

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۶۷



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه بهمن (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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

مسائل عمده حسابرسی

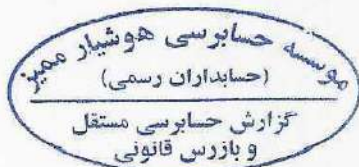
واردات و خریدهای خارجی بابت تولید محصولات در گروه بشرح یادداشت توضیحی ۲-۶ صورتهای مالی، گروه بهمن طی سال مالی مورد رسیدگی جمعاً مبلغ ۳۴۶،۹۹۲ میلیارد ریال قطعات منفصله (CKD) و قطعات مصرفی از شرکتهای خارجی برای تولید محصولات خود خرید نموده است. مضافاً بشرح یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی مانده پیش پرداختهای گروه به شرکتهای خارجی در پایان سال مالی مورد رسیدگی بالغ بر مبلغ ۱۸۷،۴۳۴ میلیارد ریال بوده است. باتوجه به عمده بودن خریدهای خارجی در گروه موضوع بعنوان مسائل عمده حسابرسی درج گردیده است.

نحوه برخورد حسابرسی

- روشهای حسابرسی برای واردات و خریدهای خارجی شامل موارد ذیل بوده ولی محدود به این موارد نمی باشد.
- رویه ها و فرآیندهای مورد استفاده توسط واحد خارجی کل گروه مورد بررسی قرار گرفت.
- طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناخت معاملات خرید قطعات و محصولات بررسی گردید.
- تاییدیه های خارجی از عمدتاً تامین کنندگان خارجی اخذ و مغایرت گیری با دفاتر انجام گرفت.
- منابع دریافت ارز و نحوه پرداخت به طرف حسابهای خارجی مورد رسیدگی قرار گرفت.
- سند رسی مدارک و مستندات و تطبیق مدارک با اظهارنامه های گمرکی، فاکتور فروشنده خارجی و مستندات مرتبط با حمل انجام پذیرفت.
- سفارشات در سامانه جامع تجارت و میزان تعهدات ارزی ایفا نشده مورد بررسی قرار گرفت.

تاکید بر مطلب خاص

۴. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به موضوع مطروحه در یادداشت توضیحی ۲-۱-۴۳ صورتهای مالی در خصوص دعاوی حقوقی مطروحه از سوی سازمان تعزیرات حکومتی جلب می نماید. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.



سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط موسسه حسابرسی دیگر حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۲ تیر ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده گروه، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشند، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۹. به دلیل تاخیر در تایید صلاحیت حرفه ایی مدیرعامل شرکت توسط سازمان بورس اوراق بهادار، مفاد مواد ۳۱ و ۴۱ اساسنامه و ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی تا تاریخ این گزارش رعایت نگردیده است.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲ همراه صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است، مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲. چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص، این موسسه به استثنا تدوین منشور اخلاقی و مستندسازی کنترل داخلی توسط واحد حسابرسی داخلی به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مذکور، برخورد نکرده است.

۱۳. اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تکمیل و ارسال چک لیست ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار در بازه زمانی شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ ظرف مهلت مقرر (حداکثر تا پانزده روز پس از پایان دوره) رعایت نگردیده است.

۱۴. در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشا کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۵. در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۲/۲۴ و ۰/۰۶ طی یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۱۶. در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد دارائی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد حسینی منش

جواد زانی

(شماره عضویت ۸۰۰۳۱۶) (شماره عضویت ۸۰۰۲۴۲)

۱۷ تیر ماه ۱۴۰۳

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵-۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲-۶۷

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

* صورت سود و زیان تلفیقی

* صورت وضعیت مالی تلفیقی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

* صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

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

* صورت سود و زیان جداگانه

* صورت وضعیت مالی جداگانه

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

* صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

جمشید ایمانی کتک لاهیجانی

شرکت ویسمن موتور

نایب رئیس هیات مدیره

حمیدرضا منجی

شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا

عضو هیات مدیره

سیدامیر میرمنصف

شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس

عضو هیات مدیره

علی پورابراهیم آبادی

شرکت فن پردازان بهمن

عضو هیات مدیره و سرپرست

محمد محمدی

شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۳۹,۸۳۰,۸۶۴	۵۵۳,۷۳۰,۰۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۱۱,۷۲۱,۴۱۸)	(۳۴۱,۹۳۶,۴۷۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۸,۱۰۹,۴۴۶	۲۱۱,۷۹۳,۶۲۱		سود ناخالص
(۲۷,۸۸۹,۶۹۲)	(۵۱,۴۶۳,۳۷۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۴۷,۱۸۹	۵,۹۰۶,۹۸۰	۸	سایر درآمدها
(۲۸۸,۶۹۵)	(۵۸۸,۴۶۹)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۰۱,۴۷۸,۲۴۸	۱۶۵,۶۴۸,۷۵۸		سود عملیاتی
(۱۶,۸۰۴,۹۶۷)	(۳۱,۶۳۷,۰۷۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۶۵۹,۹۶۸	۷,۵۳۹,۶۸۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸۶,۳۳۳,۲۴۹	۱۴۱,۵۵۱,۳۷۴		سود قبل از مالیات
(۸,۰۵۰,۹۶۰)	(۱۸,۴۸۳,۹۱۵)	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۷۸,۲۸۲,۲۸۹	۱۲۳,۰۶۷,۴۵۹		سود خالص
۶۰,۸۲۲,۷۷۶	۱۰۱,۰۱۰,۰۱۱		قابل انتساب به
۱۷,۴۵۹,۵۱۳	۲۲,۰۵۷,۴۴۸		مالکان شرکت اصلی
۷۸,۲۸۲,۲۸۹	۱۲۳,۰۶۷,۴۵۹		منافع فاقد حق کنترل
۵۹۰	۹۹۹		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۱)	(۱۲۸)		سود پایه هر سهم
۵۱۸	۸۷۱	۱۲	عملیاتی (ریال)
			غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

موسسه حسابداری هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
حسابانم پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

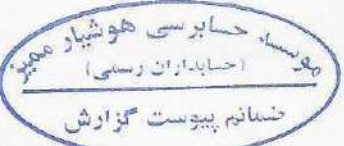
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارایه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارایه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری	۱۳	۱۱۷,۱۵۰,۷۰۷	۴۰,۱۹۸,۳۹۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۵	-	-
سرقفلی	۱۶	۲۸۷,۶۶۵	۱۰۰,۵۰۶
دارایی‌های نامشهود	۱۷	۴۱,۳۱۴,۰۳۳	۸,۷۶۰,۸۹۷
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۹-۲۰	۷,۲۸۹,۷۲۶	۲,۱۲۶,۷۴۴
دریافتی‌های بلندمدت	۲۰	۲,۱۵۶,۲۹۱	۲,۱۴۳,۵۴۱
سایر دارایی‌ها		۱۶۸,۲۳۱,۳۸۹	۵۳,۴۶۳,۱۴۳
جمع دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های جاری	۲۱	۱۹۷,۷۰۰,۹۸۵	۴۳,۴۵۹,۲۶۲
پیش‌پرداخت‌ها	۲۲	۱۳۵,۹۸۷,۵۴۸	۶۴,۲۶۱,۳۱۷
موجودی مواد و کالا	۱۹-۱	۵۷,۷۷۷,۵۴۷	۱۴,۰۵۱,۹۰۳
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۳	۳۲,۵۹۰,۹۵۳	۱۴,۷۱۲,۸۰۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۴	۲۱,۸۲۹,۳۴۴	۱۱,۷۶۶,۸۱۴
موجودی نقد	۲۵	۴۴۵,۸۸۶,۳۷۷	۱۴۸,۳۵۲,۱۰۱
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۱,۹۸۷,۸۲۳	۵,۲۹۷,۷۴۴
جمع دارایی‌های جاری		۴۴۷,۸۷۴,۲۰۰	۱۵۳,۵۴۹,۸۴۵
جمع دارایی‌ها		۶۱۶,۱۰۵,۵۸۸	۲۰۶,۹۱۳,۹۸۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه	۲۶	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
سرمایه	۲۶	(۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷)	(۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷)
تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲۹-۱	۹,۹۷۰,۷۳۴	۵,۱۲۶,۱۷۶
صرف سهام خزانه	۲۷	۱۴,۰۴۳,۷۸۱	۳,۷۹۲,۴۲۴
اندوخته قانونی	۲۸	۴۰,۸۱۴,۵۳۶	۱۲,۰۷۰,۰۵۸
اندوخته سرمایه ای	۳۰-۲	۱۵۸,۹۷۹,۷۲۵	۵۸,۷۶۱,۴۸۸
سود انباشته	۲۹	۱۳,۸۱۸,۰۲۱	۵,۵۳۰,۰۶۳
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۰	(۱۹,۴۸۹,۹۲۱)	(۱۴,۴۹۰,۸۹۱)
سهام خزانه		۲۲۸,۱۳۶,۸۷۶	۸۰,۷۷۹,۳۱۷
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴۰,۰۹۲,۰۱۷	۲۲,۶۲۱,۷۳۸
منافع فاقد حق کنترل		۲۶۸,۲۲۸,۸۹۳	۱۰۳,۴۰۱,۰۵۵
جمع حقوق مالکانه			

(ادامه در صفحه بعد)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

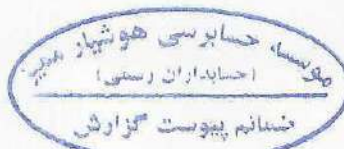
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید آرایه شده)		(تجدید آرایه شده)	
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۳	-	۵,۰۲۸,۰۱۱	۳۱-۳
۲۰,۴۴۹,۹۸۷	۵۵,۷۰۱,۹۲۰	۵۷,۴۵۱,۸۹۴	۳۲
۱,۹۴۴,۰۹۷	۳,۳۲۴,۳۴۴	۶,۹۱۸,۰۹۶	۳۳
۲۲,۳۸۴,۱۲۷	۵۹,۰۲۶,۲۶۴	۶۹,۳۹۸,۰۰۱	
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۱,۶۶۵,۱۵۳	۴۰,۴۶۷,۵۸۳	۷۱,۶۵۳,۶۷۱	۳۱-۱
۴,۳۴۸,۳۳۶	۷,۸۷۳,۵۰۰	۲۳,۰۹۱,۵۵۶	۳۴
۱,۸۳۷,۶۳۲	۹۰۱,۸۳۱	۱,۱۴۳,۶۱۳	۳۵
۲۶,۲۵۸,۱۸۶	۳۲,۰۷۹,۲۵۵	۸۷,۹۵۹,۳۷۳	۳۲
۳,۸۴۱,۵۸۵	۸,۸۸۹,۳۹۱	۱۸,۴۳۱,۰۵۸	۳۶
۲۳,۱۷۶,۹۱۴	۸۵,۹۳۱,۱۳۹	۷۶,۱۹۹,۴۲۳	۳۷
۸۱,۱۲۷,۸۰۶	۱۷۶,۱۴۳,۶۹۹	۲۷۸,۴۷۸,۶۹۴	
۱۰۳,۵۱۱,۹۳۳	۲۳۵,۱۶۸,۹۶۳	۳۴۷,۸۷۶,۶۹۵	
۲۰۶,۹۱۳,۹۸۸	۴۰۷,۰۰۶,۶۶۴	۶۱۶,۱۰۵,۵۸۸	
			پیش دریافت ها
			جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه واقعی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منتهی قدر حق کنترل	قابل تقسیم به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	اگر عملیات با منابع	سود قیامده	اندرجسته سرمایه ای	اندرجسته قانونی	سرمایه صرف سهام خزانة	تغییرات سرمایه شرکت اصلی و شرکت های وابسته	سرمایه
۱۰۲,۲۹۵,۵۲۷	۲۳,۶۲۱,۷۳۸	۸۲,۳۳۸,۱۱۹	(۱۲,۶۷۵,۶۳۹)	۵,۵۲۰,۰۶۲	۵۸,۷۶۱,۶۸۸	۱۲,۷۰۰,۰۵۸	۳,۷۹۲,۶۳۴	۴,۸۵۱,۷۲۵	(۱۲,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
(۱,۵۴۸,۸۰۰)	-	(۱,۵۴۸,۸۰۰)	(۱,۸۱۵,۱۵۱)	-	-	-	-	۲۶۶,۶۵۱	-	-
۱۰۳,۴۰۱,۰۵۵	۲۳,۶۲۱,۷۳۸	۸۰,۷۸۹,۳۱۷	(۱۲,۶۷۵,۶۳۹)	۵,۵۲۰,۰۶۲	۵۸,۷۶۱,۶۸۸	۱۲,۷۰۰,۰۵۸	۳,۷۹۲,۶۳۴	۵,۱۱۸,۳۷۶	(۱۲,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
۷۸,۳۸۲,۷۸۹	۱۲,۵۵۱,۵۱۳	۶۰,۸۳۲,۷۷۶	-	-	۶۰,۸۳۲,۷۷۶	-	-	-	-	-
(۳,۷۸۱,۶۳۲)	-	(۳,۷۸۱,۶۳۲)	-	-	(۳,۷۸۰,۵۸۶)	-	-	۶۹,۱۶۰	-	-
۷۴,۵۰۰,۱۵۵	۱۲,۵۵۱,۵۱۳	۵۲,۰۳۱,۱۵۲	-	-	۵۶,۸۱۳,۱۹۲	-	-	۶۹,۱۶۰	-	-
(۳,۰۹۴,۷۵۳)	-	(۳,۰۹۴,۷۵۳)	-	-	(۳,۰۹۴,۷۵۳)	-	-	-	-	-
(۳,۳۲۹,۶۰۱)	-	(۳,۳۲۹,۶۰۱)	(۲,۳۲۹,۶۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۴۸,۳۲۹	-	۱,۸۴۸,۳۲۹	-	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۳۲۹	-	-
-	-	-	-	-	(۴,۵۰,۶۱۱)	-	-	۴,۵۰,۶۱۱	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۵۴۰,۳۷۶)	۱,۵۴۰,۳۷۶	-	-	-	-
(۳,۳۷۸,۳۰۶)	(۳,۰۹۸,۳۷۶)	(۲۹,۹۵۵,۶)	-	۶,۳۲۲,۰۷۱	(۳,۹۵۲,۳۳)	۶۷۸	(۳,۴۵,۶۳۲)	-	-	-
۱۷,۸۳۸,۳۷۰	۲۳,۸۸۱,۲۰۳	۱۳,۴۵۴,۷۹۸	(۱۲,۹۳۰,۴۹۳)	۸,۹۴۲,۱۳۴	۱۰,۴۲۹,۱۰۰	۱۳,۶۱۰,۱۲	۷,۸۹۷,۶۶۴	۷,۰۴۳,۷۷۵	(۱۲,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷

۵

مقدمه در ۱۴۰۱/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات در اوقات ۳۸

مقدمه تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱

سود قانونی گزارش شده سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات در اوقات ۳۸

سود عملی تجدید ارزیابی شده سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود سهام منسوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

افزایش / کاهش / جزیی منتهی در شرکت گارو

مقدمه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

حسابداری هویت
 حسابداران رسمی
 شناسنامه ثبت شرکت گارو

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق ملاکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مبالغ قابل حق کنترل	قابل اقسام به ملاکان شرکت اصلی	سهم خزانه	آثار مضامین باطله	سود انباشته	اندرجسته سرمایه ای	اندرجسته قانونی	سود سهام خزانه	تغییر ارزش سرمایه	سرمایه
۱۷۷,۹۰۰,۷۵۱	۳۶,۹۸۲,۸۰۳	۱۴,۰۱۷,۸۴۸	(۱۳,۳۸۳,۳۱۶)	۸,۹۳۲,۱۳۴	۱۰,۸۱۴,۵۹۰	۱۳,۶۱۰,۰۱۲	۷,۸۹۷,۳۶۴	۶۷,۰۸۱,۱۶۴	(۱۳۶,۳۷۹,۹۶۷)	۱۳۶,۳۷۹,۹۶۷
(۵,۰۶۳,۰۵۰)	-	(۵,۰۶۳,۰۵۰)	(۲,۵۸۰,۰۷۷)	-	(۲,۸۵۰,۵۸۴)	-	-	۳۳,۵۱۱	-	-
۱۷۸,۸۳۷,۰۰۱	۳۶,۹۸۲,۸۰۳	۱۳,۹۵۴,۷۹۸	(۱۶,۹۶۳,۳۹۲)	۸,۹۳۲,۱۳۴	۱۰,۶۳۹,۰۰۶	۱۳,۶۱۰,۰۱۲	۷,۸۹۷,۳۶۴	۷,۰۳۳,۷۷۵	(۱۳۶,۳۷۹,۹۶۷)	۱۳۶,۳۷۹,۹۶۷
۱۱۳۰,۶۷,۴۵۹	۲۲,۰۵۷,۳۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۹,۴۸۸,۱۴۷)	(۳,۳۵۸,۹۴۳)	(۷,۱۲۹,۴۵۳)	-	-	(۷,۱۲۹,۴۵۳)	-	-	-	-	-
(۳,۵۵۱,۳۳۸)	-	(۲,۵۵۹,۳۴۸)	(۳,۵۵۹,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۱۶,۹۵۹	-	۲,۹۱۶,۹۵۹	-	-	-	-	-	۲,۹۱۶,۹۵۹	-	-
-	-	-	-	-	(۵,۸۷۱,۳۹۷)	-	۶,۸۷۱,۳۹۷	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۷,۲۰۴,۱۳۳)	۲۷,۲۰۴,۱۳۳	-	-	-	-
۲,۱۶۹,۲۳۳	۲,۱۶۹,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۱۵,۱۸۱)	(۳,۳۷۷,۹۱۴)	(۲,۷۳۷,۴۷۵)	-	-	(۳,۷۳۷,۴۷۵)	-	-	-	-	-
(۱۳۸,۰۷,۷۹۴)	(۱,۶۵۷,۰۵۹)	۱,۷۷۱,۲۶۴	-	۶,۸۷۵,۸۸۷	(۲,۳۷۰,۰۴۴)	(۵۸۹)	(۳۲۴,۹۸۰)	-	-	-
۲۶۸,۳۲۸,۸۱۳	۴۰,۰۹۲,۰۱۷	۲۶۸,۱۳۶,۸۷۶	(۱۸,۴۸۹,۹۶۱)	۱۳۸,۸۰,۰۴۱	۱۵۸,۹۷۷,۷۲۵	۴,۰۸۱۳,۵۳۶	۱۲,۰۴۳,۷۸۱	۹,۸۷۰,۷۳۴	(۱۳۶,۳۷۹,۹۶۷)	۱۳۶,۳۷۹,۹۶۷

یادداشت های توضیحی، بخش چنانچه نایافته صورت مالی است.

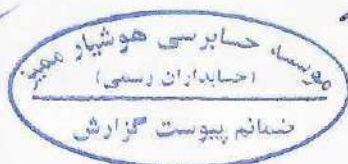
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی
مهر و امضاء مدیر حقوق

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ماده ۱۴۰/۲/۱۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
ماده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۲/۲/۱۰۱
تغییرات حقوق ملاکانه در سال مالی ۱۴۰۲
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سود سهام محسوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
افزایش سرمایه در شرکت فرعی
واگذاری منابع در شرکت فرعی
افزایش / واگذاری جزئی مناطق در شرکت فرعی
ماده ۱۴۰۲/۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارزیابی شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۴۲,۹۷۲,۱۰۰	۳۹,۲۹۰,۹۸۴	۲۹
(۱,۴۸۰,۰۶۲)	(۳,۲۶۵,۸۵۹)	
۴۱,۴۹۲,۰۳۸	۳۶,۰۲۵,۱۲۵	
۹۵۵,۰۲۴	۵۹,۹۴۵	
۱,۲۵۱,۱۶۱	۱,۶۹۰,۷۲۶	
(۲۷,۰۵۲,۳۹۶)	(۵۵,۴۳۶,۶۸۸)	
(۱۶,۳۰۸)	(۱۹۹,۶۸۳)	
۳,۴۲۲,۰۷۱	۳,۴۳۰,۷۵۸	۱۸-۹
(۲,۱۵۵,۱۵۸)	(۳۰,۳۹۷,۹۷۷)	
۱,۳۲۶,۶۸۵	۳,۸۵۰,۹۴۵	
(۲۲,۲۵۹,۵۷۱)	(۷۷,۰۰۱,۹۷۴)	
۱۹,۲۳۲,۴۶۶	(۴۰,۹۷۶,۸۵۰)	
۱,۸۴۸,۴۳۹	۲,۹۲۶,۹۵۹	
(۲,۴۳۹,۶۰۱)	(۲,۵۵۹,۴۲۸)	
۱۰۴,۷۱۶,۹۵۷	۱۹۶,۹۴۷,۳۱۵	
(۷۸,۳۸۹,۰۳۵)	(۱۴۴,۱۲۷,۹۲۴)	
(۱۰,۴۶۸,۱۲۶)	(۲۶,۵۸۹,۳۰۸)	
(۱,۷۴۳,۲۹۶)	(۵,۱۳۵,۱۱۰)	
(۱,۲۸۷,۲۵۸)	(۲,۰۹۸,۸۵۶)	
۱۲,۳۳۸,۰۸۰	۱۹,۳۶۳,۶۴۸	
۳۱,۴۷۰,۵۴۶	(۲۱,۶۱۳,۲۰۲)	
۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	
۱۳۵,۱۹۹	۶۹,۹۸۷	
۴۳,۳۷۲,۵۵۹	۲۱,۸۲۹,۳۴۴	

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲۰,۲۵۱,۹۹۳	۴۵,۶۱۶,۶۲۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۴۱,۲۲۲)	(۱,۳۳۹,۵۷۰)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۵۱۰,۷۷۱	۴۴,۲۷۷,۰۵۴	سود عملیاتی
(۱,۸۸۳,۶۶۳)	(۳,۸۷۳,۷۰۸)	۱۰ هزینه‌های مالی
۱,۶۹۱,۲۲۱	۲۱,۹۳۳,۹۹۴	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	سود قبل از مالیات
-	-	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۱۴۵	۳۲۹	عملیاتی (ریال)
(۲)	۱۳۴	غیرعملیاتی (ریال)
۱۴۳	۴۶۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)



