

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۶	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۷ الی ۱۱	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۱۲ الی ۶۲	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) سرفصلهای دریافتی های تجاری و غیرتجاری، پیش پرداختها و موجودیهای مواد و کالا، موضوع یادداشتهای توضیحی شماره ۵ الی ۷ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳۸۱ ۸۵۰ میلیون ریال مطالبات راكد و اسناد واخواستی گروه (در شرکت اصلی به مبلغ ۲۸ ۷۴۳ میلیون ریال)، انتقالی از سنوات مالی گذشته بوده که از این بابت در مجموع، مبلغ ۴۷ ۲۱۷ میلیون ریال (در شرکت اصلی به مبلغ ۴ ۷۲۳ میلیون ریال) ذخیره شناسایی گردیده است. ضمناً در شرکت فرعی - بهمن دیزل، در سال مالی مورد گزارش بابت مطالبات سنواتی و موجودیهای غیر قابل بازیافت در تولید در مجموع، مبلغ ۲۴۱ ۱۲۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده و همچنین سرفصل مطالبات، شامل مبلغ ۲۵۱ ۱۵۶ میلیون ریال اسناد واخواستی (عمدتاً نمایندگان فروش) شرکت فرعی - سیبا موتور می باشد. در خصوص مطالبات فروش خودرو، اسناد مالکیت خودروهای مرتبط در رهن شرکت و اقدامات حقوقی انجام شده منجر به تملک برخی از وثائق مربوط شده است. در این رابطه با توجه به عدم دسترسی به مستندات کافی در ارتباط با ارزش بازیافتی مطالبات فوق الذکر و همچنین چگونگی و قابلیت فروش موجودیهای مورد اشاره، تعیین آثار تعدیلات احتمالی از این بابت، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۵) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۵-۱-۵ صورتهای مالی، سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری، شامل مبلغ ۱۴۸ ۳۱۳ میلیون ریال تتمه طلب سنواتی شرکت اصلی از شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت فروش سهام شرکت سایپا در سنوات مالی گذشته بوده که شرکت در طی سال مالی مورد رسیدگی، ۴۰۰ میلیون سهم شرکت سایپا - وثیقه شده بابت موضوع مبادیه نامه فروش سهام یاد شده را به نام شرکت فرعی - شاسی ساز به طرفیت سایر حسابهای پرداختی به مبلغ ۴۰۱ ۴۹۳ میلیون ریال نموده است. با توجه به عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص مراودات با شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت فروش سهام شرکت سایپا و عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی از طرف حساب، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت، در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۶) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی، شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه گذشته، برای سرمایه گذاریهای بلند مدت بورسی خود، مبلغ ۴۵۵ ۷۳۱ میلیون ریال و برای سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم مبلغ ۴۵۰ ۰۰۰ میلیون ریال، کاهش ارزش انباشته شناسایی نموده است. همچنین سرمایه گذاری بلند مدت شرکتهای فرعی در سهام شرکتهای بورسی سایپا و پتروشیمی اصفهان، دارای کاهش ارزش می باشد. طبق استانداردهای حسابداری، می بایست ارزش بازیافتی سرمایه گذاریهای مورد اشاره در مقطع گزارشگری، براساس خالص ارزش فروش و ارزش اقتصادی محاسبه و در صورت نیاز، کاهش ارزش انباشته جهت آنها شناسایی و در حسابها منعکس می گردید.

۷) براساس استانداردهای حسابداری ناظر بر تهیه صورتهای مالی تلفیقی، مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی بر خالص ارزش منصفانه داراییهای شرکتهای سرمایه پذیر، در تاریخ تملک به عنوان سرقتی و سهم اقلیت گروه طبق ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص، می بایست محاسبه و در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی گردد. طبق رسیدگیهای انجام شده، در محاسبه سرقتی شرکتهای فرعی، ارزشهای منصفانه در تاریخ تملک مبنای محاسبه قرار نگرفته و مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاریها در شرکتهای سرمایه پذیر نسبت به خالص ارزش دفتری داراییهای شرکتهای مزبور، به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی، به عنوان مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاریها و سهم اقلیت گروه بر مبنای خالص ارزش دفتری داراییها، محاسبه شده و همچنین مبلغ مزاد بستانکاری ایجاد گردیده در این خصوص، به مبلغ ۲۴۴ ۰۰۷ میلیون ریال، در سالهای مالی گذشته و مورد گزارش، طبق استانداردهای حسابداری، مورد تعدیل قرار نگرفته است. در ضمن آزمون کاهش ارزش سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری نیز، انجام نگردیده است. با توجه به

مراتب فوق، به علت عدم دسترسی به مستندات کافی در این رابطه، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مطروحه بر صورت‌های مالی تلفیقی مورد گزارش، در شرایط فعلی برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۸) در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی مورد گزارش، سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته، به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹-۱ صورت‌های مالی، به روش ارزش ویژه صورت پذیرفته است. همچنین صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت فرعی-رسپکت، با وجود کنترل بر آن، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی مورد رسیدگی لحاظ نگردیده است. همچنین در اطلاعات مالی مقایسه‌ای صورت‌های مالی تلفیقی مورد رسیدگی نیز، صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت فرعی-توسعه قوای محرکه تیوان لحاظ نگردیده و صورت‌های مالی شرکت فرعی-رسپکت به صورت حسابرسی نشده، لحاظ گردیده است.

۹) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورت‌های مالی، در شرکت‌های فرعی-بهمن دیزل و سیبا موتور در سال‌های مالی گذشته و مورد گزارش، به ترتیب مبلغ ۱۹۱۰۱۶ و ۱۳۵۱۳۴ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه‌های گارانتی و خدمات پس از فروش شناسایی و در حساب‌ها منظور گردیده که مستندات مربوط به مبانی برآورد هزینه‌های مزبور به این مؤسسه ارائه نشده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی مورد رسیدگی، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهاری نظر مشروط

۱۰) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و ۹ صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۱) براساس یادداشت‌های توضیحی شماره ۱۵ و ۱۶ صورت‌های مالی، در شرکت اصلی مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده آن، تا پایان سال مالی ۱۳۹۴ قطعی و تأذیه گردیده است. همچنین در ارتباط با وضعیت مالیات عملکرد، مالیات و عوارض ارزش افزوده و رسیدگی‌های بیمه‌ای شرکت‌های گروه، برای سنوات مالی قبل از ۱۳۹۵، طبق برگ‌های تشخیصی صادره، در مجموع مبلغ ۱۰۶۶۳۹ میلیون ریال کسری محاسبات وجود داشته است. در ضمن بابت عملکرد سال‌های مالی گذشته و مورد گزارش گروه و شرکت اصلی، طبق سود ابرازی و اعمال معافیت‌های مقرر، ذخیره مالیات ملاک شناسایی قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق، هر چند کسری ذخیره شرکت از بابت موارد مطروحه محتمل بوده، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی گروه، منوط به رسیدگی نهایی و اعلام نظر مقامات مربوط می‌باشد.

۱۲) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۴-۹ صورت‌های مالی، ۱۲ مورد از شرکت‌های فرعی گروه، طی سال مالی مورد گزارش، دارای عملیات مشخص و سودآوری در چارچوب موضوع فعالیت خود نبوده و دارای مبلغ ۵۷۴ ۹۷۱ میلیون ریال زیان انباشته در پایان سال مالی بوده و همچنین نحوه فعالیت و ادامه تداوم آنها، منوط به ارائه برنامه‌ای مشخص از سوی مدیریت شرکت می‌باشد.

۱۳) اقدامات گروه در ارتباط با واگذاری دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، بعضاً انتقالی از سنوات مالی گذشته، موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت‌های مالی، تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. در ضمن برخی از دارایی‌های مزبور در شرکت اصلی، در تاریخ ترازنامه، دارای پوشش بیمه‌ای به طور کامل نبوده است.

اظهاری نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱۱ الی ۱۳ فوق، مشروط نشده است.



گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۱۴) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل است:

(۱۴-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

(۱۴-۲) عدم تغییر در اساسنامه شرکت با وجود تغییر در موضوع فعالیت آن از تولیدی به سرمایه گذاری.

(۱۴-۳) در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در ارتباط با بندهای ۴، ۶، ۷، ۸، ۱۱ الی ۱۴ و ۱۹ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

(۱۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۴۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای ۶ الی ۸ این گزارش می باشد.

همچنین در ارتباط با بندهای ۴، ۵ و ۹ "مبانی اظهارنظر مشروط"، در تاریخ ترازنامه این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی، به ترتیب در خصوص ارزش بازیافتنی مطالبات سنواتی و همچنین چگونگی و قابلیت فروش موجودیهای گروه، مرادات با شرکت سرمایه گذاری سایا بابت مطالبات سنواتی و مستندات مربوط به مبانی برآورد ذخیره هزینه های گارانتی و خدمات پس از فروش در شرکتهای فرعی بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۹) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی، در این زمینه و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده باشد، برخورد نکرده است. همچنین ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

- ارائه به موقع صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده تلفیقی گروه و گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام قبل از برگزاری مجمع عمومی سال مالی گذشته و همچنین ارائه صورتهای مالی سالیانه تلفیقی حسابرسی نشده سال مالی گذشته.
- ارائه به موقع پیش بینی عملکرد سالیانه، براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه، حسابرسی شده.
- ارائه اطلاعات و صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده، یک مورد از شرکتهای تحت کنترل، ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، ۲ مورد از شرکتهای تحت کنترل و ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، ۶ مورد از شرکتهای تحت کنترل.
- ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتهای.
- افشای فوری قرارداد و تولید محصولات جدید در شرکت فرعی، تحصیل داراییهای ثابت عمده در شرکت اصلی.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۵ تیر ماه ۱۳۹۷

حلیمه خاتون موصلی

محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۰۷۲۸۶





شرکت گروه بهمن (سهامی عام) Bahman Group Co. (Public)

دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، پلاک ۲۷۹
کدپستی: ۱۳۹۷۱۱ - ۳۹۹۹ تلفن و فکس: ۴۸۰ ۸۱ ۴۰۰ و ۴۸۰ ۹۷ ۴۰۱
Headquarter: No. 279, 13th Km of Karaj Makhsoos Rd., Tehran
13999-39711, IRAN. Tel / Fax: +98 21 480 81 400 & +98 21 480 97 401
www.bahman.ir info@bahman.ir

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت گروه بهمن سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۴

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۵

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۶

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی گروه بهمن (شرکت سهامی عام):

۷

ترازنامه

۸

صورت سود و زیان

۹

گردش حساب سود انباشته

۱۰

صورت جریان وجوه نقد

۱۱

صورت سود و زیان جامع

پ- یادداشت های توضیحی

۱۲-۱۳

تاریخچه فعالیت

۱۳-۲۰

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲۱-۶۲

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

صورتهای مالی تلفیقی و صورت های مالی گروه بهمن (شرکت سهامی عام) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضا هیئت مدیره

نماینده

سمت

امضا

شرکت توسعه انرژی هور

حمیدرضا منجی

رئیس هیئت مدیره (موظف)

شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس

بیوک علی مرادلو

نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

شرکت فن پردازان بهمن

یوسف جوان گروه

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا

محمد ضرابیان

عضو هیئت مدیره (موظف)

شرکت ویسمن موتور

منصور پورزرین

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهی های جاری :		دارایی های جاری :
۳,۵۳۰,۰۰۹	۵,۴۳۰,۵۳۸	۱۵	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۰۲۱,۸۷۱	۱,۶۸۴,۲۹۳
۸۱۱,۵۲۳	۷۸۶,۸۷۵	۱۶	مالیات پرداختنی	۱,۷۸۲,۳۵۱	۱,۷۷۶,۳۲۱
۲,۰۱۹,۰۸۴	۱,۰۶۸,۳۶۶	۱۷	سود سهام پرداختنی	۷۰,۴۲۹,۵۵۱	۷۰,۶۳۲,۷۴۵
۲,۸۸۴,۷۲۹	۴,۲۷۹,۹۰۶	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۴,۸۷۱,۸۹۹	۶,۲۹۲,۵۸۱
۵۶۴,۰۰۵	۱,۲۶۰,۳۵۹	۱۹	ذخائر	۱,۳۰۴,۶۶۹	۲,۰۶۳,۸۴۹
۳۷۵,۳۰۳	۱,۱۹۹,۹۱۹	۲۰	پیش دریافت ها	۴۲۶,۷۶۸	۶۸۰,۳۵۷
۱۰,۱۸۴,۷۳۶	۱۴,۰۱۸,۹۶۳		جمع بدهی های جاری	۱۶,۴۵۰,۵۰۹	۲۰,۵۶۱,۰۴۶
			بدهی های غیر جاری :		دارایی های غیر جاری :
۳۴,۵۹۳	۳۵,۸۱۵	۱۵	پرداختی های بلند مدت	۳۳۰,۴۲۹۳	۳۲۰,۴۰۴۶
۷۳۱,۸۸۰	۲۶۶,۰۲۲	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵,۷۸۶,۸۵۹	۶,۲۳۵,۸۴۴
۵۴۵,۸۳۶	۵۷۹,۰۸۰	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱,۳۱۲,۳۰۹	۸۸۰,۹۱۷		جمع بدهی های غیر جاری	۷۱,۷۱۸	۹۹,۳۲۶
۱۱,۴۹۷,۰۴۵	۱۴,۸۹۹,۸۸۰		جمع بدهی ها	۳۱۳,۳۱۸	۱۷۴,۸۳۴
			حقوق صاحبان سهام :	۳۰,۴۷۷,۵۵۲	۲,۸۸۷,۲۰۵
۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۱۰۰۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۴۸,۰۸۴	۲۹۴,۱۴۲
۹۸۵,۹۶۲	۱,۱۶۲,۷۱۳	۲۳	اندرخته قانونی	۱۲,۷۱۷,۰۲۴	۱۳,۹۴۰,۳۹۷
۳۳۶,۸۰۸	۲۷۷,۰۰۲	۲۴	سایر اندرخته ها		
۱۳,۲۱۴	*	۲۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		
۸,۸۲۵,۷۵۷	۵,۸۰۶,۹۷۴		سود انباشته		
(۴۲۹,۱۴۷)	(۴۲۹,۱۴۷)	۲۶	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی		
۱۴,۸۰۲,۵۹۴	۱۶,۵۱۸,۱۴۹		جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		
۲,۸۶۷,۸۹۴	۳,۰۸۳,۴۱۴	۲۷	سهم اقلیت		
۱۷,۶۷۰,۴۸۸	۱۹,۶۰۱,۵۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲۹,۱۶۷,۵۲۳	۳۴,۵۰۱,۴۴۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۹,۱۶۷,۵۲۳	۳۴,۵۰۱,۴۴۳

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰.۷۳۷.۶۷۳	۲۶.۳۶۵.۳۲۳	۲۸ درآمدهای عملیاتی
(۱۴.۳۰۳.۴۷۲)	(۱۹.۷۷۶.۴۶۸)	۲۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶.۴۳۴.۲۰۱	۶.۵۸۸.۸۵۵	سود ناخالص
(۲.۴۹۷.۱۳۳)	(۲.۶۱۶.۹۳۷)	۳۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۸۵.۷۴۳)	۳۲۸.۱۳۳	۳۱ سایر اقلام عملیاتی
(۲.۷۸۲.۸۷۶)	(۲.۲۸۸.۸۰۴)	
۳.۶۵۱.۳۲۵	۴.۳۰۰.۰۵۱	سود عملیاتی
(۸۴۹.۵۱۵)	(۸۵۴.۰۰۱)	۳۲ هزینه های مالی
۳۷۵.۳۴۹	۶۱۱.۰۶۶	۳۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۷۴.۱۶۶)	(۲۴۲.۹۳۵)	
۳.۱۷۷.۱۵۹	۴.۰۵۷.۱۱۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۴۵.۶۸۸)	(۷۲۳.۹۵۵)	۱۶ مالیات بر درآمد
.	(۱۶۳.۰۷۴)	مالیات بر درآمد سنوات قبل
۲.۶۳۱.۴۷۱	۳.۱۷۰.۰۸۷	سود خالص عملیات در حال تداوم
۲.۶۳۱.۴۷۱	۳.۱۷۰.۰۸۷	سود خالص
۳۲۷.۴۴۷	۳۱۲.۴۰۳	سهم اقلیت از سود خالص
۲.۳۰۴.۰۲۴	۲.۸۵۷.۶۸۴	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
		سود (زیان) پایه هر سهم -ریال:
		ناشی از عملیات در حال تداوم:
۲۷۶	۳۱۴	۳۴ عملیاتی -ریال
(۳۳)	(۱۴)	۳۴ غیرعملیاتی -ریال
۲۴۳	۳۰۰	سود (زیان) پایه هر سهم -ریال
۲۴۳	۳۰۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم تلفیقی -ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۱,۴۷۱	۳,۱۷۰,۰۸۷		سود خالص
۹,۰۷۲,۸۵۲		۹,۶۱۷,۹۳۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۵۱۶,۰۴۱)		(۲۶۶,۲۶۶)	تعدیلات سنواتی ۳۵
۸,۵۵۶,۸۱۱	۹,۳۵۱,۶۷۳		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۴۶۳,۸۶۵)		(۱,۲۹۱,۱۴۴)	سود سهام مصوب ۱۷
.		(۴,۵۹۳,۲۳۹)	انتقال به افزایش سرمایه ۲۲
(۲۹۶,۸۴۷)		(۱۱۶,۱۲۲)	تعدیلات تلفیقی ۳۵-۱
۶,۷۹۶,۰۹۹	(۶,۰۰۰,۵۰۵)		
۹,۴۲۷,۵۷۰	۶,۵۲۱,۲۵۵		سود قابل تخصیص
(۷۵,۶۹۵)		(۱۹۹,۵۳۷)	اندوخته قانونی ۲۳
(۲۰۲)		.	سایر اندوخته ها ۲۴
(۷۵,۸۹۷)	(۱۹۹,۵۳۷)		
۹,۳۵۱,۶۷۳	۶,۳۲۱,۷۱۸		سود انباشته پایان سال
۵۲۵,۹۱۶	۵۱۴,۷۴۴		سهم اقلیت از سود انباشته
۸,۸۲۵,۷۵۷	۵,۸۰۶,۹۷۴		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۱,۴۷۱	۳,۱۷۰,۰۸۷	سود خالص سال
۱۳,۲۱۴	۰	۲۵ سود (زیان) ناشی از تفاوت تسعیر ارز
۲,۶۴۴,۶۸۵	۳,۱۷۰,۰۸۷	سود جامع سال مالی
(۸۱۲,۸۸۸)	(۳۸۲,۳۸۸)	۳۵ تعدیلات سنواتی و تلفیقی
۱,۸۳۱,۷۹۷	۲,۷۸۷,۶۹۹	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
۲۸۴,۰۳۹	۲۸۴,۲۸۷	سهم اقلیت از سود جامع سال مالی
۱,۵۴۷,۷۵۸	۲,۵۰۳,۴۱۲	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۲۸.۴۳۷	۱۱۴.۴۰۵	۳۶	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
(۷۶۷.۹۵۱)	(۸۱۳.۶۴۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱.۷۵۵.۷۸۶)	(۱.۹۷۷.۴۶۷)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۹۹۵.۲۰۰)	(۲۶۴.۳۹۵)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۳.۴۹۰.۵۰۰)	(۲.۹۴۱.۱۰۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

۶۸.۰۹۱	۴۱.۰۵۹		وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۲۱.۹۲۰)	(۱.۰۶۴.۱۴۷)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۵.۹۲۰	(۱.۲۴۴)		کاهش (افزایش) در دارایی های نامشهود
۱.۲۵۰.۹۹۷	(۱۴۶.۰۵۸)		کاهش (افزایش) در سایر دارایی ها
(۲۴.۶۶۱)	.		وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت
۲۴۹.۴۲۷	۳۲۰.۰۸۸		وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها کوتاه مدت و بلند مدت
۱.۰۲۷.۸۵۴	(۸۵۰.۳۰۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۷۹۷.۳۶۹	(۲۷۳.۰۶۴)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

