

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



مؤسسه مسابرسی آموذگان

"مسابداران رسمی"

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان

شماره صفحه

• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۴
• صورت های مالی:	
نامه تقدیم صورت های مالی توسط هیات مدیره	۱
صورت سود و زیان تلفیقی گروه	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه	۳-۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه	۵-۶
صورت جریان های نقدی تلفیقی گروه	۷
صورت سود و زیان شرکت اصلی	۸
صورت وضعیت مالی شرکت اصلی	۹
صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی	۱۰
صورت جریان های نقدی شرکت اصلی	۱۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۲-۶۳
گزارش تفسیری مدیریت	۱-۳۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های ذکر شده در بندهای ۴ و ۵، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرقتی ناشی از ترکیب تجاری و منافع فاقد کنترل به شرح یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۳۱ صورت های مالی به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص بر مبنای ارزش دفتری شرکت های فرعی محاسبه و در صورت های مالی تلفیقی انعکاس یافته است. با توجه به مراتب بالا، هرچند انجام تعدیلاتی بر صورت های مالی تلفیقی ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- شرکت فرعی بهمن دیزل بابت گارانتی محصولات فروش رفته در سال های قبل و دوره مالی مورد گزارش در مجموع مبلغ ۵۵۷ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۳۷ صورت های مالی، ذخیره محاسبه و در حساب ها منظور نموده است. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم در ارتباط با تجدید برآوردهای شرکت در خصوص میزان ذخیره مورد نیاز به منظور حصول اطمینان از نبود ذخایر مازاد، تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- با توجه به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۴-۱۴ صورت‌های مالی، شرکت فرعی نیک صنعت پاریسان در سال‌های گذشته به منظور احداث کارخانه تولید قیر با ظرفیت ۳۰۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد قشم در مجموع اقدام به سرمایه‌گذاری به مبلغ ۴۷۵ میلیارد ریال نموده است. لیکن پروژه مزبور به دلایلی از جمله مقرون به صرفه نبودن اجرای طرح، متوقف گردیده و اقدامات انجام شده در جهت تکمیل و راه اندازی کارخانه به نتیجه خاصی منجر نشده است. با توجه به مراتب بالا و به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله گزارش ارزش بازیافتی دارایی‌های ایجاد شده، چگونگی بازیافت مخارج انجام شده در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۵ ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۷- برخی از شرکت‌های فرعی گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۸ صورت‌های مالی، طی سال‌های اخیر فاقد عملیات سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود بوده‌اند و تداوم فعالیت آن‌ها مستلزم ارایه برنامه و اهداف مشخص از سوی مدیریت شرکت اصلی می‌باشد. علاوه بر این صورت‌های مالی شرکت‌های توسعه اعتماد مهر و خدمات بیمه‌ای بهمن به صورت حسابرسی نشده در صورت‌های مالی تلفیقی انعکاس یافته است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۸- تا تاریخ تنظیم این گزارش، اقدامات گروه در خصوص واگذاری دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش موضوع یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی به نتیجه نهایی نرسیده است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورت‌های مالی سال قبل و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارشات آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی یاد شده اظهارنظر و نتیجه‌گیری "مشروط" ارایه شده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است این موسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۳ این گزارش می باشد. همچنین به شرح توضیحات مندرج در بندهای ۴ و ۵ "مبانی نتیجه گیری مشروط"، این موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی، در خصوص مبانی ذخیره گارانتی شرکت فرعی بهمن دیزل و همچنین بازیافت هزینه های انجام شده در پروژه احداث کارخانه قیر توسط شرکت فرعی نیک صنعت پارسیان بدست آورد. از این رو، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر موارد

- ۱۱- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:
- افشای فوری صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ در خصوص معرفی یا تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ جلسه.
 - عدم ارایه صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۸ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ شرکت های فرعی توسعه اعتماد مهر و خدمات بیمه ای بهمن.
 - عدم پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل در مهلت مقرر قانونی.

۱۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ابلاغی در تاریخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۲۸ مبنی بر عدم داشتن سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل بالا باشد، ملاحظه نشده است.



گزارش بررسی اهمالی مسابرس مستقل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی دوره مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۵ دی ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد ال علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، پلاک ۲۷۹
کدپستی: ۳۹۷۱۱ - ۱۳۹۹۹ / تلفن و فکس: ۴۸۰ ۸۱ ۴۰۰ و ۴۸۰ ۹۷ ۴۰۱
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۳۱۴۰۲
www.bahman.ir

Headquarter: No. 279, 13th Km of Karaj Makhsoos Rd., Tehran,
13999-39711, IRAN. Tel / Fax: +98 21 480 81 400 & +98 21 480 97 401
info@bahman.ir

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت گروه بهمن سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت ویسمن موتور	منصور پورزرین	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	حمیدرضا منجی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت عصر بهمن	یوسف الهی شکیب	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	محمد محمدی	عضو هیات مدیره	
شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس	کامیار عطایی	عضو هیات مدیره	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

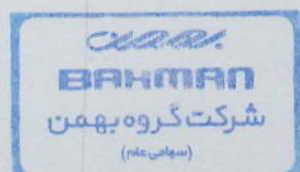
صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید آرایه شده ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید آرایه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
۵ درآمد های عملیاتی	۲۶,۵۵۵,۹۸۳	۸,۳۷۵,۶۱۷	۲۴,۱۳۱,۷۸۱
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۴۳۵,۲۳۰)	(۴,۱۲۸,۲۳۹)	(۱۲,۷۵۳,۳۱۵)
سود ناخالص	۱۷,۱۲۰,۷۵۳	۴,۲۴۷,۳۷۸	۱۱,۳۷۸,۴۶۶
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۳۶,۳۲۸)	(۸۸۶,۳۴۲)	(۲,۲۹۸,۰۳۰)
۸ سایر درآمدها	۲۸۲,۶۷۶	۲۹۸,۳۴۵	۳۴۵,۴۴۶
۹ سایر هزینه ها	(۴۴۷,۸۵۷)	(۳۴,۹۳۰)	(۳۵۲,۲۸۹)
سود عملیاتی	۱۵,۵۱۹,۲۴۴	۳,۶۲۴,۴۵۱	۹,۰۷۳,۵۹۳
۱۰ هزینه های مالی	(۴۶۳,۷۰۳)	(۱,۰۷۵,۰۴۷)	(۱,۳۸۷,۱۷۵)
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۴۹,۹۵۸	۲۱۵,۳۹۱	۸۴۸,۳۵۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵,۵۰۵,۴۹۹	۲,۷۶۴,۷۹۵	۸,۵۳۴,۷۶۸
هزینه مالیات بر درآمد			
۳۵ سال جاری	(۱,۱۳۵,۸۵۶)	(۲۷۳,۱۵۷)	(۱,۰۹۴,۴۱۵)
۳۵ سال های قبل	(۱۸۰,۳۴)	(۱۱,۶۸۶)	(۱۱,۶۸۶)
سود خالص در حال تداوم	۱۴,۳۵۱,۶۰۹	۲,۴۷۹,۹۵۲	۷,۴۲۸,۶۶۷
۱۲ سود خالص عملیات متوقف شده	۱۷۱,۱۳۲	۱۸,۸۷۷	۱۱۷,۹۷۲
سود خالص	۱۴,۵۲۲,۷۴۱	۲,۴۹۸,۸۲۹	۷,۵۴۶,۶۳۹
سود خالص قابل انتساب			
مالکان شرکت اصلی	۱۲,۹۱۰,۳۳۰	۲,۰۵۴,۹۰۰	۶,۱۸۰,۳۱۵
منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۱,۶۱۲,۴۱۱	۴۴۳,۹۲۹	۱,۳۶۶,۳۲۴
	۱۴,۵۲۲,۷۴۱	۲,۴۹۸,۸۲۹	۷,۵۴۶,۶۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال			
عملیاتی (ریال)	۱,۳۵۶	۲۷۵	۶۸۵
غیر عملیاتی (ریال)	۲	(۵۶)	(۳۲)
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۱,۳۵۸	۲۱۹	۶۵۳
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	۱۸	۲	۱۳
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)	۱,۳۷۶	۲۲۱	۶۶۶

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

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



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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده) (تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۱۴	۲۰,۶۵۶,۶۸۶	۱۱,۵۲۹,۰۷۳	۵,۷۹۰,۱۱۵	دارایی های غیر جاری
۱۵	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۶	۱۰,۵۷۶	۴۰,۸۱۲	۸۷,۱۲۱	سرمایه گذاری در املاک
۱۷	۱۳۱,۲۵۳	۱۲۸,۰۸۶	۱۰۵,۰۲۱	سرقفلی
۱۸	۴,۸۷۳,۳۲۴	۵,۸۹۹,۷۶۴	۴,۷۰۸,۹۸۰	دارایی های نامشهود
۱۹-۳	۸۳۶,۵۳۳	۱۰,۲۴,۱۶۰	۱,۴۰۸,۹۷۴	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۰	۱۶۰,۶۲۷	۲۳,۶۲۷	۲۳,۶۲۷	دریافتی های بلندمدت
۲۱	۹۱,۷۲۹	۹۴,۷۷۳	۹۱,۲۵۴	دارایی مالیات انتقالی
	۲۶,۸۰۵,۷۲۸	۱۸,۷۸۵,۲۹۵	۱۲,۲۶۰,۰۹۲	سایر دارایی ها
				جمع دارایی های غیر جاری
۲۲	۱۲,۳۸۹,۰۰۷	۷,۱۲۹,۰۶۳	۳,۰۸۶,۳۷۶	دارایی های جاری
۲۳	۱۶,۰۶۴,۱۴۷	۱۱,۷۳۵,۶۶۰	۱۱,۴۳۹,۴۳۴	پیش پرداخت ها
۱۹-۱	۴,۹۶۳,۷۵۷	۴,۸۶۴,۰۴۴	۴,۴۰۰,۷۰۷	موجودی مواد و کالا
۲۴	۷,۲۸۲,۷۹۸	۶,۲۸۲,۹۹۷	۳,۰۱۴,۱۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵	۲,۳۶۵,۲۷۲	۱,۶۱۶,۶۰۰	۲,۰۵۴,۰۷۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۴۳,۰۶۴,۹۸۱	۳۱,۶۲۸,۳۶۴	۲۳,۹۹۴,۷۰۵	موجودی نقد
۲۶	۳,۸۷۴,۳۵۱	۱,۳۱۷,۰۲۵	۲,۲۱۳,۳۰۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۴۶,۹۳۹,۳۳۲	۳۲,۹۴۵,۳۸۹	۲۶,۲۰۸,۰۰۷	جمع دارایی های جاری
	۷۳,۷۴۵,۰۶۰	۵۱,۷۳۰,۶۸۴	۳۸,۴۶۸,۰۹۹	جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۲۸	۹۴۴,۴۳۲	۴۷,۵۳۹	-	سرمایه
۲۹	۱,۶۸۱,۲۰۸	۱,۵۲۹,۸۶۷	۱,۳۱۲,۷۶۶	سرمایه خزانة
۳۰	۲۷,۴۵۵	۲۷,۳۸۵	۲۸,۱۰۵	اندوخته قانونی
۳۱	۲۲,۵۴۲,۲۲۳	۱۱,۷۷۴,۶۸۶	۵,۸۰۴,۷۵۳	سایر اندوخته ها
	(۷,۸۹۶,۷۸۲)	(۱,۳۳۱,۶۵۱)	(۴۷۰,۰۸۴)	سود انباشته
	۲۷,۲۹۸,۵۳۶	۲۲,۰۴۷,۸۲۶	۱۶,۶۷۵,۵۴۰	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
	۷,۱۹۳,۰۶۶	۴,۸۷۳,۲۰۷	۳,۳۲۴,۳۲۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۳۴,۴۹۱,۶۰۲	۲۶,۹۲۱,۰۳۳	۱۹,۹۹۹,۸۷۷	منافع فاقد حق کنترل
				جمع حقوق مالکانه

(ادامه در صفحه بعد)

گزارش (حسابداران رسمی)

BAHMAN
شرکت گروه بهمن
(سهامی عام)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(ادامه از صفحه قبل)

(تجدید آرایه شده) (تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلندمدت	۳۲-۳	۵,۷۵۹	۷,۳۵۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳	۲,۰۹۴,۵۳۳	۱,۵۳۴,۲۳۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۷۹۵,۳۵۹	۶۳۹,۳۵۳
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۸۹۴,۹۲۲	۲,۱۸۰,۹۴۴
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۲-۱	۱۴,۹۳۱,۷۷۴	۵,۴۰۵,۲۷۷
مالیات پرداختی	۳۵	۲,۱۲۸,۳۱۵	۸۱۹,۰۸۸
سود سهام پرداختی	۳۶	۴,۹۶۷,۴۰۸	۱,۰۲۳,۲۴۸
تسهیلات مالی	۳۳	۳,۵۹۵,۵۲۵	۴,۲۹۷,۷۲۶
ذخایر	۳۷	۲,۹۴۰,۶۲۶	۱,۹۵۴,۴۱۵
پیش دریافت ها	۳۸	۵,۱۸۴,۴۱۳	۲,۱۸۳,۹۷۸
		۳۳,۷۴۸,۰۶۱	۱۵,۶۸۳,۷۳۲
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۶۲۸,۳۶۶	۶۰۳,۵۴۶
جمع بدهی های جاری		۳۴,۳۷۶,۴۲۷	۱۶,۲۸۷,۲۷۸
جمع بدهی ها		۳۹,۲۵۳,۴۵۸	۱۸,۴۶۸,۲۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۳,۷۴۵,۰۶۰	۳۸,۴۶۸,۰۹۹

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

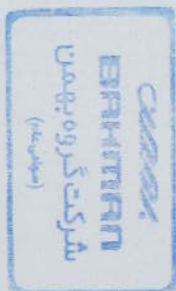
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۴۷,۵۳۹	۱,۵۲۹,۸۶۷	۲۷,۳۸۵	۱۱,۷۹۴,۹۵۹	(۱,۳۳۱,۶۵۱)	۲۲,۰۶۸,۰۹۹	۴,۸۷۳,۲۰۷	۲۶,۹۴۱,۳۰۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	-	-	(۲۰,۲۷۳)	-	(۲۰,۲۷۳)	-	(۲۰,۲۷۳)
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۴۷,۵۳۹	۱,۵۲۹,۸۶۷	۲۷,۳۸۵	۱۱,۷۷۴,۶۸۶	(۱,۳۳۱,۶۵۱)	۲۲,۰۴۷,۸۲۶	۴,۸۷۳,۲۰۷	۲۶,۹۲۱,۰۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹								
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	-	-	-	۱۲,۹۱۰,۳۳۰	-	۱۲,۹۱۰,۳۳۰	۱,۶۱۲,۴۱۱	۱۴,۵۲۲,۷۴۱
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	-	-	-	۱۲,۹۱۰,۳۳۰	-	۱۲,۹۱۰,۳۳۰	۱,۶۱۲,۴۱۱	۱۴,۵۲۲,۷۴۱
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۶)	-	-	-	(۴,۳۴۶,۷۱۵)	-	(۴,۳۴۶,۷۱۵)	-	(۴,۳۴۶,۷۱۵)
خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۰)	-	-	-	-	(۶,۵۶۵,۱۳۱)	(۶,۵۶۵,۱۳۱)	-	(۶,۵۶۵,۱۳۱)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۸۹۶,۸۹۳	-	-	-	-	۸۹۶,۸۹۳	-	۸۹۶,۸۹۳
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)	-	۱۳۱,۷۹۵	-	(۱۳۱,۷۹۵)	-	-	-	-
تغییرات درصد سرمایه گذاری در شرکت فرعی	-	۱۹,۵۴۶	۷۰	۲,۳۳۵,۷۱۷	-	۲,۳۵۵,۳۳۳	۷۰۷,۴۴۸	۳,۰۶۲,۷۸۱
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۹۴۴,۴۳۲	۱,۶۸۱,۲۰۸	۲۷,۴۵۵	۲۲,۵۴۲,۲۲۳	(۷,۸۹۶,۷۸۲)	۲۷,۲۹۸,۵۳۶	۷,۱۹۳,۰۶۶	۳۴,۴۹۱,۶۰۲

(ادامه در صفحه بعد)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

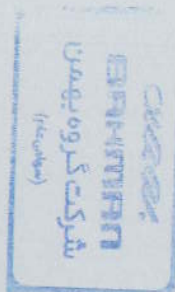
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۷۶۶	۲۸,۱۰۵	۶,۰۲۷,۱۸۱	(۴۷۰,۰۸۴)	۱۶,۸۹۷,۹۶۸	۳,۳۵۱,۳۳۹	۲۰,۲۴۹,۳۰۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	-	-	(۲۲۲,۴۲۸)	-	(۲۲۲,۴۲۸)	(۲۷,۰۰۲)	(۲۴۹,۴۳۰)
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۷۶۶	۲۸,۱۰۵	۵,۸۰۴,۷۵۳	(۴۷۰,۰۸۴)	۱۶,۶۷۵,۵۴۰	۳,۳۲۴,۳۳۷	۱۹,۹۹۹,۸۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-
سود جامع دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)	-	۵۳,۲۴۴	-	(۵۳,۲۴۴)	-	-	-	-
تغییرات درصد سرمایه گذاری در شرکت فرعی	-	(۴,۳۴۸)	(۴۱۲)	۹۴۸,۹۸۸	-	۹۴۴,۲۲۸	(۱۸۱,۴۴۸)	۷۶۲,۷۸۰
مانده تجدید آرایه شده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۱,۶۶۲	۲۷,۶۹۳	۶,۶۳۲,۳۴۷	(۱,۰۰۲,۴۲۹)	۱۷,۰۱۹,۲۷۳	۳,۵۸۶,۸۱۸	۲۰,۶۰۶,۰۹۱
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۷۶۶	۲۸,۱۰۵	۶,۰۲۷,۱۸۱	(۴۷۰,۰۸۴)	۱۶,۸۹۷,۹۶۸	۳,۳۵۱,۳۳۹	۲۰,۲۴۹,۳۰۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	-	-	(۲۲۲,۴۲۸)	-	(۲۲۲,۴۲۸)	(۲۷,۰۰۲)	(۲۴۹,۴۳۰)
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۷۶۶	۲۸,۱۰۵	۵,۸۰۴,۷۵۳	(۴۷۰,۰۸۴)	۱۶,۶۷۵,۵۴۰	۳,۳۲۴,۳۳۷	۱۹,۹۹۹,۸۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	۴۷,۵۳۹	-	-	-	۴۷,۵۳۹	-	۴۷,۵۳۹
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)	-	۲۳۶,۷۸۰	-	(۲۳۶,۷۸۰)	-	-	-	-
تغییرات درصد سرمایه گذاری در شرکت فرعی	-	(۱۹,۶۷۹)	(۷۲۰)	۲,۰۰۴,۱۱۵	-	۱,۹۸۳,۷۱۶	۱۸۲,۵۴۶	۳,۱۶۶,۲۶۲
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۸۶۷	۲۷,۳۸۵	۱۱,۷۷۴,۶۸۶	(۱,۳۳۱,۶۵۱)	۲۲,۰۴۷,۸۲۶	۴,۸۷۳,۲۰۷	۲۶,۹۲۱,۰۳۳