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

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

داراییها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میانگ به میلیون ریال)
داراییهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۷۷,۴۱۵	۱,۲۲۲,۸۶۰
دارایی های نامشهود	۱۶	۵۴۸	۹۶۴
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۸	۱۶۲,۶۶۰,۷۳۱	۱۳۷,۹۱۵,۶۷۴
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	۵۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۹-۴	۱۷۶,۴۸۴	۳۹,۴۵۸
سایر دارایی ها	۲۰	۱۱,۹۹۶	۱۲,۲۴۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۹۶,۰۱۹,۹۳۲	۱۳۹,۳۰۱,۲۵۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱	۷,۷۲۰	۷,۹۶۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹-۲	۵۵,۳۶۶,۲۰۵	۴۴,۰۲۲,۸۹۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۴,۴۶۱,۰۴۲	۱,۲۳۰,۰۲۲
موجودی نقد	۲۴	۳۰۱,۵۶۶	۵۸۴,۳۶۸
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۶۰,۱۳۶,۵۲۳	۴۵,۸۴۵,۲۵۲
جمع دارایی های جاری		۶۲,۰۱۸,۳۶۹	۳,۵۶۳,۸۳۹
جمع دارایی ها		۲۵۸,۰۳۸,۳۰۱	۱۸۸,۷۱۰,۲۴۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
اندوخته قانونی	۲۷	۵,۴۹۳,۶۲۸	۲,۲۷۶,۷۶۱
اندوخته سرمایه ای	۲۸	۴۰,۷۷۸,۸۵۷	۱۳,۵۸۲,۰۵۴
سود انباشته		۵۱,۱۷۸,۵۲۳	۲۴,۵۴۰,۳۷۹
جمع حقوق مالکانه		۲۳۲,۰۸۸,۹۸۴	۱۷۵,۱۲۷,۱۶۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۳۱-۴	۵,۰۲۸,۰۱۱	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۳۰۴,۶۲۶	۱۳۴,۸۶۱
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۳۳۲,۶۳۷	۱۳۴,۸۶۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱-۲	۱۰,۹۷۹,۸۵۰	۲,۲۰۵,۶۶۶
سود سهام پرداختنی	۳۵	۷۷۶,۵۵۶	۵۲۶,۱۴۸
تسهیلات مالی	۳۲	۸,۸۶۰,۲۷۴	۱۰,۷۰۶,۵۰۶
جمع بدهی های جاری		۲۰,۶۱۶,۶۸۰	۱۳,۴۳۸,۳۲۰
جمع بدهی ها		۲۵,۹۴۹,۳۱۷	۱۳,۵۷۳,۱۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۵۸,۰۳۸,۳۰۱	۱۸۸,۷۱۰,۳۴۳

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

موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
حسابانم پیوست گزارش



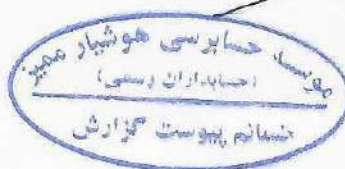
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۴۱۰,۸۴۵	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۸,۶۶۹,۸۱۷	۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۰۱	-	-	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۱۹,۳۱۸,۳۲۹
سود سهام مصوب	-	-	(۹۴۲,۴۶۵)	(۹۴۲,۴۶۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	۹۶۵,۹۱۶	-	(۹۶۵,۹۱۶)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۱,۵۳۹,۳۸۵	(۱,۵۳۹,۳۸۵)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۳۷۶,۷۶۱	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۲۴,۵۴۰,۳۷۹	۱۷۵,۱۲۷,۱۶۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲	-	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	-	-	(۵,۳۸۵,۵۱۸)	(۵,۳۸۵,۵۱۸)
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۱۱۶,۸۶۷)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۳,۱۱۶,۸۶۷	-	(۳,۱۱۶,۸۶۷)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۲۷,۱۹۶,۸۰۳	(۲۷,۱۹۶,۸۰۳)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۴۹۳,۶۲۸	۴۰,۷۷۸,۸۵۷	۵۱,۱۷۸,۵۳۲	۲۳۲,۰۸۸,۹۸۴

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
(۱,۲۱۲,۱۶۵)	۵۴,۱۸۸,۱۰۷	۳۹
-	(۵۳,۱۶۰)	جریان های نقدی (مصرف شده) از فعالیتهای عملیاتی
(۱,۲۱۲,۱۶۵)	۵۴,۱۳۴,۹۴۷	نقد (مصرفی) در عملیات
-	۳,۸۰۰,۳۶۲	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۷۰,۹۹۰	۱,۶۸۲,۰۰۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۱,۵۵۵)	(۳۶,۷۱۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۰)	(۱۲۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۶۵,۴۲۳	(۵۷,۸۳۷,۷۶۵)	خالص دریافت (پرداخت) ناشی از خرید و فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
۱,۵۲۷,۳۰۸	۹۲۹,۵۴۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۰۵۰,۰۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵,۰۰۲,۰۵۶	(۴۳,۵۶۲,۶۹۹)	خالص دریافت و پرداخت های نقدی ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری بلندمدت
۳,۷۸۹,۸۹۱	۱۰,۵۷۲,۲۴۸	دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
-	-	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۱۴,۷۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳۵,۳۰۰)	(۳,۴۵۷,۸۶۱)	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق
(۲,۹۷۱,۴۳۶)	(۱۰,۲۶۲,۰۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود انتشار اوراق
(۱,۷۴۳,۲۹۶)	(۵,۱۳۵,۱۱۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق
(۳,۳۳۵,۳۳۲)	(۱۰,۸۵۵,۰۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۵۴,۵۵۹	(۲۸۲,۸۰۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲۹,۸۲۳	۵۸۴,۳۶۸	خالص (کاهش) در موجودی نقد
(۱۴)	-	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۸۴,۳۶۸	۳۰۱,۵۶۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	-	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه بهمن و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه بهمن (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۳۱۴۰۲ در تاریخ ۱۳۳۱/۱۰/۳۰ بنام شرکت سهامی خلیج کو تاسیس و در تاریخ ۱۳۳۱/۱۱/۱۶ طی شماره ۳۹۳۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. طبق موافقتنامه شماره ۱۱۸۳۸ مورخ ۱۳۴۹/۰۳/۰۳ وزارت اقتصاد وقت، مجوز شرکت به ساخت خودروی چهارچرخ به ظرفیت ۴۰۰ کیلوگرم (از فرآورده‌های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۰/۰۳/۱۷ نام شرکت در ابتدا به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل‌سازی مزدا و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۳/۰۴/۰۶ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و در ادامه بنا به تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و در نهایت باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۲۸ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت های اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه

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

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

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

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

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

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

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

- ارایه 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 متحصرا به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

- خدمات موضوع بند ۱-۲-۱-۱ فوق

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

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی شرکت:

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱-۳- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۲۵	۲۵
۵۶	۶۵	۶,۰۸۵	۶,۷۳۱
۵۶	۶۵	۶,۱۱۰	۶,۷۵۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، شامل استاندارد ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارزیابی) باشد که اثر با اهمیتی در صورت‌های مالی ندارد.
- ۲-۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند شامل استاندارد ۴۳ درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان می‌باشد که اثر با اهمیت به صورت‌های مالی ندارد. شامل استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارزیابی می‌باشد که اثر با اهمیت به صورت‌های مالی ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

- ۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:
- الف - سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت اصلی به روش تجدید ارزیابی
- ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:
- الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
- ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه 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 فی‌مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل‌شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام‌شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت‌های فرعی (شرکت سرمایه‌گذاری بهمن، سرمایه‌گذاری پویا همگام، سرمایه‌گذاری کیا مهستان، سرمایه‌گذاری مانا نوین، مدیریت حفاری آریادانا، سرمایه‌گذاری اعتماد چم و گروه انرژی آریا دانا) در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتري منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

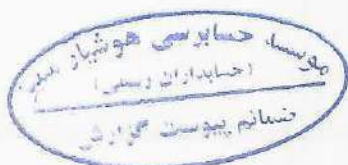
۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتري خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مایه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	۴۳۴,۷۲۵	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	یورو	۴۷۳,۵۱۲	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	یوان	۶۰,۴۱۸	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	درهم	۱۱۸,۳۷۳	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	فرانک	۴۹۱,۷۵۳	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	لیر	۱۳,۵۳۶	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	منات	۲۵۵,۷۲۰	منشا نرخ ارز
نقد و بانک و پرداختی های ارزی	ین	۲۹۱,۵۹۲	منشا نرخ ارز

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

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود 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 اندازه‌گیری می‌شود. 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، 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	۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۲ درصد، ۴ و ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸ ساله	خط مستقیم
قالب ها و شابلون ها	۱۰۰٪	نزولی

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

۸-۳- سرمایه گذاری در املاک

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

۹-۳- دارایی های نامشهود

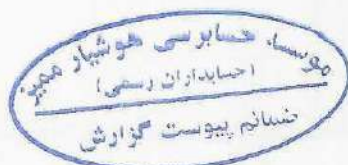
۱-۹-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی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

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

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

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

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

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

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

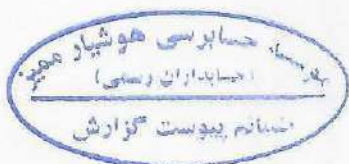
روش مورد استفاده

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

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

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

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۳-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۲-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

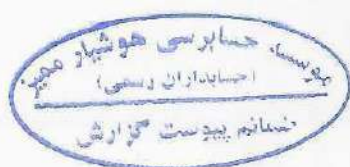
۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۵-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری
گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۳-۱۶- سهام خزانه

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

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

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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

۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۱-۲- کنترل شرکت صنایع ریخته‌گری

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران شرکت فرعی گروه است، هرچند که گروه تنها مالکیت حدوداً ۴۸ درصد سهام شرکت صنایع ریخته‌گری ایران را در اختیار دارد، لیکن گروه به دلیل ترکیب حاضری در مجمع توانایی عزل و نصب اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع حاصل از فعالیت آن را دارد.

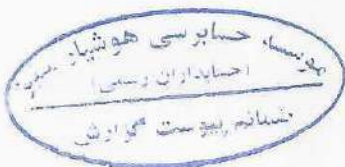
۴-۲- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در شرکت اصلی بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۱	فروش خالص	۵۲۴,۶۷۹,۹۳۵	۳۲۴,۱۷۸,۵۷۸
۵-۲	درآمد ارایه خدمات	۱,۷۶۷,۱۳۰	۱,۴۱۶,۵۷۰
۵-۳	سود سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۶۶۱,۰۹۹	۶,۹۳۶,۱۲۱
۵-۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸,۲۱۵,۱۹۱	۷,۲۱۷,۰۱۶
	سود سپرده سرمایه‌گذاری	۴۰۶,۷۴۱	۸۲,۵۷۹
		<u>۵۵۳,۷۳۰,۰۹۶</u>	<u>۳۲۹,۸۳۰,۸۶۴</u>
		۴۵,۶۱۶,۶۲۴	۲۰,۲۵۱,۹۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱-فروش خالص

گروه	داخلی:	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
گروه محصولات خودروی سواری		۲۱,۲۳۸	۲۲۲,۴۲۶,۱۰۳	۱۴,۹۵۰	۱۳۱,۴۹۵,۰۰۴
گروه محصولات کامیون و کشنده و کامیونت		۶,۲۷۴	۱۵۷,۹۳۱,۸۲۰	۵,۵۵۵	۹۵,۱۹۹,۰۶۸
گروه محصولات وانت		۱۶,۷۶۸	۷۷,۱۹۳,۱۳۷	۱۵,۶۱۹	۵۰,۴۷۶,۰۳۷
گروه محصولات مینی بوس و اتوبوس		۵۴۱	۱۶,۰۵۷,۷۳۵	۵۵۷	۱۰,۱۹۱,۲۹۵
گروه محصولات انواع موتور سیکلت		۱۰,۲۰۹	۷,۴۴۱,۷۹۰	۱۲,۳۶۵	۵,۵۷۵,۹۵۷
گروه محصولات سیلندر و سر سیلندر		۴,۷۴۰	۴,۱۸۹,۵۲۷	۳,۹۸۵	۲,۵۷۷,۳۴۱
گروه محصولات کاربری و قطعات و کلا		-	۴۲,۰۶۷,۷۰۷	-	۲۹,۳۸۶,۳۱۲
سایر اقلام		-	-	-	۶۶۰,۹۸۳
فروش ناخالص			<u>۵۲۷,۳۰۷,۸۱۹</u>		<u>۳۲۵,۵۶۱,۹۹۷</u>
برگشت از فروش و تخفیفات			(۲,۶۲۷,۸۸۴)		(۱,۴۸۳,۴۱۹)
فروش خالص			<u>۵۲۴,۶۷۹,۹۳۵</u>		<u>۳۲۴,۱۷۸,۵۷۸</u>

۵-۲-درآمد ارایه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۲-۱	خدمات و کارمزد ارایه شده	۱,۷۶۷,۱۳۰	۱,۴۱۶,۵۷۰
		<u>۱,۷۶۷,۱۳۰</u>	<u>۱,۴۱۶,۵۷۰</u>

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۳-۱	-	-	۳۳,۹۲۲,۰۸۴	۱۶,۲۳۷,۰۶۵
سود سهام شرکت‌های فرعی	۲,۴۶۸,۹۰۹	۲,۵۶۰,۵۴۳	۲,۱۶۴,۰۴۱	۲,۲۴۵,۶۵۲
شرکت نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۷۵۵	۱۴۹,۲۱۰	۱,۸۵۶	۸۸۹
شرکت سیمان غرب	۹۰۰,۰۲۴	۹۴۲,۳۳۲	۲۴,۷۶۸	۸۹,۱۲۳
شرکت صنایع ملی مس ایران	۸۷۸,۶۲۴	-	۸,۲۴۰	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۹۰۳	۲,۴۲۴	-	-
ارتباطات سیار ایران	۲۳۴,۷۳۱	۱۷۳,۳۴۸	-	-
پتروشیمی پردیس	۳,۸۷۷,۱۵۴	۳,۱۰۸,۲۵۴	۵۲۶,۳۷۴	۲۵۹,۰۹۵
سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۸,۶۶۱,۰۹۹	۶,۹۳۶,۱۲۱	۳۶,۶۴۷,۳۶۳	۱۸,۸۳۱,۸۲۴

۵-۳-۱ - سود سهام شرکت‌های فرعی شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت بهمن موتور	-	-	۱۶,۷۳۷,۹۹۹	۷,۵۱۷,۹۹۹
شرکت بهمن دیزل	-	-	۹,۰۶۴,۷۳۱	۴,۱۷۷,۸۳۱
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	-	-	۲,۹۹۹,۸۸۰	۴۶۹,۹۸۱
شرکت سیبا موتور	-	-	۱,۵۷۱,۰۹۴	۱۷۳,۱۴۱
شرکت سرمایه گذاری بهمن	-	-	۱,۴۹۰,۰۹۶	۴۲۷,۱۴۲
شرکت ایران دوچرخ	-	-	۸۳۹,۹۹۹	۳۹۹,۹۹۹
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	۴۲۵,۱۲۹	۳۱۹,۳۲۰
شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم	-	-	۲۸۸,۷۵۰	-
شرکت صنایع ریخته گری	-	-	۱۸۹,۸۱۸	۸۵,۱۲۰
شرکت ستاره نیک آریا	-	-	۱۱۳,۱۹۰	-
شرکت بهمن خودرو	-	-	۹۶,۰۰۰	۵۹
شرکت سروش بهمن	-	-	۴۸,۰۰۰	۴۳,۲۰۰
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	-	-	۲۴,۹۹۹	۸۹,۹۹۶
شرکت عصر بهمن	-	-	۲۲,۹۵۴	۲۲,۹۵۴
شرکت سرمایه گذاری اعتمادچم	-	-	۱۵,۲۰۳	۲۵,۳۳۸
شرکت توسعه اعتماد مهر	-	-	۴,۱۵۲	-
شرکت بهینه سازان بهمن	-	-	۹۰	-
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	-	-	-	۲,۱۸۳,۷۴۱
شرکت گروه انرژی آریادانا	-	-	-	۲۵۰
شرکت شاسی ساز	-	-	-	۳۰۰,۹۹۴
	-	-	۳۳,۹۲۲,۰۸۴	۱۶,۲۳۷,۰۶۵

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۱۲,۳۱۷	-	-	-	شرکت بهمن دیزل - شرکت فرعی
-	۹۴,۷۴۹	۶۰۸,۱۰۲	۱,۹۷۵,۹۳۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۷۳,۲۸۳	-	۲۴۱,۷۱۹	۲,۴۶۸,۸۵۴	صندوق بازارگردانی بهمن گستر
۱۹۲,۱۰۵	۱,۲۱۱,۰۳۸	۶۱۸,۷۰۱	۳,۷۵۵,۵۵۹	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	-	-	۲۴۱,۳۰۷	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	۹۹۳,۱۲۶	۲۹۷,۳۹۹	شرکت پتروشیمی پردیس
-	-	۱۲۷,۱۷۹	۶۷,۴۷۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	(۱۳۳,۸۴۴)	۹۱,۸۵۸	شرکت صنعتی و معدنی گل گوهر
-	-	۵۷,۷۰۷	۶۰,۷۰۳	شرکت سرمایه گذاری امید
-	-	۲۳۸,۱۶۵	۴,۶۶۴	صندوق بازنشتی
-	۴,۸۷۷,۳۶۳	۱۴۷,۳۰۸	۴,۸۹۱,۰۶۳	شرکت نفت و گاز پارسیان
-	-	(۱۹,۸۴۳)	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۴۰,۰۷۳	۱۴,۲۸۰	شرکت پترو شیمی پارس
-	-	۶۰,۵۵۵	-	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	۳۷۵,۳۷۵	۲۲,۳۳۱	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	۱۷۲,۶۱۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی
-	-	(۲۳,۷۵۲)	-	شرکت فولاد خوزستان
-	-	۴۷۴,۹۲۲	-	شرکت پتروشیمی فجر
-	-	۲,۲۸۰,۱۲۱	-	سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان
۲۶,۸۱۰	۲,۴۶۳,۰۱۶	۱,۱۳۱,۴۰۲	۴,۱۵۱,۱۴۲	سایر شرکت ها
۱,۴۰۴,۵۱۵	۸,۶۴۶,۱۶۶	۷,۲۱۷,۰۱۶	۱۸,۲۱۵,۱۹۱	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
درصد		درصد		
۱۰۰	۳۲۵,۵۹۵,۱۴۸	۱۰۰	۵۲۶,۴۴۷,۰۶۵	
۱۰۰	۳۲۵,۵۹۵,۱۴۸	۱۰۰	۵۲۶,۴۴۷,۰۶۵	

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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
۲۹	۳۰	۹۶,۱۱۴,۴۷۹	(۲۲۸,۱۲۷,۱۴۸)	۳۲۴,۲۴۱,۶۲۷
۴۰	۴۲	۵۷,۴۶۷,۴۳۶	(۸۰,۸۶۲,۷۸۱)	۱۳۸,۳۳۰,۲۱۷
۴۵	۴۹	۲۳,۲۲۰,۷۲۱	(۲۳,۸۸۸,۱۰۹)	۴۷,۱۰۸,۸۳۰
۲۱	۱۷	۱,۷۸۸,۳۹۲	(۸,۸۱۰,۹۳۳)	۱۰,۵۹۹,۳۲۵
۴۲	۵۴	۱,۵۶۵,۶۴۴	(۱,۳۰۹,۳۰۴)	۲,۸۷۴,۹۴۸
۱۹	۱۶	۱,۴۹۱,۷۵۹	(۷,۷۴۴,۴۱۵)	۹,۲۳۶,۱۷۴
۱۹	۱۶	۷۰۹,۲۳۸	(۳,۷۰۲,۱۸۸)	۴,۴۱۱,۴۲۶
۲۰	۱۹	۲,۵۵۲,۷۵۲	(۱۰,۵۸۸,۲۶۱)	۱۳,۱۴۱,۰۱۳
				فروش کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			گروه:
۱۸۶,۴۵۲,۵۰۱	۲۸۸,۹۱۸,۷۸۰		مواد مستقیم
۴,۴۳۱,۴۸۳	۱۰,۴۷۶,۷۵۷	۶-۱	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۶,۹۶۰,۳۴۹	۱۵,۵۱۲,۵۸۰	۶-۱	دستمزد غیر مستقیم
۳۸۲,۰۶۴	۱,۸۳۷,۸۷۷		مواد غیر مستقیم
۱,۳۸۱,۷۴۴	۲,۸۴۹,۹۲۲		استهلاک
۸,۹۸۷,۳۷۲	۱۴,۶۵۲,۳۷۳		سایر
۲۰۸,۵۸۴,۱۵۲	۳۳۴,۲۴۸,۱۸۹		جمع هزینه های ساخت
۱۹۴,۹۰۶	۵۶۷,۰۶۴	۲۲	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳۷۵,۰۳۹)	(۲۸۴,۵۸۵)		ضایعات غیر عادی
۲۰۸,۴۰۴,۰۱۹	۳۳۴,۵۳۰,۶۶۸		بهای تمام شده ساخت
(۱۰,۸۶۰,۸۱۸)	(۹,۳۰۹,۴۲۷)	۲۲	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲,۱۶۸)	(۲۲,۲۵۵)		انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی
۱۹۷,۵۴۱,۰۳۳	۳۲۵,۱۹۸,۹۸۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته
۱۴,۱۸۰,۳۸۵	۱۶,۷۳۷,۴۸۹		بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده
۲۱۱,۷۲۱,۴۱۸	۳۴۱,۹۳۶,۴۷۵		

