

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
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 - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۸۰۲۵
WWW.FATERAUDIT.COM



شماره ثبت ۲۳۹۱
(حسابداران رسمی)
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

مقدمه

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

دامنه بررسی اجمالی

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

مبنای نتیجه گیری مشروط

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

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



اطلاع سازمان مزبور رسیده و در این ارتباط در جهت اجرای پروژه در سنوات قبل، مبلغ ۴۵ میلیون ریال اسناد پرداختی (یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی) در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته بود که واخواست شده است. مخارج اولیه پروژه عمدتاً بابت مطالعات اولیه و تحقیقات از سال ۱۳۹۱ و شامل مبلغ پرداختی بابت تفاهم نامه تنظیمی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ تهران، در راستای تغییر کاربری پروژه مزبور، به مبلغ ۴۲۷ میلیارد ریال بالغ گردیده است. در این رابطه علی رغم اخذ نظریه کارشناسی از هیأت کارشناسان رسمی دادگستری در سال قبل و همچنین تفاهم نامه تنظیمی با شهرداری منطقه ۱۶ (مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی) ارزش پروژه مذکور بیش از مبلغ دفتری آن بوده است، لیکن در این خصوص، به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موضوع با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران، اجرایی شدن تفاهم نامه با شهرداری منطقه ۱۶ در جهت ادامه مراحل پروژه و نیز چگونگی بازیافت کامل مخارج انجام شده، در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۵) طی سال گذشته، شرکتهای گروه (مالک حدوداً ۹۵ درصد از سهام شرکت فرعی - کارگزاری بهمن) اقدام به شناسایی و واگذاری سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی یاد شده، موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۱ و ۲۲ صورتهای مالی، با واسطه شرکت گروه بهمن با اتکای به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و طی 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) مجاسبه و شناسایی گردیده است. با توجه به عدم وجود مستندات لازم جهت اطمینان از اتمام فرآیند واگذاری و تحقق سود ناشی از آن، امکان اثبات صحت عملیات مزبور و تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده 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 تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بند ۳ این گزارش می باشد.

همچنین در ارتباط با بندهای ۴ و ۵ "مبانی نتیجه گیری مشروط"، در تاریخ صورت وضعیت مالی این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی، در ارتباط با رفع محدودیتهای موجود بر صورتهای مالی مورد بررسی بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، برای سال مالی مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده، برخورد نکرده است. در ضمن در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد بررسی، به جزء پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر، به مورد با اهمیت دیگری برخورد نشده است. همچنین شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکتهای سرمایه گذاری در بورس در رابطه با رعایت سرمایه گذاری در هر شرکت به میزان حداکثر ۱۰ درصد سرمایه شرکت سرمایه پذیر مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته، نیز رعایت نگردیده است.

۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورتهای مالی محاسبه و ارائه نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

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

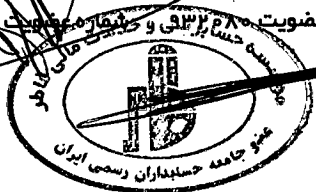
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۰ شهریور ماه ۱۴۰۰

غلامرضا درباری

مهدی رضایی

شماره عضویت ۳۳۸۰ و شماره عضویت ۸۰۰۲۸۰





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: ۴۸۰۹۷۴۸۵ و ۴۸۰۹۷۷۹۷ / فکس: ۴۸۰۸۱ (داخلی: ۸۰۴۹)
www.bahmansaham.ir shareinfo@bahman.ir
Headquarter: No. 279, 13th Km of Karaj Makhsoos Rd., Tehran, 13999-39711, IRAN / Tel: +98 21 480 97 485 & +98 21 480 977 97
Fax: +98 21 480 81 (Ext.: 8049)

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

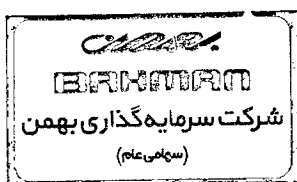
با احترام؛

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

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳-۴	• صورت سود و زیان تلفیقی
۵-۶	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۷	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۸	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۹	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:
۱۰	• صورت سود و زیان
۱۱	• صورت وضعیت مالی
۱۲-۶۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	• صورت جریان‌های نقدی
	ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

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 محمدمهدی مومن زاده	شرکت سامان مجد
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	آقای کامیار عطایی	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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

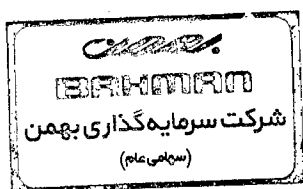
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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



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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

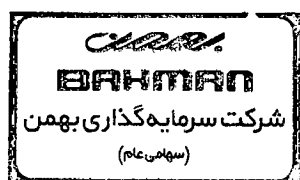
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری			
۱۳	۸,۶۱۱	۸,۰۹۲	۷,۵۳۲
دارایی های ثابت مشهود			
۱۴	۷۹,۵۵۲	۸۹,۱۸۵	۱۰۸,۳۲۶
سرقفلی			
۱۵	۵۹۴	۶۱۴	۶۸۰
دارایی های نامشهود			
۱۶	۱,۲۳۹,۰۶۳	۱,۱۴۹,۰۰۶	۴۱۰,۴۹۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته			
۱۶	۴,۵۱۲,۵۰۵	۳,۲۶۰,۴۴۴	۱,۵۱۸,۷۷۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت			
۱۷	۷۵,۷۴۰	۵۷,۵۱۵	۴۲,۴۸۰
دریافتی های بلند مدت			
	۵,۹۱۶,۰۶۵	۴,۵۶۴,۸۵۶	۲,۰۸۸,۲۸۹
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری:			
۱۸	۳۸,۴۱۲	۸۸,۸۷۳	۷۱,۹۱۲
پیش پرداخت ها			
۱۹	۷۵,۶۸۰	.	۲۸,۸۷۹
موجودی کالا			
۱۷	۵۲۳,۱۶۹	۱,۲۹۵,۹۱۲	۵۱۳,۲۱۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۱۶	۱۰,۵۰۷,۲۲۰	۸,۴۵۶,۱۲۳	۳,۰۷۲,۴۴۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۰	۱۳۲,۳۷۰	۱۱۹,۱۸۲	۲۰,۳۳۳
موجودی نقد			
۲۱	۴۲۶,۸۷۴	۴۱۹,۱۸۴	۶۶,۳۷۲
مخارج ساخت املاک			
	۱۱,۷۰۳,۷۲۵	۱۰,۳۷۹,۲۷۴	۳,۷۷۳,۳۵۳
جمع دارایی های جاری			
۲۲	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۷۳۵,۴۶۷
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
	۱۱,۷۰۵,۷۲۱	۱۰,۳۸۱,۲۷۰	۴,۵۰۸,۸۲۰
جمع داراییها			
	۱۷,۶۲۱,۷۸۵	۱۴,۹۴۶,۱۲۵	۶,۵۹۷,۱۰۹

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

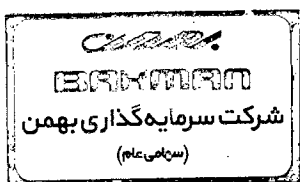
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق مالکانه و بدهی ها:					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۲۳	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۷-۲	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۶۷۷,۴۹۳	۱۷,۱۵۰
اندوخته قانونی	۲۴	۳۰۴,۶۲۱	۳۰۴,۲۰۴	۳۰۴,۲۰۴	۳۱۲,۲۲۹
سود انباشته		۱۰,۴۷۳,۹۸۱	۸,۸۱۵,۷۱۵	۲,۵۹۱,۳۳۲	۲,۵۹۱,۳۳۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷-۱	۱۶۷,۳۹۰	.	.	.
سهام خزانه	۲۵	(۱۴۰,۳۲۷)	(۱۴۰,۳۲۷)	(۳۳۵,۲۵۶)	(۳۳۵,۲۵۶)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۶,۲۳۳,۱۵۸	۱۴,۴۰۷,۰۸۵	۵,۳۳۵,۴۵۵	۵,۳۳۵,۴۵۵
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۱۶۴,۳۹۳	۱۳۹,۸۲۴	۸۷,۳۰۶	۸۷,۳۰۶
جمع حقوق مالکانه		۱۶,۳۹۷,۵۵۱	۱۴,۵۴۶,۹۰۹	۵,۴۲۲,۷۶۱	۵,۴۲۲,۷۶۱
بدهی ها:					
بدهی های غیر جاری					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۵,۹۸۷	۴,۳۹۴	۴,۳۹۴	۲,۴۲۳
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۹۸۷	۴,۳۹۴	۴,۳۹۴	۲,۴۲۳
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۸۷,۱۵۰	۷۶,۷۳۸	۴۲۲,۶۵۵	۴۲۲,۶۵۵
مالیات پرداختنی	۲۹	۱۷,۶۵۱	۱۶,۰۰۰	۶۴۴۷	۶۴۴۷
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱,۱۱۳,۴۴۷	۳۰۲,۰۸۵	۳۷۶,۷۰۴	۳۷۶,۷۰۴
		۱,۲۱۸,۲۴۸	۳۹۴,۸۲۳	۸۰۵,۸۰۶	۸۰۵,۸۰۶
بدهی های مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۳۲	.	.	۳۶۶,۱۱۸	۳۶۶,۱۱۸
جمع بدهی های جاری		۱,۲۱۸,۲۴۸	۳۹۴,۸۲۳	۱,۱۷۱,۹۲۴	۱,۱۷۱,۹۲۴
جمع بدهی ها		۱,۲۲۴,۲۳۵	۳۹۹,۲۱۷	۱,۱۷۴,۳۴۷	۱,۱۷۴,۳۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷,۶۲۱,۷۸۵	۱۴,۹۴۶,۱۲۵	۶,۵۹۷,۱۰۹	۶,۵۹۷,۱۰۹

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



Handwritten signature with the number ۴ below it.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

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

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

جمع کل	منابع فائده حق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	منابع فائده حق کنترل	سود انباشته	اندرخسته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۴۷۷۷۹	۱۳۹۸۳۴	۱۴۳۳۳۹۵۵	(۱۴۰۳۳۷)	-	۸۷۴۱۵۸۵	۳۰۴۰۳۰۴	۲۶۷۷۴۹۳	۲۷۵۰۰۰۰
۷۴.۱۳۰	-	۷۴.۱۳۰	-	-	۷۴.۱۳۰	-	-	-
۱۴۵۴۴۹۰۹	۱۳۹۸۳۴	۱۴۴۰۷۰۰۵	(۱۴۰۳۳۷)	-	۸۸۱۵۷۱۵	۳۰۴۰۳۰۴	۲۶۷۷۴۹۳	۲۷۵۰۰۰۰
۲۵۶۱۶۵۳	۱۹,۲۵۴	۲۵۴۲,۳۹۹	-	-	۲۵۴۲,۳۹۹	-	-	-
۲۵۶۱۶۵۳	۱۹,۲۵۴	۲۵۴۲,۳۹۹	-	-	۲۵۴۲,۳۹۹	-	-	-
(۸۸۳,۲۱۶)	-	(۸۸۳,۲۱۶)	-	-	(۸۸۳,۲۱۶)	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۱۸۸)	۱,۱۸۸	-	-
۱۷۳,۲۰۵	۵,۳۱۵	۱۶۶,۸۹۰	-	۱۶۷,۳۹۰	۳۷۱	(۳۷۱)	-	-
۱۶۳۱۷۵۵۱	۱۶۴۳۹۳	۱۶۳۳۳۱۵۸	(۱۴۰,۳۳۷)	۱۶۷,۳۹۰	۱۰,۴۳۳,۹۸۱	۳۰۴۰۳۰۴	۲۶۷۷۴۹۳	۲۷۵۰۰۰۰
۵,۳۱۶,۳۹۹	(۱,۳۵۰)	۵,۳۱۵,۰۴۹	(۳۳۵,۳۵۶)	-	۲,۵۹۱,۳۳۳	۳۱۲,۳۳۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۵,۳۱۶,۳۹۹	۸۸,۶۵۶	۵,۳۱۵,۵۴۳	(۳۳۵,۳۵۶)	-	۲,۵۹۱,۳۰۰	۳۱۲,۳۳۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۱۸,۷۸۳	(۱,۳۵۰)	۲۰,۱۳۳	-	-	۲۰,۱۳۳	-	-	-
۲,۱۱۶,۰۶۰	۲۵,۷۸۷	۲,۱۰۰,۲۷۳	-	-	۲,۱۰۰,۲۷۳	-	-	-
(۴۹۲,۳۷۳)	-	(۴۹۲,۳۷۳)	-	-	(۴۹۲,۳۷۳)	-	-	-
۲۶,۳۰۲	۲۶,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۲۹۴,۸۱۳	-	۲۹۴,۸۱۳	۲۹۴,۸۱۳	-	-	-	-	-
۱,۹۶۰,۸۰۹	-	۱,۹۶۰,۸۰۹	-	-	-	-	۱,۹۶۰,۸۰۹	-
-	-	-	-	-	(۷,۳۳۴)	۷,۳۳۴	-	-
۲,۸۸۶	۱,۲۸۷	۱,۵۹۹	-	-	۱,۸۷۹	(۲,۸۰۰)	-	-
۹,۳۴۰,۳۶۹	۱۴,۰۶۸۲	۹,۱۹۹,۶۸۷	(۴۰,۴۴۳)	-	۴,۱۹۲,۸۷۸	۳۱۹,۲۸۳	۱,۹۷۷,۹۵۹	۲,۷۵۰,۰۰۰

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

موسسه حساسی قاهر
گزارش

شرکت سرمایه گذاری بهمن
EBIPIH
شماره ثبت: ۱۳۹۹/۰۳/۲۳
شماره ثبت: ۱۳۹۹/۰۳/۲۳

مانده در ۱۳۹۹/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱/۱

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

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود سهام منوب (یادداشت ۳۰)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۴)

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱/۱

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

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود سهام منوب (یادداشت ۳۰)

افزایش سرمایه در جریان

سود حاصل از فروش سهام خزانة (یادداشت ۳۰-۲)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۴)

