

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۷۱

فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

بند مقدمه

۱) صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص (مفاد بندهای ۴ و ۵ ذیل بر نتیجه گیری این مؤسسه اثری ندارد)

سرمایه گذاری در شرکت ایران خودرو

۴) توجه استفاده کنندگان صورتهای مالی را به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱ صورتهای مالی در خصوص عدم شمول تلفیق شرکت ایران خودرو در صورتهای مالی تلفیقی گروه جلب می نماید.

ابهام در خصوص پرونده حقوقی رفع تعهد ارزی

۵) توجه استفاده کنندگان صورتهای مالی را به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۴۱ صورتهای مالی که در آن آخرین وضعیت پرونده حقوقی رفع تعهدات ارزی افشا گردیده، جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

۸) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ابلاغی در تاریخ ۱۸ مهر ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته در این خصوص به استثنای ماده ۲۸ دستورالعمل مذکور مبنی بر عدم تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۱/۵۹ و ۰/۰۷ طی یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) صورت های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیات مدیره امضاء و تایید شده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۵ آذر ماه ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

محمد بهنام دانی مزدهی
(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)

آرش گل محمدی
(شماره عضویت ۰۰۲۹۳۴)

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کدپستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۴۴، صندوق پستی ۱۴۱۵۵

تلفن: ۸۸۸۸۶۲۲۹-۳۰ و ۸۸۲۰۹۸۱۷-۱۸ نمایر: ۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۸۶۴۳۰

www.hma.ir

info@hma.ir

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت گروه بهمن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حامد نائیچی	شرکت ویسمن موتور (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	علی پورابراهیم آبادی	شرکت فن پردازان بهمن (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	کیوان قاصدی	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)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۱۷,۵۷۹,۰۱۸	۴۵۵,۰۶۳,۱۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷۰,۴۲۹,۶۳۱)	(۳۵۳,۴۶۵,۲۲۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۷,۱۴۹,۳۸۷	۱۰۱,۵۹۷,۹۲۹		سود ناخالص
(۲۲,۴۲۳,۵۶۸)	(۳۹,۹۰۱,۶۲۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۳۰۹,۴۶۸	۵,۰۹۹,۰۰۲	۸	سایر درآمدها
(۱۱,۴۷۹)	(۹۰,۱۸۰)	۹	سایر هزینه‌ها
۲۷,۹۲۳,۸۰۸	۶۶,۷۰۵,۱۲۷		سود عملیاتی
(۱۸,۶۱۹,۳۲۵)	(۲۹,۸۶۳,۵۸۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۰۸۲,۲۴۵	۳,۲۱۴,۸۳۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰,۳۸۶,۸۲۸	۴۰,۰۵۶,۳۷۸		سود قبل از احتساب سود شرکت های وابسته
-	۲,۳۳۲,۲۵۵	۱۷	سهم از سود شرکت های وابسته
۱۰,۳۸۶,۸۲۸	۴۲,۳۸۸,۶۳۳		تسود قبل از مالیات
(۲,۴۱۲,۵۱۳)	(۷,۵۳۱,۰۸۹)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۹۷۴,۳۱۵	۳۴,۸۵۷,۵۴۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۷۲۳,۳۵۵	۲۶,۱۶۰,۳۴۶		مالکان شرکت اصلی
۴,۲۵۰,۹۶۰	۸,۶۹۷,۱۹۸		منافع فاقد حق کنترل
۷,۹۷۴,۳۱۵	۳۴,۸۵۷,۵۴۴		
۸۷	۳۱۷		سود پایه هر سهم
(۵۵)	(۱۰۴)		عملیاتی (ریال)
			غیرعملیاتی (ریال)
۳۲	۲۱۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

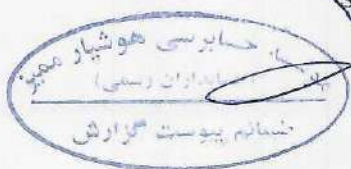
عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای پذیر صورت های مالی است.



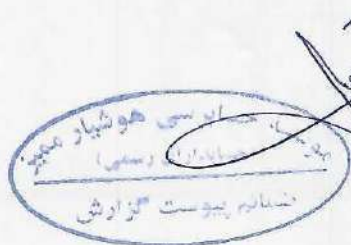
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۵۶,۰۸۶,۴۳۰	۱۷۰,۳۴۷,۴۱۷	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۱۴	سرمایه‌گذاری در املاک
۳۶۵,۹۳۸	۳۳۲,۳۲۲	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۶۳,۴۱۲,۱۷۲	۶۶,۲۹۶,۶۸۶	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۵۲,۹۷۷,۵۱۴	۵۶,۹۴۶,۸۱۴	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۴,۵۷۵,۲۰۲	۱۳,۸۷۰,۸۹۵	۲۰	دریافتی‌های بلندمدت
۲,۱۵۶,۳۱۶	۲,۱۵۶,۳۱۶	۲۱	سایر دارایی‌ها
۲۸۹,۵۷۵,۵۶۸	۳۰۹,۹۵۲,۴۴۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۷۷,۴۵۹,۹۷۹	۸۰,۵۷۰,۸۷۰	۲۲	پیش‌پرداخت‌ها
۳۴۸,۸۷۶,۶۰۵	۳۷۵,۵۰۷,۵۱۰	۲۳	موجودی مواد و کالا
۴۴,۰۶۳,۱۵۹	۷۹,۸۹۷,۳۵۱	۲۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۶,۴۸۰,۸۲۱	۵۶,۴۴۶,۰۵۹	۲۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۳,۳۷۲,۵۵۱	۳۶,۱۳۲,۱۲۱	۲۵	موجودی نقد
۷۲۰,۱۵۳,۱۱۵	۶۲۸,۵۵۳,۹۱۱		
۱,۷۲۰,۷۱۳	۱,۶۸۹,۷۶۷	۲۶	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷۲۱,۸۷۳,۸۲۸	۶۳۰,۲۴۳,۶۷۸		جمع دارایی‌های جاری
۱,۰۱۱,۴۴۹,۳۹۶	۹۴۰,۱۹۶,۱۲۴		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
۱۰,۸۰۷,۴۱۲	۱۰,۷۵۶,۹۵۷	۳۰	صرف سهام خزانه
۲۰,۶۸۵,۳۹۵	۲۱,۵۷۹,۲۵۴	۲۸	اندوخته قانونی
۹۱,۰۷۴,۸۵۴	۹۱,۰۷۴,۸۵۴	۲۹	اندوخته سرمایه ای
۲۱۳,۷۱۷,۶۱۰	۲۲۵,۰۱۴,۴۴۱		سود انباشته
۱۶,۳۶۷,۰۴۲	۱۶,۴۹۲,۶۹۵	۳۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۱۰۰,۵۷,۳۱۷)	(۱۰۰,۸۹,۵۶۰)	۳۰	سهام خزانه
۳۵۲,۵۹۴,۹۹۶	۳۶۴,۸۲۸,۶۴۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۷,۹۸۶,۲۳۸	۵۳,۴۳۴,۲۰۳	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۴۰۰,۵۸۱,۲۳۴	۴۱۸,۲۶۲,۸۴۴		جمع حقوق مالکانه

(ادامه در صفحه بعد)



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۹,۷۶۵,۷۷۴	۲۵,۲۵۹,۲۵۵	۳۳ تسهیلات مالی بلندمدت
۱۰,۰۸۵,۸۶۸	۱۴,۴۹۸,۳۸۵	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۸۵۱,۶۴۲	۳۹,۷۵۷,۶۴۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۰,۲۶۹,۵۸۲۳	۱۴۴,۵۶۹,۹۵۵	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۹,۲۸۳,۷۷۱	۳۵ مالیات پرداختنی
۱,۴۹۷,۲۶۴	۱۸,۴۶۰,۹۱۴	۳۶ سود سهام پرداختنی
۱۴۵,۰۹۶,۲۲۰	۱۷۳,۵۷۳,۷۳۴	۳۳ تسهیلات مالی
۲۸,۵۰۹,۱۳۶	۳۲,۴۷۴,۹۵۲	۳۷ ذخایر
۱۷۴,۷۰۴,۷۷۱	۹۳,۸۱۲,۳۱۴	۳۸ پیش دریافت ها
۵۷۱,۰۱۶,۵۲۰	۴۸۲,۱۷۵,۶۴۰	جمع بدهی های جاری
۶۱۰,۸۶۸,۱۶۲	۵۲۱,۹۳۳,۲۸۰	جمع بدهی ها
۱,۰۱۱,۴۴۹,۳۹۶	۹۴۰,۱۹۶,۱۲۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	منافع قابل حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	آثار معاملات با منافع قابل حق کنترل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صوف سهام خزانة	تغییر افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی داراییها	سرمایه
--------	---------------------	--------------------------------	-----------	-------------------------------------	-------------	-------------------	----------------	----------------	---	--------

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مابده در ۱۴۰۴/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش / واگذاری سلفی در شرکت فرعی

مابده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۱

۴۰۰,۵۸۱,۱۳۴	۳۷,۹۸۶,۲۲۸	۳۵۲,۵۹۴,۹۱۶	(۱۰۰,۵۷۳,۳۱۷)	۱۶,۳۶۷,۰۴۲	۲۱۳,۷۱۷,۶۱۰	۹۱,۰۷۴,۸۵۴	۲۰,۶۸۵,۳۹۵	۱۰,۸۰۷,۳۱۳	(۱۲۴,۶۲۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷
۳۴,۸۵۷,۵۴۴	۸,۵۹۷,۱۹۸	۲۶,۱۶۰,۳۴۶	-	-	۲۶,۱۶۰,۳۴۶	-	-	-	-	-
(۱۷,۷۱۸,۸۹۰)	(۳,۳۹۱,۳۳۴)	(۱۳,۳۲۶,۵۵۶)	-	-	(۱۳,۳۲۶,۵۵۶)	-	-	-	-	-
(۱,۹۰۳,۹۴۶)	-	(۱,۹۰۳,۹۴۶)	(۱,۹۰۳,۹۴۶)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۳۱,۳۴۸	-	۱,۸۳۱,۳۴۸	۱,۸۳۱,۳۴۸	-	-	-	-	(۵۰,۴۵۵)	-	-
-	-	-	-	-	(۸۹۳,۸۵۹)	-	۸۹۳,۸۵۹	-	-	-
۱۲۵,۵۵۴	-	۱۲۵,۵۵۴	-	۱۲۵,۵۵۴	-	-	-	-	-	-
۴۱۸,۳۶۸,۸۴۴	۵۲,۴۳۳,۲۰۳	۳۶۴,۸۲۸,۵۴۱	(۱۰۰,۸۸۵,۶۰۰)	۱۶,۴۹۲,۹۹۵	۲۲۵,۰۱۴,۴۴۱	۹۱,۰۷۴,۸۵۴	۲۱,۵۷۹,۷۵۴	۱۰,۷۵۶,۹۵۲	(۱۱۴,۶۲۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷

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

۵

(Handwritten signature and initials)



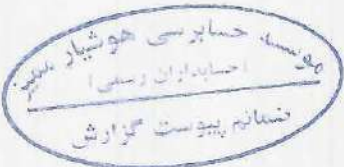
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		قابل انساب به		آثار معاملات با		اندرجسته		اندرجسته قانونی		صرف سهام		تغییر افزایش	
جمع کل	منافع قائم حق کنترل	مالکانه شرکت اصلی	سهام خزان	منافع قائم حق کنترل	سود انباشته	سرمایه ای	خرانه	خرانه	خرانه	خرانه	خرانه	سرمایه	سرمایه

۳۷۳۳۸۸۳۸۸	۴۰,۷۹۹,۱۱۴	۳۱,۵۸۹,۱۳۴	(۱۹,۳۸۹,۹۳۱)	۱۳,۸۱۸,۰۲۱	۱۶۴,۳۴۳,۰۲۳	۴۰,۸۱۴,۵۳۶	۱۴,۰۴۳,۷۸۱	۹,۹۷۰,۷۳۴	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۷۹۷۴۳۱۵	۴,۲۵۰,۹۶۰	۳,۷۲۳,۳۵۵	-	-	۳,۷۲۳,۳۵۵	-	-	-	-	-	عائده تجدید ارزیاده شده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۴
(۱۳,۷۵۷,۸۱۳)	-	(۱۳,۷۵۷,۸۱۳)	-	-	(۱۳,۷۵۷,۸۱۳)	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
(۱۰,۹۸۰)	-	(۱۰,۹۸۰)	(۱۰,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۳۱,۸۹۷	-	۳۳۱,۸۹۷	۶۴,۲۵۳	-	-	-	-	۱۶۷,۶۴۴	-	-	سود سهام منسوب
-	-	-	-	-	(۳۱۹,۶۴۹)	-	۳۱۹,۶۴۹	-	-	-	خرید سهام خزان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۸۰,۳۰۳۷۷)	(۳,۵۷۰,۶۶۶)	۲,۷۶۷,۱۸۸	-	۹۹۷,۳۳۱	۴۵۸,۹۷۴	۱۳۳	۱,۳۲۱,۰۷۶	-	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۲۵۰,۳۲۳۳۰	۹۱,۴۹۹,۳۰۸	۲۳۲,۵۴۲,۸۲۳	(۱۹,۳۸۹,۹۳۱)	۱۴,۸۱۵,۳۳۲	۱۵۱,۶۳۸,۸۹۱	۴۰,۸۱۴,۵۳۶	۱۵,۵۷۴,۱۹۰	۱۰,۱۳۸,۳۷۸	(۱۲۴,۶۳۷,۹۶۷)	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	آثار معاملات با منافع قائم حق کنترل
											عائده تجدید ارزیاده شده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت مالی توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.

۶



Handwritten signature and initials.

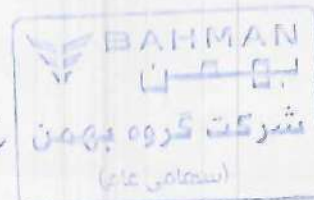


شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از (مصرفی در) فعالیت های عملیاتی
۴۷,۲۰۷,۹۸۵	(۱۹,۸۷۸,۸۶۴)	۳۹
(۹,۳۱۵,۲۸۶)	(۶,۷۶۰,۶۲۴)	۳۵-۱
۳۷,۸۹۲,۶۹۹	(۲۶,۶۳۹,۴۸۸)	
		نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری
۶۲۴,۶۸۹	۳,۸۵۳,۴۴۵	
۲۲,۳۶۸	۳۰,۹۴۶	
(۱۲,۲۶۰,۶۱۴)	(۱۹,۸۶۴,۴۲۳)	
(۹۵,۵۵۹)	(۱۰,۱۴۵)	
-	(۶۳۵,۳۱۴)	
(۴,۱۷۳,۵۱۹)	(۳,۹۶۹,۳۰۰)	
۷۸۶,۹۵۱	۶۰۸,۵۲۴	
(۱۵,۰۹۵,۶۸۴)	(۱۹,۹۸۶,۱۶۷)	
۲۲,۷۹۷,۰۱۵	(۴۶,۶۲۵,۶۵۶)	
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
		خالص دریافت و پرداخت های نقدی ناشی از خرید و فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های تامین مالی
۳۳۱,۸۹۷	۱,۸۲۱,۲۴۸	
(۱۰,۹۸۰)	(۱,۹۰۳,۹۴۶)	
۱۱۷,۷۵۰,۲۲۳	۲۲۱,۸۷۰,۵۲۲	۳۳-۱-۵
(۹۵,۶۴۱,۵۸۳)	(۲۰۴,۶۸۲,۰۹۵)	۳۳-۱-۵
(۸,۶۶۹,۵۵۷)	(۲۳,۸۰۹,۰۲۹)	۳۳-۱-۵
(۲,۳۷۹,۲۱۲)	(۲,۴۳۱,۸۲۸)	
(۳۸,۷۰۶)	(۱۱۴,۰۶۴)	
(۱,۲۶۷,۰۷۷)	(۱,۳۹۳,۱۵۰)	
۹,۹۷۵,۰۰۵	(۱۰,۶۴۲,۳۵۲)	
۳۲,۷۷۲,۰۲۰	(۵۷,۲۶۸,۰۰۸)	
۲۱,۸۲۹,۳۴۴	۹۳,۲۷۲,۵۵۱	
۱۱۶	۲۷,۵۷۸	
۵۴,۶۰۱,۴۸۰	۳۶,۱۳۲,۱۲۱	

مهر و امضاء مدیر مالی
 حسابداران رسمی
 حسابرسی هوشیار ممیزان
 سازمان پیوست گزارش

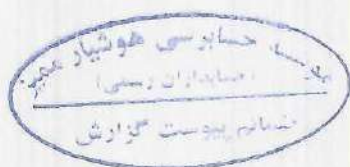
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

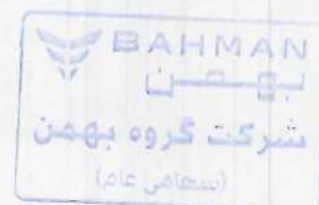
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۴۹,۹۹۰	۶۱۵,۸۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۶۴,۴۹۸)	(۱,۰۵۱,۳۶۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸۵,۴۹۲	(۴۳۵,۵۰۸)		سود (زیان) عملیاتی
(۲,۱۳۴,۳۳۸)	(۱,۳۲۳,۰۰۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
(۴۴۲)	۱,۶۷۶,۱۴۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۲,۰۴۹,۲۸۸)	(۸۲,۳۷۲)		(زیان) عملیات قبل از مالیات
-	-	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۰۴۹,۲۸۸)	(۸۲,۳۷۲)		(زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱	(۳)		عملیاتی (ریال)
(۱۶)	۳		غیرعملیاتی (ریال)
(۱۵)	(۱)	۱۲	(زیان) پایه هر سهم (ریال)



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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
داراییها			
داراییهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶۶۴,۸۵۳	۶۶۲,۲۳۲	۱۳
دارایی های نامشهود	۹۰,۰۱۲	۱۰۰,۴۵۳	۱۶
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶۶,۴۸۹,۴۰۳	۱۶۶,۵۱۴,۰۳۴	۱۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	۱۷
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۵,۲۷۷,۴۸۵	۳۵,۲۷۷,۵۵۹	۱۸
دریافتی های بلند مدت	۷۹,۲۰۳	۱۱۱,۵۹۱	۲۰
سایر دارایی ها	۱۱,۹۹۶	۱۱,۹۹۶	۲۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۱۹,۳۹۱,۵۸۴	۲۱۹,۴۴۷,۴۹۷	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۹۷,۷۵۱	۲۹۷,۷۲۰	۲۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۲,۷۱۷,۸۵۵	۶۷,۹۳۱,۰۷۱	۲۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰,۳۷۶,۰۰۷	۱۱,۴۸۵,۱۶۷	۲۴
موجودی نقد	۱۵۸,۳۴۳	۶۳۳,۷۱۷	۲۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۷۳,۵۴۹,۹۵۶	۸۰,۴۴۷,۶۷۵	۲۶
جمع دارایی های جاری	۷۵۰,۱۰۶,۵۵۱	۸۱,۹۳۳,۹۲۱	
جمع دارایی ها	۲۹۴,۴۹۸,۱۳۵	۳۰۱,۳۸۱,۴۱۸	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۲۷
اندوخته قانونی	۸,۱۳۴,۰۰۴	۸,۱۳۴,۰۰۴	۲۸
اندوخته سرمایه ای	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۲۹
سود انباشته	۴۲,۰۷۰,۱۰۵	۵۷,۶۳۵,۸۴۲	
جمع حقوق مالکانه	۲۷۵,۸۶۹,۷۷۲	۲۹۱,۴۳۵,۵۱۰	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری	۵۸۶,۴۲۲	۴۰۰,۹۱۷	۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸۶,۴۲۲	۴۰۰,۹۱۷	
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۷۷۰,۶۵۷	۸,۶۴۳,۰۰۸	۳۲
مالیات پرداختی	-	-	۳۵
سود سهام پرداختی	۱۶,۲۷۱,۳۸۴	۹۰۱,۹۸۲	۳۶
تسهیلات مالی	-	-	۳۳
جمع بدهی های جاری	۱۸,۰۴۱,۹۴۱	۹,۵۴۴,۹۹۰	
جمع بدهی ها	۱۸,۶۲۸,۳۶۳	۹,۹۴۵,۹۰۷	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۹۴,۴۹۸,۱۳۵	۳۰۱,۳۸۱,۴۱۸	

