

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۴ و ۵ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳) براساس استانداردهای حسابداری ناظر بر تهیه صورتهای مالی تلفیقی، مازاد 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 سرقفی و منافع فاقد کنترل طبق ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص، می بایست محاسبه و در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی می گردید. طبق بررسیهای انجام شده، در محاسبه سرقفی شرکتهای فرعی، ارزشهای منصفانه در تاریخ تملک مبنای محاسبه قرار نگرفته و مازاد 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 سرقفی 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.

۴) به شرح مندرجات در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، در شرکت فرعی - بافکار، عملیات احداث پروژه مجتمع اداری و تجاری بافکار که به موجب قراردادهای مشارکتی منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران از سال ۱۳۹۱ آغاز گردیده بود، به دلیل عدم اجرای تعهدات طرفین قرارداد، مراحل اجرایی پروژه مزبور از سنوات قبل متوقف شده که براساس تصمیمات اتخاذ شده توسط هیأت مدیره شرکت، مراتب لغو قرارداد مزبور طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به

اطلاع سازمان مزبور رسیده و در این ارتباط در جهت اجرای پروژه در سنوات قبل، مبلغ ۴۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی) در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته بود که واخواست شده است. مخارج اولیه پروژه عمدتاً بابت مطالعات اولیه و تحقیقات از سال ۱۳۹۱ و شامل مبلغ پرداختی بابت تفاهم نامه تنظیمی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ تهران، در راستای تغییر کاربری پروژه مزبور، به مبلغ ۴۲۷ میلیارد ریال بالغ گردیده است. در این رابطه علی رغم اخذ نظریه کارشناسی از هیأت کارشناسان رسمی دادگستری در سال قبل و همچنین تفاهم نامه تنظیمی با شهرداری منطقه ۱۶ (مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی) ارزش پروژه مذکور بیش از مبلغ دفتری آن بوده است، لیکن در این خصوص، 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.

۵) طی سال گذشته، شرکتهای گروه (مالک حدوداً ۹۵ درصد از سهام شرکت فرعی - کارگزاری بهمن) اقدام به شناسایی واگذاری سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی یاد شده، 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 فرآیند واگذاری و تحقق سود ناشی از آن، امکان اثبات صحت عملیات مزبور و تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

۶) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۴ و ۵ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های 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 نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بند ۳ این گزارش می باشد.

همچنین در ارتباط با بندهای ۴ و ۵ "مبانی نتیجه گیری 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 بررسی 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) 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 بررسی، به جزء پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر، به مورد با اهمیت دیگری برخورد نشده 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.

۹) 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.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
مهدی رضایی
غلامرضا درباری
شماره عضویت ۸۰۰۲۸۰
۸۰۰۲۸۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

۱۰ شهریور ماه ۱۴۰۰

**BAHMAN**

شماره 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: ۴۸۰ ۹۷۷ ۹۷ و ۴۸۰ ۹۷ ۴۸۵ / فکس: ۴۸۰ ۸۱ (داخلی: ۸۰۴۹)
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)
shareinfo@bahman.ir www.bahmansaham.ir

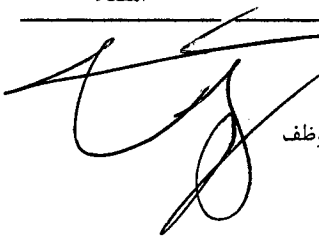
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

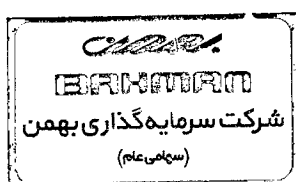
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳-۴	• صورت سود و زیان تلفیقی
۵-۶	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۷	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۸	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۹	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:
۱۰	• صورت سود و زیان
۱۱	• صورت وضعیت مالی
۱۲-۶۸	• 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 ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

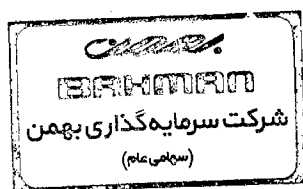
صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمد عملیاتی				
۱,۰۹۴,۱۱۴	۲۲۷,۱۳۸	۲۶۶,۸۶۷	۵	درآمد سود سهام
۷۴,۹۴۶	۴۶,۶۲۵	۱۳,۴۰۲	۶	درآمد سود تضمین شده
۴,۹۹۰,۰۷۱	۱,۶۴۵,۴۵۰	۲,۱۳۷,۳۲۱	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵۳,۰۵۵	۲۵,۶۹۷	۳۲,۸۰۲	۸	سایر درآمدها
۶,۲۱۲,۱۸۷	۱,۹۴۴,۹۱۰	۲,۴۵۰,۳۹۲		جمع درآمدهای عملیاتی
(۵۴,۱۱۷)	(۲۲,۸۹۰)	(۴۴,۰۷۸)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۶,۱۵۸,۰۷۰	۱,۹۲۲,۰۲۰	۲,۴۰۶,۳۱۴		سود عملیاتی
۱۶,۰۹۵	۶,۴۰۹	۳,۸۱۰	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶,۱۷۴,۱۶۵	۱,۹۲۸,۴۲۹	۲,۴۱۰,۱۲۴		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۷۴۵,۲۹۹	۳۳,۸۹۵	۱۶۵,۵۵۱	۱۶-۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶,۹۱۹,۴۶۴	۱,۹۶۲,۳۲۳	۲,۵۷۵,۶۷۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲,۳۷۱)	(۷,۳۹۵)	(۱۴,۰۲۲)	۲۹	سال/دوره جاری
۶,۹۰۷,۰۹۳	۱,۹۵۴,۹۲۸	۲,۵۶۱,۶۵۳		سود خالص عملیات در حال تداوم
.	۱۷۱,۱۳۲	.	۱۱	سود(زیان)خالص عملیات متوقف شده
۶,۹۰۷,۰۹۳	۲,۱۲۶,۰۶۰	۲,۵۶۱,۶۵۳		سود خالص سال
				سود خالص قابل انتساب
۶,۸۶۷,۶۶۲	۲,۱۰۰,۲۷۳	۲,۵۴۲,۳۹۹		مالکان شرکت اصلی
۳۹,۴۳۱	۲۵,۷۸۷	۱۹,۲۵۴		منافع فاقد حق کنترل
۶,۹۰۷,۰۹۳	۲,۱۲۶,۰۶۰	۲,۵۶۱,۶۵۳		
سود پایه هر سهم -ریال				
۲,۶۳۳	۷۰۸	۹۲۵		عملیاتی (ریال)
۶	۲	۱		غیرعملیاتی (ریال)
۲,۶۳۹	۷۱۱	۹۲۶		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
.	۶۳	.		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۲,۶۳۹	۷۷۴	۹۲۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

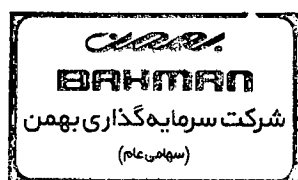
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۰/۰۱ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸,۶۱۱	۸,۰۹۲	۷,۵۳۲
سرقفلی	۷۹,۵۵۲	۸۹,۱۸۵	۱۰۸,۳۲۶
دارایی های نامشهود	۵۹۴	۶۱۴	۶۸۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱,۲۳۹,۰۶۳	۱,۱۴۹,۰۰۶	۴۱۰,۴۹۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۴,۵۱۲,۵۰۵	۳,۲۶۰,۴۴۴	۱,۵۱۸,۷۷۴
دریافتنی های بلند مدت	۷۵,۷۴۰	۵۷,۵۱۵	۴۲,۴۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۹۱۶,۰۶۵	۴,۵۶۴,۸۵۶	۲,۰۸۸,۲۸۹
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۳۸,۴۱۲	۸۸,۸۷۳	۷۱,۹۱۲
موجودی کالا	۷۵,۶۸۰	.	۲۸,۸۷۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۲۳,۱۶۹	۱,۲۹۵,۹۱۲	۵۱۳,۲۱۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰,۵۰۷,۲۲۰	۸,۴۵۶,۱۲۳	۳,۰۷۲,۶۴۴
موجودی نقد	۱۳۲,۳۷۰	۱۱۹,۱۸۲	۲۰,۳۳۳
مخارج ساخت املاک	۴۲۶,۸۷۴	۴۱۹,۱۸۴	۶۶,۳۷۲
	۱۱,۷۰۳,۷۲۵	۱۰,۳۷۹,۲۷۴	۳,۷۷۳,۳۵۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۷۳۵,۴۶۷
جمع دارایی های جاری	۱۱,۷۰۵,۷۲۱	۱۰,۳۸۱,۲۷۰	۴,۵۰۸,۸۲۰
جمع داراییها	۱۷,۶۲۱,۷۸۵	۱۴,۹۴۶,۱۲۵	۶,۵۹۷,۱۰۹

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

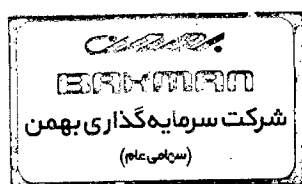
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۰/۰۱ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۷-۲	۲,۶۷۷,۴۹۳	۱۷,۱۵۰
اندوخته قانونی	۲۴	۳۰۴,۲۰۴	۳۱۲,۲۲۹
سود انباشته		۸,۸۱۵,۷۱۵	۲,۵۹۱,۳۳۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷-۱	۱۶۷,۳۹۰	.
سهام خزانه	۲۵	(۱۴۰,۳۲۷)	(۳۳۵,۲۵۶)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۶,۲۳۳,۱۵۸	۵,۳۳۵,۴۵۵
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۱۶۴,۳۹۳	۸۷,۳۰۶
جمع حقوق مالکانه		۱۶,۳۹۷,۵۵۱	۵,۴۲۲,۷۶۱
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۵,۹۸۷	۴,۳۹۴
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۹۸۷	۴,۳۹۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۸۷,۱۵۰	۴۲۲,۶۵۵
مالیات پرداختنی	۲۹	۱۷,۶۵۱	۶۴۴۷
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱,۱۱۳,۴۴۷	۳۷۶,۷۰۴
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	.	۳۶۶,۱۱۸
جمع بدهی های جاری		۱,۲۱۸,۲۴۸	۱,۱۷۱,۹۲۴
جمع بدهی ها		۱,۲۲۴,۲۳۵	۱,۱۷۴,۳۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷,۶۲۱,۷۸۵	۶,۵۹۷,۱۰۹

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



۴

۵

۶

شرکت سرمایه گذاری پویمن (سهامی عام)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

[illegible]

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

اصلاح استنباطات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۴)

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

میلہ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

ماترہ ۱۰۰/۱۰۱

اصلاح استیباہات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود خالص، دوره مالی، منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود جامع دورہ عالی، صفحہ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب (ساداشت ۳۰)

افزایش سرمایه در حد:

فہرست: سماج خانہ (مادداشت ۲۵)

سید حامد اصفهانی (پادشاهت ۸۲-۸۷)

تجارتی و ادبیاتی (۱۳۴۴)

نفسیات در صد ساله گذشته (۱۶-۷-۳) (ادبیات)

1599/5/11.3016

موسسه حسابرسی فاطمہ
گزارش

شیرکت برقی ایمه گزاری بهمن

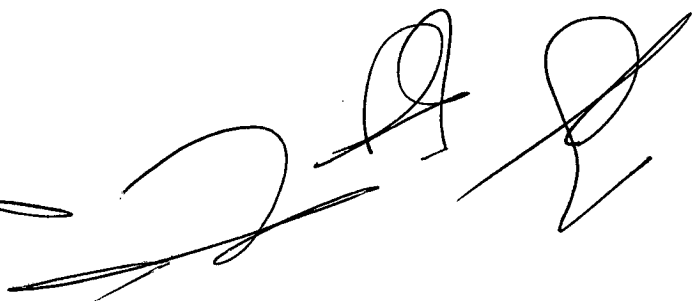
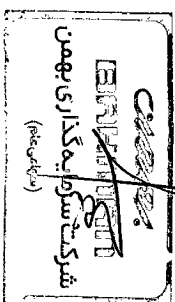
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قلیل التسلب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۰۳,۹۷۹	۸۸,۶۵۶	۵,۳۱۵,۳۲۳	(۳۳۵,۲۵۶)	-	۲,۵۷۱,۳۰۰	۲۱۲,۳۲۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۱۸,۷۸۳	(۱,۳۵۰)	۲۰,۱۳۳	-	-	۲۰,۱۳۳	-	-	-
۵,۴۲۲,۷۶۱	۸۷,۳۰۶	۵,۳۳۵,۴۵۵	(۳۳۵,۲۵۶)	-	۲,۵۹۱,۳۳۲	۲۱۲,۳۲۹	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)	(۱۳,۲۱۵)	(۱۵۷,۵۶۶)	-	-	(۱۳۹,۵۴۷)	(۱۸,۴۱۹)	-	-
۱۴,۵۴۶,۹۰۹	۱۳۹,۸۲۴	۱۴,۴۰۷,۰۸۵	(۱۴,۳۲۷)	-	۸,۸۱۵,۷۱۵	۳۰,۴۰۴	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰

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

توسط هیئت مدیره
گزارش

مطلوبه در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
مطلوبه تجدید ارزیابی 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)
افزایش سرمایه در جریان
فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۵)
سود حاصل از فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۲)
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۴)
تغییرات در سود سرمایه گذاری در شرکت فرعی (یادداشت ۱۴-۷-۳)

مطلوبه در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

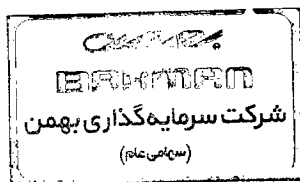
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۹۸,۱۷۶	(۲,۰۳۳,۵۲۸)	(۲,۳۵۲,۳۰۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲,۳۷۱)	(۲,۸۱۸)	(۲,۸۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۵,۸۰۵	(۲,۰۳۶,۳۴۶)	(۲,۳۵۵,۱۲۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	-	-	۴,۳۹۱
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	(۷۶۳)	-	(۱,۳۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۶۳)	-	۳,۰۵۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۵,۰۴۲	(۲,۰۳۶,۳۴۶)	(۲,۳۵۲,۰۷۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	-	۲,۲۵۵,۶۳۲	۲,۹۹۵,۶۰۰
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	-	-	(۱۴۰,۳۲۸)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۱,۹۳۸,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۱,۸۰۵,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۲۰,۴۳۴)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۷۱,۷۳۱)	(۲۱۲,۵۱۰)	(۴۰۳,۴۴۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۲۳)	(۹,۳۳۵)	(۹۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۱,۸۵۴)	۲,۱۴۶,۳۵۳	۲,۴۵۰,۹۲۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳,۱۸۸	۱۱۰,۰۰۷	۹۸,۸۴۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره	۱۱۹,۱۸۲	۲۰,۳۳۳	۲۰,۳۳۳
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۱۳۲,۳۷۰	۱۳۰,۳۴۰	۱۱۹,۱۸۲

