

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۳	فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بهمن موتور (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهمن موتور (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابر و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بهمن موتور (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابر و در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابر و اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند.

مسائل عمده حسابرسی

واردات و خریدهای خارجی بابت تولید محصولات

معادل مبلغ ۴۰۲،۷۳۱ میلیارد ریال از شرکتهای خارجی طی دوره عمدتاً ناشی از خرید (CKD)، خودروهای (CBU)

و قطعات مصرفی بابت محصولات تولیدی انجام گرفته است.

مضافاً بشرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورت‌های مالی مبلغ

۷۰،۲۴۰ میلیارد ریال پیش پرداخت عمدتاً مربوط به

شرکتهای خارجی بابت سفارشات در جریان می باشد.

نحوه برخورد حسابر و

روش‌های حسابر و برای واردات و خریدهای خارجی

شامل موارد ذیل بوده ولی صرفاً محدود به این موارد نمی باشد.

• رویه ها و فرآیندهای مورد استفاده توسط واحد

سفارشات خارجی مورد بررسی این موسسه قرار

گرفت.

• طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به

شناخت معاملات خرید قطعات و محصول.

- باتوجه به عمده بودن خریدهای خارجی موضوع بعنوان مسائل عمده حسابرسی درج گردیده است.
- اخذ تاییدیه های خارجی عمدتاً از تامین کنندگان خارجی و مغایرت گیری با دفاتر فی مابین.
- رسیدگی به منابع دریافت ارز و نحوه پرداخت به طرف حسابهای خارجی.
- سند رسی مدارک و مستندات و تطبیق مدارک با اظهارنامه های گمرکی، فاکتور فروشنده خارجی و مستندات مرتبط با حمل.
- بررسی سفارشات در سامانه جامع تجارت و بررسی میزان تعهدات ارزی ایفا نشده.

سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

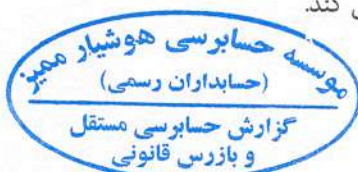
مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده گروه، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشند، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رساند.
- از بین موضوعات اطلاعات رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي شرکت بهمن موتور (سهامي عام)

ساير وظايف بازرس قانوني

۷. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي ۳۷ همراه صورت‌هاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رای گيري صورت پذيرفته است، همچنين نظر اين مؤسسه به شواهدی حاکی از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاری و در روال عادی عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت، و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگی های انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتی که حاکی از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

ساير مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۹. چک ليست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهميت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مذکور، برخورد نکرده است.

۱۰. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک ليستهای ابلاغ شده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و موارد عدم رعايت به شرح ذيل می باشد:

۱۰-۱. موارد عدم رعايت دستورالعمل اجرائی افشا اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار:

• مفاد بند ۶ مکرر ماده ۷، در خصوص افشا فرم اطلاعات وضعيت ماهانه حداکثر ۵ روز کاری، پس از پذيرش در سازمان بورس اوراق بهادار. (اطلاعات ماه های ۱۰ الی ۱۲ سال ۱۴۰۳ با تاخير بارگذاري شده است).

۱۱. در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکميت شرکتي ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و رعايت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشاء کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئوليت های اجتماعی در گزارش تفسيري مدیریت و فعاليت هیات مديره مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهميتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۲. پيگیری های لازم درخصوص اخذ اسناد مالکيت ساختمان نياوران تا تاريخ اين گزارش منتج به نتيجه نهایی نگردیده است.

موسسه حسابرسي هوشيار مميز

(حسابداران رسمي)

۱۶ تيرماه ۱۴۰۴

محمد بهنام دائی مژدهی

(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)

آرش گل محمدی

(شماره عضویت ۰۰۲۹۳۳)

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۴۵۰,۲۲۶,۱۴۸	۳۱۹,۴۱۳,۵۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۷۷,۵۲۱,۴۵۱)	(۲۲۷,۳۳۵,۱۹۴)
سود ناخالص	۷۲,۷۰۴,۶۹۷	۹۲,۰۷۸,۳۴۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۳,۳۰۰,۰۸۱)	(۳۰,۱۰۱,۸۵۱)
سایر درآمدها	۴,۸۴۰,۶۲۲	۴,۵۸۲,۵۵۳
سایر هزینه ها	(۱۰۶,۷۷۶)	(۴,۲۷۱)
سود عملیاتی	۴۴,۱۳۸,۴۶۲	۶۶,۵۵۴,۷۷۴
هزینه های مالی	(۲۴,۵۷۹,۸۷۸)	(۱۷,۶۸۳,۹۲۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۰۷۲,۸۳۵	۱,۷۷۸,۹۲۴
سود عملیات قبل از مالیات	۲۰,۶۳۱,۴۱۹	۵۰,۶۴۹,۷۶۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۵۰,۹۰۱)	(۹,۲۹۵,۹۸۶)
سود خالص	۱۸,۸۸۰,۵۱۸	۴۱,۳۵۳,۷۸۳
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۸,۸۸۵,۷۵۸	۴۱,۳۵۳,۷۸۳
منافع فاقد حق کنترل	(۵,۲۴۰)	.
	۱۸,۸۸۰,۵۱۸	۴۱,۳۵۳,۷۸۳
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۵۵۴	۷۹۵
غیرعملیاتی - ریال	(۲۷۷)	(۱۸۷)
سود پایه هر سهم - ریال	۲۷۷	۶۰۸

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا ارائه این صورت مالی

موضوعیت ندارد

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



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۱۶,۸۹۲,۵۳۸	۶۴,۰۶۲,۰۲۵
دارایی های نامشهود	۱۴	۵۹۹,۶۲۷	۶۶,۹۰۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲,۱۶۴,۴۸۴	۱۲۳,۲۰۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۸۸۷,۸۳۲	۱۳۹,۸۲۵
سایر دارایی ها	۱۸	۲,۰۵۳,۴۵۳	۲,۰۵۳,۴۵۳
جمع دارایی های غیر جاری		۱۲۲,۵۹۷,۹۳۴	۶۶,۴۴۵,۴۱۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۷۲,۰۱۶,۰۳۸	۵۷,۸۵۶,۶۰۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۲۶۲,۹۸۴,۲۹۷	۴۸,۱۷۳,۳۴۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۲,۹۴۸,۹۵۹	۸,۸۸۲,۴۹۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۴۰۰,۹۳۲	۴۸۱,۲۹۰
موجودی نقد	۲۲	۷۱,۰۰۳,۴۱۸	۳۰,۴۴۶,۰۰۶
جمع دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۴۱۹,۳۵۳,۶۴۴	۱۴۵,۸۳۹,۷۴۲
جمع دارایی های جاری	۲۳	۷۹,۸۳۷	۸۲,۱۲۲
جمع دارایی ها		۵۶۸,۹۴۱,۵۳۹	۲۱۲,۳۶۷,۲۷۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۶,۲۰۰,۹۳۸	۳,۱۳۴,۱۲۲
سایر اندوخته ها		۶۹	۶۹
سود انباشته		۳۵,۶۶۶,۷۶۳	۲۸,۷۴۰,۰۳۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۰۹,۸۶۷,۷۷۰	۷۳,۸۷۴,۲۲۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۲,۳۳۴,۸۹۳	۱,۶۸۷,۹۶۰
جمع حقوق مالکانه		۱۱۲,۲۰۲,۶۶۳	۷۵,۵۶۲,۱۸۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۷	۱۴,۰۹۷,۵۴۱	۳۴,۹۷۱,۴۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۵,۸۶۰,۲۳۷	۱,۸۳۴,۵۸۲
جمع بدهی های غیر جاری		۱۹,۹۵۷,۷۷۸	۳۶,۸۰۶,۰۱۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۱۶۸,۶۸۶,۰۲۷	۲۴,۴۲۳,۱۸۵
مالیات پرداختنی	۳۰	۹,۵۷۲,۶۱۲	۹,۹۶۶,۴۲۲
تسهیلات مالی	۲۷	۹۴,۱۱۱,۱۹۷	۸,۹۷۸,۱۵۳
ذخایر	۳۱	۲۱,۱۷۷,۷۴۹	۵,۷۴۱,۷۴۱
پیش دریافت ها	۳۲	۱۴۳,۲۳۳,۵۱۳	۵۰,۸۸۹,۵۶۹
جمع بدهی های جاری		۴۳۶,۷۸۱,۰۹۸	۹۹,۹۹۹,۰۷۰
جمع بدهی ها		۴۵۶,۷۳۸,۸۷۶	۱۳۶,۸۰۵,۰۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۶۸,۹۴۱,۵۳۹	۲۱۲,۳۶۷,۲۷۴

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

حسابرسی هوشتار ممیز
(حسابداران رسمی)
شماره پیوست گزارش



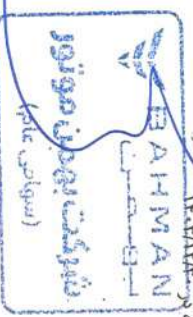
شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۵,۲۱۲,۷۵۷	۱,۶۸۷,۹۶۰	۷۳,۵۲۵,۷۹۷	۲۸,۳۹۱,۶۰۶	۶۹	۳,۱۳۴,۱۲۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۸,۴۳۲	-	۲۴۸,۴۳۲	۲۴۸,۴۳۲	-	-	-
۷۵,۵۶۲,۱۸۹	۱,۶۸۷,۹۶۰	۷۳,۸۷۴,۲۲۹	۲۸,۷۴۰,۰۳۸	۶۹	۳,۱۳۴,۱۲۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۱۱۰,۲۳۳	-	۴۲,۱۱۰,۲۳۳	۴۲,۱۱۰,۲۳۳	-	-	-
(۷۵۶,۴۵۰)	-	(۷۵۶,۴۵۰)	(۷۵۶,۴۵۰)	-	-	-
۴۱,۳۵۳,۷۸۳	-	۴۱,۳۵۳,۷۸۳	۴۱,۳۵۳,۷۸۳	-	-	-
-	-	-	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۱,۳۰۵	۳۹۱,۳۰۵	-	-	-	-	-
(۷۵۱۸,۰۰۰)	-	(۷۵۱۸,۰۰۰)	(۷۵۱۸,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۲,۱۲۱,۳۲۴)	-	۲,۱۲۱,۳۲۴	-
۱۰۹,۷۸۹,۲۷۷	۲,۰۷۹,۲۶۵	۱۰۷,۷۱۰,۰۱۲	۳۴,۴۵۴,۴۹۷	۶۹	۵,۲۵۵,۴۴۶	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۸۸۰,۵۱۸	(۵,۲۴۰)	۱۸,۸۸۵,۷۵۸	۱۸,۸۸۵,۷۵۸	-	-	-
۲۶۰,۸۶۸	۲۶۰,۸۶۸	-	-	-	-	-
(۱۶,۷۲۸,۰۰۰)	-	(۱۶,۷۲۸,۰۰۰)	(۱۶,۷۲۸,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۹۴۵,۴۹۲)	-	۹۴۵,۴۹۲	-
۱۱۴,۲۰۲,۶۶۳	۲,۳۳۴,۸۹۳	۱۰۹,۸۶۷,۷۷۰	۲۵,۶۶۶,۷۶۳	۶۹	۶,۳۰۰,۹۷۸	۶۸,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر و امضاء حسابدار رسمی
حسابدار رسمی
ضمائم: پیوست گزارش



تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص دوره ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

اندوخته قانونی

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

سود خالص تجدید آرازه شده دوره ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه شرکت فرعی

سود سهام مصوب

اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مابده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مابده تجدید آرازه شده ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی		
۱۷,۹۵۲,۳۶۴	۱۲۰,۷۷۸,۲۵۴	۳۴
(۴,۶۹۳,۱۵۶)	(۶,۷۹۷,۹۹۲)	۳۰-۱
۱۳,۲۵۹,۲۰۸	۱۱۳,۹۸۰,۲۶۲	
جریان های نقدی (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری		
۳۹,۱۴۵	۲۵۵,۰۷۱	
(۳۹,۶۰۵,۵۵۸)	(۳۰,۰۲۹,۴۱۴)	
(۵۳۴,۵۹۲)	(۹۴,۹۸۳)	
.	۱,۱۹۶,۳۸۰	
(۲,۰۴۱,۲۸۰)	.	
(۱۲,۶۸۵,۲۵۴)	.	
(۱۴۵,۳۳۶)	.	
.	۲۰۸,۵۵۶	
۷۰,۸۱۰	۱۲۵,۳۵۲	
۱,۳۸۹,۵۵۴	۹۰,۳۸۸	
(۵۳,۵۱۲,۵۱۱)	(۲۸,۲۴۸,۶۵۰)	
(۴۰,۲۵۳,۳۰۳)	۸۵,۷۳۱,۶۱۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۲۵,۲۶۶,۲۳۸	۱۸۰,۵۷۹,۳۲۳	۲۷-۶
(۸۳,۴۲۹,۹۴۹)	(۱۶۷,۵۸۸,۸۰۸)	۲۷-۶
(۱۴,۸۱۸,۸۶۶)	(۲۰,۷۴۵,۹۰۵)	۲۷-۶
(۷,۵۱۸,۰۰۰)	(۱۶,۷۲۸,۰۰۰)	
۱۹,۴۹۹,۴۲۳	(۲۴,۴۸۳,۳۹۰)	
(۲۰,۷۵۳,۸۸۰)	۶۱,۲۴۸,۲۲۲	
۳۰,۴۴۶,۰۰۶	۹,۶۹۰,۷۱۰	
(۱,۴۱۶)	۶۴,۴۸۶	
۹,۶۹۰,۷۱۰	۷۱,۰۰۳,۴۱۸	

نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای خرید شرکتهای فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات و سایر کارمزد بانکی

پرداخت نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
حسابداران رسمی
مختصان پیوست گزارش

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



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۴۴۸,۷۴۴,۴۲۹	۳۱۸,۱۳۲,۱۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۷۵,۷۴۱,۳۷۱)	(۲۲۶,۶۸۳,۳۷۱)
سود ناخالص	۷۳,۰۰۳,۰۵۸	۹۱,۴۴۸,۷۹۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۳,۲۶۳,۸۳۳)	(۲۹,۹۲۷,۳۳۱)
سایر درآمدها	۴,۶۹۳,۲۲۸	۴,۵۸۲,۵۵۳
سایر هزینه ها	(۱۰۶,۷۷۶)	(۴,۲۷۱)
سود عملیاتی	۴۴,۳۲۵,۶۷۷	۶۶,۰۹۹,۷۴۱
هزینه های مالی	(۲۴,۵۴۶,۶۴۳)	(۱۷,۴۸۱,۱۷۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۲۰,۱۸۲	۱,۷۸۸,۰۴۰
سود عملیات قبل از مالیات	۲۰,۳۹۹,۲۱۶	۵۰,۴۰۶,۶۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۶۵۲,۶۷۴)	(۹,۱۸۶,۹۹۴)
سود خالص	۱۸,۷۴۶,۵۴۲	۴۱,۲۱۹,۶۱۶
سود پایه هر سهم	۵۵۷	۷۹۱
عملیاتی - ریال	(۲۸۱)	(۱۸۵)
غیرعملیاتی - ریال	۲۷۶	۶۰۶
سود پایه هر سهم - ریال	۱۲	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا ارائه این صورت مالی موضوعیت ندارد.

مهندس حسابرسی هوشتیار مهر
حسابداران رسمی
است. مسدود پیوست گزارش

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

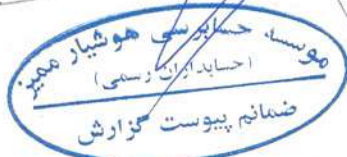


شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۸۴,۱۸۹,۳۴۴	۴۹,۱۳۱,۹۷۲
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۴۳,۵۸۹	۲۴,۶۰۱
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۱۶,۶۸۵	۱۱۶,۶۸۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶	۲۸,۹۸۶,۹۵۱	۱۳,۲۶۱,۳۸۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۸۸۷,۷۳۴	۱۳۹,۷۲۷
سایر دارایی ها	۱۸	۵۰۹	۵۰۹
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱۴,۳۲۴,۸۱۲	۶۲,۶۷۴,۸۸۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۷۱,۷۹۸,۵۹۲	۵۷,۸۵۶,۴۷۷
موجودی مواد و کالا	۲۰	۲۵۹,۲۳۴,۰۱۳	۴۸,۱۲۴,۵۲۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۱,۹۵۲,۵۸۴	۸,۷۶۱,۱۸۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۴۰۰,۹۳۲	۴۸۱,۲۹۰
موجودی نقد	۲۲	۷۰,۶۷۸,۱۳۷	۳۰,۴۲۶,۴۳۳
		۴۱۴,۰۶۴,۲۵۸	۱۴۵,۶۴۹,۹۱۱
	۲۳	۷۹,۸۳۷	۸۲,۱۲۲
		۴۱۴,۱۴۴,۰۹۵	۱۴۵,۷۳۲,۰۳۳
		۵۵۸,۱۱۱,۵۹۶	۲۰۸,۴۰۶,۹۱۶
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
جمع دارایی های جاری			
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۶,۱۵۶,۶۸۶	۳,۱۲۰,۲۸۸
سود انباشته		۳۴,۰۹۳,۷۶۰	۲۷,۴۱۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه		۱۰۸,۲۵۰,۴۴۶	۷۲,۵۳۰,۲۸۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۷	۱۲,۲۴۷,۵۴۱	۳۴,۹۷۱,۴۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۴,۹۸۹,۸۶۰	۱,۸۱۰,۶۴۶
جمع بدهی های غیر جاری		۱۷,۲۳۷,۴۰۱	۳۶,۷۸۲,۰۷۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۱۶۶,۳۵۱,۸۰۶	۲۳,۵۲۸,۳۶۵
مالیات پرداختنی	۳۰	۹,۶۱۲,۷۳۵	۹,۹۵۶,۷۲۱
تسهیلات مالی	۲۷	۹۲,۳۶۰,۵۹۰	۸,۹۷۸,۱۵۳
ذخایر	۳۱	۲۱,۱۷۷,۷۴۹	۵,۷۴۱,۷۴۱
پیش دریافت ها	۳۲	۱۴۳,۱۲۰,۸۶۹	۵۰,۸۸۹,۵۶۹
جمع بدهی های جاری		۴۳۲,۶۲۳,۷۴۹	۹۹,۰۹۴,۵۴۹
جمع بدهی ها		۴۴۹,۸۶۱,۱۵۰	۱۳۵,۸۷۶,۶۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۵۸,۱۱۱,۵۹۶	۲۰۸,۴۰۶,۹۱۶

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





5

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۲,۱۸۱,۵۵۶	۲۷,۰۶۱,۵۶۸	۳,۱۲۰,۲۸۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۸,۴۳۲	۲۴۸,۴۳۲	-	-
۷۲,۵۳۰,۲۸۸	۲۷,۴۱۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۲۸۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۹۷۶,۰۶۶	۴۱,۹۷۶,۰۶۶	-	-
(۷۵۶,۴۵۰)	(۷۵۶,۴۵۰)	-	-
۴۱,۲۱۹,۶۱۶	۴۱,۲۱۹,۶۱۶	-	-
(۷,۵۱۸,۰۰۰)	(۷,۵۱۸,۰۰۰)	-	-
-	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۰۹۹,۰۷۱)	۲,۰۹۹,۰۷۱	-
۱۰۶,۲۳۱,۹۰۴	۳۳,۰۱۲,۵۴۵	۵,۲۱۹,۳۵۹	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۴۶,۵۴۲	۱۸,۷۴۶,۵۴۲	-	-
(۱۶,۷۲۸,۰۰۰)	(۱۶,۷۲۸,۰۰۰)	-	-
-	(۹۳۷,۳۲۷)	۹۳۷,۳۲۷	-
۱۰۸,۲۵۰,۴۴۶	۳۴,۰۹۳,۷۶۰	۶,۱۵۶,۶۸۶	۶۸,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

اصلاح استنباطات (یادداشت ۳۳)

سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۴۰۲

سود پلوس یوجا

افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

میلند ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳

سود خالص در دوره ۱۴۰۳

su phas su

اندوخته قانونی

ماده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

BAHMAN
1930-08-25
(Date)

ست
حسابرسی هوشتیبه
مهر
احسانیان رسی
دستمان پیوست گزارش

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۴,۷۲۲,۰۸۴	۱۲۲,۷۴۴,۷۸۲	۳۴
(۴,۶۵۶,۷۲۱)	(۶,۵۲۶,۹۳۳)	۳۰-۱
۱۰,۰۶۵,۳۶۳	۱۱۶,۲۱۷,۸۴۹	
۳۸,۹۵۷	۲۵۵,۰۷۱	
(۳۶,۷۰۹,۷۵۰)	(۲۵,۴۲۱,۰۶۱)	
(۱۲۰,۵۶۸)	(۹۳,۹۵۳)	
(۱۵,۷۲۵,۵۶۲)	(۵,۹۸۳,۶۴۵)	
۱۵۹,۷۸۲	.	
۱۷۷,۳۸۵	۲۶,۹۶۱	
۱,۱۸۳,۶۹۹	۴۷,۹۱۴	
(۵۰,۹۹۶,۰۵۷)	(۳۱,۱۶۸,۷۱۳)	
(۴۰,۹۳۰,۶۹۴)	۸۵,۰۴۹,۱۳۶	
۱۲۵,۲۶۶,۲۵۴	۱۷۷,۴۱۰,۲۶۱	۲۷-۶
(۸۳,۱۱۴,۰۸۲)	(۱۶۳,۶۸۰,۷۴۱)	۲۷-۶
(۱۴,۸۱۸,۸۶۶)	(۲۰,۷۴۵,۹۰۵)	۲۷-۶
(۷,۵۱۸,۰۰۰)	(۱۶,۷۲۸,۰۰۰)	
۱۹,۸۱۵,۳۰۶	(۲۳,۷۴۴,۳۸۵)	
(۲۱,۱۱۵,۳۸۸)	۶۱,۳۰۴,۷۵۱	
۳۰,۴۲۶,۴۳۳	۹,۳۱۰,۰۴۳	
(۱,۰۰۲)	۶۳,۳۴۳	
۹,۳۱۰,۰۴۳	۷۰,۶۷۸,۱۳۷	

جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

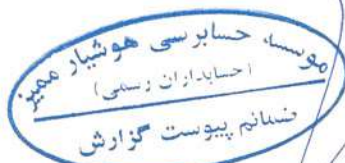
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۹

Handwritten signature.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بهمن موتور (سهامی عام) و شرکت های مزدا یدک و صنایع ایران و توسعه قوای نیرو محرکه تیوان است . شرکت بهمن موتور (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۸۴۶۵۲ در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۹۶۶۰۳ مورخ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ با شماره ۲۳۸۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان ناشر اوراق بهادار ثبت گردید. در حال حاضر شرکت بهمن موتور جزو شرکت های فرعی شرکت گروه بهمن است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه بهمن می باشد نشانی مرکز اصلی شرکت شهر تهران ، ایران خودرو ، خیابان خاکی ، بزرگراه امیر سرلشگر شهید حسین لشگری ، پلاک ۲۷۹ ، طبقه همکف و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران اسماعیل آباد ، کوچه کانال آب ، بزرگراه ۶۵ متری فتح (کیلومتر ۱۶ جاده قدیم کرج) ، پلاک ۸۱۰، طبقه همکف به کد پستی ۱۳۹۹۹۳۹۶۴۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

- مونتاژ، تولید و ساخت انواع خودرو سبک سنگین و موتور و اجزاء و قطعات و لوازم یدکی آنها.
- تاسیس و اداره کارخانجات در هر محل به منظور تولید قطعات برای صنایع خودرو سازی و غیر آن.
- انجام فعالیت های بازرگانی داخلی، واردات و صادرات انواع کالاها.
- سرمایه گذاری هر نوع شرکت و اقدام هر گونه مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید و فروش سهام سایر شرکت ها و موسسات.
- انجام مشاوره در زمینه امور صنعتی و مدیریتی اعم از داخلی و خارجی.
- عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه و موسسات و ارگان های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی.
- اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از کلیه بانک های داخلی و خارجی و موسسات مالی و اعتباری.
- شرکت در مناقصات و مزایدات و نمایشگاه های داخلی و خارجی دولتی و غیر دولتی.
- اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی و اعطای آن به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی.
- شرکت در ایجاد موسسات مالی و اعتباری غیر بانکی، بانک خصوصی و صندوقهای پس انداز و بیمه خصوصی جهت گسترش و توسعه فعالیت های شرکت بارعایت مقررات مربوطه.

