

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱ - ۶۶۲۰۸۲۲۶

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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





مبانی اظهارنظر مشروط

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

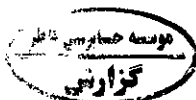
۵) طی سال گذشته، شرکتهای گروه (مالک حدوداً ۹۵ درصد از سهام شرکت فرعی- کارگزاری بهمن) اقدام به شناسایی واگذاری سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی یاد شده، با واسطه شرکت گروه بهمن با اتکای به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و طی مبادعه نامه تنظیمی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۸، به مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال نموده اند و از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

اظهارنظر مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

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



گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹-۱) مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ثبت مفاد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۴۰۰ در مورد تعیین اعضای هیأت مدیره نزد مرجع ثبت شرکتها.

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی فاطر
گزارش

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

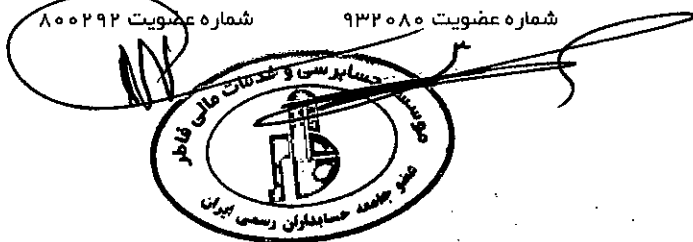
۲۵ اسفند ماه ۱۴۰۰

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت ۹۳۲۰۸۰





BAHMAN

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

دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، پلاک ۲۷۹، کدپستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱
تلفن: ۴۸۰ ۹۷۴۸۵ و ۴۸۰ ۹۷۷۹۷ / فکس: ۴۸۰۸۱ (داخلی: ۸۰۴۹) **Headquarter** : No. 279, 13th Km of Karaj Makhsoos Rd., Tehran, 13999-39711, IRAN / Tel: + 98 21 480 97 485 & +98 21 480 977 97
shareinfo@bahman.ir www.bahmansaham.ir Fax: + 98 21 480 81 (Ext.: 8049)

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

با احترام:

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

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵-۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲-۶۸

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

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

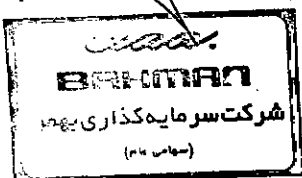
ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:

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

ج- یادداشت‌های توضیحی

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

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



Handwritten mark

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

بگیرنده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمد عملیاتی
۱.۰۹۴.۱۱۴	۱.۶۶۲.۰۸۵	۵	درآمد سود سهام
۷۴.۹۴۶	۲۰.۹۹۰	۶	درآمد سود تضمین شده
۴.۹۹۰.۰۷۱	۶.۱۱۰.۸۹۰	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۷۲.۱۱۲	۱۰۱.۴۴۱	۸	سایر درآمدها
۶.۲۳۱.۲۴۴	۷.۸۹۵.۴۰۵		جمع درآمد های عملیاتی
(۵۴.۱۱۷)	(۸۶.۰۳۶)	۹	هزینه های عمومی و اداری
۶.۱۷۷.۱۲۷	۷.۸۰۹.۳۶۹		سود عملیاتی
۱۶.۰۹۵	۴.۲۲۷	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶.۱۹۳.۲۲۲	۷.۸۱۳.۵۹۶		سود قبل از احتساب سهم گزوه از سود شرکت های وابسته
۷۴۵.۲۹۹	۳۰۲.۱۸۰	۱۶-۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶.۹۳۸.۵۲۱	۸.۱۱۵.۷۷۶		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲.۳۷۱)	(۲۶.۰۶۸)	۲۹	سال جاری
۶.۹۲۶.۱۵۰	۸.۰۸۹.۷۰۸		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶.۹۲۶.۱۵۰	۸.۰۸۹.۷۰۸		سود خالص
			سود خالص قابل انتساب
۶.۸۸۶.۷۱۹	۸.۰۴۳.۲۸۵		مالکان شرکت اصلی
۳۹.۴۳۱	۴۶.۴۲۳		منافع فاقد حق کنترل
۶.۹۲۶.۱۵۰	۸.۰۸۹.۷۰۸		
			سود پایه هر سهم - ریال
۲.۶۴۱	۲.۹۳۰		عملیاتی (ریال)
۶	۲		غیر عملیاتی (ریال)
۲.۶۴۷	۲.۹۳۲		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
			ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۲.۶۴۷	۲.۹۳۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

موتیسه حساری فاطمه
گزارش



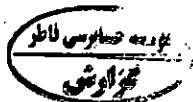
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری			
۱۲	۳۹۱.۲۸۹	۳۹۰.۶۷۸	۳۸۹.۹۹۳
			دارایی های ثابت مشهود
۱۳	۶۲۸	۸۳۷	۱.۰۴۶
			سرقفلی
۱۴	۱.۹۹۶	.	.
			سرمایه گذاری در املاک
۱۵	۷۴۶	۶۱۴	۶۸۰
			دارایی های نامشهود
۱۶	۱.۳۷۵.۶۹۲	۱.۱۴۹.۰۰۶	۴۱۰.۴۹۷
			سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۶	۵.۴۴۹.۲۷۲	۳.۲۶۰.۴۴۴	۱.۵۱۸.۷۷۴
			سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷	۸۰.۷۵۸	۵۷.۵۱۵	۴۲.۴۸۰
			دریافتی های بلند مدت
	۷.۲۰۰.۳۸۲	۴.۸۵۹.۰۹۴	۲.۳۶۳.۴۷۰
			جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری:			
۱۸	۷۸.۶۲۰	۸۸.۸۷۳	۷۱.۹۱۲
			پیش پرداخت ها
۱۹	۱۹.۴۳۶	.	۲۸.۸۷۹
			موجودی کالا
۱۷	۱.۸۷۷.۳۲۷	۱.۲۹۵.۹۱۲	۵۱۳.۲۱۳
			دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶	۱۳.۱۷۵.۸۲۰	۸.۴۵۶.۱۲۳	۳.۰۷۲.۶۴۴
			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰	۴۷.۳۹۱	۱۱۹.۱۸۲	۲۰.۳۳۳
			موجودی نقد
۲۱	۶۲۷.۸۷۵	۴۱۹.۱۸۴	۶۶.۳۷۲
			مخارج ساخت املاک
	۱۵.۸۲۶.۴۶۹	۱۰.۳۷۹.۲۷۴	۳.۷۷۳.۳۵۳
			جمع دارایی های جاری
۲۲	.	۱.۹۹۶	۷۳۵.۴۶۷
			دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۱۵.۸۲۶.۴۶۹	۱۰.۳۸۱.۲۷۰	۴.۵۰۸.۸۲۰
			جمع دارایی ها
	۲۳.۱۲۶.۸۵۰	۱۵.۲۴۰.۳۶۴	۶.۸۷۲.۲۹۰
			جمع داراییها



Handwritten signatures and dates, including '۱۳۹۹' and '۱۳۹۸'.

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

جمع کل	مبالغ تلفیق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	اثر معاملات		سود انباشته	اندرجته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
			مبالغ تلفیق کنترل	سود انباشته				
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۴۴۷۳۷۹۹	۱۳۹۸۱۴	۱۴۳۳۳۹۵۵	(۱۴۰۳۳۷)	-	۸۷۴۱۵۹۵	۲۰۴۲۰۴	۲۶۷۷۴۹۳	۲۷۵۰۰۰۰
۲۶۸۳۶۸	-	۲۶۸۳۶۸	-	-	۲۶۸۳۶۸	-	-	-
۱۴۸۴۱۱۴۷	۱۳۹۸۱۴	۱۴۷۰۱۳۳۳	(۱۴۰۳۳۷)	-	۹۰۱۰۹۵۳	۲۰۴۲۰۴	۲۶۷۷۴۹۳	۲۷۵۰۰۰۰
۸۰۰۸۷۰۸	۱۶۶۳۳	۸۰۰۳۳۲۸۵	-	-	۸۰۰۳۳۲۸۵	-	-	-
(۸۸۴۳۱۶)	-	(۸۸۴۳۱۶)	-	-	(۸۸۴۳۱۶)	-	-	-
(۱۵۶۱۳۳)	-	(۱۵۶۱۳۳)	-	-	(۱۳۵۵)	۱۳۵۵	-	-
۲۰۱۰۸۱	۲۴۴۷۷	۱۵۶۵۰۴	-	-	۱۶۷۴۹۰	(۹۰۹۶۷)	-	-
۲۲۰۹۲۵۸۸	۲۳۰۷۲۴	۲۱۵۶۱۵۶۴	(۳۶۰۶۵۹)	-	۱۶۷۲۳۰	۱۶۳۵۸۷۰۰	۲۰۴۲۰۴	۲۶۷۷۴۹۳
								۲۷۵۰۰۰۰

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

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (بجای ۳۰)

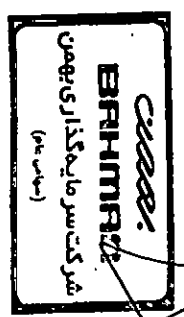
خرید سهام خزانه (بجای ۲۵)

تخصیص به اندوخته قانونی (بجای ۳۴)

تغییرات در سود سرمایه کلیدی در شرکت فرعی (بجای ۲۰۳-۱۴)

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

گزارش
 هیئت مدیره حسابرسی قانونی



Handwritten signatures and initials of the audit committee members.

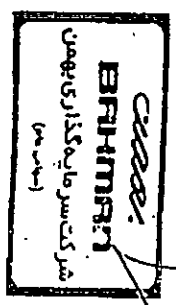
شرکت سرمایه گذاری زمین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

جمع کل	منابع نقدی کنترل	ذات سرمایه به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	اثر معاملات با متابعان نقدی کنترل	سود انباشته	انبوهته قانونی	سوف سهام خزانه	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵۳۹,۸۹۹	۸۸,۶۵۶	۵۳۱,۱۱۳	(۳۵,۲۵۶)	-	۲,۳۱۷,۰۰۰	۲۱۲,۳۲۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۲۶۸,۰۹۳	(۱,۳۵۰)	۳۶۹,۴۴۳	-	-	۲۶۹,۴۴۳	-	-	-
۵۶۹,۹۹۲	۸۷,۳۰۶	۵۶۱,۶۶۶	(۳۵,۲۵۶)	-	۲,۵۸۶,۵۱۳	۲۱۲,۳۲۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۶۹,۰۰۰	۳۹,۴۳۱	۶۵,۶۶۶	-	-	۶۵,۶۶۶	-	-	-
۱۰,۰۵۷	-	۱۰,۰۵۷	-	-	۱۰,۰۵۷	-	-	-
۶۹,۰۰۰	۳۹,۴۳۱	۶۵,۶۶۶	-	-	۶۵,۶۶۶	-	-	-
(۲۹۲,۳۳۸)	-	(۲۹۲,۳۳۸)	-	-	(۲۹۲,۳۳۸)	-	-	-
۲۶۳,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۲,۹۲۹	-	۱۹۲,۹۲۹	۱۹۲,۹۲۹	-	-	-	-	-
۲۶۶,۳۳۳	-	۲۶۶,۳۳۳	-	-	-	۲۶۶,۳۳۳	-	-
(۱۷۱,۸۸۱)	(۱۳,۳۱۵)	(۱۵۷,۱۹۶)	-	-	(۱۳۹,۵۲۷)	(۸۸,۳۱۹)	-	-
۱۳,۸۴۱,۱۲۷	۱۳,۸۴۳	۱۳,۸۰۱,۳۳۳	(۱۳,۳۳۷)	-	۹,۱۰۹,۹۵۳	۳,۰۲۳,۰۰۰	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداگانه تأثیر صورت های مالی است.

ماده در ۱۳۹۸/۱۰/۱ اصلاح استیجانات (ماده ۳۱)
 ماده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۸/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 سود تلفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ اصلاح استیجانات
 سود تلفی تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 سود سهام صورت (ماده ۳۰)
 افزایش سرمایه در جریان
 فروش سهام بزرگ (ماده ۳۵)
 سود حاصل از فروش سهام خزانه (ماده ۳۲)
 تخصیص به انبوهته قانونی (ماده ۳۴)
 تغییرات مرید سرمایه گذاری در شرکت ذری (ماده ۳۳)
 ماده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مهره حسابی فاطمه
 وزارت
 مهره حسابی فاطمه
 گزارش



Handwritten signatures and initials.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال		
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۲,۳۵۲,۳۰۹)	۷۸۱,۹۹۰	۳۲
(۲,۸۱۸)	(۱۸,۲۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲,۳۵۵,۱۲۷)	۷۶۲,۷۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۴,۳۹۱	-	
(۱,۳۳۶)	(۱,۶۲۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳,۰۵۵	(۱,۶۲۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۳۵۲,۰۷۲)	۷۶۲,۱۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۲,۹۹۵,۶۰۰	-	
(۱۴۰,۳۲۸)	(۱۵۶,۱۳۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۴۰۳,۴۴۰)	(۶۷۷,۳۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۹۱۱)	(۴۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۲,۴۵۰,۹۲۱	(۸۳۲,۹۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۸,۸۴۹	(۷۱,۷۹۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰,۳۳۳	۱۱۹,۱۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۹,۱۸۲	۴۷,۳۹۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمد عملیاتی
۱,۳۱۵,۷۵۹	۲,۰۳۱,۸۶۸	۵ درآمد سود سهام
۶۹,۶۶۸	۱۹,۱۰۶	۶ درآمد سود تضمین شده
۴,۰۷۵,۹۱۳	۴,۷۳۶,۴۴۰	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵,۴۴۱,۳۴۰	۶,۷۸۷,۴۱۴	جمع درآمد های عملیاتی
(۳۵,۰۸۹)	(۴۱,۶۹۵)	۹ هزینه های عمومی و اداری
۵,۴۰۶,۲۵۱	۶,۷۴۵,۷۱۹	سود عملیاتی
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	۱۰ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	
۵,۴۴۰,۳۶۲	۶,۷۴۶,۷۴۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		۲۹ هزینه مالیات بر درآمد - سال جاری
۵,۴۴۰,۳۶۲	۶,۷۴۶,۷۴۲	سود خالص
		سود پایه هر سهم - ریال
۱,۹۷۷	۲,۴۵۳	عملیاتی (ریال)
۱		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۹۷۸	۲,۴۵۳	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۱,۹۷۸	۲,۴۵۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

مورسه حسابرسی فاطمه

گزارش

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
دارایی ها:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲.۱۰۵	۱.۱۹۴
دارایی های نامشهود	۱۵	۴۰۰	۴۱۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۵.۴۷۷.۹۷۵	۱.۹۳۰.۵۶۴
دریافتی های بلند مدت	۱۷	۱.۰۹۵.۲۴۰	۱۰.۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۶.۵۷۵.۷۲۰	۱.۹۴۲.۱۶۸
دارایی های جاری:			
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۶.۷۱۳.۴۸۰	۱.۳۲۰.۴۶۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۳.۴۰۹.۰۶۴	۲.۸۱۴.۲۵۴
موجودی نقد	۲۰	۳۸.۸۷۵	۱۰.۸۶۵
			۴.۱۵۵.۵۷۹
	۲۲		۸۴.۰۰۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
جمع دارایی های جاری		۱۰.۱۶۱.۴۲۰	۴.۲۳۹.۵۷۹
جمع داراییها		۱۶.۷۳۷.۱۴۰	۶.۱۸۱.۷۴۷
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۲.۷۵۰.۰۰۰	۲.۷۵۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۲۷۵.۰۰۰	۲۷۵.۰۰۰
سود انباشته		۱۳.۱۴۸.۹۵۰	۲.۳۹۱.۸۴۶
جمع حقوق مالکانه		۱۶.۱۷۳.۹۵۰	۵.۴۱۶.۸۴۶
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۴۰۷۰	۱.۴۷۵
جمع بدهی های غیر جاری		۴۰۷۰	۱.۴۷۵
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸	۵۵.۹۸۷	۳۱۷.۲۷۷
مالیات پرداختی	۲۹		
سود سهام پرداختی	۳۰	۵۰۳.۱۳۳	۴۴۶.۱۴۹
جمع بدهی های جاری		۵۵۹.۱۲۰	۷۶۳.۴۲۶
جمع بدهی ها		۵۶۳.۱۹۰	۷۶۴.۹۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۶.۷۳۷.۱۴۰	۶.۱۸۱.۷۴۷

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

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

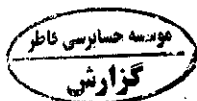
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۳۳,۰۷۸	۷,۲۰۸,۰۷۸	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۱۰,۳۰۷,۲۰۸	۷,۲۸۲,۲۰۸	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶,۷۴۶,۷۴۲	۶,۷۴۶,۷۴۲	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۸۸۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)
۱۶,۱۷۳,۹۵۰	۱۳,۱۴۸,۹۵۰	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۵,۳۴۲,۷۱۶	۲,۳۱۷,۷۱۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۷۴,۱۳۰	۷۴,۱۳۰	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۵,۴۱۶,۸۴۶	۲,۳۹۱,۸۴۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵,۴۴۰,۳۶۲	۵,۴۴۰,۳۶۲	-	-	سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰)
(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰,۳۰۷,۲۰۸	۷,۲۸۲,۲۰۸	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	

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



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهام عام)

صورت جریان های نقدی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰.۸۲۳	۷۰۵.۷۲۴	۲۲
-	-	
۴۰۰.۸۲۳	۷۰۵.۷۲۴	
۴.۳۹۰	-	
(۱.۳۳۵)	(۸۴۱)	
۳.۰۵۵	(۸۴۱)	
۴۰۳.۸۷۸	۷۰۴.۸۸۳	
(۴۰۳.۴۴۰)	(۶۷۷.۳۱۱)	
(۴۰۳.۴۴۰)	(۶۷۷.۳۱۱)	
۴۳۸	۲۷.۵۷۲	
۱۰.۸۶۵	۱۱.۳۰۳	
۱۱.۳۰۳	۳۸.۸۷۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

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

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

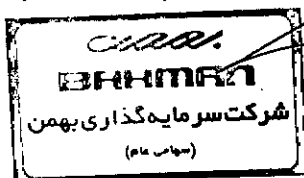
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت به شرح ذیل می باشد:

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

کارکنان موقت

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

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

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

استاندارد های حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه، ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری، ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، ۴۰ با عنوان مشارکتها، ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تمهیدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

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

۳-۴- سرقفلی

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

۳-۵- نحوه شناسایی درآمد ها

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- تسعیر ارز

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۹- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۱۱- مخارج ساخت املاک

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

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

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

۳-۱۳- داراییهای نگهداری شده برای فروش

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

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

۳-۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۵- سهام خزانه

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

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

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

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

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۲ درآمد سود سهام شرکت ها	۱,۶۶۲,۰۸۵	۱,۰۹۴,۱۱۴	۲,۰۳۱,۸۶۸	۱,۳۱۵,۷۵۹

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۲ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۲,۴۳۹	۴,۷۷۹	۷۵۵	۲,۲۸۸
۱۶-۲ سود صندوق و اوراق	۱۸,۵۵۱	۷۰,۰۶۷	۱۸,۳۵۱	۶۶,۳۸۰
	۲۰,۹۹۰	۷۴,۹۴۶	۱۹,۱۰۶	۶۹,۶۶۸

۷- درآمد سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۲ اوراق خزانه و صندوق	۶۷,۳۴۹	۵۳,۹۲۸	-	-
۱۶-۲ سهام	۶,۰۴۳,۵۴۰	۴,۹۳۶,۱۴۳	۴,۷۳۶,۴۴۰	۴,۰۷۵,۹۱۳
	۶,۱۱۰,۸۹۰	۴,۹۹۰,۰۷۱	۴,۷۳۶,۴۴۰	۴,۰۷۵,۹۱۳

