

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۵
- صورت‌های مالی:
- نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳-۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۵-۶
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی ۷
- صورت سود و زیان جداگانه ۸
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۹
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۱۰
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه ۱۱
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۱۲-۶۳
- گزارش تفسیری مدیریت ۱-۳۱



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- تجدید ارزیابی بعدی سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در شرکت اصلی انجام پذیرفته است. به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه سرمایه‌گذاری‌های مزبور، تعیین اثرات ناشی از تعدیلات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نبوده است.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بند ۸ بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر سهامداران محترم را به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱-۴ صورت‌های مالی در خصوص ادعای مطروحه از سوی سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف‌کنندگان جلب می‌نماید. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.





گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس رسیدگی انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای موضوع بند ۲ این گزارش، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ را هکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی نیز می‌باشد. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر مدت انجام حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات و یا نادیده گرفتن کنترل‌های داخلی باشد. مضافاً خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت شناخت کافی کسب می‌شود. همچنین: مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود و یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت بهمن دیزل، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارایه ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده حسابرسي و یافته های عمده مربوطه شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسي صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسي به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسي توصیف می شوند مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد و یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرسي به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسي اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۴۳ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابر

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ابلاغی در تاریخ ۱۸ مهر ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق باشد، برخورد نشده است. همچنین در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل در خصوص کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارشات ارایه شده مورد بررسی قرار گرفته به مورد خاصی برخورد نشده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی سال مالی مورد گزارش و طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آیین نامه اجرایی اخیر الذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط این موسسه در محدوده رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۲ تیر ۱۴۰۲

سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

فرهاد فرزاد
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

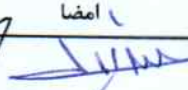
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
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 جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
۱۰	• صورت سود و زیان جداگانه
۱۱	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۲-۱۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	جمشید ایمانی کتک لاهیجانی	شرکت ویسمن موتور
	نایب رئیس هیات مدیره	حمیدرضا منجی	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
	عضو هیات مدیره	محمد ضرابیان	شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس
	عضو هیات مدیره	علی پورابراهیم آبادی	شرکت فن پردازان بهمن
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	بیوک علیمرادلو	شرکت توسعه انرژی هور

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۵۵,۵۳۷,۷۴۱	۳۳۹,۸۳۰,۸۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۲,۰۷۰,۵۱۰)	(۲۱۱,۷۲۱,۴۱۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۳,۴۶۷,۲۳۱	۱۲۸,۱۰۹,۴۴۶		سود ناخالص
(۹,۴۰۹,۱۷۹)	(۲۷,۸۸۹,۶۹۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۰۷۳,۸۴۰	۱,۵۴۷,۱۸۹	۸	سایر درآمدها
(۱۸,۴۵۷)	(۲۸۸,۶۹۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۵۵,۱۱۳,۴۳۵	۱۰۱,۴۷۸,۲۴۸		سود عملیاتی
(۶,۵۵۷,۲۶۳)	(۱۶,۸۰۴,۹۶۷)	۱۰	هزینه‌های مالی
۳,۹۳۳,۳۵۳	۱,۶۵۹,۹۶۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۲,۴۸۹,۵۲۵	۸۶,۳۳۳,۲۴۹		سود قبل از مالیات
(۵,۶۸۸,۳۸۶)	(۸,۰۵۰,۹۶۰)	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲۱,۷۲۱)	-	۳۴	سال جاری
۴۶,۶۷۹,۴۱۸	۷۸,۲۸۲,۲۸۹		سال‌های قبل
			سود خالص
			قابل انتساب به
۳۶,۳۷۷,۱۳۶	۶۰,۸۲۲,۷۷۶		مالکان شرکت اصلی
۱۰,۳۰۲,۲۸۲	۱۷,۴۵۹,۵۱۳		منافع فاقد حق کنترل
۴۶,۶۷۹,۴۱۸	۷۸,۲۸۲,۲۸۹		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
۳۲۰	۵۹۲	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۹)	(۷۳)	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
۳۱۱	۵۱۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده) (تجدید آرایه شده)

۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ یادداشت

دارایی‌ها

۲۶,۷۵۳,۰۶۶	۴۰,۱۹۸,۳۹۰	۶۵,۴۰۷,۷۳۱	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
۳۰,۹۷۱	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	-	۱۵	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۰۴,۶۱۰	۱۰۰,۵۰۶	۱۰۷,۱۸۶	۱۶	سرقفلی
۵۰,۴۸,۱۷۶	۸,۷۶۰,۸۹۷	۱۰,۹۱۶,۰۵۵	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۱,۷۳۸,۰۱۴	۲,۱۲۶,۷۴۴	۴,۸۶۸,۲۰۴	۱۸-۲	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۷۴,۴۶۵	۱۸۱,۱۷۱	۱۷۲,۸۵۸	۱۹	دریافتی‌های بلندمدت
۹۱,۶۹۵	۲,۱۴۳,۶۳۹	۲,۱۴۳,۵۴۱	۲۰	دارایی مالیات انتقالی
۳۳,۹۴۰,۹۹۷	۵۳,۵۴۴,۳۱۴	۸۳,۶۴۸,۵۴۲		سایر دارایی‌ها
				جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۹,۵۸۲,۵۱۲	۴۳,۴۵۹,۲۶۲	۱۱۸,۸۷۴,۷۷۵	۲۱	دارایی‌های جاری
۲۴,۳۸۲,۴۵۴	۶۴,۲۶۱,۳۱۷	۹۴,۰۵۲,۳۰۴	۲۲	پیش‌پرداخت‌ها
۱۰,۴۴۷,۹۵۵	۱۴,۰۵۱,۹۰۳	۲۳,۹۵۲,۵۷۰	۱۸-۱	موجودی مواد و کالا
۱۲,۲۲۴,۷۴۲	۱۶,۲۶۱,۶۰۷	۴۱,۴۴۴,۶۵۴	۲۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵,۱۰۸,۳۹۲	۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	۲۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۱,۷۴۶,۰۵۵	۱۴۹,۸۰۰,۹۰۳	۳۲۱,۶۹۶,۸۶۲		موجودی نقد
۳,۹۷۸,۹۷۱	۵,۲۹۷,۷۴۴	۴,۰۴۶,۵۸۳	۲۵	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷۵,۷۲۵,۰۲۶	۱۵۵,۰۹۸,۶۴۷	۳۲۵,۷۴۳,۴۴۵		جمع دارایی‌های جاری
۱۰۹,۶۶۶,۰۲۳	۲۰۸,۶۴۲,۹۶۱	۴۰۹,۳۹۱,۹۸۸		جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها

۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۲۶	حقوق مالکانه
-	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۲۶-۱	سرمایه
۲,۱۳۱,۴۵۱	۴,۸۵۹,۷۲۵	۶,۷۰۸,۱۶۴	۲۹-۱	تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۲,۰۳۶,۰۰۸	۳,۷۹۲,۴۲۴	۷,۸۹۷,۳۶۴	۲۷	سرمایه خزان
۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	۲۸	اندوخته قانونی
۲۸,۲۵۴,۱۲۰	۵۸,۷۰۰,۸۳۲	۱۰۸,۱۴۱,۵۹۰		اندوخته سرمایه ای
۴,۷۶۶,۷۴۴	۵,۵۲۰,۰۶۳	۸,۹۴۲,۱۳۴	۳۰-۲	سود انباشته
(۱۰,۶۵۱,۶۴۲)	(۱۲,۶۷۵,۶۳۹)	(۱۴,۳۸۲,۴۱۶)	۲۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴۷,۸۶۹,۰۱۳	۸۲,۲۶۷,۴۶۳	۱۴۰,۹۱۷,۸۴۸		سرمایه خزان
۱۲,۰۴۱,۵۹۵	۲۲,۶۲۱,۷۳۸	۳۶,۹۸۲,۹۰۳	۳۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۹,۹۱۰,۶۰۸	۱۰۴,۸۸۹,۳۰۱	۱۷۷,۹۰۰,۷۵۱		منافع فاقد حق کنترل
				جمع حقوق مالکانه

(ادامه در صفحه بعد)

از مودکان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(ادامه از صفحه قبل)

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده) (تجدید آرایه شده)

۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۰۴۲	۴۳	-	۳۱-۳ پرداختنی های بلندمدت
۴,۵۳۴,۴۳۸	۲۰,۴۴۹,۹۸۷	۵۵,۷۰۱,۹۲۰	۳۲ تسهیلات مالی بلندمدت
۱,۰۵۳,۹۹۶	۱,۹۳۴,۰۹۷	۳,۳۲۴,۳۴۴	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۹۰,۴۷۶	۲۲,۳۸۴,۱۲۷	۵۹,۰۲۶,۲۶۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۴,۸۵۶,۵۷۸	۲۱,۷۲۵,۸۰۹	۳۳,۸۵۳,۷۶۳	۳۱-۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۳۴,۸۶۹	۴,۵۲۹,۵۰۷	۱۰,۸۰۹,۵۹۴	۳۴ مالیات پرداختنی
۱,۶۰۸,۲۱۲	۱,۸۳۷,۶۳۲	۹۰۱,۸۳۱	۳۵ سود سهام پرداختنی
۸,۸۲۵,۹۸۰	۲۶,۲۵۸,۱۸۶	۳۲,۰۷۹,۲۵۵	۳۲ تسهیلات مالی
۲,۰۳۳,۲۸۵	۳,۸۴۱,۵۸۵	۸,۸۸۹,۳۹۱	۳۶ ذخایر
۵,۳۰۶,۰۱۵	۲۳,۱۷۶,۹۱۴	۸۵,۹۳۱,۱۳۹	۳۷ پیش دریافت ها
۴۴,۱۶۴,۹۳۹	۸۱,۳۶۹,۶۳۳	۱۷۲,۴۶۴,۹۷۳	جمع بدهی های جاری
۴۹,۷۵۵,۴۱۵	۱۰۳,۷۵۳,۷۶۰	۲۳۱,۴۹۱,۲۳۷	جمع بدهی ها
۱۰۹,۶۶۶,۰۲۳	۲۰۸,۶۴۲,۹۶۱	۴۰۹,۳۹۱,۹۸۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

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

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سایع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	اثر عملیات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صورت سهام خزانة	تغییر ارزش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی داراییها	سرمایه
۵۸,۴۲۱,۳۵۸	۱۳,۴۱,۵۹۵	۲۶,۳۷۹,۷۶۳	(۱۰,۶۵۱,۶۴۳)	۴,۷۶۶,۷۴۴	۲۶,۷۶۴,۸۷۰	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۳۶,۰۰۸	۲,۱۳۱,۴۵۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۹,۳۵۰	-	۱,۴۸۹,۳۵۰	-	-	۱,۴۸۹,۳۵۰	-	-	-	-	-
۵۹,۹۱۰,۶۰۸	۱۳,۴۱,۵۹۵	۲۷,۸۶۹,۱۱۳	(۱۰,۶۵۱,۶۴۳)	۴,۷۶۶,۷۴۴	۲۸,۲۵۴,۱۲۰	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۳۶,۰۰۸	۲,۱۳۱,۴۵۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۶۷۹,۴۱۸	۱۰,۳۰۲,۳۸۳	۳۶,۳۷۷,۱۳۶	-	-	۳۶,۳۷۷,۱۳۶	-	-	-	-	-
(۴۰,۴۸۸,۸۷۸)	-	(۴۰,۴۸۸,۸۷۸)	-	-	(۴۰,۴۸۸,۸۷۸)	-	-	-	-	-
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	-	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	-	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	-	-	-	-	-	-	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	-
(۳۰,۰۳۳,۹۹۷)	-	(۳۰,۰۳۳,۹۹۷)	(۳۰,۰۳۳,۹۹۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۳۸,۳۷۴	-	۲,۷۳۸,۳۷۴	-	-	-	-	-	۲,۷۳۸,۳۷۴	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۹۸۲,۳۴۱)	-	۱,۹۸۲,۳۴۱	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۳۷,۹۱۳)	۳۳۷,۹۱۳	-	-	-	-
۱,۶۴۳,۷۲۶	۲۷۷,۸۶۱	۱,۳۶۵,۸۶۵	-	۷۵۳,۳۱۹	۸۳۸,۵۵۸	(۸۸۷)	(۳۵۰,۹۳۵)	-	-	-
۱۰۴,۵۸۹,۲۰۱	۲۳,۶۲۱,۷۳۸	۸۳,۲۶۷,۴۶۳	(۱۳,۶۷۵,۶۴۹)	۵,۵۳۰,۰۶۳	۵۸,۷۰۰,۸۳۳	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۳,۷۹۲,۲۴۴	۴,۸۵۹,۷۲۵	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷

مبالغه در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مبالغه تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام منسوب (یادداشت ۳۵)

افزایش سرمایه

مبارک تجدید ارزیابی داراییها

فروش سهام خزانة (یادداشت ۳۸)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۷)

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

اثر عملیات با منافع فاقد حق کنترل

مبالغه تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

BAHMAN
بهمن

شرکت گروه بهمن

(سهامی عام)

آزموگاه (مستأجران رسمی)

گزارش

[Handwritten signatures and stamps]

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سایع نقد حق کنترل	قابل تقسیمی به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با متعلق نقد حق کنترل	سود انباشته	انداخته سوامه ای	انداخته قانونی	سوف سهام خزانة	تبدیل قرارش سوامه شرکت اصلی از محل انداخته ارزایی داراییها	سوامه
۱۰۳,۸۳۳,۷۸۱	۳۳,۶۲۱,۷۳۸	۸۱,۲۱۱,۰۴۳	(۱۷,۶۷۵,۶۳۹)	۵,۵۳۰,۰۶۳	۵۷,۶۴۴,۹۱۲	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۳,۷۹۲,۴۲۴	۴,۸۵۹,۷۲۵	(۱۱۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
۱۰,۵۶۴۳۰	-	۱۰,۵۶۴۳۰	-	-	۱۰,۵۶۴۳۰	-	-	-	-	-
۱۰۳,۸۸۹,۲۰۱	۳۳,۶۲۱,۷۳۸	۸۱,۲۷۷,۶۶۳	(۱۷,۶۷۵,۶۳۹)	۵,۵۳۰,۰۶۳	۵۸,۷۰۰,۸۳۲	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۳,۷۹۲,۴۲۴	۴,۸۵۹,۷۲۵	(۱۱۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷

مابده ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

اصلاح اشتباهات (باندشت ۳۸)

مابده تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب (باندشت ۳۵)

خرید سهام خزانة (باندشت ۳۸)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی (باندشت ۳۷)

تخصیص به اندوخته سوامه ای

افزایش / کاهش سالیانه در شرکت لوجی

مابده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷۷,۹۰۰,۷۵۱	۳۶,۹۸۲,۹۰۳	۱۴۰,۹۱۷,۸۴۸	(۱۴,۳۸۲,۴۱۶)	۸,۹۴۲,۱۳۴	۱۰۸,۱۴۱,۵۴۰	۱۳,۶۱۰,۰۱۲	۷,۸۹۷,۳۶۴	۶,۷۰۸,۱۶۴	(۱۱۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
-------------	------------	-------------	--------------	-----------	-------------	------------	-----------	-----------	---------------	-------------

BAHMAN
بهمن

شرکت گروه بهمن

(سهامی عام)

آزادگان (سهامداران رسمی)

گزارش

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳۷۴,۷۱۲	۳۹,۶۳۱,۶۵۵	۳۹
(۳,۸۱۵,۴۶۹)	(۱,۴۸۰,۰۶۲)	
(۲,۵۴۰,۷۵۷)	۳۸,۱۵۱,۵۹۳	
۲,۱۶۴,۸۵۸	۹۵۵,۰۲۴	
(۱۸,۰۳۴,۳۶۱)	(۲۷,۰۵۲,۳۹۶)	
-	۹,۳۵۰	
(۵,۳۸۲)	(۱۶,۳۰۸)	
۷۵۳,۳۱۹	۳,۴۲۲,۰۷۱	
۶۱۳,۸۶۱	۱,۳۲۶,۶۸۵	
(۱۴,۵۰۷,۷۰۵)	(۲۱,۳۵۵,۵۷۴)	
(۱۷,۰۴۸,۴۶۲)	۱۶,۷۹۶,۰۱۹	
۲,۷۲۸,۲۷۴	۱,۸۴۸,۴۳۹	
(۲,۰۲۳,۹۹۷)	(۱,۷۰۶,۷۷۷)	
۶۶,۰۷۲,۸۶۱	۹۶,۲۴۵,۱۰۵	
(۴۷,۸۵۳,۸۰۵)	(۷۵,۶۶۱,۱۰۵)	
(۵,۷۲۴,۰۲۵)	(۱۲,۱۳۱,۵۰۸)	
۱۴,۵۴۱,۳۶۰	۱۶,۲۷۰,۳۰۵	
(۲۴۵,۸۹۹)	(۵۰,۷۷۶)	
-	(۳,۰۸۷,۹۳۶)	
-	(۴,۰۲۰,۶۶۶)	
(۳,۴۹۶,۲۹۲)	(۱,۷۴۳,۲۹۶)	
(۳۲۳,۱۱۶)	(۱,۲۸۷,۲۵۸)	
۲۳,۶۷۵,۳۶۱	۱۴,۶۷۴,۵۲۷	
۶,۶۲۶,۸۹۹	۳۱,۴۷۰,۵۴۶	
۵,۱۰۸,۳۹۲	۱۱,۷۶۶,۸۱۴	
۳۱,۵۲۳	۱۳۵,۱۹۹	
۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	
۵,۳۷۸,۲۴۰	۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های فرعی

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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 فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت

پرداخت های نقدی بابت هزینه انتشار اوراق

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۴۰

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

۷



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۷,۴۵۴,۴۴۳	۲۰,۳۸۶,۸۶۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۱۳,۰۷۵)	(۷۴۱,۲۲۲)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷,۰۴۱,۳۶۸	۱۹,۶۴۵,۶۴۲	سود عملیاتی
(۱,۱۱۹,۴۱۸)	(۱,۸۸۳,۶۶۳)	۱۰ هزینه‌های مالی
۲,۲۹۴,۹۴۷	۱,۵۵۶,۳۵۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸,۲۱۶,۸۹۷	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	سود قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	۳۴ سال‌های قبل
۸,۲۱۶,۸۹۷	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	سود خالص
۵۲	۱۴۶	سود پایه هر سهم
۹	(۳)	۱۲ عملیاتی (ریال)
۶۱	۱۴۳	۱۲ غیرعملیاتی (ریال)
		۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			داراییهای غیر جاری :
۱,۳۲۷,۷۹۰	۱,۳۳۲,۸۶۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۳۸	۹۶۴	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷	۱۳۷,۹۱۵,۷۲۴	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۹۸۳,۸۳۳	۳۹,۴۵۸	۱۸-۴	دریافتنی های بلند مدت
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۲۰	سایر دارایی ها
۱۴۹,۴۰۶,۸۵۴	۱۳۹,۳۰۱,۲۵۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۷,۹۶۹	۷,۹۶۹	۲۱	پیش پرداخت ها
۲۱,۹۰۰,۸۵۷	۴۴,۰۲۲,۸۹۳	۱۸-۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۷,۷۵۲	۸۶۱,۹۸۸	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۹,۸۲۳	۵۸۴,۳۶۸	۲۴	موجودی نقد
۲۲,۱۰۶,۴۰۱	۴۵,۴۷۷,۲۱۸		
۵,۱۷۹,۱۷۵	۳,۹۳۱,۸۷۳	۲۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای جمع دارایی های جاری
۲۷,۲۸۵,۵۷۶	۴۹,۴۰۹,۰۹۱		جمع دارایی های جاری
۱۷۶,۶۹۲,۴۳۰	۱۸۸,۷۱۰,۳۴۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۲۶	سرمایه
۱,۴۱۰,۸۴۵	۲,۳۷۶,۷۶۱	۲۷	اندوخته قانونی
۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۲۸	اندوخته سرمایه ای
۸,۶۶۹,۸۱۷	۲۴,۵۴۰,۳۷۹		سود انباشته
۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸	۱۷۵,۱۳۷,۱۶۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰,۴۱۴,۸۷۹	-	۳۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۶,۸۰۲	۱۳۴,۸۶۱	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۴۷۱,۶۸۱	۱۳۴,۸۶۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸,۱۳۲,۴۷۲	۲,۲۰۵,۶۶۶	۳۱-۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۴	مالیات پرداختنی
۱,۳۲۶,۹۷۹	۵۲۶,۱۴۸	۳۵	سود سهام پرداختنی
-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۳۲	تسهیلات مالی
۹,۴۵۹,۴۵۱	۱۳,۴۳۸,۳۲۰		جمع بدهی های جاری
۱۹,۹۳۱,۱۳۲	۱۳,۵۷۳,۱۸۱		جمع بدهی ها
۱۷۶,۶۹۲,۴۳۰	۱۸۸,۷۱۰,۳۴۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	۵,۳۷۱,۳۰۱	۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴
-	-	-	-	۸,۲۱۶,۸۹۷	۸,۲۱۶,۸۹۷
-	-	-	-	(۳,۷۶۹,۸۶۳)	(۳,۷۶۹,۸۶۳)
-	۴۱۰,۸۴۵	-	-	(۴۱۰,۸۴۵)	-
-	-	۷۳۷,۶۷۳	-	(۷۳۷,۶۷۳)	-
-	-	-	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	-	-
۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	۱,۴۱۰,۸۴۵	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	-	۸,۶۶۹,۸۱۷	۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی به سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	۱,۴۱۰,۸۴۵	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	-	۸,۶۶۹,۸۱۷	۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸
-	-	-	-	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۱۹,۳۱۸,۳۲۹
-	-	-	-	(۹۴۲,۴۶۵)	(۹۴۲,۴۶۵)
-	۹۶۵,۹۱۶	-	-	(۹۶۵,۹۱۶)	-
-	-	۱,۵۳۹,۳۸۵	-	(۱,۵۳۹,۳۸۵)	-
۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	۲,۳۷۶,۷۶۱	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	-	۲۴,۵۴۰,۳۷۹	۱۷۵,۱۲۷,۱۶۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



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

۱۰

مهر

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۸۸۴,۵۰۵	۲۰۰,۵۶۰	۳۹
-	-	
۸۸۴,۵۰۵	۲۰۰,۵۶۰	
۱۴۷,۰۶۹	۲۳,۶۸۸	
(۲۱,۷۳۸)	(۱۱,۵۵۵)	
-	(۱۱۰)	
۴۵۲	-	
۸۷۲,۶۰۱	۱,۵۲۷,۳۰۸	
(۷,۹۰۰,۰۰۰)	-	
	۲,۰۵۰,۰۰۰	
(۶,۹۰۱,۶۱۶)	۳,۵۸۹,۳۳۱	
(۶,۰۱۷,۱۱۱)	۳,۷۸۹,۸۹۱	
۹,۵۴۱,۳۶۰	۱,۵۱۴,۷۰۰	
(۲۴۵,۸۹۹)	(۵۰,۷۷۶)	
	(۳,۰۵۵,۹۶۰)	
(۳,۴۹۶,۲۹۲)	(۱,۷۴۳,۲۹۶)	
۵,۷۹۹,۱۶۹	(۳,۳۳۵,۳۳۲)	
(۲۱۷,۹۴۲)	۴۵۴,۵۵۹	
۳۴۳,۲۰۸	۱۲۹,۸۲۳	
۴,۵۵۷	(۱۴)	
۱۲۹,۸۲۳	۵۸۴,۳۶۸	
۱,۲۸۱,۵۴۰	-	۴۰

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 نگهداری برای فروش

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق

پرداخت های نقدی بابت سود انتشار اوراق

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق

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

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه بهمن و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه بهمن (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۲۳۱۴۰۲ در تاریخ ۱۳۳۱/۱۰/۳۰ بانام شرکت سهامی خلیج کو تاسیس و در تاریخ ۱۳۳۱/۱۱/۱۶ طی شماره ۳۹۳۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. طبق موافقتنامه شماره ۱۱۸۳۸ مورخ ۱۳۴۹/۰۳/۰۳ وزارت اقتصاد وقت، مجوز شرکت به ساخت خودروی چهارچرخ به ظرفیت ۴۰۰ کیلوگرم (از فرآورده‌های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۰/۰۳/۱۷ نام شرکت در ابتدا به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل‌سازی مزدا و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۳/۰۴/۰۶ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و در ادامه بنا به تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و در نهایت باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۲۸ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت های اصلی شرکت:

۱-۲-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی و خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

- تولید، واردات، صادرات، توزیع و فروش خودروهای سبک و سنگین و سایر وسایل حمل و نقل در داخل و خارج کشور
- تولید، واردات، صادرات، توزیع و فروش قطعات خودروهای سبک و سنگین و صنایع مرتبط با خودرو و حمل و نقل در داخل و خارج کشور
- خدمات پس از فروش خودروهای سبک و سنگین در داخل و خارج کشور

- سرمایه گذاری در حوزه های خدمات، املاک، انرژی، نفت و گاز، پتروشیمی، فن آوری اطلاعات، بیمه و ارائه خدمات و امور بازرگانی

۱-۲-۱-۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱-۲-۱-۱ فوق:

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون وثیقه یا تضمین بازپرداخت

- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱-۲-۱-۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۱-۲-۱-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

- خدمات موضوع بند ۱-۲-۱-۲ فوق

- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی شرکت:

- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بند های ۱-۲-۱-۱ و ۱-۲-۲-۱ این ماده فعالیت نماید.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب و کنترل مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.
- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۲۶	۲۵
۵۶	۵۶	۴,۳۵۰	۶,۰۸۵
۵۶	۵۶	۴,۳۷۶	۶,۱۱۰

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مواردی که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف - سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت اصلی به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- دوره مالی برخی شرکت های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان «اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد عملیاتی

- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمیل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (مثلاً مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

- ۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی ۲۸۵,۰۰۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	دلار	نیمایی ۲۸۵,۰۰۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	یورو	نیمایی ۳۰۵,۶۰۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی ۳۰۵,۶۰۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی ۳۰۵,۶۰۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس

- ۳-۵-۲- 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.

- ۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی شی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۸٪ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد، ۴ و ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸ ساله	خط مستقیم
قالب‌ها و شابلون‌ها	۱۰۰٪	نزولی

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگه داری می‌شود.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

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

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	بهای مواد مصرفی و سهم مناسبی از هزینه دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری 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 برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای مخارج واقعی محصولات مشمول تضمین برآورد و تا سقف ۳ درصد بهای فروش سالیانه محصولات به حساب گرفته می‌شود.

۳-۱۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۴- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
تجدید ارزیابی	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
تجدید ارزیابی	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در املاک
سرمایه‌گذاریهای جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاریهای جاری
نحوه شناخت در آمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و جاری در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۵- مالیات

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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 صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۵-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۳-۱۶- سهام خزانه

۳-۱۶-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۶-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۱۶-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل (آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی) شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

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

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

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

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

۴-۱-۲- کنترل شرکت صنایع ریخته گری

شرکت صنایع ریخته گری ایران شرکت فرعی گروه است، هرچند که گروه تنها مالکیت حدوداً ۴۷ درصد سهام شرکت صنایع ریخته گری ایران را در اختیار دارد، لیکن گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی عزل و نصب اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع حاصل از فعالیت آن را دارد.

۴-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره مالی، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می‌نماید.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت اصلی بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۴۲,۲۱۶,۳۳۰	۳۲۴,۱۷۸,۵۷۸	۵-۲	درآمد آرایه خدمات
-	-	۶۰۳,۰۴۱	۱,۴۱۶,۵۷۰	۵-۳	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۷۱۰,۷۵۴	۱۸,۸۳۱,۸۲۴	۳,۴۵۴,۶۴۸	۶,۹۳۶,۱۲۱	۵-۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۷۳۷,۶۷۳	۱,۵۳۹,۳۸۶	۹,۲۲۰,۵۷۹	۷,۲۱۷,۰۱۶		سود سپرده سرمایه‌گذاری
۶,۰۱۶	۱۵,۶۵۴	۴۳,۱۴۳	۸۲,۵۷۹		
۷,۴۵۴,۴۴۳	۲۰,۳۸۶,۸۶۴	۱۵۵,۵۳۷,۷۴۱	۳۳۹,۸۳۰,۸۶۴		

۵-۱- فروش خالص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۱		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	مبلغ	مقدار		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	داخلی:	
۳۵,۲۵۶,۴۷۵	۷,۱۲۴	۱۳۱,۴۹۵,۰۰۴	۱۴,۹۵۰	خودروی سواری	
۳۲,۰۵۵,۶۸۴	۷,۷۲۲	۲۲,۷۰۰,۵۰۷	۷,۹۷۰	وانت تک کابین	
۱۲,۶۱۸,۶۸۵	۱,۸۳۵	۲۷,۶۴۵,۲۷۴	۳,۴۰۲	کامیونت	
۱۰,۱۹۴,۵۹۴	۵,۹۰۲	۱۶,۸۶۶,۴۹۴	۵,۶۲۹	وانت دو کابین	
۱۳,۸۴۰,۸۱۲	-	۲۲,۹۵۶,۶۸۲	-	قطعات و کالا	
۷,۸۹۷,۱۴۹	۱,۹۰۰	۱۰,۹۰۹,۰۳۶	۲,۰۲۰	وانت کاپرا	
۱۴,۱۵۳,۵۸۸	۷۳۸	۲۲,۹۳۳,۹۰۸	۸۷۵	کشنده	
۳,۸۴۵,۱۸۲	۳۲۲	۷,۲۳۷,۲۲۱	۴۹۷	مینی بوس	
۳,۲۷۶,۹۳۵	۳۲۸	۴۴,۶۱۹,۸۸۶	۱,۲۷۸	کامیون	
۱,۶۸۷,۲۶۳	۵,۷۰۵	۵,۵۷۵,۹۵۷	۱۲,۳۶۵	انواع موتور سیکلت دنده ای	
۵,۶۹۵,۸۴۳	-	۵,۱۸۷,۰۰۴	-	محصولات کاربری	
۱,۰۲۰,۵۰۷	۱,۳۹۳	۲,۵۷۷,۳۴۱	۳,۹۸۵	محصولات سیلندر و سر سیلندر	
-	-	۲,۹۵۴,۰۷۴	۶۰	اتوبوس	
۲,۴۴۳,۷۲۲	۴۱,۲۵۳	۱,۴۴۲,۶۲۶	۷,۰۷۶	شاسی کامیون خاور	
۱۰,۸۸۰	-	۶۶۰,۹۸۳	-	سایر اقلام	
۱۴۳,۹۹۷,۳۱۹	-	۳۲۵,۵۶۱,۹۹۷	-	فروش ناخالص	
(۱,۷۸۰,۹۸۹)	-	(۱,۳۸۳,۴۱۹)	-	برگشت از فروش و تخفیفات	
۱۴۲,۲۱۶,۳۳۰	-	۳۲۴,۱۷۸,۵۷۸	-	فروش خالص	

۵-۲-درآمد آرایه خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۵-۲-۱	خدمات و کارمزد آرایه شده
-	-	۶۰۳,۰۴۱	۱,۴۱۶,۵۷۰		
-	-	۶۰۳,۰۴۱	۱,۴۱۶,۵۷۰		

۵-۲-۱- درآمد خدمات آرایه شده عمدتاً مربوط به درآمد تامین مالی شرکت بهمن لیزینگ و درآمد آرایه خدمات بیمه ای شرکت خدمات بیمه توسعه اعتماد مهر می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳ - سود سرمایه گذاری ها شامل ارقام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴,۹۴۵,۶۳۸	۱۶,۲۳۷,۰۶۵	-	-	سود سهام شرکت های فرعی
۱,۳۷۶,۰۸۲	۲,۲۴۵,۶۵۲	۱,۷۰۴,۱۰۹	۲,۵۶۰,۵۴۳	شرکت نفت و گاز پارسیان
۱۹۰,۳۹۵	۲۴۲,۳۲۰	۲۰۳,۸۱۵	۲۵۱,۴۲۰	شرکت تراکتورسازی ایران
۷۲۷	۸۸۹	۱۲۲,۱۶۵	۱۴۹,۳۱۰	شرکت سیمان غرب
۲۱,۵۷۷	۸۹,۱۲۳	۲۱,۵۷۷	۹۴۲,۳۳۲	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	-	۵,۰۸۵	۲,۴۳۴	ارتباطات سیار ایران
-	-	-	۱۷۳,۳۴۸	پتروشیمی پردیس
۱۷۶,۳۳۵	۱۶,۷۷۵	۱,۳۹۷,۸۹۷	۲,۸۵۶,۸۳۴	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۶,۷۱۰,۷۵۴	۱۸,۸۳۱,۸۲۴	۳,۴۵۴,۶۴۸	۶,۹۳۶,۱۲۱	

۵-۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴۰۶,۵۹۲	۹۱۲,۳۱۷	-	۰	شرکت بهمن دیزل - شرکت فرعی
-	۱۳۴,۸۷۱	-	۰	سرمایه گذاری ارزش آفرینان - شرکت فرعی
۵۸,۲۷۰	-	۱,۵۱۳,۷۵۸	۶۰۸,۱۰۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۷۳,۲۸۳	-	۲۴۱,۷۱۹	صندوق بازارگردانی بهمن گستر
۰	۱۹۲,۱۰۵	۱,۵۳۴,۵۰۶	۶۱۸,۷۰۱	شرکت صنایع ملی مس ایران
۲۶۲,۲۶۹	-	۷۶۶,۳۲۹	۹۹۳,۱۲۶	شرکت پتروشیمی پردیس
۰	-	۷۶,۱۴۹	۱۲۷,۱۷۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۶,۶۰۶	-	۱۳۸,۱۷۴	۹۰,۵۵۶	شرکت بیمه ملت
۰	-	۱,۵۲۷,۲۰۹	(۱۳۳,۸۴۴)	شرکت صنعتی و معدنی گل گوهر
-	-	۱۳۵,۷۸۲	۶۱,۲۴۳	آلومینیوم ایران
-	-	۶۱,۲۷۹	۵۷,۷۰۷	شرکت سرمایه گذاری امید
-	-	۳۸,۲۴۶	۲۳۸,۱۶۵	صندوق بازنشتگی
-	-	۹۴۷,۱۱۱	۱۴۷,۳۰۸	شرکت نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۲۹,۳۰۶	(۱۹,۸۴۳)	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۳۳۹,۷۸۴	۴۰,۰۷۳	شرکت پترو شیمی پارس
-	-	۷۰,۳۹۶	۲,۶۰۳	بانک سینا
-	-	۱۹۹,۷۴۹	۰	پتروشیمی مبین
-	-	۱۸۱,۰۱۳	۶۰,۵۵۵	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۰	-	۱۴۱,۸۲۴	۳۷۵,۳۷۵	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۰۶,۶۰۳	۱۱,۳۹۱	ارتباطات سیار ایران
-	-	۵۷,۲۹۲	(۲۳,۷۵۲)	شرکت فولاد خوزستان
-	-	-	۴۷۴,۹۲۲	شرکت پتروشیمی فجر
-	-	-	۲,۲۸۰,۱۲۱	سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان
(۲۶,۰۶۴)	۲۶,۸۱۰	۱,۲۵۶,۰۶۹	۹۶۵,۶۰۹	سایر شرکت ها
۷۳۷,۶۷۳	۱,۵۳۹,۳۸۶	۹,۲۲۰,۵۷۹	۷,۲۱۷,۰۱۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۵- فروش خالص و درآمد ارایه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
درصد	میلیون ریال	درصد	
۱۰۰	۱۴۲,۸۱۹,۳۷۱	۱۰۰	۳۲۵,۵۹۵,۱۴۸
۱۰۰	۱۴۲,۸۱۹,۳۷۱	۱۰۰	۳۲۵,۵۹۵,۱۴۸

سایر اشخاص

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی عمده شرکت های گروه قبل از تعدیلات معاملات فی مابین به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
درصد	درصد		
۲۷	۲۹	۵۷,۰۷۱,۱۸۸	(۱۳۷,۷۰۸,۱۵۳)
۵۳	۴۰	۳۶,۳۴۷,۵۶۴	(۵۵,۳۱۳,۶۱۶)
۴۲	۴۵	۱۱,۱۸۰,۸۵۹	(۱۳,۴۱۸,۲۶۱)
۲۴	۲۱	۱,۴۴۹,۹۸۰	(۵,۵۷۸,۴۰۶)
۴۱	۴۲	۲,۲۷۸,۳۲۸	(۳,۱۹۹,۴۷۴)
۲۷	۱۹	۱,۲۰۱,۳۹۴	(۵,۲۵۳,۲۷۳)
۲۲	۱۹	۶۴۴,۹۹۴	(۲,۶۸۶,۷۲۶)
۲۰	۲۰	۲,۶۸۴,۰۴۹	(۱۰,۶۸۲,۶۹۲)

گروه

فروش خالص:

محصولات شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)

محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)

محصولات شرکت سیاموتور (انواع کشنده)

محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سرسیلندر)

محصولات شرکت ایران دوچرخ (انواع موتورسیکلت)

محصولات شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران

محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودرو)

فروش کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مواد مستقیم		۱۸۶,۴۵۳,۵۰۱	۷۶,۳۴۰,۰۲۸
دستمزد مستقیم	۶-۲	۴,۴۳۱,۴۸۳	۲,۰۷۷,۶۷۶
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۶,۹۶۰,۳۴۹	۳,۷۷۷,۵۶۵
مواد غیر مستقیم		۲۸۲,۰۶۴	۱۵۶,۹۰۹
استهلاک		۱,۳۸۱,۷۴۴	۶۳۵,۳۴۲
سایر		۸,۹۸۷,۳۷۲	۳,۰۶۸,۱۰۳
		<u>۲۰۸,۵۹۶,۵۱۳</u>	<u>۸۶,۰۵۵,۶۲۳</u>
هزینه های جذب نشده	۹ و ۶-۱	(۱۲,۳۶۱)	(۱۸,۴۵۷)
جمع هزینه های ساخت		<u>۲۰۸,۵۸۴,۱۵۲</u>	<u>۸۶,۰۳۷,۱۶۶</u>
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۲۲	۱۹۴,۹۰۶	۱,۳۱۹,۸۸۲
ضایعات غیر عادی		(۳۷۵,۰۳۹)	(۳۷۰,۴۱۳)
بهای تمام شده ساخت		<u>۲۰۸,۴۰۴,۰۱۹</u>	<u>۸۶,۹۸۶,۶۳۵</u>
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۲۲	(۱۰,۸۶۰,۸۱۸)	(۳۰,۴۴,۳۴۲)
انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی		(۲,۱۶۸)	۱,۰۵۲
بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته		<u>۱۹۷,۵۴۱,۰۳۳</u>	<u>۸۳,۹۴۳,۳۴۵</u>
بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده		۱۴,۱۸۰,۳۸۵	۸,۱۲۷,۱۶۵
		<u><u>۲۱۱,۷۲۱,۴۱۸</u></u>	<u><u>۹۲,۰۷۰,۵۱۰</u></u>

۶-۱- هزینه های جذب نشده شناسایی شده مربوط به مبالغ شناسایی شده در شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران می باشد.

