

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۷
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۸ الی ۱۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲ الی ۶۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”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 ۱۳۹۹ 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، کنترلهای 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 اظهار نظر مشروط

۴) براساس استانداردهای حسابداری ناظر بر تهیه صورتهای مالی تلفیقی، مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی (عمدتاً شرکت فرعی - بافکار) بر خالص ارزش منصفانه داراییهای شرکتهای سرمایه پذیر، در تاریخ تملک به عنوان سرقتی و منافع فاقد کنترل طبق ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص، می بایست محاسبه و در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی می گردید. طبق رسیدگیهای انجام شده، در محاسبه سرقتی شرکتهای فرعی، ارزشهای منصفانه در تاریخ تملک مبنای محاسبه قرار نگرفته و مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاریها در شرکتهای سرمایه پذیر نسبت به خالص ارزش دفتری داراییهای شرکتهای مزبور، به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، به عنوان سرقتی شناسایی و مشمول استهلاک واقع شده و منافع فاقد کنترل (موضوع یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی) بر مبنای خالص ارزش دفتری داراییها، محاسبه شده است. با توجه به مراتب فوق، به علت عدم دسترسی به مستندات کافی در این رابطه، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مطروحه بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۵) به شرح مندرجات در یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی، در شرکت فرعی - بافکار، عملیات احداث پروژه مجتمع اداری و تجاری بافکار که به موجب قراردادهای مشارکتی منعقد شده 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 و در این ارتباط در جهت اجرای پروژه در سنوات قبل، مبلغ ۴۵ میلیارد ریال اسناد پرداختی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی) که در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته بود وخواست شده است. مخارج اولیه پروژه عمدتاً بابت مطالعات اولیه و تحقیقات از سال ۱۳۹۱ و در ضمن مبلغ پرداختی بابت تفاهم نامه تنظیمی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ تهران، در راستای تغییر کاربری پروژه مزبور، به مبلغ ۴۱۹ میلیارد ریال بالغ گردیده است. در این رابطه با وجود اخذ نظریه کارشناسی از هیأت کارشناسان رسمی دادگستری در سال مالی مورد گزارش، برای ارزیابی پروژه مذکور به میزان بیشتری از مبلغ دفتری پروژه و همچنین تفاهم نامه تنظیمی با شهرداری منطقه ۱۶ تهران، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موضوع با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران، اجرایی شدن تفاهم نامه با شهرداری منطقه ۱۶ در جهت ادامه مراحل پروژه و نیز چگونگی بازیافت کامل مخارج انجام شده، در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۶) طی سال مالی مورد گزارش، 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، موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۱ و ۲۲ صورتهای مالی، با واسطه شرکت گروه بهمن با اتکای به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و طی مبادیه 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 فرایند 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.

مؤسسه حسابرسی فاطر
گزارشی

۷) تا تاریخ این گزارش، پاسخ تأییدیه های درخواستی از حسابهای بانکی شرکت نزد بانکهای خارجی به این مؤسسه واصل نگردیده است. همچنین مستندات طبقه بندی مطالبات غیر تجاری از اشخاص وابسته به عنوان کوتاه مدت، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۷ صورتهای مالی، به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه ها و ارائه مستندات مربوط به نحوه طبقه بندی مطالبات مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهاری نظر مشروط

۸) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۹) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی سال مزبور اظهار نظر مشروط، ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهاری نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر 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. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بند ۴ این گزارش می باشد.

همچنین در ارتباط با بندهای ۵ الی ۷ "مبانی اظهار نظر 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

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

(۱۱-۱) 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.

(۱۱-۲) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در ارتباط با مراتب مندرج بندهای ۵ الی ۷، ۱۱-۱، ۱۴ و ۱۶ این گزارش و برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها به مبلغ ۷۴ میلیارد ریال، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

(۱۲) 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. مضافاً به استثنای پرداخت وجه نقد بابت خرید سهام و هزینه ها، 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.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۴) 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، موارد ارائه به موقع صورتهای مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت سالیانه حسابرسی نشده، ارائه اطلاعات و صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت تحت کنترل کارگزاری بهمن و پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر، رعایت نگردیده است. همچنین شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکتهای سرمایه گذاری در بورس در رابطه با رعایت سرمایه گذاری در هر شرکت به میزان حداکثر ۱۰ درصد سرمایه شرکت سرمایه پذیر مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته، نیز رعایت نگردیده است.

(۱۵) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۲-۲۳ 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.

(۱۶) 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



سهمداران، مفاد ماده ۱۶، مستند سازی هر ساله اثر بخشی کمیته های تخصصی هیأت مدیره و همچنین هیأت مدیره و مدیر عامل شرکتهای فرعی و وابسته 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.

(۱۷) 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

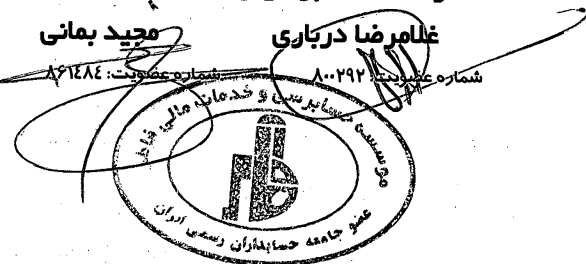
۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

مجید بهمانی

غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲





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 ۴۸۰ ۹۷۷ ۹۷ / 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)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

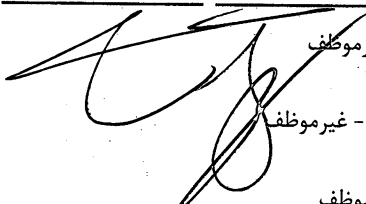
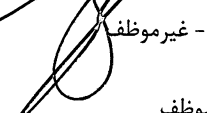
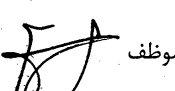
• صورت وضعیت مالی

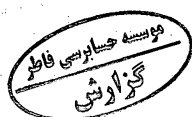
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان‌های نقدی

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	آقای محمدرضا رستمی	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
	نائب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	آقای محمدمهدی مومن زاده	شرکت سامان مجد
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای کامیار عطایی	شرکت سرمایه گذاری کیامهستان
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای میثم ساریان	شرکت گروه انرژی مهستان
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	آقای کیوان قاصدی دیزجی	شرکت گروه بهمن



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

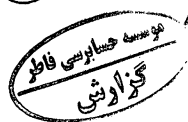
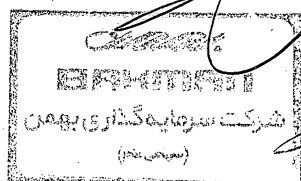
صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۲,۰۴۸	۱,۰۹۴,۱۱۴	۵	درآمد عملیاتی
۲۲,۹۰۹	۷۴,۹۴۶	۶	درآمد سود سهام
۶۲۱,۱۴۰	۴,۹۹۰,۰۷۱	۷	درآمد سود تضمین شده
۲۳,۳۱۹	۵۳,۰۵۵	۸	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱,۲۶۹,۴۱۶	۶,۲۱۲,۱۸۷		سایر درآمدها
(۴۳,۶۳۰)	(۵۴,۱۱۷)	۹	جمع درآمدهای عملیاتی
۱,۲۲۵,۷۸۶	۶,۱۵۸,۰۷۰		هزینه های عمومی و اداری
۲۷۱,۹۸۱	۱۶,۰۹۵	۱۰	سود عملیاتی
۱,۴۹۷,۷۶۷	۶,۱۷۴,۱۶۵		سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶۵,۸۱۳	۷۴۵,۲۹۹	۱۶-۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۵۶۳,۵۸۰	۶,۹۱۹,۴۶۴		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
		۳۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۸۱۹)	(۱۲,۳۷۱)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۶۰,۷۶۱	۶,۹۰۷,۰۹۳		سال جاری
۱۱۷,۹۷۲	.	۱۱	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱,۶۷۸,۷۳۳	۶,۹۰۷,۰۹۳		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
			سود خالص سال
۱,۶۷۵,۴۷۰	۶,۸۶۷,۶۶۲		سود خالص قابل انتساب
۳,۲۶۳	۳۹,۴۳۱		مالکان شرکت اصلی
۱,۶۷۸,۷۳۳	۶,۹۰۷,۰۹۳		منافع فاقد حق کنترل
۵۲۳	۲,۶۳۳		سود پایه هر سهم - ریال
۱۱۰	۶		عملیاتی (ریال)
۶۳۳	۲,۶۳۹		غیرعملیاتی (ریال)
۴۸	.		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۶۸۱	۲,۶۳۹	۱۲	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
			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.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

پادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۸۰.۹۲	۱۶.۳۶۲
سرقفلی	۱۴	۸۹.۱۸۵	۱۲۷.۸۰۳
دارایی های نامشهود	۱۵	۶۱۴	۶۲۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۱.۱۴۹.۰۰۶	۳۵۳.۸۶۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۳.۲۶۰.۴۴۵	۱.۲۹۹.۴۸۹
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۵۷.۵۱۵	۲۵.۵۱۸
جمع دارایی های غیر جاری		۴.۵۶۴.۸۵۶	۱.۸۲۳.۶۵۶
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۱۸	۸۸.۸۷۳	۲۳.۵۰۶
موجودی کالا	۱۹	.	۴۸.۳۰۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱.۲۹۵.۹۱۲	۲۸۵.۰۴۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۸.۳۸۱.۹۹۳	۱.۹۹۲.۹۱۴
موجودی نقد	۲۰	۱۱۹.۱۸۲	۳۱.۳۴۷
مخارج ساخت املاک	۲۱	۴۱۹.۱۸۴	۶۶.۳۷۳
		۱۰.۳۰۵.۱۴۴	۲.۴۴۷.۴۸۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۱.۹۹۶	۱۰۲۵.۲۱۰
جمع دارایی های جاری		۱۰.۳۰۷.۱۴۰	۳.۴۷۲.۶۹۳
جمع داراییها		۱۴.۸۷۱.۹۹۶	۵.۲۹۶.۳۴۸

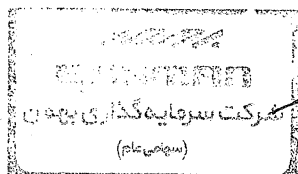
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق مالکانه و بدهی ها :			
حقوق مالکانه			
۲۳ سرمایه	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۷-۱ صرف سهام خزانه	۲,۶۷۷,۴۹۳	۱۷,۱۵۰	۱۴,۸۴۶
۲۴ اندوخته قانونی	۳۰۴,۲۰۴	۳۱۲,۲۲۹	۳۰۵,۴۴۷
سود انباشته	۸,۷۴۱,۵۸۵	۲,۵۱۷,۲۰۲	۱,۲۱۳,۹۹۷
۲۵ سهام خزانه	(۱۴۰,۳۲۷)	(۳۳۵,۲۵۶)	(۳۳۹,۱۸۳)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۱۴,۳۳۲,۹۵۵	۵,۲۶۱,۳۲۵	۳,۹۴۵,۱۰۷
۲۶ منافع فاقد حق کنترل	۱۳۹,۸۲۴	۸۷,۳۰۶	۴۹,۴۳۵
جمع حقوق مالکانه	۱۴,۴۷۲,۷۷۹	۵,۳۴۸,۶۳۱	۳,۹۹۴,۵۴۲
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۳۹۴	۲,۴۲۳	۱,۲۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۳۹۴	۲,۴۲۳	۱,۲۴۶
بدهی های جاری			
۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۶,۷۳۸	۴۲۲,۶۵۵	۴۷۰,۷۸۸
۲۹ مالیات پرداختنی	۱۶,۰۰۰	۶,۴۴۷	۹۹۹۹
۳۰ سود سهام پرداختنی	۳۰۲,۰۸۵	۳۷۶,۷۰۴	۲۱۶,۲۲۷
	۳۹۴,۸۲۳	۸۰۵,۸۰۶	۶۹۷,۰۱۴
۲۲ بدهی های مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	.	۳۶۶,۱۱۸	۶۰۳,۵۴۶
جمع بدهی های جاری	۳۹۴,۸۲۳	۱,۱۷۱,۹۲۴	۱,۳۰۰,۵۶۰
جمع بدهی ها	۳۹۹,۲۱۷	۱,۱۷۴,۳۴۷	۱,۳۰۱,۸۰۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴,۸۷۱,۹۹۶	۶,۵۲۲,۹۷۹	۵,۲۹۶,۳۴۸

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۳۵۹,۹۰۱	۴۹,۴۳۵	۳,۹۷۶,۴۶۶	(۳۳۹,۱۸۳)	۱,۳۴۵,۳۵۶	۳۰۵,۴۴۷	۱۴,۸۴۶	۲,۷۵۰,۰۰۰
(۳۱,۳۵۹)	-	(۳۱,۳۵۹)	-	(۳۱,۳۵۹)	-	-	-
۳,۹۹۴,۵۴۲	۴۹,۴۳۵	۳,۹۴۵,۱۰۷	(۳۳۹,۱۸۳)	۱,۳۱۳,۹۹۷	۳۰۵,۴۴۷	۱۴,۸۴۶	۲,۷۵۰,۰۰۰
۱,۶۷۸,۷۳۳	۲,۲۶۲	۱,۶۷۵,۴۷۰	-	۱,۶۷۵,۴۷۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۷۸,۷۳۳	۲,۲۶۲	۱,۶۷۵,۴۷۰	-	۱,۶۷۵,۴۷۰	-	-	-
۱,۶۷۸,۷۳۳	۲,۲۶۲	۱,۶۷۵,۴۷۰	-	۱,۶۷۵,۴۷۰	-	-	-
(۳۴۵,۰۵۷)	-	(۳۴۵,۰۵۷)	-	(۳۴۵,۰۵۷)	-	-	-
۲,۹۲۷	-	۲,۹۲۷	۲,۹۲۷	-	-	-	-
-	-	-	-	(۸,۵۲۱)	۸,۵۲۱	-	-
۱۶,۴۸۶	۲۴,۶۰۸	(۱۸,۱۲۲)	-	(۱۸,۶۸۷)	(۱,۷۳۹)	۲,۳۰۴	-
۵,۳۴۸,۶۳۱	۸۷,۳۰۶	۵,۲۶۱,۳۲۵	(۳۳۵,۲۵۶)	۲,۵۱۷,۳۰۲	۳۱۲,۲۲۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۱

اصلاح انباشته‌ها (۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

اصلاح انباشته‌ها

سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

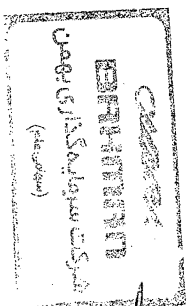
سود سهام مصوب (پرداخت ۳۰)

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی (پرداخت ۲۴)

تغییرات در سود سرمایه گذاری در شرکت فرعی (پرداخت ۱۶-۷-۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۳۹,۸۴۹	۸۸,۶۵۶	۵,۳۴۱,۱۹۳	(۳۳۵,۱۵۶)	۲,۴۹۷,۰۷۰	۳۱۳,۲۳۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۱۸,۷۸۲	(۱,۳۵۰)	۲۰,۱۳۲	-	۲۰,۱۳۲	-	-	-
۵,۳۴۸,۶۳۱	۸۷,۳۰۶	۵,۳۶۱,۳۲۵	(۳۳۵,۲۵۶)	۲,۵۱۷,۲۰۲	۳۱۲,۲۲۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۶,۹۰۷,۰۹۳	۳۹,۴۳۱	۶,۸۶۷,۶۶۲	-	۶,۸۶۷,۶۶۲	-	-	-
۶,۹۰۷,۰۹۳	۳۹,۴۳۱	۶,۸۶۷,۶۶۲	-	۶,۸۶۷,۶۶۲	-	-	-
(۴۹۳,۳۳۸)	-	(۴۹۳,۳۳۸)	-	(۴۹۳,۳۳۸)	-	-	-
۲۶,۳۰۲	۲۶,۳۰۲	-	-	-	-	-	-
۱۹۴,۹۲۹	-	۱۹۴,۹۲۹	۱۹۴,۹۲۹	-	-	-	-
۲,۶۶۰,۳۴۳	-	۲,۶۶۰,۳۴۳	-	-	-	۲,۶۶۰,۳۴۳	-
-	-	-	-	(۱۰,۳۹۴)	۱۰,۳۹۴	-	-
(۱۷۱,۱۸۱)	(۱۳,۳۱۵)	(۱۵۷,۹۶۶)	-	(۱۳۹,۵۴۷)	(۱۸,۴۱۹)	-	-
۱۴,۴۷۲,۷۷۹	۱۳۹,۸۲۴	۱۴,۳۳۲,۹۵۵	(۱۴۰,۳۳۷)	۸,۷۳۱,۵۸۵	۳۰۴,۳۰۴	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)

افزایش سرمایه در جریان

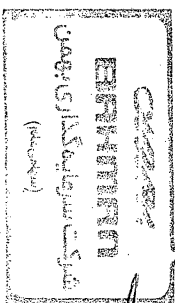
فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۴)

تغییرات در سود سرمایه گذاری در شرکت فرعی (یادداشت ۱۶-۷-۳)

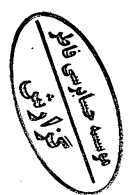
مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰



نائب رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	
۳۲	(۲,۳۵۲,۳۰۹)	۱۶۱,۴۰۱
	(۲,۸۱۸)	(۷۶۶)
	(۲,۳۵۵,۱۲۷)	۱۶۰,۶۳۵
	۴,۳۹۱	۱۲۶,۰۱۲
	(۱,۳۳۶)	(۶,۷۸۷)
	۳,۰۵۵	۱۱۹,۲۲۵
	۲,۹۹۵,۶۰۰	۶,۲۳۱
	(۱۴۰,۳۲۸)	-
	-	۱,۲۹۶,۰۰۰
	-	(۱,۳۸۴,۰۰۰)
	-	(۱۳,۸۹۲)
	(۴۰۳,۴۴۰)	(۱۸۲,۸۸۸)
	(۹۱۱)	(۱۲,۳۲۵)
	۲,۴۵۰,۹۲۱	(۲۹۰,۸۷۴)
	۹۸,۸۴۹	(۱۱,۰۱۴)
	۲۰,۳۳۳	۳۱,۳۴۷
	۱۱۹,۱۸۲	۲۰,۳۳۳
	-	۱۲۴,۹۴۲

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

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

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

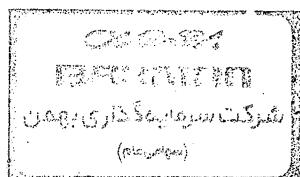
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and initials.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

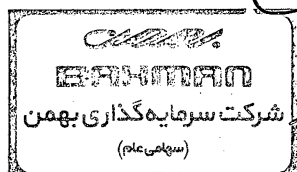
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمد عملیاتی
۶۰۲,۰۸۶	۱,۳۱۵,۷۵۹	۵ درآمد سود سهام
۲۱,۳۶۶	۶۹,۶۶۸	۶ درآمد سود تضمین شده
۴۹۰,۴۴۷	۴۰,۷۵,۹۱۳	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱,۱۱۳,۸۹۹	۵,۴۶۱,۳۴۱	جمع درآمد های عملیاتی
(۱۶,۷۵۰)	(۲۵,۰۸۹)	۹ هزینه های عمومی و اداری
۱,۰۹۷,۱۴۹	۵,۴۳۶,۲۵۲	سود عملیاتی
۲۶۷,۱۴۱	۴,۱۱۱	۱۰ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲۶۷,۱۴۱	۴,۱۱۱	
۱,۳۶۴,۲۹۰	۵,۴۴۰,۳۶۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	۳۰ هزینه مالیات بر درآمد - سال جاری
۱,۳۶۴,۲۹۰	۵,۴۴۰,۳۶۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم - ریال
۳۹۹	۱,۹۷۷	عملیاتی (ریال)
۹۷	۱	غیرعملیاتی (ریال)
۴۹۶	۱,۹۷۸	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
.	.	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۴۹۶	۱,۹۷۸	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.



