داراییها	۲۳,۱۲۶,۸۵۰	۱۵,۲۴۰,۳۶۴	۶,۸۷۲,۲۹۰



Handwritten signatures and initials of the company's management and auditors.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

پادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(تجدید ارائه شده)
				(تجدید ارائه شده)
حقوق مالکانه و بدهی ها:				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۳	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۷-۲	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۶۷۷,۴۹۳	۱۷,۱۵۰
اندوخته قانونی	۲۴	۳۰۴,۷۴۰	۳۰۴,۲۰۴	۳۱۲,۲۲۹
سود انباشته		۱۶,۲۵۸,۷۰۰	۹,۱۰۹,۹۵۳	۲,۸۶۶,۵۱۳
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷-۱	۱۶۷,۳۹۰		
سهام خزانه	۲۵	(۲۹۶,۴۵۹)	(۱۴۰,۳۲۷)	(۳۳۵,۲۵۶)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۲۱,۸۶۱,۸۶۴	۱۴,۷۰۱,۳۲۳	۵,۶۱۰,۶۳۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۲۳۰,۷۲۴	۱۳۹,۸۲۴	۸۷,۳۰۶
جمع حقوق مالکانه		۲۲,۰۹۲,۵۸۸	۱۴,۸۴۱,۱۴۷	۵,۶۹۷,۹۴۲
بدهی ها:				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۶,۷۸۸	۴,۳۹۴	۲,۴۲۳
جمع بدهی های غیر جاری		۶,۷۸۸	۴,۳۹۴	۲,۴۲۳
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۴۹۵,۱۲۹	۷۶,۷۳۸	۴۲۲,۶۵۵
مالیات پرداختنی	۲۹	۲۳,۸۲۳	۱۶,۰۰۰	۶۴۴۷
سود سهام پرداختنی	۳۰	۵۰۸,۵۲۲	۳۰۲,۰۸۵	۳۷۶,۷۰۴
بدهی های مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۱,۰۲۷,۴۷۴	۳۹۴,۸۲۳	۸۰۵,۸۰۶
جمع بدهی های جاری		۱,۰۲۷,۴۷۴	۳۹۴,۸۲۳	۱,۱۷۱,۹۲۴
جمع بدهی ها		۱,۰۳۴,۲۶۲	۳۹۹,۳۱۷	۱,۱۷۴,۳۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۳,۱۲۶,۸۵۰	۱۵,۲۴۰,۳۶۴	۶,۸۷۲,۲۹۰

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 صورت تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

جمع کل	منافع تلفیق حق کنترل	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	اثر معاملات با		سود انباشته	اندرجته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
				منافع تلفیق حق کنترل	منافع تلفیق				
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۴,۴۷۲,۷۷۹	۱۳,۹۸۲۴	۱۴,۳۳۲,۹۵۵	(۱۴۰,۳۳۷)	-	۸,۷۲۱,۵۴۵	۲۰,۴۲۰,۴	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰	
۲۶۸,۳۶۸	-	۲۶۸,۳۶۸	-	-	۲۶۸,۳۶۸	-	-	-	
۱۴,۸۴۱,۱۴۷	۱۳,۹۸۲۴	۱۴,۷۰۱,۳۲۳	(۱۴۰,۳۳۷)	-	۹,۱۰۹,۹۵۳	۲۰,۴۲۰,۴	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰	
۸,۰۸۹,۷۰۸	۴۶,۵۳۳	۸,۰۴۳,۲۸۵	-	-	۸,۰۴۳,۲۸۵	-	-	-	
(۸۸۲,۲۱۶)		(۸۸۲,۲۱۶)	-	-	(۸۸۲,۲۱۶)	-	-	-	
(۱۵۶,۱۳۲)	-	(۱۵۶,۱۳۲)	(۱۵۶,۱۳۲)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(۱,۳۵۵)	۱,۳۵۵	-	-	
۲۰۱,۰۸۱	۴۶,۴۷۷	۱۵۶,۶۰۴	-	۱۶۷,۴۹۰	(۹,۹۶۷)	(۸۱۹)	-	-	
۲۲۰,۹۳۵۸۸	۲۳۰,۷۲۴	۲۱,۵۶۱,۵۶۴	(۳۶,۴۵۵)	۱۶۷,۴۹۰	۱۶,۲۵۸,۸۰۰	۲۰,۴۲۰	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰	

اصلاح اشتباهات (بجای ۳۱)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (بجای ۳۰)

خرید سهام خزانه (بجای ۳۵)

تخصیص به اندوخته قانونی (بجای ۳۴)

تغییرات در سود سرمایه کلیدی در شرکت فرعی (بجای ۱۶-۷-۳)

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

گزارش
 هیئت مدیره حسابرسی فائز

شرکت سرمایه گذاری بهمن
 BRHMM
 (سهام عام)

شیرکت سو ماهه گندازی بهمن (سپاهی، عالم)
میراث تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

[illegible]

ماده در ۱۳۹۸/۶/۰۱ اصلاح انتخابات (بند هجدهم ۳۱)
ماده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خلاص سال ملکی صنتی به ۱۳۹۹/۰۹۴۰

املاح اشتباهات

سود خالص تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۰۹/۲۰

سود سولہ معسوب (یادداشت: ۲۰)

اغراضی سرمایه در جرمیان

فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۵)

سود حاصل از فروش سهام خزانة (یادداشت ۴-۷)

تخصیص به آید و هزینه قانونی (پادامنت ۲۴)

تغییرات درصد سرمایه گذاری در شرکت فرعی (بدانداشت ۷-۱۶)

ملف ١٣٩٩/٠٩/٢٠

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

مؤلفه حضرت
خوارزمی

مؤیدہ حسابرسی فاطمہ
گزارش

شیرکت سر مایه گزاری و باقی
BAMMIR
CASH
(مبلغ ۵۰۰)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
	میلیون ریال	
(۲,۳۵۲,۳۰۹)	۷۸۱,۹۹۰	۳۲
(۲,۸۱۸)	(۱۸,۲۴۵)	
(۲,۳۵۵,۱۲۷)	۷۶۳,۷۴۵	
۴,۳۹۱	-	
(۱,۳۳۶)	(۱,۶۲۵)	
۳,۰۵۵	(۱,۶۲۵)	
(۲,۳۵۲,۰۷۲)	۷۶۲,۱۲۰	
۲,۹۹۵,۶۰۰	-	
(۱۴۰,۳۲۸)	(۱۵۶,۱۳۲)	
(۴۰۳,۴۴۰)	(۶۷۷,۳۱۱)	
(۹۱۱)	(۴۶۸)	
۲,۴۵۰,۹۲۱	(۸۳۳,۹۱۱)	
۹۸,۸۴۹	(۷۱,۷۹۱)	
۲۰,۳۳۳	۱۱۹,۱۸۲	
۱۱۹,۱۸۲	۴۷,۳۹۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمد عملیاتی
۱,۳۱۵,۷۵۹	۲,۰۳۱,۸۶۸	۵ درآمد سود سهام
۶۹,۶۶۸	۱۹,۱۰۶	۶ درآمد سود تضمین شده
۴,۰۷۵,۹۱۳	۴,۷۳۶,۴۴۰	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵,۴۴۱,۳۴۰	۶,۷۸۷,۴۱۴	جمع درآمد های عملیاتی
(۲۵,۰۸۹)	(۴۱,۶۹۵)	۹ هزینه های عمومی و اداری
۵,۴۱۶,۲۵۱	۶,۷۴۵,۷۱۹	سود عملیاتی
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	۱۰ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	
۵,۴۴۰,۳۶۲	۶,۷۴۶,۷۴۲	سود عملیات درحال تداوم قبل از مالیات
		۲۹ هزینه مالیات بر درآمد - سال جاری
۵,۴۴۰,۳۶۲	۶,۷۴۶,۷۴۲	سود خالص
		سود پایه هر سهم -ریال
۱,۹۷۷	۲,۴۵۳	عملیاتی (ریال)
۱		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۹۷۸	۲,۴۵۳	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۱,۹۷۸	۲,۴۵۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

مؤسسه حسابرسی فاطمه

گزارش

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۰۵	۱,۸۰۸	۱,۱۹۴
۱۵ دارایی های نامشهود	۴۰۰	۴۰۵	۴۱۰
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۵,۴۷۷,۹۷۵	۳,۳۱۵,۹۱۹	۱,۹۳۰,۵۶۴
۱۷ دریافتنی های بلند مدت	۱,۰۹۵,۲۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۵۷۵,۷۲۰	۳,۳۲۸,۱۳۲	۱,۹۴۲,۱۶۸
دارایی های جاری:			
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۷۱۳,۴۸۰	۴,۰۸۸,۱۴۰	۱,۳۳۰,۴۶۰
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۴۰۹,۰۶۴	۳,۲۱۱,۴۶۹	۲,۸۱۴,۲۵۴
۲۰ موجودی نقد	۳۸,۸۷۵	۱۱,۳۰۳	۱۰,۸۶۵
۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			۴,۱۵۵,۵۷۹
جمع دارایی های جاری	۱۰,۱۶۱,۴۲۰	۷,۳۱۰,۹۱۲	۸,۳۰۰
جمع داراییها	۱۶,۷۳۷,۱۴۰	۱۰,۶۳۹,۰۴۴	۶,۱۸۱,۷۴۷
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه			
۲۳ سرمایه	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۲۴ اندوخته قانونی	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰
سود انباشته	۱۳,۱۴۸,۹۵۰	۷,۲۸۲,۲۰۸	۲,۳۹۱,۸۴۶
جمع حقوق مالکانه	۱۶,۱۷۳,۹۵۰	۱۰,۳۰۷,۲۰۸	۵,۴۱۶,۸۴۶
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۰۷۰	۲,۸۱۹	۱,۴۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۰۷۰	۲,۸۱۹	۱,۴۷۵
بدهی های جاری			
۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۵,۹۸۷	۲۸,۵۷۵	۳۱۷,۲۷۷
۲۹ مالیات پرداختنی			
۳۰ سود سهام پرداختنی	۵۰۳,۱۳۳	۳۰۰,۴۴۳	۴۴۶,۱۴۹
جمع بدهی های جاری	۵۵۹,۱۲۰	۳۲۹,۰۱۸	۷۶۳,۴۲۶
جمع بدهی ها	۵۶۳,۱۹۰	۳۳۱,۸۳۷	۷۶۴,۹۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶,۷۳۷,۱۴۰	۱۰,۶۳۹,۰۴۴	۶,۱۸۱,۷۴۷

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

مدرسه حسابداری فاطمه

گزارش



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۸,۰۷۸	۱۰,۲۳۳,۰۷۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	-	۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۸۲,۲۰۸	۱۰,۳۰۷,۲۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۶,۷۴۶,۷۴۲	۶,۷۴۶,۷۴۲
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	-	(۸۸۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۸,۹۵۰	۱۶,۱۷۳,۹۵۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۷۱۶	۵,۳۴۲,۷۱۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	-	۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۸۴۶	۵,۴۱۶,۸۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۵,۴۴۰,۳۶۲	۵,۴۴۰,۳۶۲
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	-	(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۸۲,۲۰۸	۱۰,۳۰۷,۲۰۸

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهام عام)

صورت جریان های نقدی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰.۸۲۳	۷۰۵.۷۲۴	۳۲
-	-	
۴۰۰.۸۲۳	۷۰۵.۷۲۴	
۴.۳۹۰	-	
(۱.۳۳۵)	(۸۴۱)	
۳۰.۵۵	(۸۴۱)	
۴۰۳.۸۷۸	۷۰۴.۸۸۳	
(۴۰۳.۴۴۰)	(۶۷۷.۳۱۱)	
(۴۰۳.۴۴۰)	(۶۷۷.۳۱۱)	
۴۳۸	۲۷.۵۷۲	
۱۰.۸۶۵	۱۱.۳۰۳	
۱۱.۳۰۳	۳۸.۸۷۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

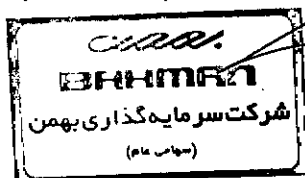
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری بهمن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری بهمن از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۱ و ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه بازارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد و در تاریخ ۱۳۸۱/۶/۲۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۹۲۱۹۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری بهمن جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه بهمن می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بزرگراه شهید لشگری (کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص) خیابان خاکی پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۲	۲۲	۲۲
۱۲	۱۲	۲۲	۲۲

کارکنان موقت

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

با توجه به نوع فعالیت شرکت، بکارگیری استاندارد جدید حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استانداردهای حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه، ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری، ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، ۴۰ با عنوان مشارکتهای، ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است.

بر اساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

۳-۴- سرقفلی

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

۳-۵- نحوه شناسایی درآمد ها

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- تسعیر ارز

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۷-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.
ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۹- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

۳-۹-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۱۱- مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک که به هزینه منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی می شود. در صورت فرونی 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.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

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

۳-۱۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۳-۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۵- سهام خزانه

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

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

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

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

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد سود سهام شرکت ها	۱۶-۲	۱,۶۶۲,۰۸۵	۱,۰۹۴,۱۱۴	۱,۳۱۵,۷۵۹

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۱۶-۲	۲,۴۳۹	۴,۸۷۹	۳,۲۸۸
سود صندوق و اوراق	۱۶-۲	۱۸,۵۵۱	۷۰,۰۶۷	۶۶,۳۸۰
		۲۰,۹۹۰	۷۴,۹۴۶	۶۹,۶۶۸

۷- درآمد سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق خزانه و صندوق	۱۶-۲	۶۷,۳۴۹	۵۳,۹۲۸	-
سهام	۱۶-۲	۶,۰۴۳,۵۴۰	۴,۹۳۶,۱۴۳	۴,۰۷۵,۹۱۳
		۶,۱۱۰,۸۹۰	۴,۹۹۰,۰۷۱	۴,۰۷۵,۹۱۳

۷-۱- شرکتهای گروه، بخشی از سهام سرمایه گذاری در شرکت فرعی- لیزینگ آریا دانا با بهای تمام شده به مبلغ ۴,۸۱۶ میلیون ریال، با مبلغ ۱۶۷,۳۹۰ میلیون ریال سود واگذار نموده است. سود واگذاری سهام شرکت فرعی مزبور در صورتهای مالی تلفیقی، در راستای پرسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی، چون شرکت اصلی کنترل خود را بر شرکت فرعی حفظ نموده، طبق بند ب ۹۶ استاندارد بین المللی گزارشگری مالی شماره ۱۰ بابت فروش بخشی از سهام شرکت اصلی در شرکت فرعی در تلفیق حذف و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

۷-۲- در صورت های مالی تلفیقی سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری بهمن در شرکت های فرعی در سال گذشته به مبلغ ۲,۶۶۰,۳۴۳ میلیون ریال بوده که تحت عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش خودرو- شرکت لیزینگ آریا دانا (۷۴ دستگاه)	۸-۱	۶۶,۴۵۲
درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات- شرکت لیزینگ آریا دانا		۲۶,۲۱۷
درآمد حاصل از تسویه مشتریان (لیزینگ)		۴۹۳
درآمد حاصل از کارمزد (لیزینگ)		۹۵
درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو		۲,۶۱۶
استهلاک سرفصلی		(۲۰۹)
سایر		۵,۷۷۷
	۱۰۱,۴۴۱	۷۲,۱۱۲



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
نوع وسیله نقلیه	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص
وانت کارا دو کابین	۷۲,۵۹۴	۵۱,۲۹۲	۲۱,۳۰۲	۴۱,۶۲۴	۴۱,۶۲۴
وانت کارا تک کابین	۵۴,۴۸۱	۳۵,۱۶۶	۱۹,۳۱۵	-۳۸۹	-۳۸۹
سواری B۳۰	۶۹,۱۵۵	۶۲,۲۱۵	۶,۹۴۰	.	.
سواری مزدا ۳	۲۸,۸۱۳	۹,۹۱۸	۱۸,۸۹۵	.	.
سایر	.	.	.	۵,۳۱۸	۵,۳۱۸
	۲۲۵,۰۴۳	۱۵۸,۵۹۱	۶۶,۴۵۲	۴۶,۵۵۳	۴۶,۵۵۳

۹- هزینه های عمومی و اداری

	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
هزینه کارکنان	۵۲,۲۱۱	۳۱,۴۹۸	۳۰,۵۳۲	۱۸,۲۴۸
آب و برق و تلفن و گاز	۸,۵۹۹	۸,۹۱۲	۱	۲
حسابرسی	۴,۳۹۲	۲,۷۳۱	۱,۰۹۰	۸۴۰
پاداش هیئت مدیره و مدیر عامل	۲,۸۲۵	۲,۲۴۹	۲,۸۲۵	۲,۲۴۹
حقوقی و بررسی و ثبتی	۳,۵۲۱	۲,۲۸۰	۲,۵۳۶	۱,۹۳۶
کارمزد فروش نمایندگی ها (لیزینگ)	۴,۹۹۸	۱,۹۷۰	.	.
حق الزحمه و حق مشاوره	۲,۲۵۵	۴۸۸	۲,۱۷۴	۲۷۰
استهلاک	۶۸۹	۳۱۵	۵۴۹	۲۰۱
تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۲۹۵	۴۶۹	۲۳۷	۲۶۵
حق حضور اعضای هیئت مدیره	۹۵۸	۶۱۲	۴۸۶	۲۸۸
آگهی و تبلیغات	۴۰۹	۱۹۷	۳۶۷	۱۹۷
نرم افزارهای رایانه ای	۳۷۵	۳۶۰	۳۱۰	۲۸۸
ایاب ذهاب و حمل و نقل	۶۷۶	۲۸۱	۱۸۱	۵۱
پذیرایی و آبدارخانه	۳۷۷	۲۰۶	۱۳	۳
تکثیر و کتب و نشریات	۳۱	۱۶	.	.
بیمه داراییهای ثابت	۱۲۲	۱۵۳	۷	۲۷
بیمه عمر و پس انداز	۷۶	۷۱	۷۶	۷۱
بیمه تکمیلی کارکنان	۹۱	۷۷	۹۱	۷۸
ملزومات مصرفی	۲۸	۷۲	۲۸	۷۲
سایر	۳,۱۰۸	۱,۱۶۰	۱۹۲	۳
	۸۶,۰۳۶	۵۴,۱۱۷	۴۱,۶۹۵	۲۵,۰۸۹