۷-۱- شرکتهای گروه، بخشی از سهام سرمایه گذاری در شرکت فرعی- لیزینگ آریا دانا با بهای تمام شده به مبلغ ۴.۸۱۶ میلیون ریال، با مبلغ ۱۶۷.۳۹۰ میلیون ریال سود واگذار نموده است. سود واگذاری سهام شرکت فرعی مزبور در صورتهای مالی تلفیقی، در راستای بررسی و پاسخ فنی سازمان حسابرسی، چون شرکت اصلی کنترل خود را بر شرکت فرعی حفظ نموده، طبق بند ب ۹۶ استاندارد بین المللی گزارشگری مالی شماره ۱۰ بابت فروش بخشی از سهام شرکت اصلی در شرکت فرعی در تلفیق حذف و به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

۷-۲- در صورت های مالی تلفیقی سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری بهمن در شرکت های فرعی در سال گذشته به مبلغ ۲۶۶۰.۳۴۳ میلیون ریال بوده که تحت عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ درآمد حاصل از فروش خودرو- شرکت لیزینگ آریا دانا (۷۴ دستگاه)	۶۶,۴۵۲	۴۶,۵۵۳
درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات- شرکت لیزینگ آریا دانا	۲۶,۲۱۷	۱۵,۰۶۷
درآمد حاصل از تسویه مشتریان (لیزینگ)	۴۹۳	۵,۵۲۳
درآمد حاصل از کارمزد (لیزینگ)	۹۵	۱,۶۲۳
درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو	۲,۶۱۶	۳,۵۵۵
استهلاک سرفصلی	(۲۰۹)	(۲۰۹)
سایر	۵,۷۷۷	-
	۱۰۱,۴۴۱	۷۲,۱۱۲



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

نوع وسیله نقلیه	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص
وانت کارا دو کابین	۷۲,۵۹۴	۵۱,۲۹۲	۲۱,۳۰۲	۴۱,۶۲۴
وانت کارا تک کابین	۵۴,۴۸۱	۳۵,۱۶۶	۱۹,۳۱۵	-۳۸۹
سواری B۳۰	۶۹,۱۵۵	۶۲,۲۱۵	۶,۹۴۰	۰
سواری مزدا ۳	۲۸,۸۱۳	۹,۹۱۸	۱۸,۸۹۵	۰
سایر	۰	۰	۰	۵,۳۱۸
	۲۲۵,۰۴۳	۱۵۸,۵۹۱	۶۶,۴۵۲	۴۶,۵۵۳

۹- هزینه های عمومی و اداری

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۸۶۶	۰	۳,۸۶۶	۰
			۱۱,۴۷۲	۱,۳۶۰
	۲۴۵	۱,۰۲۳	۷۵۶	۲,۸۶۷
	۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	۱۶,۰۹۵	۴,۲۲۷

یادداشت

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت و املاک ۱۰-۱

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (لیزینگ)

سایر درآمدها و هزینه ها

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

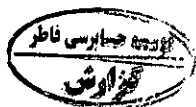
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

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

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی با احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته اثرمالیاتی
۵,۴۳۶,۲۵۱	۶,۷۴۵,۷۱۹	۶,۹۲۲,۴۲۶	۸,۱۱۱,۵۴۹	سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی
.	.	(۱۲,۳۷۱)	(۲۶,۰۶۸)	
.	.	(۳۹,۳۴۰)	(۴۶,۳۹۹)	
۵,۴۳۶,۲۵۱	۶,۷۴۵,۷۱۹	۶,۸۷۰,۷۱۵	۸,۰۳۹,۰۸۲	میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۶۰۲	۲,۷۴۳	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱,۹۷۷	۲,۴۵۳	۲,۶۴۱	۲,۹۳۰	سود (زیان) غیر عملیاتی
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	۱۶,۰۹۵	۴,۲۲۷	سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	(۹۱)	(۲۴)	
۴,۱۱۱	۱,۰۲۳	۱۶,۰۰۴	۴,۲۰۳	میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۶۰۲	۲,۷۴۳	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱	۱/۴	۶	۲	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
.	.	.	.	میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۱)
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۶۰۲	۲,۷۴۳	سود پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
.	.	.	.	سود هر سهم - ریال
۱,۹۷۸	۲,۴۵۳	۲,۶۴۷	۲,۹۳۲	

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
						بهای تمام شده:
۴۰۱,۵۰۱	۷,۶۹۱	۴۷۳	۴۷۶	۴,۳۱۵	۳۸۸,۵۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	-	-	-	-	افزایش
(۹۸۹)	(۵۳۵)	(۴۶۴)	-	-	-	واگذار شده
(۲۰۳)	-	(۹)	-	(۱۹۴)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۰۱,۶۴۴	۸,۵۰۱	-	۴۷۶	۴,۱۲۱	۳۸۸,۵۴۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۳۴۶	۸۴۱	-	۴۰۵	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۱۹۴	-	-	-	۱۹۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۰۳,۰۸۴	۹,۳۴۲	-	۸۸۱	۴,۳۱۵	۳۸۸,۵۴۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۱,۳۸۳	۷,۶۱۸	۴۷۳	۴۶۳	۲,۸۲۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۴۸	۱۱۷	-	۶	۱۲۵	-	استهلاک
(۴۶۴)	-	(۴۶۴)	-	-	-	واگذار شده
(۲۰۱)	-	(۹)	-	(۱۹۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۹۶۶	۷,۷۳۵	-	۴۶۹	۲,۷۶۲	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶۳۶	۴۴۲	-	۵۸	۱۲۶	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۱۹۳	-	-	-	۱۹۳	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱,۷۹۵	۸,۱۷۷	-	۵۲۷	۳,۰۹۱	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۹۰,۶۷۸	۷۶۶	-	۷	۱,۳۵۹	۳۸۸,۵۴۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۹۱,۳۸۹	۱,۱۶۵	-	۳۵۴	۱,۳۲۴	۳۸۸,۵۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴
۴,۱۸۴	۴,۱۸۴
۳,۱۳۸	۳,۳۴۷
۲۰۹	۲۰۹
۳,۳۴۷	۳,۵۵۶
۸۳۷	۶۲۸

۱۳- سرقفلی
گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است :

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

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

زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه

۱۵- دارایی های نامشهود

گروه			بهای تمام شده :
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۶۱	۵۱۷	۵۴۴	افزایش
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۰۶۱	۵۱۷	۵۴۴	افزایش
۱۸۵	۱۸۵	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۲۴۶	۷۰۲	۵۴۴	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۳۸۱	۳۸۱	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۶	۶۶	۰	افزایش
۴۴۷	۴۴۷	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵۳	۵۳	۰	افزایش
۵۰۰	۵۰۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶۱۴	۷۰	۵۴۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۷۴۶	۲۰۲	۵۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت اصلی			بهای تمام شده :
جمع	نرم افزار مالی	حق الامتیاز تلفن وسایر	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۱۰	۱۱	۳۹۹	افزایش
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴۱۰	۱۱	۳۹۹	افزایش
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۱۰	۱۱	۳۹۹	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵	۵	۰	افزایش
۵	۵	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵	۵	۰	افزایش
۱۰	۱۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۰۵	۶	۳۹۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴۰۰	۱	۳۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

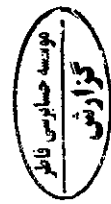
مؤسسه حسابداری فاطمه
گزارش

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

۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ملیون ریالی	ملیون ریالی	ملیون ریالی	ملیون ریالی
۲,۳۲۵,۳۲۴	۲,۶۱۴,۸۷۹	۷,۳۸۳,۱۰۱	۱۱,۱۲۴,۴۹۶
۷۹۷,۴۴۰	۷۸۲,۳۸۹	۹۵۰,۴۵۱	۲,۰۳۱,۴۴۷
۲۲,۰۴۲	.	۴۲,۰۴۲	.
.	.	۲۳,۹۴۷	۶,۶۵۹
۳,۱۶۴,۸۰۶	۳,۳۹۷,۱۶۸	۸,۳۹۹,۵۴۱	۱۳,۱۶۲,۶۰۲
۲۶,۶۶۳	۱۱,۸۹۶	۵۵,۶۸۴	۱۲,۳۲۰
.	.	۸۹۸	۸۹۸
۳,۲۱۱,۴۶۹	۳,۴۰۹,۰۶۴	۸,۴۵۶,۱۲۳	۱۳,۱۷۵,۸۲۰
۳۲۴,۵۱۷	۳۲۴,۵۱۷	.	.
۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۱,۱۴۹,۰۰۶	۱,۳۷۵,۶۹۲
۲,۷۲۶,۴۰۲	۴,۸۸۸,۴۵۸	۳,۳۶۰,۴۴۴	۵,۴۴۹,۳۰۴
۳,۳۱۵,۹۱۹	۵,۴۷۷,۹۷۵	۴,۴۰۹,۴۵۰	۶,۸۲۴,۹۶۷
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۰۳۹	۱۲,۸۶۵,۵۷۳	۲۰,۰۰۰,۸۱۶

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



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

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

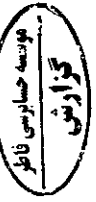
درصد مالکیت	مبلغ میلیون ریال		مبلغ در پایان دوره		کاهش		فروش / کاهش سرمایه		افزایش		مبلغ در ابتدای دوره		تعداد	
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۳۳٪	۱,۳۴۹,۷۵۷	۳۲,۷۵۰,۷۶۲	۴,۰۷۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۰۴	۱۵,۰۵۶,۱۴۱	۱۸,۶۹۴,۶۲۲	۵۶۹,۸۹۹	۱۸,۶۹۴,۶۲۲	۵۶۹,۸۹۹	۱۸,۶۹۴,۶۲۲	۵۶۹,۸۹۹	۱۸,۶۹۴,۶۲۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰٪	۱,۰۹۲,۶۸۲	۵۶۷,۰۰۰	۶۸۷,۶۱۰	۸۸,۷۰۷,۱۶۹	۱,۵۶۶,۸۸۲	۹۲,۲۷۶,۵۲۳	۲۱۴,۴۱۰	۲۱۴,۴۱۰	۵۲,۱۰۰,۶۶۶	۵۲,۱۰۰,۶۶۶	۵۲,۱۰۰,۶۶۶	۵۲,۱۰۰,۶۶۶	۵۲,۱۰۰,۶۶۶	پهلوان دیزل
۰٪	۱,۰۰۹,۶۰۲	۲۲۲,۵۵۰,۳۲۸	۲۳۰,۳۷۸	۵۲,۹۸۲,۲۷۳	۹۶۱,۹۰۳	۱۸۶,۷۷۵,۱۲۴	۶۵۸,۱۷۷	۶۵۸,۱۷۷	۸۸,۷۵۷,۳۹۶	۸۸,۷۵۷,۳۹۶	۸۸,۷۵۷,۳۹۶	۸۸,۷۵۷,۳۹۶	۸۸,۷۵۷,۳۹۶	شرکت سنگ آهن گل گهر
۲۳٪	۸۲۷,۱۹۴	۶۹۵,۱۲۴,۹۷۵	۸۲۷,۱۹۴	۶۹۵,۱۲۴,۹۷۵	۸۲۷,۱۹۴	۶۹۵,۱۲۴,۹۷۵	۸۲۷,۱۹۴	۶۹۵,۱۲۴,۹۷۵	۸۲۷,۱۹۴	۶۹۵,۱۲۴,۹۷۵	۸۲۷,۱۹۴	۶۹۵,۱۲۴,۹۷۵	۶۹۵,۱۲۴,۹۷۵	شرکت صنایع مس ایران
۰٪	۷۵۹,۰۰۰	۹,۷۸۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۹۷	۷,۰۵۸,۲۴۴	۶۱۱,۶۶۶	۶,۲۲۱,۴۴۴	۲۶۷,۲۸۰	۲۶۷,۲۸۰	۱۰,۶۰۰,۱۸۰	۱۰,۶۰۰,۱۸۰	۱۰,۶۰۰,۱۸۰	۱۰,۶۰۰,۱۸۰	۱۰,۶۰۰,۱۸۰	بیمه ملت
۰٪	۷۳۶,۹۶۱	۵۹,۶۲۸,۰۰۰	۶۵,۸۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۲۰	۶۵,۸۲۰	۲۴۹,۲۸۶	۲۴۹,۲۸۶	۴۷,۲۹۹,۶۴۹	۴۷,۲۹۹,۶۴۹	۴۷,۲۹۹,۶۴۹	۴۷,۲۹۹,۶۴۹	۴۷,۲۹۹,۶۴۹	شرکت پتروشیمی پردیس
۰٪	۱۷۸,۸۹۰	۲۱,۳۷۲,۳۷۰	۴۸,۲۰۰	۸,۶۸۱,۷۶۶	۴۸,۲۰۰	۸,۶۸۱,۷۶۶	۲۲۹,۸۵۴,۱۳۴	۲۲۹,۸۵۴,۱۳۴	۲۹,۸۵۴,۱۳۴	۲۹,۸۵۴,۱۳۴	۲۹,۸۵۴,۱۳۴	۲۹,۸۵۴,۱۳۴	۲۹,۸۵۴,۱۳۴	شرکت نفت و گاز پارسین
۰٪	۴۷۶,۲۱۵	۳۷,۳۷۶,۰۰۰	۲۵,۰۶۶۳	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۶۳	۲۵,۰۶۶۳	۸۱۴,۵۴۷	۸۱۴,۵۴۷	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	شرکت فولاد کلاهد جنوب کیش
۰٪	۴۷۲,۲۲۳	۱۴,۳۵۸,۳۹۹	۲۵,۰۶۶۳	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۶۳	۲۵,۰۶۶۳	۸۱۴,۵۴۷	۸۱۴,۵۴۷	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	۲۵,۶۴۲,۵۶۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۰٪	۳۱۰,۶۸۳	۱۹,۰۱۴,۳۷۸	۷۲۴,۷۸۲	۲۱,۲۹۲,۸۲۸	۱۰,۲۵۰,۶۵۵	۴۰,۲۰۲,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تراکتور سازی ایران
۰٪	۳۰۶,۶۶۰	۶,۰۹۲۴,۰۵۷	۲۰۶,۲۶۰	۲,۰۹۲۴,۰۵۷	۲۰۶,۲۶۰	۲,۰۹۲۴,۰۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دارویی برکت
۰٪	۲۲۲,۹۳۵	۱۰,۲۰۷,۶۶۶,۹۶۶	۵۲,۰۱۵	۲,۵۹۶,۶۲۲	۵۲,۰۱۵	۲,۵۹۶,۶۲۲	۲۲۲,۹۳۵	۲۲۲,۹۳۵	۲۵,۲۲۹,۵۴۴	۲۵,۲۲۹,۵۴۴	۲۵,۲۲۹,۵۴۴	۲۵,۲۲۹,۵۴۴	۲۵,۲۲۹,۵۴۴	شرکت مدیریت ارزش سرمایه کشوری (ومدیر)
۴۳٪	۲۰۶,۶۰۷	۷۲,۷۱۳,۶۳۵	۲۷۵,۶۶۳	۴,۶۶۲,۸۶۷	۱۸۴,۵۴۴	۷۲,۷۱۳,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع ریخته گری
۰٪	۱۸۴,۵۴۴	۱,۳۲۲,۰۰۰	۲۷۵,۶۶۳	۴,۶۶۲,۸۶۷	۱۸۴,۵۴۴	۷۲,۷۱۳,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع ریخته گری
۰٪	۱۷۳,۹۶۵	۱۳,۳۲۷,۱۳۴	۲۲,۱۱۰	۴,۷۷۲,۹۲۵	۲۲,۱۱۰	۴,۷۷۲,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی پارس
۰٪	۱۶۸,۰۵۱	۲۹,۷۹۲,۹۱۰	۲۹,۷۹۲,۹۱۰	۲۹,۷۹۲,۹۱۰	۲۹,۷۹۲,۹۱۰	۲۹,۷۹۲,۹۱۰	۱۶۸,۰۵۱	۱۶۸,۰۵۱	۲,۳۵۶,۰۶۱	۲,۳۵۶,۰۶۱	۲,۳۵۶,۰۶۱	۲,۳۵۶,۰۶۱	۲,۳۵۶,۰۶۱	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۶٪	۱۶۰,۰۰۰	۸۰,۷۸۲,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۸۰,۷۸۲,۳۲۲	۸۰,۷۸۲,۳۲۲	۸۰,۷۸۲,۳۲۲	۸۰,۷۸۲,۳۲۲	۸۰,۷۸۲,۳۲۲	قند پیرانشهر
۰٪	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سپهان غرب
۰٪	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پدیده شیمی قرن
۰٪	۱۳۱,۷۸۲	۱۹,۹۵۹,۳۱۲	۰	۰	۱۳۱,۹۱۹	۱۹,۹۵۹,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پدیده شیمی قرن (حق تقدم)
۰٪	۱۰۷,۱۱۷	۳۲,۱۷۲,۵۲۰	۴۰,۱۴۵	۸,۸۶۱,۸۳۴	۰	۰	۱۴۷,۲۶۲	۱۴۷,۲۶۲	۳۲,۶۳۵,۰۷۴	۳۲,۶۳۵,۰۷۴	۳۲,۶۳۵,۰۷۴	۳۲,۶۳۵,۰۷۴	۳۲,۶۳۵,۰۷۴	شرکت حفاری شمال
۰٪	۱۰۷,۰۰۰	۱۶,۵۶۲,۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت الوینوم ایران
۰٪	۱۰۵,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۰٪	۱۰۰,۲۴۷	۹۸,۵۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۶۶	۱۳,۸۴۷,۱۴۱	۰	۰	۱۲۶,۴۱۳	۱۲۶,۴۱۳	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	پتروشیمی غدیر
۰٪	۸۸,۱۰۷	۲۶,۰۸۸,۷۰۰	۳۱,۸۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۲۱	۴,۱۳۸,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پارس نفت اهلبان
۰٪	۸۴,۴۲۴	۲۸,۷۳۸,۵۹۴	۰	۰	۸۴,۴۲۴	۲۸,۷۳۸,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰٪	۸۲,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی فجر (حق تقدم)
۰٪	۷۳,۰۴۸	۲۴,۸۱۲,۶۶۶	۴۴,۱۳۲	۱۴,۹۹۷,۶۸۰	۰	۰	۱۱۷,۱۸۱	۱۱۷,۱۸۱	۲۹,۸۲۲,۰۴۶	۲۹,۸۲۲,۰۴۶	۲۹,۸۲۲,۰۴۶	۲۹,۸۲۲,۰۴۶	۲۹,۸۲۲,۰۴۶	مجمع صنایع و معادن اهلبان
۰٪	۶۷,۰۰۰	۱۸,۳۱۲,۵۶۵	۸۰,۰۶۷	۱۱,۶۹۶,۰۴۳	۰	۰	۴۲,۵۷۲	۴۲,۵۷۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	شرکت پتروشیمی مسین
۰٪	۶۷,۱۳۲	۳۴,۵۷۴,۶۶۴	۱۶,۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰٪	۶۲,۱۹۶	۵,۰۴۸,۶۴۵	۰	۰	۶۲,۱۹۶	۵,۰۴۸,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دارویی پارس (شیکو)
۰٪	۶۱,۸۸۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دارویی برکت حق تقدم
۰٪	۵۹,۱۷۳	۴,۸۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۳	۳,۳۲۲,۶۴۱	۰	۰	۱۶۹,۲۶۶	۱۶۹,۲۶۶	۶,۳۲۲,۶۴۱	۶,۳۲۲,۶۴۱	۶,۳۲۲,۶۴۱	۶,۳۲۲,۶۴۱	۶,۳۲۲,۶۴۱	شرکت پتروشیمی شمیران
۰٪	۵۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۹,۳۶۵,۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی جم
۴۳٪	۵۲,۵۶۹	۲۹,۰۹۱,۳۲۶	۰	۰	۵۲,۵۶۹	۲۹,۰۹۱,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت و صنایع چادرملو
۰٪	۵۰,۵۵۲	۲,۱۰۴,۶۶۷	۰	۰	۵۰,۵۵۲	۲,۱۰۴,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نیروگاه واکرن کون
۰٪	۲۲,۹۰۰	۱۳,۳۰۵,۳۳۷	۰	۰	۲۲,۹۰۰	۱۳,۳۰۵,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی پارس