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

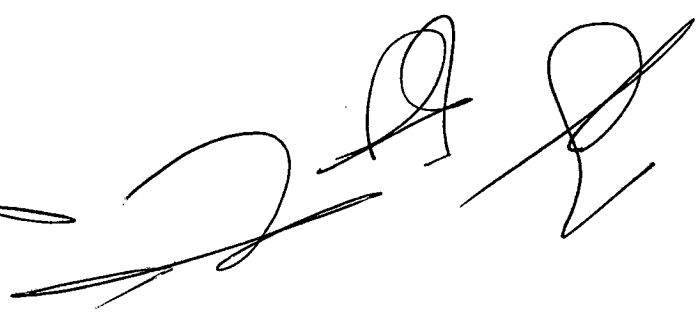
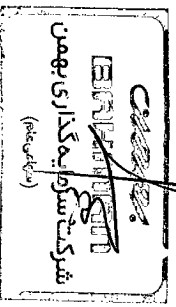
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

جمع کل	منافع قانده کنترل	قابل انضمام به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	منافع قانده حق کنترل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرف سهام خزانه	سرمایه
۱۸,۷۸۲	(۱,۳۵۰)	۲۰,۱۳۲	-	-	۲۰,۱۳۲	-	-	-
۵,۴۲۲,۷۶۱	۸۷,۳۰۶	۵,۳۳۵,۴۵۵	(۳۳۵,۲۵۶)	-	۲,۵۹۱,۳۳۲	۲۱۲,۳۲۹	۱۷,۱۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۶,۹۰۷,۰۹۳	۳۹,۴۳۱	۶,۸۶۷,۶۶۲	-	-	۶,۸۶۷,۶۶۲	-	-	-
۶,۹۰۷,۰۹۳	۳۹,۴۳۱	۶,۸۶۷,۶۶۲	-	-	۶,۸۶۷,۶۶۲	-	-	-
(۴۹۳,۳۳۸)	-	(۴۹۳,۳۳۸)	-	-	(۴۹۳,۳۳۸)	-	-	-
۲۶,۳۰۲	۲۶,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۴,۹۲۹	-	۱۹۴,۹۲۹	۱۹۴,۹۲۹	-	-	-	-	-
۲,۶۶۰,۳۴۳	-	۲,۶۶۰,۳۴۳	-	-	-	-	۲,۶۶۰,۳۴۳	-
-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۴)	۱۰,۳۹۴	-	-
(۱۷۱,۱۸۱)	(۱۳,۳۱۵)	(۱۵۷,۴۹۶)	-	-	(۱۳۹,۵۴۷)	(۸,۴۱۹)	-	-
۱۴,۵۴۶,۹۰۹	۱۳۹,۸۲۴	۱۴,۴۰۷,۰۸۵	(۱۴,۰۳۱۷)	-	۸,۸۱۵,۷۱۵	۳۰,۴۳۰,۴	۲,۶۷۷,۴۹۳	۲,۷۵۰,۰۰۰

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

توسط حسابرسی فایز
 گزاش

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱۹ اصلاح انتخابات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱/۱۹

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

سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰

سود سهام صوب (یادداشت ۳۰)

افزایش سرمایه در جریان

فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۵)

سود حاصل از فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۲)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۴)

تغییرات در سود سرمایه گذاری بر شرکت فرعی (یادداشت ۱۴-۷-۳)

مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

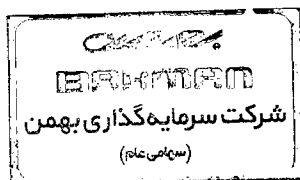
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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



Handwritten signatures of the company's management, including the CEO and CFO.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

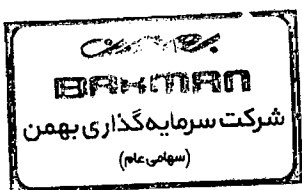
صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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

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



Handwritten signatures of the company's management and the auditor.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

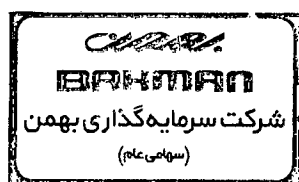
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری			
۱,۱۹۴	۱,۸۰۸	۱,۹۶۶	۱۳
۴۱۰	۴۰۵	۴۰۳	۱۵
۱,۹۳۰,۵۶۴	۳,۳۱۵,۹۱۹	۴,۵۶۷,۹۹۱	۱۶
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۱۲,۶۶۵	۱۷
۱,۹۴۲,۱۶۸	۳,۳۲۸,۱۳۲	۵,۴۸۳,۰۲۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری:			
۱,۳۳۰,۴۶۰	۴,۰۸۸,۱۴۰	۳,۴۸۹,۹۶۴	۱۷
۲,۸۱۴,۲۵۴	۳,۲۱۱,۴۶۹	۳,۷۵۳,۰۹۸	۱۶
۱۰,۸۶۵	۱۱,۳۰۳	۱۳,۲۸۲	۲۰
۴,۱۵۵,۵۷۹	۷,۳۱۰,۹۱۲	۷,۲۵۶,۳۴۴	
۸۴,۰۰۰		۰	۲۲
۴,۲۳۹,۵۷۹	۷,۳۱۰,۹۱۲	۷,۲۵۶,۳۴۴	جمع دارایی های جاری
۶,۱۸۱,۷۴۷	۱۰,۶۳۹,۰۴۴	۱۲,۷۳۹,۳۶۹	جمع داراییها
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه			
۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۳
۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۴
۲,۳۹۱,۸۴۶	۷,۲۸۲,۲۰۸	۸,۵۷۸,۷۳۱	
۵,۴۱۶,۸۴۶	۱۰,۳۰۷,۲۰۸	۱۱,۶۰۳,۷۳۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
۱,۴۷۵	۲,۸۱۹	۳,۷۷۱	۲۷
۱,۴۷۵	۲,۸۱۹	۳,۷۷۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۳۱۷,۲۷۷	۲۸,۵۷۵	۲۳,۱۵۶	۲۸
			۲۹
۴۴۶,۱۴۹	۳۰۰,۴۴۳	۱,۱۰۸,۷۱۲	۳۰
۷۶۳,۴۲۶	۳۲۹,۰۱۸	۱,۱۳۱,۸۶۸	جمع بدهی های جاری
۷۶۴,۹۰۱	۳۳۱,۸۳۷	۱,۱۳۵,۶۳۹	جمع بدهی ها
۶,۱۸۱,۷۴۷	۱۰,۶۳۹,۰۴۴	۱۲,۷۳۹,۳۶۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures of the company's management and the auditing firm.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

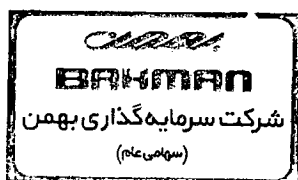
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۳۳,۰۷۸	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
۲,۱۷۶,۵۲۳	۲,۱۷۶,۵۲۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲,۱۷۶,۵۲۳	۲,۱۷۶,۵۲۳	-	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۸۸۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۰۰۰)	-	-	سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۱,۶۰۳,۷۳۱	۸,۵۷۸,۷۳۱	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰) مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۵,۴۱۶,۸۴۶	۲,۳۹۱,۸۴۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۵,۴۱۶,۸۴۶	۲,۳۹۱,۸۴۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۱,۷۵۸,۰۱۵	۱,۷۵۸,۰۱۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱,۷۵۸,۰۱۵	۱,۷۵۸,۰۱۵	-	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	-	-	سود جامع دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۶,۶۲۴,۸۶۱	۳,۵۹۹,۸۶۱	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰) مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۵,۴۱۶,۸۴۶	۲,۳۹۱,۸۴۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۵,۴۱۶,۸۴۶	۲,۳۹۱,۸۴۶	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۵,۴۴۰,۳۶۲	۵,۴۴۰,۳۶۲	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵,۴۴۰,۳۶۲	۵,۴۴۰,۳۶۲	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	-	-	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰,۳۰۷,۲۰۸	۷,۲۸۲,۲۰۸	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب (یادداشت ۳۰) مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۸۲۳	۲۱۵,۰۹۶	۷۴,۰۶۷	۳۲
-	-	-	
۴۰۰,۸۲۳	۲۱۵,۰۹۶	۷۴,۰۶۷	
۴,۳۹۰	-	-	
(۱,۳۳۵)	-	(۳۵۷)	
۳,۰۵۵	-	(۳۵۷)	
۴۰۳,۸۷۸	۲۱۵,۰۹۶	۷۳,۷۱۰	
(۴۰۳,۴۴۰)	(۲۱۲,۵۱۰)	(۷۱,۷۳۱)	
(۴۰۳,۴۴۰)	(۲۱۲,۵۱۰)	(۷۱,۷۳۱)	
۴۳۸	۲,۵۸۶	۱,۹۷۹	
۱۰,۸۶۵	۱۰,۸۶۵	۱۱,۳۰۳	
۱۱,۳۰۳	۱۳,۴۵۱	۱۳,۲۸۲	

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

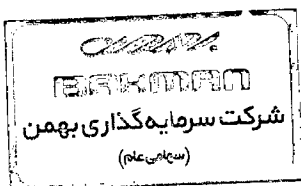
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

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



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری بهمن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری بهمن از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه بازارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد و در تاریخ ۱۳۸۱/۴/۲۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۹۲۱۹۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۱۵۳۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری بهمن جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه بهمن می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بزرگراه شهید لشگری (کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص) خیابان خاکی پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری بهمن ۶ شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری در سهام شرکتها و سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و موضوع فعالیت یک شرکت فرعی آن در زمینه ساختمانی، یک شرکت لیزینگ، یک شرکت خدمات کارگزاری بورس اوراق بهادار و یک شرکت نیز تولیدی (متوقف شده) می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۲	۲۲	۲۲
۱۲	۱۲	۲۲	۲۲

کارکنان موقت

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

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

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

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

۳-۴- سرقفلی

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

۳-۵- نحوه شناسایی درآمد ها

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- تسعیر ارز

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۹- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۱-۲- 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 ، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش املاک شناسایی می شود. مخارج ساخت املاک شامل کلیه مخارج انجام شده (اعم از مستقیم و غیر مستقیم) مرتبط با ساخت املاک بوده که مخارج ساخت بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها تخصیص داده می شود.

۱۲-۲- 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.

۱۳-۳- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۵-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

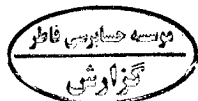
مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی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

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و پرآورد ها

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

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

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



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

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه			اصلی		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمد سود سهام شرکت ها	۲۶۶,۸۶۷	۲۲۷,۱۲۸	۱,۰۹۴,۱۱۴	۱۷۲,۳۷۵	۲۲۰,۸۵۲	۱,۳۱۵,۷۵۹

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه			اصلی		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۱,۲۲۲	۱,۸۱۵	۴,۸۷۹	۱,۰۴۰	۲۴۲	۳,۲۸۸
سود صندوق و اوراق	۱۲,۱۸۰	۴۴,۸۱۰	۷۰,۰۶۷	۴۴,۸۱۰	۱۲,۰۸۰	۶۶,۳۸۰
	۱۳,۴۰۲	۴۶,۶۲۵	۷۴,۹۴۶	۴۵,۸۵۰	۱۲,۳۲۲	۶۹,۶۶۸

۷- درآمد سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه			اصلی		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
اوراق خزانه و صندوق	۷۷,۵۹۵	۲,۱۷۶	۵۳,۹۲۸	۱,۲۵۸	-	-
سهام	۲,۰۵۹,۷۲۶	۱,۶۴۳,۲۷۴	۴,۹۳۶,۱۴۳	۱,۵۴۸,۳۹۰	۱,۹۶۰,۲۲۹	۴,۰۷۵,۹۱۳
	۲,۱۳۷,۳۲۱	۱,۶۴۵,۴۵۰	۴,۹۹۰,۰۷۱	۱,۵۴۹,۶۴۸	۱,۹۶۰,۲۲۹	۴,۰۷۵,۹۱۳

۷-۱- شرکتهای گروه، بخشی از سهام سرمایه گذاری در شرکت فرعی - لیزینگ آریا دانا با بهای تمام شده به مبلغ ۴,۸۱۶ میلیون ریال، با مبلغ ۱,۶۷۳,۳۹۰ میلیون ریال سود واگذار نموده است. سود واگذاری سهام شرکت فرعی مزبور در صورتهای مالی تلفیقی، در راستای پرسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی، چون شرکت اصلی کنترل خود را بر شرکت فرعی حفظ نموده، طبق بند 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 بهمین در شرکت های فرعی در سال گذشته به مبلغ ۲,۶۶۰,۳۴۳ میلیون ریال بوده که تحت عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی انعکاس یافته است.