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

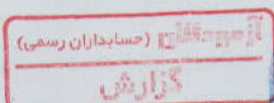
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

پادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید آرایه شده) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید آرایه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۱۲,۱۱۵,۹۶۶	۱,۸۳۵,۳۸۷	۸,۷۹۶,۶۶۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۷۹,۵۵۵)	(۴۳۴,۲۶۸)	(۶۰۸,۲۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱,۶۳۶,۴۱۱	۱,۴۰۱,۱۱۹	۸,۱۸۸,۴۵۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳۸,۸۰۸	۲۱,۸۳۱	۸۹۳,۳۱۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۹۵۷,۶۲۷)	(۶۱۵,۲۳۶)	(۵,۶۱۴,۲۲۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷,۵۹۰)	(۱۸,۲۰۹)	(۲۶,۹۳۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت	۳,۰۶۹,۶۲۳	۲۰۰,۶۹۳	۲۱۵,۶۳۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت	(۳,۹۶۴,۴۱۷)	(۲۱۱,۰۱۳)	(۱,۴۲۸,۸۷۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱۱,۹۹۸	۷,۶۶۳	۱۰۶,۴۶۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷,۶۰۹,۲۰۵)	(۶۱۴,۲۷۱)	(۵,۸۵۴,۶۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۰۲۷,۲۰۶	۷۸۶,۸۴۸	۲,۳۳۳,۸۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی	۳,۸۰۳,۸۷۵	۴۶۸,۹۹۶	۱,۵۲۸,۰۰۸
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۸۹۶,۸۹۳	-	۲۱۳,۳۴۷
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۶,۵۶۵,۱۳۱)	-	(۱,۰۲۷,۳۷۵)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۰۰۱,۸۹۳	۳,۰۹۵,۰۷۲	۹,۲۹۰,۱۵۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۵۹۶,۷۸۵)	(۴,۵۹۷,۴۲۰)	(۹,۵۲۰,۹۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۵۲,۸۵۳)	(۲۷۳,۱۵۷)	(۱,۳۶۰,۹۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۸۴,۳۰۶)	(۳۰۸,۹۳۷)	(۱,۸۸۷,۴۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳۶۷,۱۰۰)	(۱۷۷,۷۶۲)	(۴۱,۳۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۳۶۳,۵۱۴)	(۱,۶۳۳,۲۰۸)	(۲,۸۰۶,۶۰۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۶۳,۶۹۲	(۸۴۶,۳۶۰)	(۴۷۲,۷۶۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره	۱,۶۱۶,۶۰۰	۲,۰۵۴,۰۷۳	۲,۰۵۴,۰۷۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۴,۹۸۰	(۶,۹۰۰)	۳۵,۲۹۰
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۲,۳۶۵,۲۷۲	۱,۲۰۰,۸۱۳	۱,۶۱۶,۶۰۰
معاملات غیر نقدی	۲,۳۹۱,۹۴۶	۱۱۲,۳۰۷	۹۹۲,۹۶۸

۴۱

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

۷



Handwritten signatures and blue ink marks at the bottom right of the page.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			عملیات در حال تداوم
۳,۳۵۴,۳۶۲	۱,۰۹۹,۴۳۲	۸,۹۴۵,۳۶۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۱۳,۰۷۵)	(۵۵,۶۷۹)	(۹۰,۳۰۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۲۴۱,۲۸۷	۱,۰۴۳,۷۵۳	۸,۸۵۵,۰۵۳	سود عملیاتی
(۱,۱۲۶)	(۱,۰۶۲)	(۱۲۸)	۱۰ هزینه های مالی
۱۵,۹۳۰	۱۵,۰۰۰	۶۴,۰۴۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۲۵۶,۰۹۱	۱,۰۵۷,۶۹۱	۸,۹۱۸,۹۷۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱,۶۸۶)	(۱۱,۶۸۶)	-	۳۵ سال های قبل
۳,۲۴۴,۴۰۵	۱,۰۴۶,۰۰۵	۸,۹۱۸,۹۷۳	سود خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده
-	-	-	۱۲ سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳,۲۴۴,۴۰۵	۱,۰۴۶,۰۰۵	۸,۹۱۸,۹۷۳	سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۲۳	۱۰۳	۸۸۶	عملیاتی (ریال)
۱	۱	۶	غیر عملیاتی (ریال)
۳۲۴	۱۰۴	۸۹۲	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۳۲۴	۱۰۴	۸۹۲	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید آرایه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید آرایه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
دارایی ها		میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۰۸,۱۶۱	۵۰۶,۴۷۱
دارایی های نامشهود	۱۷	۳,۷۷۷	۱,۸۵۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۱۰,۵۳۳,۵۸۴	۹,۰۴۶,۸۰۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۹-۴	۲,۰۵۴,۰۳۷	۶,۶۴۳
سایر دارایی ها	۲۱	۱۲,۲۴۶	۱۱,۹۹۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۲,۷۱۱,۸۰۵	۹,۵۷۳,۷۶۷
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۲	۸,۱۴۲	۱۵,۲۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹-۲	۱۲,۰۴۵,۵۶۸	۴,۹۲۹,۴۴۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۲۶۴,۱۷۷	۴۰۴,۰۲۱
موجودی نقد	۲۵	۲۷۰,۲۷۴	۱۴۳,۴۶۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۲,۵۵۳,۹۰۵	۵,۴۹۲,۲۲۶
جمع دارایی های جاری		۱۵,۱۴۲,۰۶۵	۱,۰۳۱,۹۷۵
جمع دارایی ها		۲۷,۸۵۳,۸۷۰	۱۶,۰۹۷,۹۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۳۱۹
سود انباشته		۹,۴۶۳,۲۲۲	۳,۰۳۶,۵۲۵
جمع حقوق مالکانه		۲۰,۴۶۳,۲۲۲	۱۳,۷۴۹,۸۴۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۳۱,۳۶۰	۲۱,۷۷۱
جمع بدهی های غیر جاری		۳۱,۳۶۰	۲۱,۷۷۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲-۲	۲,۷۰۱,۸۷۲	۱,۵۶۹,۳۴۴
مالیات پرداختنی	۳۵	-	۲۷,۷۹۰
سود سهام پرداختنی	۳۶	۴,۶۵۷,۴۱۶	۷۲۹,۳۱۹
جمع بدهی های جاری		۷,۳۵۹,۲۸۸	۲,۳۲۶,۴۵۳
جمع بدهی ها		۷,۳۹۰,۶۴۸	۲,۳۴۸,۱۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۷,۸۵۳,۸۷۰	۱۶,۰۹۷,۹۶۸

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

از هیئت مدیره
 گزارش
 (مسئولین رسمی)

BAHMAN
 شرکت گروه بهمن
 (سهامی عام)

۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۷۵,۵۳۹	۴,۲۳۰,۲۳۹	۱۵,۱۰۵,۷۷۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	۴۳۸,۴۷۱	۴۳۸,۴۷۱
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۷۵,۵۳۹	۴,۶۶۸,۷۱۰	۱۵,۵۴۴,۲۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	-	۸,۹۱۸,۹۷۳	۸,۹۱۸,۹۷۳
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۶)	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)	۱۲۴,۴۶۱	(۱۲۴,۴۶۱)	-
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۳,۲۲۲	۲۰,۴۶۳,۲۲۲
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۱۳,۳۱۹	۲,۸۶۷,۴۷۷	۱۳,۵۸۰,۷۹۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	۱۶۹,۰۴۸	۱۶۹,۰۴۸
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۱۳,۳۱۹	۳,۰۳۶,۵۲۵	۱۳,۷۴۹,۸۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸			
سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	-	۱,۰۴۶,۰۰۵	۱,۰۴۶,۰۰۵
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۶)	-	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)	-	(۵۲,۸۸۵)	-
مانده تجدید ارائه شده در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۷۶۶,۲۰۴	۲,۱۲۹,۶۴۵	۱۲,۸۹۵,۸۴۹
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۱۳,۳۱۹	۲,۸۶۷,۴۷۷	۱۳,۵۸۰,۷۹۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	۱۶۹,۰۴۸	۱۶۹,۰۴۸
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۱۳,۳۱۹	۳,۰۳۶,۵۲۵	۱۳,۷۴۹,۸۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	۳,۲۴۴,۴۰۵	۳,۲۴۴,۴۰۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
سود خالص تجدید آرایه شده در سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	۳,۶۹۴,۴۰۵	۳,۶۹۴,۴۰۵
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۶)	-	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)	۱۶۲,۲۲۰	(۱۶۲,۲۲۰)	-
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۷۵,۵۳۹	۴,۶۶۸,۷۱۰	۱۵,۵۴۴,۲۴۹

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

گزارش (حسابداران رسمی)

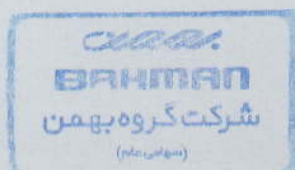
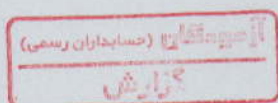
BAHMAN
شرکت گروه بهمن
(سهامی عام)

۱۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
۱.۹۱۰.۳۹۷	۱۸۳.۸۱۵	۲.۳۴۹.۸۱۰	۴۰
(۱۱.۶۸۶)	(۱۱.۶۸۶)	(۲۷.۷۹۰)	نقد حاصل از عملیات
۱.۸۹۸.۷۱۱	۱۷۲.۱۲۹	۲.۳۲۲.۰۲۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
۷.۷۵۵	۴۱.۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۵.۳۲۱)	(۱۷۲)	(۲.۲۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۶)	(۱۰۷)	(۲.۶۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	(۲.۰۵۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۴۰۰	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۶۷.۲۷۲)	۴۰.۷۲۱	(۲.۰۵۴.۸۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۸۳۱.۴۳۹	۲۱۲.۸۵۰	۲۶۷.۱۷۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
(۱.۸۸۷.۴۹۷)	(۳۰۸.۹۳۷)	(۸۴.۳۰۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱.۸۸۷.۴۹۷)	(۳۰۸.۹۳۷)	(۸۴.۳۰۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۶.۰۵۸)	(۹۶.۰۸۷)	۱۸۲.۸۶۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۳.۴۶۵	۱۴۳.۴۶۵	۸۷.۴۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
-	-	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۷.۴۰۷	۴۷.۳۷۸	۲۷۰.۲۷۴	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
۴۷۵.۰۰۰	-	-	معاملات غیر نقدی

۴۱



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

۱۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 شرکت های 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 فرآورده های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۰/۰۳/۱۷ نام شرکت در ابتدا به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل سازی مزدا و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۳/۰۴/۰۶ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و در ادامه بنا به تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و در نهایت باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۲۸ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت های اصلی شرکت:

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

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

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

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر یا 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 در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۱-۲-۱-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصر به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.
- خدمات موضوع بند ۲ فوق
 - حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی شرکت:

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب و کنترل مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۱۸	۱۵
۵۹	۵۹	۳,۴۸۶	۳,۴۷۸
۵۹	۵۹	۳,۵۰۴	۳,۴۹۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

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

استاندارد های حسابداری مصوب و لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۰ شامل استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری شماره ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر می باشد که در حال حاضر اثر بالاهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

۳-۲-۴- سال مالی برخی از شرکت های فرعی از قبیل شرکت های سرمایه گذاری در ۳۰ آذر ماه و شرکت رسپکت در نهم دی ماه خاتمه می یابد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

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

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمیل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۸٪ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۴ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰۰٪ و ۳ و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۸ ساله	خط مستقیم
قالب ها و شابلون ها	۱۰۰٪	نزولی

۳-۷-۳-۱- 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 آمدگی 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.

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می 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.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱۱-۳-۱- 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

۱۲-۳- دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش

۱۲-۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت 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.

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

۱۳-۳- مالیات

هزینه مالیات بردارآمد، جمع مالیات پرداختنی جاری و انتقالی را نشان می دهد.

۱-۱۳-۳- مالیات جاری

مالیات پرداختنی جاری بر مبنای سود مشمول مالیات سال جاری می باشد. سود مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از مالیات که در صورت سود یا زیان گزارش شده، به دلیل اینکه اقلامی از درآمد به هزینه مشمول مالیات یا قبل کسر در سال های دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخ های مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند، محاسبه می شود.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت های مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه سود مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود سود مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر سود مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شود. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقتی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود.

مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می یابد.

۱۴-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۴-۳- ذخیره تضمین محصولات

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

۲-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره مالی، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ فروش خالص	۱۵,۸۱۸,۹۴۸	۶,۵۵۵,۰۸۹	۲۰,۹۱۴,۶۳۵	-	-
۵-۲ درآمد ارایه خدمات	۱۵۷,۵۳۱	۱۱۲,۳۳۷	۲۸۹,۵۳۸	-	-
۵-۳ سود سرمایه گذاری ها	۹۸۲,۴۴۲	۶۷۴,۴۰۷	۱,۵۱۰,۱۰۴	۳۴۴,۶۱۳	۱,۵۹۱,۷۳۷
۵-۴ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۹,۵۲۲,۷۸۷	۱,۰۳۱,۷۱۰	۱,۳۷۳,۴۷۹	۷۵۴,۰۵۸	۱,۷۴۵,۷۴۱
سود سپرده سرمایه گذاری	۷۴,۲۷۵	۲۰,۷۴	۴۴,۰۲۵	۷۶۱	۱۶,۸۸۴
	<u>۲۶,۵۵۵,۹۸۳</u>	<u>۸,۳۷۵,۶۱۷</u>	<u>۲۴,۱۳۱,۷۸۱</u>	<u>۱,۰۹۹,۴۳۲</u>	<u>۳,۳۵۴,۳۶۲</u>

۵-۱- فروش خالص به شرح زیر است:

گروه داخلی:	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
خودروی سواری	۵۲۰	۱۰,۵۸,۷۳۶	۷۱۸	۱,۳۵۱,۱۹۶	۱,۸۹۷	۴,۳۷۵,۹۴۹
وانت تک کابین	۳,۳۱۲	۳,۶۰۰,۴۴۰	۱,۵۳۰	۱,۰۸۵,۰۴۷	۴,۸۷۱	۳,۶۲۵,۲۲۶
کامیونت	۲۵۴	۸۷۸,۷۳۴	۳۲۷	۹۹۰,۹۷۸	۹۰۶	۳,۱۰۴,۴۴۹
وانت دو کابین	۲,۴۱۰	۲,۷۸۴,۷۴۰	۹۸۵	۷۷۵,۷۹۲	۳,۲۳۹	۲,۷۱۵,۴۷۲
قطعات و کالا	-	۳۰,۱۷,۲۱۲	-	۹۱۷,۰۰۰	-	۲,۶۴۳,۸۰۲
وانت کاپرا	۷۴۸	۱,۷۰۲,۲۱۹	۱۹۹	۴۴۹,۶۷۵	۷۴۴	۱,۴۵۶,۸۴۱
کشنده FAW	۱۰۵	۱,۱۲۴,۳۹۱	۸۶۲	۴۱۵,۲۶۷	۲۵۴	۱,۲۷۰,۳۸۰
مینی بوس	۱۷۶	۹۹۴,۹۶۲	۴۵	۱۷۳,۶۹۱	۲۱۷	۷۹۸,۵۲۷
کامیون	۴۶	۲۶۱,۶۴۵	۱۶	۹۸,۶۴۷	۱۱۷	۶۷۴,۵۹۷
انواع موتور سیکلت دنده ای	۱,۵۴۸	۱۳۰,۷۰۳	۲,۶۶۷	۱۹۶,۹۸۵	۴,۸۵۹	۳۵۹,۵۳۹
محصولات کاربری	۱۱۷	۱۵۰,۹۵۸	۲۰۸	۲۰۶,۹۰۰	۳۷۴	۳۲۸,۹۱۶
محصولات سیلندر و سر سیلندر	۶۱۵	۱۱۶,۸۴۰	۲۲۴	۲۶,۶۶۲	۵۹۴	۸۱,۵۵۰
شاسی کامیون خاور	۲,۵۹۸	۹۷,۴۴۴	۵۷۴	۷,۲۷۳	۱,۳۳۲	۲۰,۱۷۲
ورق	-	۲,۶۲۱	-	۷۴	-	۱۵۵
سایر اقلام	-	۵۷,۱۶۱	-	۴۷,۱۰۰	-	۵۳,۹۵۳
فروش ناخالص	<u>۱۵,۹۷۸,۸۰۶</u>		<u>۶,۷۴۲,۲۸۷</u>		<u>۲۱,۵۰۹,۴۲۸</u>	
برگشت از فروش و تخفیفات	<u>(۱۵۹,۸۵۸)</u>		<u>(۱۸۷,۱۹۸)</u>		<u>(۵۹۴,۷۹۳)</u>	
فروش خالص	<u>۱۵,۸۱۸,۹۴۸</u>		<u>۶,۵۵۵,۰۸۹</u>		<u>۲۰,۹۱۴,۶۳۵</u>	

۵-۲-درآمد ارایه خدمات به شرح زیر است:

یادداشت	گروه			شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲-۱ خدمات و کارمزد ارایه شده	۱۵۷,۵۳۱	۱۱۲,۳۳۷	۲۸۹,۵۳۸	-	-
	<u>۱۵۷,۵۳۱</u>	<u>۱۱۲,۳۳۷</u>	<u>۲۸۹,۵۳۸</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

۵-۲-۱- درآمد خدمات ارایه شده عمدتاً مربوط به درآمد تامین مالی شرکت بهمن لیزینگ و درآمد ارایه خدمات تعمیرگاهی شرکت بهمن دیزل می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شرکت			گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۷,۵۳۹	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت های وابسته
۳۷۸,۶۸۰	-	-	۵۶۳,۱۱۱	۱۸۴,۴۳۱	۳۶۱,۰۴۹	شرکت نفت و گاز پارسیان
۱۶۳,۵۶۶	۱۶۳,۵۶۶	۳۱۱,۵۵۴	۱۶۸,۸۶۶	۱۶۳,۵۶۶	۳۱۲,۵۸۱	شرکت تراکتورسازی ایران
۱۳۴,۵۷۲	۱۳۴,۵۷۲	۵۱,۳۱۳	۱۳۴,۵۷۲	۱۳۴,۵۷۲	۵۱,۳۱۳	شرکت بیمه ملت
-	-	-	۵۴,۷۶۵	-	-	شرکت پتروشیمی مبین
۲۳,۵۴۶	۲۳,۵۴۶	۲۴,۰۵۳	۵۳,۵۸۵	۲۳,۵۴۶	۲۴,۰۵۳	پتروشیمی پارس
-	-	-	۳۲,۶۰۸	۳۲,۶۰۸	۱۹,۸۰۵	ارتباطات سیار ایران
-	۱	۵۵۲	۳۰,۷۸۰	۳۰,۷۸۰	۹۲,۶۷۷	شرکت سیمان غرب
۲۳,۸۳۴	۲۲,۹۲۸	۲۹,۱۴۱	۴۷۱,۸۱۷	۱۰۴,۹۰۴	۱۲۰,۹۶۴	سود سهام سایر شرکت ها
۱,۵۹۱,۷۲۷	۳۴۴,۶۱۳	۴۱۶,۶۱۳	۱,۵۱۰,۱۰۴	۶۷۴,۴۰۷	۹۸۲,۴۴۲	