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مستقیم و غیرمستقیم تولیدی به طور عمده ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبات شرکت می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۲۲,۹۷۰	۲۲۸,۵۲۴	۱,۹۴۹,۴۹۷	۴,۳۹۷,۵۳۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴,۲۹۴	۴۳,۰۳۹	۲۲۵,۴۰۶	۴۱۸,۳۳۷	مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۱۸,۴۱۴	۳۷,۵۴۶	۱۸۸,۶۰۱	۵۰۱,۹۹۶	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	۱,۹۴۷,۳۵۴	۶,۵۱۴,۸۹۸	حمل و نقل و گارانتی و خدمات پس از فروش
-	-	-	۱,۵۵۱,۳۱۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول سوخت شده
-	-	۲,۶۳۲,۲۰۷	۸,۵۰۵,۲۸۳	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۱۸,۲۴۱	۳,۶۴۰	۲۱,۸۴۳	۱۹,۰۵۶	هزینه های افزایش سرمایه و بورس
۳,۳۵۳	۱,۶۵۸	۳۲۸,۴۷۸	۶۹۸,۵۱۲	اجاره، تبلیغات و آگهی
۵,۲۵۸	۷,۴۶۷	۲۰۰,۴۵۶	۳۹۹,۷۵۹	استهلاک دارایی ها
۱,۸۸۶	۲,۴۸۸	۲۳,۹۱۳	۴۱,۴۵۶	بیمه عمر و حوادث گروهی
۹,۴۳۵	۱۳,۱۳۹	۵۵,۵۸۲	۱۶۹,۴۲۶	کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۴۷۴	۱۹,۷۴۶	۴۵,۲۸۰	۱۵۴,۰۹۵	پذیرایی و رستوران
۴۹۹	۷۰۶	۱۷,۳۱۱	۴۷,۵۴۱	آب و برق و تلفن و سوخت
۶۵۳	۸,۲۹۳	۱۸,۴۶۴	۳۰,۱۶۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۷۸۵	۱,۴۵۷	۹۶,۰۹۴	۱۶۹,۶۲۹	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۱,۹۰۱	۲,۴۹۳	۲۴,۱۳۹	۳۳,۳۹۱	تحقیقات و حسابرسی
۲۰۴,۹۱۲	۳۷۱,۰۲۶	۱,۶۳۴,۶۵۴	۴,۲۳۷,۳۰۴	سایر
۴۱۳,۰۷۵	۷۴۱,۲۲۲	۹,۴۰۹,۱۷۹	۲۷,۸۸۹,۶۹۲	

۷-۱- افزایش هزینه ها در مقایسه با سال مالی قبل به طور عمده ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی، افزایش هزینه گارانتی و خدمات پس از فروش و حق العمل کاری و کمیسیون فروش با توجه به افزایش فروش شرکت های فرعی، افزایش حجم عملیات شرکت های فرعی و همچنین افزایش سایر هزینه ها با توجه به افزایش سالانه بوده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
-	-	۳۳۶,۴۵۳	۲۳۵,۴۷۲	کارمزد ارایه خدمات
-	-	۱۱۰,۴۲۸	-	هزینه تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	۵۵۱,۷۵۵	۱,۰۹۴,۶۲۴	فروش ضایعات
-	-	۷۵,۲۰۴	۲۱۷,۰۹۳	سایر درآمدها
-	-	۱,۰۷۳,۸۴۰	۱,۵۴۷,۱۸۹	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
-	-	-	۱۰,۷۴۶	ضایعات غیر عادی
-	-	-	۲۵۸,۱۸۱	سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۱۸,۴۵۷	۱۲,۳۶۱	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	۷,۴۰۷	سایر
-	-	۱۸,۴۵۷	۲۸۸,۶۹۵	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۱۱۹,۱۴۲	۱,۸۸۳,۴۹۰	۶,۲۵۱,۳۱۶	۱۶,۶۸۰,۲۱۰	بانک ها و موسسات اعتباری و اوراق مرابحه
۲۷۶	۱۷۳	۳۰۵,۹۴۷	۱۲۴,۷۵۷	اوراق بهادار (تمیر و سفته) و سایر
۱,۱۱۹,۴۱۸	۱,۸۸۳,۶۶۳	۶,۵۵۷,۲۶۳	۱۶,۸۰۴,۹۶۷	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
-	-	۶۱۳,۸۶۱	۳۱۵,۲۶۹	سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت و اوراق مسکن
-	-	۸۵۸,۹۱۲	۹۵۶,۷۶۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۰۶,۳۴۳	۲۳,۶۸۸	۱,۴۰۶,۳۴۳	۲۳,۶۸۸	سود ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
-	-	۲۹۷,۶۱۱	-	کارمزد فروش خودرو اقساطی
۸۷۲,۶۰۱	۱,۵۲۷,۳۰۸	-	-	سود تسهیلات موضوع ماده ۱۳۸ مکرر
-	-	۷۵,۲۹۱	-	درآمد بیمه ای
۱۱,۲۵۷	۱۸,۹۰۰	۱۷,۳۳۴	۱۴,۱۱۴	درآمد اجاره
۴,۵۵۷	(۱۴)	۳۱,۵۲۳	۱۳۵,۱۹۹	سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد
-	-	۲۴,۹۷۰	۲۹,۳۴۸	جریمه دیرکرد مشتریان
۱۸۹	(۱۳,۵۳۲)	۶۰۷,۵۰۸	۱۸۵,۵۸۹	سایر (شامل سود فروش مواد اولیه)
۲,۲۹۴,۹۴۷	۱,۵۵۶,۳۵۰	۳,۹۳۳,۳۵۳	۱,۶۵۹,۹۶۸	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۷,۰۴۱,۳۶۸	۱۹,۶۴۵,۶۴۲	۵۵,۱۱۳,۴۳۵	۱۰۱,۴۷۸,۲۴۸	سود عملیاتی
-	-	(۶,۸۶۴,۵۵۱)	(۱۱,۵۳۸,۰۲۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۰,۸۱۷,۲۸۵)	(۲۰,۵۲۲,۳۴۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۷,۰۴۱,۳۶۸	۱۹,۶۴۵,۶۴۲	۳۷,۴۳۱,۵۹۹	۶۹,۴۱۷,۸۷۶	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۱۷۵,۵۲۹	(۳۲۷,۳۱۳)	(۲,۶۲۳,۹۱۰)	(۱۵,۱۴۴,۹۹۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۱,۰۵۴,۴۴۴	۳,۴۸۷,۰۶۶	اثر مالیاتی
-	-	۵۱۵,۰۰۳	۳,۰۶۲,۸۳۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۱۷۵,۵۲۹	(۳۲۷,۳۱۳)	(۱,۰۵۴,۴۶۳)	(۸,۵۹۵,۱۰۰)	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸,۲۱۶,۸۹۷	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۵۲,۴۸۹,۵۲۵	۸۶,۳۳۳,۲۴۹	سود قبل از مالیات
-	-	(۵,۸۱۰,۱۰۷)	(۸,۰۵۰,۹۶۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۰,۳۰۲,۲۸۲)	(۱۷,۴۵۹,۵۱۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۸,۲۱۶,۸۹۷	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۳۶,۳۷۷,۱۳۶	۶۰,۸۲۲,۷۷۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۱۷,۶۰۰,۶۱۳,۳۴۶)	(۱۷,۳۱۶,۷۲۹,۴۴۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۱۷,۰۳۷,۳۵۳,۶۵۴	۱۱۷,۳۲۱,۲۳۷,۵۶۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۳-۱ گروه

زمان	ساخت‌ها	تأمینات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاث و منقولات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	اقلیم سرمایه‌ای در ابزار	جمع
۲۷۷۲,۰۹۵	۱,۵۹۳,۳۳۶	۳۷۵,۴۳۵	۱,۰۷۷,۷۷۸	۳۹۷,۱۲۱	۶۴۰,۲۷۳	۲۳۶,۹۳۵	۴۴۶,۵۸۸	۷,۵۳۸,۴۶۱	۱۴,۵۳۳,۴۸۶	۶۶,۰۵۶۵۱	۷۱,۹۹۰	۲۸,۷۵۰,۰۸۸
۳,۶۷۹,۹۸۹	۳۳۹,۳۸۹	۸۸,۹۳۰	۷۰۷,۵۷۳	۳۰۹,۵۹۹	۳۰,۳۲۸	۱۶۹,۷۱۶	۲۳۴,۰۸۹	۵,۵۶۸,۴۰۳	۵,۹۲۹,۴۹۲	۵,۳۷۹,۷۴۷	۲,۴۵۹,۹۹۸	۱۹,۳۳۷,۶۲۹
(۱,۳۰۱,۹۳۱)	(۵,۹۱۷)	(۱,۳۴۶)	-	(۸۳۳)	-	(۴,۳۴۲)	(۱۰۰)	(۱,۳۱۵,۳۸۹)	-	-	-	(۱,۳۱۵,۳۸۹)
۱,۶۶۶,۰۵۶	۲۴۳,۰۶۷	۲۴۶,۷۸۷	۱,۵۴۳,۱۸۹	۳۹۹,۳۶۰	۸۸,۸۵۵	۵۹۸	۳۳۸,۹۵۰	۵,۱۶۰,۱۶۲	(۵,۰۰۷,۰۴۱)	(۱,۷۸۴,۳۳۶)	(۱,۸۹۵,۶۰۸)	(۳,۵۵۶,۷۱۳)
۶,۷۷۰,۳۱۹	۲,۱۶۹,۱۷۵	۷۰۹,۸۱۶	۲,۳۳۷,۵۳۹	۱,۰۹۴,۸۳۷	۱۰۰,۴۴۸	۱,۴۹۹,۰۵۶	۴۰۲,۹۸۵	۹۷۸,۵۱۹	۱۶,۴۱۴,۹۱۷	۱۰,۳۰۱,۱۷۳	۶۳۷,۶۸۰	۲۳,۳۰۵,۷۳۵
۱۴,۴۸۴,۷۴۹	۷۳۰,۸۱۳	۱۳۴,۳۶۴	۱,۱۹۲,۲۴۵	۶۱۸,۲۷۹	۶۳۰,۷	۴۱۹,۵۴۳	۷۷۱,۰۵۵	۷۷۱,۰۵۵	۷,۱۶۵,۶۳۳	۳,۵۴۸,۴۹۳	۱,۳۲۹,۸۶۳	۲۸,۳۱۱,۳۳۴
(۹,۳۳۰)	-	-	(۷۷)	(۷۸۳)	-	(۳۹,۱۹۵)	(۳۲۱)	(۴۸,۹۵۶)	-	-	-	(۴۸,۹۵۶)
۳,۳۷۹,۶۲۶	۴,۴۵۷,۴۲۹	۲۴۴,۱۳۱	۱,۵۳۱,۳۳۹	۳۰۸,۹۹۶	۴۶۸,۹۷۱	۷۳,۴۰۴	۲۷۰,۴۶۵	۲۷۰,۴۶۵	(۱,۳۶۵,۱۷۸)	(۸,۵۹۹,۳۷۳)	(۱,۳۲۱,۳۹۷)	(۱,۰۳۰,۳۴۶)
۲۲,۶۲۵,۳۸۴	۷,۳۵۷,۴۱۷	۱,۰۰۸,۳۹۱	۶,۰۵۱,۰۴۶	۳,۰۲۱,۸۴۰	۱,۹۷۴,۳۳۴	۸۵۵,۷۳۷	۸۵۵,۷۳۷	۲,۰۱۹,۸۱۷	۲۰,۸۱۵,۴۱۲	۵,۱۵۲,۳۹۳	۴۵۵,۸۴۶	۷۰,۴۳۷,۵۱۷
-	۳۳۱,۱۹۰	۱۴۷,۸۵۹	۵۰۲,۰۴۴	۲۷۹,۸۸۷	۴۰۰,۳۱۹	۱۲۳,۶۰۸	۲۱۳,۰۹۵	۱,۹۹۷,۰۲۳	-	-	-	۱,۹۹۷,۰۲۳
-	۹۸,۳۵۳	۳۴,۰۶۵	۱۵۱,۱۸۳	۳۴۳,۱۸۰	۱۹۱,۵۵۸	۲۰,۹۸۵	۱۲۰,۳۷۴	۹۶۰,۴۹۷	-	-	-	۹۶۰,۴۹۷
-	(۴,۴۳۴)	(۱۰,۷۶۱)	-	(۵۴۳)	-	(۲,۸۹۷)	(۱۰۰)	(۹,۳۳۳)	-	-	-	(۹,۳۳۳)
-	۳۱,۶۰۷	۸,۹۲۸	۶,۳۲۱	۱,۸۳۵	-	(۳۷۸)	۱۰,۸۲۶	۵۹,۱۵۹	-	-	-	۵۹,۱۵۹
-	۴۵,۶۱۶	۱۸۹,۰۰۱	۶۵۹,۴۶۷	۶۰۴,۹۶۹	۵۹۱,۸۷۷	۱۶۰,۲۱۸	۳۴۴,۰۸۷	۳,۰۰۷,۳۳۵	-	-	-	۳,۰۰۷,۳۳۵
-	۱۶۳,۹۷۹	۶۹,۶۶۵	۵۳۳,۷۷۶	۷۷۴,۳۴۶	۱۷۵,۳۵۹	۹۵,۳۵۳	۲۴۱,۰۳۵	۲,۰۵۳,۴۱۲	-	-	-	۲,۰۵۳,۴۱۲
-	-	-	(۳۵)	(۳۸۳)	-	(۱۳,۳۸۱)	(۵۰۶)	(۴۳,۰۰۴)	-	-	-	(۴۳,۰۰۴)
-	(۹,۸۳۵)	(۵۰,۸۰۹)	(۳۵۸)	۲	-	(۵۰)	(۱,۴۲۷)	(۱۶,۷۵۷)	-	-	-	(۱۶,۷۵۷)
-	۶۱۰,۷۶۰	۲۵۴,۴۷۷	۱,۱۹۳,۸۵۰	۱,۳۷۹,۰۳۵	۷۶۷,۱۳۶	۲۴۲,۳۳۹	۵۸۴,۱۸۹	۵۰,۳۹,۷۸۶	-	-	-	۵۰,۳۹,۷۸۶
۲۳,۶۲۵,۳۸۴	۶,۷۶۶,۶۵۷	۸۵۳,۸۱۴	۴,۸۵۸,۱۹۶	۴,۴۳۸,۰۵	۱,۳۰۷,۱۹۸	۱,۲۳,۳۹۸	۶۱۲,۶۲۸	۱,۴۳۶,۶۲۸	۲۰,۸۱۵,۴۱۲	۵,۱۵۲,۳۹۳	۴۵۵,۸۴۶	۲۵,۴۰۷,۷۷۱
۶,۲۷۰,۳۱۹	۱,۷۱۳,۵۵۴	۵۱۹,۹۹۵	۲,۶۶۸,۰۷۳	۴۸۸,۸۷۸	۹۰۷,۱۷۹	۲۲۲,۵۶۷	۶۲۴,۴۳۳	۱۲,۴۴۴,۰۰۱	۱۵,۴۱۴,۹۱۷	۱۰,۳۰۱,۱۷۳	۶۳۷,۳۸۰	۲۰,۱۹۸,۴۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱-۱-۱۳- افزایش و نقل و انتقالات زمین عمدتاً بابت خرید یک قطعه زمین متعلق به شرکت بهمن موتور به مبلغ ۱۷۱,۰۶۰,۰۷۳ میلیون ریال و یک قطعه زمین متعلق به زمین دریا خرید زمین در شرکت کپارس بابت احداث تعمیرگاه به مبلغ ۲,۲۵۴,۶۹۶ میلیون ریال می باشد.
 ۱-۱-۲- افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً بابت تعمیرات لاسی در سایت شمالی کارخانه متعلق به شرکت بهمن دریا به مبلغ ۲,۹۱۲,۲۲۶ میلیون ریال و پروژه‌های بازسازی قسمت‌های مختلف شرکت بهمن موتور به مبلغ ۴,۵۰۰,۰۹۶ میلیون ریال و ساخت‌ها، تأسیسات، ماشین آلات شرکت توسعه انرژی نیروی مکرک به مبلغ ۵۱۸,۶۴۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۳- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)						
زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
						بهای تمام شده :
۱۸,۹۶۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۹۷	۶,۲۸۵	۴۱,۶۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۲۸۱,۵۴۰	-	-	۱۴,۷۴۵	۶,۹۹۳	۱,۳۰۳,۲۷۸	افزایش
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۴,۹۴۲	۱۳,۲۷۸	۱,۳۴۴,۹۵۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	۵۲۲	۱۱,۰۳۳	۱۱,۵۵۵	افزایش
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۵,۴۶۴	۲۴,۳۱۱	۱,۳۵۶,۵۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
						استهلاک انباشته :
-	۱۰,۵۱۶	۵۲۳	۱۶۸	۱,۷۹۱	۱۲,۹۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	۴۹۵	۱۳	۱,۴۳۳	۲,۲۲۲	۴,۱۶۳	استهلاک
-	۱۱,۰۱۱	۵۳۶	۱,۶۰۱	۴,۰۱۳	۱۷,۱۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	۴۹۴	۱۲	۲,۴۹۸	۳,۴۸۱	۶,۴۸۵	استهلاک
-	۱۱,۵۰۵	۵۴۸	۴,۰۹۹	۷,۴۹۴	۲۳,۶۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۳۰۰,۵۰۸	۴,۰۸۹	۸۱	۱۱,۳۶۵	۱۶,۸۱۷	۱,۳۳۲,۸۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۳۰۰,۵۰۸	۴,۵۸۳	۹۳	۱۳,۳۴۱	۹,۲۶۵	۱,۳۲۷,۷۹۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۵۶,۳۵۴,۴۵۹ و ۲۹۹,۸۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷
-	-	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷

مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
-	-
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)
-	-
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)
-	-

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده (از دست رفته) و تعدیلات طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال مالی

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه		
جمع	سایر دارایی‌های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی‌های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۵,۸۵۰	۵,۰۰۲	۸۴۸	۱۲۷,۰۴۴	۹۱,۴۴۹	۳۵,۵۹۵
-	-	-	۵,۳۸۲	۵,۳۸۲	-
(۴۵۲)	-	(۴۵۲)	(۱,۰۱۴)	(۵۶۲)	(۴۵۲)
-	-	-	۱,۶۵۱	۱,۱۵۳	۴۹۸
۵,۳۹۸	۵,۰۰۲	۳۹۶	۱۳۳,۰۶۳	۹۷,۴۲۲	۳۵,۶۴۱
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۶,۳۰۸	۶,۹۴۶	۹,۳۶۲
-	-	-	(۶۳۲)	-	(۶۳۲)
-	-	-	(۱۰۲)	۴۶۳	(۵۶۵)
۵,۵۰۸	۵,۱۱۲	۳۹۶	۱۴۸,۶۳۷	۱۰۴,۸۳۱	۴۳,۸۰۶
۲,۴۶۴	۲,۴۶۴	-	۲۲,۴۳۴	۲۲,۴۳۴	-
۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	-	۹,۴۱۵	۹,۴۱۵	-
-	-	-	۷۰۸	۷۰۸	-
۳,۵۶۰	۳,۵۶۰	-	۳۲,۵۵۷	۳۲,۵۵۷	-
۹۸۴	۹۸۴	-	۸,۸۹۷	۸,۸۹۷	-
-	-	-	(۳)	(۳)	-
۴,۵۴۴	۴,۵۴۴	-	۴۱,۴۵۱	۴۱,۴۵۱	-
۹۶۴	۵۶۸	۳۹۶	۱۰۷,۱۸۶	۶۳,۳۸۰	۴۳,۸۰۶
۱,۸۳۸	۱,۴۴۲	۳۹۶	۱۰۰,۵۰۶	۶۴,۸۶۵	۳۵,۶۴۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۸,۶۴۰,۹۹۷	۹,۲۵۷,۳۶۸	(۳۲)	۹,۲۵۷,۴۰۰	۱۷-۱
۸,۶۴۰,۹۹۷	۹,۲۵۷,۳۶۸	(۳۲)	۹,۲۵۷,۴۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
-	۱,۵۵۱,۸۸۷	-	۱,۵۵۱,۸۸۷	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۱۹,۹۰۰	۱۰۶,۸۰۰	-	۱۰۶,۸۰۰	سرمایه گذاری در صندوق
۸,۷۶۰,۸۹۷	۱۰,۹۱۶,۰۵۵	(۳۲)	۱۰,۹۱۶,۰۸۷	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
بهای تجدید ارزیابی شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تجدید ارزیابی شده	
۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷	۱۳۷,۹۱۵,۷۲۴	-	۱۳۷,۹۱۵,۷۲۴	۱۷-۲
۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷	۱۳۷,۹۱۵,۷۲۴	-	۱۳۷,۹۱۵,۷۲۴	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت اصلی

۱۷-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۲۹۹,۹۳۸	۹,۰۹۴,۸۵۲	۱,۷۲۰,۷۵۲	-	۱,۷۲۰,۷۵۲	۰.۳	۱,۲۱۴,۲۶۵,۹۵۹	بورسی
۲,۵۸۲,۰۳۸	۶,۷۱۷,۲۸۴	۲,۴۱۰,۱۳۰	-	۲,۴۱۰,۱۳۰	۰.۲	۱,۱۴۰,۴۵۵,۷۷۰	بورسی
۳,۴۴۵,۸۵۹	۴۶,۲۹۷,۳۵۲	۳,۵۷۴,۳۲۶	-	۳,۵۷۴,۳۲۶	۴.۵۵	۱۳,۷۱۳,۶۷۰,۵۲۶	بورسی
۱,۸۷۲,۲۵۱	۶۳۲,۷۹۳	۴۳۲,۷۸۷	-	۴۳۲,۷۸۷	۹.۲۸	۷۵,۲۷۰	غیر بورسی
۴۴۰,۹۱۱	۲,۹۳۷,۳۷۳	۱,۱۱۹,۳۷۲	(۳۲)	۱,۱۱۹,۴۰۴	-		بورسی-غیر بورسی
۸,۶۴۰,۹۹۷	۶۵,۶۷۹,۶۵۴	۹,۲۵۷,۳۶۸	(۳۲)	۹,۲۵۷,۴۰۰			

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تجدید ارزیابی شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تجدید ارزیابی شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار	
۳۹,۰۴۰,۳۱۹	-	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	۱۰۰	۲۳,۱۹۹,۹۹۶	غیربورسی	شرکت بهمن موتور		
۳۷,۷۸۴,۸۹۸	-	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان		
۱۸,۳۳۵,۲۱۰	۲۱,۰۸۷,۸۹۹	۱۸,۳۳۵,۲۱۰	۱۸,۳۳۵,۲۱۰	۲۵,۴۳	۵,۸۲۲,۱۶۹,۸۸۵	بورسی	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن		
۱۵,۷۱۴,۵۰۷	۹۸,۳۱۸,۲۸۴	۱۵,۴۴۷,۳۷۵	۱۵,۴۴۷,۳۷۵	۸۲,۴۰	۱۳,۹۲۶,۱۰۲,۵۳۰	بورسی	شرکت بهمن دیزل		
۸,۱۰۶,۵۵۰	-	۸,۱۰۶,۵۵۰	۸,۱۰۶,۵۵۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت سرمایه‌گذاری پویا همگام		
۳,۹۸۸,۰۶۲	-	۳,۹۸۸,۰۶۲	۳,۹۸۸,۰۶۲	۱۰۰	۶۹۹,۹۸۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت شاسی ساز ایران		
۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷	۲,۸۶۸,۱۹۷	۱۰۰	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	غیربورسی	شرکت کارآمد پویا ابریشم		
۳,۰۶۸,۱۴۲	-	۲,۶۲۳,۶۱۲	۲,۶۲۳,۶۱۲	۳۶,۳۹	۱۰۹,۱۸۷,۰۶۸	غیربورسی	شرکت سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان		
۲,۰۱۴,۲۶۷	-	۲,۰۱۴,۲۶۷	۲,۰۱۴,۲۶۷	۲۵	۲,۱۳۷,۵۴۲,۷۵۰	غیربورسی	شرکت سیبا موتور		
۱,۴۴۷,۷۵۲	۲,۷۱۲,۰۷۳	۱,۹۶۳,۳۹۹	۱,۹۶۳,۳۹۹	۲۷,۷۴	۶۵۴,۷۷۳,۷۴۴	بورسی	شرکت صنایع ریخته‌گری ایران		
۱,۴۷۱,۵۵۴	۴,۶۱۰,۹۸۳	۱,۴۷۱,۵۵۵	۱,۴۷۱,۵۵۵	۴۹,۸۹	۱,۵۹۶,۶۰۰,۷۴۷	بورسی	شرکت بهمن لیزینگ		
۱,۳۷۸,۲۵۶	-	۱,۳۷۸,۲۵۶	۱,۳۷۸,۲۵۶	۸۴,۴۶	۱۰۱,۳۵۳,۹۰۲	غیربورسی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتمادچم		
۱,۲۶۵,۹۹۲	-	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱۰۰	۶۴۹,۹۹۹,۶۰۰	غیربورسی	شرکت ایران دوچرخ		
۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	۵۹۰,۱۶۰	۱۰۰	۹,۹۹۰,۱۰۰	غیربورسی	شرکت بهینه‌سازان بهمن		
۴۹۱,۲۰۲	-	۴۹۱,۲۰۲	۴۹۱,۲۰۲	۵۷	۲۴۹,۹۷۵,۶۹۰	غیربورسی	شرکت گروه انرژی آریادانا		
۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲	۴۶۰,۰۶۲	۱۰۰	۹۹۸	غیربورسی	شرکت بازرگانی عصر بهمن		
۱۳,۰۲۱	-	۴۳,۶۱۱	۴۳,۶۱۱	۶۹,۲۰	۴,۱۵۲,۰۰۰	غیربورسی	شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر		
۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶	۳۴,۵۴۶	۹۶	۹۶	غیربورسی	شرکت بهمن خودرو		
۸,۴۰۰	-	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۸۴	۸,۴۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت پتروپالایش گروه بهمن		
۵۰	۵۲	۵۰	۵۰	-	۲,۰۰۰	بورسی	شرکت لیزینگ آریا دانا		
-	-	-	-	۹۶	۲,۴۰۰	غیربورسی	شرکت بازرگانی سروش بهمن		
-	-	-	-	۱۰۰	۹,۹۹۵,۶۰۰	غیربورسی	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا		
-	-	-	-	۷۰	۶,۹۹۷,۰۰۰	غیربورسی	شرکت نیرو محرکه		
۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷		۱۳۷,۹۱۵,۷۲۴	۱۳۷,۹۱۵,۷۲۴				جمع کل		

۱۷-۲-۱- سرمایه‌گذاری های بلندمدت شرکت اصلی در سال مالی قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۷- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

شرکتهای فرعی	اقامتگاه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		گروه	شرکت	گروه	شرکت
شرکت بهمن موتور	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	ایران	۱۰۰	-	-	خدمات بیمه ای
شرکت توسعه اعتماد مهر	ایران	۷۰	۶۹.۲۰	۵۵	خدمات بیمه ای
شرکت صنایع ریخته گری ایران	ایران	۴۷.۷۴	۲۷.۷۴	۳۵.۹	تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره
شرکت شاسی ساز ایران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ساخت انواع تیرک و شاسی
شرکت سیبا موتور	ایران	۵۱	۲۵	۵۱	تولید و مونتاژ کشنده
شرکت مزدا یدک	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی
شرکت بازرگانی سروش بهمن	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	فعالیت‌های بازرگانی
شرکت بازرگانی عصر بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت‌های بازرگانی
شرکت ایران دوچرخ	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ موتور سیکلت
شرکت بهمن لیزینگ	ایران	۵۱.۱۲	۴۹.۸۹	۵۰.۵۸	فروش اقساطی
شرکت بهمن دیزل	ایران	۸۵.۱۲	۸۲.۴	۸۷.۳	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت بهمن خودرو	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت قطعات صنایع ایران	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	تولید قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری بهمن	ایران	۳۰.۷۱	۲۵.۴۳	۵۱.۶	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
گروه انرژی آریا دانا	ایران	۷۰.۴۳	۵۶.۸	۷۲.۴۱	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری اعتماد جم	ایران	۸۴.۴	۸۴.۴	۸۴.۴	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری مانا نوین	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
تدارکات کارآمد پویا ابریشم	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت‌های بازرگانی
مدیریت حفاری آریادانا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت‌های بازرگانی
شرکت نیرو محرکه	ایران	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	تحقیق و پژوهش
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	ایران	۹۳	-	۹۳	فعالیت‌های قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	۴۴.۷۰	۳۶/۴	۵۳	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت پتروپالایش گروه بهمن	ایران	۸۶	۸۴	۸۶	فعالیت‌های پتروپالایشی
بهینه سازان بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت املاک

۳-۱۷-۱- شرکت‌های فرعی مدیریت حفاری آریادانا، بازرگانی پویا تدارکات ابریشم و نیرو محرکه در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته جمعا بمبلغ ۱۹۵,۱۸۴ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت‌های بازرگانی سروش بهمن - بهمن سرویس - بازرگانی و تدارکات پویا ابریشم - مدیریت حفاری آریا دانا - بازرگانی عصر بهمن - گروه انرژی آریادانا - مزدا یدک - پارس بوشونگ - بهمن خودرو فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمنا در خصوص برخی از آن‌ها مدیریت در حال بررسی به منظور شروع به فعالیت مجدد برخی از شرکت‌ها می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱۷- سهام وثیقه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	بورسی / غیربورسی	تعداد سهام وثیقه شده	ذینفع	موضوع
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۵۶۳,۶۳۶,۳۶۳	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات شرکت بهمن موتور
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۵۶۳,۶۳۶,۳۶۳	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات شرکت بهمن دیزل
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۲,۳۰۶,۰۳۷,۷۲۴		بابت انتشار اوراق بهمن موتور
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۸۲۹,۸۱۸,۱۸۱		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۲,۳۸۶,۷۰۹		بابت انتشار اوراق گروه بهمن
شرکت نفت و گاز پارسپان	بورسی	۱۲۶,۰۷۶,۳۲۵		بابت انتشار اوراق گروه بهمن
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۲,۶۳۱,۸۲۲,۴۴۶		بابت انتشار اوراق شرکت بهمن موتور
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۵,۰۲۹,۲۹۵,۹۶۷		بابت انتشار اوراق شرکت ایران دوچرخ
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰		بابت انتشار اوراق شرکت صنایع ایران
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۲۸۲,۰۷۰,۰۰۰		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۲,۲۹۵,۸۴۳,۹۳۸		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل
شرکت ایران خودرو	بورسی	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل
شرکت صنایع ریخته گری	بورسی	۶۴۷,۴۰۷,۹۶۸		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل

۵-۱۷- گردش حساب کاهش ارزش انباشته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۴,۸۱۱	۳۲	مانده در ابتدای سال
-	-	-	-	زیان کاهش ارزش
-	-	(۱۴,۷۷۹)	-	برگشت زیان کاهش ارزش
-	-	۳۲	۳۲	مانده در پایان سال

۶-۱۷- سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق و همچنین سود و زیان ناشی از فروش برخی از سرمایه گذاری های مندرج در جدول بالا در یادداشت های توضیحی ۳-۵ و ۴-۵ صورت های مالی منعکس می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱ - دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری:
						اسناد دریافتنی:
۴,۴۲۳,۲۱۶	۶,۳۸۰,۳۵۹	(۳۷۰,۱۰۹)	۶,۷۵۰,۴۶۸	-	۶,۷۵۰,۴۶۸	۱۸-۱-۱ سایر مشتریان
۴,۴۲۳,۲۱۶	۶,۳۸۰,۳۵۹	(۳۷۰,۱۰۹)	۶,۷۵۰,۴۶۸	-	۶,۷۵۰,۴۶۸	
						حساب‌های دریافتنی:
۲,۶۵۳,۳۵۷	۴,۲۴۶,۷۸۱	-	۴,۲۴۶,۷۸۱	-	۴,۲۴۶,۷۸۱	سود سهام دریافتنی
۴,۶۷۵,۵۰۶	۸,۳۵۷,۷۰۶	(۶۲۷,۱۰۳)	۸,۹۸۴,۸۰۹	-	۸,۹۸۴,۸۰۹	۱۸-۱-۲ سایر مشتریان
۷,۳۲۸,۸۶۳	۱۲,۶۰۴,۴۸۷	(۶۲۷,۱۰۳)	۱۳,۲۳۱,۵۹۰	-	۱۳,۲۳۱,۵۹۰	
۱۱,۷۵۲,۰۷۹	۱۸,۹۸۴,۸۴۶	(۹۹۷,۲۱۲)	۱۹,۹۸۲,۰۵۸	-	۱۹,۹۸۲,۰۵۸	
						سایر دریافتنی‌ها:
						اسناد دریافتنی:
۱۳,۱۲۷	۳۴,۴۵۲	-	۳۴,۴۵۲	-	۳۴,۴۵۲	سایر اشخاص
۱۳,۱۲۷	۳۴,۴۵۲	-	۳۴,۴۵۲	-	۳۴,۴۵۲	
						حساب‌های دریافتنی:
۱۷۶,۳۹۱	۱۹۲,۳۲۴	-	۱۹۲,۳۲۴	-	۱۹۲,۳۲۴	کارکنان (وام مساعده)
۱۵۳,۸۹۴	۳,۳۸۴,۵۲۲	-	۳,۳۸۴,۵۲۲	-	۳,۳۸۴,۵۲۲	۱۸-۱-۳ سپرده‌های موقت
۲,۱۳۴	۷۸,۲۲۷	-	۷۸,۲۲۷	-	۷۸,۲۲۷	سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۹۵۴,۲۷۸	۱,۳۷۸,۱۹۹	(۱,۶۴۶,۷۵۹)	۲,۹۲۴,۹۵۸	۱,۵۰۰,۶۳۵	۱,۴۲۴,۳۲۳	۱۸-۱-۴ سایر
۲,۲۸۶,۶۹۷	۴,۹۳۳,۲۷۲	(۱,۶۴۶,۷۵۹)	۶,۵۸۰,۰۳۱	۱,۵۰۰,۶۳۵	۵,۰۷۹,۳۹۶	
۲,۲۹۹,۸۲۴	۴,۹۶۷,۷۲۴	(۱,۶۴۶,۷۵۹)	۶,۶۱۴,۴۸۳	۱,۵۰۰,۶۳۵	۵,۱۱۳,۸۴۸	
۱۴,۰۵۱,۹۰۳	۲۳,۹۵۲,۵۷۰	(۲,۶۴۳,۹۷۱)	۲۶,۵۹۶,۵۴۱	۱,۵۰۰,۶۳۵	۲۵,۰۹۵,۹۰۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری:						
حساب‌های دریافتنی:						
۴,۹۴۵,۶۳۷	۱۶,۲۷۷,۵۷۵	-	۱۶,۲۷۷,۵۷۵	-	۱۶,۲۷۷,۵۷۵	۱۸-۲-۱ شرکت‌های فرعی - سود سهام دریافتنی
۱,۵۲۰,۶۳۵	۲,۲۶۷,۵۷۵	-	۲,۲۶۷,۵۷۵	-	۲,۲۶۷,۵۷۵	۱۸-۲-۲ سایر شرکت‌ها- سود سهام دریافتنی
-	۳۵	(۴,۷۲۴)	۴,۷۵۹	-	۴,۷۵۹	سایر مشتریان
۶,۴۶۶,۲۷۲	۱۸,۵۴۵,۱۸۵	(۴,۷۲۴)	۱۸,۵۴۹,۹۰۹	-	۱۸,۵۴۹,۹۰۹	
سایر دریافتنی‌ها:						
اسناد دریافتنی:						
۱,۷۷۰,۷۹۶	۱,۵۱۵,۰۰۰	-	۱,۵۱۵,۰۰۰	-	۱,۵۱۵,۰۰۰	۱۸-۲-۳ شرکت‌های گروه
۱۳,۱۲۷	۱۴,۴۵۳	-	۱۴,۴۵۳	-	۱۴,۴۵۳	سایر اشخاص
۱,۷۸۳,۹۲۳	۱,۵۲۹,۴۵۳	-	۱,۵۲۹,۴۵۳	-	۱,۵۲۹,۴۵۳	
حساب‌های دریافتنی:						
۱۱,۰۸۵,۳۳۷	۱۹,۷۹۳,۸۹۴	-	۱۹,۷۹۳,۸۹۴	-	۱۹,۷۹۳,۸۹۴	۱۸-۲-۴ شرکت‌های گروه
۲۲,۶۴۵	۲۷,۹۸۳	-	۲۷,۹۸۳	-	۲۷,۹۸۳	کارکنان (وام مساعد)
۲,۵۴۲,۷۸۰	۴,۱۲۶,۳۷۸	-	۴,۱۲۶,۳۷۸	-	۴,۱۲۶,۳۷۸	سایر
۱۳,۶۵۰,۶۶۲	۲۳,۹۴۸,۲۵۵	-	۲۳,۹۴۸,۲۵۵	-	۲۳,۹۴۸,۲۵۵	
۱۵,۴۳۴,۵۸۵	۲۵,۴۷۷,۷۰۸	-	۲۵,۴۷۷,۷۰۸	-	۲۵,۴۷۷,۷۰۸	
۲۱,۹۰۰,۸۵۷	۴۴,۰۲۲,۸۹۳	(۴,۷۲۴)	۴۴,۰۲۷,۶۱۷	-	۴۴,۰۲۷,۶۱۷	

