

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۶۴	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

بند مقدمه

۱) صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی، باتوجه به تجدید ارزیابی سرمایه گذاری صورت گرفته توسط شرکت اصلی در سنوات قبل، تجدید ارزیابی بعدی سرمایه گذاری های مذکور انجام نگرفته است، به علت عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنا آثار مورد مندرج در بند ۳ این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۵) توجه استفاده کنندگان صورتهای مالی را به بدهی های احتمالی ناشی از پرونده مطروحه در خصوص ادعای سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۴۴ صورتهای مالی جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند " تعدیل " نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه ای موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای موضوع بند ۳ این گزارش، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷) به دلیل وجود شرایط تحریم، خرید های خارجی گروه عمدتاً مرتبط به مواد اولیه و قطعات بدون گشایش اعتبارات اسنادی و از طریق صرافی انجام شده است.

۸) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص موارد ذیل رعایت نگردیده است:

- مفاد بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان، مرتبط با تخصیص حداقل ۷۰ درصد از دارایی های شرکت در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یاد شده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد.
- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس اوراق بهادار در بازه زمانی شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ ظرف مهلت مقرر (حداکثر تا پانزده روز پس از پایان دوره).

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

۹) 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 در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق باشد، ملاحظه نشده است. همچنین در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل در خصوص کمک های بلاعوض و مسنولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری، گزارشات ارایه شده مورد بررسی قرار گرفته به مورد خاصی برخورد نگردیده است.

۱۰) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۰/۶۷ و ۰/۱۰ طی یادداشت توضیحی ۲-۲۶ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این موسسه به استثنای رعایت نصاب های قابل قبول در ماده ۹ دستورالعمل مذکور، برای نسبت جاری تعدیل شده (حداقل معادل ۱) به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۱۴ آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیرحسین نریمانی خمسه

محمدصابر هشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



Handwritten signature of the auditor.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

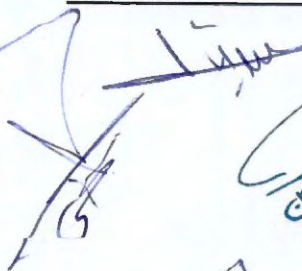
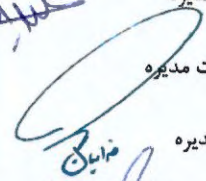
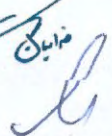
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای 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
۱۲-۱۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	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

مهر
 هیات مدیره
 (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱۲,۷۲۷,۴۹۲	۲۴۷,۳۱۶,۰۷۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۰,۳۲۶,۷۰۸)	(۱۳۹,۲۸۰,۳۸۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۲,۴۰۰,۷۸۴	۱۰۸,۰۳۵,۶۸۹	سود ناخالص
(۹,۱۶۱,۱۱۰)	(۲۳,۷۷۵,۶۵۶)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۶۶,۷۹۸	۱,۱۳۳,۳۳۶	۸ سایر درآمدها
(۶۷,۱۱۲)	(۷۲,۲۱۲)	۹ سایر هزینه‌ها
۳۳,۶۳۹,۳۶۰	۸۵,۳۲۱,۱۵۷	سود عملیاتی
(۷,۴۱۰,۶۴۱)	(۱۴,۰۵۹,۱۶۸)	۱۰ هزینه‌های مالی
۶۷۳,۸۱۴	۴,۸۰۹,۷۹۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۶,۹۰۲,۵۳۳	۷۶,۰۷۱,۷۸۷	سود قبل از مالیات
(۴,۹۹۵,۶۱۴)	(۱۳,۳۷۰,۰۸۵)	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۲۱,۹۰۶,۹۱۹	۶۲,۷۰۱,۷۰۲	سود خالص
۱۷,۱۸۹,۳۲۸	۵۱,۶۸۶,۳۵۱	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۷۱۷,۵۹۱	۱۱,۰۱۵,۳۵۱	منافع فاقد حق کنترل
۲۱,۹۰۶,۹۱۹	۶۲,۷۰۱,۷۰۲	

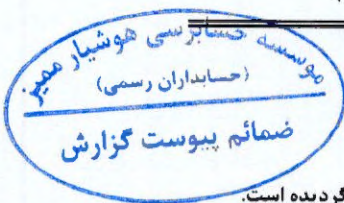
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

۱۸۱	۴۸۷	عملیاتی (ریال)
(۳۴)	(۴۱)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۴۷	۴۴۶	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)		(تجدید آرایه شده)		
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
۴۰,۱۹۸,۳۹۰	۶۵,۴۰۷,۷۳۱	۹۶,۷۲۰,۵۱۷	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷	۱۴	سرمایه‌گذاری در املاک
-	-	-	۱۵	سرقفلی
۱۰۰,۵۰۶	۱۰۷,۱۸۶	۱۳۱,۶۹۸	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۸,۷۶۰,۸۹۷	۱۰,۹۱۶,۰۵۵	۴۱,۵۵۸,۶۶۲	۱۷	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۱۲۶,۷۴۴	۴,۸۶۸,۲۰۴	۴,۱۶۷,۸۸۴	۱۹-۳	دریافتنی‌های بلندمدت
۱۸۱,۱۷۱	۱۷۲,۸۵۸	۱۷۲,۸۵۸	۳۴	دارایی مالیات انتقالی
۲,۱۴۳,۶۳۹	۲,۱۴۳,۵۴۱	۲,۱۳۶,۵۴۱	۲۰	سایر دارایی‌ها
۵۳,۵۴۴,۳۱۴	۸۳,۶۴۸,۵۴۲	۱۴۴,۹۲۱,۱۲۷		جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری				
۴۳,۴۵۹,۲۶۲	۱۱۸,۸۷۴,۷۷۵	۱۲۷,۶۷۱,۴۳۰	۲۱	پیش‌پرداخت‌ها
۶۴,۲۶۱,۳۱۷	۹۴,۰۵۲,۳۰۴	۱۴۹,۵۰۲,۸۷۹	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۴,۰۵۱,۹۰۳	۲۳,۹۵۲,۵۷۰	۳۵,۶۳۳,۱۹۰	۱۹-۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۴,۶۳۵,۹۹۴	۳۹,۴۹۰,۴۹۷	۲۵,۰۷۹,۵۸۳	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	۵۳,۰۸۶,۴۵۶	۲۴	موجودی نقد
۱۴۸,۱۷۵,۲۹۰	۳۱۹,۷۴۲,۷۰۵	۳۹۰,۹۷۳,۵۳۸		
۵,۳۹۷,۷۴۴	۳,۶۷۸,۵۴۹	۲,۳۷۴,۵۸۶	۲۵	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۵۳,۴۷۳,۰۳۴	۳۲۳,۴۲۱,۲۵۴	۳۹۳,۳۴۸,۱۲۴		جمع دارایی‌های جاری
۲۰۷,۰۱۷,۳۴۸	۴۰۷,۰۶۹,۷۹۷	۵۳۸,۲۶۹,۲۵۱		جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۲۶	سرمایه
(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۲۶-۱	تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۵,۱۳۹,۳۹۰	۷,۰۶۰,۴۱۹	۹,۳۵۳,۸۱۹	۲۹-۱	صرف سهام خزانه
۳,۷۹۲,۴۲۴	۷,۸۹۷,۳۶۴	۸,۰۰۷,۴۵۱	۲۷	اندوخته قانونی
۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	۱۳,۶۱۲,۸۲۶	۲۸	اندوخته سرمایه ای
۵۷,۳۶۴,۶۹۵	۱۰۹,۵۰۸,۰۳۳	۱۵۳,۴۷۴,۶۰۸		سود انباشته
۵,۵۲۰,۰۶۳	۸,۹۴۲,۱۳۴	۱۲,۲۲۱,۸۸۵	۳۰-۲	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۱۴,۵۸۰,۹۱۷)	(۱۷,۰۵۶,۸۶۲)	(۱۷,۱۹۵,۳۳۶)	۲۹	سهام خزانه
۷۹,۳۰۵,۷۱۳	۱۳۹,۹۶۲,۱۰۰	۱۸۹,۴۷۵,۲۶۳		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۲,۶۲۱,۷۳۸	۳۶,۹۸۲,۹۰۳	۳۱,۶۴۴,۳۶۳	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۱۰۱,۹۲۷,۴۵۱	۱۷۶,۹۴۵,۰۰۳	۲۲۱,۱۱۹,۶۲۶		جمع حقوق مالکانه

(ادامه در صفحه بعد)

۳

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی
 (حسابداران رسمی)
 ضوابط پیوست گزارش



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ادامه از صفحه قبل)

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده) (تجدید آرایه شده)

۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۳/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۳	-	۱۴,۴۲۳,۸۳۰	۳۱-۳
۲۰,۴۴۹,۹۸۷	۵۵,۷۰۱,۹۲۰	۵۵,۶۹۴,۵۷۰	۳۲
۱,۹۳۴,۰۹۷	۳,۳۲۴,۳۴۴	۵,۲۳۶,۰۶۷	۳۳
۲۲,۳۸۴,۱۲۷	۵۹,۰۲۶,۲۶۴	۷۵,۳۵۴,۴۶۷	
۲۳,۰۶۱,۹۴۶	۳۵,۳۵۰,۵۵۶	۸۲,۲۶۹,۴۶۴	۳۱-۱
۴,۵۲۹,۵۰۷	۸,۰۴۶,۳۵۸	۱۳,۶۹۷,۱۷۷	۳۴
۱,۸۲۷,۶۳۲	۹۰۱,۸۳۱	۶,۳۷۴,۶۵۷	۳۵
۲۶,۲۵۸,۱۸۶	۳۲,۰۷۹,۲۵۵	۸۷,۷۲۷,۶۰۷	۳۲
-	-	۱,۰۸۳,۹۲۹	۳۴
۳,۸۴۱,۵۸۵	۸,۸۸۹,۳۹۱	۱۴,۲۰۰,۳۹۸	۳۶
۲۳,۱۷۶,۹۱۴	۸۵,۹۳۱,۱۳۹	۳۶,۴۴۱,۹۲۶	۳۷
۸۲,۷۰۵,۷۷۰	۱۷۱,۰۹۸,۵۳۰	۲۴۱,۷۹۵,۱۵۸	
۱۰۵,۰۸۹,۸۹۷	۲۳۰,۱۲۴,۷۹۴	۳۱۷,۱۴۹,۶۲۵	
۲۰۷,۰۱۷,۳۴۸	۴۰۷,۰۶۹,۷۹۷	۵۲۸,۲۶۹,۲۵۱	

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

پرداختنی های بلندمدت

تسهیلات مالی بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

بدهی مالیات انتقالی

ذخایر

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مهر و امضاء مدیر مالی
(مسئول حسابرسی)

ضمائم پیوست گزارش

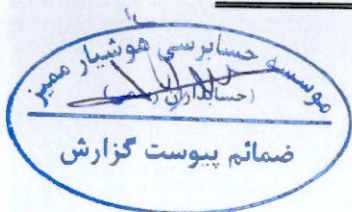
مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی داراییها	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲										
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۶,۷۰۸,۱۶۴	۷,۸۹۷,۳۶۴	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	۱۰۸,۱۴۱,۵۹۰	۸,۹۴۲,۱۳۴	(۱۴,۳۸۲,۴۱۶)	۱۴۰,۹۱۷,۸۴۸	۳۶,۹۸۲,۹۰۳	۱۷۷,۹۰۰,۷۵۱
ماتده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱										
-	-	۳۵۲,۲۵۵	-	-	۱,۳۶۶,۴۴۳	-	(۲,۶۷۴,۴۴۶)	(۹۵۵,۷۴۸)	-	(۹۵۵,۷۴۸)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۷,۰۶۰,۴۱۹	۷,۸۹۷,۳۶۴	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	۱۰۹,۵۰۸,۰۳۳	۸,۹۴۲,۱۳۴	(۱۷,۰۵۶,۸۶۲)	۱۳۹,۹۶۲,۱۰۰	۳۶,۹۸۲,۹۰۳	۱۷۶,۹۴۵,۰۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲										
-	-	-	-	-	۵۱,۶۸۶,۳۵۱	-	-	۵۱,۶۸۶,۳۵۱	۱۱,۰۱۵,۳۵۱	۶۲,۷۰۱,۷۰۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
-	-	-	-	-	(۷,۱۳۰,۲۷۶)	-	-	(۷,۱۳۰,۲۷۶)	-	(۷,۱۳۰,۲۷۶)
سود سهام مصوب										
-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۴۶۴)	(۱۳۸,۴۶۴)	-	(۱۳۸,۴۶۴)
خرید سهام خزانه										
-	-	۲,۲۹۳,۴۰۰	-	-	-	-	-	۲,۲۹۳,۴۰۰	-	۲,۲۹۳,۴۰۰
فروش سهام خزانه										
-	-	-	۴۹۸,۳۶۰	-	(۴۹۸,۳۶۰)	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی										
-	-	-	-	-	(۱,۴۸۰)	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای										
-	-	-	(۳۸۸,۲۷۳)	۳۳۴	(۸۹,۶۶۰)	۳,۲۷۹,۷۵۱	-	۲,۸۰۳,۱۵۲	(۱۶,۳۵۲,۸۹۱)	(۱۳,۵۵۱,۷۳۹)
افزایش / واگذاری منافع در شرکت فرعی										
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۹,۳۵۳,۸۱۹	۸,۰۰۷,۴۵۱	۱۳,۶۱۲,۸۲۶	۱۵۳,۴۷۶,۶۰۸	۱۲,۳۲۱,۸۸۵	(۱۷,۱۹۵,۳۲۶)	۱۸۹,۴۷۵,۲۶۳	۳۱,۶۴۴,۳۶۳	۲۲۱,۱۱۹,۶۲۶
ماتده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	تعمیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی داراییها	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱										
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	(۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷)	۴,۸۵۹,۷۲۵	۳,۷۹۲,۴۲۴	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۵۸,۷۶۱,۴۸۸	۵۵۲۰,۰۶۳	(۱۳,۶۷۵,۶۳۹)	۸۲,۳۲۸,۱۱۹	۲۲,۶۲۱,۷۳۸	۱۰۴,۹۴۹,۸۵۷
-	-	۲۷۹,۶۶۵	-	-	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	-	(۱,۹۰۵,۲۷۸)	(۳,۰۲۲,۴۰۶)	-	(۳,۰۲۲,۴۰۶)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	(۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷)	۵,۱۳۹,۳۹۰	۳,۷۹۲,۴۲۴	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۵۷,۳۶۴,۶۹۵	۵۵۲۰,۰۶۳	(۱۴,۵۸۰,۹۱۷)	۷۹,۳۰۵,۷۱۳	۲۲,۶۲۱,۷۳۸	۱۰۱,۹۲۷,۴۵۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۱۷,۱۸۹,۳۲۸	-	-	۱۷,۱۸۹,۳۲۸	۴,۷۱۷,۵۹۱	۲۱,۹۰۶,۹۱۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳,۰۱۰,۳۵۸)	-	-	(۳,۰۱۰,۳۵۸)	-	(۳,۰۱۰,۳۵۸)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۲۷,۲۷۹)	(۱,۶۲۷,۲۷۹)	-	(۱,۶۲۷,۲۷۹)
فروش سهام خزانه	-	-	۱,۸۳۲,۰۲۰	-	-	-	-	۱,۸۳۲,۰۲۰	-	۱,۸۳۲,۰۲۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۵۰,۲۶۴	(۵۰,۲۶۴)	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	-	(۳۱۷)	۳۱۷	-	-	-	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	۵۱,۶۵۲	(۱,۱۵۹,۲۹۵)	۱,۳۵۹,۸۰۱	-	۲۵۱,۹۸۶	(۳,۴۱۵,۱۹۳)	(۲,۱۶۲,۳۰۷)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	(۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷)	۶,۹۷۱,۴۱۰	۳,۸۹۴,۳۴۰	۱۲,۰۷۰,۰۰۳	۷۱,۳۳۳,۷۸۹	۶,۸۷۹,۸۶۴	(۱۶,۲۰۸,۱۹۶)	۹۴,۹۴۱,۴۱۰	۲۴,۹۲۴,۱۲۶	۱۱۹,۸۶۵,۵۴۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ماتده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)

ماتده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

ماتده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

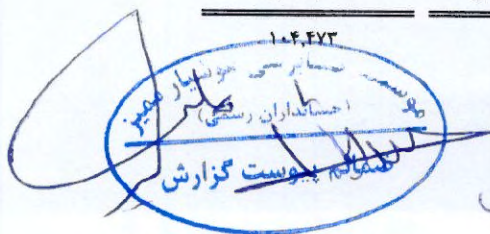
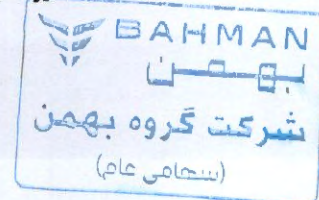
حسابرسی هوشیار همین
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارایه شده)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۱,۹۷۳	۱۷,۸۷۳,۱۲۹	۳۹
(۱,۶۰۲,۵۳۱)	(۷,۷۱۹,۲۶۶)	
(۱,۵۷۰,۵۵۸)	۱۰,۱۵۳,۸۶۳	
۷۴,۴۶۰	۱۰۷,۴۱۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۸۹۴,۳۵۲	۱,۳۰۲,۹۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۱۰,۳۸۰,۷۴۰)	(۳۲,۸۹۷,۲۴۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۶۶۷)	(۳۶,۸۷۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۳۵۹,۸۰۱	۲,۸۰۲,۱۵۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۱۰,۲۹۷,۵۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۹,۷۴۰,۰۰۰)	خالص دریافت (پرداخت) ناشی از خرید و فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
۱۰۹,۵۳۸	۱,۸۹۹,۹۲۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۹۴۶,۲۵۶)	(۲۶,۲۶۳,۰۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸,۵۱۶,۸۱۴)	(۱۶,۱۰۹,۲۱۲)	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های فرعی
۱,۸۳۲,۰۲۰	۲,۲۹۳,۴۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
(۱,۶۲۷,۲۷۹)	(۱۲۸,۴۶۴)	پرداخت های نقدی ناشی از خرید سرمایه گذاری بلندمدت
(۲,۴۱۵,۱۹۳)	(۱۶,۳۵۳,۸۹۱)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۵۰,۱۰۰,۵۲۵	۹۷,۱۴۶,۹۲۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱,۳۶۸,۸۸۵)	(۴۱,۵۰۵,۹۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۴,۸۹۸,۹۰۸)	(۱۴,۰۵۹,۱۶۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۱۴,۷۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۹,۶۹۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۷۲۰,۲۵۷)	(۹۳۱,۳۰۱)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
(۳۹۹,۷۰۹)	(۷۲۶,۱۴۹)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۲,۰۰۷,۳۲۳	۲۵,۷۲۵,۴۲۹	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۳,۴۹۰,۵۰۹	۹,۶۱۶,۲۱۷	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۳,۲۹۳	۹۷,۶۸۰	پرداخت های نقدی بابت هزینه انتشار اوراق
۱۵,۲۶۰,۶۱۶	۵۳,۰۸۶,۴۵۶	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۱۰۴,۴۷۳	۴۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۳,۴۹۰,۵۰۹	۹,۶۱۶,۲۱۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۳,۲۹۳	۹۷,۶۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۵,۲۶۰,۶۱۶	۵۳,۰۸۶,۴۵۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۷۳۷,۶۷۲	۵,۲۵۶,۸۴۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۹۱,۷۹۷)	(۴۶۳,۰۷۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۴۵,۸۷۵	۴,۷۹۳,۷۶۹		سود عملیاتی
(۹۴۲,۲۸۰)	(۸۹۰,۱۰۹)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۳۵,۳۹۴	۱۸,۵۴۵,۰۰۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۷۳۸,۹۸۹	۲۲,۴۴۸,۶۶۹		سود قبل از مالیات
-	-	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۷۳۸,۹۸۹	۲۲,۴۴۸,۶۶۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۱	۳۶		عملیاتی (ریال)
(۵)	۱۳۱		غیرعملیاتی (ریال)
۵	۱۶۶	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.