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

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۶۶	۰	۳,۸۶۶	۰	۱۰-۱	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت و املاک
۰	۰	۱۱,۴۷۲	۱,۳۶۰		درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (لیزینگ)
۲۴۵	۱,۰۲۳	۷۵۶	۲,۸۶۷		سایر درآمدها و هزینه ها
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	۱۶,۰۹۵	۴,۲۲۷		

۱۰-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت و املاک در سال گذشته مربوط به فروش ملک لیدا به شرکت بیمه ملت بوده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

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

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۳۶,۲۵۱	۶,۷۴۵,۷۱۹	۶,۹۲۲,۴۲۶	۸,۱۱۱,۵۴۹
.	.	(۱۲,۳۷۱)	(۲۶,۰۶۸)
.	.	(۳۹,۳۴۰)	(۴۶,۳۹۹)
۵,۴۳۶,۲۵۱	۶,۷۴۵,۷۱۹	۶,۸۷۰,۷۱۵	۸,۰۳۹,۰۸۲
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۶۰۲	۲,۷۴۳
۱,۹۷۷	۲,۴۵۳	۲,۶۴۱	۲,۹۳۰
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	۱۶,۰۹۵	۴,۲۲۷
.	.	(۹۱)	(۲۴)
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	۱۶,۰۰۴	۴,۲۰۳
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۶۰۲	۲,۷۴۳
۱	۱/۴	۶	۲
.	.	.	.
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۶۰۲	۲,۷۴۳
.	.	.	.
۱,۹۷۸	۲,۴۵۳	۲,۶۴۷	۲,۹۳۲

سود عملیاتی با احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)

سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)

سود پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده

سود هر سهم - ریال

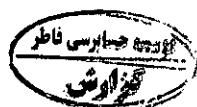
۱۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰
.	.	(۱۴۸)	(۷)
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۶۰۲	۲,۷۴۳

تعداد سهام

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادى



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده:						
۳۸۸,۵۴۶	۴,۳۱۵	۴۷۶	۴۷۳	۷,۶۹۱	۴۰۱,۵۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	افزایش
-	-	-	(۴۶۴)	(۵۲۵)	(۹۸۹)	واگذار شده
-	(۱۹۴)	-	(۹)	-	(۲۰۳)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸۸,۵۴۶	۴,۱۲۱	۴۷۶	-	۸,۵۰۱	۴۰۱,۶۴۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	-	۴۰۵	-	۸۴۱	۱,۳۴۶	افزایش
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	۱۹۴	-	-	-	۱۹۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸۸,۵۴۶	۴,۳۱۵	۸۸۱	-	۹,۳۴۲	۴۰۳,۰۸۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
-	۲,۸۲۹	۴۶۳	۴۷۳	۷,۶۱۸	۱۱,۳۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱۲۵	۶	-	۱۱۷	۲۴۸	استهلاك
-	-	-	(۴۶۴)	-	(۴۶۴)	واگذار شده
-	(۱۹۲)	-	(۹)	-	(۲۰۱)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۲,۷۶۲	۴۶۹	-	۷,۷۳۵	۱۰,۹۶۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۱۳۶	۵۸	-	۴۴۲	۶۳۶	استهلاك
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	۱۹۳	-	-	-	۱۹۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۳,۰۹۱	۵۲۷	-	۸,۱۷۷	۱۱,۷۹۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۸۸,۵۴۶	۱,۳۵۹	۷	-	۷۶۶	۳۹۰,۶۷۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۸۸,۵۴۶	۱,۳۳۴	۳۵۴	-	۱,۱۶۵	۳۹۱,۳۸۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

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

۱۲-۱-۳- طی سال مورد گزارش بموجب گزارش کارشناس رسمی که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ صورت گرفته داراییهای شرکت بافکار بمبلغ ۲۳۷,۴۶۳ میلیون ریال در تاریخ تحصیل ارزیابی گردید، که منجر به تعدیل سرفصل سرقفلی و دارایی های ثابت گردید، که تاثیرات آن در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
						بهای تمام شده :
-	۳,۳۱۹	-	۴۵۶	۵,۲۸۹	۹,۰۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	افزایش
-	-	-	(۴۵۶)	(۵۲۵)	(۹۸۱)	واگذار شده
-	۳,۳۱۹	-	-	۶,۰۹۹	۹,۴۱۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	-	-	-	۸۴۱	۸۴۱	افزایش
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	۳,۳۱۹	-	-	۶,۹۴۰	۱۰,۲۵۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	۲,۱۴۵	-	۴۵۶	۵,۲۶۹	۷,۸۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱۰۷	-	-	۸۹	۱۹۶	استهلاک
-	-	-	(۴۵۶)	-	(۴۵۶)	واگذار شده
-	۲,۲۵۲	-	-	۵,۳۵۸	۷,۶۱۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۱۱۸	-	-	۴۲۶	۵۴۴	استهلاک
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	۲,۳۷۰	-	-	۵,۷۸۴	۸,۱۵۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۱,۰۶۷	-	-	۷۴۱	۱,۸۰۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۹۴۹	-	-	۱,۱۵۶	۲,۱۰۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۳- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	-	تعدیلات
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴	بهای تمام شده در پایان سال
۳,۱۳۸	۳,۳۴۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۰۹	۲۰۹	استهلاک سال
۳,۳۴۷	۳,۵۵۶	استهلاک انباشته در پایان سال
۸۳۷	۶۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

گروه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	۱,۹۹۶	۰
میلیون ریال	۱,۹۹۶	۰

زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه	حق الامتیاز تلفن وسایر	نرم افزار مالی	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۵۴۴	۵۱۷	۱,۰۶۱
افزایش	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۴۴	۵۱۷	۱,۰۶۱
افزایش	۰	۱۸۵	۱۸۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۴۴	۷۰۲	۱,۲۴۶
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۳۸۱	۳۸۱
افزایش	۰	۶۶	۶۶
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۴۴۷	۴۴۷
افزایش	۰	۵۳	۵۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۵۰۰	۵۰۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۴۴	۷۰	۶۱۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۴۴	۲۰۲	۷۴۶

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت اصلی	حق الامتیاز تلفن وسایر	نرم افزار مالی	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳۹۹	۱۱	۴۱۰
افزایش	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۹۹	۱۱	۴۱۰
افزایش	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳۹۹	۱۱	۴۱۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰
افزایش	۰	۵	۵
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۵	۵
افزایش	۰	۵	۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۱۰	۱۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۹۹	۶	۴۰۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳۹۹	۱	۴۰۰

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مؤسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شیرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

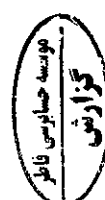
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری ها

شیرکت اصلی		گروه		شیرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۲۵,۳۲۴	۲,۶۱۴,۸۷۹	۰	۲,۶۱۴,۸۷۹	۷,۳۸۳,۱۰۱	۱۱,۱۲۴,۴۹۶	۰	۱۱,۱۲۴,۴۹۶
۷۹۷,۴۴۰	۷۸۲,۳۸۹	۰	۷۸۲,۳۸۹	۹۵۰,۴۵۱	۲,۳۱,۴۴۷	۰	۲,۳۱,۴۴۷
۴۳۰,۴۲	۰	۰	۰	۴۲۰,۴۲	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۲۳,۹۴۷	۶,۶۵۹	۰	۶,۶۵۹
۳,۱۶۴,۸۰۶	۳,۳۹۷,۱۶۸	۰	۳,۳۹۷,۱۶۸	۸,۳۹۹,۵۴۱	۱۳,۱۶۲,۶۰۲	۰	۱۳,۱۶۲,۶۰۲
۲۶۶۶۳	۱۱,۸۹۶	۰	۱۱,۸۹۶	۵۵,۶۸۴	۱۲,۳۲۰	۰	۱۲,۳۲۰
۰	۰	۰	۰	۸۹۸	۸۹۸	۰	۸۹۸
۳,۲۱۱,۴۶۹	۳,۴۰۹,۰۶۴	۰	۳,۴۰۹,۰۶۴	۸,۴۵۶,۱۲۳	۱۳,۱۷۵,۸۲۰	۰	۱۳,۱۷۵,۸۲۰
۳۲۴,۵۱۷	۳۲۴,۵۱۷	۰	۳۲۴,۵۱۷	۰	۰	۰	۰
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۰۰۶	۱,۳۷۵,۶۹۲	۰	۱,۳۷۵,۶۹۲
۲,۷۲۶,۴۰۲	۴,۸۸۸,۴۵۸	۰	۴,۸۸۸,۴۵۸	۳,۳۶۰,۴۴۴	۵,۴۴۹,۳۰۴	(۳۲)	۵,۴۴۹,۳۰۴
۳,۳۱۵,۹۱۹	۵,۴۷۷,۹۷۵	۰	۵,۴۷۷,۹۷۵	۴,۴۰۹,۴۵۰	۶,۸۲۴,۹۶۵	(۳۲)	۶,۸۲۴,۹۶۷
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۰۳۹	۰	۸,۸۸۷,۰۳۹	۱۲,۸۶۵,۵۷۳	۲۰,۰۰۰,۷۸۴	(۳۲)	۲۰,۰۰۰,۸۱۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
 سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سهام)
 واحد های صندوق سرمایه گذاری
 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
 سایر اوراق بهادار
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
 سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :
 سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
 سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلند مدت :
 سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
 سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها



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

درصد مالکیت	مالیه در پایان دوره			کاهش سرمایه			فروش / کاهش سرمایه			خرید / افزایش سرمایه			مالیه در ابتدای دوره			تعداد	شرح
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۳۳٪	۱,۳۴۹,۷۵۷	۳۲,۷۵۰,۷۶۳	۴۰,۷۴۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۶۰۴	۱۵۰,۵۶۰,۱۴۱	۶۴۹,۸۹۹	۱۸,۶۹۴,۶۲۳	سرمایه گذاری کوتاه مدت								
۰٪	۱,۰۹۴,۶۸۲	۵۶,۶۰۰,۰۲۰	۶۸,۶۱۰	۸۸,۰۷۰,۱۶۹	۱,۵۶۶,۸۸۲	۹۳,۲۶۶,۵۳۳	۲۱۴,۴۱۰	۵۲,۱۰۰,۶۶۶	بهرمن دوزل								
۰٪	۱,۰۸۹,۶۰۲	۳۲۲,۵۵۰,۳۲۸	۳۳,۰۶۷۸	۵۲,۹۸۰,۳۷۲	۹۶۱,۹۰۳	۱۸۶,۷۷۵,۱۲۴	۴۵۸,۱۷۷	۸۸,۷۵۷,۳۹۶	شرکت صنایع آهن گل گهر								
۲۳٪	۸۲۲,۱۹۴	۶۵۵,۱۲۴,۹۷۵	-	-	۸۲۷,۱۹۴	۶۹۵,۱۲۴,۹۷۵	-	-	شرکت صنایع مس ایران								
۰٪	۷۵۹,۹۰۰	۹,۷۸۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۹۷	۷۰,۵۸۰,۲۴۴	۶۱۱,۶۲۶	۶۲۴,۱,۴۴۳	۲۶۷,۲۸۰	۱۰,۶۰۰,۱۸۰	بیمه ملت								
۰٪	۷۷۶,۹۴۱	۵۹,۶۴۹,۳۰۳	۶۵,۸۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۳۷۵	۲۳,۲۴۸,۶۵۳	۳۴۹,۳۸۶	۴۷,۲۹۹,۶۴۹	شرکت پتروشیمی پردیس								
۰٪	۱۷۸,۸۹۰	۲۱,۳۲۳,۳۷۰	۴۸,۳۰۰	۸,۴۸۱,۷۶۴	-	-	۲۲۷,۰۹۰	۲۹,۸۵۴,۱۳۴	شرکت نفت و گاز پارس								
۰٪	۴۷۶,۲۱۵	۳۷,۳۷۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش								
۰٪	۴۷۲,۲۲۳	۱۴,۳۵۸,۲۹۹	۳۵,۰۶۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۲۱۵	۳۷,۳۷۶,۰۰۰	۸۱۴,۵۴۷	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر								
۰٪	۳۱۰,۶۷۳	۱۹۰,۱۴۳,۷۸۸	۷۲۲,۷۸۲	۳۱,۲۹۲,۸۲۸	۱,۰۳۵,۴۵۵	۳۱۵,۷۲۱	-	-	تراکتور سازی ایران								
۰٪	۳۰,۶۲۶	۶,۰۸۲,۰۰۰	-	-	۲۵۹,۶۲۲	۷۲,۷۱۳,۶۲۵	۲۲۲,۹۳۵	۴۵,۳۲۹,۵۴۴	شرکت دارویی برکت								
۰٪	۲۲۲,۳۲۵	۱۰,۲۷۶,۹۹۶	-	-	۱۸۲,۵۲۴	۱,۳۲۲,۰۰۰	-	-	شرکت صنایع ریشه گری								
۴۷٪	۲۰,۶۰۷	۷۲,۷۱۳,۶۲۵	۴۶۶۳,۸۶۷	-	-	-	۴۷۵,۶۶۳	۴,۶۶۳,۸۶۷	پتروشیمی پارس								
۰٪	۱۸۴,۵۲۴	۱۳,۸۲۷,۱۳۴	۲۴,۱۱۰	-	-	-	۱۹۸,۰۵۵	۹,۱۶۴,۳۰۹	شرکت صنایع ریشه گری								
۰٪	۱۷۳,۹۴۵	۳۹,۷۷۲,۹۱۰	-	-	-	-	۱۶۸,۰۵۱	۲,۳۵۶,۰۶۱	شرکت سرمایه گذاری البرز								
۱۳٪	۱۶۸,۰۵۱	۳۹,۷۷۲,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	قند پیرلشهر								
۱۶٪	۱۶۰,۱۰۶	۸۰,۷۸۳,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان غرب								
۰٪	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۵۹	-	-	-	۳۷۱,۵۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان غرب								
۰٪	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پدیده شیمی قرن								
۰٪	۱۳۱,۷۸۲	۱۹,۵۵۹,۳۱۲	-	-	۱۳۱,۹۱۹	۱۹,۵۵۹,۳۱۲	۹,۸۶۳	۷۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن (حق تقدم)								
۰٪	۱۰۷,۱۱۷	۳۲,۱۷۲,۵۳۰	۴۰,۱۴۵	۸,۸۶۱,۸۳۴	-	-	۱۲۷,۳۶۲	۳۳,۶۲۵,۰۷۴	شرکت خنای شمال								
۰٪	۱۰۷,۰۴۱	۱۶,۵۶۳,۴۲۸	-	-	-	-	۱۰۷,۰۴۱	۱۶,۵۶۳,۴۲۸	شرکت الویشود ایران								
۰٪	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	-	-	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	-	-	بلوک ملت								
۰٪	۱۰۰,۰۲۴۷	۹,۸۵۹,۳۰۸	۲۶,۰۶۶	۱۳,۹۴۷,۱۴۱	۲۴,۸۳۴,۷۵۰	۲۴,۸۳۴,۷۵۰	۱۲۶,۴۱۳	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	پتروشیمی غدیر								
۰٪	۸۸,۱۰۷	۲۶,۰۸۸,۰۷۰	۳۱,۸۷۰	۵۰,۰۰۰	۵۳,۹۲۱	۴,۱۲۸,۷۰۰	۶۶,۰۵۶	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان								
۰٪	۸۸,۴۲۴	۲۸,۷۲۸,۵۹۴	-	-	۸۴,۴۲۴	۲۸,۷۲۸,۵۹۴	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازسازی کسب و کار								
۰٪	۸۲,۰۳۲	۵۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸۲,۰۳۲	۶۹۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فجر (حق تقدم)								
۰٪	۷۳,۰۴۸	۲۴,۸۱۴,۳۶۶	۴۴,۱۲۳	۱۴,۹۹۷,۶۸۰	-	-	۸۲,۰۳۲	۶۹۰,۰۰۰	مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان								
۰٪	۶۷,۶۰۰	۱۸,۳۱۳,۵۶۵	۸۰,۴۶۷	۱۱,۶۹۶,۰۴۳	۱۰,۵۲۹,۵	۱۸,۲۸۲,۴۹۶	۱۱۷,۱۸۱	۳۹,۸۲۲,۰۴۶	شرکت پتروشیمی مبین								
۰٪	۶۷,۱۲۳	۳۴,۵۷۴,۶۶۴	۱۶,۶۲۷	-	-	-	۴۲,۵۷۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه مدائن و فلزات								
۰٪	۶۲,۱۹۶	۵۰,۴۸۶,۴۵	-	-	-	-	-	-	شرکت دارویی تابین (کینیکو)								
۰٪	۶۱,۸۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۹۶	۵۰,۴۸۶,۴۵	-	-	شرکت دارویی برکت-حق تقدم								
۰٪	۵۸,۱۷۳	۲۸۱۰,۰۰۰۰۳	۱۱۰,۱۲۳	۳,۴۲۲,۶۴۱	-	-	۱۳۲,۷۶۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز								
۰٪	۵۷,۴۳۷	۱۵,۵۶۸,۳۴۸	۳۴,۰۰۰۰۶	۹,۳۶۵,۷۸۸	-	-	۱۶۹,۳۹۶	۶,۳۲۲,۶۴۴	شرکت پتروشیمی جم								
۰٪	۵۵,۰۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۱,۴۴۳	۲۲,۹۳۴,۱۳۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو								
۴۷٪	۵۲,۵۶۹	۲۹,۰۹۱,۳۴۶	-	-	۵۳,۵۶۹	۲۹,۰۹۱,۳۴۶	-	-	شرکت نیروگاه واکرس کوثر								
۰٪	۵۰,۵۵۳	۲۱,۰۴,۴۶۷	-	-	۵۰,۵۵۳	۲۱,۰۴,۴۶۷	-	-	شرکت صنایع ریشه گری (حق تقدم)								
۰٪	۳۲,۹۴۰	۱۳,۳۰۵,۱۳۷	-	-	۴۳,۹۴۰	۱۳,۳۰۵,۱۳۷	-	-	گروه صنعتی بارز								

