

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

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

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

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

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین‌رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

### مبانی اظهارنظر مشروط

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





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

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

#### اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مندرج در بندهای (۴) و (۵) صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۷- سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت (یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی) شامل بهای دفتری سرمایه‌گذاریهای بلند مدت بورسی در سهام شرکتهای پتروشیمی اصفهان، ملی صنایع مس ایران، فولاد مبارکه اصفهان و پالایش نفت بندرعباس جمعاً به مبلغ ۸۰۴,۵۲۸ میلیون ریال است که در تاریخ تهیه این گزارش از ارزش بازار آنها معادل ۱۷۱,۸۶۵ میلیون ریال بیشتر می‌باشد. در این ارتباط با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت مزبور برآوردهای شرکت حاکی از فزونی مبلغ بازیافتی سرمایه‌گذاریهای مزبور در مقایسه با بهای تمام شده آنها می‌باشد. لذا ایجاد کاهش ارزش سهام در حسابها ضروری تشخیص داده نشده است.

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

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

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

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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



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

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

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳-۱- باتوجه به ابلاغ نمونه جدید اساسنامه شرکتهای پذیرفته شده در بورس در اردیبهشت ماه ۱۳۸۷، اقدامات شرکت در

جهت انطباق اساسنامه شرکت به نتیجه نرسیده است.

۱۳-۲- حد نصاب مربوط به سهام شناور شرکت

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

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

۲ اسفند ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمن

حمید یزدان پرستی عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۰۰۹۱۲







مجمع عمومی محترم صاحبان سهام  
با احترام

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

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

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

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری بهمن:

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

پ- یادداشت های توضیحی:

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

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

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

امضاء

سمت در هیئت مدیره

اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیئت مدیره

گروه بهمن به نمایندگی رضا عاصم نخجوانی

نایب رئیس هیئت مدیره

تعاونی اعتبار ثامن الائمه به نمایندگی محمد جواد سلیمی

عضو هیئت مدیره

گروه انرژی مهستان به نمایندگی مسعود حجاریان کاشانی

عضو هیئت مدیره

سرمایه گذاری پویا همگام به نمایندگی حمید محمودی

عضو هیئت مدیره

سرمایه گذاری کیا مهستان به نمایندگی امیر محمد رحیمی

مدیر عامل

حجت اله انصاری



شرکت بسومایه گذاری بهمن (سهمنی عام)

ترازنامه تلفیقی

تیر تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)



(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۹/۳۰  
میلیون ریال

یادداشت  
۱۳۹۴/۹/۳۰  
میلیون ریال

دارایی ها

یادداشت  
۱۳۹۴/۹/۳۰  
میلیون ریال

دارایی های جاری:  
 موجودی نقد ۵  
 سرمایه گذارهای کوتاه مدت ۶  
 دریافتی های تجاری و غیر تجاری ۷  
 موجودی مواد و کالا ۸  
 پیش پرداختها ۹  
 مخارج ساخت املاک ۱۰  
 زمین نگهداری شده برای فروش ۱۱  
 جمع دارایی های جاری  
 دارایی های غیر جاری:  
 دریافتی های بلند مدت ۷  
 سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته ۱۲  
 سایر سرمایه گذارهای بلند مدت ۱۳  
 سرقفلی و دارایی های نامشهود ۱۴  
 دارایی های ثابت مشهود ۱۵  
 سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها

بدهی های جاری:

برداشتی های تجاری و غیر تجاری ۱۱۶,۱۲۲  
 مالیات پرداختی ۱,۵۹۸,۸۶۴  
 سود سهام پرداختی ۵۵۱,۰۳۶  
 تسهیلات مالی ۱۲۸,۱۷۸  
 پیش دریافتها ۳۳,۳۲۲  
 ۸۲,۵۰۰  
 ۱,۹۹۶  
 جمع بدهی های جاری ۲,۵۱۲,۰۱۸

بدهی های غیر جاری:

برداشتی های بلند مدت ۷,۷۹۵  
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۳۵۸,۶۱۳  
 ۱,۱۸۸,۶۶۹  
 ۲۰۶,۹۶۳  
 ۵۲,۹۴۶  
 ۶۰۰  
 جمع بدهی های غیر جاری ۱,۸۱۵,۵۸۶

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهی ها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۲,۴۲۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده) ۲۲  
 سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی ۲۳  
 اندوخته قانونی ۲۴  
 سود انباشته  
 جمع حقوق قابل اتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی ۲۵

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام ۴,۳۲۷,۶۰۴

۲۲۷,۳۰۳  
 ۳۸,۶۳۶  
 ۴۲۳,۹۳۴  
 ۷,۰۰۰  
 ۲,۱۶۴  
 ۱۳۵,۶۶۸  
 ۱۹,۸۵۵  
 ۶۵۱,۱۳۸  
 ۷۳,۰۰۰  
 ۱,۹۴۵

۶۹۹,۳۳۷  
 ۸۸۱,۵۸۶

۲,۸۵۹  
 ۵,۶۰۴  
 ۷۷۴  
 ۷,۵۲۱

۸,۴۶۳  
 ۷,۰۷۸,۰۰۰  
 ۸,۸۹,۸۸۱

۲,۴۲۰,۰۰۰  
 (۳۲۳,۱۲۴)  
 ۲۷۹,۱۳۳  
 ۱,۱۳۳,۲۴۶  
 ۳,۵۰۹,۲۵۴  
 ۱۱۰,۵۵۰  
 ۳,۶۱۹,۸۰۴  
 ۴,۳۲۷,۶۰۴

۳,۱۰۹,۷۸۰  
 ۷۳,۶۰۶  
 ۳,۱۸۳,۳۸۶  
 ۴,۳۲۷,۶۰۴



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹.۲۷۰		۱۳۵.۵۸۳	۲۶ سود حاصل از فروش سهام
۵۲۱.۱۸۷		۳۶۴.۱۵۴	۲۷ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۷۱۰.۴۵۷	۴۹۹.۷۳۷		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۰۸.۰۲۵)		(۱۰۷.۶۰۴)	۲۸ هزینه های عمومی و اداری
۱۵۰.۵۲۲		(۱۳۲.۶۶۹)	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۲.۴۹۷	(۲۴۰.۲۷۳)		
۷۵۲.۹۵۴	۲۵۹.۴۶۴		سود عملیاتی
(۱۷.۱۶۶)		(۳.۲۳۵)	۳۰ هزینه های مالی
۳۸.۲۵۳		۶.۸۷۸	۳۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱.۰۸۷	۳.۶۴۳		
۷۷۴.۰۴۱	۲۶۳.۱۰۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۹۸.۶۷۹	۱۸.۷۵۷		۱۲-۲-۱ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۸۷۲.۷۲۰	۲۸۱.۸۶۴		سود قبل از مالیات
(۱۳.۲۹۹)	(۱.۰۱۷)		مالیات
۸۵۹.۴۲۱	۲۸۰.۸۴۷		سود خالص
۷.۵۴۴	۱.۳۱۸		سهم اقلیت
۳۸۸	۱۲۹		سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم
۱۰	۲		سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم
۳۹۸	۱۳۱	۳۲	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۸۵۹.۴۲۱	۲۸۰.۸۴۷		سود خالص
۱.۳۹۶.۳۲۱		۱.۲۱۳.۵۲۳	سود انباشته ابتدای سال
(۱۰۵.۸۱۸)		(۷۶۳)	۳۳ تعدیلات سنواتی
۱.۲۹۰.۵۰۳		۱.۲۱۲.۷۶۰	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۸۸۶.۱۶۰)		(۲۴.۲۲۴)	۳۳-۳ تعدیلات تلفیقی ناشی از واگذاری شرکتهای سرمایه پذیر
۴۰۴.۳۴۳	۵۰۵.۳۸۰	(۶۸۳.۱۵۶)	سود سهام معصوم
۱.۲۶۳.۷۶۴	۷۸۶.۲۲۷		سود قابل تخصیص
(۵۱.۰۰۴)		(۵۵۷)	تخصیص سود:
(۵۱.۰۰۴)	(۵۵۷)		اندوخته قانونی
۱.۲۱۲.۷۶۰	۷۸۵.۶۷۰		سود انباشته پایان سال
(۷۹.۵۱۴)	(۴۰.۶۳۰)		سهم اقلیت از سود انباشته
۱.۱۳۳.۲۴۶	۷۴۵.۰۴۰		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰

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

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





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهام عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)



(تجدید ارائه شده)

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۲۵.۶۶۸	۲۵۶.۹۶۵	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰
۳.۳۴۰	-		
۴۰۵.۰۲۶	۶۳۶.۰۶۳		
۸۳۳.۹۳۴	۸۹۳.۰۲۸		
۱.۷۷۵	۲.۵۰۵	۲۱	۷
۱.۷۷۵	۲.۵۰۵		
۸۳۵.۷۰۹	۸۹۵.۵۳۳		
۲.۴۲۰.۰۰۰	۲.۴۲۰.۰۰۰	۲۴	۷
۲۴۲.۰۰۰	۲۴۲.۰۰۰	۲۴	۱۲
۱.۳۵۲.۰۲۸	۱.۰۵۲.۵۸۲		۱۳
۳.۹۱۴.۰۳۸	۳.۷۱۵.۵۸۲		۱۴
۴.۷۴۹.۷۴۷	۴.۶۱۱.۱۱۵		
		۲.۴۴۹.۷۴۷	۲.۷۴۷.۶۱۹

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

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۲.۳۲۱		۱۷۴.۷۹۹	۲۶	سود حاصل از فروش سهام
۹۰۱.۰۵۲		۵۴۵.۹۴۲	۲۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱.۰۵۳.۳۷۳	۷۲۰.۷۴۱			جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۱.۵۵۹)		(۳۵.۴۴۵)	۲۸	هزینه های عمومی و اداری
۱۰.۵۱۴		(۱۵۸.۴۹۰)	۲۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۱.۰۴۵)	(۱۹۳.۹۳۵)			
۱.۰۳۲.۳۲۸	۵۲۶.۸۰۶			سود عملیاتی
(۱.۵۵۱)		(۵)	۳۰	هزینه های مالی
(۳۲)		۷۴۳	۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱.۵۸۳)	۷۳۸			
۱.۰۲۰.۷۴۵	۵۲۷.۵۴۴			سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱.۰۲۰.۷۴۵	۵۲۷.۵۴۴			سود خالص
۱.۲۴۴.۸۰۶		۱.۲۵۵.۲۷۸		سود انباشته ابتدای سال
(۹.۴۷۵)		(۳.۲۴۰)	۳۳	تعدیلات سنواتی
۱.۲۳۵.۳۳۱		۱.۲۵۲.۰۳۸		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۶۸.۰۰۰)		(۷۲۶.۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲۶۷.۳۳۱	۵۲۶.۰۳۸			سود قابل تخصیص
۱.۲۹۸.۰۷۶	۱.۰۵۳.۵۸۲			تخصیص سود :
(۴۶.۰۳۸)		-		اندوخته قانونی
(۴۶.۰۳۸)				
۱.۲۵۲.۰۳۸	۱.۰۵۳.۵۸۲			سود انباشته پایان سال