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

مهر سرد حسابرسی هوشیار بهمن
احسانداران رستنی
تبدیل به پیوست گزارش

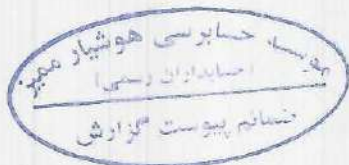


شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۸,۱۳۴,۰۰۴	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۵۷,۶۳۵,۸۴۲	۲۹۱,۴۳۵,۵۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴					
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-	(۸۲,۳۷۲)	(۸۲,۳۷۲)
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۵,۴۸۳,۳۶۶)	(۱۵,۴۸۳,۳۶۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۸,۱۳۴,۰۰۴	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۴۲,۰۷۰,۱۰۵	۲۷۵,۸۶۹,۷۷۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۵,۴۹۳,۶۲۸	۴۰,۷۷۸,۸۵۷	۵۱,۱۷۸,۵۳۲	۲۳۲,۰۰۸۸,۹۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳					
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	(۲۰,۴۹۰,۲۸۸)	(۲۰,۴۹۰,۲۸۸)
سود سهام مصوب	-	-	-	(۹,۴۲۴,۶۵۷)	(۹,۴۲۴,۶۵۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷	۵,۴۹۳,۶۲۸	۴۰,۷۷۸,۸۵۷	۳۹,۷۰۴,۵۸۷	۲۲۰,۶۱۵,۰۳۹

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



[Handwritten signatures and initials]



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از (مصرفی در) فعالیت های عملیاتی
۸,۷۵۶,۱۹۳	(۲,۹۸۷)	۳۹
-	-	نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات
۸,۷۵۶,۱۹۳	(۲,۹۸۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۳۲,۷۷۷	۹۶۱,۳۹۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱,۳۶۸	۲۹,۶۵۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰,۳۰۲)	(۵۱,۰۶۳)	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۴,۲۷۳,۶۸۹)	۲۴,۷۰۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۱۵۹,۸۴۶)	۹۶۴,۶۸۳	خالص پرداخت های نقدی ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۵۹۶,۳۴۷	۹۶۱,۶۹۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی (مصرف شده در) فعالیت های تامین مالی
(۲,۱۳۴,۳۳۸)	(۱,۳۲۳,۰۰۶)	پرداخت نقدی بابت سود تامین مالی
(۳۸,۷۰۶)	(۱۱۴,۰۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۱۷۳,۰۴۴)	(۱,۴۳۷,۰۷۰)	جریان خالص (خروج) نقد فعالیت های تامین مالی
۲,۴۲۳,۳۰۳	(۴۷۵,۳۷۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰۱,۵۶۶	۶۳۳,۷۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۷۲۴,۸۶۹	۱۵۸,۳۴۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره



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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۴۹۳۹ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. طبق موافقتنامه شماره ۱۱۸۳۸ مورخ ۱۳۴۹/۰۳/۰۳ وزارت اقتصاد وقت، مجوز شرکت به ساخت خودروی چهارچرخ به ظرفیت ۴۰۰ کیلوگرم (از فرآورده های کارخانه مزدا ژاپن) تغییر یافت. بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۵۰/۰۴/۱۷ نام شرکت در ابتدا به شرکت سهامی خاص کارخانجات اتومبیل سازی مزدا و متعاقباً بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۳/۰۴/۰۶ نام شرکت به شرکت ایران وانت (سهامی خاص) و در ادامه بنا به تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت ایران وانت (سهامی عام) و در نهایت باستناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۲۸ به گروه بهمن (شرکت سهامی عام) تغییر یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ایران خودرو، خیابان خاکی، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹، کدپستی ۱۳۹۹۹۳۹۶۵۵ 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 یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی و خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

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

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

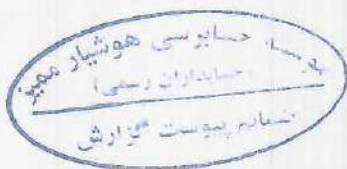
- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- تامین منابع مالی 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 یا تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون وثیقه یا تضمین بازپرداخت
- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱-۲-۱-۱ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب و کنترل مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.
- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۱-۳- کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۲۳	۱۸	کارکنان رسمی
۶۹	۶۶	۷,۳۷۳	۷,۹۱۵	کارکنان قراردادی
۶۹	۶۶	۷,۳۹۶	۷,۹۳۳	

۱-۳-۱- علت افزایش تعداد پرسنل افزایش حجم تولیدات شرکت بهمن موتور طی سال مالی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:
- استاندارد ۴۳ درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از ابتدای سال ۱۴۰۴ الزامی گردیده است .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

- ۳-۱-۱- 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:

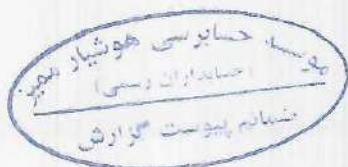
الف - سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی به روش تجدید ارزیابی

- ۳-۱-۲- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به پهای 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 حقاری 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.

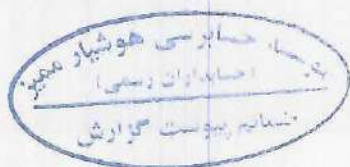
۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل 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 های 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 پهای 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان به مبلغی شناسایی می شود که انتظار می رود واحد تجاری در ازای انتقال کالا یا ارائه خدمات به مشتریان، مستحق دریافت آن باشد. شناسایی درآمد زمانی صورت می گیرد که کنترل کالا یا خدمت به مشتری منتقل گردد. درآمدهای عملیاتی به خالص مبلغ منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی، پس از کسر تخفیفات، برگشت از فروش و سایر تعدیلات مشابه، اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از فروش کالا در زمان انتقال کنترل کالا به مشتری شناسایی می گردد؛ انتقال کنترل معمولاً هنگام تحویل کالا و تأیید پذیرش آن توسط مشتری محقق می شود. درآمد حاصل از ارائه خدمات بر مبنای میزان پیشرفت در انجام تعهدات قراردادی و متناسب با مرحله تکمیل خدمات در هر دوره مالی شناسایی می شود. در مواردی که قرارداد مشتمل بر چند تعهد عملکردی (مانند فروش کالا به همراه خدمات پس از فروش) باشد، مبلغ معامله به اجزای متمایز قرارداد تخصیص یافته و درآمد هر جزء بر اساس زمان انتقال کنترل آن جزء به مشتری شناسایی می گردد. در مواردی که احتمال برگشت از فروش یا تعدیلات قیمت وجود داشته باشد، مبلغ درآمد با در نظر گرفتن برآوردهای قابل اتکای مربوط به این اقلام شناسایی می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

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

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

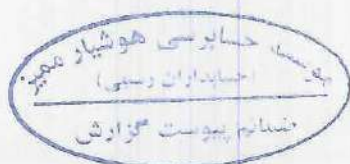
- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.
 - ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی 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 بدهی های 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 تخری 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 سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	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 منقوبات	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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

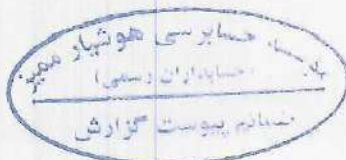
۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی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

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

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

۳-۱۰- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

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

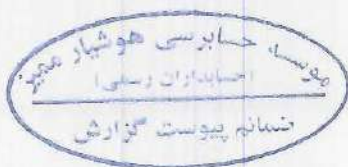
۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، 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.

۳-۱۳- ذخایر

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

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۳-۲- 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.

۲-۱۳-۳- 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 شرکتهای فرعی
تجدید ارزیابی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
سرمایه گذاری های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت در آمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱-۱۴-۳- با توجه به روش اندازه گیری سرمایه گذاری های بلند مدت (تجدید ارزیابی) و تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۹ و انتفا دوره ۵ ساله تناوب تجدید ارزیابی در شش ماهه دوم سال جاری لذا فرآیند تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت توسط شرکت (حسب پرسش پاسخ فنی شماره ۱۲۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ سازمان حسابرسی) آغاز گردیده و تا انتهای سال مالی جاری نتایج آن مشخص و در حسابها ثبت خواهد گردید.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- 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 ارقام 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.

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

۳-۱۶- **سهام خزانه**

۳-۱۶-۱- **سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.** در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی 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 نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

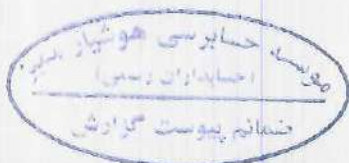
۴-۱-۲- **نفوذ قابل ملاحظه در شرکت بیمه ملت**

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 ۱۴۰۳، شرکت بیمه ملت به عنوان اشخاص وابسته در صورت های مالی سال ۱۴۰۳ طبقه بندی گردیده است.

۴-۲- **قضاوت ها مربوط به برآوردها**

۴-۲-۱- **ذخیره تضمین محصولات**

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۱	۴۴۲,۱۵۸,۶۱۱	۲۱۲,۰۵۰,۹۲۴	-	-
۵-۲	۲,۸۳۱,۶۹۲	۱,۱۷۲,۳۴۵	-	-
۵-۳	۴,۳۹۲,۳۲۳	۳,۳۳۸,۲۴۲	۳۱۷,۱۵۵	۷۵۱,۴۹۳
۵-۴	۵,۵۵۴,۶۱۸	۷۴۴,۹۱۴	۲۹۷,۶۱۲	۹۸,۲۳۳
	۱۲۵,۶۰۹	۲۷۲,۵۹۳	۱,۰۸۶	۲۶۴
	۴۵۵,۰۶۳,۱۵۳	۲۱۷,۵۷۹,۰۱۸	۶۱۵,۸۵۳	۸۴۹,۹۹۰

۵-۱-فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
۱۶,۶۴۱	۲۶۵,۵۸۱,۳۳۱	۱۰,۸۶۷	۱۳۲,۲۹۲,۹۲۴
۳,۱۸۰	۱۱۷,۶۳۵,۰۷۵	۱,۴۹۵	۴۲,۱۷۶,۵۳۸
۲۸۷	۱۸,۳۶۶,۸۴۳	۲۳۲	۱۰,۶۱۴,۷۱۴
۱,۰۴۳	۱۰,۶۷۶,۶۴۳	۵۸۲	۵,۳۴۳,۶۸۹
۴,۹۲۰	۴۸۰۹,۱۷۴	۴,۲۳۴	۳,۸۷۶,۱۴۷
۲,۵۲۹	۳,۳۳۶,۰۵۹	۲,۳۵۴	۲,۱۰۹,۲۳۱
-	۲۴,۷۸۵,۵۸۷	-	۱۶,۴۱۴,۷۹۳
	۴۴۵,۱۹۰,۷۱۱		۲۱۲,۸۲۸,۰۲۶
	(۳,۰۳۲,۱۰۰)		(۷۷۷,۱۰۲)
	۴۴۲,۱۵۸,۶۱۱		۲۱۲,۰۵۰,۹۲۴

گروه

داخلی:

گروه محصولات خودروی سواری
گروه محصولات کامیون و کشنده و کامیونت
گروه محصولات مینی بوس و اتوبوس
گروه محصولات وانت
گروه محصولات انواع موتور سیکلت
گروه محصولات سیلندر و سر سیلندر
گروه محصولات کاربری و قطعات و کالا
فروش ناخالص
برگشت از فروش و تخفیفات
فروش خالص

۵-۲-درآمد ارایه خدمات

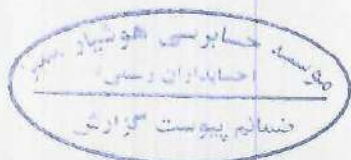
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۲-۱	۲,۸۳۱,۶۹۲	۱,۱۷۲,۳۴۵	-	-
	۲,۸۳۱,۶۹۲	۱,۱۷۲,۳۴۵	-	-

خدمات و کارمزد ارایه شده

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

باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۱,۲۹۰,۴۹۱	۲,۸۷۹,۰۹۹	شرکت نفت و گاز پارسیان
۲,۸۶۰	۳,۶۸۵	۴۷۶,۱۲۸	۶۱۳,۵۳۷	شرکت سیمان غرب
-	۱۷۱,۸۸۹	۳۰۳	۱۷۲,۱۸۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۵۸,۶۱۷	-	۵۸,۶۱۷	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	-	۲۶۶,۳۳۸	-	پتروشیمی پردیس
۵۳,۸۸۸	-	۵۳,۸۸۸	-	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان
۶۹۴,۷۴۵	۸۲,۹۶۴	۱,۲۵۱,۰۹۴	۶۶۸,۸۸۷	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷۵۱,۴۹۳	۳۱۷,۱۵۵	۳,۳۳۸,۲۴۲	۴,۳۹۲,۳۲۳	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۱۷۸,۲۱۵	-	۱,۱۶۵,۱۸۸	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	-	-	۱,۱۵۹,۰۳۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۵۵۸,۴۸۶	صندوق بازنشتگی
-	-	-	۵۳۳,۴۱۵	صندوق پالایشی یکم
-	۱۲۱,۳۲۰	-	۱۲۷,۰۹۲	صندوق بخشی بهین خودرو
۳۸,۰۰۱	-	۳۸,۰۰۱	۵۴,۲۱۰	شرکت نفت و گاز پارسیان
-	-	۴۵,۰۶۳	۴۵,۰۶۲	شرکت گروه صنعتی بارز
-	۱۷,۱۱۸	-	۱۷,۱۱۸	شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس
-	-	۱۱۴,۴۸۶	۴,۶۸۵	شرکت پارس دارو
-	-	-	۲,۰۶۴	شرکت تراکتور سازی ایران
-	-	۳۸۴,۸۰۵	-	بورس انرژی ایران
۳۱,۷۱۵	-	۳۱,۷۱۵	-	شرکت آزمون جاده ای
۲۸,۵۱۷	(۱۹,۰۴۱)	۱۳۰,۸۴۴	۱,۸۸۸,۲۶۲	سایر شرکت ها
۹۸,۲۳۳	۲۹۷,۶۱۲	۷۴۴,۹۱۴	۵,۵۵۴,۶۱۸	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
درصد			
۱۰۰	۲۱۳,۲۲۳,۲۶۹	۱۰۰	۴۴۴,۹۹۰,۳۰۳
۱۰۰	۲۱۳,۲۲۳,۲۶۹	۱۰۰	۴۴۴,۹۹۰,۳۰۳

سایر اشخاص

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

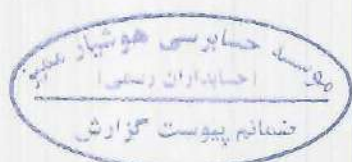
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی		

گروه

فروش خالص:

۱۴	۱۳	۳۷,۶۹۵,۱۷۵	(۲۵۴,۵۹۵,۴۶۱)	۲۹۲,۲۹۰,۶۳۶	محصولات شرکت بهمن موتور (انواع وانت و سواری)
۲۸	۳۲	۳۰,۸۸۱,۴۲۹	(۶۵,۱۳۰,۰۷۱)	۹۶,۰۱۱,۵۰۰	محصولات شرکت بهمن دیزل (انواع کامیونت)
۳۷	۳۹	۱۴,۵۲۳,۴۳۸	(۲۲,۳۱۲,۸۲۸)	۳۶,۸۳۶,۲۶۶	محصولات شرکت سپاهپوتور (انواع کشنده)
۱۲	۱۷	۱,۱۵۶,۰۲۰	(۵,۶۴۸,۱۱۶)	۶,۸۰۴,۱۳۶	محصولات شرکت ریخته گری (انواع سیلندر و سرسلندر)
۵۲	۴۳	۲,۰۷۴,۱۴۶	(۳,۷۰۹,۸۶۸)	۴,۷۸۴,۰۰۴	محصولات شرکت ایران دوچرخ (انواع موتورسیکلت)
۱۶	۱	۲۴,۰۷۸	(۳,۲۸۸,۲۷۵)	۳,۳۱۲,۳۵۳	محصولات شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۶	۱۵	۴۴۰,۳۱۳	(۲,۴۵۳,۵۰۲)	۲,۸۹۳,۸۱۵	محصولات شرکت شاسی ساز (انواع شاسی خودرو)
۲۶	۱۶	۳,۳۵۵,۵۲۹	(۱۷,۳۴۵,۷۸۰)	۲۰,۷۰۱,۳۰۹	فروش کالا و خدمات شرکت بهمن لیزینگ

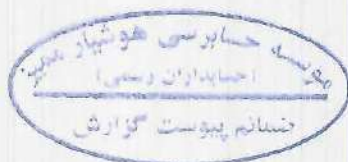


شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		گروه :
۱۴۴,۵۲۸,۶۶۲	۲۷۹,۵۳۰,۶۲۶	مواد مستقیم
۵,۱۱۴,۷۶۸	۸,۳۷۷,۶۸۷	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۱,۱۵۱,۸۳۸	۱۹,۰۰۹,۶۱۶	دستمزد غیر مستقیم
۱,۲۰۲,۴۷۸	۱,۲۳۴,۲۹۵	مواد غیر مستقیم
۱,۷۱۸,۶۸۶	۳,۱۴۹,۴۶۲	استهلاک
۴,۶۶۰,۵۵۱	۸,۰۷۷,۱۱۵	سایر
۱۶۸,۳۷۶,۹۸۳	۳۱۹,۳۷۸,۸۰۱	جمع هزینه های ساخت
(۱۵۰,۱۲۹)	(۱۹۹,۵۶۶)	۲۳ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱۱,۴۷۸)	(۴۳,۸۸۹)	ضایعات غیر عادی
۱۶۸,۳۱۵,۳۷۶	۳۱۹,۱۳۵,۳۴۶	بهای تمام شده ساخت
(۱۳,۷۵۹,۳۹۱)	(۲۳,۷۰۵,۸۱۷)	۲۳ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۸,۴۲۴)	(۱۲۵,۲۳۴)	انتقالات کالای ساخته شده و برگشت امانی
۱۵۴,۴۴۷,۵۶۱	۲۹۵,۳۰۴,۲۹۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته
۱۵,۹۸۲,۰۷۰	۵۸,۱۶۰,۹۲۹	بهای تمام شده قطعات و خدمات فروخته شده
۱۷۰,۴۲۹,۶۳۱	۳۵۳,۴۶۵,۲۲۴	