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	مبلغ	مبلغ در پایان دوره		کاهش		افزایش		مبلغ در ابتدای دوره		تعداد	شرح
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-۰/۰	۴۴,۶۵۵	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۶,۳۲۶	۲,۱۳۰	۰	۰	۴۹,۸۸۱	۲۵,۲۰۰	۰	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تالین
-۰/۰	۴۲,۲۱۱	۱۴,۲۶۹,۲۹۷	۰	۹۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۴۰۹	۰	۰	۱۳۳,۲۱۱	۱۸۰,۳۳۷	۰	شرکت پتروشیمی فیروز
-۰/۰	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۳۳۰	۰	شرکت کالسیس
-۰/۰	۳۹,۹۴۵	۱,۸۹۶,۸۹۱	۰	۰	۰	۳۹,۹۴۵	۱,۸۹۶,۸۹۱	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)
-۰/۰	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	۰	شرکت پتروشیمی خراسان
-۰/۰	۳۵,۴۱۱	۴۴۱,۴۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۴۱۱	۴۴۱,۴۶۹	۰	شرکت قندش جهان
-۰/۰	۳۲,۲۰۴	۱۷,۶۶۷,۲۷۳	۰	۰	۰	۳۲,۲۰۴	۱۷,۶۶۷,۲۷۳	۰	۰	۰	شرکت دارویی تالین (تیبیکو) (حق تقدم)
-۰/۰	۳۱,۱۸۶	۶۷,۷۶۷,۶۹۷	۰	۱,۳۷۶,۸۹۲,۴۱۲	۵۲۶,۸۵۳	۰	۰	۸۰,۹۷۲	۷۹,۴۶۲,۲۱۱	۰	شرکت گروه بهمن
-۰/۰	۳۱,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۱۶۶	۰	۳۱,۱۶۶	۰	۰	۰	۰	زغال سنگ پروده طیس
-۰/۰	۲۸,۲۶۵	۴,۶۸۸,۴۷۵	۰	۷,۲۸۹	۱,۱۸۸,۹۴۰	۲۸,۲۶۵	۰	۷,۲۸۹	۱,۱۸۸,۹۴۰	۰	شرکت کشت و دام ذی شکار
-۰/۰	۲۷,۷۹۴	۵۲,۳۵۸,۸۹۶	۰	۷,۹۰۰	۲,۵۵۰,۴۲۱	۰	۰	۳۵,۶۹۵	۷,۲۸۷,۳۱۶	۰	شرکت نفت سپاهان
-۰/۰	۲۷,۵۵۹	۷,۶۸۷,۳۳۵	۰	۱۰,۵۲۹۵	۲۷,۵۵۹	۰	۰	۱۰,۵۲۹۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
-۰/۰	۲۶,۴۹۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	شرکت کاشی حافظه سحر تقدم
-۰/۰	۲۶,۳۱۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)
-۰/۰	۲۲,۱۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۱۲۱	۰	۲۲,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	شرکت فورسیس ایران
-۰/۰	۲۰,۰۶۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۸۱۳	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۴۴,۰۷۲	۲,۴۰۰,۱۲۷۳	۰	صنایع مس شهید باهنر
-۰/۰	۱۸,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کاشی و سرامیک سینا
-۰/۰	۱۴,۷۲۷	۴,۳۲۶,۴۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۷۲۲	۲,۴۲۰,۵۴۵	۰	شرکت پارس دارو
-۰/۰	۱۳,۳۷۷	۲,۳۴۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تالین سرمایه تعاون
-۰/۰	۱۳,۲۵۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
-۰/۰	۱۲,۲۴۰	۴,۱۳۴,۷۰۷	۰	۴۱,۱۴۰	۶,۷۵۷,۷۹۴	۰	۰	۵۲,۳۸۰	۷,۳۱۷,۵۵۵	۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-۰/۰	۱۰,۰۷۷	۴,۵۹,۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
-۰/۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۴۶۸	۴۴۵,۲۸۰	۰	۰	۲۱,۷۷۰	۸۴۵,۲۸۰	۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
-۰/۰	۹,۶۱۸	۱,۱۰۵,۶۷۴	۰	۳,۶۷۶	۰	۰	۰	۱۳,۲۹۴	۶۵۳,۳۵۳	۰	کارت اعتباری کیش
-۰/۰	۵,۳۳۸	۵۳۵,۰۳۰	۰	۱۸,۹۹۹	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع مس شهید باهنر (حق تقدم)
-۰/۰	۵,۱۹۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۹۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	شرکت کربن ایران
-۰/۰	۴,۴۳۱	۲,۰۳۰,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۳۱	۲,۰۳۰,۱۲۸	۰	دارو سازی جابر
-۰/۰	۴,۴۱۷	۳,۹۸۶,۶۷۶	۰	۵۶۳	۰	۰	۰	۴,۹۸۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
-۰/۰	۳,۶۷۶	۴۷۷,۳۵۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۶	۰	۰	۰	۰	کارت اعتباری کیش (حق تقدم)
-۰/۰	۲,۴۲۶	۲,۱۳۶,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۲۶	۳۲۰,۰۰۰	۰	شرکت نفت پارس
-۰/۰	۱,۷۶۹	۹۳۴,۳۸۵	۰	۱,۷۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دارو سازی فارابی (حق تقدم)
-۰/۰	۱,۶۱۶	۵۵۴,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۸۴	۵۵۴,۶۳۱	۰	شرکت دارو سازی فارابی
-۰/۰	۱,۴۵۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	بلوک تجارت
-۰/۰	۵۶۴	۵,۳۳۳,۱۶۶	۰	۰	۰	۵۶۴	۰	۰	۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)
-۰/۰	۱۷۸	۹,۴۳۰	۰	۸,۵۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۶۸۹	۴۵۹,۴۳۰	۰	شرکت پتروشیمی مارون
-۰/۰	۵۰	۲,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰	۲,۳۲۵	۰	شرکت پلی پروپیلن جم
-۰/۰	۳۴	۳,۱۹۲	۰	۵۰	۴,۷۸۸	۰	۰	۸۴	۷,۹۸۰	۰	شرکت پتروشیمی نوری
-۰/۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فراوری معدنی ابال
-۰/۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۹۹۴	۲۲,۶۳۷,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره			فروش / کاهش سرمایه			خرید / افزایش سرمایه			مانده در ابتدای دوره			
	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۰/۱۲۱	۹۸۴۶۲۳	۲۹,۱۴۸,۳۰۲	۶۵,۸۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۶,۶۵۳	۶۵۳,۳۷۵	۹۷,۰۶۷	۲۶,۸۹۹,۶۴۹	۲۶,۸۹۹,۶۴۹	۲۶,۸۹۹,۶۴۹	۲۶,۸۹۹,۶۴۹	۲۶,۸۹۹,۶۴۹	شرکت نفت و گاز پارسین
۰/۱۶۷	۲۰,۶۳۰	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۳۰,۶۳۰	۳۰,۶۳۰	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۳۰,۶۳۰	۳۰,۶۳۰	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۳۰,۶۳۰	۳۰,۶۳۰	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۳۰,۶۳۰	شرکت مدیریت ارزش سرمایه کشوری (مؤدیر)
۰/۰۳۶	۲۰,۲۰۱۶	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۰	۰	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۲۰,۲۰۱۶	۰	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۲۰,۲۰۱۶	۰	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۲۰,۲۰۱۶	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۰/۰۴۱	۱۴۵,۲۰۱	۶۹,۹۰۶,۰۵۸	۰	۰	۳۹,۰۶۵,۱۵۰	۰	۱۴۵,۲۰۱	۳۹,۰۶۵,۱۵۰	۱۴۵,۲۰۱	۳۹,۰۶۵,۱۵۰	۱۴۵,۲۰۱	۳۹,۰۶۵,۱۵۰	شرکت پالایش نفت تهران
۰/۳۰۸	۱۳۱,۹۱۹	۱۸,۷۵۰,۳۸۷	۰	۰	۱۸,۷۵۰,۳۸۷	۱۳۱,۹۱۹	۰	۱۸,۷۵۰,۳۸۷	۱۳۱,۹۱۹	۰	۱۸,۷۵۰,۳۸۷	۱۳۱,۹۱۹	شرکت حفاری شمال
۰/۳۳۴	۱۰۷,۱۱۷	۳۲,۱۷۲,۵۲۰	۱۹,۶۷۳	۵,۷۹۱,۸۳۴	۱۷,۴۰۹,۳۹۰	۰	۱۲۶,۷۹۰	۱۷,۴۰۹,۳۹۰	۱۲۶,۷۹۰	۱۷,۴۰۹,۳۹۰	۱۲۶,۷۹۰	۳۰,۵۵۵,۰۷۴	شرکت الیمیم ایران
۰/۰۹۳	۱۰۰,۳۹۹	۷۸,۵۳۴,۴۵۰	۱۴,۰۴۰	۰	۲,۶۸۹,۶۳۶	۰	۱۱۵,۰۶۹	۲,۶۸۹,۶۳۶	۱۱۵,۰۶۹	۲,۶۸۹,۶۳۶	۱۱۵,۰۶۹	۵,۱۶۴,۲۰۹	شرکت سرمایه گذاری البرز
۰/۰۷۱	۱۰۰,۳۴۷	۹۸,۵۳۶,۰۰۸	۲۶,۰۶۶	۱۲,۹۹۷,۱۴۱	۴۴,۸۴۳,۷۵۰	۰	۱۲۶,۴۱۳	۴۴,۸۴۳,۷۵۰	۱۲۶,۴۱۳	۴۴,۸۴۳,۷۵۰	۱۲۶,۴۱۳	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	شرکت پالایش نفت اصفهان
۰/۱۱۶	۹۸,۷۲۳	۱۷,۳۷۲,۳۷۰	۴۸,۳۰۰	۸,۴۸۱,۷۶۴	۰	۰	۱۴۶,۹۲۲	۰	۱۴۶,۹۲۲	۰	۱۴۶,۹۲۲	۲۵,۸۵۴,۱۳۴	غزلاد کاوه جنوب کیش
۰/۰۵۹	۸۱,۳۳۲	۲۴,۱۳۸,۷۰۰	۲۹,۱۱۷	۰	۵۳,۹۲۱	۰	۵۶,۴۳۸	۰	۵۶,۴۳۸	۰	۵۶,۴۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰/۱۲۳	۷۳,۰۴۸	۲۴,۸۲۴,۳۶۶	۴۴,۱۳۳	۱۴,۹۹۷,۶۸۰	۰	۰	۱۱۷,۱۸۱	۰	۱۱۷,۱۸۱	۰	۱۱۷,۱۸۱	۳۹,۸۲۲,۴۶	شرکت سرمایه گذاری صندلی و صنعتی چادرملو
۷/۱۵۰	۷۱,۳۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۳۲۰	۰	۷۱,۳۲۰	۰	۷۱,۳۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بهمن
۰/۱۳۱	۶۸,۵۰۵	۲۵,۶۶۷,۴۱۲	۰	۰	۲۵,۶۶۷,۴۱۲	۶۸,۵۰۵	۰	۲۵,۶۶۷,۴۱۲	۶۸,۵۰۵	۰	۲۵,۶۶۷,۴۱۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	شرکت سیمان غرب
۰/۰۲۲	۶۷,۴۰۰	۱۸,۳۱۲,۵۶۵	۸۰,۳۶۷	۱۱,۶۹۶,۰۴۳	۱۸,۳۱۲,۵۶۵	۱۰۵,۳۹۵	۴۲,۵۷۳	۱۸,۳۱۲,۵۶۵	۴۲,۵۷۳	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	شرکت پتروشیمی فجر (حق تقدم)
۰/۳۱۴	۶۷,۳۳۲	۳۴,۵۷۴,۶۶۴	۱۶,۶۳۷	۰	۰	۰	۸۳,۷۷۰	۰	۸۳,۷۷۰	۰	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۵۹,۳۱۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰/۰۱۶	۵۹,۱۷۳	۲,۸۱۰,۰۰۳	۱۱۰,۱۳۳	۳,۴۲۲,۶۴۱	۰	۰	۱۶۹,۳۹۶	۰	۱۶۹,۳۹۶	۰	۱۶۹,۳۹۶	۶,۱۳۳,۶۴۴	شرکت دارویی تأمین (تبییکو)
۰/۰۳۶	۵۱,۸۵۰	۱۴,۳۸۰,۳۳۸	۳۴,۰۰۶	۹,۳۶۵,۷۸۸	۰	۰	۸۵,۸۵۶	۰	۸۵,۸۵۶	۰	۸۵,۸۵۶	۳۳,۶۴۶,۱۳۶	شرکت پتروشیمی جم
۰/۰۲۷	۴۲,۶۵۵	۲۲,۰۷۰,۰۰۰	۵,۷۹۶	۲,۹۳۰,۰۰۰	۰	۰	۴۹,۴۵۱	۰	۴۹,۴۵۱	۰	۴۹,۴۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۰/۰۳۰	۴۱,۳۲۸	۱۲,۳۱۰,۳۳۷	۰	۰	۴۱,۳۲۸	۰	۴۱,۳۲۸	۰	۴۱,۳۲۸	۰	۴۱,۳۲۸	۱۴,۷۵۶,۹۳۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدم)
۰/۳۴۶	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۹۳	۰	۴۱,۲۹۳	۰	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۹۳۰	شرکت کالسیچین
۰/۰۱۱	۳۹,۹۴۵	۱,۸۹۶,۸۹۱	۰	۰	۳۹,۹۴۵	۰	۳۹,۹۴۵	۰	۳۹,۹۴۵	۰	۳۹,۹۴۵	۲,۱۸۷,۵۴۴	شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)
۰/۱۲۲	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	۰	۰	۰	۰	۳۹,۳۴۰	۰	۳۹,۳۴۰	۰	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	شرکت پتروشیمی خراسان
۰/۱۶۱	۳۴,۳۰۴	۱۷,۶۶۷,۳۷۳	۰	۰	۳۴,۳۰۴	۰	۳۴,۳۰۴	۰	۳۴,۳۰۴	۰	۳۴,۳۰۴	۱۴,۵۳۳,۰۰۶	شرکت دارویی تأمین (تبییکو) (حق تقدم)
۰/۰۶۵	۳۴,۲۵۲	۱۲,۷۳۳,۰۰۶	۵۲,۹۶۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۸,۳۱۵	۰	۸۸,۳۱۵	۰	۸۸,۳۱۵	۱۴,۵۳۳,۰۰۶	شرکت پتروشیمی فجر
۰/۰۹۵	۲۷,۷۹۴	۵۲,۹۵۸,۸۹۶	۷,۹۰۰	۳,۵۵۰,۴۲۱	۰	۰	۳۵,۶۹۵	۰	۳۵,۶۹۵	۰	۳۵,۶۹۵	۷,۲۸۷,۲۱۶	شرکت نفت سیاهان
۰/۰۰۹	۲۷,۵۵۸	۷,۴۸۷,۳۳۵	۱۰۵,۲۹۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	۰	۰	۱۰۵,۲۹۵	۰	۱۰۵,۲۹۵	۰	۱۰۵,۲۹۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
۰/۳۹۴	۱۶,۰۳۶	۴۱,۳۲۷,۹۹۷	۰	۰	۳۵,۴۲۳,۹۹۷	۰	۱۶,۰۳۶	۰	۱۶,۰۳۶	۰	۱۶,۰۳۶	۵,۹۰۴,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		تعداد	شرکت سرمایه گذاری (حق تقدم)
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-۰.۱۴	۱۵,۲۲۳	۱,۱۸۲,۳۳۹	.	.	۱۵,۲۲۳	۱,۱۸۲,۳۳۹	۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)
-۰.۱۸۵۶	۱۳,۷۳۲	۴,۳۳۶,۴۸۹	.	.	.	۱,۹۱۵,۹۴۴	۱۳,۷۳۲	۲,۲۲۰,۵۲۵	.	شرکت پارس دارو
-۰.۰۰۹	۱۲,۲۴۰	۴,۱۲۴,۷۰۷	۴۱,۱۴۰	۶,۷۵۷,۷۹۴	.	۳,۵۶۴,۹۴۶	۵۳,۳۸۰	۷,۳۱۷,۵۵۵	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
-۰.۰۱۷	۱۰,۳۰۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۸	۴۴۵,۲۸۰	.	.	۲۱,۷۷۰	۸۴۵,۲۸۰	.	شرکت پتروشیمی زاگرس
-۰.۰۰۴	۴,۳۱۷	۳,۹۸۶,۹۷۶	۵۶۳	.	.	۱,۱۳۷,۶۷۶	۴,۴۸۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
-۰.۰۱۳	۳,۵۲۶	۲,۱۳۶,۴۶۵	.	.	.	۱,۸۱۶,۴۶۵	۲,۵۲۶	۳۲۰,۰۰۰	.	شرکت نفت پارس
-۰.۰۵۸	۱,۷۶۹	۹۲۲,۳۸۵	۱,۷۶۸	.	۱,۷۶۹	۹۲۲,۳۸۵	.	.	.	شرکت نفت پارس
-۰.۰۳۵	۱,۶۱۶	۵۵۲,۶۳۱	.	.	۵۶۳	۵,۲۳۳,۱۶۶	۳,۳۸۴	۵۵۲,۶۳۱	.	شرکت داروسازی فارانی (حق تقدم)
-۰.۰۰۵	۵۶۳	۵,۲۳۳,۱۶۶	.	.	.	.	.	.	.	شرکت داروسازی فارانی
-۰.۰۰۰	۱۷۸	۹,۴۳۰	۸,۵۱۱	۴۵۰,۰۰۰	.	.	۸,۶۸۹	۴۵۹,۴۳۰	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)
-۰.۰۰۰	۱۰	۴۴۵	.	.	.	.	۱۰	۴۴۵	.	شرکت پتروشیمی مارون
-۰.۰۰۰	.	.	۶۸۴,۶۱۳	۸۷,۸۷۷,۱۹۰	۴۸۱,۶۹۳	۴۱,۳۵۶,۵۲۴	۲۰,۲۹۲۰	۴۶۵,۲۰۶۶۶	.	شرکت پلی پروپیلن جم
-۰.۰۰۰	.	.	۷۵,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سنگ آهن گل گهر
-۰.۰۰۰	.	.	۱۰,۳۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۳۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت بانک پارسین
-۰.۰۰۰	.	.	۱۹,۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۹,۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت پتروشیمی شازند
-۰.۰۰۰	.	.	۷۳,۱۸۲	۲,۱۳۲,۰۰۰	.	.	۷۳,۱۸۲	۲,۱۳۲,۰۰۰	.	شرکت توسعه معادن روی ایران
-۰.۰۰۰	.	.	۲۵,۳۴۵	۸۱۰,۰۰۰	.	.	۲۵,۳۴۵	۸۱۰,۰۰۰	.	پتروشیمی پارس
-۰.۰۰۰	.	.	۹۶,۹۴۵	۶۸۰,۰۰۰	.	.	۹۶,۹۴۵	۶۸۰,۰۰۰	.	پالایش نفت شیراز
-۰.۰۰۰	.	.	۱۰,۳۲۷	۱,۲۳۳,۶۶۸	.	.	۱۰,۳۲۷	۱,۲۳۳,۶۶۸	.	شرکت نفت بندرعباس
-۰.۰۰۰	.	.	۱۵,۸۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت فراوری معدنی ایال
-۰.۰۰۰	.	.	۵۱,۰۰۴	۱,۰۲۹,۸۱۰	.	.	۵۱,۰۰۴	۱,۰۲۹,۸۱۰	.	پالایش نفت تبریز
-۰.۰۰۰	.	.	۱۷	۱,۵۹۶	.	.	۱۷	۱,۵۹۶	.	شرکت پتروشیمی نوری
-۰.۰۰۰	.	.	۱۴,۵۰۶	۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴,۵۰۶	۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت مختبرات ایران
-۰.۰۰۰	.	.	۱,۶۹۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری بهمن
-۰.۰۰۰	.	.	۱۳۴,۵۶۱	۲۰,۷۱۷,۳۶۰	۱۳۴,۵۶۱	۲۰,۷۱۷,۳۶۰	.	.	.	شرکت سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
-۰.۰۰۰	.	.	۱,۷۰۰,۱۶۲۰	۱۶۹,۰۴۳,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۷۷	۱۳۴,۶۸۳,۰۰۰	۳۳۸,۵۵۲	۳۴,۵۶۰,۰۰۰	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گمناد
-۰.۰۰۰	.	.	۲۶,۴۳۱	۳,۰۷۷,۷۷۷	.	.	۲۶,۴۳۱	۳,۰۷۷,۷۷۷	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