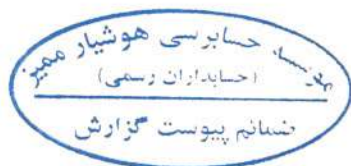
۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان رسمی و قراردادی در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۰	۱۸	۲۰	۱۸
۲,۹۹۷	۳,۶۲۴	۳,۶۴۲	۴,۲۲۴
۳,۰۱۷	۳,۶۴۲	۳,۶۶۲	۴,۲۴۲

کارکنان رسمی
 کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- علت افزایش تعداد پرسنل افزایش حجم تولیدات خودرو سواری شرکت در دوره جاری می باشد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر که هنوز لازم الاجرا نیست شامل استاندارد ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان) می باشد که از ابتدای سال ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الزامی بوده و اثر بالاهمیتی بر صورت‌های مالی مورد گزارش ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۱-۱-۳- صورت های مالی جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در صورتیکه از ارزش های منصفانه استفاده شود به ترتیب زیر عمل خواهد شد.

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی، برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۴-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی صنایع ایران و مزدا یدک و توسعه قوای نیرو محرکه تیوان دقیقاً مطابق با شرکت اصلی می باشد.

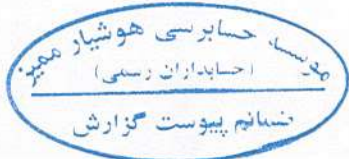
۵-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، بعنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود و زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه بطور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل بعنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور میشود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحدتحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیلکننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) "بر" خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری میشود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میگردد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۲- "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- سود فروش اقساطی بر مبنای مدت و تاریخ وصول چک‌ها بر اساس درصد سود سالانه که از طرف مدیریت شرکت به سازمان فروش ابلاغ گردیده شناسایی می‌گردد. بدین ترتیب که تاریخ چک‌هایی که در دوره های آتی قابل وصول بوده در همان دوره / سالی که چک وصول می‌گردد به حساب درآمد منظور می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	۶۸۱,۲۰۳	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	یورو	۷۴۴,۰۳۶	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	یوان	۹۴,۱۸۳	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	درهم	۱۸۵,۴۸۷	منشا نرخ ارز

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیربدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

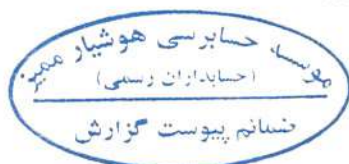
۳-۵-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آن‌ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۲ - استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ / ۰۴ / ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۵ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱-۱۰-۸، ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۴-۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱-۳-۵-۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱-۴-۵-۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
قالب‌ها و شابلون‌ها	۱۰۰ درصد	-

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

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسرمخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

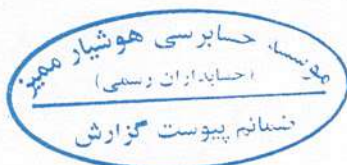
۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
 میانگین موزون متحرک
 میانگین موزون متحرک
 میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی
 کالای در جریان ساخت
 کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیر جاری که به مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به عنوان "دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب 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 باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۳- ذخایر

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

۳-۱۳-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای درصدی از فروش سالانه محصولات مشمول تضمین [برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

۳-۱۳-۲- 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.

۳-۱۴- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه(پرتفوی)سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه(پرتفوی)سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۹۹,۱۱۴,۲۶۳	۴۲۴,۰۴۱,۲۵۳	۲۹۹,۱۱۴,۲۶۳	۴۲۴,۰۴۱,۲۵۳	فروش محصول
۱۹,۰۱۷,۸۹۸	۲۴,۷۰۳,۱۷۶	۲۰,۲۹۹,۲۷۴	۲۶,۱۸۴,۸۹۵	فروش قطعات
۳۱۸,۱۳۲,۱۶۱	۴۴۸,۷۴۴,۴۲۹	۳۱۹,۴۱۳,۵۳۷	۴۵۰,۲۲۶,۱۴۸	

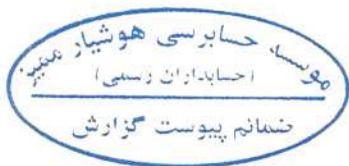
۵-۱- فروش خالص محصولات و درآمد ارایه خدمات گروه و شرکت به شرح زیر تفکیک می‌شود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	گروه
مبلغ	تعداد-دستگاه	مبلغ	تعداد-دستگاه		
۲۲۱,۸۶۳,۱۷۳	۲۱,۱۸۳	۳۴۶,۱۹۸,۳۱۳	۲۸,۱۸۲		سواری مونتاژی
.	.	۵۶,۵۹۵,۹۴۴	۲,۷۸۳		سواری وارداتی
۳۹,۴۳۵,۵۲۵	۹,۴۸۱	.	.	۵-۱-۱	وانت تک کابین
۲۵,۰۸۵,۳۹۵	۶,۰۱۰	.	.	۵-۱-۱	وانت دو کابین
۱۲,۸۷۱,۶۷۸	۱,۵۱۵	۲۱,۲۵۷,۴۱۲	۲,۳۹۵		وانت کاپرا و ایندروز و G۹
۲۹۹,۲۵۵,۷۷۱	۳۸,۱۸۹	۴۲۴,۰۵۱,۶۶۹	۳۳,۳۶۰		فروش ناخالص
(۱۴۱,۵۰۸)	.	(۱۰,۴۱۶)	.	۵-۱-۲	کسر می‌شود:
۲۹۹,۱۱۴,۲۶۳	.	۴۲۴,۰۴۱,۲۵۳	.		تخفیفات نقدی فروش
۲۰,۲۹۹,۲۷۴	.	۲۶,۱۸۴,۸۹۵	.		فروش خالص خودرو
۳۱۹,۴۱۳,۵۳۷	.	۴۵۰,۲۲۶,۱۴۸	.		خالص فروش قطعات و خدمات
					جمع فروش
شرکت		گروه			
مبلغ	تعداد-دستگاه	مبلغ	تعداد-دستگاه		
۲۲۱,۸۶۳,۱۷۳	۲۱,۱۸۳	۳۴۶,۱۹۸,۳۱۳	۲۸,۱۸۲		سواری مونتاژی
.	.	۵۶,۵۹۵,۹۴۴	۲,۷۸۳		سواری وارداتی
۳۹,۴۳۵,۵۲۵	۹,۴۸۱	.	.	۵-۱-۱	وانت تک کابین
۲۵,۰۸۵,۳۹۵	۶,۰۱۰	.	.	۵-۱-۱	وانت دو کابین
۱۲,۸۷۱,۶۷۸	۱,۵۱۵	۲۱,۲۵۷,۴۱۲	۲,۳۹۵		وانت کاپرا و ایندروز و G۹
۲۹۹,۲۵۵,۷۷۱	۳۸,۱۸۹	۴۲۴,۰۵۱,۶۶۹	۳۳,۳۶۰		فروش ناخالص
(۱۴۱,۵۰۸)	.	(۱۰,۴۱۶)	.		کسر می‌شود:
۲۹۹,۱۱۴,۲۶۳	.	۴۲۴,۰۴۱,۲۵۳	.		تخفیفات نقدی فروش
۱۹,۰۱۷,۸۹۸	.	۲۴,۷۰۳,۱۷۶	.		فروش خالص خودرو
۳۱۸,۱۳۲,۱۶۱	۳۸,۱۸۹	۴۴۸,۷۴۴,۴۲۹	۳۳,۳۶۰		خالص فروش قطعات و خدمات
					جمع فروش

۵-۱-۱- دلیل کاهش تعداد تولید مرتبط با توقف تولید وانت تک و دوکابین می‌باشد.

۵-۱-۲- مبلغ ۱۰.۴۱۶ میلیون ریال مربوط به تخفیفات نقدی فروش محصولات می‌باشد که در ذیل فاکتورها منظور شده است.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	اشخاص وابسته سایر اشخاص
	۲٪	۵,۰۶۲,۱۶۷	۱٪	۳,۸۰۲,۸۹۹	
	۹۸٪	۳۱۳,۰۶۹,۹۹۴	۹۹٪	۴۴۴,۹۴۱,۵۳۰	
	۱۰۰٪	۳۱۸,۱۳۲,۱۶۱	۱۰۰٪	۴۴۸,۷۴۴,۴۲۹	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود خالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
۲۹٪	۱۷٪	۷۳,۶۱۸,۵۴۸	۳۵۰,۴۲۲,۷۰۵	۴۲۴,۰۴۱,۲۵۳	۵-۳-۱
۳۳٪/-	-۳٪	(۹۱۳,۸۵۱)	۲۷,۰۹۸,۷۴۶	۲۶,۱۸۴,۸۹۵	گروه خودروهای مونتاژی و وارداتی فروش قطعات و خدمات
۲۹٪	۱۶٪	۷۲,۷۰۴,۶۹۷	۳۷۷,۵۲۱,۴۵۱	۴۵۰,۲۲۶,۱۴۸	شرکت اصلی خودروهای مونتاژی و وارداتی فروش قطعات و خدمات
۲۱٪	۱۷٪	۷۳,۸۹۵,۶۱۳	۳۵۰,۱۴۵,۶۴۰	۴۲۴,۰۴۱,۲۵۳	۵-۳-۱
۱۵٪	-۴٪	(۸۹۲,۵۵۵)	۲۵,۵۹۵,۷۳۱	۲۴,۷۰۳,۱۷۶	
۲۹٪	۱۶٪	۷۳,۰۰۳,۰۵۸	۳۷۵,۷۴۱,۳۷۱	۴۴۸,۷۴۴,۴۲۹	

۵-۳-۱- دلیل کاهش حاشیه سود خودروهای مونتاژی و وارداتی افزایش تورم و نرخ دلار و متعاقباً افزایش بهای تمام شده محصولات می باشد حال آنکه قیمت فروش محصولات به دلیل

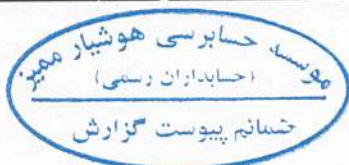
دستوری بودن نرخ ها متناسب با تورم افزایش نداشته است.

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۹۰,۲۰۰,۶۶۳	۲۸۵,۷۵۹,۴۱۹		مواد مستقیم مصرفی
۳,۲۰۸,۵۱۸	۴,۱۷۰,۱۳۸	۶-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۶,۲۳۳,۴۲۷	۱,۷۹۶,۸۰۱	۶-۴	خدمات قراردادی
۱,۸۶۴,۰۹۹	۲,۹۳۹,۲۹۱	۶-۵	دستمزد غیر مستقیم
۱,۳۰۳,۰۱۲	۱,۷۶۰,۷۱۵		هزینه استهلاک
۱,۲۷۲,۵۹۲	۱,۱۳۸,۵۹۱		ملزومات مصرفی
۱,۱۱۰,۵۵۶	۱,۰۱۴,۶۸۹		هزینه تعمیر و نگهداری
۶۶۹,۷۱۲	۷۷۱,۸۷۲		حمل و نقل و باربری
۷۷۱,۰۵۹	۱,۱۸۸,۵۳۷		ایاب و ذهاب
۷,۳۹۶,۸۵۳	۹,۰۸۴,۰۶۳		سایر
۲۰,۶۲۱,۳۱۰	۱۹,۶۹۴,۵۵۹		جمع سربار ساخت
۲۱۴,۰۳۰,۴۹۱	۳۰۹,۶۲۴,۱۱۶		بهای تمام شده ساخت
۳,۳۵۴,۸۵۶	۶,۹۹۷,۲۲۵	۲۰-۱	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره
۵۷۲,۰۹۲	۷۹۰,۶۴۸		کالای امانی و مزایده ای اول دوره
۲۱۷,۹۵۷,۴۳۹	۳۱۷,۴۱۱,۹۸۹		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
			کسر می شود :
(۶,۹۹۷,۲۲۵)	(۸,۸۳۸,۲۷۱)	۲۰-۱	موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره
(۷۹۰,۶۴۸)	(۲,۰۵۳,۹۴۱)		انتقال موجودی کالای ساخته شده به حساب خودروهای مزایده ای
۲۱۰,۱۶۹,۵۶۶	۳۰۶,۵۱۹,۷۷۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲,۲۵۹,۰۶۶	۱۹,۳۲۸,۸۲۷	۶-۶	بهای تمام شده فروش مواد اولیه و نیمه ساخته
۳,۵۹۷,۰۵۷	۷,۷۶۹,۹۱۹	۶-۷	بهای تمام شده فروش قطعات
۱,۳۰۹,۵۰۵	۴۳,۹۰۲,۹۲۸	۶-۸	بهای تمام شده خودرو وارداتی (CBU)
۲۲۷,۳۳۵,۱۹۴	۳۷۷,۵۲۱,۴۵۱		بهای تمام شده درآمد های عملیاتی



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

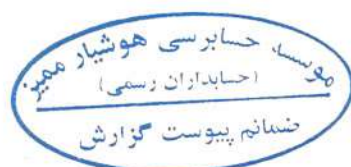
شرکت	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم مصرفی		۲۸۵,۷۵۹,۴۱۹	۱۸۹,۳۱۷,۴۲۶
دستمزد مستقیم	۶-۳	۴,۱۷۰,۱۳۸	۳,۲۰۸,۵۱۸
سربار ساخت :			
خدمات قراردادی	۶-۴	۱,۷۹۶,۸۰۱	۶,۲۳۳,۴۲۷
دستمزد غیر مستقیم	۶-۵	۲,۹۳۹,۲۹۱	۱,۸۶۴,۰۹۹
هزینه استهلاک		۱,۷۶۰,۷۱۵	۱,۳۰۳,۰۱۲
ملزومات مصرفی		۱,۱۳۸,۵۹۱	۱,۲۷۲,۵۹۲
هزینه تعمیر و نگهداری		۱,۰۱۴,۶۸۹	۱,۱۱۰,۵۵۶
حمل و نقل و باربری		۷۷۱,۸۷۲	۶۶۹,۷۱۲
غذا و رستوران			.
ایاب و ذهاب		۱,۱۸۸,۵۳۷	۷۷۱,۰۵۹
سایر		۸,۸۰۶,۹۹۸	۷,۳۹۶,۸۵۳
جمع سربار ساخت		۱۹,۴۱۷,۴۹۴	۲۰,۶۲۱,۳۱۰
بهای تمام شده ساخت		۳۰۹,۳۴۷,۰۵۱	۲۱۳,۱۴۷,۲۵۴
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره	۲۰-۲	۶,۹۹۷,۲۲۵	۳,۳۵۴,۸۵۶
کالای امانی و مزایده ای اول دوره		۷۹۰,۶۴۸	۵۷۲,۰۹۲
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۳۱۷,۱۳۴,۹۲۴	۲۱۷,۰۷۴,۲۰۲
کسر می شود :			
موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره	۲۰-۲	(۸,۸۳۸,۲۷۱)	(۶,۹۹۷,۲۲۵)
انتقال موجودی کالای ساخته شده به حساب خودروهای مزایده ای		(۲,۰۵۳,۹۴۱)	(۷۹۰,۶۴۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳۰۶,۲۴۲,۷۱۲	۲۰۹,۲۸۶,۳۲۹
بهای تمام شده فروش مواد اولیه و نیمه ساخته	۶-۶	۱۹,۳۲۸,۸۲۷	۱۲,۴۹۰,۴۸۰
بهای تمام شده فروش قطعات	۶-۷	۶,۲۶۶,۹۰۴	۳,۵۹۷,۰۵۷
بهای تمام شده خودرو وارداتی (CBU)	۶-۸	۴۳,۹۰۲,۹۲۸	۱,۳۰۹,۵۰۵
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		۳۷۵,۷۴۱,۳۷۱	۲۲۶,۶۸۳,۳۷۱

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۰۲,۷۳۱,۷۳۳ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ			اشخاص وابسته :
۷۰	۴,۷۶۸,۶۴۹	۹۰	۱,۹۴۸,۷۲۷	ایران	قطعات	شرکت صنایع ایران
۲۵	۱,۷۳۸,۶۳۵	۸	۱۸۱,۸۶۹	ایران	شاسی	شرکت شاسی ساز
۵	۳۴۴,۹۴۱	۲	۳۴,۲۵۶	ایران	قطعات	ریخته گری
۱۰۰	۶,۸۵۲,۲۲۵	۱۰۰	۲,۱۶۴,۸۵۲			
سایر تامین کنندگان :						
۶۵	۱۲۸,۳۸۲,۶۳۴	۸۲	۳۲۸,۱۲۰,۷۶۳	چین	CKD	خارجی
۳۴	۶۷,۰۸۵,۰۰۰	۱۷	۶۷,۱۴۳,۴۸۵	ایران	قطعات	ایرانی
۱	۲,۵۱۰,۳۶۷	۱	۵,۳۰۲,۶۳۴	ایران	موادشیمیایی	ایرانی
۱۰۰	۱۹۷,۹۷۸,۰۰۱	۱۰۰	۴۰۰,۵۶۶,۸۸۲			
	۲۰۴,۸۳۰,۲۲۶		۴۰۲,۷۳۱,۷۳۴			



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش و مقایسه آن با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه	ظرفیت اسمی	میانگین پنج سال	تولید واقعی در سال	تولید واقعی در سال ۱۴۰۳	تولید واقعی در سال ۱۴۰۲	تولید واقعی در سال ۱۴۰۱	تولید واقعی در سال ۱۴۰۰
گیر	سالانه	اخیر	۲۷,۸۰۶	۲۱,۷۹۱	۱۵,۳۰۴	۱۵,۳۰۴	۷,۲۱۲
دستگاه	۲۵,۰۰۰	۱۴,۱۷۳	۲,۹۹۴	۱۷,۲۳۶	۱۵,۵۸۲	۱۵,۵۸۲	۱۵,۵۷۷
دستگاه	۵۵,۰۰۰	۲۳,۷۹۴	۳۰,۸۰۰	۳۹,۰۲۷	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	۲۲,۷۸۹
دستگاه	۱۵,۰۰۰	۷,۷۶۸	۲۳,۲۲۹	۱۷,۳۸۲	۱۳,۹۸۵	۱۳,۹۸۵	۷,۱۴۲
دستگاه	۲۵,۰۰۰	۱۴,۱۷۳	۲,۹۹۴	۱۷,۲۳۶	۱۵,۵۸۲	۱۵,۵۸۲	۱۵,۵۷۷
دستگاه	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستگاه	۱۰,۰۰۰	۱,۸۵۲	۴,۵۷۷	۴,۴۰۹	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	۷۰
دستگاه	۵۵,۰۰۰	۲۳,۷۹۳	۳۰,۸۰۰	۳۹,۰۲۷	۳۰,۸۸۶	۳۰,۸۸۶	۲۲,۷۸۹

خودروی سواری بنزینی [اگزازی لایزلی رده]
ولت کمتر ۲۱۵ تن
خودروی سواری بنزینی [اگزازی لایزلی رده B]
خودروی سواری بنزینی [اگزازی لایزلی رده C]

۶-۲-۱ با توجه به اینکه تعداد تولید دوره جاری بیشتر از میانگین دوره‌های قبل بوده لذا محاسبه سربار جذب نشده موضوعیت ندارد.

۶-۳ دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت				
(مبالغ به میلیون ریال)				
حقوق و دستمزد	۱,۶۳۲,۹۳۰	۱,۱۳۴,۳۵۵	۱,۶۳۲,۹۳۰	۱,۱۳۴,۳۵۵
مزایای ثابت	۱,۳۷۳,۹۷۶	۱,۱۹۹,۳۲۴	۱,۳۷۳,۹۷۶	۱,۱۹۹,۳۲۴
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷۱۲,۶۶۴	۴۳۹,۳۹۲	۷۱۲,۶۶۴	۴۳۹,۳۹۲
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵۰,۵۶۸	۴۳۵,۴۴۷	۴۵۰,۵۶۸	۴۳۵,۴۴۷
	۴,۱۷۰,۱۳۸	۳,۲۰۸,۵۱۸	۴,۱۷۰,۱۳۸	۳,۲۰۸,۵۱۸

۶-۳-۱ افزایش هزینه دستمزد مستقیم نسبت به سال مالی قبل به طور عمده ناشی از افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد طبق وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل می‌باشد.

۶-۴ کاهش خدمات قراردادی بعلت توقف خط تولید وانت کاپرا می‌باشد.

۶-۵ علت افزایش دستمزد غیر مستقیم افزایش قانونی حقوق مصوب وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل می‌باشد.

۶-۶ بهای تمام شده مواد اولیه و نیمه ساخته مرتبط با فروش مواد اولیه میبایست که به شرکت‌های قطعه ساز برای تولید قطعات انجام گردیده است.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۷- بهای تمام شده فروش قطعات و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۴۱۵,۶۳۰	۴,۶۰۱,۳۹۵	۲,۴۱۵,۶۳۰	۶,۱۰۴,۴۱۰	بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۲,۴۱۵,۶۳۰	۴,۶۰۱,۳۹۵	۲,۴۱۵,۶۳۰	۶,۱۰۴,۴۱۰	
۲۶۱,۵۵۱	۳۹۰,۰۷۲	۲۶۱,۵۵۱	۳۹۰,۰۷۲	هزینه دستمزد مستقیم تعمیرگاه
۹۱۹,۸۷۶	۱,۲۷۵,۴۳۷	۹۱۹,۸۷۶	۱,۲۷۵,۴۳۷	هزینه های دستمزد غیر مستقیم و سربار تعمیرگاه
۱,۱۸۱,۴۲۷	۱,۶۶۵,۵۰۹	۱,۱۸۱,۴۲۷	۱,۶۶۵,۵۰۹	بهای تمام شده ارائه خدمات
۳,۵۹۷,۰۵۷	۶,۳۶۶,۹۰۴	۳,۵۹۷,۰۵۷	۷,۷۶۹,۹۱۹	بهای تمام شده قطعات و ارائه خدمات

۶-۷-۱- هزینه های دستمزد مستقیم تعمیر گاه از اقلام زیر تشکیل شده است :

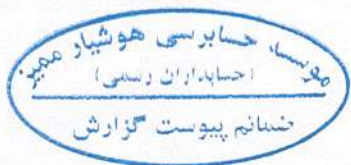
شرکت	گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۰,۷۵۱	۱۴۳,۴۶۸	۸۰,۷۵۱	۱۴۳,۴۶۸	حقوق و دستمزد
۱۰۸,۴۴۳	۱۵۳,۷۳۰	۱۰۸,۴۴۳	۱۵۳,۷۳۰	مزایای ثابت
۳۴,۹۷۴	۶۰,۴۳۴	۳۴,۹۷۴	۶۰,۴۳۴	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۷,۳۸۳	۳۲,۴۴۰	۳۷,۳۸۳	۳۲,۴۴۰	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۱,۵۵۱	۳۹۰,۰۷۲	۲۶۱,۵۵۱	۳۹۰,۰۷۲	

۶-۷-۲- هزینه های دستمزد غیر مستقیم و سربار تعمیرگاه به شرح زیر است :

شرکت	گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۳,۶۶۰	۱۴۰,۴۵۰	۷۳,۶۶۰	۱۴۰,۴۵۰	دستمزد غیر مستقیم
۳۰,۵۷۱	۳۷,۸۳۶	۳۰,۵۷۱	۳۷,۸۳۶	حقوق و دستمزد
۴۷,۵۷۴	۸۸,۳۵۶	۴۷,۵۷۴	۸۸,۳۵۶	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۷۲۶	۶۳,۷۰۷	۳۳,۷۲۶	۶۳,۷۰۷	اضافه کاری
۳۹,۷۵۸	۵۵,۲۲۳	۳۹,۷۵۸	۵۵,۲۲۳	حق بیمه سهم کارفرما
-	۱۷,۱۱۶	-	۱۷,۱۱۶	کمک های غیر نقدی
-	۶,۳۸۸	-	۶,۳۸۸	حق جذب و سربستی
۵,۲۷۷	۶,۲۰۷	۵,۲۷۷	۶,۲۰۷	بهداشت و درمان
۴۸,۸۱۴	۸۲,۹۸۴	۴۸,۸۱۴	۸۲,۹۸۴	بیمه عمر و حوادث
۱۲۹,۸۷۲	۱۴۵,۳۷۶	۱۲۹,۸۷۲	۱۴۵,۳۷۶	عیدی و یاداش
۱۶,۵۷۱	۲۵,۵۵۵	۱۶,۵۷۱	۲۵,۵۵۵	ایاب و ذهاب
۸,۹۱۰	۱۴,۳۵۲	۸,۹۱۰	۱۴,۳۵۲	مزایای ثابت
۲۳,۳۳۱	۲۵,۸۵۵	۲۳,۳۳۱	۲۵,۸۵۵	بن کارگری
-	۷۱۵	-	۷۱۵	یوشاک و ایمنی
۲۳,۵۰۴	۴۱,۶۰۰	۲۳,۵۰۴	۴۱,۶۰۰	حق مشاوره
۴۸۱,۵۶۸	۷۵۱,۷۳۰	۴۸۱,۵۶۸	۷۵۱,۷۳۰	سایر هزینه های پرسنلی
۲۷,۳۱۸	۷۸,۲۱۷	۲۷,۳۱۸	۷۸,۲۱۷	سایر هزینه های سربار
۶۳,۴۲۹	۸۷,۶۹۶	۶۳,۴۲۹	۸۷,۶۹۶	هزینه استهلاک
۲۰۸,۲۷۲	۱۷۳,۹۹۸	۲۰۸,۲۷۲	۱۷۳,۹۹۸	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۱,۱۴۱	۲۴,۲۳۲	۱۱,۱۴۱	۲۴,۲۳۲	ملزومات مصرفی
۱۳,۳۹۲	۲۰,۲۸۶	۱۳,۳۹۲	۲۰,۲۸۶	سوخت
-	۱,۴۶۴	-	۱,۴۶۴	حمل و نقل و باربری
-	۳	-	۳	هزینه تحقیقات
۵۵,۶۹۵	۵۸,۹۶۷	۵۵,۶۹۵	۵۸,۹۶۷	مواد غیر مستقیم
-	۱۹,۳۰۶	-	۱۹,۳۰۶	مواد مصرفی، رستوران
-	۴۱۶	-	۴۱۶	آب و برق
-	۱۴,۳۰۲	-	۱۴,۳۰۲	تست و ادیت خودرو
۵۹,۰۶۱	۴۴,۸۳۰	۵۹,۰۶۱	۴۴,۸۳۰	بیمه اموال و موجودیها
۴۳۸,۳۰۸	۵۲۳,۷۱۷	۴۳۸,۳۰۸	۵۲۳,۷۱۷	سایر اقلام
۹۱۹,۸۷۶	۱,۲۷۵,۴۳۷	۹۱۹,۸۷۶	۱,۲۷۵,۴۳۷	