۱۲.۰۶۳.۵۱۷	۱۳.۹۹۵.۲۸۸		دریافت تسهیلات مالی
(۱۴.۱۹۰.۵۵۸)	(۱۳.۰۶۵.۹۶۹)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۷۴.۵۶۲)	(۵۰.۰۹۳)		کاهش (افزایش) سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
(۲.۲۰۱.۶۰۳)	۸۷۹.۲۲۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد فعالیت های تامین مالی
(۴۰۴.۲۳۴)	۶۰۶.۱۶۲		خالص افزایش در وجه نقد
۱.۴۲۵.۶۴۵	۱.۰۲۱.۸۷۱		موجودی نقد در ابتدای سال
۴۶۰	۵۶.۲۶۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱.۰۲۱.۸۷۱	۱.۶۸۴.۲۹۳		موجودی نقد در پایان سال
۴۶۶.۱۸۰	۴۷۵.۹۴۴	۳۷	مبادلات غیر نقدی

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
بدهی های جاری :			
۶۸۸,۹۸۹	۱,۴۱۹,۰۸۰	۸۰,۴۷۵	۱۰۲,۶۵۵
۰	۰	۸۴,۹۸۹	۱۰۴,۴۵۵
۱,۵۲۷,۱۹۷	۵۶۳,۷۳۰	۵,۱۵۰,۶۲۹	۴,۷۱۴,۵۰۶
۳۷۳,۹۸۱	۲۶۲,۷۰۵	۱۶,۰۲۳	۱۷,۵۶۲
		۸,۶۰۱	۹,۰۷۷
		۳۱۵,۹۶۷	۳۱۶,۱۹۰
۲,۵۹۰,۱۶۷	۲,۲۴۵,۵۱۵	۵,۶۵۶,۶۸۴	۵,۲۶۴,۴۴۵
بدهی های غیر جاری :			
۴۲۳,۳۳۱	۵۸,۴۴۷	۳۶۴,۲۹۳	۴۵۹,۱۷۵
۴۲,۵۲۳	۴۳,۷۵۵	۹,۱۸۸,۷۳۷	۹,۶۴۱,۹۷۳
۴۶۵,۸۵۴	۱۰۲,۲۰۲	۱,۴۱۸	۱,۱۵۷
۳,۰۵۶,۰۲۱	۲,۳۴۷,۷۱۷	۲۴۶,۲۷۰	۲۳۸,۹۸۱
		۹۴,۳۲۷	۷۷۴,۸۴۹
۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۵,۰۴۵	۱۰,۶۱۶,۷۱۸
۵۰۷,۰۰۰	۶۰۹,۵۸۷		
۳۳۶,۷۶۰	۰		
۶,۵۸۱,۹۴۸	۲,۹۲۳,۸۵۹		
۱۲,۴۹۵,۷۰۸	۱۳,۵۳۳,۴۴۶		
۱۵,۵۵۱,۷۲۹	۱۵,۸۸۱,۱۶۳	۱۵,۵۵۱,۷۲۹	۱۵,۸۸۱,۱۶۳
دارایی ها			
دارایی های جاری :			
			موجودی نقد
			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			موجودی مواد و کالا
			پیش پرداخت ها
			دارایی های نگهداری شده برای فروش
			جمع دارایی های جاری
			دارایی های غیر جاری :
			دریافتی های بلندمدت
			سرمایه گذاری های بلندمدت
			دارایی های نامشهود
			دارایی های ثابت مشهود
			سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده های بانکی	۲۸	۲,۴۴۸,۴۳۱
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۸	۳۵,۸۰۹
	۲,۲۳۵,۱۳۰	۲,۴۸۴,۲۴۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۰	(۲۱۷,۵۴۸)
سایر اقلام عملیاتی	۳۱	(۵۳۱,۱۲۵)
	(۶۴,۱۶۰)	(۷۴۸,۶۷۳)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۱۷۸,۱۷۱	۱,۷۳۵,۵۶۷
هزینه های مالی	۳۲	(۱۷۷,۴۱۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۳	۳,۶۵۲
	(۱۲۰,۳۷۸)	(۳۸۹,۵۳۵)
سود خالص قبل از کسر مالیات (در حال تداوم)	۲,۰۵۷,۷۹۳	۱,۳۴۶,۰۳۲
مالیات بر درآمد	۱۶	.
مالیات بر درآمد سال قبل	۱۶-۲	(۶,۰۵۶)
سود(زیان) خالص	۲,۰۵۱,۷۳۷	۱,۳۴۶,۰۳۲
سود (زیان) عملیاتی هر سهم	۳۴	۱۷۴
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم	۳۴	(۳۹)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۳۴	۱۳۵
سود (زیان) تقلیل یافته پایه هر سهم - ریال	۲۰۵	۱۳۵

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گردش حساب سود (زیان) انباشته
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۴۶,۰۳۲	۲,۰۵۱,۷۳۷		سود خالص
۶,۵۲۹,۳۰۵	۶,۶۸۲,۴۱۶		سود انباشته ابتدای سال
(۴۰۶,۱۳۹)	(۱۰۰,۴۶۸)	۳۵	تعدیلات سنواتی
۶,۱۲۳,۱۶۶	۶,۵۸۱,۹۴۸		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۸۸۷,۲۵۰)	(۱۰,۰۱۴,۰۰۰)	۱۷	سود سهام مصوب
۰	(۴,۵۹۳,۲۳۹)	۲۲	انتقال به افزایش سرمایه
۵,۲۳۵,۹۱۶	۹۷۴,۷۰۹		
۶,۵۸۱,۹۴۸	۳,۰۲۶,۴۴۶		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
-	(۱۰۲,۵۸۷)	۲۳	اندوخته قانونی
۶,۵۸۱,۹۴۸	۲,۹۲۳,۸۵۹		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۶,۰۳۲	۲,۰۵۱,۷۳۷	سود خالص سال
۱,۳۴۶,۰۳۲	۲,۰۵۱,۷۳۷	سود جامع سال مالی
(۴۰۶,۱۳۹)	(۱۰۰,۴۶۸)	۳۵ تعدیلات سنواتی
۹۳۹,۸۹۳	۱,۹۵۱,۲۶۹	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۰۰,۸۸۲	۲,۷۷۶,۲۹۵	۳۶
(۳۹۱,۱۶۴)	(۱۷۱,۶۰۴)	
(۱,۷۵۵,۷۸۶)	(۱,۹۷۷,۴۶۷)	
(۲,۱۴۶,۹۵۰)	(۲,۱۴۹,۰۷۱)	
(۵,۱۴۶)	(۶,۰۵۶)	
(۳,۱۹۹)	(۱,۵۷۲)	
۴۳۷	۴,۱۰۸	
(۸۰)	(۶۰)	
۱,۰۲۳,۳۵۷	(۱۸۰,۵۲۲)	
۱,۲۲۰,۵۱۵	(۱۷۸,۰۴۶)	
۲,۰۶۹,۳۰۱	۴۴۳,۱۲۲	
۷۷۰,۰۰۰	.	
(۲,۹۱۶,۹۵۱)	(۴۷۶,۱۶۰)	
(۲,۱۴۶,۹۵۱)	(۴۷۶,۱۶۰)	
(۷۷,۶۵۰)	(۳۳,۰۳۸)	
۱۵۵,۱۵۱	۸۰,۴۷۵	
۲,۹۷۴	۵۵,۲۱۸	
۸۰,۴۷۵	۱۰۲,۶۵۵	
۱۵۷,۶۸۶	.	۳۷

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

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

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود

کاهش (افزایش) در سایر دارایی ها

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

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

فعالتهای تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد فعالتهای تامین مالی

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام بهمن و شرکت های فرعی آن است. گروه بهمن (شرکت سهامی عام) در سال ۱۳۳۱ بنام شرکت سهامی خلیج کو، بمنظور انجام کلیه عملیات مربوط به نمایندگی حمل و نقل دریایی، حق العمل کاری، نمایندگیهای تجاری و غیره تحت شماره ۳۹۳۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و سپس بموجب پروانه تأسیس ۱۳۳۸/۲/۸ اقدام به تجهیز کارخانه‌ای به منظور مونتاژ موتور سیکلت و بارکش "وسپا" نموده که طبق موافقتنامه شماره ۱۱۸۳۸ مورخ ۱۳۴۹/۳/۳ وزارت اقتصاد وقت، تولیدات شرکت به ساخت خودروی چهارچرخ به ظرفیت ۴۰۰ کیلوگرم (از فرآورده‌های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. سپس بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۰/۳/۱۷ نام شرکت به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل‌سازی مزدا تغییر پیدا کرد و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۳/۴/۶ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و سپس باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۷/۴/۲۸ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر نام یافت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع شرکت به موجب ماده ۲ اساسنامه عبارت است از اشتغال به کلیه فعالیتهای تولیدی و صنعتی در صنعت خودرو و ایجاد شعبه، اعطاء و قبول نمایندگی سایر شرکتهای داخلی و خارجی در راستای موضوع فعالیت اصلی شرکت و ارائه هر گونه خدمات اعم از فنی و مهندسی نظیر ساخت ماشین آلات صنعتی، ساخت قطعات مورد نیاز صنایع مختلف، انجام فعالیتهای بازرگانی داخلی، واردات انواع کالاها و توزیع آنها، اقدام به هر گونه مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، تأسیس هر نوع شرکت، خرید و فروش سهام سایر شرکتهای و مؤسسات، شرکت در مناقصه ها و مزایده ها، نمایشگاههای داخلی و خارجی، دولتی و غیر دولتی، عقد قرارداد با کلیه وزارت خانه ها، سازمانها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، اخذ وام، تسهیلات و اعتبار از کلیه بانکهای داخلی و خارجی و مؤسسات مالی و اعتباری و توثیق و ترهین اسناد شرکت، مشاوره در زمینه کلیه امور بازرگانی، صنعتی و مدیریتی می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۰	۰	۳۵	۴۸	کارکنان رسمی
۸۵	۱۴۲	۳۲۷۰	۳۷۱۵	کارکنان قراردادی
۸۵	۱۴۲	۳۳۰۵	۳۷۶۳	
۰	۰	۱۴	۰	کارکنان پیمانکاری
۸۵	۱۴۲	۳۳۱۹	۳۷۶۳	جمع

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل‌شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.



۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی» منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی برخی از شرکت های فرعی از قبیل شرکتهای سرمایه گذاری در ۳۰ آذر ماه و شرکت رسپکت در نهم دی ماه خاتمه می یابد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- 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.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام/ گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. به استثنای بهای کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت که با احتساب بهای مواد مصرفی و سهم متناسبی از هزینه‌های دستمزد در سربار تولید و با توجه به درصد تکمیل آنها محاسبه و تعیین می گردد، بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

شرح بالا

شرح بالا

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

<u>شرکت اصلی</u>	<u>تلفیقی گروه</u>	
نحوه اندازه‌گیری و شناخت :		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در املاک
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
نحوه شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و جاری در سهام شرکت‌ها

۵-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۵-۲-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر

جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش بهای تمام شده بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می گردد.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۲-۷-۲- 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 :

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	سه ساله	مستقیم

۲-۷-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۸- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی و خط مستقیم	۱۸٪ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۴ و ۸ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۲۵ ساله	تأسیسات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسائط نقلیه
نزولی و خط مستقیم	۳ و ۵ ساله و ۱۰۰٪	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۸ ساله	ابزار آلات
نزولی	۱۰۰٪	قالبها و شابلونها

۲-۸-۳-۱- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۸-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.



۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۱۰- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای "روش ناخالص" در حساب های ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش "نرخ سود تضمین شده موثر" مستهلک می گردد.



۲-۱۱- ذخایر

۲-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۲-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۲- درآمد عملیاتی

۲-۱۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از

بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۱۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۲-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمیل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۲-۱۳- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۴- تسعیر ارز

۲-۱۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۱۴-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می‌شود.

۲-۱۵- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۲-۱۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگ‌تر است باشد، یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۲-۱۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

۲-۱۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها) بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۳۱۰	۱۰۱,۵۵۴	۱,۰۱۹,۶۴۷	۱,۶۸۰,۸۵۴
۱۶۵	۱,۱۰۱	۲,۲۲۴	۳,۴۳۹
۸۰,۴۷۵	۱۰۲,۶۵۵	۱,۰۲۱,۸۷۱	۱,۶۸۴,۲۹۳

موجودی بانک‌ها

موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۳۷,۸۱۱ و ۹۵۷ میلیون ریال است. همچنین وجوه ارزی مزبور بر مبنای نرخ ارزشمبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱,۶۰۵,۴۰۶	۱,۵۲۱,۷۸۷	(۲۱۰,۱۰۵)	۱,۷۳۱,۸۹۲	۴-۱ سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار : سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فراپورس سایر اوراق بهادار
۳,۷۰۰	۱۴۵,۴۳۴	۰	۱۴۵,۴۳۴	
۱,۶۰۹,۱۰۶	۱,۶۶۷,۲۲۱	(۲۱۰,۱۰۵)	۱,۸۷۷,۳۲۶	
۳۳,۱۰۶	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۱۴۰,۱۳۹	۱۰۹,۰۰۰	۰	۱۰۹,۰۰۰	۴-۲ سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
۱,۷۸۲,۳۵۱	۱,۷۷۶,۲۲۱	(۲۱۰,۱۰۵)	۱,۹۸۶,۳۲۶	
شرکت اصلی:				
۸۴,۹۸۹	۱۰۴,۴۵۵	۰	۱۰۴,۴۵۵	۴-۱ سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار : سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فراپورس
۸۴,۹۸۹	۱۰۴,۴۵۵	۰	۱۰۴,۴۵۵	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده بررسی و فرابورسی در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۵		۱۳۹۶		تعداد سهام	نام
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
گروه :					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس :					
۰	۰	۱۳۷,۰۳۵	۱۴۹,۹۶۵	۴۵,۰۴۷,۸۰۳	صنایع آذرآب
۱۰۳,۸۴۵	۱۱۹,۴۱۰	۱۰۷,۱۷۸	۱۱۹,۲۱۰	۲۶,۹۲۶,۲۶۱	نفت و گاز پارسین
۸۴,۹۸۶	۱۱۰,۹۷۹	۷۴,۱۲۸	۸۴,۵۴۶	۳۵,۹۶۶,۸۹۳	صنایع ملی مس ایران
۱۱۳,۷۹۹	۱۰۹,۶۷۵	۶۱,۴۸۰	۴۷,۶۷۰	۳,۳۸۲,۶۲۷	ارتباطات سیار
۱۱۷,۰۱۴	۱۰۸,۸۳۴	۱۳۴,۹۹۹	۱۰۸,۸۳۳	۲۹,۰۱۳,۶۹۵	پتروشیمی مبین
۷۶,۱۹۵	۱۲۰,۶۱۹	۳۷,۲۳۶	۹۴,۷۲۷	۴۷,۹۲۲,۲۹۳	سیمان سپاهان
۱۸,۹۱۰	۲۶,۷۰۱	۶۹,۹۶۰	۹۹,۸۸۸	۱۱۷,۱۸۶,۰۷۱	بانک تجارت
۹۶,۳۵۷	۹۸,۳۸۴	۷۷,۵۶۱	۹۸,۳۸۴	۱۶,۱۷۵,۲۹۸	دارویی تامین
۸۸,۵۴۰	۹۳,۲۹۲	۸۰,۰۶۰	۹۳,۱۰۹	۱۵,۱۴۰,۰۱۰	پتروشیمی فجر
۴۰,۰۷۸	۵۰,۰۰۴	۵۴,۹۸۴	۶۷,۰۰۷	۴۵,۶۶۸,۰۳۰	لژینگ رایان سایپا
۴۷۸۶۷	۵۴۹۷۶	۸۲,۱۸۰	۷۴,۱۸۸	۴۹,۰۳۳,۴۹۵	سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات
۲۳,۲۳۷	۵۴,۸۹۹	۲۵,۷۱۳	۳۵,۵۲۵	۶,۰۰۶,۳۵۴	پالایش نفت اصفهان
۴۳,۹۷۹	۵۵,۸۸۸	۳۶,۴۸۹	۳۵,۵۳۱	۱۶,۱۴۵,۴۵۹	بین المللی محصولات پارس
۳۳,۱۷۲	۳۳,۸۴۰	۲۶,۹۴۰	۳۰,۷۳۶	۸,۰۷۰,۵۶۸	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۱۷,۷۵۷	۲۱,۷۶۳	۳۱,۴۹۹	۲۶,۱۵۴	۱۳,۹۷۲,۶۴۲	قطعات اتومبیل
۴۳,۲۸۶	۳۵,۷۶۴	۹,۴۶۳	۱۸,۶۱۸	۹,۴۳۵,۰۰۰	بانک ملت
۱۰,۹۸۱	۱۶,۶۸۵	۱۰,۳۴۴	۱۶,۶۸۶	۱۰,۱۲۱,۱۷۹	بانک سینا
۷,۴۵۱	۱۵,۲۶۶	۷,۵۰۳	۱۵,۲۶۶	۷,۵۱۰,۷۷۲	بانک پاسارگاد
۰	۰	۸,۹۱۲	۱۴,۱۱۳	۱,۳۱۱,۲۸۸	گروه مپنا
۱۳,۷۱۳	۳۹,۵۸۷	۴,۹۹۱	۱۱,۳۷۸	۲,۱۳۲,۰۳۹	سرامیک اردکان
۸,۲۷۶	۹,۹۲۲	۶,۳۷۹	۹,۹۲۲	۲,۲۶۶,۷۲۷	تایدواتر خاور میانه
۰	۰	۹,۶۴۱	۹,۸۸۹	۱,۲۰۵,۱۳۶	لوله و تجهیزات سدید
۷,۶۳۸	۱۳,۷۵۵	۱۴,۹۶۶	۱۵,۴۱۰	۴,۴۱۳,۳۴۸	پتروشیمی شازند
۱,۸۶۱	۴,۴۹۲	۲,۲۸۸	۸,۹۸۵	۳,۲۳۵,۹۶۰	سیمان شرق
۰	۰	۱۰,۸۷۶	۸,۱۵۲	۴,۶۶۳,۶۶۳	مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۵۷۷۲	۱۷۷۸۴	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات-حق تقدم
۵,۱۵۵	۳,۹۶۱	۶,۳۹۶	۳,۹۶۱	۱۴۹,۷۱۵	پتروشیمی مارون
۰	۰	۲,۱۵۶	۳,۰۴۶	۱,۸۱۱,۸۴۸	سرمایه گذاری غدیر
۱,۱۴۱	۲,۹۵۶	۰	۰	۰	آلومینیوم ایران
۶,۷۹۸	۱۱,۴۳۱	۰	۰	۰	شرکت فولاد خوزستان
۳۲	۵۵	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۲۷,۸۳۰	۱,۱۸۳,۹۲۲	۱,۱۲۸,۷۳۵	۱,۳۰۱,۰۹۹		جمع نقل به صفحه بعد