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

گروه		کشور	نوع مواد اولیه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۸۳,۰۵۷,۸۱۳	۱۴۷,۵۶۶,۴۱۹	چین	CKD	خودرو های سواری و تجاری
۳۲,۹۲۵,۰۲۲	۶۷,۳۱۴,۹۶۰	ایران	قطعات ایرانی شامل اکسل، داشبورد وانت، سپر، اکسل، دسته سیم	سبک
۶۱,۵۱۰,۱۴۷	۸۳,۰۶۱,۹۵۵	چین	CKD	خودرو های تجاری متوسط و سنگین
۴,۰۸۹,۷۵۸	۲,۷۷۰,۸۸۸	چین - ژاپن	لوازم یدکی	
۱۵,۷۲۴,۴۱۲	۲۰,۰۶۹,۴۳۹	ایران	قطعات ایرانی شامل ورق، کوارترادیو پخش، لاستیک، مبدل، کمر بند، مواد شیمیایی	
۳,۵۳۹,۳۳۲	۸,۶۴۳,۳۹۸	چین	CKD	خودرو های حمل مسافر
۰	۴۶,۷۵۱		قطعات	
۳۹۷,۸۶۱	۸۸۲,۳۴۹	ایران	قطعات ایرانی شامل لاستیک، رینگ، شیشه، مواد شیمیایی، باتری	
۳,۴۰۴,۹۴۱	۴,۸۸۲,۱۳۵	چین	CKD	موتور سیکلت
۲,۰۲۳,۶۶۲	۳,۲۹۱,۵۹۰	ایران	قراضه	محصولات ریخته گری
۹۲۷,۸۸۷	۱,۳۲۷,۰۰۰	ایران - چین	فروسلیکو، انواع آلیاژ، فرو سیلیس	
۱,۰۵۸,۸۰۴	۱,۱۹۴,۴۴۵	ایران - چین	سایر مواد غیر مستقیم	
۴,۲۸۹,۰۷۳	۵,۸۴۱,۱۱۳	ایران	انواع ورق، رنگ، قطعات منفصله	تولید قطعات
۲۱۲,۹۴۸,۷۱۲	۳۴۶,۹۹۲,۴۴۲			

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

نوع	شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	میانگین پنج سال اخیر	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۲	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۱
خودرو های سواری و تجاری سبک	انواع سواری	دستگاه	۳۰,۰۰۰	۷,۱۸۳	۲۱,۷۹۱	۶,۰۴۱
	انواع وانت	دستگاه	۲۵,۰۰۰	۱۲,۴۵۴	۱۷,۲۳۶	۶,۶۸۰
خودرو های تجاری متوسط و سنگین	کامیونت	دستگاه	۱۱,۰۰۰	۲,۰۲۷	۳,۰۰۸	۳۰۲
	کامیون	دستگاه	۵,۰۰۰	۱۱۸	۵۴۷	۳,۵۱۵
	مینی بوس	دستگاه	۱۰,۰۰۰	۲۳۰	۴۰۸	۵۱۱
	کشنده	دستگاه	۴,۰۰۰	۵۴۰	۲,۴۴۷	۲,۴۴۴
خودرو های حمل مسافر	اتوبوس	دستگاه	۱,۵۰۰	۷۵	۱۷۲	۶۵
موتور سیکلت	انواع موتور سیکلت	دستگاه	۲۵,۰۰۰	۱۴,۲۰۰	۱۲,۰۹۹	۱۴,۰۴۰
محصولات ریخته گری	انواع سیلندر سرسیلندر و سایر قطعات	تن	۱۸,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۶,۷۸۰	۱۴,۱۷۶
قطعات	انواع قطعات شاسی خودرو	عدد	۹۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۷۲,۲۱۲	۷۲,۷۲۰
	انواع قطعات وانت، کامیونت، مینی بوس	دستگاه	۱۷,۲۰۰	۱۷,۲۰۰	۱۸,۰۹۹	۱۶,۵۵۰
			۲۳۷,۲۰۰	۱۳۶,۶۲۷	۱۶۴,۷۹۹	۱۳۷,۰۴۴

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱,۳۴۲,۳۷۸	۳,۳۲۶,۶۱۶	هزینه های فروش
-	-	۵,۳۸۰,۶۴۷	۱۳,۷۷۱,۰۹۸	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۸,۳۹۳,۲۸۴	۱۶,۴۴۴,۲۴۶	خدمات پس از فروش و گارانتی
-	-	۱,۴۸۶,۸۹۴	۱,۸۴۷,۹۶۶	فروش و هزینه های توزیع و فروش
-	-	۳۶۶,۰۱۹	۳۴۱,۸۱۷	حمل و نقل و باربری
-	-	۵۸۵,۶۳۶	۱,۵۵۶,۰۸۱	استهلاک
-	-	۹۸,۷۹۴	۲۵۸,۹۴۶	هزینه تبلیغات و نمایشگاه و نشریات
-	-	۱۳۴,۱۰۹	۱۶۳,۷۹۰	ملزومات مصرفی
-	-	۲,۱۸۶,۶۰۱	۴,۳۵۴,۲۶۳	تعمیرات و نگهداری اموال و دارایی ها
-	-	۱۹,۹۷۴,۳۶۲	۴۲,۰۶۴,۸۲۳	سایر
-	-	-	-	جمع هزینه های فروش
۳۱۷,۴۰۲	۶۱۸,۱۴۸	۴,۰۵۲,۲۸۰	۵,۲۵۵,۰۳۵	هزینه های اداری و عمومی
۱۳,۱۳۹	۲۳,۱۹۰	۶,۳۷۶	۵,۲۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۸۷	۴,۶۳۶	۲۵۰,۸۵۹	۲۶۱,۳۱۹	کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۲,۴۹۳	۳۰,۹۳۱	۲۱۵,۱۵۴	۴۲۸,۲۵۴	ملزومات مصرفی
۱۹,۷۴۶	۵,۳۴۶	۹۶,۶۹۷	۱۳۳,۸۹۵	خدمات کارشناسی و قراردادی
۳,۶۴۰	۸۱,۰۲۶	۱۵,۴۰۴	۸۱,۰۲۶	پذیرایی و تشریفات
۳۸۲,۶۱۵	۵۷۶,۲۹۳	۳,۲۷۸,۵۶۰	۳,۳۳۲,۷۹۷	هزینه های افزایش سرمایه و بورس
۷۴۱,۲۲۲	۱,۳۳۹,۵۷۰	۷,۹۱۵,۳۳۰	۹,۳۹۸,۵۵۱	سایر
۷۴۱,۲۲۲	۱,۳۳۹,۵۷۰	۲۷,۸۸۹,۶۹۲	۵۱,۴۴۳,۳۷۴	جمع هزینه های اداری و عمومی
				جمع کل

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

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱۲۴,۵۳۵	۶۷۰,۸۵۹	کارمزد ارائه خدمات
-	-	۱۱۰,۹۳۷	۳,۳۲۵,۹۶۹	سود حاصل از فروش خودروهای مزایده ای
-	-	۱,۰۹۴,۶۲۴	۱,۶۹۹,۳۴۹	فروش ضایعات
-	-	۲۱۷,۰۹۳	۲۱۰,۸۰۳	سایر درآمدها
-	-	۱,۵۴۷,۱۸۹	۵,۹۰۶,۹۸۰	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	-	۱۰,۷۴۶	۱۵,۰۹۰
-	-	۲۵۸,۱۸۱	۵۶۸,۶۸۷
-	-	۱۲,۳۶۱	-
-	-	۷,۴۰۷	۴,۶۹۲
-	-	۲۸۸,۶۹۵	۵۸۸,۴۶۹

ضایعات غیر عادی
سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها بدهی های ارزی عملیاتی
هزینه های جذب نشده در تولید
سایر

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۸۸۳,۴۹۰	۳,۸۷۳,۵۲۱	۱۶,۶۸۰,۲۱۰	۳۰,۵۶۳,۴۴۴
۱۷۳	۱۸۷	۱۲۴,۷۵۷	۱,۰۷۳,۶۲۶
۱,۸۸۳,۶۶۳	۳,۸۷۳,۷۰۸	۱۶,۸۰۴,۹۶۷	۳۱,۶۳۷,۰۷۰

بانک ها و موسسات اعتباری و اوراق مرابحه
اوراق بهادار (تمبر و سفته) و سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۱۷,۷۳۴,۶۰۴	-	-	۱۳-۲-۱
-	۲,۵۱۸,۶۷۵	-	-	
۱,۵۲۷,۳۰۸	۹۲۹,۵۴۰	-	-	
۱۸,۹۰۰	۲۱,۱۵۰	۱۴,۱۱۴	۱۶,۶۵۶	
۱,۵۴۶,۲۰۸	۲۱,۲۰۳,۹۶۹	۱۴,۱۱۴	۱۶,۶۵۶	
-	-	۳۱۵,۲۶۹	۳,۸۵۰,۹۴۵	
۱۳۴,۸۷۱	۸۱۶,۰۳۳	-	۲,۸۸۲,۴۷۰	
-	-	۹۵۶,۷۶۱	۲۳۰,۱۰۶	
(۱۴)	-	۱۳۵,۱۹۹	۶۹,۹۸۷	
۲۳,۶۸۸	-	۲۳,۶۸۸	-	
-	-	۲۹,۳۴۸	۸,۷۳۵	
(۱۳,۵۳۲)	(۸۶,۰۰۸)	۱۸۵,۵۸۹	۴۸۰,۷۸۷	
۱۴۵,۰۱۳	۷۳۰,۰۲۵	۱,۶۴۵,۸۵۴	۷,۵۲۳,۰۳۰	
۱,۶۹۱,۲۲۱	۲۱,۹۳۳,۹۹۴	۱,۶۵۹,۹۶۸	۷,۵۳۹,۶۸۶	

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۹,۵۱۰,۷۷۱	۴۴,۲۷۷,۰۵۴	۱۰۱,۴۷۸,۲۴۸	۱۶۵,۶۴۸,۷۵۸	سود عملیاتی
-	-	(۱۱,۷۵۳,۲۹۷)	(۲۴,۰۱۵,۹۶۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۰,۵۲۲,۳۴۶)	(۲۵,۸۱۲,۴۵۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۹,۵۱۰,۷۷۱	۴۴,۲۷۷,۰۵۴	۶۹,۲۰۲,۶۰۵	۱۱۵,۸۲۰,۳۳۲	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۹۲,۴۴۲)	۱۸,۰۶۰,۲۸۶	(۱۵,۱۴۴,۹۹۹)	(۲۴,۰۹۷,۳۸۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۳,۷۰۲,۳۳۷	۵,۵۳۲,۰۵۴	اثر مالیاتی
-	-	۳,۰۶۲,۸۳۳	۳,۷۵۵,۰۱۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان)
(۱۹۲,۴۴۲)	۱۸,۰۶۰,۲۸۶	(۸,۳۷۹,۸۲۹)	(۱۴,۸۱۰,۳۲۰)	غیر عملیاتی
۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	۸۶,۳۳۳,۲۴۹	۱۴۱,۵۵۱,۴۷۴	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	(۸,۰۵۰,۹۶۰)	(۱۸,۴۸۳,۹۱۵)	سود قبل از مالیات
-	-	(۱۷,۴۵۹,۵۱۳)	(۲۲,۰۵۷,۴۴۸)	اثر مالیاتی
۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	۶۰,۸۲۲,۷۷۶	۱۰۱,۰۱۰,۰۱۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	۶۰,۸۲۲,۷۷۶	۱۰۱,۰۱۰,۰۱۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۱۷,۳۱۶,۷۳۹,۴۴۰)	(۱۸,۷۲۷,۵۹۹,۶۶۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۱۷,۳۲۱,۲۳۷,۵۶۰	۱۱۵,۹۱۰,۳۶۷,۳۳۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه بیمه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

پایه تمام شده :	زمین	ساخت‌ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	قابلیت‌ها و ماشین‌ها	وسایل نقلیه	اثاث و منقبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش بر داشت های سرمایه‌ای	اقدام سرمایه‌ای در قیاس	جمع
مانده در ابتدای ۱۴۰۱	۶,۷۷۰,۲۱۹	۲,۱۶۹,۱۷۵	۷۰۰,۸۹۶	۲۳,۳۷۵,۵۳۹	۳,۳۳۷,۵۳۹	۱۰,۹۴۸,۴۷۱	۱,۳۹۹,۵۶۴	۴۰۳,۹۸۵	۹۷۸,۵۱۹	۱۶,۵۵۲,۳۴۴	۱۵,۴۱۴,۴۳۷	۱۰,۲۰۱,۱۷۲	۶۳۷,۲۸۰
اثرش	۱۲,۴۸۲,۳۴۹	۷۳۰,۸۱۳	-	۱۳,۳۲۶,۴۴۴	۱,۱۲۴,۲۴۵	۶۸۸,۲۷۹	۶,۳۰۷	۴۱۹,۵۲۳	۷۷۱,۰۵۵	۱۶,۲۵۸,۷۵۵	۷,۱۶۵,۶۳۳	۳,۵۴۸,۴۹۲	۱,۲۳۹,۸۶۳
واریز شده	(۹,۲۳۰)	-	-	-	(۳۸۲)	(۳۸۲)	-	(۳۹,۱۹۵)	(۳۲۳)	(۳۸,۹۹۶)	-	-	(۳۸,۹۹۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۳,۳۹۹,۶۴۶	۴,۵۵۷,۴۲۹	۱,۶۶۸,۱۲۱	۱,۵۴۱,۳۳۹	۳۰,۸۹۶	۳۰,۸۹۶	۱,۹۲۴,۳۳۴	۸۵۵,۷۳۷	۲۰,۱۹,۸۱۷	۴۴,۰۱۳,۸۶۶	(۱,۷۶۵,۱۴۸)	(۸,۵۹۷,۷۷۳)	(۱,۳۳۱,۳۹۷)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۳,۶۵۵,۳۸۴	۷,۷۵۷,۶۱۷	۱,۱۰۸,۹۹۱	۲۵,۶۰۹	۴,۰۵۰,۳۶۰	۴,۰۲۱,۸۴۰	۱,۹۲۴,۳۳۴	۸۵۵,۷۳۷	۲۰,۱۹,۸۱۷	۴۴,۰۱۳,۸۶۶	۲,۰۸۱,۵۴۱	۵,۱۵۲,۴۹۳	۴,۵۵۸,۴۴۶
اثرش	۱,۳۴۸,۳۹۱	۲۰۰,۸۱۱	-	۲۰۰,۸۱۱	۲۰۰,۸۱۱	۲۰۰,۸۱۱	۲۰۰,۸۱۱	۲۰۰,۸۱۱	۲۰۰,۸۱۱	۲۰۰,۸۱۱	-	-	-
واریز شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲۹,۰۸۲,۶۵۷	۲,۵۵۸,۸۱۸	۲۷۲,۰۶۹	۳۱,۲۵۰	۱۹,۶۳۰	۱۹,۶۳۰	۱,۹۲۴,۳۳۴	۸۵۵,۷۳۷	۲۰,۱۹,۸۱۷	۴۴,۰۱۳,۸۶۶	(۲,۵۰۸,۱۱۱)	(۸,۵۹۷,۷۷۳)	(۱,۳۳۱,۳۹۷)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲	۵۳,۱۵۸,۳۳۲	۱۲,۰۲۴,۲۴۴	۱,۳۸۱,۰۶۰	۲۶,۸۲۶,۸۱۳	۸,۳۹۳,۱۸۳	۸,۳۹۳,۱۸۳	۳,۶۴۸,۱۴۴	۲۰,۱۹,۸۱۷	۴۴,۰۱۳,۸۶۶	۴۴,۰۱۳,۸۶۶	۲,۵۰۸,۱۱۱	۵,۱۵۲,۴۹۳	۴,۵۵۸,۴۴۶

