

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



موسسه حسابرسی آژودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت‌های مالی:
- ۱. نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- ۲. صورت سود و زیان تلفیقی گروه ۲
- ۳. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه ۳
- ۴. صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه ۴
- ۵. صورت جریان‌های نقدی تلفیقی گروه ۵
- ۶. صورت سود و زیان شرکت اصلی ۶
- ۷. صورت وضعیت مالی شرکت اصلی ۷
- ۸. صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی ۸
- ۹. صورت جریان‌های نقدی شرکت اصلی ۹
- ۱۰-۶۴. یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۱۰-۶۴
- گزارش تفسیری مدیریت ۱-۲۶



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۹ صورت های مالی که در آن موضوع مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ افشا گردیده جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های 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، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

۶- بررسی های انجام شده حاکی از آن است که تفاوت قابل توجهی بین بهای فروش کاربری، آپشن و قطعات با بهای تمام شده آن ها وجود داشته که دلایل آن به طور کامل برای این موسسه مشخص نشده است.

۷- به دلیل وجود شرایط تحریم، خریدهای خارجی مربوط به مواد اولیه و قطعات بدون گشایش اعتبارات اسنادی و از طریق صرافی انجام شده است.

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به استثنای عدم افشای اطلاعات با اهمیت گروه الف (تعدیلات سنواتی) به مورد قابل ملاحظه ای که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده باشد، برخورد نشده است.

۹- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ابلاغی در تاریخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق باشد، برخورد نشده است.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت بهمن دیزال (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

تاریخ: ۱۵ آبان ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۱۲۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۱۲۸۰۰۰۱۴)



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

با احترام




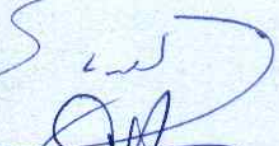
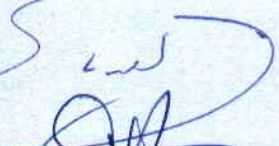
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و جداگانه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
۶	- صورت سود و زیان
۷	- صورت وضعیت مالی
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	- صورت جریان های نقدی
۱۰-۶۴	ج- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده

و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت اصلی رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه بهمن	حمیدرضا منجی	رییس هیات مدیره	
شرکت شاسی ساز ایران	علی پور ابراهیم آبادی	نایب رییس هیات مدیره	
شرکت بهمن موتور	آرمان موسوی	عضو هیات مدیره	
شرکت بازرگانی عصر بهمن	مصطفی احمدی	عضو هیات مدیره	
شرکت بهمن خودرو	حسین خضری	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۲۸,۸۲۱,۸۹۰	۷,۵۴۴,۲۹۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸,۰۰۵,۹۰۱)	(۳,۵۷۷,۵۱۷)
سود ناخالص	۱۰,۸۱۵,۹۸۹	۳,۹۶۶,۷۷۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۷۵۴,۵۴۷)	(۷۸۲,۸۳۶)
سایر درآمدها	۱۳۷,۲۳۹	۴۳,۳۵۹
سایر هزینه ها	(۱۹,۲۷۳)	(۱۲۱,۳۱۸)
سود عملیاتی	۸,۱۷۹,۴۰۸	۳,۱۰۵,۹۸۲
هزینه های مالی	(۱,۷۸۵,۰۶۱)	(۸۳۰,۵۵۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۱۹,۸۳۹)	۲۷,۷۵۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۱۷۴,۵۰۸	۲,۳۰۳,۱۸۶
هزینه مالیات بر درآمد		
دوره/سال جاری	(۱,۱۵۶,۴۰۱)	(۵۱۸,۰۶۲)
سودخالص	۵,۰۱۸,۱۰۷	۱,۷۸۵,۱۲۴
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۵,۰۱۸,۱۴۲	۱,۷۸۵,۱۵۱
منافع فاقد حق کنترل	(۳۵)	(۲۷)
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵,۰۱۸,۱۰۷	۱,۷۸۵,۱۲۴
عملیاتی (ریال)	۶۰۶	۲,۳۹۶
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۴۸)	(۶۱۱)
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۵۸	۱,۷۸۵

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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



از هیئت مدیران (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تجدید آرایه شده
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷,۳۴۱,۹۳۴	۱۰,۴۵۷,۱۷۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۳۲	۳,۳۳۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۹۷,۷۴۷	۱۲۷,۹۵۲	۱۶	دریافتی های بلند مدت
۱۷۲,۸۵۸	۱۷۲,۸۵۸	۲۹	دارایی مالیات انتقالی
<u>۷,۶۱۴,۸۷۱</u>	<u>۱۰,۷۶۱,۳۲۰</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷,۰۱۴,۷۰۵	۳۱,۸۵۰,۳۲۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۱۵,۰۴۷,۳۵۹	۱۶,۷۰۴,۵۴۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱,۱۵۵,۴۸۶	۴,۵۳۲,۱۸۶	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۵۲۰,۶۹۰	۱,۲۴۲,۷۰۰	۱۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۱۷۴,۲۸۲	۱,۰۵۲,۲۹۶	۲۰	موجودی نقد
<u>۳۷,۹۱۲,۵۲۲</u>	<u>۵۵,۳۸۲,۰۵۱</u>		
۲۴,۴۵۸	۲۴,۴۵۸	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۳۷,۹۳۶,۹۸۰</u>	<u>۵۵,۴۰۶,۵۰۹</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۴۵,۵۵۱,۸۵۱</u>	<u>۶۶,۱۶۷,۸۲۹</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۶۵۸,۵۴۱	۶۵۸,۵۴۱	۲۳	اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	سایر اندوخته ها
۱۱,۱۳۱,۱۷۰	۶,۱۲۱,۳۱۲		سود انباشته
۱۹,۸۰۹,۷۱۱	۲۳,۶۹۹,۸۵۳		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶,۴۵۷)	(۶,۴۹۲)	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
<u>۱۹,۸۰۳,۲۵۴</u>	<u>۲۳,۶۹۳,۳۶۱</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۱۱,۹۱۱	۵۱۸,۸۲۰	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵,۳۱۱,۹۱۱</u>	<u>۵,۵۱۸,۸۲۰</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۸۹۹,۷۵۴	۹,۹۵۸,۴۷۲	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۵۰,۹۸۲	۱,۱۳۹,۶۵۹	۲۹	مالیات پرداختی
۴۰,۸۷۳	۱,۱۵۱,۲۸۶	۳۰	سود سهام پرداختی
۵,۹۸۵,۷۷۵	۹,۳۷۱,۷۲۹	۲۶	تسهیلات مالی
۵۵۲,۵۷۴	۱,۰۹۸,۳۶۲	۳۱	ذخایر
۸,۶۰۶,۷۲۷	۱۴,۲۳۶,۱۴۰	۳۲	پیش دریافت ها
<u>۲۰,۴۳۶,۶۸۵</u>	<u>۳۶,۹۵۵,۶۴۸</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۲۵,۷۴۸,۵۹۶</u>	<u>۴۲,۴۷۴,۴۶۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۴۵,۵۵۱,۸۵۱</u>	<u>۶۶,۱۶۷,۸۲۹</u>		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

آزموندگان (حسابداران رسمی)
گزارش



پادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۸,۶۴۲,۳۲۰	(۶,۴۵۷)	۱۸,۶۳۵,۸۶۳	۱۰,۰۴۹,۲۳۷	۲۰,۰۰۰	۵۹۹,۴۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲,۰۰۶)	-	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	-	-	-
۱,۱۸۳,۰۴۰	-	۱,۱۸۳,۰۴۰	۱,۱۳۳,۹۲۹	-	۵۹,۱۱۱	-
۱۹,۸۰۳,۲۵۴	(۶,۴۵۷)	۱۹,۸۰۹,۷۱۱	۱۱,۱۳۱,۱۷۰	۲۰,۰۰۰	۶۵۸,۵۴۱	۸,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۱۸,۱۰۷	(۳۵)	۵,۰۱۸,۱۴۲	۵,۰۱۸,۱۴۲	-	-	-
(۱,۱۲۸,۰۰۰)	-	(۱,۱۲۸,۰۰۰)	(۱,۱۲۸,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۸,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	۸,۹۰۰,۰۰۰
۲۳,۶۹۳,۳۶۱	(۶,۴۹۲)	۲۳,۶۹۹,۸۵۳	۶,۱۱۱,۳۱۲	۲۰,۰۰۰	۶۵۸,۵۴۱	۱۶,۹۰۰,۰۰۰
۹,۰۱۲,۲۷۷	(۶,۳۸۰)	۹,۰۱۸,۶۵۷	۷,۹۹۸,۵۷۲	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۸۵,۱۳۴	(۲۷)	۱,۷۸۵,۱۵۱	۱,۷۸۵,۱۵۱	-	-	-
(۴۱۰,۰۰۰)	-	(۴۱۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۰,۳۸۷,۴۰۱	(۶,۴۰۷)	۱۰,۳۹۳,۸۰۸	۹,۲۷۳,۷۲۴	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

اصلاح اشتباهات (بادداشت ۳۳)

تغییر در رویه های حسابداری (بادداشت ۳۳)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

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

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۱

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



گزارش
 آذین وودنگان (حسابداران رسمی)

4
 [Handwritten signature and stamp area]

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۲,۴۷۸,۱۰۹	۴۰۸,۳۹۵	۳۴ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۶۸,۶۲۳)	(۳۶۷,۷۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۳۰۹,۴۸۶	۴۰,۶۷۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۲۲۲,۱۱۸)	(۳,۲۸۹,۹۲۷)	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	۱۷,۱۲۷	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	(۱,۴۸۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۲,۱۱۶,۸۳۹	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۴۹۹,۲۷۵)	(۹۹,۲۲۶)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶,۷۰۸	۷,۰۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۷۱۴,۶۸۵)	(۱,۲۴۹,۶۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۴۰۵,۱۹۹)	(۱,۲۰۸,۹۶۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
		دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۸,۴۶۲,۵۲۸	۱۰,۸۷۸,۴۷۱	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۸۷۲,۸۹۴)	(۸,۶۹۷,۴۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۵۷,۱۳۰)	(۶۲۱,۵۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه
	(۴۵۸,۶۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۷۷۶)	(۱۷,۵۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۰۲۹,۷۲۸	۱,۰۸۳,۳۰۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۲۴,۵۲۹	(۱۲۵,۶۵۶)	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
۶۷۰,۰۲۲	۱,۱۷۴,۲۸۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۷۷۳	۳,۶۷۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال
۲,۲۹۹,۳۲۴	۱,۰۵۲,۲۹۶	

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

BAHMAN
بهن
شرکت بهمن دیزل
(سهامی عام)

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
				عملیات در حال تداوم
	۷,۵۴۴,۲۹۴	۲۸,۸۲۱,۸۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
	(۳,۵۷۷,۵۱۷)	(۱۸,۰۰۵,۹۰۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۳,۹۶۶,۷۷۷	۱۰,۸۱۵,۹۸۹		سود ناخالص
	(۷۸۲,۶۵۲)	(۲,۷۵۴,۳۰۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۴۳,۳۵۹	۱۳۷,۲۳۹	۸	سایر درآمدها
	(۱۲۱,۳۱۸)	(۱۹,۲۷۳)	۹	سایر هزینه ها
	۳,۱۰۶,۱۶۶	۸,۱۷۹,۶۴۷		سود عملیاتی
	(۸۳۰,۵۵۱)	(۱,۷۸۵,۰۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
	۲۷,۷۵۵	(۲۱۹,۸۳۹)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۲,۳۰۳,۳۷۰	۶,۱۷۴,۷۴۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد
	(۵۱۸,۰۶۲)	(۱,۱۵۶,۴۴۶)	۲۹	دوره/سال جاری
	۱,۷۸۵,۳۰۸	۵,۰۱۸,۳۰۱		سودخالص
				سود پایه هر سهم
	۲,۳۹۶	۶۰۶	۱۲	عملیاتی (ریال)
	(۶۱۱)	(۱۴۸)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
	۱,۷۸۵	۴۵۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۷,۳۴۱,۹۳۴	۱۰,۴۵۷,۱۷۹	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۳۲۸	۳,۳۲۷	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۹۷,۷۴۷	۱۲۷,۹۵۲	۱۶ دریافتی‌های بلند مدت
۱۷۲,۸۵۸	۱۷۲,۸۵۸	۲۹ دارایی مالیات انتقالی
۷,۶۳۵,۳۵۷	۱۰,۷۸۱,۸۰۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۷,۰۱۴,۷۰۵	۳۱,۸۵۰,۳۲۰	۱۷ پیش پرداخت‌ها
۱۵,۰۴۷,۳۵۹	۱۶,۷۰۴,۵۴۹	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۱۵۵,۵۵۵	۴,۵۳۲,۴۸۳	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۵۲۰,۶۹۰	۱,۲۴۲,۷۰۰	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱,۱۷۴,۲۴۲	۱,۰۵۲,۲۵۶	۲۰ موجودی نقد
۳۷,۹۱۲,۵۵۱	۵۵,۳۸۲,۳۰۸	
۲۴,۴۵۸	۲۴,۴۵۸	۲۱ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۷,۹۳۷,۰۰۹	۵۵,۴۰۶,۷۶۶	جمع دارایی‌های جاری
۴۵,۵۷۲,۳۶۶	۶۶,۱۸۸,۵۷۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۶۵۸,۴۵۶	۶۵۸,۴۵۶	۲۳ اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴ سایر اندوخته‌ها
۱۱,۱۴۶,۲۴۸	۶,۱۳۶,۵۴۹	سود انباشته
۱۹,۸۲۴,۷۰۴	۲۳,۷۱۵,۰۰۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۱۱,۹۱۱	۵۱۸,۸۲۰	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۱۱,۹۱۱	۵,۵۱۸,۸۲۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۴,۸۹۸,۸۲۰	۹,۹۵۷,۵۲۶	۲۸ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۵۰,۹۸۲	۱,۱۳۹,۷۰۴	۲۹ مالیات پرداختی
۴۰,۸۷۳	۱,۱۵۱,۲۸۶	۳۰ سود سهام پرداختی
۵,۹۸۵,۷۷۵	۹,۳۷۱,۷۲۹	۲۶ تسهیلات مالی
۵۵۲,۵۷۴	۱,۰۹۸,۳۶۲	۳۱ ذخایر
۸,۶۰۶,۷۲۷	۱۴,۲۳۶,۱۴۰	۳۲ پیش دریافت‌ها
۲۰,۴۳۵,۷۵۱	۳۶,۹۵۴,۷۴۷	جمع بدهی‌های جاری
۲۵,۷۴۷,۶۶۲	۴۲,۴۷۳,۵۶۷	جمع بدهی‌ها
۴۵,۵۷۲,۳۶۶	۶۶,۱۸۸,۵۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بعین دوزل (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۸,۶۶۳,۶۶۹	۱۰,۴۴۳,۳۳۵	۲۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۳۵	۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	-	-	-
۱,۱۸۳,۰۴۰	۱,۱۲۳,۹۱۹	-	۵۹,۱۱۱	-
۱۹,۸۲۳,۷۰۳	۱۱,۱۴۹,۲۳۸	۲۰,۰۰۰	۶۵۸,۴۴۶	۸,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۱۸,۳۰۱	۵,۰۱۸,۳۰۱	-	-	-
(۱,۱۷۸,۰۰۰)	(۱,۱۷۸,۰۰۰)	-	-	-
-	(۸,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	۸,۹۰۰,۰۰۰
۲۳,۷۱۵,۰۰۵	۶,۱۳۶,۵۴۹	۲۰,۰۰۰	۶۵۸,۴۴۶	۱۶,۹۰۰,۰۰۰
۹,۰۳۶,۷۵۷	۷,۹۱۶,۷۵۷	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۸۵,۳۰۸	۱,۷۸۵,۳۰۸	-	-	-
(۴۱۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۰,۴۱۲,۰۶۵	۹,۲۹۲,۰۶۵	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۸

(Handwritten signatures and initials)



مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

تغییر در روزه مالی حسابداری (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

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

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

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

سود سهام مصوب

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۷۸,۱۳۳	۴۰۸,۳۹۵	۳۴
(۱۶۸,۶۲۳)	(۳۶۷,۷۲۴)	
۲,۳۰۹,۵۱۰	۴۰,۶۷۱	
(۲,۲۲۲,۱۱۸)	(۳,۲۸۹,۹۲۷)	
-	۱۷,۱۲۷	
-	(۱,۴۸۲)	
(۲,۴۹۹,۲۷۵)	۲,۱۱۶,۸۳۹	
۶,۷۰۸	(۹۹,۲۲۶)	
(۴,۷۱۴,۶۸۵)	۷,۰۳۶	
(۲,۴۰۵,۱۷۵)	(۱,۲۴۹,۶۳۳)	
۸,۴۶۲,۵۲۸	(۱,۲۰۸,۹۶۲)	
(۳,۸۷۲,۸۹۴)	۱۰,۸۷۸,۴۷۱	
(۵۵۷,۱۳۰)	(۸,۶۹۷,۴۳۲)	
-	(۶۲۱,۵۱۶)	
(۲,۷۷۶)	(۴۵۸,۶۳۰)	
۴,۰۲۹,۷۲۸	(۱۷,۵۸۷)	
۱,۶۲۴,۵۵۳	۱۰,۸۳۳,۳۰۶	
۶۶۹,۹۵۸	(۱۲۵,۶۵۶)	
۴,۷۷۳	۱,۱۷۴,۲۴۲	
۲,۲۹۹,۲۸۴	۳,۶۷۰	
	۱,۰۵۲,۲۵۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

BAHMAN
بهمن
شرکت بهمن دیزل
(سهامی عام)

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) و شرکت فرعی پارس بوشونگ (سهامی خاص) است. شرکت بهمن دیزل به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۷۱۹۶۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۸ طی شماره ۲۱۵۸۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۲۸۹ در بورس اوراق بهادار (بازار فرابورس) پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت بهمن دیزل یکی از شرکت‌های فرعی شرکت گروه بهمن است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ و کارخانه آن در قزوین، شهر صنعتی البرز واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۱۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی

۱- تولید و مونتاژ انواع خودرو و وسایط نقلیه موتوری و دیزلی سبک و سنگین و انواع کامیون، اتوبوس، مینی بوس و کامیونت و وانت و تریلر به منظور نوسازی ناوگان حمل و نقل داخلی کشور.

ب) موضوع فرعی

۱- اقدام به مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در راستای موضوع اصلی شرکت.

۲- ارائه خدمات فنی و مهندسی نظیر ساخت ماشین آلات صنعتی و ساخت قطعات مورد نیاز صنایع مختلف و توزیع آن‌ها.

۳- تأسیس شرکت با رعایت مقررات مربوطه، خرید سهام سایر شرکت‌ها و موسسات در راستای موضوع اصلی شرکت.