۸- سایر درآمدها

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



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

۹- هزینه های عمومی و اداری

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

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

۱۱- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۰	۴۵۷,۰۷۴	۰
هزینه های عملیاتی	۰	(۴۴,۰۶۲)	۰
سود عملیاتی	۰	۲۱۳,۰۱۲	۰
هزینه های مالی	۰	(۳۰,۹۷۱)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۲۰,۳۰۵	۰
سود عملیات متوقف شده قبل از مالیات	۰	۲۱۲,۳۴۶	۰
اثر مالیاتی	۰	(۴۱,۲۱۴)	۰
سود خالص عملیات متوقف شده	۰	۱۷۱,۱۳۲	۰

جریانهای نقدی حاصل از عملیات متوقف شده:

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



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

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

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

اصلی			گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۱,۸۶۵	۱,۷۵۶,۳۹۵	۵,۴۳۶,۲۵۱	۱,۹۵۵,۹۱۵	۱,۹۲۲,۸۱۷	۶,۹۰۳,۳۶۹
(۱۴,۰۲۲)	.	.	(۷,۳۹۵)	۱,۹۲۲,۸۱۷	(۱۲,۳۷۱)
(۱۹,۲۲۶)	.	.	(۲۵,۷۰۳)	۱,۹۲۲,۸۱۷	(۳۹,۳۳۹)
۲,۵۳۸,۶۱۷	۱,۷۵۶,۳۹۵	۵,۴۳۶,۲۵۱	۱,۹۲۲,۸۱۷	۱,۹۲۲,۸۱۷	۶,۸۵۱,۶۵۸
۲,۷۴۵	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۱۵	۲,۷۴۵	۲,۶۰۲
۹۲۵	۶۳۹	۱,۹۷۷	۷۰۸	۹۲۵	۲,۶۲۳
۳,۸۱۰	۱,۶۲۰	۴,۱۱۱	۶,۴۰۹	۳,۸۱۰	۱۶,۰۹۵
(۲۸)	.	.	(۸۴)	(۲۸)	(۹۲)
۳,۷۸۲	۱,۶۲۰	۴,۱۱۱	۶,۳۲۵	۳,۷۸۲	۱۶,۰۰۳
۲,۷۴۵	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۱۵	۲,۷۴۵	۲,۶۰۲
۱	۱	۱	۲	۱	۶
.	.	.	۱۷۱,۱۳۲	.	.
۲,۷۴۵	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۱۵	۲,۷۴۵	۲,۶۰۲
.	.	.	۶۳	.	.
۹۲۶	۶۳۹	۱,۹۷۸	۷۷۴	۹۲۶	۲,۶۳۹

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

سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۲)

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۲)

سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده

میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت ۱-۱۲)

سود پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده

سود هر سهم - ریال

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

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

تعداد سهام

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادى



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳- داریی های ثابت مشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثانه و منصوبات	وسائط نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
						بهای تمام شده:
۱۸,۹۱۵	۷,۶۹۱	۴۷۳	۴۷۶	۴,۳۱۵	۵,۹۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۳۵	۱,۳۳۵	-	-	-	-	افزایش
(۹۸۹)	(۵۲۵)	(۴۴۴)	-	-	-	واگذار شده
(۲۰۳)	-	(۹)	-	(۱۹۴)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹,۰۵۸	۸,۵۰۱	-	۴۷۶	۴,۱۲۱	۵,۹۶۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۷۶۲	۳۵۷	-	۴۰۵	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۱۹۴	-	-	-	۱۹۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۰,۰۱۴	۸,۸۵۸	-	۸۸۱	۴,۳۱۵	۵,۹۶۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
						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)	-	(۴۴۴)	-	-	-	واگذار شده
(۲۰۱)	-	(۹)	-	(۱۹۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۹۶۶	۷,۷۳۵	-	۴۶۹	۲,۷۶۲	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲۴۴	۱۵۵	-	۲۷	۶۲	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۱۹۳	-	-	-	۱۹۳	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱,۴۰۳	۷,۸۹۰	-	۴۹۶	۳,۰۱۷	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۸,۰۹۲	۷۶۶	-	۷	۱,۳۵۹	۵,۹۶۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸,۶۱۱	۹۶۸	-	۳۸۵	۱,۲۹۸	۵,۹۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثانه 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
۳۵۷	۳۵۷	-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۹,۷۷۵	۶,۴۵۶	-	-	۳,۳۱۹	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
						استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۷,۸۷۰	۵,۲۶۹	۴۵۶	-	۲,۱۴۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹۶	۸۹	-	-	۱۰۷	-	استهلاك
(۴۵۶)	-	(۴۵۶)	-	-	-	واگذار شده
۷,۶۱۰	۵,۳۵۸	-	-	۲,۲۵۲	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۹۹	۱۴۶	-	-	۵۳	-	استهلاك
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۷,۸۰۹	۵,۵۰۴	-	-	۲,۳۰۵	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱,۸۰۸	۷۴۱	-	-	۱,۰۶۷	-	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۹۶۶	۹۵۲	-	-	۱,۰۱۴	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴- سرفصلی

گردش سرفصلی طی سال به قرار زیر است :

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

بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره تعدیلات

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

استهلاک انباشته در پایان سال / دوره مبلغ دفتری در پایان سال / دوره

۱۵- دارایی های نامشهود

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

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شرکت اصلی

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

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۷/۳۱	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۷/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۲,۳۲۵,۲۳۴	۲,۹۱۳,۸۴۱	۰	۲,۹۱۳,۸۴۱	۷,۳۸۳,۱۰۱	۹,۶۵۳,۹۰۲	۹,۶۵۳,۹۰۲	۱۶-۱
۷۹۷,۴۴۰	۸۳۳,۰۲۰	۰	۸۳۳,۰۲۰	۹۵۰,۴۵۱	۸۲۴,۰۳۶	۸۲۴,۰۳۶	۱۶-۱
۴۲,۰۴۲	۰	۰	۰	۴۲,۰۴۲	۰	۰	۱۶-۱
۰	۰	۰	۰	۲۳,۹۴۷	۱۱,۵۳۵	۱۱,۵۳۵	۱۶-۱
۲,۱۶۴,۸۰۶	۲,۷۳۶,۸۶۱	۰	۲,۷۳۶,۸۶۱	۸,۳۹۹,۵۴۱	۱۰,۴۸۹,۴۷۳	۱۰,۴۸۹,۴۷۳	۱۶-۱
۴۶,۶۶۳	۱۶,۳۳۷	۰	۱۶,۳۳۷	۵۵,۶۸۴	۱۶,۸۴۹	۱۶,۸۴۹	۱۶-۱
۰	۰	۰	۰	۸۹۸	۸۹۸	۸۹۸	۱۶-۱
۲,۳۱۱,۴۶۹	۲,۷۵۳,۹۹۸	۰	۲,۷۵۳,۹۹۸	۸,۴۵۶,۱۲۳	۱۰,۵۰۷,۳۲۰	۱۰,۵۰۷,۳۲۰	۱۶-۱
۲۲۴,۵۱۷	۲۲۴,۵۱۷	۰	۲۲۴,۵۱۷	۰	۰	۰	۱۶-۱
۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۰	۲۴۵,۰۰۰	۱,۱۴۹,۰۰۶	۱,۳۳۹,۰۶۳	۱,۳۳۹,۰۶۳	۱۶-۱
۲,۷۳۶,۴۰۲	۲,۹۷۸,۳۷۴	۰	۲,۹۷۸,۳۷۴	۲,۲۶۰,۴۴۴	۴,۵۱۲,۵۰۵	۴,۵۱۲,۵۳۷	۱۶-۱
۲,۳۱۵,۹۱۹	۲,۷۵۳,۹۹۱	۰	۲,۷۵۳,۹۹۱	۴,۴۰۹,۴۵۰	۵,۷۵۱,۵۶۸	۵,۷۵۱,۶۰۰	(۳۲)
۶,۵۲۷,۳۸۸	۸,۳۳۱,۰۸۹	۰	۸,۳۳۱,۰۸۹	۱۲,۹۶۵,۵۷۲	۱۶,۲۵۸,۷۸۶	۱۶,۲۵۸,۸۱۹	(۳۳)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

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

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - 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 بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

باداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره			کاهش			افزایش			مانده در ابتدای دوره		
	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
-/۱۱۱	۴۸۴,۳۲۲	۴۹,۱۴۸,۳۰۲	۶۵,۸۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۳۷۵	۳۲,۲۴۸,۶۵۳	۹۷,۰۶۷	۳۶,۸۹۹,۶۴۹	۳۶,۸۹۹,۶۴۹	۳۶,۸۹۹,۶۴۹	۳۶,۸۹۹,۶۴۹	۳۶,۸۹۹,۶۴۹
-/۱۱۳	۱۷,۸۳۳	۲,۴۴۴,۵۳۵	۲۵,۵۴۷	۴,۸۷۳,۰۳۰	۰	۵۳,۳۸۰	۷,۳۱۷,۵۵۵	۷,۳۱۷,۵۵۵	۷,۳۱۷,۵۵۵	۷,۳۱۷,۵۵۵	۷,۳۱۷,۵۵۵	۷,۳۱۷,۵۵۵
-/۱۳۰	۷۷,۴۶۲	۲۶,۳۳۴,۳۶۶	۳۹,۷۱۹	۱۳,۴۹۷,۶۸۰	۰	۱۱۷,۱۸۱	۳۹,۸۳۲,۰۴۶	۳۹,۸۳۲,۰۴۶	۳۹,۸۳۲,۰۴۶	۳۹,۸۳۲,۰۴۶	۳۹,۸۳۲,۰۴۶	۳۹,۸۳۲,۰۴۶
-/۴۷۵	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۵۸,۳۱۲	۰	۰	۰	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۵۸,۳۱۲	۲۰,۶۵۸,۳۱۲	۲۰,۶۵۸,۳۱۲	۲۰,۶۵۸,۳۱۲	۲۰,۶۵۸,۳۱۲	۲۰,۶۵۸,۳۱۲
-/۱۱۶	۷۷,۳۹۰	۱۲,۷۳۳,۷۰۶	۱۰,۹۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۸,۳۱۵	۱۴,۵۳۳,۷۰۶	۱۴,۵۳۳,۷۰۶	۱۴,۵۳۳,۷۰۶	۱۴,۵۳۳,۷۰۶	۱۴,۵۳۳,۷۰۶	۱۴,۵۳۳,۷۰۶
-/۸۱	۶۸,۱۷۷	۱۸,۵۳۳,۵۰۵	۷۹,۶۹۰	۱۱,۴۸۵,۱۰۳	۱۰۰,۵۳۹,۵	۴۲,۵۷۳	۱۱,۷۳۵,۶۶۲	۱۱,۷۳۵,۶۶۲	۱۱,۷۳۵,۶۶۲	۱۱,۷۳۵,۶۶۲	۱۱,۷۳۵,۶۶۲	۱۱,۷۳۵,۶۶۲
-/۲۳۱	۴۹,۴۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹,۴۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-/۱۷۱	۱۰۰,۳۴۷	۵۳,۶۹۲,۸۵۸	۲۶,۰۶۶	۱۳,۴۴۷,۱۴۱	۰	۱۳۴,۴۱۳	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹	۶۷,۶۳۹,۹۹۹
-/۱۲۶	۲۰۲,۰۱۶	۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۷۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰
-/۳۵	۲۱,۷۷۰	۸۴,۵۲۸,۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۷۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰	۸۴,۵۲۸,۰
-/۸۹	۱۱۰,۳۴۹	۲۴,۱۳۸,۷۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-/۳۲۹	۵۹,۱۷۳	۲۸,۱۰۰,۰۰۳	۱۱۰,۱۲۳	۲,۴۲۲,۶۴۱	۵۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-/۱۱۳	۷۵,۷۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۷۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-/۴۵۶	۱۳,۷۳۲	۴,۳۳۶,۴۸۹	۰	۰	۰	۱۳,۷۳۲	۴,۳۳۶,۴۸۹	۴,۳۳۶,۴۸۹	۴,۳۳۶,۴۸۹	۴,۳۳۶,۴۸۹	۴,۳۳۶,۴۸۹	۴,۳۳۶,۴۸۹
-/۱۲۲	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	۰	۰	۰	۳۹,۳۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	۲,۱۸۷,۵۴۴	۲,۱۸۷,۵۴۴	۲,۱۸۷,۵۴۴	۲,۱۸۷,۵۴۴	۲,۱۸۷,۵۴۴
-/۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
-/۱۲۰۳	۱۰۱,۰۳۹	۷,۸۵۳,۸۴۵	۱۰,۳۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۳۶۹	۵,۱۶۴,۳۰۹	۵,۱۶۴,۳۰۹	۵,۱۶۴,۳۰۹	۵,۱۶۴,۳۰۹	۵,۱۶۴,۳۰۹	۵,۱۶۴,۳۰۹
-/۰۰۰۵	۴,۴۱۷	۳,۹۸۶,۶۷۶	۱۴,۰۴۰	۰	۰	۱۱۵,۰۶۹	۲,۸۴۹,۰۰۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	۲,۸۴۹,۰۰۰
-/۰۹۲	۳,۳۸۴	۵۵۴,۶۳۱	۵۶۳	۰	۰	۴۹۸,۰	۵۵۴,۶۳۱	۵۵۴,۶۳۱	۵۵۴,۶۳۱	۵۵۴,۶۳۱	۵۵۴,۶۳۱	۵۵۴,۶۳۱
-/۰۰۰	۱۷۸	۹,۴۳۰	۸,۵۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۰	۸,۵۱۱	۴۵۰,۴۳۰	۴۵۰,۴۳۰	۴۵۰,۴۳۰	۴۵۰,۴۳۰	۴۵۰,۴۳۰	۴۵۰,۴۳۰
-/۳۰۷	۱۹,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۲۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-/۰۹۷	۲۸,۳۲۴	۹,۱۸۷,۶۷۰	۷,۳۷۱	۲,۳۵۰,۴۲۱	۰	۳۵,۶۹۵	۷,۲۸۷,۳۱۶	۷,۲۸۷,۳۱۶	۷,۲۸۷,۳۱۶	۷,۲۸۷,۳۱۶	۷,۲۸۷,۳۱۶	۷,۲۸۷,۳۱۶



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

کلمه در پایان دوره	کلمه در ابتدای دوره		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		کلمه در پایان دوره
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
شرکت سیمان غرب	۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۷۱,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان غرب
شرکت سیره گذاری مرکزی اوراق بهادار	۵۹۰,۴۰۰	۱۶,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	شرکت سیره گذاری مرکزی اوراق بهادار
شرکت کالسیمین	۱۴,۷۵۶,۹۳۰	۴۱,۲۹۳	۰	۰	۰	۰	شرکت کالسیمین
شرکت آلومینیم ایران	۲۰,۵۵۰,۰۷۴	۱۲۶,۷۹۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آلومینیم ایران
پتروشیمی پارس	۲,۱۳۳,۰۰۰	۷۳,۱۸۲	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پارس
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۵,۸۵۴,۱۳۴	۱۴۶,۹۳۳	۰	۰	۰	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
پالایش نفت شیراز	۸۱۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۵	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت شیراز
شرکت پتروشیمی پردیس	۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی پردیس
شرکت نفت پارس	۳۴۰,۰۰۰	۲,۴۲۶	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت پارس
شرکت سنگ آهن گل گهر	۴۶,۵۲۰,۶۶۶	۲۰۲,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سنگ آهن گل گهر
شرکت نفت بندرعباس	۱,۳۳۳,۶۶۸	۱۰,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت بندرعباس
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۳۳,۶۴۶,۱۳۶	۸۵,۸۵۶	۰	۰	۰	۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت فراوری معدنی ابال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فراوری معدنی ابال
پالایش نفت تبریز	۱,۰۲۹,۸۱۰	۵,۱۰۴	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تبریز
شرکت پلی پروپیلن جم	۴۴۵	۱۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پلی پروپیلن جم
شرکت پالایش نفت تهران	۳,۸۴۰,۹۰۸	۱۴۵,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت تهران
شرکت پتروشیمی نوری	۱,۵۹۶	۱۷	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی نوری
شرکت مخازرات ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۶	۰	۰	۰	۰	شرکت مخازرات ایران
شرکت سرمایه گذاری توسعه ماندن و فزانت (حق تقدم)	۱۶,۷۵۹,۴۴۹	۱۰۵,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ماندن و فزانت (حق تقدم)
شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی جم (حق تقدم)
شرکت سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)
شرکت مدیریت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری البرز (حق تقدم)
شرکت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری امید (حق تقدم)
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گمنند	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گمنند