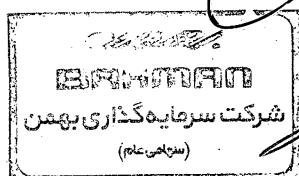
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری
۱.۱۹۴	۱.۸۰۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۱۰	۴۰۵	۱۵ دارایی های نامشهود
۱.۹۳۰.۵۶۴	۳.۳۱۵.۹۱۸	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
۱.۹۴۲.۱۶۸	۳.۳۲۸.۱۳۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
		۱۸ پیش پرداخت ها
۱.۳۳۰.۴۶۰	۴.۰۸۸.۱۴۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲.۷۴۰.۱۲۴	۳.۱۳۷.۳۴۰	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰.۸۶۵	۱۱.۳۰۳	۲۰ موجودی نقد
۴.۰۸۱.۴۴۹	۷.۲۳۶.۷۸۳	
۸۴.۰۰۰	.	۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴.۱۶۵.۴۴۹	۷.۲۳۶.۷۸۳	جمع دارایی های جاری
۶.۱۰۷.۶۱۷	۱۰.۵۶۴.۹۱۵	جمع داراییها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه
۲.۷۵۰.۰۰۰	۲.۷۵۰.۰۰۰	۲۳ سرمایه
۲۷۵.۰۰۰	۲۷۵.۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۲.۳۱۷.۷۱۶	۷.۲۰۸.۰۷۸	سود انباشته
۵.۳۴۲.۷۱۶	۱۰.۲۳۳.۰۷۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری
۱.۴۷۵	۲.۸۱۹	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۴۷۵	۲.۸۱۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۱۷.۲۷۸	۲۸.۵۷۵	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۹ مالیات پرداختنی
۴۴۶.۱۴۹	۳۰۰.۴۴۳	۳۰ سود سهام پرداختنی
۷۶۳.۴۲۷	۳۲۹.۰۱۸	جمع بدهی های جاری
۷۶۴.۹۰۲	۳۳۱.۸۳۷	جمع بدهی ها
۶.۱۰۷.۶۱۷	۱۰.۵۶۴.۹۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۶۲,۰۸۳	۱,۳۳۷,۰۸۳	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۱,۳۴۳	۱,۳۴۳	-	-
۴,۳۶۳,۴۲۶	۱,۳۳۸,۴۲۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۱,۳۶۴,۲۹۰	۱,۳۶۴,۲۹۰	-	-
۱,۳۶۴,۲۹۰	۱,۳۶۴,۲۹۰	-	-
(۳۸۵,۰۰۰)	(۳۸۵,۰۰۰)	-	-
۵,۳۴۲,۷۱۶	۲,۳۱۷,۷۱۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۵,۳۴۲,۷۱۶	۲,۳۱۷,۷۱۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
-	-	-	-
۵,۳۴۲,۷۱۶	۲,۳۱۷,۷۱۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۵,۴۴۰,۳۶۳	۵,۴۴۰,۳۶۳	-	-
۵,۴۴۰,۳۶۳	۵,۴۴۰,۳۶۳	-	-
(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	-	-
۱۰,۲۳۳,۰۷۸	۷,۲۰۸,۰۷۸	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

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

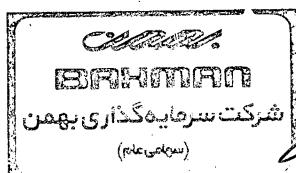
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن

صورت جریان های نقدی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹.۴۵۴	۴۰۰.۸۲۳	۳۲
-	-	
۵۹.۴۵۴	۴۰۰.۸۲۳	
۱۲۲.۹۷۳	۴.۳۹۰	
(۱۲)	(۱.۳۳۵)	
۱۲۲.۹۶۱	۳۰.۵۵	
(۱۸۲.۸۸۸)	(۴۰۳.۴۴۰)	
(۱۸۲.۸۸۸)	(۴۰۳.۴۴۰)	
(۴۷۳)	۴۳۸	
۱۱.۳۳۸	۱۰.۸۶۵	
۱۰.۸۶۵	۱۱.۳۰۳	
۱۲۴.۹۴۲	-	۳۲-۱

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

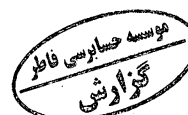
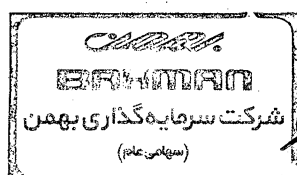
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and several initials in the center and right.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۳۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری بهمن جزء 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 ۶ شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری در سهام شرکتها و سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و موضوع فعالیت یک شرکت فرعی آن در زمینه ساختمانی، یک شرکت لیزینگ، یک شرکت خدمات کارگزاری بورس اوراق بهادار و یک شرکت نیز تولیدی (متوقف شده) می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۸	۱۲	۱۷	۱۸
۸	۱۲	۱۷	۱۸

کارکنان موقت

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و برای شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف استاندارد مذکور تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. با این وجود به نظر می رسد بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی داشته باشد.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان «صورتهای مالی جداگانه» و استاندارد ۲۰ «سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکتهای خاص» و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان «مشارکتها» و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحد های تجاری دیگر»

باتوجه به الزام اجرای استاندارد فوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ در صورت داشتن آثار مالی بااهمیت استانداردهای فوق، درمقطع لازم الاجرا شدن در صورت های مالی ارائه خواهد گردید.

۲-۳- استاندارد حسابداری ۳۸ و ۳۹ با عناوین (ترکیب های تجاری) و (صورتهای مالی تلفیقی)

استانداردهای فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیت صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور، آنها را اعمال خواهد نمود. هدف این استانداردها بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر در صورتهای مالی خود درباره ترکیب های تجاری و آثار آن ارائه می نماید و نیز بیان اصول ارائه شده در تهیه صورتهای مالی تلفیقی می باشد.

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 تجمع 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- پایان سال مالی ۹ شرکت فرعی و شرکت اصلی در پایان آذر ماه و سال مالی شرکت کارگزاری بهمن پایان شهریور ماه هر سال می باشد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت کارگزاری بهمن به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورتهای 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 ۱۳۹۹

۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

۳-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری 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 می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

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

۳-۳-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۳-۳- نحوه شناسایی درآمد ها

۳-۳-۳-۱- 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 می شود.

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

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.

۳-۷-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۹- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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 دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

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

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵-۱۰-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که پیانگر 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 .

۱۱-۳- مخارج ساخت املاک

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

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام " ارزشیابی می شود. در صورت 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) با بکارگیری روش میانگین تعیین می گردد.

۱۳-۳- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۳-۲- دارایی‌های 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 دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۵-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

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

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

۱-۴-۱- 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 ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۲	۱,۰۹۴,۱۱۴	۶۰۲,۰۴۸	۱,۳۱۵,۷۵۹	۶۰۲,۰۸۶

درآمد سود سهام شرکت ها

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۲	۴,۸۷۹	۲,۰۹۹	۳,۲۸۸	۵۵۶
۱۶-۲	۷۰,۰۶۷	۲۰,۸۱۰	۶۶,۳۸۰	۲۰,۸۱۰
	۷۴,۹۴۶	۲۲,۹۰۹	۶۹,۶۶۸	۲۱,۳۶۶

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
سود صندوق و اوراق

۷- درآمد سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۲	۵۳,۹۲۸	۵,۵۶۰	۰	۴,۰۲۰
۱۶-۲	۴,۹۳۶,۱۴۴	۶۱۵,۵۸۰	۴,۰۷۵,۹۱۳	۴۸۶,۴۲۷
	۴,۹۹۰,۰۷۱	۶۲۱,۱۴۰	۴,۰۷۵,۹۱۳	۴۹۰,۴۴۷

اوراق خزانه و صندوق
سهام

۷-۱- در صورت های مالی تلفیقی سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری بهمن در شرکت های فرعی در دوره جاری به مبلغ ۲,۶۶۰,۳۴۳ میلیون ریال و در سال گذشته نیز به مبلغ ۲,۳۰۵ میلیون ریال بوده که تحت عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است.

۸- سایر درآمدها

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش خودرو- شرکت لیزینگ آریا دانا (۸۷ دستگاه)	۴۶,۵۵۳	۳۴,۵۷۱
درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات- شرکت لیزینگ آریا دانا	۱۵,۰۶۷	۴,۷۰۱
درآمد حاصل از تسویه مشتریان (لیزینگ)	۵,۵۲۳	۱,۶۴۹
درآمد حاصل از کارمزد (لیزینگ)	۱,۶۲۳	۱,۱۴۴
درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو	۳,۵۵۵	۵۲۰
استهلاک سرقفلی	(۱۹,۲۶۶)	(۱۹,۲۶۶)
	۵۳,۰۵۵	۲۳,۳۱۹



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- هزینه های عمومی و اداری

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۵۹	۱۸,۲۴۸	۱۹,۲۲۵	۳۱,۴۹۸	هزینه کارکنان
۱۰۹	۲	۷,۲۵۸	۸,۹۱۲	آب و برق و تلفن و گاز
۰	۰	۴,۱۴۷	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۷۵۹	۸۴۰	۲,۰۳۴	۲,۷۳۱	حسابرسی
۲,۰۰۰	۲,۲۴۹	۲,۰۰۰	۲,۲۴۹	پاداش هیئت مدیره و مدیر عامل
۱,۱۷۶	۰	۱,۱۷۶	۰	مالیات نقل و انتقال دارایی
۶۳۴	۱,۹۳۶	۹۳۴	۲,۲۸۰	حقوقی و بورسی و ثبتی
۱۴۷	۰	۷۴۵	۱,۹۷۰	کارمزد فروش نمایندگی ها (لیزینگ)
۴۵۷	۲۷۰	۶۴۹	۴۸۸	حق الزحمه و حق المشاوره
۴۵۲	۲۰۱	۶۲۱	۳۱۵	استهلاک
۳۸۷	۲۶۵	۴۳۹	۴۶۹	تعمیرات و نگهداری ساختمان وتاسیسات
۲۹۰	۲۸۸	۲۹۰	۶۱۲	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۷۷	۱۹۷	۲۲۷	۱۹۷	آگهی وتبلیغات
۱۶۳	۲۸۸	۲۱۰	۳۶۰	نرم افزارهای رایانه ای
۹۳	۵۱	۱۶۰	۲۸۱	ایاب ذهاب وحمل ونقل
۵۰	۳	۱۳۹	۲۰۶	پذیرایی وآبدارخانه
۸۵	۰	۸۵	۱۶	تکثیروکتب ونشریات
۲۶	۲۷	۸۳	۱۵۳	بیمه داراییهای ثابت
۶۹	۷۱	۶۹	۷۱	بیمه عمر و پس انداز
۵۵	۷۸	۵۵	۷۷	بیمه تکمیلی کارکنان
۰	۷۲	۰	۷۲	ملزومات مصرفی
۱,۷۶۲	۳	۳,۰۸۴	۱,۱۶۰	سایر
۱۶,۷۵۰	۲۵,۰۸۹	۴۳,۶۳۰	۵۴,۱۱۷	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۷,۱۴۱	۳,۸۶۶	۲۶۷,۱۴۲	۳,۸۶۶	۱۰-۱	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت و املاک
.	.	۲,۲۷۷	۱۱,۴۷۳		درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (لیزینگ)
.	۲۴۵	۲,۵۶۲	۷۵۶		سایر درآمدها و هزینه ها
۲۶۷,۱۴۱	۴,۱۱۱	۲۷۱,۹۸۱	۱۶,۰۹۵		

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.

۱۱- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

نتایج عملیات متوقف شده در سال گذشته مربوط به شرکت کارگزاری بهمن به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ بوده که در سال جاری واگذار گردیده است ، به شرح زیر می باشد :

(حسابرسی شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۹۷۱	.	درآمدهای عملیاتی
(۷۴,۰۳۶)	.	هزینه های عملیاتی
۱۳۶,۹۳۵	.	سود عملیاتی
(۱۳,۲۵۲)	.	هزینه های مالی
۱۹,۷۱۴	.	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۳,۳۹۷	.	سود عملیات متوقف شده قبل از مالیات
(۲۵,۴۲۵)	.	اثر مالیاتی
۱۱۷,۹۷۲	.	سود خالص عملیات متوقف شده

جریانهای نقدی حاصل از عملیات متوقف شده:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۲,۱۰۵)	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۷۶۶)	.	مالیات بر درآمد
۱۷,۲۶۷	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۰۱,۶۹۴)	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۱۷۷,۲۹۸)	.	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

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

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۹۷,۱۴۹	۵,۴۳۶,۲۵۲	۱,۲۹۱,۵۹۹	۶,۹۰۳,۳۶۹
.	.	(۲,۸۱۹)	(۱۲,۳۷۱)
.	.	(۲,۶۹۵)	(۳۹,۳۴۰)
۱,۰۹۷,۱۴۹	۵,۴۳۶,۲۵۲	۱,۲۸۶,۰۸۵	۶,۸۵۱,۶۵۸
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۴۶۱	۲,۶۰۲
۳۹۹	۱,۹۷۷	۵۲۳	۲,۶۳۳
۲۶۷,۱۴۱	۴,۱۱۱	۳۷۱,۹۸۱	۱۶,۰۹۵
.	.	(۵۶۸)	(۹۲)
۲۶۷,۱۴۱	۴,۱۱۱	۳۷۱,۴۱۳	۱۶,۰۰۳
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۴۶۱	۲,۶۰۲
۹۷	۱	۱۱۰	۶
.	.	۱۱۷,۹۷۲	.
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۴۶۱	۲,۶۰۲
.	.	۴۸	.
۴۹۶	۱,۹۷۸	۶۸۱	۲,۶۳۹

سود عملیاتی با احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۲)

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۲)

سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۲)

سود پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده

سود هر سهم - ریال

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون	میانگین موزون
(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰
.	.	(۲۸۹)	(۱۴۸)
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۴۶۱	۲,۶۰۲

تعداد سهام

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
						بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
۳۳,۳۰۴	۷,۶۹۱	۴۷۳	۹۷۱	۱۳,۳۰۹	۱۰,۹۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	افزایش
(۱۴,۳۸۹)	-	-	(۴۹۵)	(۸,۸۹۴)	(۵,۰۰۰)	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۸,۹۱۵	۷,۶۹۱	۴۷۳	۴۷۶	۴,۳۱۵	۵,۹۶۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	-	-	-	-	افزایش
(۹۸۹)	(۵۲۵)	(۴۶۴)	-	-	-	واگذار شده
(۲۰۳)	-	(۹)	-	(۱۹۴)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹,۰۵۸	۸,۵۰۱	-	۴۷۶	۴,۱۲۱	۵,۹۶۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۶,۹۴۳	۷,۵۵۴	۴۷۳	۷۹۸	۸,۱۱۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۵۴	۶۴	-	۶۲	۴۲۸	-	استهلاک
(۶,۱۱۴)	-	-	(۳۹۷)	(۵,۷۱۷)	-	واگذار شده
۱۱,۳۸۳	۷,۶۱۸	۴۷۳	۴۶۳	۲,۸۲۹	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۴۸	۱۱۷	-	۶	۱۲۵	-	استهلاک
(۴۶۴)	-	(۴۶۴)	-	-	-	واگذار شده
(۲۰۱)	-	(۹)	-	(۱۹۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۹۶۶	۷,۷۳۵	-	۴۶۹	۲,۷۶۲	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۷,۵۳۲	۷۳	-	۱۳	۱,۴۸۶	۵,۹۶۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۸,۰۹۲	۷۶۶	-	۷	۱,۳۵۹	۵,۹۶۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳-۱-۱- داراییهای ثابت گروه و شرکت اصلی با توجه به محل فعالیت توسط شرکتهای گروه بیمه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود اصلی به شرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
						بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۵,۰۰۰	۱۲,۲۱۳	۴۹۵	۴۵۶	۵,۲۸۹	۲۳,۴۵۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	افزایش
(۵,۰۰۰)	(۸,۸۹۴)	(۴۹۵)	-	-	(۱۴,۳۸۹)	واگذار شده
-	۳,۳۱۹	-	۴۵۶	۵,۲۸۹	۹,۰۶۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-	-	-	-	۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	افزایش
-	-	-	(۴۵۶)	(۵۲۵)	(۹۸۱)	واگذار شده
-	۳,۳۱۹	-	-	۶,۰۹۹	۹,۴۱۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	۷,۴۵۱	۳۷۳	۴۵۶	۵,۲۵۶	۱۳,۵۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۴۱۱	۲۴	-	۱۳	۴۴۸	استهلاک
-	(۵,۷۱۷)	(۳۹۷)	-	-	(۶,۱۱۴)	واگذار شده
-	۲,۱۴۵	-	۴۵۶	۵,۲۶۹	۷,۸۷۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-	۱۰۷	-	-	۸۹	۱۹۶	استهلاک
-	-	-	(۴۵۶)	-	(۴۵۶)	واگذار شده
-	۲,۲۵۲	-	-	۵,۳۵۸	۷,۶۱۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۱,۱۷۴	-	-	۲۰	۱,۱۹۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-	۱,۰۶۷	-	-	۷۴۱	۱,۸۰۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۴- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۶,۸۵۶	۳۸۶,۶۴۵
(۲۱۱)	۱۲۵
۳۸۶,۶۴۵	۳۸۶,۷۷۰
۲۵۹,۰۵۳	۲۷۸,۳۱۹
۱۹,۲۶۶	۱۹,۲۶۶
۲۷۸,۳۱۹	۲۹۷,۵۸۵
۱۰۸,۳۲۶	۸۹,۱۸۵

بهای تمام شده در ابتدای سال
تعدیلات
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه		
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر
۱,۰۵۰	۵۰۶	۵۴۴
۱۱	۱۱	.
۱,۰۶۱	۵۱۷	۵۴۴
.	.	.
۱,۰۶۱	۵۱۷	۵۴۴
۳۸۱	۳۸۱	.
.	.	.
۳۸۱	۳۸۱	.
۶۶	۶۶	.
۴۴۷	۴۴۷	.
۶۱۴	۷۰	۵۴۴
۶۸۰	۱۳۶	۵۴۴

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت اصلی		
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر
۳۹۹	.	۳۹۹
۱۱	۱۱	.
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
.	.	.
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
.	.	.
.	.	.
.	.	.
۵	۵	.
۵	۵	.
۴۰۵	۶	۳۹۹
۴۱۰	۱۱	۳۹۹

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته :
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :	سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های بلند مدت
بیلان دفتری	بیلان دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	بیلان دفتری	بیلان دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۷۵,۴۱۷	۲,۲۵۱,۱۹۴	(۷۴,۱۳۰)	۲,۳۲۵,۳۲۴	۲,۴۰۳,۶۶۱	۷,۳۰۸,۹۷۳	(۷۴,۱۳۰)	۷,۳۸۳,۱۰۳
۴۹۹,۵۹۷	۷۹۷,۴۴۱	۰	۷۹۷,۴۴۱	۵۰۹,۵۹۰	۹۵۰,۴۵۰	۰	۹۵۰,۴۵۰
۵۷,۵۶۹	۴۲۰,۴۲	۰	۴۲۰,۴۲	۶۶,۷۰۱	۴۲۰,۴۲	۰	۴۲۰,۴۲
۰	۰	۰	۰	۲۳,۹۴۶	۲۳,۹۴۶	۰	۲۳,۹۴۶
۲,۷۳۲,۵۸۳	۳,۰۹۰,۶۷۷	(۷۴,۱۳۰)	۳,۱۶۴,۸۰۷	۲,۹۷۹,۹۵۲	۸,۳۲۵,۴۱۱	(۷۴,۱۳۰)	۸,۳۹۹,۵۴۱
۷,۵۴۱	۴۶,۶۶۳	۰	۴۶,۶۶۳	۱۷,۶۶۴	۵۵,۶۸۴	۰	۵۵,۶۸۴
۰	۰	۰	۰	۸۹۸	۸۹۸	۰	۸۹۸
۲,۷۴۰,۱۲۴	۳,۱۳۷,۳۴۰	(۷۴,۱۳۰)	۳,۲۱۱,۴۷۰	۲,۹۹۸,۵۱۴	۸,۳۸۱,۹۹۳	(۷۴,۱۳۰)	۸,۴۵۶,۱۲۳
۱۶۵,۱۸۹	۳۲۴,۵۱۷	۰	۳۲۴,۵۱۷	۰	۰	۰	۰
۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۰	۲۶۵,۰۰۰	۴۱۰,۴۹۷	۱,۱۴۹,۰۰۶	۰	۱,۱۴۹,۰۰۶
۱,۵۰۰,۳۷۵	۲,۷۲۶,۴۰۱	۰	۲,۷۲۶,۴۰۱	۱,۵۱۸,۷۷۴	۳,۲۶۰,۴۴۵	(۳۲)	۳,۲۶۰,۴۷۷
۱,۹۳۰,۵۶۴	۳,۲۱۵,۹۱۸	۰	۳,۲۱۵,۹۱۸	۱,۹۲۹,۲۷۱	۴,۴۰۹,۴۵۰	(۳۲)	۴,۴۰۹,۴۸۲
۴,۶۷۰,۶۸۸	۶,۴۵۳,۳۵۹	(۷۴,۱۳۰)	۶,۵۲۷,۳۸۹	۴,۹۲۷,۷۸۵	۱۲,۷۹۱,۴۴۳	(۷۴,۱۶۲)	۱۲,۸۶۵,۶۰۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
سرمایه گذاری های جاری :
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سببها)

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سببها)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سببها)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سببها)

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سببها)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سببها)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی (سببها)