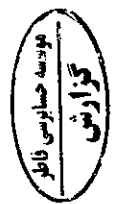
درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	۰	۰	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۰/۰۰۰	۰	۰	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	۰	۰	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	صندوق نیکو کاری تأمین سرمایه امین
۰/۰۰۰	۰	۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۱۲۲	۱۹,۹۹۹	۲۹,۶۴۹	۸۰,۰۰۰	۶۹,۴۷۳	صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس
۰/۱۲۱	۷۸۲,۲۸۹	۱۴۷,۱۹۵	۰	۰	۵۱۰,۹۷۸	۸۱,۳۳۲	۲۷۱,۳۱۱	۵۷,۹۶۳	صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر
۰/۰۰۰	۰	۰	۲۴,۷۴۹	۱,۹۶۸,۶۴۳	۰	۰	۲۴,۷۴۹	۱,۹۶۸,۶۴۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۲,۶۵۴	۲۱۹,۵۰۰	۰	۰	۱۲,۶۵۴	۲۱۹,۵۰۰	صندوق پرمایه گذاری اقتصاد آفرین پارسین
۰/۰۰۰	۰	۰	۷۱۰,۰۹۲	۷۱۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۹۲	۷۱۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق س. ثبات وستا
۰/۰۰۰	۰	۰	۲۲,۹۸۵	۳۴,۱۸۶	۰	۰	۲۲,۹۸۵	۳۴,۱۸۶	استاد خزانه اسلامی ۷۲۲
۰/۰۰۰	۰	۰	۲,۵۳۴	۴,۰۰۰	۰	۰	۲,۵۳۴	۴,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی ۷۲۱
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۶,۵۲۳	۲۶,۳۲۶	۰	۰	۱۶,۵۲۳	۲۶,۳۲۶	استاد خزانه اسلامی ۷۲۳
	۳,۳۹۷,۱۶۸	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۲	۴,۵۴۳,۵۰۳	۵۱۱,۵۳۶,۳۰۸	۴,۷۷۵,۸۶۵	۷۱۵,۰۴۱,۴۵۳	۳,۱۶۴,۸۰۶	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	ذخیره کاهش ارزش
									جمع سرمایه گذاری های جاری
	۳,۳۹۷,۱۶۸	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۲	۴,۵۴۳,۵۰۳	۵۱۱,۵۳۶,۳۰۸	۴,۷۷۵,۸۶۵	۷۱۵,۰۴۱,۴۵۳	۳,۱۶۴,۸۰۶	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
	۱۱,۸۹۶	۰	۳۴,۷۶۷	۰	۰	۰	۳۴,۶۶۳	۰	جمع سپرده های سرمایه گذاری
	۱۱,۸۹۶	۰	۳۴,۷۶۷	۰	۰	۰	۳۴,۶۶۳	۰	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
	۳,۴۰۹,۰۶۴	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۲	۴,۵۷۸,۲۷۰	۵۱۱,۵۳۶,۳۰۸	۴,۷۷۵,۸۶۵	۷۱۵,۰۴۱,۴۵۳	۳,۲۱۱,۴۶۹	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۹۹/۷۰۰	۹۹/۷۰۰	۹۹/۶۹۸/۵۰۰	-	-	-	-	۹۹/۷۰۰	۹۹/۶۹۸/۵۰۰	سرمایه گذاری بلند مدت :
۹۹/۹۹۰	۹۵/۹۹۰	۹۵/۹۸۹/۸۲۲	-	-	-	-	۹۵/۹۹۰	۹۵/۹۸۹/۸۲۲	شرکت گروه مالی ایران
۶۹/۵۰۰	۶۹/۶۵۱	۶۹/۵۱۰/۹۹۶	-	-	-	-	۶۹/۶۵۱	۶۹/۵۰۹	شرکت سرمایه گذاری آوین
۹۸/۰۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰/۰۰۰	-	-	۶۹/۴۲۲	۶۹/۴۲۲/۴۸۷	۲۰/۸	۶۹/۴۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۹۹/۶۰۰	۹۹/۶۰۰	۹۹/۵۹۸/۰۰۰	-	-	-	-	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰/۰۰۰	شرکت داد و ستد آریا
۹۹/۶۰۰	۹۹/۶۰۰	۹۹/۵۹۸/۰۰۰	-	-	-	-	۹/۹۶۰	۹/۹۵۹/۸۰۰	شرکت اعتبار آفرین
۹۸/۰۰۰	۹۸/۵۵۵	۹۸/۵۵۵/۰۰۰	-	-	-	-	۹/۹۶۰	۹/۹۵۹/۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران
۰/۰۰۱	۱	۱/۰۰۰	-	-	-	-	۹/۸۵۵	۹/۷۹۶/۰۰۰	شرکت گروه صنعتی ایران
۰/۰۰۰	-	-	۶۹/۴۲۲	۶۹/۴۲۲/۴۸۷	-	-	۱	۱/۰۰۰	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۳۸/۵۰۵	۳۳۴/۵۱۷	۳۳۴/۳۱۵/۳۲۸	۶۹/۴۲۲	۶۹/۴۲۲/۴۸۷	۶۹/۴۲۲	۶۹/۴۲۲/۴۸۷	۳۳۴/۵۱۷	۳۳۴/۳۱۵/۳۲۸	شرکت لیونگ آریانا
۳۰/۰۰۰	۱۷۰/۱۱۹	۱۶۹/۳۹۸/۰۱۰	-	-	-	-	۱۷۰/۱۱۹	۱۶۹/۳۹۸/۰۱۰	شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (حق تقدم)
۰/۰۰۰	۹۴/۸۸۱	۹۰/۹۷۱/۲۶۱	-	-	-	-	۹۴/۸۸۱	۹۰/۹۷۱/۲۶۱	جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۶۹/۱۱۱	۲۰/۵۹/۹۹۰	۶۶۱۱/۳۲۷/۲۷۴	-	-	-	-	۲۶۰/۴۶۹/۲۷۱	۲۶۰/۴۶۹/۲۷۱	شرکت گروه انرژی آریانا
۰/۰۰۰	۲۰/۲۲/۵۱۵	۵۸۹/۳۰۸/۵۶۸	۶/۸۲۸	۲/۳۰۰/۰۰۲	۱/۲۲۶/۹۹۴	۲۹۵/۸۸۳/۰۶۱	۲۰/۴۳۶۹	۲۹۵/۷۲۵/۵۰۹	جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۰/۰۰۰	۲۹۹/۳۲۸	۱۰/۰۰۰/۰۰۰	۴۱/۹۷۹	۱۳۳/۱۵۹/۶۹۰	-	-	۳۳۱/۹۱۷	۵۷۵/۶۷۹/۸۴۵	شرکت فولاد مبارکه
۰/۰۰۰	-	۷/۶۶۳	-	-	-	-	-	۲/۲۱۸	شرکت ملی صنایع مس ایران
۷/۱۳۳	۲۶/۴۶۵	۶۴۰/۰۰۰	-	-	-	-	۴۶/۴۶۵	۶۴۰/۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۱۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰/۰۰۰	-	-	-	-	۴۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰/۰۰۰	شرکت پتروشیمی اصفهان
۰/۰۰۰	۷/۶۰۰	۵۵۰/۰۰۰	-	-	-	-	۷/۶۰۰	۵۵۰/۰۰۰	شرکت نیک صنعت پارس
۰/۰۰۰	۱۷/۶۳۲	۱۲/۷۶۲/۰۰۰	-	-	-	-	۱۷/۶۳۲	۴/۲۵۴/۰۰۰	شرکت رایان فن گستر دیزل
۰/۰۰۰	۳۹۲/۳۱۸	۲/۹۱۱/۱۷۷/۹۹۸	-	-	-	-	۳۹۲/۳۱۸	۲/۹۱۱/۱۷۷/۹۹۸	شرکت بورس انرژی ایران
۰/۰۰۰	۴/۸۸۸/۴۵۸	۱۱/۱۸۶/۵۱۳/۰۰۳	۴/۸۸۸	۱۳/۵۵۹/۶۹۴	۲/۲۱۰/۸۸۳	۷/۰۱۳/۶۹۴/۶۹۲	۲/۲۱۰/۸۸۳	۴/۲۰۸/۵۱۳/۰۰۳	شرکت ایران خودرو
۰/۰۰۰	۵/۴۷۷/۹۷۵	۱۱/۷۷۱/۳۷۸/۸۱۲	۱۱۸/۳۷۰	۲۰/۴۹۰/۳/۱۸۱	۲/۲۸۰/۳۲۶	۷/۰۸۳/۱۳۹/۶۴۹	۲/۳۱۵/۹۱۹	۴/۸۹۱/۱۴۲/۴۴۴	جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۰/۰۰۰	۸/۸۸۷/۰۳۹	۱۲/۵۳۳/۸۱۱/۳۶۴	۴/۶۹۶/۵۴۰	۷/۱۶۳/۳۹/۴۸۹	۷/۰۵۶/۹۹۱	۷/۷۹۸/۱۸۱/۱۰۲	۶/۵۲۷/۳۸۸	۵/۴۵۱/۶۳۹/۷۵۱	جمع سرمایه گذاری ها



شیرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

صالح به میلیون ریال

صالح به میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				تغییرات در سرمایه گذاری		تراز
	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	فرموده به صبح کل	تراز	
۷,۶۵۸	-	۷,۶۵۸	-	۲۲,۳۰۸	۵۱,۵۷۳	۱۸,۳۶۵	-	۱۳,۶۶۶	-۲۰	۱۶۹,۲۹۶	۵۹,۱۷۳
۳۲۰,۶۷۱	۲۱۹,۷۴۹	۲۰,۹۱۲	-	۱۸۱,۰۱۳	۲۱۸,۰۲۶	۳۷,۰۲۲	-	۲۳۶,۲۳۵	-۲۹	۹۱,۶۴۳	۵۷,۳۳۷
-	-	-	-	-	۳۰۰	۳۰۰	-	۸۵۳۰	-۲۸	۵۵۰,۸۹	۵۵۰,۸۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۳۸۲	-۲۷	-	۵۳,۲۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۸۴	-۲۵	-	۵۰,۵۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۶,۰۹۱	-۲۲	-	۴۳,۸۴۰
۸۳,۲۷۲	۶۹,۳۲۶	۱۶,۰۲۶	-	۳۷,۶۳۹	۸۶,۳۷۵	۴۸,۶۶۶	-	۲۱۶,۳۶۳	-۲۲	۹۹,۸۸۱	۴۳,۶۵۵
۱۲۲,۵۵۳	۷۹,۲۸۶	۳۳,۰۶۷	-	۵۲,۶۶۳	۸۶,۹۲۱	۳۳,۶۶۷	-	۱۶,۰۷۹۲	-۲۱	۱۳۳,۳۱۱	۴۲,۲۱۱
۹۰,۷۵۸	۸۲,۱۵۰	۶۶۰۸	-	-	۱۴,۷۵۷	۱۴,۷۵۷	-	۲۴۲,۱۶۱	-۲۱	۹۱,۲۹۳	۹۱,۲۹۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۳۰۵	-۲۰	-	۳۹,۹۴۵
۹,۱۸۸	-	۹,۱۸۸	-	۱۲,۹۰۶	۱۲,۹۰۶	۱۲,۹۰۶	-	۲۴۰,۷۱۷	-۲۰	۳۹,۳۲۰	۳۹,۳۲۰
-	-	-	-	-	۱۴۷	۱۴۷	-	۵۶,۶۶۸	-۱۸	۲۵,۴۱۱	۲۵,۴۱۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۲,۰۲۹	-۱۷	-	۳۴,۳۰۴
۳۲۶,۵۲۳	۳۸۸,۹۶۸	۳۷,۷۸۵	-	۷۴۲,۹۲۲	۸۳۱,۵۹۳	۳۷,۶۵۰	-	۱۲۸,۸۸۷	-۱۶	۸۰,۸۷۲	۳۲,۱۸۶
-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۲۹,۸۱۶	-۱۶	-	۳۲,۱۶۶
۲۹,۲۸۸	۲۴,۶۰۰	۴,۶۸۸	-	۸,۲۱۴	۲۴,۹۲۴	۲,۲۴۲	-	۲۴,۹۲۴	-۱۴	۷,۲۸۹	۲۸,۷۶۵
۱۲,۲۸۳	۷,۰۱۸	۵,۲۶۵	-	۳۳,۰۷۲	۲۲,۱۷۸	۱۰,۱۰۶	-	۱۷۳,۵۹۹	-۱۴	۲۵,۴۹۵	۲۷,۷۹۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۵۸۵	-۱۴	۱۰۵,۲۹۵	۲۷,۵۵۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۳۳	-۱۳	-	۲۶,۴۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۷۷	-۱۳	-	۲۶,۲۱۰
-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲۲,۲۸۰	-۱۱	-	۲۲,۱۲۱
-۵,۷۴۲	-	۵,۷۴۲	-	-	۱۳,۶۸۷	۱۳,۶۸۷	-	۶۲,۰۲۵	-۱۰	۴۴,۰۷۳	۲۰,۲۶۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۸۶	-۹	-	۱۸,۰۰۹
۱۵,۵۸۸	-	۱۵,۵۸۸	-	-	۱۶,۰۲۶	۱۶,۰۲۶	-	۱۲۱,۶۶۹	-۷	۱۳,۷۲۲	۱۲,۷۲۲
-	-	-	-	-	۱۸۸	۱۸۸	-	۱۲,۸۴۱	-۷	-	۱۲,۳۷۷
-	-	-	-	-	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	-	۱۴,۴۲۶	-۷	-	۱۲,۲۵۶
۱۹۱,۶۱۳	۱۷۲,۳۳۶	۱۹,۲۷۷	-	۱۰,۶۶۰۳	۲۲,۲۸۶	۵,۰۸۵	-	۲۲,۲۸۶	-۶	۵۲,۳۸۰	۱۲,۲۴۰
۲۴۰	-	۲۴۰	-	-	۴۰۰	۴۰۰	-	۶,۲۷۷	-۵	۱۰,۷۷۷	۱۰,۷۷۷
۹,۳۲۸	-	۹,۳۲۸	-	۸۹,۱۸۳	۱۰۸,۶۲۴	۱۹,۴۴۱	-	۸۹,۱۸۳	-۵	۲۱,۷۷۰	۱۰,۳۰۲
-	-	-	-	-	۱۷۶	۱۷۶	-	۶,۱۲۵	-۵	۱۳,۲۹۴	۹,۶۱۸
-	-	-	-	۳۳,۳۸۱	۳۳,۳۸۱	-	-	۱۳,۸۲۰	-۴	-	۵,۳۴۸