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

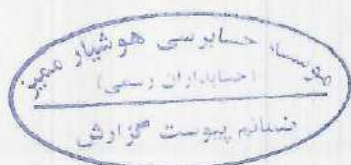
۲-۶-در سال مورد گزارش مبلغ ۵۳۳,۹۴۰,۹۶۱ میلیون ریال (دوره قبل ۲۰۸,۸۷۹,۸۵۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت های گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		کشور	نوع مواد اولیه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۱۴۸,۲۸۵,۲۸۹	۳۲۸,۱۲۰,۷۶۳	چین	CKD	خودرو های سواری و تجاری
۲۷,۵۱۷,۱۳۷	۷۴,۶۱۰,۹۷۱	ایران	قطعات ایرانی، مواد شیمیایی، شاسی	سبک
۳۵,۹۵۳,۶۱۶	۹۸,۴۰۸,۶۷۴	چین	CKD	خودرو های تجاری متوسط و سنگین
۹۴۶,۰۱۸	۳,۱۵۰,۰۷۹	چین-ژاپن	لوازم یدکی	
۶,۲۲۰,۴۹۱	۱۳,۳۲۷,۹۱۷	ایران	قطعات ایرانی شامل ورق، کولر، رادیو پخش، لاستیک، میل، کمر بند، مواد شیمیایی	
۴,۳۳۴,۱۷۵	۶,۱۸۸,۵۸۶	چین	CKD	خودرو های حمل مسافر
-	۵۷,۰۲۱	چین	قطعات	
۱۶۵,۶۳۴	۴۸۹,۵۵۵	ایران	قطعات ایرانی شامل لاستیک، رینگ، شیشه، مواد شیمیایی، باتری	
۱,۰۴۲,۱۹۷	۳,۸۹۱,۹۸۵	چین	CKD	موتور سیکلت
۱,۶۰۵,۲۸۹	۱,۴۸۷,۰۰۰	ایران	قراضه	
۴۵۲,۵۰۹	۵۴۵,۸۸۰	ایران-چین	فروسلیکون، انواع الیاف، فرو سیلیس	محصولات ریخته گری
۵۶۹,۰۱۳	۱,۰۷۰,۰۵۷	ایران-چین	سایر مواد غیر مستقیم	
۱,۷۸۸,۴۹۷	۲,۵۸۲,۴۷۳	ایران	انواع ورق، رنگ، قطعات متفصله	تولید قطعات
۲۰۸,۸۷۹,۸۵۴	۵۳۳,۹۴۰,۹۶۱			

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 دوره های ۶ ماهه سه سال اخیر	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خودرو های سواری و تجاری سبک	انواع سواری	دستگاه	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۷	۱۴,۹۴۱	۹,۸۲۴
	انواع وانت	دستگاه	۲۵,۰۰۰	۳,۷۵۸	۱,۶۳۸	۸,۵۹۸
خودرو های تجاری متوسط و سنگین	کامیونت	دستگاه	۹,۰۰۰	۲۴۰	۷۱۸	۹۷
	کامیون	دستگاه	۸,۰۰۰	۱,۵۶۴	۱,۵۴۱	۱,۳۶۶
	مینی بوس	دستگاه	۳,۰۰۰	۱۹۱	۱۸۳	۱۶۹
	کشنده	دستگاه	۸,۰۰۰	۱,۵۱۶	۱,۳۶۳	۵۱۱
خودرو های حمل مسافر	اتوبوس	دستگاه	۱,۵۰۰	۲۵۰	۷۵	۹۳
موتور سیکلت	انواع موتور سیکلت	دستگاه	۲۵,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴,۶۸۹	۴,۰۴۹
محصولات ریخته گری	انواع سیلندر سرسیلندر و سایر قطعات	تنان	۱,۲۳۸,۵۰۰	۴۸۷,۸۸۲	۷,۱۵۴	۸,۰۶۳
قطعات	انواع قطعات شاسی خودرو	عدد	۹۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۱۰,۶۳۴	۱۰,۴۱۳
	انواع قطعات وانت، کامیونت، مینی بوس	دستگاه	۱,۳۵۰	۱,۳۰۰	۷۰۰	۱,۰۰۰
			۱,۴۳۹,۳۵۰	۵۷۹,۸۶۸	۴۲,۶۳۶	۴۴,۱۹۳



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	۱,۹۹۱,۹۶۶	۳,۳۶۲,۰۵۶	۷-۱	هزینه های فروش
-	-	۵,۵۱۱,۱۴۲	۶,۹۹۲,۱۷۴	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۳,۵۱۴,۶۲۹	۹,۴۷۰,۰۰۰	۷-۳	خدمات پس از فروش و گارانتی
-	-	۱,۱۵۶,۳۳۸	۲,۲۰۶,۸۵۶	۷-۳	فروش و هزینه های توزیع و فروش
-	-	۱,۳۹۳,۰۹۲	۵,۷۲۸,۵۴۵	۷-۴	هزینه مالیات نقل و انتقال خودرو
-	-	۷۴۴,۰۰۱	۶۸۴,۹۲۳		هزینه گواهی اسقاط
-	-	۱۷۲,۹۷۱	۸۴۱,۸۸۶		هزینه تبلیغات و نمایشگاه و نشریات
-	-	۳۹۴,۸۸۸	۷۸۰,۴۴۴		حمل و نقل و باربری
-	-	۳۶۰,۰۲۶	۱۷۱,۷۳۷		استهلاک
-	-	۹۲,۳۰۹	۱۲۵,۲۱۴		ملزومات مصرفی
-	-	۱,۲۵۹,۵۰۰	۴,۰۹۲,۶۹۷		تعمیرات و نگهداری اموال و دارایی ها
-	-	۱۶,۵۹۰,۷۵۲	۳۲,۴۵۶,۵۳۲		سایر
-	-				جمع هزینه های فروش
۴۹۲,۴۴۰	۶۹۶,۶۷۸	۳,۵۴۷,۴۷۷	۴,۶۰۵,۵۹۳	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۱۰	۴۱۶	۱۰۷,۱۹۸	۱۱۲,۱۸۷		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۲۶	۶۶۵۱	۸۸,۰۷۲	۱۱۷,۰۷۴		ملزومات مصرفی
۱۵,۷۲۱	۲۲,۱۹۲	۴۵,۱۳۳	۴۹,۱۵۳		پذیرایی و تشریفات
۴۸,۴۱۳	۳۷,۱۸۵	۵۳,۲۶۴	۴۰,۹۳۹		کرایه سرویسها و سایر هزینه های کارکنان
۱۱,۰۴۵	۴,۹۹۱	۴۶,۹۴۸	۵۴,۰۶۶		هزینه ثبت افزایش سرمایه و سایر هزینه های بورس
۱۹۵,۳۴۴	۲۸۳,۲۴۸	۱,۹۴۴,۷۷۴	۳,۴۶۶,۰۸۰		خدمات کارشناسی و قراردادی
۷۶۴,۴۹۸	۱,۰۵۱,۳۶۱	۵,۸۳۲,۸۱۶	۷,۴۴۵,۰۹۲		سایر
۷۶۴,۴۹۸	۱,۰۵۱,۳۶۱	۲۲,۴۲۳,۵۶۸	۳۹,۹۰۱,۶۲۴		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 سالتانه 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 سالتانه بوده است.

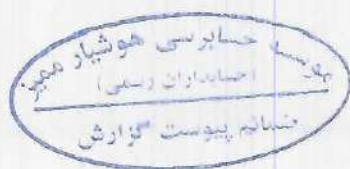
۷-۲- هزینه خدمات پس از فروش و گارانتی مرتبط با شناسایی هزینه گارانتی معادل ۱۵ درصد فروش می باشد به این دلیل گارانتی طبق برآورد شرکت های گروه از کفایت برخوردار بوده لذا در دوره جاری معادل ۱۵ درصد فروش شناسایی شده است.

۷-۳- افزایش هزینه های توزیع و فروش عمدتاً مرتبط با هزینه کارمزد نمایندگان و گواهی اسقاط می باشد که ارتباط مستقیم با فروش محصولات دارد.

۷-۴- از آنجائیکه محاسبات هزینه گواهی اسقاط متناسب با فروش انجام شده می باشد، با توجه به افزایش فروش حدود ۱۰۹ درصدی محصولات نسبت به دوره مشابه، این هزینه شناسایی شده است. ضمناً گواهی اسقاط در سال گذشته عمدتاً بر اساس ۱۵ درصد قیمت مصوب به صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه وزارت صمت پرداخت می گردیده، 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	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	۱,۰۶۹,۰۵۴	۲,۳۴۳,۷۱۲	۸-۱	سود حاصل از فروش خودروهای مزایده ای
-	-	۷۵۶,۱۱۴	۱,۶۴۲,۸۹۷	۸-۲	فروش ضایعات
-	-	۵۹۲,۸۲۸	۹۷۱,۸۴۶		کارمزد آرایه خدمات
-	-	۳۷۸,۴۱۶	۸۳,۱۱۲		سود حاصل از فروش مواد اولیه
-	-	۲۲۵,۰۲۱	۳۷,۵۲۶		کسری اضافه انبار
-	-	۱۸۸,۰۳۵	۱۹,۹۱۴		سایر درآمدها
-	-	۳,۲۰۹,۴۶۸	۵,۰۹۹,۰۰۲		
					۲۶



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۸-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به شرکت بهمن موتور بابت فروش ضایعات شامل آهن آلات، چوب، کارتون و قطعات معیوب و راکد می باشد که بر اساس آیین نامه معاملات و از طریق مزایده عمومی به فروش رسیده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۳,۸۸۹	۱۱,۴۷۹	-	-	-
۴۶,۲۹۱	-	-	-	-
۹۰,۱۸۰	۱۱,۴۷۹	-	-	-

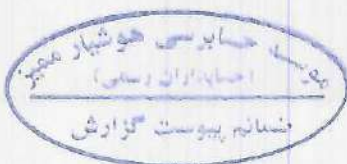
ضایعات غیر عادی
سود یا زیان ناشی از تسعیر دارایی ها پدیی های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۷,۴۳۱,۷۵۰	۱۶,۲۴۰,۰۱۳	-	۶۵۳,۰۴۱	۱۰-۱
۲,۴۳۱,۸۳۸	۲,۳۷۹,۲۱۲	۱,۳۲۳,۰۰۶	۱,۴۸۱,۲۹۷	بانک ها و موسسات اعتباری و اوراق مرابحه
۲۹,۸۶۳,۵۸۸	۱۸,۶۱۹,۲۲۵	۱,۳۲۳,۰۰۶	۲,۱۳۴,۳۳۸	اوراق بهادار (تمبر و سفته) و سایر

۱۰-۱- افزایش هزینه مالی عمدتاً بابت افزایش دریافت تسهیلات در شرکت بهمن دیزل و همچنین هزینه های اخذ وام سلف موازی و احتساب تفاوت نرخ کارمزد بهره از ۱۸ درصد به ۲۳ درصد و وجه التزام به تامین سرمایه تمدن بمیزان ۴۷۸ میلیارد ریال و تامین سرمایه بانک ملت بمبلغ ۲۰۰۱۶ میلیارد ریال می باشد.

۱۰-۲- عمده مبلغ هزینه مالی در سطح شرکت مرتبط با هزینه خرید اقساطی سهام شرکت ایران خودرو از بانک صادرات در سنوات گذشته می باشد که در دوره جاری پدیی تسویه شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵,۷۰۰	-	۹۰۰	-
۵,۷۰۰	-	۹۰۰	-
۱۳۲,۰۷۵	۱,۷۲۱,۵۸۱	۵۴۵,۱۸۲	۲,۲۵۲,۳۷۵
-	-	۷۸۶,۹۵۱	۶۰۸,۵۲۴
-	-	-	۲۵۵,۳۰۹
-	-	۱۱۶	۲۷,۵۷۸
-	-	۳,۰۷۳	۴,۴۴۶
-	۷۲,۵۷۰	-	-
(۱۳۸,۲۱۷)	(۱۱۸,۰۰۹)	(۲۵۳,۹۷۷)	۶۵۶۰۷
(۶,۱۴۲)	۱,۶۷۶,۱۴۲	۱,۰۸۱,۳۴۵	۳,۲۱۴,۸۳۹
(۴۴۲)	۱,۶۷۶,۱۴۲	۱,۰۸۲,۳۴۵	۳,۲۱۴,۸۳۹

اشخاص وابسته

درآمد اجاره

سایر اشخاص

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت

کارمزد فروش خودروی اقساطی

سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد

جریمه دیرکرد مشتریان

درآمد حاصل از فروش شرکت بهمن لیزینگ

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۵,۴۹۲	(۴۳۵,۵۰۸)	۲۷,۹۲۳,۸۰۸	۶۶,۷۰۵,۱۲۷
-	-	(۶,۳۰۱,۸۸۰)	(۱۴,۰۵۶,۰۳۴)
-	-	(۱۱,۴۲۸,۲۳۳)	(۱۳,۶۸۶,۳۹۹)
۸۵,۴۹۲	(۴۳۵,۵۰۸)	۱۰,۱۹۳,۷۰۵	۳۸,۹۶۲,۶۹۴
(۲,۱۳۴,۷۸۰)	۳۵۳,۱۲۶	(۱۷,۵۳۶,۹۸۰)	(۲۴,۳۱۶,۴۹۴)
-	-	۳,۸۸۹,۳۴۷	۶,۵۲۴,۹۴۵
-	-	۷,۱۷۷,۳۶۳	۴,۹۸۹,۲۰۰
(۲,۱۳۴,۷۸۰)	۳۵۳,۱۲۶	(۶,۴۷۰,۳۵۰)	(۱۲,۸۰۲,۳۴۹)
(۲,۰۴۹,۲۸۸)	(۸۲,۳۷۲)	۱۰,۳۸۶,۸۲۸	۴۲,۳۸۸,۶۳۳
-	-	(۲,۴۱۴,۵۱۳)	(۷,۵۳۱,۰۸۹)
-	-	(۴,۲۵۰,۹۶۰)	(۸,۶۹۷,۱۹۸)
(۲,۰۴۹,۲۸۸)	(۸۲,۳۷۲)	۳,۷۲۳,۲۵۵	۲۶,۱۶۰,۲۴۶

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

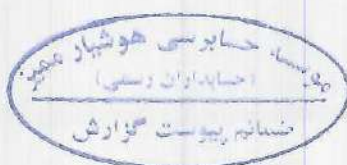
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰
-	-	(۱۷,۹۹۶,۸۶۲,۴۲۷)	(۱۱,۸۰۶,۴۸۹,۹۱۸)
۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۱۶,۶۴۱,۱۰۴,۵۶۳	۱۲۲,۸۳۱,۴۷۷,۰۸۲

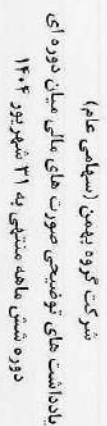
میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در

مالکیت شرکت های فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی





۱۳- داری‌های ثابت مشهود
۱-۱۳- گروه

بهای تمام شده :
 ماده در ۱۳۰۴/۱/۱۰
 ارزش
 وگزار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 ماده در ۱۳۰۴/۱/۱۰
 استهلاک افزایش یافته :
 ماده در ۱۳۰۴/۱/۱۰
 استهلاک
 وایزن شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 ماده در ۱۳۰۴/۱/۱۰
 مبلغ دفتری در ۱۳۰۴/۱/۱۰
 مبلغ دفتری در ۱۳۰۴/۱/۱۰

پدای تمام شده :
عائمه در ابتدای ۱۴۰۳/۳/۱
الارایش
والکار شده
سایر نقل و فتالات و تفصیلات
عائمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

[illegible]

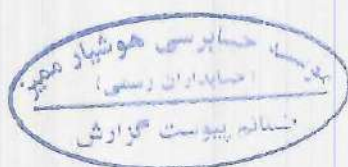
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)					
زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۴۹,۲۲۴	۴۲۵,۷۰۹	۶۲۹	۱۷۲,۲۶۳	۵۱,۵۳۰	۷۰۹,۳۵۵
-	۱۱,۸۰۸	-	۳۵,۶۱۰	۳,۶۴۵	۵۱,۰۶۲
-	-	-	-	(۷۲۲)	(۷۲۲)
۴۹,۲۲۴	۴۴۷,۵۱۷	۶۲۹	۲۰۷,۸۷۳	۵۴,۴۵۳	۷۵۹,۶۹۶
بهای تمام شده:					
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱					
-	-	-	-	-	-
افزایش					
-	-	-	-	-	-
واکنار شده					
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
-	-	-	-	-	-
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱					
-	۱۵,۷۶۰	۵۶۸	۱۰,۹۲۴	۱۹,۸۷۱	۴۷,۱۲۳
-	۲۷,۸۱۸	۴	۱۵,۷۱۹	۴,۷۹۲	۴۸,۳۳۳
-	-	-	-	(۶۱۳)	(۶۱۳)
-	۴۳,۵۷۸	۵۷۲	۲۶,۶۴۲	۲۴,۰۵۰	۹۴,۸۴۲
۴۹,۲۲۴	۴۰۳,۹۳۹	۵۷	۱۸۱,۲۳۰	۳۰,۴۰۳	۶۶۲,۸۵۳
۴۹,۲۲۴	۴۱۹,۹۴۹	۶۱	۱۶۱,۳۳۹	۳۱,۶۵۹	۶۶۲,۳۳۳
بهای تمام شده:					
زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۱۸,۹۶۸	۱۵,۵۹۴	۶۲۹	۳۹,۷۶۳	۳۶,۵۸۴	۱۱۱,۵۳۸
-	۲۸,۳۸۴	-	-	۱,۹۱۸	۳۰,۳۰۲
(۷۰۲)	-	-	-	-	(۷۰۲)
۱۸,۳۶۶	۴۳,۹۷۸	۶۲۹	۳۹,۷۶۳	۳۸,۵۰۲	۱۴۱,۱۳۸
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱					
-	-	-	-	-	-
افزایش					
-	-	-	-	-	-
واکنار شده					
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
-	-	-	-	-	-
استهلاک انباشته:					
مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱					
-	۱۱,۹۹۹	۵۵۹	۸,۴۵۹	۱۳,۱۰۶	۳۴,۱۲۳
-	۲۸۳	۵	۳,۳۶۶	۳,۲۵۴	۶,۹۰۸
-	۱۲,۲۸۲	۵۶۴	۱۱,۸۲۵	۱۶,۳۶۰	۴۱,۰۳۱
۱۸,۳۶۶	۳۱,۶۹۶	۶۵	۲۷,۹۳۸	۲۲,۱۴۲	۱۰۰,۱۰۷

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.