موسسه حسابرسی هوشیار معین
 (حسابداران رسمی)
 همایون پیوست گزارش



به تاريخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

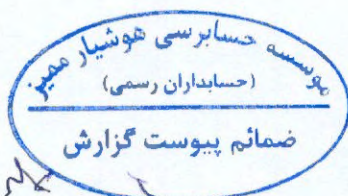
1

BAHMAN
شرکت گروه بهمن
(سهامی عام)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۲,۳۷۶,۷۶۱	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۲۴,۵۴۰,۳۷۹	۱۷۵,۱۳۷,۱۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	۲۲,۴۴۸,۶۶۹	۲۲,۴۴۸,۶۶۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵,۳۸۵,۵۱۸)	(۵,۳۸۵,۵۱۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۲,۳۷۶,۷۶۱	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۴۱,۶۰۳,۵۳۰	۱۹۲,۲۰۰,۳۱۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱,۴۱۰,۸۴۵	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۸,۶۶۹,۸۱۷	۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	۷۳۸,۹۸۹	۷۳۸,۹۸۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۹۴۲,۴۶۵)	(۹۴۲,۴۶۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱,۴۱۰,۸۴۵	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۸,۴۶۶,۳۴۱	۱۵۶,۵۵۷,۸۲۲



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل (مصرف شده) از فعالیتهای عملیاتی
(۳,۳۹۸,۵۶۲)	۵۴۳,۳۸۶	۳۹ نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۳۹۸,۵۶۲)	۵۴۳,۳۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۲۱۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۹۷,۴۸۷	۱,۳۰۲,۱۹۸	خالص دریافت (پرداخت) ناشی از خرید و فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
(۱,۷۴۴)	(۲۲,۲۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۰)	(۱۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۸,۳۱۶,۰۳۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
-	(۹,۷۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی ناشی از خرید سرمایه گذاری بلندمدت
۱۰۵,۳۰۸	-	دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۲,۰۵۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۴,۰۵۰,۹۴۱	(۱۴۳,۹۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۵۲,۳۷۹	۳۹۹,۴۵۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱,۵۱۴,۷۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق
(۹,۶۹۱)	-	پرداختهای نقدی بابت سود انتشار اوراق
(۱,۴۳۷,۹۳۵)	-	پرداختهای نقدی بابت اصل اوراق
(۷۲۰,۲۵۷)	(۹۳۱,۳۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۵۳,۱۸۳)	(۹۳۱,۳۰۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۰۴)	(۵۳۱,۸۵۱)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۹,۸۲۳	۵۸۴,۳۶۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۱۴)	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۹,۰۰۵	۵۲,۵۱۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

صنایع بهمن
 حسابرسی و مشاوره
 (سهامی عام)
 صنایع بهمن پيوست گزارش

۱۱



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه بهمن و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه بهمن (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۳۱۴۰۲ در تاریخ ۱۳۳۱/۱۰/۳۰ بنام 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 مرکزی 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 طبق ماده ۳ اساسنامه

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.

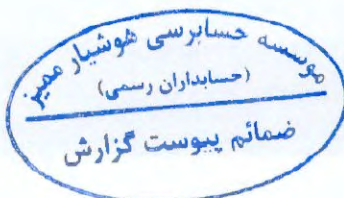
- خدمات موضوع بند ۱-۲-۱-۲ فوق

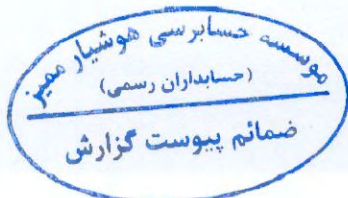
- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

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 ۱-۲-۱-۲ این ماده فعالیت نماید.





شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی میان دوره ای 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 مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت های فرعی (شرکت سرمایه گذاری بهمن، سرمایه گذاری پویا همگام، سرمایه گذاری کیا مهستان، سرمایه گذاری مانا نوین، مدیریت حفاری آریادانا، سرمایه گذاری اعتماد جم و گروه انرژی آریا دانا) در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورتهای مالی میان دوره ای 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.

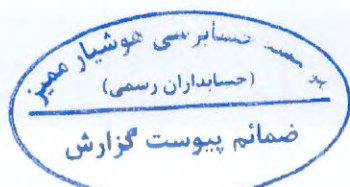
۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- 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 .
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۵- تسعیر ارز

- ۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز دریایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در 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
نقد و بانک	دلار	آزاد ۴۱۱,۸۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
نقد و بانک	یورو	آزاد ۴۴۱,۳۲۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
نقد و بانک	یوان	آزاد ۵۶,۵۶۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
نقد و بانک	درهم	آزاد ۱۱۲,۱۵۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
نقد و بانک	فرانک	آزاد ۴۶۰,۰۷۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
نقد و بانک	لیر	آزاد ۱۵,۲۴۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
نقد و بانک	منات	آزاد ۲۴۲,۰۲۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
نقد و بانک و پرداختنی های ارزی	ین	آزاد ۲۷۸,۷۹۶ 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 سعیر 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.

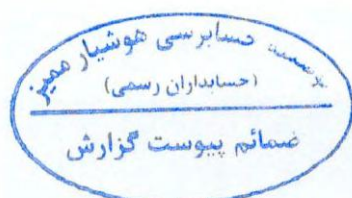
- ۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌ی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی شی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸ ساله	خط مستقیم
قالب‌ها و شابلون‌ها	۱۰۰٪	نزولی

۱-۲-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. 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 می شود. 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 می شود.

۹-۳- دارایی های نامشهود

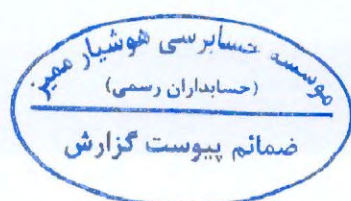
۱-۹-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی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

۲-۹-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 بازیاقتنی 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 بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

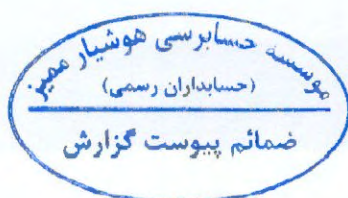
روش مورد استفاده

مواد اولیه 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 باز یافت 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۳-۱۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	تجدید ارزیابی
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	تجدید ارزیابی
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت و جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت سهام شرکت ها)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت سهام شرکت ها)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

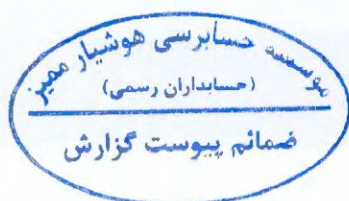
۳-۱۵- مالیات بر درآمد

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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی، برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت 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 زیانی 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 صورتی که 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 ۴۸ درصد سهام شرکت صنایع ریخته گری ایران را در اختیار دارد، لیکن گروه به دلیل ترکیب حاضری 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۲۳۸,۱۶۲,۹۵۷	۱۰۸,۶۳۷,۵۱۰	-	-
۵-۲ درآمد ارایه خدمات	۸۲۰,۸۵۱	۹۳۸,۱۳۴	-	-
۵-۳ سود سرمایه گذاری ها	۱,۸۴۵,۲۷۰	۱,۳۳۲,۵۵۱	۵۶۵,۴۴۴	۳۴۹,۱۰۷
۵-۴ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۶,۳۹۲,۴۲۸	۱,۷۸۲,۳۷۷	۴,۶۳۱,۳۵۹	۱,۳۸۴,۲۵۹
سود سپرده سرمایه گذاری	۹۴,۵۶۶	۳۵,۹۲۰	۶۰,۰۴۵	۴,۳۰۶
	<u>۲۴۷,۳۱۶,۰۷۲</u>	<u>۱۱۲,۷۲۷,۴۹۲</u>	<u>۵,۲۵۶,۸۴۸</u>	<u>۱,۷۲۷,۶۷۳</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

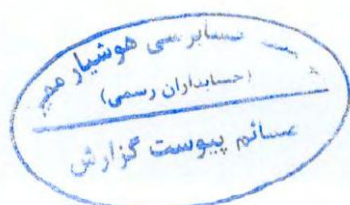
گروه	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
داخلی:				
خودروی سواری	۱۰,۰۱۵	۱۰۱,۹۸۰,۹۴۲	۵,۱۲۴	۴۰,۷۲۸,۱۸۲
کامیون	۶۸۲	۲۷,۴۸۸,۵۴۵	۳۸۰	۹,۰۷۰,۹۹۱
کشنده FAW	۸۲۹	۲۶,۷۲۰,۷۳۱	۴۰۴	۹,۳۲۲,۱۸۰
کامیونت	۱,۶۹۸	۲۰,۶۵۱,۰۶۷	۱,۴۳۲	۱۲,۴۵۳,۵۳۵
وانت دو کابین	۳,۷۱۷	۱۴,۵۶۴,۴۷۳	۲,۲۰۶	۶,۱۵۸,۸۹۶
وانت تک کابین	۳,۶۸۳	۱۴,۲۳۶,۹۶۱	۳,۳۰۳	۹,۰۲۹,۳۱۵
قطعات و کالا	-	۱۱,۵۰۵,۲۰۳	-	۸,۰۱۹,۰۰۶
محصولات کاربری	-	۴,۶۷۷,۹۷۰	-	۱,۷۱۰,۵۸۹
مینی بوس	۲۱۹	۴,۱۳۶,۹۳۰	۲۰۴	۲,۸۷۵,۸۶۵
وانت کاپرا	۴۹۴	۴,۱۱۴,۴۲۸	۱,۳۰۲	۶,۳۳۴,۷۰۸
انواع موتور سیکلت دنده ای	۴,۴۷۰	۲,۸۵۶,۸۲۰	۵,۲۴۵	۲,۰۹۳,۴۰۴
شاسی کامیون خاور	۱۱,۰۰۳	۲,۳۰۲,۸۳۳	۲۶,۷۳۳	۷۹۴,۱۷۹
اتوبوس	۴۲	۱,۹۷۰,۶۴۲	-	-
محصولات سیلندر و سر سیلندر	۲,۰۹۸	۱,۵۸۷,۱۹۴	۱,۵۶۵	۸۹۷,۸۳۴
کشنده آمپاور	۴	۱۳۸,۲۹۸	-	-
ون اینرودز	۸	۴۶,۳۰۳	-	-
سایر اقلام	-	۳۹۸,۲۵۹	-	۴۰,۸۲۸
فروش ناخالص		<u>۲۳۹,۲۷۷,۶۰۰</u>		<u>۱۰۹,۵۳۰,۳۱۲</u>
برگشت از فروش و تخفیفات		(۱,۱۱۴,۶۴۳)		(۸۹۲,۸۰۲)
فروش خالص		<u>۲۳۸,۱۶۲,۹۵۷</u>		<u>۱۰۸,۶۳۷,۵۱۰</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵-۲-۱ خدمات و کارمزد ارایه شده	۸۲۰,۸۵۱	۹۳۸,۱۳۴	-	-
	<u>۸۲۰,۸۵۱</u>	<u>۹۳۸,۱۳۴</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۳۱۴,۸۹۲	۳۰۴,۸۷۷	شرکت نفت و گاز پارسیان
۲۴۲,۳۲۰	۴۹۳,۸۵۶	۲۴۲,۴۱۹	۴۹۴,۰۶۷	شرکت تراکتورسازی ایران
۸۸۹	۱,۸۵۶	۱۴۹,۲۱۰	۳۰۰,۷۵۵	شرکت سیمان غرب
۸۹,۱۲۳	۲۴,۷۶۸	۸۹,۷۴۶	۲۵,۴۰۸	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	-	۲,۴۳۴	۹۰۳	ارتباطات سیار ایران
-	-	۱۷۳,۳۴۸	۲۳۴,۷۳۱	پتروشیمی پردیس
۱۶,۷۷۵	۴۴,۹۶۴	۳۶۱,۵۰۲	۴۸۴,۵۲۹	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳۴۹,۱۰۷	۵۶۵,۴۴۴	۱,۳۳۳,۵۵۱	۱,۸۴۵,۲۷۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۱۳,۳۱۷	-	-	-	شرکت بهمن دیزل - شرکت فرعی
-	-	۵۳۳,۳۱۹	۲۱۱,۶۰۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۷۳,۲۸۳	-	۲۴۶,۹۰۱	۱۴۱,۶۷۴	صندوق بازارگردانی بهمن گستر
۱۹۲,۱۰۵	۱,۲۱۱,۰۳۸	۲۲۴,۶۶۶	۱,۲۱۴,۹۷۸	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	-	-	۲۴۰,۴۹۶	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۲۱۸,۵۶۶	-	۲۳۴,۰۶۳	شرکت تراکتور سازی ایران
-	-	۱۵۰,۴۱۶	-	شرکت پتروشیمی پردیس
-	-	۹۸,۸۴۹	۶۷,۴۷۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۴,۲۵۱	۷۷,۶۹۸	۱۴۲,۲۱۶	شرکت بیمه ملت
-	-	۶۵,۱۶۶	-	شرکت صنعتی و معدنی گل گوهر
-	-	۶۱,۲۴۳	-	آلومینیوم ایران
-	-	۵۷,۷۰۳	۵۵,۳۵۵	شرکت سرمایه گذاری امید
-	-	۲۱,۲۷۱	-	صندوق بازنشستگی
-	۳,۱۱۹,۸۲۶	۱۵,۶۱۷	۳,۰۷۲,۶۷۶	شرکت نفت و گاز پارسیان
-	-	۸,۱۴۹	-	شرکت فولاد کاهو جنوب کیش
-	-	۶,۴۸۶	۷,۳۴۸	شرکت پترو شیمی پارس
-	-	۲,۶۰۳	-	بانک سینا
-	-	-	۲۲,۳۳۱	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	۱۷۲,۶۰۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی
۶,۵۵۴	۷۷,۶۷۸	۲۱۲,۲۹۰	۸۰۹,۶۰۰	سایر شرکت ها
۱,۳۸۴,۲۵۹	۴,۶۳۱,۳۵۹	۱,۷۸۲,۳۷۷	۶,۳۹۲,۴۲۸	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
درصد		درصد	
۱۰۰	۱۰۹,۵۷۵,۶۴۴	۱۰۰	۲۳۸,۹۸۳,۸۰۸
۱۰۰	۱۰۹,۵۷۵,۶۴۴	۱۰۰	۲۳۸,۹۸۳,۸۰۸

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:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
			درآمد عملیاتی
۳۴	۳۵	۵۰,۰۷۳,۲۶۱	(۹۲,۰۵۲,۱۸۳)
۳۸	۴۸	۲۹,۸۴۴,۱۳۲	(۳۲,۹۳۲,۳۴۵)
۳۷	۵۴	۱۵,۱۳۱,۱۶۲	(۱۲,۶۹۸,۳۸۷)
۱۲	۲۳	۱,۰۶۲,۰۷۱	(۳,۵۰۶,۸۶۱)
۴۰	۵۴	۱,۵۶۵,۶۴۴	(۱,۳۰۹,۳۰۴)
۱۲	۱۸	۸۶۲,۲۰۶	(۳,۹۳۸,۰۷۶)
۵	۱۸	۴۲۹,۱۵۹	(۱,۸۹۲,۰۵۶)
۲۲	۲۶	۷۸۲,۸۴۲	(۲,۱۹۶,۰۱۰)

گروه
فروش خالص:

محصولات شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)

محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)

محصولات شرکت سیاهموتور (انواع کشنده)

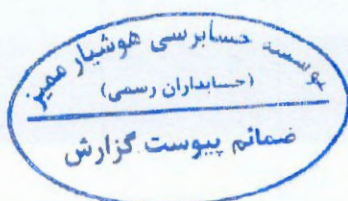
محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سسلند)

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

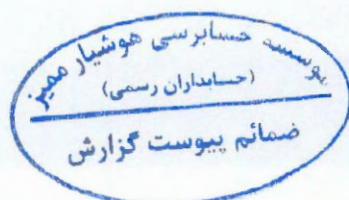


شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
گروه:			
۶۲,۱۱۸,۳۸۳	۱۴۱,۰۲۴,۸۱۷		مواد مستقیم
۱,۸۶۸,۲۶۸	۵,۴۱۱,۹۶۳	۶-۱	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۳,۴۰۴,۱۶۴	۶,۴۹۷,۱۶۷	۶-۱	دستمزد غیر مستقیم
۱۲۱,۲۲۰	۳۳۸,۰۸۹		مواد غیر مستقیم
۵۷۲,۷۱۵	۱,۱۰۷,۱۷۷		استهلاک
۳,۲۱۵,۴۵۰	۶,۷۵۱,۲۸۹		سایر
۷۱,۳۰۰,۲۰۰	۱۶۱,۱۳۰,۵۰۲		جمع هزینه های ساخت
(۱,۶۹۹,۸۱۱)	(۱,۲۴۲,۵۰۱)	۲۲	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲۴۷,۱۰۴)	(۲۷۱,۹۹۴)		ضایعات غیر عادی
۶۹,۳۵۳,۲۸۵	۱۵۹,۶۱۶,۰۰۷		بهای تمام شده ساخت
(۶,۵۱۳,۱۳۶)	(۲۳,۵۰۳,۹۳۲)	۲۲	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
-	(۴,۰۷۳)		انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی
۶۲,۸۴۰,۱۴۹	۱۳۶,۱۰۸,۰۰۲		بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته
۷,۴۸۶,۵۵۹	۳,۱۷۲,۳۸۱		بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده
۷۰,۳۲۶,۷۰۸	۱۳۹,۲۸۰,۳۸۳		

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.