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵		۱۳۹۶		نام	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
۱,۰۲۷,۸۳۰	۱,۱۸۳,۹۲۲	۱,۱۲۸,۷۳۵	۱,۳۰۱,۰۹۹	۱۵۰,۶۳۸,۸۹۱	جمع نقل از صفحه قبل
۶۱,۶۶۶	۹۶,۵۶۳	۲۳,۵۶۰	۲۹,۸۳۲		سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰	۰	۲۳,۲۰۰	۱۴,۱۷۵	۶۵۹,۶۱۹	پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۲۲,۹۶۰	۳۳,۷۶۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۹,۱۸۳	۱۱,۱۸۴	۱۶,۹۹۹	۲۰,۹۹۲	۱۰,۵۵۸,۴۸۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
۰	۰	۲۲,۸۵۲	۱۹,۸۶۳	۲,۲۴۸,۷۹۶	پتروشیمی جم
۹,۹۸۶	۱۹,۴۹۱	۱۳,۶۲۲	۱۹,۴۹۱	۳۰,۴۲,۶۴۷	سیمان خزر
۱۰,۹۸۱	۱۹,۱۷۱	۸,۳۸۰	۱۹,۱۷۱	۳,۸۷۲,۴۸۹	صنعتی بهشهر
۰	۰	۱۲,۰۲۹	۱۵,۷۶۶	۱,۲۴۳,۱۳۱	پارس دارو
۱۲,۱۴۲	۱۵,۴۱۳	۱۳,۷۲۲	۱۵,۴۱۳	۱,۸۹۲,۱۰۷	پتروشیمی خراسان
۰	۰	۶,۰۱۱	۱۰,۰۷۸	۷۹۳,۳۶۷	تولید نیروی برق دماوند
۱۱,۱۵۵	۱۲,۷۵۸	۱۰,۵۲۶	۱۱,۴۱۲	۳,۹۰۲,۹۴۹	تراکتور سازی ایران
۱۰,۵۹۸	۱۰,۶۷۷	۶,۲۷۶	۱۰,۶۷۷	۱۰,۶۵۵,۱۵۱	بانک صادرات
۰	۰	۱۱,۷۴۱	۸,۸۶۴	۳,۶۶۰,۰۰۰	گل گهر
۱۸,۷۶۲	۲۲,۹۸۷	۷۳	۱۱۶	۷,۶۷۹	سیمان اصفهان
۵۵۹۲	۶,۹۷۵	۱,۶۱۶	۲,۴۳۲	۱۰,۷۲۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۳,۰۹۹	۱۰,۷۲۶	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس
۸,۰۸۹	۱۴,۳۳۴	۰	۰	۰	بهپاک
۳۵,۴۰۲	۴۱,۳۲۵	۹,۳۱۶	۲۱,۳۵۱	۴۵,۶۶۸,۰۳۰	لیزینگ رایان سایپا-حق تقدم
۵,۴۶۷	۹,۳۶۶	۰	۰	۰	نفت ایرانول
۱۲,۹۸۱	۱۱,۰۹۲	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توس گستر
۰	۰	۳,۴۷۲	۴۰,۰۱۳	۲۰,۳۰۲,۰۰۲	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین (حق تقدم)
۰	۰	۷۳,۴۳۶	۶۶,۷۴۰	۴,۷۳۵,۶۷۷	ارتباطات سیار (حق تقدم)
۰	۰	۱۱۵	۳,۱۲۹	۱۲,۷۵۷,۰۹۸	سیمان سپاهان (حق تقدم)
۰	۰	۸۸۱	۱,۶۲۲	۱,۳۵۵,۵۲۵	بین المللی محصولات پارس (حق تقدم)
۰	۰	۸,۹۸۶	۱۹,۹۰۸	۸,۴۶۹,۰۳۲	شرکت صنایع ملی مس (حق تقدم)
۵۵۳,۱۱۷	۳۴۵,۸۲۶	۳۸,۲۳۰	۴۵,۹۸۵	۱۴,۲۱۴,۱۱۲	سایر شرکتها
۱,۷۹۶,۰۵۰	۱,۸۳۱,۸۱۰	۱,۴۵۶,۷۳۷	۱,۷۳۱,۸۹۲		
۰	(۲۲۶,۴۰۴)	۰	(۲۱۰,۱۰۵)		کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۱,۷۹۶,۰۵۰	۱,۶۰۵,۴۰۶	۱,۴۵۶,۷۳۷	۱,۵۲۱,۷۸۷		
شرکت اصلی:					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :					
۸۴,۹۸۷	۱۱۰,۹۷۹	۹۵,۷۰۸	۸۴,۵۴۶	۳۵,۹۶۶,۸۹۳	شرکت صنایع ملی مس
		۱۴,۰۶۷	۱۹,۹۰۸	۸,۴۶۹,۰۳۲	شرکت صنایع ملی مس-حق تقدم
۲	۱	۱	۱	۱,۰۰۰	سایر شرکتها
۸۴,۹۸۹	۱۱۰,۹۸۰	۱۰۹,۷۷۶	۱۰۴,۴۵۵		
-	(۲۵,۹۹۱)	-	-		کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۸۴,۹۸۹	۸۴,۹۸۹	۱۰۹,۷۷۶	۱۰۴,۴۵۵		

۱-۴ تفاوت بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه بابت شناسایی کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در برخی از شرکت‌های گروه باتوجه به مانده سرمایه گذاریهای آنها بوده است.

۴-۲ سود سپرده های بانکی بر اساس نرخ های بانکی محاسبه و شناسایی گردیده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱	۵,۶۵۰,۱۱۱	*	۵,۶۵۰,۱۱۱	(۴۷۰,۳۳۱)	۵,۱۷۹,۷۸۰	۴,۶۴۸,۳۸۰
	۵,۶۵۰,۱۱۱	*	۵,۶۵۰,۱۱۱	(۴۷۰,۳۳۱)	۵,۱۷۹,۷۸۰	۴,۶۴۸,۳۸۰
۵-۱-۲	۱,۴۹۹,۲۷۱	۵۳,۲۳۹	۱,۵۵۲,۵۱۰	(۵۰۰,۹۶۲)	۱,۰۵۱,۵۴۸	۱,۴۸۸,۲۱۲
	۱,۴۹۹,۲۷۱	۵۳,۲۳۹	۱,۵۵۲,۵۱۰	(۵۰۰,۹۶۲)	۱,۰۵۱,۵۴۸	۱,۴۸۸,۲۱۲
	۷,۱۴۹,۳۸۲	۵۳,۲۳۹	۷,۲۰۲,۶۲۱	(۹۷۱,۲۹۳)	۶,۲۳۱,۳۲۸	۶,۱۳۶,۵۹۲
غیرتجاری:						
اسناد دریافتنی	۱۳۵,۱۳۸	*	۱۳۵,۱۳۸	*	۱۳۵,۱۳۸	۱۳۱,۱۹۶
کارکنان (وام و مساعده)	۱۱۴,۴۲۲	*	۱۱۴,۴۲۲	*	۱۱۴,۴۲۲	۱۰۲,۴۴۷
سپرده‌های موقت	۷۴,۶۷۸	*	۷۴,۶۷۸	*	۷۴,۶۷۸	۵۹,۷۰۹
سود سهام دریافتنی	۳۶۸,۸۵۴	*	۳۶۸,۸۵۴	*	۳۶۸,۸۵۴	۳۰۵,۴۷۸
دارایی مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۹,۷۴۶	*	۱۹,۷۴۶	*	۱۹,۷۴۶	۳۸,۰۹۵
سایر اشخاص	۱۸۴,۱۰۶	*	۱۸۴,۱۰۶	(۶۴,۵۲۷)	۱۱۹,۵۷۹	۲۶۹,۲۳۴
	۸۹۶,۹۴۴	*	۸۹۶,۹۴۴	(۶۴,۵۲۷)	۸۳۲,۴۱۷	۹۰۶,۳۵۹
	۸,۰۴۶,۳۲۶	۵۳,۲۳۹	۸,۰۹۹,۵۶۵	(۱,۰۳۵,۸۲۰)	۷,۰۶۳,۷۴۵	۷,۰۴۲,۹۵۱

شرکت اصلی:

تجاری:

حساب‌های دریافتنی:

سایر مشتریان

سود سهام دریافتنی

۴۲۹	*	(۴,۷۲۳)	۴,۷۲۳	*	۴,۷۲۳	۳,۲۴۹,۳۲۹
۲,۸۷۹,۲۸۵	*	*	۲,۸۷۹,۲۸۵	*	۲,۸۷۹,۲۸۵	۲,۸۷۹,۲۸۵
۲,۸۸۴,۰۰۸	*	(۴,۷۲۳)	۲,۸۸۴,۰۰۸	*	۲,۸۸۴,۰۰۸	۳,۲۴۹,۷۵۸
۵-۱-۳	۲,۸۷۹,۲۸۵	*	۲,۸۷۹,۲۸۵	*	۲,۸۷۹,۲۸۵	۲,۸۷۹,۲۸۵
۵-۱-۴	۱,۴۱۰,۸۰۲	*	۱,۴۱۰,۸۰۲	*	۱,۴۱۰,۸۰۲	۱,۴۱۶,۶۸۱
	۲۲۳,۰۲۷	*	۲۲۳,۰۲۷	*	۲۲۳,۰۲۷	۲۹۵,۸۲۴
۵-۱-۵	۱۴۸,۳۱۳	*	۱۴۸,۳۱۳	*	۱۴۸,۳۱۳	۱۴۸,۳۱۳
	۷,۹۴۸	*	۷,۹۴۸	*	۷,۹۴۸	۲۸,۵۵۲
	۱۴,۹۱۰	*	۱۴,۹۱۰	*	۱۴,۹۱۰	۸,۷۱۱
	۳۴۷	*	۳۴۷	*	۳۴۷	۲,۱۲۳
	۲۹,۸۷۴	*	۲۹,۸۷۴	*	۲۹,۸۷۴	۶۶۷
	۱,۸۳۵,۲۲۱	*	۱,۸۳۵,۲۲۱	*	۱,۸۳۵,۲۲۱	۱,۹۰۰,۸۷۱
	۴,۷۱۹,۲۲۹	*	۴,۷۱۹,۲۲۹	(۴,۷۲۳)	۴,۷۱۴,۵۰۶	۵,۱۵۰,۶۲۹

غیرتجاری:

شرکت‌های همگروه

اسناد دریافتنی

شرکت سرمایه‌گذاری سایپا

مالیات و عوارض ارزش افزوده

کارکنان (وام و مساعده)

شرکت بیمه ملت

سایر



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۵- مانده اسناد دریافتی از سایر مشتریان در گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰۴,۶۳۵	۲,۵۲۰,۳۰۰	شرکت بهمن موتور- بابت فروشهای اعتباری خودرو
۱,۱۹۸,۳۰۲	۱,۳۰۶,۹۰۲	شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت
۷۱۸,۷۰۳	۱,۰۶۱,۹۴۰	شرکت بهمن لیزینگ- فروش خودرو به روش لیزینگ
۱۰,۵۷,۱۹۶	۷۶۰,۹۶۹	سایر شرکتها
۴,۹۷۸,۸۳۶	۵,۶۵۰,۱۱۱	کسر می گردد:
(۳۳۰,۴۵۶)	(۴۷۰,۳۳۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴,۶۴۸,۳۸۰	۵,۱۷۹,۷۸۰	

۱-۲-۵- مانده حسابهای دریافتی سایر مشتریان در گروه بشرح زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۴,۹۳۹	۴۸۵,۹۸۴	شرکت بهمن موتور- سایر اشخاص
۲۲۷,۴۸۴	۵۱۹,۹۶۲	شرکت بهمن دیزل- سایر اشخاص
۶۶۷,۵۵۶	۱۵۰,۱۷۹	شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۱۳۱,۴۹۵	۱۲۲,۲۹۳	شرکت صنایع ریخته گری- سایر اشخاص
۲۵,۰۴۵	۳,۷۶۷	شرکت پویا همگام - سایر اشخاص
۴۷۲,۷۰۲	۲۷۰,۳۲۵	سایر شرکت‌های گروه -سایر اشخاص
۱,۸۱۹,۲۲۱	۱,۵۵۲,۵۱۰	کسر می گردد:
(۳۳۱,۰۰۹)	(۵۰۰,۹۶۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۴۸۸,۲۱۲	۱,۰۵۱,۵۴۸	

۱-۲-۵- حسابهای ارزی شامل مبلغ ۴۹۹,۹۳۸ دلار ، ۴۹۱,۰۲۶ یورو و ۷۸۵,۰۰۰ یوان و ۱۹,۷۱۲,۷۵۵ یین می باشد که و بر اساس نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه (به ازای هر

دلار معادل ۳۷,۶۹۰ ریال ، هر یورو معادل ۴۶,۲۴۹ ریال ، هر یوان معادل ۵,۹۴۳ ریال و هر ۱۰۰ یین معادل ۳۵,۶۲۲ ریال) تسعیر گردیده است.

۱-۳-۵- سود سهام دریافتی شرکت اصلی بشرح زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۹,۶۹۵	۷۷۴,۶۹۹	شرکت بهمن دیزل
۰	۷۶۹,۹۹۹	شرکت بهمن موتور
۲۵۰,۹۹۸	۲۹۶,۱۰۰	شرکت کیا مهستان (سهامی عام)
۲۰۲,۷۳۰	۲۰۲,۷۳۰	شرکت بهمن لیزینگ
۱۳۷,۷۷۰	۱۳۷,۷۷۰	شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص)
۶۵,۶۵۹	۱۳۷,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۱۷,۹۵۶	۱۲۷,۳۹۳	شرکت نفت و گاز پارسیان
۱۶۲,۹۱۱	۱۲۵,۰۱۱	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۰	۶۷,۸۰۰	تراکتور سازی ایران
۵۷,۴۷۵	۶۲,۰۲۰	شرکت سیمان غرب
۳۲,۱۹۲	۳۵,۹۴۲	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۳۵,۹۰۹	۲۶,۹۹۳	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۵,۹۸۸	۲۵,۹۴۸	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۵۴,۱۴۱	۲۲,۴۶۰	شرکت سرمایه گذاری اعتماد چم
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران
۱۸,۴۷۷	۱۷,۵۰۰	شرکت سیبا موتور
۹,۶۰۰	۹,۶۰۰	شرکت سروش بهمن
۲۸,۱۷۳	۷,۳۵۹	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱,۱۵۹,۶۵۵	۱۲,۷۳۷	سایر شرکتها
۳,۲۴۹,۳۲۹	۲,۸۷۹,۲۸۵	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۱-۴- طلب از شرکتهای همگروه در شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۳.۷۵۰	۳۰۱.۶۵۱	۵-۱-۴-۱ شرکت سرمایه گذاری مانانوبین
۲۹۷.۰۵۸	۲۱۸.۸۰۵	۵-۱-۴-۲ شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم
۷۶.۴۴۴	۲۰۷.۶۴۱	۵-۱-۴-۳ شرکت نیرو محرکه ایران
۷۲.۰۱۴	۱۳۲.۸۵۶	۵-۱-۴-۴ شرکت صنایع ریخته گری ایران
۹۴.۵۹۶	۱۰۲.۵۳۱	شرکت بهینه سازان بهمن
۱۰۵.۵۹۶	۱۰۱.۲۹۰	۵-۱-۴-۵ شرکت ایران دوچرخ
۷.۵۷۵	۷۵.۳۸۲	شرکت سیبا موتور
۳۶.۳۵۳	۶۶.۹۸۷	شرکت نیک صنعت پارسیان
۵۹.۴۳۶	۵۷.۶۰۷	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۴۶.۰۳۰	۴۵.۷۷۵	شرکت مدیریت حفاری آریادانا
۸.۹۷۰	۳۸.۷۲۷	شرکت بهمن دیزل
۰	۳۰.۸۱۹	شرکت بهمن موتور (سایت ۲)
۱۰.۹۸۱	۱۲.۱۸۶	شرکت خدمات بیمه ای بهمن
۱۴.۴۰۷	۷.۲۸۵	شرکت بهمن لیزینگ
۱۸.۱۲۷	۵.۶۶۵	شرکت بازرگانی سروش بهمن
۳.۸۹۴	۵.۴۰۵	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۱۴۲	۱۸۹	شرکت بهمن سرویس
۱	۱	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
۴۴.۶۴۷	۰	شرکت بهمن موتور
۲۶.۶۶۰	۰	شرکت پارس بوشونگ
۱.۴۱۶.۶۸۱	۱.۴۱۰.۸۰۲	

۵-۱-۴-۱- عمده طلب از شرکت فوق بابت انتقال مانده طلب شرکت صدر آراین به شرکت مانا نوین می باشد.

۵-۱-۴-۲- مانده طلب از شرکت مذکور بابت نقل و انتقال سهام بانک تجارت می باشد.

۵-۱-۴-۳- عمده طلب از شرکت فوق بابت حسابهای فی مابین می باشد.

۵-۱-۴-۴- طلب از شرکت صنایع ریخته گری ایران بابت معاملات فی مابین می باشد.

۵-۱-۴-۵- مانده طلب از شرکت مذکور بابت اقاله زمین و ساختمان به خارج از مجموعه بوده است.

۵-۱-۵- بابت طلب موضوع یادداشت فوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ تعداد ۴۰۰ میلیون سهم جمعا بمبلغ ۴۰۱,۳۹۳ میلیون ریال بنام

گروه بهمن (شاسی ساز) گردید.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۲- دریافتی‌های بلندمدت :

۱۳۹۵	۱۳۹۶					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴۵,۶۱۹	۳,۱۵۳,۴۸۳	(۳۸,۱۸۸)	۳,۱۹۱,۶۷۱	۰	۳,۱۹۱,۶۷۱	۵-۲-۱
۳۰۴۵,۶۱۹	۳,۱۵۳,۴۸۳	(۳۸,۱۸۸)	۳,۱۹۱,۶۷۱	۰	۳,۱۹۱,۶۷۱	
۲۳۷,۳۳۱	۱۰,۱۳۷	۰	۱۰,۱۳۷	۰	۱۰,۱۳۷	
۲۳۷,۳۳۱	۱۰,۱۳۷	۰	۱۰,۱۳۷	۰	۱۰,۱۳۷	
۳,۲۸۲,۹۵۰	۳,۱۶۳,۶۲۰	(۳۸,۱۸۸)	۳,۲۰۱,۸۰۸	۰	۳,۲۰۱,۸۰۸	
۲۱,۳۴۳	۴۰,۴۲۶	۰	۴۰,۴۲۶	۰	۴۰,۴۲۶	
۲۱,۳۴۳	۴۰,۴۲۶	۰	۴۰,۴۲۶	۰	۴۰,۴۲۶	
۳,۳۰۴,۲۹۳	۳,۲۰۴,۰۴۶	(۳۸,۱۸۸)	۳,۲۴۲,۲۳۴		۳,۲۴۲,۲۳۴	
۳۵۲,۰۱۵	۴۴۶,۶۷۸	۰	۴۴۶,۶۷۸	۰	۴۴۶,۶۷۸	۵-۲-۲
۱۲,۲۷۸	۱۳,۰۸۰	۰	۱۳,۰۸۰	۰	۱۳,۰۸۰	
۳۶۴,۲۹۳	۴۵۹,۷۵۸	۰	۴۵۹,۷۵۸	۰	۴۵۹,۷۵۸	
۳۶۴,۲۹۳	۴۵۹,۷۵۸	۰	۴۵۹,۷۵۸	۰	۴۵۹,۷۵۸	

۵-۲-۱- مانده اسناد دریافتی بلند مدت گروه شامل مبالغ ۱,۳۶۳,۸۴۱ و ۹۱۷,۹۳۴ و ۸۵۸,۷۴۷ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۱,۱۱۸۶,۳۳۰ و ۶۹۸,۵۸۰ و ۷۳۶,۷۵۰ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به شرکتهای بهمن لیزینگ و بهمن موتور و بهمن دیزل می باشد.