۱۸-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
۱,۷۱۵,۰۵۳	۱,۵۶۹,۱۲۳	
۱۷,۳۴۷	۱۴۹,۶۲۰	
۲,۳۶۸,۳۰۱	۳,۴۴۷,۸۶۰	
۸۲۰,۴۳۳	۱,۵۸۳,۸۶۵	
۴,۸۳۱,۰۳۴	۶,۷۵۰,۴۶۸	
(۳۹۷,۸۱۸)	(۳۷۰,۱۰۹)	
۴,۴۲۳,۲۱۶	۶,۳۸۰,۴۵۹	

شرکت بهمن موتور - بابت فروش‌های اعتباری خودرو
شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت
شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگی خودرو
سایر شرکت‌ها

ذخیره کاهش ارزش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۲- مانده حساب‌های دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۲۰۳,۹۸۶	۴,۱۴۹,۲۷۷	مشتریان شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۴۰۱,۳۵۰	۷۷۹,۹۳۳	مشتریان شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۵۴۸,۴۵۸	۲۰۲,۲۷۰	مشتریان شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۷۴۳,۶۷۵	۱,۴۵۰,۹۰۱	مشتریان شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۱,۳۷۴,۶۲۱	۲,۴۰۲,۴۲۸	مشتریان سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۵,۲۷۲,۰۹۰	۸,۹۸۴,۸۰۹	
(۵۹۶,۵۸۴)	(۶۲۷,۱۰۳)	ذخیره کاهش ارزش
۴,۶۷۵,۵۰۶	۸,۳۵۷,۷۰۶	

۱۸-۱-۳- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت سپرده های ضمانتنامه گمرکی شرکت بهمن موتور می باشد.

۱۸-۱-۴- مانده ارزی مزبور طلب شرکت توسعه قوای محرکه تیوان از آقای مقدم از بابت اصلاح و کاهش ارزش بهای ماشین آلات خط تولید به جهت تحریم ها و قصور در اجرای تعهدات و به موجب فاکتور اصلاحی صادر شده توسط فروشنده می باشد که بابت وصول بخش عمده ای از آن ، یک قطعه زمین به ارزش ۲۰,۵۱,۹۴۴ میلیون ریال توسط ایشان به شرکت واگذار گردیده که در سرفصل سایر دارایی ها منعکس می باشد. شایان ذکر است به دلیل احتمال عدم وصول طلب مزبور ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.

۱۸-۲-۱- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های فرعی مشمول تلفیق بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۵۷۷,۵۹۹	۷,۵۱۷,۹۹۹	شرکت بهمن موتور
۹۲۹,۵۰۵	۴,۱۷۷,۸۳۱	شرکت بهمن دیزل
۴۳,۴۱۳	۲,۱۸۳,۷۴۱	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱,۰۹۹,۹۵۶	۴۶۹,۹۸۱	شرکت کیامهستان (سهامی عام)
۴۰,۳۰۰	۴۴۰,۲۹۹	شرکت ایران دوچرخ
۲۷۹,۶۷۶	۴۲۷,۱۴۲	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۷۶,۳۳۷	۳۱۹,۴۷۳	شرکت بهمن لیزینگ
۵۹۹,۹۸۸	۳۰۰,۹۹۴	شرکت شاسی ساز ایران
۹۸,۳۲۷	۱۷۳,۱۴۱	شرکت سیبا موتور
۸۹,۹۹۶	۸۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام
-	۴۳,۲۰۰	شرکت سروش بهمن
۱۰,۱۳۵	۲۵,۳۳۸	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۸۲,۳۳۵	۲۲,۹۵۴	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲۵۰	۲۵۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
۲	۵۹	شرکت بهمن خودرو
۱۷,۸۱۸	۸۵,۱۷۷	شرکت صنایع ریخته گری
۴,۹۴۵,۶۳۷	۱۶,۲۷۷,۵۷۵	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲-۲. سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از سایر شرکت ها بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۳۷۶,۰۸۲	۲,۲۴۵,۶۵۲	شرکت نفت و گاز پارسیان
۱۴۰,۳۹۴	-	شرکت تراکتورسازی ایران
۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	شرکت توسعه اقتصادی آراین
۴۳۰	۴۳۲	شرکت گروه فن اوا
-	۶,۵۰۳	شرکت بیمه ملت
-	۱۱,۲۶۹	شرکت صنایع ملی مس ایران
۲۷۹	۲۶۹	سایر شرکت ها
۱,۵۲۰,۶۳۵	۲,۲۶۷,۵۷۵	

۱۸-۲-۳. اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های گروه بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۹۲,۷۹۶	۱۸۰,۰۰۰	شرکت ریخته گری بابت علی الحساب پرداختی
۲۶۸,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	شرکت ایران دوچرخ بابت حسابهای فی مابین
۱۱۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰	شرکت صنایع ایران بابت حسابهای فی مابین
۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت بهمن دیزل بابت حسابهای فی مابین
۱,۷۷۰,۷۹۶	۱,۵۱۵,۰۰۰	

۱۸-۲-۴. طلب از شرکت های همگروه در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۲,۳۴۵,۲۶۲	۸,۷۲۱,۷۰۴	۱۸-۲-۴-۲	شرکت بهمن موتور
۳,۱۵۷,۲۶۸	۳,۶۷۷,۷۷۰	۱۸-۲-۴-۱	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲,۵۳۲,۲۸۵	۲,۶۶۰,۰۵۴	۱۸-۲-۴-۱	شرکت سروش بهمن
۹۶,۱۳۳	۱,۶۵۰,۷۴۶	۱۸-۲-۴-۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱,۴۸۶,۸۳۶	۱,۴۹۵,۵۵۱	۱۸-۲-۴-۱	نیرو محرکه
۴۰۶,۷۸۰	۱,۰۴۴,۲۱۶	۱۸-۲-۴-۳	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۱۳۱,۹۹۲	۱۵۰,۳۴۹		شرکت نیک صنعت پارسیان
-	۹۴,۶۰۷		شرکت بازرگانی تدارکات کارآمدپویا ابریشم
۶۱,۳۵۹	۷۰,۶۸۱		شرکت بهینه سازان بهمن
۴۶,۸۷۱	۴۷,۳۴۹		شرکت مدیریت حفاری آریادانا
-	۴۳,۳۱۵		شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
-	۳۹,۲۰۰		شرکت بهمن دیزل
۱۶,۸۴۹	۲۹,۴۷۰		شرکت مزدایدک
۱۴۷,۳۷۷	۱۷,۲۴۵		شرکت ایران دوچرخ
۱۲,۴۶۳	۱۵,۳۳۵		خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۳,۰۶۴	۱۰,۹۴۴		شرکت خدمات بیمه ای بهمن
۸,۹۸۳	۹,۲۲۳		شرکت بهمن خودرو
-	۸,۰۵۶		شرکت ستاره نیک آریا
-	۴,۸۸۱		شرکت سیبا موتور
۸۷۰	۱,۹۵۸		شرکت بهمن لیزینگ
۴۹۵	۹۴۴		شرکت بهمن سرویس
۲۱۱	۲۱۳		شرکت لیزینگ آریادانا
۲۷,۳۳۰	۶۵		شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
-	۱۷		شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۶۰۲,۳۳۲	-		شرکت سرمایه گذاری مانا نوین
۵۷۷	۱		سایر
۱۱,۰۸۵,۲۳۷	۱۹,۷۹۳,۸۹۴		

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۴-۲-۱۸- طلب از شرکت های بالا بابت تامین مالی و به طور عمده بمنظور خرید و فروش سهام می باشد .

۲-۴-۲-۱۸- طلب از شرکت بهمن موتور عمدتا بابت تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر قانون مالیات های مستقیم می باشد. شایان ذکر است که با توجه به سررسید آن در سال مالی بعد، مبلغ مزبور تحت سرفصل دریافتنی های کوتاه مدت منعکس گردیده است.

۳-۴-۲-۱۸- طلب از شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران بابت مرادفات فی مابین و پرداخت هزینه های آن شرکت طی سال های اخیر و سال مالی مورد گزارش بوده است.

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	خالص	مبلغ	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
سایر مشتریان	۱۸-۳-۱	۴,۸۵۴,۸۰۴	(۶۷,۸۶۶)	۴,۷۸۶,۹۳۸	۱,۹۴۷,۹۳۳	
		۴,۸۵۴,۸۰۴	(۶۷,۸۶۶)	۴,۷۸۶,۹۳۸	۱,۹۴۷,۹۳۳	
حساب های دریافتنی:						
سایر مشتریان		۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۸	
		۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۸	
		۴,۸۶۴,۸۰۴	(۶۷,۸۶۶)	۴,۷۹۶,۹۳۸	۲,۰۲۸,۶۹۱	
سایر دریافتنی ها:						
حساب های دریافتنی:						
کارکنان (وام مساعده)		۷۱,۲۶۶	-	۷۱,۲۶۶	۹۸,۰۵۳	
		۷۱,۲۶۶	-	۷۱,۲۶۶	۹۸,۰۵۳	
		۴,۹۳۶,۰۷۰	(۶۷,۸۶۶)	۴,۸۶۸,۲۰۴	۲,۱۲۶,۷۴۴	

۱-۳-۱۸- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتا شامل مبالغ ۴,۵۲۵,۴۵۳ و ۱۱۳,۹۲۹ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۱,۸۳۱,۵۶۱ و ۶۹,۷۹۳ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به مشتریان شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور می باشد .

۱۸-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	خالص	مبلغ
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
بهمن موتور - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر	-	-	-	-	۸,۸۵۰,۰۰۰
بهمن دیزل - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰
صنایع ایران - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰
کارکنان (وام مساعده)	-	-	۳۹,۴۵۸	۳۹,۴۵۸	۳۳,۸۲۳
	-	-	۳۹,۴۵۸	۳۹,۴۵۸	۹,۹۸۳,۸۲۳

۱-۴-۱۸- حساب های دریافتنی از شرکت های بهمن موتور، بهمن دیزل و طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران در سال مالی بعد وصول خواهد گردید، لذا مبالغ آن به سرفصل حساب های دریافتنی کوتاه مدت منتقل گردیده است.

۱۹- دارایی مالیات انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۷۲,۸۵۸	۱۸۱,۱۷۱	۱۷۲,۸۵۸	۱۸۱,۱۷۱
۱۷۲,۸۵۸	۱۸۱,۱۷۱	۱۷۲,۸۵۸	۱۸۱,۱۷۱

دارایی مالیات انتقالی عمدتا شرکت بهمن دیزل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۷۰,۷۵۳	۷۰,۷۵۳	ملک بلوار بندر ترکمن - بهمن لیزینگ
-	-	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲,۰۵۱,۹۴۴	زمین لواسان - توسعه قوای محرکه تیوان ۲۰-۱
-	-	۷,۵۹۸	۷,۵۹۸	اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۱۳,۳۴۴	۱۳,۳۴۶	سایر (شامل وجوه نقد مسدود شده)
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۲,۱۴۳,۶۳۹	۲,۱۴۳,۵۴۱	

۲۰-۱- زمین لواسان مربوط به توسعه قوای محرکه تیوان به مساحت ۲,۷۵۱ مترمربع در سال ۱۴۰۰ بابت قسمتی از رفع تعهدات آقای علیرضا مقدم معادل ۶,۴۲۸,۹۵۲ پورو، از ایشان تحصیل شده است و در حال حاضر در عملیات واحد تجاری استفاده نمی گردد.

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۲۷,۰۴۱,۵۴۳	۱۰۷,۴۷۹,۴۹۱	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۱۲,۸۲۵,۱۱۶	۷,۲۴۰,۳۵۷	سفارشات مواد اولیه ۲۱-۱
-	-	۳۹,۸۶۶,۶۵۹	۱۱۴,۷۱۹,۸۴۸	سفارشات قطعات و لوازم یدکی ۲۱-۱
۲۴۹	۲۴۹	۳,۴۴۸,۹۵۱	۳,۴۲۳,۰۹۰	پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۱,۶۰۰	۲,۲۲۷	خرید مواد اولیه و خدمات ۲۱-۱
۷,۷۲۰	۷,۷۲۰	۱۴۲,۰۵۲	۷۲۹,۶۱۰	سپرده ها و بیمه دارایی ها
۷,۹۶۹	۷,۹۶۹	۳,۵۹۲,۶۰۳	۴,۱۵۴,۹۲۷	سایر
۷,۹۶۹	۷,۹۶۹	۴۳,۴۵۹,۲۶۲	۱۱۸,۸۷۴,۷۷۵	

۲۱-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی و خرید مواد اولیه و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی بهمن دیزل، بهمن موتور، سیبا موتور و سرمایه گذاری بهمن می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۵,۵۰۹,۷۲۳	۱۷,۶۸۳,۸۶۴	-	۱۷,۶۸۳,۸۶۴	گروه
۴۱,۳۶۹,۴۷۹	۳۳,۵۱۵,۹۵۷	(۳,۵۰۵)	۳۳,۵۱۸,۴۶۲	کالای ساخته شده
۶۹۳,۰۸۱	۷۴۹,۳۷۱	-	۷۴۹,۳۷۱	مواد اولیه و بسته بندی
۵,۷۶۲,۴۰۱	۱۰,۸۷۲,۹۸۸	(۳۵,۱۵۰)	۱۰,۹۰۸,۱۳۸	موجودی کالای امانی نزد اشخاص ۲۲-۲
۱,۵۶۳,۰۷۳	۱,۳۶۸,۱۶۹	-	۱,۳۶۸,۱۶۹	قطعات و لوازم یدکی
۷۳۰,۳۳۰	۳,۱۰۷,۷۲۴	-	۳,۱۰۷,۷۲۴	کالای در جریان ساخت
۸,۳۹۴,۵۱۰	۲۴,۶۷۸,۸۷۱	-	۲۴,۶۷۸,۸۷۱	املاک در جریان ساخت ۲۲-۳
۲۳۸,۷۲۰	۲,۰۷۵,۳۶۰	-	۲,۰۷۵,۳۶۰	کالای در راه
۶۴,۲۶۱,۳۱۷	۹۴,۰۵۲,۳۰۴	(۳۷,۶۵۵)	۹۴,۰۸۹,۹۵۹	سایر موجودی ها

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۱۲,۳۹۱,۹۳۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲- بخشی از موجودی های گروه به شرح ذیل نزد دیگران نگهداری می شود

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	اشخاص و نمایندگی ها	فروش	۷۴۹,۳۷۱	۶۹۳,۰۸۱
			۷۴۹,۳۷۱	۶۹۳,۰۸۱

۲-۳- اطلاعات مربوط به املاک در جریان ساخت بشرح ذیل می باشد :

پروژه بافکار	پروژه مطهری	پروژه کلاردشت	جمع
۱,۳۰۴	۲۶,۷۰۰	۴,۰۷۵	۳۲,۰۷۹
۲,۹۸۷,۱۷۲	۸۸,۲۹۱	۱۸۲	۳,۰۷۵,۶۴۵
۲,۹۸۸,۴۷۶	۱۱۴,۹۹۱	۴,۲۵۷	۳,۱۰۷,۷۲۴
۶۲۷,۸۷۵	۹۸,۱۹۸	۴,۲۵۷	۷۳۰,۳۳۰

مخارج انباشته در ابتدای شروع پروژه:
 زمین
 مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش:
 سایر هزینه ها
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۲-۳-۱- املاک در جریان ساخت عمدتاً مربوط به پروژه بافکار می باشد که 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 منعقد گردیده است. طبق قرارداد درصد مشارکت به ترتیب ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار و ۲۵/۵ درصد شهرداری بوده است. 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. که در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ قرارداد به سازمان اقاله گردید و مراتب باز پیگیری چک های مربوطه در جریان می باشد، 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. در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ در جهت 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 در مرحله اول مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال جاری شرکت با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر ضمن اخذ موافقت با نظریه کارگروه فنی در کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تایید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد که موضوع در دست پیگیری می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی پس از هماهنگی های بعمل آمده با شهرداری منطقه ۱۶ و سازمان مشارکتهای مردمی، اقاله قرارداد فی ما بین این شرکت و سازمان مشارکتهای مردمی صورت پذیرفته و اقدام لازم جهت عودت کلیه اسناد مربوط به موضوع قرارداد که در سنوات گذشته تحویل گردیده بود، از سازمان مزبور در جریان می باشد.