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت	مابده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مابده در ابتدای دوره		توضیح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰/۱۰۰۰	۰	۰	۴۶,۴۳۱	۳,۰۷۷,۷۷۷	۰	۰	۴۶,۴۳۱	۳,۰۷۷,۷۷۷	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
۰/۱۰۰۰	۰	۰	۱۲,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	-	-	۱۳,۵۴۲	۷۴۴,۸۶۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۰/۱۰۰۰	۰	۰	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	-	-	۲۰۰	۲۱,۴۳۰	صندوق نیکو کار تامین سرمایه امین
۰/۱۰۰۰	۹۹,۹۹۹	۹۹,۱۲۲	۰	۰	۹۹,۹۹۹	۳۹,۶۴۹	۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس
۰/۱۰۰۰	۵۵۲,۳۰۲	۱۱۰,۹۹۵	۰	۰	۳۸۰,۰۹۹	۵۳,۰۳۲	۲۷۱,۳۱۱	۵۲,۹۶۳	صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر
۰/۱۰۰۰	۰	۰	۲۴,۷۴۹	۱,۹۶۸,۶۴۳	-	-	۲۴,۷۴۹	۱,۹۶۸,۶۴۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۰/۱۰۰۰	۰	۰	۱۲,۶۵۴	۴۲۹,۵۰۰	-	-	۱۲,۶۵۴	۴۲۹,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروزین پارسین
۰/۱۰۰۰	۰	۰	۲۲,۹۸۵	۲۳۱,۸۶	-	-	۲۲,۹۸۵	۲۳۱,۸۶	استاد خزانه اسلامی ۷۲۲
۰/۱۰۰۰	۰	۰	۲,۵۳۴	۴,۰۰۰	-	-	۲,۵۳۴	۴,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی ۷۲۱
۰/۱۰۰۰	۰	۰	۱۶,۵۲۳	۱۶,۳۲۶	-	-	۱۶,۵۲۳	۱۶,۳۲۶	استاد خزانه اسلامی ۷۲۳
	۳,۷۳۶,۸۶۱	۶۰۵,۲۹۳,۷۳۳	۱,۹۵۰,۰۳۲	۲۰۴,۷۳۸,۵۲۹	۲,۵۲۲,۰۸۷	۲۵۱,۵۳۴,۸۵۵	۳,۱۶۴,۸۰۶	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	ذخیره کاهش ارزش
	۳,۷۳۶,۸۶۱	۶۰۵,۲۹۳,۷۳۳	۱,۹۵۰,۰۳۲	۲۰۴,۷۳۸,۵۲۹	۲,۵۲۲,۰۸۷	۲۵۱,۵۳۴,۸۵۵	۳,۱۶۴,۸۰۶	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	جمع سرمایه گذاری های جاری
	۱۶,۳۳۷	۰	۳۰,۴۲۶	۰	۰	۰	۴۶,۶۶۳	۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - ریالی
	۱۶,۳۳۷	۰	۳۰,۴۲۶	۰	۰	۰	۴۶,۶۶۳	۰	جمع سپرده های سرمایه گذاری
	۳,۷۵۳,۰۹۸	۶۰۵,۲۹۳,۷۳۳	۱,۹۸۰,۴۵۸	۲۰۴,۷۳۸,۵۲۹	۲,۵۲۲,۰۸۷	۲۵۱,۵۳۴,۸۵۵	۳,۲۱۱,۴۶۹	۵۵۸,۴۹۷,۴۰۷	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



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

۱-۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار بشرح ذیل است :

درصد مالکیت	مادده در پایان دوره		کاهش		خرید / افزایش سرمایه		مادده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۹۹/۹۹۰	۹۵,۹۹۰	۹۵,۹۸۸,۸۴۳	.	.	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳,۴۸۷	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳,۴۸۷
۹۸/۰۰۰	۲۹,۴۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.	۶۹,۴۴۳,۴۸۷	۶۹,۴۴۳	۲۲۴,۵۱۷	۲۲۴,۳۱۵,۹۳۸
۹۹/۷۰۰	۹۹,۷۰۰	۹۹,۶۹۸,۵۰۰	.	.	.	.	۱۷,۰۱۹	۱۶۹,۴۹۸,۰۱۰
۹۹/۶۰۰	۹۹,۶۰۰	۹۹,۵۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	۹۴,۸۸۱	۹۰,۹۷۱,۲۶۱
۹۹/۶۰۰	۹۹,۶۰۰	۹۹,۵۵۹,۸۰۰	.	.	.	.	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱
۹۸/۰۰۰	۹۸,۵۵۵	۹۷,۹۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱
-/۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱
۶۹/۵۰۰	۶۹,۶۵۱	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	.	.	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳,۴۸۷	۲۰۸	۶۷,۵۰۹
۳۸/۵۰۵	۳۳۴,۵۱۷	۳۳۴,۳۱۵,۹۳۸	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳,۴۸۷	۶۹,۴۴۳	۶۹,۴۴۳,۴۸۷	۲۲۴,۵۱۷	۲۲۴,۳۱۵,۹۳۸
۳/۰۰۰	۱۷,۰۱۹	۱۶۹,۴۹۸,۰۱۰	.	.	.	.	۱۷,۰۱۹	۱۶۹,۴۹۸,۰۱۰
	۹۴,۸۸۱	۹۰,۹۷۱,۲۶۱	.	.	.	.	۹۴,۸۸۱	۹۰,۹۷۱,۲۶۱
	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱	.	.	.	.	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱	۲۶۰,۴۶۹,۲۷۱
۴۹/۱۰	۲,۰۵۹,۲۲۲	۶,۶۱۰,۹۲۷,۲۷۴	.	.	۶۸۲,۱۲۱	۶,۱۴۱,۳۱۹,۷۱۱	۱,۵۷۶,۱۰۱	۴,۶۹۶,۱۷,۵۶۳
-/۱۷۲	۱,۰۷۳,۳۳۰	۵۰,۵۰۴,۸۵۷۰	۶,۸۴۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۷۹۹	۷۱۱,۹۸۳,۰۶۱	۳۰,۴۳۶۹	۲۹۵,۲۲۵,۵۰۹
-/۳۸۸	۲۴۱,۹۱۷	۵۷۵,۶۷۹,۸۴۵	.	.	.	.	۲۴۱,۹۱۷	۵۷۵,۶۷۹,۸۴۵
-/۰۰۰	.	۲,۳۱۸	.	.	.	.	.	۲,۳۱۸
۷۱/۳۳	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۶,۴۶۵	۶,۴۰۰,۰۰۰
۱/۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-/۰۰۰	۷۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۷۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-/۷۰۹	۱۷,۶۳۲	۴,۲۵۴,۰۰۰	.	.	.	.	۱۷,۶۳۲	۴,۲۵۴,۰۰۰
-/۹۶۵	۳۹۲,۳۱۸	۲,۹۱۱,۱۷۸,۰۰۰	.	.	.	.	۳۹۲,۳۱۸	۲,۹۱۱,۱۷۸,۰۰۰
	۳,۹۷۸,۴۷۴	۱۰,۶۵۹,۳۵۹,۹۰۷	۶,۸۴۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۹۲۰	۶,۳۵۳,۳۰۲,۷۷۲	۲,۷۷۶,۴۰۲	۴۳,۸۳۵,۱۳۵
	۴,۵۶۷,۹۹۱	۱۱,۳۴۴,۱۴۵,۱۱۶	۷۶,۲۹۱	۷۱,۷۴۳,۴۸۷	۱,۳۲۸,۳۶۳	۶,۴۲۳,۷۶۶,۲۵۹	۳,۳۱۵,۹۱۹	۴,۸۹۳,۱۲۲,۳۴۴
	۸,۳۲۱,۰۸۹	۱۱,۸۴۹,۳۳۸,۸۴۹	۲,۰۵۹,۷۲۹	۲۷۶,۴۸۲,۰۱۶	۳,۸۵۰,۴۵۰	۶,۶۷۴,۳۸۱,۱۱۴	۶,۵۳۷,۳۸۸	۵,۳۵۱,۶۲۹,۷۵۱



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی شان دوله ای

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

ترازنامه گزاری ۱۳۹۷/۰۱-۱۳۹۷/۰۳

ترازنامه گزاری ۱۴۰۰/۰۱-۱۴۰۰/۰۳

ردیف	شرح	ترازنامه گزاری ۱۳۹۷/۰۱-۱۳۹۷/۰۳	ترازنامه گزاری ۱۴۰۰/۰۱-۱۴۰۰/۰۳
۱	سرمایه گزاری کوتاه مدت :		
۱.۱	بلنگ پارسبان	۵۲۶۲۰	۱۸۲۷۰۰
۱.۲	سرمایه گزاری بلند مدت با ریسک کم به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است :		
۱.۲.۱	شرکت توسعه سیمان روی ایران	۳۴۴۱۰	۱۱۹۱۳۶
۱.۲.۲	بلنگ پارسبان	۱۰۶۳۵۰	۱۹۲۳۳
۱.۲.۳	بلنگ پارسبان	۶۳۶۶۵	۴۷۱۳۱
۱.۲.۴	بلنگ پارسبان	۸۳۲۰	۱۲۵۹
۱.۲.۵	بلنگ پارسبان	۲۶۶۶۶	۱۰۷۰۴۱
۱.۲.۶	بلنگ پارسبان	۱۳۳۹۰۸۳۴	۹۹۱۸۱۹۹
۱.۲.۷	بلنگ پارسبان		۱۰۰۰۰
۱.۲.۸	بلنگ پارسبان		۱۳۱۲۵
۱.۲.۹	بلنگ پارسبان		۳۵۳۵
۱.۲.۱۰	بلنگ پارسبان		۴۷۵۶۳
۱.۲.۱۱	بلنگ پارسبان		۱۰۰۰۰
۱.۲.۱۲	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۱۳	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۱۴	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۱۵	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۱۶	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۱۷	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۱۸	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۱۹	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۲۰	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۲۱	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۲۲	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۲۳	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۲۴	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۲۵	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۲۶	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۲۷	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۲۸	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۲۹	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۳۰	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۳۱	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۳۲	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۳۳	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۳۴	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۳۵	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۳۶	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۳۷	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۳۸	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۳۹	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۴۰	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۴۱	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۴۲	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۴۳	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۴۴	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۴۵	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۴۶	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۴۷	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۴۸	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۴۹	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۵۰	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۵۱	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۵۲	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۵۳	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۵۴	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۵۵	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۵۶	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۵۷	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۵۸	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۵۹	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۶۰	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۶۱	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۶۲	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۶۳	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۶۴	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۶۵	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۶۶	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۶۷	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۶۸	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹
۱.۲.۶۹	بلنگ پارسبان		۳۷۱۵۱۸
۱.۲.۷۰	بلنگ پارسبان		۱۳۳۷۵۹