۶-۸- بهای تمام شده کالای وارداتی به شرح زیر است :

شرکت	گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۳,۸۴۹,۴۰۸	-	۳,۸۴۹,۴۰۸	موجودی اول سال
۵,۱۵۸,۹۱۳	۶۱,۴۱۹,۱۳۱	۵,۱۵۸,۹۱۳	۶۱,۴۱۹,۱۳۱	خرید طی سال
(۳,۸۴۹,۴۰۸)	(۲۱,۳۶۵,۶۰۱)	(۳,۸۴۹,۴۰۸)	(۲۱,۳۶۵,۶۰۱)	موجودی پایان سال
۱,۳۰۹,۵۰۵	۴۳,۹۰۲,۹۲۸	۱,۳۰۹,۵۰۵	۴۳,۹۰۲,۹۲۸	بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

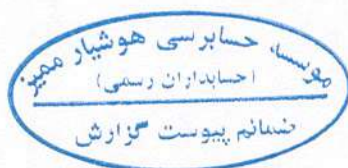
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
هزینه های فروش					
۱,۱۹۸,۷۵۶	۱,۶۵۵,۸۴۵	۱,۹۰۲,۸۰۴	۱,۶۶۵,۳۳۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۴۱۱,۶۳۵	۱۰,۷۱۹,۴۸۳	۹,۴۱۱,۶۳۵	۱۰,۷۱۹,۴۸۳	۷-۲	خدمات پس از فروش و گارانتی
۱۰,۳۳۰,۷۲۹	۸,۸۱۰,۸۲۹	۱۰,۳۳۰,۷۲۹	۸,۸۱۰,۸۲۹	۷-۳	فروش و هزینه های توزیع و فروش
۱۷۴,۲۰۷	۱۰۶,۱۸۰	۱۷۶,۷۱۲	۱۲۱,۳۸۶		استهلاک
۹۴۳,۹۸۸	۸۳۱,۹۲۸	۹۴۳,۹۸۸	۸۳۲,۹۱۲		هزینه تبلیغات و نمایشگاه و نشریات
۲۴۵,۵۹۴	۴۸۵,۰۷۲	۲۴۵,۵۹۴	۴۸۵,۰۷۲		ملزومات مصرفی
۱۳۴,۱۶۲	۱۲۲,۵۸۱	۱۳۴,۱۶۲	۱۲۲,۵۸۱		تعمیرات و نگهداری اموال و دارایی ها
۳,۵۵۲,۸۵۱	۲,۸۹۷,۲۷۸	۳,۵۵۵,۴۰۹	۲,۹۰۳,۶۵۲		سایر
۲۵,۹۹۱,۹۲۲	۲۵,۶۲۹,۱۹۶	۲۶,۷۰۱,۰۳۳	۲۵,۶۶۱,۲۴۷		جمع هزینه های فروش
هزینه های اداری و عمومی					
۲,۱۷۹,۲۶۸	۳,۴۵۴,۹۰۴	۱,۵۷۳,۶۶۱	۳,۴۵۴,۹۰۴	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۳۲,۶۴۶	۱,۴۰۷,۶۸۰	۶۳۲,۶۴۶	۱,۴۰۷,۶۸۰		هزینه مالیات نقل و انتقال
۱۱۸,۸۵۹	۳۹۴,۸۹۴	۱۱۸,۸۵۹	۳۹۴,۸۹۴		استهلاک
۲۱۹,۰۰۵	۲۱۸,۷۲۰	۲۱۹,۰۰۵	۲۱۸,۷۲۰		ملزومات مصرفی
۲۲۷,۵۳۶	۲۷۴,۶۵۰	۲۲۷,۵۳۶	۲۷۴,۶۵۰		خدمات رایانه
۷۱,۵۶۶	۱۸۶,۵۲۲	۷۱,۵۶۶	۱۸۰,۹۳۹		پذیرایی و تشریفات
۴۸۶,۵۲۹	۱,۶۹۷,۲۶۷	۵۵۷,۵۴۵	۱,۷۰۷,۰۴۷		سایر
۳,۹۳۵,۴۰۹	۷,۶۳۴,۶۳۷	۳,۴۰۰,۸۱۸	۷,۶۳۸,۸۳۴		جمع هزینه های اداری و عمومی
۲۹,۹۲۷,۳۳۱	۳۳,۲۶۳,۸۳۳	۳۰,۱۰۱,۸۵۱	۳۳,۳۰۰,۰۸۱		جمع کل

۷-۱- افزایش هزینه دستمزد در مجموع نسبت به سال مالی قبل به طور عمده ناشی از افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد طبق وزارت کار می‌باشد.

۷-۲- افزایش هزینه خدمات گارانتی مرتبط با شناسایی هزینه خدمات گارانتی در سال مالی مورد گزارش (نسبت به فروش محصولات) با توجه به برآورد و استفاده از اطلاعات مالی تاریخی می‌باشد.

۷-۳- کاهش هزینه‌های توزیع و فروش عمدتاً مرتبط با عدم فروش وانت کارا و کاپرا نسبت به دوره مشابه قبل و عدم پرداخت هزینه اسقاط بابت خودرو وانت می‌باشد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۲۵۶,۵۸۴	۳,۱۹۹,۷۸۰	۱,۲۵۶,۵۸۴	۳,۱۹۹,۷۸۰
۳,۳۲۵,۹۶۹	۱,۴۹۳,۴۴۸	۳,۳۲۵,۹۶۹	۱,۶۴۰,۸۴۲
۴,۵۸۲,۵۵۳	۴,۶۹۳,۲۲۸	۴,۵۸۲,۵۵۳	۴,۸۴۰,۶۲۲

سود حاصل از فروش خودروهای مزایده ای
فروش ضایعات

۸-۱- مبلغ مذکور مربوط به خودروهایی می باشد که از بابت رنگ و فنی و...طبق گزارشات واحد کنترل کیفیت امکان فروش بصورت عادی را نداشته است لذا با گزارش کارشناسی بفروش رسیده است.

۸-۲- فروش ضایعات شامل آهن آلات ، چوب ،کارتن و قطعات معیوب و راکد می باشد که بر اساس آیین نامه معاملات و از طریق مزایده عمومی به فروش رسیده است.

۹- سایر هزینه ها

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴,۲۷۱	۱۰۶,۷۷۶	۴,۲۷۱	۱۰۶,۷۷۶
۴,۲۷۱	۱۰۶,۷۷۶	۴,۲۷۱	۱۰۶,۷۷۶

کسری انبار گردانی

۱۰- هزینه های مالی

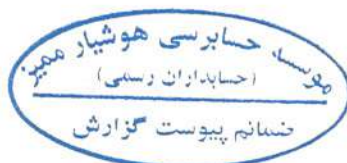
هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۶,۷۵۹,۹۲۱	۲۳,۵۸۱,۷۰۳	۱۷,۰۷۵,۷۸۸	۲۳,۶۰۷,۵۶۲
۶۸۶,۳۴۷	۹۶۰,۶۸۲	۵۷۳,۲۳۸	۹۶۸,۰۵۸
۳۴,۹۰۳	۴,۲۵۸	۳۴,۹۰۳	۴,۲۵۸
۱۷,۴۸۱,۱۷۱	۲۴,۵۴۶,۶۴۳	۱۷,۶۸۳,۹۲۹	۲۴,۵۷۹,۸۷۸

سود وکارمزد تسهیلات مالی
سود وکارمزد ضمانت نامه ها و خدمات بانکی
سود وکارمزد پرداختی و پرداختنی به مشتریان انصرافی

۱۰-۱- افزایش هزینه مالی بابت افزایش دریافت تسهیلات در دوره مالی می‌باشد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

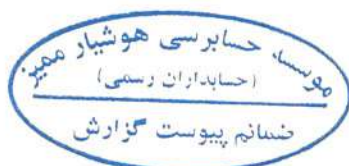
۱۱ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
سرفصل بالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سایر اشخاص:
شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸۱,۲۵۹	۴۶,۶۶۱	۸۱,۲۵۹	۴۶,۶۶۱	۱۱-۱	کارمزد فروش اقساطی خودرو
۱,۱۸۳,۶۹۹	۴۷,۹۱۴	۱,۲۸۴,۴۳۶	۹۰,۳۸۸	۱۵-۳	سود سپرده‌های بانکی
۲۵,۱۵۶	۱۷۹,۳۴۶	۲۵,۱۵۶	۱۷۹,۳۴۶		سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷۷,۳۸۵	۲۶,۹۶۱	۷۰,۸۱۰	۱۲۵,۳۵۲	۱۵-۳	درآمد سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
(۱۷,۱۳۸)	(۸,۵۵۴)	(۱۷,۱۳۸)	(۸,۵۵۴)		(زیان) کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱,۰۰۲)	۶۳,۳۴۳	(۱,۴۱۶)	۶۴,۴۸۶		سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۳۳۸,۶۸۱	۲۶۴,۵۱۱	۳۳۵,۸۱۷	۵۷۵,۱۵۶		سایر اقلام
۱,۷۸۸,۰۴۰	۶۲۰,۱۸۲	۱,۷۷۸,۹۲۴	۱,۰۷۲,۸۳۵		

۱۱-۱ - مبلغ فوق مربوط به کارمزد فروش اقساطی خودرو بوده که با توجه به تحقق آن طی سال مالی مورد گزارش، به حساب بالا منظور شده است.

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود ناشی از عملیات - عملیاتی	اثر مالیاتی
شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶۶,۰۹۹,۷۴۱	۴۴,۳۲۵,۶۷۷	۶۶,۵۵۴,۷۷۴	۴۴,۱۳۸,۴۶۲		سود ناشی از عملیات - عملیاتی
(۱۲,۳۲۵,۶۲۰)	(۶,۴۳۷,۹۶۶)	(۱۲,۴۷۶,۹۸۷)	(۶,۴۵۲,۵۵۰)		اثر مالیاتی
.	.	.	۹,۰۲۱		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۵۳,۷۷۴,۱۲۱	۳۷,۸۸۷,۷۱۱	۵۴,۰۷۷,۷۸۷	۳۷,۶۸۹,۹۳۳		سود ناشی از عملیات - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۵,۶۹۳,۱۳۱)	(۲۳,۹۲۶,۴۶۱)	(۱۵,۹۰۵,۰۰۵)	(۲۳,۵۰۷,۰۴۳)		سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
۳,۱۳۸,۶۲۶	۴,۷۸۵,۲۹۲	۳,۱۸۱,۰۰۱	۴,۷۰۶,۶۴۹		اثر مالیاتی
.	.	.	(۳,۷۸۱)		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۱۲,۵۵۴,۵۰۵)	(۱۹,۱۴۱,۱۶۹)	(۱۲,۷۲۴,۰۰۴)	(۱۸,۸۰۴,۱۷۵)		سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۰,۴۰۶,۶۱۰	۲۰,۳۹۹,۲۱۶	۵۰,۶۴۹,۷۶۹	۲۰,۶۳۱,۴۱۹		سود قبل از کسر مالیات
(۹,۱۸۶,۹۹۴)	(۱,۶۵۲,۶۷۴)	(۹,۲۹۵,۹۸۶)	(۱,۷۵۰,۹۰۱)		اثر مالیاتی
.	.	.	۵,۲۴۰		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۴۱,۲۱۹,۶۱۶	۱۸,۷۴۶,۵۴۲	۴۱,۳۵۳,۷۸۳	۱۸,۸۸۵,۷۵۸		سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد		
۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

مبالغ به میلیون ریال	مبالغ سرپایه	پیش پرداخت	سفرشات	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	قلب‌ها و فیکسچرها	ابزار آلات	ماشین‌آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۶۶,۴۲۱,۵۹۳	۴۵۱,۷۷۷	۲,۶۶۴,۱۶۱	۱,۹۲۲,۳۷۵	۱۷,۰۳۸,۱۸۴	۴۴,۳۳۴,۲۹۶	۷۵۴,۵۳۳	۳۸۹,۲۱۱	۱,۷۵۶,۹۵۹	۹۱۷,۷۶۱	۴,۱۶۷,۰۰۵	۷۹۱,۱۸۵	۳,۶۴۰,۸۹۹	۳۱,۹۱۶,۷۴۳
۳۹,۶۰۵,۵۵۸	۲,۸۶۲,۲۵۵	۲۲,۶۱۱,۲۹۲	۲,۱۲۶,۸۲۰	۱۰۰,۳۱۳,۳۱۹	۱,۹۶۳,۷۷۲	۵۸۳,۰۰۰	۲۴۳,۲۷۱	۰	۱۵,۲۹۸	۱۴۱,۶۲۱	(۴۲۱)	۱۴۸,۳۵۹	۱,۳۵۷,۵۳۴
(۳۰,۵۰۹)	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۵۰۹)	(۴,۷۹۵)	(۱۴,۷۱۲)	(۱۸۸)	(۱۰,۵۶۷)	(۳۲۷)	۰	۰	۰
۱۵,۱۲۰,۶۱۹	۰	۱,۸۷۲,۳۹۹	۰	۱,۹۲۵,۷۳۳	۱۱,۳۲۰,۴۹۷	۱۱۲,۰۵۰	۱۱,۶۱۱	۷۸۷,۴۶۳	۳۳۳,۴۱۰	۵۰,۸۵۲,۵۵۲	۷۳۰,۹۱۶	۱,۲۴۰,۱۴۴	۲۰,۲۹,۶۵۱
۰	(۱,۹۸۵,۷۸۴)	(۲۲,۱۶۲,۲۶۶)	(۷۲۲,۱۶۹)	۷۶۶,۸۰۲	۲۶,۱۰۴,۴۱۷	۷۵۵,۸۷۵	۱۵۲,۵۲۰	۵۰,۸۸۷۳	۲۴۱,۴۸۷	۵۹۵,۰۰۳	۴۵۴,۱۹۵	۰	۲۳,۳۹۶,۴۶۴
۱۲۱,۱۱۷,۲۶۱	۱,۳۲۸,۳۴۸	۲,۹۸۷,۲۸۶	۲,۳۴۷,۰۲۶	۲۹,۷۶۲,۰۲۸	۸۳,۴۹۲,۴۷۳	۱,۶۷۵,۵۶۳	۷۸۱,۹۰۱	۳,۰۵۳,۱۰۷	۱,۴۸۷,۲۸۹	۹,۹۸۸,۶۴۴	۱,۹۷۵,۸۷۵	۵۰,۲۹,۳۰۲	۵۹,۷۰۰,۳۹۲
۳۰,۰۲۹,۴۱۴	۸۵۸,۵۴۰	۲,۵۱۴,۴۶۵	۱,۵۰۵,۸۴۴	۱۳,۸۲۱,۴۷۵	۲۶,۰۲۰,۳۰۰	۴۵,۹۶۸	۸۹۳,۴۲۳	۰	۱۱۴,۵۵۹	۱,۳۴۳,۷۳۰	۴۶,۰۱۹	۱۵۸,۰۳۲	۵۲۹
(۱۱۰,۴۲۴)	۰	۰	۰	۰	(۱۱۰,۴۲۴)	(۴,۹۶۲)	(۱۰۰,۷۳۵)	(۱)	(۲,۷۳۸)	(۶۳۲)	(۲۵۶)	۰	۰
۰	(۱,۸۸۸,۶۶۷)	(۳۱۹,۱۵۸)	(۸۷۸,۲۲۲)	(۴,۱۶۹,۲۶۶)	۷,۲۵۵,۴۱۳	۵۹۱,۹۹۳	۵۹۷,۵۱۵	۱۵۰,۲۸۷	۵۷۹,۶۲۶	۱۰,۰۹۹,۱۸۸	۳۲۴,۹۲۳	۲,۹۱۱,۸۶۱	۵۹,۷۰۰,۹۲۱
۱۵۱,۰۲۶,۲۵۱	۸,۰۲۵,۱۵۱	۶,۱۸۲,۴۹۳	۳,۹۷۴,۶۴۸	۳۹,۴۱۴,۱۳۷	۹۲,۴۳۹,۸۲۲	۲,۳۰۸,۵۶۲	۲,۱۷۲,۱۰۴	۲,۲۰۳,۲۹۳	۲,۱۷۷,۹۴۶	۱۲,۴۲۰,۹۳۰	۲,۳۴۶,۴۷۱	۹,۰۹۹,۱۹۵	۵۹,۷۰۰,۹۲۱
۲,۳۵۹,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۹,۵۶۸	۷۸۳,۲۸۲	۹۶,۵۳۴	۶۵۲,۲۸۰	۵۴۰,۳۸۵	۴۷۸,۶۸۴	۱۵۴,۳۷۵	۱۵۲,۸۷۸	۰
۱,۶۵۴,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۴,۸۴۹	۱۹۸,۸۵۰	۸۹,۱۶۰	۲۸۴,۰۰۴	۳۲۶,۰۰۳	۴۰۹,۰۴۸	۸۱,۰۰۵	۱۵۶,۷۶۹	۰
۲۲۶,۸۲۶	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۸۲۶	۳۱,۴۲۳	۸,۴۲۹	۴۴,۸۳۰	۷۸,۳۴۴	۸۴,۴۵۳	۶,۱۱۳	۲۳,۲۲۴	۰
(۱۶,۵۲۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۵۲۰)	(۲,۳۰۲)	(۵,۴۵۵)	۰	(۸,۵۴۱)	(۳۲۱)	۰	۰	۰
۴,۳۳۴,۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۴,۳۳۴,۷۲۳	۵۱۱,۲۲۲	۱۸۸,۶۶۸	۱,۰۰۸,۳۱۱۴	۸۹۶,۱۹۱	۹۷۱,۹۶۴	۲۴۱,۴۹۳	۳۳۲,۸۲۱	۰
۲,۴۹۱,۷۷۹	۰	۰	۰	۰	۲,۴۹۱,۷۷۹	۲۵۲,۸۵۳	۲۰۱,۹۲۹	۳۹۲,۴۸۲	۴۸۲,۶۸۶	۶۲۱,۴۴۸	۱۳۰,۳۳۵	۳۰۷,۱۴۶	۰
(۳۴,۶۹۱)	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۶۹۱)	(۲,۴۵۶)	(۲۸,۹۳۴)	(۱)	(۲,۸۰۹)	(۳۳۷)	(۱۶۲)	۰	۰
۶,۶۸۱,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۶,۶۸۱,۸۰۳	۸۶۱,۶۶۹	۳۶۱,۶۶۳	۱,۴۷۵,۵۹۵	۱,۳۷۸,۰۶۸	۱,۵۹۳,۰۷۵	۳۷۱,۵۶۶	۶۳۹,۹۶۷	۰
۱۴۴,۳۵۴,۴۴۸	۸,۰۲۵,۱۵۱	۶,۱۸۲,۴۹۳	۳,۹۷۴,۶۴۸	۳۹,۴۱۴,۱۳۷	۸۶,۷۵۸,۰۱۹	۱,۴۴۶,۹۹۳	۱,۸۱۰,۴۴۱	۱,۷۷۲,۷۹۸	۷۹۹,۸۷۸	۱۰,۰۸۳,۷۵۵	۱,۹۷۲,۹۰۵	۸,۴۵۹,۲۲۸	۵۹,۷۰۰,۹۲۱
۱۱۶,۸۱۲,۵۲۸	۱,۳۲۸,۳۴۸	۲,۹۸۷,۲۸۶	۲,۳۴۷,۰۲۶	۲۹,۷۶۲,۰۲۸	۷۸,۴۶۷,۷۵۰	۱,۱۶۴,۲۹۱	۵۹۳,۲۳۳	۱,۹۷۰,۹۹۳	۵۹۱,۱۹۸	۹,۰۱۶,۶۸۰	۱,۷۳۳,۲۸۲	۴,۴۹۶,۴۸۱	۵۹,۷۰۰,۳۹۲

پایانی تمام شده

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

واکنش شده

افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده پایان دوره ۱۴۰۲

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده دوره ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

استهلاک

افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی

واکنش شده

مانده پایان دوره ۱۴۰۲

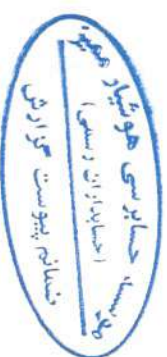
استهلاک

واکنش شده

مانده پایان دوره ۱۴۰۳

منبع دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳

منبع دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)		پیش پرداخت	سفرات	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منویات	وسایل نقلیه	قالب‌ها و فیکسچرها	ابزار آلات	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
	افزاد سرمایه‌ای	در انبار	های سرمایه‌ای	سرمایه‌ای											