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

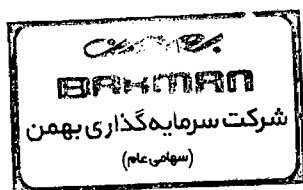
صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				درآمد عملیاتی
۱,۳۱۵,۷۵۹	۱۷۲,۳۷۵	۲۲۰,۸۵۲	۵	درآمد سود سهام
۶۹,۶۶۸	۴۵,۸۵۰	۱۲,۳۲۲	۶	درآمد سود تضمین شده
۴,۰۷۵,۹۱۳	۱,۵۴۹,۶۴۸	۱,۹۶۰,۲۲۹	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵,۴۶۱,۳۴۰	۱,۷۶۷,۸۷۳	۲,۱۹۳,۴۰۴		جمع درآمد های عملیاتی
(۲۵,۰۸۹)	(۱۱,۴۷۸)	(۱۸,۹۸۳)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۵,۴۳۶,۲۵۱	۱,۷۵۶,۳۹۵	۲,۱۷۴,۴۲۱		سود عملیاتی
۴,۱۱۱	۱,۶۲۰	۲,۱۰۲	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۱۱۱	۱,۶۲۰	۲,۱۰۲		
۵,۴۴۰,۳۶۲	۱,۷۵۸,۰۱۵	۲,۱۷۶,۵۲۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	.	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد - سال/دوره جاری
۵,۴۴۰,۳۶۲	۱,۷۵۸,۰۱۵	۲,۱۷۶,۵۲۳		سود خالص
				سود پایه هر سهم - ریال
۱,۹۷۷	۶۳۸	۷۹۱		عملیاتی (ریال)
۱	۱	۱		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۹۷۸	۶۳۹	۷۹۱		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
.	.	.		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۱,۹۷۸	۶۳۹	۷۹۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

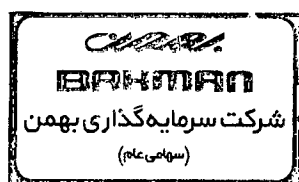
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
دارایی ها:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری	۱۳	۱,۹۶۶	۱,۱۹۴
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۴۰۳	۴۱۰
دارایی های نامشهود	۱۶	۴,۵۶۷,۹۹۱	۱,۹۳۰,۵۶۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۹۱۲,۶۶۵	۱۰,۰۰۰
دریافتنی های بلند مدت		۵,۴۸۳,۰۲۵	۱,۹۴۲,۱۶۸
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری:			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۳,۴۸۹,۹۶۴	۱,۳۳۰,۴۶۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۳,۷۵۳,۰۹۸	۲,۸۱۴,۲۵۴
موجودی نقد	۲۰	۱۳,۲۸۲	۱۰,۸۶۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۰	۸۴,۰۰۰
جمع دارایی های جاری		۷,۲۵۶,۳۴۴	۴,۲۳۹,۵۷۹
جمع داراییها		۱۲,۷۳۹,۳۶۹	۶,۱۸۱,۷۴۷
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰
سود انباشته		۸,۵۷۸,۷۳۱	۲,۳۹۱,۸۴۶
جمع حقوق مالکانه		۱۱,۶۰۳,۷۳۱	۵,۴۱۶,۸۴۶
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۳,۷۷۱	۲,۸۱۹
جمع بدهی های غیر جاری		۳,۷۷۱	۲,۸۱۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۲۳,۱۵۶	۲۸,۵۷۵
مالیات پرداختنی	۲۹	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱,۱۰۸,۷۱۲	۴۴۶,۱۴۹
جمع بدهی های جاری		۱,۱۳۱,۸۶۸	۷۶۴,۴۲۶
جمع بدهی ها		۱,۱۳۵,۶۳۹	۷۶۴,۹۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۲,۷۳۹,۳۶۹	۶,۱۸۱,۷۴۷

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

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش



(Signatures)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

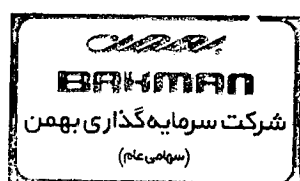
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۰۸,۰۷۸	۱۰,۲۳۳,۰۷۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	-	۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۸۲,۲۰۸	۱۰,۳۰۷,۲۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۲,۱۷۶,۵۲۳	۲,۱۷۶,۵۲۳
سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	۲,۱۷۶,۵۲۳	۲,۱۷۶,۵۲۳
سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	(۸۸۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	-	۸,۵۷۸,۷۳۱	۱۱,۶۰۳,۷۳۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۸,۵۷۸,۷۳۱	۱۱,۶۰۳,۷۳۱
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۸۴۶	۵,۴۱۶,۸۴۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۸۴۶	۵,۴۱۶,۸۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	۱,۷۵۸,۰۱۵	۱,۷۵۸,۰۱۵
سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	۱,۷۵۸,۰۱۵	۱,۷۵۸,۰۱۵
سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	-	۳,۵۹۹,۸۶۱	۶,۶۲۴,۸۶۱
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۹۹,۸۶۱	۶,۶۲۴,۸۶۱
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۸۴۶	۵,۴۱۶,۸۴۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۸۴۶	۵,۴۱۶,۸۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۵,۴۴۰,۳۶۲	۵,۴۴۰,۳۶۲
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۵,۴۴۰,۳۶۲	۵,۴۴۰,۳۶۲
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)	-	۷,۲۸۲,۲۰۸	۱۰,۳۰۷,۲۰۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۸۲,۲۰۸	۱۰,۳۰۷,۲۰۸

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات ۳۲

۴۰۰,۸۲۳ ۲۱۵,۰۹۶ ۷۴,۰۶۷

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

- - -

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

۴۰۰,۸۲۳ ۲۱۵,۰۹۶ ۷۴,۰۶۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

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

۴,۳۹۰ - -

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

(۱,۳۳۵) - (۳۵۷)

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

۳,۰۵۵ - (۳۵۷)

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

۴۰۳,۸۷۸ ۲۱۵,۰۹۶ ۷۳,۷۱۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

(۴۰۳,۴۴۰) (۲۱۲,۵۱۰) (۷۱,۷۳۱)

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

(۴۰۳,۴۴۰) (۲۱۲,۵۱۰) (۷۱,۷۳۱)

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

۴۳۸ ۲,۵۸۶ ۱,۹۷۹

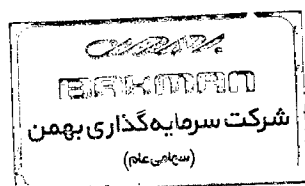
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

۱۰,۸۶۵ ۱۰,۸۶۵ ۱۱,۳۰۳

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

۱۱,۳۰۳ ۱۳,۴۵۱ ۱۳,۲۸۲

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



[Handwritten signatures and initials]

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری بهمن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری بهمن از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه بازارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد و در تاریخ ۱۳۸۱/۴/۲۱ 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 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	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۲	۲۲	۲۲
۱۲	۱۲	۲۲	۲۲

کارکنان موقت

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

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

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

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری
		سرمایه گذاری های بلندمدت :
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		سرمایه گذاری های جاری :
		سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	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.

۳-۴- 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.

۳-۵- نحوه شناسایی درآمد ها

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های 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 می شود.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۹- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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

۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۵-۳- سهام خزانه

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

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

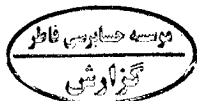
مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی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

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

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

۱-۴-۱-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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه			اصلی		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمد سود سهام شرکت ها	۲۶۶,۸۶۷	۲۲۷,۱۲۸	۱,۰۹۴,۱۱۴	۱۷۲,۳۷۵	۱۳۱۵,۷۵۹	

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه			اصلی		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۱,۲۲۲	۱,۸۱۵	۴,۸۷۹	۱,۰۴۰	۳,۲۸۸	
سود صندوق و اوراق	۱۲,۱۸۰	۴۴,۸۱۰	۷۰,۰۶۷	۴۴,۸۱۰	۶۶,۲۸۰	
	۱۳,۴۰۲	۴۶,۶۲۵	۷۴,۹۴۶	۴۵,۸۵۰	۶۹,۵۶۸	

۷- درآمد سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه			اصلی		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
اوراق خزانه و صندوق	۷۷,۵۹۵	۲,۱۷۶	۵۳,۹۲۸	۱,۲۵۸		
سهام	۲,۰۵۹,۷۲۶	۱,۶۴۳,۲۷۴	۴,۹۳۶,۱۴۳	۱,۵۴۸,۳۹۰	۴,۰۷۵,۹۱۳	
	۲,۱۳۷,۳۲۱	۱,۶۴۵,۴۵۰	۴,۹۹۰,۰۷۱	۱,۵۴۹,۶۴۸	۴,۰۷۵,۹۱۳	

۷-۱- شرکتهای گروه، بخشی از سهام سرمایه گذاری در شرکت فرعی - لیزینگ آریا دانا با بهای تمام شده به مبلغ ۴,۸۱۶ میلیون ریال، با مبلغ ۱,۶۷۳,۳۹۰ میلیون ریال سود واگذار نموده است. سود واگذاری سهام شرکت فرعی مزبور در صورتهای مالی تلفیقی، در راستای پرسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی، چون شرکت اصلی کنترل خود را بر شرکت فرعی حفظ نموده، طبق بند ۹۶ استاندارد بین المللی گزارشگری مالی شماره ۱۰ بابت فروش بخشی از سهام شرکت اصلی در شرکت فرعی در تلفیق حذف و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

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

۸- سایر درآمدها

	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از فروش خودرو- شرکت لیزینگ آریا دانا (۸۷ دستگاه)	۲۶,۶۲۷	۲۵,۲۲۳	۴۶,۵۵۳
درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات- شرکت لیزینگ آریا دانا	۸,۸۶۵	۵,۶۹۶	۱۵,۰۶۷
درآمد حاصل از تسویه مشتریان (لیزینگ)	۱۷۶	۱,۳۰۰	۵,۵۲۳
درآمد حاصل از کارمزد (لیزینگ)	۱	۷۱۳	۱,۶۲۳
درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو	۹۸۹	۲,۳۹۹	۳,۵۵۵
استهلاک سرقفلی	(۹,۶۳۳)	(۹,۶۳۴)	(۱۹,۲۶۶)
سایر	۵,۷۷۷	-	-
	۳۲,۸۰۲	۲۵,۶۹۷	۵۳,۰۵۵



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۹- هزینه های عمومی و اداری

اصلی			گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۴۸	۸,۰۴۸	۱۵,۵۰۳	۳۱,۴۹۸	۱۳,۸۰۸	۲۷,۳۹۰	هزینه کارکنان
۲	.	.	۸,۹۱۲	۱,۹۸۲	۶,۹۰۳	آب و برق و تلفن و گاز
۸۴۰	۲۵۰	۴۷۶	۲,۷۳۱	۶۸۹	۱,۷۹۰	حسابرسی
۲,۲۴۹	۱,۱۹۳	۸۲۵	۲,۲۴۹	۱,۱۹۳	۸۲۵	پاداش هیئت مدیره و مدیر عامل
۱,۹۳۶	۱,۰۰۷	۴۰۹	۲,۲۸۰	۱,۰۴۲	۱,۲۶۳	حقوقی و بررسی و ثبتی
.	.	.	۱,۹۷۰	۱,۳۴۰	۲,۶۵۶	کارمزد فروش نمایندگی ها (لیزینگ)
۲۷۰	۱۸۰	۳۰۶	۴۸۸	۲۸۴	۳۸۷	حق الزحمه و حق مشاوره
۲۰۱	۳۱	۲۰۲	۳۱۵	۹۳	۲۶۳	استهلاک
۲۶۵	.	۱۰۸	۴۶۹	۵۴	۱۶۳	تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۸۸	۱۹۸	۳۴۲	۶۱۲	۱۹۸	۵۱۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۹۷	۱۶۹	۲۲۸	۱۹۷	۲۰۴	۲۲۸	آگهی و تبلیغات
۲۸۸	۱۸۴	۱۵۸	۳۶۰	۲۰۳	۱۸۶	نرم افزارهای رایانه ای
۵۱	۱۰	۹۷	۲۸۱	۶۵	۳۱۳	ایاب ذهاب و حمل و نقل
۳	۳	۹	۲۰۶	۱۰۴	۱۳۱	پذیرایی و آبدارخانه
.	.	.	۱۶	.	۲۳	تکثیر و کتب و نشریات
۲۷	.	۱	۱۵۳	۸	۲۷	بیمه داراییهای ثابت
۷۱	۲۸	۳۸	۷۱	۲۸	۳۸	بیمه عمر و پس انداز
۷۸	۶۳	۷۹	۷۷	۶۳	۷۹	بیمه تکمیلی کارکنان
۷۲	۵۸	۲۰	۷۲	۵۸	۲۰	ملزومات مصرفی
۳	۵۶	۱۸۲	۱,۱۶۰	۱,۴۷۴	۸۸۳	سایر
۲۵,۰۸۹	۱۱,۴۷۸	۱۸,۹۸۳	۵۴,۱۱۷	۲۲,۸۹۰	۴۴,۰۷۸	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه			اصلی		
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰-۱ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت و املاک	۰	۰	۳,۸۶۶	۰	۰	۳,۸۶۶
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (لیزینگ)	۱,۵۱۰	۴,۵۷۴	۱۱,۴۷۳	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه ها	۲,۳۰۰	۱,۸۳۵	۷۵۶	۲,۱۰۲	۱,۶۲۰	۲۴۵
	۳,۸۱۰	۶,۴۰۹	۱۶,۰۹۵	۲,۱۰۲	۱,۶۲۰	۴,۱۱۱

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 به شرح زیر می باشد :

	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۰	۲۵۷,۰۷۴	۰
هزینه های عملیاتی	۰	(۴۴,۰۶۲)	۰
سود عملیاتی	۰	۲۱۳,۰۱۲	۰
هزینه های مالی	۰	(۳۰,۹۷۱)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۲۰,۳۰۵	۰
سود عملیات متوقف شده قبل از مالیات	۰	۲۱۲,۳۴۶	۰
اثر مالیاتی	۰	(۴۱,۲۱۴)	۰
سود خالص عملیات متوقف شده	۰	۱۷۱,۱۳۲	۰

جریانهای نقدی حاصل از عملیات متوقف شده:

	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۰	(۵۱,۳۱۳)	۰
مالیات بر درآمد	۰	(۲۳,۵۶۱)	۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	۰	۱۸,۴۰۵	۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	۰	۱۱۲,۱۱۶	۰
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۰	۵۵,۶۴۷	۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

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

اصلی			گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۱,۸۶۵	۱,۷۵۶,۳۹۵	۵,۴۳۶,۲۵۱	(۱۴,۰۲۲)	۱,۹۵۵,۹۱۵	۶,۹۰۳,۳۶۹
(۱۹,۲۲۶)	.	.	(۲۵,۷۰۳)	(۷,۳۹۵)	(۱۲,۳۷۱)
۲,۵۳۸,۶۱۷	۱,۷۵۶,۳۹۵	۵,۴۳۶,۲۵۱	۲,۷۴۵	۲,۷۱۵	۲,۶۰۲
۹۲۵	۶۳۹	۱,۹۷۷	۷۰۸	۲,۶۳۳	۱۶,۰۹۵
۳,۸۱۰	۱,۶۲۰	۴,۱۱۱	۸۴	۹۲	.
۳,۷۸۲	۱,۶۲۰	۴,۱۱۱	۲,۷۴۵	۲,۷۱۵	۲,۶۰۲
۱	۱	۱	۱	۲	۶
.	.	.	۱۷۱,۱۳۲	.	.
۲,۷۴۵	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۶۳	.	.
۹۲۶	۶۳۹	۱,۹۷۸	۷۷۴	۲,۶۳۹	۷۹۱

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

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

اصلی			گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)	میانگین موزون (میلیون سهم)
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	(۶)	(۳۵)	(۱۴۸)
۲,۷۴۵	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۱۵	۲,۶۰۲	۲,۷۵۰

