

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	فهرست مندرجات
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د - صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) :
۶	الف- صورت سود و زیان
۷	ب - صورت وضعیت مالی
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۱۰	الف- تاریخچه فعالیت
۱۱	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۱ الی ۱۵	ج - خلاصه اهم رویههای حسابداری
۱۶ الی ۵۸	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

شماره: ۹۵/در/گت/۹۹

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی 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 صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴، 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی، درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 بازرسی 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- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی مبلغ ۳۲۲,۹۰۵ میلیون ریال و برای عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگه تشخیص مبلغ ۳۸۹,۵۵۰ میلیون ریال مطالبه نموده که شرکت ضمن اعتراض به برگه‌های صادره توسط سازمان امور مالیاتی، بابت عملکرد سال‌های مذکور به ترتیب مبالغ ۴۹۳,۵۷۵ و ۳,۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و ذخیره در حساب‌ها منظور نموده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌های قانونی ذخیره در حسابها منعکس گردیده است. باتوجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره مناسب در حساب‌ها ضروری بوده، لیکن تعیین میزان آن برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، شرکت بابت تأمین کسری ذخیره گارانتی محصولات و در انطباق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنایع و معادن در سال مورد گزارش و سنوات گذشته جمعاً مبلغ ۳,۳۶۸,۵۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۹۵,۹۹۴ میلیون ریال) برآورد و در حساب‌ها منظور نموده است. لیکن در این خصوص 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 موسسه قرار نگرفته است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه میسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره 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 هیچگونه اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با اظهار نظر حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" در رابطه با بند ۴ بخش مبانی اظهار نظر مشروط حاوی موارد عدم رعایت استانداردهای حسابداری و در ارتباط با بند ۵ مبانی یاد شده، این موسسه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند اظهار نظر کند که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- طی سال مورد گزارش، تعدادی از خودروهای فروخته شده تحویلی به خریداران طبق صورتحساب فروش، جهت اخذ پلاک و شناسنامه خودرو به نام آنان به نیروی انتظامی معرفی شده اند. لیکن وجوه دریافتی بابت فروش توسط عاملان فروش شرکت به حساب بانکی شرکت واریز گردیده است. همچنین مبانی قیمت گذاری فروش قطعات یدکی (عمدتاً راکد) طی سال مورد گزارش با توجه به تفاوت قابل توجه بهای تمام شده و بهای فروش قطعات، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به صورت کامل رعایت نشده است.

۱۰- اقدامات هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ صاحبان سهام، درخصوص وصول و تعیین تکلیف عاجل مطالبات معوقه شرکت و رعایت کلیه قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه قانون تجارت بصورت کامل انجام نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳- 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 مذکور برخورد نشده است.

شماره ماده دستورالعمل	موضوع
ماده ۵:	پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۶ ظرف مهلت قانونی طبق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت
ماده ۷:	افشای صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی پارس بوشونگ حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش ماهه
ماده ۹:	افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد
ماده ۱۰:	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل آن به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ثبت

۱۴- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" مصوبه سازمان، این موسسه در حدود رسیدگی های صورت گرفته به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳ تیر ۱۳۹۹

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

احمد وکیلانیا

(۸۰۰۷۷۲)

(۹۱۱۸۹۲)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۱۶۵۲۰

دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، پلاک ۲۷۹
کدپستی: ۱۳۹۷۱۱-۳۹۷۱۱ / تلفن: ۴۸۰۹۷۴۰۸ و ۴۸۰۸۱۴۰۰
www.bahman.ir www.bahmandiesel.ir / فکس: ۴۸۰۹۷۲۱۶
Headquarter: No. 279, 13th Km of Karaj Makhsous Rd., Tehran
13999-39711, IRAN. / Tel: +9821 480 81 400 & + 9821 480 97408
Fax: +9821 480 972 16 / info@bahman.ir

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

- ۲ - صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ - صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ - صورت جریان های نقدی تلفیقی

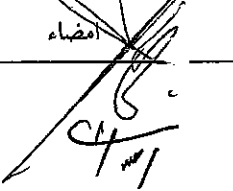


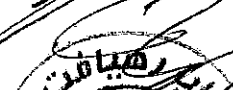
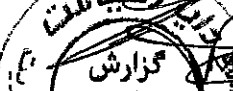
ب- صورتهای مالی اساسی شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

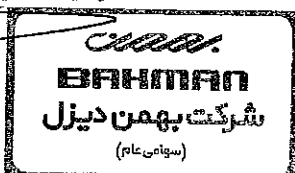
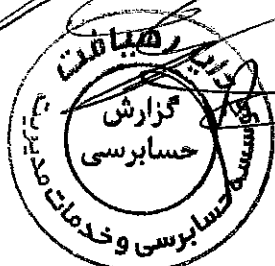
- ۶ - صورت سود و زیان
- ۷ - صورت وضعیت مالی
- ۸ - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۹ - صورت جریان های نقدی

۱۰-۵۸

ج- یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۷ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حمیدرضا منجی	شرکت گروه بهمن
	نایب رئیس هیات مدیره	علی اکبر رضایی	شرکت بهمن موتور
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	محمد محمدی	شرکت بهمن خودرو
	عضو هیات مدیره	سید محسن مرتضوی	شرکت شاسی ساز ایران
	عضو هیات مدیره	حسین خضری	شرکت بازرگانی عصر بهمن