۴- انجام فعالیت‌های بازرگانی داخلی واردات و صادرات کالاها و توزیع آنها در راستای موضوع اصلی شرکت.

۵- مشاوره در زمینه امور صنعتی، بازرگانی و مدیریتی.

۶- ایجاد شعبه و اعطای قبول نمایندگی سایر شرکت‌های داخلی و خارجی

۱-۲-۲- شایان ذکر است که فعالیت‌های تولیدی شرکت با انتقال امکانات مرکز بهمن دیزل به شرکت از اول دیماه ۱۳۸۵ آغاز گردیده و همچنین به موجب

آخرین پروانه بهره برداری، ظرفیت کارخانه معادل ۲۰,۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیونت و ۱۰,۰۰۰ دستگاه مونتاژ مینی بوس و ۴۰,۰۰۰ دستگاه مونتاژ وانت و ۲,۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیون سنگین و کشنده چند منظوره در سه شیفت می‌باشد.

۱-۲-۳- فعالیت شرکت فرعی پارس بوشونگ، طراحی، تولید و فروش انواع کاربری‌های خودروهای تجاری سبک و سنگین می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱	۱	۱	۱
۷۹۰	۱۵۱۰	۷۹۰	۱۵۱۰
۷۹۱	۱۵۱۱	۷۹۱	۱۵۱۱

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

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

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است

استثنای استاندارد ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای که آثار آن بر صورت های مالی مورد گزارش منعکس گردیده است، سایر استانداردهای اشاره شده، تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
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 و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعديل 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 غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی پارس بوشونگ دقیقاً مطابق با شرکت اصلی می باشد.

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳-۴- سود فروش اقساطی بر مبنای مدت و تاریخ وصول چک ها بر اساس درصد سود سالانه که از طرف مدیریت شرکت به سازمان فروش ابلاغ گردیده شناسایی می گردد. بدین ترتیب که تاریخ چک هایی که در دوره های آتی قابل وصول بوده در همان دوره/ سالی که چک وصول می گردد به حساب درآمد منظور می شود.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارزش اندازگی گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.
نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	آزاد ۳۱۶,۶۶۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	یورو	آزاد ۳۱۲,۳۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	یوآن	آزاد ۴۴,۸۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	درهم	آزاد ۸۶,۲۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	فرانک	آزاد ۳۲۴,۶۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	لیر	آزاد ۱۷,۳۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	منات	آزاد ۱۸۷,۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک و پرداختی های ارزی	ین	آزاد ۲,۲۴۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۴-۲- 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 آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی 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.

۳-۴-۴- 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.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابلیت انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۶-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۲۵ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات - قالب‌ها	۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۷-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۷-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسرمخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۳-۱۰- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی‌های غیر جاری که به مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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

۳-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای یک درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
		سرمایه گذاری در شرکت فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق		
		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها		
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	
زمان شناخت درآمد			
		نوع سرمایه گذاری	
شرکت	گروه		انواع سرمایه گذاری ها
		سرمایه گذاری در شرکت فرعی	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت های مالی)	مشمول تلفیق		
		سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
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)		
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده		

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

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- کنترل بر شرکت پارس بوشونگ

شرکت پارس بوشونگ شرکت فرعی گروه است. گروه مالکیت حدود ۸۶ درصد سهام شرکت پارس بوشونگ را در اختیار دارد و به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه‌گذاران، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

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

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

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۷,۵۳۵,۰۴۵	۲۷,۳۸۳,۳۱۲	۷,۵۳۵,۰۴۵	۲۷,۳۸۳,۳۱۲	۵-۱	فروش خالص
۹,۲۴۹	۱,۴۳۸,۵۷۸	۹,۲۴۹	۱,۴۳۸,۵۷۸	۵-۱	خالص درآمد ارایه خدمات
<u>۷,۵۴۴,۲۹۴</u>	<u>۲۸,۸۲۱,۸۹۰</u>	<u>۷,۵۴۴,۲۹۴</u>	<u>۲۸,۸۲۱,۸۹۰</u>		

۵-۱- فروش خالص محصولات و درآمد ارایه خدمات از سوی شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به				یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
					فروش خالص محصولات
				۵-۱-۱	فروش محصولات
۴,۹۰۵,۸۱۲	۶۹۴	۲۴,۶۰۴,۴۵۰	۲۰,۶۶۶	۵-۱-۲	فروش قطعات و لوازم
۹۷۷,۹۱۱		۱,۷۶۹,۸۱۳		۵-۱-۳	فروش کاربری
۱,۹۷۵,۴۷۵	۳۸۸	۱,۷۱۰,۵۸۹	۳۹۵		جمع فروش داخلی
۷,۸۵۹,۱۹۸		۲۸,۰۸۴,۸۵۲		۵-۱-۴	برگشت از فروش و تخفیفات
(۳۲۴,۱۵۳)	۲	(۷۰۱,۵۴۰)	۸		جمع فروش خالص
<u>۷,۵۳۵,۰۴۵</u>		<u>۲۷,۳۸۳,۳۱۲</u>			
					خالص درآمد ارائه خدمات
۹,۲۴۹		۱۸۰,۱۷۰			درآمد ارائه خدمات تعمیرگاهی
-		۱,۴۲۰,۵۶۱			درآمد ارائه مونتاژ وانت
<u>۹,۲۴۹</u>		<u>۱,۴۳۸,۵۷۸</u>			
<u>۷,۵۴۴,۲۹۴</u>		<u>۲۸,۸۲۱,۸۹۰</u>			

۵-۱-۱- فروش شرکت اصلی به تفکیک انواع محصولات که شامل آپشن های نصب شده بر روی خودروها نیز می باشد، به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳,۵۲۷,۰۱۱	۵۵۶	۱۱,۴۷۱,۰۰۳	۱,۳۵۳	کامیونت ۶ن
۱۹۳,۲۴۸	۳۳	۲,۱۲۷,۲۷۸	۲۲۵	کامیونت ۸ن
۲۳,۴۸۵	۵	-	-	کامیونت ۵,۲تن
۱,۱۶۲,۰۶۸	۱۰۰	۲۸۰,۰۳۷	۱۹۹	مینی بوس
-	-	۸,۲۰۵,۶۹۹	۲۸۹	کامیون
<u>۴,۹۰۵,۸۱۲</u>	<u>۶۹۴</u>	<u>۲۴,۶۰۴,۴۵۰</u>	<u>۲,۰۶۶</u>	

۵-۱-۲- فروش قطعات و لوازم شرکت اصلی عمدتاً مربوط به فروش قطعات یدکی به نمایندگان شرکت می باشد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱-۵- فروش کاربری های شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ	مبلغ
۲۸,۱۵۹	-
۱,۶۴۷,۶۴۹	۱,۴۷۱,۶۵۶
۲۹۸,۱۹۵	۲۳۸,۹۳۳
۶۲۵	-
۸۴۷	-
۱,۹۷۵,۴۷۵	۱,۷۱۰,۵۸۹

فروش کاربری ۵ تن
فروش کاربری ۶ تن
فروش کاربری ۸ تن
فروش کاربری FAW
سایر

۴-۱-۵- تخفیف و برگشت از فروش کالا تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	برگشتی	تخفیفات
۷۵,۴۷۶	۶۰,۷۸۶	۴۹,۱۹۴	۱۱,۵۹۲
۷,۴۵۲	۱۲,۰۷۲	۹,۸۳۶	۲,۲۳۶
۸۲,۹۸۶	۴۰,۸۷۰	۱۲,۶۰۷	۲۸,۲۶۳
-	۹۴۲	-	۹۴۲
۱۷,۴۰۵	۱۶,۴۸۲	۱۶,۴۸۲	-
۱۴۰,۸۳۴	۲۱۸,۷۸۹	۲۲,۷۲۱	۱۹۶,۰۶۸
-	۳۵۱,۵۹۹	۳۵۱,۵۹۹	-
۳۲۴,۱۵۳	۷۰۱,۵۴۰	۴۶۲,۴۳۹	۲۳۹,۱۰۱

کامیونت ۶ تن
کامیونت ۸ تن
مینی بوس
کامیون
فروش کاربری
فروش کالا و قطعات و سایر
مونتاز وانت

۵-۱-۵- فروش به اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۳۱۹,۵۸۶ میلیون ریال بوده که در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ صورت‌های مالی به تفکیک اشخاص وابسته درج شده است.

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت اصلی:

۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷	۳۴	۳,۸۶۳,۹۳۷	۷,۵۴۶,۲۸۰	۱۱,۴۱۰,۲۱۷
۷۵	۴۰	۸۵۰,۸۵۹	۱,۲۶۴,۴۴۷	۲,۱۱۵,۳۰۶
۷۶	-	-	-	-
۴۹	۲۹	۸۰۹,۶۳۱	۱,۹۴۹,۸۶۹	۲,۷۵۹,۵۰۰
-	۳۳	۲,۷۳۴,۹۴۶	۵,۴۶۹,۸۱۱	۸,۲۰۴,۷۵۷
۷۰	۶۰	۱,۰۱۳,۶۵۵	۶۸۰,۴۵۲	۱,۶۹۴,۱۰۷
۷۵	۵۸	۱,۵۴۲,۹۶۱	۱,۰۹۵,۰۴۲	۲,۶۳۸,۰۰۳
۵۳	۳۸	۱۰,۸۱۵,۹۸۹	۱۸,۰۰۵,۹۰۱	۲۸,۸۲۱,۸۹۰

کامیونت ۶ تن
کامیونت ۸ تن
کامیونت ۵,۲ تن
مینی بوس
کامیون
کاربري های مختلف
فروش قطعات و درآمد ارایه خدمات

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۱۲۳,۳۵۱	۱۷,۲۴۱,۵۰۲	۴,۱۲۳,۳۵۱	۱۷,۲۴۱,۵۰۲	مواد مستقیم
۱۵۹,۵۲۳	۳۹۶,۴۲۴	۱۵۹,۵۲۳	۳۹۶,۴۲۴	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت :
۱۱۶,۹۷۰	۴۳۵,۷۹۲	۱۱۶,۹۷۰	۴۳۵,۷۹۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۵۵۶	۶۲,۷۳۸	۱۰,۵۵۶	۶۲,۷۳۸	مواد غیر مستقیم
۳۶,۹۵۲	۴۶,۲۹۸	۳۶,۹۵۲	۴۶,۲۹۸	استهلاک
۴۸,۷۵۰	۵۷,۸۳۴	۴۸,۷۵۰	۵۷,۸۳۴	هزینه تعمیر و نگهداری
۹,۰۳۷	۸۵,۷۵۵	۹,۰۳۷	۸۵,۷۵۵	هزینه کرایه
۸,۰۹۹	۶,۰۸۵	۸,۰۹۹	۶,۰۸۵	هزینه بیمه اموال
۱۲,۲۹۰	۵۵,۶۵۰	۱۲,۲۹۰	۵۵,۶۵۰	سایر اقلام
۴,۵۲۵,۵۲۸	۱۸,۳۸۸,۰۷۸	۴,۵۲۵,۵۲۸	۱۸,۳۸۸,۰۷۸	جمع هزینه های ساخت
				اضافه می شود:
۱,۰۰۰,۶۴۱	۹۲۲,۱۶۷	۱,۰۰۰,۶۴۱	۹۲۲,۱۶۷	موجودی در جریان ساخت در ابتدای دوره/سال
				کسر می شود:
(۱,۱۷۳,۶۰۴)	(۲,۳۸۲,۱۲۱)	(۱,۱۷۳,۶۰۴)	(۲,۳۸۲,۱۲۱)	موجودی در جریان ساخت در پایان دوره/سال
۴,۳۵۲,۵۶۵	۱۶,۹۲۸,۱۲۴	۴,۳۵۲,۵۶۵	۱۶,۹۲۸,۱۲۴	بهای تمام شده ساخت
				اضافه (کسر) می شود:
۷۴۴,۰۶۸	۲,۰۲۷,۰۹۹	۷۴۴,۰۶۸	۲,۰۲۷,۰۹۹	۱۸ موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره/سال
(۲,۳۲۷,۹۴۳)	(۲,۷۲۴,۸۱۶)	(۲,۳۲۷,۹۴۳)	(۲,۷۲۴,۸۱۶)	۱۸ موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره/سال
۲,۷۶۸,۶۹۰	۱۶,۲۳۰,۴۰۷	۲,۷۶۸,۶۹۰	۱۶,۲۳۰,۴۰۷	
				اضافه می شود:
۸۰۸,۸۲۷	۱,۷۷۵,۴۹۴	۸۰۸,۸۲۷	۱,۷۷۵,۴۹۴	بهای تمام شده قطعات، کاربری و خدمات ارایه شده
۳,۵۷۷,۵۱۷	۱۸,۰۰۵,۹۰۱	۳,۵۷۷,۵۱۷	۱۸,۰۰۵,۹۰۱	

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

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۱,۰۶۲,۶۹۴ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱۳۲,۱۲۳,۱۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام کشور تامین کننده	نوع مواد اولیه	شرکت‌های وابسته :
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۲۶,۰۹۵	۹,۵۱۰	ایران	ورق	شرکت بهمن موتور
۱۹۴,۴۲۳	۳۶۳,۵۶۹	ایران	قطعه	شرکت صنایع ایران
۶,۵۳۷	۲۱,۵۹۷	ایران	قطعات یدکی و مصرفی	شرکت سیبا موتور
۱۲۹,۶۸۱	۹,۱۳۱	ایران	شاسی	شرکت شاسی ساز
۴۵۶,۷۳۶	۴۰۳,۸۰۷			
				سایر تامین کنندگان :
۳,۱۰۰,۴۲۷	۱۳,۵۶۷,۶۰۱	چین	CKD	خارجی
۳,۲۰۹,۱۷۸	۱,۷۷۶,۹۴۰	ایران	کولر، رادیو پخش، لاستیک، مبدل و کمربند	ایرانی
۱,۱۳۹,۰۸۳	۳,۸۴۵,۳۹۲	ژاپن / چین	لوازم یدکی (CSO)	خارجی
۲۹,۷۱۰	۶۹۳,۹۸۲	ایران	انبار مصرفی	ایرانی
۱۸۷,۹۹۸	۷۷۴,۹۷۲	ایران	مواد شیمیایی (روغن و بنزین و تینر، گازوئیل و...)	ایرانی
۷,۶۶۶,۳۹۶	۲۰,۶۵۸,۸۸۷			
۸,۱۲۳,۱۳۲	۲۱,۰۶۲,۶۹۴			

۲-۶- افزایش دستمزد و سربار به تناسب افزایش تولید و همچنین افزایش سالانه حقوق، افزایش تعداد پرسنل و دستمزد و تعرفه های هزینه های عمومی می باشد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

شرح	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی ۵ساله)	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
کامیونت ۶ تن	دستگاه	۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۰	۱۴۹	۱,۴۰۴
کامیونت ۸ تن	دستگاه	۵,۰۰۰	۲۲۳	۲۴	۱۹۹
کامیونت ۵,۲ تن	دستگاه	۵,۰۰۰	۱۰۷	-	-
مینی بوس	دستگاه	۱۰,۰۰۰	۲۴۸	۱۱۲	۲۰۴
کامیون	دستگاه	۲,۰۰۰	۱۱۴	-	۳۲۳
		۳۲,۰۰۰	۱,۷۳۲	۹۸۵	۲,۱۳۰

۱-۳-۶- با توجه به این موضوع که ظرفیت اسمی با شرایط تولید سه شیفتر در روز و شرایط ایده آل محاسبه شده که با شرایط بازار قابل اجرا نمی باشد، لذا جهت محاسبه سربار جذب نشده از ظرفیت عملی ۵ساله تولید استفاده شده است که با توجه به اینکه تولید واقعی دوره جاری بالا تر از ظرفیت معمول بوده لذا احتساب هزینه‌های جذب نشده موضوعیت ندارد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۹۶,۹۴۳	۶۴۴,۹۱۱	۲۹۶,۹۴۳	۶۴۴,۹۱۱	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶,۵۱۵	۱۰۵,۴۶۵	۴۶,۵۱۵	۱۰۵,۴۶۵	هزینه مزایای باز خرید خدمت کارکنان
۳۳,۰۱۰	۸۹,۳۰۶	۳۳,۰۱۰	۸۹,۳۰۶	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۴۷,۰۱۰	۲۴۵,۳۲۸	۱۴۷,۰۱۰	۲۴۵,۳۲۸	هزینه گارانتی
۳۵,۸۵۰	۴۳۳,۸۴۳	۳۵,۸۵۰	۴۳۳,۸۴۳	هزینه خدمات و کمیسیون فروش
۲۶,۶۸۵	۸۲۰,۸۱۰	۲۶,۶۸۵	۸۲۰,۸۱۰	هزینه گواهی اسقاط
۵۲,۶۰۹	۲۹,۳۵۷	۵۲,۶۰۹	۲۹,۳۵۷	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۴,۸۶۹	۶۷,۵۳۰	۳۴,۸۶۹	۶۷,۵۳۰	هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود
۳۳,۸۰۰	۴۶,۹۶۹	۳۳,۸۰۰	۴۶,۹۶۹	هزینه تبلیغات و آگهی
۱۵,۱۸۳	۲۳,۷۸۶	۱۵,۱۸۳	۲۳,۷۸۶	هزینه بیمه اموال و موجودی ها
۱۴,۹۶۹	۶۸,۷۶۳	۱۴,۹۶۹	۶۸,۷۶۳	هزینه مواد و لوازم مصرفی
۱۲,۳۰۲	۸۴,۱۲۲	۱۲,۳۰۲	۸۴,۱۲۲	هزینه حمل و نقل و باربری
۶,۵۲۰	۱۳,۲۵۱	۶,۵۲۰	۱۳,۲۵۱	هزینه خدمات قراردادی
-	۱۵,۲۱۹	-	۱۵,۲۱۹	هزینه های تست و آزمایشگاهی
۲۶,۳۸۷	۶۵,۶۴۸	۲۶,۵۷۱	۶۵,۸۸۷	سایر
۷۸۲,۶۵۲	۲,۷۵۴,۳۰۸	۷۸۲,۸۳۶	۲,۷۵۴,۵۴۷	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بابت افزایش نیروی انسانی در واحد های مرتبط و افزایش حقوق و مزایا بر مبنای قانون کار و افزایش سایر هزینه ها با توجه به سطح هزینه ها طی دوره جاری و افزایش حجم عملیات شرکت در مقایسه با دوره قبل می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۹,۲۷۷	۱۰۲,۷۱۳	۲۹,۲۷۷	۱۰۲,۷۱۳	سود فروش ضایعات
۱۴,۰۸۲	۳۳,۲۴۰	۱۴,۰۸۲	۳۳,۲۴۰	سایر درآمدها (عمدتاً سود فروش مواد اولیه)
-	۱,۲۸۶	-	۱,۲۸۶	اضافات انبار
۴۳,۳۵۹	۱۳۷,۲۳۹	۴۳,۳۵۹	۱۳۷,۲۳۹	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۱۲۱,۲۲۴)	(۱۹,۲۷۳)	(۱۲۱,۲۲۴)	(۱۹,۲۷۳)	زیان تسعیر نرخ ارز
(۹۴)	-	(۹۴)	-	سایر هزینه ها
(۱۲۱,۳۱۸)	(۱۹,۲۷۳)	(۱۲۱,۳۱۸)	(۱۹,۲۷۳)	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۶۰,۴۱۸	۷۶۱,۱۰۱	۴۶۰,۴۱۸	۷۶۱,۱۰۱	سود و کارمزد تسهیلات بانک‌ها
۲۸۳,۰۶۵	۵۰۷,۰۷۲	۲۸۳,۰۶۵	۵۰۷,۰۷۲	هزینه کارمزد و سود انتشار اوراق مرابحه
۶۸,۶۵۹	۴۶۱,۸۱۹	۶۸,۶۵۹	۴۶۱,۸۱۹	سود مشارکت و جرایم تاخیر در تحویل
۱,۰۳۹	۲۶,۲۵۴	۱,۰۳۹	۲۶,۲۵۴	هزینه کارمزد ضمانت نامه بانکی
۱۷,۳۷۰	۲۸,۷۴۵	۱۷,۳۷۰	۲۸,۷۴۵	سایر هزینه های مالی
۸۳۰,۵۵۱	۱,۷۸۵,۰۶۱	۸۳۰,۵۵۱	۱,۷۸۵,۰۶۱	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	(۲۷۱,۷۶۰)	-	(۲۷۱,۷۶۰)		زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری
۶,۷۰۸	۷,۰۳۶	۶,۷۰۸	۷,۰۳۶	۲۰-۱ و ۱۹-۲	سود سپرده بانکی و صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۱,۳۸۴	-	۱۱,۳۸۴		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۵,۰۲۹	۵,۲۴۳	۱۵,۰۲۹	۵,۲۴۳		جریمه دیرکرد دریافتی از مشتریان
-	۱۲,۴۵۰	-	۱۲,۴۵۰	۱۱-۱	درآمد اجاره
۴,۷۷۳	۳,۶۷۰	۴,۷۷۳	۳,۶۷۰	۲۰-۳ و ۲۰-۲	سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد
-	۱۰,۸۰۰	-	۱۰,۸۰۰		سود و زیان فروش دارایی ها
۱,۲۴۵	۱,۳۳۸	۱,۲۴۵	۱,۳۳۸		سایر اقلام
۲۷,۷۵۵	(۲۱۹,۸۳۹)	۲۷,۷۵۵	(۲۱۹,۸۳۹)		

