

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



## شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

### فهرست مطالب

#### شماره صفحه

#### عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ..... ۱-۴
- صورت‌های مالی:
- ۱ ..... نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
- ۲ ..... صورت سود و زیان تلفیقی گروه
- ۳-۴ ..... صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه
- ۵-۶ ..... صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه
- ۷ ..... صورت جریان‌های نقدی تلفیقی گروه
- ۸ ..... صورت سود و زیان شرکت اصلی
- ۹ ..... صورت سود و زیان جامع
- ۱۰ ..... صورت وضعیت مالی شرکت اصلی
- ۱۱ ..... صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی
- ۱۲ ..... صورت جریان‌های نقدی شرکت اصلی
- ۱۳-۶۴ ..... یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
- گزارش تفسیری مدیریت ..... ۱-۳۴



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

#### • گزارش نسبت به صورت های مالی

##### مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند، این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است.

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





**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قلاولى**

**شرکت گروه بهمن (سهامى عام)**

**سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**مباني اظهارنظر مشروط**

۴- شرکت در سال مالى قبل و به شرح يادداشت توضيحي ۲-۲۵ صورتهای مالى، اقدام به انتقال برخى از سرمايه گذارى های بلند مدت به سرفصل دارايى های غيرجاري نگهدارى شده براى فروش نموده ليکن سرمايه گذارى های مزبور تاکنون به فروش نرسيده وعلاوه بر اين در سال مالى مورد گزارش برخى از سرمايه گذارى های مزبور بابت انتشار اوراق تبعى در وثيقه نيز قرار گرفته است و لذا شرايط مندرج در استاندارد حسابدارى ۳۱ را به عنوان دارايى غيرجاري نگهدارى شده براى فروش را نداشته است. همچنين سرفصل مزبور شامل مبلغ ۱۹۸۱ ميليارد ريال سرمايه گذارى در صندوق بازارگردان بهمن گستر بابت انجام بازارگردانى سهام شرکت های فرعى بورسى و همچنين شرکت اصلى (گروه بهمن) مى باشد که بخشى از مبلغ مزبور که جهت انجام عمليات بازارگردانى سهام شرکت گروه بهمن تخصيص يافته ولذا طبق استانداردهای حسابدارى، سهام خزانه محسوب مى شود. باتوجه به مراتب بالا، هرچند انجام تعديلاتى بر صورتهای مالى تلفيقي ضرورى است ليکن به دليل عدم دسترسى به مدارك و مستندات كافى، تعيين ميزان دقيق آن در حال حاضر براى اين موسسه مشخص نمى باشد.

**اظهار نظر مشروط**

۵- به نظر اين موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالى ياد شده در بالا، وضعيت مالى گروه و شرکت گروه بهمن (سهامى عام) در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالى و جريان های نقدى گروه و شرکت اصلى را براى سال مالى منتهى به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های با اهميت، طبق استانداردهای حسابدارى، به نحو مطلوب نشان مى دهد.

**تاکيد بر مطلب خاص**

۶- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در يادداشت توضيحي ۱-۳-۲۲ صورتهای مالى درخصوص املاک درجریان ساخت وعمدتا موضوع مربوط به پروژه بافكارو لزوم پيگيرى های موثرتر در خصوص حل و فصل موضوع با سازمان سرمايه گذارى و مشارکت مردمى شهر تهران و شهردارى منطقه ۱۶ تهران جلب مى نمايد. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

۷- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در يادداشت ۳-۱-۱۸ صورتهای مالى و لزوم پيگيرى های لازم جهت وصول طلب مزبور جلب مى نمايد. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.





**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۸- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورت‌های مالی در خصوص مالیات عملکرد شرکت‌های گروه و لزوم پیگیری موثرتر به منظور تعیین تکلیف آن جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۹- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با اظهار نظر حسابرسي صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی و یا تحریف‌های 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.

این موسسه به این نتیجه رسیده که «سایر اطلاعات» حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۴ این گزارش می‌باشد.

**• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به صورت کامل رعایت نشده است.

۱۱- اقدامات هیات مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۶ و ۸ این گزارش بوده که به نتایج قطعی منجر نشده است.

۱۲- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۴۳ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش توسط شرکت اصلی انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.





**گزارش مسابرس مستقل و بازررس قلاولى**

**شرکت گروه بهمن (سهامى عام)**

**سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

گزارش در مورد ساير مسئوليت‌هاى قانونى و مقرراتى حسابرس

۱۴- عدم رعايت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زير است:

- افشاى به موقع صورت‌هاى مالى حسابرسى شده دوره شش ماهه منتهى به ۳۱ شهريور ۱۴۰۰ شرکت‌هاى فرعى توسعه اعتماد مهر ، بهمن موتور و توسعه قواى محرکه تيوان ؛
- عدم پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل در مهلت مقرر قانونى.

۱۵- مفاد دستورالعمل حاکميت شرکتى شرکت‌هاى پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران ابلاغى در تاريخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ مورد بررسى اين موسسه قرار گرفته که به استثنائى عدم رعايت مفاد ماده ۲۸ مبنى بر عدم داشتن سهام شرکت اصلى توسط شرکت‌هاى فرعى ، موارد با اهميتى که حاکی از عدم رعايت مفاد دستورالعمل فوق باشد، ملاحظه نشده است.

۱۶- کنترل‌هاى داخلى حاکم بر گزارشگرى مالى طى سال مالى مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسى شده است . بر اساس بررسى‌هاى انجام شده و باتوجه به محدوديت‌هاى ذاتى کنترل‌هاى داخلى ، اين موسسه به مواردى حاکی از وجود نقاط ضعف با اهميت در کنترل‌هاى داخلى حاکم بر گزارشگرى مالى ، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌هاى داخلى مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، برخورد نکرده است.

۱۷- در اجراى مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرايى مبارزه با پول‌شويى توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاى اجرايى مرتبط در چارچوب چک‌ليست‌هاى ابلاغى از سوي مرجع ذيربط و استانداردهاى حسابرسى، توسط اين موسسه مورد ارزيايى قرار گرفته و اين موسسه در محدوده رسيدگى‌هاى خود به موارد با اهميتى که حاکی از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاريخ: ۱۶ تير ۱۴۰۱

سيد مرتضى فاطمى اردستاني  
(شماره عضويت ۱۳۸۰۰۵۲۹)

فرهاد فرزنان  
(شماره عضويت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**
**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

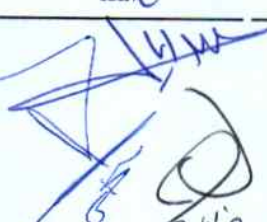
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن - سهامی عام مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

|       |                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------|
| ۲     | الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی                            |
| ۳-۴   | • صورت سود و زیان تلفیقی                                   |
| ۵-۶   | • صورت وضعیت مالی تلفیقی                                   |
| ۷     | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                      |
|       | • صورت جریان‌های نقدی تلفیقی                               |
| ۸     | ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام): |
| ۹     | • صورت سود و زیان جداگانه                                  |
| ۱۰    | • صورت سود و زیان جامع جداگانه                             |
| ۱۱    | • صورت وضعیت مالی جداگانه                                  |
| ۱۲    | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه                     |
| ۱۳-۱۴ | • صورت جریان‌های نقدی جداگانه                              |
|       | ج- یادداشت‌های توضیحی                                      |

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                             | نماینده اشخاص حقوقی       | سمت                        | امضا                                                                                |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت ویسمن موتور                             | جمشید ایمانی کتک لاهیجانی | رئیس هیات مدیره            |  |
| شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان                 | حمیدرضا منجی              | نایب رئیس هیات مدیره       |  |
| شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس | محمد ضرابیان              | عضو هیات مدیره             |  |
| شرکت سرمایه گذاری پویا همگام                 | محمد محمدی                | عضو هیات مدیره             |  |
| شرکت بازرگانی عصر بهمن                       | بیوک علیمرادلو            | عضو هیات مدیره و مدیر عامل |  |





**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

| (تجدید آرایه شده) |              |                                        |
|-------------------|--------------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   | یادداشت                                |
| میلیون ریال       | میلیون ریال  |                                        |
| ۷۳,۷۸۵,۶۶۲        | ۱۵۵,۵۳۷,۷۴۱  | ۵ درآمدهای عملیاتی                     |
| (۲۸,۳۵۵,۸۳۸)      | (۹۲,۰۷۰,۵۱۰) | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۴۵,۴۲۹,۸۲۴        | ۶۳,۴۶۷,۲۳۱   | سود ناخالص                             |
| (۴,۴۶۷,۴۲۶)       | (۹,۴۰۹,۱۷۹)  | ۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی        |
| ۷۹۳,۶۸۵           | ۱,۰۷۳,۸۴۰    | ۸ سایر درآمدها                         |
| (۴۵۰,۶۶۱)         | (۱۸,۴۵۷)     | ۹ سایر هزینه‌ها                        |
| ۴۱,۳۰۵,۴۲۲        | ۵۵,۱۱۳,۴۳۵   | سود عملیاتی                            |
| (۱,۱۲۴,۹۷۲)       | (۶,۵۵۷,۲۶۳)  | ۱۰ هزینه‌های مالی                      |
| ۹۸۴,۴۲۴           | ۳,۹۳۳,۳۵۳    | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۴۱,۱۶۴,۸۷۴        | ۵۲,۴۸۹,۵۲۵   | سود قبل از مالیات                      |
|                   |              | هزینه مالیات بر درآمد                  |
| (۲,۵۹۱,۴۰۴)       | (۵,۶۸۸,۳۸۶)  | ۳۴ سال جاری                            |
| (۴۱,۶۰۴)          | (۱۲۱,۷۲۱)    | ۳۴ سال‌های قبل                         |
| ۳۸,۵۳۱,۸۶۶        | ۴۶,۶۷۹,۴۱۸   | سود خالص                               |
|                   |              | سود خالص قابل انتساب به:               |
| ۳۱,۹۸۱,۲۱۰        | ۳۶,۳۷۷,۱۳۶   | مالکان شرکت اصلی                       |
| ۶,۵۵۰,۶۵۶         | ۱۰,۳۰۲,۲۸۲   | منافع فاقد حق کنترل از سود خالص        |
| ۳۸,۵۳۱,۸۶۶        | ۴۶,۶۷۹,۴۱۸   |                                        |
|                   |              | سود پایه هر سهم                        |
| ۲۶۷               | ۳۲۰          | ۱۲ عملیاتی (ریال)                      |
| (۰)               | (۹)          | ۱۲ غیرعملیاتی (ریال)                   |
| ۲۶۷               | ۳۱۱          | ۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)              |

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

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





**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**

**صورت وضعیت مالی تلفیقی**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(تجدید آرایه شده) (تجدید آرایه شده)

| یادداشت                                                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰         | ۱۳۹۹/۰۱/۰۱        |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| میلیون ریال                                                  | میلیون ریال        | میلیون ریال        | میلیون ریال       |
| <b>دارایی‌ها</b>                                             |                    |                    |                   |
| دارایی‌های غیر جاری                                          |                    |                    |                   |
| دارایی‌های ثابت مشهود                                        | ۴۰,۱۹۸,۳۹۰         | ۲۶,۷۵۳,۰۶۶         | ۱۱,۸۲۳,۳۱۱        |
| سرمایه گذاری در املاک                                        | ۳۲,۹۶۷             | ۳۰,۹۷۱             | ۴۵,۰۰۰            |
| سرقفلی                                                       | -                  | -                  | ۴۰,۸۱۲            |
| دارایی‌های نامشهود                                           | ۱۰۰,۵۰۶            | ۱۰۴,۶۱۰            | ۱۲۸,۰۸۶           |
| سرمایه گذاری‌های بلندمدت                                     | ۸,۷۶۰,۸۹۷          | ۵,۰۴۸,۱۷۶          | ۵,۸۹۹,۷۶۴         |
| دریافتنی‌های بلندمدت                                         | ۲,۱۲۶,۷۴۴          | ۱,۷۳۸,۰۱۴          | ۱,۰۲۴,۱۶۰         |
| دارایی مالیات انتقالی                                        | ۱۸۱,۱۷۱            | ۱۷۴,۴۶۵            | ۱۰۶,۸۶۰           |
| سایر دارایی‌ها                                               | ۲,۱۴۳,۶۳۹          | ۹۱,۶۹۵             | ۹۴,۷۷۳            |
| <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>                               | <b>۵۳,۵۴۴,۳۱۴</b>  | <b>۳۳,۹۴۰,۹۹۷</b>  | <b>۱۹,۱۶۲,۷۶۶</b> |
| دارایی‌های جاری                                              |                    |                    |                   |
| پیش پرداخت‌ها                                                | ۴۲,۴۵۹,۲۶۲         | ۱۹,۵۸۲,۵۱۲         | ۷,۱۲۹,۰۶۳         |
| موجودی مواد و کالا                                           | ۶۴,۲۶۱,۳۱۷         | ۲۴,۳۸۲,۴۵۴         | ۱۱,۷۳۵,۶۶۰        |
| دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها                        | ۱۴,۰۵۱,۹۰۳         | ۱۰,۴۴۷,۹۵۵         | ۴,۷۹۱,۰۷۶         |
| سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت                                   | ۱۶,۲۶۱,۶۰۷         | ۱۲,۲۲۴,۷۴۲         | ۶,۳۹۵,۳۹۵         |
| موجودی نقد                                                   | ۱۱,۷۵۱,۶۶۱         | ۵,۰۹۳,۲۳۹          | ۱,۶۳۲,۱۹۲         |
|                                                              | ۱۴۹,۷۸۵,۷۵۰        | ۷۱,۷۳۰,۹۰۲         | ۳۱,۶۸۳,۳۸۶        |
| دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش                    | ۵,۲۹۷,۷۴۴          | ۳,۹۷۸,۹۷۱          | ۱,۳۱۷,۰۲۵         |
| <b>جمع دارایی‌های جاری</b>                                   | <b>۱۵۵,۰۸۳,۴۹۴</b> | <b>۷۵,۷۰۹,۸۷۳</b>  | <b>۳۳,۰۰۰,۴۱۱</b> |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                                         | <b>۲۰۸,۶۲۷,۸۰۸</b> | <b>۱۰۹,۶۵۰,۸۷۰</b> | <b>۵۲,۱۶۳,۱۷۷</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>                                |                    |                    |                   |
| <b>حقوق مالکانه</b>                                          |                    |                    |                   |
| سرمایه                                                       | ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها | (۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)      | -                  | -                 |
| صرف سهام خزانه                                               | ۴,۸۵۹,۷۲۵          | ۲,۱۳۱,۴۵۱          | ۴۷,۵۳۹            |
| اندوخته قانونی                                               | ۳,۷۹۲,۴۲۴          | ۲,۰۳۶,۰۰۸          | ۱,۵۲۹,۸۶۷         |
| اندوخته سرمایه ای                                            | ۱۲,۰۷۰,۰۵۸         | ۱۱,۳۳۲,۳۳۲         | ۲۷,۳۸۵            |
| سود انباشته                                                  | ۵۷,۶۴۴,۴۱۲         | ۲۷,۱۹۷,۷۰۰         | ۱۲,۶۱۳,۶۹۱        |
| آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل                          | ۵,۵۲۰,۰۶۳          | ۴,۷۶۶,۷۴۴          | -                 |
| سهام خزانه                                                   | (۱۲,۶۷۵,۶۳۹)       | (۱۰,۶۵۱,۶۴۲)       | (۱,۳۳۱,۶۵۱)       |
| <b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>          | <b>۸۱,۲۱۱,۰۴۳</b>  | <b>۴۶,۸۱۲,۵۹۳</b>  | <b>۲۲,۸۸۶,۸۳۱</b> |
| منافع فاقد حق کنترل                                          | ۲۲,۶۲۱,۷۳۸         | ۱۲,۰۴۱,۵۹۵         | ۴,۸۷۳,۲۰۷         |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                                      | <b>۱۰۳,۸۳۲,۷۸۱</b> | <b>۵۸,۸۵۴,۱۸۸</b>  | <b>۲۷,۷۶۰,۰۳۸</b> |

(ادامه در صفحه بعد)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(ادامه از صفحه قبل)

| یادداشت                                                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                            | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>بدهی‌ها</b>                                             |             |             |             |
| بدهی‌های غیرجاری                                           |             |             |             |
| پرداختی‌های بلندمدت                                        | ۳۱-۳        | ۴۳          | ۵,۰۳۰       |
| تسهیلات مالی بلندمدت                                       | ۳۲          | ۲۰,۴۴۹,۹۸۷  | ۲,۰۹۴,۵۳۳   |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                            | ۳۳          | ۱,۹۳۴,۰۹۷   | ۷۹۵,۳۵۹     |
| جمع بدهی‌های غیرجاری                                       |             | ۲۲,۳۸۴,۱۲۷  | ۲,۸۹۴,۹۲۲   |
| بدهی‌های جاری                                              |             |             |             |
| پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها                        | ۳۱-۱        | ۲۱,۶۴۳,۱۴۷  | ۱۱,۰۲۳,۱۸۸  |
| مالیات پرداختی                                             | ۳۴          | ۵,۶۵۳,۴۳۶   | ۱,۳۴۹,۰۱۰   |
| سود سهام پرداختی                                           | ۳۵          | ۱,۸۳۷,۶۳۲   | ۱,۰۷۲,۰۹۹   |
| تسهیلات مالی                                               | ۳۲          | ۲۶,۲۵۸,۱۸۶  | ۳,۵۰۶,۶۶۴   |
| ذخایر                                                      | ۳۶          | ۳,۸۴۱,۵۸۵   | ۱,۷۹۵,۸۵۱   |
| پیش‌دریافت‌ها                                              | ۳۷          | ۲۳,۱۷۶,۹۱۴  | ۲,۳۹۵,۲۸۷   |
|                                                            |             | ۸۲,۴۱۰,۹۰۰  | ۲۱,۱۴۲,۰۹۹  |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش | ۲۵          | -           | ۳۶۶,۱۱۸     |
| جمع بدهی‌های جاری                                          |             | ۸۲,۴۱۰,۹۰۰  | ۲۱,۵۰۸,۲۱۷  |
| جمع بدهی‌ها                                                |             | ۱۰۴,۷۹۵,۰۲۷ | ۲۴,۴۰۳,۱۳۹  |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                                 |             | ۲۰۸,۶۲۷,۸۰۸ | ۵۲,۱۶۳,۱۷۷  |

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



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

| سرمایه                                               | تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی داراییها | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | اندوخته سرمایه ای | سود انباشته  | اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل | سهام خزانه   | قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | منافع فاقد حق کنترل | جمع کل      |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|--------------|------------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------|-------------|
| میلیون ریال                                          | میلیون ریال                                                 | 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 ۳۸)                          | -                                                           | -              | -              | -                 | ۸۱۸,۷۳۲      | -                                  | -            | ۸۱۸,۷۳۲                         | -                   | ۸۱۸,۷۳۲     |
| مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱                  | -                                                           | ۴۷,۵۳۹         | ۱,۵۲۹,۸۶۷      | ۲۷,۳۸۵            | ۱۲,۶۱۳,۶۹۱   | -                                  | (۱,۳۳۱,۶۵۱)  | ۲۲,۸۸۶,۸۳۱                      | ۴,۸۷۳,۲۰۷           | ۲۷,۷۶۰,۰۳۸  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                                                             |                |                |                   |              |                                    |              |                                 |                     |             |
| سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                | -                                                           | -              | -              | -                 | ۳۱,۹۸۱,۲۱۰   | -                                  | -            | ۳۱,۹۸۱,۲۱۰                      | ۶,۵۵۰,۶۵۶           | ۳۸,۵۳۱,۸۶۶  |
| سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)                           | -                                                           | -              | -              | -                 | (۳,۹۵۹,۶۳۱)  | -                                  | -            | (۳,۹۵۹,۶۳۱)                     | -                   | (۳,۹۵۹,۶۳۱) |
| خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۹)                         | -                                                           | -              | -              | -                 | -            | -                                  | (۹,۳۱۹,۹۹۱)  | (۹,۳۱۹,۹۹۱)                     | -                   | (۹,۳۱۹,۹۹۱) |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه                   | -                                                           | ۲,۰۸۳,۹۱۲      | -              | -                 | -            | -                                  | -            | ۲,۰۸۳,۹۱۲                       | -                   | ۲,۰۸۳,۹۱۲   |
| تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)                 | -                                                           | -              | ۴۸۲,۷۵۵        | -                 | (۴۸۲,۷۵۵)    | -                                  | -            | -                               | -                   | -           |
| تخصیص به اندوخته سرمایه ای                           | -                                                           | -              | -              | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶        | (۱۱,۳۰۴,۹۹۶) | -                                  | -            | -                               | -                   | -           |
| اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل                   | -                                                           | -              | -              | ۲۳,۳۸۶            | (۴۹)         | ۴,۷۶۶,۷۴۴                          | -            | ۳,۱۴۰,۲۵۲                       | ۶۱۷,۷۳۲             | ۳,۷۵۷,۹۸۴   |
| مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                  | -                                                           | ۲,۱۳۱,۴۵۱      | ۲,۰۳۶,۰۰۸      | ۱۱,۳۳۲,۳۳۲        | ۲۷,۱۹۷,۷۰۰   | ۴,۷۶۶,۷۴۴                          | (۱۰,۶۵۱,۶۴۲) | ۴۶,۸۱۲,۵۹۳                      | ۱۲,۰۴۱,۵۹۵          | ۵۸,۸۵۴,۱۸۸  |

(ادامه در صفحه بعد)



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

ماتده در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

 **BAHMAN**  
بهمن  
**شرکت گروه بهمن**  
(سهام عام)



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   | یادداشت                                                    |
|--------------|--------------|------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال  |                                                            |
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>          |
|              |              | <b>نقد حاصل از عملیات</b>                                  |
| ۲۷,۰۵۷,۵۸۵   | ۲۷۴,۷۱۲      | ۳۹                                                         |
| (۱,۲۸۰,۵۷۲)  | (۲,۸۱۵,۴۶۹)  | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                       |
| ۲۵,۷۷۷,۰۱۳   | (۲,۵۴۰,۷۵۷)  | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      |
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>     |
| ۴۸۶,۰۳۱      | ۲,۱۶۴,۸۵۸    | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود         |
| (۱۴,۴۳۴,۰۲۶) | (۱۸,۰۳۴,۳۶۱) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود            |
| (۱۶,۳۱۷)     | (۵,۳۸۲)      | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود               |
| ۱۴۶,۸۵۴      | ۶۱۳,۸۶۱      | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها           |
| (۱۳,۸۱۷,۴۵۸) | (۱۵,۲۶۱,۰۲۴) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۱,۹۵۹,۵۵۵   | (۱۷,۸۰۱,۷۸۱) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    |
|              |              | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>       |
| ۴,۷۶۶,۷۴۴    | ۷۵۳,۳۱۹      | خالص دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی       |
| ۲,۰۸۳,۹۱۲    | ۲,۷۲۸,۲۷۴    | دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه                    |
| (۹,۳۱۹,۹۹۱)  | (۲,۰۳۳,۹۹۷)  | پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                       |
| ۱۲,۸۲۱,۳۳۰   | ۶۶,۰۷۲,۸۶۱   | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                            |
| (۱۱,۷۸۴,۲۶۱) | (۴۷,۸۵۳,۸۰۵) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                           |
| (۱,۳۰۳,۷۴۶)  | (۵,۷۲۴,۰۲۵)  | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات و اوراق                   |
| -            | ۱۴,۵۴۱,۳۶۰   | دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت                |
| -            | (۲۴۵,۸۹۹)    | پرداخت های نقدی بابت هزینه انتشار اوراق                    |
| (۳,۶۸۸,۳۱۴)  | (۳,۴۹۶,۲۹۲)  | پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی          |
| (۲,۱۲۴,۷۴۷)  | (۳۲۳,۱۱۶)    | پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل       |
| (۸,۵۴۸,۱۷۳)  | ۲۴,۴۲۸,۶۸۰   | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   |
| ۳,۴۱۱,۳۸۲    | ۶,۶۲۶,۸۹۹    | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           |
| ۱,۶۳۲,۱۹۲    | ۵,۰۹۳,۲۳۹    | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                             |
| ۴۹,۶۶۵       | ۳۱,۵۲۳       | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                      |
| ۵,۰۹۳,۲۳۹    | ۱۱,۷۵۱,۶۶۱   | مانده موجودی نقد در پایان سال                              |
| ۹۸۵,۷۶۳      | ۵,۲۷۸,۲۴۰    | معاملات غیر نقدی                                           |