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۲۰۲,۸۵۰,۷۵۱ و ۷۵۲,۶۹۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوششی بیمه ای برخوردار است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

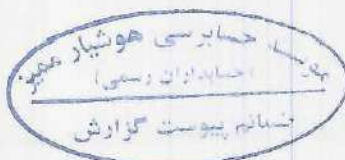
عناوین پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد مخارج تکمیلی
نوسازی فضاها و محوطه سازی بهمن موتور	۹۹	۴,۶۹۱,۴۲۶	۴,۳۴۰,۶۴۱	۴,۷۳۸,۸۱۴
پروژه عمرانی ساختمان میرداماد	۹۸	۳,۳۳۹,۴۲۴	۲,۹۸۷,۴۲۸	۳,۳۰۵,۵۳۵
احداث انبار قطعات بدنه در کابلسازی	۹۹	۲,۶۷۲,۴۳۰	۲,۵۷۴,۰۰۶	۲,۶۹۹,۴۲۴
ساختمان اداری کارخانه	۲۰	۲,۲۱۸,۸۳۵	۱,۹۵۸,۵۰۴	۱۱,۰۹۴,۱۷۵
احداث سالن انبارش بازگشای قطعات بدنه ۵۴۰۰	۷۶	۱,۱۷۰,۴۳۹	۱,۱۵۴,۴۰۶	۱,۵۴۰,۰۵۱
احداث انبار دوطبقه در سالن پرس شاسی	۸۴	۹۴۹,۷۷۱	۵۶۰,۱۴۴	۱,۱۳۰,۶۸۰
پروژه ساختمان جدید آزمایشگاه و رفاهی	۹۲	۵۷۲,۷۱۵	۵۳۷,۸۲۱	۶۲۲,۵۱۶
احداث ۲ کوره جدید در سالن رنگ	۹۷	۵۴۶,۰۶۰	۵۲۱,۵۰۳	۵۶۲,۹۴۸
پروژه محوطه سازی انبار محصول جهادشریف	۹۷	۵۵۷,۲۶۰	۵۱۳,۷۳۹	۵۷۴,۴۹۵
احداث ساختمان جدید مهندسی	۲۳	۸۱۴,۷۷۱	۵۰۸,۹۵۱	۳,۵۴۲,۴۸۳
هایپرید HF پروژه تولید خودرو چوال	۱۸	۳۰۴,۹۴۱	۲۵۰,۰۵۴	۱,۶۹۴,۱۱۷
پروژه استانداردسازی شبکه نمایندگیها	۹۹	۲۲۱,۷۹۴	۲۱۲,۹۰۵	۲۲۴,۰۳۴
پروژه سوله شمالی (انبار و تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴	۹۵	۲,۲۷۷,۲۵۴	۲,۰۵۳,۵۳۱	۲,۴۰۰,۰۰۰
پروژه ساختمان پذیرش کمپارس سایت ۴	۸۸	۸۷۸,۲۸۸	۷۷۷,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پروژه سوله جنوبی (تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴	۶۵	۶۵۴,۳۳۶	۵۸۱,۶۶۴	۱,۰۵۰,۰۰۰
پروژه طرح ریزی و راه اندازی انکس فضای اداری شرکت شاسی ساز	۸۸	۶۰۹,۳۳۰	۶۰۶,۹۷۳	۷۰۰,۰۰۰
پروژه ساختمان جنوبی (چند منظوره) کمپارس	۱۵	۳۲۸,۵۲۳	۳۲۸,۵۲۲	۲,۱۰۰,۰۰۰
پروژه آماده سازی رستوران سایت شمالی	۹۰	۳۰۲,۴۳۳	۳۰۱,۶۳۱	۳۴۰,۰۰۰
پروژه آماده سازی فضای انبار ها در سایت ۲	۸۰	۱۸۴,۳۳۹	۱۸۴,۳۳۹	۲۳۰,۰۰۰
پروژه احداث سوله جدید در محل سایت ۳ بهمن دیزل	۲۷	۸۵,۰۹۰	۸۵,۰۹۰	۳۲۰,۰۰۰
پروژه آماده سازی و ساخت بارانداز سایت ۳ بهمن دیزل	۸۲	۸۰,۷۱۹	۸۰,۷۱۹	۱۰۰,۰۰۰
پروژه تامین فضای انبارش محصولات تولیدی	۸	۶۱,۲۷۴	۶۱,۲۷۴	۸۰۰,۰۰۰
پروژه محصول پیکاپ G9	۳۲	۵۹,۲۷۵	۵۹,۲۷۵	۱۸۹,۰۰۰
سایر		۲۸,۴۷۶,۴۷۶	۲۳,۵۷۷,۹۱۲	۳۷,۱۸۸,۸۸۳
		۵۱,۹۵۷,۳۰۳	۴۴,۸۱۸,۶۳۲	۷۸,۱۴۷,۱۵۵



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عناوین پروژه
۱,۰۴۱,۴۲۱	۴۸۰,۹۱۱	جیگ و فیکسچر فیدیلیتی PLZQ2۰۰۱۲-J۱(XP۱)
-	-	تجهیزات حکاکی FHUB-۲۰۲۴-۱۲۰
۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	دستگاه شوک حرارتی KM-P2۵۰۳۰۳۰۲
۷۷,۸۵۹	۷۷,۸۵۹	محفظه حرارتی km-P2۵۰۳۰۳۰۰
۲,۰۳۷,۰۶۷	۱,۴۱۲,۶۱۳	دستگاه اره تیز کن Y2۵GLBM۰۳۱۷-۱-GRINDING
۷۷۳,۹۵۴	۷۷۳,۹۵۴	سایر سفارشات
-	۳۳۶,۳۱۹	۲۰۲۳-۰۸۰۰۱ دستگاه کوره پخت رنگ-FLEXHUB
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	قطعات ماهان صنعت پارس
۴,۶۶۰	۵۴,۷۳۷	بازرگانی آتا صنعت سانا
-	۳۹,۳۹۷	بنیان بنا عرش
-	-	توسعه الکتریک اشرفی
۳۶,۹۲۲	۳۶,۹۲۲	آسانسور و پله برقی بهفخر
۷,۶۳۰	۲۳,۹۴۰	موسی خانی (صنایع سنگ پارسیان) نریم
۶,۰۰۰	۲۳,۶۸۴	صنایع روشنایی مازی نور
۱۵,۰۰۰	۲۱,۶۰۰	نیما تهویه آرا
-	۱۷,۸۹۱	ذوب آهن و میلگرد سیرجان حدید جنوب
۱,۵۱۵	۱۱,۹۷۸	هاوین استیل
-	۱۱,۶۱۹	شعاع الکتریک الوند
۳,۲۶۲	۱۰,۰۲۲	مشاوران اجرایی مدرن اندیش
-	۸,۴۶۱	شرکت کیان فولاد ابهر
۳۵,۷۲۲	۵,۷۱۰	ایده پردازان آدلی
۵,۱۷۰	۵,۱۷۰	گروه معدنی افخمی- امیری (وحید امیری
۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	نیکا چوب راد
۴,۷۳۷	۳,۹۹۸	نیکان تابلو فرا صنعت
-	۳,۰۷۶	مهندسی اردال
۱۳۴,۲۴۶	۱,۲۴۶	اله یار ناصح
۴,۶۹۲	۱۱۸	نورد آریان فولاد
۳,۳۱۴,۹۳۵	۲,۵۲۰,۱۳۵	سایر سفارشات
۱۰,۸۱۰,۵۸۱	۹,۱۸۷,۱۴۹	



۱۴- سرمایه گذاری در املاک

شرکت

تگروہ

14.3/12/3.	14.4/0.6/31	14.3/12/3.	14.4/0.6/31
-	-	1,996	1,996
-	-	1,996	1,996

یک واحد آپارتمان بلوار مرزداران - شرکت توسعه اعتماد مهر

14.3/12/3.

14.4/0.6/31

FF-Δ33	FF-Δ33
-	-
FF-Δ33	FF-Δ33
(FF-Δ33)	(FF-Δ33)
-	-
(FF-Δ33)	(FF-Δ33)
-	-

بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره

سرقفلی تحصیل شدہ

بهای تمام شده در پایان سال / دوره

استهلاک انباشته در ابتدای سال / دوره

استهلاک سال مالی

استهلاک انباشته در پایان سال / دوره

مبلغ دفتری

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت	سایر	حق امتیاز	سایر	حق امتیاز	
جمع	دارایی های نامشهود	خدمات عمومی	جمع	دارایی های نامشهود	خدمات عمومی
۱۵,۸۴۰	۱۳,۳۱۷	۲,۵۲۳	۴۵۷,۶۵۴	۲۸۱,۶۱۵	۱۷۶,۰۳۹
-	-	-	۱۰,۱۴۵	۱۰,۱۴۵	-
-	-	-	(۸,۹۱۱)	(۸,۹۱۱)	-
۱۵,۸۴۰	۱۳,۳۱۷	۲,۵۲۳	۴۵۸,۸۸۸	۲۹۱,۷۶۰	۱۶۷,۱۲۸
۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	-	۹۱,۷۱۶	۹۱,۷۱۶	-
۱,۴۴۱	۱,۴۴۱	-	۳۴,۸۵۰	۳۴,۸۵۰	-
۶,۸۲۸	۶,۸۲۸	-	۱۲۶,۵۶۶	۱۲۶,۵۶۶	-
۹,۰۱۲	۶,۴۸۹	۲,۵۲۳	۳۳۲,۳۲۲	۱۶۵,۱۹۴	۱۶۷,۱۲۸
۱۰,۴۵۳	۷,۹۴۰	۲,۵۲۳	۳۶۵,۹۳۸	۱۸۹,۸۹۹	۱۷۶,۰۳۹
شرکت	سایر	حق امتیاز	گروه	سایر	حق امتیاز
جمع	دارایی های نامشهود	خدمات عمومی	جمع	دارایی های نامشهود	خدمات عمومی
۵,۶۲۸	۵,۲۳۲	۳۹۶	۳۴۰,۱۳۳	۱۷۵,۱۱۲	۱۶۵,۰۲۱
-	-	-	۹۵,۵۵۹	۹۵,۵۵۹	-
-	-	-	۴۰	-	۴۰
۵,۶۲۸	۵,۲۳۲	۳۹۶	۴۳۵,۷۳۲	۲۷۰,۶۷۱	۱۶۵,۰۶۱
۵,۰۸۰	۵,۰۸۰	-	۵۲,۴۶۸	۵۲,۴۶۸	-
۳۸	۳۸	-	۱۲,۲۸۶	۱۲,۲۸۶	-
-	-	-	-	-	-
۵,۱۱۸	۵,۱۱۸	-	۶۴,۷۵۴	۶۴,۷۵۴	-
۵۱۰	۱۱۴	۳۹۶	۳۷۰,۹۷۸	۲۰۵,۹۱۷	۱۶۵,۰۶۱

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	سود سهام دریافتی طی دوره	سهم از سود شرکت های وابسته	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده اول سال مالی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۱۶,۸۵۹,۶۳۲	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	۶۳,۴۱۲,۱۷۲	۶۶,۲۹۶,۶۸۶	(۸۲,۹۵۵)	۲,۳۳۲,۲۵۵	۶۳۵,۲۱۴	۶۳,۴۱۲,۱۷۲	۱۲,۴۹۵,۰۷۶,۵۵۵	۳۹/۲۴٪
۱۶,۸۵۹,۶۳۲	۱۶,۸۵۹,۶۳۲	۶۳,۴۱۲,۱۷۲	۶۶,۲۹۶,۶۸۶	(۸۲,۹۵۵)	۲,۳۳۲,۲۵۵	۶۳۵,۲۱۴	۶۳,۴۱۲,۱۷۲		

شرکت بیمه ملت غیر بورسی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت بیمه ملت		شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۸,۳۸۸,۴۰۰	۳۴۰,۶۸۰,۶۵۲	جمع دارائیه
۲۹۲,۰۷۷,۹۹۲	۳۰۵,۹۶۷,۰۰۲	جمع بدهیه
		منابع سرمایه ای:
۲,۸۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	سرمایه
۸۳۷,۷۳۵	۱,۱۵۹,۸۱۲	اندوخته قانونی
۲,۳۷۶,۵۴۷	۳,۰۱۴,۰۶۲	اندوخته سرمایه ای
۲,۰۶۹,۹۵۰	۲,۰۰۳,۰۸۸	سایر اقلام مالکانه
۱۸,۱۷۶,۱۷۶	۲۵,۶۸۶,۶۸۸	سود انباشته
۲۶,۳۱۰,۴۰۸	۳۴,۷۱۳,۶۵۰	حقوق صاحبان سهام
۳۱۸,۳۸۸,۴۰۰	۳۴۰,۶۸۰,۶۵۲	جمع بدهیه و حقوق صاحبان سهام
۳,۷۳۸,۱۷۶	۱۲,۳۷۳,۰۵۸	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۹,۹۵۴,۹۱۶)	(۶,۳۲۱,۶۶۸)	هزینه های عمومی و اداری
۱۰,۴۳۵,۳۷۶	۴,۱۵۸,۴۵۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴,۲۱۸,۶۳۶	۱۰,۲۰۹,۸۴۹	سود(زیان) عملیاتی
۳,۳۴۳,۷۵۲	۳۹۲,۹۰۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰۵,۳۸۷)	(۱,۷۰۳,۴۴۸)	هزینه مالیات
۷,۲۵۷,۰۰۱	۸,۸۹۹,۳۰۵	سود خالص

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۷- سهم از سود واحد های تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت بیمه ملت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۵۹۹,۹۲۷	۳,۴۰۸,۸۰۸	سهم از سود خالص
(۸۱,۲۲۳)	(۱۷۰,۲۳۰)	استهلاک سرقفلی
(۴۴۷,۹۹۰)	(۹۸۹,۲۷۸)	استهلاک تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱۴,۹۲۷,۲۶۷	-	سود تجدید اندازه گیری سرمایه گذاری
۲۴۴,۵۰۴	۸۲,۹۵۵	سود سهام شناسایی شده در دفاتر شرکت
۱۷,۲۴۲,۴۸۵	۲,۳۳۲,۲۵۵	سهم از سود واحد تجاری وابسته

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

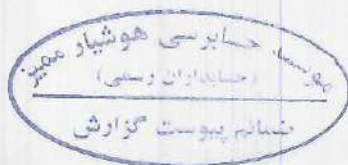
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
گروه					
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۴۶,۴۹۹,۵۹۴	(۳۲)	۴۶,۴۹۹,۵۶۲	۴۲,۷۴۶,۹۲۹	۱۸-۱
سرمایه گذاری در صندوق	۱۰,۴۴۶,۴۵۲	-	۱۰,۴۴۶,۴۵۲	۱۰,۴۲۹,۷۸۵	۱۸-۲
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۸۰۰	-	۸۰۰	۸۰۰	
	۵۶,۹۴۶,۸۴۶	(۳۲)	۵۶,۹۴۶,۸۱۴	۵۲,۹۷۷,۵۱۴	
شرکت اصلی					
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۳۵,۲۷۷,۴۸۵	-	۳۵,۲۷۷,۴۸۵	۳۵,۲۷۷,۵۵۹	۱۸-۱
	۳۵,۲۷۷,۴۸۵	-	۳۵,۲۷۷,۴۸۵	۳۵,۲۷۷,۵۵۹	

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
گروه					
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۷۰۱,۲۷۸,۱۴۳	۰/۲	۱,۵۹۹,۵۵۰	-	۱,۵۹۹,۵۵۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۶۷,۱۱۱,۴۳۸	۰/۱	۱,۱۶۶,۱۴۱	-	۱,۱۶۶,۱۴۱
ایران خودرو	۲۰۳,۳۹۵,۷۶۳,۸۰۰	۷/۹۳	۴۳,۱۳۱,۷۸۳	-	۴۳,۱۳۱,۷۸۳
بهمن گستر	۱۹,۰۰۰	۰/۰۰	۸۸,۶۳۶	-	۸۸,۶۳۶
سایر	۳۴۰,۸۱۴,۲۵۶	-	۵۱۳,۴۹۵	(۳۲)	۵۱۳,۴۶۳
			۴۶,۴۹۹,۵۹۴	(۳۲)	۴۶,۴۹۹,۵۶۲
شرکت اصلی					
شرکت ایران خودرو	۹۳,۸۱۴,۵۹۲,۸۱۹	۳/۶۶	۳۵,۲۷۷,۴۸۵	-	۳۵,۲۷۷,۴۸۵
شرکت سرمایه گذاری ارزش افزینان	-	-	-	-	-
شرکت ایرینگ آریا دانا	-	-	-	-	-
			۳۵,۲۷۷,۴۸۵	-	۳۵,۲۷۷,۴۸۵

۱-۱- پیرو برگزاری مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ شرکت ایران خودرو، شرکت های اعتبار آفرین، سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان، بهمن 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، سبد PRX و صندوق های بازارگردانی می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

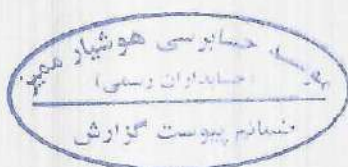
۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
بهای تجدید ارزیابی شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تجدید ارزیابی شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس تهرانبورس	
۴۰,۶۵۳,۳۱۰	۵۰,۴۴۵,۰۵۷	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	-	۴۰,۶۵۳,۳۱۰	۶۱/۶۷	۳۰,۸۳۴,۳۸۷,۰۳۱	بورسی	شرکت سرمایه گذاری بهمن
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	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت کبیا مهستان
۱۶,۷۲۸,۵۱۷	۶۰,۰۹۵,۸۳۳	۱۶,۷۴۰,۰۷۳	-	۱۶,۷۴۰,۰۷۳	۸۱/۹۹	۴۸,۱۵۳,۷۱۱,۹۸۴	بورسی	شرکت بهمن دیزل
۸,۱۰۶,۵۵۰	-	۸,۱۰۶,۵۵۰	-	۸,۱۰۶,۵۵۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	غیربورسی	شرکت پویا همگام
۷,۱۶۸,۰۶۰	۶,۱۰۱,۵۷۴	۷,۱۶۸,۰۶۰	-	۷,۱۶۸,۰۶۰	۵۴/۹۷	۶,۴۰۹,۲۱۵,۹۲۸	بورسی	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۳,۳۱۹,۹۶۰	-	۳,۳۱۹,۹۶۰	-	۳,۳۱۹,۹۶۰	۷۰	۳,۴۲۹,۹۹۹,۹۶۰	غیربورسی	شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا
۴,۰۴۶,۹۹۱	۱۰,۰۳۵,۶۴۸	۴,۰۱۱,۰۱۴	-	۴,۰۱۱,۰۱۴	۵۷/۱۲	۴,۶۲۶,۸۵۴,۸۶۰	بورسی	شرکت بهمن لیزینگ
۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷	-	۲,۸۶۸,۱۹۷	۱۰۰	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	غیربورسی	شرکت کارآمد پویا ابریشم
۲,۲۹۲,۴۴۱	-	۲,۲۹۲,۴۴۱	-	۲,۲۹۲,۴۴۱	۵۱	۴,۳۶۰,۱۱۵,۲۵۰	غیربورسی	شرکت سیبا موتور
۲,۱۶۵,۹۹۲	-	۲,۱۶۵,۹۹۲	-	۲,۱۶۵,۹۹۲	۱۰۰	۲,۷۹۹,۹۹۹,۶۰۰	غیربورسی	شرکت ایران دوجرخ
۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	-	۵۹۰,۱۶۰	۱۰۰	۹,۹۹۰,۱۰۰	غیربورسی	شرکت بهینه سازان بهمن
۵۳۷,۶۰۰	-	۵۳۷,۶۰۰	-	۵۳۷,۶۰۰	۸۴	۵۳۷,۶۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت پتروپالایش گروه بهمن
۵۲۸,۳۹۱	-	۵۲۸,۳۹۱	-	۵۲۸,۳۹۱	۵۹/۰۳	۲۵۹,۸۴۱,۶۹۰	غیربورسی	شرکت گروه انرژی آرپادانا
۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲	-	۴۶۰,۰۶۲	۱۰۰	۹۹۸	غیربورسی	شرکت عصر بهمن
۱۷۷,۸۵۹	-	۱۷۷,۸۵۹	-	۱۷۷,۸۵۹	۸۰/۹۸	۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶	-	۳۴,۵۴۶	۹۶	۹۶	غیربورسی	شرکت بهمن خودرو
۱۰	-	۹,۸۰۰	-	۹,۸۰۰	۹۸	۹,۸۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت بهمن سرویس
-	-	-	-	-	۹۶	۲,۴۰۰	غیربورسی	شرکت بازرگانی سروش بهمن
-	-	-	-	-	۱۰۰	۹,۹۹۵,۶۰۰	غیربورسی	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا
۱۷۰	-	۱۷۰	-	۱۷۰	۳۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	غیربورسی	شرکت خدمات بیمه بهمن
-	-	-	-	-	۷۰	۶,۹۹۷,۰۰۰	غیربورسی	شرکت نیرومحركه
۱۶۶,۵۱۴,۰۳۴	-	۱۶۶,۴۸۹,۴۰۳	-	۱۶۶,۴۸۹,۴۰۳				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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

