

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۳
• صورت‌های مالی:	
نامه تقدیم صورت‌های مالی توسط هیات مدیره	۱
صورت سود و زیان تلفیقی گروه	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه	۳-۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه	۵-۶
صورت جریان های نقدی تلفیقی گروه	۷
صورت سود و زیان شرکت اصلی	۸
صورت وضعیت مالی شرکت اصلی	۹
صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی	۱۰
صورت جریان های نقدی شرکت اصلی	۱۱
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۲-۶۳
گزارش تفسیری مدیریت	۱-۳۳



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بر اساس بررسی بعمل آمده، مصرف مواد اولیه، کمکی و اقلام مصرفی در تولید محصولات شرکت فرعی بهمن موتور بر اساس نرخ های استاندارد در حساب ها منظور گردیده و بررسی های لازم در خصوص محاسبه انحرافات با نرخ های واقعی صورت نگرفته است. همچنین هزینه های ناشی از توقفات تولید به بهای تمام شده کالای ساخته شده منظور گردیده است. مضافا تسهیم هزینه های واحدهای خدماتی به مراکز تولیدی، اداری و فروش به نحو مناسبی انجام نگرفته است. با توجه به مراتب فوق هر چند اعمال تعدیلات از این بابت در صورت های مالی ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم تعیین اثرات آن بر صورت های مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۲ صورت های مالی که موضوع پروژه بافکار در آن افشا گردیده و لزوم پیگیری های موثرتر در خصوص حل و فصل موضوع با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت مردمی شهر تهران و شهرداری منطقه ۱۶ تهران جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت ۴-۱-۱۸ صورت های مالی و پیگیری های لازم جهت وصول طلب مزبور جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۷- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورت های مالی در خصوص مالیات عملکرد شرکت های گروه و لزوم پیگیری موثرتر به منظور تعیین تکلیف آن جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نمی باشد و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی و یا اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

این موسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۳ این گزارش می باشد.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سایر موارد

۹- با توجه به شرایط تحریمی حاکم بر کشور، خریدهای ارزی شرکت‌های فرعی شامل مواد اولیه، قطعات و دارایی‌های سرمایه‌ای و همچنین پرداخت‌های ارزی مرتبط به آن‌ها به طور عمده از طریق صرافی‌ها و بدون گشایش اعتبارات اسنادی انجام شده است.

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

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

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷ صورت‌های مالی و در اجرای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های جاری تعدیل شده و بدهی و تعهدات تعدیل شده توسط این موسسه مورد کنترل قرار گرفته و موارد خاصی ملاحظه نشده است.

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

تاریخ: ۱۴ آذر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



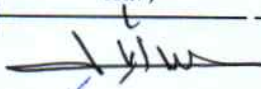
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای 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
۸	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۹	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
۱۰	• صورت سود و زیان جداگانه
۱۱	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۲-۶۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت وپسمن موتور	جمشید ایمانی کتک لاهیجانی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا	حمیدرضا منجی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس	محمد ضرابیان	عضو هیات مدیره	
شرکت فن پردازان بهمن	علی پورابراهیم آبادی	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه انرژی هور	بیوک علیمرادلو	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۹,۰۱۷,۴۰۵	۱۱۲,۷۲۷,۴۹۲	۵
(۲۶,۸۰۱,۳۷۸)	(۷۰,۳۲۶,۷۰۸)	۶
۲۲,۲۱۶,۰۲۷	۴۲,۴۰۰,۷۸۴	
(۲,۶۳۹,۴۵۹)	(۹,۱۶۱,۱۱۰)	۷
۵۰۱,۲۶۱	۴۶۶,۷۹۸	۸
(۱۷۹,۵۰۶)	(۶۷,۱۱۲)	۹
۱۹,۸۹۸,۳۲۳	۳۳,۶۳۹,۳۶۰	
(۱,۷۹۸,۲۵۹)	(۷,۴۱۰,۶۴۱)	۱۰
۱,۸۰۷,۳۱۱	۶۷۳,۸۱۴	۱۱
۱۹,۹۰۷,۳۷۵	۲۶,۹۰۲,۵۳۳	
(۳,۱۶۴,۷۳۰)	(۴,۹۹۵,۶۱۴)	۳۴
(۱۸۴,۶۱۸)	-	۳۴
۱۶,۵۵۸,۰۲۷	۳۱,۹۰۶,۹۱۹	
۱۴,۰۴۷,۶۲۴	۱۷,۱۸۹,۳۲۸	
۲,۵۱۰,۴۰۳	۴,۷۱۷,۵۹۱	
۱۶,۵۵۸,۰۲۷	۳۱,۹۰۶,۹۱۹	
۱۱۷	۱۸۱	۱۲
۳	(۳۴)	۱۲
۱۲۰	۱۴۷	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه‌ها

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سال‌های قبل

سود خالص

سود خالص قابل انتساب به:

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده) (تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۹,۹۴۷,۷۷۶	۴۰,۱۹۸,۳۹۰	۲۶,۷۵۳,۰۶۶
سرمایه گذاری در املاک	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷	۳۰,۹۷۱
سرقفلی	-	-	-
دارایی‌های نامشهود	۱۰۰,۰۷۸	۱۰۰,۰۵۰	۱۰۴,۶۱۰
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۱۲,۹۳۴,۳۱۱	۸,۷۶۰,۸۹۷	۵,۰۴۸,۱۷۶
دریافتی‌های بلندمدت	۲,۱۲۰,۸۲۹	۲,۱۲۶,۷۴۴	۱,۷۳۸,۰۱۴
دارایی مالیات انتقالی	۱۸۱,۱۷۱	۱۸۱,۱۷۱	۱۷۴,۴۶۵
سایر دارایی‌ها	۲,۱۴۳,۶۳۹	۲,۱۴۳,۶۳۹	۹۱,۶۹۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۶۷,۴۵۰,۷۷۱	۵۳,۵۴۴,۳۱۴	۳۳,۹۴۰,۹۹۷
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۶۲,۱۶۴,۸۴۴	۴۳,۴۵۹,۳۶۲	۱۹,۵۸۲,۵۱۲
موجودی مواد و کالا	۹۵,۴۵۶,۲۸۰	۶۴,۲۶۱,۳۱۷	۲۴,۲۸۲,۴۵۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۰,۶۵۳,۱۸۷	۱۴,۰۵۱,۹۰۳	۱۰,۴۴۷,۹۵۵
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۱۵,۴۰۰,۸۳۸	۱۶,۲۶۱,۶۰۷	۱۲,۲۲۴,۷۴۲
موجودی نقد	۱۵,۲۶۰,۶۱۶	۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۵,۱۰۸,۳۹۲
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۰۸,۹۳۵,۷۶۵	۱۴۹,۸۰۰,۹۰۳	۷۱,۷۴۶,۰۵۵
جمع دارایی‌های جاری	۲۱۲,۳۳۹,۱۵۷	۱۵۵,۰۹۸,۶۴۷	۷۵,۷۲۵,۰۲۶
جمع دارایی‌ها	۲۷۹,۷۸۹,۹۲۸	۲۰۸,۶۴۲,۹۶۱	۱۰۹,۶۶۶,۰۲۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	-
صرف سهام خزانه	۶,۶۹۱,۷۴۵	۴,۸۵۹,۷۲۵	۲,۱۳۱,۴۵۱
اندوخته قانونی	۳,۸۹۴,۳۴۰	۳,۷۹۲,۴۲۴	۲,۰۳۶,۰۰۸
اندوخته سرمایه ای	۱۲,۰۷۰,۲۰۳	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۱۱,۳۳۲,۳۳۲
سود انباشته	۷۳,۸۴۷,۶۵۸	۵۸,۷۶۱,۴۸۸	۲۸,۳۱۴,۷۷۶
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۶,۸۷۹,۸۶۴	۵,۵۲۰,۰۶۳	۴,۷۶۶,۷۴۴
سهام خزانه	(۱۴,۳۰۲,۹۱۸)	(۱۲,۶۷۵,۶۳۹)	(۱۰,۶۵۱,۶۴۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۹,۰۸۰,۸۹۲	۸۲,۳۲۸,۱۱۹	۴۷,۹۲۹,۶۶۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۴,۹۲۴,۱۳۶	۲۲,۶۲۱,۷۳۸	۱۲,۰۴۱,۵۹۵
جمع حقوق مالکانه	۱۲۴,۰۰۵,۰۲۸	۱۰۴,۹۴۹,۸۵۷	۵۹,۹۷۱,۲۶۴

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

(ادامه در صفحه بعد)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

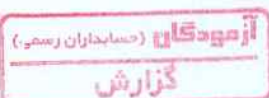
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(ادامه از صفحه قبل)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	(تجدید آرایه شده)	(تجدید آرایه شده)
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
پرداختنی های بلندمدت	۳۱-۳	۰	۴۳	۲۰,۴۲	
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۲	۲۶,۵۴۲,۰۵۲	۲۰,۴۴۹,۹۸۷	۴,۵۳۴,۴۳۸	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۳,۰۳۲,۵۲۲	۱,۹۳۴,۰۹۷	۱,۰۵۳,۹۹۶	
جمع بدهی های غیر جاری		۲۹,۵۷۴,۵۷۴	۲۲,۳۸۴,۱۲۷	۵,۵۹۰,۴۲۶	
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱-۱	۳۷,۰۲۲,۱۹۳	۲۱,۶۶۵,۱۵۳	۲۴,۷۹۵,۹۲۲	
مالیات پرداختنی	۳۴	۷,۹۲۲,۵۹۰	۴,۵۲۹,۵۰۷	۱,۵۳۴,۸۶۹	
سود سهام پرداختنی	۳۵	۲,۷۲۸,۰۲۴	۱,۸۳۷,۶۳۲	۱,۶۰۸,۲۱۲	
تسهیلات مالی	۳۲	۴۲,۹۴۳,۵۹۷	۲۶,۲۵۸,۱۸۶	۸,۸۲۵,۹۸۰	
ذخایر	۳۶	۵,۷۵۹,۶۳۸	۳,۸۴۱,۵۸۵	۲,۰۳۳,۲۸۵	
پیش دریافت ها	۳۷	۲۹,۸۳۴,۲۸۴	۲۳,۱۷۶,۹۱۴	۵,۳۰۶,۰۱۵	
جمع بدهی های جاری		۱۲۶,۲۱۰,۳۲۶	۸۱,۳۰۸,۹۷۷	۴۴,۱۰۴,۲۸۳	
جمع بدهی ها		۱۵۵,۷۸۴,۹۰۰	۱۰۳,۶۹۳,۱۰۴	۴۹,۶۹۴,۷۵۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۷۹,۷۸۹,۹۲۸	۲۰۸,۶۴۲,۹۶۱	۱۰۹,۶۶۶,۰۲۳	

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



[Handwritten signatures and blue ink marks]

شرکت گروه پیمان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ به میلیون ریال	جمع کل	قابل تقسیمی به مالکین شرکت اصلی	سهم خزانة	اثر عملیات با مبالغ نقد حق کنترل	سود انباشته	اندرخته سرمایه ای	اندرخته قانونی	سوف سهم خزانة	سود انباشته سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی داراییها	سرمایه
۱۰۳,۸۳۲,۷۸۱	۲۳,۶۲۱,۷۳۸	۸۱,۶۱۱,۰۰۳	(۲,۶۷۵,۶۳۹)	۵,۵۳۰,۰۶۳	۵۷,۶۶۴,۴۱۲	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۲,۷۹۲,۴۴۴	۴,۸۵۹,۷۳۵	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
۱,۱۱۷,۰۷۶	-	۱,۱۱۷,۰۷۶	-	-	۱,۱۱۷,۰۷۶	-	-	-	-	-
۱۰۴,۹۴۹,۸۵۷	۲۳,۶۲۱,۷۳۸	۸۲,۷۲۸,۱۱۹	(۲,۶۷۵,۶۳۹)	۵,۵۳۰,۰۶۳	۵۸,۷۸۱,۴۸۸	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۲,۷۹۲,۴۴۴	۴,۸۵۹,۷۳۵	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
۲۱,۹۰۶,۹۱۹	۴,۷۱۷,۵۹۱	۱۷,۱۸۹,۳۲۸	-	-	۱۷,۱۸۹,۳۲۸	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۰,۳۵۸)	-	(۳,۰۰۰,۳۵۸)	-	-	(۳,۰۰۰,۳۵۸)	-	-	-	-	-
(۱,۶۲۷,۳۷۹)	-	(۱,۶۲۷,۳۷۹)	(۱,۶۲۷,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۲,۰۲۰	-	۱,۸۳۲,۰۲۰	-	-	-	-	-	۱,۸۳۲,۰۲۰	-	-
-	-	-	-	-	(۵۰,۲۶۴)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۱۷)	۳۱۷	-	-	-	-
(۰,۰۴۶,۱۳۳)	(۳,۴۵۱,۱۳۳)	۱,۳۶۹,۰۶۲	-	۱,۳۵۹,۸۰۱	(۴۳,۲۱۹)	(۱۷۲)	۵۱,۶۵۲	-	-	-
۱۳۴,۰۵۰,۲۸۰	۲۳,۸۲۲,۱۳۶	۹۱,۰۸۰,۸۹۳	(۱۲,۳۰۲,۹۱۵)	۶,۸۷۹,۸۶۴	۷۳,۸۲۶,۵۸۸	۱۲,۰۷۰,۰۰۳	۲,۸۹۲,۲۴۰	۶,۶۹۱,۷۳۵	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (بابت ۳۸)

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره و شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهم معنوب (بابت ۳۵)

خرید سهم خزانه (بابت ۳۹)

سود (زیان) حاصل از فروش سهم خزانه

تخصیص به اندرخته قانونی (بابت ۳۷)

تخصیص به اندرخته سرمایه ای

اثر عملیات با مبالغ نقد حق کنترل

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

آمودگانه (حسابداران رسمی)
گزارش

BAHMAN
شرکت گروه پیمان
(سهامی عام)

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت گروه بهمن (سهامی عامه)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه واقعی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مبالغ فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	اثر عملیات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	ادوخته سرمایه ای	ادوخته قانونی	صرف سهام خزانه	تغییر ارزش سرمایه شرکت اصلی از محل تعدیل ارزش داراییها	سرمایه
۵۸,۴۳۱,۳۵۸	۱۲,۰۹۱,۵۹۵	۴۶,۳۳۹,۷۶۳	(۱۰,۶۵۱,۶۴۳)	۴,۷۶۶,۷۴۴	۲۶,۷۶۴,۸۷۰	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۳۶,۰۰۸	۲,۱۳۱,۴۵۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۹,۹۰۶	-	۱,۵۴۹,۹۰۶	-	-	۱,۵۴۹,۹۰۶	-	-	-	-	-
۵۹,۹۷۱,۲۶۴	۱۲,۰۹۱,۵۹۵	۴۷,۹۳۹,۶۶۹	(۱۰,۶۵۱,۶۴۳)	۴,۷۶۶,۷۴۴	۲۸,۳۱۴,۷۷۶	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۲,۰۳۶,۰۰۸	۲,۱۳۱,۴۵۱	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مقاله در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

اصلاح اشتباهات (بابت ۳۹)

مقاله تعدیل آرایه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

سود سهام مصوب (بابت ۵۵)

افزایش سرمایه

مبارزه تجدید ارزیابی داراییها

فروش سهام خزانه (بابت ۲۹)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به کمربسته قانونی (بابت ۴)

اثر عملیات با منافع فاقد حق کنترل

مقاله تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

۷۳,۱۹۱,۶۱۷	۱۳,۸۳۶,۹۷۸	۵۷,۳۵۴,۶۳۹	(۱۱,۳۲۵,۸۸۷)	۴,۷۶۶,۷۴۴	۳۸,۰۴۵,۴۹۹	۱۱,۳۳۲,۳۳۵	۲,۰۳۶,۷۱۱	۲,۱۳۷,۳۶۷	(۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
------------	------------	------------	--------------	-----------	------------	------------	-----------	-----------	---------------	-------------