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

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درآمد به نسبت	تغییر نسبت شده سرمایه گذاری	توضیحات
	جمع	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود تضمین شده	سود سهام				
۴۰۰			۴۰۰			۴۰۰			۴۰۰	۱۰۰٪	۰٪	شرکت پرومسی بهمن	
۱۳۰۵۵۳	۷۹,۹۸۶		۴۲,۰۶۷			۳۹,۵۴۸			۷۵,۱۶۲۳	۱۰۰٪	۰٪	شرکت پرومسی بهمن	
۱۸۱۵			۱,۸۱۵			۶۲,۹۳۳			۱۳,۳۳۳	۱۰۰٪	۰٪	شرکت پرومسی بهمن	
۲۴۱,۶۹۷	۱۷۵,۰۱۶		۶۶,۶۸۱			۱۶۶,۶۵۱			۳۱۵,۱۲۹	۱۰۰٪	۰٪	شرکت پرومسی بهمن	
۲۵			۲۵			۲۵			۲۵	۱۰۰٪	۰٪	شرکت پرومسی بهمن	
۱۱			۱۱			۲۱			۹۵۵	۱۰۰٪	۰٪	شرکت ملی بیمه	
۵۸۲۹	۵۸۲۹					۱۸۸			۵۵,۷۵۴	۱۰۰٪	۰٪	شرکت تامین سرمایه (توسعه)	
۲۴۰۰			۲۴۰۰						۳,۳۱۵	۱۰۰٪	۰٪	شرکت خدمات شلال	
۸۸,۹۳۳	۱۲,۰۳۴		۷۶,۹۳۹			۳,۹۸۹			۱۸,۵۴۹	۱۰۰٪	۰٪	شرکت داروسازی فارسی	
۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶					۳۳,۴۷۶			۷۴,۴۷۶	۱۰۰٪	۰٪	شرکت توریسم تاپین (توسعه)	
۶,۱۴۰			۶,۱۴۰			۷,۷۸۹			۷۴,۴۷۶	۱۰۰٪	۰٪	شرکت نوب آهلی اسپهان	
۶۶۰۰			۶,۶۰۰			۶,۶۰۰			۱۰,۹۱۳	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سرمایه گذاری آرزو (توسعه)	
						۳۹,۳۰۳			۳۹,۳۰۳	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه ساند و نظارت	
۲۴۰			۲۴۰			۲۳۰			۱۱,۳۵۸	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سرمایه گذاری سپه	
۳,۰۵۳			۳,۰۵۳						۷,۶۱۸	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سرمایه گذاری شادان	
۳۵,۷۷۳	۳۳,۷۱۷		۱,۰۵۶			۱۱۷,۱۳۷			۳,۰۲۴	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سرمایه گذاری غدیر	
۸۸,۸۶۱			۸۸,۸۶۱						۱۱,۱۹۰	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سنگ آهن گل گهر (توسعه)	
۱۳۹,۱۳۴	۱۳۷,۸۸۷		۱,۲۴۷			۱۴۹,۱۳۷			۱۲,۶۱۶	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سنگ آهن گل گهر (توسعه)	
۱۶,۶۴۲	۱۵,۳۱۰		۱,۳۳۲			۱۴,۹۱۷			۱۲,۶۱۶	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سنگ آهن گل گهر (توسعه)	
۵,۷۴۴			۵,۷۴۴			۱۳,۶۸۷			۱۲,۶۱۶	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سنگ آهن گل گهر (توسعه)	
۱۱,۳۵۰			۱۱,۳۵۰			۲۲,۰۳۶			۱۱,۱۸۱,۳۰	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سنگ آهن گل گهر (توسعه)	
۸۹,۳۱۵	۸۸,۳۵۳		۹۶۲			۶۲			۱۹,۱۵۰	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سنگ آهن گل گهر (توسعه)	
۵۹,۳۰۸	۵۸,۳۵۷		۹۵۱						۲۰,۸۵۱۵	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سنگ آهن گل گهر (توسعه)	
۹,۰۷۵۸	۸,۴۱۵۰		۶۶۰,۸						۲۰,۸۵۱۵	۱۰۰٪	۰٪	شرکت سنگ آهن گل گهر (توسعه)	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی، متعلق دوره ای
لاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ - ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ - ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ - ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نرخ تبدیل به واحد ریالی	نوع سرمایه گذاری	
	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود تقسیم شده	سود سهام				
۲۱,۳۸۸	۲,۶۵۰	۲,۶۵۸	۲,۶۵۸	۲,۶۵۸	۲,۶۵۸	۲,۶۵۲	۸,۰۳۶	۸,۰۳۶	۸,۰۳۶	۸,۰۳۶	۸,۰۳۶	۸,۰۳۶	۱۱,۰۱۵	۵۱,۱۵۰	۵۱,۱۵۰	شرکت گستر و پشتیبان
۲۳۶,۷۵۳	۳۹۸,۹۶۸	۳۷۷,۷۵۰	۳۲,۲۱۶	۳۲,۲۱۶	۱,۰۶۳	۴۵۳						۲۶۶,۶۸۸	۱۱۵	۲۴,۴۰۲	۲۴,۴۰۲	شرکت گستر و پشتیبان (تفصیلی)
۲۷,۸۳۳	۲۷,۸۳۳		۱,۰۶۳		۱,۰۶۳							۱,۳۵۱,۲۷۷	۹۸۸	۸,۰۹۸۷۲	۸,۰۹۸۷۲	شرکت گروه بهمن
۱۳,۵۵۶	۱۳,۵۵۶		۱,۰۶۳		۱,۰۶۳											شرکت سوره و تجهیزات سید
۵۶,۶۱۲	۵۶,۶۱۵		۱,۰۶۳		۱,۰۶۳											شرکت سوره و تجهیزات سید
۱,۴۲۴			۱,۴۲۴		۱,۴۲۴											شرکت سوره و تجهیزات سید
۲۴,۶۷۱	۱۱,۹۲۹		۲,۰۹۳		۲,۰۹۳											شرکت سوره و تجهیزات سید
۳,۵۳۳	۳,۵۳۳		۵۱۴		۵۱۴											شرکت سوره و تجهیزات سید
۶,۶۶۵	۶,۱۶۵		۴۸۰		۴۸۰											شرکت سوره و تجهیزات سید
۱۳,۶۳۳	۷,۰۱۸		۵,۴۶۵		۷,۰۱۸											شرکت سوره و تجهیزات سید
۷۵,۸۶۶	۶۸,۸۷۲		۶,۹۹۴		۳۸,۸۳۱		۳۹,۶۷۰		۳۹,۶۷۰							شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
۷,۷۸۶	۷,۷۸۶				۷,۷۸۶		۷,۷۸۶									شرکت سوره و تجهیزات سید
۱۱,۰۴۳	۱۰,۸۰۳		۹,۳۳۰		۱۳,۳۹۰		۱۳,۳۹۰									شرکت سوره و تجهیزات سید
۳,۸۸۱			۳,۸۸۱													شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
۱,۱۰۴			۱,۱۰۴													شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
																شرکت سوره و تجهیزات سید
۲۱,۱۶۱	۱۶,۶۹۱	۵,۴۷۰	۳,۷۱۰		۳,۷۱۰											شرکت سوره و تجهیزات سید
۵,۹۵۷	۵,۹۵۷															شرکت سوره و تجهیزات سید



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
 گزارش مالی سال دوره اول
 تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

بillion به میلیون ریال

۱۶- گروه سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوزان بهادار به تفکیک در ابتدا پیش از زیان است:

جمع	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹-۹۹۳			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹-۷۲۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰-۷۲۱			ارزش بازار در ۱۴۰۰-۷۲۱	درصد به جمع کل	پهای تمام شده سرمایه گذاری	شرکت هدف و کارپارسان
	سود سهام	سود تقصین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقصین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقصین شده	سود (زیان) فروش				
۷۵۷۸۴۶	۶۸۸۷۰۲	۶۹۱۲۴۴	۳۷۸۸۲۱	۳۰۹۶۷۷	۶۹۱۲۴۴	۱۸۸۲۵۵	۱۳۱۸۸۰	۵۶۶۳۷۵	۹۷۵۵۹۴	۵۸٪	۹۷۰۶۷	۶۸۴۶۲۳	شرکت نفت و گاز پارسان
۱۹۱۶۱۳	۱۷۲۳۳۶	۱۹۳۷۷	۲۹۴۸۳	۱۰۳۰۶	۱۹۳۷۷	۱۰۰۴۴۴	۹۵۳۵۹	۵۰۸۵	۴۶۹۱۱	۰٪	۵۳۳۸۰	۱۷۸۳۳	شرکت ارتباطات سراسر ایران
۲۳۶۳۳۶	۱۶۹۶۴۵	۶۶۶۸۱	.	.	.	۱۶۶۶۵۱	۱۶۶۶۵۱	.	۳۵۵۱۲۹	۰٪	۱۱۷۱۸۱	۷۷۴۶۴	شرکت پرورش سین
۸۸۴۷۲	۱۲۰۳۴	۷۶۴۳۹	۱۲۰۳۴	۱۲۰۳۴	.	.	.	.	۷۹۹۹۷۰	۷۰٪	۸۳۷۷۰	۸۳۷۷۰	شرکت دارایی های نساجی (تفکیک)
۱۱۵۵۵۳	۷۹۴۸۶	۴۶۰۶۷	.	.	.	۲۹۵۴۸	۲۹۵۴۸	.	۳۵۵۸۱۲	۰٪	۸۸۳۱۵	۷۷۲۹۰	شرکت پرورش مهر
۱۲۵۸۶	۱۲۵۸۶	.	۱۲۵۸۶	۱۲۵۸۶	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	شرکت تولیدی زین سلیا
۶۶۰۰	.	۶۶۰۰	.	.	.	۶۹۳۰۳	۶۹۳۰۳	.	۳۴۸۹۲۹	۰٪	۴۲۵۷۲	۶۸۱۷۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و عمران
۸۳۱۴۶	۶۲۳۴۶	۱۸۹۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۶۵۷۵۰	۰٪	۴۹۴۵۱	۴۹۴۵۱	شرکت نفت و گاز پرورش نفت
۱۸۱۵۶	.	۱۸۱۵۶	.	.	.	۱۲۷۶۲۷	۱۲۷۶۲۷	.	۶۷۳۸۸۵	۷۲٪	۱۲۶۴۱۳	۱۰۰۳۴۷	شرکت نفت پارس نفت اسپهان
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۲۹۴۰	۷۴٪	.	۲۰۲۰۱۶	شرکت سرمایه گذاری غیر
۱۳۷۸۸۷	۱۳۷۸۸۷	۹۰۲۳۷	۱۳۷۸۸۷	۱۳۷۸۸۷	۹۰۲۳۷	.	.	.	۱۸۱۳۴۶	۰٪	۲۱۰۷۷۰	۲۱۰۷۷۰	شرکت سهامی نساجی ایران
۹۲۹۸	.	۹۲۹۸	.	.	۹۲۹۸	.	.	.	۳۱۸۳۸۹	۷۳٪	۵۶۴۲۸	۱۱۰۳۳۹	شرکت پرورش زگیس
۱۶۰۰۰	.	۱۶۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۷۵۶۷	۰٪	۱۶۹۲۹۶	۵۹۱۷۳	شرکت پرورش هم
۷۷۵۸	.	۷۷۵۸	.	.	.	۳۳۳۰۸	۳۳۳۰۸	.	۵۶۶۲۰	۰٪	.	۷۵۷۰۰	شرکت بانک پارسیان
۸۹۳۱۵	۸۸۲۵۳	۱۰۱۶۲	۱۶۶۲۲	۱۵۲۶۰	۱۰۱۶۲	.	.	.	۱۳۷۵۹۷	۰٪	.	.	شرکت سهامی بهمن
۱۵۵۸۸	.	۱۵۵۸۸	.	.	.	.	.	.	۱۳۷۵۹۷	۰٪	۱۳۷۳۲	۱۳۷۳۲	شرکت پارس دارو
۹۱۸۸	.	۹۱۸۸	.	.	۹۱۸۸	.	.	.	۱۳۰۸۴	۱۵٪	۳۹۱۴۰	۳۹۱۴۰	شرکت پرورش خراسان
۲۷۸۳۳	۲۷۸۳۳	.	۲۷۸۳۳	۲۷۸۳۳	.	.	.	.	۱۲۹۰۶	۰٪	.	.	شرکت راه و تجهیزات سدیه
۷۵۱۶۰	۶۷۱۲۶	۸۰۱۴	.	.	.	۵۸۰۳۹	۵۸۰۳۹	.	۳۶۱۵۶	۰٪	۱۰۳۶۹	۱۰۳۶۹	شرکت پرورش آراک (تفکیک)
۳۶۰	.	۳۶۰	.	.	.	۴۳۸۸	۴۳۸۸	.	۶۱۵۶۶	۷۲٪	۱۱۵۰۶۹	۱۰۰۱۰۲۹	شرکت سرمایه گذاری البرز



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عامه)

گزارش مالی سال دوره اول

نابداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۶-۲ گروه سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک در آرد آنها پیش از است:

نوع	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷-۹۲۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷-۷۲۱		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷-۲۳۱		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰-۲۳۱		درصد به جمع کل	۱۳۹۷-۹۲۰	۱۴۰۰-۲۳۱	شرح
	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش				
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	۱۰٪	۴,۹۸۰	۴,۴۱۷	
شرکت دارایی بازرگانی	۳۴۰۰	۳۴۰۰	۳۴۰۰	۳۴۰۰	۳,۸۸۹	۳,۸۸۹	۳,۸۸۹	۳,۸۸۹	۱۰٪	۳,۳۸۴	۳,۳۸۴	
شرکت پژوهشی مازن	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۶۲,۹۲۳	۶۲,۹۲۳	۶۲,۹۲۳	۶۲,۹۲۳	۱۰٪	۸,۶۸۹	۱۷۸	
شرکت توسعه منابع روه ایران	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱۰,۶۳۵	۱۰,۶۳۵	۱۰,۶۳۵	۱۰,۶۳۵	۱۰٪	۱۹,۳۳۳	۱۹,۳۳۳	
شرکت نفت سپهران	۱۲,۴۸۳	۷,۰۱۸	۵,۴۶۵	۷,۰۱۸	۲۹,۸۷۰	۲۹,۸۷۰	۲۹,۸۷۰	۲۹,۸۷۰	۱۰٪	۳۵,۶۹۵	۲۸,۴۴۴	
شرکت نفت سپهران غرب	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۳۹,۳۲۵	۵۱,۸۳۸	۵۱,۸۳۸	۵۱,۸۳۸	۵۱,۸۳۸	۱۰٪	۷۱,۳۲۰	۷۱,۳۲۰	
شرکت سپرد گذاری مرکزی اوراق بهادار	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	۷,۱۶۴	۷,۱۶۴	۷,۱۶۴	۷,۱۶۴	۱۰٪	۱۶,۰۳۶	۱۶,۰۳۶	
شرکت آلاسین	۹۰,۷۵۸	۸۴,۱۵۰	۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	۲-۸,۵۱۵	۲-۸,۵۱۵	۲-۸,۵۱۵	۲-۸,۵۱۵	۱۵٪	۴۱,۲۹۳	۴۱,۲۹۳	
شرکت اوسین ایران	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳۰,۸۳	۳,۶۶۸	۳,۶۶۸	۳,۶۶۸	۳,۶۶۸	۱۵٪	۱۳,۷۹۰	۱۳,۷۹۰	
پارسی نفت شیراز	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۲۴,۶۶۶	۲۴,۶۶۶	۲۴,۶۶۶	۲۴,۶۶۶	۱۰٪	۵,۱۰۴	۵,۱۰۴	
پارسی نفت شیراز	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۶۰,۹۵۰	۶۰,۹۵۰	۶۰,۹۵۰	۶۰,۹۵۰	۱۰٪	۳۵,۳۴۵	۳۵,۳۴۵	
شرکت پژوهشی بهمن	۴۲,۲۴۰	۴۲,۲۴۰	۴۲,۲۴۰	۴۲,۲۴۰	۵۵۵,۰۲۰	۵۵۵,۰۲۰	۵۵۵,۰۲۰	۵۵۵,۰۲۰	۱۰٪	۹۶,۹۴۵	۹۶,۹۴۵	
شرکت نفت پارس	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵	۹۱۲	۹۱۲	۹۱۲	۹۱۲	۱۰٪	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	
شرکت سنگ آهن گل گهر	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۲۷,۰۱۲	۱۰,۹۸۳۵	۱۰,۹۸۳۵	۱۰,۹۸۳۵	۱۰,۹۸۳۵	۵۱٪	۲۰,۲۹۲	۴۳۲,۲۰۸	
شرکت پژوهشی خاوری	۱۰۳,۰۹۸	۱۰۱,۸۸۰	۱,۲۱۸	۱,۲۱۸	۱۵,۴۶۲	۱۵,۴۶۲	۱۵,۴۶۲	۱۵,۴۶۲	۱۰٪	۲۰,۲۹۲	۲۰,۲۹۲	
شرکت پارس	۴۵۱,۷۰۹	۴۵۰,۱۲۳	۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۱۰,۹۸۳۵	۱۰,۹۸۳۵	۱۰,۹۸۳۵	۱۰,۹۸۳۵	۱۰٪	۲۰,۲۹۲	۲۰,۲۹۲	
شرکت پارس	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۳۳,۴۷۶	۱۰٪	۱۴,۵۰۶	۱۴,۵۰۶	
شرکت تجارت آهن اسفهان	۵۶۴,۲۱۲	۵۶۰,۴۱۵	۳,۷۹۷	۳,۷۹۷	۴۲,۰۲۶	۴۲,۰۲۶	۴۲,۰۲۶	۴۲,۰۲۶	۱۰٪	۱۴,۵۰۶	۱۴,۵۰۶	
شرکت مدیریت و منابع چهارمید	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۲۳۳,۸۵۷	۱۳۳,۶۱۸	۱۳۳,۶۱۸	۱۳۳,۶۱۸	۱۳۳,۶۱۸	۱۰٪	۸۵,۸۵۶	۵۸,۴۳۵	
شرکت دارایی بازرگانی	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۸۷,۱۴۱	۱۰٪	۱۰	۱۰	
شرکت نفت اوسین مازن	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۱۰٪	۱۰	۱۰	
شرکت سپهران خورستان	۳۵,۷۷۳	۳۳,۷۱۷	۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	۱۰٪	۱۰	۱۰	
شرکت پارسی نفت تهران	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	۱۰٪	۱۵۰,۳۰۱	۱۵۰,۳۰۱	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عامه)
گزارش مالی میان دوره ای
لایحه تالیفات توصیفی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