۵-۲-۲- به منظور اصلاح ساختار طبقه بندی مطالبات گروه بهمن از شرکت شاسی ساز و تفکیک آن به دو بخش بلند و کوتاه مدت طبق توافق نامه مقرر گردید که مطالبات گروه بهمن از شاسی ساز بابت عملیات خرید و فروش پرتفوی سهام به حساب مطالبات بلند مدت طبقه بندی گردد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶			یادداشت
	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۷۳۶,۹۴۹	۹۰۹,۲۲۴	۰	۹۰۹,۲۲۴	کالای ساخته شده
۱,۸۸۳,۱۹۹	۲,۶۹۲,۰۵۲	(۱۵۸,۵۲۰)	۲,۸۵۰,۵۷۲	مواد اولیه بسته بندی
۳۶۱,۰۲۰	۴۷۶,۹۸۳	(۱۶,۱۳۷)	۴۹۳,۱۲۰	۶-۲ موجودی کالای امانی نزد اشخاص
۸۷۱,۴۸۳	۱,۰۶۲,۵۴۲	(۴,۳۲۱)	۱,۰۶۶,۸۴۳	قطعات و لوازم بدکی
۱۹۸,۲۰۳	۳۷۳,۹۸۷	۰	۳۷۳,۹۸۷	کالای در جریان ساخت
۳۱۱,۸۳۵	۳۰۳,۷۱۷	۰	۳۰۳,۷۱۷	۶-۳ املاک در جریان ساخت
۱۲۸,۱۴۱	۵۳,۴۷۶	(۸۴۰)	۵۴,۳۱۶	سایر موجودی ها
۲,۴۹۰,۸۳۰	۵,۸۷۱,۹۸۱	(۱۷۹,۸۱۸)	۶,۰۵۱,۷۹۹	
۲۸۱,۰۶۹	۴۲۰,۶۰۰	(۷۱۷)	۴۲۱,۳۱۷	موجودی کالای در راه- قطعات
۴,۸۷۱,۸۹۹	۶,۲۹۲,۵۸۱	(۱۸۰,۵۳۵)	۶,۴۷۳,۱۱۶	
۱۴,۵۷۲	۱۴,۵۷۲	۰	۱۴,۵۷۲	۶-۲ اصلی :
۱,۴۵۱	۲,۹۹۰	۰	۲,۹۹۰	قطعات و کالای امانی نزد دیگران
۱۶,۰۲۳	۱۷,۵۶۲	۰	۱۷,۵۶۲	موجودی اثبار مصرفی

۶-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم بدکی گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبلغ ۷,۱۵۷,۶۶۸ و ۲,۰۷۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۶-۲ بخشی از موجودی های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

شرکت اصلی		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۰	۱۱,۴۴۷	۱۰,۰۶۸	تولید	اشخاص و قطعه سازان	مواد اولیه
۱۴,۵۷۲	۱۴,۵۷۲	۳۴۹,۵۷۳	۴۶۶,۹۱۵	فروش	اشخاص و نمایندگیا	کالای ساخته شده
۱۴,۵۷۲	۱۴,۵۷۲	۳۶۱,۰۲۰	۴۷۶,۹۸۳			
۶-۳ اطلاعات مربوط به املاک در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:						
جمع		پروژه کلاردشت	پروژه مطهری	پروژه پالفاکار	پروژه میر داماد	مخارج انباشته ابتدای شروع پروژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین
۸۸,۶۷۷	۰	۴,۰۷۵	۲۶,۷۰۰	۱,۳۰۴	۵۶,۵۹۸	
۸۸,۶۷۷	۰	۴,۰۷۵	۲۶,۷۰۰	۱,۳۰۴	۵۶,۵۹۸	
						مخارج طی سال و سنوات مالی گذشته
۲۱۵,۰۴۰	۰	۱۶۷	۶۰,۷۶۰	۶۵,۰۷۰	۸۹,۰۴۳	سایر
۳۰۳,۷۱۷	۰	۴,۲۴۲	۸۷,۴۶۰	۶۶,۳۷۴	۱۴۵,۶۴۱	
						مخارج شناسایی شده بعنوان هزینه :
۰	۰	۰	۰	۰	۰	طی سال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	طی سالهای گذشته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۰۳,۷۱۷	۰	۴,۲۴۲	۸۷,۴۶۰	۶۶,۳۷۴	۱۴۵,۶۴۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۳۱۱,۸۳۵	۲,۵۷۹	۴,۲۴۲	۹۵,۴۴۸	۶۶,۰۳۸	۱۲۳,۵۲۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی :				
۰	۰	۴۸۴,۷۱۵	۱,۳۹۳,۳۰۶	۷-۱
۰	۰	۵۲۹,۱۲۴	۱,۰۳۷,۰۵۶	۷-۱
۰	۰	۴,۱۰۹	۱,۸۳۳	
۰	۰	۱,۰۱۷,۹۴۸	۲,۴۳۲,۱۹۵	
پیش پرداخت های داخلی :				
۶۵۰	۱,۲۲۱	۱۴۵,۷۹۲	۵۸۲,۵۱۴	۷-۱
۱۸۴	۲۰	۳,۲۰۸	۵,۳۳۹	
۷,۷۶۷	۷,۸۳۶	۱۳۷,۷۲۱	۴۳,۸۰۱	۷-۲
۸,۶۰۱	۹,۰۷۷	۲۸۶,۷۲۱	۶۳۱,۶۵۴	
۸,۶۰۱	۹,۰۷۷	۱,۳۰۴,۶۶۹	۳,۰۶۳,۸۴۹	

۷-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی بهمن دیزل ، بهمن موتور و طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران می باشد.

۸- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارائیهای ثابت نگهداری شده برای فروش :				
۲۶۵,۴۸۲	۲۶۵,۴۸۲	۲۶۵,۴۸۲	۲۶۵,۴۸۲	
۰	۰	۱۰۸,۸۰۵	۱۵۶,۷۵۳	۸-۲
۱۰,۳۶۱	۱۰,۳۶۱	۱۰,۳۶۱	۱۰,۳۶۱	
۳,۵۱۶	۳,۵۵۳	۳,۵۱۶	۳,۵۵۲	
۳۶,۶۰۸	۳۶,۷۹۴	۳۸,۶۰۴	۳۶,۷۹۴	
۰	۰	۰	۲۰۷,۴۱۵	۸-۳
۳۱۵,۹۶۷	۳۱۶,۱۹۰	۴۲۶,۷۶۸	۶۸۰,۳۵۷	
۰	۰	۰	۰	

دارائیهای ثابت نگهداری شده برای فروش :

زمین وساختمان (ارمغان شرقی)

املاک توقیفی از بدهکاران

ساختمان ویلایی دربند

ساختمان خیابان مولوی

زمین آزادی و عسلویه

سرمایه گذاری در شرکتها (سهام شرکت فولاد مبارکه در سرمایه گذاری بهمن

دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۸-۱- با توجه به خالص ارزش فروش دارائیهای ثابت نگهداری شده برای فروش که بر اساس کارشناسی انجام شده نسبت به مبلغ دفتری آنها بیشتر می باشد، اقدامات لازم بابت

فروش املاک مورد اشاره کماکان در دست اقدام بوده که سود حاصل از فروش آنها به هنگام تحقق شناسایی می گردد. در ضمن املاک دارائیهای مزبوره شرح یادداشت شماره

۱۳ دارای پوشش بیمه ای در تاریخ ترازنامه می باشند.

۸-۲- املاک توقیفی بدهکاران عمدتاً مربوط به شرکت بهمن موتور بوده و مربوط به وثایق نزد شرکت بوده که به دلیل عدم تسویه مطالبات شرکت تماماً بنام شرکتهای گروه منتقل

شده است .

۸-۳- در شرکت فرعی سرمایه گذاری بهمن با توجه به سیاست مدیریت مبنی بر واگذاری سهام فولاد مبارکه ، تعداد ۱۴۲,۷۰۸,۱۰۶ سهم شرکت مزبور در سرفصل فوق منعکس

گردیده است. ارزش بازار سرمایه گذاری فوق در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۱۲,۴۲۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۸۰,۴۶۳	۱,۱۹۷,۳۳۷	(۲۰۴,۶۳۹)	۱,۴۰۱,۹۷۶
۴,۴۹۴,۸۸۶	۴,۹۲۴,۱۸۷	(۶۶۸,۴۶۷)	۵,۵۹۲,۶۵۴
۵,۷۷۵,۳۴۹	۶,۱۲۱,۵۲۴	(۸۷۳,۱۰۶)	۶,۹۹۴,۶۳۰
۹,۳۱۸	۸,۳۲۰	۰	۸,۳۲۰
۲,۱۹۲	۱۰۶,۰۰۰	۰	۱۰۶,۰۰۰
۵,۷۸۶,۸۵۹	۶,۲۳۵,۸۴۴	(۸۷۳,۱۰۶)	۷,۱۰۸,۹۵۰
گروه:			
			۹-۱
			سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
			۹-۱
			سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
			سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
			سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
			سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
شرکت اصلی:			
			۹-۱
			سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
			۹-۱
			سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
			۹-۱
			سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۹-۲- در شرکت اصلی ارزش بازار سهام شرکت تراکتور سازی و سیمان غرب و سرمایه گذاری بهمن در تاریخ ترازنامه کمتر از بهای تمام شده آن بوده بر اساس تحلیل ها و برآوردهای صورت گرفته در پایان سال مالی گذشته ، مبلغ بازیافتی سرمایه گذارهای مزبور به ترتیب مبالغ ۱۶۹,۸۲۰ و ۲۰۴,۶۳۹ و ۸۱,۲۷۲ میلیون ریال کمتر از بهای تمام شده آنها بوده که معادل همین مبالغ کاهش ارزش انباشته برای سال مالی مورد گزارش به مشابه سال مالی گذشته ملاک شناسایی قرار گرفته است. همچنین بابت سهام شرکت اصلی در شرکت فرعی بازرگانی تدارکات پویا ابریشم با توجه به سرمایه گذاری آن در سهام بانک تجارت (شرایط صنعت بانکداری - حسابرسی شده) مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته شناسایی شده است.

۹-۲-۱- در سایر شرکتهای گروه (عمدتاً در سرمایه گذاری بهمن) ارزش بازار سهام شرکت پتروشیمی اصفهان و بانک صادرات کمتر از بهای تمام شده آن بوده است. لیکن با توجه به تحلیل ها و برآوردهای صورت گرفته، مبلغ بازیافتی سرمایه گذارهای مزبور بیش از بهای تمام شده آنها بوده و به همین دلیل کاهش ارزش انباشته شناسایی نشده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک فرعی و وابسته و سایر شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		شرکت‌های پذیرفته‌شده		در بورس / فرابورس / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش / افزایش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۴۸,۶۷۱	۷۱۱,۰۰۳	۱,۰۶۹,۶۵۴	۶۲۶,۰۹۵	۰	۶۲۶,۰۹۵	۱۹,۷۳	۵۶۲,۳۸۳,۷۷۷	۱۹,۷۳	۶۲۶,۰۹۵	۰	۶۲۶,۰۹۵	۱,۱۴۸,۶۷۱	۷۱۱,۰۰۳	۱,۰۶۹,۶۵۴
۱۷۵,۴۹۳	۱۷۸,۲۷۲	۱۵۰,۹۰۳	۱۷۰,۸۵۳	(۲۰۴,۶۳۹)	۳۷۵,۴۹۲	۱۶,۶۷	۵۰,۰۰۱,۰۰۰	۱۶,۶۷	۳۷۵,۴۹۲	(۲۰۴,۶۳۹)	۱۷۰,۸۵۳	۱۷۸,۲۷۲	۱۵۰,۹۰۳	۱,۰۶۹,۶۵۴
۱,۳۲۴,۱۶۴	۸۸۹,۲۷۵	۱,۲۲۰,۵۵۷	۷۹۶,۹۴۸	(۲۰۴,۶۳۹)	۱,۰۰۱,۵۵۷	۲۲,۵۶	۲۱۹,۶۶۵,۲۱۶	۲۲,۵۶	۱,۰۰۱,۵۵۷	(۲۰۴,۶۳۹)	۷۹۶,۹۴۸	۸۸۹,۲۷۵	۱,۲۲۰,۵۵۷	۱,۰۶۹,۶۵۴
۰	۲۳۵,۹۰۸	۰	۲۳۵,۱۱۰	۰	۲۳۵,۱۱۰	۱۷,۱۲	۶,۴۱۷,۳۸۹	۱۷,۱۲	۶,۴۱۷,۳۸۹	۰	۶,۴۱۷,۳۸۹	۲۳۵,۹۰۸	۰	۲۳۵,۱۱۰
۰	۶۴,۱۷۴	۰	۶۴,۱۷۴	۰	۶۴,۱۷۴	۲۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۷۴	۰	۶۴,۱۷۴
۰	۵۶۰۰	۰	۵۶۰۰	۰	۵۶۰۰	۲۰	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۰	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۰	۵۶۰۰
۰	۸۵,۵۰۶	۰	۸۵,۵۰۵	۰	۸۵,۵۰۵	۲۰	۴۰۰,۳۸۹	۲۰	۴۰۰,۳۸۹	۰	۴۰۰,۳۸۹	۸۵,۵۰۶	۰	۸۵,۵۰۵
۰	۳۹۱,۱۸۸	۰	۴۰۰,۳۸۹	۰	۴۰۰,۳۸۹	۱,۴۰۱,۹۷۶	۱,۴۰۱,۹۷۶	۱,۴۰۱,۹۷۶	۱,۴۰۱,۹۷۶	(۲۰۴,۶۳۹)	۱,۱۹۷,۳۳۷	۱,۲۲۰,۵۵۷	۰	۱,۰۶۹,۶۵۴
۱,۳۲۴,۱۶۴	۱,۲۸۰,۴۶۳	۱,۲۲۰,۵۵۷	۱,۱۹۷,۳۳۷	(۲۰۴,۶۳۹)	۱,۴۰۱,۹۷۶	۱,۴۰۱,۹۷۶	۱,۴۰۱,۹۷۶	۱,۴۰۱,۹۷۶	۱,۴۰۱,۹۷۶	(۲۰۴,۶۳۹)	۱,۱۹۷,۳۳۷	۱,۲۲۰,۵۵۷	۰	۱,۰۶۹,۶۵۴
۱,۰۵۷,۹۸۵	۱,۰۱۰,۷۴۸	۹۴۶,۳۸۹	۱,۰۶۰,۰۷۱	(۴۹۷,۰۰۰)	۱,۵۵۷,۰۷۱	۳,۶	۱,۵۸۵,۲۴۱,۸۱۲	۳,۶	۱,۵۵۷,۰۷۱	(۴۹۷,۰۰۰)	۱,۰۶۰,۰۷۱	۹۴۶,۳۸۹	۱,۰۱۰,۷۴۸	۱,۰۵۷,۹۸۵
۲,۳۷۱,۵۶۲	۲,۰۳۴,۲۶۳	۲,۶۱۲,۰۸۰	۲,۲۴۰,۶۲۵	۰	۲,۲۴۰,۶۲۵	۲,۸	۱,۱۴۴,۵۸۱,۹۰۴	۲,۸	۲,۲۴۰,۶۲۵	۰	۲,۲۴۰,۶۲۵	۲,۶۱۲,۰۸۰	۲,۰۳۴,۲۶۳	۲,۳۷۱,۵۶۲
۴۹۵,۱۹۷	۴۹۵,۱۹۷	۵۲۵,۱۶۳	۴۹۵,۶۹۸	(۱۶۹,۸۲۱)	۶۶۵,۵۱۹	۱۰,۸	۱۹۴,۷۲۰,۹۹۹	۱۰,۸	۶۶۵,۵۱۹	(۱۶۹,۸۲۱)	۴۹۵,۶۹۸	۴۹۵,۱۹۷	۴۹۵,۱۹۷	۴۹۵,۱۹۷
۲۹۸,۳۹۳	۲۸۶,۶۵۲	۲۷۲,۴۸۸	۳۱۱,۱۸۰	۰	۳۱۱,۱۸۰	۰,۴۱	۱۷۷,۵۶۰,۱۳۵	۰,۴۱	۳۱۱,۱۸۰	۰	۳۱۱,۱۸۰	۲۸۶,۶۵۲	۲۷۲,۴۸۸	۲۹۸,۳۹۳
۲۲۶,۶۹۳	۲۱۴,۴۴۰	۱۷۸,۸۸۶	۲۱۴,۴۴۰	۰	۲۱۴,۴۴۰	۰,۵۸	۳۰۳,۷۱۰,۶۳۶	۰,۵۸	۲۱۴,۴۴۰	۰	۲۱۴,۴۴۰	۲۱۴,۴۴۰	۱۷۸,۸۸۶	۲۲۶,۶۹۳
۳۰۵,۲۲۹	۲۱۴,۴۴۰	۱۷۸,۸۸۶	۲۱۴,۴۴۰	۰	۲۱۴,۴۴۰	۰,۵۸	۳۰۳,۷۱۰,۶۳۶	۰,۵۸	۲۱۴,۴۴۰	۰	۲۱۴,۴۴۰	۲۱۴,۴۴۰	۱۷۸,۸۸۶	۳۰۵,۲۲۹
۰	۲۱۷,۴۰۷	۰	۶۰۲,۱۷۳	(۱,۶۴۶)	۶۰۳,۸۱۹	۰	۰	۰	۶۰۳,۸۱۹	(۱,۶۴۶)	۶۰۲,۱۷۳	۲۱۷,۴۰۷	۰	۰
۴,۷۵۵,۰۵۹	۴,۴۹۴,۸۸۶	۴,۷۳۶,۰۰۵	۴,۹۲۴,۱۸۷	(۶۸۸,۴۶۷)	۵,۵۹۲,۶۵۴	۰	۵,۵۹۲,۶۵۴	۰	۵,۵۹۲,۶۵۴	(۶۸۸,۴۶۷)	۴,۹۲۴,۱۸۷	۴,۴۹۴,۸۸۶	۴,۷۳۶,۰۰۵	۴,۷۵۵,۰۵۹
۶,۰۷۹,۲۲۳	۵,۷۷۵,۳۴۹	۵,۹۵۶,۵۶۲	۶,۱۲۱,۵۲۴	(۸۷۳,۱۰۶)	۶,۹۹۲,۶۳۰	۰	۶,۹۹۲,۶۳۰	۰	۶,۹۹۲,۶۳۰	(۸۷۳,۱۰۶)	۶,۱۲۱,۵۲۴	۵,۷۷۵,۳۴۹	۵,۹۵۶,۵۶۲	۶,۰۷۹,۲۲۳
۰	۲,۴۹۹,۹۹۶	۰	۲,۴۹۹,۹۹۶	۰	۲,۴۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹	۲,۴۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹	۲,۴۹۹,۹۹۶	۰	۲,۴۹۹,۹۹۶	۲,۴۹۹,۹۹۶	۰	۰
۰	۷۰۶,۰۶۸	۰	۷۰۶,۰۶۸	(۴۵۰,۰۰۰)	۱,۱۵۶,۰۶۸	۹۹,۹۹	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۹	۱,۱۵۶,۰۶۸	(۴۵۰,۰۰۰)	۷۰۶,۰۶۸	۷۰۶,۰۶۸	۰	۰
۳,۳۰۹,۲۰۶	۸۹۰,۴۲۲	۳,۵۸۲,۴۸۶	۸۹۷,۸۴۱	۰	۸۹۷,۸۴۱	۸۹,۱۲	۸۹۱,۱۶۵,۷۲۶	۸۹,۱۲	۸۹۷,۸۴۱	۰	۸۹۷,۸۴۱	۸۹۰,۴۲۲	۳,۵۸۲,۴۸۶	۳,۳۰۹,۲۰۶
۶۸۹,۴۹۴	۶۸۹,۴۹۴	۹۷۳,۸۲۹	۱,۱۴۵,۴۸۲	(۸۱,۲۷۲)	۱,۲۲۶,۷۵۲	۳۹,۲۸	۱۰۰,۸۵۶,۵۱۳,۰۱	۳۹,۲۸	۱,۲۲۶,۷۵۲	(۸۱,۲۷۲)	۹۷۳,۸۲۹	۶۸۹,۴۹۴	۹۷۳,۸۲۹	۶۸۹,۴۹۴
۱,۳۹۱,۴۰۲	۶۸۹,۴۹۴	۱,۳۴۵,۴۴۹	۶۸۹,۴۹۴	۰	۶۸۹,۴۹۴	۸۴,۴۷	۶۷۵,۷۶۵,۶۶۶	۸۴,۴۷	۶۸۹,۴۹۴	۰	۶۸۹,۴۹۴	۶۸۹,۴۹۴	۱,۳۴۵,۴۴۹	۱,۳۹۱,۴۰۲
۰	۲۵۲,۴۹۸	۰	۲۵۲,۴۹۸	۰	۲۵۲,۴۹۸	۵۶,۷۹	۲۴۹,۹۷۵,۶۹۰	۵۶,۷۹	۲۵۲,۴۹۸	۰	۲۵۲,۴۹۸	۲۵۲,۴۹۸	۰	۰
۲۹۱,۴۶۵	۲۳۶,۵۳۳	۲۰۷,۸۲۵	۲۳۶,۵۳۳	۰	۲۳۶,۵۳۳	۶۲,۳۵	۲۴۹,۹۷۵,۶۹۰	۶۲,۳۵	۲۳۶,۵۳۳	۰	۲۳۶,۵۳۳	۲۳۶,۵۳۳	۲۰۷,۸۲۵	۲۹۱,۴۶۵
۰	۱۹۱,۸۳۶	۰	۱۹۱,۸۳۶	۰	۱۹۱,۸۳۶	۹۹,۹۹	۱۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹	۱۹۱,۸۳۶	۰	۱۹۱,۸۳۶	۱۹۱,۸۳۶	۰	۰
۰	۱۱۲,۰۸۴	۰	۱۱۲,۰۸۴	۰	۱۱۲,۰۸۴	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۱۱۲,۰۸۴	۰	۱۱۲,۰۸۴	۱۱۲,۰۸۴	۰	۰
۰	۱۰۱,۸۲۸	۰	۱۰۱,۸۲۸	۰	۱۰۱,۸۲۸	۸۲,۲۶	۱۰۱,۳۵۳,۹۰۲	۸۲,۲۶	۱۰۱,۸۲۸	۰	۱۰۱,۸۲۸	۱۰۱,۸۲۸	۰	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۲۰۰	۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹۹,۶۰۰	۹۹,۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹۹,۶۰۰	۹۹,۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۸۳,۹۹۰	۰	۸۳,۹۹۰	۰	۸۳,۹۹۰	۲۱	۸۳,۹۸۰,۰۰۰	۲۱	۸۳,۹۹۰	۰	۸۳,۹۹۰	۸۳,۹۹۰	۰	۰
۰	۴۰,۱۵۹	۰	۴۰,۱۵۹	۰	۴۰,۱۵۹	۵۶,۲	۳,۲۵۲,۰۰۰	۵۶,۲	۴۰,۱۵۹	۰	۴۰,۱۵۹	۴۰,۱۵۹	۰	۰
۰	۲۴,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰	۹۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۶	۲۴,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۰
۰	۱۶,۰۸۶	۰	۱۶,۰۸۶	۰	۱۶,۰۸۶	۹۹,۹۶	۹,۹۹۵,۶۰۰	۹۹,۹۶	۱۶,۰۸۶	۰	۱۶,۰۸۶	۱۶,۰۸۶	۰	۰
۴,۸۹۸	۱,۰۰۱,۷	۱,۰۸۸۹	۴,۷۹۹	۰	۴,۷۹۹	۴,۷۹	۴,۷۸۸,۷۴۳	۴,۷۹	۴,۷۹۹	۰	۴,۷۹۹	۱,۰۰۱,۷	۱,۰۸۸۹	۴,۸۹۸
۰	۹,۹۹۰	۰	۹,۹۹۰	۰	۹,۹۹۰	۹۹,۹	۹,۹۹۰,۱۰۰	۹۹,۹	۹,۹۹۰	۰	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰	۰	۰
۰	۷,۰۲۶	۰	۷,۰۲۶	۰	۷,۰۲۶	۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۷,۰۲۶	۰	۷,۰۲۶	۷,۰۲۶	۰	۰
۰	۶,۶۶۰	۰	۶,۶۶۰	۰	۶,۶۶۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۶۶۰	۰	۶,۶۶۰	۶,۶۶۰	۰	۰
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰
۰	۱,۰۵۳	۰	۱,۰۵۳	۰	۱,۰۵۳	۱۰,۵	۹,۴۷۷,۰۰۰	۱۰,۵	۱,۰۵۳	۰	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	۰	۰
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹۸	۹۹,۸	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۰
۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۹۸	۹۸۰۰	۹۸	۱۰	۰	۱۰	۱۰	۰	۰
۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۹۶	۹۶	۹۶	۱۰	۰	۱۰	۱۰	۰	۰
۵,۶۸۶,۴۶۵	۶,۸۷۱,۷۸۹	۶,۱۲۰,۲۷۸	۷,۳۳۲,۳۶۷	(۵۳۱,۲۷۲)	۷,۸۶۳,۶۳۹	۷,۸۶۳,۶۳۹	۷,۸۶۳,۶۳۹	۷,۸۶۳,۶۳۹	۷,۸۶۳,۶۳۹	(۵۳۱,۲۷۲)	۷,۳۳۲,۳۶۷	۶,۸۷۱,۷۸۹	۶,۱۲۰,۲۷۸	۵,۶۸۶,۴۶۵

