

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۷
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۸ الی ۱۱
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲ الی ۶۳

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورت‌های مالی، به روش ارزش ویژه صورت پذیرفته است. در ضمن صورت‌های مالی شرکت فرعی - رسپکت، با وجود کنترل بر آن، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی مورد گزارش لحاظ نگردیده و همچنین صورت‌های مالی شرکت فرعی - خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر و خدمات بیمه‌ای بهمن، به صورت حسابرسی نشده، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ گردیده است. همچنین در شرکت اصلی، در سال ۱۳۹۵، برای سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت بوری در سهام شرکت‌های تراکتور سازی ایران و سرمایه‌گذاری بهمن و غیر بوری در سهام شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم، موضوع یادداشت توضیحی ۱۸ صورت‌های مالی، در مجموع مبلغ ۷۰۱ میلیارد ریال، کاهش ارزش انباشته شناسایی نموده بوده که در سال مالی جاری مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال، مرتبط با شرکت‌های بوری، تعدیل و به بستانکاری سرفصل تعдіلات سنواتی (یادداشت توضیحی ۳۸ صورت‌های مالی) منظور گردیده است. در این خصوص طبق استانداردهای حسابداری، ارزش بازافتی سرمایه‌گذاری‌های مورد اشاره، می‌بایست طبق شرایط موجود در مقطع صورت وضعیت مالی مورد گزارش، محاسبه و تعдіلات لازم از این بابت در حسابها صورت می‌گرفت.

(۵) در شرکت‌های فرعی - بهمن موتور، کلیه هزینه‌های ناشی از عدم استفاده کامل از امکانات تولیدی و ظرفیت عملی به حساب بهای تمام شده کالای ساخته شده منظور شده است. در رعایت استاندارد‌های حسابداری ضروری است هزینه‌های مزبور از بهای تمام شده تولید کسر و تحت سرفصل سایر هزینه‌های عملیاتی در صورت سود و زیان منعکس گردد. به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

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

(۷) سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداختها، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۹ و ۲۱ صورت‌های مالی، شامل مبلغ ۳۵۵ میلیارد ریال مطالبات راكد و اسناد و اخواستی، انتقالی از سنوات مالی گذشته گروه (در شرکت اصلی به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال) بوده که از این بابت ذخیره‌ای در حسابها شناسایی نگردیده است. در خصوص مطالبات فروش خودرو گروه، اسناد مالکیت خودروهای مرتبط در رهن شرکت و اقدامات حقوقی انجام شده منجر به تملک برخی از وثائق

شده است. همچنین در شرکت فرعی- نیک صنعت پارسیان، با توجه به توقف فعالیت احداث کارخانه تولید قیر شرکت در سنوات گذشته، وضعیت ادامه و یا توقف کامل آن و مقرون به صرفه بودن اجرای پروژه مشخص نبوده و لذا قابلیت بازیافت مخارج انجام شده تحت عنوان داراییهای شرکت (عمدتاً داراییهای در دست تکمیل)، به مبلغ ۴۶۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۵-۱۴ صورتهای مالی) مشخص نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، هر چند در مجموع منظور نمودن ذخیره از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی در ارتباط با ارزش بازیافتنی مطالبات و داراییهای فوق الذکر، تعیین میزان تعدیلات لازم، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۸) طی سنوات گذشته و سال مالی مورد گزارش در شرکت فرعی- بهمن دیزل بابت تأمین کسری ذخیره گارانتی (به شرح یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی) محصولات و در انطباق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنایع و معادن، در مجموع مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال برآورد و شناسایی شده که مستندات مربوط به مبانی نحوه عمل شرکت مزبور به منظور انطباق با ادعاهای مدیریت و اطمینان از نبود ذخایر مازاد احتمالی به این مؤسسه ارائه نشده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش؛ در شرایط فعلی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۹) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰) براساس یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، در شرکت اصلی مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده آن تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت گردیده است. همچنین در ارتباط با وضعیت مالیات عملکرد شرکتهای گروه، برای سنوات مالی قبل از ۱۳۹۷، طبق برگه‌های مالیاتی صادره، در مجموع مبلغ ۳۱۵ میلیون ریال کسری محاسبات وجود داشته که نسبت به آنها اعتراض شده است. در ضمن بابت عملکرد سالهای مالی گذشته و مورد گزارش گروه و شرکت اصلی، طبق سود ابرازی و اعمال معافیه‌های مقرر، ذخیره مالیات ملاک شناسایی قرار گرفته است. با این وجود، تعیین میزان بدهی قطعی گروه از این بابت، منوط به رسیدگی نهایی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۱۱) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی، ۱۱ مورد از شرکتهای فرعی گروه، طی سنوات مالی اخیر، دارای عملیات مشخص و سودآوری در چارچوب موضوع فعالیت خود نبوده که نحوه فعالیت و ادامه تداوم آنها، منوط به ارائه برنامه ای مشخص از سوی مدیریت شرکت می باشد. اقدامات گروه در ارتباط با واگذاری داراییهای نگهداری شده برای فروش، انتقالی از سنوات مالی گذشته، موضوع یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱۰ و ۱۱ فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت ۴ الی ۶ این گزارش می باشد.

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

گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام، ظرف مهلت مقرر پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است. همچنین در ارتباط با تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت، در خصوص ۴، ۶، ۷، ۱۰، ۱۱، ۱۳ و ۱۶ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۴) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

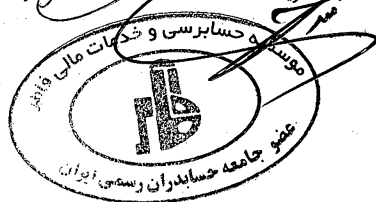
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، برای سال مالی مورد مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده، برخورد نکرده است. در ضمن در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ارائه اطلاعات و صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده سال مالی گذشته ۳ مورد و سال مالی مورد گزارش ۲ مورد از شرکتهای تحت کنترل، ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ۲ مورد از شرکتهای تحت کنترل، ارائه به موقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ۴ مورد از شرکتهای تحت کنترل، افشای محدود شدن فعالیت برخی از شرکتهای تحت کنترل و پرداخت سود سهامداران سنواتی ظرف مهلت مقرر، رعایت نگردیده است. همچنین در شرکت مورد رسیدگی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با مفاد تبصره ۴ ماده ۴، تودیع حد نصاب سهام وثیقه مدیران نزد شرکت، مفاد ماده ۲۸، عدم داشتن سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی و بخشی از مفاد مواد ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل ابلاغی، رعایت نشده است.

۱۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
مهدی کشاورز بهادری
محمدرضا نادریان
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷
شماره عضویت: ۸۰۰۸۹

۲۱ تیر ماه ۱۳۹۹



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه بهمن سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

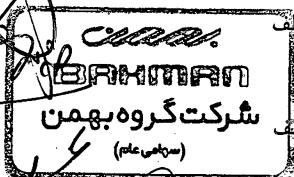
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
- ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:**
 - صورت سود و زیان
 - صورت وضعیت مالی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - صورت جریان‌های نقدی
- ج- یادداشت‌های توضیحی**

۲
۳-۴
۵-۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲-۶۳

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور	حمیدرضا منجی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس	محمد محمدی	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا	محمد ضرابیان	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت فن پردازان بهمن	کامیار عطایی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت ویسمن موتور	یوسف الهی شکیب	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

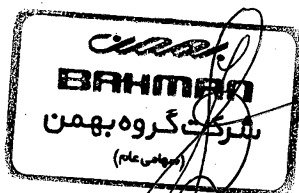
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		عملیات در حال تداوم
۲۳,۲۴۹,۶۶۶	۲۵,۶۵۹,۷۸۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۳۷۶,۲۲۷)	(۱۲,۷۵۳,۳۱۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۸۷۳,۴۳۹	۱۲,۹۰۶,۴۷۴	سود ناخالص
(۲,۴۱۸,۳۵۱)	(۲,۲۹۸,۰۳۰)	۷ هزینههای فروش، اداری و عمومی
۳۷۱,۰۰۹۷	۲۵۷,۲۷۴	۸ سایر درآمدها
(۱۱۳,۳۱۵)	(۲۶۴,۱۱۷)	۹ سایر هزینهها
(۲,۱۶۰,۵۶۹)	(۲,۳۰۴,۸۷۳)	سود عملیاتی
۳,۷۱۲,۸۷۰	۱۰,۶۰۱,۶۰۱	
(۱,۲۷۶,۶۱۴)	(۱,۳۸۷,۱۷۵)	۱۰ هزینههای مالی
۱,۰۴۵,۰۲۱	۸۴۸,۳۵۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
(۲۳۱,۵۹۳)	(۵۳۸,۸۲۵)	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳,۴۸۱,۲۷۷	۱۰,۰۶۲,۷۷۶	
		هزینه مالیات بر درآمد
(۵۱۳,۹۸۵)	(۱,۰۹۴,۴۱۵)	۳۴ سال جاری
(۴۸,۱۶۱)	(۱۱,۶۸۶)	۳۴ سالهای قبل
۲,۹۱۹,۱۳۱	۸,۹۵۶,۶۷۵	سود خالص عملیات در حال تداوم
۶۴,۳۵۶	۱۱۷,۹۷۲	۱۲ سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲,۹۸۳,۴۸۷	۹,۰۷۴,۶۴۷	سود خالص
		سود خالص قابل انتساب
۲,۳۵۵,۶۶۰	۷,۷۰۸,۳۲۳	مالکان شرکت اصلی
۶۲۷,۸۲۷	۱,۳۶۶,۳۲۴	منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۹۸۳,۴۸۷	۹,۰۷۴,۶۴۷	
		سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
۲۵۳	۸۵۲	عملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۳۴)	غیرعملیاتی (ریال)
۲۴۱	۸۱۸	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۷	۱۳	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۲۴۸	۸۳۱	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signatures and initials]

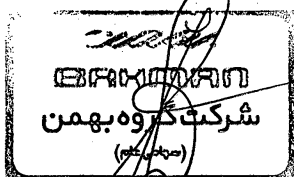
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	
دارایی ها		میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۱,۵۲۹,۰۷۳	۵,۷۹۰,۱۱۵	۳,۸۸۷,۲۰۵
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
سرقفلی	۱۶	۴۰,۸۱۲	۸۷,۱۲۱	۱۷۴,۸۳۴
دارایی های نامشهود	۱۷	۱۲۸,۰۸۶	۱۰۵,۰۲۱	۹۹,۳۲۶
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸	۵,۸۹۹,۷۶۴	۴,۷۰۸,۹۸۰	۶,۲۴۷,۱۵۲
دریافتنی های بلندمدت	۱۹	۱۰,۲۴,۱۶۰	۱,۴۰۸,۹۷۴	۳,۲۰۴,۰۴۶
سایر دارایی ها	۲۰	۹۴,۷۷۳	۹۱,۲۵۴	۲۹۴,۱۴۲
جمع دارایی های غیر جاری		۱۸,۷۶۱,۶۶۸	۱۲,۲۳۶,۴۶۵	۱۳,۹۵۱,۷۰۵
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۲۱	۷,۱۲۹,۰۶۳	۳,۰۸۶,۳۷۶	۳,۰۶۳,۸۴۹
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱۱,۷۳۵,۶۶۰	۱۱,۴۳۹,۴۳۴	۶,۴۱۷,۷۶۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۴,۷۸۹,۷۲۶	۴,۳۲۶,۳۸۹	۶,۸۷۶,۰۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۶,۲۸۲,۹۹۷	۳,۰۱۴,۱۱۵	۱,۷۶۴,۶۰۴
موجودی نقد	۲۴	۱,۶۱۶,۶۰۰	۲,۰۵۴,۰۷۳	۱,۶۸۴,۲۹۳
		۳۱,۵۵۴,۰۴۶	۲۳,۹۲۰,۳۸۷	۱۹,۸۰۶,۵۹۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۱,۳۱۷,۰۲۵	۲,۲۱۳,۳۰۲	۸۵۰,۱۷۷
جمع دارایی های جاری		۳۲,۸۷۱,۰۷۱	۲۶,۱۳۳,۶۸۹	۲۰,۶۵۶,۷۷۰
جمع دارایی ها		۵۱,۶۳۲,۷۳۹	۳۸,۳۷۰,۱۵۴	۳۴,۶۰۸,۴۷۵
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۴۷,۵۳۹	-	-
اندوخته قانونی	۲۷	۱,۵۲۹,۸۶۷	۱,۳۱۲,۷۶۶	۱,۱۶۲,۷۱۳
سایر اندوخته ها	۲۸	۲۷,۳۸۵	۲۸,۱۰۵	۲۷,۷۰۲
سود انباشته		۱۱,۷۹۴,۹۵۹	۵,۸۲۵,۰۲۶	۵,۴۳۲,۷۱۶
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۹	(۱,۳۳۱,۶۵۱)	(۴۷۰,۰۸۴)	(۴۷۹,۲۴۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۲,۰۶۸,۰۹۹	۱۶,۶۹۵,۸۱۳	۱۶,۱۴۳,۸۹۱
منافع فاقد حق کنترل	۳۰	۴,۸۷۳,۲۰۷	۳,۳۲۴,۳۳۷	۳,۰۴۶,۶۴۵
جمع حقوق مالکانه		۲۶,۹۴۱,۳۰۶	۲۰,۰۲۰,۱۵۰	۱۹,۱۹۰,۵۳۶



Handwritten signatures and initials of the management and audit committee members.

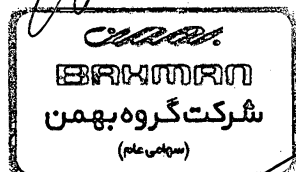
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلندمدت	۳۱	۵۰۳۰	۳۵,۸۱۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۲	۲,۰۹۴,۵۳۳	۲۶۶,۰۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۷۹۵,۳۵۹	۵۷۹,۰۸۰
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۸۹۴,۹۲۲	۸۸۰,۹۱۷
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱	۱۱,۰۵۴,۲۰۷	۵,۹۱۳,۸۰۷
مالیات پرداختی	۳۴	۱,۲۱۰,۲۹۱	۸۱۴,۶۶۵
سود سهام پرداختی	۳۵	۱,۰۷۲,۰۹۹	۱,۰۶۸,۳۶۶
تسهیلات مالی	۳۲	۳,۵۰۶,۶۶۴	۴,۲۷۹,۹۰۶
ذخایر	۳۶	۲,۱۹۱,۸۴۵	۱,۲۶۰,۳۵۹
پیش دریافت ها	۳۷	۲,۳۹۵,۲۸۷	۱,۱۹۹,۹۱۹
		۲۱,۴۳۰,۳۹۳	۱۴,۵۳۷,۰۲۲
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۳۶۶,۱۱۸	۶۰۳,۵۴۶
جمع بدهی های جاری		۲۱,۷۹۶,۵۱۱	۱۴,۵۳۷,۰۲۲
جمع بدهی ها		۲۴,۶۹۱,۴۳۳	۱۵,۴۱۷,۹۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۱,۶۳۲,۷۳۹	۳۴,۶۰۸,۴۷۵

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه صرف سهام خزانه	سرمایه
۱۹,۳۷۲,۴۰۶	۲۰,۶۲,۷۹۷	۱۶,۳۰۹,۶۰۹	(۴۷۹,۳۴۰)	۵۵۹۸,۴۳۴	۲۷,۷۰۲	۱,۱۶۲,۷۱۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۱,۵۷۰)	(۱۶,۱۵۲)	(۱۶۵,۷۱۸)	-	(۱۶۵,۷۱۸)	-	-	-	-
۱۹,۱۹۰,۵۳۶	۲,۰۴۶,۶۴۵	۱۶,۱۴۲,۸۹۱	(۴۷۹,۳۴۰)	۵,۴۲۲,۷۱۶	۲۷,۷۰۲	۱,۱۶۲,۷۱۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۸۳,۴۸۷	۶۲۷,۸۱۷	۲,۳۵۵,۶۶۰	-	۲,۳۵۵,۶۶۰	-	-	-	-
۲,۹۸۳,۴۸۷	۶۲۷,۸۱۷	۲,۳۵۵,۶۶۰	-	۲,۳۵۵,۶۶۰	-	-	-	-
(۳۶,۹۹۶)	(۳۵۰,۱۳۵)	۳۱۳,۱۳۹	-	۳۱۸,۵۰۴	-	۴,۶۳۵	-	-
۲,۹۵۶,۴۹۱	۲۷۷,۶۹۲	۲,۶۷۸,۷۹۹	-	۲,۶۷۴,۱۶۴	-	۴,۶۳۵	-	-
(۲,۱۳۶,۰۳۳)	-	(۲,۱۳۶,۰۳۳)	-	(۲,۱۳۶,۰۳۳)	-	-	-	-
۹,۱۵۶	-	۹,۱۵۶	۹,۱۵۶	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۴۵,۴۱۸)	-	۱۴۵,۴۱۸	-	-
-	-	-	-	(۴۰۳)	۴۰۳	-	-	-
۲۰,۰۲۰,۱۵۰	۲,۳۲۴,۳۳۷	۱۶,۶۹۵,۸۱۳	(۴۷۰,۰۸۴)	۵,۸۲۵,۰۲۶	۲۸,۱۰۵	۱,۳۱۲,۷۶۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱

اصلاح انتخابات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱/۱

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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

تغییرات درصد سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۹)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)

تخصیص به سایر اندوخته ها (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

بهمن
BEHMAN
شرکت گروه بهمن
(سهامی عام)

مجلس حسابرسی قانونی
گزارش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل التساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرف سهم خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۴۹,۳۰۷	۳,۳۵۱,۳۳۹	۱۶,۸۹۷,۹۶۸	(۴۷۰,۰۸۴)	۶,۰۲۷,۱۸۱	۷۸۱,۰۰۵	۱,۳۱۲,۷۶۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲۹,۱۵۷)	(۳۷۰,۰۰۲)	(۲۰۲,۱۵۵)	-	(۲۰۲,۱۵۵)	-	-	-	-
۲۰,۰۲۰,۱۵۰	۳,۳۲۴,۳۳۷	۱۶,۶۹۵,۸۱۳	(۴۷۰,۰۸۴)	۵,۸۲۵,۰۲۶	۷۸۱,۰۰۵	۱,۳۱۲,۷۶۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۷۴,۶۴۷	۱,۳۶۶,۳۲۴	۷,۷۰۸,۳۲۳	-	۷,۷۰۸,۳۲۳	-	-	-	-
۹,۰۷۴,۶۴۷	۱,۳۶۶,۳۲۴	۷,۷۰۸,۳۲۳	-	۷,۷۰۸,۳۲۳	-	-	-	-
(۱,۹۷۷,۷۱۷)	(۱,۹۷۷,۷۱۷)	(۱,۹۷۷,۷۱۷)	-	(۱,۹۷۷,۷۱۷)	-	-	-	-
(۱,۰۲۷,۳۷۵)	-	(۱,۰۲۷,۳۷۵)	(۱,۰۲۷,۳۷۵)	-	-	-	-	-
۱۶۵,۸۰۸	-	۱۶۵,۸۰۸	۱۶۵,۸۰۸	-	-	-	-	-
۴۷,۵۳۹	-	۴۷,۵۳۹	-	-	-	-	۴۷,۵۳۹	-
-	-	-	-	(۲۳۶,۷۸۰)	-	۲۳۶,۷۸۰	-	-
۶۳۸,۱۵۴	۱۸۲,۵۴۶	۴۵۵,۷۰۸	-	۴۷۶,۱۰۷	(۷۲۰)	(۱۹,۶۷۹)	-	-
۲۶,۹۴۱,۳۰۶	۴,۸۷۳,۲۰۷	۲۲,۰۶۸,۰۹۹	(۱,۳۳۱,۵۵۱)	۱۱,۱۷۴,۹۵۹	۲۷۸,۸۵۰	۱,۵۲۲,۸۶۷	۴۷,۵۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

