

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۷۱



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه بهمن (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظہار نظر

۱. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت گروه بهمن (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند.

مسائل عمده حسابرسی

واردات و خریدهای خارجی بابت تولید محصولات

بشرح یادداشت توضیحی ۲-۶ صورتهای مالی، گروه بهمن طی سال مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۵۶۰،۲۰۲ میلیارد ریال قطعات منفصله (CKD)، خودروهای (CBU) و قطعات مصرفی بابت محصولات تولیدی از شرکتهای خارجی برای تولید محصولات خود خرید ارزی نموده است. مضافا بشرح یادداشت‌های توضیحی ۲۲ و ۳۲ صورتهای مالی مانده پیش پرداخت‌ها و بدهی‌های ارزی گروه به شرکتهای خارجی در پایان سال مالی مورد رسیدگی به ترتیب به مبالغ ۱۷۱،۷۵۷ میلیارد ریال و ۱۰۹،۶۷۵ میلیارد

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی برای واردات و خریدهای خارجی شامل موارد ذیل بوده ولی صرفاً محدود به این موارد نمی‌باشد.

- رویه‌ها و فرآیندهای مورد استفاده توسط واحد بازرگانی خارجی مورد بررسی قرار گرفت.
- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت معاملات خرید قطعات و محصول.
- اخذ تاییدیه‌های خارجی عمده‌تأ از تامین کنندگان خارجی و مغایرت‌گیری با دفاتر فی مابین.

- رسیدگی به منابع دریافت ارز و نحوه پرداخت به طرف حسابهای خارجی.
- سند رسی مدارک و مستندات و تطبیق مدارک با اظهارنامه های گمرکی، فاکتور فروشنده خارجی و مستندات مرتبط با حمل.
- بررسی سفارشات در سامانه جامع تجارت و بررسی میزان تعهدات ارزی ایفا نشده.

ریال بوده است.

باتوجه به عمده بودن خریدهای خارجی موضوع بعنوان مسائل عمده حسابرسی درج گردیده است.

خرید سهام بیمه ملت و فروش سهام تراکتور سازی

شرح یادداشت های توضیحی ۱-۴-۵ و ۲-۱۷ صورتهای مالی طی سال مالی مورد گزارش تمام سهام شرکت تراکتور سازی ایران موجود در پرتفوی شرکت بر اساس گزارش ارزش گذاری کارشناسان رسمی دادگستری و از طریق معاملات بلوکی و اطلاعیه عرضه سهام به صورت عمده از طریق سازمان بورس اوراق بهادار بفروش رسیده است و از این بابت مبلغ ۳۶,۵۶۱ میلیارد ریال سود شناسایی شده است. مضافاً سهام شرکت بیمه ملت از طریق شرکت اصلی و شرکتهای گروه بر اساس ارزش گذاری کارشناسان رسمی دادگستری مجموعاً به بهای تمام شده ۳۷,۱۸۰ میلیارد ریال خریداری شده است و منجر به کسب نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور شده است. با توجه به اینکه معاملات مذکور از طریق سازمان بورس اوراق بهادار انجام گرفته و خریدار و فروشنده سهام های مذکور از یک گروه بوده لذا باقیمانده مبلغ معامله خرید و فروش با یکدیگر تهاثر گردیده است، توضیحاً با توجه به وجود محتوا تجاری معامله، سود ناشی از این معامله به صورت کامل شناسایی شده است.

باتوجه به عمده بودن خرید و فروش سهام مذکور بعنوان مسائل عمده حسابرسی درج گردیده است.

- روش های حسابرسی برای خرید سهام بیمه ملت و فروش سهام تراکتور سازی ایران شامل موارد ذیل بوده ولی صرفاً محدود به این موارد نمی باشد.
- رویه ها و فرآیندهای مورد استفاده توسط واحد سرمایه گذاری مورد بررسی قرار گرفت.
- طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناخت معاملات خرید و فروش سهام مذکور.
- بررسی گزارش کارشناسان رسمی دادگستری در خصوص قیمت گذاری و خرید و فروش سهام مذکور و مطابقت قیمت خرید و فروش با گزارش کارشناسان رسمی دادگستری.
- بررسی قراردادهای خرید و فروش سهام و با طرف های معامله و کنترل رعایت مفاد قراردادها.
- بررسی و کنترل کسب نفوذ قابل ملاحظه گروه در شرکت بیمه ملت.
- بررسی و کنترل محتوا تجاری معامله و نحوه شناسایی سود حاصل از این معامله در صورتهای مالی.

- بررسی گردش کارگزاری ها و اطمینان از انجام معاملات و کنترل معاملات مذکور در سامانه ذینفعان بازار سرمایه.

تاکید بر مطلب خاص

سرمایه گذاری در شرکت ایران خودرو

۴. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد مطروحه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸ صورتهای مالی در خصوص عدم شمول تلفیق شرکت ایران خودرو در صورتهای مالی تلفیقی گروه جلب می نماید. (مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه ندارد).

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسي در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاري کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافي کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده گروه، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبنای حسابداری تدویم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود؛ اگر اطلاعات افشا شده کافي نبود، اظهارنظر حسابرسي تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسي است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسي و یافته‌های عمده حسابرسي، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشد، در موارد مقتضي، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رساند.
- از بین موضوعات اطلاعات رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسي صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسي به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسي توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسي اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسي قانوني مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳ همراه صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است، همچنین ضمن توجه به معاملات موضوع یادداشت ۳-۴۳ صورتهای مالی که بر اساس روابط تجاری فی مابین شرکتهای همگروه صورت گرفته، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مذکور، برخورد نکرده است.

۱۱. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است و در این خصوص مورد قایل گزارشی وجود ندارد.

۱۲. در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورت های مالی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۳. در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشاء کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد برخورد نکرده است.

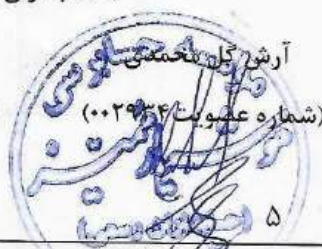
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۱ تیرماه ۱۴۰۴

محمد بهنام دانی مژدهی

(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

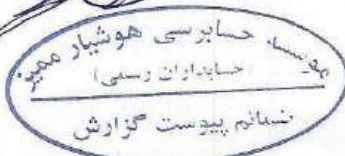
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳-۴	* صورت سود و زیان تلفیقی
۵-۶	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۷	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۸	* صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۹	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
۱۰	* صورت سود و زیان جداگانه
۱۱	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۲-۷۱	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	* صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حامد نائیجی	شرکت ویسمن موتور (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	علی پورابراهیم آبادی	شرکت فن پردازان بهمن (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	کیوان قاصدی دیزجی	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سیدامیر میرمنصف	شرکت بازرگانی تجاری آذر آبادگان ماد پارت ارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمد محمدی	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور (سهامی عام)


 هیات مدیره
 حسابداران رسمی
 نماینده پیوست گزارش

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۵۵۳.۷۳۰.۰۹۶	۷۵۷.۹۳۷.۴۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۴۱.۹۳۶.۴۷۵)	(۵۳۴.۴۲۷.۵۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱۱.۷۹۳.۶۲۱	۲۲۳.۵۰۹.۸۷۵		سود ناخالص
(۵۱.۴۶۳.۳۷۴)	(۶۶.۸۲۵.۱۲۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۰۹.۰۶.۹۸۰	۸.۳۷۰.۵۵۰	۸	سایر درآمدها
(۵۸۸.۴۶۹)	(۱۵۶.۹۷۹)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۶۵.۶۴۸.۷۵۸	۱۶۴.۸۹۸.۳۱۸		سود عملیاتی
(۳۱.۶۳۷.۰۷۰)	(۴۲.۱۰۱.۴۷۹)	۱۰	هزینه‌های مالی
۷.۵۳۹.۶۸۶	۵.۳۱۷.۷۳۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۴۱.۵۵۱.۳۷۴	۱۲۸.۱۱۴.۵۶۹		سود قبل از احتساب سود شرکت های وابسته
-	۱۷.۲۴۲.۴۸۵	۱۷	سهم از سود شرکت های وابسته
۱۴۱.۵۵۱.۳۷۴	۱۴۵.۳۵۷.۰۵۴		سود قبل از مالیات
(۱۴.۳۲۴.۵۲۰)	(۱۲.۴۸۳.۱۶۴)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۷.۲۲۶.۸۵۴	۱۳۲.۸۷۳.۸۹۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۰۴.۴۶۲.۳۰۹	۱۱۶.۱۷۱.۰۳۰		مالکان شرکت اصلی
۲۲.۷۶۴.۵۴۵	۱۶.۷۰۲.۸۶۰		منافع فاقد حق کنترل
۱۲۷.۲۲۶.۸۵۴	۱۳۲.۸۷۳.۸۹۰		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

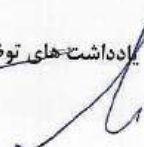
سود پایه هر سهم (ریال)

۱.۰۲۷	۱.۰۵۴
(۱۲۶)	(۷۳)
۹۰۱	۹۸۲

۱۲



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۱۱

۲

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

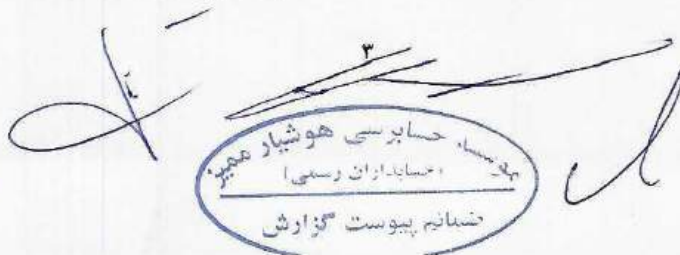
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی‌ها		
۱۱۷,۱۵۰,۷۰۷	۱۵۶,۰۸۶,۴۳۰	۱۳ دارایی‌های غیر جاری
۳۲,۹۶۷	۱,۹۹۶	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	۱۵ سرمایه‌گذاری در املاک
۲۸۷,۶۶۵	۳۶۵,۹۳۸	۱۶ سرقفلی
-	۶۳,۴۱۲,۱۷۲	۱۷ دارایی‌های نامشهود
۴۱,۳۱۴,۰۳۳	۵۲,۹۷۷,۵۱۴	۱۸ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۷,۲۸۹,۷۲۶	۱۴,۵۷۵,۲۰۲	۲۰ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۱۵۶,۳۹۱	۲,۱۵۶,۳۱۶	۲۱ دریافتنی‌های بلندمدت
۱۶۸,۲۳۱,۳۸۹	۲۸۹,۵۷۵,۵۶۸	سایر دارایی‌ها
جمع دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های جاری		
۱۹۷,۷۰۰,۹۸۵	۱۷۷,۳۵۹,۹۷۹	۲۲ پیش‌پرداخت‌ها
۱۳۵,۹۸۷,۵۴۸	۳۴۸,۸۷۶,۶۰۵	۲۳ موجودی مواد و کالا
۵۷,۷۷۷,۵۴۷	۴۴,۰۶۳,۱۵۹	۲۰ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۲,۵۹۰,۹۵۳	۵۶,۴۸۰,۸۲۱	۲۴ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۱,۸۲۹,۳۴۴	۹۳,۳۷۲,۵۵۱	۲۵ موجودی نقد
۴۴۵,۸۸۶,۳۷۷	۷۲۰,۱۵۳,۱۱۵	۲۶ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۹۸۷,۸۲۳	۱,۷۲۰,۷۱۳	
۴۴۷,۸۷۴,۲۰۰	۷۲۱,۸۷۳,۸۲۸	
۶۱۶,۱۰۵,۵۸۸	۱,۰۱۱,۴۴۹,۳۹۶	جمع دارایی‌های جاری
جمع دارایی‌ها		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۲۷ سرمایه
(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۲۷ تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۹,۹۷۰,۷۳۴	۱۰,۸۰۷,۴۱۲	۳۰ صرف سهام خزانه
۱۴۰,۴۳,۷۸۱	۲۰,۶۸۵,۳۹۵	۲۸ اندوخته قانونی
۴۰,۸۱۴,۵۳۶	۹۱,۰۷۴,۸۵۴	۲۹ اندوخته سرمایه ای
۱۶۲,۴۳۲,۰۲۳	۲۱۳,۷۱۷,۶۱۰	سود انباشته
۱۳,۸۱۸,۰۲۱	۱۶,۳۶۷,۰۴۲	۳۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۱۹,۴۸۹,۹۲۱)	(۱۰,۰۵۷,۳۱۷)	۳۰ سهام خزانه
۲۳۱,۵۸۹,۱۷۴	۲۵۲,۵۹۴,۹۹۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۰,۷۹۹,۱۱۴	۴۷,۹۸۶,۲۳۸	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۲۷۲,۳۸۸,۲۸۸	۴۰۰,۵۸۱,۲۳۴	جمع حقوق مالکانه
(ادامه در صفحه بعد)		



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵۰۰۲۸۰۱۱	-	۳۲ پرداختنی‌های بلندمدت
۵۷,۴۵۱,۸۹۴	۲۹,۷۶۵,۷۷۴	۳۳ تسهیلات مالی بلندمدت
۶,۹۱۸,۰۹۶	۱۰,۰۸۵,۸۶۸	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۳۹۸,۰۰۱	۳۹,۸۵۱,۶۴۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۷۱,۶۵۳,۶۷۱	۲۰۲,۶۹۵,۸۲۳	۳۲ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۸,۹۳۲,۱۶۱	۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۳۵ مالیات پرداختنی
۱,۱۴۳,۶۱۳	۱,۴۹۷,۲۶۴	۳۶ سود سهام پرداختنی
۸۷,۹۵۹,۳۷۳	۱۴۵,۰۹۶,۲۲۰	۳۳ تسهیلات مالی
۱۸,۴۳۱,۰۵۸	۲۸,۵۰۹,۱۳۶	۳۷ ذخایر
۷۶,۱۹۹,۴۲۳	۱۷۴,۷۰۴,۷۷۱	۳۸ پیش دریافت‌ها
۲۷۲,۳۱۹,۲۹۹	۵۷۱,۰۱۶,۵۲۰	جمع بدهی‌های جاری
۳۴۳,۷۱۷,۳۰۰	۶۱۰,۸۶۸,۱۶۲	جمع بدهی‌ها
۶۱۶,۱۰۵,۵۸۸	۱,۰۱۱,۴۴۹,۳۹۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۹/۱۱

۴
مهندس حسابرسی هوشیار عمیر
م. حساب. ایران و سنی
شماره پیوست گزارش

۱۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تألیفی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع نقد حق کنترل	قابل التساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزان	آثار معاملات با منافع نقد حق کنترل	سود انباشته	الودخته سرمایه ای	الودخته قرضه	صورت سهام خزان	تجدید افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی داراییها	سرمایه
۱۷,۸۳۷,۰۰۱	۳,۸۱۲,۰۰۳	۱۳,۸۵۴,۷۱۸	(۱,۶۹۳,۰۹۳)	۸,۹۴۱,۱۳۴	۱,۰۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	۷,۸۹۷,۳۶۶	۷,۰۲۲,۳۷۵	(۱۲۳,۶۳۷,۹۶۷)	۱۲۳,۶۳۷,۹۶۷
۱۲۳,۰۶۷,۶۵۹	۲۳,۰۵۷,۲۴۸	۱۰۱,۰۱۰,۰۱۱	-	-	۱۰۱,۰۱۰,۰۱۱	-	-	-	-	-
۶,۱۵۹,۳۹۵	۷۰۷,۰۹۷	۳,۶۵۲,۲۹۸	-	-	۳,۶۵۲,۲۹۸	-	-	-	-	-
۱۲۷,۲۳۶,۸۵۳	۲۳,۷۶۴,۵۴۵	۱۰۴,۴۶۲,۳۰۹	-	-	۱۰۴,۴۶۲,۳۰۹	-	-	-	-	-
(۹,۶۸۸,۱۴۷)	(۲,۳۵۸,۸۱۴)	(۷,۱۳۹,۳۵۳)	-	-	(۷,۱۳۹,۳۵۳)	-	-	-	-	-
(۲,۵۵۹,۴۳۸)	-	(۲,۵۵۹,۴۳۸)	(۲,۵۵۹,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۲۶,۹۵۹	-	۲,۹۲۶,۹۵۹	-	-	-	-	-	۲,۹۲۶,۹۵۹	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۶,۸۷۱,۳۹۷	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳۷,۲۰۴,۱۲۳)	-	-	-	-
۲,۲۶۷,۲۳۳	۲,۲۶۷,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۰۰,۱۵۱,۸۹)	(۳,۲۷۷,۷۱۴)	(۳,۷۷۷,۶۷۵)	-	-	(۳,۷۷۷,۶۷۵)	-	-	-	-	-
(۱۴۸,۰۷۷,۹۴)	(۱,۵۵۷,۰۵۱)	۱,۷۷۱,۲۶۴	-	۳,۸۷۵,۸۸۷	(۳,۳۷۹,۰۴۴)	(۵۹۹)	(۷۲۴,۹۸۰)	-	-	-
۲۷۲,۶۸۸,۲۸۸	۴,۰۷۹,۱۱۴	۲۳,۵۵۹,۱۷۴	(۱۹,۶۸۸,۹۲۱)	۱۳,۸۱۸,۰۰۱	۱۶۲,۶۲۲,۰۲۳	۴,۰۸۱۴,۵۳۶	۱۲,۰۶۳,۷۸۱	۸,۴۷۰,۷۳۴	(۱۲۳,۶۳۷,۹۶۷)	۱۲۳,۶۳۷,۹۶۷

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

اصلاح اشتباهات (بذات ۳۸)

سود خالص تجدید ارزیابی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سود سهام مبرور

خرید سهام خزان

فروش سهام خزان

تخصیص به الودخته قرضه

تخصیص به الودخته سرمایه ای

افزایش سرمایه در شرکت فرعی

واگذاری منافع در شرکت فرعی

افزایش / واگذاری جزئی منافع در شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با مناطق فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صورت سهام خزانة	تغییر ارزش سرمایه شرکت اصلی و اصل تجدید ارزیابی داراییها	سرمایه
------------------------	--	--------------------------------	-----------	-------------------------------------	-------------	-------------------	----------------	-----------------	--	--------

۳۷۶,۳۸۸,۲۸۸ ۴۰,۷۹۹,۱۱۴ ۳۳۱,۵۸۹,۱۷۴ (۱۹,۴۹۹,۹۲۱) ۱۳۸,۱۸۰,۰۳۱ ۱۶۳,۳۳۳,۰۳۳ ۴۰,۸۱۴,۵۳۶ ۱۴۰,۴۳۷,۸۱۱ ۹,۹۷۰,۸۳۴ (۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷) ۱۳۶,۶۳۷,۹۶۷

مابده تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود سهام منسوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

افزایش سرمایه در شرکت فرعی

افزایش / بازسازی منابع در شرکت فرعی

مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳,۸۷۳,۸۹۰	۱۶۸,۰۳۵,۶۰۰	۱۱۶,۱۷۱,۰۳۰	-	۱۱۶,۱۷۱,۰۳۰	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۵۰۰,۰۰۳)	(۵,۳۷۸,۵۰۶)	(۸,۴۷۱,۶۹۷)	-	(۸,۴۷۱,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۹۸۰)	-	(۱۰,۹۸۰)	(۱۰,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۱۸۰,۳۶۳	-	۱۰,۳۸۰,۳۶۳	۹,۳۴۳,۵۸۴	-	-	-	-	۸۳۶,۶۷۸	-	-
-	-	-	-	-	(۵,۶۲۹,۰۷۴)	-	۵,۶۲۹,۰۷۴	-	-	-
-	-	-	-	-	(۵۰,۳۲۱,۹۸۹)	۵۰,۳۲۱,۹۸۹	-	-	-	-
۷,۴۰۶,۲۵۱	۷,۴۰۶,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۵۵۶,۲۷۵)	(۱۰,۵۹۳,۲۸۱)	۳,۰۳۷,۰۰۷	-	۳,۵۳۹,۰۳۱	(۵۲۱,۸۸۳)	(۳,۶۷۱)	۱۰,۱۲,۵۴۰	-	-	-
۴۰۰,۵۸۱,۱۳۴	۴۷۹,۸۶,۲۳۸	۳۵۲,۵۹۹,۹۹۶	(۱۰,۰۵۲,۳۱۷)	۱۶,۲۶۷,۰۴۳	۲۱۳,۷۱۷,۶۱۰	۹۱,۰۷۲,۸۵۴	۲۰,۵۸۵,۳۹۵	۱۰,۸۰۷,۴۱۴	(۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید آرایه شده)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۳,۵۴۸,۷۸۷	۲۰,۷۶۲۱,۹۷۹	۴۰ نقد حاصل از عملیات
(۳,۲۶۵,۸۵۹)	(۱۲,۹۰۲,۰۱۹)	۳۵-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیت بر درآمد
۴۰,۲۷۲,۹۲۸	۱۹۴,۷۱۹,۹۶۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری
۵۹,۹۴۵	۱,۱۴۷,۵۷۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۹۰,۷۲۶	۲۶۷,۱۱۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۵۵,۴۳۶,۶۸۸)	(۴۴,۲۶۲,۸۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۹,۶۸۳)	(۱۱۷,۵۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۴۳۰,۷۵۸	۲,۵۴۹,۰۲۱	سود ناشی از فروش سهام شرکت های فرعی
-	(۴۸,۴۸۴,۹۰۵)	پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
(۳۰,۳۹۷,۹۷۷)	(۱۱,۶۶۳,۴۸۱)	خالص دریافت و پرداخت های نقدی ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۸۵۰,۹۴۵	۱,۳۷۴,۵۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۷,۰۰۰,۱۹۷۴)	(۹۹,۱۹۰,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶,۷۲۹,۰۴۷)	۹۵,۵۲۹,۴۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های تامین مالی
۲,۹۲۶,۹۵۹	۸۳۶,۶۷۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانة
(۲,۵۵۹,۴۲۸)	(۱۰,۹۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانة
۱۹۷,۳۲۹,۴۰۲	۲۹۴,۶۴۶,۳۱۰	۳۳-۱-۵ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۴۸,۷۵۷,۸۱۴)	(۲۷۳,۲۳۲,۵۲۳)	۳۳-۱-۵ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶,۵۸۹,۳۰۸)	(۳۱,۷۳۰,۵۸۷)	۳۳-۱-۵ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۱۳۵,۱۱۰)	(۹,۲۹۹,۲۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۰۹۸,۸۵۶)	(۵,۳۴۶,۶۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۱۵,۱۱۵,۸۴۵	(۲۴,۱۳۶,۹۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۱,۶۱۳,۲۰۳)	۷۱,۳۹۲,۵۰۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳,۳۷۳,۵۵۹	۲۱,۸۲۹,۳۴۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۹,۹۸۷	۱۵۰,۷۰۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱,۸۲۹,۳۴۴	۹۳,۳۷۲,۵۵۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی	۷۱,۹۰۴,۸۶۹	۴۵,۶۱۶,۶۲۴	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۵۲,۴۴۸)	(۱,۳۳۹,۵۷۰)	
سود عملیاتی	۷۰,۰۵۲,۴۲۱	۴۴,۲۷۷,۰۵۴	
هزینه‌های مالی	(۳,۶۰۰,۴۰۰)	(۳,۸۷۳,۷۰۸)	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲,۳۱۹,۱۶۲	۲۱,۹۳۳,۹۹۴	
سود قبل از مالیات	۶۸,۷۷۱,۱۸۲	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	
سود خالص	۶۸,۷۷۱,۱۸۲	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	
سود پایه هر سهم	۵۲۰	۳۲۹	
عملیاتی (ریال)	(۱۰)	۱۳۴	
غیرعملیاتی (ریال)	۵۱۱	۴۶۲	
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲		