۵۱,۴۶۲,۶۰۱	۳۵۰,۱۵۴	۱,۹۹۳,۳۳۳	۱,۹۳۲,۳۷۵	۴,۸۴۹,۳۹۸	۴۲,۶۳۷,۳۴۱	۷۳۵,۷۸۳	۳۷۷,۶۶۵	۱,۷۵۶,۹۵۹	۸۹۹,۴۸۸	۳,۵۰۵,۸۳۰	۷۹۱,۱۸۵	۳,۴۳۹,۷۴۷	۳۰,۹۳۱,۳۸۴	۱۴۰,۲	۱۴۰,۲
۳۶,۷۰۹,۷۵۰	۲,۳۳۲,۷۳۱	۲۴۰,۴۲۸,۸۶۲	۲,۱۳۶,۸۳۰	۶,۴۶۸,۴۵۵	۱,۷۳۸,۸۸۲	۲۹,۳۵۴	۱۹۶,۱۷۷	۵۸۶	۵۸۶	۵,۷۹۱	۱۱۷	۱۵۱,۰۶۸	۱,۳۵۵,۶۸۹	۱۴۰,۲	افزایش
(۳۰,۳۲۱)	-	-	-	-	(۳۰,۳۲۱)	(۴,۷۳۵)	(۱۴,۷۱۲)	-	(۱۰,۵۶۷)	(۳۴۷)	-	-	-	۱۴۰,۲	واکنش شده
-	(۱,۹۸۵,۷۸۴)	(۳۳,۳۹۶,۳۴۴)	(۷۳۲,۱۶۹)	-	۲۶,۱۰۴,۴۱۷	۷۵۵,۸۷۵	۱۵۲,۵۳۰	۵۰۸,۸۷۳	۲۴۱,۴۸۷	۵۹۵,۰۰۳	۴۵۲,۱۹۵	-	۲۳,۳۹۶,۴۶۴	۱۴۰,۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۸,۱۴۰,۳۰۰	۶۸۷,۱۰۱	۲,۳۳۹,۷۳۱	۲,۳۴۷,۰۲۶	۱۱,۳۱۷,۸۵۳	۷۰,۴۵۰,۳۱۹	۱,۵۱۵,۸۱۷	۷۱,۴۵۰	۲,۱۶۵,۸۳۳	۱,۱۳۰,۹۹۴	۴,۱۰۶,۳۷۷	۱,۳۴۵,۴۹۷	۲,۷۹۰,۸۱۵	۵۵,۶۸۳,۵۳۷	۱۴۰,۲	مانده پایان دوره
۷۵,۴۲۱,۰۶۱	۸۵۸,۶۱۲	۲,۵۱۴,۴۴۲	۱,۵۰۵,۸۴۴	۹,۵۵۱,۳۷۹	۲,۲۶۳,۳۶۷	۳۵۴	۸۹۱,۱۸۸	-	۶۳,۳۶۲	۱,۱۱۲,۶۴۶	۴۴۰,۳۳۳	۱۵۱,۷۸۴	-	۱۴۰,۲	افزایش
(۱۰,۴۲۴)	-	-	-	-	(۱۱۰,۴۲۴)	(۴,۹۶۲)	(۱۰۰,۷۳۵)	(۱)	(۳,۷۳۸)	(۶۲۲)	(۳۵۶)	-	-	۱۴۰,۲	واکنش شده
-	(۱,۸۱۸,۰۵۷)	(۸۷۸,۳۲۲)	(۳,۹۱۲,۵۶۱)	۶۶۰,۹۸۴۰	۵۸۸,۷۳۵	۶۰,۱۳۶	۱۵۰,۳۸۷	۵۷۹,۶۳۶	۴۵۳,۰۱۲	۳۳۴,۹۳۳	۳,۹۱۱,۸۶۱	۵۵,۶۸۳,۵۳۷	-	۱۴۰,۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱۳,۴۵۲,۶۶۷	۷,۴۵۵,۱۷۳	۵,۸۵۴,۱۷۳	۲,۹۹۲,۶۴۸	۱۶,۹۵۵,۵۷۱	۷۹,۲۱۳,۱۰۲	۲۰۹,۹۹۴	۲۱۰,۳۲۹	۲,۴۱۶,۱۱۸	۱,۷۷۰,۲۵۴	۵,۶۷۱,۴۰۳	۱,۴۰۴,۱۰۷	۷,۸۵۴,۴۶۰	۵۵,۶۸۳,۵۳۷	۱۴۰,۲	مانده دوره ۱۴۰۳
۲,۳۳۰,۶۲۹	-	-	-	-	۲,۳۳۰,۶۲۹	۲۷۴,۵۰۸	۹۲,۵۴۸	۶۵۳,۲۸۰	۵۳۴,۳۶۸	۴۶۹,۹۷۴	۱۵۴,۴۷۵	۱۵۱,۶۷۶	-	۱۴۰,۲	استهلاک
۱,۶۳۸,۵۷۷	-	-	-	-	۱,۶۳۸,۵۷۷	۱۹۳,۲۶۰	۸۷,۲۷۵	۳۸۴,۰۰۴	۳۳۱,۳۵۵	۴۰۵,۰۰۹	۸۱۰,۰۰۵	۱۵۶,۷۶۹	-	۱۴۰,۲	استهلاک
(۱,۶۵۲۰)	-	-	-	-	(۱,۶۵۲۰)	(۳,۳۰۳)	(۵,۲۵۵)	-	(۸,۵۴۱)	(۲۲۱)	-	-	-	۱۴۰,۲	واکنش شده
۲,۹۵۲,۶۸۶	-	-	-	-	۲,۹۵۲,۶۸۶	۴۶۵,۴۶۵	۱۷۴,۳۶۸	۱,۰۳۷,۲۸۴	۸۵۶,۹۸۲	۸۷۴,۷۶۲	۳۵۵,۳۸۰	۲۰۸,۴۴۵	-	۱۴۰,۲	مانده پایان دوره
۲,۳۳۰,۳۲۱	-	-	-	-	۲,۳۳۰,۳۲۱	۳۱۷,۰۳۱	۱۹۱,۹۹۰	۳۹۲,۴۳۵	۴۷۱,۷۳۳	۵۲۸,۱۷۸	۱۳۷,۹۹۰	۲۰۱,۳۷۵	-	۱۴۰,۲	استهلاک
(۳۴,۶۹۹)	-	-	-	-	(۳۴,۶۹۹)	(۲,۴۵۶)	(۷۸,۹۳۴)	(۱)	(۲,۸۰۹)	(۳۳۷)	(۱,۶۲)	-	-	۱۴۰,۲	واکنش شده
۶,۳۴۸,۳۰۸	-	-	-	-	۶,۳۴۸,۳۰۸	۷۸۰,۰۴۰	۳۳۷,۲۲۴	۱,۴۳۹,۷۰۸	۱,۳۲۵,۹۰۵	۱,۴۰۲,۶۰۳	۲۶۲,۱۰۸	۶۰۹,۷۲۰	-	۱۴۰,۲	مانده پایان دوره
۱۰۷,۲۰۴,۳۵۹	۷,۴۵۵,۱۷۳	۵,۸۵۴,۱۷۳	۲,۹۹۲,۶۴۸	۱۶,۹۵۵,۵۷۱	۷۲,۹۶۲,۷۹۴	۱,۳۱۹,۹۰۴	۱,۷۶۶,۰۵۵	۹۸۶,۴۱۰	۴۴۴,۳۴۹	۴,۱۶۸,۸۰۰	۱,۲۵۰,۹۹۹	۷,۲۴۴,۷۴۰	۵۵,۶۸۳,۵۳۷	۱۴۰,۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳
۸۴,۱۸۹,۳۴۴	۶۸۷,۱۰۱	۲,۳۳۹,۷۳۱	۲,۳۴۷,۰۲۶	۱۱,۳۱۷,۸۵۳	۶۶,۴۹۷,۶۳۳	۱,۰۵۰,۳۵۲	۵۳۷,۰۸۲	۱,۲۳۸,۵۴۸	۲۷۴,۰۱۲	۳,۳۳۱,۶۱۵	۱۰۰,۰۱۱۷	۲,۴۸۲,۳۷۰	۵۵,۶۸۳,۵۳۷	۱۴۰,۲	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳

۱۳-۳- مانده حساب زمین مبروط به ۱۴۱ قطعه زمین می باشد علاوه بر این مانده حساب ساختمان مبروط به مستحقات ایجاد شده در زمین‌های کرخانه (شامل سالن‌های تولید، انبارها و واحد اداری) عمدتاً ساخت و تکمیل انبار اکرمستان گروه بهمن ساختمان‌های اداره تحول.

تعمیرگاه هوال و سالن تست مبروط به ۷۸۰ مترمربع می باشد.

۱۳-۴- اضافات نقل و انتقالات ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً مبروط به اکیس‌باز کورده‌سنگ پرس هیدرولیک و میل حرارتی کوره، میل‌های تازه کوره، مازول کوره و ... می باشد.

۱۳-۵- اضافات نقل و انتقالات تاسیسات مبروط به آسانسور، چیلر آب خنک، الکتروپمپ و تابلو برق‌ها می باشد.

۱۳-۶- اضافات نقل و انتقالات ابزار آلات عمدتاً مبروط به خرید دستگاه کالیراسیون ADAS، دستگاه تست خودرانی چرخه‌ای و متعلقات، شارژر کولر و ... می باشد.

۱۳-۷- اضافات در وسایل نقلیه عمدتاً مبروط به خودرو فورس هشت تن آتش‌نشانی، خودرو NETA، خودرو OPEL MOKKA، خودرو BYD شش عدد هوال H۶ HEV، خودرو OPEL CORSA، خودرو KORANDO و ... می باشد.

۱۳-۸- اضافات در اثاثه و منویات عمدتاً بابت خرید کمد، سوئیچ ۴۸ پورت، هواساز، دستگاه تصفیه آب صنعتی و دوربین‌های عکاسی می باشد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت شامل اقلام زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

عناوین پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
نوسازی فضاها و محوطه سازی بهمن موتور	۹۹	۴,۲۲۴,۴۳۵	۲,۰۵۰,۶۷۴
پروژه عمرانی ساختمان میرداماد	۹۸	۲,۹۰۷,۴۴۹	۱,۳۷۸,۲۱۷
احداث انبار قطعات بدنه در کابل‌سازی	۹۹	۲,۵۰۵,۰۹۷	۱,۶۶۳,۶۶۶
ساختمان اداری کارخانه	۲۰	۱,۹۰۶,۰۷۲	۷۱۹,۶۵۳
احداث سالن انبارش بازگشای قطعات بدنه ۵۴۰۰	۷۶	۱,۱۲۳,۴۹۹	۱۶۴,۰۸۲
احداث انبار دوطبقه در سالن پرس شاسی	۸۴	۹۹۷,۷۴۵	۳۳,۷۷۲
پروژه ساختمان جدید آزمایشگاه و رفاهی	۹۲	۵۳۷,۸۲۱	۱۴,۸۳۰
احداث ۲ کوره جدید در سالن رنگ	۹۷	۵۲۱,۵۰۳	۳۳۵,۳۷۷
پروژه محوطه سازی انبارمحول جهادشریف	۹۷	۵۱۳,۷۳۹	۲۲۱,۵۲۹
احداث ساختمان جدید مهندسی	۲۳	۵۰۸,۹۵۱	-
هایپرید H۶ پروژه تولید خودرو چوال	۱۸	۲۵۰,۰۵۴	-
ایران مال SHOW ROOM	۹۹	۱۶۵,۷۰۴	۱۰۹,۷۸۲
سایر	۴۰	۷۹۳,۵۰۲	۴,۶۲۶,۲۷۱
		۱۶,۹۵۵,۵۷۱	۱۱,۳۱۷,۸۵۳

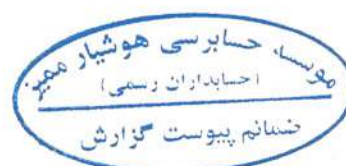
۹-۱۳-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

شرکت	گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱,۲۶۳,۱۹۴	۳,۹۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۱۹۴	۳,۹۱۰,۰۰۰
۱,۲۶۳,۱۹۴	۳,۹۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۱۹۴	۳,۹۱۰,۰۰۰

مخارج تسهیلات مالی قابل انتساب به حساب دارایی در جریان

۱۰-۱۳- گردش حساب سفارشات سرمایه‌ای شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	۱۴۰۲	اضافات	نقل و انتقالات و تعدیلات	۱۴۰۳
CGC۲۰۰۷۱۴۵۲ لوگو PRIME است قالب	۱,۸۸۸	-	*	۱,۸۸۸
PI-KHB]-۲۰۰۶۲۴-۱ عدد دستگاه برش و دستگاه اندازه گیری ۱	۱۵,۸۲۰	-	*	۱۵,۸۲۰
PI:D/BVA-۲۰۰۴-۰۲ عدد خودرو نمونه الکتریکی ۱	۷,۳۸۶	-	*	۷,۳۸۶
dignity قالب لوگوی بهمن	۱۰,۷۰۹	-	*	۱۰,۷۰۹
PI:RB TEK01-25092020 عدد ابزار ساخت سیبک وانت 6	۷,۰۵۱	-	*	۷,۰۵۱
PI:ZQ20012-J1(XP1) جیگ و فیکسچر فیدیلیتی	۱,۵۳۵,۹۸۲	-	(۴۹۴,۵۶۱)	۱,۰۴۱,۴۲۱
FLEXHUB-2023-08001 دستگاه کوره پخت رنگ	۱,۷۰۰,۷۴۸	۴۹۵,۷۵۹	(۱۵۹,۴۴۰)	۲,۰۳۷,۰۶۷
FHUB-2024-029MOULDS ست قالب بدنه وانت کاپرا 716	-	۷۷۳,۹۵۴	*	۷۷۳,۹۵۴
سایر سفارشات	۶۷,۴۴۲	۲۳۶,۱۳۰	(۲۲۴,۲۲۰)	۷۹,۳۵۲
	۳,۳۴۷,۰۲۶	۱,۵۰۵,۸۴۳	(۸۷۸,۲۲۱)	۳,۹۷۴,۶۴۸



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

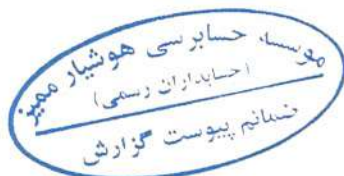
۱۱-۱۳- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به طور عمده مربوط به ساخت انواع قالب بوده که گردش آن به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	اضافات (کاهش)	۱۴۰۲	یادداشت
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۳-۱۱-۱ قطعات ماهان صنعت پارس
۲۳۶,۰۲۰	۲۳۶,۰۲۰	۰	آرکا فیدار پویا
۱۳۵,۶۹۶	۱۳۵,۶۹۶	۰	دژپاد
۱۳۱,۸۲۳	۱۳۱,۸۲۳	۰	صنعتی الکتریک خراسان
۱۱۶,۴۳۷	۱۱۶,۴۳۷	۰	ژیتال
۱۵۷,۳۶۹	۱۰۷,۴۳۶	۴۹,۹۳۳	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۱۰۶,۰۴۹	۱۰۱,۰۰۰	۵,۰۴۹	علیرضا صادقیان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا
۷۲,۱۰۰	۷۲,۱۰۰	۰	پاک تهویه سبز انرژی‌های تجدید پذیر
۶۰,۱۴۸	۵۷,۶۷۵	۲,۴۷۳	بورس کالای ایران
۴۹,۵۰۰	۴۹,۰۰۰	۵۰۰	رباط ماشین
۲۶,۶۳۹	۲۶,۶۳۹	۰	ابنیه فولاد آریو
۲۹,۹۴۴	۲۳,۶۷۹	۶,۲۶۵	دانا الکترونیک کوشا
۱۸,۰۱۷	۱۶,۰۰۰	۲,۰۱۷	بازرگانی میلاد
۱۵,۷۰۰	۱۵,۷۰۰	۰	رایکا صنعت خاورمیانه
۲۰,۳۵۱	۱۴,۶۳۳	۵,۷۱۸	لیکا
۷,۷۰۰	۱۲,۸۷۰	(۵,۱۷۰)	طبرستان تابلو آریا
۱۱,۳۴۰	۱۰,۷۸۰	۵۶۰	خدمات نواندیشان فرانک‌پارسی ماندگار
۱۴,۰۴۳	۱۰,۷۳۷	۳,۳۰۶	مهیا برج
۱,۲۹۶,۵۹۱	(۱,۰۲۳,۷۸۳)	۲,۳۲۰,۳۷۴	سایر اقلام
۵,۹۰۵,۴۶۷	۳,۵۱۴,۴۴۲	۲,۳۹۱,۰۲۵	
(۵۱,۲۹۴)	۰	(۵۱,۲۹۴)	کاهش ارزش قدس نجف آباد
۵,۸۵۴,۱۷۳	۳,۵۱۴,۴۴۲	۲,۳۳۹,۷۳۱	

۱۱-۱۳-۱- مانده حساب شرکت ماهان صنعت بابت خرید دو قطعه زمین جمعا ۱۷.۹۹۶ متر مربع می‌باشد.

۱۲-۱۳- دارایی ثابت مشهود گروه در تاریخ صورت‌های مالی مبلغ ۹۰.۶۷۳ میلیارد ریال و دارایی ثابت مشهود شرکت در تاریخ صورت‌های مالی مبلغ ۸۰۰.۱۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

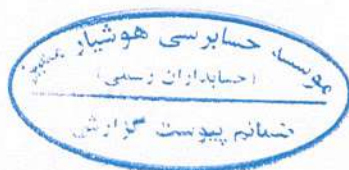


شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴ - دارایی‌های نامشهود

شرکت			گروه			یادداشت
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات	
۳۱,۰۵۳	۸,۹۰۰	۲۲,۱۵۳	۷۵,۰۳۹	۲۷,۳۶۱	۴۷,۶۷۸	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۱۲۰,۵۶۸	.	۱۲۰,۵۶۸	۵۳۴,۵۹۲	۴۱۴,۰۲۴	۱۲۰,۵۶۸	افزایش
۱۵۱,۶۲۱	۸,۹۰۰	۱۴۲,۷۲۱	۶۰۹,۶۳۱	۴۴۱,۳۸۵	۱۶۸,۲۴۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۹۳,۹۵۳	۹۳,۹۵۳	.	۹۴,۹۸۳	۹۴,۹۸۳	.	۱۴-۱ افزایش
۲۴۵,۵۷۴	۱۰۲,۸۵۳	۱۴۲,۷۲۱	۷۰۴,۶۱۴	۵۳۶,۳۶۸	۱۶۸,۲۴۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
استهلاک انباشته						
۶,۴۵۲	۶,۴۵۲	.	۸,۱۳۶	۸,۱۳۶	.	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۱,۵۸۰	۱,۵۸۰	.	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸	.	استهلاک
۸,۰۳۲	۸,۰۳۲	.	۱۰,۰۰۴	۱۰,۰۰۴	.	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۱۶,۰۸۹	۱۶,۰۸۹	.	۱۶,۵۵۴	۱۶,۵۵۴	.	استهلاک
۲۴,۱۲۱	۲۴,۱۲۱	.	۲۶,۵۵۸	۲۶,۵۵۸	.	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۲۲۱,۴۵۳	۷۸,۷۳۲	۱۴۲,۷۲۱	۶۷۸,۰۵۶	۵۰۹,۸۱۰	۱۶۸,۲۴۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳
۱۴۳,۵۸۹	۸۶۸	۱۴۲,۷۲۱	۵۹۹,۶۲۷	۴۳۱,۳۸۱	۱۶۸,۲۴۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲

۱۴-۱- اضافات نرم افزار مرتبط با اتاق سرور ستاد ، بابت خرید نرم افزار ایکس لاین می‌باشد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵ - سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۵-۱	۹۶۷,۳۰۴	۰	۹۶۷,۳۰۴	۲,۰۵۷,۶۸۴	
۱۵-۲	۸۰۰	۰	۸۰۰	۱۰۶,۸۰۰	
	۹۶۸,۱۰۴	۰	۹۶۸,۱۰۴	۲,۱۶۴,۴۸۴	
۱۵-۱	۹,۸۸۷	۰	۹,۸۸۷	۹,۸۸۵	
۱۵-۲	۸۰۰	۰	۸۰۰	۱۰۶,۸۰۰	
	۱۰,۶۸۷	۰	۱۰,۶۸۷	۱۱۶,۶۸۵	

گروه

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۵-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲

تعداد سهام	۱۴۰۳			۱۴۰۲	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۳۸,۴۷۵,۹۳۵	۹,۸۸۴	۰	۹,۸۸۴	۹,۸۸۴	۱۴۸,۵۹۴
۸,۱۱۰,۱۱۷	۴,۵۶۸	۰	۴,۵۶۸	۴,۵۷۰	۱۳,۴۵۹
۳۱۸,۰۷۱,۴۲۷	۹۴۸,۸۹۳	۰	۹۴۸,۸۹۳	۲,۰۳۹,۳۷۵	۱,۸۷۰,۰۶۵
۱۱,۶۸۷,۱۱۳	۳,۰۷۲	۰	۳,۰۷۲	۳,۰۷۲	۳۱,۸۵۵
۹۶۶,۴۱۷	۰	۰	۹۶۶,۴۱۷	۲,۰۵۶,۸۰۱	۲,۰۵۳,۹۷۳
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰	۰	۵۱۰	۵۱۰	
۱۰۸,۱۰۰	۱۲۲	۰	۱۲۲	۱۲۲	
۱,۱۲۸	۲۵۵	۰	۲۵۵	۲۵۱	
۸۸۷	۸۸۷	۰	۸۸۷	۸۸۳	
۹۶۷,۳۰۴	۰	۰	۹۶۷,۳۰۴	۲,۰۵۷,۶۸۴	

گروه

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت بهمن دیزل
شرکت بهمن لیژینگ
سرمایه‌گذاری بهمن
شرکت صنایع ریخته‌گری ایران

سایر شرکت‌ها:

شرکت پارس پوشونگ
شرکت انرژی آریادانا
سایر

شرکت

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت بهمن دیزل
سایر شرکت‌ها:
شرکت شاسی ساز ایران
سایر

۱۵-۲ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح زیر است:

سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت نزد بانک ملت
اوراق مشارکت

۱۵-۳ - سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فوق و سود اوراق مشارکت در یادداشت شماره ۱۱ منعکس می‌باشد.

۱۶ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰۶,۰۰۰	۰	۱۰۶,۰۰۰	۰
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
۱۰۶,۸۰۰	۸۰۰	۱۰۶,۸۰۰	۸۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲

یادداشت	بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
						مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
	غیر بورسی	۲۱۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۹,۹۹۷	۰	۱۷۹,۹۹۷	۰	۱۷۹,۹۹۷	۰
	غیر بورسی	۱۲,۶۰۸,۶۹۵,۶۵۳	۸۷	۱۲,۶۰۸,۶۹۵	۰	۱۲,۶۰۸,۶۹۵	۰	۱۲,۶۰۸,۶۹۵	۰
	غیر بورسی	۶,۴۶۹,۱۹۹,۹۶۸	۱۰۰	۱۸,۱۵۳,۶۰۱	۰	۱۸,۱۵۳,۶۰۱	۰	۱۸,۱۵۳,۶۰۱	۰
				۳۰,۹۴۲,۲۹۳	۰	۳۰,۹۴۲,۲۹۳	۰	۳۰,۹۴۲,۲۹۳	۰
				۴,۱۳۴,۳۰۱	۰	۴,۱۳۴,۳۰۱	۰	۴,۱۳۴,۳۰۱	۰
۱۶-۱				۳۵,۰۷۶,۵۹۴	۰	۳۵,۰۷۶,۵۹۴	۰	۳۵,۰۷۶,۵۹۴	۰
				۲۸,۹۸۶,۹۵۱	۰	۲۸,۹۸۶,۹۵۱	۰	۲۸,۹۸۶,۹۵۱	۰

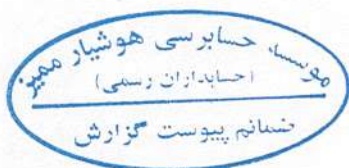
شرکت مزدا یدک

توسعه قوای محرکه تیوان

شرکت صنایع ایران

پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در توسعه قوای محرکه تیوان

۱۶-۱ - مانده حساب فوق بابت علی‌الحساب افزایش سرمایه می‌باشد که مجمع فوق‌العاده شرکت تیوان در ارتباط با افزایش سرمایه تشکیل شده است و فرایند ثبت در حال انجام می‌باشد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

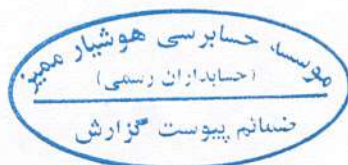
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
۱,۵۳۵,۰۹۵	۱,۱۶۵,۸۸۴	(۱۵۶,۸۶۴)	۱,۳۲۲,۷۴۸	تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر اشخاص
				حساب‌های دریافتنی
۵,۵۱۴,۹۶۰	۱,۵۵۵,۱۰۹	(۳۶۶,۱۸۲)	۱,۹۲۱,۲۹۱	سایر اشخاص
۱۱۶,۹۷۴	۵۱۷,۷۳۷	۰	۵۱۷,۷۳۷	اشخاص وابسته-شرکت بهمن دیزل
۱۶,۱۸۲	۱۳۸,۹۰۳	۰	۱۳۸,۹۰۳	اشخاص وابسته-شرکت ایران دوچرخ
۱۵۱,۸۰۴	۴۹,۰۶۲	۰	۴۹,۰۶۲	اشخاص وابسته-شرکت سیبا موتور
۶۴۱,۷۱۲	۱۸,۰۱۴	۰	۱۸,۰۱۴	سایر
۰	۱۹,۱۴۴	۰	۱۹,۱۴۴	اشخاص وابسته-شرکت بهمن لیزینگ
۱۶۸,۸۲۰	۱۱,۸۵۴	۰	۱۱,۸۵۴	اشخاص وابسته-شرکت صنایع ریخته گری
۶,۶۱۰,۴۵۲	۲,۳۰۹,۸۲۳	(۳۶۶,۱۸۲)	۲,۶۷۶,۰۰۵	
۸,۱۴۵,۵۴۷	۳,۴۷۵,۷۰۷	(۵۲۳,۰۴۶)	۳,۹۹۸,۷۵۳	

سایر دریافتنی‌ها

۵,۵۵۰	۱,۴۵۰,۱۹۹	۰	۱,۴۵۰,۱۹۹	اشخاص وابسته
۳,۷۷۳,۸۳۵	۸,۰۲۳,۰۵۳	(۱,۵۷۶,۲۰۳)	۹,۵۹۹,۲۵۶	۱۷-۱-۱ حساب‌های دریافتنی
۳,۷۷۹,۳۸۵	۹,۴۷۳,۲۵۲	(۱,۵۷۶,۲۰۳)	۱۱,۰۴۹,۴۵۵	
۱۱,۹۲۴,۹۳۲	۱۲,۹۴۸,۹۵۹	(۲,۰۹۹,۲۴۹)	۱۵,۰۴۸,۲۰۸	

