

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- شرکت در طی سال مالی مورد گزارش بابت حسابهای دریافتنی و موجودیهای مواد و کالا به استناد سنواتی بودن بخشی از مطالبات و همچنین عدم بازیافت کامل مواد اولیه مورد مصرف در خط تولید نسبت به احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و کاهش ارزش موجودیها به ترتیب مبالغ ۱۱۵,۹۳۵ و ۱۲۵,۱۸۶ میلیون ریال و تامین کسری ذخیره گارانتی محصولات، قطعات و کاربری فروش رفته در انطباق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنایع و معادن به مبلغ ۱۶,۰۱۶ میلیون ریال برآورد و در حسابها منظور نموده، لیکن مدارک و مستندات کافی و مبانی نحوه عمل شرکت به منظور انطباق با ادعاهای مدیریت و اطمینان از نبود ذخایر مازاد احتمالی در حسابها در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین آثار ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

۵- سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص صادره و با استناد به عدم پذیرش بخشی از هزینه ها، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت را به مبلغ ۳۲۰,۲۱۴ میلیون ریال تعیین نموده که شرکت ضمن اعتراض به مبنای تشخیص مالیات یاد شده (نتیجه اعتراض تا کنون مشخص نشده است) بابت موارد فوق مبالغ ۲۸۰,۵۴۲ و ۹,۰۹۲ میلیون ریال پرداخت و ذخیره در حسابها منظور نموده و بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش نیز بر اساس رویه سنوات قبل و سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی مبلغ ۲۳۷,۳۳۹ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخیره مازاد بر حسابها ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴+ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام به صورت کامل رعایت نشده است.

۹- اقدامات هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ خرداد ماه ۱۳۹۶ صاحبان سهام، در خصوص رعایت مفاد ماده ۲۴+ اصلاحیه قانون تجارت، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتها، رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و مسدود کردن حسابهای بانکی را کد و فاقد گردش منتج به نتیجه نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد رسیدگی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نشده است.

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
ماده ۷	افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹
ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل آن به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ثبت آن
ماده ۱۳	ارائه فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اعضای هیئت مدیره حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد
ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی پارس بوشونگ حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه
ماده ۱۲	افشای جدول زمانبندی اصلاح شده پرداخت سود حداکثر ۳۰ روز پس از تاریخ مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹
ماده ۵	پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۵ ظرف مهلت قانونی طبق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن توجه به تاخیر بر تعیین و معرفی مسئول جدید مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۷

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

(۸۰۰۷۷۲)

احمد وجدینیا

(۹۱۱۸۹۲)

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۱۵۳۰



وایسته به گروه بهمن (سهامی عام) شرکت بهمن دیزل Bahman Diesel Co. (Public) A Bahman Group Company

دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، پلاک ۲۷۹
کدپستی: ۱۳۹۷۱۱-۳۹۷۱۱ / تلفن: ۴۸۰ ۹۷ ۴۰۸ و ۴۸۰ ۸۱ ۴۰۰
فکس: ۴۸۰ ۹۷۷ ۴۲ / www.bahman.ir www.bahmandiesel.ir

Headquarter: No. 279, 13th Km of Karaj Makhsoos Rd., Tehran
13999-39711, IRAN. / Tel: +9821 480 81 400 & +9821 480 97408
Fax: +9821 480 977 42 / info@bahman.ir

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ۲ • ترازنامه تلفیقی
- ۳ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ • گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
- ۴ • صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام):

- ۵ • ترازنامه
- ۶ • صورت سود و زیان
- ۶ • گردش حساب سود (زیان) انباشته
- ۷ • صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

- ۸-۹ • تاریخچه فعالیت شرکت
- ۹ • مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ۹ • مبنای تلفیق
- ۱۰-۱۲ • خلاصه اهم رویه های حسابداری

- ۱۳-۴۷ • یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) بر اساس استانداردهای

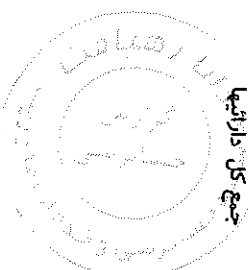
حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ به تایید هیئت مدیره شرکت اصلی رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای حمیدرضا منجی	شرکت گروه بهمن
	نائب رئیس هیأت مدیره	آقای بهزاد قنبری	شرکت بهمن موتور
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای مرتضی شفیعی	شرکت بهمن خودرو
	عضو هیأت مدیره	سید محسن مرتضوی	شرکت شاسی ساز ایران
	عضو هیأت مدیره	آقای مهیار عسگریان	شرکت بازرگانی عصر بهمن

شرکت بعین دیزل (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۵۲,۸۴۷,۴۶۹,۴۸۴	۷۵۶,۲۵۷,۹۴۳,۸۶۱	۲۷۱,۲۲۳,۷۴۷,۳۹۸	۲۳۴,۲۵۶,۶۶۹,۴۹۲	۱۱	دارایی های جاری:
۳۵۸,۰۲۶,۲۰۰,۱۲۰	۲۱۳,۳۰۰,۱۰۷,۴۶۰,۲۳۷	۱,۲۵۳,۱۹۸,۶۳۵,۷۶۸	۱,۸۲۰,۲۱۲,۲۶۹,۵۱۲	۱۲	موجودی نقد
۲۵۵,۷۹,۸۶۳,۱۰۰	۲۸۴,۴۳۳,۷۴۳,۰۰۰	۱,۲۷۴,۸۴۸,۰۶۳,۰۱۷	۱,۸۹۶,۳۹۹,۸۱۳,۶۱۸	۱۳	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۵۱,۰۰۰,۳۰۸,۰۸۰,۲۵۶	۱,۵۵۴,۴۱۲,۹۵۹,۷۲۵	۳۳۱,۰۹۱,۰۵۰,۳۷۰	۱,۱۶۶,۴۸۲,۶۴۰,۷۲۰	۱۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۴۵,۰۳۳,۷۱۱,۰۷۶	۶۶۸,۰۶۲,۷۱۳,۶۳۶			۱۵	موجودی مواد و کالا
۳۹۹,۷۲۳,۶۷۳,۴۸۳	۳۳۷,۵۱۵,۴۴۴,۰۳۸			۱۶	پیش پرداخت ها
۲,۳۳۲,۲۱۴,۷۲۵,۵۱۹	۲,۷۹۲,۹۹۴,۵۵۰,۴۹۷	۲,۷۳۰,۳۶۱,۴۹۶,۶۵۳	۵,۱۱۲,۳۵۱,۳۹۳,۳۴۲		جمع دارایی های جاری
۳۹,۷۲۰,۴۱۹,۶۲۸	۴۶,۹۳۴,۵۸۶,۲۹۸			۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۷۱,۹۳۵,۱۴۵,۱۴۷	۲,۸۴۰,۹۲۹,۱۳۶,۷۹۵				جمع بدهی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۸	حقوق صاحبان سهام:
۱۰۰,۰۰۰,۸۵,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۸۵,۳۷۵,۰۰۰	۷۳۶,۷۵۰,۴۰۶,۷۸۸	۹۲۶,۲۱۳,۴۸۱,۳۴۹	۱۹	سرمایه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۰۹۷,۸۸۹	۶۷۰,۵۱۰,۴۲۴	۲۰	اندوخته قانونی
۱,۳۶۶,۶۸۸,۸۸۸,۳۴۵	۱,۵۸۰,۰۱۱,۹۵۴,۸۸۶,۹	۵۸۲,۷۶۱,۹۳۸,۳۸۷	۵۹۰,۷۲۲,۱۵۸,۸۶۱	۲۱	سایر اندوخته ها
۲,۵۸۴,۷۷۴,۲۶۳,۳۴۵	۲,۸۰۰,۰۰۰,۴۰۹,۲۳۰,۸۶۹	۳۸۴,۱۲۸,۸۵۰	-		سود انباشته
(۵,۶۷۹,۳۴۰,۱۸۵)	(۵,۱۷۶,۵۱۶,۶۸۹)				جمع حقوق صاحبان سهام اصلی
۲,۵۷۹,۰۹۴,۹۲۳,۱۶۰	۲,۷۹۴,۰۰۲,۸۸۴,۰۷,۱۸۱				سهم اقلیت
۵۰,۵۱۰,۳۰۰,۶۸۳,۰۷	۶,۶۴۴,۹۵۷,۵۴۳,۹۷۶	۱,۳۲۰,۶۶۸,۵۷۱,۶۵۴	۱,۵۱۷,۶۰۶,۱۵۰,۶۳۴		جمع حقوق صاحبان سهام
		۵۰,۵۱۰,۳۰۰,۶۸۳,۰۷	۶,۶۴۴,۹۵۷,۵۴۳,۹۷۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است -



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۹۲,۴۲۳,۶۳۵,۳۴۳	۶,۳۲۳,۴۵۰,۵۰۸,۱۸۱	۲۲ درآمد های عملیاتی
(۳,۷۳۸,۴۶۲,۶۷۴,۴۷۸)	(۴,۵۵۶,۲۲۱,۷۸۲,۸۴۲)	۲۳ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱,۵۵۳,۹۶۰,۹۶۰,۸۶۵	۱,۷۶۷,۲۲۸,۷۲۵,۳۳۹	سود ناخالص
(۵۴۷,۶۰۱,۸۰۰,۶۱۳)	(۶۰۳,۸۱۸,۷۶۰,۱۵۶)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۹,۵۵۵,۸۶۶,۲۴۹)	(۹۰,۶۵۰,۷۶۳,۵۳۱)	۲۵ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۸۶,۰۸۵,۳۹۸,۱۵۸	۱۳۴,۲۹۱,۶۹۲,۲۰۹	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۵۰۱,۰۷۲,۲۶۸,۷۰۴)	(۵۶۰,۱۷۷,۸۳۱,۴۷۸)	سود عملیاتی
۱,۰۵۲,۸۸۸,۶۹۲,۱۶۱	۱,۲۰۷,۰۵۰,۸۹۳,۸۶۱	هزینه های مالی
(۳۹,۸۶۶,۲۱۴,۸۵۲)	(۱۸۰,۴۵۶,۸۲۸,۳۲۱)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۳,۶۴۴,۱۲۵,۷۰۶	۲۵,۶۷۸,۷۷۸,۵۳۱	۲۸ سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۳,۷۷۷,۹۱۰,۸۵۴	(۱۵۴,۷۷۸,۰۴۹,۷۹۰)	مالیات بر درآمد
۱,۰۷۶,۶۶۶,۶۰۳,۰۱۵	۱,۰۵۲,۲۷۲,۸۴۴,۰۷۱	سود خالص
(۲۸۹,۶۳۳,۹۵۱,۴۷۳)	(۲۳۷,۳۳۹,۳۶۰,۰۵۰)	سهم اقلیت از (زیان) خالص
۷۸۷,۰۳۲,۶۵۱,۵۴۲	۸۱۴,۹۳۳,۴۸۴,۰۲۱	سود پایه هر سهم:
(۴,۲۵۳,۳۳۴,۹۵۹)	(۴۹۷,۱۷۶,۵۰۴)	سود پایه عملیاتی هر سهم
۷۸۹	۹۱۱	سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم
(۲)	(۹۶)	سود پایه هر سهم
۷۸۷	۸۱۵	

گردش حساب سود انباشته

۷۸۷,۰۳۲,۶۵۱,۵۴۲	۸۱۴,۹۳۳,۴۸۴,۰۲۱	سود خالص
۱,۲۶۴,۱۷۸,۸۴۰,۳۸۲	۱,۴۹۳,۰۹۷,۶۸۳,۴۳۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۴۵,۷۲۶,۵۶۸,۷۶۴)	(۳۷,۶۱۲,۷۶۰,۲۷۹)	تعدیلات سنواتی
۱,۲۱۸,۴۵۲,۲۷۱,۶۱۸	۱,۴۵۵,۴۸۴,۹۲۳,۱۶۰	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۴۵۵,۴۸۴,۹۲۳,۱۶۰	۱,۶۷۰,۴۱۸,۴۰۷,۱۸۱	سود قابل تخصیص
۱,۴۵۵,۴۸۴,۹۲۳,۱۶۰	۱,۶۷۰,۴۱۸,۴۰۷,۱۸۱	سود انباشته در پایان سال
۹,۲۰۳,۹۶۵,۱۸۵	۹,۷۰۱,۱۴۱,۶۸۹	سهم اقلیت از زیان انباشته شرکت فرعی
۱,۴۶۴,۶۸۸,۸۸۸,۳۴۵	۱,۶۸۰,۱۱۹,۵۴۸,۸۶۹	سهم گروه از سود انباشته

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



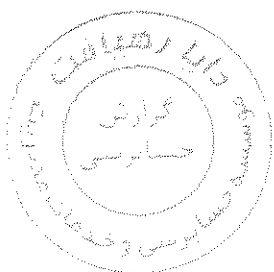
شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
ریال	ریال		
۵۴۲,۰۳۵,۱۷۷,۰۹۵	(۴۴۱,۶۸۰,۵۶۶,۷۳۴)	۳۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری و سودپرداختی بابت تامین مالی
۵۷,۶۵۸,۳۱۶,۱۹۰	۳۱,۰۷۵,۰۰۱,۱۷۰		سود دریافتی بابت سپرده بانکی و اوراق مشارکت
(۳۹,۸۶۶,۲۱۴,۸۵۲)	(۱۳۰,۶۸۵,۶۲۶,۸۵۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات
(۳۵,۴۵۱,۲۶۱,۹۰۰)	(۳۳۱,۱۳۶,۱۲۰,۱۰۰)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
۴۴۰,۱۳۲,۱۰۱	-		سود سهام دریافتی
(۱۷,۲۱۹,۰۲۸,۴۶۱)	(۴۳۰,۷۴۶,۷۴۵,۷۸۴)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سودپرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بردرآمد:
(۲۷۱,۹۷۰,۷۵۴,۱۳۳)	(۳۸۲,۱۹۶,۱۲۹,۷۴۲)		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۹۹۳,۰۸۹,۲۱۵	۲,۲۹۴,۳۲۸,۵۴۷		وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۰۲,۸۳۳,۰۹۴	-		وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۶۸,۲۷۷,۱۵۵	۳۰۱,۷۲۰,۳۲۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت و خالص سایر داراییها
(۱۲۴,۳۱۱,۱۳۶,۳۶۹)	(۵۲,۸۹۶,۲۱۴,۱۸۲)		وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۲۹۸,۷۷۵,۰۰۰)	(۱۹۶,۷۲۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت نامشهود
(۱۲۱,۲۴۵,۷۱۱,۹۰۵)	(۵۰,۴۹۶,۸۸۵,۳۱۵)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۳۱,۵۹۹,۶۸۲,۵۹۶	(۱,۳۰۵,۱۲۰,۳۲۷,۵۷۵)		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۵۱۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۴,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۵۹۸,۱۵۴,۲۸۱,۷۲۴)	(۲,۳۲۹,۶۷۴,۹۶۷,۴۰۴)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۳۱,۸۳۷,۹۳۶,۴۰۵)	(۳۲۶,۲۲۳,۵۷۹,۴۹۴)		سپرده مسدودی جهت اخذ تسهیلات
(۱۱۸,۵۳۲,۲۱۸,۱۲۹)	۱,۲۶۸,۲۰۹,۴۵۳,۱۰۲		خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۳,۰۶۷,۴۶۴,۴۶۷	(۳۶,۹۱۰,۸۷۴,۴۷۳)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۵۸,۱۵۰,۸۹۴,۶۹۱	۲۷۱,۲۲۳,۷۴۷,۳۹۸		موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۳۸۸,۲۴۰	(۵۶,۲۰۳,۴۳۳)		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۷۱,۲۲۳,۷۴۷,۳۹۸	۲۳۴,۲۵۶,۶۶۹,۴۹۲		موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت بهمن دینزل (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۷,۵۵۲,۸۸۲,۲۵۲	۷۵۰,۴۱۷,۵۲۱,۳۳۷	۳۳۱,۵۴۲,۸۹۶,۰۸۳	۲۳۱,۵۴۲,۸۹۶,۰۸۳
۳۵۸,۰۲۶,۲۰۰,۱۲۰	۲۱۲,۳۰۰,۱,۷۴۶,۳۳۷	۱۸۰,۹۱۴,۳۳۵,۸۴۹	۱۸۰,۹۱۴,۳۳۵,۸۴۹
۲۵,۵۷۹,۸۵۳,۱۰۰	۲۸۴,۴۴۳,۷۴۳,۰۰۰	۱,۷۵۹,۷۲۲,۱۱۲,۶۰۴	۱,۸۹۴,۹۹۱,۹۰۵,۷۷۹
۲۵۱,۰۰۰,۲۸۰,۸۲۵,۶	۱,۵۵۴,۴۱۲,۹۵۹,۷۲۵	۳۳۰,۳۳۶,۳۵۹,۶۶۲	۱,۱۶۶,۱۶۳,۹۹۳,۹۴۰
۴۴۱,۷۳۹,۱۲۱,۸۸۲	۶۴۸,۰۶۲,۷۱۳,۶۳۶		
۳۹۹,۵۶۰,۱۷۳,۴۸۳	۳۳۷,۳۵۱,۹۴۴,۰۳۸		
۲,۳۹۳,۴۶۲,۰۴۹,۰۹۳	۲,۷۸۷,۹۹۰,۶۲۷,۹۷۳	۲,۷۰۴,۹۴۳,۹۸۸,۷۲۸	۵,۰۱۰,۲۶۳,۸۱۳,۶۵۱
۳۸,۲۵۲,۹۹۲,۷۴۵	۴۶,۹۳۴,۵۸۶,۲۹۸		
۲,۳۳۱,۷۱۵,۰۴۱,۸۳۸	۳,۸۳۴,۹۲۵,۲۱۴,۳۷۱		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۷۵۰,۴۰۶,۷۸۸	۹۲۶,۲۱۳,۴۸۱,۳۳۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۷۸۲,۸۸۷	۶۶۱,۱۹۵,۴۲۲
۱,۴۹۲,۳۱۱,۰۹۵,۹۴۶	۱,۶۸۵,۲۵۹,۵۱۴,۲۹۷	۵۸۰,۹۹۶,۵۴۱,۱۱۱	۵۹۰,۲۷۱,۹۲۰,۱۴۶
۲,۶۱۲,۳۱۱,۰۹۵,۹۴۶	۲,۸۰۵,۲۵۹,۵۱۴,۲۹۷	۸۲۴,۰۸۳,۰	-
۵۰,۴۴۰,۲۶۰,۱۳۷,۷۸۴	۶,۶۴۰,۲۸۴,۷۲۸,۵۶۸	۱,۳۳۹,۰۸۲,۱۳۹,۰۵۶	۱,۵۳۷,۶۲۶,۵۹۶,۹۱۷
		۵۰,۴۴۰,۲۶۰,۱۳۷,۷۸۴	۶,۶۴۰,۲۸۴,۷۲۸,۵۶۸

دارایی های جاری:

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و غیر تجاری
موجودی مواد و کالا
پیش پرداخت ها

جمع دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری:

دریافتی های بلند مدت
سرمایه گذاریهای بلند مدت
داراییهای نامشهود
داراییهای ثابت مشهود
سایر داراییها

جمع کل داراییها

یادداشتهای توضیحی به بخش جداگانه ای در صورت های مالی است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
ریال	ریال		
۵,۲۴۲,۹۵۰,۵۱۷,۰۴۳	۶,۳۱۹,۶۵۹,۸۰۳,۰۱۲	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۸۸,۰۲۱,۸۸۷,۴۹۳)	(۴,۵۵۳,۳۰۴,۵۷۶,۵۶۷)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۵۴,۹۲۸,۶۲۹,۵۵۰	۱,۷۶۶,۳۵۵,۲۲۶,۴۴۵		سود ناخالص
(۵۳۲,۴۴۰,۰۸۳,۶۳۴)	(۵۹۹,۸۸۵,۳۳۴,۸۲۸)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۳,۳۳۸,۲۰۸,۷۸۷)	(۱۱۵,۹۳۵,۳۳۶,۶۶۴)	۲۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹۷,۶۸۹,۷۶۵,۶۰۰	۱۳۵,۵۶۲,۴۹۱,۸۹۶	۲۶	سایر اقلام عملیاتی
(۴۹۸,۰۸۸,۵۲۶,۸۲۱)	(۵۸۰,۲۵۸,۱۵۹,۵۹۶)		سود عملیاتی
۱,۰۵۶,۸۴۰,۱۰۲,۷۲۹	۱,۱۸۶,۰۹۷,۰۶۶,۸۴۹		سود عملیاتی
(۳۹,۸۶۶,۲۱۴,۸۵۲)	(۱۸۰,۴۵۶,۸۲۸,۳۲۱)	۲۷	هزینه های مالی
۶۲,۶۶۸,۴۲۴,۸۳۹	۲۴,۷۴۷,۵۳۹,۸۷۳	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲,۸۰۲,۲۰۹,۹۸۷	(۱۵۵,۷۰۹,۲۸۸,۴۴۸)		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۰۷۹,۶۴۲,۳۱۲,۷۱۶	۱,۰۳۰,۳۸۷,۷۷۸,۴۰۱		مالیات بر درآمد
(۲۸۹,۶۳۳,۹۵۱,۴۷۳)	(۲۳۷,۳۳۹,۳۶۰,۰۵۰)		سود خالص
۷۹۰,۰۰۸,۳۶۱,۲۴۳	۷۹۳,۰۴۸,۴۱۸,۳۵۱	۲۹	سود پایه هر سهم:
۷۹۳	۸۹۰		سود پایه عملیاتی هر سهم
(۳)	(۹۷)		زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم
۷۹۰	۷۹۳		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۷۹۰,۰۰۸,۳۶۱,۲۴۳	۷۹۳,۰۴۸,۴۱۸,۳۵۱		سود خالص
۱,۲۸۷,۶۲۶,۶۴۶,۹۰۰	۱,۵۳۹,۳۱۱,۰۹۵,۹۴۶		سود انباشته در ابتدای سال
(۳۵,۳۲۳,۹۱۲,۱۹۷)	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۱,۲۵۲,۳۰۲,۷۳۴,۷۰۳	۱,۴۹۲,۳۱۱,۰۹۵,۹۴۶		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱,۴۹۲,۳۱۱,۰۹۵,۹۴۶	۱,۶۸۵,۳۵۹,۵۱۴,۲۹۷		سود قابل تخصیص
۱,۴۹۲,۳۱۱,۰۹۵,۹۴۶	۱,۶۸۵,۳۵۹,۵۱۴,۲۹۷		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است •

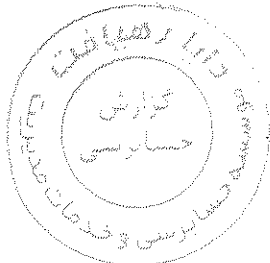
شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳۷,۰۴۶,۸۲۶,۲۴۹	(۴۴۲,۱۵۵,۳۹۵,۵۸۳)	۳۱
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری و سودپرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده بانکی و اوراق مشارکت	سود دریافتی بابت تسهیلات مالی	
سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	
خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سودپرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بردرآمد:		
مالیات بردرآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود		
وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت و خالص سایر داراییها		
وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود		
وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای ثابت نامشهود		
خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		
سپرده های مسدودی جهت اخذ تسهیلات		
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
موجودی نقد در ابتدای سال		
موجودی نقد در پایان سال		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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 در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۲۱۵۸۳۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت بهمن دیزل جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه بهمن است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان خاکی، بزرگراه شهید لشگری، پلاک ۲۷۹ و کارخانه آن در قزوین شهر صنعتی البرز واقع می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ تحت شماره ۱۱۲۸۹ در بورس اوراق بهادار (بازار فرابورس) پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

شایان ذکر است که فعالیت های تولیدی شرکت با انتقال امکانات مرکز بهمن دیزل به شرکت از اول دیماه ۱۳۸۵ آغاز گردیده و همچنین به موجب آخرین پروانه بهره برداری، ظرفیت کارخانه معادل ۴۰,۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیونت و مینی بوس و ۲,۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیون سنگین و کشنده چند منظوره در سه شیفت می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		شرکت گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۲	۲	۲	۲	کارکنان رسمی
۳۹۱	۴۲۸	۴۰۸	۴۳۱	کارکنان قراردادی
۳۹۳	۴۳۰	۴۱۰	۴۳۳	
-	-	-	-	کارکنان شرکت خدماتی
۳۹۳	۴۳۰	۴۱۰	۴۳۳	

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲- مبانی تلفیق

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

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

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی» منعکس می گردد.