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	خالص
گروه				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۱۵,۰۷۱,۳۲۶	-	۱۵,۰۷۱,۳۲۶
سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار	۲۳-۲	۶,۶۶۸,۵۲۹	-	۶,۶۶۸,۵۲۹
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۳-۳	۲۱,۷۳۹,۸۵۵	-	۲۱,۷۳۹,۸۵۵
		۱۹,۷۰۴,۷۹۹	-	۱۹,۷۰۴,۷۹۹
		۴۱,۴۴۴,۶۵۴	-	۴۱,۴۴۴,۶۵۴
شرکت اصلی				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۴,۳۱۲	-	۵۴,۳۱۲
سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار		۸۰۷,۶۷۶	-	۸۰۷,۶۷۶
		۸۶۱,۹۸۸	-	۸۶۱,۹۸۸

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده بورسی و فرابورسی گروه و اصلی در تاریخ صورت های مالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
گروه :					
نفت و گاز پارسیان	۸۵,۶۵۴,۴۳۵	۱,۵۱۹,۹۰۱	۳,۱۹۷,۴۸۰	۱,۴۷۰,۸۴۱	۲,۴۲۴,۶۷۱
صنایع ملی مس ایران	۱۷۱,۳۰۸,۴۸۲	۵۴,۵۱۱	۱,۲۸۳,۱۰۱	۱,۱۵۶,۰۳۵	۲,۶۶۹,۸۱۵
پتروشیمی پارس	۱۱۰,۳۵۳,۶۵۱	۲۱۹,۶۷۵	۳۷۲,۷۷۵	۱۹۳,۰۶۹	۳,۳۰۲
فولاد مبارکه اصفهان	۶۳,۲۸۲,۱۰۵	۲۳۵,۳۹۹	۳۷۲,۷۳۲	۱۰۳,۰۷۳	۹۵۷,۳۶۰
پتروشیمی پردیس	۱۱,۳۴۷,۸۸۸	۱,۵۷۸,۰۵۹	۱,۹۲۴,۴۸۸	۸۱۴,۸۴۳	۲,۰۲۲,۱۳۵
پدیده شیمی قرن	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۱۸	۹۳,۷۶۰	۱۳۷,۷۵۹	۹۱,۷۶۰
گل گهر	۱۰۶,۹۱۲,۸۴۴	۸۸۹,۵۴۳	۷۶۰,۱۵۰	۱,۰۹۸,۲۸۷	۷۵۱,۱۷۸
پالایش نفت تهران	۱۴۶,۱۴۹,۵۰۰	۲۰۶,۰۳۳	۶۷۱,۵۵۷	۲۴۶,۳۵۸	۵۴۸,۵۱۶
سرمایه گذاری البرز	۲۳,۳۷۲,۹۸۸	۱۵۲,۷۶۲	۱۴۹,۱۲۰	۲۰۰,۰۷۶	۱۱۷,۶۱۳
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۸,۱۲۸,۴۲۲	۱۱۶,۹۸۹	۴۴۷,۲۴۶	۱۷۸,۸۹۲	۲۵۵,۶۱۷
قند پیرانشهر	۳۱,۲۳۲,۰۴۹	۲۴۴,۶۸۶	۳۰۱,۰۷۷	۱۹۴,۷۶۵	۲۳۰,۹۰۸
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۴,۷۳۲,۵۷۹	۷۷,۱۱۷	۸۰,۶۴۳	۱۸۳,۵۱۴	۱۵۱,۰۳۰
پتروشیمی جم	۴,۷۰۶,۸۹۴	۹۹,۱۱۸	۲۴۰,۸۹۹	۵۹,۱۷۳	۱۱۸,۹۴۷
پالایش نفت اصفهان	۶۶,۲۸۸,۷۱۳	۹۱,۸۹۹	۵۴۴,۸۹۳	۱۴۸,۲۵۱	۶۹۱,۸۴۵
سیمان غرب	۸۳,۷۴۹,۹۹۸	۸۹۳,۲۹۹	۲,۳۵۳,۳۷۵	۱۶۶,۷۰۶	۱,۵۹۷,۱۱۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۴,۴۹۵,۸۹۱	۱۶۸,۹۷۷	۸۲۱,۸۳۹	۱۴۶,۲۶۰	۵۳۱,۵۴۶
آلومینیم ایران	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	۹۲,۱۳۴	۷۱۲,۴۱۳	۱۰۷,۱۱۷	۵۸۴,۵۷۵
پتروشیمی فجر	۴,۹۰۶,۷۷۳	۹۱,۵۲۰	۱۱۱,۴۸۲	۴۲,۲۱۱	۱۶۱,۰۸۰
پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۵	۳۲,۲۳۰	۶۱,۸۸۳	۶۲,۷۳۰
بانک ملت	.	.	.	۱۲۵,۶۳۱	۷۹,۸۴۹
پتروشیمی مبین	۲۴,۰۴۷,۸۵۸	۷۰,۸۹۵	۷۹۰,۲۱۳	۷۳,۴۵۲	۵۴۰,۴۴۲
نیروگاه زاگرس کوثر	۴,۳۸۷,۷۴۰	۶۴,۹۱۰	۲۱,۵۲۲	۹۷,۳۸۸	۱۴,۴۰۶
فولاد خوزستان	.	.	.	۵۱,۴۵۲	۳۹,۶۳۹
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۸,۳۵۶,۳۴۵	۶۹,۷۸۵	۲۸۰,۴۴۴	۵۷,۴۳۷	۲۴۹,۴۰۵
دارویی تامین	۵۷,۵۱۷,۲۳۷	۱۸۷,۷۸۷	۱,۵۸۲,۸۷۴	۶۷,۱۳۳	۵۹۲,۲۶۴
شرکت صنعتی بوتان	۲,۴۶۶,۰۵۶	۷۴,۹۵۵	۳۰,۲۸۳	۷۴,۹۵۵	۲۹,۷۸۸
ارتباطات سیار	۱,۲۶۲,۳۱۲	۳,۷۴۶	۶,۱۵۹	۱۲,۲۴۰	۳۱,۵۹۵
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۹۲	۳۶۳,۰۹۰	۴۳,۶۵۵	۲۸۹,۱۱۷
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	۶,۷۰۷,۷۵۸	۱۲,۸۰۵	۴۱,۹۲۳	۶۸,۸۹۸	۲۲۶,۲۶۲
پتروشیمی خراسان	۱,۸۰۹,۰۴۱	۳۲,۴۵۱	۲۳۴,۶۸۷	۳۹,۲۴۰	۲۳۸,۳۵۵
جمع نقل به صفحه بعد		۷,۶۳۷,۶۰۰	۱۷,۸۲۲,۴۵۵	۷,۴۲۰,۵۹۴	۱۶,۳۰۲,۸۶۵

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نام	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۱۶,۳۰۲,۸۶۵	۷,۴۲۰,۵۹۴	۱۷,۸۲۳,۴۵۵	۷,۶۳۷,۶۰۰		جمع نقل از صفحه قبل
۷۳,۶۳۳	۱۰,۴۰۰	۴۰۱	۹۸	۲,۱۴۸	پتروشیمی زاگرس
۱۷,۸۳۳	۴,۷۹۶	۲۲,۷۵۲	۳,۸۰۱	۵,۸۵۱,۸۸۵	بانک سینا
۳,۳۲۵	۱,۲۴۶	۴,۲۲۰	۱,۲۴۶	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۰۴,۵۹۶	۱۳,۷۳۲	۲۹۲,۴۹۲	۶۳,۳۵۸	۵,۹۸۰,۲۰۹	پارس دارو
۱,۶۱۴	۱۷۸	-	-	-	پتروشیمی مارون
۱۹,۳۲۰	۳,۶۵۶	۳۴,۱۹۰	۳,۶۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خزر
۵۵,۷۳۴	۴,۴۱۷	۵۶,۵۱۲	۴,۳۰۶	۳,۸۸۶,۶۷۶	مدیریت سرمایه گذاری امید
۶,۳۵۶	۱,۴۵۹	-	-	-	بانک تجارت
۵۴	۶۸	۹۸	۲۳	۱۴,۱۸۴	بین المللی محصولات پارس
۴۷۲,۰۵۹	۴۷۶,۲۱۵	۷۹۶,۹۵۰	۴۲۷,۷۴۶	۳۱,۳۷۶,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۱۲,۲۵۹	۱۰۵,۰۲۰	۸۸,۵۸۶	۷۴,۹۵۱	۹۹۹,۸۳۷	پتروشیمی غدیر
۲۷,۱۷۶	۶۳,۲۳۴	-	-	-	بانک پارسیان
۸۷,۷۶۰	۱۳۷,۷۵۹	-	-	-	حق تقدم پدیده شیمی قرن
۲۶۱,۴۰۰	۳۱۰,۶۷۳	۲۲۱,۹۸۳	۲۱۱,۹۹۲	۱۸,۴۸۳,۱۶۱	دارو سازی برکت
۹۰,۸۲۰	۱۳۷,۴۱۲	۱۰۸,۹۹۲	۱۳۷,۴۱۲	۲۰,۶۵۰,۱۸۳	حفاری شمال
۲۱۲,۳۰۳	۳۰۶,۳۶۰	۲۵۶,۷۹۵	۳۰۶,۳۶۰	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	مدیریت ارزش سرمایه کشوری
-	-	۹۶۳,۴۰۶	۹۹۴,۹۸۵	۱۷۹,۴۰۵,۱۹۷	تامین سرمایه خلیج فارس
۳,۳۰۷,۲۱۱	۲,۱۹۶,۵۲۳	۵,۷۰۸,۱۳۶	۵,۳۰۳,۷۹۲	-	سایر شرکتها
۲۱,۰۵۶,۳۱۸	۱۱,۱۹۳,۷۴۲	۲۶,۳۷۷,۹۶۸	۱۵,۰۷۱,۳۲۶	-	
-	-	-	-	-	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۲۱,۰۵۶,۳۱۸	۱۱,۱۹۳,۷۴۲	۲۶,۳۷۷,۹۶۸	۱۵,۰۷۱,۳۲۶	-	

شرکت اصلی:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :

۱,۷۵۱,۰۹۶	۶۰,۴۲۷	۸۵۰,۸۶۲	۴۶,۹۸۷	۱۶۹,۴۹۴,۳۷۸	شرکت صنایع ملی مس
۶۰,۹۶۲	۷,۳۱۴	۹۷,۰۶۷	۷,۳۱۴	۱۶,۴۸۰,۰۲۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶۵	۱۱	۸۴	۱۱	-	سایر شرکتها
۱,۸۱۲,۱۲۳	۶۷,۷۵۲	۹۴۸,۰۱۳	۵۴,۳۱۲	-	
-	-	-	-	-	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۱,۸۱۲,۱۲۳	۶۷,۷۵۲	۹۴۸,۰۱۳	۵۴,۳۱۲	-	

۱-۲۳- ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی بیش از بهای تمام شده آن بوده لذا احتساب ذخیره کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

۲-۲۳- مانده سرمایه گذاری فوق به طور عمده مربوط به شرکت‌های دیزل ، سرمایه گذاری بهمن، بهمن موتور و بابت سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری می باشد سود ناشی از سرمایه گذاری های فوق در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس شده است .

۳-۲۳- سود سپرده های بانکی بر اساس نرخ های بانکی محاسبه و شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس گردیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲۰,۴۱۴	۵۷۶,۴۵۰	۱۱,۳۸۱,۹۸۷	۴۲,۸۱۰,۰۷۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶,۸۴۴	۵,۳۸۳	۳۷۰,۸۹۳	۵۰۵,۵۷۰	۲۴-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵۱۴	۷۱۶	۲,۹۳۲	۳۶,۰۱۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲,۰۵۱	۱,۸۱۹	۱۱,۰۰۲	۲۰,۸۹۹	۲۴-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۲۹,۸۲۳	۵۸۴,۳۶۸	۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	

۲۴-۱- مقادیر موجودی نقد ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴۲ صورت های مالی می باشد. شایان ذکر است موجودی ارزی در تاریخ صورت وضعیت با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر و سود ناشی از تسعیر در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۳۳,۳۹۴	۱,۱۷۱,۳۳۷	۵۵۱,۹۶۳	۱,۲۸۶,۰۴۷	۲۵-۱ زمین، ساختمان و انبار
۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۲۵-۱ ساختمان ویلایی دربند
۳,۵۵۲	-	۳,۵۵۲	-	۲۵-۳ ساختمان خیابان مولوی
۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۲۵-۱ زمین آزادی و عسلویه
۴,۶۹۴,۶۵۹	۲,۷۱۲,۹۶۶	۴,۶۹۴,۶۵۹	۲,۷۱۲,۹۶۶	۲۵-۴ سرمایه گذاری در شرکت ها
۵,۱۷۹,۱۷۵	۳,۹۳۱,۸۷۳	۵,۲۹۷,۷۴۴	۴,۰۴۶,۵۸۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	-	-	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲۵-۱- با توجه به تصمیمات هیات مدیره در سنوات قبل و سال جاری برخی از املاک مازاد گروه و شرکت اصلی به منظور فروش از دارایی های غیرجاری به سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش منتقل گردیده است. شایان ذکر است خالص ارزش فروش دارایی های مزبور در حال حاضر (با توجه به کارشناسی انجام شده) بیش از مبلغ دفتری بوده و احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت موضوعیت ندارد.

۲۵-۲- افزایش مبلغ زمین و ساختمان و انبار بابت پرداخت عوارض تغییر کاربری ملک ارمغان به شهرداری و سایر سازمان های مرتبط بوده است.

۲۵-۳- ساختمان خیابان مولوی طی سال مالی مورد گزارش به فروش رسیده و سود حاصل از آن به مبلغ ۲۳,۶۸۸ میلیون ریال در یادداشت ۱۱ منعکس گردیده است.

۲۵-۴- طی سال مالی قبل با توجه به تصمیم هیات مدیره مبنی بر فروش برخی از سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی و همچنین احراز شرایط مندرج در استاندارد ۳۱ حسابداری سرمایه گذاری در سهام شرکت های ایران خودرو، سیمان غرب، آزمون جاده ای خودرو، شرکت بیمه توسعه، شرکت رسپکت، شرکت نیک صنعت پارسین، نفت و گاز پارسین، تراکتورسازی ایران و غیره به سرفصل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش منتقل شده است. همچنین طی سال مالی سهام صندوق بازارگردان بهمن گستر به فروش رسیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال شامل ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷.۷	۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	۲۷.۷	۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	شرکت فن پردازان بهمن
۲۵.۹	۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	۲۵.۹	۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
۸.۸	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	۸.۹	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
۳۷.۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	۳۷.۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	

۲۶-۱ با توجه به تصمیم هیات مدیره مبنی بر انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت موضوع به کانون کارشناسان رسمی دادگستری جهت ارزش گذاری ارجاع گردید و گزارشات ارزیابی دریافت و پس از تصویب هیات مدیره در حساب ها لحاظ گردیده ، و مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت به مبلغ ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۰ پس از تصویب مجمع عمومی به حساب سرمایه انتقال یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۵ نیز آگهی روزنامه رسمی گردیده و مبلغ مازاد به حساب سرمایه به شرح جدول فوق انتقال یافته است.

۲۶-۲ نسبتهای جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱.۵۴	۱.۸۰	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۰۴	۰.۰۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۷۹۰۰.۱۵۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۲.۳۷۶.۷۶۱ میلیون ریال) ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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.

۲۸- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	مانده در ابتدای سال
۷۳۷,۶۷۳	۱,۵۳۹,۳۸۵	۷۳۷,۷۲۶	۱,۵۴۰,۹۵۴	افزایش
۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	مانده در پایان سال

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- سهام خزانه

سهام خزانه شامل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۲,۶۷۵,۶۳۹		۱۴,۳۸۲,۴۱۶		۱۳٪	۱۷,۳۱۶,۷۲۹,۴۴۰	۱۴,۳۸۲,۴۱۶	۱۲,۶۷۵,۶۳۹	شرکت های سرمایه گذاری
۱۲,۶۷۵,۶۳۹		۱۴,۳۸۲,۴۱۶						

۱- ۲۹- طی سال مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۱,۸۴۸,۴۳۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۷۲۸,۲۷۴ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت سرفصل صرف سهام خزانه انعکاس یافته است.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۵۷۷,۳۴۹	۵,۸۲۹,۹۷۵	سرمایه
۴۷۷,۹۴۵	۱,۲۶۲,۰۴۸	اندوخته قانونی
۱۶,۵۶۶,۴۴۴	۲۹,۸۹۰,۸۸۰	سود انباشته
۲۲,۶۲۱,۷۳۸	۳۶,۹۸۲,۹۰۳	

۱- ۳۰- محاسبات مربوط به سهم منافع فاقد حق کنترل از شرکت های فرعی بر اساس ارزش دفتری این شرکت ها صورت پذیرفته است .
تغییرات در منافع فاقد حق کنترل عمدتاً ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی، فروش سرمایه گذاری ها و از طرفی افزایش وضعیت سودآوری شرکت که منجر به افزایش منافع فاقد حق کنترل گردیده است.

۳۰-۲ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۴,۷۶۶,۷۴۴	۵,۵۲۰,۰۶۳	۳۰-۲-۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
۷۵۳,۳۱۹	۳,۴۲۲,۰۷۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری یا تحصیل سهام طی سال
۵,۵۲۰,۰۶۳	۸,۹۴۲,۱۳۴	

۱- ۳۰-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و همچنین خرید آنها که منجر به از دست دادن کنترل آنها نگردیده است ، تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲۳۰,۵۵۰	۲,۳۵۴,۴۰۳	-	۲,۳۵۴,۴۰۳	تجاری: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص
۲۳۰,۵۵۰	۲,۳۵۴,۴۰۳	-	۲,۳۵۴,۴۰۳	
۱۰,۲۰۱,۶۴۲	۱۵,۲۶۰,۸۶۷	۷۸۱,۳۷۴	۱۴,۴۷۹,۴۹۳	حسابهای پرداختنی: سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰,۲۰۱,۶۴۲	۱۵,۲۶۰,۸۶۷	۷۸۱,۳۷۴	۱۴,۴۷۹,۴۹۳	
۱۰,۴۳۲,۱۹۲	۱۷,۶۱۵,۲۷۰	۷۸۱,۳۷۴	۱۶,۸۳۳,۸۹۶	سایر پرداختنی‌ها: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص-عمدتا بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی
۳,۹۸۱,۸۳۰	۲,۹۳۸,۰۴۲	-	۲,۹۳۸,۰۴۲	
۳,۹۸۱,۸۳۰	۲,۹۳۸,۰۴۲	-	۲,۹۳۸,۰۴۲	حساب‌های پرداختنی: سازمان امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی سپرده حسن انجام کار و بیمه هزینه‌های پرداختنی سایر اشخاص
۳,۵۷۶,۵۳۳	۴,۴۶۲,۶۰۹	-	۴,۴۶۲,۶۰۹	
۲۵۵,۳۱۰	۲۹۵,۸۶۷	-	۲۹۵,۸۶۷	۳۱-۱-۲
۱,۱۹۶,۵۱۰	۲,۱۴۹,۵۰۰	-	۲,۱۴۹,۵۰۰	
۳۱۸,۷۱۸	۱,۴۶۷,۹۲۸	-	۱,۴۶۷,۹۲۸	
۱,۹۶۴,۷۱۶	۴,۹۲۴,۵۴۷	-	۴,۹۲۴,۵۴۷	
۷,۳۱۱,۷۸۷	۱۳,۳۰۰,۴۵۱	-	۱۳,۳۰۰,۴۵۱	
۱۱,۲۹۳,۶۱۷	۱۶,۲۳۸,۴۹۳	-	۱۶,۲۳۸,۴۹۳	
۲۱,۷۲۵,۸۰۹	۳۳,۸۵۳,۷۶۳	۷۸۱,۳۷۴	۳۳,۰۷۲,۳۸۹	

۳۱-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۸,۰۵۶,۱۷۳	۲,۰۴۳,۸۷۵	-	۲,۰۴۳,۸۷۵	حساب‌های پرداختنی: شرکت‌های گروه
۲,۲۵۲	۴,۱۳۵	-	۴,۱۳۵	
۶,۲۴۳	۴,۵۰۶	-	۴,۵۰۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده مطالبات کارکنان
۳,۳۷۳	۶,۲۱۶	-	۶,۲۱۶	
۵,۳۴۸	۱۶,۵۱۶	-	۱۶,۵۱۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی سپرده حسن انجام کار بستانکاران موقت (عمدتا بابت سهام)
۴۶,۴۹۹	۱۲۵,۲۳۱	-	۱۲۵,۲۳۱	
۱۲,۵۸۴	۵,۱۸۷	-	۵,۱۸۷	سایر
۸,۱۳۲,۴۷۲	۲,۲۰۵,۶۶۶	۰	۲,۲۰۵,۶۶۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۱-۱- حساب‌های پرداختنی به سایر اشخاص گروه بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴,۲۲۴,۳۰۲	۵,۹۵۸,۷۰۷	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
۲,۰۷۴,۴۸۱	۴,۸۲۱,۷۰۲	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
۹۸,۰۷۱	۱۵۲,۹۵۷	شرکت بهمن لیزینگ- بدهی بابت بیمه خودروها
۳۳,۴۷۸	۴۳,۳۴۴	شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ
۳,۷۲۸,۶۱۸	۳,۵۰۲,۷۸۳	سایر
۱۰,۱۵۸,۹۵۰	۱۴,۴۷۹,۴۹۳	
۴۲,۶۹۲	۷۸۱,۳۷۴	سایر تامین کنندگان ارزی کالا و خدمات
۱۰,۳۰۱,۶۴۲	۱۵,۲۶۰,۸۶۷	

۳۱-۱-۱-۱- حساب‌های پرداختنی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت تیوان بوده که بر اساس نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است .