گروه:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

بیمه ملت

سیمان غرب

جمع شرکت‌های بورسی و فرابورسی

شرکت سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان

آزمون جاده ای خودرو

مدیریت تامین و خدمات لجستیک تندر ایرانیان

اتیه ساوالان

جمع شرکت‌های غیر بورسی

جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها:

بانک تجارت

شرکت نفت و گاز پارسیان

شرکت تراکتور سازی ایران

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

بانک صادرات

سایر

شرکت اصلی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:

شرکت بهمن موتور

شرکت کارآمد پویا ابریشم

شرکت بهمن دیزل

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن

شرکت بهمن لیزینگ

شرکت گروه انرژی آریادانا

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران

شرکت شاسی ساز ایران

شرکت ایران دوچرخه

شرکت سرمایه‌گذاری اعتمادچم

شرکت سیبا موتور

شرکت کیا مهستان

شرکت پویا همگام

شرکت نیک صنعت پارسیان

شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر

شرکت بازرگانی سروش بهمن

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵		۱۳۹۶		شرکت‌های پذیرفته‌شده		در بورس / فرابورس / غیر بورسی		جمع نقل از صفحه قبل	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	در بورس / فرابورس / غیر بورسی	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:
۵,۶۸۶,۴۶۵	۶,۸۷۱,۷۸۹	۶,۱۲۰,۴۷۸	۷,۳۳۲,۳۶۷	(۵۳۱,۲۷۲)	۷,۸۶۳,۶۲۹			بورسی	شرکت بیمه ملت
۱۰,۸۹,۳۳۷	۶۲۶,۰۹۵	۱۰,۶۹,۶۵۲	۶۲۶,۰۹۵	۰	۶۲۶,۰۹۵	۱۹,۷۳	۵۶۲,۳۸۳,۷۷۷	بورسی	شرکت سیمان غرب
۱۷۰,۸۵۳	۱۷۰,۸۵۴	۱۵۰,۹۰۳	۱۷۰,۸۵۴	(۲۰۴,۶۳۸)	۳۷۵,۴۹۲	۱۶,۶۷	۵۰,۰۰۱,۰۰۰	بورسی	شرکت سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان
۰	۱۲۷,۸۶۶	۰	۱۲۷,۸۶۶	۰	۱۲۷,۸۶۶	۲۲,۵۶	۱۲۷,۶۸۷,۰۶۸	غیربورسی	آزمون چاده ای خودرو
۰	۶۴,۱۷۴	۰	۶۴,۱۷۴	۰	۶۴,۱۷۴	۲۶,۳۲	۶,۴۱۷,۳۸۹	غیربورسی	مدیریت تامین و خدمات لجستیک تندیر ایرانیان
۰	۵,۶۰۰	۰	۵,۶۰۰	۰	۵,۶۰۰	۲۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	غیربورسی	جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱,۲۶۰,۱۹۰	۹۹۴,۵۸۹	۱,۲۲۰,۵۵۷	۹۹۴,۵۸۹	(۲۰۴,۶۳۸)	۱,۱۹۹,۲۲۷				سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:
۸۴۸,۳۴۱	۷۹۵,۸۵۳	۱,۰۷۷,۱۷۶	۷۹۵,۸۵۳	۰	۷۹۵,۸۵۳	۱,۱۷	۴۷۱,۸۲۵,۰۰۰	بورسی	شرکت نفت و گاز پارسین
۴۹۵,۱۹۷	۴۹۵,۱۹۷	۵۲۵,۱۶۲	۴۹۵,۶۹۷	(۱۶۹,۸۲۱)	۶۶۵,۵۱۸	۱۰,۸	۱۹۴,۷۲۰,۹۹۹	بورسی	شرکت تراکتور سازی ایران
۵	۱	۴	۲	۰	۲		۲,۰۰۰	بورسی	شرکت گروه فن آوا
۰	۲۱,۳۲۰	۰	۲۱,۳۲۰	۰	۲۱,۳۲۰			غیربورسی	صندوق بازارگردان بهمن گستر
۴,۶۸۲	۹,۹۸۸	۸۹۴	۲,۱۴۵		۲,۱۴۵				سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۱,۳۴۸,۲۲۵	۱,۳۲۲,۳۵۹	۱,۶۰۳,۲۳۶	۱,۳۱۵,۰۱۷	(۱۶۹,۸۲۱)	۱,۴۸۴,۸۳۸				
۸,۲۹۴,۸۸۰	۹,۱۸۸,۷۳۷	۸,۹۴۴,۲۷۱	۹,۶۴۱,۹۷۳	(۹۰۵,۷۳۱)	۱۰,۵۲۷,۷۰۴				

۹-۱-۱- کاهش ارزش انباشته گروه و شرکت اصلی در پایان سال مالی گذشته به ترتیب مبالغ ۹۰۵,۷۳۱ و ۹۰۵,۷۳۱ میلیون ریال بوده است.

۹-۲- سهام وثیقه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

موضوع	ذینفع	تعداد سهام وثیقه شده	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن
دریافت تسهیلات شرکت بهمن دیزل	بانک پارسین شعبه میدان آرژانتین	۱۳,۶۳۷,۴۹۹	بورسی	شرکت گسترش نفت و گاز پارسین
دریافت تسهیلات شرکت سیما موتور	بانک مهر اقتصاد	۴۷۱,۸۲۵,۰۰۰	بورسی	شرکت بیمه ملت
دریافت تسهیلات شرکت ریخته گری	بانک توسعه تعاون شعبه ایران خودر	۱۱۶,۸۵۰,۴۷۲	بورسی	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹-۴- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۵		۱۳۹۶		
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
شرکتهای فرعی :					
بازرگانی خارجی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	دبی
تولید و مونتاژخودرو	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
خدمات بیمه ای	۳۴	۹۹	-	۱۰۰	ایران
خدمات بیمه ای	۵۵	۵۵	۵۴٫۲	۵۵	ایران
تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره	۶۳	۶۳	۶۲	۶۳	ایران
ساخت انواع تیرک و شاسی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید و مونتاژ کشنده	۲۵	۵۱	۲۵	۵۱	ایران
تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیتهای بازرگانی	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	ایران
فعالیتهای بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید و مونتاژموتور سیکلت	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فروش اقساطی	۸۴	۹۴	۸۴	۹۴	ایران
خدمات پس از فروش محصولات	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران
تولید و مونتاژخودرو	۸۹	۸۹	۸۹	۸۹	ایران
تولید و مونتاژخودرو	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	ایران
تولید قطعات خودرو	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۲۴	۴۶	۳۹	۴۷	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۵۶	۶۶	۵۶	۶۶	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۸۵	۸۵	۸۵	۸۵	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیتهای بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تحقیق و پژوهش	۷۰	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	ایران
فعالیتهای قطعات خودرو	-	-	-	۵۰	ایران
فعالیت نفت و گاز	۲۱	۵۱	۲۱	۵۱	ایران
فعالیت املاک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
شرکت های وابسته:					
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۴۳	-	۴۳	-	ایران
خدمات بیمه ای	۲۰	۲۳	۲۰	۲۰	ایران
تولید سیمان	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	ایران
انجام خدمات مهندسی	۱۷	۱۷	۲۶	۲۶	ایران
فعالیت سرمایه گذاری	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
فعالیت سرمایه گذاری	-	۲۰	-	۲۰	ایران
شرکت های وابسته:					
فعالیت مالی و سرمایه گذاری ارزش آفرینان	-	-	-	-	ایران
شرکت بیمه ملت	-	-	-	-	ایران
شرکت سیمان غرب	-	-	-	-	ایران
شرکت آزمون جاده ای خودرو	-	-	-	-	ایران
مدیریت تامین و خدمات لجستیک تندر ایرانیان	-	-	-	-	ایران
شرکت گروه آتیه ساوالان	-	-	-	-	ایران

۹-۴-۱- شرکت‌های فرعی صنایع ریخته گری-نیرومحرکه-طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران-مدیریت حفاری آریادانا-بازرگانی پویا تدارکات ابریشم-توسعه قوای محرکه تیوان و بازرگانی سروش بهمن در پایان سال مالی دارای زیان انباشته به مبلغ ۹۷۱٫۵۷۴ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت‌های مزبور و شرکت‌های بازرگانی سروش بهمن - بهمن سرویس - بازرگانی و تدارکات پویا ابریشم - مدیریت حفاری آریا دانا - رسیکت - بازرگانی عصر بهمن - گروه انرژی آریادانا - صنایع ریخته گری ایران - سرمایه گذاری مانا نوین - نیرو محرکه ایران - ۱۰- سرمایه گذاری در املاک

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰۰۰	۴۵۰۰۰	۰	۰
۴۵۰۰۰	۴۵۰۰۰	۰	۰

سرمایه گذاری در املاک و پروژه ها



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- دارایی‌های نامشهود

گروه:

حق الاختیار استفاده از خدمات عمومی
سایر داراییهای نامشهود

شرکت اصلی:
حق الاختیار استفاده از خدمات عمومی
سایر داراییهای نامشهود

۱۲- سرقتی

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک ابیانه و کاهش ارزش ابیانه - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	فروش رفته طی سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروش رفته طی سال	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال
۷۸,۵۹۹	۴۲,۳۶۳	۰	۰	۰	۰	۴۲,۳۶۳	۰	۸۱۳	۴۱,۵۵۰
۴۳,۱۱۹	۵۶,۹۶۳	۱۰,۴۵۸	۰	۱,۹۲۴	۸,۵۳۴	۶۷,۴۲۱	۰	۴۳۱	۶۶,۹۹۰
۷۱,۷۱۸	۹۹,۳۲۶	۱۰,۴۵۸	۰	۱,۹۲۴	۸,۵۳۴	۱۰۹,۷۸۴	۰	۱,۲۴۴	۱۰۸,۵۴۰
۸۴۳	۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۸۴۳	۰	۰	۸۴۳
۵۷۵	۳۱۴	۱۱۰۳	۰	۳۲۱	۷۸۲	۱,۴۱۷	۰	۶۰	۱,۳۵۷
۱,۴۱۸	۱,۱۵۷	۱۱۰۳	۰	۳۲۱	۷۸۲	۲,۲۶۰	۰	۶۰	۲,۲۰۰



۱۳۹۵	۱۳۹۶	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۷۸۲,۸۹۹	۵۲۱,۷۱۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
۲۳۸,۸۱۳	(۷۸۰,۵۷)	سرقطی تحصیل شده (از دست رفته) / تعدیلات
۵۲۱,۷۱۲	۴۴۳,۶۵۵	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۴۸,۰۷۰)	(۲۰۸,۳۹۴)	استهلاک ابیانه در ابتدای سال
(۶۰,۳۲۴)	(۶۰,۴۲۷)	استهلاک سال
(۲۰۸,۳۹۴)	(۲۶۸,۸۲۱)	استهلاک ابیانه در پایان سال
۳۱۳,۳۱۸	۱۷۴,۸۳۴	مبلغ دفتری

سرقطی محاسبه شده بر اساس سهم از ارزش دفتری خالص دارایی‌های شرکت‌های مشمول محاسبه تلفیق صورت پذیرفته است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح ذیل می باشد:

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته- میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی- میلیون ریال			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ارزش	فروش رفته طی سال	تغییرات	ماده در پایان سال	افزایش طی سال	ماده در ابتدای سال	تغییرات	ماده در پایان سال
۹۵۹,۰۷۲	۱,۲۵۶,۰۴۳	-	-	-	-	-	۱,۲۵۶,۰۴۳	۹۴	۹۵۹,۰۷۲	زمین	
۳۹۶,۰۹۱	۵۴۰,۸۱۸	۲۲۰,۱۷۹	۴۴۳۳	۳۵۰,۹۷	۱۸۰,۵۵۹	۷۶۰,۹۹۷	۱۵۵,۲۸۹	۲۸,۱۵۸	۵۷۶,۷۵۰	ساختمان	
۱۳۱,۳۸۳	۱۳۴,۹۷۳	۱۰۱,۱۱۴	(۲)	۹,۱۰۲	۹۲,۱۴۲	۲۳۶,۰۸۷	۵۰۰۴۹	۷,۶۶۶	۲۳۳,۵۲۵	تجهیزات	
۳۵۰,۰۱۴	۴۱۵,۶۱۱	۷۷۰,۷۵۲	(۶۸۹)	۴۹,۳۷۰	۲۷۵,۵۳۴	۶۸۶,۳۶۳	۹۰,۹۶۴	۲۲,۴۲۳	۵۷۵,۵۴۸	ماشین آلات	
۲۸,۹۸۱	۶۰,۹۸۳	۱۹۱,۵۳۵	(۵۱۲)	۱۶,۶۲۷	۱۷۹,۴۴۹	۲۵۲,۵۱۸	۲۲,۹۰۷	۷۸,۴۰۶	۲۰۸,۴۳۰	ابزار آلات	
۱۱۶,۳۹۶	۱۱۱,۰۱۳	۲۷۵,۱۵۶	۲۱,۳۴۶	۸۸,۸۸۴	۱۱۵,۰۶۶	۳۳۶,۱۶۹	۱۰۳,۹۰۷	۸۴۰	۲۳۱,۴۶۲	کالبا و شالیه ها	
۷۸,۴۵۰	۷۶,۳۲۸	۸۳,۶۹۲	(۱,۱۷۴)	۲۱,۰۰۴	۸۳,۳۰۸	۱۶۰,۰۲۰	۵,۸۸۷	۳۰,۸۸۸	۱۶۱,۷۵۸	وسایط نقلیه	
۱۳۵,۰۰۸	۸۱,۸۰۴	۱۲۲,۴۶۵	(۲,۳۹۸)	۳۰,۶۴۱	۱۰۲,۱۳۵	۲۰۴,۳۶۹	(۳۹,۲۵۶)	۱۸,۲۸۰	۲۳۷,۱۲۳	اثاثیه و منقورات	
۲,۱۹۵,۳۹۵	۲,۶۷۷,۵۷۳	۱,۲۱۴,۸۹۳	۲۰,۸۹۴	(۳۵,۰۱۹)	۲۵۰,۷۲۵	۳,۸۹۲,۴۶۶	۶۴۱,۶۱۹	۱۳۹,۵۵۵	۳,۱۷۳,۶۸۸	دارائیهای در دست تکمیل	
۴۵۸,۰۹۳	۷۵۶,۶۲۰					۷۵۶,۶۲۰	(۷۴,۸۸۷)	۳۳۲,۴۱۴	۴۵۸,۰۹۳	مغایریمات و پیش پرداختهای سرمایه ای	
۳۹۱,۹۲۴	۴۴۷,۴۲۶					۴۴۷,۴۲۶	(۴۹,۵۳۹)	۳۰۵,۰۴۱	۳۹۱,۹۲۴		
۲,۳۴۰	۵,۵۸۶					۵,۵۸۶	(۳۷,۷۸۵)	۴۱,۰۳۱	۲,۳۴۰	تلاطم سرمایه ای در ایلار	
۲,۰۳۷,۷۵۲	۲,۸۸۷,۲۰۵	۱,۲۱۴,۸۹۳	۲۰,۸۹۴	(۳۵,۰۱۹)	۲۵۰,۷۲۵	۵,۱۰۲,۰۹۸	۲۷۹,۴۰۸	۸۵۹,۰۴۱	۲,۰۳۷,۰۴۵		

