

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۴
- صورت‌های مالی:
- نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- صورت سود و زیان تلفیقی گروه ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه ۳-۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه ۵-۶
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی گروه ۷
- صورت سود و زیان شرکت اصلی ۸
- صورت سود و زیان جامع ۹
- صورت وضعیت مالی شرکت اصلی ۱۰
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی ۱۱
- صورت جریان‌های نقدی شرکت اصلی ۱۲
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۱۳-۶۵
- گزارش تفسیری مدیریت ۱-۳۴



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است.

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





گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبنای اظهارنظر مشروط

۴- سرفعلی ناشی از ترکیب تجاری و منافع فاقد کنترل به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۶ و ۳۱ صورت‌های مالی و به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص، بر مبنای ارزش دفتری شرکت‌های فرعی محاسبه و در صورت‌های مالی تلفیقی انعکاس یافته است. همچنین صورت‌های مالی شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر و توسعه قوای محرکه تیوان به صورت حسابرسي نشده در صورت‌های مالی تلفیقی انعکاس یافته است. علاوه بر این شرکت طی سال مالی مورد گزارش و به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۸ صورت‌های مالی، اقدام به انتقال برخی از سرمایه گذاری‌های بلند مدت به سرفصل دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش نموده در حالیکه شرایط مندرج در استاندارد حسابداری ۳۱ به طور کامل رعایت نشده است. باتوجه به مراتب بالا، هرچند انجام تعدیلاتی بر صورت‌های مالی تلفیقی ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۳ صورت‌های مالی که موضوع پروژه بافکار در آن افشا گردیده و لزوم پیگیری‌های موثرتر در خصوص حل و فصل موضوع با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت مردمی شهر تهران و شهرداری منطقه ۱۶ تهران جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۷- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ صورت‌های مالی در خصوص مالیات عملکرد شرکت‌های گروه و لزوم پیگیری موثرتر به منظور تعیین تکلیف آن جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۸- برخی از شرکت‌های فرعی گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۸ صورت‌های مالی، طی سال‌های اخیر فاقد عملیات سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود بوده‌اند و تداوم فعالیت آن‌ها مستلزم ارایه برنامه و اهداف مشخص از سوی مدیریت شرکت اصلی می‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سایر بندهای توضیحی

۹- صورت‌های مالی سال قبل شرکت توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ تیر ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی یاد شده، نظر "مشروط" ارایه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با اظهارنظر حسابرسي صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

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

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۲- اقدامات هیات مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۷، ۸، ۱۱، ۱۵ تا ۱۷ این گزارش بوده که به نتایج قطعی منجر نشده است.

۱۳- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۴۴ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش توسط شرکت اصلی انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابررس

۱۵- عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

• افشای فوری صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ در خصوص معرفی یا تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره حداکثر تا

قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ جلسه؛

• عدم ارایه به موقع صورت‌های مالی حسابرسي شده سال ۱۳۹۸ و عدم ارایه صورت‌های مالی حسابرسي شده دوره شش

ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ شرکت‌های فرعی توسعه اعتماد مهر و خدمات بیمه‌ای بهمن و عدم ارایه صورت‌های

مالی سال ۱۳۹۹ شرکت‌های فرعی توسعه اعتماد مهر و شرکت توسعه قوای محرکه تیوان؛

• عدم پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل در مهلت مقرر قانونی.

۱۶- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ابلاغی در

تاریخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به استثنای عدم رعایت مفاده ماده ۴۲ در خصوص افشای

حقوق و مزایای مدیران اصلی و مفاد ماده ۲۸ مبنی بر عدم داشتن سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، موارد با

اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق باشد، ملاحظه نشده است.

۱۷- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی سال مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار

بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و به استثنای مستند

نمودن و انجام آزمون‌های کنترل‌های داخلی و محتوا، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در

کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان

بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها

و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي،

توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و این موسسه در محدوده رسیدگی‌های خود به موارد با اهمیت که حاکی از

عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۱۹ تیر ۱۴۰۰

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۱۴)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵-۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲
۱۳-۱۵

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

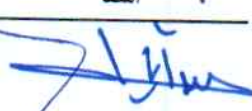
- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی :

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

آزادگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۳۱,۷۸۱	۷۳,۷۸۵,۶۶۲	۵ عملیات در حال تداوم
(۱۲,۷۵۳,۳۱۵)	(۲۸,۳۵۵,۸۳۸)	۶ درآمدهای عملیاتی
۱۱,۳۷۸,۴۶۶	۴۵,۴۲۹,۸۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۹۸,۰۳۰)	(۴,۴۶۷,۴۲۶)	سود ناخالص
۳۴۵,۴۴۶	۷۹۳,۶۸۵	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۵۲,۲۸۹)	(۴۵۰,۶۶۱)	۸ سایر درآمدها
۹۰,۷۳,۵۹۳	۴۱,۳۰۵,۴۲۲	۹ سایر هزینه ها
(۱,۳۸۷,۱۷۵)	(۱,۱۲۴,۹۷۲)	سود عملیاتی
۸۶۳,۹۴۲	۹۸۴,۴۲۴	۱۰ هزینه های مالی
۸,۵۵۰,۳۶۰	۴۱,۱۶۴,۸۷۴	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰,۹۴,۴۱۵)	(۲,۵۹۱,۴۰۴)	۳۵ سال جاری
(۱۱,۶۸۶)	(۴۱,۶۰۴)	۳۵ سال های قبل
۷,۴۴۴,۲۵۹	۳۸,۵۳۱,۸۶۶	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۱۷,۹۷۲	-	۱۲ سود خالص عملیات متوقف شده
۷,۵۶۲,۲۳۱	۳۸,۵۳۱,۸۶۶	سود خالص
۶,۱۹۵,۹۰۷	۳۱,۹۸۱,۲۱۰	سود خالص قابل انتساب
۱,۳۶۶,۳۲۴	۶,۵۵۰,۶۵۶	مالکان شرکت اصلی
۷,۵۶۲,۲۳۱	۳۸,۵۳۱,۸۶۶	منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۶۸۵	۳,۵۹۵	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
(۳۰)	(۳)	۱۳ عملیاتی (ریال)
۶۵۵	۳,۵۹۲	۱۳ غیر عملیاتی (ریال)
۱۳	-	۱۳ ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۶۶۸	۳,۵۹۲	۱۳ ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
		۱۳ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

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

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

BAHMAN
شرکت گروه بهمن
(سهامی عام)

۲
[Handwritten signatures and stamps]

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

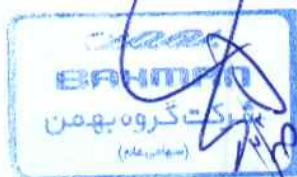
صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده) (تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲۶,۴۵۸,۸۲۸	۵,۷۹۰,۱۱۵
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۳۰,۹۷۱	۴۵,۰۰۰
سرقفلی	۱۶	-	۸۷,۱۲۱
دارایی های نامشهود	۱۷	۱۰۴,۶۱۰	۱۰۵,۰۲۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸	۵۰,۴۸۱,۱۷۶	۴,۷۰۸,۹۸۰
دریافتنی های بلندمدت	۱۹-۳	۱,۷۳۸,۰۱۴	۱,۴۰۸,۹۷۴
دارایی مالیات انتقالی	۲۰	۱۷۴,۴۶۵	۱۰۶,۸۶۰
سایر دارایی ها	۲۱	۹۱,۶۹۵	۹۱,۲۵۴
جمع دارایی های غیر جاری		۳۳,۶۴۶,۷۵۹	۱۲,۳۴۳,۳۲۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۲	۱۹,۵۸۲,۵۱۲	۳۰,۸۶۳,۳۷۶
موجودی مواد و کالا	۲۳	۲۴,۳۸۲,۴۵۴	۱۱,۴۳۹,۴۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹-۱	۱۰,۴۴۷,۹۵۵	۴,۳۲۷,۷۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۱۲,۱۲۸,۷۹۸	۳۰,۳۰۵,۵۶۹
موجودی نقد	۲۵	۵۰,۹۳۲,۳۳۹	۲۰,۵۴۰,۷۳
		۷۱,۶۳۴,۹۵۸	۲۳,۹۳۸,۱۹۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۳,۹۷۸,۹۷۱	۲,۲۱۳,۳۰۲
جمع دارایی های جاری		۷۵,۶۱۳,۹۲۹	۲۶,۱۵۱,۴۹۳
جمع دارایی ها		۱۰۹,۲۶۰,۶۸۸	۳۸,۴۹۴,۸۱۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه خزان	۳۰-۱	۲,۱۳۱,۴۵۱	۴۷,۵۳۹
اندوخته قانونی	۲۸	۲۰,۳۶۰,۰۰۸	۱,۳۱۲,۷۶۶
اندوخته سرمایه ای	۲۹	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۲۸,۱۰۵
سود انباشته	۳۱-۲	۲۶,۷۶۴,۸۷۰	۶,۱۹۵,۳۳۶
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۰	۴,۷۶۶,۷۴۴	-
سهم خزان		(۱۰,۶۵۱,۶۴۲)	(۴۷,۰۰۸۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴۶,۳۷۹,۷۶۳	۱۷,۰۶۶,۱۲۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۱۲,۰۴۱,۵۹۵	۳,۳۲۴,۳۳۷
جمع حقوق مالکانه		۵۸,۴۲۱,۳۵۸	۲۰,۳۹۰,۴۶۰

(ادامه در صفحه بعد)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(ادامه از صفحه قبل)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید آرایه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید آرایه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلندمدت	۳۲-۳	۲۰۴۲	۷۳۵۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳	۴۵۳۴۰۴۳۸	۱۵۳۴۰۲۳۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۱۰۵۳۰۹۹۶	۶۳۹۰۳۵۳
جمع بدهی های غیر جاری		۵۵۹۰۰۴۷۶	۲۰۱۸۰۰۹۴۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲-۱	۲۳۸۸۱۰۱۵۱	۵۴۰۵۰۳۷۷
مالیات پرداختنی	۳۵	۲۰۷۰۱۰۴۴۶	۸۵۱۰۱۱۸
سود سهام پرداختنی	۳۶	۱۰۶۰۸۰۲۱۲	۱۰۲۳۰۲۴۸
تسهیلات مالی	۳۳	۸۸۲۵۰۹۸۰	۴۰۲۹۷۰۷۲۶
ذخایر	۳۷	۲۰۹۲۶۰۰۵۰	۱۰۵۵۸۰۴۲۱
پیش دریافت ها	۳۸	۵۰۳۰۶۰۱۵	۲۰۱۸۳۰۹۷۸
		۴۵۰۲۴۸۰۸۵۴	۱۵۰۳۱۹۰۸۶۸
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	-	۶۰۳۰۵۴۶
جمع بدهی های جاری		۴۵۰۲۴۸۰۸۵۴	۱۵۰۹۲۳۰۴۱۴
جمع بدهی ها		۵۰۸۳۹۰۳۳۰	۱۸۰۱۰۴۰۳۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰۹۰۲۶۰۶۸۸	۳۸۰۴۹۴۰۸۱۸

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

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



Handwritten signatures and stamps of the auditors, including a large signature and a circular stamp with the number ۴.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۰,۲۴۹,۳۰۷	۳,۳۵۱,۳۳۹	۱۶,۸۹۷,۹۶۸	(۳۷۰,۰۸۴)	۶,۰۳۷,۱۸۱	۲۸,۱۰۵	۱,۳۱۲,۷۶۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۱,۱۵۳	(۲۷,۰۰۲)	۱۶۸,۱۵۵	-	۱۶۸,۱۵۵	-	-	-	-
۲۰,۳۹۰,۴۶۰	۳,۳۲۴,۳۳۷	۱۷,۰۶۶,۱۱۳	(۳۷۰,۰۸۴)	۶,۱۹۵,۳۳۶	۲۸,۱۰۵	۱,۳۱۲,۷۶۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۷۴,۶۴۷	۱,۳۶۶,۳۳۴	۷,۷۰۸,۳۱۳	-	۷,۷۰۸,۳۱۳	-	-	-	-
۱۵,۵۹۲	-	۱۵,۵۹۲	-	۱۵,۵۹۲	-	-	-	-
(۱,۵۳۸,۰۰۸)	-	(۱,۵۳۸,۰۰۸)	-	(۱,۵۳۸,۰۰۸)	-	-	-	-
۷,۵۳۶,۱۳۱	۱,۳۶۶,۳۳۴	۶,۱۹۵,۴۰۷	-	۶,۱۹۵,۴۰۷	-	-	-	-
(۱,۹۷۷,۷۱۷)	-	(۱,۹۷۷,۷۱۷)	-	(۱,۹۷۷,۷۱۷)	-	-	-	-
(۱۰,۰۳۷,۳۷۵)	-	(۱۰,۰۳۷,۳۷۵)	(۱۰,۰۳۷,۳۷۵)	-	-	-	-	-
۱۶۵,۸۰۸	-	۱۶۵,۸۰۸	۱۶۵,۸۰۸	-	-	-	-	-
۴۷,۵۳۹	-	۴۷,۵۳۹	-	-	-	-	۴۷,۵۳۹	-
-	-	-	-	(۳۳۶,۷۸۰)	-	۳۳۶,۷۸۰	-	-
۲,۱۶۶,۷۶۲	۱۸۷,۵۴۶	۱,۹۷۹,۲۱۶	-	۲,۰۰۴,۱۱۵	(۲۲۰)	(۱۹,۵۷۹)	-	-
۲۷,۳۲۷,۲۰۸	۴,۸۷۳,۲۰۷	۳۲,۴۵۴,۰۰۱	(۱,۳۳۱,۶۵۱)	۱۲,۱۸۰,۸۶۱	۲۷,۳۸۵	۱,۵۲۹,۸۶۷	۴۷,۵۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱ اصلاح انتخابات (پادداشت ۳۹)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱/۱ اصلاح انتخابات (پادداشت ۳۹)

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

اصلاح انتخابات (پادداشت ۳۹)

تجدید طبقه بندی (پادداشت ۳۹-۲)

سود خالص تجدید آرایه شده در سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود سهام موزون (پادداشت ۳۶)

خرید سهام خزانه (پادداشت ۳۰)

فروش سهام خزانه (پادداشت ۳۰)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی (پادداشت ۳۸)

تغییرات در سود سرمایه گذاری در شرکت فرعی

مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(ادامه در صفحه بعد)

آزمودگان (دستیاران رسمی)
 گزارش

بهمن
BEHMIN
 شرکت گروه بهمن
 (سهامی عام)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۹۴۱,۳۰۶	۴,۸۷۳,۲۰۷	۲۲,۰۶۸,۰۹۹	(۱,۳۳۱,۶۵۱)	-	۱۱,۷۴۴,۹۵۹	۲۷,۳۸۵	۱,۵۲۹,۵۶۷	۴۷,۵۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۹,۰۰۲	-	۲,۵۵۹,۰۰۲	-	-	۲,۵۵۹,۰۰۲	-	-	-	-
۲۷,۴۹۰,۳۰۸	۴,۸۷۳,۲۰۷	۲۲,۵۵۴,۰۰۱	(۱,۳۳۱,۶۵۱)	-	۱۲,۳۰۳,۹۶۱	۲۷,۳۸۵	۱,۵۲۹,۵۶۷	۴۷,۵۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۵۳۱,۵۶۶	۶,۵۵۰,۶۵۶	۳۱,۹۸۱,۲۱۰	-	-	۳۱,۹۸۱,۲۱۰	-	-	-	-
(۳,۹۵۹,۶۳۱)	-	(۳,۹۵۹,۶۳۱)	-	-	(۳,۹۵۹,۶۳۱)	-	-	-	-
(۹,۳۱۹,۹۹۱)	-	(۹,۳۱۹,۹۹۱)	(۹,۳۱۹,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۸۳۹,۹۱۲	-	۲۰,۸۳۹,۹۱۲	-	-	-	-	۲۰,۸۳۹,۹۱۲	-	-
-	-	-	-	-	(۴۸۲,۷۵۵)	-	۴۸۲,۷۵۵	-	-
-	-	-	-	-	(۱۱,۳۰۴,۹۹۶)	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	-	-	-
۳,۷۵۷,۸۸۴	۶۱۷,۷۳۲	۳,۱۴۰,۲۵۲	-	۴,۷۶۶,۷۴۴	(۱,۶۴۹,۸۲۹)	(۴۹)	۲۳,۳۸۶	-	-
۵۸,۴۲۱,۳۵۸	۱۲,۰۴۱,۵۹۵	۴۶,۳۷۹,۷۶۳	(۱۰,۵۵۱,۶۴۲)	۴,۷۶۶,۷۴۴	۲۶,۷۲۶,۸۷۰	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	۲۰,۳۶۰,۰۰۸	۲,۱۳۱,۴۵۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

دامه از صفحه قبل

۱۳۹۹/۰۱/۰۱

لازم است تغییرات (بذلکات ۳۹)

لزم تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

بود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

د. سهام مصوب (بذلکات ۳۶)

پد سهام خزانه (بذلکات ۳۰)

بود (زبان) حاصل از فروش سهام خزانه

تصحیح به اندوخته قانونی (بذلکات ۳۸)

تصحیح به اندوخته سرمایه ای

از معاملات با منافع فاقد حق کنترل

لزم در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

آزموگاه (مستشاران رسمی)
گزارش



مستشار

بذلکات های توضیحی، بخش جمعی تأیید بر صورت های مالی است.