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

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

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

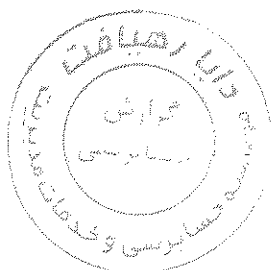
مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

۴-۲- دارایی های نامشهود

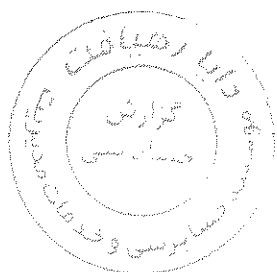
۴-۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۴-۲-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ساله	خط مستقیم

۴-۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۴-۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۶-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۰۳ و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
مستقیم	۴ ساله	ماشین آلات
مستقیم	۵ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	٪ ۱۰۰	ابزار آلات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
نزولی	٪ ۱۰۰	قالبها

۲-۶-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

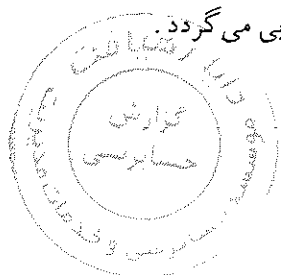
۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای سه درصد فروش سال جاری محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می شود.

۲-۸-۲- محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول براساس حسابهای دریافتی و چکهای برگشتی مشتریان اعم از نمایندگان و اشخاص که مدت آن از برگشت چک دوسال می گذرد و گزارش واحد حقوقی نسبت به وصول آن بی نتیجه مانده است، طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت نسبت به عین مبالغ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته می شود.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۱۰- درآمدهای عملیاتی

۲-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۲-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۱۰-۴- سود فروش اقساطی بر مبنای مدت و تاریخ وصول چکها براساس در صد سود سالانه که از طرف مدیریت شرکت به سازمان فروش ابلاغ گردیده شناسایی می گردد. بدین ترتیب که تاریخ چک هایی که در سنوات آتی قابل وصول بوده، در همان سال به حساب درآمد منظور می گردد.

۲-۱۱- مخارج تامین مالی

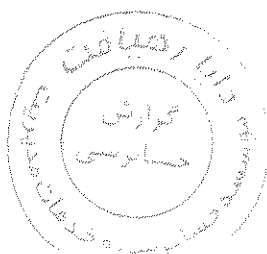
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۲-۱۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترانزانه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مور به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور میشود.

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	۳-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۲۷۰,۱۷۱,۲۵۸,۰۶۸	۲۲۹,۹۸۳,۱۳۳,۹۷۵	۲۷۰,۳۴۰,۳۵۰,۵۶۸	۲۳۲,۶۹۶,۸۹۱,۸۹۹		
۴۷۸,۰۰۴,۴۰۵	۷۱۰,۸۰۵,۲۵۰	۴۷۸,۰۰۴,۴۰۵	۷۱۰,۸۰۵,۲۵۰	۳-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۳۲۸,۹۰۹,۲۹۳	۸۴۸,۹۵۶,۸۵۸	۴۰۵,۳۹۲,۴۲۵	۸۴۸,۹۷۲,۳۴۳	۳-۳	موجودی صندوق
۲۷۰,۹۷۸,۱۷۱,۷۶۶	۲۳۱,۵۴۲,۸۹۶,۰۸۳	۲۷۱,۲۲۳,۷۴۷,۳۹۸	۲۳۴,۲۵۶,۶۶۹,۴۹۲		

۳-۱- موجودی ریالی شرکت اصلی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۵,۷۹۱,۳۴۲,۵۳۴	۴۵,۸۵۱,۸۳۶,۴۴۳	بانک تجارت - پشتیبان ۲۹۶۷۳۴۱۸۷
۴۸,۸۱۵,۱۸۳,۷۸۶	۱۰,۲۰۹,۲۸۲,۵۴۶	بانک ملت شعبه کندوان ۶۹۰۱۷۹۷۹
۲۷,۳۴۹,۳۳۶,۶۶۲	۲۷,۹۸۰,۴۶۱,۲۵۵	بانک صادرات پشتیبان اوستا- ۰۲۰۷۵۱۳۴۶۵۰۰۶
۱۷,۷۶۲,۹۵۱,۵۶۴	۴۵,۵۵۹,۱۷۲	بانک پارسیان شعبه اسکندری ۸۳۲,۱۲۲,۹
۱۴,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک پارسیان شعبه اسکندری- سپرده ۲۳/۱۳۶۵/۶
۱۲,۳۴۵,۰۷۹,۱۸۴	۲۰۱,۰۹۲,۵۴۸	بانک ملت شعبه کندوان- سپرده کوتاه مدت ۴۹۸۰۷۵۶۸/۳۹
۸,۷۵۰,۰۸۳,۷۰۲	۱۵۹,۰۳۵	بانک صادرات صنعتی - خرید دین ۰۱۱۰۲۸۴۴۵۰۰۰۷
۶,۸۷۷,۹۴۴,۶۰۲	۱,۲۶۶,۹۶۰	بانک پارسیان ۰۳۰۷۵۰۰-۸۱۰ pos شعبه اسکندری
۵,۵۹۰,۸۳۰,۳۹۳	۷۱,۸۲۷,۰۴۸,۶۶۴	بانک صادرات - پشتیبان ۰۲۰۵۴۹۸۲۷۰۰۰۴
۴,۲۰۶,۷۸۲,۳۹۳	۲۶,۸۷۳,۵۶۴,۶۸۱	بانک ملی امیرآباد جاری سیبا ۰۱۰۵۹۳۰۳۰۴۰۰۱
۳,۲۴۸,۶۸۵,۳۴۸	۳,۵۲۸,۷۱۲,۴۰۲	بانک کشاورزی شعبه شادمهر- پشتیبان ۳۳۱۸۳۷۳۳۹
۱,۲۱۶,۰۰۶,۶۰۰	۸۶۴,۶۶۷,۵۵۰	بانک صادرات شعبه اوستا- جاری سود سهام- ۰۱۰۹۸۶۹۱۶۵۰۰۸
۱,۰۱۲,۵۱۶,۵۷۷	۶,۴۵۶,۷۴۷,۶۶۳	بانک تجارت شعبه آزادی جاری ۳۳۶۳۱۰۸۱
	۹,۹۰۱,۰۲۱,۸۶۷	تجارت شعبه هرمزان ۳۳۸۴۵۳۳۵۳ پس انداز
	۵۴۵,۹۵۸,۸۵۰	تجارت شعبه هرمزان ۳۳۸۰۶۵۲۶۴ حساب جاری
۷۱۶,۳۷۹,۱۱۷	۱,۳۵۵,۲۷۸,۴۳۷	بانک رفاه شعبه آزادی- جاری ۵۸۳۳۹۴۵۰
۵۰۱,۲۹۷,۸۳۸	۸۷۲,۲۰۹,۳۳۹	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- ۰۱۰۱۳۸۶۸۶۴۰۰۹
۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۶,۰۶۸,۵۶۸	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- پشتیبان ۰۲۰۷۵۲۹۴۱۵۰۰۱
۲۹,۰۵۸,۴۶۶	۱۴۲,۱۹۰,۹۸۸	بانک صادرات ۰۲۰۵۹۱۴۷۲۸۰۰۴ pos
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰	صندوق کارآفرینی امید شعبه مرکزی ۱۷۰۱/۷۱۰/۱۳۲۲۶۸۶/۱
۸۷۱,۰۰۴	۲,۰۲۳,۴۳۹,۶۹۵	بانک پارسیان - پس انداز ۳-۱۷۲۸-۸۱۱
.	۵۹۶,۹۶۹,۷۵۷	سپهر ۰۱۰۱۳۹۱۴۲۴۰۰۸ - شعبه صنعتی- صادرات
.	۸۳۵,۳۲۱,۵۰۰	صادرات اوستا- جاری- ۰۱۰۲۶۶۱۷۸۸۰۰۷
.	۷,۴۰۳,۸۳۲,۲۴۴	پارسیان شعبه سایا ۰۲۰۵۶۰۹۹۴۶۰۰۴ پس انداز
۸۵۶,۱۰۳,۲۹۸	۱,۸۴۰,۹۴۳,۸۱۱	مدیربانکها
۲۷۰,۱۷۱,۲۵۸,۰۶۸	۲۲۹,۹۸۳,۱۳۳,۹۷۵	

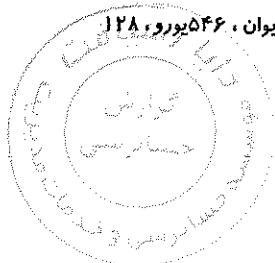
۱-۱-۳- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۳-۲- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک ها شامل مبلغ ۱۴,۴۷۰ دلار نزد بانک صادرات شعبه صنعتی و مبلغ ۲۵۵ یورو نزد بانک مسکن شعبه سعادت آباد و مبلغ

۶۴۹ یوان نزد بانک تجارت شعبه اسکندری بوده که با نرخ ارز در پایان سال تسعیر گردیده است.

۳-۳- موجودی صندوق شرکت اصلی شامل مبلغ ۸۴۸ میلیون ریال موجودی ارزی (شامل مبلغ ۱۴,۳۹۸ دلار، ۱۵۷,۶۵۶ یین، ۶۲۳ لیبر، ۸۰۸ یوان، ۵۴۶ یورو، ۱۲۸

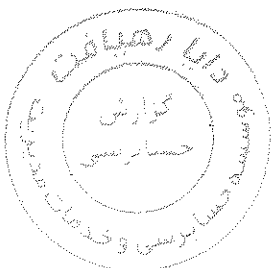
منات، ۲۸۱ فرانک و ۱۱۴۰ درهم امارات می باشد که با نرخ ارز در پایان سال تسعیر شده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	شرکت اصلی		گروه		
	(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	خالص	خالص	خالص	خالص	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
					الف) دریافتی های کوتاه مدت
					استاد دریافتی تجاری
					اشخاص وابسته
					سایر مشتریان
					طبقه بندی استاد دریافتی به پیش دریافت
۴-۱	۹۴,۸۷۸,۱۷۲,۱۷۹	۹۷,۵۵۱,۳۳۶,۱۰۲	۶۲,۳۸۸,۱۷۲,۱۷۹	۹۷,۵۵۱,۳۳۶,۱۰۲	
۴-۱	۱,۱۹۸,۳۰۱,۸۵۳,۶۸۷	۲,۱۱۳,۵۲۴,۶۴۹,۲۷۶	۱,۱۹۷,۸۵۴,۲۳۶,۰۴۸	۲,۱۱۳,۵۲۴,۶۴۹,۲۷۶	
۱۶-۱	۱,۲۹۱,۱۸۰,۰۲۵,۸۶۶ (۱۸۷,۷۶۵,۷۰۰,۳۵۹)	۲,۲۱۱,۰۷۵,۹۸۵,۳۷۸ (۸۰۶,۶۲۱,۸۰۲,۶۵۷)	۱,۲۶۰,۲۴۲,۴۰۸,۲۲۷ (۱۸۷,۷۶۵,۷۰۰,۳۵۹)	۲,۲۱۱,۰۷۵,۹۸۵,۳۷۸ (۸۰۶,۶۲۱,۸۰۲,۶۵۷)	
	۱,۱۰۲,۴۱۴,۳۴۵,۵۰۷	۱,۴۰۴,۴۵۴,۱۸۲,۷۲۱	۱,۰۷۲,۴۷۶,۷۰۷,۸۶۸	۱,۴۰۴,۴۵۴,۱۸۲,۷۲۱	
					حساب های دریافتی تجاری
					اشخاص وابسته
					سایر مشتریان
۴-۲	۱۴,۰۱۱,۴۸۷,۷۵۸	۵۷,۵۶۳,۵۸۴,۴۲۳	۱۴,۲۲۸,۵۹۵,۶۶۶	۵۷,۵۶۳,۵۸۴,۴۲۳	
۴-۲	۱۸۷,۷۲۵,۹۹۳,۶۵۱	۳۰۵,۸۷۴,۸۴۷,۸۴۱	۲۲۷,۴۸۴,۸۰۰,۸۳۱	۳۱۶,۱۱۲,۶۳۵,۴۵۷	
	۲۰۱,۷۳۷,۴۸۱,۴۰۹	۲۶۳,۴۳۸,۴۲۲,۶۶۴	۲۴۱,۷۱۳,۳۹۶,۴۹۷	۳۷۳,۶۷۶,۲۱۹,۸۸۰	
					دریافتی غیر تجاری
					حساب های دریافتی غیر تجاری
۴-۳	۳۸,۷۵۵,۵۴۷,۷۸۰	۴۲,۰۵۶,۷۲۰,۸۶۴	۳۹,۰۰۸,۵۳۱,۴۰۳	۴۲,۰۸۱,۸۶۶,۹۱۱	
	۳۸,۷۵۵,۵۴۷,۷۸۰	۴۲,۰۵۶,۷۲۰,۸۶۴	۳۹,۰۰۸,۵۳۱,۴۰۳	۴۲,۰۸۱,۸۶۶,۹۱۱	
	۱,۳۴۳,۹۰۷,۳۵۴,۶۹۶	۱,۸۰۹,۹۴۹,۳۳۵,۸۴۹	۱,۳۵۳,۱۹۸,۶۳۵,۷۶۸	۱,۸۲۰,۲۱۲,۲۶۹,۵۱۲	
					ب) دریافتی های بلند مدت
					استاد دریافتی تجاری
					اشخاص وابسته
					سایر مشتریان
۴-۴	۱۲۱,۱۷۳,۵۱۰,۰۹۴	۶۷,۴۶۶,۴۰۵,۴۲۷	۱۲۱,۱۷۳,۵۱۰,۰۹۴	۶۷,۴۶۶,۴۰۵,۴۲۷	
۴-۴	۶۱۵,۵۷۶,۸۹۶,۶۹۴	۸۵۸,۷۴۷,۰۷۵,۹۲۲	۶۱۵,۵۷۶,۸۹۶,۶۹۴	۸۵۸,۷۴۷,۰۷۵,۹۲۲	
	۷۳۶,۷۵۰,۴۰۶,۷۸۸	۹۲۶,۲۱۳,۴۸۱,۳۴۹	۷۳۶,۷۵۰,۴۰۶,۷۸۸	۹۲۶,۲۱۳,۴۸۱,۳۴۹	
	۷۳۶,۷۵۰,۴۰۶,۷۸۸	۹۲۶,۲۱۳,۴۸۱,۳۴۹	۷۳۶,۷۵۰,۴۰۶,۷۸۸	۹۲۶,۲۱۳,۴۸۱,۳۴۹	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

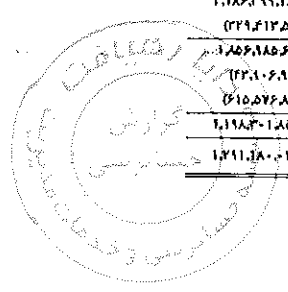
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

گروه	۱۳۹۵/۱۳۹۶		۱۳۹۶/۱۳۹۷		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
اشخاص وابسته:					
شرکت بهمن لیزینگ	۱۸۳,۵۶۱,۶۸۲,۳۳۲	۱۶۵,۰۱۷,۷۴۱,۵۲۹	۱۸۳,۵۶۱,۶۸۲,۳۳۲	۱۶۵,۰۱۷,۷۴۱,۵۲۹	
شرکت پارس پوششگ	-	-	-	-	
کسر می شود: اسناد بلند مدت شرکتهای وابسته	(۱۲۱,۱۷۳,۵۱۰,۰۹۶)	(۵۷,۴۶۶,۴۰۵,۴۲۷)	(۱۲۱,۱۷۳,۵۱۰,۰۹۶)	(۵۷,۴۶۶,۴۰۵,۴۲۷)	ف-۴
سایر مشتریان:	۶۰,۳۳۶,۱۱۱,۱۰۹	۱۶۹,۷۴۰,۵۸۲,۴۶۰	۶۰,۳۳۶,۱۱۱,۱۰۹	۱۶۹,۷۴۰,۵۸۲,۴۶۰	
شرکت دیزل کابین دشتستان نمایندگی برابرجان	۱۲,۷۵۶,۲۷۶,۰۰۰	۱۱۷,۱۲۹,۲۷۶,۰۰۰	۱۲,۷۵۶,۲۷۶,۰۰۰	۱۱۷,۱۲۹,۲۷۶,۰۰۰	
شرکت طبیعت سبز مین	-	۱۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت ساران کلتین گریز (مرادی) - نمایندگی کرج	-	۱۰,۸۱۴,۶۷۸,۲۴۰	-	۱۰,۸۱۴,۶۷۸,۲۴۰	
پستنی مین شرکت	-	۱۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
لسدی اکبر آبادی، روح هه - نمایندگی شیراز	۲۸,۴۵۸,۸۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۶,۵۷۷,۰۰۰	۲۸,۴۵۸,۸۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۶,۵۷۷,۰۰۰	
آقای حسین زندی - نمایندگی تهران	-	۹,۲۸۶,۶۹۱,۰۰۰	-	۹,۲۸۶,۶۹۱,۰۰۰	
شیرین عمل شرکت	-	۶۴,۰۲۷,۰۴۴,۰۰۰	-	۶۴,۰۲۷,۰۴۴,۰۰۰	
آقای مهدی شیخی - نمایندگی خرمشهر	۳۱,۵۹۶,۸۲۲,۰۰۰	۲۶,۵۵۹,۵۷۷,۰۰۰	۳۱,۵۹۶,۸۲۲,۰۰۰	۲۶,۵۵۹,۵۷۷,۰۰۰	
شرکت لیلیات و پستنی دینبو	۲۷,۲۳۴,۴۹۴,۵۸۹	۲۴,۷۵۸,۰۶۲,۹۵۰	۲۷,۲۳۴,۴۹۴,۵۸۹	۲۴,۷۵۸,۰۶۲,۹۵۰	
شرکت پستنی اهدیان آذرگل	۱۵,۸۴۶,۷۱۹,۰۰۰	۲۲,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۴۶,۷۱۹,۰۰۰	۲۲,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	
آقای آکریبی - نمایندگی روسر	۵,۸۵۷,۷۲۴,۰۰۰	-	۵,۸۵۷,۷۲۴,۰۰۰	-	
شرکت بین قلمی پارسیان بخش بیزان	-	۳۰,۳۳۰,۹۹۷,۶۰۰	-	۳۰,۳۳۰,۹۹۷,۶۰۰	
آقای اکبری نمایندگی مازنیته ساره	۲۸,۲۹۴,۱۴۷,۱۲۲	۲۴,۰۲۷,۰۵۱,۲۰۰	۲۸,۲۹۴,۱۴۷,۱۲۲	۲۴,۰۲۷,۰۵۱,۲۰۰	
سازمان مدیریت پستند شهرداری همدان	-	۲۲,۹۹۶,۱۷۶,۰۰۰	-	۲۲,۹۹۶,۱۷۶,۰۰۰	
آقای علی موزراری نمایندگی اهواز	۷,۷۳۱,۸۶۳,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۱,۸۶۳,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
معینی و جناب، فرزاد و محمد مهدی - نمایندگی شهرضا	-	۱۹,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
مجمع صنایع غذایی مهیا پروتئین، شرکت	-	۱۹,۰۸۴,۷۶۸,۳۹۰	-	۱۹,۰۸۴,۷۶۸,۳۹۰	
شرکت نئی تک نهاد	۲۷,۰۷۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۷۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	
آقای صفری نمایندگی تنده	۲۶,۷۸۰,۳۴۶,۷۵۰	۱۶,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۰,۳۴۶,۷۵۰	۱۶,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
سپید ماکیان شرکت	-	۱۷,۱۹۹,۴۳۱,۸۰۰	-	۱۷,۱۹۹,۴۳۱,۸۰۰	
سازمان هدایتی شهرداریهای خراسان رضوی	-	۱۵,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پخش کاج خلابی	-	۱۴,۵۳۰,۰۷۱,۳۴۰	-	۱۴,۵۳۰,۰۷۱,۳۴۰	
آقای خدایی نمایندگی ارومیه	۸,۹۰۴,۵۲۶,۱۱۴	۱۴,۴۹۶,۱۶۳,۰۰۰	۸,۹۰۴,۵۲۶,۱۱۴	۱۴,۴۹۶,۱۶۳,۰۰۰	
شرکت دیناوند نمایندگی تهران	۲۷,۱۰۳,۶۹۸,۵۳۷	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۳,۶۹۸,۵۳۷	۱۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت توسعه صنعت پترو کاربان	۵۰,۶۹۸,۹۸۰,۴۰۰	۱۱,۰۲۱,۲۶۴,۰۰۰	۵۰,۶۹۸,۹۸۰,۴۰۰	۱۱,۰۲۱,۲۶۴,۰۰۰	
توسعه دارویی رسا	۱۶,۴۳۸,۷۵۴,۷۶۵	۱۰,۴۶۱,۲۲۸,۱۶۴	۱۶,۴۳۸,۷۵۴,۷۶۵	۱۰,۴۶۱,۲۲۸,۱۶۴	
آقای مسلمی عقیلی نمایندگی کردکوی	۹,۰۲۲,۸۸۹,۶۶۱	۱۰,۳۱۴,۸۴۲,۲۸۰	۹,۰۲۲,۸۸۹,۶۶۱	۱۰,۳۱۴,۸۴۲,۲۸۰	
آقای مهبی نمایندگی تهران	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت نارنوم کار	-	۲۱,۶۱۸,۰۷۰,۰۰۰	-	۲۱,۶۱۸,۰۷۰,۰۰۰	
آقای شبنام تنی ینگلو نمایندگی ساوجبلاغ	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
مجمع کشتارگاه کیمیا گوشت پیشین	۱۴,۳۴۴,۷۹۹,۹۸۸	-	۱۴,۳۴۴,۷۹۹,۹۸۸	-	
شرکت پخش نینا	-	۱۴,۰۰۸,۸۷۳,۳۲۶	-	۱۴,۰۰۸,۸۷۳,۳۲۶	
آقای زارعی نمایندگی لاسلمشهر	۱۲,۸۶۴,۷۶۸,۰۰۰	-	۱۲,۸۶۴,۷۶۸,۰۰۰	-	
شرکت سرمایه گذاری شهر آینه	-	۱۲,۳۳۸,۸۷۱,۰۰۰	-	۱۲,۳۳۸,۸۷۱,۰۰۰	
سازمان مدیریت پستند شهرداری مشهد	۱۲,۷۴۲,۷۴۵,۰۰۰	-	۱۲,۷۴۲,۷۴۵,۰۰۰	-	
شرکت پارس لیان لوربر سیرال	۱۲,۷۴۵,۳۷۷,۹۹۰	-	۱۲,۷۴۵,۳۷۷,۹۹۰	-	
آقای عمادی کنگ لو نمایندگی پستان آباد	۱۲,۰۵۵,۳۴۲,۱۱۲	-	۱۲,۰۵۵,۳۴۲,۱۱۲	-	
شرکت گلپای داودی سفید	۱۰,۶۰۸,۱۸۷,۸۰۰	-	۱۰,۶۰۸,۱۸۷,۸۰۰	-	
آقای اختاری نمایندگی اسفهان	۸,۴۴۴,۳۳۰,۴۹۹	-	۸,۴۴۴,۳۳۰,۴۹۹	-	
آقای مرادنی حاشمی نمایندگی اسفهان	۸,۴۴۴,۳۳۰,۴۹۹	-	۸,۴۴۴,۳۳۰,۴۹۹	-	
آقای محمد نورانی نمایندگی ملارد	۸,۴۴۴,۳۳۰,۴۹۹	-	۸,۴۴۴,۳۳۰,۴۹۹	-	
آقای چنگی نمایندگی مرند	۸,۴۴۴,۳۳۰,۴۹۹	-	۸,۴۴۴,۳۳۰,۴۹۹	-	
شرکت داروسازی قشیا	۸,۰۰۰,۱۷۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۱۷۰,۰۰۰	-	
آقای بویه تاش نمایندگی ورلمین	۷,۷۶۷,۶۸۵,۷۰۰	-	۷,۷۶۷,۶۸۵,۷۰۰	-	
آقای اکبری نمایندگی سقز	۷,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
آقای مهران احمدی نمایندگی اسفهان	۶,۸۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	
شرکت کارا خوردو سهند قم	۶,۸۲۰,۱۲۰,۰۰۰	-	۶,۸۲۰,۱۲۰,۰۰۰	-	
آقای عباسی نمایندگی چغادر دماغه	۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
شرکت سیما عمران سحر	۶,۷۰۰,۱۶۵,۰۳۹	-	۶,۷۰۰,۱۶۵,۰۳۹	-	
احمد کوچک و عالی اکبر لاسلمیان	۶,۵۰۶,۵۰۳,۸۸۴	-	۶,۵۰۶,۵۰۳,۸۸۴	-	
آقای عابدی نمایندگی تهران	۶,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	
شرکت پزلیان مچیار	۵,۴۵۵,۹۶۶,۰۰۰	-	۵,۴۵۵,۹۶۶,۰۰۰	-	
شرکت هدا آذین پاک	۴,۷۳۳,۶۰۹,۸۹۳	-	۴,۷۳۳,۶۰۹,۸۹۳	-	
شرکت مند	۴,۶۷۱,۵۴۱,۶۱۰	-	۴,۶۷۱,۵۴۱,۶۱۰	-	
آقای مهدی پور نمایندگی خرم آباد	۴,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	
آقای عباسی دین دوست	۳,۸۹۱,۹۸۶,۰۴۰	-	۳,۸۹۱,۹۸۶,۰۴۰	-	
سازمان خرید سیاه	۳,۷۴۲,۱۷۶,۳۴۰	-	۳,۷۴۲,۱۷۶,۳۴۰	-	
آقای ژاویز تن نمایندگی کرمان	۳,۴۷۳,۶۵۸,۰۰۰	-	۳,۴۷۳,۶۵۸,۰۰۰	-	
آقای آزاده تام نمایندگی اهر	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آقای مهدی ترقی کنکوری	۳,۴۳۷,۰۱۷,۵۰۰	-	۳,۴۳۷,۰۱۷,۵۰۰	-	
شرکت تعاونی کشاورزی مرغذاران گیلان	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
سایر اقلام	۲,۳۱۶,۸۱۰,۵۴۷,۹۴۳	۲,۳۱۶,۸۱۰,۵۴۷,۹۴۳	۲,۳۱۶,۸۱۰,۵۴۷,۹۴۳	۲,۳۱۶,۸۱۰,۵۴۷,۹۴۳	
کسر می شود: تعدیل یافته فروش های اساطلی	(۲,۱۸۶,۹۶۱,۱۸۲,۳۳۲)	(۲,۱۸۶,۹۶۱,۱۸۲,۳۳۲)	(۲,۱۸۶,۹۶۱,۱۸۲,۳۳۲)	(۲,۱۸۶,۹۶۱,۱۸۲,۳۳۲)	ف-۱-۱
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۴۱,۶۵۸,۶۰۷,۴۴۳)	(۴۱,۶۵۸,۶۰۷,۴۴۳)	(۴۱,۶۵۸,۶۰۷,۴۴۳)	(۴۱,۶۵۸,۶۰۷,۴۴۳)	
کسر می شود: اسناد بلند مدت سایر اشخاص	(۵۸,۹۷۴,۰۷۵,۹۳۳)	(۵۸,۹۷۴,۰۷۵,۹۳۳)	(۵۸,۹۷۴,۰۷۵,۹۳۳)	(۵۸,۹۷۴,۰۷۵,۹۳۳)	ف-۴
	۱,۱۹۹,۴۱۰,۱۸۵,۶۸۷	۲,۱۱۳,۵۲۴,۶۴۹,۷۷۶	۱,۱۹۹,۴۱۰,۱۸۵,۶۸۷	۲,۱۱۳,۵۲۴,۶۴۹,۷۷۶	
	۱,۲۰۰,۲۴۴,۰۸۲,۲۷۲	۲,۳۱۱,۰۷۵,۹۸۵,۳۷۸	۱,۲۰۰,۲۴۴,۰۸۲,۲۷۲	۲,۳۱۱,۰۷۵,۹۸۵,۳۷۸	

