

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲
- 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.....
- ۱۰-۵۹. یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.....
- گزارش تفسیری مدیریت ۱-۲۳



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۸ صورت‌های مالی که در آن موضوع مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ افشا گردیده جلب می‌نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۵- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۷ صورت‌های مالی و لزوم پیگیری موثرتر به منظور نقل و انتقال قطعی سند مالکیت زمین خریداری شده از شرکت پوشینه بافت جلب می‌نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت بهمن دیزال (سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

۷- 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.

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به مورد قابل ملاحظه ای که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده باشد، برخورد نشده است.

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

۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی دوره 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 حسابرسي و در ادامه نظارت بر امور مذکور توسط کمیته حسابرسي، 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.

تاریخ: ۲۶ آبان ۱۴۰۰

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۱۴)



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

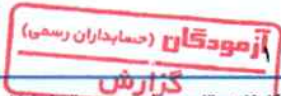
به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
۶	- صورت سود و زیان
۷	- صورت وضعیت مالی
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	- صورت جریان های نقدی
۱۰-۵۹	ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت اصلی رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	حمیدرضا منجی	شرکت گروه بهمن
	نایب رئیس هیات مدیره	آرمان موسوی	شرکت بهمن موتور
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	محمد محمدی	شرکت بهمن خودرو
	عضو هیات مدیره	محسن مرتضوی	شرکت شاسی ساز ایران
	عضو هیات مدیره	حسین خوش طینت	شرکت بازرگانی عصر بهمن

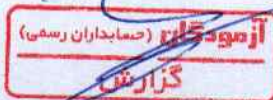


شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۷,۵۴۴,۲۹۴	۳,۰۷۳,۱۶۸	۹,۰۱۳,۳۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۵۷۷,۵۱۷)	(۱,۱۰۶,۶۳۲)	(۳,۳۵۴,۲۱۷)
سود ناخالص	۳,۹۶۶,۷۷۷	۱,۹۶۶,۵۳۶	۵,۶۵۹,۱۶۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۸۲,۸۳۶)	(۳۵۱,۸۵۱)	(۹۳۶,۲۹۱)
سایر درآمدها	۴۳,۳۵۹	۱۴۰,۶۶۲	۳۶۲,۵۳۴
سایر هزینه ها	(۱۲۱,۳۱۸)	(۳۷۹,۳۸۱)	(۲۶۴,۲۶۱)
	(۸۶۰,۷۹۵)	(۵۹۰,۵۷۰)	(۸۳۸,۰۱۸)
سود عملیاتی	۳,۱۰۵,۹۸۲	۱,۳۷۵,۹۶۶	۴,۸۲۱,۱۴۴
هزینه های مالی	(۸۳۰,۵۵۱)	(۹۴,۳۲۲)	(۳۲۱,۷۶۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷,۷۵۵	۱۹۴,۳۷۱	۱۷۷,۳۰۹
	(۸۰۲,۷۹۶)	۱۰۰,۰۴۹	(۱۴۴,۴۵۱)
سود قبل از مالیات	۲,۳۰۳,۱۸۶	۱,۴۷۶,۰۱۵	۴,۶۷۶,۶۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۱۸,۰۶۲)	(۳۰۲,۶۵۶)	(۵۹۰,۷۷۳)
دوره/سال جاری	۱,۷۸۵,۱۲۴	۱,۱۷۳,۳۵۹	۴,۰۸۵,۹۲۰
سود خالص	۱,۷۸۵,۱۲۴	۱,۱۷۳,۳۵۹	۴,۰۸۵,۹۲۰
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۱,۷۸۵,۱۵۱	۱,۱۷۳,۳۷۳	۴,۰۸۵,۹۸۹
منافع فاقد حق کنترل	(۲۷)	(۱۴)	(۶۹)
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۷۸۵,۱۲۴	۱,۱۷۳,۳۵۹	۴,۰۸۵,۹۲۰
عملیاتی (ریال)	۲,۳۹۶	۱,۰۷۸	۴,۱۹۸
غیر عملیاتی (ریال)	(۶۱۱)	۹۶	(۱۱۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۷۸۵	۱,۱۷۳	۴,۰۸۶

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

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



۲

(Handwritten signatures and scribbles)

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی‌ها
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی‌های غیر جاری
۱,۸۸۳,۶۴۵	۴,۰۲۰,۵۱۳	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۹۶۱	۱,۶۶۶	۱۴	دارایی‌های نامشهود
-	۶۳,۶۶۶	۱۸	دریافتی‌های بلند مدت
۱۷۴,۴۶۵	۲۰۱,۸۶۰	۲۸-۲-۷	دارایی مالیات انتقالی
<u>۲,۰۶۰,۰۷۱</u>	<u>۴,۲۸۷,۷۰۵</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۱,۳۴۸,۸۰۵	۱۶	پیش پرداخت‌ها
۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۲,۰۵۵,۶۴۹	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۵۹,۲۲۲	۵۵۸,۲۰۷	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
-	۲,۴۹۹,۲۷۵	۱۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۷۰,۰۲۲	۲,۲۹۹,۳۲۴	۲۰	موجودی نقد
<u>۱۶,۱۰۳,۷۴۴</u>	<u>۲۸,۷۶۱,۲۶۰</u>		
۲۴,۴۵۸	۲۴,۴۵۸	۲۱	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۱۶,۱۲۸,۲۰۲</u>	<u>۲۸,۷۸۵,۷۱۸</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۱۸,۱۸۸,۲۷۳</u>	<u>۳۳,۰۷۳,۴۲۳</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵	۲۳	اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	سایر اندوخته‌ها
۷,۸۹۸,۵۷۲	۹,۲۷۳,۷۲۳		سود انباشته
<u>۹,۰۱۸,۶۵۷</u>	<u>۱۰,۳۹۳,۸۰۸</u>		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶,۳۸۰)	(۶,۴۰۷)	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
<u>۹,۰۱۲,۲۷۷</u>	<u>۱۰,۳۸۷,۴۰۱</u>		جمع حقوق مالکانه بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۵۸,۲۳۰	۲۴۰,۸۲۴	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۳,۴۶۴	۵,۰۶۱,۶۵۶	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
<u>۶۸۱,۶۹۴</u>	<u>۵,۳۰۲,۴۸۰</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۳,۷۸۰,۱۶۴	۸,۷۳۲,۳۸۹	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶۵۸,۳۷۷	۵۶۰,۷۲۱	۲۸	مالیات پرداختی
۲۱۷,۵۱۱	۹۰,۹۱۵	۲۹	سود سهام پرداختی
۲,۴۱۶,۹۹۹	۲,۷۴۱,۸۶۳	۳۰	تسهیلات مالی
۳۲۷,۸۸۴	۷۴۷,۸۳۹	۳۱	ذخایر
۱,۰۹۳,۳۶۷	۴,۵۰۹,۸۱۵	۳۲	پیش دریافت‌ها
<u>۸,۴۹۴,۳۰۳</u>	<u>۱۷,۳۸۳,۵۴۲</u>		جمع بدهی‌های جاری
۹,۱۷۵,۹۹۷	۲۲,۶۸۶,۰۲۲		جمع بدهی‌ها
<u>۱۸,۱۸۸,۲۷۳</u>	<u>۳۳,۰۷۳,۴۲۳</u>		جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت بیمه دینال (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فائده حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۹۰۰۱۴۲۷۷	(۶۳۸۰)	۹۰۰۱۸۶۵۷	۷۸۹۸۵۷۲	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۷۷۵۵۱۲۴	(۲۷)	۱۷۷۵۵۱۵۱	۱۷۷۵۵۱۵۱	-	-	-
(۴۱۰۰۰۰۰)	-	(۴۱۰۰۰۰۰)	(۴۱۰۰۰۰۰)	-	-	-
۱۰۳۸۷۴۰۱	(۶۴۰۷)	۱۰۳۹۳۸۰۸	۹۰۳۸۳۷۲۳	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰
۴۷۸۸۲۴۱	(۶۳۱۱)	۴۷۷۵۴۵۵۲	۳۶۳۳۴۶۷	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰
(۱۰۱۵۳۷)	-	(۱۰۱۵۳۷)	(۱۰۱۵۳۷)	-	-	-
۴۶۶۶۷۰۴	(۶۳۱۱)	۴۶۶۶۰۷۰۴	۳۵۳۲۹۲۰	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۱۷۳۲۶۰	(۱۴)	۱۰۱۷۳۲۷۳	۱۰۱۷۳۲۷۳	-	-	-
(۲۲۰۰۰۰۰)	-	(۲۲۰۰۰۰۰)	(۲۲۰۰۰۰۰)	-	-	-
۵۶۰۰۰۰۶۴	(۶۳۲۵)	۵۶۰۰۶۳۸۸	۴۴۸۶۴۰۳	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰
۴۷۸۸۲۴۱	(۶۳۱۱)	۴۷۷۵۴۵۵۲	۳۶۳۳۴۶۷	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰
۳۹۸۰۱۱۶	-	۳۹۸۰۱۱۶	۳۹۸۰۱۱۶	-	-	-
۵۰۱۴۶۲۵۷	(۶۳۱۱)	۵۰۱۵۲۶۶۸	۴۰۳۳۵۸۳	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰
۴۰۰۵۵۹۲۰	(۶۹)	۴۰۰۵۵۹۸۹	۴۰۰۵۵۹۸۹	-	-	-
(۲۲۰۰۰۰۰)	-	(۲۲۰۰۰۰۰)	(۲۲۰۰۰۰۰)	-	-	-
۹۰۰۱۴۲۷۷	(۶۳۸۰)	۹۰۰۱۸۶۵۷	۷۸۹۸۵۷۲	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۹۰۰,۷۴۴)	(۸۱۱,۴۹۴)	۲,۴۷۸,۱۰۹	۳۴ نقد حاصل از عملیات
(۵۳۶,۱۹۵)	(۷۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۴۳۶,۹۳۹)	(۸۸۱,۴۹۴)	۲,۳۰۹,۴۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۰۷,۷۸۴)	(۳۵۶,۸۷۰)	(۲,۲۲۲,۱۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۳۴,۰۲۴	۱,۳۳۴,۰۲۴	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	(۲,۴۹۹,۲۷۵)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸,۰۵۴	۸۱,۴۳۳	۶,۷۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱۴,۲۹۳	۱,۰۵۸,۵۸۷	(۴,۷۱۴,۶۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۲۲,۶۴۶)	۱۷۷,۰۹۳	(۲,۴۰۵,۱۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۳,۸۸۰,۹۶۸	۱,۳۸۶,۸۶۴	۸,۴۶۲,۵۲۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۷۶۸,۷۳۱)	(۱,۲۵۲,۸۳۳)	(۳,۸۷۲,۸۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳۰,۴۰۷)	(۶۲,۲۸۱)	(۵۵۷,۱۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷,۴۹۸)	(۱,۰۰۴)	(۲,۷۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۷۶۴,۳۳۲	۷۰,۷۴۶	۴,۰۲۹,۷۲۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۴۱,۶۸۶	۲۴۷,۸۳۹	۱,۶۲۴,۵۲۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۷,۸۹۵	۲۰۷,۸۹۵	۶۷۰,۰۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
۲۰,۴۴۱	۵۸,۱۳۲	۴,۷۷۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۷۰,۰۲۲	۵۱۳,۸۶۵	۲,۲۹۹,۳۲۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

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



Handwritten signature and official stamp of the reporting officer.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۷,۵۴۴,۲۹۴	۳,۰۷۳,۱۶۸	۹,۰۱۳,۳۷۹
درآمدهای عملیاتی			
۶	(۳,۵۷۷,۵۱۷)	(۱,۱۰۶,۶۳۲)	(۳,۳۵۴,۲۱۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۳,۹۶۶,۷۷۷	۱,۹۶۶,۵۳۶	۵,۶۵۹,۱۶۲
سود ناخالص			
۷	(۷۸۲,۶۵۲)	(۳۵۱,۵۱۹)	(۹۳۵,۸۲۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۸	۴۳,۳۵۹	۱۴۰,۶۶۲	۳۶۲,۵۳۴
سایر درآمدها			
۹	(۱۲۱,۳۱۸)	(۳۷۹,۳۸۱)	(۲۶۴,۲۶۱)
سایر هزینه ها			
	(۸۶۰,۶۱۱)	(۵۹۰,۲۳۸)	(۸۳۷,۵۴۷)
سود عملیاتی			
	۳,۱۰۶,۱۶۶	۱,۳۷۶,۲۹۸	۴,۸۲۱,۶۱۵
۱۰	(۸۳۰,۵۵۱)	(۹۴,۳۲۲)	(۳۲۱,۷۶۰)
هزینه های مالی			
۱۱	۲۷,۷۵۵	۱۹۴,۳۷۱	۱۷۷,۳۰۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	(۸۰۲,۷۹۶)	۱۰۰,۰۴۹	(۱۴۴,۴۵۱)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			
	۲,۳۰۳,۳۷۰	۱,۴۷۶,۳۴۷	۴,۶۷۷,۱۶۴
هزینه مالیات بر درآمد			
۲۸	(۵۱۸,۰۶۲)	(۳۰۲,۶۵۶)	(۵۹۰,۷۷۳)
دوره/سال جاری			
سودخالص			
	۱,۷۸۵,۳۰۸	۱,۱۷۳,۶۹۱	۴,۰۸۶,۳۹۱
سود پایه هر سهم			
۱۲	۲,۳۹۶	۱,۰۷۸	۴,۱۹۹
عملیاتی (ریال)			
۱۲	(۶۱۱)	۹۶	(۱۱۲)
غیر عملیاتی (ریال)			
۱۲	۱,۷۸۵	۱,۱۷۵	۴,۰۸۵
سود پایه هر سهم (ریال)			

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

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



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature on the right side of the page.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
۱,۸۸۳,۶۴۵	۴,۰۲۰,۵۱۳	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱,۹۵۷	۱,۶۶۲	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۱۵	دارایی های نامشهود
-	۶۳,۶۶۶	۱۸	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۷۴,۴۶۵	۲۰۱,۸۶۰	۲۸-۲-۷	دریافتی های بلند مدت
۲,۰۸۰,۵۵۷	۴,۳۰۸,۱۹۱		دارایی مالیات انتقالی
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۱,۳۴۸,۸۰۵	۱۶	پیش پرداخت ها
۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۲,۰۵۵,۶۴۹	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۶۱,۹۵۱	۵۶۱,۶۹۹	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۲,۴۹۹,۲۷۵	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۶۹,۹۵۸	۲,۲۹۹,۲۸۴	۲۰	موجودی نقد
۱۶,۰۱۰,۶۴۰	۲۸,۷۶۴,۷۱۲		
۲۴,۴۵۸	۲۴,۴۵۸	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۶,۰۱۳,۸۶۷	۲۸,۷۸۹,۱۷۰		جمع دارایی های جاری
۱۸,۰۲۱,۴۲۴	۳۳,۰۹۷,۳۶۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	سایر اندوخته ها
۷,۹۱۶,۷۵۷	۹,۲۹۲,۰۶۵		سود انباشته
۹,۰۳۶,۷۵۷	۱۰,۴۱۲,۰۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۱۵۸,۲۳۰	۲۴۰,۸۲۴	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۳,۴۶۴	۵,۰۶۱,۶۵۶	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۸۱,۶۹۴	۵,۳۰۲,۴۸۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۷۷۸,۸۳۴	۸,۷۳۱,۶۶۳	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۵۸,۳۷۷	۵۶۰,۷۲۱	۲۸	مالیات پرداختی
۲۱۷,۵۱۱	۹۰,۹۱۵	۲۹	سود سهام پرداختی
۲,۴۱۶,۹۹۹	۲,۷۴۱,۸۶۳	۳۰	تسهیلات مالی
۳۲۷,۸۸۴	۷۴۷,۸۳۹	۳۱	ذخایر
۱,۰۹۳,۳۶۷	۴,۵۰۹,۸۱۵	۳۲	پیش دریافت ها
۸,۴۹۲,۹۷۳	۱۷,۳۸۲,۸۱۶		جمع بدهی های جاری
۹,۱۷۴,۶۶۷	۲۲,۶۸۵,۲۹۶		جمع بدهی ها
۱۸,۰۲۱,۴۲۴	۳۳,۰۹۷,۳۶۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت همین دنول (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۰۳۶,۷۵۷	۷,۸۱۶,۷۵۷	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۷۵,۳۰۸	۱,۷۷۵,۳۰۸	-	-	-
(۴۱۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۰,۴۱۲,۰۶۵	۹,۲۹۲,۰۶۵	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۷۲,۳۴۹	۳,۵۵۲,۳۴۹	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۱,۵۳۷)	(۱۰۱,۵۳۷)	-	-	-
۴,۶۷۰,۷۱۲	۳,۴۵۰,۷۱۲	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۳,۶۹۱	۱,۱۷۳,۶۹۱	-	-	-
(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-
۵,۵۲۴,۴۰۳	۴,۵۰۴,۴۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۷۲,۳۴۹	۳,۶۵۲,۳۴۹	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۸,۱۱۶	۳۹۸,۱۱۶	-	-	-
۵,۱۷۰,۳۶۶	۴,۰۵۰,۳۶۶	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۸۶,۳۹۱	۴,۰۸۶,۳۹۱	-	-	-
(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-
۹,۰۳۶,۷۵۷	۷,۸۱۶,۷۵۷	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