آرژوندگانه (سهامداران رسمی)
گزارش

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

۶

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۷۴۸,۰۱۲	۱,۹۲۶,۳۲۵	۳۹
(۲,۴۲۶,۸۴۰)	(۱,۶۰۲,۵۳۱)	نقد حاصل از عملیات
۱,۳۲۱,۱۷۲	۳۲۳,۷۹۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۴۶,۸۵۴	۷۴,۴۶۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹,۹۰۱,۹۴۵)	(۱۰,۳۸۰,۷۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۰۸,۸۲۲	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۱,۱۸۳)	(۳,۶۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۱,۳۵۹,۸۰۱	خالص دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی
۴۷,۳۳۱	۱۰۹,۵۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸,۲۰۰,۱۲۱)	(۸,۸۴۰,۶۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۸۷۸,۹۴۹)	(۸,۵۱۶,۸۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۳۳۶,۴۴۹)	۱,۸۳۲,۰۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۱,۶۲۷,۳۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۴,۳۹۹,۵۰۳	۴۷,۶۸۵,۳۳۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰,۹۵۱,۳۳۵)	(۳۱,۳۶۸,۸۸۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۴۸۰,۳۷۹)	(۴,۸۹۸,۹۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات و اوراق
-	۱,۵۱۴,۷۰۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
-	(۹,۶۹۱)	پرداخت های نقدی بابت هزینه انتشار اوراق
(۲۰۸,۴۱۳)	(۷۲۰,۲۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۸۴,۶۴۶)	(۳۹۹,۷۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۱۳۸,۴۰۱	۱۲,۰۰۷,۳۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۲۵۹,۴۵۲	۳,۴۹۰,۵۰۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۱۰۸,۳۹۲	۱۱,۷۶۶,۸۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۶,۰۸۳	۳,۲۹۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹,۳۹۳,۹۲۷	۱۵,۲۶۰,۶۱۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۳,۹۲۵,۷۸۲	۱۰۴,۴۷۳	۴۰

معاملات غیر نقدی

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

آرمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش



(Handwritten signatures and stamps)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۳۰,۷۸۶	۱,۸۷۲,۵۴۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۲,۳۳۰)	(۲۹۱,۷۹۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۴۸,۴۵۶	۱,۵۸۰,۷۴۶		سود عملیاتی
(۱۷۹)	(۹۴۲,۲۸۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۵۷۰,۴۷۳	۱۰۰,۵۲۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۸۱۸,۷۵۰	۷۳۸,۹۸۹		سود قبل از مالیات
-	-	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد:
۱,۸۱۸,۷۵۰	۷۳۸,۹۸۹		سود خالص
۲	۱۲	۱۲	سود پایه هر سهم
۱۲	(۶)	۱۲	عملیاتی (ریال)
۱۴	۵	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
		۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a smaller one with the word 'مهر' (Seal) written next to it.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۳۲۷,۷۹۰	۱,۳۲۶,۴۳۶	۱۳ داراییهای غیر جاری :
۱,۸۳۸	۱,۴۴۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷	۱۳۷,۸۸۵,۱۳۴	دارایی های نامشهود
۹,۹۸۳,۸۳۳	۷,۹۲۸,۰۸۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	دریافتنی های بلند مدت
۱۴۹,۰۴۰,۸۵۴	۱۴۷,۱۵۳,۳۵۰	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۷,۹۶۹	۸,۰۵۹	دارایی های جاری :
۲۱,۹۰۰,۸۵۷	۲۰,۸۱۰,۷۸۶	پیش پرداخت ها
۶۷,۷۵۲	۹۵۶,۸۸۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۹,۸۲۳	۱۲۹,۰۰۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲,۱۰۶,۴۰۱	۲۱,۹۰۴,۷۳۶	موجودی نقد
۵,۱۷۹,۱۷۵	۳,۲۸۱,۶۸۸	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای
۲۷,۲۸۵,۵۷۶	۲۵,۱۸۶,۴۲۴	جمع دارایی های جاری
۱۷۶,۶۹۲,۴۳۰	۱۷۲,۳۳۹,۷۷۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	حقوق مالکانه
۱,۴۱۰,۸۴۵	۱,۴۱۰,۸۴۵	سرمایه
۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	اندوخته قانونی
-	-	اندوخته سرمایه ای
۸,۶۶۹,۸۱۷	۸,۴۶۶,۳۴۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸	۱۵۶,۵۵۷,۸۲۲	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۰,۴۱۴,۸۷۹	۹,۸۰۴,۴۷۵	بدهی های غیر جاری
۵۶,۸۰۲	۱۲۱,۳۸۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۰,۴۷۱,۶۸۱	۹,۹۲۵,۸۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۸,۱۳۲,۴۷۲	۲,۶۹۶,۱۵۵	بدهی های جاری
-	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۳۲۶,۹۷۹	۱,۵۴۹,۱۸۷	مالیات پرداختنی
-	۱,۶۱۰,۷۵۳	سود سهام پرداختنی
۹,۴۵۹,۴۵۱	۵,۸۵۶,۰۹۵	تسهیلات مالی
۱۹,۹۳۱,۱۳۲	۱۵,۷۸۱,۹۵۲	جمع بدهی های جاری
۱۷۶,۶۹۲,۴۳۰	۱۷۲,۳۳۹,۷۷۴	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



(Handwritten signatures and stamps)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	ارزیابی دارایی ها	سود آنباشته	جمع کل	ملاحظات
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱,۴۱۰,۸۴۵	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	-	۸,۶۶۹,۸۱۷	۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱,۴۱۰,۸۴۵	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	-	۸,۶۶۹,۸۱۷	۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸	مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	-	(۹۴۲,۴۶۵)	(۹۴۲,۴۶۵)	سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱,۴۱۰,۸۴۵	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	-	۸,۴۶۶,۳۴۱	۱۵۶,۵۵۷,۸۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	۵,۳۷۱,۳۰۱	۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	۵,۳۷۱,۳۰۱	۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴	مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	-	-	(۳,۷۶۹,۸۶۳)	(۳,۷۶۹,۸۶۳)	سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)
۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	-	-	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	-	-	انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی به سرمایه
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	-	۳,۴۲۰,۱۸۸	۱۵۰,۳۶۲,۱۵۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

آزمودگان (حسابداران رسمی)
 گزارش

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



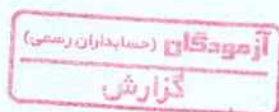
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature and a circular stamp.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱,۳۵۰,۱۴۲)	(۱,۵۰۱,۰۷۵)	۳۹ نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۳۵۰,۱۴۲)	(۱,۵۰۱,۰۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۰۸,۸۲۲	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری برای فروش
(۱۰,۸۵۶)	(۱,۷۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۵۲	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
-	۱۰۵,۳۰۸	دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
-	۲,۰۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۱,۳۹۸,۴۱۸	۲,۱۵۳,۴۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۸,۲۷۶	۶۵۲,۳۷۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	۱,۵۱۴,۷۰۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق
-	(۹,۶۹۱)	پرداختهای نقدی بابت هزینه انتشار اوراق
-	(۱,۴۳۷,۹۳۵)	پرداختهای نقدی بابت سررسید اوراق
(۲۰۸,۴۱۳)	(۷۲۰,۲۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۰۸,۴۱۳)	(۶۵۳,۱۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۰,۱۳۷)	(۸۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴۳,۲۰۸	۱۲۹,۸۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	(۱۴)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۳,۰۷۱	۱۲۹,۰۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	-	معاملات غیر نقدی

۴۰

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



(Handwritten signatures and blue ink marks)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ملی 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 یا تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون وثیقه یا تضمین بازپرداخت

- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۱-۲-۱-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- 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
- ارایه 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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۲۶	۲۵	کارکنان رسمی
۵۶	۵۲	۴,۳۵۰	۵,۳۲۶	کارکنان قراردادی
۵۶	۵۲	۴,۳۷۶	۵,۳۵۱	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۴ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای
- ۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه پکتواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف - سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به روش تجدید ارزیابی

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل‌شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام‌شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- دوره مالی برخی شرکت‌های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل‌شده، اندازه‌گیری می‌شود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ 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. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی ۲۷۰,۵۱۱ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	دلار	نیمایی ۲۷۰,۵۱۱ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	یورو	نیمایی ۲۶۷,۲۲۲ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی ۲۶۷,۲۲۲ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی ۲۶۷,۲۲۲ (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 حساب‌ها منظور می شود :

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

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

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

۳-۶- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه 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٪	نزولی

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 آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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 هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگه داری می شود.

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

۳-۹-۲- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

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 سریار
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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۳- ذخایر

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

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

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 می‌شود.

۳-۱۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۴- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا 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 می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۳-۱۶- سهام خزانه

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

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

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

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

۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در 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 می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود 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، هرچند 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 می‌نماید.

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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۱۰۸,۶۳۷,۵۱۰	۴۳,۵۶۹,۱۰۶	-	-
۵-۲ درآمد ارایه خدمات	۹۳۸,۱۳۴	۲۴۹,۶۳۷	-	-
۵-۳ سود سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۳۳۳,۵۵۱	۷۸۹,۲۲۷	۳۸۹,۰۳۲	۳۴۹,۱۰۷
۵-۴ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۷۸۲,۳۷۷	۴,۳۷۵,۵۳۸	۳۶,۳۸۰	۱,۵۱۹,۱۳۰
سود سپرده سرمایه‌گذاری	۳۵,۹۲۰	۳۳,۸۹۷	۵,۳۷۴	۴,۳۰۶
	۱۱۲,۷۲۷,۴۹۲	۴۹,۰۱۷,۴۰۵	۱,۸۷۲,۵۴۳	۴۳۰,۷۸۶

۵-۱- فروش خالص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
داخلی:			
خودروی سواری	۵,۱۲۴	۴۰,۷۲۸,۹۸۲	۱,۸۰۸
وانت تک کابین	۳,۳۰۳	۹۰,۲۹,۳۱۵	۳,۴۸۱
کامیونت	۱,۴۳۲	۱۲,۴۵۳,۵۳۵	۵۲۱
وانت دو کابین	۲,۲۰۶	۶,۱۵۸,۸۹۶	۲,۶۹۴
قطعات و کالا	-	۸۰,۱۹,۰۰۶	-
وانت کابرا	۱,۳۰۲	۶,۳۳۴,۷۰۸	۷۳۸
کشنده FAW	۴۰۴	۹,۳۲۲,۱۸۰	۲۴۴
مینی بوس	۲۰۴	۲,۸۷۵,۸۶۵	۱۰۳
کامیون	۳۸۰	۹۰,۷۰,۹۹۱	۴۷
انواع موتور سیکلت دنده ای	۵,۲۴۵	۲,۰۹۳,۴۰۴	۲,۴۸۰
محصولات کاربری	۳۹۵	۱,۷۱۰,۵۸۹	۶۰۳
محصولات سیلندر و سر سیلندر	۱,۵۶۵	۸۹۷,۸۳۴	۱,۰۹۱
شاسی کامیون خاور	۲۶,۷۳۳	۷۹۴,۱۷۹	۶,۶۴۰
سایر اقلام	-	۴۰,۸۲۸	-
فروش ناخالص	۱۰۹,۵۳۰,۳۱۲	۴۴,۴۹۳,۳۷۷	(۹۲۴,۲۷۱)
برگشت از فروش و تخفیفات	(۸۹۲,۸۰۲)		
فروش خالص	۱۰۸,۶۳۷,۵۱۰	۴۳,۵۶۹,۱۰۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵-۲-۱ خدمات و کارمزد ارایه شده	۹۳۸,۱۳۴	۲۴۹,۶۳۷	-	-
	۹۳۸,۱۳۴	۲۴۹,۶۳۷	-	-

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
شرکت نفت و گاز پارسیان	۳۱۴,۸۹۲	۱۴۹,۷۶۲	-
شرکت تراکتورسازی ایران	۲۴۲,۴۱۹	۱۹۰,۴۷۲	۱۹۰,۳۹۴
شرکت سیحان غرب	۱۴۹,۲۱۰	۱۲۲,۱۶۶	۷۲۷
شرکت صنایع ملی مس ایران	۸۹,۷۴۶	۲۱,۵۷۷	۲۱,۵۷۷
ارتباطات سیار ایران	۲,۴۳۴	۵۰,۸۵	-
پتروشیمی پردیس	۱۷۳,۳۴۸	-	-
سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۳۶۱,۵۰۲	۳۰۰,۱۶۵	۱۷۶,۳۳۴
	۱,۳۳۳,۵۵۱	۷۸۹,۲۲۷	۳۴۹,۱۰۷
			۳۸۹,۰۳۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
شرکت بهمن دیزل - شرکت فرعی	-	۹۱۲,۳۱۷	-
سرمایه گذاری ارزش آفرینان - شرکت فرعی	-	۱۳۴,۸۷۱	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۳۳,۳۱۹	-	-
صندوق بازارگردانی بهمن گستر	۲۴۶,۹۰۱	-	۲۷۳,۲۸۳
شرکت صنایع ملی مس ایران	۲۲۴,۶۶۶	۸۷,۲۲۷	۱۹۲,۱۰۵
شرکت پتروشیمی پردیس	۱۵۰,۴۱۶	۷۴۰,۸۱۷	۳۶,۶۰۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹۸,۸۴۹	۷۵,۰۴۰	-
شرکت بیمه ملت	۷۷,۶۹۸	-	-
شرکت صنعتی و معدنی گل گوهر	۶۵,۱۶۶	۵۶,۲۴۰	-
آلومینیوم ایران	۶۱,۲۴۳	۶۴,۱۵۶	-
شرکت سرمایه گذاری امید	۵۷,۷۰۳	-	-
صندوق بازنشستگی	۲۱,۲۷۱	۳۸,۲۴۵	-
شرکت نفت و گاز پارسیان	۱۵,۶۱۷	۹۳۳,۵۴۱	-
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۸,۱۴۹	-	-
شرکت پتروشیمی پارس	۶,۴۸۶	۲۴۲,۹۴۶	-
بانک سینا	۲,۶۰۳	۴۶,۴۸۳	-
پتروشیمی مبین	-	۱۶۶,۶۵۱	-
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	۱۳۳,۶۲۸	-
پالایش نفت اصفهان	-	۱۴۱,۸۲۴	-
ارتباطات سیار ایران	-	۹۵,۳۵۹	-
شرکت فولاد خوزستان	-	۶۳,۱۸۷	-
شرکت مخابرات ایران	-	۴۹,۵۷۷	-
پتروشیمی جم	-	۳۳,۳۰۸	-
سایر شرکت ها	۲۱۲,۲۹۰	۶,۵۵۴	(۲۲۶)
	۱,۷۸۲,۳۷۷	۴,۳۷۵,۵۳۸	۳۶,۳۸۰
			۱,۵۱۹,۱۳۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
درصد		درصد		
۱۰۰	۴۳,۸۱۸,۷۴۳	۱۰۰	۱۰۹,۵۷۵,۶۴۴	
۱۰۰	۴۳,۸۱۸,۷۴۳	۱۰۰	۱۰۹,۵۷۵,۶۴۴	

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:

(مبالغ به میلیون

ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
درصد	درصد			
۳۴	۳۴	۲۳,۰۹۴,۴۵۰	(۴۴,۵۸۵,۹۵۸)	
۵۳	۳۸	۱۰,۸۱۵,۹۸۹	(۱۸,۰۰۵,۹۰۱)	محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)
۳۷	۳۷	۳,۵۷۱,۵۶۶	(۶,۱۲۸,۶۲۱)	محصولات شرکت سیاموتور (انواع کشنده)
۸	۱۲	۲۷۸,۹۱۸	(۲,۰۰۶,۵۹۴)	محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سرسلندر)
۴۵	۴۰	۸۲۶,۴۷۲	(۱,۴۴۹,۸۴۷)	محصولات شرکت ایران دوجرخ (انواع موتورسیکلت)
۲۸	۱۲	۳۳۴,۸۷۹	(۲,۳۴۶,۴۹۵)	محصولات شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۳۱	۵	۴۵,۱۸۴	(۷۸۸,۶۲۶)	محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودرو)
۲۳	۲۲	۶۱۳,۷۷۹	(۲,۱۴۷,۵۶۵)	فروش کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		گروه :
۲۶,۸۶۱,۸۳۵	۶۲,۱۱۸,۳۸۲	مواد مستقیم
۹۰۲,۲۱۰	۱,۸۶۸,۲۶۸	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱,۶۹۰,۷۱۶	۳,۴۰۴,۱۶۴	دستمزد غیر مستقیم
۶۸,۰۶۶	۱۲۱,۳۲۰	مواد غیر مستقیم
۱۸۰,۹۹۶	۵۷۲,۷۱۵	استهلاک
۸۳۳,۴۹۷	۳,۲۱۵,۴۵۰	سایر
۳۰,۵۳۷,۳۲۰	۷۱,۳۰۰,۲۰۰	
(۲۶,۸۸۵)	-	۹ هزینه های جذب نشده
۳۰,۵۱۰,۴۳۵	۷۱,۳۰۰,۲۰۰	جمع هزینه های ساخت
(۱,۹۴۵,۱۹۱)	(۱,۶۹۹,۸۱۱)	۲۲ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱۱۸,۹۰۶)	(۳۴۷,۱۰۴)	ضایعات غیر عادی
۲۸,۴۴۶,۳۳۸	۶۹,۳۵۳,۲۸۵	بهای تمام شده ساخت
(۲,۸۳۸,۵۲۹)	(۶,۵۱۳,۱۳۶)	۲۲ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۶,۹۷۰)	-	انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی
۲۵,۶۰۰,۸۳۹	۶۲,۸۴۰,۱۴۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته
۱,۲۰۰,۵۳۹	۷,۴۸۶,۵۵۹	بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده
۲۶,۸۰۱,۳۷۸	۷۰,۳۲۶,۷۰۸	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
شرکت اصلی				
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۷,۹۲۲	۱۱۲,۱۹۹	۷۷۵,۵۱۷	۱,۶۴۹,۴۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۰۸۰	۳۵,۹۰۶	۱۱۵,۱۵۳	۳۱۵,۲۲۱	مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۸,۷۷۴	۱۸,۶۲۷	۸۱,۹۷۹	۲۰۷,۶۸۲	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	۳۷۰,۲۴۰	۱,۸۷۰,۲۸۹	حمل و نقل و گارانتی و خدمات پس از فروش
-	-	-	۱,۱۱۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول سوخت شده
-	-	۳۹۵,۲۱۶	۳,۰۱۳,۱۶۴	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۱۲,۷۱۸	۶۵۲	۱۴,۰۰۲	۲,۳۳۲	هزینه های افزایش سرمایه و بورس
۷۱۸	۱,۱۰۱	۴۰,۸۹۰	۳۲۶,۷۲۴	اجاره، تبلیغات و آگهی
۲,۱۰۷	۳,۵۹۷	۸۹,۳۸۹	۱۲۱,۸۵۵	استهلاک دارایی ها
۱,۴۱۵	۱,۷۱۷	۱۷,۱۷۱	۲۵,۹۶۳	بیمه عمر و حوادث گروهی
۲,۶۰۵	۳,۸۱۵	۱۲,۲۰۷	۲۸,۵۷۳	کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۴۲۸	۸۳۶	۱۵,۰۷۳	۲۸,۳۲۶	پذیرایی و رستوران
۳۱۷	۲۸۶	۹,۵۲۷	۱۱,۵۱۹	آب و برق و تلفن و سوخت
۲۳۵	۲,۱۷۵	۱۱,۶۱۳	۱۴,۱۲۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۸۲	۷۱۱	۵۷,۱۳۸	۴۳,۴۳۸	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۱,۱۳۰	۱,۵۷۴	۹,۲۵۲	۱۶,۱۸۷	تحقیقات و حسابرسی
۸۱,۷۹۹	۱۰۸,۶۱۱	۶۲۵,۰۹۲	۱,۴۸۵,۱۷۱	سایر
۱۸۲,۳۳۰	۲۹۱,۷۹۷	۲,۶۳۹,۴۵۹	۹,۱۶۱,۱۱۰	