ف-۱-۱ - شرکت اصلی پیشی از فروش محصولات خود را به صورت اساطلی انجام داده و لذا مبلغ فوق مربوط به سود فروش اساطلی مرتبط با ایام بعد از تاریخ ترازنامه می باشد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۳- حساب های دریافتی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۸۶۱,۲۱۴,۴۹۷	۱۲,۰۳۲,۶۴۶,۴۸۳	۱۶,۸۶۱,۲۱۴,۴۹۷	۱۲,۰۳۲,۶۴۶,۴۸۳	۴-۳-۱ سپرده ها
۲۱,۱۴۶,۰۹۲,۸۱۰	۲۹,۴۶۰,۳۲۶,۶۶۵	۲۱,۲۷۵,۱۵۸,۸۶۴	۲۹,۴۸۵,۴۷۲,۷۱۲	وام و بدهی کارکنان
۷۴۳,۴۸۸,۴۷۳	۵۵۸,۹۹۵,۷۱۶	۷۴۳,۴۸۸,۴۷۳	۵۵۸,۹۹۵,۷۱۶	سود سهام دریافتی سرمایه گذاری ها
۴,۷۵۲,۰۰۰	۴,۷۵۲,۰۰۰	۱۲۸,۶۶۹,۵۶۹	۴,۷۵۲,۰۰۰	سایر اقلام
۳۸,۷۵۵,۵۴۷,۷۸۰	۴۲,۰۵۶,۷۲۰,۸۶۴	۳۹,۰۰۸,۵۳۱,۴۰۳	۴۲,۰۸۱,۸۶۶,۹۱۱	

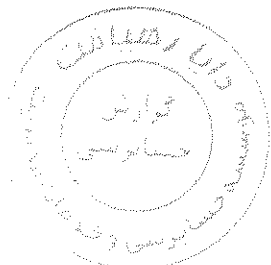
۴-۳-۱- مانده حساب سپرده ها به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سفارشات نزد شرکت کشتیرانی هوپاد دریا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده نزد گروه بهمن- بابت اجاره محل دفتر مرکزی شرکت
۶,۶۲۸,۲۱۴,۴۹۷	۱۱,۷۹۹,۶۴۶,۴۸۳	۶,۶۲۸,۲۱۴,۴۹۷	۱۱,۷۹۹,۶۴۶,۴۸۳	سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی
۱۶,۸۶۱,۲۱۴,۴۹۷	۱۲,۰۳۲,۶۴۶,۴۸۳	۱۶,۸۶۱,۲۱۴,۴۹۷	۱۲,۰۳۲,۶۴۶,۴۸۳	

۴-۴- اسناد دریافتی بلند مدت تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۱,۱۷۳,۵۱۰,۰۹۴	۶۷,۴۶۶,۴۰۵,۴۲۷	۱۲۱,۱۷۳,۵۱۰,۰۹۴	۶۷,۴۶۶,۴۰۵,۴۲۷	۴-۱ اشخاص وابسته: شرکت بهمن لیزینگ
۱۲۱,۱۷۳,۵۱۰,۰۹۴	۶۷,۴۶۶,۴۰۵,۴۲۷	۱۲۱,۱۷۳,۵۱۰,۰۹۴	۶۷,۴۶۶,۴۰۵,۴۲۷	
۶۱۵,۵۷۶,۸۹۶,۶۹۴	۸۵۸,۷۴۷,۰۷۵,۹۲۲	۶۱۵,۵۷۶,۸۹۶,۶۹۴	۸۵۸,۷۴۷,۰۷۵,۹۲۲	۴-۴-۱ سایر اشخاص و شرکتها
۶۱۵,۵۷۶,۸۹۶,۶۹۴	۸۵۸,۷۴۷,۰۷۵,۹۲۲	۶۱۵,۵۷۶,۸۹۶,۶۹۴	۸۵۸,۷۴۷,۰۷۵,۹۲۲	
۷۳۶,۷۵۰,۴۰۶,۷۸۸	۹۲۶,۲۱۳,۴۸۱,۳۴۹	۷۳۶,۷۵۰,۴۰۶,۷۸۸	۹۲۶,۲۱۳,۴۸۱,۳۴۹	

۴-۴-۱- اقلام عمده اسناد دریافتی از مشتریان (شامل اسناد دریافتی کوتاه مدت و بلند مدت) در یادداشت ۱-۵ صورت های مالی منعکس می باشد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- موجودی مواد و کالا

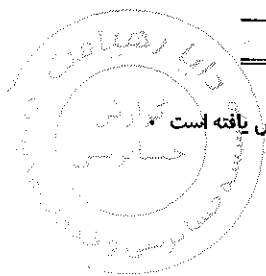
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۴,۴۳۳,۲۵۱,۴۰۱	۴۱۸,۳۴۹,۷۶۳,۶۹۸	۲۱۷,۱۴۴,۲۱۶,۹۳۹	۴۱۸,۵۸۲,۹۶۹,۴۲۳	کالای ساخته شده
۸۳,۱۸۳,۸۳۰,۲۰۹	۲۵۴,۶۳۰,۵۰۰,۵۷۲	۸۳,۱۸۳,۸۳۰,۲۰۹	۲۵۴,۶۳۰,۵۰۰,۵۷۲	۵-۲ محصول امانی شرکت نزد دیگران
۲۹۷,۶۱۷,۰۸۱,۶۱۰	۶۷۲,۹۸۰,۲۶۴,۲۷۰	۳۰۰,۳۲۸,۰۴۷,۱۴۸	۶۷۳,۲۱۳,۴۶۹,۹۹۵	جمع موجودی کالای ساخته شده
۷۱۸,۶۴۷,۲۵۶,۵۶۱	۳۶۰,۷۴۵,۹۰۲,۴۳۹	۷۳۷,۶۳۶,۵۸۳,۳۶۲	۳۶۰,۷۴۵,۹۰۲,۴۳۹	مواد اولیه
۵۰۷,۷۳۷,۴۷۷,۴۲۶	۸۹۳,۱۳۶,۴۸۲,۳۱۵	۵۰۷,۷۳۷,۴۷۷,۴۲۶	۸۹۴,۲۵۷,۹۳۷,۴۷۰	تولوازم یدکی
۲,۸۳۹,۴۸۸,۴۸۷	۱,۱۰۹,۳۳۱,۸۱۴	۲,۸۳۹,۴۸۸,۴۸۷	۱,۱۰۹,۳۳۱,۸۱۴	موجودی قطعات ضایعاتی
۱۱,۴۴۷,۳۴۹,۲۹۷	۱۰,۸۸۷,۴۸۴,۶۴۸	۱۱,۴۴۷,۳۴۹,۲۹۷	۱۰,۸۸۷,۴۸۴,۶۴۸	مواد اولیه امانی شرکت نزد دیگران و سایر
۱,۲۴۰,۶۷۱,۵۷۱,۷۷۱	۱,۲۶۵,۸۷۹,۲۰۱,۲۱۶	۱,۲۵۹,۶۶۰,۸۹۸,۵۷۲	۱,۲۶۷,۰۰۰,۶۵۶,۳۷۱	جمع موجودی مواد اولیه و موجودی قطعات
۶,۰۵۶,۴۵۱,۴۰۷	۱۸,۵۹۶,۱۶۴,۸۴۸	۶,۰۵۶,۴۵۱,۴۰۷	۱۸,۵۹۶,۱۶۴,۸۴۸	موجودی کاربری
۶۶,۴۶۶,۵۰۹,۸۴۱	۹۳,۵۵۱,۴۹۴,۶۷۲	۷۰,۹۹۲,۶۸۱,۵۳۸	۹۳,۶۰۴,۷۴۱,۶۳۱	کالای در جریان ساخت
۱,۶۱۰,۸۱۱,۶۱۴,۶۲۹	۲,۰۵۱,۰۰۷,۱۲۵,۰۰۶	۱,۶۳۷,۰۳۸,۰۷۸,۶۶۵	۲,۰۵۲,۴۱۵,۰۳۲,۸۴۵	جمع موجودی مواد و کالا
۱۷۹,۷۳۹,۹۴۴,۶۲۰	-	۱۷۹,۷۳۹,۹۴۴,۶۲۰	-	مواد اولیه و قطعات در راه
۱,۷۹۰,۵۵۱,۵۵۹,۲۴۹	۲,۰۵۱,۰۰۷,۱۲۵,۰۰۶	۱,۸۱۶,۷۷۸,۰۲۳,۲۸۵	۲,۰۵۲,۴۱۵,۰۳۲,۸۴۵	
(۳۰,۸۲۹,۴۴۶,۶۴۵)	(۱۵۶,۰۱۵,۲۱۹,۲۲۷)	(۴۱,۹۲۹,۹۶۰,۲۶۸)	(۱۵۶,۰۱۵,۲۱۹,۲۲۷)	۵-۳ ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا
۱,۷۵۹,۷۲۲,۱۱۲,۶۰۴	۱,۸۹۴,۹۹۱,۹۰۵,۷۷۹	۱,۷۷۴,۸۴۸,۰۶۳,۰۱۷	۱,۸۹۶,۳۹۹,۸۱۳,۶۱۸	

موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و... تا سقف ۲.۶۲۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۵-۲- محصول امانی شرکت اصلی نزد دیگران جمعاً شامل ۲۸۶ دستگاه خودروی امانی نزد نمایندگی ها جهت فروش بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد	
مبلغ	مبلغ	دستگاه	
ریال	ریال		
۳۷,۶۹۳,۳۵۸,۸۵۰	۱۰۸,۹۱۳,۶۷۷,۱۹۲	۱۳۷	کامیونت ۶ تن
۴,۴۲۷,۸۰۳,۱۸۵	۴۲,۸۵۹,۷۵۵,۷۲۱	۵۱	کامیونت ۸ تن
۶,۰۹۶,۷۸۰,۸۴۰	۲۲,۷۳۸,۱۰۸,۷۰۵	۳۰	کامیونت ۵/۲ تن
۲۲,۷۸۳,۷۶۱,۷۵۸	۵۸,۰۶۲,۰۱۵,۱۵۷	۵۵	مینی بوس
۱۰,۷۹۳,۵۱۳,۲۴۷	۲۰,۶۴۸,۱۴۵,۸۴۴	۱۱	کامیون
۷۰۳,۹۹۷,۵۸۷	۷۲۴,۱۸۳,۲۱۱	۱	کامیونت شیلر ۶ تن
۶۸۴,۶۱۴,۷۴۲	۶۸۴,۶۱۴,۷۴۲	۱	کامیونت شیلر ۵ تن
۸۳,۱۸۳,۸۳۰,۲۰۹	۲۵۴,۶۳۰,۵۰۰,۵۷۲	۲۸۶	

۵-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا به مبلغ ۱۵۶,۰۱۵ میلیون ریال با توجه به مصوبات هیأت مدیره در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ در حسابها انعکاس یافته است.



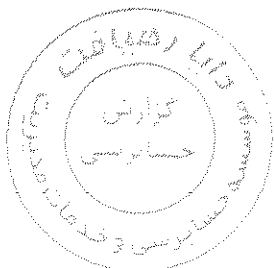
شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه (CKD) سفارشات خرید مینی بوس مکسوس (CBU) سفارشات قطعات
۱۱۳,۳۶۰,۲۴۳,۱۷۱	۷۲۲,۷۰۰,۱۶۹,۴۴۳	۱۱۳,۳۶۰,۲۴۳,۱۷۱	۷۲۲,۷۰۰,۱۶۹,۴۴۳	
۱۴,۱۶۹,۴۱۹,۸۳۳	۷۷,۰۵۷,۷۸۴,۷۳۹	۱۴,۱۶۹,۴۱۹,۸۳۳	۷۷,۰۵۷,۷۸۴,۷۳۹	
۱۴۵,۷۲۳,۵۷۵,۴۷۱	۲۶۲,۱۳۱,۵۶۵,۷۲۹	۱۴۵,۷۲۳,۵۷۵,۴۷۱	۲۶۲,۱۳۱,۵۶۵,۷۲۹	
۲۷۳,۲۵۳,۲۳۸,۴۷۵	۱,۰۶۱,۸۸۹,۵۱۹,۹۱۱	۲۷۳,۲۵۳,۲۳۸,۴۷۵	۱,۰۶۱,۸۸۹,۵۱۹,۹۱۱	
۳۹,۷۸۶,۷۶۸,۳۲۰	۷۹,۴۵۶,۶۳۶,۴۳۴	۴۰,۱۶۳,۹۴۹,۴۵۰	۷۹,۷۷۵,۲۸۳,۲۱۴	۶-۱ پیش پرداختهای داخلی: خرید مواد اولیه
۱۴,۱۰۳,۰۱۷,۹۴۱	۱۳,۸۳۹,۳۳۲,۲۴۳	۱۴,۱۰۳,۰۱۷,۹۴۱	۱۳,۸۳۹,۳۳۲,۲۴۳	پیش پرداخت هزینه گمرکی
۱,۱۸۲,۳۳۸,۷۸۰	۳,۵۹۰,۶۲۵,۴۹۱	۱,۲۹۷,۸۵۳,۴۰۸	۳,۵۹۰,۶۲۵,۴۹۱	پیش پرداخت هزینه های بیمه
۲,۰۱۰,۹۹۶,۱۴۶	۷,۳۸۷,۸۷۹,۸۶۱	۲,۲۷۲,۹۹۱,۱۹۶	۷,۳۸۷,۸۷۹,۸۶۱	سایر پیش پرداخت ها
۵۷,۰۸۳,۱۲۱,۱۸۷	۱۰۴,۲۷۴,۴۷۴,۰۲۹	۵۷,۸۳۷,۸۱۱,۹۹۵	۱۰۴,۵۹۳,۱۲۰,۸۰۹	
۳۳۰,۳۳۶,۳۵۹,۶۶۲	۱,۱۶۶,۱۶۳,۹۹۳,۹۴۰	۳۳۱,۰۹۱,۰۵۰,۴۷۰	۱,۱۶۶,۴۸۲,۶۴۰,۷۲۰	

۶-۱- پیش پرداخت های خرید داخلی مواد اولیه متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کروزر
-	۴۴,۴۳۴,۶۶۶,۸۰۰	-	۴۴,۴۳۴,۶۶۶,۸۰۰	شرکت تولید محور خودرو-اکسل
۷,۹۷۷,۵۱۵,۲۰۰	۷,۸۷۱,۹۱۵,۲۰۰	۸,۱۵۲,۱۸۵,۲۸۰	۸,۰۴۶,۵۸۵,۲۸۰	شرکت مهندسی دنا فراز صنعت-دسته سیم
۶,۳۲۷,۹۳۱,۱۷۵	۶,۳۲۷,۹۳۱,۱۷۵	۶,۳۲۷,۹۳۱,۱۷۵	۶,۳۲۷,۹۳۱,۱۷۵	شرکت فرمان خودرو سپاهان - میل فرمان
۴,۷۰۵,۲۲۵,۰۰۰	۴,۰۳۵,۱۳۷,۵۰۰	۴,۷۰۵,۲۲۵,۰۰۰	۴,۰۳۵,۱۳۷,۵۰۰	شرکت تولید قطعات خاور-خرید میل گاردان
۲,۶۱۱,۱۲۰,۰۰۰	-	۲,۶۱۱,۱۲۰,۰۰۰	-	شرکت کوشش رادیاتور-خرید رادیاتور
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از مشهد-بابت خرید سندلی مینی بوس
۱,۵۳۵,۱۶۸,۶۵۰	۱,۵۳۵,۱۶۸,۶۵۰	۱,۵۳۵,۱۶۸,۶۵۰	۱,۵۳۵,۱۶۸,۶۵۰	شرکت میتاق-بابت خرید آگزوز
۱,۱۲۶,۲۸۴,۰۲۶	۱,۱۲۶,۲۸۴,۰۲۶	۱,۱۲۶,۲۸۴,۰۲۶	۱,۱۲۶,۲۸۴,۰۲۶	شرکت آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو(ایتراک)
۱,۱۱۵,۷۳۷,۵۷۹	۶۵۸,۵۵۸,۵۳۷	۱,۱۱۵,۷۳۷,۵۷۹	۶۵۸,۵۵۸,۵۳۷	شرکت سردساز خودرو-خرید کولر
۱,۱۱۱,۳۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۱,۳۵۰,۰۰۰	-	شرکت بازرگانی واله پارس-رینگ و اینترکولر
۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	صنایع جوش و برش گام الکتریک
۸۰۲,۷۰۰,۰۱۰	۸۰۲,۷۰۰,۰۱۰	۸۰۲,۷۰۰,۰۱۰	۸۰۲,۷۰۰,۰۱۰	شرکت ماموت-خرید کاربری
۴۹۰,۲۳۳,۳۱۶	۳۴,۶۷۰,۲۸۴	۴۹۰,۲۳۳,۳۱۶	۳۴,۶۷۰,۲۸۴	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
-	۹۶۶,۳۱۰,۷۹۰	-	۹۶۶,۳۱۰,۷۹۰	سایر اقلام
۱۳,۷۱۵,۷۳۳,۱۵۴	۱۲,۳۶۱,۹۴۹,۱۲۲	۱۳,۹۱۸,۲۴۴,۲۰۴	۱۲,۵۰۵,۹۲۵,۸۲۲	
۴۵,۱۲۵,۹۹۸,۱۱۰	۸۲,۷۵۵,۲۹۲,۰۹۴	۴۵,۵۰۳,۱۷۹,۲۴۰	۸۲,۰۷۳,۹۳۸,۸۷۴	
(۵,۳۳۹,۲۲۹,۷۹۰)	(۳,۲۹۸,۶۵۵,۶۶۰)	(۵,۳۳۹,۲۲۹,۷۹۰)	(۳,۲۹۸,۶۵۵,۶۶۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹,۷۸۶,۷۶۸,۳۲۰	۷۹,۴۵۶,۶۳۶,۴۳۴	۴۰,۱۶۳,۹۴۹,۴۵۰	۷۹,۷۷۵,۲۸۳,۲۱۴	





شرکت بهمن دوز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت :
 سرمایه گذاری های بلند مدت مربوط به شرکت فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده سهام	ارزش اسمی سهام	درصد سهام
ریال	ریال	ریال	تعداد سهام
۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۷۵
۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
			شرکت پارس پوششگی

۷-۱- حشمت‌محمدات شرکت فرعی که صورت های مالی آن با صورت های مالی شرکت بهمن دوز تلفیق می گردد به شرح زیر است.