بجای به میلیون ریال

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

شرح	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷-۹۲۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۷-۲۳۱		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰-۲۳۱		ارزش افزوده ۱۴۰۰-۱۳۹۷	درصد به جمع کل	۱۳۹۷-۹۲۰	۱۴۰۰-۲۳۱
	جمع	سود سهام	جمع	سود سهام	جمع	سود سهام				
شرکت دیپلمات پتروشیمی نقد بهمن	۵۸۲۹	۵۸۲۹	۵۸۲۹	۵۸۲۹	۵۸۲۹	۵۸۲۹	۳۳۵۰۱	۰/۲٪	۱۵۰,۲۹۵	۲۷,۵۵۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه مدنی و فزاینده (دری نقدی)	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۱۱	۰/۲٪	۱۵,۸۸۷	۱۵,۸۸۷
شرکت فراوی مدنی ایل	.	.	.	.	.	.	۲۳۰	۰/۲٪	۳۹,۹۲۵	۳۹,۹۲۵
شرکت پتروشیمی جم (دری نقدی)	.	.	.	.	.	.	۵۳,۳۸۳	۰/۵٪	۱۳۴,۵۶۱	۱۳۴,۵۶۱
شرکت سگ آهن گل شهر (دری نقدی)	.	.	.	.	.	.	۳۳۱,۲۰۵	۱/۶٪	۱۴۰,۳۳۷	۱۴۰,۳۳۷
شرکت نفت بندرعباس	۳۵۴۳	۳۰۳۹	۵۱۴	۳۰۳۹	۳۰۳۹	۱۹,۵۱۱	۰/۲٪	۸۰۰,۸۷	۱۴۰,۴۰	
شرکت سرمایه گذاری همز (دری نقدی)	.	.	.	.	.	.	۸۴	۰/۲٪	۵۶۳	۵۶۳
شرکت مدیریت سرمایه گذاری اسپندوق نقدی	۵	.	۵	.	.	.	۲۵۱,۰۰۰	۰/۲٪	۱۷	۱۷
شرکت پتروشیمی نوری	۱۱۳,۹۳۹	۹۳,۶۸۵	۲۰,۲۵۴	۹۳,۶۸۵	۹۳,۶۸۵	۲۳۲,۹۴۶	۱۳,۰۸۰	۰/۲٪	۷۳,۱۸۲	۷۳,۱۸۲
شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی پارس	۱۰۹,۱۲۳	۱۰۱,۰۸۳	۸,۰۴۰	۱۲,۷۹۰	۱۲,۷۹۰	۲۶۷,۱۸۴	۱۷,۱,۵۴۳	۰/۲٪	۱۴۶,۹۲۳	۱۴۶,۹۲۳
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	.	.	.	.	.	.	۴۹۷,۹۵۵	۲/۶٪	۳۷۱,۳۱۱	۵۵۳,۳۰۲
شرکت سرمایه گذاری اجداد لومس	.	.	.	.	.	.	۶۶,۸۴۲	۱/۲٪	۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹
شرکت همگ کوزی پارس سرمایه اهن	.	.	.	.	.	.	۸۴۳۳	۰/۲٪	۴۰۰	۴۰۰
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۳۹,۳۷۸	۳۱,۱۳۷	۸,۲۴۱	۳۱,۱۳۷	۳۱,۱۳۷	۲۴۸,۵۵۳	۱۷,۰۷۱۹	۰/۲٪	۳۴۸,۵۵۳	۳۴۸,۵۵۳
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۱۷,۵۲۵	۱۷,۵۲۵	۲۵,۷۷۶	۲۵,۷۷۶	۲۵,۷۷۶	۱۲,۰۸۰	۰/۲٪	۴۶,۲۳۱	۴۶,۲۳۱	
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۷,۶۴۴	۷,۷۲۳	۵,۹۶۰	۷,۷۲۳	۷,۷۲۳	۲۰,۶۸۳	۰/۲٪	۱۳,۵۴۳	۱۳,۵۴۳	
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۲۳,۱۶۱	۱۶,۶۹۱	۶,۴۷۰	۲۳,۱۶۱	۲۳,۱۶۱	۲۰,۶۸۳	۰/۲٪	۲۴,۷۲۹	۲۴,۷۲۹	
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۲,۰۳۳	۲,۰۳۳	۳,۷۱۰	۳,۷۱۰	۳,۷۱۰	۵,۹۹۹	۰/۲٪	۲۴,۷۲۹	۲۴,۷۲۹	
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۴,۰۳۳	۴,۰۳۳	۱,۸۵۹	۴,۰۳۳	۴,۰۳۳	۲,۱۶۳	۰/۲٪	۱۳,۶۵۴	۱۳,۶۵۴	
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۱,۸۵۹	۱,۸۵۹	۱,۸۵۹	۱,۸۵۹	۱,۸۵۹	۲,۱۶۳	۰/۲٪	۱۳,۶۵۴	۱۳,۶۵۴	
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۵,۹۵۷	۵,۹۵۷	۲,۹۶۰	۵,۹۵۷	۵,۹۵۷	۲,۹۶۰	۰/۲٪	۲۳,۹۸۵	۲۳,۹۸۵	
شرکت سرمایه گذاری پارس پتروشیمی گستر	۱۷,۹۰۲	۱۳,۹۴۳	۳,۹۵۹	۱۷,۹۰۲	۱۷,۹۰۲	۸,۷۰۵	۰/۲٪	۲۳,۹۸۵	۲۳,۹۸۵	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

صالح به منین ریان

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

جمع	درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۱/۳۱			درآمد سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری	
	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش			
۴۷۱,۶۴۲	۲۹۷,۹۷۲	۱۷۳,۹۷۰	۳۰۰,۸۷۷	۲۰۰,۸۷۷	۲۰۰,۸۷۷	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۸,۳۳۹,۶۱۴	۲۴۷%	۱,۵۷۶,۹۰۱	۲۰,۵۹,۳۳۳
۶۵,۵۱۳	۰	۶۵,۴۱۳	۰	۰	۰	۱۵,۱۳۳	۱۵,۱۳۳	۱۵,۱۳۳	۵,۰۹۴,۵۱۸	۱۷۹%	۳۰۴,۳۶۹	۱,۰۷۳,۳۳۰
۳۳۳,۳۰۷	۲۹۷,۹۷۲	۲۳۹,۳۸۳	۲۹۷,۹۷۷	۲۹۷,۹۷۷	۲۹۷,۹۷۷	۱۲۴,۸۶۷	۱۲۴,۸۶۷	۱۲۴,۸۶۷	۶,۶۲۳,۳۶۵	۶۱%	۳۴۱,۹۱۷	۳۴۱,۹۱۷
۹۶,۰۸۷	۹۶,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۱۴۲	۱۴۲	۱۴۲	۱۴۲	۰/۰%	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۳,۱۱۹	۱۶%	۲۶,۴۶۵	۲۶,۴۶۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۱۵%	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۰۰	۱۷%	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰
۲۳۸	۰	۲۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۱۷,۸۸۱	۱۳%	۱۷,۶۳۲	۱۷,۶۳۲
۹۶۶,۵۸۷	۶۵۳,۹۹۹	۳۱۳,۵۵۸	۳۶۱,۰۷۹	۲۶۱,۰۷۹	۲۶۱,۰۷۹	۱۵,۱۳۳	۱۵,۱۳۳	۱۵,۱۳۳	۵,۸۰۱,۹۷۸	۶۷%	۲۹۳,۳۱۸	۲,۹۷۸,۳۳۳
۱,۳۷۸,۳۶۵	۶۵۳,۹۹۹	۷۲۴,۳۶۶	۳۶۱,۰۷۹	۲۶۱,۰۷۹	۲۶۱,۰۷۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۷,۸۴۲	۵۷%	۳,۳۱۵,۹۱۹	۴,۵۶۷,۹۹۰
۵,۵۱۳,۶۹۱	۴,۰۸۱,۳۶۴	۱,۳۱۵,۷۵۹	۱,۷۶۷,۸۷۳	۱,۵۴۹,۶۶۸	۱,۵۴۹,۶۶۸	۴۵,۸۵۰	۴۵,۸۵۰	۴۵,۸۵۰	۱۷,۳۳۵	۱۰۰/۰%	۶,۵۷۲,۳۸۸	۸,۳۳۱,۰۸۸
۴۷,۶۴۹	۴۷,۶۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۰%	۰	۰
۵,۵۶۱,۳۴۰	۴,۰۷۵,۵۱۳	۱,۳۱۵,۷۵۹	۱,۷۶۷,۸۷۳	۱,۵۴۹,۶۶۸	۱,۵۴۹,۶۶۸	۴۵,۸۵۰	۴۵,۸۵۰	۴۵,۸۵۰	۱۷,۳۳۵	۱۰۰/۰%	۶,۵۷۲,۳۸۸	۸,۳۳۱,۰۸۹



شرکت گروه بهمن

شرکت فولاد مبارک

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت پتروشیمی امپتیران

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۴۹,۲۴۸	۲,۸۶۸,۱۴۴	۱۹٪	شیمیایی
۳,۹۶۶,۶۹۱	۴,۸۹۸,۵۸۱	۳۲٪	خودرو و قطعات
۱,۵۶۴,۱۸۲	۲,۵۷۰,۱۳۲	۱۷٪	فلزات اساسی
۴۷۲,۹۴۴	۷۷۹,۰۴۷	۵٪	استخراج کانه های فلزی
۳۰۴,۵۸۱	۲۵۳,۹۳۷	۲٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶۷,۸۸۶	۱۷,۸۳۳	۰٪	مخابرات
۴۵۹,۷۳۳	۴۱۶,۵۷۸	۳٪	فرآورده های نفتی
۱,۱۴۹,۰۶۸	۱,۲۵۲,۳۲۲	۸٪	سرمایه گذاریها
۱۶۰,۱۰۷	۱۶۰,۱۰۶	۱٪	سیمان آهک گچ
۳۱۴,۱۴۹	۴۶۵,۰۸۰	۳٪	دارویی
۷۱,۰۳۶	۳۲۶,۷۳۴	۲٪	چند رشته ای صنعتی
۴۹,۸۶۳	۹,۸۶۶	۰٪	استخراج نفت و گاز جز اکتشاف
۸۱۴,۵۵۹	۷۷۱,۶۴۸	۵٪	ماشین آلات و تجهیزات
۳۱,۶۹۲	۲۴,۴۰۲	۰٪	زراعت
۱۶۷,۰۵۳	۲۳۱,۳۳۱	۲٪	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۷۳۶	۸۳,۰۳۵	۱٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۸۳,۰۳۵	۱۹,۱۱۴	۰٪	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه گری
۹۹۶	۹۹۷	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
۲۳,۹۴۶	۱۱,۵۳۵	۰٪	سرمایه گذاری در سکه
۲۰۳,۴۶۳	۲۰۳,۴۶۳	۱٪	قند و شکر
	۳۲,۱۶۶		استخراج زغال سنگ
۱۱,۷۲۳		۰٪	لاستیک و پلاستیک
۲۰,۸۹۲	۲۰,۹۸۲	۰٪	سایر
۱۱,۷۹۲,۵۸۳	۱۵,۴۱۷,۰۳۴	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۱,۷۹۲,۵۵۱	۱۵,۴۱۷,۰۰۲		جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۶۵,۹۸۹			اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۹۵۰,۴۵۱	۸۲۴,۰۳۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۵۶,۵۸۲	۱۷,۷۴۷		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۱۲,۸۶۵,۵۷۲	۱۶,۲۵۸,۷۸۶		

شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
۱۰,۱۲۵,۷۲۷	۱۳,۵۶۳,۹۹۳	۸۸٪	بورسی
۱,۱۴۳,۳۶۳	۱,۳۱۸,۰۱۵	۹٪	فرابورسی
۵۱۵,۸۰۱	۵۱۵,۸۰۱	۳٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷,۶۹۱	۷,۶۹۱	۰٪	غیر بورسی
۱۱,۷۹۲,۵۸۲	۱۵,۴۰۵,۵۰۱	۱۰۰٪	
(۳۲)	(۳۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۱,۷۹۲,۵۵۰	۱۵,۴۰۵,۴۶۹		جمع سرمایه گذاری ها
۶۵,۹۸۹	۱۱,۵۳۵		اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
۹۵۰,۴۵۱	۸۲۴,۰۲۶		واحد های صندوق سرمایه گذاری
۵۶,۵۸۲	۱۷,۷۴۷		سپرده های بانکی کوتاه مدت
۱۲,۸۶۵,۵۷۲	۱۶,۲۵۸,۷۸۶		