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای ۱۴۰۱	۱۴۰,۰۷۳,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاک	۲۰,۵۴۴,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واریز شده	(۱,۴۳۰,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱,۴۳۰,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۳۷,۲۰۸,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاک	۲۰,۵۴۴,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واریز شده	(۱,۴۳۰,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱,۴۳۰,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲	۱۳۵,۲۳۳,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۳-۱- افزایش و نقل و انتقالات زمین عمدتاً به شرکت زمین منطبق به شرکت زمین در ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰ و ۱۳۸۹ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۷ و ۱۳۸۶ و ۱۳۸۵ و ۱۳۸۴ و ۱۳۸۳ و ۱۳۸۲ و ۱۳۸۱ و ۱۳۸۰ و ۱۳۷۹ و ۱۳۷۸ و ۱۳۷۷ و ۱۳۷۶ و ۱۳۷۵ و ۱۳۷۴ و ۱۳۷۳ و ۱۳۷۲ و ۱۳۷۱ و ۱۳۷۰ و ۱۳۶۹ و ۱۳۶۸ و ۱۳۶۷ و ۱۳۶۶ و ۱۳۶۵ و ۱۳۶۴ و ۱۳۶۳ و ۱۳۶۲ و ۱۳۶۱ و ۱۳۶۰ و ۱۳۵۹ و ۱۳۵۸ و ۱۳۵۷ و ۱۳۵۶ و ۱۳۵۵ و ۱۳۵۴ و ۱۳۵۳ و ۱۳۵۲ و ۱۳۵۱ و ۱۳۵۰ و ۱۳۴۹ و ۱۳۴۸ و ۱۳۴۷ و ۱۳۴۶ و ۱۳۴۵ و ۱۳۴۴ و ۱۳۴۳ و ۱۳۴۲ و ۱۳۴۱ و ۱۳۴۰ و ۱۳۳۹ و ۱۳۳۸ و ۱۳۳۷ و ۱۳۳۶ و ۱۳۳۵ و ۱۳۳۴ و ۱۳۳۳ و ۱۳۳۲ و ۱۳۳۱ و ۱۳۳۰ و ۱۳۲۹ و ۱۳۲۸ و ۱۳۲۷ و ۱۳۲۶ و ۱۳۲۵ و ۱۳۲۴ و ۱۳۲۳ و ۱۳۲۲ و ۱۳۲۱ و ۱۳۲۰ و ۱۳۱۹ و ۱۳۱۸ و ۱۳۱۷ و ۱۳۱۶ و ۱۳۱۵ و ۱۳۱۴ و ۱۳۱۳ و ۱۳۱۲ و ۱۳۱۱ و ۱۳۱۰ و ۱۳۰۹ و ۱۳۰۸ و ۱۳۰۷ و ۱۳۰۶ و ۱۳۰۵ و ۱۳۰۴ و ۱۳۰۳ و ۱۳۰۲ و ۱۳۰۱ و ۱۳۰۰ و ۱۲۹۹ و ۱۲۹۸ و ۱۲۹۷ و ۱۲۹۶ و ۱۲۹۵ و ۱۲۹۴ و ۱۲۹۳ و ۱۲۹۲ و ۱۲۹۱ و ۱۲۹۰ و ۱۲۸۹ و ۱۲۸۸ و ۱۲۸۷ و ۱۲۸۶ و ۱۲۸۵ و ۱۲۸۴ و ۱۲۸۳ و ۱۲۸۲ و ۱۲۸۱ و ۱۲۸۰ و ۱۲۷۹ و ۱۲۷۸ و ۱۲۷۷ و ۱۲۷۶ و ۱۲۷۵ و ۱۲۷۴ و ۱۲۷۳ و ۱۲۷۲ و ۱۲۷۱ و ۱۲۷۰ و ۱۲۶۹ و ۱۲۶۸ و ۱۲۶۷ و ۱۲۶۶ و ۱۲۶۵ و ۱۲۶۴ و ۱۲۶۳ و ۱۲۶۲ و ۱۲۶۱ و ۱۲۶۰ و ۱۲۵۹ و ۱۲۵۸ و ۱۲۵۷ و ۱۲۵۶ و ۱۲۵۵ و ۱۲۵۴ و ۱۲۵۳ و ۱۲۵۲ و ۱۲۵۱ و ۱۲۵۰ و ۱۲۴۹ و ۱۲۴۸ و ۱۲۴۷ و ۱۲۴۶ و ۱۲۴۵ و ۱۲۴۴ و ۱۲۴۳ و ۱۲۴۲ و ۱۲۴۱ و ۱۲۴۰ و ۱۲۳۹ و ۱۲۳۸ و ۱۲۳۷ و ۱۲۳۶ و ۱۲۳۵ و ۱۲۳۴ و ۱۲۳۳ و ۱۲۳۲ و ۱۲۳۱ و ۱۲۳۰ و ۱۲۲۹ و ۱۲۲۸ و ۱۲۲۷ و ۱۲۲۶ و ۱۲۲۵ و ۱۲۲۴ و ۱۲۲۳ و ۱۲۲۲ و ۱۲۲۱ و ۱۲۲۰ و ۱۲۱۹ و ۱۲۱۸ و ۱۲۱۷ و ۱۲۱۶ و ۱۲۱۵ و ۱۲۱۴ و ۱۲۱۳ و ۱۲۱۲ و ۱۲۱۱ و ۱۲۱۰ و ۱۲۰۹ و ۱۲۰۸ و ۱۲۰۷ و ۱۲۰۶ و ۱۲۰۵ و ۱۲۰۴ و ۱۲۰۳ و ۱۲۰۲ و ۱۲۰۱ و ۱۲۰۰ و ۱۱۹۹ و ۱۱۹۸ و ۱۱۹۷ و ۱۱۹۶ و ۱۱۹۵ و ۱۱۹۴ و ۱۱۹۳ و ۱۱۹۲ و ۱۱۹۱ و ۱۱۹۰ و ۱۱۸۹ و ۱۱۸۸ و ۱۱۸۷ و ۱۱۸۶ و ۱۱۸۵ و ۱۱۸۴ و ۱۱۸۳ و ۱۱۸۲ و ۱۱۸۱ و ۱۱۸۰ و ۱۱۷۹ و ۱۱۷۸ و ۱۱۷۷ و ۱۱۷۶ و ۱۱۷۵ و ۱۱۷۴ و ۱۱۷۳ و ۱۱۷۲ و ۱۱۷۱ و ۱۱۷۰ و ۱۱۶۹ و ۱۱۶۸ و ۱۱۶۷ و ۱۱۶۶ و ۱۱۶۵ و ۱۱۶۴ و ۱۱۶۳ و ۱۱۶۲ و ۱۱۶۱ و ۱۱۶۰ و ۱۱۵۹ و ۱۱۵۸ و ۱۱۵۷ و ۱۱۵۶ و ۱۱۵۵ و ۱۱۵۴ و ۱۱۵۳ و ۱۱۵۲ و ۱۱۵۱ و ۱۱۵۰ و ۱۱۴۹ و ۱۱۴۸ و ۱۱۴۷ و ۱۱۴۶ و ۱۱۴۵ و ۱۱۴۴ و ۱۱۴۳ و ۱۱۴۲ و ۱۱۴۱ و ۱۱۴۰ و ۱۱۳۹ و ۱۱۳۸ و ۱۱۳۷ و ۱۱۳۶ و ۱۱۳۵ و ۱۱۳۴ و ۱۱۳۳ و ۱۱۳۲ و ۱۱۳۱ و ۱۱۳۰ و ۱۱۲۹ و ۱۱۲۸ و ۱۱۲۷ و ۱۱۲۶ و ۱۱۲۵ و ۱۱۲۴ و ۱۱۲۳ و ۱۱۲۲ و ۱۱۲۱ و ۱۱۲۰ و ۱۱۱۹ و ۱۱۱۸ و ۱۱۱۷ و ۱۱۱۶ و ۱۱۱۵ و ۱۱۱۴ و ۱۱۱۳ و ۱۱۱۲ و ۱۱۱۱ و ۱۱۱۰ و ۱۱۰۹ و ۱۱۰۸ و ۱۱۰۷ و ۱۱۰۶ و ۱۱۰۵ و ۱۱۰۴ و ۱۱۰۳ و ۱۱۰۲ و ۱۱۰۱ و ۱۱۰۰ و ۱۰۹۹ و ۱۰۹۸ و ۱۰۹۷ و ۱۰۹۶ و ۱۰۹۵ و ۱۰۹۴ و ۱۰۹۳ و ۱۰۹۲ و ۱۰۹۱ و ۱۰۹۰ و ۱۰۸۹ و ۱۰۸۸ و ۱۰۸۷ و ۱۰۸۶ و ۱۰۸۵ و ۱۰۸۴ و ۱۰۸۳ و ۱۰۸۲ و ۱۰۸۱ و ۱۰۸۰ و ۱۰۷۹ و ۱۰۷۸ و ۱۰۷۷ و ۱۰۷۶ و ۱۰۷۵ و ۱۰۷۴ و ۱۰۷۳ و ۱۰۷۲ و ۱۰۷۱ و ۱۰۷۰ و ۱۰۶۹ و ۱۰۶۸ و ۱۰۶۷ و ۱۰۶۶ و ۱۰۶۵ و ۱۰۶۴ و ۱۰۶۳ و ۱۰۶۲ و ۱۰۶۱ و ۱۰۶۰ و ۱۰۵۹ و ۱۰۵۸ و ۱۰۵۷ و ۱۰۵۶ و ۱۰۵۵ و ۱۰۵۴ و ۱۰۵۳ و ۱۰۵۲ و ۱۰۵۱ و ۱۰۵۰ و ۱۰۴۹ و ۱۰۴۸ و ۱۰۴۷ و ۱۰۴۶ و ۱۰۴۵ و ۱۰۴۴ و ۱۰۴۳ و ۱۰۴۲ و ۱۰۴۱ و ۱۰۴۰ و ۱۰۳۹ و ۱۰۳۸ و ۱۰۳۷ و ۱۰۳۶ و ۱۰۳۵ و ۱۰۳۴ و ۱۰۳۳ و ۱۰۳۲ و ۱۰۳۱ و ۱۰۳۰ و ۱۰۲۹ و ۱۰۲۸ و ۱۰۲۷ و ۱۰۲۶ و ۱۰۲۵ و ۱۰۲۴ و ۱۰۲۳ و ۱۰۲۲ و ۱۰۲۱ و ۱۰۲۰ و ۱۰۱۹ و ۱۰۱۸ و ۱۰۱۷ و ۱۰۱۶ و ۱۰۱۵ و ۱۰۱۴ و ۱۰۱۳ و ۱۰۱۲ و ۱۰۱۱ و ۱۰۱۰ و ۱۰۰۹ و ۱۰۰۸ و ۱۰۰۷ و ۱۰۰۶ و ۱۰۰۵ و ۱۰۰۴ و ۱۰۰۳ و ۱۰۰۲ و ۱۰۰۱ و ۱۰۰۰ و ۹۹۹ و ۹۹۸ و ۹۹۷ و ۹۹۶ و ۹۹۵ و ۹۹۴ و ۹۹۳ و ۹۹۲ و ۹۹۱ و ۹۹۰ و ۹۸۹ و ۹۸۸ و ۹۸۷ و ۹۸۶ و ۹۸۵ و ۹۸۴ و ۹۸۳ و ۹۸۲ و ۹۸۱ و ۹۸۰ و ۹۷۹ و ۹۷۸ و ۹۷۷ و ۹۷۶ و ۹۷۵ و ۹۷۴ و ۹۷۳ و ۹۷۲ و ۹۷۱ و ۹۷۰ و ۹۶۹ و ۹۶۸ و ۹۶۷ و ۹۶۶ و ۹۶۵ و ۹۶۴ و ۹۶۳ و ۹۶۲ و ۹۶۱ و ۹۶۰ و ۹۵۹ و ۹۵۸ و ۹۵۷ و ۹۵۶ و ۹۵۵ و ۹۵۴ و ۹۵۳ و ۹۵۲ و ۹۵۱ و ۹۵۰ و ۹۴۹ و ۹۴۸ و ۹۴۷ و ۹۴۶ و ۹۴۵ و ۹۴۴ و ۹۴۳ و ۹۴۲ و ۹۴۱ و ۹۴۰ و ۹۳۹ و ۹۳۸ و ۹۳۷ و ۹۳۶ و ۹۳۵ و ۹۳۴ و ۹۳۳ و ۹۳۲ و ۹۳۱ و ۹۳۰ و ۹۲۹ و ۹۲۸ و ۹۲۷ و ۹۲۶ و ۹۲۵ و ۹۲۴ و ۹۲۳ و ۹۲۲ و ۹۲۱ و ۹۲۰ و ۹۱۹ و ۹۱۸ و ۹۱۷ و ۹۱۶ و ۹۱۵ و ۹۱۴ و ۹۱۳ و ۹۱۲ و ۹۱۱ و ۹۱۰ و ۹۰۹ و ۹۰۸ و ۹۰۷ و ۹۰۶ و ۹۰۵ و ۹۰۴ و ۹۰۳ و ۹۰۲ و ۹۰۱ و ۹۰۰ و ۸۹۹ و ۸۹۸ و ۸۹۷ و ۸۹۶ و ۸۹۵ و ۸۹۴ و ۸۹۳ و ۸۹۲ و ۸۹۱ و ۸۹۰ و ۸۸۹ و ۸۸۸ و ۸۸۷ و ۸۸۶ و ۸۸۵ و ۸۸۴ و ۸۸۳ و ۸۸۲ و ۸۸۱ و ۸۸۰ و ۸۷۹ و ۸۷۸ و ۸۷۷ و ۸۷۶ و ۸۷۵ و ۸۷۴ و ۸۷۳ و ۸۷۲ و ۸۷۱ و ۸۷۰ و ۸۶۹ و ۸۶۸ و ۸۶۷ و ۸۶۶ و ۸۶۵ و ۸۶۴ و ۸۶۳ و ۸۶۲ و ۸۶۱ و ۸۶۰ و ۸۵۹ و ۸۵۸ و ۸۵۷ و ۸۵۶ و ۸۵۵ و ۸۵۴ و ۸۵۳ و ۸۵۲ و ۸۵۱ و ۸۵۰ و ۸۴۹ و ۸۴۸ و ۸۴۷ و ۸۴۶ و ۸۴۵ و ۸۴۴ و ۸۴۳ و ۸۴۲ و ۸۴۱ و ۸۴۰ و ۸۳۹ و ۸۳۸ و ۸۳۷ و ۸۳۶ و ۸۳۵ و ۸۳۴ و ۸۳۳ و ۸۳۲ و ۸۳۱ و ۸۳۰ و ۸۲۹ و ۸۲۸ و ۸۲۷ و ۸۲۶ و ۸۲۵ و ۸۲۴ و ۸۲۳ و ۸۲۲ و ۸۲۱ و ۸۲۰ و ۸۱۹ و ۸۱۸ و ۸۱۷ و ۸۱۶ و ۸۱۵ و ۸۱۴ و ۸۱۳ و ۸۱۲ و ۸۱۱ و ۸۱۰ و ۸۰۹ و ۸۰۸ و ۸۰۷ و ۸۰۶ و ۸۰۵ و ۸۰۴ و ۸۰۳ و ۸۰۲ و ۸۰۱ و ۸۰۰ و ۷۹۹ و ۷۹۸ و ۷۹۷ و ۷۹۶ و ۷۹۵ و ۷۹۴ و ۷۹۳ و ۷۹۲ و ۷۹۱ و ۷۹۰ و ۷۸۹ و ۷۸۸ و ۷۸۷ و ۷۸۶ و ۷۸۵ و ۷۸۴ و ۷۸۳ و ۷۸۲ و ۷۸۱ و ۷۸۰ و ۷۷۹ و ۷۷۸ و ۷۷۷ و ۷۷۶ و ۷۷۵ و ۷۷۴ و ۷۷۳ و ۷۷۲ و ۷۷۱ و ۷۷۰ و ۷۶۹ و ۷۶۸ و ۷۶۷ و ۷۶۶ و ۷۶۵ و ۷۶۴ و ۷۶۳ و ۷۶۲ و ۷۶۱ و ۷۶۰ و ۷۵۹ و ۷۵۸ و ۷۵۷ و ۷۵۶ و ۷۵۵ و ۷۵۴ و ۷۵۳ و ۷۵۲ و ۷۵۱ و ۷۵۰ و ۷۴۹ و ۷۴۸ و ۷۴۷ و ۷۴۶ و ۷۴۵ و ۷۴۴ و ۷۴۳ و ۷۴۲ و ۷۴۱ و ۷۴۰ و ۷۳۹ و ۷۳۸ و ۷۳۷ و ۷۳۶ و ۷۳۵ و ۷۳۴ و ۷۳۳ و ۷۳۲ و ۷۳۱ و ۷۳۰ و ۷۲۹ و ۷۲۸ و ۷۲۷ و ۷۲۶ و ۷۲۵ و ۷۲۴ و ۷۲۳ و ۷۲۲ و ۷۲۱ و ۷۲۰ و ۷۱۹ و ۷۱۸ و ۷۱۷ و ۷۱۶ و ۷۱۵ و ۷۱۴ و ۷۱۳ و ۷۱۲ و ۷۱۱ و ۷۱۰ و ۷۰۹ و ۷۰۸ و ۷۰۷ و ۷۰۶ و ۷۰۵ و ۷۰۴ و ۷۰۳ و ۷۰۲ و ۷۰۱ و ۷۰۰ و ۶۹۹ و ۶۹۸ و ۶۹۷ و ۶۹۶ و ۶۹۵ و ۶۹۴ و ۶۹۳ و ۶۹۲ و ۶۹۱ و ۶۹۰ و ۶۸۹ و ۶۸۸ و ۶۸۷ و ۶۸۶ و ۶۸۵ و ۶۸۴ و ۶۸۳ و ۶۸۲ و ۶۸۱ و ۶۸۰ و ۶۷۹ و ۶۷۸ و ۶۷۷ و ۶۷۶ و ۶۷۵ و ۶۷۴ و ۶۷۳ و ۶۷۲ و ۶۷۱ و ۶۷۰ و ۶۶۹ و ۶۶۸ و ۶۶۷ و ۶۶۶ و ۶۶۵ و ۶۶۴ و ۶۶۳ و ۶۶۲ و ۶۶۱ و ۶۶۰ و ۶۵۹ و ۶۵۸ و ۶۵۷ و ۶۵۶ و ۶۵۵ و ۶۵۴ و ۶۵۳ و ۶۵۲ و ۶۵۱ و ۶۵۰ و ۶۴۹ و ۶۴۸ و ۶۴۷ و ۶۴۶ و ۶۴۵ و ۶۴۴ و ۶۴۳ و ۶۴۲ و ۶۴۱ و ۶۴۰ و ۶۳۹ و ۶۳۸ و ۶۳۷ و ۶۳۶ و ۶۳۵ و ۶۳۴ و ۶۳۳ و ۶۳۲ و ۶۳۱ و ۶۳۰ و ۶۲۹ و ۶۲۸ و ۶۲۷ و ۶۲۶ و ۶۲۵ و ۶۲۴ و ۶۲۳ و ۶۲۲ و ۶۲۱ و ۶۲۰ و ۶۱۹ و ۶۱۸ و ۶۱۷ و ۶۱۶ و ۶۱۵ و ۶۱۴ و ۶۱۳ و ۶۱۲ و ۶۱۱ و ۶۱۰ و ۶۰۹ و ۶۰۸ و ۶۰۷ و ۶۰۶ و ۶۰۵ و ۶۰۴ و ۶۰۳ و ۶۰۲ و ۶۰۱ و ۶۰۰ و ۵۹۹ و ۵۹۸ و ۵۹۷ و ۵۹۶ و ۵۹۵ و ۵۹۴ و ۵۹۳ و ۵۹۲ و ۵۹۱ و ۵۹۰ و ۵۸۹ و ۵۸۸ و ۵۸۷ و ۵۸۶ و ۵۸۵ و ۵۸۴ و ۵۸۳ و ۵۸۲ و ۵۸۱ و ۵۸۰ و ۵۷۹ و ۵۷۸ و ۵۷۷ و ۵۷۶ و ۵۷۵ و ۵۷۴ و ۵۷۳ و ۵۷۲ و ۵۷۱ و ۵۷۰ و ۵۶۹ و ۵۶۸ و ۵۶۷ و ۵۶۶ و ۵۶۵ و ۵۶۴ و ۵۶۳ و ۵۶۲ و ۵۶۱ و ۵۶۰ و ۵۵۹ و ۵۵۸ و ۵۵۷ و ۵۵۶ و ۵۵۵ و ۵۵۴ و ۵۵۳ و ۵۵۲ و ۵۵۱ و ۵۵۰ و ۵۴۹ و ۵۴۸ و ۵۴۷ و ۵۴۶ و ۵۴۵ و ۵۴۴ و ۵۴۳ و ۵۴۲ و ۵۴۱ و ۵۴۰ و ۵۳۹ و ۵۳۸ و ۵۳۷ و ۵۳۶ و ۵۳۵ و ۵۳۴ و ۵۳۳ و ۵۳۲ و ۵۳۱ و ۵۳۰ و ۵۲۹ و ۵۲۸ و ۵۲۷ و ۵۲۶ و ۵۲۵ و ۵۲۴ و ۵۲۳ و ۵۲۲ و ۵۲۱ و ۵۲۰ و ۵۱۹ و ۵۱۸ و ۵۱۷ و ۵۱۶ و ۵۱۵ و ۵۱۴ و ۵۱۳ و ۵۱۲ و ۵۱۱ و ۵۱۰ و ۵۰۹ و ۵۰۸ و ۵۰۷ و ۵۰۶ و ۵۰۵ و ۵۰۴ و ۵۰۳ و ۵۰۲ و ۵۰۱ و ۵۰۰ و ۴۹۹ و ۴۹۸ و ۴۹۷ و ۴۹۶ و ۴۹۵ و ۴۹۴ و ۴۹۳ و ۴۹۲ و ۴۹۱ و ۴۹۰ و ۴۸۹ و ۴۸۸ و ۴۸۷ و ۴۸۶ و ۴۸۵ و ۴۸۴ و ۴۸۳ و ۴۸۲ و ۴۸۱ و ۴۸۰ و ۴۷۹ و ۴۷۸ و ۴۷۷ و ۴۷۶ و ۴۷۵ و ۴۷۴ و ۴۷۳ و ۴۷۲ و ۴۷۱ و ۴۷۰ و ۴۶۹ و ۴۶۸ و ۴۶۷ و ۴۶۶ و ۴۶۵ و ۴۶۴ و ۴۶۳ و ۴۶۲ و ۴۶۱ و ۴۶۰ و ۴۵۹ و ۴۵۸ و ۴۵۷ و ۴۵۶ و ۴۵۵ و ۴۵۴ و ۴۵۳ و ۴۵۲ و ۴۵۱ و ۴۵۰ و ۴۴۹ و ۴۴۸ و ۴۴۷ و ۴۴۶ و ۴۴۵ و ۴۴۴ و ۴۴۳ و ۴۴۲ و ۴۴۱ و ۴۴۰ و ۴۳۹ و ۴۳۸ و ۴۳۷ و ۴۳۶ و ۴۳۵ و ۴۳۴ و ۴۳۳ و ۴۳۲ و ۴۳۱ و ۴۳۰ و ۴۲۹ و ۴۲۸ و ۴۲۷ و ۴۲۶ و ۴۲۵ و ۴۲۴ و ۴۲۳ و ۴۲۲ و ۴۲۱ و ۴۲۰ و ۴۱۹ و ۴۱۸ و ۴۱۷ و ۴۱۶ و ۴۱۵ و ۴۱۴ و ۴۱۳ و ۴۱۲ و ۴۱۱ و ۴۱۰ و ۴۰۹ و ۴۰۸ و ۴۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۴,۹۴۲	۱۳,۲۷۸	۱,۳۴۴,۹۵۱
-	-	-	۵۲۲	۱۱,۰۳۳	۱۱,۵۵۵
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۵,۴۶۴	۲۴,۳۱۱	۱,۳۵۶,۵۰۶
-	-	-	۲۴,۴۴۶	۱۲,۲۷۳	۳۶,۷۱۹
(۱,۲۸۱,۵۴۰)	-	-	(۱۴۷)	-	(۱,۲۸۱,۶۸۷)
۱۸,۹۶۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۳۹,۷۶۳	۳۶,۵۸۴	۱۱۱,۵۳۸

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واکنار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکنار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳-۲-۱- کاهش زمین طی سال جاری از بابت واکناری شش دانگ یک قطعه زمین واقع در کیلومتر ۱۲ جاده مخصوص کرج به شرکت فرعی بهمن موتور به مبلغ ۳۸۰۰ میلیارد ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری و به منظور اجرای پروژه های سرمایه ای آن شرکت بوده است.

۱۳-۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۶۰,۴۵۰,۸۵۱ و ۲۹۹,۸۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷
-	-	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷

مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
-	-
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)
-	-
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)
-	-

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال مالی

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۶- دارایی های نامشهود		
شرکت اصلی			گروه		
جمع	سایر دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۵,۳۹۸	۵,۰۰۲	۳۹۶	۱۳۳,۰۶۳	۹۷,۴۲۲	۳۵,۶۴۱
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۶,۳۰۸	۶,۹۴۶	۹,۳۶۲
-	-	-	(۶۳۲)	-	(۶۳۲)
-	-	-	(۱۰۲)	۴۶۳	(۵۶۵)
۵,۵۰۸	۵,۱۱۲	۳۹۶	۱۴۸,۶۳۷	۱۰۴,۸۳۱	۴۳,۸۰۶
۱۲۰	۱۲۰	-	۱۹۹,۶۸۳	۷۸,۸۴۹	۱۲۰,۸۳۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۸,۱۸۷)	(۸,۵۶۸)	۳۸۱
۵,۶۲۸	۵,۲۳۲	۳۹۶	۲۴۰,۱۳۳	۱۷۵,۱۱۲	۱۶۵,۰۲۱
			بهای تمام شده:		
			مانده در ابتدای ۱۴۰۱		
			افزایش		
			واگذار شده		
			سایر نقل و انتقالات و تغییرات		
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		
			افزایش		
			واگذار شده		
			سایر نقل و انتقالات و تغییرات		
			مانده در پایان دوره ۱۴۰۲		
			استهلاک انباشته:		
			مانده در ابتدای ۱۴۰۱		
			استهلاک		
			سایر نقل و انتقالات و تغییرات		
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		
			استهلاک		
			سایر نقل و انتقالات و تغییرات		
			مانده در پایان دوره ۱۴۰۲		
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		

۱۶-۱- اضافات حق امتیاز مربوط به خرید امتیاز انشعاب آب خام کارخانه در شرکت بهمن موتور می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
پادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
گروه	۱۷-۱	۳۹,۶۵۳,۸۵۴	(۳۲)	۳۹,۶۵۳,۸۲۲	۹,۲۵۷,۳۶۸
	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها				
	۱۷-۲	۱,۵۵۳,۴۱۱	-	۱,۵۵۳,۴۱۱	۱,۵۵۱,۸۸۷
	سرمایه گذاری در صندوق				
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی		۱۰۶,۸۰۰	-	۱۰۶,۸۰۰	۱۰۶,۸۰۰
		۴۱,۳۱۴,۰۶۵	(۳۲)	۴۱,۳۱۴,۰۳۳	۱۰,۹۱۶,۰۵۵
	بهای تجدید ارزیابی شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تجدید ارزیابی شده	
	۱۷-۱	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	-	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	۵۰
شرکت اصلی	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها				
		۳۳,۰۹۲,۷۵۸	-	۳۳,۰۹۲,۷۵۸	۵۰

