

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۷
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۸ الی ۱۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲ الی ۶۳

“بسمه تعالی”

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۷ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی، به روش ارزش ویژه صورت پذیرفته است. در ضمن صورتهای مالی شرکت فرعی - رسپکت، با وجود کنترل بر آن، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش لحاظ نگردیده و همچنین صورتهای مالی شرکت فرعی - خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر و خدمات بیمه ای بهمن، به صورت حسابرسی نشده، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است. همچنین شرکت اصلی، در تاریخ ترازنامه سال ۱۳۹۵، برای سرمایه گذاریهای بلند مدت بورسی خود در سهام شرکتهای تراکتور سازی ایران و سرمایه گذاری بهمن، موضوع یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، در مجموع به مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال، کاهش ارزش انباشته شناسایی نموده بوده که در دوره مالی مورد بررسی تعدیل و به بستانکاری سرفصل تعدیلات سنواتی (یادداشت توضیحی ۳۸ صورتهای مالی) منظور گردیده است. در این خصوص طبق استانداردهای حسابداری، ارزش بازیافتی سرمایه گذاریهای مورد اشاره می بایست در مقطع ترازنامه مورد گزارش، محاسبه و تعدیلات لازم از این بابت در حسابها صورت می گرفت.

۴) در شرکتهای فرعی - بهمن موتور و صنایع ریخته گری ایران با وجود ظرفیت واقعی کمتر نسبت به ظرفیت قابل دسترس، کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده از امکانات تولیدی به حساب بهای تمام شده کالای ساخته شده منظور نموده است. در رعایت استاندارد های حسابداری ضروری است هزینه های مزبور از بهای تمام شده تولید کسر و تحت سرفصل سایر

هزینه های عملیاتی در صورت سود و زیان منعکس گردد. به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۵) براساس استانداردهای حسابداری ناظر بر تهیه صورتهای مالی تلفیقی، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی بر خالص ارزش منصفانه داراییهای شرکتهای سرمایه پذیر، در تاریخ تملک به عنوان سرقفلی و سهم اقلیت گروه طبق ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص، می بایست محاسبه و در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی گردد. طبق بررسیهای انجام شده، در محاسبه سرقفلی شرکتهای فرعی، ارزشهای منصفانه در تاریخ تملک مبنای محاسبه قرار نگرفته و مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاریها در شرکتهای سرمایه پذیر نسبت به خالص ارزش دفتری داراییهای شرکتهای مزبور، به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، به عنوان مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاریها و سهم اقلیت گروه بر مبنای خالص ارزش دفتری داراییها، محاسبه شده و همچنین مبلغ مازاد بستانکاری ایجاد گردیده در این خصوص، به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال، در سنوات گذشته و سهام شرکت فرعی - صنایع ریخته گری ایران واگذار شده طی دوره جاری، طبق استانداردهای حسابداری، مورد تعدیل قرار نگرفته است. در ضمن آزمون کاهش ارزش سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری نیز، انجام نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، به علت عدم دسترسی به مستندات کافی در این رابطه، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مطروحه بر صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش، در شرایط فعلی برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۶) سرفصلهای دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداختها، موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۹ و ۲۱ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۴۵۸ میلیارد ریال مطالبات راکد و اسناد و اخواستی، انتقالی از سنوات مالی گذشته گروه (در شرکت اصلی به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال) بوده که از این بابت ذخیره ای در حسابها شناسایی نگردیده است. در خصوص مطالبات فروش خودرو گروه، اسناد مالکیت خودروهای مرتبط در رهن شرکت و اقدامات حقوقی انجام شده منجر به تملک برخی از وثائق شده است. همچنین در شرکت فرعی - نیک صنعت پارسبان، با توجه به توقف فعالیت احداث کارخانه تولید قیر شرکت در سنوات گذشته، وضعیت ادامه و یا توقف کامل آن و مقرون به صرفه بودن اجرای پروژه مشخص نبوده و لذا قابلیت بازیافت مخارج انجام شده تحت عنوان داراییهای شرکت (عمدتاً داراییهای در دست تکمیل)، به مبلغ ۴۵۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی) مشخص نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، هر چند در مجموع منظور نمودن ذخیره از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی در ارتباط با ارزش بازیافتی مطالبات و داراییهای فوق الذکر، تعیین میزان تعدیلات لازم، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۷) طی سنوات گذشته و دوره مورد گزارش در شرکت فرعی - بهمن دیزل بابت تأمین کسری ذخیره گارانتی محصولات و کاربری های فروش رفته در انطباق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنایع و معادن، مبلغ ۴۲۲ میلیارد ریال برآورد و شناسایی شده که مستندات مربوط به مبانی نحوه عمل شرکت مزبور به منظور انطباق با ادعاهای مدیریت و اطمینان از نبود ذخایر مازاد احتمالی به این مؤسسه ارائه نشده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط فعلی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۸) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۷ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۹) براساس یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، در شرکت اصلی مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده آن تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت گردیده است. همچنین در ارتباط با وضعیت مالیات عملکرد شرکتهای فرعی، برای سنوات مالی قبل از ۱۳۹۷، طبق برگهای تشخیص صادره، در مجموع مبلغ ۲۶ میلیارد ریال کسری محاسبات وجود داشته است. در ضمن بابت عملکرد سال گذشته و دوره مورد گزارش گروه و شرکت اصلی، طبق سود ابرازی و اعمال معافیههای مقرر، ذخیره مالیات ملاک شناسایی قرار گرفته است. با این وجود، تعیین میزان بدهی قطعی گروه، منوط به رسیدگی نهایی و اعلام نظر مقامات مربوط می باشد.

۱۰) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی، ۱۱ مورد از شرکتهای فرعی گروه، طی سنوات مالی گذشته و دوره مالی مورد گزارش، دارای عملیات مشخص و سودآوری در چارچوب موضوع فعالیت خود نبوده و عمدتاً دارای مبلغ ۱۰۲۱ میلیارد ریال زیان انباشته در پایان دوره مالی بوده و همچنین نحوه فعالیت و ادامه تداوم آنها، منوط به ارائه برنامه ای مشخص از سوی مدیریت شرکت می باشد.

۱۱) داراییهای ثابت برخی از شرکتهای گروه و همچنین شرکت اصلی، به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۲۵ صورتهای مالی، در تاریخ ترازنامه، دارای پوشش بیمه ای به طور کامل نبوده است.

۱۲) اقدامات گروه در ارتباط با واگذاری داراییهای نگهداری شده برای فروش، انتقالی از سنوات مالی گذشته، موضوع یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.
نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۹ الی ۱۲ فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای ۳ الی ۶ این گزارش می باشد.

همچنین در ارتباط با بند ۷ "مبانی نتیجه گیری مشروط"، در تاریخ ترازنامه این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی، در خصوص مستندات مربوط به مبانی برآورد ذخیره هزینه های گارانتی در شرکتهای فرعی بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، برای دوره مالی مورد بررسی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده، برخورد نکرده است. همچنین بخشی از مفاد مواد ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت نشده است. در ضمن در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ارائه اطلاعات و صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده سال مالی گذشته ۳ مورد از شرکتهای تحت کنترل، ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ۳ مورد از شرکتهای تحت کنترل، ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ۳ مورد از شرکتهای تحت کنترل، افشای محدود شدن فعالیت برخی از شرکتهای تحت کنترل و پرداخت سود سهامداران سنواتی ظرف مهلت مقرر، رعایت نگردیده است.

۱۴ آذر ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
مهندس مشاور زبهدری
محمدرضا نادریان
شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

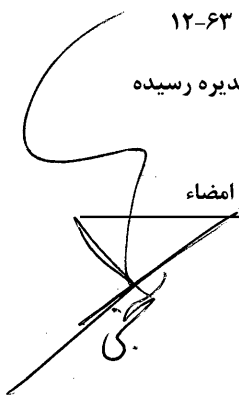
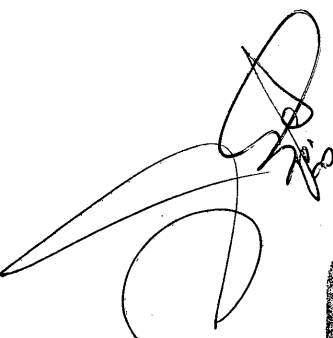
به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت گروه بهمن سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

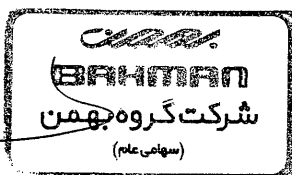
شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵-۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی شرکت اصلی:
۸	• صورت سود و زیان
۹	• صورت وضعیت مالی
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	• صورت جریان های نقدی
۱۲-۶۳	ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	حمید رضا منجی	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مرتضی شفیعی	شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	علی اکبر رضائی	شرکت فن پردازان بهمن
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محمد ضرابیان	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	منصور پورزرین	شرکت ویسمن موتور



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۱,۳۹۵,۰۷۳	۲۳,۲۴۹,۶۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸,۸۶۸,۲۲۵)	(۱۷,۳۷۶,۲۲۷)
سود ناخالص		۲,۵۲۶,۸۴۸	۵,۸۷۳,۴۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۹۸۵,۳۳۱)	(۲,۴۱۸,۳۵۱)
سایر درآمدها	۸	۲۹۸,۳۴۵	۳۷۱,۰۹۷
سایر هزینه ها	۹	(۳۴,۹۳۰)	(۱۱۳,۳۱۵)
سود عملیاتی		(۷۹۹,۴۰۲)	(۲,۱۶۰,۵۶۹)
هزینه های مالی	۱۰	(۱,۰۷۵,۰۴۷)	(۱,۲۷۶,۶۱۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۲۱۵,۳۹۱	۱,۰۴۵,۰۲۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		(۸۵۹,۰۵۶)	(۲,۳۹۱,۵۹۳)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۳,۲۳۳,۷۹۱	۳,۴۸۱,۲۷۷
هزینه مالیات بر درآمد		۱,۶۰۸,۱۰۷	۱,۶۰۸,۱۰۷
سود خالص		۱,۶۲۵,۶۸۴	۱,۸۷۳,۱۷۰
سال جاری	۳۴	(۲۷۳,۱۵۷)	(۵۱۳,۹۸۵)
سال های قبل	۳۴	(۱۱,۶۸۶)	(۴۸,۱۶۱)
سود خالص عملیات در حال تداوم		۲,۹۴۸,۹۴۸	۲,۹۱۹,۱۳۱
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۱۲	۱۸,۸۷۷	۶۴,۳۵۶
سود خالص		۲,۹۶۷,۸۲۵	۲,۹۸۳,۴۸۷
منافع فاقد حق کنترل از سود خالص		۴۴۳,۹۲۹	۶۲۷,۸۲۷
مالکان شرکت اصلی		۲,۵۲۳,۸۹۶	۲,۳۵۵,۶۶۰
سود (زیان) پایه هر سهم -ریال		۳۲۷	۲۵۳
عملیاتی (ریال)		(۵۸)	(۱۱)
غیرعملیاتی (ریال)		۲۶۹	۲۴۱
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)		۲	۷
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)		۲۷۱	۲۴۸
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)	۱۳		

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

از آنجایی که سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

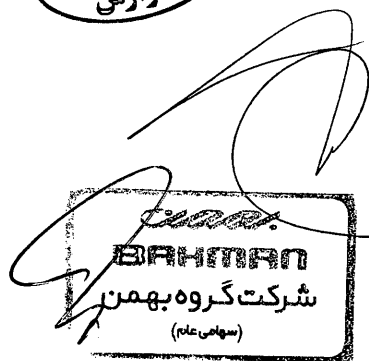
صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶,۲۶۰,۵۵۷	۵,۷۹۰,۱۱۵	۳,۸۸۷,۲۰۵
سرمایه گذاری در املاک	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
سرقفلی	۷۰۰,۰۱۸	۸۷,۱۲۱	۱۷۴,۸۳۴
دارایی های نامشهود	۱۰۹,۰۲۳	۱۰۵,۰۲۱	۹۹,۳۲۶
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۵,۴۴۶,۴۱۴	۴,۶۶۳,۰۷۵	۶,۲۰۱,۲۴۷
دریافتی های بلندمدت	۷۱۹,۶۳۷	۱,۴۰۸,۹۷۴	۳,۲۰۴,۰۴۶
سایر دارایی ها	۹۳,۶۵۱	۹۱,۲۵۴	۲۹۴,۱۴۲
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۷۴۴,۳۰۰	۱۲,۱۹۰,۵۶۰	۱۳,۹۰۵,۸۰۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۳,۷۴۱,۲۳۴	۳,۰۸۶,۳۷۶	۳,۰۶۳,۸۴۹
موجودی مواد و کالا	۱۲,۸۹۳,۶۹۲	۱۱,۴۳۹,۴۳۴	۶,۴۱۷,۷۶۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۶۷۰,۲۶۲	۴,۵۰۸,۵۹۹	۷,۰۵۸,۲۹۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۳۴۱,۱۱۳	۳,۰۱۴,۱۱۵	۱,۷۶۴,۶۰۴
موجودی نقد	۱,۲۰۰,۸۱۳	۲,۰۵۴,۰۷۳	۱,۶۸۴,۲۹۳
	۲۵,۸۴۷,۱۱۴	۲۴,۱۰۲,۵۹۷	۱۹,۹۸۸,۸۰۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۱۲۱,۵۰۹	۲,۲۱۳,۳۰۲	۸۵۰,۱۷۷
جمع دارایی های جاری	۲۶,۹۶۸,۶۲۳	۲۶,۳۱۵,۸۹۹	۲۰,۸۳۸,۹۸۰
جمع دارایی ها	۳۹,۷۱۲,۹۲۳	۳۸,۵۰۶,۴۵۹	۳۴,۷۴۴,۷۸۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۳۶۱,۶۶۲	۱,۳۱۲,۷۶۶	۱,۱۶۲,۷۱۳
سایر اندوخته ها	۲۷,۶۹۳	۲۸,۱۰۵	۲۷,۰۰۲
سود انباشته	۶,۷۶۷,۴۱۳	۶,۰۹۲,۹۷۸	۵,۷۲۷,۰۰۶
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	(۱,۰۰۲,۴۲۹)	(۴۷۰,۰۸۴)	(۴۷۹,۲۴۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۷,۱۵۴,۳۳۹	۱۶,۹۶۳,۷۶۵	۱۶,۴۳۸,۱۸۱
سهام اقلیت	۳,۵۸۶,۸۱۸	۳,۳۷۲,۹۰۴	۳,۰۶۸,۸۷۴
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۷۴۱,۱۵۷	۲۰,۳۳۶,۶۶۹	۱۹,۵۰۷,۰۵۵

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش



۳

۳

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلندمدت	۳۱	۱۲,۳۸۴	۳۵,۸۱۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۲	۱,۷۷۹,۷۸۰	۲۶۶,۰۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۷۷۰,۳۰۳	۵۷۹,۰۸۰
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۵۶۲,۴۶۷	۸۸۰,۹۱۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۶,۰۶۸,۲۰۴	۵,۷۶۱,۳۸۳
مالیات پرداختنی	۳۴	۵۲۳,۹۳۳	۷۸۶,۸۷۵
سود سهام پرداختنی	۴۱	۲,۸۱۴,۷۹۴	۱,۰۶۸,۳۶۶
تسهیلات مالی	۳۲	۳,۱۲۶,۶۱۵	۴,۲۷۹,۹۰۶
ذخایر	۳۶	۲,۰۷۴,۴۱۱	۱,۲۶۰,۳۵۹
پیش دریافت ها	۳۷	۱,۶۱۴,۶۳۵	۱,۱۹۹,۹۱۹
		۱۶,۲۲۲,۵۹۲	۱۴,۳۵۶,۸۰۸
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۱۸۶,۷۰۷	۶۰۳,۵۴۶
جمع بدهی های جاری		۱۶,۴۰۹,۳۹۹	۱۴,۳۵۶,۸۰۸
جمع بدهی ها		۱۸,۹۷۱,۷۶۶	۱۵,۲۳۷,۷۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۹,۷۱۲,۹۲۳	۳۴,۷۴۴,۷۸۰

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

BAHMAN
شرکت گروه بهمن
(سهامی عام)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۱۲۷۶۶	۲۸۱۰۵	۶۸۱۵۰۰۲۲	(۴۷۰۰۸۴)	۱۷۶۵۵۸۰۹
-	-	-	۸۷۳۶۲	-	۸۷۳۶۲
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۱۲۷۶۶	۲۸۱۰۵	۶۹۰۲۰۲۸۴	(۴۷۰۰۸۴)	۱۷۷۳۲۰۱۷۱
-	-	-	۲۹۶۷۸۲۵	-	۲۹۶۷۸۲۵
-	-	-	(۳۵۶۶۱)	-	(۳۵۶۶۱)
-	-	-	۲۹۴۲۰۱۶۴	-	۲۹۴۲۰۱۶۴
-	-	-	(۲۰۱۳۲۰۵۰)	-	(۲۰۱۳۲۰۵۰)
-	۵۳۰۲۴۴	-	(۵۳۰۲۴۴)	-	-
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۶۶۰۱۰	۲۸۱۰۵	۷۶۶۸۲۵۴	(۴۷۰۰۸۴)	۱۸۵۹۲۰۲۸۵
-	(۴۳۴۸)	(۴۱۲)	-	-	(۴۰۷۶۰)
-	-	-	-	(۵۳۲۰۳۴۵)	(۵۳۲۰۳۴۵)
-	-	-	(۹۰۰۰۸۴۱)	-	(۹۰۰۰۸۴۱)
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۱۶۶۲	۲۷۶۹۳	۶۷۶۷۴۱۳	(۱۰۰۰۲۴۲۹)	۱۷۱۵۴۰۳۳۹

۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۶۲۷۱۳	۲۷۷۰۲	۶۴۰۹۰۸۰	(۴۷۹۰۳۴۰)	۱۷۱۳۰۰۲۵۵
-	-	-	(۱۸۱۸۷۰)	-	(۱۸۱۸۷۰)
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۶۲۷۱۳	۲۷۷۰۲	۶۳۲۷۰۱۰	(۴۷۹۰۳۴۰)	۱۶۹۳۸۰۳۸۵
-	-	-	۱۳۵۵۹۸۷	-	۱۳۵۵۹۸۷
-	-	-	۲۹۶۲	-	۲۹۶۲
-	-	-	۱۳۵۸۹۴۹	-	۱۳۵۸۹۴۹
-	-	-	(۲۰۲۵۰۲۶۷)	-	(۲۰۲۵۰۲۶۷)
-	۶۲۸۱	۵۴۳	(۶۸۱۴)	-	-
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۶۸۹۹۴	۲۸۲۴۵	۵۳۱۳۹۶۸	(۴۷۹۰۳۴۰)	۱۶۰۳۰۹۶۷
-	۸۶۶۴	-	-	-	۸۶۶۴
-	-	-	-	-	۴۷
-	-	-	(۵۱۷۰۴۱۹)	-	(۵۱۷۰۴۱۹)
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۷۷۶۵۸	۲۸۰۲۵	۴۷۹۶۵۴۹	(۴۷۹۰۱۹۲)	۱۵۵۳۲۰۲۵۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

تعدیلات تلفیق

سود جامع دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تعدیل سهم اقلیت از اندوخته

تعدیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

تعدیل سهم اقلیت از سود انباشته

مانده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

تعدیلات تلفیق

سود جامع دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تعدیل سهم اقلیت اندوخته قانونی

تعدیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

تعدیل سهم اقلیت از سود انباشته

مانده تجدید ارائه شده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

موسسه حساسی فاویر
گزارشی

شرکت گروه بهمن
 (سهامی عام)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

جمع کل	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۲۰,۲۵۵	(۴۷۹,۲۴۰)	۶,۴۰۹,۰۸۰	۲۷,۷۰۲	۱,۱۶۲,۷۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۱,۸۷۰)	-	(۱۸۱,۸۷۰)	-	-	-
۱۶,۹۳۸,۳۸۵	(۴۷۹,۲۴۰)	۶,۲۲۷,۲۱۰	۲۷,۷۰۲	۱,۱۶۲,۷۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۸۳,۴۸۷	-	۲,۹۸۳,۴۸۷	-	-	-
(۲۶,۴۵۹)	-	(۲۶,۴۵۹)	-	-	-
۲,۹۵۷,۰۲۸	-	۲,۹۵۷,۰۲۸	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۲,۹۵۷,۰۲۸	-	۲,۹۵۷,۰۲۸	-	-	-
(۲,۱۳۶,۰۳۳)	-	(۲,۱۳۶,۰۳۳)	-	-	-
-	-	(۱۴۵,۸۲۱)	۴۰۳	۱۴۵,۴۱۸	-
۱۷,۷۵۹,۳۸۰	(۴۷۹,۲۴۰)	۶,۹۰۲,۲۳۴	۲۸,۱۰۵	۱,۳۰۸,۱۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۲۵	-	-	-	۴,۶۲۵	-
۹,۱۵۶	۹,۱۵۶	-	-	-	-
(۸۰,۹۰۶)	-	(۸۰,۹۰۶)	-	-	-
۱۶,۹۶۳,۷۴۵	(۴۷۰,۰۸۴)	۶,۰۹۲,۹۷۸	۲۸,۱۰۵	۱,۳۱۲,۷۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (زادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تعدیلات تلفیق

سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

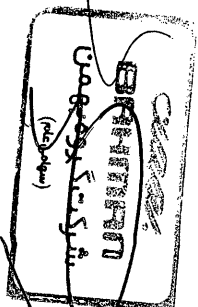
تخصیص به اندوخته قانونی

تعدیل سهم اقلیت اندوخته قانونی

تعدیل سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

سهم اقلیت از سود انباشته

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

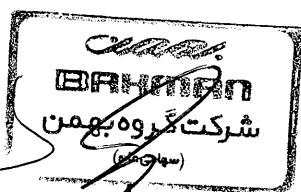
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
۴.۷۷۳.۱۱۸	۲۷.۵۷۷	۲.۳۰۴.۳۸۳	۳۹
(۶۶۴.۴۱۲)	(۵۴۲.۷۷۵)	(۴۳۴.۲۶۸)	نقد حاصل از عملیات
۴.۱۰۸.۷۰۶	(۵۱۵.۱۹۸)	۱.۸۷۰.۱۱۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
۳۶۵.۳۷۵	۳۵۵.۰۰۴	۲۱.۸۳۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲.۳۴۸.۳۰۲)	(۶۵۴.۱۶۸)	(۶۱۵.۲۳۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۰۰۵۵)	(۳.۱۲۹)	(۱۸.۲۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۶۹.۷۴۶	۳۷۲.۶۶۵	۲۰۰.۶۹۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
(۵۰۷.۰۶۶)	(۱۳۷)	(۲۱۱.۰۱۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
۹۷.۴۸۷	۴۵.۰۸۳	۷.۶۶۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱.۶۳۰.۸۱۵)	۱۱۵.۳۱۸	(۶۱۴.۲۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
۱۲۰۰۵۹.۵۴۹	۷.۸۸۳.۲۰۲	۳۰۰۹۵.۰۷۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰.۷۷۳.۵۱۴)	(۶.۵۱۲.۰۳۰)	(۴.۵۹۷.۴۲۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱.۲۴۶.۷۶۵)	(۵۵۵.۶۸۵)	(۲۷۳.۱۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱.۸۳۴.۵۱۱)	(۱۰۱.۶۰۱)	(۳۰۸.۹۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۳۴۶.۶۴۰)	(۲۵.۵۴۹)	(۱۷.۷۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲.۱۴۱.۸۸۱)	۶۸۸.۳۳۷	(۲.۱۰۲.۲۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۳۶.۰۱۰	۲۸۸.۴۵۷	(۸۴۶.۳۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱.۶۸۴.۲۹۳	۱.۶۸۴.۲۹۳	۲۰۵۴۰.۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۳۳.۷۷۰	۷.۴۲۱	(۶.۹۰۰)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۰۵۴۰.۷۳	۱.۹۸۰.۱۷۱	۱.۲۰۰.۸۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
۱.۳۱۵.۱۲۷	۱۱.۶۲۲	۱۱۲.۳۰۷	معاملات غیر نقدی

۴۰

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

موسسه حساسی فاندو
گزارشی



۷

۳

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

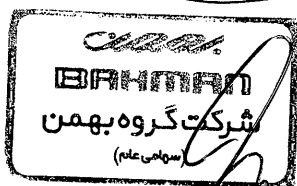
صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۲۶,۵۳۳	۲,۱۰۸,۰۶۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۵۵,۶۷۹)	(۱۳۷,۳۱۹)
سود عملیاتی		۱۶۲,۲۳۸	۱,۹۷۰,۷۴۵
هزینه های مالی	۱۰	(۱,۰۶۲)	(۵۹,۲۴۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۳۹,۴۹۵	۱۶۴,۶۹۷
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱۳۴,۶۵۵	۲,۰۷۶,۱۹۸
هزینه مالیات بر درآمد		-	-
سود عملیات در حال تداوم	۳۴	(۱۱,۶۸۶)	(۱,۵۵۸)
عملیات متوقف شده		۱۳۳,۶۷۵	۲,۰۷۴,۶۴۰
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۱۲	-	-
سود خالص		۱۳۳,۶۷۵	۲,۰۷۴,۶۴۰
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۰۳	۱۶	۱۹۷
غیرعملیاتی (ریال)	۲	(۳)	۱۱
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)	۱۳	۱۳	۲۰۷

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

از آنجایی که سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

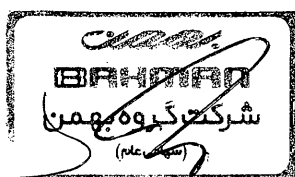
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۵۰۶,۴۷۱	۲۳۸,۹۸۱
دارایی های نامشهود	۱۷	۱,۸۵۶	۱,۱۵۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۹۰۴,۶۸۰	۹,۷۲۳,۲۴۵
دریافتنی های بلند مدت	۱۹	۶,۶۴۳	۴۵۹,۷۵۸
سایر دارایی ها	۲۰	۱۱,۹۹۶	۲۷۴,۸۴۹
جمع دارایی های غیر جاری		۹,۵۷۳,۷۶۷	۱۰,۶۹۷,۹۹۰
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۱	۱۵,۲۹۷	۹,۰۷۷
موجودی مواد و کالا	۲۲	-	۱۷,۵۶۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۴,۹۲۳,۷۷۵	۴,۷۰۷,۷۰۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۴۰۴,۰۲۱	۹۲,۸۳۹
موجودی نقد	۲۴	۱۴۳,۴۶۵	۱۰۲,۶۵۵
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۶۰۵۰,۵۴۴	۴,۹۲۹,۸۴۰
جمع دارایی های جاری		۶,۵۱۸,۵۳۳	۵,۴۱۵,۸۵۰
جمع دارایی ها		۱۶,۰۹۲,۳۰۰	۱۶,۱۱۳,۸۴۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۷۱۳,۳۱۹	۶۰۹,۵۸۷
سود انباشته		۳۰۹۵,۳۸۴	۳,۱۲۴,۴۷۶
جمع حقوق مالکانه		۱۳,۸۰۸,۷۰۳	۱۳,۷۳۴,۰۶۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۲	-	۵۸,۴۴۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۲۱,۷۵۲	۴۳,۷۵۵
جمع بدهی های غیر جاری		۲۱,۷۵۲	۱۰۲,۲۰۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۱,۲۸۲,۴۳۹	۱,۴۵۱,۱۴۰
سود سهام پرداختنی	۳۵	۲,۳۲۰,۲۸۲	۵۶۳,۷۳۰
تسهیلات مالی	۳۲	-	۲۶۲,۷۰۵
جمع بدهی های جاری		۳,۶۰۲,۷۲۱	۲,۲۷۷,۵۷۵
جمع بدهی ها		۳,۶۲۴,۴۷۳	۲,۳۷۹,۷۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۶,۰۹۲,۳۰۰	۱۶,۱۱۳,۸۴۰

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارشی



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱۳.۳۱۹	۲.۸۶۷.۴۷۷	۱۳.۵۸۰.۷۹۶
-	-	۲۲۷.۹۰۷	۲۲۷.۹۰۷
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱۳.۳۱۹	۳.۰۹۵.۳۸۴	۱۳.۸۰۸.۷۰۳
-	-	۱.۰۴۶.۰۰۵	۱.۰۴۶.۰۰۵
-	-	۱.۰۴۶.۰۰۵	۱.۰۴۶.۰۰۵
-	-	(۱.۹۰۰.۰۰۰)	(۱.۹۰۰.۰۰۰)
-	۵۲.۸۸۵	(۵۲.۸۸۵)	-
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶۶.۲۰۴	۲.۱۸۸.۵۰۴	۱۲.۹۵۴.۷۰۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سود جامع دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۹.۵۸۷	۳.۱۵۱.۷۶۵	۱۳.۷۶۱.۳۵۲
-	-	(۲۷.۲۸۹)	(۲۷.۲۸۹)
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۹.۵۸۷	۳.۱۲۴.۴۷۶	۱۳.۷۳۴.۰۶۳
-	-	۱۳۳.۶۷۵	۱۳۳.۶۷۵
-	-	۱۳۳.۶۷۵	۱۳۳.۶۷۵
-	-	(۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۰۰۰.۰۰۰)
-	۶.۶۸۴	(۶.۶۸۴)	-
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۱۶.۲۷۱	۱.۲۵۱.۴۶۷	۱۱.۸۶۷.۷۳۸

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سود جامع دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۹.۵۸۷	۳.۱۵۱.۷۶۵	۱۳.۷۶۱.۳۵۲
-	-	(۲۷.۲۸۹)	(۲۷.۲۸۹)
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۹.۵۸۷	۳.۱۲۴.۴۷۶	۱۳.۷۳۴.۰۶۳
-	-	۲.۰۷۴.۶۴۰	۲.۰۷۴.۶۴۰
-	-	۲.۰۷۴.۶۴۰	۲.۰۷۴.۶۴۰
-	-	(۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۰۰۰.۰۰۰)
-	۱۰۳.۷۳۲	(۱۰۳.۷۳۲)	-
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱۳.۳۱۹	۳.۰۹۵.۳۸۴	۱۳.۸۰۸.۷۰۳

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

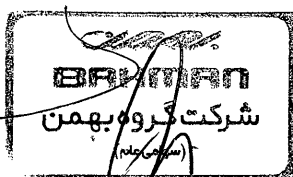
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

موسسه حسابداری فاطمی
گزارش



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

۲,۴۹۲,۳۹۵	۶۸۸,۸۵۳	۱۸۳,۸۱۵	۳۹	نقد حاصل از عملیات
(۱,۵۵۸)	(۹۸۰)	(۱۱,۶۸۶)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۹۰,۸۳۷	۶۸۷,۸۷۳	۱۷۲,۱۲۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

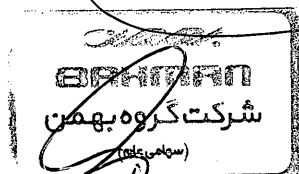
۱۶۳,۹۸۲	۱۶۶,۲۷۱	-		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۰۰,۰۹۴)	(۴۰۰,۳۷۶)	(۱۷۲)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	۴۱,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱,۰۵۴)	(۶۳۲)	(۱۰۷)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۳۷,۱۶۶)	(۲۳۴,۷۳۷)	۴۰,۷۲۱		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

(۳۲۱,۱۵۲)	(۱۹۳,۶۷۵)	-		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۷,۱۹۸)	(۵۶,۹۴۹)	-		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۸۳۴,۵۱۱)	(۱۰۱,۶۰۱)	(۳۰۸,۹۳۷)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۲۱۲,۸۶۱)	(۳۵۲,۲۲۵)	(۳۰۸,۹۳۷)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۰,۸۱۰	۱۰۰,۹۱۱	(۹۶,۰۸۷)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۲,۶۵۵	۱۰۲,۶۵۵	۱۴۳,۴۶۵		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	-		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۳,۴۶۵	۲۰۳,۵۶۶	۴۷,۳۷۸		مانده موجودی نقد در پایان سال
			۴۰	معاملات غیر نقدی

موسسه حسابداری فاطمه
گروه بهمن



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه بهمن (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۳۱۴۰۲ در سال ۱۳۳۱ بنام شرکت سهامی خلیج کو، بمنظور انجام کلیه عملیات مربوط به نمایندگی حمل و نقل دریایی، حق العمل کاری، نمایندگیهای تجاری و غیره تحت شماره ۳۹۳۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و سپس بموجب پروانه تأسیس ۸/۲/۱۳۳۸ اقدام به تجهیز کارخانه‌ای به منظور مونتاژ موتور سیکلت و بارکش "وسپا" نموده که طبق موافقتنامه شماره ۱۱۸۳۸ مورخ ۳/۳/۱۳۴۹ وزارت اقتصاد وقت، تولیدات شرکت به ساخت خودروی چهارچرخ به ظرفیت ۴۰۰ کیلوگرم (از فرآورده‌های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. سپس بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۷/۳/۱۳۵۰ نام شرکت به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل‌سازی مزدا تغییر پیدا کرد و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۶/۴/۱۳۶۳ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۲۵/۱۲/۱۳۷۰ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و سپس باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۲۸/۴/۱۳۷۷ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر نام یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت های اصلی شرکت:

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

- تولید، واردات، صادرات، توزیع و فروش خودروهای سبک و سنگین و سایر وسایل حمل و نقل در داخل و خارج کشور
- تولید، واردات، صادرات، توزیع و فروش قطعات خودروهای سبک و سنگین و صنایع مرتبط با خودرو و حمل و نقل در داخل و خارج کشور
- خدمات پس از فروش خودروهای سبک و سنگین در داخل و خارج کشور
- سرمایه گذاری در حوزه های خدمات، املاک، انرژی، نفت و گاز، پتروشیمی، فن آوری اطلاعات، بیمه و ارائه خدمات و امور بازرگانی

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

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون وثیقه یا تضمین بازپرداخت
- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

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

- خدمات موضوع بند ۲ فوق

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

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی شرکت:

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ این ماده فعالیت نماید.
- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب و کنترل مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.
- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۰	۲۵	۲۲	کارکنان قراردادی
۸۹	۶۷	۳,۷۰۸	۳,۵۶۵	
۸۹	۶۷	۳,۷۳۳	۳,۵۸۷	
۰	۰	۰	۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۸۹	۶۷	۳,۷۳۳	۳,۵۸۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد آثار با اهمیتی بر مالیات شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف

معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

- ۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی» منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی برخی از شرکت های فرعی از قبیل شرکتهای سرمایه گذاری در ۳۰ آذر ماه و شرکت رسپکت در نهم دی ماه خاتمه می یابد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.
- ۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. ۱۰

۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- درآمد اموال فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمیل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۴- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۴-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگ تر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۴-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۴-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها) بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۵-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۸٪ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۴ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۵ ساله و ۱۰۰٪	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۸ ساله	خط مستقیم
قالیها و شابلونها	۱۰۰٪	نزولی

۳-۷-۳-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۷-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

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

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

۳-۹-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۱۰- زبان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. به استثنای بهای کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت که با احتساب بهای مواد مصرفی و سهم متناسبی از هزینه‌های دستمزد در سربار تولید و با توجه به درصد تکمیل آنها محاسبه و تعیین می‌گردد، بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	شرح بالا
کالای ساخته شده	شرح بالا
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۲- دارایی‌های غیر جاری نگه داری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگه داری 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۳-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

۳-۱۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت و جاری در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۱۵-۳- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای «روش ناخالص» در حسابها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت (شامل مخارج انتشار آن) در مقاطع سر رسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «ترخ سود تضمین شده موثر» مستهلک می گردد.

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ فروش خالص	۶,۵۵۵,۰۸۹	۱۰,۵۳۸,۸۳۶	۲۱,۶۶۴,۱۱۶	-	-	-
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۱۱۲,۳۳۷	۲۳۳,۷۲۹	۳۷۱,۸۶۷	-	-	-
۵-۳ سود سرمایه‌گذاری‌ها	۶۷۴,۴۰۷	۴۷۳,۳۲۶	۸۲۷,۲۷۴	۳۴۴,۶۱۳	۱۹۰,۲۰۴	۲۰۴,۰۱۰۲
۵-۴ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۵۰۰,۷۰۶	۱۳۶,۸۹۵	۳۶۶,۲۱۶	۷۵۴,۰۵۸	۳۱,۲۷۲	۵۷,۰۹۴
سود سپرده سرمایه‌گذاری	۲۰,۷۴	۱۲,۲۸۷	۲۰,۱۹۳	۷۶۱	۵۰,۵۷	۱۰,۸۶۸
	۸,۸۴۴,۶۱۳	۱۱,۳۹۵,۰۷۳	۲۳,۲۴۹,۶۶۶	۱,۰۹۹,۴۳۲	۲۲۶,۵۳۳	۲۱۰,۸۰۶۴

۵-۱-فروش خالص

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
گروه داخلی:						
کشنده FAW	۸۶۲	۴۱۵,۲۶۷	۶۷۶	۱,۴۱۵,۹۹۲	۹۴۳	۲,۲۴۰,۰۰۲
کامیونت	۳۲۷	۹۹۰,۹۷۸	۱۰۰۳۸	۱,۳۳۰,۵۸۸	۱,۵۹۲	۲,۳۶۴,۲۷۵
سواری	۷۱۸	۱,۳۵۱,۱۹۶	۵,۱۷۷	۴,۳۰۴,۷۱۵	۹,۶۳۸	۹,۵۴۹,۵۵۹
قطعات و کالا	-	۹۱۷,۰۰۰	-	۷۸۳,۳۹۳	-	۱,۶۰۲,۹۸۹
وانت تک کابین	۱,۵۳۰	۱۰,۸۵۰,۴۷	۲,۷۷۸	۹۶۳,۱۳۳	۴,۹۱۲	۱,۹۴۵,۰۲۶
وانت کاپرا	۱۹۹	۴۴۹,۶۷۵	۴۳۷	۳۳۷,۹۴۵	۷۹۳	۷۵۱,۲۹۴
وانت دو کابین	۹۸۵	۷۷۵,۷۹۲	۱,۹۲۲	۷۰۸,۹۹۳	۲,۹۴۴	۱,۲۱۸,۵۰۵
کامیون	۱۶	۹۸,۶۴۷	۱۲	۱۸۲,۶۰۲	۱۷۶	۶۱۱,۱۲۵
انواع موتور سیکلت دنده ای	۲,۶۶۷	۱۹۶,۹۸۵	۱,۵۴۱	۵۴,۵۳۵	۳,۶۷۷	۱۸۶,۹۶۷
محصولات کاربری	۲۰۸	۲۰۶,۹۰۰	۱۵۰	۴۹,۴۸۶	۴۴۷	۵۵۴,۴۱۲
محصولات سیلندر و سر سیلندر	۲۲۴	۲۶,۶۶۲	۵۳۵	۳۹,۴۹۸	۱,۰۱۳	۱۰۰,۳۲۵
مینی بوس	۴۵	۱۷۳,۶۹۱	۲۴۰	۴۰۵,۸۲۶	۴۰۳	۷۲۵,۸۷۵
شاسی کامیون خاور	۵۷۴	۷,۲۷۳	۳,۵۲۵	۳۲,۷۶۴	۶,۸۷۷	۱۰۰,۴۵۶
سایر انواع رام و شاسی	-	-	۸,۸۱۳	۴۱,۱۵۹	۹۱۲	۴۹,۸۶۲
ورق	-	۷۴	-	۱۶۰	-	۱,۵۸۷
سایر اقلام	-	۴۷,۱۰۰	-	۲۱,۲۳۴	-	۱۱۲,۱۲۲
		۶,۷۴۲,۲۸۷		۱۰,۶۷۲,۰۲۳		۲۲,۱۱۴,۳۸۱
صادراتی:						
موتور سیکلت دنده ای	-	-	۱۲۶	۵,۹۰۷	۹,۱۵۵	۹,۱۵۵
		۶,۷۴۲,۲۸۷		۱۰,۶۷۷,۹۳۰		۲۲,۱۲۳,۵۳۶
فروش ناخالص		(۱۸۷,۱۹۸)		(۱۳۹,۰۹۴)		(۴۵۹,۴۲۰)
برگشت از فروش و تخفیفات		۶,۵۵۵,۰۸۹		۱۰,۵۳۸,۸۳۶		۲۱,۶۶۴,۱۱۶
فروش خالص						

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲-۱ خدمات و کارمزد ارائه شده	۱۱۲,۳۳۷	۲۳۳,۷۲۹	۳۷۱,۸۶۷	-	-	-
	۱۱۲,۳۳۷	۲۳۳,۷۲۹	۳۷۱,۸۶۷	-	-	-

۵-۲-۱ درآمد خدمات ارائه شده عمدتاً مربوط به شرکت بهمن لیزینگ می باشد.