اصلاح اشتباهات (پادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سود جامع سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سود سهام مصوب (پادداشت ۳۵)

خرید سهام خزانه (پادداشت ۳۹)

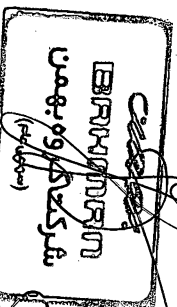
فروش سهام خزانه (پادداشت ۳۹)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی (پادداشت ۳۷)

تغییرات در سود سرمایه گذاری در شرکت فرعی

مانده در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



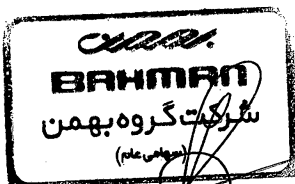
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۴.۷۶۳.۹۶۲	۱۰.۳۲۴.۶۷۲	۳۹
(۶۶۴.۴۱۲)	(۶۰۸.۲۰۹)	
۴.۰۹۹.۵۵۰	۹.۷۱۶.۴۶۳	
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۳۶۵.۳۷۵	۸۹۳.۳۱۲	
(۲.۳۴۸.۳۰۲)	(۵.۶۱۴.۲۲۵)	
(۸۰۰.۵۵)	(۲۶.۹۳۱)	
۷۶۹.۷۴۶	۲۱۵.۶۳۹	
(۵۰۷.۰۶۶)	(۱.۴۲۸.۸۷۵)	
۹۷.۴۸۷	۱۰۶.۴۶۴	
(۱.۶۳۰.۸۱۵)	(۵.۸۵۴.۶۱۶)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
۹.۱۵۶	۲۱۳.۳۴۷	
-	(۱۰.۲۷.۳۷۵)	
۱۲.۰۵۹.۵۴۹	۹.۲۹۰.۱۵۴	
(۱۰.۷۷۳.۵۱۴)	(۹.۵۲۰.۹۲۰)	
(۱.۲۴۶.۷۶۵)	(۱.۳۶۰.۹۵۰)	
(۱.۸۳۴.۵۱۱)	(۱.۸۸۷.۴۹۷)	
(۳۴۶.۶۴۰)	(۴۱.۳۶۹)	
(۲.۱۳۲.۷۲۵)	(۴.۳۳۴.۶۱۰)	
۳۳۶.۰۱۰	(۴۷۲.۷۶۳)	
۱.۶۸۴.۲۹۳	۲.۰۵۴.۰۷۳	
۳۳.۷۷۰	۳۵.۲۹۰	
۲.۰۵۴.۰۷۳	۱.۶۱۶.۶۰۰	
۱.۳۱۵.۱۲۷	۹۹۲.۹۶۸	۴۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیر نقدی		

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



۷

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۰۸,۰۶۴	۳,۳۵۴,۳۶۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳۷,۳۱۹)	(۱۱۳,۰۷۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۹۷۰,۷۴۵	۳,۲۴۱,۲۸۷		سود عملیاتی
(۵۹,۲۴۴)	(۱,۱۲۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۶۴,۶۹۷	۱۵,۹۳۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۰۷۶,۱۹۸	۳,۲۵۶,۰۹۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۳۴	سال جاری
(۱,۵۵۸)	(۱۱,۶۸۶)	۳۴	سال‌های قبل
۲,۰۷۴,۶۴۰	۳,۲۴۴,۴۰۵		سود خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده
-	-	۱۲	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲,۰۷۴,۶۴۰	۳,۲۴۴,۴۰۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۹۷	۳۲۳		عملیاتی (ریال)
۱۱	۲		غیرعملیاتی (ریال)
۲۰۷	۳۲۴	۱۳	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



[Handwritten signatures and marks]

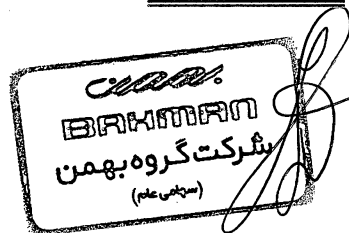
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

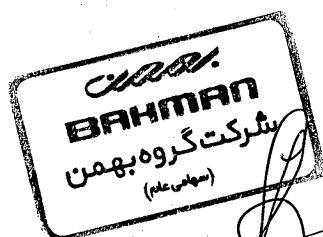
یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۱/۰۱ میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۱۰۶,۶۸۰	۵۰۶,۴۷۱	۲۳۸,۹۸۱
۱۷ دارایی های نامشهود	۱,۲۷۶	۱,۸۵۶	۱,۱۵۷
۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۰۰۰,۷۷۹	۹,۰۰۴,۸۰۱	۹,۷۲۳,۲۴۵
۱۹ دریافتنی های بلند مدت	۱,۵۷۱	۶,۶۴۳	۴۵۹,۷۵۸
۲۰ سایر دارایی ها	۱۲,۲۴۶	۱۱,۹۹۶	۲۷۴,۸۴۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱,۱۲۲,۵۵۲	۹,۵۷۳,۷۶۷	۱۰,۶۹۷,۹۹۰
دارایی های جاری :			
۲۱ پیش پرداخت ها	۱۳,۰۳۸	۱۵,۲۹۷	۹,۰۷۷
۲۲ موجودی مواد و کالا	-	-	۱۷,۵۶۲
۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۰۴۰,۹۱۰	۴,۹۲۹,۴۴۳	۴,۷۱۳,۳۷۵
۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۳۱,۸۵۴	۴۰۴,۰۲۱	۹۲,۸۲۹
۲۴ موجودی نقد	۸۷,۴۰۷	۱۴۳,۴۶۵	۱۰۲,۶۵۵
	۵,۴۷۳,۲۰۹	۵,۴۹۲,۲۲۶	۴,۹۳۵,۵۰۸
۲۵ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۴۳۷,۱۷۳	۱,۰۳۱,۹۷۵	۴۸۶,۰۱۰
جمع دارایی های جاری	۵,۹۱۰,۳۸۲	۶,۵۲۴,۲۰۱	۵,۴۲۱,۵۱۸
جمع دارایی ها	۱۷,۰۳۲,۹۳۴	۱۶,۰۹۷,۹۶۸	۱۶,۱۱۹,۵۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۶ سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷ اندوخته قانونی	۸۷۵,۵۳۹	۷۱۳,۳۱۹	۶۰۹,۵۸۷
سود انباشته	۴,۲۳۰,۲۳۹	۳,۰۴۸,۰۵۴	۳,۰۷۷,۱۴۶
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۱۰۵,۷۷۸	۱۳,۷۶۱,۳۷۳	۱۳,۶۸۶,۷۳۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	۵۸,۴۴۷
۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۸۳۲	۲۱,۷۷۱	۴۳,۷۵۵
جمع بدهی های غیر جاری	۲۱,۸۳۲	۲۱,۷۷۱	۱۰۲,۲۰۲
بدهی های جاری			
۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۱۳۵,۸۱۲	۱,۵۵۷,۸۱۵	۱,۴۷۶,۳۴۸
۳۴ مالیات پرداختنی	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰
۳۵ سود سهام پرداختنی	۷۴۱,۷۲۲	۷۲۹,۲۱۹	۵۶۳,۷۳۰
۳۲ تسهیلات مالی	-	-	۲۶۲,۷۰۵
جمع بدهی های جاری	۱,۹۰۵,۳۲۴	۲,۳۱۴,۸۲۴	۲,۳۳۰,۵۷۳
جمع بدهی ها	۱,۹۲۷,۱۵۶	۲,۳۴۱,۶۰۵	۲,۴۳۲,۷۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۷,۰۳۲,۹۳۴	۱۶,۰۹۷,۹۶۸	۱۶,۱۱۹,۵۰۸

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۴,۴۳۵	۱۳,۷۱۴,۰۲۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	-	(۲۷,۲۸۹)	(۲۷,۲۸۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۷,۱۴۶	۱۳,۰۷۷,۱۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۲,۰۷۴,۶۴۰	۲,۰۷۴,۶۴۰
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۲,۰۷۴,۶۴۰	۲,۰۷۴,۶۴۰
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)	۱۰۳,۷۳۲	(۱۰۳,۷۳۲)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۸,۰۵۴	۱۳,۰۴۸,۰۵۴
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۷,۴۷۷	۱۳,۰۵۸,۰۷۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)	-	۱۸۰,۵۷۷	۱۸۰,۵۷۷
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۸,۰۵۴	۱۳,۰۴۸,۰۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	-	۳,۲۴۴,۴۰۵	۳,۲۴۴,۴۰۵
سود جامع سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	-	۳,۲۴۴,۴۰۵	۳,۲۴۴,۴۰۵
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۵)	-	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۷)	۱۶۲,۲۲۰	(۱۶۲,۲۲۰)	-
مانده در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۰,۲۳۹	۱۴,۲۳۰,۲۳۹



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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید آرائه شده)		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۲,۴۹۲,۳۹۵	۱,۹۱۰,۳۹۷	۳۹
نقد حاصل از عملیات		
(۱,۵۵۸)	(۱۱,۶۸۶)	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
۲,۴۹۰,۸۳۷	۱,۸۹۸,۷۱۱	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۱۶۳,۹۸۲	۷,۷۵۵	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
(۴۰۰,۰۹۴)	(۷۵,۳۲۱)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۱,۰۵۴)	(۱۰۶)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
-	۴۰۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود		
(۲۳۷,۱۶۶)	(۶۷,۲۷۲)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
(۳۲۱,۱۵۲)	-	
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		
(۵۷,۱۹۸)	-	
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		
(۱,۸۳۴,۵۱۱)	(۱,۸۸۷,۴۹۷)	
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		
(۲,۲۱۲,۸۶۱)	(۱,۸۸۷,۴۹۷)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۴۰,۸۱۰	(۵۶,۰۵۸)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
۱۰۲,۶۵۵	۱۴۳,۴۶۵	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
-	-	
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
۱۴۳,۴۶۵	۸۷,۴۰۷	
مانده موجودی نقد در پایان سال		
-	۴۷۵,۰۰۰	۴۰
معاملات غیر نقدی		



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

۱۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه بهمن (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۳۱۴۰۲ در سال ۱۳۳۱ بنام شرکت سهامی خلیج‌کو، بمنظور انجام کلیه عملیات مربوط به نمایندگی حمل و نقل دریایی، حق العمل کاری، نمایندگی‌های تجاری و غیره تحت شماره ۳۹۳۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و سپس بموجب پروانه تأسیس ۸/۲/۱۳۳۸ اقدام به تجهیز کارخانه‌ای به منظور مونتاژ موتور سیکلت و بارکش "وسپا" نموده که طبق موافقتنامه شماره ۱۱۳۸ مورخ ۳/۳/۱۳۴۹ وزارت اقتصاد وقت، تولیدات شرکت به ساخت خودروی چهارچرخ به ظرفیت ۴۰۰ کیلوگرم (از فرآورده‌های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. سپس بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۷/۳/۱۳۵۰ نام شرکت به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل‌سازی مزدا تغییر پیدا کرد و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۶/۴/۱۳۶۳ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۲۵/۱۲/۱۳۷۰ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و سپس باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۲۸/۴/۱۳۷۷ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر نام یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت های اصلی شرکت:

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

- تولید، واردات، صادرات، توزیع و فروش خودروهای سبک و سنگین و سایر وسایل حمل و نقل در داخل و خارج کشور
- تولید، واردات، صادرات، توزیع و فروش قطعات خودروهای سبک و سنگین و صنایع مرتبط با خودرو و حمل و نقل در داخل و خارج کشور
- خدمات پس از فروش خودروهای سبک و سنگین در داخل و خارج کشور
- سرمایه گذاری در حوزه های خدمات، املاک، انرژی، نفت و گاز، پتروشیمی، فن آوری اطلاعات، بیمه و ارائه خدمات و امور بازرگانی
- ۱-۲-۱-۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:
 - خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون وثیقه یا تضمین بازپرداخت
 - تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۱-۲-۱-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را 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 بندهای ۱ و ۲ این ماده فعالیت نماید.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

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

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

- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۰	۲۵	۱۸	کارکنان قراردادی
۸۹	۵۹	۳,۷۰۸	۳,۴۸۶	
۸۹	۵۹	۳,۷۳۳	۳,۵۰۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۰	۰	۰	۰	
۸۹	۵۹	۳,۷۳۳	۳,۵۰۴	

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

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیات جاری و آتی به شرح ذیل می باشد:

الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شود.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ و ۳۹ با عناوین (ترکیب های تجاری) و (صورتهای مالی تلفیقی)

استانداردهای فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیت صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور، آنها را اعمال خواهد نمود. هدف این استانداردها بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر در صورتهای مالی خود درباره ترکیب های تجاری و آثار آن ارائه می نماید و نیز بیان اصول ارائه شده در تهیه صورتهای مالی تلفیقی می باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی» منعکس می‌گردد.

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۵-۳- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
 ۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۱۰- زبان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه بسته بندی
بشرح بالا	کالای در جریان ساخت
بشرح بالا	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات ولوازم یدکی

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگه داری 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.

۳-۱۳- ذخایر

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

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

۳-۱۳-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

۳-۱۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

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

نحوه شناخت در آمد:

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

۱۵-۳- اوراق مشارکت

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

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ فروش خالص	۲۰,۹۱۴,۶۳۵	۲۱,۶۶۴,۱۱۶	-	-
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۲۸۹,۵۳۸	۳۷۱,۸۶۷	-	-
۵-۳ سود سرمایه گذاری ها	۱,۵۱۰,۱۰۴	۸۲۷,۲۷۴	۱,۵۹۱,۷۳۷	۲,۰۴۰,۱۰۲
۵-۴ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۲,۹۰۱,۴۸۷	۳۶۶,۲۱۶	۱,۷۴۵,۷۴۱	۵۷,۰۹۴
سود سپرده سرمایه گذاری	۴۴,۰۲۵	۲۰,۱۹۳	۱۶,۸۸۴	۱۰,۸۶۸
	۲۵,۶۵۹,۷۸۹	۲۳,۲۴۹,۶۶۶	۳,۳۵۴,۳۶۲	۲,۱۰۸,۰۶۴

۵-۱- فروش خالص

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال
داخلی:				
سواری	۱,۸۹۷	۴,۳۷۵,۹۴۹	۹,۶۳۸	۹,۵۴۹,۵۵۹
وانت تک کابین	۴,۸۷۱	۳,۶۲۵,۲۲۶	۴,۹۱۲	۱,۹۴۵,۰۲۶
کامیونت	۹۰۶	۳,۱۰۴,۴۴۹	۱,۵۹۲	۲,۳۴۴,۲۷۵
وانت دو کابین	۳,۳۳۹	۲,۷۱۵,۴۷۲	۲,۹۴۴	۱,۲۱۸,۵۰۵
قطعات و کالا	-	۲,۶۴۳,۸۰۲	-	۱,۶۰۲,۹۸۹
وانت کاپرا	۷۴۴	۱,۴۵۶,۸۴۱	۷۹۳	۷۵۱,۲۹۴
کشنده FAW	۲۵۴	۱,۲۷۰,۲۸۰	۹۴۳	۲,۲۴۰,۰۰۲
مینی بوس	۲۱۷	۷۹۸,۵۲۷	۴۰۳	۷۲۵,۸۷۵
کامیون	۱۱۷	۶۷۴,۵۹۷	۱۷۶	۶۱۱,۱۲۵
انواع موتور سیکلت دنده ای	۴,۸۵۹	۳۵۹,۵۳۹	۳,۶۷۷	۱۸۶,۹۶۷
محصولات کاربری	۳۷۴	۳۲۸,۹۱۶	۴۴۷	۵۵۴,۴۱۲
محصولات سیلندر و سر سیلندر	۵۹۴	۸۱,۵۵۰	۱,۰۱۳	۱۰۰,۳۲۵
شاسی کامیون خاور	۱,۳۳۲	۲۰,۱۷۲	۶,۸۷۷	۱۰۰,۴۵۶
ورق	-	۱۵۵	-	۱,۵۸۷
سایر اقلام	-	۵۳,۹۵۳	-	۱۶۱,۹۸۴
		۲۱,۵۰۹,۴۲۸		۲۲,۱۱۴,۳۸۱
صادراتی:				
موتور سیکلت دنده ای	-	-	۹,۱۵۵	۹,۱۵۵
فروش ناخالص		۲۱,۵۰۹,۴۲۸		۲۲,۱۲۳,۵۳۶
برگشت از فروش و تخفیفات		(۵۹۴,۷۹۳)		(۴۵۹,۴۲۰)
فروش خالص		۲۰,۹۱۴,۶۳۵		۲۱,۶۶۴,۱۱۶

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۲- درآمدها خدمات

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲-۱ خدمات و کارمزد ارائه شده	۲۸۹,۵۳۸	۳۷۱,۸۶۷	-	-
	۲۸۹,۵۳۸	۳۷۱,۸۶۷	-	-

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

۵-۳ - سود سرمایه گذاری ها :

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکت‌های فرعی	-	-	۸۶۷,۵۳۹	۱,۶۷۳,۵۱۳
شرکت نفت و گاز پارسیان	۵۶۳,۱۱۱	۳۷۰,۴۴۹	۳۷۸,۶۸۰	۱۷۶,۱۳۰
شرکت تراکتورسازی ایران	۱۶۸,۸۶۶	۷۷,۸۸۸	۱۶۳,۵۶۶	۷۷,۸۸۸
شرکت بیمه ملت	۱۳۴,۵۷۲	۸۹,۹۸۱	۱۳۴,۵۷۲	۸۹,۹۸۱
شرکت پتروشیمی مبین	۵۴,۷۶۵	-	-	-
پتروشیمی پارس	۵۳,۵۸۵	۹	۲۳,۵۴۶	۹
ارتباطات سیار ایران	۳۲,۶۰۸	-	-	-
شرکت سیمان غرب	۳۰,۷۸۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰
سود سهام سایر شرکت ها	۴۷۱,۸۱۷	۲۷۳,۹۴۷	۲۳,۸۳۴	۷,۵۸۱
	۱,۵۱۰,۱۰۴	۸۲۷,۲۷۴	۱,۵۹۱,۷۳۷	۲,۰۴۰,۱۰۲

