

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



## شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

### فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۴	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت‌های مالی:
۱	نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	صورت سود و زیان تلفیقی گروه
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی گروه
۶	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	صورت وضعیت مالی شرکت اصلی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی
۹	صورت جریان‌های نقدی شرکت اصلی
۱۰-۶۰	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱-۲۵	• گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

#### • گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.





## گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

### شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۸ صورت‌های مالی که در آن موضوع مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ افشا گردیده جلب می‌نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

#### • گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- اقدامات هیات مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۴/۱۶ صاحبان سهام صرفاً شامل رعایت کلیه قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه قانون تجارت بوده که به استثنای موارد ذکر شده در بندهای ۱۲ و ۱۴ سایر موارد به نتیجه قطعی منجر شده است.

۸- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش توسط شرکت اصلی انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



### گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

### شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابررس

۱۰- 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.

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

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

• ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از

تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکت ها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ثبت در مرجع مزبور؛

• عدم افشای فوری صورت های مالی میان دوره ای حسابررسی شده بلافاصله پس از صدور گزارش حسابررسی.

۱۳- 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 موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل

فوق باشد، ملاحظه نشده است.

۱۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی سال مالی مورد گزارش و طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار

بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و به استثنای

مستند نمودن و انجام آزمون های کنترل های داخلی و محتوا، طراحی و اجرای آزمون ها از برنامه حسابررسی و در ادامه

نظارت بر امور مذکور توسط کمیته حسابررسی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در

کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان

بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.



**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**شرکت بهمن دیال (سهامی عام)**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و این موسسه در محدوده رسیدگی‌های خود به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت و قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۱

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۱۳۶۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۱۴)



**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**صورت های مالی تلفیقی و جداگانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**






با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	<b>الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی</b>
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)</b>
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۶۰	<b>پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی</b>

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

**آزمودگان (حسابداران رسمی)**

  
**شرکت بهمن دیزل**  
 (سهامی عام)



**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۹,۰۱۳,۳۷۹	۲۷,۶۹۳,۴۹۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۳۴,۷۶۰)	(۱۳,۰۳۴,۸۳۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۶۷۸,۶۱۹	۱۴,۶۵۸,۶۵۹		سود ناخالص
(۸۹۷,۷۵۲)	(۲,۰۸۸,۸۹۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۶۲,۵۳۴	۲۲۲,۴۲۶	۸	سایر درآمدها
(۲۶۴,۲۶۱)	(۱,۵۲۳)	۹	سایر هزینه ها
۴,۸۷۹,۱۴۰	۱۲,۷۹۰,۶۷۱		سود عملیاتی
(۳۲۱,۷۶۰)	(۱,۹۵۳,۶۹۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱۷۷,۳۰۹	۷۱۵,۳۴۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۷۳۴,۶۸۹	۱۱,۵۵۲,۳۱۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بردرآمد
(۵۹۸,۷۴۷)	(۱,۵۶۲,۳۹۲)	۲۸	سال جاری
-	-	۲۸	سال های قبل
۴,۱۳۵,۹۴۲	۹,۹۸۹,۹۲۱		سودخالص
			قابل انتساب به
۴,۱۳۶,۰۱۱	۹,۹۸۹,۹۹۸		مالکان شرکت اصلی
(۶۹)	(۷۷)	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۴,۱۳۵,۹۴۲	۹,۹۸۹,۹۲۱		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۴,۲۴۹	۶,۸۸۵	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۱۱۳)	(۵۷۵)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۴,۱۳۶	۶,۳۰۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۹۴۱,۶۴۱	۷,۳۴۱,۹۳۴	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۱,۹۶۱	۲,۳۳۲	۱۴	داراییهای نامشهود
-	۹۷,۷۴۷	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۱۷۵,۳۰۳	۱۷۲,۸۵۸	۲۸-۲-۶	دارایی مالیات انتقالی
۲,۱۱۸,۹۰۵	۷,۶۱۴,۸۷۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۷,۰۱۴,۷۰۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۵,۰۴۷,۳۵۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۵۹,۲۲۲	۱,۱۵۵,۴۸۶	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۳,۵۲۰,۶۹۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۷۰,۰۲۲	۱,۱۷۴,۲۸۲	۲۰	موجودی نقد
۱۶,۱۰۳,۷۴۴	۳۷,۹۱۲,۵۲۲		
۲۴,۴۵۸	۲۴,۴۵۸	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۶,۱۲۸,۲۰۲	۳۷,۹۳۶,۹۸۰		جمع دارایی های جاری
۱۸,۲۴۷,۱۰۷	۴۵,۵۵۱,۸۵۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱۰۰,۰۸۵	۵۹۹,۴۳۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	سایر اندوخته ها
۷,۹۴۸,۵۹۴	۱۰,۰۰۹,۴۳۷		سود انباشته
۹,۰۶۸,۶۷۹	۱۸,۶۴۸,۶۷۷		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶,۳۸۰)	(۶,۴۵۷)	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۹,۰۶۲,۲۹۹	۱۸,۶۴۲,۲۱۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵۸,۲۳۰	۳۱۱,۹۱۱	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۳,۴۶۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۸۱,۶۹۴	۵,۳۱۱,۹۱۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۷۸۰,۱۶۴	۴,۸۷۷,۷۴۹	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۶۷,۱۸۹	۱,۵۳۴,۰۲۲	۲۸	مالیات پرداختنی
۲۱۷,۵۱۱	۴۰,۸۷۳	۲۹	سود سهام پرداختنی
۲,۴۱۶,۹۹۹	۵,۹۸۵,۷۷۵	۳۰	تسهیلات مالی
۳۲۷,۸۸۴	۵۵۲,۵۷۴	۳۱	ذخایر
۱,۰۹۳,۳۶۷	۸,۶۰۶,۷۲۷	۳۲	پیش دریافت ها
۸,۵۰۳,۱۱۵	۲۱,۵۹۷,۷۲۰		جمع بدهی های جاری
۹,۱۸۴,۸۰۹	۲۶,۹۰۹,۶۳۱		جمع بدهی ها
۱۸,۲۴۷,۱۰۷	۴۵,۵۵۱,۸۵۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

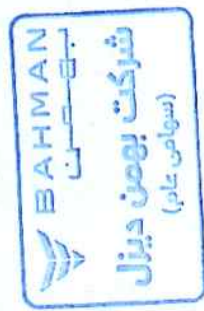
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۱۴۶,۳۵۷	(۶,۳۱۱)	۵,۱۵۲,۶۶۸	۴,۱۳۶,۰۱۱	۴,۰۳۲,۵۸۳	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۳۵,۹۴۲	(۶۹)	۴,۱۳۶,۰۱۱	۴,۱۳۶,۰۱۱	۴,۱۳۶,۰۱۱	-	-	-
(۲۲۰,۰۰۰)	-	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-
۹,۰۶۲,۲۹۹	(۶,۳۸۰)	۹,۰۶۸,۶۷۹	۹,۰۶۸,۶۷۹	۷,۹۴۸,۵۹۴	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۸۹,۹۲۱	(۷۷)	۹,۹۸۹,۹۹۸	۹,۹۸۹,۹۹۸	۹,۹۸۹,۹۹۸	-	-	-
(۴۱۰,۰۰۰)	-	(۴۱۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۴۹۹,۳۴۵)	-	۴۹۹,۳۴۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۶۴۲,۲۱۹	(۶,۴۵۷)	۱۸,۶۴۸,۶۷۷	۱۰,۰۲۹,۲۴۷	۲۰,۰۰۰	۵۹۹,۴۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴



مانده در ۱۳۹۹/۱/۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:  
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹  
سود سهام مصوب  
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
سود خالص سال ۱۴۰۰  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۹۰۰,۷۴۴)	۳,۵۲۹,۰۷۹	۳۴ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۳۶,۱۹۵)	(۵۹۳,۱۱۳)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۴۳۶,۹۴۰)	۲,۹۳۵,۹۶۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۹۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۳۳۴,۰۲۴	۳,۰۹۹,۱۶۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۶,۲۴۱,۷۸۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸,۰۵۴	۳۰۴,۸۰۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱۴,۲۹۴	(۸,۵۸۵,۹۶۸)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۲۲,۶۴۶)	(۵,۶۵۰,۰۰۲)	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		دریافت های ناشی از تسهیلات
۳,۸۸۰,۹۶۸	۱۲,۶۳۹,۴۵۸	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۷۶۸,۷۳۱)	(۹,۱۸۹,۳۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۳۰,۴۰۷)	(۹۵۶,۰۱۸)	دریافت های ناشی از انتشار اوراق مرابحه
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه
	(۷۵۶,۵۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۷,۴۹۸)	(۵۸۷,۳۱۴)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۶۴,۳۳۲	۶,۱۵۰,۲۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۴۱,۶۸۵	۵۰۰,۲۸۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰۷,۸۹۵	۶۷۰,۰۲۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۴۴۲	۳,۹۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۷۰,۰۲۲	۱,۱۷۴,۲۸۲	

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارایه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۹,۰۱۳,۳۷۹	۲۷,۶۹۳,۴۹۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۳۴,۷۶۰)	(۱۳,۰۳۴,۸۳۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۶۷۸,۶۱۹	۱۴,۶۵۸,۶۵۹		سود ناخالص
(۸۹۷,۲۸۱)	(۲,۰۸۸,۳۶۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۶۲,۵۳۴	۲۱۸,۸۶۷	۸	سایر درآمدها
(۲۶۴,۲۶۱)	(۱,۵۲۳)	۹	سایر هزینه ها
۴,۸۷۹,۶۱۱	۱۲,۷۸۷,۶۴۱		سود عملیاتی
(۳۲۱,۷۶۰)	(۱,۹۵۳,۶۹۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱۷۷,۳۰۹	۷۱۵,۳۴۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۷۳۵,۱۶۰	۱۱,۵۴۹,۲۸۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۹۸,۷۴۷)	(۱,۵۶۲,۳۹۲)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۲۸	سال جاری
-	-	۲۸	سال قبل
۴,۱۳۶,۴۱۳	۹,۹۸۶,۸۹۱		سودخالص
۴,۲۴۸	۶,۸۸۳	۱۲	سود پایه هر سهم
(۱۱۲)	(۵۷۵)	۱۲	عملیاتی (ریال)
۴,۱۳۶	۶,۳۰۸	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
		۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش

شرکت بهمن دیزل  
(سهامی عام)

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۹۴۱,۶۴۱	۷,۳۴۱,۹۳۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۵۷	۲,۳۲۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
-	۹۷,۷۴۷	۱۶	دریافتی های بلند مدت
۱۷۵,۳۰۳	۱۷۲,۸۵۸	۲۸-۲-۶	دارایی مالیات انتقالی
۲,۱۳۹,۳۹۱	۷,۶۳۵,۳۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۷,۰۱۴,۷۰۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۵,۰۴۷,۳۵۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۶۱,۹۵۱	۱,۱۵۵,۵۵۵	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۳,۵۲۰,۶۹۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۶۹,۹۵۸	۱,۱۷۴,۲۴۲	۲۰	موجودی نقد
۱۶,۱۰۶,۴۰۹	۳۷,۹۱۲,۵۵۱		جمع دارایی های جاری
۲۴,۴۵۸	۲۴,۴۵۸	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۶,۱۳۰,۸۶۷	۳۷,۹۳۷,۰۰۹		جمع دارایی های جاری
۱۸,۲۷۰,۲۵۸	۴۵,۵۷۲,۳۶۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۴۵	۲۳	اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	سایر اندوخته ها
۷,۹۶۶,۷۷۹	۱۰,۰۴۴,۳۲۵		سود انباشته
۹,۰۸۶,۷۷۹	۱۸,۶۶۳,۶۶۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵۸,۲۳۰	۳۱۱,۹۱۱	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۳,۴۶۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۸۱,۶۹۴	۵,۳۱۱,۹۱۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۷۷۸,۸۳۵	۴,۸۷۶,۸۱۴	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۶۷,۱۸۹	۱,۵۳۴,۰۲۲	۲۸	مالیات پرداختی
۲۱۷,۵۱۱	۴۰,۸۷۳	۲۹	سود سهام پرداختی
۲,۴۱۶,۹۹۹	۵,۹۸۵,۷۷۵	۳۰	تسهیلات مالی
۳۲۷,۸۸۴	۵۵۲,۵۷۴	۳۱	ذخایر
۱,۰۹۳,۳۶۷	۸,۶۰۶,۷۲۷	۳۲	پیش دریافت ها
۸,۵۰۱,۷۸۵	۲۱,۵۹۶,۷۸۵		جمع بدهی های جاری
۹,۱۸۳,۴۷۹	۲۶,۹۰۸,۶۹۶		جمع بدهی ها
۱۸,۲۷۰,۲۵۸	۴۵,۵۷۲,۳۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۱۷۰,۳۶۶	۴,۰۵۰,۳۶۶	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۳۶,۴۱۳	۴,۱۳۶,۴۱۳	-	-	-
(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-
۹,۰۸۶,۷۷۹	۷,۹۶۶,۷۷۹	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۸۶,۸۹۱	۹,۹۸۶,۸۹۱	-	-	-
(۴۱۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴۹۹,۳۴۵)	-	۴۹۹,۳۴۵	-
۱۸,۶۶۳,۶۶۹	۱۰,۰۴۴,۳۲۵	۲۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۴۵	۸,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۸



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۹۰۰,۵۹۹)	۳,۵۲۹,۱۰۳	نقد حاصل از عملیات
(۵۳۶,۱۹۵)	(۵۹۳,۱۱۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۴۳۶,۷۹۴)	۲,۹۳۵,۹۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱,۳۰۷,۷۸۴)	(۵,۷۴۷,۱۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۹۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۳۳۴,۰۲۴	۳,۰۹۹,۱۶۱	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۶,۲۴۱,۷۸۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸,۰۵۴	۳۰۴,۸۰۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱۴,۲۹۳	(۸,۵۸۵,۹۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۲۲,۵۰۱)	(۵,۶۴۹,۹۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۸۸۰,۹۶۸	۱۲,۶۳۹,۴۵۸	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۷۶۸,۷۳۱)	(۹,۱۸۹,۳۳۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳۰,۴۰۷)	(۹۵۶,۰۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از انتشار اوراق مرابحه
	(۷۵۶,۵۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه
(۱۷,۴۹۸)	(۵۸۷,۳۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۷۶۴,۳۳۲	۶,۱۵۰,۲۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۴۱,۸۳۱	۵۰۰,۳۰۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۷,۶۸۶	۶۶۹,۹۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰,۴۴۱	۳,۹۷۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۶۹,۹۵۸	۱,۱۷۴,۲۴۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)



**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**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 (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۷۱۹۶۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۸ طی شماره ۲۱۵۸۳۴ در اداره ثبت شرکت ها 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 شرکت های فرعی شرکت گروه بهمن است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ و کارخانه آن در قزوین شهر صنعتی البرز واقع می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ 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 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- ارزیابی خدمات فنی و مهندسی نظیر ساخت ماشین آلات صنعتی و ساخت قطعات مورد نیاز صنایع مختلف و توزیع آن ها.

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

۴- انجام فعالیت های بازرگانی داخلی واردات و صادرات کالاها و توزیع آن ها در راستای موضوع اصلی شرکت.

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

۶- ایجاد شعبه و اعطاء قبول نمایندگی سایر شرکت های داخلی و خارجی.

۱-۲-۲- شایان ذکر است که فعالیت های 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 ۴۰.۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیونت و مینی بوس و ۲.۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیون سنگین و کشنده چند منظوره در سه شیفت می باشد.

۱-۲-۳- فعالیت شرکت فرعی پارس بوشونگ، طراحی، تولید و فروش انواع کاربری های خودروهای تجاری سبک و سنگین می باشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۱	۲	۱
۵۸۱	۸۵۵	۵۸۱	۸۵۵
۵۸۳	۸۵۶	۵۸۳	۸۵۶

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



## شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع 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- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۳-۳ 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 شود.

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 چک‌ها 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 سالی که چک وصول میگردد به حساب درآمد منظور می شود.

**۳-۴-۳-۴ - تسعیر ارز**

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	یورو	آزاد ۲۹۰.۰۳۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	یوان	آزاد ۴۱۸۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	دلار	آزاد ۲۶۲.۳۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	درهم	آزاد ۷۱.۴۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک و پرداختی های ارزی	ین	آزاد ۲.۲۱۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۴-۲ - تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیربدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمدهای دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴-۳ - در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

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 آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود.

**۳-۵-۳-۵ مخارج تامین مالی**

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

**۳-۶-۳-۶ - دارایی های ثابت مشهود**

۳-۶-۱ - دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 می‌شود. 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 می‌گردد.

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۶-۲ - 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 ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه 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	۱۰،۶،۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۲۵ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰،۶،۵ 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۷-۳-۳ - دارایی‌های نامشهود**

۳-۷-۳-۱ - 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، و 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.

۳-۷-۳-۲ - 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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 هرگونه 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 کسر مخارج 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 صورتیکه 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 سال‌های 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 فرونی 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 می‌گردد:

#### روش مورد استفاده

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

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند 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 گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱ - ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۳-۱۰-۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده از سرمایه گذاری ها			
ارزش بازار مجموعه (بر نفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (بر نفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها			
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	نوع سرمایه گذاری 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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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.

۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ 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. بدهی مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند.