۵-۳ - سود سرمایه گذاری ها :

	گروه			شرکت		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکت‌های فرعی	-	-	-	-	-	۱,۶۷۳,۵۱۳
شرکت نفت و گاز پارسیان	۱۸۴,۴۳۱	۱۹۴,۳۱۹	۳۷۰,۴۴۹	-	-	۱۷۶,۱۳۰
شرکت تراکتورسازی ایران	۱۶۳,۵۶۶	۷۷,۸۸۸	۷۷,۸۸۸	۱۶۳,۵۶۶	۷۷,۸۸۸	۷۷,۸۸۸
شرکت بیمه ملت	۱۳۴,۵۷۲	۸۹,۹۸۱	۸۹,۹۸۱	۱۳۴,۵۷۲	۸۹,۹۸۱	۸۹,۹۸۱
ارتباطات سیار ایران	۳۲,۶۰۸	-	-	-	-	-
شرکت سیمان غرب	۳۰,۷۸۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۲۳,۵۴۶	۹	۹	۲۳,۵۴۶	۹	۹
سود سهام سایر شرکت ها	۱۰۴,۹۰۴	۹۶,۱۲۹	۲۷۳,۹۴۷	۲۲,۹۲۸	۷,۳۲۶	۷,۵۸۱
	۶۷۴,۴۰۷	۴۷۳,۳۲۶	۸۲۷,۲۷۴	۳۴۴,۶۱۳	۱۹۰,۲۰۴	۲۰۴,۱۰۲

۵-۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها :

	گروه			شرکت		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بورس کالای ایران	۵۹۸,۲۶۵	-	-	۲۱۴,۹۵۱	-	-
شرکت ریخته گری ایران	۳۵۷,۹۹۳	-	۱۸,۳۲۶	۳۵۷,۹۹۳	-	۱۸,۳۲۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۷,۳۰۴	-	-	-	-	-
شرکت بهمن دیزل	۱۱۱,۰۰۳	-	-	۱۰۹,۵۶۰	-	۲,۵۸۷
شرکت نفت و گاز پارسیان	۷۵,۲۴۴	۶۵,۶۵۴	۸۰,۶۷۰	-	۶۵,۶۵۴	۶۵,۶۵۴
شرکت بیمه ملت	۶۴,۱۸۱	-	-	۶۳,۲۶۰	-	-
شرکت سیمان خوزستان	۱۸,۶۳۹	-	-	-	-	-
ارتباطات سیار ایران	۱۴,۰۵۰	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی بهاد های مالی بورس اوراق و ۱۰۰۰	۱,۴۳۰	(۸۱۵)	(۸۱۲)	-	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	۱۱۶,۰۲۷	۱۱۶,۴۰۳	-	-	-
شرکت صنایع ملی مس ایران	-	۴۶,۶۷۶	۴۹,۸۷۲	-	۱,۸۳۹	۴,۹۲۴
بانک تجارت	-	-	۴۰,۸۷۹	-	-	-
شرکت سیمان غرب	-	(۳۹,۵۹۶)	(۳۹,۵۹۶)	-	(۳۹,۵۹۶)	(۳۹,۵۹۶)
سایر شرکت ها	۱۱۲,۵۹۷	(۵۱,۰۵۱)	۱۱,۰۲۱	۸,۲۹۴	۳,۳۷۵	۵,۱۹۹
	۱,۵۰۰,۷۰۶	۱۳۶,۸۹۵	۳۶۶,۲۱۶	۷۵۴,۰۵۸	۳۱,۲۷۲	۵۷,۰۹۴

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵-۵- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات و درآمد ساخت املاک، به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۱۰۰	۲۲۰,۳۵,۹۸۳	۱۰۰	۱۰,۷۷۲,۵۶۵	۱۰۰	۶,۶۶۷,۴۲۶
۱۰۰	۲۲۰,۳۵,۹۸۳	۱۰۰	۱۰,۷۷۲,۵۶۵	۱۰۰	۶,۶۶۷,۴۲۶

گروه
سایر اشخاص

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴	۱۱	۲۸	۱,۱۳۱,۵۷۴	(۲,۹۵۲,۲۲۱)	۴,۰۸۳,۷۹۵
۲۲	۲۱	۳۷	۱۸۰,۵۲۰	(۳۰۵,۹۴۶)	۴۸۶,۴۶۶
۳۴	۲۷	۶۰	۱,۰۱۶,۸۴۷	(۶۸۱,۳۷۳)	۱,۶۹۸,۲۲۰
(۱)	-	(۳۰)	(۴۵,۶۱۴)	(۱۹۵,۴۷۸)	۱۴۹,۸۶۴
۳۰	۱۷	۴۷	۹۴,۹۸۰	(۱۰۵,۹۱۰)	۲۰۰,۸۹۰
۶	۱۶	(۷)	(۷,۴۹۹)	(۱۱۹,۶۷۳)	۱۱۲,۱۷۴
گروه فروش خالص:					
					محصولات شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)
					محصولات شرکت سیباموتور (انواع کشنده)
					محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)
					محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سرسیلندر)
					محصولات شرکت ایران دوچرخ (انواع موتورسیکلت)
					محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودرو)
درآمد ارایه خدمات:					
۳۴	۳۸	۱۰۰	۱۱۲,۳۳۷	-	۱۱۲,۳۳۷
					(کارمزد لیزینگ) کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
	جمع	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:									
مواد مستقیم	۱۳,۴۹۵,۲۹۲	-	۱۳,۴۹۵,۲۹۲	۸,۰۱۸,۵۲۰	-	۸,۰۱۸,۵۲۰	۳,۷۶۸,۴۴۰	-	۳,۷۶۸,۴۴۰
دستمزد مستقیم	۶۳۸,۱۶۸	-	۶۳۸,۱۶۸	۳۴۹,۵۸۱	-	۳۴۹,۵۸۱	۳۷۳,۳۶۷	-	۳۷۳,۳۶۷
سربار ساخت:									
دستمزد غیر مستقیم	۹۰۴,۲۵۳	-	۹۰۴,۲۵۳	۴۷۷,۶۳۰	-	۴۷۷,۶۳۰	۵۵۲,۰۸۳	-	۵۵۲,۰۸۳
مواد غیر مستقیم	۴۵,۱۱۹	-	۴۵,۱۱۹	۲۳,۹۱۷	-	۲۳,۹۱۷	۱۹,۲۰۷	-	۱۹,۲۰۷
استهلاک	۲۰۵,۳۰۱	-	۲۰۵,۳۰۱	۱۱۷,۹۶۹	-	۱۱۷,۹۶۹	۱۱۳,۴۴۷	-	۱۱۳,۴۴۷
سایر	۵۲۰,۴۶۵	-	۵۲۰,۴۶۵	۲۳۲,۷۴۸	-	۲۳۲,۷۴۸	۲۳۳,۶۶۸	-	۲۳۳,۶۶۸
	۱۵,۸۰۸,۵۹۸	-	۱۵,۸۰۸,۵۹۸	۹,۲۲۰,۳۶۵	-	۹,۲۲۰,۳۶۵	۵,۰۶۰,۲۱۲	-	۵,۰۶۰,۲۱۲
هزینه های جذب نشده	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۸۸)	-	(۳,۵۸۸)
جمع هزینه های ساخت	۱۵,۸۰۸,۵۹۸	-	۱۵,۸۰۸,۵۹۸	۹,۲۲۰,۳۶۵	-	۹,۲۲۰,۳۶۵	۵,۰۵۶,۶۲۴	-	۵,۰۵۶,۶۲۴
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۷۴,۸۱۴	-	۷۴,۸۱۴	(۳۸۸,۱۵۰)	-	(۳۸۸,۱۵۰)	(۳۷۸,۲۱۱)	-	(۳۷۸,۲۱۱)
ضایعات غیر عادی	(۳,۴۸۱)	-	(۳,۴۸۱)	(۱۸,۱۸۰)	-	(۱۸,۱۸۰)	(۳,۷۸۶)	-	(۳,۷۸۶)
بهای تمام شده ساخت	۱۵,۸۷۹,۹۳۱	-	۱۵,۸۷۹,۹۳۱	۸,۸۱۴,۰۳۵	-	۸,۸۱۴,۰۳۵	۴,۶۷۴,۶۲۷	-	۴,۶۷۴,۶۲۷
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۴۲۸,۴۷۵)	-	(۴۲۸,۴۷۵)	(۸۰۹,۲۳۲)	-	(۸۰۹,۲۳۲)	(۹۵۱,۵۵۰)	-	(۹۵۱,۵۵۰)
انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی	۱۲۸,۴۵۹	-	۱۲۸,۴۵۹	۱۰۲,۱۳۸	-	۱۰۲,۱۳۸	(۹۰,۹۴۳)	-	(۹۰,۹۴۳)
بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته	۱۵,۵۷۹,۹۱۵	-	۱۵,۵۷۹,۹۱۵	۸,۱۰۶,۹۴۱	-	۸,۱۰۶,۹۴۱	۳,۶۳۲,۱۳۴	-	۳,۶۳۲,۱۳۴
بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته	۱۴۱,۷۰۵	-	۱۴۱,۷۰۵	۱۷,۵۲۴	-	۱۷,۵۲۴	۱۸۷,۲۱۵	-	۱۸۷,۲۱۵
بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده	۱,۶۵۴,۶۰۷	-	۱,۶۵۴,۶۰۷	۷۴۳,۷۶۰	-	۷۴۳,۷۶۰	۳۰۸,۸۹۰	-	۳۰۸,۸۹۰
	۱۷,۳۷۶,۲۲۷	-	۱۷,۳۷۶,۲۲۷	۸,۸۶۸,۲۲۵	-	۸,۸۶۸,۲۲۵	۴,۱۲۸,۲۳۹	-	۴,۱۲۸,۲۳۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت			گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۸۳۱	۳۶,۹۵۱	۲۶,۳۳۴	۴۹۲,۶۸۸	۲۶۱,۳۸۳	۳۱۲,۰۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۵۱	-	۵۳۸	۳۳,۰۲۳	۲۱,۷۴۰	۳۱,۹۱۸	مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۷,۰۰۵	۳,۴۴۰	۴,۱۴۰	۷۴,۰۱۷	۳۸,۴۵۲	۴۱,۳۶۴	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	-	۴۹۴,۹۵۳	۱۲۳,۸۰۲	۱۴۱,۸۸۴	حمل و نقل و گارانتی و خدمات پس از فروش
-	-	-	۲۴۹,۸۶۴	۱,۴۴۹	۷۱,۵۹۹	هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
-	-	-	۴۵۶,۶۷۳	۲۶۱,۷۱۸	۱۱۱,۳۰۹	حق العمل کاری و کمسیون فروش
-	-	-	۶۳,۳۵۵	۳۱,۰۱۷	۵,۵۵۳	اجاره ، تبلیغات و آگهی
۹,۰۱۱	۴,۶۳۶	۵,۳۱۱	۵۲,۵۱۷	۲۸,۳۴۷	۳۱,۷۸۸	استهلاک دارایی ها
۳,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱,۳۷۴	۸,۴۵۰	۵,۹۴۷	۴,۰۶۵	بیمه عمر و حوادث گروهی
۹۱۱	۴۳۶	۵۳۱	۱۷,۱۰۶	۸,۲۲۳	۳,۹۵۳	کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۲,۸۷۷	۱,۵۸۰	۱,۵۴۴	۱۰,۴۹۵	۴,۹۹۰	۳,۹۸۶	پذیرایی و رستوران
۲,۱۶۶	۸۹۷	۳۴۳	۸,۰۱۴	۳,۲۶۰	۷,۱۶۴	آب و برق و تلفن و سوخت
۳,۷۰۰	۳,۵۲۸	۵۷	۱۱,۰۲۳	۷,۶۶۶	۲,۴۲۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۷۲۸	۱,۱۱۳	۹۳	۶۷,۲۲۹	۷,۲۹۶	۷,۹۰۶	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۱,۷۲۷	۹۴۵	۵۴	۸,۲۵۶	۳,۸۹۰	۳,۴۶۱	تحقیقات و حسابرسی
۲۲,۴۱۲	۸,۲۶۹	۱۵,۳۶۰	۳۷۰,۶۸۸	۱۷۶,۱۵۱	۱۰۵,۸۸۲	سایر
۱۳۷,۳۱۹	۶۴,۲۹۵	۵۵,۶۷۹	۲,۴۱۸,۳۵۱	۹۸۵,۳۳۱	۸۸۶,۳۴۲	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

شرکت			گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۳۴۱,۶۰۶	۱۷۸,۸۵۰	۱۰۰,۲۳۹	کارمزد ارائه خدمات
-	-	-	۱۰۹,۹۱۵	۱۵۸,۵۹۶	۹۴,۹۵۱	تعدیل ارزش سرمایه گذاریها
-	-	-	(۲۱۵,۴۹۲)	(۱۷۳,۹۸۶)	۵۷,۳۰۷	سود یا زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	-	۱۳۵,۰۶۸	۵۳,۴۱۹	۴۵,۸۴۸	فروش ضایعات
-	-	-	۳۷۱,۰۹۷	۲۱۶,۸۷۹	۲۹۸,۳۴۵	

۹- سایر هزینه ها

شرکت			گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۶۰,۴۲۷	۳۰,۲۱۳	۳۰,۲۱۳	استهلاک سرقفلی
-	-	-	۵۲,۸۸۸	۷۳۷	۴,۷۱۷	سایر
-	-	-	۱۱۳,۳۱۵	۳۰,۹۵۰	۳۴,۹۳۰	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت			گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۱۹۸	۶۶,۹۴۹	-	۱,۲۴۶,۷۶۵	۵۵۵,۶۸۵	۱,۰۵۴,۱۸۸	بانک ها و موسسات اعتباری
۲۰,۴۶	۱۲۹	۱,۰۶۲	۲۹,۸۴۹	۴۱,۹۰۶	۲۰,۸۵۹	اوراق بهادار (تمیر و سفته) سایر
۵۹,۲۴۴	۶۷,۰۷۸	۱,۰۶۲	۱,۲۷۶,۶۱۴	۵۹۷,۵۹۱	۱,۰۷۵,۰۴۷	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت			گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۹۷,۴۸۷	۴۵,۰۸۳	۲۳,۳۱۱	سود سپرده بانکی
۴۰,۰۳۴	۳۹,۴۷۷	۱۵,۰۰۰	۱۶۶,۸۱۷	۱۵۹,۴۱۱	۱۹,۶۲۶	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت
-	-	-	۴۶۴,۰۴۱	۲۶۵,۷۹۳	۱۴۱,۴۰۱	کارمزد فروش خودرو اقساطی
-	-	-	۳۶,۱۱۷	۲۰,۶۹۰	۱۷,۶۰۳	درآمد بیمه ای
-	-	-	۱,۹۶۷	۱۰,۱۶	-	درآمد اجاره
-	-	-	۳۳,۷۷۰	۷,۴۲۱	(۶,۹۰۰)	سود(زیان) ناشی از تسعیر
۱۲۴,۶۶۳	۱۸	-	۲۴۴,۸۲۲	(۲۱,۱۶۲)	۲۰,۳۵۰	سایر
۱۶۴,۶۹۷	۳۹,۴۹۵	۱۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۲۱	۴۷۸,۲۵۲	۲۱۵,۳۹۱	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

مبلغ سود خالص عملیات متوقف شده از بابت سود و زیان سال جاری شرکت کارگزاری بهمن (از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن) می باشد که با توجه به انجام مراحل اداری واگذاری سهام شرکت کارگزاری بهمن، آن شرکت از شمول تلفیق در شرکت سرمایه گذاری بهمن خارج و جمع دارایی ها و بدهی های آن به ترتیب تحت سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش و همچنین سود و زیان سال جاری آن بشرح ذیل در این سرفصل طبقه بندی می گردد.

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۸۲۵	-	۵۲,۶۹۶
(۴۱,۵۴۹)	-	(۳۰,۹۸۹)
۲۸,۲۷۶	-	۲۱,۷۰۷
۳۸,۵۳۱	-	(۷,۱۸۸)
۷۵,۷۷۴	-	۱۰,۸۸۴
۶۵,۵۱۹	-	۲۵,۴۰۳
(۱,۱۶۳)	-	(۶,۵۲۶)
۶۴,۳۵۶	-	۱۸,۸۷۷
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۶,۹۸۶	-	۱۲۲,۳۶۸
(۳۷,۶۸۱)	-	(۷,۱۷۷)
(۶۳۰)	-	(۴)
۱۱۹,۹۲۷	-	۳,۰۳۹
(۱۳,۰۰۰)	-	(۲۰,۰۰۰)
۲۸۵,۶۰۲	-	(۸۱,۷۷۴)

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود
 پرداختی بابت تامین مالی
 مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت			گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۰,۷۴۵	۱۶۲,۲۲۸	۱,۰۴۳,۷۵۳	۳,۷۱۲,۸۷۰	۱,۷۲۷,۴۴۶	۴,۰۹۳,۴۴۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱,۵۵۸)	(۹۸۰)	(۱۱,۶۸۶)	(۶۴۳,۷۸۷)	(۲۹۰,۷۸۵)	(۴۸۱,۹۵۸)	اثر مالیاتی
-	-	-	(۶۶۹,۵۹۳)	(۳۴۱,۸۳۸)	(۵۶۱,۹۴۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱,۹۶۹,۱۸۷	۱۶۱,۲۵۸	۱,۰۳۲,۰۶۷	۲,۳۹۹,۴۸۹	۱,۰۹۴,۸۲۴	۳,۰۴۹,۵۴۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰۵,۴۵۳	(۲۷,۵۸۳)	۱۳,۹۳۸	(۲۳۱,۵۹۳)	(۱۱۹,۳۳۹)	(۸۵۹,۶۵۶)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	-	۸۱,۶۴۱	۳۸,۶۶۵	۱۹۷,۱۱۵	اثر مالیاتی
-	-	-	۴۱,۷۶۶	۲۳,۶۱۶	۱۱۸,۰۱۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۰۵,۴۵۳	(۲۷,۵۸۳)	۱۳,۹۳۸	(۱۰۸,۱۸۵)	(۵۷,۰۵۹)	(۵۴۴,۵۲۹)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	-	۶۴,۳۵۶	-	۱۸,۸۷۷	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
۲,۰۷۴,۱۹۸	۱۳۴,۶۷۵	۱,۰۵۷,۶۹۱	۳,۵۴۵,۶۳۳	۱,۶۰۸,۱۰۷	۳,۲۵۲,۶۶۸	سود خالص
(۱,۵۵۸)	(۹۸۰)	(۱۱,۶۸۶)	(۵۶۲,۱۴۶)	(۲۵۲,۱۲۰)	(۲۸۴,۸۴۳)	اثر مالیاتی
-	-	-	(۶۲۷,۸۲۷)	(۳۱۸,۲۲۲)	(۴۴۳,۹۲۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۰۷۴,۶۴۰	۱۳۳,۶۷۵	۱,۰۴۶,۰۰۵	۲,۹۵۵,۶۶۰	۱,۰۳۷,۷۶۵	۲,۵۲۳,۸۹۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت			گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	-	(۴۹۹,۵۹۳,۵۲۴)	(۴۹۵,۲۰۱,۰۱۳)	(۶۷۵,۵۴۷,۲۰۸)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۴۰۶,۴۷۶	۹,۵۰۴,۷۹۸,۹۸۷	۹,۳۲۴,۴۵۲,۷۹۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی سالان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ افزایش