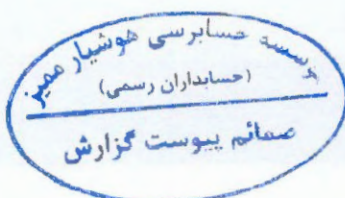
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۶ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۰۷.۹۳۱.۰۶۲ میلیون ریال (دوره قبل ۵۵.۸۵۱.۸۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت های گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

گروه		کشور	نوع مواد اولیه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۳۶,۹۳۲,۲۱۵	۷۴,۵۹۴,۰۹۱	چین	CKD	خودرو های سواری و تجاری
۱۷,۵۸۷,۴۱۴	۳۳,۵۱۳,۲۸۸	ایران	قطعات ایرانی شامل اکسل، داشبورد وانت، سپر، اکسل، دسته سیم	سبک
۲۲,۱۵۷,۳۷۶	۵۰,۱۹۶,۲۹۷	چین	CKD	خودرو های تجاری متوسط و سنگین
۳,۸۴۵,۳۹۲	۱,۳۳۸,۰۱۵	چین - ژاپن	لوازم یدکی	
۵,۰۲۵,۶۲۹	۱۰,۹۶۱,۳۸۶	ایران	قطعات ایرانی شامل ورق، کولر برادپو پخش، لاستیک، مبدل، کمربند، مواد شیمیایی	
۸۹۱,۶۴۴	۱,۸۵۵,۸۷۸	چین	CKD	خودرو های حمل مسافر
۸۵,۵۳۱	۱۶۶,۰۹۲	ایران	قطعات ایرانی شامل لاستیک، رینگ، شیشه، مواد شیمیایی، باتری	
۱,۲۶۲,۹۵۴	۲,۵۲۶,۲۷۸	چین	CKD	موتور سیکلت
۱,۰۰۲,۵۹۶	۱,۶۹۲,۵۴۴	ایران	آهن قراضه	محصولات ریخته گری
۳۲۹,۱۶۱	۶۲۴,۲۵۸	ایران - چین	فروسیلیکو، انواع آلیاژ، فرو سیلیس	
۳۹۸,۹۶۰	۵۲۵,۳۱۲	ایران - چین	سایر مواد غیر مستقیم	
۳,۲۶۵,۱۹۴	۴,۵۳۱,۷۱۴	ایران	انواع ورق، رنگ، قطعات منفصله	تولید قطعات
۵۵,۸۵۱,۸۵۱	۱۰۷,۹۳۱,۰۶۲			

۳-۶ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع	شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	میانگین دوره های همراه سه سال اخیر	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۲	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۱
خودرو های سواری و تجاری	انواع سواری	دستگاه	۳۰,۰۰۰	۲,۸۱۶	۱۱,۴۲۷	۶,۰۴۱
سبک	انواع وانت	دستگاه	۲۵,۰۰۰	۶,۳۵۵	۸,۵۹۸	۶,۶۸۰
خودرو های تجاری متوسط و سنگین	کامیونت	دستگاه	۱۱,۰۰۰	۳۰۲	۱۲	۶۰
	کامیون	دستگاه	۱۵,۰۰۰	۱,۸۲۴	۲,۱۰۱	۱,۶۰۳
	مینی بوس	دستگاه	۳,۰۰۰	۳۰۵	۲۸۵	۲۰۴
	کشنده	دستگاه	۱۰,۰۰۰	۱,۴۹۲	۱,۴۸۶	۷۹۵
خودرو های حمل مسافر	اتوبوس	دستگاه	۱,۵۰۰	۸۳	۶۱	-
موتور سیکلت	انواع موتور سیکلت	دستگاه	۱۲۵,۰۰۰	۶,۰۰۰	۵,۹۹۷	۵,۴۵۳
محصولات ریخته گری	انواع میلندر، سر میلندر و سایر قطعات	تن	۱۸,۵۰۰	۱۶,۵۰۰	۸,۰۳۶	۶,۴۹۹
قطعات	انواع قطعات شاسی خودرو	عدد	۹۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۴۰,۶۶۲	۱۶,۰۹۸
	انواع قطعات وانت، کامیونت، مینی باس	دستگاه	۱۷,۲۰۰	۱۷,۲۰۰	۸,۶۲۸	۱۴,۴۰۰
			۵۵,۰۰۰	۹,۱۷۱	۲۰,۰۲۵	۱۳,۷۲۱



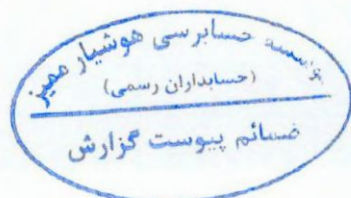
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			هزینه های فروش
-	-	۴۸۷,۳۶۸	۱,۰۲۷,۰۰۳
			حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱,۸۰۸,۵۷۶	۵,۵۵۹,۷۸۰
			خدمات پس از فروش و گارانتی
-	-	۲,۶۰۱,۰۳۵	۷,۸۷۶,۱۶۰
			فروش و هزینه های توزیع و فروش
-	-	۳۱۵,۵۹۴	۸۹۵,۲۴۷
			حمل و نقل و باربری
-	-	۲۷,۲۱۶	۷۱,۱۵۹
			استهلاک
-	-	۲۹۰,۳۹۶	۴۷۴,۶۲۱
			هزینه تبلیغات و نمایشگاه و نشریات
-	-	۳۴,۱۵۹	۱۰۰,۲۵۴
			ملزومات مصرفی
-	-	۱۷,۱۴۹	۴۴,۳۱۲
			تعمیرات و نگهداری اموال و دارایی ها
-	-	۸۷۰,۲۵۰	۲,۲۹۶,۹۷۴
			سایر
-	-	۶,۴۵۱,۷۳۳	۱۸,۳۴۵,۵۱۰
			جمع هزینه های فروش
			هزینه های اداری و عمومی
۱۶۶,۷۳۲	۲۷۳,۷۶۵	۱,۷۳۸,۳۲۹	۳,۴۰۵,۰۵۱
			حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۸۷,۹۷۶	۱۸۳,۰۶۳
			ملزومات مصرفی
-	-	۵۲,۴۳۳	۸۱,۰۹۱
			خدمات رایانه
۱,۵۷۴	۶,۹۹۲	۴۰,۴۴۸	۸۹,۸۴۷
			خدمات کارشناسی و قراردادی
۸۲۶	۲,۹۴۱	۱۵,۴۴۳	۴۰,۷۸۴
			پذیرایی و تشریفات
۱۲۲,۶۶۵	۱۷۹,۳۸۱	۷۷۴,۷۴۸	۱,۶۳۰,۳۱۰
			سایر
۲۹۱,۷۹۷	۴۶۳,۰۷۹	۲,۷۰۹,۳۷۷	۵,۴۳۰,۱۴۶
			جمع هزینه های اداری و عمومی
۲۹۱,۷۹۷	۴۶۳,۰۷۹	۹,۱۶۱,۱۱۰	۲۳,۷۷۵,۶۵۶
			جمع کل

۷-۱- افزایش هزینه ها در مقایسه با دوره 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۰۷,۱۰۵	۱۶۱,۸۸۶
-	-	۳۱۴,۱۱۳	۹۶۰,۷۸۰
-	-	۴۵,۵۸۰	۱۰,۶۷۰
-	-	۴۶۶,۷۹۸	۱,۱۳۳,۳۳۶

کارمزد ارایه خدمات
فروش ضایعات
سایر درآمدها

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۴۶,۵۶۲	۲,۴۹۹
-	-	۱۹,۷۸۲	۶۸,۶۱۶
-	-	۷۶۸	۱,۰۹۷
-	-	۶۷,۱۱۲	۷۲,۲۱۲

ضایعات غیر عادی
سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی‌ها بدهی‌های ارزی عملیاتی
سایر

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۴۲,۲۱۱	۸۹۰,۰۲۶	۷,۳۰۸,۴۶۱	۱۳,۷۱۳,۰۴۵
۶۹	۸۳	۱۰۲,۱۸۰	۳۴۶,۱۲۳
۹۴۲,۲۸۰	۸۹۰,۱۰۹	۷,۴۱۰,۶۴۱	۱۴,۰۵۹,۱۶۸

بانک‌ها و موسسات اعتباری و اوراق مرابحه
اوراق بهادار (تمبر و سفته) و سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۲۷,۴۵۶	۱,۸۹۹,۹۲۲
-	۱۷,۷۳۴,۶۰۴	-	-
۱۳۴,۸۷۱	۸۱۶,۰۳۳	-	۲,۷۹۷,۵۹۹
-	۲۱۵	۶۷,۸۲۲	۶۳,۰۹۷
۱۰۵,۳۰۸	-	-	-
-	-	۵۵,۲۸۸	-
۹,۳۰۰	۱۰,۶۵۰	۴۴,۲۵۶	۱۱,۶۹۳
(۱۴)	-	۳,۲۹۳	۹۷,۶۸۰
-	-	۵,۲۴۳	۶,۷۲۸
(۱۴,۰۷۱)	(۱۶,۴۹۳)	۳۷۰,۴۵۶	(۶۶,۹۲۱)
۲۳۵,۳۹۴	۱۸,۵۴۵,۰۰۹	۶۷۳,۸۱۴	۴,۸۰۹,۷۹۸

سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت و اوراق مسکن
درآمد حاصل از فروش شرکت شاسی ساز ایران
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ارزش آفرینان
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سود تسهیلات موضوع ماده ۱۳۸ مکرر
درآمد بیمه ای
درآمد اجاره
سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد
جریمه دیرکرد مشتریان
سایر (شامل سود فروش مواد اولیه)

۱۱-۱- افزایش درآمد غیرعملیاتی بابت فروش شرکت زیرمجموعه شاسی ساز به شرکت بهمن دیزل با گزارش کارشناسی می باشد.

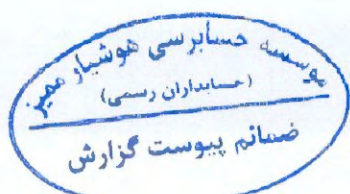
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۴۴۵,۸۷۵	۴,۷۹۳,۷۶۹	۳۳,۶۳۹,۳۶۰	۸۵,۳۲۱,۱۵۷	سود عملیاتی
-	-	(۶,۵۵۰,۰۳۵)	(۱۶,۵۰۸,۱۳۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۵,۸۹۸,۹۵۲)	(۱۲,۳۵۴,۶۷۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱,۴۴۵,۸۷۵	۴,۷۹۳,۷۶۹	۲۱,۱۹۰,۳۷۳	۵۶,۴۵۸,۳۴۳	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۰۶,۸۸۶)	۱۷,۶۵۴,۹۰۰	(۶,۷۳۶,۸۲۷)	(۹,۲۴۹,۳۷۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۱,۵۵۴,۴۲۱	۳,۱۳۸,۰۵۰	اثر مالیاتی
-	-	۱,۱۸۱,۳۶۱	۱,۳۳۹,۳۲۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۷۰۶,۸۸۶)	۱۷,۶۵۴,۹۰۰	(۴,۰۰۱,۰۴۵)	(۴,۷۷۱,۹۹۲)	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۳۸,۹۸۹	۲۲,۴۴۸,۶۶۹	۲۶,۹۰۲,۵۳۳	۷۶,۰۷۱,۷۸۷	سود قبل از مالیات
-	-	(۴,۹۹۵,۶۱۴)	(۱۳,۳۷۰,۰۸۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۷۱۷,۵۹۱)	(۱۱,۰۱۵,۳۵۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۷۳۸,۹۸۹	۲۲,۴۴۸,۶۶۹	۱۷,۱۸۹,۳۲۸	۵۱,۶۸۶,۳۵۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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
-	-	(۱۷,۳۲۹,۳۹۱,۵۸۴)	(۱۸,۶۸۳,۶۸۴,۸۲۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۱۷,۳۰۸,۵۷۵,۴۱۶	۱۱۵,۹۵۴,۲۸۲,۱۷۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- داراییهای ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	قالباها و شابلون ها	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در تیار	جمع
۲۲,۶۲۵,۳۸۴	۷,۳۵۷,۴۱۷	۱,۱۰۸,۲۹۱	۶۰,۵۱۰,۴۶۰	۲۰,۲۱۸,۴۰۰	۱,۹۷۴,۳۳۴	۸۵۵,۲۳۷	۲۰,۱۹۸,۱۱۷	۴۴۰,۱۳۸,۶۶۰	۲۰,۸۱۵,۴۱۲	۵,۱۵۲,۳۹۲	۴۵۵,۸۴۶	۷۰,۴۳۷,۵۱۷
۹,۵۶۲,۹۰۵	۲۹۰,۸۵۲	۱۴۹,۸۵۶	۶۴۲,۲۴۱	۲۹۱,۲۰۳	۵۴,۱۵۰	۴۴۶,۲۶۹	۱,۵۰۷,۵۹۹	۱۲,۹۵۰,۰۷۵	۴,۹۴۲,۸۳۵	۱۲,۴۲۰,۳۲۶	۱,۵۸۴,۰۱۰	۲۲,۸۹۷,۲۴۶
-	-	-	(۱۳۶۰۳)	(۵,۳۰۶)	-	(۳۷,۲۳۷)	(۹۸۳)	(۵۷,۲۳۷)	-	-	-	(۵۷,۲۳۷)
۹۷۲,۴۷۲	۱,۰۰۳,۴۷۴	۸۱,۶۷۵	۷۲,۹۰۳	۹۴,۳۹۶	(۱۳۴,۶۵۷)	۲۴۲,۰۹۱	۲۷۹,۷۴۵	۲,۶۱۲,۰۹۹	۷۹۰,۳۶۶	(۲,۲۳۵,۳۲۷)	(۹۶۸,۰۳۸)	-
۲۳,۱۶۰,۷۶۱	۸,۶۵۱,۷۴۳	۱,۳۳۹,۸۲۲	۶,۷۵۸,۵۸۸	۲,۴۰۲,۱۳۳	۱,۸۹۳,۸۲۷	۱,۵۰۶,۷۶۰	۳,۸۰۶,۱۷۹	۵۹,۵۱۹,۸۱۳	۲۶,۵۴۸,۵۱۳	۱۶,۱۳۷,۳۹۲	۱۰,۷۱۸,۱۸۸	۱۰۳,۲۷۷,۵۳۶
-	۶۱۰,۷۶۰	۲۵۴,۴۷۷	۱,۱۹۲,۸۵۰	۱,۳۷۹,۰۳۵	۷۶۷,۱۳۶	۲۴۲,۳۲۹	۵۸۳,۱۸۹	۵۰,۲۹,۷۸۶	-	-	-	۵۰,۲۹,۷۸۶
-	۲۶۲,۹۹۵	۶۶,۹۷۲	۲۸۶,۵۱۹	۳۳۱,۳۹۴	۲۲۸,۴۷۲	۱۰۷,۰۵۵	۲۴۶,۷۳۷	۱,۵۴۰,۱۴۴	-	-	-	۱,۵۴۰,۱۴۴
-	-	-	(۴۴۸)	(۴,۸۵۰)	-	(۶,۸۶۸)	(۷۴۵)	(۱۲,۹۱۱)	-	-	-	(۱۲,۹۱۱)
-	(۲۱,۳۴۰)	(۷,۲۲۳)	۱۴۶,۱۲۶	(۳۴۰,۲۸۸)	(۲۴,۶۰۳)	(۱۱,۹۱۵)	(۳۷,۰۱۷)	-	-	-	-	-
-	۸۵۲,۴۱۵	۳۱۴,۳۲۶	۱,۶۲۵,۰۴۷	۱,۶۷۱,۵۵۱	۹۶۱,۰۰۵	۳۳۰,۶۱۱	۸۰۳,۱۶۴	۶,۵۵۷,۰۱۹	-	-	-	۶,۵۵۷,۰۱۹
۲۳,۱۶۰,۷۶۱	۷,۷۹۹,۳۲۸	۱,۰۲۵,۵۹۶	۵,۱۳۳,۵۴۱	۷۳۰,۵۸۲	۹۲۳,۸۲۲	۱,۱۷۶,۱۴۹	۳,۰۰۴,۰۱۵	۵۲,۹۶۲,۷۹۴	۲۶,۵۴۸,۵۱۳	۱۶,۱۳۷,۳۹۲	۱۰,۷۱۸,۱۸۸	۹۶,۷۲۰,۵۱۷
۲۲,۶۲۵,۳۸۴	۶,۷۴۶,۶۵۷	۸۵۲,۸۱۴	۴,۸۵۸,۱۹۶	۶۴۳,۸۰۵	۱,۲۰۷,۱۹۸	۶۱۳,۳۹۸	۱,۴۳۶,۶۲۸	۳۸,۹۸۴,۰۸۰	۲۰,۸۱۵,۴۱۲	۵,۱۵۲,۳۹۲	۴۵۵,۸۴۶	۶۵,۴۰۷,۷۲۱
۶,۷۷۰,۲۱۹	۲,۱۶۹,۱۷۵	۷۰,۹۸۹۶	۳,۲۳۷,۵۳۹	۱,۰۹۴,۸۷۷	۱,۴۹۹,۰۵۶	۴۰۲,۹۸۵	۹۷۸,۵۱۹	۱۶,۹۵۲,۳۲۶	۱۵,۴۱۴,۹۲۷	۱۰,۲۰۱,۱۷۲	۶۳۷,۲۸۰	۴۳,۲۰۵,۷۲۵
۳۶۹,۴۵۶	۴۸۵,۶۱۶	۶۱,۷۵۲	۴۳۰,۹۴۵	۱۶۲,۶۲۲	۸۳۳	۲۳۳,۲۰۰	۲۲۳,۴۲۴	۲۰,۱۷۵,۸۴۸	۳,۱۷۵,۹۸۲	۵۰,۴۰۸۰۹	۱۴۶,۱۰۱	۱۰,۳۸۰,۷۴۰
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۱۶)	(۱۷۸)	(۱۲,۲۹۶)	-	-	-	(۱۲,۲۹۶)
-	۱۶۶,۲۱۴	۳۶,۶۵۲	۱۶۷,۰۳۶	۲۵۰,۴۳۲	۲۶,۳۰۳	۷۰,۳۴	۱۲۴,۷۷۳	۱,۵۷۸,۴۴۴	(۹۳,۹۴۱)	(۱,۱۲۱,۳۵۵)	(۲۳۷,۳۸۲)	۱۲۵,۷۶۵
۷,۱۲۹,۶۷۵	۲,۸۲۱,۰۰۵	۸۰۸,۳۰۰	۴,۷۲۵,۵۲۰	۱,۵۰۷,۹۰۱	۱,۵۲۶,۱۹۲	۶۳۱,۱۰۳	۱,۳۷۶,۵۳۸	۲۰,۵۳۶,۲۲۴	۱۸,۴۹۶,۹۷۸	۱۴,۱۲۰,۶۲۶	۵۴۶,۰۹۸	۵۳,۶۹۹,۹۳۶
-	۴۵۶,۶۱۶	۱۸۹,۹۰۱	۶۵۹,۴۶۷	۶۰۴,۹۶۹	۵۹۱,۸۷۷	۱۶۰,۴۱۸	۳۴۴,۰۸۷	۳,۰۰۷,۳۳۵	-	-	-	۳,۰۰۷,۳۳۵
-	۶۶,۵۸۳	۳۰,۰۶۳	۲۲۸,۷۰۴	۲۲۹,۳۸۹	۷۱,۳۵۱	۳۱,۷۸۴	۹۱۰,۴۹	۷۶۶,۸۲۳	-	-	-	۷۶۶,۸۲۳
-	-	-	-	-	-	(۵,۶۴۰)	(۱۶)	(۵,۶۵۶)	-	-	-	(۵,۶۵۶)
-	(۸,۹۲۰)	(۷۰,۱۶)	(۳۵۸)	۲	-	(۵۰)	-	(۱۶,۳۴۲)	-	-	-	(۱۶,۳۴۲)
-	۵۱۴,۲۷۹	۲۱۲,۹۴۸	۸۱۷,۸۱۳	۸۳۴,۲۶۰	۶۶۲,۲۲۸	۱۸۶,۵۱۲	۴۴۲,۱۲۰	۳,۷۵۲,۱۶۰	-	-	-	۳,۷۵۲,۱۶۰
۷,۱۲۹,۶۷۵	۲,۳۰۶,۷۳۶	۵۹۵,۳۵۲	۳,۸۲۷,۷۰۷	۶۷۳,۶۴۱	۸۶۲,۹۶۴	۴۴۴,۵۹۱	۹۳۳,۴۱۸	۱۶,۷۸۴,۰۷۴	۱۸,۴۹۶,۹۷۸	۱۴,۱۲۰,۶۲۶	۵۴۶,۰۹۸	۴۹,۱۴۷,۷۷۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکنش شده

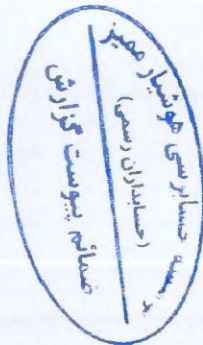
سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۱-۱۳- افزایش و نقل و انتقالات زمین عمدتاً بابت خرید یک قطعه زمین متعلق به شرکت بهمن دیزل به مبلغ ۹,۴۵۹,۲۲۱ میلیون ریال در شهرستان آبیگ روبروی شهرک کاسپین می باشد.