م

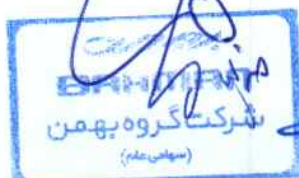
د. بهمن

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۷,۵۸۳,۴۲۸	۲۷,۰۵۷,۵۸۵	۴۰
(۶۰۸,۲۰۹)	(۱,۲۸۰,۵۷۲)	
۶,۹۷۵,۲۱۹	۲۵,۷۷۷,۰۱۳	
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 :		
۸۹۳,۳۱۲	۴۸۶,۰۳۱	
(۵,۶۱۴,۲۲۵)	(۱۴,۴۳۴,۰۲۶)	
(۲۶,۹۳۱)	(۱۶,۳۱۷)	
۱۰۶,۴۶۴	۱۴۶,۸۵۴	
(۴,۶۴۱,۳۸۰)	(۱۳,۸۱۷,۴۵۸)	
۲,۳۳۳,۸۳۹	۱۱,۹۵۹,۵۵۵	
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 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 فعالیت های تامین مالی :		
۱,۵۲۸,۰۰۸	۴,۷۶۶,۷۴۴	
۲۱۳,۳۴۷	۲۰,۸۳,۹۱۲	
(۱,۰۲۷,۳۷۵)	(۹,۳۱۹,۹۹۱)	
۹,۲۹۰,۱۵۴	۱۲,۸۲۱,۲۳۰	
(۹,۵۲۰,۹۲۰)	(۱۱,۷۸۴,۲۶۱)	
(۱,۳۶۰,۹۵۰)	(۱,۳۰۲,۷۴۶)	
(۱,۸۸۷,۴۹۷)	(۳,۶۸۸,۳۱۴)	
(۴۱,۳۶۹)	(۲,۱۲۴,۷۴۷)	
(۲,۸۰۶,۶۰۲)	(۸,۵۴۸,۱۷۳)	
(۴۷۲,۷۶۳)	۳,۴۱۱,۳۸۲	
۲,۰۵۴,۰۷۳	۱,۶۳۲,۱۹۲	
۵۰,۸۸۲	۴۹,۶۶۵	
۱,۶۳۲,۱۹۲	۵,۰۹۳,۲۳۹	
۹۹۲,۹۶۸	۹۸۵,۷۶۳	۴۱
معاملات غیر نقدی		

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۳,۳۵۴,۳۶۲	۱۶,۰۵۱,۳۶۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۱۳,۰۷۵)	(۳۲۶,۲۲۳)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۲۴۱,۲۸۷	۱۵,۷۲۵,۱۴۲	سود عملیاتی
(۱,۱۲۶)	(۲۰۲)	۱۰ هزینه‌های مالی
۳,۱۵۲۲	۳۹۵,۱۹۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۲۷۱,۶۸۳	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱,۶۸۶)	-	۳۵ سال‌های قبل
۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	سود خالص عملیات در حال تداوم
		عملیات متوقف شده
-	-	۱۲ سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۳۲۳	۱,۵۷۳	۱۳ عملیاتی (ریال)
۳	۳۹	۱۳ غیرعملیاتی (ریال)
۳۲۶	۱,۶۱۲	۱۳ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۸

[Handwritten signatures and stamps]

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	۲۷-۱
		مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۴۰,۷۵۸,۰۹۷	سود جامع سال

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

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



۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

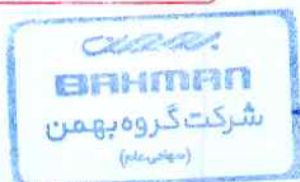
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید آرایه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید آرایه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
داراییهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۰۶,۶۸۰	۵۰۶,۴۷۱
دارایی های نامشهود	۱۷	۱,۲۷۶	۱,۸۵۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۱۱,۴۵۰,۷۷۹	۹,۴۹۶,۸۰۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۹-۳	۲۰,۵۳۰,۱۰۰	۶,۶۴۳
سایر دارایی ها	۲۱	۱۲,۲۴۶	۱۱,۹۹۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱,۵۷۲,۵۵۲	۱۰۰,۲۳,۷۶۷
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۲	۸,۶۶۲	۱۵,۲۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹-۲	۱۸,۹۷۵,۱۳۵	۴,۹۲۹,۴۴۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۱۰۹,۳۲۱	۴۰۴,۰۲۱
موجودی نقد	۲۵	۳۴۳,۲۰۸	۱۴۳,۴۶۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۳,۸۳۲,۵۹۲	۵,۴۹۲,۲۲۶
جمع دارایی های جاری		۲۳,۲۶۸,۹۱۸	۶,۵۲۴,۲۰۱
جمع دارایی ها		۱۶۲,۷۶۵,۵۳۶	۱۶,۵۴۷,۹۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۸	۸۷۵,۵۳۹	۷۱۳,۳۱۹
اندوخته سرمایه ای	۲۹	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	-
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۷-۱	۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	-
سود انباشته		۵,۳۷۱,۳۰۱	۳,۴۸۲,۸۵۱
جمع حقوق مالکانه		۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴	۱۴,۱۹۶,۱۷۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۳۵,۹۰۰	۲۱,۷۷۱
جمع بدهی های غیر جاری		۳۵,۹۰۰	۲۱,۷۷۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲-۲	۹,۳۶۱,۹۶۴	۱,۵۶۹,۴۴۴
مالیات پرداختنی	۳۵	-	۳۱,۳۶۴
سود سهام پرداختنی	۳۶	۱,۰۵۳,۴۰۸	۷۲۹,۳۱۹
جمع بدهی های جاری		۱۰,۴۱۵,۳۷۲	۲,۳۳۰,۰۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۶۲,۷۶۵,۵۳۶	۱۶,۵۴۷,۹۶۸

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



(Handwritten signatures and stamps of the auditors)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید		اندوخته سرمایه	
		ارزیابی دارایی ها	ای	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۸۰,۷۹۶	۲,۸۶۷,۴۷۷	-	-	۷۱۳,۳۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱					
۶۱۵,۳۷۴	۶۱۵,۳۷۴	-	-	-	-
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)					
۱۴,۱۹۶,۱۷۰	۳,۴۸۲,۸۵۱	-	-	۷۱۳,۳۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
۳,۲۴۴,۴۰۵	۳,۲۴۴,۴۰۵	-	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
۱۵,۵۹۲	۱۵,۵۹۲	-	-	-	-
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)					
۳,۲۵۹,۹۹۷	۳,۲۵۹,۹۹۷	-	-	-	-
سود خالص تجدید آرایه شده در سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۶)					
-	(۱۶۲,۲۲۰)	-	-	۱۶۲,۲۲۰	-
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)					
۱۵,۵۵۶,۱۶۷	۴,۶۸۰,۶۲۸	-	-	۸۷۵,۵۳۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹					
۱۶,۱۲۰,۱۳۰	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	-	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹					
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۶)					
-	(۱۲۴,۴۶۱)	-	-	۱۲۴,۴۶۱	-
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۸)					
-	(۱۱,۳۰۴,۹۹۶)	-	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای					
۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	-	۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	-	-	-
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها					
۱۵۲,۳۱۴,۲۶۴	۵,۳۷۱,۳۰۱	۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹					

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

BAKMAN
شرکت گروه بهمن
(سهامی عام)

۱۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۱.۹۱۰.۳۹۷	۵.۹۲۸.۴۶۰	۴۰
(۱۱.۶۸۶)	(۳۱.۳۶۴)	نقد حاصل از عملیات
۱.۸۹۸.۷۱۱	۵.۸۹۷.۰۹۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۷.۷۵۵	۸۹.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۵.۳۲۱)	(۴.۷۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۶)	(۲.۸۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
-	(۲۰.۵۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
(۶۷.۲۷۲)	(۱.۹۶۸.۵۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۸۳۱.۴۳۹	۳.۹۲۸.۵۲۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
(۱.۸۸۷.۴۹۷)	(۳.۶۸۸.۳۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱.۸۸۷.۴۹۷)	(۳.۶۸۸.۳۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۶.۰۵۸)	۲۴۰.۲۰۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۳.۴۶۵	۱۰۲.۹۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵.۵۹۲	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۲.۹۹۹	۳۴۳.۲۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۷۵.۰۰۰	-	معاملات غیر نقدی

۴۱

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



۱۲

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه بهمن (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۳۱۴۰۲ در تاریخ ۱۳۳۱/۱۰/۳۰ بنام شرکت سهامی خلیج کو تاسیس و در تاریخ ۱۳۳۱/۱۱/۱۶ طی شماره ۳۹۳۹ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. طبق موافقتنامه شماره ۱۱۸۳۸ مورخ ۱۳۴۹/۰۳/۰۳ وزارت اقتصاد وقت، مجوز شرکت به ساخت خودروی چهارچرخ به ظرفیت ۴۰۰ کیلوگرم (از فرآورده های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۰/۰۲/۱۷ نام شرکت در ابتدا به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل سازی مزدا و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۳/۰۴/۰۶ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و در ادامه بنا به تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و در نهایت باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۲۸ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، کیلومتر ۱۲ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت های اصلی شرکت:

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

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

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

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

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی شرکت:

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا

اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در

راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

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

- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۱۸	۱۸
۵۹	۵۹	۳,۴۸۶	۳,۵۹۸
۵۹	۵۹	۳,۵۰۴	۳,۶۱۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

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

آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد در صورت های مالی محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۲-۱-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا هستند شامل استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص و استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری شماره ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری، استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه می باشد که در حال حاضر اثر بااهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی با استفاده از روش تجدید ارزیابی

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- 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. ضمناً سال مالی برخی از شرکت های فرعی از قبل شرکت های سرمایه گذاری به تاریخ ۳۰ آذر می باشد. این وجود در صورت وقوع هر گونه رویداد که بر صورتهای مالی تلفیقی اثر بااهمیت داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.
- ۳-۲-۵- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

۳-۳- سرقتی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمیل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

- ۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار	نیمایی ۲۳۹,۶۰۸ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	دلار	نیمایی ۲۳۹,۶۰۸ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	یورو	نیمایی ۲۸۲,۸۹۲ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
پرداختی های ارزی	یورو	نیمایی ۲۸۲,۸۹۲ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی ۲۸۲,۸۹۲ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس

- ۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :
- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.
- ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی شی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۸٪ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۲ درصد، ۴ و ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰۰٪ و ۳ و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۸ ساله	خط مستقیم
قالب ها و شابلون ها	۱۰۰٪	نزولی

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش 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 ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا پیکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

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

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

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

۱۳-۳- 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 اتکال پذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۳-۳- ذخیره تضمین محصولات

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

۲-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۵- مالیات

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

۳-۱۵-۱- مالیات جاری

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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۶- سهام خزانه

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

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

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

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

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

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

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

۴-۱-۲- کنترل شرکت صنایع ریخته گری

شرکت صنایع ریخته گری ایران شرکت فرعی گروه است، هرچند که گروه تنها مالکیت حدوداً ۱۵ درصد سهام شرکت صنایع ریخته گری ایران را در اختیار دارد، لیکن گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی عزل و نصب اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع حاصل از فعالیت آن را دارد.

۴-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۴۹,۷۹۲,۱۲۷	۲۰,۹۱۴,۶۳۵	-	-
۵-۲	۴۴۴,۳۱۹	۲۸۹,۵۳۸	-	-
۵-۳	۲,۳۱۸,۴۴۹	۱,۵۱۰,۱۰۴	۴,۷۱۸,۰۱۰	۱,۵۹۱,۷۳۷
۵-۴	۲۱,۰۵۶,۸۹۸	۱,۳۷۳,۴۷۹	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۱,۷۴۵,۷۴۱
	۱۷۳,۸۶۹	۴۴,۰۲۵	۲۸,۳۵۹	۱۶,۸۸۴
	۷۳,۷۸۵,۶۶۲	۲۴,۱۳۱,۷۸۱	۱۶,۰۵۱,۳۶۵	۳,۳۵۴,۳۶۲

فروش خالص
 درآمد ارایه خدمات
 سود سرمایه گذاری ها
 سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
 سود سپرده سرمایه گذاری

۵-۱- فروش خالص به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال
۱,۵۱۹	۳,۹۳۰,۴۰۹	۱,۸۹۷	۴,۳۷۵,۹۴۹
۷,۱۱۵	۱۰,۱۶۸,۴۷۶	۴,۸۷۱	۳,۶۲۵,۲۲۶
۶۴۴	۲,۸۴۸,۷۸۹	۹۰۶	۳,۱۰۴,۴۴۹
۵,۳۹۶	۸,۰۶۰,۱۹۶	۳,۲۳۹	۲,۷۱۵,۴۷۲
-	۱۰,۷۳۸,۶۰۷	-	۲,۶۴۳,۸۰۲
۱,۶۲۰	۴,۳۱۷,۲۸۵	۷۴۴	۱,۴۵۶,۸۴۱
۲۸۱	۴,۴۰۴,۹۴۸	۲۵۴	۱,۲۷۰,۲۸۰
۲۹۱	۱,۷۴۹,۲۳۴	۲۱۷	۷۹۸,۵۲۷
۱۸۴	۱,۲۴۱,۱۲۴	۱۱۷	۶۷۴,۵۹۷
۴,۹۵۷	۷۲۹,۰۸۲	۴,۸۵۹	۳۵۹,۵۳۹
۵۶۰	۱,۲۹۲,۰۰۱	۳۷۴	۳۲۸,۹۱۶
۱,۸۶۱	۴۲۹,۵۲۲	۵۹۴	۸۱,۵۵۰
۸,۷۶۸	۳۴۶,۹۱۹	۱,۳۳۲	۲۰,۱۷۲
-	۲,۶۲۰	-	۱۵۵
-	۱۵۸,۲۲۹	-	۵۳,۹۵۳
	۵۰,۴۱۷,۴۴۱		۲۱,۵۰۹,۴۲۸
	(۶۲۵,۳۱۴)		(۵۹۴,۷۹۳)
	۴۹,۷۹۲,۱۲۷		۲۰,۹۱۴,۶۳۵

گروه

داخلی:

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

۵-۲-درآمد ارایه خدمات به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲-۱	۴۴۴,۳۱۹	۲۸۹,۵۳۸	-	-
	۴۴۴,۳۱۹	۲۸۹,۵۳۸	-	-