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

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





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۲۶۶.۳۴۲	۳۸۲.۳۱۶		۳۴
(۲۳۹.۷۶۴)		(۳۹۵.۱۳۵)	
(۱.۵۵۱)		(۵)	
(۲۴۱.۳۱۵)	(۳۹۵.۱۴۰)		
-	(۳.۲۴۰)		
-		۸	
(۱۱۵)		(۳۷۳)	
(۱۱۵)	(۳۶۵)		
۲۴.۹۱۲	(۱۶.۴۲۹)		
-	-		
۲۴.۹۱۲	(۱۶.۴۲۹)		
۲۱.۷۶۵	۴۶.۷۶۶		
۸۹	۷۴۲		
۴۶.۷۶۶	۳۱۰.۷۹		
۵۲۶.۷۵۲	۱۱۶.۴۲۶		۳۵

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

هزینه های مالی پرداخت شده

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

و سود پرداختی بابت تامین مالی :

مالیات بر درآمد پرداختی :

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت

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

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیر نقدی

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



## شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

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

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

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

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال

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

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

#### ۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

#### ۳- مبنای تلفیق

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

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

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

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





**شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه گذاریها**

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

**۴-۲- نحوه شناسائی در آمد ها**

کارمزد دریافتی بابت انجام عملیات کارگزاری خرید و فروش سهام طبق مقررات سازمان بورس اوراق بهادار تهران معادل ۰.۴ درصد خرید و فروش سهام محاسبه شده و ۰.۱۵ از کارمزد مذکور تحت عنوان استفاده از تسهیلات سازمان بورس به حساب سازمان واریز می گردد.

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

**۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود**

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



## شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

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

۴-۳-۳ - برای دارائيهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد.  
۴-۳-۴ - ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود، نامشهود و سایر داراییها بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاك و کاهش ارزش انباشته محاسبه و در ترازنامه منعکس می گردد.

#### ۴-۴ مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۵ تسعیر ارز

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

#### ۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۴-۷ سرقتی

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

#### ۴-۸ موجودی مواد و کالا

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

#### ۴-۹ مخارج ساخت املاک

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





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

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

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

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

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعدادسهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		
۱۳۵.۲۸۹	۱۱۰.۰۵۳	۱۰۶.۰۹۸	۲.۶۲۳	۱۰۴.۶۵۱	۴۰.۴۴۸.۹۵۰	شرکت نفت و گاز پارسین
۸.۱۰۸	۱۱.۳۲۶	۷۳.۶۷۱	۴.۳۵۸	۶۰.۳۷۰	۱۶.۹۰۴.۷۷۸	شرکت دارویی تأمین
۱۱۴.۷۱۶	۶۱.۶۶۷	۶۴.۳۰۲	۱.۱۷۶	۶۰.۰۵۹	۵۴.۶۷۸.۹۳۴	شرکت بیمه ملت
۶۹.۰۶۴	۸۴.۲۰۲	۵۷.۵۴۵	۲.۱۸۶	۷۴.۶۲۶	۲۶.۳۲۴.۳۸۵	شرکت پتروشیمی تأمین (تاپیکو)
۳۸.۰۱۶	۳۹.۴۵۸	۵۰.۶۲۸	۱.۹۲۵	۶۳.۶۱۶	۲۶.۳۰۰.۰۰۰	شرکت بانک ملت
۲۰.۱۹۲	۲۰.۴۸۵	۴۵.۵۰۸	۴.۸۷۴	۶۱.۴۴۹	۹.۳۳۶.۸۱۶	شرکت پتروشیمی سازند
۱۸.۴۸۱	۱۹.۳۱۷	۴۱.۰۱۴	۲۸.۹۲۱	۴۲.۸۲۰	۱.۴۱۸.۱۲۲	شرکت ارتباطات سیار ایران
۸۱.۷۷۶	۷۲.۴۰۴	۳۸.۸۱۱	۱.۰۲۱	۶۵.۸۷۴	۳۸.۰۱۲.۴۸۴	شرکت سر. توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۳.۶۳۳	۹۶۳	۲۲.۴۵۸	۱۴.۱۵۷.۱۳۸	حق تقدم شرکت نفت و گاز پارسین
۳۹.۷۱۸	۲۱.۴۶۱	۲۵.۵۸۸	۲.۲۵۷	۱۸.۴۲۷	۱۱.۳۳۷.۲۷۴	شرکت سرمایه گذاری شهری توس گستر
۲۵.۱۶۵	۳۸.۰۱۵	۲۳.۱۶۴	۸۶۸	۳۸.۰۱۵	۲۶.۶۸۶.۰۷۱	شرکت بانک تجارت
۳۰.۵۰۲	۹.۷۸۲	۲۸.۴۵۲	۵.۳۵۲	۹.۷۸۲	۵.۳۱۶.۱۳۳	شرکت کارخانجات دارو پخش
-	-	۱۹.۲۹۱	۱.۱۷۶	۱۸.۰۱۲	۱۶.۴۰۳.۶۷۹	حق تقدم شرکت بیمه ملت
۱.۶۵۹	۱.۷۷۵	۱۸.۴۴۰	۱.۶۰۷	۲۸.۱۲۸	۱۱.۴۷۴.۶۰۴	شرکت لیزینگ رایان سایا
۴.۷۷۰	۵.۵۲۱	۱۷.۰۸۰	۸۵۴	۲۰.۱۰۵	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت بانک صادرات
۱۶.۹۵۹	۱۴.۰۲۷	۱۵.۸۴۴	۲.۸۱۱	۱۶.۰۷۲	۵.۶۳۶.۵۲۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۳۶.۳۷۸	۳۹.۱۱۲	۱۵.۳۶۵	۱.۴۸۲	۲۵.۰۸۸	۱۰.۳۶۷.۹۵۲	شرکت ایران خودرو
۱۲.۶۵۳	۱۲.۹۳۶	۱۴.۷۳۴	۱.۴۲۹	۱۸.۸۵۲	۱۰.۳۱۰.۹۷۸	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	-	۱۴.۳۶۰	۱.۰۲۱	۲۴.۳۶۴	۱۴.۰۶۴.۶۱۹	حق تقدم سر. توسعه معادن و فلزات
۱۵.۱۵۴	۱۶.۱۸۷	۱۲.۶۳۴	۶.۶۷۷	۱۵.۴۱۳	۱.۸۹۲.۱۰۷	شرکت پتروشیمی خراسان
۲۹.۲۸۴	۳۵.۵۲۵	۱۲.۰۶۷	۲.۰۰۹	۳۵.۵۲۵	۶.۰۰۶.۳۵۴	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱۰.۲۴۵	۱۹.۱۷۱	۹.۴۹۳	۷.۱۸۹	۱۹.۱۷۱	۱.۳۲۰.۵۱۹	شرکت صنعتی بهشهر
-	-	۸.۸۳۷	۱۰.۳۲۴	۱۰.۸۵۵	۸۵۵.۹۵۶	حق تقدم شرکت پارس دارو
۱۳.۳۶۲	۱۴.۲۲۸	۶.۹۹۰	۲.۰۱۲	۱۰.۴۸۲	۳.۴۷۴.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	-	۶.۶۴۳	۳.۰۶۴	۵.۷۳۴	۲.۱۶۸.۰۲۷	شرکت لیزینگ بهمن
-	-	۶.۵۶۱	۶.۵۶۱	۱۱.۱۹۶	۱.۰۰۰.۰۰۰	شرکت گروه مپنا
۳۶.۲۸۷	۲۶.۰۵۸	۴.۹۴۷	۳۳.۰۴۳	۳.۹۶۱	۱۴۹.۷۱۵	شرکت پتروشیمی مارون
۱۳۶.۰۱۸	۲۱۵.۸۶۲	۴.۶۸۵	۲.۸۶۲	۲۳.۶۸۵	۱.۶۳۶.۸۷۶	شرکت پالایش نفت بندر عباس





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	
۴۰.۳۸۵	۴۰.۹۶۴	-	-	-	حق تقدم شرکت پتروشیمی سازند
۴۱.۹۰۵	۲۵.۳۶۴	-	-	-	شرکت پتروشیمی خارک
۶.۵۷۸	۱۱.۱۹۶	-	-	-	شرکت مدیریت نیروگاهی ایران
۶.۲۴۲	۱۰.۸۷۲	-	-	-	شرکت ذوب آهن اصفهان
۲۴.۸۷۲	۱۰.۱۹۱	-	-	-	شرکت پاکسان
۶.۳۶۲	۷.۸۶۳	-	-	-	شرکت پتروشیمی زاگرس
۳.۶۸۰	۵.۲۵۲	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲.۳۶۵	۲.۴۹۵	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۱.۵۱۰	۲.۲۹۳	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱.۵۰۱	۱.۴۶۴	-	-	-	شرکت داروسازی اسوه
۴۴۵	۱.۴۱۷	-	-	-	شرکت لیزینگ خودرو غدیر
۷۷۲	۹۸۸	-	-	-	حق تقدم چادر ملو
۸۰۲	۹۳۴	-	-	-	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۴۷۳	۸۵۰	-	-	-	حق تقدم ملی صنایع مس ایران
۷۶۴	۸۲۳	-	-	-	شرکت سیمان درود
۱.۶۵۹	۷۴۷	-	-	-	حق تقدم لیزینگ رایان سایپا
۴۳۱	۶۳۳	-	-	-	شرکت پاکشو
۵۵۷	۳۷۹	-	-	-	حق تقدم توسعه صنایع بهشهر
۴۸۷	۲۷۶	-	-	-	حق تقدم شرکت صنعتی بهپاک
۱۴۵	۱۴۷	-	-	-	شرکت بانک سینا
۳۰	۳۱	-	-	-	حق تقدم شرکت بانک سینا
۱۳	۱۴	-	-	-	شرکت برق عسلویه مینا
۱	۱	-	-	-	شرکت کارخانجات صنعتی پیام
<u>۱.۵۷۶.۸۶۲</u>	<u>۱.۵۵۶.۱۷۷</u>	<u>۸۰۶.۲۲۵</u>		<u>۱.۰۰۰.۲۵۶</u>	
	(۵۰.۵۸۳)			(۷۲.۹۲۱)	کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
	<u>۱.۵۰۵.۵۹۴</u>			<u>۹۲۷.۳۳۵</u>	