فادداشت‌های توضیحی: بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارزیاب شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارزیاب شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارزیاب شده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارزیاب شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۱



[Handwritten signature]

[Official stamp and signature]

[Large handwritten signature]

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲,۴۷۸,۱۳۳	(۸۱۱,۳۵۱)	(۹۰۰,۵۹۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۸,۶۲۳)	(۷۰,۰۰۰)	(۵۳۶,۱۹۵)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۳۰۹,۵۱۰	(۸۸۱,۳۵۱)	(۱,۴۳۶,۷۹۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۲۲۲,۱۱۸)	(۳۵۶,۸۶۹)	(۱,۳۰۷,۷۸۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱,۳۳۴,۰۲۴	۱,۳۳۴,۰۲۴
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۴۹۹,۲۷۵)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۷۰۸	۸۱,۴۳۳	۸۱,۰۵۴
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۷۱۴,۶۸۵)	۱,۰۵۸,۵۸۸	۱۱۴,۲۹۳
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۴۰۵,۱۷۵)	۱۷۷,۲۳۷	(۱,۳۲۲,۵۰۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۸,۴۶۲,۵۲۸	۱,۳۸۶,۸۶۴	۳,۸۱۰,۹۶۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۸۷۲,۸۹۴)	(۱,۲۵۲,۸۳۳)	(۱,۷۶۸,۷۳۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۵۷,۱۳۰)	(۶۲,۲۸۱)	(۳۳۰,۴۰۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۷۷۶)	(۱,۰۰۴)	(۱۷,۴۹۸)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴,۰۲۹,۷۲۸	۷۰,۷۴۶	۱,۷۶۴,۳۳۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۶۲۴,۵۵۳	۲۴۷,۹۸۳	۴۴۱,۸۳۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال	۶۶۹,۹۵۸	۲۰۷,۶۸۶	۲۰۷,۶۸۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۷۷۳	۵۸,۱۳۲	۲۰,۴۴۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال	۲,۲۹۹,۲۸۴	۵۱۳,۸۰۱	۶۶۹,۹۵۸

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت بهمن دیزل
(سهامی عام)

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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۷۱۹۶۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۸ طی شماره ۲۱۵۸۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری 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 واحدهای تجاری 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- ارائه خدمات فنی و مهندسی نظیر ساخت ماشین آلات صنعتی و ساخت قطعات مورد نیاز صنایع مختلف و توزیع آن‌ها.

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

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

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

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

۱-۲-۲- شایان ذکر است که فعالیت‌های تولیدی شرکت با انتقال امکانات مرکز بهمن دیزل (تحت پوشش گروه بهمن) به شرکت از اول دی 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 کاربری‌های خودروهای تجاری سبک و سنگین می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۱	۲	۱
۵۸۱	۷۹۰	۵۸۱	۷۹۰
۵۸۳	۷۹۱	۵۸۳	۷۹۱

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و فاقد آثار بااهمیت بر صورت‌های مالی می باشد، به شرح زیر می باشد:

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت‌های مالی
۳۸	ترکیب تجاری	ترکیب تجاری	در شرکت موضوعیت ندارد
۴۰	مشارکت‌ها	تعیین اصول گزارشگری مالی در توافق‌های تحت کنترل مشترک	در شرکت موضوعیت ندارد
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری و مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت	فاقد آثار ریالی است و دربرگیرنده الزامات افشا در صورت‌های مالی است.
۴۲	اندازه‌گیری ارزش منصفانه	تعریف و چارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن را	تاثیر عمده و اساسی در اندازه‌گیری و افشای ارزش منصفانه وجود ندارد.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن‌ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری 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 چک‌هایی که در دوره‌های آتی قابل وصول بوده در همان دوره/سال به حساب درآمد منظور می گردد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴ - تسعیر ارز

۳-۴-۱ - اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از ارز
نقد و بانک	دلار	آزاد ۲۷۵,۲۱۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	یورو	آزاد ۳۲۳,۲۵۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	یوآن	آزاد ۴۲,۷۵۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	درهم	آزاد ۷۵,۴۳۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	ین	آزاد ۲,۵۵۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	ین	آزاد ۲,۵۵۲ 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 می شود:

الف- تفاوت‌های تسعیربدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۴-۳ - در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می شود.

۳-۵ - مخارج تامین مالی

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

۳-۶ - دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱ - دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷-۲ - دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱ - 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.

۳-۷-۲ - 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	هزینه استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 می‌شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با یکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

عنوان	روش مورد استفاده
مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین مواد مصرفی و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۰ - ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱ - ذخیره تضمین محصولات

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

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 می شود.

۳-۱۱ - سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر 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
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت پارس بوشونگ

شرکت پارس بوشونگ شرکت فرعی گروه است. گروه مالکیت حدود ۸۶ درصد سهام شرکت پارس بوشونگ را در اختیار دارد و به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران، 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 سه درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		سال ۱۳۹۹	گروه		یادداشت
	۶ماهه منتهی به			۶ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۰۹,۵۳۰	۳,۰۳۵,۰۸۸	۷,۵۳۵,۰۴۵	۸,۹۰۹,۵۳۰	۳,۰۳۵,۰۸۸	۷,۵۳۵,۰۴۵	۵-۱ فروش خالص
۱۰۳,۸۴۹	۳۸,۰۸۰	۹,۲۴۹	۱۰۳,۸۴۹	۳۸,۰۸۰	۹,۲۴۹	۵-۱ خالص درآمد ارایه خدمات
۹,۰۱۳,۳۷۹	۳,۰۷۳,۱۶۸	۷,۵۴۴,۲۹۴	۹,۰۱۳,۳۷۹	۳,۰۷۳,۱۶۸	۷,۵۴۴,۲۹۴	

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

سال ۱۳۹۹		۶ماهه منتهی به		۶ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
فروش خالص محصولات						
۵,۴۶۱,۳۳۳	۱,۰۸۵	۲,۱۲۵,۲۳۲	۴۷۷	۴,۹۰۵,۸۱۲	۶۹۴	۵-۱-۱ فروش محصولات
۲,۴۲۵,۲۵۶		۸۸۳,۱۴۸		۹۷۷,۹۱۱		۵-۱-۲ فروش قطعات و لوازم
۱,۰۲۹۲,۰۰۱		۱۵۰,۹۵۸		۱,۹۷۵,۴۷۵		۵-۱-۳ فروش کاربری
۹,۱۷۸,۵۹۰		۳,۱۵۹,۳۳۸		۷,۸۵۹,۱۹۸		جمع فروش داخلی
(۲۶۹,۰۶۰)	۷	(۱۲۴,۲۵۰)		(۳۲۴,۱۵۳)	۲	۵-۱-۴ برگشت از فروش و تخفیفات
۸,۹۰۹,۵۳۰		۳,۰۳۵,۰۸۸		۷,۵۳۵,۰۴۵		جمع فروش خالص
خالص درآمد ارایه خدمات						
۱۰۳,۸۴۹		۳۸,۰۸۰		۹,۲۴۹		درآمد ارائه خدمات تعمیرگاهی
۹,۰۱۳,۳۷۹		۳,۰۷۳,۱۶۸		۷,۵۴۴,۲۹۴		

۵-۱-۱- فروش محصولات توسط شرکت اصلی به تفکیک انواع محصولات بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۹		۶ماهه منتهی به		۶ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۸۸۶,۶۴۳	۶۳۷	۷۷۹,۲۵۶	۲۳۲	۳,۵۲۷,۰۱۱	۵۵۶	کامیونت ۶تن
۵۲۴,۸۰۹	۹۶	۱۵۰,۰۲۵	۳۲	۱۹۳,۲۴۸	۳۳	کامیونت ۸تن
۲۰۶,۰۶۹	۴۷	۷۹,۲۵۰	۲۰	۲۳,۴۸۵	۵	کامیونت ۵,۲تن
۱,۷۵۲,۳۱۳	۲۹۴	۱,۰۵۴,۴۹۷	۱۸۵	۱,۰۶۲,۰۶۸	۱۰۰	مینی بوس
۹۱,۴۹۹	۱۱	۶۲,۲۰۴	۸	-	-	کامیون
۵,۴۶۱,۳۳۳	۱,۰۸۵	۲,۱۲۵,۲۳۲	۴۷۷	۴,۹۰۵,۸۱۲	۶۹۴	

۵-۱-۲- فروش قطعات و لوازم شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۵,۲۵۶	۸۸۳,۱۴۸	۹۷۷,۹۱۱	قطعات و لوازم
۲,۴۲۵,۲۵۶	۸۸۳,۱۴۸	۹۷۷,۹۱۱	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱-۵- فروش کاربری های شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۲۸۴	۲۷,۵۷۲	۲۸,۱۵۹	فروش کاربری ۵تن
۸۲۳,۳۷۷	۷۰,۱۵۳	۱,۶۴۷,۶۴۹	فروش کاربری ۶تن
۳۰۰,۰۵۷	۴۴,۳۶۵	۲۹۸,۱۹۵	فروش کاربری ۸تن
۴,۱۵۰	۳,۲۰۰	-	فروش کاربری ۱۸تن
-	۵,۶۶۸	-	فروش کاربری ۲۶تن
۴,۶۹۳	-	۶۲۵	فروش کاربری FAW
۱۳,۴۴۰	-	۸۴۷	سایر
۱,۰۲۹۲,۰۰۱	۱۵۰,۹۵۸	۱,۰۹۷۵,۴۷۵	

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

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به				
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برگشتی	تخفیفات	
جمع	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۴۱	۴,۸۵۴	۷۵,۴۷۶	۵,۴۹۰	۶۹,۹۸۶	فروش کامیونت ۶ تن
۳,۹۰۵	۷۶۴	۷,۴۵۲	-	۷,۴۵۲	فروش کامیونت ۸ تن
۲۱۰	۲۱۰	-	-	-	فروش کامیونت ۵,۲ تن
۷,۲۴۳	۵۴۸	۸۲,۹۸۶	-	۸۲,۹۸۶	مینی بوس کامیون
۱۵,۶۶۸	۱۵,۰۶۹	-	-	-	فروش کاربری
۶,۴۰۲	-	۱۷,۴۰۵	۱۷,۴۰۵	-	فروش کالا و قطعات و سایر
۲۲۳,۱۹۱	۱۰۲,۸۰۵	۱۴۰,۸۳۴	۳,۰۹۱	۱۳۷,۷۴۳	
۲۶۹,۰۶۰	۱۲۴,۲۵۰	۳۲۴,۱۵۳	۲۵,۹۸۶	۲۹۸,۱۶۷	

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به					
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸	۶۳	۳۷	۱,۰۲۹,۵۴۸	۲,۱۶۰,۹۸۷	۳,۴۵۱,۵۳۵	کامیونت ۶تن
۷۶	۸۰	۷۵	۱۳۹,۰۲۹	۴۶,۷۶۷	۱۸۵,۷۹۶	کامیونت ۸تن
۷۵	۷۹	۷۶	۱۷,۸۸۹	۵,۵۹۶	۲۳,۴۸۵	کامیونت ۵,۲ تن
۳۰	۵۰	۴۹	۵۲۳,۷۴۴	۵۵۵,۳۳۸	۱,۰۷۹,۰۸۲	مینی بوس
۶۷	۳۸	۷۰	۱,۳۶۳,۹۰۸	۵۹۴,۱۶۲	۱,۹۵۸,۰۷۰	کاربري های مختلف
۸۷	۸۳	۷۵	۶۳۱,۶۵۹	۲۱۴,۶۶۷	۸۴۶,۳۲۶	فروش قطعات و درآمد ارایه خدمات
۶۳	۶۴	۵۳	۳,۹۶۶,۷۷۶	۳,۵۷۷,۵۱۷	۷,۵۴۴,۲۹۴	

شرکت بهمن داتول (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی	دوره میانی		دوره میانی		یادداشت
	۱۳۹۹ سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	۳۰۸۱۵۳۷	۸۷۲۴۹۲	۴۰۸۱۵۳۷	۸۷۲۴۹۲	۶-۲
۲۲۱۰۲۶۰	۹۵۵۹۱	۱۵۹۵۲۳	۲۲۱۰۲۶۰	۹۵۵۹۱	۶-۳
۳۲۹۵۲۹	۱۲۷۷۲۱	۲۴۲۶۵۴	۳۲۹۵۲۹	۱۲۷۷۲۱	۶-۴
-	(۲۴۰۹۱۵)	-	-	(۲۴۰۹۱۵)	
۳۵۳۲۰۹۲۶	۱۰۷۰۰۹۸۹	۴۵۲۵۵۲۸	۳۵۳۲۰۹۲۶	۱۰۷۰۰۹۸۹	
۱۰۹۰۷۲۶	۱۰۹۰۷۲۶	۱۰۰۰۰۵۴۱	۱۰۹۰۷۲۶	۱۰۹۰۷۲۶	
(۱۰۰۰۰۵۴۱)	(۲۵۸۰۶۳۴)	(۱۰۱۷۳۶۰۴)	(۱۰۰۰۰۵۴۱)	(۲۵۸۰۶۳۴)	
۲۸۷۴۰۱۱	۹۲۲۰۰۸۱	۴۳۵۲۵۶۵	۲۸۷۴۰۱۱	۹۲۲۰۰۸۱	
۶۳۲۰۷۸۷	۶۳۲۰۷۸۷	۷۴۴۰۶۸	۶۳۲۰۷۸۷	۶۳۲۰۷۸۷	۱۷
۷۵۱	۱۰۴۳۵	-	۷۵۱	۱۰۴۳۵	
(۷۴۴۰۶۸)	(۶۸۱۰۱۳۱)	(۲۰۳۳۷۰۹۳۳)	(۷۴۴۰۶۸)	(۶۸۱۰۱۳۱)	۱۷
۲۵۳۱۰۴۸۱	۸۷۵۱۷۲	۲۰۷۶۸۶۹۰	۲۵۳۱۰۴۸۱	۸۷۵۱۷۲	
۷۲۲۰۳۳۶	۲۳۱۰۴۶۰	۸۰۸۸۲۷	۷۲۲۰۳۳۶	۲۳۱۰۴۶۰	
۳۰۳۵۴۰۲۱۷	۱۰۱۰۶۶۳۲	۳۵۷۷۵۱۷	۳۰۳۵۴۰۲۱۷	۱۰۱۰۶۶۳۲	

مواد مستقیم مصرفی
دستبرد مستقیم
سربار تولید
هزینه های جذب نشده
بهای تمام شده تولید
افزایش می شود:
موجودی در جریان ساخت در ابتدای دوره/سال
کسر می شود:
موجودی در جریان ساخت در پایان دوره/سال
بهای تمام شده کلای تولید شده
افزایش (کسر) می شود:
موجودی کلای ساخته شده در ابتدای دوره/سال
تعدیلات
موجودی کلای ساخته شده در پایان دوره/سال
بهای تمام شده کلای فروش رفته
افزایش می شود:
بهای تمام شده قطعات و کاربری و خدمات ارائه شده
بهای تمام شده کالا و قطعات فروش رفته

شرکت بهمن دنزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک مواد خریداری به شرح جدول زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		نام کشور تامین کننده	نوع مواد اولیه
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۱۹,۱۱۱	۵۰۵,۷۴۸	۳,۱۰۰,۴۲۷	چین	CKD
۲,۰۲۰,۷۴۷	۵۲۳,۲۳۰	۳,۶۶۵,۵۴۴	ایران	کولر، رادیو پخش، لاستیک، مبدل و کمربند
۱,۰۵۸,۲۶۸	۲۳۱,۶۹۵	۱,۱۳۹,۱۱۴	ژاپن / چین	لوازم یدکی (CSO)
۲۵۸,۷۲۸	۸۶,۱۹۴	۲۹,۷۱۰	ایران	انبار مصرفی
۱۵۴,۲۷۹	۴۵,۲۵۹	۱۸۱,۳۳۷	ایران	مواد شیمیایی (روغن و بنزین و تینر، گازوئیل و...)
۶,۸۱۱,۱۳۳	۱,۳۹۲,۱۲۶	۸,۱۲۳,۱۳۲		