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
گروه	۱,۴۶۱,۳۹۸,۹۳۸	۰/۳	۱,۵۸۶,۵۰۶	-	۱,۵۸۶,۵۰۶
شرکت ملی صنایع مس ایران	بورسی				
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۷۷,۳۵۴,۶۶۹	۰/۰	۱,۹۲۸,۴۸۵	-	۱,۹۲۸,۴۸۵
بورسی					
ایران خودرو	۲۲,۹۵۳,۱۸۲,۶۰۲	۷/۶۱	۲۵,۶۴۶,۸۷۱	-	۲۵,۶۴۶,۸۷۱
بورسی					
بهمن گستر	۱۹,۰۰۰	۲/۳۴	۸۸,۶۲۶	-	۸۸,۶۲۶
غیر بورسی					
سایر	بورسی-غیر بورسی	-	۴۰۳,۴۶۶	(۳۲)	۴۰۳,۴۳۴
			۳۹,۶۵۳,۸۵۴	(۳۲)	۳۹,۶۵۳,۸۲۲
شرکت اصلی	۱۰,۳۶۶,۵۱۳,۳۶۹	۲/۴	۳۳,۰۹۲,۷۰۸	-	۳۳,۰۹۲,۷۰۸
شرکت ایران خودرو	بورسی				
شرکت لیزینگ آریا دانا	۳,۰۰۰	-	۵۰	-	۵۰
بورسی					
			۳۳,۰۹۲,۷۵۸	-	۳۳,۰۹۲,۷۵۸

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای تجدید ارزیابی شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس تهران	بهای تجدید ارزیابی شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تجدید ارزیابی شده
۳۹,۰۴۰,۳۱۹	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	۱۰۰	۶۷,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	-	۳۹,۰۴۰,۳۱۹
۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	-	۳۷,۷۸۴,۸۹۹
۱۸,۳۳۵,۳۱۰	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	۳۹/۲۴	۸,۶۳۳,۶۲۸,۳۹۶	بورسی	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	۳۷,۱۱۵,۹۶۸	۱۸,۳۳۵,۳۱۰
۱۵,۴۴۷,۳۷۵	۱۶,۶۹۹,۳۴۵	۱۶,۶۹۹,۳۴۵	۸۳/۳۲	۳۹,۱۴۳,۰۱۵,۷۷۵	بورسی	۱۶,۶۹۹,۳۴۵	۱۶,۶۹۹,۳۴۵	۱۱۲,۵۵۰,۳۲۷	۱۵,۴۴۷,۳۷۵
۸,۱۰۶,۵۵۰	۸,۱۰۶,۵۵۰	۸,۱۰۶,۵۵۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	۸,۱۰۶,۵۵۰	۸,۱۰۶,۵۵۰	-	۸,۱۰۶,۵۵۰
۳,۹۸۸,۰۶۲	-	-	-	-	غیربورسی	-	-	-	۳,۹۸۸,۰۶۲
۲,۸۶۸,۱۹۷	۲,۸۶۸,۱۹۷	۲,۸۶۸,۱۹۷	۱۰۰	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	غیربورسی	۲,۸۶۸,۱۹۷	۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷
۲,۶۲۳,۶۱۲	۲۴	۲۴	۰/۰۰	۱,۰۰۰	غیربورسی	۲۴	۲۴	-	۲,۶۲۳,۶۱۲
۲,۰۱۴,۲۶۷	۲,۰۱۴,۲۶۷	۲,۰۱۴,۲۶۷	۲۵	۲,۱۳۷,۵۴۲,۷۵۰	غیربورسی	۲,۰۱۴,۲۶۷	۲,۰۱۴,۲۶۷	-	۲,۰۱۴,۲۶۷
۱,۹۶۳,۳۹۹	۴,۹۳۳,۱۶۶	۴,۹۳۳,۱۶۶	۴۲/۲۶	۴,۶۷۶,۳۰۵,۰۷۵	بورسی	۴,۹۳۳,۱۶۶	۴,۹۳۳,۱۶۶	۳۱,۵۱۸,۲۹۶	۱,۹۶۳,۳۹۹
۱,۴۷۱,۵۵۵	۲,۸۰۲,۳۲۸	۲,۸۰۲,۳۲۸	۵۱/۵۲	۳,۴۰۰,۶۱۹,۷۸۳	بورسی	۲,۸۰۲,۳۲۸	۲,۸۰۲,۳۲۸	۸,۷۹۰,۶۰۲	۱,۴۷۱,۵۵۵
۱,۳۷۸,۲۵۶	۱,۳۷۸,۲۵۶	۱,۳۷۸,۲۵۶	۸۴/۴۶	۱۰۱,۳۵۳,۹۰۲	غیربورسی	۱,۳۷۸,۲۵۶	۱,۳۷۸,۲۵۶	-	۱,۳۷۸,۲۵۶
۱,۲۶۵,۹۹۲	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱۰۰	۱,۸۹۹,۹۹۹,۶۰۰	غیربورسی	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱,۲۶۵,۹۹۲	-	۱,۲۶۵,۹۹۲
۵۹۰,۱۶۰	۵۹۰,۱۶۰	۵۹۰,۱۶۰	۱۰۰	۹,۹۹۰,۱۰۰	غیربورسی	۵۹۰,۱۶۰	۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰
۴۹۱,۰۲۲	۵۲۳,۰۸۱	۵۲۳,۰۸۱	۵۸/۷۹	۲۵۸,۷۷۹,۶۹۰	غیربورسی	۵۲۳,۰۸۱	۵۲۳,۰۸۱	-	۴۹۱,۰۲۲
۴۶۰,۰۶۲	۴۶۰,۰۶۲	۴۶۰,۰۶۲	۱۰۰	۹۹۸	غیربورسی	۴۶۰,۰۶۲	۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲
۴۴۶,۱۱۱	۱۷۷,۸۵۹	۱۷۷,۸۵۹	۶۹/۲۰	۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	غیربورسی	۱۷۷,۸۵۹	۱۷۷,۸۵۹	-	۴۴۶,۱۱۱
۳۴,۵۴۶	۳۴,۵۴۶	۳۴,۵۴۶	۹۶	۹۶	غیربورسی	۳۴,۵۴۶	۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶
۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۸۴	۸,۴۰۰,۰۰۰	غیربورسی	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	-	۸,۴۰۰
-	-	-	۹۶	۲,۴۰۰	غیربورسی	-	-	-	-
-	-	-	۱۰۰	۹,۹۹۵,۶۰۰	غیربورسی	-	-	-	-
-	۳,۳۱۹,۹۶۰	۳,۳۱۹,۹۶۰	۱۰۰	۳,۴۲۹,۹۹۹,۹۶۰	غیربورسی	۳,۳۱۹,۹۶۰	۳,۳۱۹,۹۶۰	-	-
-	۱۰	۱۰	۹۸	۹,۸۰۰	غیربورسی	۱۰	۱۰	-	-
-	-	-	۷۰	۶,۹۹۷,۰۰۰	غیربورسی	-	-	-	-
۱۳۷,۹۱۵,۶۷۴	۱۶۲,۶۶۰,۷۳۱	۱۶۲,۶۶۰,۷۳۱			جمع کل	۱۶۲,۶۶۰,۷۳۱	۱۶۲,۶۶۰,۷۳۱		۱۳۷,۹۱۵,۶۷۴

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

درصد سرمایه گذاری					
اقامتگاه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت	گروه	شرکت	
شرکتهای فرعی					
شرکت بهمن موتور	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	خدمات بیمه ای
شرکت توسعه اعتماد مهر	ایران	۸۱/۹۲	۸۰/۹۸	۵۵	خدمات بیمه ای
شرکت صنایع ریخته گری ایران	ایران	۶۳/۸۷	۴۹/۸۳	۳۵/۹	تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره
شرکت شاسی ساز ایران	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	ساخت انواع تیرک و شاسی
شرکت سیبا موتور	ایران	۵۱	۲۵	۵۱	تولید و مونتاژ کشتنده
شرکت مزدا یدک	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی
شرکت بازرگانی سروش بهمن	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	فعالیتهای بازرگانی
شرکت بازرگانی عصر بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیتهای بازرگانی
شرکت ایران دوچرخ	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ موتور سیکلت
شرکت بهمن لیزینگ	ایران	۶۱/۰۴	۵۵/۰۶	۵۰/۵۸	فروش اقساطی
شرکت بهمن دیزل	ایران	۸۲/۵۱	۸۲/۴	۸۷/۳	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت بهمن خودرو	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت قطعات صنایع ایران	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	تولید قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری بهمن	ایران	۵۲/۶۷	۴۶/۴۲	۵۱/۶	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
گروه انرژی آریا دانا	ایران	۸۰/۲۴	۵۸/۷۹	۷۲/۴۱	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری اعتماد جم	ایران	۸۴/۴	۸۴/۴	۸۴/۴	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری مانا نوین	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
تدارکات کارآمد پویا ابریشم	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیتهای بازرگانی
مدیریت حفاری آریادانا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیتهای بازرگانی
شرکت نیرو محرکه	ایران	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	تحقیق و پژوهش
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	ایران	۹۳	-	۹۳	فعالیتهای قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	-	-	۵۳	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت پتروپالایش گروه بهمن	ایران	۸۶	۸۴	۸۶	فعالیتهای پتروپالایشی
بهینه سازان بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت املاک

۱۸-۳- شرکت‌های فرعی مدیریت حفاری آریادانا و نیرو محرکه در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته جمعا بمبلغ ۳۸,۵۸۵ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت های بازرگانی سروش بهمن - بهمن سرویس - بازرگانی و تدارکات پویا ابریشم - مدیریت حفاری آریا دانا - بازرگانی عصر بهمن - گروه انرژی آریادانا- مزدا یدک- پارس بوشونگ- بهمن خودرو فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمنا در خصوص برخی از آن‌ها مدیریت در حال بررسی به منظور شروع به فعالیت مجدد برخی از شرکت ها می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نام شرکت	بورسی / غیربورسی	تعداد سهام وثیقه شده	ذینفع	موضوع
سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۲,۳۰۶,۰۳۷,۷۲۴		انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور
سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۸۱۹,۸۱۸,۱۸۱		انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل
صنایع ریخته گری	بورسی	۲,۹۶۵,۲۵۱,۷۲۹		انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل
بهمن دیزل	بورسی	۴,۴۳۷,۵۵۵,۰۶۲		انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور
بهمن دیزل	بورسی	۲,۲۳۰,۷۲۸,۴۴۱		انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل
بهمن دیزل	بورسی	۲,۲۶۳,۱۹۶,۱۹۵	بانک پارسیان	دریافت تسهیلات بهمن موتور از بانک پارسیان
بهمن دیزل	بورسی	۱,۴۳۰,۹۸۶,۳۶۲	بانک تجارت	دریافت تسهیلات سپاه‌موتور از بانک تجارت
بهمن دیزل	بورسی	۵۵۲,۱۲,۹۹۳		انتشار اوراق مرابحه شرکت ایران هوجرخ
بهمن دیزل	بورسی	۵,۹۷۱,۶۲۷,۰۸۱		اوراق سلف مواری استیلارد بهمن موتور (منشعب به خرید و فروش تسهی)
بهمن دیزل	بورسی	۵۸۲,۷۹۲,۵۴۶		انتشار اوراق مرابحه شرکت صنایع ایران
ایران خودرو	بورسی	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل
ایران خودرو	بورسی	۱۰,۱۴۵,۶۵۰,۴۱۱	بانک صادرات	خرید بلوک ایران خودرو از بانک صادرات

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

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه	
	شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	-	۳۲
	-	-
	-	۳۲

مانده در ابتدای دوره
زبان کاهش ارزش
مانده در پایان دوره

- ۱۸-۶- سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق و همچنین سود و زیان ناشی از فروش برخی از سرمایه گذاری های منسوخ در جدول بالا در یلداقیته های توضیحی ۵-۴ و ۵-۴ صورت مالی منتهی می باشد.
- ۱۸-۷- طی دوره مالی مورد گزارش سهام شرکت شاسی ساز بر سبنی گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شماره ک ۴۹۵/۹۱/۹۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ به مبلغ ۲۱,۷۵۱ میلیارد ریال از شرکت اصلی به شرکت زیرمجموعه بهمن دیزل منتقل گردید.
- ۱۸-۸- طی دوره مالی مورد گزارش سهام شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان بر سبنی گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ به مبلغ ۳,۴۳۴ میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز منتقل گردید.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۱۸- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ - ۳۶/۳۳ درصد سهام دارای حق رای شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام) که کل سرمایه گذاری در سهام آن شرکت می باشد را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی سرمایه گذاری ارزش آفرینان و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۲
۱۱
۲,۷۱۸,۳۸۸
۱۹۱,۳۹۸
۴,۸۶۴,۷۳۸
۴,۳۹۲
(۷,۵۵۹)
(۵,۳۸۹,۸۷۰)
۲,۳۸۱,۵۳۰
(۱,۵۱۶,۳۲۰)
۸۶۵,۲۱۰

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سود سهام پرداختنی

خالص دارایی ها در تاریخ از دست دادن کنترل

منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل

منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل

۳,۴۳۵,۱۵۰
(۲,۶۱۹,۱۱۷)
۸۱۶,۰۳۳

مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری

مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل

سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (یادداشت ۱۱)

۰
۰
۰

ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده

مبلغ دفتری سرمایه گذاری باقیمانده

سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش

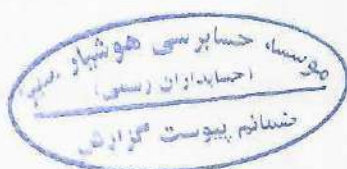
۳,۴۳۵,۱۵۰
(۴,۳۹۲)
۳,۴۳۰,۷۵۸

خالص جریان های نقدی حاصل از واگذاری:

دریافت های نقدی

موجودی نقدی شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان در تاریخ از دست دادن کنترل

جریان خالص ورود وجه نقد



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۱۹-۱-۱	۲۲,۰۸۹,۲۰۷	-	۲۲,۰۸۹,۲۰۷	(۳۷۲,۱۶۷)	۲۱,۷۱۷,۰۴۰	۶,۳۸۰,۳۵۹
سایر مشتریان						
	۲۲,۰۸۹,۲۰۷	-	۲۲,۰۸۹,۲۰۷	(۳۷۲,۱۶۷)	۲۱,۷۱۷,۰۴۰	۶,۳۸۰,۳۵۹
حساب های دریافتنی						
۱۹-۱-۲	۷,۳۴۶,۵۲۳	-	۷,۳۴۶,۵۲۳	-	۷,۳۴۶,۵۲۳	۲,۲۴۶,۷۸۱
سود سهام دریافتنی						
۱۹-۱-۳	۲۰,۴۱۶,۶۲۳	-	۲۰,۴۱۶,۶۲۳	(۶۷۶,۷۱۰)	۱۹,۷۳۹,۹۱۳	۸,۳۵۷,۷۰۶
سایر مشتریان						
	۲۷,۷۵۳,۱۴۶	-	۲۷,۷۵۳,۱۴۶	(۶۷۶,۷۱۰)	۲۷,۰۷۶,۴۳۶	۱۲,۶۰۴,۴۸۷
	۴۹,۸۴۲,۲۵۳	-	۴۹,۸۴۲,۲۵۳	(۱,۰۴۸,۸۷۷)	۴۸,۷۹۳,۴۷۶	۱۸,۹۸۴,۸۴۶
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
	۲۱۲,۰۱۸	-	۲۱۲,۰۱۸	-	۲۱۲,۰۱۸	۳۴,۴۵۲
سایر اشخاص						
	۲۱۲,۰۱۸	-	۲۱۲,۰۱۸	-	۲۱۲,۰۱۸	۳۴,۴۵۲
حساب های دریافتنی						
	۶۰۹,۶۸۵	-	۶۰۹,۶۸۵	-	۶۰۹,۶۸۵	۱۹۲,۲۲۴
کارکنان (وام مساعده)						
۱۹-۱-۴	۴,۲۳۳,۵۷۵	-	۴,۲۳۳,۵۷۵	-	۴,۲۳۳,۵۷۵	۳,۳۸۴,۵۲۲
سپرده های موقت						
	۳۹,۱۰۹	-	۳۹,۱۰۹	-	۳۹,۱۰۹	۷۸,۲۲۷
سازمان امور مالیاتی-حالیات و عوارض ارزش افزوده						
۱۹-۱-۵	۳,۹۸۸,۵۱۰	-	۳,۹۸۸,۵۱۰	(۹۸,۸۲۶)	۳,۸۸۹,۶۸۴	۱,۲۷۸,۱۹۹
سایر						
	۸,۸۷۰,۸۷۹	-	۸,۸۷۰,۸۷۹	(۹۸,۸۲۶)	۸,۷۷۲,۰۵۳	۴,۹۳۲,۲۷۲
	۹,۰۸۳,۸۹۷	-	۹,۰۸۳,۸۹۷	(۹۸,۸۲۶)	۸,۹۸۴,۰۷۱	۴,۹۶۷,۷۲۴
	۵۸,۹۲۵,۲۵۰	-	۵۸,۹۲۵,۲۵۰	(۱,۱۴۷,۷۰۳)	۵۷,۷۷۷,۵۴۷	۲۲,۹۵۲,۵۷۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری					
حساب‌های دریافتنی					
۱۹-۲-۱ شرکت‌های فرعی - سود سهام دریافتنی	۳۷,۳۶۳,۹۸۱	-	۳۷,۳۶۳,۹۸۱	-	۳۷,۳۶۳,۹۸۱
۱۹-۲-۲ سایر شرکت‌ها - سود سهام دریافتنی	۲,۱۶۸,۱۹۷	-	۲,۱۶۸,۱۹۷	-	۲,۱۶۸,۱۹۷
سایر مشتریان	۴,۷۵۹	-	۴,۷۵۹	(۴,۷۲۴)	۳۵
	۳۹,۵۳۶,۹۳۷	-	۳۹,۵۳۶,۹۳۷	(۴,۷۲۴)	۳۹,۵۳۲,۲۱۳
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
۱۹-۳-۳ شرکت‌های گروه	۶۱۰,۰۰۰	-	۶۱۰,۰۰۰	-	۶۱۰,۰۰۰
سایر اشخاص	۱۹۲,۰۱۸	-	۱۹۲,۰۱۸	-	۱۹۲,۰۱۸
	۸۰۲,۰۱۸	-	۸۰۲,۰۱۸	-	۸۰۲,۰۱۸
حساب‌های دریافتنی					
۱۹-۳-۴ شرکت‌های گروه	۱۲,۸۶۶,۷۰۹	-	۱۲,۸۶۶,۷۰۹	-	۱۲,۸۶۶,۷۰۹
کارکنان (وام مساعد)	۱۱۷,۷۴۴	-	۱۱۷,۷۴۴	-	۱۱۷,۷۴۴
سایر	۲,۰۴۷,۵۲۱	-	۲,۰۴۷,۵۲۱	-	۲,۰۴۷,۵۲۱
	۱۵,۰۳۱,۹۷۴	-	۱۵,۰۳۱,۹۷۴	-	۱۵,۰۳۱,۹۷۴
	۱۵,۸۳۳,۹۹۲	-	۱۵,۸۳۳,۹۹۲	-	۱۵,۸۳۳,۹۹۲
	۵۵,۳۷۰,۹۲۹	-	۵۵,۳۷۰,۹۲۹	(۴,۷۲۴)	۵۵,۳۶۶,۲۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگ خودرو		۵,۵۰۲,۳۱۸		۳,۴۴۷,۸۶۰	
شرکت بهمن موتور - بابت فروش‌های اعتباری خودرو		۱,۷۰۴,۴۸۰		۱,۵۶۹,۱۲۳	
شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت		۱۳,۱۷۱,۴۶۱		۱۴۹,۶۲۰	
سایر شرکت‌ها		۱,۷۱۱,۰۴۸		۱,۵۸۳,۸۶۵	
ذخیره کاهش ارزش		۲۲,۰۸۹,۲۰۷		۶,۷۵۰,۴۶۸	
		(۳۷۲,۱۶۷)		(۳۷۰,۱۰۹)	
		۲۱,۷۱۷,۰۴۰		۶,۳۸۰,۳۵۹	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱-۲- مانده حساب سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت نفت و گاز پارسیان بمبلغ ۲,۱۶۴,۰۴۱ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان بمبلغ ۳,۸۰۶,۷۷۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱-۳- مانده حساب های دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۱۴۹,۲۷۷	۶,۶۳۰,۶۰۱	مشتریان شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۱,۴۵۰,۹۰۱	۳,۶۳۴,۲۵۹	مشتریان شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۷۷۹,۹۳۳	۱,۹۱۲,۷۳۹	مشتریان شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۲۰۲,۲۷۰	۲,۱۴۸,۱۳۰	مشتریان شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۲,۴۰۲,۴۲۸	۶,۰۹۰,۸۹۴	مشتریان سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۸,۹۸۴,۸۰۹	۲۰,۴۱۶,۶۲۳	
(۶۲۷,۱۰۳)	(۶۷۶,۷۱۰)	ذخیره کاهش ارزش
۸,۳۵۷,۷۰۶	۱۹,۷۳۹,۹۱۳	

۱۹-۱-۴- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت سپرده های ضمانتنامه گمرکی شرکت های بهمن موتور و بهمن دیزل می باشد.