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۲۴۴,۱۰۵	۱۰۷,۱۰۵
-	-	۳۱,۳۰۹	-
-	-	۲۱۳,۵۸۹	۳۱۴,۱۱۳
-	-	۱۲,۲۵۸	۴۵,۵۸۰
-	-	۵۰۱,۲۶۱	۴۶۶,۷۹۸

کارمزد ارائه خدمات
 هزینه تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
 فروش ضایعات
 سایر درآمدها

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	-	-	۴۶,۵۶۲		ضایعات غیر عادی
-	-	۱۲۷,۷۰۵	۱۹,۷۸۲		سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۲۶,۸۸۵	-	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
		۳۴,۹۱۶	۷۶۸		سایر
-	-	۱۷۹,۵۰۶	۶۷,۱۱۳		

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۹۴۲,۲۱۱	۱,۷۶۰,۰۹۵	۷,۳۰۸,۴۶۱
۱۷۹	۶۹	۳۸,۱۶۴	۱۰۲,۱۸۰
۱۷۹	۹۴۲,۲۸۰	۱,۷۹۸,۲۵۹	۷,۴۱۰,۶۴۱

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۴۷,۳۳۱	۱۲۷,۴۵۶
-	-	۲۴۶,۱۲۴	۶۷,۸۲۲
۱,۴۰۸,۸۲۲	-	۱,۴۰۸,۸۲۲	-
۱۵۶,۶۹۹	۱۰۵,۳۰۸	-	-
-	-	۱۸,۴۸۹	۵۵,۲۸۸
۴,۷۸۰	۹,۳۰۰	۸,۹۵۳	۴۴,۲۵۶
-	(۱۴)	۲۶,۰۸۳	۳,۲۹۳
-	-	۱۵,۰۲۹	۵,۲۴۳
۱۷۲	(۱۴,۰۷۱)	۳۶,۴۸۰	۳۷۰,۴۵۶
۱,۵۷۰,۴۷۳	۱۰۰,۵۲۳	۱,۸۰۷,۳۱۱	۶۷۳,۸۱۴

سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت و اوراق مسکن
 سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
 سود تسهیلات موضوع ماده ۱۳۸ مکرر
 درآمد بیمه ای
 درآمد اجاره
 سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد
 جریمه دیرکرد مشتریان
 سایر (شامل سود فروش مواد اولیه)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود عملیاتی	۳۳,۶۳۹,۳۶۰	۱۹,۸۹۸,۳۲۳	۲۴۸,۴۵۶
اثر مالیاتی	(۶,۵۵۰,۰۳۵)	(۳,۶۸۰,۳۴۲)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۵,۸۹۸,۹۵۲)	(۲,۵۰۹,۲۶۱)	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۱,۱۹۰,۳۷۳	۱۳,۷۰۸,۷۲۰	۲۴۸,۴۵۶
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۶,۷۳۶,۸۲۷)	۹,۰۵۲	۱,۵۷۰,۲۹۴
اثر مالیاتی	۱,۵۵۴,۴۲۱	۳۳۰,۹۹۴	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی	۱,۱۸۱,۳۶۱	(۱,۱۴۱)	-
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۴,۰۰۱,۰۴۵)	۳۳۸,۹۰۴	۱,۵۷۰,۲۹۴
سود قبل از مالیات	۲۶,۹۰۲,۵۲۳	۱۹,۹۰۷,۳۷۵	۱,۸۱۸,۷۵۰
اثر مالیاتی	(۴,۹۹۵,۶۱۴)	(۳,۳۴۹,۳۴۸)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۴,۷۱۷,۵۹۱)	(۲,۵۱۰,۴۰۳)	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۷,۱۸۹,۳۲۸	۱۴,۰۴۷,۶۲۴	۱,۸۱۸,۷۵۰

گروه	شرکت اصلی		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۱۷,۳۲۹,۳۹۱,۵۸۴)	(۱۷,۹۳۱,۴۸۱,۵۱۴)	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۱۷,۳۰۸,۵۷۵,۴۱۶	۱۱۶,۷۰۶,۴۸۵,۴۸۶	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰

(مبالغ به میلیون وصال)

۱۳- داری های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده :

مآخذ در ابتدای سال ۱۴۰۱

11

ماكلنا خذناه

سازمان نظامی و انتظامی، تغییرات

12/10/10

استهلاک انباشته:

عائده د. ابتداء، سال ۱۴۰۱

1-15

1997

1. *Med. in*

100

مبلغ دفتري در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

10/10/10

یهای تمام شده:

مالک دی انتداب سال ۱۴۰۰

13

مجلسه

سازمان نظامی، اطلاعات، تفصیلات

15/5/81

استهلاک ایستاده:

ماتده در ابتدای سال ۱۴۰۰

F-755

15

1. The first step is to identify the problem or question that needs to be answered.

100

مبلغ دفتري در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

جمع	بیم یوسف	جریان های در جریان تکمیل	جمع	منصوبات و امانه و منصوبات	وسائل نقلیه و ماشین ها	قلمها و شابلون ها	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
۳۳۰.۵۷۵	۶۲۷.۳۸۰	۱۰.۳۰۰.۱۷۲	۱۵.۹۱۹.۹۳۷	۹۷۸.۵۱۹	۲۰.۷۸۵	۱.۲۹۰.۵۶	۱۰.۹۶۸۴۷	۳.۲۲۷.۵۳۹	۷۰.۸۹۶	۲.۱۶۹.۱۷۵	۶.۷۷۰.۲۱۹
۱۰.۳۸۰.۷۲۰	۱۶۶.۱۰۱	۵۰.۴۰۸۰۹	۳.۱۷۵.۵۸۲	۲۲۳.۴۴۴	۳۳۳.۲۰۰	۸۳۳	۱۶۴.۴۴۴	۴۳۰.۹۴۵	۶۱.۷۵۳	۴۸۵.۶۱۶	۳۶۹.۷۵۶
(۱۲.۲۹۴)	-	-	(۱۲.۲۹۴)	(۱۷/۸)	(۱۲.۱۱۶)	-	-	-	-	-	-
۱۲۵.۷۶۵	(۳۳۷.۳۸۳)	(۱.۱۲۱.۳۵۵)	(۹۳.۴۴۱)	۱۳۶.۷۷۳	۷۰.۲۳	۱۶.۳۰۳	۲۵۰.۴۳۳	۹۶۷.۴۶	۳۶.۵۰۲	۱۶۶.۲۱۴	-
۵۳.۶۹۹.۹۱۶	۵۴۶.۰۹۸	۱۶.۱۲۰.۶۲۶	۱۸.۳۹۶.۹۷۸	۲۰.۵۴۶.۳۳۴	۶۳۱.۱۰۳	۱.۵۲۶.۱۹۳	۱.۵۰۷.۹۰۱	۶.۳۲۵.۵۳۰	۸۰.۸۳۰	۴.۸۳۱.۰۰۵	۷.۱۳۹.۶۷۵
۲۰.۰۷.۳۲۵	-	-	۲۰.۰۷.۳۲۵	۳۴۶.۸۷	۱۶.۶۱۸	۵۹۱.۸۷۷	۶۰.۶۶۹	۵۵۹.۶۶۷	۱۸۹.۹۰۱	۲۵۶.۶۱۶	-
۷۶۶.۸۳۳	-	-	۷۶۶.۸۳۳	۹۹.۰۴۹	۳۱.۷۸۴	۷۱.۳۵۱	۲۲۹.۲۸۹	۳۳۸.۷۰۴	۲۰.۶۳	۶۶.۵۸۳	-
(۵.۶۵۶)	-	-	(۵.۶۵۶)	(۱۶)	(۵.۶۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۶.۳۲۲)	-	-	(۱۶.۳۲۲)	-	(۵۰)	-	۲	(۳۵۸)	(۷۰.۱۶)	(۸.۳۰۰)	-
۳.۷۵۲.۱۶۰	-	-	۳.۷۵۲.۱۶۰	۴۴۴.۱۲۰	۱۸۶.۵۱۲	۶۶۴.۳۸۸	۸۳۴.۴۶۰	۸۹۷.۸۱۳	۲۱۲.۹۳۸	۵۱۴.۲۷۹	-
۲۹.۹۱۷.۷۷۶	۵۴۶.۰۹۸	۱۶.۱۲۰.۶۲۶	۱۸.۴۹۶.۹۷۸	۱۶.۷۸۴.۷۴	۹۳۳.۶۱۸	۸۲۷.۵۶۴	۶۳۳.۶۹۱	۳.۸۷۷.۷۰۷	۵۵۵.۳۵۳	۲۳۰.۶۷۶	۷.۱۳۹.۶۷۵
۴۰.۱۹۸.۳۰۰	۶۲۷.۳۸۰	۱۰.۳۰۰.۱۷۲	۱۵.۹۱۹.۹۳۷	۱۳.۹۴۴.۹۰۱	۶۳۳.۴۴۴	۲۲۴.۵۶۷	۹۰.۷۱۹	۲.۶۶۸.۷۳	۵۱۹.۹۹۵	۱.۷۱۳.۵۵۹	۶.۷۷۰.۲۱۹
جمع	جمع	جریان های در جریان تکمیل	جمع	الله و منصوبات	وسائل نقلیه و ماشین ها	قلمها و شابلون ها	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
۲۸.۴۵۵.۸۵۰	۷۲.۹۹۰	۶۶۰.۵۶۵۱	۱۴.۵۳۲.۴۸۶	۷.۲۴۴.۷۲۳	۲۴۶.۵۸۸	۲۴۶.۹۲۵	۶۴۰.۳۷۳	۱.۰۷۷.۷۷۸	۳۷۵.۳۲۵	۱.۵۸۳.۷۶۶	۳.۳۱۱.۵۵۷
۹۰.۱.۹۴۵	۳۹۵.۵۸۲	۴.۳۴۶.۸۲۷	۱.۸۸۴.۹۱۲	۹۶.۰۱۹	۸۰.۱۱۳	۲.۳۷۱	۹۲.۲۷۷	۱۶۹.۱۰۰	۶۱.۸۵۸	۱۱۶.۹۸۶	۱.۸۷۷.۱۷۸
(۱.۳۷۵)	-	-	(۱.۳۷۵)	(۶۱)	(۱.۳۷۵)	-	-	-	-	-	-
۱۵۵.۷۲۴	(۲۵۸.۳۹۵)	(۳۶۰.۸۴۵)	(۱.۲۲۹.۷۲۹)	۱.۹۴۴.۷۲۳	۱۰.۵۰۳	۵۱۸	۱۵۵.۶۶۰	۱۴.۷۰۸	۶۶.۷۹۸	۷۷.۸۱۸	۱.۵۷۵.۶۳۸
۳۸۰.۵۰۱۵۴	۲۱۰.۱۷۷	۱۰.۴۴۹.۳۳۳	۱۶.۵۴۹.۴۶۱	۱۶.۱۲۴.۵۸۳	۶۸۰.۴۹	۳۱۶.۳۴۲	۶۴۲.۴۴۴	۱.۳۳۸.۵۴۶	۵۰.۲۰۹۱	۱.۷۸۸.۵۴۰	۵.۲۴۶.۶۲۳
۱.۹۹۷.۰۲۳	-	-	۱.۹۹۷.۰۲۳	۲۱۲.۰۹۵	۱۲۲.۰۹۵	۴۰۰.۲۱۹	۲۲۹.۷۸۷	۵۰.۲۰۶۴	۱۲۷.۸۵۹	۳۳۱.۱۹۰	-
۳۵۱.۷۲۳	-	-	۳۵۱.۷۲۳	۵۲.۷۵۶	۱۶.۹۰۴	۱۰.۵۴۳	۲۷.۰۴۸	۶۹.۳۸۶	۱۳.۴۶۱	۲۵.۸۳۴	-
(۶۴۵)	-	-	(۶۴۵)	(۶۱)	(۵۸۴)	-	-	-	-	-	-
۶۰۰.۴۸	-	-	۶۰۰.۴۸	۱۰.۸۱۸	(۳۵۱)	-	۱.۸۳۴	۶.۳۰۰	۸.۹۶۸	۳۲.۳۷۷	-
۲.۴۰۸.۱۲۷	-	-	۲.۴۰۸.۱۲۷	۲۷۷.۶۰۸	۱۳۸.۶۶۹	۵۰.۵۷۲	۳۳۸.۶۶۹	۵۷۷.۶۸۰	۱۷.۰۶۸	۴۰.۵۰۱	-
۲۶.۹۴۰.۰۷	۲۱۰.۱۷۷	۱۰.۴۴۹.۳۳۳	۱۶.۵۴۹.۴۶۱	۱۶.۱۲۴.۵۸۳	۸.۷۱۴.۸۴۶	۴۴۰.۴۶۱	۲۱۳.۶۸۹	۶۶۰.۹۰۶	۳۳۱.۸۳۳	۱.۳۴۹.۰۳۹	۵.۲۴۶.۶۲۳

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)						
زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۴,۹۴۲	۱۳,۲۷۸	۱,۳۴۴,۹۵۱	بهای تمام شده :
						مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	افزایش
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۴,۹۴۲	۱۵,۰۲۲	۱,۳۴۶,۶۹۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
						استهلاک انباشته :
-	۱۱,۰۱۱	۵۳۶	۱,۶۰۱	۴,۰۱۳	۱۷,۱۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۲۵۱	۷	۱,۲۵۷	۱,۵۸۳	۳,۰۹۸	استهلاک
-	۱۱,۲۶۲	۵۴۳	۲,۸۵۸	۵,۵۹۶	۲۰,۲۵۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۰۰,۵۰۸	۴,۳۳۲	۸۶	۱۲,۰۸۴	۹,۴۲۶	۱,۳۲۶,۴۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۰۰,۵۰۸	۴,۵۸۳	۹۳	۱۳,۳۴۱	۹,۲۶۵	۱,۳۲۷,۷۹۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۱۸,۹۶۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۹۷	۶,۲۸۵	۴۱,۶۷۳	بهای تمام شده :
						مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	۷,۴۹۵	۳,۳۶۱	۱۰,۸۵۶	افزایش
۱۸,۹۶۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۷,۶۹۲	۹,۶۴۶	۵۲,۵۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
						استهلاک انباشته :
-	۱۰,۵۱۶	۵۲۳	۱۶۸	۱,۷۹۱	۱۲,۹۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	۲۵۲	۱	۳۲۳	۹۱۹	۱,۴۹۵	استهلاک
-	۱۰,۷۶۸	۵۲۴	۴۹۱	۲,۷۱۰	۱۴,۴۹۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۸,۹۶۸	۴,۸۲۶	۱۰۵	۷,۲۰۱	۶,۹۳۶	۳۸,۰۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۴۶۰,۵۸۳,۳۳۷ و ۲۹۹,۸۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷
-	-	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۶۷

مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد چم

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
-	-
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)
-	-
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)
-	-

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده (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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه		
جمع	سایر دارایی‌های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی‌های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۵,۳۹۸	۵,۰۰۲	۳۹۶	۱۳۳,۰۶۳	۹۷,۴۲۲	۳۵,۶۴۱
۱۱۰	۱۱۰	-	۳,۶۶۷	۱,۱۸۳	۲,۴۸۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۵۱)	۵۱۱	(۵۶۲)
۵,۵۰۸	۵,۱۱۲	۳۹۶	۱۳۶,۶۷۹	۹۹,۱۱۶	۳۷,۵۶۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت اصلی			گروه		
جمع	سایر دارایی‌های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی‌های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۵,۸۵۰	۵,۰۰۲	۸۴۸	۱۲۷,۰۴۴	۹۱,۴۴۹	۳۵,۵۹۵
-	-	-	۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	-
(۴۵۲)	-	(۴۵۲)	(۴۵۲)	-	(۴۵۲)
-	-	-	۵۲۵	۶۱	۴۶۴
۵,۳۹۸	۵,۰۰۲	۳۹۶	۱۲۸,۳۰۰	۹۲,۶۹۳	۳۵,۶۰۷

شرکت اصلی			گروه		
جمع	سایر دارایی‌های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی‌های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۴۶۴	۲,۴۶۴	-	۲۲,۴۳۴	۲۲,۴۳۴	-
۶۱۳	۶۱۳	-	۴,۵۰۳	۴,۵۰۳	-
-	-	-	۲۴	۲۴	-
۳,۰۷۷	۳,۰۷۷	-	۲۶,۹۶۱	۲۶,۹۶۱	-
۲,۳۲۱	۱,۹۲۵	۳۹۶	۱۰۱,۳۳۹	۶۵,۷۳۲	۳۵,۶۰۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۸,۶۴۰,۹۹۷	۱۲,۸۱۷,۵۱۱	(۳۲)	۱۲,۸۱۷,۵۴۳	۱۷-۱
۸,۶۴۰,۹۹۷	۱۲,۸۱۷,۵۱۱	(۳۲)	۱۲,۸۱۷,۵۴۳	
۱۱۹,۹۰۰	۱۰۶,۸۰۰	-	۱۰۶,۸۰۰	
۸,۷۶۰,۸۹۷	۱۲,۹۲۴,۳۱۱	(۳۲)	۱۲,۹۲۴,۳۴۳	
۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷	۱۳۷,۸۸۵,۱۳۴	-	۱۳۷,۸۸۵,۱۳۴	۱۷-۲
۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷	۱۳۷,۸۸۵,۱۳۴	-	۱۳۷,۸۸۵,۱۳۴	

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۷-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس تفران بورس
۲۹۹,۹۳۸	۵,۰۶۵,۱۸۰	۲۹۹,۶۴۰	-	۲۹۹,۶۴۰	۰/۳	۱,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲,۵۸۲,۰۳۸	۲,۹۵۸,۳۲۹	۲,۰۲۴,۵۱۵	-	۲,۰۲۴,۵۱۵	۰/۱	۵۸۹,۳۰۸,۵۶۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳,۴۴۵,۸۵۹	۲۷,۲۸۴,۱۲۸	۳,۴۸۵,۳۲۴	-	۳,۴۸۵,۳۲۴	۴/۵۳	۱۳,۶۶۹,۴۰۳,۰۵۳	ایران خودرو
۱,۸۷۳,۳۵۱	۴,۲۴۱,۱۱۱	۴,۴۵۳,۹۵۹	-	۴,۴۵۳,۹۵۹	۱۰۰	۶۸۹,۹۲۱	بهمن گستر
۴۴۰,۹۱۱	۳,۴۰۴,۹۶۶	۲,۵۵۴,۰۷۳	(۳۲)	۲,۵۵۴,۱۰۵	-		سایر
۸,۶۴۰,۹۹۷	۴۲,۹۵۳,۷۱۴	۱۲,۸۱۷,۵۱۱	(۳۲)	۱۲,۸۱۷,۵۴۳			بورس غیر بورسی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۲- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس تابلورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تجدید ارزیابی شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت بهمن موتور	۲۳,۱۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	-
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱,۱۴۳,۶۴۰,۵۱۴	۴۱/۵۹	۱۸,۳۳۵,۲۱۰	۱۸,۳۳۵,۲۱۰	۱۶,۵۲۵,۶۰۵
شرکت کارآمد پویا ابریشم	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۲,۸۶۸,۱۹۷	۲,۸۶۸,۱۹۷	-
شرکت بهمن دیزل	۱۳,۹۲۶,۱۰۳,۵۳۰	۸۲/۴۰	۱۵,۴۴۷,۳۷۵	۱۵,۴۴۷,۳۷۵	۶۹,۲۹۶,۲۸۶
شرکت بهمن لیزینگ	۱,۵۹۶,۶۰۰,۷۴۷	۴۹/۸۹	۱,۴۷۱,۵۵۵	۱,۴۷۱,۵۵۵	۲,۷۴۶,۱۵۳
شرکت گروه انرژی آریادانا	۲۴۹,۹۷۵,۶۹۰	۵۷	۴۹۱,۲۰۲	۴۹۱,۲۰۲	-
شرکت شاسی ساز ایران	۱۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۳,۹۸۸,۰۶۲	۳,۹۸۸,۰۶۲	-
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۱۰۹,۱۸۷,۰۶۸	۳۶	۲,۶۲۳,۶۱۲	۲,۶۲۳,۶۱۲	-
شرکت ایران دوچرخ	۶۴۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۰۰	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱,۲۶۵,۹۹۲	-
شرکت سرمایه گذاری اعتمادچم	۱۰۱,۳۵۲,۹۰۲	۸۴	۱,۳۷۸,۲۵۶	۱,۳۷۸,۲۵۶	-
شرکت سیبا موتور	۲,۱۳۷,۵۴۲,۷۵۰	۲۶	۲,۰۱۴,۲۶۷	۲,۰۱۴,۲۶۷	-
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	-
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۸,۱۰۶,۵۵۰	۸,۱۰۶,۵۵۰	-
شرکت صنایع ریخته گری ایران	۶۰۶,۸۲۶,۴۰۲	۲۷/۷۴	۱,۹۶۳,۳۹۹	۱,۹۶۳,۳۹۹	۱,۹۲۹,۷۰۸
شرکت صنایع ریخته گری ایران حق تقدم	-	-	-	-	-
شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۳,۲۵۲,۰۰۰	۵۴	۱۳,۰۲۱	۱۳,۰۲۱	-
شرکت بهینه سازان بهمن	۹,۹۹۰,۱۰۰	۱۰۰	۵۹۰,۱۶۰	۵۹۰,۱۶۰	-
شرکت بازرگانی عصر بهمن	۹۹۸	۱۰۰	۴۶۰,۰۶۲	۴۶۰,۰۶۲	-
شرکت بهمن خودرو	۹۶	۹۶	۲۴,۵۴۶	۲۴,۵۴۶	-
شرکت پتروپالایش گروه بهمن	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۴	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	-
شرکت لیزینگ آریا دانا	۲,۰۰۰	-	۵۰	۵۰	۳۱
شرکت بازرگانی سروش بهمن	۲,۴۰۰	۹۶	-	-	-
شرکت مدیریت حفاری آریا دانا	۹,۹۹۵,۶۰۰	۱۰۰	-	-	-
شرکت نیرو محرکه	۶,۹۹۷,۰۰۰	۷۰	-	-	-
جمع کل			۱۳۷,۸۸۵,۱۳۴	۱۳۷,۸۸۵,۱۳۴	۱۳۸,۰۸۱,۱۴۷

۱۷-۲-۱- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۳- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری						
شرکتهای فرعی	ایران	گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			شرکت	گروه	شرکت	فعالیت اصلی
شرکت بهمن موتور	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	خدمات بیمه ای
شرکت توسعه اعتماد مهر	ایران	۵۵	۵۴/۲	۵۵	۵۴/۲	خدمات بیمه ای
شرکت صنایع ریخته گری ایران	ایران	۴۵/۶۹	۲۷/۷۴	۳۵/۹	۲۰/۸	تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره
شرکت شاسی ساز ایران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ساخت انواع تیرک و شاسی
شرکت سیبا موتور	ایران	۵۱	۲۵	۵۱	۲۵	تولید و مونتاژ کشنده
شرکت مزدا یدک	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی
شرکت بازرگانی سروش بهمن	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	فعالیت های بازرگانی
شرکت بازرگانی عصر بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
شرکت ایران دوچرخ	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ موتور سیکلت
شرکت بهمن لیزینگ	ایران	۵۱/۵۸	۴۹/۸۹	۵۰/۵۸	۴۹/۸۹	فروش اقسالی
شرکت بهمن دیزل	ایران	۸۵/۳۶	۸۲/۴	۸۷/۳	۸۳/۸۳	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت بهمن خودرو	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت قطعات صنایع ایران	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تولید قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری بهمن	ایران	۳۵/۱	۲۵/۴۳	۵۱/۶	۴۱/۶	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
گروه انرژی آریا دانا	ایران	۷۲/۱۳	۵۶/۸	۷۲/۴۱	۵۶/۸	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری اعتماد جم	ایران	۸۴/۴	۸۴/۴	۸۴/۴	۸۴/۴	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری مانا نوین	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
تدارکات کارآمد پویا ابریشم	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
مدیریت حفاری آریادانا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
شرکت نیرو محرکه	ایران	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	۷۰	تحقیق و پژوهش
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	ایران	۹۳	-	۹۳	-	فعالیت های قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	۴۵/۹۱	۳۶/۴	۵۳	۴۳	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت پتروپالایش گروه بهمن	ایران	۸۶	۸۴	۸۶	۸۴	فعالیت های پتروپالایشی
پهنه سازان بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت املاک

۱-۱۷-۳- شرکت‌های 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 بمبلغ ۸۰۳.۳۱۲ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت‌های بازرگانی سروش بهمن - بهمن سرویس - بازرگانی و تدارکات پویا ابریشم - مدیریت حفاری آریا دانا - بازرگانی عصر بهمن - گروه انرژی آریادانا - مزدا یدک - پارس بوشونگ - بهمن خودرو فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمناً در خصوص برخی از آن‌ها مدیریت در حال بررسی به منظور شروع به فعالیت مجدد برخی از شرکت‌ها می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات شرکت بهمن موتور
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات شرکت بهمن دیزل
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۶۸۶,۵۶۲,۵۰۰	بانک تجارت	دریافت تسهیلات شرکت سیبا موتور
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۴۵۵,۷۲۱,۶۹۶		بابت انتشار اوراق بهمن موتور
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل
شرکت تراکتورسازی ایران	بورسی	۱۶۷,۲۱۹,۰۸۳		بابت انتشار اوراق بهمن موتور
شرکت تراکتورسازی ایران	بورسی	۱۷۸,۹۵۱,۵۸۱		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل
شرکت نفت و گاز پارسین	بورسی	۱۴۰,۵۷۶,۲۳۵		بابت انتشار اوراق گروه بهمن
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۲,۵۲۷,۸۳۲,۱۱۷		بابت انتشار اوراق گروه بهمن
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۱,۰۴۱,۳۵۵,۲۶۵		بابت انتشار اوراق شرکت بهمن موتور
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰		بابت انتشار اوراق شرکت ایران دوچرخ
شرکت ایران خودرو	بورسی	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل
شرکت صنایع ریخته گری	بورسی	۶۰۱,۷۶۲,۷۴۱		بابت انتشار اوراق بهمن دیزل

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۴,۸۱۱	۳۲	مانده در ابتدای سال
-	-	-	-	زیان کاهش ارزش
-	-	(۱۴,۷۷۹)	-	برگشت زیان کاهش ارزش
-	-	۳۲	۳۲	مانده در پایان سال

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 ۵-۳ و ۵-۴ صورت های مالی منعکس می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
استناد دریافتنی:						
۴,۴۲۳,۲۱۶	۳,۴۳۰,۰۵۳	(۳۸۱,۵۷۹)	۳,۸۱۱,۶۳۲	-	۳,۸۱۱,۶۳۲	۱۸-۱-۱ سایر مشتریان
۴,۴۲۳,۲۱۶	۳,۴۳۰,۰۵۳	(۳۸۱,۵۷۹)	۳,۸۱۱,۶۳۲	-	۳,۸۱۱,۶۳۲	
حساب‌های دریافتنی:						
سود سهام دریافتنی						
۲,۶۵۳,۳۵۷	۱,۵۳۲,۷۰۹	-	۱,۵۳۲,۷۰۹	-	۱,۵۳۲,۷۰۹	
۴,۶۷۵,۵۰۶	۱۰,۳۶۷,۱۱۴	(۵۹۳,۴۳۳)	۱۰,۹۵۹,۵۴۶	۴,۶۰۲	۱۰,۹۵۴,۹۴۴	۱۸-۱-۲ سایر مشتریان
۷,۳۲۸,۸۶۳	۱۱,۸۹۹,۸۲۳	(۵۹۳,۴۳۳)	۱۲,۴۹۲,۲۵۵	۴,۶۰۲	۱۲,۴۸۷,۶۵۳	
۱۱,۷۵۲,۰۷۹	۱۵,۳۲۹,۸۷۶	(۹۷۴,۰۱۱)	۱۶,۳۰۳,۸۸۷	۴,۶۰۲	۱۶,۲۹۹,۲۸۵	
سایر دریافتنی‌ها:						
استناد دریافتنی:						
۱۳,۱۲۷	۳۳,۷۷۲	-	۳۳,۷۷۲	-	۳۳,۷۷۲	سایر اشخاص
۱۳,۱۲۷	۳۳,۷۷۲	-	۳۳,۷۷۲	-	۳۳,۷۷۲	
حساب‌های دریافتنی:						
کارکنان (وام مساعده)						
۱۷۶,۳۹۱	۳۱۹,۸۵۸	-	۳۱۹,۸۵۸	-	۳۱۹,۸۵۸	
۱۵۳,۸۹۴	۲,۵۲۰,۰۹۶	-	۲,۵۲۰,۰۹۶	-	۲,۵۲۰,۰۹۶	۱۸-۱-۳ سپرده‌های موقت
۲,۱۳۴	۱۴,۱۳۵	-	۱۴,۱۳۵	-	۱۴,۱۳۵	سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۹۵۴,۳۷۸	۲,۴۳۵,۴۵۰	(۱۴۵,۷۸۹)	۲,۵۸۱,۲۳۹	۱,۶۳۶,۳۲۶	۹۴۴,۹۱۳	۱۸-۱-۴ سایر
۲,۲۸۶,۶۹۷	۵,۲۸۹,۵۳۹	(۱۴۵,۷۸۹)	۵,۴۳۵,۳۲۸	۱,۶۳۶,۳۲۶	۳,۷۹۹,۰۰۲	
۲,۲۹۹,۸۲۴	۵,۴۲۳,۳۱۱	(۱۴۵,۷۸۹)	۵,۴۶۹,۱۰۰	۱,۶۳۶,۳۲۶	۳,۸۳۲,۷۷۴	
۱۴,۰۵۱,۹۰۳	۲۰,۶۵۳,۱۸۷	(۱,۱۱۹,۸۰۰)	۲۱,۷۷۲,۹۸۷	۱,۶۴۰,۹۲۸	۲۰,۱۳۲,۰۵۹	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲- دریافتنیهای کوتاهمدت شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:						
حساب های دریافتنی:						
۱۸-۲-۱ شرکت های فرعی - سود سهام دریافتنی	۴,۹۴۵,۶۴۰	-	۴,۹۴۵,۶۴۰	-	۴,۹۴۵,۶۴۰	۴,۹۴۵,۶۳۷
۱۸-۲-۲ سایر شرکت ها- سود سهام دریافتنی	۷۹۸,۲۹۷	-	۷۹۸,۲۹۷	-	۷۹۸,۲۹۷	۱,۵۲۰,۶۳۵
سایر مشتریان	۴,۷۲۴	-	۴,۷۲۴	(۴,۷۲۴)	-	-
	۵,۷۴۸,۶۶۱	-	۵,۷۴۸,۶۶۱	(۴,۷۲۴)	۵,۷۴۳,۹۳۷	۶,۴۶۶,۲۷۲
سایر دریافتنی ها:						
اسناد دریافتنی:						
۱۸-۲-۳ شرکت های گروه	۱,۲۴۸,۰۰۰	-	۱,۲۴۸,۰۰۰	-	۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۷۷۰,۷۹۶
سایر اشخاص	۱۱,۰۲۷	-	۱۱,۰۲۷	-	۱۱,۰۲۷	۱۳,۱۲۷
	۱,۲۵۹,۰۲۷	-	۱,۲۵۹,۰۲۷	-	۱,۲۵۹,۰۲۷	۱,۷۸۳,۹۲۳
حساب های دریافتنی:						
۱۸-۲-۴ شرکت های گروه	۱۰,۹۸۴,۶۳۴	-	۱۰,۹۸۴,۶۳۴	-	۱۰,۹۸۴,۶۳۴	۱۱,۰۸۵,۲۳۷
کارکنان (وام مساعده)	۲۶,۸۹۰	-	۲۶,۸۹۰	-	۲۶,۸۹۰	۲۲,۶۴۵
سایر	۲,۷۹۶,۲۹۸	-	۲,۷۹۶,۲۹۸	-	۲,۷۹۶,۲۹۸	۲,۵۴۲,۷۸۰
	۱۳,۸۰۷,۸۲۲	-	۱۳,۸۰۷,۸۲۲	-	۱۳,۸۰۷,۸۲۲	۱۳,۶۵۰,۶۶۲
	۱۵,۰۶۶,۸۴۹	-	۱۵,۰۶۶,۸۴۹	-	۱۵,۰۶۶,۸۴۹	#####
	۲۰,۸۱۵,۵۱۰	-	۲۰,۸۱۵,۵۱۰	(۴,۷۲۴)	۲۰,۸۱۰,۷۸۶	۲۱,۹۰۰,۸۵۷