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

مبالغ میلیون ریال	کاهش				افزایش			
	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مطلوبه		مطلوبه	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰/۰۰۱	۱۰۰,۳۶۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۱	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۲۲۰	۵,۸۵۰,۰۰۰
۰/۰۰۸	۱۹,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۹,۱۷۱	۳,۸۷۲,۴۸۹	۰	۰	۱۹,۱۷۱	۳,۸۷۲,۴۸۹
۰/۱۵۵	۸۱۴,۵۴۶	۲۵,۵۴۲,۵۶۸	۳۳,۲۱۲	۶۰,۶۰۹,۲۲۹	۸۲۹,۰۷۷	۷۸,۲۹۴,۲۲۴	۱۸,۶۸۱	۳,۴۰۹,۲۷۳
۰/۰۰۵	۷,۲۹۰	۱,۱۸۸,۹۴۰	۴۴,۱۸۱	۷۴۲,۰۶۳	۳۳,۱۷۷	۱,۱۴۱,۰۰۰	۱۸,۶۸۱	۳,۴۰۹,۲۷۳
۰/۰۰۰	۱,۴۶۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۴	۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۴۶۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۲۶	۱۳,۷۲۲	۲,۴۲۰,۵۴۵	۰	۰	۰	۰	۱۳,۷۲۲	۲,۴۲۰,۵۴۵
۰/۰۷۰	۶۶۹,۸۹۹	۱۸,۹۹۴,۶۲۲	۴۳,۵۲۶	۱۱,۱۹۰,۹۷۹	۱۰۰,۹۲۰,۱۱	۲۷,۹۵۵,۶۳۳	۱۳,۱۵۳	۱,۹۲۹,۹۶۸
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۴,۵۳۰	۲,۶۵۱,۶۵۶	۲,۶۵۲	۰	۱۱,۸۷۸	۲,۶۵۱,۶۵۶
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۱,۷۲۵	۱,۶۰۸,۶۳۷	۰	۰	۱۱,۷۲۵	۱,۶۰۸,۶۳۷
۰/۰۱۶	۲۴,۴۰۲	۴,۷۵۵,۷۶۰	۰	۰	۲۴,۴۰۲	۴,۷۵۵,۷۶۰	۰	۰
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۱,۷۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱,۷۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۸,۵۵۴	۷,۴۲۸,۵۷۱	۷,۴۲۹	۰	۱۱,۱۲۵	۷,۴۲۸,۵۷۱
۰/۰۰۱	۵۸,۵۵۲	۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸,۵۵۲	۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰/۰۰۱	۱۰۷,۰۴۱	۱۶,۵۶۳,۴۲۸	۰	۰	۱۰۷,۰۴۱	۱۶,۵۶۳,۴۲۸	۰	۰
۰/۰۰۹	۱۰,۷۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۷۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰/۰۲۱	۵,۱۹۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۱۹۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰
۰/۰۰۳	۲۴۲,۹۲۵	۴۵,۳۲۹,۵۴۴	۲,۱۶۹	۷۶,۰۸۲۳	۲۳۵,۵۰۹	۴۳,۴۹۶,۲۱۱	۱۰,۵۹۵	۲,۵۹۴,۱۶۶
۰/۰۲۲	۳۹,۲۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	۰	۰	۲۹,۳۸۱	۹۸۷,۵۴۴	۹,۸۵۹	۱,۲۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۱	۸,۶۸۹	۴۵۹,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۸۹	۴۵۹,۴۳۰
۰/۰۰۰	۰	۰	۸,۱۴۷	۹۹۲,۸۷۰	۰	۰	۸,۱۴۷	۹۹۲,۸۷۰
۰/۰۰۰	۰	۰	۵,۷۵۲	۱,۵۴۵,۷۴۴	۰	۰	۵,۷۵۲	۱,۵۴۵,۷۴۴
۰/۰۰۹	۵۵,۰۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۵,۰۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰/۰۲۴	۱۲۳,۷۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲۳,۷۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰/۰۰۱	۱۴,۱۴۵	۱,۴۲۹,۸۱۰	۰	۰	۹,۰۴۱	۱,۰۲۹,۸۱۰	۵,۱۰۴	۴۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	۰	۰	۲۴,۶۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰/۱۵۵	۲۵,۴۱۱	۴۴۱,۴۶۹	۰	۰	۲۵,۴۱۱	۴۴۱,۴۶۹	۰	۰
۰/۰۰۰	۱۱,۷۲۲	۷۲۱,۷۰۳	۱۸,۵۶۳	۳۳۸,۱۹۰	۱۸,۵۶۳	۳۳۸,۱۹۰	۰	۰
۰/۰۰۰	۴,۹۸۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۵	۲,۱۵۵,۰۸۹	۰	۰
۰/۰۸۳	۸۳,۰۳۲	۶۹۰,۰۰۰	۰	۰	۷۹,۲۸۳	۵۶۰,۰۰۰	۴,۹۸۰	۲,۸۴۹,۰۰۰
۰/۰۰۰	۰	۰	۲,۴۰۵	۳۳۲,۵۰۵	۰	۰	۲,۴۰۵	۳۳۲,۵۰۵
۰/۰۰۱	۲,۴۲۶	۳۲۰,۰۰۰	۵۲۶	۰	۰	۰	۲,۴۰۵	۳۳۲,۵۰۵
۰/۰۰۰	۰	۰	۶۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۴۰۵	۳۳۲,۵۰۵
۰/۰۰۰	۰	۰	۲,۶۵۰	۱,۰۵۵,۷۶۹	۰	۰	۲,۶۵۰	۱,۰۵۵,۷۶۹
۰/۰۰۰	۰	۰	۴,۹۴۶	۱,۹۷۰,۷۶۹	۲,۶۵۰	۰	۲,۶۵۰	۱,۰۵۵,۷۶۹
۰/۰۰۰	۲,۳۸۴	۵۵۴,۶۳۱	۰	۰	۱,۱۷۸	۱۸۴,۸۷۷	۲,۲۵۶	۲۶۹,۷۵۴

شرکت پژوهشی شازند
 شرکت توسعه معدن روی ایران
 شرکت صنعتی بهشهر
 شرکت تراکتورسازی ایران
 شرکت کشت و دامسازی وکا
 بانک تجارت
 شرکت پارس دارو
 شرکت بهمن دیزل
 شرکت تراکتورسازی ایران (حق تقدم)
 شرکت ارتباطات سیلر ایران (حق تقدم)
 کشت و دامسازی وکا (حق تقدم)
 شرکت لیزینگ ریان سلیا
 شرکت فولاد کوه جنوب کیش (حق تقدم)
 بانک پاسارگاد
 شرکت لیزینگ ریان سلیا
 شرکت کربن ایران
 شرکت پالایش نفت تهران
 شرکت پژوهشی خراسان
 شرکت پژوهشی مادن
 شرکت لوله و تجهیزات سدید
 شرکت کشت و صنعت شهداد غالب خراسان
 شرکت نیروگاه زاگرس کوثر
 پژوهشی شیراز
 پالایش نفت تبریز
 شرکت بهمن لیزینگ
 شرکت فنانش جهان
 شرکت قند اصفهان
 شرکت صنایع لاستیکی سهند
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
 شرکت مجتمع صنایع و معدن احیا سیاهان
 شرکت تولیدات پژوهشی قلعه بهسیر
 شرکت نفت پارس
 شرکت نفت پارس (حق تقدم)
 شرکت سیمان خوزستان (حق تقدم)
 شرکت سیمان خوزستان
 شرکت داروسازی فارابی



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

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

شرکت داروسازی فارابی (حق تقدم)

شرکت پتروشیمی نوری

سرمایه گذاری صنعت نفت

دارو سازی جانر

ییمه ملت

کارت اعتباری کیش

شرکت حفاری شمال

شرکت پلی پروپیلن جم

سنگ تمام پلر تحولی یک روزه رفاه

سنگ تمام پلر تحولی یک روزه ملت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنبد

صندوق سرمایه گذاری ارباب پاملر سپهر

صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری معیار

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امنیت یکم

صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسبان

صندوق سرمایه گذاری پادشاه سهامداری توسعه (سیاس)

صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر

صندوق سرمایه گذاری راندیشه واران صبا تالین

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

صندوق نیکو کار فائین سرمایه همین

استاد خزانه اسلامی ۲۲۲

استاد خزانه اسلامی ۲۲۳

استاد خزانه اسلامی به سررسید ۱۷-۹۸۱-۲۷۷

اوراق خزانه دولتی ۶۱۲

استاد خزانه اسلامی ۲۲۱

استاد خزانه اسلامی به سررسید ۱۶-۹۸۱-۱

جمع سرمایه گذاری های جاری

ذخیره کاهش ارزش

جمع سرمایه گذاری های جاری

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی

جمع سپرده های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

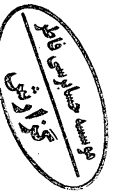
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

مبالغ میلیون ریال	کاهش				افزایش			
	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره	
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۷/۲۲۳	۹۶۹,۸۶۹	۹۱,۷۴۸,۲۶۱	.	.	۷۲۷,۷۲۰	.	۲۳۲,۱۱۲۹	۹۱,۷۴۸,۲۶۱
۰/۴۰۷	۱۷۹,۱۲۷	۱۶۹,۴۹۷,۰۱۰	.	.	۷۷۹	.	۱۷۸,۳۵۸	۱۶۹,۴۹۷,۰۱۰
۰/۲۱۰	۱,۱۴۹,۰۰۶	۲۶۱,۲۴۵,۲۷۱	.	.	۷۳۸,۵۰۹	.	۴۱۰,۴۹۷	۲۶۱,۲۴۵,۲۷۱
۰/۰۰۱	۲۰۱,۲۰۰,۵۲	۴۹۰,۰۲۷,۷۰۹	۳۱۷,۴۸۳	۲۶,۲۲۹,۸۵۴	۲۰۰,۶۱۳۰	۹۳,۴۹۳,۰۹۳	۴۱۴,۴۰۵	۴۲۲,۷۷۴,۴۷۰
۰/۰۰۱	۴۰۷,۷۸۱	۳۰,۳۶۳,۱۸۹۶	.	.	۲,۸۸۳,۵۷۵,۷۸	۴۰,۷۷۸۱	۱۵۴,۰۰۴,۳۱۸	۱۵۴,۰۰۴,۳۱۸
۰/۰۰۲	۳۴۱,۹۱۷	۵۷۵,۶۷۹,۸۴۵	۲۸,۵۵۶	۲۴,۴۶۱,۸۸۱	۲۵۶,۸۰۹,۷۵۳	۳۷۰,۵۷۳	۲۴۲,۳۲۱,۹۷۳	۲۴۲,۳۲۱,۹۷۳
۰/۰۰۱	۳۰,۴۳۷۰	۲۹۵,۷۲۵,۵۰۹	.	.	۸۸۰,۹۳	۱۱۴,۸۹۱,۴۵۹	۲۱۶,۲۷۷	۱۸۰,۸۴۰,۵۰
۰/۱۵۵	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۳	۸۸۴,۳۲۳	.	۵۲,۸۷۸	۷۲,۸۳۲,۳۲۳	۷۲,۸۳۲,۳۲۳
۰/۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	۷,۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۷,۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۷	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴,۰۰۰	.	.	.	۴,۲۵۴	۴,۲۵۴,۰۰۰	۴,۲۵۴,۰۰۰
۰/۰۰۰	۲,۴۴۵	۱۷۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۴۴۵	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۰/۰۰۱	۱,۴۸۲	۷۸۷,۵۱۹	.	.	.	۱,۴۸۲	۷۸۷,۵۱۹	۷۸۷,۵۱۹
۰/۰۰۱	۹۹۷	۹۹۶,۵۸۲	.	.	.	۹۹۷	۹۹۶,۵۸۲	۹۹۶,۵۸۲
۰/۰۰۰	۴۴	۴,۴۱۰	.	.	.	۴۴	۴,۴۱۰	۴,۴۱۰
۰/۰۰۰	۲۶	۷	.	.	.	۲۶	۷	۷
۰/۰۰۰	۱۲	۱۲,۰۰۰	.	.	.	۱۲	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۰/۰۰۰	۸	۸,۰۰۰	.	.	.	۸	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۰/۰۰۰	۷	۵,۲۵۰	.	.	.	۷	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰
۰/۰۰۰	۴	۴,۰۰۰	.	.	.	۴	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۰/۰۰۰	۳	۶,۲۴۷	.	.	۳,۲۴۷	۳	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۰/۰۰۰	۳	۳,۰۰۰	.	.	.	۳	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۰/۰۰۰	۳	۱,۰۰۰	.	.	.	۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰/۰۰۰	۲	۵,۹۹۸	.	.	۲,۵۹۸	۲	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
۰/۰۰۰	.	۲,۲۱۸	.	.	۱,۱۰۹	.	۱,۱۰۹	۱,۱۰۹
۰/۰۰۰	.	۲۵۰	.	.	.	.	۲۵۰	۲۵۰
۰/۰۰۰	.	۵	.	.	.	.	۵	۵
۲,۲۶۰,۴۷۷	۴,۴۵۵,۹۵۵,۴۴۵	۲۵۲,۵۵۲	۶۱,۵۸۴,۹۵۸	۲۰,۹۴۲,۲۳۳	۳,۴۴۷,۵۵۹,۸۳۷	۱,۵۱۸,۸۰۶	۱,۰۶۹,۹۸۰,۵۶۶	۱,۰۶۹,۹۸۰,۵۶۶
۴,۴۰۹,۴۸۲	۴,۷۱۷,۲۰۰,۷۱۶	۲۵۲,۵۵۲	۶۱,۵۸۴,۹۵۸	۲,۸۲۲,۷۲۳	۳,۴۴۷,۵۵۹,۸۳۷	۱,۹۹۹,۳۰۳	۱,۳۲۱,۲۲۵,۸۳۷	۱,۳۲۱,۲۲۵,۸۳۷
(۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۴۰۹,۴۵۰	۴,۷۱۷,۲۰۰,۷۱۶	۲۵۲,۵۵۲	۶۱,۵۸۴,۹۵۸	۲,۸۲۲,۷۲۳	۳,۴۴۷,۵۵۹,۸۳۷	۱,۹۹۹,۳۷۱	۱,۳۲۱,۲۲۵,۸۳۷	۱,۳۲۱,۲۲۵,۸۳۷
۱۲,۷۹۱,۴۴۳	۵,۶۴۳,۷۸۴,۲۹۴	۳,۸۴۳,۳۶۳	۴۹,۰۲۰,۲۷۵	۱۱,۹۳۴,۵۵۶	۴,۰۸۸,۵۳۰,۱۴۹	۴,۹۳۷,۷۸۵	۲,۰۵۴,۲۴۶,۴۲۰	۲,۰۵۴,۲۴۶,۴۲۰

سرمایه گذاری بلند مدت:

- شرکت سرمایه گذاری انرژی آفرینان
- شرکت گروه انرژی آریانا
- جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
- شرکت گروه بهمن
- شرکت ایران خودرو
- شرکت ملی صنایع مس ایران
- شرکت فولاد مبارکه (زدانش ۹-۱)
- شرکت پتروشیمی اصفهان
- شرکت نیک صنعت پارسین
- شرکت ریلان فن گستر دیول
- بورس انرژی ایران
- پالایشگاه پتروشیمی (شیدر)
- سپرده گذاری مرکزی بورس و اوراق بهادار
- فنا کارت
- پنبه و لایف نساجی
- بلی اکریل ایران
- سرمایه گذاری کارخان (سپا موتور)
- توسعه سازه پای
- مسلمان
- سرمایه گذاری پونا همگام
- سرمایه گذاری وثوق امین
- خفاری آریانا
- کارخانجات صنعتی پیلیم
- سرمایه گذاری جامی
- شرکت بورس اوراق بهادار تهران
- شرکت سرمایه گذاری لقمان
- شرکت کیامستان
- جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
- جمع سرمایه گذاری بلند مدت
- ذخیره کاهش ارزش
- جمع سرمایه گذاری بلند مدت
- جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

کاهش	خرید / افزایش سرمایه			مفاد در ابتدای دوره			شرکت صنعتی و معدنی کل گهر
	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-۰.۶۳	۲۰.۲۹۲۰	۲۶.۵۵۲.۰۶۶	۵۵.۴۹۷	۱۰۶.۰۲۱	۲۰.۵۰۷.۳۳۳	۱۵۲.۳۹۶	۲۶۰.۱۲۳۳
-۰.۴۵	۱۶۹.۲۹۶	۶.۲۳۲.۶۴۴	.	۱۳۸.۴۴۹	۳۰۰۰۰۰۰	۲۰.۸۴۷	۲۳۲۲.۶۴۴
-۰.۱۷۲	۱۶۶.۹۲۳	۲۵.۸۵۴.۱۳۴	۳۶.۸۷۹	۱۳۲.۷۸۰	۱۳۴۲۸.۵۷۱	۵۱۰.۲۲	۲۰.۴۷۸.۵۷۱
-۰.۰۸۱	۱۴۵.۲۰۱	۳۰.۸۴۰.۹۰۸	.	۱۳۷.۷۵۵	۲۹۰۰۰۷.۵۷۵	۷.۴۲۶	۱.۸۳۳.۳۳۳
-۰.۳۹۵	۱۲۶.۷۹۰	۳۰.۵۵۵.۰۷۴	.	۷۲.۹۶۲	۴۰۰۰۰۰۰	۵۳.۸۲۸	۱۶.۵۵۵.۰۷۴
-۰.۰۸۹	۱۲۶.۴۱۳	۶۷.۶۳۹.۹۹۹	.	.	۲۲.۳۴۹.۹۹۹	۱۲۶.۴۱۳	۴۵.۳۹۰.۰۰۰
-۰.۳۹۰	۱۱۷.۱۸۱	۲۹.۸۲۲.۰۴۶	۳۳.۴۲۸	۸۰۰۰۰۰۰	۱۱.۷۷۸.۳۵۱	۱۵۰.۶۰۹	۳۶۰.۴۲۰.۶۹۵
-۰.۱۰۸	۱۱۵.۰۶۹	۵.۱۶۴.۲۰۹	.	.	۵.۱۶۴.۲۰۹	.	.
-۰.۰۵۰	۱۰۵.۳۹۵	۱۶.۷۵۹.۴۴۹	.	.	۱۶.۷۵۹.۴۴۹	.	.
-۰.۰۹۱	۹۷.۰۶۷	۲۶.۸۹۹.۶۴۹	۱۱۴.۴۲۹	۴۳.۵۰۰۰۰	.	.	۸۰.۳۹۹.۶۴۹
-۰.۱۱۳	۹۶.۹۴۵	۶۸.۰۰۰۰۰	.	.	.	۹۶.۹۴۵	۶۸.۰۰۰۰۰
-۰.۲۲۴	۸۸.۲۱۵	۱۴.۵۳۲.۷۰۶	۲۱.۲۴۴	۲۵۰۰۰۰۰	.	۱۰۹.۴۵۹	۱۸۰.۳۲۰.۷۰۶
-۰.۰۴۳	۸۵.۸۵۶	۲۳.۶۴۶.۱۳۶	۶۴.۷۹۳	۱۲.۴۲۸.۸۶۴	۲۷.۱۴۱	۱۲۳.۵۰۸	۲۸.۶۰۰۰۰
-۰.۴۷۵	۸۳.۷۷۰	۲۰.۶۵۹.۳۱۲	۱.۴۸۱	۲۴۳.۵۰۱	.	۸۵.۲۵۱	۱۴۰.۱۶.۳۷۶
-۰.۰۳۶	۷۳.۱۸۲	۲.۱۳۲.۰۰۰	۲۴.۳۲۵	۱۰۰۰۰۰۰	.	۱۰۷.۵۰۷	۳.۱۳۲.۰۰۰
۷/۱۵۰	۷۱.۲۲۰	۲۵.۷۵۰.۰۰۰	.	.	.	۷۱.۲۲۰	۲۵.۷۵۰.۰۰۰
-۰.۰۷۴	۵۶.۴۲۸	۳۰۰۰۰۰۰	.	.	۴۰۰۰۰۰۰	۳۵.۳۱۴	۱۶۰۰۰۰۰
-۰.۰۳۸	۵۳.۳۸۰	۷.۳۱۷.۵۵۵	۴۰.۴۹۷	۵.۵۵۱.۵۴۴	۱۶۰.۸۶۳۷	۸۲.۱۴۲	۱۱.۳۶۰.۴۶۲
-۰.۰۳۱	۴۹.۳۵۱	۲۵.۰۰۰۰۰	۹.۸۹۱	۵۰۰۰۰۰۰	.	۵۹.۲۴۲	۳۰۰۰۰۰۰
-۰.۰۱۰	۴۲.۵۷۲	۱۱.۲۵۵.۶۶۲	۸.۵۷۵	.	۷۲.۵۶۶۲	۵۱.۱۴۷	۱۱۰۰۰۰۰
-۰.۲۴۶	۴۱.۲۹۳	۱۴.۷۵۶.۹۳۰	۱۴.۱۸۰	۵۰.۶۷۸.۰۳	۱۳.۲۱۶.۴۲۲	۵۵.۴۷۳	۶۶۰.۸۲۱۱
-۰.۱۲۲	۳۹.۲۴۰	۲.۱۸۷.۵۴۴	.	.	۲۹.۳۸۱	۹.۸۵۹	۱۳۰۰۰۰۰
-۰.۱۲۱	۳۵.۶۹۵	۷.۲۸۷.۲۱۶	۳.۴۹۱	۷۱۲.۷۸۴	.	۳۹.۱۸۶	۸۰۰۰۰۰۰
-۰.۰۰۰	۲۵.۳۴۵	۸۱۰۰۰۰۰	.	.	.	۲۵.۳۴۵	۸۱۰۰۰۰۰
-۰.۰۳۵	۲۱.۷۷۰	۸۴۵.۲۸۰	.	.	.	۲۱.۷۷۰	۸۴۵.۲۸۰
-۰.۲۰۷	۱۹.۲۲۳	۵۰۰۰۰۰۰	.	.	.	۱۹.۲۲۳	۵۰۰۰۰۰۰
-۰.۳۹۴	۱۶.۰۳۶	۵۹.۰۴۰۰۰	.	.	.	۱۶.۰۳۶	۵۹.۰۴۰۰۰
-۰.۰۰۸	۱۴.۵۰۶	۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۳.۲۳۰	۵۲.۸۱۶.۸۸۷	.	۱۶۷.۷۳۶	۵۷.۸۱۶.۸۸۷