۴۰

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

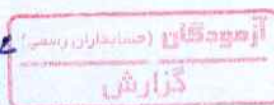
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| (تجدید آرایه شده) |             |                                        |
|-------------------|-------------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | یادداشت                                |
| میلیون ریال       | میلیون ریال |                                        |
| ۱۶,۰۵۱,۳۶۵        | ۷,۴۵۴,۴۴۳   | ۵ درآمدهای عملیاتی                     |
| (۳۲۶,۲۲۳)         | (۴۱۳,۰۷۵)   | ۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی        |
| ۱۵,۷۲۵,۱۴۲        | ۷,۰۴۱,۳۶۸   | سود عملیاتی                            |
| (۲۰۲)             | (۱,۱۱۹,۴۱۸) | ۱۰ هزینه‌های مالی                      |
| ۳۹۵,۱۹۰           | ۲,۲۹۴,۹۴۷   | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۱۶,۱۲۰,۱۳۰        | ۸,۲۱۶,۸۹۷   | سود قبل از مالیات                      |
| -                 | -           | هزینه مالیات بر درآمد:                 |
| -                 | -           | ۳۴ سال‌های قبل                         |
| ۱۶,۱۲۰,۱۳۰        | ۸,۲۱۶,۸۹۷   | سود خالص                               |
|                   |             | سود پایه هر سهم                        |
| ۱۱۷               | ۵۲          | ۱۲ عملیاتی (ریال)                      |
| ۳                 | ۹           | ۱۲ غیرعملیاتی (ریال)                   |
| ۱۲۰               | ۶۱          | ۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)              |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۸





شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جامع  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| یادداشت                                       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|
| سود خالص                                      | ۸,۲۱۶,۸۹۷  | ۱۶,۱۲۰,۱۳۰  |
| سایر اقلام سود و زیان جامع :                  |            |             |
| مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت | ۲۶-۱       | ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ |
| سود جامع سال                                  | ۸,۲۱۶,۸۹۷  | ۱۴۰,۷۵۸,۰۹۷ |

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



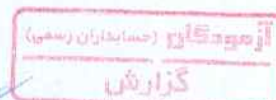
**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**

**صورت وضعیت مالی**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| یادداشت                                     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰         |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| میلیون ریال                                 | میلیون ریال        | میلیون ریال        |
| <b>دارایی ها</b>                            |                    |                    |
| <b>داراییهای غیر جاری :</b>                 |                    |                    |
| ۱۳ دارایی های ثابت مشهود                    | ۱,۳۲۷,۷۹۰          | ۲۸,۶۷۵             |
| ۱۶ دارایی های نامشهود                       | ۱,۸۳۸              | ۳,۳۸۶              |
| ۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت                | ۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷        | ۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱        |
| ۱۸-۴ دریافتنی های بلند مدت                  | ۹,۹۸۳,۸۳۳          | ۲,۰۵۳,۰۱۰          |
| ۲۰ سایر دارایی ها                           | ۱۲,۲۴۶             | ۱۲,۲۴۶             |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>              | <b>۱۴۹,۴۰۶,۸۵۴</b> | <b>۱۳۹,۴۹۶,۶۱۸</b> |
| <b>دارایی های جاری :</b>                    |                    |                    |
| ۲۱ پیش پرداخت ها                            | ۷,۹۶۹              | ۸,۶۶۲              |
| ۱۸-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  | ۲۱,۹۰۰,۸۵۷         | ۱۸,۹۷۵,۱۳۵         |
| ۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت               | ۶۷,۷۵۲             | ۱۰۹,۳۲۱            |
| ۲۴ موجودی نقد                               | ۱۲۹,۸۲۳            | ۳۴۳,۲۰۸            |
| ۲۵ دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش | ۲۲,۱۰۶,۴۰۱         | ۱۹,۴۳۶,۳۲۶         |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>                  | <b>۵۱,۷۹۱,۱۷۵</b>  | <b>۳۸,۳۳۲,۵۹۲</b>  |
| <b>جمع دارایی ها</b>                        | <b>۱۷۶,۶۹۲,۴۳۰</b> | <b>۱۶۲,۷۶۵,۵۳۶</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>               |                    |                    |
| <b>حقوق مالکانه</b>                         |                    |                    |
| ۲۶ سرمایه                                   | ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| ۲۷ اندوخته قانونی                           | ۱,۴۱۰,۸۴۵          | ۱,۰۰۰,۰۰۰          |
| ۲۸ اندوخته سرمایه ای                        | ۱۲,۰۴۲,۶۶۹         | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶         |
| ۲۶-۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها          | -                  | ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷        |
| سود انباشته                                 | ۸,۶۶۹,۸۱۷          | ۵,۳۷۱,۳۰۱          |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                     | <b>۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸</b> | <b>۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴</b> |
| <b>بدهی ها</b>                              |                    |                    |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>                    |                    |                    |
| ۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت                    | ۱۰,۴۱۴,۸۷۹         | -                  |
| ۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان          | ۵۶,۸۰۲             | ۳۵,۹۰۰             |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>                | <b>۱۰,۴۷۱,۶۸۱</b>  | <b>۳۵,۹۰۰</b>      |
| <b>بدهی های جاری</b>                        |                    |                    |
| ۳۱-۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  | ۸,۱۳۲,۴۷۲          | ۹,۳۶۱,۹۶۴          |
| ۳۴ مالیات پرداختنی                          | -                  | -                  |
| ۳۵ سود سهام پرداختنی                        | ۱,۳۲۶,۹۷۹          | ۱,۰۵۳,۴۰۸          |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>                    | <b>۹,۴۵۹,۴۵۱</b>   | <b>۱۰,۴۱۵,۳۷۲</b>  |
| <b>جمع بدهی ها</b>                          | <b>۱۹,۹۳۱,۱۳۲</b>  | <b>۱۰,۴۵۱,۲۷۲</b>  |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>           | <b>۱۷۶,۶۹۲,۴۳۰</b> | <b>۱۶۲,۷۶۵,۵۳۶</b> |

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

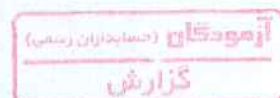




شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| سرمایه                                                      | اندوخته قانونی | اندوخته سرمایه ای | ارزیابی دارایی ها | سود انباشته  | جمع کل      |
|-------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------|
| میلیون ریال                                                 | میلیون ریال    | میلیون ریال       | میلیون ریال       | میلیون ریال  | میلیون ریال |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱                                         | ۸۷۵,۵۳۹        | -                 | -                 | ۴,۲۳۰,۲۳۹    | ۱۵,۱۰۵,۷۷۸  |
| اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)                                 | -              | -                 | -                 | ۴۵۰,۳۸۹      | ۴۵۰,۳۸۹     |
| مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱                         | ۸۷۵,۵۳۹        | -                 | -                 | ۴,۶۸۰,۶۲۸    | ۱۵,۵۵۶,۱۶۷  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |                |                   |                   |              |             |
| سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                       | -              | -                 | -                 | ۱۶,۱۲۰,۱۳۰   | ۱۶,۱۲۰,۱۳۰  |
| سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)                                  | -              | -                 | -                 | (۴,۰۰۰,۰۰۰)  | (۴,۰۰۰,۰۰۰) |
| تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)                        | ۱۲۴,۴۶۱        | -                 | -                 | (۱۲۴,۴۶۱)    | -           |
| تخصیص به اندوخته سرمایه ای                                  | -              | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶        | -                 | (۱۱,۳۰۴,۹۹۶) | -           |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها                               | -              | -                 | ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷       | -            | ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ |
| مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                         | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶        | ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷       | ۵,۳۷۱,۳۰۱    | ۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴ |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱                                         | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶        | ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷       | ۵,۳۷۱,۳۰۱    | ۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴ |
| اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)                                 | -              | -                 | -                 | -            | -           |
| مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱                         | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶        | ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷       | ۵,۳۷۱,۳۰۱    | ۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ |                |                   |                   |              |             |
| سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰                | -              | -                 | -                 | ۸,۲۱۶,۸۹۷    | ۸,۲۱۶,۸۹۷   |
| سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)                                  | -              | -                 | -                 | (۳,۷۶۹,۸۶۳)  | (۳,۷۶۹,۸۶۳) |
| تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)                        | ۴۱۰,۸۴۵        | -                 | -                 | (۴۱۰,۸۴۵)    | -           |
| تخصیص به اندوخته سرمایه ای                                  | -              | ۷۳۷,۶۷۳           | -                 | (۷۳۷,۶۷۳)    | -           |
| انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی به سرمایه                 | -              | -                 | (۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)     | -            | -           |
| مانده در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰                | ۱,۴۱۰,۸۴۵      | ۱۲,۰۴۲,۶۶۹        | -                 | ۸,۶۶۹,۸۱۷    | ۱۵۶,۷۶۱,۳۹۸ |

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



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | یادداشت                                                           |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                   |
|             |             | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>                 |
| ۵,۹۲۸,۴۶۰   | ۸۸۴,۵۰۵     | ۳۹ نقد حاصل از عملیات                                             |
| (۳۱,۳۶۴)    | -           | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                              |
| ۵,۸۹۷,۰۹۶   | ۸۸۴,۵۰۵     | <b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>      |
|             |             | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>           |
| ۸۹,۰۰۰      | -           | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود                |
| -           | ۱۴۷,۰۶۹     | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری برای فروش         |
| (۴,۷۴۳)     | (۲۱,۷۳۸)    | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                   |
| (۲,۸۳۰)     | -           | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود                      |
| -           | ۴۵۲         | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود                   |
| -           | ۸۷۲,۶۰۱     | دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران              |
| (۳,۰۵۰,۰۰۰) | (۷,۹۰۰,۰۰۰) | پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران                     |
| (۱,۹۶۸,۵۷۳) | (۶,۹۰۱,۶۱۶) | <b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b> |
| ۳,۹۲۸,۵۲۳   | (۶,۰۱۷,۱۱۱) | <b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>    |
|             |             | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>             |
|             | ۹,۵۴۱,۳۶۰   | دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق                              |
|             | (۲۴۵,۸۹۹)   | پرداخت های نقدی بابت هزینه انتشار اوراق                           |
| (۳,۶۸۸,۳۱۴) | (۳,۴۹۶,۲۹۲) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                                     |
| (۳,۶۸۸,۳۱۴) | ۵,۷۹۹,۱۶۹   | <b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>   |
| ۲۴۰,۲۰۹     | (۲۱۷,۹۴۲)   | <b>خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد</b>                           |
| ۱۰۲,۹۹۹     | ۳۴۳,۲۰۸     | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                    |
| -           | ۴,۵۵۷       | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                             |
| ۳۴۳,۲۰۸     | ۱۲۹,۸۲۳     | مانده موجودی نقد در پایان سال                                     |
| -           | ۱,۲۸۱,۵۴۰   | ۴۰ معاملات غیر نقدی                                               |

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





**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت گروه بهمن و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه بهمن (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۳۱۴۰۲ 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. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ واقع می باشد.

**۱-۲- فعالیت های اصلی**

**۱-۲-۱- موضوع فعالیت های اصلی شرکت:**

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

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

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

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
  - خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
  - انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
  - تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون وثیقه یا تضمین بازپرداخت
  - تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
  - شناسایی فرصت های سرمایه گذاری 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 نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بند های ۱-۲-۱-۱ و ۱-۲-۱-۲ این ماده فعالیت نماید.

### شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

– 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 اصلی  |            | گروه       |            |                  |
|------------|------------|------------|------------|------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                  |
| نفر        | نفر        | نفر        | نفر        |                  |
| -          | -          | ۱۸         | ۱۶         | کارکنان رسمی     |
| ۵۹         | ۵۶         | ۳,۵۹۸      | ۴,۳۶۰      | کارکنان قراردادی |
| ۵۹         | ۵۶         | ۳,۶۱۶      | ۴,۳۷۶      |                  |

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

#### ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان ((اندازه گیری ارزش منصفانه))

این استاندارد تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشا در مورد آن را تعیین و الزامی می کند. باتوجه به اینکه استانداردهای حاکم بر تهیه و ارائه صورت های مالی شرکت، الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاد نماید در دوره مورد گزارش به وقوع نپیوسته است، بنابراین بکارگیری این استاندارد اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی را متاثر نکرده است.

آثار احتمالی اتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

۳-۱-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۳-۲- مبنای تلفیق**

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- دوره مالی برخی شرکت های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می یابد، به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- 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.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.
- ۳-۳- سرقفلی**
- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و ملی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

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

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در 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 اموال فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمیل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

**۳-۵- تسعیر ارز**

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر             | دلیل استفاده از نرخ                                 |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------------------------------------|
| دریافتنی های ارزی        | دلار    | نیمایی ۲۳۹,۹۸۰ (ریال) | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس |
| وجه نقد                  | دلار    | نیمایی ۲۳۹,۹۸۰ (ریال) | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس |
| وجه نقد                  | یورو    | نیمایی ۲۶۳,۸۴۹ (ریال) | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس |
| پرداختنی های ارزی        | یورو    | نیمایی ۲۶۳,۸۴۹ (ریال) | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس |
| تسهیلات ارزی             | یورو    | نیمایی ۲۶۳,۸۴۹ (ریال) | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس |

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.

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



### شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك                   | روش استهلاك       |
|----------------------|-------------------------------|-------------------|
| ساختمان              | ۱۸٪ و ۲۵ ساله                 | نزولی و خط مستقیم |
| تاسیسات              | ۱۵ و ۱۲ درصد، ۴ و ۸ و ۱۰ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۲۵ ساله                       | خط مستقیم         |
| وسایل نقلیه          | ۴ و ۶ ساله                    | خط مستقیم         |
| اثاثه و منصوبات      | ۳ و ۵ ساله                    | خط مستقیم         |
| ابزار آلات           | ۸ ساله                        | خط مستقیم         |
| قالب ها و شابلون ها  | ۱۰۰٪                          |                   |

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از عوامه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك 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 استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ و ۵ ساله  | خط مستقیم   |

### 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

- ۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۱۰-۳- مبلغ 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 باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**۳-۱۱- موجودی مواد و کالا**

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

**روش مورد استفاده**

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

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

- ۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر 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.
- ۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.



### شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

#### ۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قسایل 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 انکاپذیر 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.

#### ۳-۱۳-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

#### ۳-۱۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

#### ۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

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

#### ۳-۱۵- مالیات

##### ۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۳-۱۵-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری**

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

**۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

**۳-۱۶- سهام خزانه**

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

۳-۱۶-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

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

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

**۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی**

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

**۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل**

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت ها در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری**

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

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

**۴-۱-۲- کنترل شرکت صنایع ریخته گری**

شرکت صنایع ریخته گری ایران شرکت فرعی گروه است، هر چند که گروه تنها مالکیت حدوداً ۲۸ درصد سهام شرکت صنایع ریخته گری ایران را در اختیار دارد، لیکن گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی عزل و نصب اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع حاصل از فعالیت آن را دارد.

**۴-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها**

**۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات**

هیات 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.

**۴-۲-۲- تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت**

سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت اصلی بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۵-درآمدهای عملیاتی**

| یادداشت | گروه        |             | شرکت اصلی   |             |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
|         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵-۱     | ۱۴۲,۲۱۶,۳۳۰ | ۴۹,۷۹۲,۱۲۷  | -           | -           |
| ۵-۲     | ۶۰۳,۰۴۱     | ۴۴۴,۳۱۹     | -           | -           |
| ۵-۳     | ۳,۴۵۴,۶۴۸   | ۲,۳۱۸,۴۴۹   | ۶,۷۱۰,۷۵۴   | ۴,۷۱۸,۰۱۰   |
| ۵-۴     | ۹,۲۲۰,۵۷۹   | ۲۱,۰۵۶,۸۹۸  | ۷۳۷,۶۷۳     | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶  |
|         | ۴۳,۱۴۳      | ۱۷۳,۸۶۹     | ۶,۰۱۶       | ۲۸,۳۵۹      |
|         | ۱۵۵,۵۳۷,۷۴۱ | ۷۳,۷۸۵,۶۶۲  | ۷,۴۵۴,۴۴۳   | ۱۶,۰۵۱,۳۶۵  |

**۵-۱- فروش خالص به شرح زیر است:**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |             | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |             |
|------------|-------------|------------|-------------|
| مقدار      | مبلغ        | مقدار      | مبلغ        |
|            | میلیون ریال |            | میلیون ریال |
| ۷,۱۲۴      | ۳۵,۲۵۶,۴۷۵  | ۱,۵۱۹      | ۳,۹۳۰,۴۰۹   |
| ۷,۷۲۲      | ۳۲,۰۵۵,۶۸۴  | ۷,۱۱۵      | ۱۰,۱۶۸,۴۷۶  |
| ۱,۸۳۵      | ۱۲,۶۱۸,۶۸۵  | ۶۴۴        | ۲,۸۴۸,۷۸۹   |
| ۵,۹۰۲      | ۱۰,۱۹۴,۵۹۴  | ۵,۳۹۶      | ۸,۰۶۰,۱۹۶   |
| -          | ۱۳,۸۴۰,۸۱۲  | -          | ۱۰,۷۳۸,۶۰۷  |
| ۱,۹۰۰      | ۷,۸۹۷,۱۴۹   | ۱,۶۲۰      | ۴,۳۱۷,۲۸۵   |
| ۷۳۸        | ۱۴,۱۵۳,۵۸۸  | ۲۸۱        | ۴,۴۰۴,۹۴۸   |
| ۳۲۲        | ۳,۸۴۵,۱۸۲   | ۲۹۱        | ۱,۷۴۹,۲۳۴   |
| ۳۲۸        | ۳,۲۷۶,۹۳۵   | ۱۸۴        | ۱,۲۴۱,۱۲۴   |
| ۵,۷۰۵      | ۱,۶۸۷,۲۶۳   | ۴,۹۵۷      | ۷۲۹,۰۸۲     |
| ۳۷         | ۵,۶۹۵,۸۴۳   | ۵۶۰        | ۱,۲۹۲,۰۰۱   |
| ۱,۳۹۳      | ۱,۰۲۰,۵۰۷   | ۱,۸۶۱      | ۴۲۹,۵۲۲     |
| ۴۱,۲۵۳     | ۲,۴۴۳,۷۲۲   | ۸,۷۶۸      | ۳۴۶,۹۱۹     |
|            | ۱۰,۸۸۰      | -          | ۱۶۰,۸۴۹     |
|            | ۱۴۳,۹۹۷,۳۱۹ |            | ۵۰,۴۱۷,۴۴۱  |
|            | (۱,۷۸۰,۹۸۹) |            | (۶۲۵,۳۱۴)   |
|            | ۱۴۲,۲۱۶,۳۳۰ |            | ۴۹,۷۹۲,۱۲۷  |

**گروه داخلی:**

خودروی سواری  
وانت تک کابین  
کامیونت  
وانت دو کابین  
قطعات و کالا  
وانت کاپرا  
کشنده FAW  
مینی بوس  
کامیون  
انواع موتور سیکلت دنده ای  
محصولات کاربری  
محصولات سیلندر و سر سیلندر  
شاسی کامیون خاور  
سایر اقلام  
فروش ناخالص  
برگشت از فروش و تخفیفات  
فروش خالص

**۵-۲-درآمد ارایه خدمات به شرح زیر است:**

| یادداشت | گروه        |             | شرکت اصلی   |             |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
|         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵-۲-۱   | ۶۰۳,۰۴۱     | ۴۴۴,۳۱۹     | -           | -           |
|         | ۶۰۳,۰۴۱     | ۴۴۴,۳۱۹     | -           | -           |

۵-۳-۱- درآمد خدمات ارایه شده عمدتاً مربوط به درآمد تامین مالی شرکت بهمن لیزینگ و درآمد ارایه خدمات بیمه ای شرکت خدمات بیمه توسعه اعتماد مهر می باشد ..

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۳,۷۴۸,۰۳۳   | ۴,۹۴۵,۶۳۸   | -           | -           | سود سهام شرکت های فرعی                |
| ۵۵۰,۴۰۶     | ۱,۳۷۶,۰۸۲   | ۹۱۱,۴۵۶     | ۱,۷۰۴,۱۰۹   | شرکت نفت و گاز پارسیان                |
| ۳۱۱,۵۵۴     | ۱۹۰,۳۹۵     | ۳۲۴,۶۲۴     | ۲۰۳,۸۱۵     | شرکت تراکتورسازی ایران                |
| ۵۵۲         | ۷۲۷         | ۹۲,۶۷۷      | ۱۲۲,۱۶۵     | شرکت سیمان غرب                        |
| ۲۴,۰۵۳      | -           | ۴۶,۶۵۵      | ۸۰,۲۲۱      | پتروشیمی پارس                         |
| -           | -           | ۱۹,۸۰۵      | ۵۰,۸۵       | ارتباطات سیار ایران                   |
| ۸۳,۴۱۲      | ۱۹۷,۹۱۲     | ۹۲۳,۲۳۲     | ۱,۳۳۹,۲۵۳   | سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۴,۷۱۸,۰۱۰   | ۶,۷۱۰,۷۵۴   | ۲,۳۱۸,۴۴۹   | ۳,۴۵۴,۶۴۸   |                                       |

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۵۰۲,۳۲۰     | ۴۰۶,۵۹۲     | -           | -           | شرکت بهمن دیزل- شرکت فرعی             |
| ۲,۲۹۲,۰۲۳   | -           | -           | -           | شرکت بهمن لیزینگ- شرکت فرعی           |
| ۷۰۵,۹۳۶     | -           | -           | -           | شرکت ریخته گری ایران- شرکت فرعی       |
| ۵۸۱,۹۰۸     | ۵۸,۲۷۰      | ۱,۵۱۶,۶۹۷   | ۱,۵۳۴,۵۰۶   | شرکت صنایع ملی مس ایران               |
| ۲۹۷,۴۲۷     | -           | ۴۳۰,۰۱۸     | ۱,۵۲۷,۳۰۹   | شرکت صنعتی و معدنی گل گوهر            |
| ۶,۰۲۰       | ۲۶۲,۲۶۹     | ۸۸۱,۰۳۴     | ۱,۵۱۳,۷۵۸   | شرکت فولاد مبارکه اصفهان              |
| ۱۵۷         | -           | ۵,۸۸۲,۶۷۱   | ۹۴۷,۱۱۱     | شرکت نفت و گاز پارسیان                |
| -           | ۳۶,۶۰۶      | ۱۰۲,۷۴۷     | ۷۶۶,۳۲۹     | شرکت پتروشیمی پردیس                   |
| ۳۰۹,۲۹۲     | -           | ۴۰۲,۹۷۷     | ۳۳۹,۷۸۴     | شرکت پترو شیمی پارس                   |
| -           | -           | ۱۷۵,۰۱۶     | ۱۹۹,۷۴۹     | پتروشیمی مبین                         |
| -           | -           | ۲۱۹,۷۴۹     | ۱۸۱,۰۱۳     | شرکت معدنی و صنعتی چادرملو            |
| -           | -           | -           | ۱۴۱,۸۲۴     | پالایش نفت اصفهان                     |
| -           | -           | -           | ۱۳۸,۱۷۴     | سرمایه گذاری توسعه معادن روی ایران    |
| -           | -           | -           | ۱۳۵,۷۸۲     | آلومینیوم ایران                       |
| -           | -           | ۲۹۱,۸۵۱     | ۱۲۹,۳۰۶     | شرکت فولاد کاوه جنوب کیش              |
| -           | -           | ۱۸۳,۹۵۰     | ۱۰۶,۶۰۳     | ارتباطات سیار ایران                   |
| -           | -           | ۸,۰۴۲       | ۷۶,۱۴۹      | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات |
| -           | -           | ۱۴۴,۸۹۷     | ۷۰,۳۹۶      | بانک سینا                             |
| ۲,۲۲۶,۹۷۰   | -           | ۲,۲۲۶,۹۷۰   | ۶۱,۲۷۹      | شرکت ایران خودرو                      |
| -           | -           | -           | ۵۷,۲۹۲      | شرکت فولاد خوزستان                    |
| -           | -           | ۶۵۱,۲۲۱     | ۴۹,۵۷۷      | شرکت مخابرات ایران                    |
| -           | -           | ۱۲۴,۶۸۶     | ۳۸,۲۴۶      | صندوق بازنشستگی                       |
| -           | -           | ۱۴۵,۴۳۹     | ۳۳,۳۹۱      | پتروشیمی جم                           |
| -           | -           | ۱۴۶,۵۷۶     | ۲۸,۶۳۷      | شرکت تراکتورسازی ایران                |
| -           | -           | ۱۰۲,۳۲۰     | ۲۵,۶۹۶      | شرکت پتروشیمی خارک                    |
| -           | -           | ۴۰۰,۶۷۱     | ۱۲,۶۸۳      | بانک پاسارگاد                         |
| -           | -           | ۴۹۰,۸۹۱     | -           | شرکت پاما                             |
| -           | -           | ۳۱۵,۸۲۸     | -           | کالیمین                               |
| -           | -           | ۲۱۶,۳۷۲     | -           | کشت و صنعت ناب خراسان                 |
| -           | -           | ۱۶۱,۵۲۰     | -           | صنایع شیمیایی ایران                   |
| -           | -           | ۱۱۴,۶۱۷     | -           | شرکت صنعتی بهشهر                      |
| ۴,۳۸۲,۹۴۳   | (۲۶,۰۶۴)    | ۵,۷۲۰,۱۳۸   | ۱,۱۰۶,۰۸۵   | سایر شرکت ها                          |
| ۱۱,۳۰۴,۹۹۶  | ۷۳۷,۶۷۳     | ۲۱,۰۵۶,۸۹۸  | ۹,۲۲۰,۵۷۹   |                                       |