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

شرکت			گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۷,۷۹۶	۳۵۷,۹۹۳	۷۰۵,۹۳۶	-	-	-	شرکت ریخته گری ایران - شرکت فرعی (یادداشت ۱-۱۸)
۳۳۳,۹۴۴	-	۱,۶۶۵,۸۸۴	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ - شرکت فرعی
۳۰۱,۶۳۳	۱۰۹,۵۶۰	۵۰۳,۳۲۰	-	-	-	شرکت بهمن دیزل - شرکت فرعی
۶۴,۱۸۰	۶۳,۲۶۰	۳۰۳۹,۲۵۶	۶۴,۱۸۱	۶۴,۱۸۱	۳,۰۱۷,۰۴۴	شرکت بیمه ملت
-	-	۲,۲۲۶,۹۷۰	-	-	۲,۱۹۸,۶۰۶	شرکت ایران خودرو
-	-	-	۱۰۰,۲۶۱	۷۵,۲۴۴	۱,۶۷۷,۰۹۹	شرکت نفت و گاز پارسیان
-	-	۲۳۷,۶۸۲	-	-	۶۹۰,۵۴۰	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	-	-	-	-	۲۶۳,۰۲۴	شرکت مخابرات ایران
-	-	-	-	-	۱۶۱,۵۲۰	صنایع شیمیایی ایران
۲,۴۶۴	۲,۴۶۵	۱۴۲,۸۳۰	-	-	۱۴۱,۴۴۶	شرکت صنعتی و معدنی گل گوهر
-	-	-	۳۳,۲۹۲	-	۱۳۰,۴۵۶	شرکت تراکتورسازی ایران
-	-	-	۳۹,۱۸۷	-	۱۰۲,۷۴۷	شرکت پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	۹۳,۶۸۶	شرکت پارس دارو
-	-	-	-	-	۴۷,۸۳۴	شرکت لوله و تجهیزات سدید
-	-	-	۱۸,۶۳۹	۱۸,۶۳۹	۴۲,۳۸۳	شرکت سیمان خوزستان
-	-	-	-	-	۳۹,۵۳۱	پتروشیمی جم
-	-	-	۸۷,۳۳۹	-	۲۹,۱۸۹	شرکت لیزینگ آریادانا
-	-	-	۲۵,۹۴۶	-	۲۲,۸۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۱۴,۰۵۰	۱۴,۰۵۰	۱۰,۲۰۶	ارتباطات سیار ایران
۲۱۶,۵۴۵	۲۱۴,۹۵۱	-	۵۹۸,۲۶۵	۵۹۸,۲۶۵	-	بورس کالای ایران
-	-	-	۱۴۷,۳۰۴	۱۴۷,۳۰۴	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹,۱۷۹	۵,۸۲۹	(۱۹,۱۸۵)	۲۴۵,۰۱۵	۱۱۴,۰۳۷	۸۵۴,۶۳۶	سایر شرکت ها
۱,۷۴۵,۷۴۱	۷۵۴,۰۵۸	۸,۵۰۱,۶۹۳	۱,۳۷۳,۴۷۹	۱,۰۳۱,۷۱۰	۹,۵۲۲,۷۸۷	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
درصد	میلیون ریال		میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۰۰	۲۱,۲۰۴,۱۷۳	۱۰۰	۶,۶۶۷,۴۲۶	۱۰۰	۱۵,۹۷۶,۴۷۹
۱۰۰	۲۱,۲۰۴,۱۷۳	۱۰۰	۶,۶۶۷,۴۲۶	۱۰۰	۱۵,۹۷۶,۴۷۹

سایر اشخاص

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۲۸	۳۱	۳,۳۸۵,۶۸۴	(۷,۴۶۳,۳۸۶)	۱۰,۸۴۹,۰۷۰
۶۳	۶۰	۶۴	۱,۹۶۶,۵۳۶	(۱,۱۰۶,۶۳۳)	۳,۰۷۳,۱۶۸
۴۴	۳۷	۵۴	۷۰۵,۵۲۰	(۶۰۳,۲۴۸)	۱,۳۰۸,۷۶۸
(۲)	(۳۰)	۱۷	۸۵,۵۳۵	(۴۲۵,۸۴۰)	۵۱۱,۳۷۵
۴۰	۴۷	۴۶	۶۳,۵۱۶	(۷۴,۶۳۳)	۱۳۸,۱۴۹
۱	(۷)	۱۴	۳۹,۷۶۹	(۲۳۷,۸۲۰)	۲۷۷,۵۸۹
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۲,۸۴۵	-	۱۰۲,۸۴۵

گروه
فروش خالص:

محصولات شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)

محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)

محصولات شرکت سیباموتور (انواع کشنده)

محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سرسیلندر)

محصولات شرکت ایران دوچرخ (انواع موتورسیکلت)

محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودرو)

درآمد ارایه خدمات:

کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ (کارمزد لیزینگ)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:			
مواد مستقیم	۶,۸۲۹,۲۶۴	۳,۷۶۸,۴۴۰	۹,۲۸۴,۵۳۰
دستمزد مستقیم	۵۴۹,۱۸۹	۳۷۳,۳۶۷	۷۴۹,۹۴۶
سرپار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم	۷۹۷,۶۹۴	۵۵۲,۰۸۳	۱,۱۵۰,۲۸۵
مواد غیر مستقیم	۳۰,۱۱۲	۱۹,۳۰۷	۳۵,۱۰۹
استهلاک	۱۱۲,۹۱۹	۱۱۳,۴۴۷	۲۲۹,۱۴۳
سایر	۳۳۹,۷۲۲	۲۳۳,۶۶۸	۵۶۲,۴۰۸
	۸,۶۴۸,۹۰۰	۵,۰۶۰,۲۱۲	۱۲,۰۱۱,۴۲۱
۹ هزینه های جذب نشده	(۶۶,۶۴۴)	(۳,۵۸۸)	(۱۷۰,۴۵۴)
جمع هزینه های ساخت	۸,۵۸۲,۲۵۶	۵,۰۵۶,۶۲۴	۱۱,۸۴۰,۹۶۷
۲۳ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۵۲۶,۶۰۳)	(۳۷۸,۲۱۱)	(۴۲۷,۷۵۰)
ضایعات غیر عادی	(۶۳,۳۷۶)	(۳,۷۸۶)	(۴۸,۹۰۵)
بهای تمام شده ساخت	۷,۹۹۲,۳۷۷	۴,۶۷۴,۶۲۷	۱۱,۳۶۴,۲۱۲
۲۳ کاهش موجودی های ساخته شده	۲۸۸,۴۶۸	(۹۵۱,۵۵۰)	(۱۱۸,۳۰۵)
انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی	(۱۵۵,۰۴۲)	(۹۰,۹۴۳)	(۱۷۷,۹۲۴)
بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته	۸,۱۲۵,۸۰۳	۳,۶۳۲,۱۳۴	۱۱,۰۶۸,۰۸۳
بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته	۲۶,۷۹۴	۱۸۷,۲۱۵	-
بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده	۱,۲۸۲,۶۳۳	۳۰۸,۸۹۰	۱,۶۸۵,۳۳۲
	۹,۴۳۵,۲۳۰	۴,۱۲۸,۲۳۹	۱۳,۷۵۳,۳۱۵

۶-۱ هزینه های جذب نشده شناسایی شده مربوط به مبالغ شناسایی شده در شرکت های بهمن دیزل، صنایع ریخته گری ایران و ایران دوچرخ می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۴۶۷	۲۶,۳۳۴	۳۲,۹۰۱	۶۶۴,۳۲۱	۳۱۲,۰۸۴	۴۴۹,۹۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۷۹	۵۳۸	۹,۱۱۲	۴۹,۰۲۵	۳۱,۹۱۸	۶۳,۵۰۶	مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۷,۸۰۹	۴,۱۴۰	۵,۴۵۰	۱۷۴,۰۱۶	۴۱,۳۶۴	۶۲,۶۵۷	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	-	۲۷۳,۲۸۶	۱۴۱,۸۸۴	۳۳۴,۸۳۹	حمل و نقل و گارانتی و خدمات پس از فروش
-	-	-	۱۴۵,۴۳۴	۷۱,۵۹۹	۲,۷۴۸	هزینه مطالبات مشکوک الوصول سوخت شده
-	-	-	۵۱۷,۸۶۷	۱۱۱,۳۰۹	۱۳۰,۶۰۵	حق العمل کاری و کمسیون فروش
۴,۴۶۶	-	۳,۹۸۸	۲۵,۱۹۹	۵,۵۵۳	۱۳,۴۲۰	اجاره، تبلیغات و آگهی
۶,۸۷۴	۵,۳۱۱	۸۶۴	۷۳,۳۸۱	۳۱,۷۸۸	۴۸,۰۷۰	استهلاک دارایی ها
۱,۶۶۱	۱,۳۷۴	۱,۰۲۸	۴,۸۲۹	۴,۰۶۵	۵,۹۵۶	بیمه عمر و حوادث گروهی
۲,۸۷۱	۵۳۱	۱,۶۱۰	۹,۵۳۰	۳,۹۵۳	۶,۱۴۸	کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۳,۲۷۸	۱,۵۴۴	۷۰۲	۸,۳۲۴	۳,۹۸۶	۳,۲۹۹	پذیرایی و رستوران
۵۶۴	۳۴۳	۴۶۱	۱۲,۲۳۰	۷,۱۶۴	۵,۴۸۰	آب و برق و تلفن و سوخت
۹۸	۵۷	۳۱	۶,۹۵۳	۲,۴۲۶	۱,۷۸۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۴۳۱	۹۳	۱,۹۱۰	۱۹,۴۸۵	۷,۹۰۶	۱۲,۱۳۲	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۱,۲۵۸	۵۴	۶۳۰	۹,۶۱۸	۳,۴۶۱	۵,۱۶۹	تحقیقات و حسابرسی
۳۲,۹۱۹	۱۵,۳۶۰	۳۱,۶۲۰	۳۰۴,۵۳۲	۱۰۵,۸۸۲	۲۹۰,۶۰۰	سایر
۱۱۳,۰۷۵	۵۵,۶۷۹	۹۰,۳۰۷	۲,۲۹۸,۰۳۰	۸۸۶,۳۴۲	۱,۴۳۶,۳۲۸	

۷-۱- افزایش هزینه ها در مقایسه با دوره و سال مالی قبل به طور عمده ناشی از افزایش سالتنه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی، افزایش هزینه گارانتی و خدمات پس از فروش با توجه به افزایش میزان فروش شرکت های فرعی و همچنین افزایش سایر هزینه ها با توجه به افزایش سالتنه بوده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۲۶۷,۵۸۶	۱۰۰,۲۳۹	۹۹,۴۹۱
-	-	-	-	۹۴,۹۵۱	-
-	-	-	-	۵۷,۳۰۷	-
-	-	-	-	-	۱۲۰,۵۷۲
-	-	-	۷۷,۸۶۰	۴۵,۸۴۸	۶۲,۶۱۳
-	-	-	۳۴۵,۴۴۶	۲۹۸,۳۴۵	۲۸۲,۶۷۶

کارمزد ارائه خدمات
تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها بدهی های ارزی عملیاتی
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

شرکت			گروه			یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۶۰,۴۷۲	۳۰,۲۱۳	۳۰,۲۳۶	استهلاک سرقفلی
-	-	-	-	-	۴۰,۶۱۴	تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	-	۸۸,۱۷۲	-	۲۹۰,۶۱۹	سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	-	۱۷۰,۴۵۴	۳,۵۸۸	۶۶,۶۴۴	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	۳۳,۱۹۱	۱,۱۲۹	۱۹,۷۴۴	سایر
-	-	-	۳۵۲,۲۸۹	۳۴,۹۳۰	۴۴۷,۸۵۷	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱,۳۶۰,۹۵۰	۱,۰۵۴,۱۸۸	۴۵۲,۸۵۳
۱,۱۲۶	۱,۰۶۲	۱۲۸	۲۶,۲۲۵	۲۰,۸۵۹	۱۰,۸۵۰
۱,۱۲۶	۱,۰۶۲	۱۲۸	۱,۳۸۷,۱۷۵	۱,۰۷۵,۰۴۷	۴۶۳,۷۰۳

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۰۶,۴۶۴	۲۳,۳۱۱	۱۰۸,۲۷۳
۱۵,۹۳۰	۱۵,۰۰۰	-	۳۳۸,۹۲۹	۱۹,۶۲۶	۴۰,۵۲۲
-	-	-	۲۷۴,۸۴۷	۱۴۱,۴۰۱	۹۹,۲۰۲
-	-	۶۴,۰۴۸	-	-	-
-	-	-	۳۶,۳۷۵	۱۷,۶۰۳	۱۲,۸۲۶
-	-	-	۶,۰۰۰	-	-
-	-	-	۳۵,۲۹۰	(۶,۹۰۰)	۸۴,۹۸۰
-	-	-	۵۰,۴۴۵	۲۰,۳۵۰	۱۰۴,۱۵۵
۱۵,۹۳۰	۱۵,۰۰۰	۶۴,۰۴۸	۸۴۸,۳۵۰	۲۱۵,۳۹۱	۴۴۹,۹۵۸

سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت و اوراق مسکن
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
کارمزد فروش خودرو اقساطی
سود تسهیلات موضوع ماده ۱۳۸ مکرر
درآمد بیمه ای
درآمد اجاره انبار
سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
سایر