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

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ریخته گری ایران- شرکت فرعی (یادداشت ۱-۱-۱۸)	۸۰۷,۷۹۶	۱۸,۳۲۶	۸۰۷,۷۹۶	۱۸,۳۲۶
بورس کالای ایران	۵۹۸,۲۶۵	-	۲۱۶,۵۴۵	-
شرکت بهمن لیزینگ- شرکت فرعی	۴۰۸,۳۵۹	-	۳۴۳,۹۴۴	-
شرکت بهمن دیزل- شرکت فرعی	۳۱۱,۸۵۳	-	۳۰۱,۶۳۳	۲,۵۸۷
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۷,۳۰۴	-	-	-
شرکت نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۲۶۱	۸۰,۶۷۰	-	۶۵,۶۵۴
شرکت لیزینگ آریادانا	۸۷,۳۳۹	-	-	-
شرکت بیمه ملت	۶۴,۱۸۱	-	۶۴,۱۸۰	-
شرکت پتروشیمی پردیس	۳۹,۱۸۷	-	-	-
شرکت تراکتورسازی ایران	۳۳,۲۹۲	-	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۵,۹۴۶	۸۹,۴۵۳	-	-
شرکت سیمان خوزستان	۱۸,۶۳۹	-	-	-
ارتباطات سیار ایران	۱۴,۰۵۰	-	-	-
نهاد های مالی بورس اوراق و بهادار	-	۱۱۶,۴۰۳	-	-
شرکت صنایع ملی مس ایران	-	۴۹,۸۷۲	-	۴,۹۲۴
بانک تجارت	-	۴۰,۸۷۹	-	-
شرکت سیمان غرب	-	(۳۹,۵۹۶)	-	(۳۹,۵۹۶)
سایر شرکت ها	۲۴۵,۰۱۵	۱۰,۲۰۹	۱۱,۶۴۳	۵,۱۹۹
	۲,۹۰۱,۴۸۷	۳۶۶,۳۱۶	۱,۷۴۵,۷۴۱	۵۷,۰۹۴

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۲۲,۰۳۵,۹۸۳	۱۰۰٪	۲۱,۲۰۴,۱۷۳	۱۰۰٪
۲۲,۰۳۵,۹۸۳	۱۰۰٪	۲۱,۲۰۴,۱۷۳	۱۰۰٪

گروه
سایر اشخاص

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴	۲۸	۳,۷۸۴,۶۹۰	(۹,۷۳۸,۵۴۳)	۱۳,۵۲۳,۲۳۳
۳۴	۶۳	۳,۲۵۹,۳۲۵	(۱,۸۸۲,۲۴۲)	۵,۱۴۱,۵۶۷
۲۲	۴۴	۵۵۹,۷۶۲	(۷۰۲,۵۴۳)	۱,۲۶۲,۳۰۵
(۱)	(۲)	(۷,۶۰۷)	(۴۲۲,۹۹۸)	۴۱۵,۳۹۱
۳۰	۴۰	۱۱۶,۱۱۰	(۱۷۷,۰۶۳)	۲۹۳,۱۷۳
۶	۱	۱,۹۲۹	(۲۶۷,۱۱۳)	۲۶۹,۰۴۲
۳۴	۱۰۰	۲۴۷,۶۵۰	-	۲۴۷,۶۵۰

گروه

فروش خالص:

محصولات شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)
محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)
محصولات شرکت سیباموتور (انواع کشنده)
محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سرسیلندر)
محصولات شرکت ایران دوچرخ (انواع موتورسیکلت)
محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودرو)

درآمد ارائه خدمات:

کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ (کارمزد لیزینگ)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :						
مواد مستقیم	۱۳,۴۹۵,۲۹۲	-	۱۳,۴۹۵,۲۹۲	۹,۲۸۴,۵۳۰	-	۹,۲۸۴,۵۳۰
دستمزد مستقیم	۶۳۸,۱۶۸	-	۶۳۸,۱۶۸	۷۴۹,۹۴۶	-	۷۴۹,۹۴۶
سربار ساخت:						
دستمزد غیر مستقیم	۹۰۴,۲۵۳	-	۹۰۴,۲۵۳	۱,۱۵۰,۲۸۵	-	۱,۱۵۰,۲۸۵
مواد غیر مستقیم	۴۵,۱۱۹	-	۴۵,۱۱۹	۳۵,۱۰۹	-	۳۵,۱۰۹
استهلاک	۲۰۵,۳۰۱	-	۲۰۵,۳۰۱	۲۲۹,۱۴۳	-	۲۲۹,۱۴۳
سایر	۵۲۰,۴۶۵	-	۵۲۰,۴۶۵	۵۶۲,۴۰۸	-	۵۶۲,۴۰۸
	۱۵,۸۰۸,۵۹۸	-	۱۵,۸۰۸,۵۹۸	۱۲,۰۱۱,۴۲۱	-	۱۲,۰۱۱,۴۲۱
هزینه های جذب نشده	-	-	-	(۱۷۰,۴۵۴)	-	(۱۷۰,۴۵۴)
جمع هزینه های ساخت	۱۵,۸۰۸,۵۹۸	-	۱۵,۸۰۸,۵۹۸	۱۱,۸۴۰,۹۶۷	-	۱۱,۸۴۰,۹۶۷
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۷۴,۸۱۴	-	۷۴,۸۱۴	(۴۲۷,۷۵۰)	-	(۴۲۷,۷۵۰)
ضایعات غیر عادی	(۳,۴۸۱)	-	(۳,۴۸۱)	(۴۸,۹۰۵)	-	(۴۸,۹۰۵)
بهای تمام شده ساخت	۱۵,۸۷۹,۹۳۱	-	۱۵,۸۷۹,۹۳۱	۱۱,۳۶۴,۳۱۲	-	۱۱,۳۶۴,۳۱۲
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۴۲۸,۴۷۵)	-	(۴۲۸,۴۷۵)	(۱۱۸,۳۰۵)	-	(۱۱۸,۳۰۵)
انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی	۱۲۸,۴۵۹	-	۱۲۸,۴۵۹	(۱۷۷,۹۲۴)	-	(۱۷۷,۹۲۴)
بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته	۱۵,۵۷۹,۹۱۵	-	۱۵,۵۷۹,۹۱۵	۱۱,۰۶۸,۰۸۳	-	۱۱,۰۶۸,۰۸۳
بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته	۱۴۱,۷۰۵	-	۱۴۱,۷۰۵	-	-	-
بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده	۱,۶۵۴,۶۰۷	-	۱,۶۵۴,۶۰۷	۱,۶۸۵,۲۳۲	-	۱,۶۸۵,۲۳۲
	۱۷,۳۷۶,۲۲۷	-	۱۷,۳۷۶,۲۲۷	۱۲,۷۵۳,۳۱۵	-	۱۲,۷۵۳,۳۱۵

۶-۱- تولید شرکتهای فرعی با توجه به شرایط موجود حاکم در سال جاری کاهش داشته که کاهش مواد مستقیم مصرفی ناشی از آن می باشد. هزینه های جذب نشده شناسایی شده مربوط به مبالغ شناسایی شده در شرکتهای بهمن دیزل، صنایع ریخته گری ایران، ایران دوچرخ و قطعات صنایع ایران می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۸۳۱	۴۸,۴۶۷	۴۹۲,۶۸۸	۶۶۴,۳۲۱
۹۵۱	۲,۳۷۹	۳۳,۰۲۳	۴۹,۰۲۵
۷,۰۰۵	۷,۸۰۹	۱۵۴,۰۱۷	۱۷۴,۰۱۶
-	-	۴۹۴,۹۵۳	۲۷۳,۲۸۶
-	-	۲۴۹,۸۶۴	۱۴۵,۴۳۴
-	-	۴۵۶,۶۷۳	۵۱۷,۸۶۷
-	۴,۴۶۶	۶۳,۳۵۵	۲۵,۱۹۹
۹,۰۱۱	۶,۸۷۴	۵۲,۵۱۷	۷۳,۳۸۱
۳,۰۰۰	۱,۶۶۱	۸,۴۵۰	۴,۸۲۹
۹۱۱	۲,۸۷۱	۱۷,۱۰۶	۹,۵۳۰
۲,۸۷۷	۳,۲۷۸	۱۰,۴۹۵	۸,۳۲۴
۲,۱۶۶	۵۶۴	۸,۰۱۴	۱۲,۲۳۰
۳,۷۰۰	۹۸	۱۱,۰۲۳	۶,۹۵۳
۱,۷۲۸	۴۳۱	۶۷,۲۲۹	۱۹,۴۸۵
۱,۷۲۷	۱,۲۵۸	۸,۲۵۶	۹,۶۱۸
۲۲,۴۱۲	۳۲,۹۱۹	۲۹۰,۶۸۸	۳۰۴,۵۳۲
۱۳۷,۳۱۹	۱۱۳,۰۷۵	۲,۴۱۸,۳۵۱	۲,۲۹۸,۰۳۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۴۱,۶۰۶	۲۶۷,۵۸۶
-	-	۱۰۹,۹۱۵	-
-	-	(۲۱۵,۴۹۲)	(۸۸,۱۷۲)
-	-	۱۳۵,۰۶۸	۷۷,۸۶۰
-	-	۳۷۱,۰۹۷	۲۵۷,۲۷۴

کارمزد ارائه خدمات
تعدیل ارزش سرمایه گذاریها
سود یا زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۰,۴۲۷	۶۰,۴۷۲
-	-	-	۱۷۰,۴۵۴
-	-	۵۲,۸۸۸	۳۳,۱۹۱
-	-	۱۱۳,۳۱۵	۲۶۴,۱۱۷

استهلاک سرقفلی
هزینه های جذب نشده در تولید
سایر

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۱۹۸	-	۱,۲۴۶,۷۶۵	۱,۳۶۰,۹۵۰
۲,۰۴۶	۱,۱۲۶	۲۹,۸۴۹	۲۶,۲۲۵
۵۹,۲۴۴	۱,۱۲۶	۱,۲۷۶,۶۱۴	۱,۳۸۷,۱۷۵

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۷,۴۸۷	۱۰۶,۴۶۴
۴۰,۰۳۴	۱۵,۹۳۰	۱۶۶,۸۱۷	۳۳۸,۹۲۹
-	-	۴۶۴,۰۴۱	۲۷۴,۸۴۷
-	-	۳۶,۱۱۷	۳۶,۳۷۵
-	-	۱,۹۶۷	۶,۰۰۰
-	-	۳۳,۷۷۰	۳۵,۲۹۰
۱۲۴,۶۶۳	-	۲۴۴,۸۲۲	۵۰,۴۴۵
۱۶۴,۶۹۷	۱۵,۹۳۰	۱,۰۴۵,۰۲۱	۸۴۸,۳۵۰

سود سپرده بانکی
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت
کارمزد فروش خودرو اقساطی
درآمد بیمه ای
درآمد اجاره
سود(زیان) ناشی از تسعیر
سایر

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

مبلغ سود خالص عملیات متوقف شده از بابت سود و زیان سال جاری شرکت کارگزاری بهمن (از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن) می باشد که با توجه به انجام مراحل اداری واگذاری سهام شرکت کارگزاری بهمن به شرح یادداشت ۲۵، آن شرکت از شمول تلفیق در شرکت سرمایه گذاری بهمن خارج و جمع دارایی ها و بدهی های آن به ترتیب تحت سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش و همچنین سود و زیان سال جاری آن بشرح ذیل در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۸۲۵	۲۱۰,۹۷۱	درآمدهای عملیاتی
(۴۱,۵۴۹)	(۷۴,۰۳۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸,۲۷۶	۱۳۶,۹۳۵	سود عملیاتی
(۳۸,۵۳۱)	(۱۳,۲۵۳)	هزینه مالی
۷۵,۷۷۴	۱۹,۷۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۵,۵۱۹	۱۴۳,۳۹۷	سود عملیات متوقف شده قبل از مالیات (زیان)
(۱,۱۶۳)	(۲۵,۴۲۵)	مالیات بر درآمد/ اثر مالیاتی
۶۴,۳۵۶	۱۱۷,۹۷۲	

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۹۸۶	(۶۷,۸۵۳)	جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده:
(۳۷,۶۸۱)	(۱۳,۸۹۳)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۶۳۰)	(۷۶۶)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۱۱۹,۹۲۷	(۶,۷۸۸)	مالیات بر درآمد
(۱۳,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۸۵,۶۰۲	(۱۷۷,۳۰۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۰,۷۴۵	۳,۲۴۱,۲۸۷	۳,۷۱۲,۸۷۰	۱۰,۶۰۱,۶۰۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱,۵۵۸)	(۱۱,۶۸۶)	(۶۴۳,۷۸۷)	(۱,۲۵۹,۲۳۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۶۶۹,۵۹۳)	(۱,۴۳۹,۴۸۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱,۹۶۹,۱۸۷	۳,۲۲۹,۶۰۱	۲,۳۹۹,۴۸۹	۷,۹۰۲,۸۸۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰۵,۴۵۳	۱۴,۸۰۴	(۲۳۱,۵۹۳)	(۵۳۸,۸۲۵)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	۸۱,۶۴۱	۱۵۳,۱۳۰	اثر مالیاتی
-	-	۴۱,۷۶۶	۷۳,۱۶۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۰۵,۴۵۳	۱۴,۸۰۴	(۱۰۸,۱۸۵)	(۳۱۲,۵۳۳)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	۶۴,۳۵۶	۱۱۷,۹۷۲	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
۲,۰۷۶,۱۹۸	۳,۲۵۶,۰۹۱	۲,۵۴۵,۶۳۳	۱۰,۱۸۰,۷۴۸	سود خالص
(۱,۵۵۸)	(۱۱,۶۸۶)	(۵۶۳,۱۴۶)	(۱,۱۰۶,۱۰۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۶۲۷,۸۲۷)	(۱,۳۶۶,۳۲۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۰۷۴,۶۴۰	۳,۲۴۴,۴۰۵	۲,۳۵۵,۶۶۰	۷,۷۰۸,۳۲۳	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۴۹۹,۵۹۳,۵۲۴)	(۷۱۸,۹۲۲,۱۹۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۴۰۶,۴۷۶	۹,۲۸۱,۰۷۷,۸۰۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- داری های ثابت مشهود
۱-۱۴- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱,۹۵۳,۰۴۲

۱,۱۰۹,۱۱۶

۸۸۷,۲۲۶

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۶۲۳,۸۳۰

۱۳۴,۱۲۲

۴۶۹,۲۴۴

۵۸,۰۴۵

۱۰۸,۶۹۷

۳۴,۱۱۸

۱۰۶,۰۳۸

۱۸۸,۵۷۴

۱,۷۳۲,۱۶۰

۱۴,۴۰۴

۱,۵۹۸,۶۸۳

۹,۵۳۴

۲۳۰,۱۶۸

۸۰,۹۳۳

۷۵,۱۹۰

۸۰,۹۳۳

۱۰۳,۵۸۷

۴۲۸,۱۱۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	داری های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقورات	وسائط نقلیه	قالیها و شاملین ها	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵,۱۰۲,۰۹۸	۵,۵۸۶	۴۴۷,۲۴۶	۷۵۶,۶۲۰	۳,۸۹۲,۶۶۶	۲۰۴,۲۶۹	۱۶۰,۰۲۰	۳۳۶,۱۶۹	۲۵۳,۵۱۸	۶۸۶,۲۶۳	۱۳۶,۰۸۷	۷۶۰,۹۹۷	۱,۲۵۶,۰۴۳
۲,۶۸۷,۵۶۱	۴۲,۷۲۵	۱,۴۰۶,۳۵۹	۲۱۵,۴۰۰	۹۱۳,۳۷۷	۳۰,۱۱۹	۲۱,۷۰۶	۲۶۰,۹	۲۶۰,۳۳	۶۴۰,۸۲	۵,۱۱۶	۱۸۲,۸۵۱	۵۹۰,۸۵۱
(۳۳۶,۱۰۷)	-	-	-	(۳۳۶,۱۰۷)	(۱,۱۱۷)	(۳۳,۲۴۹)	(۳۹۳)	-	(۳,۵۶۳)	(۳۰۴)	(۶۹,۷۱۶)	(۱۷۸,۸۸۵)
(۳۳۰,۶۶۵)	(۳۳,۳۰۷)	(۲۸۵,۱۰۲)	(۱,۶۶۶,۶۹۹)	۱۵۴,۷۲۳	۳,۸۵۸	۶,۵۵۸	۶۹,۱۷۲	(۳۰,۷۲۳)	۵۷,۱۲۱	۷۲۳	(۱۲,۳۵۴)	۳۲,۴۰۸
۷,۳۳۲,۸۸۷	۱۴,۴۰۴	۱,۵۹۸,۶۸۳	۹,۵۳۴	۴,۷۴۴,۴۵۹	۲۳۶,۳۳۹	۱۶۶,۰۵۵	۴۰۷,۷۵۷	۲۷۶,۴۶۸	۸۰۴,۰۱۳	۲۴۱,۷۲۳	۸۶۰,۷۷۸	۱,۷۵۱,۴۱۷
۶,۶۰۷,۱۹۳	۱۳۲,۰۸۴	۳۸۷,۵۰۶	۵,۳۴۱,۵۱۳	۷۵۶,۰۹۱	۲۷,۶۱۷	۳۵,۳۵۵	۱,۷۴۸	۳۴,۷۱۶	۲۴,۸۱۶	۵۱,۱۱۹	۱۱,۷۷۵	۵۴۹,۰۴۵
(۵۱۹,۷۲۸)	-	-	-	(۵۱۹,۷۲۸)	(۵۵۴)	(۱۵۰,۰۹۹)	(۲,۷۰۷)	(۲,۴۵۵)	(۳,۱۶۶)	(۴۹,۵)	(۱۴۹,۶۶۶)	(۳۹۷,۴۲۰)
(۶۹,۱۱۹)	(۶۷,۲۴۷)	(۱,۵۲۸,۰۶۶)	۹۸۴,۲۶۰	۵۴۱,۸۴۴	۸,۸۵۹	۵۹۳	۲۲,۳۹۸	۵,۹۸۷	۶۱,۵۷۳	۴۶,۳۰۵	۳۸۶,۳۱۹	-
۱۳,۲۵۱,۳۳۳	۶۹,۳۴۱	۴۲۸,۱۱۳	۷,۳۳۱,۲۱۳	۵,۵۲۲,۶۶۶	۲۹۲,۱۶۱	۱۸۶,۸۰۴	۴۴۹,۱۰۰	۲۱۶,۵۴۶	۸۸۷,۲۲۶	۳۳۸,۶۶۱	۱,۱۰۹,۱۱۶	۱,۹۵۳,۰۴۲
۱,۲۱۴,۸۹۳	-	-	-	۱,۲۱۴,۸۹۳	۱۳۲,۴۶۵	۸۳,۶۹۲	۲۳۵,۱۵۶	۱۹۱,۵۲۵	۲۷۰,۷۵۲	۱۰۱,۱۱۴	۲۳۰,۱۷۹	-
۲۷۴,۵۹۷	-	-	-	۲۷۴,۵۹۷	۳۸,۹۵۸	۱۹,۸۹۶	۶۹,۰۲۳	۳۰,۴۵۲	۶۴,۲۶۳	۹,۰۶۳	۴۲,۹۴۳	-
(۳۷,۵۴۹)	-	-	-	(۳۷,۵۴۹)	(۵۹۲)	(۱۱,۷۱۵)	(۳۹۳)	-	(۱,۸۶۲)	(۱۰۴)	(۱۲,۸۸۳)	-
(۱۹,۱۶۹)	-	-	-	(۱۹,۱۶۹)	(۵,۵۳۴)	(۱۰,۰۰۰)	۵,۳۷۵	(۳,۵۶۴)	۱,۵۱۶	(۲,۵۷۲)	(۱۳,۳۹۱)	-
۱,۴۴۲,۷۷۲	-	-	-	۱,۴۴۲,۷۷۲	۱۵۵,۳۰۷	۹۰,۸۶۵	۲۹۹,۰۶۰	۲۱۸,۴۳۳	۳۳۴,۶۶۹	۱۰۷,۵۰۰	۲۳۶,۹۲۸	-
۳۱۳,۸۵۲	-	-	-	۳۱۳,۸۵۲	۳۳,۷۸۱	۲۱,۶۵۱	۴۴,۴۵۶	۳۰,۶۳۸	۱۱۱,۲۱۵	۱۳,۳۵۹	۵۸,۷۵۲	-
(۱۵,۸۳۳)	-	-	-	(۱۵,۸۳۳)	(۴۲۶)	(۵,۴۴۲)	(۱۹۹)	(۲,۴۵۵)	(۳۰,۶۸)	(۳۹۷)	(۱۶,۶۷۵)	-
(۸,۶۳۱)	-	-	-	(۸,۶۳۱)	(۸۵)	(۱۰,۳۵)	(۲,۱۹۹)	(۳,۲۶۹)	(۱,۶۶۳)	۱۲,۳۹۴	(۱۳,۷۷۱)	-
۱,۷۳۲,۱۶۰	-	-	-	۱,۷۳۲,۱۶۰	۱۸۸,۵۷۴	۱۰۶,۰۳۸	۳۴۱,۱۱۸	۲۳۶,۱۶۷	۴۴۲,۱۵۳	۱۳۳,۸۵۶	۲۵۵,۲۵۴	-
۵,۷۹۰,۱۱۵	۱۴,۴۰۴	۱,۵۹۸,۶۸۳	۹,۵۳۴	۲,۳۰۱,۶۸۷	۸۰,۹۳۳	۷۵,۱۹۰	۱۰۸,۶۹۷	۵۸,۰۴۵	۴۶۹,۲۴۴	۱۳۴,۱۲۲	۶۲۳,۸۳۰	۱,۷۵۱,۴۱۷
۱۱,۵۳۹,۰۷۳	۶۹,۳۴۱	۴۲۸,۱۱۳	۷,۳۳۱,۲۱۳	۳,۸۰۰,۵۰۶	۱۰۳,۵۸۷	۸۰,۷۶۶	۹۷,۹۸۲	۷۰,۳۷۹	۴۶۵,۰۸۳	۲۰۵,۸۰۵	۸۲۳,۸۶۳	۱,۹۵۳,۰۴۲