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

سال ۱۳۹۹	شرکت اصلی		گروه			
	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ماهه منتهی به			
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۰,۷۹۲	۷۴,۶۰۸	۱۲۶,۴۶۵	۱۸۰,۷۹۲	۷۴,۶۰۸	۱۲۶,۴۶۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۳۳۹	۶,۴۷۶	۱۹,۰۲۷	۱۶,۳۳۹	۶,۴۷۶	۱۹,۰۲۷	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۲۴,۱۲۹	۱۴,۶۰۷	۱۴,۰۳۱	۲۴,۱۲۹	۱۴,۶۰۷	۱۴,۰۳۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۲۱,۲۶۰	۹۵,۶۹۱	۱۵۹,۵۲۳	۲۲۱,۲۶۰	۹۵,۶۹۱	۱۵۹,۵۲۳	

۶-۲-۱- افزایش هزینه‌های دستمزد در مقایسه با دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایشات قانونی حقوق و دستمزد طی سال ۱۴۰۰ طبق قانون کار و

تامین اجتماعی و افزایش پرسنل و هزینه اضافه کاری طی دوره مالی ۶ماهه با توجه به افزایش تولید بوده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی	گروه					
	دوره میانی ۶ماهه منتهی به			دوره میانی ۶ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۸۶۴	۴۸,۷۵۴	۸۹,۴۶۸	۱۳۵,۸۶۴	۴۸,۷۵۴	۸۹,۴۶۸	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷,۲۷۳	۷,۰۴۰	۱۷,۰۲۱	۱۷,۲۷۳	۷,۰۴۰	۱۷,۰۲۱	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۱۹,۳۸۱	۸,۸۴۶	۱۰,۴۸۱	۱۹,۳۸۱	۸,۸۴۶	۱۰,۴۸۱	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۱,۳۷۲	۱۲,۳۷۴	۴۸,۷۵۰	۳۱,۳۷۲	۱۲,۳۷۴	۴۸,۷۵۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۵,۲۶۴	۲۳,۵۴۳	۳۶,۹۵۲	۵۵,۲۶۴	۲۳,۵۴۳	۳۶,۹۵۲	هزینه استهلاک
۲۵,۶۰۷	۸,۳۸۰	۱۰,۵۵۶	۲۵,۶۰۷	۸,۳۸۰	۱۰,۵۵۶	مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۰,۳۲۷	۳,۲۲۰	۹,۰۳۷	۱۰,۳۲۷	۳,۲۲۰	۹,۰۳۷	هزینه کرایه سرویس ها (ایاب و ذهاب)
۳,۲۴۲	۲,۳۷۹	۸,۰۹۹	۳,۲۴۲	۲,۳۷۹	۸,۰۹۹	هزینه بیمه اموال
۹,۴۸۶	۳,۴۶۵	۵,۹۶۰	۹,۴۸۶	۳,۴۶۵	۵,۹۶۰	هزینه سوخت و برق
۱۷,۴۸۲	۶,۶۵۳	۴,۱۹۹	۱۷,۴۸۲	۶,۶۵۳	۴,۱۹۹	هزینه کارشناسی و آزمایشگاهی
۱,۷۳۳	۲,۳۶۱	۵۹۲	۱,۷۳۳	۲,۳۶۱	۵۹۲	هزینه خدمات قراردادی
۲,۷۹۸	۷۰۶	۱,۵۳۹	۲,۷۹۸	۷۰۶	۱,۵۳۹	سایر اقلام
۳۲۹,۸۲۹	۱۲۷,۷۲۱	۲۴۲,۶۵۴	۳۲۹,۸۲۹	۱۲۷,۷۲۱	۲۴۲,۶۵۴	

۱-۳-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در مقایسه با دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار و تأمین اجتماعی بوده است. همچنین افزایش سایر هزینه ها به طور عمده ناشی از افزایش سطح هزینه ها در سال جاری و افزایش تولید در مقایسه با دوره مشابه قبل می باشد.

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

تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی ساله)	ظرفیت اسمی	واحد	شرح
۷۹۱	۲۸۴	۸۴۹	۱,۳۷۰	۱۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۶ تن
۱۳۳	۶۱	۲۴	۳۷۰	۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۸ تن
۴۶	۲۴	-	۲۵۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۵,۲ تن
۱۸۸	۱۶۱	۱۱۲	۳۰۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	مینی بوس
-	۱	-	۱۵۰	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیون
۲	-	-	-	-	دستگاه	کامیونت نمونه تولید شده
۱,۱۶۰	۵۳۱	۹۸۵	۲,۴۴۰	۴۲,۰۰۰		

۱-۴-۶- با توجه به اینکه هزینه های دستمزد و سربار سهم قابل توجهی از بهای تمام شده را تشکیل نمی دهد و با عنایت به اینکه مزیت تولیدات شرکت در مقایسه با سال قبل با افزایش همراه بوده است لذا هزینه های جذب نشده بااهمیت نبوده و از محاسبه آن صرف نظر شده است.

شرکت همین دنزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		گروه	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۹		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴۹,۷۲۸	۱۴۷,۰۲۸	۲۹۶,۹۴۳	۳۴۹,۷۲۸	۱۴۷,۰۲۸	۲۹۶,۹۴۳	هزینه مزایای باز خرید خدمت کارکنان
۴۰,۹۷۴	۱۹,۲۵۱	۴۶,۵۱۵	۴۰,۹۷۴	۱۹,۲۵۱	۴۶,۵۱۵	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۸,۷۹۲	۲۷,۸۶۲	۳۳,۰۱۰	۴۸,۷۹۲	۲۷,۸۶۲	۳۳,۰۱۰	هزینه گارانتی
۱۷۱,۴۷۷	۷۱,۳۹۴	۱۴۷,۰۱۰	۱۷۱,۴۷۷	۷۱,۳۹۴	۱۴۷,۰۱۰	هزینه خدمات و کمیسیون فروش
۷۷,۶۱۲	۱۸,۴۱۱	۶۲,۵۳۵	۷۷,۶۱۲	۱۸,۴۱۱	۶۲,۵۳۵	تعمیر و نگهداری ساخت
۲۷,۱۷۹	۱۰,۸۵۹	۵۲,۶۰۹	-	۱۰,۸۵۹	۵۲,۶۰۹	هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود
۲۷,۲۷۸	۱۰,۶۸۸	۳۴,۸۶۹	۲۷,۲۷۸	۱۰,۶۸۸	۳۴,۸۶۹	هزینه تبلیغات و آگهی
۶۸,۱۱۸	۱,۷۶۶	۳۳,۸۰۰	۶۸,۱۱۸	۱,۷۶۶	۳۳,۸۰۰	هزینه بیمه اموال و موجودی ها
۵۸,۹۴	۳,۹۲۶	۱۵,۱۸۳	۵۸,۹۴	۳,۹۲۶	۱۵,۱۸۳	هزینه مواد و لوازم مصرفی
۲۱,۶۸۴	۱۶,۸۲۸	۱۴,۹۶۹	۲۱,۶۸۴	۱۶,۸۲۸	۱۴,۹۶۹	هزینه حمل و نقل و باربری
۱۶,۳۴۰	۷,۱۷۲	۱۲,۳۰۲	۱۶,۳۴۰	۷,۱۷۲	۱۲,۳۰۲	هزینه خدمات قراردادی
۱۲,۴۸۱	۴,۲۲۲	۶,۵۲۰	۱۲,۴۸۱	۴,۲۲۲	۶,۵۲۰	هزینه اجاره
۱۷,۵۲۰	-	-	۱۷,۵۲۰	-	-	سایر
۵۰,۷۴۳	۱۲,۱۱۲	۲۶,۳۸۷	۷۸,۳۹۳	۱۲,۴۴۴	۲۶,۵۷۱	
۹۳۵,۸۲۰	۳۵۱,۵۱۹	۷۸۲,۶۵۲	۹۳۶,۲۹۱	۳۵۱,۸۵۱	۷۸۲,۸۳۶	

۷-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بابت افزایش پرسنل و حقوق و مزایا بر مبنای قانون کار و افزایش سایر هزینه با توجه به افزایش سطح هزینه طی دوره جاری در مقایسه با دوره مالی قبل و همچنین تعمیرات در بخش هایی از کارخانه می باشد.

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		گروه	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		یادداشت
	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۹		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۲۴۸	۱۲۰,۵۷۲	-	۱۵۲,۲۴۸	۱۲۰,۵۷۲	-	۱۸-۲-۱ برگشت مازاد ذخیره کاهش ارزش
۱۴۰,۳۳۱	-	-	۱۴۰,۳۳۱	-	-	برگشت ذخیره هزینه های گمرکی
۱۲,۸۶۲	۶,۴۳۲	-	۱۲,۸۶۲	۶,۴۳۲	-	۱۸-۱-۱ سود فروش اقساطی خودرو
۳۰,۷۳۳	۱۳,۵۰۱	۲۹,۲۷۷	۳۰,۷۳۳	۱۳,۵۰۱	۲۹,۲۷۷	سود فروش ضایعات
۲۶,۳۶۰	۱۵۷	۱۴,۰۸۲	۲۶,۳۶۰	۱۵۷	۱۴,۰۸۲	سایر در آمد ها (عمدتاً سود فروش مواد اولیه)
۳۶۲,۵۳۴	۱۴۰,۶۶۲	۴۳,۳۵۹	۳۶۲,۵۳۴	۱۴۰,۶۶۲	۴۳,۳۵۹	

۹- سایر هزینه ها

شرکت اصلی	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		گروه	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۹		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زیان فروش سایر قطعات
-	(۸,۳۰۵)	-	-	(۸,۳۰۵)	-	زیان تسعیر نرخ ارز
(۲۶۴,۲۶۱)	(۳۴۶,۱۶۱)	(۱۲۱,۲۲۴)	(۲۶۴,۲۶۱)	(۳۴۶,۱۶۱)	(۱۲۱,۲۲۴)	هزینه های جذب نشده
-	(۲۴,۹۱۵)	-	-	(۲۴,۹۱۵)	-	سایر هزینه ها
-	-	(۹۴)	-	-	(۹۴)	
(۲۶۴,۲۶۱)	(۳۷۹,۳۸۱)	(۱۲۱,۳۱۸)	(۲۶۴,۲۶۱)	(۳۷۹,۳۸۱)	(۱۲۱,۳۱۸)	

شرکت بهمن دول (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

هزینه مالی صرفاً مربوط به شرکت اصلی و پیش زیر می باشد:

دوره میانی		دوره میانی	
سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	۷۸۳۸۴۱	میلیون ریال	۹۱۰۷۸۱
-	-	-	-
۳,۶۵۰	۲,۴۹۲	۴۹	۱۰,۳۹۹
۳۴,۲۶۹	۴۹	۱۷,۳۷۰	
۳۲۱,۸۷۰	۹۴,۳۲۲	۸۳۰,۵۵۱	

- سود و کارمزد تسهیلات بانکی‌ها
- هزینه کارمزد و سود انتشار اوراق مرابحه
- سود مشارکت و جرایم تاخیر در تحویل
- هزینه کارمزد ضمانت نامه بانکی
- سایر هزینه های مالی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال	دوره میانی	سال	دوره میانی
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	۶۲۷۰۸	میلیون ریال	۶۲۷۰۸
۸۸,۰۵۴	۸۱,۴۳۳	۸۸,۰۵۴	۸۱,۴۳۳
۶۷,۳۲۳	۵۴,۵۱۶	۶۷,۳۲۳	۵۴,۵۱۶
۲۰,۴۴۱	۵۸,۱۳۲	۲۰,۴۴۱	۵۸,۱۳۲
۱,۴۹۱	۲۹۰	۱,۴۹۱	۲۹۰
۱۷۷,۳۰۹	۱۹۴,۳۷۱	۱۷۷,۳۰۹	۱۹۴,۳۷۱

- سود سپرده بانکی و سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
- حیثیه دیرکرد دریافتی از مشتریان
- سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد
- سایر اقلام

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	شرکت اصلی		گروه	
	دوره میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	دوره میانی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۲۱،۶۱۵	۱،۳۷۶،۲۹۸	۳،۱۰۶،۱۶۶	۴۸۲۱،۱۴۴	۱،۳۷۵،۹۶۶
(۶۲۲،۷۴۲)	(۲۹۸،۲۳۵)	(۷۱۰،۳۱۹)	(۶۲۲،۷۴۲)	(۲۹۸،۲۳۵)
۴،۱۹۸،۸۷۳	۱،۰۷۸،۰۶۳	۲،۳۹۵،۸۴۷	۴،۱۹۸،۴۰۲	۱،۰۷۷،۷۳۱
(۱۴۴،۴۵۱)	۱۰۰،۰۴۹	(۸۰۲،۷۹۶)	(۱۴۴،۴۵۱)	۱۰۰،۰۴۹
۳۱،۹۶۹	(۴،۴۲۱)	۱۹۲،۲۵۷	۳۱،۹۶۹	(۴،۴۲۱)
(۱۱۲،۴۸۲)	۹۵،۶۲۸	(۶۱۰،۵۳۹)	(۱۱۲،۴۸۲)	۹۵،۶۲۸
۴،۶۷۷،۱۶۴	۱،۴۷۶،۳۴۷	۲،۳۰۳،۳۷۰	۴،۶۷۶،۶۹۳	۱،۴۷۶،۰۱۵
(۵۹۰،۷۷۳)	(۳۰۲،۶۵۶)	(۵۱۸،۰۶۲)	(۵۹۰،۷۷۳)	(۳۰۲،۶۵۶)
-	-	-	-	-
۴،۰۸۶،۳۹۱	۱،۱۷۳،۶۹۱	۱،۷۸۵،۳۰۸	۴،۰۸۵،۹۲۰	۱،۱۷۳،۳۵۹
۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰
۴،۱۹۹	۱،۰۷۸	۲،۳۹۶	۴،۱۹۸	۱،۰۷۸
(۱۱۲)	۹۶	(۶۱۱)	(۱۱۲)	۹۶
۴،۰۸۵	۱،۱۷۵	۱،۷۸۵	۴،۰۸۶	۱،۱۷۳

سود عملیاتی
اثر مالیاتی

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

اثر مالیاتی

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

سود قبل از کسر مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام

سود (زیان) پایه عملیاتی هر سهم

سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- داری های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