۳۱-۱-۲- سایر اشخاص بطور عمده بابت بدهی به گمرک و سایر سازمان ها و ضمانت نامه های بانکی پرداختی از این بابت می باشد.

۳۱-۲-۱- بدهی به شرکت‌های همگروه در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۶,۳۹۳,۱۷۶	۱,۸۳۸,۲۲۲	۳۱-۲-۱-۱	شرکت کیامهستان
۴۳۷,۸۹۱	-	۳۱-۲-۱-۱	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
۷۰,۴۷۴	۷۲,۰۷۲	۳۱-۲-۱-۱	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۸۲۹,۵۵۶	-		بهمن دیزل
۵,۳۷۸	۴,۵۳۰		پترو پالایش گروه بهمن
۱۴۶,۲۲۹	۱,۳۷۴		شاسی ساز
۱۴۱,۷۵۶	۱۱۷,۶۷۲		صنایع ریخته گری ایران
۱۰۳,۶۳۱	-		شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام
۱۸,۰۷۷	-		شرکت سیبا موتور
۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۵	۳۱-۲-۱-۲	شرکت رسپکت
۸,۰۵۶,۱۷۳	۲,۰۴۳,۸۷۵		

۳۱-۲-۱-۱- مبلغ بدهی به شرکت های فوق عمدتاً مربوط به دریافت های انجام شده از این شرکت‌ها بوده است.

۳۱-۲-۱-۲- عمده طلب شرکت رسپکت بابت طلب از شرکت بهمن موتور در خصوص اعتبارات اسنادی در سال ۱۳۹۳ بوده که به حساب‌های شرکت گروه بهمن منتقل گردیده است.

۳۱-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جمع	ارزی	ریالی
۴۳	-	-
۴۳	-	-
۴۳	-	-

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۲۱,۳۷۲,۷۴۹	۱۵,۰۰۱,۹۲۰	۳۶,۳۷۴,۶۶۹	۲۶,۲۵۸,۱۸۶	۵,۰۳۵,۱۰۸	۳۱,۲۹۳,۲۹۴
انتشار اوراق	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۰۶,۵۰۶	-	۱۵,۴۱۴,۸۷۹	۱۵,۴۱۴,۸۷۹
	۳۲,۰۷۹,۲۵۵	۵۵,۷۰۱,۹۲۰	۸۷,۷۸۱,۱۷۵	۲۶,۲۵۸,۱۸۶	۲۰,۴۴۹,۹۸۷	۴۶,۷۰۸,۱۷۳
شرکت اصلی						
انتشار اوراق	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۴۱۴,۸۷۹	۱۰,۴۱۴,۸۷۹
	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۴۱۴,۸۷۹	۱۰,۴۱۴,۸۷۹

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۱,۶۰۸,۲۳۶	-	۵۱,۶۰۸,۲۳۶	۴۰,۲۵۰,۶۵۰
۵۱,۶۰۸,۲۳۶	-	۵۱,۶۰۸,۲۳۶	۴۰,۲۵۰,۶۵۰
(۶۶۴,۵۰۱)	-	(۶۶۴,۵۰۱)	(۳,۷۲۶,۲۹۰)
(۱۴,۵۶۹,۰۶۶)	-	(۱۴,۵۶۹,۰۶۶)	(۵,۲۳۱,۰۶۶)
۳۶,۳۷۴,۶۶۹	-	۳۶,۳۷۴,۶۶۹	۳۱,۲۹۳,۲۹۴
(۱۵,۰۰۱,۹۲۰)	-	(۱۵,۰۰۱,۹۲۰)	(۵,۰۳۵,۱۰۸)
۲۱,۳۷۲,۷۴۹	-	۲۱,۳۷۲,۷۴۹	۲۶,۲۵۸,۱۸۶

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:

وجه و سپرده مسدودی نزد بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۴,۹۲۰,۷۰۶	۱۲,۸۲۶,۱۲۳	-	-
۱۶,۵۸۹,۲۶۰	۲۷,۳۲۶,۲۵۷	-	-
۹۸,۲۷۰	۹۸,۲۷۰	-	-
۵۱,۶۰۸,۲۳۶	۴۰,۲۵۰,۶۵۰	-	-

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

نرخ لیبور (۳/۵ درصد)

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۸,۷۷۱,۰۶۸	-	-	-
۲۲,۸۳۷,۱۶۸	-	-	-
۵۱,۶۰۸,۲۳۶	-	-	-

۱۴۰۲

۱۴۰۳ به بعد

۳۲-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۱,۶۰۸,۲۳۶	-	-	-
۵۱,۶۰۸,۲۳۶	-	-	-

چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۲ انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		اوراق
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۳,۱۶۷,۲۱۵	۱۱,۴۵۷,۹۶۱	۲۱,۵۳۷,۹۰۰	۶۳,۲۴۰,۹۵۷	اوراق
-	-	-	(۱۸۰,۰۰۰)	کسر می شود:
(۲,۷۵۲,۳۳۶)	(۷۵۱,۴۵۵)	(۶,۱۲۳,۰۲۱)	(۱۱,۶۵۴,۴۵۱)	وجه و سپرده مسدودی نزد بانک ها
۱۰,۴۱۴,۸۷۹	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۱۵,۴۱۴,۸۷۹	۵۱,۴۰۶,۵۰۶	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۰,۴۱۴,۸۷۹)	-	(۱۵,۴۱۴,۸۷۹)	(۴۰,۷۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: حصة بلند مدت
-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	حصة جاری

۳۲-۲-۱ شرکت های فرعی به منظور خرید مواد اولیه اوراق به مبلغ ۵۱,۷۸۲,۹۹۶ میلیون ریال به سررسید سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و شرکت اصلی به مبلغ ۱۱,۴۵۷,۹۶۱ میلیون ریال با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد صادر نموده است.

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۵,۹۰۰	۵۶,۸۰۲	۱,۰۵۳,۹۹۶	۱,۹۳۴,۰۹۷	مانده در ابتدای سال
(۲۴,۶۷۰)	(۱,۷۳۷)	(۱۵۵,۴۶۰)	(۲۲۱,۷۰۴)	پرداخت شده طی سال
۴۵,۵۷۲	۷۹,۷۹۶	۱,۰۳۵,۵۶۱	۱,۶۱۱,۹۵۱	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۵۶,۸۰۲	۱۳۴,۸۶۱	۱,۹۳۴,۰۹۷	۳,۳۲۴,۳۴۴	مانده در پایان سال

۳۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			گروه
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۴,۵۲۹,۵۰۷	۴۸۳,۵۰۰	۴,۰۴۶,۰۰۷	۱۰,۸۰۹,۵۹۴	-	۱۰,۸۰۹,۵۹۴	گروه
-	-	-	-	-	-	شرکت اصلی
۴,۵۲۹,۵۰۷	۴۸۳,۵۰۰	۴,۰۴۶,۰۰۷	۱۰,۸۰۹,۵۹۴	-	۱۰,۸۰۹,۵۹۴	

۳۴-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۷۵۷,۰۳۳	۴,۵۲۹,۵۰۷	
۵,۶۸۸,۳۸۶	۸,۰۵۰,۹۶۰	مانده در ابتدای سال
(۹۹,۲۶۲)	(۲۸۹,۶۳۰)	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲,۸۱۵,۴۶۹)	(۱,۴۸۰,۰۶۲)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۴,۵۳۰,۶۸۸	۱۰,۸۱۰,۷۷۵	پرداختی طی سال
(۱,۱۸۱)	(۱,۱۸۱)	پیش پرداخت های مالیات
۴,۵۲۹,۵۰۷	۱۰,۸۰۹,۵۹۴	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال)	مالیات									
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
	نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۳,۵۷۴	۳,۵۷۴	۳,۵۷۴	-	-	۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۳۹۸
	رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	-	-	-	-	۵۳,۱۶۰	-	-	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	۱۳۹۹
	در جریان رسیدگی است.	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۱۶,۸۹۷	۱۴۰۰
	رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۱۴۰۱
		-	-	-	-	-	-	-	-	

۲-۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲-۲۴-۳- جهت مالیات سال ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش، با توجه به معافیت درآمدها ذخیره ای محاسبه نگردیده است.

۲-۲۴-۴- در خصوص وضعیت مالیاتی شرکت های گروه لازم به توضیح است عمده شرکت های فرعی و بااهمیت گروه، عملکرد آن ها تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و مالیات آن قطعی و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تلفیقی پیش عهده بدهی قطعی شده تسویه و با تقسیم و در جریان تسویه می باشند همچنین عملکرد سال ۱۴۰۰ این شرکت‌ها نیز توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی بوده و تاکنون برگ تشخیص برخی از این شرکت ها به شرکت ابلاغ نشده است. با توجه به مراتب فوق مبلغ ۴۰۱,۱۲۲ میلیون ریال کسری ذخیره از بابت بدهی های تعیین شده به دلیل اعتراض شرکت ها نسبت به بدهی های تعیین شده در حساب ها انعکاس نیافته است. و به اعتقاد هیات مدیره میزان بدهی قطعی با ذایعات انجام شده به مراتب پایین تر از بدهی های تعیین شده خواهد بود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
شرکت اصلی:					
۳۷۷,۳۲۰	-	۳۷۷,۳۲۰	۷۶۸,۵۴۵	-	۷۶۸,۵۴۵
سال ۱۳۹۹	-	۱۰۶,۹۰۱	۳۱۳,۳۲۰	-	۳۱۳,۳۲۰
سال ۱۴۰۰	-	۴۱,۹۱۷	۲۴۵,۱۱۴	-	۲۴۵,۱۱۴
۵۲۶,۱۴۸	-	۵۲۶,۱۴۸	۱,۳۲۶,۹۷۹	-	۱,۳۲۶,۹۷۹
گروه					
شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق شرکت اصلی	-	۳۷۵,۶۸۳	۵۱۰,۶۵۳	-	۵۱۰,۶۵۳
۵۲۶,۱۴۸	-	۵۲۶,۱۴۸	۱,۳۲۶,۹۷۹	-	۱,۳۲۶,۹۷۹
۹۰۱,۸۳۱	-	۹۰۱,۸۳۱	۱,۸۳۷,۶۳۲	-	۱,۸۳۷,۶۳۲

۳۵-۱- سود سهام مصوب در شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۹۴۲,۴۶۵ میلیون ریال (هر سهم ۷ ریال) و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۷۶۹,۸۶۳ میلیون ریال (هر سهم ۲۸ ریال) است.

۳۵-۲- مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی که اطلاعات شماره حساب ایشان در سامانه سجام موجود نبوده می‌باشد و برای آن دسته از سهامداران حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام ننمودند پرداخت از طریق شبکه بانکی، در حال انجام بوده و سهامداران حقوقی که در سامانه سجام ثبت نام ننموده‌اند نیز با ارائه شماره حساب می‌توانند مانده مطالبات خود را اخذ نمایند.

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره هزینه های رویالیتی و گارانتی		سایر		جمع	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۱۱۶,۹۹۸	۱,۶۴۶,۲۸۳	۷۲۴,۵۸۷	۳۸۷,۰۰۲	۳,۸۴۱,۵۸۵	۲,۰۳۳,۲۸۵
۵,۶۶۹,۱۷۲	۲,۴۱۵,۰۴۳	۱,۵۸۳,۸۳۶	۸۶۲,۵۲۵	۷,۲۵۳,۰۰۸	۳,۰۷۷,۵۶۸
(۱,۷۸۶,۴۹۳)	(۷۴۴,۳۲۸)	(۴۱۸,۷۰۹)	(۵۲۴,۹۴۰)	(۲,۲۰۵,۲۰۲)	(۱,۲۶۹,۲۶۸)
۶,۹۹۹,۶۷۷	۳,۱۱۶,۹۹۸	۱,۸۸۹,۷۱۴	۷۲۴,۵۸۷	۸,۸۸۹,۳۹۱	۳,۸۴۱,۵۸۵

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پیش دریافت از مشتریان:			
۱۳,۵۴۵,۴۵۶	۳,۵۷۶,۵۷۹	-	-
۲۳,۲۷۰,۲۸۴	۶,۵۰۲,۰۶۳	-	-
۴۹,۱۱۵,۳۹۹	۱۳,۰۹۸,۲۷۲	-	-
۸۵,۹۳۱,۱۳۹	۲۳,۱۷۶,۹۱۴	-	-

۳۷-۱- مبلغ پیش دریافت از مشتریان عمدتاً مربوط به مشتریان شرکت های بهمن موتور ، بهمن دیزل ، بهمن لیزینگ و سیبا موتور بابت فروش خودرو می باشد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۹۵,۹۴۴	-	۳۸-۱- اصلاح اشتباهات :
-	-	۳۳,۸۲۸	(۸,۸۲۰)	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	اصلاح مالیات عملکرد و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل
-	-	(۷۳,۸۴۲)	(۷۳,۸۴۲)	بابت تسعیر ارز بانکهای ارزی
-	-	۲۹۴,۳۳۸	-	اصلاح بدهی به تامین اجتماعی سنوات قبل - شرکت بهمن دیزل
-	-	۳۶۵,۳۲۱	(۶۷,۵۰۹)	اصلاح سرقفلی سنوات قبل سرمایه گذاری بهمن
		۱,۱۲۳,۹۲۹	۱,۱۲۳,۹۲۹	تغییر در رویه های حسابداری :
-	-	۱,۴۸۹,۲۵۰	۱,۰۵۶,۴۲۰	اصلاح مالیات عملکرد - شرکت بهمن دیزل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳-۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۳-۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تجدید ارائه	جمع تعدیلات	تغییر در رویه حسابداری	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
گروه				
صورت وضعیت مالی:				
				صورت وضعیت مالی:
				موجودی نقد
۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۱۵,۱۵۳	-	۱۵,۱۵۳	۱۱,۷۵۱,۶۶۱
(۲۱,۷۳۵,۸۰۹)	(۸۳,۶۶۳)	-	(۸۳,۶۶۳)	(۲۱,۶۴۳,۱۴۷)
				پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۴,۵۳۹,۵۰۷)	۱,۱۲۳,۹۲۹	۱,۱۲۳,۹۲۹	-	(۵,۶۵۳,۴۳۶)
۵۸,۷۰۰,۸۳۳	۱,۰۵۶,۴۲۰	۱,۱۲۳,۹۲۹	(۶۷,۵۰۹)	۵۷,۶۴۴,۴۱۲
				مالیات پرداختی
				سود انباشته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸-۲-۲ اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

گروه	صورت وضعیت مالی :	طبق صورت های مالی				مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
		۱۳۹۹/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تغییر در رويه حساباری	جمع تعدیلات	تعدیلات	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تجدید ارایه شده	
موجودی نقد		۵۰.۹۳.۲۳۹	۱۵.۱۵۳	-	۱۵.۱۵۳	۵.۱۰۸.۳۹۳			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		(۳۴.۷۷۳.۹۱۶)	(۸۳.۶۶۲)	-	(۸۳.۶۶۲)	(۳۴.۸۵۶.۵۷۸)			
مالیات پرداختی		(۴.۶۵۸.۷۹۸)	-	۱.۱۲۳.۹۲۹	۱.۱۲۳.۹۲۹	(۱.۵۳۴.۸۶۹)			
سود انباشته		۳۷.۱۹۷.۷۰۰	(۶۷.۵۰۹)	۱.۱۲۳.۹۲۹	۱۰.۵۶۴۴۰	۲۸.۳۵۴.۱۲۰			