و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد،

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- کنترل بر شرکت پارس بوشونگ

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۴-۳ - اندازه گیری ارزش منصفانه**

پیرو لازم الاجرا شدن استانداردهای ۳۶،۳۷ و ۴۲ از ابتدای سال ۱۴۰۰ هیات مدیره جهت رعایت استانداردهای مذکور نسبت به افشا اطلاعات براساس مفروضات ذیل اقدام نموده است:

**۴-۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود:**

ارزش منصفانه	اضافات از آذر ماه ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزش دارایی براساس کارشناسی سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری	
۵,۹۳۳,۴۳۹	۱,۳۳۳,۴۳۹	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۷۷	زمین
۸,۳۲۲,۷۶۲	۷۳۲,۷۶۲	۷,۵۹۰,۰۰۰	۸۷۳,۲۸۶	ساختمان
۱۸۹,۲۸۵	۵۱,۲۸۵	۱۳۸,۰۰۰	۵۳,۱۴۸	تاسیسات
۱,۶۰۰,۴۸۴	۳۶۱,۸۱۹	۱,۲۳۸,۶۶۵	۴۵۷,۵۴۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱۹۳,۴۴۷	۱۵۶,۴۶۹	۳۶,۹۷۸	۱۶۶,۴۳۳	وسایل نقلیه
۲۹۸,۴۷۹	۲۵۱,۳۷۹	۴۷,۱۰۰	۲۴۸,۶۸۷	اثاثه و منصوبات
۵۷۹,۱۳۲	۲۳۹,۱۳۲	۳۴۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۰	ابزار آلات
<b>۱۷,۱۱۷,۰۲۸</b>	<b>۳,۱۲۶,۲۸۴</b>	<b>۱۳,۹۹۰,۷۴۲</b>	<b>۲,۴۸۹,۷۴۸</b>	

- ارزش منصفانه ارائه شده براساس کارشناسی هیات کاتون کارشناس رسمی دادگستری در آذر ماه ۱۳۹۹ ارائه شده است و باتوجه به این موضوع که از تاریخ مذکور تفاوت با اهمیتی در ارزش منصفانه دارائیهات اتفاق نیفتاده لذا از این بابت تعدیلی درمبالغ فوق صورت نپذیرفته است. همچنین مبلغ دفتری اضافات دارائیهات تا تاریخ صورت وضعیت مالی تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه ندارد.

**۴-۳-۲ - دارایی های مالی:**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ارزش منصفانه	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۱۲۸	۹۷,۷۴۷	۴-۳-۲-۱ دریافتی های بلند مدت
۳,۵۲۰,۶۹۰	۳,۱۴۲,۶۲۵	۴-۳-۲-۲ سرمایه گذاری جاری
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۴-۳-۲-۳ سرمایه گذاری غیرجاری
<b>۳,۶۱۳,۳۰۸</b>	<b>۳,۲۶۰,۸۶۲</b>	<b>جمع دارایی های مالی</b>

۴-۳-۲-۱ - برای اندازه گیری ارزش منصفانه حسابهای دریافتی های بلند مدت به مدت زمان ۷ سال و با نرخ ۱۸ درصد و با تکنیک ارزش فعلی محاسبه گردیده است

۴-۳-۲-۲ - ارزش منصفانه سرمایه گذاری جاری براساس نرخهای مندرج در سامانه های بورس اوراق بهادار درج گردیده است.

۴-۳-۲-۳ - سرمایه گذاری غیر جاری مربوط به شرکت فرعی (شرکت پارس بوشتنگ) میباشد که طی سالهای اخیر شرکت مزبور فاقد عملیات بوده و باتوجه به این موضوع

که تنها دارایی با ارزش شرکت برند آن میباشد و شرکت تا تاریخ این صورت وضعیت مورد کارشناسی قرار نگرفته لذا دارایی نامشهود مذکور فاقد بازار فعالی جهت ارزشیابی میباشد و تعیین ارزش منصفانه امکان پذیر نبوده که باتوجه به موارد بالا ارزش منصفانه آن معادل ارزش دفتری در نظر گرفته شده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۸,۹۰۹,۵۳۰	۲۷,۴۸۳,۵۵۴	۸,۹۰۹,۵۳۰	۲۷,۴۸۳,۵۵۴	۵-۱	فروش خالص
۱۰۳,۸۴۹	۲۰۹,۹۴۰	۱۰۳,۸۴۹	۲۰۹,۹۴۰	۵-۱	خالص درآمد ارایه خدمات
<u>۹۰,۱۳,۳۷۹</u>	<u>۲۷,۶۹۳,۴۹۴</u>	<u>۹۰,۱۳,۳۷۹</u>	<u>۲۷,۶۹۳,۴۹۴</u>		

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۵,۴۶۱,۳۳۳	۱۰۸۵	۱۹,۴۹۱,۶۸۵	۲۵۰۲	۵-۱-۱	فروش محصولات
۲,۴۲۵,۲۵۶	-	۳,۲۰۷,۹۹۹	-	۵-۱-۲	فروش قطعات و لوازم
۱,۲۹۲,۰۰۱	-	۵,۶۹۵,۸۴۳	-	۵-۱-۳	فروش کاربری
<u>۹,۱۷۸,۵۹۰</u>		<u>۲۸,۳۹۵,۵۲۷</u>			جمع فروش داخلی
(۲۶۹,۰۶۰)	۷	(۹۱۱,۹۷۳)	۳۳	۵-۱-۴	برگشت از فروش و تخفیفات
<u>۸,۹۰۹,۵۳۰</u>		<u>۲۷,۴۸۳,۵۵۴</u>			جمع فروش خالص
					خالص درآمد ارایه خدمات
<u>۱۰۳,۸۴۹</u>		<u>۲۰۹,۹۴۰</u>			درآمد ارایه خدمات تعمیرگاهی
<u>۹۰,۱۳,۳۷۹</u>		<u>۲۷,۶۹۳,۴۹۴</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 :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲,۸۸۶,۶۴۳	۶۳۷	۱۳,۱۰۸,۶۱۲	۱,۹۰۹	کامیونت ۶تن
۵۲۴,۸۰۹	۹۶	۱,۶۹۱,۷۸۱	۲۱۸	کامیونت ۸تن
۲۰۶,۰۶۹	۴۷	۱۰۳,۳۳۴	۲۲	کامیونت ۵,۲تن
۱,۷۵۲,۳۱۳	۲۹۴	۳,۸۷۲,۸۳۴	۳۲۴	مینی بوس
۹۱,۴۹۹	۱۱	۷۱۵,۱۲۴	۲۹	کامیون
<u>۵,۴۶۱,۳۳۳</u>	<u>۱,۰۸۵</u>	<u>۱۹,۴۹۱,۶۸۵</u>	<u>۲,۵۰۲</u>	

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۴۶,۲۸۴	۹۷,۳۵۵	فروش کاربری ۵تن
۸۲۳,۳۷۷	۴,۹۶۳,۵۹۴	فروش کاربری ۶تن
۳۰۰,۰۵۷	۵۹۲,۵۶۲	فروش کاربری ۸تن
۴,۱۵۰	۲۹,۱۰۰	فروش کاربری ۱۸تن
-	۸۴۷	فروش کاربری وانت
۴,۶۹۳	۱,۴۷۵	فروش کاربری FAW
۱۳,۴۴۰	۱۰,۹۱۰	سایر
<u>۱,۲۹۲,۰۰۱</u>	<u>۵,۶۹۵,۸۴۳</u>	

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)				
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰			
جمع	تخفیفات برگشت از فروش جمع			
۱۲,۴۴۱	۲۴۳,۶۱۶	۱۱۸,۱۶۲	۱۲۵,۴۵۴	کامیونت ۶تن
۳,۹۰۵	۷,۴۵۲	-	۷,۴۵۲	کامیونت ۸تن
۲۱۰	۳۷,۵۵۶	۳۷,۵۵۶	-	کامیونت ۵,۲تن
۷,۲۴۳	۲۰۷,۵۰۷	۷۰,۶۱۴	۱۳۶,۸۹۳	مینی بوس
۱۵,۶۶۸	۳۰,۳۸۶	۳۰,۳۸۶	-	کامیون
۶,۴۰۲	۴۴,۵۴۴	۴۴,۵۴۴	-	فروش کاربری
۲۲۳,۱۹۱	۳۴۰,۹۱۲	۳۳,۲۷۸	۳۰۷,۶۳۴	فروش کالا و قطعات و سایر
<u>۲۶۹,۰۶۰</u>	<u>۹۱۱,۹۷۳</u>	<u>۳۳۴,۵۴۰</u>	<u>۵۷۷,۴۳۳</u>	

۵-۱-۵- فروش به اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶۶,۱۷۲ 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 به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی درصد	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی درصد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۵۸	۳۹	۵,۰۰۰,۷۷۳	۷,۸۶۴,۲۲۳	۱۲,۸۶۴,۹۹۶	کامیونت ۶تن
۷۶	۴۷	۷۸۵,۵۸۷	۸۹۸,۷۴۲	۱,۶۸۴,۳۲۹	کامیونت ۸تن
۷۵	۷۵	۴۹,۵۹۶	۱۶,۱۸۲	۶۵,۷۷۸	کامیونت ۵,۲تن
۳۰	۴۲	۱,۵۴۷,۷۳۱	۲,۱۱۷,۵۹۶	۳,۶۶۵,۳۲۷	مینی بوس
۷۳	۳۵	۲۳۹,۵۰۶	۴۴۵,۲۳۲	۶۸۴,۷۳۸	کامیون
۶۷	۸۱	۴,۵۸۴,۲۲۸	۱,۰۶۷,۰۷۱	۵,۶۵۱,۲۹۹	کاربری های مختلف
۸۷	۸۰	۲,۴۵۱,۲۳۸	۶۲۵,۷۸۹	۳,۰۷۷,۰۲۷	فروش قطعات و درآمد ارایه خدمات
۶۳	۵۳	<u>۱۴,۶۵۸,۶۵۹</u>	<u>۱۳,۰۳۴,۸۳۵</u>	<u>۲۷,۶۹۳,۴۹۴</u>	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۳,۰۸۱,۸۳۷	۱۱,۴۵۳,۶۵۴	۳,۰۸۱,۸۳۷	۱۱,۴۵۳,۶۵۴		مواد مستقیم مصرفی
۲۲۱,۲۶۰	۳۶۴,۵۲۷	۲۲۱,۲۶۰	۳۶۴,۵۲۷	۶-۲	دستمزد مستقیم
۳۱۰,۳۷۲	۷۲۸,۳۴۶	۳۱۰,۳۷۲	۷۲۸,۳۴۶	۶-۳	سر بار تولید
۳,۶۱۳,۴۶۹	۱۲,۵۴۶,۵۲۷	۳,۶۱۳,۴۶۹	۱۲,۵۴۶,۵۲۷		بهای تمام شده تولید
					اضافه می شود:
۱۰۹,۷۲۶	۱,۰۰۰,۶۴۱	۱۰۹,۷۲۶	۱,۰۰۰,۶۴۱	۱۸	موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
					کسر می شود:
(۱,۰۰۰,۶۴۱)	(۹۲۲,۱۶۷)	(۱,۰۰۰,۶۴۱)	(۹۲۲,۱۶۷)	۱۸	موجودی در جریان ساخت پایان سال
۲,۷۲۲,۵۵۴	۱۲,۶۲۵,۰۰۱	۲,۷۲۲,۵۵۴	۱۲,۶۲۵,۰۰۱		بهای تمام شده کالای تولید شده
					اضافه (کسر) می شود:
۶۳۲,۷۸۷	۷۴۴,۰۶۸	۶۳۲,۷۸۷	۷۴۴,۰۶۸	۱۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۷۵۱	-	۷۵۱	-		تعدیلات
(۷۴۴,۰۶۸)	(۲,۰۲۷,۰۹۹)	(۷۴۴,۰۶۸)	(۲,۰۲۷,۰۹۹)	۱۸	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲,۶۱۲,۰۲۴	۱۱,۳۴۱,۹۷۰	۲,۶۱۲,۰۲۴	۱۱,۳۴۱,۹۷۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته
					اضافه می شود:
۷۲۲,۷۳۶	۱,۶۹۲,۸۶۵	۷۲۲,۷۳۶	۱,۶۹۲,۸۶۵		بهای تمام شده قطعات، کاربری و خدمات ارایه شده
۳,۳۳۴,۷۶۰	۱۳,۰۳۴,۸۳۵	۳,۳۳۴,۷۶۰	۱۳,۰۳۴,۸۳۵		بهای تمام شده کالا و قطعات فروش رفته

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۱۰,۱۹,۵۶۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۱۱,۱۳۳,۶۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک مواد خریداری به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	نام کشور تامین کننده	نوع مواد اولیه	شرکتهای وابسته :
۱۴۸۳۲۴	۱۴۶,۴۸۳	ایران	ورق	شرکت بهمن موتور
۱۸۲۵۹۳	۵۰۹,۱۴۳	ایران	قطعه	شرکت صنایع ایران
۱۲۰۲۷	۲۳,۵۹۳	ایران	قطعات یدکی و مصرفی	شرکت سیبا موتور
۸۹۰۲۸	۲۵۰,۳۱۹	ایران	شاسی	شرکت شاسی ساز
۴۳۱۹۷۲	۹۲۹,۵۳۸			
سایر تامین کنندگان :				
۳,۳۱۹,۱۱۱	۱۰,۸۸۶,۷۵۲	چین	CKD	خارجی
۱,۵۸۸,۷۷۵	۶,۷۷۵,۰۹۳	ایران	کولر، رادیو پخش، لاستیک، مبدل و کمربند	ایرانی
۱,۰۵۸,۲۶۸	۱,۰۴۷,۰۹۱	ژاپن	لوازم یدکی CSO	خارجی
۲۵۸,۷۲۸	۹۰۲,۴۸۰	ایران	انبار مصرفی	ایرانی
۱۵۴,۲۷۹	۴۷۸,۶۰۶	ایران	مواد شیمیایی (روغن و بنزین و تینر، گازوئیل و...)	ایرانی
۶,۳۷۹,۱۶۱	۲۰,۰۹۰,۰۲۲			
۶,۸۱۱,۱۳۳	۲۱,۰۱۹,۵۶۰			

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۸۰,۷۹۲	۳۰۰,۱۹۱	۱۸۰,۷۹۲	۳۰۰,۱۹۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۳۳۹	۲۷,۳۸۷	۱۶,۳۳۹	۲۷,۳۸۷	هزینه بازخرید خدمت کار
۲۴,۱۲۹	۳۶,۹۴۹	۲۴,۱۲۹	۳۶,۹۴۹	حق بیمه سهم کارفرما و بی
۲۲۱,۲۶۰	۳۶۴,۵۲۷	۲۲۱,۲۶۰	۳۶۴,۵۲۷	

۱-۲-۶- افزایش هزینه های دستمزد مربوط به افزایش تعداد پرسنل و نرخ دستمزد طبق قوانین وزارت کار و حق بیمه تامین اجتماعی و افزایش تولید بوده است .

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۶- هزینه های سربرار تولید از اقلام زیر تشکیل یافته است :

شرکت	گروه		شرح	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۳۵,۸۶۴	۲۸۸,۲۰۶	۱۳۵,۸۶۴	۲۸۸,۲۰۶	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷,۲۷۳	۳۸,۵۴۹	۱۷,۲۷۳	۳۸,۵۴۹	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۱۹,۳۸۱	۳۶,۸۵۵	۱۹,۳۸۱	۳۶,۸۵۵	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه‌کاری
۲۵,۶۰۷	۳۲,۹۷۲	۲۵,۶۰۷	۳۲,۹۷۲	مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۱,۹۱۵	۹۱,۸۸۶	۱۱,۹۱۵	۹۱,۸۸۶	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۵,۲۶۴	۱۳۵,۸۴۲	۵۵,۲۶۴	۱۳۵,۸۴۲	هزینه استهلاک
۱۰,۳۲۷	۴۲,۱۷۰	۱۰,۳۲۷	۴۲,۱۷۰	هزینه کرایه سرویس‌ها (ایاب و ذهاب)
۳,۲۴۲	۹,۰۲۶	۳,۲۴۲	۹,۰۲۶	هزینه بیمه اموال
۹,۴۸۶	۲۵,۱۱۵	۹,۴۸۶	۲۵,۱۱۵	هزینه سوخت و برق
۱۷,۴۸۲	۲۳,۰۰۰	۱۷,۴۸۲	۲۳,۰۰۰	هزینه کارشناسی و آزمایشگاهی
۱,۷۳۳	۱,۶۳۳	۱,۷۳۳	۱,۶۳۳	هزینه خدمات قراردادی
۲,۷۹۸	۳,۰۹۲	۲,۷۹۸	۳,۰۹۲	سایر اقلام
<b>۳۱۰,۳۷۲</b>	<b>۷۲۸,۳۴۶</b>	<b>۳۱۰,۳۷۲</b>	<b>۷۲۸,۳۴۶</b>	

۳-۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در مقایسه با سال گذشته عمدتاً مربوط به افزایشات تولید و افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار و حق بیمه تامین اجتماعی و افزایش سالانه سایر هزینه های سربرار و افزایش تعداد پرسنل می باشد .