جمع	پیش برداخت‌های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۲۷,۰۱۰	۳۷۸,۲۳۳	۸۹,۴۶۰	۱,۰۰۹,۳۱۷	۱۸۴,۴۶۰	۴۴,۱۰۹	۷۶,۳۰۰	۲۷۸,۵۸۶	۲۸,۷۵۴	۲۸۳,۵۰۸	۲۰۴,۰۱۰	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۰۷,۷۸۴	۴۰,۲۵۳	۲۱۲,۰۲۴	۱,۰۵۵,۵۰۷	۳۰,۷۱۷	۱۰۴,۴۶۶	۲۶,۲۷۵	۶۵,۲۴۴	۴,۲۵۵	۴۲۴,۵۵۰	۴۰۰,۰۰۰	افزایش واگذار شده
(۲۹,۷۱۱)	(۳۵,۵۵۰)	(۱,۲۳۲)	۷,۳۶۱	-	(۸۱)	(۲,۹۷۵)	۲۲,۹۰۲	-	۵,۸۴۸	(۱۸,۲۳۲)	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۵۰۵,۰۸۳	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۲۶۲	۲,۱۶۲,۵۹۵	۲۱۵,۱۷۷	۱۴۸,۴۹۴	۹۹,۵۰۰	۳۶۶,۸۳۲	۳۳,۰۰۹	۷۱۳,۹۰۶	۵۵۵,۶۷۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۲۲۲,۱۱۸	۱۳,۴۰۳	۶۱۲,۸۷۸	۱,۵۹۵,۸۷۷	۴۲,۱۴۴	۶۱,۹۹۱	۵۸,۶۸۵	۲۶,۹۱۷	۱۰,۴۶۹	۱۱۴,۱۴۳	۱,۲۸۱,۵۳۸	افزایش
-	(۴۰,۵۵۳)	-	۴۰,۵۵۳	۱۱,۳۳۹	۲۹,۲۱۴	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۷۷۷,۲۰۱	۱۵۰,۷۶	۹۱۳,۰۹۰	۴,۷۹۹,۰۲۵	۲۶۸,۵۶۰	۲۳۹,۶۹۹	۱۵۸,۲۸۵	۴۹۳,۶۴۹	۴۳,۴۷۸	۸۲۸,۰۴۹	۱,۸۶۷,۲۱۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۳۱,۸۴۷	-	-	۵۳۱,۸۴۷	۱۷۱,۰۵۵	۲۴,۷۹۷	۳۴,۳۵۸	۱۵۷,۲۳۹	۲۳,۲۰۱	۱۲۱,۰۹۷	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۱,۳۸۰	-	-	۹۱,۳۸۰	۱۹,۹۶۵	۱۲,۴۵۵	۹,۳۸۸	۲۷,۶۲۶	۱,۳۲۹	۲۰,۶۱۷	-	استهلاک واگذار شده
(۱,۶۸۹)	-	-	(۱,۶۸۹)	-	(۷)	(۱,۵۴۰)	-	-	(۱۴۲)	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۲۱,۴۳۸	-	-	۶۲۱,۴۳۸	۱۹۱,۰۲۰	۳۷,۲۴۵	۴۲,۲۰۶	۱۸۴,۸۶۵	۲۴,۵۳۰	۱۴۱,۵۷۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۵,۲۵۰	-	-	۸۵,۲۵۰	۲۲,۶۷۰	۱۷,۲۹۰	۸,۲۳۸	۱۷,۳۹۵	۱,۰۷۱	۱۸,۵۸۶	-	استهلاک مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۰۶,۶۸۸	-	-	۷۰۶,۶۸۸	۲۱۳,۶۹۰	۵۴,۵۳۵	۵۰,۴۴۴	۲۰۲,۲۶۰	۲۵,۶۰۱	۱۶۰,۱۵۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۰۲۰,۵۱۳	۱۵۰,۷۶	۹۱۳,۰۹۰	۴,۰۹۲,۳۶۷	۵۴,۹۷۰	۱۸۵,۱۶۴	۱۰۷,۸۴۱	۱۹۱,۳۸۹	۱۷,۸۷۷	۶۶۷,۸۹۱	۱,۸۶۷,۲۱۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۵۸۳,۶۴۵	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۲۶۲	۱,۵۴۱,۱۵۷	۲۴,۱۵۷	۱۱۱,۲۴۹	۵۷,۳۹۴	۱۸۱,۵۶۷	۸,۴۷۹	۵۷۲,۳۳۴	۵۵۵,۶۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت همین دزول (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت اصلی

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	کلیات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	میانگین در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۲۲۷,۰۱۰	۳۷,۸۱۳	۸۹,۴۶۰	۱,۰۹۹,۷۲۷	۱۸۴,۴۶۰	۴۴,۱۰۹	۷۶,۳۰۰	۲۷۸,۵۸۶	۷۸,۷۵۴	۷۸۳,۵۰۸	۲۰,۴۰۱۰	۱۳۹۹
۱,۳۰۷,۷۸۴	۴۰,۲۵۳	۲۱۲,۰۲۴	۱,۰۵۵,۵۰۷	۳۰,۸۱۷	۱۰۴,۴۶۶	۲۶,۲۷۵	۶۵,۲۴۴	۴,۲۵۵	۴۲۴,۵۵۰	۴۰۰,۰۰۰	افزایش
(۲۹,۸۷۱)	(۳۵,۵۵۰)	(۱,۲۲۲)	۷,۳۶۱	-	(۸۱)	(۲,۹۷۵)	۲۲۹,۰۲	-	۵,۸۲۸	(۱۸,۳۳۲)	واگذار شده
۲۵۰,۵۰۸۳	۴۲,۲۲۶	۳۰,۰۲۶۲	۲,۱۶۲,۵۹۵	۲۱۵,۵۱۷	۱۴۸,۴۹۴	۹۹,۶۰۰	۳۶۶,۷۳۲	۳۳,۰۰۹	۷۱۳,۹۰۶	۵۵۵,۶۷۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۲۲۲,۱۱۸	۱۳,۴۰۳	۶۱۲,۸۲۸	۱,۵۵۹,۵۷۷	۴۲,۱۴۴	۶۱,۹۹۱	۵۸,۶۸۵	۲۶,۹۱۷	۱۰,۴۶۹	۱۱۴,۱۳۳	۱,۲۸۱,۵۳۸	افزایش
-	(۴,۵۵۳)	-	۴,۵۵۳	۱۱,۳۳۹	۲۹,۳۱۴	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۷۷۷,۰۲۱	۱۵,۰۷۶	۹۱۳,۰۹۰	۳,۷۹۹,۰۳۵	۲۶۸,۶۶۰	۲۳۹,۶۹۹	۱۵۸,۲۸۵	۳۹۳,۶۴۹	۴۳,۶۷۸	۸۲۸,۰۴۹	۱,۸۶۷,۳۱۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۳۱,۸۳۷	-	-	۵۳۱,۸۳۷	۱۷۱,۰۵۵	۲۴,۷۹۷	۳۴,۳۵۸	۱۵۷,۳۳۹	۳۳,۰۲۱	۱۲۱,۰۹۷	-	استهلاک اثاثیه
۹۱,۳۸۰	-	-	۹۱,۳۸۰	۱۹,۹۶۵	۱۲,۴۵۵	۹,۳۸۸	۲۷,۶۲۶	۱,۳۳۹	۲۰,۶۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱,۶۸۹)	-	-	(۱,۶۸۹)	-	(۷)	(۱,۵۴۰)	-	-	(۱۴۲)	-	واگذار شده
۶۱۱,۴۳۸	-	-	۶۱۱,۴۳۸	۱۹۱,۰۲۰	۳۷,۲۴۵	۴۲,۰۲۶	۱۸۴,۸۶۵	۲۴,۵۳۰	۱۴۱,۵۷۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۵,۲۵۰	-	-	۸۵,۲۵۰	۲۲,۶۷۰	۱۷,۲۹۰	۸,۳۳۸	۱۷,۳۹۵	۱۰,۰۷۱	۱۸,۵۸۶	-	استهلاک
۷۰,۶۶۸	-	-	۷۰,۶۶۸	۲۱۳,۶۹۰	۵۴,۴۳۵	۵۰,۴۴۴	۲۰,۲۰۶۰	۲۵,۶۰۱	۱۶۰,۰۱۵۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۰۲۰,۵۱۳	۱۵,۰۷۶	۹۱۳,۰۹۰	۳,۰۹۲,۳۳۷	۵۴,۹۷۰	۱۸۵,۱۶۴	۱۰۷,۸۴۱	۱۹۱,۳۸۹	۱۷,۸۷۷	۶۶۷,۸۹۱	۱,۸۶۷,۳۱۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۷۸۳,۴۶۵	۴۰,۲۲۶	۳۰,۰۲۶۲	۱,۵۴۱,۱۵۷	۲۴,۱۵۷	۱۱۱,۳۴۹	۵۷,۳۹۴	۱۸۱,۵۶۷	۸,۴۷۹	۵۷۲,۳۳۳	۵۵۵,۶۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱,۲۸۱,۵۳۸ میلیون ریال مربوط به زمین خریداری شده در جاده مخصوص به پلاک ثبتی به ۱۴۸۰۰ متر مربع بوده که طی سال مالی خریداری شده است.

۱۳-۵- افزایش ساختمان به مبلغ ۱۱۴,۱۴۳ میلیون ریال بابت تعمیرات ساختمانهای سایت مرکزی، شمالی و سایت شماره ۲ شرکت می باشد.

۱۳-۶- افزایش تاسیسات به مبلغ ۱۰,۴۶۹ میلیون ریال شامل خرید انواع تابلو برق و گرماتاب سقفی جهت سایت های شمالی و سایت شماره ۲ می باشد.

۱۳-۷- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۶,۹۱۷ میلیون ریال شامل خرید دستگاه بالابر و کیوم، کوره پخت رنگ، قفل درب هوشمند زمین شوی صنعتی و انواع الکتروپمپ و سایر دستگاه ها و تجهیزات می باشد.

۱۳-۸- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۵۸,۶۸۵ ریال شامل خرید ۱ دستگاه مینی باس پگاسوس- ۵ دستگاه انواع کامیونت ۶ تن- ۱ دستگاه کامیونت ۵,۲ تن- خرید ۱۶ دستگاه انواع موتورسیکلت می باشد.

۱۳-۹- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۹۱,۲۰۵ میلیون ریال شامل خرید دستگاه ذخیره سازی اطلاعات، انواع دوربین مدار بسته، نمایشگر صنعتی، فایل پایگانی، انواع لپ تاب و PC، کولر گازی و انواع اثاثه می باشد.

۱۳-۱۰- افزایش ابزارآلات به مبلغ ۵۳,۴۸۳ میلیون ریال شامل خرید انواع دریل، بکس بادی، سنگ فرز و مینی سنگ، خرید انواع قالب و فیکسچر می باشد.

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

تایید پروژه بر عملیات	مخارج الباقی		بر آورده تاریخ بهره برداری	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
بازسازی	۱,۲۱۲	۴۹۰,۵۱۸	۱۴۰۱	پروژه راه اندازی خط شاسی سازی در سایت دو بهمن دیزل
بازسازی	۹۵,۲۲۳	۱۰۷,۹۳۳	۱۴۰۰	توسعه سایت شمالی
بازسازی	۳,۴۹۰	۲۹,۰۷۲	۱۴۰۰	پروژه راه اندازی خط تریم مینی باس
بازسازی	۲۰,۸۴۶	۲۸,۵۴۵	۱۴۰۰	پروژه راه اندازی آزمایشگاه مرکزی
بازسازی	۱۸,۶۶۵	۲۷,۷۸۹	۱۴۰۰	پروژه نوسازی سایت جنوبی
بازسازی	۱۱,۴۵۷	۲۵,۰۴۲	۱۴۰۰	نوسازی ساختمان های اداری، محوطه سازی، تولیدی، کاربری
بازسازی	۲۴,۲۳۶	۲۴,۲۶۵	۱۴۰۰	پروژه محصول جدید کشنده
بازسازی	۲۳,۶۵۴	۲۴,۰۵۳	۱۴۰۰	پروژه سنگ کف سالن ها
بازسازی	۱۴,۹۴۲	۲۱,۲۸۹	۱۴۰۱	ارتقاء ساختمانهای اداری و رستوران، رختکن و پارکینگ
بازسازی	۱۷,۷۶۲	۱۸,۱۰۸	۱۴۰۰	پروژه راه اندازی سالن PDI
بازسازی	۱۶,۲۶۶	۱۶,۵۱۹	۱۴۰۰	پروژه راه اندازی فضای sing off
بازسازی	۱۳,۶۱۲	۱۵,۱۶۷	۱۴۰۱	پروژه SAP
بازسازی	۷,۵۳۳	۱۰,۴۳۷	۱۴۰۱	تجهیز و راه اندازی خطوط کاربری - قطعه سازی جدید
بازسازی	۳۱,۳۶۴	۷۴,۳۵۳	۱۴۰۰-۱۴۰۱	سایر پروژه ها
	۳۰۰,۲۶۲	۹۱۳,۰۹۰		

۱۳-۱۲- پیش پرداخت‌های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲۹,۲۱۴	-	شرکت فن و ایده کاریز
۱۰,۳۶۹	-	شرکت تولیدی قدس نجف آباد
-	۱۳,۴۰۳	شرکت سازور آذروستان
-	-	شرکت کبیر پانل شکوهیه
۴۰۰	۴۰۰	شرکت همگام خودرو-خرید فیکسچر
۹۷۰	-	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو-خرید فیکسچر
۱,۲۷۳	۱,۲۷۳	شرکت تولیدی صنعتی آنتیم-خرید قطعات قالب کامیونت شیلر
۴۲,۲۲۶	۱۵,۰۷۶	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود

شرکت اصلی			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۴۷۷	۷,۴۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
-	-	-	-	-	-
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۴۷۷	۷,۴۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
-	-	-	-	-	-
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۴۷۷	۷,۴۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
۴,۸۰۱	۴,۸۰۱	-	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰	-
۵۷۷	۵۷۷	-	۵۷۷	۵۷۷	-
۵,۳۷۸	۵,۳۷۸	-	۵,۵۲۷	۵,۵۲۷	-
۲۹۵	۲۹۵	-	۲۹۵	۲۹۵	-
۵,۶۷۳	۵,۶۷۳	-	۵,۸۲۲	۵,۸۲۲	-
۱,۶۶۲	۱,۱۸۵	۴۷۷	۱,۶۶۶	۱,۱۸۴	۴۸۲
۱,۹۵۷	۱,۴۸۰	۴۷۷	۱,۹۶۱	۱,۴۷۹	۴۸۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی مربوط به شرکت فرعی و به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰
	۲۰,۴۹۰
	۸۵,۳۷۵
	۲۰,۴۹۰,۰۰۰

شرکت پارس پوشونگی

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

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

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

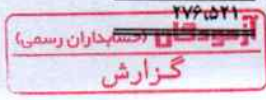
۱۶- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت‌های خارجی
۷,۵۴۴,۹۴۴	۷,۰۴۰,۸۳۲	۷,۵۴۴,۹۴۴	۷,۰۴۰,۸۳۲		سفارشات مواد اولیه (CKD)
۶۲,۴۰۶	۲,۲۲۸,۸۵۲	۶۲,۴۰۶	۲,۲۲۸,۸۵۲		سفارشات قطعات
	۱,۴۲۷,۷۰۸	-	۱,۴۲۷,۷۰۸		سفارشات خرید مینی بوس
۷,۶۰۷,۳۵۰	۱۰,۶۹۷,۳۹۲	۷,۶۰۷,۳۵۰	۱۰,۶۹۷,۳۹۲		
					پیش پرداخت‌های داخلی
۲۷۶,۵۲۱	۶۴۷,۶۵۸	۲۷۶,۵۲۱	۶۴۷,۶۵۸	۱۶-۱	خرید مواد اولیه و خدمات
۳۲,۴۴۱	-	۳۲,۴۴۱	-		پیش پرداخت هزینه گمرکی
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰		پیش پرداخت مالیات
۳۷۵	-	۳۷۵	-		پیش پرداخت هزینه های بیمه
-	۳,۷۵۴	-	۳,۷۵۴		سایر پیش پرداخت ها
۳۰۹,۳۳۷	۷۰۱,۴۱۳	۳۰۹,۳۳۷	۷۰۱,۴۱۳		
-	(۵۰,۰۰۰)	-	(۵۰,۰۰۰)		کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۸)
۳۰۹,۳۳۷	۶۵۱,۴۱۳	۳۰۹,۳۳۷	۶۵۱,۴۱۳		
۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۱,۳۴۸,۸۰۵	۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۱,۳۴۸,۸۰۵		

۱۶-۱- پیش پرداخت های خرید داخلی مواد اولیه از تامین کنندگان داخلی مشکلی از ارقام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
-	۲۲۸,۹۸۹	-	۲۲۸,۹۸۹	شرکت شاسی ساز ایران
۴,۷۶۹	۵,۵۹۳	۴,۷۶۹	۵,۵۹۳	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۴,۷۶۹	۲۳۴,۵۸۳	۴,۷۶۹	۲۳۴,۵۸۳	
				سایر اشخاص
۷۲,۹۲۴	۱۰۵,۰۲۸	۷۲,۹۲۴	۱۰۵,۰۲۸	شرکت کروز-بابت خرید قطعات
-	۳۳,۶۴۶	-	۳۳,۶۴۶	جرثقیل سقفی ساعی
-	۴۳,۵۰۰	-	۴۳,۵۰۰	پانل آذر دلتا ، شرکت
-	۱۳,۳۹۰	-	۱۳,۳۹۰	شرکت سازه گستر پایدار سهند
۲۰,۳۸۷	۱۵,۲۰۴	۲۰,۳۸۷	۱۵,۲۰۴	شرکت تولید قطعات خاور -بابت خرید قطعات
۱۵,۳۵۸	۲۸,۹۴۰	۱۵,۳۵۸	۲۸,۹۴۰	شرکت ارکان وزین-بابت خرید کاربری
-	۱۳,۷۵۰	-	۱۳,۷۵۰	(رضا شیخی و علی کیومرثی اجیرلو) صنایع برودتی اورکا
-	۱۲,۹۱۸	-	۱۲,۹۱۸	شرکت نورتاب توان قزوین
۳,۳۲۴	۱۲,۲۱۸	۳,۳۲۴	۱۲,۲۱۸	شرکت مهندسی ایرانیان فرا صنعت پاسارگاد
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	تولیدی قدس نجف آباد ، شرکت
-	۹,۲۰۰	-	۹,۲۰۰	تجارت بین المللی پایلا
۷,۶۳۰	۷,۶۳۰	۷,۶۳۰	۷,۶۳۰	صنایع همب حریق ایران . شرکت
۲,۸۳۶	۵,۸۸۸	۲,۸۳۶	۵,۸۸۸	اینانلو دو قوز ، حسن
۷,۲۰۰	۴,۸۰۰	۷,۲۰۰	۴,۸۰۰	یورش حریق ، شرکت
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	شرکت کوشش رادیاتور- خرید رادیاتور
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	همراز مشهد-بابت خرید صندلی مینی بوس
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	شرکت گروه صنعتی سرمایه‌سازان عصرنوبین مهدی
۲۶,۴۱۹	-	۲۶,۴۱۹	-	شرکت تهویه -بابت خرید سیستم تهویه خودرو ها
۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳	صنایع جوش و برش گام الکتریک
۶۴,۰۳۴	۹۰,۳۲۵	۶۴,۰۳۴	۹۰,۵۰۹	سایر اقلام
۲۷۵,۰۵۰	۴۱۶,۳۷۴	۲۷۵,۰۵۰	۴۱۶,۵۵۸	
(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	
۲۷۱,۷۵۱	۴۱۳,۰۷۶	۲۷۱,۷۵۱	۴۱۳,۲۶۰	
۲۷۶,۵۲۱	۶۴۷,۶۵۸	۲۷۶,۵۲۱	۶۴۷,۸۴۲	