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو	۶۸۵,۵۶۳	۱,۷۱۵,۰۵۳
شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت	۱۴,۴۳۶	۱۷,۲۴۷
شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگی خودرو	۲,۲۰۴,۴۱۰	۲,۲۶۸,۳۰۱
سایر شرکت ها	۹۰۷,۲۲۳	۸۲۰,۴۳۳
	۳,۸۱۱,۶۳۲	۴,۸۲۱,۰۳۴
ذخیره کاهش ارزش	(۳۸۱,۵۷۹)	(۳۹۷,۸۱۸)
	۳,۴۳۰,۰۵۳	۴,۴۲۳,۲۱۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مشتریان شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص	۷,۰۹۶,۵۸۶	۲,۲۰۳,۹۸۶
مشتریان شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص	۶۱۴,۳۵۲	۴۰۱,۳۵۰
مشتریان شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص	۷۰,۰۸۳	۵۴۸,۴۵۸
مشتریان شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص	۹۴۸,۶۹۵	۷۴۳,۶۷۵
مشتریان سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص	۲,۲۲۹,۸۳۰	۱,۳۷۴,۶۲۱
	۱۰,۹۵۹,۵۴۶	۵,۲۷۲,۰۹۰
ذخیره کاهش ارزش	(۵۹۲,۴۳۲)	(۵۹۶,۵۸۴)
	۱۰,۳۶۷,۱۱۴	۴,۶۷۵,۵۰۶

۱-۱-۳- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت سپرده های ضمانتنامه گمرکی شرکت بهمن موتور می باشد.

۱-۱-۴- 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 قصور 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 ۲۰۵۱,۹۴۴ 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت های فرعی :		
شرکت کیامهستان (سهامی عام)	۱,۰۹۹,۹۵۶	۱,۰۹۹,۹۵۶
شرکت بهمن دیزل	۹۲۹,۵۰۶	۹۲۹,۵۰۵
شرکت شاسی ساز ایران	۵۹۹,۹۸۸	۵۹۹,۹۸۸
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۲۷۹,۶۷۶	۲۷۹,۶۷۶
شرکت سیبا موتور	۹۸,۳۲۷	۹۸,۳۲۷
شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام	۸۹,۹۹۶	۸۹,۹۹۶
شرکت بازرگانی عصر بهمن	۸۲,۳۳۵	۸۲,۳۳۵
شرکت بهمن لیزینگ	۷۶,۳۳۷	۷۶,۳۳۷
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۴۳,۴۱۴	۴۳,۴۱۳
شرکت ایران دوجرخ	۴۰,۳۰۰	۴۰,۳۰۰
شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۱۰,۱۳۵	۱۰,۱۳۵
شرکت گروه انرژی آریادانا	۲۵۰	۲۵۰
شرکت بهمن خودرو	۲	۲
شرکت بهمن موتور	۱,۵۷۷,۶۰۰	۱,۵۷۷,۵۹۹
شرکت صنایع ریخته گری	۱۷,۸۱۸	۱۷,۸۱۸
	۴,۹۴۵,۶۴۰	۴,۹۴۵,۶۳۷

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت نفت و گاز پارسیان	۴۴۵,۰۴۹	۱,۳۷۶,۰۸۲
شرکت تراکتورسازی ایران	۲۴۲,۳۱۹	۱۴۰,۳۹۴
شرکت توسعه اقتصادی آراین	۳,۴۵۰	۳,۴۵۰
شرکت گروه فن آوا	۴۳۰	۴۳۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۲۶۱	-
شرکت بیمه ملت	۶,۵۰۳	-
شرکت صنایع ملی مس ایران	۸۹,۱۲۳	-
سایر شرکت ها	۱,۱۶۲	۲۷۹
	۷۹۸,۲۹۷	۱,۵۲۰,۶۳۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت ریخته گری بابت علی الحساب پرداختی	۳۳۰,۰۰۰	۵۹۲,۷۹۶
شرکت ایران دوجرخ بابت حسابهای فی مابین	۳۱۸,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰
شرکت صنایع ایران بابت حسابهای فی مابین	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
شرکت بهمن دیزل بابت حسابهای فی مابین	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
	۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۷۷۰,۷۹۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت بازرگانی عصر بهمن	۱۸-۲-۴-۱	۳,۴۱۷,۶۲۶	۳,۱۵۷,۲۶۸
شرکت سروش بهمن	۱۸-۲-۴-۱	۲,۶۷۴,۶۴۴	۲,۵۳۲,۲۸۵
شرکت بهمن موتور	۱۸-۲-۴-۲	۱,۰۹۵,۵۸۴	۲,۲۴۵,۲۶۲
نپرو محرکه	۱۸-۲-۴-۱	۱,۴۸۷,۵۹۱	۱,۴۸۶,۸۳۶
شرکت سرمایه گذاری مانا نوین		۱۶	۶۰۲,۳۳۲
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۱۸-۲-۴-۳	۸۶۹,۲۷۸	۴۰۶,۷۸۰
شرکت ایران دوجرخ		۱۱۴,۷۶۲	۱۴۷,۳۷۷
شرکت نیک صنعت پارسیان		۱۳۹,۱۶۶	۱۳۱,۹۹۲
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۸-۲-۴-۱	۱,۰۰۱,۸۴۵	۹۶,۱۳۳
شرکت بهینه سازان بهمن		۵۹,۲۷۴	۶۱,۲۵۹
شرکت مدیریت حفاری آریادانا		۴۷,۱۰۵	۴۶,۸۷۱
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان		۱۱	۲۷,۳۳۰
شرکت مزدایندک		۲۶,۱۴۷	۱۶,۸۴۹
خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر		۱۳,۵۷۹	۱۲,۴۶۳
شرکت بهمن خودرو		۹,۳۲۱	۸,۹۸۲
شرکت خدمات بیمه ای بهمن		۷,۵۱۰	۳۰,۰۶۴
شرکت بهمن لیزینگ		۶,۰۷۹	۸۷۰
شرکت بهمن سرویس		۷۳۲	۴۹۵
شرکت لیزینگ آریادانا		۲۱۱	۲۱۱
شرکت ستاره نیک آریا		۶,۴۴۹	-
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام		۶,۵۱۹	-
شرکت سیبا موتور		۱,۲۷۴	-
شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم		۱۰	-
سایر		۱	۵۷۷
		۱۰,۹۸۴,۶۳۴	۱۱,۰۸۵,۲۳۷

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۸-۲-۴-۱- طلب از شرکت های بالا بابت تامین مالی و به طور عمده بمنظور خرید و فروش سهام می باشد .
 ۲-۱۸-۲-۴-۲- طلب از شرکت بهمن موتور بابت مبادلات دارایی می باشد .
 ۳-۱۸-۲-۴-۳- 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱,۹۴۷,۹۳۳	۲,۰۳۱,۸۷۱	(۵۲,۸۲۴)	۲,۰۸۴,۶۹۵	۱۸-۳-۱	سایر مشتریان
۱,۹۴۷,۹۳۳	۲,۰۳۱,۸۷۱	(۵۲,۸۲۴)	۲,۰۸۴,۶۹۵		
حساب های دریافتنی:					
۸۰,۷۵۸	۵۰,۵۱۱	-	۵۰,۵۱۱		سایر مشتریان (عمدتا مربوط به لیزینگ آریادانا)
۸۰,۷۵۸	۵۰,۵۱۱	-	۵۰,۵۱۱		
۲,۰۲۸,۶۹۱	۲,۰۸۲,۳۸۲	(۵۲,۸۲۴)	۲,۱۳۵,۲۰۶		
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
۹۸,۰۵۳	۳۸,۴۴۷	-	۳۸,۴۴۷		کارکنان (وام مساعده)
۹۸,۰۵۳	۳۸,۴۴۷	-	۳۸,۴۴۷		
۲,۱۲۶,۷۴۴	۲,۱۲۰,۸۲۹	(۵۲,۸۲۴)	۲,۱۷۳,۶۵۳		

۱-۱۸-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتا شامل مبالغ ۱,۸۸۷,۵۳۳ و ۶۴,۱۶۰ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۱,۸۳۱,۵۶۱ و ۶۹,۷۹۳ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به مشتریان شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور می باشد .

۱۸-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی :

دریافتنی های بلند مدت شرکت (تسهیلات)

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
۸۸۵۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۰۰,۰۰۰	سایر دریافتنی ها:
۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	حساب های دریافتنی:
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	بهمن موتور - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر
۳۳,۸۳۳	۲۸,۰۸۷	-	۲۸,۰۸۷	بهمن دیزل - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر
۹,۹۸۳,۸۳۳	۷,۹۲۸,۰۸۷	-	۷,۹۲۸,۰۸۷	صنایع ایران - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر
				کارکنان (وام مساعده)

۱۹- دارایی مالیات انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸۱,۱۷۱	۱۸۱,۱۷۱
۱۸۱,۱۷۱	۱۸۱,۱۷۱

دارایی مالیات انتقالی عمدتا شرکت بهمن دیزل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۷۰,۷۵۳	۷۰,۷۵۳
-	-	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲,۰۵۱,۹۴۴
-	-	۷,۵۹۸	۷,۵۹۸
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۱۲,۳۴۴	۱۲,۳۴۴
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۲,۱۴۳,۶۳۹	۲,۱۴۳,۶۳۹

ملک بلوار بندر ترکمن - بهمن لیزینگ

۲۰-۱ زمین لواسان - توسعه قوای محرکه تیوان

اوراق مشارکت وسیره های بانکی

سایر (شامل وجوه نقد مسدود شده)

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

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۲۷,۰۴۱,۵۴۳	۵۱,۳۹۰,۲۴۶
-	-	۱۲,۸۲۵,۱۱۶	۶,۱۲۷,۸۳۹
-	-	۳۹,۸۶۶,۶۵۹	۵۷,۵۱۸,۰۸۵
۲۴۹	۳۳۹	۳,۴۴۸,۹۵۱	۴,۴۲۸,۰۱۶
-	-	۱,۶۰۰	۴,۸۳۸
۷,۷۲۰	۷,۷۲۰	۱۴۲,۰۵۲	۲۱۳,۹۰۵
۷,۹۶۹	۸,۰۵۹	۳,۹۹۲,۶۰۳	۴,۶۴۶,۷۵۹
۷,۹۶۹	۸,۰۵۹	۴۳,۴۵۹,۲۶۲	۶۲,۱۶۴,۸۴۴

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و خدمات

سپرده ها و بیمه دارایی ها

سایر

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

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
		کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص		
۵,۵۰۹,۷۲۳	۱۱,۶۵۴,۸۴۹	-	۱۱,۶۵۴,۸۴۹
۴۱,۳۶۹,۴۷۹	۵۲,۵۵۵,۸۴۵	(۲,۵۰۵)	۵۲,۵۵۸,۳۵۰
۶۹۳,۰۸۱	۱,۰۶۲,۰۹۴	-	۱,۰۶۲,۰۹۴
۵,۷۶۲,۴۰۱	۸,۹۱۹,۲۴۱	(۳۰,۸۲۹)	۸,۹۵۰,۰۷۰
۱,۵۶۳,۰۷۳	۳,۲۸۲,۳۹۵	-	۳,۲۸۲,۳۹۵
۷۳۰,۳۳۰	۱,۶۸۱,۸۳۶	-	۱,۶۸۱,۸۳۶
۸,۳۹۴,۵۱۰	۱۴,۶۷۳,۷۰۱	-	۱۴,۶۷۳,۷۰۱
۲۳۸,۷۲۰	۱,۶۲۶,۳۱۹	(۸۳۹)	۱,۶۲۷,۱۵۸
۶۴,۲۶۱,۳۱۷	۹۵,۴۵۶,۲۸۰	(۳۴,۱۷۳)	۹۵,۴۹۰,۴۵۳

گروه

کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

موجودی کالای امائی نزد اشخاص

قطعات و لوازم یدکی

کالای در جریان ساخت

املاک درجریان ساخت

کالای در راه

سایر موجودی ها

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۰۱,۳۸۷,۳۱۴ 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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	اشخاص و نمایندگی ها	فروش	۱,۰۶۲,۰۹۴	۷۰۹,۲۱۸
			۱,۰۶۲,۰۹۴	۷۰۹,۲۱۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

پروژه بافکار	پروژه مطهری	پروژه کلاردشت	جمع
۱,۳۰۴	۲۶,۷۰۰	۴,۰۷۵	۳۲,۰۷۹
۱,۵۶۶,۴۸۹	۸۳,۰۸۶	۱۸۲	۱,۶۴۹,۷۵۷
۱,۵۶۷,۷۹۳	۱۰۹,۷۸۶	۴,۲۵۷	۱,۶۸۱,۸۳۶
۶۲۷,۸۷۵	۹۸,۱۹۸	۴,۲۵۷	۷۳۰,۳۳۰

مخارج انباشته در ابتدای شروع پروژه:

زمین

مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش:

سایر هزینه ها

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۲-۳-۱- املاک در جریان ساخت عمدتاً مربوط به پروژه بافکار می باشد که طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی منعقد گردیده است. طبق قرارداد درصد مشارکت به ترتیب ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار و ۲۵/۵ درصد شهرداری بوده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات طرفین قرارداد و اتمام تاریخ قرارداد موضوع منتفی و 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 نمود و شهرداری منطقه ۱۶ نیز پس از تایید موضوع مراتب را به کمیسیون ماده ۵ جهت تصویب ارسال و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ مصوبه کمیسیون ماده ۵ مبنی بر موافقت با نظریه کارگروه فنی اخذ شده است. ضمناً افزایش سرمایه آن شرکت از این بابت از مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال، به ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در دو مرحله در دستور کار قرار گرفت و در اینخصوص گزارش توجیهی آن از حسابرس شرکت اخذ و مجمع عمومی فوق العاده جهت تصویب برگزار گردید و مرحله اول آن از مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال به ۵۱۰ میلیارد ریال ثبت و اقدام در خصوص مرحله دوم آن در دست پیگیری می باشد.