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۶۸,۹۵۸	۲,۴۰۷	۳,۷۴۹	۱۳,۱۵۵	۲۷۲,۸۵۰	۲۶۹	۲۷۳,۱۱۹
افزایش	۱۲۴,۴۰۱	-	-	۴۲۶	۴۰۰,۰۹۴	-	۴۰۰,۰۹۴
واگذار شده	(۲۵,۵۴۸)	-	(۱,۷۳۶)	-	(۱۰۸,۸۱۸)	-	(۱۰۸,۸۱۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۲۷,۱۲۹)	(۱,۶۵۴)	-	(۴)	(۳۲,۵۳۷)	(۲۶۹)	(۳۲,۸۰۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴۰,۶۸۲	۷۵۳	۲,۰۱۳	۱۳,۵۷۷	۵۳۱,۵۸۹	-	۵۳۱,۵۸۹
افزایش	۷,۷۸۴	-	-	۳۸۴	۷۵,۳۲۱	-	۷۵,۳۲۱
واگذار شده	(۱۳۲,۱۸۵)	-	(۹۰۸)	(۲۱)	(۴۷۵,۵۳۴)	-	(۴۷۵,۵۳۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶,۲۸۱	۷۵۳	۱,۱۰۵	۱۳,۹۴۰	۱۳۱,۳۷۶	-	۱۳۱,۳۷۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰,۳۵۶	۲,۲۲۵	۲,۰۹۳	۹,۴۶۴	۳۴,۱۳۸	-	۳۴,۱۳۸
استهلاک	۶,۳۹۴	۲۳	۴۴۲	۱,۷۹۷	۸,۶۵۶	-	۸,۶۵۶
واگذار شده	(۳,۱۷۷)	-	(۸۲۴)	-	(۴,۰۰۱)	-	(۴,۰۰۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۲,۰۲۲)	(۱,۶۵۳)	-	-	(۱۳,۶۷۵)	-	(۱۳,۶۷۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱,۵۵۱	۵۹۵	۱,۷۱۱	۱۱,۲۶۱	۲۵,۱۱۸	-	۲۵,۱۱۸
استهلاک	۶,۸۹۳	۱۹	۲۱۱	۱,۱۶۴	۸,۲۸۷	-	۸,۲۸۷
واگذار شده	(۶,۱۳۲)	-	(۸۵۵)	(۲۱)	(۷,۰۰۸)	-	(۷,۰۰۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱,۷۰۱)	-	-	-	(۱,۷۰۱)	-	(۱,۷۰۱)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰,۶۱۱	۶۱۴	۱,۰۶۷	۱۲,۴۰۴	۲۴,۶۹۶	-	۲۴,۶۹۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲۹,۱۳۱	۱۵۸	۳۰۲	۲,۳۱۶	۵۰۶,۴۷۱	-	۵۰۶,۴۷۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۶۷۰	۱۳۹	۲۸	۱,۵۳۶	۱۰۶,۶۸۰	-	۱۰۶,۶۸۰

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۱۳,۴۱۹,۸۴۳ و ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۴- در طی سال مالی ملک میرداماد شرکت اصلی از طریق تنظیم مبادیه نامه به شرکت بهمن موتور به مبلغ ۴۷۵,۰۰۰ میلیون ریال واگذار گردیده است.

۱۴-۵- در شرکت فرعی نیک صنعت پارسین - داراییهای در جریان تکمیل، به مبلغ ۴۶۵,۹۷۶ میلیون ریال مربوط به داراییهای فعالیتهای احداث کارخانه تولید قیر شرکت در سنوات مالی گذشته می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

۱۶- سرقفلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۳,۶۵۵	۴۱۶,۳۶۹
(۲۷,۲۸۶)	۱۴,۱۶۳
۴۱۶,۳۶۹	۴۳۰,۵۳۲
(۲۶۸,۸۲۱)	(۳۲۹,۲۴۸)
(۶۰,۴۲۷)	(۶۰,۴۷۲)
(۳۲۹,۲۴۸)	(۳۸۹,۷۲۰)
۸۷,۱۲۱	۴۰,۸۱۲

بهای تمام شده در ابتدای سال

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

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال مالی

کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه			
شرکت						
جمع	سایر داراییهای نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر داراییهای نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۲۶۰	۱,۴۱۷	۸۴۳	۱۰۹,۶۶۱	۶۶,۴۲۲	۴۳,۲۳۹	مانده در ابتدای ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۰۵۴	۶۴۹	۴۰۵	۸,۰۵۵	۷,۶۵۰	۴۰۵	افزایش
-	-	-	(۸۶۵)	(۷۸۴)	(۸۱)	واگذار شده
۳,۳۱۴	۲,۰۶۶	۱,۲۴۸	۱۱۶,۸۵۱	۷۳,۲۸۸	۴۳,۵۶۳	مانده در پایان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۰۶	۱۰۶	-	۲۶,۹۳۱	۱۴,۴۸۵	۱۲,۴۴۶	افزایش
(۴۰۰)	-	(۴۰۰)	(۵۱۶)	-	(۵۱۶)	واگذار شده
-	-	-	۵۵	۳۰	۲۵	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۰۲۰	۲,۱۷۲	۸۴۸	۱۴۳,۳۲۱	۸۷,۸۰۳	۵۵,۵۱۸	مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	-	۱۰,۴۸۴	۱۰,۴۸۴	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۳۵۵	۳۵۵	-	۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	-	مانده در ابتدای ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۴۵۸	۱,۴۵۸	-	۱۱,۸۳۰	۱۱,۸۳۰	-	استهلاک
۲۸۶	۲۸۶	-	۳۴۰۵	۳,۴۰۵	-	مانده در پایان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	-	۱۵,۲۳۵	۱۵,۲۳۵	-	استهلاک
۱,۲۷۶	۴۲۸	۸۴۸	۱۲۸,۰۸۶	۷۲,۵۶۸	۵۵,۵۱۸	مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۸۵۶	۶۰۸	۱,۲۴۸	۱۰۵,۰۲۱	۶۱,۴۵۸	۴۳,۵۶۳	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انبیاشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸-۱	۱,۱۱۵,۵۸۱	-	۱,۱۱۵,۵۸۱	۱,۰۸۴,۴۸۲	۱,۰۸۴,۴۸۲	۱,۰۸۴,۴۸۲	۱,۰۸۴,۴۸۲
	۱۸-۱	۴,۶۸۵,۸۷۴	(۱۴,۸۱۱)	۴,۶۷۱,۰۶۳	۳,۵۱۲,۱۷۸	۳,۵۱۲,۱۷۸	۳,۵۱۲,۱۷۸	۳,۵۱۲,۱۷۸
		۵,۸۰۱,۴۵۵	(۱۴,۸۱۱)	۵,۷۸۶,۶۴۴	۴,۵۹۶,۶۶۰	۴,۵۹۶,۶۶۰	۴,۵۹۶,۶۶۰	۴,۵۹۶,۶۶۰
		۶,۳۲۰	-	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰	۶,۳۲۰
		۱۰۶,۸۰۰	-	۱۰۶,۸۰۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰
		۵,۹۱۴,۵۷۵	(۱۴,۸۱۱)	۵,۸۹۹,۷۶۴	۴,۷۰۸,۹۸۰	۴,۷۰۸,۹۸۰	۴,۷۰۸,۹۸۰	۴,۷۰۸,۹۸۰
سرمایه گذاری در شرکت های غیر وابسته	۱۸-۱	۹,۱۵۳,۹۹۸	(۴۵۰,۰۰۰)	۸,۷۰۳,۹۹۸	۷,۴۲۶,۴۸۰	۷,۴۲۶,۴۸۰	۷,۴۲۶,۴۸۰	۷,۴۲۶,۴۸۰
	۱۸-۱	۷۹۷,۶۸۹	-	۷۹۷,۶۸۹	۸۲۳,۷۴۲	۸۲۳,۷۴۲	۸۲۳,۷۴۲	۸۲۳,۷۴۲
	۱۸-۱	۱,۴۹۹,۰۹۲	-	۱,۴۹۹,۰۹۲	۷۹۶,۵۷۹	۷۹۶,۵۷۹	۷۹۶,۵۷۹	۷۹۶,۵۷۹
		۱۱,۴۵۰,۷۷۹	(۴۵۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۷۷۹	۹,۰۴۶,۸۰۱	۹,۰۴۶,۸۰۱	۹,۰۴۶,۸۰۱	۹,۰۴۶,۸۰۱

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
گروه							
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته							
شرکت بیمه ملت	۵۳۵,۴۳۸,۷۸۰	۱۸.۷۹	۵۹۶,۳۱۷	-	۵۹۶,۳۱۷	۴,۱۲۹,۸۳۹	۶۲۶,۰۹۵
شرکت سیمان غرب	۵۰۱,۶۶۶	۰.۱۰	۳,۷۳۳	-	۳,۷۳۳	۶,۹۷۰	۵
جمع			۶۰۰,۰۵۰	-	۶۰۰,۰۵۰	۴,۱۳۶,۸۰۹	۶۲۶,۱۰۰
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۲۱۹,۶۶۵,۰۱۶	۷۳.۲	۳۶۰,۳۵۱	-	۳۶۰,۳۵۱	-	۳۰۳,۱۰۲
شرکت آزمون جاده ای خودرو	۶,۴۱۷,۳۸۹	۲۶.۰	۶۴,۱۷۴	-	۶۴,۱۷۴	-	۶۴,۱۷۴
مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲.۰۰	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰
شرکت آتیه ساوالان	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۲.۶	۸۵,۵۰۶	-	۸۵,۵۰۶	-	۸۵,۵۰۶
جمع			۵۱۵,۵۳۱	-	۵۱۵,۵۳۱	-	۴۵۸,۳۸۲
جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته			۱,۱۱۵,۵۸۱	-	۱,۱۱۵,۵۸۱	۴,۱۳۶,۸۰۹	۱,۰۸۴,۴۸۲
سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها							
شرکت نفت و گاز پارسپان	۷۷۹,۷۴۸,۹۶۲	۱.۹	۱,۴۷۱,۶۴۶	-	۱,۴۷۱,۶۴۶	۵,۸۲۰,۸۲۶	۱,۵۶۱,۱۱۱
شرکت تراکتور سازی ایران	۱۹۴,۷۲۰,۹۹۹	۱۰.۸	۴۵۹,۵۴۴	-	۴۵۹,۵۴۴	۲,۲۴۶,۱۰۷	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۴۳,۳۳۱,۹۷۳	۰.۳	۳۷۰,۵۷۷	-	۳۷۰,۵۷۷	۱,۷۲۵,۳۲۴	۳۷۰,۵۷۷
ایران خودرو	۱,۰۰۲,۹۶۷,۹۴۳	۶.۲۷	۱,۸۶۱,۵۱۷	-	۱,۸۶۱,۵۱۷	۱۱,۶۰۹,۳۵۴	۱,۴۷۶,۶۲۰
سایر			۵۳۲,۵۹۰	(۱۴,۸۱۱)	۵۰۷,۷۷۹	-	۱۰۳,۸۷۰
جمع			۴,۶۸۵,۸۷۴	(۱۴,۸۱۱)	۴,۶۷۱,۰۶۳	۲۱,۴۰۱,۵۱۰	۳,۵۱۲,۱۷۸
جمع کل			۵,۸۰۱,۴۵۵	(۱۴,۸۱۱)	۵,۷۸۶,۶۴۴	۲۵,۵۳۸,۳۲۰	۴,۵۹۶,۶۶۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱۸- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار	شرکت
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۲,۴۹۹,۹۹۶	-	۳,۹۹۹,۹۹۶	۳,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۶	غیربورسی	شرکت بهمن موتور
۷۰۶,۰۶۸	-	۷۰۶,۰۶۸	(۴۵۰,۰۰۰)	۱۰۰	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	غیربورسی	شرکت کارآمد پویا ابریشم
۹۴۹,۷۴۷	۱۹۰,۷۱,۱۲۹	۹۰۱,۲۶۰	۹۰۱,۲۶۰	۸۶	۸۶۰,۸۰۴,۷۳۶	بورسی	شرکت بهمن دیزل
۱,۲۲۶,۷۵۴	۶۸۴۷,۱۲۷	۱,۲۸۰,۶۱۰	۱,۲۸۰,۶۱۰	۴۱	۱,۱۲۰,۶۴۲,۷۱۳	بورسی	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن
۶۸۹,۹۲۹	۳,۶۴۹,۸۹۵	۶۱۸,۰۷۸	۶۱۸,۰۷۸	۷۶	۶۰۵,۸۸۹,۷۱۴	بورسی	شرکت بهمن لیزینگ
۲۵۴,۸۴۲	-	۲۵۴,۸۴۲	۲۵۴,۸۴۲	۵۷	۲۴۹,۹۷۵,۶۹۰	غیربورسی	شرکت گروه انرژی آریادانا
۲۱۲,۳۸۷	۶۲۱,۸۲۷	۵۶,۳۸۷	۵۶,۳۸۷	۱۴,۸۸	۱۸۷,۸۶۳,۲۵۵	بورسی	شرکت صنایع ریخته‌گری ایران
-	۸۳,۲۲۲	-	-	۱۴,۸۸	۴۴,۶۵۱,۹۶۶	بورسی	شرکت صنایع ریخته‌گری ایران-حق تقدم
۱۹۱,۸۳۶	-	۱۹۱,۸۳۶	۱۹۱,۸۳۶	۱۰۰	۱۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت شاسی ساز ایران
۱۱۲,۰۸۴	-	۱۱۲,۰۸۴	۱۱۲,۰۸۴	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۸۰۰	غیربورسی	شرکت ایران دوچرخ
۱۰۱,۸۲۸	-	۱۰۱,۸۲۸	۱۰۱,۸۲۸	۸۴	۱۰۱,۲۵۳,۹۰۲	غیربورسی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتمادچم
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۰۰,۰۰۲,۰۰۰	غیربورسی	شرکت سیبا موتور
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۶۰۰	غیربورسی	شرکت کیا مهستان
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۶۰۰	غیربورسی	شرکت پویا همگام
۸۳,۹۹۰	-	۸۳,۹۹۰	۸۳,۹۹۰	۲۱	۸۳,۹۸۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت نیک صنعت پارسپان
۴۰,۱۵۹	-	۴۰,۱۵۹	۴۰,۱۵۹	۵۴	۳,۲۵۲,۰۰۰	غیربورسی	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۹۶	۲,۴۰۰	غیربورسی	شرکت بازرگانی سروش بهمن
۱۶,۰۸۶	-	۱۶,۰۸۶	۱۶,۰۸۶	۱۰۰	۹,۹۹۵,۶۰۰	غیربورسی	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا
۴	۱۵	۴	۴	-	۲,۰۰۰	غیربورسی	شرکت لیزینگ آریا دانا
۹,۹۹۰	-	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰	۱۰۰	۹,۹۹۰,۱۰۰	غیربورسی	شرکت بهینه‌سازان بهمن
۶,۶۶۰	-	۶,۶۶۰	۶,۶۶۰	۱۰۰	۳,۰۰۰	غیربورسی	شرکت رسپکت
۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۹۹۸	غیربورسی	شرکت عصر بهمن
۱۰	-	۱۰	۱۰	۹۸	۹,۸۰۰	غیربورسی	شرکت بهمن سرویس
۱۰	-	۱۰	۱۰	۹۶	۹۶	غیربورسی	شرکت بهمن خودرو
۷,۴۲۶,۴۸۰	۳۰,۲۷۳,۷۱۵	۸,۷۰۳,۹۹۸	(۴۵۰,۰۰۰)	۹,۱۵۳,۹۹۸			جمع شرکت‌های فرعی
۶۲۶,۰۹۵	۴,۱۲۹,۸۳۹	۵۹۶,۳۱۷	۵۹۶,۳۱۷	۱۹	۵۲۵,۴۳۸,۷۸۰	بورسی	شرکت بیمه ملت
۵	۶,۹۷۰	۳,۷۳۰	۳,۷۳۰	-	۵۰۱,۰۰۰	بورسی	شرکت سیمان غرب
۲	-	۲	۲	-	۶۶۶	بورسی	شرکت سیمان غرب - حق تقدم
۱۲۷,۸۶۶	-	۱۲۷,۸۶۶	۱۲۷,۸۶۶	۴۳	۱۲۷,۶۸۷,۰۶۸	غیربورسی	شرکت سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان
۶۴,۱۷۴	-	۶۴,۱۷۴	۶۴,۱۷۴	۲۶	۶,۴۱۷,۳۸۹	غیربورسی	آزمون جاده ای خودرو
۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۲۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	غیربورسی	مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان
۸۲۳,۷۴۲	۴,۱۳۶,۸۰۹	۷۹۷,۶۸۹	۷۹۷,۶۸۹				جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۷۴۲,۷۲۰	۳,۲۸۷,۰۲۶	۷۴۲,۷۲۰	۷۴۲,۷۲۰	۱	۴۴۰,۳۲۵,۰۰۰	بورسی	شرکت نفت و گاز پارسپان
۲۳,۹۸۶	۲۱۵,۹۹۰	۶۲,۰۳۴	۶۲,۰۳۴	-	۱۸,۶۶۲,۶۹۲	بورسی	شرکت ایران خودرو
-	۲,۲۴۶,۱۰۷	۴۵۹,۵۴۴	۴۵۹,۵۴۴	۱۱	۱۹۴,۷۲۰,۹۹۹	بورسی	شرکت تراکتور سازی ایران
-	۱,۴۳۸,۷۷۲	۲۰۵,۹۷۴	۲۰۵,۹۷۴	۸	۱۵۱,۴۴۹,۶۶۵	بورسی	شرکت تراکتور سازی ایران - حق تقدم
۲	۱۵	۲	۲	-	۲,۰۰۰	بورسی	شرکت گروه فن آوا
۱۰,۵۳	-	-	-	-	-	بورسی	شرکت بورس کالای ایران
۲۱,۳۲۰	۷۵,۷۸۰	۲۱,۳۲۰	۲۱,۳۲۰	-	-	غیربورسی	صندوق بازاریگردان بهمن گستر
۷,۴۹۸	-	۷,۴۹۸	۷,۴۹۸	-	-	-	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۷۹۶,۵۷۹	۷,۲۶۳,۶۸۹	۱,۴۹۹,۰۹۲	۱,۴۹۹,۰۹۲				جمع
۹۰,۴۶۸۰۱	۴۱,۶۷۴,۲۱۴	۱۱,۰۰۰,۷۷۹	(۴۵۰,۰۰۰)	۱۱,۴۵۰,۷۷۹			جمع کل