۱-۲-۱۳- افزایش دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً بابت تعمیرات اساسی در سایت شمالی کارخانه متعلق به شرکت بهمن دیزل به مبلغ ۲,۲۸۰,۱۸۳ میلیون ریال و پروژه های بازسازی قسمت های مختلف شرکت بهمن موتور به مبلغ ۴,۲۴۵,۸۲۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۵,۴۶۴	۲۴,۳۱۱	۱,۳۵۶,۵۰۶
-	-	-	۱۷,۴۵۵	۴,۸۰۷	۲۲,۲۶۲
-	-	-	(۱۴۷)	-	(۱۴۷)
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۳۲,۷۷۲	۲۹,۱۱۸	۱,۳۷۸,۶۲۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

-	۱۱,۵۰۵	۵۴۸	۴,۰۹۹	۷,۴۹۴	۲۳,۶۴۶
-	۲۵۲	۵	۱,۳۴۹	۲,۷۱۶	۴,۳۲۲
-	-	-	(۱۴۷)	-	(۱۴۷)
-	۱۱,۷۵۷	۵۵۳	۵,۳۰۱	۱۰,۲۱۰	۲۷,۸۲۱
۱,۳۰۰,۵۰۸	۳,۸۳۷	۷۶	۳۷,۴۷۱	۱۸,۹۰۸	۱,۳۵۰,۸۰۰
۱,۳۰۰,۵۰۸	۴,۰۸۹	۸۱	۱۱,۳۶۵	۱۶,۸۱۷	۱,۳۳۲,۸۶۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

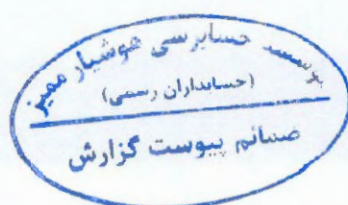
استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸,۹۶۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۹۷	۶,۲۸۵	۴۱,۶۷۳
-	-	-	۷,۴۹۵	۳,۳۶۱	۱۰,۸۵۶
۱۸,۹۶۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۷,۶۹۲	۹,۶۴۶	۵۲,۵۲۹
-	۱۰,۵۱۶	۵۲۳	۱۶۸	۱,۷۹۱	۱۲,۹۹۸
-	۲۵۲	۱	۳۲۳	۹۱۹	۱,۴۹۵
-	۱۰,۷۶۸	۵۲۴	۴۹۱	۲,۷۱۰	۱۴,۴۹۳
۱۸,۹۶۸	۴,۸۲۶	۱۰۵	۷,۲۰۱	۶,۹۳۶	۳۸,۰۳۶

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۴۸,۱۲۷,۴۷۱ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

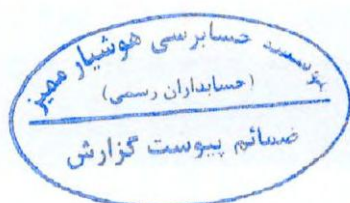
۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷
-	-	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷

مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲	بهای تمام شده در ابتدای دوره
-	-	سرقفلی تحصیل شده
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲	بهای تمام شده در پایان دوره
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
-	-	استهلاک دوره مالی
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)	استهلاک انباشته در پایان دوره
-	-	مبلغ دفتری



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت اصلی			سایر		
جمع	دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۵,۵۰۸	۵,۱۱۲	۳۹۶	۱۴۸,۶۳۷	۱۰۴,۸۳۱	۴۳,۸۰۶
۱۲۰	۱۲۰	-	۳۶,۸۷۸	۳۵,۴۸۸	۱,۳۹۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۸,۱۹۴)	(۸,۵۷۵)	۳۸۱
۵,۶۲۸	۵,۲۳۲	۳۹۶	۱۷۷,۳۲۱	۱۳۱,۷۴۴	۴۵,۵۷۷
۴,۵۴۴	۴,۵۴۴	-	۴۱,۴۵۱	۴۱,۴۵۱	-
۵۰۰	۵۰۰	-	۱۲,۱۸۱	۱۲,۱۸۱	-
-	-	-	(۸,۰۰۹)	(۸,۰۰۹)	-
۵,۰۴۴	۵,۰۴۴	-	۴۵,۶۲۳	۴۵,۶۲۳	-
۵۸۴	۱۸۸	۳۹۶	۱۳۱,۶۹۸	۸۶,۱۲۱	۴۵,۵۷۷
۹۶۴	۵۶۸	۳۹۶	۱۰۷,۱۸۶	۶۳,۳۸۰	۴۳,۸۰۶
۵,۳۹۸	۵,۰۰۲	۳۹۶	۱۳۳,۰۶۳	۹۷,۴۲۲	۳۵,۶۴۱
۱۱۰	۱۱۰	-	۳,۶۶۷	۱,۱۸۳	۲,۴۸۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۵۱)	۵۱۱	(۵۶۲)
۵,۵۰۸	۵,۱۱۲	۳۹۶	۱۳۶,۶۷۹	۹۹,۱۱۶	۳۷,۵۶۳
۳,۵۶۰	۳,۵۶۰	-	۳۲,۵۵۷	۳۲,۵۵۷	-
۵۰۱	۵۰۱	-	۴,۰۴۷	۴,۰۴۷	-
-	-	-	(۳)	(۳)	-
۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	-	۳۶,۶۰۱	۳۶,۶۰۱	-
۱,۴۴۷	۱,۰۵۱	۳۹۶	۱۰۰,۰۷۸	۶۲,۵۱۵	۳۷,۵۶۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۹,۲۵۷,۳۶۸	۳۹,۹۵۸,۰۴۰	(۳۲)	۳۹,۹۵۸,۰۷۲	۱۷-۱
۱,۵۵۱,۸۸۷	۱,۴۹۳,۸۲۲	-	۱,۴۹۳,۸۲۲	۱۷-۲
۱۰۶,۸۰۰	۱۰۶,۸۰۰	-	۱۰۶,۸۰۰	
۱۰,۹۱۶,۰۵۵	۴۱,۵۵۸,۶۶۲	(۳۲)	۴۱,۵۵۸,۶۹۴	
بهای تجدید ارزیابی شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تجدید ارزیابی شده	
۵۰	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	-	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	۱۷-۱
۵۰	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	-	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در صندوق

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار						
گروه						
۱,۷۲۰,۷۵۲	۹,۰۹۴,۸۵۲	۱,۷۲۰,۷۵۳	-	۱,۷۲۰,۷۵۳	۰/۵	۱,۸۲۱,۳۹۸,۹۳۸
۲,۴۱۰,۱۳۰	۶,۷۱۷,۲۸۴	۲,۴۱۰,۱۳۰	-	۲,۴۱۰,۱۳۰	۰/۳	۱,۷۲۱,۴۴۲,۶۶۹
۳,۵۷۴,۳۲۶	۴۶,۲۹۷,۳۵۲	۳۵,۲۹۷,۸۶۱	-	۳۵,۲۹۷,۸۶۱	۷/۶۳	۲۳,۰۰۷,۴۰۷,۰۶۵
۴۳۲,۷۸۷	۶۳۲,۷۹۳	۸۸,۶۲۶	-	۸۸,۶۲۶	۲/۳۴	۱۹,۰۰۰
۱,۱۱۹,۳۷۲	۲,۹۳۷,۳۷۳	۴۴۰,۶۷۰	(۳۲)	۴۴۰,۷۰۲	-	
۹,۲۵۷,۳۶۸	۶۵,۶۷۹,۶۵۴	۳۹,۹۵۸,۰۴۰	(۳۲)	۳۹,۹۵۸,۰۷۲		
شرکت اصلی						
-	۳۱,۲۰۳,۲۰۵	۳۳,۰۹۲,۷۰۸	-	۳۳,۰۹۲,۷۰۸	۳/۴	۱۰,۳۶۶,۵۱۳,۳۶۹
۵۰	۷۶	۵۰	-	۵۰	-	۲,۰۰۰
۵۰	۳۱,۲۰۳,۲۸۲	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	-	۳۳,۰۹۲,۷۵۸		

۱۷-۲- مانده حساب مزبور مربوط به خرید صندوق های سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری بهمن می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

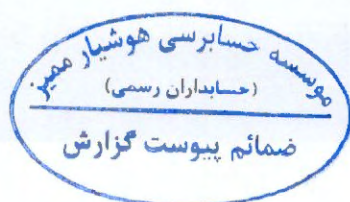
۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
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	۴۱,۹۹۹,۹۹۶	شرکت بهمن موتور
۳۷,۷۸۴,۸۹۹	-	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهبان
۱۸,۳۳۵,۲۱۰	۴۰,۴۱۶,۶۱۳	۳۸,۲۷۹,۶۲۰	۳۸,۲۷۹,۶۲۰	۵۷/۷۴	۸۰,۸۳۳,۳۲۲,۶۸۸	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن
۱۵,۴۴۷,۳۷۵	۱۳۱,۳۱۷,۶۶۰	۱۵,۴۴۷,۳۷۵	۱۵,۴۴۷,۳۷۵	۸۲/۴۰	۲۸,۸۲۳,۰۱۵,۷۷۵	شرکت بهمن دیزل
۸,۱۰۶,۵۵۰	-	۸,۱۰۶,۵۵۰	۸,۱۰۶,۵۵۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری بویا همگام
۳,۹۸۸,۰۶۲	-	-	-	-	-	شرکت شاسی ساز ایران
۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷	۲,۸۶۸,۱۹۷	۱۰۰	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	شرکت کارآمد بویا ابریشم
۲,۶۲۳,۶۱۲	-	۲۴	۲۴	۰/۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان
۲,۰۱۴,۲۶۷	-	۲,۰۱۴,۲۶۷	۲,۰۱۴,۲۶۷	۲۵	۲,۱۳۷,۵۴۲,۷۵۰	شرکت سیبا موتور
۱,۹۶۳,۳۹۹	۴,۴۵۹,۰۰۹	۱,۹۶۳,۳۹۹	۱,۹۶۳,۳۹۹	۲۷/۷۴	۶۵۴,۷۷۳,۷۴۴	شرکت صنایع ریخته‌گری ایران
۱,۴۷۱,۵۵۵	۶,۳۱۱,۴۲۱	۱,۶۸۰,۸۲۸	۱,۶۸۰,۸۲۸	۵۱/۴۶	۱,۶۴۶,۶۰۰,۷۴۷	شرکت بهمن لیزینگ
-	۱,۹۱۲,۹۲۷	۹۹۷,۸۷۵	۹۹۷,۸۷۵	۱۹/۱۹	۹۹۷,۸۷۵,۴۶۶	حق تقدم شرکت بهمن لیزینگ
۱,۳۷۸,۲۵۶	-	۱,۳۷۸,۲۵۶	۱,۳۷۸,۲۵۶	۸۴/۴۶	۱۰۱,۳۵۳,۹۰۲	شرکت سرمایه‌گذاری اعتمادچم
۱,۲۶۵,۹۹۲	-	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۶۰۰	شرکت ایران دوچرخ
۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	۵۹۰,۱۶۰	۱۰۰	۹,۹۹۰,۱۰۰	شرکت بهینه سازان بهمن
۴۹۱,۲۰۲	-	۵۲۳,۰۸۱	۵۲۳,۰۸۱	۵۸/۷۹	۲۵۸,۷۷۹,۶۹۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲	۴۶۰,۰۶۲	۱۰۰	۹۹۸	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۴۳,۶۱۱	-	۴۳,۶۱۱	۴۳,۶۱۱	۶۹/۲۰	۴,۱۵۲,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶	۳۴,۵۴۶	۹۶	۹۶	شرکت بهمن خودرو
۸,۴۰۰	-	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۸۴	۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت پتروپالایش گروه بهمن
-	-	-	-	۹۶	۲,۴۰۰	شرکت بازرگانی سروش بهمن
-	-	-	-	۱۰۰	۹,۹۹۵,۶۰۰	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا
-	-	۲,۶۱۹,۹۶۰	۲,۶۱۹,۹۶۰	۱۰۰	۲,۴۹۸,۹۹۹,۹۶۰	شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا
-	-	-	-	۷۰	۶,۹۹۷,۰۰۰	شرکت نیرو محرکه
۱۳۷,۹۱۵,۶۷۴		۱۵۵,۱۰۷,۴۲۱	۱۵۵,۱۰۷,۴۲۱			جمع کل

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت اصلی در سنوات قبل بر اساس استانداردهای حسابداری و ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور شده است.

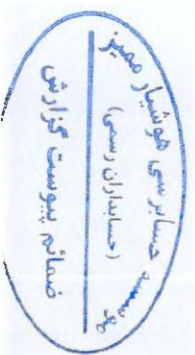


شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۲- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری					
شرکتهای فرعی	اقامتگاه	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		گروه	شرکت	گروه	شرکت
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
ایران	۱۰۰	-	-	۱۰۰	خدمات بیمه ای
ایران	۸۱/۹۲	۸۰/۹۸	۵۵	۵۴/۲	خدمات بیمه ای
ایران	۴۸/۶۲	۲۷/۷۴	۳۵/۹	۲۰/۸	تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره
ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	ساخت انواع تیرک و شاسی
ایران	۵۱	۲۵	۵۱	۲۵	تولید و مونتاژ کشنده
ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی
ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	فعالتهای بازرگانی
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالتهای بازرگانی
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ موتور سیکلت
ایران	۵۲/۵۱	۴۹/۸۹	۵۰/۵۸	۴۹/۸۹	فروش اقساطی
ایران	۸۳/۲۱	۸۲/۴	۸۷/۳	۸۳/۸۳	تولید و مونتاژ خودرو
ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	تولید و مونتاژ خودرو
ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تولید قطعات خودرو
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
ایران	۳۳/۶۹	۲۵/۴۳	۵۱/۶	۴۱/۶	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
ایران	۷۰/۹۳	۵۶/۸	۷۲/۴۱	۵۶/۸	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
ایران	۸۴/۴	۸۴/۴	۸۴/۴	۸۴/۴	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالتهای بازرگانی
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالتهای بازرگانی
ایران	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	۷۰	تحقیق و پژوهش
ایران	۹۳	-	۹۳	-	فعالتهای قطعات خودرو
ایران	-	-	۵۳	۴۳	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
ایران	۸۶	۸۴	۸۶	۸۴	فعالتهای پتروپالایشی
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت املاک

۱۸-۳- شرکت‌های فرعی مدیریت حفاری آریادانا و نیرو محرکه در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته جمعا بمبلغ ۳۷,۸۵۲ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱۸- سهام وثیقه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	بورسی / غیربورسی	تعداد سهام وثیقه شده	ذینفع	موضوع
سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۲۰۳,۶۳۶,۴۶۳	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات بهمن دیزل از بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۲۰۳,۶۳۶,۴۶۳	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات بهمن موتور از بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۲۳۰,۶۰۳۷,۷۲۴	-	انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور
سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۸۲۹,۸۱۸,۱۸۱	-	انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل
سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۲,۳۸۶,۷۰۹	-	انتشار اوراق تبعی شرکت گروه بهمن
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	بورسی	۱۳۶,۰۷۶,۳۳۵	-	انتشار اوراق تبعی شرکت گروه بهمن
صنایع ریخته گری	بورسی	۶۴۷,۴۰۷,۹۶۸	-	انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل
بهمن دیزل	بورسی	۴,۴۳۷,۵۶۵,۰۶۲	-	انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور
بهمن دیزل	بورسی	۳,۳۳۰,۷۴۸,۴۴۱	-	انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل
بهمن دیزل	بورسی	۲,۲۶۳,۱۹۶,۱۹۵	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات بهمن موتور از بانک پارسیان
بهمن دیزل	بورسی	۵,۴۴۷,۱۱۳,۴۱۱	-	انتشار اوراق تبعی شرکت گروه بهمن
بهمن دیزل	بورسی	۱,۴۲۰,۹۸۶,۳۶۲	بانک تجارت	دریافت تسهیلات سیباموتور از بانک تجارت
بهمن دیزل	بورسی	۵۵۲,۶۱۲,۹۹۳	-	انتشار اوراق مرابحه شرکت ایران دوچرخ
بهمن دیزل	بورسی	۵,۹۷۱,۶۲۷,۰۸۱	-	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت بهمن موتور (منضم به خرید و فروش تبعی
بهمن دیزل	بورسی	۵۸۳,۷۹۲,۵۴۶	-	انتشار اوراق مرابحه شرکت صنایع ایران
ایران خودرو	بورسی	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل
ایران خودرو	بورسی	۱۰,۱۴۵,۶۵۰,۴۱۱	بانک صادرات	خرید بلوک ایران خودرو از بانک صادرات

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه گزارش تعداد ۵.۴۴۷.۱۱۳.۴۱۱ سهم شرکت بهمن دیزل که وثیقه انتشار اوراق تبعی گروه بهمن بوده است با توجه به تسویه اوراق مزبور رفع توثیق گردید .