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

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

درصد مالکیت	مبلغ در پایان دوره		افزایش		مبلغ در ابتدای دوره		تعداد	شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-/-	۴۶,۶۵۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۶	۳,۱۳۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۱	۲۵,۱۳۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تلمین	
-/-	۴۲,۲۱۱	۱۴,۳۶۹,۹۷۷	۹۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۴۰۹	۱۳۳,۲۱۱	۱۸,۰۳۳,۷۰۶	شرکت پتروشیمی فیروز	
-/-	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۳۳۰	-	-	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۳۳۰	شرکت کالکسین	
-/-	۳۹,۹۳۵	۱,۸۹۶,۸۹۱	-	-	۳۹,۹۳۵	-	شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)	
-/-	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	-	-	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	شرکت پتروشیمی خراسان	
-/-	۳۵,۴۱۱	۴۴۱,۴۶۹	-	-	۳۵,۴۱۱	۴۴۱,۴۶۹	شرکت قدقش جهان	
-/-	۳۳,۲۰۴	۱۷,۶۶۷,۲۷۳	۵۲۶,۸۵۳	۱۷,۶۶۷,۲۷۳	۳۳,۲۰۴	-	شرکت دارویی تلمین (تپیکو) (حق تقدم)	
-/-	۳۳,۱۸۶	۶۷,۷۶۷,۶۹۷	۱,۳۷۶,۸۹۳,۴۱۲	۱,۳۷۶,۱۹۸,۸۹۸	۸۰۰,۹۷۲	۷۹,۴۶۲,۲۱۱	شرکت گروه بهمن	
-/-	۳۱,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۶۶	-	زغال سنگ پروده طینس	
-/-	۲۸,۷۴۵	۴,۶۸۸,۴۷۵	۷,۲۸۹	۱,۱۸۸,۹۴۰	۷,۲۸۹	۱,۱۸۸,۹۴۰	شرکت کشت و دامداری نکا	
-/-	۲۷,۷۹۴	۵۲,۳۵۸,۸۹۶	۷,۹۰۱	۳,۵۵۰,۴۲۱	۳۵,۶۹۵	۷,۲۸۷,۳۱۶	شرکت نفت سپاهان	
-/-	۲۷,۵۵۹	۷,۶۸۷,۳۳۵	۱۰,۵۲۹۵	۷,۲۸۷,۳۳۵	۱۰,۵۲۹۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فازات (حق تقدم)	
-/-	۲۶,۴۹۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۹۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت کانی حافظ-حق تقدم	
-/-	۲۶,۳۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)	
-/-	۲۲,۱۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۷۲	۲,۴۰۰,۳۷۳	شرکت فورسیس ایران	
-/-	۲۰,۳۶۰	۳۲,۸۱۳	-	-	۲۰,۳۶۰	-	صنایع مس شهید باهنر	
-/-	۱۸,۰۰۰	۳۶۹,۰۸۲	۱۸,۰۰۰	۳۶۹,۰۸۲	-	-	شرکت کاشی و سرامیک سینا	
-/-	۱۴,۷۲۲	۱,۹۱۵,۹۴۴	-	-	۱۴,۷۲۲	۲,۴۲۰,۵۴۵	شرکت پارس دارو	
-/-	۱۳,۳۷۷	۲,۳۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت تلمین سرمایه تونین	
-/-	۱۳,۲۵۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری سپه	
-/-	۱۲,۳۴۰	۶,۷۵۷,۷۹۴	-	-	۵۲,۳۸۰	۷,۳۱۷,۵۵۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	
-/-	۱۰,۷۷۷	۴۱,۱۲۰,۷۰۷	-	-	۱۰,۷۷۷	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نشاط دارو	
-/-	۱۰,۳۰۲	۳۵۹,۸۸۳	-	-	۲۱,۷۷۰	۸۴۵,۳۸۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	
-/-	۹,۶۱۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۸	۴۵۲,۳۲۱	۱۴,۲۹۴	۶۵۳,۳۵۳	کارگزاری کیش	
-/-	۵,۳۳۸	۱,۱۰۵,۶۷۴	۳,۶۷۶	۲,۶۶۶,۶۶۶	-	-	صنایع مس شهید باهنر (حق تقدم)	
-/-	۵,۱۹۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	۵,۱۹۵	۱,۰۵۰,۰۰۰	شرکت کربن ایران	
-/-	۴,۴۳۱	۲,۰۳۰,۳۲۸	-	-	۴,۴۳۱	۲,۰۳۰,۳۲۸	دارو سازی جابر	
-/-	۴,۴۱۷	۳,۹۸۶,۶۷۶	۵۶۳	۱,۱۳۷,۶۷۶	۴,۹۸۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	
-/-	۳,۶۷۶	۴۷۷,۳۵۰	-	-	-	-	کارگزاری کیش (حق تقدم)	
-/-	۲,۳۲۶	۲,۱۳۶,۶۶۵	-	-	۲,۳۲۶	۳۲۰,۰۰۰	شرکت نفت پارس	
-/-	۱,۷۶۹	۹۳۴,۳۸۵	-	-	-	-	شرکت دارو سازی فارابی (حق تقدم)	
-/-	۱,۶۱۶	۵۵۴,۶۳۱	-	-	۳,۳۸۴	۵۵۴,۶۳۱	شرکت دارو سازی فارابی	
-/-	۱,۴۵۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۵۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	بلوک تجارت	
-/-	۵۶۴	۵,۳۳۳,۱۶۶	-	-	۸,۶۸۹	۴۵۹,۳۳۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)	
-/-	۱۷۸	۹,۴۳۰	-	-	۵۰	۲,۳۲۵	شرکت پتروشیمی مارون	
-/-	۵۰	۲,۳۲۵	-	-	۸۴	۷,۹۸۰	شرکت پتروشیمی جم	
-/-	۳۴	۳,۱۹۲	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی نوری	
-/-	-	-	-	-	-	-	شرکت فارابی معدنی ابال	
-/-	-	-	-	-	-	-	شرکت سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)	
-/-	-	-	۱۳۷,۹۹۴	۲۲,۶۳۷,۳۶۰	۱۳۷,۹۹۴	۲۲,۶۳۷,۳۶۰		



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

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

درصد مالکیت	مبلغ میلیون ریال		کاهش		افزایش		مانده در پایان دوره		مانده در ابتدای دوره		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ						
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۵۸,۵۵۲	۵۸,۵۵۲	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۸,۵۵۲	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۸,۵۵۲	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۲۵,۳۲۵	۲۵,۳۲۵	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۰	۲۵,۳۲۵	۲۵,۳۲۵	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۰	۲۵,۳۲۵	۲۵,۳۲۵	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۲۹,۰۹۰	۲۹,۰۹۰	۴,۷۵۵,۷۶۰	۴,۷۵۵,۷۶۰	۴,۶۸۸	۲۹,۰۹۰	۲۹,۰۹۰	۴,۷۵۵,۷۶۰	۴,۷۵۵,۷۶۰	۰	۲۹,۰۹۰	۲۹,۰۹۰	۴,۷۵۵,۷۶۰	۴,۷۵۵,۷۶۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۹,۲۲۳	۱۹,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۲۲۳	۱۹,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۲۲۳	۱۹,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۴,۵۰۶	۱۴,۵۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۵۰۶	۱۴,۵۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۵۰۶	۱۴,۵۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۴,۱۴۵	۱۴,۱۴۵	۱,۴۲۹,۸۱۰	۱,۴۲۹,۸۱۰	۰	۱۴,۱۴۵	۱۴,۱۴۵	۱,۴۲۹,۸۱۰	۱,۴۲۹,۸۱۰	۰	۱۴,۱۴۵	۱۴,۱۴۵	۱,۴۲۹,۸۱۰	۱,۴۲۹,۸۱۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۱,۷۲۳	۱۱,۷۲۳	۷۲۱,۷۰۳	۷۲۱,۷۰۳	۰	۱۱,۷۲۳	۱۱,۷۲۳	۷۲۱,۷۰۳	۷۲۱,۷۰۳	۰	۱۱,۷۲۳	۱۱,۷۲۳	۷۲۱,۷۰۳	۷۲۱,۷۰۳
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۰,۵۹۵	۱۰,۵۹۵	۴۰۲,۱۵۱	۴۰۲,۱۵۱	۰	۱۰,۵۹۵	۱۰,۵۹۵	۴۰۲,۱۵۱	۴۰۲,۱۵۱	۰	۱۰,۵۹۵	۱۰,۵۹۵	۴۰۲,۱۵۱	۴۰۲,۱۵۱
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۰,۳۶۹	۱۰,۳۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۳۶۹	۱۰,۳۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۳۶۹	۱۰,۳۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۰,۳۲۷	۱۰,۳۲۷	۱,۲۲۲,۶۶۸	۱,۲۲۲,۶۶۸	۰	۱۰,۳۲۷	۱۰,۳۲۷	۱,۲۲۲,۶۶۸	۱,۲۲۲,۶۶۸	۰	۱۰,۳۲۷	۱۰,۳۲۷	۱,۲۲۲,۶۶۸	۱,۲۲۲,۶۶۸
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۷۵,۷۰۰	۷۵,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۰۰	۷۵,۷۰۰	۷۵,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۷۰۰	۷۵,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۲,۲۱۱	۲,۲۱۱	۲,۲۱۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۲۱۱	۲,۲۱۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۲۱۱	۲,۲۱۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	۱۵,۸۶۱	۱۵,۸۶۱	۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	۱۵,۸۶۱	۱۵,۸۶۱	۰	۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	۱۵,۸۶۱	۱۵,۸۶۱
۰/۰٪	۰/۰٪	۷۸۲,۲۸۹	۷۸۲,۲۸۹	۱۴۷,۱۹۵	۱۴۷,۱۹۵	۱۴۷,۱۹۵	۷۸۲,۲۸۹	۷۸۲,۲۸۹	۷۸۲,۲۸۹	۱۴۷,۱۹۵	۱۴۷,۱۹۵	۰	۷۸۲,۲۸۹	۷۸۲,۲۸۹	۱۴۷,۱۹۵	۱۴۷,۱۹۵
۰/۰٪	۰/۰٪	۱,۰۰۱۴	۱,۰۰۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱۴	۱,۰۰۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۱۴	۱,۰۰۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱,۷۴۴,۸۲۲	۱,۷۴۴,۸۲۲	۱۷۲,۳۰۹,۸۰۸	۱۷۲,۳۰۹,۸۰۸	۰	۱,۷۴۴,۸۲۲	۱,۷۴۴,۸۲۲	۱۷۲,۳۰۹,۸۰۸	۱۷۲,۳۰۹,۸۰۸	۰	۱,۷۴۴,۸۲۲	۱,۷۴۴,۸۲۲	۱۷۲,۳۰۹,۸۰۸	۱۷۲,۳۰۹,۸۰۸
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۱۲,۵۹۱	۱۱۲,۵۹۱	۹,۰۱۸,۶۴۳	۹,۰۱۸,۶۴۳	۰	۱۱۲,۵۹۱	۱۱۲,۵۹۱	۹,۰۱۸,۶۴۳	۹,۰۱۸,۶۴۳	۰	۱۱۲,۵۹۱	۱۱۲,۵۹۱	۹,۰۱۸,۶۴۳	۹,۰۱۸,۶۴۳
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۶۶,۳۹۴	۶۶,۳۹۴	۴,۲۷۵,۷۷۷	۴,۲۷۵,۷۷۷	۰	۶۶,۳۹۴	۶۶,۳۹۴	۴,۲۷۵,۷۷۷	۴,۲۷۵,۷۷۷	۰	۶۶,۳۹۴	۶۶,۳۹۴	۴,۲۷۵,۷۷۷	۴,۲۷۵,۷۷۷
۰/۰٪	۰/۰٪	۴۴,۹۹۷	۴۴,۹۹۷	۳,۷۴۱,۵۰۰	۳,۷۴۱,۵۰۰	۳,۷۴۱,۵۰۰	۴۴,۹۹۷	۴۴,۹۹۷	۴۴,۹۹۷	۳,۷۴۱,۵۰۰	۳,۷۴۱,۵۰۰	۰	۴۴,۹۹۷	۴۴,۹۹۷	۳,۷۴۱,۵۰۰	۳,۷۴۱,۵۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۹۶,۱۲۰	۹۶,۱۲۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۶,۱۲۰	۹۶,۱۲۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۶,۱۲۰	۹۶,۱۲۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۱,۲۰۳,۱۲۶	۱,۲۰۳,۱۲۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱,۲۰۳,۱۲۶	۱,۲۰۳,۱۲۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳	۰	۱,۲۰۳,۱۲۶	۱,۲۰۳,۱۲۶	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	۲۱,۴۳۰	۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	۲۱,۴۳۰	۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	۲۱,۴۳۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۳,۵۴۲	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	۷۴۴,۸۶۵	۰	۱۳,۵۴۲	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	۷۴۴,۸۶۵	۰	۱۳,۵۴۲	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	۷۴۴,۸۶۵
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۲,۶۵۴	۱۲,۶۵۴	۴۲۹,۵۰۰	۴۲۹,۵۰۰	۰	۱۲,۶۵۴	۱۲,۶۵۴	۴۲۹,۵۰۰	۴۲۹,۵۰۰	۰	۱۲,۶۵۴	۱۲,۶۵۴	۴۲۹,۵۰۰	۴۲۹,۵۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۲۲,۹۸۵	۲۲,۹۸۵	۳۴,۱۸۶	۳۴,۱۸۶	۰	۲۲,۹۸۵	۲۲,۹۸۵	۳۴,۱۸۶	۳۴,۱۸۶	۰	۲۲,۹۸۵	۲۲,۹۸۵	۳۴,۱۸۶	۳۴,۱۸۶
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۱۶,۵۲۳	۱۶,۵۲۳	۲۶,۳۲۶	۲۶,۳۲۶	۰	۱۶,۵۲۳	۱۶,۵۲۳	۲۶,۳۲۶	۲۶,۳۲۶	۰	۱۶,۵۲۳	۱۶,۵۲۳	۲۶,۳۲۶	۲۶,۳۲۶
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۲,۵۲۴	۲,۵۲۴	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۲,۵۲۴	۲,۵۲۴	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۲,۵۲۴	۲,۵۲۴	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۲,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲	۲,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱۲,۹۴۲,۲۹۹	۱۲,۹۴۲,۲۹۹	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۸,۳۹۹,۵۴۱	۸,۳۹۹,۵۴۱	۹۲۶,۵۸۲,۵۷۸	۹۲۶,۵۸۲,۵۷۸	
۰/۰٪	۰/۰٪	۲,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲	۲,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱۲,۹۴۲,۲۹۹	۱۲,۹۴۲,۲۹۹	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۸,۳۹۹,۵۴۱	۸,۳۹۹,۵۴۱	۹۲۶,۵۸۲,۵۷۸	۹۲۶,۵۸۲,۵۷۸	
۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷	۰	۰	۳۳	۳۳	۰	۰	۰	۵۵,۶۸۴	۵۵,۶۸۴	۰	۰	۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۸۹۸	۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۸	۸۹۸	۰	۰	۰	۰
۰/۰٪	۰/۰٪	۱۳,۲۱۸	۱۳,۲۱۸	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷	۳۳	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷	۰	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷	۳۳,۲۸۷
۰/۰٪	۰/۰٪	۲,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲	۲,۱۷۸,۹۵۱,۰۵۲	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱,۹۸۷,۲۴۷,۵۳۹	۱۲,۹۴۲,۲۹۹	۱۲,۹۴۲,۲۹۹	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۲,۳۲۹,۶۱۵,۰۱۳	۸,۴۵۶,۱۲۳	۸,۴۵۶,۱۲۳	۹۲۶,۵۸۲,۵۷۸	۹۲۶,۵۸۲,۵۷۸	