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
خالص	خالص	خالص
۱۱,۹۹۱,۲۶۳	-	۱۱,۹۹۱,۲۶۳
۳,۰۷۶,۳۵۶	-	۳,۰۷۶,۳۵۶
۱۵,۰۶۷,۶۱۹	-	۱۵,۰۶۷,۶۱۹
۳۳۳,۲۱۹	-	۳۳۳,۲۱۹
۱۵,۴۰۰,۸۳۸	-	۱۵,۴۰۰,۸۳۸
۵۴,۳۱۲	-	۵۴,۳۱۲
۹۰۲,۵۷۴	-	۹۰۲,۵۷۴
۹۵۶,۸۸۶	-	۹۵۶,۸۸۶

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

سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

نام	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
گروه :				
نفت و گاز پارسیان	۸۵,۲۷۸,۶۵۱	۱,۳۷۳,۹۳۲	۲,۶۷۲,۶۳۳	۱,۴۷۰,۸۴۱
تراکتور سازی ایران	۱۵,۴۹۹,۶۵۵	۵۱۰,۳۰۵	۲۸۲,۲۴۹	۵۱۰,۳۰۴
صنایع ملی مس ایران	۳۲۵,۸۶۵,۵۸۳	۱,۰۹۴,۶۹۲	۱,۶۳۵,۸۴۵	۱,۱۵۶,۰۳۵
پتروشیمی پارس	۱۱۳,۵۵۳,۶۵۱	۱۹۱,۳۴۸	۲۵۵,۳۸۲	۱۹۳,۰۶۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۲,۴۵۰,۲۴۵	۷۳۳,۴۰۶	۵۱۴,۳۰۰	۱۰۳,۰۷۳
پتروشیمی پردیس	۱۱,۶۷۹,۶۲۵	۷۹۱,۳۲۷	۲,۱۹۹,۵۰۷	۸۱۴,۸۴۳
پدیده شیمی قرن	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۵۱۸	۱۳۲,۰۸۰	۱۳۷,۷۵۹
گل گهر	۸۷,۲۹۱,۱۶۶	۸۹۰,۲۰۳	۸۱۷,۰۴۵	۱,۰۹۸,۲۸۷
پالایش نفت تهران	۱۰۲,۷۴۶,۹۶۵	۲۴۲,۹۳۵	۴۷۲,۴۳۱	۲۴۶,۳۵۸
سرمایه گذاری البرز	۱۸,۲۳۰,۳۳۴	۲۰۸,۸۵۳	۷۵,۲۳۷	۲۰۰,۰۷۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۸,۱۲۸,۴۲۲	۱۴۴,۶۴۴	۱۹۳,۳۱۱	۱۷۸,۸۹۲
قند پیرانشهر	۳۳,۱۲۸,۸۹۵	۱۹۴,۷۶۵	۲۸۲,۹۲۱	۱۹۴,۷۶۵
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سیاهان	۴,۷۳۲,۵۷۹	۹۳,۷۹۱	۶۵,۳۵۷	۱۸۳,۵۱۴
پتروشیمی جم	۲,۸۱۰,۰۰۳	۵۹,۱۷۳	۱۰۴,۹۵۴	۵۹,۱۷۳
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰,۴۵۷,۶۳۲	۱۴۸,۳۵۱	۷۶۹,۷۰۸	۱۴۸,۳۵۱
سیمان غرب	۸۳,۷۴۹,۹۹۸	۱۶۶,۷۰۶	۱,۷۱۶,۰۲۷	۱۶۶,۷۰۶
سرمایه گذاری صندوق بازتستکی	۶۶,۷۰۵,۷۴۱	۲۱۴,۲۵۶	۷۲۵,۷۵۸	۱۴۶,۲۶۰
آلومینیم ایران	۲۷,۶۷۲,۵۳۰	۹۲,۱۳۳	۴۸۸,۴۲۰	۱۰۷,۱۱۷
پتروشیمی فجر	۳۹,۶۰۷,۸۹۱	۱۱۷,۲۲۰	۶۶۷,۷۸۹	۴۲,۲۱۱
پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۸۳	۶۸,۸۹۰	۶۱,۸۸۳
پانک ملت	۲۰,۹۶۳,۴۲۷	۱۰۷,۰۴۱	۵۵,۴۲۷	۱۲۵,۶۳۱
پتروشیمی مبین	۲۴,۹۱۶,۶۶۶	۷۳,۴۵۲	۶۰۰,۴۹۲	۷۳,۴۵۲
نیروگاه زاگرس کوثر	۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۸۸	۱۷,۵۰۳	۹۷,۳۸۸
فولاد خوزستان	۷,۳۶۷,۸۵۷	۵۱,۴۵۲	۱۶,۶۸۸	۵۱,۴۵۲
شرکت معدنی صنعتی چادر ملو	۳۳,۳۸۰,۷۸۱	۵۷,۴۳۷	۳۵۲,۸۳۵	۵۷,۴۳۷
دارویی تامین	۵۷,۵۱۷,۲۳۷	۱۸۷,۷۸۸	۹۷۸,۹۴۳	۶۷,۱۳۳
شرکت صنعتی بوتان	۲,۴۶۶,۰۵۶	۷۴,۹۵۵	۲۲,۶۶۳	۷۴,۹۵۵
ارتباطات سیار	۴,۱۲۴,۷۰۷	۱۲,۲۴۰	۳۰,۸۵۳	۱۲,۲۴۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۳۹	۲۱۱,۸۹۰	۴۳,۶۵۵
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	۱۸,۲۹۳,۴۵۱	۳۵,۲۹۸	۸۲,۱۹۲	۶۸,۸۹۸
پتروشیمی خراسان	۱,۹۰۶,۰۷۵	۳۴,۱۹۲	۲۲۱,۳۱۴	۳۹,۲۴۰
جمع نقل به صفحه بعد		۸,۳۷۸,۱۲۳	۱۶,۷۳۰,۶۵۴	۷,۹۳۰,۸۹۸
			۱۶,۵۲۶,۸۳۵	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل		۸,۳۷۸,۱۲۳	۱۶,۷۳۰,۶۵۴	۷,۹۳۰,۸۹۸	۱۶,۵۲۶,۸۳۵		
پتروشیمی زاگرس	۲,۱۴۸	۹۸	۲۱۵	۱۰,۴۰۰	۷۳,۶۳۳		
بانک سینا	۵,۸۵۱,۸۸۵	۳,۸۰۱	۱۲,۰۹۶	۴,۷۹۶	۱۷,۸۳۳		
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۶	۳,۳۱۵	۱,۲۴۶	۳,۳۲۵		
پارس دارو	۶,۰۹۰,۶۴۲	۶۳,۷۰۸	۱۴۱,۲۴۲	۱۳,۷۳۲	۱۰۴,۵۹۶		
پتروشیمی مارون	.	.	.	۱۷۸	۱,۶۱۴		
سیمان خزر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۶	۲۲,۸۸۰	۳,۶۵۶	۱۹,۳۲۰		
مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۸۸۶,۶۷۶	۴,۳۰۶	۴۸,۲۷۳	۴,۴۱۷	۵۵,۷۳۴		
بانک تجارت	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹	۴,۶۶۳	۱,۴۵۹	۶,۳۵۶		
بین المللی محصولات پارس	۱۴,۱۸۴	۲۳	۶۲	۶۸	۵۴		
سرمایه گذاری غدیر	۳۱,۳۷۶,۰۰۰	۳۹۹,۷۲۵	۴۲۴,۵۱۷	۴۷۶,۲۱۵	۴۷۲,۰۵۹		
پتروشیمی غدیر	۹۹۹,۸۳۷	۷۴,۹۵۱	۶۲,۱۰۰	۱۰۵,۰۲۰	۱۱۲,۲۵۹		
بانک پارسیان	.	.	.	۶۳,۲۳۴	۲۷,۱۷۶		
حق تقدم پدیده شیمی قرن	.	.	.	۱۳۷,۷۵۹	۸۷,۷۶۰		
دارو سازی برکت	۱۸,۴۸۳,۱۶۱	۲۷۶,۳۹۷	۲۲۶,۲۳۴	۳۱۰,۶۷۳	۲۶۱,۴۰۰		
حفاری شمال	۲۰,۶۵۰,۱۸۳	۱۳۷,۴۱۳	۷۷,۰۴۶	۱۳۷,۴۱۳	۹۰,۸۲۰		
مدیریت ارزش سرمایه کشوری	۶۰,۹۲۴,۰۵۷	۳۰۶,۳۶۰	۳۱۶,۳۸۰	۳۰۶,۳۶۰	۲۱۲,۳۰۳		
بیمه ملت	۸۶۵,۰۹۰,۹۷۴	۱,۰۳۴,۸۹۷	۱,۰۴۶,۶۹۸	۸۶۵,۹۷۸	۸۶۵,۱۸۷		
سایر شرکتها	۱,۳۰۵,۱۰۱	۱,۸۰۳,۶۰۰	۱,۸۰۳,۶۰۰	۸۲۰,۲۴۱	۲,۱۱۸,۰۵۴		
	۱۱,۹۹۱,۲۶۳	۲۰,۸۱۹,۸۷۵	۲۰,۸۱۹,۸۷۵	۱۱,۱۹۳,۷۴۲	۲۱,۰۵۶,۳۱۸		
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش		-	-	-	-		
	۱۱,۹۹۱,۲۶۳	۲۰,۸۱۹,۸۷۵	۲۰,۸۱۹,۸۷۵	۱۱,۱۹۳,۷۴۲	۲۱,۰۵۶,۳۱۸		

شرکت اصلی:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :

شرکت صنایع ملی مس	۱۱۲,۹۹۶,۲۵۲	۴۶,۹۸۷	۵۶۷,۲۴۱	۶۰,۴۲۷	۱,۷۵۱,۰۹۶
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۹۱۸,۰۱۶	۷,۳۱۴	۵۴,۸۰۸	۷,۳۱۴	۶۰,۹۶۲
سایر شرکتها	-	۱۱	۵۶	۱۱	۶۵
	۵۴,۳۱۲	۶۲۲,۱۰۶	۶۷,۷۵۲	۱,۸۱۲,۱۲۳	-
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش		-	-	-	-
	۵۴,۳۱۲	۶۲۲,۱۰۶	۶۷,۷۵۲	۱,۸۱۲,۱۲۳	-

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

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

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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۴,۸۵۷,۶۴۷	۱۱,۳۸۱,۹۸۷	۱۲۰,۵۳۸	۱۲۰,۴۱۴
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۳۸۲,۳۵۴	۳۷۰,۸۹۳	۵,۴۴۰	۶,۸۴۴
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۶,۹۸۶	۲,۹۳۲	۱,۱۵۰	۵۱۴
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۱۳,۶۲۹	۱۱,۰۰۲	۱,۸۷۷	۲,۰۵۱
	۱۵,۲۶۰,۶۱۶	۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۱۲۹,۰۰۵	۱۲۹,۸۲۳

۲۴-۱- مقادیر موجودی نقد ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴۲ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
زمین، ساختمان و اثبار	۵۵۵,۰۹۸	۵۵۱,۹۶۳	۴۳۳,۳۹۴	۴۳۳,۳۹۴
ساختمان ویلایی دریند	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶
ساختمان خیابان مولوی	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲
زمین آزادی و عسلویه	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴
سرمایه گذاری در شرکت ها	۲,۷۹۷,۱۷۲	۴,۶۹۴,۶۵۹	۲,۷۹۷,۱۷۲	۴,۶۹۴,۶۵۹
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۳,۴۰۳,۳۹۲	۵,۲۹۷,۷۴۴	۳,۲۸۱,۶۸۸	۵,۱۷۹,۱۷۵
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 غیرجاری به سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش منتقل گردیده است. شایان ذکر است خالص ارزش فروش دارایی های مزبور در حال حاضر (با توجه به کارشناسی انجام شده) بیش از مبلغ دفتری بوده و احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت موضوعیت ندارد.

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 پارسیان و صندوق بازارگردان بهمن گستر، نفت و گاز پارسیان، تراکتورسازی ایران و غیره به سرفصل دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش منتقل شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷/۷	۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	۲۷/۷	۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	شرکت فن پردازان بهمن
۲۵/۹	۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	۲۵/۹	۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
۸/۸	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	۸/۹	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
۳۷/۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	۳۷/۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	

۲۶-۱- 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 ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷ 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.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱/۳۷	۱/۹۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۱۱	۰/۱۰	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۳,۸۹۴,۳۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۱,۴۱۰,۸۴۵ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	مانده در ابتدای سال
۷۳۷,۶۷۳	-	۷۳۷,۷۲۶	۱۴۵	افزایش
۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۲,۰۴۲,۶۶۹	۱۲,۰۷۰,۰۵۸	۱۲,۰۷۰,۲۰۳	مانده در پایان سال

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- سهام خزانة

سهام خزانة شامل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه‌گذار
۱۲,۶۷۵,۶۳۹	۱۴,۳۰۲,۹۱۸	۱۷,۳۲۹,۳۹۱,۵۸۴	۱۳٪	شرکت های سرمایه گذاری
۱۲,۶۷۵,۶۳۹	۱۴,۳۰۲,۹۱۸			

۱- ۲۹- طی سال مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۱,۸۳۲,۰۲۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۷۲۸,۲۷۴ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت سرفصل صرف سهام خزانة انعکاس یافته است.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۵,۵۷۷,۳۴۹	۵,۸۲۱,۱۹۷	سرمایه	
۴۷۷,۹۴۵	۵۴۴,۶۸۸	اندوخته قانونی	
۱۶,۵۶۶,۴۴۴	۱۸,۵۵۸,۲۵۱	سود انباشته	
۲۲,۶۲۱,۷۳۸	۲۴,۹۲۴,۱۳۶		

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 شرکت‌های فرعی، فروش سرمایه گذاری ها و از طرفی افزایش وضعیت سودآوری شرکت که منجر به افزایش منافع فاقد حق کنترل گردیده است.

۳۰-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴,۷۶۶,۷۴۴	۵,۵۲۰,۰۶۳	۱-۳۰-۲	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
۷۵۳,۳۱۹	۱,۳۵۹,۸۰۱		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری یا تحصیل سهام طی سال
۵,۵۲۰,۰۶۳	۶,۸۷۹,۸۶۴		

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی		
۲۳۰,۵۵۰	۲۲۷,۹۷۶	-	۲۲۷,۹۷۶		تجاری:
۲۳۰,۵۵۰	۲۲۷,۹۷۶	-	۲۲۷,۹۷۶		اسناد پرداختنی:
					سایر اشخاص
۱۰,۲۰۱,۶۴۲	۱۷,۷۵۲,۱۸۳	۳۲,۱۱۴	۱۷,۷۲۰,۰۶۹	۳۱-۱-۱	حسابهای پرداختنی:
۱۰,۲۰۱,۶۴۲	۱۷,۷۵۲,۱۸۳	۳۲,۱۱۴	۱۷,۷۲۰,۰۶۹		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰,۴۳۲,۱۹۲	۱۷,۹۸۰,۱۵۹	۳۲,۱۱۴	۱۷,۹۴۸,۰۴۵		
۳,۹۸۱,۸۳۰	۴,۰۳۳,۵۶۳	-	۴,۰۳۳,۵۶۳		سایر پرداختنی ها:
۳,۹۸۱,۸۳۰	۴,۰۳۳,۵۶۳	-	۴,۰۳۳,۵۶۳		اسناد پرداختنی:
					سایر اشخاص-عمدتا بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی
۳,۵۶۷,۷۱۳	۲,۵۱۳,۴۹۸	-	۲,۵۱۳,۴۹۸		حساب های پرداختنی:
۲۰,۳۲۷۴	۱۸۶,۸۲۲	-	۱۸۶,۸۲۲		سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۱,۱۹۶,۵۱۰	۱,۵۴۶,۲۰۳	-	۱,۵۴۶,۲۰۳		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۳۱۸,۷۱۸	۶۶۸,۹۱۹	-	۶۶۸,۹۱۹		سپرده حسن انجام کار و بیمه
۱,۹۶۴,۷۱۶	۱۰,۰۹۳,۰۲۹	-	۱۰,۰۹۳,۰۲۹	۳۱-۱-۲	هزینه های پرداختنی
۷,۲۵۱,۱۳۱	۱۵,۰۰۸,۴۷۱	-	۱۵,۰۰۸,۴۷۱		سایر اشخاص
۱۱,۲۳۲,۹۶۱	۱۹,۰۴۲,۰۳۴	-	۱۹,۰۴۲,۰۳۴		
۲۱,۶۶۵,۱۵۳	۳۷,۰۳۲,۱۹۳	۳۲,۱۱۴	۳۶,۹۹۰,۰۷۹		

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی		
۸,۰۵۶,۱۷۳	۲,۶۲۳,۱۹۳	-	۲,۶۲۳,۱۹۳	۳۱-۲-۱	حساب های پرداختنی:
۲,۲۵۲	۳,۲۹۹	-	۳,۲۹۹		شرکت های گروه
۶,۲۴۳	۲۷,۹۱۹	-	۲۷,۹۱۹		سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۳,۳۷۳	۶,۱۲۹	-	۶,۱۲۹		مطالبات کارکنان
۵,۳۴۸	۶,۸۲۳	-	۶,۸۲۳		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۴۶,۴۹۹	۱۷,۵۸۲	-	۱۷,۵۸۲		سپرده حسن انجام کار
۱۲,۵۸۴	۱۱,۲۱۰	-	۱۱,۲۱۰		بستانکاران موقت (عمدتا بابت سهام)
۸,۱۳۲,۴۷۲	۲,۶۹۶,۱۵۵	-	۲,۶۹۶,۱۵۵		سایر

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	۹,۱۱۹,۰۲۴	۴,۲۲۴,۳۰۲	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
	۴,۲۲۹,۱۵۷	۲,۰۷۴,۴۸۱	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
	۹۹,۹۷۳	۹۸,۰۷۱	شرکت بهمن لیزینگ- بدهی بابت بیمه خودروها
	۷۳,۴۸۲	۳۳,۴۷۸	شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ
	۴,۱۹۸,۴۳۳	۳,۷۲۸,۶۱۸	سایر
	۱۷,۷۲۰,۰۶۹	۱۰,۱۵۸,۹۵۰	
	۳۲,۱۱۴	۴۲,۶۹۲	سایر تامین کنندگان ارزی کالا و خدمات
	۱۷,۷۵۲,۱۸۳	۱۰,۲۰۱,۶۴۲	