نهایت اصلی	درصد	نوع شرکت	میرکت پارس پوششگی
ساخت انواع کاربری خاص	۸۵/۳۷۵	سهامی خاص	

شرکت پیمان دیزل (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- داراییهای نامشهود

ارزش دفتری - ریال		ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	استهلاک	عائده انقضای سال	عائده در پایان سال	افزایش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۳.۱۲۰.۳۷۲	۵۵۳.۱۲۰.۳۷۲	۵۵۳.۱۲۰.۳۷۲	۵۵۳.۱۲۰.۳۷۲	-	-	۵۵۳.۱۲۰.۳۷۲	-
۲۱۸.۹۷۷.۴۱۷	۱۱۷.۳۸۹.۹۵۲	۶۲۰.۵۱۰.۴۲۳	۲۹۸.۸۳۰.۷۲۶	۲۹۸.۸۳۰.۷۲۶	۲.۲۸۵.۸۰۸.۹۰۱	۲.۲۸۵.۸۰۸.۹۰۱	۱۹۶.۷۲۰.۰۰۰
۷۷۲.۰۹۷.۸۸۹	۶۲۰.۵۱۰.۴۲۳	۱۱۷.۳۸۹.۹۵۲	۲۹۸.۸۳۰.۷۲۶	۲۹۸.۸۳۰.۷۲۶	۲.۲۸۵.۸۰۸.۹۰۱	۲.۲۸۵.۸۰۸.۹۰۱	۲.۲۸۵.۸۰۸.۹۰۱
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	استهلاک	عائده در پایان سال	عائده در پایان سال	افزایش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	-	-	۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	-
۲۱۸.۹۷۷.۴۱۵	۱۱۷.۳۸۹.۹۵۰	۱۱۷.۳۸۹.۹۵۰	۲۹۸.۸۳۰.۷۲۶	۲۹۸.۸۳۰.۷۲۶	۲.۲۸۳.۹۱۰.۴۵۸	۲.۲۸۳.۹۱۰.۴۵۸	۱۹۶.۷۲۰.۰۰۰
۷۶۲.۷۸۲.۸۸۷	۶۶۱.۱۹۵.۲۲۲	۶۶۱.۱۹۵.۲۲۲	۲۹۸.۸۳۰.۷۲۶	۲۹۸.۸۳۰.۷۲۶	۲.۲۸۳.۹۱۰.۴۵۸	۲.۲۸۳.۹۱۰.۴۵۸	۲.۲۸۳.۹۱۰.۴۵۸
حق الاستیجارها	حق الاستیجارها	حق الاستیجارها	حق الاستیجارها	حق الاستیجارها	حق الاستیجارها	حق الاستیجارها	حق الاستیجارها
۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	-	-	۵۳۳.۸۰۵.۳۷۲	-
۲۰.۵۸۰.۸۴۰.۰۰۳	۲۰.۵۸۰.۸۴۰.۰۰۳	۲۰.۵۸۰.۸۴۰.۰۰۳	۲۰.۵۸۰.۸۴۰.۰۰۳	۲۰.۵۸۰.۸۴۰.۰۰۳	۲۰.۵۸۰.۸۴۰.۰۰۳	۲۰.۵۸۰.۸۴۰.۰۰۳	۲۰.۵۸۰.۸۴۰.۰۰۳
۲۵۰.۱.۸۸۷.۴۷۵	۲۵۰.۱.۸۸۷.۴۷۵	۲۵۰.۱.۸۸۷.۴۷۵	۲۵۰.۱.۸۸۷.۴۷۵	۲۵۰.۱.۸۸۷.۴۷۵	۲۵۰.۱.۸۸۷.۴۷۵	۲۵۰.۱.۸۸۷.۴۷۵	۲۵۰.۱.۸۸۷.۴۷۵

شرکت اصلی



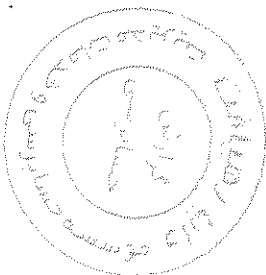
شرکت پیمان دربار اسفندی عامه

داداشنهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- در انبهای ثبت مشهود:
۹-۱- گروه

ارزش دفتری برآیند			استهلاک انباشته برآیند			استهلاک			مبلغ حتم شده برآیند			ارزش			شرح اقلام
تاریخ	مبلغ در پایان سال	فرسودگی و زیان شده	استهلاک	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تغییر و انقضا	مبلغ حتم شده	ارزش	مبلغ در ابتدای سال						
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۲۹۵/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۱۳۲۰۰۳۷۲۴۳۹۹		زین				
۱۳۹۵/۰۳/۲۴	۱۹۳۲۰۰۳۷۲۴۳۹۹	(۲۲۰۰۱۵۷۵)	۱۱۲۰۰۸۰۱۵۷۵۲۷	۸۲۷۹۹۶۲۲۷۸۷	۲۷۹۵۳۴۱۵۴۴۴	۱۰۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۳۴۲۵۰۱۸۸۰	۱۲۷۳۳۰۰۹۱۲۵۸۴		ساخته				
۵۳۵۷۵۱۸۰۰۹۹	۷۵۹۵۲۲۶۵۱۳	(۵۲۵۳۵۷-۱)	۲۳۲۷۸۲۲۸۳۹	۱۸۰۰۱۸۲۲۱۹۴۶	۲۷۸۸۸۲۳۵۶۰۷	۱۸۹۲۲۱۰۰۰۰	(۲۶۳۴۵۳۷۱)	۱۳۹۲۱۳۰۰۹۳۳	۴۶۵۷۵۷۳۰۰۳۵		تاسیسات				
۱۳۹۵/۰۳/۲۴	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	(۸۲۸۰۰۹۱۵۵۷)	۲۱۹۸۱۵۳۲۰۷۵	۸۵۹۷۸۸۳۲۱۹۸	۲۶۶۶۵۶۳۴۳۴۱۶	۲۰۳۳۷۸۸۷۲۵۵	(۱۸۹۹۰۳۸۳۱۶۱)	۱۶۵۴۰۰۹۲۷۸۰۵	۲۲۹۷۳۷۰۰۲۳۱۷		تاسیسات آلات				
۹۷۳۹۱۱۷۲۴۳۳	۹۰۳۳۳۷۲۶۵۳۳	(۱۳۰۰۳۶۶۰۵۵۱)	۲۰۷۹۹۰۵۲۲۳۷	۱۶۰۵۴۱۶۰۰۹۰۱	۲۷۰۸۷۸۹۰۳۰	-	(۱۵۴۰۶۵۷۸۶۸)	۲۶۱۰۰۱۸۴۷۲۶	۴۵۹۹۲۳۳۳۳۳۲		ابزار و وسایط				
۵۸۲۰۳۱۶۵۸۷	۶۵۰۰۲۳۰۰۲۷۲۶	(۲۹۹۰۲۱۵۷۵۳)	۷۰۱۳۸۸۳۶۷۰۰۱	۱۳۵۴۱۱۷۰۳۰۰۷۱	۱۴۸۵۵۵۲۶۶۳۸۹	۱۵۴۳۴۵۸۰۰۲۶	(۳۰۰۰۲۵۱۰۷۰۶)	۶۰۱۹۷۹۳۰۰۱۲۱	۱۳۱۰۳۳۲۱۹۹۸۸		ابزار آلات - قطبها				
۱۵۲۶۲۳۱۱۱۶۲	۲۵۰۰۲۳۰۰۲۷۲۶	(۸۳۱۰۲۳۳۹۲۹)	۲۸۶۳۸۸۹۱۶۷	۲۲۳۹۴۰۰۳۹۹۰۵	۵۱۵۱۰۰۰۸۸۸۹	-	(۱۰۰۳۵۰۴۹۳۳۹۱)	۱۲۸۸۱۰۲۱۲۵۱	۳۹۵۵۴۲۶۱۰۶۷		وسایل نقلیه				
۲۸۰۶۲۱۲۶۲۰۲۶	۵۶۸۳۵۵۲۵۱۵۱۳	(۳۳۳۷۸۳۰۶۸)	۶۸۳۱۹۵۲۱۲۳۱	۶۶۲۷۳۳۱۲۱۸۰۸	۹۷۶۱۲۱۵۷۵۳۴۳	۱۹۱۰۳۰۰۵۵۵۳۸۱	(۴۷۵۲۱۰۱۵۳۵)	۲۶۲۱۵۸۲۶۷۱۳	۷۳۲۳۳۷۲۹۴۸۳۳		چرخ				
۱۳۰۶۲۶۲۶۵	۱۰۰۳۵۷۶۲۶۶۹۸				۱۰۰۳۵۷۶۲۶۶۹۸	(۲۰۳۳۷۸۸۷۲۵۵)		۱۱۳۸۸۵۸۷۶۶۸	۱۳۰۶۲۶۲۶۵		داروسه جهت درمان کتیل				
۲۰۰۸۳۱۸۱۱۶۷۶	۱۱۹۱۹۰۰۳۳۵۰				۱۱۹۱۹۰۰۳۳۵۰	(۱۸۹۰۱۲۷۶۸۰۰۳۶)		۲۰۰۸۳۱۸۱۱۶۷۶	۲۰۰۸۳۱۸۱۱۶۷۶		بیش بر طبقه های سرک های				
۵۸۲۷۶۱۳۸۸۸۷	۵۱۰۰۲۲۲۰۱۵۸۶۶۱				۶۸۳۱۹۵۲۱۲۳۱	-	(۴۷۵۲۱۰۱۵۳۵)	۵۷۷۰۴۲۱۴۱۸۲	۲۵۵۳۱۶۰۳۰۰۱۵		جمع کل				



شرکت بیمین درون‌الملیفی عامه
 بلاد اشتغالی توضیحی همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹-۲ شرکت اصلی

ارزش دفتری ریال		استهلاک انباشته ریال		بهای تمام شده ریال										شرح اقلام
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	فروخته و در کنار شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تخل و انتقالات	فروخته و در کنار شده	افزایش	مانده در ابتدای سال				
۱۱۴۷۰۳۷۲۴۴۹۹	۱۹۴۷۰۳۷۲۴۴۹۹	-	-	-	-	۱۹۴۷۰۳۷۲۴۴۹۹	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۱۴۷۰۳۷۲۴۴۹۹	زمین			
۸۳۶۶۱۲۸۱۹۷۷	۱۸۵۵۳۹۳۳۵۷۲۵	۹۳۹۵۰۷۹۷۳۹	(۲۷۰۱۰۵۷۵)	۱۱۲۰۸۱۵۷۵۲۷	۸۲۷۷۹۶۳۳۷۸۷	۳۷۹۵۳۴۱۵۴۳۴	۱۰۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۲۳۳۵۰۱۸۸۰	۱۶۷۳۴۰۹۱۳۵۸۲	ساخته‌ها			
۶۵۰۷۷۰۷۲۰۷	۷۵۹۹۸۷۰۶۲۴	۲۰۲۱۳۱۳۰۷۹۵	-	۲۳۱۷۲۷۷۵۱۶	۱۷۸۹۶۸۵۳۲۷۹	۳۷۷۲۴۰۰۰۱۳۱۹	۱۸۹۷۲۶۱۰۰۰۰	-	۱۴۹۲۱۳۰۹۳۳	۳۲۴۰۴۵۶۰۳۶۶	تسهیلات			
۱۳۲۸۱۰۶۸۰۵۶	۱۳۹۲۳۳۵۵۵۸۹۹	۱۰۶۰۱۵۷۵۴۱۳۹۶	(۱۱۳۳۵۰۹۷۲)	۲۱۸۳۳۰۱۳۵۸۹۳	۸۵۱۳۵۸۲۱۵۷۵	۳۶۶۳۳۱۰۰۹۷۳۹۵	۲۳۳۷۸۷۳۵۵	-	۱۶۵۳۰۸۷۷۸۰۵	۲۳۷۹۲۶۵۰۲۱۳۵	عابثین آلات			
۹۵۲۸۷۳۶۹۲۴	۹۲۰۰۶۱۵۶۸۶	۱۷۵۴۹۳۷۲۲۶۵	(۲۹۰۹۶۷۶۵۹۲)	۲۷۰۲۴۶۲۲۱۳	۱۲۸۱۵۰۹۷۲۷۱۱	۶۶۰۵۰۰۸۷۰۵۵۱	-	(۶۵۸۲۰۳۰۸)	۲۶۱۰۱۸۳۷۳۳	۲۲۳۰۵۳۳۳۶۳۵	اتاقه و منسوبات			
۵۸۱۸۸۷۵۵۸۲	۶۲۰۳۰۵۸۱۶۵۰	۱۳۲۲۵۱۲۰۷۲۳۹	(۲۰۰۹۳۴۳۷۳)	۷۰۱۳۸۲۱۵۰۱۲۶	۱۳۵۱۳۳۹۱۶۶۷۷۶	۱۳۸۶۵۵۲۶۶۳۸۹	۱۵۲۵۳۵۸۰۲۶	(۲۰۰۹۳۴۵۱۶)	۶۰۱۹۷۲۴۰۱۲۱	۱۴۰۹۵۲۸۰۲۷۵۸	ابزار آلات - ماشینها			
۱۴۸۳۷۵۳۰۷۸۱	۲۳۰۹۸۲۹۵۱۳۰۵	۲۵۶۰۱۲۲۸۷۵۶	(۳۴۵۷۳۴۱۳۶)	۲۷۷۷۲۳۹۰۱۶۳	۲۳۲۳۹۷۲۱۲۳۸	۵۰۵۵۵۱۸۰۱۶۱	-	(۳۸۲۳۳۶۰۹)	۱۲۸۸۱۰۱۴۱۲۵۱	۳۸۰۸۷۴۲۲۵۱۹	وسایل نقلیه			
۳۷۸۵۶۵۵۵۵۷۵۰	۵۶۲۹۹۵۰۱۲۲۷۸۸	۲۰۶۵۵۸۶۶۰۶۸۰	(۵۱۰۷۷۱۸۲۵)	۳۷۹۹۷۲۹۸۲۳۹	۳۵۸۰۷۱۰۹۳۳۸۶۶	۹۷۳۵۵۳۷۷۳۲۷۸	۱۹۱۳۶۰۵۵۵۳۸۱	(۹۶۴۱۰۸۵۳۳)	۳۶۲۱۵۸۲۶۷۱۴	۲۳۷۸۲۱۴۹۱۶۱۶	جمع			
۱۳۲۷۶۶۲۶۸۵	۱۰۳۳۵۲۶۶۶۹۸					۱۰۳۳۵۲۶۶۶۹۸	(۲۳۳۷۸۷۳۵۵)	-	۱۱۳۱۰۳۸۷۳۶۸	۱۳۲۷۶۶۲۶۸۵	دارایی‌های در جریان تکمیل			
۲۰۰۰۵۵۳۱۱۵۷۶	۱۱۹۲۱۰۵۳۳۶۵۰					۱۱۹۲۱۰۵۳۳۶۵۰	(۱۸۹۱۳۲۷۶۸۰۲۶)	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۵۵۳۱۱۵۷۶	پیش پرداختی سرمایه‌های			
۵۸۰۰۹۶۵۳۱۱۱۱	۵۱۰۲۲۱۹۲۰۰۱۶۶	۳۰۶۵۵۸۶۶۰۶۸۰	(۵۱۰۲۲۱۸۲۵)	۳۷۰۹۱۷۳۹۸۳۳۹	۳۵۸۰۷۱۰۹۳۳۸۶۶	۹۹۶۸۳۰۵۸۰۶۶۶	-	(۹۶۴۱۰۸۵۳۳)	۵۷۷۶۶۲۱۳۱۸۲	۹۳۰۰۶۸۳۷۸۹۱۷	جمع کل			



۱- افزایش ساختن به مبلغ ۳۹۳ میلیون ریال مربوط تعمیرات اساسی ساختمان های انبار و تولید بوده است.

۲- افزایش آلات به مبلغ ۱۶۸۳۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه شارژ گاز کولر، تجهیزات مناسب، یخچالیت خرد در یخچال و فراسوی، دستگاه استیکر و فست فود و خرید سایر تجهیزات و ماشین آلات مورد نیاز در خط تولید بوده است.

۳- افزایش اتاقه و منسوبات به مبلغ ۶۰۱۹۷۲۴۰۱۲۱ میلیون ریال شامل خرید یک دستگاه کامیون ۴۷۷۲ دستگاه کامیونت، یک دستگاه خودرو رگستر ۳۰۴، یک دستگاه مینی بوس و موتور سیکلت می باشد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲-۵- افزایش ایزر آلت و قالب ها به مبلغ ۲.۷۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید انواع آپار و مجموعه قالب های کامپوزت می باشد.

۹-۲-۶- افزایش نقل و انتقالات زمین مربوط خرید زمین مجاور کارخانه از شرکت توسعه کشت و صنعت مانی به مبلغ ۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بوده که از محل پیش پرداخت مربوطه منتقل گردیده است.

۹-۲-۷- ایزرآلت‌های برگردان شده عمدتاً مربوط به قالب‌های بلا استفاده می باشد.

۹-۲-۸- افزایش نقل و انتقالات ساختمان مربوط به ساختمان اداری در زمین مجاور کارخانه از شرکت توسعه کشت و صنعت مانی به مبلغ ۱۰۵.۷۰۰ میلیون ریال بوده که از محل پیش پرداخت مربوطه منتقل گردیده است.

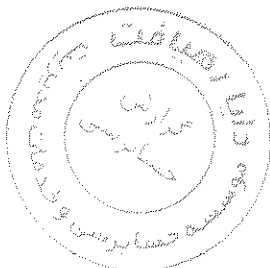
۹-۲-۹- دلاری در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد.

شرکت اجاره	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج اثباته
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
کامپوزت شیار	۷۰	۵۰	۱۳۹۷	ریال ۱.۲۷۳.۹۶۷.۳۸۴
سایر پروژه ها	۷۰	۱۰	۱۳۹۷	ریال ۴۸۶.۹۶۳۰۰۱
				ریال ۱.۲۷۳.۶۶۳.۶۸۵
				ریال ۱.۰۳۴۵.۳۶۳.۶۹۸

۹-۲-۱۰- پیش پرداخت سرمایه ای از ارقام زیر تشکیل شده است:

شرکت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت قدسی نوبخت آپاد	۷.۲۴۳.۲۶۵.۲۵۰	۸.۲۴۸.۷۲۳.۲۷۶
شرکت مانیس کفر	۲.۷۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۲۶.۰۰۰.۰۰۰
شرکت همگام خودرو-خرید فیکسچر	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو-خرید فیکسچر	۲۹۹.۷۳۹.۰۰۰	۲۹۹.۷۳۹.۰۰۰
شرکت تولیدی صنعتی آنتیم-خرید خدمات قالب کامپوزت شیار	۱.۲۷۲.۵۲۹.۴۰۰	۱.۲۷۲.۵۲۹.۴۰۰
شرکت توسعه کشت و صنعت مانی -خرید ملک	-	۱۸۵.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
مهندسی آرذا زیست -خرید و نصب و راه اندازی پکیج فانتلاب	-	۱.۸۹۷.۳۸۰.۰۰۰
	۱۱.۹۳۱.۵۴۳.۶۵۰	۲۰.۰۵۴.۳۸۱.۶۷۶

۹-۳- دلاری های ابلت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حرارت و زلزله تا سقف ۵۹۶.۳۸۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است که با در نظر داشتن ارزش زمین ، مانده پیش پرداخت های سرمایه ای و قالب ها که عمدتاً مستهلک نیز می باشند ، کافی است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۰-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم تسهیلات مسکن	-	۸۲,۴۰۸,۲۷۰	-	۸۲,۴۰۸,۲۷۰
سپرده مسدودی نزد بانکها	-	۳۰۱,۷۲۰,۳۲۰	-	-
	-	۳۸۴,۱۲۸,۵۹۰	-	۸۲,۴۰۸,۲۷۰

۱۰-۱ طی سال مالی کلیه حق تقدم تسهیلات تعلق گرفته به شرکت به فروش رسیده و سود حاصل در یادداشت ۲۸ صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تجاری:	ریال	ریال	ریال	ریال
سبب های پرداختنی تجاری:				
۱۱-۱ اشخاص وابسته	۲۸۰,۴۰۹,۷۲۳,۶۵۹	۱۸۳,۷۷۹,۳۲۴,۲۳۲	۲۸۰,۴۰۹,۷۲۳,۶۵۹	۱۵۸,۵۲۵,۲۱۷,۰۲۰
۱۱-۲ فروشندگان مواد و کالا	۹۹,۹۴۴,۱۸۵,۱۵۵	۱۳۵,۴۹۲,۴۵۹,۰۷۴	۹۸,۹۱۰,۲۴۸,۳۵۳	۱۳۱,۴۶۰,۲۹۳,۹۴۶
نمایندگی های فروش - تعداد ۱۲۰ نماینده	۳۸,۲۰۷,۴۳۲,۷۸۷	۲۳,۶۲۹,۰۰۵,۴۸۱	۳۸,۲۰۷,۴۳۲,۷۸۷	۲۳,۶۲۹,۰۰۵,۴۸۱
سایر حسابهای پرداختنی تجاری - عمدتاً واریزهای نامشخص	۱۲۴,۲۰۳,۸۵۸,۸۹۱	۲۸,۳۴۹,۰۵۳,۳۲۱	۱۲۴,۲۰۳,۸۵۸,۸۹۱	۲۸,۳۴۹,۰۵۳,۳۲۱
	۵۴۲,۷۶۵,۲۰۰,۴۹۲	۳۷۱,۲۴۹,۸۲۱,۹۰۸	۵۴۱,۷۳۱,۲۶۳,۶۹۰	۲۴۱,۹۶۳,۵۶۹,۵۶۸
غیر تجاری:				
اسناد پرداختنی غیرتجاری - بابت سود سهام گروه بهمن	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد پرداختنی غیرتجاری - بابت خرید ملک شرکت توسعه کشت و صنعت ملی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد پرداختنی غیرتجاری - بابت ارزش افزوده	۳۱,۲۶۱,۹۳۱,۹۵۶	۷,۱۳۸,۱۲۴,۵۹۵	۳۱,۲۶۱,۹۳۱,۹۵۶	۳,۱۶۲,۲۱۲,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۱۱,۶۹۶,۹۳۸,۲۱۸	۷۴,۱۴۵,۰۵۱,۳۰۸	۱۰,۷۵۷,۱۳۰,۱۳۵	۷۴,۱۴۵,۰۵۱,۳۰۸
سپرده بیمه مکسورده از ارائه کنندگان خدمات و کالا	۸۴,۱۴۵,۹۶۳,۱۸۵	۵۵,۴۳۴,۲۷۱,۰۵۸	۸۴,۱۴۵,۹۶۳,۱۸۵	۵۵,۴۳۴,۲۷۱,۰۵۸
حق بیمه های پرداختنی - بیمه کارکنان	۴,۳۲۵,۹۰۷,۲۱۱	۳,۰۴۹,۵۶۱,۹۵۳	۴,۳۰۹,۷۴۲,۹۶۷	۲,۹۴۵,۵۳۹,۴۱۳
سازمان تامین اجتماعی - بدهی تا پایان ۸۹ طبق حسابرسی انجام شده	۳,۲۹۴,۵۸۹,۱۹۴	۱,۷۹۲,۶۷۲,۰۰۰	-	۱,۷۹۲,۶۷۲,۰۰۰
سپرده های پرداختنی - عمدتاً سپرده حسن انجام کار	۱۳,۸۰۳,۵۲۰,۷۹۷	۷,۳۲۷,۴۱۹,۴۶۲	۱۳,۳۲۷,۳۵۸,۴۰۷	۷,۳۲۷,۴۱۹,۴۶۲
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	۳,۶۴۶,۶۰۲,۴۷۹	۱,۵۱۷,۱۸۴,۱۳۸	۳,۶۴۶,۶۰۲,۴۷۹	۱,۵۱۷,۱۸۴,۱۳۸
سایر اقلام	۱۱,۳۱۷,۲۹۰,۳۲۹	۱۱,۱۹۳,۳۴۳,۰۶۲	۱۱,۲۲۷,۵۲۸,۵۱۸	۹,۲۶۴,۹۶۳,۳۰۵
	۲۱۳,۴۹۲,۷۴۳,۳۶۹	۵۸۱,۵۹۷,۶۲۷,۵۷۶	۲۰۸,۶۸۶,۲۵۷,۶۴۷	۵۷۵,۵۸۹,۳۱۲,۶۸۴
	۷۵۶,۲۵۷,۹۴۳,۸۶۱	۹۵۲,۸۴۷,۴۶۹,۴۸۴	۷۵۰,۴۱۷,۵۲۱,۳۳۷	۹۱۷,۵۵۲,۸۸۲,۲۵۲



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

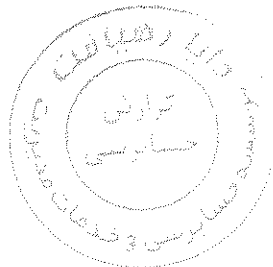
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر - بیمه نامه های خودرو
۸۴,۸۸۰,۱۰۷,۹۸۶	۲۰,۳۶۴,۰۱۰,۴۰۳	۸۵,۱۹۹,۷۴۴,۰۲۷	۲۰,۳۶۴,۰۱۰,۴۰۳	گروه بهمن
۴۳,۹۶۰,۰۰۸,۱۹۵	۲۸,۷۴۶,۵۶۱,۰۳۶	۷۰,۶۷۰,۲۹۹,۱۹۳	۲۸,۷۴۶,۵۶۱,۰۳۶	شرکت شاسی ساز - بابت خرید شاسی
۱۵,۱۳۱,۷۵۹,۱۲۳	۷,۳۵۶,۲۸۹,۹۴۲	۱۵,۳۱۷,۲۱۹,۷۰۳	۷,۳۵۶,۲۸۹,۹۴۲	شرکت بهمن موتور
۲,۹۲۳,۰۷۷,۵۰۶	-	۴۲,۴۴۶,۹۳۰	۱۱,۸۹۹,۶۱۵,۷۸۶	شرکت پارس پوشونگ
۷,۲۳۶,۶۸۷,۷۳۳	۱۱,۴۲۶,۵۸۰,۶۸۱	۷,۲۳۶,۶۸۷,۷۳۳	۱۱,۴۲۶,۵۸۰,۶۸۱	شرکت صنایع ایران - بابت خرید قطعات
۲۰,۲۴۲,۳۲۳,۲۹۵	۲,۵۳۵,۰۵۸,۳۳۶	۲,۵۳۵,۰۵۸,۳۳۶	۲,۵۳۵,۰۵۸,۳۳۶	شرکت خدمات بیمه ای بهمن - بابت حق بیمه
۱۰,۴۶۳,۲۵۶,۰۰۳	۲,۴۰۷,۸۰۷,۴۵۳	۱۰,۸۵۷,۷۵۷,۴۵۱	۲,۴۰۷,۸۰۷,۴۵۳	سایت ۲ بهمن موتور - بابت هزینه های مشترک
۱۵۲,۴۴۹,۱۷۵	۱۵۲,۴۴۹,۱۷۵	۱۵۲,۴۴۹,۱۷۵	۱۵۲,۴۴۹,۱۷۵	شرکت سروش بهمن
۷۱,۴۲۰,۰۰۰	۷۱,۴۲۰,۰۰۰	۷۱,۴۲۰,۰۰۰	۷۱,۴۲۰,۰۰۰	شرکت بهمن خودرو
۶۳,۷۷۴,۷۰۸	۶۳,۷۷۴,۷۰۸	۶۳,۷۷۴,۷۰۸	۶۳,۷۷۴,۷۰۸	شرکت بهمن سروس
۲۷,۲۶۳,۶۹۶	۲۷,۲۶۳,۶۹۶	۲۷,۲۶۳,۶۹۶	۲۷,۲۶۳,۶۹۶	شرکت حفاری آریادنا
-	۸۲۰,۷۷۳,۰۷۲	-	۸۲۰,۷۷۳,۰۷۲	بهمن لیزینگ - شرکت
-	-	۱۴۸,۶۸۰,۷۶۴	-	شرکت سبیا موتور
-	-	۸۱۰,۶۶۳,۵۱۳	-	شرکت مزدا یدک
-	-	۲۳۰,۷۰۶,۰۷۱	-	شرکت ایران دوچرخ
-	۱۷۹,۰۲۵,۳۷۱	۱۷۹,۰۲۵,۳۷۱	۱۷۹,۰۲۵,۳۷۱	شرکت کیا مهستان
۱۵۸,۵۷۵,۳۱۷,۰۲۰	۲۸۰,۴۰۹,۷۲۳,۶۵۹	۱۸۳,۷۷۹,۳۲۴,۳۲۲	۲۸۰,۴۰۹,۷۲۳,۶۵۹	