۱-۱۸- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۵۱۹ میلیون سهم شرکت صنایع ریخته‌گری ایران در شرکت اصلی با سود به شرح یادداشت ۴-۵ به فروش رسیده است که با توجه به کاهش درصد مالکیت در شرکت فرعی فوق، تعدیلات لازم در صورت‌های مالی تلفیقی به همراه تغییرات در منافع فاقد حق کنترل از این بابت و افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی در صورت تغییرات در حقوق مالکانه لحاظ گردیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

درصد سرمایه گذاری					
اقامتگاه	گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		شرکت	گروه	شرکت	فعالیت اصلی
شرکتهای فرعی					
شرکت ریسپکت	دبی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی خارجی
شرکت بهمن موتور	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	خدمات بیمه ای
شرکت توسعه اعتماد مهر	ایران	۵۵	۵۴.۲	۵۵	خدمات بیمه ای
شرکت صنایع ریخته گری ایران	ایران	۱۵.۲۱	۱۴.۸۸	۶۲.۴	تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره
شرکت شاسی ساز ایران	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ساخت انواع تیرک و شاسی
شرکت سیبا موتور	ایران	۵۱	۲۵	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	۹۶	فعالیتهای بازرگانی
شرکت بازرگانی عصر بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیتهای بازرگانی
شرکت ایران دوچرخ	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ موتور سیکلت
شرکت بهمن لیزینگ	ایران	۷۶.۳۵	۷۵.۶۷	۹۳.۱	فروش اقساطی
شرکت بهمن سرویس	ایران	۱۰۰	۹۸	۹۸	خدمات پس از فروش محصولات
شرکت بهمن دیزل	ایران	۸۷.۴۱	۸۶.۰۸	۹۱	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت بهمن خودرو	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت قطعات صنایع ایران	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	تولید قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری بهمن	ایران	۴۹.۳۹	۴۰.۷۵	۴۸.۰۲	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
گروه انرژی آریا دانا	ایران	۷۴.۹	۵۶.۸	۷۴.۴	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری اعتماد جم	ایران	۸۴.۴	۸۴.۴	۸۴.۴	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری مانا نوین	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
تدارکات کارآمد پویا ابریشم	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیتهای بازرگانی
مدیریت حفاری آریادانا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیتهای بازرگانی
شرکت نیرو محرکه	ایران	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	تحقیق و پژوهش
شرکت نیک صنعت پارسین	ایران	۶۲.۱	۲۱	۶۲	فعالیت نفت و گاز
بهینه سازان بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت املاک
شرکتهای وابسته					
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	۴۳	۴۳	۴۳	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت بیمه ملت	ایران	۲۰	۲۰	۲۳	خدمات بیمه ای
شرکت سیمان غرب	ایران	۸	-	۱۷	تولید سیمان
شرکت آزمون جاده ای خودرو	ایران	۲۶	۲۶	۱۷	انجام خدمات مهندسی
مدیریت تامین و خدمات لجستیک تندر ایرانیان	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	فعالیت سرمایه گذاری
شرکت گروه آتیه ساوالان	ایران	۲۰	-	۲۰	فعالیت سرمایه گذاری

۱۸-۲-۱- شرکت‌های فرعی صنایع ریخته گری- طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران-مدیریت حفاری آریادانا-بازرگانی پویا تدارکات ابریشم و نیک صنعت پارسین و نیرو محرکه و توسعه قوای محرکه تیوان در پایان سال مالی دارای زیان انباشته ب مبلغ ۱۰۱۱۰۵۲ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت‌های بازرگانی سروش بهمن - بهمن سرویس - بازرگانی و تدارکات پویا ابریشم - مدیریت حفاری آریا دانا - بازرگانی عصر بهمن - گروه انرژی آریادانا - صنایع ریخته گری ایران- مزدا یدک- پارس بوشونگ- بهمن خودرو- نیک صنعت پارسین فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمناً در خصوص برخی از آنها برنامه های مدیریتی در حال بررسی می باشد.

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

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

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۵,۸۱۲	۴۵,۸۱۲	۵۳۱,۲۷۲	۵۳۱,۲۷۲
زیان کاهش ارزش	-	-	-	-
برگشت زیان کاهش ارزش	(۳۱,۰۰۱)	-	(۸۱,۲۷۲)	-
مانده در پایان سال	۱۴,۸۱۱	۴۵,۸۱۲	۴۵۰,۰۰۰	۵۳۱,۲۷۲

۱۸-۴-۱- کاهش ارزش انباشته شرکت اصلی در پایان سال مالی گذشته مبلغ ۵۳۱,۲۷۲ میلیون ریال بوده است و به شرح یادداشت ۳۸ صورتهای مالی، در سال جاری کاهش آن بابت برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری بهمن می باشد. شایان ذکر است که کاهش ارزش انباشته در سهام شرکت تراکتورسازی (طبقه بندی در سال گذشته تحت سرفصل داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به شرح یادداشت ۲۵ و تغییر طبقه یافته در سال جاری به سرمایه گذاریهای بلند مدت) نیز که در سال گذشته به مبلغ ۱۶۹,۸۲۰ میلیون ریال بوده، به شرح یادداشت ۳۸ برگشت یافته است. مانده کاهش ارزش مربوط به شرکت غیربورسی فرعی- بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۲,۳۸۲,۸۶۹	۱,۹۶۷,۳۰۹	(۷۲۴,۱۳۱)	۲,۶۹۱,۴۴۰	-	۲,۶۹۱,۴۴۰	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۲,۳۸۲,۸۶۹	۱,۹۶۷,۳۰۹	(۷۲۴,۱۳۱)	۲,۶۹۱,۴۴۰	-	۲,۶۹۱,۴۴۰	
حساب‌های دریافتنی:						
اشخاص وابسته						
۱,۱۱۶,۲۶۷	۱,۱۳۴,۳۱۵	(۶۳۰,۶۳۴)	۱,۷۶۴,۹۴۹	۱۳,۸۷۸	۱,۷۵۱,۰۷۱	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
۱,۱۱۶,۲۶۷	۱,۱۳۴,۳۱۵	(۶۳۰,۶۳۴)	۱,۷۶۴,۹۴۹	۱۳,۸۷۸	۱,۷۵۱,۰۷۱	
۳,۴۹۹,۱۳۶	۳,۱۰۱,۶۲۴	(۱,۳۵۴,۷۶۵)	۴,۴۵۶,۳۸۹	۱۳,۸۷۸	۴,۴۴۲,۵۱۱	
سایر دریافتنی‌ها:						
اسناد دریافتنی:						
۶,۲۲۷	۸,۷۷۷	-	۸,۷۷۷	-	۸,۷۷۷	سایر اشخاص
۶,۲۲۷	۸,۷۷۷	-	۸,۷۷۷	-	۸,۷۷۷	
حساب‌های دریافتنی:						
۱۲۳,۷۷۵	۶۸,۹۷۷	-	۶۸,۹۷۷	-	۶۸,۹۷۷	کارکنان (وام مساعده)
۶۶,۰۸۲	۹۵,۲۱۳	-	۹۵,۲۱۳	-	۹۵,۲۱۳	سپرده‌های موقت
۴۵۹,۴۶۰	۱,۰۵۹,۴۹۶	-	۱,۰۵۹,۴۹۶	-	۱,۰۵۹,۴۹۶	سود سهام دریافتنی
۱۵,۱۳۶	۱۰,۳۲۴	-	۱۰,۳۲۴	-	۱۰,۳۲۴	دارایی-مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۵۶,۵۷۳	۴۴۵,۳۱۵	(۱۴۴,۰۰۳)	۵۸۹,۳۱۸	-	۵۸۹,۳۱۸	سایر
۸۲۱,۰۲۶	۱,۶۷۹,۳۲۵	(۱۴۴,۰۰۳)	۱,۸۲۳,۳۲۸	-	۱,۸۲۳,۳۲۸	
۸۲۷,۲۵۳	۱,۶۸۸,۱۰۲	(۱۴۴,۰۰۳)	۱,۸۳۲,۱۰۵	-	۱,۸۳۲,۱۰۵	
۴,۳۲۶,۳۸۹	۴,۷۸۹,۷۲۶	(۱,۴۹۸,۷۶۸)	۶,۲۸۸,۴۹۴	۱۳,۸۷۸	۶,۲۷۴,۶۱۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
حساب‌های دریافتنی:						
۱,۷۹۳,۶۳۶	۱,۳۰۸,۰۵۹	-	۱,۳۰۸,۰۵۹	-	۱,۳۰۸,۰۵۹	۱۹-۲-۱ شرکت‌های فرعی - سود سهام دریافتنی
۱۰۲,۰۷۵	۱۵۳,۷۳۰	-	۱۵۳,۷۳۰	-	۱۵۳,۷۳۰	۱۹-۲-۱ اشخاص وابسته- سود سهام دریافتنی
۲۱۵,۸۷۹	۵۸۴,۰۸۹	-	۵۸۴,۰۸۹	-	۵۸۴,۰۸۹	۱۹-۲-۱ سایر شرکت‌ها- سود سهام دریافتنی
-	-	-	-	-	-	سایر مشتریان
۲,۱۱۱,۵۹۰	۲,۰۴۵,۸۷۸	-	۲,۰۴۵,۸۷۸	-	۲,۰۴۵,۸۷۸	
سایر دریافتنی‌ها:						
اسناد دریافتنی:						
۱۴۸,۱۷۵	۳۳۵,۷۹۶	-	۳۳۵,۷۹۶	-	۳۳۵,۷۹۶	شرکت‌های فرعی
۶,۲۲۸	۸,۷۷۷	-	۸,۷۷۷	-	۸,۷۷۷	سایر اشخاص
۱۵۴,۴۰۳	۳۴۴,۵۷۳	-	۳۴۴,۵۷۳	-	۳۴۴,۵۷۳	
حساب‌های دریافتنی:						
۲,۶۲۷,۵۷۶	۲,۶۴۱,۶۱۲	-	۲,۶۴۱,۶۱۲	-	۲,۶۴۱,۶۱۲	۱۹-۲-۲ شرکت‌های گروه
۵,۳۴۹	۴,۶۶۵	-	۴,۶۶۵	-	۴,۶۶۵	کارکنان (وام مساعده)
۶,۱۷۱	-	-	-	-	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۴,۳۵۴	۴,۱۸۲	-	۴,۱۸۲	-	۴,۱۸۲	سایر
۲,۶۶۳,۴۵۰	۲,۶۵۰,۴۵۹	-	۲,۶۵۰,۴۵۹	-	۲,۶۵۰,۴۵۹	
۲,۸۱۷,۸۵۳	۲,۹۹۵,۰۳۲	-	۲,۹۹۵,۰۳۲	-	۲,۹۹۵,۰۳۲	
۴,۹۲۹,۴۴۳	۵,۰۴۰,۹۱۰	-	۵,۰۴۰,۹۱۰	-	۵,۰۴۰,۹۱۰	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۷,۳۰۸	۱,۳۳۷,۷۹۲	شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو
۹۴۹,۱۸۷	۲۰۵,۷۱۹	شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت
۶۰۹,۸۵۲	۷۹۲,۵۷۱	شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگ خودرو
۴۹۶,۱۴۱	۳۵۵,۳۵۸	سایر شرکت ها
۳,۰۶۲,۴۸۸	۲,۶۹۱,۴۴۰	
(۶۷۹,۶۱۹)	(۷۲۴,۱۳۱)	کسر می شود: کاهش ارزش
۲,۳۸۲,۸۶۹	۱,۹۶۷,۳۰۹	

۲-۱۹- مانده حساب های دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۸,۱۳۷	۵۶۹,۶۸۲	شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۴۸۴,۹۲۵	۳۵۲,۶۹۵	شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۱۱,۷۱۷	۲,۶۱۲	شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۱۳۴,۴۷۴	۷۲,۵۹۹	شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۶۷۲,۳۵۰	۷۶۷,۳۶۱	سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۱,۷۱۱,۶۰۳	۱,۷۶۴,۹۴۹	
(۵۹۵,۳۳۶)	(۶۳۰,۶۳۴)	کسر می شود: کاهش ارزش
۱,۱۱۶,۲۶۷	۱,۱۳۴,۳۱۵	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت های فرعی :
۷۹۹,۹۹۹	۱۶۵,۰۰۰	شرکت بهمن موتور
۲۲۱,۹۰۴	۱۹۶,۰۷۷	شرکت بهمن دیزل
۱۹۹,۹۹۹	۲۲۲,۱۴۹	شرکت کیامهستان (سهامی عام)
۱۶۲,۱۸۴	۱۹۶,۳۵۹	شرکت بهمن لیزینگ
۱۹۰,۶۴۶	۳۷۶,۱۲۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۶۰,۵۳۲	۶۳,۹۵۵	شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام
۷۹,۹۹۸	۱۱,۲۷۷	شرکت شاسی ساز ایران
۱۹,۹۶۰	۴,۹۹۰	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۱۷,۴۰۹	۱۷,۴۰۹	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۱۲,۵۰۰	۲۸,۰۰۰	شرکت سیبا موتور
۱۱,۱۹۳	۱۶,۱۹۳	شرکت ایران دوچرخ
۴,۹۹۵	۴,۹۹۵	شرکت بهینه سازان بهمن
۶,۲۰۳	۳,۰۰۰	شرکت سروش بهمن
۶,۱۱۴	۲,۶۳۵	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۱,۷۹۳,۶۳۶	۱,۳۰۸,۰۵۹	
		اشخاص وابسته :
۸۸,۸۵۱	۱۳۴,۵۷۲	شرکت بیمه ملت
۱۳,۲۲۴	۱۹,۱۵۸	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱۰۲,۰۷۵	۱۵۳,۷۳۰	
۱,۸۹۵,۷۱۱	۱,۴۶۱,۷۸۹	نقل به صفحه بعد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۵,۷۱۱	۱,۴۶۱,۷۸۹	منقول از صفحه قبل
		سایر شرکت‌ها :
۲۷,۸۸۸	۱۹۱,۱۴۵	تراکتورسازی ایران
-	۹,۲۱۵	صنعتی معدنی گل گهر
۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	توسعه اقتصادی آراین
۴۳۲	۴۳۳	شرکت گروه فن آوا
۲۵۵	۹۰۵	شرکت پتروشیمی پردیس
۲۴۳	-	شرکت بیمه توسعه
۷,۳۵۸	-	سیمان غرب
۱۷۶,۱۳۰	۳۷۸,۶۸۰	نفت و گاز پارسین
۱۲۳	۲۶۱	سایر شرکت‌ها
۲۱۵,۸۷۹	۵۸۴,۰۸۹	
۲,۱۱۱,۵۹۰	۲,۰۴۵,۸۷۸	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹,۱۱۳	۱۲۴,۶۴۶	۱۹-۲-۲-۱ شرکت بهمن موتور
۳۶۳,۷۹۷	۴۱۷,۰۷۱	۱۹-۲-۲-۲ شرکت سرمایه گذاری مانا نوین
۵۸۹,۸۰۹	۱۱۱,۷۸۲	۱۹-۲-۲-۳ شرکت کیا مهستان
۱۱۸,۵۵۰	۲۹۶,۲۹۲	۱۹-۲-۲-۳ شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۳۴۳,۱۳۹	۲۳۴,۴۴۹	۱۹-۲-۲-۳ شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۴۵,۵۲۷	۱۵۰,۴۹۴	۱۹-۲-۲-۴ شرکت ایران دوچرخ
۱۸۲,۶۲۵	۱۴۳,۵۳۷	۱۹-۲-۲-۵ شرکت صنایع ریخته گری ایران
-	۱۹۸,۲۲۴	۱۹-۲-۲-۳ شرکت بازرگانی عصر بهمن
۶۳,۷۶۲	۹۷,۶۵۵	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۴۳,۴۰۳	۵۶,۵۳۲	شرکت سیبا موتور
۷۴,۸۵۹	۸۹,۰۳۹	شرکت نیک صنعت پارسین
۶۳,۶۳۱	۶۳,۸۷۳	شرکت بهمن موتور (سایت ۲)
۵۷,۸۷۴	۵۸,۴۳۱	شرکت بهینه سازان بهمن
۴۶,۴۵۷	۴۶,۰۹۱	شرکت مدیریت حفاری آریادانا
۱۲,۱۶۱	۲,۸۵۴	شرکت خدمات بیمه ای بهمن
-	۹,۲۶۶	شرکت بهمن خودرو
۲۳,۳۵۷	۱۴,۳۹۱	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۲,۰۵۶	۱,۲۵۳	شرکت بهمن لیزینگ
-	۱,۱۶۶	شاسی ساز ایران
۷,۲۱۴	۱۰,۸۲۷	شرکت بهمن دیزل
۹,۳۲۴	۱۱۲,۲۸۵	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
-	۱,۷۶۷	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۷	۱۰۰	شرکت لیزینگ آریادانا
-	۵۷	شرکت بهمن سرویس
-	۱	سایر
۲,۶۲۷,۵۷۶	۲,۶۴۱,۶۱۲	

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

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹-۳- دریافتنی‌های بلند مدت گروه :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۵,۱۶۹	۹۶۹,۷۲۲	(۱۹,۳۷۳)	۹۸۹,۰۹۵
۱,۳۶۵,۱۶۹	۹۶۹,۷۲۲	(۱۹,۳۷۳)	۹۸۹,۰۹۵
۱۵,۵۱۸	۳۲,۴۸۰	-	۳۲,۴۸۰
۱۵,۵۱۸	۳۲,۴۸۰	-	۳۲,۴۸۰
۱,۳۸۰,۶۸۷	۱,۰۰۲,۲۰۲	(۱۹,۳۷۳)	۱,۰۲۱,۵۷۵
۲۸,۲۸۷	۲۱,۹۵۸	-	۲۱,۹۵۸
۲۸,۲۸۷	۲۱,۹۵۸	-	۲۱,۹۵۸
۱,۴۰۸,۹۷۴	۱,۰۲۴,۱۶۰	(۱۹,۳۷۳)	۱,۰۴۳,۵۳۳

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

۱۹-۴- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۴۳	۱,۵۷۱	-	۱,۵۷۱
۶,۶۴۳	۱,۵۷۱	-	۱,۵۷۱

حساب‌های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

۱۹-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتاً شامل مبالغ ۶۹۱,۸۶۳ و ۲۹۶,۵۸۶ و ۶۴۶ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۱,۱۵۹,۵۹۰ و ۷۰۰,۹۹۱ و ۱۲۲,۷۵۵ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به شرکت‌های بهمن لیزینگ و بهمن موتور و بهمن دیزل می باشد .