۵-۱۸- گردش حساب کاهش ارزش انباشته به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۳۲	۳۲	-	-
زیان کاهش ارزش	-	-	-	-
مانده در پایان دوره	۳۲	۳۲	-	-

۶-۱۸- 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 ۲-۵ و ۴-۵ صورت های مالی منعکس می باشد.

۷-۱۸- طی دوره مالی مورد گزارش سهام شرکت شاسی ساز بر مبنای گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شماره ک/۴۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ به مبلغ ۲۱.۷۵۱ میلیارد ریال از شرکت اصلی به شرکت زیرمجموعه بهمن دیزل منتقل گردید.

۸-۱۸- طی دوره مالی مورد گزارش سهام شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان بر مبنای گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به مبلغ ۲,۴۳۴ میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز منتقل گردید.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها

۱۹-۱- دریافتنیهای کوتاهمدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۶,۳۸۰,۳۵۹	۴,۷۴۳,۰۰۳	(۳۷۱,۸۸۷)	۵,۱۱۴,۸۹۰	-	۵,۱۱۴,۸۹۰	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۶,۳۸۰,۳۵۹	۴,۷۴۳,۰۰۳	(۳۷۱,۸۸۷)	۵,۱۱۴,۸۹۰	-	۵,۱۱۴,۸۹۰	
حسابهای دریافتنی						
۴,۲۴۶,۷۸۱	۵,۶۳۴,۶۹۴	-	۵,۶۳۴,۶۹۴	-	۵,۶۳۴,۶۹۴	سود سهام دریافتنی
۸,۳۵۷,۷۰۶	۱۰,۲۶۴,۰۳۰	(۶۵۲,۱۳۱)	۱۰,۹۱۶,۱۶۱	-	۱۰,۹۱۶,۱۶۱	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
۱۲,۶۰۴,۴۸۷	۱۵,۸۹۸,۷۲۴	(۶۵۲,۱۳۱)	۱۶,۵۵۰,۸۵۵	-	۱۶,۵۵۰,۸۵۵	
۱۸,۹۸۴,۸۴۶	۲۰,۶۴۱,۷۲۷	(۱,۰۲۴,۰۱۸)	۲۱,۶۶۵,۷۴۵	-	۲۱,۶۶۵,۷۴۵	
سایر دریافتنیها						
اسناد دریافتنی						
۳۴,۴۵۲	۳۷,۸۰۲	-	۳۷,۸۰۲	-	۳۷,۸۰۲	سایر اشخاص
۳۴,۴۵۲	۳۷,۸۰۲	-	۳۷,۸۰۲	-	۳۷,۸۰۲	
حسابهای دریافتنی						
۱۹۲,۳۲۴	۳۴۲,۵۰۸	-	۳۴۲,۵۰۸	-	۳۴۲,۵۰۸	کارکنان (وام مساعده)
۳,۳۸۴,۵۲۲	۸,۷۷۹,۷۵۰	-	۸,۷۷۹,۷۵۰	-	۸,۷۷۹,۷۵۰	۱۹-۱-۳ سپردههای موقت
۷۸,۲۲۷	۷۷۲,۵۲۱	-	۷۷۲,۵۲۱	-	۷۷۲,۵۲۱	سازمان امور مالیاتی-حالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۲۷۸,۱۹۹	۵,۰۵۸,۸۸۲	(۹۸,۹۴۸)	۵,۱۵۷,۸۳۰	-	۵,۱۵۷,۸۳۰	۱۹-۱-۴ سایر
۴,۹۳۳,۴۷۲	۱۴,۹۵۳,۶۶۱	(۹۸,۹۴۸)	۱۵,۰۵۲,۶۰۹	-	۱۵,۰۵۲,۶۰۹	
۴,۹۶۷,۷۲۴	۱۴,۹۹۱,۴۶۳	(۹۸,۹۴۸)	۱۵,۰۹۰,۴۱۱	-	۱۵,۰۹۰,۴۱۱	
۲۳,۹۵۲,۵۷۰	۳۵,۶۳۳,۱۹۰	(۱,۱۲۲,۹۶۶)	۳۶,۷۵۶,۱۵۶	-	۳۶,۷۵۶,۱۵۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲- دریافتنیهای کوتاهمدت شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

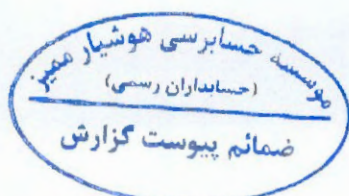
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
حساب های دریافتنی						
۱۶,۲۷۷,۵۷۵	۸,۵۵۰,۲۸۶	-	۸,۵۵۰,۲۸۶	-	۸,۵۵۰,۲۸۶	۱۹-۲-۱ شرکت های فرعی - سود سهام دریافتنی
۲,۲۶۷,۵۷۵	۱,۱۷۴,۰۰۸	-	۱,۱۷۴,۰۰۸	-	۱,۱۷۴,۰۰۸	۱۹-۲-۲ سایر شرکت ها- سود سهام دریافتنی
۳۵	۳۵	(۴,۷۲۴)	۴,۷۵۹	-	۴,۷۵۹	سایر مشتریان
۱۸,۵۴۵,۱۸۵	۹,۷۲۴,۳۲۹	(۴,۷۲۴)	۹,۷۲۹,۰۵۳	-	۹,۷۲۹,۰۵۳	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۱,۵۱۵,۰۰۰	۷۱۷,۳۱۳	-	۷۱۷,۳۱۳	-	۷۱۷,۳۱۳	۱۹-۲-۳ شرکت های گروه
۱۴,۴۵۳	۱۷,۸۰۲	-	۱۷,۸۰۲	-	۱۷,۸۰۲	سایر اشخاص
۱,۵۲۹,۴۵۳	۷۳۵,۱۱۵	-	۷۳۵,۱۱۵	-	۷۳۵,۱۱۵	
حساب های دریافتنی						
۱۹,۷۹۳,۸۹۴	۳۰,۷۵۲,۳۱۳	-	۳۰,۷۵۲,۳۱۳	-	۳۰,۷۵۲,۳۱۳	۱۹-۲-۴ شرکت های گروه
۲۷,۹۸۳	۳۸,۶۸۷	-	۳۸,۶۸۷	-	۳۸,۶۸۷	کارکنان (وام مساعده)
۴,۱۲۶,۳۷۸	۲۳,۱۱۳	-	۲۳,۱۱۳	-	۲۳,۱۱۳	سایر
۲۳,۹۴۸,۲۵۵	۳۰,۸۱۴,۱۱۳	-	۳۰,۸۱۴,۱۱۳	-	۳۰,۸۱۴,۱۱۳	
۲۵,۴۷۷,۷۰۸	۳۱,۵۴۹,۲۲۸	-	۳۱,۵۴۹,۲۲۸	-	۳۱,۵۴۹,۲۲۸	
۴۴,۰۲۲,۸۹۳	۴۱,۲۷۳,۵۵۷	(۴,۷۲۴)	۴۱,۲۷۸,۲۸۱	-	۴۱,۲۷۸,۲۸۱	

۱۹-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۴۴۷,۸۶۰	۳,۳۶۸,۲۷۶	
۱,۵۶۹,۱۲۳	۷۷۳,۷۳۳	
۱۴۹,۶۲۰	۶۸,۷۶۷	
۱,۵۸۳,۸۶۵	۹۰۴,۱۱۴	
۶,۷۵۰,۴۶۸	۵,۱۱۴,۸۹۰	
(۳۷۰,۱۰۹)	(۳۷۱,۸۸۷)	
۶,۳۸۰,۳۵۹	۴,۷۴۳,۰۰۳	

شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگ خودرو
شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو
شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت
سایر شرکت ها

ذخیره کاهش ارزش



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۱-۲- مانده حساب های دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۱۴۹,۲۷۷	۶,۹۰۸,۰۰۵	مشتریان شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۱,۴۵۰,۹۰۱	۲,۴۷۳,۳۴۲	مشتریان شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۷۷۹,۹۳۳	۹۰۰,۶۵۹	مشتریان شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۲۰۲,۲۷۰	۹۰,۲۳	مشتریان شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۲,۴۰۲,۴۲۸	۶۲۵,۱۳۲	مشتریان سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۸,۹۸۴,۸۰۹	۱۰,۹۱۶,۱۶۱	
(۶۲۷,۱۰۳)	(۶۵۲,۱۳۱)	ذخیره کاهش ارزش
۸,۳۵۷,۷۰۶	۱۰,۲۶۴,۰۳۰	

۱۹-۱-۳- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت سپرده های ضمانتنامه گمرکی شرکت های بهمن موتور و بهمن دیزل می باشد.

۱۹-۱-۴- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت فروش سهام شرکت فرعی ارزش آفرینان به مبلغ ۲,۵۵۱,۴۹۹ میلیون ریال توسط شرکت سرمایه گذاری بهمن می باشد.

۱۹-۲-۱- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های فرعی مشمول تلفیق بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۱۷۷,۸۳۱	۴,۱۷۷,۸۳۱	شرکت بهمن دیزل
۲,۱۸۳,۷۴۱	۲,۱۸۳,۷۴۱	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۴۶۹,۹۸۱	۴۶۹,۹۸۱	شرکت کیامهستان (سهامی عام)
۴۲۷,۱۴۲	۴۲۷,۱۴۲	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۴۴۰,۲۹۹	۴۰۰,۰۰۰	شرکت ایران دوجرخ
۳۱۹,۴۷۳	۳۲۳,۶۷۹	شرکت بهمن لیزینگ
۳۰۰,۹۹۴	۳۰۰,۹۹۴	شرکت شاسی ساز ایران
۸۹,۹۹۶	۸۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام
۸۵,۱۷۷	۸۵,۱۲۱	شرکت صنایع ریخته گری
۴۳,۲۰۰	۴۳,۲۰۰	شرکت سروش بهمن
۲۵,۳۳۸	۲۵,۳۳۸	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۲۲,۹۵۴	۲۲,۹۵۴	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲۵۰	۲۵۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
۵۹	۵۹	شرکت بهمن خودرو
۷,۵۱۷,۹۹۹	-	شرکت بهمن موتور
۱۷۳,۱۴۱	-	شرکت سیبا موتور
۱۶,۲۷۷,۵۷۵	۸,۵۵۰,۲۸۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲-۲- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از سایر شرکت ها بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
شرکت نفت و گاز پارسیان	۶۴۲,۹۸۹	۲,۲۴۵,۶۵۲	
شرکت تراکتورسازی ایران	۴۹۳,۸۵۶	-	
شرکت صنایع ملی مس ایران	۲۴,۷۶۸	۱۱,۲۶۹	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۸,۲۳۹	-	
شرکت توسعه اقتصادی آراین	۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	
شرکت گروه فن آوا	۴۳۲	۴۳۲	
شرکت بیمه ملت	-	۶,۵۰۳	
سایر شرکت ها	۲۷۴	۲۶۹	
	<u>۱,۱۷۴,۰۰۸</u>	<u>۲,۲۶۷,۵۷۵</u>	

۱۹-۲-۳- اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های گروه بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
شرکت ریخته گری بابت علی الحساب پرداختی	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	
شرکت ایران دوچرخ بابت حسابهای فی مابین	۵۳۷,۳۱۳	۶۵۰,۰۰۰	
شرکت صنایع ایران بابت حسابهای فی مابین	-	۶۸۵,۰۰۰	
	<u>۷۱۷,۳۱۳</u>	<u>۱,۵۱۵,۰۰۰</u>	

۱۹-۲-۴- طلب از شرکت های همگروه در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
شرکت بهمن دیزل	۱۴,۳۱۷,۲۸۴	۳۹,۲۰۰		
شرکت بهمن موتور	۸,۷۲۱,۷۵۷	۸,۷۲۱,۷۰۴	۱۹-۲-۴-۲	
شرکت بازرگانی عصر بهمن	۳,۰۴۷,۰۱۶	۳,۶۷۷,۷۷۰	۱۹-۲-۴-۱	
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	۱,۹۷۸,۱۰۳	-		
شرکت نیرو محرکه	۱,۴۹۷,۴۷۷	۱,۴۹۵,۵۵۱	۱۹-۲-۴-۱	
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۷۱۰,۶۰۵	۱۰,۴۴,۲۱۶	۱۹-۲-۴-۲	
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	۳۳۶,۸۱۱	۴۳,۳۱۵		
شرکت نیک صنعت پارسیان	۱۵۸,۳۹۷	۱۵۰,۳۴۹		
خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۱۵۲,۰۲۲	۱۵,۳۳۵		
شرکت بهینه سازان بهمن	۷۰,۶۹۴	۷۰,۶۸۱		
شرکت ایران دوچرخ	۶۵,۳۷۰	۱۷,۲۴۵		
شرکت مدیریت حفاری آریادانا	۴۷,۶۳۳	۴۷,۳۴۹		
شرکت مزداپدک	۳۶,۲۵۹	۳۹,۴۷۰		
شرکت سیبا موتور	۱۷,۴۳۵	۴,۸۸۱		
شرکت فروش بهمن	۶,۱۸۸	۲,۶۶۰,۰۵۴	۱۹-۲-۴-۱	
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۵,۸۶۲	۱,۶۵۰,۷۴۶	۱۹-۲-۴-۱	
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	۴,۷۲۴	۱۰,۹۴۴		
شرکت بهمن لیزینگ	۳,۸۰۲	۱,۹۵۸		
شرکت شاسی ساز	۳,۵۷۶	-		
شرکت بهمن سرویس	۱,۲۵۰	۹۴۴		
شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۳۵	۱۷		
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۱۲	۶۵		
شرکت بازرگانی تدارکات گارآمدپویا ابریشم	-	۹۴,۶۰۷		
شرکت بهمن خودرو	-	۹,۲۲۳		
شرکت ستاره نیک آریا	-	۸,۰۵۶		
شرکت لیزینگ آریادانا	-	۲۱۳		
سایر	۱	۱		
	<u>۳۰,۷۵۲,۳۱۳</u>	<u>۱۹,۷۹۳,۸۹۴</u>		

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۱-۱۹-۴-۱- طلب از شرکت های مذکور بابت تامین مالی و به طور عمده بمنظور خرید و فروش سهام می باشد .
- ۲-۱۹-۴-۲- طلب از شرکت بهمن موتور عمدتاً 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 دریافتی های کوتاه مدت منعکس گردیده است.
- ۳-۱۹-۴-۳- طلب از شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران بابت مرادفات فی مابین و پرداخت هزینه های آن شرکت طی سال های اخیر و دوره مالی مورد گزارش بوده است.

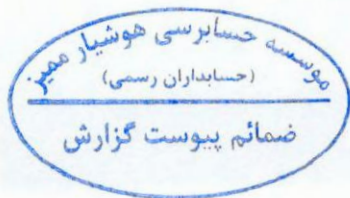
۱۹-۳- دریافتی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	خالص	کاهش ارزش		
			مبلغ		
۴,۷۸۶,۹۳۸	۴,۰۲۶,۸۵۵	(۵۴,۹۱۸)	۴,۰۸۱,۷۷۳	۱۹-۳-۱	تجاری
۴,۷۸۶,۹۳۸	۴,۰۲۶,۸۵۵	(۵۴,۹۱۸)	۴,۰۸۱,۷۷۳		اسناد دریافتنی
					سایر مشتریان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰		حساب های دریافتنی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰		سایر مشتریان
۴,۷۹۶,۹۳۸	۴,۰۳۶,۸۵۵	(۵۴,۹۱۸)	۴,۰۹۱,۷۷۳		سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۷۱,۲۶۶	۳۳,۳۴۶	-	۳۳,۳۴۶		کارکنان (وام مساعده)
-	۹۷,۶۸۳	-	۹۷,۶۸۳		سایر
۷۱,۲۶۶	۱۳۱,۰۲۹	-	۱۳۱,۰۲۹		
۷۱,۲۶۶	۱۳۱,۰۲۹	-	۱۳۱,۰۲۹		
۴,۸۶۸,۲۰۴	۴,۱۶۷,۸۸۴	(۵۴,۹۱۸)	۴,۲۲۲,۸۸۲		

۱-۱۹-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتاً شامل مبالغ ۳,۶۶۱,۶۸۰ و ۷۹,۷۴۸ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۴,۵۲۵,۴۵۳ و ۱۱۳,۹۲۹ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به مشتریان شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور می باشد .