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

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

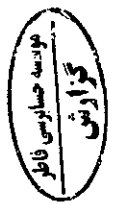
درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		تعداد	شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۱۲۱	۹۸۴۶۲۲	۲۹,۱۲۸,۳۰۲	۶۵,۸۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۳۷۵	۲۲,۲۴۸,۶۵۲	۹۷,۰۶۷	۲۶,۸۹۹,۶۹۹	۰	شرکت نفت و گاز پارسین
۰/۱۶۷	۲۰,۶۳۰	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۰	۰	۲۰,۶۳۰	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۰	۰	۰	شرکت مدیریت ارزش سرمایه کشوری (مدیر)
۰/۰۲۶	۲۰,۲۰۱۶	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۲۰۱۶	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۰/۰۴۱	۱۴۵,۲۰۱	۶۹,۹۰۶,۰۵۸	۰	۰	۰	۳۹,۰۶۵,۱۵۰	۱۴۵,۲۰۱	۲۰,۸۴۰,۹۰۸	۰	شرکت پالایش نفت تهران
۰/۰۰۸	۱۳۱,۹۱۹	۱۸,۷۵۰,۳۸۷	۰	۰	۱۳۱,۹۱۹	۱۸,۷۵۰,۳۸۷	۰	۰	۰	شرکت حفاری شمال
۰/۳۳۴	۱۰,۷۱۱۷	۳۲,۱۷۲,۵۲۰	۱۹,۶۷۲	۵,۷۹۱,۸۴۲	۰	۱۷,۴۰۹,۲۹۰	۱۲۶,۷۹۰	۲۰,۵۵۵,۰۷۴	۰	شرکت الومینیم ایران
۰/۰۹۳	۱۰۰,۰۳۹	۷۸,۵۳۸,۴۵۰	۱۴,۰۴۰	۰	۰	۲,۶۸۹,۶۳۶	۱۱۵,۰۶۹	۵,۱۶۴,۲۰۹	۰	شرکت سرمایه گذاری البرز
۰/۰۷۱	۱۰۰,۳۴۷	۹۸,۵۳۶,۰۰۸	۲۶,۰۶۶	۱۲,۹۹۷,۱۴۱	۰	۲۲,۸۴۲,۷۵۰	۱۲۶,۴۱۳	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۰	شرکت پالایش نفت اصفهان
۰/۱۱۶	۹۸,۷۲۳	۱۷,۳۲۲,۳۷۰	۴۸,۲۰۰	۸,۴۸۱,۷۶۴	۰	۰	۱۴۶,۹۲۲	۲۵,۸۵۴,۱۳۴	۰	غزلاد کاوه جنوب کیش
۰/۰۵۹	۸۱,۳۲۲	۲۴,۱۳۸,۷۰۰	۲۹,۱۱۷	۰	۵۲,۹۲۱	۴,۱۳۸,۷۰۰	۵۶,۴۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰/۱۲۳	۷۲,۰۴۸	۲۴,۸۲۴,۳۶۶	۴۲,۱۳۳	۱۴,۹۹۷,۶۸۰	۰	۰	۱۱۷,۱۸۱	۳۹,۸۲۲,۴۶	۰	شرکت پتروشیمی مبین
۷/۱۵۰	۷۱,۲۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۲۲۰	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	شرکت سیمان غرب
۰/۱۳۱	۶۸,۵۰۵	۲۵,۶۶۷,۴۱۲	۰	۰	۶۸,۵۰۵	۲۵,۶۶۷,۴۱۲	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی فجر (حق تقدم)
۰/۰۲۲	۶۷,۴۰۰	۱۸,۳۱۲,۵۶۵	۸۰,۴۶۷	۱۱,۶۹۶,۰۴۳	۱۰,۵۳۵	۱۸,۳۱۲,۹۴۶	۴۲,۵۷۲	۱۱,۷۲۵,۶۶۲	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰/۳۱۴	۶۷,۳۲۲	۲۴,۵۷۴,۶۶۴	۱۶,۶۲۷	۰	۰	۱۴,۹۱۵,۳۵۲	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۵۹,۳۱۲	۰	شرکت دارویی تأمین (تیبیکو)
۰/۰۱۶	۵۹,۱۷۲	۲,۸۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۳۳	۳,۴۲۲,۶۴۱	۰	۰	۱۶۹,۳۹۶	۶,۱۳۳,۶۴۴	۰	شرکت پتروشیمی جم
۰/۰۲۶	۵۱,۸۵۰	۱۴,۳۸۰,۳۳۸	۳۴,۰۰۶	۹,۳۶۵,۷۸۸	۰	۰	۸۵,۸۵۶	۳۲,۶۴۶,۱۳۶	۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۰/۰۲۷	۴۲,۶۵۵	۲۲,۰۷۰,۰۰۰	۵,۷۹۶	۲,۹۲۰,۰۰۰	۰	۰	۴۹,۴۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۰/۰۰۳	۴۱,۳۲۸	۱۲,۳۱۰,۳۳۷	۰	۰	۴۱,۳۲۸	۱۲,۳۱۰,۳۳۷	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدم)
۰/۳۴۶	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۹۳	۱۴,۷۵۶,۹۲۰	۰	شرکت کالسیچین
۰/۰۱۱	۳۹,۹۲۵	۱,۸۹۶,۸۹۱	۰	۰	۳۹,۹۲۵	۱,۸۹۶,۸۹۱	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)
۰/۱۲۲	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	۰	۰	۰	۰	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	۰	شرکت پتروشیمی خراسان
۰/۱۶۱	۳۴,۳۰۴	۱۷,۶۶۷,۳۷۳	۰	۰	۳۴,۳۰۴	۱۷,۶۶۷,۳۷۳	۰	۰	۰	شرکت دارویی تأمین (تیبیکو) (حق تقدم)
۰/۰۶۵	۳۴,۲۵۲	۱۲,۷۳۲,۷۰۶	۵۲,۹۶۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۸,۳۱۵	۱۴,۵۳۲,۷۰۶	۰	شرکت پتروشیمی فجر
۰/۰۹۵	۲۷,۷۹۴	۵۲,۹۵۸,۸۹۶	۷,۹۰۱	۳,۵۵۰,۴۲۱	۰	۴۹,۳۲۲,۱۰۱	۲۵,۶۹۵	۷,۲۸۷,۲۱۶	۰	شرکت نفت سیاهان
۰/۰۰۹	۲۷,۵۵۸	۷,۴۸۷,۴۳۵	۱۰,۵۲۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	۲۷,۵۵۸	۷,۴۸۷,۴۳۵	۱۰,۵۲۵	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
۰/۳۹۴	۱۶,۰۳۶	۴۱,۳۲۷,۹۹۷	۰	۰	۰	۳۵,۴۲۳,۹۹۷	۱۶,۰۳۶	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سبیره گذاری مرکزی اوراق بهادار



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

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروزش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		تعداد	شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
-/۰.۱۴	۱۵,۲۲۳	۱,۱۸۲,۳۳۹	.	.	۱۵,۲۲۳	۱,۱۸۲,۳۳۹	۰	.	.	شرکت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)
-/۰.۴۵۶	۱۳,۷۳۳	۴,۳۳۶,۴۸۹	.	.	.	۱,۹۱۵,۹۴۴	۱۳,۷۳۳	۲,۴۲۰,۵۴۵	.	شرکت پارس دارو
-/۰.۰۰۹	۱۲,۲۴۰	۴,۱۳۴,۰۰۷	۴۱,۱۴۰	۶,۷۵۷,۷۹۴	.	۳,۵۶۴,۹۴۶	۵۳,۳۸۰	۷,۲۱۷,۵۵۵	.	شرکت ارتباطات سیمار ایران
-/۰.۰۱۷	۱۰,۳۰۲	۴۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۸	۴۴۵,۲۸۰	.	.	۲۱,۰۷۰	۸۴۵,۲۸۰	.	شرکت پتروشیمی زاگرس
-/۰.۰۰۴	۴,۳۱۷	۳,۹۸۶,۶۷۶	۵۶۳	.	.	۱,۱۲۷,۶۷۶	۴,۸۸۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
-/۰.۰۱۳	۳,۳۲۶	۲,۱۳۶,۶۶۵	.	.	.	۱,۸۱۶,۴۶۵	۲,۳۲۶	۳۲۰,۰۰۰	.	شرکت نفت پارس
-/۰.۰۵۸	۱,۷۶۹	۹۲۲,۳۸۵	۱,۷۶۸	.	۱,۷۶۹	۹۲۲,۳۸۵	.	.	.	شرکت داروسازی فارانی (حق تقدم)
-/۰.۰۳۵	۱,۶۱۶	۵۵۲,۶۳۱	.	.	۵۶۳	۵,۲۳۳,۱۶۶	۳,۳۸۴	۵۵۲,۶۳۱	.	شرکت داروسازی فارانی
-/۰.۰۰۵	۵۶۳	۵,۲۳۳,۱۶۶	.	.	.	۵,۲۳۳,۱۶۶	.	.	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید(حق تقدم)
-/۰.۰۰۰	۱۷۸	۹,۴۲۰	۸,۵۱۱	۴۵۰,۰۰۰	.	.	۸,۶۸۹	۴۵۹,۴۲۰	.	شرکت پتروشیمی مازون
-/۰.۰۰۰	۱۰	۴۴۵	.	.	.	.	۱۰	۴۴۵	.	شرکت پلی پروپیلن جم
-/۰.۰۰۰	.	.	۶۸۴,۶۱۳	۸,۸۷۷,۱۹۰	۶۸۱,۶۹۳	۴۱,۳۵۶,۵۲۴	۲۰,۲۹۲۰	۴۶۵۲,۶۶۶	.	شرکت سنگ آهن گل گهر
-/۰.۰۰۰	.	.	۷۵۷,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت بانک پارسیان
-/۰.۰۰۰	.	.	۱۰,۳۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۳۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت پتروشیمی شازند
-/۰.۰۰۰	.	.	۱۹,۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۹,۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت توسعه معادن روی ایران
-/۰.۰۰۰	.	.	۷۳,۱۸۲	۲,۱۲۲,۰۰۰	.	.	۷۳,۱۸۲	۲,۱۲۲,۰۰۰	.	پتروشیمی پارس
-/۰.۰۰۰	.	.	۲۵,۳۲۵	۸۱۰,۰۰۰	.	.	۲۵,۳۲۵	۸۱۰,۰۰۰	.	پالایش نفت شیراز
-/۰.۰۰۰	.	.	۹۶,۹۴۵	۶,۸۰۰,۰۰۰	.	.	۹۶,۹۴۵	۶,۸۰۰,۰۰۰	.	شرکت نفت بندرعباس
-/۰.۰۰۰	.	.	۱۰,۳۲۷	۱,۲۳۳,۶۶۸	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۷	۱,۲۳۳,۶۶۸	.	شرکت نفت معدنی ایال
-/۰.۰۰۰	.	.	۱۵,۸۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	پالایش نفت تبریز
-/۰.۰۰۰	.	.	۵۱,۰۰۴	۱,۰۲۹,۸۱۰	.	.	۵۱,۰۰۴	۱,۰۲۹,۸۱۰	.	شرکت پتروشیمی نوری
-/۰.۰۰۰	.	.	۱۷	۱,۵۹۶	.	.	۱۷	۱,۵۹۶	.	شرکت مخبرات ایران
-/۰.۰۰۰	.	.	۱۴,۵۰۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴,۵۰۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری بهمن
-/۰.۰۰۰	.	.	۱,۶۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
-/۰.۰۰۰	.	.	۱۳۴,۵۶۱	۲,۰۷۱,۷۳۰	۱۳۴,۵۶۱	۲,۰۷۱,۷۳۰	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گمنند
-/۰.۰۰۰	.	.	۱,۷۰۱,۶۲۰	۱۶۹,۰۴۲,۰۰۰	۱,۲۵۲,۰۰۷	۱۳۴,۶۸۳,۰۰۰	۳۳۸,۵۵۴	۳۴,۵۶۰,۰۰۰	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-/۰.۰۰۰	.	.	۴۶,۴۳۱	۲,۰۷۷,۷۷۷	.	.	۴۶,۴۳۱	۲,۰۷۷,۷۷۷	.	



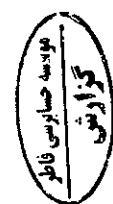
شرکت سرمایه گذاری پهنن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		تعداد	شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۰۰۰	.	.	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	.	.	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۰/۰۰۰	.	.	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	.	.	۲۰۰	۲۱,۴۳۰		صندوق نیکو کاری تأمین سرمایه امین
۰/۰۰۰	.	.	۹۹,۹۹۹	۹۹,۱۳۲	۱۹,۹۹۹	۲۹,۶۴۹	۸۰,۰۰۰	۶۹,۴۷۳		صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس
۰/۱۲۱	۷۸۲,۳۸۹	۱۴۷,۱۹۵	.	.	۵۱۰,۹۷۸	۸۹,۳۳۲	۲۷۱,۳۱۱	۵۷,۹۶۳		صندوق سرمایه گذاری پهنن گستر
۰/۰۰۰	.	.	۲۴,۷۴۹	۱,۹۶۸,۶۴۳	.	.	۲۴,۷۴۹	۱,۹۶۸,۶۴۳		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۰/۰۰۰	.	.	۱۲,۶۵۴	۲۲۹,۵۰۰	.	.	۱۲,۶۵۴	۲۲۹,۵۰۰		صندوق پرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسبان
۰/۰۰۰	.	.	۷۱۰,۰۹۲	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.		صندوق س. زیات ویستا
۰/۰۰۰	.	.	۲۲,۹۸۵	۳۴,۱۸۶	.	.	۲۲,۹۸۵	۳۴,۱۸۶		استاد خزانه اسلامی ۷۲۲
۰/۰۰۰	.	.	۲,۵۳۴	۴,۰۰۰	.	.	۲,۵۳۴	۴,۰۰۰		استاد خزانه اسلامی ۷۲۱
۰/۰۰۰	.	.	۱۶,۵۲۳	۲۶,۳۲۶	.	.	۱۶,۵۲۳	۲۶,۳۲۶		استاد خزانه اسلامی ۷۲۳
	۳,۳۹۷,۱۶۸	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۲	۴,۵۴۳,۵۰۳	۵۱۱,۵۳۶,۳۰۸	۴,۷۷۵,۸۶۵	۷۱۵,۰۴۱,۶۵۳	۲,۱۶۴,۸۰۶	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷		ذخیره کاهش ارزش
	۳,۳۹۷,۱۶۸	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۲	۴,۵۴۳,۵۰۳	۵۱۱,۵۳۶,۳۰۸	۴,۷۷۵,۸۶۵	۷۱۵,۰۴۱,۶۵۳	۲,۱۶۴,۸۰۶	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷		جمع سرمایه گذاری های جاری
	۱۱,۸۹۶	.	۳۴,۷۶۷	.	.	.	۴۶,۶۶۳	.		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
	۱۱,۸۹۶	.	۳۴,۷۶۷	.	.	.	۴۶,۶۶۳	.		جمع سپرده های سرمایه گذاری
	۳,۴۰۹,۰۶۴	۷۶۲,۰۰۲,۵۵۲	۴,۵۷۸,۲۷۰	۵۱۱,۵۳۶,۳۰۸	۴,۷۷۵,۸۶۵	۷۱۵,۰۴۱,۶۵۳	۲,۲۱۱,۶۶۹	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷		جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



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

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۹۹/۷۰۰	۹۹,۷۰۰	۹۹,۶۹۸,۵۰۰	.	.	.	.	۹۹,۷۰۰	۹۹,۶۹۸,۵۰۰
۹۹/۹۹۰	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۹,۸۲۲	.	.	.	.	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۹,۸۲۲
۶۹/۵۰۰	۶۹,۵۰۰	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	.	.	۶۹,۴۴۲	۶۹,۴۴۲,۶۸۷	۲۰۸	۶۷,۵۰۹
۹۸/۰۰۰	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰
۹۹/۶۰۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰
۹۹/۶۰۰	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	۹,۹۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰
۹۸/۰۰۰	۹,۸۵۵	۹,۷۶۶,۰۰۰	.	.	.	.	۹,۸۵۵	۹,۷۶۶,۰۰۰
۰/۰۰۱	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰
۰/۰۰۰	.	.	۶۹,۴۴۲	۶۹,۴۴۲,۶۸۷	.	.	۶۹,۴۴۲	۶۹,۴۴۲,۶۸۷
۳۸/۵۰۵	۳۲۲,۵۱۷	۳۲۲,۳۱۵,۹۳۸	۶۹,۴۴۲	۶۹,۴۴۲,۶۸۷	۶۹,۴۴۲	۶۹,۴۴۲,۶۸۷	۳۲۲,۳۱۵,۹۳۸	۳۲۲,۳۱۵,۹۳۸
۳/۰۰۰	۱۷,۰۱۱۹	۱۶۹,۴۹۸,۰۱۰	.	.	.	.	۱۷,۰۱۱۹	۱۶۹,۴۹۸,۰۱۰
۳/۰۰۰	۹۲,۸۸۱	۹۰,۹۷۱,۳۶۱	.	.	.	.	۹۲,۸۸۱	۹۰,۹۷۱,۳۶۱
۲/۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۰,۶۶۹,۲۷۱	.	.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۰,۶۶۹,۲۷۱
۶/۹۱۱	۲,۰۵۹,۹۹۰	۶,۶۱۱,۳۲۷,۳۷۲	.	.	۲۸۲,۸۸۹	۶,۱۲۸,۱۹۹,۷۱۱	۱,۵۷۶,۱۰۱	۶,۶۱۱,۳۲۷,۳۷۲
۰/۲۰۱	۲,۰۲۲,۵۱۵	۵۸۹,۳۰۸,۵۶۸	۶,۸۲۸	۲,۳۰۰,۰۰۲	۱,۷۳۶,۹۹۲	۲۹۵,۸۸۳,۰۶۱	۲۰۴,۳۶۹	۲۹۵,۷۳۵,۰۰۹
۰/۳۵۲	۲۹۹,۹۳۸	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۷۹	۱۳۳,۱۵۹,۶۹۰	.	۵۶۹,۲۷۹,۸۲۵	۳۳۱,۹۱۷	۵۶۹,۲۷۹,۸۲۵
۰/۰۰۰	.	۷,۷۶۳	.	.	.	۵,۵۲۵	.	۲,۲۳۸
۷/۸۳۳	۲۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰
۱/۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰۰	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۷۰۹	۱۷,۶۲۲	۱۳,۷۶۲,۰۰۰	.	.	.	۸۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۲	۴,۲۵۴,۰۰۰
۰/۹۶۵	۳۹۲,۳۱۸	۲,۹۱۱,۱۷۹,۹۹۸	.	۲	.	.	۳۹۲,۳۱۸	۲,۹۱۱,۱۷۹,۰۰۰
۴,۸۸۸,۴۵۸	۱۱,۱۸۶,۵۹۳,۰۰۲	۲۸,۸۲۷	۱۳۵,۴۵۹,۶۹۲	۲,۲۱۰,۸۸۳	۷,۰۱۳,۶۹۶,۱۶۲	۲,۷۳۶,۰۰۲	۲,۲۰۸,۴۵۹,۳۵۰	
۵,۴۷۷,۹۷۵	۱۱,۷۷۱,۳۷۸,۸۱۲	۱۱۸,۲۷۰	۲۰,۴۰۰,۳۱۸	۲,۲۸۰,۳۲۶	۷,۰۸۲,۱۳۹,۶۴۹	۳,۳۱۵,۹۱۹	۴,۸۹۲,۱۴۲,۴۴۲	
۸,۸۸۷,۰۳۹	۱۳,۵۳۳,۸۱۱,۳۶۴	۴,۶۶۶,۵۴۰	۷۱۶,۳۳۹,۴۸۹	۷,۰۵۶,۱۹۱	۷,۷۷۸,۱۸۱,۱۰۲	۶,۵۲۷,۳۸۸	۵,۴۵۱,۶۳۹,۷۵۱	

سرمایه گذاری بلند مدت :
 شرکت گروه مالی ایران
 شرکت سرمایه گذاری آوین
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری همچنین ایران
 شرکت داد و ستد آریا
 شرکت اعتبار آفرین
 شرکت گروه صنعتی ایران
 شرکت توسعه ساختمانی بهمن
 شرکت لیزینگ آریانا
 شرکت سرمایه گذاری همچنین ایران (حق تقدم)
 جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 شرکت گروه انرژی آریانا
 شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
 جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
 شرکت گروه بهمن
 شرکت فولاد مبارکه
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 شرکت بورس اوراق بهادار تهران
 شرکت پژوهشی اسفهان
 شرکت نیک صنعت پارسین
 شرکت رایان فن گستر دیزل
 شرکت بورس انرژی ایران
 شرکت ایران خودرو
 جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها



شيوه كت سرمايه گذاري بهمين (سهامى عام)
داداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهى به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

مبالغ به ميليون ريال
 درآمد سرمايه گذاري ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - درآمد سرمايه گذاري ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ : گروه در اوراق بهادار به تفكيك درآمد آنها بشرح زير است :