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸,۲۱۶,۸۹۷	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۴۶,۶۷۹,۴۱۸	۷۸,۲۸۲,۲۸۹	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	۵,۸۱۰,۱۰۷	۸,۰۵۰,۹۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۱۹,۴۱۸	۱,۸۸۳,۶۶۳	۶,۵۵۷,۲۶۳	۱۶,۸۰۴,۹۶۷	هزینه های مالی
-	-	(۸۵۸,۹۱۲)	(۹۵۶,۷۶۱)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۰۶,۳۴۳)	(۲۳,۶۸۸)	(۱,۴۰۶,۳۴۳)	(۲۳,۶۸۸)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۰,۹۰۲	۷۸,۰۵۹	۸۸,۰۰۱	۱,۳۹۰,۲۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۲۵۹	۷,۴۶۹	۹۶۹,۹۱۲	۲,۰۶۲,۳۰۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۶۱۳,۸۶۱)	(۳۱۵,۲۶۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸۷۲,۶۰۱)	(۱,۵۲۷,۳۰۸)	-	-	سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران
(۴,۵۵۷)	۱۴	(۳۱,۵۲۳)	(۱۳۵,۱۹۹)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
(۱,۱۳۷,۹۲۲)	۴۱۸,۲۰۹	۱۱,۳۰۶,۷۴۴	۲۶,۸۷۷,۵۶۶	جمع تعدیلات
(۲,۹۵۶,۵۴۵)	(۱۴,۲۲۷,۶۶۱)	(۱,۶۷۰,۰۸۴)	(۱۲,۶۴۲,۱۲۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۳۹,۸۷۸,۸۶۳)	(۲۹,۷۹۰,۹۸۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۹۳	-	(۲۳,۸۷۶,۷۵۰)	(۷۵,۴۱۵,۵۱۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۲۲۹,۴۹۲)	(۵,۹۲۶,۸۰۶)	(۱,۰۸۶,۲۹۷)	۱۵,۶۵۳,۲۴۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۱۷,۸۷۰,۸۹۹	۶۲,۷۵۴,۲۲۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۱,۵۶۹	(۷۹۴,۲۳۶)	(۴,۰۳۶,۸۶۵)	(۲۵,۱۸۳,۰۴۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۸۱,۸۴۶)	۱۶۵,۴۲۳	(۳,۷۱۲,۷۲۱)	(۲,۱۵۵,۱۵۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۱,۳۶۸,۸۴۹)	۱,۲۴۷,۳۰۲	(۱,۳۱۸,۷۷۳)	۱,۲۵۱,۱۶۱	کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
-	-	(۱,۹۹۶)	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۶,۱۹۴,۴۷۰)	(۱۹,۵۳۵,۹۷۸)	(۵۷,۷۱۱,۴۵۰)	(۶۵,۵۲۸,۳۰۰)	
۸۸۴,۵۰۵	۲۰۰,۵۶۰	۲۷۴,۷۱۲	۳۹,۶۳۱,۶۵۵	نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۲۸۱,۵۴۰	-	۱,۳۰۳,۲۷۸	-	تحصیل دارایی ها از محل تسویه مطالبات
-	-	۲۳۹,۲۳۹	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	-	۳,۸۳۵,۷۲۳	-	کاهش دارایی ثابت در قبال تحصیل زمین و مطالبات
۱,۲۸۱,۵۴۰	-	۵,۳۷۸,۲۴۰	-	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۱-۱- 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.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه	شرکت اصلی		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع بدهی	۲۳۱,۴۹۱,۲۳۷	۱۰۳,۷۵۳,۷۶۰	۱۹,۹۳۱,۱۳۲
موجودی نقد	(۴۳,۳۷۲,۵۵۹)	(۱۱,۷۶۶,۸۱۴)	(۱۳۹,۸۲۳)
خالص بدهی	۱۸۸,۱۱۸,۶۷۸	۹۱,۹۸۶,۹۴۶	۱۹,۸۰۱,۳۰۹
حقوق مالکانه	۱۷۷,۹۰۰,۷۵۱	۱۰۴,۸۸۹,۳۰۱	۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۰۶	۸۸	۱۳

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۱-۳- 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 می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت های گروه ، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمان بندی پرداخت ها و تسویه حساب های ارزی ، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

۴۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

بخش قابل ملاحظه ای از عملیات شرکت های فرعی به صورت ارزی انجام می شود. لذا نوسانات نرخ ارز بر سود و زیان آوری شرکت می تواند تاثیر قابل ملاحظه ای داشته باشد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد افزایش در نرخ های ارز تعدیل شده است. تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های مزبور منفی خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد.

۴۱-۴-۲- 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.

شرکت گروه پیمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری
 ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایذای تعهدات قراردادی خود نقول باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سبستی بنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از تأخیری در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد، شرکت تنها با گروه‌های شرکت‌هایی که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند شرکت‌ها با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت‌های گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها پیگیری شده است. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیأت مدیره شرکت‌ها و گروه بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. در پائین‌های اعتباری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابداری در پائین انجام می‌شود. همچنین شرکت‌هایی که اقدام به فروش اعتباری می‌نمایند نسبت به نقد وثیقه مناسب به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود اقدام لازم را به عمل می‌آورند. لازم به ذکر است کلیه شرکت‌های گروه در قابل مثال‌هایی که فوق بوده و وصول آن‌ها با مشکل مواجه گردیده به لحاظ احتیاط ذخیره در حساب منظور نموده و ذخیره یاد شده در حال حاضر کفایت داشته و احتساب ذخیره اضافی موضوعیت ندارد.

۴۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت اصلی برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت اصلی ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سوره کلی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تحلیل مناطق سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیشتر از ۵ سال	بین ۵ تا ۱۲ سال	بین ۱۲ تا ۲۰ سال	کثر از ۲۰ سال	عندالمطالبه
۲۲۰,۵۶۶	-	-	۲,۱۶۹,۱۰۶	۱۰,۲۵۱	۲۶,۲۰۹
۱۰,۷۰۵,۵۰۶	-	-	۱۰,۷۰۵,۵۰۶	-	-
۵۲۶,۱۴۸	-	-	-	-	۵۲۶,۱۴۸
۲۱,۴۵۷,۴۰۶	-	-	۲۱,۴۵۷,۴۰۶	-	-
۲۴,۸۵,۷۲۶	-	۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۲,۸۷۵,۶۱۲	۱۰,۲۵۱	۵۵۲,۳۵۷

سایر پرداختی‌ها
 تسهیلات مالی
 سود سهام پرداختی
 بدهی‌های احتمالی (بابت ۱-۴۴)

۴۲- وضعیت ارزی

سایر ارزها	پن	درهم	یوان	یورو	دلار	بالادشت
۲۱۰,۳۹۷	۸۹,۶۵۶	۱۱۷,۰۱۸	۷,۹۳۹,۶۹۹	۱۱۸,۹۶۱	۵۴۵,۷۴۷	۲۴
-	-	-	-	۳۶۵,۹۵۵	-	۱۸
۲۱۰,۳۹۷	۸۹,۶۵۶	۱۱۷,۰۱۸	۸,۱۰۷,۳۹۷	۴۸۴,۹۱۶	۵۴۵,۷۴۷	
-	-	-	(۴۴,۵۳۰,۲۰۶)	(۷۷,۰۰۹)	(۳۷۹,۵۵۵)	۲۱
-	-	-	-	-	-	۲۲
-	-	-	(۴۴,۵۳۰,۲۰۶)	(۷۷,۰۰۹)	(۳۷۹,۵۵۵)	
۲۱۰,۳۹۷	(۳۶۴,۸۳۹,۳۵۶)	۱۱۷,۰۱۸	(۳۶,۴۲۲,۴۵۹)	(۲۸۵,۷۹۲)	۱۶۶,۱۹۲	
سایر ارزها	پن	درهم	یوان	یورو	دلار	بالادشت
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۱۵	۳,۳۶۵	۲۲۹,۳۶۱	۲۴
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۱۵	۳,۳۶۵	۲۲۹,۳۶۱	
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۱۵	۳,۳۶۵	۲۲۹,۳۶۱	

شرکت اصلی
 موجودی نقد
 جمع دارایی‌های پولی ارزی
 خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی شرکت شاسی ساز ایران	شرکت سید گردان ویستا	عقو هیات مدیره	✓	۱۶,۹۵۸	-
	ایران خودرو دیزل	تأمین کننده اصلی و خریدار عمده	✓	۱,۱۰۳,۵۵۳	۱,۴۱۶,۲۵۱
	شرکت ایدم	عقو هیات مدیره	✓	۷۰۰,۵۵۸	۲,۶۴۲,۹۷۷
شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت سایکو	خریدار عمده		۸۱۷,۹۳۹	۲,۱۵۰,۳۴۸
	شرکت ایمن قطعه سازان گلیا	خریدار عمده		-	۴۸۳,۹۸۳
جمع کل				۲,۶۳۹,۰۰۸	۶,۶۹۳,۵۵۸

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		برداختنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرکت اصلی
	خالص	طلب	خالص	طلب				
شرکت اصلی	(۱۰,۰۰۵)	-	(۱۰,۰۰۵)	-	(۱۰,۰۰۵)	-	شرکت رسپکت	
	-	۳۱۴,۵۳۴	-	۵۱۹,۸۰۸	-	۵۱۹,۸۰۸	شرکت سایکو	
	-	۲۳۲,۹۶۳	-	۲۴۶,۷۱۴	-	۲۴۶,۷۱۴	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا	شرکت صنایع ریخته گری
	-	۲۳,۹۳۳	-	۴۸۹,۸۱۳	-	۴۸۹,۸۱۳	شرکت ایدم	
شرکت شاسی ساز ایران	(۱۵۱,۰۵)	-	-	-	-	-	فولاد مبارک اصفهان	
	-	-	-	۸۱,۸۹۵	-	۸۱,۸۹۵	ایران خودرو دیزل	
	-	۱۰۲,۵۱۳	-	-	-	-	شرکت سایکو	
شرکت بهمن دیزل	-	۳۶	-	۳۶	-	۳۶	شرکت بهمن استاندارد	
جمع کل	(۳۵,۱۰۰)	۶۷۳,۹۷۸	(۱۰,۰۰۵)	۱,۳۳۸,۲۶۶	(۱۰,۰۰۵)	۱,۳۳۸,۲۶۶		

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شخصی وابسته	الحاق مانده و علی الحساب دریافتی از شخص وابسته	انتقال مانده و علی الحساب پرداختی به شخص وابسته	تفاسیم اعطایی / دریافتی
شرکت های فرعی	شرکت بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	-	۲۱۸,۹۷۹	۴,۴۴۸,۷۳۷	۴,۱۳۰,۵۸۴	۱۳,۵۵۱,۷۷۹
	شرکت بهمن دیول	شرکت فرعی	✓	-	۴۲,۹۷۳	۱,۴۷۱,۵۲۸	۱,۱۹۰,۵۰۷	۲۹,۳۸۶,۶۶۱
	شرکت بهمن لبرینگ	شرکت فرعی	✓	-	۱۹,۰۰۵	۴۷,۵۵۴	۲۹,۶۳۷	-
	شرکت صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	✓	-	۵۱,۱۲۳	۱۶۹,۷۰۰	۲۹,۸۶۵	۶۵۰,۰۰۰
	شرکت سیبا موتور	شرکت فرعی	✓	-	۲۶,۳۳۰	۲۷,۵۹۱	۲۴,۲۲۹	۲,۹۳۳,۱۳۵
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	✓	-	۱۹,۲۵۶	۵۹۰,۰۳۰	۱۰,۷۵,۲۱۰	۹۱,۰۰۰
	شرکت ایران دوجرخ	شرکت فرعی	✓	-	۳۰,۳۳۶	۸,۳۶۰	۵۰۸,۵۹۰	-
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۲۸,۵۸۹	۲۴۲,۸۵۰	۱۸۰,۴۶۰	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	✓	۳۶۸	۷,۸۸۰	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری مازا لوبن	شرکت فرعی	✓	-	۲,۷۹۴	۱,۷۱۰,۱۲۹	۱,۱۳۱,۸۶۲	-
	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	شرکت فرعی	✓	-	۵۹	۸,۹۵۰	۱۱۴,۷۳۵	-
	شرکت سرمایه گذاری کیا بهستان	شرکت فرعی	✓	-	۳,۱۹۰	۱,۵۴۴,۴۰۶	۵۰۰,۳۱۰۵	-
	شرکت تدارکات کارآمد پویا ایربشم	شرکت فرعی	✓	-	۳۱	۵,۵۰۰	۶۳۲,۴۳۰	-
	شرکت بهینه سازان	شرکت فرعی	✓	-	۱۱,۴۵۱	۲,۰۳۰	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد بهمن	شرکت فرعی	✓	۹۶۵	۲,۲۷۰	-	۱,۳۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	شرکت فرعی	✓	-	۲۵	۱۸	-	-
	شرکت سروش بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۳۹	۳۹,۴۴۹	۱۷۴,۰۹۳	-
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۱۶۸	۱۵۳,۵۷۹	۶۱۴,۶۱۰	-
	شرکت شلشی ساز	شرکت فرعی	✓	-	۹,۵۱۹	۱۱۷,۱۵۰	۳,۷۵۰	-
	شرکت مودا پدک	شرکت فرعی	✓	-	۱۳,۸۱۶	۱,۱۹۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نیرو محرکه	شرکت فرعی	✓	-	۹۷۶	۲	۷,۷۴۰	-
	شرکت ارزش آلومین	شرکت فرعی	✓	-	۷۹	۳۰,۹۴۳	۳,۶۰۰	-
	شرکت بهمن خودرو	شرکت فرعی	✓	-	۳۳۷	-	-	-
	شرکت بهمن سرویس	شرکت فرعی	✓	-	۴۴۹	-	-	-
	شرکت نیک صنعت پارسیان	شرکت فرعی	✓	-	۱۸,۳۵۷	-	-	-
	شرکت پیرو پالایش گروه بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۸۴۹	-	-	-
	شرکت سیدگردان وستانا	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-
جمع					۵۰۸,۶۷۰	۱۰,۸۱۹,۷۰۰	۱۴,۴۸۰,۴۴۶	۵۵,۶۱۲,۵۶۵

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۴۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(صباغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
		دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های بلندمدت	غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	خالص		خالص			
						طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت های گروه	شرکت بهمن موتور	۱۶,۳۲۹,۷۰۳	-	-	-	۱۶,۳۲۹,۷۰۳	-	۲,۸۳۵,۴۲۰	-	بدهی خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	شرکت بهمن دیزل	۴,۳۱۷,۰۳۱	-	-	-	۴,۳۱۷,۰۳۱	-	۱,۵۵۲,۹۷۶	-	-	-
	شرکت بهمن لیزینگ	۳۲۱,۴۳۱	-	-	-	۳۲۱,۴۳۱	-	۱,۳۵۰	-	-	-
	شرکت بهینه سازان	۷۰,۶۸۱	-	-	-	۷۰,۶۸۱	-	۵۸,۳۷۱	-	-	-
	شرکت صنایع ریخته گری	۸۵,۱۷۷	-	-	-	۱۱۷,۶۷۲	-	۳۲,۴۹۵	-	۶۱۸,۱۰۶	-
	شرکت پویا ایربیسیم	۹۴,۶۰۷	-	-	-	۹۴,۶۰۷	-	-	-	۳۴۰,۱۷۳	-
	شرکت شاسی سانز	۳۰۰,۹۹۴	-	-	-	۱,۳۷۴	-	۲۹۹,۶۲۰	-	۱۸,۵۴۱	-
	شرکت برزدا پدک	۲۹,۴۷۰	-	-	-	-	-	۴۹,۴۷۰	-	-	۱۰,۲۲۸
	شرکت سیبا موتور	۱۷۸,۰۲۳	-	-	-	-	-	۱۷۸,۰۲۳	-	۸۵,۵۶۶	-
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۱,۰۴۴,۳۱۶	-	-	-	-	-	۱,۰۴۴,۳۱۶	-	۱۰۲,۷۶۴	-
	شرکت ایران خودرو	۴۵۷,۵۴۴	-	-	-	-	-	۴۵۷,۵۴۴	-	۲۴۹,۳۷۵	-
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۲,۰۷۷,۸۸۸	-	-	-	-	-	۲,۰۷۷,۸۸۸	-	۵۴۵,۲۶۰	-
	شرکت سروش بهمن	۲,۷۰۲,۲۵۴	-	-	-	-	-	۲,۷۰۲,۲۵۴	-	۳,۱۳۱,۰۹۱	-
	شرکت نیرو محرکه	۱,۴۹۵,۵۵۱	-	-	-	-	-	۱,۴۹۵,۵۵۱	-	۱,۴۲۰,۴۸۱	-
	شرکت گروه انرژی آریا دلتا	۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۷۱,۸۲۲	۷۱,۲۵۳
	شرکت مدیریت حفاری آریا دلتا	۴۷,۳۴۹	-	-	-	-	-	۴۷,۳۴۹	-	۴۶,۳۳۴	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	۱,۰۹۴۴	-	-	-	-	-	۱,۰۹۴۴	-	۱۸۱	-
شرکت پویا همگام	۱۳۳,۳۱۱	-	-	-	-	-	۱۳۳,۳۱۱	-	۴۸۹,۸۳۶	-	
شرکت کیا بهستان	۴۶۹,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۲,۵۳۶	-	
شرکت بازار گلین عصر بهمن	۳,۷۰۰,۷۲۴	-	-	-	-	-	۳,۷۰۰,۷۲۴	-	۲,۷۰۳,۹۹۵	-	
شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۲۵,۳۵۵	-	-	-	-	-	۲۰,۱۶۵	-	۵۹,۳۵۷	-	
شرکت سرمایه گذاری مانا نوین	-	-	-	-	-	-	*	-	۲۵۹,۰۸۳	-	
شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۱۵,۳۳۵	-	-	-	-	-	۱۵,۳۳۵	-	۱۲,۰۳۰	-	
شرکت رسیکت	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۵	-	
شرکت سرمایه گذاری ارزش افروزان	۲,۱۸۳,۸۰۶	-	-	-	-	-	۲,۱۸۳,۸۰۶	-	۸۹,۸۷۱	-	
شرکت پیرو پایلش گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۰	۵,۳۷۸	
شرکت بهمن خودرو	۹,۳۸۲	-	-	-	-	-	۹,۳۸۲	-	-	-	
جمع	۳۵,۹۱۱,۹۰۶	-	-	-	-	-	۳۵,۳۴۹,۹۳۴	-	۱,۴۸۷,۰۹۳	۴۳۷,۰۳۷	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۳-۶- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی سال ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۴-۱- بدهی‌های احتمالی بشرح زیر است:

۴۴-۱-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۵۹۴,۸۴۱	۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۰۱,۸۲۳,۹۴۲	۳۶۸,۱۳۴,۷۵۲	تضمین وام دریافتی شرکت‌ها
۵۳,۲۸۷	۵۳,۲۸۷	۳۵۷,۵۷۱	۷۵,۹۴۲	سایر بدهی‌های احتمالی
۳,۵۹۴,۸۴۱	۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۰۱,۸۲۳,۹۴۲	۳۶۸,۱۳۴,۷۵۲	

۴۴-۱-۲- شرکت بهمن موتور در سال ۱۴۰۱ پرونده مطروحه در شعبه مهم و ملی تعزیرات داشته که پرونده مذکور مربوط به ادعای سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان مبنی بر گران فروشی محصولات شرکت در سال ۱۴۰۰ بوده که در دادگاه بدوی شرکت به پرداخت ۱۴۰۰۰ میلیارد تومان جریمه محکوم شده لکن با اعتراض شرکت پرونده از سوی دادگاه تجدیدنظر به سازمان حمایت عودت گردیده است همچنین برخی از شرکت‌های فرعی دارای سایر بدهی‌های احتمالی بابت حسابرسی بیمه انجام شده و مالیات و عوارض ارزش افزوده که در جریان رسیدگی بوده و اثر بااهمیتی بر صورت‌های مالی حاضر ندارد.

۴۴-۲- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۱۹,۵۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ریال برای هر سهم) است.