۱۹-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	خالص	کاهش ارزش		
			مبلغ		
۳۹,۴۵۸	۲۹,۸۴۳	-	۲۹,۸۴۳		سایر دریافتنی ها
۳۹,۴۵۸	۲۹,۸۴۳	-	۲۹,۸۴۳		حساب های دریافتنی
					کارکنان (وام مساعده)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲,۰۵۱,۹۴۴
-	-	۷۰,۷۵۳	۷۰,۷۵۳
-	-	۷,۵۹۸	۵۹۷
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۷
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۲,۱۴۳,۵۴۱	۲,۱۴۶,۵۴۱

۲۰-۱ زمین لواسان - توسعه قوای محرکه تیوان
 ملک بلوار بندر ترکمن - بهمن لیزینگ
 اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
 سایر (شامل وجوه نقد مسدود شده)

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 یورو، 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
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۱۰۷,۴۷۹,۴۹۱	۱۰۶,۴۹۶,۴۴۹	۲۱-۱
-	-	۷,۲۴۰,۳۵۷	۹,۰۲۰,۶۲۴	۲۱-۱
-	-	۱۱۴,۷۱۹,۸۴۸	۱۱۵,۵۱۷,۲۷۳	
۲۴۹	-	۳,۴۲۳,۰۹۰	۱۱,۲۰۹,۴۹۷	۲۱-۱
-	-	۲,۲۲۷	۱۲,۵۱۷	
۷,۷۲۰	۷,۷۲۰	۷۲۹,۶۱۰	۹۳۲,۱۴۳	
۷,۹۶۹	۷,۷۲۰	۴,۱۵۴,۹۲۷	۱۲,۱۵۴,۱۵۷	
۷,۹۶۹	۷,۷۲۰	۱۱۸,۸۷۴,۷۷۵	۱۲۷,۶۷۱,۴۴۰	

پیش پرداخت های خارجی
 سفارشات مواد اولیه
 سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی
 خرید مواد اولیه و خدمات
 سپرده ها و بیمه دارایی ها
 سایر

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 می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۷,۶۸۳,۸۶۴	۴۳,۴۵۶,۲۳۳	-	۴۳,۴۵۶,۲۳۳
۳۳,۵۱۵,۹۵۷	۶۷,۱۰۹,۱۱۵	(۲,۵۰۵)	۶۷,۱۱۱,۶۲۰
۷۴۹,۳۷۱	۱,۰۱۱,۹۸۲	-	۱,۰۱۱,۹۸۲
۱۰,۸۷۲,۹۸۸	۱۳,۲۰۹,۱۵۶	(۳۵,۱۵۰)	۱۳,۲۴۴,۳۰۶
۱,۳۶۸,۱۶۹	۱,۹۳۷,۰۵۵	-	۱,۹۳۷,۰۵۵
۳,۱۰۷,۷۲۴	۴,۸۸۰,۹۲۸	-	۴,۸۸۰,۹۲۸
۲۴,۶۷۸,۸۷۱	۱۱,۵۳۴,۷۷۸	-	۱۱,۵۳۴,۷۷۸
۲,۰۷۵,۳۶۰	۶,۳۶۳,۶۳۲	-	۶,۳۶۳,۶۳۲
۹۴,۰۵۲,۳۰۴	۱۴۹,۵۰۲,۸۷۹	(۳۷,۶۵۵)	۱۴۹,۵۴۰,۵۲۴

گروه

کالای ساخته شده
 مواد اولیه و بسته بندی
 موجودی کالای امانی نزد اشخاص
 قطعات و لوازم یدکی
 کالای در جریان ساخت
 املاک در جریان ساخت
 کالای در راه
 سایر موجودی ها

۲۲-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۹۸,۴۵۶,۴۳۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۲ بخشی از موجودی های گروه به شرح ذیل نزد دیگران نگهداری می شود

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کلای ساخته شده	اشخاص و نمایندگی ها	فروش	۱,۰۱۱,۹۸۲	۷۴۹,۳۷۱
			۱,۰۱۱,۹۸۲	۷۴۹,۳۷۱

۲۲-۳ اطلاعات مربوط به املاک در جریان ساخت بشرح ذیل می باشد :

مخارج انباشته در ابتدای شروع پروژه:	پروژه بافکار	پروژه مطهری	پروژه کلاردشت	جمع
زمین	۱,۳۰۴	۲۶,۷۰۰	۴,۰۷۵	۳۲,۰۷۹
مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش:	۴,۷۶۳,۹۴۱	۸۴,۷۲۶	۱۸۲	۴,۸۴۸,۸۴۹
سایر هزینه ها	۴,۷۶۵,۲۴۵	۱۱۱,۴۲۶	۴,۲۵۷	۴,۸۸۰,۹۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۹۸۸,۴۷۶	۱۱۴,۹۹۱	۴,۲۵۷	۳,۱۰۷,۷۲۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

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 رسید، 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 در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال ۱۴۰۱ با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر ضمن اخذ موافقت کارگروه فنی کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مغروضات 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. ضمن هماهنگی های بعمل آمده با شهرداری منطقه ۱۶ و سازمان مشارکتهای مردمی، اقاله قرارداد فی ما بین شرکت بافکار و سازمان مشارکتهای مردمی در دستور کار قرار گرفت 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	خالص
گروه				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶,۸۳۷,۶۴۷	-	۱۶,۸۳۷,۶۴۷	۱۵,۰۷۱,۳۲۶
سرمایه گذاری در صندوق ها وسایر اوراق بهادار	۵,۸۲۳,۶۶۲	-	۵,۸۲۳,۶۶۲	۴,۷۱۴,۳۷۲
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۲,۶۶۱,۳۰۹	-	۲۲,۶۶۱,۳۰۹	۱۹,۷۸۵,۶۹۸
	۲,۴۱۸,۲۷۴	-	۲,۴۱۸,۲۷۴	۱۹,۷۰۴,۷۹۹
	۲۵,۰۷۹,۵۸۳	-	۲۵,۰۷۹,۵۸۳	۳۹,۴۹۰,۴۹۷
شرکت اصلی				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۷,۳۲۵	-	۷,۳۲۵	۵۴,۳۱۲
سرمایه گذاری در صندوق ها وسایر اوراق بهادار	۱,۶۳۷,۱۵۸	-	۱,۶۳۷,۱۵۸	۱,۱۷۵,۷۱۰
	۱,۶۴۴,۴۸۳	-	۱,۶۴۴,۴۸۳	۱,۲۳۰,۰۲۲

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گروه :				
کالسیمین	۲,۰۱۱,۲۹۷,۷۸۲	۳,۲۴۸,۷۱۸	۳,۳۷۰,۹۳۵	۳۹,۱۷۵
نفت و گاز پارسیان	۹۰,۷۷۸,۰۸۶	۲,۱۰۸,۰۵۳	۳,۶۰۵,۷۰۶	۱,۵۱۹,۹۰۱
پتروشیمی پردیس	۹,۹۸۸,۵۲۱	۱,۵۵۳,۴۳۴	۱,۶۸۸,۶۵۹	۱,۵۷۸,۰۵۹
سیمان غرب	۸۰,۷۸۳,۳۳۲	۸۸۶,۶۹۹	۳,۴۲۳,۵۹۸	۸۹۳,۲۹۹
گل گهر	۱۴۹,۳۵۹,۷۳۰	۷۷۹,۳۱۷	۹۳۰,۵۱۱	۸۸۹,۵۴۳
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۸۱,۸۰۵,۱۹۷	۵۹۴,۹۴۴	۵۶۳,۵۹۶	۹۹۴,۹۸۵
سرمایه گذاری غدیر	۳۱,۳۷۶,۰۰۰	۴۲۷,۷۴۶	۶۵۴,۵۰۳	۴۲۷,۷۴۶
مدیریت ارزش سرمایه کشوری	۵۵,۹۲۴,۰۵۷	۲۸۱,۲۱۷	۲۶۶,۹۸۱	۳۰۶,۳۶۰
پدیده شیمی قرن	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۱۸	۲۴۴,۸۰۰	۲۷۵,۵۱۸
پتروشیمی پارس	۱۰۰,۵۱۵,۸۱۸	۲۲۰,۸۰۱	۲۸۰,۱۳۸	۲۱۹,۶۷۵
دارویی تامین	۵۷,۵۱۷,۲۳۷	۱۸۷,۷۸۸	۱,۷۶۵,۷۷۹	۱۸۷,۷۸۷
پالایش نفت تهران	۱۳۰,۳۴۹,۵۰۰	۱۸۵,۷۴۶	۵۹۶,۶۱۰	۲۰۶,۰۳۳
سرمایه گذاری البرز	۲۵,۷۷۳,۹۸۶	۱۸۴,۷۶۰	۱۵۸,۵۱۰	۱۵۲,۷۶۲
قند پیرانشهر	۲۳,۳۲۲,۵۱۰	۱۸۰,۹۸۰	۲۹۳,۳۹۷	۲۴۴,۶۸۶
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۲,۵۷۴,۹۳۷	۱۶۳,۱۷۵	۶۷۳,۱۱۰	۱۶۸,۹۷۷
حفاری شمال	۲۱,۹۵۹,۳۱۲	۱۴۰,۳۴۳	۱۱۷,۲۶۳	۱۳۷,۴۱۲
فولاد کاهو جنوب کیش	۳۸,۱۳۷,۷۲۱	۱۱۶,۹۸۶	۴۲۲,۰۷۴	۱۱۶,۹۸۹
پتروشیمی جم	۴,۷۰۶,۸۹۴	۹۹,۱۱۹	۲۱۴,۶۳۴	۹۹,۱۱۸
آلومینیم ایران	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	۹۲,۱۳۴	۸۶۸,۴۲۴	۹۲,۱۳۴
پتروشیمی شیراز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۵	۷۶,۳۸۰	۷۵,۶۳۵
پتروشیمی مبین	۲۳,۹۵۵,۵۵۸	۷۰,۴۹۲	۶۲۸,۱۱۵	۷۰,۸۹۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳۵,۸۰۴,۷۵۸	۷۰,۲۲۹	۲۰۰,۱۴۹	۲۳۵,۳۹۹
شرکت معدنی صنعتی چادر ملو	۴۵,۸۷۰,۵۵۸	۶۲,۸۲۷	۲۶۷,۴۲۵	۶۹,۷۸۵
پارس دارو	۵,۳۸۱,۳۹۴	۶۱,۴۶۲	۳۱۶,۳۱۸	۶۳,۳۵۸
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۴	۷۶,۵۶۰	۷۷,۱۱۷
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۶,۱۵۳,۳۷۴	۲۶,۶۹۲	۴۶۰,۵۶۱	۳۷,۴۹۲
پالایش نفت اصفهان	۷۰,۳۱۱,۳۲۸	۴۳,۹۹۵	۶۰۷,۴۹۰	۹۱,۸۹۹
سیمان سپاهان	۴,۲۲۷,۹۹۵	۴۱,۵۵۰	۹۲,۸۸۹	۴۱,۵۵۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲,۲۵۴,۴۷۴	۲۲,۸۶۵,۱۱۵	۹,۳۱۳,۲۸۹	۱۸,۶۹۱,۱۶۴

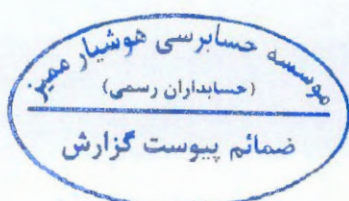
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۱۲,۲۵۴,۴۷۴	۲۲,۸۶۵,۱۱۵	۹,۳۱۳,۳۸۹	۱۸,۶۹۱,۱۶۲
نیروگاه زاگرس کوثر	۲,۴۸۷,۷۴۰	۲۲,۶۱۱	۶۴,۹۱۰	۲۱,۵۲۲
دارو سازی برکت	۱,۵۴۹,۹۴۱	۱۷,۶۳۲	۲۱۱,۹۹۲	۲۲۱,۹۸۳
بانک سینا	۵,۸۵۱,۸۸۵	۳,۸۰۱	۳,۸۰۱	۲۲,۷۵۲
ارتباطات سیار	۲,۰۱۱,۱۴۱	۳,۷۴۶	۳,۷۴۶	۶,۱۵۹
سیمان خزر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۶	۳,۶۵۶	۳۴,۱۹۰
پتروشیمی غدیر	۹۹۹,۸۳۷	۷۴,۹۵۱	۷۴,۹۵۱	۸۸,۵۸۶
صنایع ملی مس ایران	۷۱۹,۶۷۷	۱,۵۱۸	۵۴,۵۱۱	۱,۲۸۳,۱۰۱
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	۷۰۱,۴۶۲	۱,۰۳۴	۱۲,۸۰۵	۴۱,۹۲۳
مدیریت سرمایه گذاری امید	۳۸۶,۶۷۶	۴۲۸	۴,۳۰۶	۵۶,۵۱۲
پتروشیمی خراسان	۶,۰۰۱	۱۰۸	۳۲,۴۵۱	۲۳۴,۶۸۷
پتروشیمی زاگرس	۲,۱۴۸	۹۸	۹۸	۴۰۱
بین المللی محصولات پارس	۱۴,۱۸۴	۲۳	۲۳	۹۸
پتروشیمی فجر	-	-	۹۱,۵۲۰	۱۱۱,۴۸۲
شرکت صنعتی بوتان	-	-	۷۴,۹۵۵	۳۰,۲۸۳
مخابرات ایران	-	-	۱,۲۴۶	۴,۲۲۰
سایر شرکتها	۴,۴۵۳,۵۶۷	۴,۹۳۴,۰۲۴	۵,۱۲۳,۰۶۷	۵,۵۲۸,۹۰۸
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	۱۶,۸۳۷,۶۴۷	۲۷,۹۸۱,۰۶۶	۱۵,۰۷۱,۳۲۶	۲۶,۳۷۷,۹۶۸
	-	-	-	-
	۱۶,۸۳۷,۶۴۷	۲۷,۹۸۱,۰۶۶	۱۵,۰۷۱,۳۲۶	۲۶,۳۷۷,۹۶۸
شرکت اصلی:				
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :				
شرکت صنایع ملی مس	-	-	۴۶,۹۸۷	۸۵۰,۸۶۲
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۴۸۰,۰۲۴	۷,۳۱۴	۷,۳۱۴	۹۷,۰۶۷
سایر شرکتها	-	۱۱	۱۱	۸۴
	۷,۳۲۵	۹۲,۲۱۸	۵۴,۳۱۲	۹۴۸,۰۱۳
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	-	-	-	-
	۷,۳۲۵	۹۲,۲۱۸	۵۴,۳۱۲	۹۴۸,۰۱۳

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 سرمایه‌گذاری فوق به طور عمده مربوط به شرکت‌های دیزل ، سرمایه‌گذاری بهمن، بهمن موتور و بابت سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری می باشد سود ناشی از سرمایه‌گذاری‌های فوق در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت‌های مالی منعکس شده است .



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۵۷۶,۴۵۰	۴۰,۵۸۷	۴۲,۸۱۰,۰۷۲	۵۲,۳۷۶,۳۱۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۳۸۳	۵,۳۴۲	۵۰,۵۵۷۰	۵۶۶,۸۸۵	۲۴-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۱۶	۱,۵۰۰	۳۶,۰۱۸	۱۱۱,۰۴۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۸۱۹	۵,۰۸۸	۲۰,۸۹۹	۳۲,۳۱۷	۲۴-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۵۸۴,۳۶۸	۵۲,۵۱۷	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	۵۳,۰۸۶,۴۵۶	

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

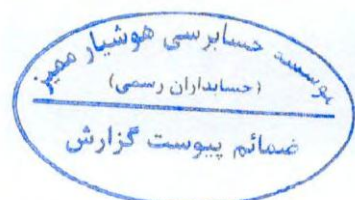
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱,۱۷۱,۳۳۷	۱,۱۷۶,۰۸۸	۱,۲۸۶,۰۴۷	۱,۲۸۹,۰۳۳	۲۵-۱ زمین، ساختمان و انبار
۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۲۵-۱ ساختمان ویلایی دربند
۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۲۵-۱ زمین آزادی و علویه
۲,۳۴۴,۹۳۲	۱,۰۳۷,۹۸۳	۲,۳۴۴,۹۳۲	۱,۰۳۷,۹۸۳	۲۵-۳ سرمایه گذاری در شرکت ها
۳,۵۶۳,۸۳۹	۲,۲۶۱,۶۴۱	۳,۶۷۸,۵۴۹	۲,۳۷۴,۵۸۶	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- 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 سیمان غرب، آزمون جاده ای خودرو، شرکت بیمه توسعه، شرکت رسپکت، شرکت نیک صنعت پارسین، نفت و گاز پارسین و غیره به سرفصل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش منتقل شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
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 ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱/۸۱	۰/۶۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۶	۰/۱۰	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

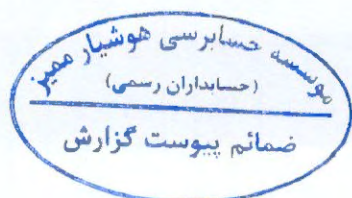
۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۸,۰۰۷,۴۵۱ 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		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	مانده در ابتدای دوره
۱,۵۳۹,۳۸۵	-	۱,۵۴۰,۹۵۴	۱,۸۱۴	افزایش
۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	۱۳,۶۱۲,۸۲۶	مانده در پایان دوره



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- سهام خزانه

۲۹-۱- سهام خزانه در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۷,۰۵۶,۸۶۲	۱۷,۱۹۵,۳۲۶	۱۷,۵۱۹,۹۶۵,۹۴۴	۱۳٪	شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری
۱۷,۰۵۶,۸۶۲	۱۷,۱۹۵,۳۲۶			

۱-۲۹- طی دوره مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۲,۲۹۳,۴۰۰ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۱,۸۳۲,۰۲۰ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت سرفصل صرف سهام خزانه انعکاس یافته است.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

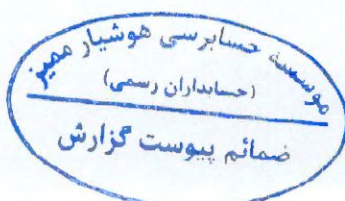
(مبالغ به میلیون ریال)		سرمایه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۸۲۹,۹۷۵	۵,۵۹۴,۲۰۸	اندوخته قانونی
۱,۲۶۲,۰۴۸	۱,۵۰۷,۹۸۸	علی الحساب افزایش سرمایه
.	۱۹۷,۵۸۵	سود انباشته
۲۹,۸۹۰,۸۸۰	۲۴,۳۴۴,۵۸۲	
۳۶,۹۸۲,۹۰۳	۳۱,۶۴۴,۳۶۳	

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)		یادداشت	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵,۵۲۰,۰۶۳	۸,۹۴۲,۱۳۴	۳۰-۲-۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری یا تحصیل سهام طی دوره
۳,۴۲۲,۰۷۱	۳,۲۷۹,۷۵۱		
۸,۹۴۲,۱۳۴	۱۲,۲۲۱,۸۸۵		

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تجاری				
اسناد پرداختنی	۱۲,۳۳۶,۵۹۷	-	۱۲,۳۳۶,۵۹۷	۲,۳۵۴,۴۰۳
سایر اشخاص	۱۲,۳۳۶,۵۹۷	-	۱۲,۳۳۶,۵۹۷	۲,۳۵۴,۴۰۳
حسابهای پرداختنی				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۴,۱۴۴,۳۱۴	۱,۱۳۰,۰۸۱	۳۵,۲۷۴,۳۹۵	۱۵,۲۶۰,۸۶۷
	۳۴,۱۴۴,۳۱۴	۱,۱۳۰,۰۸۱	۳۵,۲۷۴,۳۹۵	۱۵,۲۶۰,۸۶۷
	۴۶,۴۸۰,۹۱۱	۱,۱۳۰,۰۸۱	۴۷,۶۱۰,۹۹۲	۱۷,۶۱۵,۲۷۰

سایر پرداختنی ها
اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص-عمدتا بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی	۴,۲۸۳,۲۰۴	-	۴,۲۸۳,۲۰۴	۲,۹۳۸,۰۴۲
	۴,۲۸۳,۲۰۴	-	۴,۲۸۳,۲۰۴	۲,۹۳۸,۰۴۲