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





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		
۱۲۸.۶۲۹	۱۰۳.۵۸۶	۱۰۳.۳۶۸	۲.۶۲۳	۱۰۱.۵۵۲	۳۹.۴۰۸.۴۳۲	شرکت نفت و گاز پارسیان
۴۲.۷۷۴	۴۹.۳۳۲	۵۷.۱۰۸	۲.۱۸۶	۷۳.۹۹۴	۲۶.۱۲۴.۳۸۵	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۸۱.۷۷۶	۷۲.۴۰۴	۳۷.۰۷۵	۱.۰۲۱	۶۲.۶۶۳	۳۶.۳۱۲.۴۸۴	شرکت سر. توسعه معادن و فلزات
۲۰.۱۹۲	۲۰.۴۸۵	۴۵.۵۰۸	۴.۸۷۴	۶۱.۴۴۹	۹.۳۳۶.۸۱۶	شرکت پتروشیمی سازند
۱۱۲.۴۰۰	۵۹.۲۳۶	۶۳.۰۰۴	۱.۱۷۶	۵۷.۹۳۴	۵۳.۵۷۴.۸۰۹	شرکت بیمه ملت
۲۱.۱۲۰	۲۱.۵۶۱	۳۵.۶۱۳	۱.۹۲۵	۴۵.۶۲۸	۱۸.۵۰۰.۰۰۰	شرکت بانک ملت
۱۸.۴۸۱	۱۹.۳۱۷	۳۹.۱۳۴	۲۸.۹۲۱	۴۰.۸۳۵	۱.۳۵۳.۱۲۲	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۵.۱۶۵	۳۸.۰۱۵	۲۳.۱۶۴	۸۶۸	۳۸.۰۱۵	۲۶.۶۸۶.۰۷۱	شرکت بانک تجارت
۲۹.۲۸۴	۳۵.۵۲۵	۱۲.۰۶۷	۲۰۰۰۹	۳۵.۵۲۵	۶۰۰۰۶.۳۵۴	شرکت پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۸.۴۴۰	۱.۶۰۷	۲۸.۱۲۸	۱۱.۴۷۴.۶۰۴	لیزینگ رایان سایبا
-	-	۱۳.۷۱۸	۱.۰۲۱	۲۳.۱۷۶	۱۳.۴۳۵.۶۱۹	حق تقدم سر. توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۳.۲۸۳	۹۶۳	۲۱.۷۳۸	۱۳.۷۹۲.۹۵۷	حق تقدم شرکت نفت و گاز پارسیان
۱۰.۲۴۵	۱۹.۱۷۱	۹.۴۹۳	۷.۱۸۹	۱۹.۱۷۱	۱.۳۲۰.۵۱۹	شرکت صنعتی بهشهر
۳۹.۷۱۸	۲۱.۴۶۱	۲۵.۵۸۸	۲.۲۵۷	۱۸.۴۲۷	۱۱.۳۳۷.۲۷۴	شرکت سرمایه گذاری شهری نوس گستر
-	-	۱۸.۹۰۱	۱.۱۷۶	۱۷.۳۷۴	۱۶.۰۷۲.۴۴۲	حق تقدم شرکت بیمه ملت
۱۶.۹۵۹	۱۴.۰۲۷	۱۵.۸۴۴	۲.۸۱۱	۱۶.۰۷۲	۵.۶۳۶.۵۲۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴.۴۳۷	۱۵.۴۱۳	۱۲.۶۳۴	۶.۶۷۷	۱۵.۴۱۳	۱.۸۹۲.۱۰۷	شرکت پتروشیمی خراسان
۸.۱۰۸	۱۱.۳۲۶	۸.۰۵۶	۴.۳۵۸	۱۱.۳۲۶	۱.۸۴۸.۴۹۸	شرکت دارویی تأمین (تیبیکو)
-	-	۸.۸۳۷	۱۰.۳۲۴	۱۰.۸۵۵	۸۵۵.۹۵۶	حق تقدم پارس دارو
۱.۴۵۷	۹.۸۸۹	۱.۹۵۴	۱.۶۲۱	۹.۸۸۹	۱.۲۰۵.۱۳۶	شرکت لوله و تجهیزات سدید
۳۰.۵۰۲	۹.۷۸۲	۲۸.۴۵۲	۵.۳۵۲	۹.۷۸۲	۵.۳۱۶.۱۳۳	شرکت کارخانجات داروبخش
۷.۱۱۴	۷.۴۱۹	۴.۰۹۸	۳۰۰۱۸	۷.۴۱۹	۱.۳۵۷.۷۱۴	شرکت سیمان غرب
۲.۵۹۲	۸.۶۰۳	۱.۲۴۶	۷۷۰	۷.۳۶۷	۱.۶۱۷.۹۸۰	شرکت سیمان شرق
۳.۷۷۵	۵.۴۵۱	۳.۶۸۹	۱.۱۴۴	۶.۸۹۶	۳.۲۲۴.۹۰۰	شرکت بانک پاسارگاد



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		
۱۵,۲۱۱	۱۵,۴۲۸	۴,۴۱۸	۱۰,۳۲۴	۵,۴۲۹	۴۲۷,۹۷۸	شرکت پارس دارو
-	-	۶,۸۷۲	۱,۴۲۹	۵,۳۰۴	۴,۸۰۹,۲۶۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۴,۲۸۹	۴,۵۳۶	۲,۹۴۲	۷,۲۶۷	۴,۵۳۶	۴۰۴,۸۱۶	شرکت داروسازی فارابی
-	-	۵,۱۱۱	۳۰,۰۶۴	۴,۱۶۷	۱,۶۶۸,۰۲۷	شرکت لیزینگ بهمن
۳۶,۲۸۷	۲۶,۰۵۸	۴,۹۴۷	۳۳,۰۴۳	۳,۹۶۱	۱۴۹,۷۱۵	شرکت پتروشیمی مارون
-	-	۲,۲۸۹	۲,۰۰۰	۳,۲۳۲	۱,۱۴۴,۶۲۱	شرکت تراکتور سازی ایران
-	-	۲,۲۸۹	۲,۰۰۰	۳,۲۳۱	۱,۱۴۴,۶۲۰	حق تقدم تراکتور سازی ایران
۷۳۰	۲,۲۸۴	۷۹۵	۲,۶۶۴	۲,۲۸۴	۲۹۸,۴۵۸	شرکت تولیدی گازلوله
۱,۵۱۰	۲,۱۸۰	۷۳۸	۱,۱۴۴	۱,۳۷۹	۶۴۴,۹۸۰	حق تقدم بانک پاسارگاد
۲,۲۸۷	۲,۴۸۳	۶۵۵	۳,۹۴۲	۸۲۵	۱۶۶,۰۹۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۵۲۹	۱,۴۸۲	۸۲۱	۳۵۶,۶۹۷	شرکت ایران خودرو
۱۷۹,۸۹۰	۱۵۸,۲۱۸	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۱۰,۱۸۷	۱۴۸,۰۸۱	-	-	-	-	شرکت فولاد خوزستان
۹۳,۵۱۸	۱۴۶,۹۷۳	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۶۷,۸۶۲	۵۸,۸۲۰	-	-	-	-	حق تقدم شرکت فولاد مبارکه
۴۰,۳۸۵	۴۰,۹۶۴	-	-	-	-	حق تقدم شرکت پتروشیمی سازند
۴۱,۹۰۵	۲۵,۳۶۴	-	-	-	-	حق تقدم پتروشیمی خارک
۲۱,۳۸۷	۲۴,۶۶۱	-	-	-	-	حق تقدم نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۶,۲۴۲	۱۰,۸۷۲	-	-	-	-	شرکت ذوب آهن اصفهان
۲۴,۸۷۲	۱۰,۱۹۰	-	-	-	-	حق تقدم شرکت پاگسان
۸,۲۸۰	۸,۱۴۵	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۸,۲۸۰	۸,۱۴۲	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر
۱,۸۶۵	۱,۶۲۶	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۱	۱	-	-	-	-	شرکت کارخانجات صنعتی پیام
۱,۲۷۹,۷۱۸	۱,۲۳۷,۰۲۹	۶۳۱,۸۵۶		۷۷۵,۷۹۷		





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۷.۳۱۶	۹۶۴.۷۰۲	۴۱۷.۴۵۹	۴۱۹.۲۴۴	۷-۱-۱
-	-	۸۲.۱۰۰	۱۴۸.۶۱۲	۷-۱-۲
-	-	-	۴۴.۷۸۰	۷-۱-۳
-	-	۸۰۷	-	
۳۲۸	۴۰۸۴	۳۳۶	۴۰۸۴	
۱۱۰۰۸۱	۲۰۳۸۵	-	-	
۹۰۸.۷۲۵	۹۷۱.۱۷۱	۵۰۰.۷۰۲	۶۱۶.۷۲۰	
۷	-	-	-	۷-۱-۴
۲۲.۹۹۹	۳۰۶۲	۲۹.۱۵۱	۵.۴۰۱	۷-۱-۵
۲.۱۰۹	۱.۷۸۲	۳.۳۱۰	۳.۵۵۳	۷-۱-۶
-	-	۲.۷۰۷	۲.۷۰۷	
۱۰.۲۳۶	-	۱۲.۳۲۴	۲.۲۳۴	
-	-	۱۰۰۶۴	۱.۹۵۱	
-	-	۳۹۵	۱.۲۹۵	
-	-	۱۷۰	۸۶۴	
-	-	۱.۷۶۹	۴۰۹	
-	-	۱۷۷	۲۱۸	
-	-	۱.۲۶۱	۱۴۸	
۱۸۲	۶۱	۱۸۲	۶۱	
۳۱۵	۲۰۴	۵۳۱	۶۶۴	
۳۵.۸۴۸	۵.۱۰۹	۵۳.۰۴۱	۱۹.۵۰۵	
-	-	(۲.۷۰۷)	(۲.۷۰۷)	
۳۵.۸۴۸	۵.۱۰۹	۵۰.۳۳۴	۱۶.۷۹۸	
۹۴۴.۵۷۳	۹۷۶.۲۸۰	۵۵۱.۰۳۶	۶۳۳.۵۱۸	

دریافتنی های غیر تجاری:

- سود سهام دریافتنی
- حسابها و اسناد دریافتنی از مشتریان
- مغایرت تلفیقی
- سود سپرده های بانکی دریافتنی
- طلب از شرکتهای بورسی
- طلب از کارگزاران بورس
- طلب از شرکتهای گروه و وابسته
- طلب از سایر شرکتهای
- وام کوتاه مدت کارکنان
- بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)
- سپرده های موقت دریافتنی
- سود سهام دریافتنی (کارگزاری بهمن)
- سود صندوق های سرمایه گذاری دریافتنی
- سود اوراق مشارکت دریافتنی
- طلب از نمایندگان فروش خودرو (لیزینگ آریادانا)
- عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی (لیزینگ آریادانا و یافکار)
- صندوق تضمین تسویه (کارگزاری بهمن)
- سایر حسابهای کارکنان
- سایر حسابهای دریافتنی
- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (دادوستد آریا)

۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

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

دریافتنی های تجاری:

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

دریافتنی های غیر تجاری:

حصه بلندمدت وام کارکنان

۷-۱-۶



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

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





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۱۳	۴۶۴	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	۴۲۵	۳۹۱	شرکت فارسیت درود
-	-	۲۸۹	۳۱۰	شرکت مدیریت نیروگاهی ایران(مپنا)
-	۲۷۷	-	۲۷۷	شرکت لیزینگ بهمن
۴.۵۳۷	۲۶۷	۸.۶۷۳	۲۶۷	شرکت بانک تجارت
-	۲۲۴	-	۲۲۴	شرکت بورس انرژی ایران
-	-	۱۱۹	۱۶۳	شرکت گاز لوله
-	-	۷	۱۵۲	شرکت ایران خودرو
-	-	۱۲۸	۱۲۸	شرکت زامیاد
-	-	۶۰	۷۸	شرکت فناوا کارت
-	-	-	۴۲	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	۳۸	۳۸	شرکت کنتور سازی ایران
-	-	-	۳۲	شرکت پخش البرز
-	-	۱۰۰	۳۰	شرکت پتروشیمی فارس
-	-	۲۰	۳۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۱۲۳	۲۶	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	-	۲۶	شرکت سیمان درود
۸	۸	۸	۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۱۲	۳	شرکت نفت بهران
۴.۶۷۸	-	۴.۶۷۸	-	شرکت کارخانجات داروپخش
۳۹.۰۲۵	-	۳۹.۰۲۵	-	شرکت بانک صادرات ایران
۱۱.۷۱۴	-	۱۱.۷۱۴	-	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر
-	-	۷۰۹	-	شرکت بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۵۲	-	شرکت بانک پاسارگاد
-	-	۱۵۰	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۱۴۹	-	شرکت بانک ملت
۱۲۱	-	۱۲۱	-	شرکت سیمان شرق
-	-	۱۰۳	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۷-۱-۲ حسابها و اسناد دریافتی از مشتریان مربوط به شرکتهای لیزینگ آریادانا به مبلغ ۴۳۰.۰۲۸ میلیون ریال بابت طلب از مشتریان بابت فروش خودرو و شرکت کارگزاری بهمن به مبلغ ۱۰۵.۵۸۴ میلیون ریال مربوط به تسویه اتاق پایاپای بورس کالا و طلب از مشتریان حقوقی کارگزاری می باشد که در مهلت قانونی ۳ روزه تسویه می گردد.

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

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

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

شرکت پردازش اطلاعات ایرانیان





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱.۰۷۹	۱۳.۸۳۳	خودروهای امانی بیمه ملت نزد لیزینگ آریادانا
۱۶.۸۸۶	۱۳.۳۶۶	موجودی کالا امانی و در راه شرکت لیزینگ آریادانا
۹.۲۶۹	۴.۵۰۰	۲۵ دستگاه خودرو SE متعلق به لیزینگ آریادانا
۳.۹۷۲	۳.۶۵۲	۷ دستگاه خودروی جک جی ۵ متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۳.۲۳۳	۱۷ دستگاه خودروی پراید ۱۱۱ متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۲.۹۶۳	۱۳ دستگاه خودروی تیبا متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۲.۳۵۳	۶ دستگاه خودروی پژو پارس متعلق به لیزینگ آریادانا
۲.۶۴۲	۱.۳۴۵	۲ دستگاه خودروی آسا B50F متعلق به لیزینگ آریادانا
۴.۳۳۲	۱.۱۹۹	۲ دستگاه خودروی کاپرا متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۱.۱۶۳	۴ دستگاه خودروی سمند متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۱.۰۲۳	۱ دستگاه خودروی مزدا ۳ متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۹۲۶	۲ دستگاه خودروی برلیانس متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۸۰۸	۳ دستگاه خودروی پژو GLX متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۷۶۳	۴ دستگاه خودروی وانت آریسان متعلق به لیزینگ آریادانا
۴۶۰	۷۰۸	۳ دستگاه خودروی کارا تک کابین متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۶۶۶	۲ دستگاه خودروی پژو آریان متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۴۵۶	۱ دستگاه خودروی لیفان متعلق به لیزینگ آریادانا
۵.۲۴۲	۳۳۴	۱ دستگاه خودروی وانت مزدا متعلق به لیزینگ آریادانا
-	۳۰۷	۱ دستگاه خودروی رانا متعلق به لیزینگ آریادانا
۹.۹۳۰	-	۱۰ دستگاه خودروی ایسوزو ۶ تن متعلق به لیزینگ آریادانا
۲.۳۳۶	-	۷ دستگاه خودروی تندر ۹۰ متعلق به لیزینگ آریادانا
۲۰۰۳۰	-	۳ دستگاه خودروی لند مارک متعلق به لیزینگ آریادانا
<b>۱۲۸.۱۷۸</b>	<b>۵۳.۵۹۸</b>	

۸-۱- موجودی مواد و کالا شامل خودروها و لوازم یدکی مربوط به شرکت تابعه لیزینگ آریادانا می باشد که از پوشش بیمه تا سقف مبلغ ۱۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله برخوردار میباشد.





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- پیش پرداختها

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

۱۰- مخارج ساخت املاک

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

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



## شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲ طی سنوات مالی قبل (مورخ ۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فی مابین شرکت بافکار (شرکت فرعی) و سازمان مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری جنوبی و شمالی بافکار منعقد گردیده است. قرارداد مشارکت پروژه بافکار جهت ساخت زیر بنایی به مساحت ۷۵۸،۶۰۶ متر مربع و آورده سازمان مشارکت های مردمی شامل کلیه هزینه ها و عوارض متعلقه برای صدور پروانه ساخت ( به استثنای هزینه برکه ها و سازمان نظام مهندسی ، هزینه های مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک ، بیمه تأمین اجتماعی بابت صدور پروانه و کلیه هزینه های آتش نشانی ) مازاد تراکم، کاربرد، تبدیل باب ، ایمنی و آموزش و پرورش تعیین گردیده است. ارزش کل قرارداد جمعاً مبلغ ۸،۳۴۶،۹۲۸ میلیون ریال تعیین شده که آورده شرکت مبلغ ۶،۲۱۸،۳۷۱ میلیون ریال و آورده سازمان مشارکتهای مردمی مبلغ ۲،۱۲۸،۵۵۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. آورده شرکت بافکار شامل زمین های محل احداث پروژه ، هزینه انجام مطالعات اولیه و تهیه طرح های مقدماتی ، اجرائی ، برکه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری ، تاسیسات و... و یا سایر هزینه های نظام مهندسی ساختمان و مخارج مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک شهروهمچنین مخارج ساخت و احداث کل مستحقات موضوع قرارداد، هزینه بیمه ، اخذ مجوز ، تاییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحقات موضوع قرارداد می باشد. مدت کل قرارداد ۶۴ ماه تعیین گردیده است . بر اساس قرارداد ، درصد مشارکت به ترتیب ۲۵،۵ درصد شهرداری و ۷۴،۵ درصد شرکت تعیین شده است. با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در هیات مدیره، به دلیل رکود در بازار معاملات املاک مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید . انجام پروژه مزبور در حال حاضر متوقف می باشد.

#### ۱۱- زمین نگهداری شده برای فروش

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

گروه	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
زمین واقع در پروژه تجاری عسلویه	۱،۹۹۶	۱،۹۹۶
	۱،۹۹۶	۱،۹۹۶

#### ۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

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





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۷.۰۹۸	-	۳۵۷.۰۹۸	۴۳۳.۲۵۰	-	۲۴۶.۰۹۲	۴۳۳.۲۵۰	۲۱۲.۳۳۱.۵۹۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۳۵۰.۶۷۱	-	۳۵۰.۶۷۱	۳۲۶.۵۱۴	-	۳۰۷.۳۰۰	۳۲۶.۵۱۴	۱۹۴.۲۴۷.۵۴۲	شرکت گروه بهمن
۳۰۴.۷۱۴	-	۳۰۴.۷۱۴	۲۸۸.۸۷۶	-	۳۴۹.۴۱۹	۲۸۸.۸۷۶	۴۰۹.۱۵۵.۸۶۴	شرکت بانک صادرات ایران
-	-	-	۱۹۰.۷۵۲	-	۱۳۶.۰۱۵	۱۹۰.۷۵۲	۱۲۴.۵۵۵.۷۳۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۶۹.۳۴۳	-	۴۹.۴۶۰	۶۹.۳۴۳	۴۵.۲۹۲.۹۹۳	حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۶۰.۷۴۱	-	۴۵.۱۹۵	۶۰.۷۴۱	۱۷.۷۸۶.۴۷۰	شرکت فولاد خوزستان
-	-	-	۵۸.۳۱۹	-	۲۷.۴۷۵	۵۸.۳۱۹	۹.۵۹۹.۷۹۶	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۵۲.۸۷۸	-	۵۲.۸۷۸	۵۲.۸۷۸	-	۲۱.۸۱۳	۵۲.۸۷۸	۷.۲۸۳.۲۲۳	شرکت پتروشیمی اصفهان
۴۳.۶۸۰	-	۴۳.۶۸۰	-	-	-	-	-	حق تقدم ملی صنایع مس ایران
۸.۳۹۱	-	۸.۳۹۱	-	-	-	-	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۴۹۵	-	۴۹۵	-	-	-	-	-	حق تقدم توسعه صنایع بهشهر
۱.۱۱۷.۹۲۷	-	۱.۱۱۷.۹۲۷	۱.۴۸۰.۶۷۳	-	۱.۱۸۲.۷۶۹	۱.۴۸۰.۶۷۳		

۱۲-۱-۱- در سال مالی جاری سهام شرکتهای پالایش نفت بندر عباس، فولاد مبارکه اصفهان و فولاد خوزستان بر اساس مصوبه هیئت مدیره از سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به سرمایه گذاریهای بلند مدت منتقل و مبلغ ۱۷۲.۹۰۹ میلیون ریال نیز برای آن زیان کاهش ارزش گرفته شده است.

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

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

۱۲-۱-۴- درصد سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه بهمن ، بانک صادرات ایران و ملی صنایع مس ایران بترتیب برابر با ۴/۳۸ ، ۰/۷۵ و ۰/۱۵ درصد بوده و درصد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای سرمایه پذیر کمتر از ۰/۱۵ درصد می باشد.