جمع	سود (زيان) فروش	سود تقسيم شده	سود سهام	جمع	سود ازيان فروش	سود تقسيم شده	سود سهام	ارزش كل	درآمده جمع كل	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۰
۱۳۱,۶۲۶	۱۷۸,۰۷۶	۰	۳,۵۵۰	۱۴,۴۲۳	۱۳,۸۰۸	۰	۱۱,۶۳۵	۱,۷۱۹,۵۷۸	۶/۵	۶۶۹,۸۹۹	۱,۳۴۹,۵۷۷
۳,۰۵۲	۰	۰	۳,۰۵۲	۱,۴۱۳,۳۹۱	۱,۴۱۳,۳۹۱	۰	۴۳,۵۶۲	۱,۱۹۲,۳۳۷	۵/۲۷	۲۱۴,۴۱۰	۱,۰۹۲,۶۸۲
۱۱,۷۵۰	۰	۰	۱۱,۷۵۰	۴۰۲,۷۵۵	۴۰۲,۷۵۵	۰	۲۷,۶۱۴	۱,۴۲۳,۲۲۳	۵/۳۵	۴۵۸,۱۷۷	۱,۰۸۴,۶۰۳
۱,۹۱۱	۱,۹۱۱	۰	۰	۵۸,۵۳۳	۵۸,۵۳۳	۰	۰	۷۹۲,۸۲۳	۴/۱۴	۸۲۷,۹۱۴	۰
۷۲,۰۹۲	۰	۰	۷۲,۰۹۲	۱۳۱,۸۸۰	۱۳۱,۸۸۰	۰	۶۹,۵۰۰	۱,۹۱۰,۳۳۵	۳/۸۰	۲۶۷,۳۸۰	۷۵۹,۹۰۹
۷۵۷,۷۹۶	۶۸۸,۰۰۰	۰	۶۹,۱۲۴	۱۲۹,۳۰۶	۱۲۹,۳۰۶	۰	۴۱,۷۸۶	۲۰۱,۷۷۸	۰/۸۹	۲۲۷,۰۰۰	۱۷۸,۸۹۰
۱۱۰,۴۱۳	۱۰۱,۰۸۳	۰	۹,۳۳۰	۷۸,۶۲۷	۷۸,۶۲۷	۰	۱۳,۳۲۴	۵۴۶,۳۲۷	۳/۳۸	۶۹۶,۳۱۵	۰
۹۹,۱۰۶	۸۷,۱۴۱	۰	۱۱,۹۶۵	(۳۹۱,۲۳۲)	(۳۹۱,۲۳۲)	۰	۱,۷۷۴	۳۰,۸۷۴۴	۱/۵۵	۸۱۴,۳۲۷	۴۱۷,۳۲۳
۶,۵۶۵	۲,۰۲۴	۰	۲,۵۲۱	۹,۰۶۶	۰	۰	۹,۰۶۶	۲۷۲,۴۲۳	۱/۵۳	۰	۳۰,۶۳۰
۱۱۳,۳۲۹	۹۳,۶۸۵	۰	۲۰,۶۴۴	۴۱۵,۰۶۱	۳۳۹,۷۸۴	۰	۷۵,۲۷۷	۲۲,۵۵۳	۰/۸۲	۲۷۵,۶۶۳	۱۸۴,۵۲۴
۶,۱۴۰	۰	۰	۶,۱۴۰	۷,۷۸۹	۰	۰	۷,۷۸۹	۴۰,۸۲۲	۱/۲۱	۲۴۲,۸۳۵	۲۲۲,۸۳۵
۳,۸۸۱	۰	۰	۳,۸۸۱	۱۰,۴۳۸	۰	۰	۱۰,۴۳۸	۱۸۱,۶۴۴	۱/۰۳	۰	۲۰,۶۶۰
۸۸,۸۶۱	۰	۰	۸۸,۸۶۱	۱۱۷,۱۲۶	۰	۰	۱۱۷,۱۲۶	۱۰,۷۴۴,۴۱۹	۰/۸۰	۱۶۸,۰۵۱	۱۷۳,۴۴۵
۹,۳۰۰	۰	۰	۹,۳۰۰	۸,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۸۴,۹۶۰	۰/۶۹	۰	۱۶,۰۱۰
۰	۰	۰	۰	۶,۹۸۶	۰	۰	۶,۹۸۶	۷۳,۵۵۰	۰/۶۶	۰	۱۳۷,۷۵۹
۳,۵۴۴	۰	۰	۳,۵۴۴	۱۶۰,۳۷۰	۱۳۵,۷۸۲	۰	۲۴,۵۸۸	۴۹۸,۹۹۶	۰/۵۴	۹,۸۶۳	۱۳۱,۸۸۲
۱۰۴	۰	۰	۱۰۴	۱,۰۰۳	۰	۰	۱,۰۰۳	۴,۸۴۵	۰/۵۴	۱۰,۷۰۴	۱۰,۷۰۴
۱۸,۱۵۶	۰	۰	۱۸,۱۵۶	۱۴۲,۰۵۸	۱۲۷,۶۲۷	۰	۱۴,۰۱۰	۱۲۴,۹۵۳	۰/۵۳	۰	۱۰,۵۰۳
۱۷,۶۰۰	۰	۰	۱۷,۶۰۰	۵۲,۶۲۷	۴۵,۰۰۰	۰	۵۲,۱۷۷	۵۵۵,۲۲۶	۰/۵۰	۱۱۶,۴۱۳	۱۰۰,۳۲۷
۱,۱۰۴	۰	۰	۱,۱۰۴	۱,۷۹۴	۰	۰	۰	۳۲۷,۴۱۴	۰/۴۴	۰	۸۸,۱۰۷
۳۴,۶۹۷	۱۷۵,۰۱۶	۰	۶۶,۶۸۱	۲۲۹,۱۲۳	۱۹۹,۷۹۹	۰	۲۷,۳۲۴	۵۸۸,۵۱۵	۰/۴۲	۸۴,۴۲۴	۸۴,۴۲۴
۶,۶۰۰	۰	۰	۶,۶۰۰	۸,۰۶۱۲	۷,۶۴۱۲	۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۲	۰	۸۴,۴۲۴
۸۸,۶۲۳	۱۲,۰۲۴	۰	۷۶,۶۴۹	۹۸,۱۳۲	۰	۰	۹۸,۱۳۲	۶۱۶,۴۹۴	۰/۳۴	۸۳,۷۷۰	۶۱,۸۱۳
۴۰۰	۰	۰	۴۰۰	۱۷,۵۷۹	۱۵,۱۲۹	۰	۲,۴۵۰	۴۲,۰۵۸	۰/۳۲	۰	۶۲,۱۹۶
۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۷۹	۱۵,۱۲۹	۰	۲,۴۵۰	۷۴,۱۶۰	۰/۳۱	۱۳۲,۷۶۵	۶۱,۸۸۲

سرمايه گذاري كوتاه مدت :

بهن ديول	۱,۳۴۹,۵۷۷
شرکت سگا آهن گل گهر	۱,۰۹۲,۶۸۲
شرکت صنايع ملي مس ايران	۱,۰۸۴,۶۰۳
بيعه ملات	۸۲۷,۹۱۴
شرکت پتروشيمي پارس	۷۵۹,۹۰۹
شرکت نفت و گاز پارسيان	۷۳۶,۳۴۶
فولاد كوره جنوب گچس	۱۷۸,۸۹۰
شرکت سرمايه گذاري غدیر	۶۹۶,۳۱۵
تراكتورسازي ايران	۴۱۷,۳۲۳
داروي نرگ	۳۱۰,۶۷۳
شرکت صادرات ارزش سرمايه گذاري گشوری (مدیر)	۳۰,۶۳۰
شرکت پالایش نفت تهران	۲۴۲,۸۳۵
شرکت صنايع ويجه گرمی	۲۰,۶۶۰
پتروشيمي پارس	۱۸۴,۵۲۴
شرکت سرمايه گذاري البرز	۱۷۳,۴۴۵
فد پيژنشر	۱۶۸,۰۵۱
شرکت صنايع غرب	۱۶۰,۱۰۰
پديده شيمي گرن	۱۳۷,۷۵۹
پديده شيمي گرن-حق تقدم	۱۳۷,۷۵۹
شرکت خداری شمال	۱۳۱,۸۸۲
شرکت الوينيم ايران	۱۰۷,۱۱۷
بانك ملات	۱۰۷,۰۴۱
پتروشيمي غدیر	۱۰,۵۰۳
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۳۲۷
سرمايه گذاري صندوق پارسينسگي	۸۸,۱۰۷
شرکت پتروشيمي فجر (حق تقدم)	۸۴,۴۲۴
مجمع صنايع و معادن احواء سيماان	۸۳,۳۲۳
شرکت پتروشيمي مستن	۷۳,۰۴۸
شرکت سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات	۶۷,۴۰۰
شرکت داروي تامين (تپيکو)	۶۷,۸۱۳
شرکت داروي تامين (تپيکو) (حق تقدم)	۶۲,۱۹۶
شرکت پتروشيمي شيراز	۶۱,۸۸۲



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

صداغ به میلیون ریال
 درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 سهام به جمع کل

جمع	سود تقسیم شده	سود تقسیم نشده	سود تقسیم شده	سود تقسیم نشده	جمع	سود تقسیم شده	سود تقسیم نشده	سود تقسیم شده	سود تقسیم نشده	سود سهام	ارزش افزوده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	فرد به جمع کل ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرکت
۷,۷۵۸	-	۷,۷۵۸	۲۳,۳۰۸	-	۵۱,۵۷۳	۱۸,۳۶۵	۱۳۶,۵۶۶	-۷۰	-	۱۶۹,۲۶۶	۵۹,۱۷۳	۱۴۹,۹۱۰	۱۴۰,۹۳۰	شرکت بهمن پتروشیمی
۲۰,۶۷۱	۲۱۹,۷۴۹	۲۰,۹۲۲	۱۸۱,۰۱۳	۳۷,۰۲۲	۲۱۸,۰۲۶	۳۷,۰۲۲	۲۳۶,۳۲۵	-۱۲۹	۹۱,۴۴۳	۱۶۱,۴۴۳	۵۷,۲۳۷	۱۶۱,۴۴۳	۵۷,۲۳۷	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
-	-	-	-	۳۰۰	۳۰۰	-	۸۵۰,۸۹	-۱۲۸	-	۵۵۰,۸۹	۵۵۰,۸۹	۵۵۰,۸۹	۵۵۰,۸۹	شرکت نیروگاه زنگرس
-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۲۸۴	-۱۱۷	-	۴۷,۲۸۴	۴۷,۲۸۴	۴۷,۲۸۴	۴۷,۲۸۴	شرکت صنایع ریخته گری (حق تقدم)
-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۸۴	-۱۲۵	-	۴۱,۲۸۴	۴۱,۲۸۴	۴۱,۲۸۴	۴۱,۲۸۴	گروه صنعتی ناز
۸۲,۲۷۲	۶۹,۱۲۶	۱۳,۱۴۶	۳۷,۶۳۹	۶۸,۶۶۶	۱۰۶,۳۷۵	۶۸,۶۶۶	۲۱۶,۶۶۴	-۱۲۲	۹۹,۸۸۱	۲۱۶,۶۶۴	۲۱۶,۶۶۴	۲۱۶,۶۶۴	۲۱۶,۶۶۴	شرکت سرمایه گذاری صندوق پارسیمن (حق تقدم)
۱۲۲,۵۵۳	۷۹,۶۸۶	۴۲,۸۶۷	۵۲,۶۳۳	۲۲,۶۶۷	۷۵,۳۰۰	۲۲,۶۶۷	۱۶۰,۷۹۲	-۱۲۱	۱۳۳,۳۱۱	۱۶۰,۷۹۲	۱۶۰,۷۹۲	۱۶۰,۷۹۲	۱۶۰,۷۹۲	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسمر
۹۰۰,۷۵۸	۸۲,۱۵۰	۶۶۰,۶۰۸	-	۱۴,۷۵۷	۱۴,۷۵۷	۱۴,۷۵۷	۲۴۲,۱۶۱	-۱۲۱	۹۱,۲۴۳	۲۴۲,۱۶۱	۹۱,۲۴۳	۹۱,۲۴۳	۹۱,۲۴۳	شرکت پتروشیمی بهمن
۹,۱۸۸	-	۹,۱۸۸	-	-	-	-	۸۸,۲۰۵	-۱۲۰	-	۸۸,۲۰۵	۸۸,۲۰۵	۸۸,۲۰۵	۸۸,۲۰۵	شرکت کالسیسین
-	-	-	-	۱۲,۹۰۶	۱۲,۹۰۶	۱۲,۹۰۶	۲۴۰,۷۱۷	-۱۲۰	۲۹,۲۲۰	۲۴۰,۷۱۷	۲۴۰,۷۱۷	۲۴۰,۷۱۷	۲۴۰,۷۱۷	شرکت پتروشیمی بهمن (حق تقدم)
-	-	-	-	۱۴۷	۱۴۷	۱۴۷	۵۶,۶۶۸	-۱۱۸	۲۵,۴۱۱	۵۶,۶۶۸	۵۶,۶۶۸	۵۶,۶۶۸	۵۶,۶۶۸	شرکت پتروشیمی خراسان
۳۲۶,۷۵۲	۳۸۹,۶۸۰	۳۷,۷۸۵	۷۴۲,۹۲۲	۳۷,۶۶۰	۸۱۱,۵۹۳	۳۷,۶۶۰	۲۸۲,۰۲۹	-۱۱۷	۳۴,۳۰۴	۲۸۲,۰۲۹	۳۴,۳۰۴	۳۴,۳۰۴	۳۴,۳۰۴	فندق چین
۲۹,۲۸۸	۲۴,۶۰۰	۴,۶۸۸	۸,۲۱۴	۲,۳۲۲	۱۰,۵۳۸	۲,۳۲۲	۲۴,۹۷۴	-۱۱۶	۸,۰۸۷۲	۲۴,۹۷۴	۲۴,۹۷۴	۲۴,۹۷۴	۲۴,۹۷۴	شرکت دارویی آملین (تسبیخ) (حق تقدم)
۱۲,۲۸۳	۷,۰۱۸	۵,۲۶۵	۳۳,۰۷۲	۱۰,۰۰۶	۲۲,۰۶۶	۱۰,۰۰۶	۱۷۳,۵۹۲	-۱۱۴	۲۵,۶۴۵	۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	شرکت گروه بهمن
-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۵۸۵	-۱۱۴	۱۰,۵۲۹۵	۶۸,۵۸۵	۶۸,۵۸۵	۶۸,۵۸۵	۶۸,۵۸۵	زغال سنگ برده طیس
-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۸۳۳	-۱۱۳	-	۲۱,۸۳۳	۲۱,۸۳۳	۲۱,۸۳۳	۲۱,۸۳۳	شرکت کنت و دامداری فکا
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۷۷	-۱۱۲	-	۱۲,۷۷۷	۱۲,۷۷۷	۱۲,۷۷۷	۱۲,۷۷۷	شرکت نفت سیاهان
-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۸۰	-۱۱۱	-	۲۲,۲۸۰	۲۲,۲۸۰	۲۲,۲۸۰	۲۲,۲۸۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۰۲۵	-۱۱۰	-	۶۲,۰۲۵	۶۲,۰۲۵	۶۲,۰۲۵	۶۲,۰۲۵	شرکت کامی حافظی حق تقدم
-۵,۷۴۴	-	۵,۷۴۴	-	۱۳,۶۸۷	۱۳,۶۸۷	۱۳,۶۸۷	۱۳,۶۸۶	-۱۰۹	۴۴,۰۷۳	۱۳,۶۸۶	۴۴,۰۷۳	۴۴,۰۷۳	۴۴,۰۷۳	شرکت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)
۱۵,۵۸۸	-	۱۵,۵۸۸	-	۱۶,۰۲۶	۱۶,۰۲۶	۱۶,۰۲۶	۱۲۱,۶۹۹	-۱۰۷	۱۳,۷۲۲	۱۶,۰۲۶	۱۳,۷۲۲	۱۳,۷۲۲	۱۳,۷۲۲	شرکت فروسلین ایران
-	-	-	-	۱۸۸	۱۸۸	۱۸۸	۱۲,۴۴۱	-۱۰۷	-	۱۲,۴۴۱	۱۲,۴۴۱	۱۲,۴۴۱	۱۲,۴۴۱	شرکت صنایع من شهر بهمن
-	-	-	-	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۱۴,۴۲۶	-۱۰۷	-	۱۴,۴۲۶	۱۴,۴۲۶	۱۴,۴۲۶	۱۴,۴۲۶	شرکت کاشی و سرامیک سینا
۱۹۱,۶۱۳	۱۷۲,۳۳۶	۱۹,۲۷۷	۱۰,۶۶۰	۵,۰۸۵	۲۳,۲۸۶	۵,۰۸۵	۲۳,۲۸۶	-۱۰۶	۵۲,۳۸۰	۲۳,۲۸۶	۵۲,۳۸۰	۵۲,۳۸۰	۵۲,۳۸۰	شرکت پارس دارو
۲۴۰	-	۲۴۰	-	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶,۲۷۷	-۱۰۵	۱۰,۷۷۷	۶,۲۷۷	۱۰,۷۷۷	۱۰,۷۷۷	۱۰,۷۷۷	شرکت تامین سرمایه ایران (تسبیخ)
۹,۳۲۸	-	۹,۳۲۸	-	۱۹,۴۴۱	۱۹,۴۴۱	۱۹,۴۴۱	۸۹,۱۸۳	-۱۰۵	۲۱,۷۷۰	۱۹,۴۴۱	۲۱,۷۷۰	۲۱,۷۷۰	۲۱,۷۷۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	-	-	۱۷۶	۱۷۶	۱۷۶	۶,۱۲۵	-۱۰۴	۱۳,۲۲۴	۶,۱۲۵	۱۳,۲۲۴	۱۳,۲۲۴	۱۳,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	-	-	۳۲,۳۸۱	۳۲,۳۸۱	۳۲,۳۸۱	۱۳,۸۲۰	-۱۰۳	-	۱۳,۸۲۰	۱۳,۸۲۰	۱۳,۸۲۰	۱۳,۸۲۰	شرکت پتروشیمی زنگرس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری کشی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صداغ من شهر (حق تقدم)



شيوه سركت سرمايه گذاري بهمين (سهامى عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سيال مالي منتهى به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

مبالغ به ميليون ريال
 گروه سرمايه گذاري هاي کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوراق بهادار به تفكيك در آمد آنها بشرح زير است:

شرح	درآمد سرمايه گذاري ۱۳۹۹/۱۰-۹۳۰		درآمد سرمايه گذاري ۱۴۰۰/۱-۹۳۰		درآمد جمع كل	۱۴۰۰/۱-۹۳۰	شرکت كوتاه مدت	شرکت بلند مدت
	سود تقسيم شده	سود (زيان) فروش	سود تقسيم شده	سود (زيان) فروش				
۳۱۵	-	۴۵۲	-	۹۳۶	-۰/۳	۵۱۶۵	شرکت كوتاه مدت ايران	۱۴۰۰/۱-۹۳۰
-	-	۱۰۲	-	۲۸۷۳	-۰/۲	۴۳۳۱	دروساري چاب	
۱,۹۳۴	-	۳,۷۰۴	-	۵۳,۴۴۴	-۰/۳	۴,۹۸۰	شرکت مديريت سرمايه گذاري اميد	
۶,۶۴۵	۶,۱۶۵	۹۱۲	-	۱,۹۳۴	-۰/۳	۳,۶۷۶	كارت اعتباري كيش (حق تقدم)	
-	-	-	-	۲۰,۳۱۱	-۰/۱	۲,۴۲۶	شرکت نفت پاس	
۳,۴۰۰	-	۲,۵۸۹	-	۱۱,۳۴۴	-۰/۱	۱,۷۶۹	شرکت داروسازي فارابي (حق تقدم)	
۱۵,۷۰۴	۱۵,۷۰۴	۱۰	-	۷,۱۷۱	-۰/۱	۳,۳۸۴	شرکت داروسازي فارابي (حق تقدم)	
-	-	-	-	۶,۱۳۱	-۰/۱	۱,۳۵۹	شرکت داروسازي فارابي	
-	-	-	-	۲۸,۴۳۳	-۰/۰	۵۶۴	بانك تجارت	
۱,۸۱۵	-	۶۳,۳۰۰	۶۲,۸۳۳	۱,۶۳۱	-۰/۰	۸,۶۸۹	شرکت مديريت سرمايه گذاري اميد (حق تقدم)	
۱۱	-	۳۰	-	۳۷۰	-۰/۰	۵۰	شرکت پتروشيمي مارون	
۲۵	-	۲۴۴	۲۴۹	۳۴۶	-۰/۰	۴۴	شرکت پلي پوديان جم	
۱,۰۰۱	-	۲۷,۱۷۰	۲۷,۱۷۰	-	-۰/۰	۱۴,۱۷۵	شرکت پتروشيمي نوري	
۲۳,۱۳۰	۲۳,۱۳۰	-	-	-	-۰/۰	-	پلايش بنت تيريز	
۵۵۱,۷۰۹	۵۵۱,۱۳۳	-	-	-	-۰/۰	-	سرمايه گمانى صنعت نفت	
۵,۸۲۳	۵,۸۲۳	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت بانك	
۴۷,۸۳۳	۴۷,۸۳۳	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت بانك	
-	-	۶,۸۱۸	۶,۷۸۸	-	-۰/۰	-	شرکت فرآوري معدني ايل	
-	-	(۳۹,۱۳۳)	(۳۹,۱۳۳)	-	-۰/۰	-	بانك پارسان	
۲,۵۰۰	-	۱۳۳,۱۷۴	۱۳۸,۱۷۴	-	-۰/۰	۱۸,۲۳۳	شرکت توسعه معادن روي ايران	
۲۰۰	-	۹,۰۲۱	۸,۳۲۹	-	-۰/۰	۵,۵۵۲	بانك پاسارگاد	
۳,۴۶۶	۳,۴۶۶	-	-	-	-۰/۰	-	بهمن ايريزنگ	
۵۶۷	-	۶۰,۸۵۰	۶۰,۸۵۰	-	-۰/۰	۲۵,۳۳۵	پلايش نفت شيراز	
۷۵,۱۶۰	۶۷,۱۶۶	۸,۰۱۴	۵۸,۰۳۹	-	-۰/۰	۱۰,۳۶۹	شرکت پتروشيمي اراك (شازند)	
۱۰۳,۶۴۸	۱۰۳,۸۲۰	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت پتروشيمي خارگ	
۳۳,۳۷۶	۳۳,۳۷۶	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت ذوب آهن اصفهان	
۲۵,۷۲۳	۲۳,۷۱۷	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت سيمان خوزستان	
۱۴۷,۱۳۴	۱۳۷,۸۸۷	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت صنايع شيميايي ايران	
۱۶,۶۶۳	۱۵,۳۱۰	-	-	-	-۰/۰	۱۱,۷۲۳	شرکت صنايع لاستيكي سهند	
۸۸,۶۱۵	۸۸,۲۵۳	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت صنعتي پخشگر	
۵۸,۲۰۸	۵۸,۲۵۷	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت فند اصفهان	
-	-	-	-	-	-۰/۰	۲۴,۴۰۲	شرکت كشت و دامداري فکلاحق تقدم	
۱۲,۵۸۶	۱۲,۵۸۶	-	-	-	-۰/۰	-	شرکت ايريزنگ رايان سايبا	