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |             | سایر اشخاص |
|-----------------|-------------|-----------------|-------------|------------|
| درصد نسبت به کل | مبلغ        | درصد نسبت به کل | مبلغ        |            |
| درصد            | میلیون ریال | درصد            | میلیون ریال |            |
| ۱۰۰             | ۵۰,۲۳۶,۴۴۶  | ۱۰۰             | ۱۴۲,۸۱۹,۳۷۱ |            |
| ۱۰۰             | ۵۰,۲۳۶,۴۴۶  | ۱۰۰             | ۱۴۲,۸۱۹,۳۷۱ |            |

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:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                       |                                  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                             | گروه فروش خالص:                                 |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص  | بهای تمام شده درآمد عملیاتی |                                                 |
|                                  |                                  | میلیون ریال | میلیون ریال                 |                                                 |
|                                  |                                  |             |                             |                                                 |
| ۳۳                               | ۲۷                               | ۲۵,۵۳۲,۲۸۳  | (۶۷,۹۸۴,۰۳۹)                | محصولات شرکت بهمن موتور ( انواع وانت و سواری )  |
| ۶۳                               | ۵۳                               | ۱۴,۶۵۸,۶۵۹  | (۱۳,۰۳۴,۸۳۵)                | محصولات شرکت بهمن دیزل ( انواع کامیونت )        |
| ۵۸                               | ۴۲                               | ۵,۷۷۶,۰۶۸   | (۸,۱۳۹,۷۰۷)                 | محصولات شرکت سیباموتور ( انواع کشنده )          |
| ۱۶                               | ۲۴                               | ۱,۰۳۲,۰۴۴   | (۳,۳۱۳,۱۳۴)                 | محصولات شرکت ریخته گری ( انواع سیلندر و سسلند ) |
| ۶۱                               | ۴۱                               | ۶۹۶,۹۶۸     | (۹۸۴,۴۸۷)                   | محصولات شرکت ایران دوچرخ ( انواع موتورسیکلت )   |
| ۲۹                               | ۲۷                               | ۱,۰۸۹,۸۹۵   | (۲,۹۹۷,۵۱۱)                 | محصولات شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران     |
| ۲۲                               | ۲۲                               | ۵۶۲,۴۱۶     | (۱,۹۹۹,۶۰۷)                 | محصولات شرکت شاسی ساز ( انواع شاسی خودرو )      |
| ۳۲                               | ۲۰                               | ۱,۲۹۹,۵۵۸   | (۵,۲۰۱,۹۸۲)                 | فروش کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ              |

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| یادداشت                                   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                           | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>گروه :</b>                             |             |             |
| مواد مستقیم                               | ۷۶,۳۴۰,۰۲۸  | ۲۲,۴۰۹,۳۹۷  |
| دستمزد مستقیم                             | ۲,۰۷۷,۶۷۶   | ۱,۱۶۶,۱۳۳   |
| سربار ساخت:                               |             |             |
| دستمزد غیر مستقیم                         | ۳,۷۷۷,۵۶۵   | ۱,۸۴۳,۷۵۳   |
| مواد غیر مستقیم                           | ۱۵۶,۹۰۹     | ۵۷,۹۹۱      |
| استهلاک                                   | ۶۳۵,۳۴۲     | ۲۵۵,۴۸۵     |
| سایر                                      | ۳,۰۶۸,۱۰۳   | ۱,۳۲۰,۳۹۸   |
|                                           | ۸۶,۰۵۵,۶۲۳  | ۲۷,۰۵۳,۱۵۷  |
| هزینه های جذب نشده                        | (۱۸,۴۵۷)    | (۶۴,۴۲۴)    |
| جمع هزینه های ساخت                        | ۸۶,۰۳۷,۱۶۶  | ۲۶,۹۸۸,۷۳۳  |
| (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت    | ۱,۳۱۹,۸۸۲   | (۱,۵۲۶,۹۲۰) |
| ضایعات غیر عادی                           | (۳۷۰,۴۱۳)   | (۱۹۰,۱۵۲)   |
| بهای تمام شده ساخت                        | ۸۶,۹۸۶,۶۳۵  | ۲۵,۲۷۱,۶۶۱  |
| (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده        | (۳,۰۴۴,۳۴۲) | (۵۴۰,۸۶۹)   |
| انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی    | ۱,۰۵۲       | (۲۲۱,۴۱۳)   |
| بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته | ۸۳,۹۴۳,۳۴۵  | ۲۴,۵۰۹,۳۷۹  |
| بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده    | ۸,۱۲۷,۱۶۵   | ۳,۸۴۶,۴۵۹   |
|                                           | ۹۲,۰۷۰,۵۱۰  | ۲۸,۳۵۵,۸۳۸  |

۶-۱- هزینه های جذب نشده شناسایی شده مربوط به مبالغ شناسایی شده در شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| ۶۷,۳۵۵      | ۱۲۲,۹۷۰     | ۱,۰۵۳,۸۵۰   | ۱,۹۴۹,۴۹۷   | حقوق و دستمزد و مزایا                  |
| ۱۲,۹۳۳      | ۲۴,۲۹۴      | ۱۰۴,۵۳۱     | ۲۲۵,۴۰۶     | مزایای بازخرید خدمت کارکنان            |
| ۱۱,۰۸۱      | ۱۸,۴۱۴      | ۱۳۲,۹۷۲     | ۱۸۸,۶۰۱     | حق بیمه سهم کارفرما                    |
| -           | -           | ۱,۳۲۷,۶۳۶   | ۱,۹۴۷,۳۵۴   | حمل و نقل و گارانتی و خدمات پس از فروش |
| -           | -           | ۳,۸۲۶       | -           | هزینه مطالبات مشکوک الوصول سوخت شده    |
| -           | -           | ۷۸۰,۴۱۶     | ۲,۶۳۲,۲۰۷   | حق العمل کاری و کمیسیون فروش           |
| ۱۱۹,۹۵۷     | ۱۸,۳۴۱      | ۱۲۲,۹۲۴     | ۲۱,۸۴۳      | هزینه های افزایش سرمایه و بورس         |
| ۶,۰۰۱       | ۳,۳۵۳       | ۱۰۷,۶۳۱     | ۳۲۸,۴۷۸     | اجاره، تبلیغات و آگهی                  |
| ۲,۴۹۵       | ۵,۲۵۸       | ۱۰۷,۱۵۳     | ۲۰۰,۴۵۶     | استهلاک دارایی ها                      |
| ۱,۶۸۱       | ۱,۸۸۶       | ۸,۶۸۲       | ۲۳,۹۱۳      | بیمه عمر و حوادث گروهی                 |
| ۴,۷۳۶       | ۹,۴۳۵       | ۱۸,۹۸۱      | ۵۵,۵۸۲      | کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان |
| ۲,۳۴۲       | ۴۷۴         | ۱۰,۶۱۳      | ۴۵,۲۸۰      | پذیرایی و رستوران                      |
| ۷۵۶         | ۴۹۹         | ۱۶,۴۶۹      | ۱۷,۲۱۱      | آب و برق و تلفن و سوخت                 |
| ۵۲          | ۶۵۳         | ۷,۰۴۶       | ۱۸,۴۶۴      | سفر و فوق العاده مأموریت               |
| ۳,۰۶۱       | ۷۸۵         | ۴۸,۳۳۴      | ۹۶,۰۹۴      | هزینه تعمیر و نگهداری اموال            |
| ۲,۰۲۳       | ۱,۹۰۱       | ۱۵,۸۶۸      | ۲۴,۱۳۹      | تحقیقات و حسابرسی                      |
| ۹۱,۷۶۰      | ۲۰۴,۹۱۲     | ۷۱۰,۴۹۴     | ۱,۶۳۴,۶۵۴   | سایر                                   |
| ۳۲۶,۲۲۳     | ۴۱۳,۰۷۵     | ۴,۴۶۷,۴۲۶   | ۹,۴۰۹,۱۷۹   |                                        |

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                |
| -           | -           | ۱۹۳,۰۳۱     | ۳۳۶,۴۵۳     | کارمزد آرایه خدمات                                             |
| -           | -           | -           | ۱۱۰,۴۲۸     | هزینه تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها                               |
| -           | -           | ۲۹۲,۵۷۹     | -           | برگشت مازاد ذخیره کاهش ارزش دریافتی ها و ذخیره هزینه های گمرکی |
| -           | -           | ۲۵۱,۰۱۳     | ۵۵۱,۷۵۵     | فروش ضایعات                                                    |
| -           | -           | ۵۷,۰۶۲      | ۷۵,۲۰۴      | سایر درآمدها                                                   |
| -           | -           | ۷۹۳,۶۸۵     | ۱,۰۷۳,۸۴۰   |                                                                |

۹- سایر هزینه ها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                                   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                                           |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                           |
| -           | -           | ۴۰,۸۱۲      | -           | استهلاک سرفلی                                             |
| -           | -           | ۱۶۴,۸۳۹     | -           | هزینه تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها                          |
| -           | -           | ۱۸۰,۵۸۶     | -           | سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها بدهی های ارزی عملیاتی |
| -           | -           | ۶۴,۴۲۴      | ۱۸,۴۵۷      | هزینه های جذب نشده در تولید                               |
| -           | -           | ۴۵۰,۶۶۱     | ۱۸,۴۵۷      |                                                           |

۱۰- هزینه های مالی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                   |
| -           | ۱,۱۱۹,۱۴۲   | ۱,۰۶۰,۳۸۴   | ۶,۲۵۱,۳۱۶   | بانک ها و موسسات اعتباری          |
| ۲۰۲         | ۲۷۶         | ۶۴,۵۸۸      | ۳۰۵,۹۴۷     | اوراق بهادار (تمبر و سفته) و سایر |
| ۲۰۲         | ۱,۱۱۹,۴۱۸   | ۱,۱۲۴,۹۷۲   | ۶,۵۵۷,۲۶۳   |                                   |

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                                          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                          |
| -           | -           | ۱۶۱,۷۸۹     | ۶۱۳,۸۶۱     | سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت و اوراق مسکن               |
| ۱۷۹,۴۷۴     | -           | ۳۰۴,۷۷۹     | ۸۵۸,۹۱۲     | سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود            |
| -           | ۱,۴۰۶,۳۴۳   | -           | ۱,۴۰۶,۳۴۳   | سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| -           | -           | ۲۰۲,۶۸۹     | ۲۹۷,۶۱۱     | کارمزد فروش خودرو اقساطی                                 |
| ۲۱۵,۶۹۲     | ۸۷۲,۶۰۱     | -           | -           | سود تسهیلات موضوع ماده ۱۳۸ مکرر                          |
| -           | -           | ۴۳,۷۱۲      | ۷۵,۲۹۱      | درآمد بیمه ای                                            |
| -           | ۱۱,۲۵۷      | ۲,۵۲۰       | ۱۷,۳۳۴      | درآمد اجاره                                              |
| -           | ۴,۵۵۷       | ۴۹,۶۶۵      | ۳۱,۵۲۳      | سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد              |
| -           | -           | ۱۰۰,۷۷۹     | ۲۴,۹۷۰      | جریمه دیرکرد مشتریان                                     |
| ۲۴          | ۱۸۹         | ۱۱۸,۴۹۱     | ۶۰۷,۵۰۸     | سایر (شامل سود فروش مواد اولیه)                          |
| ۳۹۵,۱۹۰     | ۲,۲۹۴,۹۴۷   | ۹۸۴,۴۲۴     | ۳,۹۳۳,۲۵۳   |                                                          |



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| شرکت اصلی   |             | گروه        |              |                                                  |
|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |                                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال  |                                                  |
| ۱۵,۷۲۵,۱۴۲  | ۷,۰۴۱,۳۶۸   | ۴۱,۳۰۵,۴۲۲  | ۵۵,۱۱۳,۴۳۵   | سود عملیاتی                                      |
| -           | -           | (۲,۷۲۴,۲۷۶) | (۶,۸۶۴,۵۵۱)  | اثر مالیاتی                                      |
| -           | -           | (۶,۵۷۳,۰۲۲) | (۱۰,۸۱۷,۲۸۵) | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی           |
| ۱۵,۷۲۵,۱۴۲  | ۷,۰۴۱,۳۶۸   | ۳۲,۰۰۸,۱۲۴  | ۳۷,۴۳۱,۵۹۹   | سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی    |
| ۳۹۴,۹۸۸     | ۱,۱۷۵,۵۲۹   | (۱۴۰,۵۴۸)   | (۲,۶۲۳,۹۱۰)  | سود (زیان) غیر عملیاتی                           |
| -           | -           | ۹۱,۲۶۸      | ۱,۰۵۴,۴۴۴    | اثر مالیاتی                                      |
| -           | -           | ۲۲,۳۶۶      | ۵۱۵,۰۰۳      | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی        |
| ۳۹۴,۹۸۸     | ۱,۱۷۵,۵۲۹   | (۲۶,۹۱۴)    | (۱,۰۵۴,۴۶۳)  | سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۱۶,۱۲۰,۱۳۰  | ۸,۲۱۶,۸۹۷   | ۴۱,۱۶۴,۸۷۴  | ۵۲,۴۸۹,۵۲۵   | سود قبل از مالیات                                |
| -           | -           | (۲,۶۳۳,۰۰۸) | (۵,۸۱۰,۱۰۷)  | اثر مالیاتی                                      |
| -           | -           | (۶,۵۵۰,۶۵۶) | (۱۰,۳۰۲,۲۸۲) | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص              |
| ۱۶,۱۲۰,۱۳۰  | ۸,۲۱۶,۸۹۷   | ۳۱,۹۸۱,۲۱۰  | ۳۶,۳۷۷,۱۳۶   | سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی       |

| شرکت اصلی       |                 | گروه             |                  |                                                                         |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                                                                         |
| تعداد           | تعداد           | تعداد            | تعداد            |                                                                         |
| ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ | ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ | ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰  | ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰  | میانگین موزون تعداد سهام عادی                                           |
| -               | -               | (۱۴,۷۷۰,۹۰۳,۶۹۴) | (۱۷,۶۰۰,۶۱۳,۳۴۶) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی) |
| ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ | ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ | ۱۱۹,۸۶۷,۰۶۳,۳۰۶  | ۱۱۷,۰۳۷,۳۵۳,۶۵۴  | میانگین موزون تعداد سهام عادی                                           |

شرکت گروه یمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود  
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ريال)

| جمع         | سرمایه ای   | اقدام       | های پرداخت  | دارایی های در | جمع      | اثاث و  | وسایل نقلیه | قالبها و  | ابزار آلات | ماشین آلات | تأمینات   | ساختمان     | زمین |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------|---------|-------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|------|
| در تبار     | سرمایه ای   |             | پیش پرداخت  | چرخه تکمیل    |          | منمویات |             | ماشین ها  |            | و تجهیزات  |           |             |      |
| ۱۳,۵۴۵,۵۷۱  | ۶۹,۳۲۱      | ۴۲۸,۱۱۳     | ۷,۳۳۱,۲۱۳   | ۵,۸۱۶,۹۰۴     | ۲۹۱,۱۶۱  | ۱۸۶,۸۰۴ | ۴۲۹,۱۰۰     | ۳۱۶,۵۲۶   | ۸۸۷,۳۳۶    | ۳۳۸,۶۶۱    | ۱,۱۰۹,۱۱۶ | ۲,۲۴۷,۲۸۰   |      |
| ۱۵,۴۹۲,۰۰۰  | ۳۳,۸۷۳      | ۶,۳۳۷,۷۹۳   | ۷,۱۳۲,۶۶۷   | ۱,۶۰۸,۰۶۷     | ۲۲۹,۵۸۸  | ۶۱,۵۲۹  | ۷۷۰,۰۰۰     | ۵۳,۴۷۲    | ۱۵۳,۴۲۵    | ۳۴,۳۷۰     | ۴۶۸,۸۷۳   | ۵۸۸,۹۹۰     |      |
| (۱۳۷,۵۳۰)   | -           | (۲,۳۳۹)     | (۳۰,۰۲۶)    | (۱۰,۵۱۶)      | (۱۵,۱۲۶) | (۵,۸۲۶) | (۶۷۶)       | (۳,۴۵۶)   | -          | -          | (۵۱)      | (۸۰,۱۷۴)    |      |
| (۱۶۹,۵۳۷)   | (۳۰,۱۲۶)    | (۵۷۷,۹۱۶)   | ۳۰,۹۰۳      | ۲۱۹,۱۵۵       | (۱۰,۰۳۷) | (۵,۵۳۴) | ۱۹۴,۱۴۹     | ۲۴,۵۵۹    | ۳۷,۰۹۷     | ۲,۳۰۴      | ۱۵,۸۰۸    | (۳۹,۳۰۱)    |      |
| ۲۸,۵۰۰,۸۸۰  | ۷۲,۹۹۰      | ۶۶,۵۶۵      | ۱۴,۵۳۲,۴۸۶  | ۷,۵۳۸,۹۶۱     | ۲۹۶,۵۸۸  | ۲۲۶,۹۲۵ | ۶۶۰,۳۷۳     | ۳۲۲,۱۲۱   | ۱,۰۷۷,۷۷۸  | ۳۷۵,۳۳۵    | ۱,۵۹۳,۲۳۶ | ۲,۲۴۶,۰۹۵   |      |
| ۱۹,۳۳۷,۳۲۹  | ۲,۴۵۹,۹۹۸   | ۵,۳۳۹,۷۴۷   | ۵,۹۲۹,۴۹۲   | ۵,۵۶۹,۴۰۲     | ۲۲۴,۰۸۹  | ۱۶۹,۷۱۶ | ۳۰,۳۲۸      | ۳۰,۹۵۹    | ۷۰۷,۵۷۲    | ۸۸,۹۳۰     | ۳۳۹,۳۸۹   | ۳,۶۷۹,۹۸۹   |      |
| (۱,۳۱۵,۲۸۹) | -           | -           | -           | (۱,۳۱۵,۲۸۹)   | (۱۰۰)    | (۴,۲۶۴) | -           | (۸۳۲)     | -          | (۱,۲۴۶)    | (۶۹,۲۸۹)  | (۱,۳۰۱,۹۲۱) |      |
| (۳,۵۶۶,۷۱۳) | (۱,۸۱۵,۶۰۸) | (۱,۷۸۴,۳۳۶) | (۵,۰۲۷,۰۴۱) | ۵,۱۶۰,۱۶۲     | ۳۳۸,۵۰۰  | ۵۹۸     | ۸۲۸,۵۵۵     | ۳۲۲,۹۶۰   | ۱,۵۴۲,۱۸۹  | ۲۴۶,۷۸۷    | ۲۴۴,۶۷۷   | ۱,۶۶۶,۰۵۶   |      |
| ۴۲,۳۰۵,۲۲۵  | ۶۳۷,۳۸۰     | ۱۰,۳۰۱,۱۷۲  | ۱۵,۴۱۴,۹۳۷  | ۱۶,۵۵۲,۳۳۶    | ۹۷۸,۵۱۹  | ۴۰,۲۰۸  | ۱,۳۹۹,۰۵۶   | ۱,۰۹۴,۸۴۷ | ۳,۳۲۷,۵۲۹  | ۷۰۹,۸۹۶    | ۲,۱۶۹,۱۷۵ | ۶,۷۷۰,۲۱۹   |      |

بهای تمام شده :  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
افزایش  
واکنش شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
افزایش  
واکنش شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

|            |         |            |            |            |         |         |         |           |         |           |           |                                     |
|------------|---------|------------|------------|------------|---------|---------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------------------------------|
| ۱,۷۲۲,۱۶۰  | -       | -          | ۱,۷۲۲,۱۶۰  | ۱۸۸,۵۷۴    | ۱۰۶,۰۳۸ | ۳۳۱,۱۱۸ | ۲۲۶,۱۶۷ | ۴۴۲,۱۵۳   | ۱۳۲,۸۵۶ | ۲۶۵,۲۵۴   | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| ۳۸۰,۹۹۳    | -       | -          | ۳۸۰,۹۹۳    | ۵۲,۴۷۲     | ۲۵,۲۶۰  | ۵۷,۶۷۸  | ۳۸,۳۰۲  | ۱۱۸,۶۷۷   | ۱۵,۳۷۹  | ۷۳,۳۲۵    | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| (۲۲,۳۳۵)   | -       | -          | (۲۲,۳۳۵)   | (۱۴,۶۰۱)   | (۴,۲۶۸) | (۶۷۶)   | (۳,۳۷۵) | -         | (۸۱)    | (۴۰۳)     | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| (۸۳,۷۹۶)   | -       | -          | (۸۳,۷۹۶)   | (۱۳,۳۴۹)   | (۴,۲۶۲) | ۲,۱۹۹   | (۳,۳۰۷) | (۵۸,۷۶۶)  | (۱۹۵)   | (۷۰,۸۶)   | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| ۱,۹۹۷,۰۲۲  | -       | -          | ۱,۹۹۷,۰۲۲  | ۲۱۳,۰۹۵    | ۱۲۲,۶۰۸ | ۴۰۰,۳۱۹ | ۳۳۹,۷۸۷ | ۵۰۳,۰۶۴   | ۱۴۷,۵۵۹ | ۳۳۱,۱۹۰   | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| ۹۶۰,۴۹۷    | -       | -          | ۹۶۰,۴۹۷    | ۱۲۰,۳۷۴    | ۴۰,۹۸۵  | ۱۹۱,۵۵۸ | ۳۳۲,۱۸۰ | ۱۵۱,۱۸۲   | ۳۴,۰۶۵  | ۹۸,۲۵۳    | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| (۹,۳۳۳)    | -       | -          | (۹,۳۳۳)    | (۱۰۰)      | (۲,۸۹۷) | -       | (۸۳۳)   | -         | (۱۰,۷۱) | (۴,۳۳۲)   | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| ۵۹,۱۵۹     | -       | -          | ۵۹,۱۵۹     | ۱۰,۸۳۶     | (۳۷۸)   | -       | ۱,۸۳۵   | ۶,۳۲۱     | ۸,۹۲۸   | ۳۱,۶۰۷    | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| ۲,۰۰۷,۳۳۵  | -       | -          | ۲,۰۰۷,۳۳۵  | ۳۳۴,۰۸۷    | ۱۶۰,۴۱۸ | ۵۸۱,۸۷۷ | ۶۰۴,۶۶۹ | ۶۵۹,۶۶۷   | ۱۸۹,۹۰۱ | ۳۵۶,۶۱۶   | -         | مبلغه در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱/۱/۳۰     |
| ۴۰,۱۸۸,۳۸۰ | ۶۳۷,۳۸۰ | ۱۰,۳۰۱,۱۷۲ | ۱۵,۴۱۴,۹۳۷ | ۱۲,۴۴۴,۹۰۱ | ۶۴۴,۴۲۳ | ۲۲۲,۵۷۴ | ۲۸۹,۸۷۸ | ۲,۶۶۸,۰۷۲ | ۵۱۹,۹۵۵ | ۱,۷۱۲,۵۵۹ | ۶,۷۷۰,۲۱۹ | مبلغه دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۱۴ |
| ۲۶,۷۵۳,۰۶۶ | ۷۲,۹۹۰  | ۶۶۰,۵۶۵    | ۱۴,۵۳۲,۴۸۶ | ۵,۵۴۱,۹۲۹  | ۲۸۲,۴۳۳ | ۱۱۴,۳۲۷ | ۱۱۴,۳۳۴ | ۵۷۵,۷۱۴   | ۲۲۷,۲۶۶ | ۱,۳۶۲,۵۲۶ | ۲,۲۴۶,۰۹۵ | مبلغه دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۱۴ |