شماره سهام گذاران (سهامی عام)

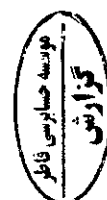
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

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

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۱۰/۹۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۱۰/۹۳۰		درآمد جمع کل		گوش بازار در ۱۴۰۰/۱۰/۹۳۰		درآمد جمع کل		۱۴۰۰/۱۰/۹۳۰	
جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود ازباین فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود ازباین فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود ازباین فروش
۳۱۵	۳۱۵	-	-	۳۱۵	۳۱۵	-	-	۳۱۵	۳۱۵	-	-
-	-	-	-	۱۰۲	۱۰۲	-	-	۲۸۷۳	۲۸۷۳	-	-
۱,۶۲۴	۱,۶۲۴	-	-	۳,۷۰۴	۳,۷۰۴	-	-	۵۳,۲۶۲	۵۳,۲۶۲	-	-
۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	-	-	۹۱۲	۹۱۲	-	-	۱,۹۲۴	۱,۹۲۴	-	-
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	-	-	۲,۵۸۹	۲,۵۸۹	-	-	۱۱,۲۴۴	۱۱,۲۴۴	-	-
۱۵,۷۰۴	۱۵,۷۰۴	-	-	۱۰	۱۰	-	-	۶,۱۳۱	۶,۱۳۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۲۳	۲۸,۴۲۳	-	-
۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	-	-	۶۳,۰۳۰	۶۳,۰۳۰	-	-	۱,۶۳۱	۱,۶۳۱	-	-
۱۱	۱۱	-	-	۳۰	۳۰	-	-	۳۷۰	۳۷۰	-	-
۲۵	۲۵	-	-	۲۹۴	۲۹۴	-	-	۳۴۶	۳۴۶	-	-
۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	-	-	۳۷,۱۷۰	۳۷,۱۷۰	-	-	-	-	-	-
۲۳,۱۳۰	۲۳,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۱,۷۰۹	۲۵۱,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۸۲۹	۵,۸۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷,۸۳۳	۴۷,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۶,۸۱۸	۶,۸۱۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۹,۱۳۳)	(۳۹,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	-	۱۲۳,۱۷۴	۱۲۳,۱۷۴	-	-	-	-	-	-
۲۰۰	۲۰۰	-	-	۹,۰۲۱	۹,۰۲۱	-	-	-	-	-	-
۳,۴۶۶	۳,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۷	۵۶۷	-	-	۶۰,۸۵۰	۶۰,۸۵۰	-	-	-	-	-	-
۷۵,۱۶۰	۷۵,۱۶۰	-	-	۵۸,۰۳۹	۵۸,۰۳۹	-	-	-	-	-	-
۱۰۳,۶۶۸	۱۰۳,۶۶۸	-	-	۷,۱۸۵	۷,۱۸۵	-	-	-	-	-	-
۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۷۲۳	۳۵,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۷,۱۲۴	۱۴۷,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۶۳	۱۶,۶۶۳	-	-	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-
۸۸,۶۱۵	۸۸,۶۱۵	-	-	۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	-	-	-	-	-
۵۸,۳۰۸	۵۸,۳۰۸	-	-	۸۵۱	۸۵۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۵۸۶	۱۲,۵۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

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

بهای تمام شده سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیمی شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیمی شده	سود سهام	جمع	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت نفت و گاز پارس	۷۵۷,۸۴۶	۶۸۸,۷۰۲	-	۶۹,۱۴۴	۱۸۸,۲۵۵	۱۳۱,۸۸۰	-	۵۶,۳۷۵	۵۵٪	۱,۵۷۴,۲۲۰
شرکت خدمات انرژی (کسپ)	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸٪	۲۷۶,۴۷۳
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳۰,۷۶	-	-	۳۰,۷۶	۶,۱۶۸	-	-	-	۶۳٪	۲۷۴,۴۱۳
شرکت پالایش نفت تهران	۳۰,۸۳	-	-	۳۰,۸۳	۶,۵۶۳	-	-	۶,۵۶۳	۱۶٪	۱۴۵,۳۰۱
شرکت اویست ایران	۳,۴۶۰	-	-	۳,۴۶۰	۴,۳۸۹	-	-	۴,۳۸۹	۱۸٪	۱۰۷,۱۱۷
شرکت خدماتی شمال	۱۸,۱۵۶	-	-	۱۸,۱۵۶	۱۹۲,۵۸	-	-	۱۹۲,۵۸	۱۸٪	۱۰۱,۲۰۹
شرکت پالایش زنت اهلبان	۱۰۹,۱۳۳	۱۰۱,۰۸۳	-	۸,۰۵۰	۱۶۵,۵۰۲	۱۲۷,۶۲۷	-	۳۷,۸۷۵	۱۸٪	۱۰۰,۳۴۷
شرکت سرمایه گذاری اهلبان	۱۶,۰۰۰	-	-	۱۶,۰۰۰	۴۸,۲۷۷	-	-	۴۸,۲۷۷	۱۸٪	۹۸,۷۲۳
شرکت سرمایه گذاری اهلبان	۲۳۶,۳۲۶	۱۶۹,۶۴۵	-	۶۶,۶۸۱	۲۹۷,۱۲۲	۱۹۹,۷۴۹	-	۹۷,۳۷۳	۱۸٪	۸۱,۳۲۲
شرکت پالایش نفت اهلبان	۳۹,۳۲۵	-	-	۳۹,۳۲۵	۵۱,۸۲۸	-	-	۵۱,۸۲۸	۱۸٪	۷۳,۰۴۸
شرکت پالایش نفت اهلبان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸٪	۷۱,۳۲۰
شرکت پالایش نفت اهلبان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸٪	۶۸,۵۰۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملان و فلان	۶۶,۰۰	-	-	۶۶,۰۰	۸۰,۶۱۳	۷۰,۴۱۳	-	۱۰,۲۰۰	۱۸٪	۶۷,۴۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملان و فلان	۸۸,۴۷۳	۱۲,۰۳۴	-	۷۶,۴۳۹	۹۸,۱۲۳	-	-	۹۸,۱۲۳	۱۸٪	۶۷,۱۳۳
شرکت دارایی نامین (سپیکو)	۷,۷۵۸	-	-	۷,۷۵۸	۵۱,۵۷۳	۳۳,۳۰۸	-	۱۸,۲۶۵	۱۸٪	۵۹,۱۷۳
شرکت پالایش نفت اهلبان	۳۳۳,۸۵۷	۲۱۳,۸۳۷	-	۱۲۰,۰۲۰	۲۱۵,۲۹۳	۱۸۱,۰۱۳	-	۳۴,۲۸۰	۱۸٪	۵۱,۸۵۰
شرکت نفت و گاز پارس	۸۴,۱۴۶	۶۴,۲۴۶	-	۱۸,۹۰۰	۸۳,۵۸۱	۳۵,۳۳۱	-	۴۸,۲۵۰	۱۵٪	۴۳,۶۵۵
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵٪	۴۱,۴۲۸
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه (حق تقدم)	۹۰,۷۵۸	۸۴,۱۵۰	-	۶,۶۰۸	۱۴,۷۵۷	-	-	۱۴,۷۵۷	۱۵٪	۴۱,۳۹۳
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵٪	۳۹,۹۴۵
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه (حق تقدم)	۹,۱۸۸	-	-	۹,۱۸۸	۱۲,۹۰۶	-	-	۱۲,۹۰۶	۱۵٪	۳۹,۲۴۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

مبالغ به میلیون ریال

	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰-۱۳۹۹/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰-۱۴۰۰/۰۹/۳۰				پهای تمام شده سرمایه گذاری	
	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درمده به جمع کل ۱۳۹۹/۰۹/۳۰-۱۴۰۰/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۷,۶۹۴	۴۹	۷,۷۴۳	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۳۳,۱۶۱	۱۶,۶۹۱	۵,۴۷۰	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۲۶۸	۲۶۸	.	.	۵,۹۹۹	۵,۹۹۹	.	.	.	۲۴,۷۴۹
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۴,۰۲۲	۸۰۸	۲,۸۲۰	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۱,۸۵۹	۱,۸۵۹	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۵,۹۵۷	۵,۹۵۷	.	.	۲,۱۶۳	۲,۱۶۳	.	.	.	۱۲,۶۵۴
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۱۷,۹۰۲	۲,۹۶۰	۱۳,۹۴۲	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	.	.	.	.	۲۰,۹۸۴	۲۰,۹۸۴	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	.	.	.	.	۸,۷۰۵	۸,۷۰۵	.	.	.	۲۲,۹۸۵
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۱۱۴	.	۱۱۴	.	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	.	.	.	۲,۵۳۴
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	.	.	.	.	۶,۶۶۳	۶,۶۶۳	.	.	.	۱۶,۵۳۳
صندوق سرمایه گذاری پادش توسعه (سهامی)	۱,۱۴۴	.	۱,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	.
جمع سرمایه گذاری های جاری	۴,۰۳۲,۱۰۸	۳,۳۷۴,۳۶۵	۶۶,۳۸۰	۵۹۱,۳۶۳	۴,۶۳۶,۷۶۶	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۸,۳۵۱	۷۶۶,۹۴۵	۹,۷۲۹,۳۱۴	۳,۳۹۷,۱۶۹
ذخیره کاهش ارزش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مبالغ دفتری سرمایه گذاری های جاری	۴,۰۳۲,۱۰۸	۳,۳۷۴,۳۶۵	۶۶,۳۸۰	۵۹۱,۳۶۳	۴,۶۳۶,۷۶۶	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۸,۳۵۱	۷۶۶,۹۴۵	۹,۷۲۹,۳۱۴	۳,۳۹۷,۱۶۹
سرمایه سرمایه گذاری کوتاه مدت - رسمی	۳,۲۸۸	.	۳,۲۸۸	.	۷۵۵	.	۷۵۵	.	۱۱,۸۹۶	۱۱,۸۹۶
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۰۳۵,۳۹۶	۳,۳۷۴,۳۶۵	۶۹,۶۶۸	۵۹۱,۳۶۳	۴,۶۴۲,۵۲۱	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۹,۱۰۶	۷۶۶,۹۴۵	۹,۷۴۱,۱۱۰	۳,۴۰۹,۰۶۵
سرمایه گذاری بلند مدت :										
شرکت گروه مالی ایران	۴۵,۸۶۱	.	.	۴۵,۸۶۱	۱۴۹,۵۴۸	.	.	۱۴۹,۵۴۸	۹۹,۷۰۰	۹۹,۷۰۰
شرکت سرمایه گذاری آوین	۳۵,۵۱۶	.	.	۳۵,۵۱۶	۳۲۹,۹۷۵	.	.	۳۲۹,۹۷۵	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۹۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایران	.	.	.	.	۵,۵۶۱	.	.	۵,۵۶۱	۲۰۸	۶۹,۶۵۱
شرکت داد و ستد آریا	۳۲۳,۴۰۰	.	.	۳۲۳,۴۰۰	۲۴۴,۹۹۰	.	.	۲۴۴,۹۹۰	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰

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

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۱/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				پهای تملک شده سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۹۹	.	.	۱۹۹	۹۹۶	.	.	۹۹۶	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰
.	.	.	۱۳۹	۱۳۹	.	.	۱۳۹	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۹,۸۵۵	۹,۸۵۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰	۱
.	.	.	.	.	.	.	.	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳
۴۰,۴۰۷۶	.	.	۴۰,۴۰۷۶	۶۴۱,۲۰۹	.	.	۶۴۱,۲۰۹	۳۲۴,۵۱۷	۳۲۴,۵۱۷
.	.	.	۱۶۹	۱۶۹	.	.	۱۶۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹
۶,۷۲۲	.	.	۶,۷۲۲	۷۴,۶۸۷	.	.	۷۴,۶۸۷	۹۴,۸۸۱	۹۴,۸۸۱
۶,۷۲۲	.	.	۶,۷۲۲	۷۴,۸۵۶	.	.	۷۴,۸۵۶	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
۲۷۱,۶۴۲	۲۹۷,۶۷۲	.	۱۷۳,۹۷۰	۱۸۵,۱۲۰	.	.	۱۸۵,۱۲۰	۱,۵۷۶,۱۰۱	۲,۰۵۹,۹۹۰
۶۵,۴۱۳	.	.	۶۵,۴۱۳	۲۲۷,۳۸۵	۲۵,۲۲۲	.	۲۰,۲۰۱۶۲	۳۰,۴۳۶۹	۲,۰۲۴,۵۱۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۲,۳۱۸	۳۹۲,۳۱۸
۳۳۳,۲۰۷	۲۶۰,۲۴۰	.	۷۲,۵۶۷	۱,۰۲۰,۳۳۸	۸۵۹,۷۶۸	.	۱۶۱,۱۹۰	۳۴۱,۹۱۷	۲۹۹,۹۲۸
۹۶,۰۸۷	۹۶,۰۸۷	.	.	.	.	.	.	۴۶,۴۶۵	۴۶,۴۶۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۲۲۸	.	.	۲۲۸	۲۸۳	.	.	۲۸۳	۱۷,۶۳۲	۱۷,۶۳۲
.	.	.	.	.	.	.	.	۷۶۰۰	۷۶۰۰
.	.	.	.	.	.	.	۱	.	.
۹۶۶,۵۸۷	۶۵۳,۹۹۹	.	۲۱۲,۵۸۸	۱,۳۳۳,۸۲۸	۸۸۴,۹۷۰	.	۵۴۸,۵۵۸	۲,۷۲۶,۴۰۲	۴,۸۸۸,۴۵۸
۱,۳۷۸,۲۹۵	۶۵۳,۹۹۹	.	۷۲۴,۳۶۶	۲,۱۴۹,۹۹۳	۸۸۴,۹۷۰	.	۱,۳۶۴,۹۲۳	۳,۳۱۵,۹۱۹	۵,۴۷۷,۹۷۵
۵,۴۱۳,۶۹۱	۴,۰۲۸,۳۶۴	۶۹,۶۶۸	۱,۳۱۵,۷۵۹	۶,۷۸۷,۴۱۴	۴,۷۳۶,۴۴۰	۱۹,۱۰۶	۲,۰۳۱,۸۶۸	۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۴۰۰
۴۷,۶۴۹	۴۷,۶۴۹	.	.	.	.	.	.	.	.
۵,۴۶۱,۳۴۰	۴,۰۷۵,۹۱۳	۶۹,۶۶۸	۱,۳۱۵,۷۵۹	۶,۷۸۷,۴۱۴	۴,۷۳۶,۴۴۰	۱۹,۱۰۶	۲,۰۳۱,۸۶۸	۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۴۰۰

و انگاری سهم کل گزری بهمن (بهخانات ۳۲)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت بورسی و فرابورسی و خارج از بورس گروه در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۴۹,۲۴۸	۲,۳۶۸,۰۳۴	۱۳٪	شیمیایی
۱,۵۶۴,۱۸۲	۴,۳۴۶,۶۰۷	۲۴٪	فلزات اساسی
۳,۹۶۶,۶۹۱	۴,۱۰۶,۱۰۳	۲۳٪	خودرو و قطعات
۴۷۲,۹۴۴	۱,۲۴۶,۰۷۸	۷٪	استخراج کانه های فلزی
۳۰۴,۵۸۱	۲۵۴,۷۷۲	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۷,۸۸۶	۱۲,۲۴۰	۰٪	مخابرات
۴۵۹,۷۳۳	۳۷۵,۹۴۸	۳٪	فرآورده های نفتی
۱,۱۴۹,۰۶۸	۱,۵۱۵,۶۹۳	۸٪	سرمایه گذاریها
۱۶۰,۱۰۷	۱۶۰,۱۰۶	۱٪	سیمان آهک گچ
۳۱۴,۱۴۹	۷۰۷,۷۸۶	۴٪	دارویی
۷۱,۰۳۶	۶۱۳,۲۴۴	۳٪	چند رشته ای صنعتی
۴۹,۸۶۳	۱۳۱,۷۸۲	۱٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشاف
۸۱۴,۵۵۹	۴۷۲,۲۲۳	۳٪	ماشین آلات و تجهیزات
.	۸۲۷,۱۹۴	۵٪	بیمه و بازنشستگی
.	۱۳,۲۹۴	۰٪	رایانه
.	۴۴,۵۰۲	۰٪	کاشی و سرامیک
۳۱,۶۹۲	۲۸,۷۴۵	۰٪	زراعت
۱۶۷,۰۵۳	۱۰۸,۵۰۰	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۷۳۶	۸۳,۰۳۵	۰٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۸۳,۰۳۵	۱۹,۱۱۷	۰٪	فدالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۹۹۶	۱,۰۰۰	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۲۳,۹۴۶	۶,۶۵۹	۰٪	سرمایه گذاری در سکه
۲۰۳,۴۶۲	۲۰۳,۴۶۲	۱٪	قند و شکر
.	۳۲,۱۶۶	۰٪	استخراج زغال سنگ
۱۱,۷۲۳	۵۰,۵۵۳	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۲۰,۸۹۲	۲۲۷,۳۰۷	۱٪	سایر
۱۱,۷۹۲,۵۸۳	۱۷,۹۵۶,۱۵۲	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		
۱۱,۷۹۲,۵۵۱	۱۷,۹۵۶,۱۲۰		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۶۵,۹۸۹	.		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۹۵۰,۴۵۱	۲,۰۳۱,۴۴۷		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۵۶,۵۸۲	۱۳,۲۱۸		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۲,۸۶۵,۵۷۳	۲۰,۰۰۰,۷۸۴		سپرده های بانکی کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