درصد سرمایه گذاری					
فعالیت اصلی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
تولید و مونتاژ خودرو	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
خدمات بیمه ای	۳۴	۱۰۰	۳۴	۱۰۰	ایران
خدمات بیمه ای	۸۰/۹۸	۸۱/۹۲	۸۰/۹۸	۸۱/۹۲	ایران
تولید انواع سیلندر و سرسیلندر و غیره	۵۵/۶۱	۷۴/۱۹	۵۵/۷۷	۷۴/۷۵	ایران
ساخت انواع تیرک و شاسی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
تولید و مونتاژ کشنده	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران
تهیه و توزیع قطعات خودرو و خدمات پشتیبانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیت های بازرگانی	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	ایران
فعالیت های بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید و مونتاژ موتور سیکلت	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فروش اقساطی	۵۹/۰۹	۶۶/۵۳	۵۷/۵۵	۶۵/۲۹	ایران
خدمات پس از فروش محصولات	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران
تولید و مونتاژ خودرو	۸۱/۹۹	۸۲/۹۴	۸۱/۹۹	۸۳/۴۳	ایران
تولید و مونتاژ خودرو	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	ایران
تولید قطعات خودرو	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۶۲/۴۷	۶۷/۱	۶۳/۵۵	۶۶/۶۳	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	۵۹/۰۳	۸۵/۸۳	۵۹/۰۳	۸۵/۶۵	ایران
فعالیت مالی و سرمایه گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران
فعالیت های بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
فعالیت های بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تحقیق و پژوهش	۷۰	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	ایران
فعالیت های قطعات خودرو	-	۹۳	-	۹۳	ایران
فعالیت های پتروپالایشی	۸۴	۸۶	۸۴	۸۶	ایران
فعالیت املاک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید و مونتاژ خودرو	-	۷۰	-	۷۰	ایران

شرکتهای فرعی	
شرکت بهمن موتور	ایران
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	ایران
شرکت توسعه اعتماد مهر	ایران
شرکت صنایع ریخته گری ایران	ایران
شرکت شاسی ساز ایران	ایران
شرکت سیبا موتور	ایران
شرکت مزدا پدک	ایران
شرکت بازرگانی سروش بهمن	ایران
شرکت بازرگانی عصر بهمن	ایران
شرکت ایران دوچرخ	ایران
شرکت بهمن لیزینگ	ایران
شرکت بهمن سرویس	ایران
شرکت بهمن دیزل	ایران
شرکت بهمن خودرو	ایران
شرکت قطعات صنایع ایران	ایران
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان	ایران
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	ایران
شرکت سرمایه گذاری بهمن	ایران
گروه انرژی آریا دانا	ایران
سرمایه گذاری مانا نوین	ایران
تدارکات کارآمد پویا ایریشم	ایران
مدیریت حفاری آریادانا	ایران
شرکت نیرو محرکه	ایران
شرکت توسعه قوای محرکه تیوان	ایران
شرکت پتروپالایش گروه بهمن	ایران
شرکت بهینه سازان بهمن	ایران
شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا	ایران

۱۹-۳- شرکت های فرعی مدیریت حفاری آریادانا و نیرو محرکه در پایان دوره مالی دارای زیان انباشته جمعا بمبلغ ۵۶,۹۱۸ میلیون ریال بوده و همچنین شرکت های بازرگانی سروش بهمن - بهمن سرویس - بازرگانی و تدارکات پویا ایریشم - مدیریت حفاری آریا دانا - بازرگانی عصر بهمن - گروه انرژی آریادانا - مزدا پدک - پارس پوشونگ - 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲,۳۱۱,۶۹۷	۱۴,۴۰۶,۲۱۵	۲۱,۱۵۶,۳۲۰	۳۳,۲۶۵,۶۳۸	۱۲۹,۷۳۷,۲۹۷	۱۲۸,۸۸۵,۰۵۲	دارایی های جاری
۱۰,۵۵۳,۳۱۸	۱۰,۵۹۰,۰۴۵	۹,۷۷۶,۲۶۸	۱۱,۵۸۳,۰۷۱	۴۵,۸۴۰,۶۵۷	۴۶,۱۶۷,۰۱۱	دارایی های غیرجاری
۸,۳۲۷,۵۲۰	۱۰,۲۹۸,۸۸۷	۱۸,۱۷۱,۴۳۰	۳۰,۹۳۹,۵۷۶	۷۸,۸۲۵,۲۴۶	۷۸,۰۵۸,۵۲۲	بدهی های جاری
۱,۱۷۸,۱۲۱	۱,۴۶۷,۸۵۴	۳۸۴,۵۲۰	۶۵۹,۹۸۰	۱۳,۲۳۸,۳۳۶	۱۴,۲۱۱,۵۲۳	بدهی های غیرجاری
۹,۹۱۱,۳۳۷	۹,۹۶۴,۱۶۸	۸,۲۳۴,۶۷۸	۸,۶۵۰,۹۷۱	۶۹,۲۶۵,۴۶۷	۶۹,۰۶۴,۰۷۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۳,۴۴۸,۰۳۷	۳,۳۶۵,۳۵۱	۴,۱۴۱,۹۶۰	۴,۵۹۸,۱۸۲	۱۴,۲۴۸,۹۰۵	۱۳,۷۱۷,۹۴۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲,۴۹۶,۲۱۲	۶,۸۰۴,۱۳۶	۳۶,۱۲۶,۰۸۸	۲۰,۷۰۱,۳۰۹	۱۴۳,۸۰۷,۷۹۵	۹۶,۰۱۱,۵۰۰	درآمد عملیاتی
۱,۲۷۴,۶۲۵	۴۳۶,۵۳۱	۳,۸۸۱,۹۲۵	۲,۴۱۱,۵۱۵	۱۷,۱۵۶,۹۸۹	۶,۳۱۱,۴۹۰	سود (زیان) خالص
۹۴۵,۶۴۶	۳۲۶,۳۱۸	۲,۵۸۲,۸۰۲	۱,۵۷۴,۵۸۷	۱۴,۲۲۹,۷۲۹	۵,۲۴۵,۶۰۳	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۲۸,۹۷۹	۱۱۰,۲۱۳	۱,۲۹۹,۱۲۳	۸۳۶,۹۲۸	۲,۹۲۷,۲۶۰	۱,۰۴۵,۸۸۷	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰,۵۲۲,۳۹۳	۴۱,۹۲۶,۴۶۰	۵۲,۹۲۰,۶۰۸	۵۷,۹۲۷,۰۶۲	۵۲,۰۶۵,۶۶۹	۶۱,۸۲۵,۰۳۳	دارایی های جاری
۲,۱۸۷,۹۶۱	۲,۲۶۲,۴۱۸	۹,۷۶۴,۲۶۶	۱۳,۴۱۷,۹۵۲	۶,۸۵۵,۸۵۲	۶,۷۷۲,۳۹۱	دارایی های غیرجاری
۲۴,۷۹۴,۴۰۳	۳۵,۲۵۹,۶۴۵	۵۱۹,۷۵۸	۶,۹۶۷,۶۹۹	۱۸,۴۳۳,۲۵۲	۲۸,۲۷۶,۴۴۵	بدهی های جاری
۱۲۴,۲۳۷	۱۶۸,۲۶۹	۳۹,۸۴۹	۵۸,۲۵۳	۳,۴۸۵,۰۶۴	۷۰۴,۵۷۵	بدهی های غیرجاری
۵,۴۵۴,۲۰۰	۶,۱۳۲,۶۷۵	۴۱,۶۸۳,۶۷۱	۴۲,۸۵۳,۲۵۱	۱۸,۸۶۹,۹۶۹	۲۰,۲۰۲,۵۸۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۳۳۷,۵۱۴	۲,۶۲۸,۲۸۹	۲۰,۴۴۱,۵۹۶	۲۱,۴۶۵,۸۱۱	۱۸,۱۳۳,۲۳۶	۱۹,۴۱۳,۸۲۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴,۸۶۷,۹۵۶	۱۱,۷۴۴,۱۶۶	۲۰,۲۲۶,۶۳۱	۹,۱۶۳,۲۳۷	۶۲,۹۵۲,۱۵۹	۳۶,۸۳۶,۲۶۶	درآمد عملیاتی
۲,۴۸۵,۷۹۴	۱,۹۴۹,۲۵۰	۱۹,۹۱۶,۸۹۴	۸,۹۱۹,۲۶۱	۹,۳۳۱,۲۳۹	۶,۳۷۵,۲۰۲	سود (زیان) خالص
۱,۷۴۰,۰۵۶	۱,۳۶۴,۴۷۵	۱۳,۳۶۳,۴۷۲	۵,۹۴۲,۵۵۱	۴,۷۵۸,۵۱۲	۳,۲۵۱,۰۶۶	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۷۴۵,۷۳۸	۵۸۴,۷۷۵	۶,۵۵۳,۴۲۲	۲,۹۷۶,۷۱۰	۴,۵۷۲,۷۲۷	۳,۱۲۴,۱۳۶	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنت

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۵- سهام وثیقه شده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

موضوع	ذینفع	تعداد سهام وثیقه شده	بورسی / غیربورسی	نام شرکت
انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور	-	۸,۳۵۸,۴۹۰,۰۰۵	بورسی	سرمایه گذاری بهمن
انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل	-	۳,۰۱۳,۶۳۶,۳۵۲	بورسی	سرمایه گذاری بهمن
انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور	بانک ملت	۷,۰۶۸,۱۸۱,۷۹۴	بورسی	سرمایه گذاری بهمن
انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل	-	۳,۱۹۸,۵۵۱,۷۳۵	بورسی	صنایع ریخته گری ایران
انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور	-	۳,۶۱۸,۸۶۳,۵۵۸	بورسی	بهمن دیزل
انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل	-	۱۳,۶۰۰,۱۹۹,۷۲۵	بورسی	بهمن دیزل
دریافت تسهیلات بهمن موتور از بانک پارسیان	بانک پارسیان	۳,۸۰۰,۰۱۸,۱۰۰	بورسی	بهمن دیزل
دریافت تسهیلات سیلیموتور از بانک تجارت	بانک تجارت	۲,۳۸۵,۹۰۶,۳۲۷	بورسی	بهمن دیزل
انتشار اوراق مرابحه شرکت ایران دوجرخ	-	۹۷۷,۸۶۴,۴۸۶	بورسی	بهمن دیزل
اوراق سلف موازی استاندارد بهمن موتور (مستقیم به خرید و فروش تعبی)	-	۱۰,۰۰۶,۶۵۵,۵۶۸	بورسی	بهمن دیزل
انتشار اوراق مرابحه شرکت صنایع ایران	-	۹۸۰,۳۳۴,۹۶۴	بورسی	بهمن دیزل
انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن دیزل	-	۱,۸۶۹,۷۵۸,۹۵۴	بورسی	ایران خودرو
خرید بانک ایران خودرو از بانک صادرات	بانک صادرات	۸۵,۲۲۶,۹۱۲,۳۱۰	بورسی	ایران خودرو
انتشار اوراق مرابحه شرکت بهمن موتور	بانک ملت	۳,۰۹۲,۷۲۷,۲۵۴	بورسی	بهمن لیزینگ

۱۹-۶- گردش حساب کاهش ارزش انباشته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه	
	شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	-	۳۲
	-	-
	-	۳۲
	-	-
	-	۳۲

۱۹-۷- سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق و همچنین سود و زیان ناشی از فروش برخی از سرمایه گذاری های بلندمدت در جدول بالا در یادداشت های توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
						تجاری:
						اسناد دریافتنی
۱۸,۶۳۹,۳۶۹	۳۸,۴۹۴,۸۹۹	(۵۰۸,۳۴۳)	۳۹,۰۰۳,۲۴۲	-	۳۹,۰۰۳,۲۴۲	۲۰-۱-۱
۱۸,۶۳۹,۳۶۹	۳۸,۴۹۴,۸۹۹	(۵۰۸,۳۴۳)	۳۹,۰۰۳,۲۴۲	-	۳۹,۰۰۳,۲۴۲	سایر مشتریان
						حساب های دریافتنی
۲,۶۸۷,۹۶۹	۲,۴۱۶,۸۲۱	-	۲,۴۱۶,۸۲۱	-	۲,۴۱۶,۸۲۱	سود سهام دریافتنی
۱۰,۷۷۲,۱۸۴	۲۱,۷۳۷,۸۳۵	(۱,۴۸۴,۲۱۶)	۲۳,۲۲۲,۰۵۱	-	۲۳,۲۲۲,۰۵۱	۲۰-۱-۲
۱۳,۴۶۰,۱۵۳	۲۴,۱۵۴,۶۵۶	(۱,۴۸۴,۲۱۶)	۲۵,۶۳۸,۸۷۲	-	۲۵,۶۳۸,۸۷۲	سایر مشتریان
۳۲,۰۸۹,۵۲۲	۶۲,۶۴۹,۵۵۵	(۱,۹۹۲,۵۵۹)	۶۴,۶۴۲,۱۱۴	-	۶۴,۶۴۲,۱۱۴	
						سایر دریافتنی ها
						اسناد دریافتنی
۳۵,۶۰۲	۳۵,۶۰۲	-	۳۵,۶۰۲	-	۳۵,۶۰۲	سایر اشخاص
۳۵,۶۰۲	۳۵,۶۰۲	-	۳۵,۶۰۲	-	۳۵,۶۰۲	
						حساب های دریافتنی
۱,۸۷۳,۰۴۴	۳,۴۲۲,۶۲۳	-	۳,۴۲۲,۶۲۳	-	۳,۴۲۲,۶۲۳	۲۰-۱-۳
۸,۵۰۰,۷۳۲	۱۲,۲۲۶,۷۸۶	-	۱۲,۲۲۶,۷۸۶	-	۱۲,۲۲۶,۷۸۶	کارکنان (وام مساعده)
۱,۵۶۴,۳۵۹	۱,۵۶۲,۷۸۵	(۱,۵۹۱,۸۴۷)	۳,۱۵۴,۶۳۲	-	۳,۱۵۴,۶۳۲	۲۰-۱-۴
۱۱,۹۳۸,۰۳۵	۱۷,۲۱۲,۱۹۴	(۱,۵۹۱,۸۴۷)	۱۸,۸۰۴,۰۴۱	-	۱۸,۸۰۴,۰۴۱	سپرده های موقت
۱۱,۹۷۲,۶۳۷	۱۷,۲۴۷,۷۹۶	(۱,۵۹۱,۸۴۷)	۱۸,۸۳۹,۶۴۳	-	۱۸,۸۳۹,۶۴۳	سایر
۴۴,۰۶۳,۱۵۹	۷۹,۸۹۷,۳۵۱	(۳,۵۸۴,۴۰۶)	۸۳,۴۸۱,۷۵۷	-	۸۳,۴۸۱,۷۵۷	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
تجاری					
حساب های دریافتنی					
۲۲,۴۳۱,۶۵۶	۶,۳۶۸,۰۱۰	-	۶,۳۶۸,۰۱۰	۲۰-۲-۱	شرکت های فرعی - سود سهام دریافتنی
۶۱,۹۱۸	۲۴۹,۰۵۸	-	۲۴۹,۰۵۸	۲۰-۲-۲	سایر شرکت ها - سود سهام دریافتنی
۳۵	۳۵	(۴,۷۲۴)	۴,۷۵۹		سایر مشتریان
۲۲,۴۹۳,۶۱۰	۶,۶۱۷,۱۰۳	(۴,۷۲۴)	۶,۶۲۱,۸۲۷		
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
۲۸۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰	۲۰-۲-۳	شرکت های گروه
۱۵,۶۰۱	۱۵,۶۰۲	-	۱۵,۶۰۲		سایر اشخاص
۳۹۵,۶۰۱	۶۴۵,۶۰۲	-	۶۴۵,۶۰۲		
حساب های دریافتنی					
۴۴,۹۱۵,۷۳۱	۵۵,۳۲۹,۵۵۶	-	۵۵,۳۲۹,۵۵۶	۲۰-۲-۴	شرکت های گروه
۱۱۱,۹۷۳	۱۱۵,۸۴۲	-	۱۱۵,۸۴۲		کارکنان (وام مساعده)
۱۴,۱۵۶	۹,۷۵۲	-	۹,۷۵۲		سایر
۴۵,۰۴۱,۸۶۰	۵۵,۴۵۵,۱۵۰	-	۵۵,۴۵۵,۱۵۰		
۴۵,۴۳۷,۶۶۱	۵۶,۱۰۰,۷۵۲	-	۵۶,۱۰۰,۷۵۲		
۶۷,۹۳۱,۰۷۱	۶۲,۷۱۷,۸۵۵	(۴,۷۲۴)	۶۲,۷۲۲,۵۷۹		

۱-۲۰- مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان گروه مشتمل بر اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۱۰,۳۰۷,۱۱۵	۱۳,۵۸۵,۰۳۶			شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش لیزینگی خودرو	
۱,۳۲۲,۷۴۸	۹,۲۵۵,۵۱۴			شرکت بهمن موتور - بابت فروش های اعتباری خودرو	
۱,۴۸۸,۷۹۴	۴,۴۸۵,۶۱۴			شرکت بهمن دیزل - بابت فروش کامیونت	
۵,۹۴۶,۱۹۹	۱۱,۶۷۷,۰۷۸			سایر شرکت ها	
۱۹,۰۶۴,۸۵۶	۳۹,۰۰۳,۲۴۲				
(۴۳۵,۴۸۷)	(۵۰۸,۳۴۳)			ذخیره کاهش ارزش	
۱۸,۶۲۹,۳۶۹	۳۸,۴۹۴,۸۹۹				

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۹۲۱,۲۹۱	۵,۶۱۴,۵۹۴	مشتریان شرکت بهمن موتور - سایر اشخاص
۳,۳۹۳,۰۰۸	۶,۲۶۴,۷۲۱	مشتریان شرکت صنایع ریخته گری ایران - سایر اشخاص
۴,۰۹۷,۴۱۹	۳,۱۳۷,۸۱۲	مشتریان شرکت بهمن دیزل - سایر اشخاص
۲۳۸,۹۸۵	۸۶,۴۳۴	مشتریان شرکت سرمایه گذاری بهمن - سایر اشخاص
۱,۲۹۷,۵۳۳	۸,۱۱۸,۴۹۰	مشتریان سایر شرکت های گروه - سایر اشخاص
۱۰,۹۴۸,۲۲۶	۲۳,۲۲۲,۰۵۱	
(۱۷۶,۰۵۲)	(۱,۴۸۴,۲۱۶)	ذخیره کاهش ارزش
۱۰,۷۷۲,۱۸۴	۲۱,۷۳۷,۸۳۵	

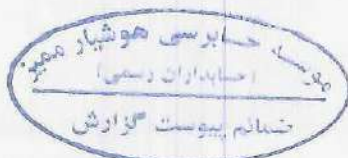
۳-۱-۲- طی سال مالی شرکت های گروه طبق آیین نامه وام کارکنان نسبت به اعطای وام سپرده گذاری حداکثر معادل ۱۰ برابر حکم کارگزینی به شرطی که از ۲ برابر مجموع سنوات و پس انداز فرد متقاضی بیشتر نشود ، اقدام نموده است.

۴-۱-۲- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت سپرده های ضمانتنامه گمرکی شرکت های بهمن موتور و بهمن دیزل می باشد.

۵-۱-۲- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت شرکت های بهمن موتور و بهمن دیزل بابت علی الحساب های پرداختی و سپرده ضمانتنامه های بانکی می باشد.