۱-۱-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری (فروشندهگان مواد و کالا) شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	تولیدی قدس نجف آباد ، شرکت
-	۱,۸۸۵,۰۷۷,۰۸۶	-	۱,۸۸۵,۰۷۷,۰۸۶	مجتمع صنایع لاستیک یزد - خرید لاستیک
۱۵,۲۷۵,۳۵۶,۳۰۱	۴,۴۱۰,۵۸۸,۰۰۷	۱۵,۲۷۵,۳۵۶,۳۰۱	۴,۴۱۰,۵۸۸,۰۰۷	شرکت رنگ رینگ شهید خرمی رنگ
۹,۱۰۳,۶۵۲,۰۰۰	۹۴۶,۴۰۲	۹,۱۰۳,۶۵۲,۰۰۰	۹۴۶,۴۰۲	شرکت مهر تاش سپاهان - خرید روغن موتور و ضد یخ
۶,۴۵۱,۹۶۹,۰۵۵	۴۲,۵۹۲,۳۷۱	۶,۴۵۱,۹۶۹,۰۵۵	۴۲,۵۹۲,۳۷۱	شرکت داتیس کار - خرید فیلتر باکس
۶,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت لاستیک خوزستان - خرید لاستیک
۴,۵۹۵,۳۱۲,۰۰۰	۲۷۳,۷۰۰	۴,۵۹۵,۳۱۲,۰۰۰	۲۷۳,۷۰۰	فدر سازی زر - خرید فنر
۴,۴۸۱,۲۵۶,۵۰۰	۵,۸۳۶,۰۱۱,۷۶۷	۴,۴۸۱,۲۵۶,۵۰۰	۵,۸۳۶,۰۱۱,۷۶۷	لجور ، شرکت
-	۴,۲۶۲,۲۶۸,۷۱۸	-	۴,۲۶۲,۲۶۸,۷۱۸	شرکت تولید قطعات خاور
۲,۷۵۴,۳۹۱,۷۸۸	۲,۵۸۸,۴۴۹,۴۵۳	۲,۷۵۴,۳۹۱,۷۸۸	۲,۵۸۸,۴۴۹,۴۵۳	شرکت نیکران لاستیک - خرید لاستیک
۲,۷۵۰,۱۷۸,۵۷۹	۷,۶۹۳,۲۰۹,۱۴۰	۲,۷۵۰,۱۷۸,۵۷۹	۷,۶۹۳,۲۰۹,۱۴۰	شرکت کشنیراتی حافظ دریای آریا - خدمات گمرکی
۲,۴۹۷,۱۱۴,۴۸۶	-	۲,۴۹۷,۱۱۴,۴۸۶	-	شرکت نفت ایرانول - خرید روغن موتور و دیفرانسیل
۲,۴۴۹,۰۹۴,۲۶۴	۱,۹۲۵,۴۹۴,۲۹۳	۲,۴۴۹,۰۹۴,۲۶۴	۱,۹۲۵,۴۹۴,۲۹۳	شرکت نیکوران آریا گستر آذر - خرید لاستیک
۲,۳۵۶,۸۵۰,۰۰۰	-	۲,۳۵۶,۸۵۰,۰۰۰	-	شرکت ایران آگروز - خرید لوله آگروز
۲,۱۳۹,۸۰۷,۹۸۰	۶,۹۷۷,۱۲۵,۶۰۴	۲,۱۳۹,۸۰۷,۹۸۰	۶,۹۷۷,۱۲۵,۶۰۴	شرکت پارس فنر - خرید فنر
۲,۵۳۰,۱۸۴,۶۰۰	۲,۱۷۷,۷۶۹,۲۶۲	۲,۵۳۰,۱۸۴,۶۰۰	۲,۱۷۷,۷۶۹,۲۶۲	فرمان خودرو سپاهان ، شرکت
-	۲,۳۳۹,۰۷۴,۰۰۰	-	۲,۳۳۹,۰۷۴,۰۰۰	شرکت نیرو گستران خراسان - خرید باطری
۲,۴۳۱,۵۹۶,۰۰۰	-	۲,۴۳۱,۵۹۶,۰۰۰	-	صنایع تولیدی کیهان - خرید مواد شیمیایی
۲,۱۱۷,۵۶۶,۵۰۰	۳۰۷,۹۸۴,۷۱۹	۲,۱۱۷,۵۶۶,۵۰۰	۳۰۷,۹۸۴,۷۱۹	شرکت سنگین کار صنعت - خرید کاربری آتش نشانی
۱,۹۶۳,۶۶۸,۰۰۰	۲,۸۶۴,۵۳۱,۰۰۰	۱,۹۰۹,۸۵۳,۷۵۰	۲,۸۶۴,۵۳۱,۰۰۰	شرکت سرد ساز خودرو - خرید کولر ایسوزو
۱,۹۰۹,۸۵۳,۷۵۰	۱,۶۵۱,۶۸۵,۹۰۶	۱,۹۰۹,۸۵۳,۷۵۰	۱,۶۵۱,۶۸۵,۹۰۶	شرکت شیشه ایمنی لمید اصفهان - خرید شیشه
۱,۸۴۹,۳۹۷,۹۶۸	۱,۳۲۳,۴۵۸,۰۷۰	۱,۸۴۹,۳۹۷,۹۶۸	۱,۳۲۳,۴۵۸,۰۷۰	شرکت حوام پارت خودرو - خرید قاپ و آینه کابینت
۱,۸۴۳,۰۵۳,۱۵۸	۹۴۷,۴۱۸,۳۴۶	۱,۸۴۳,۰۵۳,۱۵۸	۹۴۷,۴۱۸,۳۴۶	شرکت تولید محور خودرو - خرید اکسل
۱,۸۰۹,۷۹۶,۱۹۰	۲,۹۸۹,۷۲۵,۷۳۷	۱,۸۰۹,۷۹۶,۱۹۰	۲,۹۸۹,۷۲۵,۷۳۷	فدر سازی خاور - خرید فنر
۱,۵۷۸,۳۱۱,۷۱۵	۱,۰۷۲,۷۸۰,۹۰۳	۱,۵۷۸,۳۱۱,۷۱۵	۱,۰۷۲,۷۸۰,۹۰۳	گروه صنعتی وکنا - خرید چراغ خطر
۱,۳۹۳,۶۵۸,۰۰۰	-	۱,۳۹۳,۶۵۸,۰۰۰	-	شرکت شیشه ایمنی کبیر - خرید شیشه
۱,۳۸۱,۳۴۰,۵۸۵	۱,۹۱۱,۰۵۵,۷۰۴	۱,۳۸۱,۳۴۰,۵۸۵	۱,۹۱۱,۰۵۵,۷۰۴	شرکت نیرو زمین پاسارگاد - خرید و رنگ مینی باس
۱,۲۸۸,۰۰۴,۰۰۰	۲,۷۸۹,۲۲۳,۰۰۰	۱,۲۸۸,۰۰۴,۰۰۰	۲,۷۸۹,۲۲۳,۰۰۰	شرکت نیرو روز گستران - خرید باطری
۱,۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	-	شرکت صدلی سازی استنچ قلبی ایران - خرید صدلی
۱,۱۲۲,۷۸۹,۴۵۰	-	۱,۱۲۲,۷۸۹,۴۵۰	-	صنایع فلزی موسوی - محافظ و سپر
۹۱۶,۷۷۵,۰۰۰	-	۹۱۶,۷۷۵,۰۰۰	-	باطری سازی نیرو - خرید باطری
۶۴۸,۰۵۵,۷۵۰	-	۶۴۸,۰۵۵,۷۵۰	-	صنایع زهری بنی هاشم درود - خرید لاستیک
۵۴۴,۹۵۵,۶۶۶	-	۵۴۴,۹۵۵,۶۶۶	-	شرکت کیان تایر - خرید تایر
۲۱۴,۱۱۹,۴۰۹	-	۲۱۴,۱۱۹,۴۰۹	-	تولیدی و صنعتی ایران ابزار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۳	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۳	-	شرکت دانافراز صنعت - دسته سیم
۵۴,۵۲۸,۸۱۹	-	۵۴,۵۲۸,۸۱۹	-	سایر اقلام
۲۷,۶۰۲,۴۵۲,۴۲۰	۴۲,۰۰۴,۵۰۵,۱۶۵	۳۹,۴۷۲,۸۱۸,۵۵۸	۴۲,۰۰۴,۵۰۵,۱۶۵	
۱۳۱,۴۶۰,۲۹۳,۹۶۶	۹۸,۹۱۰,۲۴۸,۳۵۳	۱۳۵,۴۹۲,۴۵۹,۰۷۴	۹۹,۹۴۴,۱۸۵,۱۵۵	



شرکت بیمه دینار (سهامی عام)
 مادامتصفی توخصی صورتی مالی -
 بیان مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تجدید آراء شده	
جمع	استاد پرداختی
ریال	ریال
۲۵۸۰۲۶۲۰۰۰۱۲۰	۲۵۰۰۸۸۷۲۰۰۷۸
۲۵۸۰۲۶۲۰۰۰۱۲۰	۲۵۰۰۸۸۷۲۰۰۷۸

تجدید آراء شده	
جمع	استاد پرداختی
ریال	ریال
۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷	-
۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷	-

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تجدید آراء شده	
جمع	استاد پرداختی
ریال	ریال
۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷	-
۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷	-

گردن حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

تجدید آراء شده	
جمع	استاد پرداختی
ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۳۳۳۹۱۲۳۵۹۷۳۲	۳۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲
۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۷۲۳۹۳۶۰۰۰۰
(۵۷۸۷۵۰۳۱۶۸۰)	(۳۱۲۸۵۱۲۶۵۳۳۷)
۳۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۳۳۶۳۳۱۵۲۲۱۲۶۵
۳۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	(۳۳۱۲۹۷۲۶۵۲۲۸)
۳۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷

ماده احتیاجی سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 ذخیره شده طی سال
 پیش پرداخت های مالیاتی

۱۳۰۱- حسابات برداشت شرکت امین تا پایان سال ۱۳۹۴ و تسویه شده است همچنین مطالب عملکرد شرکت طریقی پارس بر شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ تسویه شده است.

۱۳۰۲- حسابات برداشت شرکت امین تا پایان سال ۱۳۹۵ و تسویه شده است همچنین مطالب عملکرد شرکت طریقی پارس بر شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره
۳۳۳۰۲۳۲۷۵۵۹	(۳۲۷۷۳۲۰۱۱۲۶۱)	۲۱۷۷۷۳۲۰۱۱۲۶۱	۲۱۷۷۷۳۲۰۱۱۲۶۱	۲۱۷۷۷۳۲۰۱۱۲۶۱	۲۱۷۷۷۳۲۰۱۱۲۶۱
۲۸۹۵۳۳۵۱۳۳۳	(۲۸۰۵۲۱۲۸۸۸۵۹)	۳۲۰۲۱۲۰۱۲۰۴۲	۳۲۰۲۱۲۰۱۲۰۴۲	۳۲۰۲۱۲۰۱۲۰۴۲	۳۲۰۲۱۲۰۱۲۰۴۲
-	-	-	-	-	-
۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲
۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	(۳۳۱۲۹۷۲۶۵۲۲۸)	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲
۲۳۲۹۲۳۳۸۰۳۲	۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷	۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷	۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷	۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷	۲۱۳۳۰۱۲۳۶۲۳۷

پیش پرداخت مالیات

۱۳۰۱- حسابات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۴ تسویه شده است

۱۳۰۲- شرکت تکمیلی حسابات عملکرد سال ۱۳۹۵ به شماره ۳۳۲۲۹۹۱۰ مورخه ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و به شماره ۳۳۲۲۹۹۱۰ مورخه ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ " اعتراض و تسلیم نمود پیرو اعتراض مذکور جنبه ای با حضور مدیر کل محترم اداره دارایی و مستوفین مالی شرکت توافق گردید تا پایان سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۷ میلیارد ریال بابت تسه ایات سال ۹۵ و همچنین مبلغ ۳۳ میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۹۶ پرداخت گردد. لیکن تا کنون گزارش برگ مالی صادر نگردیده است

۱۳۰۳- حسابات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس مورد گزارش و پس از گذر زمانهای مطالب از حسابها و درآمدهایی که دارای مالیات عملکرد و یا معافیه شده در سطح ۵ درصد به پیشروی موضوع ماده ۱۲۴ قانون مالیاتهای مستقیم در حسابها منظور شده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۵,۵۷۹,۸۶۳,۱۰۰	-	مانده پرداخت نشده شرکت اصلی؛
-	۲۸۴,۴۴۳,۷۴۳,۰۰۰	سنوات قبل از ۱۳۹۵
۲۵,۵۷۹,۸۶۳,۱۰۰	۲۸۴,۴۴۳,۷۴۳,۰۰۰	سال ۱۳۹۵
		مانده در پایان سال

۱۳-۱- سود نقدی مصوب هر سهم برای سال ۱۳۹۵ مبلغ ۶۰۰ ریال و برای سال ۱۳۹۴ مبلغ ۵۵۰ ریال است.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی کلاً مربوط به شرکت اصلی بوده و خلاصه وضعیت آن به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	الف - منابع تأمین کننده تسهیلات مالی دریافتی
ریال	ریال	
۳۵,۲۷۱,۰۶۶,۰۰۰	۸۶۴,۱۷۹,۶۲۷,۶۷۲	بانک ملت
-	۱۱۰,۰۴۳,۴۵۰,۳۴۳	بانک پارسیان
۱۳۳,۵۱۱,۴۲۲,۸۴۷	۷۶۳,۰۲۹,۹۴۲,۱۲۸	بانک تجارت
۱۲۶,۸۷۷,۳۸۳,۳۰۷	۲۱۳,۹۱۲,۲۱۷,۷۸۳	بانک صادرات
۲۹۵,۶۵۹,۸۷۲,۱۵۴	۱,۹۵۱,۱۶۵,۲۳۷,۹۲۶	کسر میشود:
(۳۱,۸۳۷,۹۳۶,۴۰۵)	(۳۲۶,۲۲۳,۵۷۹,۴۹۴)	سپرده های مسدودی و توثیقی نزد بانکها
(۱۴,۸۱۸,۱۲۷,۴۹۳)	(۷۰,۵۲۸,۶۹۸,۷۰۷)	سود و کارمزد سالهای آتی
۲۵۱,۰۰۳,۸۰۸,۲۵۶	۱,۵۵۴,۴۱۲,۹۵۹,۷۲۵	ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	۱۶ تا ۲۲ درصد
ریال	ریال	ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت
۲۹۵,۶۵۹,۸۷۲,۱۵۴	۱,۹۵۱,۱۶۵,۲۳۷,۹۲۶	۱۳۹۷
۲۹۵,۶۵۹,۸۷۲,۱۵۴	۱,۹۵۱,۱۶۵,۲۳۷,۹۲۶	د- به تفکیک نوع وثیقه
	۱,۹۵۱,۱۶۵,۲۳۷,۹۲۶	در قبال چک و سفته
	۱,۹۵۱,۱۶۵,۲۳۷,۹۲۶	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵- ذخایر

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ ذخیره هزینه رویالیتی (حق استفاده از برند ایسون)	۱۴۶,۸۰۱,۶۰۹,۸۵۶	۱۰۴,۶۱۰,۶۸۲,۱۵۲	۱۴۶,۸۰۱,۶۰۹,۸۵۶	۱۰۴,۶۱۰,۶۸۲,۱۵۲
۱۵-۲ ذخیره هزینه حقوق و عوارض گمرکی	۱۶۲,۶۳۱,۹۵۰,۵۱۲	۱۴۸,۱۸۹,۸۱۵,۰۹۲	۱۶۲,۶۳۱,۹۵۰,۵۱۲	۱۴۸,۱۸۹,۸۱۵,۰۹۲
۱۵-۳ ذخیره گارانتی محصولات	۳۰۲,۶۳۳,۳۰۹,۵۷۹	۱۴۵,۳۸۵,۳۳۲,۵۷۱	۳۰۲,۶۳۳,۳۰۹,۵۷۹	۱۴۵,۳۸۵,۳۳۲,۵۷۱
ذخیره هزینه های پرسنلی	۷,۳۸۲,۵۵۲,۱۲۰	۶,۹۵۵,۷۴۵,۵۹۵	۷,۳۸۲,۵۵۲,۱۲۰	۶,۹۵۵,۷۴۵,۵۹۵
ذخیره بازخرید مرخصی	۳,۵۲۶,۶۷۸,۷۸۱	۸,۷۶۸,۵۸۱,۰۴۸	۳,۵۲۶,۶۷۸,۷۸۱	۸,۷۶۸,۵۸۱,۰۴۸
ذخیره عیدی و پاداش	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کرایه حمل حق توقف و برگشت کانتینر و THC	۸,۷۴۱,۲۶۵,۲۳۲	۱۶,۳۷۵,۱۵۰,۹۷۰	۸,۷۴۱,۲۶۵,۲۳۲	۱۶,۳۷۵,۱۵۰,۹۷۰
سایر ذخایر	۱۶,۲۵۵,۳۴۷,۵۵۶	۶,۷۴۸,۴۰۳,۶۴۸	۱۶,۲۵۵,۳۴۷,۵۵۶	۶,۷۴۸,۴۰۳,۶۴۸
	۶۴۸,۰۶۲,۷۱۳,۶۳۶	۴۴۵,۰۳۳,۷۱۱,۰۷۶	۶۴۸,۰۶۲,۷۱۳,۶۳۶	۴۴۱,۷۳۹,۱۲۱,۸۸۲

۱۵-۱- ذخیره هزینه رویالیتی مربوط به حق لیسانس قطعات حذف شده از CKD پرداختی به شرکت ایسوزو می باشد.

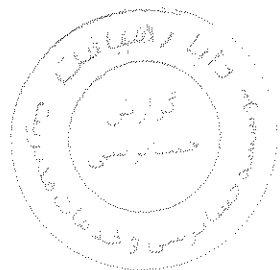
۱۵-۲- ذخیره حقوق و عوارض گمرکی بابت مکاتبات دریافتی از گمرک به منظور پرداخت تنه حقوق و عوارض اقلام وارداتی طبق مکاتبات گمرک می باشد.

۱۵-۳- ذخیره گارانتی محصولات به موجب مقررات قانونی معادل ۳ در صد فروش محصول و کاربری سال جاری و سال ۱۳۹۵ در حسابها منظور شده است.

۱۶- پیش دریافتها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۲ پیش دریافت از نمایندگی ها	۸۵۲,۶۵۸,۱۸۶,۶۶۲	۳۶۱,۸۵۸,۶۵۶,۵۵۷	۸۵۲,۶۵۸,۱۸۶,۶۶۲	۳۶۱,۸۵۸,۶۵۶,۵۵۷
۱۶-۲ پیش دریافت از شرکت ها	۱۲۷,۴۵۵,۷۳۲,۱۷۲	۴۶۷,۰۲۴,۸۱۳,۳۸۳	۱۲۷,۴۵۵,۷۳۲,۱۷۲	۴۶۶,۸۶۱,۳۱۳,۳۸۳
۱۶-۲ پیش دریافت از سایر اشخاص	۱۶۴,۰۲۳,۳۲۷,۸۶۱	۸۸,۰۱۹,۴۱۳,۳۰۴	۱۶۴,۰۲۳,۳۲۷,۸۶۱	۸۸,۰۱۹,۴۱۳,۳۰۴
	۱,۱۴۴,۱۳۷,۲۴۶,۶۹۵	۹۱۶,۹۰۲,۸۸۳,۲۴۴	۱,۱۴۴,۱۳۷,۲۴۶,۶۹۵	۹۱۶,۷۳۹,۳۸۳,۲۴۴
۱۶-۱ پیش دریافت در قبال اسناد دریافتی	۸۰۶,۶۲۱,۸۰۲,۶۵۷	۵۱۷,۱۷۹,۲۰۹,۷۶۱	۸۰۶,۶۲۱,۸۰۲,۶۵۷	۵۱۷,۱۷۹,۲۰۹,۷۶۱
	۳۳۷,۵۱۵,۴۴۴,۰۳۸	۳۹۹,۷۲۳,۶۷۳,۴۸۳	۳۳۷,۵۱۵,۴۴۴,۰۳۸	۳۹۹,۵۶۰,۱۷۳,۴۸۳

کسر می شود:



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱۶- مبلغ ۸۰۶ میلیارد ریال از مانده حساب پیش دریافت ها که عمدتاً مربوط به نمایندگان شرکت بوده در قبال اسناد دریافتی (یادداشت ۵ صورت‌های مالی) ایجاد گردیده است. لذا به منظور انعکاس مناسب اقلام مزبور در صورت‌های مالی، مبلغ فوق از حساب پیش دریافتها و اسناد دریافتی کسر شده است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال		
۱۰۵۰۲۰۰۰۰۰۰۰		دیزل کامیون دشتستان (محمد آبادی) - نماینده بزازجان
۱۰۴۸۲۵۰۰۰۰۰۰		اسدی اکبر آبادی، روح اله - نماینده شیراز
۹۱۸۳۱۳۰۰۰۰۰۰		شرکت سامان کاتین البرز (مرادی) - نماینده کرج
۸۴۰۱۵۷۵۰۰۰۰۰۰		زند، حسین - نماینده تهران
۵۵۰۰۵۲۰۰۰۰۰۰۰		ضیفی، مهدی - نماینده خرمشهر
۲۱۳۳۸۰۰۰۰۰۰۰		کلاتری فیروز آباد، عباس - نماینده یزد
۲۰۷۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰		مدنی، احمد - نماینده آبادان
۲۰۵۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰		آقا نجفی، نورالدین - نماینده رودسر
۲۰۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰		بویه تاش، میثم - نماینده تهران
۱۹۰۱۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰		معینی و جناب، فرزاد و محمد مهدی - نماینده شهرضا
۶۷۴۶۶۴۰۵۴۳۷		بهمن لیزینگ، شرکت
۸۱۴۶۳۶۲۵۰۰۰۰		طبیعت سبز میهن شرکت
۴۸۴۵۳۸۶۵۳۰۰		بستنی میهن شرکت
۱۶۰۰۰۰۰۸۹۰۰۰۰		لبنیات و بستنی دوپینو شرکت
۱۱۷۸۷۰۱۸۱۰۰۰۰		بستنی المینان آذر گل شرکت
۱۶۰۲۳۵۰۳۷۰۰۰		شرکت بین المللی پارسیان پخش بیژن
۱۰۵۳۹۰۹۱۴۰۰۰۰		سازمان مدیریت پست‌اند شهریاری همدان
۱۲۲۹۱۰۸۸۵۳۳۰		جهان پارسیان ره نورد، شرکت
۸۰۶۶۲۱۸۰۲۶۵۷		