واکلا شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واکلا شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۹/۱۶/۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

استهلاک

واکلا شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

استهلاک

واکلا شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۶/۳۱

مبلغ فیزی در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مبلغ فیزی در ۱۳۹۸/۶/۳۱

مبلغ فیزی در ۱۳۹۸/۶/۳۱

جمع	ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منمویات	وساطت نقلیه	قالیها و شابلون ها	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵۰۱.۲۰۹۸	۵۵۸۶	۴۴۷.۸۲۶	۷۵۶.۶۲۰	۲.۸۹۲.۴۶۶	۲۰.۴۲.۶۹	۱۶۰.۰۳۰	۳۳۶.۱۶۹	۷۵۲.۵۱۸	۶۸۶.۲۶۳	۳۳۶.۰۸۷	۷۶۰.۹۹۷	۱.۲۵۶.۰۴۳
۲.۶۸۷.۸۶۱	۴۲.۷۲۵	۱.۴۰.۶.۳۵۹	۳۱۵.۴۰۰	۹۳۲.۳۷۷	۳۰.۱۲۹	۲۱.۷۰۶	۲۶.۰۹	۲۶.۰۲۳	۶۴.۰۸۲	۵.۱۲۶	۱۸۲.۸۵۱	۵۹۰.۸۵۱
(۳۲۶.۱۰۷)	-	-	-	(۳۲۶.۱۰۷)	(۱.۱۱۷)	(۳۲.۳۲۹)	(۳۹۳)	-	(۳.۵۶۳)	(۲۰۴)	(۶۹.۷۱۶)	(۱۲۸.۸۸۵)
(۳۳۰.۹۶۵)	(۳۳.۹۰۷)	(۲۸۵.۱۰۲)	(۱۶۶.۶۷۹)	۱۵۴.۷۲۳	۲.۹۵۸	۶.۵۵۸	۶۹.۲۷۲	(۲۰.۷۳)	۵۷.۱۳۱	۷۲۳	(۱۲.۳۵۴)	۳۳۴.۰۸
۷.۲۳۲.۸۸۷	۱۴.۴۰۴	۱.۵۶۸.۶۸۳	۹۰.۵۲۴۱	۴.۷۴۴.۴۵۹	۲۳۶.۲۳۹	۱۶۶.۰۵۵	۴۰.۷۷۵۷	۲۷۶.۴۶۸	۸۰.۴۰۱۳	۳۴۱.۷۳۲	۸۶۰.۷۷۸	۱.۷۵۱.۴۱۷
۶۱.۵۲۳۶	-	۴۰.۵۹۲۰	۱۱۷.۲۷۷	۹۲.۰۳۹	۱۳.۸۳۰	۲۸.۳۴۱	۴.۳۴۴	۱۴.۷۵۳	۲۸.۰۹۳	۱۰.۳۸	۱.۶۴۱	۱۹
(۴.۱۲۶)	-	-	-	(۴.۱۲۶)	(۴۷۸)	(۳.۴۱۳)	-	-	(۲۳۵)	-	-	-
۴۸۰.۷	۴۰.۱۲۶	(۱۱۷.۷۱۳)	(۳۰.۷۷۶۲)	۳۹۰.۱۳۶	۳.۴۸۹	(۸۳۰)	۲۵.۶۹۱	(۲.۳۰۷)	۲۸.۳۳۹	۲۵.۹۸۴	۲۸۴.۷۷۰	-
۷.۸۴۸.۸۰۴	۵۴.۵۵۰	۱.۸۵۶.۸۹۰	۷۱۴.۸۵۶	۵.۲۲۳.۵۰۸	۷۵۳.۰۸۰	۱۹۰.۱۵۳	۴۲۷.۷۹۲	۷۸۲.۹۱۴	۸۷.۰۲۱۰	۲۸۸.۷۵۴	۱.۱۴۷.۱۶۹	۱.۷۵۱.۲۳۶
۱.۲۱۴.۸۹۳	-	-	-	۱.۲۱۴.۸۹۳	۱۲۲.۴۶۵	۸۳.۶۹۲	۲۳۵.۱۵۶	۱۹۱.۵۳۵	۲۷۰.۷۵۲	۱۰۱.۱۱۴	۲۳۰.۱۷۹	-
۲۷۴.۵۹۷	-	-	-	۲۷۴.۵۹۷	۲۸.۹۵۸	۱۹.۸۹۶	۶۹.۰۲۲	۲۰.۴۵۲	۶۴.۲۶۳	۹.۰۶۳	۴۲.۹۴۳	-
(۳۷.۵۴۹)	-	-	-	(۳۷.۵۴۹)	(۵۹۲)	(۱۱.۷۱۵)	(۳۹۲)	-	(۱.۸۶۲)	(۱۰۴)	(۱۲.۸۸۳)	-
(۱۹.۱۶۹)	-	-	-	(۱۹.۱۶۹)	(۵.۵۲۴)	(۱۰.۰۸)	۵.۲۷۵	(۳.۵۶۴)	۱.۵۱۶	(۳.۵۷۲)	(۱۳.۲۹۱)	-
۱.۴۳۲.۷۷۲	-	-	-	۱.۴۳۲.۷۷۲	۱۵۵.۳۰۷	۹۰.۸۶۵	۲۹۹.۶۰۰	۲۱۸.۴۲۳	۳۳۴.۶۶۹	۱۰.۷۵۰۰	۲۳۶.۹۶۸	-
۱۵۲.۹۱۱	-	-	-	۱۵۲.۹۱۱	۱۸.۱۰۲	۱۱.۰۴۹	۲۱.۶۶۴	۱۲.۹۴۸	۵۵.۶۹۹	۶.۶۸۱	۲۶.۷۶۸	-
(۱.۹۲۱)	-	-	-	(۱.۹۲۱)	(۳۴۸)	(۱.۳۳۸)	-	-	(۲۳۵)	-	-	-
(۵.۵۱۵)	-	-	-	(۵.۵۱۵)	(۵۰)	(۹۷۳)	۱	(۱۱.۸۲۲)	۱۰.۶۹۳	۱۲.۳۹۴	(۱۵.۷۵۷)	-
۱.۵۸۸.۲۴۷	-	-	-	۱.۵۸۸.۲۴۷	۱۷۲.۰۱۱	۹۹.۶۰۲	۳۳۰.۷۷۵	۲۱۹.۵۴۹	۴۰.۰۸۲۶	۱۲۶.۵۷۵	۲۴۷.۹۵۹	-
۵.۷۹۰.۱۱۵	۱۴۴۰.۴	۱.۵۶۸.۶۸۳	۹۰.۵۲۴۱	۲.۳۰۱.۶۸۷	۸۰.۹۳۳	۷۵.۱۹۰	۱۰.۸۶۹۷	۵۸.۴۵	۴۶۹.۲۴۴	۱۳۲.۱۳۲	۶۲۳.۸۳۰	۱.۷۵۱.۴۱۷
۶.۲۶۰.۵۵۷	۵۴.۵۵۰	۱.۸۵۶.۸۹۰	۷۱۴.۸۵۶	۲.۶۲۳.۶۲۱	۸۰.۰۶۹	۹۰.۵۵۱	۱۱۷.۰۶۷	۶۲.۳۶۵	۴۶۹.۲۸۴	۱۶۲.۱۷۹	۸۹۹.۲۱۰	۱.۷۵۱.۲۳۶

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱۸۴,۵۸۱	۶۸,۹۵۸	۲,۴۰۷	۳,۷۴۹	۱۳,۱۵۵	۲۷۲,۸۵۰	۲۶۹	۲۷۳,۱۱۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷							
۲۷۵,۲۶۷	۱۲۴,۴۰۱	-	-	۴۲۶	۴۰۰,۰۹۴	-	۴۰۰,۰۹۴
افزایش							
(۸۱,۵۳۴)	(۲۵,۵۴۸)	-	(۱,۷۳۶)	-	(۱۰۸,۸۱۸)	-	(۱۰۸,۸۱۸)
واگذار شده							
(۳,۷۵۰)	(۲۷,۱۲۹)	(۱,۶۵۴)	-	(۴)	(۳۲,۵۳۷)	(۲۶۹)	(۳۲,۸۰۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴۰,۶۸۲	۷۵۳	۲۰,۱۳	۱۳,۵۷۷	۵۳۱,۵۸۹	-	۵۳۱,۵۸۹
افزایش							
-	-	-	-	۱۷۲	۱۷۲	-	۱۷۲
واگذار شده							
-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۹۸/۰۶/۳۱	۱۴۰,۶۸۲	۷۵۳	۲۰,۱۳	۱۳,۷۴۹	۵۳۱,۷۶۱	-	۵۳۱,۷۶۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۹۸/۰۶/۳۱

۳۴,۱۳۸	-	۳۴,۱۳۸	۹,۴۶۴	۲,۰۹۳	۲,۲۲۵	۲۰,۳۵۶	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
۸,۶۵۶	-	۸,۶۵۶	۱,۷۹۷	۴۴۲	۲۳	۶,۳۹۴	-
استهلاک							
(۴,۰۰۱)	-	(۴,۰۰۱)	-	(۸۲۴)	-	(۳,۱۷۷)	-
واگذار شده							
(۱۳,۶۷۵)	-	(۱۳,۶۷۵)	-	-	(۱,۶۵۳)	(۱۲,۰۲۲)	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵,۱۱۸	۲۵,۱۱۸	۱۱,۲۶۱	۱,۷۱۱	۵۹۵	۱۱,۵۵۱	-
استهلاک							
۵,۱۷۱	-	۵,۱۷۱	۵۹۹	۱۳۲	۱۰	۴,۴۳۰	-
واگذار شده							
-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳۰,۲۸۹	۳۰,۲۸۹	۱۱,۸۶۰	۱,۸۴۳	۶۰۵	۱۵,۹۸۱	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۰۶,۴۷۱	۵۰۶,۴۷۱	۲,۳۱۶	۳۰۲	۱۵۸	۱۲۹,۱۳۱	۳۷۴,۵۶۴
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۵۰۱,۴۷۲	۵۰۱,۴۷۲	۱,۸۸۹	۱۷۰	۱۴۸	۱۲۴,۷۰۱	۳۷۴,۵۶۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۷,۷۰۹,۴۵۰ و ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	مجموع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	

۱۶- سرقفلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۳,۶۵۵	۴۱۶,۳۶۹	بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره
(۲۷,۲۸۶)	۱۳,۱۱۰	سرقفلی تحصیل شده (از دست رفته-تعدیلات) طی سال / دوره
۴۱۶,۳۶۹	۴۲۹,۴۷۹	بهای تمام شده در پایان سال / دوره
(۲۶۸,۸۲۱)	(۳۲۹,۲۴۸)	استهلاک انباشته در ابتدای سال / دوره
(۶۰,۴۲۷)	(۳۰,۲۱۳)	استهلاک سال / دوره
(۳۲۹,۲۴۸)	(۳۵۹,۴۶۱)	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال / دوره
۸۷,۱۲۱	۷۰,۰۱۸	مبلغ دفتری

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت					
جمع	سایر دارائیهای نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارائیهای نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۲۶۰	۱,۴۱۷	۸۴۳	۱۰۹,۶۶۱	۶۶,۴۲۲	۴۳,۲۳۹
۱۰,۰۵۴	۶۴۹	۴۰۵	۸۰,۰۵۵	۷,۶۵۰	۴۰۵
-	-	-	(۸۶۵)	(۷۸۴)	(۸۱)
۳,۳۱۴	۲,۰۶۶	۱,۲۴۸	۱۱۶,۸۵۱	۷۳,۲۸۸	۴۳,۵۶۳
۱۰۶	۱۰۶	-	۱۸,۲۰۹	۵,۲۸۵	۱۲,۹۲۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱۲,۸۳۲)	۶۸	(۱۲,۹۰۰)
۳,۴۲۰	۲,۱۷۲	۱,۲۴۸	۱۲۲,۲۲۸	۷۸,۶۴۱	۴۳,۵۸۷
۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	-	۱۰,۴۸۴	۱۰,۴۸۴	-
۳۵۵	۳۵۵	-	۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	-
۱,۴۵۸	۱,۴۵۸	-	۱۱,۸۳۰	۱۱,۸۳۰	-
۱۳۹	۱۳۹	-	۱۳۷۵	۱,۳۷۵	-
۱,۵۹۷	۱,۵۹۷	-	۱۳,۲۰۵	۱۳,۲۰۵	-
۱,۸۲۳	۵۷۵	۱,۲۴۸	۱۰۹,۰۲۳	۶۵,۴۳۶	۴۳,۵۸۷
۱,۸۵۶	۶۰۸	۱,۲۴۸	۱۰۵,۰۲۱	۶۱,۴۵۸	۴۳,۵۶۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۱۰۶۱,۶۳۸	-	۱۰۶۱,۶۳۸	۱۰۶۱,۶۳۸	۱۰۸۴,۴۸۲	۱۰۸۴,۴۸۲
۱۸-۱	۴,۳۱۷,۴۶۸	(۴۵,۸۱۲)	۴,۳۱۷,۴۶۸	۴,۲۷۱,۶۵۶	۳,۴۶۶,۲۷۳	۳,۴۶۶,۲۷۳
	۵,۳۷۹,۱۰۶	(۴۵,۸۱۲)	۵,۳۷۹,۱۰۶	۵,۳۳۳,۲۹۴	۴,۵۵۰,۷۵۵	۴,۵۵۰,۷۵۵
	۶,۳۲۰	-	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰
	۱۰۶,۸۰۰	-	۱۰۶,۸۰۰	۱۰۶,۸۰۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰
	۵,۴۹۲,۲۲۶	(۴۵,۸۱۲)	۵,۴۹۲,۲۲۶	۵,۴۴۶,۴۱۴	۴,۶۶۲,۰۷۵	۴,۶۶۲,۰۷۵
گروه						
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸-۱		۷,۸۲۴,۳۴۷	۷,۳۷۴,۳۴۷	۷,۴۲۶,۴۸۰	۷,۴۲۶,۴۸۰
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۸-۱		۷۹۷,۶۸۹	۷۹۷,۶۸۹	۸۲۳,۷۴۲	۸۲۳,۷۴۲
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۸-۱		۱,۴۹۹,۰۹۳	۱,۴۹۹,۰۹۳	۷۹۶,۵۷۹	۷۹۶,۵۷۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	۱۸-۱		۱۰,۱۲۱,۱۲۹	۹,۶۷۱,۱۲۹	۹۰,۴۶۸,۰۰۱	۹۰,۴۶۸,۰۰۱
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی						
شرکت						
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۸-۱	(۴۵۰,۰۰۰)	۷,۸۲۴,۳۴۷	۷,۳۷۴,۳۴۷	۷,۴۲۶,۴۸۰	۷,۴۲۶,۴۸۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸-۱	-	۷۹۷,۶۸۹	۷۹۷,۶۸۹	۸۲۳,۷۴۲	۸۲۳,۷۴۲
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۸-۱	-	۱,۴۹۹,۰۹۳	۱,۴۹۹,۰۹۳	۷۹۶,۵۷۹	۷۹۶,۵۷۹
		(۴۵۰,۰۰۰)	۱۰,۱۲۱,۱۲۹	۹,۶۷۱,۱۲۹	۹۰,۴۶۸,۰۰۱	۹۰,۴۶۸,۰۰۱

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
شرکت های پذیرفته شده در بورس/غیربورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه						
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته						
شرکت بیمه ملت	۵۳۵,۴۳۸,۷۸۰	۱۸,۸	۵۹۶,۳۱۷	-	۵۹۶,۳۱۷	۲,۳۵۰,۵۷۶
شرکت سیمان غرب	۵۰۱,۰۰۰	۰,۱	۳,۷۳۰	-	۳,۷۳۰	۳,۵۸۱
جمع			۶۰۰,۰۴۷	-	۶۰۰,۰۴۷	۲,۳۵۴,۱۵۷
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۲۱۹,۶۶۵,۰۱۶	۷۳,۲	۳۰۶,۳۱۱	-	۳۰۶,۳۱۱	۳۰۳,۱۰۲
شرکت آزمون جاده ای خودرو	۶,۴۱۷,۳۸۹	۲۶,۰	۶۴,۱۷۴	-	۶۴,۱۷۴	-
مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	-
شرکت آتیه ساوالان	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶	۸۵,۵۰۶	-	۸۵,۵۰۶	-
جمع			۴۶۱,۵۹۱	-	۴۶۱,۵۹۱	-
جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته			۱۰,۰۶۱,۶۳۸	-	۱۰,۰۶۱,۶۳۸	۲,۳۵۴,۱۵۷
سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها						
شرکت نفت و گاز پارسیان	۷۸۵,۲۴۱,۰۹۴	۱,۹	۱,۴۸۳,۴۴۱	-	۱,۴۸۳,۴۴۱	۱,۵۶۱,۱۱۱
شرکت تراکتور سازی ایران	۱۹۴,۷۲۰,۹۹۹	۱۰,۸	۶۶۵,۵۱۹	-	۶۶۵,۵۱۹	۲,۳۱۶,۲۰۶
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۴۳,۳۳۱,۹۷۳	۰,۳	۳۷۰,۵۷۷	-	۳۷۰,۵۷۷	۱,۲۶۳,۸۶۶
ایران خودرو	۶۲۶,۶۹۸,۳۰۹	۴,۱	۱,۶۹۷,۵۹۳	-	۱,۶۹۷,۵۹۳	۴,۳۵۹,۳۱۳
سایر			۱۰۰,۳۳۸	(۴۵,۸۱۲)	۵۴,۵۲۶	-
			۴,۳۱۷,۴۶۸	(۴۵,۸۱۲)	۴,۲۷۱,۶۵۶	۱۲,۹۶۴,۹۲۹
			۵,۳۷۹,۱۰۶	(۴۵,۸۱۲)	۵,۳۳۳,۲۹۴	۱۵,۳۱۹,۰۸۶