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

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

مبالغ به میلیون ریال

جمع	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش
۶۳۲,۸۱۶	۳۳۲,۰۶۶	۱۸۵,۱۲۰	-	۳۳۲,۰۶۶	۱۸۵,۱۲۰	۱۳۹,۸۳۰
۶۵,۵۱۲	-	۶۵,۴۱۲	۳۳۱,۲۰۰	۳۵,۲۲۲	۳,۵۸۰,۸۰۰	۲,۵۸۲,۲۸۸
۳۳۲,۰۶۶	۳۳۲,۰۶۶	۳۳۲,۰۶۶	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۲,۰۶۶	۳۳۱,۲۰۰	۳۳۲,۰۶۶
۹۶,۰۸۷	۹۶,۰۸۷	-	-	۹۶,۰۸۷	-	۹۶,۰۸۷
۳۳۸	-	۳۳۸	۳۳۸	-	-	-
۱,۰۶۳	-	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	-	-	-
۱۱۱,۵۶۶	۱۱۱,۵۶۶	-	-	۱۱۱,۵۶۶	-	۱۱۱,۵۶۶
۱,۳۲۰,۳۱۶	۹۱۲,۵۵۹	۱,۵۰۵,۹۱۹	۹۶۶,۳۳۹	۳۳۲,۰۶۶	۵۵۶,۸۰۰	۵,۴۴۳,۰۳۴
۱,۳۲۰,۳۱۶	۹۱۲,۵۵۹	۱,۵۰۵,۹۱۹	۹۶۶,۳۳۹	۳۳۲,۰۶۶	۵۵۶,۸۰۰	۵,۴۴۳,۰۳۴
۱,۳۲۰,۳۱۶	۹۱۲,۵۵۹	۱,۵۰۵,۹۱۹	۹۶۶,۳۳۹	۳۳۲,۰۶۶	۵۵۶,۸۰۰	۵,۴۴۳,۰۳۴
۳,۰۵۱,۶۶۶	۳,۸۸۲,۰۰۰	۱,۰۹۲,۱۱۴	۳,۸۸۲,۰۰۰	۳,۰۵۱,۶۶۶	۱,۰۹۲,۱۱۴	۳,۰۵۱,۶۶۶
۱۰,۰۶۶۶	۱۰,۰۶۶۶	-	-	۱۰,۰۶۶۶	-	۱۰,۰۶۶۶
۶,۱۵۹,۱۲۰	۶,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۱۱۴	۶,۹۹۰,۰۰۰	۶,۱۵۹,۱۲۰	۱,۰۹۲,۱۱۴	۶,۱۵۹,۱۲۰

سرمایه گذاری بلند مدت:

شرکت سرمایه گذاری اوش آفرینان

شرکت گروه انرژی آریدانا

جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت گروه بهمن

شرکت فولاد مبارکه

شرکت ایران خودرو

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت پتروشیمی استان

شرکت بنک صنعت پارسین

شرکت رایان فن گستر دیزل

شرکت پارس پتروشیمی

شرکت سوره سرمایه گذاری مرکزی اوراق بهادار

فناوا کارت

بنده و قائم نساجی

پلی اکورل ایران

سپنا موتور

توسه سازه پای

ساسل

کارخانجات صنعتی پیام

سرمایه گذاری وثوق امین

حفاظی آریدانا

سرمایه گذاری چلی

پویا همگام

کلیه‌سان

لیزیگ آریدانا

شرکت موس اوراق بهادار تهران

جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

ذخیره کمشن اروز سرمایه گذاری بلند مدت

جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت

جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها

وکلای سهام کارگزاری بهمن (بندداشت ۳۲)

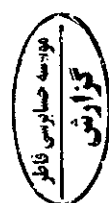


شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

مبالغ به میلیون ریال

نوع سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
	جمع	سود تقسیمی شده	سود سهام	جمع	سود تقسیمی شده	سود سهام	جمع	سود تقسیمی شده			
شرکت نفت و گاز پارسین	۷۵۷,۸۴۶	۶۸۸,۷۰۲	۶۹,۱۴۴	۱۸۸,۲۵۵	۱۳۱,۸۸۰	۵۶,۳۷۵	۱,۵۷۴,۲۲۰	۵۵٪	۹۷,۰۶۷	۴۸۴,۶۲۲	شرکت نفت و گاز پارسین
شرکت هیدرو جت انرژی سرمایه گذاری (محدود)							۲۷۶,۴۷۳	۲۸٪		۳۰۶,۳۶۰	شرکت هیدرو جت انرژی سرمایه گذاری (محدود)
شرکت سرمایه گذاری غدیر							۲۷۴,۴۱۳	۶۳٪		۳۰۲,۰۱۶	شرکت سرمایه گذاری غدیر
شرکت پالایش نفت تهران						۶,۱۶۸	۲۷۷,۹۴۶	۱/۶٪	۱۴۵,۲۰۱	۱۴۵,۲۰۱	شرکت پالایش نفت تهران
شرکت حفاری شمال						۶,۵۶۳	۶۹,۰۹۵	۱/۴٪		۱۲۱,۹۱۹	شرکت حفاری شمال
شرکت آویستار ایران						۹۸,۹۶۲	۴۹۸,۹۹۶	۱/۳٪	۱۲۶,۷۹۰	۱۰۷,۱۱۷	شرکت آویستار ایران
شرکت سرمایه گذاری الهروز						۴,۳۸۹	۵۷,۲۵۵	۱/۸٪	۱۱۵,۰۶۹	۱۰۱,۰۲۹	شرکت سرمایه گذاری الهروز
شرکت پالایش نفت اهواز						۱۹۲,۵۸	۵۵۵,۷۴۶	۱/۸٪	۱۳۶,۴۱۳	۱۰۰,۳۴۷	شرکت پالایش نفت اهواز
فولاد کاوه جنوب کیش						۱۶,۰۰۰	۲۴۵,۲۹۸	۱/۸٪	۱۴۶,۹۳۳	۹۸,۷۷۳	فولاد کاوه جنوب کیش
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری						۴۸,۲۷۷	۲۰۲,۹۴۱	۰/۹٪	۵۶,۶۲۸	۸۱,۳۳۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت پتروشیمی سین						۲۴۷,۱۲۲	۵۹۸,۵۱۵	۰/۸٪	۱۱۷,۱۸۱	۷۳,۰۴۸	شرکت پتروشیمی سین
شرکت سیمان قزوین						۵۱,۸۲۸	۴۷۵,۴۷۵	۰/۸٪	۷۱,۲۲۰	۷۱,۲۲۰	شرکت سیمان قزوین
شرکت پتروشیمی فخر (حق تقدم)							۲۲۷,۱۶۹	۰/۸٪		۶۸,۵۰۵	شرکت پتروشیمی فخر (حق تقدم)
شرکت سرمایه گذاری توسعه مغان و فلزات						۸۰,۶۱۲	۱۶۷,۷۴۳	۰/۸٪	۴۲,۵۷۲	۶۷,۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه مغان و فلزات
شرکت دارویی آلمین (سینکو)						۹۸,۱۲۲	۶۲۶,۶۹۳	۰/۸٪	۸۲,۷۷۰	۶۷,۱۲۳	شرکت دارویی آلمین (سینکو)
شرکت پتروشیمی جم						۵۱,۵۲۳	۱۳۶,۵۶۶	۰/۷٪	۱۶۹,۲۹۶	۵۹,۱۷۳	شرکت پتروشیمی جم
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو						۲۰,۰۲۰	۴۰۰,۱۳۵	۰/۶٪	۸۵,۸۵۶	۵۱,۸۵۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت نفت و گاز پتروشیمی تالین						۳۵,۳۳۱	۲۱۶,۴۴۳	۰/۵٪	۴۹,۴۵۱	۴۳,۶۵۵	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تالین
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدم)							۱۳۵,۱۷۱	۰/۵٪		۴۱,۳۲۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (حق تقدم)
شرکت کالسیمن						۱۴,۷۵۷	۲۴۲,۱۶۱	۰/۵٪	۴۱,۳۹۲	۴۱,۳۹۲	شرکت کالسیمن
شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)							۸۸,۲۰۵	۰/۴٪		۳۹,۹۴۵	شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)
شرکت پتروشیمی خراسان						۱۲,۹۰۶	۲۴۰,۷۱۷	۰/۴٪	۳۹,۳۴۰	۳۹,۳۴۰	شرکت پتروشیمی خراسان



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

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	سود سهام	سود سهام	ارزش بازرش	برسند به جمع کل
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱۵,۵۵۳	۷۹,۴۸۶	۰	۲۶,۰۶۷	۵۵,۰۱۵	۲۸۲,۰۲۹	۰	۳۴,۳۰۴
۱۲,۴۸۳	۷,۰۱۸	۰	۵,۲۶۵	۳۲,۱۷۸	۱۴۲,۴۹۰	۸۸,۲۱۵	۳۴,۳۵۲
۰	۰	۰	۰	۳۲,۰۷۳	۱۷۲,۵۹۹	۴۵,۶۹۵	۳۷,۷۹۴
۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۵۵۵	۱,۰۵,۲۹۵	۳۷,۵۵۸
۱,۰۶۳	۰	۰	۱,۰۶۳	۷,۱۶۴	۷,۷۱۵	۱۶,۰۳۶	۱۶,۰۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۷۵	۰	۱۵,۲۲۳
۱۵,۵۸۸	۰	۰	۱۵,۵۸۸	۱۶,۰۲۶	۱۲۱,۷۶۹	۱۲,۷۳۲	۱۲,۷۳۲
۱۹۱,۶۱۳	۱۷۲,۳۳۶	۰	۱۹,۲۷۷	۱۱۱,۶۸۸	۳۲,۲۸۶	۵۲,۳۸۰	۱۲,۲۴۰
۹,۲۹۸	۰	۰	۹,۲۹۸	۱۰,۸۶۲۴	۸۹,۱۸۳	۶۱,۷۷۰	۱۰,۳۰۲
۱,۴۲۴	۰	۰	۱,۴۲۴	۲,۷۰۴	۵۲,۴۶۲	۴,۹۸۰	۴,۴۱۷
۶,۶۶۵	۶,۱۶۵	۰	۴۸۰	۹۱۲	۲,۰۲۱۱	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۴۴	۰	۱,۷۶۹
۳,۴۰۰	۰	۰	۳,۴۰۰	۲,۸۸۹	۷,۱۷۱	۳,۲۸۴	۱,۶۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۴۴۳	۰	۵۴۳
۱,۸۱۵	۰	۰	۱,۸۱۵	۶۲,۰۳۰	۱,۶۳۱	۸,۶۸۹	۱۷۸
۲	۰	۰	۲	۴	۵۴	۱۰	۱۰
۱۱۳,۹۲۹	۹۲,۶۸۵	۰	۲۰,۲۵۴	۳۲۲,۹۲۶	۲۲۲,۹۲۶	۷۳,۱۸۲	۰
۳۷,۰۱۲	۰	۰	۳۷,۰۱۲	۱,۳۸۴,۹۱۵	۱,۳۹۷,۶۵۷	۲,۰۲,۹۲۰	۰
۴۶,۳۲۰	۰	۰	۴۶,۳۲۰	۵۵۵,۰۲۰	۵۵۵,۰۲۰	۹۶,۹۲۵	۰
۵۶۷	۰	۰	۵۶۷	۶۰,۹۵۰	۶۰,۹۵۰	۲۵,۲۴۵	۰
۲,۵۰۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۱۳۲,۱۷۴	۱۳۸,۱۷۴	۱۹,۳۲۳	۰
۵۶۶,۴۲۲	۵۶۰,۴۱۵	۰	۶,۰۰۷	۴۲۰,۲۶۶	۴۲۰,۲۶۶	۱۴,۵۰۶	۰
۷۵,۱۶۰	۶۷,۱۴۶	۰	۸,۰۱۴	۵۸,۰۳۹	۵۸,۰۳۹	۱۰,۳۶۹	۰

مؤسسه حسابرسی
 گوارینو

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

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

جمع	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		بهای تمام شده سرمایه گذاری	
	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۵۴۳	۳,۰۲۹	۵۱۴	۱۹,۵۱۱	۰	۰	۱۰,۲۲۷
۷۲۱	۰	۷۲۱	۳۴,۶۶۶	۰	۰	۵,۱۰۴
۵	۰	۵	۸۴	۰	۰	۱۷
۱۴۷,۱۲۴	۱۳۷,۸۸۷	۹,۲۳۷	۰	۰	۰	۰
۱۲,۵۸۶	۱۲,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۲۹,۱۲۳)	۰	۰	۰
۸۹,۴۱۵	۸۸,۲۵۳	۱,۱۶۲	۰	۰	۰	۰
۴۷,۸۳۳	۴۷,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
۱۰,۲۰۹۸	۱۰,۱۸۸۰	۲۱۸	۰	۰	۰	۰
۴۵۱,۷۰۹	۴۵۰,۱۲۲	۱,۵۸۷	۰	۰	۰	۰
۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵,۷۷۳	۳۴,۷۱۷	۱,۰۵۶	۰	۰	۰	۰
۵,۸۲۹	۵,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۶,۱۸۸	۰	۶۳۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۳۳,۴۸۴)	۰	۰	۲۷۱,۳۱۱
۰	۰	۰	۲	۰	۰	۸۸۳,۷۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۲۷۸	۶,۱۴۱	۳۳,۱۳۷	۲۰,۴۱۶	۱۸,۳۵۱	۰	۰
۱۷,۵۴۵	۱۷,۵۴۵	۰	۲۰,۶۸۳	۰	۰	۲۳۸,۵۵۳
۰	۰	۰	۶,۴۷۴	۰	۰	۴۶,۴۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۴۲

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

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

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

بهای تمام شده سرمایه گذاری

جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷,۶۹۴	۴۹	۷,۷۴۳	.	.	.	.	.	.	-۱۰۰٪	.	.
۲۲,۱۶۱	۱۶,۶۹۱	۵,۴۷۰	.	.	.	.	.	.	-۱۰۰٪	.	.
۲۶۸	۲۶۸	.	۵,۹۹۹	۵,۹۹۹	.	.	.	۲۲,۷۴۹	-۱۰۰٪	.	.
۴,۰۲۲	۸۰۸	۳,۲۱۴	.	.	.	.	.	.	-۱۰۰٪	.	.
۱,۸۵۹	۱,۸۵۹	.	.	.	.	.	.	.	-۱۰۰٪	.	.
۵,۹۵۷	۵,۹۵۷	.	۲,۱۶۳	۲,۱۶۳	.	.	.	۱۲,۵۵۴	-۱۰۰٪	.	.
۱۷,۹۰۲	۲,۹۶۰	۱۴,۹۴۲	۲۰,۹۸۴	۲۰,۹۸۴	.	.	.	.	-۱۰۰٪	.	.
.	.	.	۸,۷۰۵	۸,۷۰۵	.	.	.	۲۲,۹۸۵	-۱۰۰٪	.	.
.	.	.	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	.	.	.	۲,۵۳۴	-۱۰۰٪	.	.
۱۱۴	.	۱۱۴	.	.	.	.	.	.	-۱۰۰٪	.	.
.	.	.	۶,۶۶۳	۶,۶۶۳	.	.	.	۱۶,۵۲۳	-۱۰۰٪	.	.
۱,۱۲۴	.	۱,۱۲۴	.	.	.	.	.	.	-۱۰۰٪	.	.
۴,۰۳۲,۱۰۸	۲,۳۷۴,۳۶۵	۶۶,۳۸۰	۵۹۱,۴۶۳	۴,۶۲۴,۷۶۶	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۸,۳۵۱	۷۶۶,۹۴۵	۹,۷۲۹,۲۱۴	۳۸٪	۳,۱۶۴,۸۰۶	۳,۳۹۷,۱۶۹
۴,۰۳۲,۱۰۸	۲,۳۷۴,۳۶۵	۶۶,۳۸۰	۵۹۱,۴۶۳	۴,۶۲۴,۷۶۶	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۸,۳۵۱	۷۶۶,۹۴۵	۹,۷۲۹,۲۱۴	۳۸٪	۳,۱۶۴,۸۰۶	۳,۳۹۷,۱۶۹
۲,۲۸۸	.	۲,۲۸۸	.	۷۵۵	.	.	.	۱۱,۸۹۶	-۱۱٪	۴۶,۶۴۳	۱۱,۸۹۶
۴,۰۳۵,۳۹۶	۲,۳۷۴,۳۶۵	۶۹,۶۶۸	۵۹۱,۴۶۳	۴,۶۲۷,۵۲۱	۳,۸۵۱,۴۷۰	۱۹,۱۰۶	۷۶۶,۹۴۵	۹,۷۴۱,۱۱۰	۳۸٪	۳,۲۱۱,۴۶۹	۳,۴۰۹,۰۶۵

سرمایه گذاری بلند مدت :
 شرکت گروه مالی ایران
 شرکت سرمایه گذاری آبن
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایران
 شرکت داد و ستد آریا