خدمات و کارمزد ارایه شده

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۷,۵۳۹	۳,۷۴۸,۰۳۳	-	-	سود سهام شرکت های وابسته
۳۷۸,۶۸۰	۵۵۰,۴۰۶	۵۶۳,۱۱۱	۹۱۱,۴۵۶	شرکت نفت و گاز پارسیان
۱۶۳,۵۶۶	۳۱۱,۵۵۴	۱۶۸,۸۶۶	۳۲۴,۶۲۴	شرکت تراکتورسازی ایران
۱۳۴,۵۷۲	۵۱,۳۱۲	۱۳۴,۵۷۲	۵۱,۷۱۱	شرکت بیمه ملت
-	-	۵۴,۷۶۵	۶۶,۸۰۱	شرکت پتروشیمی مبین
۲۳,۵۴۶	۲۴,۰۵۳	۵۳,۵۸۵	۴۶,۶۵۵	پتروشیمی پارس
-	۰	۳۲,۶۰۸	۱۹,۸۰۵	ارتباطات سیار ایران
-	۵۵۲	۳۰,۷۸۰	۹۲,۶۷۷	شرکت سیمان غرب
۲۳,۸۳۴	۳۲,۱۰۰	۴۷۱,۸۱۷	۸۰۴,۷۲۰	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱,۵۹۱,۷۳۷	۴,۷۱۸,۰۱۰	۱,۵۱۰,۱۰۴	۲,۳۱۸,۴۴۹	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۷,۷۹۶	۷۰۵,۹۳۶	-	-	شرکت ریخته گری ایران - شرکت فرعی
۳۴۳,۹۴۴	۲,۲۹۲,۰۲۳	-	-	شرکت بهمن لیزینگ - شرکت فرعی
۳۰۱,۶۳۳	۵۰۲,۳۲۰	-	-	شرکت بهمن دیزل - شرکت فرعی
-	۱۵۷	۱۰۰,۲۶۱	۵,۸۸۲,۶۷۱	شرکت نفت و گاز پارسیان
۶۴,۱۸۰	۴,۴۱۵,۵۷۸	۶۴,۱۸۱	۴,۴۶۰,۸۵۴	شرکت بیمه ملت
-	۲,۲۲۶,۹۷۰	-	۲,۲۲۶,۹۷۰	شرکت ایران خودرو
-	۵۸۱,۹۰۸	-	۱,۵۱۶,۶۹۷	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	۶,۰۲۰	۲۵,۹۴۶	۸۸۱,۰۳۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۶۵۱,۲۲۱	شرکت مخابرات ایران
-	-	-	۴۹۰,۸۹۱	شرکت پاما
۲,۴۶۴	۲۹۷,۴۲۷	-	۴۳۰,۰۱۸	شرکت صنعتی و معدنی گل گوهر
-	۳۰۹,۲۹۲	-	۴۰۲,۹۷۷	شرکت پترو شیمی پارس
-	-	-	۴۰۰,۶۷۱	بانک پاسارگاد
-	-	-	۳۱۵,۸۲۸	کالسیمین
-	-	-	۲۹۱,۸۵۱	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	۲۱۹,۷۴۹	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	-	۲۱۶,۳۲۲	کشت و صنعت ناب خراسان
-	-	۱۴,۰۵۰	۱۸۳,۹۵۰	ارتباطات سیار ایران
-	-	-	۱۷۵,۰۱۶	پتروشیمی مبین
-	-	-	۱۶۱,۵۲۰	صنایع شیمیایی ایران
-	-	۳۳,۲۹۲	۱۴۶,۵۷۶	شرکت تراکتورسازی ایران
-	-	-	۱۴۵,۴۳۹	پتروشیمی جم
-	-	-	۱۴۴,۸۹۷	بانک سینا
-	-	-	۱۲۴,۶۸۶	صندوق بازنشتگی
-	-	-	۱۱۴,۶۱۷	شرکت صنعتی بهشهر
-	-	۸۷,۳۳۹	۱۱۱,۵۶۶	شرکت لیزینگ آریادانا
-	-	۳۹,۱۸۷	۱۰۲,۷۴۷	شرکت پتروشیمی پردیس
-	-	-	۱۰۲,۳۲۰	شرکت پتروشیمی خارک
-	-	-	۹۶,۰۸۷	شرکت پتروشیمی اصفهان
-	-	۱۸,۶۳۹	۶۲,۳۸۹	شرکت سیمان خوزستان
-	-	۱۴۷,۳۰۴	۸,۰۴۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۱۶,۵۴۵	-	۵۹۸,۳۶۵	-	بورس کالای ایران
۹,۱۷۹	(۳۲,۶۳۵)	۲۴۵,۰۱۵	۹۸۹,۳۴۲	سایر شرکت ها
۱,۷۴۵,۷۴۱	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۱,۳۷۳,۴۷۹	۲۱,۰۵۶,۸۹۸	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۰۰	۲۱,۲۰۴,۱۷۳	۱۰۰	۵۰,۲۳۶,۴۴۶	
۱۰۰	۲۱,۲۰۴,۱۷۳	۱۰۰	۵۰,۲۳۶,۴۴۶	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		گروه فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۳۳	۱۱,۰۰۰,۰۱۲	(۲۲,۷۳۰,۱۷۲)	محصولات شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)
۶۳	۶۳	۵,۶۵۹,۱۶۲	(۳,۳۵۴,۲۱۷)	محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)
۴۴	۵۸	۲,۷۱۸,۹۷۴	(۲,۰۰۸,۸۰۴)	محصولات شرکت سیباموتور (انواع کشنده)
(۲)	۱۶	۲۷۴,۵۰۱	(۱,۴۶۷,۴۷۹)	محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سرسیلندر)
۴۰	۶۱	۴۶۰,۸۸۹	(۲۹۵,۳۴۱)	محصولات شرکت ایران دوچرخ (انواع موتورسیکلت)
۴۰	۲۹	۴۹۱,۰۳۶	(۱,۲۲۷,۱۹۰)	محصولات شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۱	۲۲	۲۰۵,۵۵۹	(۷۱۱,۲۶۲)	محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودرو)
۱۰۰	۳۲	۱,۰۵۹,۹۰۷	(۲,۲۰۵,۹۵۹)	فروش کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :		
مواد مستقیم	۲۲,۴۰۹,۳۹۷	۹,۲۸۴,۵۳۰
دستمزد مستقیم	۱,۱۶۶,۱۳۳	۷۴۹,۹۴۶
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۱,۸۴۳,۷۵۳	۱,۱۵۰,۲۸۵
مواد غیر مستقیم	۵۷,۹۹۱	۳۵,۱۰۹
استهلاک	۲۵۵,۴۸۵	۲۲۹,۱۴۳
سایر	۱,۳۲۰,۳۹۸	۵۶۲,۴۰۸
	۲۷,۰۵۳,۱۵۷	۱۲,۰۱۱,۴۲۱
۹ هزینه های جذب نشده	(۶۴,۴۲۴)	(۱۷۰,۴۵۴)
جمع هزینه های ساخت	۲۶,۹۸۸,۷۳۳	۱۱,۸۴۰,۹۶۷
۲۳ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۱,۵۲۶,۹۲۰)	(۴۲۷,۷۵۰)
ضایعات غیر عادی	(۱۹۰,۱۵۲)	(۴۸,۹۰۵)
بهای تمام شده ساخت	۲۵,۲۷۱,۶۶۱	۱۱,۳۶۴,۳۱۲
۲۳ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۵۴۰,۸۶۹)	(۱۱۸,۳۰۵)
انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی	(۳۲۱,۴۱۳)	(۱۷۷,۹۲۴)
بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته	۲۴,۵۰۹,۳۷۹	۱۱,۰۶۸,۰۸۳
بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده	۳,۸۴۶,۴۵۹	۱,۶۸۵,۲۳۲
	۲۸,۳۵۵,۸۳۸	۱۲,۷۵۳,۳۱۵

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۴۶۷	۶۷,۳۵۵	۶۶۴,۳۲۱	۱,۰۵۳,۸۵۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۷۹	۱۲,۹۳۳	۴۹,۰۲۵	۱۰۴,۵۳۱	مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۷,۸۰۹	۱۱,۰۸۱	۱۷۴,۰۱۶	۱۲۲,۹۷۲	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	۲۷۳,۲۸۶	۱,۲۲۷,۶۳۶	حمل و نقل و گارانتی و خدمات پس از فروش
-	-	۱۴۵,۴۳۴	۳,۸۲۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول سوخت شده
-	-	۵۱۷,۸۶۷	۷۸۰,۴۱۶	حق العمل کاری و کمسیون فروش
-	۱۱۹,۹۵۷	-	۱۲۲,۹۲۴	هزینه های افزایش سرمایه و بورس
۴,۴۶۶	۶,۰۰۱	۲۵,۱۹۹	۱۰۷,۶۳۱	اجاره، تبلیغات و آگهی
۶,۸۷۴	۲,۴۹۵	۷۳,۳۸۱	۱۰۷,۱۵۳	استهلاک دارایی ها
۱,۶۶۱	۱,۶۸۱	۴,۸۲۹	۸,۶۸۲	بیمه عمر و حوادث گروهی
۲,۸۷۱	۴,۷۲۶	۹,۵۳۰	۱۸,۹۸۱	کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۳,۲۷۸	۲,۳۴۲	۸,۳۲۴	۱۰,۶۱۳	پذیرایی و رستوران
۵۶۴	۷۵۶	۱۲,۲۳۰	۱۶,۴۶۹	آب و برق و تلفن و سوخت
۹۸	۵۲	۶,۹۵۳	۷,۰۴۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۴۳۱	۳,۰۶۱	۱۹,۴۸۵	۴۸,۳۳۴	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۱,۲۵۸	۲,۰۲۳	۹,۶۱۸	۱۵,۸۶۸	تحقیقات و حسابرسی
۳۲,۹۱۹	۹۱,۷۶۰	۳۰۴,۵۳۲	۷۱۰,۴۹۴	سایر
۱۱۳,۰۷۵	۳۲۶,۲۲۳	۲,۲۹۸,۰۳۰	۴,۴۶۷,۴۲۶	

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۶۷,۵۸۶	۱۹۳,۰۳۱
-	-	-	۲۹۲,۵۷۹
-	-	۷۷,۸۶۰	۲۵۱,۰۱۳
-	-	-	۵۷,۰۶۲
-	-	۳۴۵,۴۴۶	۷۹۳,۶۸۵

کارمزد ارایه خدمات
 برگشت مازاد ذخیره کاهش ارزش دریافتنی ها و ذخیره هزینه های گمرکی
 فروش ضایعات
 سایر درآمدها

۹- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۰,۴۷۲	۴۰,۸۱۲	استهلاک سرقفلی
-	-	-	۱۶۴,۸۳۹	تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	۸۸,۱۷۲	۱۸۰,۵۸۶	سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۱۷۰,۴۵۴	۶۴,۴۲۴	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۳۳,۱۹۱	-	سایر
-	-	۳۵۲,۲۸۹	۴۵۰,۶۶۱	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۳۶۰,۹۵۰	۱,۰۶۰,۳۸۴
۱,۱۲۶	۲۰۲	۲۶,۲۲۵	۶۴,۵۸۸
۱,۱۲۶	۲۰۲	۱,۳۸۷,۱۷۵	۱,۱۲۴,۹۷۲

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰۶,۴۶۴	۱۶۱,۷۸۹
۱۵,۹۳۰	۱۷۹,۴۷۴	۳۳۸,۹۲۹	۳۰۴,۷۷۹
-	-	۲۷۴,۸۴۷	۲۰۲,۶۸۹
-	۲۱۵,۶۹۲	-	-
-	-	۳۶,۳۷۵	۴۳,۷۱۲
-	-	۶,۰۰۰	۲,۵۲۰
۱۵,۵۹۲	-	۵۰,۸۸۲	۴۹,۶۶۵
-	-	۳۸,۸۱۱	۱۰۰,۷۷۹
-	۲۴	۱۱,۶۳۴	۱۱۸,۴۹۱
۳۱,۵۲۲	۳۹۵,۱۹۰	۸۶۳,۹۴۲	۹۸۴,۴۲۴

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

نتایج عملیات متوقف شده در سال گذشته مربوط به شرکت کارگزاری بهمن بوده که در سال جاری واگذار گردیده است و به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۹۷۱	-	درآمدهای عملیاتی
(۷۴,۰۳۶)	-	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۶,۹۳۵	-	سود عملیاتی
(۱۳,۲۵۲)	-	هزینه مالی
۱۹,۷۱۴	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۳,۳۹۷	-	سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
(۲۵,۴۲۵)	-	اثر مالیاتی
۱۱۷,۹۷۲	-	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۲,۱۰۵)	-	جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده:
(۷۶۶)	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۷,۲۶۷	-	مالیات بر درآمد
(۱۰۱,۶۹۴)	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷۷,۲۹۸)	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۱,۲۸۷	۱۵,۷۲۵,۱۴۲	۹,۰۷۳,۵۹۳	۴۱,۳۰۵,۴۲۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۱,۶۸۶)	-	(۱,۲۶۷,۹۶۴)	(۲,۷۲۴,۲۷۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۴۴۹,۹۳۵)	(۶,۵۷۳,۰۲۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۳,۲۲۹,۶۰۱	۱۵,۷۲۵,۱۴۲	۶,۳۵۵,۶۹۴	۳۲,۰۰۸,۱۲۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۰,۳۹۶	۳۹۴,۹۸۸	(۵۲۳,۲۳۳)	(۱۴۰,۵۴۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	۱۶۱,۸۶۳	۹۱,۲۶۸	اثر مالیاتی
-	-	۸۳,۶۱۱	۲۲,۳۶۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۳۰,۳۹۶	۳۹۴,۹۸۸	(۲۷۷,۷۵۹)	(۲۶,۹۱۴)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	۱۱۷,۹۷۲	-	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
۳,۲۷۱,۶۸۳	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	۸,۶۶۸,۳۳۲	۴۱,۱۶۴,۸۷۴	سود خالص
(۱۱,۶۸۶)	-	(۱,۱۰۶,۱۰۱)	(۲,۶۳۳,۰۰۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۳۶۶,۳۲۴)	(۶,۵۵۰,۶۵۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	۶,۱۹۵,۹۰۷	۳۱,۹۸۱,۲۱۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
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
-	-	(۷۱۸,۹۲۲,۱۹۱)	(۱,۰۹۷,۳۹۲,۵۴۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۱,۰۷۷,۸۰۹	۸,۹۰۲,۶۰۷,۴۵۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در اختیار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	قالبها و شابلون ها	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶,۷۷۹,۹۴۶	۱۴,۴۰۴	۱,۵۶۸,۶۸۳	۴۷,۴۰۰	۴,۲۴۴,۶۵۹	۲۳۶,۱۳۹	۱۶۶,۰۵۵	۴۰۷,۷۵۷	۲۷۶,۶۶۸	۸۰۴,۰۱۳	۲۳۱,۲۳۳	۸۶۰,۷۷۸	۱,۷۵۱,۴۱۷
۷,۰۳۱,۱۳۴	۱۲۲,۰۸۴	۳۸۷,۵۰۶	۵,۷۷۶,۶۵۳	۷۵۶,۰۹۱	۴۷,۶۱۷	۳۵,۳۵۵	۱,۷۴۸	۲۴,۷۱۶	۳۳,۸۱۶	۵۱,۱۱۹	۱۱,۷۷۵	۵۴۹,۰۴۵
(۵۱۹,۷۸۸)	-	-	-	(۵۱۹,۷۸۸)	(۵۵۴)	(۱۵۰,۰۹۹)	(۳۷,۰۰۳)	(۶۳۵)	(۳,۱۶۶)	(۴۹۵)	(۱۴۹,۶۶۶)	(۳۷۰,۴۳۰)
(۶۹,۱۱۹)	(۶۷,۳۴۷)	(۱,۵۳۸,۰۷۶)	۹۸۴,۶۰۰	۵۴۱,۸۴۴	۸۸۵۹	۵۹۳	۳۳,۳۹۸	۵,۹۸۷	۶۱,۵۷۳	۴۶,۳۰۵	۳۸۶,۳۲۹	-
۱۲,۲۵۱,۲۲۳	۶۹,۲۴۱	۴۲۸,۱۱۳	۷,۲۳۱,۲۱۳	۵,۵۲۳,۶۶۶	۲۹۲,۱۶۱	۱۸۶,۸۰۴	۴۲۹,۱۰۰	۲۱۶,۵۴۶	۸۸۷,۲۲۶	۳۳۸,۶۶۱	۱,۱۰۰,۱۱۶	۱,۹۵۳,۰۴۳
۱۵,۴۹۲,۰۰۰	۳۳,۸۷۳	۶,۷۲۷,۹۹۳	۷,۱۲۳,۳۶۷	۱۶۰,۸۰۰۶۷	۳۲۹,۵۸۸	۶۱,۵۲۹	۷,۷۰۰	۵۳,۴۷۳	۱۵۳,۲۴۵	۴۳,۴۷۰	۴۶۸,۸۷۳	۵۹۸,۹۹۰
(۱۳۷,۵۳۰)	-	(۳,۳۳۹)	(۳۰,۰۰۶)	(۱۰۵,۱۶۵)	(۱۵,۱۳۴)	(۵,۸۷۴)	(۶۷۶)	(۲,۴۵۵)	-	-	(۶۱)	(۸۰,۹۷۴)
(۱۴۹,۸۵۳)	(۳۰,۱۲۳)	(۵۳۷,۹۱۶)	۳۰۹,۰۲۳	۲۱۹,۱۵۵	(۱۰,۰۰۳)	(۵,۵۳۴)	۱۹۲,۱۴۹	۲۴,۵۵۹	۳۷,۰۹۷	۲۳,۰۰۴	۱۵,۸۰۸	(۳۹,۳۰۱)
۷۸,۶۵۵,۸۵۰	۷۲,۹۹۰	۶۶۰,۵۶۵	۱۴,۵۲۳,۶۸۶	۷,۲۴۴,۷۲۳	۴۴۶,۵۸۸	۲۲۶,۹۳۵	۶۴۰,۲۷۳	۲۹۲,۱۲۱	۱,۰۷۷,۷۷۸	۳۷۵,۴۲۵	۱,۵۴۲,۷۲۶	۲,۴۳۱,۸۵۷

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 افزایش
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 افزایش
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۰

۱,۴۴۲,۷۷۳	-	-	-	۱,۴۴۲,۷۷۳	۱۵۵,۳۰۷	۹۰,۸۵۵	۲۹۹,۰۶۰	۲۱۸,۹۲۳	۳۳۶,۶۶۹	۱۰۷,۵۰۰	۳۲۶,۹۲۸	-
۳۱۳,۸۵۲	-	-	-	۳۱۳,۸۵۲	۲۳,۷۸۱	۲۱,۶۵۱	۴۲,۴۵۶	۳۰,۶۲۸	۱۱۱,۲۱۵	۱۳,۳۵۹	۵۸,۷۵۳	-
(۳۵,۸۳۳)	-	-	-	(۳۵,۸۳۳)	(۴۲۶)	(۵,۴۴۳)	(۱۹۹)	(۶۲۵)	(۳,۰۶۸)	(۳۹۷)	(۱۶,۶۷۵)	-
(۸,۶۳۱)	-	-	-	(۸,۶۳۱)	(۸۸)	(۱۰,۰۳۵)	(۳,۱۹۹)	(۲,۳۶۹)	(۱,۶۶۲)	۱۳,۲۹۴	(۱۳,۷۷۱)	-
۱,۷۲۳,۱۶۰	-	-	-	۱,۷۲۳,۱۶۰	۱۸۸,۵۷۴	۱۰۶,۰۲۸	۳۴۱,۱۱۸	۲۴۶,۱۶۷	۴۴۲,۱۵۳	۱۳۳,۸۵۶	۴۶۵,۲۵۴	-
۳۸۰,۹۹۳	-	-	-	۳۸۰,۹۹۳	۵۲,۴۷۲	۷۵,۳۶۰	۵۷,۶۷۸	۳۸,۳۰۲	۱۱۸,۶۷۷	۱۵,۳۷۹	۷۲,۲۲۵	-
(۴۲,۳۳۵)	-	-	-	(۴۲,۳۳۵)	(۴۳۰,۰۰۰)	(۴,۳۹۸)	(۶۷۶)	(۲,۳۷۵)	-	(۸۱)	(۳۰۰)	-
(۸۳,۷۹۶)	-	-	-	(۸۳,۷۹۶)	(۱۳,۳۴۹)	(۴,۳۹۲)	۲,۱۹۹	(۲,۳۰۷)	(۵۸,۷۶۶)	(۱۹۵)	(۷,۰۸۶)	-
۱,۹۹۷,۰۲۳	-	-	-	۱,۹۹۷,۰۲۳	۲۱۳,۰۹۵	۱۲۳,۶۰۸	۴۰۰,۳۱۹	۳۷۹,۸۸۷	۵۰۲,۰۶۴	۱۴۷,۴۵۹	۳۳۱,۱۹۰	-
۲۶,۴۵۸,۸۲۸	۷۲,۹۹۰	۶۶۰,۵۶۵	۱۴,۵۲۳,۶۸۶	۵,۴۳۷,۷۰۱	۲۸۲,۴۹۳	۱۱۴,۳۲۷	۲۲۹,۹۵۴	۱۱۲,۳۲۴	۵۷۵,۷۱۴	۲۲۷,۲۱۶	۱,۱۶۲,۵۴۶	۲,۴۳۱,۸۵۷
۱۱,۵۲۹,۰۷۳	۶۹,۲۴۱	۴۲۸,۱۱۳	۷,۲۳۱,۲۱۳	۳,۸۰۰,۵۰۶	۱۰۲,۵۸۷	۸۰,۷۶۶	۹۷,۸۸۳	۷۰,۳۲۹	۴۴۵,۰۸۳	۲۰۵,۸۰۵	۸۲۳,۸۶۳	۱,۹۵۳,۰۴۳