۱۹-۱-۵- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت فروش سهام شرکت فرعی ارزش آفرینان به مبلغ ۲,۵۵۱,۴۹۹ میلیون ریال توسط شرکت سرمایه گذاری بهمن می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۱۷۷,۸۳۱	۱۳,۲۴۲,۵۶۲	شرکت بهمن دیزل
۲,۱۸۳,۷۴۱	۲,۱۸۳,۷۴۱	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱۷۳,۱۴۱	۱,۵۷۱,۰۹۴	شرکت سیبا موتور
۲۲۷,۱۴۲	۱,۴۹۰,۰۹۶	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۳۱۹,۴۷۳	۴۲۰,۹۲۳	شرکت بهمن لیزینگ
-	۲۸۸,۷۵۰	شرکت بازرگانی تدارکات یویا ابریشم
۵۹	۹۶,۰۰۰	شرکت بهمن خودرو
۸۵,۱۷۷	۲۷۴,۲۲۹	شرکت صنایع ریخته گری
۴۳,۲۰۰	۴۸,۰۰۰	شرکت سروش بهمن
۸۹,۹۹۶	۲۴,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۲۲,۹۵۴	۲۲,۹۵۴	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲۵,۳۳۸	۱۵,۲۰۳	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
-	۹۰	شرکت بهینه سازان بهمن
۴۶۹,۹۸۱	-	شرکت کیامهستان (سهامی عام)
۴۴۰,۲۹۹	۸۳۹,۹۹۹	شرکت ایران دوچرخ
۳۰۰,۹۹۴	-	شرکت شاسی ساز ایران
-	۱۱۳,۱۹۰	شرکت ستاره نیک آریا
-	۴,۱۵۲	شرکت توسعه اعتماد مهر
۲۵۰	-	شرکت گروه انرژی آریادانا
۷,۵۱۷,۹۹۹	۱۶,۷۲۷,۹۹۹	شرکت بهمن موتور
۱۶,۲۷۷,۵۷۵	۳۷,۳۶۳,۹۸۱	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۲۴۵,۶۵۲	۲,۱۶۴,۰۴۱		شرکت نفت و گاز پارسیان
۱۱,۲۶۹	-		شرکت صنایع ملی مس ایران
۳,۴۵۰	۳,۴۵۰		شرکت توسعه اقتصادی آریین
۴۳۲	۴۳۲		شرکت گروه فن آوا
۶,۷۷۲	۲۷۴		سایر شرکت ها
۲,۲۶۷,۵۷۵	۲,۱۶۸,۱۹۷		

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰		شرکت ریخته گری بابت علی الحساب پرداختی
۶۵۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰		شرکت ایران دوجرخ بابت حسابهای فی مابین
۶۸۵,۰۰۰	-		شرکت صنایع ایران بابت حسابهای فی مابین
۱,۵۱۵,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۸,۷۲۱,۷۰۴	۶,۱۹۳,۳۷۱		۱۹-۲-۴-۲	شرکت بهمن موتور
۱,۴۹۵,۵۵۱	۱,۵۰۰,۱۶۳		۱۹-۲-۴-۱	شرکت نیرو محرکه
۹۴,۶۰۷	۱,۴۷۱,۸۵۴			شرکت بازرگانی تدارکات کارآمدپویا ایریشم
۸۰,۵۶	۸۰۷,۶۷۶			شرکت ستاره نیک آریا
۳۹,۲۰۰	۶۸۰,۰۰۲			شرکت بهمن دیزل
-	۴۸۹,۰۲۶			شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان
۱۷,۲۴۵	۲۸۴,۵۹۹			شرکت ایران دوجرخ
-	۳۱۱,۷۸۲			شرکت شاسی ساز
۱۵۰,۳۴۹	۲۰۷,۱۲۶			شرکت نیک صنعت پارسیان
۱,۶۵۰,۷۴۶	۲۰۱,۴۷۶		۱۹-۲-۴-۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن
-	۱۵۹,۷۵۴			شرکت صنایع ریخته گری ایران
۷۰,۶۸۱	۷۰,۷۰۱			شرکت بهینه سازان بهمن
۲,۶۶۰,۰۵۴	۶۹,۸۹۴		۱۹-۲-۴-۱	شرکت سروش بهمن
۲۹,۴۷۰	۴۸,۹۲۷			شرکت مزداپدک
۴۷,۳۴۹	۴۷,۹۷۱			شرکت مدیریت حفاری آریادانا
۳,۶۷۷,۷۷۰	۴۳,۰۸۶		۱۹-۲-۴-۱	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۴,۸۸۱	۳۳,۶۱۰			شرکت سیبا موتور
۱۵,۳۳۵	۱۹,۸۸۱			خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۱,۹۵۸	۱۵,۲۹۵			شرکت بهمن لیزینگ
۱۰,۹۴۴	۵,۸۳۲			شرکت خدمات بیمه ای بهمن
-	۳,۸۸۹			شرکت پترو پالایش گروه بهمن
۹۴۴	۱,۵۵۹			شرکت بهمن سرویس
۱۷	۲۱۲			شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۶۵	۲۲			شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱,۰۴۴,۲۱۶	-			شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۴۳,۳۱۵	-			شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۹,۲۲۳	-			شرکت بهمن خودرو
۲۱۳	-			شرکت لیزینگ آریادانا
۱	۱			سایر
۱۹,۷۹۳,۸۹۴	۱۲,۸۶۶,۷۰۹			

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۱۹- طلب از شرکت های مذکور بابت تامین مالی و به طور عمده بمنظور خرید و فروش سهام می باشد .

۲-۴-۱۹- طلب از شرکت بهمن موتور عمدتاً بابت مرادلات فی مابین و پرداخت هزینه های آن شرکت طی سال های اخیر و دوره مالی مورد گزارش بوده است.

۳-۱۹- دریافتنی های بلند مدت گروه

دریافتنی های بلند مدت گروه			
یادداشت			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
(مبالغ به میلیون ریال)			
تجاری			
اسناد دریافتنی			
۴,۶۷۵,۹۸۷	(۶۱,۹۲۲)	۴,۶۱۴,۰۶۵	۴,۷۸۶,۹۳۸
۴,۶۷۵,۹۸۷	(۶۱,۹۲۲)	۴,۶۱۴,۰۶۵	۴,۷۸۶,۹۳۸
سایر مشتریان			
حساب های دریافتنی			
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴,۶۸۵,۹۸۷	(۶۱,۹۲۲)	۴,۶۲۴,۰۶۵	۴,۷۹۶,۹۳۸
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی			
۶۶۱,۹۲۷	-	۶۶۱,۹۲۷	۷۱,۲۶۶
۲,۰۰۳,۷۳۴	-	۲,۰۰۳,۷۳۴	-
۲,۶۶۵,۶۶۱	-	۲,۶۶۵,۶۶۱	۷۱,۲۶۶
۲,۶۶۵,۶۶۱	-	۲,۶۶۵,۶۶۱	۷۱,۲۶۶
۷,۳۵۱,۶۴۸	(۶۱,۹۲۲)	۷,۲۸۹,۷۲۶	۴,۸۶۸,۲۰۴
کارکنان (وام مساعد)			
سایر مطالبات بابت تسهیلات فروش			

۱-۳-۱۹- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتاً شامل مبالغ ۴۰,۱۴۹,۰۴۰ و ۸۶,۱۹۴ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۴۵۳,۵۲۵ و ۲۹,۱۱۳ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به مشتریان شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور می باشد .

۲-۳-۱۹- مانده مطالبات بابت تسهیلات فروش گروه عمدتاً شامل مبالغ ۹۶,۲۰۲,۰۱۰ و ۸۰۱,۶۳۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به مشتریان شرکت های ایران دوچرخ و بهمن موتور می باشد .

۴-۱۹- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی

دریافتنی های بلند مدت سرک اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ
۳۹,۴۵۸	۱۷۶,۴۸۴	-	۱۷۶,۴۸۴
۳۹,۴۵۸	۱۷۶,۴۸۴	-	۱۷۶,۴۸۴

سایر دریافتنی ها
حساب های دریافتنی
کارکنان (وام مساعد)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
-	-	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲۰-۱	زمین لواسان - توسعه قوای محرکه تیوان
-	-	۷۰,۷۵۳	۷۰,۷۵۳		ملک بلوار بندر ترکمن - بهمن لیزینگ
-	-	۷,۵۹۸	۵۹۷		اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱۲,۲۴۶	۱۱,۹۹۶	۱۳,۲۴۶	۳۲,۹۹۷		سایر (شامل وجوه نقد مسدود شده)
۱۲,۲۴۶	۱۱,۹۹۶	۲,۱۴۳,۵۴۱	۲,۱۵۶,۲۹۱		

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

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
-	-	۱۰۷,۴۷۹,۴۹۱	۱۶۱,۵۸۳,۲۵۴	۲۱-۱	پیش پرداخت های خارجی
-	-	۷,۲۴۰,۳۵۷	۲۵,۸۵۱,۳۷۸	۲۱-۱	سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۱۴,۷۱۹,۸۴۸	۱۸۷,۴۳۴,۶۳۲		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۴۹	-	۳,۴۲۳,۰۹۰	۹,۳۴۵,۴۰۷	۲۱-۱	پیش پرداخت های داخلی
-	-	۲,۲۲۷	۴,۵۰۲		خرید مواد اولیه و خدمات
۷,۷۲۰	۷,۷۲۰	۷۲۹,۶۱۰	۹۱۶,۴۴۴		سپرده ها و بیمه دارایی ها
۷,۹۶۹	۷,۷۲۰	۴,۱۵۴,۹۲۷	۱۰,۲۶۶,۳۵۳		سایر
۷,۹۶۹	۷,۷۲۰	۱۱۸,۸۷۴,۷۷۵	۱۹۷,۷۰۰,۹۸۵		

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

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۱۷,۶۸۳,۸۶۴	۳۱,۳۰۷,۴۹۲	-	۳۱,۳۰۷,۴۹۲		گروه
۳۳,۵۱۵,۹۵۷	۵۵,۷۵۹,۲۹۴	(۲,۵۰۵)	۵۵,۷۶۱,۷۹۹		کالای ساخته شده
۷۴۹,۳۷۱	۱,۰۴۹,۷۴۹	-	۱,۰۴۹,۷۴۹	۲۲-۲	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰,۸۷۲,۹۸۸	۱۵,۷۷۱,۵۶۱	(۴۵,۱۵۰)	۱۵,۸۰۶,۷۱۱		موجودی کالای امانی نزد اشخاص
۱,۳۶۸,۱۶۹	۵۱۵,۳۸۷	-	۵۱۵,۳۸۷		قطعات و لوازم یدکی
۳,۱۰۷,۷۲۴	۴,۹۹۴,۱۹۵	-	۴,۹۹۴,۱۹۵	۲۲-۳	کالای در جریان ساخت
۲۴,۶۷۸,۸۷۱	۲۲,۳۶۳,۰۷۲	-	۲۲,۳۶۳,۰۷۲		املاک در جریان ساخت
۲,۰۷۵,۳۶۰	۴,۳۲۶,۷۹۸	-	۴,۳۲۶,۷۹۸		کالای در راه
۹۴,۰۵۲,۳۰۴	۱۳۵,۹۸۷,۵۴۸	(۳۷,۶۵۵)	۱۳۶,۰۲۵,۴۰۳		سایر موجودی ها

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۷۵,۴۰۸,۸۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۷۴۹,۳۷۱	۱,۰۴۹,۷۴۹	فروش	اشخاص و نمایندگی ها	کالای ساخته شده
۷۴۹,۳۷۱	۱,۰۴۹,۷۴۹			

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

(مبالغ به میلیون ریال)				مخارج انباشته در ابتدای شروع پروژه:
جمع	پروژه کلاردشت	پروژه مطهری	پروژه بافکار	
۳۲,۰۷۹	۴,۰۷۵	۲۶,۷۰۰	۱,۳۰۴	زمین
۴,۹۶۳,۱۱۶	۱۸۲	۸۵,۴۵۳	۴,۸۷۶,۴۸۱	مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش:
۴,۹۹۴,۱۹۵	۴,۲۵۷	۱۱۲,۱۵۳	۴,۸۷۷,۷۸۵	سایر هزینه ها
۳,۱۰۷,۷۲۴	۴,۲۵۷	۱۱۴,۹۹۱	۲,۹۸۸,۴۷۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۲-۳-۱ املاک در جریان ساخت عمدتاً مربوط به پروژه بافکار می باشد که طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی منعقد گردیده است. طبق قرارداد درصد مشارکت به ترتیب ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار و ۲۵/۵ درصد شهرداری بوده است. نهایتاً به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیما بین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران رسید، با توجه به ارزش کارشناسی اراضی کارخانه و وضعیت حاکم بر بازار املاک، بازیافت سرمایه گذاری انجام شده و همچنین تسویه بدهی های شرکت، حداقل از طریق واگذاری املاک فوق امکان پذیر خواهد بود. در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ در جهت تغییر کاربری پروژه، تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاک های ثبتی پروژه منعقد گردیده است و طی فرایند اجرایی براساس تفاهم بعمل آمده شرکت بافکار در مرحله اول در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۱۴۴,۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال ۱۴۰۱ با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱۴۴,۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر ضمن اخذ موافقت کارگروه فنی کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تایید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد که موضوع در دست پیگیری می باشد، ضمن هماهنگی های بعمل آمده با شهرداری منطقه ۱۶ و سازمان مشارکت های مردمی، اقاله قرارداد فی ما بین شرکت بافکار و سازمان مشارکت های مردمی در دستور کار قرار گرفت و اقدام لازم جهت عودت کلیه اسناد مربوط به موضوع قرارداد که در سنوات گذشته تحویل گردیده بود، از سازمان مزبور در جریان می باشد. طی سال مالی مورد گزارش هیات مدیره شرکت بافکار جهت فروش ملک مزبور در دو مرحله اقدام به برگزاری مزایده نموده است که بدلیل عدم دریافت مقاصد حساب شهرداری و پروانه بهره برداری منجر به حصول نتیجه نگردید. ضمناً شرکت در نظر دارد پس از رفع موارد مزبور نسبت به واگذاری ملک اقدام نماید.

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
۱۵,۰۷۱,۳۲۶	۲۰,۲۶۲,۹۷۱	-	۲۰,۲۶۲,۹۷۱	۲۳-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۴,۸۲۴,۰۹۷	۱۰,۷۲۹,۱۲۷	-	۱۰,۷۲۹,۱۲۷	۲۳-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۹,۸۹۵,۴۲۴	۳۰,۹۹۳,۰۹۸	-	۳۰,۹۹۳,۰۹۸		سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار
۱۹,۷۰۴,۷۹۹	۱,۵۹۸,۸۵۵	-	۱,۵۹۸,۸۵۵		سرمایه های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۹,۶۰۰,۲۲۳	۳۲,۵۹۰,۹۵۳	-	۳۲,۵۹۰,۹۵۳		
شرکت اصلی					
۵۴,۳۱۲	۹۹,۸۹۴	-	۹۹,۸۹۴	۲۳-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱,۱۷۵,۷۱۰	۴,۳۶۱,۱۴۸	-	۴,۳۶۱,۱۴۸		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۲۳۰,۰۲۲	۴,۴۶۱,۰۴۲	-	۴,۴۶۱,۰۴۲		سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
گروه :				
نفت و گاز پارسین	۱۸۹,۷۷۸,۰۸۶	۵,۵۲۳,۸۷۱	۶,۶۷۴,۴۹۵	۱,۵۱۹,۹۰۱
پتروشیمی پردیس	۹,۶۸۵,۰۰۰	۱,۸۰۳,۶۹۴	۱,۵۴۹,۶۰۰	۱,۹۲۴,۴۸۸
تامین سرمایه خلیج فارس	۳۶۳,۶۱۰,۳۹۴	۱,۱۸۹,۸۸۷	۱,۰۴۰,۲۸۹	۹۹۴,۹۸۵
پالایش نفت تهران	۲۳۳,۴۰۶,۲۸۳	۹۷۸,۹۹۴	۷۵۳,۴۳۵	۲۰۶,۰۳۳
سیمان غرب	۸۳,۰۲۹,۴۹۷	۹۷۷,۸۶۸	۳,۳۰۱,۲۵۳	۸۹۳,۲۹۹
سرمایه گذاری غدیر	۳۱,۳۷۶,۰۰۰	۴۲۷,۷۴۵	۷۵۵,۲۲۰	۴۲۷,۷۴۶
دارویی تامین	۶۲,۵۱۷,۲۳۷	۳۶۳,۶۰۱	۱,۷۶۱,۷۳۶	۱۸۷,۷۸۷
مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۸۴۱	۳۴۳,۵۶۹	۴,۳۰۶
مدیریت ارزش سرمایه کشوری	۵۵,۹۲۴,۰۵۷	۲۸۱,۲۱۷	۲۸۴,۰۹۴	۳۰۶,۳۶۰
پدیده شیمی قرن	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۸۳۳	۳۰۶,۴۸۰	۲۷۵,۵۱۸
پتروشیمی پارس	۹۷,۷۴۸,۷۴۳	۲۱۹,۵۵۶	۲۴۴,۶۶۵	۲۱۹,۶۷۵
سرمایه گذاری البرز	۲۵,۷۷۳,۹۸۶	۱۸۴,۷۵۹	۱۴۳,۳۰۳	۱۵۲,۷۶۲
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	۴۲,۱۹۱,۳۶۴	۱۶۲,۰۷۹	۷۴۰,۴۵۸	۱۶۸,۹۷۷
قند پیرانشهر	۱۹,۳۷۰,۴۶۴	۱۵۰,۳۸۴	۲۱۲,۱۰۷	۲۴۴,۶۸۶
حفاری شمال	۲۱,۹۵۹,۳۱۲	۱۴۰,۳۴۳	۱۵۳,۷۱۵	۱۳۷,۴۱۲
پارس دارو	۵,۳۸۱,۳۹۴	۱۲۳,۴۸۹	۳۱۳,۵۲۰	۶۳,۳۵۸
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۸,۱۲۷,۷۲۱	۱۱۶,۹۸۶	۴۲۵,۸۸۷	۱۱۶,۹۸۹
پتروشیمی جم	۴,۷۰۶,۸۹۴	۹۹,۱۱۹	۲۳۶,۹۴۵	۹۹,۱۱۸
آلومینیم ایران	۱۰۹,۰۹۸,۴۴۸	۹۲,۱۳۴	۶۱۴,۳۲۴	۹۲,۱۳۴
پتروشیمی شیراز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۵	۷۷,۹۱۰	۷۵,۶۳۵
پتروشیمی غدیر	۹۹۹,۸۳۷	۷۴,۹۵۱	۷۶,۱۷۸	۷۴,۹۵۱
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۴۵,۸۷۰,۵۵۸	۶۲,۸۲۶	۲۰۴,۳۰۷	۶۹,۷۸۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹,۱۳۷,۳۵۶	۶۲,۷۲۷	۹۵,۲۲۷	۲۳۵,۳۹۹
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۶,۱۵۳,۲۷۴	۴۶,۶۹۲	۴۱۵,۸۳۹	۲۷,۴۹۲
پالایش نفت اصفهان	۷۰,۳۱۱,۳۲۸	۴۳,۹۹۵	۳۹۷,۹۶۲	۹۱,۸۹۹
پتروشیمی مبین	۲۳,۹۵۵,۵۵۸	۳۹,۴۶۷	۲۰۳,۱۴۳	۷۰,۸۹۵
کالسیمین	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۷۵	۲۴۲,۰۳۲	۳۹,۱۷۵
سیمان سپاهان	۳,۹۱۸,۶۲۱	۳۸,۵۱۳	۸۴,۵۲۵	۴۱,۵۵۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۵,۰۱۱,۰۶۴	۳۳,۸۹۶	۴۰,۴۸۹	۷۷,۱۱۷
جمع نقل به صفحه بعد		۱۳,۹۲۰,۲۷۹	۲۱,۶۹۲,۶۰۹	۸,۵۰۳,۰۰۳
				۱۸,۰۷۶,۱۱۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
جمع نقل از صفحه قبل				
نیروگاه زاگرس کوثر	۲,۴۸۷,۷۴۰	۲۲,۶۱۱	۲۱,۶۹۲,۶۰۹	۸,۵۰۳,۰۰۳
بانک سینا	۵,۸۵۱,۸۸۵	۳,۸۰۱	۱۳,۳۰۷	۶۴,۹۱۰
سیمان خزر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۶	۳۳,۲۴۰	۳,۶۵۶
صنایع ملی مس ایران	۷۱۹,۶۷۷	۱,۵۱۸	۴,۹۲۳	۵۴,۵۱۱
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	۷۰۱,۲۶۲	۱,۰۳۴	۲,۳۶۵	۱۲,۸۰۵
گل گهر	۱۹۳,۱۱۱	۱۵۶	۸۵۴	۸۸۹,۵۴۳
پتروشیمی زاگرس	۲,۱۴۸	۹۸	۲۹۰	۹۸
بین المللی محصولات پارس	۱۴,۱۸۴	۲۳	۷۰	۲۳
دارو سازی برکت	-	-	-	۲۲۱,۹۸۳
ارتباطات سیار	-	-	-	۶,۱۵۹
پتروشیمی خراسان	-	-	-	۲۳۴,۶۸۷
پتروشیمی فجر	-	-	-	۱۱۱,۴۸۲
شرکت صنعتی بوتان	-	-	-	۳۰,۲۸۳
مخابرات ایران	-	-	-	۴,۲۲۰
سایر شرکتها	-	-	-	۵,۵۲۸,۹۰۸
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	۲۰,۲۶۲,۹۷۱	۶,۳۰۹,۷۹۵	۸,۸۴۶,۸۲۳	۵,۱۲۳,۰۶۷
	۲۶,۳۷۷,۹۶۸	۳۰,۶۰۷,۹۹۰	۱۵,۰۷۱,۳۲۶	۲۶,۳۷۷,۹۶۸
شرکت اصلی:				
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:	-	-	-	۸۵۰,۸۶۲
شرکت صنایع ملی مس	-	-	-	۹۷,۰۶۷
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۳	۱۰۴,۸۱۹	-
شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس	-	۱۱	۸۸	۱۱
سایر شرکتها	-	۹۹,۸۹۴	۱۰۴,۹۰۷	۵۴,۳۱۲
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	۹۹,۸۹۴	۱۰۴,۹۰۷	۵۴,۳۱۲	۹۴۸,۰۱۳
	۹۹,۸۹۴	۱۰۴,۹۰۷	۵۴,۳۱۲	۹۴۸,۰۱۳

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۵۷۶,۴۵۰	۲۹۱,۴۴۸	۴۲,۸۱۰,۰۷۲	۲۱,۳۲۰,۸۴۲		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۳۸۳	۵,۳۰۱	۵۰۵,۵۷۰	۳۵۶,۱۹۵	۲۴-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۱۶	-	۳۶,۰۱۸	۹۷,۳۴۵		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۸۱۹	۴,۸۱۷	۲۰,۸۹۹	۵۴,۹۶۲	۲۴-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۵۸۴,۳۶۸	۳۰۱,۵۶۶	۴۳,۳۷۲,۵۵۹	۲۱,۸۲۹,۳۴۴		