ذخیره کاهش ارزش



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۲	کالای ساخته شده
۶۵۸,۰۱۱	۱,۹۸۷,۶۵۴	۶۵۸,۰۱۱	۱,۹۸۷,۶۵۴		
۸۶,۰۵۷	۳۴۰,۲۸۹	۸۶,۰۵۷	۳۴۰,۲۸۹	۱۷-۳	کالای ساخته شده امانی شرکت نزد دیگران
۷۴۴,۰۶۸	۲,۳۲۷,۹۴۳	۷۴۴,۰۶۸	۲,۳۲۷,۹۴۳		جمع موجودی کالای ساخته شده
۳,۳۹۶,۲۱۴	۵,۴۷۸,۵۳۲	۳,۳۹۶,۲۱۴	۵,۴۷۸,۵۳۲		مواد اولیه
۲,۰۱۸۱,۲۶۴	۲,۵۷۱,۰۲۴	۲,۰۱۸۱,۲۶۴	۲,۵۷۱,۰۲۴		قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۵۲۵	۷,۲۳۵	۱۲,۵۲۵	۷,۲۳۵		موجودی قطعات ضایعاتی
۲۵,۰۱۷	۴۳,۲۹۸	۲۵,۰۱۷	۴۳,۲۹۸		مواد اولیه امانی شرکت نزد دیگران و سایر
۵,۶۱۵,۱۲۰	۸,۱۰۰,۰۸۹	۵,۶۱۵,۱۲۰	۸,۱۰۰,۰۸۹		جمع موجودی مواد اولیه و موجودی قطعات
۲۸,۸۱۳	۴۸۴,۸۲۳	۲۸,۸۱۳	۴۸۴,۸۲۳		موجودی کاربری
۱,۰۰۰,۶۴۱	۱,۱۷۳,۶۲۳	۱,۰۰۰,۶۴۱	۱,۱۷۳,۶۲۳		کالای در جریان ساخت
۷,۳۸۸,۶۴۲	۱۲,۰۸۶,۴۷۸	۷,۳۸۸,۶۴۲	۱۲,۰۸۶,۴۷۸		جمع موجودی مواد و کالا
(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	۱۷-۴	ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا
۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۲,۰۵۵,۶۴۹	۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۲,۰۵۵,۶۴۹		

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

۱۷-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل ۳۹۴ دستگاه کامیونت و کامیون و تعداد ۲۶ دستگاه مینی بوس تولیدی شرکت نزد انبار می باشد.

۱۷-۳- کالای ساخته شده امانی شرکت اصلی نزد دیگران جمعاً شامل ۸۷ دستگاه خودروی امانی نزد نمایندگی ها جهت فروش بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	
۲۹,۹۵۴	۱۵	۲۶۳,۹۶۶	۶۶	کامیونت ۶ تن
۱۰,۸۷۳	۳	۱۰,۹۵۲	۳	کامیونت ۸ تن
۳,۱۰۴	۳	۱,۹۸۵	۲	کامیونت ۵/۲ تن
-	-	۲,۰۸۹	۱	کامیونت FVR
-	-	۵,۰۸۶	۲	کامیونت FVZ
۴,۱۷۸	۲	-	-	کامیون ۱۸ تن
۵,۰۸۶	۲	-	-	کامیون ۲۶ تن
۳۲,۸۶۲	۹	۵۶,۲۱۱	۱۳	مینی بوس
۸۶,۰۵۷	۳۴	۳۴۰,۲۸۹	۸۷	

۱۷-۴- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا به مبلغ ۳۰,۸۲۹ میلیون ریال در شرکت اصلی با توجه به مصوبه هیأت مدیره در سنوات گذشته و در رابطه با موجودی‌های راكد در حساب‌ها انعکاس یافته است.

شرکت زمین درول (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸۷,۶۷۸	-	۱۸۷,۶۷۸	-	۱۸۷,۶۷۸	۱۸-۱
۱۷,۹۰۰	۲۷,۷۴۹	۱۷,۹۰۰	۲۷,۷۴۹	۱۷,۹۰۰	۲۷,۷۴۹	۱۸-۱
۱۷,۹۰۰	۲۱۵,۴۲۷	۱۷,۹۰۰	۲۱۵,۴۲۷	۱۷,۹۰۰	۲۱۵,۴۲۷	۱۸-۱
۱۱,۹۸۲	۶۸,۰۷۶	۱۱,۹۸۲	۶۸,۰۷۶	۱۱,۹۸۲	۶۸,۰۷۶	۱۸-۲
۹۳,۵۵۹	۱۷۹,۹۱۶	۹۱,۱۳۱	۱۷۶,۴۲۴	۹۱,۱۳۱	۱۷۳,۳۲۴	۱۸-۲
۱۰,۵۸۴۱	۲۴۷,۹۹۲	۱۰,۳۰۱۱۳	۲۴۴,۵۰۰	۱۰,۳۰۱۱۳	۲۴۴,۵۰۰	۱۸-۲
۳۸,۲۰۹	۹۸,۲۷۹	۳۸,۲۰۸	۹۸,۲۷۹	۳۸,۲۰۸	۹۸,۲۷۹	۱۸-۳
۳۸,۲۰۹	۹۸,۲۷۹	۳۸,۲۰۸	۹۸,۲۷۹	۳۸,۲۰۸	۹۸,۲۷۹	
۱,۶۱,۹۵۱	۵,۶۱,۶۹۹	۱,۵۹,۲۲۲	۵,۵۸,۲۰۷	۱,۵۹,۲۲۲	۵,۵۸,۲۰۷	
-	۶۳,۶۶۶	-	۶۳,۶۶۶	-	۶۳,۶۶۶	
-	۶۳,۶۶۶	-	۶۳,۶۶۶	-	۶۳,۶۶۶	
-	۶۳,۶۶۶	-	۶۳,۶۶۶	-	۶۳,۶۶۶	

تجاری

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

حساب های دریافتی

دریافتی های بلند مدت

اسناد دریافتی تجاری

سایر مشتریان

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۸- اسناد دریافتی به تفکیک اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۸۷,۶۷۸	-	۱۸۷,۶۷۸		شرکت بهمن لیزینگ
-	۱۸۷,۶۷۸	-	۱۸۷,۶۷۸		
سایر مشتریان					
-	۱۴,۵۰۰	-	۱۴,۵۰۰		شرکت حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای شتابان شمال
-	۱۳,۵۴۳	-	۱۳,۵۴۳		شرکت آوین تابش آوا - یزدی فر - نمایندگی قزوین (فروش قطعات و خدمات)
-	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳		شرکت ایلپا خودرو
-	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳		شرکت ادیب صنعت محور
-	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳		آقای حسین احمدی - نماینده آباده
-	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳		آقای سیدحسین میری - نماینده قم
-	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳		آقای مجید جلیل مصیر
-	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳		آقای رضا نیکو
-	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳		آقای یوسف شوکتی
-	۹,۰۴۳	-	۹,۰۴۳		آقای جواد عاکف
-	۳,۹۸۸	-	۳,۹۸۸		شرکت فرآورده های لبنی تین دامداران
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰		عبداله یوسفی - نمایندگی بیرجند (فروش قطعات و خدمات)
۷,۳۱۹	-	۷,۳۱۹	-		سید اکبر افتخاری - نماینده اصفهان
۳,۶۶۲	-	۳,۶۶۲	-		شرکت حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای شتابان شمال
۴,۱۷۵	-	۴,۱۷۵	-		شرکت فرآورده های لبنی تین دامداران
۳۳	-	۳۳	-		آقای آقاجفی - نماینده رودسر
۲,۷۸۳	۱,۴۰۳	۲,۷۸۳	۱,۴۰۳		سایر اقلام
۱۷,۹۷۲	۱۰۷,۲۷۷	۱۷,۹۷۲	۱۰۷,۲۷۷		
(۷۲)	(۱۵,۸۶۲)	(۷۲)	(۱۵,۸۶۲)	۱-۱-۱۸	کسر می شود: سود تحقق نیافته فروش های اقساطی
۱۷,۹۰۰	۹۱,۴۱۵	۱۷,۹۰۰	۹۱,۴۱۵		
-	(۶۳,۶۶۶)	-	(۶۳,۶۶۶)		کسر می شود:
۱۷,۹۰۰	۲۷,۷۴۹	۱۷,۹۰۰	۲۷,۷۴۹		اسناد بلند مدت سایر اشخاص
۱۷,۹۰۰	۲۱۵,۴۲۷	۱۷,۹۰۰	۲۱۵,۴۲۷		

۱-۱-۱۸- شرکت اصلی بخشی از فروش محصولات را به صورت اقساطی انجام داده و مبلغ فوق مربوط به سود فروش اقساطی ایام بعد از

تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۲ حساب های دریافتی تجاری که شامل اسناد وخواستی مشتریان نیز می باشد، به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است:

شركة اصلی				گروه				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
								اشخاص وابسته
۴۵	۷۳۹	-	۷۳۹	۴۵	۷۳۹	-	۷۳۹	شرکت بهمن موتور
-	۲۹	-	۲۹	-	۲۹	-	۲۹	شرکت مزدا پدک
۶۰،۲۴	۳۷،۸۰۷	-	۳۷،۸۰۷	۶۰،۲۴	۳۷،۸۰۷	-	۳۷،۸۰۷	شرکت سیما موتور
-	۱۶،۸۳۳	-	۱۶،۸۳۳	-	۱۶،۸۳۳	-	۱۶،۸۳۳	شاسی ساز ایران شرکت
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری بهمن
۴۰،۲۱	۳،۹۸۳	-	۳،۹۸۳	۴۰،۲۱	۳،۹۸۳	-	۳،۹۸۳	شرکت ایران دوچرخ
۳۶	۳۶	-	۳۶	۳۶	۳۶	-	۳۶	شرکت بهمن استانداد
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱۵	-	۱۵	شرکت تعاونی مسکن ایران دوچرخ
-	-	۲۳،۱۷۱	۲۳،۱۷۱	-	-	-	-	شرکت پارس پوشونگ-پادداشت ۱-۲-۱۸
-	۸	-	۸	-	۸	-	۸	خدمات یسه ای توسعه اعتماد مهر(سایر یسه ها) (بیمه آسیا)
-	۲،۳۹۱	-	۲،۳۹۱	-	۲،۳۹۱	-	۲،۳۹۱	شرکت بهمن لیزینگ -تنه فروش خودرو
۱،۷۵۰	۱،۷۵۰	-	۱،۷۵۰	۱،۷۵۰	۱،۷۵۰	-	۱،۷۵۰	صنایع ریخته گری ایران
۹۰	۴،۴۸۴	-	۴،۴۸۴	۹۰	۴،۴۸۴	-	۴،۴۸۴	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۱۱،۹۸۲	۶۸،۰۷۶	۲۳،۱۷۱	۱۱۱،۲۲۷	۱۱،۹۸۲	۶۸،۰۷۶	-	۶۸،۰۷۶	

سایر اشخاص

-	۵۵،۳۵۰	-	۵۵،۳۵۰	-	۵۵،۳۵۰	-	۵۵،۳۵۰	بانک توسعه تعاون
-	-	۴۵،۵۳۰	۴۵،۵۳۰	-	۴۵،۵۳۰	-	۴۵،۵۳۰	خانم کلاهدوزان نمایندگی شهرکرد
-	-	۱۹،۳۴۲	۱۹،۳۴۲	-	۱۹،۳۴۲	-	۱۹،۳۴۲	نمایدگی بیرجند-هدایتی
-	-	۵،۹۲۵	۵،۹۲۵	-	۵،۹۲۵	-	۵،۹۲۵	نمایدگی مرند-تیرانداز
-	-	۱۷،۰۳۷	۱۷،۰۳۷	-	۱۷،۰۳۷	-	۱۷،۰۳۷	گروه نوین تجاری کارا نمایندگی شیراز
-	-	۹۱	۹۱	-	۹۱	-	۹۱	آقای افتخاری نمایندگی اصفهان
-	۱	۷،۵۵۸	۷،۵۵۹	-	۱	۷،۵۵۸	۷،۵۵۹	حسینی پورهدش ، میدگی- نمایندگی یزد
-	۲۵،۶۷۸	-	۲۵،۶۷۸	-	۲۵،۶۷۸	-	۲۵،۶۷۸	شرکت غرب استیل
-	-	۶،۸۳۵	۶،۸۳۵	-	۶،۸۳۵	-	۶،۸۳۵	شرکت مهندسی پژوهش پیام ارتباطات رایان توحید
-	۲۱،۵۵۶	-	۲۱،۵۵۶	-	۲۱،۵۵۶	-	۲۱،۵۵۶	شرکت تولید محور خودرو
-	-	۵،۸۲۷	۵،۸۲۷	-	۵،۸۲۷	-	۵،۸۲۷	آقای سید عباس قاسمیان-نماینده مشهد
-	-	۵،۵۶۵	۵،۵۶۵	-	۵،۵۶۵	-	۵،۵۶۵	آقای فرهاد طلپسچی-نماینده ارومیه
-	-	۴،۶۸۰	۴،۶۸۰	-	۴،۶۸۰	-	۴،۶۸۰	نمایدگی مرودشت- بهرام شیروانی
-	-	۱،۳۵۶	۱،۳۵۶	-	۱،۳۵۶	-	۱،۳۵۶	شهرداری دورود
-	-	۱۴،۱۸۵	۱۴،۱۸۵	-	۱۴،۱۸۵	-	۱۴،۱۸۵	آقای خدایی نمایندگی ارومیه
۲،۵۱۵	-	۲،۵۳۲	۲،۵۳۲	۲،۵۱۵	-	۲،۵۳۲	۲،۵۳۲	آقای منا کار ، محمد - نمایندگی دزفول
۲۲،۷۳۳	-	-	۲۲،۷۳۳	-	-	-	-	شهرکهای صنعتی سمنان
-	۸	۲،۵۵۶	۲،۵۶۵	-	۸	۲،۵۵۶	۲،۵۶۵	آقای عبدالله افروغ-زنگنه محمد
-	۲،۱۶۰	-	۲،۱۶۰	-	۲،۱۶۰	-	۲،۱۶۰	شرکت بستی میهن
۲،۴۲۷	۲،۴۲۷	-	۲،۴۲۷	۲،۴۲۷	۲،۴۲۷	-	۲،۴۲۷	تجارت انرژی شعبه قدس
-	-	۳،۰۲۴	۳،۰۲۴	-	-	-	۳،۰۲۴	شرکت کانئیرسازان پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	۱۰،۱۱۶	۱۰،۱۱۶	جمعیت هلال احمر
۶۶،۱۸۴	۷۲،۷۳۶	۲۸،۲۹۰	۱۰۱،۰۲۶	۶۳،۲۵۶	۶۹،۲۴۴	۳۰،۲۶۴	۹۹،۵۰۸	سایر مشتریان
۹۳،۸۵۹	۱۷۹،۹۱۶	۱۷۰،۳۳۴	۳۵۰،۳۵۰	۹۱،۱۳۱	۱۷۶،۴۲۴	۱۷۳،۳۲۴	۳۴۹،۷۴۸	
۱۰۵،۸۴۱	۲۴۷،۹۹۲	۲۱۳،۵۰۴	۴۶۱،۴۴۶	۱۰۳،۱۱۳	۲۴۴،۵۰۰	۱۷۳،۳۲۴	۴۱۷،۸۲۴	