استهلاک انباشته :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 استهلاک
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 استهلاک
 واکنش شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۰
 مانده دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۲۰
 مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱- گروه

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت اصلی

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵۳۱,۵۸۹	-	۵۳۱,۵۸۹	۱۳,۵۷۷	۲,۰۱۳	۷۵۳	۱۴۰,۶۸۲	۳۷۴,۵۶۴
۷۵,۳۲۱	-	۷۵,۳۲۱	۳۸۴	-	-	۷,۷۸۴	۶۷,۱۵۳
(۴۷۵,۵۳۴)	-	(۴۷۵,۵۳۴)	(۲۱)	(۹۰۸)	-	(۱۳۲,۱۸۵)	(۳۴۲,۴۲۰)
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۱,۳۷۶	-	۱۳۱,۳۷۶	۱۳,۹۴۰	۱,۱۰۵	۷۵۳	۱۶,۲۸۱	۹۹,۲۹۷
۴,۷۴۳	-	۴,۷۴۳	۴,۷۴۳	-	-	-	-
(۸۱,۳۳۷)	-	(۸۱,۳۳۷)	-	(۹۰۸)	-	-	(۸۰,۳۲۹)
(۱۳,۲۰۹)	-	(۱۳,۲۰۹)	(۱۲,۳۹۸)	-	(۱۲۴)	(۶۸۷)	-
۴۱,۶۷۳	-	۴۱,۶۷۳	۶,۲۸۵	۱۹۷	۶۲۹	۱۵,۵۹۴	۱۸,۹۶۸

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۳۳,۱۳۱,۵۴۵ و ۶۵,۳۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۳- کاهش زمین در شرکت اصلی بابت واگذاری ملک در شهرستان ساوه به شرکت صنایع ریخته گری ایران بوده که بر اساس بهای کارشناسی سود حاصل از آن در یادداشت شماره ۱۱ شناسایی گردیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۵,۰۰۰	۳۰,۹۷۱
-	-	۴۵,۰۰۰	۳۰,۹۷۱

مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

۱۶- سرقفلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۶,۳۶۹	۴۳۰,۵۳۲
۱۴,۱۶۳	-
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
(۳۲۹,۲۴۸)	(۳۸۹,۷۲۰)
(۶۰,۴۷۲)	(۴۰,۸۱۲)
(۳۸۹,۷۲۰)	(۴۳۰,۵۳۲)
۴۰,۸۱۲	-

بهای تمام شده در ابتدای سال

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

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال مالی

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت اصلی					
جمع	سایر دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۳۱۴	۲,۰۶۶	۱,۲۴۸	۱۱۶,۸۵۱	۷۳,۲۸۸	۴۳,۵۶۳
۱۰۶	۱۰۶	-	۲۶,۹۳۱	۱۴,۴۸۵	۱۲,۴۴۶
(۴۰۰)	-	(۴۰۰)	(۵۱۶)	-	(۵۱۶)
-	-	-	۵۵	۳۰	۲۵
۳,۰۲۰	۲,۱۷۲	۸۴۸	۱۴۳,۳۲۱	۸۷,۸۰۳	۵۵,۵۱۸
۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	-	۱۶,۳۱۷	۱۳,۴۸۳	۲,۸۳۴
-	-	-	(۱,۳۷۷)	(۱,۳۷۷)	-
-	-	-	(۳۱,۲۱۷)	(۸,۴۶۰)	(۲۲,۷۵۷)
۵,۸۵۰	۵,۰۰۲	۸۴۸	۱۲۷,۰۴۴	۹۱,۴۴۹	۳۵,۵۹۵
۱,۴۵۸	۱,۴۵۸	-	۱۱,۸۳۰	۱۱,۸۳۰	-
۲۸۶	۲۸۶	-	۳,۴۰۵	۳,۴۰۵	-
۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	-	۱۵,۲۳۵	۱۵,۲۳۵	-
۷۲۰	۷۲۰	-	۷,۲۲۳	۷,۲۲۳	-
-	-	-	(۲۴)	(۲۴)	-
۲,۴۶۴	۲,۴۶۴	-	۲۲,۴۳۴	۲۲,۴۳۴	-
۳,۳۸۶	۲,۵۳۸	۸۴۸	۱۰۴,۶۱۰	۶۹,۰۱۵	۳۵,۵۹۵
۱,۲۷۶	۴۲۸	۸۴۸	۱۲۸,۰۸۶	۷۲,۵۶۸	۵۵,۵۱۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۵,۵۸۱	-	-	-	۱۸-۱
۴,۶۷۱,۰۶۳	۴,۹۲۸,۲۷۶	(۱۴,۸۱۱)	۴,۹۴۳,۰۸۷	۱۸-۱
۵,۷۸۶,۶۴۴	۴,۹۲۸,۲۷۶	(۱۴,۸۱۱)	۴,۹۴۳,۰۸۷	
۶,۳۲۰	-	-	-	
۱۰۶,۸۰۰	۱۱۹,۹۰۰	-	۱۱۹,۹۰۰	
۵,۸۹۹,۷۶۴	۵,۰۴۸,۱۷۶	(۱۴,۸۱۱)	۵,۰۶۲,۹۸۷	
۹,۲۸۸,۸۹۰	۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	-	۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	۱۸-۲
۶۶۹,۸۲۳	-	-	-	۱۸-۲
۱,۴۹۲,۰۶۶	-	-	-	۱۸-۲
۱۱,۴۵۰,۷۷۹	۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	-	۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	

گروه

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۸-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس تهرانبورس
۵۹۶,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	بورسی
۳,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	بورسی
۶۰۰,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	
۳۶۰,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	غیر بورسی
۶۴,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	غیر بورسی
۵,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	غیر بورسی
۸۵,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	غیر بورسی
۵۱۵,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	
۱,۱۱۵,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	
۱,۴۷۱,۶۴۶	۹۷۱,۱۱۸	۹۵,۹۳۰	-	۹۵,۹۳۰	۰.۱	۴۴,۶۶۹,۶۵۳	بورسی
۴۵۹,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	بورسی
۳۷۰,۵۷۷	۷,۸۳۵,۰۰۳	۳۴۱,۹۱۶	-	۳۴۱,۹۱۶	۰.۳	۵۷۵,۶۷۹,۸۴۵	بورسی
۱,۸۶۱,۵۱۷	۳۴,۷۵۱,۷۰۵	۳,۴۴۹,۶۵۲	-	۳,۴۴۹,۶۵۲	۴.۵۴	۱۳,۶۸۱,۷۷۳,۵۶۹	بورسی
۵۰۷,۷۷۹	۵,۶۸۵,۰۵۱	۱,۰۴۰,۷۷۸	(۱۴,۸۱۱)	۱,۰۵۵,۵۸۹	-	-	بورسی
۴,۶۷۱,۰۶۳	۴۹,۲۴۲,۸۷۷	۴,۹۲۸,۲۷۶	(۱۴,۸۱۱)	۴,۹۴۳,۰۸۷	-	-	
۵,۷۸۶,۶۴۴	۴۹,۲۴۲,۸۷۷	۴,۹۲۸,۲۷۶	(۱۴,۸۱۱)	۴,۹۴۳,۰۸۷	-	-	

گروه

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت بیمه ملت

شرکت سیمان غرب

جمع

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت آزمون جاده ای خودرو

مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان

شرکت آتیه ساوالان

جمع

جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها

شرکت نفت و گاز پارسیان

شرکت تراکتور سازی ایران

شرکت ملی صنایع مس ایران

ایران خودرو

سایر

جمع

جمع کل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
شرکت های پذیرفته شده در بورس کابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تجدید ارزیابی شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت اصلی							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی							
شرکت بهمن موتور	غیربورسی	۱۰۰	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	-	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	-	۳,۹۹۹,۹۹۶
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۴۱.۵۸	۱۸,۳۳۰,۷۹۶	-	۱۸,۳۳۰,۷۹۶	۱۸,۳۳۰,۷۹۶	۱,۲۸۰,۶۱۰
شرکت کارآمد پویا ابریشم	غیربورسی	۱۰۰	۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۱,۱۵۶,۰۶۸
شرکت بهمن دیزل	بورسی	۸۴.۸۲	۱۵,۸۹۹,۶۲۵	-	۱۵,۸۹۹,۶۲۵	۲۴,۳۸۵,۸۰۷	۹۰۱,۲۶۰
شرکت بهمن لیزینگ	بورسی	۴۹.۸۹	۱,۴۷۱,۵۵۴	-	۱,۴۷۱,۵۵۴	۳,۳۴۵,۲۷۸	۶۱۸,۰۷۸
شرکت گروه انرژی آریادانا	غیربورسی	۵۷	۴۹۱,۲۰۲	-	۴۹۱,۲۰۲	-	۲۵۴,۴۴۲
شرکت شاسی ساز ایران	غیربورسی	۱۰۰	۳,۹۸۸,۰۶۲	-	۳,۹۸۸,۰۶۲	-	۱۹۱,۸۳۲
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	غیربورسی	۴۳	۳,۰۶۸,۱۴۲	-	۳,۰۶۸,۱۴۲	-	۱۲۷,۸۶۶
شرکت ایران دوچرخ	غیربورسی	۱۰۰	۱,۰۱۵,۹۹۲	-	۱,۰۱۵,۹۹۲	-	۱۱۲,۰۸۴
شرکت سرمایه گذاری اعتمادچم	غیربورسی	۸۴	۱,۳۷۸,۲۵۶	-	۱,۳۷۸,۲۵۶	-	۱۰۱,۸۲۸
شرکت سیبا موتور	غیربورسی	۲۶	۱,۸۴۶,۷۳۷	-	۱,۸۴۶,۷۳۷	-	۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	غیربورسی	۱۰۰	۳۷,۷۸۶,۳۵۹	-	۳۷,۷۸۶,۳۵۹	-	۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	غیربورسی	۱۰۰	۸,۱۰۶,۸۴۲	-	۸,۱۰۶,۸۴۲	-	۱۰۰,۰۰۰
شرکت نیک صنعت پارسیان	غیربورسی	-	-	-	-	-	۸۳,۹۹۰
شرکت صنایع ریخته گری ایران	بورسی	۱۴.۸۸	۱,۰۰۹,۴۷۹	-	۱,۰۰۹,۴۷۹	۷۹۲,۸۷۷	۵۶,۳۸۷
شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	غیربورسی	۵۴	۱۳,۰۲۱	-	۱۳,۰۲۱	-	۴۰,۱۵۹
شرکت بازرگانی سروش بهمن	غیربورسی	۹۶	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰
شرکت مدیریت حفاری آریا دانا	غیربورسی	۱۰۰	۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	-	۱۶,۰۸۶
شرکت بهینه سازان بهمن	غیربورسی	۱۰۰	۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	-	۹,۹۹۰
شرکت نیرو محرکه	غیربورسی	۷۰	-	-	-	-	۷,۰۲۶
شرکت رسیکت	غیربورسی	-	-	-	-	-	۶,۶۶۰
شرکت بازرگانی عصر بهمن	غیربورسی	۱۰۰	۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲	-	۱۰۰
شرکت بهمن سرویس	غیربورسی	-	-	-	-	-	۱۰
شرکت بهمن خودرو	غیربورسی	۹۶	۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶	-	۱۰
شرکت لیزینگ آریا دانا	بورسی	-	۵۰	-	۵۰	۷۷	۴
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی			۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	-	۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	۹,۲۸۸,۸۹۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته							
شرکت بیمه ملت	بورسی	-	-	-	-	-	۵۹۶,۳۱۷
شرکت سیمان غرب	بورسی	-	-	-	-	-	۳,۷۳۰
شرکت سیمان غرب - حق تقدم	بورسی	-	-	-	-	-	۲
آزمون جاده ای خودرو	غیربورسی	-	-	-	-	-	۶۴,۱۷۴
مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان	غیربورسی	-	-	-	-	-	۵۶۰۰
جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته			-	-	-	-	۶۶۹,۸۲۳
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها							
شرکت نفت و گاز پارسیان	بورسی	-	-	-	-	-	۷۴۲,۷۲۰
شرکت ایران خودرو	بورسی	-	-	-	-	-	۶۲,۰۳۴
شرکت تراکتور سازی ایران	بورسی	-	-	-	-	-	۴۵۹,۵۴۴
شرکت تراکتور سازی ایران - حق تقدم	بورسی	-	-	-	-	-	۲۰۵,۹۷۴
شرکت گروه فن آوا	بورسی	-	-	-	-	-	۲
صندوق بازارگردان بهمن گستر	غیربورسی	-	-	-	-	-	۳۱,۳۲۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	-	-	-	-	-	-	۴۷۲
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکت ها			-	-	-	-	۱,۴۹۲,۰۶۶
جمع کل			۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	-	۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	۱۳۷,۳۹۹,۳۰۱	۱۱,۴۵۰,۷۷۹

۱۸-۲-۱- سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق و همچنین سود و زیان ناشی از فروش برخی از سرمایه گذاری های مندرج در جدول بالا در یادداشت های توضیحی ۳-۵ و ۴-۵ صورت های مالی منعکس می باشد.

۱۸-۲-۲- تغییرات حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی ناشی از تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی به مبلغ کارشناسی می باشد. (یادداشت توضیحی ۱-۲۷)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۸- طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل با توجه به قصد هیات مدیره مبنی بر فروش برخی از سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی و همچنین احراز شرایط مندرج در استاندارد ۳۱ حسابداری سرمایه گذاری در سهام شرکت های ایران خودرو، بیمه ملت، سیمان غرب، آزمون جاده ای خودرو، مدیریت تامین و خدمات تندر ایرانیان، شرکت رسپکت، شرکت نیک صنعت پارسیان و صندوق بازارگردان بهمن گستر، نفت و گاز پارسیان، تراکتورسازی ایران به سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۶ صورت های مالی) منتقل شده است.

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

درصد سرمایه گذاری					
شرکتهای فرعی	اقامتگاه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
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	۱۵.۱۸	۱۴.۸۸	۱۵.۲۱	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	۵۱	تولید و مونتاژ کشنده
شرکت مزدا یدک	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی
شرکت بازرگانی سروش بهمن	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
شرکت بازرگانی عصر بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
شرکت ایران دوچرخ	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ موتور سیکلت
شرکت بهمن لیزینگ	ایران	۵۸.۲۳	۴۹.۸۹	۷۶.۳۵	فروش اقساطی
شرکت بهمن دیزل	ایران	۸۷.۷۶	۸۴.۸۲	۸۷.۴۱	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	۵۰.۵۴	۴۱.۵۸	۴۹.۳۹	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
گروه انرژی آریا دانا	ایران	۷۴.۹	۵۶.۸	۷۴.۹	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	فعالیت های بازرگانی
مدیریت حفاری آریادانا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
شرکت نیرو محرکه	ایران	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	تحقیق و پژوهش
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	ایران	۵۰	-	۵۰	فعالیت های قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	ایران	۴۳	۴۳	۴۳	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
بهینه سازان بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت املاک

۳-۱۸- شرکت های فرعی صنایع ریخته گری ایران، مدیریت حفاری آریادانا، بازرگانی پویا تدارکات ابریشم، سروش بهمن، نیرو محرکه و توسعه قوای محرکه تیوان در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته جمعا بمبلغ ۱,۸۵۳,۱۳۵ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت های بازرگانی سروش بهمن - بهمن سرویس - بازرگانی و تدارکات پویا ابریشم - مدیریت حفاری آریا دانا - بازرگانی عصر بهمن - گروه انرژی آریادانا - مزدا یدک - پارس بوشونگ - بهمن خودرو فعالیت عملیاتی سودآور و مشخصی در چارچوب موضوع فعالیت خود نداشته اند. ضمنا در خصوص برخی از آن ها مدیریت در حال بررسی به منظور فعال سازی مجدد برخی از شرکت ها می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

نام شرکت	بورسی / غیربورسی	تعداد سهام وثیقه شده	ذینفع	موضوع
شرکت بیمه ملت	بورسی	۱۱۶,۸۵۰,۴۷۲	بانک توسعه تعاون شعبه ایران خودرو	دریافت تسهیلات شرکت صنایع ریخته گری ایران
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات شرکت بهمن موتور
شرکت سرمایه گذاری بهمن	بورسی	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	دریافت تسهیلات شرکت بهمن دیزل