۱۱-۱- درآمد اجاره مربوط به اجاره سوله کارخانه قزوین به شرکت شاسی ساز ایران می باشد

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱ ماهه منتهی به		۱ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۱۰۶,۱۶۶	۸,۱۷۹,۶۴۷	۳,۱۰۵,۹۸۲	۸,۱۷۹,۴۰۸
(۷۱۰,۳۱۹)	(۱,۵۳۳,۵۸۴)	(۷۱۰,۳۱۹)	(۱,۵۳۳,۶۲۹)
-	-	۲۷	۳۵
۲,۳۹۵,۸۴۷	۶,۶۴۵,۹۶۳	۲,۳۹۵,۶۶۳	۶,۶۴۵,۷۶۹
(۸۰۲,۷۹۶)	(۲,۰۰۴,۹۰۰)	(۸۰۲,۷۹۶)	(۲,۰۰۴,۹۰۰)
۱۹۲,۲۵۷	۳۷۷,۲۳۸	۱۹۲,۲۵۷	۳۷۷,۲۳۸
(۶۱۰,۵۳۹)	(۱,۶۲۷,۶۶۲)	(۶۱۰,۵۳۹)	(۱,۶۲۷,۶۶۲)
۲,۳۰۳,۳۷۰	۶,۱۷۴,۷۴۷	۲,۳۰۳,۱۸۶	۶,۱۷۴,۵۰۸
(۵۱۸,۰۶۲)	(۱,۱۵۶,۴۴۶)	(۵۱۸,۰۶۲)	(۱,۱۵۶,۴۰۱)
-	-	۲۷	۳۵
۱,۷۸۵,۳۰۸	۵,۰۱۸,۳۰۱	۱,۷۸۵,۱۲۴	۵,۰۱۸,۱۰۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۹۶	۶۰۶	۲,۳۹۶	۶۰۶
(۶۱۱)	(۱۴۸)	(۶۱۱)	(۱۴۸)
۱,۷۸۵	۴۵۸	۱,۷۸۵	۴۵۸

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از کسر مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهم

سود پایه عملیاتی هر سهم

سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

شرکت بیمه دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۸,۳۱۰,۹۶۷	۲,۸۹۲,۷۳۹	۱,۹۵۹,۴۶۷	۳,۵۵۱,۰۸۱	۴۴۳,۵۵۲	۳۲۶,۵۷۸	۲۳۰,۸۰۷	۶۸۰,۷۰۲	۸۰,۸۲۶	۱,۰۰۵,۵۷۵	۶۳۷,۵۷۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش
۳,۲۸۹,۹۲۷	۷,۴۹۹,۹	۹,۰۸,۴۲۳	۱,۵۷۶,۵۰۵	۱۴۴,۴۵۵	۱۹۰,۵۷۸	۱۲۲,۳۰۷	۳۴۹,۷۷۴	۵۰,۸۳۸	۴۵۵,۵۹۳	۳۶۲,۹۳۰	واگذار شده
(۱۱,۵۸۳)	-	(۱۷۵,۶۶۴)	۱۷۵,۶۶۴	-	-	-	-	-	۱۷۵,۶۶۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱,۵۸۸,۶۱۱	۳,۵۹۲,۷۳۸	۲,۶۹۲,۲۰۶	۵,۲۲۸,۶۹۷	۵۸۸,۳۳۸	۵۱۷,۴۵۶	۳۴۱,۵۳۱	۱,۰۰۳,۰۴۶	۱۳۱,۵۶۴	۱,۶۸۸,۷۹۶	۱,۰۰۰,۵۰۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۶۸,۳۳۳	-	-	۹۶۸,۳۳۳	۳۹۰,۷۸۳	۷۸,۱۹۱	۶۴,۳۷۴	۲۳۳,۱۵۴	۲۷,۵۷۸	۱۸۴,۲۵۳	-	استهلاک انباشته
۱۶۸,۳۵۶	-	-	۱۶۸,۳۵۶	۲۵,۵۰۴	۲۷,۰۴۳	۲۰,۴۰۷	۴۵,۳۸۱	۵,۲۶۷	۴۳,۷۵۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک
(۵,۲۵۶)	-	-	(۵,۲۵۶)	-	-	(۵,۲۵۶)	-	-	-	-	واگذار شده
۱,۱۳۱,۴۳۳	-	-	۱,۱۳۱,۴۳۳	۴۱۶,۲۸۷	۱۱۵,۲۳۴	۷۹,۵۲۵	۲۶۸,۵۳۵	۳۲,۸۴۵	۲۱۹,۰۰۷	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۴۵۷,۱۷۹	۳,۵۹۷,۷۳۸	۲,۶۹۲,۲۰۶	۴,۱۶۷,۲۳۴	۱۱۲,۰۵۱	۴۰۲,۳۲۲	۲۶۲,۰۰۶	۷۶۱,۹۴۱	۹۸,۷۱۹	۱,۴۶۹,۷۸۹	۱,۰۰۰,۵۰۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷,۳۳۱,۹۱۴	۲,۸۹۲,۷۳۹	۱,۹۵۹,۴۶۷	۲,۴۸۸,۷۳۸	۵۳۰,۷۰۰	۲۴۸,۶۸۷	۱۶۶,۴۳۳	۴۵۷,۵۳۸	۵۳,۱۲۸	۸۷۳,۲۸۶	۶۳۷,۵۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت مهمن دنزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی من دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- گروه

مبالغ به میلیارد ریال	جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	درآمدهای در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انگه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساخت‌ها	زمین	بهای تمام شده
۲۵۰,۵۰۸۳	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۴۶۲	۲,۱۶۲,۵۹۵	۲,۱۵۱,۱۷۷	۱۴۸,۴۹۴	۹۹,۶۰۰	۳۶۶,۸۳۲	۳۳,۰۰۹	۷۱۳,۲۹۰	۵۸۵,۶۷۸	۱۴۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۲۲۲,۱۱۸	۱۳,۴۰۳	۶۱۲,۸۲۸	۱,۵۹۵,۵۸۷	۴۲,۱۴۴	۶۱,۹۹۱	۵۸,۶۸۵	۲۶,۹۱۷	۱۰,۴۶۹	۱۱۴,۱۴۳	۱,۳۸۱,۵۳۸	۱۴۰۰	افزایش سایر نقل و اقطاعات و تغییرات
-	(۴۰,۵۵۳)	-	۴۰,۵۵۳	۱۱,۳۳۹	۲۹,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۱۳۹۱
۴,۳۷۷,۲۰۱	۱۵۰,۷۶	۹۱۳,۰۹۰	۴,۷۹۹,۰۳۵	۲۶۸,۶۶۰	۳۳۹,۶۹۹	۱۵۸,۲۸۵	۳۹۳,۶۴۹	۴۳,۴۷۸	۸۲۸,۰۴۹	۱,۸۶۷,۲۱۶	۱۴۰۰	استیلاهی انباشته
۶۱۱,۴۳۸	-	-	۶۲۱,۴۳۸	۱۹۱,۰۲۰	۳۷,۲۲۵	۴۲,۲۰۶	۱۸۴,۵۶۵	۲۴,۵۳۰	۱۴۱,۵۷۲	-	۱۴۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۵,۲۵۰	-	-	۸۵,۲۵۰	۲۲,۶۷۰	۱۷,۲۹۰	۸,۳۳۸	۱۷,۳۹۵	۱,۰۷۱	۱۸,۵۸۶	-	۱۴۰۰	استیلاهی
۷۰۶,۶۸۸	-	-	۷۰۶,۶۸۸	۲۱۳,۶۹۰	۵۴,۵۳۵	۵۰,۴۴۴	۲۰۲,۲۶۰	۲۵,۶۰۱	۱۶۰,۱۵۸	-	۱۴۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۱۳۹۱
۴۰۲,۰۵۱۳	۱۵۰,۷۶	۹۱۳,۰۹۰	۴,۰۹۲,۳۳۷	۵۴,۹۷۰	۱۸۵,۱۶۴	۱۰۷,۵۴۱	۱۹۱,۳۸۹	۱۷,۸۷۷	۶۹۷,۸۹۱	۱,۸۶۷,۲۱۶	۱۴۰۰	منبع دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۱۳۹۱

شرکت بعین دولت (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت مالی مالی سال منتهی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار و وسایلیات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	تغییرات و تعدیلات	جمع	تغییرات و تعدیلات	جمع	تغییرات و تعدیلات	جمع	تغییرات و تعدیلات	جمع	
بهای تمام شده	۶۳۷,۵۷۷	۱,۰۵۷,۵۳۹	۸۰,۸۲۶	۳۳۰,۸۰۷	۳۳۶,۸۷۸	۴۴۳,۵۵۳	۳,۴۵۸,۰۸۱	۱,۹۵۹,۴۴۷	۲,۸۹۲,۷۳۹	۳,۴۵۸,۰۸۱	۴۴۳,۵۵۳	۳,۴۵۸,۰۸۱	۴۴۳,۵۵۳	۳,۴۵۸,۰۸۱	۴۴۳,۵۵۳	۳,۴۵۸,۰۸۱	۴۴۳,۵۵۳	۳,۴۵۸,۰۸۱	۴۴۳,۵۵۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۶۲,۹۳۰	۴۵۵,۵۹۳	۵۰,۸۳۸	۱۲۲,۳۰۷	۱۹۰,۵۷۸	۱۴۴,۴۸۵	۱,۶۷۶,۵۰۵	۹۰۸,۴۳۳	۷۰۴,۹۹۹	۱,۶۷۶,۵۰۵	۱۴۴,۴۸۵	۱,۶۷۶,۵۰۵	۱۴۴,۴۸۵	۱,۶۷۶,۵۰۵	۱۴۴,۴۸۵	۱,۶۷۶,۵۰۵	۱,۶۷۶,۵۰۵	۱,۶۷۶,۵۰۵	۱,۶۷۶,۵۰۵
افزایش	-	-	-	(۱۱۵,۸۳)	-	-	(۱۱,۵۸۳)	-	-	(۱۱,۵۸۳)	-	(۱۱,۵۸۳)	-	(۱۱,۵۸۳)	-	(۱۱,۵۸۳)	-	(۱۱,۵۸۳)	(۱۱,۵۸۳)
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و اتصالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۵۰۷	۱,۶۸۸,۷۹۶	۱۳۱,۵۶۴	۳۴۱,۵۳۱	۵۱۷,۴۵۶	۵۸۸,۳۳۸	۵,۲۹۸,۶۶۷	۲,۶۹۲,۲۰۶	۲,۵۹۷,۷۳۸	۵,۲۹۸,۶۶۷	۵۸۸,۳۳۸	۵,۲۹۸,۶۶۷	۵۸۸,۳۳۸	۵,۲۹۸,۶۶۷	۵۸۸,۳۳۸	۵,۲۹۸,۶۶۷	۵,۲۹۸,۶۶۷	۵,۲۹۸,۶۶۷	۵,۲۹۸,۶۶۷
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۸۴,۳۵۳	۲۷,۵۷۸	۶۴,۳۷۴	۷۸,۱۹۱	۳۹۰,۷۸۳	۹۶۸,۳۳۳	-	-	۹۶۸,۳۳۳	۳۹۰,۷۸۳	۹۶۸,۳۳۳	۳۹۰,۷۸۳	۹۶۸,۳۳۳	۳۹۰,۷۸۳	۹۶۸,۳۳۳	۳۹۰,۷۸۳	۹۶۸,۳۳۳	۳۹۰,۷۸۳
استهلاک	-	۳۴,۷۵۴	۵,۲۶۷	۲۰,۴۰۷	۳۷,۰۴۳	۲۵۵,۰۴	۱۹۸,۳۵۶	-	-	۱۹۸,۳۵۶	۲۵۵,۰۴	۱۹۸,۳۵۶	۲۵۵,۰۴	۱۹۸,۳۵۶	۲۵۵,۰۴	۱۹۸,۳۵۶	۲۵۵,۰۴	۱۹۸,۳۵۶	۲۵۵,۰۴
واگذار شده	-	-	-	(۵۲,۵۶)	-	-	(۵۲,۵۶)	-	-	(۵۲,۵۶)	-	(۵۲,۵۶)	-	(۵۲,۵۶)	-	(۵۲,۵۶)	-	(۵۲,۵۶)	(۵۲,۵۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۲۱۹,۰۰۷	۳۲,۳۰۷	۷۸,۵۲۵	۱۱۵,۲۴۳	۶۱۶,۲۸۷	۱,۱۳۱,۴۳۳	-	-	۱,۱۳۱,۴۳۳	۶۱۶,۲۸۷	۱,۱۳۱,۴۳۳	۶۱۶,۲۸۷	۱,۱۳۱,۴۳۳	۶۱۶,۲۸۷	۱,۱۳۱,۴۳۳	۶۱۶,۲۸۷	۱,۱۳۱,۴۳۳	۶۱۶,۲۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۵۰۷	۱,۴۶۹,۸۸۹	۹۸,۷۱۹	۲۶۲,۰۰۶	۴۰۲,۲۲۲	۱۷۲,۰۵۱	۴,۱۶۷,۲۳۳	۲,۶۹۲,۲۰۶	۲,۵۹۷,۷۳۸	۴,۱۶۷,۲۳۳	۴۰۲,۲۲۲	۴,۱۶۷,۲۳۳	۴۰۲,۲۲۲	۴,۱۶۷,۲۳۳	۴۰۲,۲۲۲	۴,۱۶۷,۲۳۳	۴۰۲,۲۲۲	۴,۱۶۷,۲۳۳	۴۰۲,۲۲۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶۳۷,۵۷۷	۸۳۳,۲۸۶	۵۳,۱۴۸	۱۶۶,۴۳۳	۲۴۸,۶۸۷	۵۳۰,۷۰	۲,۴۸۹,۷۶۸	۱,۹۵۹,۴۴۷	۲,۸۹۲,۷۳۹	۲,۴۸۹,۷۶۸	۵۳۰,۷۰	۲,۴۸۹,۷۶۸	۵۳۰,۷۰	۲,۴۸۹,۷۶۸	۵۳۰,۷۰	۲,۴۸۹,۷۶۸	۵۳۰,۷۰	۲,۴۸۹,۷۶۸	۵۳۰,۷۰



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

۱۳-۴- شرکت

جمع	پیش برداشت های سه ماهه‌ای	دارایی‌های در حالت تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مسکونیت	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲۵۰۰۰۸۳	۴۲,۳۲۶	۲۰۰,۶۶۲	۲,۱۶۲,۵۹۵	۲۱۵,۱۷۷	۱۳۸,۳۴۴	۹۹,۶۰۰	۳۶۶,۷۳۳	۳۳۰,۰۰۹	۷۱۳,۹۱۶	۵۵۵,۶۷۸	مابده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۳۲۲,۱۱۸	۱۳,۶۰۳	۶۱۲,۸۲۸	۱,۵۹۵,۸۷۷	۴۲,۱۴۴	۶۱,۹۹۱	۵۸,۶۸۵	۲۶,۹۱۷	۱۰,۴۶۹	۱۱۴,۱۴۴	۱,۳۸۱,۵۳۸	افزایش
-	(۴,۵۵۳)	-	۴,۵۵۳	۱۱,۳۳۹	۲۹,۲۱۴	-	-	-	-	-	سایر نقل و اتصالات و تغییرات
۴,۳۷۷,۲۰۱	۱۵,۰۷۶	۹۱۳,۰۹۰	۳,۷۹۰,۰۴۴	۲۶۸,۶۶۰	۲۳۹,۶۹۹	۱۵۸,۲۸۵	۳۹۳,۶۴۹	۴۳,۴۷۸	۸۷۸,۰۴۹	۱,۸۶۷,۲۱۶	مابده در ۱۴۰۰/۰۷/۳۱
۶۲۱,۴۳۸	-	-	۶۲۱,۴۳۸	۱۹۱,۰۲۰	۳۷,۲۴۵	۴۲,۰۲۶	۱۸۴,۸۶۵	۲۴,۵۳۰	۱۴۱,۵۷۳	-	مابده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۵,۲۵۰	-	-	۸۵,۲۵۰	۲۲,۶۷۰	۱۷,۲۹۰	۸,۳۳۸	۱۷,۳۹۵	۱۰,۰۷۱	۱۸,۵۸۶	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۷۰۶,۶۸۸	-	-	۷۰۶,۶۸۸	۲۱۳,۶۹۰	۵۴,۵۳۵	۵۰,۴۴۴	۲۰۲,۲۶۰	۳۵,۶۰۱	۱۶۰,۰۱۵۸	-	مابده در ۱۴۰۰/۰۷/۳۱
۴,۰۲۰,۵۱۳	۱۵,۰۷۶	۹۱۳,۰۹۰	۳,۰۹۲,۳۴۶	۵۴,۹۷۰	۱۸۵,۱۹۴	۱۰۷,۸۴۱	۱۹۱,۳۸۹	۱۷,۸۷۷	۶۶۷,۸۹۱	۱,۸۶۷,۲۱۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۷/۳۱