استهلاک انباشته :  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
استهلاک  
واکنش شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
استهلاک  
واکنش شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
مانده دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت اصلی

| جمع               | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | تاسیسات | ساختمان | زمین      |                                |
|-------------------|-----------------|-------------|---------|---------|-----------|--------------------------------|
| بهای تمام شده :   |                 |             |         |         |           |                                |
| ۱۳۱,۳۷۶           | ۱۳,۹۴۰          | ۱,۱۰۵       | ۷۵۳     | ۱۶,۲۸۱  | ۹۹,۲۹۷    | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| ۴,۷۴۳             | ۴,۷۴۳           | -           | -       | -       | -         | افزایش                         |
| (۸۱,۲۳۷)          | -               | (۹۰۸)       | -       | -       | (۸۰,۳۲۹)  | واگذار شده                     |
| (۱۳,۲۰۹)          | (۱۲,۳۹۸)        | -           | (۱۲۴)   | (۶۸۷)   | -         | سایر نقل و انتقالات و تغییرات  |
| ۴۱,۶۷۳            | ۶,۲۸۵           | ۱۹۷         | ۶۲۹     | ۱۵,۵۹۴  | ۱۸,۹۶۸    | مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
| ۱,۳۰۳,۲۷۸         | ۶,۹۹۳           | ۱۴,۷۴۵      | -       | -       | ۱,۲۸۱,۵۴۰ | افزایش                         |
| ۱,۳۴۴,۹۵۱         | ۱۳,۲۷۸          | ۱۴,۹۴۲      | ۶۲۹     | ۱۵,۵۹۴  | ۱,۳۰۰,۵۰۸ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹            |
| استهلاک انباشته : |                 |             |         |         |           |                                |
| ۲۴,۶۹۶            | ۱۲,۴۰۴          | ۱,۰۶۷       | ۶۱۴     | ۱۰,۶۱۱  | -         | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| ۱,۷۷۵             | ۱,۲۸۲           | ۸           | ۱۷      | ۴۶۸     | -         | استهلاک                        |
| (۹۰۷)             | -               | (۹۰۷)       | -       | -       | -         | واگذار شده                     |
| (۱۲,۵۶۶)          | (۱۱,۸۹۵)        | -           | (۱۰۸)   | (۵۶۳)   | -         | سایر نقل و انتقالات و تغییرات  |
| ۱۳,۹۹۸            | ۱,۷۹۱           | ۱۶۸         | ۵۲۳     | ۱۰,۵۱۶  | -         | مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
| ۴,۱۶۳             | ۲,۲۲۲           | ۱,۴۳۳       | ۱۳      | ۴۹۵     | -         | استهلاک                        |
| ۱۷,۱۶۱            | ۴,۰۱۳           | ۱,۶۰۱       | ۵۳۶     | ۱۱,۰۱۱  | -         | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹            |
| ۱,۳۲۷,۷۹۰         | ۹,۲۶۵           | ۱۳,۳۴۱      | ۹۳      | ۴,۵۸۳   | ۱,۳۰۰,۵۰۸ | مانده دفتري در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |
| ۲۸,۶۷۵            | ۴,۴۹۴           | ۲۹          | ۱۰۶     | ۵,۰۷۸   | ۱۸,۹۶۸    | مانده دفتري در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۳۶,۷۸۷,۷۵۱ و ۱۶۲,۹۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- افزایش دارایی ثابت مشهود در شرکت اصلی طی دوره بابت خرید زمین از شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمانی سپهر می باشد.

۱۳-۵- تعدیلات دارایی در دست تکمیل طی دوره عمدتاً مربوط به شرکت توسعه قوای محرکه تیوان می باشد که بابت اصلاح و کاهش ارزش بهای ماشین آلات خط تولید به جهت تحریم ها و به موجب فاکتور اصلاحی صادر شده توسط فروشنده می باشد. مبلغ تعدیل فوق به حساب مطالبات از آقای مقدم منظور گردیده که بابت وصول بخش عمده ای از آن، زمین به ارزش ۲۰۵۱,۹۴۴ م ریال توسط ایشان به شرکت واگذار گردیده و اقدامات بعدی جهت وصول باقیمانده طلب در دست انجام است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | -           | ۳۰,۹۷۱      | ۳۲,۹۶۷      |
| -           | -           | ۳۰,۹۷۱      | ۳۲,۹۶۷      |

مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

۱۵- سرقفلی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۳۰,۵۳۲     | ۴۳۰,۵۳۲     |
| -           | -           |
| ۴۳۰,۵۳۲     | ۴۳۰,۵۳۲     |
| (۳۸۹,۷۲۰)   | (۴۳۰,۵۳۲)   |
| (۴۰,۸۱۲)    | -           |
| (۴۳۰,۵۳۲)   | (۴۳۰,۵۳۲)   |
| -           | -           |

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده (از دست رفته) و تعدیلات طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال مالی

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) |                         |                       | گروه     |                         |                       |                                |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| شرکت اصلی              |                         |                       |          |                         |                       |                                |
| جمع                    | سایر دارایی های نامشهود | حق امتیاز خدمات عمومی | جمع      | سایر دارایی های نامشهود | حق امتیاز خدمات عمومی |                                |
| ۳,۰۲۰                  | ۲,۱۷۲                   | ۸۴۸                   | ۱۴۳,۳۲۱  | ۸۷,۸۰۳                  | ۵۵,۵۱۸                | بهای تمام شده:                 |
| ۲,۸۳۰                  | ۲,۸۳۰                   | -                     | ۱۶,۳۱۷   | ۱۳,۴۸۳                  | ۲,۸۳۴                 | مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |
| -                      | -                       | -                     | (۱,۳۷۷)  | (۱,۳۷۷)                 | -                     | افزایش                         |
| -                      | -                       | -                     | (۳۱,۲۱۷) | (۸,۴۶۰)                 | (۲۲,۷۵۷)              | واگذار شده                     |
| ۵,۸۵۰                  | ۵,۰۰۲                   | ۸۴۸                   | ۱۲۷,۰۴۴  | ۹۱,۴۴۹                  | ۳۵,۵۹۵                | سایر نقل و انتقالات و تغییرات  |
| -                      | -                       | -                     | ۵,۳۸۲    | ۵,۳۸۲                   | -                     | مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |
| (۴۵۲)                  | -                       | (۴۵۲)                 | (۱,۰۱۴)  | (۵۶۳)                   | (۴۵۲)                 | افزایش                         |
| -                      | -                       | -                     | ۱,۶۵۱    | ۱,۱۵۳                   | ۴۹۸                   | واگذار شده                     |
| ۵,۳۹۸                  | ۵,۰۰۲                   | ۳۹۶                   | ۱۳۳,۰۶۳  | ۹۷,۴۲۲                  | ۳۵,۶۴۱                | سایر نقل و انتقالات و تغییرات  |
|                        |                         |                       |          |                         |                       | مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |
| ۱,۷۴۴                  | ۱,۷۴۴                   | -                     | ۱۵,۲۳۵   | ۱۵,۲۳۵                  | -                     | استهلاک انباشته:               |
| ۷۲۰                    | ۷۲۰                     | -                     | ۷,۲۲۳    | ۷,۲۲۳                   | -                     | مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |
| -                      | -                       | -                     | (۲۴)     | (۲۴)                    | -                     | استهلاک                        |
| ۲,۴۶۴                  | ۲,۴۶۴                   | -                     | ۲۲,۴۳۴   | ۲۲,۴۳۴                  | -                     | سایر نقل و انتقالات و تغییرات  |
| ۱,۰۹۶                  | ۱,۰۹۶                   | -                     | ۹,۴۱۵    | ۹,۴۱۵                   | -                     | مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |
| -                      | -                       | -                     | ۷۰۸      | ۷۰۸                     | -                     | استهلاک                        |
| ۳,۵۶۰                  | ۳,۵۶۰                   | -                     | ۳۲,۵۵۷   | ۳۲,۵۵۷                  | -                     | سایر نقل و انتقالات و تغییرات  |
|                        |                         |                       |          |                         |                       | مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |
| ۱,۸۳۸                  | ۱,۴۴۲                   | ۳۹۶                   | ۱۰۰,۵۰۶  | ۶۴,۸۶۵                  | ۳۵,۶۴۱                | مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۳,۳۸۶                  | ۲,۵۳۸                   | ۸۴۸                   | ۱۰۴,۶۱۰  | ۶۹,۰۱۵                  | ۳۵,۵۹۵                | مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                      |               | یادداشت                               |
|-------------|-------------|----------------------|---------------|---------------------------------------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش<br>انیاشته | بهای تمام شده |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال   |                                       |
| ۴,۹۲۸,۲۷۶   | ۸,۶۴۰,۹۹۷   | (۳۲)                 | ۸,۶۴۱,۰۲۹     | ۱۷-۱                                  |
| ۴,۹۲۸,۲۷۶   | ۸,۶۴۰,۹۹۷   | (۳۲)                 | ۸,۶۴۱,۰۲۹     | سرمایه گذاری در سایر شرکت ها          |
| ۱۱۹,۹۰۰     | ۱۱۹,۹۰۰     | -                    | ۱۱۹,۹۰۰       | سرمایه گذاری در سهام شرکت ها          |
| ۵,۰۴۸,۱۷۶   | ۸,۷۶۰,۸۹۷   | (۳۲)                 | ۸,۷۶۰,۹۲۹     | سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی |
| ۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱ | ۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷ | -                    | ۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷   | ۱۷-۲                                  |
| ۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱ | ۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷ | -                    | ۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷   | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی         |

گروه

شرکت اصلی

۱۷-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |                      |               | درصد<br>سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام     | شرکت های<br>پذیرفته شده در<br>بورس/فرابورس |
|-------------|-------------|-------------|----------------------|---------------|-------------------------|----------------|--------------------------------------------|
| مبلغ دفتری  | ارزش بازار  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش<br>انیاشته | بهای تمام شده |                         |                |                                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال   |                         |                |                                            |
| ۹۵,۹۳۰      | -           | -           | -                    | -             | -                       | -              | شرکت نفت و گاز پارسین                      |
| ۳۴۱,۹۱۶     | ۷,۴۱۲,۴۰۰   | ۲۹۹,۹۳۸     | -                    | ۲۹۹,۹۳۸       | ۰/۳                     | ۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت ملی صنایع مس ایران                    |
| -           | ۶,۴۸۸,۴۵۲   | ۲,۵۸۲,۰۳۸   | -                    | ۲,۵۸۲,۰۳۸     | ۰/۲                     | ۶۴۲,۴۲۱,۰۰۸    | شرکت فولاد مبارکه اصفهان                   |
| ۳,۴۴۹,۶۵۲   | ۳۲,۷۲۲,۹۷۹  | ۳,۴۴۵,۸۵۹   | -                    | ۳,۴۴۵,۸۵۹     | ۴/۵۳                    | ۱۳,۶۵۰,۱۱۶,۴۵۳ | ایران خودرو                                |
| ۱,۰۴۰,۷۷۸   | ۴,۰۹۱,۲۸۸   | ۲,۳۱۳,۱۶۲   | (۳۲)                 | ۲,۳۱۳,۱۹۴     | -                       | -              | سایر                                       |
| ۴,۹۲۸,۲۷۶   | ۵۰,۶۲۵,۱۱۹  | ۸,۶۴۰,۹۹۷   | (۳۲)                 | ۸,۶۴۱,۰۲۹     |                         |                |                                            |

سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۲-۱۷- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر است:

| شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران  | تعداد سهام    | درصد سرمایه گذاری | بهای تجدید ارزیابی شده | مبلغ دفتری         | ارزش بازار | بهای تجدید ارزیابی شده |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------|--------------------|------------|------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    |                   |                        |                    |            |                        |
| شرکت بهمن موتور                     | ۲۳,۱۹۹,۹۹۶    | ۱۰۰               | ۳۹,۰۴۰,۳۱۹             | ۳۹,۰۴۰,۳۱۹         | -          | ۳۹,۰۴۰,۳۱۹             |
| شرکت سرمایه گذاری بهمن              | ۱,۱۴۳,۶۴۰,۵۱۴ | ۴۱/۵۹             | ۱۸,۳۳۵,۲۱۰             | ۱۸,۳۳۵,۲۱۰         | ۲۰,۱۳۹,۵۰۹ | ۱۸,۳۳۰,۷۹۶             |
| شرکت کارآمد پویا ایرشیم             | ۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰   | ۱۰۰               | ۲,۸۶۸,۱۹۷              | ۲,۸۶۸,۱۹۷          | -          | ۲,۸۶۸,۱۹۷              |
| شرکت بهمن دیزل                      | ۶,۷۰۶,۳۳۷,۸۸۸ | ۸۳/۸۳             | ۱۵,۷۱۴,۵۰۷             | ۱۵,۷۱۴,۵۰۷         | ۵۵,۱۹۲,۳۳۸ | ۱۵,۸۹۹,۶۲۵             |
| شرکت بهمن لیزینگ                    | ۸۹۸,۰۸۷,۹۲۵   | ۴۹/۸۹             | ۱,۴۷۱,۵۵۴              | ۱,۴۷۱,۵۵۴          | ۲,۹۰۸,۰۰۹  | ۱,۴۷۱,۵۵۴              |
| شرکت گروه انرژی آریادانا            | ۲۴۹,۹۷۵,۶۹۰   | ۵۷                | ۴۹۱,۲۰۲                | ۴۹۱,۲۰۲            | -          | ۴۹۱,۲۰۲                |
| شرکت شاسی ساز ایران                 | ۱۹۹,۹۹۶,۰۰۰   | ۱۰۰               | ۳,۹۸۸,۰۶۲              | ۳,۹۸۸,۰۶۲          | -          | ۳,۹۸۸,۰۶۲              |
| شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان      | ۱۴۷,۶۸۷,۰۶۸   | ۴۳                | ۳,۰۶۸,۱۴۲              | ۳,۰۶۸,۱۴۲          | -          | ۳,۰۶۸,۱۴۲              |
| شرکت ایران دوجرخ                    | ۶۴۹,۹۹۹,۶۰۰   | ۱۰۰               | ۱,۲۶۵,۹۹۲              | ۱,۲۶۵,۹۹۲          | -          | ۱,۰۱۵,۹۹۲              |
| شرکت سرمایه گذاری اعتمادچم          | ۱۰۱,۳۵۳,۹۰۲   | ۸۴                | ۱,۳۷۸,۲۵۶              | ۱,۳۷۸,۲۵۶          | -          | ۱,۳۷۸,۲۵۶              |
| شرکت سیبا موتور                     | ۲,۱۳۷,۵۴۲,۷۵۰ | ۲۶                | ۲,۰۱۴,۲۶۷              | ۲,۰۱۴,۲۶۷          | -          | ۱,۸۴۶,۷۳۷              |
| شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان        | ۹۹,۹۹۶,۰۰۰    | ۱۰۰               | ۳۷,۷۸۴,۸۹۸             | ۳۷,۷۸۴,۸۹۸         | -          | ۳۷,۷۸۶,۲۵۹             |
| شرکت سرمایه گذاری پویا همگام        | ۹۹,۹۹۶,۰۰۰    | ۱۰۰               | ۸,۱۰۶,۵۵۰              | ۸,۱۰۶,۵۵۰          | -          | ۸,۱۰۶,۸۴۲              |
| شرکت صنایع ریخته گری ایران          | ۲۸۲,۵۱۵,۲۲۱   | ۱۸/۰۸             | ۸۹۵,۳۳۳                | ۸۹۵,۳۳۳            | ۸۲۵,۶۸۰    | ۱,۰۰۹,۴۷۹              |
| شرکت صنایع ریخته گری ایران حق تقدم  | ۱۷۴,۳۱۱,۱۸۱   | ۱۱/۱۶             | ۵۵۲,۴۱۹                | ۵۵۲,۴۱۹            | ۳۴۱,۳۰۱    | -                      |
| شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر | ۳,۲۵۲,۰۰۰     | ۵۴                | ۱۳,۰۲۱                 | ۱۳,۰۲۱             | -          | ۱۳,۰۲۱                 |
| شرکت بهینه سازان بهمن               | ۹,۹۹۰,۱۰۰     | ۱۰۰               | ۵۹۰,۱۶۰                | ۵۹۰,۱۶۰            | -          | ۵۹۰,۱۶۰                |
| شرکت بازرگانی عصر بهمن              | ۹۹۸           | ۱۰۰               | ۴۶۰,۰۶۲                | ۴۶۰,۰۶۲            | -          | ۴۶۰,۰۶۲                |
| شرکت بهمن خودرو                     | ۹۶            | ۹۶                | ۳۴,۵۴۶                 | ۳۴,۵۴۶             | -          | ۳۴,۵۴۶                 |
| شرکت پتروپالایش گروه بهمن           | ۸,۴۰۰,۰۰۰     | ۸۴                | ۸,۴۰۰                  | ۸,۴۰۰              | -          | -                      |
| شرکت لیزینگ آریا دانا               | ۲,۰۰۰         | -                 | ۵۰                     | ۵۰                 | ۲۱         | ۵۰                     |
| شرکت بازرگانی سروش بهمن             | ۲,۴۰۰         | ۹۶                | -                      | -                  | -          | -                      |
| شرکت مدیریت حفاری آریا دانا         | ۹,۹۹۵,۶۰۰     | ۱۰۰               | -                      | -                  | -          | -                      |
| شرکت نیرو محرکه                     | ۶,۹۹۷,۰۰۰     | ۷۰                | -                      | -                  | -          | -                      |
| <b>جمع کل</b>                       |               |                   | <b>۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷</b>     | <b>۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷</b> |            | <b>۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱</b>     |

۲-۱۷- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی در سال مالی قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور شده است.



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۱۷-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

| درصد سرمایه گذاری |          |            |       |            |                                           |
|-------------------|----------|------------|-------|------------|-------------------------------------------|
| شرکتهای فرعی      | اقامتگاه | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                                           |
|                   |          | گروه       | شرکت  | گروه       | شرکت                                      |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | تولید و مونتاژ خودرو                      |
| ایران             | ۱۰۰      | -          | -     | ۱۰۰        | خدمات بیمه ای                             |
| ایران             | ۵۵       | ۵۴/۲       | ۵۴/۲  | ۵۴/۲       | خدمات بیمه ای                             |
| ایران             | ۲۸/۳۹    | ۱۸/۰۸      | ۱۵/۱۸ | ۱۴/۸۸      | تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره      |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | ساخت انواع تیرک و شاسی                    |
| ایران             | ۵۱       | ۲۵         | ۵۱    | ۲۵         | تولید و مونتاژ کشنده                      |
| ایران             | ۱۰۰      | -          | -     | -          | تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی |
| ایران             | ۱۰۰      | ۹۶         | ۱۰۰   | ۹۶         | فعالیت های بازرگانی                       |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | فعالیت های بازرگانی                       |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | تولید و مونتاژ موتور سیکلت                |
| ایران             | ۵۰/۵۸    | ۴۹/۸۹      | ۵۸/۲۳ | ۴۹/۸۹      | فروش اقساطی                               |
| ایران             | ۸۶/۲۲    | ۸۳/۸۳      | ۸۷/۷۶ | ۸۴/۸۲      | تولید و مونتاژ خودرو                      |
| ایران             | ۱۰۰      | ۹۶         | ۱۰۰   | ۹۶         | تولید و مونتاژ خودرو                      |
| ایران             | ۱۰۰      | -          | -     | -          | تولید قطعات خودرو                         |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | فعالیت مالی و سرمایه گذاری                |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | فعالیت مالی و سرمایه گذاری                |
| ایران             | ۳۵/۵۲    | ۲۵/۴۲      | ۵۰/۵۴ | ۴۱/۵۸      | فعالیت مالی و سرمایه گذاری                |
| ایران             | ۷۲/۴۱    | ۵۶/۸       | ۷۴/۹  | ۵۶/۸       | فعالیت مالی و سرمایه گذاری                |
| ایران             | ۸۴/۴     | ۸۴/۴       | ۸۴/۴  | ۸۴/۴       | فعالیت مالی و سرمایه گذاری                |
| ایران             | ۱۰۰      | -          | -     | -          | فعالیت مالی و سرمایه گذاری                |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | فعالیت های بازرگانی                       |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | فعالیت های بازرگانی                       |
| ایران             | ۱۰۰      | ۷۰         | ۱۰۰   | ۷۰         | تحقیق و پژوهش                             |
| ایران             | ۹۳/۴۸    | -          | ۵۰    | -          | فعالیت های قطعات خودرو                    |
| ایران             | ۵۳       | ۴۳         | ۵۳    | ۴۳         | فعالیت مالی و سرمایه گذاری                |
| ایران             | ۸۶       | ۸۴         | -     | -          | فعالیت های پتروپالایشی                    |
| ایران             | ۱۰۰      | ۱۰۰        | ۱۰۰   | ۱۰۰        | فعالیت املاک                              |

۱-۳-۱۷- شرکت های فرعی مدیریت حفاری آریادانا، بازرگانی پویا تدارکات ابریشم، سروش بهمن، نیرو محرکه و توسعه قوای محرکه تیوان در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته جمعا به مبلغ ۵۵۴,۸۵۸ 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 پدک - پارس بوشنگ - بهمن خودرو فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمنا در خصوص برخی از آن ها مدیریت در حال بررسی به منظور شروع به فعالیت مجدد برخی از شرکت ها می باشد.

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۱۷-۴- سهام وثیقه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

| نام شرکت               | بورسی / غیربورسی | تعداد سهام وثیقه شده | ذینفع            | موضوع                             |
|------------------------|------------------|----------------------|------------------|-----------------------------------|
| شرکت سرمایه گذاری بهمن | بورسی            | ۴,۰۰۰,۰۰۰            | بانک اقتصاد نوین | دریافت تسهیلات شرکت بهمن موتور    |
| شرکت سرمایه گذاری بهمن | بورسی            | ۴,۰۰۰,۰۰۰            | بانک اقتصاد نوین | دریافت تسهیلات شرکت بهمن دیزل     |
| شرکت تراکتورسازی ایران | بورسی            | ۱۶۷,۲۱۹,۰۸۳          |                  | بابت انتشار اوراق تبعی بهمن موتور |
| شرکت نفت و گاز پارسیان | بورسی            | ۱۲۶,۰۷۶,۲۳۵          |                  | بابت انتشار اوراق تبعی گروه بهمن  |
| شرکت بهمن دیزل         | بورسی            | ۱۴۸,۵۷۵,۸۶۵          |                  | بابت انتشار اوراق تبعی گروه بهمن  |

۱۷-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی به استثنای سهام تراکتورسازی مابقی سهام از وثیقه خارج شده است.