تعداد سهام

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادى



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
						بهای تمام شده :
۵,۹۶۰	۴,۳۱۵	۴۷۶	۴۷۳	۷,۶۹۱	۱۸,۹۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	افزایش
-	-	-	(۴۶۴)	(۵۲۵)	(۹۸۹)	واگذار شده
-	(۱۹۴)	-	(۹)	-	(۲۰۳)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۹۶۰	۴,۱۲۱	۴۷۶	-	۸,۵۰۱	۱۹,۰۵۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	-	۴۰۵	-	۳۵۷	۷۶۲	افزایش
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	۱۹۴	-	-	-	۱۹۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۹۶۰	۴,۳۱۵	۸۸۱	-	۸,۸۵۸	۲۰,۰۱۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	۲,۸۲۹	۴۶۳	۴۷۳	۷,۶۱۸	۱۱,۳۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱۲۵	۶	-	۱۱۷	۲۴۸	استهلاک
-	-	-	(۴۶۴)	-	(۴۶۴)	واگذار شده
-	(۱۹۲)	-	(۹)	-	(۲۰۱)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۲,۷۶۲	۴۶۹	-	۷,۷۳۵	۱۰,۹۶۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۶۲	۲۷	-	۱۵۵	۲۴۴	استهلاک
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	۱۹۳	-	-	-	۱۹۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۳,۰۱۷	۴۹۶	-	۷,۸۹۰	۱۱,۴۰۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۵,۹۶۰	۱,۳۵۹	۷	-	۷۶۶	۸,۰۹۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵,۹۶۰	۱,۲۹۸	۳۸۵	-	۹۶۸	۸,۶۱۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
-	۳,۳۱۹	-	۴۵۶	۵,۲۸۹	۹,۰۶۴
-	-	-	-	۱,۳۳۵	۱,۳۳۵
-	-	-	(۴۵۶)	(۵۲۵)	(۹۸۱)
-	۳,۳۱۹	-	-	۶,۰۹۹	۹,۴۱۸
-	-	-	-	۳۵۷	۳۵۷
-	-	-	-	-	-
-	۳,۳۱۹	-	-	۶,۴۵۶	۹,۷۷۵
-	۲,۱۴۵	-	۴۵۶	۵,۲۶۹	۷,۸۷۰
-	۱۰۷	-	-	۸۹	۱۹۶
-	-	-	(۴۵۶)	-	(۴۵۶)
-	۲,۲۵۲	-	-	۵,۳۵۸	۷,۶۱۰
-	۵۳	-	-	۱۴۶	۱۹۹
-	-	-	-	-	-
-	۲,۳۰۵	-	-	۵,۵۰۴	۷,۸۰۹
-	۱,۰۶۷	-	-	۷۴۱	۱,۸۰۸
-	۱,۰۱۴	-	-	۹۵۲	۱,۹۶۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۶,۶۴۵	۳۸۶,۷۷۰
۱۲۵	۰
۳۸۶,۷۷۰	۳۸۶,۷۷۰
۲۷۸,۳۱۹	۲۹۷,۵۸۵
۱۹,۲۶۶	۹,۶۳۳
۲۹۷,۵۸۵	۳۰۷,۲۱۸
۸۹,۱۸۵	۷۹,۵۵۲

بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره
تعدیلات

بهای تمام شده در پایان سال / دوره
استهلاک انباشته در ابتدای سال / دوره
استهلاک سال / دوره
استهلاک انباشته در پایان سال / دوره
مبلغ دفتری در پایان سال / دوره

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه		
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر
۱,۰۶۱	۵۱۷	۵۴۴
۰	۰	۰
۱,۰۶۱	۵۱۷	۵۴۴
۰	۰	۰
۱,۰۶۱	۵۱۷	۵۴۴
۰	۰	۰
۳۸۱	۳۸۱	۰
۰۶۶	۶۶	۰
۴۴۷	۴۴۷	۰
۲۰	(۱۴)	۳۴
۴۶۷	۴۳۳	۳۴
۶۱۴	۷۰	۵۴۴
۵۹۴	۸۴	۵۱۰

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شرکت اصلی		
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۰	۰	۰
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۰	۰	۰
۴۱۰	۱۱	۳۹۹
۰	۰	۰
۵	۵	۰
۵	۵	۰
۲	۲	۰
۷	۷	۰
۴۰۵	۶	۳۹۹
۴۰۳	۴	۳۹۹

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی					
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	گروه	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	یادداشت
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	
۲,۳۲۵,۲۳۴	۲,۹۱۳,۸۴۱	۲,۹۱۳,۸۴۱	۷,۳۸۳,۱۰۱	۹,۶۵۳,۹۰۲	۱۶-۱
۷۹۷,۴۴۰	۸۳۳,۰۲۰	۸۳۳,۰۲۰	۹۵۰,۴۵۱	۸۲۴,۰۳۶	۱۶-۱
۴۲,۰۴۲	۰	۰	۴۲,۰۴۲	۰	۱۶-۱
۰	۰	۰	۲۳,۹۴۷	۱۱,۵۳۵	۱۶-۱
۲,۱۶۴,۸۰۶	۲,۷۳۶,۸۶۱	۲,۷۳۶,۸۶۱	۸,۳۹۹,۵۴۱	۱۰,۴۸۹,۴۷۳	۱۶-۱
۴۶,۶۶۳	۱۶,۳۳۷	۱۶,۳۳۷	۵۵,۶۸۴	۱۶,۸۴۹	۱۶-۱
۰	۰	۰	۸۹۸	۸۹۸	۱۶-۱
۲,۳۱۱,۴۶۹	۲,۷۵۳,۰۹۸	۲,۷۵۳,۰۹۸	۸,۴۵۶,۱۲۳	۱۰,۵۰۷,۳۲۰	۱۶-۱
۲۲۴,۵۱۷	۲۲۴,۵۱۷	۲۲۴,۵۱۷	۰	۰	۱۶-۱
۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۱,۱۴۹,۰۰۶	۱,۳۳۹,۰۶۳	۱۶-۱
۲,۷۳۶,۴۰۲	۲,۹۷۸,۴۷۴	۲,۹۷۸,۴۷۴	۲,۳۶۰,۴۴۴	۴,۵۱۲,۵۰۵	۱۶-۱
۲,۳۱۵,۹۱۹	۴,۵۶۷,۹۹۱	۴,۵۶۷,۹۹۱	۴,۴۰۹,۴۵۰	۵,۷۵۱,۵۶۸	۱۶-۱
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۳۳۱,۰۸۹	۸,۳۳۱,۰۸۹	۱۲,۸۶۵,۵۷۲	۱۶,۲۵۸,۷۸۶	۱۶-۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی (سهامی عام)

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - رباعی

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ارزی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شیرکت سرماہہ گذاری بھمن (سہ ماہی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

کدام در ابتدای دوره				خرید از/فروش سرمایه				فروش از/کاهش سرمایه				کدام در پایان دوره			
تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ	
۰-۱٪	۱۹,۹۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۳۳	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹
۱-۱۰٪	۲۴۳,۹۳۵	۴۵,۳۹,۵۴۴	۱۶,۱۴۵	۱۶,۱۴۵	۳۳۳,۹۳۵	۴۵,۳۹,۵۴۴	۱۶,۱۴۵	۱۶,۱۴۵	۳۳۳,۹۳۵	۴۵,۳۹,۵۴۴	۱۶,۱۴۵	۱۶,۱۴۵	۳۳۳,۹۳۵	۴۵,۳۹,۵۴۴	۱۶,۱۴۵
۱۰-۲۰٪	۵۸۷,۰۰۵	۲,۷۴۴,۵۸۷	۳۱,۱۳۳	۳۱,۱۳۳	۵۸۷,۰۰۵	۲,۷۴۴,۵۸۷	۳۱,۱۳۳	۳۱,۱۳۳	۵۸۷,۰۰۵	۲,۷۴۴,۵۸۷	۳۱,۱۳۳	۳۱,۱۳۳	۵۸۷,۰۰۵	۲,۷۴۴,۵۸۷	۳۱,۱۳۳
۲۰-۳۰٪	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴
۳۰-۴۰٪	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹
۴۰-۵۰٪	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸
۵۰-۶۰٪	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸
۶۰-۷۰٪	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳
۷۰-۸۰٪	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴
۸۰-۹۰٪	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶
۹۰-۱۰۰٪	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷
۱-۱۰٪	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰
۱۰-۲۰٪	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰
۲۰-۳۰٪	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴
۳۰-۴۰٪	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹
۴۰-۵۰٪	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸
۵۰-۶۰٪	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸
۶۰-۷۰٪	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳
۷۰-۸۰٪	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴
۸۰-۹۰٪	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶
۹۰-۱۰۰٪	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷
۱-۱۰٪	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰
۱۰-۲۰٪	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰
۲۰-۳۰٪	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴
۳۰-۴۰٪	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹
۴۰-۵۰٪	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸
۵۰-۶۰٪	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸
۶۰-۷۰٪	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳
۷۰-۸۰٪	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴
۸۰-۹۰٪	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶
۹۰-۱۰۰٪	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷
۱-۱۰٪	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰
۱۰-۲۰٪	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱	۳۳,۰۰۰
۲۰-۳۰٪	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴	۱۸,۵۲۴	۱۰۵,۰۲۰	۱,۴۰۰,۹۶۲	۱۸,۵۲۴
۳۰-۴۰٪	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۳,۷۵۹	۱۳۷,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۹
۴۰-۵۰٪	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸	۵۱,۰۳۸	۱۳۳,۷۵۹	۲۴,۴۵۸,۱۹۹	۵۱,۰۳۸
۵۰-۶۰٪	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸	۳۳۸,۴۵۸	۴۴۳,۱	۲۰,۳۰۱,۱۸۸	۳۳۸,۴۵۸
۶۰-۷۰٪	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳	۶۲,۱۳۳	۱۵۰,۹۳۳	۵,۷۱۱,۵۴۳	۶۲,۱۳۳
۷۰-۸۰٪	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۱۰,۳۱۳,۹۹۴	۴۷,۱۳۱	۴,۱۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۹۹۴
۸۰-۹۰٪	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	۱,۴۵۹	۱۶,۵۶۲,۴۳۸	۳۳,۱۶۶
۹۰-۱۰۰٪	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷	۲۵,۵۴۷	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۷
۱-۱۰٪	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۳۳,۰۰۰
۱۰-۲۰٪	۱۲۵,۹۴۴	۲,۷۸۱,۷۵۱													

سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت توسعه مصادن روی ایران

بالایش نفت تبیریز

السلامة العامة

جنت و نشتی، طار ۱۳۰۰

پتروشیمی غدیر

بدیده شیعہ قرن

بدیدہ شیعہ قرنِ حق تقدم

وکتورسازی ایران

ارو سازی جابر

روزہ کی برکت

بکری

تک ملات

مخال سنگ پروده طیس

مرکز ارتباطات سیار ایران

روست : دوستیتم : یاران
روست : یارک یارسان :

مرکت بهمن دیزل

مرکز پارس دارو

مرکت پالایش نفت اصفهان

مرکز پژوهشی پردیس

مرکز پروتستی (م)

مرکت پتروشیمی خارک

رکت پتروشیمی خراسان

رکت پتروشیمی زاگرس

رکت پتروشیمی سازند

رکت پترونیجی شیراز

رکھ پیر ویسی خبر
کے ہاتھ میں، ماؤں،

رکت پتروشیمی مہین

رکت پتروشیمی نوری

رکت ہائی پرو بیٹکنی جہم

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

مادداتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری مالی کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح ذیل است :

مبالغ میلیون ریال	درصد مالکیت	مبالغ در پایان دوره		کاهش		افزایش		مبالغ در ابتدای دوره		
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-۰/۰۱٪	۱۳,۳۷۸	۲,۳۹۱,۰۰۰	.	.	.	۱۳,۳۷۸	۲,۳۹۱,۰۰۰	.	.	شرکت تأمین سرمایه (تبریز)
-۰/۰۱٪	۹,۸۶۳	۱,۳۰۹,۰۱۵	.	.	.	۵۰۹,۰۲۵	۹,۸۶۳	۷۰۰,۰۰۰	.	شرکت خدمات شمال
-۰/۰۱٪	۲,۳۸۴	۵۵۴,۶۳۱	.	.	.	.	۲,۳۸۴	۵۵۴,۶۳۱	.	شرکت داروسازی فارابی
-۰/۱۷٪	۱۷۳,۹۴۵	۱۳,۹۳۷,۱۳۴	۲۹,۱۱۰	.	.	۴,۷۷۷,۹۲۵	۱۹۸,۰۵۵	۹,۱۶۴,۳۰۹	.	شرکت سرمایه گذاری البرز
-۰/۳٪	۲۴,۱۱۱	۲,۱۰۰,۰۰۵	.	.	.	۲,۱۰۰,۰۰۵	۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)
-۰/۲٪	۶۸,۱۷۷	۱۸,۵۳۲,۵۰۵	۷۹,۶۹۰	۱۱,۴۸۵,۱۰۳	۱۱,۴۸۵,۱۰۳	۱۸,۵۳۲,۵۰۵	۴۲,۵۷۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه ساندن و قطرات
-۰/۰۱٪	۲۷,۵۵۵	۷,۴۸۷,۴۳۵	۱۰,۵۲۱۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	۲۷,۵۵۵	۱۰,۵۳۹۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه ساندن و قطرات (حق تقدم)
-۰/۰۲٪	۱۳,۳۵۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۳,۳۵۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری سپه
-۰/۰۲٪	۱۰,۷۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۷۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
-۰/۰۱٪	۱۱۹,۷۳۷	۲۶,۸۸۷,۰۰۰	۲۴۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۳,۹۲۲	۳۱,۳۸۷,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-۰/۰۳٪	۲۰,۲۰۱۶	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	.	.	.	۲۰,۲۰۱۶	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری غیر
-۰/۰۷٪	۴۴۹,۶۱۸	۷۴,۶۵۹,۸۲۹	۱۱۵,۳۵۷	.	.	۳۵,۵۵۵	۲۳,۵۵۹,۹۶۳	۲۱۴,۴۱۰	۵۳,۱۰۰,۶۶۶	شرکت سنگ آهن گل گهر
-۰/۰۲٪	۱۳۴,۵۶۱	۲۰,۷۱۷,۳۶۹	۲,۴۳۳	۱,۹۱۹,۹۹۹	۱,۹۱۹,۹۹۹	۱۳۹,۹۹۴	۱۳,۶۳۷,۳۶۰	.	.	شرکت سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
۱۶/۸۶٪	۱۶,۰۱۰۶	۸۰,۷۸۲,۳۳۳	۱۱,۷۳۳	۷۳,۱۷۰۳	۷۳,۱۷۰۳	.	.	۸۰,۷۸۲,۳۳۳	.	شرکت سیمان غرب
-۰/۰۱٪	۲۰,۳۶۰	۲,۴۰۱,۳۷۳	۲۳,۸۱۳	.	.	.	.	۷۳,۱۷۰۳	.	شرکت صنایع لاستیکی بهمن
-۰/۱۲٪	۲۳,۸۱۳	۳,۳۰۱,۶۹۶	.	.	.	۲۳,۸۱۳	۳,۳۰۱,۶۹۶	۲,۴۰۱,۳۷۳	.	شرکت صنایع مس شهید باهنر
-۰/۰۱٪	۱۵,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۵,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت صنایع مس شهید باهنر حق تقدم
-۰/۳۲٪	۲۵,۴۱۱	۴۴۱,۴۶۹	.	.	.	.	.	.	.	شرکت فرآوری معدنی ابال
-۰/۵٪	۴۱,۲۹۴	۱۴,۷۵۶,۹۳۰	.	.	.	.	.	.	.	شرکت قندشقی جهان
-۰/۰۴٪	۵,۱۹۵	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	شرکت کوبن ایران
-۰/۰۱٪	۷,۳۸۹	۱,۱۸۸,۹۴۰	.	.	.	.	.	.	.	شرکت کوبن ایران
-۰/۰۱٪	۲۴,۴۰۲	۴,۷۵۵,۷۶۰	.	.	.	.	.	.	.	شرکت کت و دانه‌های (فکادحق تقدم)
-۰/۰۱٪	۷۹,۴۶۲,۳۱۱	۸۰,۹۸۷۲	۱۴,۵۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۴۰۰,۸۴۲	۷۹,۴۶۲,۳۱۱	۲,۸۴۹,۰۰۰	.	شرکت گروه بهمن
-۰/۰۱٪	۲۴,۴۰۲	۴,۷۵۵,۷۶۰	۱۴,۵۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۴۰۰,۸۴۲	۷۹,۴۶۲,۳۱۱	۲,۸۴۹,۰۰۰	.	شرکت مدیریت سرمایه گلزاری بهمن
-۰/۰۱٪	۴,۴۱۷	۲,۹۸۶,۶۷۶	۵۶۳	.	.	۱,۱۳۷,۶۷۶	۲,۹۸۶,۶۷۶	۲,۸۴۹,۰۰۰	.	شرکت مدیریت سرمایه گلزاری بهمن (حق تقدم)
-۰/۰۱٪	۵۶۳	۵,۱۳۷,۶۷۶	۲۹,۴۴۳	۱,۰۳۳,۶۶۸	۱,۰۳۳,۶۶۸	۵۶۳	۱,۰۳۳,۶۶۸	۲۹,۴۴۳	۱,۰۳۳,۶۶۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-۰/۰۳٪	۶۴,۰۲۳	۱۷,۲۸۱,۹۷۶	۱۰,۳۳۷	۱,۳۳۳,۶۶۸	۱,۳۳۳,۶۶۸	.	.	۲۹,۴۴۳	۱,۰۳۳,۶۶۸	شرکت نفت بندر عباس
-۰/۰۱٪	۲,۴۳۶	۳۳۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۹,۴۴۳	۳۳۰,۰۰۰	شرکت نفت پارس
-۰/۰۱٪	۲۸,۴۴۴	۹,۱۸۷,۶۷۰	۷,۳۷۱	۲,۳۵۰,۴۲۱	۲,۳۵۰,۴۲۱	.	.	۲۵,۶۹۵	۷,۳۸۸,۲۱۶	شرکت نفت سیاهان
-۰/۴۷٪	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۵۹,۳۱۲	.	.	.	.	.	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۵۹,۳۱۲	شرکت دارویی تأمین (تبریز)