۱۷-۱-۱- عمده کاهش ارزش در سطح گروه مرتبط با شرکت توسعه قوای محرکه تیوان می باشد که در سال ۱۴۰۰ به استناد صورتحساب تعدیل شده شرکت TOC (تامین کننده ماشین آلات) و با استناد به صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ فیما بین ایشان و دو نفر از اعضای هیئت مدیره مبلغ ۳.۶۹۲ میلیارد ریال (معادل ۱۱.۶۰۰.۰۰۰ یورو) به حساب بدهی آقای مقدم منظور شده است که در این رابطه یک قطعه زمین در شهرستان لواسانات به متراژ ۲.۷۵۱ متر مربع به قیمت ۱.۵۰۱ میلیارد ریال در حساب‌ها منعکس یافته و با توجه به احتمال عدم وصول مبلغ فوق، در سال مالی قبل معادل آن ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها شناسایی شده است



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱,۴۴۲,۹۲۴	۱,۰۲۲,۳۰۳	(۱۵۶,۸۶۴)	۱,۱۷۹,۱۶۷	۱۷-۲-۱
				سایر اشخاص
				حساب‌های دریافتنی
۵,۵۱۴,۹۶۰	۱,۲۲۲,۲۷۸	(۳۶۶,۱۸۲)	۱,۵۸۸,۴۶۰	۱۷-۲-۲
				سایر اشخاص
۱,۷۷۸,۸۲۶	۵۸۷,۰۵۰	.	۵۸۷,۰۵۰	اشخاص وابسته-شرکت مزدا یدک
۱۳۸,۵۴۷	۸,۴۹۱	.	۸,۴۹۱	اشخاص وابسته-شرکت صنایع ریخته گری
۱۶,۱۸۲	۲۳,۵۷۶	.	۲۳,۵۷۶	اشخاص وابسته-شرکت ایران دوچرخ
۱۰۲,۸۶۲	۱۴,۱۴۵	.	۱۴,۱۴۵	اشخاص وابسته-شرکت سیبا موتور
.	۱۹,۱۴۴	.	۱۹,۱۴۴	اشخاص وابسته-شرکت بهمن لیزینگ
۵۳۶,۱۵۹	۴	.	۴	سایر
۸,۰۸۷,۵۳۶	۱,۸۷۴,۶۸۸	(۳۶۶,۱۸۲)	۲,۲۴۰,۸۷۰	
۹,۵۳۰,۴۶۰	۲,۸۹۶,۹۹۱	(۵۲۳,۰۴۶)	۳,۴۲۰,۰۳۷	
۵,۵۵۰	۱,۳۹۳,۵۱۸	.	۱,۳۹۳,۵۱۸	۱۷-۲-۳
				اشخاص وابسته -عمدتا گروه بهمن
۳,۴۳۹,۷۱۵	۷,۶۶۲,۰۷۵	(۷۵,۵۶۸)	۷,۷۳۷,۶۴۳	حساب‌های دریافتنی
۳,۴۴۵,۲۶۵	۹,۰۵۵,۵۹۳	(۷۵,۵۶۸)	۹,۱۳۱,۱۶۱	
۱۲,۹۷۵,۷۲۵	۱۱,۹۵۲,۵۸۴	(۵۹۸,۶۱۴)	۱۲,۵۵۱,۱۹۸	

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص			
۱,۵۷۴,۹۹۰	۱,۱۶۱,۱۷۶	۰	۱,۱۶۱,۱۷۶	۱۷-۲-۱-۱ چک‌های واگذاری نزد بانک‌ها
۷,۵۳۳	۱۶۱,۸۳۴	۰	۱۶۱,۸۳۴	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۰	۰	(۱۵۶,۸۶۴)	۱۵۶,۸۶۴	۱۷-۲-۱-۲ چک‌های واخواستی نزد صندوق
۱,۵۸۲,۵۲۳	۱,۳۲۳,۰۱۰	(۱۵۶,۸۶۴)	۱,۴۷۹,۸۷۴	جمع
(۵۳,۴۰۵)	(۱۱۵,۶۵۸)	۰	(۱۱۵,۶۵۸)	کسر می‌شود: سود تحقق نیافته فروش اقساطی (سال‌های آتی)
۱,۵۲۹,۱۱۸	۱,۲۰۷,۳۵۲	(۱۵۶,۸۶۴)	۱,۳۶۴,۲۱۶	
کسر می‌شود:				
(۸۶,۱۹۴)	(۱۸۵,۰۴۹)	۰	(۱۸۵,۰۴۹)	۱۷-۲-۱-۳ طبقه بندی اسناد دریافتنی بلند مدت به سرفصل دریافتنی‌های بلند مدت
۱,۴۴۲,۹۲۴	۱,۰۲۲,۳۰۳	(۱۵۶,۸۶۴)	۱,۱۷۹,۱۶۷	

۱۷-۲-۱-۱- چک‌های واگذاری نزد بانک‌ها بابت فروش اقساطی محصولات می‌باشد که در سررسیدهای مقرر وصول خواهد شد.

۱۷-۲-۱-۲- مانده حساب چک‌های واخواستی نزد صندوق بابت خودروهای فروش رفته بوده که در سررسیدهای مقرر وصول نگردیده است. شایان ذکر است که در

قبال بخشی از چک‌های دریافتی از مشتریان، اسناد مالکیت خودروهای مرتبط با آن‌ها در رهن شرکت بوده و علاوه بر چک‌های اقساط، یک

فقره چک نیز به میزان کل بدهی به عنوان تضمین از مشتری دریافت شده است. معیناً به لحاظ احتیاط در سال‌های گذشته و سال مالی مورد

گزارش جمعاً مبلغ ۱۵۶,۸۶۴ میلیون ریال ذخیره جهت چک‌های برگشتی در حساب‌ها منظور شده است.

۱۷-۲-۱-۳- چک‌های بلندمدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۸۵,۰۴۹ میلیون ریال (سال قبل ۸۶,۱۹۴ میلیون ریال) مربوط به چک‌های مدت دار اخذ

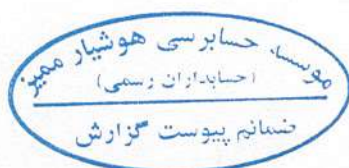
شده (سررسید فروردین ۱۴۰۵ به بعد) از مشتریان بابت فروش اقساطی خودرو می‌باشد که در صورت وضعیت مالی به عنوان دریافتنی‌های بلند

مدت طبقه بندی شده است.

۱۷-۲-۲- حساب‌های دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص			
۰	۰	(۱۶,۹۴۸)	۱۶,۹۴۸	آقای جلال شیر جعفری
۲۰۳,۸۳۱	۲۰,۷۴۲	۰	۲۰,۷۴۲	صنایع تولیدی کروژ
۰	۰	(۱۳,۱۹۰)	۱۳,۱۹۰	شرکت سازمان دامپزشکی
۰	۲۱۶	(۹,۹۷۶)	۱۰,۱۹۲	شرکت لیزینگ راهبر خودرو جهان
۰	۰	(۱۰,۶۹۸)	۱۰,۶۹۸	آقای سید جلال سجاسی
۰	۳,۳۸۱	۰	۳,۳۸۱	سید علی میر خداوندی ۱۱۵۱
۰	۳,۱۲۳	۰	۳,۱۲۳	شرکت ایلینا خودرو خلیج فارس ۱۰۶۶
۰	۳۷	۰	۳۷	شرکت اورند پیشرو
۱۳۵,۰۴۰	۳۶,۹۳۳	۰	۳۶,۹۳۳	رابط ماشین
۵,۱۷۶,۰۸۹	۱,۱۵۷,۸۴۶	(۳۱۵,۳۷۰)	۱,۴۷۳,۲۱۶	۱۷-۲-۲-۱ سایر اقلام
۵,۵۱۴,۹۶۰	۱,۲۲۲,۲۷۸	(۳۶۶,۱۸۲)	۱,۵۸۸,۴۶۰	

۱۷-۲-۲-۱- مانده سایر اقلام مقایسه ای سابل قبل مانده طلب از شرکتهای مادآریا ویستا و سمند ایرانیان و خودرو بران ترابر فارس می‌باشد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲-۲- مطالبات از اشخاص فوق به طور کامل در ارتباط با فروش محصولات بوده که در سال‌های گذشته جمعاً مبلغ ۳۶۶.۱۸۲ میلیون ریال کاهش ارزش بابت برخی از اقلام آن به شرح بالا در حساب‌ها منظور شده است. ضمناً پیگیری‌های حقوقی جهت وصول اقلام را کد در جریان می‌باشد.

۱۷-۲-۳- حساب‌های دریافتی غیر تجاری شرکت به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	
۸۵,۶۰۶	۱,۳۹۵,۰۰۸	.	۱,۳۹۵,۰۰۸	۱۷-۲-۳-۱	سپرده های موقت
۳,۰۳۵,۴۹۴	۵,۰۵۰,۰۰۰	.	۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۷-۲-۳-۲	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۲۲۳,۰۵۴	۱,۰۸۴,۲۶۹	.	۱,۰۸۴,۲۶۹	۱۷-۲-۳-۳	بدهی کارکنان
.	.	(۱۵,۵۷۹)	۱۵,۵۷۹		شرکت سومیتو مو
۲۵۸	۲۵۸	(۱۱,۳۸۵)	۱۱,۶۴۳		شرکت گریت وال موتور
۹۳,۵۲۵	۶۳,۳۲۰		۶۳,۳۲۰		علی الحساب ترخیص سفارشات
۱,۷۷۸	۶۹,۲۲۰	(۴۸,۶۰۴)	۱۱۷,۸۲۴		سایر اقلام
۳,۴۳۹,۷۱۵	۷,۶۶۲,۰۷۵	(۷۵,۵۶۸)	۷,۷۳۷,۶۴۳		

۱۷-۲-۳-۱- سپرده های موقت شامل سپرده حسن انجام کار و سپرده شرکت در مزایده و مناقصه و سایر سپرده ها می باشد

۱۷-۲-۳-۲- سپرده های نقدی ضمانتنامه نزد بانک ها (بابت ضمانتنامه های گمرکی و حمل) و سپرده های نقدی حمل سی کی دی و غیره می باشد و افزایش آن طی دوره به طور عمده مربوط به سپرده ضمانت نامه های صادره به نفع گمرک بندر عباس می باشد.

۱۷-۲-۳-۳- مانده بدهی کارکنان به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	
۹۷۳,۰۲۰	۲,۲۳۷,۰۷۵	.	۲,۲۳۷,۰۷۵	۱۷-۲-۳-۳-۱	وام سپرده گذاری
۸۴۶	۳۸,۱۱۶	.	۳۸,۱۱۶		علی الحساب درمان
۹,۸۰۱	۳۶,۸۲۵	.	۳۶,۸۲۵		وام کوتاه مدت
۵,۱۸۸	۲۲,۹۴۰	.	۲۲,۹۴۰		وام خودرو
۶,۴۷۸	۱۰,۸۳۶	.	۱۰,۸۳۶		علی الحساب کارکنان
۲۴,۰۸۰	۴,۲۷۹	.	۴,۲۷۹		وام مدیران
۲,۴۹۰	۱,۶۵۶	.	۱,۶۵۶		سایر مطالبات از کارکنان
.	۱,۳۷۸	.	۱,۳۷۸		بدهی افراد ترک کاری
۲,۶۹۱	۱۴	.	۱۴		وام کارکنان
۱,۰۲۴,۵۹۴	۲,۳۵۳,۱۱۹	.	۲,۳۵۳,۱۱۹		
(۸۰۱,۵۴۰)	(۱,۲۶۸,۸۵۰)	.	(۱,۲۶۸,۸۵۰)		کسر می شود:
۲۲۳,۰۵۴	۱,۰۸۴,۲۶۹	.	۱,۰۸۴,۲۶۹		طبقه بندی حصه بلند مدت بدهی کارکنان به دریافتی های بلند مدت

۱۷-۲-۳-۳-۱- شرکت طبق بند ۵-۲ آیین نامه وام کارکنان نسبت به اعطای وام سپرده گذاری حداکثر معادل ۱۰ برابر حکم کارگزینی به شرطی که از ۲ برابر مجموع سنوات و پس انداز فرد متقاضی بیشتر نشود، اقدام نموده است.

۱۷-۳- دریافتی های بلند مدت گروه

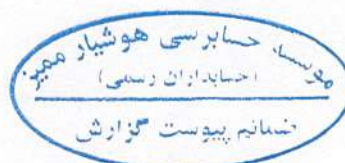
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	تجاری	
۸۶,۱۹۴	۱۸۵,۰۴۹	.	۱۸۵,۰۴۹	اسناد دریافتی از سایر اشخاص	
۸۰۱,۶۳۸	۱,۲۶۸,۹۴۸	.	۱,۲۶۸,۹۴۸	سایر دریافتی ها	
۸۸۷,۸۳۲	۱,۴۵۳,۹۹۷	.	۱,۴۵۳,۹۹۷	حساب های دریافتی	

۱۷-۴- دریافتی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	تجاری	
۸۶,۱۹۴	۱۸۵,۰۴۹	.	۱۸۵,۰۴۹	اسناد دریافتی از سایر اشخاص	
۸۰۱,۵۴۰	۱,۲۶۸,۸۵۰	.	۱,۲۶۸,۸۵۰	سایر دریافتی ها	
۸۸۷,۷۳۴	۱,۴۵۳,۸۹۹	.	۱,۴۵۳,۸۹۹	حساب های دریافتی	



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸ - سایر دارایی‌ها

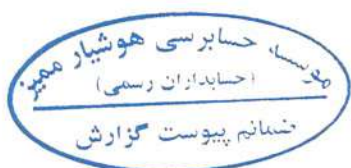
سایر دارایی‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
•	•	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲,۰۵۱,۹۴۴	۱۸-۱ زمین لواسان
•	۸۸۳,۶۲۶	•	۸۸۳,۶۲۶	سپرده مسدودی-بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصادنوین و پاسارگاد
•	•	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	سپرده مسدودی-بابت اوراق مرابحه تامین سرمایه ملت
•	•	۱۶۷,۵۳۳	۸۱,۰۰۰	سپرده مسدودی-بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شهر صنعتی البرز
•	۳۰,۰۰۰	•	۳۰,۰۰۰	سپرده مسدودی-بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک کار آفرین
۲۴,۸۲۳	۸۲۴	۲۴,۸۲۳	۸۲۴	سپرده مسدودی-بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت و ملت
۵۰۸	۵۰۸	۵۰۸	۵۰۸	سپرده نزد صندوق بسیجیان امیرالمومنین - بابت وام کارکنان
۱	۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	سایر
۲۵,۳۳۲	۹۱۴,۹۵۹	۲,۴۲۵,۸۰۹	۳,۲۲۸,۹۰۳	

کسر می شود:

(۲۴,۸۲۳)	(۹۱۴,۴۵۰)	(۳۷۲,۳۵۶)	(۱,۱۷۵,۴۵۰)	۲۷-۱-۱	تهاتر سپرده های مسدودی مربوط به سرفصل تسهیلات مالی
۵۰۹	۵۰۹	۲,۰۵۳,۴۵۳	۲,۰۵۳,۴۵۳		

۱۸-۱- زمین فوق به مساحت ۲۰۷۵۱ متر مربع واقع در قریه باستی لواسان در سال ۱۴۰۰ بابت قسمتی از رفع تعهدات آقای علیرضا مقدم تحصیل شده است و در حال حاضر در عملیات واحد تجاری استفاده نمی گردد .



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹ - پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۹-۱	۲۶,۸۴۳,۴۴۸	۸۰,۶۴۸,۹۷۵	۲۶,۸۴۳,۴۴۸	۸۰,۱۵۲,۰۵۵
سفارشات مواد اولیه				
	۴,۸۲۰,۸۳۵	۱۸,۶۴۸,۷۷۰	۴,۸۲۰,۸۳۵	۱۸,۶۴۸,۷۷۰
قطعات و لوازم یدکی				
۱۹-۱	۳۸,۵۷۳,۵۰۷	۲۰,۷۵۳,۹۰۴	۳۸,۵۷۳,۵۰۷	۲۰,۷۵۳,۹۰۴
خودروهای وارداتی (CBU)				
سایر پیش پرداختهای خارجی (خرید مواد و قطعات)	۲,۶۴۳	۲,۶۴۳	۲,۶۴۳	۲,۶۴۳
	۷۰,۲۴۰,۴۳۳	۱۲۰,۰۵۴,۲۹۲	۷۰,۲۴۰,۴۳۳	۱۱۹,۵۵۳,۳۷۲

پیش پرداخت‌های داخلی

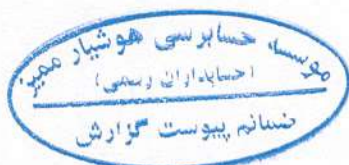
۱۹-۲	۶۵,۸۱۲	۶۵,۸۱۲	۶۵,۸۱۲	۶۵,۸۱۲
پیش پرداخت هزینه‌های گمرکی				
۱۹-۳	۱,۷۷۵,۴۵۹	۶,۷۲۱,۲۴۶	۱,۷۷۵,۴۵۹	۷,۶۱۹,۱۴۰
خرید مواد اولیه و خدمات				
سایر	۵۹	۱۰۹,۱۸۸	۵۹	۵۹
	۱,۸۴۱,۳۳۰	۶,۸۹۶,۲۴۶	۱,۶۲۳,۸۸۴	۷,۶۸۵,۰۱۱

کسر می‌شود:

	(۶۵,۷۲۵)	(۶۵,۷۲۵)	(۶۵,۷۲۵)	(۶۵,۷۲۵)
ذخیره احتیاطی جهت پیش پرداخت هزینه‌های گمرکی				
	۱,۷۷۵,۶۰۵	۶,۸۳۰,۵۲۱	۱,۵۵۸,۱۵۹	۷,۶۱۹,۲۸۶
	۷۲,۰۱۶,۰۳۸	۱۲۶,۸۸۴,۸۱۳	۷۱,۷۹۸,۵۹۲	۱۲۷,۱۷۶,۶۵۸

۱۹-۱- مانده سفارشات معادل ۱۴۱ دستگاه سی.کی.دی آواتر معادل ۱.۳۸۷.۱۵۴ میلیون ریال، ۱۰۲۰ دستگاه سی.کی.دی فیدلیتی معادل ۱۹.۲۲۸.۷۳۹ میلیون ریال و ۲۴۰ دستگاه سی.کی.دی کاپرا معادل ۴.۳۶۱.۱۶۷ میلیون ریال و ۱.۳۶۲ دستگاه سی بی یو هاوال اچ ۶ معادل ۱۴۸۱۳.۹۹۳ میلیون ریال و ۶۰۰ دستگاه هاوال اچ ۶ معادل ۳.۲۴۶.۴۴۶ میلیون ریال و ۹۶۱ دستگاه سواری مزدا ۳ معادل ۹.۴۶۱.۳۸۵ میلیون ریال و ۱۰۱۶۰ دستگاه هونگچی H۵ معادل ۱۲.۹۱۸.۰۷۱ میلیون ریال می‌باشد.

۱۹-۲- مانده پیش پرداخت هزینه‌های گمرکی به مبلغ ۶۵.۷۴۲ میلیون ریال بابت تخصیص خودروهای فرسوده به مشتریان معرفی شده از طرف سازمان حمل و نقل و بهینه‌سازی مصرف سوخت می‌باشد و با توجه به پیگیری‌های بعمل آمده، مجوز شماره ۱۴۷۲۹۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ جهت استفاده از تخفیفات ترجیحی در حقوق ورودی و سود بازرگانی تا مبلغ ۴۵.۹۰۵ میلیون ریال از معاونت نوسازی ناوگان ستاد حمل و نقل سوخت کشور اخذ گردیده و ضمن آنکه اقدامات شرکت جهت دریافت مجوز باقیمانده مبلغ در جریان بوده لیکن به لحاظ رعایت احتیاط مبلغ ۶۵.۷۲۵ میلیون ریال نیز ذخیره از این بابت در سنوات قبل در حساب‌ها منظور شده است.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۳- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات بشرح زیرمی باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	۸۰,۶۶۳	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۰	۷۵,۰۰۰	سازه گستر دیار چگینی
۵۹,۹۸۵	۷۲,۳۲۰	فولاد مبارکه
۰	۶۴,۶۴۶	گیتی سیردوستان
۰	۵۳,۰۷۴	شرکت کارخانجات ریسندگی، بافندگی و پ
۰	۵۱,۰۱۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های
۰	۴۲,۹۷۰	خودروبران ترابرفارس
۷,۵۵۹,۱۵۵	۱,۱۱۸,۳۳۰	سایر اقلام
۷,۶۱۹,۱۴۰	۱,۵۵۸,۰۱۳	

۱۹-۳-۱- مانده پیش پرداخت سال قبل عمدتاً مربوط به صنایع تولیدی کروم و شرکت پرتو فرازان کیمیا و تامین سرمایه لوتوس پارسین می باشد .

۱۹-۴- سفارشات خارجی عمدتاً از طریق گشایش اعتبار نزد کارگزاری های صرافی ها انجام شده است .

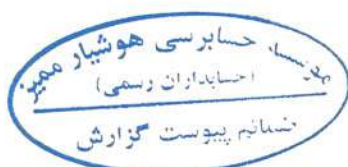
شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی مواد و کالا

۲۰-۱- موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
موجودی مواد اولیه				
۳۴,۰۸۶,۷۷۶	۱۳۲,۵۴۰,۲۸۱	.	۱۳۲,۵۴۰,۲۸۱	مواد اولیه مستقیم
۳۷,۸۴۷	۲,۰۳۶,۸۴۷	.	۲,۰۳۶,۸۴۷	مواد اولیه غیر مستقیم
۲,۱۹۵,۴۳۵	۳,۱۹۷,۷۴۸	.	۳,۱۹۷,۷۴۸	سایر
۳۶,۳۲۰,۰۵۸	۱۳۷,۷۷۴,۸۷۶	.	۱۳۷,۷۷۴,۸۷۶	
موجودی کالای ساخته شده				
۸۱,۴۰۴	۲,۰۸۷,۸۴۹	.	۲,۰۸۷,۸۴۹	فیدلیتی تیپ ۲
۱,۱۶۹,۸۲۹	۱,۰۱۸,۰۴۱	.	۱,۰۱۸,۰۴۱	دیگنیتی
۲,۸۲۱,۳۵۶	۶۶۱,۹۸۶	.	۶۶۱,۹۸۶	فیدلیتی تیپ ۱
۱۱۱,۶۷۹	۵۱۶,۳۱۲	.	۵۱۶,۳۱۲	ریسپکت
.	۲۲۴,۱۷۶	.	۲۲۴,۱۷۶	فیدلیتی الیت تیپ ۱
۴۰۰,۰۱۵	۱۹۱,۵۱۵	.	۱۹۱,۵۱۵	دیگنیتی پرستیژ
۱,۷۵۴,۲۶۱	۱۳۱,۵۰۵	.	۱۳۱,۵۰۵	فیدلیتی پرستیژ تیپ ۱
۵۴۰,۶۹۷	۱۲۰,۶۴۵	.	۱۲۰,۶۴۵	فیدلیتی پرستیژ تیپ ۲
.	۲۱,۶۳۲	.	۲۱,۶۳۲	فیدلیتی الیت تیپ ۲
.	۲۱,۱۵۷	.	۲۱,۱۵۷	موجودی خودروهای امانی شرکت نزد دیگران - خودروهای تولیدی
۱۱۷,۹۸۴	۳,۸۴۳,۴۵۳	.	۳,۸۴۳,۴۵۳	سایر خودروها
۶,۹۹۷,۲۲۵	۸,۸۳۸,۲۷۱	.	۸,۸۳۸,۲۷۱	
۳,۷۸۵,۵۱۸	۱۲,۶۶۹,۶۴۴	.	۱۲,۶۶۹,۶۴۴	سایر خودروهای CBU
.	۳۱۷,۹۴۱	.	۳۱۷,۹۴۱	موجودی خودروهای امانی شرکت نزد دیگران - خودروهای CBU
۱۰,۷۸۲,۷۴۳	۱۲,۹۸۷,۵۸۵	.	۱۲,۹۸۷,۵۸۵	
سایر موجودی ها				
۳,۱۰۳,۹۱۲	۴,۰۳۲,۲۹۸	.	۴,۰۳۲,۲۹۸	موجودی خودروهای مزایده ای
۳,۱۰۳,۹۱۲	۴,۰۳۲,۲۹۸	.	۴,۰۳۲,۲۹۸	
۵۰,۲۰۶,۷۱۳	۱۶۳,۶۳۳,۰۳۰	.	۱۶۳,۶۳۳,۰۳۰	جمع موجودی های نزد انبار
۲۲,۰۹۳,۹۵۱	۹۳,۵۳۰,۴۱۷	.	۹۳,۵۳۰,۴۱۷	موجودی کالای در راه (سفارشات)
.	۵,۸۲۰,۸۵۰	.	۵,۸۲۰,۸۵۰	گواهی اسقاط
۵۸۰,۰۸۹	.	.	.	موجودی خودروهای امانی شرکت نزد دیگران
۷۲,۸۸۰,۷۵۳	۲۶۲,۹۸۴,۲۹۷	.	۲۶۲,۹۸۴,۲۹۷	