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۹,۱۱۶	۷۰,۷۵۳
-	-	۷,۵۰۹	۷,۵۹۸
۱۱,۹۹۶	۱۲,۲۴۶	۱۴,۶۲۹	۱۶,۴۲۲
۱۱,۹۹۶	۱۲,۲۴۶	۹۱,۲۵۴	۹۴,۷۷۳

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

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۰۷,۶۷۳	۳,۹۸۷,۰۷۲	۲۱-۱
-	-	۱,۹۹۵,۸۲۳	۲,۷۶۷,۶۰۰	۲۱-۱
-	-	۶۸۹	-	سایر
-	-	۲,۳۰۴,۱۸۵	۶,۷۵۴,۶۷۲	
۴,۲۹۰	۵,۲۰۷	۷۰۴,۰۶۱	۲۹۷,۰۳۳	۲۱-۱
۴۴	۷۵	۴,۸۷۴	۵,۱۷۷	خرید مواد اولیه و خدمات
۱۰,۹۶۳	۷,۷۵۶	۷۳,۲۵۶	۷۲,۱۸۱	سپرده ها و بیمه دارایی ها
۱۵,۲۹۷	۱۳,۰۳۸	۷۸۳,۱۹۱	۳۷۴,۳۹۱	سایر
۱۵,۲۹۷	۱۳,۰۳۸	۳,۰۸۶,۳۷۶	۷,۱۲۹,۰۶۳	

۲۱-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکیو پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتا مربوط به شرکت های فرعی بهمن دیزل و بهمن موتور و طراحی ساخت قطعات صنایع ایران می باشد .

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۳,۸۰۷	۱,۳۵۶,۲۹۸	-	۱,۳۵۶,۲۹۸	گروه
۷,۷۲۵,۱۰۱	۶,۸۹۶,۷۸۲	(۳۳,۳۳۴)	۶,۹۳۰,۱۱۶	کالای ساخته شده
۳۵۰,۳۴۴	۵۵۱,۹۸۶	(۱۶,۱۳۶)	۵۶۸,۱۲۲	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۵۴۰,۵۲۰	۱,۶۲۹,۳۵۲	(۴,۳۲۱)	۱,۶۳۳,۶۷۳	موجودی کالای امانی نزد اشخاص
۲۴۶,۲۱۳	۶۷۳,۹۶۵	-	۶۷۳,۹۶۵	قطعه و لوازم یدکی
۱۶۹,۱۱۵	۱۷۰,۲۶۷	-	۱۷۰,۲۶۷	کالای در جریان ساخت
-	۳۶۰,۹۰۴	-	۳۶۰,۹۰۴	املاک در جریان ساخت
۸۴,۳۳۴	۹۶,۱۰۶	(۲,۰۹۶)	۹۸,۲۰۲	کالای در راه
۱۱,۴۳۹,۴۳۴	۱۱,۷۳۵,۶۶۰	(۵۵,۸۸۷)	۱۱,۷۹۱,۵۴۷	سایر موجودی ها

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۹,۴۰۹,۶۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

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

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مواد اولیه	اشخاص و قطعه ساز	تولید	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	اشخاص و نمایندگی ها	فروش	۵۶۸,۱۲۲	۱۰,۰۶۸
			۳۴۰,۲۷۶	
			۵۶۸,۱۲۲	۳۵۰,۳۴۴

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

پروژه بافکار	پروژه مطهری	پروژه کلاردشت	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۴	۲۶,۷۰۰	۴,۰۷۵	۳۲,۰۷۹
۶۵,۶۵۲	۷۲,۳۵۴	۱۸۲	۱۳۸,۱۸۸
۶۶,۹۵۶	۹۹,۰۵۴	۴,۲۵۷	۱۷۰,۲۶۷
۶۶,۳۷۲	۹۸,۴۸۶	۴,۲۵۷	۱۶۹,۱۱۵

مخارج انباشته ابتدا شروع پروژه

زمین

مخارج آتی طی سال و سنوات مالی گذشته

سایر

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه						
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:						
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴,۴۷۰,۳۳۰	(۱۲۸,۲۹۸)	۴,۳۴۲,۰۳۲	۲,۸۶۰,۱۳۱	۵۷,۵۷۳	۲,۹۱۷,۷۰۴
سایر اوراق بهادار	۱,۴۶۳,۱۱۹	-	۱,۴۶۳,۱۱۹	۵۷,۵۷۳	۱,۴۶۳,۱۱۹	۱,۴۶۳,۱۱۹
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۵,۹۳۳,۴۴۹	(۱۲۸,۲۹۸)	۵,۸۰۵,۱۵۱	۲,۹۱۷,۷۰۴	۴۷۷,۸۴۶	۳,۰۱۴,۱۱۵
	۶,۴۱۱,۲۹۵	(۱۲۸,۲۹۸)	۶,۲۸۲,۹۹۷	۳,۰۱۴,۱۱۵	۶,۲۸۲,۹۹۷	۶,۲۸۲,۹۹۷
شرکت						
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:						
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳۳۱,۸۵۴	-	۳۳۱,۸۵۴	۴۰۴,۰۲۱	۳۳۱,۸۵۴	۳۳۱,۸۵۴
سایر اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-
	۳۳۱,۸۵۴	-	۳۳۱,۸۵۴	۴۰۴,۰۲۱	۳۳۱,۸۵۴	۳۳۱,۸۵۴

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

نام		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس:					
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۹,۴۸۷,۳۸۴	۵۶۲,۷۴۴	۷۳۷,۱۵۱	۲۳۶,۰۳۲	۱۹۱,۵۰۰
گل گهر	۵۰,۰۳۹,۲۸۱	۲۸۲,۳۸۷	۵۲۱,۱۰۹	۱۳۷,۸۹۰	۱۶۹,۶۴۹
صنایع ملی مس ایران	۱۱۰,۴۲۸,۹۵۸	۲۱۴,۷۱۲	۷۸۲,۹۴۱	۲۱۴,۷۱۳	۳۵۴,۶۳۷
نفت و گاز پارسیان	۸۰,۳۹۹,۶۴۹	۲۱۱,۴۹۷	۶۰۰,۱۸۳	۲۰۹,۶۸۷	۳۱۴,۱۳۶
پتروشیمی پارس	۵,۷۶۱,۸۶۷	۲۰۳,۷۷۰	۴۰۷,۱۲۸	۲۵۲,۶۰۵	۲۵۳,۹۹۴
مخابرات ایران	۵۷,۸۱۶,۸۸۷	۱۶۷,۷۳۶	۳۹۶,۹۷۱	-	-
پتروشیمی مبین	۳۶,۵۰۹,۴۷۷	۱۵۳,۵۱۶	۵۱۵,۳۶۸	۱۶۷,۹۴۳	۳۱۷,۱۷۶
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۹,۸۸۸,۰۰۰	۱۳۰,۲۱۹	۲۱۲,۴۱۴	-	-
پالایش نفت اصفهان	۴۵,۳۹۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۱۳	۲۵۰,۵۹۸	۷۳,۵۹۴	۱۲۰,۶۰۸
پتروشیمی فجر	۱۸,۰۳۳,۷۰۶	۱۰۹,۴۵۹	۲۵۳,۹۸۷	۱۰۹,۴۵۹	۱۵۴,۵۸۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی	۳۶,۲۳۸,۷۰۰	۱۱۱,۶۸۰	۲۰۹,۰۶۱	۳۵,۲۱۴	۳۷,۷۶۰
پتروشیمی جم	۸,۷۸۹,۳۰۸	۹۷,۳۲۲	۱۴۹,۰۹۳	۱۴,۵۰۲	۲۷,۴۵۸
دارویی تامین	۱۴,۰۱۶,۳۷۶	۸۵,۲۵۱	۶۱۹,۴۶۸	۸۶,۰۹۴	۹۱,۹۵۰
ارتباطات سیار	۱۱,۲۶۰,۴۶۲	۸۲,۱۴۲	۲۰۷,۱۱۴	۱۴۹,۸۴۴	۱۹۱,۴۶۷
ارتباطات سیار (حق تقدم)	۱,۶۰۸,۶۳۷	۱۱,۷۳۵	-	-	-
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۷۲	۲۲۵,۴۴۳	۶۶,۵۷۸	۷۶,۲۳۱
سرمایه‌گذاری توسعه و معادن و فلزات	۱۲,۴۵۴,۲۷۵	۵۷,۷۵۵	۷۱,۲۵۱	۷۳,۴۰۳	۲۳۱,۵۱۲
پتروشیمی زاگرس	۸۴۷,۴۲۸	۲۱,۸۶۹	۶۲,۸۱۶	۲۱,۸۶۹	۵۱,۹۸۵
شرکت صنایع شیمیایی ایران	۹,۹۳۲,۵۰۶	۲۱,۷۰۸	۱۳,۳۳۳	۲۳,۹۹۳	۲۹,۷۳۶
صنعتی بهشهر	۳,۸۷۲,۴۸۹	۱۹,۱۷۱	۶۳,۳۳۵	۱۹,۱۷۱	۱۵,۶۹۵
تراکتور سازی ایران	۳,۴۰۹,۲۷۳	۱۸,۶۸۱	۳۹,۳۲۶	۱۱,۴۱۲	۱۵,۶۳۵
تراکتور سازی ایران (حق تقدم)	۲,۶۵۱,۶۵۶	۱۱,۸۷۸	-	-	-
بانک تجارت	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۴	۲۲,۸۹۰	-	-
پارس دارو	۲,۴۲۰,۵۴۵	۱۳,۷۳۲	۱۲۸,۰۵۹	۱۵,۰۳۴	۸,۹۹۰
لیزینگ رایان سایپا	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰	۳۰,۷۰۴	۴۹,۷۶۵	۳۹,۹۴۶
پتروشیمی خراسان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۹	۴۰,۸۹۲	۹,۸۵۹	۱۶,۳۶۸
پتروشیمی مارون	۴۵۹,۴۳۰	۸,۶۸۹	۲۸,۱۶۵	۸,۶۸۹	۸,۳۶۸
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۸۲۰,۸۶۱	۶,۵۸۸,۷۹۹	۱,۹۸۷,۳۵۰	۲,۷۱۹,۳۸۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

نام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۸۲۰,۸۶۱	۱,۹۸۷,۳۵۰					۲,۷۱۹,۳۸۶
لوله و تجهیزات سدید	۸,۱۴۷	۹,۸۴۷	۹۹۲,۸۷۰				۱۴,۳۹۹
بانک سینا	۷,۹۱۳	۱۶,۶۱۶	۴,۸۰۰,۰۰۰				۱۰,۵۹۳
سیمان خزر	۲,۵۸۱	۱۷,۳۵۲	۸۶۵,۱۵۳				۹,۴۲۹
مدیریت سرمایه گذاری امید	۴,۹۸۰	۴,۹۸۰	۲,۸۴۹,۰۰۰				۱۲,۶۶۱
بین المللی محصولات پارس	۲۹	۲۹	۱۰,۰۰۰				۴۰
سرامیک اردکان	-	-	-				۳,۷۲۸
سیمان شرق	-	-	-				۱,۷۵۰
صنایع آذرآب	-	-	-				۴,۸۱۲
سیمان سپاهان	-	-	-				۵۳,۹۶۹
قطعات اتومبیل	-	-	-				۷,۹۰۸
بانک پاسارگاد	-	-	-				۸,۴۳۵
گروه مپنا	-	-	-				۷,۸۴۴
سیمان اصفهان	-	-	-				۴۹
سایر شرکتها	۱,۶۲۵,۸۱۹	۸۳۵,۴۱۰					۹۳۰,۳۷۰
	۴,۴۷۰,۳۳۰	۲,۹۶۰,۳۲۱					۳,۷۸۵,۳۷۳
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	(۱۲۸,۲۹۸)	(۱۰۰,۱۹۰)					-
	۴,۳۴۲,۰۳۲	۲,۸۶۰,۱۳۱					۳,۷۸۵,۳۷۳

شرکت اصلی:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :

شرکت صنایع ملی مس	۸۰,۵۰۴,۷۱۲	۱۳۲,۰۵۵	۵۷۰,۷۷۸	۱۳۲,۰۵۵	۲۳۹,۰۹۹
پترو شیمی پارس - سهامی عام	۲,۵۳۱,۸۶۷	۹۲,۷۶۹	۱۷۸,۸۹۹	۹۲,۷۶۹	۱۴۴,۱۱۲
صنعتی و معدنی گل گوهر	۱۱,۸۶۵,۴۸۳	۶۰,۷۸۳	۱۲۳,۵۶۷	۶۰,۷۸۳	۷۹,۷۳۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۶۸۶,۶۶۶	۴۰,۲۳۸	۱۰۹,۴۸۰	۴۰,۲۳۸	۵۱,۷۸۸
پترو شیمی پردیس	۴۳۵,۰۰۰	۵,۹۸۱	۱۳,۰۵۵	۵,۹۸۱	۵,۹۴۸
پترو شیمی مبین	-	-	-	-	۱۶,۴۵۸
سایر شرکتها	۱,۹۷۷	۲۸	۵۵	۲۸	۳
	۳۳۱,۸۵۴	۲۳۱,۸۵۴	۹۹۵,۸۳۵	۲۳۱,۸۵۴	۵۳۷,۱۳۸
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	-	-	-	-	-
	۳۳۱,۸۵۴	۲۳۱,۸۵۴	۹۹۵,۸۳۵	۲۳۱,۸۵۴	۵۳۷,۱۳۸

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۴۰۶	۷۷,۲۹۴	۱,۸۸۵,۶۴۵	۱,۴۰۸,۱۹۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۷۱۵	۵,۳۳۲	۱۱۳,۱۷۹	۱۶۹,۹۹۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۸۷	۲۳۳	۵۰,۶۹۲	۳۳,۸۶۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۵۵۷	۴,۵۴۸	۴,۵۵۷	۴,۵۴۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۴۲,۴۶۵	۸۷,۴۰۷	۲,۰۵۴,۰۷۳	۱,۶۱۶,۶۰۰	

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۴۸۲	۳۶۱,۸۴۸	۴۴۰,۱۴۰	۵۰۸,۲۲۹	زمین و ساختمان انبار
۱۰,۳۶۱	۱۰,۷۱۳	۱۰,۳۶۱	۱۰,۷۱۳	ساختمان ویلایی دربند
۳,۵۵۳	۳,۵۵۲	۳,۵۵۳	۳,۵۵۲	ساختمان خیابان مولوی
۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	زمین آزادی و عسلویه
۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	ساختمان جردن
۶۹۳,۵۱۹	۲,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۸۸	۷۳۵,۴۷۱	۲۵-۲ سرمایه گذاری در شرکت ها
۱,۰۳۱,۹۷۵	۴۳۷,۱۷۳	۲,۲۱۳,۳۰۲	۱,۳۱۷,۰۲۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	(۶۰۳,۵۴۶)	(۳۶۶,۱۱۸)	۲۵-۲ بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فر

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

۲۵-۲- با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت فرعی- سرمایه گذاری بهمن مقرر گردید تا سهام شرکت کارگزاری بهمن متعلق به سرمایه گذاری بهمن و شرکت های فرعی و وابسته به واسطه شرکت گروه بهمن به فروش برسد. لذا ضمن ارائه وکالتهای لازم به گروه بهمن در مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ با اتکا به گزارش رسمی دادگستری به ارزش ۳۱۰ میلیارد ریال واگذار گردیده که با توجه به اینکه مراحل اداری واگذاری سهام مزبور منوط به اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد و هنوز کامل نشده است، سرمایه گذاری در سهام کارگزاری بهمن تحت سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است. شناسایی سود منوط به دریافت مجوز از سازمان بورس می باشد. نتایج عملیات و جریانهای نقدی آن به شرح یادداشت ۱۲ ارائه شده است.