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

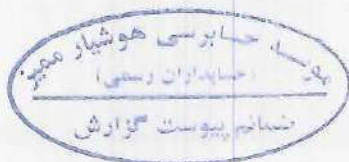
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷,۴۷۹,۹۹۹	-	شرکت بهمن موتور
۴,۱۵۰,۷۴۴	۳,۴۸۱,۹۷۲	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۸۸۵,۶۵۴	۸۸۵,۶۵۴	شرکت بهمن لیزینگ
۷۲۷,۹۹۹	۷۲۸,۰۰۰	شرکت ایران دوچرخ
۶۸۵,۹۹۹	۶۸۶,۰۰۰	شرکت ستاره نیک آریا
۲۶۰,۱۱۵	۲۶۰,۱۱۵	شرکت صنایع ریخته گری
۲۵۸,۰۹۰	۲۵۸,۰۹۰	شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان
۴۷,۳۹۸	۴۷,۳۹۸	شرکت سرمایه گذاری پویاهمگام
۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۶۴	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲,۷۸۴	۲,۷۸۴	شرکت سروش بهمن
۳۳	۳۳	شرکت بهمن خودرو
۵,۷۷۹,۰۵۱	-	شرکت بهمن دیزل
۱,۹۱۸,۴۵۱	-	شرکت سپیا موتور
۱۱۷,۶۴۰	-	شرکت توسعه اعتماد مهر
۵۶,۹۴۳	-	شرکت بهینه سازان بهمن
۲۷,۲۰۰	-	شرکت خدمات بیمه بهمن
۱۵,۵۹۲	-	شرکت بازرگانی تدارکات پویا ابریشم
۱	-	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۲۲,۴۳۱,۶۵۶	۶,۳۶۸,۰۱۰	



۲-۲-۲۰- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از سایر شرکت ها بشرح ذیل است:

۳-۲-۲۰- اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های گروه بشرح ذیل است:

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

FD

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۴-۱- 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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۱۰,۴۱۹,۸۸۲	۱۲,۳۴۱,۲۹۵	(۱۷۵,۷۴۳)	۱۲,۵۱۷,۰۳۸	۲۰-۳-۱	تجاری اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۱۰,۴۱۹,۸۸۲	۱۲,۳۴۱,۲۹۵	(۱۷۵,۷۴۳)	۱۲,۵۱۷,۰۳۸		
۱,۲۷۸,۹۴۸	۸۳۴,۸۲۵	-	۸۳۴,۸۲۵		حساب های دریافتنی سایر مشتریان
۱,۲۷۸,۹۴۸	۸۳۴,۸۲۵	-	۸۳۴,۸۲۵		
۱۱,۶۹۸,۸۳۰	۱۳,۱۷۶,۱۲۰	(۱۷۵,۷۴۳)	۱۳,۴۵۱,۸۶۳		سایر دریافتنی ها حساب های دریافتنی کارکنان (وام مساعده) سایر مطالبات بابت تسهیلات فروش
۱,۱۱۰,۹۴۹	۴۲۹,۹۸۱	-	۴۲۹,۹۸۱		
۱,۷۶۵,۴۳۳	۲۶۴,۷۹۴	-	۲۶۴,۷۹۴	۲۰-۳-۲	
۲,۸۷۶,۳۷۲	۶۹۴,۷۷۵	-	۶۹۴,۷۷۵		
۲,۸۷۶,۳۷۲	۶۹۴,۷۷۵	-	۶۹۴,۷۷۵		
۱۴,۵۷۵,۲۰۲	۱۳,۸۷۰,۸۹۵	(۱۷۵,۷۴۳)	۱۴,۰۴۶,۳۳۸		

۲۰-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت گروه عمدتاً شامل مبالغ ۱۱۰,۷۱۶,۲۲۷ و ۱۲۶,۱۶۳ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبالغ ۹,۸۷۲,۰۷۳ و ۱۸۵,۰۴۹ میلیون ریال) به ترتیب مربوط به مشتریان شرکت های بهمن لیزینگ و بهمن موتور 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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۱۱۱,۵۹۱	۷۹,۲۰۳	-	۷۹,۲۰۳		سایر دریافتنی ها حساب های دریافتنی کارکنان (وام مساعده)
۱۱۱,۵۹۱	۷۹,۲۰۳	-	۷۹,۲۰۳		



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۲,۰۵۱,۹۴۴	زمین لواسان - توسعه قوای محرکه تیوان
-	-	۹۰,۷۵۳	ملک بلوار بندر ترکمن - بهمن لیزینگ
-	-	۶۲۲	اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱۱,۹۹۶	۱۱,۹۹۶	۱۲,۹۹۶	سایر (شامل وجوه نقد مسدود شده)
۱۱,۹۹۶	۱۱,۹۹۶	۲,۱۵۶,۳۱۶	

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 تحویل 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	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	۱۱۹,۲۲۵,۷۷۷	۲۲-۱	پیش پرداخت های خارجی
-	-	۳۸,۵۷۳,۵۰۷		سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۳,۹۵۸,۶۷۹	۲۳-۱	سفارشات خودروهای وارداتی
-	-	۱۷۱,۷۵۷,۹۶۳		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۳,۷۷۵,۸۶۵	۲۲-۱	پیش پرداخت های داخلی
-	-	۸,۹۷۴		خرید مواد اولیه و خدمات
۲۹۷,۷۲۰	۲۹۷,۷۵۱	۱,۸۱۷,۱۷۷		سپرده ها و بیمه دارایی ها
۲۹۷,۷۲۰	۲۹۷,۷۵۱	۵,۶۰۲,۰۱۶		سایر
۲۹۷,۷۲۰	۲۹۷,۷۵۱	۱۷۷,۳۵۹,۹۷۹		
		۸۰,۵۷۰,۸۷۰		

۲۲-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی و خرید مواد اولیه و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی بهمن دیزل، بهمن موتور، سیبا موتور و خودروسازی ستاره نیک آریا بابت CKD قطعات خودروی تولیدی می باشد.

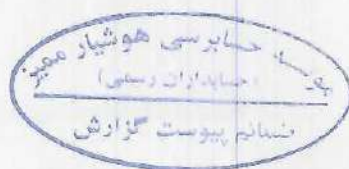
۲۲-۲- عمده وجوه ارزی بدون گشایش اعتبار و عمدتاً از طریق کارگزاری صرافی ها پرداخت شده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۶۳,۶۹۹,۵۳۷	۲۲۲,۹۵۲,۸۱۸	-	۲۲۲,۹۵۲,۸۱۸	مواد اولیه و بسته بندی
۹۳,۵۳۰,۴۱۷	۲۶,۷۱۶,۹۲۲	-	۲۶,۷۱۶,۹۲۲	کالای در راه
۵۳,۹۷۶,۷۴۶	۶۷,۰۱۳,۹۹۲	-	۶۷,۰۱۳,۹۹۲	کالای ساخته شده
۲۱,۶۶۲,۳۷۸	۲۰,۲۳۷,۵۰۲	(۳۵,۱۵۰)	۲۰,۲۷۲,۶۵۲	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۰۰,۸۹۶	۱۹,۴۴۶,۵۲۹	-	۱۹,۴۴۶,۵۲۹	۲۳-۲ موجودی کالای امانی نزد اشخاص
۴,۹۳۵,۷۸۶	۵,۰۰۵,۶۱۳	-	۵,۰۰۵,۶۱۳	۲۳-۳ املاک در جریان ساخت
۴۹۲,۵۹۴	۲,۴۹۸,۹۷۸	-	۲,۴۹۸,۹۷۸	کالای در جریان ساخت
۹,۵۷۸,۲۵۱	۱۱,۶۳۵,۱۵۶	-	۱۱,۶۳۵,۱۵۶	سایر موجودی ها
۳۴۸,۸۷۶,۶۰۵	۳۷۵,۵۰۷,۵۱۰	(۳۵,۱۵۰)	۳۷۵,۵۴۲,۶۶۰	

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۴۴۹,۴۸۵,۵۷۱ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

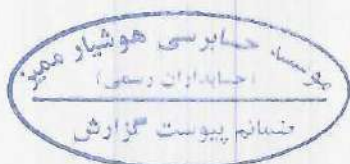
۲۳-۲ - بخشی از موجودی های گروه به شرح ذیل نزد دیگران نگهداری می شود

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کالای ساخته شده	اشخاص و نمایندگی ها	فروش	۱۹,۴۴۶,۵۲۹	۱,۰۰۰,۸۹۶
			۱۹,۴۴۶,۵۲۹	۱,۰۰۰,۸۹۶

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

مخارج اثبات شده در ابتدای شروع پروژه:	پروژه بافکار	جمع
زمین	۱,۳۰۴	۱,۳۰۴
مخارج انجام شده تا پایان دوره مالی مورد گزارش:		
سایر هزینه ها	۵,۰۰۴,۳۰۹	۵,۰۰۴,۳۰۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵,۰۰۵,۶۱۳	۵,۰۰۵,۶۱۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۹۳۵,۷۸۶	۴,۹۳۵,۷۸۶

۲۳-۳-۱ - املاک در جریان ساخت عمدتاً مربوط به پروژه بافکار می باشد که طی سنوات قبل (مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۵) دو فقره قرارداد فیما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران (متعلق به شهرداری تهران) جهت مشارکت در احداث پروژه مجتمع تجاری و اداری بافکار جنوبی و شمالی منعقد گردیده است. طبق قرارداد درصد مشارکت به ترتیب ۷۴/۵ درصد شرکت بافکار و ۲۵/۵ درصد 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 فیما بین علی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران رسید. در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ از طریق شهرداری منطقه ۱۶ در جهت تغییر کاربری پروژه، تقاضا 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 مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ پرداخت 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 جمعاً 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 مهندسین مشاور پیرارین پندار و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مشاوره طرح و سایر مخارج اجرایی شامل عوارض شهرداری، حق نظارت چاه و... طی سالهای اخیر معادل ۱۸۴,۵۱۷ میلیون ریال پرداخت گردید، با عنایت به پیگیری های به عمل آمده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ توسط شهرداری منطقه ۱۶ تهران به شرکت ابلاغ گردید. 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 مشارکت های مردمی شهرداری تهران، تقاضا اولیه جهت تعیین دقیق سهم طرفین از طریق دریافت نظر کارشناسان رسمی واجد صلاحیت صورت گرفته و مراحل اداری امضا اقاله قرارداد در دست اقدام می باشد. ضمناً پیرو درخواست شرکت درخصوص تغییر کاربری و صدور پروانه ساخت از شهرداری منطقه ۱۶ و صدور رای از کمیسیون ماده ۵ شهرداری، شرکت بافکار در تاریخ ۱۴۰۴/۴/۸ موفق به اخذ پروانه شهرسازی (تخریب و نوسازی) از شهرداری منطقه ۱۶ تهران با مهلت ۲ ساله شده است.



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	بهای تمام شده	گروه
۲۹,۳۰۹,۶۰۸	۳۳,۸۱۱,۴۴۱	۲۴-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۲۷,۱۶۴,۴۸۵	۲۱,۷۷۷,۵۷۴	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۵۶,۴۷۴,۰۹۳	۵۵,۵۸۹,۰۱۵	۲۴-۲ سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار
۶,۷۲۸	۸۵۷,۰۴۴	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۵۶,۴۸۰,۸۲۱	۵۶,۴۴۶,۰۵۹	

شرکت اصلی

۹۹,۸۹۴	۱۱	۲۴-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱۱,۳۸۵,۲۷۳	۱۰,۳۷۵,۹۹۶		سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۱,۴۸۵,۱۶۷	۱۰,۳۷۶,۰۰۷		سرمایه گذاری در صندوق ها و سایر اوراق بهادار

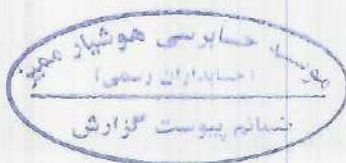
۲۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده بورسی و فرابورسی گروه و اصلی در تاریخ صورت های مالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۲۲,۹۸۵,۰۷۷	۱۶,۲۷۰,۰۰۵	۲۲,۲۸۰,۳۱۸
۲,۴۵۳,۹۸۵	۱,۸۰۳,۶۹۴	۱۷,۲۹۶,۴۱۳
۷۶۳,۳۱۵	۹۷۸,۹۹۴	۱,۸۰۲,۰۱۲
۶,۹۶۱,۶۹۱	۹۷۷,۸۶۸	۸۷۹,۱۶۶
۶۳۷,۴۰۹	۹۱۴,۴۶۲	۹۷۸,۳۱۶
۱,۵۷۲,۶۷۶	۴۸۸,۸۵۳	۴۶۸,۳۳۰
۸۶۳,۱۵۴	۳۲۷,۷۴۶	۹۱۴,۴۶۲
۲۹۱,۷۷۴	۲۸۱,۲۱۷	۴۸۸,۵۲۹
۵۰۹,۲۰۰	۲۶۷,۸۳۲	۱۹۱,۷۶۸
۳۴۲,۹۰۳	۲۱۹,۵۵۶	۲۶۰,۷۲۴
۱۰۹,۵۹۱	۱۸۴,۷۶۰	۲۶۶,۸۰۱
۱۴۹,۳۴۶	۱۵۰,۳۸۴	۱۵۳,۲۷۶,۷۷۰
۸۷۶,۴۸۷	۱۴۹,۷۹۳	۳۹,۷۹۸,۰۳۷
۱۷۷,۶۹۱	۱۲۴,۲۹۶	۲۶۶,۴۴۱
۳۸,۶۹۴,۲۹۹	۲۳,۲۴۹,۴۵۹	۲۳۳,۹۱۳
		۲۱۹,۵۵۵
		۸۲,۳۹۵
		۱۶۳,۶۱۸
		۱۴۵,۴۹۴
		۱۲۸,۲۶۵
		۱۵۲,۸۱۶
		۲۳,۷۷۲,۷۶۷

گروه:

گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی پردیس
پالایش نفت تهران
سیمان غرب
تامین سرمایه خلیج فارس
دارویی تامین
سرمایه گذاری غدیر
مدیریت ارزش سرمایه کشوری
پدیده شیمی قرن
پتروشیمی پارس
سرمایه گذاری البرز
قند پیرانشهر
سرمایه گذاری صندوق بازنستگی
حفاری شمال
جمع نقل به صفحه بعد



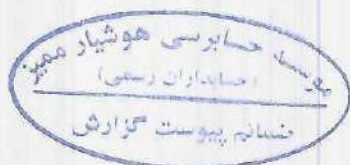
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
جمع نقل از صفحه قبل	۲۳,۷۷۲,۷۶۷	۳۷,۷۳۴,۳۳۸	۲۳,۲۳۹,۴۵۹	۳۸,۶۹۴,۲۹۹
پتروشیمی مبین	۷۱,۸۶۶,۶۷۴	۱۱۸,۴۰۳	۶۷۸,۴۲۱	۱۱۸,۴۰۳
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۶,۹۳۱,۵۷۸	۵۹,۴۴۴	۱۰۲,۷۰۷	۱۱۶,۹۸۶
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۹۰,۴۴۲,۰۱۵	۱۶۴,۵۰۷	۱۶۶,۹۵۶	۹۹,۹۲۹
پتروشیمی جم	۴,۷۰۶,۸۹۴	۹۹,۱۱۹	۱۶۹,۲۱۳	۹۹,۱۱۹
الومینیم ایران	۱۶۵,۹۰۰,۸۵۲	۸۵,۷۹۲	۷۰۲,۲۵۸	۹۲,۱۳۴
پتروشیمی شیراز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۵	۹۳,۸۷۰	۷۵,۶۳۵
پتروشیمی غدیر	۹۹۹,۸۳۷	۷۴,۹۵۱	۲۹,۱۳۵	۷۴,۹۵۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۵۳,۲۷۹	۲,۴۵۶	۲,۳۴۷	۶۲,۷۲۷
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴,۲۴۲,۲۹۲	۷,۵۷۴	۶۲,۴۸۹	۴۶,۹۹۲
پالایش نفت اصفهان	۱۶۸,۹۸۳,۹۵۲	۳۶۲,۳۵۱	۵۸۷,۳۸۸	۴۳,۹۹۵
کالسیمین	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۷۵	۱۵۲,۵۴۴	۳۹,۱۷۵
سیمان سیاهان	۷,۹۹۷,۱۸۵	۳۸,۵۱۳	۱۳۲,۲۷۳	۳۸,۵۱۳
نیروگاه زاگرس کوثر	۳,۴۸۷,۷۴۰	۲۲,۶۱۱	۱۱,۳۳۲	۲۲,۶۱۱
پارس دارو	۴,۱۵۳	۴۸	۱۰۱	۵,۳۶۴
دارو سازی برکت	۸۲۱,۴۶۸	۴,۴۲۹	۱,۵۲۷	۴,۴۲۹
صنایع ملی مس ایران	۱,۲۵۹,۴۳۴	۱,۵۱۹	۷,۳۸۰	۱,۵۱۹
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	۱,۳۴۸,۳۸۳	۱,۰۳۵	۲,۱۴۰	۱,۰۳۴
گل گهر	۲۶۸,۵۹۹	۱۸۶	۴۴۱	۱۸۶
بین المللی محصولات پارس	۲۱,۳۷۶	۲۳	۱۰۸	۲۳
مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	۳۴۰,۵۶۲
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا سیاهان	-	-	-	۵۰,۴۶۱
سایر شرکتها	-	-	-	۶,۷۸۳,۶۷۳
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	-	-	-	۴۹,۴۹۴,۶۴۶
	۳۳,۸۱۱,۴۴۱	۵۱,۰۶۰,۵۵۶	۲۹,۳۰۹,۶۰۸	۴۹,۴۹۴,۶۴۶
شرکت اصلی:	-	-	-	-
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:	-	-	-	-
شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس	-	۱۱	۶۵	۱۱
سایر شرکتها	-	۱۱	۶۵	۱۱
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	-	-	-	-
	۱۱	۶۵	۹۹,۸۹۴	۱۰۰,۶۰۵

۱-۱-۲۴- 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 شرکت های اصلی، سرمایه گذاری بهمن، کیامهستان و بابت سرمایه گذاری در صندوق و سپرده 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۲۴,۹۴۸	۱۴۸,۹۶۵	۹۲,۷۴۳,۷۸۵	۳۵,۳۶۱,۹۸۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۱۵۵	۵,۰۷۳	۴۵۲,۱۸۳	۵۲۳,۴۴۷	۲۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۹	۷۰۰	۱۱۵,۷۰۸	۱۶۳,۰۰۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳,۶۰۵	۳,۶۰۵	۶۰,۸۷۵	۸۳,۶۸۲	۲۵-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۶۳۳,۷۱۷	۱۵۸,۳۴۳	۹۳,۳۷۲,۵۵۱	۳۶,۱۳۲,۱۲۱	

۲۵-۱- مقادیر موجودی نقد ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴۱ 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.

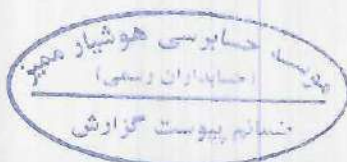
۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۴۴۳,۴۰۰	۱,۴۵۰,۵۴۶	۱,۵۷۷,۸۶۷	۱,۵۸۳,۷۱۸	۲۶-۱ زمین، ساختمان و انبار
۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۷۶	۲۶-۱ ساختمان ویلایی دربند
۳۶,۷۹۴	-	۳۶,۷۹۴	-	۲۶-۱ زمین آزادی و غسلویه
۹۵,۲۷۶	۹۵,۲۷۳	۹۵,۲۷۶	۹۵,۲۷۳	سرمایه گذاری در شرکت ها
۱,۵۸۶,۲۴۶	۱,۵۵۶,۵۹۵	۱,۷۲۰,۷۱۳	۱,۶۸۹,۷۶۷	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷ میلیون ریال شامل ۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷/۷	۲۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	۲۷/۷	۲۷,۳۲۶,۴۰۱,۶۳۶	شرکت فن پردازان بهمن (سهامی خاص)
۲۵/۹	۲۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	۲۵/۹	۲۴,۸۸۴,۰۸۲,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا (سهامی عام)
۸/۹	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	۸/۹	۱۱,۹۱۴,۰۴۶,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه انرژی هور (سهامی عام)
۳۷/۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	۳۷/۵	۵۰,۵۱۳,۴۳۵,۸۳۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۴,۶۳۷,۹۶۷,۰۰۰	

۳۷-۱- نسبتهای جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴/۷۴	۱/۵۹	نسبت جاری تعدیل شده
-/۰۳	-/۰۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

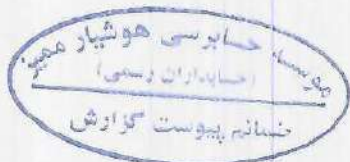
۳۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۱,۵۶۴,۷۴۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (در شرکت اصلی به مبلغ ۸,۱۳۴,۰۰۴ 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.