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۱۸- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱					درصد	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام	
شرکت سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی							
۲,۴۹۹,۹۹۶	-	۲,۴۹۹,۹۹۶	-	۲,۴۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۲,۴۹۹,۹۹۶	غیربورسی شرکت بهمن موتور
۷۰۶,۰۶۸	-	۷۰۶,۰۶۸	(۴۵۰,۰۰۰)	۱,۱۵۶,۰۶۸	۱۰۰	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	غیربورسی شرکت کارآمد پویا ابریشم
۹۴۹,۷۴۷	۷,۵۷۱,۷۰۳	۹۲۵,۱۴۳	-	۹۲۵,۱۴۳	۸۸	۸۸۳,۶۱۵,۷۲۶	بورسی شرکت بهمن دیزل
۱,۲۲۶,۷۵۴	۴,۱۶۶,۵۵۰	۱,۲۸۰,۶۱۰	-	۱,۲۸۰,۶۱۰	۴۱	۱,۱۲۰,۶۴۲,۷۱۳	بورسی شرکت سرمایه‌گذاری بهمن
۶۸۹,۹۲۹	۲,۲۵۲,۶۷۶	۶۸۸,۱۷۸	-	۶۸۸,۱۷۸	۸۴	۶۷۴,۰۵۰,۳۵۲	بورسی شرکت بهمن لیزینگ
۲۵۴,۸۴۲	-	۲۵۴,۸۴۲	-	۲۵۴,۸۴۲	۵۷	۲۴۹,۹۷۵,۶۹۰	غیربورسی شرکت گروه انرژی آریادانا
۲۱۲,۳۸۷	۸۷۰,۸۶۹	۱۳۲,۷۵۳	-	۱۳۲,۷۵۳	۳۵	۴۴۲,۲۸۹,۹۵۶	بورسی شرکت صنایع ریخته گری ایران
۱۹۱,۸۳۶	-	۱۹۱,۸۳۶	-	۱۹۱,۸۳۶	۱۰۰	۱۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی شرکت شاسی ساز ایران
۱۱۲,۰۸۴	-	۱۱۲,۰۸۴	-	۱۱۲,۰۸۴	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۸۰۰	غیربورسی شرکت ایران دوچرخ
۱۰۱,۸۲۸	-	۱۰۱,۸۲۸	-	۱۰۱,۸۲۸	۸۴	۱۰۱,۳۵۳,۹۰۲	غیربورسی شرکت سرمایه‌گذاری اعتمادچم
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۲۰۰	غیربورسی شرکت سیبا موتور
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۶۰۰	غیربورسی شرکت کیا مهستان
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۶۰۰	غیربورسی شرکت پویا همگام
۸۳,۹۹۰	-	۸۳,۹۹۰	-	۸۳,۹۹۰	۲۱	۸۳,۹۸۰,۰۰۰	غیربورسی شرکت نیک صنعت پارسیان
۴۰,۱۵۹	-	۴۰,۱۵۹	-	۴۰,۱۵۹	۵۴	۳,۲۵۲,۰۰۰	غیربورسی شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۹۶	۲,۴۰۰	غیربورسی شرکت بازرگانی سروش بهمن
۱۶,۰۸۶	-	۱۶,۰۸۶	-	۱۶,۰۸۶	۱۰۰	۹,۹۹۵,۶۰۰	غیربورسی شرکت مدیریت حفاری آریا دانا
۴	۱۵	۴	-	۴	-	۲,۰۰۰	غیربورسی شرکت لیزینگ آریا دانا
۹,۹۹۰	-	۹,۹۹۰	-	۹,۹۹۰	۱۰۰	۹,۹۹۰,۱۰۰	غیربورسی شرکت بهینه سازان بهمن
۶,۶۶۰	-	۶,۶۶۰	-	۶,۶۶۰	۱۰۰	۳,۰۰۰	غیربورسی شرکت رسپکت
۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	۹۹۸	غیربورسی شرکت عصر بهمن
۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۹۸	۹,۸۰۰	غیربورسی شرکت بهمن سرویس
۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۹۶	۹۶	غیربورسی شرکت بهمن خودرو
۷,۴۲۶,۴۸۰	۱۴,۸۶۱,۸۱۳	۷,۳۷۴,۳۴۷	(۴۵۰,۰۰۰)	۷,۸۲۴,۳۴۷			جمع شرکت های فرعی
سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته							
۶۲۶,۰۹۵	۲,۳۵۰,۵۷۶	۵۹۶,۳۱۷	-	۵۹۶,۳۱۷	۱۹	۵۳۵,۴۲۸,۷۸۰	بورسی شرکت بیمه ملت
۵	۳,۵۸۱	۳,۷۳۰	-	۳,۷۳۰	-	۵۰۱,۰۰۰	بورسی شرکت سیمان غرب
۲	۴	۲	-	۲	-	۶۶۶	بورسی شرکت سیمان غرب - حق تقدم
۱۲۷,۸۶۶	-	۱۲۷,۸۶۶	-	۱۲۷,۸۶۶	۴۳	۱۲۷,۶۸۷,۰۶۸	غیربورسی شرکت سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان
۶۴,۱۷۴	-	۶۴,۱۷۴	-	۶۴,۱۷۴	۲۶	۶,۴۱۷,۲۸۹	غیربورسی آزمون جاده ای خودرو
۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	۲۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	غیربورسی مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان
۸۲۳,۷۴۲	۲,۳۵۴,۱۶۱	۷۹۷,۶۸۹	-	۷۹۷,۶۸۹			جمع سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت ها							
۷۴۲,۷۲۰	۲,۸۱۸,۰۸۰	۷۴۲,۷۲۰	-	۷۴۲,۷۲۰	۱	۴۴۰,۳۲۵,۰۰۰	بورسی شرکت نفت و گاز پارسیان
۲۳,۹۸۶	۱۲۹,۸۱۸	۶۲۰,۳۴	-	۶۲۰,۳۴	-	۱۸,۶۶۲,۶۹۲	بورسی شرکت ایران خودرو
-	۲,۳۱۶,۲۰۶	۶۶۵,۵۱۹	-	۶۶۵,۵۱۹	۱۱	۱۹۴,۷۲۰,۹۹۹	بورسی شرکت تراکتور سازی ایران
۲	۱۲	۲	-	۲	-	۲,۰۰۰	بورسی شرکت گروه فن آوا
۱۰۰۵۳	-	-	-	-	-	-	بورسی شرکت بورس کالای ایران
۲۱,۳۲۰	-	۲۱,۳۲۰	-	۲۱,۳۲۰	-	-	غیربورسی صندوق بازرگاران بهمن گستر
۷,۴۹۸	-	۷,۴۹۸	-	۷,۴۹۸	-	-	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۷۹۶,۵۷۹	۵,۲۶۴,۱۱۶	۱,۴۹۹,۰۹۳	-	۱,۴۹۹,۰۹۳			
۹۰۰,۴۶۸,۰۱	۲۲,۴۸۰,۰۹۰	۹,۶۷۱,۱۲۹	(۴۵۰,۰۰۰)	۱۰,۱۲۱,۱۲۹			

۱-۱۸- در دوره مالی مورد گزارش تعداد ۲۶۵ میلیون سهم شرکت صنایع ریخته گری ایران در شرکت اصلی به فروش رسیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

درصد سرمایه گذاری					
فعالیت اصلی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
شرکتهای فرعی					
بازرگانی خارجی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	دبی
تولید ومونتازخودرو	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
خدمات بیمه ای	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
خدمات بیمه ای	۵۴,۲	۵۵	۵۴,۲	۵۵	ایران
تولید انواع سیلندر وسرسیلندر وغیره	۶۲,۴	۶۲,۴	۳۵	۳۵,۳	ایران
ساخت انواع تیرک وشاسی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید ومونتاز کشنده	۲۵	۵۱	۲۵	۵۱	ایران
تهیه وتوزیع قطعات خودرووخدمات پشتیبانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیتهای بازرگانی	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	ایران
فعالیتهای بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید ومونتازموتور سیکلت	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فروش اقساطی	۸۴,۴	۹۳,۱	۸۴,۳	۸۶,۹	ایران
خدمات پس از فروش محصولات	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران
تولید ومونتازخودرو	۹۰,۸	۹۱	۸۸,۴	۸۹	ایران
تولید ومونتازخودرو	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	ایران
تولید قطعات خودرو	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۳۹,۴	۴۲,۹	۴۰,۸	۴۴,۲	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۵۶,۷	۷۴,۴	۵۶,۸	۷۴,۹	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۸۴,۴	۸۴,۴	۸۴,۴	۸۴,۴	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیتهای بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیتهای بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت نفت و گاز	۲۱	۶۲	۲۱	۶۲,۱	ایران
فعالیت املاک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
شرکتهای وابسته					
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	ایران
خدمات بیمه ای	۲۰	۲۳	۲۰	۲۰	ایران
تولید سیمان	۱۷	۱۷	-	۸	ایران
انجام خدمات مهندسی	۱۷	۱۷	۲۶	۲۶	ایران
فعالیت سرمایه گذاری	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
فعالیت سرمایه گذاری	-	۲۰	-	۲۰	ایران
شرکت های وابسته					
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	ایران
خدمات بیمه ملت	۲۰	۲۳	۲۰	۲۰	ایران
شرکت سیمان غرب	۱۷	۱۷	-	۸	ایران
شرکت آزمون جاده ای خودرو	۱۷	۱۷	۲۶	۲۶	ایران
مدیریت تامین و خدمات لجستیک تندر ایرانیان	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
شرکت گروه آتیه ساوالان	-	۲۰	-	۲۰	ایران

۱۸-۲-۱- شرکت‌های فرعی صنایع ریخته گری- طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران-مدیریت حفاری آریادانا-بازرگانی پویا تدارکات ابریشم- پویا همگام - مزدا یدک و نیک صنعت پارسین در پایان سال مالی دارای زیان انباشته بمبلغ ۱۰,۲۰,۶۹۰ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت‌های بازرگانی سروش بهمن - بهمن سرویس - بازرگانی و تدارکات پویا ابریشم - مدیریت حفاری آریا دانا - بازرگانی عصر بهمن - گروه انرژی آریادانا - صنایع ریخته گری ایران- مزدا یدک- پارس بوشونگ- بهمن خودرو- نیک صنعت پارسین فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمناً در خصوص برخی از آنها برنامه های مدیریتی در حال بررسی می باشد.

۱۸-۲-۲- لازم به ذکر است از اواخر نیمه دوم سال ۱۳۹۷ شرکت های فرعی تولید کننده خودرو گروه به موازات اعمال تحریم ها ، در جهت خرید و تامین قطعات CKD با محدودیت هایی مواجه گردیده اند و مقدار تولید شرکت های خودرویی طی سال کاهش یافته است .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸-۳- سهام وثیقه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	بورسی / غیربورسی	تعداد سهام وثیقه شده	ذینفع	موضوع
شرکت بیمه ملت	بورسی	۱۱۶,۸۵۰,۴۷۲	بانک توسعه تعاون شعبه ایران خودرو	دریافت تسهیلات شرکت ریخته گری

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال / دوره	۴۵,۸۱۲	۴۵,۸۱۲	۵۳۱,۲۷۲	۵۳۱,۲۷۲
زیان کاهش ارزش	-	-	-	-
برگشت زیان کاهش ارزش	-	-	(۸۱,۲۷۲)	-
مانده در پایان سال / دوره	۴۵,۸۱۲	۴۵,۸۱۲	۴۵۰,۰۰۰	۵۳۱,۲۷۲

۱۸-۴-۱- کاهش ارزش انباشته شرکت اصلی در پایان سال مالی گذشته مبلغ ۵۳۱,۲۷۲ میلیون ریال بوده است و در دوره جاری کاهش آن بابت برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری بهمن می باشد .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری:
						اسناد دریافتنی:
۲.۳۸۲.۸۶۹	۲.۰۳۲.۲۴۲	(۷۳۸.۴۳۰)	۲.۷۷۰.۶۷۲	-	۲.۷۷۰.۶۷۲	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۲.۳۸۲.۸۶۹	۲.۰۳۲.۲۴۲	(۷۳۸.۴۳۰)	۲.۷۷۰.۶۷۲	-	۲.۷۷۰.۶۷۲	
						حساب های دریافتنی:
						اشخاص وابسته
۱.۱۱۶.۲۶۷	۱.۲۰۷.۳۳۳	(۶۱۸.۲۳۴)	۱.۸۲۵.۵۶۷	۱۳.۸۷۸	۱.۸۱۱.۶۸۹	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
۱.۱۱۶.۲۶۷	۱.۲۰۷.۳۳۳	(۶۱۸.۲۳۴)	۱.۸۲۵.۵۶۷	۱۳.۸۷۸	۱.۸۱۱.۶۸۹	
۳.۴۹۹.۱۳۶	۳.۲۳۹.۵۷۵	(۱.۳۵۶.۶۶۴)	۴.۵۹۶.۲۳۹	۱۳.۸۷۸	۴.۵۸۲.۳۶۱	
						سایر دریافتنی ها:
						اسناد دریافتنی:
۶.۲۲۷	۶.۲۲۷	-	۶.۲۲۷	-	۶.۲۲۷	سایر اشخاص
۶.۲۲۷	۶.۲۲۷	-	۶.۲۲۷	-	۶.۲۲۷	

حساب های دریافتنی:

۱۲۳.۷۷۵	۱۱۴.۴۲۴	-	۱۱۴.۴۲۴	-	۱۱۴.۴۲۴	کارکنان (وام مساعده)
۶۶۰.۰۸۲	۷۱.۲۲۴	-	۷۱.۲۲۴	-	۷۱.۲۲۴	سپرده های موقت
۴۵۹.۴۶۰	۸۳۲.۷۲۰	-	۸۳۲.۷۲۰	-	۸۳۲.۷۲۰	سود سهام دریافتنی
۱۵.۱۳۶	۱۱.۰۵۴	-	۱۱.۰۵۴	-	۱۱.۰۵۴	دارایی-مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۳۸.۷۸۳	۳۹۵.۰۳۸	(۶۵.۸۲۷)	۴۶۰.۸۶۵	-	۴۶۰.۸۶۵	سایر
۱.۰۰۳.۲۳۶	۱.۴۲۴.۴۶۰	(۶۵.۸۲۷)	۱.۴۹۰.۲۸۷	-	۱.۴۹۰.۲۸۷	
۱.۰۰۹.۴۶۳	۱.۴۳۰.۶۸۷	(۶۵.۸۲۷)	۱.۴۹۶.۵۱۴	-	۱.۴۹۶.۵۱۴	
۴.۵۰۸.۵۹۹	۴.۶۷۰.۲۶۲	(۱.۴۲۲.۴۹۱)	۶.۰۹۲.۷۵۳	۱۳.۸۷۸	۶.۰۷۸.۸۷۵	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
حساب های دریافتنی:						
۱.۷۹۳.۶۳۶	۱.۶۷۳.۵۳۳	-	۱.۶۷۳.۵۳۳	-	۱.۶۷۳.۵۳۳	۱۹-۲-۱ شرکت های فرعی - سود سهام دریافتنی
۱۰۳.۲۰۵	۲۳۴.۲۶۳	-	۲۳۴.۲۶۳	-	۲۳۴.۲۶۳	۱۹-۲-۱ اشخاص وابسته- سود سهام دریافتنی
۲۱۵.۸۷۹	۲۴۲.۴۳۳	-	۲۴۲.۴۳۳	-	۲۴۲.۴۳۳	۱۹-۲-۱ سایر شرکت ها- سود سهام دریافتنی
-	-	(۴.۷۲۴)	۴.۷۲۴	-	۴.۷۲۴	سایر مشتریان
۲.۱۱۲.۷۲۰	۲.۱۵۰.۲۲۹	(۴.۷۲۴)	۲.۱۵۴.۹۵۳	-	۲.۱۵۴.۹۵۳	
سایر دریافتنی ها:						
اسناد دریافتنی:						
۱۴۸.۱۷۵	۱۲۴.۰۲۹	-	۱۲۴.۰۲۹	-	۱۲۴.۰۲۹	شرکت های فرعی
۶.۲۲۸	۶.۲۲۸	-	۶.۲۲۸	-	۶.۲۲۸	سایر اشخاص
۱۵۴.۴۰۳	۱۳۰.۲۵۷	-	۱۳۰.۲۵۷	-	۱۳۰.۲۵۷	
حساب های دریافتنی:						
۲.۶۲۷.۵۷۶	۳.۰۱۸.۱۲۳	-	۳.۰۱۸.۱۲۳	-	۳.۰۱۸.۱۲۳	۱۹-۲-۲ شرکت های گروه
۵.۳۴۹	۶.۶۹۱	-	۶.۶۹۱	-	۶.۶۹۱	کارکنان (وام مساعده)
۶.۱۷۱	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۱۴۲.۶۳۶	-	۱۴۲.۶۳۶	-	۱۴۲.۶۳۶	کارگزاری اقتصاد بیدار-معاملات سهام
۱۷.۵۵۶	۱۱.۵۷۸	-	۱۱.۵۷۸	-	۱۱.۵۷۸	سایر
۲.۶۵۶.۶۵۲	۳.۱۷۹.۰۴۶	-	۳.۱۷۹.۰۴۶	-	۳.۱۷۹.۰۴۶	
۲.۸۱۱.۰۵۵	۳.۳۰۹.۳۰۳	-	۳.۳۰۹.۳۰۳	-	۳.۳۰۹.۳۰۳	
۴.۹۲۳.۷۷۵	۵.۴۵۹.۵۳۲	(۴.۷۲۴)	۵.۴۶۴.۲۵۶	-	۵.۴۶۴.۲۵۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۰۰۷.۳۰۸	۱.۲۲۵.۹۰۳	شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو
۹۴۹.۱۸۷	۳۱۹.۹۳۹	شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت
۶۰۹.۸۵۲	۷۴۶.۲۹۱	شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگی خودرو
۴۹۶.۱۴۱	۴۷۸.۵۳۹	سایر شرکت ها
۳.۰۶۲.۴۸۸	۲.۷۷۰.۶۷۲	
(۶۷۹.۶۱۹)	(۷۳۸.۴۳۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲.۳۸۲.۸۶۹	۲.۰۳۲.۲۴۲	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۸.۱۳۷	۲۹۰.۸۱۴	شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۴۸۴.۹۲۵	۴۲۳.۶۰۹	شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۱۱.۷۱۷	۱۳۷.۱۵۶	شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۱۳۴.۴۷۴	۱۰۲.۰۲۸	شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۶۷۲.۳۵۰	۸۵۸.۰۸۲	سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۱.۷۱۱.۶۰۳	۱.۸۱۱.۶۸۹	
(۵۹۵.۳۳۶)	(۶۱۸.۲۳۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱.۱۱۶.۲۶۷	۱.۱۹۳.۴۵۵	

۱-۲-۱۹- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی بشرح ذیل است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت های فرعی :
۷۹۹.۹۹۹	۷۹۹.۹۹۹	شرکت بهمن موتور
۲۲۱.۹۰۴	۲۲۱.۹۰۴	شرکت بهمن دیزل
۱۹۹.۹۹۹	۱۷۵.۲۴۹	شرکت کیامهستان (سهامی عام)
۱۶۲.۱۸۴	۱۶۲.۱۸۴	شرکت بهمن لیزینگ
۱۹۰.۶۴۶	۱۵۱.۹۹۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۶۰.۵۳۲	۵۶.۵۵۵	شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام
۷۹.۹۹۸	۳۹.۵۹۴	شرکت شاسی ساز ایران
۱۹.۹۶۰	۱۹.۹۶۰	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۱۷.۴۰۹	۱۷.۴۰۹	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۱۲.۵۰۰	۱۲.۵۰۰	شرکت سیبا موتور
۱۱.۱۹۳	۱۱.۱۹۳	شرکت ایران دوچرخ
۴.۹۹۵	۴.۹۹۵	شرکت بهینه سازان بهمن
۶.۲۰۳	-	شرکت سروش بهمن
۶.۱۱۴	-	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۱.۷۹۳.۶۳۶	۱.۶۷۳.۵۳۳	
		اشخاص وابسته :
۸۹.۹۸۱	۲۲۴.۵۵۴	شرکت بیمه ملت
۱۳.۲۲۴	۹.۷۰۹	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱۰۳.۲۰۵	۲۳۴.۲۶۳	
۱.۸۹۶.۸۴۱	۱.۹۰۷.۷۹۶	

نقل به صفحه بعد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۶,۸۴۱	۱,۹۰۷,۷۹۶	منقول از صفحه قبل
		سایر شرکت ها :
۲۷,۸۸۸	۱۹۱,۴۵۵	تراکتورسازی ایران
-	۲۳,۵۴۶	پتروشیمی پارس
-	۹,۲۸۹	صنایع ملی مس ایران
-	۹,۲۱۵	صنعتی معدنی گل گهر
-	۴,۴۲۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	توسعه اقتصادی آراین
۴۳۲	۴۳۲	شرکت گروه فن آوا
۲۵۵	۲۵۵	شرکت پتروشیمی پردیس
۲۴۳	۲۴۳	شرکت بیمه توسعه
۷,۳۵۸	۱	سیمان غرب
۱۷۶,۱۳۰	-	نفت و گاز پارسیان
۱۲۳	۱۲۶	سایر شرکت ها
۲۱۵,۸۷۹	۲۴۲,۴۳۳	
۲,۱۱۲,۷۲۰	۲,۱۵۰,۲۲۹	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۹,۱۱۳	۶۴۰,۷۴۳	۱۹-۲-۲-۱	شرکت بهمن موتور
۳۶۳,۷۹۷	۴۶۱,۵۲۰	۱۹-۲-۲-۲	شرکت سرمایه گذاری مانا نوین
۵۸۹,۸۰۹	۳۴۴,۸۲۲	۱۹-۲-۲-۳	شرکت کیا مهستان
۱۱۸,۵۵۰	۳۱۲,۴۰۰	۱۹-۲-۲-۳	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۳۴۳,۱۳۹	۲۹۸,۵۹۰	۱۹-۲-۲-۳	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۴۵,۵۲۷	۱۴۹,۲۸۵	۱۹-۲-۲-۴	شرکت ایران دوچرخ
۱۸۲,۶۲۵	۱۲۵,۷۹۷	۱۹-۲-۲-۵	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۶۳,۷۶۲	۹۵,۲۸۰		شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۴۳,۴۰۳	۸۱,۳۱۰		شرکت سیبا موتور
۷۴,۸۵۹	۷۸,۳۹۶		شرکت نیک صنعت پارسیان
۶۳,۶۳۱	۶۳,۸۷۳		(سایت ۲) شرکت بهمن موتور
۵۷,۸۷۴	۵۸,۲۹۵		شرکت بهینه سازان بهمن
۴۶,۴۵۷	۴۶,۰۵۵		شرکت مدیریت حفاری آریادانا
۱۲,۱۶۱	۱۲,۵۵۷		شرکت خدمات بیمه ای بهمن
-	۹,۲۷۴		شرکت بهمن خودرو
۲۳,۳۵۷	۶,۵۲۳		شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۲۰,۵۶	۳,۵۴۴		شرکت بهمن لیزینگ
۷,۲۱۴	۳,۴۵۴		شرکت بهمن دیزل
۹,۳۲۴	۲,۸۳۲		شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
-	۷۷۳		شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۷	۶۸		شرکت لیزینگ آریادانا
-	۳۳		شرکت بهمن سرویس
۲,۶۲۷,۵۷۶	۳,۰۱۸,۱۲۳		

۱۹-۲-۲-۱- طلب از شرکت بهمن موتور بابت مبادلات دارایی می باشد .