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

- ۵-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۱۰,۳۶۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۶-۱۳- افزایش زمین به مبلغ ۳۶۲,۹۳۰ میلیون ریال مربوط به الحاقیه ملک پوشینه بافت می باشد.
- ۷-۱۳- افزایش ساختمان به مبلغ ۴۵۵,۵۹۳ میلیون ریال بابت خرید آپارتمان قزوین، الحاقیه ملک پوشینه بافت تعمیرات ساختمانهای سایت مرکزی، شمالی و سایت شماره ۲ شرکت و افزایش مبلغ ۱۷۵,۶۶۴ میلیون ریال بابت شناسایی دارایی‌ها تکمیل شده از محل پروژه‌ها می باشد.
- ۸-۱۳- افزایش تاسیسات به مبلغ ۵۰,۸۳۸ میلیون ریال شامل خرید انواع تابلو برق و کلید قدرت جهت سایت‌های شمالی و سایت شماره ۲ می باشد.
- ۹-۱۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۳۴۹,۷۷۴ میلیون ریال شامل خرید انواع لیفتراک، بدک کش برقی، جرثقیل برقی و جرثقیل سقفی انواع الکتروپمپ و سایر دستگاه‌ها و تجهیزات می باشد.
- ۱۰-۱۳- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۱۲۲,۳۰۷ ریال شامل خرید ۲ دستگاه ام پاور، ۲ دستگاه فیدبلیتی، ۱ دستگاه B30، و ۶ دستگاه انواع وانت تک کابین و دو کابین و کاهش مبلغ ۱۱,۵۸۳ میلیون ریال بابت فروش ۳ دستگاه کامیونت و ۱ دستگاه مینی باس می باشد.
- ۱۱-۱۳- افزایش اثاثه و منسوبات به مبلغ ۱۹۰,۵۷۸ میلیون ریال شامل خرید قفسه بندی انبار شیلر، باسداکت، درب اتوماتیک، میزو صندلی نهارخوری، کمد رخت آویز، کولر گازی و انواع اثاثه می باشد.
- ۱۲-۱۳- افزایش ابزارآلات به مبلغ ۱۴۴,۴۸۵ میلیون ریال شامل خرید انواع قالب تزریق پلاستیک، استیکر برقی، بکس بادی، هلد تزریق فوم پتل، انواع بکس بادی و برقی و سایر ابزارآلات می باشد.

۱۳-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	
	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۶۶۶,۱۴۵	۷۷۶,۱۷۴	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط شاسی سازی در سایت دو بهمن دیزل	
۵۸۷,۳۳۰	۹۰۰,۴۱۲	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط ساخت و مونتاژ وانت	
۴۰,۴۸۴	۴۰,۶۱۴	۱۴۰۱	توسعه سایت شمالی	
۳۶,۷۶۷	۳۸,۹۱۸	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط تریم مینی باس	
۴۴,۷۳۵	۱۳۶,۹۲۵	۱۴۰۱	پروژه نوسازی سایت جنوبی	
۱۵۰,۹۵۵	۱۸۶,۰۹۶	۱۴۰۱	نوسازی تاسیسات و زیر ساختهای عمومی سایت شمالی	
۱۲۰,۶۳۵	-	۱۴۰۱	نوسازی ساختمان های اداری، محوطه سازی، تولیدی، کاربری	
۱۰۵,۴۶۱	۱۲۳,۹۳۶	۱۴۰۱	سایت شماره ۲ بهمن دیزل	
۴۰,۰۴۵	-	۱۴۰۱	پروژه محصول جدید کشنده	
۲۸,۴۲۵	۲۸,۸۱۸	۱۴۰۱	پروژه سنگ کف سالن‌ها	
۱۷,۶۰۹	۴۸,۱۶۸	۱۴۰۱	پروژه نوسازی تاسیسات و زیر ساخت های عمومی سایت ۲	
۱۵,۷۱۶	۱۸,۴۴۸	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط رنگ کامیونت و کامیون	
۳۲,۰۰۵	۴۰,۵۰۳	۱۴۰۱	ارتقاء ساختمانهای اداری و رستوران، رختکن و پارکینگ	
۷۳,۱۳۵	۳۵۳,۱۹۴		سایر پروژه‌ها	
۱,۹۵۹,۴۴۷	۲,۶۹۲,۲۰۶			

۱-۱۳-۱۳- اضافات دارایی در جریان تکمیل بابت تعمیرات اساسی سایت شمالی کارخانه و همچنین تکمیل پروژه های ملک پوشینه بافت می باشد.

۱۴-۱۳-۱۳- پیش پرداخت‌های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت		
	سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۸۹۱,۰۶۶	۳,۵۹۶,۰۶۵	۱۳-۱۲-۱	رضا رزاق کریمی بابت پیش پرداخت خرید ملک کمپارس
۱,۲۷۳	۱,۲۷۳		شرکت تولیدی صنعتی آنتیم-خرید قطعات قالب کامیونت شیلر
۴۰۰	۴۰۰		شرکت همگام خودرو-خرید فیکسچر
۲,۸۹۲,۷۳۹	۳,۵۹۷,۷۳۸		

۱-۱۴-۱۳- اضافات مبلغ مزبور بابت خرید ملک جهت ایجاد تعمیرگاه مرکزی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به حساب دارایی‌ها منتقل شده است.

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

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۸,۲۹۸	۷,۸۲۱	۴۷۷	۸,۴۵۱	۷,۹۶۹	۴۸۲
۱,۴۸۲	-	۱,۴۸۲	۱,۴۸۲	-	۱,۴۸۲
۹,۷۸۰	۷,۸۲۱	۱,۹۵۹	۹,۹۳۳	۷,۹۶۹	۱,۹۶۴
۵,۹۷۰	۵,۹۷۰	-	۶,۱۱۹	۶,۱۱۹	-
۴۸۳	۴۸۳	-	۴۸۳	۴۸۳	-
۶,۴۵۳	۶,۴۵۳	-	۶,۶۰۲	۶,۶۰۲	-
۳,۳۲۷	۱,۳۶۸	۱,۹۵۹	۳,۳۳۱	۱,۳۶۷	۱,۹۶۴
۲,۳۲۸	۱,۸۵۱	۴۷۷	۲,۳۳۲	۱,۸۵۰	۴۸۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۴۷۷	۷,۴۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۴۷۷	۷,۴۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
۵,۳۷۸	۵,۳۷۸	-	۵,۵۲۷	۵,۵۲۷	-
۲۹۵	۲۹۵	-	۲۹۵	۲۹۵	-
۵,۶۷۳	۵,۶۷۳	-	۵,۸۲۲	۵,۸۲۲	-
۱,۶۶۲	۱,۱۸۵	۴۷۷	۱,۶۶۶	۱,۱۸۴	۴۸۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
واگذار شده
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ آشتیر بورا ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری‌های بلندمدت شرکت اصلی مربوط به شرکت فرعی و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی سهام	درصد سهام	تعداد سهام	شرکت پارس پوشونگی
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۸۵,۳۷۵	۲۰,۴۹۰,۰۰۰	

۱۵-۱ مشخصات شرکت فرعی که صورت های مالی آن با صورت های مالی شرکت بهمن دیزل تلفیق می گردد به شرح زیر است:

فصلیت اصلی	درصد سهام	اقامتگاه	نوع شرکت	شرکت پارس پوشونگی
ساخت انواع کاربری خاص و بازرگانی خودرو	۸۵,۳۷۵	ایران	سهامی خاص	

شایان ذکر است که شرکت پارس پوشونگی در حال حاضر غیرفعال می باشد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۱- اسناد دریافتنی به تفکیک اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۶۰۰	۳۲۸,۰۲۳	۶۰۰	۳۲۸,۰۲۳	اشخاص وابسته
۶۰۰	۳۲۸,۰۲۳	۶۰۰	۳۲۸,۰۲۳	شرکت بهمن لیزینگ
				سایر مشتریان
۱۲,۰۳۲	۲,۵۱۴	۱۲,۰۳۲	۲,۵۱۴	شرکت حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای شتابان شمال
۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	شرکت آوین تابش آوا - یزدی فر - نمایندگی قزوین (فروش قطعات و خدمات)
۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	شرکت ایلیا خودرو
۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	شرکت ادیب صنعت محور
-	۸,۴۰۸	-	۸,۴۰۸	آقای حسین احمدی - نماینده آباده
۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	آقای سیدحسین میری - نماینده قم
۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	آقای مجید جلیل مصیر
۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	آقای رضا نیکو
۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	آقای یوسف شوکتی
۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	۸,۴۵۹	۷,۸۷۶	آقای جواد عاکف
-	۵,۵۹۳	-	۵,۵۹۳	شرکت فرآورده های لبنی تین دامداران
۱,۹۱۸	۲,۸۶۱	۱,۹۱۸	۲,۸۶۱	آقای آقاجفی - نماینده رودسر
۱۰,۴۸۰	۹,۴۶۶	۱۰,۴۸۰	۹,۴۶۶	رضایی محسن
۱۰,۴۸۰	۹,۴۶۶	۱۰,۴۸۰	۹,۴۶۶	گودرزی خسرو
۱۰,۱۴۲	۹,۴۶۶	۱۰,۱۴۲	۹,۴۶۶	محمد هاشم زهی - نماینده زاهدان
۱۰,۰۶۶	۹,۳۹۴	۱۰,۰۶۶	۹,۳۹۴	رفیعی نیا علیرضا
-	۸,۲۷۶	-	۸,۲۷۶	اسدی اکبر آبادی، روح اله - نماینده شیراز
-	۱۱,۲۷۲	-	۱۱,۲۷۲	ایران دوچرخ. شرکت
-	۱۰,۲۸۱	-	۱۰,۲۸۱	بهادری، مهدی
-	۱۰,۶۰۰	-	۱۰,۶۰۰	صنایع ریخته گری ایران. شرکت
-	۱۰,۲۸۱	-	۱۰,۲۸۱	مرادی، موسی - نماینده تهران
۸,۹۲۴	-	۸,۹۲۴	-	حسین احمدی - نماینده آباده
۳,۳۷۹	-	۳,۳۷۹	-	شهرداری لشت نشاء
۱,۹۷۳	۱۰,۶۳۵	۱,۹۷۳	۱۰,۶۳۵	محمد کاظم حسنی (نمایندگی ساوه) فروش و خدمات
۳,۵۴۲	۱۰,۷۸۸	۳,۵۴۲	۱۰,۷۸۸	سایر اقلام
۱۴۰,۶۱۲	۱۹۲,۳۰۵	۱۴۰,۶۱۲	۱۹۲,۳۰۵	
(۲۵,۶۱۹)	(۲۸,۰۴۵)	(۲۵,۶۱۹)	(۲۸,۰۴۵)	۱۶-۱- کسر می شود: سود تحقق نیافته فروش های اقساطی
۱۱۴,۹۹۴	۱۶۴,۲۶۰	۱۱۴,۹۹۴	۱۶۴,۲۶۰	
(۹۷,۷۴۷)	(۱۲۷,۹۵۲)	(۹۷,۷۴۷)	(۱۲۷,۹۵۲)	کسر می شود: اسناد بلند مدت سایر اشخاص
۱۷,۲۴۷	۳۶,۳۰۸	۱۷,۲۴۷	۳۶,۳۰۸	
۱۷,۸۴۷	۳۶۴,۳۳۲	۱۷,۸۴۷	۳۶۴,۳۳۲	

۱۶-۱-۱- شرکت اصلی بخشی از فروش محصولات را به صورت اقساطی انجام داده است لذا مبلغ فوق مربوط به سود فروش اقساطی ایام بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- حساب‌های دریافتی تجاری که شامل اسناد و اخواستی مشتریان نیز می باشد، به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				اشخاص وابسته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۲۰۸,۶۲۸	۱,۴۴۲,۴۱۲	-	۱,۴۴۲,۴۱۲	۲۰۸,۶۲۸	۱,۴۴۲,۴۱۲	-	۱,۴۴۲,۴۱۲	شرکت بهمن موتور
۵۶۰,۲۹۴	۲۲۴,۳۹۳	-	۲۲۴,۳۹۳	۵۶۰,۲۹۴	۲۲۴,۳۹۳	-	۲۲۴,۳۹۳	شرکت گروه بهمن
۲۹	۲۹	-	۲۹	۲۹	۲۹	-	۲۹	شرکت مزدا پدک
۴۵,۴۲۰	-	-	-	۴۵,۴۲۰	-	-	-	شرکت سیبا موتور
۱,۵۶۸	۱,۳۲۶	-	۱,۳۲۶	۱,۵۶۸	۱,۳۲۶	-	۱,۳۲۶	شرکت شاسی ساز ایران
۸۱۸	۷۲۸	-	۷۲۸	۸۱۸	۷۲۸	-	۷۲۸	شرکت کارگزاری بهمن
۳,۹۸۳	-	-	-	۳,۹۸۳	-	-	-	شرکت ایران دوچرخ
۳۶	۳۶	-	۳۶	۳۶	۳۶	-	۳۶	شرکت بهمن استاندارد
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱۵	-	۱۵	شرکت تعاونی مسکن ایران دوچرخ
-	-	۴۳,۵۸۰	۴۳,۵۸۰	-	-	-	-	شرکت پارس بوشونگ-یادداشت ۱-۲-۱۶
۲,۴۸۸	-	-	-	۲,۴۸۸	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ-تتمه فروش خودرو
۴۵۹	۴۵۹	-	۴۵۹	۴۵۹	۴۵۹	-	۴۵۹	سرمایه گذاری بهمن
۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	-	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	-	۱,۷۸۰	صنایع ریخته گری ایران
۱۳,۹۱۰	-	-	-	۱۳,۹۱۰	-	-	-	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۸۳۹,۴۲۸	۱,۶۷۱,۱۷۷	۴۳,۵۸۰	۱,۷۱۴,۷۵۸	۸۳۹,۴۲۸	۱,۶۷۱,۱۷۷	-	۱,۶۷۱,۱۷۷	

ادامه در صفحه بعد

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ادامه از صفحه قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				سایر اشخاص
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
	۱۰۸,۱۷۳	-	۱۰۸,۱۷۳	۱۰۸,۱۷۳	-	-	۱۰۸,۱۷۳	پلاسکو کار سایپا، شرکت
۲۰,۸۶۵	۹۵,۸۸۹	-	۹۵,۸۸۹	۲۰,۸۶۵	۹۵,۸۸۹	-	۹۵,۸۸۹	شرکت ماد آریا ویستا
-	۷۰,۸۸۰	-	۷۰,۸۸۰	-	۷۰,۸۸۰	-	۷۰,۸۸۰	اداره کل اموراتیاع و مهاجرین خارجی
۶,۷۲۱	۶,۷۳۸	۸۹۶	۷,۶۳۴	۶,۷۲۱	۶,۷۳۸	۸۹۶	۷,۶۳۴	سید علی حسینی پورهدش - نماینده یزد
-	۳۷,۲۳۲	-	۳۷,۲۳۲	-	۳۷,۲۳۲	-	۳۷,۲۳۲	شرکت غرب استیل
-	۲۱,۵۵۶	-	۲۱,۵۵۶	-	۲۱,۵۵۶	-	۲۱,۵۵۶	شرکت تولید محور خودرو
۲۸,۸۵۸	-	-	-	۲۸,۸۵۸	-	-	-	بانک توسعه تعاون
-	-	۴۵,۵۴۶	۴۵,۵۴۶	-	-	۴۵,۵۴۶	۴۵,۵۴۶	خانم کلاهدوزان نمایندگی شهرکرد
-	-	۱۹,۳۴۲	۱۹,۳۴۲	-	-	۱۹,۳۴۲	۱۹,۳۴۲	نمایندگی بیرجند-هدایتی
-	-	۵,۹۴۵	۵,۹۴۵	-	-	۵,۹۴۵	۵,۹۴۵	نمایندگی مرند-تیرانداز
-	-	۱۷,۱۱۱	۱۷,۱۱۱	-	-	۱۷,۱۱۱	۱۷,۱۱۱	گروه نویان تجاری کارا نمایندگی شیراز
-	-	۶,۸۹۸	۶,۸۹۸	-	-	۶,۸۹۸	۶,۸۹۸	شرکت مهندسی پژوهشی پیام ارتباطات رایان توحید
-	-	۵,۹۸۰	۵,۹۸۰	-	-	۵,۹۸۰	۵,۹۸۰	آقای سید عباس قاسمیان-نماینده مشهد
-	-	۵,۵۶۵	۵,۵۶۵	-	-	۵,۵۶۵	۵,۵۶۵	آقای فرهاد طلیسچی-نماینده ارومیه
-	-	۹۸۷	۹۸۷	-	-	۹۸۷	۹۸۷	نمایندگی مرودشت- بهرام شیروانی
-	-	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	-	-	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	شهرداری دورود
-	-	۲۱,۷۵۴	۲۱,۷۵۴	-	-	۲۱,۷۵۴	۲۱,۷۵۴	آقای خدایی نمایندگی ارومیه
۲,۵۳۲	-	۲,۵۳۲	۲,۵۳۲	۲,۵۳۲	-	۲,۵۳۲	۲,۵۳۲	آقای محمد ننا کار - نماینده دزفول
-	۸	۲,۵۵۶	۲,۵۶۵	-	۸	۲,۵۵۶	۲,۵۶۵	آقای عبدالله افروغ- زنگنه محمد
-	۲,۷۳۸	-	۲,۷۳۸	-	۲,۷۳۸	-	۲,۷۳۸	شرکت بستنی میهن
۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	-	۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	-	۲,۴۲۷	تجارت ارزی شعبه قدس
-	-	۳,۳۸۱	۳,۳۸۱	-	-	۳,۳۸۱	۳,۳۸۱	شرکت کانپرسازان پاسارگاد
۱۷۴,۷۴۰	۱۰۳,۲۸۲	۲۱,۷۲۲	۱۲۵,۰۰۵	۱۷۴,۶۷۱	۱۰۲,۹۸۵	۲۵,۸۱۵	۱۲۸,۸۶۱	سایر مشتریان
۲۳۶,۱۴۳	۴۴۸,۹۲۴	۱۶۱,۵۷۲	۶۱۰,۴۹۶	۲۳۶,۰۷۴	۴۴۸,۶۲۷	۱۶۵,۷۲۵	۶۱۴,۳۵۲	
۱,۰۷۵,۵۷۱	۲,۱۲۰,۱۰۲	۲۰۵,۱۵۲	۲,۳۲۵,۲۵۴	۱,۰۷۵,۵۰۲	۲,۱۱۹,۸۰۵	۱۶۵,۷۲۵	۲,۲۸۵,۵۳۰	

۱-۲-۱۶- مانده حساب شرکت پارس یوشونگ به طور عمدۀ مربوط به تامین مالی و پرداخت هزینه آن شرکت بوده که با توجه به توقف فعالیت عملیاتی شرکت مزبور و عدم توانایی در پرداخت بدهی خود، بابت طلب از شرکت فوق در شرکت اصلی، ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است.