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره اول

لایحه تأیید توضع صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	سایر سهامین ریان		کامش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-۰.۳۷٪	۴۹,۸۸۱	۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۳۷۵	۲۲,۳۴۸,۵۵۳	۳۴۹,۸۸۱	۷۵,۲۰۰,۰۰۰
-۰.۵۵٪	۷۳۶,۹۲۱	۵۹,۶۴۸,۳۰۲					۳۴۹,۳۵۶	۲۷,۳۹۹,۶۴۹
-۰.۴۷٪	۵۵۰,۰۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰					۵۵۰,۰۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰
-۰.۸۰٪	۲۲,۱۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۲,۱۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
-۰.۳۰٪	۲۳۷,۰۹۰	۲۹,۸۵۴,۱۳۴					۳۳۷,۰۹۰	۲۹,۸۵۴,۱۳۴
-۰.۰۷٪	۷۵,۵۶۵	۹,۱۱۲,۴۴۰			۷۵,۵۶۵	۹,۱۱۲,۴۴۰		
۱۸.۸٪	۱۶۸,۰۵۱	۲۹,۷۹۳,۹۱۰				۳۷,۴۳۷,۸۴۹	۳۴۸,۰۵۱	۲۳,۵۶۰,۶۱۰
-۰.۳۷٪	۱۱۳,۲۹۴	۶۵,۳۰۵,۳۵۳					۱۱۳,۲۹۴	۶۵,۳۰۵,۳۵۳
-۰.۷۷٪	۸۳,۰۳۳	۶۹,۰۰۰,۰۰۰					۸۳,۰۳۳	۶۹,۰۰۰,۰۰۰
-۰.۵٪	۶۱۸,۸۱۵	۹۷,۷۵۷,۲۹۶	۳۶,۲۴۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۷۸	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۱۷۷	۸۸,۷۵۷,۲۹۶
-۰.۰۷٪	۶,۸۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰			۵۹,۳۰۹	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
-۰.۰۷٪	۴,۶۳۸	۶,۵۰۰,۰۰۰					۴,۶۳۸	۶,۵۰۰,۰۰۰
-۰.۰۷٪			۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰				
-۰.۴٪	۹۹,۹۹۹	۹۹,۱۲۳			۳۹,۹۹۹	۲۹,۶۴۹	۶۹,۴۷۳	
-۰.۰۷٪			۱۱۳,۵۸۱	۹,۰۱۸,۶۳۳			۱۱۳,۵۸۱	۹,۰۱۸,۶۳۳
-۰.۰۷٪			۶۶,۳۴۴	۴,۳۷۵,۷۷۷			۴۶۶,۳۴۴	۴,۳۷۵,۷۷۷
-۰.۰۷٪	۱۷۱,۷۳۵	۲۱,۳۶۹,۸۰۸	۹۷۲,۱۳۰	۹۲,۱۱۰,۰۰۰	۷۵۱,۱۰۴	۳۴,۶۰۳,۰۰۰	۳۹۲,۷۶۰	۳۸,۹۱۶,۸۰۸
-۰.۰۷٪			۱۳,۵۴۲	۳۴,۴۵۵			۱۳,۵۴۲	۳۴,۴۵۵
-۰.۰۷٪	۵۵۳,۳۰۲	۱۱,۰۹۵			۲۸۰,۹۹۱	۵۳,۰۳۳	۲۷۱,۳۱۱	۵۷,۹۶۳
-۰.۰۷٪			۲۰۰	۲۱,۲۳۰			۲۰۰	۲۱,۲۳۰
-۰.۰۷٪			۱۳,۵۵۴	۴۲,۹۵۰			۱۳,۵۵۴	۴۲,۹۵۰
-۰.۰۷٪			۲,۵۳۴	۴,۰۰۰,۰۰۰			۲,۵۳۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
-۰.۰۷٪			۲۲,۹۸۵	۳۹,۱۸۶			۲۲,۹۸۵	۳۹,۱۸۶
-۰.۰۷٪			۱۶,۵۲۳	۱۶,۲۲۶			۱۶,۵۲۳	۱۶,۲۲۶
۱۰.۴۸٪	۲,۰۳۰,۸۰۷,۲۷۹	۲,۵۱۷,۲۵۵	۲۲۳,۲۵۳,۲۶۶	۴,۶۰۷,۱۸۲	۱,۳۳۷,۴۷۷,۱۶۷	۸,۳۹۹,۵۴۱	۹۲۶,۵۸۳,۵۷۸	
۱۰.۴۸٪	۲,۰۳۰,۸۰۷,۲۷۹	۲,۵۱۷,۲۵۵	۲۲۳,۲۵۳,۲۶۶	۴,۶۰۷,۱۸۲	۱,۳۳۷,۴۷۷,۱۶۷	۸,۳۹۹,۵۴۱	۹۲۶,۵۸۳,۵۷۸	
۱۶.۸۴٪			۲۸,۸۴۴	۹			۵۵,۶۸۴	
۸.۸٪							۸.۹۸	
۱۷.۷۷٪			۲۸,۸۴۴	۹			۵۵,۶۸۴	
۱۰.۵۰۷.۲۳۰	۲,۰۳۰,۸۰۷,۲۷۹	۲,۵۵۶,۰۹۹	۲۲۳,۲۵۳,۲۶۶	۴,۶۰۷,۱۸۲	۱,۳۳۷,۴۷۷,۱۶۷	۸,۳۹۹,۵۴۱	۹۲۶,۵۸۳,۵۷۸	

شرکت نفت و گاز پارس جنوبی

شرکت نفت و گاز پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی

شرکت پارس جنوبی



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

ماداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱-۱۶- 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
۰/۱۱۱	۴۸,۶۲۲	۴۹,۱۴۸,۳۰۲	۶۵,۸۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۳۷۵	۳۲,۲۴۸,۶۵۳	۹۷,۰۶۷
۰/۰۱۳	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۲۵,۵۴۷	۴,۸۷۳,۰۲۰	-	-	۵۳,۳۸۰
۰/۱۳۰	۷۷,۴۶۲	۲۶,۳۲۴,۳۶۶	۳۹,۷۱۹	۱۳,۴۹۷,۶۸۰	-	-	۱۱۷,۱۸۱
۰/۴۷۵	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۵۹,۳۱۲	-	-	-	-	۸۳,۷۷۰
۰/۱۱۶	۷۷,۳۹۰	۱۲,۷۳۳,۷۰۶	۱۰,۹۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸۸,۳۱۵
۰/۰۸۱	۶۸,۱۷۷	۱۸,۵۲۳,۵۰۵	۷۹,۶۹۰	۱۱,۴۸۵,۱۰۳	۱-۵,۳۹۵	۱۸,۲۸۲,۹۴۶	۴۲,۵۷۳
۰/۰۳۱	۴۹,۴۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۹,۴۵۱
۰/۰۷۱	۱۰۰,۳۴۷	۵۳,۶۹۲,۸۵۸	۲۶,۰۶۶	۱۳,۴۴۷,۱۴۱	-	-	۱۳۶,۴۱۳
۰/۰۲۶	۲۰,۲۰۱۶	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	-	-	۳۰۳,۰۱۶	۱۸۷,۵۶۰,۰۰۰	-
۰/۰۳۵	۲۱,۷۷۰	۸۴۵,۲۸۰	-	-	-	-	۲۱,۷۷۰
۰/۰۸۹	۱۱۰,۳۴۹	۲۴,۱۳۸,۷۰۰	-	-	۵۳,۹۲۱	۴,۱۳۸,۷۰۰	۵۶,۴۲۸
۰/۰۳۹	۵۹,۱۷۳	۲۸۱,۰۰۰۳	۱۱۰,۱۲۳	۲,۴۲۲,۶۴۱	-	-	۱۶۹,۲۹۶
۰/۰۱۳	۷۵,۷۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۵,۷۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۰/۴۵۶	۱۳,۷۳۲	۴,۳۳۶,۴۸۹	-	-	-	۱,۹۱۵,۹۴۴	۱۳,۷۳۲
۰/۱۲۲	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	-	-	-	-	۳۹,۳۴۰
۰/۰۰۰	-	-	۱۰,۳۶۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۳۶۹
۱/۲۰۳	۱۰۱,۰۲۹	۷,۸۵۲,۸۴۵	۱۴,۰۴۰	-	-	۲,۶۸۹,۶۳۶	۱۱۵,۰۶۹
۰/۰۰۵	۴,۴۱۷	۲,۹۸۶,۶۷۶	۵۶۳	-	-	۱,۱۳۷,۶۷۶	۴,۹۸۰
۰/۰۹۲	۳,۳۸۴	۵۵۴,۶۳۱	-	-	-	-	۳,۳۸۴
۰/۰۰۰	۱۷۸	۹,۴۳۰	۸,۵۱۱	۴۵,۰۰۰	-	-	۸,۶۸۹
۰/۲۰۷	۱۹,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۲۲۳
۰/۰۹۷	۲۸,۴۲۴	۹,۱۸۷,۶۷۰	۷,۲۷۱	۲,۳۵۰,۴۲۱	-	۴,۲۵۰,۸۷۵	۲۵,۶۹۵
شرکت نفت و گاز پارسبان							
شرکت ارتباطات سیمار ایران							
شرکت پتروشیمی مبین							
شرکت دارویی تأمین (تبیکو)							
شرکت پتروشیمی فجر							
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات							
شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین							
شرکت پالایش نفت اصفهان							
شرکت سرمایه گذاری غدیر							
شرکت پتروشیمی زاگرس							
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازسازی کثوری							
شرکت پتروشیمی جم							
شرکت بانک پارسبان							
شرکت پارس دارو							
شرکت پتروشیمی خراسان							
شرکت پتروشیمی شارزند							
شرکت سرمایه گذاری البرز							
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید							
شرکت داروسازی فارابی							
شرکت پتروشیمی مارون							
شرکت توسعه معادن روی ایران							
شرکت نفت سپاهان							



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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	
۷۱/۵۰	۷۱,۲۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت سیمان غرب
۰/۳۹۴	۱۶,۰۳۶	۱۳,۷۷۵,۹۹۹	.	.	۷,۶۸۷,۹۹۹	۱۶,۰۳۶	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
۰/۳۴۶	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۹۳۰	.	.	.	۴۱,۲۹۳	شرکت کالسیمین
۰/۳۹۳	۱۲۵,۹۴۴	۳۷,۸۲۷,۱۵۱	۸۴۶	۱۳۷,۱۱۳	۱۷,۴۰۰-۹,۳۹۰	۱۲۶,۷۹۰	شرکت آلومینیم ایران
۰/۰۰۰	.	.	۷۳,۱۸۲	۲,۱۳۲,۰۰۰	.	۷۳,۱۸۲	پتروشیمی پارس
۰/۱۷۲	۱۴۶,۹۲۳	۲۵,۸۵۴,۱۳۴	.	.	.	۱۴۶,۹۲۳	فولاد کاوه جنوب کیش
۰/۰۰۰	.	.	۲۵,۳۴۵	۸۱,۰۰۰	.	۲۵,۳۴۵	پالایش نفت شیراز
۰/۰۰۰	.	.	۹۶,۹۴۵	۶۸۰,۰۰۰	.	۹۶,۹۴۵	شرکت پتروشیمی پردیس
۰/۰۱۳	۲,۴۲۶	۳۲۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۴۲۶	شرکت نفت پارس
۰/۳۴۶	۴۳۶,۲۰۹	۶۷,۱۵۹,۸۲۰	۱۱۳,۸۴۳	.	۳۴۷,۱۳۲	۲۰۲,۹۲۰	شرکت سنگ آهن گل گهر
۰/۰۰۰	.	.	۱۰,۳۲۷	۱,۳۲۳,۶۶۸	.	۱۰,۳۲۷	شرکت نفت بندرعباس
۰/۰۲۹	۵۸,۴۳۵	۱۶,۰۹۳,۹۷۶	۲۷,۴۲۱	۷۵۵,۲۱۶	.	۸۵,۸۵۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۰/۰۰۵	۱۵,۸۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۵,۸۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراوری معدنی ابال
۰/۰۰۰	.	.	۵,۱۰۴	۱,۰۲۹,۸۱۰	.	۵,۱۰۴	پالایش نفت تبریز
۰/۰۰۰	۱۰	۴۴۵	.	.	.	۱۰	شرکت پلی پروپیلن جم
۰/۰۴۱	۱۴۵,۲۰۱	۳۰,۸۴۰,۹۰۸	.	.	.	۱۴۵,۲۰۱	شرکت پالایش نفت تهران
۰/۰۰۰	.	.	۱۷	۱,۵۹۶	.	۱۷	شرکت پتروشیمی نوری
۰/۰۰۰	.	.	۱۴,۵۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۵۰۶	شرکت مخازرات ایران
۰/۰۳۳	۲۷,۵۵۸	۷,۴۸۷,۴۳۵	۱۰,۵۰۲۹۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	۲۷,۵۵۸	۱۰,۵۰۲۹۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
۰/۳۲۲	۳۹,۹۴۵	۱,۸۹۶,۸۹۱	.	.	۳۹,۹۴۵	۱,۸۹۶,۸۹۱	شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)
۰/۱۳۵	۱۳۴,۵۶۱	۲۰,۷۱۷,۳۶۰	.	.	۱۳۴,۵۶۱	۲۰,۷۱۷,۳۶۰	شرکت سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
۰/۱۶۷	۱۴,۰۴۰	۱,۱۸۲,۴۳۹	.	.	۱۴,۰۴۰	۱,۱۸۲,۴۳۹	شرکت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)
۰/۰۰۱	۵۶۳	۵,۲۳۳,۱۶۶	.	.	۵۶۳	۵,۲۳۳,۱۶۶	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)
۰/۰۰۰	۱۷,۰۷۱۹	۱۷,۰۰۳,۰۰۰	۹۳۸,۹۳۸	۹۲,۱۶۰,۰۰۰	۷۵۱,۱۰۴	۷۴,۶۰۳,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