۱۹-۲-۲-۲- عمده طلب از شرکت مزبور بابت انتقال مانده طلب شرکت صدر آراین به شرکت مانا نوین می باشد .

۱۹-۲-۲-۳- طلب از شرکت ها بابت خرید و فروش سهام می باشد .

۱۹-۲-۲-۴- طلب از شرکت ایران دوچرخ بابت اقاله زمین و ساختمان به خارج از مجموعه بوده است .

۱۹-۲-۲-۵- طلب از شرکت صنایع ریخته گری بابت معاملات فی مابین می باشد .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۶۵.۱۶۹	۶۸۷.۵۹۶	(۱۸.۷۸۲)	۷۰۶.۳۷۸	۱۹-۳-۱
۱.۳۶۵.۱۶۹	۶۸۷.۵۹۶	(۱۸.۷۸۲)	۷۰۶.۳۷۸	سایر مشتریان
۱۵.۵۱۸	۹.۲۲۲	-	۹.۲۲۲	حساب های دریافتنی:
۱۵.۵۱۸	۹.۲۲۲	-	۹.۲۲۲	سایر مشتریان
۱.۳۸۰.۶۸۷	۶۹۶.۸۱۸	(۱۸.۷۸۲)	۷۱۵.۶۰۰	
۲۸.۲۸۷	۲۲.۸۱۹	-	۲۲.۸۱۹	سایر دریافتنی ها:
۲۸.۲۸۷	۲۲.۸۱۹	-	۲۲.۸۱۹	حساب های دریافتنی:
۱.۴۰۸.۹۷۴	۷۱۹.۶۳۷	(۱۸.۷۸۲)	۷۳۸.۴۱۹	کارکنان (وام مساعده)

۱۹-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶.۶۴۳	۱.۴۰۹	-	۱.۴۰۹
۶.۶۴۳	۱.۴۰۹	-	۱.۴۰۹

حساب های دریافتنی:
 کارکنان (وام مساعده)

۱۹-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتاً شامل مبالغ ۶۷۰.۸۱۴ و ۲۹.۹۸۴ و ۴.۹۵۱ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۱.۱۵۹.۵۹۰ و ۷۰.۹۹۱ و ۱۲۲.۷۵۵ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور و بهمن دیزل می باشد .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۹.۱۱۶	۷۰.۷۵۲
-	-	۷.۵۰۹	۷.۵۹۸
۱۱.۹۹۶	۱۱.۹۹۶	۱۴.۶۲۹	۱۵.۳۰۱
۱۱.۹۹۶	۱۱.۹۹۶	۹۱.۲۵۴	۹۳.۶۵۱

ملک بلوار بندر ترکمن - بهمن لیزینگ
اوراق مشارکت و سپرده های بانکی (وثیقه)
سایر (شامل وجوه نقد مسدود شده)

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۰۷.۶۷۳	۸۴۸.۱۶۹	۲۱-۱
-	-	۱.۹۹۵.۸۲۳	۲.۲۶۲.۳۴۴	۲۱-۱
-	-	۶۸۹	۳۰۲	
-	-	۲.۳۰۴.۱۸۵	۳.۱۱۰.۸۱۵	
۴.۲۹۰	۹.۸۲۵	۷۰۴.۰۶۱	۵۲۳.۷۹۲	۲۱-۱
۴۴	۷۷	۴.۸۷۴	۱۶.۰۰۰	
۱۰.۹۶۳	۷.۷۲۰	۷۳.۲۵۶	۹۰.۶۲۷	
۱۵.۲۹۷	۱۷.۶۲۲	۷۸۲.۱۹۱	۶۳۰.۴۱۹	
۱۵.۲۹۷	۱۷.۶۲۲	۳.۰۸۶.۳۷۶	۳.۷۴۱.۲۳۴	

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

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

۲۱-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی بهمن دیزل و بهمن موتور و طراحی ساخت قطعات صنایع ایران می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۲۳.۸۰۷	۲.۴۲۵.۴۶۹	(۴.۵۷۶)	۲.۴۳۰.۰۴۵	گروه
۷.۷۲۵.۱۰۱	۷.۶۸۹.۱۰۸	(۳۳.۳۳۴)	۷.۷۲۲.۴۴۲	کالای ساخته شده
۳۵۰.۳۴۴	۴۱۲.۱۰۳	(۱۶.۱۳۷)	۴۲۸.۲۴۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱.۵۴۰.۵۲۰	۱.۲۴۰.۶۸۰	(۴.۳۲۱)	۱.۲۴۵.۰۰۱	موجودی کالای امانی نزد اشخاص
۲۴۶.۲۱۳	۶۱۸.۹۵۰	(۵.۴۷۵)	۶۲۴.۴۲۵	قطعه و لوازم یدکی
۱۶۹.۱۱۵	۱۶۹.۶۹۹	-	۱۶۹.۶۹۹	کالای در جریان ساخت
-	۲۳۷.۸۲۵	-	۲۳۷.۸۲۵	املاک در جریان ساخت
۸۴.۳۳۴	۹۹.۸۵۸	(۸۴۰)	۱۰۰.۶۹۸	کالای در راه
۱۱.۴۳۹.۴۳۴	۱۲.۸۹۳.۶۹۲	(۶۴.۶۸۳)	۱۲.۹۵۸.۳۷۵	سایر موجودی ها

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۱.۹۷۷.۳۷۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

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

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مواد اولیه	اشخاص و قطعه ساز	تولید	۱۵.۱۴۵	۱۰.۰۶۸
کالای ساخته شده	اشخاص و نمایندگی ها	فروش	۴۱۳.۰۹۵	۳۴۰.۲۷۶
			۴۲۸.۲۴۰	۳۵۰.۳۴۴

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

پروژه بافکار	پروژه مطهری	پروژه کلاردشت	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۳۰۴	۲۶.۷۰۰	۴.۰۷۵	۳۲.۰۷۹
۶۵.۶۵۲	۷۱.۷۸۶	۱۸۲	۱۳۷.۶۲۰
۶۶.۹۵۶	۹۸.۴۸۶	۴.۲۵۷	۱۶۹.۶۹۹
۶۶.۳۷۲	۹۸.۴۸۶	۴.۲۵۷	۱۶۹.۱۱۵

مخارج انباشته ابتدا شروع پروژه

زمین

مخارج اطمی سال و سنوات مالی گذشته

سایر

مبلغ دفتری در ۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۹۷/۱۲/۲۹

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳.۰۹۵.۱۹۶	(۱۰۰.۱۹۰)	۲.۸۶۰.۱۳۱
۳۱۱.۰۳۲	-	۵۷.۵۷۳
۳.۴۰۶.۲۲۸	(۱۰۰.۱۹۰)	۲.۹۱۷.۷۰۴
۳۵.۰۷۵	-	۹۶.۴۱۱
۳.۴۴۱.۳۰۳	(۱۰۰.۱۹۰)	۳.۳۴۱.۱۱۳
۲۳-۱		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:		
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		
سایر اوراق بهادار		
۲۳-۲		
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		
شرکت		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:		
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		
سایر اوراق بهادار		
۲۳-۱		
۳۳۱.۸۵۴	-	۳۳۱.۸۵۴
۱۹۴۱۵۸	-	۱۹۴.۱۵۸
۵۲۶.۰۱۲	-	۵۲۶.۰۱۲

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده بورسی و فرابورسی در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نام	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
گروه :					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس :					
۴,۸۱۲	۱۱,۶۶۵	-	-	-	صنایع آذراب
۳۱۴,۱۳۶	۲۰۹,۶۸۷	۵۱۴,۵۵۸	۲۱۱,۴۹۷	۸۰,۳۹۹,۶۴۹	نفت و گاز پارسین
۳۵۴,۶۳۷	۲۱۴,۷۱۳	۴۷۷,۰۷۴	۲۱۴,۷۱۲	۹۱,۸۵۰,۹۴۸	صنایع ملی مس ایران
۱۹۱,۴۶۷	۱۴۹,۸۴۴	۱۴۵,۲۰۴	۸۲,۱۴۳	۱۱,۲۶۰,۴۶۲	ارتباطات سیار
۳۱۷,۱۷۶	۱۶۷,۹۴۳	۳۶۲,۷۲۲	۱۵۳,۵۱۶	۳۶,۵۰۹,۴۷۷	پتروشیمی مبین
۵۳,۹۶۹	۳۴,۹۲۶	-	-	-	سیمان سپاهان
-	-	۱۶,۴۱۵	۱۵,۴۶۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۹۱,۹۵۰	۸۶,۰۹۴	۲۵۷,۴۲۵	۸۵,۲۵۲	۱۴,۰۱۶,۳۷۶	دارویی تامین
۱۵۴,۵۸۵	۱۰۹,۴۵۹	۱۸۰,۷۵۲	۱۰۹,۴۵۹	۱۸,۰۳۳,۷۰۶	پتروشیمی فجر
۳۹,۹۴۶	۴۹,۷۶۵	۶۵,۷۹۹	۴۷,۱۷۴	۳۲,۲۵۴,۴۰۱	لیزینگ رایان سایپا
۲۳۱,۵۱۲	۷۳,۴۰۳	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات
۱۲۰,۶۰۸	۷۳,۵۹۴	۱۸۶,۳۴۳	۸۶,۰۴۴	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۰	۲۹	۹۶	۲۹	۱۰,۰۰۰	بین المللی محصولات پارس
۲۹,۷۳۶	۲۳,۹۹۳	۶۳,۶۶۳	۲۱,۷۰۸	۵,۷۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۷,۹۰۸	۹,۶۵۲	-	-	-	قطعات اتومبیل
۱۰,۵۹۳	۱۶,۶۱۶	۲۶,۰۳۰	۱۶,۴۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۸,۴۳۵	۱۵,۲۶۶	۲۶,۳۲۳	۲۰,۲۹۲	۱۱,۳۶۰,۷۷۲	بانک پاسارگاد
۷,۸۴۴	۱۰,۸۸۶	۳۰,۲۳	۱,۱۴۹	۲۸۵,۰۰۰	گروه مینا
۳,۷۲۸	۲,۳۳۹	-	-	-	سرامیک اردکان
۱۴,۳۹۹	۹,۸۴۷	۳۱,۴۲۴	۹,۸۴۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	لوله و تجهیزات سدید
۱,۷۵۰	۳,۸۸۷	-	-	-	سیمان شرق
۱۲,۶۶۱	۴,۹۸۰	۱۷,۴۱۹	۴,۹۸۰	۲,۸۴۹,۰۰۰	مدیریت سرمایه گذاری امید
۸,۳۶۸	۸,۶۸۹	۱۹,۴۷۸	۸,۶۸۹	۴۵۹,۴۳۰	پتروشیمی مارون
۱۹۱,۵۰۰	۲۳۶,۰۳۲	۳۶۵,۳۷۷	۲۳۶,۰۳۲	۸۳,۶۲۹,۵۴۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۱۷۱,۷۶۰	۱,۵۲۳,۳۰۹	۲,۷۵۹,۱۲۴	۱,۳۲۴,۴۷۴		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نام	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
۲,۱۷۱,۷۶۰	۱,۵۲۳,۳۰۹	۲,۷۵۹,۱۲۴	۱,۳۲۴,۴۷۴		جمع نقل از صفحه قبل
۷۶,۲۳۱	۶۶,۵۷۸	۸۲,۱۴۴	۵۹,۷۷۲	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵۱,۹۸۵	۲۱,۸۶۹	۶۱,۱۱۳	۲۱,۸۶۹	۸۴۷,۴۲۸	پتروشیمی زاگرس
۳۷,۷۶۰	۳۵,۲۱۴	۵۸,۱۲۸	۳۵,۲۱۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲۷,۴۵۸	۱۴,۵۰۲	۳۰,۱۰۹	۱۴,۵۰۲	۲,۲۴۸,۷۹۶	پتروشیمی جم
۹,۴۲۹	۱۷,۳۵۲	۲۲,۱۰۶	۱۱,۰۶۲	۳,۷۰۷,۸۰۰	سیمان خزر
۱۵,۶۹۵	۱۹,۱۷۱	۳۲,۱۳۴	۱۹,۱۷۱	۳,۸۷۲,۴۸۹	صنعتی بهشهر
۸,۹۹۰	۱۵,۰۳۴	۲۶,۱۸۰	۴,۸۲۲	۸۵۰,۰۰۰	پارس دارو
۱۶,۳۶۸	۹,۸۵۹	۲۲,۳۸۲	۹,۸۵۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۱۵,۶۳۵	۱۱,۴۱۲	۵۲,۰۸۷	۱۵,۳۰۵	۴,۳۷۸,۸۷۱	تراکتور سازی ایران
۱۶۹,۶۴۹	۱۳۷,۸۹۰	۲۰۸,۲۰۶	۱۵۹,۵۴۴	۲۹,۹۹۲,۱۵۰	گل گهر
۴۹	۱۱۶	-	-	-	سیمان اصفهان
۲۵۳,۹۹۴	۲۵۲,۶۰۵	۲۶۷,۲۵۳	۲۰۳,۷۷۰	۵,۷۶۱,۸۶۷	پتروشیمی پارس
-	-	۱۸,۸۸۲	۱۰,۱۲۶	۱,۶۰۸,۶۳۷	ارتباطات سیار (حق تقدم)
۹۳۰,۳۷۰	۸۳۵,۴۱۰	۲,۰۶۲,۷۲۸	۱,۲۰۵,۰۷۶	۲۶۹,۲۲۴,۴۳۹	سایر شرکتها
۳,۷۸۵,۲۷۳	۲,۹۶۰,۳۲۱	۵,۷۰۲,۵۷۶	۳,۰۹۵,۱۹۶		
-	(۱۰۰,۱۹۰)	-	(۱۰۰,۱۹۰)		کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۳,۷۸۵,۲۷۳	۲,۸۶۰,۱۳۱	۵,۷۰۲,۵۷۶	۲,۹۹۵,۰۰۶		

شرکت اصلی:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

۲۳۹,۰۹۹	۱۳۲,۰۵۵	۳۲۱,۶۴۷	۱۳۲,۰۵۵	۶۱,۹۲۶,۷۰۲	شرکت صنایع ملی مس
۱۴۴,۱۱۲	۱۴۶,۵۶۲	۱۱۷,۴۳۶	۹۲,۷۶۹	۲,۵۳۱,۸۶۷	پتروشیمی پارس - سهامی عام
۷۹,۷۳۰	۶۴,۹۷۰	۵۹,۲۳۰	۴۳,۷۰۷	۸,۵۳۲,۱۵۰	صنعتی و معدنی گل گهر
۵۱,۷۸۸	۴۰,۲۳۸	۶۴,۳۷۰	۴۰,۲۳۸	۱۴,۷۳۳,۳۳۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱۵,۸۳۷	۱۷,۰۷۶	۳,۳۳۳,۳۳۳	صنعتی و معدنی گل گهر-حق تقدم
۵,۹۴۸	۵,۹۸۱	۱۰,۶۹۵	۵,۹۸۱	۴۳۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۶,۴۵۸	۱۴,۲۱۴	-	-		پتروشیمی مبین
۳	۱	۳۵	۲۸		سایر شرکتها
۵۳۷,۱۳۸	۴۰۴,۰۲۱	۵۸۹,۲۵۰	۳۳۱,۸۵۴		

سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت‌های بورسی:

-	-	-	-		صنایع ملی مس ایران
۵۳۷,۱۳۸	۴۰۴,۰۲۱	۵۸۹,۲۵۰	۳۳۱,۸۵۴		
-	-	-	-		کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۵۳۷,۱۳۸	۴۰۴,۰۲۱	۵۸۹,۲۵۰	۳۳۱,۸۵۴		

۱-۲۳ تفاوت بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه بابت شناسایی کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در برخی از شرکت‌های گروه باتوجه به مانده سرمایه گذاریهای آنها بوده است.

۲-۲۳ سود سپرده های بانکی بر اساس نرخ های بانکی محاسبه و شناسایی گردیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۴۰۶	۳۷,۰۹۷	۱,۸۸۵,۶۴۵	۱,۰۲۵,۲۹۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۷۱۵	۵,۳۵۵	۱۱۳,۱۷۹	۱۲۹,۳۰۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۸۷	۳۷۸	۵۵,۲۴۹	۴۶,۲۱۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۵۵۷	۴,۵۴۸	-	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۴۳,۴۶۵	۴۷,۳۷۸	۲,۰۵۴,۰۷۳	۱,۲۰۰,۸۱۳	

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۴۸۲	۲۶۵,۴۸۲	۴۴۰,۱۴۰	۴۱۲,۹۷۷	زمین و ساختمان انبار
۱۰,۳۶۱	۱۰,۷۱۳	۱۰,۳۶۱	۱۰,۷۱۳	ساختمان ویلایی دربند
۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	ساختمان خیابان مولوی
۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	زمین آزادی و عسلویه
۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	ساختمان جردن
۶۹۳,۵۱۹	۲,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۸۸	۶۳۵,۲۰۶	سرمایه گذاری در شرکت ها
۱۰,۳۱۹,۷۷۵	۳۴۰,۸۰۸	۲,۲۱۳,۳۰۲	۱,۱۲۱,۵۰۹	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	(۶۰۳,۵۴۶)	(۱۸۶,۷۰۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فرو

۲۵-۱- با توجه به خالص ارزش فروش داراییهای ثابت نگهداری شده برای فروش که بر اساس کارشناسی انجام شده نسبت به مبلغ دفتری آنها بیشتر می باشد، اقدامات لازم بابت فروش املاک مورد اشاره کماکان در دست اقدام بوده که سود حاصل از فروش آنها به هنگام تحقق شناسایی می گردد. در ضمن املاک داراییهای مزبور به شرح یادداشت شماره ۱۴ دارای پوشش بیمه ای در تاریخ ترازنامه می باشند.