۲۴-۱- مقادیر موجودی نقد ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴۱ صورت های مالی می باشد. شایان ذکر است موجودی ارزی در تاریخ صورت وضعیت با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر و سود ناشی از تسعیر در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱,۱۷۱,۳۳۷	۱,۱۷۶,۵۱۵	۱,۲۸۶,۰۴۷	۱,۲۸۲,۵۰۲	۲۵-۱	زمین، ساختمان و انبار
۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۲۵-۱	ساختمان ویلایی دربند
۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۲۵-۱	زمین آزادی و عسلویه
۲,۳۴۴,۹۳۲	۶۵۷,۷۵۱	۲,۳۴۴,۹۳۲	۶۵۷,۷۵۱		سرمایه گذاری در شرکت ها
۳,۵۶۳,۸۳۹	۱,۸۸۱,۸۳۶	۳,۶۷۸,۵۴۹	۱,۹۸۷,۸۲۳		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال شامل ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷/۷	۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	۲۷/۷	۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	شرکت فن پردازان بهمن
۲۵/۹	۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	۲۵/۹	۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
۸/۸	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	۸/۹	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
۳۷/۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	۳۷/۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	

۲۶-۱- نسبت‌های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نسبت جاری تعدیل شده
۱/۸۱	۲/۲۴	
۰/۰۶	۰/۰۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

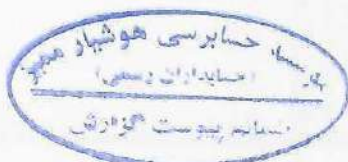
۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۴۰,۴۳۷,۷۸۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۴,۱۴۶,۶۳۴ میلیون ریال)، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- اندوخته سرمایه ای

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	مانده در ابتدای دوره
۱,۵۳۹,۳۸۵	۲۷,۱۹۶,۸۰۳	۱,۵۴۰,۹۵۴	۲۷,۲۰۳,۵۲۴	افزایش
۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۴۰,۷۷۸,۸۵۷	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	۴۰,۸۱۴,۵۳۶	مانده در پایان دوره

۲۸-۱- در اجرای ماده ۵۸ اساسنامه شرکت مبلغ ۴۰,۸۱۴,۵۳۶ میلیون ریال از محل سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت به اندوخته سرمایه ای منتقل شده است. اندوخته سرمایه ای پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و صرفاً برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هرسال می توان حداکثر ۲۰ درصد مبلغی که همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- سهام خزانه

۲۹-۱- سهام خزانه در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۱۶,۹۳۰,۴۹۳	۱۶,۹۳۰,۴۹۳	۱۹,۴۸۹,۹۲۱	۱۸,۲۴۵,۶۹۲,۳۸۸	۱۴٪	شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری
۱۶,۹۳۰,۴۹۳	۱۶,۹۳۰,۴۹۳	۱۹,۴۸۹,۹۲۱			

۱-۱-۲۹ طی دوره مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۲,۹۲۶,۹۵۹ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۱,۸۴۸,۴۳۹ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت سرفصل صرف سهام خزانه انعکاس یافته است.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		سرمایه اندوخته قانونی سود انباشته
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۸۲۹,۹۷۵	۶,۳۲۹,۴۸۷	
۱,۲۶۲,۰۴۸	۱,۸۴۵,۶۳۰	
۲۹,۸۹۰,۸۸۰	۳۱,۹۱۶,۹۰۰	
۳۶,۹۸۲,۹۰۳	۴۰,۰۹۳,۰۱۷	

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

۲-۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۵,۵۲۰,۰۶۳	۸,۹۴۲,۱۳۴	۳۰-۲-۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری یا تحصیل سهام طی دوره
۳,۴۲۲,۰۷۱	۴,۸۷۵,۸۸۷		
۸,۹۴۲,۱۳۴	۱۳,۸۱۸,۰۲۱		

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری اسناد پرداختنی سایر اشخاص	۳۱-۱-۱	۱۰,۷۴۷,۷۱۵	-	۱۰,۷۴۷,۷۱۵	۲,۳۵۴,۴۰۳
		۱۰,۷۴۷,۷۱۵	-	۱۰,۷۴۷,۷۱۵	۲,۳۵۴,۴۰۳
حسابهای پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۱-۱-۲	۴۱,۰۳۸,۴۷۵	۲,۰۱۵,۵۳۴	۲۳,۰۵۴,۰۰۹	۱۵,۲۶۰,۸۶۷
		۴۱,۰۳۸,۴۷۵	۲,۰۱۵,۵۳۴	۲۳,۰۵۴,۰۰۹	۱۵,۲۶۰,۸۶۷
		۴۱,۷۸۶,۱۹۰	۲,۰۱۵,۵۳۴	۴۴,۸۰۱,۷۲۴	۱۷,۶۱۵,۲۷۰
سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی: سایر اشخاص-عمدتا بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی		۸,۰۴۲,۸۱۶	-	۸,۰۴۲,۸۱۶	۲,۹۳۸,۰۴۲
		۸,۰۴۲,۸۱۶	-	۸,۰۴۲,۸۱۶	۲,۹۳۸,۰۴۲
حساب های پرداختنی سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی سپرده حسن انجام کار و بیمه هزینه های پرداختنی سایر اشخاص	۳۱-۱-۳	۴۸,۴۷,۴۳۸	-	۴,۸۴۷,۴۳۸	۴,۹۲۴,۵۴۷
		۴۸,۴۷,۴۳۸	-	۴,۸۴۷,۴۳۸	۴,۹۲۴,۵۴۷
		۱۹,۸۰۹,۱۳۱	-	۱۹,۸۰۹,۱۳۱	۱۹,۹۱۴,۲۷۱
		۲۷,۸۵۱,۹۴۷	-	۲۷,۸۵۱,۹۴۷	۲۲,۸۵۲,۳۱۳
		۶۹,۶۳۸,۱۳۷	۲,۰۱۵,۵۳۴	۷۱,۶۵۳,۶۷۱	۴۰,۴۶۷,۵۸۳

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری اسناد پرداختنی سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران	۳۱-۱-۱	۹,۷۳۹,۸۲۴	-	۹,۷۳۹,۸۲۴	-
		۹,۷۳۹,۸۲۴	-	۹,۷۳۹,۸۲۴	-
حسابهای پرداختنی: بدهی به کارگزاری و سپدگردان		۵۶۴,۴۸۹	-	۵۶۴,۴۸۹	-
		۵۶۴,۴۸۹	-	۵۶۴,۴۸۹	-
		۱۰,۳۰۴,۳۱۳	-	۱۰,۳۰۴,۳۱۳	-
		۱۰,۳۰۴,۳۱۳	-	۱۰,۳۰۴,۳۱۳	-
سایر پرداختنی ها حساب های پرداختنی شرکت های گروه سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده مطالبات کارکنان سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی سپرده حسن انجام کار بستانکاران موقت سایر	۳۱-۲-۱	۲۴۳,۶۴۷	-	۲۴۳,۶۴۷	۲,۰۴۳,۸۷۵
		۲۴۳,۶۴۷	-	۲۴۳,۶۴۷	۲,۰۴۳,۸۷۵
		۹۶,۲۰۶	-	۹۶,۲۰۶	۴,۱۳۵
		۴,۵۳۷	-	۴,۵۳۷	۴,۵۰۶
		۹,۸۱۲	-	۹,۸۱۲	۶,۲۱۶
		۲۲,۸۶۰	-	۲۲,۸۶۰	۱۶,۵۱۶
		۱۷۳,۴۹۲	-	۱۷۳,۴۹۲	۱۲۵,۳۳۱
		۱۲۴,۹۸۳	-	۱۲۴,۹۸۳	۵,۱۸۷
		۶۷۵,۵۳۷	-	۶۷۵,۵۳۷	۲,۲۰۵,۶۶۶
		۱۰,۹۷۹,۸۵۰	-	۱۰,۹۷۹,۸۵۰	۲,۲۰۵,۶۶۶

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۱-۱- مانده مزبور عمدتاً از بابت اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران جهت خرید سهام شرکت ایران خودرو توسط شرکت اصلی می باشد.

۳۱-۱-۲- حساب‌های پرداختنی به سایر اشخاص گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۹۵۸,۷۰۷	۲۲,۴۹۰,۹۰۹		شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
۴,۸۲۱,۷۰۲	۳,۹۲۵,۹۵۷		شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
۱۵۲,۹۵۷	۱۹۸,۸۲۳		شرکت بهمن لیزینگ- بدهی بابت بیمه خودروها
۴۳,۳۴۴	۱۰۸,۹۵۶		شرکت ایران دوجرخ - بدهی به تایزینگ
۳,۵۰۲,۷۸۳	۴,۳۱۳,۸۲۰		سایر
۱۴,۴۷۹,۴۹۳	۳۱,۰۳۸,۴۷۵		
۷۸۱,۳۷۴	۲,۰۱۵,۵۳۴		
۱۵,۲۶۰,۸۶۷	۳۳,۰۵۴,۰۰۹		سایر تامین کنندگان ارزی کالا و خدمات

۳۱-۱-۲-۱- حساب‌های پرداختنی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت تیوان بوده که بر اساس نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۳۱-۱-۳- سایر اشخاص بطور عمده بابت بدهی به گمرک و سایر سازمان ها و ضمانت نامه های بانکی پرداختی از این بابت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
-	۱۳,۴۵۲	-	۳۱-۲-۱-۱	شرکت پویا همگام
-	۱۵,۹۵۸	-		شرکت صنایع ایران
-	۱۳۴,۵۰۱	-		شرکت بهمن خودرو
۱۱۷,۶۷۲	-	-		صنایع ریخته گری ایران
۷۲,۰۷۲	۶۹,۷۳۱	-	۳۱-۲-۱-۱	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۵	-	۳۱-۲-۱-۲	شرکت رسپکت
۴,۵۳۰	-	-		پترو بالایش گروه بهمن
۱,۸۳۸,۲۲۲	-	-	۳۱-۲-۱-۱	شرکت کیامهستان
۱,۳۷۴	-	-		ساز
۲,۰۴۳,۸۷۵	۲۴۳,۶۴۷	-		

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

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

۳۱-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
-	-	۵,۰۲۸,۰۱۱	-
۵,۰۲۸,۰۱۱	-	-	-
۵,۰۲۸,۰۱۱	-	۵,۰۲۸,۰۱۱	-

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران (یادداشت ۳۱-۳-۱)

۳۱-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
-	-	۵,۰۲۸,۰۱۱	-
۵,۰۲۸,۰۱۱	-	-	-
۵,۰۲۸,۰۱۱	-	۵,۰۲۸,۰۱۱	-

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران (یادداشت ۳۱-۳-۱)

۳۱-۳-۱- مانده مزبور از بابت حصه بلندمدت اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران جهت خرید سهام شرکت ایران خودرو توسط شرکت اصلی می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۵۶,۱۵۰,۴۶۶	۲۱,۷۸۶,۵۳۲	۷۷,۹۳۶,۹۹۸	۲۱,۳۷۲,۷۴۹	۱۵,۰۰۱,۹۲۰	۳۶,۳۷۴,۶۶۹
انتشار اوراق	۳۱,۸۰۸,۹۰۷	۳۵,۶۶۵,۳۶۲	۶۷,۴۷۴,۲۶۹	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۰۶,۵۰۶
	۸۷,۹۵۹,۳۷۳	۵۷,۴۵۱,۸۹۴	۱۴۵,۴۱۱,۲۶۷	۳۲,۰۷۹,۲۵۵	۵۵,۷۰۱,۹۲۰	۸۷,۷۸۱,۱۷۵
شرکت اصلی	۸,۸۶۰,۲۷۴	-	۸,۸۶۰,۲۷۴	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶
انتشار اوراق	۸,۸۶۰,۲۷۴	-	۸,۸۶۰,۲۷۴	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	-	۱۰,۷۰۶,۵۰۶

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
۸۸,۲۶۹,۱۲۸	-	۸۸,۲۶۹,۱۲۸	۵۱,۶۰۸,۲۳۶
۸۸,۲۶۹,۱۲۸	-	۸۸,۲۶۹,۱۲۸	۵۱,۶۰۸,۲۳۶
(۴۸۰,۹۹۲)	-	(۴۸۰,۹۹۲)	(۶۶۴,۵۰۱)
(۹,۸۵۱,۱۳۸)	-	(۹,۸۵۱,۱۳۸)	(۱۴,۵۶۹,۰۶۶)
۷۷,۹۳۶,۹۹۸	-	۷۷,۹۳۶,۹۹۸	۳۶,۳۷۴,۶۶۹
(۲۱,۷۸۶,۵۳۲)	-	(۲۱,۷۸۶,۵۳۲)	(۱۵,۰۰۱,۹۲۰)
۵۶,۱۵۰,۴۶۶	-	۵۶,۱۵۰,۴۶۶	۲۱,۳۷۲,۷۴۹

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:

وجوه و سپرده مسدودی نزد بانک ها
سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۳۴,۹۲۰,۷۰۶	۷۵,۵۹۱,۰۹۰
-	-	۱۶,۶۸۷,۵۳۰	۱۲,۶۷۸,۰۳۸
-	-	۵۱,۶۰۸,۲۳۶	۸۸,۲۶۹,۱۲۸

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۶۶,۴۸۱,۳۲۱	-
-	-	۲۱,۷۸۷,۸۰۷	-
-	-	۸۸,۲۶۹,۱۲۸	-

۱۴۰۳

۱۴۰۴ به بعد

۳۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۸۸,۲۶۹,۱۲۸	-
-	-	۸۸,۲۶۹,۱۲۸	-

چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر

است:

تسهیلات مالی	اوراق مزایجه	جمع
گروه		
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		
دریافت های نقدی (اصل)		
سود کارمزد جرائم		
پرداخت های نقدی بابت اصل		
تغییرات غیر نقد		
پرداخت های نقدی بابت سود		
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		
دریافت های نقدی (اصل)		
سود و کارمزد و جرائم		
پرداخت های نقدی بابت اصل		
تغییرات غیر نقد		
پرداخت های نقدی بابت سود		
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
شرکت		
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		
دریافت های نقدی (اصل)		
سود کارمزد جرائم		
پرداخت های نقدی بابت اصل		
پرداخت های نقدی بابت سود		
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		
دریافت های نقدی (اصل)		
سود و کارمزد و جرائم		
پرداخت های نقدی بابت اصل		
پرداخت های نقدی بابت سود		
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۲ انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اوراق
شرکت اصلی	گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۱,۴۵۷,۹۶۱	۹,۵۹۰,۶۹۸	۶۳,۲۴۰,۹۵۷	۸۲,۸۷۱,۳۸۳	کسر می شود:
-	-	(۱۸۰,۰۰۰)	-	وجه و سپرده مسدودی نزد بانک ها
(۷۵۱,۴۵۵)	(۷۳۰,۴۲۴)	(۱۱,۶۵۴,۴۵۱)	(۱۵,۳۹۷,۱۱۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۸,۸۶۰,۲۷۴	۵۱,۴۰۶,۵۰۶	۶۷,۴۷۴,۲۶۹	
-	-	(۴۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۶۵,۴۶۲)	کسر می شود: حصة بلند مدت
۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۸,۸۶۰,۲۷۴	۱۰,۷۰۶,۵۰۶	۳۱,۸۰۸,۹۰۷	حصة جاری

۳۲-۲-۱ شرکت های فرعی (بهمن دیزل، بهمن موتور، سیاموتور و ایران دوچرخ) به منظور خرید مواد اولیه اوراق به مبلغ ۷۳,۲۸۰,۶۸۵ میلیون ریال به سررسید سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و شرکت اصلی به مبلغ ۹,۵۹۰,۶۹۸ میلیون ریال یا نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد صادر نموده است.

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی	گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۶,۸۰۲	۱۳۴,۸۶۱	۱,۹۳۴,۰۹۷	۳,۳۲۴,۳۴۴	مانده در ابتدای دوره
(۱,۷۳۷)	(۲,۹۴۰)	(۲۲۱,۷۰۴)	(۴۲۴,۰۱۷)	پرداخت شده طی دوره
۷۹,۷۹۶	۱۷۲,۷۰۵	۱,۶۱۱,۹۵۱	۴,۰۱۷,۷۶۹	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۱۳۴,۸۶۱	۳۰۴,۶۲۶	۳,۳۲۴,۳۴۴	۶,۹۱۸,۰۹۶	مانده در پایان دوره

۳۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۷,۸۷۳,۵۰۰	-	۷,۸۷۳,۵۰۰	۲۳,۰۹۱,۵۵۶	-	۲۳,۰۹۱,۵۵۶
-	-	-	-	-	-
۷,۸۷۳,۵۰۰	-	۷,۸۷۳,۵۰۰	۲۳,۰۹۱,۵۵۶	-	۲۳,۰۹۱,۵۵۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۷۶۶,۲۷۱	۷,۸۷۳,۵۰۰	مانده در ابتدای دوره
۸,۰۵۰,۹۶۰	۱۸,۴۸۳,۹۱۵	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۴۶۲,۴۸۸)	۱,۱۸۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۴۸۰,۰۶۲)	(۳,۲۶۵,۸۵۹)	پرداختی طی دوره
۷,۸۷۴,۶۸۱	۲۳,۰۹۲,۷۳۷	
(۱,۱۸۱)	(۱,۱۸۱)	
۷,۸۷۳,۵۰۰	۲۳,۰۹۱,۵۵۶	پیش پرداخت های مالیات

در دوره جاری از مصافیت استفاده نموده اند:	
نام شرکت	نوع مصافیت
شرکت پتروشیمی	نیمه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
شرکت پتروشیمی	نیمه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم
شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی	ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم

۳-۳۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

မာ

[illegible]

۳۲-۳۳-۳۴: کتب نسبت به ملاتان مشخصه، درای سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

دارد، لکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در حال پیگیری است.

بدهی قلمی با دفاعیات انجام شده به مراتب پایین تر از بدهی های تعیین شده خواهد بود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۴۸۴,۲۳۱	۴۵۷,۳۷۱
۴۱,۹۱۷	۳۲,۵۳۹
-	۲۸۶,۶۴۶
۵۲۶,۱۴۸	۷۷۶,۵۵۶

شرکت اصلی:

سنوات قبل

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

گروه

۳۷۵,۶۸۳	۳۶۷,۰۵۷
۵۲۶,۱۴۸	۷۷۶,۵۵۶
۹۰۱,۸۳۱	۱,۱۴۳,۶۱۳

شرکت‌های فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل

شرکت اصلی

۳۵-۱- سود سهام مصوب در شرکت اصلی در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵,۳۸۵,۵۱۸ میلیون ریال (هر سهم ۴۰ ریال) و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۹۴۲,۴۶۵ میلیون ریال (هر سهم ۷ ریال) است.