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عادی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد	شرح
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	(عملی ۵ساله)			
۷۹۱	۱,۸۰۴	۱,۳۵۰	۱۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۶ تن
۱۳۳	۲۷۵	۵۵۰	۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۸ تن
۴۶	۲	۳۵۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۵.۲ تن
۱۸۸	۳۰۴	۴۰۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	مینی بوس
-	۳۱	۱۰۰	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیون سنگین
۲	-	-	-	دستگاه	کامیونت نمونه تولید شده
<b>۱,۱۶۰</b>	<b>۲,۴۱۶</b>	<b>۲,۷۵۰</b>	<b>۴۲,۰۰۰</b>		

۴-۶-۱- با توجه به این موضوع که ظرفیت اسمی با شرایط تولید سه شیفت در روز و شرایط ایده عال محاسبه شده و با توجه به شرایط بازار قابل اجرا نمی باشد لذا جهت محاسبه سربرار جذب نشده از ظرفیت عملی ۵ ساله و تولید استفاده شده است که با توجه به اینکه هزینه های دستمزد و سربرار سهم قابل توجهی از بهای تمام شده را تشکیل نمی دهد و با توجه به اینکه بخش عمده محصولات تولید شده طی سال به فروش رسیده است، هزینه های جذب نشده اثر با اهمیتی بر صورت سود و زیان ندارد ، لذا از محاسبه هزینه های جذب نشده صرف نظر شده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۳۴۹,۷۲۸	۷۳۶,۹۳۶	۳۴۹,۷۲۸	۷۳۶,۹۳۶	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰,۹۷۴	۸۱,۸۶۶	۴۰,۹۷۴	۸۱,۸۶۶	هزینه مزایای بازر خرید خدمت کارکنان
۴۸,۷۹۲	۷۷,۵۹۱	۴۸,۷۹۲	۷۷,۵۹۱	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷۱,۴۷۷	۲۵۸,۴۳۳	۱۷۱,۴۷۷	۲۵۸,۴۳۳	هزینه گارانتی
۷۷,۶۱۲	۲۸۸,۰۷۱	۷۷,۶۱۲	۲۸۸,۰۷۱	هزینه خدمات و کمسیون فروش
۲۴,۶۲۵	۱۷۵,۹۲۴	۲۴,۶۲۵	۱۷۵,۹۲۴	هزینه گواهی اسقاط
۲۷,۲۷۸	۱۱۲,۲۷۶	۲۷,۲۷۸	۱۱۲,۲۷۶	هزینه استهلاك دارایی ثابت مشهود
۱۰,۳۲۳	۷۹,۲۱۴	۱۰,۳۲۳	۷۹,۲۱۴	هزینه تعمیر و نگهداری
.	۴۶,۷۵۵	.	۴۶,۷۵۵	هزینه های حقوق و عوارض دولتی
۶۸,۱۱۸	۴۶,۲۴۵	۶۸,۱۱۸	۴۶,۲۴۵	هزینه تبلیغات و آگهی
۱۶,۳۴۰	۳۹,۷۲۷	۱۶,۳۴۰	۳۹,۷۲۷	هزینه حمل و نقل و باربری
.	۴۱,۸۱۸	.	۴۱,۸۱۸	هزینه مواد و لوازم مصرفی
.	۳۳,۴۸۸	.	۳۳,۴۸۸	هزینه های تست و آزمایشگاهی
۵,۸۹۴	۲۱,۲۲۱	۵,۸۹۴	۲۱,۲۲۱	هزینه بیمه اموال و موجودی ها
۱۲,۴۸۱	۱۹,۸۰۳	۱۲,۴۸۱	۲۰,۳۳۲	هزینه خدمات قراردادی
۱۷,۵۲۰	۹,۵۰۴	۱۷,۵۲۰	۹,۵۰۴	هزینه اجاره
.	۷,۲۰۳	.	۷,۲۰۳	هزینه های افزایش سرمایه
۲۶,۱۱۹	۱۲,۲۸۷	۲۶,۵۹۰	۱۲,۲۸۷	سایر
۸۹۷,۲۸۱	۲,۰۸۸,۳۶۲	۸۹۷,۷۵۲	۲,۰۸۸,۸۹۱	

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۳۰,۷۳۳	۱۳۴,۲۱۰	۳۰,۷۳۳	۱۳۴,۲۱۰	سود فروش ضایعات
۱۵۲,۲۴۸	۱۶,۴۶۴	۱۵۲,۲۴۸	۲۰,۰۲۳	برگشت مازاد ذخیره کاهش ارزش
	۱۰,۸۳۴		۱۰,۸۳۴	سود حاصل از تسعیر
۱۲,۸۶۲	۱,۴۵۶	۱۲,۸۶۲	۱,۴۵۶	سود فروش اقساطی خودرو
۱۴۰,۳۳۱	-	۱۴۰,۳۳۱	-	برگشت ذخیره هزینه های گمرکی
۲۶,۳۶۰	۵۵,۹۰۳	۲۶,۳۶۰	۵۵,۹۰۳	سایر درآمدها (عمدتاً سود فروش مواد اولیه)
۳۶۲,۵۳۴	۲۱۸,۸۶۷	۳۶۲,۵۳۴	۲۲۲,۴۲۶	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
(۲۶۴,۲۶۱)	-	(۲۶۴,۲۶۱)	-	زیان نرخ تسعیر ارز
-	(۱,۵۲۳)	-	(۱,۵۲۳)	سایر
(۲۶۴,۲۶۱)	(۱,۵۲۳)	(۲۶۴,۲۶۱)	(۱,۵۲۳)	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۸۳,۸۴۱	۱,۷۱۴,۱۱۰	۲۸۳,۸۴۱	۱,۷۱۴,۱۱۰	سودو کارمزد تسهیلات بانک ها
۳,۶۵۰	۱,۶۵۲	۳,۶۵۰	۱,۶۵۲	هزینه کارمزد ضمانت نامه بانکی
۳۴,۲۶۹	۲۳۷,۹۳۷	۳۴,۲۶۹	۲۳۷,۹۳۷	۱۰-۱ سایر هزینه های مالی
<u>۳۲۱,۷۶۰</u>	<u>۱,۹۵۳,۶۹۹</u>	<u>۳۲۱,۷۶۰</u>	<u>۱,۹۵۳,۶۹۹</u>	

۱۰-۱- مبلغ فوق به صورت عمده شامل هزینه‌های سود مشارکت در تولید و جرایم تاخیر در تحویل خودرو می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	۳۷۸,۰۶۵	-	۳۷۸,۰۶۵	درآمد ناشی از افزایش سرمایه گذاری
۸۸,۰۵۴	۳۰۴,۸۰۸	۸۸,۰۵۴	۳۰۴,۸۰۸	(۲-۱۹) و (۱-۲۰) سود سپرده های بانکی و صندوق‌های سرمایه گذاری
۶۷,۳۲۳	۲۴,۹۷۰	۶۷,۳۲۳	۲۴,۹۷۰	جریمه دیرکرد دریافتی از مشتریان
۲۰,۴۴۱	۳,۹۷۵	۲۰,۴۴۱	۳,۹۷۵	(۲-۲۰) و (۳-۲۰) سود حاصل از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد
۱,۴۹۱	۳,۵۲۳	۱,۴۹۱	۳,۵۲۳	سایر اقلام
<u>۱۷۷,۳۰۹</u>	<u>۷۱۵,۳۴۱</u>	<u>۱۷۷,۳۰۹</u>	<u>۷۱۵,۳۴۱</u>	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۴,۸۷۹,۶۱۱	۱۲,۷۸۷,۶۴۱	۴,۸۷۹,۱۴۰	۱۲,۷۹۰,۶۷۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۶۳۰,۷۱۷)	(۱,۸۹۰,۱۲۹)	(۶۳۰,۲۳۳)	(۱,۸۹۰,۱۲۹)	اثر مالیاتی
۰	۰	۶۹	۷۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۴,۲۴۸,۸۹۴	۱۰,۸۹۷,۵۱۲	۴,۲۴۸,۹۷۶	۱۰,۹۰۰,۶۱۹	سود (زیان) عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۴۴,۴۵۱)	(۱,۲۳۸,۳۵۸)	(۱۴۴,۴۵۱)	(۱,۲۳۸,۳۵۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۳۱,۹۶۹	۳۲۷,۷۳۷	۳۱,۴۸۶	۳۲۷,۷۳۷	اثر مالیاتی
۰	۰	۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۱۲,۴۸۲)	(۹۱۰,۶۲۱)	(۱۱۲,۹۶۵)	(۹۱۰,۶۲۱)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۷۳۵,۱۶۰	۱۱,۵۴۹,۲۸۳	۴,۷۳۴,۶۸۹	۱۱,۵۵۲,۳۱۳	سود قبل از کسر مالیات
(۵۹۸,۷۴۸)	(۱,۵۶۲,۳۹۲)	(۵۹۸,۷۴۷)	(۱,۵۶۲,۳۹۲)	اثر مالیاتی
-	-	۶۹	۷۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴,۱۳۶,۴۱۲	۹,۹۸۶,۸۹۱	۴,۱۳۶,۰۱۱	۹,۹۸۹,۹۹۸	سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۳۳۳,۳۳۳	میانگین موزون تعداد سهم
۴,۲۴۸	۶,۸۸۳	۴,۲۴۹	۶,۸۸۵	سود پایه عملیاتی هر سهم
(۱۱۲)	(۵۷۵)	(۱۱۳)	(۵۷۵)	زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم
۴,۱۳۶	۶,۳۰۸	۴,۱۳۶	۶,۳۰۹	سود پایه هر سهم

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مسوولیت	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ظرفیات	ساختار	زین
۱,۲۲۷,۰۱۰	۳۷۸۲۳	۸۹,۴۶۰	۱,۰۹۹,۷۲۷	۱۸۴,۴۶۰	۴۴,۱۰۹	۷۶,۳۰۰	۳۷۸,۵۸۶	۲۸,۷۵۴	۲۸۳,۵۰۸	۴۰۴,۰۱۰
۱,۳۶۵,۷۸۰	۴۰,۴۵۳	۲۱۴,۰۲۴	۱,۱۱۱,۳۰۳	۳۰,۷۱۷	۱۰۴,۴۶۶	۲۶,۳۷۵	۸۶,۹۲۷	۴,۳۵۵	۴۶۰,۸۶۳	۴۰۰,۰۰۰
(۲۹,۷۱۱)	(۳۵,۵۵۰)	(۱,۲۲۲)	۷,۳۶۱	-	(۸۱)	(۲,۹۷۵)	۲۲,۹۰۲	-	۵,۸۳۸	(۱۸,۳۳۲)
۲,۵۶۴,۰۷۹	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۲۶۳	۲,۲۲۰,۵۹۱	۲۱۵,۱۷۷	۱۴۸,۴۹۴	۹۹,۶۰۰	۳۸۸,۴۱۵	۳۳,۰۰۹	۷۵۰,۲۱۹	۵۵۵,۶۷۸
۷,۰۲۸,۷۲۸	۲,۲۴۰,۰۸۱	۱,۳۵۰,۰۲۴	۲,۴۵۲,۶۲۳	۲۲۸,۶۷۶	۱۷۸,۳۸۴	۱۳۱,۲۰۷	۲۶۵,۴۸۷	۳۷,۷۱۷	۲۶۸,۷۱۳	۱,۳۳۳,۴۳۹
(۱,۲۸۱,۵۴۰)	(۳۸۹,۵۶۸)	۲۲۴,۱۶۱	۶۵,۴۰۷	-	-	-	۲۶,۸۰۰	-	۲۸,۶۰۷	(۱,۲۸۱,۵۴۰)
۸,۳۱۰,۲۶۷	۲,۸۹۲,۷۳۹	۱,۹۵۹,۴۴۷	۳,۴۵۸,۰۸۱	۴۴۳,۸۵۳	۳۲۶,۸۷۸	۳۳۰,۸۰۷	۶۸۰,۷۰۲	۸۰,۷۲۶	۱,۰۵۷,۵۳۹	۶۳۷,۵۷۷
۵۳۱,۷۴۷	-	-	۵۳۱,۷۴۷	۱۷۱,۰۵۵	۲۴,۷۹۷	۳۶,۳۵۸	۱۵۷,۳۳۹	۲۳,۲۰۱	۱۲۱,۰۹۷	-
۹۱,۳۸۰	-	-	۹۱,۳۸۰	۱۹,۹۶۵	۱۲,۴۵۵	۹,۳۸۸	۲۷,۶۲۶	۱,۳۲۹	۲۰,۶۱۷	-
(۱,۶۸۹)	-	-	(۱,۶۸۹)	-	(۷)	(۱,۵۴۰)	-	-	(۱,۱۴۲)	-
۶۲۱,۴۳۸	-	-	۶۲۱,۴۳۸	۱۹۱,۰۲۰	۳۷,۲۴۵	۴۲,۲۰۶	۱۸۴,۸۶۵	۲۴,۵۳۰	۱۴۱,۵۷۲	-
۳۴۶,۸۹۵	-	-	۳۴۶,۸۹۵	۱۹۹,۷۶۳	۴۰,۹۴۶	۲۲,۱۶۸	۳۸,۳۸۹	۳۰,۴۸۸	۴۲,۶۸۱	-
۹۶۸,۳۳۳	-	-	۹۶۸,۳۳۳	۳۹,۷۸۳	۷۸,۱۹۱	۶۴,۳۷۴	۲۲۳,۱۵۴	۲۷,۵۷۸	۱۸۴,۲۵۳	-
۷,۳۴۱,۹۳۴	۲,۸۹۲,۷۳۹	۱,۹۵۹,۴۴۷	۲,۴۵۹,۷۴۸	۵۳۰,۷۰	۲۴۸,۶۸۷	۱۶۶,۴۳۳	۶۵۷,۵۴۸	۵۳,۱۴۸	۸۷۳,۲۸۶	۶۳۷,۵۷۷
۱,۹۴۱,۶۴۱	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۲۶۳	۱,۵۹۹,۱۵۳	۴۴,۱۵۷	۱۱۱,۲۲۹	۵۷,۳۹۴	۲۰۳,۵۵۰	۸,۴۲۹	۶۰۸,۶۴۷	۵۵۵,۶۷۸

۱۳- دارایی های ثابت مشهود  
۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
افزایش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
واگذار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰  
منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱,۳۲۷,۰۱۰	۳۷,۸۳۳	۸۹,۴۶۰	۱,۰۹۹,۷۲۷	۱,۸۴,۴۶۰	۴۴,۱۰۹	۷۶,۳۰۰	۲۷۸,۵۸۶	۲۸,۷۵۴	۲۸۳,۵۰۸	۲۰۴,۰۱۰	بهای تمام شده
۱,۳۶۵,۷۸۰	۴۰,۴۵۳	۲۱۴,۰۲۴	۱,۱۱۱,۳۰۳	۳۰,۷۱۷	۱۰۴,۴۶۶	۲۶,۲۷۵	۸۶,۹۲۷	۴۲,۵۵	۴۶۰,۸۶۳	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۳۹,۷۷۱)	(۳۵,۸۵۰)	(۱,۲۲۲)	۷,۳۶۱	-	(۸۱)	(۲,۹۷۵)	۲۲۹,۰۲	-	۵,۸۴۸	(۱,۸,۳۳۲)	افزایش
۲,۵۶۳,۰۷۹	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۲۶۲	۲,۲۲۰,۵۹۱	۲۱۵,۱۷۷	۱۴۸,۴۹۴	۹۹,۶۰۰	۲۸۸,۴۱۵	۲۳,۰۰۹	۷۵۰,۲۱۹	۵۸۵,۶۷۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۰,۲۸۷,۲۸	۳,۲۴۰,۰۸۱	۱,۳۳۵,۰۲۴	۲,۴۵۳,۶۳۳	۲۲۸,۶۷۶	۱۷۸,۳۸۴	۱۳۱,۲۰۷	۲۶۵,۴۸۷	۴۷,۷۱۷	۲۶۸,۷۱۳	۱,۳۳۳,۴۳۹	افزایش
(۱,۳۸۱,۵۴۰)	(۳۸۹,۵۶۸)	-	(۱,۳۸۱,۵۴۰)	-	-	-	۲۶۸,۰۰	-	۳۸,۶۰۷	(۱,۳۸۱,۵۴۰)	واگذار شده
۸,۳۱۰,۲۶۷	۲,۸۹۲,۷۳۹	۱,۹۵۹,۴۴۷	۳,۴۵۸,۰۸۱	۲۴۳,۸۵۳	۳۲۶,۸۷۸	۲۳۰,۸۰۷	۶۸۰,۷۰۲	۸۰,۷۲۶	۱,۰۵۷,۵۳۹	۶۳۷,۵۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۳۱,۷۴۷	-	-	۵۳۱,۷۴۷	۱۷۱,۰۵۵	۲۴,۷۹۷	۳۳,۳۵۸	۱۵۷,۳۳۹	۲۳,۲۰۱	۱۲۱,۰۹۷	-	استهلاك انباشته
۹۱,۳۸۰	-	-	۹۱,۳۸۰	۱۹,۹۶۵	۱۲,۴۵۵	۹,۳۸۸	۲۷,۶۲۶	۱,۳۲۹	۲۰,۶۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱,۶۸۹)	-	-	(۱,۶۸۹)	-	(۷)	(۱,۵۴۰)	-	-	(۱,۱۴۲)	-	استهلاك
۶۲۱,۳۳۸	-	-	۶۲۱,۳۳۸	۱۹۱,۰۲۰	۳۷,۲۴۵	۴۲,۲۰۶	۱۸۴,۸۶۵	۲۴,۵۳۰	۱۴۱,۵۷۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۴۶,۸۹۵	-	-	۳۴۶,۸۹۵	۱۹۹,۷۶۳	۴۰,۹۳۶	۲۲,۱۶۸	۳۸,۲۸۹	۳۰,۴۸	۴۲,۶۸۱	-	استهلاك
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۹۶۸,۳۳۳	-	-	۹۶۸,۳۳۳	۲۹۰,۷۸۳	۷۸,۱۹۱	۶۴,۳۷۴	۲۲۳,۱۵۴	۲۷,۵۷۸	۱۸۴,۲۵۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۳۴۱,۹۳۴	۲,۸۹۲,۷۳۹	۱,۹۵۹,۴۴۷	۲,۳۸۹,۷۴۸	۵۲,۰۷۰	۲۳۸,۶۸۷	۱۶۶,۴۳۳	۴۵۷,۵۴۸	۵۳,۱۴۸	۸۷۳,۲۸۶	۶۳۷,۵۷۷	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۹۴۱,۶۴۱	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۲۶۲	۱,۵۹۹,۱۵۳	۲۴,۱۵۷	۱۱۱,۲۴۹	۵۷,۳۹۴	۲۰,۲۵۵۰	۸,۴۷۹	۶۰۸,۶۴۷	۵۸۵,۶۷۸	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹





**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۶,۳۹۶,۳۲۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- افزایش زمین به مبلغ ۱,۳۳۳,۴۳۹ میلیون ریال مربوط به خرید مانده ۰/۴۰ دانگ باقی مانده زمین کارخانه پوشینه بافت به مبلغ ۵۱,۸۹۹ میلیون ریال و خرید زمین در جاده مخصوص کرج به مبلغ ۱,۲۸۱,۵۴۰ میلیون ریال می‌باشد و کاهش به مبلغ ۱,۲۸۱,۵۴۰ میلیون ریال بابت فسخ قرارداد خرید زمین جاده مخصوص کرج می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش مبلغ ۲۶۸,۷۱۳ میلیون ریال ساختمان مربوط به ۰/۴۰ دانگ باقی مانده خریداری شده از شرکت پوشینه بافت و تعمیرات انجام شده در ساختمان‌های اداری سایت ۲ و سایت جنوبی و شناسایی پروژه‌های تکمیل شده به عنوان دارایی شرکت می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش مبلغ ۲۶۵,۴۸۷ میلیون ریال ماشین آلات و تجهیزات شامل خرید هوا ساز بیدک کش برقی، چرقلیل بادی، ترانسفور ماتور، دستگاه کف شوی و سایر دستگاه‌ها و تجهیزات می‌باشد.