۲۵-۲- در شرکت فرعی سرمایه گذاری بهمن با توجه به سیاست مدیریت مبنی بر واگذاری سهام فولاد مبارکه ، تعداد ۹۸,۵۵۸,۱۰۶ سهم شرکت مزبور در سرفصل فوق منعکس گردیده است که ارزش بازار سرمایه گذاری فوق در تاریخ ترازنامه بالاتر از مبلغ دفتری آن می باشد. همچنین سهام شرکت کارگزاری بهمن متعلق به سرمایه گذاری بهمن و شرکت های فرعی و وابسته در مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با اتکا به گزارش رسمی دادگستری به ارزش ۳۱۰ میلیارد ریال واگذار گردیده که با توجه به اینکه مراحل اداری واگذاری سهام مزبور منوط به اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد و هنوز کامل نشده است ، سرمایه گذاری در سهام کارگزاری بهمن تحت سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش (با مبالغ ۴۶۲,۷۲۷ و ۱۸۶,۷۰۷ میلیون ریال به ترتیب دارایی و بدهی) طبقه بندی شده است .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷,۷	۲,۷۷۲,۳۵۳,۳۳۳	۲۷,۷	۲,۷۷۲,۳۵۳,۳۳۳	شرکت فن پردازان بهمن
۲۵,۹	۲,۵۹۰,۹۵۴,۳۴۵	۲۵,۹	۲,۵۹۰,۹۵۴,۳۴۵	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
۸,۹	۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷	۸,۸	۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
۳۷,۵	۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵	۳۷,۵	۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵	(کمتر ۵ درصد) سایرین
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۳۶۱,۶۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۷۶۶,۲۰۴ میلیون ریال)، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سایر اندوخته ها

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۷۰۲	۲۸,۱۰۵	۲۷,۷۰۲	۲۸,۱۰۵	-	-	گروه
-	(۴۱۲)	-	(۴۱۲)	-	-	مانده در ابتدای سال
۴۰۳	-	۴۰۳	-	-	-	کاهش
۲۸,۱۰۵	۲۷,۶۹۳	۲۸,۱۰۵	۲۷,۶۹۳	-	-	افزایش
						مانده در پایان سال

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۹- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۴۷۰۰۰۸۴	۱۰۰۰۲۰۴۲۹	۸۴۷,۱۰۸,۳۸۲	۸٪	شرکت های سرمایه گذاری
۴۷۰۰۰۸۴	۱۰۰۰۲۰۴۲۹			

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۴,۱۹۲	۲,۴۷۲,۰۳۱	سرمایه
۲۰۹,۳۰۶	۲۱۳,۹۴۶	اندوخته قانونی
۸۰۹,۴۰۶	۹۰۰,۸۴۱	سود انباشته
۳,۳۷۲,۹۰۴	۳,۵۸۶,۸۱۸	

محاسبات مربوط به سهم اقلیت از شرکت های فرعی بر اساس ارزش دفتری این شرکت ها صورت پذیرفته است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۴۸۲	۱۱۴,۴۸۹	-	۱۱۴,۴۸۹	تجاری:
۵۵,۴۸۲	۱۱۴,۴۸۹	-	۱۱۴,۴۸۹	اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
۳,۵۴۰,۷۹۷	۲,۷۱۲,۵۶۰	۱۱,۸۵۲	۲,۷۰۰,۷۰۸	حسابهای پرداختنی:
۳,۵۴۰,۷۹۷	۲,۷۱۲,۵۶۰	۱۱,۸۵۲	۲,۷۰۰,۷۰۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۵۹۶,۲۷۹	۲,۸۲۷,۰۴۹	۱۱,۸۵۲	۲,۸۱۵,۱۹۷	۳۱-۱-۱
				سایر پرداختنی ها:
۹۷,۸۶۸	۴۵۷,۶۸۳	-	۴۵۷,۶۸۳	اسناد پرداختنی:
۹۷,۸۶۸	۴۵۷,۶۸۳	-	۴۵۷,۶۸۳	سایر اشخاص
				حساب های پرداختنی:
۳۹۸,۰۴۴	۲۳۰,۵۶۵	-	۲۳۰,۵۶۵	مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۸۵,۵۶۹	۱۶۶,۱۵۴	-	۱۶۶,۱۵۴	حق بیمه های پرداختنی
۲۱۱,۷۷۱	۱۳۹,۹۷۷	-	۱۳۹,۹۷۷	سپرده حسن انجام کار
۲۴,۶۷۶	۹۵,۷۷۴	-	۹۵,۷۷۴	هزینه های پرداختنی
۸۲۷,۱۱۷	۲,۱۵۱,۰۰۲	۲۵,۱۱۷	۲,۱۲۵,۸۸۵	سایر
۱,۵۴۷,۱۷۷	۲,۷۸۳,۴۷۲	۲۵,۱۱۷	۲,۷۵۸,۳۵۵	
۱,۶۴۵,۰۴۵	۳,۲۴۱,۱۵۵	۲۵,۱۱۷	۳,۲۱۶,۰۳۸	
۵,۲۴۱,۳۲۴	۶,۰۶۸,۲۰۴	۳۶,۹۶۹	۶,۰۳۱,۲۳۵	

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۵۶۰	۲۵,۶۴۰	-	۲۵,۶۴۰	سایر پرداختنی ها:
-	۳۸۴	-	۳۸۴	اسناد پرداختنی:
۱۰۲,۵۶۰	۲۶,۰۲۴	-	۲۶,۰۲۴	سایر اشخاص-کابل سازی ایران بابت خرید ملک
				سایر اشخاص
۱۰,۱۶,۱۹۴	۹۰۳,۹۵۸	-	۹۰۳,۹۵۸	حساب های پرداختنی:
۱۷,۱۶۸	۵۷۳	-	۵۷۳	شرکت های گروه
۲,۱۱۲	۱,۵۰۷	-	۱,۵۰۷	مالیات های تکلیفی و حقوق
۱,۰۰۶	۱,۳۲۲	-	۱,۳۲۲	مطالبات کارکنان
۲,۸۱۴	۷,۰۳۲	-	۷,۰۳۲	حق بیمه های پرداختنی
۳۲۸,۴۶۳	۳۲۸,۷۶۶	-	۳۲۸,۷۶۶	سپرده حسن انجام کار
۶۲,۲۹۰	۱۳,۲۵۷	-	۱۳,۲۵۷	(عمدتاً بابت سهام)بستانکاران موقت
۱,۴۳۰,۰۴۷	۱,۲۵۶,۴۱۵	-	۱,۲۵۶,۴۱۵	سایر
۱,۵۳۲,۶۰۷	۱,۲۸۲,۴۳۹	-	۱,۲۸۲,۴۳۹	
۱,۵۳۲,۶۰۷	۱,۲۸۲,۴۳۹	-	۱,۲۸۲,۴۳۹	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷۳.۸۱۵	۱.۴۴۱.۵۸۳	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
۱۸۵.۷۳۹	۲۸۹.۸۶۰	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
۴۳.۸۸۷	۴۳.۰۵۶	شرکت بهمن لیزینگ- بدهی به توسعه مهر
۱۴۰.۶۰۱	۱۴۶.۱۸۴	شرکت خدمات بیمه ای بهمن - بدهی به بیمه ملت
۱۶.۲۹۱	۱۶.۳۲۵	شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ
۱۰۰۸۰.۴۶۴	۷۶۳.۷۰۰	سایر
۳.۵۴۰.۷۹۷	۲.۷۰۰.۷۰۸	

۱-۱-۳۱- حسابهای ارزی بر اساس نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۸.۸۱۲	۶۱۸.۸۵۱	۳۱-۲-۱-۱	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
۱۱۴.۵۱۶	۱۱۲.۴۸۴	۳۱-۲-۱-۲	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۷۹۰.۵۳	۲۰۰.۱۲		شاسی ساز ایران
۴۲.۴۸۵	۶۵.۱۲۲		شرکت عصر بهمن
۱۰۰.۰۵	۱۰۰.۰۵	۳۱-۲-۱-۳	شرکت رسپکت
۵.۴۰۱	۲۲.۸۹۵		مزدا یدک
۴.۰۰۰	۵۴.۵۸۹		شرکت سروش بهمن
۱.۴۹۵	-		خدمات بیمه توسعه اعتماد مهر
۴۲۷	-		شرکت بهمن خودرو
۱۰۱۶.۱۹۴	۹۰۳.۹۵۸		

۱-۲-۳۱-۱- مبلغ بدهی به شرکت فوق بابت دریافت مابه ازای سهام بانک تجارت نزد شرکت فوق بوده است.

۱-۲-۳۱-۲- مطالبات گروه انرژی آریا دانا عمدتاً مربوط به فروش سهام در سنوات مالی قبل می باشد.

۱-۲-۳۱-۳- عمده طلب رسپکت بابت طلب از شرکت بهمن موتور در خصوص اعتبارات اسنادی در سال ۱۳۹۳ به حسابهای گروه بهمن منتقل گردیده است.

۳-۳۱- پرداختنی های بلند مدت گروه :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	-	۵.۰۰۰
۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	-	۵.۰۰۰
۲.۳۵۴	۷.۳۸۴	-	۷.۳۸۴
۲.۳۵۴	۷.۳۸۴	-	۷.۳۸۴
۷.۳۵۴	۱۲.۳۸۴	-	۱۲.۳۸۴

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵,۸۳۱,۹۶۳	۱,۵۳۴,۲۳۷	۴,۲۹۷,۷۲۶	۴,۹۰۶,۳۹۵	۱,۷۷۹,۷۸۰	۳,۱۲۶,۶۱۵
۵,۸۳۱,۹۶۳	۱,۵۳۴,۲۳۷	۴,۲۹۷,۷۲۶	۴,۹۰۶,۳۹۵	۱,۷۷۹,۷۸۰	۳,۱۲۶,۶۱۵
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۶,۵۳۲,۲۷۱	۵,۴۶۸,۵۲۸	۱,۵۸۱,۰۱۶	۳,۸۸۷,۵۱۲
۶,۵۳۲,۲۷۱	۵,۴۶۸,۵۲۸	۱,۵۸۱,۰۱۶	۳,۸۸۷,۵۱۲
(۴۶۲,۰۸۹)	(۳۵۷,۰۰۷)	-	(۳۵۷,۰۰۷)
(۲۳۸,۲۱۹)	(۲۰۴,۴۲۶)	-	(۲۰۴,۴۲۶)
۵,۸۳۱,۹۶۳	۴,۹۰۶,۳۹۵	۱,۵۸۱,۰۱۶	۳,۳۲۵,۳۷۹
(۱,۵۳۴,۲۳۷)	(۱,۷۷۹,۷۸۰)	(۱,۵۸۱,۰۱۶)	(۱۹۸,۷۶۴)
۴,۲۹۷,۷۲۶	۳,۱۲۶,۶۱۵	-	۳,۱۲۶,۶۱۵

بانک ها

وجوه نزد بانک

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۸۵۸,۰۹۶	۵۵۳,۲۶۳
-	-	۴,۶۷۴,۱۷۵	۴,۹۱۵,۲۶۵
-	-	۶,۵۳۲,۲۷۱	۵,۴۶۸,۵۲۸

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳,۶۸۸,۷۴۷	۱۳۹۸
-	-	۱,۷۷۹,۷۸۱	۱۳۹۹
-	-	۵,۴۶۸,۵۲۸	

به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵,۴۱۵,۹۷۰	چک و سفته
-	-	۵۲,۵۵۸	سایر دارائیه و تسهیلات بدون وثیقه
-	-	۵,۴۶۸,۵۲۸	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳.۷۵۵	۲۱.۷۷۱	۵۷۹.۰۸۰	۶۳۹.۳۵۳	مانده در ابتدای سال
(۱۱.۱۴۹)	(۶.۷۹۶)	(۱۱۷.۷۲۹)	(۲۳.۷۷۱)	پرداخت شده طی سال
(۱۰.۸۳۵)	۶.۷۷۷	۱۷۸.۰۰۲	۱۵۴.۷۲۱	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۲۱.۷۷۱	۲۱.۷۵۲	۶۳۹.۳۵۳	۷۷۰.۳۰۳	مانده در پایان سال

۳۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۶۸۴.۶۰۹	-	۶۸۴.۶۰۹	۵۲۳.۹۳۳	-	۵۲۳.۹۳۳	گروه
-	-	-	-	-	-	شرکت
۶۸۴.۶۰۹	-	۶۸۴.۶۰۹	۵۲۳.۹۳۳	-	۵۲۳.۹۳۳	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۶.۸۷۵	۶۸۴.۶۰۹	مانده در ابتدای سال
۵۱۳.۹۸۵	۲۷۳.۱۵۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۰.۰۰۶	۱.۶۲۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۶۶۴.۴۱۲)	(۴۳۴.۲۶۸)	پرداختی طی سال
۶۸۶.۴۵۴	۵۲۵.۱۲۴	
(۱.۸۴۵)	(۱.۱۹۱)	پیش‌پرداخت‌های مالیات
۶۸۴.۶۰۹	۵۲۳.۹۳۳	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

مالیات							درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	-	-	۱۱,۶۸۶	۱۱,۶۸۶	۱۱,۶۸۶	-	-	۲,۰۵۱,۷۳۶	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	...	-	...	-	-	۲,۰۷۴,۶۴۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶,۰۰۵	۱۳۹۸
	-	-							
	-	-							
	-	-							
	-	-							
	-	-							
	-	-							

پیش پرداخت های مالیات

- ۳۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.
- ۳۴-۲-۲- برای سال مالی گذشته و سال مالی مورد گزارش ، با توجه به معافیت سود سرمایه گذاریها ذخیره ای محاسبه نگردیده است .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
شرکت					
۷۲۹,۲۱۹	-	۷۲۹,۲۱۹	۲,۳۲۰,۲۸۲	-	۲,۳۲۰,۲۸۲
۷۲۹,۲۱۹	-	۷۲۹,۲۱۹	۲,۳۲۰,۲۸۲	-	۲,۳۲۰,۲۸۲
گروه					
۲۹۴,۰۲۹	-	۲۹۴,۰۲۹	۴۹۴,۵۱۲	-	۴۹۴,۵۱۲
۲۹۴,۰۲۹	-	۲۹۴,۰۲۹	۴۹۴,۵۱۲	-	۴۹۴,۵۱۲
۲۹۴,۰۲۹	-	۲۹۴,۰۲۹	۴۹۴,۵۱۲	-	۴۹۴,۵۱۲
۱,۰۲۳,۲۴۸	-	۱,۰۲۳,۲۴۸	۲,۸۱۴,۷۹۴	-	۲,۸۱۴,۷۹۴

۳۵-۱ سود سهام مصوب در شرکت اصلی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع		سایر		حقوق و عوارض گمرکی		ذخیره هزینه های رویالیتی و گارانتی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱,۲۶۰,۳۵۹	۱,۹۵۴,۴۱۵	۲۰۳,۹۳۹	۲۶۲,۷۹۲	۱۶۲,۸۶۳	۱۳۶,۳۶۲	۸۹۳,۵۵۷	۱,۵۵۵,۲۶۱
۸۸۱,۹۳۳	۳۴۴,۹۳۴	۸۱,۵۴۵	۳۱,۹۳۰	-	۴,۱۲۱	۸۰۰,۳۸۸	۳۰۸,۸۸۳
(۱۸۷,۸۷۷)	(۲۲۴,۹۳۸)	(۲۲,۶۹۲)	(۸۲,۱۶۶)	(۲۶,۵۰۱)	(۳,۳۵۱)	(۱۳۸,۶۸۴)	(۱۳۹,۴۲۱)
۱,۹۵۴,۴۱۵	۲,۰۷۴,۴۱۱	۲۶۲,۷۹۲	۲۱۲,۵۵۶	۱۳۶,۳۶۲	۱۳۷,۱۳۲	۱,۵۵۵,۲۶۱	۱,۷۲۴,۷۲۳

۳۷- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۱۵۳,۵۱۴	۸۶۶,۰۱۶
-	-	۷۲۰,۵۹۳	۵۳۵,۰۱۷
-	-	۳۰۹,۸۷۱	۲۱۳,۶۰۲
-	-	۲,۱۸۳,۹۷۸	۱,۶۱۴,۶۳۵

پیش دریافت از مشتریان:

نمایندگی های فروش

سایر اشخاص

سایر مشتریان

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵۱,۰۹۲	-	۱۶۹,۸۲۰	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری بهمن و تراکتور سازی
(۱۱,۶۱۶)	(۶,۷۹۸)	(۲۹,۶۰۴)	(۵,۴۵۵)	اصلاح هزینه های سنوات قبل
(۱۵,۵۸۷)	(۱۶,۶۶۵)	(۲۲۴,۱۰۲)	(۷۵,۲۷۱)	پرداخت مالیات و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل
-	-	۱۲۵,۱۸۶	-	اصلاح موجودی کالا
-	-	(۳۴,۵۹۷)	-	اصلاح زیان فروش سرمایه گذاریها
(۸۶)	۲۷۸	(۷,۱۳۶)	(۱,۷۳۲)	اصلاح بدهی به تامین اجتماعی سنوات قبل
-	-	(۱۱,۶۱۷)	-	اصلاح سرمایه گذاریهای سنواتی
(۲۷,۲۸۹)	۲۲۷,۹۰۷	(۱۸۱,۸۷۰)	۸۷,۳۶۲	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تجدید رأی	جمع تعدیلات	تغییر در رویه های حسابداری	
۲,۰۴۳,۳۰۲	۱۶۹,۸۲۰	-	-	۲,۰۴۳,۳۰۲
۴,۵۰۸,۵۹۹	(۵,۴۵۵)	-	-	۴,۵۱۴,۰۵۴
(۵,۲۴۱,۳۲۴)	(۷۷,۰۰۳)	-	-	(۵,۱۶۴,۳۲۱)
۶,۰۹۲,۹۷۸	۶۵,۷۹۷	-	-	۶,۰۲۷,۱۸۱
۹,۰۴۶,۸۰۲	۸۱,۲۷۲	-	-	۸,۹۶۵,۵۳۰
۴,۹۲۳,۷۷۵	(۶,۷۹۸)	-	-	۴,۹۳۰,۵۷۳
۱,۰۳۱,۹۷۴	۱۶۹,۸۲۰	-	-	۸۶۲,۱۵۴
(۱,۵۳۲,۶۰۷)	(۱۶,۳۸۷)	-	-	(۱,۵۱۶,۲۳۰)
۳,۰۹۵,۳۸۴	۲۲۷,۹۰۷	-	-	۲,۸۶۷,۴۷۷

گروه

صورت وضعیت مالی:

دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

سود انباشته

شرکت

صورت وضعیت مالی:

سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

سود انباشته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات	تعدیلات			طبق صورت های مالی
	تغییر در رويه های	اصلاح اشتباهات	تجدید بندی	
تجدید ارائه	جمع تعدیلات	تجدید ارائه	تجدید ارائه	تجدید ارائه
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۶۹,۸۲۰	۱۶۹,۸۲۰	-	۶۸۰,۳۵۷
۸۵۰,۱۷۷	(۵,۴۵۵)	(۵,۴۵۵)	-	۷,۰۶۳,۷۴۵
۷۰,۵۸,۲۹۰	(۱,۶۱۷)	(۱,۶۱۷)	-	۱,۷۷۶,۳۲۱
۱,۷۶۴,۶۰۴	۱۲۵,۱۸۶	۱۲۵,۱۸۶	-	۶,۶۹۲,۵۸۱
۶,۴۱۷,۷۶۷	(۳۴,۵۹۷)	(۳۴,۵۹۷)	-	۶,۲۳۵,۸۴۴
۶,۲۰۱,۲۴۷	(۳۳۷,۸۴۵)	(۳۳۷,۸۴۵)	-	(۵,۴۲۳,۵۳۸)
(۵,۷۶۱,۳۸۳)	(۷۹,۹۶۸)	(۷۹,۹۶۸)	-	۵۸۰,۶۰۹۷۴
۵,۷۲۷,۰۰۶	-	-	-	-
۹۲,۸۳۹	(۱۱,۶۱۷)	(۱۱,۶۱۷)	-	۱۰,۴۴۵,۶
۹,۷۲۳,۲۴۵	۸۱,۲۷۲	۸۱,۲۷۲	-	۹,۶۴۱,۹۷۳
۴,۷۰۷,۷۰۸	(۶,۷۹۸)	(۶,۷۹۸)	-	۴,۷۱۴,۵۰۶
۴۸۶,۰۱۰	۱۶۹,۸۲۰	۱۶۹,۸۲۰	-	۳۱۶,۱۹۰
(۱,۴۵۱,۱۴۰)	(۳۲,۰۵۹)	(۳۲,۰۵۹)	-	(۱,۴۱۹,۰۸۱)
۲,۱۲۴,۴۷۶	۲۰۰,۶۱۸	۲۰۰,۶۱۸	-	۲,۹۲۳,۸۵۸