۲-۱۶- اسناد واخواستی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۲۴,۱۲۴ میلیون ریال بوده که از اسناد فوق مبلغ ۹۹,۸۳۱ میلیون ریال جهت پیگیری وصول به واحد حقوقی ارجاع گردیده است. با توجه به برآوردهای مدیریت در سنوات قبل ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. به اعتقاد هیات مدیره با توجه به وثایق دریافتی برخی از مشتریان از جمله وثایق ملکی، امکان وصول مابقی اسناد واخواستی وجود داشته و در حال حاضر نیاز به اعمال ذخیره های بیشتر در حساب‌ها نمی باشد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۳- حساب‌های دریافتی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۳,۹۰۷	۱,۹۸۵,۴۸۳	۲۳,۹۰۷	۱,۹۸۵,۴۸۳	۱۶-۳-۱	سپرده ها
۳۷,۹۴۳	۶۲,۲۷۹	۳۷,۹۴۳	۶۲,۲۷۹		وام و بدهی کارکنان
۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷		سود سهام دریافتی سرمایه گذاری ها
۶۲,۱۳۷	۲,۰۴۸,۰۵۰	۶۲,۱۳۷	۲,۰۴۸,۰۵۰		

۱۶-۳-۱- مانده حساب سپرده ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۳,۹۰۷	۱,۹۶۵,۴۸۳	۲۳,۹۰۷	۱,۹۶۵,۴۸۳	۱۶-۳-۲	سپرده نقدی و ضمانت نامه های بانکی و گمرکی
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰		ودیعه اجاره
۲۳,۹۰۷	۱,۹۸۵,۴۸۳	۲۳,۹۰۷	۱,۹۸۵,۴۸۳		

۱۶-۳-۲- مانده حساب مذکور عمدتاً بابت سپرده های ضمانتنامه گمرکی می باشد.

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

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۱,۹۹۷,۲۵۵	۲۹,۲۵۶,۹۷۱	۱۱,۹۹۷,۲۵۵	۲۹,۲۵۶,۹۷۱		پیش پرداخت‌های خارجی
۳,۹۱۵,۲۶۶	۱,۳۱۸,۶۷۱	۳,۹۱۵,۲۶۶	۱,۳۱۸,۶۷۱		سفارشات مواد اولیه (CKD)
۱۵,۹۱۲,۵۲۱	۳۰,۵۷۵,۶۴۲	۱۵,۹۱۲,۵۲۱	۳۰,۵۷۵,۶۴۲		سفارشات قطعات
۱,۱۰۲,۱۸۴	۱,۲۷۴,۶۷۹	۱,۱۰۲,۱۸۴	۱,۲۷۴,۶۷۹	۱۷-۱	پیش پرداخت‌های داخلی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		خرید مواد اولیه و خدمات
۱,۲۰۲,۱۸۴	۱,۲۷۴,۶۷۹	۱,۲۰۲,۱۸۴	۱,۲۷۴,۶۷۹		سایر پیش پرداخت ها
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۹	کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
۱,۱۰۲,۱۸۴	۱,۲۷۴,۶۷۹	۱,۱۰۲,۱۸۴	۱,۲۷۴,۶۷۹		
۱۷,۰۱۴,۷۰۵	۳۱,۸۵۰,۳۲۰	۱۷,۰۱۴,۷۰۵	۳۱,۸۵۰,۳۲۰		

۱۷-۱- پیش پرداخت های خرید داخلی مواد اولیه متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	۱,۷۸۱,۶۰۰	-	۱,۷۸۱,۶۰۰	۲۸-۴	تامین سرمایه بانک ملت
-	۵۸۰,۰۰۰	-	۵۸۰,۰۰۰	۲۸	بانک ملت ، شعبه کندوان
۵۹۹,۵۸۹	۵۵۵,۰۰۰	۵۹۹,۵۸۹	۵۵۵,۰۰۰	۲۸	تامین سرمایه تمدن
۳۵۸,۴۳۲	۳۵۸,۴۳۲	۳۵۸,۴۳۲	۳۵۸,۴۳۲		شرکت شاسی ساز ایران - شخص وابسته
-	۱۷۱,۳۲۱	-	۱۷۱,۳۲۱		آران سیج
-	۱۶۷,۰۸۱	-	۱۶۷,۰۸۱		بارز، گروه صنعتی
۵۱,۶۴۰	۵۱,۶۴۰	۵۱,۶۴۰	۵۱,۶۴۰		شرکت کروز-بابت خرید قطعات
-	۴۴,۰۴۱	-	۴۴,۰۴۱		شرکت نیروزا(بهرادان صنعت آریا)
-	۴۲,۸۱۲	-	۴۲,۸۱۲		شرکت ویرا یدک
-	۳۰,۷۳۰	-	۳۰,۷۳۰		پلاسکو کار سایپا ، شرکت
-	۲۶,۴۹۴	-	۲۶,۴۹۴		سپاهان لیفترا . شرکت
۲۸,۹۳۶	۲۸,۹۳۶	۲۸,۹۳۶	۲۸,۹۳۶		شرکت آسیا ابزار دقیق
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰		کاواک صنعت پارسینان
-	۹,۵۹۳	-	۹,۵۹۳		شرکت سازه گستر پایدار سهند
-	۹۰۱	-	۹۰۱		شرکت تولید قطعات خاور -بابت خرید قطعات
-	۵۲	-	۵۲		حسن ایناتلو دوقوز
۳۸,۷۰۰	-	۳۸,۷۰۰	-		جرثقیل سقفی ساعی
۵,۶۶۰	۳,۱۵۲	۵,۶۶۰	۳,۱۵۲		شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰		شرکت کوشش رادیاتور- خرید رادیاتور
-	۱,۵۳۵	-	۱,۵۳۵		همراز مشهد-بابت خرید سندلی مینی بوس
۱,۴۲۴	-	۱,۴۲۴	-		شرکت گروه صنعتی سرمایه‌سازان عصرنوبین مهدی
۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳		صنایع جوش و برش گام الکتریک
۶۰,۳۷۸	-	۶۰,۳۷۸	-		شرکت دژپاد
۶۸,۱۳۱	-	۶۸,۱۳۱	-		شرکت نواندیشان فرانگر پارسی
۵۲,۰۸۰	-	۵۲,۰۸۰	-		شرکت صنایع چدن اصفهان
۵۱,۰۲۱	-	۵۱,۰۲۱	-		شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۴۴,۹۰۴	-	۴۴,۹۰۴	-		شرکت سپاهان لیفترا
۲۹۲,۸۸۶	۳۱۴,۵۵۵	۲۹۲,۸۸۶	۳۱۴,۵۵۵		سایر اقلام
۱,۶۵۷,۱۸۴	۴,۱۹۱,۲۷۹	۱,۶۵۷,۱۸۴	۴,۱۹۱,۲۷۹	۲۸	تهاتر با سرفصل اسناد پرداختنی
(۵۵۵,۰۰۰)	(۲,۹۱۶,۶۰۰)	(۵۵۵,۰۰۰)	(۲,۹۱۶,۶۰۰)		
۱,۱۰۲,۱۸۴	۱,۲۷۴,۶۷۹	۱,۱۰۲,۱۸۴	۱,۲۷۴,۶۷۹		

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

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه			شرکت		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص
۱۸-۲	۲,۰۲۹,۸۷۶	۱,۹۲۳,۷۵۶	۲,۰۲۹,۸۷۶	۲,۰۲۹,۸۷۶	۱,۹۲۳,۷۵۶	۱,۹۲۳,۷۵۶
۱۸-۳	۶۹۴,۹۴۰	۶۹۴,۹۴۰	۶۹۴,۹۴۰	۶۹۴,۹۴۰	۶۹۴,۹۴۰	۶۹۴,۹۴۰
جمع موجودی کالای ساخته شده	۲,۷۲۴,۸۱۶	۲,۶۱۸,۶۹۶	۲,۷۲۴,۸۱۶	۲,۷۲۴,۸۱۶	۲,۶۱۸,۶۹۶	۲,۶۱۸,۶۹۶
مواد اولیه	۴,۸۶۱,۹۳۸	۴,۸۶۱,۹۳۸	۴,۸۶۱,۹۳۸	۴,۸۶۱,۹۳۸	۴,۸۶۱,۹۳۸	۴,۸۶۱,۹۳۸
قطعات و لوازم یدکی	۶,۳۲۵,۴۶۹	۶,۳۵۶,۲۹۸	۶,۳۲۵,۴۶۹	۶,۳۲۵,۴۶۹	۶,۳۵۶,۲۹۸	۶,۳۲۵,۴۶۹
موجودی قطعات ضایعاتی	۳۶,۳۷۸	۳۶,۳۷۸	۳۶,۳۷۸	۳۶,۳۷۸	۳۶,۳۷۸	۳۶,۳۷۸
مواد اولیه امانی شرکت نزد دیگران و سایر	۸۱,۹۸۲	۸۱,۹۸۲	۸۱,۹۸۲	۸۱,۹۸۲	۸۱,۹۸۲	۸۱,۹۸۲
جمع موجودی مواد اولیه و موجودی قطعات	۱۱,۳۱۲,۷۶۷	۱۱,۳۴۳,۵۹۶	۱۱,۳۱۲,۷۶۷	۱۱,۳۱۲,۷۶۷	۱۱,۳۴۳,۵۹۶	۱۱,۳۱۲,۷۶۷
موجودی کاربری	۳۱۵,۶۷۴	۳۱۵,۶۷۴	۳۱۵,۶۷۴	۳۱۵,۶۷۴	۳۱۵,۶۷۴	۳۱۵,۶۷۴
کالای در جریان ساخت	۲,۳۸۲,۱۲۱	۲,۳۸۲,۱۲۱	۲,۳۸۲,۱۲۱	۲,۳۸۲,۱۲۱	۲,۳۸۲,۱۲۱	۲,۳۸۲,۱۲۱
کالای در راه	-	۲۰۵,۱۳۱	-	۲۰۵,۱۳۱	-	۲۰۵,۱۳۱
	۱۶,۷۳۵,۳۷۸	۱۶,۷۰۴,۵۴۹	۱۶,۷۳۵,۳۷۸	۱۶,۷۰۴,۵۴۹	۱۶,۷۰۴,۵۴۹	۱۶,۷۰۴,۵۴۹

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف مبلغ ۳۸,۳۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل ۳۰۲ دستگاه کامیونت و کامیون و تعداد ۱۳ دستگاه مینی بوس تولیدی شرکت نزد انبار می باشد.

۱۸-۳- کالای ساخته شده امانی شرکت اصلی نزد نمایندگی ها جهت فروش بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد-دستگاه	مبلغ	تعداد-دستگاه	مبلغ
کامیونت ۶ تن	۵۵	۲۴۱,۰۶۳	۸۷	۳۶۶,۴۷۹
کامیونت ۸ تن	۱۴	۸۱,۳۱۹	۵۰	۱۷۲,۵۵۱
کامیونت ۵/۲ تن	۲	۲۰,۲۲	۲	۲۰,۲۲
کامیون	۳	۲۲,۸۱۲	۵	۶۱,۸۶۶
مینی بوس	۱۲	۵۶,۱۲۷	۱۴	۹۱,۷۲۲
	۸۶	۴۰۳,۳۴۳	۱۵۸	۶۹۴,۹۴۰

۱۸-۴- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا به مبلغ ۳۰,۸۲۹ میلیون ریال در شرکت اصلی با توجه به مصوبه هیأت مدیره در سنوات گذشته در حساب‌ها انعکاس یافته و عمدتاً بابت قطعات و لوازم یدکی است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(ارقام به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سهم و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۲۴۲,۷۰۰	۳,۵۲۰,۶۹۰	۱,۲۴۲,۷۰۰	۳,۵۲۰,۶۹۰
	۱۹-۱ و ۱۹-۲			
	۱,۲۴۲,۷۰۰	۳,۵۲۰,۶۹۰	۱,۲۴۲,۷۰۰	۳,۵۲۰,۶۹۰

۱۹-۱- صندوق‌های سرمایه‌گذاری بشرح زیر قابل تفکیک است:

(ارقام به میلیون ریال)

تعداد سهام	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	
سهم سرمایه‌گذاری بهمن	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۶۰	۱,۲۴۲,۷۰۰	۱,۵۱۴,۴۶۰
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا	-	-	-	۴۹۷,۸۹۲
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز	-	-	-	۵۰۱,۹۲۰
صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا	-	-	-	۵۰۰,۰۵۸
صندوق سرمایه‌گذاری آوای فردای زاگرس	-	-	-	۵۰۶,۳۶۰
	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۷۶۰	۱,۲۴۲,۷۰۰	۳,۵۲۰,۶۹۰

۱۹-۲- زیان حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

۱۹-۳- بر اساس رویه‌های مندرج در یادداشت ۱۲-۳ اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت به ارزش بازار مجموعه پرتفوی اندازه‌گیری گردیده است و زیان حاصل در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

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

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱,۱۴۵,۷۱۵	۱,۰۱۲,۹۵۱	۱,۱۴۵,۷۵۵	۱,۰۱۲,۹۹۱	۲۰-۱	موجودی ریالی نزد بانک‌ها
۲۷,۴۰۷	۳۵,۵۷۷	۲۷,۴۰۷	۳۵,۵۷۷	۲۰-۲	موجودی ارزی نزد بانک‌ها
۱,۱۲۰	۳,۷۲۸	۱,۱۲۰	۳,۷۲۸	۲۰-۳	موجودی صندوق
<u>۱,۱۷۴,۲۴۲</u>	<u>۱,۰۵۲,۲۵۶</u>	<u>۱,۱۷۴,۲۸۲</u>	<u>۱,۰۵۲,۲۹۶</u>		

۲۰-۱- موجودی ریالی شرکت اصلی نزد بانک‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۸۴,۳۷۱	۴۹۰,۹۲۹	بانک ملت شعبه کندوان ۶۹۰۱۷۹۷۹
۱۳۴,۲۱۸	۱۲۷,۳۹۱	توسعه تعاون شعبه شهر صنعتی البرز قزوین ۲۵۰۵,۱۱۱,۳۹۷۴۸۵۰,۱ جاری
۳۲۷,۷۳۷	۱۰۲,۵۳۲	بانک تجارت شعبه آزادی جاری ۳۳۶۳۱۰۸۱
۲۸,۵۲۸	۹۵,۸۷۱	قرض الحسنه مهر ایران شعبه شهید بهشتی کرج ۳۰۰۹,۱۱,۱۳۲۸۱۸۴,۱ جاری
-	۶۹,۵۸۳	پاسارگاد شعبه بلوار خوردین ۲۰۲۱۱۰۲۱۵۸۳۴۰۰۱ جاری
۵,۳۰۰	۲۱,۱۵۶	جاری سیبا ملی ۰۱۰۵۹۳۰۳۰۴۰۰۱ امیر آباد
۶,۴۷۸	۱۵,۳۸۹	بانک صادرات - پشتیبان ۰۲۰۵۴۹۸۲۷۰۰۰۴
۹,۴۸۲	۱۵,۵۱۵	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- ۰۱۰۱۳۸۶۸۶۴۰۰۰۹
-	۹,۰۹۷	بانک رفاه شعبه پارس مینو ۳۳۸۰۰۰۰۰۰۰ جاری
۷۹,۰۹۴	۲,۶۶۳	اقتصاد نوین شعبه صنعتگران ۰۱,۲۰۰۸۶۰۰,۲۱۴ جاری
-	۴,۰۵۴	سپه جاری ۲۳۳۸۲۵ شعبه میر داماد غربی کد ۱۳۴۹
-	۳,۶۸۷	بانک ملی امیر آباد جاری سیبا ۰۱۰۵۹۳۰۳۰۴۰۰۱
۴,۸۲۳	۳,۹۲۱	تجارت شعبه هرمان ۳۳۸۰۶۵۲۶۴ حساب جاری
۶,۱۳۳	۹,۳۸۰	بانک صادرات پشتیبان اوستا- ۰۲۰۷۵۱۳۴۶۵۰۰۶
۱,۹۵۱	۱,۴۷۴	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- پشتیبان ۰۲۰۷۵۲۹۴۱۵۰۰۱
۸۵۵	۸۵۵	صادرات اوستا- جاری- ۰۱۰۲۶۶۱۷۸۸۰۰۷
۸۳۹	۸۳۹	بانک صادرات شعبه صنعتی- جاری- ۰۲۰۵۹۱۴۷۲۸۰۰۴ POS
۱,۲۱۶	-	بانک کشاورزی شعبه شادمهر- پشتیبان ۳۳۱۸۳۷۳۳۹
۱,۰۰۰	-	بانک صادرات شعبه صنعتی سپهر ۰۱۰۱۳۹۱۴۲۴۰۰۸
۲,۲۲۸	-	بانک رفاه شعبه آزادی- جاری ۵۸۳۳۹۴۵۰
۱,۲۱۴	-	پارسیان شعبه سایا ۴۷۰۰۰۵۶۰۹۹۴۶۰۲ پس انداز
۷۳,۷۶۸	-	پارسیان شعبه مرکزی ۲۰۱۰۰۸۴۳۷۴۱۶۰۲ جاری پارسیان
۷۶,۴۸۱	۳۸,۶۱۲	سایر بانک‌ها
<u>۱,۱۴۵,۷۱۵</u>	<u>۱,۰۱۲,۹۵۱</u>	

۲۰-۱-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۱ منعکس گردیده است.