		کاهش		افزایش			
		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه			
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰/۰۰۰	۰	۰	۴۶,۴۳۱	۳,۰۷۷,۷۷۷	۰	۰	۴۶,۴۳۱
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	۰	۰	۱۳,۵۴۲
۰/۰۰۰	۰	۰	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	۰	۰	۲۰۰
۰/۰۰۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۱۲۲	۰	۰	۱۹۹,۹۹۹	۳۹,۶۴۹	۸۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	۵۵۲,۳۰۲	۱۱۰,۹۹۵	۰	۰	۳۸۰,۹۹۱	۵۳,۰۳۲	۱۲۱,۳۱۱
۰/۰۰۰	۰	۰	۲۴,۷۴۹	۱,۹۶۸,۶۴۳	۰	۰	۲۴,۷۴۹
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۲,۶۵۴	۴۲۹,۵۰۰	۰	۰	۱۲,۶۵۴
۰/۰۰۰	۰	۰	۲۲,۹۸۵	۲۲۴,۱۸۶	۰	۰	۲۲,۹۸۵
۰/۰۰۰	۰	۰	۲,۵۳۴	۴,۰۰۰	۰	۰	۲,۵۳۴
۰/۰۰۰	۰	۰	۱۶,۵۲۳	۱۶,۳۲۶	۰	۰	۱۶,۵۲۳
۰/۰۰۰	۳,۷۳۶,۸۶۱	۶۰۵,۳۹۳,۷۳۳	۱,۹۵۰,۰۳۲	۲۰,۴۷۳,۸۵۲۹	۲,۵۲۲,۰۸۷	۲۵۱,۵۲۴,۸۵۵	۳,۱۶۴,۸۰۶
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰/۰۰۰	۳,۷۳۶,۸۶۱	۶۰۵,۳۹۳,۷۳۳	۱,۹۵۰,۰۳۲	۲۰,۴۷۳,۸۵۲۹	۲,۵۲۲,۰۸۷	۲۵۱,۵۲۴,۸۵۵	۳,۱۶۴,۸۰۶
۰/۰۰۰	۱۶,۳۲۷	۰	۳,۰۴۲۶	۰	۰	۰	۴۶,۶۶۳
۰/۰۰۰	۱۶,۳۲۷	۰	۳,۰۴۲۶	۰	۰	۰	۴۶,۶۶۳
۰/۰۰۰	۳,۷۵۳,۰۹۸	۶۰۵,۳۹۳,۷۳۳	۱,۹۵۰,۰۴۵۸	۲۰,۴۷۳,۸۵۲۹	۲,۵۲۲,۰۸۷	۲۵۱,۵۲۴,۸۵۵	۳,۲۱۱,۴۶۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	صندوق نیکو کاری تأمین سرمایه امین	صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس	صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین	استاد خزانه اسلامی ۷۲۲	استاد خزانه اسلامی ۷۲۱	استاد خزانه اسلامی ۷۲۳	ذخیره کاهش ارزش	جمع سرمایه گذاری های جاری	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی	جمع سپرده های سرمایه گذاری	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
--	---------------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------	------------------------------	--	--	------------------------	------------------------	------------------------	-----------------	---------------------------	--------------------------------------	----------------------------	----------------------------



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

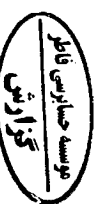
گزارش مالی سال دوره ای

ماداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	ماده در پایان دوره				کاهش				افزایش				ماده در ابتدای دوره			
	مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد	
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ
۹۹/۹۹۰	۹۵/۹۹۰	۹۵/۹۸۹/۸۴۲	۲۹/۴۰۰	۹۵/۹۸۹/۸۴۲	۹۹/۹۹۰	۹۵/۹۸۹/۸۴۲	۲۹/۴۰۰	۹۵/۹۸۹/۸۴۲	۹۹/۹۹۰	۹۵/۹۸۹/۸۴۲	۲۹/۴۰۰	۹۵/۹۸۹/۸۴۲	۹۹/۹۹۰	۹۵/۹۸۹/۸۴۲	۲۹/۴۰۰	۹۵/۹۸۹/۸۴۲
۹۸/۰۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰	۹۸/۰۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰	۹۸/۰۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰	۹۸/۰۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰	۲۹/۴۰۰
۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰	۹۹/۹۷۰
۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰	۹۹/۹۶۰
۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰	۹۹/۹۵۰
۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰	۹۹/۹۴۰
۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰	۹۸/۰۰۰
۰/۰۰۰	۱	۱	۱	۱	۰/۰۰۰	۱	۱	۱	۰/۰۰۰	۱	۱	۱	۰/۰۰۰	۱	۱	۱
۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰/۰۰۰	۰	۰	۰	۰/۰۰۰	۰	۰	۰
۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰	۶۹/۵۰۰
۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷	۳۳/۵۱۷
۳۸/۵۰۵	۱۷۰/۱۱۹	۱۶۹/۴۹۸/۰۱۰	۱۷۰/۱۱۹	۱۶۹/۴۹۸/۰۱۰	۳۸/۵۰۵	۱۷۰/۱۱۹	۱۶۹/۴۹۸/۰۱۰	۱۷۰/۱۱۹	۳۸/۵۰۵	۱۷۰/۱۱۹	۱۶۹/۴۹۸/۰۱۰	۱۷۰/۱۱۹	۳۸/۵۰۵	۱۷۰/۱۱۹	۱۶۹/۴۹۸/۰۱۰	۱۷۰/۱۱۹
۳۰/۰۰۰	۹۴/۸۸۱	۹۰/۹۷۱/۲۶۱	۹۴/۸۸۱	۹۰/۹۷۱/۲۶۱	۳۰/۰۰۰	۹۴/۸۸۱	۹۰/۹۷۱/۲۶۱	۹۴/۸۸۱	۳۰/۰۰۰	۹۴/۸۸۱	۹۰/۹۷۱/۲۶۱	۹۴/۸۸۱	۳۰/۰۰۰	۹۴/۸۸۱	۹۰/۹۷۱/۲۶۱	۹۴/۸۸۱
۴۹/۱۰	۲۵۰/۰۰۰	۲۶۰/۴۶۹/۲۷۱	۲۵۰/۰۰۰	۲۶۰/۴۶۹/۲۷۱	۴۹/۱۰	۲۵۰/۰۰۰	۲۶۰/۴۶۹/۲۷۱	۲۵۰/۰۰۰	۴۹/۱۰	۲۵۰/۰۰۰	۲۶۰/۴۶۹/۲۷۱	۲۵۰/۰۰۰	۴۹/۱۰	۲۵۰/۰۰۰	۲۶۰/۴۶۹/۲۷۱	۲۵۰/۰۰۰
۰/۱۷۲	۱۰/۷۲۰	۵۰/۵۰۴/۸۵۷۰	۰/۱۷۲	۵۰/۵۰۴/۸۵۷۰	۰/۱۷۲	۱۰/۷۲۰	۵۰/۵۰۴/۸۵۷۰	۰/۱۷۲	۰/۱۷۲	۱۰/۷۲۰	۵۰/۵۰۴/۸۵۷۰	۰/۱۷۲	۰/۱۷۲	۱۰/۷۲۰	۵۰/۵۰۴/۸۵۷۰	۰/۱۷۲
۰/۳۸۸	۲۴۱/۹۱۷	۵۷۵/۶۷۹/۸۴۵	۰/۳۸۸	۲۴۱/۹۱۷	۰/۳۸۸	۲۴۱/۹۱۷	۵۷۵/۶۷۹/۸۴۵	۰/۳۸۸	۰/۳۸۸	۲۴۱/۹۱۷	۵۷۵/۶۷۹/۸۴۵	۰/۳۸۸	۰/۳۸۸	۲۴۱/۹۱۷	۵۷۵/۶۷۹/۸۴۵	۰/۳۸۸
۰/۰۰۰	۰	۲۳۱۸	۰/۰۰۰	۲۳۱۸	۰/۰۰۰	۰	۲۳۱۸	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰	۲۳۱۸	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰	۲۳۱۸	۰/۰۰۰
۷۱/۱۳۳	۴۶/۴۶۵	۶/۴۰۰/۰۰۰	۷۱/۱۳۳	۴۶/۴۶۵	۷۱/۱۳۳	۴۶/۴۶۵	۶/۴۰۰/۰۰۰	۷۱/۱۳۳	۷۱/۱۳۳	۴۶/۴۶۵	۶/۴۰۰/۰۰۰	۷۱/۱۳۳	۷۱/۱۳۳	۴۶/۴۶۵	۶/۴۰۰/۰۰۰	۷۱/۱۳۳
۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰	۴۰/۰۰۰/۰۰۰	۰/۰۰۰
۰/۰۰۰	۷۶۰۰	۵۵۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۷۶۰۰	۰/۰۰۰	۷۶۰۰	۵۵۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۷۶۰۰	۵۵۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۰/۰۰۰	۷۶۰۰	۵۵۰/۰۰۰	۰/۰۰۰
۰/۷۰۹	۱۷/۶۳۲	۴/۲۵۴/۰۰۰	۰/۷۰۹	۱۷/۶۳۲	۰/۷۰۹	۱۷/۶۳۲	۴/۲۵۴/۰۰۰	۰/۷۰۹	۰/۷۰۹	۱۷/۶۳۲	۴/۲۵۴/۰۰۰	۰/۷۰۹	۰/۷۰۹	۱۷/۶۳۲	۴/۲۵۴/۰۰۰	۰/۷۰۹
۰/۹۶۵	۳۹۲/۳۱۸	۲/۹۱۱/۱۷۸/۰۰۰	۰/۹۶۵	۳۹۲/۳۱۸	۰/۹۶۵	۳۹۲/۳۱۸	۲/۹۱۱/۱۷۸/۰۰۰	۰/۹۶۵	۰/۹۶۵	۳۹۲/۳۱۸	۲/۹۱۱/۱۷۸/۰۰۰	۰/۹۶۵	۰/۹۶۵	۳۹۲/۳۱۸	۲/۹۱۱/۱۷۸/۰۰۰	۰/۹۶۵
۳/۹۷۸/۴۷۴	۱۰/۶۵۹/۳۵۹/۰۰۷	۳/۹۷۸/۴۷۴	۱۰/۶۵۹/۳۵۹/۰۰۷	۳/۹۷۸/۴۷۴	۳/۹۷۸/۴۷۴	۱۰/۶۵۹/۳۵۹/۰۰۷	۳/۹۷۸/۴۷۴	۱۰/۶۵۹/۳۵۹/۰۰۷	۳/۹۷۸/۴۷۴	۱۰/۶۵۹/۳۵۹/۰۰۷	۳/۹۷۸/۴۷۴	۱۰/۶۵۹/۳۵۹/۰۰۷	۳/۹۷۸/۴۷۴	۱۰/۶۵۹/۳۵۹/۰۰۷	۳/۹۷۸/۴۷۴	۱۰/۶۵۹/۳۵۹/۰۰۷
۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۱۱/۲۴۴/۱۴۵/۱۱۶	۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۱۱/۲۴۴/۱۴۵/۱۱۶	۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۱۱/۲۴۴/۱۴۵/۱۱۶	۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۱۱/۲۴۴/۱۴۵/۱۱۶	۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۱۱/۲۴۴/۱۴۵/۱۱۶	۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۱۱/۲۴۴/۱۴۵/۱۱۶	۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۱۱/۲۴۴/۱۴۵/۱۱۶	۰/۴۵۶۷/۹۹۱	۱۱/۲۴۴/۱۴۵/۱۱۶
۸/۳۲۱/۰۸۹	۱۱/۸۴۹/۳۲۸/۸۴۹	۸/۳۲۱/۰۸۹	۱۱/۸۴۹/۳۲۸/۸۴۹	۸/۳۲۱/۰۸۹	۸/۳۲۱/۰۸۹	۱۱/۸۴۹/۳۲۸/۸۴۹	۸/۳۲۱/۰۸۹	۱۱/۸۴۹/۳۲۸/۸۴۹	۸/۳۲۱/۰۸۹	۱۱/۸۴۹/۳۲۸/۸۴۹	۸/۳۲۱/۰۸۹	۱۱/۸۴۹/۳۲۸/۸۴۹	۸/۳۲۱/۰۸۹	۱۱/۸۴۹/۳۲۸/۸۴۹	۸/۳۲۱/۰۸۹	۱۱/۸۴۹/۳۲۸/۸۴۹



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نمونه‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

[illegible]

شرکت سیر ماه گزاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۴-۱۶- گردش سرباه گزاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عامه)
گزارش مالی سال دوره ای
مادداستثنای توضیحات صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

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

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۷/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۹۴۰۰/۰۲/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش
۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰
۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
۱۲,۴۸۳	۷,۰۱۸	۵,۴۶۵	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۷,۰۱۸
۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵
۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳
۹۰,۷۵۸	۸۴,۱۵۰	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸
۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳
۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱
۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷
۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰
۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵
۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲
۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۳,۰۹۸
۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۱,۷۰۹
۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶
۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲	۵۶۶,۶۱۲
۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷
۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱
۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲
۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳	۳۵,۷۷۳
۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶

شرکت مدیریت سرمایه گذاری لید	شرکت داروسازی فارابی	شرکت پژوهشی جادون	شرکت توسعه منابع روی ایران	شرکت نفت سپهران	شرکت سپهران غرب	شرکت سپرد گذاری مرکزی اوراق بهادار	شرکت کالاسپین	شرکت اوستیم ایران	پلاش نفت تبریز	پلاش نفت شیراز	شرکت پژوهشی پودیس	شرکت نفت پارس	شرکت سنگ آهن گل گهر	شرکت پژوهشی عازرک	شرکت پارس	شرکت پارس آهن اسفهان	شرکت بهمن و صنعتی چادرملو	شرکت تجارت ایران	شرکت پارس آهن اسفهان	شرکت پارس
۴,۹۱۷	۳,۳۸۴	۱۷۸	۱۹,۲۳۳	۷۸,۴۲۴	۷۱,۳۲۰	۱۶,۰۳۶	۴۱,۲۹۳	۱۴,۹۴۴	۵۱,۰۰۴	۳۵,۳۴۵	۹,۹۲۵	۲,۴۲۶	۲۳۶,۲۰۸	۲۰,۲۹۲	۱۴,۵۰۶	۵۸,۳۲۵	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰



شرکت سهامه گذاری بهمن (سهامی عامه)
گزارش مالی سال دوره ای
لایحه‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

بجای به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۲۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۲/۲۱