همچنین سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت فولاد مبارکه و شرکت تراکتور سازی با توجه به اینکه قصدی برای واگذاری آن وجود نداشته است به سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت منتقل گردیده است. مانده سرفصل فوق عمدتاً مربوط به داراییهای شرکت کارگزاری بهمن (بدهی ها بمبلغ ۳۶۶,۱۱۸ میلیون ریال) می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷.۷	۲,۷۷۲,۳۵۳,۳۳۳	۲۷.۷	۲,۷۷۲,۳۵۳,۳۳۳	شرکت فن پردازان بهمن
۲۵.۹	۲,۵۹۰,۹۵۴,۳۴۵	۲۵.۹	۲,۵۹۰,۹۵۴,۳۴۵	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا
۸.۹	۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷	۸.۸	۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
۳۷.۵	۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵	۳۷.۵	۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۵۲۹,۸۶۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۸۷۵,۵۳۹ میلیون ریال)، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سایر اندوخته ها

اندوخته عمومی		اندوخته طرح توسعه		جمع		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۷,۷۰۲	۲۸,۱۰۵	۲۷,۷۰۲	۲۸,۱۰۵	مانده در ابتدای سال
-	-	-	(۷۲۰)	-	(۷۲۰)	کاهش
-	-	۴۰۳	-	۴۰۳	-	افزایش
-	-	۲۸,۱۰۵	۲۷,۳۸۵	۲۸,۱۰۵	۲۷,۳۸۵	مانده در پایان سال

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۹- سهام خزانة

سهام شرکت اصلی نزد شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه‌گذار
۴۷۰,۰۸۴	۱,۳۳۱,۶۵۱	۹۳۳,۸۵۸,۳۴۸	۹٪	شرکت های سرمایه گذاری
۴۷۰,۰۸۴	۱,۳۳۱,۶۵۱			

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۴,۱۹۲	۲,۶۵۹,۸۴۴	سرمایه
-	۳۴۹,۱۸۳	افزایش سرمایه در جریان
۲۰۹,۳۰۶	۲۲۷,۷۵۵	اندوخته قانونی
۷۶۰,۸۳۹	۱,۶۳۶,۴۲۵	سود انباشته
۳,۳۲۴,۳۳۷	۴,۸۷۳,۲۰۷	

محاسبات مربوط به سهم اقلیت از شرکت های فرعی بر اساس ارزش دفتری این شرکت ها صورت پذیرفته است .
 تغییرات در منافع فاقد حق کنترل ناشی از تغییر در درصد مالکیت در شرکتهای فرعی، شامل شرکت صنایع ریخته گری ایران بوده و همچنین در سال جاری برخی از شرکتهای فرعی افزایش سرمایه داشته که سرفصل فوق از این بابت نیز متاثر گردیده است. مراتب تغییرات در صورت تغییرات حقوق مالکانه ارائه شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۴۸۲	۲۰۸,۹۶۸	-	۲۰۸,۹۶۸	تجاری:
۵۵,۴۸۲	۲۰۸,۹۶۸	-	۲۰۸,۹۶۸	اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
۳,۵۴۰,۷۹۷	۷,۰۱۵,۹۶۷	۳,۶۰۱,۰۰۵	۳,۴۱۴,۹۶۲	حسابهای پرداختنی:
۳,۵۴۰,۷۹۷	۷,۰۱۵,۹۶۷	۳,۶۰۱,۰۰۵	۳,۴۱۴,۹۶۲	۳۱-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۵۹۶,۲۷۹	۷,۲۲۴,۹۳۵	۳,۶۰۱,۰۰۵	۳,۶۲۳,۹۳۰	
				سایر پرداختنی‌ها:
۹۷,۸۶۸	۵۲۰,۷۰۸	-	۵۲۰,۷۰۸	اسناد پرداختنی:
۹۷,۸۶۸	۵۲۰,۷۰۸	-	۵۲۰,۷۰۸	سایر اشخاص (عمدتاً در شرکت بهمن موتور)
				حساب‌های پرداختنی:
۵۴۱,۲۷۲	۳۳۳,۱۷۶	-	۳۳۳,۱۷۶	مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده
۹۴,۷۶۵	۱۲۹,۹۵۲	-	۱۲۹,۹۵۲	حق بیمه‌های پرداختنی
۲۱۱,۷۷۱	۲۵۶,۶۴۶	-	۲۵۶,۶۴۶	سپرده حسن انجام کار
۲۴,۶۷۶	۲۸,۱۵۶	-	۲۸,۱۵۶	هزینه‌های پرداختنی
۸۲۷,۱۱۷	۲,۵۶۰,۶۳۴	۳۳,۴۲۳	۲,۵۲۷,۲۱۱	سایر اشخاص (طرف حساب شرکتهای گروه)
۱,۶۹۹,۶۰۱	۳,۳۰۸,۵۶۴	۳۳,۴۲۳	۳,۲۷۵,۱۴۱	
۱,۷۹۷,۴۶۹	۳,۸۲۹,۲۷۲	۳۳,۴۲۳	۳,۷۹۵,۸۴۹	
۵,۳۲۳,۷۴۸	۱۱,۰۵۴,۲۰۷	۳,۶۳۴,۴۲۸	۷,۴۱۹,۷۷۹	

۳۱-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۵۶۰	-	-	-	سایر پرداختنی‌ها:
۱۰۲,۵۶۰	-	-	-	اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص-کابل سازی ایران بابت خرید ملک
۱۰۱,۱۶۰,۱۹۴	۷۷۸,۳۰۲	-	۷۷۸,۳۰۲	حساب‌های پرداختنی:
۲۲,۱۷۶	۵,۶۱۳	-	۵,۶۱۳	۳۱-۲-۱ شرکت‌های گروه
۲,۱۱۲	۱,۹۷۵	-	۱,۹۷۵	مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۱۱,۸۹۵	۱,۳۷۹	-	۱,۳۷۹	مطالبات کارکنان
۲,۸۱۴	۳,۹۲۸	-	۳,۹۲۸	حق بیمه‌های پرداختنی
۳۲۸,۴۶۳	۳۳۱,۸۵۴	-	۳۳۱,۸۵۴	سپرده حسن انجام کار
۷۱,۶۰۱	۱۲,۷۶۱	-	۱۲,۷۶۱	بستانکاران موقت (عمدتاً بابت سهام)
۱,۴۵۵,۲۵۵	۱,۱۳۵,۸۱۲	-	۱,۱۳۵,۸۱۲	سایر
۱,۵۵۷,۸۱۵	۱,۱۳۵,۸۱۲	-	۱,۱۳۵,۸۱۲	
۱,۵۵۷,۸۱۵	۱,۱۳۵,۸۱۲	-	۱,۱۳۵,۸۱۲	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۳,۸۱۵	۱,۵۶۹,۴۵۷	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
۱۸۵,۷۳۹	۴۷۱,۶۴۷	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
۴۳,۸۸۷	۴۴,۵۹۱	شرکت بهمن لیزینگ- بدهی به توسعه مهر
۱۴۰,۶۰۱	-	شرکت خدمات بیمه ای بهمن - بدهی به بیمه ملت
۱۶,۲۹۱	۱۸,۸۵۶	شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ
۱,۰۸۰,۴۶۴	۱,۳۱۰,۴۱۱	سایر
۳,۵۴۰,۷۹۷	۳,۴۱۴,۹۶۲	

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۸,۸۱۲	۶۱۷,۷۵۶	۳۱-۲-۱-۱	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
۱۱۴,۵۱۶	۸۷,۳۸۷	۳۱-۲-۱-۲	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۷۹,۰۵۳	-		شاسی ساز ایران
۴۲,۴۸۵	-		شرکت عصر بهمن
۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۵	۳۱-۲-۱-۳	شرکت رسپکت
۵,۴۰۱	۱۶,۱۴۶		مزدا پدک
۴,۰۰۰	۴۷,۰۰۸		شرکت سروش بهمن
۱,۴۹۵	-		خدمات بیمه توسعه اعتماد مهر
۴۲۷	-		شرکت بهمن خودرو
۱,۰۱۶,۱۹۴	۷۷۸,۳۰۲		

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

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

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

۳۱-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	جمع		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۰۰	۲۲۰	۲۲۰	-
۵,۰۰۰	۲۲۰	۲۲۰	-
۲,۳۵۴	۴,۸۱۰	-	۴,۸۱۰
۲,۳۵۴	۴,۸۱۰	-	۴,۸۱۰
۷,۳۵۴	۵,۰۳۰	۲۲۰	۴,۸۱۰

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ میلیون ریال)

۳۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵,۸۳۱,۹۶۳	۱,۵۳۴,۲۳۷	۴,۲۹۷,۷۲۶	۵,۶۰۱,۱۹۷	۲,۰۹۴,۵۳۳	۳,۵۰۶,۶۶۴
۵,۸۳۱,۹۶۳	۱,۵۳۴,۲۳۷	۴,۲۹۷,۷۲۶	۵,۶۰۱,۱۹۷	۲,۰۹۴,۵۳۳	۳,۵۰۶,۶۶۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

گروه
تسهیلات دریافتی

شرکت
تسهیلات دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جمع	ارزی	ریالی	جمع
۶,۵۳۲,۲۷۱	۲,۰۹۴,۵۳۳	۴,۱۱۲,۱۱۱	۶,۲۰۶,۶۴۴
۶,۵۳۲,۲۷۱	۲,۰۹۴,۵۳۳	۴,۱۱۲,۱۱۱	۶,۲۰۶,۶۴۴
(۴۶۲,۰۸۹)	-	(۳۵۷,۲۷۶)	(۳۵۷,۲۷۶)
(۲۳۸,۲۱۹)	-	(۲۴۸,۱۷۱)	(۲۴۸,۱۷۱)
۵,۸۳۱,۹۶۳	۲,۰۹۴,۵۳۳	۳,۵۰۶,۶۶۴	۵,۶۰۱,۱۹۷
(۱,۵۳۴,۲۳۷)	(۲,۰۹۴,۵۳۳)	-	(۲,۰۹۴,۵۳۳)
۴,۲۹۷,۷۲۶	-	۳,۵۰۶,۶۶۴	۳,۵۰۶,۶۶۴

بانک‌ها

وجوه نزد بانک

سود و کارمزد سال‌های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۸۵۸,۰۹۶	۹۹۸,۲۵۸
-	-	۴,۶۷۴,۱۷۵	۳,۱۱۳,۸۵۳
-	-	-	۲,۰۹۴,۵۳۳
-	-	۶,۵۳۲,۲۷۱	۶,۲۰۶,۶۴۴

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۰ درصد

به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۱۱۲,۱۱۰
-	۲۶۱,۸۱۷
-	۱,۸۳۲,۷۱۷
-	۶,۲۰۶,۶۴۴

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۱۴۰۱ به بعد

به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶,۲۰۶,۶۴۴
-	۶,۲۰۶,۶۴۴

چک و سفته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۷۵۵	۲۱,۷۷۱	۵۷۹,۰۸۰	۶۳۹,۳۵۳	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۱۴۹)	(۸,۹۴۰)	(۱۱۷,۷۲۹)	(۷۱,۹۰۵)	پرداخت شده طی سال
(۱۰,۸۳۵)	۹,۰۰۱	۱۷۸,۰۰۲	۲۲۷,۹۱۱	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۲۱,۷۷۱	۲۱,۸۳۲	۶۳۹,۳۵۳	۷۹۵,۳۵۹	مانده در پایان سال

۳۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۶۸۴,۶۰۹	-	۶۸۴,۶۰۹	۱,۱۸۲,۵۰۱	-	۱,۱۸۲,۵۰۱	گروه
۲۷,۷۹۰	-	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	-	۲۷,۷۹۰	شرکت
۷۱۲,۳۹۹	-	۷۱۲,۳۹۹	۱,۲۱۰,۲۹۱	-	۱,۲۱۰,۲۹۱	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۴,۶۶۵	۷۱۲,۳۹۹	مانده در ابتدای سال
۵۱۳,۹۸۵	۱,۰۹۴,۴۱۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۰,۰۰۶	۱۲,۸۷۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۶۶۴,۴۱۳)	(۶۰۸,۲۰۹)	پرداختی طی سال
۷۱۴,۲۴۴	۱,۲۱۱,۴۸۲	
(۱,۸۴۵)	(۱,۱۹۱)	پیش پرداخت های مالیات
۷۱۲,۳۹۹	۱,۲۱۰,۲۹۱	

۳۴-۱-۱- در شرکتهای فرعی برای سنوات مالی گذشته، طبق برگهای مالیاتی صادره (تشخیصی و قطعی)، در مجموع مبلغ ۳۱۵,۴۸۶ میلیون ریال کسری محاسبات وجود داشته که توسط شرکتهای نسبت به آنها اعتراض شده و در جریان رسیدگی می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

ناداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

مالیات

نوع تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		مالیات شامل مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی شده	-	-	۱۱,۶۸۶	۱۱,۶۸۶	-	۲,۰۵۱,۷۳۶	۱۳۹۶
برگ تشخیص	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	-	-	-	۲,۰۷۴,۶۴۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲,۲۴۴,۴۰۵	۱۳۹۸
	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	-	-	-		
	-	-					
	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰					

پیش پرداخت های مالیات

۱-۲-۳۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳۴- برای سال مالی گذشته و سال مالی مورد گزارش، با توجه به معافیت سود سرمایه گذارینها ذخیره ای محاسبه نگردیده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
شرکت					
۷۲۹,۲۱۹	-	۷۲۹,۲۱۹	۷۴۱,۷۲۲	-	۷۴۱,۷۲۲
۷۲۹,۲۱۹	-	۷۲۹,۲۱۹	۷۴۱,۷۲۲	-	۷۴۱,۷۲۲
گروه					
۲۹۴,۰۲۹	-	۲۹۴,۰۲۹	۳۳۰,۳۷۷	-	۳۳۰,۳۷۷
۲۹۴,۰۲۹	-	۲۹۴,۰۲۹	۳۳۰,۳۷۷	-	۳۳۰,۳۷۷
۷۲۹,۲۱۹	-	۷۲۹,۲۱۹	۷۴۱,۷۲۲	-	۷۴۱,۷۲۲
۱,۰۲۳,۲۴۸	-	۱,۰۲۳,۲۴۸	۱,۰۷۲,۰۹۹	-	۱,۰۷۲,۰۹۹

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

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع		سایر		حقوق و عوارض گمرکی		ذخیره هزینه های رویالیتی و گارانتی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۴۶۰,۳۵۹	۱,۹۵۴,۴۱۵	۲۰۳,۹۳۹	۲۶۲,۷۹۲	۱۶۲,۸۶۳	۱۳۶,۳۶۲	۸۹۳,۵۵۷	۱,۵۵۵,۲۶۱
۸۸۱,۹۳۳	۵۲۵,۰۲۰	۸۱,۵۴۵	۶۵,۳۰۰	-	۳,۹۷۰	۸۰۰,۳۸۸	۴۵۵,۷۵۰
(۱۸۷,۸۷۷)	(۲۸۷,۵۹۰)	(۲۲,۶۹۲)	(۹۷,۲۴۶)	(۲۶,۵۰۱)	-	(۱۳۸,۶۸۴)	(۱۹۰,۳۴۴)
۱,۹۵۴,۴۱۵	۲,۱۹۱,۸۴۵	۲۶۲,۷۹۲	۲۳۰,۸۴۶	۱۳۶,۳۶۲	۱۴۰,۳۳۲	۱,۵۵۵,۲۶۱	۱,۸۲۰,۶۶۷

۳۷- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۱۵۳,۵۱۴	۱,۵۵۲,۰۳۴
-	-	۷۲۰,۵۹۳	۶۶۵,۶۱۶
-	-	۳۰۹,۸۷۱	۱۷۷,۶۳۷
-	-	۲,۱۸۳,۹۷۸	۲,۳۹۵,۲۸۷

پیش دریافت از مشتریان:

نماینده های فروش

سایر اشخاص

سایر مشتریان

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵۱,۰۹۲	-	۱۶۹,۸۲۰	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری بهمن و تراکتور سازی
(۱۱,۶۱۶)	(۹,۳۱۱)	(۲۹,۶۰۴)	(۱۸۶,۵۳۵)	اصلاح هزینه های سنوات قبل
(۱۵,۵۸۷)	(۴۹,۴۶۳)	(۲۲۴,۱۰۲)	(۲۴۶,۲۸۹)	پرداخت مالیات و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل
-	(۱,۱۳۰)	-	(۱,۱۳۰)	اصلاح مانده طلب بیمه ملت
-	-	۱۲۵,۱۸۶	-	اصلاح موجودی کالا
-	-	(۳۴,۵۹۷)	-	اصلاح زیان فروش سرمایه گذاریها
(۸۶)	(۱۰,۶۱۱)	(۷,۱۳۶)	(۱۰,۹۲۸)	اصلاح بدهی به تامین اجتماعی سنوات قبل
-	-	(۱۱,۶۱۷)	۴۵,۹۰۵	اصلاح سرمایه گذاریهای سنواتی
(۲۷,۲۸۹)	۱۸۰,۵۷۷	(۱۸۱,۸۷۰)	(۲۲۹,۱۵۷)	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

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

مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات				طبق صورت های مالی
	تعدید ارائه	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رويه های حسابداری	اصلاح اشتباهات
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
گروه					
صورت وضعیت مالی :					
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۲,۲۱۳,۳۰۲	۱۶۹,۸۲۰	-	-	۲,۰۴۳,۴۸۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۳۲۶,۳۸۹	(۱۸۷,۶۶۵)	-	-	۴,۵۱۴,۰۵۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴,۷۰۸,۹۸۰	۴۵,۹۰۵	-	-	۴,۶۶۳,۰۷۵
پروااختی های تجاری و سایر پروااختی ها	(۵,۲۹۳,۷۴۸)	(۲۲۹,۴۲۷)	-	-	(۵,۱۶۴,۳۲۱)
مالیات پروااختی	(۷۱۲,۳۹۹)	(۲۷,۷۹۰)	-	-	(۶۸۴,۶۰۹)
منافع فاقد حق کنترل	۳,۳۲۴,۳۲۷	۲۷,۰۰۲	-	-	۳,۳۵۱,۳۲۹
سود انباشته ابتدای سال	۵,۴۳۲,۷۱۶	۲۰۲,۱۵۵	-	-	۵,۶۳۴,۸۷۱
شرکت					
صورت وضعیت مالی :					
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹,۰۴۶,۸۰۱	۸۱,۲۷۲	-	-	۸,۹۶۵,۵۲۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۹۲۹,۴۴۳	(۱,۱۳۰)	-	-	۴,۹۳۰,۵۷۳
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۱,۰۳۱,۹۷۵	۱۶۹,۸۲۰	-	-	۸۶۲,۱۵۵
پروااختی های تجاری و سایر پروااختی ها	(۱,۵۵۷,۸۱۵)	(۴۱,۵۹۵)	-	-	(۱,۵۱۶,۲۲۰)
مالیات پروااختی	(۲۷,۷۹۰)	(۲۷,۷۹۰)	-	-	-
سود انباشته ابتدای سال	۳,۰۷۷,۱۴۶	(۱۸۰,۵۷۷)	-	-	۲,۸۹۶,۵۶۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعدیلات	تغییر در روزه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	
تجدید ارائه	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		
۸۵۰,۱۷۷	۱۶۹,۸۲۰	-	۱۶۹,۸۲۰	۶۸۰,۳۵۷
۶,۸۷۶,۰۸۰	(۱۸۷,۶۶۵)	-	(۱۸۷,۶۶۵)	۷,۰۶۳,۷۴۵
۶,۳۴۷,۱۵۲	۴۵,۹۰۵	-	۴۵,۹۰۵	۶,۳۹۳,۰۵۷
(۵,۹۱۳,۸۰۷)	(۲۲۹,۴۳۷)	-	(۲۲۹,۴۳۷)	(۵,۶۸۴,۳۸۰)
(۸۱۴,۶۶۵)	(۳۷,۷۹۰)	-	(۳۷,۷۹۰)	(۸۵۲,۴۵۵)
۲,۰۴۶,۶۴۵	۲۷,۰۰۲	-	۲۷,۰۰۲	۲,۰۷۳,۶۴۷
۵,۴۳۲,۷۱۶	۲۰۲,۱۵۵	-	۲۰۲,۱۵۵	۵,۶۳۴,۸۷۱
۹,۷۷۳,۲۴۵	۸۱,۳۷۲	-	۸۱,۳۷۲	۹,۸۵۴,۶۱۷
۴,۷۱۳,۳۷۵	(۱,۱۳۰)	-	(۱,۱۳۰)	۴,۷۱۲,۲۴۵
۴۸۵,۰۱۰	۱۶۹,۸۲۰	-	۱۶۹,۸۲۰	۶۵۴,۸۳۰
(۱,۴۷۶,۳۴۸)	(۴۱,۵۹۵)	-	(۴۱,۵۹۵)	(۱,۳۳۶,۵۱۸)
(۳۷,۷۹۰)	(۳۷,۷۹۰)	-	(۳۷,۷۹۰)	-
۲,۰۷۷,۱۴۶	(۱۸۰,۵۷۷)	-	(۱۸۰,۵۷۷)	۱,۸۹۶,۵۶۹