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش انباشته به شرح زیر است:

|                      | گروه        |             | شرکت        |             |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
|                      | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ابتدای سال  | ۱۴,۸۱۱      | ۱۴,۸۱۱      | -           | ۴۵۰,۰۰۰     |
| زیان کاهش ارزش       | -           | -           | -           | -           |
| برگشت زیان کاهش ارزش | (۱۴,۷۷۹)    | -           | -           | (۴۵۰,۰۰۰)   |
| مانده در پایان سال   | ۳۲          | ۱۴,۸۱۱      | -           | -           |

۱۷-۶- سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق و همچنین سود و زیان ناشی از فروش برخی از سرمایه گذاری های مندرج در جدول بالا در یادداشت های توضیحی ۳-۵ و ۴-۵ صورت های مالی منعکس می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                                     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |             |             |             |         |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| خالص                                           | خالص        | کاهش ارزش   | جمع         | ارزی        | ریالی       | یادداشت |
| میلیون ریال                                    | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| تجاری:                                         |             |             |             |             |             |         |
| اسناد دریافتنی:                                |             |             |             |             |             |         |
| سایر مشتریان                                   |             |             |             |             |             |         |
| ۲,۹۳۰,۲۷۰                                      | ۴,۴۲۳,۲۱۶   | (۳۹۷,۸۱۸)   | ۴,۸۲۱,۰۳۴   | -           | ۴,۸۲۱,۰۳۴   | ۱۸-۱-۱  |
| ۲,۹۳۰,۲۷۰                                      | ۴,۴۲۳,۲۱۶   | (۳۹۷,۸۱۸)   | ۴,۸۲۱,۰۳۴   | -           | ۴,۸۲۱,۰۳۴   |         |
| حساب های دریافتنی:                             |             |             |             |             |             |         |
| سود سهام دریافتنی                              |             |             |             |             |             |         |
| ۱,۷۰۷,۱۲۴                                      | ۲,۶۵۳,۳۵۷   | -           | ۲,۶۵۳,۳۵۷   | -           | ۲,۶۵۳,۳۵۷   |         |
| سایر مشتریان                                   |             |             |             |             |             |         |
| ۲,۷۰۹,۸۰۰                                      | ۴,۶۷۵,۵۰۶   | (۵۹۶,۵۸۴)   | ۵,۲۷۲,۰۹۰   | ۲۷,۹۷۷      | ۵,۲۴۴,۱۱۳   | ۱۸-۱-۲  |
| ۴,۴۱۶,۹۲۴                                      | ۷,۳۲۸,۸۶۳   | (۵۹۶,۵۸۴)   | ۷,۹۲۵,۴۴۷   | ۲۷,۹۷۷      | ۷,۸۹۷,۴۷۰   |         |
| ۷,۳۴۷,۱۹۴                                      | ۱۱,۷۵۲,۰۷۹  | (۹۹۴,۴۰۲)   | ۱۲,۷۴۶,۴۸۱  | ۲۷,۹۷۷      | ۱۲,۷۱۸,۵۰۴  |         |
| سایر دریافتنی ها:                              |             |             |             |             |             |         |
| اسناد دریافتنی:                                |             |             |             |             |             |         |
| سایر اشخاص                                     |             |             |             |             |             |         |
| ۱۳,۶۲۷                                         | ۱۳,۱۲۷      | -           | ۱۳,۱۲۷      | -           | ۱۳,۱۲۷      |         |
| ۱۳,۶۲۷                                         | ۱۳,۱۲۷      | -           | ۱۳,۱۲۷      | -           | ۱۳,۱۲۷      |         |
| حساب های دریافتنی:                             |             |             |             |             |             |         |
| کارکنان ( وام مساعده )                         |             |             |             |             |             |         |
| ۷۳,۲۴۶                                         | ۱۷۶,۳۹۱     | -           | ۱۷۶,۳۹۱     | -           | ۱۷۶,۳۹۱     |         |
| سپرده های موقت                                 |             |             |             |             |             |         |
| ۱۱۳,۱۵۴                                        | ۱۵۳,۸۹۴     | -           | ۱۵۳,۸۹۴     | -           | ۱۵۳,۸۹۴     |         |
| سازمان امور مالیاتی - سالیات و عوارض ارزش افزو |             |             |             |             |             |         |
| ۱,۸۹۵                                          | ۲,۱۳۴       | -           | ۲,۱۳۴       | -           | ۲,۱۳۴       |         |
| ۲,۸۹۹,۸۳۹                                      | ۱,۹۵۴,۲۷۸   | (۱۴۲,۱۴۲)   | ۲,۰۹۶,۴۲۰   | ۱,۴۹۹,۷۵۹   | ۵۹۶,۶۶۱     | سایر    |
| ۳,۰۸۸,۱۳۴                                      | ۲,۲۸۶,۶۹۷   | (۱۴۲,۱۴۲)   | ۲,۴۲۸,۸۳۹   | ۱,۴۹۹,۷۵۹   | ۹۲۹,۰۸۰     |         |
| ۳,۱۰۰,۷۶۱                                      | ۲,۲۹۹,۸۲۴   | (۱۴۲,۱۴۲)   | ۲,۴۴۱,۹۶۶   | ۱,۴۹۹,۷۵۹   | ۹۴۲,۲۰۷     |         |
| ۱۰,۴۴۷,۹۵۵                                     | ۱۴,۰۵۱,۹۰۳  | (۱,۱۳۶,۵۴۴) | ۱۵,۱۸۸,۴۴۷  | ۱,۵۲۷,۷۳۶   | ۱۳,۶۶۰,۷۱۱  |         |



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۱۸- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |             |             |             | یادداشت                                  |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------|
| خالص                      | خالص        | کاهش ارزش   | جمع         | ارزی        | ریالی       |                                          |
| میلیون ریال               | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                          |
| <b>تجاری:</b>             |             |             |             |             |             |                                          |
| <b>حساب های دریافتنی:</b> |             |             |             |             |             |                                          |
| ۳,۰۰۹,۳۴۵                 | ۴,۹۴۵,۶۳۷   | -           | ۴,۹۴۵,۶۳۷   | -           | ۴,۹۴۵,۶۳۷   | ۱۸-۲-۱ شرکت های فرعی - سود سهام دریافتنی |
| ۱,۰۰۴,۹۵۵                 | ۱,۵۲۰,۶۳۵   | -           | ۱,۵۲۰,۶۳۵   | -           | ۱,۵۲۰,۶۳۵   | ۱۸-۲-۲ سایر شرکت ها- سود سهام دریافتنی   |
| -                         | -           | (۴,۷۲۴)     | ۴,۷۲۴       | -           | ۴,۷۲۴       | سایر مشتریان                             |
| ۴,۰۱۴,۳۰۰                 | ۶,۴۶۶,۲۷۲   | (۴,۷۲۴)     | ۶,۴۷۰,۹۹۶   | -           | ۶,۴۷۰,۹۹۶   |                                          |
| <b>سایر دریافتنی ها:</b>  |             |             |             |             |             |                                          |
| <b>اسناد دریافتنی:</b>    |             |             |             |             |             |                                          |
| ۱,۲۷۵,۷۹۶                 | ۱,۷۷۰,۷۹۶   | -           | ۱,۷۷۰,۷۹۶   | -           | ۱,۷۷۰,۷۹۶   | ۱۸-۲-۳ شرکت های فرعی                     |
| ۱۲,۶۲۷                    | ۱۳,۱۲۷      | -           | ۱۳,۱۲۷      | -           | ۱۳,۱۲۷      | سایر اشخاص                               |
| ۱,۲۸۸,۴۲۳                 | ۱,۷۸۳,۹۲۳   | -           | ۱,۷۸۳,۹۲۳   | -           | ۱,۷۸۳,۹۲۳   |                                          |
| <b>حساب های دریافتنی:</b> |             |             |             |             |             |                                          |
| ۱۱,۱۰۰,۴۷۲                | ۱۱,۰۸۵,۲۳۷  | -           | ۱۱,۰۸۵,۲۳۷  | -           | ۱۱,۰۸۵,۲۳۷  | ۱۸-۲-۴ شرکت های گروه                     |
| ۶,۹۳۹                     | ۲۲,۶۴۵      | -           | ۲۲,۶۴۵      | -           | ۲۲,۶۴۵      | کارکنان ( وام مساعده )                   |
| ۲,۵۶۵,۰۰۱                 | ۲,۵۴۲,۷۸۰   | -           | ۲,۵۴۲,۷۸۰   | -           | ۲,۵۴۲,۷۸۰   | سایر                                     |
| ۱۳,۶۷۲,۴۱۲                | ۱۳,۶۵۰,۶۶۲  | -           | ۱۳,۶۵۰,۶۶۲  | -           | ۱۳,۶۵۰,۶۶۲  |                                          |
| ۱۴,۹۶۰,۸۳۵                | ۱۵,۴۳۴,۵۸۵  | -           | ۱۵,۴۳۴,۵۸۵  | -           | ۱۵,۴۳۴,۵۸۵  |                                          |
| ۱۸,۹۷۵,۱۳۵                | ۲۱,۹۰۰,۸۵۷  | (۴,۷۲۴)     | ۲۱,۹۰۵,۵۸۱  | -           | ۲۱,۹۰۵,۵۸۱  |                                          |

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۱-۱-۱۸- مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                                               |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |                                               |
| ۱,۷۲۴,۵۹۷        | ۱,۷۱۵,۰۵۳        | شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو |
| ۱۷,۹۰۰           | ۱۷,۲۴۷           | شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت            |
| ۱,۱۶۰,۱۶۱        | ۲,۳۶۸,۳۰۱        | شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگ خودرو     |
| ۵۱۳,۸۱۵          | ۸۲۰,۴۳۳          | سایر شرکت ها                                  |
| ۳,۴۱۴,۴۷۳        | ۴,۸۲۱,۰۳۴        |                                               |
| (۴۸۴,۲۰۳)        | (۳۹۷,۸۱۸)        | ذخیره کاهش ارزش                               |
| <b>۲,۹۳۰,۲۷۰</b> | <b>۴,۴۲۳,۲۱۶</b> |                                               |

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                                                 |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------|
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |                                                 |
| ۹۵۹,۷۴۴          | ۲,۲۰۳,۹۸۶        | مشتریان شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص            |
| ۲۷۵,۷۴۹          | ۴۰۱,۳۵۰          | مشتریان شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص             |
| ۴۷۳,۵۹۸          | ۵۴۸,۴۵۸          | مشتریان شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص     |
| ۳۵۴,۷۶۲          | ۷۴۳,۶۷۵          | مشتریان شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص |
| ۱,۲۸۹,۵۱۰        | ۱,۳۷۴,۶۲۱        | مشتریان سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص         |
| ۳,۳۵۲,۳۶۳        | ۵,۲۷۳,۰۹۰        |                                                 |
| (۶۴۲,۵۶۳)        | (۵۹۶,۵۸۴)        | ذخیره کاهش ارزش                                 |
| <b>۲,۷۰۹,۸۰۰</b> | <b>۴,۶۷۵,۵۰۶</b> |                                                 |

۱-۱-۳- مانده ارزی مزبور طلب شرکت توسعه قوای محرکه تیوان از آقای مقدم از بابت اصلاح و کاهش ارزش بهای ماشین آلات خط تولید به جهت تحریم ها و کسور در اجرای تعهدات و به موجب فاکتور اصلاحی صادر شده توسط فروشنده می باشد که بابت وصول بخش عمده ای از آن ، یک قطعه زمین به ارزش ۲,۰۰۵۱,۹۴۴ م ریال توسط ایشان به شرکت واگذار گردیده و تتمه آن در این حساب منظور شده و اقدامات بعدی جهت وصول باقیمانده طلب در دست انجام است.

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                                     |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |                                     |
|                  |                  | شرکت های فرعی :                     |
| ۸۱۹,۹۹۷          | ۱,۰۹۹,۹۵۶        | شرکت کیامهستان ( سهامی عام)         |
| ۵۰۲,۲۲۴          | ۹۲۹,۵۰۵          | شرکت بهمن دیزل                      |
| ۲۸,۲۷۶           | ۵۹۹,۹۸۸          | شرکت شاسی ساز ایران                 |
| ۳۶۵,۸۷۴          | ۲۷۹,۶۷۶          | شرکت سرمایه گذاری بهمن              |
| ۷۹,۰۰۲           | ۹۸,۳۲۷           | شرکت سیبا موتور                     |
| ۸۱,۹۵۵           | ۸۹,۹۹۶           | شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام         |
| ۹,۹۸۰            | ۸۲,۳۳۵           | شرکت بازرگانی عصر بهمن              |
| ۴۱,۹۱۰           | ۷۶,۳۳۷           | شرکت بهمن لیزینگ                    |
| ۱۰۴,۸۳۱          | ۴۳,۴۱۳           | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان      |
| ۵۱,۱۹۲           | ۴۰,۳۰۰           | شرکت ایران دوچرخ                    |
| ۳۱,۴۲۰           | ۱۰,۱۳۵           | شرکت سرمایه گذاری اعتماد جیم        |
| ۲۵۰              | ۲۵۰              | شرکت گروه انرژی آریادانا            |
| -                | ۲                | شرکت بهمن خودرو                     |
| ۸۶۷,۰۰۰          | ۱,۵۷۷,۵۹۹        | شرکت بهمن موتور                     |
| -                | ۱۷,۸۱۸           | شرکت صنایع ریخته گری                |
| ۱۷,۴۰۹           | -                | شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر |
| ۵,۰۲۵            | -                | شرکت بهینه سازان بهمن               |
| ۳,۰۰۰            | -                | شرکت سروش بهمن                      |
| <b>۳,۰۰۹,۳۴۵</b> | <b>۴,۹۴۵,۶۳۷</b> |                                     |

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۱۸-۲-۲- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از سایر شرکت ها بشرح ذیل است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| ۵۵۰,۴۰۶     | ۱,۳۷۶,۰۸۲   | شرکت نفت و گاز پارسیان   |
| ۲۶۱,۵۵۴     | ۱۴۰,۳۹۴     | شرکت تراکتورسازی ایران   |
| ۳,۴۵۰       | ۳,۴۵۰       | شرکت توسعه اقتصادی آراین |
| ۴۳۳         | ۴۳۰         | شرکت گروه فن آوا         |
| ۱۸۹,۱۱۲     | ۲۷۹         | سایر شرکت ها             |
| ۱,۰۰۴,۹۵۵   | ۱,۵۲۰,۶۳۵   |                          |

۱۸-۲-۳- اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های فرعی بشرح ذیل است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                        |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| ۳۳۲,۷۹۶     | ۵۹۲,۷۹۶     | شرکت ریخته گری بابت علی الحساب پرداختی |
| ۱۴۳,۰۰۰     | ۲۶۸,۰۰۰     | شرکت ایران دوچرخ بابت حسابهای فی مابین |
| -           | ۱۱۰,۰۰۰     | شرکت صنایع ایران بابت حسابهای فی مابین |
| ۸۰۰,۰۰۰     | ۸۰۰,۰۰۰     | شرکت بهمن دیزل بابت حسابهای فی مابین   |
| ۱,۳۷۵,۷۹۶   | ۱,۷۷۰,۷۹۶   |                                        |

۱۸-۲-۴- طلب از شرکت های همگروه در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | یادداشت  |                                     |
|-------------|-------------|----------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |          |                                     |
| ۳,۷۰۳,۹۹۶   | ۳,۱۵۷,۳۶۸   | ۱۸-۲-۳-۱ | شرکت بازرگانی عصر بهمن              |
| ۳,۱۱۸,۰۹۱   | ۲,۵۳۲,۳۸۵   | ۱۸-۲-۳-۱ | شرکت فروش بهمن                      |
| ۱,۱۲۰,۴۴۱   | ۲,۳۴۵,۲۶۲   | ۱۸-۲-۳-۲ | شرکت بهمن موتور                     |
| ۱,۴۲۰,۴۸۱   | ۱,۴۸۶,۸۳۶   | ۱۸-۲-۳-۱ | نیرو محرکه                          |
| ۲۵۹,۰۸۳     | ۶۰۲,۳۳۲     |          | شرکت سرمایه گذاری مانا نوین         |
| ۱۰۲,۷۶۵     | ۴۰۶,۷۸۰     | ۱۸-۲-۳-۳ | شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران |
| ۹۰,۰۸۳      | ۱۴۷,۳۷۷     |          | شرکت ایران دوچرخ                    |
| ۹۸,۳۹۱      | ۱۳۱,۹۹۲     |          | شرکت نیک صنعت پارسیان               |
| ۱۷۹,۳۸۶     | ۹۶,۱۳۳      | ۱۸-۲-۳-۱ | شرکت سرمایه گذاری بهمن              |
| ۵۳,۳۷۶      | ۶۱,۲۵۹      |          | شرکت بهینه سازان بهمن               |
| ۴۶,۳۴۰      | ۴۶,۸۷۱      |          | شرکت مدیریت حفاری آریادانا          |
| -           | ۲۷,۳۳۰      |          | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان      |
| ۱۰,۲۲۸      | ۱۶,۸۴۹      |          | شرکت مزداپدک                        |
| -           | ۱۲,۴۶۳      |          | خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر      |
| ۸,۶۴۴       | ۸,۹۸۳       |          | شرکت بهمن خودرو                     |
| ۱۸۱         | ۳,۰۶۴       |          | شرکت خدمات بیمه ای بهمن             |
| ۱,۳۵۰       | ۸۷۰         |          | شرکت بهمن لیزینگ                    |
| ۱۷۸         | ۴۹۵         |          | شرکت بهمن سرویس                     |
| ۲۰۱         | ۲۱۱         |          | شرکت لیزینگ آریادانا                |
| ۹۸,۴۹۶      | -           |          | شرکت بهمن دیزل                      |
| ۴۰۷,۸۸۱     | -           |          | شرکت سرمایه گذاری پویا همگام        |
| ۲۸۵,۳۱۰     | -           |          | شرکت صنایع ریخته گری ایران          |
| ۵۷,۵۶۶      | -           |          | شرکت سیبا موتور                     |
| ۱۰,۲۶۴      | -           |          | شاسی ساز ایران                      |
| ۲۷,۸۳۹      | -           |          | شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم         |
| ۱           | ۵۷۷         |          | سایر                                |
| ۱۱,۱۰۰,۴۷۲  | ۱۱,۰۸۵,۲۳۷  |          |                                     |



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۱-۴-۱۸- طلب از شرکت های بالا بابت تامین مالی و به طور عمده بمنظور خرید و فروش سهام می باشد .  
 ۲-۴-۱۸- طلب از شرکت بهمن موتور بابت مبادلات دارایی می باشد .  
 ۳-۴-۱۸- طلب از شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران بابت مرادفات فی مابین و پرداخت هزینه های آن شرکت طی سال های اخیر و سال مالی مورد گزارش بوده است.

**۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه :**

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | مبلغ        |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۱,۶۵۵,۶۳۸   | ۱,۹۴۷,۹۳۳   | (۵۱,۱۶۸)    | ۱,۹۹۹,۱۰۱   | ۱۸-۳-۱  |
| ۱,۶۵۵,۶۳۸   | ۱,۹۴۷,۹۳۳   | (۵۱,۱۶۸)    | ۱,۹۹۹,۱۰۱   |         |
| ۵۷,۵۱۵      | ۸۰,۷۵۸      | -           | ۸۰,۷۵۸      |         |
| ۵۷,۵۱۵      | ۸۰,۷۵۸      | -           | ۸۰,۷۵۸      |         |
| ۱,۷۱۳,۱۵۳   | ۲,۰۲۸,۶۹۱   | (۵۱,۱۶۸)    | ۲,۰۷۹,۸۵۹   |         |
| ۲۴,۸۶۱      | ۹۸,۰۵۳      | -           | ۹۸,۰۵۳      |         |
| ۲۴,۸۶۱      | ۹۸,۰۵۳      | -           | ۹۸,۰۵۳      |         |
| ۱,۷۳۸,۰۱۴   | ۲,۱۲۶,۷۴۴   | (۵۱,۱۶۸)    | ۲,۱۷۷,۹۱۲   |         |

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان (عمدتا مربوط به لیزینگ آریادانا)

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

۱-۴-۱۸- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتا شامل مبالغ ۱,۸۳۱,۵۶۱ و ۶۹,۷۹۳ میلیون ریال ( سال مالی گذشته به مبالغ ۱,۰۴۵,۸۱۳ و ۶۳۹,۱۰۸ میلیون ریال ) به ترتیب مربوط به شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور می باشد .