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

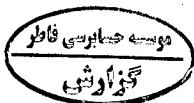
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۵۲,۲۳۲	۶,۹۹۳,۸۲۰	۹۱٪	بورسی
۱۷۱,۶۸۷	۱۰۲,۲۸۴	۱٪	فرابورسی
۴۷۹,۶۴۸	۴۷۹,۶۴۸	۶٪	ثبت شده نزد سازمان ناشر غیر بورسی و غیر فرابورسی
۷۶,۷۹۸	۷۶,۷۹۹	۱٪	غیر بورسی
۵,۶۸۰,۳۶۵	۷,۶۵۲,۵۵۱	۱۰۰٪	
۵,۶۸۰,۳۶۵	۷,۶۵۲,۵۵۱		ذخیره کاهش ارزش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

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

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

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

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



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

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

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

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت انرژی آریادانا

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

گروه انرژی آریادانا (حسابرسی شده)		سرمایه گذاری ارزش آفرینان (حسابرسی شده)		شرح
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	داراییهای غیر جاری
۱۱۰,۶۶۵	۱۱۲,۰۹۴	۱,۷۸۸,۹۲۵	۱,۸۹۳,۹۶۰	داراییهای جاری
۳۵۳,۷۲۹	۳۵۳,۶۵۸	۱,۴۶۳,۲۰۴	۱,۹۰۰,۱۷۶	جمع داراییها
۴۶۴,۲۹۴	۴۶۵,۷۵۲	۳,۲۵۲,۱۲۹	۳,۷۹۴,۱۳۶	
۱,۳۹۷	۱,۸۹۱	۲۳,۳۲۴	۲۶۶,۱۹۶	بدهیهای جاری
۱,۳۹۷	۱,۸۹۱	۲۳,۳۲۴	۲۶۶,۱۹۶	جمع بدهیها
				منابع سرمایه ای:
۴۴۰,۲۰۰	۴۴۰,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
۷,۶۵۳	۷,۷۵۴	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۱۵,۰۴۳	۱۵,۹۰۷	۲,۸۹۸,۸۰۵	۳,۱۹۷,۹۴۰	سود انباشته
۴۶۲,۸۹۶	۴۶۳,۸۶۱	۳,۲۲۸,۸۰۵	۳,۵۲۷,۹۴۰	حقوق مالکانه
۴۶۴,۲۹۳	۴۶۵,۷۵۲	۳,۲۵۲,۱۲۹	۳,۷۹۴,۱۳۶	جمع بدهیها و حقوق مالکانه
		۲,۴۶۱,۶۱۱	۵۴۵,۸۹۵	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۷۷)	(۲۳۵)	(۱,۱۴۸)	(۲۵۷)	هزینه های عمومی و اداری
(۳۷۷)	(۲۳۵)	۲,۴۶۰,۴۶۳	۵۴۵,۶۳۸	سود(زیان) عملیاتی
۲,۴۰۰	۱,۵۴۰	۱۰۸	(۲۰۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		(۱۶۰)	۰	مالیات
۲,۰۲۳	۱,۳۰۵	۲,۴۶۰,۴۱۱	۵۴۵,۴۳۵	سود خالص



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		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 زیان انباشته بمبلغ ۱۰,۱۰۶ میلیون ریال بوده و همچنین شرکتهای بافکار، اعتبار آفرین، گروه صنعتی ایرانیان فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمناً در خصوص برخی از آنها برنامه های مدیریتی از طریق افزایش سرمایه در حال بررسی و انجام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۷-۱-۱	۷۴,۰۵۱	۶۰,۴۸۷	.	.
	(۱۹,۶۸۵)	(۱۹,۴۵۴)	.	.
	(۱۳,۹۳۸)	(۱۲,۱۶۳)	.	.
	۴۰,۴۲۸	۲۸,۸۷۰	.	.
حسابهای دریافتنی:				
۱۷-۱-۲	۱۵۹,۸۶۱	۴۱۹,۸۶۱	۵۸۳,۴۱۶	۵۹۸,۲۷۲
۱۷-۱-۲	۲۹۶,۸۸۹	۵۴۶,۶۵۳	۴۱۱,۶۲۷	۹۸,۶۱۹
	.	۱,۲۶۵	۱,۲۶۵	.
	.	۴۶۹,۰۲۹	۴۶۹,۰۲۹	.
	۳,۱۶۷	۲,۳۰۴	.	.
	۴۵۹,۹۱۷	۱,۳۳۹,۱۱۲	۱,۴۶۵,۳۳۷	۶۹۶,۸۹۱
	۵۰۰,۳۴۵	۱,۳۶۷,۹۸۲	۱,۴۶۵,۳۳۷	۶۹۶,۸۹۱
غیر تجاری:				
۱۷-۱-۳	.	.	۲,۶۰۹,۳۵۲	۲,۷۸۹,۸۳۲
۱۷-۱-۳	۹۷۸	۱,۰۷۱	۱۲,۹۶۷	۲,۷۰۶
	۴۵۱	۲۷۹	۳۱۹	۳۷۰
	۲,۷۰۷	۲,۷۰۷	.	.
	۱۲,۶۳۵	۱۲,۵۳۶	.	.
	۴۱۸	۴۱۸	.	.
	۸,۳۴۲	۱۳,۶۲۶	۱۶۵	۱۶۵
	۲۵,۵۳۱	۳۰,۶۳۷	۲,۶۲۲,۸۰۳	۲,۷۹۳,۰۷۳
	(۲,۷۰۷)	(۲,۷۰۷)	.	.
	۲۲,۸۲۴	۲۷,۹۳۰	۲,۶۲۲,۸۰۳	۲,۷۹۳,۰۷۳
	۵۲۳,۱۶۹	۱,۳۹۵,۹۱۲	۴,۰۸۸,۱۴۰	۳,۴۸۹,۹۶۴



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

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

تجاری:

اسناد دریافتنی:

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

غیر تجاری:

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

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

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

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

اشخاص وابسته:

شرکت گروه بهمن

شرکت بیمه ملت

شرکت گروه انرژی آریادانا

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت سرمایه گذاری آوین

شرکت گروه مالی ایرانیان

شرکت دادوستد آریا

شرکت اعتبار آفرین



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۰,۸۷۷	.	.	.
.	۱,۰۸۳,۸۵۹	.	.
۸۰۴,۳۱۲	۷۲۴,۹۰۲	.	.
۸۳۵,۴۱۲	۹۰۶,۴۹۹	.	.
۸۸,۶۷۰	۸۱	.	.
۸۱	۷۴,۴۹۱	.	.
۲,۶۰۹,۳۵۲	۲,۷۸۹,۸۳۲	.	.

اشخاص وابسته (شرکتهای فرعی):

شرکت توسعه ساختمانی بهمن	.
شرکت داد و ستد آریا	.
شرکت گروه مالی ایرانیان	.
شرکت سرمایه گذاری آوین	.
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	.
شرکت لیزینگ آریادانا	.

سایر اشخاص:

.	.	۱۶۲	۱۶۲
۷۰	۷۰	۱۴۴	۱۴۴
.	.	۲۰	۲۰
.	.	۷۸	۷۸
.	.	۷۴	۷۴
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵
.	.	۲۵	۲۵
.	.	۱۷	۱۷
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲
۱۲,۸۳۰	۲,۵۶۹	۴۸۴	۳۹۱
۱۲,۹۶۷	۲,۷۰۶	۱,۰۷۱	۹۷۸

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	.
شرکت توسعه سازه پای	.
شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	.
شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان	.
شرکت مشاور فن آوا	.
شرکت حامی کیان سازه	.
شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان	.
شرکت شهریار مهستان	.
سایر	.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

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

۱۸-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به شرکت لیزینگ آریادانا بابت ۱۹ دستگاه وانت کارا دوکابین از شرکت بهمن موتور می باشد که به دلیل وجود مسائل و مشکلات اقتصادی و تولید تعداد محدود خودرو توسط خودرو سازها و همچنین تعداد کم خریداران در بازار درخصوص وانت کارا دوکابین، تحویل خودروها تاکنون انجام نپذیرفته است. بدیهی است در صورت رفع مسایل موجود و امکان شرایط مساعد جهت خودروساز، تحویل خودروها در اسرع وقت انجام می پذیرد.

۱۹- موجودی کالا

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

گروه		تعداد	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		سواری مزدا ۳
.	۹,۳۱۴	۳	سواری B۳۰
.	۶۶,۳۶۶	۱۷	
.	<u>۷۵,۶۸۰</u>		

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

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

۲۰- موجودی نقد

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۱- مخارج ساخت املاک

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

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

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

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	زمین واقع شده در پروژه تجاری عسلویه
		۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش

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

۲۳- سرمایه

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

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

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

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

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

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

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ مبلغ ۳۰۴,۶۲۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی بمبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام خزانه

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



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

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

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

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
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
.	(۱۷)	.	(۱۷)	ذخیره تامین شده
۱,۳۴۴	۹۶۹	۱,۹۷۱	۱,۶۱۰	مانده در پایان سال / دوره
۲,۸۱۹	۳,۷۷۱	۴,۳۹۴	۵,۹۸۷	

۲۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

غیر تجاری:

حساب های پرداختی:

۲۵,۵۴۱	۲۰,۰۱۰	۵۷۰	۵۷۰	۲۸-۱-۱	
.	.	۳,۴۲۷	۳,۴۲۷		شرکتهای گروه و وابسته
.	.	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸		وجوه ومطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه سنوات قبل (بافکار)
۵۱۶	۹۷۰	۱,۱۷۹	۱,۳۰۰		سایر عوارض دولتی (بافکار)
۶۳	۸۹	۴۱۱	۶۱۲		مطالبات کارکنان
۱۷۵	۳۰۱	۲۷۴	۴۴۶		سپرده بیمه پرداختی
۹۲۲	۶۲۶	۲,۶۹۸	۲,۰۷۶		حق بیمه پرداختی
۵۵۱	۳۵۷	۱,۹۲۹	۴۶۰		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۸۰۷	۸۰۳	۲,۹۰۴	۳,۸۰۳		مالیات پرداختی حقوق، اشخاص ثالث و ارزش افزوده
۲۸,۵۷۵	۲۳,۱۵۶	۱۶,۰۴۰	۱۵,۳۳۲		سایر
۲۸,۵۷۵	۲۳,۱۵۶	۱۶,۰۴۰	۱۵,۳۳۲		
۲۸,۵۷۵	۲۳,۱۵۶	۷۶,۷۳۸	۸۷,۱۵۰		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳	۳	شرکت گروه بهمن
۳۳۸	۳۳۸	۳۴۴	۳۴۴	شرکت بیمه ملت
۶,۱۴۹	.	.	.	شرکت دادوستد آریا
۱۰,۴۳۱	۱۰,۳۲۲	.	.	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
۸,۳۹۹	۹,۱۲۶	.	.	شرکت اعتبار آفرین
۲۲۴	۲۲۴	۲۲۳	۲۲۳	سایر شرکتهای
۲۵,۵۴۱	۲۰,۰۱۰	۵۷۰	۵۷۰	



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

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

گروه	شرکت اصلی		میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سود (زیان) ارزی	سال/دوره مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰									
مانده در ابتدای سال/دوره			۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰							۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ذخیره مالیات عملکرد سال/دوره			۱۶۰۰۰	۶۴۴۷							۱۳۹۶/۰۹/۳۰
فایده شده طی سال/دوره			(۱۲,۳۷۱)	(۲,۸۱۸)							۱۳۹۸/۰۹/۳۰
			۱۷,۶۵۱	۱۶۰۰۰							۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۹-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی		مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان) ارزی		سال/دوره مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختنی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	میلون ریال	۲۸۳	۱۷۸۳	-	-	۲۰۴,۰۱۳	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۳	۳	-	-	۳۳۸,۶۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	۷۷۸,۵۳۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
رسیدگی دفاتر - قطعی	-	-	۸۴۷	۸۴۷	-	-	۱,۳۶۴,۲۹۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۰,۳۶۲	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۶,۵۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ پرداختنی شامل	مبلغ پرداختنی	مبلغ مورد مطالبه	مبلغ های مالیاتی
اسناد پرداختنی/ذخایر	۵,۹۷۳	میلون ریال	حوزه های مالیاتی
مالیات تشخیصی	۵,۹۷۳	میلون ریال	میلون ریال

شرکت سرمایه گذاری آوین



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختی

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

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

۳۰-۲- مانده سود سهام پرداختی سنواری 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

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

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای
لذاشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - گروه

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹	تغییر طبقه بندی		تجدید ارائه شده		مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹	یادداشت	شرح یادداشت
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸۱۵۷۱۵	۸,۴۵۶,۱۲۳	۰	۷۴,۱۳۰	۰	۸۳۸۱,۹۹۳		سود انباشته ابتدای پایان سال
			۷۴,۱۳۰	۰	۸,۲۴۱,۵۸۵		
			۷۴,۱۳۰	۰	۷۴,۱۳۰		

۲۱-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - گروه

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸	تغییر طبقه بندی		تجدید ارائه شده		مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸	یادداشت	شرح یادداشت
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۵۹۱,۳۳۲	۲,۰۷۲,۶۴۴	۰	۷۴,۱۳۰	۰	۲,۹۹۸,۵۱۴		سود انباشته پایان سال
			۷۴,۱۳۰	۰	۲,۵۱۷,۲۰۲		
			۷۴,۱۳۰	۰	۷۴,۱۳۰		

۲۱-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - اصلی

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹	تغییر طبقه بندی		تجدید ارائه شده		مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۹	یادداشت	شرح یادداشت
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۲۸۲,۲۰۸	۳,۳۱۱,۴۶۹	۰	۷۴,۱۳۰	۰	۳,۱۳۷,۳۳۹		سود انباشته پایان سال
			۷۴,۱۳۰	۰	۷,۲۰۸,۰۷۸		
			۷۴,۱۳۰	۰	۷۴,۱۳۰		