۱-۱۶-۲- مانده حساب پیش دریافت‌های تفکیک سرفصل های فوق به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال		ریال		
۲۲,۸۳۸,۶۸۵,۲۵۹	۱۶۶,۳۱۴,۶۷۶,۹۵۴	۲۲,۸۳۸,۶۸۵,۲۵۹	۱۶۶,۳۱۴,۶۷۶,۹۵۴	پیش دریافت از نمایندگان ها:
-	۱۲۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	محمد آبادی (دیزل کامیون دشتستان)
۱,۳۱۶,۵۱۶,۰۰۰	۱۲۴,۷۰۴,۷۳۳,۶۵۶	۱,۳۱۶,۵۱۶,۰۰۰	۱۲۴,۷۰۴,۷۳۳,۶۵۶	اسدی اکبر آبادی، روح اله - نماینده شیراز
۱۱,۱۵۹,۵۱۳,۴۵۱	۱۰,۲۸۵,۱۳۰,۲۸۷۸	۱۱,۱۵۹,۵۱۳,۴۵۱	۱۰,۲۸۵,۱۳۰,۲۸۷۸	شرکت سامان کاتین
۲۵,۹۶۴,۱۵۰,۹۵۶	۷۱,۴۵۴,۵۰۰,۲۱۰	۲۵,۹۶۴,۱۵۰,۹۵۶	۷۱,۴۵۴,۵۰۰,۲۱۰	حسین زندی
۶,۸۰۹,۵۶۹,۰۰۰	۲۲,۴۴۹,۲۷۱,۳۷۱	۶,۸۰۹,۵۶۹,۰۰۰	۲۲,۴۴۹,۲۷۱,۳۷۱	مهدی ضیفی
۲,۶۰۸,۹۵۳,۰۹۰	۳۰,۶۹۴,۹۱۴,۰۰۰	۲,۶۰۸,۹۵۳,۰۹۰	۳۰,۶۹۴,۹۱۴,۰۰۰	جعفر زارع
۴,۳۶۱,۰۳۰,۶۴۶	۲۵,۸۳۰,۶۶۵,۵۸۵	۴,۳۶۱,۰۳۰,۶۴۶	۲۵,۸۳۰,۶۶۵,۵۸۵	علی مزرعاری
-	۲۴,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	محمد مهدی جناب و فرزاد معینی
-	۲۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	مدنی، احمد - نماینده آبادان
-	۲۳,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	بویه تاش، میثم - نماینده تهران
-	۲۴,۰۹۷,۵۷۵,۰۰۰	-	۲۴,۰۹۷,۵۷۵,۰۰۰	آقا نجفی، نورالدین - نماینده رودسر
-	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کلاتری فیروز آباد، عباس - نماینده یزد
-	۶,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	حموله، منصور - نماینده اصفهان
-	۳,۱۹۰,۸۲۲,۱۱۴	-	۳,۱۹۰,۸۲۲,۱۱۴	اطهری، حسین - نماینده شیراز
-	۵,۴۰۴,۶۸۹,۶۰۰	-	۵,۴۰۴,۶۸۹,۶۰۰	کلوندی، مهدی - نماینده همدان
۱۲,۰۲۵,۸۶۰,۲۳۲	۱۷,۰۹۵,۸۷۱	۱۲,۰۲۵,۸۶۰,۲۳۲	۱۷,۰۹۵,۸۷۱	خدایی ایرج - نماینده ارومیه
۴,۸۹۹,۱۶۱,۹۵۶	۲۴,۷۹۰,۹۲۴	۴,۸۹۹,۱۶۱,۹۵۶	۲۴,۷۹۰,۹۲۴	سید اکبر افتخاری
۴,۹۳۵,۸۵۱,۴۷۰	-	۴,۹۳۵,۸۵۱,۴۷۰	-	محمد رفیع رفیعی نیا
۲,۳۶۰,۶۲۰,۷۰۰	-	۲,۳۶۰,۶۲۰,۷۰۰	-	علی آبادی
۲,۲۸۶,۷۱۰,۰۰۰	-	۲,۲۸۶,۷۱۰,۰۰۰	-	قدیرعلی بویه تاش
۲,۰۰۰,۵۸۹,۳۹۷	-	۲,۰۰۰,۵۸۹,۳۹۷	-	مرتضی هاشمی
۱,۵۸۹,۶۰۵,۴۷۶	-	۱,۵۸۹,۶۰۵,۴۷۶	-	محمد حسین مسلمی عقیلی
۱,۴۶۹,۱۰۸,۳۱۶	-	۱,۴۶۹,۱۰۸,۳۱۶	-	منصور عمادی
۱,۱۹۹,۶۵۶,۸۳۷	-	۱,۱۹۹,۶۵۶,۸۳۷	-	محمد ابراهیمی
۲۲,۰۳۳,۰۷۳,۷۷۱	۲۲,۱۰۰,۵۹۵,۶۴۹	۲۲,۰۳۳,۰۷۳,۷۷۱	۲۲,۱۰۰,۵۹۵,۶۴۹	کوروش میرزاجنتی
۲۶۱,۸۵۸,۶۵۶,۵۵۷	۸۵۲,۶۵۸,۱۸۶,۶۶۲	۲۶۱,۸۵۸,۶۵۶,۵۵۷	۸۵۲,۶۵۸,۱۸۶,۶۶۲	سایر اقلام

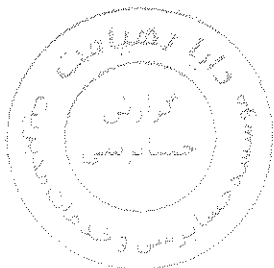


شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

شرکت اصلی		گروه		پیش دریافت از شرکت ها:
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	پیش دریافت از شرکت ها:
۱۱۳,۹۴۳,۴۵۴,۷۴۲	۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۴۳,۴۵۴,۷۴۲	۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان خرید سپاه
۴۴,۰۳۵,۶۴۱,۰۰۰	۲۰,۵۵۹,۱۲۰,۰۰۰	۴۴,۰۳۵,۶۴۱,۰۰۰	۲۰,۵۵۹,۱۲۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
-	۹,۵۴۵,۸۳۴,۰۰۰	-	۹,۵۴۵,۸۳۴,۰۰۰	فراورده های لپتی تین دامداران شرکت
-	۳,۸۳۲,۱۸۸,۰۰۰	-	۳,۸۳۲,۱۸۸,۰۰۰	توزیع نیروی برق اهواز شرکت
-	۲,۷۴۸,۰۷۹,۸۵۹	-	۲,۷۴۸,۰۷۹,۸۵۹	وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی
-	۲,۶۵۰,۸۷۴,۱۴۴	-	۲,۶۵۰,۸۷۴,۱۴۴	صنعتگران روغن گیاه تولید ، شرکت
-	۲,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول ، شرکت
-	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی فرودگاه مهریاد
-	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	طرح گاز رسانی شرکت گاز استان قزوین ش ط ۱۱ ۴۰۶۲۲۰
-	۲,۶۴۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۴۸,۷۰۰,۰۰۰	شهر داری رشت
۳,۴۰۶,۱۶۰,۵۰۰	۱,۱۵۶,۵۳۷,۱۸۰	۳,۴۰۶,۱۶۰,۵۰۰	۱,۱۵۶,۵۳۷,۱۸۰	نیروی دریایی ارتش
۱۳۶,۳۵۱,۸۰۸,۷۵۲	-	۱۳۶,۳۵۱,۸۰۸,۷۵۲	-	شرکت بهمن لیزینگ
۴۵,۴۹۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۴۹۴,۲۰۰,۰۰۰	-	شرکت تأمین آرا سلامت
۱۸,۴۴۶,۷۱۹,۰۰۱	-	۱۸,۴۴۶,۷۱۹,۰۰۱	-	شرکت بستنی اطمینان آذرگل
۱۰,۲۵۱,۱۲۰,۰۰۰	-	۱۰,۲۵۱,۱۲۰,۰۰۰	-	شرکت ملی فرآورده های نفتی ایران
۹,۰۰۲,۶۶۶,۷۰۵	-	۹,۰۰۲,۶۶۶,۷۰۵	-	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع ایران
۸,۵۹۸,۶۰۶,۰۰۰	-	۸,۵۹۸,۶۰۶,۰۰۰	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۷,۳۰۵,۲۶۷,۳۴۰	-	۷,۳۰۵,۲۶۷,۳۴۰	-	بستنی دوپینو
۵,۰۰۰,۰۸۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۸۵,۰۰۰	-	شرکت داروسازی انبیا
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بخش البرز
۴,۸۹۷,۴۲۰,۰۰۰	-	۴,۸۹۷,۴۲۰,۰۰۰	-	بانک ملی ایران
۴,۵۹۳,۴۲۰,۰۰۰	-	۴,۵۹۳,۴۲۰,۰۰۰	-	شرکت نامی نیک نهاد
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان منطقه اقتصادی پتروشیمی
۴,۰۵۱,۹۰۹,۰۰۰	-	۴,۰۵۱,۹۰۹,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه
۳,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت های لاجور و توزیع برق مشهد
۲,۶۳۰,۶۰۶,۰۰۰	-	۲,۶۳۰,۶۰۶,۰۰۰	-	سازمان مدیریت پسماند مشهد
۲,۲۹۶,۷۱۰,۰۰۰	-	۲,۲۹۶,۷۱۰,۰۰۰	-	شرکت سهلان نمد
۲,۱۳۷,۳۷۳,۶۴۸	-	۲,۱۳۷,۳۷۳,۶۴۸	-	شرکت آراسته سازان کورش
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مواد غذایی صفا بخش
۱۷,۹۴۸,۶۶۵	-	۱۷,۹۴۸,۶۶۵	-	شرکت بازرگانی بارز سلولر صفویه
-	-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	شهر داری بندرعباس
۲۹,۸۴۹,۱۹۷,۰۳۰	۲۵,۸۸۱,۲۹۸,۹۸۹	۲۹,۸۴۹,۱۹۷,۰۳۰	۲۵,۸۸۱,۲۹۸,۹۸۹	سایر اقلام
۴۶۷,۳۶۱,۳۱۳,۳۸۳	۱۲۷,۲۹۲,۳۳۲,۱۷۲	۴۶۷,۳۶۱,۳۱۳,۳۸۳	۱۲۷,۲۹۲,۳۳۲,۱۷۲	
-	-	-	-	پیش دریافت از سایر اشخاص:
-	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دهقانی، مسعود
-	۱,۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰	ایرانی، ایدین
-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فجر اشعار، نوید
-	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	زارعی، وهب
-	۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	سلیم پور فیضی، عباس
-	۴,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۰	سوهانکی، محمد
-	۴,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۷۸,۵۰۰,۰۰۰	ابادی، رضا
-	۲,۰۲۳,۷۲۵,۹۷۰	-	۲,۰۲۳,۷۲۵,۹۷۰	خدابخشی سورججانی، سارینا
-	۱,۹۶۴,۱۲۳,۹۷۰	-	۱,۹۶۴,۱۲۳,۹۷۰	خدابخشی سورججانی، مهدی
-	۱,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	موسوی حسینی، سیددجسته
-	۱,۵۲۴,۲۹۳,۷۰۰	-	۱,۵۲۴,۲۹۳,۷۰۰	ثیر کوند، محسن
-	۱,۴۶۷,۲۴۳,۱۶۰	-	۱,۴۶۷,۲۴۳,۱۶۰	زارع، قاسم
-	۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	عسکری کاکونی، اظهر
-	۱,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	میر سعید قاضی، سید حسین
-	۱,۴۷۲,۵۶۵,۷۰۰	-	۱,۴۷۲,۵۶۵,۷۰۰	جمشیدی، علی
-	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	رحیمی بیرونی، اسماعیل
-	۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدی، سعید
-	۱,۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰	علی پور، علی
۸۸,۰۱۹,۴۱۳,۳۰۴	۱۳۴,۹۶۱,۸۷۳,۳۶۱	۸۸,۰۱۹,۴۱۳,۳۰۴	۱۳۴,۹۶۱,۸۷۳,۳۶۱	سایر پیش دریافت ها
۸۸,۰۱۹,۴۱۳,۳۰۴	۱۶۴,۰۲۳,۳۷۷,۸۶۱	۸۸,۰۱۹,۴۱۳,۳۰۴	۱۶۴,۰۲۳,۳۷۷,۸۶۱	
۹۱۶,۷۳۹,۳۸۳,۳۴۴	۱,۱۴۲,۹۷۳,۷۴۶,۶۹۵	۹۱۶,۷۳۹,۳۸۳,۳۴۴	۱,۱۴۲,۹۷۳,۷۴۶,۶۹۵	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۰۱۸,۴۷۳,۴۵۵	۳۸,۲۵۲,۹۹۲,۷۴۵	۳۰,۶۵۴,۹۳۸,۷۲۴	۳۹,۷۲۰,۴۱۹,۶۲۸	مانده در ابتدای سال
۱۱,۷۴۵,۳۷۸,۵۷۰	۱۴,۳۰۵,۷۷۸,۸۳۳	۱۲,۵۰۰,۸۱۰,۴۸۱	۱۴,۵۷۵,۵۴۱,۹۴۸	ذخیره تأمین شده
(۱,۵۱۰,۸۵۹,۲۸۰)	(۴,۶۵۵,۶۲۴,۵۸۰)	(۲,۷۱۲,۰۴۹,۰۴۹)	(۶,۳۳۵,۶۵۱,۰۷۰)	پرداخت های طی سال
-	(۲,۳۰۶,۵۱۶,۳۶۴)	(۷۲۳,۲۸۰,۵۲۸)	(۲,۳۶۳,۶۷۹,۸۷۲)	انتقال به شرکت های گروه
-	۱,۳۳۷,۹۵۵,۶۶۴	-	۱,۳۳۷,۹۵۵,۶۶۴	انتقال از شرکت های گروه
۳۸,۲۵۲,۹۹۲,۷۴۵	۴۶,۹۳۴,۵۸۶,۲۹۸	۳۹,۷۲۰,۴۱۹,۶۲۸	۴۶,۹۳۴,۵۸۶,۲۹۸	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

۱۸-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل یک میلیارد سهام عادی با نام هزارریالی تمام پرداخت شده می باشد.

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۹	۸۸۸,۹۳۲,۵۰۰	۸۹	۸۸۸,۹۳۲,۵۰۰	شرکت گروه بهمن
۱	۱۱,۷۹۱,۷۵۷	۱	۱۱,۷۹۱,۷۵۷	شرکت گروه مالی سپهرصادرات
۱	۱۰,۶۷۰,۶۹۴	۱	۱۰,۶۷۰,۶۹۴	شرکت کهن تجارت مه PRX
۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران
۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن سرویس
۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن خودرو
۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن موتور
۹	۸۸,۰۰۵,۰۴۹	۹	۸۸,۰۰۵,۰۴۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال 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		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی شرکت اصلی
-	-	۸۵,۳۷۵,۰۰۰	۸۵,۳۷۵,۰۰۰	سهام شرکت اصلی از اندوخته شرکت فرعی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵,۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵,۳۷۵,۰۰۰	مانده اندوخته قانونی در پایان سال

۲۰- سایر اندوخته ها

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

۲۱- سهم اقلیت

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام از سرمایه
۱۴,۶۲۵,۰۰۰	۱۴,۶۲۵,۰۰۰	سهام از اندوخته قانونی
(۴,۲۵۳,۳۳۴,۹۵۹)	(۴۹۷,۱۷۶,۵۰۴)	سهام از زیان سال جاری
(۴,۹۵۰,۶۳۰,۲۲۶)	(۹,۲۰۳,۹۶۵,۱۸۵)	سهام از زیان انباشته ابتدای سال
(۵,۶۷۹,۳۴۰,۱۸۵)	(۶,۱۷۶,۵۱۶,۶۸۹)	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۲۳۲,۱۹۷,۷۲۲,۹۸۱	۶,۲۷۴,۲۱۵,۲۸۳,۱۵۱	۵,۲۸۱,۴۲۸,۱۵۱,۳۸۱	۶,۲۷۷,۱۶۳,۹۸۸,۳۲۰	۲۲-۱	فروش خالص
۱۰,۷۵۲,۷۸۴,۰۶۲	۴۵,۴۴۴,۵۱۹,۸۶۱	۱۰,۹۹۵,۳۸۴,۰۶۲	۴۶,۲۸۶,۵۱۹,۸۶۱	۲۲-۱	خالص درآمد ارائه خدمات
۵,۲۴۲,۹۵۰,۵۱۷,۰۴۳	۶,۳۱۹,۶۵۹,۸۰۳,۰۱۲	۵,۲۹۳,۴۲۳,۲۲۵,۳۲۳	۶,۲۳۳,۴۵۰,۵۰۸,۱۸۱		

۲۲-۱-۲- فروش خالص محصولات شرکت اصلی به همراه درآمد ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت	
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال		
۴۵۵۰	۴,۸۵۰,۸۹۲,۰۴۹,۵۱۳	۴۹۷۰	۵,۷۷۰,۸۵۴,۱۶۰,۰۲۲	۲۲-۱-۱	فروش خالص محصولات
۱۶۱	۴۶۴,۴۳۹,۷۲۸,۳۵۴	۱۸۷	۴۸۷,۷۵۳,۴۶۱,۱۷۹	۲۲-۱-۲	فروش قطعات لوازم
۸۱	۵۱,۲۵۶,۲۸۲,۱۸۷	۴۱	۱۰۸,۵۹۵,۰۵۰,۶۵۲	۲۲-۱-۳	فروش کاربری
	۵,۳۶۶,۵۸۸,۰۶۰,۰۵۴		۶,۳۶۷,۲۰۲,۶۷۱,۸۵۳	۲۲-۱-۴	جمع فروش داخلی
	(۱۳۴,۲۹۰,۳۲۷,۰۷۳)		(۹۲,۹۸۷,۳۸۸,۷۰۲)		برگشت از فروش و تخفیفات
	۵,۲۳۲,۱۹۷,۷۲۲,۹۸۱		۶,۲۷۴,۲۱۵,۲۸۳,۱۵۱		جمع فروش خالص
	۱۰,۷۵۲,۷۸۴,۰۶۲		۴۵,۴۴۴,۵۱۹,۸۶۱		خالص درآمد ارائه خدمات
	۱۰,۷۵۲,۷۸۴,۰۶۲		۴۵,۴۴۴,۵۱۹,۸۶۱		کاد ارائه خدمات
	۵,۲۴۲,۹۵۰,۵۱۷,۰۴۳		۶,۳۱۹,۶۵۹,۸۰۳,۰۱۲		

۲۲-۱-۱- فروش شرکت اصلی به تفکیک انواع محصولات بشرح زیر می باشد:

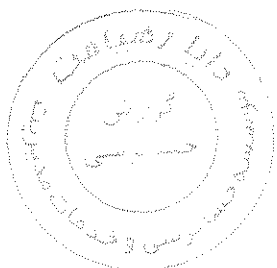
سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		تعداد	مبلغ	ریال	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				
۲۲۷۶	۲,۳۰۲,۲۲۱,۴۱۸,۲۴۸	۲۵۲۴	۲,۸۱۱,۸۱۵,۹۱۳,۳۵۸				کامپوننت ۶تن
۹۵۳	۱,۰۲۵,۷۶۲,۹۷۰,۰۲۲	۱۰۵۲	۱,۲۴۵,۲۰۹,۴۶۴,۵۱۶				کامپوننت ۸تن
۵۵۷	۴۴۶,۶۰۰,۸۳۷,۵۱۳	۵۱۱	۴۶۰,۷۱۱,۳۸۷,۱۰۳				کامپوننت ۵,۳تن
۳۱	۲۲,۷۲۰,۳۱۴,۵۹۳	۴۷	۳۶,۲۸۹,۵۹۹,۹۸۴				کامپوننت شیلر
۲۹۰	۴۰۸,۴۱۳,۷۵۰,۶۹۱	۴۱۲	۶۳۸,۲۹۹,۳۲۷,۴۰۴				مینی بوس
۱۲۵	۲۸۳,۰۰۰,۱۴۳۴,۱۸۹	۷۰	۱۷۵,۹۶۶,۳۷۶,۶۴۲				کامپون
۳۱۸	۳۶۱,۱۷۱,۳۲۴,۲۴۷	۲۸۳	۳۳۱,۶۹۲,۴۰۳,۹۶۲				مینی بوس مکسوس
۰	-	۷۱	۲۰,۸۶۹,۷۷۷,۰۵۳				کامپوننت ۵ تن
۴۵۵۰	۴,۸۵۰,۸۹۲,۰۴۹,۵۱۳	۴۹۷۰	۵,۷۷۰,۸۵۴,۱۶۰,۰۲۲				

۲۲-۱-۲- فروش قطعات و لوازم شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		تعداد	مبلغ	ریال	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				
	۴۶۲,۴۳۹,۷۲۸,۳۵۴		۴۸۷,۷۵۳,۴۶۱,۱۷۹				کالا و قطعات
	۱,۹۶۳,۰۲۱,۳۷۶		-				دستگاه PTO
	۴۶۴,۴۳۹,۷۲۸,۳۵۴		۴۸۷,۷۵۳,۴۶۱,۱۷۹				

۲۲-۱-۳- فروش کاربری های شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		تعداد	مبلغ	ریال	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ				
۰	-	۳۷	۴,۶۱۷,۴۳۱,۳۰۰				فروش کاربری ۵تن
۱۶۱	۵۱,۲۵۶,۲۸۲,۱۸۷	۱۰۶	۴۵,۹۶۳,۸۴۱,۲۸۸				فروش کاربری ۶تن
۰	-	۲۷	۴۱,۶۲۱,۴۱۱,۰۰۹				فروش کاربری ۸تن
۰	-	۹	۱۲,۱۲۱,۰۳۶,۸۷۹				فروش کاربری ۸ اتن
۰	-	۸	۴,۲۷۱,۳۳۰,۲۷۶				فروش کاربری مکسوس
۱۶۱	۵۱,۲۵۶,۲۸۲,۱۸۷	۱۸۷	۱۰۸,۵۹۵,۰۵۰,۶۵۲				



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

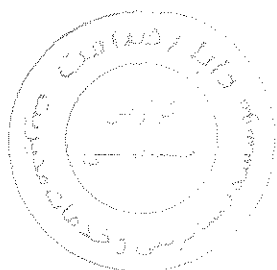
۱-۲۲- تخفیف و برگشت از فروش کالا تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح ذیل تفکیک می گردد:

تخفیفات	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
	برگشتی	جمع	جمع	ریال
فروش کامیونت ۶ تن	۱۶,۹۲۹,۵۲۹,۹۷۳	۲۴,۳۵۴,۶۳۳,۷۵۹	۵۷,۲۶۹,۲۷۹,۵۳۰	ریال
فروش مینی بوس مکسوس	۶,۹۰۴,۸۵۶,۲۸۶	۷,۷۹۴,۲۹۴,۱۰۱	۲۴,۵۴۶,۴۷۱,۷۸۸	
فروش کامیونت ۵,۲ تن	۳,۳۲۸,۲۵۳,۳۰۳	۳,۹۷۰,۸۶۳,۵۶۶	۲,۱۹۸,۸۲۲,۳۳۰	
فروش کامیون ۱۸ تن	-	-	۲,۶۳۴,۷۶۰,۴۴۵	
فروش کامیونت ۸ تن	۵,۶۷۸,۳۰۸,۸۶۷	۱۱,۲۸۴,۴۶۳,۴۳۹	۲,۹۹۷,۲۸۷,۳۹۲	
فروش مینی بوس	۱۰,۸۱۴,۸۸۶,۰۶۷	۱۲,۵۱۰,۷۰۹,۲۲۲	۵۰,۸۵۰,۰۰۷۲	
کامیونت شیلر	۲,۲۸۶,۹۸۱,۶۰۶	۲,۳۲۶,۹۸۱,۶۰۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
فروش کالا و قطعات	۲,۳۶۳,۴۱۸,۶۷۲	۲,۵۹۹,۲۹۱,۶۳۳	۳۴,۱۵۸,۲۰۵,۵۱۶	
تخفیفات کاربری	۱۳۱,۶۵۱,۳۷۶	۱۴۶,۱۵۱,۳۷۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۴۸,۴۲۷,۷۹۷,۱۰۰	۹۲,۹۸۷,۳۸۸,۷۰۲	۱۳۴,۳۹۰,۳۲۷,۰۷۳	

* تعداد محصولات برگشتی بالغ بر ۳۱ دستگاه انواع خودرو می باشد.