**۱۸-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی :**

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | مبلغ        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۵۵۰,۰۰۰   | ۸,۸۵۰,۰۰۰   | -           | ۸,۸۵۰,۰۰۰   |
| ۵۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰     | -           | ۵۰۰,۰۰۰     |
| -           | ۶۰۰,۰۰۰     | -           | ۶۰۰,۰۰۰     |
| ۳۰,۱۰       | ۳۳,۸۳۳      | -           | ۳۳,۸۳۳      |
| ۲,۰۵۳,۰۱۰   | ۹,۹۸۳,۸۳۳   | -           | ۹,۹۸۳,۸۳۳   |

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

بهمن موتور - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر

بهمن دیزل - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر

صنایع ایران - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر

کارکنان ( وام مساعده )

**۱۹- دارایی مالیات انتقالی**

| گروه        |             |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۷۴,۴۶۵     | ۱۸۱,۱۷۱     |
| ۱۷۴,۴۶۵     | ۱۸۱,۱۷۱     |

دارایی مالیات انتقالی عمدتا شرکت بهمن دیزل

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۲۰- سایر دارایی ها**

| شرکت اصلی     |               | گروه          |                   |                                           |
|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |                                           |
| میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال       |                                           |
| -             | -             | ۷۰,۷۵۳        | ۷۰,۷۵۳            | ملک بلوار بندر ترکمن - بهمن لیزینگ        |
| -             | -             | -             | ۲۰,۵۱۹,۹۴۴        | ۲۰-۱ زمین لواسان - توسعه قوای محرکه تیوان |
| -             | -             | ۷,۵۹۸         | ۷,۵۹۸             | اوراق مشارکت و سپرده های بانکی            |
| ۱۲,۲۴۶        | ۱۲,۲۴۶        | ۱۳,۳۴۴        | ۱۳,۳۴۴            | سایر ( شامل وجوه نقد مسدود شده )          |
| <b>۱۲,۲۴۶</b> | <b>۱۲,۲۴۶</b> | <b>۹۱,۶۹۵</b> | <b>۲۰,۶۴۳,۶۳۹</b> |                                           |

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

**۲۱- پیش پرداخت ها**

| شرکت اصلی    |              | گروه              |                   | یادداشت                         |
|--------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |                                 |
| میلیون ریال  | میلیون ریال  | میلیون ریال       | میلیون ریال       |                                 |
| -            | -            | ۱۴,۴۴۵,۷۸۴        | ۲۷,۰۴۱,۵۴۳        | ۲۱-۱ پیش پرداخت های خارجی:      |
| -            | -            | ۳,۶۴۶,۶۲۹         | ۱۲,۸۲۵,۱۱۶        | سفارشات مواد اولیه              |
| -            | -            | ۱۸,۰۹۲,۴۱۳        | ۳۹,۸۶۶,۶۵۹        | ۲۱-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی |
| ۸۲۷          | ۲۴۹          | ۱,۴۰۲,۶۲۴         | ۳,۴۴۸,۹۵۱         | ۲۱-۱ پیش پرداخت های داخلی:      |
| ۷۴           | -            | ۱,۰۲۲             | ۱,۶۰۰             | خرید مواد اولیه و خدمات         |
| ۷,۷۶۱        | ۷,۷۲۰        | ۸۶,۴۵۳            | ۱۴۲,۰۵۲           | سپرده ها و بیمه دارایی ها       |
| ۸,۶۶۲        | ۷,۹۶۹        | ۱,۴۹۰,۰۹۹         | ۳,۵۹۲,۶۰۳         | سایر                            |
| <b>۸,۶۶۲</b> | <b>۷,۹۶۹</b> | <b>۱۹,۵۸۲,۵۱۲</b> | <b>۴۳,۴۵۹,۲۶۲</b> |                                 |

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

**۲۲- موجودی مواد و کالا**

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |                   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |                   | یادداشت                           |
|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------------|
| خالص              | خالص              | کاهش ارزش       | بهای تمام شده     |                                   |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       | میلیون ریال     | میلیون ریال       |                                   |
| ۲,۳۶۰,۵۱۰         | ۵,۵۰۹,۷۲۳         | (۸۳۹)           | ۵,۵۱۰,۵۶۲         | گروه                              |
| ۱۲,۴۴۶,۱۸۶        | ۴۱,۳۶۹,۴۷۹        | (۲,۵۰۵)         | ۴۱,۳۷۱,۹۸۴        | کالای ساخته شده                   |
| ۲۹۵,۴۱۲           | ۶۹۳,۰۸۱           | (۱۶,۱۳۷)        | ۷۰۹,۲۱۸           | مواد اولیه و بسته بندی            |
| ۲,۴۷۶,۷۰۶         | ۵,۷۶۲,۴۰۱         | (۳۵,۱۵۰)        | ۵,۷۹۷,۵۵۱         | ۲۲-۲ موجودی کالای امانی نزد اشخاص |
| ۲,۱۹۶,۹۹۸         | ۱,۵۶۳,۰۷۳         | -               | ۱,۵۶۳,۰۷۳         | قطعه و لوازم یدکی                 |
| ۵۲۳,۵۳۵           | ۷۳۰,۳۳۰           | -               | ۷۳۰,۳۳۰           | کالای در جریان ساخت               |
| ۳,۶۶۵,۴۱۰         | ۸,۳۹۴,۵۱۰         | -               | ۸,۳۹۴,۵۱۰         | ۲۲-۳ املاک در جریان ساخت          |
| ۴۱۷,۶۹۷           | ۲۳۸,۷۲۰           | -               | ۲۳۸,۷۲۰           | کالای در راه                      |
| <b>۲۴,۳۸۲,۴۵۴</b> | <b>۶۴,۲۶۱,۳۱۷</b> | <b>(۵۴,۶۳۱)</b> | <b>۶۴,۳۱۵,۹۴۸</b> | سایر موجودی ها                    |

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۴۶,۲۳۰,۳۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

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

| نوع موجودی      | محل نگهداری         | علت  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|-----------------|---------------------|------|------------|------------|
| کالای ساخته شده | اشخاص و نمایندگی ها | فروش | ۷۰۹,۲۱۸    | ۳۱۱,۵۴۹    |
|                 |                     |      | ۷۰۹,۲۱۸    | ۳۱۱,۵۴۹    |

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

| پروژه بافکار | پروژه مطهری | پروژه کلاردشت | جمع         |
|--------------|-------------|---------------|-------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال |
| ۱,۳۰۴        | ۲۶,۷۰۰      | ۴,۰۷۵         | ۳۲,۰۷۹      |
| ۶۲۶,۵۷۱      | ۷۱,۴۹۸      | ۱۸۲           | ۶۹۸,۲۵۱     |
| ۶۲۷,۸۷۵      | ۹۸,۱۹۸      | ۴,۲۵۷         | ۷۳۰,۳۳۰     |
| ۴۱۹,۱۸۴      | ۱۰۰,۰۹۴     | ۴,۲۵۷         | ۵۲۳,۵۳۵     |

مخارج انباشته در ابتدای شروع پروژه:

زمین

مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش:

سایر هزینه ها

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۲-۳-۱- املاک در جریان ساخت عمدتاً مربوط به پروژه بافکار می باشد که طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی منعقد گردیده است. طبق قرارداد درصد مشارکت به ترتیب ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار و ۲۵/۵ درصد شهرداری بوده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات طرفین قرارداد و اتمام تاریخ قرارداد موضوع منتفی و در حال حاضر شرکت بافکار قصد تغییر کاربری ملک مزبور از صنعتی به مسکونی دارد و در اینخصوص قراردادی با شهرداری منطقه ۱۶ منعقد و گزارش توجیهی این موضوع را به آن اداره ارائه نموده و شهرداری منطقه ۱۶ نیز پس از تایید موضوع مراتب را به کمیسیون ماده ۵ جهت تصویب ارسال کرده است. ضمناً افزایش سرمایه شرکت از این بابت از مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال به ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در دست اقدام می باشد و در اینخصوص گزارش توجیهی آن از حسابرس شرکت اخذ و مجمع عمومی فوق العاده جهت تصویب برگزار گردید و درحال حاضر مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها در دست پیگیری می باشد.

**۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

| یادداشت       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
|---------------|-------------|-------------|
| بهای تمام شده | خالص        | خالص        |
| میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۱,۱۹۳,۷۴۲    | -           | ۸,۲۵۷,۰۹۸   |
| ۵,۰۳۴,۳۳۶     | -           | ۳,۸۶۸,۸۷۶   |
| ۱۶,۲۲۸,۰۷۸    | -           | ۱۲,۱۲۵,۹۷۴  |
| ۳۳,۵۲۹        | -           | ۹۸,۷۶۸      |
| ۱۶,۴۶۱,۶۰۷    | -           | ۱۲,۲۲۴,۷۴۲  |

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۲۳-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۲۳-۲- سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار

۲۳-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت اصلی

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۲۳-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۲۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده بورسی و فرابورسی گروه و اصلی در تاریخ صورت های مالی شامل موارد زیر است :

| نام                                     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |               | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |               |
|-----------------------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|
|                                         | تعداد سهام  | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |
|                                         | سهام        | میلیون ریال   | میلیون ریال    | میلیون ریال   |
| <b>گروه :</b>                           |             |               |                |               |
| نفت و گاز پارسیان                       | ۸۹,۵۰۴,۲۹۸  | ۱,۴۷۰,۸۴۱     | ۲,۴۲۴,۶۷۱      | ۱,۰۲۳,۹۱۶     |
| تراکتور سازی ایران                      | ۱۵,۴۹۹,۶۵۵  | ۵۱۰,۳۰۴       | ۲۲۳,۹۷۰        | ۸۱۸,۳۷۴       |
| صنایع ملی مس ایران                      | ۳۶۸,۷۵۸,۹۷۲ | ۱,۱۵۶,۰۳۵     | ۲,۶۶۹,۸۱۵      | ۵۸۴,۷۹۳       |
| پتروشیمی پارس                           | ۱,۴۷۹,۳۰۱   | ۱۹۳,۰۶۹       | ۳,۳۰۲          | ۴۸۴,۱۹۷       |
| فولاد مبارکه اصفهان                     | ۸۷,۵۱۰,۰۲۲  | ۱۰۳,۰۷۳       | ۹۵۷,۳۶۰        | ۴۶۸,۰۱۳       |
| پتروشیمی پردیس                          | ۱۲,۸۴۰,۵۸۶  | ۸۱۴,۸۴۳       | ۲,۰۲۲,۱۳۵      | ۳۶۷,۱۲۴       |
| پدیده شیمی قرن                          | ۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۷,۷۵۹       | ۹۱,۷۶۰         | ۲۷۱,۵۱۸       |
| گل گهر                                  | ۵۷,۸۷۱,۹۸۸  | ۱,۰۹۸,۲۸۷     | ۷۵۱,۱۷۸        | ۲۵۲,۱۵۶       |
| پالایش نفت تهران                        | ۱۰۵,۸۹۱,۰۲۹ | ۲۴۶,۳۵۸       | ۵۴۸,۵۱۶        | ۲۴۶,۳۵۸       |
| سرمایه گذاری البرز                      | ۲۰,۵۲۵,۸۸۶  | ۲۰۰,۰۷۶       | ۱۱۷,۶۱۳        | ۲۲۷,۱۳۰       |
| فولاد کاه جنوب کیش                      | ۲۱,۳۷۲,۶۹۹  | ۱۷۸,۸۹۲       | ۲۵۵,۶۱۷        | ۲۲۷,۰۹۲       |
| قند پیرانشهر                            | ۳۳,۱۲۸,۸۹۵  | ۱۹۴,۷۶۵       | ۲۳۰,۹۰۸        | ۱۹۴,۷۶۵       |
| شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان    | ۸,۷۲۰,۰۰۰   | ۱۸۳,۵۱۴       | ۱۵۱,۰۳۰        | ۱۸۳,۵۲۱       |
| پتروشیمی جم                             | ۲,۸۱۰,۰۰۳   | ۵۹,۱۷۳        | ۱۱۸,۹۴۷        | ۱۶۹,۲۹۶       |
| پالایش نفت اصفهان                       | ۱۰۳,۱۰۶,۵۹۱ | ۱۴۸,۲۵۱       | ۶۹۱,۸۴۵        | ۱۶۷,۱۷۳       |
| سیمان غرب                               | ۸۳,۷۴۹,۹۹۸  | ۱۶۶,۷۰۶       | ۱,۵۹۷,۱۱۳      | ۱۶۶,۷۰۷       |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی            | ۴۵,۵۰۹,۰۷۴  | ۱۴۶,۲۶۰       | ۵۳۱,۵۴۶        | ۱۵۹,۵۷۸       |
| آلومینیم ایران                          | ۳۲,۱۷۲,۵۳۰  | ۱۰۷,۱۱۷       | ۵۸۴,۵۷۵        | ۱۴۷,۲۶۲       |
| پتروشیمی فجر                            | ۹۱,۷۶۰      | ۴۲,۳۱۱        | ۱۶۱,۰۸۰        | ۱۳۲,۳۱۱       |
| پتروشیمی شیراز                          | ۷۵۱,۱۷۸     | ۶۱,۸۸۳        | ۶۲,۷۳۰         | ۱۲۳,۷۶۵       |
| بانک ملت                                | ۵۴۸,۵۱۶     | ۱۲۵,۶۳۱       | ۷۹,۸۴۹         | ۱۱۹,۷۶۴       |
| پتروشیمی مبین                           | ۱۱۷,۶۱۳     | ۷۳,۴۵۲        | ۵۴۰,۴۴۲        | ۱۱۷,۵۸۵       |
| نیروگاه زاگرس کوثر                      | ۲۵۵,۶۱۷     | ۹۷,۳۸۸        | ۱۴,۴۰۶         | ۹۷,۳۸۸        |
| فولاد خوزستان                           | ۲۳۰,۹۰۸     | ۵۱,۴۵۲        | ۳۹,۶۳۹         | ۹۳,۴۴۷        |
| شرکت معدنی صنعتی چادر ملو               | ۱۵۱,۰۳۰     | ۵۷,۴۳۷        | ۲۴۹,۴۰۵        | ۹۱,۴۴۳        |
| دارویی تامین                            | ۱۱۸,۹۴۷     | ۶۷,۱۳۳        | ۵۹۲,۲۶۴        | ۸۳,۷۷۰        |
| شرکت صنعتی بوتان                        | ۶۹۱,۸۴۵     | ۷۴,۹۵۵        | ۲۹,۷۸۸         | ۷۴,۹۵۵        |
| بانک پاسارگاد                           | ۱,۵۹۷,۱۱۲   | -             | -              | ۵۸,۹۱۵        |
| ارتباطات سیار                           | ۵۳۱,۵۴۶     | ۱۲,۲۴۰        | ۳۱,۵۹۵         | ۵۳,۳۸۰        |
| سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین | ۵۸۴,۵۷۵     | ۴۲,۶۵۵        | ۲۸۹,۱۱۷        | ۴۹,۸۸۱        |
| سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات      | ۱۸,۸۸۶,۶۳۸  | ۶۸,۸۹۸        | ۲۲۶,۲۶۲        | ۴۵,۵۹۳        |
| پتروشیمی خراسان                         | ۲,۱۸۷,۵۴۴   | ۳۹,۲۴۰        | ۲۳۸,۳۵۵        | ۳۹,۲۴۰        |
| جمع نقل به صفحه بعد                     |             | ۷,۹۳۰,۸۹۸     | ۱۶,۵۲۶,۸۳۵     | ۷,۳۵۰,۴۱۰     |
|                                         |             |               | ۲۲,۹۵۲,۷۷۲     |               |

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

| نام                         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |               | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |                |
|-----------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|
|                             | تعداد سهام | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |
|                             | سهام       | میلیون ریال   | میلیون ریال    | خالص ارزش فروش |
| جمع نقل از صفحه قبل         |            | ۷,۹۳۰,۸۹۸     | ۱۶,۵۲۶,۸۳۵     | ۷,۳۵۰,۴۱۰      |
| پتروشیمی زاگرس              | ۴۰۲,۱۴۸    | ۱۰,۴۰۰        | ۷۳,۶۳۳         | ۲۶,۰۶۸         |
| بانک سینا                   | ۷,۳۸۴,۲۴۸  | ۴,۷۹۶         | ۱۷,۸۳۳         | ۲۲,۳۲۳         |
| مخابرات ایران               | ۵۰۰,۰۰۰    | ۱,۳۴۶         | ۳,۳۲۵          | ۱۸,۲۴۳         |
| پارس دارو                   | ۴,۳۳۶,۴۸۹  | ۱۳,۷۳۲        | ۱۰۴,۵۹۶        | ۱۳,۷۳۲         |
| پتروشیمی مارون              | ۹,۴۳۰      | ۱۷۸           | ۱,۶۱۴          | ۸,۶۸۹          |
| سیمان خزر                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۶۵۶         | ۱۹,۳۲۰         | ۶,۷۱۶          |
| مدیریت سرمایه گذاری امید    | ۳,۹۸۶,۶۷۶  | ۴,۴۱۷         | ۵۵,۷۳۴         | ۴,۹۸۰          |
| بانک تجارت                  | ۳,۳۰۰,۰۰۰  | ۱,۴۵۹         | ۶,۳۵۶          | ۱,۴۶۰          |
| بن المللی محصولات پارس      | ۱۰,۰۰۰     | ۶۸            | ۵۴             | ۲۳             |
| سرمایه گذاری غدیر           | ۳۷,۳۷۶,۰۰۰ | ۴۷۶,۲۱۵       | ۴۷۲,۰۵۹        | -              |
| پتروشیمی غدیر               | ۱,۴۰۰,۹۶۲  | ۱۰۵,۰۲۰       | ۱۱۲,۲۵۹        | -              |
| بانک پارسیان                | ۱۵,۸۰۰,۰۰۰ | ۶۳,۲۳۴        | ۲۷,۱۷۶         | ۱۰,۰۸۸         |
| حق تقدم پدیده شیمی قرن      | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۷,۷۵۹       | ۸۷,۷۶۰         | -              |
| دارو سازی برکت              | ۱۵,۰۱۴,۳۷۸ | ۳۱۰,۶۷۳       | ۲۶۱,۴۰۰        | -              |
| حفاری شمال                  | ۲۰,۶۵۰,۱۸۳ | ۱۳۷,۴۱۲       | ۹۰,۸۲۰         | ۱۵,۴۹۳         |
| مدیریت ارزش سرمایه کشوری    | ۶۰,۹۵۴,۰۵۷ | ۳۰۶,۳۶۰       | ۲۱۲,۳۰۳        | -              |
| سایر شرکتهای                | ۱,۶۸۶,۳۱۹  | ۲,۹۸۳,۲۴۱     | ۷۷۸,۹۷۳        | ۲,۱۸۱,۸۴۸      |
|                             | ۱۱,۱۹۳,۷۴۲ | ۲۱,۰۵۶,۳۱۸    | ۸,۲۵۷,۰۹۸      | ۲۵,۸۵۹,۹۴۰     |
| کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش | -          | -             | -              | -              |
|                             | ۱۱,۱۹۳,۷۴۲ | ۲۱,۰۵۶,۳۱۸    | ۸,۲۵۷,۰۹۸      | ۲۵,۸۵۹,۹۴۰     |

**شرکت اصلی:**

**سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:**

|                             |             |        |           |         |           |
|-----------------------------|-------------|--------|-----------|---------|-----------|
| شرکت صنایع ملی مس           | ۱۴۵,۳۱۹,۱۷۸ | ۶۰,۴۲۷ | ۱,۰۵۲,۱۱۰ | ۶۴,۰۸۷  | ۱,۰۴۸,۷۸۱ |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان    | ۶,۰۳۵,۸۰۹   | ۷,۳۱۴  | ۶۶,۰۳۲    | ۳۹,۳۲۵  | ۳۲۷,۱۹۱   |
| پترو شیمی پردیس             | -           | -      | -         | ۵,۹۸۱   | ۴۵,۴۳۱    |
| سایر شرکتهای                | -           | ۱۱     | ۶۴        | ۳۸      | ۱۴۹       |
|                             | ۶۷,۷۵۲      | ۶۷,۷۵۲ | ۱,۱۱۸,۲۰۶ | ۱۰۹,۳۲۱ | ۱,۴۲۱,۵۵۲ |
| کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش | -           | -      | -         | -       | -         |
|                             | ۶۷,۷۵۲      | ۶۷,۷۵۲ | ۱,۱۱۸,۲۰۶ | ۱۰۹,۳۲۱ | ۱,۴۲۱,۵۵۲ |

۱-۲۳- 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.

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

۳-۲۳- 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)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۲۴- موجودی نقد**

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                    |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                            |
| ۳۲۰,۶۴۰     | ۱۲۰,۴۱۴     | ۴,۷۳۶,۹۷۰   | ۱۱,۳۸۱,۹۸۷  | موجودی نزد بانک ها - ریالی                 |
| ۲۰,۹۱۰      | ۶,۸۴۴       | ۲۳۴,۳۰۳     | ۳۵۵,۷۴۰     | ۲۴-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی             |
| ۳۵۱         | ۵۱۴         | ۲۰,۶۵۹      | ۲,۹۳۲       | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی     |
| ۱,۳۰۷       | ۲,۰۵۱       | ۱,۳۰۷       | ۱۱,۰۰۲      | ۲۴-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی |
| ۳۴۳,۲۰۸     | ۱۲۹,۸۲۳     | ۵,۰۹۳,۲۳۹   | ۱۱,۷۵۱,۶۶۱  |                                            |

۲۴-۱- مقادیر موجودی نقد ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ صورت های مالی می باشد. شایان ذکر است موجودی ارزی در تاریخ صورت وضعیت با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر و سود ناشی از تسعیر در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                             |
| ۴۳۳,۳۹۴     | ۴۳۳,۳۹۴     | ۵۷۳,۷۷۳     | ۵۵۱,۹۶۳     | ۲۵-۱ زمین، ساختمان و انبار                                  |
| ۱۰,۷۷۶      | ۱۰,۷۷۶      | ۱۰,۷۷۶      | ۱۰,۷۷۶      | ۲۵-۱ ساختمان ویلایی دربند                                   |
| ۳,۵۵۲       | ۳,۵۵۲       | ۳,۵۵۲       | ۳,۵۵۲       | ۲۵-۱ ساختمان خیابان مولوی                                   |
| ۳۶,۷۹۴      | ۳۶,۷۹۴      | ۳۶,۷۹۴      | ۳۶,۷۹۴      | ۲۵-۱ زمین آزادی و عسلویه                                    |
| ۲۲,۲۶۶      | -           | ۲۲,۲۶۶      | -           | ۲۵-۱ ساختمان جردن                                           |
| ۳,۳۲۵,۸۱۰   | ۴,۶۹۴,۶۵۹   | ۳,۳۲۱,۸۱۰   | ۴,۶۹۴,۶۵۹   | ۲۵-۲ سرمایه گذاری در شرکت ها                                |
| ۳,۸۳۲,۵۹۲   | ۵,۱۷۹,۱۷۵   | ۳,۹۷۸,۹۷۱   | ۵,۲۹۷,۷۴۴   | دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش                   |
| -           | -           | -           | -           | بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |

۲۵-۱- با توجه به تصمیمات هیات مدیره در سنوات قبل و سال جاری برخی از املاک مازاد گروه و شرکت اصلی به منظور فروش از دارایی های غیر جاری به 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.

۲۵-۲- طی سال مالی قبل با توجه به تصمیم هیات مدیره مبنی بر فروش برخی از سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی همچنین احراز شرایط مندرج در استاندارد ۳۱ حسابداری سرمایه گذاری در سهام شرکت های ایران خودرو، بیمه ملت، سیمان غرب، آزمون جاده ای خودرو، شرکت بیمه توسعه، شرکت رسپکت، شرکت نیک صنعت پارسین و صندوق بازارگردان بهمن گستر، نفت و گاز پارسین، تراکتورسازی ایران و غیره به سرفصل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش منتقل شده است.

۲۵-۲-۱- از مبلغ ۴,۶۹۴,۶۵۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکتها در شرکتها در شرکت اصلی مبلغ ۱,۹۸۱,۶۵۴ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در صندوق بازارگردان بهمن گستر می باشد که این سرمایه گذاری از بابت شرایط خاص بازار سرمایه و الزام نهاد ناظر صورت پذیرفته است. در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تعداد ۳۳۸,۰۰۹ واحد عادی و ۱۵,۰۰۰ واحد ممتاز آن صندوق به شرکت گروه بهمن تعلق دارد. در تاریخ مزبور پرتفوی صندوق بازارگردان بهمن گستر شامل تعداد ۱,۳۴۱,۰۱۵,۰۹۱ سهم شرکت گروه بهمن می باشد که سود و زیان خرید و فروش طی سال ۱۴۰۰ این سهم ۳۴۹ میلیارد ریال است، با توجه به ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید و همچنین آیین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام و دستورالعمل اجرایی آن (مصوب سازمان بورس اوراق بهادار) سهام شرکت گروه بهمن در پرتفوی صندوق بازارگردان بهمن گستر مصداق آیین نامه مذکور نمی باشد.



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۲۶- سرمایه**

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال شامل ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |                | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                 |                                   |
|-------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام     | درصد مالکیت | تعداد سهام      |                                   |
| ۲۷/۷        | ۲,۷۷۲,۳۵۳,۳۳۳  | ۲۷/۷        | ۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶  | شرکت فن پردازان بهمن              |
| ۲۵/۹        | ۲,۵۹۰,۹۵۴,۳۴۵  | ۲۵/۹        | ۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳  | شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا     |
| ۸/۹         | ۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷    | ۸/۹         | ۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹  | شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور |
| ۳۷/۵        | ۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵  | ۳۷/۵        | ۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲  | سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)   |
| ۱۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ |                                   |

۱-۲۶ با توجه به تصمیم هیات مدیره مبنی بر انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت موضوع به کانون کارشناسان رسمی دادگستری جهت ارزش گذاری ارجاع گردید و گزارشات ارزیابی دریافت و پس از تصویب هیات مدیره در حساب ها لحاظ گردیده ، و مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت به مبلغ ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۰ پس از تصویب مجمع عمومی به حساب سرمایه انتقال یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۵ نیز آگهی روزنامه رسمی گردیده و مبلغ مازاد به حساب سرمایه به شرح جدول فوق انتقال یافته است.

۲-۲۶ نسبتهای جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                              |
|------------|------------|------------------------------|
| ۱/۰۲       | ۱/۳۷       | نسبت جاری تعدیل شده          |
| ۰/۰۷       | ۰/۱۱       | نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده |

**۲۷- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۳,۷۱۲,۷۱۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی ( در شرکت اصلی به مبلغ ۱,۳۳۱,۱۳۸ میلیون ریال ) ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۸- اندوخته سرمایه ای**

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال |
| -           | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶  | ۲۷,۳۸۵      | ۱۱,۳۳۲,۳۳۲  |                     |
| -           | -           | (۴۹)        | -           | کاهش                |
| ۱۱,۳۰۴,۹۹۶  | ۷۳۷,۶۷۳     | ۱۱,۳۰۴,۹۹۶  | ۷۳۷,۷۲۶     | افزایش              |
| ۱۱,۳۰۴,۹۹۶  | ۱۲,۰۴۲,۶۶۹  | ۱۱,۳۳۲,۳۳۲  | ۱۲,۰۷۰,۰۵۸  | مانده در پایان سال  |

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۲۹- سهام خزانه**

سهام خزانه شامل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                   |                |             |                       |
|------------------------------|------------------------------|----------------|-------------|-----------------------|
| بهای تمام شده<br>میلیون ریال | بهای تمام شده<br>میلیون ریال | تعداد سهام     | درصد مالکیت | شرکت فرعی سرمایه گذار |
| ۱۰,۶۵۱,۶۴۲                   | ۱۲,۶۷۵,۶۳۹                   | ۱۷,۲۱۴,۴۸۷,۳۸۹ | ۱۳٪         | شرکت های سرمایه گذاری |
| ۱۰,۶۵۱,۶۴۲                   | ۱۲,۶۷۵,۶۳۹                   |                |             |                       |

۱-۲۹- طی سال مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۲,۷۲۸,۲۷۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۰۸۳,۹۱۲ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت سرفصل صرف سهام خزانه انعکاس یافته است.