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

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		سایر		ذخیره ۳٪ سرویس		ذخیره هزینه های رویالیتی و گارانتی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۸۴۱,۵۸۵	۸,۸۸۹,۳۹۱	۷۳,۴۳۱	۶۵۰,۹۲۶	۶۵۱,۱۵۶	۱,۲۳۸,۷۸۸	۳,۱۱۶,۹۹۸	۶,۹۹۹,۶۷۷
۷,۲۵۳,۰۰۸	۱۶,۶۴۸,۵۲۸	۹۴۰,۶۹۰	۱,۷۱۶,۳۳۱	۶۴۳,۱۴۶	۱,۳۹۴,۷۶۲	۵,۶۶۹,۱۷۲	۱۳,۵۳۷,۵۳۵
(۲,۲۰۵,۲۰۲)	(۷,۱۰۶,۸۶۱)	(۳۶۳,۱۹۵)	(۱,۸۸۸,۴۹۴)	(۵۵,۵۱۴)	(۲۰۳,۸۱۴)	(۱,۷۸۶,۴۹۳)	(۵,۰۱۴,۵۵۳)
۸,۸۸۹,۳۹۱	۱۸,۴۴۱,۰۵۸	۶۵۰,۹۲۶	۴۷۸,۶۶۳	۱,۲۳۸,۷۸۸	۲,۴۲۹,۷۳۶	۶,۹۹۹,۶۷۷	۱۵,۵۲۲,۶۵۹

گروه

مانده در ابتدای سال

افزایش

مصرف

مانده در پایان سال

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	-	۱۳,۵۴۵,۴۵۶	۳,۴۵۴,۹۱۲	پیش دریافت از مشتریان
-	-	۲۳,۲۷۰,۲۸۴	۱۰,۷۹۰,۰۱۶	نمایندگی های فروش
-	-	۴۹,۱۱۵,۳۹۹	۶۱,۹۵۴,۴۹۵	سایر اشخاص
-	-	۸۵,۹۳۱,۱۳۹	۷۶,۱۹۹,۴۲۳	سایر مشتریان

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات و تغییر در رویه حسابداری

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	-	(۶,۶۱۳,۸۲۰)	(۶,۶۱۳,۸۲۰)	اصلاح اشتباهات
-	-	۳۳۵,۶۱۱	۳۳۵,۶۱۱	اصلاح مالیات عملکرد و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل
-	-	(۱,۹۰۵,۲۷۸)	(۲,۵۴۸,۰۷۷)	صرف سهام خزانه بابت یونیت های صندوق بازار گردانی بهمن گد
-	-	(۸,۱۸۳,۴۸۷)	(۸,۸۲۶,۲۸۶)	خرید سهام خزانه
-	-	۲,۷۶۳,۲۳۶	۲,۷۶۳,۲۳۶	تغییر در رویه های حسابداری
-	-	(۵,۴۲۰,۲۵۱)	(۶,۰۶۳,۰۵۰)	اصلاح مالیات عملکرد - شرکت بهمن دیزل

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

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

۳-۳۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل، اقلام مقایسه‌ای، بعضاً با صورت‌های مالی ارائه‌شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورت های مالی	
تعدیلات	تجدید ارائه
اصلاح اشتباهات	تجدید ارائه
تغییر در رویه حسابداری	تجدید ارائه
جمع تعدیلات	تجدید ارائه

صورت وضعیت مالی:

مالیات پر داخلہ

سود انباشته

صرف سهام خزانہ

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سهام خزانه

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعدیلات	طبق صورت های مالی	
	تغییر در رویه حسابداری	اصلاح اشتباهات
تعدید ارایه شده	جمع تعدیلات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵۲,۱۴۲,۶۶۸	(۶,۶۱۲,۸۲۰)	(۶,۶۱۳,۸۲۰)	۵۸,۷۶۱,۴۸۸	صورت وضعیت مالی:
۱۴,۷۱۲,۸۰۵	(۱,۵۴۸,۸۰۲)	-	۱۶,۲۶۱,۶۰۷	سود انباشته
(۱۴,۴۹۰,۸۹۱)	(۱,۸۱۵,۲۵۲)	-	(۱,۸۱۵,۲۵۲)	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۱۲۶,۱۷۶	۲۶۶,۴۵۱	-	۲۶۶,۴۵۱	سهام خزانه
			۴,۸۵۹,۷۲۵	صرف سهام خزانه

گروه

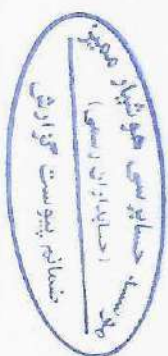
صورت وضعیت مالی:

سود انباشته

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سهام خزانه

صرف سهام خزانه



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	۷۸,۲۸۲,۲۸۹	۱۳۳,۰۶۷,۴۵۹	سود خالص
-	-	۸,۰۵۰,۹۶۰	۱۸,۴۸۳,۹۱۵	تعدیلات:
۱,۸۸۳,۶۶۳	۳,۸۷۳,۷۰۸	۱۶,۸۰۴,۹۶۷	۳۱,۶۳۷,۰۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۲,۵۱۸,۶۷۵)	(۹۵۶,۷۶۱)	-	هزینه های مالی
(۲۳,۶۸۸)	-	(۲۳,۶۸۸)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۸۰,۵۹	۱۶۹,۷۶۵	۱,۳۹۰,۲۴۷	۳,۵۹۳,۷۵۲	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۷,۴۶۹	۱۱,۱۶۰	۲,۰۶۲,۳۰۹	۳,۶۵۲,۷۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۳۱۵,۲۶۹)	(۳,۸۵۰,۹۴۵)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۲۷,۳۰۸)	(۹۲۹,۵۴۰)	-	-	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴	-	(۱۳۵,۱۹۹)	(۶۹,۹۸۷)	سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران
۴۱۸,۲۰۹	۶۰۶,۴۱۸	۲۶,۸۷۷,۵۶۶	۵۳,۴۴۶,۵۹۲	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
				جمع تعدیلات
(۱۴,۲۲۷,۶۶۱)	(۱۹,۳۸۰,۳۲۸)	(۱۲,۶۴۲,۱۲۷)	(۳۶,۲۴۶,۴۹۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۲۹,۷۹۰,۹۸۷)	(۴۱,۹۳۵,۲۴۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	۲۴۹	(۷۵,۴۱۵,۵۱۳)	(۷۸,۸۲۶,۲۱۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۹۲۶,۸۰۶)	۱۳,۸۵۵,۲۰۸	۱۸,۰۸۹,۶۹۴	۲۲,۵۲۰,۰۸۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۶۲,۷۵۴,۲۲۵	(۹,۷۳۱,۷۱۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۹۴,۲۳۶)	(۳,۲۳۱,۰۲۰)	(۲۵,۱۸۳,۰۴۷)	۷,۰۰۹,۲۷۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۲۵۰	-	(۱۲,۷۵۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۲۰,۹۴۸,۷۰۳)	(۸,۷۵۵,۶۵۱)	(۶۲,۱۸۷,۷۵۵)	(۱۳۷,۲۲۳,۰۶۸)	
(۱,۲۱۲,۱۶۵)	۵۴,۱۸۸,۱۰۷	۴۲,۹۷۲,۱۰۰	۳۹,۲۹۰,۹۸۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۳,۵۷۳,۱۸۱	۲۵,۹۴۹,۳۱۷	۲۳۵,۱۶۸,۹۶۳	۳۴۲,۸۷۶,۶۹۵	جمع بدهی
(۵۸۴,۳۶۸)	(۳۰۱,۵۶۶)	(۴۳,۲۷۲,۵۵۹)	(۲۱,۸۲۹,۳۴۴)	موجودی نقد
۱۲,۹۸۸,۸۱۳	۲۵,۶۴۷,۷۵۱	۱۹۱,۷۹۶,۴۰۴	۳۲۱,۰۴۷,۳۵۱	خالص بدهی
۱۷۵,۱۳۷,۱۶۲	۲۳۲,۰۸۸,۹۸۴	۱۷۱,۸۳۷,۷۰۱	۲۶۸,۲۲۸,۸۹۳	حقوق مالکانه
۷	۱۱	۱۱۲	۱۲۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴-۳- ریسک بازار

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

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

۴-۴- مدیریت ریسک ارز

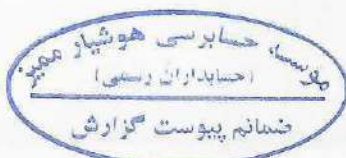
شرکت های گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداخت ها و تسویه حساب های ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۱ ارایه شده است.

۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۴-۴-۲- ریسک سایر قیمت ها

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



شرکت گروه بیمین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری
 ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سبسی بنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را خطا کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد شرکت مالی گروه تنها با شرکت‌های معتمد می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت ما با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. اسبیدوری شرکت های گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تابعینده گسترش می‌یابد. اسبیدوری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور آلاسه توسط هیات مدیره شرکت ها و گروه بررسی و تأیید می‌شود کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعهد زبانی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت های که اقدام به فروش اعتباری می‌نمایند نسبت به اخذ وثیقه مناسب به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود اقدام لازم را به عمل می‌آورند. لازم به ذکر است کلیه شرکت های گروه در قبال مطالباتی که موفق بوده و وصول آن ها با مشکل مواجه گردیده به لحاظ احتیاط ذخیره در حساب منظور نموده و ذخیره یاد شده در حال حاضر کفایت داشته و احتساب ذخیره اضافی موزومیت ندارد.

۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت اصلی برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاهمدت، میانمدت و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت اصلی ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سربده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۵ تا ۱۰ سال	بین ۱۰ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۱۲ ماه	عددالمطایه
۵۰۲۸۰۰۱۱	-	۵۰۲۸۰۰۱۱	-	-	-
۱۰۹۷۹۸۵۰	-	-	۴۱۷۰۱۳۹	۱۰۶۰۰۱۸	۱۰۴۵۶۴۹۳
۸۸۶۰۰۰۳۷۴	-	-	۸۸۶۰۰۳۷۴	-	-
۷۷۶۵۵۵۶	-	-	-	-	۷۷۶۵۵۵۶
۳۰۴۶۲۶	-	۳۰۴۶۲۶	-	-	-
۱۳۷۰۴۹۳۸۹۸	-	۱۳۷۰۴۹۳۸۹۸	-	-	-
۱۶۲۰۴۲۳۰۲۱۵	-	۱۶۲۰۴۲۳۰۲۱۵	۹۰۳۷۷۴۱۳	۱۰۶۰۰۱۸	۱۱۰۳۳۳۰۲۴۹

حساب پرداختی تجاری

سایر پرداختی‌ها

تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهی‌های اجتهالی (یادداشت ۱-۱۳)

سایر ارزها	این	دروم	یوان	یورو	دلار	یادداشت
۲۰۶۸۹۷	۸۹۵۵۶	۱۹۶۸۵۲	۳۸۹۷۰۰۱۸	۱۷۲۰۲۴۱	۶۰۷۰۲۵۴	۲۴
-	-	-	۲۱۰۷۹۴۷۹۵	-	-	۱۹
۲۰۶۸۹۷	۸۹۵۵۶	۱۹۶۸۵۲	۲۵۵۹۱۰۸۱۴	۱۷۲۰۲۴۱	۶۰۷۰۲۵۴	۲۱
-	(۳۳۵۰۰۷۸۹۱۲)	-	(۲۱۰۲۴۴۸)	(۱۸۵۳۰۱۳۱)	(۸۲۰۰۹۱)	۲۱
-	(۳۳۵۰۰۷۸۹۱۲)	-	-	-	-	۲۲
۲۰۶۸۹۷	(۳۹۴۰۳۹۰۲۵۶)	۱۹۶۸۵۲	(۴۱۳۰۴۸۸)	(۱۸۵۳۰۱۳۱)	(۸۲۰۰۹۱)	۲۳
-	-	-	۲۵۰۳۷۸۰۳۴۶	(۱۶۸۹۰۷۰۰)	۵۲۵۰۳۶۳	۲۴
سایر ارزها	این	دروم	یوان	یورو	دلار	یادداشت
-	-	۱۹۳۰۳۸۷	۲۹۰۶۳۹	۲۰۰۶۲	۳۳۱۰۳۷۵	۲۴
-	-	۱۹۳۰۳۸۷	۲۹۰۶۳۹	۲۰۰۶۲	۳۳۱۰۳۷۵	۲۴
-	-	۱۹۳۰۳۸۷	۲۹۰۶۳۹	۲۰۰۶۲	۳۳۱۰۳۷۵	۲۴

شرکت اصلی

موجودی نقد

جمع دارایی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی



شرکت سهامی عمومی
 حساب‌های مالی (سهامی)
 نشان‌های پیوسته گزارش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گروه

پیران	درهم	یورو	دلار
۱,۰۸۵,۷۹۷,۳۴۷	۶۸۳,۸۹۰,۶۶۶	۵۹,۴۳۱,۷۳۹	۱۱۵,۸۴۰,۲۷۱
خرید مواد اولیه			

۴۱-۱- ارزشمصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر می باشد:

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان ویستا	عضو هیئت مدیره	✓	۶۰,۸۹۹	-
جمع کل					
				۶۰,۸۹۹	-

۴۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		پرداختی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	-	(۵۵۴,۱۳۹)	-	(۵۵۴,۱۳۹)	-	شرکت سیدگردان ویستا	سایر اشخاص وابسته
-	-	(۵۵۴,۱۳۹)	-	(۵۵۴,۱۳۹)	-		جمع کل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود تسهیلات ماده ۱۳۸ ق.م.م	پرداخت هزینه مالی شخص وابسته	انتقال مانده و علی الحساب دریافتی از شخص وابسته	انتقال مانده و علی الحساب پرداختی به شخص وابسته	تغایین اطلاعاتی / دریافتی
شرکت های فرعی	شرکت بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	۲۷,۵۹۸	۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۳۳۷	-	-	-	۷۵,۷۷۵,۶۲۹
	شرکت بهمن دیول	شرکت فرعی	✓	۴,۸۷۶	۲۱,۷۵۰,۶۶۴	-	۱۸۸,۶۵۲	-	-	۱,۶۶۰,۳۷۹
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۲۴,۰۴۶	۱۴,۰۱۲	-	۱,۸۵۱,۷۱۲
	شرکت صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۳۷,۴۲۵	۱,۰۷۵,۰۰۰	-	۸,۴۹۵,۰۰۰
	شرکت سیما موتور	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۳۷,۷۲۹	-	-	-
	شرکت طرخی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۴,۳۰۳	۳۷,۰۳۳	۱,۹۶۸,۶۹۷	۷۷,۰۰۰	۱,۱۴۶
	شرکت ایران دوجرخ	شرکت فرعی	✓	۱,۶۵۶	۱۹,۲۰۰	-	۱۷,۱۲۴	-	۵۰,۰۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۸۴,۳۸۸	۱,۹۳۷,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۸,۷۷۱
	شرکت نیک آریا	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۵,۸۳۱	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۴	۹۴۴,۲۴۴	۷۹۷,۴۶۶	-
	شرکت سرمایه گذاری یونا همگام	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۲۶	۸,۷۷۵,۱۳۳	۷,۶۳۲,۴۸۳	-
	شرکت سرمایه گذاری کیا جهستان	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۵۵۲	۴,۵۴۴,۶۷۷	۴,۹۶۸,۱۷۱	-
	شرکت تدارکات کارآمد یونا ابریشم	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۹	-	-	-
	شرکت بهمن سازان	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۴,۵۴۵	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۹۵	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۲	۲,۷۲۳,۱۲۵	۸۹,۷۵۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سروش بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۶۹	۴,۲۷۵,۹۹۸	۶۴۲,۱۴۴	-
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۲,۱۶۱	-	-	-
	شرکت شاهی ساز	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۹,۳۵۵	-	۲۰۱	-
	شرکت مودا یک	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۵۵۵	۱۳,۶۷۷	۱۷,۷۳۴	-
	شرکت نیرو محرکه	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۴۶۴	۱۴۲,۳۱۸	-	-
	شرکت بهمن خودرو	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۶۱۴	-	-	-
	شرکت بهمن سروسن	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۵۸,۴۲۶	-	-	-
	شرکت نیک صنعت پارسین	شرکت فرعی	✓	۴۵	-	-	۸,۴۱۸	-	-	-
	شرکت پترو پالایش گروه بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۴۷	-	-	-
	ارزش افزاین	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۶۰,۸۹۹	۹۵,۰۷۴	۹۱۹,۵۴۰	۷۲۸,۳۱۸	۲۵,۴۱۵,۸۷۱	۱۷,۷۷۲,۹۵۲	۹۰۰,۷۲۵,۵۳۷

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
		دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	طلب	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت بهمن موتور	۲۲,۹۲۱,۳۷۰	-	-	-	۲۲,۹۲۱,۳۷۰	-	۱۶,۲۳۹,۷۰۳	-
	شرکت بهمن دیزل	۱۳,۹۲۲,۵۶۴	-	-	-	۱۳,۹۲۲,۵۶۴	-	۴,۳۱۷,۰۰۰	-
	شرکت بهمن لیزینگ	۴۳۶,۳۱۸	-	-	-	۴۳۶,۳۱۸	-	۳۳۱,۴۳۱	-
	شرکت بهمن سازان	۷۰,۷۹۱	-	-	-	۷۰,۷۹۱	-	۷۰,۶۸۱	-
	شرکت صنایع ریخته گری	۶۱۳,۹۸۳	-	-	-	۶۱۳,۹۸۳	-	-	۳۲,۴۹۵
	شرکت پویا آلپریشم	۱,۷۶۰,۶۰۴	-	-	-	۱,۷۶۰,۶۰۴	-	۹۴۶,۰۰۷	-
	شرکت شاسی ساز	-	-	-	-	-	-	۳۹۹,۶۳۰	-
	شرکت مزدا دیک	۴۸,۹۲۷	-	-	-	۴۸,۹۲۷	-	۲۹,۴۷۰	-
	شرکت سینا موتور	۱,۶۰۰,۳۷۰	-	-	-	۱,۶۰۰,۳۷۰	-	۱۷۸,۰۲۲	-
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴,۳۱۶	-
	شرکت ایران دوجرخ	۱,۷۵۴,۵۹۸	-	-	-	۱,۷۵۴,۵۹۸	-	۴۵۷,۵۴۴	-
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱,۶۹۱,۵۷۲	-	-	-	۱,۶۹۱,۵۷۲	-	۲۰,۷۷۸,۸۸۸	-
	شرکت سروش بهمن	۱۱۷,۸۹۴	-	-	-	۱۱۷,۸۹۴	-	۲,۷۰۲,۲۵۴	-
	شرکت نیرو محرکه	۱,۵۰۰,۱۶۳	-	-	-	۱,۵۰۰,۱۶۳	-	۱,۴۹۵,۵۵۱	-
	شرکت گروه انرژی آریا دانا	-	-	-	-	-	-	-	۷۱,۸۲۲
	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا	۴۷,۹۷۱	-	-	-	۴۷,۹۷۱	-	۴۷,۳۴۹	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	۵,۸۳۳	-	-	-	۵,۸۳۳	-	۱۰,۹۴۴	-
	شرکت پویا همگام	۲۴,۹۹۹	۱۳,۴۵۲	۳۶,۰۰۰	-	-	۲۴,۴۵۳	۱۳۳,۳۱۱	-
شرکت های غیر گروه	شرکت کیا مهستان	۴۸۹,۰۲۶	-	۱۶,۸۰۰	-	۴۷۲,۲۲۶	-	-	۱,۳۶۸,۲۴۱
	شرکت بلورگالی عمر بهمن	۶۶,۰۴۰	-	-	-	۶۶,۰۴۰	-	۳,۷۰۰,۷۲۴	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۱۵,۴۱۵	-	۲۹,۶۵۷	-	-	-	۲۰,۱۶۵	-
	شرکت سرمایه گذاری ملای توین	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۲۴,۰۳۳	-	-	-	۲۴,۰۳۳	-	۱۵,۳۳۵	-
	شرکت سرمایه گذاری انرژی آفرینان	۲,۱۸۳,۷۶۳	-	-	-	۲,۱۸۳,۷۶۳	-	۲,۱۸۳,۸۰۶	-
	شرکت پترو پالایش گروه بهمن	۳,۸۸۹	-	-	-	۳,۸۸۹	-	-	۴,۵۲۰
	شرکت نیک صنعت پارسین	۲۰۷,۱۲۶	-	-	-	۲۰۷,۱۲۶	-	۱۵۰,۳۳۹	-
	شرکت بهمن سرویس	۱,۵۵۹	-	-	-	۱,۵۵۹	-	۹۴۴	-
	شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا	۹۲۰,۸۶۶	-	-	-	۹۲۰,۸۶۶	-	-	-
	شرکت بهمن خودرو	۹۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹,۳۸۲	-
	جمع	۵۰,۵۲۸,۹۰۷	۲۳۳,۶۲۲	۸۲,۴۵۷	-	۲۵,۵۰۱,۳۲۷	۱۶۲,۸۸۵	۲۵,۵۰۱,۳۲۷	۱,۲۷۷,۰۸۸

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۲-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۲-۶- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی دوره ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۴۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد بدهی‌های احتمالی می باشد.

۴۳-۱-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۳۷,۴۹۳,۸۹۸	۳۶۸,۱۳۴,۷۵۲	۱۶۴,۵۲۷,۵۵۹	تضمین وام دریافتی شرکت ها
۵۳,۲۸۷	-	۷۵,۹۴۲	-	سایر بدهی‌های احتمالی
۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۳۷,۴۹۳,۸۹۸	۳۶۸,۱۳۴,۷۵۲	۱۶۴,۵۲۷,۵۵۹	

۴۳-۱-۲- شرکت بهمن موتور در سال ۱۴۰۱ پرونده مطروحه در شعبه ملی تعزیرات داشته که پرونده مذکور مربوط به ادعای سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان مبنی بر گران فروشی محصولات شرکت در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۹۰۰۰ میلیارد ریال بوده که در دادگاه بدوی شرکت به پرداخت ۱۴۰.۰۰۰ میلیارد ریال شامل جریمه (معادل ۱۵ برابر مبلغ اولیه) محکوم شده لیکن با اعتراض شرکت دادگاه تجدید نظر نسبت به صدور رای پرداخت جزای نقدی به مبلغ ۵۱۰۰۰ میلیارد ریال در حق دولت و مبلغ ۵۸۲۳ میلیارد ریال در حق شکات خصوصی اقدام نمود و پیرو پیگیری های حقوقی به عمل آمده، دیوان عدالت اداری نسبت به پذیرش ادعای شرکت بهمن موتور به دلیل عدم احراز تخلف گران فروشی و ابطال رای صادره توسط شعبه تجدیدنظر سازمان تعزیرات حکومتی اقدام نمود و حکم به بررسی مجدد پرونده توسط همان شعبه صادر کننده داده است.

۴۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴۳- تعهدات سرمایه ای شرکت بهمن موتور و بهمن دیزل در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۵۵,۹۴۴	پروژه ساخت سوله پرس شاپ در آکام
۴۰۷,۳۴۶	نوسازی قضاها و محوطه سازی بهمن موتور
۳۷۲,۰۶۴	احداث انبار قطعات بدنه در کاپلسازی
۳۹۵,۷۳۳	پروژه عمرانی ساختمان میرداماد
۲۰۸,۵۲۵	پروژه بازسازی کابل سازی
۱۹۴,۴۴۷	پروژه بازسازی سالن یک غربی
۵۷,۲۳۵	پروژه بازسازی سالن دو شرقی (سایت دو)
۲۷,۱۰۱	بهمن موتور Show room ایران مال
۲۳,۲۸۸	(IT) فناوری اطلاعات
۴۶,۴۸۸	موتور خانه و رینگ آتش نشانی آکام
۳,۶۲۸	خودروی سواری RESPECT
۳,۴۹۷	پروژه انتقال اداره تحویل
۱,۴۹۶	پروژه سالن چهارم غربی (سایت دو)
۱۲۲۷۳۱۷	پروژه سوله شمالی (انبار و تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴
۵۲۴,۲۰۳	پروژه ساختمان پذیرش کمپارس سایت ۴
۷۹,۷۶۳	پروژه طرح ریزی و راه اندازی انکس فضای اداری شرکت شاسی ساز
۲,۹۷۴,۱۴۹	پروژه ساختمان جنوبی (چند منظوره) کمپارس
۲۴,۴۹۵	پروژه آماده سازی رستوران سایت شمالی
۶۰,۱۹۸	پروژه آماده سازی فضای انبار ها درسایت ۲
۱,۰۸۹,۵۴۲	پروژه سوله جنوبی (تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴
۱۳۳,۷۸۲	G9 پروژه محصول پیکاپ
۲۷۰,۰۴۱	پروژه احداث سوله جدید در محل سایت ۳ بهمن دیزل
۹۵۰,۹۱۶	پروژه تامین فضای انبارش محصولات تولیدی
۷,۳۷۴	پروژه آماده سازی و ساخت بارانداز سایت ۳ بهمن دیزل
۲,۲۲۰,۷۲۱	سایر
۱۱,۸۵۹,۳۰۳	

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۵- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۶۳۵,۲۲۵ میلیون ریال (مبلغ ۲۷ ریال برای هر سهم) است.