۲۰-۲- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک ها شامل مبلغ ۲۰,۰۷۰ دلار نزد بانک صادرات شعبه صنعتی و مبلغ ۲,۸۶۵ یورو نزد بانک مسکن شعبه سعادت آباد و بانک ملت شعبه کندوان و بانک شهر سعادت آباد و مبلغ ۶۲۳,۸۷۳ یوان نزد بانک تجارت شعبه اسکندری و بانک ملت شعبه کندوان بوده که در پایان شهریور ۱۴۰۱ تسعیر گردیده و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۰-۳- موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۳,۷۲۸ میلیون ریال معادل موجودی ارزی شامل مبلغ ۷,۱۲۶ دلار، ۸۹,۶۵۶ یوان، ۱,۶۰۶ یورو، ۶ یوان، ۷,۵۷۰ درهم و ۴۱۲ سایر ارزها می باشد که در پایان شهریور ۱۴۰۱ تسعیر و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۰-۴- مبلغ ۶۱۰,۹۴۷ میلیون ریال از موجودی نزد بانک‌ها (طبقه بندی شده در سرفصل تسهیلات مالی یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی) به دلیل دریافت تسهیلات مسدود شده است که پس از تسویه وام آزاد خواهد شد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۲۱-۱	زمین واقع در کردکوی
۶,۹۵۸	۶,۹۵۸	۶,۹۵۸	۶,۹۵۸	۲۱-۱	آپارتمان واقع در تبریز
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲۱-۱	زمین واقع در مشهد
<u>۲۴,۴۵۸</u>	<u>۲۴,۴۵۸</u>	<u>۲۴,۴۵۸</u>	<u>۲۴,۴۵۸</u>		

۲۱-۱- با توجه به تصمیم هیات مدیره شرکت مبنی بر فروش املاک فوق، ملک‌های یاد شده از سرفصل دارایی‌های ثابت به سرفصل فوق منتقل و اقدامات به منظور فروش آنها در جریان می‌باشد.

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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۶,۹۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۶,۹ میلیارد سهم عادی هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳/۸۳	۶,۷۰۶,۲۳۷,۸۸۸	۸۲/۴۰	۱۳,۹۲۶,۱۰۲,۵۳۰	شرکت گروه بهمن
۲/۲۶	۱۸۰,۹۶۲,۷۱۰	۱/۷۰	۲۸۶,۶۰۷,۵۹۱	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی بهمن گستر BFM
۲/۲۲	۱۷۷,۵۲۲,۴۴۸	۱/۹۷	۳۳۲,۳۰۴,۷۳۱	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۱/۴۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱/۴۱	۲۳۸,۶۱۹,۹۱۹	شرکت گروه مالی شهر (سهامی خاص)
۱/۰۰	۸۰,۲۶۲,۰۸۸	۱/۰۱	۱۷۰,۵۰۴,۲۸۵	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۰/۵۲	۴۱,۷۸۸,۷۹۲	۰/۴۲	۷۰,۸۵۰,۶۹۸	شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)
۰/۶۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶۱	۱۰۳,۷۴۵,۰۰۵	آقای محمد روحی
۰/۳۷	۲۹,۲۸۰,۲۲۴	۰/۳۲	۵۴,۱۲۴,۶۵۸	شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)
۱/۳۳	۱۰۶,۰۱۱,۸۱۶	۲/۸۶	۴۸۲,۸۸۲,۹۷۲	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۰/۲۴	۱۹,۳۹۰,۲۶۴	۰/۴۰	۶۷,۰۴۹,۴۳۲	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۰/۱۴	۱۱,۲۰۹,۶۴۳	۰/۱۱	۱۹,۲۳۴,۶۵۲	شرکت بانک گردشگری (سهامی عام)
۰/۱۵	۱۱,۸۸۸,۸۱۳	۰/۱۱	۱۹,۰۱۲,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه
۰/۱۹	۱۵,۲۶۵,۷۲۰	۰/۱۹	۳۲,۲۴۸,۸۳۳	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی خاص)
۰/۰۹	۷,۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۸	۱۳,۹۴۲,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۰/۱۴	۱۱,۰۸۳,۷۴۴	۰/۱۴	۲۲,۸۱۵,۰۰۰	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
۰/۱۲	۹,۲۵۰,۰۰۰	۰/۱۴	۲۳,۰۲۵,۰۰۰	آقای مهدی پور ویس
۰/۱۱	۸,۸۰۰,۰۰۰	۰/۱۱	۱۸,۵۹۰,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)
۰/۱۱	۸,۸۰۰,۰۰۰	۰/۱۱	۱۸,۵۹۰,۰۰۰	شرکت بهمن موتور
۰/۱۰	۸,۰۰۸,۰۰۰	۰/۱۰	۱۶,۹۱۶,۹۰۰	شرکت بهمن خودرو
۵/۰۶	۴۰۵,۱۳۷,۸۵۰	۵/۸۲	۹۸۲,۸۳۲,۷۹۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۲- طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۸,۰۰۰ هزار میلیارد ریال به مبلغ ۱۶,۹۰۰ هزار میلیارد ریال از محل سود انباشته، افزایش

یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ به ثبت رسیده است.

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

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۶۵۸,۵۴۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت فرعی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد مانده حساب فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۵۸,۴۵۶	۶۵۸,۴۵۶	۶۵۸,۴۵۶	۶۵۸,۴۵۶
-	-	۸۵	۸۵
۶۵۸,۴۵۶	۶۵۸,۴۵۶	۶۵۸,۵۴۱	۶۵۸,۵۴۱

اندوخته قانونی شرکت اصلی
 سهم شرکت اصلی از اندوخته شرکت فرعی
 مانده اندوخته قانونی در پایان دوره

۲۴- سایر اندوخته ها

به منظور اجرای طرح توسعه خط رنگ و Ed، در شرکت اصلی مبلغ ۲۰ میلیارد ریال در سنوات قبل به عنوان اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده است.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۵۱۰	۳,۵۱۰
۱۵	۱۵
(۷۷)	(۲۵)
(۹,۹۰۵)	(۹,۹۸۲)
(۶,۴۵۷)	(۶,۴۹۲)

سهم از سرمایه
 سهم از اندوخته قانونی
 سهم از زیان دوره / سال
 سهم از زیان انباشته ابتدای دوره / سال

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

۲۶- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی کلا مربوط به شرکت اصلی بوده و خلاصه وضعیت آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری
-	۵,۴۸۵,۷۷۵	-	۹,۳۷۱,۷۲۹	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۵,۷۷۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۱,۷۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی از بانکها به طور کامل مربوط به شرکت اصلی بوده و بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری
-	۱۰,۴۸۷,۴۰۳	-	۹,۳۷۱,۷۲۹	-	۵,۴۸۵,۷۷۵
(۱,۱۶۳,۴۰۲)	(۶۱۰,۹۴۷)	۲۰-۴	-	(۱,۱۶۳,۴۰۲)	-
(۱۸۰,۶۱۴)	(۵۰۴,۷۲۷)	-	-	(۱۸۰,۶۱۴)	-
۵,۴۸۵,۷۷۵	۹,۳۷۱,۷۲۹	۵,۴۸۵,۷۷۵	۹,۳۷۱,۷۲۹	۵,۴۸۵,۷۷۵	-

تسهیلات دریافتی از بانک ها

کسر می شود:

سپرده های مسدودی نزد بانکها

سود و کارمزد سال های آتی تسهیلات دریافتی از بانک ها

حصه بلند مدت تسهیلات مالی

حصه جاری تسهیلات مالی

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری
-	۱۰,۴۸۷,۴۰۳	-	۹,۳۷۱,۷۲۹	-	۵,۴۸۵,۷۷۵
۶,۸۲۹,۷۹۱	۱۰,۴۸۷,۴۰۳	۶,۸۲۹,۷۹۱	۱۰,۴۸۷,۴۰۳	۶,۸۲۹,۷۹۱	۱۰,۴۸۷,۴۰۳

۱۸ تا ۲۱ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون)

بلند مدت	جاری
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹,۳۷۱,۷۲۹

سال ۱۴۰۱

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

تسهیلات مالی در قبال چک و سفته شرکت با امضاء مدیران دریافت شده است.

۲۶-۱-۵- تسهیلات دریافتی از بانکها مستلزم ایجاد ۶۱۰,۹۴۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۶۵,۱۸۴ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها و مبلغ ۴۴۵,۷۶۳ میلیون ریال از سرفصل سپرده های توثیقی) سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است.

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

۲-۲۶- به منظور خرید مواد اولیه براساس مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۸۴۷۴۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹، شرکت مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه به سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۲۹ با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد صادر نموده که وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۷,۹۲۹,۳۱۵	۷,۴۷۰,۶۸۵	اوراق مرابحه
			کسر می شود:
	(۲,۹۲۹,۳۱۵)	(۲,۴۷۰,۶۸۵)	سود و کارمزد سال‌های آتی
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	حصة بلندمدت
	-	-	حصة جاری

۱-۲-۲۶- سود اوراق مذکور هر سه ماه یکبار به دارندگان اوراق مرابحه پرداخت می گردد.

۲-۲-۲۶- وثیقه اوراق مزبور تعداد ۵,۵۵۲,۹۸۰,۱۳۳ سهم گروه بهمن و تعداد ۱۷۸,۹۵۱,۵۸۱ سهم شرکت تراکتور سازی ایران بوده که توسط گروه بهمن و سایر شرکت‌های گروه جهت شرکت بهمن دیزل به وثیقه گذاشته شده است.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخایر به طور کامل مربوط به شرکت اصلی بوده و خلاصه وضعیت آن به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۵۸۲۳۰	۳۱۱,۹۱۱	۱۵۸۲۳۰	۳۱۱,۹۱۱	مانده در ابتدای دوره
(۴,۱۰۸)	(۲۲,۹۵۱)	(۴,۱۰۸)	(۲۲,۹۵۱)	پرداخت شده طی دوره
۸۶۷۰۲	۲۱۹,۳۳۶	۸۶۷۰۲	۲۱۹,۳۳۶	ذخیره تأمین شده طی دوره
۰	۱۰,۵۲۴	۰	۱۰,۵۲۴	انتقال از شرکت‌های گروه
۲۴۰,۸۲۴	۵۱۸,۸۲۰	۲۴۰,۸۲۴	۵۱۸,۸۲۰	مانده در پایان دوره

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

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
				تجاری
				حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته
۳۸۱,۸۳۶	۲۵۵,۴۰۱	۳۸۱,۸۳۶	۲۵۵,۴۰۱	۲۸-۱
۲,۰۷۴,۶۶۴	۴,۲۲۹,۱۵۷	۲,۰۷۴,۶۸۱	۴,۲۲۹,۱۵۷	۲۸-۲
۲۲,۱۷۱	۷۴,۵۷۴	۲۲,۱۷۱	۷۴,۵۷۴	
۱۶۸,۱۷۴	۴۶۱,۵۴۷	۱۶۸,۱۷۴	۴۶۱,۵۴۷	۲۸-۳
۲,۶۴۶,۶۶۵	۵,۰۲۰,۶۷۹	۲,۶۴۶,۶۶۲	۵,۰۲۰,۶۷۹	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن - تسویه حساب فی مابین
۴۴۰,۷۷۳	۳۶۶,۴۰۰	۴۴۰,۷۷۳	۳۶۶,۴۰۰	اداره کل امور مالیاتی قزوین - مالیات عملکرد و ارزش افزوده
۵۵۵,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	۱۷ شرکت تامین سرمایه تمدن
-	۱,۷۸۱,۶۰۰	-	۱,۷۸۱,۶۰۰	۲۸-۴ تامین سرمایه بانک ملت
-	۵۸۰,۰۰۰	-	۵۸۰,۰۰۰	۱۷ بانک ملت ، شعبه کندوان
۱,۴۹۵,۷۷۳	۳,۷۸۳,۰۰۰	۱,۴۹۵,۷۷۳	۳,۷۸۳,۰۰۰	
(۵۵۵,۰۰۰)	(۲,۹۱۶,۶۰۰)	(۵۵۵,۰۰۰)	(۲,۹۱۶,۶۰۰)	۱۷ تهاثر با سرفصل پیش پرداختها و سپرده ها
۹۴۰,۷۷۳	۸۶۶,۴۰۰	۹۴۰,۷۷۳	۸۶۶,۴۰۰	
				حساب های پرداختنی
۹۵۵,۲۸۹	۱,۱۸۸,۶۶۷	۹۵۵,۲۸۹	۱,۱۸۸,۶۶۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق
۲۵۵,۴۱۳	۴۱۱,۷۴۸	۲۵۵,۴۱۳	۴۱۱,۷۴۸	سپرده بیمه مکسوره از ارایه کنندگان خدمات
۵۹,۱۱۲	-	۵۹,۱۱۲	-	حق بیمه پرداختنی
-	۲,۳۴۸,۰۶۸	-	۲,۳۴۸,۰۶۸	ضمانتنامه های بانکی پرداختنی
۴۱,۵۸۸	۱۲۱,۹۶۴	۴۲,۵۰۵	۱۲۲,۹۱۰	سایر اقلام
۱,۳۱۱,۴۰۲	۴,۰۷۰,۴۴۷	۱,۳۱۲,۳۱۹	۴,۰۷۱,۳۹۳	
۴,۸۹۸,۸۲۰	۹,۹۵۷,۵۲۶	۴,۸۹۹,۷۵۴	۹,۹۵۸,۴۷۲	

۲۸-۱- سرفصل فوق بابت مانده حساب های پرداختنی تجاری به شرکت های گروه بهمن بوده و متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۰۸۶	۰	۳,۰۸۶	۰	شرکت گروه بهمن
۵,۵۶۷	۷۶,۱۰۹	۵,۵۶۷	۷۶,۱۰۹	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر - بیمه نامه های خودرو
۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	شرکت سایت ۲ بهمن موتور - بابت هزینه های مشترک
۲,۴۳۴	۰	۲,۴۳۴	۰	شرکت خدمات بیمه ای بهمن - بابت حق بیمه
-	۱۶,۰۵۳	۰	۱۶,۰۵۳	شرکت بهمن لیزینگ
۴۵,۹۱۰	۱۴۹,۴۹۶	۴۵,۹۱۰	۱۴۹,۴۹۶	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران - بابت خرید قطعات
۴,۴۷۸	۰	۴,۴۷۸	۰	شرکت شاسی ساز - بابت خرید شاسی
۳۱,۹۹۸	۹,۲۱۴	۳۱,۹۹۸	۹,۲۱۴	شرکت سیبا موتور
۵,۰۴۲	۱,۱۳۲	۵,۰۴۲	۱,۱۳۲	شرکت ایران دوچرخ
۲۷۹,۹۲۵	۰	۲۷۹,۹۲۵	۰	شرکت بهمن موتور - بابت تامین مالی
۳۸۱,۸۳۶	۲۵۵,۴۰۱	۳۸۱,۸۳۶	۲۵۵,۴۰۱	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸-۲-پرداختی‌های تجاری به فروشندگان مواد و کالا شامل ارقام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		بادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۴۷۳	۸۹۷,۵۸۲	۱۰۰,۴۷۳	۸۹۷,۵۸۲	شرکت bumec
۸۷۵,۷۷۹	۸۸۸,۴۲۰	۸۷۵,۷۷۹	۸۸۸,۴۲۰	۲۸-۲-۱ شرکت ماروینی - ایسوزو
-	۳۵۶,۱۶۸	-	۳۵۶,۱۶۸	شرکت، CIVC
-	۴۸۲,۱۴۲	-	۴۸۲,۱۴۲	(شرکت حمل و نقل) ISACO
-	۱۷۷,۵۵۴	-	۱۷۷,۵۵۴	بارز، گروه صنعتی
-	۱۶۸,۰۹۹	-	۱۶۸,۰۹۹	پلاسکو کار سایا، شرکت
-	۱۳۰,۰۰۴	-	۱۳۰,۰۰۴	شرکت نفت پارس
۸۰,۴۱۲	۹۷,۹۷۹	۸۰,۴۱۲	۹۷,۹۷۹	شرکت صنایع تولیدی کروز
-	۱۴۱,۳۶۶	-	۱۴۱,۳۶۶	بیمه پاریسیان، شرکت
-	۷۷,۳۷۳	-	۷۷,۳۷۳	پویا رنگ، شرکت
۱۲۵,۴۶۷	۴۴,۳۰۸	۱۲۵,۴۶۷	۴۴,۳۰۸	شرکت رینگ سازی مشهد
-	۳۹,۲۴۱	-	۳۹,۲۴۱	جرثقیل سقفی ساعی (محمد تقی ساعی)
-	۳۳,۰۱۷	-	۳۳,۰۱۷	مارال رنگ، شرکت تولیدی و صنعتی
-	۲۲,۶۰۴	-	۲۲,۶۰۴	میثاق عمران پیشه کاسپین
-	۲۴,۷۷۸	-	۲۴,۷۷۸	شرکت ویرا یدک
-	۲۱,۲۳۸	-	۲۱,۲۳۸	شرکت نفت پارس
-	۲۰,۵۸۲	-	۲۰,۵۸۲	شرکت تولیدی صنعتی پروزن
۱۰۶,۴۷۵	۴۱۷	۱۰۶,۴۷۵	۴۱۷	شرکت بیمه آسیا
۱۴,۱۷۸	۲,۰۸۲	۱۴,۱۷۸	۲,۰۸۲	شرکت صنعتی سرد ساز خودرو
۱۸,۹۵۴	۳,۳۷۵	۱۸,۹۵۴	۳,۳۷۵	شرکت رادین فولاد مهمان
۱۹,۵۷۱	۹,۱۶۱	۱۹,۵۷۱	۹,۱۶۱	شرکت غرب استیل
۴,۵۱۶	۹,۳۹۳	۴,۵۱۶	۹,۳۹۳	تولید قطعات خاور، شرکت
-	۲۰,۴۹۸	-	۲۰,۴۹۸	نفت ایرانول، شرکت
-	۱۷,۳۶۵	-	۱۷,۳۶۵	شرکت فضا قطعه سازان
۷۲۸,۶۳۹	۵۴۴,۴۱۱	۷۲۸,۶۵۶	۵۴۴,۴۱۱	سایر ارقام
۲,۰۷۴,۴۶۴	۴,۲۲۹,۱۵۷	۲,۰۷۴,۴۸۱	۴,۲۲۹,۱۵۷	

۲۸-۲-۱ با توجه به اینکه مبالغ مندرج در سرفصل فوق بابت حق برند و داخلی سازی برخی از قطعات کامیونت ایسوزو می باشد و بدهی ایجاد شده

قطعی بوده، از سرفصل ذخیره رویالیتی خارج و در حسابهای پرداختی طبقه بندی گردید.