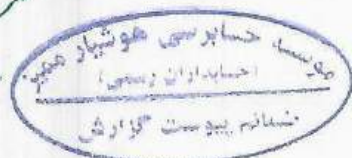


یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

داراییها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)
داراییهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۶۶۲,۲۳۲	۷۷,۴۱۵
دارایی های نامشهود	۱۶	۱۰,۴۵۳	۵۴۸
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۹	۱۶۶,۵۱۴,۰۳۴	۱۶۲,۶۶۰,۷۰۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	-
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸	۳۵,۲۷۷,۵۵۹	۳۳,۰۹۲,۷۸۲
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۱۱۱,۵۹۱	۱۷۶,۴۸۴
سایر دارایی ها	۲۱	۱۱,۹۹۶	۱۱,۹۹۶
جمع دارایی های غیر جاری		۲۱۹,۴۴۷,۴۹۷	۱۹۶,۰۱۹,۹۳۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۲	۲۹۷,۷۲۰	۷,۷۲۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۶۷,۹۳۱,۰۷۱	۵۵,۳۶۶,۲۰۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۱۱,۴۸۵,۱۶۷	۴,۴۶۱,۰۴۲
موجودی نقد	۲۵	۶۳۳,۷۱۷	۳۰۱,۵۶۶
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۱,۵۸۶,۲۴۶	۶۰,۱۳۶,۵۳۳
جمع دارایی های جاری		۸۱,۹۳۳,۹۲۱	۶۲,۰۱۸,۲۶۹
جمع دارایی ها		۳۰۱,۳۸۱,۴۱۸	۲۵۸,۰۳۸,۲۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
اندوخته قانونی	۲۸	۸,۱۳۴,۰۰۴	۵,۴۹۳,۶۲۸
اندوخته سرمایه ای	۲۹	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۴۰,۷۷۸,۸۵۷
سود انباشته		۵۷,۶۳۵,۸۴۲	۵۱,۱۷۸,۵۳۲
جمع حقوق مالکانه		۲۹۱,۴۳۵,۵۱۰	۲۳۲,۰۰۸,۹۸۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۳۲	-	۵۰,۲۸۰,۱۱۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۴۰,۰۹۱۷	۳۰,۴۶۲۶
جمع بدهی های غیر جاری		۴۰,۰۹۱۷	۵۰,۳۲۲,۶۳۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۸,۶۴۳,۰۰۸	۱۰,۹۷۹,۸۵۰
مالیات پرداختنی	۳۵	-	-
سود سهام پرداختنی	۳۶	۹۰۱,۹۸۲	۷۷۶,۵۵۶
تسهیلات مالی	۳۳	-	۸,۸۶۰,۲۷۴
جمع بدهی های جاری		۹,۵۴۴,۹۹۰	۲۰,۶۱۶,۶۸۰
جمع بدهی ها		۹,۹۴۵,۹۰۷	۲۵,۹۴۹,۳۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۰۱,۳۸۱,۴۱۸	۲۵۸,۰۳۸,۲۰۱

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۲,۳۷۶,۷۶۱	۱۳,۵۸۲,۰۵۴	۲۴,۵۴۰,۳۷۹	۱۷۵,۱۳۷,۱۶۲
-	-	-	۶۲,۳۳۷,۳۴۰	۶۲,۳۳۷,۳۴۰
-	-	-	(۵,۳۸۵,۵۱۸)	(۵,۳۸۵,۵۱۸)
-	۳,۱۱۶,۸۶۷	-	(۳,۱۱۶,۸۶۷)	-
-	-	۲۷,۱۹۶,۸۰۳	(۲۷,۱۹۶,۸۰۳)	-
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۵,۴۹۳,۶۲۸	۴۰,۷۷۸,۸۵۷	۵۱,۱۷۸,۵۳۲	۲۳۲,۰۸۸,۹۸۴

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶۸,۷۷۱,۱۸۲	۶۸,۷۷۱,۱۸۲	-	-	-
(۹,۴۲۴,۶۵۷)	(۹,۴۲۴,۶۵۷)	-	-	-
-	(۲,۶۴۰,۳۷۶)	-	۲,۶۴۰,۳۷۶	-
-	(۵۰,۲۴۸,۸۳۹)	۵۰,۲۴۸,۸۳۹	-	-
۲۹۱,۴۳۵,۵۱۰	۵۷,۶۳۵,۸۴۲	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۸,۱۳۴,۰۰۴	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

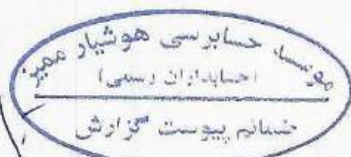
سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۵۶,۴۴۹,۹۹۹	۴۵,۱۶۰,۸۳۶	۴۰
(۵۳,۱۶۰)	.	
۵۶,۳۹۶,۸۳۹	۴۵,۱۶۰,۸۳۶	
۳,۸۰۰,۳۶۲	۱۵۶,۵۶۷	
۱,۶۸۲,۰۰۳	۲۹۵,۵۹۰	
(۳۶,۷۱۹)	(۶۱۳,۲۶۴)	
(۱۲۰)	(۱۰,۲۲۸)	
(۵۷,۸۳۷,۷۶۵)	(۲۲,۸۹۷,۷۳۶)	
(۴۳,۵۶۲,۶۹۹)	(۲۳,۰۶۹,۰۷۱)	
۱۲,۸۳۴,۱۴۰	۲۲,۰۹۱,۷۶۵	
۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳-۱-۵
(۵,۷۱۹,۷۵۳)	(۳,۶۰۰,۱۰۹)	۲۳-۱-۵
(۱۰,۲۶۲,۰۷۹)	(۸,۸۶۰,۲۷۴)	۲۳-۱-۵
(۵,۱۳۵,۱۱۰)	(۹,۲۹۹,۲۳۱)	
(۱۳,۱۱۶,۹۴۲)	(۲۱,۷۵۹,۶۱۴)	
(۲۸۲,۸۰۲)	۳۳۲,۱۵۱	
۵۸۴,۳۶۸	۳۰۱,۵۶۶	
۳۰۱,۵۶۶	۶۳۳,۷۱۷	

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه بهمن و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه بهمن (سهامی عام) به شناسه ملی 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 ۱۳۴۹/۰۲/۰۳ وزارت اقتصاد وقت، مجوز شرکت به ساخت خودروی چهارچرخ به ظرفیت ۴۰۰ کیلوگرم (از فرآورده های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۰/۰۳/۱۷ نام شرکت در ابتدا به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل سازی مزدا و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۳/۰۴/۰۶ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و در ادامه بنا به تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و در نهایت باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۲۸ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر یافت. نشانی مرکزی شرکت واقع در تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، کیلومتر ۱۲ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹، کدپستی ۱۳۹۹۳۹۶۵۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت های اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه

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 باید 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 ۱-۲-۱-۱ فوق:

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون وثیقه یا تضمین بازپرداخت

- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱-۲-۱-۱ 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.

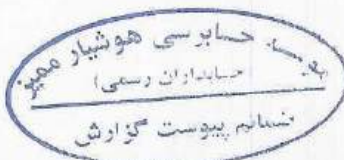
- خدمات موضوع بند ۱-۲-۱-۲ فوق

- 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 ۱۴۰۳

- 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 تمهید 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- کارکنان

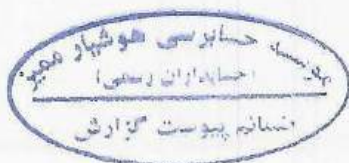
میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۲۵	۲۲	کارکنان رسمی
۶۵	۷۰	۶,۷۳۱	۷,۹۱۶	کارکنان قراردادی
۶۵	۷۰	۶,۷۵۶	۷,۹۳۸	

- ۱-۳-۱- علت افزایش تعداد پرسنل افزایش حجم تولیدات شرکت بهمن موثر طی سال مالی می باشد.
- ۲- بکارگیری استandarهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :
- ۱-۳-۲- استاندارد های جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند شامل استاندارد ۴۳ درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از ابتدای سال ۱۴۰۴ الزامی می شود و اثر با اهمیت به صورتهای مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۱-۳-۳- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
- ۱-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
- الف - سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به روش تجدید ارزیابی
- ۱-۳-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- دوره مالی شرکت های فرعی (شرکت سرمایه گذاری بهمن، سرمایه گذاری پویا همگام، سرمایه گذاری کیا مهستان، سرمایه گذاری مانا نوین، مدیریت حفاری آریادانا و گروه انرژی آریا دانا) در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	۷۰۰,۲۷۷	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	یورو	۷۶۴,۸۷۰	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	یوان	۹۶,۸۲۱	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	درهم	۱۹۰,۶۸۱	منشا نرخ ارز
نقد و بانک	ین	۴۷۱,۳۶۷	منشا نرخ ارز

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- تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهیهای مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میشود.
- ت- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی شی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.
- ۳-۵-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آن ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل میدهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی میشود و در زمان واگذاری خالص جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی میشود و در زمان واگذاری خالص

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی 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

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

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

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳- ذخایر

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

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

۱۳-۳-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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.

۱۳-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
تجدید ارزیابی	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
تجدید ارزیابی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
	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
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 شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

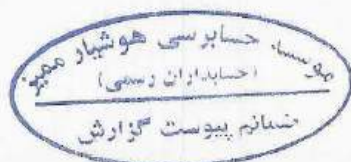
۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱۵-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۵-۳-۲- مالیات انتقالی

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۵-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری
گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۳-۱۶- سهام خزانه

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

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

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) اثبات شده، 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) اثبات شده منتقل می شود.

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

۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

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

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

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

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

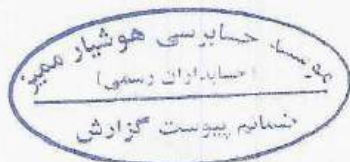
۴-۱-۲- نفوذ قابل ملاحظه در شرکت بیمه ملت

با عنایت به تحصیل حدود ۲۱ درصد از سهام شرکت بیمه ملت در سال ۱۴۰۳، درصد سرمایه گذاری گروه بهمن در سهام شرکت بیمه ملت به حدود ۴۰ درصد رسید که با توجه به عضویت گروه بهمن در هیات مدیره آن شرکت طی سال جاری، شرکت بیمه ملت به عنوان اشخاص وابسته در صورت های مالی سال ۱۴۰۳ طبقه بندی گردید.

۴-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۱	۶۸۶,۰۶۶,۸۲۷	۵۲۴,۶۷۹,۹۲۵	-	-
فروش خالص				
۵-۲	۳,۳۸۶,۴۵۶	۱,۷۶۷,۱۳۰	-	-
درآمد ارایه خدمات				
۵-۳	۶,۹۸۴,۸۱۲	۸,۶۶۱,۰۹۹	۳۶,۶۴۷,۳۶۳	۲۳,۹۷۲,۴۷۷
سود سرمایه گذاری ها				
۵-۴	۶۰,۹۸۸,۴۲۵	۱۸,۲۱۵,۱۹۱	۸,۶۴۶,۱۶۶	۴۷,۹۳۰,۸۴۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها				
	۵۱۰,۹۱۹	۴۰۶,۷۴۱	۳۳۳,۰۹۵	۱,۵۵۷
سود سیرده سرمایه گذاری				
	۷۵۷,۹۳۷,۴۳۹	۵۵۳,۷۳۰,۰۹۶	۴۵,۶۱۶,۶۲۴	۷۱,۹۰۴,۸۶۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱-فروش خالص

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
۳۱,۱۱۷	۴۰,۶۱۱,۷۸۴	۲۱,۲۳۸	۲۲۲,۴۲۶,۱۰۳
گروه محصولات خودروی سواری			
۶,۱۵۴	۱۷۹,۸۶۷,۷۴۸	۶,۲۷۴	۱۵۷,۹۳۱,۸۲۰
گروه محصولات کامیون و کشنده و کامیونت			
۲۵۰۸	۲۲,۳۵۱,۸۷۱	۱۶,۷۶۸	۷۷,۱۹۳,۱۳۷
گروه محصولات وانت			
۵۶۷	۲۵,۴۲۸,۲۴۷	۵۴۱	۱۶,۰۵۷,۷۳۵
گروه محصولات مینی بوس و اتوبوس			
۱۰,۱۹۶	۸,۷۷۶,۲۵۳	۱۰,۲۰۹	۷,۴۴۱,۷۹۰
گروه محصولات انواع موتور سیکلت			
۸۵,۵۱۶	۵,۷۰۳,۲۷۴	۴۱,۷۴۰	۴,۱۸۹,۵۲۷
گروه محصولات سیلندر و سر سیلندر			
-	۴۱,۱۶۰,۵۴۹	-	۴۲,۰۶۷,۷۰۷
گروه محصولات کاربری و قطعات و کالا			
	۶۸۷,۸۹۹,۷۲۵		۵۲۷,۳۰۷,۸۱۹
فروش ناخالص			
	(۱,۸۳۲,۸۹۸)		(۲,۶۲۷,۸۸۴)
برگشت از فروش و تخفیفات			
فروش خالص			
	۶۸۶,۰۶۶,۸۲۷		۵۲۴,۶۷۹,۹۳۵

۵-۲-درآمد ارایه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۲-۱	۳,۳۸۶,۴۵۶	۱,۷۶۷,۱۳۰	-	-
خدمات و کارمزد ارایه شده				
	۳,۳۸۶,۴۵۶	۱,۷۶۷,۱۳۰	-	-

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

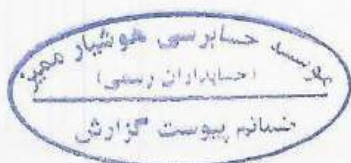
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۳,۹۲۲,۰۸۴	۲۲,۴۳۱,۶۵۶	-	۵-۳-۱
۲,۱۶۴,۰۴۱	۷۸۹,۳۲۱	۲,۴۶۸,۹۰۹	سود سهام شرکت های فرعی
۱,۸۵۶	۲,۸۶۰	۳۰۰,۷۵۵	شرکت نفت و گاز پارسین
-	-	۲۳۴,۷۳۱	شرکت سیمان غرب
-	۵۳,۸۸۸	-	پتروشیمی پردیس
۸,۲۴۰	-	۸۷۸,۶۲۴	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان
۲۴,۷۶۸	-	۹۰۰,۰۲۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۹۰۳	شرکت صنایع ملی مس ایران
۵۲۶,۳۷۴	۶۹۴,۷۴۷	۳,۸۷۷,۱۵۴	ارتباطات سیار ایران
۳۶,۶۴۷,۳۶۳	۲۳,۹۷۲,۴۷۲	۸,۶۶۱,۰۹۹	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
		۶,۹۸۴,۸۱۲	

۵-۳-۱ - سود سهام شرکت های فرعی شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۶,۷۲۷,۹۹۹	۷,۴۷۹,۹۹۹	-	شرکت بهمن موتور
۹,۰۶۴,۷۳۱	۵,۷۷۹,۰۵۱	-	شرکت بهمن دیزل
۲,۹۹۹,۸۸۰	۲۵۸,۰۹۰	-	شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان
۱,۵۷۱,۰۹۴	۱,۹۱۸,۴۵۱	-	شرکت سیبا موتور
۱,۴۹۰,۰۹۶	۴,۱۵۰,۷۴۴	-	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۸۳۹,۹۹۹	۷۲۷,۹۹۹	-	شرکت ایران دوچرخ
۴۲۵,۱۲۹	۸۸۵,۶۵۴	-	شرکت بهمن لیزینگ
۲۸۸,۷۵۰	۱۵,۵۹۲	-	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
۱۸۹,۸۱۸	۲۶۰,۱۱۵	-	شرکت صنایع ریخته گری
۱۱۳,۱۹۰	۶۸۵,۹۹۹	-	شرکت ستاره نیک آریا
۹۶,۰۰۰	۳۳	-	شرکت بهمن خودرو
۴۸,۰۰۰	۲,۷۸۴	-	شرکت سروش بهمن
۲۴,۹۹۹	۴۷,۳۹۸	-	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۲۲,۹۵۴	۱۷,۹۶۴	-	شرکت عصر بهمن
۱۵,۲۰۳	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتمادچم
۴,۱۵۲	۱۱۷,۶۴۰	-	شرکت توسعه اعتماد مهر
-	۲۷,۲۰۰	-	شرکت خدمات بیمه بهمن
۹۰	۵۶,۹۴۳	-	شرکت بهینه سازان بهمن
۳۳,۹۲۲,۰۸۴	۲۲,۴۳۱,۶۵۶	-	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۳۶,۵۵۸,۲۲۹	-	۳۶,۵۶۱,۰۳۹	شرکت تراکتور سازی ایران
۴,۸۷۷,۳۶۳	۱۰,۸۸۲,۳۱۶	۴,۸۹۱,۰۶۳	۱۰,۸۸۲,۳۱۶	شرکت نفت و گاز پارسیان
۱,۳۱۱,۰۳۸	-	۳,۷۵۵,۵۵۹	۳,۷۹۳,۹۶۵	شرکت صنایع ملی مس ایران
۹۴,۷۴۹	-	۱,۹۷۵,۹۳۷	۳,۱۷۴,۴۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۳۷۰,۲۵۰	بورس انرژی ایران
-	-	-	۱۵۳,۰۸۴	شرکت پارس دارو
-	-	-	۴۵,۰۶۲	شرکت گروه صنعتی بارز
-	۳۱,۷۱۵	-	۳۱,۷۱۵	شرکت آزمون جاده ای
-	-	۲,۴۶۸,۸۵۴	-	صندوق بازارگردانی بهمن گستر
-	-	۲۴۱,۳۰۷	-	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	۱۷۲,۶۱۷	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی
-	-	۶۷,۴۷۹	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۶۰,۷۰۳	-	شرکت سرمایه گذاری امید
-	-	۲۲,۳۳۱	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۴,۲۸۰	-	شرکت پترو شیمی پارس
۲,۴۶۳,۰۱۶	۴۵۸,۵۸۰	۴,۱۵۱,۱۴۲	۵,۹۷۶,۵۶۵	سایر شرکت ها
۸,۶۴۶,۱۶۶	۴۷,۹۳۰,۸۴۰	۱۸,۲۱۵,۱۹۱	۶۰,۹۸۸,۴۲۵	

۴-۵-۱ - شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ تعداد ۱۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۸.۵ درصد سهام غیرمدیریتی تراکتورسازی ایران متعلق به خود را از طریق اطلاعیه عرضه عمومی شرکت بورس تهران مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ و بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری شهریه ماه ۱۴۰۳ و بر اساس قیمت پایه هر سهم ۳۴.۱۷۰ ریال و شرایط واگذاری ۱۰ درصد نقد و مابقی شرایطی عرضه نمود که متقاضی نسبت به واریز ۱۰ درصد نقد ثمن معامله اقدام نمود که با توجه به احراز شرایط معامله شامل پرداخت ۱۰ درصد ثمن معامله، امضای قرارداد و فرم های تسویه خارج از پایاپای توسط طرفین معامله و ارائه سایر مدارک مورد نیاز توسط خریدار، بر اساس اطلاعیه شرکت بورس اوراق بهادار تهران معامله مذکور قطعی تلقی شد. مضافاً با توجه به اینکه خریدار سهم تراکتورسازی و فروشنده شرکت بیمه ملت از یک گروه بوده، الباقی مبلغ ۹۰ درصد باقی مانده معاملات با تکمیل قرم تسویه وجوه خارج از پایاپای تهران گردیده است. ضمناً با توجه به تحصیل سهام بیمه ملت، دستیابی به نفوذ قابل ملاحظه در این شرکت و همچنین انتقال پرتفوی بیمه ای شرکت گروه بهمن در آینده نزدیک به شرکت بیمه ملت، محتوای تجاری معامله قطعیت داشته و لذا سود ناشی از این معامله به صورت کامل شناسایی شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۱۰۰	۵۲۶,۴۴۷,۰۶۵	۱۰۰	۶۸۹,۴۵۳,۲۸۳
۱۰۰	۵۲۶,۴۴۷,۰۶۵	۱۰۰	۶۸۹,۴۵۳,۲۸۳

سایر اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

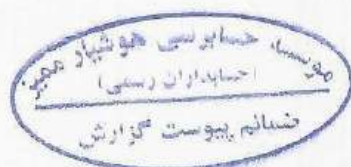
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۰	۱۵	۶۹,۵۵۵,۸۱۲	(۳۸۱,۴۶۵,۹۲۴)	۴۵۱,۰۲۱,۷۳۶
۴۲	۳۳	۴۷,۹۰۲,۰۲۲	(۹۵,۹۰۵,۷۷۳)	۱۴۳,۸۰۷,۷۹۵
۴۹	۳۳	۲۰,۸۰۵,۴۸۰	(۴۲,۱۴۶,۶۷۹)	۶۲,۹۵۲,۱۵۹
۱۷	۱۹	۲,۳۱۶,۹۴۲	(۱۰,۰۷۹,۲۷۰)	۱۲,۳۹۶,۲۱۲
۵۴	۴۷	۴,۱۸۶,۱۴۹	(۴,۶۷۵,۵۷۵)	۸,۸۶۱,۷۲۴
۱۶	۱۶	۱,۴۹۱,۷۵۹	(۷,۷۴۴,۴۱۵)	۹,۲۳۶,۱۷۴
۱۶	۶	۲۷۳,۴۲۷	(۴,۵۶۷,۶۶۱)	۴,۸۴۱,۰۸۸
۱۹	۱۵	۵,۳۱۹,۶۷۸	(۳۰,۸۰۶,۴۱۰)	۳۶,۱۲۶,۰۸۸