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

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

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۳۱,۲۷۲	۴۵۰,۰۰۰	۴۵,۸۱۲	۱۴,۸۱۱
زیان کاهش ارزش	-	-	-	-
برگشت زیان کاهش ارزش	(۵۳۱,۲۷۲)	(۴۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۱)	-
مانده در پایان سال	-	-	۱۴,۸۱۱	۱۴,۸۱۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
سایر مشتریان						
۱,۹۶۷,۳۰۹	۲,۹۳۰,۳۷۰	(۴۸۴,۲۰۳)	۳,۴۱۴,۴۷۳	-	۳,۴۱۴,۴۷۳	۱۹-۱-۱
۱,۹۶۷,۳۰۹	۲,۹۳۰,۳۷۰	(۴۸۴,۲۰۳)	۳,۴۱۴,۴۷۳	-	۳,۴۱۴,۴۷۳	
حساب های دریافتنی:						
سود سهام دریافتنی						
۱,۰۵۹,۴۹۶	۱,۷۰۷,۱۲۴	-	۱,۷۰۷,۱۲۴	-	۱,۷۰۷,۱۲۴	
۱,۱۳۴,۳۱۵	۲,۷۰۹,۸۰۰	(۶۴۲,۵۶۳)	۳,۳۵۲,۳۶۳	-	۳,۳۵۲,۳۶۳	۱۹-۱-۲
۲,۱۹۳,۸۱۱	۴,۴۱۶,۹۲۴	(۶۴۲,۵۶۳)	۵,۰۵۹,۴۸۷	-	۵,۰۵۹,۴۸۷	
۴,۱۶۱,۱۳۰	۷,۳۴۷,۱۹۴	(۱,۱۲۶,۷۶۶)	۸,۴۷۳,۹۶۰	-	۸,۴۷۳,۹۶۰	
سایر دریافتنی ها:						
اسناد دریافتنی:						
سایر اشخاص						
۸,۷۷۷	۱۲,۶۲۷	-	۱۲,۶۲۷	-	۱۲,۶۲۷	
۸,۷۷۷	۱۲,۶۲۷	-	۱۲,۶۲۷	-	۱۲,۶۲۷	
حساب های دریافتنی:						
کارکنان (وام مساعده)						
۶۸,۹۷۷	۷۳,۲۴۶	-	۷۳,۲۴۶	-	۷۳,۲۴۶	
۹۵,۲۱۳	۱۱۳,۱۵۴	-	۱۱۳,۱۵۴	-	۱۱۳,۱۵۴	
۱۰,۳۲۴	۱,۸۹۵	-	۱,۸۹۵	-	۱,۸۹۵	
۴۴۶,۶۶۵	۲,۸۹۹,۸۳۹	(۱۴۲,۹۹۰)	۳,۰۴۲,۸۲۹	-	۳,۰۴۲,۸۲۹	
۶۲۱,۱۷۹	۳,۰۸۸,۱۳۴	(۱۴۲,۹۹۰)	۳,۲۳۱,۱۲۴	-	۳,۲۳۱,۱۲۴	
۶۲۹,۹۵۶	۳,۱۰۰,۷۶۱	(۱۴۲,۹۹۰)	۳,۲۴۳,۷۵۱	-	۳,۲۴۳,۷۵۱	
۴,۷۹۱,۰۷۶	۱۰,۴۴۷,۹۵۵	(۱,۳۶۹,۷۵۶)	۱۱,۷۱۷,۷۱۱	-	۱۱,۷۱۷,۷۱۱	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
حساب های دریافتنی:						
۱,۳۲۷,۲۱۷	۳,۰۰۹,۳۴۵	-	۳,۰۰۹,۳۴۵	-	۳,۰۰۹,۳۴۵	۱۹-۲-۱ شرکت های فرعی - سود سهام دریافتنی
۷۱۸,۶۶۱	۱,۰۰۴,۹۵۵	-	۱,۰۰۴,۹۵۵	-	۱,۰۰۴,۹۵۵	۱۹-۲-۲ سایر شرکت ها- سود سهام دریافتنی
-	-	(۴,۷۲۴)	۴,۷۲۴	-	۴,۷۲۴	سایر مشتریان
۲,۰۴۵,۸۷۸	۴,۰۱۴,۳۰۰	(۴,۷۲۴)	۴,۰۱۹,۰۲۴	-	۴,۰۱۹,۰۲۴	
سایر دریافتنی ها:						
اسناد دریافتنی:						
۳۳۵,۷۹۶	۱,۲۷۵,۷۹۶	-	۱,۲۷۵,۷۹۶	-	۱,۲۷۵,۷۹۶	شرکت های فرعی
۸,۷۷۷	۱۲,۶۲۷	-	۱۲,۶۲۷	-	۱۲,۶۲۷	سایر اشخاص
۳۴۴,۵۷۳	۱,۲۸۸,۴۲۳	-	۱,۲۸۸,۴۲۳	-	۱,۲۸۸,۴۲۳	
حساب های دریافتنی:						
۲,۶۴۱,۶۱۲	۱۱,۱۰۰,۴۷۲	-	۱۱,۱۰۰,۴۷۲	-	۱۱,۱۰۰,۴۷۲	۱۹-۲-۳ شرکت های گروه
۴,۶۶۵	۶,۹۳۹	-	۶,۹۳۹	-	۶,۹۳۹	کارکنان (وام مساعده)
۴,۱۸۲	۲,۵۶۵,۰۰۱	-	۲,۵۶۵,۰۰۱	-	۲,۵۶۵,۰۰۱	سایر
۲,۶۵۰,۴۵۹	۱۳,۶۷۲,۴۱۲	-	۱۳,۶۷۲,۴۱۲	-	۱۳,۶۷۲,۴۱۲	
۲,۹۹۵,۰۳۲	۱۴,۹۶۰,۸۳۵	-	۱۴,۹۶۰,۸۳۵	-	۱۴,۹۶۰,۸۳۵	
۵,۰۴۰,۹۱۰	۱۸,۹۷۵,۱۳۵	(۴,۷۲۴)	۱۸,۹۷۹,۸۵۹	-	۱۸,۹۷۹,۸۵۹	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۷,۷۹۲	۱,۷۲۲,۵۹۷	شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو
۲۰۵,۷۱۹	۱۷,۹۰۰	شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت
۷۹۲,۵۷۱	۱,۱۶۰,۱۶۱	شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگی خودرو
۳۵۵,۳۵۸	۵۱۳,۸۱۵	سایر شرکت ها
۲,۶۹۱,۴۴۰	۳,۴۱۴,۴۷۳	
(۷۲۴,۱۳۱)	(۴۸۴,۲۰۳)	ذخیره کاهش ارزش
۱,۹۶۷,۳۰۹	۲,۹۳۰,۲۷۰	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۹,۶۸۲	۹۵۹,۷۴۴	شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۳۵۲,۶۹۵	۲۷۵,۷۴۹	شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۲۶۱۲	۴۷۲,۵۹۸	شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۷۲,۵۹۹	۳۵۴,۷۶۲	شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۷۶۷,۳۶۱	۱,۲۸۹,۵۱۰	سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۱,۷۶۴,۹۴۹	۳,۳۵۲,۳۶۳	
(۶۳۰,۶۲۴)	(۶۴۲,۵۶۳)	ذخیره کاهش ارزش
۱,۱۳۴,۳۱۵	۲,۷۰۹,۸۰۰	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۰۰۰	۸۶۷,۰۰۰	شرکت های فرعی :
۱۹۶,۰۷۷	۵۰۲,۲۲۴	شرکت بهمن موتور
۲۲۲,۱۴۹	۸۱۹,۹۹۷	شرکت بهمن دیزل
۱۹۶,۲۵۹	۴۱,۹۱۰	شرکت کیامهستان (سهامی عام)
۳۷۶,۱۲۰	۳۶۵,۸۷۴	شرکت بهمن لیزینگ
۶۲,۹۵۵	۸۱,۹۵۵	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۱,۲۷۷	۲۸,۲۷۶	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۱۹,۱۵۸	۱۰۴,۸۳۱	شرکت شاسی ساز ایران
۴,۹۹۰	۹,۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱۷,۴۰۹	۱۷,۴۰۹	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲۸,۰۰۰	۷۹,۰۰۲	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۱۶,۱۹۳	۵۱,۱۹۲	شرکت سیبا موتور
۴,۹۹۵	۵۰,۲۵	شرکت ایران دوچرخ
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت بهینه سازان بهمن
-	۲۵۰	شرکت سروش بهمن
۲,۶۳۵	۳۱,۴۲۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
۱,۳۲۷,۲۱۷	۳,۰۰۹,۳۴۵	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۱۴۵	۲۶۱,۵۵۴	شرکت تراکتورسازی ایران
۱۳۴,۵۷۲	۱۸۵,۸۸۵	شرکت بیمه ملت
۹,۲۱۵	-	شرکت صنعتی معدنی گل گهر
۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	شرکت توسعه اقتصادی آراین
۴۳۳	۴۳۳	شرکت گروه فن آوا
۳۷۸,۶۸۰	۵۵۰,۴۰۶	شرکت نفت و گاز پارسین
۱,۱۶۶	۳,۲۲۷	سایر شرکت ها
۷۱۸,۶۶۱	۱,۰۰۴,۹۵۵	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳,۱۱۸,۰۹۱	۱۹-۲-۳-۱	شرکت سروش بهمن
۱۹۸,۲۲۴	۳,۷۰۳,۹۹۶	۱۹-۲-۳-۱	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۱۸۸,۵۱۹	۱,۱۲۰,۴۴۱	۱۹-۲-۳-۲	شرکت بهمن موتور
۳۹۹,۵۲۹	۱,۴۲۰,۴۸۱	۱۹-۲-۳-۱	نیرو محرکه
۲۹۶,۲۹۲	۴۰۷,۸۸۱	۱۹-۲-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۱۱۲,۲۸۵	۲۷,۸۳۹	۱۹-۲-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۲۳۴,۴۴۹	۱۷۹,۳۸۶	۱۹-۲-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۴۳,۵۳۷	۲۸۵,۳۱۰	۱۹-۲-۳-۳	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۹۷,۶۵۵	۱۰۲,۷۶۵	۱۹-۲-۳-۴	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۸۹,۰۳۹	۹۸,۲۹۱		شرکت نیک صنعت پارسین
۴۱۷,۰۷۱	۲۵۹,۰۸۳		شرکت سرمایه گذاری مانا نوین
۵۶,۵۳۲	۵۷,۵۶۶		شرکت سیبا موتور
۵۸,۴۳۱	۵۳,۲۷۶		شرکت بهینه سازان بهمن
۱۵۰,۴۹۴	۹۰,۰۸۳		شرکت ایران دوچرخ
۴۶,۰۹۱	۴۶,۳۴۰		شرکت مدیریت حفاری آریادانا
۱۰,۸۲۷	۹۸,۴۹۶		شرکت بهمن دیزل
۱۴,۳۹۱	-		شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۹,۲۶۶	۸,۶۴۴		شرکت بهمن خودرو
۱,۱۶۶	۱۰,۲۶۴		شاسی ساز ایران
۱,۲۵۳	۱,۳۵۰		شرکت بهمن لیزینگ
۱,۷۶۷	-		شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
-	۱۰,۲۲۸		شرکت مزداپدک
۲,۸۵۴	۱۸۱		شرکت خدمات بیمه ای بهمن
۱۰۰	۲۰۱		شرکت لیزینگ آریادانا
۵۷	۱۷۸		شرکت بهمن سرویس
۱۱۱,۷۸۲	-		شرکت کیا مهستان
۱	۱		سایر
۲,۶۴۱,۶۱۲	۱۱,۱۰۰,۴۷۲		

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

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۹,۷۲۲	۱,۶۵۵,۶۳۸	(۲۹,۲۸۳)	۱,۶۸۴,۹۲۱
۹۶۹,۷۲۲	۱,۶۵۵,۶۳۸	(۲۹,۲۸۳)	۱,۶۸۴,۹۲۱
۳۲,۴۸۰	۵۷,۵۱۵	-	۵۷,۵۱۵
۳۲,۴۸۰	۵۷,۵۱۵	-	۵۷,۵۱۵
۱,۰۰۲,۲۰۲	۱,۷۱۳,۱۵۳	(۲۹,۲۸۳)	۱,۷۴۲,۴۳۶
۲۱,۹۵۸	۲۴,۸۶۱	-	۲۴,۸۶۱
۲۱,۹۵۸	۲۴,۸۶۱	-	۲۴,۸۶۱
۱,۰۲۴,۱۶۰	۱,۷۳۸,۰۱۴	(۲۹,۲۸۳)	۱,۷۶۷,۲۹۷

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

۱۹-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه شامل مبالغ ۱۰۰۴۵,۸۱۳ و ۶۳۹,۱۰۸ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۶۷۲,۴۹۱ و ۲۹۶,۵۸۵ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور می باشد .

۱۹-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۱	۳,۰۱۰	-	۳,۰۱۰
۱,۵۷۱	۲,۰۵۳,۰۱۰	-	۲,۰۵۳,۰۱۰

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

بهمن موتور - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر

بهمن دیزل - تسهیلات اعطایی موضوع ماده ۱۳۸ مکرر

کارکنان (وام مساعده)

۲۰- دارایی مالیات انتقالی

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۶,۸۶۰	۱۷۴,۴۶۵
۱۰۶,۸۶۰	۱۷۴,۴۶۵

دارایی مالیات انتقالی شرکت بهمن دیزل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۰,۷۵۳	۷۰,۷۵۳
-	-	۷,۵۹۸	۷,۵۹۸
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۱۶,۴۲۲	۱۳,۳۴۴
۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶	۹۴,۷۷۳	۹۱,۶۹۵

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

۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۹۸۷,۰۷۲	۱۴,۴۴۵,۷۸۴	۲۲-۱
-	-	۲,۷۶۷,۶۰۰	۳,۶۴۶,۶۲۹	۲۲-۱
-	-	۶,۷۵۴,۶۷۲	۱۸,۰۹۲,۴۱۳	
۵,۲۰۷	۸۲۷	۲۹۷,۰۳۳	۱,۴۰۲,۶۲۴	۲۲-۱
۷۵	۷۴	۵,۱۷۷	۱,۰۲۲	
۷,۷۵۶	۷,۷۶۱	۷۲,۱۸۱	۸۶,۴۵۳	
۱۳,۰۳۸	۸,۶۶۲	۳۷۴,۳۹۱	۱,۴۹۰,۰۹۹	
۱۳,۰۳۸	۸,۶۶۲	۷,۱۲۹,۰۶۳	۱۹,۵۸۲,۵۱۲	

پیش پرداخت های خارجی:
 سفارشات مواد اولیه
 سفارشات قطعات و لوازم یدکی
 پیش پرداخت های داخلی:
 خرید مواد اولیه و خدمات
 سپرده ها و بیمه دارایی ها
 سایر

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

۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۶,۲۹۸	۲,۳۶۰,۵۱۰	-	۲,۳۶۰,۵۱۰	گروه
۶,۸۹۶,۷۸۲	۱۲,۴۴۶,۱۸۶	(۳۳,۳۳۴)	۱۲,۴۷۹,۵۲۰	کالای ساخته شده
۵۵۱,۹۸۶	۲۹۵,۴۱۲	(۱۶,۱۳۷)	۳۱۱,۵۴۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۶۲۹,۳۵۲	۲,۴۷۶,۷۰۶	(۴,۳۲۱)	۲,۴۸۱,۰۲۷	موجودی کالای امانی نزد اشخاص
۶۷۳,۹۶۵	۲,۱۹۶,۹۹۸	-	۲,۱۹۶,۹۹۸	قطعه و لوازم یدکی
۱۷۰,۲۶۷	۵۲۳,۵۳۵	-	۵۲۳,۵۳۵	کالای در جریان ساخت
۳۶۰,۹۰۴	۳,۶۶۵,۴۱۰	-	۳,۶۶۵,۴۱۰	املاک در جریان ساخت
۹۶,۱۰۶	۴۱۷,۶۹۷	(۸۴۰)	۴۱۸,۵۳۷	کالای در راه
۱۱,۷۳۵,۶۶۰	۲۴,۳۸۲,۴۵۴	(۵۴,۶۳۲)	۲۴,۴۳۷,۰۸۶	سایر موجودی ها

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۲۴,۴۸۲,۷۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

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

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	اشخاص و نمایندگ	فروش	۳۱۱,۵۴۹	۵۵۱,۹۸۶
			۳۱۱,۵۴۹	۵۵۱,۹۸۶

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

پروژه بافکار	پروژه مطهری	پروژه کلاردشت	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۴	۲۶,۷۰۰	۴,۰۷۵	۳۲,۰۷۹	مخارج انباشته در ابتدای شروع پروژه:
				زمین
۴۱۷,۸۸۰	۷۳,۳۹۴	۱۸۲	۴۹۱,۴۵۶	مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش
				سایر
۴۱۹,۱۸۴	۱۰۰,۰۹۴	۴,۲۵۷	۵۲۳,۵۳۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۶,۹۵۶	۹۹,۰۵۴	۴,۲۵۷	۱۷۰,۲۶۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۳-۳-۱- املاک در جریان ساخت عمدتاً مربوط به پروژه بافکار می باشد که طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی منعقد گردیده است. طبق قرارداد درصد مشارکت به ترتیب ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار و ۲۵/۵ درصد با سازمان بوده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات طرف قرارداد و انتمام تاریخ قرارداد موضوع منتفی و تعهداتی از این بابت بر شرکت بافکار منسوخ نمی باشد. در حال حاضر شرکت بافکار قصد تغییر کاربری ملک مزبور از صنعتی به مسکونی دارد و در اینخصوص قراردادی با شهرداری منطقه ۱۶ منعقد و گزارش توجیهی این موضوع را به آن اداره ارائه نموده و شهرداری منطقه ۱۶ نیز پس از تایید موضوع مراتب را به کمیسیون ماده ۵ جهت تصویب ارسال کرده است. ضمناً افزایش سرمایه شرکت از این بابت از مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال به ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در دست اقدام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی گزارش توجیهی آن از حسابرس شرکت اخذ و برگزاری مجمع عمومی فوق العاده جهت تصویب آن در شرف انجام می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	گاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۶۱,۱۵۴	-	۸,۱۶۱,۱۵۴	۴,۳۵۸,۴۸۶
۳,۸۶۸,۸۷۶	-	۳,۸۶۸,۸۷۶	۱,۴۶۳,۱۱۹
۱۲,۰۳۰,۰۳۰	-	۱۲,۰۳۰,۰۳۰	۵,۸۲۱,۶۰۵
۹۸,۷۶۸	-	۹۸,۷۶۸	۴۷۷,۸۴۶
۱۲,۱۲۸,۷۹۸	-	۱۲,۱۲۸,۷۹۸	۶,۲۹۹,۴۵۱