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۲/۲۲

بهای تمام شده سرمایه گذاری

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

شرح	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۲۰	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۲/۲۱	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۲/۲۲	تراز هر دوره مالی	درآمد به جمع کل	تراز هر دوره مالی	تراز هر دوره مالی	تراز هر دوره مالی
شرکت دولت پتروشیمی قلند بصر	۵۸۲۹	۵۸۲۹	۵۸۲۹	۵۸۲۹	۱۰۰٪	۱۳۹۹/۰۹/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه مدین و اوزان (دری تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۵۰,۲۹۵	۲۷,۵۵۸	۲۷,۵۵۸
شرکت فرازی مدنی ایل	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۹,۸۵۰	۱۵,۸۸۷	۱۵,۸۸۷
شرکت پتروشیمی جم (دری تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰٪	۵۳,۲۸۳	۳۹,۹۲۵	۳۹,۹۲۵
شرکت سگ آهن گل کهر (دری تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰٪	۳۲۱,۲۰۵	۱۳۴,۵۶۱	۱۳۴,۵۶۱
شرکت نفت بندرعباس	۳۵۴۳	۳,۰۲۹	۳,۰۲۹	۱۹,۵۱۱	۰٪	۸۰,۸۷	۹,۰۳۷	۱۴,۰۴۰
شرکت سرمایه گذاری هیرز (دری تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰٪	۸۰,۸۷	۵۴۳	۵۴۳
شرکت مدیریت سرمایه گذاری اسپندوق قلند	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۵,۱۰۰	۱۷	۱۷
شرکت پتروشیمی نوری	۵	۰	۰	۸۴	۰٪	۰	۷۳,۱۸۲	۱۳۶,۹۲۳
شرکت پتروشیمی باهن	۱۱۳,۹۳۹	۹۳,۶۸۵	۹۳,۶۸۵	۲۴۲,۹۴۶	۰٪	۲۶۷,۱۸۴	۱۳۶,۹۲۳	۱۳۶,۹۲۳
فراورد کوه جنوب کیش	۱۰۹,۱۲۳	۱۰۱,۰۸۳	۱۲,۷۹۰	۰	۰٪	۲۹۷,۹۵۵	۲۷۱,۳۱۱	۵۵۲,۳۰۲
صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر	۰	۰	۰	۰	۰٪	۶۶,۸۶۲	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹
صندوق سرمایه گذاری امید لوروس	۰	۰	۰	۰	۰٪	۷۲٪	۸۰,۰۰۰	۲۰۰
صندوق نمک کاری باهن سرمایه اهن	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۳۴۸,۵۵۳	۱۷۰,۷۱۹
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گند	۳۹,۳۷۸	۶,۱۴۱	۳۲,۱۳۷	۹۶,۰۰۱	۷۱٪	۱۷۱,۵۴۳	۳۴۸,۵۵۳	۱۷۰,۷۱۹
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گران	۱۷,۵۲۵	۱۷,۵۲۵	۰	۰	۰٪	۰	۴۶,۲۲۱	۰
صندوق سرمایه گذاری پاشی توسعه (سهامی)	۷,۶۴۴	۴۹	۰	۰	۰٪	۰	۱۳,۵۴۳	۰
صندوق سرمایه گذاری پارت پادشاه	۲۳,۱۶۱	۱۶,۶۹۱	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پارت پادشاه	۲۶۸	۲۶۸	۰	۰	۰٪	۰	۲۴,۷۲۹	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نسیم	۴۰,۳۲۳	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پاشی توسعه (سهامی)	۱,۸۵۹	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نسیم	۵,۹۵۷	۰	۰	۰	۰٪	۰	۱۳,۶۵۴	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نسیم	۱۷,۹۰۳	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 :

درصد به جمع	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
کل	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال
شیمیایی	۲,۸۶۸,۱۴۴	۱,۸۴۹,۲۴۸
خودرو و قطعات	۴,۸۹۸,۵۸۱	۳,۹۶۶,۶۹۱
فلزات اساسی	۲,۵۷۰,۱۳۲	۱,۵۶۴,۱۸۲
استخراج کانه های فلزی	۷۷۹,۰۴۷	۴۷۲,۹۴۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۵۳,۹۳۷	۳۰۴,۵۸۱
مخابرات	۱۷,۸۳۳	۶۷,۸۸۶
فرآورده های نفتی	۴۱۶,۵۷۸	۴۵۹,۷۳۳
سرمایه گذاریها	۱,۲۵۲,۳۲۲	۱,۱۴۹,۰۶۸
سیمان آهک گچ	۱۶۰,۱۰۶	۱۶۰,۱۰۷
دارویی	۴۶۵,۰۸۰	۳۱۴,۱۴۹
چند رشته ای صنعتی	۳۲۶,۷۳۴	۷۱,۰۳۶
استخراج نفت و گاز جز اکتشاف	۹,۸۶۶	۴۹,۸۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۷۷۱,۶۴۸	۸۱۴,۵۵۹
زراعت	۲۴,۴۰۲	۳۱,۶۹۲
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳۱,۳۳۱	۱۶۷,۰۵۳
واسطه گریهای مالی و پولی	۸۳,۰۳۵	۵,۷۳۶
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری	۱۹,۱۱۴	۸۳,۰۳۵
اطلاعات و ارتباطات	۹۹۷	۹۹۶
سرمایه گذاری در سکه	۱۱,۵۳۵	۲۳,۹۴۶
قند و شکر	۲۰۳,۴۶۳	۲۰۳,۴۶۳
استخراج زغال سنگ	۳۲,۱۶۶	.
لاستیک و پلاستیک	.	۱۱,۷۲۳
سایر	۲۰,۹۸۲	۲۰,۸۹۲
۱۰۰٪	۱۵,۴۱۷,۰۳۴	۱۱,۷۹۲,۵۸۳
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	(۳۲)	(۳۲)
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۵,۴۱۷,۰۰۲	۱۱,۷۹۲,۵۵۱
اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار	.	۶۵,۹۸۹
واحد های صندوق سرمایه گذاری	۸۲۴,۰۳۶	۹۵۰,۴۵۱
سپرده های بانکی کوتاه مدت	۱۷,۷۴۷	۵۶,۵۸۲
	۱۶,۳۵۸,۷۸۶	۱۲,۸۶۵,۵۷۲

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به جمع	
		کل	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۲,۵۰۲	۷۴۰,۸۵۵	۱۰٪	شیمیایی
۱,۹۶۸,۴۱۹	۲,۴۵۱,۵۴۰	۳۲٪	خودرو و قطعات
۹۶۱,۲۹۲	۱,۷۲۹,۳۹۷	۲۳٪	فلزات اساسی
	۱۷۰,۷۱۹	۲٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۴۵۵,۸۶۶	۷۶۰,۰۴۹	۱۰٪	استخراج کانه های فلزی
۷۵,۴۸۶	۲۵,۴۳۳	۰٪	مخابرات
۲۰۵,۳۹۶	۱۵۴,۷۵۲	۲٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۷۹,۶۶۱	۵۷۹,۶۶۱	۸٪	سرمایه گذاریها
۳۵۰,۵۱۳	۲۷۶,۳۹۹	۴٪	فرآورده های نفتی
۲۱۵,۹۵۵	۲۱۵,۹۵۵	۳٪	دارویی
۷۱,۲۲۰	۷۱,۲۲۰	۱٪	سیمان آهک گچ
۶۱,۴۰۸	۳۱۷,۳۴۷	۴٪	چند رشته ای صنعتی
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشافات
۳۳,۶۶۸	۳۳,۶۶۷	۰٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۹,۸۵۵	۹,۸۵۵	۰٪	ساختمان
	۷۵,۷۰۰	۱٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۱	۱	۰٪	واسطه گری های مالی و پولی
۵,۶۴۱,۲۴۳	۷,۶۵۲,۵۵۱	۱۰۰٪	
۵,۶۴۱,۲۴۳	۷,۶۵۲,۵۵۱		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴۲,۴۲			جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷۹۷,۴۴۰	۶۵۲,۳۰۱		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۴۶,۶۶۳	۱۶,۲۳۷		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۳۲۱,۰۸۹		سپرده های بانکی کوتاه مدت

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به جمع	
		کل	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۱۲۵,۷۲۷	۱۳,۵۶۳,۹۹۳	۸۸٪	بورسی
۱,۱۴۳,۳۶۳	۱,۳۱۸,۰۱۵	۹٪	فرابورسی
۵۱۵,۸۰۱	۵۱۵,۸۰۱	۳٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷,۶۹۱	۷,۶۹۱	۰٪	غیر بورسی
۱۱,۷۹۲,۵۸۲	۱۵,۴۰۵,۵۰۱	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۱,۷۹۲,۵۵۰	۱۵,۴۰۵,۴۶۹		جمع سرمایه گذاری ها
۶۵,۹۸۹	۱۱,۵۳۵		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۹۵۰,۴۵۱	۸۲۴,۰۴۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۵۶,۵۸۲	۱۷,۷۴۷		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۱۲,۸۶۵,۵۷۲	۱۶,۲۵۸,۷۸۶		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۵۲,۲۳۲	۶,۹۹۳,۸۲۰	۹۱٪	بورسی
۱۷۱,۶۸۷	۱۰۲,۲۸۴	۱٪	فرابورسی
۴۷۹,۶۴۸	۴۷۹,۶۴۸	۶٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷۶,۷۹۸	۷۶,۷۹۹	۱٪	غیر بورسی
۵,۶۸۰,۳۶۵	۷,۶۵۲,۵۵۱	۱۰۰٪	
۵,۶۸۰,۳۶۵	۷,۶۵۲,۵۵۱		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴۲,۰۴۲	.		جمع سرمایه گذاری ها
۷۹۷,۴۴۰	۶۵۲,۳۰۱		سایر اوراق بهادار
۷,۵۴۲	۱۶,۲۳۷		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۳۲۱,۰۸۹		سپرده های بانکی کوتاه مدت

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۹۸۵	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۲
۱۶,۵۲۳	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۳
۲,۵۳۴	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۱
۴۲,۰۴۲	.		

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۹۸۵	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۲
۱۶,۵۲۳	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۳
۲,۵۳۴	.	اسناد خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۷۲۱
۴۲,۰۴۲	.		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی			گروه				
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	سود سهام دریافتنی / دریافتنی طی دوره	سهم از سود شرکتهای وابسته	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده اول سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴,۸۸۰	۹۴,۸۸۰	۹۶۹,۸۶۹	۱,۰۵۹,۵۹۳	(۷۵,۳۲۵)	۱۶۵,۰۴۹	۰	۹۶۹,۸۶۹
۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۹,۱۳۷	۱۷۹,۴۷۱	(۱۶۹)	۵۰۲	۰	۱۷۹,۱۳۷
۲۶۴,۹۹۹	۲۶۴,۹۹۹	۱,۱۴۹,۰۰۶	۱,۲۳۹,۰۶۳	(۷۵,۴۹۴)	۱۶۵,۵۵۱	۰	۱,۱۴۹,۰۰۶

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت انرژی آریادانا

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

گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)		سرمایه گذاری ارزش آفرینان (حسابرسی شده)		شرح
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	داراییهای غیر جاری
۱۱۰,۶۶۵	۱۱۲,۰۹۴	۱,۷۸۸,۹۲۵	۱,۸۹۳,۹۶۰	داراییهای جاری
۳۵۳,۷۲۹	۳۵۳,۶۵۸	۱,۴۶۳,۲۰۴	۱,۹۰۰,۱۷۶	جمع داراییها
۴۶۴,۳۹۴	۴۶۵,۷۵۲	۳,۲۵۲,۱۲۹	۳,۷۹۴,۱۳۶	
۱,۳۹۷	۱,۸۹۱	۲۳,۳۲۴	۲۶۶,۱۹۶	بدهیهای جاری
۱,۳۹۷	۱,۸۹۱	۲۳,۳۲۴	۲۶۶,۱۹۶	جمع بدهیها
۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	منابع سرمایه ای:
۷,۶۵۳	۷,۷۵۴	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه
۱۵,۰۴۳	۱۵,۹۰۷	۲,۸۹۸,۸۰۵	۳,۱۹۷,۹۴۰	انداخته قانونی
۴۶۲,۸۹۶	۴۶۳,۸۶۱	۳,۲۲۸,۸۰۵	۳,۵۲۷,۹۴۰	سود انباشته
۴۶۴,۲۹۳	۴۶۵,۷۵۲	۳,۲۵۲,۱۲۹	۳,۷۹۴,۱۳۶	حقوق مالکانه
۰	۰	۲,۴۶۱,۶۱۱	۵۴۵,۸۹۵	جمع بدهیها و حقوق مالکانه
(۳۷۷)	(۲۳۵)	(۱,۱۴۸)	(۲۵۷)	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۷۷)	(۲۳۵)	۲,۴۶۰,۴۶۳	۵۴۵,۶۳۸	هزینه های عمومی و اداری
۲,۴۰۰	۱,۵۴۰	۱۰۸	(۲۰۳)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	(۱۶۰)	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۲۳	۱,۳۰۵	۲,۴۶۰,۴۱۱	۵۴۵,۴۳۵	مالیات
				سود خالص



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
		گروه	اصلی	گروه	اصلی	
داد و ستد آریا	ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	سرمایه گذاری
اعتبار آفرین	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
گروه صنعتی ایرانیان	ایران	۱۰۰	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	سرمایه گذاری
گروه مالی ایرانیان	ایران	۱۰۰	۹۹/۷۰	۱۰۰	۹۹/۷۰	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری آوین	ایران	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	۹۹/۹۹	۹۵/۹۹	سرمایه گذاری
لیزینگ آریادانا	ایران	۲۹	۰	۳۳/۷۹	۰	لیزینگ
توسعه ساختمانی بهمن	ایران	۹۸	۹۷/۹۶	۹۸	۹۷/۹۶	ساختمانی
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	ایران	۷۳/۶۷	۶۹/۵۱	۷۱/۷۶	۶۷/۵	سرمایه گذاری
شرکت بافکار	ایران	۹۲/۳۲	۰	۹۲/۳۲	۰	تولیدی (متوقف)

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۷-۱-۱	۷۴,۰۵۱	۶۰,۴۸۷	.	.
حصه جاری مطالبات از مشتریان عملیات لیزینگ آریادانا			.	.
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (کاهش ارزش) شرکت لیزینگ آریادانا	(۱۹,۶۸۵)	(۱۹,۴۵۴)	.	.
کسر می شود: درآمد انتقالی به سنوات آتی	(۱۳,۹۳۸)	(۱۲,۱۶۳)	.	.
خالص مطالبات جاری مشتریان لیزینگ	۴۰,۴۲۸	۲۸,۸۷۰	.	.
حسابهای دریافتنی:				
۱۷-۱-۲	۱۵۹,۸۶۱	۴۱۹,۸۶۱	۵۸۳,۴۱۶	۵۹۸,۲۷۲
اشخاص وابسته-سود سهام دریافتنی			۴۱۱,۶۲۷	۹۸,۶۱۹
سایر اشخاص-سود سهام دریافتنی	۲۹۶,۸۸۹	۵۴۶,۶۵۳	۱,۲۶۵	.
کارگزاری بهمن	.	۱,۲۶۵	۴۶۹,۰۲۹	.
کارگزاری اقتصاد بیدار	.	۴۶۹,۰۲۹	.	.
سایر	۳,۱۶۷	۲,۳۰۴	.	.
	۴۵۹,۹۱۷	۱,۲۳۹,۱۱۲	۱,۴۶۵,۳۳۷	۶۹۶,۸۹۱
	۵۰۰,۳۴۵	۱,۲۶۷,۹۸۲	۱,۴۶۵,۳۳۷	۶۹۶,۸۹۱
غیر تجاری:				
۱۷-۱-۳	.	.	۲,۶۰۹,۳۵۲	۲,۷۸۹,۸۳۲
اشخاص وابسته			۱۲,۹۶۷	۲,۷۰۶
سایر اشخاص	۹۷۸	۱,۰۷۱	۳۱۹	۳۷۰
وام کوتاه مدت کارکنان	۴۵۱	۲۷۹	.	.
بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	.	.
سپرده های موقت دریافتنی	۱۲,۶۳۵	۱۲,۵۳۶	.	.
عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (لیزینگ آریادانا و بافکار)	۴۱۸	۴۱۸	۱۶۵	۱۶۵
سایر حسابهای دریافتنی	۸,۳۴۲	۱۳,۶۲۶	۲,۶۲۲,۸۰۳	۲,۷۹۳,۰۷۳
	۲۵,۵۳۱	۳۰,۶۳۷	.	.
کسر می شود: کاهش ارزش (دادوستد آریا)	(۳,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	۲,۶۲۲,۸۰۳	۲,۷۹۳,۰۷۳
	۲۲,۸۲۴	۲۷,۹۳۰	۴,۰۸۸,۱۴۰	۳,۴۸۹,۹۶۴
	۵۲۳,۱۶۹	۱,۲۹۵,۹۱۲		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۵۴,۴۲۲	۷۴,۶۰۶
.	.	(۶,۹۰۷)	(۸,۸۶۶)
.	.	۴۷,۵۱۵	۶۵,۷۴۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	۹۰۲,۶۶۵	.	.
۱۰,۰۰۰	۹۱۲,۶۶۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۹۱۲,۶۶۵	۵۷,۵۱۵	۷۵,۷۴۰