۱۳-۷- افزایش مبلغ ۱۳۱,۲۰۷ میلیون ریال وسایل نقلیه شامل خرید ۱۴ دستگاه انواع کامیونت و خرید ۱۶ دستگاه انواع موتورسیکلت می‌باشد.

۱۳-۸- افزایش مبلغ ۱۷۸,۳۸۳ میلیون ریال اثاثه و منسوبات شامل خرید دستگاه ذخیره سازی، نمایشگر صنعتی، باکس فلزی محافظ رایانه، درب اتوماتیک و انواع اثاثه می‌باشد.

۱۳-۹- افزایش مبلغ ۲۲۸,۶۷۶ میلیون ریال ابزارآلات شامل انواع بکس بادی، پلاک کوب دارایی ثابت، دستگاه جوش، ترکمتر دیجیتال و انواع قالب‌ها می‌باشد.

۱۳-۱۰- افزایش تاسیسات مبلغ ۴۷,۷۱۷ میلیون ریال شامل خرید انواع تابلو برق و گرماتاب جهت سایت‌های شمالی و سایت شماره ۲ شرکت می‌باشد.

۱۳-۱۱- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	
مخارج انباشته			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
-	۶۶۶,۱۴۵	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط شاسی سازی در سایت دو بهمن دیزل
-	۵۸۷,۳۳۰	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط ساخت و مونتاژ وانت
-	۱۵۰,۹۵۵	۱۴۰۱	نوسازی تاسیسات و زیرساخت‌های عمومی سایت شمالی
-	۱۲۰,۶۳۵	۱۴۰۱	نوسازی ساختمان‌های اداری، محوطه سازی، تولیدی، کاربری
-	۱۰۵,۴۶۱	۱۴۰۱	سایت شماره ۲ بهمن دیزل
۱۸,۶۶۵	۴۴,۷۳۵	۱۴۰۱	نوسازی تاسیسات و زیرساخت‌های عمومی سایت جنوبی
۹۵,۲۲۳	۴۰,۴۸۴	۱۴۰۱	توسعه سایت شمالی
۲۴,۲۳۶	۴۰,۰۴۵	۱۴۰۱	M POWER پروژه محصول جدید کشنده
-	۳۶,۷۶۷	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط تریم مینی باس با ظرفیت مورد نظ
-	۳۲,۰۰۵	۱۴۰۱	ارتقاء ساختمان‌های اداری ورستوران، رختکن و پارکینگ
۲۳,۶۵۴	۲۸,۴۲۵	۱۴۰۱	سنگ کف سالن‌ها و تعویض سلف‌ها و نرده‌ها
-	۱۷,۶۰۹	۱۴۰۱	پروژه نوسازی تاسیسات و زیرساخت‌های عمومی سایت دو
-	۱۵,۷۱۶	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط رنگ کامیونت و کامیون
۲۰,۸۴۶	-	۱۴۰۰	پروژه راه اندازی آزمایشگاه مرکزی
۱۷,۷۶۱	-	۱۴۰۰	PDA پروژه راه اندازی سالن
۹۹,۸۷۷	۱۱۱,۷۴۲	۱۴۰۱	سایر پروژه‌ها
<b>۳۰۰,۲۶۲</b>	<b>۱,۹۹۸,۰۵۴</b>		

۱۳-۱۱-۱- اضافات دارایی در جریان تکمیل بابت تعمیرات اساسی سایت شمالی کارخانه می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	۲,۸۹۱,۰۶۶	رضا رزاق کریمی بابت ۸۰٪ پیش پرداخت خرید ملک کمپارس
۱,۲۷۳	۱,۲۷۳	شرکت تولیدی صنعتی آتیم- خرید قطعات قالب کامیونت شیلر
۴۰۰	۴۰۰	شرکت همگام خودرو- خرید فیکسچر
۲۹,۲۱۴	-	شرکت فن و ایده کاریز
۱۰,۳۶۹	-	شرکت تولیدی قدس نجف آباد
۹۷۰	-	شرکت قالب‌های پیشرفته ایران خودرو- خرید فیکسچر
<b>۲۲,۲۲۶</b>	<b>۲,۸۹۲,۷۳۹</b>	

۱۳-۱۲-۱- کاهش مبلغ ۴۰,۳۳۱ میلیون ریال شامل انتقال مبلغ ۲۶,۸۰۰ میلیون ریال به طبقه اثاثه و منسوبات و مابقی با حسابهای پرداختی تهاثر گردید.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴ - دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		جمع	گروه	
	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای		حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۴۷۷	۷,۴۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۴۷۷	۷,۴۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
۹۶۳	۹۶۳	-	۹۶۳	۹۶۳	-
۸,۲۹۸	۷,۸۲۱	۴۷۷	۸,۴۵۱	۷,۹۶۹	۴۸۲
۴۸۰۱	۴۸۰۱	-	۴۹۵۰	۴,۹۵۰	-
۵۷۷	۵۷۷	-	۵۷۷	۵۷۷	-
۵,۳۲۸	۵,۳۲۸	-	۵,۵۲۷	۵,۵۲۷	-
۵۹۲	۵۹۲	-	۵۹۲	۵۹۲	-
۵,۹۷۰	۵,۹۷۰	-	۶,۱۱۹	۶,۱۱۹	-
۲,۳۲۸	۱,۸۵۱	۴۷۷	۲,۳۳۲	۱,۸۵۰	۴۸۲
۱,۹۵۷	۱,۴۸۰	۴۷۷	۱,۹۶۱	۱,۴۷۹	۴۸۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی مربوط به شرکت فرعی بوده و بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی سهام	درصد سهام
۲۰.۴۹۰	۲۰.۴۹۰	۲۰.۴۹۰	۸۵.۳۷۵
			۲۰.۴۹۰.۰۰۰
			شرکت پارس پوشونگ

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	اقامتگاه	نوع شرکت
ساخت انواع کاربری خاص و بازرگانی خودرو	۸۵/۳۷۵	ایران	سهامی خاص
			شرکت پارس پوشونگ

بنابراین ذکر است که شرکت پارس پوشونگ در حال حاضر غیر فعال می باشد.

شرکت بهمن دیروال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریالی
خالص	خالص	خالص

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریالی
خالص	خالص	خالص

یادداشت

۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
دریافتی های کوتاه مدت

تجاری :

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

حساب های دریافتی

دریافتی های بلند مدت

۶۰۰	-	۶۰۰
۱۷,۹۰۰	۱۷,۲۴۷	۱۷,۲۴۷
۱۷,۹۰۰	۱۷,۸۴۷	۱۷,۸۴۷
۱۱,۹۸۲	۸۳۹,۴۲۸ (۴۳,۳۳۴)	۸۸۲,۷۶۲
۹۳,۸۶۰	۲۳۶,۱۴۳ (۱۶۱,۴۳۳)	۲۹۷,۵۷۵
۱,۰۵۸۴۱	۱,۰۷۵,۵۷۱ (۲۰۴,۷۶۷)	۱,۲۸۰,۳۳۷
۳۸,۳۰۹	۶۲,۱۳۷	۶۲,۱۳۷
۱,۵۱,۹۵۱	۱,۱۵۵,۵۵۵ (۲۰۴,۷۶۷)	۱,۳۶۰,۳۲۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریالی
خالص	خالص	خالص

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریالی
خالص	خالص	خالص

اسناد دریافتی تجاری  
سایر مشتریان

۹۷,۷۴۷	-	۹۷,۷۴۷
-	۹۷,۷۴۷	۹۷,۷۴۷

۹۷,۷۴۷	-	۹۷,۷۴۷
-	۹۷,۷۴۷	۹۷,۷۴۷



**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
-	۶۰۰	-	۶۰۰		اشخاص وابسته:
-	۶۰۰	-	۶۰۰		شرکت بهمن لیزینگ
سایر مشتریان:					
۳,۶۶۲	۱۲,۰۳۲	۳,۶۶۲	۱۲,۰۳۲		شرکت حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای شتابان شمال
-	۱۰,۴۸۰	-	۱۰,۴۸۰		رضائی، محسن
-	۱۰,۴۸۰	-	۱۰,۴۸۰		گودرزی، خسرو
-	۱۰,۱۴۲	-	۱۰,۱۴۲		هاشم زهی، محمد - نماینده زاهدان
-	۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶		رفیعی نیا علیرضا
-	۸,۹۲۴	-	۸,۹۲۴		احمدی، حسین - نماینده آباده
-	۸,۴۵۹	-	۸,۴۵۹		شرکت ایلپا خودرو
-	۸,۴۵۹	-	۸,۴۵۹		شرکت ادیب صنعت محور
-	۸,۴۵۹	-	۸,۴۵۹		میری، سیدحسین - نماینده قم
-	۸,۴۵۹	-	۸,۴۵۹		شرکت آوین تابش آوا - یزدی فر - نمایندگی قزوین (فروش قطعات و خدمات
-	۸,۴۵۹	-	۸,۴۵۹		جلیل مصیر، مجید
-	۸,۴۵۹	-	۸,۴۵۹		نیکو، رضا
-	۸,۴۵۹	-	۸,۴۵۹		شوکتی، یوسف
-	۸,۴۵۹	-	۸,۴۵۹		عاکف، جواد
-	۳,۳۷۹	-	۳,۳۷۹		شهرداری لشت نشاء
-	۱,۹۷۳	-	۱,۹۷۳		حسینی، محمدکاظم (نمایندگی ساوه) فروش و خدمات
۳۳	۱,۹۱۸	۳۳	۱,۹۱۸		آقای آقاجفی - نمایندگی رودسر
۴,۱۷۵	-	۴,۱۷۵	-		شرکت فرآورده های لبنی تین دامداران
۷,۳۱۹	-	۷,۳۱۹	-		سید اکبرافتخاری - نماینده اصفهان
۲,۷۸۳	۳,۵۴۲	۲,۷۸۳	۳,۵۴۲		سایر اقلام
۱۷,۹۷۲	۱۴۰,۶۱۲	۱۷,۹۷۲	۱۴۰,۶۱۲		
(۷۲)	(۲۵,۶۱۹)	(۷۲)	(۲۵,۶۱۹)	۱۶-۱-۱	کسر می شود: سود تحقق نیافته فروش های اقساطی
۱۷,۹۰۰	۱۱۴,۹۹۴	۱۷,۹۰۰	۱۱۴,۹۹۴		
-	(۹۷,۷۴۷)	-	(۹۷,۷۴۷)		کسر می شود: اسناد بلند مدت سایر اشخاص
۱۷,۹۰۰	۱۷,۲۴۷	۱۷,۹۰۰	۱۷,۲۴۷		
۱۷,۹۰۰	۱۷,۸۴۷	۱۷,۹۰۰	۱۷,۸۴۷		

۱-۱۶-۱- 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 همچنین سود تحقق یافته آن در یادداشت ۸ به مبلغ ۱,۴۵۶ میلیون ریال منعکس می باشد.

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
اشخاص وابسته:							
گروه بهمن							
	۵۶۰,۲۹۴	-	۵۶۰,۲۹۴		۵۶۰,۲۹۴	-	۵۶۰,۲۹۴
	۲۰۸,۶۲۸	-	۲۰۸,۶۲۸	۴۵	۲۰۸,۶۲۸	-	۲۰۸,۶۲۸
	۴۵,۴۲۰	-	۴۵,۴۲۰	۶۰۰۲۴	۴۵,۴۲۰	-	۴۵,۴۲۰
	۱۳,۹۱۰	-	۱۳,۹۱۰	۹۰	۱۳,۹۱۰	-	۱۳,۹۱۰
	۳,۹۸۳	-	۳,۹۸۳	۴۰۰۲۱	۳,۹۸۳	-	۳,۹۸۳
	۲,۴۸۸	-	۲,۴۸۸		۲,۴۸۸	-	۲,۴۸۸
	۱,۷۸۰	-	۱,۷۸۰	۱,۷۵۰	۱,۷۸۰	-	۱,۷۸۰
	۱,۵۶۸	-	۱,۵۶۸		۱,۵۶۸	-	۱,۵۶۸
	۸۱۸	-	۸۱۸	-	۸۱۸	-	۸۱۸
	۴۵۹	-	۴۵۹		۴۵۹	-	۴۵۹
	۳۶	-	۳۶	۳۶	۳۶	-	۳۶
	۲۹	-	۲۹	-	۲۹	-	۲۹
	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱۵	-	۱۵
	-	(۴۲,۳۳۴)	۴۲,۳۳۴	-	-	-	-
	۱۱,۹۸۲	۸۳۹,۴۲۸	(۴۲,۳۳۴)	۸۸۲,۷۶۲	۱۱,۹۸۲	۸۳۹,۴۲۸	-
	-	-	۲۰,۸۶۵	-	۲۰,۸۶۵	-	۲۰,۸۶۵
	-	-	۲۸,۸۵۸	-	۲۸,۸۵۸	-	۲۸,۸۵۸
	-	(۸۹۰)	۷,۶۱۰	-	۶,۷۲۱	(۸۹۰)	۷,۶۱۰
	۲,۵۳۲	-	۲,۵۳۲	۲,۵۱۵	۲,۵۳۲	-	۲,۵۳۲
	۲,۴۲۷	-	۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	-	۲,۴۲۷
	-	(۴۵,۵۴۶)	۴۵,۵۴۶	-	-	(۴۵,۵۴۶)	۴۵,۵۴۶
	-	(۱۹,۳۴۲)	۱۹,۳۴۲	-	-	(۱۹,۳۴۲)	۱۹,۳۴۲
	-	(۵,۹۴۵)	۵,۹۴۵	-	-	(۵,۹۴۵)	۵,۹۴۵
	-	(۱۷,۱۱۱)	۱۷,۱۱۱	-	-	(۱۷,۱۱۱)	۱۷,۱۱۱
	-	(۸۲)	۸۲	-	-	(۸۲)	۸۲
	-	(۶,۸۳۵)	۶,۸۳۵	-	-	(۶,۸۳۵)	۶,۸۳۵
	-	(۵,۹۸۰)	۵,۹۸۰	-	-	(۵,۹۸۰)	۵,۹۸۰
	-	(۵,۵۶۵)	۵,۵۶۵	-	-	(۵,۵۶۵)	۵,۵۶۵
	-	(۹۸۷)	۹۸۷	-	-	(۹۸۷)	۹۸۷
	-	(۱,۳۵۶)	۱,۳۵۶	-	-	(۱,۳۵۶)	۱,۳۵۶
	-	(۲۱,۶۹۴)	۲۱,۶۹۴	-	-	(۲۱,۶۹۴)	۲۱,۶۹۴
	-	-	-	-	-	-	-
	-	(۳,۰۲۴)	۳,۰۲۴	-	-	(۳,۰۲۴)	۳,۰۲۴
	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۶)	۱,۰۱۶
	۲۲,۷۳۳	-	-	۲۲,۷۳۳	-	-	-
	۶۶,۱۸۵	۱۷۴,۷۴۰	(۲۷,۰۷۶)	۶۳,۴۵۶	۱۷۴,۶۷۱	(۲۹,۹۰۴)	۲۰۴,۵۷۵
	۹۳,۸۶۰	۲۳۶,۱۴۲	(۱۶۱,۴۳۳)	۳۹۷,۵۷۵	۲۳۶,۰۷۳	(۱۶۵,۲۷۷)	۴۰۱,۳۵۰
	۱۰۵,۸۴۱	۱,۰۷۵,۵۷۱	(۳۰۴,۷۶۷)	۱,۲۸۰,۳۳۷	۱,۰۷۵,۵۰۲	(۱۶۵,۲۷۷)	۱,۲۴۰,۷۷۸