۲۰-۱-۱- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲۵۹,۹۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۰- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۳۲,۱۹۶,۷۳۷	۱۳۲,۵۴۰,۲۸۱	.	۱۳۲,۵۴۰,۲۸۱	موجودی مواد اولیه
۳۷,۸۴۷	۳۶,۷۳۳	.	۳۶,۷۳۳	مواد اولیه مستقیم
۱,۹۱۸,۳۷۰	۲,۰۱۹,۶۴۲	.	۲,۰۱۹,۶۴۲	مواد اولیه غیر مستقیم
۳۴,۱۵۲,۹۵۴	۱۳۴,۵۹۶,۶۵۶	.	۱۳۴,۵۹۶,۶۵۶	سایر

موجودی کالای ساخته شده

۸۱,۴۰۴	۲,۰۸۷,۸۴۹	.	۲,۰۸۷,۸۴۹	فیدلیتی تیپ ۲
۱,۱۶۹,۸۲۹	۱,۰۱۸,۰۴۱	.	۱,۰۱۸,۰۴۱	دیگنیتی
۲,۸۲۱,۳۵۶	۶۶۱,۹۸۶	.	۶۶۱,۹۸۶	فیدلیتی تیپ ۱
۱۱۱,۶۷۹	۵۱۶,۳۱۲	.	۵۱۶,۳۱۲	ریسپکت
.	۲۲۴,۱۷۶	.	۲۲۴,۱۷۶	فیدلیتی الیت تیپ ۱
۴۰۰,۰۱۵	۱۹۱,۵۱۵	.	۱۹۱,۵۱۵	دیگنیتی پرستیژ
۱,۷۵۴,۲۶۱	۱۳۱,۵۰۵	.	۱۳۱,۵۰۵	فیدلیتی پرستیژ تیپ ۱
۵۴۰,۶۹۷	۱۲۰,۶۴۵	.	۱۲۰,۶۴۵	فیدلیتی پرستیژ تیپ ۲
.	۲۱,۶۳۲	.	۲۱,۶۳۲	فیدلیتی الیت تیپ ۲
.	۲۱,۱۵۷	.	۲۱,۱۵۷	موجودی خودروهای امانی شرکت نزد دیگران - خودروهای تولیدی
۱۱۷,۹۸۴	۳,۸۴۳,۴۵۳	.	۳,۸۴۳,۴۵۳	سایر خودروها
۶,۹۹۷,۲۲۵	۸,۸۳۸,۲۷۱	.	۸,۸۳۸,۲۷۱	
۳,۷۸۵,۵۱۸	۱۲,۶۶۹,۶۴۴	.	۱۲,۶۶۹,۶۴۴	سایر خودروهای CBU
.	۱۵,۸۳۸	.	۱۵,۸۳۸	موجودی خودروهای امانی شرکت نزد دیگران - خودروهای CBU
۱۰,۷۸۲,۷۴۳	۱۲,۶۸۵,۴۸۲	.	۱۲,۶۸۵,۴۸۲	

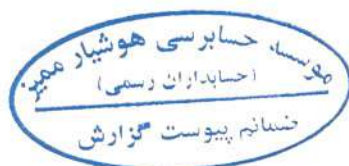
سایر موجودی ها

۲,۶۹۸,۷۴۹	۴,۰۳۲,۲۹۸	.	۴,۰۳۲,۲۹۸	موجودی خودروهای مزایده ای
۲,۶۹۸,۷۴۹	۴,۰۳۲,۲۹۸	.	۴,۰۳۲,۲۹۸	
۴۷,۶۳۴,۴۴۶	۱۶۰,۱۵۲,۷۰۷	.	۱۶۰,۱۵۲,۷۰۷	جمع موجودی های نزد انبار
۲۲,۰۹۳,۹۵۱	۹۳,۲۶۰,۴۵۶	.	۹۳,۲۶۰,۴۵۶	موجودی کالای در راه (سفارشات)
	۵,۸۲۰,۸۵۰	.	۵,۸۲۰,۸۵۰	گواهی اسقاط
۴۵۱,۱۸۳	.	.	.	موجودی خودروهای امانی شرکت نزد دیگران
۷۰,۱۷۹,۵۸۰	۲۵۹,۲۳۴,۰۱۳	.	۲۵۹,۲۳۴,۰۱۳	

۲-۲۰-۱- مانده گواهی اقساط در پایان سال تعداد ۱۶۶۳۱ فقره گواهی می باشد

۲-۲۰-۲- مانده فوق بابت سفارشات ترخیص نشده از گمرک جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۲-۲۰-۳- موجودی مواد اولیه ، بسته بندی ، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲۱۹.۹۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱ - سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
خالص دفتری	ارزش بازار	خالص دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
۴۰۹,۴۸۸	۴۰۰,۹۳۲	۴۰۰,۹۳۲	(۱۵۷,۰۹۹)	۵۵۸,۰۳۱	۲۱۳,۸۳۱,۲۷۹
۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
۶۰۹,۴۸۸	۴۰۰,۹۳۲	۴۰۰,۹۳۲	(۱۵۷,۰۹۹)	۵۵۸,۰۳۱	۲۱۳,۸۳۱,۲۷۹
۴۰۹,۴۸۸	۴۰۰,۹۳۲	۴۰۰,۹۳۲	(۱۵۷,۰۹۹)	۵۵۸,۰۳۱	۲۱۳,۸۳۱,۲۷۹
۴۰۹,۴۸۸	۴۰۰,۹۳۲	۴۰۰,۹۳۲	(۱۵۷,۰۹۹)	۵۵۸,۰۳۱	۲۱۳,۸۳۱,۲۷۹

گروه

سرمایه‌گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

گروه بهمن

سیرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی - بانک تجارت

شرکت

سرمایه‌گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

گروه بهمن



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲ - موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۲۲-۱	موجودی ریالی نزد بانک‌ها
۹,۱۵۳,۸۳۵	۷۰,۴۵۲,۷۳۴	۹,۵۳۲,۰۹۶	۷۰,۷۷۴,۹۶۷	۲۲-۱	موجودی ارزی نزد بانک‌ها
۱۱۰,۹۵۶	۱۷۴,۹۸۵	۱۱۱,۲۴۹	۱۷۵,۳۰۹		جمع موجودی نزد بانک‌ها
۹,۲۶۴,۷۹۱	۷۰,۶۲۷,۷۱۹	۹,۶۴۳,۳۴۵	۷۰,۹۵۰,۲۷۶		موجودی صندوق - ریالی
.	.	.	.		موجودی صندوق - ارزی
۴۵,۲۵۲	۵۰,۴۱۸	۴۷,۳۶۵	۵۳,۱۴۲		
۹,۳۱۰,۰۴۳	۷۰,۶۷۸,۱۳۷	۹,۶۹۰,۷۱۰	۷۱,۰۰۳,۴۱۸		

۲۲-۱- موجودی‌های ریالی و ارزی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد

نام بانک	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حساب های ریالی					
بانک تجارت	۲۲-۱-۳	۳۴,۹۰۹,۱۶۳	۲,۲۳۰,۵۴۸	۳۴,۹۰۵,۶۷۲	۲,۲۳۰,۵۴۸
بانک ملت	۲۲-۱-۳	۱۱,۹۸۹,۰۲۸	۲,۲۲۱,۸۲۷	۱۱,۸۱۷,۰۹۰	۱,۹۲۳,۹۳۴
بانک مهر ایران	۲۲-۱-۳	۶,۱۶۰,۱۶۲	۲۹۵,۹۵۸	۶,۱۶۰,۰۷۸	۲۹۵,۹۵۸
بانک ملی ایران	۲۲-۱-۳	۵,۷۴۹,۳۴۳	۱,۳۱۹,۵۵۲	۵,۷۳۱,۴۰۲	۱,۳۱۹,۵۵۲
بانک پاسارگاد		۲,۶۶۲,۳۷۰	۹۶۸,۵۵۶	۲,۵۷۹,۸۹۵	۹۶۸,۵۵۶
بانک سینا		۲,۱۶۹,۵۵۸	۱۸۱,۰۰۸	۲,۱۶۷,۹۰۵	۱۸۱,۰۰۸
بانک پارسیان		۱,۵۹۲,۱۲۲	۱۶,۹۵۴	۱,۵۹۲,۱۲۲	۱۶,۹۵۴
بانک کارآفرین		۱,۵۵۲,۷۶۷	۱۵۱,۴۶۵	۱,۵۵۲,۷۶۷	۱۵۱,۴۶۵
بانک صادرات ایران		۱,۱۸۰,۵۴۱	۷۳۹,۴۹۷	۱,۱۸۰,۵۰۲	۷۳۹,۴۹۷
بانک شهر		۱,۱۴۳,۴۷۱	۵۰۰,۳۷۳	۱,۱۳۳,۳۶۴	۵۰۰,۳۷۳
بانک رفاه		۶۵۲,۹۹۳	۳۲۷,۲۱۲	۶۱۵,۲۶۲	۳۲۷,۲۱۲
بانک اقتصاد نوین		۵۵۱,۷۴۴	۹۰۰۱۹	۵۵۱,۳۷۵	۹۰۰۱۹
بانک سپه		۳۹۵,۵۶۸	۴۳۵,۳۱۲	۳۹۵,۴۱۶	۴۳۵,۳۱۲
بانک خاور میانه		۳۷,۸۶۳	۳۲,۴۷۵	۳۷,۸۶۳	۳۲,۴۷۵
بانک آینده		۹۹۰	۹۹۶	۹۹۰	۹۹۶
بانک مهر اقتصاد		۲۳	۳۱	.	۳۱
سایر بانک ها		۲۷,۲۶۱	۱۰۱,۳۱۳	۳۱,۰۳۱	۲۰,۹۴۵
		۷۰,۷۷۴,۹۶۷	۹,۵۳۲,۰۹۶	۷۰,۴۵۲,۷۳۴	۹,۱۵۳,۸۳۵
حساب های ارزی					
بانک ملت		۱۵۷,۴۰۰	۹۹,۹۴۸	۱۵۷,۲۱۲	۹۹,۷۹۱
بانک اقتصاد نوین		۱۵,۶۸۹	۱۰,۰۶۲	۱۵,۶۸۹	۱۰,۰۶۲
بانک تجارت		۲,۰۱۳	۱,۱۰۳	۲,۰۱۳	۱,۱۰۳
بانک صادرات ایران		۱۳۶	۱۳۶	.	.
بانک کارآفرین		۷۱	.	۷۱	.
		۱۷۵,۳۰۹	۱۱۱,۲۴۹	۱۷۴,۹۸۵	۱۱۰,۹۵۶
		۷۰,۹۵۰,۲۷۶	۹,۶۴۳,۳۴۵	۷۰,۶۲۷,۷۱۹	۹,۲۶۴,۷۹۱

۲۲-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل مبلغ ۱,۷۲۱,۰۸۵ یوان چین و مبلغ ۳,۴۹۴ دلار آمریکا و ۱۴,۱۲۴ یورو بوده که با نرخ ارز (بازار متشکل ارزی) در پایان

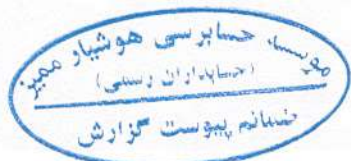
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تسعیر و تفاوت حاصله در یادداشت ۱۱ انعکاس یافته است.

۲۲-۱-۲- سود حاصل از سپرده‌های بانکی در یادداشت ۱۱ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

۲۲-۱-۳- افزایش موجودی نقد بانک در پایان سال مرتبط با تامین موجودی جهت خرید ارز می‌باشد

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۳۴,۷۴۱ یوان چین و مبلغ ۴۵,۴۴۴ دلار آمریکا و ۱,۵۹۵ یورو و ۸۰,۸۸۷ درهم بوده که با نرخ ارز (سنا) در پایان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تسعیر و تفاوت حاصله در یادداشت ۱۱ انعکاس یافته است.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرح
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۵,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	املاک انتقالی از آقای احمد شکاری
۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	املاک انتقالی از آقای حاج معینی
۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	املاک انتقالی از آقای نصرالله فردوسی
۷,۶۵۵	۷,۶۵۵	۷,۶۵۵	۷,۶۵۵	املاک انتقالی از آقای عبدالمجید بیغا
۱۴,۴۳۷	۱۴,۴۳۷	۱۴,۴۳۷	۱۴,۴۳۷	املاک انتقالی از آقای شیروانی
۴,۷۸۶	۴,۲۶۶	۴,۷۸۶	۴,۲۶۶	سایر
۸۰,۳۵۷	۷۹,۸۳۷	۸۰,۳۵۷	۷۹,۸۳۷	

۲۳-۱- املاک فوق بابت بخشی از بدهی نمایندگان فروش محصولات شرکت می باشد که اسناد مالکیت آن ها به نام شرکت و یا شرکت گروه بهمن منتقل شده است. شایان ذکر است که مبالغ فوق بر مبنای قیمت گذاری کارشناس رسمی دادگستری در حساب ها منعکس شده است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۸.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به تعداد ۶۸.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی که تغییری نیز نسبت به سال مالی قبل ندارد، به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۶۷,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۶۷,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	سایر سهامداران
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	
۱۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

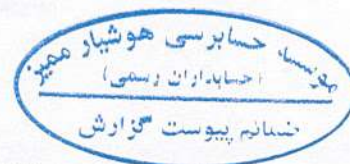
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۶.۱۵۶.۶۸۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال های گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته مزبور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		اندوخته قانونی
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۲۱۹,۳۵۹	۶,۱۵۶,۶۸۶	۵,۲۵۵,۴۴۶	۶,۲۰۰,۹۳۸	
۵,۲۱۹,۳۵۹	۶,۱۵۶,۶۸۶	۵,۲۵۵,۴۴۶	۶,۲۰۰,۹۳۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سرمایه
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۸۸۶,۳۰۵	۲,۱۴۷,۱۷۴	۱,۸۸۶,۳۰۵	۲,۱۴۷,۱۷۴	اندوخته قانونی
۱	۱	۱	۱	سهم از ارزش مازاد منصفانه
۱۹۳,۹۷۵	۱۹۳,۹۷۵	۱۹۳,۹۷۵	۱۹۳,۹۷۵	سود انباشته
(۱,۰۱۶)	(۶,۲۵۶)	(۱,۰۱۶)	(۶,۲۵۶)	
۲,۰۷۹,۲۶۵	۲,۳۳۴,۸۹۴	۲,۰۷۹,۲۶۵	۲,۳۳۴,۸۹۴	



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۶۷,۸۹۲,۷۹۹	۱۴,۸۲۱,۴۱۹	۵۳,۰۷۱,۳۸۰	۸۷,۹۰۴,۶۷۹	۵۴۴,۰۸۹	۸۷,۳۶۰,۵۹۰	۲۷-۱ تسهیلات دریافتی از بانک ها
۲۰,۱۵۰,۰۱۴	۲۰,۱۵۰,۰۱۴	.	۱۶,۷۰۳,۴۵۲	۱۱,۷۰۳,۴۵۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۵ انتشار اوراق مرابحه
۸۸,۰۴۲,۸۱۳	۳۴,۹۷۱,۴۳۳	۵۳,۰۷۱,۳۸۰	۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱	۱۲,۲۴۷,۵۴۱	۹۲,۳۶۰,۵۹۰	

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی شرکت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

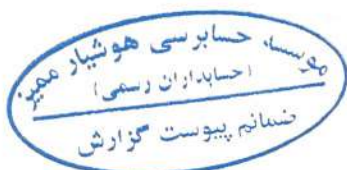
۱۴۰۲			۱۴۰۳			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۵۴,۴۰۷,۹۳۳	۲۱,۷۷۱,۴۳۳	۳۲,۶۳۶,۵۰۰	۹۰,۳۴۳,۰۴۷	۵۴۴,۰۸۹	۸۹,۷۹۸,۹۵۸	۲۷-۱ تسهیلات دریافتی از بانک ها
۳۷,۹۴۸,۶۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۴۸,۶۳۳	۱۸,۴۰۹,۷۸۰	۱۳,۵۵۳,۴۵۲	۴,۸۵۶,۳۲۸	۲۷-۵ انتشار اوراق مرابحه
۹۲,۳۵۶,۵۶۶	۳۶,۷۷۱,۴۳۳	۵۵,۵۸۵,۱۳۳	۱۰۸,۷۵۲,۸۲۷	۱۴,۰۹۷,۵۴۱	۹۴,۱۱۱,۱۹۷	

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی از بانکها مربوط به شرکت اصلی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۷۶۸,۸۵۸	۳۴,۲۹۵,۹۸۵	۱۵,۴۳۷,۸۱۸	۳۵,۴۱۹,۶۰۷	بانک ملت
۱۴,۵۶۷,۴۶۲	۲۱,۵۴۲,۰۹۰	۱۵,۴۲۵,۱۷۰	۲۱,۶۲۰,۱۷۳	بانک تجارت
۱۶,۷۶۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۰,۰۰۰	۱۶,۷۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۲۱,۵۰۰	بانک ملی
۱۴,۰۴۳,۸۳۶	۱۲,۲۴۷,۵۴۱	۱۴,۰۴۳,۸۳۵	۱۲,۲۴۷,۵۴۱	نهاد واسط اردیبهشت سوم (اوراق مرابحه)
۴,۵۲۸,۱۰۵	۶,۲۸۰,۵۴۸	.	۶,۲۸۰,۵۴۸	بانک پارسیان
۶,۱۲۹,۳۱۵	۵,۲۲۸,۶۸۸	۶,۱۲۹,۳۱۵	۵,۲۲۸,۶۸۸	نهاد آذر واسط
۳,۳۴۱,۵۳۴	۴,۴۵۸,۴۲۵	۳,۳۴۱,۵۳۴	۴,۷۳۵,۶۵۶	بانک پاسارگاد
۷۸۹,۰۸۴	۳,۱۵۲,۴۹۷	۱,۱۲۱,۶۰۹	۳,۲۵۰,۷۴۹	بانک سینا
۶۷,۷۳۵	۳,۰۶۲,۰۶۵	۶۷,۷۳۵	۳,۰۶۲,۰۶۵	بانک صادرات
.	.	۲,۹۷۷,۲۰۰	۲,۵۵۰,۶۰۰	اوراق بدهی - واسط مرداد پنجم (اوراق مرابحه)
۲,۷۴۹,۵۸۳	۲,۲۱۶,۱۱۳	۲,۹۵۴,۹۹۹	۲,۴۴۰,۵۹۴	بانک رفاه
۱,۰۹۱,۲۸۵	۱,۷۵۰,۶۳۶	۱,۰۹۱,۲۸۵	۱,۸۱۰,۴۵۲	بانک شهر
.	۱,۷۸۳,۴۴۴	.	۱,۷۸۳,۴۴۴	بانک اقتصادنویین
۲,۱۷۵,۰۴۴	۱,۰۲۴,۴۹۱	۲,۱۷۵,۰۴۴	۱,۱۴۷,۵۰۹	بانک سپه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اوراق سلف
.	۱,۷۱۹,۶۰۳	۴,۶۴۲,۴۰۸	۱,۹۴۹,۳۷۰	سایر
۱۰۰,۰۱۱,۸۴۱	۱۱۴,۳۷۲,۱۲۶	۱۰۶,۱۶۷,۹۵۲	۱۱۹,۲۴۸,۴۹۶	
(۲۴,۸۲۳)	(۹۱۴,۴۵۰)	(۳۷۲,۳۵۶)	(۱,۱۷۵,۴۵۰)	طبقه بندی سپرده مسدودی نزد بانک تجارت از سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۱۸)
(۱۱,۹۴۴,۲۰۵)	(۸,۸۴۹,۵۴۵)	(۱۳,۴۳۹,۰۳۰)	(۹,۸۶۴,۳۰۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۸۸,۰۴۲,۸۱۳	۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱	۹۲,۳۵۶,۵۶۶	۱۰۸,۲۰۸,۷۳۸	
(۳۴,۹۷۱,۴۳۳)	(۱۲,۲۴۷,۵۴۱)	(۳۶,۷۷۱,۴۳۳)	(۱۴,۰۹۷,۵۴۱)	حصة بلند مدت
۵۳,۰۷۱,۳۸۰	۹۲,۳۶۰,۵۹۰	۵۵,۵۸۵,۱۳۳	۹۴,۱۱۱,۱۹۷	حصة جاری



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۸,۰۴۲,۸۱۳	۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱	۹۲,۳۵۶,۵۶۶	۱۰۸,۲۰۸,۷۳۸
۸۸,۰۴۲,۸۱۳	۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱	۹۲,۳۵۶,۵۶۶	۱۰۸,۲۰۸,۷۳۸

۱۸ تا ۳۵ درصد

۲۷-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت	گروه
۱۴۰۳	۱۴۰۳
۹۲,۳۶۰,۵۹۰	۹۴,۱۱۱,۱۹۷
۱۲,۲۴۷,۵۴۱	۱۴,۰۹۷,۵۴۱
۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱	۱۰۸,۲۰۸,۷۳۸

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵ الی ۱۴۰۶

۲۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۸,۰۴۲,۸۱۳	۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱	۹۲,۳۵۶,۵۶۶	۱۰۸,۲۰۸,۷۳۸
۸۸,۰۴۲,۸۱۳	۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱	۹۲,۳۵۶,۵۶۶	۱۰۸,۲۰۸,۷۳۸

چک و سفته

۲۷-۵- وضعیت اوراق مرابحه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۰,۰۱۴	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰,۶۱۴
(۵,۶۴۹,۹۸۶)	(۳,۴۴۶,۵۶۲)	(۵,۶۴۹,۹۸۶)	(۴,۲۹۰,۸۳۴)
۲۰,۱۵۰,۰۱۴	۱۶,۷۰۳,۴۵۲	۲۰,۱۵۰,۰۱۴	۱۸,۴۰۹,۷۸۰
(۲۰,۱۵۰,۰۱۴)	(۱۱,۷۰۳,۴۵۲)	(۲۰,۱۵۰,۰۱۴)	(۱۳,۵۵۳,۴۵۲)
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۵۶,۳۲۸

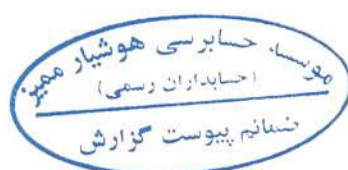
اوراق مرابحه

کسر می شود:

سود و کارمزد سال‌های آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۰,۳۸۳,۴۱۵	۴۱,۹۷۳,۱۵۱	۹۲,۳۵۶,۵۶۶
دریافت‌های نقدی	۱۸۰,۵۷۹,۳۲۳	.	۱۸۰,۵۷۹,۳۲۳
سود و کارمزد و جرائم	۲۳,۶۰۷,۵۶۲	.	۲۳,۶۰۷,۵۶۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۴۷,۶۱۷,۳۷۵)	(۱۹,۹۷۱,۴۳۳)	(۱۶۷,۵۸۸,۸۰۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۷,۲۴۷,۶۳۹)	(۳,۴۹۸,۲۶۶)	(۲۰,۷۴۵,۹۰۵)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۹,۷۰۵,۲۸۶	۱۸,۵۰۳,۴۵۲	۱۰۸,۲۰۸,۷۳۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۷۶,۴۳۵	۴۲,۸۷۳,۱۵۱	۴۳,۹۴۹,۵۸۶
افزایش ناشی از تحصیل طی سال	۴,۳۱۳,۷۶۹	.	۴,۳۱۳,۷۶۹
دریافت‌های نقدی	۱۲۳,۴۶۶,۲۳۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۲۶۶,۲۳۸
سود و کارمزد و جرائم	۱۷,۰۷۵,۷۸۸	.	۱۷,۰۷۵,۷۸۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۸۳,۴۲۹,۹۴۹)	.	(۸۳,۴۲۹,۹۴۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۲,۱۱۸,۸۶۶)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۱۸,۸۶۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰,۳۸۳,۴۱۵	۴۱,۹۷۳,۱۵۱	۹۲,۳۵۶,۵۶۶
شرکت			
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۴۷,۸۶۹,۶۶۲	۴۰,۱۷۳,۱۵۱	۸۸,۰۴۲,۸۱۳
دریافت‌های نقدی	۱۷۷,۴۱۰,۲۶۱	.	۱۷۷,۴۱۰,۲۶۱
سود و کارمزد و جرائم	۲۳,۵۸۱,۷۰۳	.	۲۳,۵۸۱,۷۰۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۴۳,۷۰۹,۳۰۸)	(۱۹,۹۷۱,۴۳۳)	(۱۶۳,۶۸۰,۷۴۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۷,۲۴۷,۶۳۹)	(۳,۴۹۸,۲۶۶)	(۲۰,۷۴۵,۹۰۵)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۷,۹۰۴,۶۷۹	۱۶,۷۰۳,۴۵۲	۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۷۶,۴۳۵	۴۲,۸۷۳,۱۵۱	۴۳,۹۴۹,۵۸۶
دریافت‌های نقدی	۱۲۵,۲۶۶,۲۵۴	.	۱۲۵,۲۶۶,۲۵۴
سود و کارمزد و جرائم	۱۶,۷۵۹,۹۲۱	.	۱۶,۷۵۹,۹۲۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۸۳,۱۱۴,۰۸۲)	.	(۸۳,۱۱۴,۰۸۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۲,۱۱۸,۸۶۶)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۱۸,۸۶۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۷,۸۶۹,۶۶۲	۴۰,۱۷۳,۱۵۱	۸۸,۰۴۲,۸۱۳