**۳۰- منافع فاقد حق کنترل**

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                        |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۳,۷۲۲,۳۹۹   | ۵,۵۷۷,۳۴۹   | سرمایه                 |
| ۲۶,۳۰۲      | -           | افزایش سرمایه در جریان |
| ۲۵۱,۷۶۰     | ۴۷۷,۹۴۵     | اندوخته قانونی         |
| ۸,۰۴۱,۱۳۴   | ۱۶,۵۶۶,۴۴۴  | سود انباشته            |
| ۱۲,۰۴۱,۵۹۵  | ۲۲,۶۲۱,۷۳۸  |                        |

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

**۲-۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل**

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | یادداشت                                                                  |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                          |
| ۵,۸۹۴,۶۴۹   | ۴,۷۶۶,۷۴۴   | ۱-۲-۳۰ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام          |
| (۱,۱۲۷,۹۰۵) | ۷۵۳,۳۱۹     | آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری یا تحصیل سهام طی سال |
| ۴,۷۶۶,۷۴۴   | ۵,۵۲۰,۰۶۳   |                                                                          |

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

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |             | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| جمع         | جمع         | ارزی        | ریالی       |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۶۷,۷۰۵      | ۲۳۰,۵۵۰     | -           | ۲۳۰,۵۵۰     |         |
| ۶۷,۷۰۵      | ۲۳۰,۵۵۰     | -           | ۲۳۰,۵۵۰     |         |
| ۱۴,۰۱۰,۷۲۵  | ۱۰,۲۰۱,۶۴۲  | ۴۲,۶۹۲      | ۱۰,۱۵۸,۹۵۰  | ۳۱-۱-۱  |
| ۱۴,۰۱۰,۷۲۵  | ۱۰,۲۰۱,۶۴۲  | ۴۲,۶۹۲      | ۱۰,۱۵۸,۹۵۰  |         |
| ۱۴,۰۷۸,۴۳۰  | ۱۰,۴۲۲,۱۹۲  | ۴۲,۶۹۲      | ۱۰,۳۸۹,۵۰۰  |         |

تجاری:  
 اسناد پرداختنی:  
 سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:  
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:  
 اسناد پرداختنی:

|            |            |        |            |  |
|------------|------------|--------|------------|--|
| ۱,۳۱۶,۵۸۴  | ۳,۹۸۱,۸۳۰  | -      | ۳,۹۸۱,۸۳۰  |  |
| ۱,۳۱۶,۵۸۴  | ۳,۹۸۱,۸۳۰  | -      | ۳,۹۸۱,۸۳۰  |  |
| ۱,۳۱۹,۱۴۹  | ۳,۵۶۷,۷۱۳  | -      | ۳,۵۶۷,۷۱۳  |  |
| ۲۶۴,۶۲۵    | ۱۸۱,۴۶۸    | -      | ۱۸۱,۴۶۸    |  |
| ۳۱۰,۳۲۱    | ۱,۱۹۶,۵۱۰  | -      | ۱,۱۹۶,۵۱۰  |  |
| ۱,۰۳۸,۶۴۵  | ۳۱۸,۷۱۸    | -      | ۳۱۸,۷۱۸    |  |
| ۶,۴۴۶,۱۶۲  | ۱,۹۶۴,۷۱۶  | -      | ۱,۹۶۴,۷۱۶  |  |
| ۹,۳۷۸,۹۰۲  | ۷,۲۲۹,۱۲۵  | -      | ۷,۲۲۹,۱۲۵  |  |
| ۱۰,۶۹۵,۴۸۶ | ۱۱,۳۱۰,۹۵۵ | -      | ۱۱,۳۱۰,۹۵۵ |  |
| ۲۴,۷۷۳,۹۱۶ | ۲۱,۶۴۳,۱۴۷ | ۴۲,۶۹۲ | ۲۱,۶۰۰,۴۵۵ |  |

حساب های پرداختنی:  
 سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده  
 سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی  
 سپرده حسن انجام کار و بیمه  
 هزینه های پرداختنی  
 سایر اشخاص

**۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :**

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |             | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| جمع         | جمع         | ارزی        | ریالی       |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۸,۹۳۸,۳۵۰   | ۸,۰۵۶,۱۷۳   | -           | ۸,۰۵۶,۱۷۳   | ۳۱-۲-۱  |
| ۸,۴۱۵       | ۲,۲۵۲       | -           | ۲,۲۵۲       |         |
| ۳,۵۵۸       | ۶,۲۴۳       | -           | ۶,۲۴۳       |         |
| ۲۰,۳۴       | ۳,۳۷۳       | -           | ۳,۳۷۳       |         |
| ۳,۸۱۸       | ۵,۳۴۸       | -           | ۵,۳۴۸       |         |
| ۲۳۱,۵۱۷     | ۴۶,۴۹۹      | -           | ۴۶,۴۹۹      |         |
| ۷۴,۲۷۲      | ۱۲,۵۸۴      | -           | ۱۲,۵۸۴      |         |
| ۹,۳۶۱,۹۶۴   | ۸,۱۳۲,۴۷۲   | -           | ۸,۱۳۲,۴۷۲   |         |
| ۹,۳۶۱,۹۶۴   | ۸,۱۳۲,۴۷۲   | -           | ۸,۱۳۲,۴۷۲   |         |
| ۹,۳۶۱,۹۶۴   | ۸,۱۳۲,۴۷۲   | -           | ۸,۱۳۲,۴۷۲   |         |

حساب های پرداختنی:  
 شرکت های گروه  
 سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده  
 مطالبات کارکنان  
 سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی  
 سپرده حسن انجام کار  
 بستانکاران موقت ( عمدتا بابت سهام )  
 سایر



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۳۱-۱-۱- حساب های پرداختنی به سایر اشخاص گروه بشرح زیر است :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                                    |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                    |
| ۳,۳۲۵,۷۱۹   | ۴,۲۲۴,۳۰۲   | شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا |
| ۱,۲۹۱,۰۸۴   | ۲,۰۷۴,۴۸۱   | شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا              |
| ۷۰,۸۹۲      | ۹۸,۰۷۱      | شرکت بهمن لیزینگ- بدهی بابت بیمه خودروها           |
| ۸,۴۳۰       | ۳۳,۴۷۸      | شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ                 |
| ۱,۷۵۶,۷۰۵   | ۳,۷۲۸,۶۱۸   | سایر                                               |
| ۶,۴۵۲,۸۳۰   | ۱۰,۱۵۸,۹۵۰  |                                                    |
| ۷,۵۵۷,۸۹۵   | ۴۲,۶۹۲      | سایر تامین کنندگان ارزی کالا و خدمات               |
| ۱۴,۰۱۰,۷۲۵  | ۱۰,۲۰۱,۶۴۲  |                                                    |

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

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | یادداشت  |                                     |
|-------------|-------------|----------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |          |                                     |
| ۸,۵۵۳,۲۳۹   | ۶,۲۹۳,۱۷۶   | ۳۱-۲-۱-۱ | شرکت کیامهستان                      |
| ۲۸۷,۳۱۵     | ۴۳۷,۸۹۱     | ۳۱-۲-۱-۱ | شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم   |
| ۷۱,۵۰۳      | ۷۰,۴۷۴      | ۳۱-۲-۱-۱ | شرکت گروه انرژی آریا دانا           |
| -           | ۸۲۹,۵۵۶     |          | بهمن دیزل                           |
| -           | ۵,۳۷۸       |          | پترو پالایش گروه بهمن               |
| -           | ۱۴۶,۲۲۹     |          | شاسی ساز                            |
| -           | ۱۴۱,۷۵۶     |          | صنایع ریخته گری ایران               |
| -           | ۱۰۳,۶۳۱     |          | شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام         |
| -           | ۱۸,۰۷۷      |          | شرکت سیبا موتور                     |
| ۱۴,۹۶۰      | -           |          | شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان      |
| ۱,۳۲۸       | -           |          | شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر |
| ۱۰,۰۰۵      | ۱۰,۰۰۵      | ۳۱-۲-۱-۲ | شرکت رسپکت                          |
| ۸,۹۳۸,۳۵۰   | ۸,۰۵۶,۱۷۳   |          |                                     |

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

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

۳۱-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |
|-------------|-------------|-------------|
| جمع         | جمع         | ارزی        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۰۴۲       | ۴۳          | -           |
| ۲,۰۴۲       | ۴۳          | -           |
| ۲,۰۴۲       | ۴۳          | -           |

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۳۲- تسهیلات مالی**

| یادداشت         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |             | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                 | جاری        | بلند مدت    | جمع         | جاری        | بلند مدت    | جمع         |
|                 | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه            |             |             |             |             |             |             |
| تسهیلات دریافتی | ۲۶,۲۵۸,۱۸۶  | ۵,۰۳۵,۱۰۸   | ۳۱,۲۹۳,۲۹۴  | ۸,۸۲۵,۹۸۰   | ۴,۵۳۴,۴۳۸   | ۱۳,۳۶۰,۴۱۸  |
| انتشار اوراق    | -           | ۱۵,۴۱۴,۸۷۹  | ۱۵,۴۱۴,۸۷۹  | -           | -           | -           |
|                 | ۲۶,۲۵۸,۱۸۶  | ۲۰,۴۴۹,۹۸۷  | ۴۶,۷۰۸,۱۷۳  | ۸,۸۲۵,۹۸۰   | ۴,۵۳۴,۴۳۸   | ۱۳,۳۶۰,۴۱۸  |
| شرکت اصلی       |             |             |             |             |             |             |
| انتشار اوراق    | -           | ۱۰,۴۱۴,۸۷۹  | ۱۰,۴۱۴,۸۷۹  | -           | -           | -           |
|                 | -           | ۱۰,۴۱۴,۸۷۹  | ۱۰,۴۱۴,۸۷۹  | -           | -           | -           |

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه        |        |             |             |
|-------------|--------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |             |
| ریالی       | ارزی   | جمع         | جمع         |
| ۴۰,۱۵۲,۳۸۰  | ۹۸,۲۷۰ | ۴۰,۲۵۰,۶۵۰  | ۱۴,۵۶۴,۳۸۷  |
| ۴۰,۱۵۲,۳۸۰  | ۹۸,۲۷۰ | ۴۰,۲۵۰,۶۵۰  | ۱۴,۵۶۴,۳۸۷  |
| (۳,۷۲۶,۲۹۰) | -      | (۳,۷۲۶,۲۹۰) | (۶۶۰,۲۴۲)   |
| (۵,۲۳۱,۰۶۶) | -      | (۵,۲۳۱,۰۶۶) | (۵۴۳,۷۲۷)   |
| ۳۱,۱۹۵,۰۲۴  | ۹۸,۲۷۰ | ۳۱,۲۹۳,۲۹۴  | ۱۳,۳۶۰,۴۱۸  |
| (۵,۰۳۵,۱۰۸) | -      | (۵,۰۳۵,۱۰۸) | (۴,۵۳۴,۴۳۸) |
| ۲۶,۱۵۹,۹۱۶  | ۹۸,۲۷۰ | ۲۶,۲۵۸,۱۸۶  | ۸,۸۲۵,۹۸۰   |

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:

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

حده بلند مدت

حده جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| گروه        |             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |             |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۲,۸۲۶,۱۲۳  | ۲,۷۶۴,۰۲۱   | -           | -           |
| ۲۷,۳۲۶,۲۵۷  | ۷,۳۴۴,۱۸۷   | -           | -           |
| ۹۸,۲۷۰      | ۴,۴۵۶,۱۷۹   | -           | -           |
| ۴۰,۲۵۰,۶۵۰  | ۱۴,۵۶۴,۳۸۷  | -           | -           |

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

نرخ لیپور (۳/۵ درصد)

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| گروه        |             | شرکت اصلی   |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۸۵۴,۳۱۱   | -           | -           | -           |
| ۳۰,۸۷۵,۱۹۷  | -           | -           | -           |
| ۶,۵۲۱,۲۴۲   | -           | -           | -           |
| ۴۰,۲۵۰,۶۵۰  | -           | -           | -           |

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۱۴۰۳ به بعد

۳۲-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

| گروه        |             | شرکت اصلی   |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۰,۲۵۰,۶۵۰  | -           | -           | -           |
| ۴۰,۲۵۰,۶۵۰  | -           | -           | -           |

چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۳۲-۲- انتشار اوراق**

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | ۱۳,۱۶۷,۲۱۵  | -           | ۲۱,۵۳۷,۹۰۰  |
| -           | (۲,۷۵۲,۳۳۶) | -           | (۶,۱۲۳,۰۲۱) |
| -           | ۱۰,۴۱۴,۸۷۹  | -           | ۱۵,۴۱۴,۸۷۹  |

اوراق مرباحه  
کسر می شود:  
سود و کارمزد سال های آتی

۳۲-۲-۱- شرکت فرعی بهمن دیزل به منظور خرید مواد اولیه اوراق مرباحه به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۲۹ و شرکت اصلی به مبلغ ۱۰,۴۱۴,۸۷۹ میلیون ریال با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد صادر نموده است.

**۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۱,۸۳۲      | ۳۵,۹۰۰      | ۷۹۵,۳۵۹     | ۱,۰۵۳,۹۹۶   |
| (۳,۶۵۵)     | (۲۴,۶۷۰)    | (۷۷,۳۸۲)    | (۱۵۵,۴۶۰)   |
| ۱۷,۷۲۳      | ۴۵,۵۷۲      | ۳۳۶,۰۱۹     | ۱,۰۳۵,۵۶۱   |
| ۳۵,۹۰۰      | ۵۶,۸۰۲      | ۱,۰۵۳,۹۹۶   | ۱,۹۳۴,۰۹۷   |

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تأمین شده و تعدیلات  
مانده در پایان سال

**۳۴- مالیات پرداختنی**

| (مبالغ به میلیون ریال) |     |           | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |         |           |
|------------------------|-----|-----------|------------|---------|-----------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             | جمع | ذخیره     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | جمع     | ذخیره     |
| ۲,۶۵۸,۷۹۸              | -   | ۲,۶۵۸,۷۹۸ | ۵,۶۵۳,۴۳۶  | ۴۸۳,۵۰۰ | ۵,۱۶۹,۹۳۶ |
| -                      | -   | -         | -          | -       | -         |
| ۲,۶۵۸,۷۹۸              | -   | ۲,۶۵۸,۷۹۸ | ۵,۶۵۳,۴۳۶  | ۴۸۳,۵۰۰ | ۵,۱۶۹,۹۳۶ |

گروه  
شرکت اصلی

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۱۶۷,۶۴۳   | ۲,۸۸۰,۹۶۲   |
| ۲,۵۹۱,۴۰۴   | ۵,۶۸۸,۳۸۶   |
| ۱۸۱,۵۰۴     | (۹۹,۲۶۲)    |
| (۱,۲۸۰,۵۷۲) | (۲,۸۱۵,۴۶۹) |
| ۲,۶۵۹,۹۷۹   | ۵,۶۵۴,۶۱۷   |
| (۱,۱۸۱)     | (۱,۱۸۱)     |
| ۲,۶۵۸,۷۹۸   | ۵,۶۵۳,۴۳۶   |

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی سال  
پیش پرداخت های مالیات



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

|                         |                    | مالیات            |         |            |        |        | درآمد<br>مشمول<br>مالیات<br>ابرازی | سود (زیان)<br>ابرازی | سال مالی |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------|------------|--------|--------|------------------------------------|----------------------|----------|
|                         |                    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |         | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |        |        |                                    |                      |          |
| نحوه تشخیص              | مالیات<br>پرداختنی | مانده<br>پرداختنی | پرداختی | قطعی       | تشخیصی | ابرازی |                                    |                      |          |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی  | -                  | -                 | ۳,۵۷۴   | ۳,۵۷۴      | ۳,۵۷۴  | -      | -                                  | ۳,۲۵۹,۹۹۷            | ۱۳۹۸     |
| رسیدگی به دفاتر - تشخیص | -                  | -                 | -       | -          | ۵۳,۱۶۰ | -      | -                                  | ۱۶,۱۲۰,۱۳۰           | ۱۳۹۹     |
| رسیدگی نشده است.        | -                  | -                 | -       | -          | -      | -      | -                                  | ۸,۲۱۶,۸۹۷            | ۱۴۰۰     |
|                         | -                  | -                 |         |            |        |        |                                    |                      |          |

۱-۲-۳۴- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۲-۳۴- جهت مالیات سال مالی مورد گزارش ، با توجه به معافیت درآمدها ذخیره ای محاسبه نگردیده است .

۳-۳۴- در خصوص وضعیت مالیاتی شرکت های گروه لازم به توضیح است عمده شرکت های فرعی و بااهمیت گروه، عملکرد آن ها تا پایان سال ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۹ این شرکتها نیز توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی بوده و تاکنون برگ تشخیص برخی از این شرکت ها به شرکت ابلاغ نشده است. با توجه به مراتب فوق مبلغ ۳۴۰,۱۲۸ میلیون ریال کسری ذخیره از بابت بدهی های تعیین شده به دلیل اعتراض شرکت ها نسبت به بدهی های تعیین شده در حساب ها انعکاس نیافته است. و به اعتقاد هیات مدیره میزان بدهی قطعی با دفاعیات انجام شده به مراتب پایین تر از بدهی های تعیین شده خواهد بود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۵- سود سهام پرداختنی

|                                               | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |                   |                | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                   |                |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------|
|                                               | جمع         | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی | جمع         | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی |
|                                               | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال    | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال    |
| شرکت اصلی:                                    |             |                   |                |             |                   |                |
| سنوات قبل                                     | ۵۷۱,۱۷۳     | -                 | ۵۷۱,۱۷۳        | ۷۶۸,۵۴۵     | -                 | ۷۶۸,۵۴۵        |
| سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                                | ۴۸۲,۳۳۵     | -                 | ۴۸۲,۳۳۵        | ۳۱۳,۳۲۰     | -                 | ۳۱۳,۳۲۰        |
| سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                                | -           | -                 | -              | ۲۴۵,۱۱۴     | -                 | ۲۴۵,۱۱۴        |
|                                               | ۱,۰۵۳,۴۰۸   | -                 | ۱,۰۵۳,۴۰۸      | ۱,۳۲۶,۹۷۹   | -                 | ۱,۳۲۶,۹۷۹      |
| گروه                                          |             |                   |                |             |                   |                |
| شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد شرکت اصلی | ۵۵۴,۸۰۴     | -                 | ۵۵۴,۸۰۴        | ۵۱۰,۶۵۳     | -                 | ۵۱۰,۶۵۳        |
|                                               | ۱,۰۵۳,۴۰۸   | -                 | ۱,۰۵۳,۴۰۸      | ۱,۳۲۶,۹۷۹   | -                 | ۱,۳۲۶,۹۷۹      |
|                                               | ۱,۶۰۸,۲۱۲   | -                 | ۱,۶۰۸,۲۱۲      | ۱,۸۳۷,۶۳۲   | -                 | ۱,۸۳۷,۶۳۲      |

۳۵-۱- سود سهام مصوب در شرکت اصلی در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۷۶۹,۸۶۳ میلیون ریال (هر سهم ۲۸ ریال) و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۴۰۰ ریال) است.

۳۶- ذخایر

|                     | ذخیره هزینه های رویایی و گارانتی |             | حقوق و عوارض گمرکی |             | سایر        |             | جمع         |
|---------------------|----------------------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |
|                     | میلیون ریال                      | میلیون ریال | میلیون ریال        | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه                |                                  |             |                    |             |             |             |             |
| مانده در ابتدای سال | ۱,۲۳۶,۴۱۹                        | -           | ۱۴۰,۳۲۲            | -           | ۳۸۷,۰۰۲     | ۲۳۰,۸۴۶     | ۱,۶۰۷,۵۹۷   |
| افزایش              | ۹۸۵,۰۷۸                          | -           | -                  | -           | ۸۶۲,۵۲۵     | ۲۷۰,۲۵۷     | ۱,۲۵۵,۳۳۵   |
| مصرف                | (۵۷۵,۲۱۴)                        | -           | (۱۴۰,۳۲۲)          | -           | (۵۲۴,۹۴۰)   | (۱۱۴,۱۰۱)   | (۸۲۹,۶۴۷)   |
| مانده در پایان سال  | ۱,۶۴۶,۲۸۳                        | -           | -                  | -           | ۷۲۴,۵۸۷     | ۳۸۷,۰۰۲     | ۲,۰۳۳,۲۸۵   |

۳۷- پیش دریافت ها

|                        | گروه        |             | شرکت اصلی   |             |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|                        | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پیش دریافت از مشتریان: |             |             |             |             |
| نمایندگی های فروش      | ۳,۵۷۶,۵۷۹   | ۳,۹۲۸,۳۳۹   | -           | -           |
| سایر اشخاص             | ۶,۵۰۲,۰۶۳   | ۷۹۵,۳۶۶     | -           | -           |
| سایر مشتریان           | ۱۳,۰۹۸,۲۷۲  | ۵۸۲,۴۱۰     | -           | -           |
|                        | ۲۳,۱۷۶,۹۱۴  | ۵,۳۰۶,۰۱۵   | -           | -           |

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات :

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                                    |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                                    |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                    |
| ۴۵۰,۰۰۰     | -           | ۱۱۲,۳۹۸     | ۹۵,۹۴۴      | برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها              |
| -           | -           | ۱,۳۵۰       | -           | اصلاح هزینه های سنوات قبل                          |
| -           | -           | ۳۹۵,۹۹۴     | -           | اصلاح حساب ذخیره گارانتی                           |
| (۵۰,۱۳)     | -           | (۹۷,۵۱۰)    | ۴۲,۶۴۸      | پرداخت مالیات عملکرد و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل |
| ۱۵,۵۹۲      | -           | ۱۵,۵۹۲      | -           | بابت تسعیر ارز بانکهای ارزی                        |
| -           | -           | ۱۰۶,۸۶۰     | -           | زیان تایید شده مالیات عملکرد بهمن دیزل             |
| (۱۰,۱۹۰)    | -           | (۱۰,۱۹۰)    | -           | اصلاح پدهی به تامین اجتماعی سنوات قبل              |
| -           | -           | ۲۹۴,۲۳۸     | ۲۹۴,۲۳۸     | اصلاح سرقفلی سنوات قبل سرمایه گذاری بهمن           |
| ۴۵۰,۳۸۹     | -           | ۸۱۸,۷۳۲     | ۴۳۲,۸۳۰     |                                                    |



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

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

۳۸-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | تعدیلات     |                 |                | طبق صورت های مالی |                                     |
|---------------|-------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|
| (تجدید ارائه) | جمع تعدیلات | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | میلیون ریال                         |
| میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال    |                   |                                     |
| ۱۲,۳۲۴,۷۴۲    | ۹۵,۹۴۴      | -               | ۹۵,۹۴۴         | ۱۲,۱۲۸,۷۹۸        | گروه                                |
| ۲۶,۷۵۳,۰۶۶    | ۲۹۴,۳۲۸     | -               | ۲۹۴,۳۲۸        | ۲۶,۴۵۸,۸۲۸        | صورت وضعیت مالی:                    |
| (۳۴,۷۷۳,۹۱۶)  | (۸۹۲,۷۶۵)   | (۸۹۲,۷۶۵)       | -              | (۲۳,۸۸۱,۱۵۱)      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت          |
| (۲,۰۳۳,۲۸۵)   | ۸۹۲,۷۶۵     | ۸۹۲,۷۶۵         | -              | (۲,۹۲۶,۰۵۰)       | دارایی های ثابت مشهود               |
| ۲۷,۱۹۷,۷۰۰    | ۴۳۲,۸۳۰     | -               | ۴۳۲,۸۳۰        | ۲۶,۷۶۴,۸۷۰        | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
|               |             |                 |                |                   | ذخایر                               |
|               |             |                 |                |                   | سود انباشته                         |