شرکت صنعتی و معدنی کل گهر
 شرکت پتروشیمی جم
 فولاد کوه جنوب کیش
 شرکت پالایش نفت تهران
 شرکت آلومینیم ایران
 شرکت پالایش نفت اصفهان
 شرکت پتروشیمی مبین
 شرکت سرمایه گذاری البرز
 شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
 شرکت نفت و گاز پارسین
 شرکت پتروشیمی پردیس
 شرکت پتروشیمی فجر
 شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
 شرکت دارویی تأمین (تیکو)
 پتروشیمی پارس
 شرکت سیمان غرب
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
 شرکت ارتباطات سیار ایران
 شرکت نفت و گاز پتروشیمی تالین
 شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
 شرکت کالیمین
 شرکت پتروشیمی خراسان
 شرکت نفت سپاهان
 پالایش نفت شیراز
 شرکت توسعه معادن زاگرس
 شرکت توسعه معادن روی ایران
 شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
 شرکت مخابرات ایران



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

کاهش	افزایش				مانده در ابتدای دوره			
	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در پایان دوره		درصد مالکیت	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				
شرکت پارس دارو					۲,۴۲۰,۵۶۵	۱۳,۷۳۳	۱۳,۷۳۳	۰/۴۶۱
شرکت پتروشیمی شازند					۵۸۵,۰۰۰	۲۰,۳۲۰	۱۰,۳۶۹	۰/۰۳۷
شرکت نفت بندر عباس					۳,۳۳۶,۱۴۴	۷۸,۰۷۱	۱۰,۳۳۷	۰/۰۰۰
شرکت پتروشیمی مارون					۴۵۹,۴۳۰	۸,۶۸۹	۸,۶۸۹	۰/۰۰۶
پالایش نفت تبریز					۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۴	۵,۱۰۴	۰/۰۱۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید					۲,۸۴۹,۰۰۰	۴۹,۸۰۰	۴۹,۸۰۰	۰/۰۰۹
شرکت داروسازی فارابی					۳۶۹,۷۵۴	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۰/۰۹۲
شرکت نفت پارس					۳۲۰,۰۰۰	۲,۹۵۲	۲,۴۲۶	۰/۰۱۳
شرکت پتروشیمی نوری					۵۳۲	۱۷	۱۷	۰/۰۰۰
شرکت پلی پروپیلن جم					۴۴۵	۱۰	۱۰	۰/۰۰۰
شرکت ذوب آهن اصفهان					۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۵۸	۳۵,۷۵۸	۰/۰۰۰
شرکت باما					۲,۳۷۸,۷۴۱	۲۷,۷۶۵	۲۷,۷۶۵	۰/۰۰۰
شرکت پتروشیمی خارک					۱,۹۶۵,۰۰۰	۲۶,۱۴۹	۲۶,۱۴۹	۰/۰۰۰
شرکت صنایع شیمیایی ایران					۹,۹۳۲,۵۰۶	۲۱,۷۰۸	۲۱,۷۰۸	۰/۰۰۰
شرکت صنعتی بهشهر					۳,۸۷۲,۴۸۹	۱۹,۱۷۱	۱۹,۱۷۱	۰/۰۰۰
شرکت تراکتورسازی ایران					۳۴۰,۹,۱۲۳	۱۸,۶۸۱	۱۸,۶۸۱	۰/۰۰۰
شرکت تراکتورسازی ایران (حق تقدم)					۲,۶۵۱,۶۵۶	۱۱,۸۷۸	۱۴,۵۳۰	۰/۰۰۰
شرکت ارتباطات سیل ایران (حق تقدم)					۱,۶۰۸,۶۳۷	۱۱,۷۳۵	۱۱,۷۳۵	۰/۰۰۰
شرکت لیزینگ رایان سایا					۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	۰/۰۰۰
شرکت فولاد کوه جنوب کیش (حق تقدم)					۷,۴۲۸,۵۷۱	۷,۴۲۹	۱۸,۵۵۴	۰/۰۰۰
شرکت لوله و تجهیزات سدید					۹۹۲,۸۷۰	۸,۱۴۷	۸,۱۴۷	۰/۰۰۰
شرکت تولیدات پتروشیمی قائمیه					۲۳۲,۵۰۵	۲,۴۰۵	۲,۴۰۵	۰/۰۰۰
شرکت سیمان خوزستان (حق تقدم)					۱,۰۵۵,۷۶۹	۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	۰/۰۰۰
شرکت سیمان خوزستان					۹۱۵,۰۰۰	۲,۳۹۶	۴,۹۴۶	۰/۰۰۰
شرکت داروسازی فارابی (حق تقدم)					۱۸۴,۸۷۷	۹۴۳	۱,۱۲۸	۰/۰۰۰
شرکت صنعتی مدنی چادر ملو (حق تقدم)							۲۷,۱۴۱	۰/۰۲۰
شرکت نفت پارس (حق تقدم)							۶۰۶	۰/۰۰۰
شرکت صنعتی و مدنی گل گهر (حق تقدم)							۵۵,۴۹۷	۰/۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

کاهش				افزایش			
مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره	
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰/۰۰۰	۳۴۸,۵۵۳	۳۴,۵۶۰,۰۰۰	۵۵۳,۶۳۳	۵۴,۶۵۲,۸۵۷	۶۵۸,۷۵۱	۶۵,۱۷۲,۸۵۷	۲۴۳,۴۲۵
۰/۰۰۰	۳۷۱,۳۱۱	۵۷,۹۶۳	.	.	۳۴۹,۹۹۱	۳۰,۱۷۸	۲۱,۳۲۰
۰/۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۶۹,۴۷۳	.	.	۸۰,۰۰۰	۶۹,۴۷۳	.
۰/۰۰۰	۴۶,۴۳۱	۳۰,۷۷۷,۷۷۷	۴۸,۴۶۰	۳,۳۱۲,۲۳۳	.	.	۹۴,۸۹۱
۰/۰۰۰	۲۴,۷۲۹	۱,۹۶۸,۶۴۳	۱,۶۵۱	۱۳۱,۳۵۷	۲۶,۴۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	.
۰/۰۰۰	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	.	.	.	.	۱۳,۵۴۲
۰/۰۰۰	۱۷,۶۵۵	۴۲۹,۵۰۰	۶۰,۳۹۹	۲,۰۵۰,۰۰۰	۷۳,۰۵۴	۲,۴۷۹,۵۰۰	.
۰/۰۰۰	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	.	.	.	.	۲۰۰
۰/۰۰۰	.	.	۵۳,۱۹۹	۵,۳۳۱,۴۸۴	۲,۳۴۸	۳۳۱,۴۸۴	۴۹,۸۵۱
۰/۰۰۰	.	.	۷۶,۳۶۸	۷,۶۰۱,۸۳۵	.	.	۷۶,۳۶۸
۰/۰۰۰	.	.	۸۴,۱۲۷	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۲۷	۸,۳۰۰,۰۰۰	.
۰/۰۰۰	.	.	۱۰۰,۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۰/۰۰۰	.	.	۲۶,۶۸۴	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۴	۲,۶۰۰,۰۰۰	.
۰/۰۰۰	۲۲,۹۸۵	۳۴,۱۸۶	.	.	.	.	۲۲,۹۸۵
۰/۰۰۰	۱۶,۵۲۳	۲۶,۳۲۶	.	.	.	.	۱۶,۵۲۳
۰/۰۰۰	۲,۵۳۴	۴,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۵۳۴
۰/۰۰۰	.	.	۱۳,۹۲۹	۱۵,۰۷۳	.	.	۱۳,۹۲۹
۰/۰۰۰	.	.	۱,۵۹۸	۱,۷۱۲	.	.	۱,۵۹۸
۳,۱۶۴,۸۰۷	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	۱,۹۷۴,۶۵۰	۳۳۶,۹۵۲,۹۶۰	۲,۳۳۳,۷۲۴	۲۸۰,۴۴۶,۱۹۰	۲۸۰,۴۴۶,۱۹۰	۶۱۵,۰۴۰,۱۱۷
(۷۴,۱۳۰)	.	.	.	.	.	.	(۷۴,۱۳۰)
۳۰,۹۰۶,۵۷۷	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	۱,۹۷۴,۶۵۰	۳۳۶,۹۵۲,۹۶۰	۲,۳۳۳,۷۲۴	۲۸۰,۴۴۶,۱۹۰	۲۸۰,۴۴۶,۱۹۰	۶۱۵,۰۴۰,۱۱۷
۴۶,۶۶۳	.	.	.	۳۹,۱۲۲	.	.	۷۵۴۱
۴۶,۶۶۳	.	.	.	۳۹,۱۲۲	.	.	۷۵۴۱
۳,۱۱۷,۳۴۰	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	۱,۹۷۴,۶۵۰	۳۳۶,۹۵۲,۹۶۰	۲,۳۷۱,۸۶۶	۲۸۰,۴۴۶,۱۹۰	۲۸۰,۴۴۶,۱۹۰	۶۱۵,۰۴۰,۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کنند	صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر	صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آسیا	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تسمیم	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین	صندوق نیکو کاری تامین سرمایه امین	صندوق سرمایه گذاری پائش سهامداری توسعه (سپاس)	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم	صندوق سرمایه گذاری پارت پائیلر سپهر	صندوق سرمایه گذاری معیار	صندوق سرمایه گذاری یزدان تلمین	استاد خزانه اسلامی ۷۲۲	استاد خزانه اسلامی ۷۲۳	استاد خزانه اسلامی ۷۲۱	استاد خزانه اسلامی به سررسید ۷۱۷-۹۸۱/۰۱/۱۷	استاد خزانه اسلامی به سررسید ۹۸۱/۰۱/۱۶
جمع سرمایه گذاری های جاری	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریلی	جمع سپرده های سرمایه گذاری	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت														



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

درصد مالکیت	کاهش				افزایش			
	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعادل	مبلغ	تعادل	مبلغ	تعادل	مبلغ	تعادل
۹۹/۶۹۹	۹۹,۷۰۰	۹۹,۶۸۵,۵۰۰	.	.	۸۹,۷۲۹	۸۹,۷۸۸,۵۵۰	۹,۹۷۱	۹,۹۶۹,۸۵۰
۹۵/۹۹۰	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۹,۸۴۲	.	.	.	.	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۹,۸۴۲
۶۹/۴۹۵	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳,۴۸۷	.	.	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳,۴۸۷	.	.
۹۸/۰۰۰	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰
۹۹/۶۰۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰
۹۹/۶۰۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰
۹۸/۰۰۰	۹,۸۵۵	۹,۷۹۶,۰۰۰	.	.	.	.	۹,۸۵۵	۹,۷۹۶,۰۰۰
۰/۰۰۱	۲۰۸	۶۷,۵۰۹	.	.	۱۵۶	۱۵,۵۶۸	۵۲	۵۱,۹۴۱
۰/۰۰۱	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰
۳۳/۵۱۷	۳۳,۴۵۱۷	۳۳,۴۳۱,۵۹۳۸	.	.	۱۵۹,۳۲۸	۱۵۹,۱۷۷,۰۰۵	۱۶۵,۱۸۹	۱۶۵,۱۲۸,۲۳۳
۳۰/۰۰۰	۹۴,۸۸۱	۹۰,۹۷۱,۲۶۱	.	.	.	.	۹۴,۸۸۱	۹۰,۹۷۱,۲۶۱
۳۸/۵۰۵	۱۷,۰۱۱۹	۱۶,۹۴۹,۸۰۰۱۰	.	.	.	.	۱۷,۰۱۱۹	۱۶,۹۴۹,۸۰۰۱۰
۲۶/۵۰۰۰	۲۶,۵۰۰۰	۲۶,۴۶۹,۲۷۱	.	.	.	.	۲۶,۵۰۰۰	۲۶,۴۶۹,۲۷۱
۲۶/۶۶	۱,۵۷۶,۱۰۱	۲۶,۹۶۱۷,۵۶۳	۲۹,۸۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۲۸۱۸	۶۲,۶۹۳,۰۹۳	۴۰,۲۰۹۸	۴۲,۶۹۳,۴۷۰
۰/۸۶۵	۳۹۲,۳۱۸	۲,۹۱۱,۱۷۸,۰۰۰	.	.	.	۲,۷۶۳,۵۳۳,۰۱۱	۳۹۲,۳۱۸	۱,۴۷,۵۴۹,۸۸۹
۰/۵۸۰	۳۴۱,۹۱۷	۵۷۵,۶۷۹,۸۴۵	۷,۸۵۶	۲۴,۴۶۱,۸۸۱	.	۳۵۶,۸۰۹,۷۵۳	۳۷,۵۷۳	۲۴,۳۲۲,۹۷۳
۰/۱۴۱	۳۰,۴۲۶۹	۲۹,۵۷۲,۵۰۰۹	.	.	۸۸,۰۹۳	۱۱۴,۹۱,۴۵۹	۲۱۶,۲۷۶	۱۸,۸۳۴,۰۵۰
۲/۱۲۳	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۳	۸۸,۴۲۳۳	.	.	۵۲,۸۷۸	۷,۲۸۲,۲۳۳
۱/۰/۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۷۰۹	۱۷,۶۳۳	۴,۲۵۴,۰۰۰	.	.	.	.	۱۷,۶۳۳	۴,۲۵۴,۰۰۰
۰/۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷۶,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	.	۲,۲۱۸	.	.	.	۱,۱۰۹	.	۱,۱۰۹
۲۷/۲۶۴۰۱	۴۳,۸۲۶۴۰۱	۴۳,۸۲۵۷,۱۲۵	۶۴,۸۸۴	۴۵,۳۴۵,۱۰۴	۱,۲۹۰,۹۱۱	۲,۲۹۹,۹۱۸,۴۲۵	۱۵۰,۰۳۷۵	۱,۰۵۵,۷۸۳,۸۱۴
۳۳/۱۵,۹۱۸	۴,۸۹۳,۱۲۲,۳۴۴	۴,۸۹۳,۱۲۲,۳۴۴	۶۴,۸۸۴	۴۵,۳۴۵,۱۰۴	۱,۴۵۰,۲۲۹	۳,۴۵۷,۱۰۶,۱۳۰	۱,۹۳۰,۵۶۴	۱,۴۸۱,۳۸۱,۳۱۸
۶/۴۵۳,۲۵۹	۵,۴۵۳,۶۳۹,۷۵۱	۵,۴۵۳,۶۳۹,۷۵۱	۲۰,۳۹,۵۳۴	۲۸,۲۰۲۹۸,۰۶۴	۳,۸۲۲,۱۰۵	۳,۲۷۷,۵۵۲,۳۳۰	۴,۶۷۰,۶۸۸	۲,۰۹۶,۷۸۵,۴۹۵

سرمایه گذاری بلند مدت :

- شرکت گروه مالی ایران
- شرکت سرمایه گذاری آون
- شرکت سرمایه گذاری گلاری گنجینه ایران (حق تقدم)
- شرکت داد و ستد آریا
- شرکت اعتبار آفرین
- شرکت گروه صنعتی ایران
- شرکت توسعه ساختمانی بهمن
- شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایران
- شرکت لیزینگ آریانا
- جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
- شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
- شرکت گروه انرژی آریانا
- جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
- شرکت گروه بهمن
- شرکت ایران خودرو
- شرکت ملی صنایع مس ایران
- شرکت فولاد مبارکه
- شرکت پتروشیمی اصفهان
- شرکت نیک صنعت پارسین
- شرکت بورس انرژی ایران
- شرکت زان فی گستر دیول
- شرکت بورس اوراق بهادار تهران
- جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
- جمع سرمایه گذاری بلند مدت
- جمع سرمایه گذاری ها



شیرکت سرما به گذاری بهمن (سنه ماهی) عام
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۹/۳۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

شکری تہمیں سہ ماہی گذری

[illegible]

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

حرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

مرکت صنایع ملی مس

مرکزت مخابرات ایران

مرکت معدنی و صنعتی کل کهر

مرگت سیمان عرب

مرکز صنایع مس سهند بندر

گروہ پر دستیابی

3

$\frac{d}{dt} \left(\frac{\partial L}{\partial \dot{x}} \right) = \frac{\partial L}{\partial x}$

کتب سے ماہہ گناہ، ج، ۱، ص ۱۰۱:

اور وہ ہائی غذائی، و قند پر انشہر

مرکت بالایش نفت اصفهان

پروکت پتروشیملی فبجر

برکت پتروشیمی پارس

مرکز دارویی تأمین (تپیکو)

سرکٔ ارتباطات سٲار ایران

سرگت الوهیتیم ایران

سرگت نعت و کار پتر و سیمي سامين

مرکز سنجش و ارزشیابی

... $\partial_j \partial_i \partial_k = \partial_i \partial_j \partial_k$...

[illegible]

کتابخانه ملی افغانستان

۱۱۱ کن دهر آه: اصفهان:

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنه

گروه بهمن

پالایش نفت بندرعباس

شرکت با ما

شرکت پتروشیمی خاگ

پالایش نفت شیراز



شرکت سرمایه گذاری یمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح حساب	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۹۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۹۳۰				توضیحات
		جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	
۱۳۳۴۱	شرکت پتروشیمی زاگرس	۹,۳۹۸	۱۳۳,۳۳۹	۹,۳۹۸	۱۳۳,۳۳۹	۹,۳۹۸	۱۳۳,۳۳۹	۹,۳۹۸	۱۳۳,۳۳۹	شرکت پتروشیمی زاگرس
۳,۹۴۵	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۹,۳۹۸	۳,۹۴۵	۹,۳۹۸	۳,۹۴۵	۹,۳۹۸	۳,۹۴۵	۹,۳۹۸	۳,۹۴۵	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۵,۳۹۹	شرکت پتروشیمی جم	۹,۳۹۸	۵,۳۹۹	۹,۳۹۸	۵,۳۹۹	۹,۳۹۸	۵,۳۹۹	۹,۳۹۸	۵,۳۹۹	شرکت پتروشیمی جم
۹,۰۴۱	شرکت پتروشیمی آراک	۹,۳۹۸	۹,۰۴۱	۹,۳۹۸	۹,۰۴۱	۹,۳۹۸	۹,۰۴۱	۹,۳۹۸	۹,۰۴۱	شرکت پتروشیمی آراک
۱۱,۰۰۸	شرکت توسعه منابع روی ایران	۹,۳۹۸	۱۱,۰۰۸	۹,۳۹۸	۱۱,۰۰۸	۹,۳۹۸	۱۱,۰۰۸	۹,۳۹۸	۱۱,۰۰۸	شرکت توسعه منابع روی ایران
۵۸۱	شرکت صنعتی بهشهر	۹,۳۹۸	۵۸۱	۹,۳۹۸	۵۸۱	۹,۳۹۸	۵۸۱	۹,۳۹۸	۵۸۱	شرکت صنعتی بهشهر
۳,۱۷۲	شرکت تراکتورسازی ایران	۹,۳۹۸	۳,۱۷۲	۹,۳۹۸	۳,۱۷۲	۹,۳۹۸	۳,۱۷۲	۹,۳۹۸	۳,۱۷۲	شرکت تراکتورسازی ایران
۱,۱۵۰	شرکت گشت و بازرگانی و خدماتی	۹,۳۹۸	۱,۱۵۰	۹,۳۹۸	۱,۱۵۰	۹,۳۹۸	۱,۱۵۰	۹,۳۹۸	۱,۱۵۰	شرکت گشت و بازرگانی و خدماتی
۱۵,۷۰۴	بانک تجارت	۹,۳۹۸	۱۵,۷۰۴	۹,۳۹۸	۱۵,۷۰۴	۹,۳۹۸	۱۵,۷۰۴	۹,۳۹۸	۱۵,۷۰۴	بانک تجارت
۲۳,۱۳۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۹,۳۹۸	۲۳,۱۳۰	۹,۳۹۸	۲۳,۱۳۰	۹,۳۹۸	۲۳,۱۳۰	۹,۳۹۸	۲۳,۱۳۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
۹,۵۶۳	شرکت پارس دارو	۹,۳۹۸	۹,۵۶۳	۹,۳۹۸	۹,۵۶۳	۹,۳۹۸	۹,۵۶۳	۹,۳۹۸	۹,۵۶۳	شرکت پارس دارو
۷,۵۳۹	یمن دیوال	۹,۳۹۸	۷,۵۳۹	۹,۳۹۸	۷,۵۳۹	۹,۳۹۸	۷,۵۳۹	۹,۳۹۸	۷,۵۳۹	یمن دیوال
۶,۸۷۶	شرکت تراکتورسازی ایران (حق تقدم)	۹,۳۹۸	۶,۸۷۶	۹,۳۹۸	۶,۸۷۶	۹,۳۹۸	۶,۸۷۶	۹,۳۹۸	۶,۸۷۶	شرکت تراکتورسازی ایران (حق تقدم)
۱۷,۵۵۷	شرکت ارتباطات سیار ایران (حق تقدم)	۹,۳۹۸	۱۷,۵۵۷	۹,۳۹۸	۱۷,۵۵۷	۹,۳۹۸	۱۷,۵۵۷	۹,۳۹۸	۱۷,۵۵۷	شرکت ارتباطات سیار ایران (حق تقدم)
۱۰,۴	شرکت لیزینگ رایان سلیا	۹,۳۹۸	۱۰,۴	۹,۳۹۸	۱۰,۴	۹,۳۹۸	۱۰,۴	۹,۳۹۸	۱۰,۴	شرکت لیزینگ رایان سلیا
۲۰۰	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (حق تقدم)	۹,۳۹۸	۲۰۰	۹,۳۹۸	۲۰۰	۹,۳۹۸	۲۰۰	۹,۳۹۸	۲۰۰	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (حق تقدم)
۱۳,۵۸۶	شرکت سرمایه گذاری شتا دارو	۹,۳۹۸	۱۳,۵۸۶	۹,۳۹۸	۱۳,۵۸۶	۹,۳۹۸	۱۳,۵۸۶	۹,۳۹۸	۱۳,۵۸۶	شرکت سرمایه گذاری شتا دارو
۲۴۰	شرکت لیزینگ رایان سلیا	۹,۳۹۸	۲۴۰	۹,۳۹۸	۲۴۰	۹,۳۹۸	۲۴۰	۹,۳۹۸	۲۴۰	شرکت لیزینگ رایان سلیا
۳۱۵	شرکت سرمایه گذاری شتا دارو	۹,۳۹۸	۳۱۵	۹,۳۹۸	۳۱۵	۹,۳۹۸	۳۱۵	۹,۳۹۸	۳۱۵	شرکت سرمایه گذاری شتا دارو
۴۲۵	شرکت کربن ایران	۹,۳۹۸	۴۲۵	۹,۳۹۸	۴۲۵	۹,۳۹۸	۴۲۵	۹,۳۹۸	۴۲۵	شرکت کربن ایران
۳,۳۴۰	شرکت پایش نفت تهران	۹,۳۹۸	۳,۳۴۰	۹,۳۹۸	۳,۳۴۰	۹,۳۹۸	۳,۳۴۰	۹,۳۹۸	۳,۳۴۰	شرکت پایش نفت تهران
۱,۸۳۸	شرکت پتروشیمی خراسان	۹,۳۹۸	۱,۸۳۸	۹,۳۹۸	۱,۸۳۸	۹,۳۹۸	۱,۸۳۸	۹,۳۹۸	۱,۸۳۸	شرکت پتروشیمی خراسان
۵,۲۷۴	شرکت پتروشیمی دارون	۹,۳۹۸	۵,۲۷۴	۹,۳۹۸	۵,۲۷۴	۹,۳۹۸	۵,۲۷۴	۹,۳۹۸	۵,۲۷۴	شرکت پتروشیمی دارون
۱۹,۰۳۶	شرکت لوله و تجهیزات سدید	۹,۳۹۸	۱۹,۰۳۶	۹,۳۹۸	۱۹,۰۳۶	۹,۳۹۸	۱۹,۰۳۶	۹,۳۹۸	۱۹,۰۳۶	شرکت لوله و تجهیزات سدید
۴۰۰	شرکت گشت و صنعت شهید بابایی خراسان	۹,۳۹۸	۴۰۰	۹,۳۹۸	۴۰۰	۹,۳۹۸	۴۰۰	۹,۳۹۸	۴۰۰	شرکت گشت و صنعت شهید بابایی خراسان
۱,۰۰۱	پتروشیمی شیراز	۹,۳۹۸	۱,۰۰۱	۹,۳۹۸	۱,۰۰۱	۹,۳۹۸	۱,۰۰۱	۹,۳۹۸	۱,۰۰۱	پتروشیمی شیراز
۵۹,۳۰۸	پالایش نفت تبریز	۹,۳۹۸	۵۹,۳۰۸	۹,۳۹۸	۵۹,۳۰۸	۹,۳۹۸	۵۹,۳۰۸	۹,۳۹۸	۵۹,۳۰۸	پالایش نفت تبریز
۱۶,۲۶۳	پالایش نفت تبریز	۹,۳۹۸	۱۶,۲۶۳	۹,۳۹۸	۱۶,۲۶۳	۹,۳۹۸	۱۶,۲۶۳	۹,۳۹۸	۱۶,۲۶۳	پالایش نفت تبریز
۱۵,۳۱۰	شرکت نفت تهران	۹,۳۹۸	۱۵,۳۱۰	۹,۳۹۸	۱۵,۳۱۰	۹,۳۹۸	۱۵,۳۱۰	۹,۳۹۸	۱۵,۳۱۰	شرکت نفت تهران
۱,۴۳۴	شرکت نفت تهران	۹,۳۹۸	۱,۴۳۴	۹,۳۹۸	۱,۴۳۴	۹,۳۹۸	۱,۴۳۴	۹,۳۹۸	۱,۴۳۴	شرکت نفت تهران
۸۵۵	شرکت صنایع لاستیکی سهند	۹,۳۹۸	۸۵۵	۹,۳۹۸	۸۵۵	۹,۳۹۸	۸۵۵	۹,۳۹۸	۸۵۵	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۶,۲۶۳	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	۹,۳۹۸	۱۶,۲۶۳	۹,۳۹۸	۱۶,۲۶۳	۹,۳۹۸	۱۶,۲۶۳	۹,۳۹۸	۱۶,۲۶۳	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۹۳۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۹۳۰

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

چشمه	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۹۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۹۳۰		ارزش بازار در ۱۳۹۹/۹۳۰	درآمد به جمع کل	پایان شده سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۹۳۰ - ۱۳۹۹/۹۳۰	
	سود (زیان) فروش	سود تقصیم شده	سود سهام	سود سهام			۱۳۹۸/۹۳۰	۱۳۹۹/۹۳۰
جمع	۱۵۶	۰	۱۵۶	۱۱۰۴	۱۳۰,۳۲۵	۰۶۵	۳۷۴۹	۸۳,۰۳۲
۵,۶۹۲	۳,۹۳۱	۰	۱,۱۶۱	۵,۸۲۹	۰	۰۰۰	۲۴۰۵	۰
۴۶۰	۰	۰	۴۶۰	۶,۶۴۵	۱۸,۵۳۱	۰۰۲	۲,۹۵۳	۲,۴۲۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۲,۶۵۰	۰
۱۹,۳۷۱	۱۸,۶۴۹	۰	۷۳۳	۲۵,۷۷۳	۰	۰۰۰	۲,۲۹۶	۰
۶۰۵	۰	۰	۶۰۵	۳,۴۰۰	۳۶,۵۱۱	۰۰۳	۲,۲۵۶	۳,۳۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۹۴۳	۰
۱۶	۰	۰	۱۶	۲۵	۵۶۰	۰۰۰	۸۴	۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۸۶	۰۰۳	۰	۴,۴۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۵۳	۰۱۰	۰	۱۳,۲۹۴
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۵۳	۰۰۸	۰	۹,۸۶۳
۷	۰	۷	۱۱	۳,۴۶۶	۱۹۱	۰۰۰	۵۰	۵۰
۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	۰	۰	۳,۴۶۶	۰	۰۰۰	۱	۰
۱۱,۱۷۵	۱۱,۱۷۵	۰	۰	۷۰,۱۸۰	۵,۴۶۵	۰۰۰	۰	۰
۳,۰۸۷	۳,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۲,۶۷۱	۲,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
(۵,۸۱۵)	(۵,۸۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۸,۱۳۷	۸,۱۳۷	۰	۳۴	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۲,۰۷۴	۱,۹۴۳	۰	۱,۱۳۱	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۶۷۷	۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
(۳,۶۶۶)	(۳,۶۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۲,۱۵۰	۲,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۸۳۳	۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۹۰۳	۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۱۱,۶۷۳	۱۱,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۱۱,۲۳۵	۱۱,۲۳۵	۰	۴۱۵	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۱۰,۴۵۴	۱۰,۱۷۴	۰	۲۸۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۷۰۸	۰	۷۰۸	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۲۱۳	۲۱۳	۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰
۸۰	۰	۸۰	۰	۰	۰	۰۰۰	۰	۰

شرکت مجتمع صنایع و معدن احسانیه
 شرکت تولیدات پتروشیمی قائمیه
 شرکت نفت پارس
 شرکت سیمان خورستان (حق تقدم)
 شرکت سیمان خورستان
 شرکت داروسازی فارابی
 شرکت داروسازی فارابی (حق تقدم)
 شرکت پتروشیمی نوری
 بیمه ملت
 شرکت حفاری شمال
 شرکت ملی پتروشیمی
 شرکت ملی پتروشیمی
 شرکت بهمن لایونیک
 بانک پاسارگاد
 شرکت سیمان سیاهان
 شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 شرکت پتروشیمی غدیر
 صنایع آذر آبی
 گروه مینا
 شرکت تولید و صادرات ریشمک
 شرکت لوله و ماشین سازی ایران
 همکاران سیستم
 شرکت سیمان شرق
 شرکت ملی و سرب و روی ایران
 شرکت صنایع اوردکن
 شرکت پتروشیمی خلیج فارس
 فروشنده زنجیره ای اقیانوس
 شرکت پخش البرز
 شرکت شیمی دارو پخش
 شرکت سوره گذاری مرکزی اوراق بهادار
 شرکت ایران پیمان
 شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تاسمن - حق تقدم



۱۴-۳- گودش، سه ماهه گذاری، های، کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشُرح زیر است :

جهای تمام شده سرمایه گذاری

و ماهی گذاری بلند مدت :

شرکت سرمایه گذاری ارزش ایران
شرکت گروه انرژی آرینا
جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت گروه بهمن
شرکت ایران خودرو
ملی صنایع مس ایران

شرکت توسعه سداک (پاداشفت ۹۰-)
شرکت پتروشیمی اسفهان
شرکت یکت صنعت پارسین
شرکت ایلان فری گستر دیول
شرکت پورس انرژی ایران
شرکت ایدینچا پندر ساجس

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه و
فشار کارت

پنبه و اپالیک ساخی
پلی اکریل ایران
سرمایه گذاری سپینا موتور
توسعه سازه پای
سازان

شرکت سرمایه گذاری پویا هنگام
شرکت سرمایه گذاری وقتی امین
مدیریت حفاری آرینا
کارخانجات صنعتی پیام
سرمایه گذاری چلی
لیونیا آریا طلا
شرکت لیرینگ آرینا
شرکت پورس کالای ایران
شرکت کیمیاستان
سرمایه گذاری امین اعتماد
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

جمع سرمایه گذاری بلند مدت
دختر، کاشی ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت
جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها
و اکذاری سهام کارگزاری بهمن (پاداشفت ۹۲)

شرکت سرمایه گذاری یهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

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

	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
	درآمد	سود	سود تقسیم شده	جمع	درآمد	سود	سود تقسیم شده	جمع	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	۲۰,۲۶۱	۲۰,۲۶۱	.	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۸۶۲,۴۹۳	۳۱٪	۱۵۲,۲۹۶		۲۰,۲۹۲۰	۲۰,۲۹۲۰
شرکت پتروشیمی جم	۵,۲۹۹	۵,۲۹۹	.	۷,۷۵۸	۷,۷۵۸	۷,۷۵۸	۳۰۲,۷۷۹	۲۶٪	۲۰,۸۴۷		۱۶۹,۴۹۶	۱۶۹,۴۹۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	.	۱۰,۹۱۳	۸,۰۵۰	۵۸۸,۱۸۳	۳۶۳,۹۲۳	۲۳٪	۵۱,۰۲۲		۱۴۶,۹۲۳	۱۴۶,۹۲۳
شرکت پالایش نفت تهران	۳۰۰	۳۰۰	.	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۵۵۸,۸۹۳	۹۹۵,۶۶۱	۲۰٪	۷,۴۲۶		۱۴۵,۲۰۱	۱۴۵,۲۰۱
شرکت آگروبیستم ایران	۱,۷۳۸	۱,۷۳۸	.	۳۰,۸۳	۲۰,۸۳	۹۹۵,۶۶۱	۱۲۶,۴۱۳	۲۰٪	۵۳,۸۲۸		۱۲۶,۷۹۰	۱۲۶,۷۹۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳,۸۴۰	۱۳,۸۴۰	.	۱۸,۱۵۶	۱۸,۱۵۶	۶۵۹,۰۵۵	۱۱۶,۱۸۱	۱۸٪	۱۲۶,۴۱۳		۱۲۶,۴۱۳	۱۲۶,۴۱۳
شرکت پتروشیمی بهمن	۵۴,۰۶۶	۵۴,۰۶۶	.	۲۳۶,۲۲۶	۱۶۹,۶۴۵	۶۶۶,۶۸۱	۱۰۰,۹۶۰	۱۸٪	۱۵,۰۶۰		۱۱۷,۱۸۱	۱۱۷,۱۸۱
شرکت سرمایه گذاری البرز	.	.	.	۳,۴۶۰	۳,۴۶۰	۱۰۰,۹۶۰	۳۴۲,۰۰۶	۱۸٪	۱۵,۰۶۰		۱۱۵,۰۶۹	۱۱۵,۰۶۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)	.	.	.	.	.	۳۴۲,۰۰۶	۸۶۴,۹۲۸	۱۶٪	.		۱۰,۵۲۹۵	۱۰,۵۲۹۵
شرکت نفت و گاز ایران	۳۱,۵۵۲	۳۱,۵۵۲	.	۷۵۷,۸۴۶	۶۸۸,۷۰۲	۶۹۱,۱۴۴	۶۹۹,۱۰۸	۱۵٪	۲۱۱,۴۹۶		۹۷,۰۶۷	۹۷,۰۶۷
شرکت نفت و گاز پارس	۱۴,۱۴۴	۱۴,۱۴۴	.	۴۶,۲۴۰	۴۶,۲۴۰	۴۰۵,۴۹۰	۴۹۶,۰۹۶	۱۵٪	۹۶,۹۴۵		۹۶,۹۴۵	۹۶,۹۴۵
شرکت پتروشیمی پردیس	۲۱,۶۴۰	۲۱,۶۴۰	.	۱۱۵,۵۵۳	۷۹,۴۸۶	۲۰,۰۲۰	۱۲۳,۵۰۸	۱۴٪	۱۰۹,۴۵۹		۸۸,۲۱۵	۸۸,۲۱۵
شرکت پتروشیمی فجر	۱۹,۳۲۰	۱۹,۳۲۰	.	۲۳۳,۸۵۷	۲۱۳,۸۳۷	۷۶,۴۲۹	۱,۱۹۸,۰۳۴	۱۳٪	۱۲۳,۵۰۸		۸۵,۸۵۶	۸۵,۸۵۶
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۲۷,۹۸۶	۲۷,۹۸۶	.	۲۸,۰۳۳	۸۸,۴۷۳	۲۰,۲۵۴	۳۳۳,۳۱۶	۱۳٪	۸۵,۲۵۱		۸۳,۷۷۰	۸۳,۷۷۰
شرکت دارویی تامین (تئیکو)	۲۹,۱۲۸	۲۹,۱۲۸	.	۱۱۲,۹۳۹	۹۳,۶۸۵	۳۹,۳۲۵	۷۰۸,۹۲۳	۱۱٪	۱۰۷,۵۰۷		۷۳,۱۸۲	۷۳,۱۸۲
پتروشیمی پارس	۱۳,۶۲۱	۱۳,۶۲۱	.	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۱۲,۳۰۰	۲۴۸,۷۲۴	۱۱٪	۷۱,۳۲۰		۷۱,۳۲۰	۷۱,۳۲۰
شرکت سیمان غرب	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	.	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۳۱۲,۳۰۰	۲۴۸,۷۲۴	۹٪	۲۵,۳۱۴		۵۶,۴۲۸	۵۶,۴۲۸
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۴۶,۶۵۸	۴۶,۶۵۸	.	۱۹۱,۶۱۳	۱۷۲,۳۳۶	۱۹۱,۶۱۳	۳۷۰,۷۵۰	۸٪	۸۲,۱۴۲		۵۳,۳۸۰	۵۳,۳۸۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳,۳۲۰	۱۳,۳۲۰	.	۸۳,۱۴۶	۶۴,۲۴۶	۱۸,۹۰۰	۳۷۰,۷۵۰	۸٪	۵۹,۴۴۲		۴۹,۴۵۱	۴۹,۴۵۱
شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۴۷,۳۰۴	۱۴۷,۳۰۴	.	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۱۶۹,۳۱۹	۲۹۷,۳۵۲	۰٪	۵۱,۱۴۷		۴۲,۵۷۲	۴۲,۵۷۲
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	.	۹۰,۷۵۸	۸۴,۱۵۰	۲۹۷,۳۵۲	۲۹۷,۳۵۲	۰٪	۵۵,۶۷۳		۴۱,۲۹۳	۴۱,۲۹۳
شرکت کالیمین	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	.	۹,۱۸۸	۹,۱۸۸	۱۵۶,۳۳۲	۲۹۷,۳۵۲	۰٪	۹,۸۵۹		۳۹,۱۲۰	۳۹,۱۲۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۵,۸۸۰	۵,۸۸۰	.	۱۲,۶۸۳	۷,۰۱۸	۲۱۱,۱۸۴	۲۹۷,۳۵۲	۰٪	۳۹,۱۸۶		۲۵,۶۹۵	۲۵,۶۹۵
شرکت نفت سپهران	۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	.	۵۶۷	۵۶۷	۹۲,۹۷۰	۲۹۷,۳۵۲	۰٪	۲۵,۳۴۵		۲۵,۳۴۵	۲۵,۳۴۵
پالایش نفت شیراز	۱۲,۳۴۱	۱۲,۳۴۱	.	۹,۳۹۸	۹,۳۹۸	۱۷۲,۳۳۹	۲۹۷,۳۵۲	۰٪	۲۱,۷۷۰		۲۱,۷۷۰	۲۱,۷۷۰
شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	۹,۳۹۸	۹,۳۹۸	۱۷۲,۳۳۹	۲۹۷,۳۵۲	۰٪	۲۱,۷۷۰		۲۱,۷۷۰	۲۱,۷۷۰



شرکت سرمایه گذاری پهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

پهای تمام شده سرمایه گذاری

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

جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۱,۰۸۹	۳,۳۵۰	.	۷,۷۳۹	۲,۵۰۰	.	.	.	۱۷۴,۲۵۰	۰.۳٪	۱۹,۲۲۳	۱۹,۲۲۳
۷۰۸	۷۰۸	.	.	۱,۰۶۳	.	.	.	۱۴,۸۷۸	۰.۳٪	۱۶,۰۳۶	۱۶,۰۳۶
۱۱,۱۵۵	۱۱,۱۵۵	.	۵۶۶,۴۲۲	۶۰,۰۷	.	.	۵۶۰,۴۱۵	۷۴,۶۰۰	۰.۳٪	۱۶۷,۷۳۶	۱۴۵,۰۰۶
۹,۵۶۳	۳,۳۳۰	.	۱۵,۵۸۸	۱۵,۵۸۸	.	.	.	۲۵۹,۴۵۸	۰.۳٪	۱۳,۷۳۲	۱۳,۷۳۲
۹,۰۴۱	۸,۷۷۵	.	۷۵,۱۶۰	۸۰,۱۴	.	.	۶۷,۱۳۶	۸۰,۵۸۰	۰.۳٪	۲۰,۳۲۰	۱۰,۳۶۹
۱۰,۱۷۵	۲,۷۲۰	.	۷,۴۵۵	۲,۵۴۳	.	.	۳,۰۲۹	۳۴,۵۵۶	۰.۳٪	۲۸,۰۷۱	۱۰,۳۲۷
۱,۸۳۸	۱,۸۳۸	.	.	۱,۸۱۵	.	.	.	۶۹,۶۱۹	۰.۱٪	۸,۶۸۹	۸,۶۸۹
۹۶۰	۹۶۰	.	.	۷۲۱	.	.	.	۳۱,۸۶۲	۰.۱٪	۵,۱۰۴	۵,۱۰۴
۸۵۵	۸۵۵	.	.	۱,۴۲۴	.	.	.	۱۰۷,۹۱۷	۰.۱٪	۴,۹۸۰	۴,۹۸۰
۶۰۵	۶۰۵	.	.	۳,۴۰۰	.	.	.	۳۶,۵۱۱	۰.۱٪	۲,۳۵۶	۳,۳۸۴
۴۶۰	۴۶۰	.	.	۶,۶۴۵	.	.	۶,۱۶۵	۱۸,۵۳۱	۰.۰٪	۲,۹۵۲	۲,۴۲۶
۳	۳	.	.	۵	.	.	.	۱۱۲	۰.۰٪	۱۷	۱۷
۲	۲	.	.	۲	.	.	.	۳۸	۰.۰٪	۱۰	۱۰
۱۷,۵۵۷	۴,۸۳۸	.	۱۲,۷۱۹	۱۲,۵۸۶	.	.	.	.	۰.۰٪	۱۱,۷۰۰	.
۲,۹۴۵	۲,۴۲۰	.	۵۲۵	۱۴۷,۱۲۴	.	.	۱۳۷,۸۸۷	.	۰.۰٪	۲۱,۷۰۸	.
.	.	.	.	۳۳,۴۷۶	.	.	۳۳,۴۷۶	.	۰.۰٪	۳۵,۷۵۸	.
۵۸۸	۵۸۸	.	.	۴۵۱,۷۰۹	.	.	۴۵۰,۱۲۳	.	۰.۰٪	۲۷,۷۶۵	.
۶,۵۵۰	۶,۵۵۰	.	.	۱۰۲,۰۹۸	.	.	۱۰۱,۸۸۰	.	۰.۰٪	۲۶,۱۴۹	.
۵۸۱	۵۸۱	.	.	۸۹,۴۱۵	.	.	۸۸,۱۵۳	.	۰.۰٪	۱۹,۱۷۱	.
۲,۰۲۳	۲,۰۲۳	.	.	۸۷,۱۴۱	.	.	.	.	۰.۰٪	۱۸,۶۸۱	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	۱۱,۸۷۸	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	۱۱,۷۳۵	.
۵,۲۷۴	۵,۲۷۴	.	.	۴۷,۸۳۳	.	.	۴۷,۸۳۳	.	۰.۰٪	۸,۱۲۷	.
۵,۶۹۲	۱,۷۶۱	.	۳,۹۳۱	۵,۸۲۹	.	.	۵,۸۲۹	.	۰.۰٪	۲,۴۰۵	.