۲-۲۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

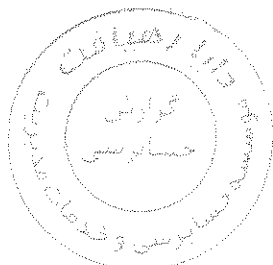
درآمد عملیاتی	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به
کامیونت ۶ تن	۲,۷۷۷,۴۶۱,۲۷۹,۵۹۹	۱,۹۹۳,۸۳۵,۷۸۳,۹۱۵	۷۸۳,۶۲۵,۴۹۵,۶۸۴	۳۱
کامیونت ۸ تن	۱,۳۲۳,۹۲۵,۰۰۱,۰۷۷	۸۷۹,۸۸۵,۵۷۳,۲۳۳	۲۵۴,۰۳۹,۴۲۷,۷۵۴	۳۱
کامیونت ۵,۲ تن	۴۵۶,۷۴۰,۴۲۳,۵۳۷	۳۵۲,۳۵۰,۸۵۹,۰۰۱۳	۱۰۴,۳۸۹,۵۶۴,۵۲۴	۳۰
کامیونت شیلر	۳۳,۹۶۳,۶۱۸,۳۷۸	۳۱,۸۶۴,۰۶۱,۲۸۱	۲,۰۹۸,۵۵۷,۰۹۷	۶
مینی بوس	۶۲۵,۷۸۸,۶۲۸,۱۸۲	۵۰۲,۱۸۸,۷۴۲,۲۵۵	۱۲۳,۵۹۹,۸۸۵,۹۲۷	۱۳
کامیون	۱۷۵,۹۶۶,۳۷۶,۶۴۲	۱۱۶,۸۰۹,۳۹۰,۸۲۰	۵۹,۱۵۶,۹۸۵,۸۲۲	۳۲
مینی بوس مکسوس	۳۲۳,۸۹۸,۱۰۹,۸۶۱	۲۴۹,۸۷۹,۰۲۳,۰۷۰	۷۴,۰۱۹,۰۸۶,۷۹۱	۲۳
کامیونت ۵ تن	۷۰,۸۶۹,۷۷۷,۰۵۳	۵۵,۴۳۹,۱۶۱,۸۳۷	۱۵,۴۳۰,۶۱۵,۲۱۶	۲۲
کاربریهای مختلف	۱۰۸,۴۴۸,۸۹۹,۲۷۶	۹۶,۴۷۳,۱۲۸,۶۹۹	۱۱,۹۷۵,۷۷۰,۵۷۷	۱۱
فروش قطعات و درآمد ارائه خدمات	۵۱۲,۵۹۸,۶۸۹,۰۰۷	۲۷۴,۵۷۸,۸۵۲,۲۵۴	۲۳۸,۰۱۹,۸۳۷,۰۵۳	۴۶
	۶,۳۱۹,۶۵۹,۸۰۳,۰۱۲	۴,۵۵۳,۳۰۴,۵۷۶,۵۶۷	۱,۷۶۶,۳۵۵,۲۲۶,۴۴۵	۳۰



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۹۷,۷۶۹,۰۱۹,۳۹۹	۴,۳۷۲,۹۵۰,۳۳۷,۵۱۱	۳,۰۳۲,۴۸۸,۵۲۹,۴۱۶	۴,۳۷۶,۲۹۳,۵۲۶,۰۰۷	مواد مستقیم مصرفی
۴۲,۱۱۲,۵۲۹,۹۲۲	۶۴,۳۴۸,۴۱۹,۶۲۶	۴۲,۴۱۱,۰۶۳,۵۸۲	۶۴,۳۴۸,۴۱۹,۶۲۶	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۱۳۳,۱۰۹,۹۶۲,۰۹۴	۱۴۸,۲۲۳,۸۳۲,۸۴۶	۱۴۰,۵۸۳,۱۴۳,۶۴۸	۱۴۸,۳۸۱,۲۹۲,۸۴۶	۲۳-۳ سربرابر تولید
-	-	(۵۰۳,۸۵۳,۸۱۹)		هزینه های جذب نشده
۳,۱۷۲,۹۹۱,۵۱۱,۴۱۵	۴,۵۵۵,۵۲۲,۵۸۹,۹۸۳	۳,۲۱۴,۹۷۸,۸۸۲,۸۲۷	۴,۵۸۹,۰۲۳,۲۳۸,۴۷۹	بهای تمام شده تولید اضافه می شود:
۷۵,۵۳۷,۲۸۳,۲۹۹	۶۶,۴۶۶,۵۰۹,۸۴۱	۸۵,۶۶۱,۷۱۵,۰۷۹	۷۰,۹۹۲,۶۸۱,۵۳۸	موجودی در جریان ساخت ابتدای سال کسر می شود:
(۶۶,۴۶۶,۵۰۹,۸۴۱)	(۹۳,۵۵۱,۴۹۴,۶۷۲)	(۷۰,۹۹۲,۶۸۱,۵۳۸)	(۹۳,۶۰۴,۷۴۱,۶۳۱)	موجودی در جریان ساخت پایان سال
۳,۱۸۲,۰۶۲,۲۸۴,۸۷۳	۴,۵۵۸,۴۳۷,۶۰۵,۱۵۲	۳,۲۲۹,۶۴۷,۹۱۶,۳۶۸	۴,۵۶۶,۴۱۱,۱۷۸,۳۸۶	بهای تمام شده کالای تولید شده اضافه (کسر) می شود:
۵۱۵,۷۲۷,۹۳۲,۳۰۶	۲۹۷,۶۱۷,۰۰۸۱,۶۰۹	۵۲۵,۷۳۱,۵۷۴,۴۴۸	۳۰۰,۳۲۸,۰۴۷,۱۴۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
-	-	(۳,۳۲۲,۲۹۲,۵۸۲)		خودرو / کالای خریداری شده طی سال
(۶۹۶,۳۷۰,۴۴۰)	(۸۲۱,۸۲۶,۹۷۶)	(۱,۸۸۹,۵۸۸,۵۳۴)	۱,۰۷۷,۷۲۳,۳۱۷	تعدیلات
-	-	-	(۱۰,۲۱۰,۱۸۰,۵۴۷)	تعدیلات (کاهش ارزش موجودی)
(۲۹۷,۶۱۷,۰۰۸۱,۶۰۹)	(۶۷۲,۹۸۰,۲۶۴,۲۶۹)	(۳۰۰,۳۲۸,۰۴۷,۱۴۸)	(۶۷۳,۲۱۳,۴۶۹,۹۹۴)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳,۳۹۹,۴۷۶,۷۶۵,۱۳۰	۴,۱۸۲,۲۵۲,۵۹۵,۵۱۶	۳,۴۴۹,۸۳۹,۵۶۲,۵۵۲	۴,۱۸۴,۳۹۳,۲۹۸,۳۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته اضافه می شود:
۲۸۸,۵۴۵,۱۲۲,۳۶۳	۳۷۱,۰۵۱,۹۸۱,۰۵۱	۲۸۸,۶۲۳,۱۱۱,۹۲۶	۳۷۱,۸۲۸,۴۸۴,۵۳۲	بهای تمام شده قطعات، کاربری و خدمات ارائه شده
۳,۶۸۸,۰۲۱,۸۸۷,۴۹۳	۴,۵۵۳,۳۰۴,۵۷۶,۵۶۷	۳,۷۳۸,۴۶۲,۶۷۴,۴۷۸	۴,۵۵۶,۲۲۱,۷۸۲,۸۴۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

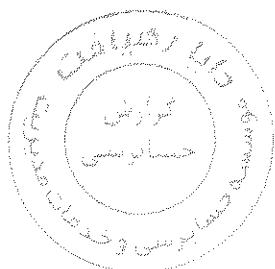
۱-۲۳-تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک مواد خریداری به شرح جدول زیر می باشد:

نوع مواد اولیه-نام کشور تأمین کننده	نام کشور سازنده	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
مواد خارجی (CKD)	ژاپن	۳,۱۷۳,۱۸۳,۸۴۹,۲۱۶	۲,۰۹۸,۸۵۳,۱۹۰,۸۲۴
مواد (کولر، رادیو پخش، لاستیک، مبدل و کمربند)	ایران	۶۹۳,۴۱۲,۰۸۷,۵۳۵	۳۶۵,۵۶۲,۱۰۶,۴۳۹
مواد خارجی (CSO) ولوازم یدکی-	ژاپن	۵۸۹,۷۰۹,۱۹۱,۸۶۰	۴۲۵,۲۰۳,۹۰۱,۹۹۶
مواد داخلی (انبار مصرفی)	ایران	۲۹,۲۵۶,۳۶۳,۵۸۸	۴۹,۱۲۱,۴۳۳,۷۶۷
مواد شیمیایی (روغن و بنزین و تینر، گازوئیل و...)	ایران	۴۸,۹۹۱,۸۰۴,۲۸۰	۲۵,۷۴۸,۴۵۹,۴۳۵
		<u>۴,۵۳۴,۵۵۳,۲۹۶,۴۷۹</u>	<u>۲,۹۶۴,۴۸۹,۰۹۲,۴۶۱</u>

۲-۲۳-هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۳,۷۹۸,۰۵۱,۱۹۸	۵۳,۷۹۸,۰۵۱,۱۹۸	۳۶,۱۸۶,۴۱۵,۶۱۹	۳۵,۸۸۷,۸۸۱,۹۵۹
هزینه باز خرید خدمت کارکنان	۳,۶۰۴,۲۲۱,۲۴۴	۳,۶۰۴,۲۲۱,۲۴۴	۲,۱۱۴,۱۹۴,۶۲۳	۲,۱۱۴,۱۹۴,۶۲۳
حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۶,۹۴۶,۱۴۷,۱۸۴	۶,۹۴۶,۱۴۷,۱۸۴	۴,۱۱۰,۴۵۳,۳۴۰	۴,۱۱۰,۴۵۳,۳۴۰
	<u>۶۴,۳۴۸,۴۱۹,۶۲۶</u>	<u>۶۴,۳۴۸,۴۱۹,۶۲۶</u>	<u>۴۲,۴۱۱,۰۶۳,۵۸۲</u>	<u>۴۲,۱۱۲,۵۲۹,۹۲۲</u>

*- افزایش هزینه های دستمزد در مقایسه با سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش تولید شرکت و به طبع آن افزایش پرسنل تولیدی و همچنین افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار و تأمین اجتماعی بوده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۲۳- هزینه های سربرار تولید از اقلام زیر تشکیل یافته است :

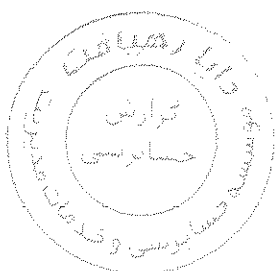
شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۳۲۷,۸۰۰,۹۰۹	۵۸,۵۹۷,۶۸۷,۸۴۲	۴۹,۱۳۳,۲۰۵,۰۸۶	۵۸,۵۹۷,۶۸۷,۸۴۲	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۲۲,۵۰۴,۸۱۴	۳,۳۵۲,۷۰۰,۶۴۱	۳,۵۲۲,۵۰۴,۸۱۴	۳,۳۵۲,۷۰۰,۶۴۱	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۵,۲۵۱,۹۴۰,۷۹۰	۷,۰۸۱,۵۰۹,۹۴۴	۹,۰۶۲,۳۲۰,۵۵۴	۷,۰۸۱,۵۰۹,۹۴۴	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه‌گری
۷,۲۸۲,۴۲۸,۶۱۷	۱۲,۱۳۷,۶۱۸,۲۹۳	۷,۳۶۹,۸۸۴,۹۷۶	۱۲,۱۳۷,۶۱۸,۲۹۳	مواد مصرفی غیر مستقیم
۱,۰۱۴,۳۴۵,۸۲۵	۴,۶۵۹,۹۴۸,۶۶۲	۱,۰۱۴,۳۴۵,۸۲۵	۴,۶۵۹,۹۴۸,۶۶۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۱,۰۲۰,۳۴۴,۵۹۰	۳۷,۲۵۷,۴۸۴,۶۱۴	۵۱,۰۷۶,۳۳۲,۳۶۶	۳۷,۲۵۷,۴۸۴,۶۱۴	هزینه استهلاک
۳,۳۱۳,۲۰۴,۹۸۷	۴,۲۳۹,۴۶۰,۵۴۸	۴,۳۷۸,۷۴۳,۷۲۵	۴,۲۳۹,۴۶۰,۵۴۸	هزینه کرایه سرویسها (ایاب و ذهاب)
۲,۸۱۰,۳۱۲,۷۱۶	۱,۹۹۴,۵۵۸,۰۵۳	۲,۸۱۰,۳۱۲,۷۱۶	۱,۹۹۴,۵۵۸,۰۵۳	هزینه بیمه اموال
۳,۲۱۹,۰۹۴,۷۵۶	۵,۲۵۹,۸۶۵,۸۷۳	۳,۲۵۱,۹۳۵,۹۱۹	۵,۲۵۹,۸۶۵,۸۷۳	هزینه سوخت و برق
۵,۷۰۶,۳۷۸,۵۶۳	۸,۶۲۸,۲۲۲,۷۵۲	۵,۷۰۶,۳۷۸,۵۶۳	۸,۶۲۸,۲۲۲,۷۵۲	هزینه کارشناسی و آزمایشگاهی
۴۵۲,۶۳۴,۴۷۳	۳,۷۸۸,۶۳۱,۰۳۵	۴۵۲,۶۳۴,۴۷۳	۳,۷۸۸,۶۳۱,۰۳۵	هزینه خدمات قراردادی
۲,۱۸۸,۹۷۱,۰۵۴	۱,۲۲۶,۱۴۴,۵۸۹	۲,۸۰۴,۴۴۴,۶۳۱	۱,۳۸۳,۶۰۴,۵۸۹	سایر اقلام
۱۳۳,۱۰۹,۹۶۲,۰۹۴	۱۴۸,۲۲۳,۸۳۲,۸۴۶	۱۴۰,۵۸۳,۱۴۳,۶۴۸	۱۴۸,۳۸۱,۲۹۲,۸۴۶	

توضیح اینکه افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد که افزایش سایر هزینه های پرسنلی نیز متأثر از آن بوده است.

۳-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عادی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

میانگین تولید ۳ ساله	ظرفیت اسمی سالانه طبق پروانه بهره برداری		واحد	شرح
	تولید واقعی سال ۱۳۹۶	ظرفیت اسمی سالانه طبق پروانه بهره برداری		
۲,۳۲۳	۲,۶۴۳	۱۳,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۶ تن
۸۶۲	۱,۱۰۰	۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۸ تن
۵۷۴	۶۱۵	۱۰,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۵,۲ تن
۳۸	۳۲	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیونت شیلر
۵۴۰	۸۱۵	۱۰,۰۰۰	دستگاه	مینی بوس
۱۷۶	۸۲	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیون
۴,۵۱۳	۵,۲۸۷	۴۲,۰۰۰		

همانگونه که در جدول بالا ملاحظه می گردد، میانگین تولیدات شرکت طی سه سال اخیر که معیار مناسبی برای سنجش ظرفیت قابل دسترس شرکت می باشد بالغ بر ۴,۵۱۳ دستگاه جهت انواع محصولات بوده است. با توجه به اینکه تولیدات شرکت طی سال مورد گزارش بالغ بر ۵,۲۸۷ دستگاه بوده که بیش از میانگین تولیدات سه سال قبل می باشد، لذا شرکت فاقد هزینه های جذب نشده در تولید بوده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲,۰۷۲,۱۴۴,۶۵۰	۱۶۷,۴۰۷,۱۲۷,۲۹۸	۱۵۸,۶۰۶,۶۳۴,۳۲۷	۱۶۸,۷۳۲,۹۶۶,۵۳۵	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۷۷۱,۸۱۶,۲۳۷	۹,۴۴۹,۱۷۲,۵۲۲	۱۰,۶۸۴,۷۲۰,۵۶۵	۹,۹۳۵,۵۹۶,۸۹۶	هزینه مزایای با خرید خدمت کارکنان
۱۳,۲۵۵,۶۸۷,۳۸۴	۱۸,۲۵۶,۴۱۷,۸۸۰	۱۴,۲۷۹,۶۳۳,۹۰۰	۱۸,۴۵۲,۶۹۷,۲۸۸	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۴۲۰,۵۹۴,۴۵۳	۳۶,۹۳۹,۷۶۷,۰۹۲	۶,۴۲۰,۵۹۴,۴۵۳	۳۶,۹۳۹,۷۶۷,۰۹۲	۲۴-۱ هزینه تبلیغات و آگهی
۱۱,۸۳۴,۳۱۴,۹۴۳	۹,۷۱۲,۹۰۷,۷۴۷	۱۱,۹۸۷,۳۵۹,۳۳۷	۹,۹۳۰,۳۰۵,۶۲۸	هزینه مواد و لوازم مصرفی
۵۲,۹۳۰,۸۲۰,۰۹۸	۷۸,۵۷۲,۶۸۳,۳۱۲	۵۲,۸۸۸,۳۲۰,۰۹۸	۷۸,۵۷۲,۶۸۳,۳۱۲	هزینه خدمات و کمسیون فروش
۱۴,۳۶۴,۸۱۳,۳۹۰	۱۰,۱۴۲,۵۸۰,۷۵۹	۱۵,۳۰۱,۰۱۵,۳۶۱	۱۰,۵۶۴,۹۹۵,۱۵۳	هزینه استهلاك دارایی ثابت مشهود
۱۷۰,۴۵۱,۱۹۴,۲۵۷	۱۹۰,۸۰۶,۸۰۰,۱۵۶	۱۷۰,۴۵۱,۱۹۴,۲۵۷	۱۹۰,۹۰۹,۰۸۶,۸۲۶	هزینه گارانتی
۴,۵۴۷,۴۳۱,۶۲۱	۶,۹۵۱,۶۹۲,۵۹۳	۴,۶۱۷,۷۱۸,۲۰۳	۶,۹۷۰,۴۱۷,۵۹۳	هزینه حمل و نقل و باربری
۵,۱۵۷,۳۹۱,۲۵۶	۴,۹۵۰,۶۰۱,۲۳۴	۵,۴۴۳,۸۱۶,۸۳۰	۵,۰۳۹,۱۵۲,۳۸۲	هزینه بیمه اموال و موجودی ها
۶,۵۷۹,۶۵۷,۱۳۷	۷,۱۳۰,۶۴۹,۲۵۰	۶,۵۷۹,۶۵۷,۱۳۷	۷,۱۳۰,۶۴۹,۲۵۰	هزینه اجاره
۲۳,۱۵۱,۱۳۱,۹۱۹	۳۱,۹۹۳,۹۹۶,۴۶۴	۲۴,۲۰۰,۶۸۵,۹۱۰	۳۱,۹۹۳,۹۹۶,۴۶۴	۲۴-۲ هزینه خدمات قراردادی و عوارض
۳۴,۲۶۲,۶۵۱,۲۷۵	-	۳۲,۳۲۲,۸۳۳,۹۴۱	۴۷۹,۰۸۲,۸۷۳	هزینه تحقیق و توسعه
۲۸,۶۳۹,۴۳۵,۰۱۴	۲۷,۵۷۰,۹۲۸,۵۲۱	۳۳,۸۱۷,۶۱۶,۲۹۴	۲۸,۱۶۷,۳۶۲,۸۶۴	سایر
۵۳۲,۴۴۰,۰۸۳,۶۳۴	۵۹۹,۸۸۵,۳۲۴,۸۲۸	۵۴۷,۶۰۱,۸۰۰,۶۱۳	۶۰۳,۸۱۸,۷۶۰,۱۵۶	

۲۴-۱- هزینه تبلیغات و آگهی عمدتاً مربوط به قرارداد اجاره فضای تبلیغاتی با شرکت هنر نوین پارسیان و هزینه های نمایشگاه توسط شرکت نارنجستان می باشد .
 ۲۴-۲- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل شرکت کارویار الیز (بیمانکار حجمی شرکت) و همچنین هزینه های مشترک سایت دو با توجه به انتقال دفتر مرکزی بوده است که در سال جاری در سرفصل مذکور ثبت گردیده است.

۲۵- هزینه مطالبات مشکوک الوصول

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۳۳۸,۲۰۸,۷۸۷	۱۱۵,۹۳۵,۳۲۶,۶۶۴	۳۹,۵۵۵,۸۶۶,۲۴۹	۹۰,۶۵۰,۷۶۳,۵۳۱	۴-۲-۲ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۶۳,۳۳۸,۲۰۸,۷۸۷	۱۱۵,۹۳۵,۳۲۶,۶۶۴	۳۹,۵۵۵,۸۶۶,۲۴۹	۹۰,۶۵۰,۷۶۳,۵۳۱	

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۹,۳۶۳,۰۷۰,۰۰۵	۲۶۱,۹۱۳,۴۷۰,۵۸۳	۱۱۹,۳۶۳,۰۷۰,۰۰۵	۲۶۱,۹۱۳,۴۷۰,۵۸۳	سود فروش اقساطی خودرو
۱۰,۸۷۲,۰۸۷,۹۵۸	۷,۴۷۹,۲۰۶,۶۱۳	۱۰,۸۷۲,۰۸۷,۹۵۸	۶,۲۰۸,۴۰۶,۹۲۶	سود حاصل از فروش ضایعات
۲,۲۵۱,۵۸۹,۳۱۴	-	۲,۲۵۱,۵۸۹,۳۱۴	-	سود (زیان) فروش قطعات
(۱۲۰,۶۶۶,۳۴۱)	(۱۸۴,۶۳۵,۳۲۲)	(۱۲۰,۶۶۶,۳۴۱)	(۱۸۴,۶۳۵,۳۲۲)	خالص (کسری) انبار
(۴,۶۹۴,۴۳۸,۱۷۲)	(۸,۴۵۹,۷۷۷,۳۹۶)	(۴,۶۹۴,۴۳۸,۱۷۲)	(۸,۴۵۹,۷۷۷,۳۹۶)	زیان نرخ تسعیر ارز
(۳۰,۸۲۹,۴۴۶,۶۴۵)	(۱۲۵,۱۸۵,۷۷۲,۵۸۲)	(۴۱,۹۲۹,۹۶۰,۲۶۸)	(۱۲۵,۱۸۵,۷۷۲,۵۸۲)	ذخیره کاهش ارزش موجودی ها
۸۴۷,۵۶۹,۴۸۱	-	۳۴۳,۷۱۵,۶۶۲	-	
۹۷,۶۸۹,۷۶۵,۶۰۰	۱۳۵,۵۶۲,۴۹۱,۸۹۶	۸۶,۰۸۵,۳۹۸,۱۵۸	۱۳۴,۲۹۱,۶۹۲,۲۰۹	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۷- هزینه های مالی:

گروه و شرکت اصلی	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۷,۹۷۴,۰۸۲,۹۵۳	۱۶۲,۱۰۵,۸۰۵,۹۳۷
-	۱۴,۵۷۱,۵۰۳,۱۰۰
۱,۸۹۲,۱۳۱,۸۹۹	۳,۷۷۹,۵۱۹,۲۸۴
۳۹,۸۶۶,۲۱۴,۸۵۲	۱۸۰,۴۵۶,۸۲۸,۳۲۱

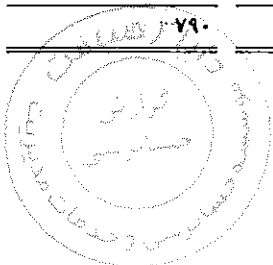
سود و کارمزد تسهیلات مالی
 هزینه سود مشارکت
 سایر هزینه های مالی

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۶۶,۹۴۵,۶۳۳	۶۶۲,۵۱۳,۵۲۷	۳,۴۶۴,۴۸۴,۹۰۴	۱,۶۴۸,۲۷۱,۰۷۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۷,۵۸۵,۵۴۲,۸۳۴	۳۱,۰۷۳,۳۱۶,۶۲۲	۵۷,۶۵۸,۳۱۶,۱۹۰	۳۱,۰۷۵,۰۰۱,۱۷۰	سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت و اوراق بانک مسکن
۲,۱۹۰,۸۵۳,۶۱۷	۷,۴۲۴,۷۷۳,۵۰۱	۲,۱۹۰,۸۵۳,۶۱۷	۷,۴۲۴,۷۷۳,۵۰۱	جریمه دیرکرد دریافتی از مشتریان
۴۴۰,۱۳۲,۱۰۱	(۹,۱۵۹,۴۸۶)	۴۴۰,۱۳۲,۱۰۱	(۹,۱۵۹,۴۸۶)	سود سهام و درآمد خرید و فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۱۵,۰۴۹,۳۴۶)	(۱۱,۳۹۰,۲۱۵,۹۶۹)	(۱۱۵,۰۴۹,۳۴۶)	(۱۱,۳۹۰,۲۱۵,۹۶۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	-	۵,۳۸۸,۲۴۰	(۵۶,۲۰۳,۴۳۳)	سود (زیان) تسعیر ارز
-	(۳,۰۱۳,۶۸۸,۳۲۲)	-	(۳,۰۱۳,۶۸۸,۳۲۲)	هزینه تنزیل اسناد خزانه
۶۲,۶۶۸,۴۲۴,۸۳۹	۲۴,۷۴۷,۵۳۹,۸۷۳	۶۳,۶۴۴,۱۲۵,۷۰۶	۲۵,۶۷۸,۷۷۸,۵۳۱	