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

مبلغ سود خالص عملیات متوقف شده از بابت سود و زیان سال جاری شرکت کارگزاری بهمن (از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن) می باشد که با توجه به انجام مراحل اداری واگذاری سهام شرکت کارگزاری بهمن به شرح یادداشت ۰۲۶، آن شرکت از شمول تلفیق در شرکت سرمایه گذاری بهمن خارج و جمع دارایی ها و بدهی های آن به ترتیب تحت سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش و همچنین سود و زیان سال جاری آن به شرح ذیل در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۹۷۱	۵۲,۶۹۶	۲۵۷,۰۷۴	درآمدهای عملیاتی
(۷۴,۰۳۶)	(۳۰,۹۸۹)	(۴۴,۰۶۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۶,۹۳۵	۲۱,۷۰۷	۲۱۳,۰۱۲	سود عملیاتی
(۱۳,۲۵۲)	(۷,۱۸۸)	(۲۰,۹۷۱)	هزینه مالی
۱۹,۷۱۴	۱۰,۸۸۴	۲۰,۳۰۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۳,۳۹۷	۲۵,۴۰۳	۲۱۲,۳۳۶	سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
(۲۵,۴۲۵)	(۶,۵۲۶)	(۴۱,۲۱۴)	اثر مالیاتی
۱۱۷,۹۷۲	۱۸,۸۷۷	۱۷۱,۱۲۲	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۲,۱۰۵)	۱۲۲,۳۶۸	(۵۱,۳۱۳)	جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده:
(۷۶۶)	(۴)	(۲۳,۵۶۱)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۷,۳۶۷	۳۰,۳۹	۱۸,۴۰۵	مالیات بر درآمد
(۱۰۱,۶۹۴)	(۲۰۷,۱۷۷)	۱۱۲,۱۱۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷۷,۲۹۸)	(۸۱,۷۷۴)	۵۵,۶۴۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت			گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۱,۲۸۷	۱,۰۴۳,۷۵۳	۸,۸۵۵,۰۵۳	۹,۰۷۳,۵۹۳	۳,۶۲۴,۴۵۱	۱۵,۵۱۹,۲۴۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۱,۶۸۶)	(۱۱,۶۸۶)	-	(۱,۲۵۹,۲۳۱)	(۴۸۱,۹۵۸)	(۱,۱۸۱,۳۴۴)	اثر مالیاتی
-	-	-	(۱,۴۵۲,۵۸۴)	(۵۸۱,۹۶۰)	(۱,۶۱۳,۸۴۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۳,۲۲۹,۶۰۱	۱,۰۳۲,۰۶۷	۸,۸۵۵,۰۵۳	۶,۳۶۱,۷۷۸	۲,۵۶۰,۵۳۳	۱۲,۷۲۴,۰۶۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴۸,۰۴	۱۳,۹۳۸	۶۳,۹۲۰	(۵۳۸,۸۲۵)	(۸۵۹,۶۵۶)	(۱۳,۷۴۵)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	-	۱۵۳,۱۳۰	۱۹۷,۱۱۵	۲۷,۴۵۴	اثر مالیاتی
-	-	-	۸۶,۲۶۰	۱۳۸,۰۳۱	۱,۴۲۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۴۸,۰۴	۱۳,۹۳۸	۶۳,۹۲۰	(۲۹۹,۴۳۵)	(۵۲۴,۵۱۰)	۱۵,۱۳۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	-	۱۱۷,۹۷۲	۱۸,۸۷۷	۱۷۱,۱۳۲	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
۲,۲۵۶,۰۹۱	۱,۰۵۷,۶۹۱	۸,۹۱۸,۹۷۳	۸,۶۵۲,۷۴۰	۲,۷۸۳,۶۷۲	۱۵,۶۷۶,۶۳۱	سود خالص
(۱۱,۶۸۶)	(۱۱,۶۸۶)	-	(۱,۱۰۶,۱۰۱)	(۲۸۴,۸۴۳)	(۱,۱۵۳,۸۹۰)	اثر مالیاتی
-	-	-	(۱,۳۶۶,۳۲۴)	(۴۴۳,۹۲۹)	(۱,۶۱۲,۴۱۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۲۴۴,۴۰۵	۱,۰۴۶,۰۰۵	۸,۹۱۸,۹۷۳	۶,۱۸۰,۳۱۵	۲,۰۵۴,۹۰۰	۱۲,۹۱۰,۳۳۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت			گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	-	(۷۱۸,۹۲۲,۱۹۱)	(۶۷۵,۵۴۷,۲۰۸)	(۶۱۶,۵۸۴,۰۱۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۱,۰۷۷,۸۰۹	۹,۳۲۴,۴۵۲,۷۹۲	۹,۳۸۳,۴۱۵,۹۹۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	قالیها و شابلون ها	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱,۷۵۱,۴۱۷	۸۶۰,۷۷۸	۲۴۱,۷۳۲	۸۰۴,۰۱۳	۲۴۱,۷۳۲	۲۷۶,۴۶۸	۱۶۶,۰۵۵	۲۳۶,۲۳۹	۴,۷۴۴,۴۵۹	۹۰۵,۳۴۱	۱,۵۶۸,۶۸۳	۱۴,۴۰۴	۷,۲۳۲,۸۸۷
۵۴۹,۰۴۵	۱۱,۷۷۵	۵۱,۱۱۹	۲۴,۸۱۶	۲۴,۷۱۶	۱,۷۴۸	۳۵,۳۵۵	۴۷,۶۱۷	۷۵۶,۰۹۱	۵,۳۴۱,۵۱۲	۳۸۷,۵۰۶	۱۲۲,۰۸۴	۶,۶۰۷,۱۹۳
(۳۴۷,۴۲۰)	(۱۴۹,۶۶۶)	(۴۹۵)	(۳,۱۶۶)	(۶۲۵)	(۲,۷۰۳)	(۱۵,۰۹۹)	(۵۵۴)	(۵۱۹,۷۲۸)	-	-	-	(۵۱۹,۷۲۸)
-	۳۸۶,۲۳۹	۴۶,۳۰۵	۶۱,۵۷۳	۵,۹۸۷	۲۲,۲۹۸	۵۹۳	۸,۸۵۹	۵۴۱,۸۴۴	۹۸۴,۳۶۰	(۱,۵۲۸,۰۷۶)	(۶۷,۲۴۷)	(۶۹,۱۱۹)
۱,۹۵۳,۰۴۲	۱,۱۰۹,۱۱۶	۳۳۸,۶۶۱	۸۸۷,۲۳۶	۳۱۶,۵۴۶	۴۳۹,۱۰۰	۱۸۶,۸۰۴	۲۹۲,۱۶۱	۵,۵۲۲,۶۶۶	۷,۲۳۱,۲۱۳	۴۲۸,۱۱۳	۶۹,۲۴۱	۱۳,۲۵۱,۲۳۳
۷,۱۴۰	۴۴,۹۸۰	۳,۳۳۰	۳۷,۷۶۹	۳۲,۰۴۸	۱,۴۳۳	۳۵,۶۱۷	۶۱,۷۱۶	۲۲۴,۰۳۳	۶,۵۲۰,۳۱۸	۲,۵۸۷,۹۸۷	۴۷,۵۳۵	۹,۳۷۹,۸۷۳
-	-	-	-	(۲,۳۷۵)	-	(۲,۷۲۹)	(۲۲۶)	(۵,۳۳۰)	-	-	-	(۵,۳۳۰)
-	-	-	-	(۱۱)	۲,۲۰۰	(۶,۳۸۱)	۵۰۴	۱۶,۸۰۷	(۱,۱۰۸)	(۵۷,۱۲۸)	(۴۵,۰۵۴)	(۸۶,۴۸۳)
۱,۹۶۰,۱۸۲	۱,۱۵۸,۲۲۲	۳۴۱,۹۹۱	۹۴۱,۳۷۴	۳۴۶,۳۰۸	۴۴۲,۷۳۳	۲۱۳,۳۱۱	۳۵۴,۱۵۵	۵,۷۵۸,۱۷۶	۱۳,۷۵۰,۴۲۳	۲,۹۵۸,۹۷۲	۷۱,۷۲۲	۲۲,۵۳۹,۲۹۳
-	۲۳۶,۹۴۸	۱۰۷,۵۰۰	۲۳۴,۶۶۹	۲۱۸,۴۲۳	۲۹۹,۰۶۰	۹۰,۸۶۵	۱۵۵,۳۰۷	۱,۴۴۲,۷۷۲	-	-	-	۱,۴۴۲,۷۷۲
-	۵۸,۷۵۲	۱۳,۳۵۹	۱۱۱,۲۱۵	۳۰,۶۳۸	۴۴,۴۵۶	۲۱,۶۵۱	۳۳,۷۸۱	۳۱۳,۸۵۲	-	-	-	۳۱۳,۸۵۲
-	(۱۶,۶۷۵)	(۳۹۷)	(۲,۰۶۸)	(۶۲۵)	(۱۹۹)	(۵,۴۴۳)	(۴۲۶)	(۲۵,۸۳۳)	-	-	-	(۲۵,۸۳۳)
-	(۱۳,۷۷۱)	۱۲,۳۹۴	(۱,۶۶۳)	(۲,۲۶۹)	(۲,۱۹۹)	(۱,۰۳۵)	(۸۸)	(۸,۶۳۱)	-	-	-	(۸,۶۳۱)
-	۲۶۵,۲۵۴	۱۳۲,۸۵۶	۴۴۲,۱۵۳	۲۴۶,۱۶۷	۳۴۱,۱۱۸	۱۰۶,۰۳۸	۱۸۸,۵۷۴	۱,۷۲۲,۱۶۰	-	-	-	۱,۷۲۲,۱۶۰
-	۲۲,۰۸۹	۶,۵۰۹	۵۸,۳۱۷	۱۴,۷۰۶	۲۰,۶۱۸	۱۱,۴۰۷	۲۰,۳۲۸	۱۵۳,۹۷۴	-	-	-	۱۵۳,۹۷۴
-	-	-	-	(۲,۳۷۵)	-	(۱,۴۳۱)	(۲۲۳)	(۴,۰۲۹)	-	-	-	(۴,۰۲۹)
-	-	-	-	(۱,۱۵۰)	۲,۱۹۶	(۱,۷۳۵)	۴۲۴	۱۰,۵۰۲	-	-	-	۱۰,۵۰۲
-	۹,۷۲۷	۱۰,۷۴	(۴۴)	(۱,۱۵۰)	۲,۱۹۶	(۱,۷۳۵)	۴۲۴	۱۰,۵۰۲	-	-	-	۱۰,۵۰۲
-	۲۹۷,۰۷۰	۱۴۰,۴۳۹	۵۰۰,۴۲۶	۲۵۷,۲۴۸	۳۶۳,۹۳۲	۱۱۴,۲۷۹	۲۰۹,۱۱۳	۱,۸۸۲,۶۰۷	-	-	-	۱,۸۸۲,۶۰۷
۱,۹۶۰,۱۸۲	۸۶۱,۱۵۲	۲۰۱,۵۵۲	۴۴۰,۹۴۸	۸۸,۸۶۰	۷۸,۸۰۱	۹۹,۰۳۲	۱۴۵,۰۴۲	۳,۸۷۵,۵۶۹	۱۳,۷۵۰,۴۲۳	۲,۹۵۸,۹۷۲	۷۱,۷۲۲	۲۰,۶۵۶,۶۸۶
۱,۹۵۳,۰۴۲	۸۴۳,۸۶۲	۲۰۵,۸۰۵	۴۴۵,۰۸۳	۷۰,۳۷۹	۹۷,۹۸۳	۸۰,۷۶۶	۱۰۳,۵۸۷	۳,۸۰۰,۵۰۶	۷,۲۳۱,۲۱۳	۴۲۸,۱۱۳	۶۹,۲۴۱	۱۱,۵۲۹,۰۷۳

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت اصلی

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل تقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرعابه ای	جمع
بهای تمام شده :							
۳۷۴,۵۶۴	۱۴۰,۶۸۲	۷۵۳	۲۰,۱۳	۱۳,۵۷۷	۵۳۱,۵۸۹	-	۵۳۱,۵۸۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
۶۷,۱۵۳	۷,۷۸۴	-	-	۳۸۴	۷۵,۳۲۱	-	۷۵,۳۲۱
افزایش							
(۳۴۲,۴۲۰)	(۱۳۲,۱۸۵)	-	(۹۰۸)	(۲۱)	(۴۷۵,۵۳۴)	-	(۴۷۵,۵۳۴)
واگذار شده							
-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶,۲۸۱	۷۵۳	۱,۱۰۵	۱۳,۹۴۰	۱۳۱,۳۷۶	-	۱۳۱,۳۷۶
افزایش							
-	-	-	-	۲,۲۰۸	۲,۲۰۸	-	۲,۲۰۸
واگذار شده							
-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۶,۲۸۱	۷۵۳	۱,۱۰۵	۱۶,۱۴۸	۱۴۳,۵۸۴	-	۱۴۳,۵۸۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

-	۱۱,۵۵۱	۵۹۵	۱,۷۱۱	۱۱,۲۶۱	۲۵,۱۱۸	-	۲۵,۱۱۸
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
-	۶,۸۹۳	۱۹	۲۱۱	۱,۱۶۴	۸,۲۸۷	-	۸,۲۸۷
استهلاک							
-	(۶,۱۳۲)	-	(۸۵۵)	(۲۱)	(۷,۰۰۸)	-	(۷,۰۰۸)
واگذار شده							
-	(۱,۷۰۱)	-	-	-	(۱,۷۰۱)	-	(۱,۷۰۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰,۶۱۱	۶۱۴	۱,۰۶۷	۱۲,۴۰۴	۲۴,۶۹۶	-	۲۴,۶۹۶
استهلاک							
-	۲۰۴	۹	۴	۵۱۰	۷۲۷	-	۷۲۷
واگذار شده							
-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰,۸۱۵	۶۲۳	۱,۰۷۱	۱۲,۹۱۴	۲۵,۴۲۳	-	۲۵,۴۲۳
مانده دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۹۹,۲۹۷	۵,۴۶۶	۱۳۰	۳۴	۱۰۸,۱۶۱	-	۱۰۸,۱۶۱
مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹۹,۲۹۷	۵,۶۷۰	۱۳۹	۳۸	۱۰۶,۶۸۰	-	۱۰۶,۶۸۰

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۲۴,۵۸۰,۲۵۸ و ۶۵,۳۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- در شرکت فرعی نیک صنعت پارسیان- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای و دارایی های نامشهود، به مبلغ ۴۷۴,۶۱۴ میلیون ریال مربوط به دارایی های فعالیتهای احداث کارخانه تولید قیر شرکت در سنوات مالی گذشته بوده که در حال حاضر پروژه مزبور متوقف می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	

۱۶- سرقفلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۶,۳۶۹	۴۳۰,۵۳۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۴,۱۶۳	-	سرقفلی تحصیل شده (از دست رفته) و تعدیلات طی سال
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲	بهای تمام شده در پایان سال
(۳۲۹,۲۴۸)	(۳۸۹,۷۲۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۶۰,۴۷۲)	(۳۰,۲۳۶)	استهلاک سال/دوره مالی
(۳۸۹,۷۲۰)	(۴۱۹,۹۵۶)	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال
۴۰,۸۱۲	۱۰,۵۷۶	مبلغ دفتری

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت					
جمع	سایر دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۳۱۴	۲,۰۶۶	۱,۲۴۸	۱۱۶,۸۵۱	۷۳,۲۸۸	۴۳,۵۶۳
۱۰۶	۱۰۶	-	۲۶,۹۳۱	۱۴,۴۸۵	۱۲,۴۴۶
(۴۰۰)	-	(۴۰۰)	(۵۱۶)	-	(۵۱۶)
-	-	-	۵۵	۳۰	۲۵
۳,۰۲۰	۲,۱۷۲	۸۴۸	۱۴۳,۳۲۱	۸۷,۸۰۳	۵۵,۵۱۸
۲,۶۳۹	۲,۶۳۹	-	۷,۵۹۰	۵,۷۱۱	۱,۸۷۹
-	-	-	(۱,۳۷۷)	(۱,۳۷۷)	-
-	-	-	۷۳	۸۷	(۱۴)
۵,۶۵۹	۴,۸۱۱	۸۴۸	۱۴۹,۶۰۷	۹۲,۲۲۴	۵۷,۳۸۳

۱,۴۵۸	۱,۴۵۸	-	۱۱,۸۳۰	۱۱,۸۳۰	-
۲۸۶	۲۸۶	-	۳,۴۰۵	۳,۴۰۵	-
۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	-	۱۵,۲۳۵	۱۵,۲۳۵	-
۱۳۸	۱۳۸	-	۳,۰۱۸	۳,۰۱۸	-
-	-	-	۱۰۱	۱۰۱	-
۱,۸۸۲	۱,۸۸۲	-	۱۸,۳۵۴	۱۸,۳۵۴	-

۳,۷۷۷	۲,۹۲۹	۸۴۸	۱۳۱,۲۵۳	۷۳,۸۷۰	۵۷,۳۸۳
۱,۲۷۶	۴۲۸	۸۴۸	۱۲۸,۰۸۶	۷۲,۵۶۸	۵۵,۵۱۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
استهلاک
مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
استهلاک
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۵,۵۸۱	۸۵,۵۰۶	-	۸۵,۵۰۶	۱۸-۱
۴,۶۷۱,۰۶۳	۳,۶۲۰,۰۶۹	(۱۴,۸۱۱)	۳,۶۳۴,۸۸۰	۱۸-۱
۵,۷۸۶,۶۴۴	۳,۷۰۵,۵۷۵	(۱۴,۸۱۱)	۳,۷۲۰,۳۸۶	
۶,۳۲۰	۲۷,۶۴۰	-	۲۷,۶۴۰	
۱۰۶,۸۰۰	۱,۱۴۰,۱۰۹	-	۱,۱۴۰,۱۰۹	
۵,۸۹۹,۷۶۴	۴,۸۷۳,۳۲۴	(۱۴,۸۱۱)	۴,۸۸۸,۱۳۵	
گروه				
				سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
				سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
				سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
				سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
				سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
شرکت				
				سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
				سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
				سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۸-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس تهرانبورس		
گروه									
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته									
۵۹۶,۳۱۷		-	-	-	-	-	بورسی	شرکت بیمه ملت	
۳,۷۲۳		-	-	-	-	-	بورسی	شرکت سیمان غرب	
۶۰۰,۰۵۰		-	-	-				جمع	
۳۶۰,۲۵۱		-	-	-	-	-	غیر بورسی	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	
۶۴,۱۷۴		-	-	-	-	-	غیر بورسی	شرکت آزمون چاده ای خودرو	
۵,۶۰۰		-	-	-	-	-	غیر بورسی	مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان	
۸۵,۵۰۶		۸۵,۵۰۶	-	۸۵,۵۰۶	۱۲,۶	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت آتیه ساوالان	
۵۱۵,۵۳۱		۸۵,۵۰۶	-	۸۵,۵۰۶				جمع	
۱,۱۱۵,۵۸۱		۸۵,۵۰۶	-	۸۵,۵۰۶				جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها									
۱,۴۷۱,۶۴۶	۵,۸۷۷,۹۱۰	۴۳۹,۹۸۰	-	۴۳۹,۹۸۰	۰,۵	۲۰۴,۸۷۶,۶۲۸	بورسی	شرکت نفت و گاز پارسیان	
۴۵۹,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	بورسی	شرکت تراکتور سازی ایران	
۳۷۰,۵۷۷	۹,۸۶۲,۲۷۷	۳۴۱,۹۲۶	-	۳۴۱,۹۲۶	۰,۳	۲۹۱,۸۶۹,۶۸۳	بورسی	شرکت ملی صنایع مس ایران	
۱,۸۶۱,۵۱۷	۴۱,۰۳۰,۱۸۵	۲,۵۲۸,۶۴۵	-	۲,۵۲۸,۶۴۵	۴,۴۷	۱۳,۴۹۶,۷۷۱,۵۰۹	بورسی	ایران خودرو	
۵۰۷,۷۷۹	۳۰۹,۵۱۸	۳۰۹,۵۱۸	(۱۴,۸۱۱)	۳۲۴,۳۲۹	-	-	بورسی	سایر	
۴,۶۷۱,۰۶۳		۳,۶۲۰,۰۶۹	(۱۴,۸۱۱)	۳,۶۳۴,۸۸۰				جمع	
۵,۷۸۶,۶۴۴		۳,۷۰۵,۵۷۵	(۱۴,۸۱۱)	۳,۷۲۰,۳۸۶				جمع کل	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۸-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی							
شرکت بهمن موتور	۳,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۶	-	۳,۹۹۹,۹۹۶		۳,۹۹۹,۹۹۶
شرکت کارآمد پویا ابریشم	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۱,۱۵۶,۰۶۸	-	۱,۱۵۶,۰۶۸		۱,۱۵۶,۰۶۸
شرکت بهمن دیزل	۸۴۶,۸۰۴,۷۳۶	۸۴,۶۸	۹۳۱,۳۰۹	-	۹۳۱,۳۰۹	۳۳,۱۹۴,۷۴۶	۹۰۱,۲۶۰
شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱,۱۲۰,۶۴۲,۷۱۳	۴۰,۷۵	۱,۲۸۰,۶۱۰	-	۱,۲۸۰,۶۱۰	۲۱,۳۸۱,۰۰۵	۱,۲۸۰,۶۱۰
شرکت بهمن لیزینگ	۴۶۰,۳۵۰,۱۸۹	۵۸	۴۶۹,۹۹۸	-	۴۶۹,۹۹۸	۴,۹۹۷,۵۶۲	۶۱۸,۰۷۸
شرکت گروه انرژی آریادانا	۲۴۹,۹۷۵,۶۹۰	۵۷	۲۵۴,۸۴۲	-	۲۵۴,۸۴۲		۲۵۴,۸۴۲
شرکت صنایع ریخته‌گری ایران	۲۳۲,۵۱۵,۲۲۱	۱۴,۸۸	۷۷۸,۳۹۳	-	۷۷۸,۳۹۳	۱,۴۷۶,۴۷۲	۵۶,۳۸۷
شرکت شاسی‌ساز ایران	۱۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۱,۸۳۶	-	۱۹۱,۸۳۶		۱۹۱,۸۳۶
شرکت سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان	۱۲۷,۶۸۷,۰۶۸	۴۳	۱۲۷,۸۶۶	-	۱۲۷,۸۶۶		۱۲۷,۸۶۶
شرکت ایران دوچرخ	۴۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۱۱۲,۰۸۴	-	۱۱۲,۰۸۴		۱۱۲,۰۸۴
شرکت سرمایه‌گذاری اعتمادچم	۱۰۱,۳۵۳,۹۰۲	۸۴	۱۰۱,۸۲۸	-	۱۰۱,۸۲۸		۱۰۱,۸۲۸
شرکت سپینا موتور	۱۰۰,۰۰۲,۰۰۰	۳۶	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری کیا مهستان	۹۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری پویا همگام	۹۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
شرکت نیک صنعت پارسیان	۸۳,۹۸۰,۰۰۰	۲۱	۸۳,۹۹۰	-	۸۳,۹۹۰		۸۳,۹۹۰
شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر	۳,۲۵۲,۰۰۰	۵۴	۴۰,۱۵۹	-	۴۰,۱۵۹		۴۰,۱۵۹
شرکت بازرگانی فروش بهمن	۲,۴۰۰	۹۶	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰		۲۴,۰۰۰
شرکت مدیریت حفاری آریا دانا	۹,۹۹۵,۶۰۰	۱۰۰	۱۶,۰۸۶	-	۱۶,۰۸۶		۱۶,۰۸۶
شرکت لیزینگ آریا دانا	۲,۰۰۰	-	۴	-	۴	۴۸	۴
شرکت بهینه‌سازان بهمن	۹,۹۹۰,۱۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۰	-	۹,۹۹۰		۹,۹۹۰
شرکت نیرو محرکه	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۷,۰۲۶	-	۷,۰۲۶		۷,۰۲۶
شرکت رسپکت	-	-	-	-	-		۶,۶۶۰
شرکت بازرگانی عصر بهمن	۹۹۸	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰		۱۰۰
شرکت بهمن سرویس	۹۸۰۰	۹۸	۱۰	-	۱۰		۱۰
شرکت بهمن خودرو	۹۶	۹۶	۱۰	-	۱۰		۱۰
جمع شرکت‌های فرعی			۹,۸۸۶,۲۰۵	-	۹,۸۸۶,۲۰۵		۹,۲۸۸,۸۹۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته							
شرکت بیمه ملت	-	-	-	-	-		۵۹۶,۳۱۷
شرکت بیمه غرب	-	-	-	-	-		۳,۷۳۰
شرکت بیمه غرب - حق تقدم	-	-	-	-	-		۲
آزمون جاده‌ای خودرو	-	-	-	-	-		۶۴,۱۷۴
مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان	-	-	-	-	-		۵,۶۰۰
جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته			-	-	-		۶۶۹,۸۲۳
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها							
شرکت نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-		۷۴۲,۷۲۰
شرکت ایران خودرو	۲۲۰,۸۶۲,۹۵۸	-	۶۲۵,۵۸۵	-	۶۲۵,۵۸۵	۶۷۱,۴۲۳	۶۲۰,۳۴
شرکت تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-		۴۵۹,۵۴۴
شرکت تراکتور سازی ایران - حق تقدم	-	-	-	-	-		۲۰۵,۹۷۴
شرکت گروه فن آوا	۲,۰۰۰	-	۲	-	۲	۲۹	۲
صندوق بازارگردان بهمن گستر	-	-	۲۱,۳۲۰	-	۲۱,۳۲۰		۲۱,۳۲۰
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	-	-	۴۷۲	-	۴۷۲		۴۷۲
جمع			۶۴۷,۳۷۹	-	۶۴۷,۳۷۹		۱,۴۹۲,۰۶۶
جمع کل			۱۰,۵۳۳,۵۸۴	-	۱۰,۵۳۳,۵۸۴		۱۱,۴۵۰,۷۷۹

۱-۱۸-۲- سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق و همچنین سود و زیان ناشی از فروش برخی از سرمایه گذاری های مندرج در جدول بالا در یادداشت توضیحی ۲-۵ و ۴-۵ صورت های مالی منعکس می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱۸- طی دوره مالی مورد گزارش با توجه به قصد هیات مدیره مبنی بر فروش برخی از سرمایه گذاری های بلندمدت و همچنین احراز شرایط مندرج در استاندارد ۳۱ حسابداری سرمایه گذاری در سهام شرکت های بیمه ملت، سیمان غرب، آزمون جاده ای خودرو، مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان و شرکت ریسکت به سرفصل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۵ صورت های مالی) منتقل شده است.