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

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

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

۲۴-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت اصلی

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
گروه :					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس :					
۶۰۰,۱۸۳	۲۱۱,۴۹۷	۱,۶۳۳,۵۳۶	۱,۰۳۳,۹۱۶	۷۵,۱۳۹,۶۴۹	نفت و گاز پارسیان
۳۹,۳۲۶	۱۸,۶۸۱	۷۴۷,۹۹۲	۸۱۸,۳۷۴	۲۵,۷۸۳,۹۲۴	تراکتور سازی ایران
۷۸۲,۹۴۱	۲۱۴,۷۱۲	۲,۵۳۶,۴۹۵	۵۸۴,۷۹۳	۱۸۶,۳۶۹,۹۳۵	صنایع ملی مس ایران
۴۰۷,۱۲۸	۲۰۳,۷۷۰	۷۹۳,۸۷۴	۴۸۴,۱۹۷	۴,۹۱۱,۰۶۸	پتروشیمی پارس
۷۳۷,۱۵۱	۵۶۲,۷۴۴	۲,۸۸۰,۰۳۷	۴۶۸,۰۱۳	۲۰۳,۲۴۸,۹۱۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۴۰,۴۱۲	۱۸۴,۷۵۶	۱,۶۹۶,۲۴۵	۳۶۷,۱۲۴	۱۶,۲۴۱,۳۳۴	پتروشیمی پردیس
-	-	۲۷۰,۴۰۰	۲۷۱,۵۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
۵۲۱,۱۰۹	۲۸۲,۳۸۷	۱,۲۰۲,۳۷۲	۲۵۲,۱۵۶	۵۹,۹۰۸,۹۲۱	گل گهر
۱۸,۹۰۴	۱۰,۵۹۵	۴۵۴,۵۵۳	۲۴۶,۳۵۸	۴۶,۷۱۶,۶۳۱	پالایش نفت تهران
-	-	۲۲۸,۹۰۲	۲۲۷,۱۳۰	۱۳,۴۹۶,۵۷۰	سرمایه گذاری البرز
-	-	۶۶۲,۱۷۲	۲۲۷,۰۹۲	۲۹,۸۵۴,۴۶۳	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۲۶۷,۴۸۰	۱۹۴,۷۶۵	۲,۶۱۹,۷۸۷	قند پیرانشهر
۱۱,۲۹۰	۳,۷۴۹	۱۵۹,۰۱۷	۱۸۳,۵۲۱	۱,۰۹۰,۰۰۰	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان
۱۴۹,۰۹۳	۹۷,۳۲۲	۲۳۵,۹۶۸	۱۶۹,۲۹۶	۶,۳۳۲,۶۴۴	پتروشیمی جم
۲۵۰,۵۹۸	۱۲۶,۴۱۳	۱,۰۴۲,۰۱۳	۱۶۷,۱۷۳	۷۱,۰۳۰,۱۹۴	پالایش نفت اصفهان
۱,۱۲۲,۴۰۴	۱۶۰,۱۰۷	۳,۱۴۰,۶۲۵	۱۶۶,۷۰۷	۸۳,۷۴۹,۹۹۸	سیمان غرب
۲۰۹,۰۶۱	۱۱۱,۶۸۰	۶۳۸,۳۵۱	۱۵۹,۵۷۸	۴۱,۸۵۹,۰۷۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۳۴۴,۳۰۶	۱۴۷,۲۶۲	۲۳,۶۲۵,۰۷۴	آلومینیم ایران
۲۵۳,۹۸۷	۱۰۹,۴۵۹	۴۲۸,۶۶۱	۱۳۲,۳۱۱	۱۸,۰۳۳,۷۰۶	پتروشیمی فجر
-	-	۱۱۶,۶۸۰	۱۲۳,۷۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۱۶,۳۵۴	۱۲,۷۲۳	۱۰۷,۰۸۳	۱۱۹,۷۶۴	۲۴,۸۴۵,۱۴۲	بانک ملت
۵۱۵,۳۶۸	۱۵۳,۵۱۶	۶۸۹,۷۲۰	۱۱۷,۵۸۵	۳۹,۹۱۴,۳۴۶	پتروشیمی مبین
-	-	۳۱,۶۵۴	۹۷,۳۸۸	۴,۴۰۰,۰۰۰	نیروگاه زاگرس کوثر
-	-	۱۵۷,۳۱۷	۹۳,۴۴۷	۱۰,۰۸۴,۳۹۷	فولاد خوزستان
۲۱۲,۴۱۴	۱۳۰,۲۱۹	۶۰۲,۹۰۷	۹۱,۴۴۳	۲۴,۹۳۴,۱۳۶	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۶۱۹,۴۶۸	۸۵,۲۵۱	۸۹۹,۶۲۵	۸۳,۷۷۰	۲۰,۶۹۵,۳۱۲	دارویی تامین
-	-	۴۲,۴۷۱	۷۴,۹۵۵	۶۹۱,۹۲۸	شرکت صنعتی بوتان
-	-	۷۱,۸۲۲	۵۸,۹۱۵	۵,۵۵۴,۶۷۷	بانک پاسارگاد
۲۰۷,۱۱۴	۸۲,۱۴۲	۱۹۷,۶۴۷	۵۳,۳۸۰	۷,۳۱۷,۵۵۵	ارتباطات سیار
۲۲۵,۴۴۳	۵۹,۷۷۲	۳۲۸,۳۵۶	۴۹,۸۸۱	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۱,۲۵۱	۵۷,۷۵۵	۱۷۲,۷۹۳	۴۵,۵۹۳	۱۲,۵۷۵,۸۷۴	سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات
۴۰,۸۹۲	۹,۸۵۹	۱۷۱,۷۰۰	۳۹,۲۴۰	۲,۱۸۷,۵۴۴	پتروشیمی خراسان
۷,۳۵۱,۸۹۰	۲,۸۸۹,۱۰۹	۲۲,۹۵۲,۷۷۲	۷,۳۵۰,۴۱۰		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام سهام
۷,۳۵۱,۸۹۰	۲,۸۸۹,۱۰۹	۲۲,۹۵۲,۷۷۲	۷,۳۵۰,۴۱۰	جمع نقل از صفحه قبل
۶۲,۸۱۶	۲۱,۸۶۹	۲۱۵,۶۹۳	۲۶,۰۶۸	پتروشیمی زاگرس
۲۱,۰۰۵	۷,۹۱۳	۴۵,۷۵۸	۲۲,۲۲۳	بانک سینا
۳۹۶,۹۷۱	۱۶۷,۷۳۶	۶۶,۷۵۵	۱۸,۲۴۳	مخابرات ایران
۱۲۸,۰۵۹	۱۳,۷۳۲	۲۰۳,۰۶۰	۱۳,۷۳۲	پارس دارو
۲۸,۱۶۵	۸,۶۸۹	۷۴,۷۰۶	۸,۶۸۹	پتروشیمی مارون
۱۰,۰۲۵	۲,۵۸۱	۵۶,۶۷۲	۶,۷۱۶	سیمان خزر
۳۴,۳۰۸	۴,۹۸۰	۳۷,۳۵۰	۴,۹۸۰	مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۲,۸۹۰	۱۵,۴۶۴	۹,۵۷۰	۱,۴۶۰	بانک تجارت
۱۹۵	۲۹	۲۱۹	۲۳	بین المللی محصولات پارس
۱۳,۳۳۳	۲۱,۷۰۸	-	-	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۶۳,۳۳۵	۱۹,۱۷۱	-	-	صنعتی بهشهر
-	۱۱,۸۷۸	-	-	تراکتور سازی ایران (حق تقدم)
-	۱۱,۷۳۵	-	-	ارتباطات سیار (حق تقدم)
۳۰,۷۰۴	۱۱,۷۰۰	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۴۱,۶۱۴	۸,۱۴۷	-	-	لوله و تجهیزات سدید
۲,۶۱۵,۷۳۲	۱,۲۵۳,۸۸۹	۲,۱۹۷,۳۸۵	۷۰۸,۶۱۰	سایر شرکتهای
۱۰,۸۲۱,۰۴۱	۴,۴۷۰,۳۳۰	۲۵,۸۵۹,۹۴۰	۸,۱۶۱,۱۵۴	
-	(۱۱۱,۸۴۴)	-	-	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۱۰,۸۲۱,۰۴۱	۴,۳۵۸,۴۸۶	۲۵,۸۵۹,۹۴۰	۸,۱۶۱,۱۵۴	

شرکت اصلی:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

۵۷۰,۷۷۸	۱۳۲,۰۵۵	۱,۰۴۸,۷۸۱	۶۴,۰۸۷	۷۷,۰۵۹,۵۸۹	شرکت صنایع ملی مس
۱۰۹,۴۸۰	۴۰,۳۳۸	۳۲۷,۱۹۱	۳۹,۲۲۵	۲۳,۰۹۰,۴۰۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۳,۰۵۵	۵,۹۸۱	۴۵,۴۳۱	۵,۹۸۱	۴۳۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۷۸,۸۹۹	۹۲,۷۶۹	-	-	-	پتروشیمی پارس - سهامی عام
۱۲۳,۵۶۷	۶۰,۷۸۳	-	-	-	صنعتی و معدنی گل گوهر
۵۵	۲۸	۱۴۹	۲۸	۳,۰۴۱	سایر شرکتهای
۹۹۵,۸۳۵	۳۳۱,۸۵۴	۱,۴۲۱,۵۵۲	۱۰۹,۳۲۱		
-	-	-	-		کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۹۹۵,۸۳۵	۳۳۱,۸۵۴	۱,۴۲۱,۵۵۲	۱۰۹,۳۲۱		

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

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

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۲۹۴	۳۲۰,۶۴۰	۱,۴۰۸,۱۹۸	۴,۷۳۶,۹۷۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۰,۹۲۴	۲۰,۹۱۰	۱۸۵,۵۸۲	۳۳۴,۳۰۳	۲۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۳۳	۳۵۱	۳۳,۸۶۴	۲۰,۶۵۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۵۴۸	۱,۳۰۷	۴,۵۴۸	۱,۳۰۷	۲۵-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۰۲,۹۹۹	۳۴۳,۲۰۸	۱,۶۳۲,۱۹۲	۵,۰۹۳,۲۳۹	

۲۵-۱- مقادیر موجودی نقد ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴۳ صورت های مالی می باشد. شایان ذکر است موجودی ارزی در تاریخ صورت وضعیت با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر و سود ناشی از تسعیر در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۱,۸۴۸	۴۳۳,۳۹۴	۵۰۸,۲۲۹	۵۷۳,۷۷۳	۲۶-۱ زمین، ساختمان و اثبار
۱۰,۷۱۳	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۱۳	۱۰,۷۷۶	۲۶-۱ ساختمان ویلایی دربند
۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۲۶-۱ ساختمان خیابان مولوی
۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۲۶-۱ زمین آزادی و عسلویه
۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۶-۱ ساختمان جردن
۲,۰۰۰	۳,۳۲۵,۸۱۰	۷۳۵,۴۷۱	۳,۳۳۱,۸۱۰	۱۸-۲-۲ سرمایه گذاری در شرکت ها
۴۳۷,۱۷۳	۳,۸۳۲,۵۹۲	۱,۳۱۷,۰۲۵	۳,۹۷۸,۹۷۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	(۳۶۶,۱۱۸)	-	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
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	۸.۹	۸۸۴,۸۹۵,۰۴۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور
۳۷.۵	۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵	۳۷.۵	۳,۷۵۱,۷۹۷,۲۷۵	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱- با توجه به تصمیم هیات مدیره مبنی بر انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت موضوع به کانون کارشناسان رسمی دادگستری جهت ارزش گذاری ارجاع گردید و گزارشات ارزیابی دریافت و پس از تصویب هیات مدیره در حساب ها لحاظ گردیده ، و مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت به مبلغ ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۰ پس از تصویب مجمع عمومی به حساب سرمایه انتقال یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۵ نیز آگهی روزنامه رسمی گردیده است.

۲۷-۲- نسبت های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۴.۲۹	۷.۱۲	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۱۳	۰.۰۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۲,۰۳۶,۰۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- اندوخته سرمایه ای

شرکت اصلی		گروه		
اندوخته طرح توسعه		اندوخته طرح توسعه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۸,۱۰۵	۲۷,۳۸۵	مانده در ابتدای سال
-	-	(۷۲۰)	(۴۹)	کاهش
-	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	-	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	افزایش
-	۱۱,۳۰۴,۹۹۶	۲۷,۳۸۵	۱۱,۳۳۲,۳۳۲	مانده در پایان سال

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- سهام خزانه

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱.۳۳۱.۶۵۱	۱.۰۶۵۱.۶۴۲	۱.۳۱۷.۹۷۲.۱۶۷	۱۳٪	شرکت های سرمایه گذاری
۱.۳۳۱.۶۵۱	۱.۰۶۵۱.۶۴۲			

۳۰-۱ طی سال مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۲.۱۳۱.۴۵۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴۷.۵۳۹ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت سرفصل صرف سهام خزانه انعکاس یافته است.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۰۰۹.۰۲۷	۳.۷۲۲.۳۹۹	سرمایه
-	۲۶.۳۰۲	افزایش سرمایه در جریان
۲۲۷.۷۵۵	۲۵۱.۷۶۰	اندوخته قانونی
۱.۶۳۶.۴۲۵	۸.۰۴۱.۱۳۴	سود انباشته
۴.۸۷۳.۲۰۷	۱۲.۰۴۱.۵۹۵	

۳۱-۱ 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 عمدتاً ناشی از کاهش مالکیت شرکت اصلی در شرکت های فرعی و از طرفی افزایش وضعیت سودآوری شرکت که منجر به افزایش منافع فاقد حق کنترل گردیده است.

۳۱-۲ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۵.۸۹۴.۶۴۹	۳۱-۲-۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
(۱.۱۲۷.۹۰۵)		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام
۴.۷۶۶.۷۴۴		

۳۱-۲-۱ مبلغ فوق شامل مبالغ ۷۰۵.۹۳۶ و ۲.۲۹۵.۴۸۹ و ۹۳۶.۴۴۰ و ۱.۹۵۶.۷۸۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های ریخته گری ایران ، بهمن لیزینگ ، بهمن دیزل و سرمایه گذاری بهمن می باشد.

۳۱-۲-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و همچنین خرید آنها که منجر به از دست دادن کنترل آنها نگردیده است ، تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۹۶۸	۶۷,۷۰۵	-	۶۷,۷۰۵	
۲۰۸,۹۶۸	۶۷,۷۰۵	-	۶۷,۷۰۵	
۷,۰۱۵,۹۶۷	۱۴,۰۱۰,۷۲۵	۷,۵۵۷,۸۹۵	۶,۴۵۲,۸۳۰	۳۲-۱-۱
۷,۰۱۵,۹۶۷	۱۴,۰۱۰,۷۲۵	۷,۵۵۷,۸۹۵	۶,۴۵۲,۸۳۰	
۷,۲۲۴,۹۳۵	۱۴,۰۷۸,۴۳۰	۷,۵۵۷,۸۹۵	۶,۵۲۰,۵۳۵	

تجاری:
اسناد پرداختنی:
سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:
اسناد پرداختنی:
سایر اشخاص

۵۲۰,۷۰۸	۱,۳۱۶,۵۸۴	-	۱,۳۱۶,۵۸۴
۵۲۰,۷۰۸	۱,۳۱۶,۵۸۴	-	۱,۳۱۶,۵۸۴
۳۳۴,۶۱۵	۱,۳۱۹,۱۴۹	-	۱,۳۱۹,۱۴۹
۱۴۰,۱۴۲	۲۶۴,۶۲۵	-	۲۶۴,۶۲۵
۲۵۶,۶۴۶	۳۱۰,۳۲۱	-	۳۱۰,۳۲۱
۲۸,۱۵۶	۱۴۵,۸۸۰	-	۱۴۵,۸۸۰
۲,۵۶۰,۶۳۴	۶,۴۴۶,۱۶۲	-	۶,۴۴۶,۱۶۲
۳,۳۲۰,۱۹۳	۸,۴۸۶,۱۳۷	-	۸,۴۸۶,۱۳۷
۳,۸۴۰,۹۰۱	۹,۸۰۲,۷۲۱	-	۹,۸۰۲,۷۲۱
۱۱,۰۶۵,۸۳۶	۲۳,۸۸۱,۱۵۱	۷,۵۵۷,۸۹۵	۱۶,۳۲۳,۲۵۶

حساب های پرداختنی:

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

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۸,۳۰۲	۸,۹۳۸,۳۵۰	-	۸,۹۳۸,۳۵۰	۳۲-۲-۱
۷,۰۵۲	۸,۴۱۵	-	۸,۴۱۵	
۱,۹۷۵	۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸	
۱۱,۵۶۹	۲,۰۳۴	-	۲,۰۳۴	
۳,۹۲۸	۳,۸۱۸	-	۳,۸۱۸	
۳۳۱,۸۵۴	۳۳۱,۵۱۷	-	۳۳۱,۵۱۷	
۱۲,۷۶۱	۷۴,۲۷۲	-	۷۴,۲۷۲	
۱,۱۴۷,۴۴۱	۹,۳۶۱,۹۶۴	-	۹,۳۶۱,۹۶۴	
۱,۱۴۷,۴۴۱	۹,۳۶۱,۹۶۴	-	۹,۳۶۱,۹۶۴	
۱,۱۴۷,۴۴۱	۹,۳۶۱,۹۶۴	-	۹,۳۶۱,۹۶۴	