۱۶-۲-۱- مانده حساب شرکت پارس بوشونگ به طور عمده مربوط به تأمین مالی و پرداخت هزینه آن شرکت می باشد که با توجه به توقف فعالیت های عملیاتی شرکت مزبور و عدم توانایی در پرداخت بدهی خودبابت طلب از شرکت فوق در شرکت اصلی، ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

۱۶-۲-۲- اسناد واخواستی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۲۵,۶۸۰ 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 حساب ها 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 حساب ها نمی باشد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷,۶۷۹	۳۷,۹۴۳	۷,۶۷۹	۳۷,۹۴۳	وام و بدهی کارکنان
۳۰,۲۴۳	۲۳,۹۰۷	۳۰,۲۴۳	۲۳,۹۰۷	سپرده ها
۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	سود سهام دریافتی سرمایه گذاری ها
<u>۳۸,۲۰۹</u>	<u>۶۲,۱۳۷</u>	<u>۳۸,۲۰۹</u>	<u>۶۲,۱۳۷</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۰,۲۴۳	۲۳,۹۰۷	۳۰,۲۴۳	۲۳,۹۰۷
<u>۳۰,۲۴۳</u>	<u>۲۳,۹۰۷</u>	<u>۳۰,۲۴۳</u>	<u>۲۳,۹۰۷</u>

سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی و گمرکی

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

1۷- پیش پرداخت ها		گروه			
(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۷,۵۴۴,۹۴۴	۱۱,۹۹۷,۲۵۵	۷,۵۴۴,۹۴۴	۱۱,۹۹۷,۲۵۵		پیش پرداخت های خارجی:
۶۲,۴۰۶	۳,۹۱۵,۲۶۵	۶۲,۴۰۶	۳,۹۱۵,۲۶۵		سفرشات مواد اولیه (CKD)
۷,۶۰۷,۳۵۰	۱۵,۹۱۲,۵۲۱	۷,۶۰۷,۳۵۰	۱۵,۹۱۲,۵۲۱		سفرشات قطعات
۲۷۶,۵۲۱	۱,۱۰۲,۱۸۴	۲۷۶,۵۲۱	۱,۱۰۲,۱۸۴	۱۷-۱	پیش پرداختهای داخلی:
۳۲,۴۴۱	-	۳۲,۴۴۱	-		خرید مواد اولیه و خدمات
۳۷۵	-	۳۷۵	-		پیش پرداخت هزینه گمرکی
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت هزینه های بیمه
۳۰۹,۳۳۷	۱,۲۰۲,۱۸۴	۳۰۹,۳۳۸	۱,۲۰۲,۱۸۴	۲۸	سایر پیش پرداخت ها
-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)		کسر می شود: پیش پرداخت مالیات
۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۷,۰۱۴,۷۰۵	۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۷,۰۱۴,۷۰۵		

1۷-۱- پیش پرداخت های خرید داخلی مواد اولیه متشکل از اقلام ذیل می باشد:		گروه			
(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
-	۵۹۹,۵۸۹	-	۵۹۹,۵۸۹	۲۷-۲	شرکت تامین سرمایه تمدن
-	۳۵۸,۴۳۲	-	۳۵۸,۴۳۲		شرکت شاسی ساز ایران - شخص وابسته
-	۶۰,۳۷۸	-	۶۰,۳۷۸		شرکت دژپاد
-	۶۸,۱۳۱	-	۶۸,۱۳۱		شرکت نوآندیشان فرانگر پارس
-	۵۲,۰۸۰	-	۵۲,۰۸۰		شرکت صنایع چدن اصفهان
۷۲,۹۲۴	۵۱,۶۴۰	۷۲,۹۲۴	۵۱,۶۴۰		شرکت گروز-بابت خرید قطعات
-	۵۱,۰۲۱	-	۵۱,۰۲۱		(سهامی خاص) شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
-	۴۴,۹۰۴	-	۴۴,۹۰۴		شرکت سپاهان لیفترا
-	۳۸,۷۰۰	-	۳۸,۷۰۰		( محمد تقی ساعی) چترتیل سقفی ساعی
-	۲۸,۹۳۶	-	۲۸,۹۳۶		شرکت آسیا ابزار دقیق
-	۲۸,۴۳۹	-	۲۸,۴۳۹		شرکت گروه صنعتی آذین پاش تهران
-	۲۳,۰۲۱	-	۲۳,۰۲۱		شرکت جهش صنعت سازه
-	۱۸,۶۷۸	-	۱۸,۶۷۸		( نادر پروین) شرکت ساختمانی پاراگ سازه
-	۱۲,۳۵۰	-	۱۲,۳۵۰		(ابوالفضل ذوالقدر) شرکت شهر چراغ
-	۱۲,۰۴۳	-	۱۲,۰۴۳		شرکت درخشش افرنک
-	۱۱,۸۲۰	-	۱۱,۸۲۰		شرکت سنجش دقیق طول
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰		کاواک صنعت پارسیان
۴,۷۶۹	۵,۶۶۰	۴,۷۶۹	۵,۶۶۰		شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران - شخص وابسته
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰		شرکت کوشش رادیاتور- خرید رادیاتور
۲,۱۰۵	۲,۱۰۵	۲,۱۰۵	۲,۱۰۵		شرکت مهندسی توسعه ماشین سازان حریق البرز
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵		همراز مشهد, شرکت
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴		شرکت گروه صنعتی سرمایه سازان عصرنوبین مهدی
۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳		صنایع جوش و برش گام الکتریک
۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴		شرکت میثاق-بابت خرید اگزوز
۲۸۴	۱۲۶	۲۸۴	۱۲۶		شرکت صنایع هفت الماس
۱۴۴,۶۱۴	۱۷۱,۵۸۵	۱۴۴,۶۱۴	۱۷۱,۵۸۵		سایر اقلام
۲۷۹,۸۱۹	۱,۶۵۷,۱۸۴	۲۷۹,۸۱۹	۱,۶۵۷,۱۸۴		
(۳,۲۹۹)	-	(۳,۲۹۹)	-	۱۷-۱-۱	کاهش ارزش
۲۷۶,۵۲۱	۱,۱۰۲,۱۸۴	۲۷۶,۵۲۱	۱,۱۰۲,۱۸۴	۲۷-۲	تأثیر با سرافصل اسناد پرداختی

1-۱-۱۷- مبلغ ۳,۲۹۹ میلیون ریال با بت ذخیره پیش پرداختهای سنواتی چهار شرکت میباشد که بحسابهای دریافتی منتقل و طبقه بندی گردید.



**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

شرکت				گروه				یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			خالص	خالص			
۶۵۸,۰۱۱	۱,۶۲۳,۷۵۶		۱,۶۲۳,۷۵۶	۶۵۸,۰۱۱	۱,۶۲۳,۷۵۶	-	۱,۶۲۳,۷۵۶	۱۸-۲
۸۶,۰۵۷	۴۰۳,۳۴۳		۴۰۳,۳۴۳	۸۶,۰۵۷	۴۰۳,۳۴۳	-	۴۰۳,۳۴۳	۱۸-۳
۷۴۴,۰۶۸	۲,۰۲۷,۰۹۹	-	۲,۰۲۷,۰۹۹	۷۴۴,۰۶۸	۲,۰۲۷,۰۹۹	-	۲,۰۲۷,۰۹۹	کالای ساخته شده امانی شرکت نزد دیگران
۳,۳۹۶,۲۱۴	۷,۲۲۷,۸۴۳		۷,۲۲۷,۸۴۳	۳,۳۹۶,۲۱۴	۷,۲۲۷,۸۴۳	-	۷,۲۲۷,۸۴۳	جمع موجودی کالای ساخته شده مواد اولیه
۲,۱۵۰,۴۳۵	۴,۴۸۵,۶۸۹	(۳۰,۸۲۹)	۴,۵۱۶,۵۱۸	۲,۱۵۰,۴۳۵	۴,۴۸۵,۶۸۹	(۳۰,۸۲۹)	۴,۵۱۶,۵۱۸	قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۵۲۵	۲۶,۰۴۳		۲۶,۰۴۳	۱۲,۵۲۵	۲۶,۰۴۳	-	۲۶,۰۴۳	موجودی قطعات ضایعاتی
۲۵,۱۱۷	۴۰,۶۴۱		۴۰,۶۴۱	۲۵,۱۱۷	۴۰,۶۴۱	-	۴۰,۶۴۱	مواد اولیه امانی شرکت نزد دیگران و سایر
۵,۵۸۴,۲۹۱	۱۱,۷۸۰,۲۱۶	(۳۰,۸۲۹)	۱۱,۸۱۱,۰۴۵	۵,۵۸۴,۲۹۱	۱۱,۷۸۰,۲۱۶	(۳۰,۸۲۹)	۱۱,۸۱۱,۰۴۵	جمع موجودی مواد اولیه و موجودی قطعات
۲۸,۸۱۳	۱۱۲,۷۴۶		۱۱۲,۷۴۶	۲۸,۸۱۳	۱۱۲,۷۴۶		۱۱۲,۷۴۶	موجودی کاربری
۱,۰۰۰,۶۴۱	۹۲۲,۱۶۷		۹۲۲,۱۶۷	۱,۰۰۰,۶۴۱	۹۲۲,۱۶۷		۹۲۲,۱۶۷	کالای در جریان ساخت
۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۴,۸۴۲,۲۲۸	(۳۰,۸۲۹)	۱۴,۸۷۳,۰۵۷	۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۴,۸۴۲,۲۲۸	(۳۰,۸۲۹)	۱۴,۸۷۳,۰۵۷	
-	۲۰۵,۱۳۱		۲۰۵,۱۳۱	-	۲۰۵,۱۳۱		۲۰۵,۱۳۱	کالای در راه
۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۵,۰۴۷,۳۵۹	(۳۰,۸۲۹)	۱۵,۰۷۸,۱۸۸	۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۵,۰۴۷,۳۵۹	(۳۰,۸۲۹)	۱۵,۰۷۸,۱۸۸	جمع موجودی مواد و کالا

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۷,۰۱۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل ۳۹۹ دستگاه کامیونت و کامیون و تعداد ۲۱ دستگاه مینی بوس تولیدی شرکت نزد انبار می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۹,۹۵۴	۱۵	۲۴۱,۰۶۳	۵۵	کامیونت ۶ تن
۱۰,۸۷۳	۳	۸۱,۳۱۹	۱۴	کامیونت ۸ تن
۳,۱۰۴	۳	۲,۰۲۲	۲	کامیونت ۵.۲ تن
۹,۲۶۴	۴	۲۲,۸۱۲	۳	کامیون
۳۲,۸۶۲	۹	۵۶,۱۲۷	۱۲	مینی بوس
۸۶,۰۵۷	۳۴	۴۰۳,۳۴۳	۸۶	

۱۸-۴- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا به مبلغ ۳۰,۸۲۹ میلیون ریال در شرکت اصلی با توجه به مصوبه هیات 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**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۵۲۰,۶۹۰	-	۳,۵۲۰,۶۹۰	۱۹-۱ و ۱۹-۲
-	۳,۵۲۰,۶۹۰	-	۳,۵۲۰,۶۹۰	سهام و صندوق های سرمایه گذاری

۱۹-۱- صندوق های سرمایه گذاری بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۵۱۴,۴۶۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
-	۵۰۶,۳۶۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام سرمایه گذاری بهمن
-	۵۰۱,۹۲۰	۴۹,۷۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
-	۵۰۰,۰۵۸	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
-	۴۹۷,۸۹۲	۴۵,۳۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
-	۳,۵۲۰,۶۹۰		صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

۱۹-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می‌باشد.

۱۹-۳- براساس رویه های مندرج در یادداشت ۱۱-۳ اندازه گیری سرمایه گذاری های کوتاه مدت به ارزش بازار مجموعه پرتفوی اندازه گیری گردیده است و سود حاصل در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می‌باشد.

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۶۳۶,۷۴۱	۱,۱۴۵,۷۱۵	۶۳۶,۸۰۵	۱,۱۴۵,۷۵۵	۲۰-۱	موجودی ریالی نزدبانک‌ها
۳۰,۰۲۴	۲۷,۴۰۷	۳۰,۰۲۴	۲۷,۴۰۷	۲۰-۲	موجودی ارزی نزدبانک‌ها
۳,۱۹۳	۱,۱۲۰	۳,۱۹۳	۱,۱۲۰	۲۰-۳	موجودی صندوق
<b>۶۶۹,۹۵۸</b>	<b>۱,۱۷۴,۲۴۲</b>	<b>۶۷۰,۰۲۲</b>	<b>۱,۱۷۴,۲۸۲</b>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۱۹,۸۷۱	۳۸۴,۳۷۱	بانک ملت شعبه کندوان ۶۹۰۱۷۹۷۹
۴۲,۱۵۹	۳۲۷,۷۳۷	بانک تجارت شعبه آزادی جاری ۳۳۶۳۱۰۸۱
۷۳,۶۵۵	۱۳۴,۲۱۸	توسعه تعاون شعبه شهر صنعتی البرز قزوین ۲۵۰۵.۱۱۱.۳۹۷۴۸۵۰.۱
۲۰۰,۰۰۱	۷۹,۰۹۴	اقتصاد نوین شعبه صنعتگران ۲۱۴.۲.۲۰۰۸۶۰۰.۱ جاری
۰	۷۳,۷۶۸	پارسیان شعبه مرکزی ۲۰۱۰۰۸۴۳۷۴۱۶۰۲ جاری پاریس
۰	۲۸,۵۲۸	قرض الحسنه مهر ایران شعبه شهید بهشتی کرج ۳۰۰۹.۱۱.۱۳۲۸۱۸۴.۱ جاری
۲,۲۸۰	۹,۴۸۲	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- ۰۱۰۱۳۸۶۸۶۴۰۰۹
۳۸,۲۱۶	۶,۴۷۸	بانک صادرات - پشتیبان ۰۲۰۵۴۹۸۲۷۰۰۴
۸,۳۰۲	۶,۱۳۳	بانک صادرات پشتیبان اوستا- ۰۲۰۷۵۱۳۴۶۵۰۰۶
۲۸,۰۳۶	۵,۳۰۰	بانک ملی امیر آباد جاری سیبا ۰۱۰۵۹۳۰۳۰۴۰۰۱
۹,۲۵۸	۴,۸۲۳	تجارت شعبه هرمزان ۳۳۸۰۶۵۲۶۴ حساب جاری
۶۹۶	۲,۲۲۸	بانک رفاه شعبه آزادی- جاری ۵۸۳۳۹۴۵۰
۲,۸۸۹	۱,۹۵۱	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- پشتیبان ۰۲۰۷۵۲۹۴۱۵۰۰۱
۱,۶۰۸	۱,۲۱۶	بانک کشاورزی شعبه شادمهر- پشتیبان ۳۳۱۸۳۷۳۳۹
۵	۱,۲۱۴	پارسیان شعبه سایا ۴۷۰۰۵۶۰۹۹۴۶۰۲ پس انداز
۶۴۷	۱,۰۰۰	بانک صادرات شعبه صنعتی سپهر ۰۱۰۱۳۹۱۴۲۴۰۰۸
۶۰	۸۵۵	صادرات اوستا-جاری- ۰۱۰۲۶۶۱۷۸۸۰۰۷
۸۳۹	۸۳۹	بانک صادرات شعبه صنعتی-جاری- ۰۲۰۵۹۱۴۷۲۸۰۰۴ pos
۸,۲۱۹	۷۶,۴۸۱	سایر بانک‌ها
<b>۶۳۶,۷۴۱</b>	<b>۱,۱۴۵,۷۱۵</b>	

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

۲-۲۰- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک‌ها شامل مبلغ ۶۷۰ دلار نزد بانک صادرات شعبه صنعتی و مبلغ ۳۰۹۷۵ یورو نزد بانک مسکن شعبه سعادت آباد و بانک ملت شعبه کندوان و بانک شهر سعادت آباد و مبلغ ۲۳۰۸۷۳ یوان نزد بانک تجارت شعبه اسکندری و بانک ملت شعبه کندوان بوده که در پایان سال تسعیر گردیده و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

۳-۲۰- موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۱۰۵۳ میلیون ریال معادل موجودی ارزی شامل مبلغ ۷۲۶ دلار، ۸۹,۶۵۶ یون، ۲۵۶ یورو، ۶ یوان، ۷,۵۷۰ درهم و ۱۳۰۷ سایر ارزها می‌باشد که در پایان سال تسعیر و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