گروه

فروش خالص:

محصولات شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)
محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)
محصولات شرکت سیاموتور (انواع کشتنده)
محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سسبلند)
محصولات شرکت ایران دوجرخ (انواع موتورسیکلت)
محصولات شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودرو)
فروش کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ

۵-۷- کاهش فروش محصولات در شرکت های گروه در سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتاً به دلیل عدم تخصیص بموقع و کامل ارز جهت واردات قطعات و به تبع آن عدم تولید و فروش محصولات بوده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			گروه :
۲۸۸,۹۱۸,۷۸۰	۴۲۰,۱۷۵,۵۴۶		مواد مستقیم
۱۰,۴۷۶,۷۵۷	۱۱,۸۹۷,۰۹۸	۶-۱	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱۵,۵۱۲,۵۸۰	۱۵,۸۳۹,۶۵۴	۶-۱	دستمزد غیر مستقیم
۱,۸۳۷,۸۷۷	۱,۷۸۲,۵۰۱		مواد غیر مستقیم
۲,۸۴۹,۹۳۲	۳,۷۳۳,۶۳۶		استهلاک
۱۴,۶۵۲,۲۷۳	۱۷,۱۲۴,۷۲۵		سایر
۳۳۴,۲۴۸,۱۸۹	۴۷۰,۵۵۳,۱۶۰		جمع هزینه های ساخت
۵۶۷,۰۶۴	(۶۸,۱۲۸)	۲۳	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲۸۴,۵۸۵)	(۲۱,۶۰۹)		ضایعات غیر عادی
۳۳۴,۵۳۰,۶۶۸	۴۷۰,۴۶۳,۴۲۳		بهای تمام شده ساخت
(۹,۳۰۹,۴۲۷)	(۷,۵۷۰,۴۰۰)	۲۳	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲۲,۲۵۵)	(۲۶,۱۶۵)		انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی
۳۲۵,۱۹۸,۹۸۶	۴۶۲,۸۶۶,۸۵۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته
۱۶,۷۳۷,۴۸۹	۷۱,۵۶۰,۷۰۶		بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده
۳۴۱,۹۳۶,۴۷۵	۵۳۴,۴۲۷,۵۶۴		

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد غیرمستقیم تولیدی به طور عمده ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبات شرکت می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۶۰,۲۰۲,۱۲۵ میلیون ریال (دوره قبل ۳۴۶,۹۹۲,۴۴۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت های گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

گروه		کشور	نوع مواد اولیه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۲۷,۵۶۶,۴۱۹	۳۲۸,۱۲۰,۷۶۲	چین	CKD	خودرو های سواری و تجاری
۶۷,۴۱۴,۹۶۰	۷۴,۶۱۰,۹۷۱	ایران	قطعات ایرانی، مواد شیمیایی شاسی	سیک
۸۳,۰۶۱,۹۵۵	۱۰۸,۰۹۷,۱۳۶	چین	CKD	خودرو های تجاری متوسط و سنگین
۲,۷۷۰,۸۸۸	۶,۰۳۲,۹۱۲	چین - ژاپن	لوازم یدکی	
۲۰,۰۶۹,۴۳۹	۱۸,۱۳۹,۵۰۹	ایران	قطعات ایرانی شامل ورق، کاپر، برادریو پخش، لاستیک، میل، کسریند، مواد شیمیایی	
۸,۶۴۲,۳۹۸	۶,۹۵۹,۴۲۳	چین	CKD	
*	۵۰,۴۱۱	چین	CBU	
۴۶,۷۵۱	۱۹۸,۷۹۵	چین	قطعات	خودرو های حمل مسافر
۸۸۲,۲۴۹	۱,۲۳۴,۴۶۹	ایران	قطعات ایرانی شامل لاستیک، رینگ، شیشه، مواد شیمیایی، باتری	
۴,۸۸۲,۱۳۵	۴,۵۹۲,۵۹۷	چین	CKD	موتور سیکلت
۳,۲۹۱,۵۹۰	۳,۰۱۱,۰۳۲	ایران	قراضه	
۱,۳۲۷,۰۰۰	۸۸۰,۰۸۱	ایران - چین	فروسیلینگو، انواع آلیاژ، فرو سیلیس	محصولات ریخته گری
۱,۱۹۴,۴۴۵	۱,۳۴۲,۴۷۲	ایران - چین	سایر مواد غیر مستقیم	
۵,۸۴۱,۱۱۳	۶,۹۳۱,۵۵۴	ایران	انواع ورق، رنگ، قطعات منفصله	تولید قطعات
۳۴۶,۹۹۲,۴۴۲	۵۶۰,۲۰۲,۱۲۵			

۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع	شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	میانگین پنج ساله اخیر	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خودرو های سواری و تجاری سبک	انواع سواری	دستگاه	۲۰,۰۰۰	۹,۶۲۱	۲۷,۸۰۶	۲۱,۷۹۱
	انواع وانت	دستگاه	۲۵,۰۰۰	۱۴,۱۷۳	۲,۹۹۴	۱۷,۲۳۶
	کامیونت	دستگاه	۱۰,۰۰۰	۲,۵۶۶	۳,۲۵۶	۳,۰۰۸
	کامیون	دستگاه	۱۵,۰۰۰	۳۰۵	۱,۱۲۶	۵۴۷
خودرو های تجاری متوسط و سنگین	مینی بوس	دستگاه	۲,۰۰۰	۳۳۰	۳۲۱	۴۰۸
	کشنده	دستگاه	۸,۰۰۰	۵۴۸	۱,۹۴۴	۱,۴۶۷
	اتوبوس	دستگاه	۱,۵۰۰	۲۵۰	۱۷۸	۱۷۲
خودرو های حمل مسافر موتور سیکلت	انواع موتور سیکلت	دستگاه	۲۵,۰۰۰	۱۴,۲۰۰	۱۲,۱۸۵	۱۲,۰۹۹
محصولات ریخته گری	انواع سیلندر سرسیلندر و سایر قطعات	عدد	۱,۲۳۸,۵۰۰	۶۹۷,۳۸۲	۸۸۷,۶۷۷	۱,۰۵۰,۵۷۲
قطعات	انواع قطعات شاسی خودرو	عدد	۹۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۵۰,۵۴۸	۷۲,۲۱۲
	انواع قطعات وانت، کامیونت، مینی بوس	دستگاه	۱۷,۲۰۰	۱۲,۲۰۰	۲,۵۰۰	۱۸,۰۹۹
			۱,۴۶۳,۲۰۰	۸۲۱,۵۷۵	۹۹۰,۵۳۵	۱,۱۹۷,۵۱۱

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	-	۳,۳۲۶,۶۱۶	۴,۶۴۰,۱۳۷	۷-۱
-	-	۱۳,۷۷۱,۰۹۸	۱۴,۵۷۲,۰۹۲	هزینه های فروش
-	-	۱۳,۸۱۱,۹۰۰	۱۳,۸۶۵,۴۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	-	۲,۹۶۳,۰۵۲	خدمات پس از فروش و گارانتی
-	-	۲,۶۳۲,۳۴۶	۷,۱۶۳,۶۷۹	فروش و هزینه های توزیع و فروش
-	-	۱,۵۵۶,۰۸۱	۱,۴۰۶,۵۸۱	هزینه مالیات نقل و انتقال خودرو
-	-	۱,۸۴۷,۹۶۶	۸۱۸,۲۷۱	هزینه گواهی اسقاط
-	-	۳۴۱,۸۱۷	۷۹۰,۷۵۸	هزینه تبلیغات و نمایشگاه و نشریات
-	-	۲۵۸,۹۴۶	۵۹۲,۱۱۰	حمل و نقل و باربری
-	-	۱۶۳,۷۹۰	۲۳۰,۲۳۴	استهلاک
-	-	۴,۳۵۴,۲۶۳	۵,۳۱۳,۰۹۶	ملزومات مصرفی
-	-	۴۲,۰۶۴,۸۲۳	۵۲,۳۵۵,۴۲۵	تعمیرات و نگهداری اموال و دارایی ها
-	-	-	-	سایر
-	-	-	-	جمع هزینه های فروش
۶۱۸,۱۴۸	۹۲۱,۸۷۵	۵,۲۵۵,۰۳۵	۷,۱۳۴,۲۸۹	۷-۱
۴,۶۳۶	۷۸۲	۲۶۱,۳۱۹	۳۰۵,۷۷۷	هزینه های اداری و عمومی
۵,۳۴۶	۷,۶۶۰	۱۳۳,۸۹۵	۲۳۷,۴۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳,۱۹۰	۳۷,۳۱۴	۵,۲۲۵	۱۰۶,۰۹۴	ملزومات مصرفی
۸۱,۰۲۶	۸۷,۳۰۶	۸۱,۰۲۶	۹۶,۰۹۳	پذیرایی و تشریفات
۳۰,۹۳۱	۲۸,۸۴۷	۴۲۸,۲۵۴	۸۸,۳۸۸	کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۵۷۶,۲۹۳	۷۶۸,۶۶۵	۳,۲۳۲,۷۹۷	۶,۴۹۱,۵۳۷	هزینه تبت افزایش سرمایه و سایر هزینه های بورس
۱,۳۳۹,۵۷۰	۱,۸۵۲,۴۴۸	۹,۳۹۸,۵۵۱	۱۴,۴۶۹,۷۰۳	خدمات کارشناسی و قراردادی
۱,۳۳۹,۵۷۰	۱,۸۵۲,۴۴۸	۵۱,۴۶۳,۳۷۴	۶۶,۸۲۵,۱۲۸	سایر
-	-	-	-	جمع هزینه های اداری و عمومی
-	-	-	-	جمع کل

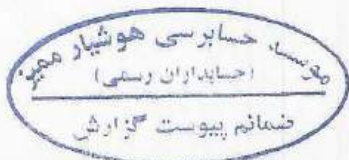
۷-۱- افزایش هزینه ها در مقایسه با دوره مالی قبل به طور عمده ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سالانه حقوق و دستمزد کارکنان طبق قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی، افزایش هزینه گارانتی و خدمات پس از فروش و حق العمل کاری و کمیسیون فروش با توجه به افزایش فروش شرکت های فرعی، افزایش حجم عملیات شرکت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

۷-۲- از آنجائیکه محاسبات هزینه گواهی اسقاط متناسب با فروش انجام شده می باشد، باتوجه به افزایش فروش حدود ۱۱ درصدی محصولات نسبت به دوره مشابه، این هزینه افزایش یافته است. ضمناً گواهی اسقاط در سال گذشته عمدتاً بر اساس ۱.۵ درصد قیمت مصوب به صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه وزارت صمت پرداخت می گردید، در حالیکه در سال مورد گزارش، بدلیل محدودیت قانونی، گواهی اسقاط اکثراً از طریق بازار به نرخ آزاد خریداری گردیده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	-	۳,۳۲۵,۹۶۹	۳,۱۹۹,۷۸۰	۸-۱
-	-	۱,۶۹۹,۳۴۹	۲,۴۶۴,۴۹۹	سود حاصل از فروش خودروهای مزایده ای
-	-	۶۷۰,۸۵۹	۱,۹۷۰,۷۴۷	فروش ضایعات
-	-	-	۴۴۲,۷۸۷	کارمزد ارائه خدمات
-	-	-	۲۹۲,۷۳۷	سود حاصل از فروش مواد اولیه
-	-	۲۱۰,۸۰۳	-	کسر اضافه انبار
-	-	۵,۹۰۶,۹۸۰	۸,۳۷۰,۵۵۰	سایر درآمدها

۸-۱- مبلغ مذکور مربوط به خودروهای شرکت بهمن موتور می باشد که از بابت رنگ و فنی و مطابق گزارشات واحد کنترل کیفیت امکان فروش بصورت عادی را نداشته است فلذا با گزارش کارشناسی بفروش رسیده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۱۵,۰۹۰	۲۵,۸۷۲
-	-	۵۶۸,۶۸۷	۱۰۴,۵۲۹
-	-	۴,۶۹۲	۲۶,۵۷۸
-	-	۵۸۸,۴۶۹	۱۵۶,۹۷۹

ضایعات غیر عادی
سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها بدهی های ارزی عملیاتی
سایر

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۸۷۳,۵۲۱	۳,۶۰۰,۱۰۹	۳۰,۵۶۳,۴۴۴	۳۹,۷۶۷,۵۲۸	۱۰-۱
۱۸۷	۲۹۱	۱,۰۷۳,۶۲۶	۲,۳۲۳,۹۵۱	
۳,۸۷۳,۷۰۸	۳,۶۰۰,۴۰۰	۳۱,۶۳۷,۰۷۰	۴۲,۱۰۱,۴۷۹	

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

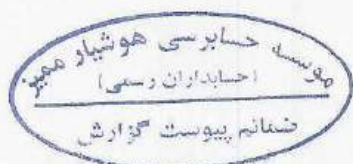
۱۰-۱- افزایش هزینه مالی عمدتاً بابت افزایش دریافت تسهیلات در شرکت های بهمن موتور و بهمن دیزل و... در سال مالی می باشد.

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۷,۷۳۴,۶۰۴	-	-	-	اشخاص وابسته
۲۱,۱۵۰	۶,۴۵۰	۱۶,۶۵۶	۱,۶۵۰	درآمد حاصل از فروش شرکت شاسی ساز ایران
۲۱,۲۰۳,۹۶۹	۶,۴۵۰	۱۶,۶۵۶	۱,۶۵۰	درآمد اجاره
-	۸۲۶,۸۸۰	-	۲,۱۰۳,۳۱۳	سایر اشخاص
-	-	۳,۸۵۰,۹۴۵	۱,۳۷۴,۵۲۱	۱۱-۱ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری اعتمادچم
-	۱۴۹,۳۴۰	۲۳۰,۱۰۶	۹۰۹,۷۲۹	سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت
-	-	۶۹,۹۸۷	۱۵۰,۷۰۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۸,۷۳۵	۱۲,۱۵۰	سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد
-	-	-	-	جریمه دیرکرد مشتریان
۸۱۶,۰۳۳	-	۲,۸۸۲,۴۷۰	-	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ارزش آفرینان
-	۱,۳۸۳,۴۰۹	-	-	درآمد حاصل از فروش سهم بهمن دیزل
-	۱۰۷,۷۱۰	-	-	درآمد حاصل از فروش سهم بهمن لیزینگ
(۸۶,۰۰۸)	(۱۵۴,۶۲۷)	۴۸۰,۷۸۷	۷۶۵,۶۶۶	سایر
۷۳۰,۰۲۵	۲,۳۱۲,۷۱۲	۷,۵۲۳,۰۳۰	۵,۳۱۶,۰۸۰	
۲۱,۹۳۳,۹۹۴	۲,۳۱۹,۱۶۲	۷,۵۳۹,۶۸۶	۵,۳۱۷,۷۳۰	

۱۱-۱ طی سال مالی جاری شرکت اعتمادچم با قیمت گذاری کارشناسان رسمی دادگستری به اشخاص خارج از گروه به فروش رسیده و سود حاصله به شرح یادداشت فوق در سطح شرکت اصلی و گروه شناسایی شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود عملیاتی	۱۶۴,۸۹۸,۳۱۸	۱۶۵,۶۴۸,۷۵۸	۴۴,۲۷۷,۰۵۴
اثر مالیاتی	(۲۱,۱۷۳,۱۱۳)	(۱۹,۹۲۴,۰۹۵)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۱۸,۹۴۸,۳۳۱)	(۲۶,۶۳۹,۹۳۰)	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۲۴,۷۷۶,۸۷۴	۱۱۹,۰۸۴,۷۳۴	۴۴,۲۷۷,۰۵۴
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۱۹,۵۴۱,۲۶۴)	(۲۴,۰۹۷,۳۸۴)	۱۸,۰۶۰,۲۸۶
اثر مالیاتی	۸,۶۸۹,۹۴۹	۵,۵۹۹,۵۷۵	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی	۲,۲۴۵,۴۷۱	۳,۸۷۵,۲۸۴	-
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۸,۶۰۵,۸۴۴)	(۱۴,۶۲۲,۴۲۵)	۱۸,۰۶۰,۲۸۶
سود قبل از مالیات	۱۴۵,۳۵۷,۰۵۴	۱۴۱,۵۵۱,۳۷۴	۶۲,۳۳۷,۳۴۰
اثر مالیاتی	(۱۲,۴۸۳,۱۶۴)	(۱۴,۳۲۴,۵۲۰)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱۶,۷۰۲,۸۶۰)	(۲۲,۷۶۴,۵۴۵)	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۱۶,۱۷۱,۰۳۰	۱۰۴,۴۶۲,۳۰۹	۶۲,۳۳۷,۳۴۰

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی)	(۱۶,۲۹۸,۴۷۵,۹۵۵)	(۱۸,۷۲۷,۵۹۹,۶۶۱)	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۱۸,۳۳۹,۴۹۱,۰۴۵	۱۱۵,۹۱۰,۳۶۷,۳۳۹	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۴- گروه

بهائی تمام شده :

صنعت	اقدام سرمایه ای	بیش برافزایش	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایستاده و منتهیات	وسایل نقلیه	قالبها و ماشین ها	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخته شده	زمین
۷۰,۳۳۷,۵۱۷	۳۵۵,۸۴۶	۵۱,۵۲,۳۳۳	۲۰,۸۱۵,۴۱۳	۴۴۰,۱۳۸,۸۶۶	۲۰,۱۹۸,۱۱۷	۸۵۵,۷۲۷	۱,۸۱۷,۳۳۴	۲۰,۲۱۸,۸۴۰	۶۰,۵۱۰,۴۶۰	۱,۱۰۸,۴۳۱	۷,۳۵۷,۴۱۷	۲۶,۶۲۵,۳۸۴
۵۵,۳۳۶,۶۸۸	۳,۸۶۳,۳۵۵	۳۱,۱۳۳,۳۸۰	۱۱,۱۸۱,۱۰۷	۹۳,۵۸۴,۹۳۶	۱,۹۵۵,۷۶۶	۹۲۹,۶۶۶	۶۳۰,۰۰۵	۳۰,۰۰۰,۲۸۸	۳۰,۰۰۰,۴۴۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۸,۱۱۹	۱,۳۴۸,۳۹۱
(۴۵۰۹)	-	-	-	(۴۵۰۹)	(۴۰۱۱)	(۴۰۱۱)	(۱۸۸)	(۱۷,۸۸۹)	(۱۳,۷۸۶)	(۴۰)	-	-
(۱,۹۸۹,۸۵۶)	(۳,۵۰۸,۱۱۱)	(۲,۴۹۵,۱۲۳)	۳۴,۹۹۳,۰۹۴	۶۶۸,۶۷۲	۲۸۷,۱۲۰	۲۸۷,۱۲۰	۱۹۴,۲۰۷	۳۱۲,۵۵۰	۴۷۴,۰۶۹	۲,۶۵۸,۸۱۸	۳۹,۰۸۴,۶۵۷	-
۱۲۵,۷۷۷,۶۱۶	۱,۳۳۸,۳۳۷	۶,۷۶۸,۵۵۴	۲۹,۵۰۱,۳۹۰	۸۸,۱۷۹,۹۹۷	۴۴۸,۴۴۴	۲۰,۱۳۲,۷۸۸	۲,۳۳۸,۰۶۴	۲,۶۶۰,۸۵۶	۸,۳۳۴,۳۸۴	۱,۹۳۲,۱۲۹	۱۲,۰۲۲,۳۴۴	۵۳,۱۵۵,۳۳۳
۴۴,۳۳۶,۸۰۲	۸,۵۵۵,۴۷۰	۱۶,۸۱۹,۷۵۵	۱۰,۶۲۰,۶۹۹	۳۶,۴۰۰,۱۵۵	۱,۱۷۵,۰۰۹	۳۵۵	۳۶۵,۷۵۵	۲,۵۵۱,۶۹۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۸۵۷	۴,۹۱۵,۵۳۳	-
(۳۳۹,۳۷۰)	-	-	-	(۳۳۹,۳۷۰)	(۴۰۰۰)	(۴۰۰۰)	(۱,۵۵۰)	(۳,۹۵۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰)	-	(۲۰۰)
(۱,۸۸۸,۶۶۶)	(۳,۱۲۴,۸۵۵)	(۱,۵۰۳,۵۱۳)	۷,۵۳۰,۰۰۰	۵۸۹,۷۶۴	۵۸۹,۷۶۴	۵۸۹,۷۶۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۸۴۶	۱,۱۹۹,۹۱۶	۲۲۲,۱۸۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۷۱)
۱۶۹,۷۱۱,۰۰۰	۸۰,۳۵۱,۱۵۱	۱۰,۸۱۰,۵۸۱	۴۴,۸۱۵,۶۳۳	۱۰۰,۵۵۶,۶۶۶	۵۸۷,۰۰۰	۲۴۳,۳۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۲,۸۸۸	۲,۵۵۲,۶۶۱	۱۷,۵۵۱,۰۰۰	۵۸,۰۷۲,۳۳۳

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته :

۵۰,۳۳۷,۵۱۷	-	-	-	۵۰,۳۳۷,۵۱۷	۵۸۳,۱۸۹	۳۳۲,۳۳۹	۷۶۸,۱۳۶	۱,۳۳۹,۰۰۰	۱,۱۲۳,۵۰۰	۳۵۴,۳۷۷	۶۱۰,۷۶۰	-
۳,۳۳۶,۶۸۷	-	-	-	۳,۳۳۶,۶۸۷	۵۷۸,۱۰۰	۳۳۳,۴۹۶	۴۲۷,۶۱۷	۷۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۷۸۸	۱۹۹,۷۱۷	۶۰۰,۰۰۰	-
(۳۶,۵۴۴)	-	-	-	(۳۶,۵۴۴)	(۳,۵۴۴)	(۳,۵۴۴)	(۳,۵۴۴)	(۱۰,۸۸۳)	(۱,۵۱۳)	(۱۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	(۳۷,۰۸۸)	(۱۱,۹۱۵)	(۳۶,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	۱۴۸,۸۱۱	(۹,۹۲۲)	(۳۳,۰۰۰)	-
۸,۳۳۶,۹۸۹	-	-	-	۸,۳۳۶,۹۸۹	۱۰,۸۱۰,۷۵۵	۴۴۹,۹۲۲	۱,۱۳۹,۹۵۰	۲,۱۱۳,۱۷۳	۲,۱۱۳,۱۷۳	۳,۵۵۹,۴۶۶	۱,۱۹۹,۶۶۶	-
۵۰,۸۸۱,۳۳۵	-	-	-	۵۰,۸۸۱,۳۳۵	۷۷۱,۹۸۴	۴۲۷,۹۸۹	۴۱۱,۱۱۳	۶۶۸,۴۴۴	۱,۵۵۳,۵۷۳	۲۲۷,۵۱۸	۱,۰۵۸,۵۱۴	-
(۹۱,۶۲۶)	-	-	-	(۹۱,۶۲۶)	(۴,۳۳۶)	(۵۰,۰۰۰)	(۷۷)	(۳۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۴)	(۳,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	(۴,۴۴۴)	۵,۴۴۴	-	(۴)	-	(۴)	(۳,۸۱۰)	-
۱۳,۳۳۶,۵۸۸	-	-	-	۱۳,۳۳۶,۵۸۸	۱,۸۱۰,۷۵۵	۷۷۱,۹۸۴	۱,۵۵۰,۹۵۵	۲,۱۱۳,۱۷۳	۲,۱۱۳,۱۷۳	۳,۵۵۹,۴۶۶	۱,۱۹۹,۶۶۶	-
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۵۱,۱۵۱	۱۰,۸۱۰,۵۸۱	۴۴,۸۱۵,۶۳۳	۹۳,۵۸۴,۹۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۰۰۰	۸,۳۳۴,۳۸۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۹,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۳۳۷	۶,۷۶۸,۵۵۴	۲۹,۵۰۱,۳۹۰	۷۹,۵۵۲,۰۰۰	۳,۵۵۶,۰۰۰	۱,۵۵۸,۰۰۰	۱,۱۷۸,۰۰۰	۵۳۲,۷۱۴	۶,۱۹۹,۹۵۵	۱,۵۵۲,۹۹۳	۱۱,۸۲۲,۹۹۳	۵۳,۱۵۸,۳۳۳

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۱,۳۰۰,۵۰۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۱۵,۴۶۴	۲۴,۳۱۱	۱,۳۵۶,۵۰۶
-	-	-	۲۴,۴۴۶	۱۲,۲۷۳	۳۶,۷۱۹
(۱,۳۸۱,۵۴۰)	-	-	(۱۴۷)	-	(۱,۳۸۱,۶۸۷)
۱۸,۹۶۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۳۹,۷۶۳	۳۶,۵۸۴	۱۱۱,۵۳۸
۳۰,۹۵۸	۲۲۰,۱۱۵	-	۱۴۷,۲۴۵	۱۴,۹۴۶	۶۱۳,۲۶۴
(۷۰۲)	-	-	(۱۴,۷۴۵)	-	(۱۵,۴۴۷)
۴۹,۲۲۴	۴۲۵,۷۰۹	۶۲۹	۱۷۲,۲۶۳	۵۱,۵۳۰	۷۰۹,۳۵۵
-	۱۱,۵۰۵	۵۴۸	۴,۰۹۹	۷,۴۹۴	۲۳,۶۴۶
-	۴۹۴	۱۱	۴,۵۰۷	۵,۶۱۲	۱۰,۶۲۴
-	-	-	(۱۴۷)	-	(۱۴۷)
-	۱۱,۹۹۹	۵۵۹	۸,۴۵۹	۱۳,۱۰۶	۳۴,۱۲۳
-	۳,۷۶۱	۹	۱۰,۶۸۵	۶,۷۶۵	۲۱,۲۲۰
-	-	-	(۸,۲۲۰)	-	(۸,۲۲۰)
-	۱۵,۷۶۰	۵۶۸	۱۰,۹۲۴	۱۹,۸۷۱	۴۷,۱۲۳
۴۹,۲۲۴	۴۱۹,۹۴۹	۶۱	۱۶۱,۲۲۹	۳۱,۶۵۹	۶۶۲,۲۲۲
۱۸,۹۶۸	۲,۵۹۵	۷۰	۳۱,۳۰۴	۲۳,۴۷۸	۷۷,۴۱۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

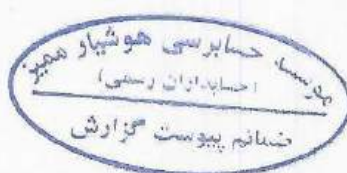
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۳-۲-۱- افزایش زمین و ساختمان در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به خرید ملک مطهری از شرکت بهینه سازان و همچنین تعمیرات اساسی در ملک اوستا می باشد.

۱۳-۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۱۴۱,۶۲۵,۴۶۳ و ۶۶۲,۲۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

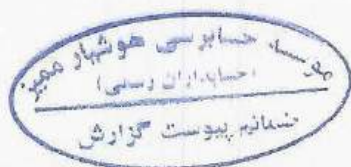


شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل گروه شامل اقلام زیر است :

عناوین پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
توسازی فضاها و محوطه سازی بهمن موتور	۹۹٪	۴,۲۲۴,۴۳۵	۲,۰۵۰,۶۷۴
پروژه عمرانی ساختمان میرداماد	۹۸٪	۲,۹۰۷,۴۴۹	۱,۳۷۸,۲۱۷
احداث انبار قطعات بدنه در کابلسازی	۹۹٪	۲,۵۰۵,۰۹۷	۱,۶۶۳,۶۶۶
پروژه سوله شمالی (انبار و تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴	۸۵٪	۲,۰۵۳,۵۳۱	۶۷۲,۶۸۳
ساختمان اداری کارخانه	۲۰٪	۱,۹۰۶,۰۷۲	۷۱۹,۶۵۳
احداث سالن انبارش بازگشای قطعات بدنه ۵۴۰۰	۷۶٪	۱,۱۲۳,۴۹۹	۱۶۴,۰۸۲
احداث انبار دوطبقه در سالن پرس شاسی	۸۴٪	۹۹۷,۷۴۵	۳۳,۷۷۲
پروژه ساختمان پذیرش کمپارس سایت ۴	۷۷٪	۷۷۷,۶۰۰	۴۷۵,۷۹۷
پروژه طرح ریزی و راه اندازی انکس فضای اداری شرکت شاسی ساز	۸۹٪	۶۰۶,۹۷۳	۴۷۰,۲۳۷
پروژه سوله جنوبی (تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴	۴۵٪	۵۸۱,۶۶۴	۱۱۰,۴۵۸
پروژه ساختمان جدید آزمایشگاه و رفاهی	۹۲٪	۵۳۷,۸۲۱	۱۴,۸۳۰
احداث ۲ کوره جدید در سالن رنگ	۹۷٪	۵۲۱,۵۰۳	۳۳۵,۳۷۷
پروژه محوطه سازی انبارمحصول جهادشریف	۹۷٪	۵۱۳,۷۳۹	۲۲۱,۵۲۹
احداث ساختمان جدید مهندسی	۲۳٪	۵۰۸,۹۵۱	-
پروژه ساختمان جنوبی (چند منظوره) کمپارس	۱۰٪	۳۲۸,۵۲۲	۳۲۵,۸۵۱
پروژه آماده سازی رستوران سایت شمالی	۹۴٪	۳۰۱,۶۳۱	۲۲۵,۵۰۵
هایبرید H۶ پروژه تولید خودرو چوال	۱۸٪	۲۵۰,۰۵۴	-
پروژه آماده سازی فضای انبار ها در سایت ۲	۷۹٪	۱۸۴,۳۳۹	۱۶۹,۸۰۲
ایران مال SHOW ROOM	۹۹٪	۱۶۵,۷۰۴	۱۰۹,۷۸۲
پروژه احداث سوله جدید در محل سایت ۳ بهمن دیزل	۲۶٪	۸۵,۰۹۰	۴۹,۹۵۹
پروژه آماده سازی و ساخت بارانداز سایت ۳ بهمن دیزل	۹۰٪	۸۰,۷۱۹	۴۲,۶۲۶
پروژه تامین فضای انبارش محصولات تولیدی	۸٪	۶۱,۲۷۴	۴۹,۰۸۴
پروژه محصول پیکاپ G۹	۳۰٪	۵۹,۲۷۵	۵۵,۲۱۸
سایر		۲۳,۵۳۵,۹۴۵	۲۰,۱۶۲,۵۸۸
		۴۴,۸۱۸,۶۳۲	۲۹,۵۰۱,۳۹۰



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۵- پیش پرداخت سرمایه ای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به میلیون ریال)

عناوین پروژه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰۲۳-۰۸۰۰۱ دستگاه کوره پخت رنگ-FLEXHUB	۲,۰۳۷,۰۶۷	۱,۷۰۰,۷۴۸
جیگ و فیکسچر فیدیلیتی (XP۱) ۱۲-۱۲-۲۰۰۲ PLZQ	۱,۰۴۱,۴۲۱	۱,۵۳۵,۹۸۲
۲۰۲۴-۰۲۹ MOULDS-FHUB-ست قالب بدنه وانت کابرا ۷۱۶	۷۷۳,۹۵۴	-
النه یار ناصح	۱۳۴,۲۴۶	-
راک مشبک تهران	۳۹,۶۹۰	-
آسانسور و پله برقی بهفخر	۳۶,۹۲۲	-
ایده پردازان آدلی	۳۵,۷۲۲	-
۱-۲۰۰۶۲۴-PI-KHBJ عدد دستگاه برش و دستگاه اندازه گیری ۱	۱۵,۸۲۰	۱۵,۸۲۰
نیما تهویه آرا	۱۵,۰۰۰	-
قالب لوگوی بهمن dignity	۱۰,۷۰۹	۱۰,۷۰۹
گروه صنعتی یامچال (محمود هراتیان ا	۸,۹۸۱	-
آتیه سازان هیراد (رضا گنجوی)	۸,۹۳۰	-
صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۷,۶۳۰	-
۲-۲۰۰۴-PI:DV۸۰ عدد خودرو نمونه الکتریکی ۱	۷,۳۸۶	۷,۳۸۶
۲۰۰۲-۲۵-۹۲۰۲۰-PI:RB TEK عدد ابزار ساخت سبک وانت ۶	۷,۰۵۱	۷,۰۵۱
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	۶,۰۰۰	-
گروه معدنی افخمی- امیری (وحید امیری	۵,۱۷۰	-
نیکان تابلو فرا صنعت	۴,۷۳۷	-
نورد آریان فولاد	۴,۶۹۲	-
بازرگانی آنا صنعت سانا	۴,۶۶۰	-
نیکا چوب راد	۴,۲۹۷	-
فروشگاه مجلل (محمدرضا باقری)	۳,۴۰۰	-
CGC۲۰۰۷۱۴۵۲ لوگو PRIME است قالب	۱,۸۸۸	۱,۸۸۸
شرکت مجتمع فولاد خراسان	۶۰۲	۵۴۵
مجتمع جهان فولاد سیرجان	-	۲,۵۰۱
سایر سفارشات	۶,۵۹۴,۶۰۶	۳,۴۸۵,۹۳۲
	<u>۱۰,۸۱۰,۵۸۱</u>	<u>۶,۷۶۸,۵۶۲</u>



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۳۲,۹۶۷	-
-	-	-	۱,۹۹۶
-	-	۳۲,۹۶۷	۱,۹۹۶

مجتمع تجاری و اداری آرامش - شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
یک واحد آپارتمان بلوار مرزداران - شرکت توسعه اعتماد مهر

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
-	-
۴۳۰,۵۳۲	۴۳۰,۵۳۲
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)
-	-
(۴۳۰,۵۳۲)	(۴۳۰,۵۳۲)
-	-

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی تحصیل شده
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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت			سایر		
جمع	سایر دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی های نامشهود	حق امتیاز خدمات عمومی
۵,۵۰۸	۵,۱۱۲	۳۹۶	۱۴۸,۶۳۷	۱۰۴,۸۳۱	۴۳,۸۰۶
۱۲۰	۱۲۰	-	۱۹۹,۶۸۳	۷۸,۸۴۹	۱۲۰,۸۳۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۸,۱۸۷)	(۸,۵۶۸)	۳۸۱
۵,۶۲۸	۵,۲۳۲	۳۹۶	۳۴۰,۱۳۳	۱۷۵,۱۱۲	۱۶۵,۰۲۱
۱۰,۳۲۸	۸,۰۸۵	۲,۱۴۳	۱۱۷,۵۳۷	۱۰۶,۵۰۳	۱۱,۰۳۴
(۱۶)	-	(۱۶)	(۱۶)	-	(۱۶)
-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۴۰	۱۳,۳۱۷	۲,۵۲۳	۴۵۷,۶۵۴	۲۸۱,۶۱۵	۱۷۶,۰۳۹
۴,۵۴۴	۴,۵۴۴	-	۴۱,۴۵۱	۴۱,۴۵۱	-
۵۳۶	۵۳۶	-	۱۹,۰۲۰	۱۹,۰۲۰	-
-	-	-	(۸,۰۰۳)	(۸,۰۰۳)	-
۵,۰۸۰	۵,۰۸۰	-	۵۲,۴۶۸	۵۲,۴۶۸	-
۳۰۷	۳۰۷	-	۳۹,۳۴۸	۳۹,۳۴۸	-
-	-	-	-	-	-
۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	-	۹۱,۷۱۶	۹۱,۷۱۶	-
۱۰,۴۵۳	۷,۹۳۰	۲,۵۲۳	۳۶۵,۹۳۸	۱۸۹,۸۹۹	۱۷۶,۰۳۹
۵۴۸	۱۵۲	۳۹۶	۲۸۷,۶۶۵	۱۲۲,۶۴۴	۱۶۵,۰۲۱

۱۶- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۶-۱- اضافات نرم افزار مربوط به شرکت بهمن موتور بابت تجهیز اتاق سرور دیتا سنتر می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	مانده اول سال مالی	افزایش (کاهش) طی دوره	سهم از سود شرکتهای وابسته	سود سهام دریافتنی طی دوره	جمع					
شرکت بیمه ملت غیر بورسی	۱۲,۴۷۷,۷۰۱,۰۵۳	۳,۳۹۲,۸۶۵	۴۳,۰۲۱,۳۲۶	۱۷,۲۴۲,۴۸۵	(۲۴۴,۵۰۴)	۶۳,۴۱۲,۱۷۲	-	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	-	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	-
		۳,۳۹۲,۸۶۵	-	۱۷,۲۴۲,۴۸۵	(۲۴۴,۵۰۴)	۶۳,۴۱۲,۱۷۲	-	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	-	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	-

۱۷-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته مشمول ارزش ویژه به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	میلیون ریال	شرکت بیمه ملت	(مبالغ به میلیون ریال)
جمع دارائیه	۳۱۷,۷۷۱,۵۰۹	۲۹۱,۵۱۳,۶۲۲		
جمع بدهیه				
منابع سرمایه ای:				
سرمایه			۲,۸۵۰,۰۰۰	
اندوخته قانونی			۸۳۷,۵۲۲	
اندوخته سرمایه ای			۲,۳۷۶,۱۲۳	
سایر اقلام مالکانه			۲,۰۶۹,۹۴۹	
سود انباشته			۱۸,۱۲۵,۲۹۳	
حقوق صاحبان سهام			۲۶,۲۵۸,۸۸۷	
جمع بدهیه و حقوق صاحبان سهام	۳۱۷,۷۷۱,۵۰۹			
خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی			۳,۷۲۸,۱۷۶	
هزینه های عمومی و اداری			(۹,۹۵۴,۹۱۶)	
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی			۱۰,۴۳۵,۳۷۶	
سود(زیان) عملیاتی			۴,۲۱۸,۶۳۶	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۳,۳۴۳,۷۵۲	
هزینه مالیات			(۳۰۵,۳۸۷)	
سود خالص			۷,۲۵۷,۰۰۱	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- با توجه به اطلاعیه عرضه عمومی شرکت بورس تهران مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ در خصوص واگذاری تعداد ۶,۳۸۸,۴۴۳,۲۷۹ سهم بیمه ملت معادل ۲۰.۸۴ درصد کل سهام آن شرکت با قیمت پایه هر سهم ۵,۸۲۰ ریال و شرایط واگذاری ۱۰ درصد نقد و مابقی شرایطی، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ شرکت گروه بهمن به همراه شرکت های فرعی ۱۰۰ درصدی با هدف تجاری و به منظور بهره برداری از ظرفیت موجود در صنعت بیمه جهت شرکت های تحت کنترل (شرکت گروه بهمن ۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، شرکت کیا مهستان ۲,۱۰۳,۴۴۳,۲۷۹ سهم، شرکت بازرگانی عصر بهمن ۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم ۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم) در مزایده مزبور شرکت نمود و باتوجه به پرداخت ۱۰ درصد ثمن معامله و امضای قرارداد و فرم های تسویه خارج از پایاپای و ارائه سایر مدارک و همچنین باتوجه به احراز شرایط معامله براساس گزارش مدیریت عملیات بازار برنده مزایده گردید و معامله قطعی شد. لازم به ذکر است قیمت پایه اعلامی در اطلاعیه عرضه به دلیل منافع ناشی از سهام کنترلی و مدیریتی و با توجه به مندرجات گزارش کارشناسان دادگستری، بالاتر از قیمت کارشناسی لحاظ شده است.

۱۷-۳- سهم از سود (زیان) واحد های تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت بیمه ملت	
سال ۱۴۰۳	
۲,۵۹۹,۹۲۷	سهم از سود خالص
(۸۱,۲۲۳)	استهلاک سرقفلی
(۴۴۷,۹۹۰)	استهلاک تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱۴,۹۲۷,۲۶۷	سود تجدید اندازه گیری سرمایه گذاری
۲۴۴,۵۰۴	سود سهام شناسایی شده در دفاتر شرکت
<u>۱۷,۲۴۲,۴۸۵</u>	سهم از سود واحد تجاری وابسته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۸-۱	۴۲,۷۴۶,۹۶۱	(۳۲)	۴۲,۷۴۶,۹۲۹	۳۹,۶۵۳,۸۲۲	
۱۸-۲	۱۰,۲۲۹,۷۸۵	-	۱۰,۲۲۹,۷۸۵	۱,۵۵۳,۴۱۱	
	۸۰۰	-	۸۰۰	۱۰۶,۸۰۰	
	۵۲,۹۷۷,۵۲۶	(۳۲)	۵۲,۹۷۷,۵۱۴	۴۱,۲۱۴,۰۳۳	
	بهای تجدید ارزیابی شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تجدید ارزیابی شده	
۱۸-۱	۳۵,۲۷۷,۵۵۹	-	۳۵,۲۷۷,۵۵۹	۲۳,۰۹۲,۷۸۲	
	۳۵,۲۷۷,۵۵۹	-	۳۵,۲۷۷,۵۵۹	۲۳,۰۹۲,۷۸۲	

گروه
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در صندوق
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
شرکت های پذیرفته شده در بورس فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
گروه					
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۳۳۳,۸۱۸,۶۱۹	۰/۳	۱,۱۱۳,۸۴۹	-	۱,۱۱۳,۸۴۹
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۲۸,۴۲۸,۸۰۳	۰/۰	۱,۴۵۵,۴۵۸	-	۱,۴۵۵,۴۵۸
ایران خودرو	۱۰۸,۴۷۵,۴۵۲,۰۳۴	۴/۲۳	۳۹,۷۵۹,۸۷۲	-	۳۹,۷۵۹,۸۷۲
بهمن گستر	۱۹,۰۰۰	۰/۰۰	۸۸,۶۴۴	-	۸۸,۶۴۴
سایر	۳۳۷,۴۶۶,۹۰۹	-	۳۲۹,۱۳۸	(۳۲)	۳۲۹,۱۳۸
			۴۲,۷۴۶,۹۶۱	(۳۲)	۴۲,۷۴۶,۹۲۹
شرکت اصلی					
شرکت ایران خودرو	۹۳,۸۱۴,۵۹۲,۹۱۰	۳/۶۶	۳۵,۲۷۷,۲۸۵	-	۳۵,۲۷۷,۲۸۵
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۱,۰۰۰	۰/۰۰	۲۴	-	۲۴
شرکت لیزینگ آریا دانا	۲,۰۰۰	-	۵۰	-	۵۰
			۳۵,۲۷۷,۵۵۹	-	۳۵,۲۷۷,۵۵۹

۱-۱-۱۸- پیرو برگزاری مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ شرکت ایران خودرو، شرکت های اعتبار آفرین، سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان، بهینه سازان بهمن از شرکت های فرعی گروه بهمن به عنوان اعضای هیات مدیره شرکت ایران خودرو انتخاب شدند. از آنجایی که انتخاب این سه شخصیت حقوقی در هیات مدیره شرکت ایران خودرو بر اساس آرای کنسرسیوم سهامداران بخش خصوصی و برخی از سایر سهامداران غیر دولتی بوده است و طبق توافقات صورت گرفته فی مابین شرکت گروه بهمن با سهامدار عمده بخش خصوصی ایران خودرو، شرکت گروه بهمن اختیار معرفی نمایندگان حقیقی ۳ شرکت مزبور در کل دوره تصدی، کنترل بر هدایت یا راهبری سیاست های مالی و عملیاتی شرکت ایران خودرو و همچنین تمامی تعهدات و مخاطرات ناشی از عضویت (کسب ریسک و بازده احتمالی آن) شرکت های مزبور در هیات مدیره شرکت ایران خودرو را به آن شرکت منتقل نموده است لذا شرکت ایران خودرو از شمول تلفیق یا ارزش ویژه در شرکت گروه بهمن خارج گردید.