۳۹- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره
۴۰,۷۷۸,۸۵۷	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۴۰,۸۱۴,۵۳۶	۹۱,۰۷۴,۸۵۴	
۵۰,۲۴۸,۸۳۹	-	۵۰,۲۶۰,۳۱۸	-	افزایش
۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۹۱,۰۲۷,۶۹۶	۹۱,۰۷۴,۸۵۴	۹۱,۰۷۴,۸۵۴	مانده در پایان دوره

۳۹-۱- در اجرای ماده ۵۸ اساسنامه شرکت مبلغ ۹۱,۰۲۷,۶۹۶ میلیون ریال از محل سود حاصل از فروش سهام موجود در سید 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 غیرقابل 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- سهام خزانه

۳۰-۱- سهام خزانه در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار	
۱۰۰,۵۷,۳۱۷	۱۰۰,۸۹,۵۶۰	۱۲,۰۰۷,۰۸۴,۳۳۳	۹٪	شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری	
۱۰۰,۵۷,۳۱۷	۱۰۰,۸۹,۵۶۰				

۳۰-۱-۱ طی دوره مالی مورد گزارش سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت اصلی به مبلغ ۵۰,۴۵۵ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۸۳۶,۶۷۸ میلیون ریال) در حقوق مالکانه و تحت سرفصل صرف سهام خزانه انعکاس یافته است.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

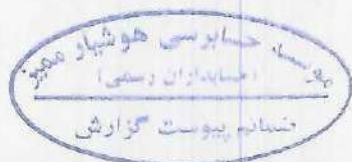
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۸۵۴,۶۷۲	۵,۶۲۹,۸۶۴	سرمایه
۲,۱۷۰,۷۵۵	۲,۲۵۰,۶۰۸	اندوخته قانونی
۳۹,۹۶۰,۸۱۱	۴۵,۵۵۳,۷۳۱	سود انباشته
۴۷,۹۸۶,۲۳۸	۵۳,۴۳۴,۲۰۳	

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)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۳,۸۱۸,۰۲۱	۱۶,۳۶۷,۰۴۲	۳۱-۳-۱	مانده اول دوره
۲,۵۴۹,۰۲۱	۱۲۵,۶۵۳		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری یا تحصیل سهام طی دوره
۱۶,۳۶۷,۰۴۲	۱۶,۴۹۲,۶۹۵		

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری اسناد پرداختنی سایر اشخاص	۳۲-۱-۱	-	۳,۱۰۸,۶۷۵	۳,۱۰۸,۶۷۵	۵,۱۲۷,۷۹۸
		-	۳,۱۰۸,۶۷۵	۳,۱۰۸,۶۷۵	۵,۱۲۷,۷۹۸
حسابهای پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۲-۱-۲	۱,۹۶۸,۲۵۵	۴۸,۲۰۶,۶۵۳	۵۰,۱۷۴,۹۰۸	۱۳۶,۷۱۱,۹۳۰
		۱,۹۶۸,۲۵۵	۴۸,۲۰۶,۶۵۳	۵۰,۱۷۴,۹۰۸	۱۳۶,۷۱۱,۹۳۰
		۱,۹۶۸,۲۵۵	۵۱,۳۱۵,۳۲۸	۵۳,۲۸۳,۵۸۳	۱۴۱,۸۳۹,۷۲۸
سایر پرداختنی ها استاد پرداختنی: سایر اشخاص-عمدتا بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی		-	۳,۴۷۴,۲۲۶	۳,۴۷۴,۲۲۶	۳,۷۰۲,۳۳۱
		-	۳,۴۷۴,۲۲۶	۳,۴۷۴,۲۲۶	۳,۷۰۲,۳۳۱
حساب های پرداختنی سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و ارزش افزوده	۳۲-۱-۳	-	۱۵,۶۴۲,۰۹۱	۱۵,۶۴۲,۰۹۱	۲۰,۵۰۸,۵۰۸
		-	۹۹۳,۰۲۶	۹۹۳,۰۲۶	۸۴۷,۶۸۰
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی	۳۲-۱-۴	-	۷,۷۹۰,۴۱۶	۷,۷۹۰,۴۱۶	۶,۳۷۵,۳۰۲
		-	۳۹,۶۷۰,۷۳۴	۳۹,۶۷۰,۷۳۴	۱۸,۷۷۸,۵۵۴
سپرده حسن انجام کار و بیمه ضمانت نامه ها	۳۲-۱-۵	-	۸,۹۹۶,۴۶۱	۸,۹۹۶,۴۶۱	۲,۲۴۷,۰۴۰
		-	۱۴,۷۱۹,۴۱۸	۱۴,۷۱۹,۴۱۸	۸,۳۹۶,۶۸۰
هزینه های پرداختنی سایر اشخاص	۳۲-۱-۶	-	۸۷,۸۱۲,۱۴۶	۸۷,۸۱۲,۱۴۶	۵۷,۱۵۳,۷۶۴
		-	۹۱,۳۸۶,۳۷۳	۹۱,۳۸۶,۳۷۳	۶۰,۸۵۶,۰۹۵
		۱,۹۶۸,۲۵۵	۱۴۲,۶۰۱,۷۰۰	۱۴۴,۵۶۹,۹۵۵	۲۰۲,۶۹۵,۸۲۳

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری اسناد پرداختنی سایر اسناد پرداختنی به بانک صادرات ایران		-	-	-	۵۰,۲۸,۰۱۱
		-	-	-	۵۰,۲۸,۰۱۱
حسابهای پرداختنی: سایر اشخاص		-	۸۳۲,۱۵۳	۸۳۲,۱۵۳	۴۷۹,۱۵۰
		-	۸۳۲,۱۵۳	۸۳۲,۱۵۳	۴۷۹,۱۵۰
		-	۸۳۲,۱۵۳	۸۳۲,۱۵۳	۵۵۰۷,۱۶۱
سایر پرداختنی ها حساب های پرداختنی شرکت های گروه	۳۲-۲-۱	-	۶۶۴,۴۴۸	۶۶۴,۴۴۸	۲,۲۱۰,۸۳۸
		-	-	-	۷۶۰,۳۰۰
شرکت پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده		-	۱۶,۵۴۴	۱۶,۵۴۴	۱۷,۳۲۴
		-	۸۰,۰۰۹	۸۰,۰۰۹	۵,۸۵۹
مطالبات کارکنان سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی		-	۱۸,۳۸۶	۱۸,۳۸۶	۱۲,۴۶۵
		-	۵۹,۰۶۷	۵۹,۰۶۷	۵۲,۰۷۱
سپرده حسن انجام کار بستانکاران موقت		-	۷۲,۲۴۵	۷۲,۲۴۵	۵۹,۰۶۶
		-	۲۷,۸۰۵	۲۷,۸۰۵	۱۶,۹۲۴
سایر		-	۹۳۸,۵۰۴	۹۳۸,۵۰۴	۳,۱۲۵,۸۴۷
		-	۱,۷۷۰,۶۵۷	۱,۷۷۰,۶۵۷	۸,۶۴۳,۰۰۸

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۳۲- مانده مزبور عمدتا از بابت اسناد پرداختنی عمدتا مربوط به شرکت بهمن لیزینگ بابت خرید خودرو از گروه سایپا می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴,۸۱۷,۵۴۷	۳۳,۱۹۰,۷۴۲	شرکت بهمن موتور- نمایندگان و فروشندگان مواد و کالا
۵,۳۶۴,۲۷۱	۸,۷۹۳,۰۶۴	شرکت بهمن دیزل- فروشندگان مواد و کالا
۳۷۸,۲۸۳	۴۱۰,۱۷۸	شرکت بهمن لیزینگ- بدهی بابت بیمه خودروها
۴۱۲,۰۶۹	۴۹۹,۴۴۵	شرکت ایران دوچرخ - بدهی به تایزینگ
۶,۰۶۴,۵۴۸	۵,۳۱۳,۲۲۴	سایر
۲۷,۰۳۶,۷۱۸	۴۸,۲۰۶,۶۵۳	
۱۰۹,۶۷۵,۲۱۲	۱,۹۶۸,۲۵۵	۳۲-۱-۲-۱ سایر تامین کنندگان ارزی کالا و خدمات
۱۳۶,۷۱۱,۹۳۰	۵۰,۱۷۴,۹۰۸	

۱-۲-۳۲- مانده بدهی ارزی مرتبط با خرید از اشخاص خارجی طرف حساب های گروه و مانده بدهی ارزی به شرکت ماروبینی بابت هزینه رویالیتی در سنوات قبل توسط شرکت فرعی بهمن دیزل می باشد که عمده کالا بعد از دوره مالی دریافت گردیده است.

۱-۳-۳۲- مانده مزبور عمدتا از بابت بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده و شماره گذاری و نقل و انتقال می باشد.

۱-۴-۳۲- مانده مزبور عمدتا بابت سپرده بیمه پیمانکاران و تامین کنندگان می باشد که با اخذ مقاصد حساب تامین اجتماعی تسویه می گردد.

۱-۵-۳۲- مبالغ فوق عمدتا مربوط به اخذ ضمانت نامه توسط بهمن موتور و بهمن دیزل و سیبا موتور از بانک ها بابت ترخیص کالا از گمرک می باشد

۱-۶-۳۲- سایر اشخاص بطور عمده بابت بدهی به گمرک و سایر سازمان ها از این بابت می باشد.

۱-۲-۳۲- بدهی به شرکت های همگروه در شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۱۲,۱۹۶	۶۱۰,۳۲۷	پترو پالایش گروه بهمن
۴۰,۵۷۷	۲۷,۸۹۶	۳۲-۲-۱-۱ مزایندک
۸۳,۴۰۴	۲۶,۲۱۵	شرکت بهینه سازان بهمن
۱,۴۰۴,۰۰۱	-	بهمن موتور
۶۹,۱۶۴	-	۳۲-۲-۱-۱ شرکت گروه انرژی آریا دانا
۱,۴۹۷	-	شرکت سیبا موتور
۲,۴۱۰,۸۳۸	۶۶۴,۴۴۸	

۱-۱-۳۲-۲- مبلغ بدهی به شرکت های فوق عمدتا مربوط به دریافت های انجام شده از این شرکت ها بوده است.

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۱۵۲,۲۸۷,۷۱۷	۱۳,۴۹۶,۰۳۴	۱۶۵,۷۸۳,۷۵۱	۱۳۵,۲۳۹,۸۹۲	۵۴۴,۰۸۹	۱۳۵,۷۸۳,۹۸۱
انتشار اوراق	۲۱,۲۸۶,۰۱۷	۱۱,۷۶۳,۲۲۱	۳۳,۰۴۹,۲۳۸	۹,۸۵۶,۳۲۸	۲۹,۲۲۱,۶۸۵	۳۹,۰۷۸,۰۱۳
	۱۷۳,۵۷۳,۷۳۴	۲۵,۲۵۹,۲۵۵	۱۹۸,۸۳۲,۹۸۹	۱۴۵,۰۹۶,۲۲۰	۲۹,۷۴۵,۷۷۴	۱۷۴,۸۴۱,۹۹۴
شرکت						
انتشار اوراق	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
۱۷۹,۰۸۲,۴۷۸	-	۱۷۹,۰۸۲,۴۷۸	۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵
۱۷۹,۰۸۲,۴۷۸	-	۱۷۹,۰۸۲,۴۷۸	۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵
(۴,۶۶۲,۶۳۳)	-	(۴,۶۶۲,۶۳۳)	(۵,۶۶۴,۴۶۶)
(۸,۶۳۶,۰۹۴)	-	(۸,۶۳۶,۰۹۴)	(۱۰,۷۴۶,۷۲۸)
۱۶۵,۷۸۳,۷۵۱	-	۱۶۵,۷۸۳,۷۵۱	۱۳۵,۷۸۳,۹۸۱
(۱۳,۴۹۶,۰۳۴)	-	(۱۳,۴۹۶,۰۳۴)	(۵۴۴,۰۸۹)
۱۵۲,۲۸۷,۷۱۷	-	۱۵۲,۲۸۷,۷۱۷	۱۳۵,۲۳۹,۸۹۲

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:

وجوه و سپرده مسدودی نزد بانک ها

سود و کارمزد سال های اتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۷۹,۰۷۴,۳۸۳	۱۴۹,۱۷۸,۸۳۸	-	-
۸,۰۹۵	۳,۰۱۶,۳۲۷	-	-
۱۷۹,۰۸۲,۴۷۸	۱۵۲,۱۹۵,۱۷۵	-	-

۲۰ تا ۲۵ درصد به بالا

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵۹,۹۷۰,۱۹۵	-	-	-
۱۹,۱۱۲,۲۸۳	-	-	-
۱۷۹,۰۸۲,۴۷۸	-	-	-

۱۴۰۴

۱۴۰۵ به بعد

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷۹,۰۸۲,۴۷۸	-	-	-
۱۷۹,۰۸۲,۴۷۸	-	-	-

چک و سفته و قراردادهای لازم الاجرا

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۳۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر

است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	اوراق مرابحه	تسهیلات مالی
گروه		
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱		
۱۷۸,۰۲۱,۸۴۱	۳۹,۱۷۱,۶۸۵	۱۳۸,۸۵۰,۱۵۶
دریافت های نقدی (اصل)		
۲۲۱,۸۷۰,۵۲۲	-	۲۲۱,۸۷۰,۵۲۲
سود و کارمزد و جرائم		
۲۷,۴۳۱,۷۵۰	۴,۴۷۸,۸۱۶	۲۲,۹۵۲,۹۳۴
پرداخت های نقدی بابت اصل		
(۲۰۴,۶۸۲,۰۹۵)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۶۸۲,۰۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود		
(۲۳,۸۰۹,۰۲۹)	(۵,۶۰۱,۲۶۳)	(۱۸,۲۰۷,۷۶۶)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۹۸,۸۳۲,۹۸۹	۳۳,۰۴۹,۲۳۸	۱۶۵,۷۸۳,۷۵۱
شرکت		
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		
۱۴۹,۴۳۵,۷۸۷	۷۱,۴۹۸,۷۸۸	۷۷,۹۳۶,۹۹۹
دریافت های نقدی (اصل)		
۱۱۷,۷۵۰,۲۲۳	-	۱۱۷,۷۵۰,۲۲۳
سود و کارمزد و جرائم		
۱۶,۲۴۰,۰۱۳	۷,۰۲۴,۹۹۵	۹,۲۱۵,۰۱۸
پرداخت های نقدی بابت اصل		
(۹۵,۶۴۱,۵۸۳)	-	(۹۵,۶۴۱,۵۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود		
(۸,۶۶۹,۵۵۷)	(۱,۶۴۵,۴۳۹)	(۷,۰۲۴,۱۱۸)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۷۹,۱۱۴,۸۸۳	۷۶,۸۷۸,۳۴۴	۱۰۲,۲۳۶,۵۳۹
گروه بهمن (سهامی عام)		
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱		
-	-	-
دریافت های نقدی (اصل)		
-	-	-
سود و کارمزد و جرائم		
-	-	-
پرداخت های نقدی بابت اصل		
-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود		
-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	-
شرکت بهمن (سهامی خاص)		
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		
۸,۸۶۰,۲۷۴	۸,۸۶۰,۲۷۴	-
دریافت های نقدی (اصل)		
-	-	-
سود و کارمزد و جرائم		
۶۵۳,۱۶۷	۶۵۳,۱۶۷	-
پرداخت های نقدی بابت اصل		
-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود		
-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۹,۵۱۳,۴۴۱	۹,۵۱۳,۴۴۱	-

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳-۲- انتشار اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۴۶,۲۷۱,۹۲۲	۳۸,۷۲۶,۷۳۲	اوراق
-	-	-	(۲۰۵,۰۰۰)	کسر می شود:
-	-	(۷,۲۹۳,۹۰۹)	(۵,۴۷۲,۴۹۴)	وجوه و سپرده مسدودی نزد بانک ها
-	-	۳۹,۰۷۸,۰۱۳	۳۳,۰۴۹,۲۳۸	سود و کارمزد سال های آتی
-	-	(۳۹,۲۲۱,۶۸۵)	(۱۱,۷۶۳,۲۲۱)	کسر می شود: حصه بلند مدت
-	-	۹,۸۵۶,۳۲۸	۲۱,۲۸۶,۰۱۷	حصه جاری

۳۳-۲-۱- شرکت های فرعی (بهمن دیزل، بهمن موتور، سیلیموتور و ایران دوچرخ) به منظور خرید مواد اولیه اوراق به مبلغ ۳۸,۷۲۶,۷۳۲ میلیون ریال به سررسید سال های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ صادر نموده است.