حساب های پرداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده	۴,۳۲۸,۵۹۶	-	۴,۳۲۸,۵۹۶	۵,۸۵۹,۴۰۲
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی	۵۶۴,۵۱۸	-	۵۶۴,۵۱۸	۲۹۵,۸۶۷
سپرده حسن انجام کار و بیمه	۳,۶۹۳,۴۱۷	-	۳,۶۹۳,۴۱۷	۳,۱۴۹,۵۰۰
هزینه های پرداختنی	۳,۲۵۲,۹۰۵	-	۳,۲۵۲,۹۰۵	۱,۴۶۷,۹۲۸
سایر اشخاص	۱۸,۵۳۵,۸۳۲	-	۱۸,۵۳۵,۸۳۲	۴,۹۲۴,۵۴۷
	۳۰,۳۷۵,۲۶۸	-	۳۰,۳۷۵,۲۶۸	۱۴,۶۹۷,۲۴۴
	۳۴,۶۵۸,۴۷۲	-	۳۴,۶۵۸,۴۷۲	۱۷,۶۳۵,۲۸۶
	۸۱,۱۳۹,۳۸۳	۱,۱۳۰,۰۸۱	۸۲,۲۶۹,۴۶۴	۳۵,۲۵۰,۵۵۶

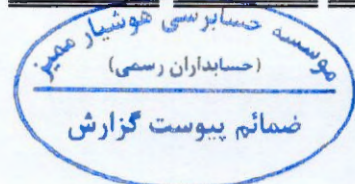
۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تجاری				
اسناد پرداختنی				
سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران	۵,۲۳۹,۶۵۵	-	۵,۲۳۹,۶۵۵	-
سایر اسناد پرداختنی به تجارت آزادی	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	-
	۶,۱۳۹,۶۵۵	-	۶,۱۳۹,۶۵۵	-

سایر پرداختنی ها
حساب های پرداختنی

شرکت های گروه	۴,۲۲۷,۲۱۹	-	۴,۲۲۷,۲۱۹	۲,۰۴۳,۸۷۵
سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده	۷,۴۲۴	-	۷,۴۲۴	۴,۱۳۵
مطالبات کارکنان	۴۱,۱۵۷	-	۴۱,۱۵۷	۴,۵۰۶
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی	۹,۲۲۴	-	۹,۲۲۴	۶,۲۱۶
سپرده حسن انجام کار	۱۸,۹۰۸	-	۱۸,۹۰۸	۱۶,۵۱۶
بدهی به کارگزاری و سپدگردان	۱,۱۴۹,۴۸۵	-	۱,۱۴۹,۴۸۵	۱۲۵,۲۳۱
سایر	۲۹,۵۸۵	-	۲۹,۵۸۵	۵,۱۸۷
	۵,۴۸۳,۰۰۲	-	۵,۴۸۳,۰۰۲	۲,۲۰۵,۶۶۶
	۱۱,۶۲۲,۶۵۷	-	۱۱,۶۲۲,۶۵۷	۲,۲۰۵,۶۶۶



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۹۵۸,۷۰۷	۲۰,۰۹۶,۳۱۴	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
۴,۸۲۱,۷۰۲	۹,۴۶۷,۱۷۳	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
۱۵۲,۹۵۷	۱۳۰,۷۲۸	شرکت بهمن لیزینگ- بدهی بابت بیمه خودروها
۴۳,۳۴۴	۲۰۴,۸۶۶	شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ
۳,۵۰۲,۷۸۳	۴,۲۵۵,۲۳۳	سایر
<u>۱۴,۴۷۹,۴۹۳</u>	<u>۳۴,۱۴۴,۳۱۴</u>	
۷۸۱,۳۷۴	۱,۱۳۰,۰۸۱	سایر تامین کنندگان ارزی کالا و خدمات
<u>۱۵,۲۶۰,۸۶۷</u>	<u>۳۵,۲۷۴,۳۹۵</u>	

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 شرکت های همگروه در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۳,۴۵۰,۰۵۹	۳۱-۲-۱-۱	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
-	۴۷۴,۸۸۷		شرکت خودروسازی ستاره نیک آریا
-	۱۳۴,۵۹۸		شرکت بهمن خودرو
۱۱۷,۶۷۲	۸۳,۶۶۲		صنایع ریخته گری ایران
۷۲,۰۷۲	۷۱,۰۶۹	۳۱-۲-۱-۱	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۵	۳۱-۲-۱-۲	شرکت رسپکت
۴,۵۳۰	۲,۹۳۹		پترو پالایش گروه بهمن
۱,۸۳۸,۲۲۲	-	۳۱-۲-۱-۱	شرکت کیامهستان
۱,۳۷۴	-		شاسی ساز
<u>۲,۰۴۳,۸۷۵</u>	<u>۴,۲۲۷,۲۱۹</u>		

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)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی
-	-	۱۴,۴۲۳,۸۳۰
۱۴,۴۲۳,۸۳۰	-	-
<u>۱۴,۴۲۳,۸۳۰</u>	<u>۱۴,۴۲۳,۸۳۰</u>	<u>۱۴,۴۲۳,۸۳۰</u>

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران

۳۱-۴ پرداختنی های بلند مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی
-	-	۱۴,۴۲۳,۸۳۰
۱۴,۴۲۳,۸۳۰	-	-
<u>۱۴,۴۲۳,۸۳۰</u>	<u>۱۴,۴۲۳,۸۳۰</u>	<u>۱۴,۴۲۳,۸۳۰</u>

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- تسهیلات مالی

گروه	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۳۲-۱	۷۰,۸۳۵,۷۳۰	۱,۸۲۳,۱۳۷	۷۲,۶۵۸,۸۶۷	۲۱,۳۷۲,۷۴۹	۱۵,۰۰۱,۹۲۰	۳۶,۳۷۴,۶۶۹
	۳۲-۲	۱۶,۸۹۱,۸۷۷	۵۳,۸۷۱,۴۳۳	۷۰,۷۶۳,۳۱۰	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۰۶,۵۰۶
شرکت اصلی	۳۲-۲	۱۱,۳۹۵,۰۳۲	-	۱۱,۳۹۵,۰۳۲	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶
		۱۱,۳۹۵,۰۳۲	-	۱۱,۳۹۵,۰۳۲	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶

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			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
۸۵,۱۱۴,۵۶۹	-	۸۵,۱۱۴,۵۶۹	۵۱,۶۰۸,۲۳۶
۸۵,۱۱۴,۵۶۹	-	۸۵,۱۱۴,۵۶۹	۵۱,۶۰۸,۲۳۶
(۸۱۶,۴۵۳)	-	(۸۱۶,۴۵۳)	(۶۶۴,۵۰۱)
(۱۱,۶۳۹,۲۴۹)	-	(۱۱,۶۳۹,۲۴۹)	(۱۴,۵۶۹,۰۶۶)
۷۲,۶۵۸,۸۶۷	-	۷۲,۶۵۸,۸۶۷	۳۶,۳۷۴,۶۶۹
(۱,۸۲۳,۱۳۷)	-	(۱,۸۲۳,۱۳۷)	(۱۵,۰۰۱,۹۲۰)
۷۰,۸۳۵,۷۳۰	-	۷۰,۸۳۵,۷۳۰	۲۱,۳۷۲,۷۴۹

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:

وجوه 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	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۰,۸۶۸,۴۰۵	۳۴,۹۲۰,۷۰۶	-	-
۲۴,۲۴۶,۱۶۴	۱۶,۶۸۷,۵۳۰	-	-
۸۵,۱۱۴,۵۶۹	۵۱,۶۰۸,۲۳۶	-	-

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۸,۲۶۶,۴۵۵	-	-	-
۱۶,۸۴۸,۱۱۴	-	-	-
۸۵,۱۱۴,۵۶۹	-	-	-

۱۴۰۲

۱۴۰۲ به بعد

۳۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۵,۱۱۴,۵۶۹	-	-	-
۸۵,۱۱۴,۵۶۹	-	-	-

چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲-۲- انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		اوراق
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۱,۴۵۷,۹۶۱	۱۱,۴۵۷,۹۶۱	۶۳,۲۴۰,۹۵۷	۸۵,۰۸۵,۸۰۳	
-	-	(۱۸۰,۰۰۰)	-	کسر می شود:
(۷۵۱,۴۵۵)	(۶۲,۹۲۹)	(۱۱,۶۵۴,۴۵۱)	(۱۴,۳۲۲,۴۹۳)	وجه و سپرده مسدودی نزد بانک ها
۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۱۱,۳۹۵,۰۳۲	۵۱,۴۰۶,۵۰۶	۷۰,۷۶۳,۳۱۰	سود و کارمزد سال های آتی
-	-	(۴۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۸۷۱,۴۳۳)	کسر می شود: حصه بلند مدت
۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۱۱,۳۹۵,۰۳۲	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۱۶,۸۹۱,۸۷۷	حصه جاری

۳۲-۲-۱- شرکت های فرعی به منظور خرید مواد اولیه اوراق به مبلغ ۷۳,۶۲۷,۸۴۲ 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		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۶,۸۰۲	۱۳۴,۸۶۱	۱,۹۳۴,۰۹۷	۳,۳۲۴,۳۴۴	مانده در ابتدای دوره
(۸۷)	(۲,۱۹۷)	(۱۲۲,۶۰۳)	(۱۳۳,۸۲۰)	پرداخت شده طی دوره
۶۴,۶۶۷	۷۸,۷۰۹	۱,۲۲۱,۰۲۸	۳,۰۴۵,۵۲۳	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۱۲۱,۳۸۲	۲۱۱,۳۷۳	۳,۰۳۲,۵۲۲	۵,۲۳۶,۰۶۷	مانده در پایان دوره

۳۴- مالیات پرداختنی

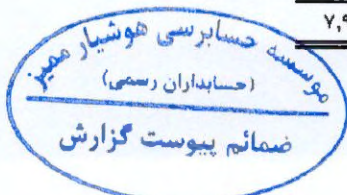
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			گروه
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۸,۰۴۶,۳۵۸	-	۸,۰۴۶,۳۵۸	۱۳,۶۹۷,۱۷۷	-	۱۳,۶۹۷,۱۷۷	
-	-	-	-	-	-	شرکت اصلی
۸,۰۴۶,۳۵۸	-	۸,۰۴۶,۳۵۸	۱۳,۶۹۷,۱۷۷	-	۱۳,۶۹۷,۱۷۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۵۲۹,۵۰۷	۸,۰۴۶,۳۵۸	
۴,۹۹۵,۶۱۴	۱۳,۳۷۰,۰۸۵	مانده در ابتدای دوره
۱,۱۸۱	۱,۱۸۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱,۶۰۲,۵۳۱)	(۷,۷۱۹,۳۶۶)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۷,۹۲۳,۷۷۱	۱۳,۶۹۸,۳۵۸	پرداختی طی دوره
(۱,۱۸۱)	(۱,۱۸۱)	
۷,۹۲۲,۵۹۰	۱۳,۶۹۷,۱۷۷	پیش پرداخت های مالیات



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۵۷۴	۳,۵۷۴	۳,۵۷۴	-	-	۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۵۳,۱۶۰	-	-	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۷۳,۷۰۷	-	-	۸,۲۱۶,۸۹۷	۱۴۰۰
در جریان رسیدگی است.	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۴۸,۶۶۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-	-							

۳۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۴-۲-۳- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ معادل مبلغ ۱۷۳,۷۰۷ میلیون ریال صادر گردیده است، که مبلغ ۶۹,۴۸۳ میلیون ریال آن بخشوده و مبلغ ۱۰۴,۲۲۴ میلیون ریال بدهی مالیاتی وجود دارد، لکن شرکت نسبت به آن اعتراضی نموده و موضوع در حال پیگیری است.

۳۴-۳- 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 بخش عمده بدهی قطعی شده تسویه و یا تقسیط و در جریان تسویه می باشد. 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 ۴۰۴,۷۳۲ 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 دفاعیات انجام شده به مراتب پایین تر از بدهی های تعیین شده خواهد بود.

۳۴-۴- دارایی مالیات انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
- ۱۷۲,۸۵۸	-	- ۱۷۲,۸۵۸	-
-	(۱,۰۸۳,۹۲۹)	-	-
- ۱۷۲,۸۵۸	(۱,۰۸۳,۹۲۹)	- ۱۷۲,۸۵۸	-

دارایی مالیات انتقالی عمدتاً شرکت بهمن دیزل

بدهی مالیات انتقالی عمدتاً شرکت بهمن دیزل

دارایی (بدهی) مالیات انتقالی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده پرداخت نشده	۴۶۱,۳۸۳	۴۸۴,۲۳۱
مانده پرداخت نشده	۳۳,۴۶۴	۴۱,۹۱۷
	۴,۴۸۵,۵۱۸	-
	۴,۹۸۰,۳۶۵	۵۲۶,۱۴۸
گروه		
شرکت‌های فرعی - متعلق به	۱,۳۹۴,۲۹۲	۳۷۵,۶۸۳
منافع فاقد حق کنترل	۴,۹۸۰,۳۶۵	۵۲۶,۱۴۸
شرکت اصلی	۶,۳۷۴,۶۵۷	۹۰۱,۸۳۱

شرکت اصلی :

سنوات قبل

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

شرکت‌های فرعی - متعلق به
منافع فاقد حق کنترل

شرکت اصلی

۳۵-۱- سود سهام مصوب در شرکت اصلی در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵,۳۸۵,۵۱۸ میلیون ریال (هر سهم ۴۰ ریال) و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۹۴۲,۴۶۵ میلیون ریال (هر سهم ۷ 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 می باشد. 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 ننموده اند نیز با ارائه شماره حساب می توانند مانده مطالبات خود را اخذ نمایند.

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر		ذخیره هزینه های رویالیتی و گارانتی	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۸,۸۸۹,۳۹۱	۷۲۴,۵۸۷	۱,۸۸۹,۷۱۴	۳,۱۱۶,۹۹۸
افزایش	۷,۲۵۰,۲۴۸	۶۲۳,۴۷۷	۷۴۲,۶۴۴	۱,۸۷۵,۵۹۱
مصرف	(۱,۹۳۹,۲۴۱)	(۵۹,۷۹۴)	(۱۱۵,۶۲۱)	(۵۲۱,۳۲۱)
مانده در پایان سال	۱۴,۲۰۰,۳۹۸	۱,۲۸۸,۲۷۰	۲,۵۱۶,۷۳۷	۴,۴۷۱,۳۶۸

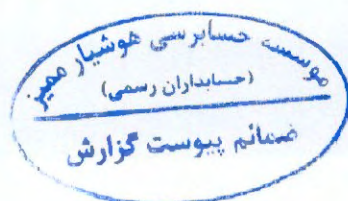
گروه

مانده در ابتدای سال

افزایش

مصرف

مانده در پایان سال



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		پیش دریافت از مشتریان
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۱۳,۵۴۵,۴۵۶	۶,۱۰۴,۹۱۴	نمایندهای فروش
-	-	۳۳,۲۷۰,۲۸۴	۵,۶۹۸,۸۴۳	سایر اشخاص
-	-	۴۹,۱۱۵,۳۹۹	۲۴,۶۳۸,۱۶۹	سایر مشتریان
-	-	۸۵,۹۳۱,۱۳۹	۳۶,۴۴۱,۹۲۶	

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 .

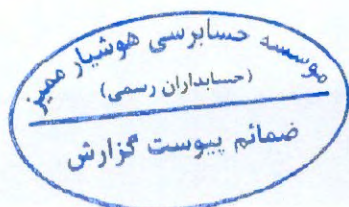
۳۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات و تغییر در رویه حسابداری

شرکت اصلی		گروه		اصلاح اشتباهات
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	اصلاح مالیات عملکرد و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل
-	-	۲۷۹,۶۶۵	۳۵۲,۲۵۵	صرف سهام خزانه بابت یونیت های صندوق بازار گردانی بهمن گستر
-	-	(۱,۹۰۵,۲۷۸)	(۲,۶۷۴,۴۴۶)	خرید سهام خزانه
-	-	(۳,۰۲۲,۴۰۶)	(۳,۷۱۸,۹۸۴)	
				تغییر در رویه های حسابداری
-	-	-	۲,۷۶۳,۲۳۶	اصلاح مالیات عملکرد - شرکت بهمن دیزل
-	-	(۳,۰۲۲,۴۰۶)	(۹۵۵,۷۴۸)	

۳۸-۲- در دوره مالی گذشته در شرکت اصلی ، طبقه بندی سهام موجود در کد prx که در سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش طبقه بندی گردیده بود اصلاح و به سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت تغییر طبقه بندی گردید .