۱۸-۲-۱ - مانده حساب شرکت پارس پوشونگ به طور عمدۀ مربوط به تامین مالی و پرداخت هزینه آن شرکت بوده که با توجه به توقف فعالیت عملیاتی شرکت مزبور و عدم توانایی در پرداخت بدهی خود، بابت طلب از شرکت فوق در شرکت اصلی ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۳- سایر دریافتی‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۲۴۳	۴۵,۱۸۸	۳۰,۲۴۲	۴۵,۱۸۸	۱۸-۳-۱ سپرده‌ها
۷,۶۷۹	۵۲,۸۰۴	۷,۶۷۹	۵۲,۸۰۴	وام و بدهی کارکنان
۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	سود سهام دریافتی سرمایه‌گذاری‌ها
۳۸,۲۰۹	۹۸,۲۷۹	۳۸,۲۰۸	۹۸,۲۷۹	

۱۸-۳-۱- مانده حساب سپرده‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرکت اصلی		گروه		سپرده نقدی ضمانت نامه‌های بانکی و گمرکی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۲۴۳	۴۵,۱۸۸	۳۰,۲۴۳	۴۵,۱۸۸	
۳۰,۲۴۳	۴۵,۱۸۸	۳۰,۲۴۳	۴۵,۱۸۸	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲,۴۹۹,۲۷۵	-	۲,۴۹۹,۲۷۵	۱۹-۱	صندوق های سرمایه گذاری
-	۲,۴۹۹,۲۷۵	-	۲,۴۹۹,۲۷۵		

۱۹-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بشرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۱,۱۹۳	-	۲۰۱,۱۹۳	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار: صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه دیدار
-	۵۹۹,۸۳۷	-	۵۹۹,۸۳۷	صندوق سرمایه‌گذاری سپید دماوند
-	۶۹۸,۴۴۷	-	۶۹۸,۴۴۷	صندوق سرمایه‌گذاری کیان
-	۹۹۹,۷۹۸	-	۹۹۹,۷۹۸	صندوق سرمایه‌گذاری آوای فردای زاگرس
-	۲,۴۹۹,۲۷۵	-	۲,۴۹۹,۲۷۵	

۱۹-۲- صندوقهای مزبور تماما در آمد ثابت بوده و سود حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوقهای فوق هنگام فروش شناسایی و ثبت می‌گردد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	موجودی ریالی نزد بانک‌ها
۶۳۶,۷۴۱	۲,۲۶۷,۰۴۸	۶۳۶,۸۰۵	۲,۲۶۷,۰۸۸	۲۰-۲	موجودی ارزی نزد بانک‌ها
۳۰,۰۲۴	۲۹,۲۴۷	۳۰,۰۲۴	۲۹,۲۴۷	۲۰-۳	موجودی صندوق
۳,۱۹۳	۲,۹۸۹	۳,۱۹۳	۲,۹۸۹		
۶۶۹,۹۵۸	۲,۲۹۹,۲۸۴	۶۷۰,۰۲۲	۲,۲۹۹,۳۲۴		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۹۹,۴۸۹	پاسار کاد شعبه بلوار خوردین ۲۰۲۱۱۰۲۱۵۸۳۴۰۰۱ جاری
-	۲۱,۷۱۹	رفاه شعبه پارس مینو ۳۳۸۰۰۰۰۰۰ جاری
۲۱۹,۸۷۱	۲۶۷,۴۰۴	بانک ملت شعبه کندوان ۶۹۰۱۷۹۷۹
-	۳۱۲,۱۱۵	قرض الحسنه مهر ایران شعبه شهید بهشتی کرج ۳۰۰۹,۱۱,۱۳۲۸۱۸۴,۱ جاری
۲۰۰,۰۰۱	۷۲۸,۴۴۳	اقتصاد نوین شعبه صنعتگران ۲۱۴,۲,۲۰۰۸۶۰۰,۱ جاری
-	۱۹,۹۴۲	سپه جاری ۲۳۳۸۲۵ شعبه میر داماد غربی کد-۱۳۴۹
-	۱۰۶,۵۸۲	جاری سیبا ملی ۰۱۰۵۹۳۰۳۰۴۰۰۱ امیر آباد
۷۳,۶۵۵	۶۱,۶۴۱	توسعه تعاون شعبه شهر صنعتی البرز قزوین ۲۵۰۵,۱۱۱,۳۹۷۴۸۵۰,۱ جاری
۴۲,۱۵۹	۱۹۰,۲۹۷	بانک تجارت شعبه آزادی جاری ۳۳۶۳۱۰۸۱
۳۸,۲۱۶	۳۲,۳۹۹	بانک صادرات - پشتیبان ۰۲۰۵۴۹۸۲۷۰۰۰۴
۲۸,۰۳۶	۱۳,۲۳۱	بانک ملی امیر آباد جاری سیبا ۰۱۰۵۹۳۰۳۰۴۰۰۱
۹,۲۵۸	۵,۹۵۵	تجارت شعبه هرمزان ۳۳۸۰۶۵۲۶۴ حساب جاری
۸,۳۰۲	۴۶,۷۳۲	بانک صادرات پشتیبان اوستا- ۰۲۰۷۵۱۳۴۶۵۰۰۶
۲,۸۸۹	۲,۹۹۳	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- پشتیبان ۰۲۰۷۵۲۹۴۱۵۰۰۱
۲,۲۸۰	۴۲,۳۹۹	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- ۰۱۰۱۳۸۶۸۶۴۰۰۹
۱,۶۰۸	-	بانک کشاورزی شعبه شادمهر- پشتیبان ۳۳۱۸۳۳۳۳۹
۸۳۹	۸۳۹	بانک صادرات شعبه صنعتی- جاری- ۰۲۰۵۹۱۴۷۲۸۰۰۴ pos
۶۴۷	-	بانک صادرات شعبه صنعتی سپهر ۰۱۰۱۳۹۱۴۲۴۰۰۸
۶۹۶	۷۴۰	بانک رفاه شعبه آزادی- جاری ۵۸۳۳۹۴۵۰
۶۰	۸۵۵	صادرات اوستا- جاری- ۰۱۰۲۶۶۱۷۸۸۰۰۷
۵	۵۸۹	پارسیان شعبه سایا ۴۷۰۰۰۵۶۰۹۹۴۶۰۲ پس انداز
۸,۲۱۹	۱۲,۶۸۴	سایر بانک‌ها
۶۳۶,۷۴۱	۲,۲۶۷,۰۴۸	

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

۲۰-۲- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک ها شامل مبلغ ۲,۴۷۰ دلار نزد بانک صادرات شعبه صنعتی و مبلغ ۵,۸۶۷ یورو نزد بانک مسکن شعبه سعادت آباد و بانک ملت شعبه کندوان و مبلغ ۶۲۳,۸۷۳ یوان نزد بانک تجارت شعبه اسکندری و بانک ملت شعبه کندوان بوده که در پایان سال تسعیر گردیده و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۰-۳- موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۲,۹۸۹ میلیون ریال معادل موجودی ارزی شامل مبلغ ۸,۷۲۶ دلار، ۸۹,۶۵۶ یوان، ۴۳۱ یورو و ۶ یوان، ۱,۱۴۰ درهم و ۱,۳۰۷ سایر ارزها می باشد که در پایان سال تسعیر و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۰-۴- مبلغ ۸۴۹,۸۶۴ میلیون ریال از موجودی نزد بانک‌ها (طبقه بندی شده در سرفصل تسهیلات مالی یادداشت توضیحی ۵-۱-۳۰ صورت های مالی) به دلیل دریافت تسهیلات مسدود شده است که پس از تسویه وام آزاد خواهد شد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۹۵۸	۶,۹۵۸	۶,۹۵۸	۶,۹۵۸	۲۱-۱	آپارتمان واقع در تبریز
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۲۱-۱	زمین واقع در کردکوی
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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل یک میلیارد سهم عادی هزارریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۴,۸۲	۸۴۸,۱۵۴,۷۳۶	۸۴,۸۲	۸۴۸,۱۵۴,۷۳۶	شرکت گروه بهمن
۱,۳۹	۱۳,۸۹۰,۲۸۹	۲,۴۷	۲۴,۶۸۲,۹۳۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی بهمن گستر BFM
۲,۲۱	۲۲,۰۹۰,۳۰۶	۲,۲۲	۲۲,۱۹۰,۳۰۶	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۱,۴۲	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۷	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی شهر (سهامی خاص)
۰,۹۸	۹,۷۸۲,۷۶۱	۰,۹۸	۹,۷۸۲,۷۶۱	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۰,۲۸	۲,۷۹۱,۶۰۶	۰,۷۶	۷,۶۳۶,۶۷۴	شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)
۰,۶۳	۶,۳۱۰,۸۸۵	۰,۶۴	۶,۴۳۵,۰۰۰	آقای محمد روحی
۰,۳۷	۳,۷۰۰,۰۰۰	۰,۳۷	۳,۷۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)
۰,۳۴	۳,۳۷۶,۴۷۷	۰,۳۴	۳,۳۷۶,۴۷۷	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۰,۲۹	۲,۸۹۴,۰۹۸	۰,۲۹	۲,۸۹۴,۰۹۸	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۰,۰۰	-	۰,۲۴	۲,۴۰۸,۳۷۲	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار
۰,۲۹	۲,۹۴۲,۵۵۵	۰,۲۲	۲,۱۹۲,۰۰۰	شرکت بانک گردشگری (سهامی عام)
۰,۲۲	۲,۱۵۶,۰۹۹	۰,۲۲	۲,۱۵۶,۰۹۹	صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه
۰,۱۹	۱,۹۰۸,۲۱۵	۰,۱۹	۱,۹۰۸,۲۱۵	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی خاص)
۰,۲۶	۲,۶۲۹,۰۰۰	۰,۱۷	۱,۶۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۰,۱۴	۱,۳۸۵,۴۶۸	۰,۱۴	۱,۳۸۵,۴۶۸	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
۰,۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰,۱۱	۱,۱۰۱,۰۰۰	آقای مهدی پور ویس
۰,۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰,۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)
۰,۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰,۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن موتور
۰,۱۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	۰,۱۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	شرکت بهمن خودرو
۰,۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
۰,۱۱	۱,۱۲۵,۰۸۰	۰,۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین
۰,۴۸	۴,۸۴۵,۰۶۸	۰,۰۰	-	شرکت کیا مهستان (سهامی عام)
۵,۰۳	۵۰,۳۱۶,۳۵۷	۴,۰۴	۴۰,۴۴۴,۸۵۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۱۰۰,۰۸۵ 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 تارسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. مانده حساب فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۸۵	۸۵
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵

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

۲۴- سایر اندوخته ها

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

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۱۰	۳,۵۱۰
۱۵	۱۵
(۶۹)	(۲۷)
(۹,۸۳۶)	(۹,۹۰۵)
(۶,۳۸۰)	(۶,۴۰۷)

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

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۳۹۶	۱۵۸,۲۳۰	۸۷,۳۹۶	۱۵۸,۲۳۰
(۶,۶۶۲)	(۴,۱۰۸)	(۶,۶۶۲)	(۴,۱۰۸)
۷۸,۰۷۳	۸۶,۷۰۲	۷۸,۰۷۳	۸۶,۷۰۲
(۹۴۵)	-	(۹۴۵)	-
۳۶۸	-	۳۶۸	-
۱۵۸,۲۳۰	۲۴۰,۸۲۴	۱۵۸,۲۳۰	۲۴۰,۸۲۴

مانده در ابتدای دوره / سال
 پرداخت شده طی دوره / سال
 ذخیره تأمین شده طی دوره / سال
 انتقال به شرکت های گروه
 انتقال از شرکت های گروه
 مانده در پایان دوره / سال