۴-۲۰- مبلغ ۱۵۸,۰۱۷ میلیون ریال از موجودی نزد بانک‌ها و همچنین مبلغ ۱۰۰۵,۳۸۵ میلیون ریال از سر فصل سپرده‌های توثیقی (طبقه بندی شده در سرفصل تسهیلات مالی) یادداشت توضیحی ۳۰ صورت‌های 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	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 سر فصل دارایی‌های ثابت به سر فصل فوق منتقل و اقدامات به منظور فروش آن‌ها در جریان می‌باشد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۸.۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۸ میلیارد سهم عادی هزارریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۴.۸۲	۸۴۸,۱۵۴,۷۳۶	۸۳.۸۲۸۰	۶,۷۰۶,۲۳۷,۸۸۸	شرکت گروه بهمن
۲.۲۱	۲۲,۰۹۰,۳۰۶	۲.۲۲	۱۷۷,۵۲۲,۴۴۸	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۱.۴۲	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱.۴۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی شهر (سهامی خاص)
۱.۳۹	۱۳,۸۹۰,۲۸۹	۲.۲۶	۱۸۰,۹۶۲,۷۱۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی بهمن گستر BFM
۰.۹۸	۹,۷۸۲,۷۶۱	۱.۰۰	۸۰,۲۶۲,۰۸۸	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۰.۶۳	۶,۳۱۰,۸۸۵	۰.۶۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد روحی
۰.۳۷	۳,۷۰۰,۰۰۰	۰.۳۷	۲۹,۲۸۰,۲۲۴	شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)
۰.۳۴	۳,۳۷۶,۴۷۷	۱.۳۳	۱۰۶,۰۱۱,۸۱۶	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۰.۲۹	۲,۹۴۲,۵۵۵	۰.۱۴	۱۱,۲۰۹,۶۴۳	شرکت بانک گردشگری (سهامی عام)
۰.۲۹	۲,۸۹۴,۰۹۸	۰.۲۴	۱۹,۳۹۰,۲۶۴	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۰.۲۸	۲,۷۹۱,۶۰۶	۰.۵۲	۴۱,۷۸۸,۷۹۲	شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)
۰.۲۶	۲,۶۲۹,۰۰۰	۰.۰۹	۷,۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۰.۲۲	۲,۱۵۶,۰۹۹	۰.۱۵	۱۱,۸۸۸,۸۱۳	صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه
۰.۱۹	۱,۹۰۸,۲۱۵	۰.۱۹	۱۵,۲۶۵,۷۲۰	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی خاص)
۰.۱۴	۱,۳۸۵,۴۶۸	۰.۱۴	۱۱,۰۸۳,۷۴۴	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
۰.۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	۹,۲۵۰,۰۰۰	آقای مهدی پور ویس
۰.۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۱	۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)
۰.۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۱	۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن موتور
۰.۱۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	۰.۱۰	۸,۰۰۸,۰۰۰	شرکت بهمن خودرو
۵.۷۵	۵۷,۴۸۶,۵۰۵	۵.۰۶	۴۰۵,۱۳۷,۸۵۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ هزار میلیارد ریال به مبلغ ۸ هزار میلیارد ریال (معادل ۷۰۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به ثبت رسیده است.

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**۲۳- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۵۹۶.۰۴۶ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. مانده حساب فوق به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۴۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۴۵	اندوخته قانونی شرکت اصلی
-	-	۸۵	۸۵	سهم شرکت اصلی از اندوخته شرکت فرعی
۱۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۳۴۵	۱۰۰,۰۸۵	۵۹۹,۴۳۰	مانده اندوخته قانونی در پایان سال

**۲۴- سایر اندوخته‌ها**

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)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳,۵۱۰	۳,۵۱۰	سهم از سرمایه
۱۵	۱۵	سهم از اندوخته قانونی
(۶۹)	(۷۷)	سهم از زیان سال جاری
(۹,۸۳۶)	(۹,۹۰۵)	سهم از زیان انباشته ابتدای سال
(۶,۳۸۰)	(۶,۴۵۷)	

**۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۸۷,۳۹۶	۱۵۸,۲۳۰	۸۷,۳۹۶	۱۵۸,۲۳۰	مانده در ابتدای سال
(۶,۶۶۲)	(۹,۴۷۶)	(۶,۶۶۲)	(۹,۴۷۶)	پرداخت شده طی سال
۷۸,۰۷۳	۱۵۴,۴۹۳	۷۸,۰۷۳	۱۵۴,۴۹۳	ذخیره تأمین شده طی سال
(۹۴۵)	(۱۷۳)	(۹۴۵)	(۱۷۳)	انتقال به شرکت‌های گروه
۳۶۸	۸,۸۳۷	۳۶۸	۸,۸۳۷	انتقال از شرکت‌های گروه
۱۵۸,۲۳۰	۳۱۱,۹۱۱	۱۵۸,۲۳۰	۳۱۱,۹۱۱	مانده در پایان سال

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تجاری:					
حساب‌های پرداختی					
۲۷۱,۳۳۶	۳۸۱,۸۳۶	۲۷۱,۳۳۶	۳۸۱,۸۳۶	۲۷-۱	اشخاص وابسته
۱,۶۶۲,۲۹۰	۲,۰۷۴,۴۶۴	۱,۶۶۲,۳۱۷	۲,۰۷۴,۴۸۱	۲۷-۲	فروشنده‌گان مواد و کالا
۱۶,۷۱۳	۲۲,۱۷۱	۱۶,۷۱۳	۲۲,۱۷۱		نمایندگی‌های فروش
۴۹۰,۱۰۲	۱۶۸,۱۷۴	۴۹۰,۱۰۲	۱۶۸,۱۷۴	۲۷-۳	سایر حسابهای پرداختی
۲,۴۴۰,۴۴۱	۲,۶۴۶,۶۴۵	۲,۴۴۰,۴۶۸	۲,۶۴۶,۶۶۲		
سایر پرداختی‌ها:					
اسناد پرداختی:					
-	۵۵۵,۰۰۰	-	۵۵۵,۰۰۰	۲۷-۴	تامین سرمایه تمدن
۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		شرکت گروه بهمن - بابت تسویه حساب فی ما بین
۱۸۰,۱۸۴	۴۴۰,۷۷۳	۱۸۰,۱۸۴	۴۴۰,۷۷۳		اداره کل امور مالیاتی استان قزوین، مالیات عملکرد و ارزش افزوده
۲,۷۰۰	-	۲,۷۰۰	-		شرکت صنایع تولیدی پاپون پوشه
۹۸۲,۸۸۴	۱,۴۹۵,۷۷۳	۹۸۲,۸۸۴	۱,۴۹۵,۷۷۳		
-	(۵۵۵,۰۰۰)	-	(۵۵۵,۰۰۰)		تهاتر با سرفصل پیش پرداختها
۹۸۲,۸۸۴	۹۴۰,۷۷۳	۹۸۲,۸۸۴	۹۴۰,۷۷۳		
حسابهای پرداختی:					
۱۹۷,۸۹۵	۹۵۵,۲۸۹	۱۹۷,۸۹۵	۹۵۵,۲۸۹		سازمان امور مالیاتی - بابت ارزش افزوده و مالیات حقوق ۱۴۰۰
۹۴,۲۰۷	۲۵۵,۴۱۳	۹۴,۲۰۷	۲۵۵,۴۱۳		سپرده بیمه مکسوره از ارایه کنندگان خدمات
۴۱,۸۳۹	۳۷,۱۰۶	۴۲,۹۶۵	۳۷,۱۰۶	۲۷-۵	حق بیمه پرداختی
۲۱,۵۶۹	۴۱,۵۸۹	۲۱,۷۴۵	۴۲,۵۰۷		سایر اقلام
۳۵۵,۵۱۰	۱,۲۸۹,۳۹۶	۳۵۶,۸۱۲	۱,۲۹۰,۳۱۴		
۳,۷۷۸,۸۳۵	۴,۸۷۶,۸۱۴	۳,۷۸۰,۱۶۴	۴,۸۷۷,۷۴۹		

۲۷-۱- سرفصل فوق بابت مانده حسابهای پرداختی به شرکت‌های گروه بهمن بوده و متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۶,۶۹۳	۴۵,۹۱۰	۴۶,۶۹۳	۴۵,۹۱۰	شرکت طراحی و ساخت صنایع ایران - بابت خرید قطعات
-	۳۱,۹۹۸	-	۳۱,۹۹۸	سیبا موتور، شرکت
۳۴۲	۴,۴۷۸	۳۴۲	۴,۴۷۸	شرکت شاسی ساز - بابت خرید شاسی
۴,۸۹۳	۵,۵۶۷	۴,۸۹۳	۵,۵۶۷	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر - بیمه نامه های خودرو
۱۲	۵,۰۴۲	۱۲	۵,۰۴۲	شرکت ایران دوچرخ
۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	سایت ۲ بهمن موتور - بابت هزینه های مشترک
۳۸,۲۰۰	۳,۰۸۶	۳۸,۲۰۰	۳,۰۸۶	شرکت گروه بهمن
۲,۴۱۳	۲,۴۳۴	۲,۴۱۳	۲,۴۳۴	شرکت خدمات بیمه ای بهمن - بابت حق بیمه
۵۳	-	۵۳	-	شرکت بهمن لیزینگ
۲۷	-	۲۷	-	شرکت حفاری آریادانا
۱۷۵,۳۰۶	۲۷۹,۹۲۵	۱۷۵,۳۰۶	۲۷۹,۹۲۵	شرکت بهمن موتور - بابت تامین مالی
۲۷۱,۳۳۶	۳۸۱,۸۳۶	۲۷۱,۳۳۶	۳۸۱,۸۳۶	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲- پرداختی‌های تجاری به فروشندگان مواد و کالا شامل اقلام زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۸۹۲,۷۶۵	۸۷۵,۷۷۹	۸۹۲,۷۶۵	۸۷۵,۷۷۹	۲۷-۲-۱ شرکت ماروبنی - ایسوزو
-	۱۲۹,۹۸۲	-	۱۲۹,۹۸۲	شرکت عایق صنعت نیکان ایرانیان
۲۶,۱۰۸	۱۲۵,۴۶۷	۲۶,۱۰۸	۱۲۵,۴۶۷	شرکت رینگ سازی مشهد
۴۵,۸۷۰	۱۰۶,۴۷۵	۴۵,۸۷۰	۱۰۶,۴۷۵	شرکت بیمه آسیا
-	۱۰۰,۴۷۳	-	۱۰۰,۴۷۳	شرکت Bumec
-	۹۰,۰۸۹	-	۹۰,۰۸۹	شرکت رنگ کانسای ایرانیان
۳۹,۵۶۵	۸۰,۴۱۲	۳۹,۵۶۵	۸۰,۴۱۲	شرکت صنایع تولیدی کروز
-	۷۰,۶۱۰	-	۷۰,۶۱۰	شرکت فولاد مبارکه
-	۶۷,۲۴۴	-	۶۷,۲۴۴	شرکت نفت ایرانول
-	۳۰,۶۸۶	-	۳۰,۶۸۶	شرکت فنر سازی زر
-	۲۲,۰۰۶	-	۲۲,۰۰۶	شرکت مهندسی دنا فراز صنعت
-	۱۹,۵۷۱	-	۱۹,۵۷۱	شرکت غرب استیل
-	۱۸,۹۵۴	-	۱۸,۹۵۴	شرکت رادین فولاد مهمان
۳۰,۰۳۳	۱۴,۱۷۸	۳۰,۰۳۳	۱۴,۱۷۸	شرکت صنعتی سرد ساز خودرو
-	۱۲,۵۵۸	-	۱۲,۵۵۸	صنایع سیم و کابل همدان
-	۱۱,۶۳۱	-	۱۱,۶۳۱	شرکت جدید تجارت آرسام
-	۱۱,۳۶۶	-	۱۱,۳۶۶	شرکت پرنیخ سازان
-	۱۰,۷۴۰	-	۱۰,۷۴۰	کیهان فولاد کهبد
-	۱۰,۰۰۵	-	۱۰,۰۰۵	خودرو احسان صنعت آسیا
۵,۰۶۹	۵,۶۳۲	۵,۰۶۹	۵,۶۳۲	شرکت پولاسا
۷,۶۱۵	۴,۵۱۶	۷,۶۱۵	۴,۵۱۶	شرکت تولیدی صنعتی پروزن
۴۳۸,۸۴۱	-	۴۳۸,۸۴۱	-	New East General Trading
۱۷۶,۴۲۴	۲۵۶,۰۹۰	۱۷۶,۴۵۱	۲۵۶,۱۰۷	(شامل ۲۸۸ قلم) سایر اقلام
۱,۶۶۲,۲۹۰	۲,۰۷۴,۴۶۴	۱,۶۶۲,۳۱۷	۲,۰۷۴,۴۸۱	

۲۷-۲-۱- باتوجه به اینکه مبالغ مندرج در سرفصل فوق بابت حق برند و داخلی سازی برخی از قطعات کامیونت ایسوزو میباشد 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۳- سایر حساب‌های پرداختی تجاری شامل ارقام زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۸۸,۸۶۵	۳۸,۵۰۶	۲۷-۳-۲	معلق خرید
	۳۱۹,۷۷۷	۳۰,۱۶۱	۲۷-۳-۱	شرکت پوشینه بافت ایران
	۳۱,۴۴۷	۲۸,۶۲۵		واریزی های نامشخص
	۵۰,۰۱۴	۷۰,۸۸۲		سایر
	۴۹۰,۱۰۲	۱۶۸,۱۷۴		

۱-۳-۲۷- مانده بدهی شرکت به شرکت پوشینه بافت بابت تنمه بهای زمین و ساختمان خریداری شده از آن شرکت (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۳ و ۵-۱۳ صورت‌های مالی) بوده که مبلغ ۸۶۲ میلیارد ریال آن از تاریخ خرید تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲-۳-۲۷- مانده حساب معلق خرید به مبلغ ۳۸,۵۰۶ 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 حساب‌های قطعی مربوطه منتقل خواهد شد.

۴-۲۷- مبلغ ۵۵۵,۰۰۰ میلیون ریال به صورت چک مدت دار بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه به شرکت تامین سرمایه تمدن پرداخت گردیده که با حساب پیش پرداخت مربوطه تهاتر گردیده است.

۵-۲۷- مانده بدهی فوق شامل بدهی بابت حق بیمه اسفند و بدهی بابت سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به موجب حسابرسی انجام شده می باشد. شایان ذکر است عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی و اقدامات توسط شرکت به منظور پرداخت آن در جریان می باشد. عملکرد سال ۱۳۹۷ نیز توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۲۲/۲ میلیارد ریال بدهی از این بابت تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۸ نیز رسیدگی توسط موسسه مذکور انجام و مبلغ ۵۷/۴ میلیون ریال برگ اعلامیه برآوردی صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض گردیده است.

**۲۸- مالیات پرداختنی:**

گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

اصلی		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۶۱,۳۷۸	۶۶۷,۱۸۹	مانده در ابتدای سال
۶۳۴,۰۳۲	۱,۵۵۹,۹۴۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۷,۹۷۴	-	مالیات سالهای قبل
(۵۳۶,۱۹۵)	(۵۹۳,۱۱۳)	پرداختی طی سال
۶۶۷,۱۸۹	۱,۶۳۴,۰۲۲	
-	(۱۰۰,۰۰۰)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)
۶۶۷,۱۸۹	۱,۵۳۴,۰۲۲	مانده در پایان سال

۱-۲۸- مالیات عملکرد شرکت فرعی پارس بوشونگ تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					سال مالی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	امیاری		درآمد مشمول مالیات امیاری
رسیدگی به دفاتر-حیات بدوی	۲۵,۱۸۳	۲۵,۱۸۳	۴۹۷,۲۳۷	-	۹۹۱,۲۸۶	۴۹۵,۵۷۴	۱,۹۰۰,۹۴۹	۲,۷۰۰,۳۷۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر-حیات بدوی رسیدگی نشده است.	۶۳۲,۰۰۶	۴۸,۸۹۳	۵۹۲,۱۱۳	-	۱,۱۶۰,۰۰۰	۵۹۰,۷۷۳	۲,۳۳۲,۰۹۲	۴,۶۷۷,۱۶۴	۱۳۹۹
	۶۶۷,۱۸۹	۱,۶۳۳,۰۲۲	-	-	۱,۵۵۹,۹۴۶	۱,۵۶۲,۳۹۲	۱۰,۸۳۲,۹۶۰	۱۱,۵۴۹,۲۸۳	۱۴۰۰
	-	(۱۰۰,۰۰۰)							
	۶۶۷,۱۸۹	۱,۵۳۳,۰۲۲							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۸-۲-۱ عملکرد سال ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که طی برگ‌های تشخیص صادره به ترتیب مبالغ ۹۱ میلیارد ریال و ۱۰۱۶۰ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه بخش عمده هزینه‌های برگ‌گشایی توسط سازمان امور مالیاتی توسط شرکت قابل دفاع بوده و با ارایه مدارک و مستندات قابل کسر از فهرست هزینه‌های برگ‌گشایی می‌باشد لذا به اعتقاد هیات مدیره، مالیات قابل پرداخت به مراتب کمتر از مالیات تعیین شده در برگ تشخیص بوده و با توجه به شناسایی دارایی مالیات انتقالی به طرفت مالیات پرداختی بخشی از تفاوت برگ تشخیص در حسابها انعکاس یافته و احتساب ذخیره بیشتر در حال حاضر موضوعیت ندارد.

۲۸-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود امیاری و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و درآمدهایی که دارای مالیات مقطوع و یا محاسبه شده در منبع می‌باشد، محاسبه و پس از کسر ۵ درصد بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و بخشودگی مالیات موضوع جزء ۲ بند (ق) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ اکل کشور در حساب‌ها منظور شده است.