۳-۱۸- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری						
شرکتهای فرعی	ایران	گروه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			شرکت	گروه	شرکت	گروه
تولید و مونتاژ خودرو	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت بهمن موتور	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	خدمات بیمه ای
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	ایران	۵۵	۵۴,۲	۵۵	۵۴,۲	خدمات بیمه ای
شرکت توسعه اعتماد مهر	ایران	۱۵,۱۸	۱۴,۸۸	۱۵,۲۱	۱۴,۸۸	تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره
شرکت صنایع ریخته گری ایران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ساخت انواع تیرک و شاسی
شرکت شاسی ساز ایران	ایران	۵۱	۲۵	۵۱	۲۵	تولید و مونتاژ کشتنده
شرکت سیبا موتور	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی
شرکت مزدا یدک	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	فعالیت های بازرگانی
شرکت بازرگانی سروش بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
شرکت بازرگانی عصر بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ موتور سیکلت
شرکت ایران دوچرخ	ایران	۵۸,۲۳	۵۷,۵۴	۷۶,۳۵	۷۵,۶۷	فروش اقساطی
شرکت بهمن لیزینگ	ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	خدمات پس از فروش محصولات
شرکت بهمن سرویس	ایران	۸۷,۷۶	۸۴,۵۸	۸۷,۴۱	۸۶,۰۸	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت بهمن دیزل	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت بهمن خودرو	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تولید قطعات خودرو
شرکت قطعات صنایع ایران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	ایران	۵۰,۵۴	۴۰,۷۵	۴۹,۳۹	۴۰,۷۵	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری بهمن	ایران	۷۴,۹	۵۶,۸	۷۴,۹	۵۶,۸	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
گروه انرژی آریا دانا	ایران	۸۴,۴	۸۴,۴	۸۴,۴	۸۴,۴	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری اعتماد جم	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری مانا نوین	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
تدارکات کارآمد پویا ابریشم	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
مدیریت حفاری آریادانا	ایران	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	۷۰	تحقیق و پژوهش
شرکت نیرو محرکه	ایران	۵۰	-	۵۰	-	فعالیت های قطعات خودرو
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	ایران	۶۲,۱	۲۱	۶۲	۲۱	فعالیت نفت و گاز
شرکت نیک صنعت پارسیان	ایران	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت املاک
بهینه سازان بهمن	ایران					

۱-۳-۱۸- شرکت های فرعی صنایع ریخته گری ایران، مدیریت حفاری آریادانا، بازرگانی پویا تدارکات ابریشم، بهمن سرویس، سروش بهمن، مزدا یدک، نیرو محرکه و توسعه قوای محرکه تیوان در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته بمبلغ ۱,۵۲۳,۲۵۹ 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 - نیک صنعت پارسیان فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمناً در خصوص برخی از آن ها مدیریت در حال بررسی می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

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

۱۸-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی سهام مزبور از وثیقه خارج شده است.

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

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۴,۸۱۱	۴۵,۸۱۲	۴۵۰,۰۰۰	۵۳۱,۲۷۲
زیان کاهش ارزش	-	-	-	-
برگشت زیان کاهش ارزش	-	(۳۱,۰۰۱)	-	(۸۱,۲۷۲)
مانده در پایان سال	۱۴,۸۱۱	۱۴,۸۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۹۶۷.۳۰۹	۱.۵۶۰.۳۱۳	(۵۴۲.۶۴۲)	۲.۱۰۲.۹۵۵	-	۲.۱۰۲.۹۵۵	۱۹-۱-۱
۱.۹۶۷.۳۰۹	۱.۵۶۰.۳۱۳	(۵۴۲.۶۴۲)	۲.۱۰۲.۹۵۵	-	۲.۱۰۲.۹۵۵	
۱.۰۵۹.۴۹۶	۱.۲۱۵.۲۶۰	-	۱.۲۱۵.۲۶۰	-	۱.۲۱۵.۲۶۰	۱۹-۱-۲
۱.۱۳۴.۳۱۵	۱.۵۷۰.۰۷۹	(۶۴۷.۳۷۴)	۲.۲۱۷.۴۵۳	۱۳.۸۷۸	۲.۲۰۳.۵۷۵	
۲.۱۹۳.۸۱۱	۲.۷۸۵.۳۳۹	(۶۴۷.۳۷۴)	۳.۴۳۲.۷۱۳	۱۳.۸۷۸	۳.۴۱۸.۸۳۵	
۴.۱۶۱.۱۲۰	۴.۳۴۵.۶۵۲	(۱.۱۹۰.۰۱۶)	۵.۵۳۵.۶۶۸	۱۳.۸۷۸	۵.۵۲۱.۷۹۰	
۸.۷۷۷	۱۲.۶۹۱	-	۱۲.۶۹۱	-	۱۲.۶۹۱	
۸.۷۷۷	۱۲.۶۹۱	-	۱۲.۶۹۱	-	۱۲.۶۹۱	
۶۸.۹۷۷	۱۰۴.۴۰۷	-	۱۰۴.۴۰۷	-	۱۰۴.۴۰۷	
۹۵.۲۱۳	۱۴۹.۵۶۴	-	۱۴۹.۵۶۴	-	۱۴۹.۵۶۴	
۱۰.۳۲۴	۲۴.۰۵۲	-	۲۴.۰۵۲	-	۲۴.۰۵۲	
۵۱۹.۶۳۳	۳۲۷.۳۹۱	(۱۴۴.۱۹۹)	۴۷۱.۵۹۰	-	۴۷۱.۵۹۰	
۶۹۴.۱۴۷	۶۰۵.۴۱۴	(۱۴۴.۱۹۹)	۷۴۹.۶۱۳	-	۷۴۹.۶۱۳	
۷۰۲.۹۲۴	۶۱۸.۱۰۵	(۱۴۴.۱۹۹)	۷۶۲.۳۰۴	-	۷۶۲.۳۰۴	
۴.۸۶۴.۰۴۴	۴.۹۶۳.۷۵۷	(۱.۳۳۴.۲۱۵)	۶.۴۹۷.۹۷۲	۱۳.۸۷۸	۶.۲۸۴.۰۹۴	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۷,۲۱۷	۱,۱۴۱,۹۶۹	-	۱,۱۴۱,۹۶۹	-	۱,۱۴۱,۹۶۹	۱۹-۲-۱ شرکت های فرعی - سود سهام دریافتنی
۷۱۸,۶۶۱	۵۹۵,۰۲۵	-	۵۹۵,۰۲۵	-	۵۹۵,۰۲۵	۱۹-۲-۲ سایر شرکت ها- سود سهام دریافتنی
-	-	(۴,۷۲۴)	۴,۷۲۴	-	۴,۷۲۴	سایر مشتریان
۲,۰۴۵,۸۷۸	۱,۷۳۶,۹۹۴	(۴,۷۲۴)	۱,۷۴۱,۷۱۸	-	۱,۷۴۱,۷۱۸	

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

۳۳۵,۷۹۶	۶۴۲,۲۶۷	-	۶۴۲,۲۶۷	-	۶۴۲,۲۶۷	شرکت های فرعی
۸,۷۷۷	۶,۲۲۰	-	۶,۲۲۰	-	۶,۲۲۰	سایر اشخاص
۳۴۴,۵۷۳	۶۴۸,۴۸۷	-	۶۴۸,۴۸۷	-	۶۴۸,۴۸۷	

حساب های دریافتنی:

۲,۶۴۱,۶۱۲	۹,۶۳۴,۴۳۳	-	۹,۶۳۴,۴۳۳	-	۹,۶۳۴,۴۳۳	۱۹-۲-۳ شرکت های گروه
۴,۶۶۵	۵,۶۶۱	-	۵,۶۶۱	-	۵,۶۶۱	کارکنان (وام مساعد)
-	۱۹,۹۲۳	-	۱۹,۹۲۳	-	۱۹,۹۲۳	سپرده های موقت
۴,۱۸۲	۷۰	-	۷۰	-	۷۰	سایر
۲,۶۵۰,۴۵۹	۹,۶۶۰,۰۸۷	-	۹,۶۶۰,۰۸۷	-	۹,۶۶۰,۰۸۷	
۳,۹۹۵,۰۳۲	۱۰,۳۰۸,۵۷۴	-	۱۰,۳۰۸,۵۷۴	-	۱۰,۳۰۸,۵۷۴	
۵,۰۴۰,۹۱۰	۱۲,۰۴۵,۵۶۸	(۴,۷۲۴)	۱۲,۰۵۰,۲۹۲	-	۱۲,۰۵۰,۲۹۲	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۳۷.۷۹۲	۷۹۵.۵۸۸	شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو
۲۰۵.۷۱۹	۱۲.۹۷۹	شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت
۷۹۲.۵۷۱	۷۱۴.۸۵۹	شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگی خودرو
۳۵۵.۴۵۸	۵۷۹.۵۲۹	سایر شرکت ها
۲.۶۹۱.۴۴۰	۲.۱۰۲.۹۵۵	
(۷۲۴.۱۳۱)	(۵۴۲.۶۴۲)	ذخیره کاهش ارزش
۱.۹۶۷.۳۰۹	۱.۵۶۰.۳۱۳	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۹.۶۸۲	۳۹۲.۳۷۶	شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۳۵۲.۶۹۵	۲۶۹.۵۵۰	شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۲.۶۱۲	۵۳۳.۲۴۷	شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۷۲.۵۹۹	۲۲۵.۷۳۴	شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۷۶۷.۳۶۱	۷۹۶.۵۴۶	سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۱.۷۶۴.۹۴۹	۲.۲۱۷.۴۵۳	
(۶۳۰.۶۳۴)	(۶۴۷.۳۷۴)	ذخیره کاهش ارزش
۱.۱۳۴.۳۱۵	۱.۵۷۰.۰۷۹	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵.۰۰۰	۱۶۵.۰۰۰	شرکت های فرعی :
۱۹۶.۰۷۷	۱۸۶.۰۷۷	شرکت بهمن موتور
۲۲۲.۱۴۹	۴۶.۹۰۰	شرکت بهمن دیزل
۱۹۶.۲۵۹	۱۹۶.۲۵۹	شرکت گیاهپستان (سهامی عام)
۳۷۶.۱۲۰	۳۷۶.۱۲۰	شرکت بهمن لیزینگ
۶۳.۹۵۵	۶۳.۹۵۵	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۱.۲۷۷	۱۱.۲۷۷	شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام
۱۹.۱۵۸	۱۹.۱۵۸	شرکت شاسی ساز ایران
۴.۹۹۰	۴.۹۹۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱۷.۴۰۹	۱۷.۴۰۹	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲۸.۰۰۰	۲۸.۰۰۱	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۱۶.۱۹۳	۱۶.۱۹۳	شرکت سیبا موتور
۴.۹۹۵	۴.۹۹۵	شرکت ایران دوچرخ
۳.۰۰۰	۳.۰۰۰	شرکت بهینه سازان بهمن
۲.۶۳۵	۲.۶۳۵	شرکت سروش بهمن
۱.۳۲۷.۳۱۷	۱.۱۴۱.۹۶۹	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱.۱۴۵	۳۵۱.۲۴۹	شرکت تراکتورسازی ایران
۱۳۴.۵۷۲	۱۸۵.۸۸۶	شرکت بیمه ملت
-	۱۳.۱۲۶	شرکت صنایع ملی مس ایران
۹.۲۱۵	۱۰.۶۷۹	شرکت صنعتی معدنی گل گهر
-	۵.۳۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳.۴۵۰	۳.۴۵۰	شرکت توسعه اقتصادی آراین
۴۳۳	۴۳۳	شرکت گروه فن آوا
-	۲۴.۰۵۳	شرکت پتروشیمی پارس
۳۷۸.۶۸۰	-	شرکت نفت و گاز پارسین
۱.۱۶۶	۸۲۰	سایر شرکت ها
۷۱۸.۶۶۱	۵۹۵.۰۲۵	

۱۹-۲-۳- طلب از شرکت های همگروه در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۰.۱۹.۷۲۳	۱۹-۲-۳-۱	شرکت سروش بهمن
۱۹۸.۲۲۴	۲.۶۳۴.۰۶۶	۱۹-۲-۳-۱	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۱۸۸.۵۱۹	۱.۳۱۲.۴۶۹	۱۹-۲-۳-۲	شرکت بهمن موتور
۳۹۹.۵۲۹	۸۲۲.۹۴۸	۱۹-۲-۳-۱	نپرو محرکه
۲۹۶.۲۹۲	۵۱۹.۰۲۳	۱۹-۲-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۱۱۲.۲۸۵	۴۵۳.۴۷۶	۱۹-۲-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۲۳۴.۴۴۹	۲۱۴.۱۳۳	۱۹-۲-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۴۳.۵۳۷	۱۰.۲۷۱۳	۱۹-۲-۳-۳	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۹۷.۶۵۵	۱۰۰.۴۶۱	۱۹-۲-۳-۴	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۸۹.۰۳۹	۹۴.۱۵۲		شرکت نیک صنعت پارسین
۴۱۷.۰۷۱	۶۵.۹۳۵		شرکت سرمایه گذاری مانا نوین
۵۶.۵۳۲	۵۹.۴۲۳		شرکت سیبا موتور
۵۸.۴۳۱	۵۸.۵۲۷		شرکت بهینه سازان بهمن
۱۵۰.۴۹۴	۵۲.۴۱۵		شرکت ایران دوچرخ
۴۶.۰۹۱	۴۶.۲۳۶		شرکت مدیریت حفاری آریادانا
۱۰.۸۲۷	۴۲.۲۲۷		شرکت بهمن دیزل
۱۴.۳۹۱	۱۴.۵۵۱		شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۹.۲۶۶	۸.۸۴۸		شرکت بهمن خودرو
۱.۱۶۶	۳.۷۱۴		شاسی ساز ایران
۱.۲۵۳	۳.۳۱۹		شرکت بهمن لیزینگ
۱.۷۶۷	۲.۹۲۵		شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۲.۸۵۴	۲.۸۹۹		شرکت خدمات بیمه ای بهمن
۱۰۰	۱۶۱		شرکت لیزینگ آریادانا
۵۷	۸۸		شرکت بهمن سرویس
۱۱۱.۷۸۲	-		شرکت کیا مهستان
۱	۱		سایر
۲.۶۴۱.۶۱۲	۹.۶۳۴.۴۳۳		

۱۹-۲-۳-۱- طلب از شرکت های بالا بابت خرید و فروش سهام می باشد.

۱۹-۲-۳-۲- طلب از شرکت بهمن موتور بابت مبادلات دارایی می باشد.

۱۹-۲-۳-۳- طلب از شرکت صنایع ریخته گری ایران بابت معاملات فی مابین می باشد.

۱۹-۲-۳-۴- طلب از طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران بابت مرادوات فی مابین و پرداخت هزینه های آن شرکت طی سال های اخیر و دوره مالی مورد گزارش بوده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۹,۷۲۲	۷۷۲,۴۰۹	(۱۹,۵۴۰)	۷۹۱,۹۴۹
۹۶۹,۷۲۲	۷۷۲,۴۰۹	(۱۹,۵۴۰)	۷۹۱,۹۴۹
۳۲,۴۸۰	۳۹,۱۱۸	-	۳۹,۱۱۸
۳۲,۴۸۰	۳۹,۱۱۸	-	۳۹,۱۱۸
۱,۰۰۲,۲۰۲	۸۱۱,۵۲۷	(۱۹,۵۴۰)	۸۳۱,۰۶۷
۲۱,۹۵۸	۲۵,۰۰۶	-	۲۵,۰۰۶
۲۱,۹۵۸	۲۵,۰۰۶	-	۲۵,۰۰۶
۱,۰۲۴,۱۶۰	۸۳۶,۵۳۳	(۱۹,۵۴۰)	۸۵۶,۰۷۳

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

۱۹-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه شامل مبالغ ۶۷۸,۳۲۱ و ۹۴۰,۰۸۸ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۶۷۲,۴۹۱ و ۲۹۶,۵۸۵ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور می باشد .