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۴,۰۰۶	۳۱۴,۰۰۶	۳۵۸,۶۱۳	۳۴۱,۴۱۱	۱۲-۲-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۳۷,۳۸۴	۲۶۸,۱۹۵	-	-	۱۲-۲-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۳,۴۷۳	۵۳,۹۷۳	۳۹,۰۲۵	۶۴,۵۱۸	۱۲-۲-۳	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۶۸۴,۸۶۳	۶۳۶,۱۷۴	۳۹۷,۶۳۸	۴۰۵,۹۲۹		

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

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



**شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

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

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

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





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت نیک صنعت پارسین
۷,۱۰۰	۶,۴۵۰	۷,۱۰۰	۶,۴۵۰	شرکت رایان فن گستر دیزل
۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
-	-	۲,۴۶۹	۲,۴۶۹	شرکت سپرده گذاری مرکزی
۱,۴۹۲	-	۱,۴۹۲	-	حق تقدم شرکت بورس انرژی ایران
-	-	-	۱,۴۲۵	صندوق اختصاصی بازارگردان بهمن گستر
۷۴۶	۲,۳۳۸	۱,۴۱۸	۴,۲۵۴	شرکت بورس انرژی ایران
۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
-	۱,۱۵۰	-	۱,۱۵۰	حق تقدم شرکت رایان فن گستر دیزل
-	-	۱,۰۷۲	۳,۲۱۶	شرکت نرم افزار سگال
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه بهمن
-	-	۲۵۲	-	حق تقدم شرکت فناوا کارت
-	-	۴۴	۴۴	شرکت پنبه و الیاف نساجی
-	-	۱۰	۱۰	شرکت فرابورس
-	-	۸	۳۳۲	شرکت فناواکارت
-	-	۲۵	۳۳	سایر
<b>۳۳,۴۷۳</b>	<b>۵۳,۹۷۳</b>	<b>۳۹,۰۲۵</b>	<b>۶۴,۵۱۸</b>	

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

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

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

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

۱۳- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۴.۸۶۹	۱۸۵.۶۰۲	۱۳-۱ سرقفلی
۴۱۸	۴۰۹	۲۰.۹۶۴	۱.۹۲۱	۱۳-۲ دارایی های نامشهود
۴۱۸	۴۰۹	۲۰۶.۹۶۳	۱۸۷.۵۲۳	





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۳- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

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

بهای تمام شده در ابتدای سال مالی  
سرقفلی تحصیل شده طی سال مالی  
بهای تمام شده در پایان سال مالی  
استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی  
استهلاک سال مالی  
استهلاک انباشته در پایان سال مالی  
مبلغ دفتری

۲-۱۳- داراییهای نامشهود

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

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

سرقفلی اداری ساختمان های شرکت  
حق الامتیاز تلفن همراه و ثابت  
سایر



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- داراییهای ثابت مشهود :

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

ارزش دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات و فروش	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	فروش	نقل و انتقالات	اضافات سال مالی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۳۱.۹۰۰	۱۶.۴۶۰	-	-	-	-	۱۶.۴۶۰	-	(۱۵.۴۴۰)	-	۳۱.۹۰۰	زمین
۱۳.۴۸۵	۱۴.۳۸۳	۱۱.۹۹۴	(۸۵۶)	۹۹۴	۱۱.۸۵۶	۲۶.۳۷۷	-	۳۸۶	۶۵۰	۲۵.۳۴۱	ساختمان
۳۶۹	۳۷۱	۱.۴۰۹	-	۳۶	۱.۳۷۳	۱.۷۸۰	-	-	۳۸	۱.۷۴۲	تاسیسات
۴.۰۹۰	۳.۶۸۹	۹.۱۱۸	(۲)	۱.۲۶۳	۷.۸۵۷	۱۲.۸۰۷	(۳)	-	۸۶۳	۱۱.۹۴۷	اثاثه و منسوبات
۷۰۲	۵۱۲	۱.۳۰۶	-	۱۹۰	۱.۱۱۶	۱.۸۱۸	-	-	-	۱.۸۱۸	وسایط نقلیه
۵۰.۵۴۶	۳۵.۴۱۵	۲۳.۸۲۷	(۸۵۸)	۲.۴۸۳	۲۲.۲۰۲	۵۹.۲۴۲	(۳)	(۱۵.۰۵۴)	۱.۵۵۱	۷۲.۷۴۸	جمع
۲.۴۰۰	-	-	-	-	-	-	(۲.۴۰۰)	-	-	۲.۴۰۰	بیش برداشت سرمایه ای
۵۲.۹۴۶	۳۵.۴۱۵	۲۳.۸۲۷	(۸۵۸)	۲.۴۸۳	۲۲.۲۰۲	۵۹.۲۴۲	(۲.۴۰۳)	(۱۵.۰۵۴)	۱.۵۵۱	۷۵.۱۴۸	جمع کل

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

ارزش دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	فروش	نقل و انتقالات	اضافات سال مالی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۲۰.۴۴۰	۵.۰۰۰	-	-	-	-	۵.۰۰۰	-	(۱۵.۴۴۰)	-	۲۰.۴۴۰	زمین
۸.۰۶۶	۶.۴۰۱	۶.۸۳۰	(۸۵۶)	۵۰۷	۷.۱۷۹	۱۳.۲۳۱	-	(۲۰.۱۴)	-	۱۵.۲۴۵	ساختمان
۱۸۲	۲۰۴	۱۶۶	-	۱۶	۱۵۰	۳۷۰	-	-	۳۸	۳۳۲	تاسیسات
۱.۰۷۹	۹۲۰	۴.۳۳۹	-	۴۹۳	۳.۸۴۶	۵.۲۵۹	-	-	۳۳۴	۴.۹۲۵	اثاثه و منسوبات
۲۷۴	۲۰۶	۸۶۳	-	۶۸	۷۹۵	۱.۰۶۹	-	-	-	۱.۰۶۹	وسایط نقلیه
۳۰.۰۴۱	۱۲.۷۳۱	۱۲.۱۹۸	(۸۵۶)	۱.۰۸۴	۱۱.۹۷۰	۲۴.۹۲۹	-	(۱۷.۴۵۴)	۳۷۲	۴۲.۰۱۱	جمع کل

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

۱۴-۴- داراییهای ثابت مشهود شامل اثاثه و منسوبات و ساختمان تا سقف مبلغ ۳۳.۵۶۱ میلیون ریال جهت گروه از پوشش بیمه درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله برخوردار می باشد.

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

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





**شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۵- سایر داراییها**

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

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

وجوه مسدود شده بانکی

**۱۶- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

**۱-۱۶- پرداختنی های کوتاه مدت**

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

پرداختنی های غیر تجاری:

۱۶-۱-۲	۱۶،۶۹۷	۱۶،۰۰۱	۲۵۵،۷۲۶	۴۲۴،۲۹۳
بدهی به شرکتهای گروه و وابسته				
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۲۷،۰۰۰	۱۸،۰۰۰	-	-
شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر (لیزینگ آریادانا)	۵،۴۰۶	-	-	-
عوارض و مالیات ارزش افزوده فروش (لیزینگ)	۲۸۹	۱۰،۲۹۴	-	-
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱،۸۸۳	۴،۷۷۲	۴۷۶	۶۳۰
سایر عوارض دولتی (بافکار)	۲،۶۳۷	۲،۶۳۷	-	-
عوارض شهرداری (بافکار)	۲،۰۸۰	۱،۴۷۹	-	-
مطالبات کارکنان	۸۷۴	۹۵۴	-	۱۸
سپرده بیمه پرداختنی	۶۶۹	۷۴۶	-	۱
حق بیمه پرداختنی	۶۷۹	۶۲۵	۲۰۵	۱۷۰
ذخیره دعاوی حقوقی (بافکار)	-	۳۶۸	-	-
موسسه قرض الحسنه صدرا (لیزینگ آریادانا)	-	۳۳۳	-	-
مالیات پرداختنی حقوق	۱۳۲	۲۱۸	۶۰	۹۶
بستانکاران موقت (کارگزاری بهمن)	۱۳۶	۱۳۱	-	-
مالیات اشخاص ثالث	۲۶	۶۸	۲۲	۲۶
سازمان تأمین اجتماعی	۸۵	۵۰	-	-
سپرده حسن انجام کار	۱۲	۱۰	۱۲	۱۰
سایر	۱،۴۷۰	۱،۸۴۹	۴۶۴	۴۲۴
	۶۰،۰۷۵	۵۸،۵۳۵	۲۵۶،۹۶۵	۴۲۵،۶۶۸
	۱۳۵،۶۴۸	۲۲۷،۳۰۳	۲۵۶،۹۶۵	۴۲۵،۶۶۸

۱۶-۲- پرداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲،۸۵۹	۷۷۴	شرکت بیمه ملت (حصه بلند مدت اقساط مشتریان لیزینگ آریادانا)
-	-	۲،۸۵۹	۷۷۴	

پرداختنی های تجاری:

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

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





**شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷	۷	۱۵.۹۳۹	۱۵.۹۷۱		شرکت بیمه ملت
۵۸	۲۶۶	۵۸	۲۶۶		شرکت سرمایه گذاری جامی
۴	۴	۴	۴		شرکت سرمایه گذاری تدبیر
-	۲۲۷	-	۲۳۸		شرکت ارزش آفرینان
۲۰.۸۸۹	۲۱۳	-	۲۱۳		شرکت سرمایه گذاری اعتصام
۵۰۷	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری زعیم
۱۰۵	۵	-	۵		شرکت سرمایه گذاری حافظ اعتماد
۱۱.۷۶۰	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری سلیم
۲۷۵.۷۲۱	۱۹۶.۹۷۸	-	-	۱۶-۱-۲-۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۲۷.۷۴۷	۲۳.۷۹۷	-	-		شرکت کارگزاری بهمن
۹۰۶۰	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری مفتاح
۲۰.۹۸۹	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری ارشک
۱۶.۷۸۶	۱۱.۹۸۹	-	-		شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱۹.۱۷۵	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری سیراف
۱۰.۸۶۷	۱۱.۲۲۷	-	-		شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۱۰.۶۱۸	۱۱.۰۱۳	-	-		شرکت اعتبار آفرین
<b>۴۲۴.۲۹۳</b>	<b>۲۵۵.۷۲۶</b>	<b>۱۶.۰۰۱</b>	<b>۱۶.۶۹۷</b>		

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

**۱۷- مالیات پرداختنی**

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

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

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



**شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود سهام پرداختنی**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۹۲.۲۳۶	-	۵۸۸.۵۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۳۸۸.۱۴۰	۲۷.۹۶۴	۴۰۵.۸۵۰	۴۶.۶۰۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۵.۷۱۷	۵.۳۷۵	۵.۷۱۹	۵.۳۷۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۳.۴۶۸	۲.۸۸۳	۳.۹۵۳	۳.۰۳۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
۲.۶۴۹	۲.۵۹۵	۳.۳۶۰	۲.۵۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
۱.۱۴۲	۱.۱۴۱	۱.۱۴۲	۱.۱۴۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰
۶۸۵	۶۴۶	۶۸۵	۶۴۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰
۳.۲۲۵	۳.۲۲۳	۳.۲۲۵	۳.۲۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ و مقابل آن
<b>۴۰۵.۰۲۶</b>	<b>۶۳۶.۰۶۳</b>	<b>۴۲۳.۹۳۴</b>	<b>۶۵۱.۱۳۸</b>	

**۱۹- تسهیلات مالی**

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

**۲۰- پیش دریافتها**

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹	۱۰۰۸۰
۲۰۰۱۲	۵۲۲
۳۶۳	۳۴۳
<b>۲.۴۶۴</b>	<b>۱.۹۴۵</b>

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

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۹۶	۱.۷۷۵	۴.۶۱۸	۵.۶۰۴
(۳۲۲)	(۷۵)	(۲.۰۶۹)	(۹۰۹)
۹۰۱	۸۰۵	۳۰۵۵	۲.۸۲۶
<b>۱.۷۷۵</b>	<b>۲.۵۰۵</b>	<b>۵.۶۰۴</b>	<b>۷.۵۲۱</b>