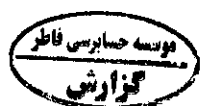
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۲,۵۰۲	۷۲۳,۵۹۱	۹٪	شیعیایی
۱,۹۶۸,۴۱۹	۲,۴۵۹,۹۰۸	۳۰٪	خودرو و قطعات
۹۶۱,۳۹۲	۲,۵۷۱,۵۸۶	۳۲٪	فلزات اساسی
۴۵۵,۸۶۶	۱۴۶,۸۰۷	۲٪	استخراج کانه های فلزی
۷۵,۴۸۶	۱۲,۳۴۰	۰٪	مخابرات
۲۰۵,۳۹۶	۱۷۵,۸۰۵	۲٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۷۹,۶۶۱	۸۸۶,۰۲۱	۱۱٪	سرمایه گذاریها
۲۵۰,۵۱۳	۲۷۵,۷۶۹	۳٪	فراورده های نفتی
۲۱۵,۹۵۵	۲۳۴,۸۰۶	۳٪	دارویی
۷۱,۲۲۰	۷۱,۲۲۰	۱٪	سیمان آهک گچ
۶۱,۴۰۸	۳۲۹,۶۵۷	۴٪	چند رشته ای صنعتی
۴۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۱۹	۲٪	استخراج نفت و گاز، جز اکتشافات
۳۳,۶۶۸	۳۳,۶۶۸	۰٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۹,۸۵۵	۹,۸۵۵	۰٪	ساختمان
۱	۱	۰٪	واسطه گری های مالی و پولی
۵,۶۴۱,۲۴۳	۸,۰۹۲,۸۵۴	۱۰۰٪	
۵,۶۴۱,۲۴۳	۸,۰۹۲,۸۵۴		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴۲,۰۴۲			جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷۹۷,۴۴۰	۷۸۲,۳۸۹		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۴۶,۶۶۳	۱۱,۸۹۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۰۳۹		سپرده های بانکی کوتاه مدت

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۱۲۵,۷۲۷	۱۵,۷۶۸,۸۰۷	۸۸٪	بورسی
۱,۱۴۳,۳۶۳	۱,۶۵۷,۱۹۵	۹٪	فرابورسی
۵۱۵,۸۰۱	۵۱۵,۸۰۱	۳٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷,۶۹۱	۷,۶۹۱	۰٪	غیر بورسی
۱۱,۷۹۲,۵۸۲	۱۷,۹۴۹,۴۹۴	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۱,۷۹۲,۵۵۰	۱۷,۹۴۹,۴۶۲		جمع سرمایه گذاری ها
۶۵,۹۸۹	۶,۶۵۹		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۹۵۰,۴۵۱	۲,۰۳۱,۴۴۷		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۵۶,۵۸۲	۱۳,۲۱۸		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۱۲,۸۶۵,۵۷۳	۲۰,۰۰۰,۷۸۴		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۵۲,۲۲۲	۷,۴۶۳,۴۲۵	۹۳٪	بورسی
۱۷۱,۶۸۷	۷۲,۹۸۳	۱٪	فراپورسی
۴۷۹,۶۴۸	۴۷۹,۶۴۸	۶٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فراپورسی
۷۶,۷۹۸	۷۶,۷۹۸	۱٪	غیر بورسی
۵,۶۸۰,۳۶۵	۸,۰۹۳,۸۵۴	۱۰۰٪	
۵,۶۸۰,۳۶۵	۸,۰۹۳,۸۵۴		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴۲,۰۴۲	.		جمع سرمایه گذاری ها
۷۹۷,۴۴۰	۷۸۲,۲۸۹		سایر اوراق بهادار
۷,۵۴۲	۱۱,۸۹۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۰۳۹		سپرده های بانکی کوتاه مدت

۱۶-۵- سرمایه گذاری گروه در اوراق مشارکت به تفکیک ناشر به شرح ذیل است :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۹۸۵	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۲
۱۶,۵۲۳	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۳
۲,۵۲۴	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۱
۴۲,۰۴۲	.		

۱۶-۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در اوراق مشارکت به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح ذیل است :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۹۸۵	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۲
۱۶,۵۲۳	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۳
۲,۵۲۴	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۱
۴۲,۰۴۲	.		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه					
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	سود سهام دریافتنی / دریافتنی طی دوره	سهم از سود شرکت های وابسته	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده اول سال مالی
۹۴,۸۸۰	۹۴,۸۸۰	۹۶۹,۸۶۹	۱,۱۹۶,۰۷۴	(۷۵,۳۲۵)	۳۰۱,۵۳۰	۰	۹۶۹,۸۶۹
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۹,۱۳۷	۱۷۹,۶۱۸	(۱۶۹)	۶۴۹	۰	۱۷۹,۱۳۷
۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۱,۱۴۹,۰۰۶	۱,۳۷۵,۶۹۲	(۷۵,۴۹۴)	۳۰۲,۱۸۰	۰	۱,۱۴۹,۰۰۶

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت انرژی آریادانا

۱۶-۶-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته مشمول ارزش ویژه به شرح زیر است:

سرمایه گذاری ارزش آفرینان (حسابرسی شده)		گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)		شرح
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۸,۹۲۵	۲,۰۸۱,۸۹۲	۱۱۰,۶۶۵	۱۱۲,۴۰۲	دارایی های غیر جاری
۱,۴۶۳,۲۰۴	۱,۹۰۰,۱۶۸	۳۵۳,۷۲۹	۳۵۳,۵۸۷	دارایی های جاری
۳,۲۵۲,۱۲۹	۳,۹۸۲,۰۶۰	۴۶۴,۳۹۴	۴۶۵,۹۸۹	جمع دارایی ها
۲۳,۳۲۴	۳۰,۰۹۰	۱,۳۹۷	۱,۷۴۶	بدهی های جاری
۲۳,۳۲۴	۳۰,۰۹۰	۱,۳۹۷	۱,۷۴۶	جمع بدهی ها
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰	منابع سرمایه ای:
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷,۶۵۳	۷,۷۵۴	سرمایه
۲,۸۹۸,۸۰۵	۳,۶۴۸,۹۷۰	۱۵,۰۴۳	۱۶,۲۸۹	اندوخته قانونی
۳,۲۳۸,۸۰۵	۳,۹۷۸,۹۷۰	۴۶۳,۸۹۶	۴۶۴,۲۴۳	سود انباشته
۳,۲۵۲,۱۲۹	۳,۹۸۲,۰۶۰	۴۶۴,۲۹۳	۴۶۵,۹۸۹	حقوق مالکانه
۲,۴۶۱,۶۱۱	۹۹۷,۹۰۶	۰	۰	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه
(۱,۱۴۸)	(۱,۲۲۲)	(۳۷۷)	(۴۵۸)	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۴۶۰,۴۶۳	۹۹۶,۶۸۴	(۳۷۷)	(۴۵۸)	هزینه های عمومی و اداری
۱۰۸	(۲۱۹)	۲,۴۰۰	۲,۶۴۰	سود(زیان) عملیاتی
(۱۶۰)	۰	۰	(۴۹۵)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۴۶۰,۴۱۱	۹۹۶,۴۶۵	۲,۰۲۳	۱,۶۸۷	مالیات
				سود خالص

مؤسسه حسابرسی فاطم
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
		گروه	اصلی	گروه	اصلی	
داد و ستد آریا	ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه گذاری
اعتبار آفرین	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
گروه صنعتی ایرانیان	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
گروه مالی ایرانیان	ایران	۱۰۰	۹۹/۷۰	۱۰۰	۹۹/۷۰	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری آوین	ایران	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	سرمایه گذاری
لیزینگ آریادانا	ایران	۲۹	۰	۳۳/۷۹	۰	لیزینگ
توسعه ساختمانی بهمن	ایران	۹۸	۹۷/۹۶	۹۸	۹۷/۹۶	ساختمانی
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	ایران	۷۳/۶۷	۶۹/۵۱	۷۱/۷۶	۶۷/۵	سرمایه گذاری
شرکت بافکار	ایران	۹۲/۳۲	-	۹۲/۳۲	-	تولیدی (متوقف)

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

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		نوع فعالیت
		اصلی	گروه	
انرژی آریادانا	ایران	۳۸/۵	۳۸/۵	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	۳۰/۲۶	۳۰/۲۶	سرمایه گذاری

۱۶-۷-۳- آثار مالی تغییر در درصد مالکیت گروه در سال گذشته در شرکت لیزینگ آریادانا و مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (در دوره جاری در شرکت لیزینگ آریا دانا)، تحت سرفصل تغییرات درصد سرمایه گذاری در شرکت فرعی ارائه گردیده است.

۱۶-۷-۴- شرکتهای فرعی بافکار و توسعه ساختمانی بهمن در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته بمبلغ ۱۰,۱۰۶ میلیون ریال بوده و همچنین شرکتهای بافکار، اعتبار آفرین، گروه صنعتی ایرانیان فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمناً در خصوص برخی از آنها برنامه های مدیریتی از طریق افزایش سرمایه در حال بررسی و انجام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۷-۱-۱	۱۰۴,۶۴۷	۶۰,۴۸۷	۰	۰
حصة جاری مطالبات از مشتریان عملیات لیزینگ آریادانا				
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت لیزینگ آریادانا	(۲۰,۰۵۶)	(۱۹,۴۵۴)	۰	۰
کسر می شود: درآمد انتقالی به سنوات آتی	(۱۵,۱۹۲)	(۱۲,۱۶۳)	۰	۰
خالص مطالبات جاری مشتریان لیزینگ	۶۹,۳۹۹	۲۸,۸۷۰	۰	۰
حسابهای دریافتنی:				
۱۷-۱-۲	۲۳۶,۹۱۶	۲۱۹,۸۶۱	۱۹۹,۲۵۹	۵۸۳,۴۱۶
اشخاص وابسته-سود سهام دریافتنی				
۱۷-۱-۲	۱,۰۱۰,۶۳۷	۵۴۶,۶۵۳	۷۹۶,۰۱۹	۴۱۱,۶۲۷
سایر اشخاص-سود سهام دریافتنی				
کارگزاری بهمن	۴۳۴,۰۱۸	۱,۲۶۵	۱۲,۷۵۱	۱,۲۶۵
کارگزاری اقتصاد بیدار	۵۹,۵۹۹	۴۶۹,۰۲۹	۴۲,۴۱۱	۴۶۹,۰۲۹
سایر	۵۴,۸۴۱	۲,۳۰۴	۰	۰
	۱,۷۹۶,۰۱۱	۱,۲۳۹,۱۱۲	۱,۰۵۰,۴۴۰	۱,۴۶۵,۳۲۷
	۱,۸۶۵,۴۱۰	۱,۴۶۷,۹۸۲	۱,۰۵۰,۴۴۰	۱,۴۶۵,۳۲۷
غیر تجاری:				
۱۷-۱-۳	۰	۰	۵,۶۵۸,۰۹۳	۲,۶۰۹,۳۵۲
اشخاص وابسته				
۱۷-۱-۳	۹۸۱	۱,۰۷۱	۳۸۲	۱۲,۹۶۷
سایر اشخاص				
وام کوتاه مدت کارکنان	۴,۳۴۰	۲۷۹	۴,۳۱۱	۳۱۹
بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	۰	۰
سپرده های موقت دریافتنی	۴۳۶	۱۲,۵۳۶	۰	۰
عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (لیزینگ آریادانا و بافکار)	۴۱۸	۴۱۸	۰	۰
سایر حسابهای دریافتنی	۵,۷۴۲	۱۳,۶۲۶	۲۵۴	۱۶۵
	۱۴,۶۲۴	۳۰,۶۳۷	۵,۶۶۳,۰۴۰	۲,۶۲۲,۸۰۳
کسر می شود: کاهش ارزش (دادوستد آریا)	(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	۰	۰
	۱۱,۹۱۷	۲۷,۹۳۰	۵,۶۶۳,۰۴۰	۲,۶۲۲,۸۰۳
	۱,۸۷۷,۳۲۷	۱,۲۹۵,۹۱۲	۶,۷۱۳,۴۸۰	۴,۰۸۸,۱۴۰

مؤسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۵۴,۴۲۲	۷۷,۰۹۲	تجاری: اسناد دریافتنی: حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بلندمدت (مربوط به شرکت لیزینگ آریادانا) کسر می شود: درآمد انتقالی به سنوات آتی
۰	۰	(۶,۹۰۷)	(۶,۳۳۴)	
۰	۰	۴۷,۵۱۵	۷۰,۷۵۸	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	غیرتجاری: حق تقدم استفاده نشده نیک صنعت پارسین اشخاص وابسته- شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۰	۱,۰۸۵,۲۴۰	۰	۰	
۱۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۲۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۲۴۰	۵۷,۵۱۵	۸۰,۷۵۸	

۱۷-۲-۱- مانده مزبور بابت تغییر طبقه بندی مطالبات از شرکت توسعه ساختمانی بهمن طبق صورتجلسه هیات مدیره می باشد.

۱۷-۱-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از مشتریان شرکت لیزینگ آریادانا بابت طلب از مشتریان ناشی از فروش خودرو بوده که طبق جدول تجزیه سنی مطالبات بر اساس بخشنامه بانک مرکزی و با توجه به وثایق و تضامین دراختیار آن شرکت، در صورت عدم تسویه یا باز یافت مطالبات، مبلغ آن در زمان تحقق شناسایی می شود که در مقایسه با عملیات گروه کم اهمیت می باشد.

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

شرکت اصلی		گروه		اشخاص وابسته:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۹۷۰	۱۹۹,۰۹۰	۲۱۹,۸۵۴	۲۳۶,۷۴۰	شرکت گروه بهمن
۰	۰	۷	۷	شرکت بیمه ملت
۰	۱۶۹	۰	۱۶۹	شرکت گروه انرژی آریادانا
۳۹,۹۸۶	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری آوین
۴۵,۸۶۱	۰	۰	۰	شرکت گروه مالی ایرانیان
۳۲۳,۴۰۰	۰	۰	۰	شرکت دادوستد آریا
۱۹۹	۰	۰	۰	شرکت اعتبار آفرین
۵۸۳,۴۱۶	۱۹۹,۲۵۹	۲۱۹,۸۶۱	۲۳۶,۹۱۶	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شرکت اصلی		گروه		سود سهام دریافتی شامل ارقام زیر است:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر اشخاص:
۶۵,۴۱۳	۲۰۲,۱۶۳	۶۵,۴۱۳	۲۰۵,۸۰۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۸,۳۷۴	۱۲۰,۸۹۳	۶۷,۳۷۴	۱۲۰,۸۹۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
۷۶,۴۳۹	۹۸,۱۳۲	۷۶,۴۳۹	۹۸,۱۳۲	شرکت دارویی تأمین (تیپیکو)
۲۷,۰۱۲	۸۷,۳۰۸	۳۰,۲۵۲	۹۴,۵۶۲	شرکت گل گهر
.	.	.	۷۵,۲۷۷	شرکت پتروشیمی پارس
۳۹,۳۲۵	۲۵,۸۳۸	۸۷,۰۸۳	۵۹,۱۳۷	شرکت سیمان غرب
.	۴۷,۳۸۴	.	۴۷,۳۸۴	شرکت پتروشیمی مبین
.	۳۶,۱۹۶	.	۴۱,۷۹۶	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۱۶,۰۰۰	۳۵,۹۶۷	۱۷,۶۰۰	۳۹,۸۶۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲۰,۰۲۰	۳۴,۲۸۰	۲۰,۹۲۲	۳۷,۰۲۳	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
.	۲۹,۴۶۵	۱۴۹	۲۹,۶۱۴	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۱۵,۵۸۸	۱۶,۰۲۶	۱۵,۵۸۸	۱۶,۰۲۶	شرکت پارس دارو
۶,۶۰۸	۱۴,۷۵۷	۶,۶۰۸	۱۴,۷۵۷	شرکت کالسیمین
.	.	.	۱۴,۱۲۰	شرکت صنایع مس شهید باهنر
۵۱	۵۱	۱۲,۰۱۶	۱۳,۳۹۳	شرکت تراکتور سازی ایران
۶,۶۰۰	۱۰,۲۰۰	۶,۶۰۰	۱۰,۲۰۰	شرکت سر. توسعه معادن و فلزات
.	۴,۲۸۲	.	۷,۶۰۶	شرکت سرمایه گذاری البرز
۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	شرکت توسعه و معادن روی ایران
۳,۴۰۰	۳,۹۱۳	۳,۴۰۰	۳,۹۱۳	شرکت داروسازی فارابی
.	.	۴,۶۸۸	۲,۳۴۴	شرکت کشت و دامداری فکا
۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	شرکت تولی پرس
.	.	۳۹۱	۳۹۱	شرکت فارسیت درود
۴۶,۲۴۰	.	۷۲,۰۹۲	.	پتروشیمی پردیس
۹,۲۹۸	.	۹,۲۹۸	.	شرکت پتروشیمی زاگرس
۶,۰۰۷	.	۶,۰۰۷	.	شرکت مخابرات ایران
۱,۵۸۷	.	۱,۵۸۷	.	شرکت باما
.	.	۱,۱۵۲	.	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۰,۲۴۴	۲۳,۲۴۳	۳۸,۵۷۳	۷۲,۴۷۳	سایر ارقام
۴۱۱,۶۲۷	۷۹۶,۰۱۹	۵۴۶,۶۵۳	۱,۰۱۰,۶۳۷	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۰,۸۷۷	.	.	.	اشخاص وابسته (شرکتهای فرعی):
.	۱,۹۵۱,۴۶۸	.	.	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۸۰۴,۳۱۲	۱,۷۲۷,۶۸۰	.	.	شرکت داد و ستد آریا
۸۳۵,۴۱۲	۱,۹۷۲,۱۶۸	.	.	شرکت گروه مالی ایرانیان
.	۹۹۶	.	.	شرکت سرمایه گذاری آوین
.	۱۳۹	.	.	شرکت اعتبار آفرین
۸۸,۶۷۰	۵,۵۶۱	.	.	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۸۱	۸۱	.	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۲,۶۰۹,۳۵۲	۵,۶۵۸,۰۹۳	.	.	شرکت لیزینگ آریادانا
				سایر اشخاص:
.	.	۱۶۲	۱۶۲	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
۷۰	۷۰	۱۴۴	۱۴۴	شرکت توسعه سازه پای
.	.	۲۰	۲۰	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
.	.	۷۸	۷۸	شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان
.	.	۷۴	۷۴	شرکت مشاور فن آوا
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	شرکت حامی کیان سازه
.	.	۲۵	۲۵	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد
.	.	۱۷	۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	شرکت شهریار مهستان
۱۲,۸۳۰	۲۴۵	۴۸۴	۳۹۴	سایر
۱۲,۹۶۷	۳۸۲	۱,۰۷۱	۹۸۱	

۱-۳-۱۷-۱- افزایش مانده مطالبات غیر تجاری از اشخاص وابسته شرکت اصلی در سال جاری نسبت به سال گذشته از بابت تزریق نقدینگی به شرکت های فرعی

به صورت قرض الحسنه جهت بهبود فضای کسب و کار آن شرکت ها می باشد که در سنوات بعد عندالزوم به عنوان مطالبات حال شده جهت افزایش سرمایه

لحاظ می شود.