تجاری:

اسناد دریافتنی :

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بلندمدت (مربوط به شرکت لیزینگ آریادانا)
کسر می شود : درآمد انتقالی به سنوات آتی

غیر تجاری:

حق تقدم استفاده نشده نیک صنعت پارسپان
اشخاص وابسته- شرکت توسعه ساختمانی بهمن

۱۷-۱-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از مشتریان شرکت لیزینگ آریادانا بابت طلب از مشتریان ناشی از فروش خودرو بوده که طبق جدول تجزیه سنی مطالبات بر اساس بخشنامه بانک مرکزی و با توجه به وثایق و تضامین 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.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۳,۹۷۰	۱۱۳,۹۷۰	۲۱۹,۸۵۴	۱۵۹,۸۵۴
.	.	۷	۷
.	۱۶۹	.	.
.	۷۴,۶۸۷	.	.
۳۹,۹۸۶	۳۹,۹۸۶	.	.
۴۵,۸۶۱	۴۵,۸۶۱	.	.
۳۲۳,۴۰۰	۳۲۳,۴۰۰	.	.
۱۹۹	۱۹۹	.	.
۵۸۳,۴۱۶	۵۹۸,۲۷۲	۲۱۹,۸۶۱	۱۵۹,۸۶۱

اشخاص وابسته:

شرکت گروه بهمن

شرکت بیمه ملت

شرکت گروه انرژی آریادانا

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت سرمایه گذاری آوین

شرکت گروه مالی ایرانیان

شرکت دادوستد آریا

شرکت اعتبار آفرین



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت اصلی		گروه		سود سهام دریافتنی شامل اقلام زیر است:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر اشخاص:
۳۹,۳۲۵	۵۱,۸۳۸	۸۷,۰۸۳	۱۱۷,۱۳۷	شرکت سیمان غرب
۲۷,۰۱۲	.	۳۰,۲۵۲	.	شرکت گل گهر
۴۶,۲۴۰	.	۷۲,۰۹۲	.	پتروشیمی پردیس
۹,۲۹۸	.	۹,۲۹۸	.	شرکت پتروشیمی زاگرس
.	.	۴,۶۸۸	۴,۶۸۸	شرکت کشت و دامداری فکا
۱,۵۸۷	.	۱,۵۸۷	.	شرکت باما
.	.	۱,۱۵۲	.	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	شرکت تولی پرس
.	.	۳۹۱	۳۹۱	شرکت فارسیت درود
.	.	۱۴۹	۱۴۹	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۵۱	۵۱	۱۲,۰۱۶	۳,۸۸۹	شرکت تراکتور سازی ایران
۶۵,۴۱۳	.	۶۵,۴۱۳	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۸,۳۷۴	.	۶۷,۳۷۴	.	شرکت ملی صنایع مس ایران
۷۶,۴۳۹	.	۷۶,۴۳۹	.	شرکت دارویی تأمین (تیپیکو)
۲۰,۰۲۰	.	۲۰,۹۲۲	.	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۶,۰۰۷	۶,۰۰۷	۶,۰۰۷	۶,۰۰۷	شرکت مخابرات ایران
۶,۶۰۸	.	۶,۶۰۸	.	شرکت کالسیمین
۱۶,۰۰۰	.	۱۷,۶۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۶,۶۰۰	.	۶,۶۰۰	.	شرکت سر. توسعه معادن و فلزات
۱۵,۵۸۸	.	۱۵,۵۸۸	.	شرکت پارس دارو
۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	.	شرکت توسعه و معادن روی ایران
۳,۴۰۰	۳,۹۱۳	۳,۴۰۰	۳,۹۱۳	شرکت داروسازی فارابی
.	.	.	۱۱,۴۰۰	شرکت صنایع مس شهید باهنر
.	۳,۷۰۴	.	۷,۹۳۷	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
.	۱۲,۹۰۷	.	۱۲,۹۰۷	شرکت پتروشیمی خراسان
.	۵,۰۸۵	.	۵,۰۸۵	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	۷,۱۶۴	.	۷,۱۶۴	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
.	۵,۴۶۵	.	۵,۴۷۲	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۰,۲۴۴	۱,۵۶۴	۳۸,۵۷۳	۱۰۹,۸۲۹	سایر اقلام
۴۱۱,۶۲۷	۹۸,۶۱۹	۵۴۶,۶۵۳	۲۹۶,۸۸۹	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته (شرکتهای فرعی):			
۸۸۰,۸۷۷	۰	۰	۰
۰	۱۰,۸۳,۸۵۹	۰	۰
۸۰۴,۳۱۲	۷۲۴,۹۰۲	۰	۰
۸۳۵,۴۱۲	۹۰۶,۴۹۹	۰	۰
۸۸,۶۷۰	۸۱	۰	۰
۸۱	۷۴,۴۹۱	۰	۰
۲,۶۰۹,۳۵۲	۲,۷۸۹,۸۳۲	۰	۰
سایر اشخاص:			
۰	۰	۱۶۲	۱۶۲
۷۰	۷۰	۱۴۴	۱۴۴
۰	۰	۲۰	۲۰
۰	۰	۷۸	۷۸
۰	۰	۷۴	۷۴
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵
۰	۰	۲۵	۲۵
۰	۰	۱۷	۱۷
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲
۱۲,۸۳۰	۲,۵۶۹	۴۸۴	۳۹۱
۱۲,۹۶۷	۲,۷۰۶	۱,۰۷۱	۹۷۸



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۸۸,۷۳۳	۳۸,۲۷۲	۱۸-۱	خرید خودرو (لیزینگ آریادانا)
.	.	۱۴۰	۱۴۰		مالیات و عوارض
.	.	۸۸,۸۷۳	۳۸,۴۱۲		

۱۸-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به شرکت لیزینگ آریادانا بابت ۱۹ دستگاه وانت کارا دوکابین از شرکت بهمن موتور می باشد که به دلیل وجود مسائل و مشکلات اقتصادی و تولید تعداد محدود خودرو توسط خودرو سازها 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 خودرو ساز، 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		تعداد	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۹,۳۱۴	۳	سواری مزدا ۳
.	۶۶,۳۶۶	۱۷	سواری B۳۰
.	۷۵,۶۸۰		

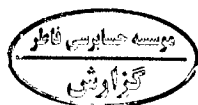
۱۹-۱- به استثنای موجودی کالای نزد نمایندگی ها که براساس توافق جداگانه مسئولیت نگهداری آن بر عهده نمایندگی است، موجودی کالا تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

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

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۴۸	۱,۴۵۲	۱۱۰,۲۱۰	۱۲۰,۴۲۳		موجودی ریالی نزد بانک ها
۸,۸۵۵	۱۱,۸۳۰	۸,۹۷۲	۱۱,۹۴۷	۲۰-۱	موجودی ارزی نزد بانک ها
۱۱,۳۰۳	۱۳,۲۸۲	۱۱۹,۱۸۲	۱۳۲,۳۷۰		

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.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۱- مخارج ساخت املاک

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۹,۱۸۴	۴۲۶,۸۷۴	۲۱-۱ مخارج ساخت املاک

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
پروژه بافکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	مخارج انباشته:
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	زمین
۵۷,۹۶۹	۶۴,۵۴۸	مطالعات و تحقیقات پروژه
۷,۲۶۲	۷,۲۶۲	تأمین مالی
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	تغییر کاربری
۲,۶۴۹	۳,۷۶۰	سایر
۴۱۹,۱۸۴	۴۲۶,۸۷۴	

۱-۱-۲- 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 مستحدثات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحدثات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده بود.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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

طی سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۱۲ فقره چک به مبلغ ۵۱،۳۳۳ میلیون ریال و به سررسید سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۶ در وجه سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در رابطه با ماده ۲۲ از فصل هفت قرارداد های مشارکت پروژه مجتمع بافکار بابت هزینه های مطالعات و تحقیقات پروژه عملیات امکان سنجی که توسط سازمان مذکور صورت پذیرفته و همچنین هزینه های عامل کنترل پروژه که در طول مدت قرارداد به پروژه تعلق می گیرد، صادر گردید. در این ارتباط مبلغ ۶،۳۳۳ میلیون ریال از مبلغ مذکور پرداخت و مبلغ ۴۵،۰۰۰ میلیون ریال آن در قالب اسناد پرداختنی تعهد شده است که موعد اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت 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 متراژ ساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتاً به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان 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.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

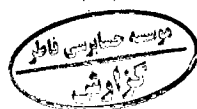
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱.۹۹۶	۱.۹۹۶	زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه
.	.	۱.۹۹۶	۱.۹۹۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۷۵۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام بوده که تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰/۸۲	۱,۱۲۲,۶۴۲,۷۱۳	۴۱/۵۹	۱,۱۴۳,۶۴۰,۵۱۴	شرکت گروه بهمن
۱۴/۳۵	۳۹۴,۶۸۶,۱۹۱	۱۵/۴۸	۴۲۵,۵۹۰,۳۹۷	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد
۱۰/۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه ملت
۲/۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت داد و ستد آریا
۶/۰۷	۱۶۶,۸۶۲,۸۵۲	۶/۰۷	۱۶۶,۸۶۲,۸۵۲	شرکت گروه انرژی مهستان
۳/۱۱	۸۵,۴۵۴,۵۴۴	۳/۱۱	۸۵,۴۴۸,۳۷۴	بانک مهر اقتصاد
۳/۶۱	۹۹,۳۴۶,۵۸۵	۳/۶۱	۹۹,۳۴۶,۵۸۵	شرکت کیا مهستان
۲۰/۰۴	۵۵۱,۰۰۷,۱۱۵	۱۹/۹۵	۵۴۸,۶۱۱,۲۷۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۲۰/۰۷	۶/۷۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۴	۰/۱۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ مبلغ ۳۰۴,۶۲۱ 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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰/۲۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت داد و ستد آریا
	۱۴۰,۳۲۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۷	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سرمایه	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش سرمایه در جریان	۶۶,۴۶۴	۹۷,۵۵۴
اندوخته قانونی	۲۶,۳۰۲	۰
سود انباشته	۶,۶۴۵	۷,۴۱۶
	۴۰,۴۱۳	۵۹,۴۲۳
	۱۳۹,۸۲۴	۱۶۴,۳۹۳

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی	گروه	گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۷۵	۲,۸۱۹	۲,۴۲۳	۴,۳۹۴
۰	(۱۷)	۰	(۱۷)
۱,۳۴۴	۹۶۹	۱,۹۷۱	۱,۶۱۰
۲,۸۱۹	۳,۷۷۱	۴,۳۹۴	۵,۹۸۷

مانده در ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال / دوره

۲۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی	گروه	گروه	یادداشت	تجاری:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	اسناد پرداختنی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر اشخاص - سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
۰	۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۱-۱-۱
۰	۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	
۰	۰	۱۴,۰۲۲	۲۴,۷۳۵	حساب های پرداختنی:
۰	۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	سایر اشخاص:
۰	۰	۴	۴۰۴	بدهی شرکت لیزینگ آریادانا به نمایندگان جهت خرید خودرو
۰	۰	۶۰۲	۵۹۹	طلب مشتریان از لیزینگ آریادانا
۰	۰	۱۵,۷۰۸	۲۶,۸۱۸	پیش دریافت بیمه بدنه در سالهای آتی (لیزینگ آریادانا)
۰	۰	۶۰,۷۰۸	۷۱,۸۱۸	سایر



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

غیر تجاری:

حساب های پرداختنی:

۲۸-۱-۱	۵۷۰	۵۷۰	۲۰,۰۱۰	۲۵,۵۴۱
شرکتهای گروه و وابسته				
وجوه ومطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه سنوات قبل (بافکار)	۳,۴۲۷	۳,۴۲۷	.	.
سایر عوارض دولتی (بافکار)	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	.	.
مطالبات کارکنان	۱,۳۰۰	۱,۱۷۹	۹۷۰	۵۱۶
سپرده بیمه پرداختنی	۶۱۲	۴۱۱	۸۹	۶۳
حق بیمه پرداختنی	۴۴۶	۲۷۴	۳۰۱	۱۷۵
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۲,۰۷۶	۲,۶۹۸	۶۲۶	۹۲۲
مالیات پرداختنی حقوق، اشخاص ثالث و ارزش افزوده	۴۶۰	۱,۹۲۹	۲۵۷	۵۵۱
سایر	۳,۸۰۳	۲,۹۰۴	۸۰۳	۸۰۷
	۱۵,۳۳۲	۱۶,۰۴۰	۲۳,۱۵۶	۲۸,۵۷۵
	۱۵,۳۳۲	۱۶,۰۳۰	۲۳,۱۵۶	۲۸,۵۷۵
	۸۷,۱۵۰	۷۶,۷۳۸	۲۳,۱۵۶	۲۸,۵۷۵

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۳	۲
۳۳۸	۳۳۸	۳۴۴	۳۴۴
۶,۱۴۹	.	.	.
۱۰,۴۳۱	۱۰,۳۲۲	.	.
۸,۳۹۹	۹,۱۲۶	.	.
۲۲۴	۲۲۴	۲۲۳	۲۲۳
۲۵,۵۴۱	۲۰,۰۱۰	۵۷۰	۵۷۰

شرکت گروه بهمن

شرکت بیمه ملت

شرکت دادوستد آریا

شرکت گروه صنعتی ایرانیان

شرکت اعتبار آفرین

سایر شرکتهای



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی، همان دوره ای

بازرسی های توفیقی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم درآمد حاصل از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و مشافاً درآمد حاصل از فروش سهام طبق تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مزبور مشمول مالیات مقطوعی به میزان ۵۰ درصد ارزش فروش سهام می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

شرکت اصلی	گروه	
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلون ریال	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
میلون ریال	۱۴,۰۲۲	۱۴,۰۲۲
میلون ریال	(۱۲,۳۷۱)	(۱۲,۳۷۱)
میلون ریال	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰

مانده در ابتدای سال دوره
ذخیره مالیات عملکرد سال دوره
تأیید شده طی سال دوره

۲۹-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نوع تشخیص	شرکت اصلی		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان) ارزی		سال/ دوره مالی منتهی	
	مالیات پرداختنی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختنی	تشخیصی	ایزازی	میلون ریال	مالیات ایزازی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	به	به
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۲۸۳	۲۸۳	-	-	-	-	۲۰,۴۰۱,۱۳	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۳	۳	-	-	-	-	۳۳۸,۶۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۸,۵۳۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۸۴۷	۸۴۷	-	-	-	-	۱,۳۶۴,۲۹۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۰,۳۶۲	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۶,۵۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