حساب های پرداختنی:
شرکت های گروه

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ میلیون ریال)

۳۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۰۱,۱۹۷	۲,۰۹۴,۵۳۳	۳,۵۰۶,۶۶۴	۱۳,۳۶۰,۴۱۸	۴,۵۳۴,۴۳۸	۸,۸۲۵,۹۸۰
۵,۶۰۱,۱۹۷	۲,۰۹۴,۵۳۳	۳,۵۰۶,۶۶۴	۱۳,۳۶۰,۴۱۸	۴,۵۳۴,۴۳۸	۸,۸۲۵,۹۸۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جمع	ارزی	ریالی	جمع
۶,۲۰۶,۶۴۴	۱۴,۵۶۴,۳۸۷	۴,۴۵۶,۱۷۹	۱۰,۱۰۸,۲۰۸
۶,۲۰۶,۶۴۴	۱۴,۵۶۴,۳۸۷	۴,۴۵۶,۱۷۹	۱۰,۱۰۸,۲۰۸
(۳۵۷,۲۷۶)	(۶۶۰,۲۴۲)	-	(۶۶۰,۲۴۲)
(۲۴۸,۱۷۱)	(۵۴۳,۷۲۷)	-	(۵۴۳,۷۲۷)
۵,۶۰۱,۱۹۷	۱۳,۳۶۰,۴۱۸	۴,۴۵۶,۱۷۹	۸,۹۰۴,۲۳۹
(۲,۰۹۴,۵۳۳)	(۴,۵۳۴,۴۳۸)	(۴,۴۵۶,۱۷۹)	(۷۸,۲۵۹)
۳,۵۰۶,۶۶۴	۸,۸۲۵,۹۸۰	-	۸,۸۲۵,۹۸۰

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:

وجه و سپرده مسدودی نزد بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۹۸,۲۵۸	۲,۷۶۴,۰۲۱
-	-	۳,۱۱۳,۸۵۳	۷,۳۴۴,۱۸۷
-	-	۲,۰۹۴,۵۳۳	۴,۴۵۶,۱۷۹
-	-	۶,۲۰۶,۶۴۴	۱۴,۵۶۴,۳۸۷

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

نرخ لیبور (۳/۵ درصد)

به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۸۲۵,۹۸۰
-	۲,۷۰۱,۴۸۷
-	۳,۰۳۶,۹۲۰
-	۱۴,۵۶۴,۳۸۷

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۴۰۲ به بعد

به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴,۵۶۴,۳۸۷
-	۱۴,۵۶۴,۳۸۷

چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۷۱	۲۱,۸۳۲	۶۳۹,۳۵۳	۷۹۵,۳۵۹	مانده در ابتدای سال
(۸,۹۴۰)	(۳,۶۵۵)	(۷۱,۹۰۵)	(۷۷,۳۸۲)	پرداخت شده طی سال
۹,۰۰۱	۱۷,۷۲۳	۲۲۷,۹۱۱	۳۳۶,۰۱۹	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۲۱,۸۳۲	۳۵,۹۰۰	۷۹۵,۳۵۹	۱,۰۵۳,۹۹۶	مانده در پایان سال

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	گروه
۱,۳۱۷,۶۴۶	-	۱,۳۱۷,۶۴۶	۲,۷۰۱,۴۴۶	-	۲,۷۰۱,۴۴۶	شرکت اصلی
۳۱,۳۶۴	-	۳۱,۳۶۴	-	-	-	
۱,۳۴۹,۰۱۰	-	۱,۳۴۹,۰۱۰	۲,۷۰۱,۴۴۶	-	۲,۷۰۱,۴۴۶	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۱,۱۱۸	۱,۲۱۰,۲۹۱	مانده در ابتدای سال
۱,۰۹۴,۴۱۵	۲,۵۹۱,۴۰۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۲,۸۷۷	۱۸۱,۵۰۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۶۰۸,۲۰۹)	(۱,۲۸۰,۵۷۲)	پرداختی طی سال
۱,۳۵۰,۲۰۱	۲,۷۰۲,۶۲۷	
(۱,۱۹۱)	(۱,۱۸۱)	پیش پرداخت های مالیات
۱,۳۴۹,۰۱۰	۲,۷۰۱,۴۴۶	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال/دوره مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات پرداختنی	عائده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۷,۷۹۰	-	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	۲۷,۷۹۰	-	۲۰,۷۴,۶۴۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳,۵۷۴	-	۳,۵۷۴	۳,۵۷۴	۳,۵۷۴	۳,۵۷۴	-	۳,۲۷۱,۶۸۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	۱۳۹۹
	۳۱,۳۶۴	-							

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- جهت مالیات سال مالی مورد گزارش، با توجه به معافیت درآمدها ذخیره ای محاسبه نگردیده است.

۳۵-۳- در خصوص وضعیت مالیاتی شرکت های گروه لازم به توضیح است عمده شرکت های فرعی و بااهمیت گروه، عملکرد آن ها تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و مالیات آن قطعی و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تلفیقی بخش عمده بدهی قطعی شده تسویه و یا تقسیط و در جریان تسویه می باشد. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۸ این شرکتها نیز توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی بوده و تاکنون برگ تشخیص برخی از این شرکت ها ابلاغ نشده است. با توجه به مراتب فوق مبلغ ۴۰۰,۲۹۸ میلیون ریال کسری ذخیره از بابت بدهی های تعیین شده به دلیل اعتراض شرکت ها نسبت به بدهی های تعیین شده در حساب ها انعکاس نیافته و به اعتقاد هیات مدیره میزان بدهی قطعی با دفاعیات انجام شده به مراتب پایین تر از بدهی های تعیین شده خواهد بود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
شرکت اصلی:						
سنوات قبل	۱۲۰,۳۸۵	-	۱۲۰,۳۸۵	۳۴۴,۳۳۹	-	۳۴۴,۳۳۹
سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۹۹,۸۹۷	-	۲۹۹,۸۹۷	۲۲۶,۸۳۴	-	۲۲۶,۸۳۴
سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۲۱,۴۴۰	-	۳۲۱,۴۴۰	۴۸۲,۲۳۵	-	۴۸۲,۲۳۵
	۷۴۱,۷۲۲	-	۷۴۱,۷۲۲	۱,۰۵۳,۴۰۸	-	۱,۰۵۳,۴۰۸
گروه						
شرکت های فرعی -	۳۳۰,۳۷۷	-	۳۳۰,۳۷۷	۵۵۴,۸۰۴	-	۵۵۴,۸۰۴
متعلق به منافع فاقد	۷۴۱,۷۲۲	-	۷۴۱,۷۲۲	۱,۰۵۳,۴۰۸	-	۱,۰۵۳,۴۰۸
شرکت اصلی	۱,۰۷۲,۰۹۹	-	۱,۰۷۲,۰۹۹	۱,۶۰۸,۲۱۲	-	۱,۶۰۸,۲۱۲

۳۶-۱ سود سهام مصوب در شرکت اصلی و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

۳۷- ذخایر

	ذخیره هزینه های رویالتی و گارانتی		حقوق و عوارض گمرکی		سایر		جمع	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
گروه								
مانده در ابتدای سال	۱,۸۲۰,۶۶۷	۱,۱۵۹,۲۶۷	۱۴۰,۳۳۲	۱۳۶,۳۶۲	۲۳۰,۸۴۶	۲۶۲,۷۹۲	۴,۱۹۱,۸۴۵	۱,۵۵۸,۴۲۱
افزایش	۱,۲۹۳,۵۹۵	۴۵۵,۷۵۰	-	۳,۹۷۰	۲۷۰,۳۵۷	۶۵,۳۰۰	۱,۵۶۳,۸۵۲	۵۲۵,۰۲۰
مصرف	(۵۷۵,۲۱۴)	(۱۹۰,۳۴۴)	(۱۴۰,۳۳۲)	-	(۱۱۴,۱۰۱)	(۹۷,۲۴۶)	(۸۲۹,۶۴۷)	(۲۸۷,۵۹۰)
مانده در پایان سال	۲,۵۳۹,۰۴۸	۱,۴۲۴,۶۷۳	-	۱۴۰,۳۳۲	۳۸۷,۰۰۲	۲۳۰,۸۴۶	۴,۹۲۶,۰۵۰	۱,۷۹۵,۸۵۱

۳۸- پیش دریافت ها

	گروه		شرکت اصلی	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
پیش دریافت از مشتریان:				
نمایندگی های فروش	۳,۹۲۸,۲۳۹	۱,۵۵۲,۰۳۴	-	-
سایر اشخاص	۷۹۵,۳۶۶	۶۶۵,۶۱۶	-	-
سایر مشتریان	۵۸۲,۴۱۰	۱۷۷,۶۳۷	-	-
	۵,۳۰۶,۰۱۵	۲,۳۹۵,۲۸۷	-	-

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۳۹-۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۱,۰۹۲	۴۵۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۷۴	۱۶,۴۵۴	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۹,۳۱۱)	-	(۱۸۵,۱۸۵)	۱,۳۵۰	اصلاح هزینه های سنوات قبل
-	-	۳۹۵,۹۹۴	۳۹۵,۹۹۴	اصلاح حساب ذخیره گارانتی
(۵۴,۴۷۶)	(۵۰,۱۳)	(۳۸۶,۴۴۷)	(۱۴۰,۱۵۸)	پرداخت مالیات عملکرد و جرایم ارزش افزوده سنوات قبل
-	۱۵,۵۹۲	-	۱۵,۵۹۲	بابت تسعیر ارز بانکهای ارزی
-	-	۱۰۶,۸۶۰	۱۰۶,۸۶۰	زیان تایید شده مالیات عملکرد بهمن دیزل
(۱,۱۳۰)	-	(۱,۱۳۰)	-	اصلاح مانده طلب بیمه ملت
(۲۰,۸۰۱)	(۱۰,۱۹۰)	(۲۱,۱۱۸)	(۱۰,۱۹۰)	اصلاح بدهی به تامین اجتماعی سنوات قبل
-	-	۴۵,۹۰۵	-	اصلاح سرمایه گذاریهای سنواتی
۶۱۵,۳۷۴	۴۵۰,۳۸۹	۱۴۱,۱۵۳	۳۸۵,۹۰۲	

۳۹-۲- تجدید طبقه بندی :

۳۹-۲-۱- در سال مالی قبل سود ناشی از فروش بخشی از سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی ، با توجه به اینکه کنترل شرکت اصلی بر فرعی حفظ گردیده ، در صورت های مالی تلفیقی و به طور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی گردیده و اقلام سال قبل نیز به مبلغ ۱,۵۲۸,۰۰۸ میلیون ریال از این بابت تجدید طبقه بندی گردیده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات			طبق صورت های مالی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(تجدید ارائه)					
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
گروه					
صورت وضعیت مالی :					
۱,۶۳۲,۱۹۲	۱۵,۵۹۲	-	۱۵,۵۹۲	۱,۶۱۶,۶۰۰	موجودی نقد
۴,۷۹۱,۰۷۶	۱,۳۵۰	-	۱,۳۵۰	۴,۷۸۹,۷۲۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۶,۸۶۰	۱۰۶,۸۶۰	-	۱۰۶,۸۶۰	-	دارایی مالیات انتقالی
۶,۳۹۹,۴۵۱	۱۶,۴۵۴	-	۱۶,۴۵۴	۶,۳۸۲,۹۹۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۱,۰۶۵,۸۳۶)	(۱۱,۶۲۹)	-	(۱۱,۶۲۹)	(۱۱,۰۵۴,۲۰۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱,۷۹۵,۸۵۱)	-	-	۳۹۵,۹۹۴	(۲,۱۹۱,۸۴۵)	ذخایر
(۱,۳۴۹,۰۱۰)	(۱۳۸,۷۱۹)	-	(۱۳۸,۷۱۹)	(۱,۳۱۰,۲۹۱)	مالیات پرداختنی
۱۲,۱۸۰,۸۶۱	(۳۸۵,۹۰۲)	-	(۳۸۵,۹۰۲)	۱۱,۷۹۴,۹۵۹	سود انباشته
صورت سود و زیان					
۲۴,۱۳۱,۷۸۱	۱,۵۲۸,۰۰۸	۱,۵۲۸,۰۰۸	-	۲۵,۶۵۹,۷۸۹	درآمد های عملیاتی
۳۴۵,۴۴۶	(۸۸,۱۷۲)	(۸۸,۱۷۲)	-	۲۵۷,۲۷۴	سایر درآمدها
(۳۵۲,۲۸۹)	۸۸,۱۷۲	۸۸,۱۷۲	-	(۲۶۴,۱۱۷)	سایر هزینه ها
۸۶۳,۹۴۲	۱۵,۵۹۲	-	۱۵,۵۹۲	۸۴۸,۳۵۰	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۵۶۲,۲۳۱	(۱,۵۱۲,۴۱۶)	(۱,۵۱۲,۴۱۶)	-	۹,۰۷۴,۶۴۷	سود خالص

شرکت اصلی

صورت وضعیت مالی :

۱۰۲,۹۹۹	۱۵,۵۹۲	-	۱۵,۵۹۲	۸۷,۴۰۷	موجودی نقد
۱۱,۴۵۰,۷۷۹	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۷۷۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۱۴۷,۴۴۱)	(۱۱,۶۲۹)	-	(۱۱,۶۲۹)	(۱,۱۳۵,۸۱۲)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۱,۳۶۴)	(۳,۵۷۴)	-	(۳,۵۷۴)	(۲۷,۷۹۰)	مالیات پرداختنی
۳۱,۵۲۲	۱۵,۵۹۲	-	۱۵,۵۹۲	۱۵,۹۳۰	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۶۸۰,۶۲۸	(۴۵۰,۳۸۹)	-	(۴۵۰,۳۸۹)	۴,۲۳۰,۲۳۹	سود انباشته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(تجدید آرایه شده)

	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
گروه			
صورت وضعیت مالی :			
۴,۳۲۷,۷۳۹	۱,۳۵۰	۴,۳۲۶,۳۸۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۶,۸۶۰	۱۰۶,۸۶۰	-	دارایی مالیات انتقالی
۳,۰۳۰,۵۶۹	۱۶,۴۵۴	۳,۰۱۴,۱۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵,۴۰۵,۳۷۷)	(۱۱,۶۲۹)	(۵,۳۹۳,۷۴۸)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱,۵۵۸,۴۲۱)	۳۹۵,۹۹۴	(۱,۹۵۴,۴۱۵)	ذخایر
(۸۵۱,۱۱۸)	(۱۳۸,۷۱۹)	(۷۱۲,۳۹۹)	مالیات پرداختنی
۶,۱۹۵,۳۳۶	(۳۷۰,۳۱۰)	۵,۸۲۵,۰۲۶	سود انباشته
شرکت اصلی			
صورت وضعیت مالی :			
۹,۴۹۶,۸۰۱	۴۵۰,۰۰۰	۹,۰۴۶,۸۰۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۵۶۹,۴۴۴)	(۱۱,۶۲۹)	(۱,۵۵۷,۸۱۵)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۱,۳۶۴)	(۳,۵۷۴)	(۲۷,۷۹۰)	مالیات پرداختنی
۳,۴۸۲,۸۵۱	(۴۳۴,۷۹۷)	۳,۰۴۸,۰۵۴	سود انباشته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	۷,۵۶۲,۲۳۱	۳۸,۵۳۱,۸۶۶	
۳,۲۵۹,۹۹۷	۱۶,۱۲۰,۱۳۰	۷,۵۶۲,۲۳۱	۳۸,۵۳۱,۸۶۶	
تعدیلات:				
۱۱,۶۸۶	-	۱,۱۰۶,۱۰۱	۲,۶۳۳,۰۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱,۳۸۷,۱۷۵	۱,۱۲۴,۹۷۲	هزینه های مالی
(۱۵,۹۳۰)	(۱۷۹,۴۷۴)	(۳۳۸,۹۲۹)	(۳۰۴,۷۷۹)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۱	۱۴,۰۶۸	۱۵۶,۰۰۶	۲۵۸,۶۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۵۷۳	۳,۱۳۹	۳۱۷,۲۵۷	۳۸۸,۲۱۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۶۰,۴۷۲	۴۰,۸۱۲	استهلاک سرقفلی
-	-	(۱۰۶,۴۶۴)	(۱۶۱,۷۸۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۵,۵۹۲)	-	(۵۰,۸۸۲)	(۴۹,۶۶۵)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
(۱۱,۲۰۲)	(۱۶۲,۳۶۷)	۲,۵۳۰,۷۳۶	۳,۹۲۹,۴۱۲	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
۳۶۸,۶۰۵	(۱۳,۷۶۰,۶۶۴)	(۷۸,۵۲۳)	(۶,۳۷۰,۷۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۲۹۶,۲۲۶)	(۱۲,۶۴۶,۷۹۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲,۲۵۹	۴,۳۷۶	(۴۰,۴۲,۶۸۷)	(۱۲,۴۵۳,۴۴۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۲۲,۰۰۳)	۸,۲۱۴,۵۲۳	۴,۸۳۲,۲۱۸	۱۳,۹۴۲,۵۲۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۲۱۱,۳۰۹	۲,۹۱۰,۷۲۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۲,۱۶۷	۲۲۲,۵۳۳	(۳,۲۶۸,۸۸۲)	۲,۱۴۹,۲۱۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱,۹۵۳,۹۷۸)	(۱,۳۱۰,۵۵۵)	(۷۵۹,۵۰۶)	۸۵۱,۵۸۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۵۹۴,۸۰۲	(۳,۳۹۹,۶۱۶)	۸۹۶,۲۷۷	(۲,۶۶۱,۹۴۶)	کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۲۵۰)	-	(۳,۵۱۹)	۳۰۷۸	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱,۳۳۸,۳۹۸)	(۱۰,۰۲۹,۴۰۳)	(۲,۵۰۹,۵۳۹)	(۱۴,۲۷۵,۷۸۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۹۱۰,۳۹۷	۵,۹۲۸,۴۶۰	۷,۵۸۳,۴۲۸	۲۸,۱۸۵,۴۹۰	نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۹۲,۹۶۸	۵۱۷,۳۸۷	تحصیل دارایی ها از محل تسویه مطالبات
-	-	-	۲۳,۲۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	-	واگذاری دارایی ها بصورت غیر نقدی - گروه
-	-	-	۴۳۹,۱۴۳	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال ایجاد بدهی
-	-	-	۶۰,۳۳	تفاوت سود سهام دریافتنی با حساب های پرداختنی
۴۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۹۹۲,۹۶۸	۹۸۵,۷۶۳	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۲-۱- مدیریت

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

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۹۴۲,۳۵۹	۱۰,۴۵۱,۲۷۲	۲۴,۴۴۵,۷۸۷	۵۰,۸۳۹,۳۳۰	موجودی نقد
(۱۰۲,۹۹۹)	(۳۴۳,۲۰۸)	(۱,۶۳۲,۱۹۲)	(۵۰,۹۳,۲۳۹)	خالص بدهی
۱,۸۳۹,۳۶۰	۱۰,۱۰۸,۰۶۴	۲۲,۸۱۳,۵۹۵	۴۵,۷۴۶,۰۹۱	حقوق مالکانه
۱۵,۵۵۶,۱۶۷	۱۵۲,۳۱۴,۳۶۴	۲۷,۳۲۷,۲۰۸	۵۸,۴۲۱,۳۵۸	
۱۲	۷	۸۳	۷۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۲-۳- ریسک بازار

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

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

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداخت ها و تسویه حساب های ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۳ ارایه شده است.