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

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

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

بهای تمام شده سرمایه گذاری

جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۹۹	.	۱۹۹	۹۹۶	۹۹۶	.	.	۹۹۶	۹,۹۶۰	-۱۱٪	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰
.	.	.	۱۳۹	۱۳۹	.	.	۱۳۹	۹,۹۶۰	-۱۱٪	۹,۹۶۰	۹,۹۶۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۹,۸۵۵	-۱۱٪	۹,۸۵۵	۹,۸۵۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰	-۱۰٪	۱	۱
.	.	.	.	.	.	.	.	۶۹,۴۴۳	-۱۰٪	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳
۴۰۴,۹۷۶	.	۴۰۴,۹۷۶	۶۴۱,۲۰۹	۶۴۱,۲۰۹	.	.	۶۴۱,۲۰۹	۳۳۴,۵۱۷	۳۱٪	۳۳۴,۵۱۷	۳۳۴,۵۱۷
.	.	.	۱۶۹	۱۶۹	.	.	۱۶۹	۱۷۰,۱۱۹	۱۹٪	۱۷۰,۱۱۹	۱۷۰,۱۱۹
۶,۷۲۲	.	۶,۷۲۲	۷۴,۶۸۷	۷۴,۶۸۷	.	.	۷۴,۶۸۷	۹۴,۸۸۱	۱۱٪	۹۴,۸۸۱	۹۴,۸۸۱
۶,۷۲۲	.	۶,۷۲۲	۷۴,۸۵۶	۷۴,۸۵۶	.	.	۷۴,۸۵۶	۲۶۵,۰۰۰	۳۱٪	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
۲۷۱,۶۴۳	۲۹۷,۶۷۲	۱۷۳,۹۷۰	۱۸۵,۱۲۰	۱۸۵,۱۲۰	.	.	۱۸۵,۱۲۰	۱۲,۵۳۵,۲۸۵	۳۳٪	۱۵,۷۶۰,۱۰۱	۲,۰۵۹,۹۹۰
۶۵,۴۱۳	.	۶۵,۴۱۳	۲۳۷,۳۸۵	۲۳۷,۳۸۵	۲۵,۲۲۲	.	۲۰,۲۰۶۲	۵,۹۶۳,۸۰۳	۲۷٪	۳۰,۴۳۶۹	۲۰,۲۴,۵۱۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۴۷۸,۸۳۷	۲۴٪	۳۹۲,۳۱۸	۳۹۲,۳۱۸
۳۳۳,۲۰۷	۲۶۰,۲۴۰	۷۲,۹۶۷	۱,۰۲۰,۹۳۸	۸۵۹,۳۶۸	.	.	۱۶۱,۱۱۹	۶,۵۰۴,۴۰۰	۲۳٪	۳۴۱,۹۱۷	۲۹۹,۹۳۸
۹۶۰,۸۷	۹۶۰,۸۷	.	.	.	.	.	.	۷۷۷,۲۴۴	-۱۵٪	۶۶,۴۶۵	۶۶,۴۶۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	-۱۵٪	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۲۲۸	.	۲۲۸	۲۸۳	۲۸۳	.	.	۲۸۳	۱,۳۳۷,۴۰۳	-۱۷٪	۱۷,۶۳۲	۱۷,۶۳۲
.	.	.	.	.	.	.	.	۷۶۰۰	-۱۱٪	۷۶۰۰	۷۶۰۰
.	.	.	.	.	.	.	.	۴۹۸	-۱۰٪	.	.
۹۶۶,۵۸۷	۶۵۳,۹۹۹	۲۱۲,۵۸۸	۱,۳۳۳,۸۲۸	۸۸۴,۹۷۰	۸۸۴,۹۷۰	.	۵۴۸,۵۵۸	۳۳,۵۳۰,۱۷۰	۵۵٪	۲,۷۲۶,۴۰۲	۴,۸۸۸,۴۵۸
۱,۳۷۸,۳۶۵	۶۵۳,۹۹۹	۷۲۴,۳۶۶	۲,۱۴۹,۸۹۳	۸۸۴,۹۷۰	.	.	۱,۳۶۴,۹۳۳	۳۲,۱۳۴,۶۶۶	۶۱٪	۳,۳۱۵,۹۱۹	۵,۴۷۷,۹۷۵
۵,۴۱۳,۶۹۱	۴,۰۲۸,۳۶۴	۶۹,۶۶۸	۶,۷۸۷,۶۱۴	۴,۷۳۶,۴۴۰	۴,۷۳۶,۴۴۰	۱۹,۱۰۶	۲,۰۳۱,۸۶۸	۲۲,۸۷۵,۸۰۶	۱۰۰٪	۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۴۰۰
۴۷,۶۴۹	۴۷,۶۴۹	.	.	.	.	.	.	.	-۱۰٪	.	.
۵,۴۶۱,۳۴۰	۴,۰۷۵,۹۱۳	۶۹,۶۶۸	۱,۳۱۵,۷۵۹	۶,۷۸۷,۶۱۴	۴,۷۳۶,۴۴۰	۱۹,۱۰۶	۲,۰۳۱,۸۶۸	۲۲,۸۷۵,۸۰۶	۱۰۰٪	۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۴۹,۲۴۸	۲,۳۶۸,۰۳۴	۱۳٪	شیمیایی
۱,۵۶۴,۱۸۲	۴,۳۴۶,۶۰۷	۲۴٪	فلزات اساسی
۳,۹۶۶,۶۹۱	۴,۱۰۶,۱۰۳	۲۳٪	خودرو و قطعات
۴۷۲,۹۴۴	۱,۲۴۶,۰۷۸	۷٪	استخراج کانه های فلزی
۳۰۴,۵۸۱	۲۵۴,۷۷۲	۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۷,۸۸۶	۱۲,۲۴۰	۰٪	مخابرات
۴۵۹,۷۳۳	۳۷۵,۹۴۸	۲٪	فرآورده های نفتی
۱,۱۴۹,۰۶۸	۱,۵۱۵,۶۹۳	۸٪	سرمایه گذاریها
۱۶۰,۱۰۷	۱۶۰,۱۰۶	۱٪	سیمان آهک گچ
۳۱۴,۱۴۹	۷۰۷,۷۸۶	۴٪	دارویی
۷۱,۰۳۶	۶۱۳,۲۴۴	۳٪	چند رشته ای صنعتی
۴۹,۸۶۳	۱۳۱,۷۸۲	۱٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشاف
۸۱۴,۵۵۹	۴۷۲,۲۲۳	۳٪	ماشین آلات و تجهیزات
.	۸۲۷,۱۹۴	۵٪	بیمه و بازنشستگی
.	۱۳,۲۹۴	۰٪	رایانه
.	۴۴,۵۰۲	۰٪	کاشی و سرامیک
۳۱,۶۹۲	۲۸,۷۴۵	۰٪	زراعت
۱۶۷,۰۵۳	۱۰۸,۵۰۰	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۷۳۶	۸۳,۰۳۵	۰٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۸۳,۰۳۵	۱۹,۱۱۷	۰٪	فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسطه گری
۹۹۶	۱,۰۰۰	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۳۳,۹۴۶	۶,۶۵۹	۰٪	سرمایه گذاری در سکه
۲۰۳,۴۶۲	۲۰۳,۴۶۲	۱٪	قند و شکر
.	۳۲,۱۶۶	۰٪	استخراج زغال سنگ
۱۱,۷۲۳	۵۰,۵۵۳	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۲۰,۸۹۲	۲۲۷,۳۰۷	۱٪	سایر
۱۱,۷۹۳,۵۸۳	۱۷,۹۵۶,۱۵۲	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		
۱۱,۷۹۳,۵۵۱	۱۷,۹۵۶,۱۲۰		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۶۵,۹۸۹	.		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۹۵۰,۴۵۱	۲,۰۳۱,۴۴۷		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۵۶,۵۸۲	۱۳,۲۱۸		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۱۲,۸۶۵,۵۷۳	۲۰,۰۰۰,۷۸۴		سپرده های بانکی کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
۶۱۲,۵۰۲	۷۲۳,۵۹۱	۹٪	شیعیایی
۱,۹۶۸,۴۱۹	۲,۴۵۹,۹۰۸	۳۰٪	خودرو و قطعات
۹۶۱,۳۹۲	۲,۵۷۱,۵۸۶	۳۲٪	فلزات اساسی
۴۵۵,۸۶۶	۱۴۶,۸۰۷	۲٪	استخراج کانه های فلزی
۷۵,۴۸۶	۱۲,۲۴۰	۰٪	مخابرات
۲۰۵,۳۹۶	۱۷۵,۸۰۵	۲٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۷۹,۶۶۱	۸۸۶,۰۲۱	۱۱٪	سرمایه گذاریها
۲۵۰,۵۱۳	۲۷۵,۷۶۹	۳٪	فراورده های نفتی
۲۱۵,۹۵۵	۲۳۴,۸۰۶	۳٪	دارویی
۷۱,۲۲۰	۷۱,۲۲۰	۱٪	سیمان آهک گچ
۶۱,۴۰۸	۳۲۹,۶۵۷	۴٪	چند رشته ای صنعتی
۴۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۱۹	۲٪	استخراج نفت و گاز، جز اکتشافات
۳۳,۶۶۸	۳۳,۶۶۸	۰٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۹,۸۵۵	۹,۸۵۵	۰٪	ساختمان
۱	۱	۰٪	واسطه گری های مالی و پولی
۵,۶۴۱,۲۴۳	۸,۰۹۲,۸۵۴	۱۰۰٪	
۵,۶۴۱,۲۴۳	۸,۰۹۲,۸۵۴		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴۲,۰۴۲			جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷۹۷,۴۴۰	۷۸۲,۳۸۹		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۴۶,۶۶۳	۱۱,۸۹۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۰۳۹		سپرده های بانکی کوتاه مدت

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۵۲,۳۳۲	۷,۴۶۳,۴۲۵	۹۳٪	بورسی
۱۷۱,۶۸۷	۷۲,۹۸۲	۱٪	فرا بورسی
۴۷۹,۶۴۸	۴۷۹,۶۴۸	۶٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرا بورسی
۷۶,۷۹۸	۷۶,۷۹۸	۱٪	غیر بورسی
۵,۶۸۰,۳۴۵	۸,۰۹۳,۸۵۴	۱۰۰٪	
۵,۶۸۰,۳۴۵	۸,۰۹۳,۸۵۴		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۴۲,۰۴۲	.		جمع سرمایه گذاری ها
۷۹۷,۴۴۰	۷۸۲,۳۸۹		سایر اوراق بهادار
۷,۵۴۲	۱۱,۸۹۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۸۸۷,۰۳۹		سپرده های بانکی کوتاه مدت

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

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

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

گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)		سرمایه گذاری ارزش آفرینان (حسابرسی شده)		شرح
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۱۱۰,۶۶۵	۱۱۲,۴۰۲	۱,۷۸۸,۹۲۵	۲,۰۸۱,۸۹۲	داراییهای غیر جاری
۴۵۳,۷۲۹	۴۵۳,۵۸۷	۱,۴۶۳,۲۰۴	۱,۹۰۰,۱۶۸	داراییهای جاری
۴۶۴,۳۹۴	۴۶۵,۹۸۹	۳,۲۵۲,۱۲۹	۳,۹۸۲,۰۶۰	جمع داراییها
۱,۳۹۷	۱,۷۴۶	۲۳,۳۳۴	۳,۰۹۰	بدهیهای جاری
۱,۳۹۷	۱,۷۴۶	۲۳,۳۳۴	۳,۰۹۰	جمع بدهیها
۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	منابع سرمایه ای:
۷,۶۵۳	۷,۷۵۴	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه
۱۵,۰۴۳	۱۶,۲۸۹	۲,۸۹۸,۸۰۵	۳,۶۴۸,۹۷۰	اندراخته قانونی
۴۶۲,۸۹۶	۴۶۴,۲۴۳	۳,۲۳۸,۸۰۵	۳,۹۷۸,۹۷۰	سود انباشته
۴۶۴,۲۹۳	۴۶۵,۹۸۹	۳,۲۵۲,۱۲۹	۳,۹۸۲,۰۶۰	حقوق مالکانه
۰	۰	۲,۴۶۱,۶۱۱	۹۹۷,۹۰۶	جمع بدهیها و حقوق مالکانه
(۳۷۷)	(۴۵۸)	(۱,۱۴۸)	(۱,۲۲۲)	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۷۷)	(۴۵۸)	۲,۴۶۰,۴۶۳	۹۹۶,۶۸۴	هزینه های عمومی و اداری
۲,۴۰۰	۲,۶۴۰	۱۰۸	(۲۱۹)	سود(زیان) عملیاتی
۰	(۴۹۵)	(۱۶۰)	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۲۳	۱,۶۸۷	۲,۴۶۰,۴۱۱	۹۹۶,۴۶۵	مالیات
				سود خالص

مؤسسه حسابرسی فاطمه گزارش

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

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

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۶۰,۴۸۷	۱۰۴,۶۴۷	۱۷-۱-۱
۰	۰	(۱۹,۴۵۴)	(۲۰,۰۵۶)	
۰	۰	(۱۲,۱۶۳)	(۱۵,۱۹۲)	
۰	۰	۲۸,۸۷۰	۶۹,۳۹۹	
۵۸۳,۴۱۶	۱۹۹,۳۵۹	۲۱۹,۸۶۱	۲۳۶,۹۱۶	۱۷-۱-۲
۴۱۱,۶۲۷	۷۹۶,۰۱۹	۵۴۶,۶۵۳	۱,۰۱۰,۶۳۷	۱۷-۱-۲
۱,۲۶۵	۱۲,۷۵۱	۱,۲۶۵	۴۳۴,۰۱۸	
۴۶۹,۰۲۹	۴۲,۴۱۱	۴۶۹,۰۲۹	۵۹,۵۹۹	
۰	۰	۲,۳۰۴	۵۴,۸۴۱	
۱,۴۶۵,۳۳۷	۱,۰۵۰,۴۴۰	۱,۲۳۹,۱۱۲	۱,۷۹۶,۰۱۱	
۱,۴۶۵,۳۳۷	۱,۰۵۰,۴۴۰	۱,۲۶۷,۹۸۲	۱,۸۶۵,۴۱۰	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۷-۱-۱ حصر جاری مطالبات از مشتریان عملیات لیزینگ آریادانا

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت لیزینگ آریادانا

کسر می شود: درآمد انتقالی به سنوات آتی

خالص مطالبات جاری مشتریان لیزینگ

حسابهای دریافتنی:

۱۷-۱-۲ اشخاص وابسته-سود سهام دریافتنی

۱۷-۱-۲ سایر اشخاص-سود سهام دریافتنی

کارگزاری بهمن

کارگزاری اقتصاد بیدار

سایر

غیر تجاری:

۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته

۱۷-۱-۳ سایر اشخاص

وام کوتاه مدت کارکنان

بستانکاران تالار معاملات سهام (دادوستد آریا)

سپرده های موقت دریافتنی

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

سایر حسابهای دریافتنی

کسر می شود: کاهش ارزش (دادوستد آریا)

۲,۶۰۹,۳۵۲	۵,۶۵۸,۰۹۳	۰	۰	۱۷-۱-۳
۱۲,۹۶۷	۳۸۲	۱,۰۷۱	۹۸۱	۱۷-۱-۳
۳۱۹	۴,۳۱۱	۲۷۹	۴,۳۴۰	
۰	۰	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	
۰	۰	۱۲,۵۳۶	۴۳۶	
۰	۰	۴۱۸	۴۱۸	
۱۶۵	۲۵۴	۱۳,۶۲۶	۵,۷۴۲	
۲,۶۲۲,۸۰۳	۵,۶۶۳,۰۴۰	۳۰,۶۳۷	۱۴,۶۲۴	
۰	۰	(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	
۲,۶۲۲,۸۰۳	۵,۶۶۳,۰۴۰	۲۷,۹۳۰	۱۱,۹۱۷	
۴,۰۸۸,۱۴۰	۶,۷۱۳,۴۸۰	۱,۲۹۵,۹۱۲	۱,۸۷۷,۳۲۷	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۵۴,۴۲۲	۷۷,۰۹۲	
.	.	(۶,۹۰۷)	(۶,۳۳۴)	
.	.	۴۷,۵۱۵	۷۰,۷۵۸	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
.	۱,۰۸۵,۲۴۰	.	.	۱۷-۲-۱
۱۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۲۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۲۴۰	۵۷,۵۱۵	۸۰,۷۵۸	

تجاری:

اسناد دریافتنی :

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

غیر تجاری:

حق تقدم استفاده نشده تیک صنعت پارسین
اشخاص وابسته- شرکت توسعه ساختمانی بهمن

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

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

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

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

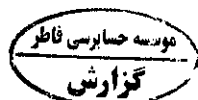


شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شرکت اصلی		گروه		سود سهام دریافتی شامل اقلام زیر است: سایر اشخاص:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶۵,۴۱۳	۲۰۲,۱۶۳	۶۵,۴۱۳	۲۰۵,۸۰۸	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵۸,۳۷۴	۱۲۰,۸۹۳	۶۷,۳۷۴	۱۲۰,۸۹۳	شرکت دارویی تأمین (تیپیکو)
۷۶,۴۳۹	۹۸,۱۳۲	۷۶,۴۳۹	۹۸,۱۳۲	شرکت گل گهر
۲۷,۰۱۲	۸۷,۳۰۸	۳۰,۲۵۲	۹۴,۵۶۲	شرکت پتروشیمی پارس
.	.	.	۷۵,۲۷۷	شرکت سیمان غرب
۳۹,۳۳۵	۲۵,۸۳۸	۸۷,۰۸۳	۵۹,۱۳۷	شرکت پتروشیمی مبین
.	۴۷,۳۸۴	.	۴۷,۳۸۴	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
.	۳۶,۱۹۶	.	۴۱,۷۹۶	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
۱۶,۰۰۰	۳۵,۹۶۷	۱۷,۶۰۰	۳۹,۸۶۷	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۲۰,۰۲۰	۳۴,۳۸۰	۲۰,۹۲۲	۳۷,۰۲۳	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تأمین
.	۲۹,۴۶۵	۱۴۹	۲۹,۶۱۴	شرکت پارس دارو
۱۵,۵۸۸	۱۶,۰۲۶	۱۵,۵۸۸	۱۶,۰۲۶	شرکت کالسیمین
۶,۶۰۸	۱۴,۷۵۷	۶,۶۰۸	۱۴,۷۵۷	شرکت صنایع مس شهید باهنر
.	.	.	۱۴,۱۲۰	شرکت تراکتور سازی ایران
۵۱	۵۱	۱۲,۰۱۶	۱۳,۳۹۳	شرکت سر. توسعه معادن و فلزات
۶,۶۰۰	۱۰,۲۰۰	۶,۶۰۰	۱۰,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری البرز
.	۴,۲۸۲	.	۷,۶۰۶	شرکت توسعه و معادن روی ایران
۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	شرکت داروسازی فارابی
۳,۴۰۰	۳,۹۱۳	۳,۴۰۰	۳,۹۱۳	شرکت کشت و دامداری فکا
.	.	۴,۶۸۸	۲,۳۴۴	شرکت تولی پرس
۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	شرکت فارسیت درود
.	.	۳۹۱	۳۹۱	پتروشیمی پردیس
۴۶,۲۴۰	.	۷۲,۰۹۲	.	شرکت پتروشیمی زاگرس
۹,۲۹۸	.	۹,۲۹۸	.	شرکت مخابرات ایران
۶,۰۰۷	.	۶,۰۰۷	.	شرکت باما
۱,۵۸۷	.	۱,۵۸۷	.	شرکت صنایع لاستیکی سهند
.	.	۱,۱۵۲	.	سایر اقلام
۱۰,۲۴۴	۲۳,۲۴۳	۳۸,۵۷۳	۷۲,۴۷۳	
۴۱۱,۶۲۷	۷۹۶,۰۱۹	۵۴۶,۶۵۳	۱,۰۱۰,۶۳۷	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۰,۸۷۷	.	.	.	اشخاص وابسته (شرکتهای فرعی):
.	۱,۹۵۱,۴۶۸	.	.	شرکت توسعه ساختمانی بهمن
۸۰۴,۳۱۲	۱,۷۲۷,۶۸۰	.	.	شرکت داد و ستد آریا
۸۳۵,۴۱۲	۱,۹۷۲,۱۶۸	.	.	شرکت گروه مالی ایرانیان
.	۹۹۶	.	.	شرکت سرمایه گذاری آوین
.	۱۳۹	.	.	شرکت اعتبار آفرین
۸۸,۶۷۰	۵,۵۶۱	.	.	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۸۱	۸۱	.	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۲,۶۰۹,۳۵۲	۵,۶۵۸,۰۹۳	.	.	شرکت لیزینگ آریادانا
سایر اشخاص:				
.	.	۱۶۲	۱۶۲	شرکت سرمایه گذاری داناپان پارس
۷۰	۷۰	۱۴۴	۱۴۴	شرکت توسعه سازه پای
.	.	۲۰	۲۰	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
.	.	۷۸	۷۸	شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان
.	.	۷۴	۷۴	شرکت مشاور فن آوا
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	شرکت حامی کیان سازه
.	.	۲۵	۲۵	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد
.	.	۱۷	۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	شرکت شهریار مهستان
۱۲,۸۲۰	۲۴۵	۴۸۴	۳۹۴	سایر
۱۲,۹۶۷	۳۸۲	۱,۰۷۱	۹۸۱	

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

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

لحاظ می شود.