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

۳۱-۱-۲ سایر اشخاص بطور عمده بابت بدهی به گمرک و سایر سازمان ها و ضمانت نامه های بانکی پرداختی از این بابت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
	۱,۷۵۳,۳۵۸	۶,۲۹۳,۱۷۶	۳۱-۲-۱-۱	شرکت کیامهستان
	۴۴۳,۳۷۰	۴۳۷,۸۹۱	۳۱-۲-۱-۱	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
	۷۲,۶۶۶	۷۰,۴۷۴	۳۱-۲-۱-۱	شرکت گروه انرژی آریا دانا
	۱۹۶,۸۹۳	۸۲۹,۵۵۶		بهمن دیزل
	۵,۳۶۰	۵,۳۷۸		پترو پالایش گروه بهمن
	۱۳۸,۷۳۶	۱۴۶,۲۲۹		شاسی ساز
	۲,۸۰۵	۱۴۱,۷۵۶		صنایع ریخته گری ایران
	-	۱۰۳,۶۳۱		شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام
	-	۱۸,۰۷۷		شرکت سیبا موتور
	۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۵	۳۱-۲-۱-۲	شرکت رسپکت
	۲,۶۲۳,۱۹۳	۸,۰۵۶,۱۷۳		

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

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

۳۱-۳ پرداختنی های بلند مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
-	-	-	۴۳
-	-	-	۴۳
-	-	-	۴۳

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بلند مدت	جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بلند مدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۳۲-۱	۴۱,۳۳۲,۸۴۴	۷,۸۳۷,۵۷۷	۴۹,۱۷۰,۴۲۱	۲۶,۲۵۸,۱۸۶	۵۰,۳۵,۱۰۸
انتشار اوراق	۳۲-۲	۱,۶۱۰,۷۵۳	۱۸,۷۰۴,۴۷۵	۲۰,۳۱۵,۲۲۸	-	۱۵,۴۱۴,۸۷۹
		۴۲,۹۴۳,۵۹۷	۲۶,۵۴۲,۰۵۲	۶۹,۴۸۵,۶۴۹	۲۶,۲۵۸,۱۸۶	۴۶,۷۰۸,۱۷۳
شرکت اصلی						
انتشار اوراق	۳۲-۲	۱,۶۱۰,۷۵۳	۹,۸۰۴,۴۷۵	۱۱,۴۱۵,۲۲۸	-	۱۰,۴۱۴,۸۷۹
		۱,۶۱۰,۷۵۳	۹,۸۰۴,۴۷۵	۱۱,۴۱۵,۲۲۸	-	۱۰,۴۱۴,۸۷۹

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع
تسهیلات دریافتی از بانک ها					
		۹۸,۲۷۰	۶۶,۷۷۲,۷۵۲	۴۰,۲۵۰,۶۵۰	۶۶,۸۷۱,۰۲۲
		۹۸,۲۷۰	۶۶,۷۷۲,۷۵۲	۴۰,۲۵۰,۶۵۰	۶۶,۸۷۱,۰۲۲
کسر می شود:					
وجوه و سپرده مسدودی نزد بانک ها		-	(۲,۸۹۵,۸۴۳)	(۲,۸۹۵,۸۴۳)	(۲,۸۹۵,۸۴۳)
سود و کارمزد سال های آتی		-	(۱۴,۸۰۴,۷۵۸)	(۱۴,۸۰۴,۷۵۸)	(۱۴,۸۰۴,۷۵۸)
		۹۸,۲۷۰	۴۹,۰۷۲,۱۵۱	۴۹,۱۷۰,۴۲۱	۳۱,۲۹۳,۲۹۴
حصة بلند مدت		-	(۷,۸۳۷,۵۷۷)	(۷,۸۳۷,۵۷۷)	(۷,۸۳۷,۵۷۷)
حصة جاری		۹۸,۲۷۰	۴۱,۲۳۴,۵۷۴	۴۱,۳۳۲,۸۴۴	۲۶,۲۵۸,۱۸۶

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت اصلی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰ تا ۲۵ درصد	۵۴,۸۵۶,۴۳۷	۱۲,۸۲۶,۱۲۳	-	-	-
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱۱,۹۱۶,۳۱۵	۲۷,۳۲۶,۲۵۷	-	-	-
نرخ لیبور (۳/۵ درصد)	۹۸,۲۷۰	۹۸,۲۷۰	-	-	-
	۶۶,۸۷۱,۰۲۲	۴۰,۲۵۰,۶۵۰	-	-	-

۳۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت اصلی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۱	۴۹,۱۳۲,۴۹۷	-	-	-
۱۴۰۲	۸,۸۵۲,۱۲۴	-	-	-
۱۴۰۳ به بعد	۸,۸۸۶,۴۰۱	-	-	-
	۶۶,۸۷۱,۰۲۲	-	-	-

۳۲-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت اصلی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا	۶۶,۸۷۱,۰۲۲	-	-	-
	۶۶,۸۷۱,۰۲۲	-	-	-

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۲- انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		اوراق کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی کسر می شود: حصه بلند مدت حصه جاری
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۳,۱۶۷,۲۱۵	۱۳,۳۷۹,۴۸۰	۲۱,۵۳۷,۹۰۰	۲۳,۲۴۶,۵۱۶	
(۲,۷۵۲,۳۳۶)	(۱,۹۶۴,۲۵۲)	(۶,۱۲۳,۰۲۱)	(۲,۹۳۱,۲۸۸)	
۱۰,۴۱۴,۸۷۹	۱۱,۴۱۵,۲۲۸	۱۵,۴۱۴,۸۷۹	۲۰,۳۱۵,۲۲۸	
(۱۰,۴۱۴,۸۷۹)	(۹,۸۰۴,۴۷۵)	(۱۵,۴۱۴,۸۷۹)	(۱۸,۷۰۴,۴۷۵)	
-	۱,۶۱۰,۷۵۳	-	۱,۶۱۰,۷۵۳	

۳۲-۲-۱- شرکت های فرعی به منظور خرید مواد اولیه اوراق به مبلغ ۹,۸۶۷,۰۳۶ میلیون ریال به سررسید سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و شرکت اصلی به مبلغ ۱۳,۳۷۹,۴۸۰ میلیون ریال با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد صادر نموده است.

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		مانده در ابتدای سال / دوره پرداخت شده طی سال / دوره ذخیره تأمین شده و تعدیلات مانده در پایان سال / دوره
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۵,۹۰۰	۵۶,۸۰۲	۱,۰۵۳,۹۹۶	۱,۹۳۴,۰۹۷	
(۲۴,۶۷۰)	(۸۷)	(۱۵۵,۴۶۰)	(۱۲۳,۶۰۳)	
۴۵,۵۷۲	۶۴,۶۶۷	۱,۰۳۵,۵۳۶	۱,۲۲۱,۰۲۸	
۵۶,۸۰۲	۱۴۱,۳۸۲	۱,۹۳۴,۰۹۷	۳,۰۳۲,۵۲۲	

۳۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			گروه شرکت اصلی
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۴,۵۲۹,۵۰۷	۴۸۳,۵۰۰	۴,۰۴۶,۰۰۷	۷,۹۲۲,۵۹۰	-	۷,۹۲۲,۵۹۰	
-	-	-	-	-	-	
۴,۵۲۹,۵۰۷	۴۸۳,۵۰۰	۴,۰۴۶,۰۰۷	۷,۹۲۲,۵۹۰	-	۷,۹۲۲,۵۹۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال / دوره ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل پرداختی طی سال / دوره پیش پرداخت های مالیات
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۷۵۷,۰۳۳	۴,۵۲۹,۵۰۷	
۵,۶۸۸,۳۸۶	۴,۹۹۵,۶۱۴	
(۹۹,۲۶۲)	۱,۱۸۱	
(۲,۸۱۵,۴۶۹)	(۱,۶۰۲,۵۳۱)	
۴,۵۳۰,۶۸۸	۷,۹۲۳,۷۷۱	
(۱,۱۸۱)	(۱,۱۸۱)	
۴,۵۲۹,۵۰۷	۷,۹۲۲,۵۹۰	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		نحوه تشخیص	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود (زیان) ایرازی	سال مالی
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی		
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	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
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	۷۳۸,۹۸۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-

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.

۳-۲۴- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷۶۸,۵۴۵	-	۷۶۸,۵۴۵	۵۰۱,۶۶۸	-	۵۰۱,۶۶۸	شرکت اصلی:
۳۱۳,۳۲۰	-	۳۱۳,۳۲۰	۴۲۴,۷۳۰	-	۴۲۴,۷۳۰	سنوات قبل
۲۴۵,۱۱۴	-	۲۴۵,۱۱۴	۶۲۲,۷۸۹	-	۶۲۲,۷۸۹	سال ۱۳۹۹
۱,۳۲۶,۹۷۹	-	۱,۳۲۶,۹۷۹	۱,۵۴۹,۱۸۷	-	۱,۵۴۹,۱۸۷	سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	
۵۱۰,۶۵۳	-	۵۱۰,۶۵۳	۱,۱۷۸,۸۳۷	-	۱,۱۷۸,۸۳۷	گروه
۱,۳۲۶,۹۷۹	-	۱,۳۲۶,۹۷۹	۱,۵۴۹,۱۸۷	-	۱,۵۴۹,۱۸۷	شرکت‌های فرعی-
۱,۸۳۷,۶۳۲	-	۱,۸۳۷,۶۳۲	۲,۷۲۸,۰۲۴	-	۲,۷۲۸,۰۲۴	متعلق به منافع فاقد حق شرکت اصلی

۳۵-۱- سود سهام مصوب در شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۹۴۲,۴۶۵ میلیون ریال (هر سهم ۷ ریال) و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۷۶۹,۸۶۳ میلیون ریال (هر سهم ۲۸ ریال) است.

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		سایر		ذخیره هزینه های رویالیتی و گارانتی		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۰۳۳,۳۸۵	۳,۸۴۱,۵۸۵	۳۸۷,۰۰۲	۷۲۴,۵۸۷	۱,۶۴۶,۲۸۳	۳,۱۱۶,۹۹۸	گروه
۳,۰۷۷,۵۶۸	۲,۴۹۹,۰۶۸	۸۶۲,۵۲۵	۶۲۳,۴۷۷	۲,۲۱۵,۰۴۳	۱,۸۷۵,۵۹۱	مانده در ابتدای سال / دوره
(۱,۲۴۹,۲۶۸)	(۵۸۱,۰۱۵)	(۵۲۴,۹۴۰)	(۵۹,۷۹۴)	(۷۴۴,۳۲۸)	(۵۲۱,۲۲۱)	افزایش
۳,۸۴۱,۵۸۵	۵,۷۵۹,۶۳۸	۷۲۴,۵۸۷	۱,۲۸۸,۲۷۰	۳,۱۱۶,۹۹۸	۴,۴۷۱,۳۶۸	مصرف
						مانده در پایان سال / دوره

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۳,۵۷۶,۵۷۹	۷,۱۰۵,۴۵۲	پیش دریافت از مشتریان:
-	-	۶,۵۰۲,۰۶۳	۱۲,۲۴۶,۸۹۸	نمابندگی های فروش
-	-	۱۳,۰۹۸,۲۷۲	۱۰,۴۸۱,۹۳۴	سایر اشخاص
-	-	۲۳,۱۷۶,۹۱۴	۲۹,۸۳۴,۲۸۴	سایر مشتریان

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	-	۹۵,۹۴۴	۹۵,۹۴۴	-	۳۸-۱- اصلاح اشتباهات :
-	-	-	۴۲,۶۴۸	۴۲,۶۴۸	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	-	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	۱۵,۱۵۳	اصلاح مالیات عملکرد و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل
-	-	-	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	بابت تسعیر ارز بانکهای ارزی
-	-	-	۲۹۴,۲۳۸	۲۹۴,۲۳۸	-	اصلاح بدهی به تامین اجتماعی سنوات قبل
-	-	-	۴۲۵,۹۷۷	۴۲۵,۹۷۷	(۶,۸۵۳)	اصلاح سرقفلی سنوات قبل سرمایه گذاری بهمن
-	-	-				
			۱,۱۲۳,۹۲۹	۱,۱۲۳,۹۲۹	۱,۱۲۳,۹۲۹	تغییر در رویه های حسابداری :
-	-	-	۱,۵۴۹,۹۰۶	۱,۵۴۹,۹۰۶	۱,۱۱۷,۰۷۶	اصلاح مالیات عملکرد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی منان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۸- 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 ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات	طبق صورت های مالی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات
تغییر در روزه حسابداری	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه)

۱۱,۷۶۶,۸۱۴	۱۵,۱۵۳	-	۱۵,۱۵۳	۱۱,۷۵۱,۶۶۱	موجودی نقد
(۲۱,۶۶۵,۱۵۳)	(۳۲,۰۰۶)	-	(۳۲,۰۰۶)	(۲۱,۶۴۳,۱۴۷)	پروانه های تجاری و سایر پرداختی ها
(۴,۵۲۹,۵۰۷)	۱,۱۲۳,۹۲۹	۱,۱۲۳,۹۲۹	-	(۵,۶۵۳,۴۳۶)	مالیات پرداختی
۵۸,۷۶۱,۴۸۸	۱,۱۱۷,۰۷۶	۱,۱۲۳,۹۲۹	(۶,۸۵۳)	۵۷,۶۴۴,۴۱۲	سود انباشته

گروه

صورت وضعیت مالی:

موجودی نقد

پروانه های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود انباشته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۲-۲ اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت های مالی	
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تعدیلات	تغییر در رویه حسابداری	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
(تجدید آرایه شده)	جمع تعدیلات		اصلاح اشتباهات	

گروه

صورت وضعیت مالی :

موجودی نقد

پراختی های تجاری و سایر پراختی ها

مالیات پراختی

سود انباشته

۵,۱۰۸,۳۹۲	۱۵,۱۵۳	-	۱۵,۱۵۳	۵,۰۹۳,۲۳۹
(۳۴,۷۹۵,۹۳۲)	(۳۲,۰۰۶)	-	(۳۲,۰۰۶)	(۳۴,۷۷۳,۹۱۶)
(۱,۵۳۴,۸۶۹)	۱,۱۳۳,۹۳۹	۱,۱۳۳,۹۳۹	-	(۳۶۵۸,۷۹۸)
۲۸,۳۱۴,۷۷۶	۱,۱۱۷,۰۷۶	۱,۱۳۳,۹۳۹	(۶,۸۵۳)	۲۷,۱۹۷,۷۰۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۸۱۸,۷۵۰	۷۳۸,۹۸۹	۱۶,۵۵۸,۰۲۷	۲۱,۹۰۶,۹۱۹	سود خالص
-	-	-	-	تعدیلات:
-	-	۳,۳۴۹,۳۴۸	۴,۹۹۵,۶۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	۹۴۲,۲۸۰	۱,۷۹۸,۲۵۹	۷,۴۱۰,۶۴۱	هزینه های مالی
-	-	(۲۴۶,۱۲۴)	(۶۷,۸۲۲)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۷۷۴	۶۴,۵۸۰	۴۶۲,۳۰۴	۱,۰۹۸,۴۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۰۸	۳,۵۹۹	۳۵۶,۲۲۵	۷۷۰,۸۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۴۷,۲۳۱)	(۱۲۷,۴۵۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۱۰۵,۳۰۸)	-	-	سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران
-	(۱۴)	(۲۶,۰۸۳)	(۳,۲۹۳)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
۱۲,۸۸۲	۹۰۵,۱۳۷	۵,۶۴۶,۵۹۸	۱۴,۰۷۶,۹۷۹	جمع تعدیلات
(۱,۲۸۸,۶۷۹)	۱,۰۹۵,۸۱۷	(۱۱,۰۲۲,۸۸۵)	(۶,۶۹۹,۸۴۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۱۱,۶۲۳,۷۱۰)	(۳۱,۱۹۴,۹۶۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۹۳	(۹۰)	(۲۲,۳۶۴,۴۰۳)	(۱۸,۷۰۵,۵۸۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۶۰,۸۱۹)	(۵,۴۴۵,۲۹۴)	۶,۳۳۰,۴۶۹	۱۷,۲۹۳,۷۳۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۲۴,۶۸۹,۵۴۳	۶,۶۵۷,۳۷۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵,۹۹۸	(۸۸۹,۱۳۴)	(۱,۹۹۶,۹۶۵)	۸۶۰,۷۶۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴,۴۱۴)	۱۹۶,۰۱۳	(۴۵۴,۲۶۵)	(۴,۱۶۳,۴۱۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۱,۴۳۴,۵۵۳)	۱,۸۹۷,۴۸۷	(۱,۴۳۹,۱۵۳)	۱,۸۹۴,۳۵۲	کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
-	-	(۴۷۵,۲۴۵)	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۳,۱۸۱,۷۷۴)	(۳,۱۴۵,۲۰۱)	(۱۸,۴۵۶,۶۱۳)	(۳۴,۰۵۷,۵۷۳)	
(۱,۳۵۰,۱۴۲)	(۱,۵۰۱,۰۷۵)	۳,۷۴۸,۰۱۲	۱,۹۲۶,۳۲۵	نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده ملی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۹,۹۸۰	-	تحصیل دارایی ها از محل تسویه مطالبات
-	-	۲,۵۶۹,۷۷۸	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	-	۱,۳۱۶,۵۶۴	-	کاهش دارایی ثابت در قبال تحصیل زمین و مطالبات
-	-	۲۹,۴۶۰	-	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال ایجاد بدهی
-	-	-	۱۰۴,۴۷۳	تفاوت سود سهام دریافتنی با حساب های پرداختنی
-	-	۳,۹۲۵,۷۸۲	۱۰۴,۴۷۳	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹,۹۳۱,۱۳۲	۱۵,۷۸۱,۹۵۲	۱۰۳,۶۹۳,۱۰۴	۱۵۵,۷۸۴,۹۰۰	جمع بدهی
(۱۲۹,۸۲۳)	(۱۲۹,۰۰۵)	(۱۱,۷۶۶,۸۱۴)	(۱۵,۲۶۰,۶۱۶)	موجودی نقد
۱۹,۸۰۱,۳۰۹	۱۵,۶۵۲,۹۴۷	۹۱,۹۲۶,۲۹۰	۱۴۰,۵۲۴,۲۸۴	خالص بدهی
۱۵۶,۷۶۱,۲۹۸	۱۵۶,۵۵۷,۸۲۲	۱۰۴,۹۴۹,۸۵۷	۱۲۴,۰۰۵,۰۲۸	حقوق مالکانه
۱۳	۱۰	۸۸	۱۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار 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 پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه 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 ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد افزایش در نرخ های ارز تعدیل شده است. تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های مزبور منفی خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد.