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۸-۲-۲ اصلاح و آرایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

|               | طبق صورت های مالی |                | گروه                                |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------------------------|
|               | تعدیلات           | اصلاح اشتباهات |                                     |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    | (تجدید آرایه شده) | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | صورت وضعیت مالی :                   |
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال)     | (میلیون ریال)  | سرمایه گذاری های کوتاه مدت          |
| -             | ۶,۳۹۵,۳۹۵         | ۹۵,۹۴۴         | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| -             | (۱۱,۰۳۳,۱۸۸)      | ۴۲,۶۴۸         | دارایی های ثابت مشهود               |
| -             | ۱۱,۸۳۳,۳۱۱        | ۲۹۴,۲۳۸        | سود انباشته                         |
| -             | ۱۲,۶۱۳,۶۹۱        | ۴۳۲,۸۳۰        |                                     |

**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۳۹- نقد حاصل از عملیات**

| شرکت اصلی                  |             | گروه         |              |                                                          |
|----------------------------|-------------|--------------|--------------|----------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                 | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |                                                          |
| میلیون ریال                | میلیون ریال | میلیون ریال  | میلیون ریال  |                                                          |
| ۱۶,۱۲۰,۱۳۰                 | ۸,۲۱۶,۸۹۷   | ۳۸,۵۳۱,۸۶۶   | ۴۶,۶۷۹,۴۱۸   | سود خالص                                                 |
| ۱۶,۱۲۰,۱۳۰                 | ۸,۲۱۶,۸۹۷   | ۳۸,۵۳۱,۸۶۶   | ۴۶,۶۷۹,۴۱۸   |                                                          |
| تعدیلات:                   |             |              |              |                                                          |
| -                          | -           | ۲,۶۳۳,۰۰۸    | ۵,۸۱۰,۱۰۷    | هزینه مالیات بر درآمد                                    |
| -                          | ۱,۱۱۹,۴۱۸   | ۱,۱۲۴,۹۷۲    | ۶,۵۵۷,۲۶۳    | هزینه های مالی                                           |
| (۱۷۹,۴۷۴)                  | -           | (۳۰۴,۷۷۹)    | (۸۵۸,۹۱۲)    | زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود            |
| -                          | (۱,۴۰۶,۳۴۳) | -            | (۱,۴۰۶,۳۴۳)  | زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| ۱۴,۰۶۸                     | ۲۰,۹۰۲      | ۲۵۸,۶۳۷      | ۸۸۰,۱۰۱      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان           |
| ۳,۱۳۹                      | ۵,۲۵۹       | ۳۸۸,۲۱۶      | ۹۶۹,۹۱۲      | استهلاک دارایی های غیر جاری                              |
| -                          | -           | ۴۰,۸۱۲       | -            | استهلاک سرقفلی                                           |
| -                          | -           | (۱۶۱,۷۸۹)    | (۶۱۳,۸۶۱)    | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی                 |
| -                          | (۸۷۲,۶۰۱)   | -            | -            | سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران                     |
| -                          | (۴,۵۵۷)     | (۴۹,۶۶۵)     | (۳۱,۵۲۳)     | زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز                             |
| (۱۶۲,۲۶۷)                  | (۱,۱۳۷,۹۲۲) | ۳,۹۲۹,۴۱۲    | ۱۱,۳۰۶,۷۴۴   | جمع تعدیلات                                              |
| تغییرات در سرمایه در گردش: |             |              |              |                                                          |
| (۱۳,۷۶۰,۶۶۴)               | (۲,۹۵۶,۵۴۵) | (۶,۳۷۰,۷۳۳)  | (۱,۶۷۰,۰۸۴)  | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی                       |
| -                          | -           | (۱۲,۶۴۶,۷۹۴) | (۳۹,۸۷۸,۸۶۳) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                         |
| ۴,۳۷۶                      | ۶۹۳         | (۱۲,۴۵۳,۴۴۹) | (۲۳,۸۷۶,۷۵۰) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                     |
| ۸,۲۱۴,۵۲۳                  | (۱,۲۲۹,۴۹۲) | ۱۳,۹۴۲,۵۲۶   | (۱,۰۸۶,۲۹۷)  | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی                       |
| -                          | -           | ۲,۹۱۰,۷۲۸    | ۱۷,۸۷۰,۸۹۹   | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی                     |
| ۲۲۲,۵۳۳                    | ۴۱,۵۶۹      | ۱,۰۲۱,۳۰۹    | (۴,۰۳۶,۸۶۵)  | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت                     |
| (۱,۳۱۰,۵۵۵)                | (۶۸۱,۸۴۶)   | ۸۵۱,۵۸۸      | (۳,۷۱۲,۷۲۱)  | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت                      |
| (۳,۳۹۹,۶۱۶)                | (۱,۳۶۸,۸۴۹) | (۲,۶۶۱,۹۴۶)  | (۱,۳۱۸,۷۷۳)  | کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش           |
| -                          | -           | ۳۰۷۸         | (۱,۹۹۶)      | کاهش (افزایش) سایر دارایی ها                             |
| (۱۰,۰۲۹,۴۰۳)               | (۶,۱۹۴,۴۷۰) | (۱۵,۴۰۳,۶۹۳) | (۵۷,۷۱۱,۴۵۰) | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                            |
| ۵,۹۲۸,۴۶۰                  | ۸۸۴,۵۰۵     | ۲۷,۰۵۷,۵۸۵   | ۲۷۴,۷۱۲      | نقد حاصل از عملیات                                       |

**۴۰- معاملات غیر نقدی**

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                |
| -           | ۱,۲۸۱,۵۴۰   | ۵۱۷,۴۸۷     | ۱,۳۰۳,۲۷۸   | تحصیل دارایی ها از محل تسویه مطالبات           |
| -           | -           | ۲۴,۲۰۰      | ۲۳۹,۲۳۹     | افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران |
| -           | -           | -           | ۳,۸۳۵,۷۲۳   | کاهش دارایی ثابت در قبال تحصیل زمین و مطالبات  |
| -           | -           | ۴۳۹,۱۴۳     | -           | تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال ایجاد بدهی  |
| -           | -           | ۶,۰۳۳       | -           | تهاتر سود سهام دریافتنی با حساب های پرداختنی   |
| -           | ۱,۲۸۱,۵۴۰   | ۹۸۵,۷۶۳     | ۵,۳۷۸,۲۴۰   |                                                |



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۴۱-۱- مدیریت سرمایه**

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

**۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| شرکت اصلی   |             | گروه         |              |                                       |
|-------------|-------------|--------------|--------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال  | میلیون ریال  |                                       |
| ۱۰,۴۵۱,۳۷۲  | ۱۹,۹۳۱,۱۳۲  | ۵۰,۷۹۶,۶۸۲   | ۱۰۴,۷۹۵,۰۲۷  | جمع بدهی                              |
| (۳۴۳,۲۰۸)   | (۱۲۹,۸۲۳)   | (۵۰,۹۳۱,۳۳۹) | (۱۱,۷۵۱,۶۶۱) | موجودی نقد                            |
| ۱۰,۱۰۸,۰۶۴  | ۱۹,۸۰۱,۳۰۹  | ۴۵,۷۰۳,۴۴۳   | ۹۳,۰۴۳,۳۶۶   | خالص بدهی                             |
| ۱۵۲,۳۱۴,۳۶۴ | ۱۵۶,۷۶۱,۳۹۸ | ۵۸,۸۵۴,۱۸۸   | ۱۰۳,۸۳۲,۷۸۱  | حقوق مالکانه                          |
| ۷           | ۱۳          | ۷۸           | ۹۰           | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

**۴۱-۲- 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.

**۴۱-۳- ریسک بازار**

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

**۴۱-۴- مدیریت ریسک ارز**

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

**۴۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

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

**۴۱-۴-۲- ریسک سایر قیمت ها**

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی                    | نام شخص وابسته            | شرح                        |
|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| -                 | ۵,۴۱۴             | ✓              | عضو هیات مدیره                 | شرکت سیدگردان ویستا       | شرکت اصلی و نهایی          |
| -                 | ۱,۵۷۱,۷۵۳         |                | تامین کننده اصلی               | فولاد مبارکه اصفهان       | شرکت شاسی ساز ایران        |
| ۸۶۷,۰۸۰           | ۶۵۰,۸۰۰           |                | تامین کننده اصلی و خریدار عمده | شرکت سایکو                |                            |
| ۹۷۲,۸۳۰           | ۳۱۶,۸۱۰           | ✓              | عضو هیات مدیره                 | شرکت ایدم                 | شرکت صنایع ریخته گری ایران |
| ۱,۵۹۰,۶۰۲         | ۴۳۹,۴۹۴           |                | خریدار عمده                    | شرکت سایکو                |                            |
| ۷۲۶,۸۰۸           | -                 |                | خریدار عمده                    | شرکت ایمن قطعه سازان گلپا |                            |
| ۴,۱۵۷,۳۲۰         | ۲,۹۸۴,۳۷۱         |                | جمع کل                         |                           |                            |



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |           | سود سهام | سایر      | پروااختنی | پیش    | سایر     | دریافتنی | دریافتنی | نام شخص وابسته               | شرح                         |
|------------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|--------|----------|----------|----------|------------------------------|-----------------------------|
|            | طلب        | خالص      |          |           |           |        |          |          |          |                              |                             |
| بدهی       | طلب        | بدهی      | طلب      | پروااختنی | سایر      | پیش    | دریافتنی | سایر     | دریافتنی | نام شخص وابسته               | شرح                         |
| (۱۰۰,۰۰۵)  | -          | (۱۰۰,۰۰۵) | -        | -         | -         | -      | -        | -        | -        | شرکت رسپکت                   | شرکت اصلی                   |
| -          | ۳۱۴,۵۳۴    | -         | ۶۸۴,۶۲۵  | -         | -         | -      | -        | -        | ۶۸۴,۶۲۵  | شرکت سایکو                   | شرکت صنایع ریخته گری        |
| -          | ۳۳,۹۳۲     | (۱۹۳,۴۴۰) | -        | (۱۹۳,۴۴۰) | -         | -      | -        | -        | -        | شرکت ایدم                    | شرکت صنایع ریخته گری        |
| (۱۹۸,۳۴۷)  | -          | (۱۹۸,۳۴۷) | -        | (۱۹۸,۳۴۷) | -         | -      | -        | -        | -        | شرکت توسعه فناوری پارس رابزن | شرکت توسعه قوای محرکه تیوان |
| (۱۵۱,۱۰۵)  | -          | -         | ۷۱,۳۵۷   | -         | -         | ۷۱,۳۵۷ | -        | -        | -        | فولاد مبارکه اصفهان          | شرکت شاسی ساز ایران         |
| -          | ۱۰۳,۵۱۳    | -         | ۱۹۸,۷۷۸  | -         | -         | -      | -        | -        | ۱۹۸,۷۷۸  | شرکت سایکو                   | شرکت شاسی ساز ایران         |
| -          | ۳۶         | -         | ۳۶       | -         | -         | -      | -        | -        | ۳۶       | شرکت بهمن استاندارد          | شرکت بهمن دیزل              |
| (۲۹۶,۰۹۲)  | -          | (۷۴,۰۷۰)  | (۹۹,۹۶۰) | -         | -         | -      | -        | -        | ۲۵۸,۹۰   | شرکت تراکتور سازی            | شرکت سیبا موتور             |
| (۵۱۹,۵۴۹)  | ۴۴۱,۰۱۵    | (۴۷۵,۸۶۲) | ۹۵۴,۷۹۶  | -         | -         | ۷۱,۳۵۷ | -        | -        | ۹۰۹,۳۳۹  | جمع کل                       |                             |

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴۳-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| تضامین اعطایی / دریافتی | انتقال مانده و علی الحساب پرداختی به شخص وابسته | انتقال مانده و علی الحساب دریافتی از شخص وابسته | پرداخت هزینه های شخصی وابسته | خرید کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی     | نام شخص وابسته                      | شرح               |
|-------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|
| ۱,۶۷۱,۰۰۰               | ۴,۸۸۸,۳۱۴                                       | ۵,۳۴۱,۷۴۴                                       | -                            | ۱۴,۷۴۵            | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت بهمن موتور                     | شرکت های فرعی     |
| ۳۰۷,۸۳۷                 | ۴,۳۴۹,۶۷۱                                       | ۵,۸۶۹,۳۵۱                                       | ۸,۷۹۲                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت بهمن دیزل                      |                   |
| ۸۵۰,۰۰۰                 | ۶,۴۲۳                                           | ۵۱,۷۲۰                                          | ۴,۵۰۶                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت بهمن لیزینگ                    |                   |
| ۹۰,۱۰۰                  | ۳۴۳,۶۲۵                                         | ۳۱۰,۱۸۶                                         | ۱۳,۶۱۶                       | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت صنایع ریخته گری                |                   |
| ۴۷۵,۰۵۳                 | ۹۰,۹۹۶                                          | ۸,۵۰۰                                           | ۷,۹۵۹                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت سپینا موتور                    |                   |
| ۲۵۷,۷۵۰                 | ۲۹۳,۶۱۸                                         | ۹۲,۳۰۰                                          | ۳,۸۲۸                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران |                   |
| ۱۶۶,۱۰۰                 | ۳۶۵,۹۹۶                                         | -                                               | ۳,۸۱۴                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت ایران دوچرخ                    |                   |
| -                       | ۳۹۲,۶۸۰                                         | ۲۹۷,۲۶۰                                         | ۴,۳۷۷                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت سرمایه گذاری بهمن              |                   |
| -                       | -                                               | -                                               | ۲,۸۸۱                        | ۲۶۱               | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت خدمات بیمه ای بهمن             |                   |
| -                       | ۷۱۵,۵۷۵                                         | ۹۱۲,۳۹۵                                         | ۲۶                           | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت سرمایه گذاری مانا نوین         |                   |
| -                       | ۹۴,۹۹۷                                          | ۶۰۶,۴۶۰                                         | ۳                            | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت سرمایه گذاری پویا هسگام        |                   |
| -                       | ۱,۷۴۹,۹۱۸                                       | ۹۸,۱۵۱                                          | ۱۱                           | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان        |                   |
| -                       | ۵۴۰۱                                            | ۲۱۲,۴۹۲                                         | ۱۴                           | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت تدارکات کارآمد پویا ابریشم     |                   |
| -                       | ۱,۸۵۰                                           | -                                               | ۱,۰۱۰                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت بهینه سازان                    |                   |
| -                       | ۳۰۵                                             | -                                               | -                            | ۶۰۸               | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر | سایر اشخاص وابسته |
| -                       | ۸,۳۷۱                                           | ۳۰,۰۰۰                                          | ۶۱                           | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت سرمایه گذاری اعتماد چیم        |                   |
| -                       | ۲۸,۳۲۲                                          | ۵۹۴,۲۴۹                                         | ۶                            | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت سروش بهمن                      |                   |
| -                       | ۸۹,۹۲۸                                          | ۵۹۱,۵۸۴                                         | ۱۳۱                          | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت بازرگانی عصر بهمن              |                   |
| -                       | ۲,۱۰۰                                           | ۱۹۲,۰۶۰                                         | ۴,۹۰۹                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت شاسی ساز                       |                   |
| -                       | ۳۷۵                                             | ۱۵,۴۳۶                                          | ۲۰,۳۲۵                       | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت مزدا یدک                       |                   |
| -                       | ۶۶,۲۰۰                                          | ۱,۲۰۰                                           | ۱,۳۴۴                        | -                 | ✓              | شرکت فرعی       | شرکت نیرو محرکه                     |                   |
| -                       | -                                               | -                                               | -                            | ۵,۴۱۴             | ✓              | عشوه هیات مدیره | شرکت سید محمدان وستا                |                   |
| ۳۰,۵۲,۸۴۰               | ۱۳,۴۸۵,۵۷۵                                      | ۱۵,۳۲۵,۰۸۸                                      | ۷۷,۶۳۳                       | ۲۱۰,۰۲۸           | جمع            |                 |                                     |                   |

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |            | سود سهام پرداختنی | غیرتجاری های پرداختنی | دریافتنی های بلندمدت | دریافتنی های تجاری و غیرتجاری | نام شخص وابسته                      | شرح           |
|------------|-------------|------------|------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| بدهی       | طلب خالص    | بدهی       | طلب خالص   |                   |                       |                      |                               |                                     |               |
| -          | ۲,۸۳۵,۳۴۰   | -          | ۱۲,۷۷۲,۸۶۱ | -                 | -                     | ۸,۸۵۰,۰۰۰            | ۳,۹۲۲,۸۶۱                     | شرکت بهمن موتور                     | شرکت های گروه |
| -          | ۱,۵۵۲,۱۷۶   | -          | ۱,۳۹۹,۹۴۹  | -                 | ۸۴۱,۵۵۶               | ۵۰۰,۰۰۰              | ۱,۷۲۹,۵۰۵                     | شرکت بهمن دیزل                      |               |
| -          | ۱,۳۵۰       | -          | ۷۷,۲۰۷     | -                 | -                     | -                    | ۷۷,۲۰۷                        | شرکت بهمن لیزینگ                    |               |
| -          | ۵۸,۳۷۱      | -          | ۶۱,۲۵۹     | -                 | -                     | -                    | ۶۱,۲۵۹                        | شرکت بهمن سازان                     |               |
| -          | ۶۱۸,۱۰۶     | -          | ۶۶۸,۸۵۸    | -                 | ۱۴۱,۷۵۶               | -                    | ۶۱۰,۶۱۴                       | شرکت صنایع ریخته گری                |               |
| ۳۴۰,۱۷۳    | -           | ۵۲۴,۱۵۵    | -          | ۸۶,۲۶۴            | ۴۳۷,۸۹۱               | -                    | -                             | شرکت پویا آپارتمان                  |               |
| -          | ۱,۸۵۴۱      | -          | ۴۵۳,۷۵۹    | -                 | ۱۴۶,۲۲۹               | -                    | ۵۹۹,۹۸۸                       | شرکت شامی ساز                       |               |
| ۱۰,۳۲۸     | -           | -          | ۱۶,۸۴۹     | -                 | -                     | -                    | ۱۶,۸۴۹                        | شرکت مزدا پدک                       |               |
| -          | ۸۵,۵۶۶      | -          | ۸۰,۲۵۰     | -                 | ۱۸۰,۷۷۷               | -                    | ۹۸,۳۲۷                        | شرکت سیبا موتور                     |               |
| -          | ۱۰۲,۷۶۴     | -          | ۱,۱۱۶,۷۸۰  | -                 | -                     | ۶۰۰,۰۰۰              | ۵۱۶,۷۸۰                       | شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران |               |
| -          | ۲۴۹,۲۷۵     | -          | ۴۵۵,۶۷۷    | -                 | -                     | -                    | ۴۵۵,۶۷۷                       | شرکت ایران دوجرخ                    |               |
| -          | ۵۲۵,۲۶۰     | -          | ۳۷۵,۸۰۹    | -                 | -                     | -                    | ۳۷۵,۸۰۹                       | شرکت سرمایه گذاری بهمن              |               |
| -          | ۳,۱۲۱,۰۹۱   | -          | ۲,۵۳۲,۲۸۵  | -                 | -                     | -                    | ۲,۵۳۲,۲۸۵                     | شرکت سروش بهمن                      |               |
| -          | ۱,۳۲۰,۲۸۱   | -          | ۱,۲۸۶,۸۳۶  | -                 | -                     | -                    | ۱,۴۸۶,۸۳۶                     | شرکت نیرو محرکه                     |               |
| ۷۱,۲۵۳     | -           | ۷۰,۲۲۴     | -          | -                 | ۷۰,۴۷۴                | -                    | ۲۵۰                           | شرکت گروه انرژی آریا دانا           |               |
| -          | ۴۶,۳۲۹      | -          | ۴۶,۸۷۱     | -                 | -                     | -                    | ۴۶,۸۷۱                        | شرکت مدیریت حفاری آریا دانا         |               |
| -          | ۱۸۱         | -          | ۳۰,۶۴      | -                 | -                     | -                    | ۳۰,۶۴                         | شرکت خدمات بیمه ای بهمن             |               |
| -          | ۴۸۹,۸۲۶     | ۵۲,۷۵۶     | -          | ۳۹,۱۲۱            | ۱۰۳,۶۳۱               | -                    | ۸۹,۹۹۶                        | شرکت پویا همگام                     |               |
| -          | ۷۵۳,۵۲۶     | ۵,۲۸۹,۸۴۳  | -          | ۹۶,۶۲۳            | ۶,۲۲۳,۱۷۶             | -                    | ۱,۰۹۹,۹۵۶                     | شرکت کیا مهستان                     |               |
| -          | ۲۷۰,۳۰۹۵    | -          | ۳,۳۳۹,۶۰۳  | -                 | -                     | -                    | ۳,۳۳۹,۶۰۳                     | شرکت بازرگانی عصر بهمن              |               |
| -          | ۵۹,۲۵۷      | -          | ۱۰,۱۳۵     | -                 | -                     | -                    | ۱۰,۱۳۵                        | شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم         |               |
| -          | ۲۵۹,۰۸۳     | -          | ۶۰,۲۳۳۲    | -                 | -                     | -                    | ۶۰,۲۳۳۲                       | شرکت سرمایه گذاری ملای نوین         |               |
| -          | ۱۲,۰۳۰      | -          | ۱۲,۴۶۳     | -                 | -                     | -                    | ۱۲,۴۶۳                        | شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد شهر |               |
| ۱۰,۰۰۵     | -           | ۱۰,۰۰۵     | -          | -                 | ۱۰,۰۰۵                | -                    | -                             | شرکت رسپکت                          |               |
| -          | ۸۹,۸۷۱      | -          | ۷۰,۷۴۳     | -                 | -                     | -                    | ۷۰,۷۴۳                        | شرکت سرمایه گذاری ارزش افروزان      |               |
| -          | -           | ۵,۳۷۸      | -          | -                 | ۵,۳۷۸                 | -                    | -                             | شرکت پترو پالایش گروه بهمن          |               |
| -          | ۸,۶۴۳       | -          | ۸,۹۸۵      | -                 | -                     | -                    | ۸,۹۸۵                         | شرکت بهمن خودرو                     |               |
| ۴۳۱,۶۵۹    | ۱۵۰,۳۰۰,۹۹۲ | ۵,۹۵۲,۳۶۱  | ۲۵,۲۹۲,۵۷۵ | ۲۲۲,۰۰۸           | ۸۰,۵۶,۱۷۳             | ۹,۹۵۰,۰۰۰            | ۱۷,۶۶۸,۳۹۵                    | جمع                                 |               |



**شرکت گروه بهمن (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۴۳-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۳-۶- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

#### ۴۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱- بدهی های احتمالی بشرح زیر است:

۴۴-۱-۱- تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت اصلی  |            | گروه       |             |                           |
|------------|------------|------------|-------------|---------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                           |
| ۳,۰۵۲,۸۴۱  | ۳,۵۹۴,۸۴۱  | ۲۰,۶۲۴,۵۶۱ | ۱۰۱,۸۲۳,۹۴۲ | تضمین وام دریافتی شرکت ها |
| ۵۳,۲۸۷     | ۵۳,۲۸۷     | ۲۰۸,۶۹۱    | ۳۵۷,۵۷۱     | سایر بدهی های احتمالی     |
| ۳,۰۵۲,۸۴۱  | ۳,۵۹۴,۸۴۱  | ۲۰,۶۲۴,۵۶۱ | ۱۰۱,۸۲۳,۹۴۲ |                           |

۴۴-۱-۲- 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 بااهمیتی بر صورت های مالی حاضر ندارد.

۴۴-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

#### ۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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.

#### ۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۴۲,۴۶۶ میلیون ریال (مبلغ ۷ ریال برای هر سهم) است.