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

۲۸-۳ سایر حساب‌های پرداختی تجاری شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت پوشینه بافت ایران	-	۳۰,۱۶۱	-	۳۰,۱۶۱
معلق خرید	۶۹,۳۵۷	۳۸,۵۰۶	۶۹,۳۵۷	۳۸,۵۰۶
واریزی های نامشخص	۴۰,۰۰۶	۲۸,۶۲۵	۴۰,۰۰۶	۲۸,۶۲۵
سایر	۳۵۲,۱۸۳	۷۰,۸۸۲	۳۵۲,۱۸۳	۷۰,۸۸۲
	<u>۴۶۱,۵۴۷</u>	<u>۱۶۸,۱۷۴</u>	<u>۴۶۱,۵۴۷</u>	<u>۱۶۸,۱۷۴</u>

۲۸-۳-۱ مانده حساب معلق خرید به مبلغ ۶۹,۳۵۷ میلیون ریال مربوط به تامین کنندگان متعدد بوده که مدارک و مستندات مربوطه به طور کامل واصل نشده است. شایان ذکر است با تکمیل مدارک و مستندات، حساب فوق تسویه و به حساب های قطعی مربوطه منتقل خواهد شد.

۲۸-۴ مبلغ ۱,۷۸۱,۶۰۰ میلیون ریال به صورت چک مدت دار به تاریخهای سررسید یکساله طی ۴ سال بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه به شرکت تامین سرمایه ملت پرداخت گردیده که با حساب پیش پرداخت یادداشت ۱-۱۷ نهاتر گردیده است.

۲۹- مالیات پرداختی/هزینه مالیات بر درآمد:

۲۹-۱ گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۵۰,۹۸۲	۶۵۸,۳۷۷
۱,۱۵۶,۴۴۶	۵۴۵,۴۵۷
(۳۶۷,۷۲۴)	(۵۹۳,۱۱۳)
۱,۲۳۹,۷۰۴	۶۱۰,۷۲۱
(۱۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
<u>۱,۱۳۹,۷۰۴</u>	<u>۵۶۰,۷۲۱</u>

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداختی طی دوره
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۹-۱-۱ مالیات عملکرد شرکت فرعی پارس بوشونگ تا پایان سال ۱۳۹۶ و همچنین سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

شرکت بیمین دیزل (سهامی عام)
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۴۰۱

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	تخصیص	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود زایل (ایزای)	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۳۱						
رسیدگی به دفاتر حیات بدوی	۲۵,۱۸۳	۲۵,۱۸۳	۴۹۷,۷۳۷	-	۹۹۱,۷۸۶	۱,۹۹۰,۹۴۹	۲,۷۰۰,۲۷۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر حیات بدوی	۴۸,۹۸۳	۴۸,۹۸۳	۵۹۲,۱۱۳	۱,۱۶۰,۰۰۰	۵۹۰,۷۷۳	۲,۳۶۳,۰۹۲	۴,۶۷۷,۱۶۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۳۷۶,۹۰۶	۹,۱۸۲	۳۶۷,۷۲۴		۱,۵۵۲,۳۹۲	۱۰,۸۳۲,۶۵۰	۱۱,۵۳۸,۹۷۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱,۱۵۶,۲۴۶	-		۱,۱۵۶,۲۴۶	۶,۱۶۸,۰۳۹	۶,۱۷۳,۷۲۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۴۵۰,۹۸۲	۱,۲۳۹,۷۰۴						
	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)						
	۳۵۰,۹۸۲	۱,۱۳۹,۷۰۴						

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۹-۲-۱- عملکرد سال ۱۳۹۸ تا ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که طی برگ‌های تشخیص صادره مبلغ ۹۹۱ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه پیش‌صده هزینه‌های برگشتی توسط سازمان امور مالیاتی توسط شرکت قابل دفاع بوده و با ارایه مدارک و مستندات قابل کسر از فهرست هزینه‌های برگشتی می‌باشد، لذا به اعتقاد هیات مدیره و مالیات قابل پرداخت به مراتب کمتر از مالیات تعیین شده در برگ تشخیص بوده و با توجه به شناسایی دارایی مالیات انتقالی به طریقت مالیات پرداختی بخشی از تفاوت برگ تشخیص در حساب‌ها انعکاس یافته و احتساب ذخیره بیشتر در حال حاضر موضوعیت ندارد.

۲۹-۲-۲- مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش بر مبنای سود ایزای و پس از کسر درآمدهای منفی و درآمدهای منفی که دارای مالیات مقطوع و با محاسبه شده در متغ می‌باشد، محاسبه و پس از کسر ۵ درصد بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و بخشودگی مالیات طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم در حساب‌ها منظور شده است.



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

۲-۲۹-۳ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۴۵,۴۵۷	۱,۱۵۶,۴۴۶	۵۴۵,۴۵۷	۱,۱۵۶,۴۰۱	مالیات جاری
-	-	-	-	(هزینه مالیات انتقالی) مربوط به برگشت مالیات انتقالی
(۲۷,۳۹۵)	-	(۲۷,۳۹۵)	-	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۴۶	۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۰۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	-	-	-	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۴۶	۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۰۱	مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲-۲۹-۴ 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		
۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۳۰۳,۳۷۰	۶,۱۷۴,۷۴۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲,۳۰۳,۳۷۰	۶,۱۷۴,۷۴۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۴۷,۰۵۰	۱,۱۵۷,۷۶۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ دوره جاری ۱۸/۷۵ درصد - (دوره قبل ۲۳,۷۵)
-	-	مالیات جاری سال‌های قبل عملیات در حال تداوم
(۱,۵۹۳)	(۱,۳۱۹)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۲۷,۳۹۵)	-	درآمدهای معاف از مالیات (تفاوت های دایمی)
۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۴۶	اثر هزینه رویابلیتی
۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۴۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۱۸/۷۵ درصد (سال قبل ۲۳/۷۵ درصد)
۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۴۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲-۲۹-۵ مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۷۲,۸۵۸	۱۷۲,۸۵۸	حساب‌های پرداختی - هزینه رویابلیتی
۱۷۲,۸۵۸	۱۷۲,۸۵۸	

۲-۲۹-۶ گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

شرکت		۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
مانده در	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۷۲,۸۵۸	-	۱۷۲,۸۵۸	دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به:
۱۷۲,۸۵۸	-	۱۷۲,۸۵۸	حساب‌های پرداختی - هزینه رویابلیتی

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

۳۰- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			مانده پرداخت نشده
			شرکت اصلی:
	۴۰,۸۷۳	۲۳,۱۷۱	سال ۱۳۹۹
	-	۱,۱۲۸,۱۱۵	سال ۱۴۰۰
	۴۰,۸۷۳	۱,۱۵۱,۲۸۶	

۳۱- ذخایر

ذخایر کلا مربوط به شرکت اصلی بوده و خلاصه وضعیت آن به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۳۳۹,۳۲۵	۴۶۵,۶۲۷	۱۴۰,۱۷۱	۲۴۸,۲۵۳	۳۵۷,۵۴۵	ذخیره گارانتی محصولات
	۸۰,۸۹۹		۸۰,۸۹۹	-	ذخیره هزینه های پرسنلی
۲۶,۷۴۸	۲۵۰,۷۴۹	۴۵,۰۵۴	۲۵۷,۲۶۷	۳۸,۵۳۶	ذخیره جرایم تاخیر در تحویل خودرو
۱۱,۹۲۵	۲۴,۲۶۵	۲۶۵	-	۲۴,۵۳۰	ذخیره بازخرید مرخصی
۱۸,۹۶۰	۲۶۶,۴۵۰	۲۲۸,۱۴۷	۳۷۳,۰۰۳	۱۲۱,۵۹۴	ذخیره کارمزد فروش نمایندگان
۳۵۰,۸۸۱	۱۰,۳۷۲	۲,۳۸۱	۲,۳۸۳	۱۰,۳۷۰	سایر ذخایر
۷۴۷,۸۳۹	۱,۰۹۸,۳۶۲	۴۱۶,۰۱۸	۹۶۱,۸۰۵	۵۵۲,۵۷۴	

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

۳۲- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۸۳,۳۲۱	۱,۲۵۴,۰۶۴	۸۳,۳۲۱	۱,۲۵۴,۰۶۴	۳۲.۱	پیش دریافت از نمایندگی ها
۲,۵۳۵,۱۳۱	۷,۲۳۳,۰۸۳	۲,۵۳۵,۱۳۱	۷,۲۳۳,۰۸۳	۳۲.۲	پیش دریافت از شرکت ها
۵,۲۴۱,۲۷۵	۵,۷۴۸,۹۹۳	۵,۲۴۱,۲۷۵	۵,۷۴۸,۹۹۳	۳۲.۳	پیش دریافت از سایر اشخاص
۸,۶۰۶,۷۲۷	۱۴,۲۳۶,۱۴۰	۸,۶۰۶,۷۲۷	۱۴,۲۳۶,۱۴۰		

۳۲-۱- پیش دریافت از نمایندگی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۲۰۸,۳۲۹	-	۲۰۸,۳۲۹	آوین تابش آوا، شرکت - یزدی فر - نمایندگی قزوین (فروش قطعات و خدمات)
۲۲۹,۳۲۹	۱۰۸,۰۸۹	۲۲۹,۳۲۹	۱۰۸,۰۸۹	حسین زندی - نماینده تهران
-	۱۹۸,۳۹۰	-	۱۹۸,۳۹۰	اسدی اکبرآبادی، روح اله - نماینده شیراز
-	۱۲۸,۱۰۳	-	۱۲۸,۱۰۳	جلالی، علیرضا - نماینده گرگان
۳۳,۹۷۰	۱۳۹,۹۹۲	۳۳,۹۷۰	۱۳۹,۹۹۲	ایرج رجیبی نماینده ایلام (فروش و خدمات پس از فروش)
۲۹,۵۰۰	۵۹,۸۷۳	۲۹,۵۰۰	۵۹,۸۷۳	مهدی استاجی - نمایندگی سبزوار (فروش قطعات و خدمات)
-	۳۲,۶۹۷	-	۳۲,۶۹۷	آزاده نام، رضا - نماینده اهواز (فروش و خدمات)
۲۹,۵۰۰	۱۲۳,۸۸۸	۲۹,۵۰۰	۱۲۳,۸۸۸	محمد کاظم حسینی (نمایندگی ساوه) فروش و خدمات
۲۹,۵۰۰	۶۲,۶۷۰	۲۹,۵۰۰	۶۲,۶۷۰	رضا ملا میرزایی - نماینده اصفهان
-	۱۷,۱۳۲	-	۱۷,۱۳۲	یوسفی، عبدالله - نمایندگی بیرجند (فروش قطعات و خدمات)
۴,۴۷۰	-	۴,۴۷۰	-	محمد تورانی - نماینده ملارد
۵۹,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰	-	(فروش قطعات و خدمات) عبدالله یوسفی - نمایندگی بیرجند
۴۴,۳۷۷	-	۴۴,۳۷۷	-	بازرگانی دیزل کامیون دشتستان (محمد آبادی) - نماینده برازجان
۳۳,۹۷۰	-	۳۳,۹۷۰	-	علی فتحی زاده نماینده قم
۴۳,۸۷۰	-	۴۳,۸۷۰	-	حسن حاج طاهری - نماینده قزوین
۳۳,۹۷۰	-	۳۳,۹۷۰	-	احمد مدنی - نماینده آبادان
۱۰,۴۰۷	-	۱۰,۴۰۷	-	محمد کریمی - نماینده اصفهان
۲۹,۵۰۰	-	۲۹,۵۰۰	-	منصور حموله - نماینده اصفهان
۲۹,۵۰۰	-	۲۹,۵۰۰	-	میر شهرام میرزا پور کرد کندی - نماینده اردبیل
۱۸۹,۴۵۸	۱۷۴,۹۰۰	۱۸۹,۴۵۸	۱۷۴,۹۰۰	سایر اقلام
۸۳۰,۳۲۱	۱,۲۵۴,۰۶۴	۸۳۰,۳۲۱	۱,۲۵۴,۰۶۴	

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

۳۲-۲- پیش دریافت از شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۲۹۷,۲۲۶	۸۸۹,۲۶۵	۱,۲۹۷,۲۲۶	۸۸۹,۲۶۵	شرکت بهمن لیزینگ
-	۷۰۰,۹۶۱	-	۷۰۰,۹۶۱	پخش پگاه، شرکت
-	۴۳۱,۳۶۷	-	۴۳۱,۳۶۷	توزیع داروپخش، شرکت
-	۳۱۲,۲۶۴	-	۳۱۲,۲۶۴	شرکت ره آورد حمل پاسارگاد
-	۲۵۲,۳۲۳	-	۲۵۲,۳۲۳	پخش سایه سمن . شرکت
-	۱۹۸,۴۳۳	-	۱۹۸,۴۳۳	حمل و نقل ستایش ترابر پارس ، شرکت
-	۱۹۶,۴۷۳	-	۱۹۶,۴۷۳	تولیدی شیمیایی کلران ، شرکت
-	۱۷۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	شرکت کیمیا اسپیدی قشم
-	۱۵۳,۰۰۱۶	-	۱۵۳,۰۰۱۶	شرکت داماش ترابر ایرانیان
-	۱۳۲,۸۲۶	-	۱۳۲,۸۲۶	مزرعه گوشت شادرو
-	۱۲۴,۶۲۵	-	۱۲۴,۶۲۵	ماهان ترابر سنگان ، شرکت
-	۱۰۲,۰۰۰	-	۱۰۲,۰۰۰	ابریشم ترابر پردیس ، شرکت
-	۱۰۰,۴۶۹	-	۱۰۰,۴۶۹	ذوب آهن آریان بوئین زهرا ، شرکت
-	۱۰۲,۰۰۰	-	۱۰۲,۰۰۰	شرکت مهندسی بنا پارس چابهار
-	۹۹,۱۵۹	-	۹۹,۱۵۹	شرکت همیار حمل هرمزگان
-	۲۲,۲۴۶	-	۲۲,۲۴۶	شرکت خوشگوار تهران
-	۳۳,۳۷۳	-	۳۳,۳۷۳	پخش سایه سمن . شرکت
-	۴۳,۷۶۰	-	۴۳,۷۶۰	پخش کاسپین ، شرکت
-	۴۵,۸۱۶	-	۴۵,۸۱۶	هوایمایی کاسپین، شرکت
-	۳۰,۹۹۳	-	۳۰,۹۹۳	حمل و نقل ستایش ترابر پارس ، شرکت
-	۷۶,۱۱۶	-	۷۶,۱۱۶	پالایش نفت شیراز، شرکت
-	۲۴,۶۷۳	-	۲۴,۶۷۳	استانداری استان یزد
-	۲۰,۰۲۴	-	۲۰,۰۲۴	فر آورده های لبنی رامک
-	۲۴,۰۵۱	-	۲۴,۰۵۱	داتیس نوین ایرانیان ، شرکت
-	۷۶,۱۲۴	-	۷۶,۱۲۴	توزیع داروپخش، شرکت
-	۵۹,۲۹۹	-	۵۹,۲۹۹	تولیدی و بازرگانی البرز پلور، شرکت
-	۶۵,۴۹۱	-	۶۵,۴۹۱	تولیدی شیمیایی کلران ، شرکت
-	۸۵,۹۷۹	-	۸۵,۹۷۹	داتیس نوین ایرانیان ، شرکت
-	۹۹,۱۱۷	-	۹۹,۱۱۷	راه و ساختمان و تاسیسات نگین راه ، شرکت
-	۶۷,۰۳۹	-	۶۷,۰۳۹	شرکت حمل و نقل شاهین بار لنجان
-	۶۶,۰۵۰	-	۶۶,۰۵۰	شرکت حمل و نقل توحید بار ساوه
-	۶۶,۰۸۷	-	۶۶,۰۸۷	شرکت پیمان شیمی فارس جنوب
-	۹۹,۰۸۹	-	۹۹,۰۸۹	شرکت مروارید ارس باران
-	۶۸,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰	همیاری شهرداریهای خراسان جنوبی ، سازمان
-	۸۵,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰	خاک و سنگ کیش ، شرکت
-	۸۵,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰	حمل و نقل فاخر ترابر قزوین
-	۶۸,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰	دیاکو لبن ایرانیان ، شرکت
۱,۲۳۷,۹۰۵	۱,۹۵۶,۵۷۸	۱,۲۳۷,۹۰۵	۱,۹۵۶,۵۷۸	سایر اقلام
۲,۵۳۵,۱۳۱	۷,۲۳۳,۰۸۳	۲,۵۳۵,۱۳۱	۷,۲۳۳,۰۸۳	

۳۲-۳- مبلغ ۵,۷۴۹ میلیارد ریال شامل پیش دریافت فروش محصولات از ۱۹۷ نفر شخص حقیقی و حقوقی بوده که تا پایان سال ۱۴۰۱ به حساب درآمد منتقل میگردد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۳۳-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه
(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)
(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)	(۲۲,۰۰۶)

اصلاح بدهی به تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷

۳۳-۲ - تغییر در رویه های حسابداری

در راستای استفاده از مشوق مفاد بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبلغ ۱.۱۸۳.۰۴۰ میلیون ریال از بدهی مالیات عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ کسر و از این مبلغ ۱.۱۲۳.۹۲۹ میلیون ریال به حساب سود انباشته و مبلغ ۵۹.۱۱۱ میلیون ریال به حساب اندوخته منظور شده است.