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.

شیرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابلاغی تعهدات قراردادی خود نتواند یا به منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیستمی برای مقابله تنها با طرفهای قرارداد مستقر و اخذ وثیقه کلی، در موارد مشخصی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از تأخیر در ابلاغی تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت های گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که ربه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت ها با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق عملیاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. اسپندبذیری شرکت های گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل عملیات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. اسپندبذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیأت مدیره شرکت ها و گروه بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. در یافتن‌های اعتباری شامل تمدن زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت ها به اقدام به فروش اعتباری می نمایند. نسبت به اخذ وثیقه مناسب به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود اقدام لازم را به عمل می‌آورند. لازم به ذکر است کلیه شرکت های گروه در قبال مطالباتی که معوق بوده و وصول آن ها با مشکل مواجه گردیده به لحاظ احتیاط ذخیره در حساب منظور نموده و ذخیره یاد شده در حال حاضر کفایت داشته و احتساب ذخیره اضافی موضوعیت ندارد.

۴۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت اصلی برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی، میان‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تعیین کرده است. شرکت اصلی، ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سیره کلی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق سطوح سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۵ تا ۱۰ سال	بین ۱۰ تا ۲۰ سال	بیشتر از ۲۰ سال	عندالمطالبه
۲۶۹۴۱۵۵	-	-	۲۶۴۰۰۷۷۵	۹۰۴۲۸	۴۵۰۹۵۲
۹۸۰۴۰۴۷۵	-	۹۸۰۴۰۴۷۵	-	-	-
۱۵۴۹۱۸۷	-	-	۱۵۴۹۱۸۷	-	-
۲۱۰۲۵۷۴۰۶	-	۲۱۰۲۵۷۴۰۶	-	-	-
۲۵۵۰۷۲۲۲۳	-	۲۱۰۲۵۷۴۰۶	۴۰۱۸۹۹۶۲	۹۰۴۲۸	۴۵۰۹۵۲

سایر پرداختی‌ها
تسهیلات مالی
سود سهام پرداختی
بدهی‌های احتمالی (دانشگاه ۱-۱۴۰۱)

۴۲- وضعیت ارزی

سایر ارزها	دلار	یورو	یوان	درهم	بن
۲۰۶۵۶۷	۴۰۶۵۹۵	۱۵۲۰۷۲۵	۷۰۹۲۲۰۹۴۶	۹۷۶۳۱	۲۲۲۶۲۴
-	-	۶۶۴۱۰۹۵	-	-	-
۲۰۶۵۶۷	۴۰۶۵۹۵	۶۰۷۱۳۸۲۰	۷۰۹۲۲۰۹۴۶	۹۷۶۳۱	۲۲۲۶۲۴
-	-	(۲۰۱۹۴۶۱۰)	(۱۰۸۳۰۰۲۵۳)	-	-
-	-	(۳۸۹۵۱۲)	-	-	-
-	-	(۵۶۰۸۷)	(۱۰۸۳۰۰۲۵۳)	-	-
-	-	(۲۵۸۴۰۱۲۲)	-	-	-
۲۰۶۵۶۷	۳۲۰۵۰۸	۴۰۲۰۹۶۹۸	۶۰۱۱۳۰۲۴۳	۹۷۶۳۱	۲۲۲۶۲۴

تسهیلات مالی
جمع (بدهی‌های) بولی ارزی
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی ارزی

سایر ارزها	دلار	یورو	یوان	درهم	بن
-	۳۲۴۶۱۷	۳۶۷۶	۶۰۹۹۵	۱۰۱۲۳	-
-	۳۲۴۶۱۷	۳۶۷۶	۶۰۹۹۵	۱۰۱۲۳	-
-	۳۲۴۶۱۷	۳۶۷۶	۶۰۹۹۵	۱۰۱۲۳	-

شرکت اصلی
موجودی نقد
جمع دارایی‌های بولی ارزی
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی ارزی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیدگران ویستا	عضو هیات مدیره	✓	۶۸۵۸	-
شرکت شاسی ساز ایران	ایران خودرو دیول	تأمین کننده اصلی و خریدار عمده	✓	۴۹۵,۱۳۹	۳۰۲,۷۹۶
شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت اندیم	عضو هیات مدیره	✓	۴۲۰,۶۰۶	۹۵۶,۶۰۶
	شرکت سایکو	خریدار عمده		۴۴۵,۲۳۸	۷۰۱,۲۸۷
	شرکت ایمن قطعه سازان گلیا	خریدار عمده		-	۴۱,۵۶۲
جمع کل				۱,۳۶۷,۸۴۱	۲,۰۰۲,۲۵۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی	شرکت رسیکت	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۵)	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۵)	-	(۱۰۰,۰۰۵)
	شرکت ساپکو	۶۰,۳۰۰,۰۰۷	-	-	-	-	-	۶۰,۳۰۰,۰۰۷	-	۳۱۴,۵۳۴	-
	شرکت ایمن قطعه سازان گلیا	۸,۵۵۶	-	-	-	-	-	۸,۵۵۶	-	۲۳۲,۹۶۳	-
	شرکت ایدم	-	-	-	(۷۵,۷۷۱)	-	-	-	(۷۵,۷۷۱)	۲۳,۹۳۲	-
شرکت توسعه قوای محرکه تیان	شرکت توسعه فناوری پارس رانین	-	-	-	(۱۹۸,۳۴۷)	-	-	-	(۱۹۸,۳۴۷)	-	(۱۹۸,۳۴۷)
	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۱,۰۰۵)
	ایران خودرو دیزل	۱۹۴,۸۵۴	-	-	(۳۹۵,۱۳۹)	-	-	-	(۳۰۰,۲۸۵)	-	-
شرکت شاسی ساز ایران	شرکت ساپکو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۵۱۳	-
	شرکت بهمن استاندارد	۳۶	-	-	-	-	-	۳۶	-	۳۶	-
	شرکت تراکتور سازی	-	-	-	(۷۵,۹۵۶)	-	(۱۹۲,۷۱۸)	-	(۲۶۸,۶۷۴)	-	(۲۹۶,۰۹۲)
شرکت سیما موتور	جمع کل	۸۰,۶,۴۵۳	-	-	(۸۵۵,۳۱۸)	-	(۱۹۲,۷۱۸)	۶۱۱,۵۹۹	(۸۵۳,۰۸۳)	۶۲۳,۹۷۸	(۵۱۹,۵۴۹)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شخصی وابسته	انتقال مانده و علی الحساب دریافتی از شخصی وابسته	انتقال مانده و علی الحساب پرداختی به شخص وابسته	تفصیل اعمالی / دریافتی
شرکت های فرعی	شرکت بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	-	۱۶۹,۲۴۴	۱,۹۹۷,۱۰۱	۲۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۱,۷۷۹
	شرکت بهمن دیزل	شرکت فرعی	✓	-	۲۱,۱۰۸	-	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۷,۶۶۱
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت فرعی	✓	-	۱۳,۸۲۰	۸,۶۱۲	-	-
	شرکت صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	✓	-	۲۶,۱۵۵	-	-	۶۵۰,۰۰۰
	شرکت سیما موتور	شرکت فرعی	✓	-	۱۹,۳۵۰	-	-	۲,۷۳۳,۱۲۴
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	✓	-	۱۲,۴۹۷	-	۴۴۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰
	شرکت ایران دوجرخ	شرکت فرعی	✓	-	۱۷,۳۸۵	-	۲۰۰,۰۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۱۰,۷۱۲	-	۸۵۰,۰۰۰	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	✓	۱۲۵	۴,۴۴۶	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری مالا تونین	شرکت فرعی	✓	-	۲,۸۰۶	۱,۱۱۰,۶۰۳	۱,۷۱۰,۱۱۲	-
	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	شرکت فرعی	✓	-	۲۵	۵۰۰	۱۱۲,۱۵۴	-
	شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	شرکت فرعی	✓	-	۲۵	۱۷۸,۳۷۰	۴,۷۳۱,۴۲۴	-
	شرکت تدارکات کارآمد پویا ابریشم	شرکت فرعی	✓	-	۲۱	۵,۵۰۰	-	-
	شرکت بیمه سازان	شرکت فرعی	✓	-	۴۴	۲,۰۳۰	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	✓	۴۵۴	۱,۱۱۵	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	شرکت فرعی	✓	-	۹	-	-	-
	شرکت سروش بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۱۴	۲۸,۰۲۸	۱۷۰,۳۷۲	-
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۸۲	۸۰۰	۲۶۱,۰۷۵	-
	شرکت شاهی ساز	شرکت فرعی	✓	-	۵,۸۱۳	-	۱,۶۰۰	-
	شرکت یوتا دیک	شرکت فرعی	✓	-	۹,۲۹۸	-	-	-
	شرکت نیرو محرکه	شرکت فرعی	✓	-	۷۵۴	-	-	-
جمع					۳۱۴,۸۰۳	۲,۳۳۱,۵۴۴	۹,۱۴۲,۷۲۷	۱۶,۵۳۳,۵۶۴

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	برداشتنی های غیرتجاری	دریافتنی های بلندمدت	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدهی	طلب	بدهی	طلب	۱,۶۴۳	-	۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۳,۱۸۴	شرکت بهمن موتور	
-	۲,۸۳۵,۴۴۰	-	۹,۹۷۱,۵۴۱	-	۱۹۶,۸۹۳	-	۱,۴۲۹,۵۰۶	شرکت بهمن دیزل	
-	۱,۵۵۲,۹۷۶	-	۱,۳۳۲,۶۱۳	-	-	-	۸۲,۴۱۶	شرکت بهمن لیزینگ	
-	۱,۳۵۰	-	۸۲,۴۱۶	-	-	-	۵۹,۳۷۴	شرکت بهمن سازان	
-	۵۸,۳۷۱	-	۵۹,۳۷۴	-	-	-	۳۴۷,۸۱۸	شرکت صنایع ریخته گری	
-	۶۱۸,۱۰۶	-	۳۴۵,۰۱۳	-	۲,۸۰۵	-	-	شرکت پویا آپریشن	
۳۴۰,۱۷۳	-	۵۳۷,۸۳۳	-	۹۴,۴۵۳	۴۴۳,۳۷۰	-	-	شرکت شاسی ساز	
-	۱۸,۵۴۱	-	۴۶۱,۲۵۲	-	۱۳۸,۷۳۶	-	۵۹۹,۹۸۸	شرکت بردا پدک	
۱۰,۳۲۸	-	-	۲۶,۱۴۷	-	-	-	۲۶,۱۴۷	شرکت سیبا موتور	
-	۸۵,۵۶۶	-	۹۹,۶۰۱	-	-	-	۹۹,۶۰۱	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	
-	۱۰۲,۷۶۴	-	۱,۵۵۹,۳۷۸	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۱۷۸	شرکت ایران دوجرخ	
-	۲۴۹,۳۷۵	-	۴۷۳,۰۶۲	-	-	-	۴۷۳,۰۶۲	شرکت سرمایه گذاری بهمن	
-	۵۴۵,۲۶۰	-	۱,۳۳۴,۸۹۱	۴۶,۶۳۰	-	-	۱,۳۸۱,۵۲۱	شرکت سروش بهمن	
-	۴,۱۲۱,۰۹۱	-	۲,۶۶۷,۷۳۹	۶,۹۱۵	-	-	۲,۶۷۴,۶۴۴	شرکت نیرو محرکه	
-	۱,۴۳۰,۴۸۱	-	۱,۴۸۷,۵۹۱	-	-	-	۱,۴۸۷,۵۹۱	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا	
۷۱,۲۵۳	-	۷۲,۴۱۶	-	-	۷۲,۶۶۶	-	۲۵۰	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
-	۴۶,۳۳۹	-	۴۷,۱۰۵	-	-	-	۴۷,۱۰۵	شرکت پویا همگام	
-	۱۸۱	-	۷۵۱۰	-	-	-	۷۵۱۰	شرکت کیا میستان	
-	۴۸۹,۸۳۶	-	۵۰,۱۴۴	۴۶,۳۷۱	-	-	۹۶,۵۱۵	شرکت پارگانی عصر بهمن	
-	۷۵۲,۵۳۶	۷۵۳,۹۱۳	-	۱۰۰,۵۱۱	۱,۷۵۳,۳۵۸	-	۱۰,۹۹۹,۹۵۶	شرکت سرمایه گذاری هانا نوین	
-	۲,۷۰۴,۹۹۵	-	۳,۴۸۶,۲۱۱	۱۳,۷۵۰	-	-	۳,۴۹۹,۹۶۱	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	
-	۵۹,۲۵۷	-	۴۹,۰۷	۵,۳۲۸	-	-	۱۰,۱۴۵	شرکت رسپکت	
-	۲۵۹,۰۸۳	۲۷,۶۰۶	-	۲۷,۶۲۳	-	-	۱۴,۵۷۹	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	
-	۱۲,۰۳۰	-	۱۳,۵۷۹	-	-	-	-	شرکت پترو پالایش گروه بهمن	
۱۰,۰۰۵	-	۱۰,۰۰۵	-	-	۱۰,۰۰۵	-	-	شرکت بهمن خودرو	
-	۸۹,۸۷۱	-	۴۳,۳۳۸	۸۷	-	-	۴۳,۴۲۵	جمع	
۵,۳۷۸	-	۵,۳۶۰	-	-	۵,۳۶۰	-	-		
-	۸,۶۴۳	-	۹,۲۳۳	-	-	-	۹,۲۳۳		
۴۳۷,۰۳۷	۱۵,۰۳۰,۹۹۲	۱,۴۰۷,۱۳۳	۴۳,۳۷۲,۴۲۵	۲۴۲,۲۲۰	۲,۶۳۲,۱۹۳	۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۱,۷۱۵		شرکت ملی گروه

شرکت های گروه

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۴-۱- بدهی‌های احتمالی بشرح زیر است:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۵۹۴,۸۴۱	۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۰۱,۸۲۳,۹۴۲	۱۱۹,۶۸۶,۵۰۷	تضمین وام دریافتی شرکت ها
۵۳,۲۸۷	۵۳,۲۸۷	۳۵۷,۵۷۱	۳۵۷,۵۷۱	سایر بدهی‌های احتمالی
۳,۵۹۴,۸۴۱	۲۱,۴۵۷,۴۰۶	۱۰۱,۸۲۳,۹۴۲	۱۱۹,۶۸۶,۵۰۷	

۴۴-۱-۲- برخی از شرکت‌های فرعی دارای سایر بدهی‌های احتمالی بابت حسابرسی بیمه انجام شده و مالیات و عوارض ارزش افزوده که در جریان رسیدگی بوده و اثر بالاهمیتی بر صورت‌های مالی حاضر ندارد.

۴۴-۲- شرکت فاقد دارایی‌های 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 صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در آن باشد، رخ نداده است.