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی‌ها
پرداختی های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری
					حساب های پرداختی
				۲۷-۱	اشخاص وابسته
۲۷۱,۳۳۶	۲,۱۳۵,۵۹۰	۲۷۱,۳۳۶	۲,۱۳۵,۵۹۰	۲۷-۲	فروشنده گان مواد و کالا
۱,۶۶۲,۲۸۹	۲,۳۳۴,۶۰۷	۱,۶۶۲,۳۱۷	۲,۳۳۴,۶۵۵	۲۷-۳	نمایندگی های فروش
۱۶,۷۱۳	۲۲,۹۶۱	۱۶,۷۱۳	۲۲,۹۶۱		سایر حساب‌های پرداختی
۴۹۰,۱۰۲	۱,۸۶۴,۶۵۸	۴۹۰,۱۰۲	۱,۸۶۴,۶۵۸		
۲,۴۴۰,۴۴۰	۶,۳۵۷,۸۱۵	۲,۴۴۰,۴۶۸	۶,۳۵۷,۸۶۳		
					سایر پرداختی‌ها
					اسناد پرداختی
۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		شرکت گروه بهمن - تسویه حساب فی مابین
-	۴۷۴,۴۹۰	-	۴۷۴,۴۹۰		اداره کل امور مالیاتی قزوین - مالیات عملکرد
۱۸۰,۱۸۴	۹۰,۱۰	۱۸۰,۱۸۴	۹۰,۱۰		اداره کل امور مالیاتی استان قزوین، مالیات بر ارزش افزوده
-	۵۵۵,۰۰۰	-	۵۵۵,۰۰۰		تامین سرمایه تمدن، شرکت
۲,۷۰۰	-	۲,۷۰۰	-		شرکت صنایع تولیدی پاون پوشه
۹۸۲,۸۸۴	۱,۵۳۸,۵۰۰	۹۸۲,۸۸۴	۱,۵۳۸,۵۰۰		
					حساب‌های پرداختی
۱۹۷,۸۹۵	۵۲۳,۶۰۵	۱۹۷,۸۹۵	۵۲۳,۶۰۵		سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده فصل زمستان ۱۳۹۹ و مالیات حقوق
۹۴,۲۰۷	۲۰۲,۹۶۹	۹۴,۲۰۷	۲۰۲,۹۶۹		سپرده بیمه مکسوره از ارایه کنندگان خدمات
-	۲۴,۲۲۲	-	۲۴,۲۲۲		سپرده حسن انجام کار
۴۱,۸۳۹	-	۴۲,۹۶۵	۴۹۴		حق بیمه پرداختی
۲۱,۵۶۹	۸۴,۵۵۱	۲۱,۷۴۵	۸۴,۷۳۵		سایر ارقام
۳۵۵,۵۱۰	۸۳۵,۳۴۸	۳۵۶,۸۱۲	۸۳۶,۰۲۶		
۳,۷۷۸,۸۳۴	۸,۷۳۱,۶۶۳	۳,۷۸۰,۱۶۴	۸,۷۳۲,۳۸۹		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۰۰	۱,۸۰۶,۰۸۶	۳۸,۲۰۰	۱,۸۰۶,۰۸۶	شرکت گروه بهمن
۴,۸۹۳	۶,۰۴۳	۴,۸۹۳	۶,۰۴۳	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر - بیمه نامه های خودرو
۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	شرکت سایت ۲ بهمن موتور - بابت هزینه های مشترک
۲,۴۱۳	۲,۴۲۲	۲,۴۱۳	۲,۴۲۲	شرکت خدمات بیمه ای بهمن - بابت حق بیمه
۵۳	-	۵۳	-	شرکت بهمن لیزینگ
۴۶,۶۹۳	۲۹,۳۴۰	۴۶,۶۹۳	۲۹,۳۴۰	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران - بابت خرید قطعات
۳۴۲	۴۳	۳۴۲	۴۳	شرکت شاسی ساز - بابت خرید شاسی
-	۷,۳۷۰	-	۷,۳۷۰	شرکت سیبا موتور
۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	شرکت حفاری آریادانا
۱۲	۵,۰۴۲	۱۲	۵,۰۴۲	شرکت ایران دوچرخ
۱۷۵,۳۰۶	۲۷۵,۸۲۰	۱۷۵,۳۰۶	۲۷۵,۸۲۰	شرکت بهمن موتور - بابت تامین مالی
۲۷۱,۳۳۶	۲,۱۳۵,۵۹۰	۲۷۱,۳۳۶	۲,۱۳۵,۵۹۰	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۲،۷۶۵	۱،۰۰۸،۱۱۴	۸۹۲،۷۶۵	۱،۰۰۸،۱۱۴	شرکت ماروینی - ایسوزو
۴۳۸،۸۴۱	۶۴۱،۶۳۷	۴۳۸،۸۴۱	۶۴۱،۶۳۷	New East General Trading (معادل ۶،۵۶۴،۷۶۰ درهم)
۴۵،۸۷۰	۴۱،۹۷۴	۴۵،۸۷۰	۴۱،۹۷۴	شرکت بیمه آسیا
۳۹،۵۶۵	۷۰،۰۵۱	۳۹،۵۶۵	۷۰،۰۵۱	شرکت صنایع تولیدی کروز
۳۶،۴۳۲	-	۳۶،۴۳۲	-	شرکت گروه صنعتی بارز
۳۰،۰۳۳	۵،۴۵۰	۳۰،۰۳۳	۵،۴۵۰	شرکت صنعتی سرد ساز خودرو
۲۶،۱۰۸	۵۱،۳۲۷	۲۶،۱۰۸	۵۱،۳۲۷	شرکت رینگ سازی مشهد
۲۰،۴۹۱	۱۵،۹۱۵	۲۰،۴۹۱	۱۵،۹۱۵	شرکت نفت پارس
۱۷،۵۹۰	۲۰،۴۲۴	۱۷،۵۹۰	۲۰،۴۲۴	شرکت تولید محور خودرو
-	۳۳،۶۸۹	-	۳۳،۶۸۹	شرکت نفت پارس
-	۶۲،۲۷۶	-	۶۲،۲۷۶	شرکت رادین فولاد مهام
-	۱۹،۸۲۶	-	۱۹،۸۲۶	شرکت غرب استیل
-	۵،۳۵۱	-	۵،۳۵۱	شرکت دقیق شیمی
-	۸،۲۸۱	-	۸،۲۸۱	شرکت فولاد صنعت مهر ایرانیان
۹،۶۶۲	-	۹،۶۶۲	-	شرکت زیبا سازان یادگار اروند
۸،۶۴۷	-	۸،۶۴۷	-	شرکت ماد آریا ویستا
۷،۶۱۵	۱۳،۹۳۹	۷،۶۱۵	۱۳،۹۳۹	شرکت تولیدی صنعتی پروزن
۶،۵۱۶	۴	۶،۵۱۶	۴	شرکت پویارنگ
۶،۷۹۲	۱۱،۷۵۲	۶،۷۹۲	۱۱،۷۵۲	شرکت تولیدی قدس نجف آباد
۱،۹۷۳	۱۱،۰۳۰	۱،۹۷۳	۱۱،۰۳۰	شرکت فرمان خودرو سپاهان
۱،۸۵۸	۸،۱۴۵	۱،۸۵۸	۸،۱۴۵	شرکت ایران آگروز
۶۹۸	-	۶۹۸	-	شرکت صنایع تولیدی کیافرین
۲۱	۵،۵۳۳	۲۱	۵،۵۳۳	شرکت صنایع پمپ حریق ایران
-	۷،۵۱۲	-	۷،۵۱۲	شرکت فضا قطعه سازان
-	۷۳،۲۷۶	-	۷۳،۲۷۶	شرکت نواندیشان فرانگر پارسی
۵،۰۶۹	-	۵،۰۶۹	-	شرکت پولاسا
۵،۰۷۷	-	۵،۰۷۷	-	شرکت مهندسی دنا فراز صنعت
۶،۲۳۳	-	۶،۲۳۳	-	شرکت تولید قطعات خاور
-	۹،۷۴۳	-	۹،۷۴۳	شرکت قطعات فلزی آرتا کوبشگر
۵۴،۴۳۳	۲۰۹،۳۵۹	۵۴،۴۳۳	۲۰۹،۴۰۷	سایر ارقام
۱،۶۶۲،۲۸۹	۲،۳۳۴،۶۰۷	۱،۶۶۲،۲۸۹	۲،۳۳۴،۶۵۵	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۹,۷۷۷	۱۲۵,۳۴۸	۳۱۹,۷۷۷	۱۲۵,۳۴۸	۲۷-۳-۱	شرکت پوشینه بافت ایران
۸۸,۸۶۵	۱,۵۴۸,۹۱۶	۸۸,۸۶۵	۱,۵۴۸,۹۱۶	۲۷-۳-۲	معلق خرید
۳۱,۴۴۷	۱۰۹,۷۹۶	۳۱,۴۴۷	۱۰۹,۷۹۶		واریزی های نامشخص
۵۰,۰۱۴	۸۰,۵۹۸	۵۰,۰۱۴	۸۰,۵۹۸		سایر
۴۹۰,۱۰۲	۱,۸۶۴,۶۵۹	۴۹۰,۱۰۲	۱,۸۶۴,۶۵۹		

۲۷-۳-۱- مانده بدهی شرکت به شرکت پوشینه بافت بابت تمه بهای زمین و ساختمان خریداری شده از آن شرکت در سال های قبل بوده که مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال آن در سال ۱۴۰۰ پرداخت شده است.

۲۷-۳-۲- مانده حساب معلق خرید مربوط به تامین کنندگان متعدد بوده که مدارک و مستندات مربوطه به طور کامل واصل نشده است. شایان ذکر است با تکمیل مدارک و مستندات، حساب فوق تسویه و به حساب های قطعی مربوطه منتقل خواهد شد.

۲۸- مالیات پرداختی:

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱,۳۷۸	۶۵۸,۳۷۷	مانده در ابتدای سال
۶۳۳,۱۹۴	۵۴۵,۴۵۷	ذخیره مالیات عملکرد سال/دوره
(۵۳۶,۱۹۵)	(۵۹۳,۱۱۳)	پرداختی طی سال/دوره
۶۵۸,۳۷۷	۶۱۰,۷۲۱	
-	(۵۰,۰۰۰)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۶)
۶۵۸,۳۷۷	۵۶۰,۷۲۱	مانده در پایان سال/دوره

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

شرکت بهمن دنزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
داداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		درآمد مشمول مالیات ایزرای	سود (زیان) ایزرای	سال مالی	
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	قطعی	تشخیصی				
رسیدگی به دفاتر حیات	۷۵,۱۸۳	۷۵,۱۸۳	۴۹۷,۳۳۷	۹۹۱,۲۸۶	۴۹۵,۵۷۴	۱,۹۹۰,۹۴۹	۲۷۰,۰۲۷۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است.	۶۳۳,۱۹۴	۴۰۰,۸۱۱	۵۹۳,۱۱۳	-	۵۹۰,۸۳۳	۲,۳۳۳,۰۹۲	۴,۶۳۷,۱۶۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده است.	-	۵۴۵,۴۵۷	-	-	۵۱۸,۰۶۲	۲,۲۹۶,۶۶۲	۲,۳۰۳,۳۷۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۶۵۸,۳۳۷	۶۱۰,۷۲۱	(۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
	۶۵۸,۳۳۷	۵۶۰,۷۲۱	-	-	-	-	-	-

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که طی بزرگ تشخیص صادره مبلغ ۹۹۱ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه بخش عمده هزینه های برگشتی توسط سازمان امور مالیاتی توسط شرکت قابل دفاع بوده و با ارایه مدارک و مستندات قابل کسر از فهرست هزینه های برگشتی می باشد 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 بزرگ تشخیص در حساب های انوکاس یافته و احتساب ذخیره بیشتر در حال حاضر موضوعیت ندارد.

۲۸-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود ایزرای و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و درآمدهایی که دارای مالیات مقطوع و با محاسبه شده در منبع می باشد، محاسبه و پس از کسر ۵ درصد بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و بخشودگی مالیات موضوع جزء ۲ بند (ق) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور در حساب ها منظور شده است.

۲۸-۲-۴- مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش بر مبنای سود ایزرای و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و پس از کسر ۵ درصد بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم در حساب ها منظور شده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۵-۲۸- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد (متدرج در صورت سود و زیان) به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۳,۱۹۴	۵۴۵,۴۵۷	۶۳۳,۱۹۴	۵۴۵,۴۵۷	مالیات جاری
(۴۲,۴۲۱)	(۲۷,۳۹۵)	(۴۲,۴۲۱)	(۲۷,۳۹۵)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۵۹۰,۷۷۳	۵۱۸,۰۶۲	۵۹۰,۷۷۳	۵۱۸,۰۶۲	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	-	-	-	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۵۹۰,۷۷۳	۵۱۸,۰۶۲	۵۹۰,۷۷۳	۵۱۸,۰۶۲	مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲-۶-۲۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۷۷,۱۶۴	۲,۳۰۳,۳۷۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴,۶۷۷,۱۶۴	۲,۳۰۳,۳۷۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۴۳,۱۱۰	۵۴۷,۰۵۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ سال جاری ۲۳,۷۵ - سال قبل ۱۳,۷۵
-	-	مالیات جاری سال‌های قبل عملیات در حال تداوم
(۹,۹۱۶)	(۱,۵۹۳)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۴۲,۴۲۱)	(۲۷,۳۹۵)	درآمدهای معاف از مالیات (تفاوت های دائمی)
۵۹۰,۷۷۳	۵۱۸,۰۶۲	اثر هزینه های غیر قابل برای مقاصد مالیاتی:
۵۹۰,۷۷۳	۵۱۸,۰۶۲	اثر هزینه رویایی
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۲۳,۶۸ درصد (سال قبل ۱۲,۶۳ درصد)
		هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲-۷-۲۸- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۴۶۵	۲۰۱,۸۶۰	حساب‌های پرداختی - هزینه رویایی
۱۷۴,۴۶۵	۲۰۱,۸۶۰	

۲-۸-۲۸- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده در	شناسایی شده در	مانده در	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۷۴,۴۶۵	دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به:
۲۰۱,۸۶۰	۲۷,۳۹۵	۱۷۴,۴۶۵	حساب‌های پرداختی - هزینه رویایی
۲۰۱,۸۶۰	۲۷,۳۹۵	۱۷۴,۴۶۵	
			سال ۱۳۹۹
		۱۳۲,۰۴۳	دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به:
۱۷۴,۴۶۵	۴۲,۴۲۱	۱۳۲,۰۴۳	حساب‌های پرداختی - هزینه رویایی
۱۷۴,۴۶۵	۴۲,۴۲۱	۱۳۲,۰۴۳	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
۲۱۷,۵۱۱	-	سال ۱۳۹۸
-	۹۰,۹۱۵	سال ۱۳۹۹
<u>۲۱۷,۵۱۱</u>	<u>۹۰,۹۱۵</u>	

۲۹-۱ - 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 به طور کامل مربوط به شرکت اصلی بوده و خلاصه وضعیت آن به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۴۶۴	۲,۴۱۶,۹۹۹	۶۱,۶۵۶	۲,۲۴۱,۸۶۳	۳۰-۱	تسهیلات دریافتی از بانک ها
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰-۲	انتشار اوراق مرابحه
۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۳۰-۳	تسهیلات دریافتی از شرکت گروه بهمن
<u>۵۲۳,۴۶۴</u>	<u>۲,۴۱۶,۹۹۹</u>	<u>۵۰۶۱,۶۵۶</u>	<u>۲,۷۴۱,۸۶۳</u>		

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

۳۰-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی از بانک ها
۲,۷۶۴,۰۲۱	۴,۱۰۰,۵۰۹	کسر می شود:
(۲۲۱,۷۲۱)	(۸۴۹,۸۶۴)	۳۰-۱-۵
(۱۰۱,۸۳۷)	(۹۴۷,۱۲۷)	سپرده های مسدودی نزد بانکها
۲,۴۴۰,۴۶۳	۲,۳۰۳,۵۱۹	سود و کارمزد سالهای آتی تسهیلات دریافتی از بانک ها
(۲۳,۴۶۴)	(۶۱,۶۵۶)	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
<u>۲,۴۱۶,۹۹۹</u>	<u>۲,۲۴۱,۸۶۳</u>	حصه جاری تسهیلات مالی

۳۰-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ تا ۲۱ درصد
۲,۷۶۴,۰۲۱	۴,۱۰۰,۵۰۹	
<u>۲,۷۶۴,۰۲۱</u>	<u>۴,۱۰۰,۵۰۹</u>	

۳۰-۱-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۴,۱۰۰,۲۵۰	سال ۱۴۰۱
۸۲,۶۲۱	سال ۱۴۰۲
۷,۶۳۸	
<u>۴,۱۰۰,۵۰۹</u>	

۳۰-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

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

۳۰-۱-۵ - تسهیلات دریافتی از بانکها مستلزم ایجا د ۸۴۹,۸۶۴ میلیون ریال 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 و همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است .

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۳۰- به منظور خرید مواد اولیه براساس مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۸۴۷۴۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹، شرکت مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ 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:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۳۷۰,۶۸۵	اوراق مرابحه
-	(۳,۳۷۰,۶۸۵)	کسر می شود:
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد سال‌های آتی
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	حصه بلندمدت
-	-	حصه جاری

۱-۲-۳۰- سود اوراق مذکور هر سه ماه یکبار به دارندگان اوراق مرابحه پرداخت می گردد.

۲-۲-۳۰- وثیقه اوراق مزبور تعداد ۱,۳۳,۵۵۲,۹۸۰ سهم گروه بهمن و تعداد ۱,۷۸,۹۵۱,۵۸۱ سهم شرکت تراکتور سازی ایران بوده که توسط گروه بهمن و سایر شرکت‌های گروه جهت شرکت بهمن دیزل به وثیقه گذاشته شده است.

۳-۳۰- 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.

۳۱- ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مصرف / تعدیلات	افزایش	مانده ابتدای دوره	
۲۳۳,۸۴۶	۳۳۹,۳۲۵	(۴۲,۷۰۴)	۱۴۸,۱۸۳	۲۳۳,۸۴۶	ذخیره گارانتی محصولات
-	۲۶,۷۴۸	-	۲۶,۷۴۸	-	ذخیره جرایم تاخیر در تحویل خودرو
۱۲,۳۱۸	۱۱,۹۲۵	(۳۹۳)	-	۱۲,۳۱۸	ذخیره بازخرید مرخصی
۲۲,۸۶۶	۱۸,۹۶۰	(۳۶,۷۳۶)	۳۲,۸۳۰	۲۲,۸۶۶	ذخیره کارمزد فروش نمایندگان
-	۲۵,۸۰۶	-	۲۵,۸۰۶	-	ذخیره عیدی و پاداش
۵۸,۸۵۵	۳۲۵,۰۷۵	(۸,۳۴۲)	۲۷۴,۵۶۲	۵۸,۸۵۵	سایر ذخایر
۳۲۷,۸۸۴	۷۴۷,۸۳۹	(۸۸,۱۷۵)	۵۰۸,۱۲۹	۳۲۷,۸۸۴	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۵,۷۵۷	۳۶۵,۲۰۳	۲۰۵,۷۵۷	۳۶۵,۲۰۳	۳۲-۱	پیش دریافت از نمایندگی‌ها
۶۷۱,۶۶۲	۳,۹۰۷,۵۶۳	۶۷۱,۶۶۲	۳,۹۰۷,۵۶۳	۳۲-۲	پیش دریافت از شرکت‌ها
۲۱۵,۹۴۹	۲۳۷,۰۵۰	۲۱۵,۹۴۹	۲۳۷,۰۵۰		پیش دریافت از سایر اشخاص
۱,۰۹۳,۳۶۷	۴,۵۰۹,۸۱۵	۱,۰۹۳,۳۶۷	۴,۵۰۹,۸۱۵		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۲۸۳	۲۷۶,۴۹۶	۳۳,۲۸۳	۲۷۶,۴۹۶	حسین زندی- نماینده تهران
۳۴,۴۴۷	۲۰,۵۷۴	۳۴,۴۴۷	۲۰,۵۷۴	بازرگانی دیزل کامیون دشتستان (محمد آبادی) - نماینده برازجان
۲۰,۸۹۲	-	۲۰,۸۹۲	-	محمد تورانی - نماینده ملارد
۲۵,۴۲۳	-	۲۵,۴۲۳	-	مهدی استاجی - نمایندگی سبزوار (فروش و قطعات و خدمات)
۹۱,۷۱۲	۶۸,۱۳۳	۹۱,۷۱۲	۶۸,۱۳۳	سایر اقلام
۲۰۵,۷۵۷	۳۶۵,۲۰۳	۲۰۵,۷۵۷	۳۶۵,۲۰۳	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۸۶۹	۳۰۰,۸۰۸	۱۲۷,۸۶۹	۳۰۰,۸۰۸	شرکت بهمن لیزینگ
-	۲۴,۱۳۵	-	۲۴,۱۳۵	خودروسازی ستاره نیک آریا (SNA)، شرکت
-	۱۰۲,۰۷۸	-	۱۰۲,۰۷۸	شرکت کیمیا اسپیدی قشم،
-	۸۰۹,۴۰۰	-	۸۰۹,۴۰۰	فرآورده های گوشتی کاله آمل
-	۶۵۴,۰۱۷	-	۶۵۴,۰۱۷	خوشگوار تهران، شرکت
-	۱۱۹,۹۷۱	-	۱۱۹,۹۷۱	گل پخش اول
-	۳۲۶,۲۹۴	-	۳۲۶,۲۹۴	نوآوران فن آوازه (دیجی کالا)
-	۷۵۱,۵۹۰	-	۷۵۱,۵۹۰	زمزم ایران، شرکت
-	۲۶۱,۰۷۳	-	۲۶۱,۰۷۳	حمل و نقل داخلی و بین المللی جوان سیر اینتر، شرکت
-	۵۴,۸۵۶	-	۵۴,۸۵۶	شهرکهای صنعتی استان قزوین
-	۵۰,۰۰۴	-	۵۰,۰۰۴	شهرکهای صنعتی سیستان و بلوچستان
-	۳۸,۳۵۹	-	۳۸,۳۵۹	شرکت ایران چسب
-	۲۵,۰۰۲	-	۲۵,۰۰۲	شهرکهای صنعتی زنجان
-	۳۶,۸۰۵	-	۳۶,۸۰۵	شهرکهای صنعتی استان اصفهان، شرکت
-	۲۵,۰۰۲	-	۲۵,۰۰۲	شهرکهای صنعتی خراسان رضوی
-	۲۰,۲۸۹	-	۲۰,۲۸۹	دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی استان زنجان
-	۲۵,۴۰۷	-	۲۵,۴۰۷	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش، شرکت
-	۲۵,۰۶۱	-	۲۵,۰۶۱	محیا دارو، شرکت
-	۲۲,۰۸۶	-	۲۲,۰۸۶	شهرداری خواف، شرکت
-	۳۶,۰۵۷	-	۳۶,۰۵۷	آسفالت طوس، شرکت
۳۳۸,۸۹۳	-	۳۳۸,۸۹۳	-	شرکت قاسم ایران
۲۰۴,۹۰۰	۱۹۹,۲۷۱	۲۰۴,۹۰۰	۱۹۹,۲۷۱	سایر اقلام
۶۷۱,۶۶۲	۳,۹۰۷,۵۶۳	۶۷۱,۶۶۲	۳,۹۰۷,۵۶۳	