۱۸-۲- مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به خرید یونیت های صندوق های سرمایه گذاری، سپد PRX و صندوق های بازارگردانی می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهای تجدید ارزیابی شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتیافته	بهای تجدید ارزیابی شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	شرکت اصلی
۴۰,۶۵۳,۳۱۰	۴۶,۱۵۵,۳۷۷	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	-	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	-	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	۶۱/۶۷	۱۳,۵۶۷,۱۳۰,۳۱۰	بورسی	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۳۹,۰۴۰,۳۱۹	-	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	-	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	-	۳۹,۰۴۰,۳۱۹	۱۰۰	۶۷,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت بهمن موتور
۳۷,۷۸۴,۸۹۹	-	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	-	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	-	۳۷,۷۸۴,۸۹۹	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت کیا مهندسان
۱۶,۶۹۹,۳۴۵	۶۴,۱۳۹,۴۱۲	۱۶,۶۹۹,۳۴۵	-	۱۶,۶۹۹,۳۴۵	-	۱۶,۶۹۹,۳۴۵	۸۱/۹۹	۴۸,۱۵۲,۷۱۱,۹۸۴	بورسی	شرکت بهمن دیزل
۸,۱۰۶,۵۵۰	-	۸,۱۰۶,۵۵۰	-	۸,۱۰۶,۵۵۰	-	۸,۱۰۶,۵۵۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت پویا همگام
۴,۹۳۳,۱۶۶	۸,۳۱۹,۱۶۲	۴,۹۳۳,۱۶۶	-	۴,۹۳۳,۱۶۶	-	۴,۹۳۳,۱۶۶	۵۴/۹۷	۶,۴۰۹,۲۱۵,۹۲۸	بورسی	شرکت منابع ریخته گری ایران
۳,۳۱۹,۹۶۰	-	۳,۳۱۹,۹۶۰	-	۳,۳۱۹,۹۶۰	-	۳,۳۱۹,۹۶۰	۱۰۰	۳,۴۲۹,۹۹۹,۹۶۰	غیربورسی	شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا
۲,۸۰۲,۳۲۸	۹,۵۰۰,۱۰۲	۲,۸۰۲,۳۲۸	-	۲,۸۰۲,۳۲۸	-	۲,۸۰۲,۳۲۸	۵۷/۶۳	۴,۶۶۸,۳۵۴,۸۶۰	بورسی	شرکت بهمن لیزینگ
۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷	۱۰۰	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	غیربورسی	شرکت کارآمد پویا ابریشم
۲,۰۱۴,۲۶۷	-	۲,۰۱۴,۲۶۷	-	۲,۰۱۴,۲۶۷	-	۲,۰۱۴,۲۶۷	۵۱	۴,۳۶۰,۱۱۵,۲۵۰	غیربورسی	شرکت سیبا موتور
۱,۲۶۵,۹۹۲	-	۱,۲۶۵,۹۹۲	-	۱,۲۶۵,۹۹۲	-	۱,۲۶۵,۹۹۲	۱۰۰	۳,۷۹۹,۹۹۹,۶۰۰	غیربورسی	شرکت ایران دوچرخ
۱,۳۷۸,۲۵۶	-	۱,۳۷۸,۲۵۶	-	۱,۳۷۸,۲۵۶	-	۱,۳۷۸,۲۵۶	-	-	غیربورسی	شرکت سرمایه گذاری اعتمادچم
۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	۱۰۰	۹,۹۹۰,۱۰۰	غیربورسی	شرکت بهینه سازان بهمن
۸,۴۰۰	-	۸,۴۰۰	-	۸,۴۰۰	-	۸,۴۰۰	۸۴	۵۳۷,۶۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت پتروپالایش گروه بهمن
۵۲۳,۰۸۱	-	۵۲۳,۰۸۱	-	۵۲۳,۰۸۱	-	۵۲۳,۰۸۱	۵۹/۰۳	۲۵۹,۸۴۱,۶۹۰	غیربورسی	شرکت گروه انرژی اویادانا
۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲	۱۰۰	۹۹۸	غیربورسی	شرکت عصر بهمن
۱۷۷,۸۵۹	-	۱۷۷,۸۵۹	-	۱۷۷,۸۵۹	-	۱۷۷,۸۵۹	۶۹/۲۰	۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶	۹۶	۹۶	غیربورسی	شرکت بهمن خودرو
۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۹۸	۹۸۰۰	غیربورسی	شرکت بهمن سرویس
-	-	-	-	-	-	-	۹۶	۲,۴۰۰	غیربورسی	شرکت بازرگانی سروش بهمن
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۹,۹۹۵,۶۰۰	غیربورسی	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا
-	-	-	-	-	-	-	۳۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت خدمات بیمه بهمن
-	-	-	-	-	-	-	۷۰	۶,۹۹۷,۰۰۰	غیربورسی	شرکت نیرومحرکه
۱۶۲,۶۶۰,۷۰۷	۱۶۶,۵۱۴,۰۳۴	۱۶۶,۵۱۴,۰۳۴	-	۱۶۶,۵۱۴,۰۳۴	-	۱۶۶,۵۱۴,۰۳۴	-	-	-	جمع کل

۱۹-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی در سنوات قبل بر اساس استانداردهای حسابداری و ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری						
شرکت های فرعی	ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت	گروه	شرکت	
شرکت بهمن موتور	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	ایران	۱۰۰	۳۴	۱۰۰	-	خدمات بیمه ای
شرکت توسعه اعتماد مهر	ایران	۸۱/۹۲	۸۰/۹۸	۸۱/۹۲	۸۰/۹۸	خدمات بیمه ای
شرکت صنایع ریخته گری ایران	ایران	۷۴/۱۹	۵۵/۶۱	۶۳/۸۷	۴۹/۸۳	تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره
شرکت شاسی ساز ایران	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	ساخت انواع تیرک و شاسی
شرکت سیبا موتور	ایران	۵۱	۵۱	۵۱	۲۵	تولید و مونتاژ کشنده
شرکت مزدا یدک	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی
شرکت بازرگانی سروش بهمن	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	فعالیت های بازرگانی
شرکت بازرگانی عصر بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
شرکت ایران دوچرخ	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تولید و مونتاژ موتور سیکلت
شرکت بهمن لیزینگ	ایران	۶۶/۵۳	۵۹/۰۹	۶۱/۰۴	۵۵/۰۶	فروش اقساطی
شرکت بهمن سرویس	ایران	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	۹۸	خدمات پس از فروش محصولات
شرکت بهمن دیزل	ایران	۸۲/۹۴	۸۱/۹۹	۸۳/۵۱	۸۲/۴	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت بهمن خودرو	ایران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت قطعات صنایع ایران	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تولید قطعات خودرو
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	ایران	۶۷/۱	۶۲/۴۷	۵۲/۶۷	۴۶/۴۳	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری بهمن	ایران	۸۵/۸۳	۵۹/۰۳	۸۰/۳۴	۵۸/۷۹	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
گروه انرژی آریا دانا	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت مالی و سرمایه گذاری
سرمایه گذاری مانا توین	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
تدارکات کارآمد پویا ابریشم	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت های بازرگانی
مدیریت حفاری آریادانا	ایران	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	۷۰	تحقیق و پژوهش
شرکت نیرو محرکه	ایران	۹۳	-	۹۳	-	فعالیت های قطعات خودرو
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	ایران	۸۶	۸۲	۸۶	۸۴	فعالیت های پتروپالایشی
شرکت پتروپالایش گروه بهمن	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فعالیت املاک
شرکت بهینه سازان بهمن	ایران	۷۰	-	۷۰	-	تولید و مونتاژ خودرو
شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا	ایران	۷۰	-	۷۰	-	

۱۹-۳- شرکت های فرعی مدیریت حفاری آریادانا و نیرو محرکه در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته جمعا به مبلغ ۴۰,۵۳۶ 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 شروع به فعالیت مجدد برخی از شرکت ها می باشد.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۴. خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت صنایع ریخته گری ایران		شرکت بهمن لیزینگ		شرکت بهمن دیزل	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۵۷۶,۳۴۲	۸,۵۵۸,۸۶۸	۱۱,۹۴۵,۶۹۹	۲۱,۱۵۶,۳۲۰	۹۶,۲۵۳,۸۵۳	۱۲۹,۷۳۷,۲۹۷
۱۰,۵۵۳,۱۱۷	۱۰,۵۴۶,۰۷۰	۴,۱۵۳,۴۳۳	۹,۷۷۶,۲۶۸	۴۱,۵۱۶,۰۵۲	۴۵,۸۴۰,۶۵۷
۴,۶۰۷,۷۱۳	۴,۵۶۷,۴۴۱	۶,۶۶۰,۰۳۹	۱۸,۱۷۱,۴۳۰	۴۳,۰۸۴,۰۲۳	۷۸,۸۲۵,۲۴۶
۱,۰۶۹,۳۸۱	۱,۱۷۸,۱۲۱	۲۱۷,۳۸۰	۳۸۴,۵۲۰	۱۷,۴۸۵,۲۸۰	۱۳,۲۳۸,۳۳۶
۸,۷۳۹,۶۹۷	۹,۹۱۱,۳۳۸	۵,۴۳۲,۰۶۴	۸,۲۳۴,۶۷۸	۶۴,۹۷۹,۳۷۷	۶۹,۳۶۵,۴۶۷
۳,۷۱۲,۵۶۹	۳,۴۴۸,۰۳۸	۳,۷۸۸,۶۴۹	۴,۱۴۱,۹۶۰	۱۲,۲۲۱,۲۲۵	۱۴,۲۴۸,۹۰۵

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰,۵۹۹,۳۲۶	۱۲,۳۹۶,۲۱۲	۱۳,۱۴۱,۰۱۳	۳۶,۱۲۶,۰۸۸	۱۳۸,۴۳۰,۲۱۷	۱۴۳,۸۰۷,۷۹۵
۱,۲۵۷,۷۳۴	۱,۲۷۴,۶۳۵	۲,۴۱۲,۱۰۰	۳,۸۸۱,۹۲۵	۳۷,۷۱۱,۲۷۷	۱۷,۱۵۶,۹۸۹
۸۸۲,۷۴۸	۹۴۵,۶۴۶	۱,۴۲۱,۰۰۵	۲,۵۸۲,۸۰۲	۳۱,۷۴۱,۴۰۱	۱۴,۲۲۹,۷۲۹
۳۷۴,۹۸۶	۳۲۸,۹۷۹	۹۹۱,۰۹۵	۱,۲۹۹,۱۲۳	۵,۹۶۹,۸۷۶	۲,۹۲۷,۲۶۰

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا		شرکت سرمایه گذاری بهمن		شرکت سیما موتور	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۶,۸۷۲,۶۸۱	۳۰,۵۲۲,۳۹۳	۲۶,۴۲۹,۸۸۸	۵۲,۹۲۰,۶۱۱	۴۴,۷۳۸,۴۴۳	۵۲,۰۶۵,۶۶۸
۱,۹۷۸,۱۲۸	۲,۱۸۷,۹۶۱	۹,۳۹۷,۵۲۶	۹,۷۶۴,۲۶۳	۶,۳۸۶,۹۶۶	۶,۸۵۵,۸۵۲
۱۳,۳۲۰,۰۹۷	۲۴,۷۹۴,۴۰۳	۹۲۷,۹۹۹	۵۱۹,۷۵۷	۱۳,۸۲۵,۵۵۶	۱۸,۴۳۳,۲۵۲
۶۳,۰۹۲	۱۲۴,۲۳۷	۲۹,۳۴۱	۳۹,۸۴۹	۳,۳۴۳,۶۳۹	۳,۴۸۵,۰۶۴
۳,۸۲۷,۳۳۴	۵,۴۵۴,۲۰۰	۲۴,۱۱۸,۹۹۹	۴۱,۶۸۳,۶۷۲	۱۷,۳۱۶,۱۴۱	۱۸,۸۶۹,۹۶۹
۱,۶۴۰,۲۸۶	۲,۳۳۷,۵۱۴	۲۰,۷۵۱,۰۷۵	۲۰,۴۴۱,۵۹۶	۱۶,۶۴۰,۰۷۳	۱۸,۱۳۳,۲۳۵

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۲۶۶,۰۲۹	۱۴,۸۶۷,۹۵۶	۱۵,۴۸۰,۲۸۸	۲۰,۲۲۶,۶۳۱	۴۷,۱۰۸,۸۳۰	۶۲,۹۵۲,۱۵۹
۵۴۳,۶۹۸	۲,۴۸۵,۷۹۴	۱۵,۲۹۲,۶۱۴	۱۹,۹۱۶,۸۹۴	۱۵,۷۰۸,۰۷۶	۹,۳۳۱,۲۳۹
۳۸۰,۵۸۹	۱,۷۴۰,۰۵۶	۸,۲۲۰,۲۳۵	۱۳,۴۴۳,۴۷۲	۸,۰۱۰,۴۱۲	۴,۷۵۸,۵۱۲
۱۶۳,۱۰۹	۷۴۵,۷۳۸	۷,۰۷۲,۳۷۹	۶,۵۵۳,۴۲۲	۷,۶۹۷,۶۶۴	۴,۵۷۲,۷۷۷

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تجاری:						
اسناد دریافتنی	۱۹,۰۶۴,۸۵۶	-	۱۹,۰۶۴,۸۵۶	(۴۳۵,۴۸۷)	۱۸,۶۲۹,۳۶۹	۲۱,۷۱۷,۰۴۰
سایر مشتریان	۱۹,۰۶۴,۸۵۶	-	۱۹,۰۶۴,۸۵۶	(۴۳۵,۴۸۷)	۱۸,۶۲۹,۳۶۹	۲۱,۷۱۷,۰۴۰
۲۰-۱-۱						
حساب های دریافتنی	۲,۶۸۷,۹۶۹	-	۲,۶۸۷,۹۶۹	-	۲,۶۸۷,۹۶۹	۷,۳۳۶,۵۲۳
سود سهام دریافتنی	۱۰,۹۴۸,۲۳۶	-	۱۰,۹۴۸,۲۳۶	(۱۷۶,۰۵۲)	۱۰,۷۷۲,۱۸۴	۱۹,۷۳۹,۹۱۳
سایر مشتریان	۱۳,۶۳۶,۲۰۵	-	۱۳,۶۳۶,۲۰۵	(۱۷۶,۰۵۲)	۱۳,۴۶۰,۱۵۳	۲۷,۰۷۶,۴۳۶
۲۰-۱-۳						
سایر دریافتنی ها	۳۲,۷۰۱,۰۶۱	-	۳۲,۷۰۱,۰۶۱	(۶۱۱,۵۳۹)	۳۲,۰۸۹,۵۲۲	۴۸,۷۹۳,۴۷۶
اسناد دریافتنی	۳۵,۶۰۲	-	۳۵,۶۰۲	-	۳۵,۶۰۲	۲۱۲,۰۱۸
سایر اشخاص	۳۵,۶۰۲	-	۳۵,۶۰۲	-	۳۵,۶۰۲	۲۱۲,۰۱۸
حساب های دریافتنی	۱,۸۷۳,۰۴۴	-	۱,۸۷۳,۰۴۴	-	۱,۸۷۳,۰۴۴	۶۰۹,۶۸۵
کارکنان (وام مساعد)	۸۵۰,۰۷۳۲	-	۸۵۰,۰۷۳۲	-	۸۵۰,۰۷۳۲	۴,۲۳۳,۵۷۵
سپرده های موقت	۴۳۲	-	۴۳۲	-	۴۳۲	۳۹,۱۰۹
سازمان امور مالیاتی، کلیات و غوارش ارزش افزوده	۳,۱۵۶,۰۴۸	-	۳,۱۵۶,۰۴۸	(۱,۵۹۲,۲۲۱)	۱,۵۶۳,۸۲۷	۳,۸۸۹,۶۸۴
سایر	۱۳,۵۳۰,۳۵۶	-	۱۳,۵۳۰,۳۵۶	(۱,۵۹۲,۲۲۱)	۱۱,۹۳۸,۰۳۵	۸,۷۷۲,۰۵۳
۲۰-۱-۴						
۲۰-۱-۵						
۲۰-۱-۶						
	۴۶,۲۶۶,۹۱۹	-	۴۶,۲۶۶,۹۱۹	(۲,۲۰۳,۷۶۰)	۴۴,۰۶۳,۱۵۹	۵۷,۷۷۷,۵۴۷
	۱۳,۵۶۵,۸۵۸	-	۱۳,۵۶۵,۸۵۸	(۱,۵۹۲,۲۲۱)	۱۱,۹۷۳,۶۳۷	۸,۹۸۴,۰۷۱
	۱۳,۵۳۰,۳۵۶	-	۱۳,۵۳۰,۳۵۶	(۱,۵۹۲,۲۲۱)	۱۱,۹۳۸,۰۳۵	۸,۷۷۲,۰۵۳
	۳,۱۵۶,۰۴۸	-	۳,۱۵۶,۰۴۸	(۱,۵۹۲,۲۲۱)	۱,۵۶۳,۸۲۷	۳,۸۸۹,۶۸۴
	۴۳۲	-	۴۳۲	-	۴۳۲	۳۹,۱۰۹
	۸۵۰,۰۷۳۲	-	۸۵۰,۰۷۳۲	-	۸۵۰,۰۷۳۲	۴,۲۳۳,۵۷۵
	۱,۸۷۳,۰۴۴	-	۱,۸۷۳,۰۴۴	-	۱,۸۷۳,۰۴۴	۶۰۹,۶۸۵

۲-۲۰- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت اصلی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۲۷,۳۶۳,۹۸۱	۲۲,۴۳۱,۶۵۶	-	۲۲,۴۳۱,۶۵۶	۲۰-۲-۱
۲,۱۶۸,۱۹۷	۶۱,۹۱۸	-	۶۱,۹۱۸	۲۰-۲-۲
۳۵	۳۵	(۴,۷۲۴)	۴,۷۵۹	
۲۹,۵۳۲,۲۱۳	۲۲,۴۹۳,۶۱۰	(۴,۷۲۴)	۲۲,۴۹۸,۳۳۴	
۶۱۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	-	۳۸۰,۰۰۰	۲۰-۲-۳
۱۹۲,۰۱۸	۱۵,۶۰۱	-	۱۵,۶۰۱	
۸۰۲,۰۱۸	۳۹۵,۶۰۱	-	۳۹۵,۶۰۱	

حساب های دریافتنی

شبکت های فرعی - سود سهام دریافتنی

ساز شرکت ها- سود سهام دریافتی

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

شرکت های گروه

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی

شرکت های گروه

کارکنان (وام مساعده)

سایر

۱-۳۰- مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است:

1F.2/12/29	1F.2/12/29
55.2.21A	1.2.V.110
1.Y.F.FA.	1.222.YFA
12.12.1.F61	1.FA.A.Y9F
1.Y11.-FA	5.9.FF.199
22.-A9.F-Y	19.-FF.A0F
(222.1FV)	(225.FAV)
21.V1V.-F.	1A.F29.F99

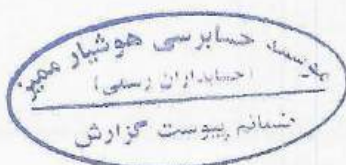
شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگی خودرو

شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو

سُرکت بھمن دیزل - بابت فروش کامیونٹ

سایر شرکت ها

ذخیره گاهش ارزش



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۱-۳- مانده حساب های دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶,۶۳۰,۶۰۱	۱,۹۲۱,۲۹۱	مشتریان شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۳,۶۳۳,۲۵۹	۳,۳۹۳,۰۰۸	مشتریان شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۱,۹۱۲,۷۳۹	۴,۰۹۷,۴۱۹	مشتریان شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۲,۱۴۸,۱۳۰	۲۳۸,۹۸۵	مشتریان شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۶,۰۹۰,۸۹۴	۱,۳۹۷,۵۲۳	مشتریان سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۳۰,۴۱۶,۶۲۳	۱۰,۹۴۸,۲۳۶	
(۶۷۶,۷۱۰)	(۱۷۶,۰۵۲)	
۱۹,۷۳۹,۹۱۳	۱۰,۷۷۲,۱۸۴	ذخیره کاهش ارزش

۲۰-۱-۴- طی سال مالی شرکت های گروه طبق آیین نامه وام کارکنان نسبت به اعطای وام سپرده گذاری حداکثر معادل ۱۰ برابر حکم کارگزینی به شرطی که از ۲ برابر مجموع سنوات و پس انداز فرد متقاضی بیشتر نشود ، اقدام نموده است.

۲۰-۱-۵- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت سپرده های ضمانتنامه گمرکی شرکت های بهمن موتور و بهمن دیزل می باشد.

۲۰-۱-۶- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت شرکت های بهمن موتور و بهمن دیزل بابت علی الحساب های پرداختی و سپرده ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۲۰-۲-۱- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های فرعی مشمول تلفیق بشرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۶,۷۲۷,۹۹۹	۷,۴۷۹,۹۹۹	شرکت بهمن موتور
۱۳,۲۴۲,۵۶۲	۵,۷۷۹,۰۵۱	شرکت بهمن دیزل
۱,۴۹۰,۰۰۶	۴,۱۵۰,۷۴۴	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱,۵۷۱,۰۰۴	۱,۹۱۸,۴۵۱	شرکت سیبا موتور
۲۲۰,۹۲۳	۸۸۵,۶۵۴	شرکت بهمن لیزینگ
۸۳۹,۹۹۹	۷۲۷,۹۹۹	شرکت ایران دوچرخ
۱۱۳,۱۹۰	۶۸۵,۹۹۹	شرکت ستاره نیک آریا
۳۷۴,۷۲۹	۲۶۰,۱۱۵	شرکت صنایع ریخته گری
-	۲۵۸,۰۹۰	شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان
۴,۱۵۲	۱۱۷,۶۴۰	شرکت توسعه اعتماد مهر
۹۰	۵۶,۹۴۳	شرکت بهینه سازان بهمن
۲۴,۹۹۹	۴۷,۳۹۸	شرکت سرمایه گذاری بویاهمکام
-	۳۷,۲۰۰	شرکت خدمات بیمه بهمن
۲۲,۹۵۴	۱۷,۹۶۴	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲۸۸,۷۵۰	۱۵,۵۹۲	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
۴۸,۰۰۰	۲,۷۸۴	شرکت سروش بهمن
۹۶,۰۰۰	۳۳	شرکت بهمن خودرو
۳,۱۸۳,۷۴۱	۱	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱۵,۳۰۳	-	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۳۷,۳۶۳,۹۸۱	۲۳,۴۳۱,۶۵۶	

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سایر شرکت ها

۳-۲۰- اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های گروه بشرح ذیل است:

شرکت ایران دوچرخ بابت حسابهای فی مابین

۲-۴-۲۰- طلب از شرکت های همگروه در شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

شرکت ستاره نیک آریا
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان
شرکت بازرگانی تدارکات کارآمدپویا ابریشم
شرکت بهمن خودرو
شرکت بازرگانی عصر بهمن
شرکت ایران دوچرخ
شرکت نیرو محرکه
شرکت سروش بهمن
شرکت صنایع ریخته گری ایران
شرکت شلسی ساز
شرکت نیک صنعت پارسیان
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
شرکت سرمایه گذاری بهمن
شرکت بهمن دیزل
شرکت مدیریت حفاری آریادانا
خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
شرکت بهمن لیزینگ
شرکت خدمات بیمه ای بهمن
شرکت بهمن سرویس
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
شرکت بهمن موتور
شرکت بهینه سازان بهمن
شرکت مزایداک
شرکت سیما موتور
شرکت پترو پالایش گروه بهمن
شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

سایر

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۲-۴-۱- طلب از شرکت های مذکور بابت تامین مالی و به طور عمده بمنظور خرید و فروش سهام می باشد .