شرکت توسعه معادن روی ایران

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار

شرکت معابر ایران

شرکت پارس دارو

شرکت پتروشیمی آراک (شازند)

شرکت نفت بندر عباس

شرکت پتروشیمی خارون

پالایش نفت تبریز

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید

شرکت داروسازی قارایی

شرکت نفت پارس

شرکت پتروشیمی نوری

شرکت پلی پروپیلن جم

شرکت لیزینگ رایان سایپا

شرکت صنایع شیمیایی ایران

شرکت ذوب آهن اصفهان

شرکت پارس

شرکت صنعتی بخاری

شرکت صنایع پهمن

شرکت تراکتورسازی ایران (حق تقدم)

شرکت ارتباطات سیمار ایران (حق تقدم)

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (حق تقدم)

شرکت لوله و تجهیزات سدید

شرکت تولیدات پتروشیمی قلندر بهیر



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

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

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						بهای تمام شده سرمایه گذاری					
درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری		
جمع	سود سهام	سود تقصیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقصیم شده	جمع	سود سهام	سود تقصیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقصیم شده	ارزش بازار در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۱۹,۳۷۱	۱۸,۶۳۹	۰	۰	۷۳۳	۰	۲۵,۷۷۳	۲۴,۷۱۷	۰	۰	۱,۰۵۶	۰	۰	۰	۰.۰٪	۲,۶۵۰	۰	شرکت سیمان خوزستان (حق تقدم)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۲,۳۹۶	۰	شرکت سیمان خوزستان
۳,۵۹۲	۳,۵۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۹۴۳	۰	شرکت دارو سازی لاری (حق تقدم)
۲,۶۶۶	۲,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	شرکت پلک پلار گاد
۷,۳۹۸	۷,۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	شرکت سیمان شرق
۹۰۳	۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	شرکت سیمان سیاهان
۸۲۲	۸۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	شرکت تیروشیمی خلیج فارس
۲,۶۷۱	۲,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	سرایک صنعتی اردکان
۲,۱۵۰	۲,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	پتروشیمی غدیر
۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	ملی سرب و روی ایران
۶۲۷	۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	همکاران سیستم
۱۲,۶۷۳	۱۲,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	شرکت نوله و ماشین سازی ایران
۲۰,۸۷	۲۰,۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	فرهنگه زنجیره ای اقیانوس
۱۶,۷۸۰	۱۶,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۷۸	۶,۱۴۱	۳۳,۱۳۷	۰	۰	۰	۳۴۸,۵۰۳	۲۳۸,۴۲۵	۵.۴٪	۲۳۸,۴۲۵	۳۴۸,۵۰۳	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۵,۴۷۷	۲۱,۳۲۰	۴.۳٪	۲۱,۳۲۰	۲۱,۳۲۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گستر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۱۳۴	۰	۱.۳٪	۰	۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۴۵	۱۷,۵۴۵	۰	۰	۰	۰	۶۶,۰۷۴	۹۳,۸۹۱	۰.۷٪	۹۳,۸۹۱	۴۶,۴۳۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فوروارد آسیا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۸	۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۷۱	۰	۰.۴٪	۰	۲۴,۷۴۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تسمیم
۲۸۴	۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۵۳	۱۳,۵۴۲	۰.۳٪	۱۳,۵۴۲	۱۳,۵۴۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۵۷	۵,۹۵۷	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۶۸	۰	۰.۳٪	۰	۱۲,۶۵۴	صندوق سرمایه گذاری تضاد آفرین پارسین
۱,۳۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰	۲۰۰	۰.۰٪	۲۰۰	۲۰۰	صندوق نیکو کاری تأمین سرمایه امین
۲,۷۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۰۲	۲,۹۶۰	۱۳,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۷۶,۳۶۸	۰.۰٪	۷۶,۳۶۸	۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۹۴	۴۹	۷,۷۴۳	۰	۰	۰	۰	۴۹,۸۵۱	۰.۰٪	۴۹,۸۵۱	۰	صندوق سرمایه گذاری پادشاه سهامداری توسعه (سپیم)



شرکت سرمایه گذاری پوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

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

	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری پابند پادشاه	.	.	.	.	۲۲,۱۶۱	.	۵,۴۷۰	۱۶,۶۹۱	.	۰٪	.	.
صندوق سرمایه گذاری معیار	.	.	.	.	۴,۰۲۲	.	۴,۸۳۰	۸۰۸	.	۰٪	.	.
صندوق سرمایه گذاری پادشاه وراثت سبا تامین	.	.	.	.	۱,۸۵۹	.	.	۱,۸۵۹	.	۰٪	.	.
استاد خزانه اسلامی ۷۲۲	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۷۸۲	۰٪	۲۲,۹۸۵	۲۲,۹۸۵
استاد خزانه اسلامی ۷۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۴۱۱	۰٪	۱۶,۵۲۳	۱۶,۵۲۳
استاد خزانه اسلامی ۷۲۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۴۴۹	۰٪	۲,۵۳۴	۲,۵۳۴
استاد خزانه اسلامی به سررسید ۹۸/۱۰-۷۱۷	.	.	.	.	۱,۱۴۴	.	۱,۱۴۴	.	.	۰٪	۱۳,۹۲۹	.
استاد خزانه اسلامی به سررسید ۹۸/۱۰-۹۸۱	۳,۷۰۱	.	.	.	۱۱۴	.	۱۱۴	.	.	۰٪	۱,۵۹۸	.
استاد خزانه اسلامی به سررسید ۹۷/۱۲-۹۷۱	۲۷۸	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.
استاد خزانه ۷۰۲	۴۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	.	.
استاد خزانه اسلامی به سررسید ۹۶/۱۰-۹۶۱	۶۸۴,۶۰۳	۲۶۲,۴۹۶	۲۰,۸۱۰	۴۰,۱,۲۹۷	۴,۰۳۲,۱۰۹	۲,۳۷۴,۲۶۵	۶۶,۳۸۰	۵۹۱,۴۶۳	۱۳,۴۲۲,۳۰۰	۴۹٪	۲,۸۰۶,۷۱۳	۳,۱۶۴,۸۰۷
ذخیره کاهش ارزش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۰٪	(۷۴,۱۳۰)	(۷۴,۱۳۰)
مبلغ ذخیره سرمایه گذاری های جاری	۶۸۴,۶۰۳	۲۶۲,۴۹۶	۲۰,۸۱۰	۴۰,۱,۲۹۷	۴,۰۳۲,۱۰۹	۲,۳۷۴,۲۶۵	۶۶,۳۸۰	۵۹۱,۴۶۳	۱۳,۴۲۲,۳۰۰	۴۹٪	۲,۷۷۲,۵۸۳	۳,۰۹۰,۶۷۷
سپرد سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی	۵۵۶	.	۵۵۶	.	۲,۲۸۸	.	۲,۲۸۸	.	.	۰٪	۷۵۴۱	۴۶,۶۶۳
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۸۵,۱۵۹	۲۶۲,۴۹۶	۲۱,۳۶۶	۴۰,۱,۲۹۷	۴,۰۳۵,۳۹۷	۲,۳۷۴,۲۶۵	۶۹,۶۶۸	۵۹۱,۴۶۳	۱۳,۴۲۲,۳۰۰	۵۰٪	۲,۷۴۰,۱۲۴	۳,۱۳۷,۳۴۰
شرکت سرمایه گذاری ارش افریژن	۹,۰۹۷	.	.	۹,۰۹۷	۶,۷۲۲	.	.	.	۹۴,۸۸۱	۱۵٪	۹۴,۸۸۱	۹۴,۸۸۱
شرکت گروه انرژی آرپادانا	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۰,۱۱۹	۲۶٪	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۹,۰۹۷	.	.	۹,۰۹۷	۶,۷۲۲	.	.	.	۲۶۴,۹۹۹	۴۱٪	۲۶۴,۹۹۹	۲۶۵,۰۰۰
شرکت گروه مالی ایرانین	۱۱,۹۶۴	.	.	۱۱,۹۶۴	۴۵,۸۶۱	.	.	.	۹۹,۷۰۰	۱۵٪	۹,۹۷۱	۹,۹۷۰
شرکت سرمایه گذاری آون	۵,۰۸۷	.	.	۵,۰۸۷	۲۵,۵۱۶	.	.	.	۹۵,۹۹۰	۱۵٪	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۹۰
شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (حق تقدم)	۴,۴۱۰	.	.	۴,۴۱۰	۳۲۳,۴۰۰	.	.	.	۶۹,۴۴۳	۱۱٪	.	۶۹,۴۴۳
شرکت داد و ستد زیبا	.	.	.	۴,۴۱۰	۳۲۳,۴۰۰	.	.	.	۲۹,۴۰۰	۰٪	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

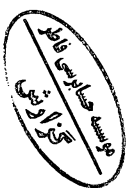
درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

بهای تمام شده سرمایه گذاری

درآمد سرمایه گذاری	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) فروش	جمع	درآمد سرمایه گذاری	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) فروش	جمع	ارزش یازار در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۰	۳۰	۰	۰	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۰	۰	۹۹۰	۹۹۰	۰.۳٪	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰	۰.۳٪	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۵۵	۹,۸۵۵	۰.۳٪	۹,۸۵۵	۹,۸۵۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۸	۵۲	۰.۰٪	۵۲	۲۰۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴	۱	۰.۰٪	۱	۱
۲۱,۴۹۱	۲۱,۴۹۱	۰	۰	۴۰,۴۹۶	۴۰,۴۹۶	۱۷۳,۱۷۰	۰	۰	۳۳۴,۵۴۰	۱۵۵,۱۹۰	۵.۰٪	۴۰۳,۰۹۸	۲۳۴,۵۱۷
۹,۰۷۳	۸۲,۳۷۰	۰	۲۹۷,۶۷۲	۴۷۱,۶۴۲	۱۷۳,۱۷۰	۱۳,۳۹۳,۴۹۳	۰	۰	۲۴,۴۱۲	۴۰۳,۰۹۸	۲۴.۴٪	۳۹۲,۳۱۸	۱,۵۷۶,۱۰۱
۳۶,۴۹۹	۳۶,۴۹۹	۰	۲۶۰,۳۴۰	۳۳۳,۳۰۷	۰	۱۰,۲۱۸,۲۳۵	۰	۰	۶۰۱٪	۳۹۲,۳۱۸	۶.۱٪	۳۹۲,۳۱۸	۳۹۲,۳۱۸
۵۱,۲۵۰	۵۱,۲۵۰	۰	۰	۶۵,۴۱۳	۷۲,۹۶۷	۹,۱۵۳,۳۱۰	۰	۰	۵.۳٪	۳۷۰,۵۷۳	۵.۳٪	۳۷۰,۵۷۳	۳۴۱,۹۱۷
۰	۰	۰	۰	۹۶,۰۸۷	۶۵,۴۱۳	۴,۳۹۰,۹۱۷	۰	۰	۴.۷٪	۲۱۶,۳۷۷	۴.۷٪	۲۱۶,۳۷۷	۳۰۴,۱۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۳,۴۸۵	۰	۰	۰.۷٪	۵۲,۸۷۸	۰.۷٪	۴۶,۴۶۵	۴۶,۴۶۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۶٪	۴۰,۰۰۰	۰.۶٪	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۸۲	۱۸۲	۰	۰	۳۲۸	۳۲۸	۱,۴۸۵,۴۹۷	۰	۰	۰.۳٪	۱۷,۶۳۲	۰.۳٪	۱۷,۶۳۲	۱۷,۶۳۲
۲۱۹,۴۴۸	۲۱۹,۴۴۸	۰	۰	۰	۰	۷۶۰۰	۰	۰	۰.۱٪	۷۶۰۰	۰.۱٪	۷۶۰۰	۷۶۰۰
۳۹۸,۱۵۲	۳۳۷,۹۵۱	۱۷۰,۳۰۱	۰	۹۶۶,۵۸۷	۶۵۳,۹۹۹	۳۱۲,۵۸۸	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰	۰
۴۲۸,۷۴۰	۲۳۷,۹۵۱	۲۰۰,۷۸۹	۰	۱,۳۷۸,۳۵۵	۶۵۳,۹۹۹	۷۳۲,۲۹۶	۰	۰	۵.۰٪	۱,۹۳۰,۵۶۵	۵.۰٪	۳,۳۱۵,۹۱۸	۲,۷۲۶,۴۰۱
۱,۱۱۳,۸۹۹	۴۹۰,۴۴۷	۶۰۲,۰۸۶	۰	۵,۴۱۳,۶۹۲	۴۰,۷۸۱,۲۶۴	۱,۳۱۵,۷۵۹	۶۹,۶۶۸	۰	۱.۰٪	۴,۶۷۰,۶۸۹	۱.۰٪	۶,۴۵۳,۷۵۹	۶,۴۵۳,۷۵۹
۱,۱۱۳,۸۹۹	۴۹۰,۴۴۷	۶۰۲,۰۸۶	۰	۴۷,۶۴۹	۴۷,۶۴۹	۰	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰	۰
۱,۱۱۳,۸۹۹	۴۹۰,۴۴۷	۶۰۲,۰۸۶	۰	۵,۴۶۱,۳۴۱	۴۰,۷۵۹,۹۱۳	۱,۳۱۵,۷۵۹	۶۹,۶۶۸	۰	۱.۰٪	۴,۶۷۰,۶۸۹	۱.۰٪	۶,۴۵۳,۷۵۹	۶,۴۵۳,۷۵۹

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

شرکت اعتبار آفرین
شرکت گروه صنعتی ایران
شرکت توسعه ساختمانی بهمن
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
شرکت لیرینگ آرپادها
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
شرکت گروه بهمن
شرکت ایران خودرو
شرکت ملی صنایع سن ایران
شرکت فولاد مبارک
شرکت پتروشیمی اسفهان
شرکت نیک صنعت پارسین
شرکت بورس انرژی ایران
شرکت رایان فن گستر دول
شرکت بورس کالای ایران
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
جمع سرمایه گذاری بلند مدت
جمع مبلغ نقدی سرمایه گذاری ها
واگذاری سهام کارگزاری بهمن (یادداشت ۲۲)



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۱۶- 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 :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷۳,۸۳۱	۱,۸۴۹,۲۴۸	۱۶٪	شیمیایی
۸۷۳,۳۴۹	۳,۹۹۰,۶۰۶	۳۴٪	خودرو و قطعات
۸۱۳,۸۶۰	۱,۵۶۴,۱۸۲	۱۳٪	فلزات اساسی
۳۹۰,۲۶۰	۴۷۲,۹۴۴	۴٪	استخراج کانه های فلزی
۲۶۲,۹۷۵	۳۰۴,۵۸۱	۳٪	عرضه برق ، گاز ، بخار و آب گرم
۲۶۱,۶۱۳	۶۷,۸۸۶	۱٪	مخابرات
۲۴۰,۱۱۲	۴۵۹,۷۳۳	۴٪	فرآورده های نفتی
۲۳۳,۶۳۱	۱,۱۴۹,۰۶۸	۱۰٪	سرمایه گذاریها
۱۶۵,۰۵۲	۱۶۰,۱۰۷	۱٪	سیمان آهک گچ
۱۰۲,۱۸۲	۳۱۴,۱۴۹	۳٪	دارویی
۴۰,۱۹۴	۷۱,۰۳۶	۱٪	چند رشته ای صنعتی
۴۰,۰۰۳	۴۹,۸۶۳	۰٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشاف
۳۰,۵۶۰	۸۱۴,۵۵۹	۷٪	ماشین آلات و تجهیزات
۲۴,۹۲۳	۰	۰٪	غذایی بجز قند و شکر
۱۸,۲۹۵	۳۱,۶۹۲	۰٪	زراعت
۱۵,۴۶۴	۱۶۷,۰۵۳	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۴۵۰	۵,۷۳۶	۰٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۴,۲۵۴	۸۳۰,۳۵	۱٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۹۹۶	۹۹۶	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۰	۲۳,۹۴۶	۰٪	سرمایه گذاری در سکه
۰	۲۰۳,۴۶۲	۲٪	قند و شکر
۰	۱۱,۷۲۳	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۵۸	۲۰,۸۹۲	۰٪	سایر
۴,۴۰۷,۰۶۲	۱۱,۸۱۶,۴۹۸	۱۰۰٪	
(۷۴,۱۳۰)	(۷۴,۱۳۰)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴,۳۳۲,۹۳۲	۱۱,۷۴۲,۳۶۸		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۶۶,۷۰۱	۴۲,۰۴۲		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۵۰۹,۵۹۰	۹۵۰,۴۵۰		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۸,۵۶۲	۵۶,۵۸۲		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۴,۹۲۷,۷۸۵	۱۲,۷۹۱,۴۴۳		

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

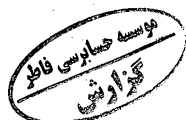
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۳۰.۹۶۲	۶۱۲.۵۰۲	۱۰٪	شیمیایی
۸۰۳.۰۱۶	۱.۹۶۸.۴۱۹	۳۳٪	خودرو و قطعات
۸۰۲.۲۰۴	۹۶۱.۲۹۲	۱۶٪	فلزات اساسی
۴۷۸.۰۷۶	۴۴۵.۹۲۹	۷٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۳۷۴.۰۴۰	۴۵۵.۸۶۶	۷٪	استخراج کانه های فلزی
۲۶۱.۶۱۳	۷۵.۴۸۶	۱٪	مخابرات
۲۶۰.۰۶۷	۲۰۵.۳۹۶	۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۵۰.۰۹۹	۵۷۹.۶۶۱	۱۰٪	سرمایه گذاریها
۲۳۴.۴۹۸	۳۵۰.۵۱۳	۶٪	فرآورده های نفتی
۱۰۲.۱۸۳	۲۱۵.۹۵۵	۴٪	دارویی
۷۶.۱۶۶	۷۱.۲۲۰	۱٪	سیمان آهک گچ
۴۰.۱۹۴	۶۱.۴۰۸	۱٪	چند رشته ای صنعتی
۴۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۱٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشافات
۳۳.۶۶۸	۳۳.۶۶۸	۱٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
.	۹.۸۵۵	۰٪	ساختمان
۳۰.۵۶۰	.	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۲۱.۶۷۲	۱	۰٪	واسطه گری های مالی و پولی
۱۹.۱۷۱	.	۰٪	غذایی
۴.۶۵۸.۱۸۹	۶.۰۸۷.۱۷۲	۱۰۰٪	
(۷۴.۱۳۰)	(۷۴.۱۳۰)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴.۵۸۴.۰۵۹	۶.۰۱۳.۰۴۲		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵۷.۵۶۸	۴۲۰.۴۲		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۲۱.۵۲۰	۳۵۱.۵۱۲		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۷.۵۴۱	۴۶.۶۶۳		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۴.۶۷۰.۶۸۸	۶.۴۵۳.۲۵۹		

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳.۷۵۷.۳۶۵	۱۰.۱۲۵.۷۲۷	۸۶٪	بورسی
۱۲۶.۲۰۵	۱.۱۴۳.۳۳۵	۱۰٪	فرابورسی
۵۱۵.۸۰۱	۵۱۵.۸۰۱	۴٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷.۶۹۱	۷.۶۹۱	۰٪	غیر بورسی
۴.۴۰۷.۰۶۲	۱۱.۷۹۲.۵۵۴	۱۰۰٪	
(۷۴.۱۳۰)	(۷۴.۱۳۰)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴.۳۳۲.۹۳۲	۱۱.۷۱۸.۴۲۴		جمع سرمایه گذاری ها
۶۶.۷۰۱	۶۵.۹۸۸		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۵۰۹.۵۹۰	۹۵۰.۴۵۰		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۸.۵۶۲	۵۶.۵۸۲		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۴.۹۲۷.۷۸۵	۱۲.۷۹۱.۴۴۳		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳.۹۹۰.۷۳۹	۵.۳۵۹.۰۳۹	۸۸٪	بورسی
۱۱۱.۰۰۵	۱۷۱.۶۸۷	۳٪	فرابورسی
۴۷۹.۶۴۸	۴۷۹.۶۴۸	۸٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷۶.۷۹۷	۷۶.۷۹۸	۱٪	غیر بورسی
۴.۶۵۸.۱۸۹	۶.۰۸۷.۱۷۲	۱۰۰٪	
(۷۴.۱۳۰)	(۷۴.۱۳۰)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴.۵۸۴.۰۵۹	۶.۰۱۳.۰۴۲		جمع سرمایه گذاری ها
۵۷.۵۶۸	۴۲۰.۴۲		سایر اوراق بهادار
۲۱.۵۲۰	۳۵۱.۵۱۲		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۷.۵۴۲	۴۶.۶۶۳		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۴.۶۷۰.۶۸۸	۶.۴۵۳.۲۵۹		

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲.۹۸۵	۲۲.۹۸۵	اسناد خزانه	۷۲۲ اسناد خزانه اسلامی
۱۶.۵۲۳	۱۶.۵۲۳	اسناد خزانه	۷۲۳ اسناد خزانه اسلامی
۲.۵۳۴	۲.۵۳۴	اسناد خزانه	۷۲۱ اسناد خزانه اسلامی
۱۳.۹۲۹	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی به سررسید ۷۱۷-۹۸/۱۰/۱۷
۹.۱۳۲	.	اسناد خزانه	اوراق خزانه دولتی ۶۱۲
۱.۵۹۸	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی به سررسید ۹۸/۱۰/۱۶
۶۶.۷۰۱	۴۲۰.۴۲		

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲.۹۸۵	۲۲.۹۸۵	اسناد خزانه	۷۲۲ اسناد خزانه اسلامی
۱۶.۵۲۳	۱۶.۵۲۳	اسناد خزانه	۷۲۳ اسناد خزانه اسلامی
۲.۵۳۴	۲.۵۳۴	اسناد خزانه	۷۲۱ اسناد خزانه اسلامی
۱۳.۹۲۹	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی به سررسید ۷۱۷-۹۸/۱۰/۱۷
۱.۵۹۸	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی به سررسید ۹۸/۱۰/۱۶
۵۷.۵۶۸	۴۲۰.۴۲		

۱-۵-۱۶- اسناد خزانه اسلامی فاقد نرخ سود ثابت بوده و نرخ سود آنها با توجه به تاریخ خرید و تازمان سررسید محاسبه و در جدول بالا اختصاص یافته است .