۱۹-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۱	۴۰,۳۷	-	۴۰,۳۷
۱,۵۷۱	۲,۰۵۴,۰۳۷	-	۲,۰۵۴,۰۳۷

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

بهمن موتور - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر

بهمن دیزل - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر

کارکنان (وام مساعده)

۲۰- دارایی مالیات انتقالی

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۶۲۷	۲۳,۶۲۷
-	۱۳۷,۰۰۰
۲۳,۶۲۷	۱۶۰,۶۲۷

دارایی مالیات انتقالی شرکت صنایع ریخته گری ایران

دارایی مالیات انتقالی شرکت بهمن دیزل

۲۰-۱- با توجه به تایید بخشی از زبان ابرازی شرکت فرعی صنایع ریخته گری ایران در سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی، در اجرای استاندارد مالیات بر درآمد مبلغ مذکور در حساب ها منظور گردیده است. همچنین مالیات انتقالی شرکت بهمن دیزل مربوط به تفاوت موقتی مرتبط با هزینه روپالیتی می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۰.۷۵۳	۷۰.۷۵۳
-	-	۷.۵۹۸	۷.۵۹۸
۱۲.۲۴۶	۱۲.۲۴۶	۱۶.۴۲۲	۱۳.۳۷۸
۱۲.۲۴۶	۱۲.۲۴۶	۹۴.۷۷۳	۹۱.۷۲۹

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

۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۹۸۷,۰۷۲	۵,۴۸۰,۰۸۶	۲۲-۱
-	-	۲,۷۶۷,۶۰۰	۶,۱۴۱,۰۷۲	۲۲-۱
-	-	۶,۷۵۴,۶۷۲	۱۱,۶۲۱,۱۵۸	
۵,۲۰۷	۲۱۶	۲۹۷,۰۳۳	۵۹۹,۱۷۸	۲۲-۱
۷۵	۱۸۶	۵,۱۷۷	۳,۴۲۵	
۷,۷۵۶	۷,۷۴۰	۷۲,۱۸۱	۱۶۵,۲۴۶	
۱۳,۰۳۸	۸,۱۴۲	۳۷۴,۳۹۱	۷۶۷,۸۴۹	
۱۳,۰۳۸	۸,۱۴۲	۷,۱۲۹,۰۶۳	۱۲,۳۸۹,۰۰۷	

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

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

۲۲-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی بهمن دیزل، بهمن موتور، سیبا موتور و سرمایه گذاری بهمن می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۶,۲۹۸	۱,۵۷۵,۸۶۶	-	۱,۵۷۵,۸۶۶	گروه
۶,۸۹۶,۷۸۲	۶,۸۰۹,۹۶۲	(۳۳,۳۳۴)	۶,۸۴۳,۲۹۶	کالای ساخته شده
۵۵۱,۹۸۶	۴۲۰,۳۸۹	(۱۶,۱۳۷)	۴۳۶,۴۲۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۶۲۹,۳۵۲	۱,۷۱۸,۱۹۴	(۴,۳۲۱)	۱,۷۲۲,۵۱۵	موجودی کالای امانی نزد اشخاص
۶۷۳,۹۶۵	۱,۲۰۰,۵۶۸	-	۱,۲۰۰,۵۶۸	قطعه و لوازم یدکی
۱۷۰,۲۶۷	۱۷۲,۱۳۳	-	۱۷۲,۱۳۳	کالای در جریان ساخت
۳۶۰,۹۰۴	۳,۹۴۳,۴۸۷	-	۳,۹۴۳,۴۸۷	املاک در جریان ساخت
۹۶,۱۰۶	۲۲۳,۶۴۸	(۸۴۰)	۲۲۳,۶۸۸	کالای در راه
۱۱,۷۳۵,۶۶۰	۱۶,۰۶۴,۱۴۷	(۵۴,۶۳۲)	۱۶,۱۱۸,۷۷۹	سایر موجودی ها

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۲۱,۷۰۶,۲۹۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

۲۳-۲- بخشی از موجودی های گروه به شرح ذیل نزد دیگران نگهداری می شود

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	اشخاص و نمایندگی ها	فروش	میلیون ریال	میلیون ریال
			۴۲۰,۲۸۹	۵۵۱,۹۸۶
			۴۲۰,۲۸۹	۵۵۱,۹۸۶

۲۳-۳- اطلاعات مربوط به املاک در جریان ساخت بشرح ذیل می باشد :

پروژه بافکار	پروژه مطهری	پروژه کلاردشت	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۴	۲۶,۷۰۰	۴,۰۷۵	۳۲,۰۷۹
۶۶,۶۴۵	۷۳,۲۲۷	۱۸۲	۱۴۰,۰۵۴
۶۷,۹۴۹	۹۹,۹۲۷	۴,۲۵۷	۱۷۲,۱۳۳
۶۶,۹۵۶	۹۹,۰۵۴	۴,۲۵۷	۱۷۰,۲۶۷

مخارج اتباشته در ابتدای شروع پروژه:

زمین

مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش

سایر

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۷۴,۶۶۷	-	۴,۳۴۲,۰۳۲
۱,۲۴۹,۳۶۰	-	۱,۴۶۳,۱۱۹
۷,۲۲۴,۰۲۷	-	۵,۸۰۵,۱۵۱
۵۸,۷۷۱	-	۴۷۷,۸۴۶
۷,۲۸۲,۷۹۸	-	۶,۲۸۲,۹۹۷

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۲۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۲۴-۲- سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار

۲۴-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۲۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سایر اوراق بهادار

۲۴-۱	۲۶۳,۱۷۳	-	۲۶۳,۱۷۳
	۱,۰۰۴	-	۱,۰۰۴
	-	-	-
	۲۶۴,۱۷۷	-	۲۶۴,۱۷۷

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲۴- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده بورسی و فرابورسی در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
گروه :					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس :					
۷۸۲,۹۴۱	۲۱۴,۷۱۲	۴,۱۸۶,۲۵۷	۶۳۱,۹۸۳	۱۲۳,۸۹۰,۴۱۹	صنایع ملی مس ایران
۷۳۷,۱۵۱	۵۶۲,۷۴۴	۴,۹۹۶,۶۵۶	۵۹۳,۴۸۸	۲۵۵,۸۴۵,۱۷۲	فولاد مبارکه اصفهان
۴۰۷,۱۲۸	۲۰۳,۷۷۰	۷۷۱,۸۷۳	۱۷۴,۴۸۵	۴,۹۱۱,۰۶۸	پتروشیمی پارس
۲۰۹,۰۶۱	۱۱۱,۶۸۰	۸۲۲,۱۰۵	۱۷۰,۸۹۷	۴۸,۵۵۹,۰۷۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲۵۰,۵۹۸	۱۲۶,۴۱۳	۱,۴۵۲,۳۵۳	۱۶۷,۱۷۳	۴۷,۶۶۵,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۲۵۳,۹۸۷	۱۰۹,۴۵۹	۶۲۴,۹۰۸	۱۵۳,۵۵۵	۲۱,۵۳۳,۷۰۶	پتروشیمی فجر
۵۱۵,۳۶۸	۱۵۳,۵۱۶	۹۲۲,۵۷۷	۱۵۱,۰۱۳	۳۶,۱۰۸,۶۹۵	پتروشیمی مبین
۶۰۰,۱۸۳	۲۱۱,۴۹۷	۱,۵۰۳,۳۴۶	۱۳۷,۸۴۳	۵۲,۳۹۹,۶۴۹	نفت و گاز پارسیان
۲۱۲,۴۱۴	۱۳۰,۲۱۹	۵۹۲,۹۷۸	۱۰۹,۴۲۹	۳۹,۸۸۸,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۲۰۷,۱۱۴	۸۲,۱۴۲	۵۲۴,۵۴۱	۹۲,۳۲۳	۱۲,۶۵۴,۷۹۸	ارتباطات سیار
۳۹۶,۹۷۱	۱۶۷,۷۳۶	۶۳۰,۷۴۰	۸۷,۷۶۱	۳۱,۲۷۱,۱۹۵	مخابرات ایران
۶۱۹,۴۶۸	۸۵,۲۵۱	۱,۱۸۱,۵۰۶	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۵۹,۳۱۲	دارویی تامین
۱۴۹,۰۹۳	۹۷,۳۲۲	۲۸۹,۲۵۷	۶۲,۱۳۵	۶,۲۳۳,۶۴۴	پتروشیمی جم
۲۲۵,۴۴۳	۵۹,۷۷۲	۵۵۵,۰۷۶	۵۹,۷۷۲	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۱,۲۵۱	۵۷,۷۵۵	۲۳۲,۱۹۵	۴۸,۰۸۱	۱۳,۲۷۵,۸۷۴	سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات
.	.	۳۵۱,۹۶۰	۴۳,۵۳۲	۳۲,۷۱۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲۱,۰۰۵	۷,۹۱۳	۲۸۹,۶۸۵	۴۰,۸۷۵	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۴۰,۸۹۲	۹,۸۵۹	۱۹۲,۹۶۳	۳۹,۲۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	پتروشیمی خراسان
۶۲,۸۱۶	۲۱,۸۶۹	۱۶۹,۶۴۳	۲۶,۰۶۸	۹۴۷,۴۲۸	پتروشیمی زاگرس
۶۳,۳۳۵	۱۹,۱۷۱	۱۰۴,۶۱۲	۲۲,۲۴۸	۴,۸۷۲,۴۸۹	صنعتی بهشهر
۱۲۸,۰۵۹	۱۳,۷۳۲	۲۳۹,۷۳۱	۱۳,۷۳۲	۲,۴۲۰,۵۴۵	پارس دارو
۱۰۰,۰۲۵	۲,۵۸۱	۱۰۴,۷۸۲	۱۲,۲۰۰	۳,۳۳۷,۰۱۹	سیمان خزر
۲۸,۱۶۵	۸,۶۸۹	۵۸,۷۸۹	۸,۶۸۹	۴۵۹,۴۳۰	پتروشیمی مارون
۳۹,۳۳۶	۱۸,۶۸۱	۵,۵۳۷	۴,۳۲۵	۲۲۸,۵۱۷	تراکتور سازی ایران
۲۲,۸۹۰	۱۵,۴۶۴	۱۰,۶۵۹	۱,۴۶۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۶,۰۵۴,۶۸۳	۲,۴۹۱,۹۴۷	۲۰,۸۱۴,۷۲۹	۲,۹۳۶,۰۷۷		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

نام	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۹۳۶,۰۷۷	۲۰,۸۱۴,۷۲۹	۲,۴۹۱,۹۴۷	۶,۰۵۴,۶۸۳
مدیریت سرمایه گذاری امید	۴,۹۸۰	۱۱۹,۹۱۴	۴,۹۸۰	۳۴,۳۰۸
بین المللی محصولات پارس	۲۹	۱۴۳	۲۹	۱۹۵
ارتباطات سیار (حق تقدم)	-	-	۱۱,۷۳۵	-
شرکت صنایع شیمیایی ایران	-	-	۲۱,۷۰۸	۱۳,۳۳۳
تراکتور سازی ایران (حق تقدم)	-	-	۱۱,۸۷۸	-
لیزینگ رایان سایپا	-	-	۱۱,۷۰۰	۳۰,۷۰۴
گل گهر	-	-	۲۸۲,۳۸۷	۵۲۱,۱۰۹
لوله و تجهیزات سدید	-	-	۸,۱۴۷	۴۱,۶۱۴
سایر شرکتها	۳,۰۳۳,۵۸۱	-	۱,۶۲۵,۸۱۹	-
	۵,۹۷۴,۶۶۷	۲۰,۹۳۴,۷۸۶	۴,۴۷۰,۳۳۰	۶,۶۹۵,۹۴۶
	-	-	(۱۲۸,۲۹۸)	-
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	۵,۹۷۴,۶۶۷	۲۰,۹۳۴,۷۸۶	۴,۳۴۲,۰۳۲	۶,۶۹۵,۹۴۶

شرکت اصلی:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :

۵۲,۵۰۴,۷۱۲	۸۶,۱۲۶	۱,۷۷۴,۱۳۴	۱۳۲,۰۵۵	۵۷۰,۷۷۸
شرکت صنایع ملی من	۹۲,۷۶۹	۳۹۷,۹۳۴	۹۲,۷۶۹	۱۷۸,۸۹۹
پترو شیمی پارس - سهامی عام	۴۰,۲۳۸	۴۶۲,۶۰۱	۴۰,۲۳۸	۱۰۹,۴۸۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۱۴۷	۹۳,۶۶۱	۶۰,۷۸۳	۱۲۳,۵۶۷
صنعتی و معدنی گل گوهر	۲۳,۸۸۴	۱۱۲,۳۷۸	-	-
صنعتی و معدنی گل گوهر-حق تقدم	۶,۵۲۶,۰۱۵	۵۰,۳۸۲	۵,۹۸۱	۱۴۰,۵۵
پترو شیمی پردیس	۴۳۵,۰۰۰	۵۵	۲۸	۵۵
سایر شرکتها	۱,۹۷۷	۲۸	۲۸	۹۹۵,۸۳۵
	۲۶۳,۱۷۳	۲,۸۹۱,۰۴۴	۳۳۱,۸۵۴	-
	-	-	-	-
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	۲۶۳,۱۷۳	۲,۸۹۱,۰۴۴	۳۳۱,۸۵۴	۹۹۵,۸۳۵

۱-۲۴- با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی بیش از بهای تمام شده آن بوده لذا احتساب ذخیره کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

۲-۲۴- مانده سرمایه گذاری فوق به طور عمده مربوط به شرکت های کیمیاستان، سرمایه گذاری بهمن، صنایع ریخته گری ایران و بابت سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک و سایر اوراق بهادار از جمله اوراق خزانه اسلامی می باشد.

۳-۲۴- سود سپرده های بانکی بر اساس نرخ های بانکی محاسبه و شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس گردیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷,۳۹۴	۲۵۹,۶۷۶	۱,۴۰۸,۱۹۸	۱,۹۸۳,۱۸۹		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۳۳۲	۵,۳۲۸	۱۶۹,۹۹۰	۲۹۷,۸۸۷	۲۵-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۳۳	۷۲۲	۳۳,۸۶۴	۷۹,۶۴۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۵۴۸	۴,۵۴۸	۴,۵۴۸	۴,۵۴۸	۲۵-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۸۷,۴۰۷	۲۷۰,۲۷۴	۱,۶۱۶,۶۰۰	۲,۳۶۵,۲۷۲		

۲۵-۱- مقادیر موجودی نقد ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴۳ 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.

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

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۱,۸۴۸	۴۰۱,۰۴۴	۵۰۸,۲۲۹	۵۴۸,۶۳۹	۲۶-۱	زمین، ساختمان و اثبار
۱۰,۷۱۳	۱۰,۷۱۳	۱۰,۷۱۳	۱۰,۷۱۳	۲۶-۱	ساختمان ویلایی دربند
۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۲۶-۱	ساختمان خیابان مولوی
۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۲۶-۱	زمین آزادی و عسلویه
۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۶-۱	ساختمان جردن
۲,۰۰۰	۲,۰۷۹,۵۳۶	۷۳۵,۴۷۱	۳,۲۵۲,۳۸۷	۲۶-۲	سرمایه گذاری در شرکت ها
۴۳۷,۱۷۳	۲,۵۵۳,۹۰۵	۱,۳۱۷,۰۲۵	۳,۸۷۴,۳۵۱		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	(۳۶۶,۱۱۸)	(۶۲۸,۳۶۶)	۲۶-۲	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲۶-۱- با توجه به تصمیمات هیات مدیره در سنوات قبل و سال جاری برخی از املاک مازاد شرکت اصلی و برخی از شرکت های فرعی به منظور فروش از دارایی های غیرجاری به سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش منتقل گردیده است. شایان ذکر است خالص ارزش فروش دارایی های مزبور در حال حاضر (با توجه به کارشناسی انجام شده) بیش از مبلغ دفتری بوده و احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت موضوعیت ندارد.

۲۶-۲- با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت فرعی سرمایه گذاری بهمن مقرر گردید تا سهام شرکت کارگزاری بهمن متعلق به شرکت سرمایه گذاری بهمن و برخی از شرکت های فرعی و وابسته به واسطه شرکت گروه بهمن به فروش برسد. لذا ضمن آرایه وکالت های لازم به گروه بهمن در مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با اتکا به گزارش رسمی دادگستری به ارزش ۳۱۰ میلیارد ریال واگذار گردیده که با توجه به اینکه مراحل اداری واگذاری سهام مزبور منوط به اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد و هنوز کامل نشده است، سرمایه گذاری در سهام کارگزاری بهمن تحت سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش طبق بندی شده است. شناسایی سود منوط به دریافت مجوز از سازمان بورس می باشد. علاوه بر این طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل طبق تصمیمات هیات مدیره شرکت گروه بهمن مقرر گردید تا سهام شرکت های بیمه ملت، تراکتورسازی ایران، آزمون جاده ای خودرو، سیمان غرب و شرکت ریسپکت به فروش برسد لذا با توجه به احراز شرایط مندرج در استاندارد ۳۱ به سرفصل فوق منتقل شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷,۷	۲,۷۷۲,۳۵۳,۳۳۳	۲۷,۷	۲,۷۷۲,۳۵۳,۳۳۳	شرکت فن پردازان بهمن
۲۵,۹	۲,۵۹۰,۹۵۴,۳۴۵	۲۵,۹	۲,۵۹۰,۹۵۴,۳۴۵	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
۸,۹	۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷	۸,۸	۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
۳۷,۵	۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵	۳۷,۵	۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱ با توجه به تصمیم هیات مدیره مبنی بر انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها موضوع به کانون کارشناسان رسمی دادگستری جهت ارزش گذاری ارجاع گردید که تا تاریخ تهیه صورت های مالی گزارشی از کانون در این خصوص دریافت نشده است .

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۱,۶۸۱,۲۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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.