۲۰-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری اسناد دریافتنی سایر مشتریان	۱۰,۵۶۷,۹۶۳	(۱۴۸,۰۸۱)	۱۰,۴۱۹,۸۸۲	۴,۶۱۴,۰۶۵
	۱۰,۵۶۷,۹۶۳	(۱۴۸,۰۸۱)	۱۰,۴۱۹,۸۸۲	۴,۶۱۴,۰۶۵
حساب های دریافتنی سایر مشتریان	۱,۲۷۸,۹۴۸	-	۱,۲۷۸,۹۴۸	۱۰,۰۰۰
	۱,۲۷۸,۹۴۸	-	۱,۲۷۸,۹۴۸	۱۰,۰۰۰
سایر دریافتنی ها حساب های دریافتنی کارکنان (وام مساعدت) سایر مطالبات بابت تسهیلات فروش	۱۱,۸۴۶,۹۱۱	(۱۴۸,۰۸۱)	۱۱,۶۹۸,۸۳۰	۴,۶۲۴,۰۶۵
	۱۱,۸۴۶,۹۱۱	(۱۴۸,۰۸۱)	۱۱,۶۹۸,۸۳۰	۴,۶۲۴,۰۶۵
۲۰-۳-۲	۱,۱۱۰,۹۴۹	-	۱,۱۱۰,۹۴۹	۶۶۱,۹۲۷
	۱,۷۶۵,۴۲۳	-	۱,۷۶۵,۴۲۳	۲,۰۰۳,۷۳۴
۲۰-۳-۲	۲,۸۷۶,۳۷۲	-	۲,۸۷۶,۳۷۲	۲,۶۶۵,۶۶۱
	۲,۸۷۶,۳۷۲	-	۲,۸۷۶,۳۷۲	۲,۶۶۵,۶۶۱
۲۰-۳-۲	۱۴,۷۲۳,۲۸۳	(۱۴۸,۰۸۱)	۱۴,۵۷۵,۲۰۲	۷,۲۸۹,۷۲۶
	۱۴,۷۲۳,۲۸۳	(۱۴۸,۰۸۱)	۱۴,۵۷۵,۲۰۲	۷,۲۸۹,۷۲۶

۲۰-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتاً شامل مبلغ ۹,۸۷۲,۰۷۳ و ۱,۸۵۰,۰۴۹ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبلغ ۴,۱۴۹,۰۴۰ و ۸۶,۱۹۴ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به مشتریان شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن سوتور می باشد .

۲۰-۳-۲- مانده مطالبات بابت تسهیلات فروش گروه عمدتاً مربوط به مشتریان شرکت ایران دوچرخ می باشد .

۲۰-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۱۱,۵۹۱	-	۱۱۱,۵۹۱	۱۷۶,۴۸۴
۱۱۱,۵۹۱	-	۱۱۱,۵۹۱	۱۷۶,۴۸۴

سایر دریافتنی ها
حساب های دریافتنی
کارکنان (وام مساعدت)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۲,۰۵۱,۹۴۴	۲,۰۵۱,۹۴۴
-	-	۷۰,۷۵۳	۹۰,۷۵۳
-	-	۵۹۷	۶۲۳
۱۱,۹۹۶	۱۱,۹۹۶	۳۲,۹۹۷	۱۲,۹۹۶
۱۱,۹۹۶	۱۱,۹۹۶	۲,۱۵۶,۲۹۱	۲,۱۵۶,۳۱۶

زمین لواسان - توسعه قوای محرکه تیوان
ملک بلوار بندر ترکمن - بهمن لیزینگ
اوراق مشارکت وسیرده های بانکی
سایر (شامل وجوه نقد مسدود شده)

۲۱-۱- زمین لواسان مربوط به توسعه قوای محرکه تیوان به مساحت ۲,۷۵۱ مترمربع در سال ۱۴۰۰ بابت قسمتی از تعهدات آقای علیرضا مقدم معادل از ایشان تحصیل شده است و در حال حاضر در عملیات شرکتهای گروه تجاری استفاده نمی گردد.

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	-	۱۶۱,۵۸۳,۲۵۴	۱۱۹,۲۲۵,۷۷۷	۲۲-۱
-	-	-	۳۸,۵۷۳,۵۰۷	
-	-	۲۵,۸۵۱,۳۷۸	۱۳,۹۵۸,۶۷۹	۲۲-۱
-	-	۱۸۷,۴۳۴,۶۳۲	۱۷۱,۷۵۷,۹۶۳	
-	-	۹,۳۴۵,۴۰۷	۳,۷۷۵,۸۶۵	۲۲-۱
-	-	۴,۵۰۲	۸,۹۷۴	
۷,۷۲۰	۲۹۷,۷۲۰	۹۱۶,۴۴۴	۱,۸۱۷,۱۷۷	سایر
۷,۷۲۰	۲۹۷,۷۲۰	۱۰,۲۶۶,۳۵۳	۵,۶۰۲,۰۱۶	
۷,۷۲۰	۲۹۷,۷۲۰	۱۹۷,۷۰۰,۹۸۵	۱۷۷,۳۵۹,۹۷۹	

پیش پرداخت های خارجی
سفارشات مواد اولیه
سفارشات خودروهای وارداتی
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

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

۲۲-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی و خرید مواد اولیه و خدمات عمدتا مربوط به شرکت های فرعی بهمن دیزل، بهمن موتور، سیبا موتور و خودروسازی ستاره نیک آریا بابت CKD قطعات خودروی تولیدی می باشد.
۲۲-۲- عمده وجوه ارزی بدون گشایش اعتبار و عمدتا از طریق کارگزاری صرافی ها پرداخت شده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص			
۵۵,۷۵۹,۲۹۴	۱۶۳,۶۹۹,۵۳۷	-	۱۶۳,۶۹۹,۵۳۷	گروه
۲۲,۳۶۳,۰۷۲	۹۳,۵۳۰,۴۱۷	-	۹۳,۵۳۰,۴۱۷	
۳۱,۲۰۷,۴۹۲	۵۳,۹۷۶,۷۴۶	-	۵۳,۹۷۶,۷۴۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵,۷۷۱,۵۶۱	۲۱,۶۶۲,۳۷۸	(۳۵,۱۵۰)	۲۱,۶۹۷,۵۲۸	
۱,۰۴۹,۷۴۹	۱,۰۰۰,۸۹۶	-	۱,۰۰۰,۸۹۶	کالای در راه
۴,۹۹۴,۱۹۵	۴,۹۳۵,۷۸۶	-	۴,۹۳۵,۷۸۶	
۵۱۵,۳۸۷	۴۹۲,۵۹۴	-	۴۹۲,۵۹۴	کالای ساخته شده
۲,۳۲۶,۷۹۸	۹,۵۷۸,۲۵۱	-	۹,۵۷۸,۲۵۱	
۱۳۵,۹۸۷,۵۴۸	۲۴۸,۸۷۶,۶۰۵	(۳۵,۱۵۰)	۲۴۸,۹۱۱,۷۵۵	قطعات و لوازم یدکی

موجودی کالای امانی نزد اشخاص
املاک در جریان ساخت
کالای در جریان ساخت
سایر موجودی ها

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۲۶۸,۸۶۸,۲۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱,۰۴۹,۷۴۹	۱,۰۰۰,۸۹۶	فروش	اشخاص و نمایندگی ها	کالای ساخته شده
۱,۰۴۹,۷۴۹	۱,۰۰۰,۸۹۶			

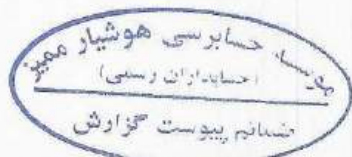
۲۳-۳ اطلاعات مربوط به املاک در جریان ساخت بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		مخارج انباشته در ابتدای شروع پروژه
جمع	پروژه بافکار	
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	زمین
۴,۹۳۴,۴۸۲	۴,۹۳۴,۴۸۲	مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش:
۴,۹۳۵,۷۸۶	۴,۹۳۵,۷۸۶	سایر هزینه ها
۴,۹۹۴,۱۹۵	۴,۹۹۴,۱۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۳-۳-۱ املاک در جریان ساخت عمدتاً مربوط به پروژه بافکار می باشد که طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو ققره قرارداد فیملین 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 ۲۴/۵ درصد شرکت بافکار و ۲۵/۵ درصد شهرداری بوده است. نهایتاً به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لغو قرارداد فیملین طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران رسید. در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ از طریق شهرداری منطقه ۱۶ در جهت تغییر کاربری پروژه، تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاک های ثبتی پروژه منعقد گردیده است و طی فرایند اجرایی براساس تفاهم بعمل آمده شرکت بافکار در مرحله اول مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ اقدام به پرداخت مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال ۱۴۰۱ شرکت با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله چهارم و ۱,۴۰۹,۹۸۲ میلیون ریال در مرحله آخر جمعا ۴,۲۸۹,۹۸۲ میلیون ریال، ضمن اخذ موافقت نظریه کارگروه فنی کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تایید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد. همچنین مبلغ ۲۱۱,۹۳۰ میلیون ریال بابت خدمات شرکت مهندسی مشاور پرارین پندار و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مشاوره طرح و سایر مخارج اجرایی طی سالهای اخیر معادل ۵۶,۶۸۸ میلیون ریال بوده است. با عنایت به پیگیری های به عمل آمده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹ موضوع اقاله قرارداد سازمان مشارکت ها در هیات مدیره سازمان مشارکتها مطرح و هیات مدیره سازمان در خصوص انحلال قراردادهای مشارکت از طریق اقاله آنها با رعایت صرف و صلاح شهرداری تهران و لحاظ داشتن کلیه حقوق شهرداری در متن اقاله و اخذ از شریک موافقت نمود و موضوع در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ توسط شهرداری منطقه ۱۶ تهران به شرکت ابلاغ گردید و تا کنون مذاکرات جهت تنظیم و امضای اقاله نامه و یا خاتمه قرارداد منجر به نتیجه نهایی نشده است. در این راستا، پیرو پیگیری های انجام شده جهت تعیین تکلیف قطعی وضعیت اقاله و یا خاتمه قرارداد های مشارکت با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران، تفاهم اولیه جهت تعیین دقیق سهم طرفین از طریق دریافت نظر کارشناسان رسمی واجد صلاحیت صورت گرفته که تا تاریخ تهیه این صورت های مالی نتیجه گزارشات کارشناسان به طرفین ابلاغ نشده است. در این شرایط، انعکاس هر گونه تعدیلی در حسابها ملزماً بر مبالغ شناسایی شده قبلی منوط به دریافت گزارشات مورد نیاز و دستیابی به توافق قطعی و نهایی با سازمان مذکور خواهد بود.

ضمناً با توجه به اخذ رای کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت تغییر کاربری و تراکم، هیات مدیره در سال ۱۴۰۲ تصمیم به واگذاری ملک با شرایط موجود گرفت، لذا پس از اخذ گزارش ارزشگذاری ملک اقدام به انتشار آگهی مزایده طی دو نوبت در جارجوب آیین نامه معاملات نمود که با توجه به عدم دریافت مقاصد حساب شهرداری و پروانه شهرسازی و ... منجر به نتیجه نشد، شرکت در نظر دارد با رفع موانع موجود واگذاری ملک را در دستور کار قرار دهد که با عنایت به پیگیری های بعمل آمده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ پروانه شهرسازی با مهلت زمانی ۲ ساله جهت شروع عملیات ساخت از شهرداری منطقه ۱۶ اخذ شده است.

همچنین در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۹,۱۲۷ میلیون ریال بابت عوارض شهرداری تا پایان سال ۱۴۰۳ به شهرداری منطقه ۱۶ پرداخت و بابت بهای خدمات آب برداشتی از منابع آب زیر زمینی (حق نظاره) سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۸,۸۷۵ میلیون ریال توسط شرکت آب منطقه ای تهران وزارت نیرو از شرکت بافکار مطالبه شده که قسط اول آن به مبلغ ۱۸,۸۷۵ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت های مالی، پرداخت شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

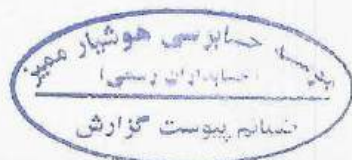
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
گروه					
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	۲۹,۳۰۹,۶۰۸	-	۲۹,۳۰۹,۶۰۸	۲۰,۲۶۲,۹۷۱	۲۴-۱
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۷,۱۶۴,۴۸۵	-	۲۷,۱۶۴,۴۸۵	۱۰,۷۲۹,۱۲۷	۲۴-۲
سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار	۵۶,۴۷۴,۰۹۳	-	۵۶,۴۷۴,۰۹۳	۳۰,۹۹۲,۰۹۸	
	۶,۷۲۸	-	۶,۷۲۸	۱,۵۹۸,۸۵۵	
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۵۶,۴۸۰,۸۲۱	-	۵۶,۴۸۰,۸۲۱	۳۲,۵۹۰,۹۵۳	

شرکت اصلی

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	۹۹,۸۹۴	-	۹۹,۸۹۴	۹۹,۸۹۴	۲۴-۱
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۱,۳۸۵,۲۷۳	-	۱۱,۳۸۵,۲۷۳	۴,۳۶۱,۱۴۸	
سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار	۱۱,۴۸۵,۱۶۷	-	۱۱,۴۸۵,۱۶۷	۴,۴۶۱,۰۴۳	

۲۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده بورسی و فرابورسی گروه و اصلی در تاریخ صورت های مالی شامل موارد زیر است:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده بورسی و فرابورسی گروه و اصلی در تاریخ صورت های مالی					
نام		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
گروه :					
۳۹۷,۶۶۵,۶۸۶	۱۶,۳۷۰,۰۰۵	۲۲,۹۸۵,۰۷۷	۵,۵۳۳,۸۷۱	۶,۶۷۴,۴۹۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
۹,۶۸۵,۰۰۰	۱,۸۰۳,۶۹۴	۲,۴۵۳,۹۸۵	۱,۸۰۳,۶۹۴	۱,۵۴۹,۶۰۰	پتروشیمی پردیس
۳۳۱,۰۱۲,۵۴۴	۹۷۸,۹۹۴	۷۶۳,۳۱۵	۹۷۸,۹۹۴	۷۵۳,۴۳۵	پالایش نفت تهران
۹۳۸,۲۳۳,۳۱۴	۹۷۷,۸۶۸	۶,۹۶۱,۶۹۱	۹۷۷,۸۶۸	۳,۳۰۱,۳۵۳	سیمان غرب
۳۶۳,۶۱۰,۳۹۴	۹۱۴,۴۶۲	۶۳۷,۴۰۹	۱,۱۸۹,۸۸۷	۱,۰۴۰,۲۸۹	تامین سرمایه خلیج فارس
۶۶,۸۶۵,۴۸۶	۴۸۸,۸۵۳	۱,۵۷۲,۶۷۶	۳۶۳,۶۰۱	۱,۷۶۱,۷۲۶	دارویی تامین
۹۴,۱۲۸,۰۰۰	۴۲۷,۷۴۶	۸۶۳,۱۵۴	۴۲۷,۷۴۵	۷۵۵,۲۲۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۱,۲۰۵,۶۲۴	۲۹۷,۵۱۷	۳۴۰,۵۶۲	۲۹۸,۸۴۱	۲۴۳,۵۶۹	مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۶۱,۵۵۸,۳۸۶	۲۸۱,۲۱۷	۲۹۱,۷۷۴	۲۸۱,۲۱۷	۲۸۴,۰۹۴	مدیریت ارزش سرمایه کشوری
۳۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۶۷,۸۳۲	۵۰۹,۲۰۰	۲۶۷,۸۳۳	۳۰۶,۴۸۰	پدیده شیمی قون
۹۷,۷۴۸,۷۴۴	۲۱۹,۵۵۶	۳۴۲,۹۰۳	۲۱۹,۵۵۶	۲۴۴,۶۶۵	پتروشیمی پارس
۲۵,۷۷۳,۹۸۶	۱۸۴,۷۶۰	۱۰۹,۵۹۱	۱۸۴,۷۵۹	۱۴۳,۳۰۳	سرمایه گذاری البرز
۱۹,۳۷۰,۴۶۴	۱۵۰,۳۸۴	۱۴۹,۳۴۶	۱۵۰,۳۸۴	۲۱۲,۱۰۷	قند پیرانشهر
۳۷,۸۹۳,۹۳۷	۱۴۹,۷۹۳	۸۷۶,۲۸۷	۱۴۹,۷۹۳	۷۴۰,۴۵۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۳۸,۳۲۸,۴۸۹	۱۲۴,۲۹۶	۱۷۷,۶۹۱	۱۴۰,۳۴۳	۱۵۳,۷۱۵	حفاری شمال
۲۳,۵۲۶,۹۷۵	۲۹,۰۳۴,۸۶۱	۱۲,۹۷۰,۶۷۲	۱۸,۲۶۴,۴۲۱	جمع نقل به صفحه بعد	



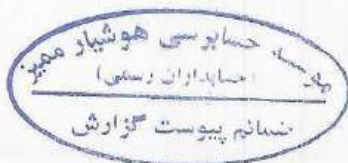
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
جمع نقل از صفحه قبل		۲۳,۵۳۶,۹۷۵	۳۹,۰۳۴,۸۶۱	۱۲,۹۷۰,۶۷۲
پتروشیمی مبین	۷۱,۸۶۶,۶۷۴	۱۱۸,۴۰۳	۶۸۴,۱۷۱	۳۹,۴۶۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۸,۱۲۷,۷۲۱	۱۱۶,۹۸۶	۱۴۲,۸۱۰	۱۱۶,۹۸۶
شرکت معدنی صنعتی چادرملو	۸۸,۵۲۴,۲۱۴	۹۹,۹۲۹	۲۳۵,۶۴۸	۶۲,۸۲۶
پتروشیمی جم	۴,۷۰۶,۸۹۴	۹۹,۱۱۹	۳۰۳,۵۰۱	۹۹,۱۱۹
آلومینیم ایران	۱۴۳,۶۸۲,۶۴۸	۹۲,۱۳۴	۸۱۶,۱۱۷	۹۲,۱۳۴
پتروشیمی شیراز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۵	۱۰۶,۵۶۰	۷۵,۶۳۵
پتروشیمی غدیر	۹۹۹,۸۳۷	۷۴,۹۵۱	۶۳,۱۶۰	۷۴,۹۵۱
فولاد مبارکه اصفهان	۲۵,۸۶۴,۹۲۱	۶۲,۷۲۷	۹۹,۹۹۴	۶۲,۷۲۷
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۶,۱۵۳,۳۷۴	۴۶,۶۹۳	۴۵۰,۸۸۴	۴۶,۶۹۳
پالایش نفت اصفهان	۱۱۴,۹۱۴,۱۰۸	۴۳,۹۹۵	۳۹۴,۹۱۶	۴۳,۹۹۵
کالسیمین	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۷۵	۱۹۹,۶۹۶	۳۹,۱۷۵
سیمان سپاهان	۷,۹۹۷,۱۸۵	۳۸,۵۱۳	۹۷,۵۶۶	۳۸,۵۱۳
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۵,۰۱۱,۰۶۴	۳۳,۸۹۶	۵۰,۴۶۱	۳۳,۸۹۶
نیروگاه زاگرس کوثر	۲,۴۸۷,۷۴۰	۲۲,۶۱۱	۱۱,۲۵۵	۲۲,۶۱۱
پارس دآرو	۲۳۴,۷۹۴	۵,۳۶۴	۵,۳۶۹	۵,۳۶۹
دآرو سازی برکت	۸۲۱,۴۶۸	۴,۴۲۹	۲,۳۶۸	۴,۴۲۹
صنایع ملی مس ایران	۹۳۵,۵۸۰	۱,۵۱۹	۸,۴۹۵	۱,۵۱۹
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	۱۰,۹۳۰,۲۸۴	۱,۰۳۴	۲,۵۸۸	۱,۰۳۴
گل گهر	۲۵۱,۶۲۹	۱۸۶	۵۸۶	۱۵۶
بین المللی محصولات پارس	۲۱,۲۷۶	۲۳	۸۷	۲۳
بانک سینا	-	-	-	-
سیمان خزر	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۴,۷۹۵,۳۱۱	۶,۷۸۳,۶۷۳	۶,۷۸۳,۶۷۳	۶,۳۰۹,۷۹۵
سایر شرکتها	۲۹,۳۰۹,۶۰۸	۴۹,۴۹۴,۶۴۶	۴۹,۴۹۴,۶۴۶	۲۰,۲۶۲,۹۷۱
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	۲۹,۳۰۹,۶۰۸	۴۹,۴۹۴,۶۴۶	۴۹,۴۹۴,۶۴۶	۲۰,۲۶۲,۹۷۱
شرکت اصلی:				
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:	۷۹,۶۵۴,۴۰۷	۹۹,۸۸۳	۱۰۰,۵۲۴	۹۹,۸۸۳
شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس	-	۱۱	۸۱	۱۱
سایر شرکتها	-	۹۹,۸۹۴	۱۰۰,۶۰۵	۹۹,۸۹۴
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	-	۹۹,۸۹۴	۱۰۰,۶۰۵	۹۹,۸۹۴

۱-۲۴- 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 شرکتهای اصلی، سرمایه گذاری بهمن، کیامستان و بابت سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری ویستا می باشد سود ناشی از سرمایه گذاری های فوق در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۹۱,۴۴۸	۶۲۴,۹۴۸	۲۱,۳۲۰,۸۴۲	۹۲,۷۴۳,۷۸۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۳۰۱	۵,۱۵۵	۳۵۶,۱۹۵	۴۵۲,۱۸۳	۲۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۹	۹۷,۳۴۵	۱۱۵,۷۰۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۸۱۷	۳,۶۰۵	۵۴,۹۶۲	۶۰,۸۷۵	۲۵-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳۰۱,۵۶۶	۶۳۳,۷۱۷	۲۱,۸۲۹,۳۴۴	۹۳,۳۷۲,۵۵۱	

۲۵-۱- مقادیر موجودی نقد ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴۲ صورت های مالی می باشد. شایان ذکر است موجودی ارزی در تاریخ صورت وضعیت با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر و سود ناشی از تسعیر در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۱۷۶,۵۱۵	۱,۴۴۳,۴۰۰	۱,۲۸۲,۵۰۲	۱,۵۷۷,۸۶۷	۲۶-۱ زمین، ساختمان و انبار
۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۲۶-۱ ساختمان ویلایی دربند
۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۳۶,۷۹۴	۲۶-۱ زمین آزادی و عسلویه
۶۵۷,۷۵۱	۹۵,۲۷۶	۶۵۷,۷۵۱	۹۵,۲۷۶	سرمایه گذاری در شرکت ها
۱,۸۸۱,۸۳۶	۱,۵۸۶,۲۴۶	۱,۹۸۷,۸۲۳	۱,۷۲۰,۷۱۳	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 گروه و شرکت اصلی به منظور فروش از دارایی های غیرجاری به سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش منتقل گردیده است. شایان ذکر است خالص ارزش فروش دارایی های مزبور در حال حاضر (با توجه به کارشناسی انجام شده) بیش از مبلغ دفتری بوده و احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت موضوعیت ندارد.