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۸۱۰,۶۴۶	۳,۵۱۱,۳۱۵	۲,۰۳۸,۶۰۴	۴,۰۴۶,۳۰۱
(۳۳۰,۱۶۶)	(۳۳۳,۳۱۳)	(۳۵۰,۰۶۶)	(۳۵۶,۳۵۹)
۱,۹۳۰,۸۳۵	۱,۸۱۱,۷۵۸	۲,۳۵۲,۶۶۲	۲,۱۷۰,۳۹۵
۳,۵۱۱,۳۱۵	۴,۹۸۹,۸۶۰	۴,۰۴۶,۳۰۰	۵,۸۶۰,۳۳۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریالی	جمع	ارزی	ریالی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۴	۰	۱,۴۸۴	۳,۶۶۶,۹۳۹	۱۵,۱۹۰	۰	۱۵,۱۹۰	۲۹-۱-۱
۴,۳۱۶,۴۵۴	۲,۷۹۱,۷۲۰	۰	۲,۷۹۱,۷۲۰	۴,۸۵۲,۸۱۳	۳,۸۲۵,۹۴۳	۰	۳,۸۲۵,۹۴۳	۲۹-۱-۲
۲۱,۳۳۱,۳۴۸	۱۲۱,۹۶۶,۲۴۰	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۱۴۱,۷۵۵,۹۳۷	۲۱,۹۵۱,۹۹۷	۱۲۲,۶۱۷,۸۵۰	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۱۴,۸۱۷,۵۴۷	۲۹-۱-۳
۲۹,۴۳۷,۸۰۲	۱۲۴,۷۵۵,۴۴۴	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۱۶,۹۵۹,۱۴۱	۳۰,۳۷۱,۸۱۹	۱۲۶,۴۵۸,۹۸۲	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۱۸,۶۵۸,۶۷۹	
۶,۹۱۹,۳۴۰	۲,۷۹۶,۱۵۷	۰	۲,۷۹۶,۱۵۷	۶,۹۱۵,۵۶۴	۲,۸۱۳,۰۰۷	۰	۲,۸۱۳,۰۰۷	۲۹-۱-۴

۵,۳۹۴,۳۱۹	۴۸۶	۰	۴۸۶	۵,۴۴۷,۲۱۰	۱۱,۳۸۶	۰	۱۱,۳۸۶	۲۹-۱-۵
۴,۲۴۰,۳۰۳	۹,۳۳۸,۰۲۹	۰	۹,۳۳۸,۰۲۹	۴,۳۴۲,۳۶۱	۹,۴۴۲,۳۷۱	۰	۹,۴۴۲,۳۷۱	۲۹-۱-۶
۲,۳۰۶,۶۱۷	۲,۳۲۲,۱۸۲	۰	۲,۳۲۲,۱۸۲	۲,۳۰۵,۵۵۳	۳,۲۹۶,۱۳۸	۰	۳,۲۹۶,۱۳۸	
۱۸۲,۶۰۵	۲۸۸,۸۲۳	۰	۲۸۸,۸۲۳	۲۲۵,۵۵۲	۳۳۷,۱۵۹	۰	۳۳۷,۱۵۹	
۳۷۲,۰۰۸	۱,۳۳۲,۳۴۰	۰	۱,۳۳۲,۳۴۰	۵۲۸,۷۱۳	۱,۳۹۳,۹۱۵	۰	۱,۳۹۳,۹۱۵	
۱,۰۱۶,۶۶۲	۱,۴۶۶,۳۳۹	۰	۱,۴۶۶,۳۳۹	۱,۰۵۸,۱۰۲	۱,۵۱۹,۲۵۰	۰	۱,۵۱۹,۲۵۰	
۳,۹۸۷,۱۴۰	۲۳,۱۴۸,۰۰۶	۰	۲۳,۱۴۸,۰۰۶	۴,۱۷۰,۷۷۳	۲۳,۴۱۴,۰۱۹	۰	۲۳,۴۱۴,۰۱۹	۲۹-۱-۷
۲۴,۳۱۸,۷۹۴	۴۱,۵۹۲,۳۶۲	۰	۴۱,۵۹۲,۳۶۲	۲۵,۰۱۳,۸۸۸	۴۲,۳۲۷,۰۴۵	۰	۴۲,۳۲۷,۰۴۵	
۵۳,۸۵۶,۵۹۶	۱۶۶,۳۵۱,۸۰۶	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۵۸,۵۵۱,۵۰۳	۵۵,۲۸۵,۶۵۷	۱۶۸,۶۸۶,۰۲۷	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۶۰,۸۸۵,۷۲۴	

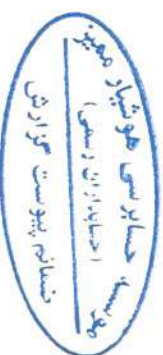
۲۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گرفتن حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

مانده در ابتدای سال
پروا شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

۲۹ - پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۹-۱ - پرداختی های کوتاه مدت گروه

حساب های پرداختی
استاد پرداختی
انفرادی وابسته
سایر انفرادی
سایر پرداختی ها
استاد پرداختی
حساب های پرداختی
انفرادی وابسته
سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده، تکلیفی، حقوق و تنقل و پست و شماره گذاری
سایر بیمه - بیمه - مکتوبه از ارایه کنندگان کالا و خدمات
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی
سایر پرداختی - سیرده های حسن انجام کار، مزایه و مناقشه
هزینه های پرداختی
سایر حساب های پرداختی



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۹- اسناد پرداختی تجاری به سایر اشخاص تامین کننده کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۴	۳,۶۶۶,۹۳۹	۱,۴۸۴
			۱۳,۷۰۶
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۴	۳,۶۶۶,۹۳۹	۱۵,۱۹۰

شرکت پرتو فرازان آویژه
صنایع ریخته گری ایران

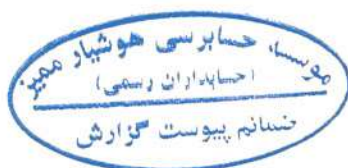
۱-۱-۲۹- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کل اسناد پرداختی شرکت اصلی پرداخت و تسویه شده است.

۱-۲-۲۹- مانده پرداختی های تجاری به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۸۱۴,۲۴۹	۱,۶۳۳,۰۷۷	۱,۸۱۴,۲۴۹	۱,۶۳۳,۰۷۷
۰	۵۷۴,۵۷۸	۰	۵۷۴,۵۷۸
۱,۷۹۹,۴۲۱	۵۲۴,۴۲۹	۱,۷۹۹,۴۲۱	۵۲۴,۴۲۹
۷۰۰,۳۱۱	۵۶,۴۷۲	۷۰۰,۳۱۱	۵۶,۴۷۲
۲,۴۷۳	۳,۱۶۴	۵۳۸,۹۱۲	۱,۰۳۷,۳۸۶
۴,۳۱۶,۴۵۴	۲,۷۹۱,۷۲۰	۴,۸۵۲,۸۹۳	۳,۸۲۵,۹۴۲

شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر - عمدتاً بابت بیمه خودروها
شرکت خدمات بیمه ای بهمن - عمدتاً بابت بیمه خودروها
شرکت بهمن دیزل
شرکت شاسی ساز ایران - خرید شاسی خودرو وانت
سایر اقلام



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۱-۳- پرداختی‌های تجاری به سایر اشخاص که شامل نمایندگان مجاز فروش و تأمین کنندگان کالا و خدمات می‌باشد از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت				گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریالی	جمع	ارزی	ریال	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
•	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	•	•	•	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	•
•	۲,۶۱۶,۳۸۵	•	۲,۶۱۶,۳۸۵	•	۲,۶۱۶,۳۸۵	•	۲,۶۱۶,۳۸۵
۱,۲۸۱,۴۹۷	۲,۲۶۶,۴۶۷	•	۲,۲۶۶,۴۶۷	۱,۲۸۱,۴۹۷	۲,۲۶۶,۴۶۷	•	۲,۲۶۶,۴۶۷
•	۹۰۸,۸۵۶	•	۹۰۸,۸۵۶	•	۹۰۸,۸۵۶	•	۹۰۸,۸۵۶
۴۳۸,۸۹۶	۸۹۴,۸۲۹	•	۸۹۴,۸۲۹	۴۳۸,۸۹۶	۸۹۴,۸۲۹	•	۸۹۴,۸۲۹
•	۸۴۵,۹۲۶	•	۸۴۵,۹۲۶	•	۸۴۵,۹۲۶	•	۸۴۵,۹۲۶
•	۶۷۵,۵۵۳	•	۶۷۵,۵۵۳	•	۶۷۵,۵۵۳	•	۶۷۵,۵۵۳
۱۱,۲۹۶	۶۵۸,۱۰۴	•	۶۵۸,۱۰۴	۱۱۰,۲۹۶	۶۵۸,۱۰۴	•	۶۵۸,۱۰۴
۱۲۵,۳۴۶	۳۸۱,۵۵۱	•	۳۸۱,۵۵۱	۱۲۵,۳۴۶	۳۸۱,۵۵۱	•	۳۸۱,۵۵۱
۱۴,۵۸۶	۳۶۴,۹۹۲	•	۱۴,۵۸۶	۱۴,۵۸۶	۳۶۴,۹۹۲	•	۳۶۴,۹۹۲
•	۳۳۰,۱۷۳	•	۳۳۰,۱۷۳	•	۳۳۰,۱۷۳	•	۳۳۰,۱۷۳
۳۲۲,۶۷۲	۱۹۵,۴۷۶	•	۱۹۵,۴۷۶	۳۲۲,۶۷۲	۱۹۵,۴۷۶	•	۱۹۵,۴۷۶
۶۰۶,۸۴۹	۱۷۳,۴۵۴	•	۱۷۳,۴۵۴	۶۰۶,۸۴۹	۱۷۳,۴۵۴	•	۱۷۳,۴۵۴
۱۸,۵۲۱,۲۰۶	۳,۸۶۴,۱۷۱	•	۳,۸۶۴,۱۷۱	۱۹,۰۵۱,۸۵۵	۴,۵۱۵,۷۸۱	•	۴,۵۱۵,۷۸۱
۲۱,۴۲۱,۳۴۸	۱۲۱,۹۶۶,۲۴۰	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۱۴,۱۴۵,۹۳۷	۲۱,۹۵۱,۹۹۷	۱۲۲,۶۱۷,۸۵۰	۱۰۷,۸۰۰,۳۰۳	۱۴,۸۱۷,۵۴۷

یادداشت	تأمین کنندگان مواد اولیه:
۲۹-۱-۳-۱	شرکت‌های خارجی ارزی
۲۹-۱-۳-۲	گمرک شهید رجایی
۲۹-۱-۳-۳	ماد آریا ویستا
۲۹-۱-۳-۲	سازمان منطقه آزاد صنعتی و تجاری قشم
	کوبیر تانیر
	تولیدی اروند جویخ
	ایران دلکو
	دوس شیشه
	تولیدی و صنعتی آذین خودرو
	دقیق شیمی
	بفت ایرانیول
	ایران آگروز
	شرکت پرتو فزان آبریزه کیسا
	سایر

۲۹-۱-۳-۱- مانده بدهی ارزی عمدتاً مرتبط با خرید CKD و قطعات از شرکت‌های خارجی (معادل ۸۴۵,۲۷۳,۹۸۰,۱۰۰ ریال) می‌باشد که کالاهای آن عمدتاً دریافت ویا در گمرک می‌باشد.

۲۹-۱-۳-۲- مانده بدهی عمدتاً بابت هزینه‌های ترخیص و حمل و انبار داری می‌باشد.

۲۹-۱-۳-۳- مانده بدهی عمدتاً بابت خرید قطعات و مجموعه صنعتی می‌باشد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۱-۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		یادداشت	سایر اشخاص:
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۶۵۱,۳۸۰	۲,۰۰۶,۵۶۲	۱,۶۵۱,۳۸۰	۲,۰۰۶,۵۶۲	۲۹-۱-۴-۱	مالیات ارزش افزوده
۵۸۰,۰۰۰	۴۲۱,۵۷۶	۵۸۰,۰۰۰	۴۲۱,۵۷۶	۲۹-۱-۴-۲	تامین سرمایه لوتوس
۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۷۵	۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۷۵	۲۹-۱-۴-۲	تامین سرمایه امید
	۱۸۵,۰۰۰		۱۸۵,۰۰۰	۲۹-۱-۴-۲	تامین سرمایه تمدن
۴,۵۹۷,۸۶۰	۲,۳۴۴	۴,۶۱۴,۱۸۴	۱۹,۱۹۴		سایر اقلام
۶,۹۱۹,۲۴۰	۲,۷۹۶,۱۵۷	۶,۹۳۵,۵۶۴	۲,۸۱۳,۰۰۷		

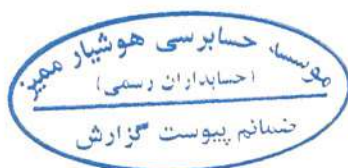
۲۹-۱-۴-۱- مانده فوق بابت ارزش افزوده دوره پاییز ۱۴۰۳ می باشد.

۲۹-۱-۴-۲- مبلغ فوق بابت اوراق مرابحه و اوراق سلف موازی می باشد

۲۹-۱-۴-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲.۷۵۴.۷۳۸ میلیون ریال از اسناد پرداختنی غیرتجاری تسویه شده است.

۲۹-۱-۵- مانده مزبور عمدتاً از بابت بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده و شماره گذاری و نقل و انتقال می باشد .

۲۹-۱-۶- مانده مزبور بابت سپرده بیمه پیمانکاران و تامین کنندگان می باشد که با اخذ مقاصد حساب تامین اجتماعی تسویه می گردد .



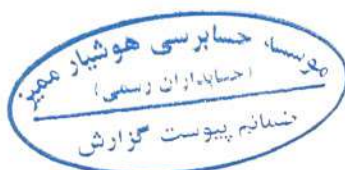
شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۱-۷- مانده سایر حساب‌های پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
•	۷,۰۶۸,۹۴۵	۲۹-۱-۷-۱ ضمانتنامه پرداختی بانک تجارت
•	۵,۰۹۶,۴۷۸	۲۹-۱-۷-۱ ضمانتنامه پرداختی بانک ملت
•	۳,۴۵۱,۶۵۴	۲۹-۱-۷-۱ ضمانتنامه پرداختی بانک پاسارگاد
•	۲,۰۴۷,۴۶۱	۲۹-۱-۷-۱ ضمانتنامه پرداختی بانک سینا
•	۵۴۸,۵۸۰	۲۹-۱-۷-۱ ضمانتنامه پرداختی بانک ملی
۷۹,۳۰۴	۳۶۳,۷۵۴	مطالبات کارکنان
•	۳۲۳,۴۲۶	ضمانتنامه پرداختی بانک شهر
•	۲۲۵,۴۷۱	اسپاد دریا پایا
•	۱۵۵,۳۵۲	فیلتر سرکان
•	۹۳,۵۷۳	رجبعلی جرتقیل و لیفتراک بخشی
•	۸۵,۸۷۰	تامین سرمایه تمدن
•	۸۴,۸۶۱	کانون کارشناسان رسمی دادگستری
•	۸۱,۸۵۶	سازورسازه آذرستان
•	۷۷,۳۸۰	فیروز رخس
•	۶۰,۶۳۵	حمل و نقل پارسیان راه
۱۵۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	محمدرضا حراجی
•	۴۹,۱۰۰	تولیدی وبازرگانی همگام نورد(علی دول)
•	۴۲,۰۴۸	شیدر کیان
۳,۷۵۷,۸۳۶	۳,۲۳۲,۵۶۲	۲۹-۱-۷-۲ سایر اقلام
۳,۹۸۷,۱۴۰	۲۳,۱۴۸,۰۰۶	

۲۹-۱-۷-۱- مبالغ فوق مرتبط به اخذ ضمانت نامه از بانک‌های مذکور بابت ترخیص کالا از گمرک می‌باشد

۲۹-۱-۷-۲- مانده حساب سایر اقلام عمدتاً شامل مبلغ ۴۱۳.۷۷۵ میلیون ریال واریزی‌های انجام شده در اواخر دوره توسط مشتریان بوده که به دلیل عدم ارایه مستندات به حساب‌های قطعی منظور نشده است. همچنین مبلغ ۴۲۴.۲۴۳ میلیون ریال از مانده حساب مربوطه اضافه واریزی مشتریان و همچنین واسط چک‌های برگشتی بوده که حسب مورد به حساب‌های قطعی مربوط منظور و یا با مراجعه مشتریان به آنها باز پرداخت خواهد شد.



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	ذخیره	جمع	ذخیره
۱۴,۵۶۹,۲۵۲	۱۴,۵۶۹,۲۵۲	۹,۵۷۲,۶۱۲	۹,۵۷۲,۶۱۲
۱۴,۴۸۶,۹۹۴	۱۴,۴۸۶,۹۹۴	۹,۶۱۲,۷۳۵	۹,۶۱۲,۷۳۵

گروه
شرکت

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹,۹۵۶,۷۲۱	۱۴,۴۸۶,۹۹۴	۹,۹۶۶,۴۲۲	۱۴,۵۶۹,۲۵۲
۷,۱۶۷,۳۵۰	۱,۶۵۲,۶۷۴	۷,۲۷۶,۴۴۲	۱,۸۰۱,۳۵۲
۲,۰۱۹,۶۴۴	-	۲,۰۱۹,۶۴۴	-
(۴,۶۵۶,۷۲۱)	(۶,۵۲۶,۹۳۳)	(۴,۶۹۳,۱۵۶)	(۶,۷۹۷,۹۹۲)
۱۴,۴۸۶,۹۹۴	۹,۶۱۲,۷۳۵	۱۴,۵۶۹,۲۵۲	۹,۵۷۲,۶۱۲

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات سال‌های قبل و سایر تعدیلات
پرداختی طی دوره

۳۰-۲- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۲		۱۴۰۳		تخصیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۴۳۶,۲۹۱	۱,۴۳۶,۲۹۱	۱,۴۹۰,۲۸۷	۱,۲۹۶,۷۳۸	۸,۱۲۹,۰۰۲	۸,۱۹۱,۳۸۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۴,۰۶۰,۳۹۵	۴,۰۶۰,۳۹۵	۴,۵۶۷,۶۵۴	۴۶۴,۸۳۱	۱۸,۳۱۰,۴۹۶	۱۸,۴۰۴,۱۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۳۶۱,۵۴۲	۱,۰۹۲,۴۱۷	۷۶۰,۹۰۵۳	۳۵,۷۱۴,۹۳۳	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۹,۱۸۶,۹۹۴	۲,۶۶۰,۰۶۱	۶,۵۲۶,۹۳۳	۹,۱۸۶,۹۹۴	۹,۴۵۴,۲۵۳	۷,۱۶۷,۳۵۰	۴۷,۷۸۲,۳۳۲	۵۰,۴۰۶,۶۱۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده است	-	۱,۶۵۲,۶۷۴	-	-	-	۱,۶۵۲,۶۷۴	۸,۲۶۳,۳۶۸	۲۰,۳۹۹,۲۱۶	۱۴۰۳
	۱۴,۴۸۶,۹۹۴	۹,۶۱۲,۷۳۵							

۳۰-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی در مرحله هیئت تجدید نظر در حال رسیدگی می‌باشد.

۳۰-۵- مالیات عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۶- مالیات سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۶,۳۶۱ میلیارد ریال برگ تشخیص مالیات صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که پرونده در هیأت بدوی در حال پیگیری می‌باشد و مبلغ ۵,۳۰۰ میلیارد ریال ذخیره احتیاطی در حساب‌ها لحاظ شده است.

۳۰-۷- مالیات عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۲ قطعی و در سال ۱۴۰۴ تسویه شده است.

۳۰-۸- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از کسر در آمد های معاف از مالیات و درآمدهایی که دارای مالیات مقطوع و یا محاسبه شده در منبع می باشد ، محاسبه گردیده است

۳۰-۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۰,۴۰۶,۶۱۰	۲۰,۳۹۹,۲۱۶
۵۰,۴۰۶,۶۱۰	۲۰,۳۹۹,۲۱۶
(۱,۳۶۱,۰۸۲)	(۷۴,۸۷۵)
-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۶۰,۹۷۳)
۴۹,۰۴۵,۵۲۶	۸,۲۶۳,۳۶۸
۷,۱۶۷,۳۵۰	۲۰,۶۵,۸۴۲
-	(۴۱۳,۱۶۸)
۷,۱۶۷,۳۵۰	۱,۶۵۲,۶۷۴

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد

سود سهام و سپرده بانکی

اثر بخشودگی مالیاتی

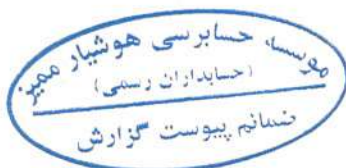
افزایش سرمایه از محل سود انباشته (قانون زیر ساخت تولید)

سایر

مالیات بر درآمد محاسبه شده

بخشودگی نرخ مالیاتی ثنن بودجه (شرکتهای تولیدی)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حات تداوم (با نرخ موثر ۸ درصد) (سال قبل ۱۴ درصد)



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲		یادداشت	گروه
مانده پایانی سال	مانده پایانی دوره	مصرف	افزایش	مانده پایانی سال	مانده پایانی دوره		
۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۲۱,۱۷۷,۷۴۹	(۲,۹۹۷,۱۶۳)	۱۰,۶۰۱,۱۳۵	۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۴-۲	ذخیره هزینه گارانتی
۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۲۱,۱۷۷,۷۴۹	(۲,۹۹۷,۱۶۳)	۱۰,۶۰۱,۱۳۵	۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۱۳,۵۷۳,۷۷۷		
شرکت							
۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۲۱,۱۷۷,۷۴۹	(۲,۹۹۷,۱۶۳)	۱۰,۶۰۱,۱۳۵	۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۴-۲	ذخیره هزینه گارانتی
۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۲۱,۱۷۷,۷۴۹	(۲,۹۹۷,۱۶۳)	۱۰,۶۰۱,۱۳۵	۱۳,۵۷۳,۷۷۷	۱۳,۵۷۳,۷۷۷		

۳۲ - پیش دریافت‌ها

مانده حساب پیش دریافت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	پیش دریافت از اشخاص وابسته
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹۹۵,۴۰۱	۱,۶۳۹	۹۹۵,۴۰۱	۱,۶۳۹	۹۹۵,۴۰۱	۱,۶۳۹	شرکت بهمن لیزینگ شرکت لیزینگ آریا دانا سایر	پیش دریافت از اشخاص وابسته
۲۱,۱۰۰	.	۲۱,۱۰۰	.	۲۱,۱۰۰	.		
.	.	۱۴,۱۸۰	.	۱۴,۱۸۰	.		
۱,۰۱۶,۵۰۱	۱,۶۳۹	۱,۰۳۰,۶۸۱	۱,۶۳۹	۱,۰۳۰,۶۸۱	۱,۶۳۹	۳۲-۱ نمایندگی‌های فروش سایر مشتریان سایر پیش دریافت‌ها (شامل پیش دریافت فروش ضایعات)	پیش دریافت از سایر اشخاص و شرکت‌ها
۲,۹۱۹,۷۱۹	۶,۰۸۳,۱۹۲	۲,۹۱۹,۷۱۹	۶,۰۸۳,۱۹۲	۲,۹۱۹,۷۱۹	۶,۰۸۳,۱۹۲		
۵۰,۸۰۹,۵۷۷	۱۳۶,۸۰۴,۵۰۸	۵۰,۸۹۰,۳۹۱	۱۳۶,۹۱۷,۱۵۲	۵۰,۸۹۰,۳۹۱	۱۳۶,۹۱۷,۱۵۲		
۵۳,۷۲۹,۲۹۶	۱۴۲,۸۸۷,۷۰۰	۵۳,۸۱۰,۱۱۰	۱۴۳,۰۰۰,۳۴۴	۵۳,۸۱۰,۱۱۰	۱۴۳,۰۰۰,۳۴۴		
۷,۴۶۷	۲۳۱,۵۳۰	۷,۴۶۷	۲۳۱,۵۳۰	۷,۴۶۷	۲۳۱,۵۳۰		
۵۳,۷۳۶,۷۶۳	۱۴۳,۱۱۹,۲۳۰	۵۳,۸۱۷,۵۷۷	۱۴۳,۲۳۱,۸۷۴	۵۳,۸۱۷,۵۷۷	۱۴۳,۲۳۱,۸۷۴	۳۲-۱ نمایندگی‌های فروش سایر مشتریان سایر پیش دریافت‌ها (شامل پیش دریافت فروش ضایعات)	پیش دریافت از سایر اشخاص و شرکت‌ها
۵۴,۷۵۳,۲۶۴	۱۴۳,۱۲۰,۸۶۹	۵۴,۸۴۸,۲۵۸	۱۴۳,۲۳۳,۵۱۳	۵۴,۸۴۸,۲۵۸	۱۴۳,۲۳۳,۵۱۳		

۳۲-۱- پیش دریافت از مشتریان مرتبط با مبالغ دریافتی از مشتریان عمدتاً در سامانه یکپارچه و انواع مختلف فروش می‌باشد که با توجه به موعد تحویل مستهلک و در حساب‌ها شناسایی می‌شود.