۳۸-۲-۱- اصلاح طبقه بندی در سطح گروه مرتبط با استفاده از معافیت مالیاتی بند ف قانون بودجه سال ۱۴۰۱ توسط شرکت بهمن دیزل می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۸- 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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۳-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)					گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه)	جمع تعدیلات	تغییر در رویه حسابداری	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی :
(۳۵,۲۵۰,۵۵۶)	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	-	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	(۳۳,۸۵۳,۷۶۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۸,۰۴۶,۳۵۸)	۲,۷۶۳,۲۳۶	۲,۷۶۳,۲۳۶	-	(۱۰,۸۰۹,۵۹۴)	مالیات پرداختنی
۱۰۹,۵۰۸,۰۳۳	۱,۳۶۶,۴۴۳	۲,۷۶۳,۲۳۶	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	۱۰۸,۱۴۱,۵۹۰	سود انباشته
۷,۰۶۰,۴۱۹	۳۵۲,۲۵۵	-	۳۵۲,۲۵۵	۶,۷۰۸,۱۶۴	صرف سهام خزانه
۳۹,۴۹۰,۴۹۷	(۱,۹۵۴,۱۵۷)	۳۶۸,۰۳۴	(۲,۳۲۲,۱۹۱)	۴۱,۴۴۴,۶۵۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۷,۰۵۶,۸۶۲)	(۲,۶۷۴,۴۴۶)	-	(۲,۶۷۴,۴۴۶)	(۱۴,۳۸۲,۴۱۶)	سهام خزانه
۳,۶۷۸,۵۴۹	(۳۶۸,۰۳۴)	(۳۶۸,۰۳۴)	-	۴,۰۴۶,۵۸۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳-۳۸- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه حسابداری	جمع تعدیلات	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارایه شده)

گروه

صورت وضعیت مالی :

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۲۱,۶۴۵,۱۵۳)	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	-	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	(۲۳,۰۴۱,۹۴۶)
سود انباشته	۵۸,۷۶۱,۴۸۸	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	-	(۱,۳۹۶,۷۹۳)	۵۷,۳۶۴,۶۹۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶,۲۶۱,۶۰۷	(۱,۶۲۵,۶۱۳)	-	(۱,۶۲۵,۶۱۳)	۱۴,۶۳۵,۹۹۴
سهام خزانه	(۱۲,۶۷۵,۶۳۹)	(۱,۹۰۵,۲۷۸)	-	(۱,۹۰۵,۲۷۸)	(۱۴,۵۸۰,۹۱۷)
صرف سهام خزانه	۴,۸۵۹,۷۲۵	۲۷۹,۶۶۵	-	۲۷۹,۶۶۵	۵,۱۳۹,۳۹۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

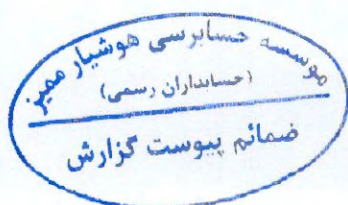
شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۳۸,۹۸۹	۲۲,۴۴۸,۶۶۹	۲۱,۹۰۶,۹۱۹	۶۲,۷۰۱,۷۰۲	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	۴,۹۹۵,۶۱۴	۱۳,۳۷۰,۰۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹۴۲,۲۸۰	۸۹۰,۱۰۹	۷,۴۱۰,۶۴۱	۱۴,۰۵۹,۱۶۸	هزینه های مالی
-	(۲۱۵)	(۶۷,۸۲۲)	(۶۳,۰۹۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۴,۵۸۰	۷۶,۵۱۲	۱,۰۹۸,۴۲۵	۱,۹۱۱,۷۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۹۹	۴,۸۲۲	۷۷۰,۸۷۰	۱,۵۵۲,۳۲۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۱۲۷,۴۵۶)	(۱,۸۹۹,۹۳۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰۵,۳۰۸)	-	-	-	سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران
(۱۴)	-	(۳,۲۹۳)	(۹۷,۶۸۰)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
۹۰۵,۱۳۷	۹۷۱,۳۲۸	۱۴,۰۷۶,۹۷۹	۲۸,۸۳۲,۶۰۲	جمع تعدیلات
۱,۰۹۵,۸۱۷	۲,۷۵۸,۹۵۱	(۶,۶۹۹,۸۴۲)	(۱۰,۹۸۰,۳۰۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۳۱,۱۹۴,۹۶۳)	(۵۵,۴۵۰,۵۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۰)	۲۴۹	(۱۸,۷۰۵,۵۸۲)	(۸,۷۹۶,۶۵۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۴۴۵,۲۹۴)	۲۲,۶۳۹,۲۳۸	۱۷,۲۹۳,۷۳۷	۶۷,۸۲۷,۸۶۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۶,۶۵۷,۳۷۰	(۴۹,۴۸۹,۳۱۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۸۹,۱۳۴)	(۴۱۴,۴۶۱)	۸۶۰,۷۶۹	۱۴,۴۱۰,۹۱۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۹۶,۰۱۳	(۴۸,۸۶۰,۴۸۸)	(۴,۱۶۳,۴۱۴)	(۳۱,۲۰۰,۲۰۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	-	۷,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۵,۰۴۲,۶۸۸)	(۲۲,۸۷۶,۵۱۱)	(۳۵,۹۵۱,۹۲۵)	(۷۳,۶۶۱,۱۷۵)	
(۳,۳۹۸,۵۶۲)	۵۴۳,۳۸۶	۳۱,۹۷۳	۱۷,۸۷۳,۱۲۹	نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۱۰۴,۴۷۳	-	تهاتر سود سهام دریافتی با حساب های پرداختی
-	-	۱۰۴,۴۷۳	-	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۵۷۳,۱۸۱	۴۲,۶۳۳,۲۵۷	۲۳۰,۱۴۴,۷۹۴	۳۱۷,۱۴۹,۶۲۵	جمع بدهی
(۵۸۴,۳۶۸)	(۵۲,۵۱۷)	(۴۳,۳۷۲,۵۵۹)	(۵۳,۰۸۶,۴۵۶)	موجودی نقد
۱۲,۹۸۸,۸۱۳	۴۲,۵۸۰,۷۴۰	۱۸۶,۷۵۲,۲۳۵	۲۶۴,۰۶۳,۱۶۹	خالص بدهی
۱۷۵,۱۳۷,۱۶۲	۱۹۲,۲۰۰,۳۱۳	۱۷۶,۹۴۵,۰۰۳	۲۲۱,۱۱۹,۶۲۶	حقوق مالکانه
۷	۲۲	۱۰۶	۱۱۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

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 حاکمسان 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 یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۱-۴- مدیریت ریسک ارز

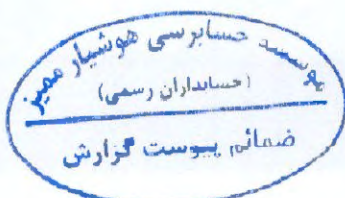
شرکت های گروه ، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداخت ها و تسویه حساب های ارزی ، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارایه شده است.

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 مقبول 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 بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت‌های گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالیانه توسط هیئت مدیره شرکت‌ها و گروه بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت‌هایی که اقدام به فروش اعتباری می‌نمایند نسبت به اخذ 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 قبال مطالباتی که معوق 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، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت اصلی ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
-	-	-	۱۴,۴۲۳,۸۳۰	-	۱۴,۴۲۳,۸۳۰
۶,۲۲۹,۲۰۵	۱۶,۶۴۸	۵,۳۷۶,۷۰۴	-	-	۱۱,۶۲۲,۶۵۷
-	-	۱۱,۳۹۵,۰۳۲	-	-	۱۱,۳۹۵,۰۳۲
۴,۹۸۰,۳۶۵	-	-	-	-	۴,۹۸۰,۳۶۵
-	-	-	۲۱۱,۳۷۳	-	۲۱۱,۳۷۳
-	-	-	۱۲۴,۴۵۴,۴۲۸	-	۱۲۴,۴۵۴,۴۲۸
۱۱,۲۰۹,۶۷۰	۱۶,۶۴۸	۱۶,۷۷۱,۷۳۶	۱۳۹,۰۰۹,۶۳۱	-	۱۶۷,۰۰۸۷,۶۸۵

حساب پرداختی تجاری
 سایر پرداختی‌ها
 تسهیلات مالی
 سود سهام پرداختی
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 بدهی‌های احتمالی (یادداشت ۱-۱-۴۴)

۴۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان	درهم	ین	سایر ارزها
گروه						
۲۴ موجودی نقد	۵۴۲,۱۱۱	۱۳۹,۴۰۰	۸,۰۰۳,۳۲۸	۶۵۸,۵۱۸	۸۹,۶۵۶	۲۰۶,۸۹۷
۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۵۴۲,۱۱۱	۱۳۹,۴۰۰	۸,۱۷۱,۳۸۶	۶۵۸,۵۱۸	۸۹,۶۵۶	۲۰۶,۸۹۷
۳۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و ذخایر	(۸۲,۰۹۱)	(۶۶,۰۱۵)	(۹۵۲,۳۴۵)	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-
۳۲ تسهیلات مالی	-	-	-	-	-	-
جمع (بدهی‌های) پولی ارزی	(۸۲,۰۹۱)	(۶۶,۰۱۵)	(۹۵۲,۳۴۵)	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی	۴۶۰,۰۲۰	۷۳,۳۸۵	۷,۲۱۹,۰۴۱	۶۵۸,۵۱۸	(۳۰۵,۳۷۲,۲۵۶)	۲۰۶,۸۹۷
شرکت اصلی						
۲۴ موجودی نقد	۳۲۱,۹۵۰	۳,۲۲۲	۲۹,۶۳۹	۲۰,۲۱۲	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۳۲۱,۹۵۰	۳,۲۲۲	۲۹,۶۳۹	۲۰,۲۱۲	-	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی	۳۲۱,۹۵۰	۳,۲۲۲	۲۹,۶۳۹	۲۰,۲۱۲	-	-

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲-۱- ارزشمصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر می باشد:

گروه			
دلار	یورو	یوان	درهم
۱۳۱,۲۱۴,۰۴۳	۳۲,۲۷۴,۸۸۵	۳۰۸,۰۷۶,۰۲۹	۲۴۷,۲۷۴,۹۴۰

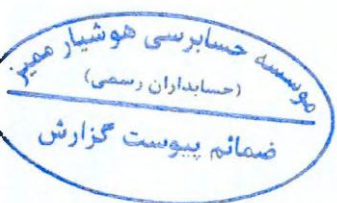
خرید مواد اولیه

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان ویستا	عضو هیات مدیره	✓	۱۱,۹۷۷	-
	ایران خودرو دیزل	تامین کننده اصلی و خریدار عمده	✓	۳۸۶,۴۸۶	۱,۱۸۶,۱۱۰
	شرکت ایدم	عضو هیات مدیره	✓	۸۰,۹۵۸	۹۹۷,۸۷۳
	شرکت سایکو	خریدار عمده		۵۲۱,۲۹۲	۱,۶۲۷,۶۸۳
	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا	خریدار عمده		-	۶۵,۷۶۲
جمع کل				۱,۰۰۰,۷۱۳	۳,۸۷۷,۴۲۸



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت رسپکت	-	(۱۰,۰۰۵)	-	(۱۰,۰۰۵)	-	(۱۰,۰۰۵)
	شرکت سایکو	۹۶۰,۰۹۳	-	۹۶۰,۰۹۳	-	۵۱۹,۸۰۸	-
	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا	۷۱,۶۸۱	-	۷۱,۶۸۱	-	۲۴۶,۷۱۴	-
	شرکت ایدم	۶۰۱,۸۳۸	-	۶۰۱,۸۳۸	-	۴۸۹,۸۱۳	-
	ایران خودرو دیزل	۴۴۴,۱۵۲	-	-	-	۸۱,۸۹۵	-
	شرکت بهمن استاندارد	۳۶	-	۳۶	-	۳۶	-
جمع کل		۲,۰۷۷,۸۰۰	(۱۰,۰۰۵)	۱,۶۲۳,۶۴۸	(۱۰,۰۰۵)	۱,۳۳۸,۲۶۶	(۱۰,۰۰۵)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳-۳- 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	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شخص وابسته	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت های فرعی	شرکت بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	۱۵۸۰۰	۱,۳۱۴,۰۰۰	۶۸,۷۵۴	۱۰,۵۶۴,۳۶۹
	شرکت بهمن دیزل	شرکت فرعی	✓	-	۲۱,۷۵۰,۶۶۴	۲۸,۷۰۸	۵,۴۶۶,۷۴۲
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت فرعی	✓	-	-	۸,۵۰۳	۱,۴۸۹,۹۴۸
	شرکت صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	✓	-	-	۳۴,۰۰۹	۵۴۵,۸۴۳
	شرکت سیبا موتور	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۲,۵۵۳	۸,۷۵۱,۷۷۳
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۱,۳۰۴	-
	شرکت ایران دوچرخ	شرکت فرعی	✓	۱,۶۵۶	۹,۶۰۰	۷,۴۹۵	۶۳۵,۰۶۱
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۲,۱۱۶	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۴,۷۲۴	-
	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۱	-
	شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	شرکت فرعی	✓	-	-	۱,۴۴۹	-
	شرکت تدارکات کارآمد پویا ابریشم	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۰	-
	شرکت بهینه سازان	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۲	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	✓	-	-	۳,۲۵۰	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد چم	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۸	-
	شرکت سروش بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۶	-
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۸۶	-
	شرکت شاسی ساز	شرکت فرعی	✓	-	-	۴,۹۴۹	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت مزدا پدک	شرکت فرعی	✓	-	-	۴,۷۸۹	-
	شرکت نیرو محرکه	شرکت فرعی	✓	-	-	۸۸۱	-
	شرکت ارزش آفرینان	شرکت فرعی	✓	-	-	۵۷	-
	شرکت بهمن خودرو	شرکت فرعی	✓	-	-	۳۳	-
	شرکت بهمن سرویس	شرکت فرعی	✓	-	-	۳۰۵	-
	شرکت نیک صنعت پارسین	شرکت فرعی	✓	-	-	۸,۶۴۱	-
	خودرو سازی ستاره نیک آریا	شرکت فرعی	✓	-	-	۲,۰۷۴	۱۲,۹۴۹,۵۰۰
	حفاری آریا دانا	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۸۴	-
	انرژی آریا دانا	شرکت فرعی	✓	-	-	۱,۰۰۳	-
	شرکت پترو پالایش گروه بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۱,۵۹۰	-
	شرکت سپدگردان ویستا	عضو هیات مدیره	✓	۱۱,۹۷۷	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	جمع			۲۹,۴۲۳	۲۳,۰۷۴,۳۶۴	۲۱۷,۶۱۵	۴۰,۵۰۳,۲۳۶

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت بهمن موتور	۸,۲۹۱,۷۵۷	-	۸,۵۵۳	۸,۲۸۳,۲۰۴	-	۱۶,۳۳۹,۷۰۳	-
	شرکت بهمن دیزل	۱۸,۴۹۵,۱۱۵	-	-	۱۸,۴۹۵,۱۱۵	-	۴,۲۱۷,۰۳۱	-
	شرکت بهمن لیزینگ	۳۲۷,۴۸۱	-	-	۳۲۷,۴۸۱	-	۳۲۱,۴۳۱	-
	شرکت بهینه سازان	۷۰,۶۹۴	-	-	۷۰,۶۹۴	-	۷۰,۶۸۱	-
	شرکت صنایع ریخته گری	۲۶۵,۱۲۱	۸۳,۶۶۲	-	۱۸۱,۴۵۹	-	-	۳۲,۴۹۵
	شرکت پویا ابریشم	-	۳,۴۵۰,۰۵۹	۴۶,۸۰۰	-	۳,۴۹۶,۸۵۹	۱۴,۶۰۷	-
	شرکت شاسی ساز	۳۰۴,۵۷۰	-	-	۳۰۴,۵۷۰	-	۲۹۹,۶۲۰	-
	شرکت مزدا یدک	۳۶,۳۵۹	-	-	۳۶,۳۵۹	-	۲۹,۴۷۰	-
	شرکت سیبا موتور	۱۷,۴۳۵	-	-	۱۷,۴۳۵	-	۱۷۸,۰۲۲	-
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۷۱۰,۶۰۵	-	-	۷۱۰,۶۰۵	-	۱,۰۴۴,۲۱۶	-
	شرکت ایران دوچرخ	۱,۰۰۲,۶۸۳	-	-	۱,۰۰۲,۶۸۳	-	۴۵۷,۵۴۴	-
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۴۳۳,۰۰۴	-	۲۶۸,۲۴۹	۱۶۴,۷۵۵	-	۲,۰۷۷,۸۸۸	-
	شرکت سروش بهمن	۴۹,۳۸۸	-	-	۴۹,۳۸۸	-	۲,۷۰۳,۲۵۴	-
	شرکت نیرو محرکه	۱,۴۹۷,۴۷۷	-	-	۱,۴۹۷,۴۷۷	-	۱,۴۹۵,۵۵۱	-
	شرکت گروه انرژی آریا دانا	۲۵۰	۷۱,۰۶۹	-	-	۷۰,۸۱۹	-	۷۱,۸۲۲
	شرکت مدیریت حقاری آریا دانا	۴۷,۶۳۲	-	-	۴۷,۶۳۲	-	۴۷,۳۴۹	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	۴,۷۲۴	-	-	۴,۷۲۴	-	۱۰,۹۴۴	-
	شرکت پویا همگام	۴۲۶,۸۰۷	-	۳۶,۶۲۵	۳۹۰,۱۸۲	-	۱۳۲,۳۱۱	-
	شرکت کیا مهستان	۲,۴۴۸,۰۸۴	-	۱۶,۸۱۳	۲,۴۳۱,۲۷۱	-	-	۱,۳۶۸,۲۴۱
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	۳,۰۶۹,۹۷۰	-	۷۳,۱۹۱	۲,۹۹۶,۷۷۹	-	۳,۷۰۰,۷۲۴	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۲۵,۳۷۲	-	۲۹,۹۳۰	-	۴,۵۵۷	۲۰,۱۶۵	-
	شرکت سرمایه گذاری مانا نوین	-	-	۲۰۷,۸۸۳	-	۲۰۷,۸۸۳	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۱۵۲,۰۲۲	-	-	۱۵۲,۰۲۲	-	۱۵,۳۳۵	-
	شرکت رسپکت	-	۱۰,۰۰۵	-	-	۱۰,۰۰۵	-	۱۰,۰۰۵
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۲,۱۸۳,۷۵۴	-	-	۲,۱۸۳,۷۵۴	-	۲,۱۸۳,۸۰۶	-
	شرکت پترو پالایش گروه بهمن	-	۲,۹۳۹	-	-	۲,۹۳۹	-	۴,۵۳۰
	شرکت نیک صنعت پارسپان	۱۵۸,۳۹۷	-	-	۱۵۸,۳۹۷	-	۱۵۰,۳۴۹	-
	شرکت بهمن سرویس	۱,۲۵۰	-	-	۱,۲۵۰	-	۹۴۴	-
	شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا	-	۴۷۴,۸۸۷	-	-	۴۷۴,۸۸۷	-	-
	شرکت بهمن خودرو	۵۹	۱۳۴,۵۹۸	-	-	۱۳۴,۵۳۹	۹,۲۸۲	-
	جمع	۴۰,۰۱۹,۹۱۲	۴,۳۲۷,۲۱۹	۶۸۸,۰۴۴	۳۹,۵۰۷,۱۳۷	۴,۴۰۲,۴۸۸	۳۵,۵۰۱,۲۳۷	۱,۴۸۷,۰۹۳

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 دوره ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۱ 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		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۲۴,۴۵۴,۴۲۸	۳۶۸,۱۳۴,۷۵۲	۲۰۸,۱۲۱,۱۸۷	تضمین وام دریافتی شرکت‌ها
۵۳,۲۸۷	-	۷۵,۹۴۲	۵,۶۶۵	سایر بدهی‌های احتمالی
۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۲۴,۴۵۴,۴۲۸	۳۶۸,۱۳۴,۷۵۲	۲۰۸,۱۲۱,۱۸۷	

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 به مبلغ ۹۰۰۰ میلیارد ریال بوده که در دادگاه بدوی شرکت به پرداخت ۱۴۰.۰۰۰ میلیارد ریال شامل جریمه (معادل ۱۵ برابر مبلغ اولیه) محکوم شده لیکن با اعتراض شرکت پرونده از سوی دادگاه تجدید نظر به سازمان حمایت عودت گردید سازمان حمایت بر اساس دفاعیات شرکت مجاب گردید که در خصوص ۸ ماهه اول سال ۱۴۰۰ اساساً صالح به ورود به موضوع قیمت گذاری نبوده و لذا مبلغ مورد ادعای خود را به حدود ۵۰٪ مبلغ قبلی کاهش داد. لیکن همچنان اعتراض شرکت به قوت خود باقی است و بررسی موضوع از لحاظ حقوقی و محاسباتی توسط دادگاه تجدید نظر در حال بررسی می‌باشد.

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.