گروه

صورت وضعیت مالی :

دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

منافع فاقد حق کنترل

سود انباشته

شرکت

صورت وضعیت مالی :

سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود انباشته



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲,۰۷۴,۶۴۰	۳,۲۴۴,۴۰۵	۲,۹۸۳,۴۸۷	۹,۰۷۴,۶۴۷	
۲,۰۷۴,۶۴۰	۳,۲۴۴,۴۰۵	۲,۹۸۳,۴۸۷	۹,۰۷۴,۶۴۷	
تعدیلات:				
۱,۵۵۸	۱۱,۶۸۶	۵۶۲,۱۴۶	۱,۱۰۶,۱۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۵۷,۱۹۸	-	۱,۲۷۶,۶۱۴	۱,۳۸۷,۱۷۵	هزینه های مالی
(۴۰,۰۳۴)	(۱۵,۹۳۰)	(۱۶۶,۸۱۷)	(۳۳۸,۹۲۹)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۹۸۴)	۶۱	۶۰,۲۷۳	۱۵۶,۰۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹,۰۱۱	۸,۵۷۳	۲۷۵,۹۴۳	۳۱۷,۲۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۶۰,۴۲۷	۶۰,۴۷۲	استهلاک سرقفلی
-	-	(۹۷,۴۸۷)	(۱۰۶,۴۶۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۳۳,۷۷۰)	(۳۵,۲۹۰)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
۵,۷۴۹	۴,۳۹۰	۱,۹۳۷,۳۲۹	۲,۵۴۶,۳۲۸	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
۲۳۷,۰۴۷	۳۶۸,۶۰۵	۴,۲۸۷,۷۶۳	(۷۸,۵۲۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۷,۵۶۲	-	(۵۰,۲۱,۶۶۷)	(۲۹۶,۲۲۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۲۲۰)	۲,۲۵۹	(۲۲,۵۲۷)	(۴,۰۴۲,۶۸۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۱,۴۶۷	(۴۲۲,۰۰۳)	۳۵۲,۹۱۹	۴,۶۶۵,۱۶۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۹۸۴,۰۵۹	۲۱۱,۳۰۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۱۱,۱۸۲)	۷۲,۱۶۷	(۶۴۰,۹۳۴)	(۳,۲۶۸,۸۸۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۷۶,۴۴۳	(۱,۹۵۳,۹۷۸)	۴۹۵,۳۴۳	۴۵۳,۷۳۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۵۴۵,۹۶۴)	۵۹۴,۸۰۲	(۷۵۹,۵۷۹)	۸۹۶,۲۷۷	کاهش (افزایش) دارائیهای نگهداری شده برای فروش
۲۶۲,۸۵۳	(۲۵۰)	۲۰۲,۸۸۸	(۳,۵۱۹)	کاهش (افزایش) سایر دارائیهای
-	-	(۳۵,۱۱۹)	۱۶۷,۰۵۱	سایر درآمد و هزینه ها
۴۱۲,۰۰۶	(۱,۳۳۸,۳۹۸)	(۱۵۶,۸۵۴)	(۱,۲۹۶,۳۰۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۴۹۲,۳۹۵	۱,۹۱۰,۳۹۷	۴,۷۶۳,۹۶۲	۱۰,۳۲۴,۶۷۲	نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۷,۷۶۳	۹۹۲,۹۶۸	تحصیل دارائیهای از محل تسویه مطالبات
-	۴۷۵,۰۰۰	-	-	واگذاری دارائیهای بصورت غیر نقدی - گروه
-	-	۱,۲۵۸,۱۲۷	-	جایگزینی وامها با یکدیگر - بلند مدت
-	-	۲۹,۲۳۷	-	سایر
-	۴۷۵,۰۰۰	۱,۳۱۵,۱۲۷	۹۹۲,۹۶۸	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۴۱-۱- مدیریت

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

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۶,۵۹۵	۱,۹۲۷,۱۵۶	۱۸,۳۵۰,۰۰۴	۲۴,۶۹۱,۴۳۳	جمع بدهی
(۱۴۳,۴۶۵)	(۸۷,۴۰۷)	(۲,۰۵۴,۰۷۳)	(۱,۶۱۶,۶۰۰)	موجودی نقد
۱۹۳,۱۳۰	۱,۸۳۹,۷۴۹	۱۶,۲۹۵,۹۳۱	۲۳,۰۷۴,۸۳۳	خالص بدهی
۲,۷۶۱,۳۷۳	۱۵,۱۰۵,۷۷۸	۲۰,۰۲۰,۱۵۰	۲۶,۹۴۱,۳۰۶	حقوق مالکانه
۱۶٪	۱۲٪	۸۱٪	۸۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از د گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق اجر سیاستها و کنترل و نظارت‌های لازم است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۱-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حسابهای ارزی، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده اس

۴۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق به مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت، سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

شرکت گروه پهمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۴۱- مدیریت ریسک نقدینگی
 شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت اصلی، ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سبده کانی و تسهیلات بانکی، از طریق فلاتر مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۵ تا ۱۲ ماه	کمیتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۳۹۸ سال
۱,۱۳۵,۸۱۲	-	۲۴۴,۱۳۵	۴۵,۲۵۰	۸۴۶,۴۲۷	سایر پرداختی‌ها
-	-	-	-	-	تسهیلات مالی
۷۴۱,۷۲۲	-	۷۴۱,۷۲۲	-	-	سود سهام پرداختی
۲,۱۴۵,۳۳۸	۲,۱۴۵,۳۳۸	-	-	-	بدهی‌های احتمالی
۴,۰۴۲,۸۷۲	-	۹۸۵,۸۵۷	۴۵,۲۵۰	۸۴۶,۴۲۷	

۴۲- وضعیت ارزی

سایر ارزها	بین	درهم	یوان	یورو	دلار	یادداشت
------------	-----	------	------	------	------	---------

۷,۵۵۰	۲۲۲,۶۲۴	۷۲,۴۰۹	۷,۲۴۵,۷۶۵	۷۲,۸۰۴	۶۰,۴۰۴۷۲	۲۴
		۴,۰۵۷,۹۲۲	۷,۶۵۱,۵۰۵	۹۸۲,۳۶۵		۱۹
۷,۵۵۰	۲۲۲,۶۲۴	۴,۱۳۰,۳۳۱	۱۵,۵۹۷,۳۷۰	۱,۰۵۵,۰۶۹	۶۰,۴۰۴۷۲	
		(۵۲۰۷۰۰۹۰)		(۲۲۰۵۰۰۹۹۱)	(۸۲۰۹۲)	۳۱
				(۱۳,۳۵۸,۸۴۱)		
		(۵۲۰۷۰۰۹۰)		(۲۶,۴۰۹,۸۳۳)	(۸۲۰۹۲)	۳۲
۷,۵۵۰	۲۲۲,۶۲۴	(۱۰۰۷۶,۷۵۹)	۱۵,۵۹۷,۳۷۰	(۳۵,۳۵۴,۷۶۳)	۵۲۲,۲۸۰	

سایر ارزها	بین	درهم	یوان	یورو	دلار	یادداشت
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۹۵	۵,۱۶۱	۳۷۵,۶۰۶	۲۴
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۹۵	۵,۱۶۱	۳۷۵,۶۰۶	
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۹۵	۵,۱۶۱	۳۷۵,۶۰۶	

شرکت
 موجودی نقد
 جمع دارایی‌های پولی ارزی
 خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب پرداختی	تفصیل اعلایی
واحد تجاری اصلی	ارزش آفرینان	شرکت وابسته	✓	-	-	۱۲,۴۶۹	-
	شرکت تراکتور سازی	عضو هیات مدیره	✓	۹۲۵	-	-	-
	شرکت خدمات صنعتی تراکتور سازی	عضو هیات مدیره	✓	۲۶۵	-	-	-
شرکت سیبا موتور	ارزش فرینان	عضو هیات مدیره	✓	۱۰	-	۱۱,۰۴۶	-
	بیمه ملت	عضو هیات مدیره	✓	-	۲۷۵,۰۰۰	۱۲۲,۵۵۸	-
	شرکت صنایع تولیدی کروزر	تأمین کننده اصلی	✓	۱,۶۲۶,۸۴۴	۹۸,۰۴۴	-	-
شرکت بهمن موتور	شرکت ایدم	عضو هیات مدیره	✓	-	۶۷,۵۴۲	-	۱۱,۵۹۷
	شرکت سایکو	خریدار عمده		-	۳۹,۱۵۲	-	۷۱,۰۴۲
	بهران آسانبر	خریدار عمده		-	۱۵۲,۴۲۲	-	۱۷,۷۴۲
شرکت صنایع ریخته گری	شرکت صنایع تولیدی کروزر	همگروه		۵۷۰	-	-	-
	شرکت ایران خودرو دیزل	تأمین کننده عمده		۴۱,۵۲۰	-	-	-
	جمع کل			۱,۶۷۰,۱۳۴	۶۲۳,۱۶۰	۱۴۶,۰۷۳	۷۲۹,۳۸۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب								
واحد تجاری اصلی	-	۱۲,۳۸۲	(۳۰۰)	-	(۱۴,۶۹۱)	-	-	-	۱۴,۶۹۱	-	ارزش آفرینان	صنایع ریخته گری
	(۱۰,۰۰۵)	-	(۱۰,۰۰۵)	-	-	-	(۱۰,۰۰۵)	-	-	-	رسپکت	
	-	۸۳,۲۸۷	-	۱۳۴,۵۷۲	-	-	-	-	۱۳۴,۵۷۲	-	شرکت بیمه ملت	
	-	۱۱۸,۶۱۳	-	۷۹,۳۹۴	-	-	-	-	-	۷۹,۳۹۴	شرکت ساپکو	
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	۲۰۳	-	-	-	-	-	۲۰۳	شرکت صنایع تولیدی کروزر	بهمن موتور
	-	۸,۴۸۶	(۱۳,۰۱۲)	-	-	-	(۱۳,۰۱۲)	-	-	-	شرکت ایدم	
	-	۲,۵۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش فرینان	
	(۳۹,۷۸۷)	-	(۱۶,۰۷۵)	-	(۴۳,۳۹۹)	-	(۱۷۶)	-	۲۷,۴۹۳	۷	بیمه ملت	
بهمن دیول	-	۲۱۵	-	۲۱۶	-	-	-	-	۲۱۶	-	بهمن استاندارد	بهمن دیول
	(۱,۰۱۷,۲۸۶)	-	(۳۶۴,۳۹۴)	-	-	-	(۴۸۶,۷۷۵)	۲۲,۳۸۱	-	-	شرکت صنایع تولیدی کروزر	
	-	۲۶	-	۲۶	-	-	-	-	-	۲۶	بهمن استاندارد	
	-	۱۵	-	۱۵	-	-	-	-	-	۱۵	تعاونی مصرف ایران دودچرخ	
سرمایه گذاری پونا همگام	-	۲	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	بهمن لیزینگ
	-	۲۳	-	۱۴	(۳۱)	-	-	-	-	۴۵	ارزش آفرینان	
	(۳,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارزش آفرینان	
	(۳۳۱,۶۳۸)	-	(۲۶۲,۸۳۵)	-	(۲۲۶,۹۰۳)	(۲۵,۹۳۲)	-	-	-	-	شرکت تراکتور سازی	
سرمایه موتور	-	-	(۵,۵۶۴)	-	-	-	(۵,۵۶۴)	-	-	-	شرکت صنایع تولیدی کروزر	سرمایه موتور
	-	-	(۲۵)	-	-	-	(۲۵)	-	-	-	بیمه ملت	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(۱,۲۹۳,۵۶۶)	۲۲۶,۶۵۵	(۷۷۲,۳۱۰)	۲۱۴,۵۵۰	(۲۹۵,۰۲۴)	(۲۵,۹۳۲)	(۵۱۵,۵۵۷)	۲۲,۳۸۱	۱۷۶,۶۷۲	۷۹,۸۰۰	جمع کل	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۴۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی	تفصیل اعمالی / دریافتی
شرکت های فرعی	بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	-	۴۷۵,۰۰۰	۲۳۳,۵۳۶	۱,۴۰۷,۶۲۵	
	بهمن دیال	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۸,۳۶۱	-	
	بهمن لیزینگ	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۸۵,۰۰۰	
	صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۵۰,۱۰۰	
	سیما موتور	شرکت فرعی	✓	-	-	۳۴,۰۸۳	۴۱۴,۱۶۳	
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۲۲,۷۵۰	
	ایران دوچرخ	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۸۵,۷۰۰	
	سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۱,۲۵۳	-	
	خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	✓	۸۲۸	-	۱۳۴,۴۶۹	-	
	سرمایه گذاری مانا نوین	شرکت فرعی	✓	-	-	۴۰,۷۹۰	-	
	سرمایه گذاری پویا همگام	شرکت فرعی	✓	-	-	۷۵,۵۲۵	-	
	سرمایه گذاری کیا مهستان	شرکت فرعی	✓	-	-	۱,۳۴۵,۰۲۱	-	
	گروه انرژی آریا دانا	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	
	تدارکات کارآمد پویا ایرپیشم	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۰۱,۷۰۲	-	
	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	✓	۲,۷۰۵	-	-	-	
	شاسی ساز ایران	شرکت فرعی	✓	-	-	۳۲۰	-	
	جمع	سرمایه گذاری اعتماد جم	شرکت فرعی	✓	-	-	۹,۷۹۴	-
سروش بهمن		شرکت فرعی	✓	-	-	۵۰,۶۸۴	-	
بازگانی عمر بهمن		شرکت فرعی	✓	-	-	۵۲,۰۰۱	-	
مزدا یدک		شرکت فرعی	✓	-	-	۱۱,۳۸۸	-	
	ارزش افزوده	شرکت وابسته	✓	-	-	۱۲,۴۶۹	-	
	جمع			۲,۵۵۰,۶۳۹	۴۷۵,۰۰۰	۲,۳۶۲,۹۱۶	۲,۱۶۵,۳۳۸	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	برداشتنی های غیر تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی		بدهی						
-	۱,۰۵۹,۱۱۲	-	۲۸۹,۶۴۵	-	-	۲۸۹,۶۴۵	بهمن موتور	
-	۲۳۹,۱۱۸	-	۱۹۶,۹۰۳	-	-	۱۹۶,۹۰۳	بهمن دیزل	
-	۱۱۲,۱۹۲	-	۱۹۷,۵۱۲	-	-	۱۹۷,۵۱۲	بهمن لیرینگ	
-	۶۲,۸۶۹	-	۵۸,۴۳۱	-	-	۵۸,۴۳۱	بهمن سازان	
-	۲۶۱,۸۴۹	-	۱۴۳,۶۴۳	-	-	۱۴۳,۶۴۳	صنایع ریخته گری	
۷۵۸,۸۱۱	-	۶۳۴,۲۷۶	-	۱۶,۵۲۱	۶۱۷,۷۵۵	-	پویا ایربوشم	
-	۹۴۵	-	۲,۳۶۶	-	-	۲,۳۶۶	شاسی ساز	
۵,۴۰۱	-	۱۶,۱۴۶	-	-	۱۶,۱۴۶	-	موزا بدک	
-	۵۵,۹۰۳	-	۷۲,۰۳۳	-	-	۷۲,۰۳۳	سیبا موتور	
-	۷۴,۸۵۸	-	۹۰,۸۲۱	-	-	۹۰,۸۲۱	نیک صنعت پارسپان	
-	۶۳,۷۶۲	-	۹۷,۶۵۵	-	-	۹۷,۶۵۵	طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	
-	۲۰۹,۷۲۰	-	۱۵۵,۴۹۳	-	-	۱۵۵,۴۹۳	ایران دوچرخ	
-	۴۰۲,۳۹۸	-	۱۵۱,۱۷۸	۸۲,۲۷۰	-	۲۳۴,۴۶۸	سرمایه گذاری بهمن	
-	۶,۲۰۳	۴۴,۰۰۸	-	-	۴۷,۰۰۸	۲,۰۰۰	سروش بهمن	
-	-	-	۵۷	-	-	۵۷	بهمن سرویس	
۱۱۴,۵۱۶	-	۸۷,۳۸۷	-	-	۸۷,۳۸۷	-	گروه انرژی آریا دانا	
-	۴۶,۴۵۷	-	۴۶,۰۹۱	-	-	۴۶,۰۹۱	مدیریت حفاری آریا دانا	
-	۱۲,۱۶۱	-	۲,۸۵۳	-	-	۲,۸۵۳	خدمات بیمه ای بهمن	
-	۱۷۹,۰۸۱	-	۲۷۶,۶۷۴	۱۹,۶۱۸	-	۲۹۶,۲۹۲	پویا همگام	
-	۷۸۹,۷۸۸	-	۳۰۸,۰۳۸	۱۸,۹۸۳	-	۳۲۷,۰۲۱	کیا مهستان	
۲۲,۵۲۵	-	۱۲,۱۳۳	-	-	۱۷,۱۲۳	۴,۹۹۰	پارزگانی عمر بهمن	
-	۱۵,۴۲۷	-	۱۱۰,۷۶۷	۱,۵۱۸	-	۱۱۲,۲۸۵	سرمایه گذاری اعتماد جم	
-	۳۶۳,۷۹۶	-	۳۹۸,۲۳۳	۱۸,۸۴۸	-	۴۱۷,۰۷۱	سرمایه گذاری مانا نوین	
-	۱۷,۴۰۹	-	۱,۷۶۶	-	-	۱,۷۶۶	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	
-	۶۳,۶۳۱	-	۶۳,۸۷۳	-	-	۶۳,۸۷۳	سایت ۲ (بهمن موتور)	
۱۰,۰۰۵	-	۱۰,۰۰۵	-	-	۱۰,۰۰۵	-	رسپکت	
-	۸۳,۲۸۷	-	۱۳۴,۵۷۲	-	-	۱۳۴,۵۷۲	بیمه ملت	
-	۱۲,۳۸۲	۳۰۰	-	۱۴,۶۹۱	-	۱۴,۳۹۱	سرمایه گذاری ارزش آفرینان	
۴۲۶	-	-	۹,۳۶۶	-	-	۹,۳۶۶	بهمن خودرو	
۹۱۱,۶۸۴	۴,۱۸۲,۳۲۸	۸۰۴,۲۵۵	۲,۸۰۸,۸۶۰	۱۱۲,۴۴۹	۷۵۵,۴۲۴	۲,۹۷۲,۴۷۸	جمع	شرکت های گروه

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۴-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۱۱۵,۲۳۸	۲,۱۶۵,۳۳۸	۱۵,۹۴۶,۰۳۷	۱۸,۶۹۵,۵۵۲
۱,۸۱۸,۵۶۲	۲۰۸,۶۹۱	۱,۸۱۸,۵۶۲	۲۰۸,۶۹۱
۲,۱۱۵,۲۳۸	۲,۱۶۵,۳۳۸	۱۵,۹۴۶,۰۳۷	۱۸,۶۹۵,۵۵۲

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام دریافتی شرکت‌ها

سایر بدهیهای احتمالی

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

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۲۴,۴۴۱ میلیون ریال (مبلغ ۳۳ ریال برای هر سهم) است.

۴۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.