۲۹-۲- جمع مبلغ پرداختنی شامل اسناد پرداختنی و مالیات پرداختنی برگی های تشخیص مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است. دلیل اصلی مازاد مالیات مطالبه شده مربوط به احتساب برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها در سال ۱۳۹۶ به عنوان درآمدی مشمول مالیات توسط اداره امور مالیاتی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ پرداختنی شامل	مانده مالیات	مازاد مورد مطالبه
اسناد پرداختنی/ ذخایر	پرداختنی	حوزه های مالیاتی
مالیات تشخیصی	۵,۹۷۳	۵,۹۷۳

شرکت سرمایه گذاری آوین



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرکت اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۸۸۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۰۵,۱۷۴	۱۳۴,۶۸۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۲۳,۳۴۳	۲۳,۵۴۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و مقابل آن
۷۱,۹۲۶	۷۰,۴۸۸	
۳۰۰,۴۴۳	۱,۱۰۸,۷۱۲	
		گروه:
۵۹,۵۶۲	۶,۴۹۵	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت / تعدیلات
(۵۷,۹۲۰)	(۱,۷۶۰)	سود سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی
۳۰۲,۰۸۵	۱,۱۱۳,۴۴۷	

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

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

۳۱- اصلاح اشتباهات

اصلی			گروه			
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
-	-	-	(۲۰,۳۹)	(۲۰,۳۹)	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	۷۴,۱۳۰	۲۰,۸۲۱	۲۰,۸۲۱	۷۴,۱۳۰	جمع
-	-	۷۴,۱۳۰	۱۸,۷۸۲	۱۸,۷۸۲	۷۴,۱۳۰	سهم اقلیت
-	-	-	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	-	سهم اکثریت
-	-	۷۴,۱۳۰	۲۰,۱۳۲	۲۰,۱۳۲	۷۴,۱۳۰	

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)
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۹/۳۰ - گروه

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹	تغییر طبقه بندی		تجدید ارائه شده		مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹		شرح یادداشت
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸۱۵۷۱۵	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۰	۸۳۸۱,۹۹۳	۰	سود انباشته ابتدای پایان سال
	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۰			

۳-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۹/۳۰ - گروه

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸	تغییر طبقه بندی		تجدید ارائه شده		مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸		شرح یادداشت
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۵۹۱,۳۳۲	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۰	۲,۹۹۸,۵۱۴	۰	سود انباشته پایان سال
	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۰			

۴-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۹/۳۰ - اصلی

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹	تغییر طبقه بندی		تجدید ارائه شده		مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹		شرح یادداشت
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۲۸۲,۳۰۸	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۰	۳,۱۳۷,۳۳۹	۰	سود انباشته پایان سال
	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۰			

۵-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۹/۳۰ - اصلی

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸	تغییر طبقه بندی		تجدید ارائه شده		مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸		شرح یادداشت
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۹۱,۸۴۶	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۰	۲,۷۴۰,۱۲۴	۰	سود انباشته پایان سال
	۰	۰	۷۴,۱۳۰	۰			

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۲- نقد حاصل از عملیات

اصلی			گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۴۰,۳۶۲	۱,۷۵۸,۰۱۵	۲,۱۷۶,۵۲۳	۶,۹۰۷,۰۹۳	۲,۱۲۶,۰۶۰	۲,۵۶۱,۶۵۳
سود خالص					
تعدیلات:					
۲۶۴	۳۱	۲۰۱	۳۱۴	۹۶	۲۶۴
استهلاک دارایی های غیر جاری					
۹,۶۳۳			۱۹,۲۶۶	۹,۶۳۴	۹,۶۳۳
استهلاک سرقفلی					
			(۳,۸۶۶)		(۳,۸۶۶)
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت					
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			۱,۹۷۱	۷۹۶	۱,۵۹۳
جمع تعدیلات			۱۷,۶۸۵	۲,۱۲۶,۵۸۶	۱۱,۴۹۰
تغییرات در سرمایه در گردش:					
۷۵۴,۵۱۸	(۷۱۲,۷۵۷)	(۳۰۴,۴۸۹)	(۷۹۷,۷۳۴)	(۳۵۰,۴۵۱)	(۳۰۴۹,۹۴۶)
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی					
(۷۵,۶۸۰)			۲۸,۸۷۹	۲۸,۳۹۵	
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا					
۵۰,۴۶۱			(۱۶,۹۶۱)	۶۶۹۶	
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها					
(۳,۲۰۶,۹۸۸)	(۸۳۱,۹۵۶)	(۱,۷۹۲,۷۰۳)	(۷,۸۶۳,۶۵۹)	(۳۶۰۱,۳۴۷)	(۱,۷۸۲,۵۷۰)
افزایش کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت					
(۷,۶۹۰)			(۳۵۲,۸۱۱)		
کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک					
			۲۶۷,۲۵۳	(۱۷۲,۷۰۸)	۸۴,۰۰۰
افزایش (کاهش) دارایی نگهداری شده برای فروش					
۱۰,۴۱۲	۱,۲۲۴	(۵,۴۱۹)	(۶۴۲,۱۵۴)	(۸۰,۶۹۹)	(۲۸۸,۷۰۳)
کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی					
(۲,۴۷۴,۹۶۷)	(۱,۵۴۳,۳۸۹)	(۲,۱۰۳,۶۰۹)	(۹,۲۷۷,۰۸۷)	(۴,۱۷۰,۱۱۴)	(۵,۰۳۷,۲۱۹)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش					
۹۸,۱۷۶	۲۱۵,۰۹۶	۷۴,۰۶۷	(۲,۳۵۲,۳۰۹)	(۲,۰۳۳,۵۲۸)	۴۰۰,۸۲۳
نقد حاصل از عملیات					



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳۳۱,۸۳۷	۱,۱۳۵,۶۳۹	۳۹۹,۲۱۷	۱,۲۲۴,۲۳۵	موجودی نقد
(۱۱,۳۰۳)	(۱۳,۲۸۲)	(۱۱۹,۱۸۲)	(۱۳۲,۳۷۰)	خالص بدهی
۳۲۰,۵۳۴	۱,۱۲۲,۳۵۷	۲۸۰,۰۳۵	۱,۰۹۱,۸۶۵	حقوق مالکانه
۱۰,۳۰۷,۲۰۸	۱۱,۶۰۳,۷۲۱	۱۴,۵۴۶,۹۰۹	۱۶,۳۹۷,۵۵۱	
۳٪	۱۰٪	۲٪	۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 نظارت های 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.



گزارش مالی میان دوره ای :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲-۳-۳- تجزیہ و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بھادار مالی کا تہ:

پرتوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از ناآلوم یونان از شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازارهای جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روز 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 بازارهای جهانی است و خرید و فروش در مواقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار، سودمندی ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۴-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت، ریسک نقدینگی، میان مدت و بلندمدت، پروژه و الزامات، مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. ریسک نقدینگی، از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده، و از طریق، تطبیق، مطالبات، تسویه های مالی، مدیریت می کند.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ - شرکت اصلی			
سایر پرداختنی‌ها	تاریخ	توضیحات	مبلغ
سود سهام پرداختنی	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		۲۰,۰۱۰
جمع			۲۰,۰۱۰
وضعیت ارزی			۲۰,۰۱۰
گروه			۲۰,۰۱۰
موجودی نقد			۲۰,۰۱۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی			۲۰,۰۱۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۰/۰۹/۳۰)			۲۰,۰۱۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرواضع هزینه ها	دریافت وجه نقد	پرواضع وجه نقد	انتقال مطالبات از شرکت های تابعه	خرید کالا	فروش کالا	معاملات و کارپرد خرید و فروش سهام
واحد تجاری اصلی و تجانی	گروه بهمن	عضو هیئت مدیره	۳۰,۰۸۸	۰	۴۰,۰۰۰	۷,۵۳۳	۰	۰	۰
			جمع	۰	۶۰,۰۰۰	۷,۵۳۳	۰	۰	۰
			۶,۴۴۱	۵,۷۸۲	۶,۸۸۹	۰	۰	۰	۰
			عضو هیئت مدیره مشترک						
شرکت های همگروه	بهمن لبرینگ	عضو هیئت مدیره مشترک	۸۴	۰	۳۹,۸۷۰	۰	۱۳۶,۲۹۲	۰	۰
			عضو هیئت مدیره مشترک						
			۰	۰	۱,۱۲۵	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۵۶۵	۵,۷۸۲	۴۶,۸۳۵	۰	۱۳۶,۲۹۲	۰	۰
			جمع کل	۵,۷۸۲	۱۰۳,۸۳۵	۷,۵۳۳	۱۳۶,۲۹۲	۰	۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۲-۳۵- مانده حساب های ایشان وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافت های تجاری	دریافت های غیر تجاری	پیش برداشت ها	پرداخت های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
							طلب	خالص	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	۱۵۸,۵۴۴	۲,۳۳۴	۰	(۲۱۰)	(۳۵۵,۹۵۵)	۰	(۲۰۳,۹۹۷)	۲۰۷,۰۹۵	۰
	جمع	۱۵۹,۸۵۴	۲,۳۳۴	۰	(۲۱۰)	(۳۵۵,۹۵۵)	۰	(۲۰۳,۹۹۷)	۲۰۷,۰۹۶	۰
	بهمن موتور	۱,۸۷۱	۰	۲۸,۱۲۲	(۲۰,۰۰۰)	۰	۲۸,۱۲۲	۰	۸۸,۲۲۳	۰
	سیما موتور	۴۹	۰	۰	۰	۰	۴۹	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	بهمن دیزل	۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۰۰	۰	۰	۰
	توسعه اعتماد مهر	۰	۰	۰	(۵,۱۲۰)	۰	۰	(۵,۱۲۰)	۰	۰
	کارگزاری بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۵	۰
	بهمن لیزینگ	۹۷۱	۰	۰	(۲۹)	۰	۹۴۲	۰	۰	۰
جمع		۱۶۲,۹۱۱	۰	۲۸,۱۲۲	(۲,۱۴۹)	۰	۳۰,۹۰۳	(۵,۱۲۰)	۸۹,۹۹۸	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ملت	۷	۰	۰	(۳۴)	(۱۴۳,۰۰۰)	۰	(۱۴۳,۳۳۷)	۰	(۵۵,۲۲۷)
	جمع	۷	۰	۰	(۳۴)	(۱۴۳,۰۰۰)	۰	(۱۴۳,۳۳۷)	۰	(۵۵,۲۲۷)
جمع کل		۱۶۲,۹۱۲	۲,۳۳۴	۲۸,۱۲۲	(۲,۱۷۳)	(۵۰۸,۹۵۵)	۳۰,۹۰۳	(۲۰۳,۴۵۴)	۲۹۷,۰۹۴	(۵۵,۲۲۷)

۲-۳۵- ارزش معاملات با شرکت ها تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه آن نداشته است.

مؤسسه حسابرسی فاطر
 گزارش

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

شرح	نام مشخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه ها	فرایشت وجه نقد فروش سهام طرف حساب	پرداخت وجه نقد خرید سهام طرف حساب	انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتها	تفاوت طلب شیر کربنای همگروه با سرمایه گذاری بهمن	شرکتهای همگروه	
شرکتهای همگروه	استثمار آفرین	عضو هیئت مدیره	✓	۱۰۳	۸۴۰	۱۰	-	-		
		عضو هیئت مدیره	✓	۱۰۹	-	-	-	-		
		گروه صنعتی ایرانپال	✓	۹۱	۱۰۹۵۵۵	-	-	-		
		گروه مالی ایرانپال	✓	۹۵	۱۲۳۳۱۶	-	-	-		
		سرمایه گذاری آفرین	✓	۱۷۱	۱۴۳۵۰	-	-	-		
	مدیریت سرمایه گذاری کنجینه ایرانپال	عضو هیئت مدیره	✓	۱۳۴	۸۴۰۳۷	۴۰۰	-	-		
		داد و ستد آریا	✓	۹۵	۶۰۶۹۵	-	-	-		
		توسعه ساختنی بهمن	✓	۸۲۸	۴۵۷۴۰۳	۴۱۰	-	-		
	سایر اشخاص وابسته	گروه بهمن	عضو هیئت مدیره	✓	۳۰۴۰	-	۶۰۰۰۰	۷۵۳۳	-	
			جمع	-	۳۰۳۵	-	۶۰۰۰۰	۷۵۳۳	-	
جمع کل			-	۳۸۸۸	-	۶۰۴۱۰	۷۰۰۹۱۵	-		

۱-۴-۳۵- بابت خرید سهام به شرکت‌های وابسته و هزینه‌های آنها به صورت کوتاه مدت و عمدتاً از طریق وصول ما به ازای فروش سهام آنها بدون کارمزد و دریافت وثیقه انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		خالص		خالص	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	اعتبار آفرین	۱۹۹			۶۸۱۹
	گروه صنعتی ایرانیان		(۹,۱۷۶)	۸۹۲۷۰	
	گروه ملی ایرانیان		(۱۰,۳۳۲)	۱۰,۳۳۲	۱۰,۷۸۴
	سرمایه گذاری آفرین	۴۵,۸۶۱			۸۶,۵۴۱
	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	۳۹,۸۸۶		۷۷۰,۷۶۳	
	داد و ستد ایرا			۹۳۶,۹۸۵	۵,۵۱۵
	توسعه ساختنی بهمن			۸۱	
	گروه انرژی آریدانا	۳۳۲,۳۰۰		۱۴۰,۵۴۹	۲۱۰,۳۱۴
	سرمایه گذاری ارزش آفرینان			۹۰۲,۶۶۶	۵۱۱,۷۱۰
	لیرینگ آریدانا	۱۶۹		۷۰,۹۱۱	
سایر اشخاص وابسته	گروه بهمن	۷۳,۴۹۱		۷۳,۴۹۱	۶۵
	جمع	۴۸۴,۳۰۲	(۱۹,۴۴۸)	۴,۱۷۱,۰۶۵	۱۹,۲۴۹
	واحد تجاری اصلی و نهایی	۱۱۲,۹۷۰		۲۴۹,۶۷۱	۲۱۷,۸۷۲
	جمع	۱۱۲,۹۷۰		۲۴۹,۶۷۱	۲۱۷,۸۷۲
	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه			۱۲۳,۳۳۸	۱۶,۰۸۲
	بیمه ملت		(۳۳۸)		
	جمع		(۳۳۸)	۱۲۳,۳۳۸	۱۶,۰۸۲
	جمع کل	۵۹۸,۳۷۲	(۱۹,۷۸۶)	۴,۱۷۱,۰۶۵	۲,۱۸۷,۸۷۹
	سود سهام پرداختی				
	دریافتی های غیر تجاری				
	دریافتی های غیر تجاری				
	برداشتی های غیر تجاری				



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

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

۱-۱-۳۶- شرکت فرعی بافکار

شرکت فرعی بافکار با توجه به قرار گرفتن در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته، و با عنایت به قانون مشاغل سخت و زیان آور و احتمال استفاده اشخاص از مزایای این قانون به هر میزان که در مشاغل سخت و زیان آور اشتغال داشته اند، در شمول مزایای این قانون قرار می گیرد ولی بدلیل عدم امکان برآورد لازم از بابت کل بدهی مزبور، ذخیره ای در حساب های آن شرکت منظور نشده است و در ارتباط با موضوع قرارداد منعقد 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.