۲۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰۵۶,۸۴۰,۰۰۲,۷۲۹	۱,۱۸۶,۰۹۷,۰۶۶,۸۴۹	۱۰۰۵۲,۸۸۸,۶۹۲,۱۶۱	۱,۲۰۷,۰۵۰,۸۹۳,۸۶۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۶۴,۲۱۰,۰۰۲,۵۶۸۲)	(۲۹۶,۵۲۴,۲۶۶,۷۱۲)	(۲۶۴,۲۶۴,۷۰۷,۱۵۷)	(۲۹۶,۵۲۴,۲۶۶,۷۱۲)	اثر مالیاتی
۷۹۲,۶۳۰,۰۰۷,۰۴۷	۸۸۹,۵۷۲,۸۰۰,۱۳۷	۷۸۸,۶۲۳,۹۸۵,۰۰۴	۹۱۰,۵۲۶,۶۲۷,۱۴۹	
۲۲,۸۰۲,۲۰۹,۹۸۷	(۱۵۵,۷۰۹,۲۸۸,۴۴۸)	۲۳,۷۷۷,۹۱۰,۸۵۴	(۱۵۴,۷۷۸,۰۴۹,۷۹۰)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲۵,۴۲۳,۹۲۵,۷۹۱)	۵۹,۱۸۴,۹۰۶,۶۶۲	۴۴,۲۶۰,۰۷۲,۰۷۴	۵۹,۱۸۴,۹۰۶,۶۶۲	اثر مالیاتی
(۲,۶۲۱,۷۱۵,۸۰۴)	(۹۶,۵۲۴,۳۸۱,۷۸۶)	۶۸,۰۳۷,۹۸۲,۹۲۸	(۹۵,۵۹۳,۱۴۳,۱۲۸)	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۷۹۳	۸۹۰	۷۸۹	۹۱۱	سود پایه عملیاتی هر سهم
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
(۳)	(۹۷)	(۲)	(۹۶)	سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم
۷۹۰	۷۹۳	۷۸۷	۸۱۵	سود پایه هر سهم



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۰- تعدیلات سنواتی:

تعدیلات سنواتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۱۸۶,۶۸۳,۰۰۰)	-	(۲,۱۸۶,۶۸۳,۰۰۰)	-
(۲,۰۸۴,۲۷۶,۱۶۲)	-	(۲,۰۸۴,۲۷۶,۱۶۲)	-
(۳۱,۰۵۲,۸۵۳,۰۲۵)	-	(۳۱,۰۵۲,۸۵۳,۰۲۵)	-
-	-	(۱۰,۴۰۲,۶۵۶,۵۶۷)	-
-	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	(۱۶,۷۱۹,۶۸۲,۷۷۳)
(۳۵,۳۲۲,۹۱۲,۱۹۷)	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۲۶,۵۶۸,۷۶۴)	(۳۲,۷۱۹,۶۸۲,۷۷۳)
-	-	-	۲۶,۱۰۶,۹۲۲,۴۹۴
(۳۵,۳۲۲,۹۱۲,۱۹۷)	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۲۶,۵۶۸,۷۶۴)	(۳۷,۶۱۲,۷۶۰,۲۷۹)

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و قبل از آن
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
بابت ذخیره مالیات تکلیفی سنوات قبل
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
اصلاح حسابهای ترازنامه ای

تعدیلات تلفیقی

۱- ۳۰- منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای به همراه سایر تعدیلات مورد لزوم اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل، اقلام مقایسه ای بعضاً یا صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. صورت‌ریز اقلام تجدید ارائه شده به شرح زیر می باشد:

تعدیلات تجدید ارائه		طبق صورتهای مالی قبلی		یادداشت
طبق صورتهای مالی سال جاری	پس‌تکنکار	پدهکار	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۵۳,۱۹۸,۶۳۵,۷۶۸	۸,۰۲۵,۵۵۴,۰۴۴	-	۱,۳۶۱,۲۲۴,۱۸۹,۸۱۲	۴
۱,۷۷۴,۸۴۸,۰۶۳,۰۱۷	۱۱,۱۰۰,۵۱۳,۶۲۳	-	۱,۷۸۵,۹۴۸,۵۷۶,۶۴۰	۵
۲۳۱,۰۹۱,۰۵۰,۴۷۰	۱,۸۷۶,۹۶۲,۳۱۷	-	۳۳۲,۹۶۸,۰۱۲,۷۸۷	۶
۹۵۲,۸۴۷,۴۶۹,۴۴۴	-	۲۶,۱۰۶,۹۲۲,۴۹۴	۹۷۸,۹۵۴,۳۹۱,۹۷۸	۱۱
۳۵۸,۰۲۶,۲۰۰,۱۲۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۱,۰۲۶,۲۰۰,۱۲۰	۱۲
۲۵۱,۰۰۳,۸۰۸,۲۵۶	-	۲۱,۸۳۷,۹۳۶,۴۰۵	۲۸۲,۸۴۱,۷۴۴,۶۶۱	۱۴
۴۴۵,۰۳۳,۷۱۱,۰۷۶	۲,۲۹۶,۵۸۹,۱۹۴	-	۴۴۱,۳۲۹,۱۲۱,۸۸۲	۱۵
۵۴۷,۶۰۱,۸۰۰,۶۱۳	-	۲,۲۹۶,۵۸۹,۱۹۴	۵۴۴,۳۰۷,۲۱۱,۴۱۹	۲۴
۲۸۹,۶۳۳,۹۵۱,۴۷۳	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۶۳۳,۹۵۱,۴۷۳	۱۲
۳۹,۵۵۵,۸۶۶,۲۴۹	۲۶,۱۰۶,۹۲۲,۴۹۴	-	۶۳,۳۳۸,۲۰۸,۷۸۷	۲۵
۸۶,۰۸۵,۳۹۸,۱۵۸	-	۱۱,۱۰۰,۵۱۳,۶۲۳	۹۷,۱۸۵,۹۱۱,۷۸۱	۲۶
	۱۲۱,۶۶۴,۵۴۱,۶۷۲	۱۲۱,۶۶۴,۵۴۱,۶۷۲		
	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۳۳۳,۹۰۷,۳۵۴,۶۹۶	۷,۵۸۷,۹۳۶,۴۰۵	-	۱,۳۵۱,۴۹۵,۲۹۱,۱۰۱	۴
۳۵۸,۰۲۶,۲۰۰,۱۲۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۱,۰۲۶,۲۰۰,۱۲۰	۱۲
۲۵۱,۰۰۳,۸۰۸,۲۵۶	-	۲۱,۸۳۷,۹۳۶,۴۰۵	۲۸۲,۸۴۱,۷۴۴,۶۶۱	۱۴
۲۸۹,۶۳۳,۹۵۱,۴۷۳	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۶۳۳,۹۵۱,۴۷۳	۱۲
	۷۸,۸۳۷,۹۳۶,۴۰۵	۷۸,۸۳۷,۹۳۶,۴۰۵		

صورتهای مالی تلفیقی

اقلام ترازنامه ای:

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
دریافتنی تجاری و غیر تجاری
موجودی مواد و کالا
پیش پرداختها
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
مالیات پرداختنی
تسهیلات مالی
ذخایر

اقلام سود و زیانی:

هزینه های فروش اداری عمومی
مالیات بر درآمد
هزینه مطالبات مشکوک الوصول
سایر اقلام عملیاتی

صورتهای مالی شرکت اصلی

اقلام ترازنامه ای:

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
دریافتنی تجاری و غیر تجاری
مالیات پرداختنی
تسهیلات مالی
اقلام سود و زیانی:
مالیات بر درآمد

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۵۶,۸۴۰,۱۰۲,۷۲۹	۱,۱۸۶,۰۹۷,۰۶۶,۸۴۹	۱,۰۵۲,۸۸۸,۶۹۲,۱۶۱	۱,۲۰۷,۰۵۰,۸۹۳,۸۶۱
۶۵,۳۸۵,۱۵۷,۹۸۰	۴۸,۲۹۵,۸۰۵,۹۰۴	۶۶,۳۸۳,۴۹۲,۷۶۶	۴۸,۷۱۸,۲۳۸,۷۰۶
۱۰,۲۳۴,۵۱۹,۲۹۰	۸,۶۸۱,۵۹۳,۵۵۳	۹,۰۶۵,۴۸۰,۹۰۴	۷,۲۱۴,۱۶۶,۶۷۰
(۱۹۵,۹۱۷,۰۱۴,۳۱۱)	(۳۵۵,۸۲۷,۶۳۴,۲۷۸)	(۱۸۰,۴۰۹,۶۶۲,۲۵۳)	(۸۳۵,۳۹۱,۵۹۰,۲۵۰)
۴,۰۴۴,۹۶۲,۲۴۲,۳۸۲	(۱۳۵,۴۶۹,۷۳۳,۱۷۵)	۴۱۸,۱۹۸,۵۷۳,۸۸۰	(۱۲۱,۵۵۱,۷۵۰,۶۰۱)
(۶۴۱,۰۴۳,۸۵۲,۰۲۵)	(۶۶۴,۸۰۵,۰۵۰,۷۱۴)	(۶۶۵,۶۴۳,۱۲۲,۱۳۴)	(۶۶۵,۷۷۶,۷۰۳,۳۰۵)
(۴۹۵,۵۵۵,۵۹۹,۱۱۰)	۳۹,۱۸۸,۲۳۰,۸۳۹	(۴۶۸,۳۵۹,۶۳۶,۸۶۵)	۶,۵۷۱,۷۹۲,۷۴۶
۳۳۰,۴۵۸,۳۹۹,۸۹۵	(۸۱,۶۰۹,۷۳۲,۵۴۵)	۳۰۷,۷۶۲,۶۳۶,۳۱۷	(۸۱,۶۰۹,۷۳۲,۵۴۵)
۲,۱۴۸,۷۶۹,۴۱۹	(۶,۹۰۵,۸۸۲,۰۱۶)	۲,۱۴۸,۷۶۹,۴۱۹	(۶,۹۰۵,۸۸۲,۰۱۶)
۵۲۷,۰۴۶,۸۲۶,۲۴۹	(۴۴۲,۱۵۵,۳۹۵,۵۸۳)	۵۲۲,۰۲۵,۱۷۷,۰۹۵	(۴۴۱,۶۸۰,۵۶۶,۷۳۴)

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی شرکت به مبلغ ۸۲میلیارد ریال بابت تضمین تسهیلات شرکت ایران دوچرخ می باشد.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد.

۳۲-۳- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

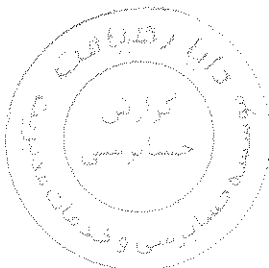
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۳۲۰,۶۳۹,۱۴۰,۹۸۱	۷,۶۸۲,۸۸۷,۴۱۱,۳۸۵	۳,۳۲۰,۶۳۹,۱۴۰,۹۸۱	۷,۷۲۲,۹۹۲,۶۱۱,۳۸۵	۳۲-۳-۱	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۳,۳۲۰,۶۳۹,۱۴۰,۹۸۱	۷,۶۸۲,۸۸۷,۴۱۱,۳۸۵	۳,۳۲۰,۶۳۹,۱۴۰,۹۸۱	۷,۷۲۲,۹۹۲,۶۱۱,۳۸۵		

۳۲-۳-۱ اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد دیگران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۱۶,۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۸,۴۲۴,۳۴۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه آزادی (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱,۰۰۱,۱۱۶,۸۶۸,۷۸۸	۱,۰۰۱,۱۱۶,۸۶۸,۷۸۸	شرکت بهمن موتور (تضمینات تضامین شرکتهای همگروه)
۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱۱۵,۷۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۹۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (تضمین شرکتهای همگروه)
۱۱۲,۳۴۷,۷۸۹,۶۴۰	۱۱۲,۳۴۷,۷۸۹,۶۴۰	سازمان خرید سپاه (تضمینات فروش محصولات)
۷۹,۲۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۷۱,۹۲۵,۰۰۰	تضمینات نامه های بانک به عهده شرکت
۶۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر (بابت تضمین گشایش اعتبارات اسنادی)
۲۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۵۷,۴۸۶,۰۰۰	بانک پارسیان (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
-	۲۱۳,۲۰۳,۶۳۶,۰۰۰	بانک ملت شعبه کندوان
-	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا (ترخیص کالا و امور گمرکی)
-	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا
۳۰۴,۰۸۹,۸۸۲,۵۵۳	۲۲۱,۰۶۷,۷۶۵,۹۵۷	سایر
۳,۳۲۰,۶۳۹,۱۴۰,۹۸۱	۷,۶۸۲,۸۸۷,۴۱۱,۳۸۵	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

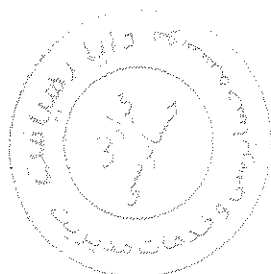
۳۴-معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه	سود پرداختی	پرداخت هزینه	تضمین اعطایی/دریافتی	سایر دریافتی و پرداختی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیأت مدیره	-	-	۴۴,۲۸۰	۸۸۲,۴۱۵	۲۴,۶۹۳	۴۶,۰۰۰	-
جمع									
شرکت های وابسته	شرکت مزدا یدک	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۹,۴۳۶	۶,۵۸۶	-	-	-	-	-
	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	-	۸۲,۰۰۰	-
	شرکت بهمن موتور	عضو هیأت مدیره	۳,۴۱۸	۱۵,۹۷۹	-	-	-	۱,۰۰۹,۱۱۷	-
	شرکت پارس پوشونگ	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۲,۶۵۱	۱,۳۸۵	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و ساخت قطعات متابع ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	۶۶,۲۹۶	۲۲۳	-	-	-	۴۶۱,۹۸۱	-
	شرکت سبیا موتور	عضو مشترک هیأت مدیره	۲,۳۰۹	۳۷,۲۲۳	-	-	-	۱۰۴,۰۰۰	-
	شرکت نیرو محرکه ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	-	۱۷,۳۵۲	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	۲,۹۹۴	-	-	-	-	-	-
	سایت ۲ گروه بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	۲,۳۶۹	-	-	-	-	-	-
	شرکت شاسی ساز	عضو هیأت مدیره	۶۳,۵۴۷	-	-	-	-	۲۲,۹۸۳	-
	شرکت خدمات بیمه ای اعتماد مهر	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۹۱,۸۴۹	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیأت مدیره	۳,۷۷۹	۲۱,۷۸۲	-	-	-	۷۵,۰۰۰	-
	جمع								
جمع کل									

*مانده حساب شرکت بهمن موتور شامل مانده حساب سایت ۲ گروه بهمن نیز می باشد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

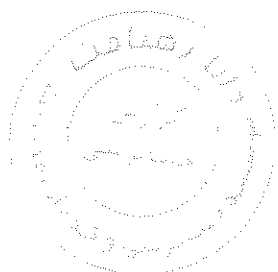
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

۲-۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی تجاری	پرداختی غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
									طلب	بدهی	طلب	بدهی	
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۳۸,۷۲۶	۲۴۰,۰۰۰	-	۲۷۸,۶۷۷	-	۳۸۰,۶۲۰	
	جمع		-	-	-	-	۳۸,۷۲۶	۲۴۰,۰۰۰	-	۲۷۸,۶۷۷	-	۳۸۰,۶۲۰	
شرکت های وابسته	شرکت شاسی ساز	عضو هیات مدیره	-	-	-	۷,۳۵۶	-	۱۱۵	-	۷,۴۷۱	-	۱۵,۳۲۲	
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۰.۶	-	۰.۶	-	-	
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۱۱۹.۰۰	-	۱۲,۰۱۵	-	۱,۹۶۷	
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو هیات مدیره	۱۶۵,۰۱۷	۱,۹۶۳	-	۸۲۱	-	۵۵	-	۱۶۶,۱۰۴	-	۱۷۸,۳۲۹	
	شرکت مزدا یدک	عضو هیات مدیره	۴۲,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	۴۲,۷۳۹	-	۶,۳۲۵	
	شرکت ایران دوچرخ	عضو هیات مدیره	۱۸۲	-	-	-	-	-	-	۱۸۲	-	۲۷۱	
	شرکت سپتاموتور	عضو هیات مدیره	۱۲,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۱۰	-	۳,۲۷۹	
	شرکت سروش بهمن	عضو هیات مدیره	-	-	-	۱۵۲	-	-	-	۱۵۲	-	-	
	شرکت پارس پوشونگ	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت طراحی و ساخت نطفات صنایع ایران	عضو هیات مدیره	-	-	۹۶۶	۱۱,۴۳۰	-	-	-	۱۰,۴۶۳	-	۷,۲۳۷	
	شرکت صنایع ریخته گری ایران	عضو هیات مدیره	۲۱۷	-	-	-	-	-	-	۲۱۷	-	-	
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۲۰۳,۶۴۰	-	-	-	۱۲۹,۳۲۷	
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۳۵	-	۲,۵۹۳	
	شرکت بهمن خودرو	عضو هیات مدیره	-	-	-	۷۱	-	-	۵۶	-	۱۲۷	-	۷۱
	شرکت بهمن سرویس	عضو هیات مدیره	-	-	-	۶۴	-	-	۱۱۵	-	۱۷۹	-	-
	شرکت حقاری آریا دانا	عضو هیات مدیره	-	-	-	۲۷	-	-	-	-	۲۷	-	۲۷
بهمن استاندارد	عضو هیات مدیره	۳۶	-	-	-	-	-	-	-	۳۶	-	-	
کارگزاری بهمن	عضو هیات مدیره	۱	-	-	-	-	-	۱	-	-	-	۶۹۴	
جمع		۲۲۰,۶۰۲	۱,۹۶۳	۹۶۶	۲۴,۴۵۶	۲۴,۴۵۶	۲۰۳,۶۴۰	۴۵۸	۲۳۶,۳۷۷	۲۲۲,۰۲۱	۱۹۱,۱۶۸	۱۵۴,۵۲۷	
جمع کل		۲۲۰,۶۰۲	۱,۹۶۳	۹۶۶	۲۴,۴۵۶	۲۴,۴۵۶	۲۴۲,۳۶۶	۲۴۰,۴۵۸	۵۱۵,۰۵۴	۲۲۲,۰۲۱	۱۹۱,۱۶۸	۵۳۵,۱۵۷	

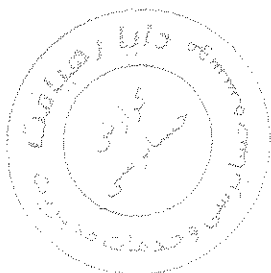


شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

۳-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی	سود پرداختی	پرداخت هزینه	تضامین اعطایی/دریافتی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	√	-	-	۴۴,۲۸۰	۸۸۲,۴۱۵	۲۴,۶۹۳	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
	جمع			-	-	۴۴,۲۸۰	۸۸۲,۴۱۵	۲۴,۶۹۳	
شرکت های وابسته	شرکت مزدا یدک	عضو مشتری هیات مدیره	√	۲۹,۴۳۶	۶,۵۸۶	-	-	-	-
	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشتری هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	۸۲,۰۰۰
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره	√	۳,۴۱۸	۱۵,۹۷۹	-	-	-	۱,۰۰۹,۱۱۷
	شرکت پارس یوشونگ	عضو مشتری هیات مدیره	√	۱۰,۵۸۸	۱,۰۱۴	-	-	-	-
	شرکت صنایع ایران	عضو هیات مدیره	√	۶۶,۲۹۶	۲۲۳	-	-	-	۴۶۱,۹۸۱
	شرکت سیبا موتور	عضو مشتری هیات مدیره	√	۲,۳۰۹	۳۷,۲۲۳	-	-	-	۱۰۴,۰۰۰
	شرکت نیرو محرکه ایران	عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	۱۷,۳۵۲
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشتری هیات مدیره	√	۲,۹۹۴	-	-	-	-	-
	سایت ۲ گروه بهمن	عضو مشتری هیات مدیره	√	۲,۳۶۹	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	عضو مشتری هیات مدیره	√	۶۳,۵۴۷	-	-	-	-	۲۲,۹۸۳
	شرکت شاسی ساز	عضو هیات مدیره	√	۱۹۱,۸۴۹	-	-	-	-	-
	شرکت بهمن خودرو	عضو مشتری هیات مدیره	√	۳,۷۷۹	۲۱,۷۸۲	-	-	-	۷۵,۰۰۰
	جمع			۳۷۶,۵۸۵	۸۲,۸۰۷	-	-	۰	۰
جمع کل			۳۷۶,۵۸۵	۸۲,۸۰۷	۴۴,۲۸۰	۸۸۲,۴۱۵	۲۴,۶۹۳	۱,۷۷۲,۴۳۳	

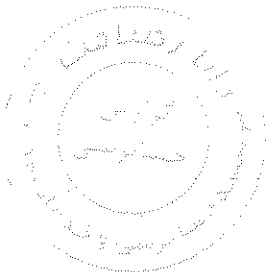


شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

۴-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص										
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
۳۵۳,۹۶۰	-	۲۷۸,۶۷۷	۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	-	۰	۰		عضو هیات مدیره	گروه بهمن	واحدهای تجاری اصلی و نهایی
۳۵۳,۹۶۰	-	۲۷۸,۶۷۷	-	۲۴۰,۰۰۰	-	۲۸,۷۲۶	-	-	-		جمع	
۱۵,۱۸۶		۷,۴۷۱	۰	۱۱۵	۰	۰	۲,۳۵۶	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت شاسی ساز	شرکت های وابسته
-		۰.۶	۰	۰.۶	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی عصر بهمن	
۱,۳۳۷	-	۱۲,۰۱۵	۰	۱۱۵	۰	۰	۱۱,۹۰۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت بهمن موتور	
-	۱۶۸,۳۲۹	۰	۱۶۶,۱۰۴	۵۵	۰	۰	۸۲۱	۰	۱۶۶,۹۸۰	عضو هیات مدیره	شرکت بهمن لیزینگ	
۰	۷,۱۸۵	۰	۴۲,۷۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۷۳۹	عضو هیات مدیره	شرکت مزدا پدک	
-	۵۰۲	۰	۱۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲	عضو هیات مدیره	شرکت ایران دوچرخ	
-	۳,۲۷۹	۰	۱۲,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۱۰	عضو هیات مدیره	شرکت سیباموتور	
۱۵۲	-	۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۱۵۲	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت سروش بهمن	
-	۲۶,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت پارس پوشوتگ	
۱۲۸,۹۱۶	-	۲۰۳,۶۴۰	۰	۰	۰	۲۰۳,۶۴۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	
۲,۱۳۴	-	۱۰,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۳۰	۹۶۶	۰	عضو هیات مدیره	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	
۲,۰۲۲	-	۲,۶۳۵	۰	۰	۰	۲,۶۳۵	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
۱۳۶	-	۱۲۷	۰	۵۶	۰	۰	۷۱	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت بهمن خودرو	
۱۱۹	-	۱۷۹	۰	۱۱۵	۰	۰	۶۴	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت بهمن سروس	
۲۷	-	۲۶۲	۰	۱۱۵	۰	۰	۲۷	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت حفاری آریا دانا	
-	۳۶	۰	۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶	عضو هیات مدیره	بهمن استاندارد	
-	۶۹۴	۳۵	۳۶	-	۰	۰	۰	۰	۱	عضو هیات مدیره	کارگزاری بهمن	
۱۵۲,۰۱۹	۲۰۶,۵۴۲	۲۳۶,۷۸۰	۲۲۱,۵۰۷	۵۷۲	۰	۲۰۶,۲۷۵	۳۱,۸۲۱	۹۶۶	۲۲۲,۳۴۸		جمع	
۵۰۵,۹۷۹	۲۰۶,۵۴۲	۵۱۵,۴۵۷	۲۲۱,۵۰۷	۲۴۰,۵۷۲	۰	۲۰۶,۲۷۵	۷۰,۵۴۷	۹۶۶	۲۲۲,۳۴۸		جمع کل	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۷۹,۳۰۵	۷۹
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (طبق گزارش بودجه)

۳۶- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	ین	یوان	سایر ارزها
گروه:					
۳ موجودی نقد	۲۸,۸۶۸	۸۰۱	۱۵۷,۶۵۶	۲,۴۵۷	۲,۱۷۲
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۲۸,۸۶۸	۸۰۱	۱۵۷,۶۵۶	۲,۴۵۷	۲,۱۷۲
۱۲ پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	-	-	۳۱۷,۰۶۶,۱۱۲	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی	-	-	۳۱۷,۰۶۶,۱۱۲	-	-
شرکت اصلی					
۳ موجودی نقد	۲۸,۸۶۸	۸۰۱	۱۵۷,۶۵۶	۲,۴۵۷	۲,۱۷۲
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۲۸,۸۶۸	۸۰۱	۱۵۷,۶۵۶	۲,۴۵۷	۲,۱۷۲
۱۲ پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	-	-	۳۱۷,۰۶۶,۱۱۲	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی	-	-	۳۱۷,۰۶۶,۱۱۲	-	-

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

شرکت اصلی	ین	یوان	یورو
	۱۳,۷۴۵,۲۹۰,۵۹۲	۰	۰
	-	۱۲۱,۵۰۹,۹۹۵	۰
	-	-	۴,۳۵۱,۴۲۶

از شرکت ماروبنی ژاپن CKD خرید انواع

چین CIVC خرید انواع قطعات یدکی (عمدتاً قطعات بدنه مینی باس) از شرکت

از شرکت باموت آلمان (DPF عمدتاً) خرید قطعات یدکی