۲۱-۵ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - اصلی

مانده بعد از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸	تغییر طبقه بندی		تجدید ارائه شده		مانده قبل از تجدید ارائه در سال ۱۳۹۸	یادداشت	شرح یادداشت
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۹۱,۸۴۶	۲,۸۱۴,۲۵۴	۰	۷۴,۱۳۰	۰	۲,۳۴۰,۱۲۴		سود انباشته پایان سال
			۷۴,۱۳۰	۰	۲,۳۱۷,۷۱۶		
			۷۴,۱۳۰	۰	۷۴,۱۳۰		



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

۳۲- نقد حاصل از عملیات

اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۰,۳۶۲	۱,۷۵۸,۰۱۵	۲,۱۷۶,۵۲۳	۶,۹۰۷,۰۹۳	۲,۱۲۶,۰۶۰	۲,۵۶۱,۶۵۳	سود خالص
تعدیلات:						
۲۰۱	۳۱	۲۰۱	۳۱۴	۹۶	۲۶۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	.	۱۹,۲۶۶	۹,۶۳۴	۹,۶۳۳	استهلاک سرقفلی
(۳,۸۶۶)	.	.	(۳,۸۶۶)	.	.	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت
۱,۳۴۴	۴۳۹	۹۵۲	۱,۹۷۱	۷۹۶	۱,۵۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۳۲۱)	۱,۷۵۸,۴۸۵	۱,۱۵۳	۱۷,۶۸۵	۲,۱۲۶,۵۸۶	۱۱,۴۹۰	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:						
(۳,۰۴۹,۹۴۶)	(۷۱۲,۷۵۷)	(۳,۰۴,۴۸۹)	(۷۹۷,۷۳۴)	(۳۵۰,۴۵۱)	۷۵۴,۵۱۸	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
.	.	.	۲۸,۸۷۹	۲۸,۳۹۵	(۷۵,۶۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	.	.	(۱۶,۹۶۱)	۶۶۹۶	۵۰,۴۶۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۷۸۲,۵۷۰)	(۸۳۱,۹۵۶)	(۱,۷۹۳,۷۰۳)	(۷,۸۶۳,۵۵۹)	(۳۶۰,۱۳۴۷)	(۳,۲۰۶,۹۸۸)	افزایش کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت
.	.	.	(۳۵۲,۸۱۱)	.	(۷,۶۹۰)	کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک
۸۴,۰۰۰	.	.	۳۶۷,۳۵۳	(۱۷۲,۷۰۸)	.	(افزایش) کاهش دارایی نگهداری شده برای فروش
(۳۸۸,۷۰۳)	۱,۳۲۴	(۵,۴۱۹)	(۶۴۲,۱۵۴)	(۸۰,۶۹۹)	۱۰,۴۱۲	(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
(۵,۰۳۷,۲۱۹)	(۱,۵۴۳,۳۸۹)	(۳,۱۰۳,۶۰۹)	(۹,۲۷۷,۰۸۷)	(۴,۱۷۰,۱۱۴)	(۳,۴۷۴,۹۶۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۰۰,۸۲۳	۲۱۵,۰۹۶	۷۴,۰۶۷	(۳,۳۵۲,۳۰۹)	(۲,۰۳۳,۵۲۸)	۹۸,۱۷۶	نقد حاصل از عملیات



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

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

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

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

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

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

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

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

۳۳-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۳-۳-۲- مدیریت ریسک ارز

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

بر ترفی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نوسان قیمت اوراق بهادار، این سهام مستند به سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخیرا سلسلی 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 پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیما متأثر از نوسانات بازار های جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه پیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین و الزامات مدیریت نقدینگی 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 مبالغ ارسالی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

گروه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - شرکت اصلی		شماره یادداشت	تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه
	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱ تا ۳ ماهه		
ساز پر داخنتی ها <td>۲۳,۱۵۶ <td>۲۰,۰۱۰ <td>۳,۹۴۴ <td></td> </td></td></td>	۲۳,۱۵۶ <td>۲۰,۰۱۰ <td>۳,۹۴۴ <td></td> </td></td>	۲۰,۰۱۰ <td>۳,۹۴۴ <td></td> </td>	۳,۹۴۴ <td></td>	
سود سهام پر داخنتی <td>۱,۱۰۸,۷۱۲ <td>- <td>۱,۱۰۸,۷۱۲ <td></td> </td></td></td>	۱,۱۰۸,۷۱۲ <td>- <td>۱,۱۰۸,۷۱۲ <td></td> </td></td>	- <td>۱,۱۰۸,۷۱۲ <td></td> </td>	۱,۱۰۸,۷۱۲ <td></td>	
جمع	۱,۱۳۱,۸۶۸ <td>۲۰,۰۱۰ <td>۱,۱۰۸,۷۱۲ <td>۳,۹۴۴</td> </td></td>	۲۰,۰۱۰ <td>۱,۱۰۸,۷۱۲ <td>۳,۹۴۴</td> </td>	۱,۱۰۸,۷۱۲ <td>۳,۹۴۴</td>	۳,۹۴۴
۳-۴- وضعیت ارزی				
گروه	پوند	یورو	دلار	شماره یادداشت
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۸,۱۹۹	۲۰
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۸,۱۹۹	
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۸,۱۹۹	
درهم	پوند	یورو	دلار	شماره یادداشت
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۶,۸۷۰	۲۰
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۶,۸۷۰	
۶۶,۸۱۱	۶,۳۳۷	۳۳,۹۱۴	۲۶,۸۷۰	

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



شرکت سوماه گزاری بهمن (سهامی عامه)

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

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

معاملات و کارهای خرید و فروش سهام	فروش کالا	خرید کالا	انتقال مطالبات از شرکت های تابعه	پرواضت وجه نقد	دریافت وجه نقد	پرواضت هزینه ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۰	۷,۵۳۳	۴,۰۰۰	۰	۳,۰۰۸	عضو هیئت مدیره	گروه بهمن	
۰	۰	۰	۷,۵۳۳	۶,۰۰۰	۰	۳,۰۰۸	جمع		
۰	۰	۰	۰	۶,۸۸۹	۵,۷۸۲	۶,۴۲۱	عضو هیئت مدیره مشترک	بهمن لیزینگ	شرکت های همگروه
۰	۰	۱۳۶,۲۹۲	۰	۳۹,۸۷۰	۰	۸۴	عضو هیئت مدیره مشترک	بهمن موتور	
۰	۳۰-۱۹	۰	۰	۱,۱۲۶	۰	۰	عضو هیئت مدیره مشترک	توسعه اعتماد بهار	
۰	۳۰-۱۹	۱۳۶,۲۹۲	۰	۴۳,۸۳۵	۵,۷۸۲	۶,۵۹۵	جمع	جمع	
۰	۳۰-۱۹	۱۳۶,۲۹۲	۷,۵۳۳	۱۰۳,۸۳۵	۵,۷۸۲	۹,۱۰۳	جمع کل	جمع کل	



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۳۵-۲ - مانده حساب های تجاری استیضاح وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	میانگین های تجاری	میانگین های غیر تجاری	پیش برداشت ها	برداشت های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
							طلب	خالص	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	۱۵۸,۵۵۴	۲,۳۳۴	۰	(۲۱۰)	(۳۵۸,۶۶۵)	۰	(۲۰۳,۹۹۷)	۲۰۷,۰۹۶	۰
		جمع	۱۵۹,۸۸۸	۲,۳۳۴	۰	(۲۱۰)	(۳۵۸,۶۶۵)	۰	(۲۰۳,۹۹۷)	۲۰۷,۰۹۶	۰
شرکت های همگروه	بهمن موتور	۱,۸۷۱	۰	۷۸,۲۷۳	(۲۰,۰۰۰)	۰	۷۸,۱۳۳	۰	۸۸,۲۳۳	۰
	سینا موتور	۶۹	۰	۰	۰	۰	۶۹	۰	۰	۰
	بهمن دیول	۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۰۰	۰	۰	۰
	توسعه اعتماد مهر	۰	۰	۰	(۵,۱۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	بهمن لیزینگ	۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۹۷۱	۰	۱,۲۶۵	۰
	جمع	۲,۹۲۱	۰	۰	(۲۱۰)	۰	۳,۰۴۲	۰	۱,۲۶۵	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ملت	۷	۰	۳۸,۳۷۳	(۲,۱۶۹)	۰	۳۸,۳۷۳	۳۰,۶۵۵	۸۹,۹۹۸	۰
		جمع	۷	۰	۳۸,۳۷۳	(۲,۱۶۹)	۰	۳۸,۳۷۳	۳۰,۶۵۵	۸۹,۹۹۸	۰
جمع کل		۱۳۶,۰۷۳	۲,۳۳۴	۷۸,۲۷۳	(۲,۱۶۹)	(۵۰۸,۹۶۵)	۳۰,۶۵۵	(۲۰۳,۹۹۷)	۲۹۷,۰۹۶	(۵۰,۳۳۷)
		جمع کل	۱۳۶,۰۷۳	۲,۳۳۴	۷۸,۲۷۳	(۲,۱۶۹)	(۵۰۸,۹۶۵)	۳۰,۶۵۵	(۲۰۳,۹۹۷)	۲۹۷,۰۹۶	(۵۰,۳۳۷)

۳-۲۵-ارزش معاملات با شرکت ها تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه آن نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

لادراشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۳۵-۴- مبالغ شرکت اصلی با امتحان وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	برداشت هزینه ها	دریافت وجه نقد فروش سهام طرف حساب	برداشت وجه نقد خرید سهام طرف حساب	انتقال مطالبات سرمایه گذاری بهمن به شرکتها	بهای طلب شرکتها همگروه یا سرمایه گذاری بهمن	شرح
شرکت های همگروه	اعتبار آفرین	عضو هیئت مدیره	√	۱۰۳	۸۴	۱۰	۰	۰	
	گروه صنعتی ایرانیان	عضو هیئت مدیره	√	۱۰۹	۰	۰	۰	۰	
	گروه مالی ایرانیان	عضو هیئت مدیره	√	۹۱	۱۰۹,۵۵۵	۰	۵۳,۱۷۷	۸۳,۳۴۱	
	سرمایه گذاری آون	عضو هیئت مدیره	√	۵۵	۱۳۳,۳۱۶	۰	۱۰,۳۰۵	۲۲۵,۵۱۳	
	مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	عضو هیئت مدیره	√	۱۷۱	۱۳,۳۲۵	۰	۰	۰	
	داد و ستد آریا	عضو هیئت مدیره	√	۱۳۴	۸۳,۳۹۷	۴۰۰	۰	۱,۱۵۹,۲۲۱	
	توسعه ساختهای بهمن	عضو هیئت مدیره	√	۵۵	۶,۳۵۵	۰	۰	۱۵,۳۹۷	
	جمع		-	۸۳۸	۳۵۷,۴۰۳	۴۱۰	۳۳,۳۸۳	۱,۴۸۳,۹۱۳	
	گروه بهمن	عضو هیئت مدیره	√	۳۰-۴۰	۰	۶۰,۰۰۰	۷,۵۳۳	۰	
	واحد تجاری اصلی و نهایی	جمع	-	۳۰-۳۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۳	۰	
	جمع کل		-	۳۸۸	۳۵۷,۴۰۳	۶۰,۴۱۰	۷۰,۹۱۵	۱,۴۸۳,۹۱۳	

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



شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
خاص		خاص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سود سهام برداشتنی	برداشتنی های غیر تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری
۶۸۱۹	۰	۸۹۳۷	۰	۰	(۹,۱۷۶)	۰	۱۹۹
۱۰,۷۸۴	۰	۱۰,۳۳۳	۰	۰	(۱۰,۳۳۳)	۰	۰
۰	۸۶۵۴۱	۰	۷۷,۷۶۳	۰	۰	۷۳۴,۹۰۲	۴۵,۸۶۱
۰	۵۵۱۵	۰	۹۳۶,۹۸۵	۰	۰	۹۰۶,۴۹۹	۳۹,۹۸۵
۳۲۲	۰	۰	۸۱	۰	۰	۸۱	۰
۰	۲۱۰,۳۱۴	۰	۱۴۰,۵۴۹	(۱,۷۵۰)	۰	۱۰,۸۳۸۵۹	۳۳۳,۴۰۰
۰	۵۱۱,۷۱۰	۰	۹۰۲,۶۶۶	۰	۰	۹۰۲,۶۶۶	۰
۰	۰	۰	۱۶۹	۰	۰	۱۶۹	۰
۰	۰	۰	۷۰,۹۱۱	(۳,۷۷۶)	۰	۰	۷۴,۶۸۷
۰	۶۵	۰	۷۴,۴۹۱	۰	۰	۷۴,۴۹۱	۰
۱۷,۹۳۵	۸۱۴,۳۴۵	۱۹,۳۴۹	۴,۱۷۱,۰۶۵	(۵,۵۳۶)	(۱۹,۴۴۸)	۲,۶۹۲,۴۹۸	۴۸۴,۳۰۲
۲۱۷,۸۷۳	۰	۲۴۹,۶۷۱	۰	(۳۶۵,۹۶۵)	۰	۲,۳۲۴	۱۱۳,۹۷۰
۲۱۷,۸۷۳	۰	۲۴۹,۶۷۱	۰	(۳۶۵,۹۶۵)	۰	۲,۳۲۴	۱۱۳,۹۷۰
۱۶۰,۸۲	۰	۱۳۳,۳۳۸	۰	(۱۳۳,۰۰۰)	(۳۳۸)	۰	۰
۱۶۰,۸۲	۰	۱۳۳,۳۳۸	۰	(۱۳۳,۰۰۰)	(۳۳۸)	۰	۰
۳۵۱,۸۷۹	۸۱۴,۳۴۵	۷۵۴,۶۱۳	۴,۱۷۱,۰۶۵	(۵۱۴,۵۰۱)	(۱۹,۷۸۶)	۲,۶۹۴,۸۲۲	۵۹۸,۳۷۲
						جمع کل	

۳۵-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته



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

۳۶- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

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

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.