۲۹- سایر اندوخته ها

اندوخته طرح توسعه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۲۸,۱۰۵	۲۸,۱۰۵	مانده در ابتدای سال / دوره
(۷۲۰)	(۷۲۰)	کاهش
-	۷۰	افزایش
۲۷,۳۸۵	۲۷,۴۵۵	مانده در پایان سال / دوره

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۳۳۱,۶۵۱	۷,۸۹۶,۷۸۲	۱,۲۳۳,۱۶۸,۰۲۰	۱۲٪		شرکت های سرمایه گذاری
۱,۳۳۱,۶۵۱	۷,۸۹۶,۷۸۲				

۳۰-۱ طی دوره مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۹۴۴,۴۳۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۷,۵۳۹ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت صرف سهام خزانه انعکاس یافته است.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۹,۰۲۷	۳,۸۱۸,۹۷۲	سرمایه
-	۲۶,۳۰۲	افزایش سرمایه در جریان
۲۲۷,۷۵۵	۲۵۴,۳۷۸	اندوخته قانونی
۱,۶۳۶,۴۲۵	۳,۰۹۳,۴۱۴	سود انباشته
۴,۸۷۳,۲۰۷	۷,۱۹۳,۰۶۶	

۳۱-۱ محاسبات مربوط به سهم اقلیت از شرکت های فرعی بر اساس ارزش دفتری این شرکت ها صورت پذیرفته است .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی	جمع	یادداشت
جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۹۶۸	۱۳۴,۱۴۱	-	-	۱۳۴,۱۴۱	تجاری:
۲۰۸,۹۶۸	۱۳۴,۱۴۱	-	-	۱۳۴,۱۴۱	اسناد پرداختنی:
					سایر اشخاص
۷,۰۱۵,۹۶۷	۱۱,۱۳۸,۴۹۰	۷,۵۲۲,۰۶۱	۳,۶۱۶,۴۲۹	۳۲-۱-۱	حسابهای پرداختنی:
۷,۰۱۵,۹۶۷	۱۱,۱۳۸,۴۹۰	۷,۵۲۲,۰۶۱	۳,۶۱۶,۴۲۹		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷,۲۲۴,۹۳۵	۱۱,۲۷۲,۶۳۱	۷,۵۲۲,۰۶۱	۳,۷۵۰,۵۷۰		

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

سایر اشخاص

۵۲۰,۷۰۸	۱۹۶,۵۸۶	-	۱۹۶,۵۸۶	
۵۲۰,۷۰۸	۱۹۶,۵۸۶	-	۱۹۶,۵۸۶	
۳۳۲,۱۷۶	۹۶,۳۷۲	-	۹۶,۳۷۲	
۱۴۱,۴۸۱	۲۴۳,۷۴۵	-	۲۴۳,۷۴۵	
۲۵۶,۶۴۶	۲۰۸,۶۹۰	-	۲۰۸,۶۹۰	
۳۸,۱۵۶	۱۳۶,۵۸۷	-	۱۳۶,۵۸۷	
۲,۵۶۰,۶۳۴	۱,۹۱۳,۱۶۳	-	۱,۹۱۳,۱۶۳	
۳,۴۲۰,۰۹۳	۳,۴۶۲,۵۵۷	-	۳,۴۶۲,۵۵۷	
۳,۸۴۰,۸۰۱	۳,۶۵۹,۱۴۳	-	۳,۶۵۹,۱۴۳	
۱۱,۰۶۵,۷۳۶	۱۴,۹۳۱,۷۷۴	۷,۵۲۲,۰۶۱	۷,۴۰۹,۷۱۳	

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی	جمع	یادداشت
جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱۵,۰۱۹	-	-	۲۱۵,۰۱۹	سایر پرداختنی ها:
-	۲۱۵,۰۱۹	-	-	۲۱۵,۰۱۹	اسناد پرداختنی:
					سایر اشخاص
۷۷۸,۳۰۲	۲,۱۱۳,۴۱۴	-	۲,۱۱۳,۴۱۴	۳۲-۲-۱	حساب های پرداختنی:
۵,۶۱۳	۶,۷۲۴	-	۶,۷۲۴		شرکت های گروه
۱,۹۷۵	۳,۸۶۵	-	۳,۸۶۵		مالیات های تکلیفی و حقوق
۱۲,۹۰۸	۱,۹۰۵	-	۱,۹۰۵		مطالبات کارکنان
۳,۹۲۸	۹,۶۰۳	-	۹,۶۰۳		حق بیمه های پرداختنی
۳۳۱,۸۵۴	۳۳۷,۷۲۴	-	۳۳۷,۷۲۴		سپرده حسن انجام کار
۱۲,۷۶۱	۱۳,۶۱۸	-	۱۳,۶۱۸		بستانکاران موقت (عمدتاً بابت سهام)
۱,۱۴۷,۳۴۱	۲,۴۸۶,۸۵۳	-	۲,۴۸۶,۸۵۳		سایر
۱,۱۴۷,۳۴۱	۲,۷۰۱,۸۷۲	-	۲,۷۰۱,۸۷۲		
۱,۱۴۷,۳۴۱	۲,۷۰۱,۸۷۲	-	۲,۷۰۱,۸۷۲		

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۳۲- حساب های پرداختنی سایر اشخاص گروه بشرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۹,۴۵۷	۱,۴۳۷,۲۹۱	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
۴۷۱,۶۴۷	۲۲۷,۶۳۴	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
۴۴,۵۹۱	۴۷,۴۸۷	شرکت بهمن لیزینگ- بدهی بابت بیمه خودروها
۱۸,۸۵۶	۸,۱۰۶	شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ
۱,۳۱۰,۴۱۱	۱,۸۹۵,۹۱۱	سایر
۳,۴۱۴,۹۶۲	۳,۶۱۶,۴۲۹	
۳,۶۰۱,۰۰۵	۷,۵۲۲,۰۶۱	سایر تامین کنندگان ارزی کالا و خدمات
۷,۰۱۵,۹۶۷	۱۱,۱۳۸,۴۹۰	

۱-۱-۳۲- حساب های پرداختنی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت تیوان بوده که بر اساس نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

۱-۲-۳۲- بدهی به شرکت های همگروه در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۶۸۲,۲۸۲	۳۲-۲-۱-۱	شرکت کیامهستان
۶۱۷,۷۵۶	۳۳۷,۷۶۹	۳۲-۲-۱-۱	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
۸۷,۳۸۷	۷۱,۵۹۸	۳۲-۲-۱-۱	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۱۶,۱۴۶	۱۱,۷۶۰		مژدا پدک
۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۵	۳۲-۲-۱-۲	شرکت رسپکت
۴۷,۰۰۸	-		شرکت سروش بهمن
۷۷۸,۳۰۲	۲,۱۱۳,۴۱۴		

۱-۱-۳۲- مبلغ بدهی به شرکت های فوق عمدتاً مربوط به دریافت های انجام شده از این شرکت ها بوده است.

۱-۲-۳۲- عمده طلب شرکت رسپکت بابت طلب از شرکت بهمن موتور در خصوص اعتبارات اسنادی در سال ۱۳۹۳ بوده که به حساب های شرکت گروه بهمن منتقل گردیده است.

۳-۳۲- پرداختنی های بلند مدت گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰	-	-
۲۲۰	-	-
۴,۸۱۰	۵,۷۵۹	-
۴,۸۱۰	۵,۷۵۹	-
۵,۰۳۰	۵,۷۵۹	-

تجاری:

استاد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ میلیون ریال)

۳۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵۶۰۱,۱۹۷	۲,۰۹۴,۵۳۳	۳,۵۰۶,۶۶۴	۷,۴۹۴,۶۸۲	۳,۸۹۹,۱۵۷	۳,۵۹۵,۵۲۵
۵۶۰۱,۱۹۷	۲,۰۹۴,۵۳۳	۳,۵۰۶,۶۶۴	۷,۴۹۴,۶۸۲	۳,۸۹۹,۱۵۷	۳,۵۹۵,۵۲۵
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

گروه
تسهیلات دریافتی

شرکت
تسهیلات دریافتی

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۶,۲۰۶,۶۴۴	۸,۱۱۶,۸۴۱	۴,۴۵۶,۱۷۹	۳,۶۶۰,۶۶۲
۶,۲۰۶,۶۴۴	۸,۱۱۶,۸۴۱	۴,۴۵۶,۱۷۹	۳,۶۶۰,۶۶۲
(۳۵۷,۲۷۶)	(۴۴۱,۵۶۴)	-	(۴۴۱,۵۶۴)
(۲۴۸,۱۷۱)	(۱۸۰,۵۹۵)	-	(۱۸۰,۵۹۵)
۵۶۰۱,۱۹۷	۷,۴۹۴,۶۸۲	۴,۴۵۶,۱۷۹	۳,۰۳۸,۵۰۳
(۲,۰۹۴,۵۳۳)	(۳,۸۹۹,۱۵۷)	(۳,۸۹۹,۱۵۷)	-
۳,۵۰۶,۶۶۴	۳,۵۹۵,۵۲۵	۵۵۷,۰۲۲	۳,۰۳۸,۵۰۳

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:
وجه و سپرده مسدودی نزد بانک ها
سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت
حصة جاری

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۹۸,۲۵۸	۸۸۱,۶۱۶
-	-	۳,۱۱۳,۸۵۳	۲,۷۷۹,۰۴۵
-	-	۲,۰۹۴,۵۳۳	۴,۴۵۶,۱۷۹
-	-	۶,۲۰۶,۶۴۴	۸,۱۱۶,۸۴۰

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

نرخ لیبور (۳/۵ درصد)

به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۳۱۲,۲۹۶
-	۹۰۵,۳۸۷
-	۳,۸۹۹,۱۵۷
-	۸,۱۱۶,۸۴۰

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۱۴۰۱ به بعد

به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۱۱۶,۸۴۰
-	۸,۱۱۶,۸۴۰

چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۷۱	۲۱,۸۳۲	۶۳۹,۳۵۳	۷۹۵,۳۵۹	مانده در ابتدای سال / دوره
(۸,۹۴۰)	(۲,۳۷۲)	(۷۱,۹۰۵)	(۳۲,۲۱۴)	پرداخت شده طی سال / دوره
۹,۰۰۱	۱۱,۹۰۰	۲۲۷,۹۱۱	۲۰۸,۹۷۰	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۲۱,۸۳۲	۳۱,۳۶۰	۷۹۵,۳۵۹	۹۷۲,۱۱۵	مانده در پایان سال / دوره

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۱,۲۸۹,۱۹۰	-	۱,۲۸۹,۱۹۰	۲,۱۲۸,۳۱۵	-	۲,۱۲۸,۳۱۵	گروه
۲۷,۷۹۰	-	۲۷,۷۹۰	-	-	-	شرکت
۱,۳۱۶,۹۸۰	-	۱,۳۱۶,۹۸۰	۲,۱۲۸,۳۱۵	-	۲,۱۲۸,۳۱۵	

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۹,۰۸۸	۱,۳۱۶,۹۸۰	مانده در ابتدای سال / دوره
۱,۰۹۴,۴۱۵	۱,۱۳۵,۸۵۶	ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره
۱۲,۸۷۷	۱۵۶,۲۲۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۶۰۸,۲۰۹)	(۴۷۹,۵۵۵)	پرداختی طی سال / دوره
۱,۳۱۸,۱۷۱	۲,۱۲۹,۵۰۶	
(۱,۱۹۱)	(۱,۱۹۱)	پیش پرداخت های مالیات
۱,۳۱۶,۹۸۰	۲,۱۲۸,۳۱۵	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

مالیات									
۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
۱۳۹۹/۰۶/۳۱									
نحوه تشخیص	مالیات	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد	سود (زیان)	سال/دوره
	پرداختنی	پرداختنی					مشمول		
							ابرازی	ابرازی	مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۷,۷۹۰	-	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	-	-	۲,۰۷۴,۶۴۰	۱۳۹۷
در جریان رسیدگی	-	-				-	-	۳,۲۵۶,۰۹۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است.	-	-				-	-	۸,۹۱۸,۹۷۳	۱۳۹۹/۶/۳۱
	۲۷,۷۹۰	-							

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- برای سال مالی گذشته و دوره مالی مورد گزارش، با توجه به معافیت درآمدها ذخیره ای محاسبه نگردیده است. شایان ذکر است عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص مربوط تاکنون ابلاغ نشده است.

۳۵-۳- در خصوص وضعیت مالیاتی شرکت های گروه لازم به توضیح است عمده شرکت های فرعی و بااهمیت گروه، عملکرد آن ها تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و مالیات آن قطعی و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تلفیقی بخش عمده بدهی قطعی شده تسویه و یا تقسیط و در جریان تسویه می باشد. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۸ این شرکتها نیز توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی بدهی به این شرکتها ابلاغ نشده است. با توجه به مراتب فوق ذخیره لازم از بابت بدهی های تعیین شده در حساب ها اعمال گردیده و به اعتقاد هیات مدیره احتساب ذخیره اضافی از بابت ذخیره مالیات در حال حاضر موضوعیت ندارد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	میانده پرداخت نشده	اسناد	جمع	میانده پرداخت نشده	اسناد	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:						
سنوات قبل	۴۰۸,۸۲۹	-	۴۰۸,۸۲۹	۴۰۸,۸۲۹	-	۴۰۸,۸۲۹
سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۴۸,۵۸۷	-	۲۴۸,۵۸۷	۲۴۸,۵۸۷	-	۲۴۸,۵۸۷
سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۶۵۷,۴۱۶	-	۴,۶۵۷,۴۱۶	۴,۶۵۷,۴۱۶	-	۴,۶۵۷,۴۱۶
گروه						
شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل شرکت اصلی	۳۰۹,۹۹۲	-	۳۰۹,۹۹۲	۳۰۹,۹۹۲	-	۳۰۹,۹۹۲
	۴,۶۵۷,۴۱۶	-	۴,۶۵۷,۴۱۶	۴,۶۵۷,۴۱۶	-	۴,۶۵۷,۴۱۶
	۴,۹۶۷,۴۰۸	-	۴,۹۶۷,۴۰۸	۴,۹۶۷,۴۰۸	-	۴,۹۶۷,۴۰۸

۳۶-۱ سود سهام مصوب در شرکت اصلی و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

۳۷- ذخایر

	ذخیره هزینه های رویالیتی و گارانتی		حقوق و عوارض گمرکی		سایر		جمع	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه								
میانده درایتی سال / دوره	۱,۸۲۰,۶۶۷	۱,۵۵۵,۲۶۱	۱۴۰,۳۳۲	۱۳۶,۳۶۲	۲۳۰,۸۴۶	۲۶۲,۷۹۲	۲,۱۹۱,۸۴۵	۱,۹۵۴,۴۱۵
افزایش	۷۸۴,۹۲۷	۴۵۵,۷۵۰	-	۳,۹۷۰	۷۸,۷۶۰	۶۵,۳۰۰	۸۶۳,۶۸۷	۵۲۵,۰۲۰
مصرف	(۷۵,۱۱۴)	(۱۹۰,۳۴۴)	-	-	(۳۹,۷۹۲)	(۹۷,۲۴۶)	(۱۱۴,۹۰۶)	(۲۸۷,۵۹۰)
میانده در پایان سال / دوره	۲,۵۳۰,۴۸۰	۱,۸۲۰,۶۶۷	۱۴۰,۳۳۲	۱۴۰,۳۳۲	۲۶۹,۸۱۴	۲۳۰,۸۴۶	۲,۹۴۰,۶۲۶	۲,۱۹۱,۸۴۵

۳۸- پیش دریافت ها

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:				
نمایندگی های فروش	۳,۹۸۴,۳۲۷	۱,۵۵۲,۰۳۴	-	-
سایر اشخاص	۸۵۳,۹۴۹	۶۶۵,۶۱۶	-	-
سایر مشتریان	۳۴۶,۱۳۷	۱۷۷,۶۳۷	-	-
	۵,۱۸۴,۴۱۳	۲,۳۹۵,۲۸۷	-	-

۳۸-۱ مبلغ پیش دریافت از مشتریان عمدتاً مربوط به مشتریان شرکت های بهمن موتور ، بهمن لیزینگ ، سیبا موتور بابت فروش خودرو می باشد .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۳۹-۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۱,۰۹۲	۴۵۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۲۰	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری بهمن و تراکتور سازی و کارآمد پویا ابریشم
(۹,۳۱۱)	-	(۱۱۲,۲۱۷)	۷۴,۳۱۸	اصلاح هزینه های سنوات قبل
-	-	۲۳,۶۲۷	۲۳,۶۲۷	زیان تایید شده مالیات عملکرد ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ - شرکت ریخته گری
(۴۹,۴۶۳)	-	(۳۵۲,۹۷۸)	(۱۰۶,۶۸۹)	پرداخت مالیات عملکرد و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل
(۱,۱۳۰)	-	(۱,۱۳۰)	-	اصلاح مانده طلب بیمه ملت
(۲۲,۱۴۰)	(۱۱,۵۲۹)	(۲۲,۴۵۷)	(۱۱,۵۲۹)	اصلاح بدهی به تامین اجتماعی سنوات قبل
-	-	۴۵,۹۰۵	-	اصلاح سرمایه گذاریهای سنواتی
۱۶۹,۰۴۸	۴۳۸,۴۷۱	(۲۴۹,۴۳۰)	(۲۰,۲۷۳)	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تعدیلات				۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه)
گروه					
صورت وضعیت مالی :					
۴,۷۸۹,۷۲۶	۷۴,۳۱۸	-	-	۷۴,۳۱۸	۴,۸۶۴,۰۴۴
-	۲۳,۶۲۷	-	-	۲۳,۶۲۷	۲۳,۶۲۷
(۱۱,۰۵۴,۲۰۷)	(۱۱,۵۲۹)	-	-	(۱۱,۵۲۹)	(۱۱,۰۶۵,۷۳۶)
(۱,۲۱۰,۲۹۱)	(۱۰۶,۶۸۹)	-	-	(۱۰۶,۶۸۹)	(۱,۳۱۶,۹۸۰)
۱۱,۷۹۴,۹۵۹	۲۰,۲۷۳	-	-	۲۰,۲۷۳	۱۱,۷۷۴,۶۸۶
صورت سود و زیان:					
۲۵۷,۲۷۴	-	-	۸۸,۱۷۲	۸۸,۱۷۲	۳۴۵,۴۴۶
(۲۶۴,۱۱۷)	-	-	(۸۸,۱۷۲)	(۸۸,۱۷۲)	(۳۵۲,۲۸۹)
سایر هزینه ها					
شرکت					
صورت وضعیت مالی :					
۱۱,۰۰۰,۷۷۹	۴۵۰,۰۰۰	-	-	۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۰,۷۷۹
(۱,۱۳۵,۸۱۲)	(۱۱,۵۲۹)	-	-	(۱۱,۵۲۹)	(۱,۱۴۷,۳۴۱)
۴,۲۳۰,۲۳۹	(۴۳۸,۴۷۱)	-	-	(۴۳۸,۴۷۱)	۴,۶۶۸,۷۱۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳۹- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)					طبق صورت های مالی
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تعدیلات				۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(تجدید ارایه)	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	
۴,۴۰۰,۷۰۷	۷۴,۳۱۸	-	-	۷۴,۳۱۸	۴,۳۲۶,۳۸۹
۲۳,۶۲۷	۲۳,۶۲۷	-	-	۲۳,۶۲۷	-
(۵,۴۰۵,۲۷۷)	(۱۱,۵۲۹)	-	-	(۱۱,۵۲۹)	(۵,۳۹۳,۷۴۸)
(۸۱۹,۰۸۸)	(۱۰,۶۶۸۹)	-	-	(۱۰,۶۶۸۹)	(۷۱۲,۳۹۹)
۵,۸۰۴,۷۵۳	۲۰,۲۷۳	-	-	۲۰,۲۷۳	۵,۸۲۵,۰۲۶
گروه					
صورت وضعیت مالی :					
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها					
دارایی مالیات انتقالی					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها					
مالیات پرداختنی					
سود انباشته					
شرکت					
صورت وضعیت مالی :					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها					
سود انباشته					