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

۳۳-۱ اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۴,۷۳۸)	-	(۱۰۴,۷۳۸)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
۱۰۶,۸۶۰	-	۱۰۶,۸۶۰	-	اصلاح مالیات پرداختی سال‌های قبل از ۱۳۹۸ و انتقال به سرفصل دارایی مالیات انتقالی
-	۸۹۲,۷۶۵	-	۸۹۲,۷۶۵	انتقال از حساب ذخایر به حساب پرداختی
۸۹۲,۷۶۵	-	۸۹۲,۷۶۵	-	اصلاح حساب ذخیره
۳۹۵,۹۹۴	-	۳۹۵,۹۹۴	-	اصلاح حساب ذخیره گارانتی
۱,۲۹۰,۸۸۱	۸۹۲,۷۶۵	۱,۲۹۰,۸۸۱	۸۹۲,۷۶۵	

شرکت بیمن دول (سهامی عام)
گزارش مالی همان دوره ای
نمایشنامه های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی	گروه			
	سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۸۶,۳۹۱	۱۰,۱۷۳,۶۹۱	۱۰,۷۸۵,۳۰۸	۴۰,۸۵۵,۹۲۰	۱۰,۱۷۳,۶۵۹
۵۹۰,۷۷۳	۳۰۲,۶۵۶	۵۱۸,۰۶۲	۵۹۰,۷۷۳	۳۰۲,۶۵۶
۳۱۱,۷۶۰	۹۴,۳۲۲	۸۳,۵۵۱	۳۱۱,۷۶۰	۹۴,۳۲۲
۷۰,۸۳۴	۳۱,۴۴۴	۸۲,۵۹۴	۷۰,۸۳۴	۳۱,۴۴۴
۹۱,۹۵۷	۳۶,۹۰۱	۸۵,۵۴۵	۹۱,۹۵۷	۳۶,۹۰۱
(۸۸,۰۵۴)	(۸۱,۴۳۳)	(۶۷,۰۰۸)	(۸۸,۰۵۴)	(۸۱,۴۳۳)
(۲۰,۴۴۱)	(۵۸,۱۳۲)	(۴,۷۷۳)	(۲۰,۴۴۱)	(۵۸,۱۳۲)
۳,۵۶۴	-	-	۳,۵۶۴	-
۹۷۰,۳۹۳	۳۲۵,۷۵۸	۱,۵۰۵,۲۷۱	۹۷۰,۳۹۳	۳۲۵,۷۵۸
۱۴۸,۴۳۴	(۲۸۱,۰۱۳)	(۴۶۳,۴۱۴)	۱۵۱,۰۳۸	(۲۷۹,۱۷۴)
(۳,۶۳۲,۰۶۸)	(۱۱۳,۵۰۲)	(۳,۶۹۷,۵۳۶)	(۳,۶۳۲,۰۶۸)	(۱۱۳,۵۰۲)
(۵,۱۹۷,۴۷۸)	(۳,۴۱۸,۹۴۲)	(۳,۴۱۸,۹۴۲)	(۵,۱۹۷,۴۷۸)	(۳,۴۱۸,۹۴۲)
۲,۱۲۶,۴۱۰	۳۳۶,۰۴۷	۲,۴۴۴,۵۱۹	۲,۱۲۳,۹۳۳	۳۳۶,۰۴۶
۳۳۲,۱۲۷	۵۰۹,۳۱۶	۴۱۹,۹۵۵	۳۳۲,۱۲۷	۵۰۹,۳۱۶
۲۶۵,۱۹۱	۶۵۷,۸۲۴	۲,۴۱۶,۴۴۸	۲۶۵,۱۹۱	۶۵۷,۸۲۴
(۵,۹۵۷,۳۸۳)	(۲,۴۳۱,۵۰۰)	(۸۱۲,۴۴۶)	(۵,۹۵۷,۰۵۷)	(۲,۴۳۱,۵۱۲)
(۹۰۰,۵۹۹)	(۸۱۱,۴۵۱)	۲,۴۷۸,۱۳۳	(۹۰۰,۲۴۴)	(۸۱۱,۴۴۴)

سود خالص
تعدیلات

مزیت مالیات بر درآمد
مزیت های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری

سود ناشی از سپرده های بانکی

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
تعدیلات دارایی های ثابت مشهود- انتقال به موجودی و مزیت

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵ - مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱ - مدیریت سرمایه

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

۳۵-۱-۱ - نسبت اهرمی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۷۴,۶۶۷	۲۲,۶۸۵,۲۹۶	جمع بدهی‌ها
(۶۶۹,۹۵۸)	(۲,۲۹۹,۲۸۴)	موجودی نقد
۸,۵۰۴,۷۰۹	۲۰,۳۸۶,۰۱۲	خالص بدهی
۹,۰۳۶,۷۵۷	۱۰,۴۱۲,۰۶۵	حقوق مالکانه
۹۴	۱۹۶	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 ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها) بوده و آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ارزیابی می کند. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی را اندازه گیری 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 بوده سیاست ها و کنترل و نظارت های لازم را به اجرا درآورده است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳۵ - ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی 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 شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خرید‌های خارجی یا آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیریک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تری 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، معاملات را به ارزیابی 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 دفتري 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 نشان‌دهنده 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 نشان‌دهنده کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ین و درهم تضعیف شده است.

اثر واحد پولی - درهم		اثر واحد پولی - ین		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۳,۸۷۷)	۹	(۸۸,۸۸۵)	(۱۰۰,۷۸۹)	سود (زیان)
(۴۳,۸۷۷)	۹	(۸۸,۸۸۵)	(۱۰۰,۷۸۹)	حقوق مالکانه

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

شرکت همین دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ناشی از ناتوانی در ایفای شود. شرکت سیاست معامله با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است، تار ریسک اعتباری تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند.

در خصوص مشتریان جزء با ایجاد بانک اطلاعاتی و بهره برداری از اطلاعات سامانه اعتبار سنجی نسبت به ارزیابی و رتبه بندی مشتریان مذکور اقدام می نماید. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های 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.

دریافتی 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 دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خانم کلاهدوزان نمایندگی شهرکرد	۴۵،۵۳۰	۴۵،۵۳۰	(۴۵،۵۳۰)
نمایندگی بیرجند-هدایتی	۱۹،۳۴۲	۱۹،۳۴۲	(۱۹،۳۴۲)
گروه نوین تجاری کارا نمایندگی شیراز	۱۷،۰۳۷	۱۷،۰۳۷	(۱۷،۰۳۷)
آقای خدایی نمایندگی ارومیه	۱۴،۱۸۵	۱۴،۱۸۵	(۱۴،۱۸۵)
سایر	۶۷۹،۱۰۸	۶۷۹،۱۰۸	(۱۱۷،۴۱۰)
	۷۷۵،۲۰۳	۷۷۵،۲۰۳	(۲۱۳،۵۰۴)

۳۵-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۲۴ سال	بین ۲۴ تا ۴۲ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی های تجاری	۱،۶۸۱،۶۷۳	۴،۶۷۶،۱۴۲	-	-	-	۶،۳۵۷،۸۱۵
سایر پرداختی ها	-	۲،۳۷۳،۸۴۸	-	-	-	۲،۳۷۳،۸۴۸
تسهیلات مالی	-	۱،۱۱۹،۷۰۰	۱،۱۸۳،۸۱۹	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۷۸۰،۳۵۱۹
مالیات پرداختی	-	۱۵،۲۶۴	۵۴۵،۴۵۷	-	-	۵۶۰،۷۲۱
سود سهام پرداختی	-	۹۰،۹۱۵	-	-	-	۹۰،۹۱۵
	۱،۶۸۱،۶۷۳	۸،۲۷۵،۸۶۹	۱،۷۲۹،۲۷۶	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰	۸،۲۷۵،۸۶۹

شرکت بهمن داتل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پاداشت های توضیحی همراه صورت های مالی -
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- وضعیت ارزی

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

سایر ارزها	درهم	یوان	ین	یورو	دلار	پاداشت
۱,۳۰۷	۱,۱۴۰	۶۲۳,۵۷۹	۸۹,۶۵۶	۶,۲۹۸	۱۱,۱۹۶	۲۰
۱,۳۰۷	۱,۱۴۰	۶۲۳,۵۷۹	۸۹,۶۵۶	۶,۲۹۸	۱۱,۱۹۶	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	-	۲۷
-	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	-	پرداختی های تجاری و سایر برداختی ها
-	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
۱,۳۰۷	۱,۱۴۰	۶۲۳,۵۷۹	(۳۹۴,۹۳۹,۲۵۶)	۶,۲۹۸	۱۱,۱۹۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۳۴	۸۶	۲۶,۶۷۱	(۱,۰۰۷,۷۸۵)	۲,۰۳۶	۳,۰۸۱	مبادل ریالی دارایی ها و (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
۱,۳۰۷	(۶,۵۶۳,۶۲۰)	۶۲۳,۵۷۹	(۳۹۲,۴۳۵,۸۹۵)	۱۴,۰۴۰	۳,۰۰۴	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۱۹	(۴۳۸,۷۶۹)	۲۱,۵۷۶	(۸۸۸,۵۵۲)	۳,۸۹۳	۷,۰۴۷	مبادل ریالی دارایی ها و (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال

شرکت اصلی

یورو	یوان	درهم
۱۳,۷۱۰,۴۴۱	۱,۳۴۱,۹۳۸	۶,۳۵۶,۳۱۸

خرید مواد اولیه

۱-۳۶- ارزش مصرفی برای واردات شرکت اصلی طی دوره به شرح زیر می باشد:

شرکت بهمن دنزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید دارایی	فروش دارایی	خرید کالا	فروش کالا	خرید خدمات	فروش خدمات	سایر در یافتی و پرداختی	تسهیلات دریافتی	پرداخت هزینه	تفاسیر احتمالی ادراقتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۸۴۷	-	-	-	-	-	۴۱,۶۵۹	۳۴۷,۷۴۴	-
			۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	۴۱,۶۵۹	۳۴۷,۷۴۴
جمع			۵۷۰۳	۷۹	۲	۲	۳۴۸	۲,۱۳۷	-	-	۴۵۱	-
	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۲,۲۹۹	-	۲,۱۳۷	-	-	-	-
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره	-	-	-	۵,۰۵۵	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیاه موتور	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۲۹,۰۵۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیات مدیره	-	۵۸۸	-	۴۹۷	-	-	-	-	-	-
	سایت ۲ گروه بهمن	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۱,۵۸۹	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای اعتماد مهر	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۵۶۹	-	۴۸۰۶	-	-	-	-	-	-
	شرکت شاسی ساز ایران	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	۹,۸۳۳	-	-	-	-
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲,۴۵۲	-	۲۷۷,۶۴۰	-	۶۶۶	-	-	-	-
	شرکت براد پدک	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع			۵,۷۰۳	۴,۶۰۹	۶,۵۹۲	۴۶۵,۰۴۶	۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	-	-	۴۵۱	-
جمع کل			۱,۳۸۷,۲۴۳	۷,۲۵۶	۶,۵۹۲	۴۶۵,۰۴۶	۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	-	-	۴۵۱	۳۴۸,۱۹۳

شرکت بیمین دنزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبلغ به میلیون ریال

۲۷-۳ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بیمین	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۱	خرید دارایی	فروش دارایی	خرید کالا	فروش خدمات	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پرداخت هزینه			
سایر شرکت‌های گروه				✓	۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۷۹	۵۷۰۳	۱۳۷,۸۳۳	-	-	۱۳,۵۲۷			
					۱۲,۸۱۵,۴۰۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	
					۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-
					۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-
					۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-
					۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-
					۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-
					۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-
					۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-
					۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-
جمع	۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-				
جمع کل	۱,۲۸۱,۵۴۰	۲,۷۳۷	-	-	۱۳۷,۸۳۳	۲,۲۳۷	-	-	۵۰,۵۵۵	-	-	-	-				

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت‌های ۱۱-۱۳ و ۱۲-۱۳ بابت دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش برداخت ارقام سرمایه ای می باشد.

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

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۸-۳-۱	
۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۲۶,۹۸۸,۲۰۹	۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۲۶,۹۸۸,۲۰۹		
۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۲۶,۹۸۸,۲۰۹	۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۲۶,۹۸۸,۲۰۹		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک تجارت شعبه آزادی (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۴,۳۱۴,۹۸۶	۸,۱۸۸,۴۲۹	بانک پاسارگاد شعبه خوردین (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
-	۱,۲۸۸,۰۰۰	شرکت واسط مالی آذر (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
-	۸,۶۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۲,۲۵۵,۲۶۶	۲,۲۵۵,۲۶۶	بانک اقتصاد نوین شعبه صنعتگران
۲,۹۴۱,۵۰۰	۳,۰۱۷,۱۹۰	بانک توسعه تعاون شعبه قزوین
۳۶۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
۸۱۴,۸۰۰	۸۱۴,۸۰۰	بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۸۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (ضمانت تضامین شرکتهای همگروه)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سازمان خرید سپاه (ضمانت فروش محصولات)
۱۱۲,۳۴۸	۱۱۲,۳۴۸	ضمانت نامه‌های بانک به عهده شرکت
۱۳۸,۵۴۲	۱۴۳,۴۰۰	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
۳۱,۲۰۰	۱۸۱,۲۰۰	بانک شهر شعبه سعادت آباد
۵۹,۲۰۰	۱۶۳,۶۵۰	بانک ملی شعبه امیرآباد
۳۴۳,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰	شرکت لین مکران
۹۱,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	شرکت اسپاد دریا پایا
۲۸,۲۵۰	۳۷,۲۵۰	شرکت ساحل بیکران آریا
۲۴,۷۵۰	۲۴,۷۵۰	شرکت حمل و نقل بین المللی توشه بر
۲۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰	سایر
۱۰,۹۰۲	۱۸,۸۲۶	
۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۲۶,۹۸۸,۲۰۹	

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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