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲-۲۸-۴ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد (مندرج در صورت سود و زیان) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶۴۱,۱۶۸	۱,۵۵۹,۹۴۶	۶۴۱,۱۶۸	۱,۵۵۹,۹۴۶	مالیات جاری
-	۲,۴۴۵	-	۲,۴۴۵	(هزینه مالیات انتقالی) مربوط به برگشت مالیات انتقالی
(۴۲,۴۲۱)	-	(۴۲,۴۲۱)	-	درآمد مالیات انتقالی (مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی)
۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	-	-	-	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲-۲۸-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴,۶۷۷,۱۶۴	۱۱,۵۴۹,۲۸۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴,۶۷۷,۱۶۴	۱۱,۵۴۹,۲۸۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۵۱,۰۸۴	۱,۶۶۳,۰۹۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ سال جاری ۱۴.۴۰٪ - سال قبل ۱۳.۷۵٪
-	-	مالیات جاری سال‌های قبل از عملیات در حال تداوم
(۵۲,۳۳۷)	(۱۰۰,۷۰۵)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	درآمدهای معاف از مالیات (تفاوت های دایمی)
۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۱۴/۴۰ درصد (سال قبل ۱۳/۷۵ درصد)
۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲-۲۸-۶ مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	حساب‌های پرداختی - هزینه رویالیتی
۱۷۵,۳۰۳	۱۷۲,۸۵۸	
۱۷۵,۳۰۳	۱۷۲,۸۵۸	

۲-۲۸-۷ گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در	مانده در	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			<b>سال ۱۴۰۰</b>
		۱۷۵,۳۰۳	دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به :
		۱۷۲,۸۵۸	حساب‌های پرداختی - هزینه رویالیتی
		(۲,۴۴۵)	
		(۲,۴۴۵)	
		۱۷۴,۴۶۵	<b>سال ۱۳۹۹</b>
		۱۷۴,۴۶۵	دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به :
		۱۷۴,۴۶۵	حساب‌های پرداختی - هزینه رویالیتی
		۸۳۸	
		۸۳۸	

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲۹- سود سهام پرداختی	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	مانده پرداخت نشده:
	شرکت:
۲۱۷,۵۱۱	-
	سال ۱۳۹۸
-	۴۰,۸۷۳
	سال ۱۳۹۹
۲۱۷,۵۱۱	۴۰,۸۷۳

۱-۲۹- سود نقدی مصوب هر سهم برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبلغ ۲۲۰ ریال و ۴۱۰ ریال بوده است.

۳۰- تسهیلات مالی  
 تسهیلات دریافتی کلاً مربوط به شرکت اصلی بوده و خلاصه وضعیت آن به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۴۶۴	۲,۴۱۶,۹۹۹	-	۵,۴۸۵,۷۷۵	۳۰-۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰-۲	انتشار اوراق مرابحه
۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۳۰-۳	تسهیلات دریافتی از شرکت گروه بهمن
۵۲۳,۴۶۴	۲,۴۱۶,۹۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۵,۷۷۵		

۱-۳۰- تسهیلات دریافتی از بانکها به طور کامل مربوط به شرکت اصلی بوده و خلاصه وضعیت آن به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)					
۲,۷۶۴,۰۲۱	۶,۸۲۹,۷۹۱				تسهیلات دریافتی از بانکها
					کسر می شود:
(۲۲۱,۷۲۱)	(۱,۱۶۳,۴۰۲)	۲۰-۴			سپرده های مسدودی و توثیقی نزد بانک ها
(۱۰۱,۸۳۷)	(۱۸۰,۶۱۴)				سود و کارمزد سال‌های آتی تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۴۴۰,۲۶۳	۵,۴۸۵,۷۷۵				
(۲۳,۴۶۴)	-				حصة بلند مدت تسهیلات مالی
۲,۴۱۶,۹۹۹	۵,۴۸۵,۷۷۵				حصة جاری تسهیلات مالی

۱-۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)					
۳,۲۶۴,۰۲۱	۶,۸۲۹,۷۹۱				۱۸ تا ۲۱ درصد
۳,۲۶۴,۰۲۱	۶,۸۲۹,۷۹۱				

۱-۳۰-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)					
	سال ۱۴۰۰				سال ۱۴۰۱
	۶,۸۲۹,۷۹۱				

۱-۳۰-۴- به تفکیک نوع وثیقه

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

۱-۳۰-۵- تسهیلات دریافتی از بانکها مستلزم ایجا د ۱,۱۶۳,۴۰۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۷۰,۰۱۷ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها و مبلغ ۵,۳۸۵,۳۸۵ میلیون ریال از سر فصل 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.

۲-۳۰-۳- به منظور خرید مواد اولیه براساس مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۸۲۷۴۷ 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۸,۳۷۰,۶۸۵	۷,۹۲۹,۳۱۵				اوراق مرابحه
					کسر میشود:
(۳,۳۷۰,۶۸۵)	(۲,۹۲۹,۳۱۵)				سود و کارمزد سالهای آتی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰				
۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)				حصة بلند مدت
-	-				حصة جاری

۱-۲۰-۳- سود اوراق مذکور هر سه ماه یکبار به دارندگان اوراق مرابحه پرداخت می گردد.

۲-۲۰-۳- وثیقه اوراق مزبور تعداد ۱۳۳,۵۵۲,۹۸۰ سهم گروه بهمن و تعداد ۱۷۸,۹۵۱,۵۸۱ سهم شرکت تراکور سازی ایران بوده که توسط گروه بهمن و سایر شرکت‌های گروه جهت شرکت بهمن دیزل به وثیقه گذاشته شده است.

۳-۲۰-۳- طبق قرارداد فی ما بین با شرکت گروه بهمن، تسهیلات مزبور با نرخ ۱۸ درصد و بازپرداخت ۲۴ ماهه از شرکت مزبور اخذ گردیده است. سررسید تسهیلات مزبور سال ۱۴۰۱ می باشد.



**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳۱- ذخایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۲۳۳,۸۴۶	۲۵۷,۵۴۵	۱۳۴,۷۳۴	۲۵۸,۴۳۳	۲۳۳,۸۴۶	ذخیره گارانتی محصولات
۲۲,۸۶۶	۱۲۱,۵۹۴	۱۳۳,۳۷۸	۲۳۲,۱۰۶	۲۲,۸۶۶	ذخیره کارمزد فروش نمایندگان
-	۳۸,۵۳۵	۱۳۳	۳۸,۶۶۸	-	ذخیره جرائم تاخیر در تحویل خودرو
۱۲,۳۱۸	۲۴,۵۳۰	۱,۹۱۲	۱۴,۱۲۴	۱۲,۳۱۸	ذخیره بازخرید مرخصی
۵۸,۸۵۵	۱۰,۳۷۰	۴۴۱,۰۶۷	۳۹۲,۵۸۲	۵۸,۸۵۵	سایر ذخایر
<b>۳۲۷,۸۸۴</b>	<b>۵۵۲,۵۷۴</b>	<b>۷۱۱,۲۲۴</b>	<b>۹۳۵,۹۱۳</b>	<b>۳۲۷,۸۸۵</b>	

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۰۵,۷۵۷	۸۳۰,۳۲۲	۲۰۵,۷۵۷	۸۳۰,۳۲۲	۳۲-۱	پیش دریافت از نمایندگی ها
۶۷۱,۶۶۲	۲,۵۳۵,۱۳۱	۶۷۱,۶۶۲	۲,۵۳۵,۱۳۱	۳۲-۲	پیش دریافت از شرکت ها
۲۱۵,۹۴۹	۵,۲۴۱,۲۷۴	۲۱۵,۹۴۹	۵,۲۴۱,۲۷۴	۳۲-۳	پیش دریافت از سایر اشخاص
<b>۱,۰۹۳,۳۶۷</b>	<b>۸,۶۰۶,۷۲۷</b>	<b>۱,۰۹۳,۳۶۷</b>	<b>۸,۶۰۶,۷۲۷</b>		

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
-	۵۹,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰		(فروش قطعات و خدمات) یوسقی ، عبدالله - نمایندگی بیرجند
۳۴,۴۴۷	۴۴,۳۷۷	۳۴,۴۴۷	۴۴,۳۷۷		بازرگانی دیزل کامیون دشتستان (محمد آبادی) - نماینده برازجان
-	۴۳,۸۷۰	-	۴۳,۸۷۰		حاج ظاهری ، حسن - نماینده قزوین
۳۳,۲۸۳	۲۲۹,۳۲۹	۳۳,۲۸۳	۲۲۹,۳۲۹		حسین زندی - نماینده تهران
-	۳۳,۹۷۰	-	۳۳,۹۷۰		فتحی زاده ، علی - نماینده قم
-	۳۳,۹۷۰	-	۳۳,۹۷۰		مدنی ، احمد - نماینده آبادان
-	۳۳,۹۷۰	-	۳۳,۹۷۰		(فروش و خدمات پس از فروش) ایرج رجبی نماینده ایلام
-	۲۹,۵۰۰	-	۲۹,۵۰۰		حسینی ، محمد کاظم (نمایندگی سازه) فروش و خدمات
-	۲۹,۵۰۰	-	۲۹,۵۰۰		ملا میرزایی ، رضا - نماینده اصفهان
۲۵,۴۲۳	۲۹,۵۰۰	۲۵,۴۲۳	۲۹,۵۰۰		(فروش و قطعات و خدمات) مهدی استاجی - نمایندگی سبزوار
-	۲۹,۵۰۰	-	۲۹,۵۰۰		حموله ، منصور - نماینده اصفهان
-	۲۹,۵۰۰	-	۲۹,۵۰۰		میرزا پور کردکندی ، میرشهرام - نماینده اردبیل
-	۱۰,۴۰۷	-	۱۰,۴۰۷		کریمی ، محمد - نماینده اصفهان
۲۰,۸۹۲	۴,۴۷۰	۲۰,۸۹۲	۴,۴۷۰		محمد توراتی - نماینده ملارد
۹۱,۷۱۲	۱۸۹,۴۵۸	۹۱,۷۱۲	۱۸۹,۴۵۸		سایر اقلام
<b>۲۰۵,۷۵۷</b>	<b>۸۳۰,۳۲۲</b>	<b>۲۰۵,۷۵۷</b>	<b>۸۳۰,۳۲۲</b>		

**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ۱۴۰۰**

۲-۳۲- پیش دریافت از شرکت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۲۷,۸۶۹	۱,۲۹۷,۲۲۶	۱۲۷,۸۶۹	۱,۲۹۷,۲۲۶	شرکت بهمن لیزینگ
-	۳۲۹,۸۰۸	-	۳۲۹,۸۰۸	سازمان خرید سپاه
-	۲۲۷,۵۶۷	-	۲۲۷,۵۶۷	شرکت داماش ترابری ایرانیان
-	۸۲,۹۹۲	-	۸۲,۹۹۲	شرکت آسه تجارت آسیا
-	۵۹,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰	شرکت اورند پیشرو
-	۵۹,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰	شرکت مجتمع متالوژی پودر ایران
-	۵۹,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰	شرکت پارت پلاستیک خراسان
-	۵۹,۴۰۰	-	۵۹,۴۰۰	مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (دارویی ممتاز)
۲۳,۷۰۷	۵۷,۰۷۵	۲۳,۷۰۷	۵۷,۰۷۵	شرکت گلریز نگار پیک
-	۵۰,۳۰۴	-	۵۰,۳۰۴	شرکت پارسا ستاره نامدار مرکزی
-	۴۷,۴۸۱	-	۴۷,۴۸۱	فرآورده های گوشتی کاله آمل
-	۳۸,۴۴۰	-	۳۸,۴۴۰	شرکت پرتوفرازان آویژه کیمیا
-	۲۹,۵۰۰	-	۲۹,۵۰۰	شرکت جنرال کب پارس
-	۲۰,۸۱۴	-	۲۰,۸۱۴	شرکت تعاونی نوآوران بازرگانی فارس ویرا
-	۱۹,۸۰۰	-	۱۹,۸۰۰	شرکت خوشخواب
-	۱۹,۵۸۸	-	۱۹,۵۸۸	گروه صنعتی هواپار
۳۳۸,۸۹۳	-	۳۳۸,۸۹۳	-	شرکت قاسم ایران
۴۷,۴۱۳	-	۴۷,۴۱۳	-	شرکت سامان صنعت اطلس
۲۳,۰۴۸	-	۲۳,۰۴۸	-	شرکت شهرکهای صنعتی استان کردستان
۲۳,۰۴۸	-	۲۳,۰۴۸	-	شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین
۱۲,۵۷۰	-	۱۲,۵۷۰	-	شرکت زرین ظفر خرم آباد
۷۵,۱۱۴	۷۸,۱۳۸	۷۵,۱۱۴	۷۸,۱۳۸	سایر اقلام
<u>۶۷۱,۶۶۲</u>	<u>۲,۵۳۵,۱۳۱</u>	<u>۶۷۱,۶۶۲</u>	<u>۲,۵۳۵,۱۳۱</u>	

۳-۳۲- مبلغ ۵,۲۴۱,۲۷۴ میلیون ریال شامل پیش دریافت فروش محصولات از ۵۱۱ نفر شخص حقیقی بوده که تا پایان ۳ ماهه سال ۱۴۰۱ به حساب درآمد منتقل میگردد.

۳۳-اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی  
 ۱-۳۳-اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	
۵۷,۹۹۶	۵۷,۹۹۶	۵۷,۹۹۶	۵۷,۹۹۶	اصلاح به حساب دارایی ثابت
۸۳۸	۸۳۸	۸۳۸	۸۳۸	اصلاح مالیات پرداختی سال ۱۳۹۹ و انتقال به سرفصل دارایی مالیات انتقالی
۷,۹۷۴	۷,۹۷۴	۷,۹۷۴	۷,۹۷۴	مالیات سال ۱۳۹۹
<u>۶۶,۸۰۸</u>	<u>۶۶,۸۰۸</u>	<u>۶۶,۸۰۸</u>	<u>۶۶,۸۰۸</u>	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۳ - به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل، اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۳۳-اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۷۵,۳۰۳	-	۸۳۸	۱۷۴,۴۶۵	صورت وضعیت مالی:
۶۶۷,۱۸۹	-	(۸,۸۱۲)	۶۵۸,۳۷۷	دارایی مالیات انتقالی
۱,۹۴۱,۶۴۱	-	۵۷,۹۹۶	۱,۸۸۳,۶۴۵	مالیات پرداختنی
۳,۷۸۰,۱۶۴	(۸۹۲,۷۶۵)	-	۲,۸۸۷,۳۹۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۲۷,۸۸۴	۸۹۲,۷۶۵	-	۱,۲۲۰,۶۴۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۹۴۸,۵۹۴	-	(۵۰,۰۲۲)	۷,۸۹۸,۵۷۲	ذخایر
				سود انباشته
				صورت سود و زیان :
۳,۳۳۴,۷۶۰	-	(۱۹,۴۵۷)	۳,۳۱۵,۳۰۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۷,۷۵۲	-	(۳۸,۵۳۹)	۹۳۶,۲۹۱	هزینه های فروش ادای و عمومی
۵۹۸,۷۴۷	-	۷,۹۷۴	۵۹۰,۷۷۳	هزینه مالیات
۴,۱۳۵,۹۴۲	-	۵۰,۰۲۲	۴,۰۸۵,۹۲۰	سود خالص

۲-۲-۳۳-اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۷۵,۳۰۳	-	۸۳۸	۱۷۴,۴۶۵	صورت وضعیت مالی:
۶۶۷,۱۸۹	-	(۸,۸۱۲)	۶۵۸,۳۷۷	دارایی مالیات انتقالی
۱,۹۴۱,۶۴۱	-	۵۷,۹۹۶	۱,۸۸۳,۶۴۵	مالیات پرداختنی
۳,۷۷۸,۸۳۵	(۸۹۲,۷۶۵)	-	۲,۸۸۶,۰۶۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۲۷,۸۸۴	۸۹۲,۷۶۵	-	۱,۲۲۰,۶۴۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۹۶۶,۷۷۹	-	(۵۰,۰۲۲)	۷,۹۱۶,۷۵۷	ذخایر
				سود انباشته
				صورت سود و زیان :
۳,۳۳۴,۷۶۰	-	(۱۹,۴۵۷)	۳,۳۱۵,۳۰۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۷,۲۸۱	-	(۳۸,۵۳۹)	۹۳۵,۸۲۰	هزینه های فروش ادای و عمومی
۵۹۸,۷۴۷	-	۷,۹۷۴	۵۹۰,۷۷۳	هزینه مالیات
۴,۱۳۶,۴۱۳	-	۵۰,۰۲۲	۴,۰۸۶,۳۹۱	سود خالص