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۸۸,۷۳۳	۷۸,۴۸۰	۱۸-۱	خرید خودرو (لیزینگ آریادانا)
۰	۰	۱۴۰	۱۴۰		مالیات و عوارض
۰	۰	۸۸,۸۷۳	۷۸,۶۲۰		

۱۸-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به شرکت لیزینگ آریادانا بابت ۲۳ دستگاه وانت کارا تک کابین و ۷ دستگاه وانت کارا دو کابین از شرکت بهمن موتور می باشد که به دلیل وجود مسائل و مشکلات اقتصادی و تولید تعداد محدود خودرو توسط خودروسازها و همچنین تعداد کم خریداران در بازار درخصوص وانت کارا دو کابین، تحویل خودروها تاکنون انجام پذیرفته است. بدیهی است در صورت رفع مسایل موجود و امکان شرایط مساعد جهت خودروساز، تحویل خودروها در اسرع وقت انجام می پذیرد.

۱۹- موجودی کالا

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

گروه		تعداد	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳,۸۲۱	۲	وانت مزدا
۰	۱۵,۶۱۵	۴	سواری B۳۰
۰	۱۹,۴۳۶		

۱۹-۱- به استثنای موجودی کالای نزد نمایندگی ها که براساس توافق جداگانه مسئولیت نگهداری آن بر عهده نمایندگی است، موجودی کالا تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۱۹-۲- خرید اقلام فوق از شرکت بهمن موتور در طی دوره مالی می باشد.

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۴۸	۲۷,۰۴۵	۱۱۰,۳۱۰	۳۵,۴۴۴		موجودی ریالی نزد بانک ها
۸,۸۵۵	۱۱,۸۳۰	۸,۹۷۲	۱۱,۹۴۷	۲۰-۱	موجودی ارزی نزد بانک ها
۱۱,۳۰۳	۳۸,۸۷۵	۱۱۹,۱۸۲	۴۷,۳۹۱		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۳,۹۱۴ یورو معادل ۴,۸۳۶ میلیون ریال و ۲۶,۸۷۰ دلار معادل ۳,۴۷۷ میلیون ریال، ۶,۲۳۷ پوند معادل ۱۰۸۰ میلیون ریال و ۶۶,۸۱۱ درهم امارات معادل ۲,۴۳۷ میلیون ریال نزد بانکهای خارج از کشور می باشد که تسعیر گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۱- مخارج ساخت املاک

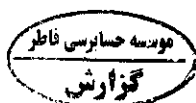
گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۹,۱۸۴	۶۲۷,۸۷۵	۲۱-۱ مخارج ساخت املاک

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

پروژه بافکار		مخارج انباشته:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	زمین
۵۷,۹۶۹	۵۷,۹۶۹	مطالعات و تحقیقات پروژه
۷,۲۶۲	۷,۲۶۲	تأمین مالی
۳۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۶۹۰	تغییر کاربری
۲,۶۴۹	۲,۶۵۰	سایر
۴۱۹,۱۸۴	۶۲۷,۸۷۵	

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

قرارداد مشارکت پروژه بافکار جهت ساخت زیر بنایی به مساحت ۷۵۸,۶۰۶ متر مربع و آورده سازمان مشارکت های مردمی شامل کلیه هزینه ها و عوارض متعلقه برای صدور پروانه ساخت (به استثنای هزینه برکه ها و سازمان نظام مهندسی، هزینه های مرتبط به دفاتر خدمات الکترونیک، بیمه تامین اجتماعی بابت صدور پروانه و کلیه هزینه های آتش نشانی)، مازاد تراکم، کاربرد، تبدیل باب، ایمنی و آموزش و پرورش تعیین گردیده است. ارزش کل قرارداد جمعاً مبلغ ۸,۳۴۶,۹۲۸ میلیون ریال تعیین شده که آورده شرکت مبلغ ۶,۲۱۸,۳۷۱ میلیون ریال و آورده سازمان مشارکت های مردمی مبلغ ۲,۱۲۸,۵۵۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. آورده شرکت بافکار شامل زمینهای محل احداث پروژه، هزینه انجام مطالعات اولیه و تهیه طرح های مقدماتی، اجرائی، برکه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری، تاسیسات و یا سایر هزینه های نظام مهندسی ساختمان و مخارج مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک شهر و همچنین مخارج ساخت و احداث کل مستحدثات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحدثات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده بود.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

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

طی سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۱۲ فقره چک به مبلغ ۵۱،۳۳۳ میلیون ریال و به سررسید سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۶ در وجه سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در رابطه با ماده ۲۲ از فصل هفت قرارداد های مشارکت پروژه مجتمع بافکار بابت هزینه های مطالعات و تحقیقات پروژه عملیات امکان سنجی که توسط سازمان مذکور صورت پذیرفته و همچنین هزینه های عامل کنترل پروژه که در طول مدت قرارداد به پروژه تعلق می گیرد، صادر گردید. در این ارتباط مبلغ ۶،۳۳۳ میلیون ریال از مبلغ مذکور پرداخت و مبلغ ۴۵،۰۰۰ میلیون ریال آن در قالب اسناد پرداختنی تعهد شده است که موعده اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱۸-۱ صورتهای مالی) انعکاس یافته است. لازم به ذکر است که به دلیل تاخیر سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران در تصویب طرح ارسالی پروژه و به تبع آن عدم تحقق فعالیت عامل کنترل پروژه و با اعلام کتبی موضوع و اجرایی نشدن پروژه و مشکلات صدور پروانه، مقرر گردید چک های عامل کنترل پروژه تمدید شود که پیگیری موضوع در جریان می باشد. لذا پرداخت چکها موکول به تحقق فعالیت عامل کنترل پروژه گردیده است. ضمن اینکه در سال ۱۳۹۳ بابت مالیات تکلیفی قرارداد منعقد با سازمان مشارکت ها مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال پرداخت و در این حساب لحاظ شده است.

با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در هیات مدیره، مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید و حسب مصوبه هیات مدیره مقرر گردید با سازمان مشارکت ها در موضوع ارائه طرح جایگزین در گزینه های مختلف و اعلام کاهش مترآز ساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتا به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران رسیده و پیگیری جهت حل و فصل حسابهای فیما بین در جریان انجام می باشد. اضافه می نماید که با توجه به ارزش کارشناسی اراضی کارخانه و وضعیت حاکم بر بازار املاک، بازیافت سرمایه گذاری انجام شده و همچنین تسویه بدهی های شرکت، حداقل از طریق واگذاری املاک فوق امکان پذیر خواهد بود. شایان ذکر است، طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹، قیمت عرصه و اعیان پروژه مزبور معادل ۷،۱۸۹ میلیارد ریال تعیین گردیده است.

موبده حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ در راستای تغییر کاربری پروژه، تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاکهای ثبتی پروژه منعقد گردیده است و طی فرایند اجرایی براساس تفاهم بعمل آمده شرکت بافکار اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. همچنین در تفاهم نامه مقرر گردیده که شرکت بافکار ملزم به تهیه و ارائه تایید سطح و سطوح پروژه مذکور براساس ضوابط و مقررات طرح تفصیلی شهر تهران به منظور ارائه به شهرداری گردیده است. شایان ذکر است در تفاهم نامه مقرر گردیده اعتبار موضوع آن منوط به موافقت و تصویب آن در دبیرخانه کمیسیون ماده پنج شهرداری شهر تهران بوده و در غیر این صورت مفاد آن کن لم یکن تلقی و مبلغ پرداختی شرکت مسترد خواهد گردید. لازم به توضیح است در صورت عدم تصویب موافقت نامه فوق در دبیرخانه کمیسیون ماده ۵ شهرداری بر اساس دستور نقشه، مجوز ساخت و ساز به میزان حداقل ۳۰ درصد مساحت زمین وجود دارد.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۹۹۶	.	زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه
.	.	۱,۹۹۶	.	دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲۲-۱- دارایی فوق مربوط به شرکت توسعه ساختمانی بهمن به بهای تمام شده ۷,۸۳۰ مترمربع عرصه ۶ دانگ یک قطعه زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس می باشد. طی مذاکره و مکاتبه با سازمان انرژی اقتصادی پارس جنوبی جهت تعیین تکلیف زمین مزبور قول مساعد جهت انتقال ملک به شخص ثالث در صورت وجود مشتری اخذ شده است. شرکت در حال حاضر به دنبال یافتن شخصی جهت واگذاری می باشد اما تا کنون موفق به انجام این امر نشده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۷۵۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی یا نام بوده که تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۲۳- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۶۹۹,۱۹۰,۵۱۴	۲۵/۴۳	۱,۱۲۲,۶۴۲,۷۱۳	۴۰/۸۲	شرکت گروه بهمن
۴۴۶,۹۰۵,۰۱۵	۱۶/۲۵	۳۹۴,۶۸۶,۱۹۱	۱۴/۳۵	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	شرکت بیمه ملت
۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۰/۵۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰۰	شرکت داد و ستد آریا
۲۰,۵۱۰,۹۴۱	۰/۷۵	۱۶۶,۸۶۲,۸۵۲	۶/۰۷	شرکت گروه انرژی مهستان
۸۵,۴۴۸,۳۷۴	۳/۱۱	۸۵,۴۵۴,۵۴۴	۳/۱۱	بانک سپه (مهر اقتصاد)
۹۹,۳۴۶,۵۸۵	۳/۶۱	۹۹,۳۴۶,۵۸۵	۳/۶۱	شرکت کیا مهستان
۱,۱۰۸,۵۰۸,۵۷۱	۴۰/۳۱	۵۵۱,۰۰۷,۱۱۵	۲۰/۰۴	سایر سهامداران
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲-۲۳- نسبت های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نسبت جاری تعدیل شده	۱۶/۴۱	۲۰/۲۵
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰/۰۴	۰/۰۴

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

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۰۴,۷۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی بمبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام خزانة

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۷	۲۹۶,۴۵۹	۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۰/۵۴۹
۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۷	۲۹۶,۴۵۹	۱۵,۰۹۰,۰۰۰	شرکت داد و ستد آریا



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۶۶,۴۶۴	۱۳۶,۷۱۶	افزایش سرمایه در جریان
۲۶,۳۰۲	.	اندوخته قانونی
۶,۶۴۵	۷,۴۶۳	سود انباشته
۴۰,۴۱۳	۸۶,۵۴۵	
۱۳۹,۸۲۴	۲۳۰,۷۲۴	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال/دوره
۱,۴۷۵	۲,۸۱۹	۲,۴۲۳	۴,۳۹۴	پرداخت شده طی سال / دوره
.	.	.	.	ذخیره تامین شده
۱,۳۴۴	۱,۲۵۱	۱,۹۷۱	۲,۳۹۴	مانده در پایان سال/دوره
۲,۸۱۹	۴,۰۷۰	۴,۳۹۴	۶,۷۸۸	

۲۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۱-۱-۱
.	.	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص - سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص:

بدهی شرکت لیزینگ آریادانا به نمایندگان جهت خرید خودرو

طلب مشتریان از لیزینگ آریادانا

پیش دریافت بیمه بدنه در سالیهای آتی (لیزینگ آریادانا)

بدهی سرمایه گذاری آوین به کارگزاری بهمن

سایر

.	.	۱۴,۰۲۲	۱۷,۷۴۱
.	.	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰
.	.	۴	۴۰۴
.	.	.	۳۹۹,۱۴۶
.	.	۶۰۲	۷,۵۵۴
.	.	۱۵,۷۰۸	۴۲۵,۹۲۵
.	.	۶۰,۷۰۸	۴۷۰,۹۲۵



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

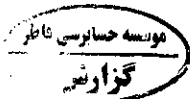
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	سیلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری:				
حساب های پرداختنی:				
شرکتهای گروه و وابسته	۵,۲۵۱	۵۷۰	۵۲,۵۴۲	۲۵,۵۴۱
وجوه و مطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه سنوات قبل (بافکار)	۰	۳,۴۲۷	۰	۰
سایر عوارض دولتی (بافکار)	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	۰	۰
مطالبات کارکنان	۱,۲۹۶	۱,۱۷۹	۷۵۲	۵۱۶
سپرده بیمه پرداختنی	۷۶۴	۴۱۱	۹۷	۶۳
حق بیمه پرداختنی	۴۲۷	۲۷۴	۲۸۴	۱۷۵
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۳,۹۴۵	۲,۶۹۸	۱,۱۹۱	۹۲۲
مالیات پرداختنی حقوق، اشخاص ثالث و ارزش افزوده	۶,۷۴۲	۱,۹۲۹	۳۱۲	۵۵۱
سایر	۳,۱۴۱	۲,۹۰۴	۸۰۹	۸۰۷
	۲۴,۲۰۴	۱۶,۰۳۰	۵۵,۹۸۷	۲۸,۵۷۵
	۴۹۵,۱۴۹	۷۶,۷۳۸	۵۵,۹۸۷	۲۸,۵۷۵

۱-۱-۲۸- حساب های پرداختنی غیر تجاری کوتاه مدت به شرکتهای گروه و وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه بهمن	۴,۲۲۵	۳	۴,۲۲۲	۰
شرکت بیمه ملت	۳۴۵	۳۴۴	۳۳۹	۳۳۸
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	۰	۰	۲۴,۸۳۸	۰
شرکت بهمن دیزل	۴۵۹	۰	۴۵۹	۰
شرکت دادوستد آریا	۰	۰	۰	۶,۱۴۹
شرکت گروه صنعتی ایرانیان	۰	۰	۱۱,۸۸۲	۱۰,۴۳۱
شرکت اعتبار آفرین	۰	۰	۱۰,۵۸۰	۸,۳۹۹
سایر شرکتهای	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۴
	۵,۲۵۱	۵۷۰	۵۲,۵۴۲	۲۵,۵۴۱



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

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

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال انوره	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره مالیات عملکرد سال انوره	۶,۴۴۷	۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
تأذیه شده طی سال انوره	۰	۰	۲۶,۰۶۸	۲۶,۰۶۸
	۰	۰	(۲,۸۱۸)	(۱۸,۲۳۵)
	۰	۰	۱۶,۰۰۰	۲۳,۸۲۳

۲۹-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نوع تشخیص	شرکت اصلی		۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
	مالیات پرداختنی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده پرداختنی	مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان) ابزاری	سال انوره مالی منتهی به
			پرداختی	فقطی	تشخیصی	ابزاری	میلیون ریال	
رسیدگی دفاتر - قطعی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۷۸۳	۷۸۳	۳	-	۳۰۴۰۱۳	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۳	۳	۳	-	۳۳۸۶۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	۷۷۸۵۲۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی دفاتر - قطعی	+	-	۸۴۷	۸۴۷	۸۴۷	-	۱,۳۶۴,۳۹۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۰,۳۶۲	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	۶,۷۴۶,۷۴۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۹-۲- جمع منابع پرداختنی شامل اسناد پرداختنی و مالیات پرداختنی گروه بالغ بر ۵,۹۷۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته اند ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است. دلیل اصلی مازاد مالیات مطالبه شده مربوط به احتساب برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها در سال ۱۳۹۶ به عنوان درآمدهای مشمول مالیات توسط اداره امور مالیاتی می باشد.