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	سود سهام دریافتی/دریافتنی طی سال	افزایش (کاهش) طی سال	مانده اول سال مالی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴,۸۸۰	۹۴,۸۸۰	۲۳۲,۱۳۹	۹۶۹,۸۶۹	(۶,۷۹۰)	۷۴۴,۵۲۰	۲۳۲,۱۳۹
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۸,۳۵۸	۱۷۹,۱۳۷	۰	۷۷۹	۱۷۸,۳۵۸
۲۶۴,۹۹۹	۲۶۴,۹۹۹	۴۱۰,۴۹۷	۱,۱۴۹,۰۰۶	(۶,۷۹۰)	۷۴۵,۲۹۹	۴۱۰,۴۹۷

۱-۶-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته مشمول ارزش ویژه به شرح زیر است:

شرح	سرمایه گذاری ارزش آفرینان (حسابرسی شده)		گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دارائیهای غیر جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای جاری	۱,۴۶۳,۲۰۴	۱,۷۶۷,۱۱۱	۳۱۳,۱۲۱	۳۵۳,۷۲۹
جمع دارائیهای جاری	۷۸۷,۸۴۵	۳,۲۳۰,۳۱۵	۴۶۲,۲۰۱	۴۶۴,۳۹۴
بدهیهای جاری	۲۳,۲۲۴	۱۹,۰۶۵	۱,۲۲۷	۱,۳۹۷
جمع بدهیهای جاری	۲۳,۲۲۴	۱۹,۰۶۵	۱,۲۲۷	۱,۳۹۷
منابع سرمایه ای:				
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰
اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷,۶۵۳	۷,۷۵۴
سود انباشته	۲,۸۷۶,۹۹۱	۴۳۸,۷۸۰	۱۳,۱۲۱	۱۵,۰۴۳
حقوق مالکانه	۳,۲۰۶,۹۹۱	۷۶۸,۷۸۰	۴۶۰,۹۷۴	۴۶۲,۹۹۷
جمع بدهیهای و حقوق مالکانه	۷۸۷,۸۴۵	۳,۲۳۰,۳۱۵	۴۶۲,۲۰۱	۴۶۴,۳۹۴
خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۴۶۱,۶۱۱	۲۲۱,۰۳۲	۰	۰
هزینه های عمومی و اداری	(۱,۱۴۸)	(۱,۸۵۲)	(۲۵۰)	(۳۷۷)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۴۶۰,۴۶۳	۲۱۹,۱۸۰	(۲۵۰)	(۳۷۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰۸	۰	۰	۲,۴۰۰
مالیات	(۱۶۰)	۰	(۵۳۴)	۰
سود خالص	۲,۴۶۰,۴۱۱	۲۱۹,۱۸۰	(۷۸۴)	۲,۰۲۳

مؤسسه حسابرسی فاطمی
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
		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	۳۳/۷۹	۰	۴۰/۱۹	۰	لیزینگ
توسعه ساختمانی بهمن	ایران	۹۸	۹۷/۹۶	۹۸	۹۷/۹۶	ساختمانی
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	ایران	۷۱/۷۶	۶۷/۵	۶۵/۵۴	۵۱/۹۴	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

۱۶-۷-۲- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۲۲ در خصوص واگذاری سهام شرکت کارگزاری بهمن، شرکت مزبور در فرآیند تلفیق لحاظ نگردیده است.

۱۶-۷-۳- آثار مالی تغییر درصد مالکیت گروه در شرکت لیزینگ آریادانا و مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان، تحت سرفصل تغییرات درصد سرمایه گذاری در شرکت فرعی ارائه گردیده است.

۱۶-۷-۴- شرکتهای فرعی بافکار، مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان، گروه صنعتی ایرانیان و توسعه ساختمانی بهمن در پایان سال مالی دارای زیان انباشته بمبلغ ۱۱۸،۷۶۲ میلیون ریال بوده و همچنین شرکتهای بافکار، اعتبار آفرین، گروه صنعتی ایرانیان و سرمایه گذاری گنجینه 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 ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۰	۰	۵۷,۹۳۶	۶۰,۴۸۷	۱۷-۱-۱
۰	۰	(۱۹,۶۶۱)	(۱۹,۴۵۴)	
۰	۰	(۴,۸۲۳)	(۱۲,۱۶۳)	
۰	۰	۳۳,۴۵۲	۲۸,۸۷۰	
حسابهای دریافتنی:				
۱۹۸,۶۰۹	۵۸۳,۴۱۶	۱۶۶,۹۱۴	۲۱۹,۸۶۱	۱۷-۱-۲
۲۵۱,۷۲۷	۴۱۱,۶۲۷	۲۷۷,۷۱۳	۵۴۶,۶۵۳	۱۷-۱-۲
۰	۱,۲۶۵	۲۲۹	۱,۲۶۵	
۰	۴۶۹,۰۲۹	۰	۴۶۹,۰۲۹	
۰	۰	۲,۳۷۶	۲,۳۰۴	
۴۵۰,۳۳۶	۱,۴۶۵,۳۳۷	۴۴۷,۲۳۳	۱,۲۳۹,۱۱۲	
۴۵۰,۳۳۶	۱,۴۶۵,۳۳۷	۴۸۰,۶۸۵	۱,۲۶۷,۹۸۲	
غیر تجاری:				
۸۵۲,۰۹۷	۲۶۰,۹۳۵۲	۰	۰	۱۷-۱-۳
۳۱۲	۱۲,۹۶۷	۹۷۰	۱,۰۷۱	۱۷-۱-۳
۲۷,۴۹۳	۰	۲۷,۴۹۳	۰	
۱۳۳	۳۱۹	۲۵۸	۲۷۹	
۰	۰	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	
۰	۰	۲,۲۷۲	۱۲,۵۳۶	
۰	۰	۴۳۵	۴۱۸	
۸۹	۱۶۵	۱,۱۰۰	۱۳,۶۲۶	
۸۸۰,۱۲۴	۲,۶۲۲,۸۰۳	۲۵,۲۳۵	۳۰,۶۳۷	
۰	۰	(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	
۸۸۰,۱۲۴	۲,۶۲۲,۸۰۳	۳۲,۵۲۸	۲۷,۹۳۰	
۱,۳۳۰,۴۶۰	۴,۰۸۸,۱۴۰	۵۱۳,۲۱۳	۱,۳۹۵,۹۱۲	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

حصة جاری مطالبات از مشتریان عملیات لیزینگ آریادانا

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت لیزینگ آریادانا

کسر می شود: درآمد انتقالی به سنوات آتی

خالص مطالبات جاری مشتریان لیزینگ

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته-سود سهام دریافتنی

سایر اشخاص-سود سهام دریافتنی

کارگزاری بهمن

کارگزاری اقتصاد بیدار

سایر

غیر تجاری:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت بیمه ملت - بابت فروش ملک لیدا

وام کوتاه مدت کارکنان

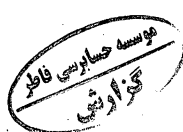
بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)

سپرده های موقت دریافتنی

عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (لیزینگ آریادانا و بافکار)

سایر حسابهای دریافتنی

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (دادوستد آریا)



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲-۱۷- دریافتنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۳۳,۱۰۱	۵۴,۴۲۲
۰	۰	(۶۲۱)	(۶,۹۰۷)
۰	۰	۳۲,۴۸۰	۴۷,۵۱۵
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۰	۵۷,۵۱۵

تجاری:

اسناد دریافتنی:

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

کسر میشود: درآمد انتقالی به سنوات آتی

غیرتجاری:

حق تقدم استفاده نشده نیک صنعت پارسین

۱-۱۷- 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 در اختیار 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.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۵۸۸	۱۷۳,۹۷۰	۱۶۶,۹۰۷	۲۱۹,۸۵۴
۰	۰	۷	۷
۶,۳۳۵	۳۹,۹۸۶	۰	۰
۲۰,۹۳۷	۴۵,۸۶۱	۰	۰
۱۰,۵۸۴	۳۲۳,۴۰۰	۰	۰
۹۰	۱۹۹	۰	۰
۶۵	۰	۰	۰
۱۰	۰	۰	۰
۱۹۸,۶۰۹	۵۸۳,۴۱۶	۱۶۶,۹۱۴	۲۱۹,۸۶۱

اشخاص وابسته:

شرکت گروه بهمن

شرکت بیمه ملت

شرکت سرمایه گذاری آوین

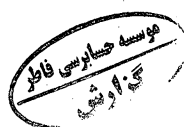
شرکت گروه مالی ایرانیان

شرکت دادوستد آریا

شرکت اعتبار آفرین

شرکت لیزینگ آریادانا

شرکت گروه صنعتی ایرانیان



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر اشخاص:
۱۳,۶۲۱	۳۹,۳۲۵	۳۰,۷۷۹	۸۷,۰۸۳	شرکت سیمان غرب
۲۰,۲۶۱	۲۷,۰۱۲	۲۳,۱۷۷	۳۰,۲۵۲	شرکت گل گهر
۱۴,۱۴۴	۴۶,۲۴۰	۱۶,۹۵۲	۷۲,۰۹۲	پتروشیمی پردیس
۰	۹,۲۹۸	۰	۹,۲۹۸	شرکت پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۰	۴,۶۸۸	شرکت کشت و دامداری فکا
۵۸۸	۱,۵۸۷	۵۸۸	۱,۵۸۷	شرکت باما
۰	۰	۰	۱,۱۵۲	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	شرکت تولی پرس
۰	۰	۳۹۱	۳۹۱	شرکت فارسیت درود
۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۲۲۹	۱۴۹	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۲۰,۷۳	۵۱	۲۰,۷۳	۱۲,۰۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران
۵۱,۲۵۰	۶۵,۴۱۳	۵۱,۲۵۰	۶۵,۴۱۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۹,۲۰۰	۵۸,۳۷۴	۲۹,۲۰۰	۶۷,۳۷۴	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۸,۰۳۳	۷۶,۴۳۹	۲۸,۰۳۳	۷۶,۴۳۹	شرکت دارویی تأمین (تیپیکو)
۱۹,۳۲۰	۲۰,۰۲۰	۱۹,۳۲۰	۲۰,۹۲۲	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۱۱,۱۵۵	۶,۰۰۷	۱۱,۱۵۵	۶,۰۰۷	شرکت مخابرات ایران
۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	شرکت کالسیمین
۶,۴۰۰	۱۶,۰۰۰	۶,۴۰۰	۱۷,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵,۳۹۸	۰	۵,۳۹۸	۰	شرکت پتروشیمی جم
۴,۸۳۸	۰	۴,۸۳۸	۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۰	۶,۶۰۰	۳,۳۵۰	۶,۶۰۰	شرکت سر-توسعه معادن و فلزات
۳,۲۳۰	۱۵,۵۸۸	۳,۲۳۰	۱۵,۵۸۸	شرکت پارس دارو
۳,۳۵۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	شرکت توسعه و معادن روی ایران
۰	۳,۴۰۰	۰	۳,۴۰۰	شرکت داروسازی فارابی
۱۹,۳۳۷	۱۰,۲۴۴	۲۱,۸۲۱	۳۸,۵۷۳	سایر اقلام
۲۵۱,۷۲۷	۴۱۱,۶۲۷	۲۷۷,۷۱۳	۵۴۶,۶۵۳	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۱,۷۱۰	۸۸۰,۸۷۷	۰	۰	اشخاص وابسته (شرکتهای فرعی):
۲۶۹,۰۸۳	۰	۰	۰	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۶۵,۶۰۴	۸۰۴,۳۱۲	۰	۰	شرکت داد و ستد آریا
۵,۳۳۲	۸۳۵,۴۱۲	۰	۰	شرکت گروه مالی ایرانیان
۰	۸۸,۶۷۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری آوین
۰	۸۱	۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۳۶۸	۰	۰	۰	شرکت لیزینگ آریادانا
۸۵۲,۰۹۷	۲,۶۰۹,۳۵۲	۰	۰	شرکت اعتبار آفرین
				سایر اشخاص:
۰	۰	۱۶۲	۱۶۲	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
۷۰	۷۰	۱۴۴	۱۴۴	شرکت توسعه سازه پای
۱۲۰	۰	۱۴۰	۲۰	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۰	۰	۷۸	۷۸	شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان
۰	۰	۷۴	۷۴	شرکت مشاور فن آوا
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	شرکت حامی کیان سازه
۰	۰	۲۵	۲۵	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد
۰	۰	۱۷	۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	شرکت شهریار مهستان
۵۵	۱۲,۸۳۰	۲۶۳	۴۸۴	سایر
۳۱۲	۱۲,۹۶۷	۹۷۰	۱,۰۰۷۱	

موسسه حسابداری فاطمه
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۷۱,۷۷۲	۸۸,۷۳۳	۱۸-۱	خرید خودرو (لیزینگ آریادانا)
.	.	۱۴۰	۱۴۰		مالیات و عوارض
.	.	۷۱,۹۱۲	۸۸,۸۷۳		

۱۸-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به شرکت لیزینگ آریادانا بابت ۱۱ دستگاه وانت کارا دوکابین و ۱۴ دستگاه وانت کارا تک کابین و ۳ دستگاه خودروی مزدا ۳ 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 دوکابین، تحویل خودروها تاکنون انجام نپذیرفته 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 ترازنامه تماماً متعلق به شرکت فرعی لیزینگ آریا دانا بوده که تفکیک آن به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۹	.	وانت کارا
۲۰,۹۲۴	.	کامیون فاو ۶ تن
۵,۶۹۶	.	کامیون فاو ۸ تن
۲۸,۸۷۹	.	

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.

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۳۰	.		موجودی تنخواه و صندوق
۲,۰۱۰	۲,۴۴۸	۱۱,۳۳۱	۱۱۰,۲۱۰		موجودی ریالی نزد بانک ها
۸,۸۵۵	۸,۸۵۵	۸,۹۷۲	۸,۹۷۲		موجودی ارزی نزد بانک ها
۱۰,۸۶۵	۱۱,۳۰۳	۲۰,۳۳۳	۱۱۹,۱۸۲		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۳,۹۱۴ یورو معادل ۳,۹۲۵ میلیون ریال، ۲۶,۸۷۰ دلار معادل ۲,۳۹۰ میلیون ریال، ۶,۲۳۷ پوند معادل ۷۸۸ میلیون ریال و ۶۶,۸۱۱ درهم امارات معادل ۱,۷۵۲ میلیون ریال نزد بانکهای خارج از کشور می باشد که تسعیر گردیده است.

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۱- مخارج ساخت املاک

گروه	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج ساخت املاک	۲۱-۱	۴۱۹,۱۸۴	۶۶,۳۷۳

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
پروژه بافکار	میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج انباشته:		
زمین	۱,۳۰۴	۱,۳۰۴
مطالعات و تحقیقات پروژه	۵۷,۹۶۹	۵۵,۲۱۸
تأمین مالی	۷,۲۶۲	۷,۲۶۲
تغییر کاربری	۳۵۰,۰۰۰	.
سایر	۲,۶۴۹	۲,۵۸۹
	۴۱۹,۱۸۴	۶۶,۳۷۳

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 برگه 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، برگه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری، تاسیسات و یا سایر هزینه های نظام مهندسی ساختمان و مخارج مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک شهر و همچنین مخارج ساخت و احداث کل مستحقات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحقات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده بود.

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 موعد اقباسط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۸ صورتهای مالی) انعکاس یافته است. 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 متراساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتاً به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان 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.

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.

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
زمین و ساختمان		۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
سهام کارگزاری بهمن	۲۲-۱	.	۸۴,۰۰۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش - کارگزاری بهمن	۲۲-۲	.	۷۳۳,۴۷۱
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۱,۹۹۶	۷۳۵,۴۶۷
بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش - کارگزاری بهمن	۲۲-۲	.	۳۶۶,۱۱۸

۲۲-۱ با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت مقرر گردید تا سهام شرکت کارگزاری بهمن متعلق به سرمایه گذاری بهمن و شرکتهای فرعی و وابسته به واسطه شرکت گروه بهمن به فروش برسد لذا ضمن ارائه وکالت های لازم به گروه بهمن برای انجام موضوع مزبور در مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مجموعه سهام کارگزاری بهمن متعلق به سرمایه گذاری بهمن و شرکتهای فرعی و وابسته با اتکا به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و بر اساس میابعه نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۸ به ارزش ۳۱۰ میلیارد ریال واگذار گردد. در این راستا طی سال جاری واگذاری سهام سرمایه گذاری فوق شناسایی و سود حاصل از آن به شرح یادداشت ۲-۱۶ در صورتهای مالی لحاظ گردیده است.