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- اصلاح اشتباهات حسابداری

اصلاح اشتباهات حسابداری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		گروه
.	۳۴۸,۴۳۲	دارایی در جریان تکمیل سال ۱۴۰۱ (احساب هزینه مالی)
.	۱,۲۶۳,۱۹۴	دارایی در جریان تکمیل سال ۱۴۰۲ (احساب هزینه مالی)
.	۲,۰۱۹,۶۴۴	مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
.	۳,۶۳۱,۲۷۰	
		شرکت
.	۳۴۸,۴۳۲	دارایی در جریان تکمیل سال ۱۴۰۱ (احساب هزینه مالی)
.	۱,۲۶۳,۱۹۴	دارایی در جریان تکمیل سال ۱۴۰۲ (احساب هزینه مالی)
.	۲,۰۱۹,۶۴۴	مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
.	۳,۶۳۱,۲۷۰	

۳۳-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۳۳- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	
اصلاح اشتباهات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		

صورت سود و زیان

گروه

۳۰,۱۰۱,۸۵۱	(۷۵۸,۳۸۳)	۳۰,۸۶۰,۲۳۴	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۶۸۳,۹۲۹	(۵۰۴,۸۱۱)	۱۸,۱۸۸,۷۴۰	هزینه مالی
۹,۲۹۵,۹۸۶	۲,۰۱۹,۶۴۴	۷,۲۷۶,۳۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
			شرکت
۲۹,۹۲۷,۳۳۱	(۷۵۸,۳۸۳)	۳۰,۶۸۵,۷۱۴	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۶۸۱,۱۷۱	(۵۰۴,۸۱۱)	۱۷,۱۷۶,۳۶۰	هزینه مالی
۹,۱۸۶,۹۹۴	۲,۰۱۹,۶۴۴	۷,۱۶۷,۳۵۰	هزینه مالیات بر درآمد

صورت وضعیت مالی

گروه

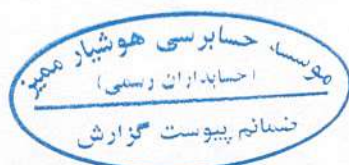
۱۱۶,۸۹۲,۵۳۸	۱,۲۶۳,۱۹۴	۱۱۵,۶۲۹,۳۴۴	دارایی ثابت مشهود
۱۴,۵۶۹,۲۵۲	۲,۰۱۹,۶۴۴	۱۲,۵۴۹,۶۰۸	مالیات پرداختنی
۳۴,۴۵۴,۴۹۷	(۴۰۸,۰۱۸)	۳۴,۸۶۲,۵۱۵	سود انباشته
.			شرکت
۸۴,۱۸۹,۳۴۴	۱,۶۱۱,۶۲۶	۸۲,۵۷۷,۷۱۸	دارایی ثابت مشهود
۱۴,۴۸۶,۹۹۴	۲,۰۱۹,۶۴۴	۱۲,۴۶۷,۳۵۰	مالیات پرداختنی
۳۳,۰۱۲,۵۴۵	(۴۰۸,۰۱۸)	۳۲,۶۱۴,۵۶۳	سود انباشته

۱-۳۳- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	
اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		

گروه

۶۴,۰۶۲,۰۲۵	۳۴۸,۴۳۲	۶۳,۷۱۳,۵۹۳	دارایی ثابت مشهود
۷۳,۵۲۵,۷۹۷	(۳۴۸,۴۳۲)	۷۳,۱۷۷,۳۶۵	سود انباشته
.			شرکت
۴۹,۱۳۱,۹۷۲	۳۴۸,۴۳۲	۴۸,۷۸۳,۵۴۰	دارایی ثابت مشهود
۲۷,۰۶۱,۵۶۸	(۳۴۸,۴۳۲)	۲۶,۷۱۴,۶۹۶	سود انباشته

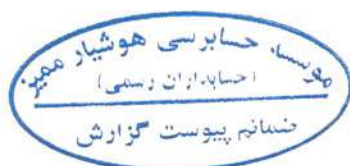


شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۱,۲۱۹,۶۱۶	۱۸,۷۴۶,۵۴۲	۴۱,۳۵۳,۷۸۳	۱۸,۸۸۰,۵۱۸	سود خالص
				تعدیلات
۹,۱۸۶,۹۹۴	۱,۶۵۲,۶۷۴	۹,۲۹۵,۹۸۶	۱,۷۵۰,۹۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۷۵۹,۹۲۱	۲۳,۵۸۱,۷۰۳	۱۷,۰۷۵,۷۸۸	۲۳,۶۰۷,۵۶۲	هزینه های مالی
(۲۵,۱۵۶)	(۱۷۹,۳۴۶)	(۲۵,۱۵۶)	(۱۷۹,۳۴۶)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۰۰,۶۶۹	۱,۴۷۸,۵۴۵	۲,۲۱۱,۶۱۸	۱,۸۱۴,۰۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۴۰,۱۵۷	۲,۳۴۶,۴۱۰	۱,۶۵۶,۷۱۷	۲,۵۰۸,۳۳۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۷,۱۳۸	۸,۵۵۴	۱۷,۱۳۸	۸,۵۵۴	زیان کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۷۷,۳۸۵)	(۲۶,۹۶۱)	(۷۰,۸۱۰)	(۱۲۵,۳۵۲)	(درآمد) سود سهام
۱,۰۰۲	(۶۳,۳۴۳)	۱,۴۱۶	(۶۴,۴۸۶)	(سود) تسعیر ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱,۱۸۳,۶۹۹)	(۴۷,۹۱۴)	(۱,۲۸۴,۴۳۶)	(۹۰,۳۸۸)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰۵,۱۱۸)	.	(۱۰۵,۱۱۸)	.	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۲۷,۸۱۴,۵۲۳	۲۸,۷۵۰,۳۲۲	۲۸,۷۷۳,۱۴۳	۲۹,۲۲۹,۸۱۵	
(۴,۹۶۲,۵۴۶)	۴۵۶,۹۷۶	(۳,۷۹۰,۴۴۳)	(۱,۵۹۰,۱۹۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۷۶۵	۵۲۰	۱,۷۶۵	۵۲۰	کاهش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای روش
(۲۲,۰۵۵,۰۵۵)	(۱۸۹,۰۵۴,۴۳۳)	(۲۴,۷۰۷,۴۰۵)	(۱۹۰,۱۰۳,۵۴۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۹,۳۲۰,۱۸۱)	۵۵,۳۷۸,۰۶۶	(۶۹,۰۲۸,۲۱۱)	۵۴,۸۶۸,۷۷۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۰,۳۲۸,۲۳۱	۱۱۲,۴۹۵,۲۱۲	۳۳,۵۵۹,۰۰۷	۱۱۳,۵۰۳,۱۳۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۷,۸۳۲,۰۳۶	۷,۶۰۳,۹۷۲	۷,۸۳۲,۰۳۶	۷,۶۰۳,۹۷۲	افزایش ذخایر
۳,۸۶۳,۶۹۵	۸۸,۳۶۷,۶۰۵	۳,۹۵۸,۶۸۹	۸۸,۳۸۵,۲۵۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۴,۷۲۲,۰۸۴	۱۲۲,۷۴۴,۷۸۲	۱۷,۹۵۲,۳۶۴	۱۲۰,۷۷۸,۲۵۴	



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

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

هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی طی دوره مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲۸,۲۲۴,۷۵۹	۴۴۹,۸۶۱,۱۵۰	جمع بدهی ها
(۹,۳۱۰,۰۴۳)	(۷۰,۶۷۸,۱۳۷)	موجودی نقد
۲۱۸,۹۱۴,۷۱۶	۳۷۹,۱۸۳,۰۱۳	خالص بدهی ها
۱۰۶,۲۳۱,۹۰۴	۱۰۸,۲۵۰,۴۴۶	حقوق مالکانه
۲۰۶	۳۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به سهامدار اصلی شرکت (شرکت گروه بهمن) گزارش می دهد.

۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، آسیب پذیری مزبور را با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می نماید. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند در نتیجه آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت با دریافت وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

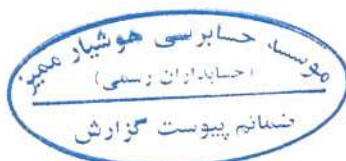
نام مشتری	یادداشت	میزان مطالبات کل	سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
اسناد دریافتنی از مشتریان حقیقی و حقوقی متعدد	۱۷-۲	۱,۱۷۹,۱۶۷	۱۵۶,۸۶۴	۱۵۶,۸۶۴
حسابهای دریافتنی از مشتریان حقیقی و حقوقی	۱۷-۲	۱۲,۸۲۵,۹۳۰	۴۴۱,۷۵۰	۴۴۱,۷۵۰
		۱۴,۰۰۵,۰۹۷	۵۹۸,۶۱۴	۵۹۸,۶۱۴

۳۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۱,۴۸۴	۱۲۴,۷۵۷,۹۶۰	.	۱۲۴,۷۵۹,۴۴۴
سایر پرداختنی ها	۹,۳۳۸,۰۲۹	۲,۷۹۶,۱۵۷	۲۹,۴۵۸,۱۷۶	.	۴۱,۵۹۲,۳۶۲
تسهیلات مالی	.	.	۹۲,۳۶۰,۵۹۰	۱۲,۲۴۷,۵۴۱	۱۰۴,۶۰۸,۱۳۱
مالیات پرداختنی	.	۹,۶۱۲,۷۳۵	.	.	۹,۶۱۲,۷۳۵
دخایر	.	.	۲۱,۱۷۷,۷۴۹	.	۲۱,۱۷۷,۷۴۹
پیش دریافتها	.	.	۱۴۳,۱۲۰,۸۶۹	.	۱۴۳,۱۲۰,۸۶۹
ذخیره مزایایی پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۴,۹۸۹,۸۶۰	۴,۹۸۹,۸۶۰
بدهی احتمالی	.	.	.	۲۴۸,۲۷۸,۹۶۰	۲۴۸,۲۷۸,۹۶۰
	۹,۳۳۸,۰۲۹	۱۲,۴۱۰,۳۷۶	۴۱۰,۸۷۵,۳۴۴	۲۶۵,۵۱۶,۳۶۱	۶۹۸,۱۴۰,۱۱۰



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی کلا مربوط به شرکت اصلی بوده و در پایان سال مالی به شرح زیر است :

درههم امارات	یوان چین	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	موجودی نقد
۸۰,۸۸۷	۱,۷۵۵,۸۲۶	۱۵,۷۱۹	۴۸,۹۳۸	۲۲	جمع دارایی های پولی ارزی
۸۰,۸۸۷	۱,۷۵۵,۸۲۶	۱۵,۷۱۹	۴۸,۹۳۸		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	(۱,۱۴۴,۵۸۳,۴۴۹)	۰	۰		جمع بدهی های پولی ارزی
۰	(۱,۱۴۴,۵۸۳,۴۴۹)	۰	۰		خالص دارایی‌ها(بدهی های) پولی ارزی
۸۰,۸۸۷	(۱,۱۴۴,۸۲۷,۶۲۳)	۱۵,۷۱۹	۴۸,۹۳۸		معادل ربالی دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)
۱۵,۰۰۳	(۱۰۷,۶۳۴,۹۳۴)	۱۱,۶۹۶	۳۳,۳۲۷		خالص دارایی‌ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۰,۷۴۳	۱,۷۷۴,۳۹۹	۲۶,۴۹۲	۵۹,۳۴۳		معادل ربالی دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۹,۵۵۸	۱۰۷,۲۰۶	۱۲,۵۴۴	۲۵,۷۹۸		

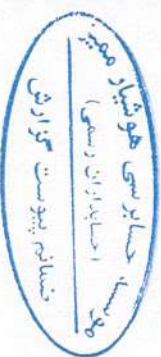
۳۶-۱- ازمصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است:

خرید مواد اولیه

۳۶-۲- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

گروه	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات شرکت	۴۲۲,۸۳۷,۱۱۰	۳۷۳,۸۴۴,۷۱۰	۴۸,۹۹۲,۴۰۰
واردات	۴۲۲,۸۳۷,۱۱۰	۳۷۳,۸۴۴,۷۱۰	۴۸,۹۹۲,۴۰۰



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته گروه طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

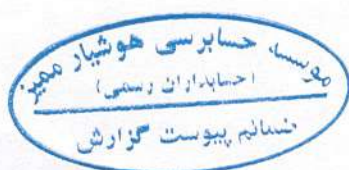
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شرکت	دریافت بابت تامین مالی	بازپرداخت تامین مالی
واحد تجاری	شرکت گروه بهمن	سهامدار عمده	✓	۰	۱۲۵,۳۸۳	۷,۷۲۵	۳,۰۰۰	۱۰۰,۲۳۰
شرکت های همگروه	شرکت شاسی ساز	عضو هیات مدیره	✓	۲۲۸,۴۷۶	۶۱,۳۲۹	۰	۰	۰
	شرکت ایران دوچرخ	عضو هیات مدیره	✓	۳,۷۹۹	۳۴۵,۹۴۴	۰	۰	۰
	شرکت صنایع ریخته گری	عضو هیات مدیره	✓	۵۳,۹۱۳	۳۸۲,۷۷۸	۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
	شرکت بهمن دیزل	عضو هیات مدیره	✓	۲,۹۳۶,۵۵۵	۱,۴۷۴,۰۱۸	۰	۰	۰
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو هیات مدیره	✓	۱۷,۹۵۸	۲,۹۴۱,۶۷۳	۰	۰	۰
	شرکت ستاره نیک آریا یدک	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	خودروسازی ستاره نیک آریا	عضو هیات مدیره	✓	۰	۲۱۹,۹۴۷	۰	۰	۰
	شرکت سیبا موتور	عضو هیات مدیره	✓	۲۴۰	۴۲۸,۱۵۲	۰	۰	۰
	شرکت نیرو محرکه ایران	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
جمع								
				۳,۲۴۰,۹۵۱	۵,۹۷۹,۲۲۴	۷,۷۲۵	۱۶۳,۰۰۰	۲۶۰,۲۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
						طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
واحد تجاری	شرکت گروه بهمن	۱,۴۵۰,۱۹۹	۰	۰	۰	۱,۴۵۰,۱۹۹	۰	۰	۰
جمع									
شرکت های همگروه	شرکت شاسی ساز	۰	۵۶,۴۷۲	۰	۰	۰	(۵۶,۴۷۲)	۰	(۷۰۰,۳۱۱)
	شرکت بهمن دیزل	۱۹,۱۴۴	۵۲۴,۴۲۹	۰	۰	۰	(۵۰۵,۲۸۵)	۰	(۱,۷۹۹,۴۲۱)
	شرکت ایران دوچرخ	۱۳۸,۹۰۳	۰	۰	۰	۱۳۸,۹۰۳	۰	۱۶,۱۸۲	۰
	شرکت صنایع ریخته گری	۵۱۷,۷۳۷	۰	۰	۰	۵۱۷,۷۳۷	۰	۱۱۶,۹۷۴	۰
	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۰	۱,۶۳۳,۰۷۷	۰	۰	۰	(۱,۶۳۳,۰۷۷)	۰	(۱,۸۱۵,۲۶۹)
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	۵۷۴,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	(۵۷۴,۵۷۸)	۰	۰
	شرکت بهمن لیزینگ	۱۸,۰۱۴	۰	۰	۱,۶۳۹	۱۸,۰۱۴	۰	۰	۰
	شرکت سیبا موتور	۴۹,۰۶۲	۰	۰	۰	۴۹,۰۶۲	۰	۱۵۱,۸۰۴	۰
	سایر اشخاص	۱۱,۸۵۴	۱,۰۳۷,۳۸۶	۱۱,۲۸۶	۰	۰	(۱,۰۳۶,۸۱۸)	۳۲۱,۵۷۱	(۴,۳۱۵,۰۰۱)
جمع									
جمع کل									
		۲,۲۰۴,۹۱۳	۳,۸۲۵,۹۴۲	۱۱,۲۸۶	۱,۶۳۹	۷۲۳,۷۱۶	(۳,۸۰۶,۲۳۰)	۵۰۶,۵۳۱	(۴,۳۱۵,۰۰۱)



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷-۳- عملیات انجام شده با انشای وابسته شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	تأمین مالی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرکت گروه بهمن	احد تجاری اصلی و نهایی
شرکت فرعی	تأمین مالی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	✓	سهامدار عمده			
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت طراحی و ساخت صنایع ایران		
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت تیرپان		
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت شامسی سلاز ایران		
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ایران دوجیج		
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت صنایع ریخته گری		
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت بهمن دیزل		شرکت های همگروه
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت بهمن لیزینگ		
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ستاره نیک آریا پیک		
	•	•	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سیسا موتور		
•	•	•	•	جمع	جمع کل			
•	•	•	•	•	•	•	•	•

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	احد تجاری اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
			طلب	خالص					طلب	خالص		
شرکت فرعی	شرکت گروه بهمن(سهامی عام)	جمع	۱,۳۹۳,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۱,۳۹۳,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۵۸۷,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۱۴,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۸,۴۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۱۹,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت خدمات بیمه توسعه اعتماد مهر	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ایران دوجرخ	شرکت ایران دوجرخ	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص	سایر اشخاص	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	جمع کل	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۳۷-۵- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

مهر حسابرس
حسابرس هیات مدیره
حسابداری مالی
دستام پیوست گزارش

شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد

۳۸-۲ - تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح یادداشت ۹-۱۳ بابت دارایی‌های در جریان تکمیل می‌باشد

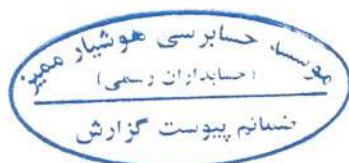
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۰۷,۳۴۶	۵,۱۲۰,۵۲۷	۴۰۷,۳۴۶	۵,۱۲۰,۵۲۷	نوسازی فضاها و محوطه سازی بهمن موتور
۳۹۵,۷۳۳	۳,۵۶۰,۱۴۲	۳۹۵,۷۳۳	۳,۵۶۰,۱۴۲	پروژه عمرانی ساختمان میرداماد
۳۷۲,۰۶۴	۳,۰۳۶,۴۸۱	۳۷۲,۰۶۴	۳,۰۳۶,۴۸۱	احداث انبار قطعات بدنه در کابلسازی
	۱۱,۴۳۶,۴۳۲		۱۱,۴۳۶,۴۳۲	ساختمان اداری کارخانه
	۱,۷۷۳,۹۴۶		۱,۷۷۳,۹۴۶	احداث سالن انبارش بازگشای قطعات بدنه ۵۴۰۰
	۱,۴۲۵,۳۵۰		۱,۴۲۵,۳۵۰	احداث انبار دوطبقه در سالن پرس شاسی
	۷۰۱,۵۰۶		۷۰۱,۵۰۶	پروژه ساختمان جدید آزمایشگاه و رفاهی
	۶۴۵,۱۵۸		۶۴۵,۱۵۸	احداث ۲ کوره جدید در سالن رنگ
	۶۳۵,۵۵۳		۶۳۵,۵۵۳	پروژه محوطه سازی انبارمحول جهادشریف
	۲,۶۵۵,۳۹۷		۲,۶۵۵,۳۹۷	احداث ساختمان جدید مهندسی
	۱,۶۶۷,۰۲۷		۱,۶۶۷,۰۲۷	هایبرید H۶ پروژه تولید خودرو چوال
۲۷,۱۰۱	۳۶۱,۵۳۶	۲۷,۱۰۱	۳۶۱,۵۳۶	ایران مال SHOW ROOM
۲,۲۴۱,۹۷۶	۲,۳۸۰,۵۰۶	۲,۲۴۱,۹۷۶	۲,۳۸۰,۵۰۶	سایر
۳,۴۴۴,۲۲۰	۳۵,۳۹۹,۵۶۱	۳,۴۴۴,۲۲۰	۳۵,۳۹۹,۵۶۱	

۳۸-۳ - شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد، و تعهدات موضوع ماده ۱۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۶۴,۰۰۰,۰۰۰		۶۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه زرین ایرانیان آرنا
۴۷,۵۱۷,۲۱۹	۶۱,۹۵۴,۴۳۸	۴۷,۵۱۷,۲۱۹	۶۱,۹۵۴,۴۳۸	بورس کالای ایران
۲۱,۳۵۶,۰۶۹	۲۵,۰۲۳,۲۰۰	۲۱,۳۵۶,۰۶۹	۲۵,۰۲۳,۲۰۰	کشتیرانی حافظ دریای آریا
۱۷,۳۹۷,۲۶۰	۱۷,۳۹۷,۲۶۰	۱۷,۳۹۷,۲۶۰	۱۷,۳۹۷,۲۶۰	واسط مالی اردیبهشت سوم
	۱۵,۸۹۲,۵۷۹		۱۵,۸۹۲,۵۷۹	ترنگ دریا
۱۱,۳۴۶,۹۴۰	۱۱,۳۴۶,۹۴۰	۱۱,۳۴۶,۹۴۰	۱۱,۳۴۶,۹۴۰	بازرگانی خلیج ایرانیان آرنا
۹,۷۵۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	واسط مالی آذر دوم
۲,۱۶۱,۶۶۸	۸,۴۳۹,۴۲۲	۲,۱۶۱,۶۶۸	۸,۴۳۹,۴۲۲	بانک سینا شعبه ۳۶۵
۲۳۲۹۴۹۶۱	۲۵۸۷۵۱۲۱	۲۳,۲۹۴,۹۶۱	۲۵,۸۷۵,۱۲۱	سایر
۱۴۱,۴۲۴,۱۱۷	۲۴۸,۲۷۸,۹۶۰	۱۴۱,۴۲۴,۱۱۷	۲۴۸,۲۷۸,۹۶۰	



شرکت بهمن موتور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۴- دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ برگه قطعی صادر گردیده و همچنین عملکرد سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد و با توجه به اینکه شرکت کلیه مقررات مربوط به سازمان اجتماعی را رعایت نموده مبالغ مطالبه شده در سطح صورت‌های مالی با اهمیت نمی باشد.

۳۸-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۹- شرکت در سال ۱۴۰۳ به جز پرونده مطروحه در شعبه مهم و ملی تعزیرات پرونده مهم دیگری ندارد. پرونده مذکور مربوط به ادعای سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان مبنی بر گران فروشی محصولات شرکت در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۹۰۰۰ میلیارد ریال بوده که در دادگاه بدوی شرکت به پرداخت ۱۴۰۰۰۰۰ میلیارد ریال شامل جریمه (معادل ۱۵ برابر مبلغ اولیه) محکوم شده و در دادگاه تجدید نظر به مبلغ ۵۱۰۰۰ میلیارد ریال تعدیل گردید و دیوان عدالت اداری به استناد ماده ۲ قانون تعزیرات حکومتی و اصل ۳۷ قانون اساسی و مواد ۱۰ و ۶۳ قانون عدالت اداری به جهت عدم احراز تخلف گران فروشی رای صادره توسط شعبه تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی را ابطال و پرونده جهت بررسی مجدد به شعبه صادر کننده رای ارجاع نمود که پس از بررسی های مجدد صورت گرفته توسط شعبه ویژه تجدید نظر پرونده های مهم ملی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۷ حکم برائت شرکت بهمن موتور صادر گردید.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح صورت‌های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷.۴۹۸.۶۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۱۱۰ ریال برای هر سهم) است