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۰۴,۶۲۶	۴۰۰,۹۱۷	۶,۹۱۸,۰۹۶	۱۰,۰۸۵,۸۶۸	مانده در ابتدای سال
(۴۸,۰۵۹)	(۵۶,۸۷۹)	(۳۳۳,۳۰۶)	(۵۶۴,۶۳۱)	پرداخت شده طی سال
۱۲۴,۱۳۵	۲۴۲,۳۸۴	۳,۶۷۹,۷۶۶	۴,۹۷۷,۱۴۸	ذخیره تأمین شده و تعدیلات
۳۸۰,۷۰۲	۵۸۶,۴۲۲	۹,۲۶۴,۵۵۶	۱۴,۴۹۸,۳۸۵	مانده در پایان سال

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۱۸,۵۱۳,۳۰۶	-	۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۹,۲۸۳,۷۷۱	-	۱۹,۲۸۳,۷۷۱	گروه
-	-	-	-	-	-	شرکت اصلی
۱۸,۵۱۳,۳۰۶	-	۱۸,۵۱۳,۳۰۶	۱۹,۲۸۳,۷۷۱	-	۱۹,۲۸۳,۷۷۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۳,۰۹۱,۵۵۶	۱۸,۵۱۳,۳۰۶	مانده در ابتدای دوره
۲,۴۱۲,۵۱۳	۷,۵۳۱,۰۸۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۹,۳۱۵,۲۸۶)	(۶,۷۶۰,۶۲۴)	پرداختی طی دوره
۱۶,۱۸۸,۷۸۳	۱۹,۲۸۳,۷۷۱	

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

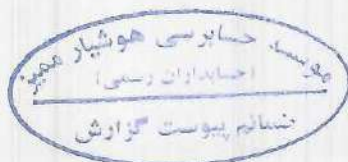
۳۵-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۹۵۱,۳۶۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
-	۱۷۳,۷۰۷	۱۷۳,۷۰۷
۱۱,۱۸۲,۹۴۷	۱۲,۸۲۹,۹۹۷	۱,۶۴۷,۰۵۰
۱۱,۱۸۲,۹۴۷	۱۳,۰۰۳,۷۰۴	۱,۸۲۰,۷۵۷

شرکت
 شرکت های فرعی
 گروه

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:

شرکت اصلی		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۲,۰۴۹,۲۸۸)	(۸۲,۳۷۲)	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۰۴۹,۲۸۸)	(۸۲,۳۷۲)	سود حسابداری قبل از مالیات
(۳۸۴,۲۴۲)	(۱۵,۴۴۵)	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ دوره جاری ۱۸/۷۵ درصد - (دوره قبل ۸.۷۵)
-	-	مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم
-	-	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
۳۸۴,۲۴۲	۱۵,۴۴۵	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده پرداخت	مانده پرداخت
نشده	نشده
۴۲۸,۴۲۶	۵۹۰,۷۳۰
۴۷۳,۵۵۶	۱۹۷,۱۸۸
-	۱۵,۴۸۳,۳۶۶
۹۰۱,۹۸۲	۱۶,۲۷۱,۲۸۴

شرکت اصلی:

سنوآت قبل

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

گروه

شرکت های فرعی - 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

ذخیره هزینه های گارانتی		ذخیره ۳٪ سرویس و کارمزد نمایندگان		سایر		جمع	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
گروه							
۲۲,۷۲۹,۷۵۰	۱۵,۵۲۳,۶۵۹	۲,۲۶۷,۲۳۹	۲,۴۲۹,۷۳۶	۱,۵۱۲,۱۴۷	۴۷۸,۶۶۳	۲۸,۵۰۹,۱۳۶	۱۸,۴۳۱,۰۵۸
مانده در ابتدای دوره							
۵,۴۳۵,۶۳۸	۴,۲۰۶,۴۱۹	۲۱۴,۵۸۶	۲,۶۱۳,۰۵۲	۵,۲۵۰,۱۲۸	-	۱۰,۹۰۰,۳۵۲	۶,۸۱۹,۴۷۱
افزایش							
(۳,۵۷۹,۰۲۳)	(۱,۷۴۶,۷۷۳)	-	(۱,۴۶۷,۸۷۵)	(۳,۳۵۵,۵۱۳)	(۴۷۸,۲۱۳)	(۶,۹۳۴,۵۳۶)	(۳,۴۹۲,۸۶۱)
مصرف							
۲۴,۵۸۶,۳۶۵	۱۷,۹۸۲,۳۰۵	۴,۴۸۱,۸۲۵	۳,۷۷۴,۹۱۳	۳,۴۰۶,۷۶۲	۴۵۰	۳۲,۴۷۴,۹۵۲	۲۱,۷۵۷,۶۶۸
مانده در پایان دوره							

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	۱۱,۱۷۰,۰۵۴	۱۳,۶۱۴,۵۲۳
-	-	۱۵,۳۰۰,۷۴۹	۱۲,۳۱۵,۷۲۷
-	-	۱۴۸,۲۳۳,۹۶۸	۶۷,۸۸۲,۰۶۴
-	-	۱۷۴,۷۰۴,۷۷۱	۹۳,۸۱۲,۳۱۴

پیش دریافت از مشتریان

نماینده گی های فروش

سایر اشخاص

سایر مشتریان

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

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۹- نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۲,۰۴۹,۲۸۸)	(۸۲,۳۷۲)	۷,۹۷۴,۳۱۵	۳۴,۸۵۷,۵۴۴	سود (زیان) خالص
-	-	۲,۴۱۲,۵۱۳	۷,۵۳۱,۰۸۹	تعدیلات
۲,۱۳۴,۳۳۸	۱,۳۲۳,۰۰۶	۱۸,۶۱۹,۲۲۵	۲۹,۸۶۳,۵۸۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۳۲,۰۷۵)	(۱,۷۲۱,۵۸۱)	(۵۴۵,۱۸۲)	(۲,۲۵۳,۳۷۵)	هزینه های مالی
۷۶,۰۷۶	۱۸۵,۵۰۵	۲,۳۴۶,۴۶۰	۴,۴۱۲,۵۱۷	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۹۴۶	۴۹,۷۷۴	۲,۳۸۴,۹۲۵	۴,۰۳۸,۲۱۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۷۸۶,۹۵۱)	(۶۰۸,۵۲۴)	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۱۱۶)	(۲۷,۵۷۸)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۰۸۵,۲۸۵	(۱۶۳,۲۹۶)	۲۴,۴۳۰,۸۷۴	۴۲,۹۵۵,۹۳۳	(سود) ناشی از تسعیر ارز
۱۲,۲۳۸,۹۴۳	۵,۲۴۵,۶۰۴	۱۸,۷۷۳,۱۵۹	(۳۵,۱۲۹,۸۸۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۹۳,۹۴۰,۰۶۳)	(۲۶,۶۳۰,۹۰۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۵,۰۰۰)	(۳۱)	۳۱,۵۶۴,۷۸۰	۹۶,۷۸۹,۱۰۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲,۲۳۰,۸۵۹)	(۶,۱۱۲,۰۵۲)	۱۸,۲۶۵,۵۸۴	(۵۱,۸۶۳,۹۶۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۴۳,۹۲۶,۳۵۸	(۸۰,۸۹۳,۴۵۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۲۱۲,۸۸۸)	۱,۱۰۹,۱۶۰	(۳,۷۸۷,۰۲۳)	۳۴,۷۶۲	(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۱	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۸,۷۲۰,۱۹۶	۲۴۲,۶۸۱	۱۴,۸۰۲,۷۹۶	(۹۷,۶۹۲,۳۴۱)	
۸,۷۵۶,۱۹۳	(۲,۹۸۷)	۴۷,۲۰۷,۹۸۵	(۱۹,۸۷۸,۸۶۴)	نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده، ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی 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 میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	جمع بدهی
۹,۹۴۵,۹۰۷	۱۸,۶۲۸,۴۶۳	۶۱۰,۸۶۸,۱۶۲	۵۳۱,۹۳۳,۲۸۰	
(۶۳۳,۷۱۷)	(۱۵۸,۳۴۳)	(۹۳,۳۷۲,۵۵۱)	(۳۶,۱۳۲,۱۲۱)	موجودی نقد
۹,۳۱۲,۱۹۰	۱۸,۴۷۰,۰۲۰	۵۱۷,۴۹۵,۶۱۱	۴۸۵,۸۰۱,۱۵۹	خالص بدهی
۲۹۱,۴۳۵,۵۱۰	۲۷۵,۸۶۹,۷۷۲	۴۰۰,۵۸۱,۲۳۴	۴۱۸,۲۶۲,۸۴۴	حقوق مالکانه
۳	۷	۱۲۹	۱۱۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت 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.

۴۰-۳- 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 یکار 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.

۴۰-۴- مدیریت ریسک ارز

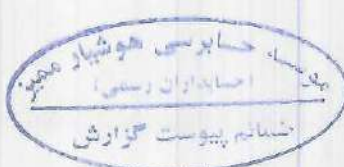
شرکت های گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز بر سود و زیان آوری شرکت می گردد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداخت ها و تسویه حساب های ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت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

۴۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۴۰-۴-۲- ریسک سایر قیمت ها

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



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

باشد:

۳-۴۲

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹	خرید کالا و خدمات / دارایی	پرداخت هزینه های شخص وابسته (اعلامیه گروه)	تفصیل / اطلاعاتی دریافتی
شرکت های فرعی	شرکت بهمن موتور	شرکت فرعی	✓	۳۲,۸۱۷	۲۰۰,۷۰۷	-
	شرکت بهمن دیزل	شرکت فرعی	✓	۲,۸۹۴	۹۶,۱۸۱	-
	شرکت بهمن لیزینگ	شرکت فرعی	✓	-	۱۹,۳۷۴	-
	شرکت صنایع ریخته گری	شرکت فرعی	-	-	۸۱,۱۷۴	-
	شرکت سیما موتور	شرکت فرعی	-	-	۲۸,۷۹۵	-
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت فرعی	-	-	۳۹,۳۱۷	-
	شرکت ایران دوجیج	شرکت فرعی	-	۲,۱۶۷	۱۹,۳۳۱	-
	شرکت سوباطه گذاری بهمن	شرکت فرعی	✓	-	۴۳,۱۹۳	-
	شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا	شرکت فرعی	✓	-	۱۹,۱۲۴	۱۹,۱۲۳,۰۰۳
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	شرکت فرعی	-	-	۵۱۶	-
	شرکت سوباطه گذاری پویا همگام	شرکت فرعی	-	-	۱۹	-
	شرکت سرمایه گذاری کیا همستان	شرکت فرعی	-	-	۶۶	-
	شرکت تدارکات کارآمد پویا لبریشم	شرکت فرعی	-	-	۱۷	-
	شرکت بهینه سازان	شرکت فرعی	-	-	۴۶	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	شرکت فرعی	-	-	۲۱,۷۲۴	-
	شرکت سروش بهمن	شرکت فرعی	-	-	۲۲	-
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	شرکت فرعی	-	-	۱۷	-
	شرکت شاهی ساز	شرکت فرعی	-	-	۱۸۰	-
	شرکت مودا پدک	شرکت فرعی	-	-	۱,۶۸۱	-
	شرکت نیرو محرکه	شرکت فرعی	-	-	۷۳۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهمن خودرو	شرکت فرعی	✓	-	۲۵	-
	شرکت بهمن سرویس	شرکت فرعی	-	-	۱,۳۹۳	-
	شرکت نیک صنعت پارسیان	شرکت فرعی	-	-	۲۱,۸۲۷	-
	شرکت پترو پالایش گروه بهمن	شرکت فرعی	-	-	۱,۸۵۹	-
	حجازی آریا دانا	شرکت فرعی	-	-	۲۲	-
سایر	انرژی آریا دانا	شرکت فرعی	✓	-	۵	-
	شرکت سیدگردان ویستا	سایر	-	۲۵,۶۶۴	-	۱۹,۱۲۳,۰۰۳
جمع				۷۴,۵۴۲	۶۰۷,۱۵۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳۲- مانده حساب های نهایی انحصاری وابسته شرکت اصلی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	پرواختی های غیرتجاری	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	نام شخصی وابسته	شرکت های گروه
	خالص	طلب	خالص	طلب					
	بدهی		بدهی						
	-	۶۰,۷۵,۹۹۸	-	۴,۲۵۷,۰۳۴	۲۴,۵۹۱	-	۴,۲۸۱,۶۳۵	شرکت بهمن موتور	
	-	۵۸۶۳,۰۲۷	-	۵,۷۶۴,۶۸۱	-	-	۵,۷۶۴,۶۸۱	شرکت بهمن دیوال	
	-	۸۹۲,۶۸۴	-	۸۹۴,۲۱۰	-	-	۸۹۴,۲۱۰	شرکت بهمن لیرینگ	
	(۲۶,۴۶۱)	-	(۲۶,۱۱۵)	-	-	-	-	شرکت بهمن سازان	
	-	۱,۱۶۴,۹۵۹	-	۱,۳۲۱,۱۳۳	-	-	۱,۳۲۱,۱۳۳	شرکت صنایع ریخته گری	
	-	۹,۶۹۷,۴۰۵	-	۹,۴۲۳,۸۸۲	-	-	۹,۴۲۳,۸۸۲	شرکت پرونا ایریشم	
	-	۲۲۳,۵۵۳	-	۲۱۸,۹۸۲	-	-	۲۱۸,۹۸۲	شرکت شاهی ساز	
	(۴۰,۵۷۷)	-	(۲۷,۸۹۶)	-	-	-	-	شرکت مودا پدک	
	-	۱,۹۱۶,۹۵۴	-	۱,۳۵۵,۷۵۰	-	-	۱,۳۵۵,۷۵۰	شرکت سینا موتور	
	-	۷,۰۵۹	-	۴۶,۳۷۶	-	-	۴۶,۳۷۶	شرکت طراخی و ساخت قطعات صنایع ایران	
	-	۲,۷۸۴,۰۶۷	-	۲,۶۵۶,۹۱۳	-	-	۲,۶۵۶,۹۱۳	شرکت ایران دوچرخ	
	-	۲,۲۲۳,۶۷۰	-	۲,۹۴۹,۶۵۶	۶۶۶,۶۰۲	-	۲,۶۱۶,۲۵۸	شرکت سرمایه گذاری بهمن	
	-	۶۹۴,۲۹۳	-	۶۹۵,۲۹۵	-	-	۶۹۵,۲۹۵	شرکت سروش بهمن	
	-	۱,۵۲۹,۱۷۲	-	۱,۵۰۹,۰۴۵	-	-	۱,۵۰۹,۰۴۵	شرکت نیرو محرکه	
	(۶۹,۱۶۶)	-	-	۸۴,۱۰۴	-	-	۸۴,۱۰۴	شرکت گروه انرژی آریا دانا	
	-	۴۸۸,۶۰	-	۴۹,۵۲۳	-	-	۴۹,۵۲۳	شرکت مدیریت حفاری آریا دانا	
	-	۳۴,۲۰۶	-	۵۶۸	-	-	۵۶۸	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
	-	۲۹۳,۵۸۲	-	۶۰,۶۸۳	۱۴۱,۴۲۸	-	۲۰۴,۱۱۲	شرکت پروا همگام	
	-	۱۰,۰۲۰,۵۲۳	-	۹,۸۸۰,۱۴۹	۴۸,۳۲۹	-	۹,۹۷۸,۴۸۹	شرکت کیا بهستان	
	-	۲۹۲,۵۸۲	(۴۵۸,۵۸۲)	-	۴۵۸,۵۸۲	-	-	شرکت ماکا تون	
	-	۴,۸۵۸,۵۶۴	-	۴,۹۰۶,۹۳۶	۸۹	-	۴,۹۰۷,۰۷۵	شرکت بازرگانی صدر بهمن	
	-	۱۴۵,۸۰۱	-	۵,۳۸۳	-	-	۵,۳۸۳	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	
	(۶۱,۱۹۶)	-	(۶۱,۳۳۷)	-	-	-	-	شرکت پترو پالایش گروه بهمن	
	-	۲۶۷,۷۲۵	-	۸۳,۹۸۰	-	-	۸۳,۹۸۰	شرکت نیک صنعت پارسین	
	-	۷۳۴	-	۱,۲۹۴	-	-	۱,۲۹۴	شرکت بهمن سرویس	
	-	۱۰,۹۳۷,۰۱۲	-	۹,۷۹۶,۱۳۸	-	-	۹,۷۹۶,۱۳۸	شرکت خودرو سازی ستاره نیک آریا	
	-	۴,۸۷۵,۰۷۵	-	۴,۷۵۸,۸۰۲	-	-	۴,۸۷۵,۸۰۲	شرکت بهمن خودرو	
	(۷۴۸,۳۹۷)	۶۶,۵۵۸,۵۰۴	(۱,۱۳۲,۰۳۱)	۶۱,۴۴۶,۵۱۶	۱,۳۲۹,۶۳۲	۶۶۴,۴۴۸	۶۲,۳۲۷,۵۶۶	جمع	



شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۲-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۲-۶- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته طی دوره ۱۴۰۴ و سال ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۴۳-۱-۱- تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۱۵,۷۴۶,۶۲۶	۲۴۵,۵۷۵,۶۷۴	۲۵۸,۴۱۸,۷۳۳	۳۸۹,۲۴۹,۴۸۸
-	-	۳,۲۲۶	۳,۲۲۶
۲۱۵,۷۴۶,۶۲۶	۲۴۵,۵۷۵,۶۷۴	۲۵۸,۴۱۸,۷۳۳	۳۸۹,۲۴۹,۴۸۸

تضمین وام دریافتی شرکت ها

سایر بدهی های احتمالی

۴۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

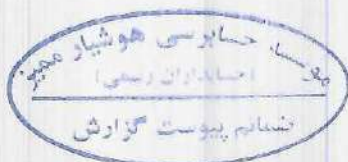
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳-۳. 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱,۴۳۶,۴۳۲	۸,۸۷۵,۳۴۰	نوسازی فضاها و محوطه سازی بهمن موتور
۲,۶۵۵,۳۹۷	۲,۷۲۷,۷۱۲	پروژه عمرانی ساختمان میرداماد
۱,۶۶۷,۰۲۷	۱,۳۸۹,۱۷۶	احداث انبار قطعات بدنه در کابل سازی
۱,۷۷۲,۹۴۶	۳۶۹,۶۱۲	ساختمان اداری کارخانه
۱,۴۲۵,۳۵۰	۱۸۰,۹۰۹	احداث سالن انبارش بازگشای قطعات بدنه ۵۴۰۰
۳,۵۶۰,۱۴۲	۶۶,۱۱۱	احداث انبار دوطبقه در سالن پرس شاسی
۷۰۱,۵۰۶	۴۹,۸۰۱	پروژه ساختمان جدید آزمایشگاه و رفاهی
۵,۱۲۰,۵۲۷	۴۷,۳۸۸	احداث ۲ کوره جدید در سالن رنگ
۳,۰۳۶,۴۸۱	۲۶,۹۹۴	پروژه محوطه سازی انبار محصول جهادشریف
۶۳۵,۵۵۳	۱۷,۲۳۵	احداث ساختمان جدید مهندسی
۶۴۵,۱۵۸	۱۶,۸۸۸	پروژه تولید خودرو چوال H۶ هایبرید
۳۶۱,۵۳۶	۲,۳۴۰	پروژه های استاندارد سازی شبکه نمایندگی ها
۳۴۶,۴۶۹	۱۲۲,۶۴۶	پروژه سوله شمالی (انبار و تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴
۲۳۴,۹۱۰	۲۳۴,۹۱۰	پروژه احداث سوله جدید در محل سایت ۳ بهمن دیزل
۲۲۲,۴۰۰	۱۲۱,۷۱۲	پروژه ساختمان پذیرش کمپارس سایت ۴
۱۲۹,۷۲۵	۱۲۹,۷۲۵	G۹ پروژه محصول پیکاپ
۹۳,۰۲۷	۳۹۵,۶۶۴	پروژه طرح ریزی و راه اندازی انکس فضای اداری شرکت شاسی ساز
۴۵,۶۶۱	۴۵,۶۶۱	پروژه آماده سازی فضای انبار ها در سایت ۲
۳۸,۳۶۹	۳۷,۵۶۷	پروژه آماده سازی رستوران سایت شمالی
۱۹,۲۸۱	۱۹,۲۸۱	پروژه آماده سازی و ساخت بارانداز سایت ۳ بهمن دیزل
-	۹۰,۶۷۰	پروژه سوله جنوبی (تعمیرگاه) کمپارس سایت ۴
-	۱,۷۷۱,۴۷۷	پروژه ساختمان جنوبی (چند منظوره) کمپارس
-	۷۳۸,۷۲۶	پروژه تامین فضای انبارش محصولات تولیدی
۲,۳۸۰,۵۰۶	۳,۲۳۹,۲۲۰	سایر
۳۶,۵۲۹,۴۰۳	۲۰,۷۱۶,۶۶۵	

۴۳-۴. آخرین وضعیت رسیدگی بیمه و مالیات ارزش افزوده شرکت های با اهمیت گروه:

۴۳-۴-۱. 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۵-۴۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت بهمن دیزل تا سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است. همچنین حسابرسی بیمه شرکت تا سال ۱۴۰۱ انجام و تسویه گردیده است.

۳-۵-۴۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت ریخته گری ایران تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به مبلغ ۷۵.۴۰۴ 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 ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۴-۵-۴۳- پرونده عملکرد بیمه ای شرکت سیباموتور تا پایان سال ۱۴۰۲ رسیدگی شده است و بدهی های منتهی به سال ۱۴۰۱ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است. درخصوص سال ۱۴۰۲، مبلغی معادل ۴۱.۱۸۰ میلیون ریال به عنوان بدهی اعلام شده است که مورد اعتراض شرکت است.

۴۴- 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.