دویمه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

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

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

۱۹- موجودی کالا

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

گروه		تعداد	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		وانت مزدا
۰	۳,۸۲۱	۲	
۰	۱۵,۶۱۵	۴	سواری B۲۰
۰	۱۹,۴۳۶		

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

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

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	موجودی ریالی نزد بانک ها
۲,۴۴۸	۲۷,۰۴۵	۱۱۰,۲۱۰	۳۵,۴۴۴		موجودی ارزی نزد بانک ها
۸,۸۵۵	۱۱,۸۳۰	۸,۹۷۲	۱۱,۹۴۷		
۱۱,۳۰۳	۳۸,۸۷۵	۱۱۹,۱۸۲	۴۷,۳۹۱		

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۱- مخارج ساخت املاک

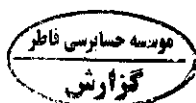
گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۹,۱۸۴	۶۲۷,۸۷۵	۲۱-۱ مخارج ساخت املاک

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

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

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

با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در هیات مدیره، مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بارگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید و حسب مصوبه هیات مدیره مقرر گردید با سازمان مشارکت ها در موضوع ارائه طرح جایگزین در گزینه های مختلف و اعلام کاهش مترمربع ساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتاً به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران رسیده و پیگیری جهت حل و فصل حسابهای فیما بین در جریان انجام می باشد. اضافه می نماید که با توجه به ارزش کارشناسی اراضی کارخانه و وضعیت حاکم بر بازار املاک، بازیافت سرمایه گذاری انجام شده و همچنین تسویه بدهی های شرکت، حداقل از طریق واگذاری املاک فوق امکان پذیر خواهد بود. شایان ذکر است، طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹، قیمت عرصه و اعیان پروژه مزبور معادل ۷.۱۸۹ میلیارد ریال تعیین گردیده است.

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

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

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

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

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

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

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

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۰۴,۷۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی بمبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام خزانة

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
		میلیون ریال		میلیون ریال
۰/۵۴۹	۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۲۹۶,۴۵۹	۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۷
		۲۹۶,۴۵۹	۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۲۷

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت داد و ستد آریا



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

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

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
.	.	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۱-۱-۱	اسناد پرداختنی:
.	.	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		سایر اشخاص - سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
					حساب های پرداختنی:
.	.	۱۴,۰۲۲	۱۷,۷۴۱		سایر اشخاص:
.	.	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰		بدهی شرکت لیزینگ آریادانا به نمایندگان جهت خرید خودرو
.	.	۴	۴۰۴		طلب مشتریان از لیزینگ آریادانا
.	.	.	۳۹۹,۱۴۶		پیش دریافت بیمه بدنه در سالهای آتی (لیزینگ آریادانا)
.	.	۶۰۲	۷,۵۵۴		بدهی سرمایه گذاری آوین به کارگزاری بهمن
.	.	۱۵,۷۰۸	۴۲۵,۹۲۵		سایر
.	.	۶۰,۷۰۸	۴۷۰,۹۲۵		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۴۱	۵۲,۵۴۲	۵۷۰	۵,۲۵۱	۲۸-۱-۱
۰	۰	۳,۴۲۷	۰	شرکتهای گروه و وابسته
۰	۰	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	وجه ومطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه سنوات قبل (بافکار)
۵۱۶	۷۵۲	۱,۱۷۹	۱,۲۹۶	سایر عوارض دولتی (بافکار)
۶۳	۹۷	۴۱۱	۷۶۴	مطالبات کارکنان
۱۷۵	۲۸۴	۲۷۴	۴۲۷	سپرده بیمه پرداختنی
۹۲۲	۱,۱۹۱	۲,۶۹۸	۳,۹۴۵	حق بیمه پرداختنی
۵۵۱	۳۱۲	۱,۹۲۹	۶,۷۴۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۸۰۷	۸۰۹	۲,۹۰۴	۳,۱۴۱	مالیات پرداختنی حقوق، اشخاص ثالث و ارزش افزوده
۲۸,۵۷۵	۵۵,۹۸۷	۱۶,۰۳۰	۲۴,۲۰۴	سایر
۲۸,۵۷۵	۵۵,۹۸۷	۷۶,۷۳۸	۴۹۵,۱۲۹	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۲۲۲	۳	۴,۲۲۵	شرکت گروه بهمن
۳۳۸	۳۳۹	۳۴۴	۳۴۵	شرکت بیمه ملت
۰	۲۴,۸۲۸	۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۰	۴۵۹	۰	۴۵۹	شرکت بهمن دیزل
۶,۱۴۹	۰	۰	۰	شرکت دادوستد آریا
۱۰,۴۳۱	۱۱,۸۸۲	۰	۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۸,۳۹۹	۱۰,۵۸۰	۰	۰	شرکت اعتبار آفرین
۲۲۴	۲۲۲	۲۲۳	۲۲۲	سایر شرکتهای
۲۵,۵۴۱	۵۲,۵۴۲	۵۷۰	۵,۲۵۱	

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرکت اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
-	۳۳۵,۱۳۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۰۵,۱۷۴	۷۸,۱۴۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۲۳,۳۴۳	۱۹,۳۶۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و ماقبل آن
۷۱,۹۲۶	۷۰,۴۸۸	
۳۰۰,۴۴۳	۵۰۳,۱۳۳	
		گروه:
۵۹,۵۶۲	۷,۱۴۹	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت / تعدیلات
(۵۷,۹۲۰)	(۱,۷۶۰)	سود سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی
۳۰۲,۰۸۵	۵۰۸,۵۲۲	

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

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

۳۱- اصلاح اشتباهات

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

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



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

۳۲- نقد حاصل از عملیات

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۰,۲۶۲	۶,۷۴۶,۷۴۲	۶,۹۲۶,۱۵۰	۸,۰۸۹,۷۰۸	سود خالص
تعدیلات:				
۲۰۱	۵۴۹	۳۱۴	۶۸۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	۲۰۹	۲۰۹	استهلاک سرقفلی
(۳,۸۶۶)	.	(۳,۸۶۶)	.	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت
۱,۳۴۴	۱,۲۵۱	۱,۹۷۱	۲,۳۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۳۲۱)	۱,۸۰۰	(۱,۳۷۲)	۳,۲۹۲	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
(۳,۰۴۹,۹۴۶)	(۳,۷۱۰,۵۸۰)	(۷۹۷,۷۳۴)	(۶۰۴,۶۵۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
.	.	۲۸,۸۷۹	(۱۹,۴۳۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	.	(۱۶,۹۶۱)	۱۰,۲۵۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۷۸۲,۵۷۰)	(۲,۳۵۹,۶۵۱)	(۷,۸۶۳,۶۵۹)	(۶,۹۶۷,۸۲۱)	افزایش کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت
.	.	(۳۵۲,۸۱۱)	(۲۰۸,۶۹۱)	کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک
۸۴,۰۰۰	.	۳۶۷,۳۵۳	.	افزایش (کاهش) دارایی نگهداری شده برای فروش
(۲۸۸,۷۰۳)	۲۷,۴۱۲	(۶۴۲,۱۵۴)	۴۷۹,۳۴۳	(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
(۵,۰۳۷,۲۱۹)	(۶,۰۴۲,۸۱۹)	(۹,۲۷۷,۰۸۷)	(۷,۳۱۱,۰۱۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۰۰,۸۲۳	۷۰۵,۷۲۴	(۳,۳۵۲,۳۰۹)	۷۸۱,۹۹۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

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

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۲-۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۳-۲-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۳-۲-۲- مدیریت ریسک ارز

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



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

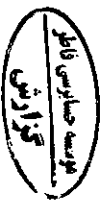
۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

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

۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ - شرکت اصلی		شماره یادداشت	شرح
	بین ۵ تا ۱ سال	بین ۱۲ تا ۲۴ ماه		
سایر پرداختی ها	۵۵,۹۸۷	۵۲,۵۴۲	۲,۴۳۵	مدیریت ریسک نقدینگی
سود سهام پرداختنی	۵۰,۴۱۳۳	-	-	مدیریت ریسک نقدینگی
جمع	۵۵,۹۱۲۰	۵۲,۵۴۲	۲,۴۳۵	مدیریت ریسک نقدینگی
۳۴- وضعیت ارزی				
درهم	یونید	یورو	دلار	
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۸,۱۹۹	گروه
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۸,۱۹۹	موجودی نقد
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۸,۱۹۹	جمع دارایی های پولی ارزی
				خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۹/۳۰
درهم	یونید	یورو	دلار	شماره یادداشت
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۶,۸۷۰	شرکت
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۶,۸۷۰	موجودی نقد
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۶,۸۷۰	جمع دارایی های پولی ارزی
				خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۹/۳۰



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

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت هزینه ها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	انتقال مطالبات از شرکت های تابعه	خرید کالا	فروش کالا	معاملات و کارپردازی و فروش سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیئت مدیره	۱۶,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۱۶,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بهمن لیزینگ	عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۵۶۴	۱۴,۶۰۰	۳,۸۵۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	بهمن موژر	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۱۸۲,۷۵۶	۱,۳۸۸	۰	۱۹۳,۰۰۹	۰	۰
	گروه اعصاب مهر	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۲,۸۹۵	۰	۷,۵۵۱	۰	۰
	جمع		۶,۵۶۴	۱۹۷,۳۵۶	۱۰,۵۴۳	۰	۲۰۰,۵۶۰	۰	۰
	جمع کل		۲۳,۳۷۷	۱۹۷,۳۵۶	۱۰,۵۴۳	۰	۲۰۰,۵۶۰	۰	۰



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

مبالغ به میلیون ریال

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اندکض وایسته گروه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
عالمی	طلب	عالمی	طلب							
•	۲۰۷,۰۹۶	(۱۳۳,۳۵۰)	•	(۳۵۵,۹۶۵)	(۴,۳۲۵)	•	•	۲۳۶,۷۴۰	گروه بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی
•	۲۰۷,۰۹۶	(۱۳۳,۳۵۰)	•	(۳۵۵,۹۶۵)	(۴,۳۲۵)	•	•	۲۳۶,۷۴۰	جمع	جمع
•	۸۸,۳۳۳	•	۷۸,۳۵۱	•	(۲,۰۰۰)	۷۸,۴۸۰	•	۱,۸۷۱	بهمن موتور	
•	•	•	۶۹	•	•	•	•	۶۹	سیا موتور	
•	•	•	۱۳,۱۲۶	•	(۳۵۹)	•	•	۱۳,۵۸۵	بهمن دیول	شرکت های همگروه
•	•	(۶,۸۸۱)	•	•	(۶,۸۸۱)	•	•	•	توسعه اعتماد مهر	
•	۱,۲۶۵	•	•	•	•	•	•	•	کارگزاری بهمن	
•	•	(۳۳۸)	•	•	(۳۳۸)	•	•	•	بهمن لیزینگ	
•	۸۹,۹۹۸	(۷,۳۲۹)	۹۱,۵۶۶	•	(۹,۶۸۸)	۷۸,۴۸۰	•	۱۵,۵۲۵	جمع	جمع
(۵۵,۳۳۷)	•	(۸۸,۳۳۸)	•	(۸۸,۰۰۰)	(۳۳۵)	•	•	۷	بیمه ملت	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۵۵,۳۳۷)	•	(۸۸,۳۳۸)	•	(۸۸,۰۰۰)	(۳۳۵)	•	•	۷	جمع	جمع
(۵۵,۳۳۷)	۲۹۷,۰۹۶	(۲۳۹,۰۱۷)	۹۱,۵۶۶	(۴۵۳,۹۶۵)	(۱۴,۳۵۸)	۷۸,۴۸۰	•	۲۵۲,۲۷۲	جمع کل	جمع کل

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



شماره سهام گذازی بهمن (سهامی، عامه)
 داده‌های مالی توضیحی صورتهای مالی
 سیال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شماره سهام گذازی بهمن		انتقال مطالبات سرمایه گذازی بهمن به شرکتها		پرواقت وجه نقد خرید سهام طرف حساب		دریافت وجه نقد فروش سهام طرف حساب		پرواقت هزینه ها		مشمول ماهه ۱۳۹۹		نوع وابستگی		نام شخصی وابسته		شرح	
۱۰	۱۳۳	۱۰	۲۵۳۸	۲۷۱	۷۷۱	۱۳۳	۲۵۳۸	۲۷۱	۷۷۱	۱۳۳	۲۵۳۸	۲۷۱	۷۷۱	اعتماد آفرین			
۱۰۳۲۵۳۴	۶۹	۸۵۰۴۱	۱۶۶۰	۲۷۸	۲۷۸	۱۳۳	۲۵۳۸	۲۷۸	۷۷۱	۱۳۳	۲۵۳۸	۲۷۸	۷۷۱	گروه صنعتی ایرانلین			
۸۸۷۸۵۲	۰	۲۵۳۲۹۴	۲۳۱۰۵۵	۵۸۱	۵۸۱	۱۳۳	۲۵۳۸	۵۸۱	۵۸۱	۱۳۳	۲۵۳۸	۵۸۱	۵۸۱	گروه عالی ایرانلین			
۶۷۵۷۱۲	۰	۱۰	۱۱۳۸۴۱	۲۳۳	۲۳۳	۱۳۳	۲۵۳۸	۲۳۳	۲۳۳	۱۳۳	۲۵۳۸	۲۳۳	۲۳۳	سرمایه گذازی آون			شرکت های فرعی
۲۰۹۷۲۳۸	۱۹۳	۱۴۹۳۳۰۰	۹۹۹۰۳۱۲	۲۰۳۱۱	۲۰۳۱۱	۱۳۳	۲۵۳۸	۲۰۳۱۱	۲۰۳۱۱	۱۳۳	۲۵۳۸	۲۰۳۱۱	۲۰۳۱۱	توسعه ساختنالی بهمن			
۰	۷۵۳۳	۶۰۰۰۰۰	۰	۱۶۰۳۵	۱۶۰۳۵	۱۳۳	۲۵۳۸	۱۶۰۳۵	۱۶۰۳۵	۱۳۳	۲۵۳۸	۱۶۰۳۵	۱۶۰۳۵	عضو هیئت مدیره	گروه بهمن		واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۷۰۳۳	۲۰۰۰۰۰	۰	۱۶۰۳۵	۱۶۰۳۵	۱۳۳	۲۵۳۸	۱۶۰۳۵	۱۶۰۳۵	۱۳۳	۲۵۳۸	۱۶۰۳۵	۱۶۰۳۵	جمع	جمع		
۲۰۹۷۲۳۸	۷۷۳۱	۱۰۵۳۳۳۰۰	۹۹۹۰۳۱۲	۱۹۰۵۶	۱۹۰۵۶	۱۳۳	۲۵۳۸	۱۹۰۵۶	۱۹۰۵۶	۱۳۳	۲۵۳۸	۱۹۰۵۶	۱۹۰۵۶	جمع کل	جمع کل		

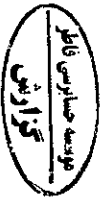
۳۵-۴-۱- سیال پرداختی بابت خرید سهام به شرکت های وابسته و هزینه های آنها به صورت کوتاه مدت و عمدتاً از طریق وصول ماهه ازای فروش سهام آنها و بدون کاربرد و دریافت وثیقه انجام شده است.



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

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	برداشتی های غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۶۸۱۹	۰	۹۵۸۳	۰	۰	(۱۰۵۸۰)	۹۹۶	۰	اعتبار آفرین	شرکت های فرعی
۱۰۷۸۴	۰	۱۱۷۳۳	۰	۰	(۱۱,۸۸۲)	۱۳۹	۰	گروه صنعتی ایرانیان	
۰	۸۶۵۴۱	۰	۱,۷۳۷,۶۸۰	۰	۰	۱,۷۳۷,۶۸۰	۰	گروه مالی ایرانیان	
۰	۵,۵۱۵	۰	۱,۹۷۲,۱۶۸	۰	۰	۱,۹۷۲,۱۶۸	۰	سرمایه گذاری آونین	
۲۲۲	۰	۱۹,۳۷۷	۰	۰	(۳۴,۸۷۸)	۵۵۶۱	۰	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	
۰	۲۱۰,۴۱۴	۰	۱,۵۵۱,۴۶۸	۰	۰	۱,۹۵۱,۴۶۸	۰	داد و ستد آریا	
۰	۵۱۱,۷۱۰	۰	۱,۰۸۵,۲۴۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۲۴۰	۰	توسعه ساختنی بهمن	
۰	۶۵	۰	۸۱	۰	۰	۸۱	۰	لیزینگ آریانا	
۱۷,۹۷۵	۸۱۴,۳۴۵	۴۰,۱۰۴	۱,۷۳۱,۱۳۷	۰	(۴۷,۳۰۰)	۱,۷۴۳,۳۳۳	۰	جمع	
۳۱۷,۸۷۳	۰	۰	۱۹۴,۸۶۸	۰	(۳,۳۲۱)	۰	۱۹۹,۰۹۰	گروه بهمن	
۳۱۷,۸۷۳	۰	۰	۱۹۴,۸۶۸	۰	(۴,۲۲۷)	۰	۱۹۹,۰۹۰	جمع	
۱۶,۰۸۲	۰	۰	۸۷,۶۶۱	۸۸,۰۰۰	(۳۳۹)	۰	۰	بیمه مات	
۱۶,۰۸۲	۰	۰	۸۷,۶۶۱	۸۸,۰۰۰	(۳۳۹)	۰	۰	جمع	
۴۵۱,۸۷۹	۸۱۴,۳۴۵	۴۰,۲۰۴	۷,۰۱۹,۱۶۶	۸۸,۰۰۰	(۵۱,۸۱۱)	۱,۷۴۳,۳۳۳	۱۹۹,۰۹۰	جمع کل	سایر اشخاص وابسته



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

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

۳۶-۱-۱- شرکت فرعی بافکار

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

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

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

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

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