۳۳-۳ - تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

۳۳-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

(تجدید ارائه شده)		(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		جمع تعدیلات	تغییر در رویه حسابداری	اشتباهات حسابداری	وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۴,۸۹۹,۷۵۴	۲۲,۰۰۶	-	۲۲,۰۰۶	۴,۸۷۷,۷۴۸		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۳۵۰,۹۸۲	(۱,۱۸۳,۰۴۰)	(۱,۱۸۳,۰۴۰)	-	۱,۵۳۴,۰۲۲		مالیات پرداختنی	
۶۵۸,۵۴۱	۵۹,۱۱۱	۵۹,۱۱۱	-	۵۹۹,۴۳۰		اندوخته قانونی	
۱۱,۱۳۱,۱۷۰	۱,۱۰۱,۹۲۳	۱,۱۲۳,۹۲۹	(۲۲,۰۰۶)	۱۰,۰۲۹,۲۴۷		سود انباشته	

۳۳-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

(تجدید ارائه شده)		(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		جمع تعدیلات	تغییر در رویه حسابداری	اشتباهات حسابداری	وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۴,۸۹۸,۸۲۰	۲۲,۰۰۶	-	۲۲,۰۰۶	۴,۸۷۶,۸۱۴		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۳۵۰,۹۸۲	(۱,۱۸۳,۰۴۰)	۱,۱۸۳,۰۴۰	-	۱,۵۳۴,۰۲۲		مالیات پرداختنی	
۶۵۸,۴۵۶	۵۹,۱۱۱	۵۹,۱۱۱	-	۵۹۹,۳۴۵		اندوخته قانونی	
۱۱,۱۴۶,۲۴۸	۱,۱۰۱,۹۲۳	۱,۱۲۳,۹۲۹	(۲۲,۰۰۶)	۱۰,۰۴۴,۳۲۵		سود انباشته	

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

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۷۸۵,۳۰۸	۵۰,۱۸,۳۰۱	۱,۷۸۵,۱۲۴	۵۰,۱۸,۱۰۷	سود خالص
				تعدیلات
۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۴۶	۵۱۸,۰۶۲	۱,۱۵۶,۴۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۸۳۰,۵۵۱	۱,۷۸۵,۰۶۱	۸۳۰,۵۵۱	۱,۷۸۵,۰۶۱	هزینه های مالی
۸۲,۵۹۴	۲۰۶,۹۰۹	۸۲,۵۹۴	۲۰۶,۹۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۵,۵۴۵	۱۶۸,۸۳۹	۸۵,۵۴۵	۱۶۸,۸۳۹	استهلاك دارایی های غیر جاری
	۲۷۱,۷۶۰		۲۷۱,۷۶۰	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۶,۷۰۸)	(۷,۰۳۶)	(۶,۷۰۸)	(۷,۰۳۶)	سود ناشی از سپرده های بانکی
	(۱۱,۳۸۴)		(۱۱,۳۸۴)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
(۴,۷۷۳)	(۳,۶۷۰)	(۴,۷۷۳)	(۳,۶۷۰)	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
	(۱۰,۸۰۰)		(۱۰,۸۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۰۵,۲۷۱	۳,۵۵۶,۱۲۵	۱,۵۰۵,۲۷۱	۳,۵۵۶,۰۸۰	
(۴۶۳,۴۱۴)	(۳,۴۰۷,۱۳۳)	(۴۶۲,۶۵۱)	(۳,۴۰۶,۹۰۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴,۶۹۷,۸۳۶)	(۱,۶۵۷,۱۹۰)	(۴,۶۹۷,۸۳۶)	(۱,۶۵۷,۱۹۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۴۳۲,۱۱۸)	(۱۴,۸۳۵,۶۱۵)	(۳,۴۳۲,۱۱۸)	(۱۴,۸۳۵,۶۱۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۹۴۴,۵۱۹	۵,۵۵۸,۷۰۵	۳,۹۴۳,۹۱۶	۵,۵۵۸,۷۱۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴۱۹,۹۵۵	۵۴۵,۷۸۸	۴۱۹,۹۵۵	۵۴۵,۷۸۸	افزایش (کاهش) ذخایر
۳,۴۱۶,۴۴۸	۵,۶۲۹,۴۱۴	۳,۴۱۶,۴۴۸	۵,۶۲۹,۴۱۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۱۲,۴۴۶)	(۸,۱۶۶,۰۳۱)	(۸۱۲,۲۸۶)	(۸,۱۶۵,۷۹۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۴۷۸,۱۳۳	۴۰۸,۳۹۵	۲,۴۷۸,۱۰۹	۴۰۸,۳۹۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵ - مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱ - مدیریت سرمایه

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

۳۵-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۲,۴۷۳,۵۶۷	۲۵,۷۴۷,۶۶۲	جمع بدهی‌ها
(۱,۰۵۲,۲۵۶)	(۱,۱۷۴,۲۴۲)	موجودی نقد
۴۱,۴۲۱,۳۱۱	۲۴,۵۷۳,۴۲۰	خالص بدهی
۲۳,۷۱۵,۰۰۵	۱۹,۸۲۴,۷۰۳	حقوق مالکانه
۱۷۵	۱۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها، سیاست‌ها و کنترل و نظارت‌های لازم را به اجرا درآورده است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۵ - ریسک بازار

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

با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز تولید خودرو و خرید برخی ماشین آلات و تجهیزات، نیاز به ارز خارجی ضرورت می‌یابد. توجه به تحریم‌های اعمال شده و حذف ارز مبادلاتی و افزایش نرخ ارز، داخلی سازی قطعات خودرو و یا خرید قطعات از بازارهای داخلی می‌باشد.

رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خرید های خارجی یا آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می‌کند.

۱-۳-۳۵ - مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداخت ها و تسویه حساب های ارزی، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارایه شده است.

۱-۱-۳-۳۵ - تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ین و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارز خارجی مذکور را نشان می‌دهد. نسبت مذکور، نرخ مورد استفاده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشاندهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است.

تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد ارایه شده در جدول ذیل نشاندهنده کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ین و درهم تضعیف شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی - درهم		اثر واحد پولی - ین		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۴	۶۵	(۸۷,۵۵۸)	(۸۸,۸۲۲)	سود (زیان)
۵۴	۶۵	(۸۷,۵۵۸)	(۸۸,۸۲۲)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت، نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست، زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری طی دوره نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل تحریم ها و سیاست های پولی و بانکی افزایش یافته است.

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

۳۵-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی، عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند.

در خصوص مشتریان جزء با ایجاد بانک اطلاعاتی و بهره برداری از اطلاعات سامانه اعتبار سنجی نسبت به ارزیابی و رتبه بندی مشتریان مذکور اقدام می نماید. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدود پتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

دریافتی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که بصورت اقساطی مبادرت به خرید خودرو کرده اند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
خانم کلاهدوزان نمایندگی شهر کرد	۴۵,۵۴۶	۴۵,۵۴۶	(۴۵,۵۴۶)
نمایندگی بیرجند-هدایتی	۱۹,۳۴۲	۱۹,۳۴۲	(۱۹,۳۴۲)
گروه نویان تجاری کارا نمایندگی شیراز	۱۷,۱۱۱	۱۷,۱۱۱	(۱۷,۱۱۱)
آقای خدایی نمایندگی ارومیه	۲۱,۷۵۴	۲۱,۷۵۴	(۲۱,۷۵۴)
سایر	۴,۶۳۳,۸۸۲	۴,۶۳۳,۸۸۲	(۱۰۱,۳۹۹)
	۴,۷۳۷,۶۳۵	۴,۷۳۷,۶۳۵	(۲۰۵,۱۵۲)

۳۵-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و اخذ تسهیلات بانکی و کاهش دوره وصول مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۵,۸۲۷,۶۲۶	۵,۸۲۷,۶۲۶	-	-	۵,۸۲۷,۶۲۶
سایر پرداختی ها	۸۶۶,۴۰۰	۳,۲۶۳,۴۹۹	-	-	۴,۱۲۹,۸۹۹
تسهیلات مالی	۲۰,۴۶۸	۴,۶۷۵,۶۳۱	۴,۶۷۵,۶۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۱,۷۲۹
مالیات پرداختی	-	-	۱,۱۳۹,۷۰۴	-	۱,۱۳۹,۷۰۴
سود سهام پرداختی	-	۱,۱۵۱,۲۸۶	-	-	۱,۱۵۱,۲۸۶
	۸۸۶,۸۹۸	۱۴,۹۱۸,۰۴۲	۵,۸۱۵,۳۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۲۰,۲۴۵

شرکت بیمین دنزل (سهامی عام)

تادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی کلا مربوط به شرکت اصلی بوده و در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

سایر ارزها	درهم	یوان	بن	یورو	دلار	یادداشت
F12	۷,۵۷۰	۶۲۳,۸۷۹	۸۹,۶۵۶	۴,۴۷۱	۲۷,۱۹۶	۲۰
F12	۷,۵۷۰	۶۲۳,۸۷۹	۸۹,۶۵۶	۴,۴۷۱	۲۷,۱۹۶	موجودی نقد جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	-	۲۸-۳-۱
-	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	-	برداختی های تجاری و سایر برداختی ها جمع بدهی های پولی ارزی
F12	۷,۵۷۰	۶۲۳,۸۷۹	(۳۹۴,۹۳۹,۲۵۶)	۴,۴۷۱	۲۷,۱۹۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
115	۶۵۲	۲۷,۹۴۹	(۸۸۸,۳۱۸)	۱,۷۷۴	۸,۶۱۲	مبادل ریالی دارایی ها و (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

۳۶-۱- ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی			
دلار	یورو	یوان	درهم
۲,۰۲۵,۹۲۸	۵۶۸,۰۳۸۳۹	۳۳,۰۵۹	۱۱,۱۶۰,۴۸۱

خرید مواد اولیه



شرکت بهمن داتل (سهامی عام)
 فاداشته‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره است
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	درافت اعلامیه هزینه	پرداخت اعلامیه هزینه	تفاسیر احتمالی ادراری
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	۰	۲۵,۶۸۵	۰	۱,۳۶۶	۲۲,۸۰۹	۷۸۲	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
		عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۱,۳۶۶	۲۲,۸۰۹	۷۸۲	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
جمع									
	شرکت ایران ددجرج	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۶۴	۱۱,۸۷۱	۰	۱۴۰	۲۸۲	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره	۴۰,۹۷۸	۰	۲,۳۰۲,۹۷۳	۰	۰	۰	۱,۸۹۷,۷۹۱
	شرکت صنایع ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۳۹۲,۴۷۱	۰	۲,۸۷۸	۰	۵۱۴	۴۲,۳۲۹	۱,۵۶۱,۵۹۲
	شرکت سیما موتور	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳,۵۴۲	۰	۲,۱۶۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت خدمات پیمان‌های توسعه اقتصاد مهر	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۴,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شاهی ساز ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۵۸,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۵۱,۹۵۵	۰	۰	۰	۵۲,۵۰۱	۰
جمع			۴۹۵,۹۷۸	۱۱۴,۲۸۶	۲,۳۱۹,۵۸۶	۱۵,۱۹۵	۲۴۳,۹۷۳	۲۱۸,۸۵۱	۲۱,۳۳۳,۵۶۵
جمع کل			۴۹۵,۹۷۸	۱۳۹,۹۷۱	۲,۳۱۹,۵۸۶	۱۷,۴۶۱	۲۶۶,۷۸۱	۲۱۹,۱۳۳	۲۱,۷۱۳,۵۶۵

شرکت بیمین دوزل (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۳۷۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	شماره پلاک ۱۳۹	خرید ۷۳	خرید خدمات	فروش ۷۳	فروش خدمات	دریافت اعلامیه دوره	پرداخت اعلامیه دوره	تفصیل اصلی / درجی	
واحدهای تجاری اصلی و فرعی	گروه بیمین		✓	۲۵,۶۸۵	۲۵,۶۸۵	۰	۱,۳۶۶	۲۳,۸۰۹	۷۸۲	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	
				۲۵,۶۸۵	۲۵,۶۸۵	۰	۱,۳۶۶	۲۳,۸۰۹	۷۸۲	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	
جمع											
	شرکت ایران دوجیخ	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۴	۶۴	۱۱,۸۷۱	۰	۱۴۰	۰	۱,۸۹۷,۷۸۱	
	شرکت بیمین موتور	عضو هیات مدیره	✓	۴۰,۹۷۸	۰	۲,۳۰۲,۶۷۳	۲,۳۷۵	۵۱۴	۴۱,۲۲۹	۱,۵۶۱,۵۹۲	
	شرکت صنایع ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۹۲,۳۷۱	۰	۲,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سیا موتور	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۳,۵۴۲	۴,۲۱۲	۲,۱۶۴	۰	۲۲۱,۱۶۷	۲۲۴,۱۲۱	۱۷,۸۵۴,۱۸۲	
	شرکت خدمات پیمان پارسه اصفهان پور	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۸,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت شاسی ساز ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۸,۵۶۸	۰	۰	۱۲,۴۵۰	۲۲,۱۵۱	۵۲,۵۰۱	۰	
	شرکت بیمین لیزینگ	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۱,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	
				جمع		جمع		جمع کل			
				۴۹۵,۹۷۸	۱۱۴,۲۸۲	۴,۳۱۹,۵۸۲	۱۵,۱۹۵	۲۴۳,۹۷۳	۳۱۸,۸۵۱	۲۱,۳۱۳,۵۲۵	۳۱,۷۲۴,۵۲۵
				۴۹۵,۹۷۸	۱۳۹,۹۷۱	۴,۳۱۹,۵۸۲	۱۲,۴۶۱	۲۲۱,۷۸۱	۳۱۹,۱۳۳	۲۱,۷۲۴,۵۲۵	۳۱,۷۲۴,۵۲۵



شرکت بهمن دژ (سهامی عام)
فاداداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(برای به‌کار بردن)

۳۷-۳۶- حساب های نهایی انحصاری وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درجی تجاری	بیش پرداخت ها	بردهایی های غیر تجاری	بیش دریافت ها	موجود سهام پرداختی	۱۴۰۱-۰۹-۳۱		۱۴۰۰-۱۲-۳۱	
								طلب	طلب	طلب	طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	مقرر هیات مدیره	۲۲۴,۳۲۳	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۹,۵۰۶	۱,۳۰۵,۱۱۳	-	۳۳۲,۳۹۲	-
			۱,۲۲۶	۳۵۸,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت	شرکت طلایی ساز ایران	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۲	۰	۳۳۹,۵۹۷	-	
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	مقرر هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۱۷	۰	-	-	
	شرکت بهمن موبیل	مقرر هیات مدیره	۱,۴۴۲,۴۱۲	۰	۰	۰	۲,۱۳۴	۱,۲۴۰,۲۷۸	-	۷۲,۱۸۸	
	شرکت بهمن لیزینگ	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۱۶,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۴,۱۳۸	
	شرکت پروا پدک	مقرر مشترک هیات مدیره	۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹	-	
	شرکت ایران دوجرخ	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۹	
	شرکت سپاه نور	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	
	شرکت سروش بهمن	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	
	شرکت طرحی و ساخت قطعات صنایع ایران	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۳,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	صنایع ریشه گری	مقرر مشترک هیات مدیره	۱,۷۸۰	۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اقتصاد مهر	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
های وابسته	شرکت بهمن خودرو	مقرر هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۱۱۳	۰	-	-	
	شرکت بهمن سرویس	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت تعاونی مسکن ایران دوجرخ	مقرر مشترک هیات مدیره	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	سایت آگروه بهمن	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت کجا بهمن	مقرر مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	بهمن استاندارد	مقرر مشترک هیات مدیره	۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سرمایه گذاری بهمن	مقرر مشترک هیات مدیره	۶۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	کارگزاری بهمن	مقرر مشترک هیات مدیره	۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع کل	جمع کل	جمع کل	۱,۳۷۱,۱۷۸	۳۳۲,۱۲۴	۷۵۵,۰۰۱	۸۸۹,۳۶۵	۹۰۱,۱۴۷	۱,۸۰۱,۹۳۱	۳۳۲,۴۹۱	۱,۸۵۲,۹۱۷
	جمع کل	جمع کل	جمع کل	۱,۴۴۶,۷۸۵	۳۳۲,۱۲۴	۷۵۵,۰۰۱	۸۸۹,۳۶۵	۹۰۱,۱۴۷	۱,۸۰۱,۹۳۱	۳۳۲,۴۹۱	۱,۸۵۲,۹۱۷

۳۷-۵- مطالبات باستاندازان وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
 ۳۷-۶- حساب استثنای حساب ذخیره جهت طلب از شرکت فرضی به روشنگری که در صورت عمل در حسابها منظور شده هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از استنادات وابسته در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰-۰۹-۳۱ مشاهده نشده است.



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

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت‌های ۱۳-۱۳ و ۱۴-۱۳ بابت دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش‌پرداخت اقلام سرمایه ای می باشد.

۳۸-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می باشد.

۳۸-۳- حساب‌های انتظامی (شامل بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲۰,۸۲۹,۴۵۷	۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲۰,۸۲۹,۴۵۷	۳۸-۳-۱	
۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲۰,۸۲۹,۴۵۷	۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲۰,۸۲۹,۴۵۷		

۳۸-۳-۱- اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد دیگران متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۳,۸۴۴	۹۳,۰۱۴	ضمانتنامه‌های بانکی به عهده شرکت
۵,۷۰۵,۲۶۶	۱۶,۱۰۵,۲۶۶	شرکت گروه بهمن
۱۷,۰۵۸,۵۱۳	۱۸,۵۷۸,۶۳۰	شرکت سیبا موتور
۹,۵۳۶,۰۹۰	۱۱,۰۹۷,۶۸۱	شرکت بهمن موتور
۲۹۸,۸۰۰	۲۹۸,۸۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
۳۳۲,۸۴۹	۵۷۹,۵۷۶	شرکت ایران دوچرخ
۱,۱۵۱,۱۶۸	۱,۲۱۲,۴۰۹	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
.	۳,۱۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
.	۱,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مانا نوین
۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی آذر
.	۱۷,۳۹۷,۲۶۰	واسط مالی مرداد پنجم
۲,۸۵۲,۰۹۲	۲,۵۵۲,۰۹۲	صنایع تولیدی کروز
۲۱۷,۸۷۵	۲۱۷,۸۷۵	ایسکرا تو الکترونیک ایران
۲۰,۳۴۷,۵۷۷	۲۸,۱۱۵,۸۲۵	بانک تجارت شعبه آزادی (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۳۰,۱۷,۱۹۰	۲,۹۵۵,۶۹۰	بانک اقتصاد نوین شعبه صنعتگران
۹۱۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰	بانک توسعه تعاون شعبه قزوین
۱,۳۷۰,۰۰۰	۳,۶۸۴,۴۰۰	بانک پاسارگاد
۱۳,۶۰۰	۱۳,۶۰۰	بانک اقتصاد نوین (بابت تضمین گشایش اعتبارات اسنادی)
۱۶۳,۶۵۰	۱۶۳,۶۵۰	بانک شهر شعبه سعادت آباد
۴۸۱,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه امیرآباد
۲۶۱,۰۰۰	.	بانک پارسیان (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
.	۳۶,۰۰۰	علی اصغر باروت کوب
.	۳۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا (ترخیص کالا و امور گمرکی)
۲۳۱,۲۰۰	۴۸۱,۲۰۰	شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا
۲۶۰,۰۰۰	۳۴۴,۰۰۰	شرکت لین مکران
.	۳۲,۹۳۸	شرکت باربر ایران
۷۲,۸۸۸	۵۶۵,۲۷۹	شرکت اسپاد دریا پایا
۴۱,۴۰۰	۴۰,۲۰۰	شرکت کشتیرانی ماروس ترابر
۱۶,۸۹۰	۳۳,۶۸۹	شرکت دریا بیمای امین پارس
۱۱۲,۳۴۸	۱۱۲,۳۴۸	سازمان خرید (ضمانت فروش محصولات)
۸۸,۱۲۸	.	شرکت ساحل بیکران آریا
۳۸,۴۳۸	۸,۰۳۵	سایر
۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲۰,۸۲۹,۴۵۷	

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.