گروه

صورت وضعیت مالی:

دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

سرمایه گذاری کوتاه مدت

موجودی مواد و کالا

سرمایه گذاری بلند مدت

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

سود انباشته

شرکت

صورت وضعیت مالی:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

سود انباشته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۷۴,۶۴۰	۱۳۳,۶۷۵	۱,۰۴۶,۰۰۵	۲,۹۸۳,۴۸۷	۱,۳۵۵,۹۸۷	۲,۹۶۷,۸۲۵
۲۰,۷۴,۶۴۰	۱۳۳,۶۷۵	۱,۰۴۶,۰۰۵	۲,۹۸۳,۴۸۷	۱,۳۵۵,۹۸۷	۲,۹۶۷,۸۲۵
سود خالص					
تعدیلات:					
۱,۵۵۸	۹۸۰	۱۱,۶۸۶	۵۶۲,۱۴۶	۲۵۲,۱۲۰	۲۸۴,۸۴۳
۵۷,۱۹۸	۶۶,۹۴۹	-	۱,۲۷۶,۶۱۴	۵۹۷,۵۹۱	۱,۰۷۵,۰۴۷
(۴۰,۰۳۴)	(۳۹,۴۷۷)	(۱۵,۰۰۰)	(۱۶۶,۸۱۷)	(۱۵۹,۴۱۱)	(۱۹,۶۲۶)
(۲۱,۹۸۴)	(۱۵۸)	(۱۹)	۶۰,۲۷۳	۳۹,۵۹۷	۱۳۰,۹۵۰
۹۰,۱۱	۴,۶۳۶	۵,۳۱۱	۲۷۵,۹۴۳	۱۵۱,۴۷۸	۱۵۴,۲۸۶
-	-	-	۶۰,۴۲۷	۳۰,۲۱۳	۳۰,۲۱۳
-	-	-	(۶۴,۳۵۶)	-	(۱۸,۸۷۷)
-	-	-	(۹۷,۴۸۷)	(۴۵,۰۸۳)	(۲۳,۳۱۱)
-	-	-	(۳۳,۷۷۰)	(۷,۴۲۱)	۶,۹۰۰
۵,۷۴۹	۳۲,۹۳۰	۱,۹۷۸	۱,۸۷۲,۹۷۳	۸۵۹,۰۸۴	۱,۶۲۰,۴۲۵
جمع تعدیلات					
تغییرات در سرمایه در گردش:					
۲۳۷,۰۴۷	۶۹۴,۰۹۸	(۵۳۰,۵۲۳)	۴,۲۸۷,۷۶۳	۱,۲۷۳,۲۹۹	۵۲۷,۶۷۴
۱۷,۵۶۲	۱۴,۱۰۸	-	(۵۰,۲۱۶۶۷)	(۲,۸۶۰,۰۹۲)	(۱,۴۵۴,۲۵۸)
(۶,۲۲۰)	(۳,۲۴۳)	(۲,۳۲۵)	(۲۲,۵۲۷)	(۴,۴۶۴,۲۴۲)	(۶۵۴,۸۵۸)
۸۱,۴۶۷	۳۱۲,۵۰۱	(۲۵۰,۱۶۸)	۳۵۲,۹۱۹	۲,۲۰۲,۶۷۷	۸۳۱,۹۱۰
-	-	-	۹۸۴,۰۵۹	۲,۳۷۱,۵۲۲	(۵۶۹,۳۴۳)
(۳۱۱,۱۸۲)	(۳۱۴,۴۵۱)	(۱۲۱,۹۹۱)	(۶۴۰,۹۳۴)	(۱۸۶,۷۱۲)	(۳۲۶,۹۹۸)
۶۷۶,۴۴۳	۶۵۱,۲۰۵	(۶۲۴,۳۲۸)	۴۹۵,۳۴۳	۶۱۶,۱۶۰	(۱,۱۹۵,۰۴۵)
(۵۴۵,۹۶۴)	(۵۱۹,۷۶۶)	۶۶۵,۱۶۷	(۷۵۹,۵۷۹)	(۸۴۶,۸۷۶)	۱۰,۹۱۷,۷۹۳
-	-	-	۹,۱۵۶	۴۷	(۵۳۲,۳۴۵)
۲۶۲,۸۵۳	(۳۱۲,۲۰۴)	-	۲۰۲,۸۸۸	(۳۰۲,۰۵۳)	(۲,۳۹۷)
-	-	-	۲۹,۲۳۷	۸,۷۷۶	-
۴۱۲,۰۰۶	۵۲۲,۲۴۸	(۸۶۴,۱۶۸)	(۸۳,۳۴۲)	(۲,۱۸۷,۴۹۴)	(۲,۲۸۳,۸۶۷)
۲,۴۹۲,۳۹۵	۶۸۸,۸۵۳	۱۸۳,۸۱۵	۴,۷۷۳,۱۱۸	۲۷,۵۷۷	۲,۳۰۴,۳۸۳
نقد حاصل از عملیات					

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۲۷,۷۶۳	۲,۸۰۰	۱۹,۹۶۰
-	-	-	۱,۲۵۸,۱۲۷	-	-
-	-	-	-	۴۶	۱۲,۳۴۹
-	-	-	-	-	۷۹,۹۹۸
-	-	-	۲۹,۲۳۷	۸,۷۷۶	-
-	-	-	۱,۳۱۵,۱۲۷	۱۱,۶۲۲	۱۱۲,۳۰۷

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۳,۵۹۷	۳,۶۲۴,۴۷۳	جمع بدهی
(۱۴۳,۴۶۵)	(۴۷,۳۷۸)	موجودی نقد
۲,۱۴۰,۱۳۲	۳,۵۷۷,۰۹۵	خالص بدهی
۱۳,۸۰۸,۷۰۳,۰	۱۲,۹۵۴,۷۰۸	حقوق مالکانه
۱۵٪	۲۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۱-۳- ریسک بازار

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

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

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۴۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۴۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۹۴۵,۲۵۹	۲۵,۶۴۰	۳۱۱,۵۴۰			۱,۲۸۲,۴۳۹
تسهیلات مالی	-	-	۳,۱۲۶,۶۱۵	۱,۷۷۹,۷۸۰	-	۴,۹۰۶,۳۹۵
سود سهام پرداختنی	-	-	۱,۰۲۳,۲۴۸	-	-	۱,۰۲۳,۲۴۸
بدهی های احتمالی	-	-	-	۲,۱۱۵,۲۳۸	-	۲,۱۱۵,۲۳۸
جمع	۹۴۵,۲۵۹	۲۵,۶۴۰	۴,۴۶۱,۴۰۳	۳,۸۹۵,۰۱۸	۰	۹,۳۲۷,۳۲۰

۴۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	یوان	درهم	ین	سایر ارزها	گروه
۲۴	۶۹۶,۱۵۷	۷۸,۳۸۴	۷,۴۰۱,۳۹۶	۶۷,۸۹۳	۲۶۷,۳۸۱	۸,۴۰۹	موجودی نقد
۱۹	-	۶۳۲,۴۵۱	۱۰,۴۴۴,۲۲۱	۱۰,۶۴۲,۵۳۴	۱۹,۷۱۲,۷۵۵	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹	-	-	-	-	-	-	دریافتنی های بلندمدت
-	۶۹۶,۱۵۷	۷۱۰,۸۳۵	۱۷,۸۴۵,۶۱۷	۱۰,۷۱۰,۴۲۷	۱۹,۹۸۰,۱۳۶	۸,۴۰۹	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۱	۶۹۶,۱۵۷	۷۱۰,۸۳۵	۱۷,۸۴۵,۶۱۷	۱۰,۷۱۰,۴۲۷	۱۹,۹۸۰,۱۳۶	۸,۴۰۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲	-	۱۲,۷۳۱,۳۴۳	-	-	-	-	تسهیلات مالی
-	۶۹۶,۱۵۷	۱۳,۴۴۲,۱۷۸	۱۷,۸۴۵,۶۱۷	۱۰,۷۱۰,۴۲۷	۱۹,۹۸۰,۱۳۶	۸,۴۰۹	جمع (بدهی های) پولی ارزی
-	۱,۳۹۲,۳۱۴	۱۴,۱۵۳,۰۱۳	۳۵,۶۹۱,۲۳۴	۲۱,۴۲۰,۸۵۴	۳۹,۹۶۰,۲۷۲	۱۶,۸۱۸	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
شماره یادداشت	دلار	یورو	یوان	درهم	ین	سایر ارزها	شرکت
۲۴	۳۲۲,۷۱۶	۴,۷۵۸	۴۱	۱۷	۴۳,۷۵۷	-	موجودی نقد
۱۹	-	-	-	-	-	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۳۲۲,۷۱۶	۴,۷۵۸	۴۱	۱۷	۴۳,۷۵۷	-	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۱	-	-	-	-	-	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	-	-	-	-	-	جمع (بدهی های) پولی ارزی
-	۳۲۲,۷۱۶	۴,۷۵۸	۴۱	۱۷	۴۳,۷۵۷	-	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب برداختی
واحد تجاری اصلی	ارزش آفرینان	شرکت وابسته	✓	-	-	۳۰,۰۰۰
	شرکت تراکتور سازی	عضو هیات مدیره	✓	۹۳۵	-	-
شرکت سیبا موتور	شرکت خدمات صنعتی تراکتور سازی	عضو هیات مدیره	✓	۲۶۵	-	-
	شرکت صنایع تولیدی کروزر	تأمین کننده اصلی	✓	۵۴۴,۳۵۰	۲,۳۸۱	-
شرکت بهمن موتور	شرکت ایدم	عضو هیات مدیره	✓	-	۲۱,۸۹۱	-
	شرکت سایپو	سایر	✓	-	۱۶,۴۱۴	-
	شرکت ایران خودرو دیزل	سایر	✓	۱۷,۳۹۸	-	-
جمع کل				۵۸۲,۹۴۸	۴۰,۶۸۶	۳۰,۰۰۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
واحد تجاری اصلی	-	۱۲,۳۸۲	(۸,۱۶۸)	-	(۱۴,۶۹۱)	-	-	-	۶,۵۲۳	-	ارزش آفرینان	واحد تجاری اصلی
	۱۰,۰۰۵	-	-	۱۰,۰۰۵	-	-	۱۰,۰۰۵	-	-	-	رسپکت	
	-	۸۳,۳۸۷	-	۲۱۷,۸۵۹	-	(۷,۰۴۱)	-	-	۲۲۴,۹۰۰	-	شرکت بیمه ملت	
	-	۱۱۸,۶۱۳	-	۱۳۳,۳۲۰	-	-	-	-	-	۱۳۳,۳۲۰	شرکت سایکو	
	-	-	-	۲۷۸	-	-	-	-	-	۲۷۸	شرکت صنایع تولیدی کروز	
صنایع ریخته گری	-	-	-	۲,۵۹۸	-	-	-	-	-	۲,۵۹۸	شرکت ایدم	صنایع ریخته گری
	-	-	-	۸,۶۳۴	-	(۱۳,۱۵۰)	-	-	-	۲۱,۷۸۴	شرکت تایپووتر خاورمیانه ایران	
	-	-	(۸,۱۰۰)	-	-	(۸,۱۰۰)	-	-	-	-	شرکت تراکتور سازی	
	-	۱۲۹	(۱۲,۷۰۸)	-	-	(۱۵,۱۵۰)	-	-	-	۲,۴۴۲	شرکت توسعه معادن روی ایران	
سرمایه گذاری بهمن	-	۳,۵۹۶	-	۱۱,۱۶۳	(۲,۷۷۳)	-	-	-	۱۷۳	۱۳,۷۶۳	ارزش فرینان	سرمایه گذاری بهمن
	-	-	(۷۴,۵۶۱)	-	(۷۴,۳۷۲)	-	(۱۸۹)	-	-	-	بیمه ملت	
	۲۱۵	-	-	۲۱۵	-	-	-	-	۲۱۵	-	بهمن استاندارد	
	(۱,۰۱۷,۲۸۶)	-	(۴۸۸,۰۱۰)	-	-	-	(۵۱۰,۳۹۱)	۲۲,۳۸۱	-	-	شرکت صنایع تولیدی کروز	
بهمن موتور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن استاندارد	بهمن موتور
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن استاندارد	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع تولیدی کروز	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن استاندارد	
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن استاندارد	بهمن دیزل
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعاونی مصرف ایران دوجرخ	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	
سرمایه گذاری پویا همگام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	سرمایه گذاری پویا همگام
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	بهمن لیزینگ
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	
سیبا موتور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تراکتور سازی	سیبا موتور
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تراکتور سازی	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تراکتور سازی	
سروش بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت	سروش بهمن
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت	
جمع کل	۲۲۶,۷۸۴	(۸۵۳,۴۰۰)	۳۸۴,۱۸۱	(۱۱۶,۱۱۷)	(۲۸۱,۰۰۹)	(۵۰,۶۰۰)	۲۲,۳۸۱	۲۳۱,۸۳۹	۱۷۴,۲۹۷			

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی	تضامین اعمالی / دریافتی
شرکت های فرعی	بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	-	۴۵۳,۰۰۰	۸۲,۰۰۰	۱,۴۰۷,۶۲۵
	بهمن دیزل	شرکت فرعی	✓	-	۱۸,۲۰۵	۲۸,۳۶۱	-
	بهمن لبرینگ	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۸۵,۰۰۰
	صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	✓	-	۶۲۵	-	-
	سیا موتور	شرکت فرعی	✓	-	۲۵,۱۵۰	۱۰,۰۰۰	۴۱۴,۱۶۳
	طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	✓	-	۱۹۰	-	۲۲,۷۵۰
	ایران دوچرخ	شرکت فرعی	✓	-	۲,۷۰۵	-	۱۸۵,۷۰۰
	سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۲۴۵	۶,۲۵۳	-
	خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	✓	۵۶۶	-	-	-
	سرمایه گذاری مانا نوین	شرکت فرعی	✓	-	-	۲,۳۸۵	-
	سرمایه گذاری پویا همگام	شرکت فرعی	✓	-	۵,۵۵۷	۴۶,۸۱۵	-
	سرمایه گذاری کیا مهستان	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۸۲,۳۵۰	-
	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	✓	۲,۴۷۱	-	-	-
	شناسی ساز ایران	شرکت فرعی	✓	-	۲۴۰	-	-
	سرمایه گذاری اعتماد چم	شرکت فرعی	✓	-	۶۱۰	۷,۸۸۳	-
	سروش بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۵۰,۶۸۴	-
	بازرگانی عصر بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۳۲,۴۸۳	-
	مزدا یدک	شرکت فرعی	✓	-	۲,۸۰۰	۸,۳۹۲	-
	ارزش آفرینان	شرکت وابسته	✓	-	-	۳۰,۰۰۰	-
جمع				۳۰,۳۷	۵۱۰,۳۲۷	۴۶۰,۵۰۶	۲,۱۱۵,۳۳۸

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی	۱۰۰۵,۱۱۲	بدهی	۶۳۹,۷۳۷	-	-	۶۳۹,۷۳۷	بهمن موتور	شرکت های گروه
-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل	
-	۲۲۹,۱۱۸	-	۳,۴۵۴	-	-	۳,۴۵۴	بهمن لیزینگ	
-	۱۷۲,۱۹۲	-	۲,۵۴۴	-	-	۲,۵۴۴	بهمن سازان	
-	۶۲,۸۶۹	-	۵۸,۲۹۵	-	-	۵۸,۲۹۵	صنایع ریخته گری	
-	۲۶۱,۸۴۹	-	۱۲۵,۷۹۷	-	-	۱۲۵,۷۹۷	پویا آلریشم	
۷۵۸,۸۱۱	-	۶۳۵,۲۷۲	-	۱۶,۵۲۱	۶۱۸,۸۵۱	-	شناسی ساز	
-	۹۴۵	۲۰۰,۱۲	-	-	۲۰۰,۱۲	-	مردا پدک	
۵,۴۰۱	-	۲۲,۸۹۵	-	-	۲۲,۸۹۵	-	سیا موتور	
-	۵۵,۹۰۳	-	۸۱,۲۰۹	-	-	۸۱,۲۰۹	نیک صنعت پارسین	
-	۷۴,۸۵۸	-	۷۸,۳۹۶	-	-	۷۸,۳۹۶	طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	
-	۶۳,۷۶۲	-	۹۵,۲۷۹	-	-	۹۵,۲۷۹	ایران دوجرخ	
-	۲۰۹,۷۲۰	-	۱۴۹,۷۸۴	-	-	۱۴۹,۷۸۴	سرمایه گذاری بهمن	
-	۴۰۲,۳۶۸	-	۲۱۶,۳۲۰	۸۲,۷۲۰	-	۲۹۸,۵۹۰	سروش بهمن	
-	۶,۲۰۳	۵۴,۵۸۹	-	-	۵۴,۵۸۹	-	بهمن سرویس	
-	-	-	۳۲	-	-	۳۲	الیزی آریا دانا	
۱۱۴,۵۱۶	-	۱۱۲,۴۸۴	-	-	۱۱۲,۴۸۴	-	مدیریت حفاری آریا دانا	شرکت های گروه
-	۴۶,۴۵۷	-	۴۶,۰۵۵	-	-	۴۶,۰۵۵	خدمات بیمه ای بهمن	
-	۱۲,۱۶۱	-	۱۲,۵۵۶	-	-	۱۲,۵۵۶	پویا همگام	
-	۱۷۹,۰۸۱	-	۲۹۲,۷۸۲	۱۹,۶۱۸	-	۳۱۲,۴۰۰	کیا مهستان	
-	۷۸۹,۷۸۸	-	۲۳۵,۸۲۸	۱۸,۹۸۳	-	۳۴۴,۸۲۱	بازگشتی عصر بهمن	
۲۳,۵۲۵	-	۶۵,۱۲۱	-	-	۶۵,۱۲۱	-	سرمایه گذاری اعتماد جم	
-	۱۵,۴۳۷	-	۱,۳۱۴	۱,۵۱۸	-	۲,۸۳۲	سرمایه گذاری آریا نوین	
-	۳۶۲,۷۹۶	-	۴۴۲,۶۷۱	۱۸,۸۴۸	-	۴۶۱,۵۱۹	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	
-	۱۷,۴۰۹	-	۷۷۲	-	-	۷۷۲	سایت ۲ (بهمن موتور)	
-	۶۳,۶۳۱	-	۶۳,۸۷۳	-	-	۶۳,۸۷۳	رستیک	
۱۰۰۰۵	-	۱۰۰۰۵	-	-	۱۰۰۰۵	-	بیمه ملت	
-	۸۳,۷۸۷	-	۲۱۷,۸۵۹	-	۷۰,۴۱	۲۲۴,۹۰۰	سرمایه گذاری ارزش آفرینان	
-	۱۲,۳۸۲	۸,۱۶۸	-	۱۴,۶۹۱	-	۶,۵۲۳	بهمن خودرو	
۴۲۶	-	-	۹,۲۷۴	-	-	۹,۲۷۴	جمع	
۹۱۱,۶۸۴	۴,۱۸۲,۳۲۸	۹۲۸,۶۴۶	۲,۸۶۴,۳۴۱	۱۷۲,۴۴۹	۹۱۰,۹۹۸	۳۰۱,۹۱,۴۲		

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۴-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲,۱۱۵,۲۳۸	۲,۱۱۵,۲۳۸	۱۵,۹۴۶,۰۳۷	۱۵,۰۸۹,۲۵۳
۲,۱۱۵,۲۳۸	۲,۱۱۵,۲۳۸	۱۵,۹۴۶,۰۳۷	۱۵,۰۸۹,۲۵۳

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام دریافتی شرکت ها

۴۴-۲- برخی از شرکتهای فرعی دارای سایر بدهیهای احتمالی بابت حسابرسی بیمه انجام شده و مالیات و عوارض ارزش افزوده که در جریان رسیدگی بوده، می باشد.

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