مانده در ابتدای سال مالی

پرداخت شده طی سال مالی

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال مالی





**شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۲۲- سرمایه**

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

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

**۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی**

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- اندوخته قانونی

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

۲۵- سهم اقلیت

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲۹۰.۱۷	۳۰.۸۹۶	اندوخته قانونی
۲۰.۱۹	۲۰.۸۰	سود انباشته
۷۹.۵۱۴	۴۰.۶۳۰	
۱۱۰.۵۵۰	۷۳.۶۰۶	

۲۶- سود حاصل از فروش سهام

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

سود حاصل از فروش سهام





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت		
سود(زیان)حاصله	تعداد سهام	سود(زیان)حاصله	مبلغ فروش	ارزش دفتری	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۳,۱۲۵	۵۳,۱۲۵	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سلیم
-	-	۳۵,۴۲۰	۵۵,۴۸۰	۲۰,۰۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیراف
(۶۰۹)	۸,۷۵۵,۱۰۸	۲۵,۴۷۵	۱۰۰,۲۵۷	۷۴,۷۸۲	۴۵,۷۱۳,۶۰۵	شرکت گروه بهمن
-	۱,۰۰۰	۱۹,۴۹۶	۲۹,۴۹۴	۹,۹۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حامی کیان سازه
-	-	۱۳,۷۸۰	۳۳,۸۴۰	۲۰,۰۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارشک
-	-	۱۲,۲۵۵	۲۲,۳۰۰	۱۰,۰۴۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مفتاح
-	-	۷,۹۴۰	۲۸,۰۰۰	۲۰,۰۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتصام
۲۵,۱۵۴	۱۰,۸۰۶,۴۳۳	۶,۲۸۸	۱۴,۶۷۹	۸,۳۹۱	۷,۵۹۷,۸۷۳	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۷,۹۳۵	۱,۷۲۴,۸۶۰	۵,۶۳۴	۱۵,۸۲۴	۱۰,۱۹۰	۵,۲۲۸,۵۸۰	شرکت پاکسان
۶,۲۳۸	۶۰۱,۴۵۲	۵,۰۶۱	۲۷,۱۵۸	۲۲,۰۹۷	۸۳۵,۲۵۸	شرکت پتروشیمی مارون
۹۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴	۲۸,۶۳۸	۲۳,۶۵۴	۳۲,۶۵۳,۴۶۸	شرکت بانک صادرات
-	-	۴,۵۰۵	۴,۶۰۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری حافظ اعتماد
۲۲,۳۸۸	۲,۵۱۲,۳۵۷	۴,۰۵۰	۲۹,۴۱۴	۲۵,۳۶۴	۲,۳۳۶,۷۷۹	شرکت پتروشیمی خارک
-	-	۳,۴۱۰	۳,۵۱۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری زعیم
۲۰,۰۲۸	۱,۳۳۵,۸۰۸	۳,۱۴۲	۶,۱۷۶	۳,۰۳۴	۱,۸۶۶,۸۸۲	شرکت سرشهری توس گستر
-	-	۳,۰۰۰	۳,۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پردازش اطلاعات ایرانیان
(۷۶۴)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹	۶,۷۲۴	۵,۵۱۵	۱,۴۳۶,۷۷۷	شرکت کشتیرانی ایران
۱۰۱	۱,۰۵۱,۳۵۸	۸۰۵	۱۷,۴۳۳	۱۶,۶۲۸	۷,۵۳۰,۰۰۰	شرکت بانک ملت
۵۲۴	۲,۰۱۸,۷۹۸	۶۲۷	۳,۶۰۳	۲,۹۷۶	۲,۱۸۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۷,۸۹۴	۲,۶۵۷,۸۸۷	۵۷۰	۱۶,۸۵۶	۱۶,۲۸۶	۵,۵۴۰,۵۰۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۰,۱۷۳	۱۴,۲۱۵,۱۹۸	۴۷۶	۲,۹۷۱	۲,۴۹۵	۱,۴۱۸,۸۴۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۳,۶۰۲	۵,۶۲۳,۹۳۰	۳۷۸	۵,۴۲۹	۵,۰۵۱	۲,۴۷۶,۰۷۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
۹۹۶	۲,۰۵۴,۸۰۰	۳۷۲	۲,۱۴۷	۱,۷۷۵	۱,۰۲۴,۱۸۲	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۵۵	۸۹,۷۶۳	۲۴۷	۸۱۲	۵۶۵	۲۳۴,۶۴۴	شرکت صنعتی بهپاک
-	-	۱۶۸	۱,۶۳۲	۱,۴۶۴	۱۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی اسوه
-	-	۱۲۲	۱,۷۳۰	۱,۶۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه دانا
۲,۶۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱	۱,۷۳۹	۱,۶۵۸	۳۳۳,۹۰۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	۳۱	۱,۴۱۷	۱,۳۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۲۳	۱۶۸	۱۴۵	۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مبین
-	-	۱۴	۵۹۹	۵۸۵	۱۰۲,۲۷۴	شرکت شیشه همدان
-	-	۸	۲۵۳	۲۴۵	۱۶۶,۶۶۶	شرکت بانک سینا
-	-	۱	۲۸	۲۷	۶,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت
تعداد سهام	سود(زیان)حاصله	مبلغ فروش	ارزش دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲.۳۲۴	۱۵.۷۹۹.۰۷۲	-	-	شرکت سنگ آهن گل گهر
۱۷.۸۵۵	۲.۳۸۸.۴۱۷	-	-	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۸.۵۳۸	۷.۱۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت پارس خودرو
۸.۰۵۹	۵۴۳.۱۸۱	-	-	شرکت نفت بهران
۷.۳۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۳	-	-	شرکت وثوق امین
۳.۰۵۵	۹۸۵.۲۳۸	-	-	شرکت پتروشیمی شیراز
۳.۰۴۱	۴.۲۱۳.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲.۵۹۱	۲۰۴.۰۳۱	-	-	شرکت پتروشیمی اراک
۲.۳۰۳	۳.۲۷۱.۰۱۱	-	-	شرکت تولی پرس
۱.۴۳۹	۵۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت بانک پارسیان
۱.۳۴۹	۸۷۳.۵۱۳	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
۹۱۰	۲۴۰.۰۰۰	-	-	شرکت پتروشیمی پردیس
۷۴۴	۱.۷۳۰.۷۶۸	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۶۱۶	۱۵.۴۰۰.۰۰۰	-	-	حق تقدم شرکت گروه انرژی آریادانا
۵۶۹	۲۶۳.۶۳۸	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۵۵۹	۵۲۴.۰۵۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۴۵۱	۳۹۱.۶۷۹	-	-	شرکت سیمان کارون
۴۱۳	۶۰۴.۶۸۴	-	-	شرکت صنعتی بهشهر
۳۱۱	۴۴.۹۵۵	-	-	شرکت فولاد صبا نور
۲۴۵	۲۴۷.۱۴۸	-	-	شرکت آس پ
۲۱۴	۵۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت مخابرات ایران
۱۱۶	۳۴۹.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱۱۴	۲۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۰۴	۳۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری البرز
۸۴	۴۷.۰۰۰	-	-	شرکت حفاری شمال
۷۸	۵۰.۰۰۰	-	-	شرکت پتروشیمی جم
۶۰	۶۰.۰۰۰	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴۶	۱۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت پتروشیمی امیر کبیر
۱۳	۴۳.۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۴	۴۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت مدیریت پروژههای نیروگاهی ایران
۴	۳۳.۴۹۷.۷۱۵	-	-	شرکت لیزینگ آریادانا
۴	۱۵.۰۰۰	-	-	شرکت کویر تایر
۲	۱۶.۸۹۸	-	-	شرکت کالسیمین
-	۴.۰۰۰	-	-	شرکت گروه انرژی آریادانا
-	۲۰۱.۰۰۰	-	-	شرکت توسعه ساختمانی
		(۶۹)	۵۹	۹۸.۰۹۱







شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نام شرکت		
سود(زیان)حاصله	تعداد سهام	سود(زیان)حاصله	مبلغ فروش	ارزش دفتری	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۳.۱۰۷	۵۳.۱۰۲	۹.۹۹۵	۹.۹۹۴.۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری سلیم
-	-	۳۵.۴۰۵	۵۵.۴۵۷	۲۰.۰۵۲	۱۹.۹۹۱.۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیراف
۵۵۰	۶.۲۵۵.۱۰۸	۲۵.۱۴۹	۹۶.۱۴۵	۷۰.۹۹۶	۴۳.۷۱۳.۶۰۵	شرکت گروه بهمن
-	-	۱۹.۴۹۰	۲۹.۴۸۵	۹.۹۹۵	۹.۹۹۵.۰۰۰	شرکت حامی کیان سازه
-	-	۱۳.۷۷۴	۳۳.۸۲۶	۲۰.۰۵۲	۱۹.۹۹۲.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارشک
-	-	۱۲.۲۵۰	۲۲.۲۹۱	۱۰.۰۴۱	۹.۹۹۵.۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری مفتاح
-	-	۷.۹۳۷	۲۷.۹۸۹	۲۰.۰۵۲	۱۹.۹۹۲.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتصام
۲۵.۰۸۶	۱۰.۸۰۶.۴۳۳	۶.۲۸۸	۱۴.۶۷۹	۸.۳۹۱	۷.۵۹۷.۸۷۳	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۷.۹۳۵	۱.۷۲۴.۸۶۰	۵.۶۳۵	۱۵.۸۲۶	۱۰.۱۹۱	۵.۲۲۸.۵۸۰	شرکت پاکسان
۹۷۹	۱۰۲.۵۱۵	۵.۰۶۱	۲۷.۱۵۸	۲۲.۰۹۷	۸۳۵.۲۵۸	شرکت پتروشیمی مارون
۹۳۱	۲.۰۰۰.۰۰۰	۴.۵۷۸	۲۵.۳۹۵	۲۰.۸۱۷	۲۹.۴۵۳.۴۶۸	شرکت بانک صادرات
۲۱.۴۴۶	۲.۴۵۲.۳۵۷	۴.۰۵۰	۲۹.۴۱۴	۲۵.۳۶۴	۲.۳۳۶.۷۷۹	شرکت پتروشیمی خارک
۱.۵۶۵	۹۲۴.۰۰۰	۳.۱۴۲	۶.۱۷۶	۳.۰۳۴	۱.۸۶۶.۸۸۲	شرکت سرمایه گذاری شهری توس گستر
-	-	۱.۳۶۳	۱۰.۸۹۱	۹.۵۲۸	۴.۶۶۸.۴۰۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
۴.۳۲۵	۱۵۰۰.۰۰۰	۵۷۰	۱۶.۸۵۶	۱۶.۲۸۶	۵.۵۴۰.۵۰۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۰.۱۷۳	۱۴.۲۱۵.۱۹۸	۴۲۸	۲۰.۵۴	۱.۶۲۶	۱.۱۱۸.۸۴۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن
-	-	۳۰۰	۹.۹۳۵	۹.۶۳۵	۴.۵۰۰.۰۰۰	شرکت بانک ملت
-	-	۸۲	۱.۷۴۰	۱.۶۵۸	۳۳۳.۹۰۹	شرکت گروه توسعه ملی
۲۲.۳۲۴	۱۵.۷۹۹.۰۷۲	-	-	-	-	شرکت سنگ آهن گل گهر
۱۸.۴۹۲	۴.۱۷۵.۲۰۳	-	-	-	-	شرکت نفت و گاز پارسیان
۸.۵۳۸	۷.۱۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	شرکت پارس خودرو
۸.۰۴۷	۵۴۰.۷۸۱	-	-	-	-	شرکت نفت بهران
۷.۲۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۳	-	-	-	-	شرکت وثوق امین
۳.۰۳۵	۴.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین (تاپیکو)
۲.۵۹۱	۲۰۴.۰۳۱	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی سازند
۱.۹۳۷	۳.۰۷۱.۰۱۱	-	-	-	-	شرکت تولی پرس