۲۶-۲- افزایش مبلغ زمین و ساختمان و انبار بابت پرداخت عوارض تغییر کاربری ملک ارمغان به شهرداری و سایر سازمان های مرتبط بوده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال شامل ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	۲۷/۷	۳۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	۲۷/۷
۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	۲۵/۹	۳۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	۲۵/۹
۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	۸/۹	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	۸/۸
۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	۳۷/۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	۳۷/۵
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۰۰

شرکت فن پردازان بهمن (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی مور (سهامی عام)

سایر سهامداران

۱-۲۷- نسبتهای جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴/۷۴	۱/۷۶
۰/۰۳	۰/۰۷

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰,۶۸۵,۳۹۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۸,۱۳۴,۰۰۵ 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

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۰,۸۱۴,۵۳۶	۱۳,۶۱۱,۰۱۲	۴۰,۷۷۸,۸۵۷	۱۳,۵۸۲,۰۵۴
۵۰,۲۶۰,۳۱۸	۲۷,۲۰۳,۵۲۴	۵۰,۲۴۸,۸۳۹	۲۷,۱۹۶,۸۰۳
۹۱,۰۷۴,۸۵۴	۴۰,۸۱۴,۵۳۶	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۴۰,۷۷۸,۸۵۷

مانده در ابتدای دوره

افزایش

مانده در پایان دوره

۱-۲۹- در اجرای ماده ۵۸ اساسنامه شرکت مبلغ ۹۱,۰۷۴,۸۵۴ میلیون ریال از محل سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت به اندوخته سرمایه ای منتقل شده است. اندوخته سرمایه ای پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و صرفا برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هرسال می توان حداکثر ۲۰ درصد مبلغی که همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- سهام خزانه

۳۰-۱- سهام خزانه در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار	
۱۹,۴۸۹,۹۲۱	۱۰,۰۵۷,۳۱۷	۱۱,۸۶۴,۱۳۱,۱۵۲	۹٪	شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری	
۱۹,۴۸۹,۹۲۱	۱۰,۰۵۷,۳۱۷				

۳۰-۱-۱- طی دوره مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۸۳۶,۶۷۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۲,۹۲۶,۹۵۹ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت سرفصل صرف سهام خزانه انعکاس یافته است.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۶,۳۲۹,۴۸۷	۵,۸۵۴,۶۷۲			سرمایه	
۱,۸۴۵,۶۳۰	۲,۱۷۰,۷۵۵			اندوخته قانونی	
۳۲,۶۳۳,۹۹۷	۳۹,۹۶۰,۸۱۱			سود انباشته	
۴۰,۷۹۹,۱۱۴	۴۷,۹۸۶,۲۳۸				

۳۱-۱- محاسبات مربوط به سهم منافع فاقد حق کنترل از شرکت های فرعی بر اساس ارزش دفتری این شرکت ها صورت پذیرفته است .
۳۱-۲- تغییرات در منافع فاقد حق کنترل عمدتاً ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی، فروش سرمایه گذاری ها و از طرفی افزایش وضعیت سودآوری شرکت که منجر به افزایش منافع فاقد حق کنترل گردیده است.

۳۱-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
۸,۹۴۲,۱۳۴	۱۳,۸۱۸,۰۲۱			۳۱-۳-۱	
۴,۸۷۵,۸۸۷	۲,۵۴۹,۰۲۱			مانده اول دوره	
۱۳,۸۱۸,۰۲۱	۱۶,۳۶۷,۰۴۲			آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری یا تحصیل سهام طی دوره	

۳۱-۳-۱- 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 ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری اسناد پرداختنی سایر اشخاص	۵,۱۲۷,۷۹۸	-	۵,۱۲۷,۷۹۸	۱۰,۷۴۷,۷۱۵	۳۲-۱-۱
	۵,۱۲۷,۷۹۸	-	۵,۱۲۷,۷۹۸	۱۰,۷۴۷,۷۱۵	
حسابهای پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۷,۰۳۶,۷۱۸	۱۰۹,۶۷۵,۲۱۲	۱۳۶,۷۱۱,۹۳۰	۳۳,۰۵۴,۰۰۹	۳۲-۱-۲
	۲۷,۰۳۶,۷۱۸	۱۰۹,۶۷۵,۲۱۲	۱۳۶,۷۱۱,۹۳۰	۳۳,۰۵۴,۰۰۹	
	۳۳,۱۶۴,۵۱۶	۱۰۹,۶۷۵,۲۱۲	۱۴۱,۸۳۹,۷۲۸	۴۳,۸۰۱,۷۲۴	
سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی: سایر اشخاص-عمدتا بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی	۳,۷۰۲,۳۳۱	-	۳,۷۰۲,۳۳۱	۸,۰۴۲,۸۱۶	
	۳,۷۰۲,۳۳۱	-	۳,۷۰۲,۳۳۱	۸,۰۴۲,۸۱۶	
حساب های پرداختنی سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و ارزش افزوده	۲۰,۵۰۸,۵۰۸	-	۲۰,۵۰۸,۵۰۸	۸,۷۵۹,۰۷۵	۳۲-۱-۳
	۸۴۷,۶۸۰	-	۸۴۷,۶۸۰	۴۶۱,۰۱۹	
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی سپرده حسن انجام کار و بیمه	۶,۳۷۵,۳۰۲	-	۶,۳۷۵,۳۰۲	۴,۲۰۸,۳۰۶	۳۲-۱-۴
	۱۸,۷۷۸,۵۵۴	-	۱۸,۷۷۸,۵۵۴	-	
ضمانت نامه ها هزینه های پرداختنی سایر اشخاص	۲,۳۴۷,۰۴۰	-	۲,۳۴۷,۰۴۰	۱,۵۴۳,۲۹۳	۳۲-۱-۵
	۸,۳۹۶,۶۸۰	-	۸,۳۹۶,۶۸۰	۴,۸۴۷,۴۴۸	
	۵۷,۱۵۳,۷۶۴	-	۵۷,۱۵۳,۷۶۴	۱۹,۸۰۹,۱۳۱	
	۶۰,۸۵۶,۰۹۵	-	۶۰,۸۵۶,۰۹۵	۲۷,۸۵۱,۶۴۷	
	۹۳,۰۲۰,۶۱۱	۱۰۹,۶۷۵,۲۱۲	۲۰۲,۶۹۵,۸۲۳	۷۱,۶۵۳,۶۷۱	

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری اسناد پرداختنی سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران	۵,۰۲۸,۰۱۱	-	۵,۰۲۸,۰۱۱	۹,۷۳۹,۸۲۴	۳۲-۱-۱
	۵,۰۲۸,۰۱۱	-	۵,۰۲۸,۰۱۱	۹,۷۳۹,۸۲۴	
حسابهای پرداختنی: بدهی به کارگزاری و سیدگردان	۴۷۹,۱۵۰	-	۴۷۹,۱۵۰	۵۴۴,۴۸۹	
	۴۷۹,۱۵۰	-	۴۷۹,۱۵۰	۵۴۴,۴۸۹	
	۵۵۰۷,۱۶۱	-	۵۵۰۷,۱۶۱	۱۰,۳۰۴,۳۱۳	
سایر پرداختنی ها حساب های پرداختنی شرکت های گروه	۲,۲۲۰,۸۴۳	-	۲,۲۲۰,۸۴۳	۲۴۴,۶۴۷	۳۲-۲-۱
	۱۷,۳۴۴	-	۱۷,۳۴۴	۹۶,۲۰۶	
سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده مطالبات کارکنان	۵,۸۵۹	-	۵,۸۵۹	۴,۵۳۷	
	۱۴,۴۶۵	-	۱۴,۴۶۵	۹,۸۱۲	
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی سپرده حسن انجام کار پستکاران موقت	۵۲,۰۷۱	-	۵۲,۰۷۱	۲۲,۸۶۰	
	۵۹,۰۶۶	-	۵۹,۰۶۶	۱۷۴,۴۹۲	
سایر	۷۶۷,۲۱۹	-	۷۶۷,۲۱۹	۱۲۴,۹۸۳	
	۳,۱۳۵,۸۴۷	-	۳,۱۳۵,۸۴۷	۶۷۵,۵۳۷	
	۸,۶۴۳,۰۰۸	-	۸,۶۴۳,۰۰۸	۱۰,۹۷۹,۸۵۰	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۳۲- مانده مزبور عمدتاً از بابت اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران جهت خرید سهام شرکت ایران خودرو توسط شرکت اصلی می باشد، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۱۰۵,۹۵۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱-۲-۳۲- حساب های پرداختنی گروه به سایر اشخاص بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	۱۴,۸۱۷,۵۴۷	۲۲,۴۹۰,۹۰۹	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
	۵,۳۴۴,۲۷۱	۲,۹۲۵,۹۵۷	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
	۳۷۸,۲۸۲	۱۹۸,۸۲۳	شرکت بهمن لیزینگ- بدهی بابت بیمه خودروها
	۴۱۲,۰۶۹	۱۰۸,۹۵۶	شرکت ایران دوچرخ- بدهی به تایزینگ
	۶,۰۶۴,۵۲۸	۴,۳۱۳,۸۲۰	سایر
	۲۷,۰۳۶,۷۱۸	۳۱,۰۳۸,۴۷۵	
۳۲-۱-۲-۱	۱۰۹,۶۷۵,۲۱۲	۲۰,۱۵۵,۵۳۴	سایر تعین کنندگان ارزی کالا و خدمات
	۱۳۶,۷۱۱,۹۲۰	۳۲,۰۵۴,۰۰۹	

۱-۲-۱-۳۲- مانده بدهی ارزی عمدتاً مرتبط با خرید CKD و قطعات از شرکت های خارجی (معادل ۱۰,۰۹۸,۲۷۳,۸۴۵ یوان) می باشد که کالاهای آن عمدتاً دریافت و یا در گمرک می باشد.

۳-۱-۳۲- مانده مزبور عمدتاً از بابت بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده و شماره گذاری و نقل و انتقال می باشد.
۱-۳۲-۱-۴- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به اخذ ضمانت نامه توسط بهمن موتور و بهمن دیزل و سیما موتور از بانک ها بابت ترخیص کالا از گمرک می باشد.
۱-۳۲-۱-۵- سایر اشخاص بطور عمده بابت بدهی به گمرک و سایر سازمان ها از این بابت می باشد.
۱-۳۲-۲-۱- بدهی به شرکت های همگروه در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	۱,۴۰۲,۰۰۱	-	بهمن موتور
	۶۱۲,۱۹۶	-	پترو پالایش گروه بهمن
	۸۳,۲۰۴	-	شرکت بهینه سازان بهمن
۳۲-۲-۱-۱	۶۹,۱۶۴	۶۹,۷۳۱	شرکت گروه انرژی آریا دانا
۳۲-۲-۱-۱	۴۰,۵۷۷	-	مزدبندک
۳۲-۲-۱-۲	۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۵	شرکت رسپکت
	۱,۴۹۷	-	شرکت سیما موتور
۳۲-۲-۱-۱	-	۱۲,۴۵۲	شرکت پویا همگام
	-	۱۵,۹۵۸	شرکت صنایع ایران
	-	۱۳۴,۵۰۱	شرکت بهمن خودرو
	۲,۲۲۰,۸۴۳	۲۴۳,۶۴۷	

۱-۱-۳۲-۲-۱-۱- مبلغ بدهی به شرکت های فوق عمدتاً مربوط به دریافت های انجام شده از این شرکت ها بوده است.
۱-۱-۳۲-۲-۱-۲- عمده طلب شرکت رسپکت بابت طلب از شرکت بهمن موتور در خصوص اعتبارات اسنادی در سال ۱۳۹۳ بوده که به حساب های شرکت گروه بهمن منتقل گردیده است.

۳-۳۲- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع
ریالی	ارزی	جمع	جمع
-	-	-	۵,۰۲۸,۰۱۱
-	-	-	۵,۰۲۸,۰۱۱

تجاری
اسناد پرداختنی
سایر اسناد پرداختنی به سایر اشخاص

۴-۳۲- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع
ریالی	ارزی	جمع	جمع
-	-	-	۵,۰۲۸,۰۱۱
-	-	-	۵,۰۲۸,۰۱۱

تجاری
اسناد پرداختنی
سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران (یادداشت ۱-۴-۳۲)

۱-۴-۳۲- مانده مزبور در سال گذشته از بابت حصه بلندمدت اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران جهت خرید سهام شرکت ایران خودرو توسط شرکت اصلی می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- تسهیلات مالی

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه تسهیلات دریافتی	۳۳-۱	۱۳۵,۲۳۹,۸۹۲	۵۴۴,۰۸۹	۱۳۵,۷۸۳,۹۸۱	۵۴,۱۵۰,۴۶۶	۲۱,۷۸۶,۵۳۲	۷۷,۹۳۶,۹۹۸
	۳۳-۲	۹,۸۵۶,۳۲۸	۲۹,۲۲۱,۶۸۵	۲۹,۰۷۸,۰۱۳	۳۱,۸۰۸,۹۰۷	۳۵,۶۶۵,۳۶۲	۶۷,۴۷۴,۲۶۹
		۱۴۵,۰۹۶,۲۲۰	۲۹,۷۴۵,۷۷۴	۱۷۴,۸۴۱,۹۹۴	۸۷,۹۵۹,۳۷۳	۵۷,۴۵۱,۸۹۴	۱۴۵,۴۱۱,۲۶۷
شرکت انتشار اوراق	۳۳-۲	-	-	-	۸,۸۶۰,۲۷۴	-	۸,۸۶۰,۲۷۴
		-	-	-	۸,۸۶۰,۲۷۴	-	۸,۸۶۰,۲۷۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	-	۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	۸۸,۲۶۹,۱۲۸
۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	-	۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	۸۸,۲۶۹,۱۲۸
(۵,۶۶۴,۴۶۶)	-	(۵,۶۶۴,۴۶۶)	(۴۸۰,۹۹۲)
(۱۰,۷۴۶,۷۲۸)	-	(۱۰,۷۴۶,۷۲۸)	(۹,۸۵۱,۱۴۸)
۱۳۵,۷۸۳,۹۸۱	-	۱۳۵,۷۸۳,۹۸۱	۷۷,۹۳۶,۹۹۸
(۵۴۴,۰۸۹)	-	(۵۴۴,۰۸۹)	(۲۱,۷۸۶,۵۳۲)
۱۳۵,۲۳۹,۸۹۲	-	۱۳۵,۲۳۹,۸۹۲	۵۴,۱۵۰,۴۶۶

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:

وجه و سپرده مستودی نزد بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۹,۱۷۸,۸۳۸	۷۵,۵۹۱,۰۹۰	-	-
۳,۰۱۶,۳۳۷	۱۳,۶۷۸,۰۴۸	-	-
۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	۸۸,۲۶۹,۱۲۸	-	-

۲۰ تا ۲۵ درصد به بالا

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷,۹۲۸,۸۷۱	-	-	-
۱۴۴,۲۴۶,۳۰۴	-	-	-
۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	-	-	-

۱۴۰۴

۱۴۰۵ به بعد

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	-	-	-
۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	-	-	-

چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا

۵-۱-۲۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروہ

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی (اصل)

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ۱/۰۱/۰۲-۱۴

دریافت های نقدی (اصل)

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی (اصل)

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی (اصل)

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳-۲ انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۶,۳۷۱,۹۲۲	۸۲,۸۷۱,۳۸۳	-	-	۹,۵۹۰,۶۹۸	-
اوراق					
کسر می شود:					
وجوه و سپرده مسدودی نزد بانک ها					
(۷,۲۹۳,۹۰۹)	(۱۵,۳۱۷,۱۱۴)	-	-	(۷۳۰,۴۲۴)	-
سود و کارمزد سال های آتی					
۳۹,۰۷۸,۰۱۳	۶۷,۴۷۴,۲۶۹	-	-	۸,۸۶۰,۲۷۴	-
کسر می شود: حصة بلند مدت					
(۲۹,۲۲۱,۶۸۵)	(۳۵,۶۶۵,۳۶۲)	-	-	-	-
۹,۸۵۶,۳۲۸	۳۱,۸۰۸,۹۰۷	-	-	۸,۸۶۰,۲۷۴	-
حصة جاری					

۳۳-۲-۱ شرکت های فرعی (بهمن دیزل، بهمن موتور، سیپاموتور و ایران دوچرخ) به منظور خرید مواد اولیه اوراق به مبلغ ۴۶,۳۷۱,۹۲۲ میلیون ریال به سررسید سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ صادر نموده است.

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

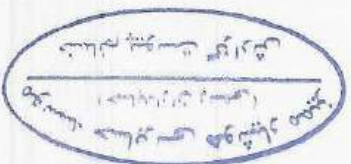
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶,۹۱۸,۰۹۶	۳,۳۲۴,۴۴۴	۳۰۴,۶۲۶	۱۳۴,۸۶۱	-	-
(۶۵۹,۶۹۴)	(۴۲۴,۰۱۷)	(۷۲,۴۸۷)	(۲,۹۴۰)	-	-
۳,۸۲۷,۴۶۶	۴,۰۱۷,۷۶۹	۱۶۸,۷۷۸	۱۷۲,۷۰۵	-	-
۱۰,۰۸۵,۸۶۸	۶,۹۱۸,۰۹۶	۴۰۰,۹۱۷	۳۰۴,۶۲۶	-	-
مانده در ابتدای سال					
پرداخت شده طی سال					
ذخیره تأمین شده و تعدیلات					
مانده در پایان سال					

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	-	-
جمع					
۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	-	-
استناد پرداختنی					
-	-	-	-	-	-
۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	-	-
جمع					

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸,۹۳۲,۱۶۱	۷,۸۷۳,۵۰۰	۱۲,۴۸۳,۱۶۴	۱۴,۳۲۴,۵۲۰	-	-
(۱۲,۹۰۲,۰۱۹)	(۳,۲۶۵,۸۵۹)	-	-	-	-
۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۸,۹۳۲,۱۶۱	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال					
ذخیره مالیات عملکرد سال					
پرداختی طی سال					



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۱-۱ آخرین وضعیت مالیاتی شرکت های گروه که دارای اهمیت است به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱-۱ شرکت بهمن موتور: مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۲ به استینا سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۱ به میزان ۵۳۰۰ میلیارد ریال ذخیره احتیاطی درنظر گرفته شده است.
۳۵-۱-۱-۲ شرکت بهمن دیزل: مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۲ به استینا سال ۱۴۰۱ قطعی شده است و مبلغ ۱۰,۱۹۱ میلیارد ریال مالیات موارد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی وجود داشته که موضوع در حیات حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می باشد.

۳۵-۱-۱-۳ شرکت سیبا موتور: مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۲,۲۴۴ میلیارد ریال برگ تشخیص مالیاتی صادر گردید که ذخیره احتیاطی بابت این موضوع درنظر گرفته شده است و موضوع در حال پیگیری می باشد.

۳۵-۱-۱-۴ شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریه مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال برگ تشخیص مالیاتی صادر گردید که ذخیره احتیاطی بابت این موضوع درنظر گرفته شده است و موضوع در حال پیگیری می باشد.

۳۵-۱-۱-۵ شرکت ریخته گری ایران: مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۱ به میزان ۳۱۸ میلیارد ریال برگ تشخیص مالیاتی صادر گردید که موضوع مورد اعتراض قرار گرفته است و بابت سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص صادر نشده است.

۳۵-۲ مطابق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت بهمن موتور	نیمه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
شرکت بهمن دیزل	نیمه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم
شرکت سوماه گلاری بهمن	ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم

۳۵-۳ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	مالیات		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ماده ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم	نیمه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم	ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم	ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم	ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم	ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم	ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم	ماده ۱۴۲ مکرر قانون مالیات های مستقیم
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۶۸,۷۷۱,۱۸۲	۸,۲۱۶,۸۹۷	۱۹,۳۱۸,۳۲۹	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷

۳۵-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ به استینا سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۳-۲ بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۱۲۴ میلیون ریال صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در حیات بدوی در دست پیگیری است.

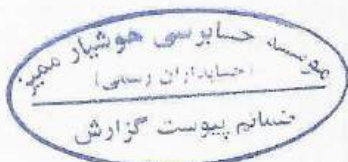
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۹۵۱,۳۶۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			شرکت شرکت های فرعی گروه
مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
پرداختنی			
-	۱۰۴,۴۲۴	۱۰۴,۴۲۴	
۱۸,۱۵۸,۵۶۵	۲۰,۰۰۵,۵۱۰	۱,۸۴۶,۹۴۵	
۱۸,۱۵۸,۵۶۵	۲۰,۱۰۹,۹۳۴	۱,۹۵۱,۳۶۹	

۳۵-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت اصلی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۲,۳۳۷,۳۴۰	۶۸,۷۷۱,۱۸۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶۲,۳۳۷,۳۴۰	۶۸,۷۷۱,۱۸۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۱,۶۸۸,۲۵۱	۱۲,۸۹۴,۵۹۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ دوره جاری ۱۸/۷۵ درصد - (دوره قبل ۱۸.۷۵)
-	-	مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم
-	-	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۱,۶۸۸,۲۵۱)	(۱۲,۸۹۴,۵۹۷)	درآمدهای معاف از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۱۸/۷۵ درصد (سال قبل ۱۸/۷۵ درصد)
-	-	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۴۸۹,۹۱۰	۳۰۸,۱۹۰
۲۸۶,۶۴۶	۱۲۰,۲۴۶
-	۴۷۳,۵۵۶
۷۷۶,۵۵۶	۹۰۱,۹۸۲

شرکت اصلی:

سنوات قبل

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

گروه

شرکت های قرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل

شرکت اصلی

۳۶-۱- سود سهام مصوب در شرکت اصلی در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۹,۴۲۴,۶۵۷ میلیون ریال (هر سهم ۷۰ ریال) و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵,۳۸۵,۵۱۸ میلیون ریال (هر سهم ۴۰ ریال) است.