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۴۴,۴۰۵	۱,۰۴۶,۰۰۵	۸,۹۱۸,۹۷۳	۷,۵۴۶,۶۳۹	۲,۴۹۸,۸۲۹	۱۴,۵۲۲,۷۴۱
۳,۲۴۴,۴۰۵	۱,۰۴۶,۰۰۵	۸,۹۱۸,۹۷۳	۷,۵۴۶,۶۳۹	۲,۴۹۸,۸۲۹	۱۴,۵۲۲,۷۴۱
سود خالص					
تعدیلات:					
۱۱,۶۸۶	۱۱,۶۸۶	-	۱,۰۶,۱۰۱	۲۸۴,۸۴۳	۱,۱۵۳,۸۹۰
-	-	-	۱,۳۸۷,۱۷۵	۱,۰۷۵,۰۴۷	۴۶۳,۷۰۳
(۱۵,۹۳۰)	(۱۵,۰۰۰)	-	(۳۳۸,۹۲۹)	(۱۹,۶۲۶)	(۴۰,۵۲۲)
۶۱	(۱۹)	۹,۵۲۸	۱۵۶,۰۰۶	۱۳۰,۹۵۰	۱۷۶,۷۵۶
۸,۵۷۳	۵,۳۱۱	۸۶۵	۳۱۷,۲۵۷	۱۵۴,۲۸۶	۱۵۶,۹۹۲
-	-	-	۶۰,۴۷۲	۳۰,۲۱۳	۳۰,۲۳۶
-	-	-	-	(۱۸,۸۷۷)	-
-	-	-	(۱۰۶,۴۶۴)	(۲۳,۳۱۱)	(۱۰۸,۲۷۳)
-	-	-	(۳۵,۲۹۰)	۶,۹۰۰	(۸۴,۹۸۰)
۴,۳۹۰	۱,۹۷۸	۱۰,۳۹۳	۲,۵۴۶,۳۲۸	۱,۶۲۰,۴۲۵	۱,۷۴۷,۸۰۲
جمع تعدیلات					
تغییرات در سرمایه در گردش:					
۳۶۸,۶۰۵	(۵۳۰,۵۲۳)	(۷۰۰,۷۱۲۴)	(۷۸,۵۲۳)	۵۲۷,۶۷۴	۸۷,۹۱۴
-	-	-	(۲۹۶,۲۲۶)	(۱,۴۵۴,۲۵۸)	(۴,۳۲۸,۴۸۷)
۲,۲۵۹	(۲,۳۲۵)	۴,۸۹۷	(۴۰,۴۲,۶۸۷)	(۶۵۴,۸۵۸)	(۵,۲۵۹,۹۴۴)
(۴۲۲,۰۰۳)	(۲۵۰,۱۶۸)	۱,۵۵۴,۵۳۱	۴,۶۶۵,۱۶۷	۸۳۱,۹۱۰	۴,۶۱۵,۵۴۸
-	-	-	۲۱۱,۳۰۹	(۵۶۹,۳۴۳)	۲,۷۸۹,۱۲۶
۷۲,۱۶۷	(۱۲۱,۹۹۱)	۶۷,۶۷۷	(۳,۲۶۸,۸۸۲)	(۳۲۶,۹۹۸)	(۹۹۹,۸۰۱)
(۱,۹۵۳,۹۷۸)	(۶۲۴,۳۲۸)	۹۱۷,۱۹۵	۴۵۳,۷۳۰	(۱,۱۹۵,۰۴۵)	۸,۰۶۰,۴۸۰
۵۹۴,۸۰۲	۶۶۵,۱۶۷	(۲,۱۱۶,۷۳۲)	۸۹۶,۲۷۷	۱۰,۹۱۷,۷۹۳	(۲,۵۵۷,۳۲۶)
-	-	-	-	(۵۳۲,۳۴۵)	(۶,۵۶۵,۱۳۱)
(۲۵۰)	-	-	(۳,۵۱۹)	(۲,۳۹۷)	۳,۰۴۴
-	-	-	۱۶۷,۰۵۱	-	-
(۱,۳۳۸,۳۹۸)	(۸۶۴,۱۶۸)	(۶,۵۷۹,۵۵۶)	(۱,۲۹۶,۲۰۳)	(۲,۲۸۳,۸۶۷)	(۴,۱۵۴,۵۷۷)
۱,۹۱۰,۳۹۷	۱۸۳,۸۱۵	۲,۳۴۹,۸۱۰	۸,۷۹۶,۶۶۴	۱,۸۳۵,۳۸۷	۱۲,۱۱۵,۹۶۶
نقد حاصل از عملیات					

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۹۹۲,۹۶۸	۱۹,۹۶۰	۳۰,۳۰۰
-	-	-	-	-	۲,۳۶۱,۶۴۶
۴۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۲,۳۴۹	-
-	-	-	-	۷۹,۹۹۸	-
۴۷۵,۰۰۰	-	-	۹۹۲,۹۶۸	۱۱۲,۳۰۷	۲,۳۹۱,۹۴۶

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۲-۱- 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.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره/ سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۳۸,۶۸۵	۷,۳۹۰,۶۴۸	۲۴,۸۰۹,۶۵۱	۳۹,۲۵۲,۴۵۸
(۸۷,۴۰۷)	(۲۷۰,۲۷۴)	(۱,۶۱۶,۶۰۰)	(۲,۳۶۵,۲۷۲)
۱,۸۵۱,۲۷۸	۷,۱۲۰,۳۷۴	۲۳,۱۹۳,۰۵۱	۳۶,۸۸۸,۱۸۶
۱۵,۵۴۴,۲۴۹	۲۰,۴۶۳,۲۲۲	۲۶,۹۲۱,۰۳۳	۳۴,۴۹۱,۶۰۲
۱۲	۳۵	۸۶	۱۰۷

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- 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 حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۲-۳- ریسک بازار

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

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

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۴۲-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۴۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت های گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت ها با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت های گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیأت مدیره شرکت ها و گروه بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هایی که اقدام به فروش اعتباری می نمایند نسبت به اخذ وثیقه مناسب به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود اقدام لازم را به عمل می آورند. لازم به ذکر است کلیه شرکت های گروه در قبال مطالباتی که معوق 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 موضوعیت ندارد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
سایر پرداختی ها	۲,۳۰۲,۵۸۰	۵۷,۱۴۲	۳۴۲,۱۵۰	-	-	۲,۷۰۱,۸۷۲
تسهیلات مالی	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	-	-	۴,۶۵۷,۴۱۶	-	-	۴,۶۵۷,۴۱۶
بدهی های احتمالی (یادداشت ۱-۱-۴۵)	-	-	-	۲,۲۵۶,۳۳۸	-	۲,۲۵۶,۳۳۸
	۲,۳۰۲,۵۸۰	۵۷,۱۴۲	۴,۹۹۹,۵۶۶	۲,۲۵۶,۳۳۸	-	۹,۶۱۵,۶۲۶

۴۳- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار	یورو	یوان	درهم	ین	سایر ارزها
موجودی نقد	۲۵	۶۰۶,۴۴۷	۵۱,۲۹۷	۷,۹۲۵,۸۶۶	۷۰,۷۷۶	۲۲۳,۶۲۴	۸,۶۸۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹	-	۱۷۱,۹۱۷	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۶۰۶,۴۴۷	۲۲۳,۲۱۴	۷,۹۲۵,۸۶۶	۷۰,۷۷۶	۲۲۳,۶۲۴	۸,۶۸۴
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۲	(۸۶,۰۸۷)	(۲۲,۸۵۳,۲۱۸)	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-
تسهیلات مالی	۳۲	(۸۶,۰۸۷)	(۱۳,۵۸۵,۹۱۲)	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-
جمع (بدهی های) پولی ارزی		(۸۶,۰۸۷)	(۳۶,۴۳۹,۱۳۰)	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۵۲۰,۳۶۰	(۳۶,۲۱۵,۹۱۶)	۷,۹۲۵,۸۶۶	۷۰,۷۷۶	(۳۹۴,۸۰۵,۲۸۸)	۸,۶۸۴
شرکت							
موجودی نقد	۲۵	۳۷۵,۶۰۶	۵۰,۵۱	۶,۹۹۵	۱,۱۹۳	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۳۷۵,۶۰۶	۵۰,۵۱	۶,۹۹۵	۱,۱۹۳	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۳۷۵,۶۰۶	۵۰,۵۱	۶,۹۹۵	۱,۱۹۳	-	-

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی
شرکت سیبا موتور	شرکت تراکتور سازی	عضو هیات مدیره	✓	۶۲۸	-	-
	شرکت خدمات صنعتی تراکتور سازی	عضو هیات مدیره	✓	۲۱۸	-	-
شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت بیمه ملت	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲۷,۶۵۶
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	شرکت توسعه فناوری پارس رایزن	سهامدار	✓	-	-	۱۹۸,۳۴۷
شرکت بهمن موتور	شرکت صنایع تولیدی کروژ	تامین کننده اصلی		۸۲۴,۷۵۲	۷۰,۸۰	-
شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت ایدم	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۱۶,۷۵۵	-
	شرکت ساپکو	خریدار عمده		-	۸۹,۲۴۰	-
	شرکت بهران آسانبر	خریدار عمده		-	۹۸,۲۵۶	-
	شرکت صنایع تولیدی کروژ	تامین کننده اصلی		۶,۸۶۰	-	-
	شرکت ایران خودرو دیزل	تامین کننده عمده		۲۸,۴۹۶	-	-
	جمع کل			۸۶۰,۹۵۴	۳۱۱,۳۳۱	۲۲۶,۰۰۳

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت رسپکت	-	-	-	(۱۰,۰۰۵)	-	-	-	(۱۰,۰۰۵)	-	(۱۰,۰۰۵)
	شرکت بیمه ملت	-	۱۸۵,۸۸۴	-	-	-	-	۱۳۴,۵۷۲	-	-	-
شرکت صنایع ریخته گری	شرکت ساپکو	۱۱۹,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۷۹,۳۹۴	-
	شرکت صنایع تولیدی کروز	-	-	-	-	-	-	۳۰۳	-	-	-
	شرکت ایدم	۲۸,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۰۱۲)
	شرکت بیمه ملت	۷	-	-	(۳۴۴)	-	(۹۸,۳۹۹)	-	(۹۸,۷۳۶)	-	(۱۶,۰۷۵)
شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	-	-	-	(۱۹۸,۳۴۷)	-	-	-	(۱۹۸,۳۴۷)	-	(۸۶۶,۳۴۷)
شرکت بهمن موتور	شرکت صنایع تولیدی کروز	-	-	۲۲,۳۸۱	(۹۲,۶۲۰)	-	-	-	(۷۰,۲۳۹)	-	(۴۶۴,۳۹۴)
شرکت بهمن دیزل	شرکت بهمن استاندارد	۳۶	-	-	-	-	-	۳۶	-	-	-
شرکت سیبا موتور	شرکت تراکتور سازی	-	-	-	-	(۲۶,۵۸۰)	(۲۶۷,۲۸۳)	-	(۲۹۳,۸۶۳)	-	(۲۶۲,۸۳۵)
	شرکت صنایع تولیدی کروز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۶۴)
شرکت سروش بهمن	شرکت بیمه ملت	-	-	-	(۲۵)	-	-	-	(۲۵)	-	(۲۵)
جمع کل		۱۴۸,۱۱۴	۱۸۵,۸۸۴	۲۲,۳۸۱	(۳۰۱,۳۴۱)	(۲۶,۵۸۰)	(۳۶۵,۶۸۲)	۳۳۳,۹۹۱	(۶۷۱,۲۱۵)	۲۱۴,۳۰۵	(۱,۶۳۸,۲۵۷)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۴-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی	پرداخت بابت موضوع ماده ۱۳۸ مکرر ق م م	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت های فرعی	شرکت بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	-	۲,۳۸۶,۰۴۵	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	-
	شرکت بهمن دیزل	شرکت فرعی	✓	-	۴۷۳,۲۵۸	۴۸۰,۸۵۷	۵۰۰,۰۰۰	-
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت فرعی	✓	-	-	۱,۲۳۹	-	-
	شرکت صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-
	شرکت سیبا موتور	شرکت فرعی	✓	-	۸۳۱	-	-	-
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	۱۱۳,۷۵۰
	شرکت ایران دوچرخ	شرکت فرعی	✓	-	۳۱,۴۹۳	۱۳۰,۷۹۳	-	-
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۵,۸۰۳	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	✓	۱۵۶	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری مانا نوین	شرکت فرعی	✓	-	۳۶,۱۵۷	۴۶۲	-	-
	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	شرکت فرعی	✓	-	-	۵,۵۴۸	-	-
	شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	شرکت فرعی	✓	-	۱,۳۶۲,۷۷۳	۲,۴۱۱,۶۲۰	-	-
	شرکت تدارکات کارآمد پویا ابریشم	شرکت فرعی	✓	-	۵۶,۸۲۷	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	✓	۴۰,۷۷	۴,۹۱۹	۵,۸۱۲	-	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	شرکت فرعی	✓	-	۱۸,۵۶۹	۳۸,۷۲۹	-	-
	شرکت سروش بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۱,۹۴۷,۱۲۴	۲۰,۷۶	-	-
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۱,۶۰۶,۸۷۲	۳۴۳,۰۴۸	-	-
	شرکت مزدا پدک	شرکت فرعی	✓	-	-	۴,۸۳۵	-	-
	شرکت نیرو محرکه	شرکت فرعی	✓	-	۴۵۰,۰۳۰	-	-	-
جمع				۴,۲۳۳	۸,۳۷۴,۸۹۸	۴,۷۵۰,۸۲۲	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۵۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۴۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های بلندمدت	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت بهمن موتور	۱,۴۷۷,۴۶۹	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۲۷,۴۶۹	-	۲۵۲,۵۱۸	-
	شرکت بهمن دیزل	۵۲۸,۳۰۴	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۲۸,۳۰۴	-	۱۹۶,۹۰۳	-
	شرکت بهمن لیزینگ	۱۹۹,۵۷۷	-	-	-	۱۹۹,۵۷۷	-	۱۹۷,۵۱۲	-
	شرکت بهینه سازان	۶۳,۵۲۲	-	-	-	۶۳,۵۲۲	-	۵۸,۴۳۱	-
	شرکت صنایع ریخته گری	۳۸۵,۵۰۹	-	-	-	۳۸۵,۵۰۹	-	۱۴۳,۶۴۳	-
	شرکت پویا ابریشم	-	-	۳۳۷,۷۶۹	۵۲,۸۵۸	-	۳۹۰,۶۲۷	-	۶۳۴,۲۷۶
	شرکت شاسی ساز	۱۴,۹۹۱	-	-	-	۱۴,۹۹۱	-	۲,۳۶۶	-
	شرکت مزدا یدک	-	-	۱۱,۷۶۰	-	-	۱۱,۷۶۰	-	۱۶,۱۴۶
	شرکت سیبا موتور	۸۷,۴۲۳	-	-	-	۸۷,۴۲۳	-	۷۲,۰۳۳	-
	شرکت نیک صنعت پارسیان	۹۴,۱۵۲	-	-	-	۹۴,۱۵۲	-	۹۰,۸۲۱	-
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۱۰۰,۴۶۱	-	-	-	۱۰۰,۴۶۱	-	۹۷,۶۵۵	-
	شرکت ایران دوچرخ	۱۲۱,۶۰۸	-	-	-	۱۲۱,۶۰۸	-	۱۵۵,۴۹۳	-
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۵۹۰,۲۵۳	-	-	۲۵۶,۲۴۰	۳۳۴,۰۱۳	-	۱۵۲,۱۷۸	-
	شرکت سروش بهمن	۳۰,۲۲,۷۲۳	-	-	-	۳۰,۲۲,۷۲۳	-	-	۴۴,۰۰۸
	شرکت بهمن سرویس	۸۸	-	-	-	۸۸	-	۵۷	-
	شرکت نیرو محرکه	۸۲۲,۹۴۸	-	-	-	۸۲۲,۹۴۸	-	-	-
	شرکت گروه انرژی آریا دانا	-	۷۱,۵۹۸	-	-	-	۷۱,۵۹۸	-	۸۷,۳۸۷
	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا	۴۶,۲۳۶	-	-	-	۴۶,۲۳۶	-	۴۶,۰۹۱	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	۲,۸۹۹	-	۲,۷۱۸	-	۱۸۱	-	۲,۸۵۳	-
	شرکت پویا همگام	۵۸۲,۹۷۸	-	-	۵۹,۶۱۸	۵۲۳,۳۶۰	-	۲۷۶,۶۷۴	-
	شرکت کیا مهستان	۴۶,۸۹۹	-	۱,۶۸۲,۲۸۲	۵۸,۹۰۷	-	۱,۶۹۴,۲۹۰	۳۰۸,۰۳۸	-
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	۲,۶۳۹,۰۵۶	-	-	۲۲,۷۲۱	۲,۶۱۶,۳۳۵	-	-	۱۲,۱۳۳
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۴۵۶,۱۱۱	-	-	۲۷,۷۴۹	۴۲۸,۳۶۲	-	۱۱۰,۷۶۷	-
	شرکت سرمایه گذاری مانا نوین	۶۵,۹۳۵	-	-	۵۸,۵۳۱	۷,۴۰۴	-	۳۹۸,۲۲۳	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۲۰,۳۳۳	-	-	-	۲۰,۳۳۳	-	۱,۷۶۶	-
	شرکت رسپکت	-	-	۱۰,۰۰۵	-	-	۱۰,۰۰۵	-	۱۰,۰۰۵
	شرکت بیمه ملت	۱۸۵,۸۸۴	-	-	-	۱۸۵,۸۸۴	-	۱۳۴,۵۷۲	-
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۳۳,۷۰۹	-	-	۳۹,۱۸۱	-	۵,۴۷۲	-	۳۰۰
	شرکت بهمن خودرو	۸,۸۴۸	-	-	-	۸,۸۴۸	-	۹,۲۶۶	-
جمع		۱۱,۵۹۷,۹۱۶	۲,۰۵۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۱۳۲	۵۷۵,۸۰۵	۱۳,۱۳۹,۷۳۱	۲,۱۸۳,۷۵۲	۲,۸۰۸,۸۶۰	۸۰۴,۲۵۵

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۴-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۴-۶- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

۴۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۵-۱- بدهی های احتمالی بشرح زیر است:

۴۵-۱-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲.۱۶۵.۳۳۸	۲.۲۵۶.۳۳۸	۱۸.۶۹۵.۵۵۲	۱۹.۸۲۸.۰۵۸	تضمین وام دریافتی شرکت ها
۲۰۸.۶۹۱	۲۲۰.۱۳۰	۲۰۸.۶۹۱	۲۲۰.۱۳۰	سایر بدهی های احتمالی
۲.۱۶۵.۳۳۸	۲.۲۵۶.۳۳۸	۱۸.۶۹۵.۵۵۲	۱۹.۸۲۸.۰۵۸	

۴۵-۱-۲- برخی از شرکت های فرعی دارای سایر بدهی های احتمالی بابت حسابرسی بیمه انجام شده و مالیات و عوارض ارزش افزوده که در جریان رسیدگی بوده و اثر بالاهمیتی بر صورت های مالی حاضر ندارد.

۴۵-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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