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال					
۱۳۹۵	۱۳۹۶	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ارزش	فروش رفته طی سال	تغییرات	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ارزش	فروش رفته طی سال	تغییرات	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال
۹۵۹.۰۷۲	۱.۲۵۶.۰۴۳	-	-	-	-	-	۱.۲۵۶.۰۴۳	۲۹۶.۸۷۲	۹۴	۹۵۹.۰۷۲	زیرین ساختمان	۵۷۶.۷۵۰	۵۷۶.۷۵۰
۳۹۶.۰۹۱	۵۴.۰۸۱۸	۲۰.۱۷۹	۴۴۳۳	۳۵.۰۹۷	۱۸.۰۵۵۹	۷۶.۰۹۹۷	۷۶.۰۹۹۷	۱۵۵.۲۸۹	۷۸.۱۵۸	-	-	۲۸.۱۵۸	۵۷۶.۷۵۰
۱۳۱.۳۸۳	۱۳۴.۹۷۳	۱.۱.۱۱۴	(۲)	۹.۱۰۲	۹۲.۱۴۲	۲۳۶.۰۸۷	۲۳۶.۰۸۷	۵۰۰۴۹	۷.۶۶۶	(۱۵۳)	(۱۵۳)	۷.۶۶۶	۲۳۳.۵۲۵
۳۵۰.۰۱۴	۴۵.۵۱۱	۲۷.۷۵۲	(۵۸۹)	۴۹.۳۷۰	۲۵.۵۳۴	۶۸۶.۳۶۳	۶۸۶.۳۶۳	۹۰.۹۶۴	۲۲.۴۲۳	(۴.۵۷۲)	(۴.۵۷۲)	۲۲.۴۲۳	۵۷۵.۵۴۸
۲۸.۹۸۱	۶.۰۹۸۳	۱۹۱.۵۳۵	(۵۱۲)	۱۶.۶۲۷	۱۷۹.۴۴۹	۲۵۲.۵۱۸	۲۵۲.۵۱۸	۲۲.۹۰۷	۷۸.۴۰۶	(۷.۲۲۵)	(۷.۲۲۵)	۷۸.۴۰۶	۲۰۰.۴۲۰
۱۱۶.۳۹۶	۱۱۱.۰۱۳	۲۲۵.۱۵۶	(۴۰)	۸۸.۸۸۴	۱۱۵.۰۶۶	۳۳۶.۱۶۹	۳۳۶.۱۶۹	۱۰.۳۰۷	۸۴۰	(۴۰)	(۴۰)	۱۰.۳۰۷	۲۳۱.۴۶۲
۷۸.۴۵۰	۷۶.۳۲۸	۸۳.۶۹۲	(۱۹.۱۷۴)	۲۱.۰۰۴	۸۳.۳۰۸	۱۶۰.۰۲۰	۱۶۰.۰۲۰	۵.۵۸۲	۳۰.۸۸۸	(۳۸.۵۰۸)	(۳۸.۵۰۸)	۱۶۰.۰۲۰	۱۶۱.۷۵۸
۱۳۵.۰۰۸	۸۱.۸۰۴	۱۲۲.۴۶۵	(۲.۳۹۸)	۳۰.۶۴۱	۱۰۲.۱۳۵	۲۰۴.۲۶۹	۲۰۴.۲۶۹	(۳۹.۲۵۶)	۱۸.۲۸۰	(۱۱.۸۹۸)	(۱۱.۸۹۸)	۱۸.۲۸۰	۲۳۷.۱۲۳
۲.۱۹۵.۳۹۵	۲.۶۷۷.۵۷۳	۱.۲۱۴.۸۹۳	۲۰.۸۹۴	۲۵۰.۷۲۵	۹۷۸.۲۹۳	۳.۸۹۲.۴۶۶	۳.۸۹۲.۴۶۶	۶۴۱.۶۱۹	۱۳۹.۵۵۵	(۶۲.۳۹۶)	(۶۲.۳۹۶)	۱۳۹.۵۵۵	۳.۱۷۳.۶۸۸
۴۵۸.۰۹۳	۷۵۶.۶۲۰					۷۵۶.۶۲۰	۷۵۶.۶۲۰	(۷۴.۸۸۷)	۳۳۲.۴۱۴	.	.	۳۳۲.۴۱۴	۴۵۸.۰۹۳
۳۹۱.۹۲۴	۴۴۷.۴۲۶					۴۴۷.۴۲۶	۴۴۷.۴۲۶	(۳۴۹.۵۳۹)	۳۰۵.۰۴۱	.	.	۳۰۵.۰۴۱	۳۹۱.۹۲۴
۲.۳۴۰	۵.۵۸۶					۵.۵۸۶	۵.۵۸۶	(۳۷.۷۸۵)	۴۱.۰۳۱	.	.	۴۱.۰۳۱	۲.۳۴۰
۲.۰۳۷.۷۵۲	۲.۸۸۷.۲۰۵	۱.۲۱۴.۸۹۳	۲۰.۸۹۴	۲۵۰.۷۲۵	۹۷۸.۲۹۳	۵.۱۰۲.۰۹۸	۵.۱۰۲.۰۹۸	۲۷۹.۴۰۸	۸۵۹.۰۴۱	(۶۲.۳۹۶)	(۶۲.۳۹۶)	۸۵۹.۰۴۱	۴.۰۷۶.۰۴۵

میانگین

ساختن

تجارت

عاشقین آلات

ازبهر آلات

قالبها و شابلونها

وسائط نقلیه

اثاثیه و منقوشات

از اینجای درست تکمیل

مغایرتات و پیش پرداختهای سرمایه ای

تلاطم سرمایه ای در ایلار

[illegible]

زمن

ساختمان

تالیفات

ماشین آلات

ابزار آلات

قالها و شابلونها

رسائل نقلیہ

انائد و منصوبات

دارایی‌های در دست تکمیل

سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای

قلام سرمایه ای در انبار

شرکت گروه بهمن اسبابی عالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته- میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزایی- میلیون ریال			
مبلغ دفتری	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	کاهش ارزش طی سال	ممانده در ابتدای سال	ممانده در پایان سال	کاهش ارزش طی سال	ممانده در ابتدای سال
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۸۴,۵۸۱	۱۸۴,۵۸۱	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶
۵۱,۳۶۵	۴۸,۵۰۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲
۴۰۸	۱۸۲	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶
۴,۷۷۲	۱,۵۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶	۲۰,۳۵۶
۳,۷۰۹	۳,۷۰۹	۹,۴۶۴	۹,۴۶۴	۹,۴۶۴	۹,۴۶۴	۹,۴۶۴	۹,۴۶۴
۲۴۴,۵۸۵	۲۳۸,۷۱۲	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸
۱,۵۸۵	۲۶۹						
۲۴۶,۳۷۰	۲۳۸,۹۸۱	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸	۳۴,۱۳۸

۱۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبلغ ۲,۵۳۱,۳۶۰ و ۱۱۵,۸۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

تجدید ارائه شده				گروه			
				شرکت اصلی	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷
				۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸
				ملین ریال	ملین ریال	ملین ریال	ملین ریال
				۲۵۸,۰۹۶	۲۵۸,۰۹۶	۲۵۸,۰۹۶	۲۵۸,۰۹۶
				۰	۰	۰	۰
				۹۴,۳۲۷	۱۶,۷۵۳	۱۴۶,۱۱۳	۷۸,۵۳۷
				۹۴,۳۲۷	۲۷۲,۸۴۹	۱۴۸,۰۸۴	۲۹۴,۱۴۲

۱۴-۱- زمین کارخانجات کامل سازی ایران جنب شرکت بهمن موتور در شرکت اصلی می باشد که موضوع خریداری از بابت توسعه ی عملیات شرکت بهمن موتور می باشد. شایان ذکر است بهای زمین منبدر طی مباحثه نامه تنظیمی بر اساس کارشناسی صورت گرفته مبلغ ۶۴۲ میلیارد ریال بوده که مابقی آن تا تاریخ تهیه گزارش در جریان پرداخت می باشد، لازم بذکر تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انتقال مالکیت صورت گرفته است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	۱۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:
جمع	تجدید ارائه شده)	جمع	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی		
					گروه:
					تجاری:
					اسناد پرداختنی :
۱۲۲,۸۵۴	۱۹۲,۵۰۶	۰	۱۹۲,۵۰۶		سایر اشخاص
۱۲۲,۸۵۴	۱۹۲,۵۰۶	۰	۱۹۲,۵۰۶		
					حسابهای پرداختنی :
۱,۸۱۹,۹۹۹	۲,۹۶۹,۹۸۷	۲۵۲,۰۷۲	۲,۷۱۷,۹۱۵	۱۵-۱-۱	سایر اشخاص
۱,۸۱۹,۹۹۹	۲,۹۶۹,۹۸۷	۲۵۲,۰۷۲	۲,۷۱۷,۹۱۵		
۱,۹۴۲,۸۵۳	۳,۱۶۲,۴۹۳	۲۵۲,۰۷۲	۲,۹۱۰,۴۲۱		
					غیرتجاری:
۲۴۵,۷۴۵	۱۷۵,۵۳۰	۰	۱۷۵,۵۳۰		اسناد پرداختنی
۱۷۹,۰۰۴	۱۴۰,۶۹۸	۰	۱۴۰,۶۹۸		حق‌بیمه‌های پرداختنی
۶۱,۹۱۰	۱۶۷,۰۷۹	۰	۱۶۷,۰۷۹		سپرده حسن انجام کار
۳۳۳,۹۳۲	۳۸۵,۶۴۶	۰	۳۸۵,۶۴۶		مالیات‌های تکلیفی وارزش افزوده
۱۱,۲۹۲	۲۲,۷۱۹	۰	۲۲,۷۱۹		هزینه‌های پرداختنی
۷۵۵,۳۵۶	۱,۳۶۹,۳۷۳	۹,۲۹۷	۱,۳۶۰,۰۷۶		سایر اشخاص
۱,۵۸۷,۲۳۹	۲,۲۶۱,۰۴۵	۹,۲۹۷	۲,۲۵۱,۷۴۸		
۳,۵۳۰,۰۹۲	۵,۴۲۳,۵۳۸	۲۶۱,۳۶۹	۵,۱۶۲,۱۶۹		
					شرکت اصلی:
					غیرتجاری:
۱۱,۷۸۰	۹۷	۰	۹۷		اسناد پرداختنی
۵,۲۶۶	۵,۷۰۵	۰	۵,۷۰۵		حق‌بیمه‌های پرداختنی
۱۰,۸۷۹	۱,۹۱۳	۰	۱,۹۱۳		سپرده حسن انجام کار
۹۸,۵۸۰	۱۰,۴۴۷	۰	۱۰,۴۴۷		مالیات تکلیفی و حقوق
۲,۶۵۳	۲,۱۱۵	۰	۲,۱۱۵		مطالبات کارکنان
۵۳۱,۸۲۹	۸۱۰,۶۶۴	۰	۸۱۰,۶۶۴	۱۵-۱-۲	شرکت‌های گروه
۱۵,۵۲۵	۵۷۲,۴۳۴	۰	۵۷۲,۴۳۴		بستانکاران موقت (عمدتا بابت سهام سایا)
۱۲,۴۷۷	۱۵,۷۰۵	۰	۱۵,۷۰۵		سایر
۶۸۸,۹۸۹	۱,۴۱۹,۰۸۰	۰	۱,۴۱۹,۰۸۰		



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵-۱-۱- حسابهای پرداختی سایر اشخاص گروه بشرح زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۸,۱۰۸	۱,۲۳۳,۷۳۴	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
۱۳۵,۴۹۲	۲۲۴,۱۴۸	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
۳۱,۶۳۳	۲۱,۹۹۸	شرکت لیزینگ بهمن - بدهی به بیمه توسعه مهر
۱۳۶	۴۱,۳۸۳	شرکت سرمایه گذاری بهمن- سایر اشخاص
۱۴,۹۱۵	۱۴۲,۹۱۸	شرکت خدمات بیمه ای بهمن- بدهی به بیمه ملت
۲,۶۲۸	۲۲,۰۴۴	شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ
۱,۰۷۷,۰۸۷	۱,۲۸۳,۷۶۲	سایر
۱,۸۱۹,۹۹۹	۲,۹۶۹,۹۸۷	

۱۵-۱-۱-۱- حسابهای ارزی شامل مبلغ ۱,۸۷۴,۶۸۵ یورو و ۸,۸۲۱,۳۶ یوان و ۳۱۷,۰۶۶,۱۱۲ ین می باشد که و بر اساس نرخ ارزشمبادله ای در تاریخ ترازنامه

(به ازای هر یورو معادل ۴۶,۲۴۹ ریال ، هر یوان معادل ۵,۹۴۳ ریال و هر ۱۰۰ ین معادل ۳۵,۶۲۲ ریال) تسعیر گردیده است.

۱۵-۱-۲- بدهی به شرکتهای همگروه در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۵,۱۷۷	۱۶۶,۴۹۶	شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان
۰	۳۸۲,۵۸۵	شرکت بهمن موتور ۱۵-۱-۲-۱
۵۳,۳۰۱	۱۴۷,۸۹۸	شرکت گروه انرژی آریا دانا ۱۵-۱-۲-۲
۷۱,۷۴۰	۷۰,۵۰۵	شرکت عصر بهمن
۰	۱۵,۴۷۷	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۸,۸۲۲	۱۰,۰۰۵	شرکت رسپکت ۱۵-۱-۲-۳
۶۶,۸۱۲	۶,۰۹۹	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۶,۷۹۷	۳,۴۰۶	شاسی ساز ایران
۳,۹۹۷	۷,۴۱۲	خدمات بیمه توسعه اعتماد مهر
۲,۳۹۴	۱۹۸	مزدا بدک
۱,۱۱۷	۵۳۷	شرکت بهمن خودرو
۰	۳۱	شرکت ارزش آفرینان
۱۵	۱۵	شرکت لیزینگ آریا دانا
۱,۶۵۷	۰	شرکت بهمن موتور (سایت ۲)
۵۳۱,۸۲۹	۸۱۰,۶۶۴	

۱۵-۱-۲-۱- مانده بدهی فوق عمدتا مربوط به حسابهای فی مابین می باشد.

۱۵-۱-۲-۲- مطالبات گروه انرژی آریا دانا عمدتا مربوط به فروش سهام در سنوات مالی قبل می باشد.

۱۵-۱-۲-۳- عمده طلب رسپکت بابت طلب از شرکت بهمن موتور در خصوص اعتبارات اسنادی در سال ۹۳ به حسابهای گروه بهمن منتقل گردیده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	۲-۱۵- پرداختنی های بلندمدت
میلیون ریال		میلیون ریال			
					گروه:
					تجاری:
					اسناد پرداختنی :
۵,۰۰۰		۰			سایر اشخاص
۵,۰۰۰		۰			
۲۹,۵۹۳		۳۵,۸۱۵			حسابهای پرداختنی :
۳۴,۵۹۳		۳۵,۸۱۵			سایر اشخاص



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- مالیات پرداختنی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵			۱۳۹۶		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۱,۵۲۳	.	۸۱۱,۵۲۳	۷۸۶,۸۷۵	.	۷۸۶,۸۷۵
.	.	.	.	.	.
۸۱۱,۵۲۳	.	۸۱۱,۵۲۳	۷۸۶,۸۷۵	.	۷۸۶,۸۷۵

گروه
شرکت اصلی

۱-۱۶- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۱,۳۸۳	۸۱۱,۵۲۳
۵۴۵,۶۸۸	۷۲۳,۹۵۵
(۳,۵۶۰)	۴۶,۹۹۹
(۶۰۰,۵۲۲)	(۷۴۸,۶۰۳)
۸۲۲,۹۸۹	۸۳۳,۸۷۴
(۱۱,۴۶۶)	(۴۶,۹۹۹)
۸۱۱,۵۲۳	۷۸۶,۸۷۵

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل

پرداختی طی سال

کسر می شود: پیش پرداخت‌های مالیاتی



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۵			۱۳۹۶		
جاری	بلند مدت	مبلغ	جاری	بلند مدت	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۸۴,۷۲۹	(۷۳۱,۸۸۰)	۳,۶۱۶,۶۰۹	۴,۲۷۹,۹۰۶	(۲۶۶,۰۰۲)	۴,۵۴۵,۹۲۸
۲,۸۸۴,۷۲۹	(۷۳۱,۸۸۰)	۳,۶۱۶,۶۰۹	۴,۲۷۹,۹۰۶	(۲۶۶,۰۰۲)	۴,۵۴۵,۹۲۸
۳۷۳,۹۸۱	(۴۲۳,۳۳۱)	۷۹۷,۳۱۲	۲۶۲,۷۰۵	(۵۸,۴۴۷)	۳۲۱,۱۵۲
۳۷۳,۹۸۱	(۴۲۳,۳۳۱)	۷۹۷,۳۱۲	۲۶۲,۷۰۵	(۵۸,۴۴۷)	۳۲۱,۱۵۲

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی

۱۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مابانی مختلف به شرح زیر است:

۱۸-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۵				۱۳۹۶			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۱۸,۱۸۱	۵۷۸,۹۸۶	۰	۵۷۸,۹۸۶	۴,۳۰۵,۰۲۹	۵,۶۰۸,۹۲۳	۰	۵,۶۰۸,۹۲۳
۱,۲۱۸,۱۸۱	۵۷۸,۹۸۶	۰	۵۷۸,۹۸۶	۴,۳۰۵,۰۲۹	۵,۶۰۸,۹۲۳	۰	۵,۶۰۸,۹۲۳
(۲۶۶,۸۶۹)	(۱۰۳,۸۳۴)	۰	(۱۰۳,۸۳۴)	(۵۳۴,۴۲۰)	(۳۶۷,۲۱۰)	۰	(۳۶۷,۲۱۰)
(۱۵۴,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۰۰)	۰	(۱۵۴,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۰۰)	(۶۹۵,۷۸۵)	۰	(۶۹۵,۷۸۵)
۷۹۷,۳۱۲	۳۲۱,۱۵۲	۰	۳۲۱,۱۵۲	۳,۶۱۶,۶۰۹	۴,۵۴۵,۹۲۸	۰	۴,۵۴۵,۹۲۸
(۴۲۳,۳۳۱)	(۵۸,۴۴۷)	۰	(۵۸,۴۴۷)	(۷۳۱,۸۸۰)	(۲۶۶,۰۰۲)	۰	(۲۶۶,۰۰۲)
۳۷۳,۹۸۱	۲۶۲,۷۰۵	۰	۲۶۲,۷۰۵	۲,۸۸۴,۷۲۹	۴,۲۷۹,۹۰۶	۰	۴,۲۷۹,۹۰۶

بانک‌ها

سود و کارمزد سال‌های آتی

وجوه نزد بانک

حصة بلندمدت

حصة جاری

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۲۲۸	۵۷۸,۹۸۶	۲,۰۵۷,۶۶۲	۸۲۲,۶۷۹
۹۳۱,۹۵۳	۰	۲,۲۴۷,۳۶۷	۴,۷۸۶,۲۴۴
۱,۲۱۸,۱۸۱	۵۷۸,۹۸۶	۴,۳۰۵,۰۲۹	۵,۶۰۸,۹۲۳

۲۰ تا ۲۵ درصد و بالاتر

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۸-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت

گروه		اصلی	
۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۴,۹۱۴	۵,۲۹۷,۵۷۶	۵۱۴,۹۱۴	۵,۲۹۷,۵۷۶
۶۴,۰۷۲	۲۸۵,۸۸۲	۶۴,۰۷۲	۲۸۵,۸۸۲
۰	۲۵,۴۶۵	۰	۲۵,۴۶۵
۵۷۸,۹۸۶	۵,۶۰۸,۹۲۳	۵۷۸,۹۸۶	۵,۶۰۸,۹۲۳

۱۳۹۷

۱۳۹۸

به بعد ۱۳۹۸

۱۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		اصلی	
۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۴,۹۸۶	۵,۴۵۴,۹۲۳	۴۲۴,۹۸۶	۵,۴۵۴,۹۲۳
۱۵۴,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰
۵۷۸,۹۸۶	۵,۶۰۸,۹۲۳	۵۷۸,۹۸۶	۵,۶۰۸,۹۲۳

چک و سفته

سایر داراییها و تسهیلات بدون وثیقه



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- ذخایر

۱۳۹۵		۱۳۹۶				یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف طی سال	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۵,۹۷۶	۸۹۳,۵۵۷	۰	(۱۲۷,۸۷۸)	۶۸۵,۴۵۹	۳۳۵,۹۷۶	
۱۴۸,۳۷۰	۱۶۲,۸۶۳	۰	(۷۱۰)	۱۵,۲۰۳	۱۴۸,۳۷۰	ذخیره هزینه های رویالتی و گارانتی
۷۹,۶۵۹	۲۰۳,۹۳۹	۰	(۱۸,۷۷۴)	۱۴۳,۰۵۴	۷۹,۶۵۹	حقوق و عوارض گمرکی
۵۶۴,۰۰۵	۱,۲۶۰,۳۵۹	۰	(۱۴۷,۳۶۲)	۸۴۳,۷۱۶	۵۶۴,۰۰۵	سایر

۱۹-۱- ذخیره هزینه گارانتی در شرکتهای گروه بر اساس یادداشت شماره ۱-۱۱-۲ شناسایی گردیده است.