۳۶-۲- مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی که اطلاعات شماره حساب ایشان در سامانه سجام موجود نبوده می باشد. و برای آن دسته از سهامداران حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام ننمودند پرداخت از طریق شبکه بانکی، در حال انجام بوده و سهامداران حقوقی که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند نیز با ارائه شماره حساب می توانند مانده مطالبات خود را اخذ نمایند.

۳۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره هزینه های گارانتی		ذخیره ۳٪ سرویس و گارمزد نمایندگان		سایر		جمع	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۵,۵۲۲,۶۵۹	۱۱,۶۱۱,۵۴۸	۲,۴۲۹,۷۳۶	۲,۴۲۹,۷۳۶	۴۷۸,۶۶۳	۴۷۸,۶۶۳	۱۸,۴۳۱,۰۵۸	۱۴,۵۰۹,۱۳۶
۶,۹۹۹,۶۷۷	۱۳,۵۳۷,۵۳۵	۱,۳۲۸,۷۸۸	۱,۳۲۸,۷۸۸	۱,۷۱۶,۲۳۱	۱,۷۱۶,۲۳۱	۸,۸۸۹,۳۹۱	۱۶,۶۴۸,۵۲۸
(۵,۰۱۴,۵۵۳)	(۴,۴۰۴,۴۵۷)	-	(۲۰۳,۸۱۴)	(۳,۲۰۵,۳۵۸)	(۱,۸۸۸,۴۹۴)	(۷,۱۰۶,۸۶۱)	(۷,۶۰۹,۸۱۵)
۲۲,۷۲۹,۷۵۰	۲۲,۷۲۹,۷۵۰	۴,۲۶۷,۲۳۹	۴,۲۶۷,۲۳۹	۱,۵۱۲,۱۴۷	۱,۵۱۲,۱۴۷	۱۸,۴۳۱,۰۵۸	۱۴,۵۰۹,۱۳۶

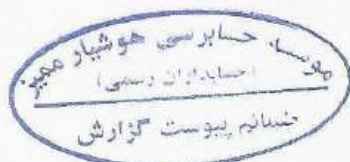
گروه

مانده در ابتدای سال

افزایش

مصرف

مانده در پایان سال



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش دریافت از مشتریان					
نمایندگی های فروش					
		۳,۴۵۴,۹۱۲	۱۱,۱۷۰,۰۵۴	-	-
سایر اشخاص					
		۱۰,۷۹۰,۰۱۶	۱۵,۳۰۰,۷۴۹	-	-
سایر مشتریان					
		۶۱,۹۵۴,۴۹۵	۱۴۸,۲۳۳,۹۶۸	-	-
		۷۶,۱۹۹,۴۲۳	۱۷۴,۷۰۴,۷۷۱	-	-

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 .

۳۹- تغییر در رویه های حسابداری

۳۹-۱ اصلاح اشتباهات و تغییر در رویه حسابداری

گروه		تغییر در رویه های حسابداری	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	۴,۱۵۹,۳۹۵	اصلاح مالیات عملکرد - شرکت بهمن دیزل	
-	۴,۱۵۹,۳۹۵		

۳۹-۲ با توجه به معافیت مالیاتی موضوع بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساختها در شرکت بهمن دیزل، مبلغ ۴,۱۵۹,۳۹۵ میلیون ریال از بدهی مالیات عملکرد منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ کسر شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۲,۳۳۷,۳۴۰	۶۸,۷۷۱,۱۸۲	۱۲۷,۲۲۶,۸۵۴	۱۳۲,۸۷۳,۸۹۰	سود خالص
-	-	۱۸,۴۸۳,۹۱۵	۱۲,۴۸۳,۱۶۴	تعدیلات
۳,۸۷۳,۵۲۱	۳,۶۰۰,۱۰۹	۳۱,۶۳۷,۰۷۰	۳۹,۷۶۷,۵۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۵۱۸,۶۷۵)	(۱۴۹,۳۴۰)	(۲۳۰,۱۰۶)	(۹۰۹,۷۲۹)	هزینه های مالی
۱۶۹,۷۶۵	۹۶,۲۹۱	۳,۵۹۳,۷۵۲	۳,۱۶۷,۷۷۲	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۶۰	۲۱,۵۲۷	۳,۶۵۲,۷۸۷	۵,۱۲۸,۴۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۳,۸۵۰,۹۴۵)	(۱,۳۷۴,۵۲۱)	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۶۹,۹۸۷)	(۱۵۰,۷۰۱)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۰۶,۳۳۱	۳,۵۶۸,۵۸۷	۵۳,۲۱۶,۴۸۶	۵۸,۱۱۱,۹۹۶	(سود) ناشی از تسعیر ارز
(۱۹,۳۸۰,۳۳۸)	(۱۲,۴۹۹,۹۷۳)	(۳۶,۲۴۶,۴۹۹)	۶,۴۲۸,۹۱۲	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۴۱,۹۳۵,۲۴۴)	(۲۱۲,۸۸۹,۰۵۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۴۹	(۲۹۰,۰۰۰)	(۷۸,۸۲۶,۲۱۰)	۲۰,۳۴۱,۰۰۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۶,۱۱۷,۲۸۷	(۷,۳۶۴,۸۳۶)	۲۲,۸۳۸,۵۹۵	۱۲۸,۱۳۹,۷۷۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	(۹,۷۳۱,۷۱۶)	۹۸,۵۰۵,۳۴۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۲۳۱,۰۲۰)	(۷,۰۲۴,۱۲۵)	۷,۰۰۹,۲۷۰	(۲۳,۸۸۹,۸۶۸)	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۵۰	-	(۱۲,۷۵۰)	(۲۵)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۶,۴۹۳,۵۷۲)	(۲۷,۱۷۸,۹۳۳)	(۱۳۶,۹۰۴,۵۵۴)	۱۶,۶۳۶,۰۹۳	
۵۶,۴۴۹,۹۹۹	۴۵,۱۶۰,۸۳۶	۴۳,۵۲۸,۷۸۷	۲۰۷,۶۲۱,۹۷۹	نقد حاصل از عملیات

نقد حاصل از عملیات

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تداخل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت طی سال بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکنند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۱-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :
شرکت اصلی		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۵,۹۴۹,۳۱۷	۹,۹۴۵,۹۰۷	۳۴۳,۷۱۷,۳۰۰	۶۱۰,۸۶۸,۱۶۲	جمع بدهی
(۳۰۱,۵۶۶)	(۶۳۳,۷۱۷)	(۲۱,۸۲۹,۳۴۴)	(۹۳,۳۷۲,۵۵۱)	موجودی نقد
۲۵,۶۴۷,۷۵۱	۹,۳۱۲,۱۹۰	۳۲۱,۸۸۷,۹۵۶	۵۱۷,۴۹۵,۶۱۱	خالص بدهی
۲۲۲,۰۸۸,۹۸۴	۲۹۱,۴۳۵,۵۱۰	۲۷۲,۳۸۸,۲۸۸	۴۰۰,۵۸۱,۲۳۴	حقوق مالکانه
۱۱	۳	۱۱۸	۱۲۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۱-۳ ریسک بازار

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

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

۴۱-۴ مدیریت ریسک ارز

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

۴۱-۴-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۴۱-۴-۲ ریسک سایر قیمت ها

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

شمرکت اصلی
موجودی نقد
جمع دارایی‌های پولی ارزی
خالص دارایی‌ها (دقیقه‌های) پولی ارزی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گروه

یون	درهم	یورو	دلار
۴,۳۳۳,۶۰۹,۴۴۴	۳۲,۳۴۶,۹۱۲	۹۹,۳۷۶,۱۵۸	۲۷,۰۷۰,۹۳۳

۴۲-۱ ارزشمصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر می باشد:

خرید مواد اولیه

۴۲-۲ تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

گروه	ایفا شده	کل تعهدات
ایفا شده	۵۹,۵۷۱,۳۲۰	۴۱۹,۷۲۵,۹۴۴
یورو	۸,۷۱۰	۱,۸۱۴,۳۱۳
درهم	۵۳۲,۸۳۳,۶۳۹	۹۱۷,۱۰۷,۹۷۶
یون		

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان ویستا	عضو هیات مدیره مشترک	۸۳,۹۰۸
جمع کل			۸۳,۹۰۸

۴۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پرو داخستی های تجاری و دریافتی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب			
بدهی	بدهی	بدهی	طلب	غیر تجاری	غیر تجاری	
(۵۶۲,۱۳۹)	-	(۴۷۹,۱۵۰)	-	(۴۷۹,۱۵۰)	-	سایر اشخاص وابسته
(۵۶۲,۱۳۹)	-	(۴۷۹,۱۵۰)	-	(۴۷۹,۱۵۰)	-	شرکت سیدگردان ویستا
						جمع کل

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

باشد:

۳-۲-

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات / دارایی	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شخص وابسته (اعلامیه گروه)
شرکت های فرعی	شرکت بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	۱۴۰,۸۵۹	-	۴۰۹,۱۸۴
	شرکت بهمن تریلر	شرکت فرعی	✓	۸,۳۳۲	-	۱۴۰,۴۳۰
	شرکت بهمن لبریک	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۶,۴۱۴
	شرکت صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۰۷,۳۸۹
	شرکت سیبا موتور	شرکت فرعی	✓	-	-	۷۳,۸۹۲
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	✓	-	-	۴۳,۰۴۹
	شرکت ایران دوجرخ	شرکت فرعی	✓	-	۴,۸۰۰	۲۷,۷۹۴
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۵۵,۱۸۰
	ستاره تیک آریا	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۲,۳۳۶
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۴,۷۱۳
	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	شرکت فرعی	✓	-	-	۹۴۸
	شرکت سرمایه گذاری کیا بهستان	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۶۴
	شرکت تدارکات کارآمد پویا ایرشهم	شرکت فرعی	✓	-	-	۷۲۰
	شرکت بهینه سازان	شرکت فرعی	✓	۱۴۲,۵۰۸	-	۱۸۴
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۴,۹۳۶
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جهم	شرکت فرعی	✓	-	-	۸۷۵
	شرکت سروش بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۵۹
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۶۶
	شرکت شلشی ساز	شرکت فرعی	✓	-	-	۱۲,۵۲۶
	شرکت مرزا پدک	شرکت فرعی	✓	-	-	۷,۷۱۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهمن خودرو	شرکت فرعی	✓	-	-	۲۳
	شرکت بهمن سروس	شرکت فرعی	✓	-	-	۴۸۱
	شرکت نیک صنعت پارسیان	شرکت فرعی	✓	-	-	۳۹,۳۳۸
	شرکت پترو پالایش گروه بهمن	شرکت فرعی	✓	-	-	۲,۹۱۵
	شرکت آریا دانا	شرکت فرعی	✓	-	-	۸۸۸
جمع	شرکت سید کرمان و پیتا	عضو هیات مدیره	✓	۸۳,۹۰۸	-	۵۶۷
	شرکت سید کرمان و پیتا	عضو هیات مدیره	✓	۳۷۵,۶۰۷	۴,۸۰۰	۱,۰۱۴,۹۱۱



(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	در رفتنی های تجاری و غیر تجاری	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
بدهی		بدهی					
-	۲۲,۹۲۱,۳۷۰	-	۶,۰۷۵,۹۹۸	-	۱,۴۰۴,۰۰۱	۷,۲۷۲,۹۹۹	شرکت بهمن موتور
-	۱۳,۹۲۲,۵۶۴	-	۵,۸۶۳,۰۲۷	-	-	۵,۸۶۳,۰۲۷	شرکت بهمن دیال
-	۴۳۶,۳۱۸	-	۸۹۲,۶۸۴	-	-	۸۹۲,۶۸۴	شرکت بهمن لیزینگ
-	۷۰,۷۹۱	(۳۶,۴۶۱)	-	-	-	۵۶,۹۴۳	شرکت بهمن سازان
-	۶۱۴,۹۸۳	-	۱,۱۶۳,۹۵۹	-	-	۱,۱۶۴,۹۵۹	شرکت صنایع رخشه گری
-	۱,۷۶۰,۶۰۴	-	۹,۶۹۷,۴۰۵	-	-	۹,۶۹۷,۴۰۵	شرکت پونا آیریشن
-	-	-	۲۲۳,۵۵۲	-	-	۲۲۳,۵۵۲	شرکت شالی ساز
-	۴۸,۹۲۷	(۴۰,۵۷۷)	-	-	-	-	شرکت مودا پیک
-	۱,۶۰۳,۷۰۴	-	۱,۹۱۶,۹۵۴	-	۴۰,۵۷۷	-	شرکت سیمیا موتور
(۵,۹۵۸)	-	-	۷۰,۵۹	-	۱,۴۹۷	۱,۹۱۸,۴۵۱	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
-	۱,۷۵۴,۵۹۸	-	۲,۲۸۴,۰۶۷	-	-	۷۰,۵۹	شرکت ایران دوچرخ
-	۱,۶۹۱,۵۷۲	-	۴,۳۳۳,۶۷۰	-	-	۲,۲۸۴,۰۶۷	شرکت سرمایه گذاری بهمن
-	۱۱۷,۸۹۴	-	۶۹۴,۲۹۳	-	-	۴,۳۳۳,۶۷۰	شرکت سروش بهمن
(۶۹,۷۳۱)	۱,۵۰۰,۱۶۴	-	۱,۵۲۹,۱۷۲	-	-	۶۹۴,۲۹۳	شرکت نیرو بهمن
-	-	(۶۹,۱۶۴)	-	-	-	۱,۵۲۹,۱۷۲	شرکت نیرو بهمن
-	۴۷,۹۷۱	-	۴۸,۸۶۰	-	۶۹,۱۶۴	-	شرکت گروه انرژی آریا دانا
-	۵,۸۳۲	-	۳۴,۳۰۶	-	-	۴۸,۸۶۰	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا
(۳۴,۵۳۳)	-	-	۲۹۳,۵۸۲	-	-	۳۴,۳۰۶	شرکت خدمات بیمه ای بهمن
-	۴۷۲,۳۳۶	-	۱۰,۰۳۰,۵۲۲	-	-	۲۹۳,۵۸۲	شرکت پونا همگام
-	۶۶,۰۴۰	-	۴,۸۵۸,۵۶۴	-	-	۱۰,۰۳۰,۵۲۲	شرکت کیا بهمن
(۱۴,۳۲۳)	-	-	-	-	-	۴,۸۵۸,۵۶۴	شرکت آریا بهمن
-	۲۴,۰۳۳	-	۱۴۵,۸۰۱	-	-	-	شرکت سروش بهمن
-	۲,۱۸۳,۷۶۳	-	۲۳	-	-	۱۴۵,۸۰۱	شرکت سرمایه گذاری اعتماد مهر
-	۳,۸۸۹	(۶۱۲,۱۹۶)	-	-	-	۲۳	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
-	۲۰۷,۱۲۶	-	۳۶۷,۷۲۵	-	۶۱۲,۱۹۶	-	شرکت سرمایه گذاری آریا افروزان
-	۱,۵۵۹	-	۷۳۴	-	-	۳۶۷,۷۲۵	شرکت نیرو پالایش گروه بهمن
-	۹۳۰,۸۶۶	-	۱۰,۹۳۷,۰۱۲	-	-	۷۳۴	شرکت پیک صنعت پارسبان
(۳۸,۵۰۱)	-	-	۴,۸۷۵,۰۷۵	-	-	۱۰,۹۳۷,۰۱۲	شرکت بهمن سروش
(۱۶۲,۸۸۵)	۵,۰۳۷۵,۶۹۳	(۷۳۸,۳۹۷)	۶۶,۲۶۴,۹۴۶	-	-	۴,۸۷۵,۰۷۵	شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا
				-	۲,۲۱۰,۸۳۸	۶۷,۷۲۷,۳۸۷	شرکت بهمن خودرو
							جمع

شرکت های گروه



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۴۳-۶- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی دوره ۱۴۰۳ و سال ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۴۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳۷,۴۹۳,۸۹۸	۲۱۵,۷۴۶,۶۲۶	۱۶۴,۵۲۷,۵۵۹	۲۵۸,۴۱۸,۷۳۳
-	-	-	۳,۲۲۶
۱۳۷,۴۹۳,۸۹۸	۲۱۵,۷۴۶,۶۲۶	۱۶۴,۵۲۷,۵۵۹	۲۵۸,۴۱۸,۷۳۳

تضمین وام دریافتی شرکت ها

سایر بدهی های احتمالی

۴۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.



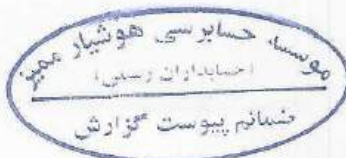
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴-۳ تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۱,۴۳۶,۴۳۲	-	ساختمان اداری کارخانه
۵,۱۲۰,۵۲۷	۴۰۷,۳۴۶	نوسازی فضاها و محوطه سازی بهمن موتور
۳,۵۶۰,۱۴۲	۳۹۵,۷۳۳	پروژه عمرانی ساختمان میرداماد
۳,۰۳۶,۴۸۱	۳۷۲,۰۶۴	احداث انبار قطعات بدنه در کابل سازی
۲,۹۷۱,۴۷۸	۲,۹۷۴,۱۴۹	پروژه ساختمان جنوبی (چند منظوره) کمپارس
۲,۶۵۵,۳۹۷	-	احداث ساختمان جدید مهندسی
۱,۷۷۳,۹۴۶	-	احداث سالن انبارش بازگشای قطعات بدنه ۵۴۰۰
۱,۶۶۷,۰۲۷	-	پروژه تولید خودرو چوال H۶ هابرید
۱,۴۲۵,۳۵۰	-	احداث انبار دوطبقه در سالن پرس شاسی
۹۳۸,۷۲۶	۹۵۰,۹۱۶	پروژه تامین فضای انبارش محصولات تولیدی
۷۰۱,۵۰۶	-	پروژه ساختمان جدید آزمایشگاه و رفاهی
۶۴۵,۱۵۸	-	احداث ۲ کوره جدید در سالن رنگ
۶۳۵,۵۵۳	-	پروژه محوطه سازی انبار محصول جهادشریف
۶۱۸,۳۳۶	۱۰۰,۸۹,۵۴۲	پروژه سوله جنوبی (تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴
۳۶۱,۵۳۶	۲۷,۱۰۱	ایران مال SHOW ROOM
۳۴۶,۴۶۹	۱,۲۲۷,۳۱۷	پروژه سوله شمالی (انبار و تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴
۲۳۴,۹۱۰	۲۷۰,۰۴۱	پروژه احداث سوله جدید در محل سایت ۳ بهمن دیزل
۲۲۲,۴۰۰	۵۲۴,۲۰۳	پروژه ساختمان پذیرش کمپارس سایت ۴
۱۲۹,۷۲۵	۱۳۳,۷۸۲	G۹ پروژه محصول پیکاپ
۹۳,۰۲۷	۷۹,۷۶۳	پروژه طرح ریزی و راه اندازی اتکس فضای اداری شرکت شاسی ساز
۴۵,۶۶۱	۶۰,۱۹۸	پروژه آماده سازی فضای انبار ها در سایت ۲
۳۸,۳۶۹	۲۴,۴۹۵	پروژه آماده سازی رستوران سایت شمالی
۱۹,۲۸۱	۷,۳۷۴	پروژه آماده سازی و ساخت بارانداز سایت ۳ بهمن دیزل
۲,۳۸۰,۵۰۶	۲,۲۴۱,۹۷۶	سایر
۴۱,۰۵۷,۹۴۳	۱۰,۷۸۶,۰۰۰	

۴۴-۴ شرکت بهمن موتور در سال ۱۴۰۳ پرونده مطروحه ای در تعزیرات مربوط به ادعای سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان مبنی بر گران فروشی محصولات شرکت در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۹۰۰۰ میلیارد ریال دارد که در دادگاه بدوی شرکت به پرداخت ۱۴۰۰۰۰ میلیارد ریال شامل جریمه (معادل ۱۵ برابر مبلغ اولیه) محکوم شده و در دادگاه تجدید نظر به مبلغ ۵۱۰۰۰ میلیارد ریال تعدیل گردید و دیوان عدالت اداری به استناد ماده ۲ قانون تعزیرات حکومتی و اصل ۳۷ قانون اساسی و مواد ۱۰ و ۶۳ قانون عدالت اداری به جهت عدم احراز تخلف گران فروشی رای صادره توسط شعبه تجدید نظر سازمان تعزیرات حکومتی را ابطال و پرونده جهت بررسی مجدد به شعبه صادر کننده رای ارجاع شده است که پس از بررسی های مجدد صورت گرفته توسط شعبه ویژه تجدید نظر پرونده های مهم ملی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۷ حکم برائت شرکت بهمن موتور صادر گردید.

۴۴-۵ آخرین وضعیت رسیدگی بیمه و مالیات ارزش افزوده شرکت های با اهمیت گروه:
۴۴-۵-۱ دفاتر شرکت بهمن موتور توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و برگه قطعی صادر گردیده و همچنین عملکرد سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد و با توجه به اینکه شرکت کلیه مقررات مربوط به سازمان اجتماعی را رعایت نموده مبالغ مطالبه شده در سطح صورت های مالی با اهمیت نمی باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴-۵-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت بهمن دیزل تا سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است. همچنین حسامرسی بیمه شرکت تا سال ۱۴۰۱ انجام و تسویه گردیده است.

۴۴-۵-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت ریخته گری ایران تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۷۹.۹۶۵ میلیون ریال برگ مطالبه صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در حال رسیدگی می باشد. همچنین رسیدگی بیمه تا پایان سال ۹۸ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال برگ مطالبه صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در آن باشد، رخ نداده است. لکن بعد از تاریخ صورتهای مالی در بندر شهید رجایی انفجار و آتش سوزی رخ داده است که ۴ سفارش شرکت بهمن دیزل به بهای ارزی ۱۶۱/۸۵۰ دلار معادل ۱۱۳ میلیارد ریال دچار آسیب شده که فرایند دریافت وجه خسارت از شرکتهای بیمه در جریان است.

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷.۰۰۱.۱۷۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۲ ریال برای هر سهم) است.