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۴,۱۳۶,۴۱۳	۹,۹۸۶,۸۹۱	۴,۱۳۵,۹۴۲	۹,۹۸۹,۹۲۱	سود خالص
				تعدیلات
۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	۵۹۸,۷۴۷	۱,۵۶۲,۳۹۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۱,۷۶۰	۱,۹۵۳,۶۹۹	۳۲۱,۷۶۰	۱,۹۵۳,۶۹۹	هزینه های مالی
۷۰,۸۳۴	۱۵۳,۶۸۱	۷۰,۸۳۴	۱۵۳,۶۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱,۹۵۷	۳۴۷,۴۸۷	۹۱,۹۵۷	۳۴۷,۴۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۳۷۸,۰۶۵)	-	(۳۷۸,۰۶۵)	درآمد ناشی از افزایش ارزش سرمایه گذاری
(۸۸,۰۵۴)	(۳۰۴,۸۰۸)	(۸۸,۰۵۴)	(۳۰۴,۸۰۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۲۰,۴۴۱)	(۳,۹۷۵)	(۲۰,۴۴۱)	(۳,۹۷۵)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
(۵۴,۴۳۲)	(۵۷,۹۹۶)	(۵۴,۴۳۲)	(۵۷,۹۹۶)	تعدیلات دارایی های ثابت - انتقال به موجودی و هزینه
۹۲۰,۳۷۱	۳,۲۷۲,۴۱۵	۹۲۰,۳۷۱	۳,۲۷۲,۴۱۵	
				کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۴۸,۴۳۴	(۱,۰۹۱,۳۵۱)	۱۵۱,۲۳۸	(۱,۰۹۴,۰۱۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۶۳۲,۰۶۸)	(۷,۶۸۹,۵۴۶)	(۳,۶۳۲,۰۶۸)	(۷,۶۸۹,۵۴۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۱۹۷,۴۷۸)	(۹,۰۹۸,۰۱۸)	(۵,۱۹۷,۴۷۸)	(۹,۰۹۸,۰۱۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۱۲۶,۴۱۰	۴۱۰,۶۶۲	۲,۱۲۳,۹۳۲	۴۱۰,۲۶۸	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۳۲,۱۲۷	۲۲۴,۶۹۰	۳۳۲,۱۲۷	۲۲۴,۶۹۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۶۵,۱۹۱	۷,۵۱۳,۳۶۰	۲۶۵,۱۹۱	۷,۵۱۳,۳۶۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۵,۹۵۷,۳۸۳)	(۹,۷۳۰,۲۰۳)	(۵,۹۵۷,۰۵۸)	(۹,۷۳۳,۲۵۷)	نقد حاصل از عملیات
(۹۰۰,۵۹۹)	۳,۵۲۹,۱۰۳	(۹۰۰,۷۴۴)	۳,۵۲۹,۰۷۹	



**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۵ - مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**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 می‌شود. 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 سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۹,۱۸۳,۴۷۹	۲۶,۹۰۸,۶۹۶	جمع بدهی‌ها
(۶۶۹,۹۵۸)	(۱۱۷۴,۲۴۲)	موجودی نقد
۸,۵۱۳,۵۲۱	۲۵,۷۳۴,۴۵۴	خالص بدهی
۹,۰۸۶,۷۷۹	۱۸,۶۶۳,۶۶۹	حقوق مالکانه
۹۴	۱۳۸	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 شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها، سیاست ها و کنترل و نظارت های لازم را به اجرا در آورده است رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

## شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ماشین‌آلات 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 این شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خرید‌های خارجی با آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت

اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر

برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های 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 پرداخت‌ها و تسویه حساب‌های ارزی، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های 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 نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است.

تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام 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 نشان دهنده 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		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(۴۳,۸۷۷)	۵۴	(۸۸,۸۸۵)	(۸۷,۵۵۸)	سود (زیان)
(۴۳,۸۷۷)	۵۴	(۸۸,۸۸۵)	(۸۷,۵۵۸)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست، زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی‌باشد.

حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تحریم‌ها و سیاست‌های پولی و بانکی افزایش یافته است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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، تاریخ 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 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 محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
خانم کلاهدوزان نمایندگی شهرکرد	۴۵,۵۴۶	۴۵,۵۴۶	(۴۵,۵۴۶)
نمایندگی بیرجند-هدایتی	۱۹,۳۴۲	۱۹,۳۴۲	(۱۹,۳۴۲)
گروه نوین تجاری کارا نمایندگی شیراز	۱۷,۱۱۱	۱۷,۱۱۱	(۱۷,۱۱۱)
آقای خدایی نمایندگی ارومیه	۲۱,۶۹۴	۲۱,۶۹۴	(۲۱,۶۹۴)
سایر	۲۹۸,۶۶۱	۲۹۸,۶۶۱	(۱۰۱,۰۷۴)
	<b>۴۰۲,۳۵۴</b>	<b>۴۰۲,۳۵۴</b>	<b>(۲۰۴,۷۶۷)</b>

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۲ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۶۴۶,۶۴۵	۸۷۵,۷۷۹			۱,۷۷۰,۸۶۶	پرداختی‌های تجاری
۲,۲۳۰,۱۷۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۱۳	۹۵۵,۲۸۹	۵۱۹,۴۶۸	سایر پرداختی‌ها
۱۰,۹۸۵,۷۷۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۵,۷۷۵	.	.	تسهیلات مالی
۱,۵۳۴,۰۲۲	-	۱,۵۳۴,۰۲۲	-	-	مالیات پرداختی
۴۰,۸۷۳	-	-	-	۴۰,۸۷۳	سود سهام پرداختی
۱۷,۴۳۷,۴۸۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۵,۲۱۰	۹۵۵,۲۸۹	۲,۳۳۱,۲۰۶	

شرکت بهمن دیرال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی کلاً مربوط به شرکت اصلی بوده و در پایان سال مالی به شرح زیر است:

سایر ارزها	درهم	یوان	بن	یورو	دلار	یادداشت
۱,۳۰۷	۷,۵۷۰	۶۲۳,۸۷۹	۸۹,۶۵۶	۴,۲۳۱	۱,۳۹۶	۲۰
۱,۳۰۷	۷,۵۷۰	۶۲۳,۸۷۹	۸۹,۶۵۶	۴,۲۳۱	۱,۳۹۶	موجودی نقد
-	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	۴۳۰,۵۸۸	-	۲۷-۲-۱
-	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	۴۳۰,۵۸۸	-	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
-	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	۴۳۰,۵۸۸	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
۱,۳۰۷	۷,۵۷۰	۶۲۳,۸۷۹	(۳۹۴,۹۳۹,۲۵۶)	۴۳۳,۸۱۹	۱,۳۹۶	خالص دارایی‌های پولی (پول و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹)
۱۱۶	۵۴۰	۲۶,۰۷۸	(۸۷۵,۵۸۰)	۱۰۱,۷۰۰	۳۶۶	معادل ریالی دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۱,۳۰۷	(۶,۵۶۳,۶۲۰)	۶۲۳,۸۷۹	(۳۹۲,۴۳۵,۸۹۵)	۱۴,۰۴۰	۳۰,۰۰۴	خالص دارایی‌های (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۱۹	(۴۳۸,۷۶۹)	۲۱,۸۷۶	(۸۸۸,۸۵۲)	۳,۸۹۳	۷,۰۴۷	معادل ریالی دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال

۱-۳۶- ارزش مصرفی برای واردات شرکت اصلی طی سال به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		
یورو	یوان	درهم
۳۶,۵۴۵,۱۷۹	۱,۴۴۱,۰۸۰	۱۸,۲۳۰,۹۶۵

خرید مواد اولیه



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۳۷-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	سهامات دریافتی	پرداخت هزینه	تخصیص اعطایی اداری/تقاضی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	-	۸۰.۱۰۴	۲.۷۴۶	-	۵۰۰.۰۰۰	۲۱.۴۰۶	۱۰.۲۴۱.۸۲۸	
		جمع	-	۸۰.۱۰۴	۲.۷۴۶	-	۵۰۰.۰۰۰	۲۱.۴۰۶	۱۰.۲۴۱.۸۲۸	
شرکتهای وابسته	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیات مدیره	۵.۷۸۳	۰	۲	۲۴۸	-	-	۱.۳۱۶.۴۷۱	
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره	۱۴۶.۴۸۳	۱.۳۵۶	۲۴.۵۳۳	۲.۸۴۵	-	-	۱۶.۵۲۰.۵۱۰	
	شرکت سیبا موتور	عضو مشترک هیات مدیره	۵۰۹.۱۴۳	-	۱۸.۴۲۵	-	-	-	۲.۹۷۶.۱۸۳	
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳.۵۹۳	-	۲۶.۷۸۸	-	-	۱۱.۶۴۸	۴۳.۴۷۱.۹۹۴	
	سایت ۲ گروه بهمن	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳.۲۲۳	-	-	-	-	-	
	شرکت خدمات بیمه ای اعتماد مهر	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۲۶.۴۵۳	-	۱.۵۷۰	-	-	-	
	شرکت شناسی ساز ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۲۵۰.۳۱۹	-	-	-	-	۵.۴۷۵	۲۰۷.۸۸۳	
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۲.۴۵۲	-	-	-	۲۹۸.۸۰۰	
	جمع	جمع	۹۳۵.۳۲۱	۱۳۱.۰۴۲	۲۹۸.۳۰۰	۵.۷۶۳	-	-	۱۷.۱۲۳	۶۴.۷۹۱.۸۴۱
	جمع کل	جمع کل	۹۳۵.۳۲۱	۲۱۱.۱۴۶	۳۰۱.۰۴۶	۵.۷۶۳	-	۵۰۰.۰۰۰	۳۸.۵۲۹	۷۵.۰۳۳.۶۶۹

**شرکت بهمن دیزال (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

مبالغ به میلیون ریال

۲-۳-مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	واحد نظری اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های نظری سایر در نظر می آید	بدهی پرداختی	دریافتی های نظری و سایر پرداختی ها	بدهی پرداختی	سود سهم برداری	سهولت در نظر می آید	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰														
										طلب	بدهی	طلب	بدهی													
گروه بهمن		گروه بهمن	عضو هیات مدیره	۵۶۰,۲۹۴	۰	۵۰۳,۰۸۶	۴۴۲,۷۹۲	۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۷۹۲	۰	۱۵۲۴,۲۷۶	۰													
														جمع	۴۳۲,۷۹۲	۰										
شرکت شاسی ساز ایران		شرکت شاسی ساز ایران	عضو هیات مدیره	۱,۵۶۸	۰	۴,۴۷۷	۷۱۴,۵۲۵	۰	۰	۳۳۹,۵۹۷	۰	۳۴۲	۰													
														شرکت پارزگانی، عصر بهمن												
														شرکت بهمن موتور												
														شرکت بهمن لیزینگ												
														شرکت برزاد یادی												
														شرکت ایران دوچرخ												
														شرکت سپینا موتور												
														شرکت سروش بهمن												
														شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران												
														شرکت صنایع ریخته گری ایران												
														شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر												
														شرکت خدمات بیمه ای بهمن												
														شرکت بهمن خودرو												
														شرکت بهمن سرویس												
														شرکت تعاونی مسکن ایران دوچرخ												
شرکت های وابسته		سایر اشخاص وابسته	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۷۸۰	۰	۵,۵۶۰	۲۶,۳۴۱	۰	۰	۲,۵۵۰	۰	۴۱,۸۳۳	۰													
														سایر اشخاص وابسته												
														سایت ۲ بهمن موتور												
														شرکت کا مِهستان												
														شرکت حفاری آریا دانا												
														بهمن استاندارد												
														شرکت سرمایه گذاری بهمن												
														کارگزاری بهمن												
														جمع	۲۷۹,۷۳۳	۲۶۴,۸۶۲	۳۷۸,۷۴۹	۱,۲۹۷,۲۲۶	۱,۳۴۴	۲۵۶۲,۴۴۲	۱,۰۳۵۷	۰	۳۶۶,۹۲۶	۱,۸۷۷,۹۱۶	۳۵۳,۶۴۰	۱,۰۳۵۷
														جمع کل	۸۴۰,۰۰۷	۴۶۴,۸۶۲	۸۸۱,۸۳۵	۱,۲۹۷,۲۲۶	۱,۳۴۴	۲,۵۶۲,۴۴۲	۱,۰۳۵۷	۰	۳۶۶,۹۲۶	۱,۸۷۷,۹۱۶	۳۵۳,۶۴۰	۱,۰۳۵۷

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۳۷-۳۸-صعاملات شرکت اصلی با انشعاب وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	واحدی تجاری اصلی و تجاری	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	سهولت دریافتی	اعلامیه هزینه	تضمین املاکی/دریافتی
		گروه بهمن	عضو هیات مدیره	√	-	۸۰,۱۰۴	۲,۷۴۶	-	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۶	۱۰,۲۴۱,۸۲۸
		شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵,۷۸۳	-	۲	۲۴۸	-	-	۱,۳۱۶,۳۷۱
		شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره	√	۱۴۶,۴۸۳	۱,۳۵۶	۲۳۰,۶۲۳	۲,۸۴۵	-	-	۱۶,۵۲۰,۵۱۰
		شرکت صنایع ایران	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵۰۹,۱۴۳	-	۱۸,۴۲۵	-	-	-	۲,۹۷۶,۱۸۳
		شرکت سیبا موتور	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۳,۵۹۳	-	۳۶,۷۸۸	-	-	-	۴۳,۴۷۱,۹۹۴
		شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۳,۲۲۳	-	-	-	-	-
		شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۱۲۶,۴۵۳	-	۱,۵۷۰	-	-	-
		شرکت شاسی ساز ایران	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۵۰,۳۱۹	-	-	-	-	۵,۴۷۵	۲۰,۷۸۸۳
		شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۲,۴۵۲	-	-	-	۲,۹۸۸۰۰
		جمع			۹۳۵,۳۲۱	۱۳۱,۰۴۲	۲۹۸,۳۰۰	۵,۷۶۳	-	۱۷,۱۲۳	۶۴,۷۹۱,۸۴۱
		جمع کل			۹۳۵,۳۲۱	۲۱۱,۱۴۶	۳۰۱,۰۴۶	۵,۷۶۳	۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۲۹	۷۵۰,۲۳۶۶۹





**شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

۳۸-۱- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت‌های ۱۱-۱۳ و ۱۲-۱۳ بابت دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش‌پرداخت اقلام سرمایه‌ای می‌باشد.

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

۳۸-۳- حساب‌های انتظامی (شامل بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۸-۳-۱ اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران	۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲,۷۱۵,۳۴۴
	۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۷۴,۴۵۱,۸۰۶	۱۲,۷۱۵,۳۴۴

۳۸-۳-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک تجارت شعبه آزادی (بابت تسهیلات مالی دریافتی)	۲۰,۳۴۷,۵۷۷	۴,۳۱۴,۹۸۶
شرکت سیبا موتور	۱۰,۲۷۰,۰۰۰	-
شرکت واسط مالی آذر	۸,۶۰۰,۰۰۰	-
شرکت گروه بهمن	۵,۷۰۵,۲۶۶	۲,۲۵۵,۲۶۶
بانک اقتصاد نوین شعبه صنعتگران	۳,۰۱۷,۱۹۰	۲,۹۴۱,۵۰۰
صنایع تولیدی کروژ	۲,۸۵۳,۰۹۲	-
ایستکرا تو الکترونیک ایران	۲۱۷,۸۷۵	-
شرکت بهمن موتور	۲,۸۵۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	۱,۳۷۰,۰۰۰	-
بانک توسعه تعاون شعبه قزوین	۹۱۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۲۹۸,۸۰۰	۸۱۴,۸۰۰
بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب	-	۸۰۵,۰۰۰
سازمان خرید سیاه (فسانت فروش محصولات)	۱۱۲,۳۴۸	۱۱۲,۳۴۸
فیمان‌نامه‌های بانک به عهده شرکت	۷۳,۸۴۴	۱۳۸,۵۴۲
بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر (بابت تضمین گشایش اعتبارات اسنادی)	۱۳,۶۰۰	۱۳,۶۰۰
بانک پارسیان (بابت تسهیلات مالی دریافتی)	۲۶۱,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰
شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا (ترخیص کالا و امور گمرکی)	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	۲۳۱,۲۰۰	۳۱,۲۰۰
بانک شهر شعبه سعادت آباد	۱۶۳,۶۵۰	۵۹,۲۰۰
بانک ملی شعبه امیرآباد	۴۸۱,۰۰۰	۳۴۳,۰۰۰
شرکت لین مکران	۲۶۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰
شرکت اسپاد در پا پایا	۷۲,۸۸۸	۲۸,۲۵۰
شرکت ساحل بیکران آریا	۸۸,۱۲۸	۲۴,۷۵۰
شرکت حمل و نقل بین‌المللی توشه بر	۲۱,۵۰۰	۲۰,۰۰۰
شرکت کشتیرانی ماروس ترابر	۴۱,۴۰۰	-
شرکت دریا پیمای امین پارس	۱۶,۸۹۰	-
شرکت بهمن موتور (فسانت شرکت‌های همگروه)	۶,۶۸۶,۰۹۰	-
شرکت ایران دوچرخ (فسانت شرکت‌های همگروه)	۲۳۲,۸۴۹	-
شرکت سیبا موتور (فسانت شرکت‌های همگروه)	۶,۷۸۸,۵۱۳	-
شرکت صنایع ریخته‌گری ایران (فسانت شرکت‌های همگروه)	۱,۱۵۱,۱۶۸	-
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (فسانت شرکت‌های همگروه)	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سایر	۱۶,۹۳۸	۱۰,۹۰۲
	<b>۷۴,۴۵۱,۸۰۶</b>	<b>۱۲,۷۱۵,۳۴۴</b>

**۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویدادهای با اهمیت که در 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.

**۴۰- سود سهام پیشنهادی**

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود شرکت، مبلغ ۹۹۲ میلیارد ریال (مبلغ ۱۲۴ ریال برای هر سهم) است.

۴۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت سود انباشته پیشنهاد افزایش سرمایه به مبلغ ۸۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته را نموده است.

۴۰-۳- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر، این پیشنهاد را آرایه نموده است.

۴۰-۴- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تأمین خواهد شد.