۲۰- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۰۲,۷۱۹	۹۶۴,۱۷۸
۰	۰	۹۸,۵۴۶	۱۸,۸۲۷
۰	۰	۱۶۵,۷۸۷	۲۱۶,۹۱۴
۰	۰	۳۶۷,۰۵۲	۱,۱۹۹,۹۱۹
۰	۰	۸,۲۵۱	۰
۰	۰	۳۷۵,۳۰۳	۱,۱۹۹,۹۱۹

پیش دریافت از مشتریان:

نماینده های فروش

سایر اشخاص

سایر مشتریان

سایر پیش دریافت ها

۲۰-۱- مبلغ پیش دریافت از مشتریان عمدتاً مربوط به مشتریان شرکتهای بهمن موتور، بهمن دیزل و سیبا موتور بابت فروش خودرو می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۰۱۹	۴۲,۵۲۳	۴۲۴,۳۷۶	۵۴۵,۸۳۶	مانده در ابتدای سال مالی
(۱۵,۱۴۶)	(۲۱,۵۵۱)	(۹۶,۳۴۳)	(۱۶۹,۷۴۵)	پرداخت شده طی سال مالی
۱۱,۶۵۰	۲۲,۷۸۳	۲۱۷,۸۰۳	۲۰۲,۹۸۹	ذخیره تامین شده و تعدیلات
۴۲,۵۲۳	۴۳,۷۵۵	۵۴۵,۸۳۶	۵۷۹,۰۸۰	مانده در پایان سال مالی

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۲-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷,۷٪	۱,۴۰۵,۵۸۲,۱۴۶	۲۷,۷٪	۲,۷۷۲,۳۵۳,۳۳۳	شرکت فن پردازان بهمن
۲۵,۷٪	۱,۳۰۰,۷۳۹,۳۱۵	۲۵,۹٪	۲,۵۸۷,۱۶۲,۳۴۵	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
۸,۸۵٪	۴۴۸,۶۴۰,۷۹۱	۸,۸٪	۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
۳۸٪	۱,۹۱۵,۰۳۷,۷۴۸	۳۷,۶٪	۳,۷۵۵,۵۸۹,۲۷۵	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۲- طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۰۷۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۹۷ درصد) از محل سود انباشته و اندوخته ها، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۱ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۱۶۲,۷۱۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۶۰۹,۵۸۷ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته‌ها

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش سال	افزایش سال	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۶,۸۰۸	۲۷,۷۰۲	(۳۴۱,۶۶۰)		۳۶۹,۳۶۲
۳۳۶,۸۰۸	۲۷,۷۰۲	(۳۴۱,۶۶۰)	۰	۳۶۹,۳۶۲

گروه:

اندوخته طرح و توسعه

شرکت اصلی:

اندوخته طرح و توسعه

کاهش مبلغ اندوخته طرح و توسعه در شرکت اصلی مربوط به انتقال به سرمایه شرکت به شرح یادداشت شماره ۲۲ بوده است.

۲۵- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۳,۲۱۴	۰
۰	۰	۱۳,۲۱۴	۰

عملیات ارزی در کشور دبی (شرکت رسپکت)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۶- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۵	۱۳۹۶			شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	درصد	
۴۲۹,۱۴۷	۴۷۹,۲۴۰	۴۹۹,۰۳۲,۹۲۱	۵,۰٪	شرکتهای سرمایه گذاری
۴۲۹,۱۴۷	۴۷۹,۲۴۰	۴۹۹,۰۳۲,۹۲۱	۵,۰٪	

۲۷- سهم اقلیت

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۲۲,۵۹۴	۲,۳۵۷,۹۶۷	سرمایه
۲۱۹,۳۸۴	۲۱۰,۷۰۳	اندوخته ها
۵۲۵,۹۱۶	۵۱۴,۷۴۴	سود (زیان) انباشته
۲,۸۶۷,۸۹۴	۳,۰۸۳,۴۱۴	



محاسبات مربوط به سهم اقلیت از شرکتهای فرعی بر اساس ارزش دفتری این شرکتها صورت پذیرفته است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۸- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱۸,۸۹۹,۷۹۴	۲۵,۰۹۶,۶۱۵	۲۸-۱	فروش خالص
۰	۰	۳۳۷,۶۷۸	۴۸۶,۸۴۲	۲۸-۲	درآمد ارائه خدمات
۲,۲۳۶,۲۷۲	۲,۲۲۷,۷۷۴	۱,۱۲۶,۴۵۸	۷۴۷,۳۱۴	۲۸-۳	سود حاصل از سرمایه‌گذاریها
۳۵,۸۰۹	۷,۲۰۱	۱۶۱,۵۸۴	۲۰,۸۹۱	۲۸-۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها
۲۱۲,۱۵۹	۷,۳۵۶	۲۱۲,۱۵۹	۱۳,۶۶۱		سود سپرده سرمایه‌گذاری
۲,۴۸۴,۲۴۰	۲,۲۴۲,۳۳۱	۲۰,۷۳۷,۶۷۳	۲۶,۳۶۵,۳۲۳		

۲۸-۱- فروش خالص به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	
۳,۲۱۳,۸۱۰	۹۱۴	۲,۵۵۲,۵۱۶	۱,۴۴۶	گروه :
۴,۳۶۲,۵۸۶	۳,۸۱۷	۴,۶۱۵,۹۶۷	۴,۱۹۶	داخلی :
۴,۳۰۰,۷۰۵	۴,۸۳۵	۹,۵۸۵,۵۵۱	۱۱,۲۴۹	کشنده FAW
۱,۱۷۸,۱۹۴	.	۱,۶۸۸,۸۶۵	.	کامیونت
۲,۱۶۰,۵۱۹	۷,۰۹۳	۲,۴۳۶,۹۳۸	۷,۹۰۹	سواری
۳۴۵,۹۵۵	۵۵۷	۸۱۷,۳۰۸	۱,۲۶۶	قطعات و کالا
۱,۸۳۷,۵۰۴	۵,۶۳۰	۱,۹۵۵,۴۰۶	۵,۹۱۲	وانت تک کابین
۲۸۳,۰۰۱	۱۲۵	۱۵۹,۶۵۱	۱۲	وانت کاپرا
۳۹۶,۳۱۱	۱۴,۰۴۰	۱۴۶,۰۴۳	۴,۸۱۸	وانت دو کابین
۵۱,۲۵۶	۱۶۱	۱۰۸,۵۹۵	۱۸۷	کامیون
۶۹,۵۰۲	۱,۳۲۹	۱۶۴,۹۲۷	۲,۶۶۸	انواع موتورسیکلت دنده ای
۷۷۳,۹۹۹	۶۱۱	۹۶۹,۹۹۱	۶۹۵	محصولات کاربری
۴۶,۲۳۳	۴,۶۷۲	۳۴,۲۵۰	۶,۵۴۲	محصولات سیلندر و سر سیلندر
۱۲,۶۵۷	۵,۱۸۵	۷۱,۷۲۲	۲۸,۴۶۴	مینی بوس
۶,۶۵۴	.	۵,۰۰۰	.	شاسی کامیون خاور
۱۵,۱۳۶	۱۶	.	.	سایر انواع رام و شاسی
۹۱,۸۶۲	.	۲۸,۹۲۹	.	ورق
۱۹,۱۴۵,۸۸۴		۲۵,۳۴۱,۶۵۹		آمیولانس
				سایر
۸,۹۹۹	۵۴۰	۹,۰۴۷	۳۳۷	صادراتی :
۴,۹۲۴		.		موتورسیکلت دنده ای
۱۳,۹۲۳		۹,۰۴۷		سایر
۱۹,۱۵۹,۸۰۷		۲۵,۳۵۰,۷۰۶		محصولات سرسیلندر
(۲۶۰,۰۱۳)		(۲۵۴,۰۹۱)		
۱۸,۸۹۹,۷۹۴		۲۵,۰۹۶,۶۱۵		کسر می‌شود؛ برگشت از فروش و تخفیفات
				فروش خالص



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۸-۲- درآمد ارائه خدمات به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸-۲-۱ خدمات و کارمزد ارائه شده	۴۸۶,۸۴۲	۳۳۷,۶۷۸	۰	۰
	۴۸۶,۸۴۲	۳۳۷,۶۷۸	۰	۰

۲۸-۲-۱- درآمد خدمات ارائه شده عمدتاً مربوط به شرکت‌های بهمن لیزینگ و توسعه اعتماد مهر می باشد.

۲۸-۳- سود حاصل از سرمایه‌گذاریها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸-۳-۱ سود سهام شرکت‌ها	۷۴۷,۳۱۴	۱,۱۲۶,۴۵۸	۲,۲۲۷,۷۷۴	۲,۲۳۶,۲۷۲
	۷۴۷,۳۱۴	۱,۱۲۶,۴۵۸	۲,۲۲۷,۷۷۴	۲,۲۳۶,۲۷۲

۲۸-۳-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸-۳-۱-۱ سود سهام شرکت‌های فرعی	۰	۰	۱,۹۳۴,۱۴۲	۱,۸۹۷,۶۰۶
شرکت نفت و گاز پارسیان	۳۰۷,۳۱۹	۱۱۷,۹۵۶	۱۲۷,۳۹۳	۱۱۷,۹۵۶
شرکت تراکتور سازی ایران	۷۹,۳۶۱	۶۷,۹۰۰	۷۷,۸۰۰	۶۷,۹۰۰
شرکت بیمه ملت	۵۶,۲۳۸	۹۲,۷۱۸	۵۶,۲۳۸	۹۲,۷۱۸
شرکت سیمان غرب	۱۵,۵۰۰	۲۶,۵۰۰	۱۵,۵۰۰	۲۶,۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۳۲,۷۶۴	۷۱,۵۱۸	۰	۲۵,۵۳۷
سایر	۲۵۶,۱۳۲	۷۴۹,۸۶۶	۱۶,۷۰۱	۸۰,۵۵
	۷۴۷,۳۱۴	۱,۱۲۶,۴۵۸	۲,۲۲۷,۷۷۴	۲,۲۳۶,۲۷۲

۲۸-۳-۱-۱- مبلغ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به بهمن دیزل و کیا مهستان و بهمن لیزینگ و

سرمایه گذاری بهمن و بهمن موتور می باشد.

۲۸-۴- سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

نام شرکت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بیمه ملت	۶۷,۴۶۰	۱,۸۷۸	۰	۱,۸۷۸
شرکت صنایع ملی مس ایران	۸,۵۵۷	۰	۱,۸۰۷	۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر	۶,۴۹۸	۰	۰	۰
شرکت ریخته گری	۳۹	۲۶,۶۳۹	۳	۲۶,۶۳۹
بانک آریا	(۲,۹۸۹)	۱۰,۹۲۲	(۲,۸۹۸)	۰
شرکت پتروشیمی شیراز	(۸,۹۶۱)	۰	۰	۰
شرکت سیمان سپاهان	(۹,۵۸۸)	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (تاپیکو)	(۱۸,۵۸۱)	(۲۴۷)	۰	(۲۴۷)
بانک صادرات	۰	۲۹,۹۳۳	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری جامی-وابسته	۰	۱۶,۶۶۶	۰	۱۱,۲۰۶
شرکت بهمن دیزل	۰	۱۵,۵۰۴	۰	۰
سایر	(۲۱,۵۴۴)	۶۰,۲۸۹	۸,۲۸۹	(۳,۶۶۷)
	۲۰,۸۹۱	۱۶۱,۵۸۴	۷,۲۰۱	۳۵,۸۰۹



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۸-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۵		۱۳۹۶		
	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	گروه:
		میلیون ریال		میلیون ریال	
	.	.	.	.	اشخاص وابسته
	۱۰۰	۱۹,۲۳۷,۴۷۲	۱۰۰	۲۵,۵۸۳,۴۵۷	سایر اشخاص
		<u>۱۹,۲۳۷,۴۷۲</u>		<u>۲۵,۵۸۳,۴۵۷</u>	
					شرکت اصلی:
	.	.	.	.	اشخاص وابسته
	.	.	.	.	سایر اشخاص
		<u>.</u>		<u>.</u>	

۲۸-۶- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی عمده شرکت‌های گروه قبل از تعدیلات معاملات فی مابین به شرح ذیل تفکیک می گردد:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
فروش خالص:				
۱۵,۵۴۵,۶۸۱	(۱۲,۶۵۳,۱۱۱)	۲,۸۹۲,۵۷۰	۱۹٪	شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)
۲,۵۷۱,۰۵۲	(۲,۱۲۳,۰۷۷)	۴۴۷,۹۷۵	۱۷٪	محصولات شرکت سیبا موتور (انواع کشنده)
۶,۳۲۳,۴۵۰	(۴,۵۵۶,۲۲۱)	۱,۷۶۷,۲۲۹	۲۸٪	محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)
۴۱۷,۱۸۴	(۴۰۳,۵۰۷)	۱۳,۶۷۷	۳٪	محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سرسیلندر)
۱۵۳,۲۳۲	(۱۲۳,۸۸۹)	۲۹,۳۴۳	۱۹٪	محصولات شرکت ایران دوچرخ (موتور سیکلت)
۳۰۹,۳۴۵	(۳۰۱,۱۸۲)	۸,۱۶۳	۳٪	محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودروها)
ارائه خدمات:				
۱,۷۵۴,۰۷۵	(۱,۲۶۱,۲۰۸)	۴۹۲,۸۶۷	۲۸٪	کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ (کارمزد لیزینگ)
۶۹۶,۵۱۳	(۶۲۱,۰۵۴)	۷۵,۴۵۹	۱۱٪	کالا و خدمات شرکت مزدا یدک (خدمات تعمیرگاهی و فروش قطعات)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های تفضیلی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵					۱۳۹۶				
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	گروه:	مواد مستقیم مصرفی	مستورد مستقیم	سربار ساخت:
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال				
۶,۱۵۴,۷۵۱	۰	۶,۱۵۴,۷۵۱	۱۶,۱۸۴,۸۶۳	۰	۱۶,۱۸۴,۸۶۳	مواد مستقیم مصرفی	۰	۰	۰
۳۷۲,۵۷۶	۰	۳۷۲,۵۷۶	۶۲۶,۱۴۷	۰	۶۲۶,۱۴۷	مستورد مستقیم	۰	۰	۰
۴۷۶,۰۷۰	۰	۴۷۶,۰۷۰	۹۰۰,۱۹۷	۰	۹۰۰,۱۹۷	سربار ساخت:	۰	۰	۰
۱۵۰,۶۸۸	۰	۱۵۰,۶۸۸	۵۶,۹۴۹	۰	۵۶,۹۴۹	مستورد غیرمستقیم	۰	۰	۰
۱۳۹,۶۹۱	۰	۱۳۹,۶۹۱	۲۰۵,۳۳۰	۰	۲۰۵,۳۳۰	مواد غیرمستقیم	۰	۰	۰
۴۹۵,۸۳۵	۰	۴۹۵,۸۳۵	۴۸۶,۸۶۳	۰	۴۸۶,۸۶۳	استهلاک	۰	۰	۰
۷,۵۵۳,۹۹۹	۰	۷,۵۵۳,۹۹۹	۱۸,۴۶۰,۳۴۹	۰	۱۸,۴۶۰,۳۴۹	سایر	۰	۰	۰
(۸,۰۰۰)	۰	(۸,۰۰۰)	۰	۰	۰	هزینه‌های جذب‌کننده	۰	۰	۰
۷,۵۴۵,۹۹۹	۰	۷,۵۴۵,۹۹۹	۱۸,۴۶۰,۳۴۹	۰	۱۸,۴۶۰,۳۴۹	جمع هزینه‌های ساخت	۰	۰	۰
۳۶,۰۹۱	۰	۳۶,۰۹۱	(۱۵۵,۹۰۹)	۰	(۱۵۵,۹۰۹)	کاهش (افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	تعدیلات	۰	۰	۰
(۸,۵۵۶)	۰	(۸,۵۵۶)	(۵۰,۴۷۷)	۰	(۵۰,۴۷۷)	حسابات غیر عادی	۰	۰	۰
۷,۵۷۳,۴۴۴	۰	۷,۵۷۳,۴۴۴	۱۸,۲۹۹,۳۹۳	۰	۱۸,۲۹۹,۳۹۳	بهای تمام شده ساخت	۰	۰	۰
۷۲۷,۹۸۱	۰	۷۲۷,۹۸۱	(۲۸۱,۱۸۹)	۰	(۲۸۱,۱۸۹)	کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده	۰	۰	۰
۷۶۷,۳۲۶	۰	۷۶۷,۳۲۶	(۱۳۹,۹۴۶)	۰	(۱۳۹,۹۴۶)	انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی	۰	۰	۰
۹,۱۶۸,۷۳۱	۰	۹,۱۶۸,۷۳۱	۱۸,۰۰۰,۲۰۸	۰	۱۸,۰۰۰,۲۰۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته	۰	۰	۰
۴,۵۹۱,۲۱۹	۰	۴,۵۹۱,۲۱۹	۴۴۴,۸۱۴	۰	۴۴۴,۸۱۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده فروش رفته	۰	۰	۰
۵۴۴,۵۱۲	۱۸۹,۱۷۳	۷۵۴,۳۲۹	۱,۳۲۷,۴۴۶	۰	۱,۳۲۷,۴۴۶	بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده	۰	۰	۰
۱۴,۳۰۴,۲۷۲	۱۸۹,۱۷۳	۱۴,۱۱۴,۱۹۹	۱۹,۷۷۶,۶۶۸	۰	۱۹,۷۷۶,۶۶۸				



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹.۵۳۶	۹۱.۳۷۸	۶۴۲.۶۷۹	۵۳۲.۸۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۰	۰	۳۵۶.۳۵۷	۶۱۸.۱۹۹	حمل و نقل و گارانتی و خدمات پس از فروش (یادداشت ۱۹)
۰	۰	۲۰۱.۴۵۷	۱۳۶.۳۲۹	هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
۰	۰	۲۸۴.۳۳۶	۶۳۷.۹۲۶	حق العمل کاری و کمسیون فروش
۲۴.۱۸۲	۲۳.۹۲۱	۸۱.۸۵۵	۶۶.۰۴۶	مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۱۲.۴۸۵	۸.۴۲۸	۶۸.۰۴۲	۶۹.۰۰۶	حق بیمه سهم کارفرما
۱.۱۵۷	۰	۴۷.۰۷۹	۱۲۸.۱۹۸	اجاره ، تبلیغات و آگهی
۵.۹۲۹	۶.۸۴۸	۵۲.۷۴۴	۴۷.۵۶۷	استهلاک دارایی ها
۵.۷۸۶	۳.۴۳۳	۵.۷۸۶	۱۱.۳۰۸	بیمه عمر و حوادث گروهی
۹.۴۰۴	۱.۵۱۱	۲۲.۵۲۰	۱۴.۲۶۷	کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۵.۹۴۳	۴.۲۴۵	۱۵.۶۵۵	۱۲.۳۷۳	پذیرایی و رستوران
۱.۲۴۱	۱.۰۱۲	۱۰.۷۲۵	۸.۶۳۸	آب و برق و تلفن و سوخت
۱.۹۱۸	۴.۳۷۴	۱۱.۴۵۹	۱۲.۱۰۹	سفر و فوق العاده ماموریت
۲.۲۶۳	۲.۵۰۳	۲۳.۵۸۰	۲۶.۱۵۶	هزینه تعمیر ونگهداری اموال
۵۶۱	۹۴۰	۳۶.۶۴۱	۴۷.۰۵۸	تحقیقات و حسابرسی
۱۷.۱۴۳	۱۹.۲۵۱	۶۳۶.۲۱۸	۲۴۸.۸۷۱	سایر
۲۱۷.۵۴۸	۱۶۷.۸۴۴	۲.۴۹۷.۱۳۳	۲.۶۱۶.۹۳۷	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۱- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۶۰,۳۲۴)	(۶۰,۴۲۷)	استهلاک سرقفلی
۰	۰	۵۵,۰۳۶	۷۰,۴۷۸	فروش ضایعات
(۵۳۱,۱۲۵)	۲۵,۹۹۱	(۲۹۴,۶۵۷)	۸۸,۵۵۵	تعدیل ارزش سرمایه گذاریها (افزایش/کاهش)
۰	۰	۱,۶۲۳	۰	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۰	۴۲,۸۳۰	۰	۰	درآمد ارائه خدمات
۰	(۴۲,۸۳۰)	۰	۰	قیمت تمام شده ارائه خدمات
۰	۰	(۱۱,۱۳۸)	(۲۲,۱۳۱)	سود و زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۰	۰	۱۵۰,۸۳۱	۳۰۱,۵۹۹	کارمزد ارائه خدمات
۰	۰	(۳۵,۴۵۳)	(۱۸۴)	ضایعات غیر عادی و قطعات معیوب
۰	۷۷,۶۹۳	(۹۱,۶۶۱)	(۴۹,۷۵۷)	سایر
(۵۳۱,۱۲۵)	۱۰۳,۶۸۴	(۲۸۵,۷۴۳)	۳۲۸,۱۳۳	