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

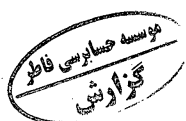
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲-۲۲- گروه های اصلی دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی کارگزاری بهمن در پایان سال شرکت مذکور

حسابرسی شده		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۱۲۹	۰	موجودی نقد و بانک
۱۵۶,۳۸۹	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰۷,۴۹۷	۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۸,۶۴۵	۰	دارایی های ثابت مشهود
۲,۴۲۴	۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۳۸۷	۰	دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
۷۳۳,۴۷۱	۰	دارایی های شرکت کارگزاری بهمن
۲۲۱,۰۹۸	۰	پرداختنی تجاری و غیر تجاری
۲۵,۱۹۳	۰	مالیات پرداختنی
۴۵۰	۰	سود سهام پرداختنی
۱۱۲,۴۹۸	۰	تسهیلات بانکی کوتاه مدت
۶,۸۷۹	۰	ذخیره بازخرید خدمت کارکنان
۳۶۶,۱۱۸	۰	بدهی های شرکت کارگزاری بهمن



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۲,۷۵۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام بوده که تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰/۷۵	۱,۱۲۰,۶۴۲,۷۱۳	۴۰/۸۲	۱,۱۲۲,۶۴۲,۷۱۳	شرکت گروه بهمن
۱۵/۶۳	۴۲۹,۸۳۱,۳۱۲	۱۴/۳۵	۳۹۴,۶۸۶,۱۹۱	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد
۱۰/۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه ملت
۱۰/۳۹	۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۰/۲۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت داد و ستد آریا
۸/۶۳	۲۳۷,۲۱۸,۲۲۶	۶/۰۷	۱۶۶,۸۶۲,۸۵۲	شرکت گروه انرژی مهستان
۳/۱۱	۸۵,۴۵۴,۵۴۴	۳/۱۱	۸۵,۴۵۴,۵۴۴	بانک مهر اقتصاد
۳/۳۹	۹۳,۳۴۶,۵۸۵	۳/۶۱	۹۹,۳۴۶,۵۸۵	شرکت کیا مهستان
۸/۱۱	۲۲۲,۹۰۶,۶۲۰	۲۱/۸۴	۶۰۰,۵۰۷,۱۱۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

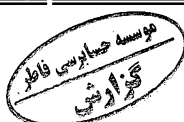
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۵/۸۷	۲۰/۰۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۱۳	۰/۰۴	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۰۴,۲۰۴ 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 خزانه

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۳۳۰,۶۵۶	۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰/۲۰۰	شرکت داد و ستد آریا
۴,۶۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۰/۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوین
۳۳۵,۲۵۶	۲۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۷	۵,۵۰۰,۰۰۰		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰.۲۹۰	۶۶.۴۶۴
.	۲۶.۳۰۲
۶.۹۷۲	۶.۶۴۵
۱۰.۰۴۴	۴۰.۴۱۳
۸۷.۳۰۶	۱۳۹.۸۲۴

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود انباشته

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۸	۱.۴۷۵	۱.۲۴۶	۲.۴۲۳
.	.	(۱۴)	.
۸۶۷	۱.۳۴۴	۱.۱۹۱	۱.۹۷۱
۱.۴۷۵	۲.۸۱۹	۲.۴۲۳	۴.۳۹۴

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال / نقل و انتقال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۲۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
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 سالهای آتی (لیزینگ آریادانا)

سایر

غیر تجاری:

حساب های پرداختنی:

شرکتهای گروه و وابسته

وجوه و مطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه سنوات قبل (بافکار)

سایر عوارض دولتی (بافکار)

مطالبات کارکنان

سپرده بیمه پرداختنی

حق بیمه پرداختنی

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

مالیات پرداختنی حقوق، اشخاص ثالث و ارزش افزوده

سایر

۳۱۵.۹۰۹	۲۵.۵۴۱	۲۹۷.۷۰۵	۵۷۰	۲۸-۱-۱
.	.	۳.۴۲۷	۳.۴۲۷	
.	.	۲.۶۳۸	۲.۶۳۸	
.	۵۱۶	۹۱۵	۱.۱۷۹	
۴۲	۶۳	۲۶۷	۴۱۱	
۹۶	۱۷۵	۱۵۸	۲۷۴	
۴۰۰	۹۲۲	۱.۱۳۶	۲.۶۹۸	
۶۲	۵۵۱	۵.۱۶۶	۱.۹۲۹	
۷۶۹	۸۰۷	۴.۴۷۰	۲.۹۰۴	
۳۱۷.۲۷۸	۲۸.۵۷۵	۳۱۵.۸۸۲	۱۶.۰۳۰	
۳۱۷.۲۷۸	۲۸.۵۷۵	۳۱۵.۸۸۲	۱۶.۰۳۰	
۳۱۷.۲۷۸	۲۸.۵۷۵	۴۲۲.۶۵۵	۷۶.۷۳۸	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۷,۰۶۹	۰	۲۹۷,۰۶۹	۳	۲۸-۱-۱-۱ شرکت گروه بهمن
۲۱۳	۲۱۳	۲۱۳	۲۱۳	شرکت سرمایه گذاری اعتصام
۱۷۶	۳۳۸	۱۸۲	۳۴۴	شرکت بیمه ملت
۵	۵	۵	۵	شرکت سرمایه گذاری حافظ اعتماد
۵	۵	۵	۵	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۴۸	۰	۲۳۱	۰	شرکت کارگزاری بهمن
۰	۶,۱۴۹	۰	۰	شرکت دادوستد آریا
۳۲۲	۰	۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۱۰,۷۹۴	۱۰,۴۳۱	۰	۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۷,۲۷۷	۸,۳۹۹	۰	۰	شرکت اعتبار آفرین
۰	۱	۰	۰	شرکت نیرو محرکه ایران
۳۱۵,۹۰۹	۲۵,۵۴۱	۲۹۷,۷۰۵	۵۷۰	

۱-۱-۲۸- بدهی ایجاد شده عمدتاً بابت معاملات فی مابین شرکت گروه بهمن و سرمایه گذاری بهمن در سال قبل مربوط به سهام کارگزاری بهمن می باشد.

۱-۲-۲۸- رسیدگی بیمه سال گذشته شرکت اصلی و شرکتهای تابعه توسط سازمان تامین اجتماعی صورت پذیرفته است باتوجه به رویه سازمانهای مذکور در تشخیص و مطالبه تفاوت مالیات و حق بیمه، اعمال هرگونه مبلغی درحسابهای شرکت موکول به رسیدگی واعلام نظر مقامات ذیصلاح مربوط خواهد بود. وضعیت مالیات حقوق، تکلیفی، عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ در جریان رسیدگی بوده لیکن برگ تشخیص تاکنون ارائه نشده است و مالیات ارزش افزوده از تاریخ تسری قانون تاکنون نیز توسط مراجع ذیربط رسیدگی نشده است. با توجه به رویه سازمان های مذکور در تشخیص و مطالبه تفاوت مالیات و حق بیمه، اعمال هرگونه مبلغی در حساب های شرکت موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیصلاح مربوط خواهد بود.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۹- مالیات پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ماده در ابتدای سال
.	.	۴,۳۹۴	۶,۴۶۷	مالیات عملکرد سال
.	.	۲,۸۱۹	۱۲,۳۷۱	تأذیه شده طی سال
.	.	(۷۶۶)	(۲,۸۱۸)	
.	.	۶,۴۶۷	۱۶,۰۰۰	

شرکت اصلی

۱-۲۹- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

[illegible]

۲۹-۳- جمع منابع پرداختی و مالیات پرداختی گروه بالغ بر ۵۹۷۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد تفرک و قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است. دلیل اصلی موارد مالیات مطابقه شده مربوط به احتساب برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها در سال ۱۳۹۶ به عنوان درآمد های مشمول مالیات اداره امور مالیاتی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ماليات تشخیصی	۵۰۹۷۳
مبالغ پرداختی	۰
برداشتی/ادخاير	۰
برداشتی	۰
حوزه های مالیاتی	۵۰۹۷۳
مازاد مورد مطالبه	۵۰۹۷۳

شرکت سرمایه گذاری آوین



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳۰- سود سهام پرداختی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۰	۲۰۵,۱۷۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۳۰۹,۴۲۷	۲۳,۳۴۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۶۷,۵۶۶	۷,۳۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و ماقبل آن
۶۹,۱۵۶	۶۴,۶۱۷	
۴۴۶,۱۴۹	۳۰۰,۴۴۳	
۸۷۳	۵۹,۵۶۲	گروه:
(۷۰,۳۱۸)	(۵۷,۹۲۰)	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت / تعدیلات
۳۷۶,۷۰۴	۳۰۲,۰۸۵	سود سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ مبلغ ۲۰۰ ریال و ۱۴۰ ریال است.

۳۰-۲- مانده سود سهام پرداختی 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 ۱۳۹۸ برای اشخاص حقیقی از تیر ۱۳۹۹ در حال انجام می باشد.

۳۱- اصلاح اشتباهات

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۳,۶۲۱)	(۲,۰۳۹)	تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
۰	۰	۰	۲۰,۸۲۱	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارینها
۰	۰	(۳۱۷)	۰	اصلاح حق بیمه سنوات گذشته
۱,۳۴۳	۰	۱,۳۴۳	۰	اصلاح بهای ملک واگذاری سال قبل
۰	۰	(۹,۴۵۵)	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۰	(۱۹,۳۰۹)	۰	سایر
۱,۳۴۳	۰	(۳۱,۳۵۹)	۱۸,۷۸۲	جمع
۰	۰	۰	۱,۳۵۰	سهم اقلیت
۱,۳۴۳	۰	(۳۱,۳۵۹)	۲۰,۱۳۲	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 بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳۲- نقد حاصل از عملیات

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۴,۲۹۰	۵,۴۴۰,۳۶۳	۱,۶۷۸,۷۳۳	۶,۹۰۷,۰۹۳
سود خالص			
تعدیلات :			
۴۵۰	۲۰۱	۲,۹۷۹	۳۱۴
استهلاک دارایی های غیر جاری			
.	.	۱۹,۲۶۷	۱۹,۲۶۶
استهلاک سرقفلی			
(۲۶۷,۱۴۱)	(۳,۸۶۶)	(۲۶۷,۱۴۲)	(۳,۸۶۶)
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت			
۸۶۷	۱,۳۴۴	۴,۱۷۸	۱,۹۷۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
(۲۶۵,۸۲۴)	(۲,۳۲۱)	(۲۴۰,۷۱۸)	۱۷,۶۸۵
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش :			
۱۲,۷۸۳	(۳,۰۴۹,۹۴۶)	(۱۵۶,۱۹۸)	(۷۹۷,۷۳۴)
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی			
.	.	۱۹,۴۲۲	۲۸,۸۷۹
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا			
۹۲	.	(۴۸,۴۰۰)	(۱۶,۹۶۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت			
(۹۰,۶۴۳)	(۲۸۸,۷۰۳)	(۲۶۹,۰۶۱)	(۶۴۲,۱۵۳)
کاهش (افزایش) افزایش پرداختی های عملیاتی			
(۱,۱۳۱,۷۲۳)	(۱,۷۸۲,۵۷۰)	(۱,۱۹۸,۹۲۰)	(۷,۸۶۳,۶۵۹)
افزایش کاهش سرمایه گذاری ها			
.	.	.	(۳۵۲,۸۱۱)
کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک			
۱۷۰,۴۷۹	۸۴,۰۰۰	۳۷۶,۵۴۳	۳۶۷,۳۵۳
کاهش (افزایش) کاهش دارایی نگهداری شده برای فروش			
(۱,۰۳۹,۰۱۲)	(۵,۰۳۷,۲۱۹)	(۱,۲۷۶,۶۱۴)	(۹,۲۷۷,۰۸۶)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش			
۵۹,۴۵۴	۴۰۰,۸۲۳	۱۶۱,۴۰۱	(۲,۳۵۲,۳۰۹)
نقد حاصل از عملیات			

۳۲-۱- مبادلات غیر نقدی

مبلغ مندرج در صورت جریان وجوه نقد تلفیقی و شرکت در سال مالی گذشته مربوط به تسویه بخشی از بهای فروش دارایی ثابت مشهود در قبال سود سهام پرداختی و سایر حسابهای فی مابین می باشد.

موسسه حسابداری فاطمه
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷۶۴,۹۰۲	۳۳۱,۸۳۷	۱,۱۷۴,۳۴۷	۳۹۹,۳۱۷	موجودی نقد
(۱۰,۸۶۵)	(۱۱,۳۰۳)	(۲۰,۳۳۳)	(۱۱۹,۱۸۲)	خالص بدهی
۷۵۴,۰۳۷	۳۲۰,۵۳۴	۱,۱۵۴,۰۱۴	۲۸۰,۰۳۵	حقوق مالکانه
۵,۳۴۲,۷۱۶	۱۰,۴۳۲,۰۷۸	۵,۳۴۸,۶۳۱	۱۴,۴۷۲,۷۷۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۴٪	۳٪	۲۲٪	۲٪	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

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

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

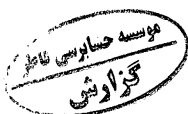
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۳-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۳-۳-۲- مدیریت ریسک ارز

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

پرتوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیما متأثر از نوسانات بازار های 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 پرتوی 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 و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سیرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ - شرکت اصلی	عندالمطالعه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختی ها	۲۰۰۳۴	-	۲۵،۵۴۱	۲۸،۵۷۵
سود سهام پرداختی	-	۲۰۰،۴۴۳	-	۲۰۰،۴۴۳
جمع	۲۰،۳۴	۲۰۰،۴۴۳	۲۵،۵۴۱	۲۲۹،۰۱۸

۴-۳- وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم
موجودی نقد	۲۰	۲۸,۱۸۸	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۸,۱۸۸	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۲۸,۱۸۸	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱
شرکت	شماره یادداشت	دلار	یورو	پوند	درهم
موجودی نقد	۲۰	۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۲۶,۸۷۰	۳۳,۹۱۴	۶,۳۲۷	۶۶,۸۱۱



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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	پروانه هزینه ها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	انتقال مطالبات از شرکت های تابعه	خرید کالا	فروش کالا	معاملات و کارپرد خرید و فروش سهام
واحد تجاری اصلی و نهانی	گروه بهمن	عضو هیئت مدیره	۲,۳۹۳	*	*	۱۶,۴۰۱	*	۱۹۱	*
		جمع	۴,۴۹۳	*	*	۱۶,۴۰۱	*	۱۹۱	*
		عضو هیئت مدیره مشترک	۵,۷۳۵	*	*	*	*	۶,۸۸۲	*
		عضو هیئت مدیره مشترک	*	*	*	*	۶۳,۳۷۱	۲,۰۰۴	*
		عضو هیئت مدیره مشترک	*	*	۴۸	*	*	*	۹,۶۵۵
شرکت های همگروه	کارگزاری بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	*	*	*	*	*	*	*
		توسعه اعتماد مهر	۵,۷۳۵	*	*	*	*	۲,۵۵۵	*
		جمع	۵,۷۳۵	۸,۸۵۸	۴۸	*	*	۱۲,۴۴۱	۹,۶۵۵
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۸,۸۵۸	۴۸	*	*	*	*
		جمع	۵,۷۳۵	۸,۸۵۸	۴۸	*	*	۱۲,۴۴۱	۹,۶۵۵
		جمع	*	۲۷,۶۵۶	*	*	*	*	*
جمع کل	جمع کل	جمع	*	۲۷,۶۵۶	*	*	*	*	*
		جمع کل	۱۰,۲۲۸	۳۶,۵۱۴	۷۴	۱۶,۴۰۱	۶۳,۳۷۱	۱۲,۶۳۳	۹,۶۵۵



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب							
بدیهی	طلب	بدیهی	طلب							
(۳۱۱,۵۵۶)	*	*	۲۰۷,۰۹۶	*	(۳)	*	*	۲۰۷,۰۹۹	گروه بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۳۱۱,۵۵۶)	*	*	۲۰۷,۰۹۶	*	(۳)	*	*	۲۰۷,۰۹۹		جمع
*	۱۴۳	*	*	*	*	*	*	*	گروه انرژی آریدانا	شرکت های وابسته
*	۱۴۳	*	*	*	*	*	*	*		جمع
*	۲۰۷	*	۸۸,۷۳۳	*	*	*	*	*	بهمن موتور	شرکت های همگروه
*	۵۷۵	*	*	*	*	*	*	*	سیا موتور	
(۳۰,۳۱)	*	*	*	*	*	*	*	*	توسعه اعتماد مهر	
(۱۱۷)	*	*	۱,۳۶۵	*	*	*	*	*	کارگزاری بهمن	
(۳۸۹)	*	*	*	*	*	*	*	*	بهمن لیزینگ	
(۳,۵۳۷)	۷۸۲	*	۸۹,۹۹۸	*	*	۸۸,۷۳۳	*	۱,۳۶۵		جمع
(۱۶,۰۷۵)	*	(۵۵,۳۳۷)	*	(۵۵,۰۰۰)	(۳۴۴)	*	*	۷	یمه ملت	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۱۶,۰۷۵)	*	(۵۵,۳۳۷)	*	(۵۵,۰۰۰)	(۳۴۴)	*	*	۷		جمع
(۳۳۱,۱۶۸)	۹۲۵	(۵۵,۳۳۷)	۲۹۷,۰۹۴	(۵۵,۰۰۰)	(۳۴۷)	۸۸,۷۳۳	*	۲۰۸,۳۷۱		جمع کل

۳۵-۳ ارزش معاملات با شرکت ها تفاوت با اهمیت با ارزش منصفانه آن نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

۳۵-۴- مبالغ شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

۳۵- معاملات شرکت اصلی با انحصار وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	برداشت هزینه ها	فروش	دریافت وجه نقد فروش سهام طرف حساب	برداشت وجه نقد خرید سهام طرف حساب	انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتها	معاملات و کارمزد خرید و فروش سهام	برداشت بابت افزایش سرمایه شرکت های زیر مجموعه	تفاوت طلب شرکت های همگروه یا سرمایه گذاری بهمن		
شرکت های گروه	اعتبار آفرین	عضو هیئت مدیره	✓	۱۳۸	۰	۳۳۲		۰	۰	۱,۳۳۲	۹۰		
		عضو هیئت مدیره	✓	۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱	۱۰		
		گروه صنعتی ایرانیان	✓	۱۳۵	۰	۲۱۲,۳۱۸	۷۱۱,۰۵۰	۰	۰	۰	۳۹,۵۳۴		
		گروه مالی ایرانیان	✓	۱۳۹	۰	۱۶,۹۵۳	۵۷۵,۱۹۲	۰	۰	۰	۷۳۶,۱۳۵		
		سرمایه گذاری آفرین	✓	۱۵۰	۰	۰	۸۸,۸۳۲	۰	۰	۰	۰		
	شرکت های فرعی	عضو هیئت مدیره	✓	۹۵	۰	۱,۰۱۸,۶۸۱	۱۰,۰۲۰,۱۱۲	۰	۰	۰	۰		
		مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	✓	۱۳۹	۰	۳۶۹,۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰		
		داد و ستد آریا	✓	۰	۰	۰	۲۸	۰	۰	۰	۰		
		توسعه ساختنی بهمن	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	جمع	عضو هیئت مدیره	✓	۹۹۲	۰	۱,۸۱۱,۵۹۰	۲,۳۷۷,۱۴۴	۰	۴,۱۵۳	۱,۴۱۳	۱,۱۳۴,۷۸۹		
		گروه بهمن	✓	۴,۳۱۱	۱۹۱	۰	۰	۱۵,۶۸۵	۰	۰	۰	۷۱۶	
		جمع	-	۴,۴۱۱	۱۹۱	۰	۰	۱۵,۶۸۵	۰	۰	۰	۰	
شرکت های همگروه	جمع	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
		بهمن موتور	-	۰	۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		جمع	-	۰	۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳۷,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		بیمه ملت	-	۰	۰	۲۷,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع کل	-	۰,۴۰۳	۵۷۲	۱,۸۸۹,۳۴۶	۲,۳۷۷,۱۴۴	۱۵,۶۸۵	۴,۱۵۳	۱,۴۶۳	۱,۱۳۴,۵۰۵	۰	
سایر اشخاص وابسته													



۳۵-۴-۱- مبالغ پرداختی بابت خرید سهام 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 ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

۳۵۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۶۸۱۹	۰	۸,۲۰۰	۰	۰	(۸,۲۹۹)	۰	۱۹۹	اعتبار آفرین	شرکت های فرعی
۱۰,۷۸۴	۰	۱۰,۴۳۱	۰	۰	(۱۰,۴۳۱)	۰	۰	گروه صنعتی ایرانیان	
۰	۸۵,۵۴۱	۰	۸۵,۰۱۳	۰	۰	۸۰,۴۳۱,۲	۴۵,۸۶۱	گروه مالی ایرانیان	
۰	۵۵۱۵	۰	۸۷۵,۳۹۸	۰	۰	۸۳۵,۴۱۲	۳۹,۹۸۶	سرمایه گذاری آوین	
۳۳۲	۰	۰	۸,۶۷۰	۰	۰	۸,۶۷۰	۰	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	
۰	۲۱۰,۴۱۴	۰	۳۱۷,۲۵۱	۰	(۶,۱۴۹)	۰	۳۳۳,۴۰۰	داد و ستد آریا	
۰	۵۱۱,۷۱۰	۰	۸۸۰,۸۷۷	۰	۰	۸۸۰,۸۷۷	۰	توسعه ساختمانی بهمن	شرکت های فرعی
۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارگزاری بهمن	
۰	۶۵	۰	۸۱	۰	۰	۸۱	۰	لیزینگ آریادانا	
۱۷,۹۷۳	۸۱۴,۳۴۵	۱۸,۶۳۱	۳,۰۱۲,۴۵۰	۰	(۲۴,۹۷۹)	۲,۶۱۰,۹,۳۵۲	۴۰,۹,۴۴۶	جمع	
۳۱۷,۸۷۳	۰	۰	۱۶۱,۳۹۷	۰	(۱۲,۵۳۳)	۰	۱۷۳,۹۷۰	گروه بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی
۳۱۷,۸۷۳	۰	۰	۱۶۱,۳۹۷	۰	(۱۲,۵۳۳)	۰	۱۷۳,۹۷۰	جمع	جمع
۱۶,۰۸۲	۰	۵۵,۳۳۸	۰	(۵۵,۰۰۰)	(۳۳۸)	۰	۰	بیمه ملت	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱۶,۰۸۲	۰	۵۵,۳۳۸	۰	(۵۵,۰۰۰)	(۳۳۸)	۰	۰	جمع	جمع
۳۵۱,۹۳۷	۸۱۴,۳۴۵	۷۳,۹۶۹	۳,۰۱۲,۸۴۷	(۵۵,۰۰۰)	(۳۷,۸۹۰)	۲,۶۱۰,۹,۳۵۲	۵۸۲,۴۱۶	جمع کل	جمع کل



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۶-۱ د رتاریخ 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 ۵۴۴,۰۳۶ میلیون ریال (مبلغ ۱۹۸ 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.