(منابع به میلیون ریال)

منابع پرداختنی شامل اسناد پرداختنی/ذخایر	مالیات تشخیصی اقطی	مانده مطالبات پرداختنی	مازاد مورد مطالبه حوزه های مالیاتی	۵,۹۷۳
۵,۹۷۳	۰	۰	۰	۵,۹۷۳

شرکت سرمایه گذاری اومین

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرکت اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۳۳۵,۱۳۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۰۵,۱۷۴	۷۸,۱۴۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۲۳,۳۴۳	۱۹,۳۶۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و ماقبل آن
۷۱,۹۲۶	۷۰,۴۸۸	
۳۰۰,۴۴۳	۵۰۳,۱۲۳	
گروه:		
۵۹,۵۶۲	۷,۱۴۹	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت / تعدیلات
(۵۷,۹۲۰)	(۱,۷۶۰)	سود سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی
۳۰۲,۰۸۵	۵۰۸,۵۲۲	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ مبلغ ۳۲۰ ریال و ۲۰۰ ریال است.

۳۰-۲- مانده سود سهام پرداختنی سنواتی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به اشخاص حقیقی می باشد. با عنایت به برنامه زمان بندی پرداخت سود سهامداران حقیقی از طریق شبکه کدال و سایت شرکت و با توجه به فرآیند پرداخت مطالبات سهامداران حقیقی از طریق شبکه بانکی (بانک صادرات ایران)، پرداخت می گردد. ضمناً زمانبندی پرداخت سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ برای اشخاص حقیقی از تیر ۱۴۰۰ در حال انجام می باشد.

۳۱- اصلاح اشتباهات

اصولی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲۰,۳۹)	-	تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰	۹۴,۹۵۱	۷۴,۱۳۰	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	۲۷۵,۱۸۱	۲۹۴,۲۳۸	اصلاح زمین و سرقتی سنوات گذشته بافکار
۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰	۳۶۸,۰۹۳	۳۶۸,۳۶۸	جمع
-	-	۱,۳۵۰	-	سهم اقلیت
۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰	۳۶۹,۴۴۳	۳۶۸,۳۶۸	سهم اکثریت

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای گروه بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت سرمایه گذاری پهنس (سهامی عام)
 یادداشت‌های تفضیلی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۹/۳۰ - گروه

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹				مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹			
بدهکار	بستانکار	تغییر طبقه بندی	تجدید ارائه شده	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۸,۴۵۶,۱۳۳	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۸,۳۸۱,۹۹۳	۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۸۸,۳۴۸	۰	۰	۸۹,۱۸۵	۰	۱۴	سوقفلی
۳۹۰,۶۷۸	۰	۰	۷۸۳,۵۸۶	۸۰,۹۲۳	۰	۱۳	دارایی ثابت مشهود
۰	۰	۰	۳۶۸,۳۶۸	۰	۰	۰	سود انباشته پایان سال
۹,۱۰۹,۹۵۳	۰	۰	۴۵۶,۷۱۶	۸,۷۴۱,۵۸۵	۰	۰	۰
			۴۵۶,۷۱۶				

۲۱-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۹/۳۰ - گروه

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸				مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸			
بدهکار	بستانکار	تغییر طبقه بندی	تجدید ارائه شده	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳,۰۷۲,۶۴۴	۰	۰	۹۴,۹۵۱	۲,۹۷۷,۶۹۳	۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۱۰,۴۶۰	۰	۱۰,۷۲۸۰	۱۰,۸۳۲۶	۰	۱۴	سوقفلی
۲۸۹,۹۹۳	۰	۰	۷۸۲,۶۶۱	۷۵۳۳	۰	۱۳	دارایی ثابت مشهود
۲۳۲,۶۵۵	۰	۰	۲۰,۳۹۰	۴۲۰,۶۱۶	۰	۲۸	بزرگداشت های تجاری و غیر تجاری
۸۷۳۰۶	۰	۰	۱,۳۵۰	۸۸,۶۵۶	۰	۲۶	مبالغ فاقد حق کسیرل
۲,۸۶۶,۵۱۳	۰	۰	۲۶۹,۴۴۳	۲,۴۹۷,۰۷۰	۰	۰	سود انباشته پایان سال
			۴۷۸,۷۶۲				

۲۱-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۹/۳۰ - اصلی

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹				مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹			
بدهکار	بستانکار	تغییر طبقه بندی	تجدید ارائه شده	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳,۳۱۱,۴۶۹	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۳,۱۳۷,۳۳۹	۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود انباشته پایان سال
۷,۳۸۲,۲۰۸	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۷,۳۰۸,۰۷۸	۰	۰	۰
			۷۴,۱۳۰				

۲۱-۵ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۹/۳۰ - اصلی

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸				مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸			
بدهکار	بستانکار	تغییر طبقه بندی	تجدید ارائه شده	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲,۸۱۴,۲۵۴	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۲,۷۴۰,۱۲۴	۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود انباشته پایان سال
۲,۳۹۱,۸۲۶	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۲,۳۱۷,۷۱۶	۰	۰	۰
			۷۴,۱۳۰				

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۲- نقد حاصل از عملیات

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۴۰,۳۶۲	۶,۷۴۶,۷۴۲	۶,۹۲۶,۱۵۰	۸,۰۸۹,۷۰۸
سود خالص			
تعدیلات:			
۲۰۱	۵۴۹	۳۱۴	۶۸۹
استهلاک دارایی های غیر جاری			
.	.	۲۰۹	۲۰۹
استهلاک سرقتی			
(۳,۸۶۶)	.	(۳,۸۶۶)	.
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت			
۱,۳۴۴	۱,۲۵۱	۱,۹۷۱	۲,۳۹۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
(۲,۳۲۱)	۱,۸۰۰	(۱,۳۷۲)	۳,۲۹۲
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
(۳,۰۴۹,۹۴۶)	(۳,۷۱۰,۵۸۰)	(۷۹۷,۷۳۴)	(۶۰۴,۶۵۸)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی			
.	.	۲۸,۸۷۹	(۱۹,۴۳۶)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا			
.	.	(۱۶,۹۶۱)	۱۰,۲۵۳
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها			
(۱,۷۸۲,۵۷۰)	(۲,۳۵۹,۶۵۱)	(۷,۸۶۳,۶۵۹)	(۶,۹۶۷,۸۲۱)
افزایش کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت			
.	.	(۳۵۲,۸۱۱)	(۲۰۸,۶۹۱)
کاهش (افزایش) مخارج ساخت اموال			
۸۴,۰۰۰	.	۳۶۷,۳۵۳	.
افزایش (کاهش) دارایی نگهداری شده برای فروش			
(۲۸۸,۷۰۳)	۲۷,۴۱۲	(۶۴۲,۱۵۴)	۴۷۹,۳۴۳
(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی			
(۵,۰۳۷,۲۱۹)	(۶,۰۴۲,۸۱۹)	(۹,۲۷۷,۰۸۷)	(۷,۳۱۱,۰۱۰)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش			
۴۰۰,۸۲۳	۷۰۵,۷۲۴	(۲,۳۵۲,۳۰۹)	۷۸۱,۹۹۰
نقد حاصل از عملیات			



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳۳۱,۸۳۷	۵۶۳,۱۹۰	۳۹۹,۲۱۷	۱,۰۳۴,۲۶۲	موجودی نقد
(۱۱,۳۰۳)	(۳۸,۸۷۵)	(۱۱۹,۱۸۲)	(۴۷,۳۹۱)	خالص بدهی
۳۲۰,۵۳۴	۵۲۴,۳۱۵	۲۸۰,۰۳۵	۹۸۶,۸۷۱	حقوق مالکانه
۱۰,۳۰۷,۲۰۸	۱۶,۱۷۳,۹۵۰	۱۴,۸۴۱,۱۴۷	۲۲,۰۹۲,۵۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳٪	۳٪	۲٪	۴٪	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۲-۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

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

۳۳-۲-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۳-۲-۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت در صورت انجام معاملات به ارز ، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حسابهای ارزی ، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

بر تقوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نسل‌مرد بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تأثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کالودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک بر تقوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای بر تقوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ - شرکت اصلی	عناصربه	بین ۱۲ ماه	بین ۵ تا ۱ سال	جمع
سایر پرداختی ها	۲,۴۳۵	-	۵۲,۵۴۲	۵۵,۹۸۷
سود سهام پرداختنی	-	۵۰,۴,۱۲۳	-	۵۰,۴,۱۲۳
جمع	۲,۴۳۵	۵۰,۳,۱۲۳	۵۲,۵۴۲	۵۵,۹,۱۲۰
۳-۴- وضعیت ارزی	شماره یادداشت	دلار	یورو	یونف
گروه				
موجودی نقد	۲۰	۲۸,۱۹۹	۲۳,۹۱۴	۶,۳۳۷
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۸,۱۹۹	۲۳,۹۱۴	۶,۳۳۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۹/۳۰		۲۸,۱۹۹	۲۳,۹۱۴	۶,۳۳۷
شرکت	شماره یادداشت	دلار	یورو	یونف
موجودی نقد	۲۰	۲۶,۸۷۰	۲۳,۹۱۴	۶,۳۳۷
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۶,۸۷۰	۲۳,۹۱۴	۶,۳۳۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۹/۳۰		۲۶,۸۷۰	۲۳,۹۱۴	۶,۳۳۷

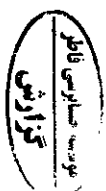
شرکت سرمایه گذاری پوهن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت هزینه ها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه	خرید کالا	فروش کالا	معاملات و کاربرد خرید و فروش سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه پوهن	عضو هیئت مدیره	۱۶,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۱۶,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	پوهن لیزینگ	عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۵۶۴	۱۴,۶۰۰	۳,۸۵۰	۰	۰	۹,۰۰۰	۰
	پوهن موئزر	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۱۸۲,۷۵۶	۱,۱۹۸	۰	۰	۰	۰
	توسعه اعتماد مهر	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۴,۸۹۵	۰	۷,۵۵۱	۰	۰
	جمع			۶,۵۶۴	۱۹۷,۳۵۶	۱۰,۵۴۳	۰	۲۰۰,۵۶۰	۰
جمع کل			۲۳,۳۸۷	۱۹۷,۳۵۶	۱۰,۵۴۳	۰	۲۰۰,۵۶۰	۰	۰



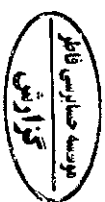
شرکت سیر ماهه گذاری بهمن (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی انشخص وابسته گروه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
خاص		خاص									
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
•	۲۰۷,۰۹۶	(۱۳۳,۴۵۰)	•	(۳۶۵,۹۶۵)	(۴,۳۲۵)	•	•	۲۳۶,۷۴۰	گروه بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی	
•	۲۰۷,۰۹۶	(۱۳۳,۴۵۰)	•	(۳۶۵,۹۶۵)	(۴,۳۲۵)	•	•	۲۳۶,۷۴۰	جمع		
•	۸۸,۲۳۳	•	۷۸,۳۵۱	•	(۲,۰۰۰)	۷۸,۴۸۰	•	۱,۸۷۱	بهمن موتور		شرکت های همگروه
•	•	•	۶۹	•	•	•	•	۶۹	سیا موتور		
•	•	•	۱۳,۱۲۶	•	(۳۵۹)	•	•	۱۳,۵۸۵	بهمن دیزل		
•	•	(۶,۸۸۱)	•	•	(۶,۸۸۱)	•	•	•	توسعه اعتماد مهر		
•	۱,۲۶۵	•	•	•	•	•	•	•	کارگزاری بهمن	بهمن لیزینگ	
•	•	(۳۴۸)	•	•	(۳۴۸)	•	•	•	•		
•	۸۹,۹۹۸	(۷,۲۲۹)	۹۱,۵۴۶	•	(۹,۶۸۸)	۷۸,۴۸۰	•	۱۵,۵۲۵	جمع		
(۵۵,۳۳۷)	•	(۸۸,۳۳۸)	•	(۸۸,۰۰۰)	(۳۶۵)	•	•	۷	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه		
(۵۵,۳۳۷)	•	(۸۸,۳۳۸)	•	(۸۸,۰۰۰)	(۳۶۵)	•	•	۷	جمع		
(۵۵,۳۳۷)	۲۹۷,۰۹۴	(۲۳۹,۰۱۷)	۹۱,۵۴۶	(۴۵۳,۹۶۵)	(۱۴,۳۵۸)	۷۸,۴۸۰	•	۲۵۲,۲۷۲	جمع کل		

۳۵-۲- ارزش معاملات با شرکت ها تفاوت با اهمیت با ارزش منصفانه این نشانده است.



شیرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

ساز به ملون ریال

۳۵-۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه ها	دریافت وجه نقد فروش سهام طرف حساب	پرداخت وجه نقد خرید سهام طرف حساب	انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتها	تبادل طلب شرکتها همگروه با سرمایه گذاری بهمن	شیرکتهای گروه
شیرکتهای گروه	اعتبار آفرین	عضو هیئت مدیره	✓	۷۷۱	۲,۵۲۸	۱۰	۱۲۳	۰	شرکت های فرعی
	گروه صنعتی ایرانلین	عضو هیئت مدیره	✓	۷۷۸	۱,۶۶۰	۰	۶۹	۰	
	گروه مالی ایرانلین	عضو هیئت مدیره	✓	۵۸۱	۲۳۱,۹۵۵	۸۵,۰۴۱	۰	۱,۰۲۳,۵۷۴	
	سرمایه گذاری آون	عضو هیئت مدیره	✓	۲۳۴	۲۳۴,۶۸۶	۲۵۳,۳۹۴	۰	۸۷۰,۵۵۲	
	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانلین	عضو هیئت مدیره	✓	۲۳۳	۱۱۳,۸۴۱	۱۰	۰	۰	
	فاد و سند آریا	عضو هیئت مدیره	✓	۶۲۶	۱۷۹,۹۰۷	۸۹۴,۵۵۵	۰	۶۷۵,۷۱۲	
سایر اشخاص وابسته	توسعه ساختنالی بهمن	عضو هیئت مدیره	✓	۲۴۸	۲۵,۱۷۵	۲۳۹,۲۹۰	۰	۰	شیرکتهای گروه
	جمع		-	۲,۳۱۱	۹۹۹,۳۱۲	۱,۴۱۲,۳۰۰	۱۹۳	۲,۵۹۷,۲۳۸	
	گروه بهمن	عضو هیئت مدیره	✓	۱۶,۳۹۵	۰	۶۰,۰۰۰	۷,۵۳۳	۰	
	واحد تجاری اصلی و ربانی	جمع	-	۱۱,۳۹۵	۰	۶۰,۰۰۰	۷,۵۳۳	۰	
جمع کل				۱۹,۵۵۶	۹۹۹,۳۱۲	۱,۵۲۳,۳۰۰	۷,۷۳۱	۲,۵۹۷,۲۳۸	

۳۵-۴-۱- منابع پرداختی بهمن به شرکت های وابسته و هزینه های آنها به صورت کوتاه مدت و عمدتاً از طریق وصول ماه به ازای فروش سهام آنها و بدون کارکرد و دریافت وثیقه انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	برداشت های غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۶۸۱۹	۰	۹۵۸۳	۰	۰	(۱۰۵۸۰)	۹۹۶	۰	اعتبار آفرین	شرکت های فرعی
۱۰۷۸۴	۰	۱۱۷۳۳	۰	۰	(۱۱,۸۸۲)	۱۳۹	۰	گروه صنعتی ایرانیان	
۰	۸۶,۵۴۱	۰	۱,۷۲۷,۶۸۰	۰	۰	۱,۷۲۷,۶۸۰	۰	گروه مالی ایرانیان	
۰	۵,۵۱۵	۰	۱,۹۷۲,۱۶۸	۰	۰	۱,۹۷۲,۱۶۸	۰	سرمایه گذاری آفرین	
۲۲۲	۰	۱۹,۲۷۷	۰	۰	(۳۴,۸۸۸)	۵,۵۶۱	۰	مدیریت سرمایه گذاری کنسین آیرانیان	
۰	۲۱۰,۴۱۴	۰	۱,۹۵۱,۴۶۸	۰	۰	۱,۹۵۱,۴۶۸	۰	داد و ستد آریا	شرکت های گروه
۰	۵۱۱,۷۱۰	۰	۱,۰۸۵,۲۴۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۲۴۰	۰	توسعه ساختنی بهمن	
۰	۶۵	۰	۸۱	۰	۰	۸۱	۰	لینک آریانا	
۱۷,۹۷۵	۸۱۴,۳۴۵	۴۰,۱۰۴	۶,۷۳۶,۱۲۷	۰	(۴۷,۳۰۰)	۶,۷۴۲,۳۳۳	۰	جمع	سایر اشخاص وابسته
۳۱۷,۸۷۳	۰	۰	۱۹۴,۸۶۸	۰	(۳,۲۲۱)	۰	۱۹۹,۰۹۰	گروه بهمن	
۳۱۷,۸۷۳	۰	۰	۱۹۴,۸۶۸	۰	(۴,۲۲۷)	۰	۱۹۹,۰۹۰	جمع	
۱۶,۰۸۲	۰	۰	۸۷,۶۶۱	۸۸,۰۰۰	(۳۳۹)	۰	۰	تیمه مات	سایر اشخاص وابسته
۱۶,۰۸۲	۰	۰	۸۷,۶۶۱	۸۸,۰۰۰	(۳۳۹)	۰	۰	جمع	
۳۵۱,۸۷۹	۸۱۴,۳۴۵	۴۰,۲۰۴	۷,۰۱۹,۱۶۶	۸۸,۰۰۰	(۵۱,۸۶۱)	۶,۷۴۲,۳۳۳	۱۹۹,۰۹۰	جمع کل	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۶-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات سرمایه ای عمده و حائز اهمیت و تعهدات و بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

۱-۱-۳۶- شرکت فرعی بافکار

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

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در آن باشد، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۷۴،۶۷۴ میلیون ریال (مبلغ ۲۴۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