۳۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۲,۵۴۶	۱۷۱,۶۰۴	۸۰۴,۴۱۳	۸۱۳,۶۴۵	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۶۴۱	۵,۸۱۴	۴۵,۱۰۲	۴۰,۳۵۶	اوراق بهادار (تمبر و سفته) و سایر
۳۹۳,۱۸۷	۱۷۷,۴۱۸	۸۴۹,۵۱۵	۸۵۴,۰۰۱	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۲۰,۳۳۴	۱,۷۲۲	سود اوراق مشارکت و سپرده سرمایه گذاری بلندمدت
۰	۰	۸,۱۰۳	۱۱۲,۶۸۳	سود سپرده های بانکی
۴۱۴	۱,۹۹۶	۲۸,۵۹۵	۱۳,۶۸۲	سود(زیان) فروش داراییهای ثابت
۰	۰	۲۶۶,۲۹۰	۳۹۳,۰۸۴	کارمزد فروش خودروی اقساطی
۰	۰	۴۸,۶۷۵	۳۳,۵۴۳	درآمد بیمه ای
۰	۰	۱,۰۹۲	۲,۵۱۸	درآمد اجاره
۲,۹۷۴	۵۵,۲۱۸	۴۶۰	۵۶,۲۶۰	سود و زیان ناشی از تسعیر
۲۶۴	(۱۷۴)	۱,۸۰۰	(۲,۴۲۶)	سایر
۳,۶۵۲	۵۷,۰۴۰	۳۷۵,۳۴۹	۶۱۱,۰۶۶	

۳۴- سود(زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۵,۵۶۷	۲,۱۷۸,۱۷۱	۳,۶۵۱,۳۲۵	۴,۳۰۰,۰۵۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۰	(۶,۰۵۶)	(۶۵۸,۸۷۷)	(۹۸۰,۰۸۹)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۳۷۶,۲۱۶)	(۳۳۱,۱۰۹)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱,۷۳۵,۵۶۷	۲,۱۷۲,۱۱۵	۲,۶۱۶,۱۳۲	۲,۹۸۸,۸۵۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
(۳۸۹,۵۳۵)	(۱۲۰,۳۷۸)	(۴۷۴,۱۶۶)	(۲۴۲,۹۳۵)	اثر مالیاتی
۰	۰	۱۱۳,۱۸۹	۹۳,۰۶۰	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۰	۰	۴۸,۸۶۹	۱۸,۷۰۶	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
(۳۸۹,۵۳۵)	(۱۲۰,۳۷۸)	(۳۱۲,۱۰۸)	(۱۳۱,۱۶۹)	اثر مالیاتی
۰	۰	۰	۰	سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	۰	
۱,۳۴۶,۰۳۲	۲,۰۵۷,۷۹۳	۳,۱۷۷,۱۵۹	۴,۰۵۷,۱۱۶	سود خالص
۰	(۶,۰۵۶)	(۵۴۵,۶۸۸)	(۸۸۷,۰۲۹)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۳۲۷,۴۴۷)	(۳۱۲,۴۰۳)	سهم اقلیت از سود خالص
۱,۳۴۶,۰۳۲	۲,۰۵۱,۷۳۷	۲,۳۰۴,۰۲۴	۲,۸۵۷,۶۸۴	

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۰	۰	(۵۰۴,۵۳۵,۲۲۴)	(۴۸۹,۲۲۸,۶۲۴)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۵,۴۶۴,۷۷۶	۹,۵۱۰,۷۷۱,۳۷۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی - یادداشت ۱-۳۴



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۳۵.۵۶۷	۲.۱۷۸.۱۷۱	۳.۶۵۱.۳۲۵	۴.۳۰۰.۰۵۱	سود عملیاتی
۵.۹۳۰	۶.۸۴۸	۲۲۶.۷۶۶	۲۵۲.۶۴۹	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۶۰.۳۲۴	۶۰.۴۲۷	استهلاک سرقفلی
(۳.۴۹۶)	۱.۲۳۲	۱۲۱.۴۶۰	۳۳.۲۴۴	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹.۵۳۲	(۱۹.۴۶۶)	(۴۲۷.۸۲۴)	۱۲۴.۶۷۷	کاهش(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۸۹.۹۵۸	(۴۵۳.۲۳۵)	۱.۵۵۸.۷۴۶	(۴۸۲.۱۸۰)	کاهش(افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۴۵۶.۰۱۴	۳۴۰.۶۶۰	(۲.۴۹۴.۹۸۴)	۸.۹۴۹	کاهش(افزایش) دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
(۱.۴۵۰)	(۱.۵۴۰)	۱.۸۷۰.۱۰۰	(۱.۴۲۰.۶۸۲)	کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۷۶)	(۴۷۷)	(۴۱۸.۴۵۵)	(۱.۷۵۹.۱۸۰)	کاهش(افزایش) پیش پرداختها
۳۷۸.۷۶۶	۷۳۰.۰۹۱	۳۶۱.۰۶۳	۲.۱۸۵.۵۸۲	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری و ذخایر
۰	۰	۱۷۳.۴۵۰	۸۲۴.۶۱۶	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۳۳۷	(۵.۹۸۹)	۱۷۱.۵۷۸	۱۳۸.۷۹۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳.۰۰۰.۸۸۲	۲.۷۷۶.۲۹۵	۴.۸۵۳.۵۴۹	۴.۲۶۶.۹۴۳	

۳۷- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۸.۶۳۴	۵۳.۴۰۸	تحصیل دارائیه‌ها از محل تسویه مطالبات
۵۵.۳۲۲	۰	۱۵۵.۰۴۴	۰	افزایش سرمایه گذاریه‌ها از محل مطالبات شرکتهای سرمایه پذیر
۲۲.۳۶۴	۰	۱۶۶.۰۴۰	۰	خرید و فروش غیر نقدی سهام و داراییهای ثابت
۰	۰	۰	۴۰۵.۴۴۰	تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۸۰.۰۰۰	۰	۱۲۶.۴۶۲	۱۷۰.۹۶	سایر
۱۵۷.۶۸۶	۰	۴۶۶.۱۸۰	۴۷۵.۹۴۴	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۸-۱- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۷۸۶.۵۹۱	۵.۳۹۳.۷۰۵
۱.۷۸۶.۵۹۱	۵.۳۹۳.۷۰۵

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام‌های دریافتی سایر شرکتها

۳۸-۲- تعهدات سرمایه ای گروه عمدتاً شامل تعهدات سرمایه ای شرکت فرعی بهمن دبزل بابت خرید زمین در شهر صنعتی قزوین بمبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و تعهدات سرمایه ای شرکت فرعی طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران بابت طرح توسعه به مبلغ ۱۱,۶۰۰ میلیون ریال بوده است.

۳۸-۳- برخی از شرکت‌های فرعی دارای سایر بدهیهای احتمالی بابت حسابرسی بیمه انجام شده و مالیات و عوارض ارزش افزوده که در جریان رسیدگی بوده، می باشد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تأیید صورت‌های مالی، برای شرکت اصلی به جز مراحل تحصیل زمین کارخانه کابلسازی ایران بشرح یادداشت شماره ۱-۱۴ صورت‌های مالی رویدادی اتفاق نیفتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در آن باشد، رخ نداده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	خرید کالا و خدمات / سهام	دریافتی	پرداختی	فروش
سرمایه گذاری بهمن	سرمایه گذاری ارزش آفرینان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲,۳۹۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پویا همگام	سرمایه گذاری ارزش آفرینان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰
صنایع ریخته گری ایران	کارگزاری بهمن	شرکت های همگروه	بلی	۰	۹۲,۳۲۵	۰	۰
سبیا موتور	شرکت ایدم	عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۶۲,۶۹۵
تدارکات کارآمد پویا ایریشم	خدمات صنعتی تراکتورسازی	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۵۸۴	۰	۰	۹۸۳
بهمن لیزینگ	تراکتور سازی	عضو هیئت مدیره	بلی	۱۳,۷۲۷	۰	۰	۰
بهمن موتور	کارگزاری بهمن	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۱۰	۰	۰	۰
توسعه اعتماد مهر	لیزینگ آریادانا	اشخاص وابسته	بلی	۱۰,۰۸۳	۰	۰	۰
	لیزینگ آریادانا	اشخاص وابسته	بلی	۹۳۴			۱۰۴,۳۴۷
	توسعه معادن روی ایران	سهامدار	بلی	۱,۵۶۶	۴۰۸	۰	۰



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه بشبح زیر است :

۱۳۹۶						نام شخص وابسته	اشخاص وابسته
خالص	سود سهام برداشتی	پرداختی مالی غیر تجاری	پرداختی مالی تجاری	دریافتی مالی غیر تجاری	دریافتی مالی تجاری		
(۲)	۲	*	*		*	شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان مواد پارت ارس (کوثر مرکزی)	واحد تجاری اصلی
۴۰۹۹	۴۵۰	*	*	*	۴,۵۲۹	سرمایه گذاری ارزش آفرینان	سرمایه گذاری بهمن
(۵,۲۸۰)	۱۰,۶۷۸	۱۳	*	۲,۸۴۸	۱۲,۱۲۳	بیمه ملت	
۲۶	*	*	*	*	۲۶	بهمن استاندارد	بهمن دیزل
۱۳,۰۸۸	*	*	*	*	۱۳,۰۸۸	ایدم	صنایع ریخته گری ایران
(۴,۱۵۰)	۴,۱۵۰	*	*	*	*	خدمات صنعتی تراکوردسازی	سیا موتور
(۱۸۳,۰۷۸)	۱۷۲,۹۵۲	۹,۱۲۵	*	*	*	تراکوردسازی	
(۶۰۲)	*	۶۰۲	*	*	*	لیزینگ آریادانا	بهمن لیزینگ
۱۷	*	*	*	*	۱۷	کارگزاری بهمن	ایران دوجرخ
(۳,۶۰۰)	۲,۶۰۰	*	*	*	*	سرمایه گذاری دانایان پارس	سرمایه گذاری اعتماد جم
۲,۱۰۳	*	*	*	*	۲,۱۰۳	توسعه معادن روی ایران	توسعه اعتماد مهر
۲۱۶	*	*	*	۲۱۶	*	بهمن استاندارد	بهمن موتور
(۱۶۵,۵۹۳)	۱۹۲,۸۳۳	۹,۷۴۰	*	۲,۰۶۴	۳۲,۹۱۶	جمع	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

۴-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

انواع وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت م	خرید کالا و خدمات / سهام	فروش کالا و خدمات / سهام	انتقال سهام	علی الحساب دریافتی	تخفیف دریافتی / اعطای
شرکتهای گروه	بهمن موتور	شرکت فرعی	بلی	۴,۱۲۶	۱۰,۴۰۰	*	*	۸۳۱,۸۴۶
	بهمن دیال	شرکت فرعی	بلی	*	۲۰,۸۰۱	*	*	*
	شرکت بهمن لیرینگ	شرکت فرعی	بلی	*	*	*	*	۲۱۰,۰۰۰
	صنایع ریخته گری ایران	شرکت فرعی	بلی	*	*	*	۱۰,۴۳۰	۱۲,۳۳۰
	شرکت مودادک	شرکت فرعی	بلی	۲۵۳	*	*	*	*
	سپنا موتور	شرکت فرعی	بلی	*	۱۰,۰۰۰	*	*	۲۵۵,۹۵۵
	طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	بلی	*	*	*	*	۸۴,۹۰۰
	ایران دوجرخ	شرکت فرعی	بلی	*	*	*	*	۱۸۵,۷۰۰
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	بلی	*	*	۴۶۰	*	*
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	بلی	۱,۸۷۵	*	*	*	*
	شرکت مایا نوین	شرکت فرعی	بلی	*	*	*	۱۶,۹۴۲	*
	انرژی آریا دانا	شرکت فرعی	بلی	۱۰۴,۴۰۰	*	*	*	*
	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	بلی	۲,۱۹۸	*	*	*	*
	شاسی ساز ایران	شرکت فرعی	بلی	۳۱۲,۸۴۳	*	۳۹۶,۶۷۲	*	*
	عصر بهمن	شرکت فرعی	بلی	*	*	*	*	۵,۸۶۸
ارزش آفرینان				۳۲۳۲۰				
جمع				۴۶۰,۰۱۵	۴۱,۲۰۱	۲۹۶,۶۷۲	۷۸,۰۶۲	۱,۷۸۶,۵۸۹



(برای مقایسه به میلیون ریال)

۴-۲- ملکه حساب های بهایی اختصاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است :

اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی	۱۳۹۶						۱۳۹۵					
		نام شخص وابسته	در باقی مانده های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	طلب	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماند پارت آرس (کوفه موکری)		بهمن موئور	۵۰۰.۸۱۸	*	۲۸۲.۵۸۵	*	۱۱۸.۳۳۳	*	*	۱۰.۶۷۱.۴۵	*	*	۱
		بهمن دیرال	۸۱۳.۴۲۶	*	*	*	۸۱۳.۴۲۶	*	*	۸۸۷.۵۶۵	*	*	*
		بهمن لیزینگ	۲۱۰.۱۵	*	*	*	۲۱۰.۱۵	*	*	۲۱۷.۱۳۶	*	*	*
		بهینه سازان	۱۰۴.۸۸۴	*	*	*	۱۰۴.۸۸۴	*	*	۹۵.۹۵۰	*	*	*
		صنایع ریخته گری	۱۸۵.۸۸۶	*	*	*	۱۸۵.۸۸۶	*	*	۱۱۴.۶۱۳	*	*	*
		پونا آبریشم	۳۵۶.۵۷۵	*	*	*	۳۵۶.۵۷۵	*	*	۴۳۴.۸۷۸	*	*	*
		شاسی ساز	۴۶۶.۶۷۷	*	۳.۴۰۶	*	۴۶۶.۳۷۱	*	*	۳۶۵.۲۱۷	*	*	*
		مردا یدک	*	*	۱۹۸	*	*	*	۱۹۸	*	*	*	۲.۳۹۴
		سینیا موئور	۹۲.۸۸۳	*	*	*	۹۲.۸۸۳	*	*	۱۱۶.۰۵۱	*	*	*
		نیک صنعت پارسین	۶۶.۹۸۷	*	*	*	۶۶.۹۸۷	*	*	۲۶.۲۵۲	*	*	*
		طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۵۷.۶۰۷	*	*	*	۵۷.۶۰۷	*	*	۵۹.۴۳۶	*	*	*
		ایران دوجرخ	۱۴۷.۴۸۳	*	*	*	۱۴۷.۴۸۳	*	*	۱۴۲.۲۸۹	*	*	*
		سرمایه گذاری بهمن	۱۳۷.۲۲۴	*	۱۵.۴۷۷	۴۴.۰۸۴	۷۷.۶۶۳	*	*	۶۵.۶۵۹	*	*	*
		سروش بهمن	۱۵.۲۶۵	*	*	*	۱۵.۲۶۵	*	*	۲۷.۷۲۶	*	*	*
		انرژی آریا دانا	۳۵.۹۴۲	*	۱۴۷.۸۹۸	*	*	*	۱۱۱.۹۵۶	*	*	*	۲۱.۱۰۹
		مدیریت حفاری آریا دانا	۴۵.۷۷۵	*	*	*	۴۵.۷۷۵	*	*	۴۶.۰۲۹	*	*	*
		خدمات بیمه ای بهمن	۱۲.۱۸۶	*	*	*	۱۲.۱۸۶	*	*	۱۱.۱۲۵	*	*	*
		نیرو محرکه	۲۰.۷۶۴۱	*	*	*	۲۰.۷۶۴۱	*	*	۷۶.۴۴۴	*	*	*
		پونا همگام	۱۲۵.۰۱۱	*	۶.۰۹۹	۴.۳۶۳	۱۱۴.۵۴۹	*	*	۹۶.۱۰۰	*	*	*
شرکت های گروه		کیا جهستان	۲۹۶.۱۰۰	*	۱۶۶.۴۹۵	*	۱۲۹.۶۰۵	*	*	۵۴.۲۱۴	*	*	*
		عمر بهمن	۲۵.۹۴۸	*	۷۰.۵۰۵	*	*	*	۴۴.۵۵۷	*	*	*	۶۵.۷۵۲
		بهمن سورنس	۱۹۳	*	*	*	۱۹۳	*	*	۱۴۲	*	*	*
		سرمایه گذاری اعتماد جم	۲۷.۸۶۴	*	*	*	۲۷.۸۶۴	*	*	۵۷.۸۹۹	*	*	*
		سرمایه گذاری مانا نوین	۳۰۱.۶۵۱	*	*	*	۳۰۱.۶۵۱	*	*	۴۹۳.۷۵۰	*	*	*
		خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۲۶.۹۹۳	۱۱۶	۷.۴۱۲	*	۱۹.۶۹۷	*	*	*	*	*	۳۱.۹۲۶
		پارس پوشونگ	*	*	*	*	*	*	*	۲۶.۶۶۰	*	*	*
		سایت ۲ (بهمن موئور)	۳۰.۸۱۹	*	*	*	۳۰.۸۱۹	*	*	*	*	*	۱.۶۵۶
		رسیکت	*	*	۱۰۰.۰۵	*	*	*	۱۰۰.۰۵	*	*	*	۱۸.۸۲۲
		بیمه ملت	*	*	*	*	*	*	*	۲.۳۵۴	*	*	*
		بهمن خودرو	*	*	۵۳۷	*	*	*	۵۳۷	*	*	*	۱.۱۱۷
		جمع کل	۴.۲۹۱.۸۵۳	۱۱۶	۸۱۰.۶۱۷	۴۸.۲۴۹	۲.۶۰۰.۱۵۸	۱۶۷.۱۵۵	۴.۴۴۰.۴۷۰	۵۰۷.۱۲۶			

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موزون به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی (طبق ماده ۱۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی جهت مدیریت

۴۲- وضعیت ارزی

دارائیه و بدهیهایی پولی ارزی و تعهدات ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه

سایر	بن	درهم	یوان	یورو	دلار
۸,۴۰۹	۸۲۲,۹۹۶	۷۶,۴۹۹	۵,۲۷۸,۰۲۲	۱۸۸,۹۹۲	۴۶۸,۱۶۱
۰	۱۹,۷۱۲,۷۵۵	۰	۷۸۵,۰۰۰	۴۹۱,۰۲۶	۴۹۹,۹۳۸
۸,۴۰۹	۲۰,۵۳۵,۷۵۱	۷۶,۴۹۹	۶,۰۶۳,۰۲۲	۶۸۰,۰۱۸	۹۶۸,۰۹۹
۰	۳۱۷,۰۶۶,۱۱۲	۰	۸۸۲۱,۳۶۰	۱,۸۷۲,۶۸۵	۰
۸,۴۰۹	(۲۹۶,۵۳۰,۳۶۱)	۷۶,۴۹۹	(۲,۷۵۸,۳۳۸)	(۱,۱۹۲,۶۶۷)	۹۶۸,۰۹۹

شرکت اصلی

سایر	بن	درهم	یوان	یورو	دلار
۰	۰	۸,۹۸۷	۵۳۱,۳۷۲	۳۴۲,۲۵۶	۱۰۷,۴۴۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۸,۹۸۷	۵۳۱,۳۷۲	۳۴۲,۲۵۶	۱۰۷,۴۴۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۸,۹۸۷	۵۳۱,۳۷۲	۳۴۲,۲۵۶	۱۰۷,۴۴۲

موجودی نقد
دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
جمع دارائیهایی پولی ارزی
پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
خالص دارائی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