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به

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

۲۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷.۷۵۴	۹۵.۵۳۹	۸۲.۴۲۴	۱۰۲.۱۹۶	شرکت گروه بهمن
۴۹.۵۱۱	۵۰.۹۵۴	۵۲.۱۶۲	۵۰.۹۵۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۴.۳۷۱	۲۹.۵۵۶	۲۶.۴۵۸	۳۱.۰۸۷	شرکت نفت و گاز پارسیان
۳۹.۰۲۵	۱۹.۷۳۷	۳۹.۰۲۵	۲۰.۶۰۱	شرکت بانک صادرات
۲۹.۳۴۸	۲۰.۴۵۴	۲۹.۳۴۸	۲۰.۴۵۴	شرکت فولاد خوزستان
۱۳.۴۳۶	۱۶.۳۴۱	۱۳.۶۳۸	۱۷.۱۷۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۷۰.۰۰۰	۱۶.۹۸۶	۷۰.۶۸۳	۱۷.۰۱۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۲.۱۹۱	۱۰.۴۵۰	۱۹.۸۲۴	۱۶.۶۹۲	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین (تاپیکو)
۱۲.۳۲۲	۱۰.۷۱۵	۱۲.۵۷۶	۱۰.۹۳۶	شرکت بیمه ملت
۱۵.۵۶۱	۹.۳۳۷	۱۵.۵۶۱	۹.۳۳۷	شرکت پتروشیمی سازند
۱۸.۲۸۸	۸.۱۷۹	۱۸.۲۸۸	۸.۱۷۹	شرکت پتروشیمی خارک
۱۸.۸۵۶	۵.۲۳۸	۲۷.۹۶۶	۷.۷۶۸	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۹.۷۵۸	۲.۶۰۷	۹.۷۵۸	۵.۵۸۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	۳.۵۸۹	-	۳.۹۴۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳.۰۰۰	۳.۹۰۱	۳.۲۴۰	۳.۹۰۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۳.۴۰۶	۲۵	۳.۴۰۶	شرکت پتروشیمی خراسان
۶.۱۰۰	۳.۰۰۸	۶.۱۰۰	۳.۰۰۹	شرکت پاکسان
-	۲.۷۸۲	-	۲.۷۸۲	شرکت پارس دارو
۴.۶۷۸	۲.۷۶۴	۴.۶۷۸	۲.۷۶۴	شرکت کارخانجات داروپخش
-	۱.۶۶۵	۱۴۹	۲.۳۶۷	شرکت بانک ملت
-	۱.۱۴۵	-	۲.۱۷۵	شرکت تراکتور سازی ایران
-	۱.۹۲۷	-	۱.۹۲۷	شرکت سرمایه گذاری شهری توس گستر
۱۰.۱۰	۱.۸۳۶	۱۰.۱۰	۱.۸۳۶	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۴.۵۰۵	۱.۷۴۲	۴.۵۰۵	۱.۷۴۲	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱.۸۵۶	-	۲.۰۵۱	۱.۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱.۳۸۶	۱.۴۷۹	۱.۳۸۶	۱.۴۷۹	شرکت دارویی تأمین (تیبیکو)
-	۱.۲۹۰	-	۱.۲۹۰	شرکت سیمان غرب





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۴۰	۱,۲۳۷	شرکت پتروشیمی زاگرس
۹۶۸	۱,۲۰۹	۹۶۸	۱,۲۰۹	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۷,۸۸۰	۱۰,۰۹۳	۷,۸۸۰	۱۰,۰۹۳	شرکت پتروشیمی مارون
۱,۷۸۳	۹۵۷	۱,۷۸۳	۹۵۷	شرکت صنعتی بهشهر
-	-	۱,۴۱۸	۹۴۶	شرکت بانک اقتصاد نوین
-	-	-	۸۶۹	شرکت سیمان تهران
۱۱۵	۸۰۰	۱۱۵	۸۰۰	شرکت نیک صنعت پارسین
-	۶۷۶	-	۶۷۶	شرکت داروسازی فارابی
۷۳۷	۶۴۵	۱۰,۰۸۹	۶۴۵	شرکت بانک پاسارگاد
-	۵۲۱	-	۵۲۱	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	-	۵۲۶	۴۶۴	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	-	۴۲۰	شرکت بانک انصار
-	-	۲۸۹	۳۱۰	شرکت مدیریت نیروگاهی ایران (مینا)
-	۲۷۷	-	۲۷۷	شرکت لیزینگ بهمن
-	۲۷۱	-	۲۷۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴,۵۳۷	۲۶۷	۸,۶۷۳	۲۶۷	شرکت بانک تجارت
۷۵	۲۲۴	۷۵	۲۲۴	شرکت بورس انرژی ایران
-	-	-	۱۵۲	شرکت ایران خودرو
-	-	-	۱۳۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران
-	-	۷۲	۹۰	شرکت فنا وا کارت
-	-	۱۰۱	۶۰	شرکت صنعتی بهپاک
-	-	-	۴۲	شرکت کشتی رانی ایران
-	-	۱۰۰	۳۷	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۲۰	۳۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۷۰	۲۴	شرکت نفت سپاهان
-	-	۳	۱۰	شرکت پویا همگام
۳۷,۵۰۹	-	۳۷,۵۰۸	-	شرکت پتروشیمی اصفهان



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۷۱۴	-	۱۱.۷۱۴	-	شرکت سنگ آهن گل گهر
-	-	۳.۲۴۰	-	شرکت سرمایه گذاری سپه
۲.۱۷۸	-	۲.۱۷۸	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۳۹۴	-	۳۹۴	-	شرکت بانک الکترونیکی آرین
-	-	۳۳۰	-	شرکت بانک دی
-	-	۲۸۰	-	شرکت گروه صنعتی پاکشو
-	-	۱۵۰	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۱۲۳	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۲۱	-	۱۲۱	-	شرکت سیمان شرق
-	-	۳۰	-	شرکت حفاری شمال
-	-	۲۰	-	شرکت کیا مهستان
-	-	۱۲	-	شرکت نفت بهران
-	-	۱	-	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
۵۴.۵۹۶	۱۸.۱۹۴	-	-	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۴۵.۲۱۱	۱۳.۵۶۰	-	-	شرکت گروه انرژی آریادانا
۴.۲۰۰	۳.۳۶۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری جامی
۵۱.۹۴۱	۶۲.۳۲۹	-	-	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۶۰.۵۴	۲.۱۶۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱۵۵.۸۲۰	۸۸.۲۰۰	-	-	شرکت داد و ستد آریا
۶۳.۸۰۷	۱۹.۹۴۰	-	-	شرکت گروه مالی ایرانیان
۶.۷۱۹	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری آوین
۱.۹۹۹	-	-	-	شرکت حامی کیان سازه
۲۶.۴۶۰	۱.۶۸۰	-	-	شرکت کارگزاری بهمن
۱.۹۹۲	۲.۴۹۰	-	-	شرکت اعتبار آفرین
۲۶۸	۱۶۱	-	-	شرکت لیزینگ آریادانا
۹۹۶	۲۹۹	-	-	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۲۲	-	۶۰۹	۸۸	سایر
۹۰۱.۰۵۲	۵۴۵.۹۴۲	۵۲۱.۱۸۷	۳۶۴.۱۵۴	





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۸- هزینه های عمومی واداری

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۴.۸۵۷	۴۲.۱۶۰	درآمد حاصل از کارمزد خرید و فروش سهام
۸.۵۷۸	۱۴.۴۱۹	۲۴.۲۵۵	۲۱.۱۸۲	درآمد حاصل از سپرده گذاری بانکی
-	-	۱۰.۷۳۹	۷.۶۲۵	۲۹-۱ درآمد حاصل از فروش خودرو
-	-	۳.۴۲۲	۵.۴۶۲	درآمد حاصل از کارمزد (لیزینگ)
-	-	۱.۹۱۳	۳.۱۵۵	درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات
-	-	۲۶۸	۱.۴۰۷	درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو
-	-	۶۴۹	۱.۰۵۲	درآمد حاصل از تخفیف خرید خودرو (لیزینگ)
-	-	۱.۶۴۱	۹۰۱	کارمزد صندوق گنجینه بهمن
-	-	۱.۶۰۰	۸۰۴	کارمزد سید گردانی (کارگزاری بهمن)
-	-	۴۴۶	۵۷۷	درآمد حاصل از تسویه مشتریان (لیزینگ)
-	-	۲۲۵	۳۳۷	درآمد تحقق یافته فرع بیمه
۱.۹۳۶	-	۲.۲۷۰	۱۶۹	درآمد حاصل از اوراق مشارکت و اوراق سلف
-	-	۱۰	۱۰۰	کارمزد مشاوره پذیرش
-	-	۲۰.۴۱	-	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (لیزینگ)
-	-	۱.۲۸۹	-	درآمد حاصل از تاخیر در تحویل خودرو (لیزینگ)
-	-	۷۶.۲۶۱	-	درآمد حاصل از فروش املاک
-	-	(۱.۲۱۸)	(۳.۹۵۴)	هزینه حق استفاده از تسهیلات بورس
-	-	(۱۹.۲۶۷)	(۱۹.۲۶۷)	۱۳ استهلاك سرقفلی
-	(۱۷۲.۹۰۹)	(۵۰.۷۲۸)	(۱۹۵.۱۸۶)	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	(۱۵۱)	۸۰۷	سایر
۱۰.۵۱۴	(۱۵۸.۴۹۰)	۱۵۰.۵۲۲	(۱۳۲.۶۶۹)	

۲۹-۱ مبلغ فروش وسائط نقلیه توسط شرکت لیزینگ آریادانا ۲۱۴.۸۷۱ میلیون ریال و بهای تمام شده وسائط نقلیه فروش رفته مبلغ ۲۰۷.۲۴۶ میلیون ریال میباشد.





شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰- هزینه های مالی

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

۳۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۲- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۵۱,۶۳۳	۲۷۸,۲۲۱	مالیات
(۱۳,۲۹۹)	(۱,۰۱۷)	سهم اقلیت
۸۳۰,۹۷۵	۲۷۵,۹۰۳	
۲,۱۴۰	۲,۱۴۳	میانگین موزون تعداد سهام ۳۲-۱
۳۸۸	۱۲۹	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۲۱,۰۸۷	۳,۶۴۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۸۵)	(۱۷)	سهم اقلیت
۲۰,۹۰۲	۳,۶۲۶	
۲,۱۴۰	۲,۱۴۳	میانگین موزون تعداد سهام ۳۲-۱
۱۰	۲	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۳۹۸	۱۳۱	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

میانگین موزون

۲,۴۲۰

(۲۷۷)

۲,۱۴۳

تعداد سهام در پایان سال (میلیون سهم)

۲,۴۲۰

(۲۷۹)

۲,۱۴۱

شرح

تعداد سهام شرکت اصلی

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

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

۳۳- تعدیلات سنواتی و تلفیقی

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

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



اصلاح کارمزد سنوات قبل (لیزینگ آریادانا)  
اصلاح حساب سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت بافکار  
تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل  
پرونده حقوقی حقیقت پژوه (شرکت بافکار)  
محاسبه عوارض شهرداری (بافکار)  
اصلاح حساب درآمد بهره فروش اقساطی سهام  
اجاره قرارگاه شهید رجائی (بافکار)  
اصلاح حساب درآمد سرمایه گذاری  
سایر

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

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

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی	گروه		سود عملیاتی
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۰۳۲.۳۲۸	۵۲۶.۸۰۶	۷۵۲.۹۵۴	۲۵۹.۴۶۴
۱۰.۹۶	۱۰.۸۵	۲.۷۹۶	۲.۶۰۷
۵۷۹	۷۳۰	۹۸۵	۱.۹۱۷
-	-	۱۹.۲۶۷	۱۹.۲۶۷
۳۵۳.۲۰۶	۳۷۸.۲۸۳	۴۱۸.۱۰۱	۴۷۹.۹۸۸
(۹۶۱.۲۸۷)	(۲۴۸.۳۰۷)	(۴۱۵.۴۹۴)	(۱۹۱.۳۳۷)
-	(۴۲.۰۹۳)	۳۵.۶۴۲	(۴۲.۰۹۲)
-	-	۱۷.۱۵۸	۷۴.۵۸۰
(۴۲۸)	۴۳۱	۲۶.۸۶۱	(۴۷)
(۱۵۹.۰۳۰)	(۲۳۴.۶۱۹)	(۵۱۰.۶۵۷)	(۳۰۲.۸۸۵)
-	-	۱۰۷	(۵۱۹)
-	-	۹۸.۶۷۹	۱۸.۷۵۷
(۱۲۲)	-	۴.۵۹۶	۳.۶۹۲
۲۶۶.۳۴۲	۳۸۲.۳۱۶	۴۵۰.۹۹۵	۳۲۳.۳۹۲



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

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

انتقال سود سهام به مطالبات  
انتقال دارایی های ثابت به مخارج ساخت املاک  
افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی  
واگذاری دارایی های ثابت

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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







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

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳				سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴			
مانده طلب	سود (زیان)	مبلغ	سود (زیان)	مانده طلب	سود (زیان)	مبلغ	نحوه
(بدهی) در پایان سال	معامله	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	معامله	میلین ریال	تعیین قیمت
۲۴.۵۹۰	-	۲۹۶	-	۱۷۳	*	پرداخت هزینه ها	سرمایه گذاری جامی
-	-	۲۲.۵۰۰	-	۵.۲۰۰	*	دریافت وجه نقد	سرمایه گذاری جامی
-	-	-	-	-	*	انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکت های تابعه	سرمایه گذاری جامی
-	-	۱۸	-	۳۸۱	*	انتقال مطالبات از شرکت های تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سرمایه گذاری جامی
-	-	۴.۵۵۰	-	۵.۰۰۰	*	بابت دریافت وجه	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
-	-	۵.۳۱۴	-	-	*	انتقال مطالبات شرکت های تابعه	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۵۴.۵۹۵	-	۲۷	-	-	*	بابت پرداخت هزینه ها	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
-	-	۶۶۷	-	۱.۰۸۷	*	کارمزد خرید و فروش سهام	سرمایه گذاری ارزش آفرینان



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

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴		نحوه		موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
میلین ریال	میلین ریال	مبلغ معامله	تعیین قیست	مبلغ معامله	تعیین قیست			
مانده طلب	سود (زیان)	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	تعیین قیست			
(۶۵.۱۵۳)	-	۳۰.۱۹۷۷	-	-	۰	تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات	عضو هیئت مدیره مشترک	گروه بهمن
-	-	-	-	۲۹.۲۸۲	۰	بابت دریافت وجه	عضو هیئت مدیره مشترک	گروه بهمن
-	-	۶.۳۳۷	-	۹۵.۱۹۸	۰	تهاتر طلب شرکت های همگروه با سرمایه گذاری بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	گروه بهمن
-	-	۱۹۱.۹۳۲	-	۱۰.۴۲۸	۰	تهاتر بدهی شرکت های همگروه با سرمایه گذاری بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	گروه بهمن
-	-	۸.۵۳۵	-	۲.۶۳۳	۰	کارمزد خرید و فروش سهام	عضو هیئت مدیره مشترک	گروه بهمن
-	-	-	-	۴۳.۰۰۰	۰	بابت پرداخت وجه	عضو هیئت مدیره مشترک	گروه بهمن
-	-	۷۵.۰۰۶	-	۱۱۱.۵۲۲	۰	بابت پرداخت وجه	عضو هیئت مدیره مشترک	بیمه ملت
-	-	-	-	۴۶۹	۰	اجاره دفتر و محوطه	عضو هیئت مدیره مشترک	بیمه ملت
(۸۴.۸۲۴)	-	-	-	۱۹.۹۳۲	۰	پرداخت هزینه ها	عضو هیئت مدیره مشترک	بیمه ملت
-	-	-	-	۴۵.۷۷۲	۰	پیش پرداخت خرید خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	بیمه ملت
-	-	-	-	۱۷	۰	تقبل مالیات عملکرد سنواتی	عضو هیئت مدیره مشترک	بیمه ملت





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

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳				سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴			
مانده طلب	سود(زیان)	مبلغ	سود(زیان)	مبلغ	نحوه	موضوع معامله	نام شخص وابسته
پایان سال	ناخالص	معامله	پایان سال	معامله	تعیین قیمت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
(۸,۶۲۶)	-	۴	(۸,۵۲۳)	۲,۰۰۰	*	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره
(۹,۸۷۱)	-	۱,۸۱۶	(۱۰,۹۲۹)	۲,۴۳۲	*	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره
۱۳۱,۶۰۲	-	۱۲	۱۸۱,۴۷۵	۱,۳۱۲	*	بابت پرداخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره
	-	۴۹۸		۱,۴۷۲	*	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره
	-	-		۱,۲۰۰	*	بابت دریافت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره
	-	۱,۱۳۳		۱,۰۰۰	*	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره
	-	۱۳		۳۸	*	بابت پرداخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره
	-	۸۸,۵۴۱		۲۲۷	*	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره
	-	-		۷,۹۵۳	*	بابت دریافت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره
	-	۲۳,۰۴۲		۲۲,۹۸۸	*	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره



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

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴		نحوه		موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
میلین ریال	میلین ریال	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص	مبلغ معامله	تعیین قیمت			
۹۹,۲۴۹	-	۴۱,۹۹۹	-	۱,۸۰۰	*	بابت پرداخت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری آوین
	-	-	-	۱۴,۲۰۳	*	بابت دریافت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری آوین
	-	۴۱,۹۹۹	-	۱۱,۵۴۹	*	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری آوین
	-	۲,۳۶۷	-	۱,۱۱۱	*	بابت انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری آوین
	-	۱۷۷	-	۷,۰۴۲	*	بابت پرداخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری آوین
	-	۲۹۹	-	۹۱۴	*	پرداخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
	-	۱۰,۳۱۲	-	۱۹,۵۹۸	*	بابت پرداخت مالیات	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
	-	۳۷,۶۷۵	-	-	*	بابت پرداخت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
	-	۱۷,۷۰۵	-	۵۸,۳۳۱	*	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتهای تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان





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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
میلیدون ریال	میلیدون ریال	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص				
مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص	میلیدون ریال	میلیدون ریال	میلیدون ریال	میلیدون ریال
-	۲۰۰	۵,۳۴۴	-	۵,۳۴۴	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکت های تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا
-	-	۳۴,۹۹۹	-	۳۴,۹۹۹	تهاتر سود سهام پرداختی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا
-	۸۸	-	-	-	خرید حق تقدم گروه انرژی آریادانا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا
۱۵۵,۸۰۲	۲۷,۶۰۰	۹,۰۶۹	-	۹,۰۶۹	بابت تسویه بدهی شرکت های تابعه با کارگزاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا
-	۱۳۸	۱۵۳	-	۱۵۳	پرداخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا
-	۴,۱۸۸	۳,۰۷۳	-	۳,۰۷۳	بابت انتقال مطالبات از شرکت های تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	داد و ستد آریا
-	۳۶۱	۴۰۴	-	۴۰۴	پرداخت هزینه ها	سهامدار و عضو هیئت مدیره	لیزینگ آریادانا
-	۲۰,۵۸۴	۲,۵۰۱	-	۲,۵۰۱	بابت دریافت وجه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	لیزینگ آریادانا
۲,۶۰۱	۲۳,۴۵۳	۱۲,۵۱۳	-	۱۲,۵۱۳	بابت انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکت های تابعه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	لیزینگ آریادانا
-	۶۲۹	۳۰۰	-	۳۰۰	بابت انتقال مطالبات از شرکت های تابعه به سرمایه گذاری بهمن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	لیزینگ آریادانا









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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳	
مبلغ	معامله	سود(زیان)	مانده طلب	مبلغ	معامله	سود(زیان)	مانده طلب	مبلغ	معامله	سود(زیان)	مانده طلب
معامله	تعیین	مبلغ	پایان سال	معامله	تعیین	مبلغ	پایان سال	معامله	تعیین	مبلغ	پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۳	پرداخت هزینه ها	-	-	۲۹۶	-	-	-	۲۹۶	-	-	-
۵,۲۰۰	دریافت وجه نقد	-	۱۹,۱۳۷	۲۲,۵۰۰	-	-	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	-	-	۲۱,۱۸۵
۳۸۱	انتقال مطالبات از شرکتهای تابعه به سرمایه گذاری بهمن	-	-	۱۸	-	-	-	۱۸	-	-	-
۵,۰۰۰	بابت دریافت وجه	-	-	۴,۵۵۰	-	-	-	۴,۵۵۰	-	-	-
-	انتقال مطالبات شرکتهای تابعه	-	۶۵,۰۷۷	۵,۳۱۴	-	-	-	۵,۳۱۴	-	-	۵۴,۵۹۵
-	بابت پرداخت هزینه ها	-	-	۲۷	-	-	-	۲۷	-	-	-