۴۲-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۴۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی
شرکت اصلی برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت اصلی، نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کلکی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

	جمع	پیشتر از ۵ سال	بین ۵ تا ۱۰ سال	بین ۱۰ تا ۱۲ ماه	کتر از ۱۲ ماه	عناصراطلابه
سایر پرداختی ها	۹,۳۶۱,۹۶۴	-	-	۳۹۵,۱۸۷	۱۷,۱۴۲	۸,۹۶۹,۶۳۵
تسهیلات مالی	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختنی	۱,۰۵۳,۴۰۸	-	-	۱,۰۵۳,۴۰۸	-	-
بدهی های احتمالی (یادداشت ۱-۱-۴۵)	۳,۱۰۶,۱۲۸	-	۳,۱۰۶,۱۲۸	-	-	-
	۱۳,۵۲۱,۵۰۰	-	۳,۱۰۶,۱۲۸	۱,۴۴۸,۵۹۵	۱۷,۱۴۲	۸,۹۶۹,۶۳۵

۴۳- وضعیت ارزی

سایر ارزها	بین	درهم	یوان	یورو	دلار	یادداشت
۷,۵۴۴	۲۲۳,۶۲۴	۷۲,۴۰۹	۷,۹۴۵,۷۶۵	۸۱,۲۶۱	۲۴۷,۴۶۳	۲۵
۰	۲,۵۰۲,۳۶۱	۲,۸۷۹,۴۶۱	۸,۳۵۴,۱۳۸	۲,۰۶۱,۰۱۵	۴۰,۲۳۰,۳	۱۹
۷,۵۴۴	۲,۷۲۶,۹۸۵	۲,۹۵۱,۸۷۰	۱۶,۲۹۹,۸۹۳	۲,۱۲۲,۳۷۶	۸۴۹,۷۶۶	۳۳
-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	(۴,۵۴۴,۷۶۰)	(۳۳۰,۴۲۷)	(۳,۳۲۶,۹۶۸)	(۸۶,۰۸۷)	۳۳
-	-	-	-	(۱۳,۳۵۸,۸۴۱)	-	۳۳
-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	(۴,۵۴۴,۷۶۰)	(۳۳۰,۴۲۷)	(۱۵,۵۵۵,۸۰۹)	(۸۶,۰۸۷)	
۷,۵۴۴	(۳۹۲,۳۰۱,۹۱۷)	(۳,۶۱۲,۸۰۰)	۱۶,۰۶۹,۴۶۶	(۱۳,۴۴۲,۵۳۲)	۷۶۲,۶۲۹	
سایر ارزها	بین	درهم	یوان	یورو	دلار	یادداشت
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۹۵	۴,۸۳۳	۳۳۵,۶۰۱	۲۵
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۹۵	۴,۸۳۳	۳۳۵,۶۰۱	
-	-	۱,۱۹۳	۶,۹۹۵	۴,۸۳۳	۳۳۵,۶۰۱	

شرکت اصلی
موجودی نقد
جمع دارایی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۴ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی
شرکت سیبا موتور	شرکت تراکتور سازی	عضو هیات مدیره	✓	۶۲۸	-	-
	شرکت خدمات صنعتی تراکتور سازی	عضو هیات مدیره	✓	۲۱۸	-	-
	شرکت بیمه ملت	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲۷,۶۵۶
	شرکت توسعه فناوری پارس رلزن	سهامدار	✓	-	-	۱۹۸,۳۴۷
شرکت شاهی ساز ایران	فولاد مبارکه اصفهان	خریدار عمده		۳۰,۲۷۲	-	-
	شرکت سایکو	خریدار عمده			۲۳۲,۷۲۶	-
	شرکت ایدم	عضو هیات مدیره	✓	-	۴۴۲,۱۳۷	-
	شرکت سایکو	خریدار عمده		-	۴۵۸,۲۶۲	-
شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت بهران آسفر	خریدار عمده		-	۱۱۱,۹۹۹	-
	شرکت صنایع تولیدی کروز	تامین کننده اصلی		۱۸,۹۳۲	-	-
	شرکت ایران خودرو دیزل	تامین کننده عمده		۱۲۲,۹۷۲	-	-
جمع کل				۴۴۲,۰۲۲	۱,۳۳۵,۱۲۴	۲۳۶,۰۰۳

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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								
شرکت اصلی	بدهی	طلب	بدهی	طلب	-	-	(۱۰۰,۰۰۵)	-	-	-	شرکت رسیکت	شرکت اصلی
	(۱۰۰,۰۰۵)	-	(۱۰۰,۰۰۵)	-	-	-	-	-	۱۸۵,۸۸۴	-	شرکت بیمه ملت	
	-	۱۳۴,۵۷۳	-	۱۸۵,۸۸۴	-	-	-	-	-	۳۱۴,۵۳۴	شرکت سایکو	
	-	۷۹,۳۹۴	-	۳۱۴,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع تولیدی کروز	
شرکت سرمایه ریخته گری	-	۳۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آیدم	شرکت سرمایه گذاری بهمن
	(۱۳,۰۱۳)	-	-	۲۳,۹۲۳	-	-	-	-	-	۲۳,۹۲۳	شرکت بیمه ملت	
	(۱۶,۰۷۵)	-	(۵۵,۳۳۷)	-	(۵۵,۰۰۰)	(۳۴۴)	-	-	-	۷	شرکت بیمه ملت	
	(۴,۸۷۰)	-	(۸,۵۵۷)	-	(۸,۴۷۳)	-	(۸۴)	-	-	-	شرکت بیمه ملت	
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	(۸۶۶,۳۴۷)	-	(۱۹۸,۳۴۷)	-	-	-	(۱۹۸,۳۴۷)	-	-	-	شرکت توسعه فناوری پارس راین	شرکت شاسی ساز ایران
	-	-	(۱۵,۱۰۵)	-	-	(۱۵,۱۰۵)	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
	-	-	-	۱۰,۲۵۱۳	-	-	-	-	-	۱۰,۲۵۱۳	شرکت سایکو	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع تولیدی کروز	
شرکت سیما موتور	(۴۶۴,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن استاندارد	شرکت سیما موتور
	-	۳۶	-	۳۶	-	-	-	-	-	۳۶	شرکت تراکتور سازی	
	(۲۶۲,۸۳۵)	-	(۲۹۶,۰۹۲)	-	(۲۶۷,۲۸۳)	(۳۸,۸۰۹)	-	-	-	-	شرکت صنایع تولیدی کروز	
	(۵,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه ملت	
شرکت سروش بهمن	(۳۵)	-	(۳۵)	-	-	-	(۳۵)	-	-	-	شرکت بیمه ملت	شرکت سروش بهمن
	(۱,۶۴۳,۱۳۷)	۲۱۴,۳۰۵	(۵۸۳,۳۶۸)	۶۲۶,۸۹۹	(۳۳۰,۷۵۶)	(۴۴,۲۵۸)	(۳۰,۸۴۱)	-	۱۸۵,۸۸۴	۴۳۱,۰۲۲	جمع کل	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شخصی وابسته	انتقال مانده و علی الحساب دریافتی به شخص وابسته	انتقال مانده و علی الحساب دریافتی به شخص وابسته	پرداخت بابت موضوع ماده ۱۳۸ مکرر ق ۴	تفاسیر اعلامی / دریافتی
شرکت های فوری	شرکت بهمن موتور	شرکت فوری	✓	-	۱۶۲,۹۱۱	-	۹,۹۳۴,۱۴۲	۱۰,۹۱۲,۹۳۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۰۰۰
	شرکت بهمن دیزل	شرکت فوری	✓	-	۵۱,۷۸۰	۳۵,۸۵۴	۱۹۴,۳۶۸	۱,۰۴۶,۱۸۴	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۸,۳۷
	شرکت بهمن لبرینگ	شرکت فوری	✓	-	-	۷,۵۹۶	۱۵۷,۴۹۹	۱۵۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰
	شرکت صنایع ریخته گری	شرکت فوری	✓	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۰۰	-	۹۰,۱۰۰
	شرکت سیبا موتور	شرکت فوری	✓	-	۱۷۵,۰۰۰	۷,۵۲۳	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰	-	۴۷۵,۰۵۳
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فوری	✓	-	-	۵,۱۰۹	-	-	-	۲۵۷,۷۵۰
	شرکت ایران دوجرخ	شرکت فوری	✓	-	-	۳,۸۸۹	۱۸۲,۷۹۳	۲۰۸,۳۹۳	-	۱۶۶,۱۰۰
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت فوری	✓	-	-	۵,۱۹۶	۵۸۰۲	۶,۵۴۰	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فوری	✓	۳۱۷	-	۱,۱۸۲	-	۳,۵۳۷	-	-
	شرکت سرمایه گذاری مشاورین	شرکت فوری	✓	-	-	۲۵۲	۳۰۲,۳۵۷	۴۶۱,۵۹۶	-	-
	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	شرکت فوری	✓	-	-	۸۴	۲۷۲,۸۶۶	۲۸۴,۲۷۲	-	-
	شرکت سرمایه گذاری پویا ایران	شرکت فوری	✓	-	-	۸۱	۴,۴۶۶,۷۹۸	۱۳,۱۳۱,۸۱۸	-	-
	شرکت تلوزاکن کارآمد پویا ایریشم	شرکت فوری	✓	-	-	۱۳۳	-	۳۰۴,۲۹۸	-	-
	شرکت بیمه سازان	شرکت فوری	✓	-	-	۴,۱۹۰	-	۹,۲۴۶	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فوری	✓	۴,۱۴۲	-	-	۷,۱۴۵	۶,۴۵۳	-	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	شرکت فوری	✓	-	-	۴۶۳	۴۶۴,۵۴۴	۳۷۹,۶۳۴	-	-
	شرکت سروش بهمن	شرکت فوری	✓	-	-	۵۷۸	۱۹۴,۲۴۳	۳,۳۵۸,۸۱۴	-	-
	شرکت بلورنگی عصر بهمن	شرکت فوری	✓	-	-	۱,۱۵۲	۳۳۴,۰۴۸	۲,۸۵۹,۲۹۷	-	-
	شرکت شاهی ساز	شرکت فوری	✓	-	-	۱,۰۹۷	۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-
	شرکت پویا پیک	شرکت فوری	✓	-	-	۴۰,۸۱۹	-	۱۴,۴۴۵	-	-
	شرکت نیرو محرکه	شرکت فوری	✓	-	-	۲۳۰	۲۶,۷۲۳	۱,۰۴۷,۴۴۵	-	-
جمع						۱۱۵,۴۸۸	۱۶,۷۱۰,۳۷۸	۲۵,۶۰۸,۲۴۹	۲,۰۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۸۴۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	دریافتنی های بلندمدت	دریافتنی های غیر تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
-	۲۵۳,۵۱۸	-	۲,۸۲۵,۴۴۰	-	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۴۴۰	شرکت بهمن موتور	شرکت های گروه
-	۱۹۶,۹۰۳	-	۱,۵۵۲,۹۷۶	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۹۷۶	شرکت بهمن دیزل	
-	۱۹۷,۵۱۲	-	۱,۳۵۰	-	-	-	۱,۳۵۰	شرکت بهمن لیزینگ	
-	۵۸,۴۳۱	-	۵۸,۳۷۱	-	-	-	۵۸,۳۷۱	شرکت بهمن سازان	
-	۱۴۳,۶۴۳	-	۶۱۸,۱۰۶	-	-	-	۶۱۸,۱۰۶	شرکت صنایع ریخته گری	
۶۳۴,۳۷۶	-	۳۴۰,۱۷۳	-	۵۳,۸۵۸	۲۸۷,۳۱۵	-	-	شرکت پویا آپریشم	
-	۲,۳۶۶	-	۱۸,۵۴۱	-	-	-	۱۸,۵۴۱	شرکت شامی ساز	
۱۶,۱۴۶	-	۱۰,۳۲۸	-	-	۱۰,۳۲۸	-	-	شرکت مودایک	
-	۷۲,۰۳۳	-	۸۵,۵۶۶	-	-	-	۸۵,۵۶۶	شرکت سیبا موتور	
-	۹۷,۶۵۵	-	۱۰۲,۷۶۴	-	-	-	۱۰۲,۷۶۴	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	
-	۱۵۵,۴۹۳	-	۲۴۹,۳۷۵	-	-	-	۲۴۹,۳۷۵	شرکت ایران دوجرخ	
-	۱۵۳,۱۷۸	-	۵۴۵,۲۶۰	-	-	-	۵۴۵,۲۶۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن	
۴۴,۰۰۸	-	-	۳,۱۲۱,۰۹۱	-	-	-	۳,۱۲۱,۰۹۱	شرکت سروش بهمن	
-	-	-	۱,۴۲۰,۴۸۱	-	-	-	۱,۴۲۰,۴۸۱	شرکت نیرو محرکه	
۸۷,۳۸۷	-	۷۱,۲۵۳	-	-	۷۱,۵۰۳	-	۲۵۰	شرکت گروه انرژی آریا دانا	
-	۴۶,۰۹۱	-	۴۶,۳۳۹	-	-	-	۴۶,۳۳۹	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا	شرکت های گروه
-	۲,۸۵۳	-	۱۸۱	-	-	-	۱۸۱	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
-	۲۷۶,۶۷۴	-	۴۸۹,۸۳۶	-	-	-	۴۸۹,۸۳۶	شرکت پویا همگام	
-	۳۰۸,۰۳۸	-	۷۵۳,۵۳۶	۵۸,۹۰۷	۸,۵۵۳	-	۸۱۹,۹۹۶	شرکت کیا مهستان	
۱۲,۱۳۳	-	-	۲,۷۰۳,۹۹۵	-	-	-	۲,۷۰۳,۹۹۵	شرکت بازرگانی عصر بهمن	
-	۱۱۰,۷۶۷	-	۵۹,۲۵۷	-	-	-	۵۹,۲۵۷	شرکت سرمایه گذاری اعتماد چمن	
-	۳۹۸,۲۳۳	-	۲۵۹,۰۸۳	-	-	-	۲۵۹,۰۸۳	شرکت سرمایه گذاری ماکا نوین	
-	۱,۷۶۶	-	۱۲,۰۳۰	-	۵,۳۷۹	-	۱۷,۴۰۹	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	
۱۰,۰۰۵	-	۱۰,۰۰۵	-	-	۱۰,۰۰۵	-	-	شرکت رسپکت	
-	۱۳۴,۵۷۲	-	۱۸۵,۸۸۴	-	-	-	۱۸۵,۸۸۴	شرکت بیمه ملت	
۳۰۰	-	-	۸۹,۸۷۱	-	۱۴,۹۶۰	-	۱۰۴,۸۳۱	شرکت سرمایه گذاری ارزش افریسان	شرکت های گروه
-	۹,۲۶۶	-	۸,۶۴۳	-	-	-	۸,۶۴۳	شرکت بهمن خودرو	
۸۰۴,۲۵۵	۲,۷۱۷,۹۸۳	۴۳۱,۶۵۹	۱۵,۲۱۶,۸۷۶	۱۱۱,۷۶۵	۴۰۷,۹۴۳	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۴,۹۲۵	جمع	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۴۴-۶- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی سال ۱۳۹۹ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

۴۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۵-۱- بدهی های احتمالی بشرح زیر است:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۲,۱۶۵,۳۳۸	۳,۰۵۲,۸۴۱	۱۸,۶۹۵,۵۵۲	۲۰,۶۲۴,۵۶۱	تضمین وام دریافتی شرکت ها
۲۰۸,۶۹۱	۵۳,۲۸۷	۲۰۸,۶۹۱	۵۳,۲۸۷	سایر بدهی های احتمالی
۲,۳۷۴,۰۲۹	۳,۱۰۶,۱۲۸	۱۸,۹۰۴,۲۴۳	۲۰,۶۷۷,۸۴۸	

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

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

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۶۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۶۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۷-۲- 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.