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۱۱,۳۷۱	۵,۱۴۱,۵۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۳۷,۳۸۲)	(۱,۸۸۲,۲۴۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۷۳,۹۸۹	۳,۲۵۹,۳۲۵		سود ناخالص
(۴۹۵,۳۳۹)	(۵۲۲,۹۷۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۸۰,۳۸۴)	-	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۳۲۴,۱۲۲	۱۷۴,۲۰۷	۹	سایر درآمدها
(۲۷۰,۵۱۸)	(۲۱۳,۹۲۳)	۱۰	سایر هزینه ها
۱,۰۵۱,۸۷۰	۲,۶۹۶,۶۳۲		سود عملیاتی
(۳۲۸,۸۸۴)	(۱۲۹,۶۱۹)	۱۱	هزینه های مالی
۱۴,۷۵۳	۱۳۳,۰۱۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۳۷,۷۳۹	۲,۷۰۰,۰۲۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۷۲,۵۲۴)	(۴۹۷,۷۳۷)		سال جاری
-	(۸,۹۴۶)		سال های قبل
۵۶۵,۲۱۵	۲,۱۹۳,۳۳۹		سودخالص
			قابل انتساب به
۵۶۵,۳۰۰	۲,۱۹۳,۳۸۹		مالکان شرکت اصلی
(۸۵)	(۵۰)		منافع فاقد حق کنترل
۵۶۵,۲۱۵	۲,۱۹۳,۳۳۹		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۸۸	۲,۱۸۴		عملیاتی (ریال)
(۲۲۳)	۹		غیر عملیاتی (ریال)
۵۶۵	۲,۱۹۳	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود خالص سال جاری می باشد، لذا ارائه صورت سودوزیان جامع ضرورتی ندارد

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

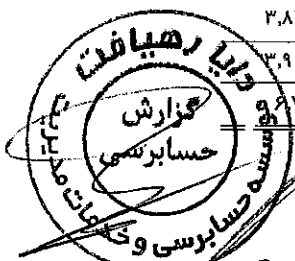


شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۴	۶۹۵,۲۶۳	۵۸۸,۰۷۰	۵۹۰,۷۲۲
۱۵	۲,۵۳۸	۲,۱۶۲	۶۷۱
۱۹	۶۴۶	۱۲۲,۹۴۸	۹۲۶,۲۱۳
	۶۹۸,۴۴۷	۷۱۳,۱۸۰	۱,۵۱۷,۶۰۶
دارایی های جاری			
۱۷	۲,۷۱۹,۲۱۱	۵۷۱,۳۱۶	۱,۱۶۶,۴۸۳
۱۸	۳,۷۲۵,۷۴۵	۳,۸۷۱,۳۸۷	۲,۰۲۱,۵۸۶
۱۹	۳۰۹,۸۱۴	۱,۲۴۱,۴۱۱	۱,۸۰۸,۴۶۲
۲۰	۱,۳۳۴,۰۲۴	-	-
۲۱	۲۰۷,۸۹۵	۶۵۶,۵۴۶	۲۳۴,۲۵۷
	۸,۲۹۶,۶۸۸	۶,۳۴۰,۶۶۰	۵,۲۳۰,۷۸۸
	۸,۹۹۵,۱۳۵	۷,۰۵۳,۸۴۰	۶,۷۴۸,۳۹۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵
۲۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۳,۶۳۴,۴۶۸	۱,۶۹۱,۰۷۸	۱,۷۱۶,۹۳۱
	۴,۷۵۴,۵۵۳	۲,۸۱۱,۱۶۳	۲,۸۳۷,۰۱۶
۲۵	(۶,۳۱۱)	(۶,۳۶۱)	(۶,۱۷۷)
	۴,۷۴۸,۲۴۲	۲,۸۰۴,۹۰۲	۲,۸۳۰,۸۳۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
۲۶	۸۷,۳۹۶	۶۱,۰۸۶	۴۶,۹۳۵
بدهی های جاری :			
۲۷	۷۶۳,۴۶۵	۵۳۲,۷۹۱	۷۵۶,۲۵۹
۲۸	۴۳۱,۴۵۷	۲۴۹,۲۳۲	۲۸۹,۹۲۶
۲۹	۱۵,۰۰۹	۱۵,۵۰۲	۲۸۴,۴۴۳
۳۰	۸۳۶,۸۷۴	۱,۴۳۴,۵۶۴	۱,۵۵۴,۴۱۳
۳۱	۱,۲۸۴,۵۱۶	۱,۰۳۸,۸۴۶	۶۴۸,۰۶۳
۳۲	۸۲۸,۱۷۶	۹۱۶,۹۱۷	۳۳۷,۵۱۶
	۴,۱۵۹,۴۹۷	۴,۱۸۷,۸۵۲	۴,۸۷۰,۶۲۰
	۴,۲۳۶,۸۹۳	۴,۲۴۸,۹۳۸	۳,۹۱۷,۵۵۵
	۸,۹۹۵,۱۳۵	۷,۰۵۳,۸۴۰	۶,۷۴۸,۳۹۴



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۳۹,۶۸۷	(۶,۱۷۶)	۲,۸۴۵,۸۶۳	۱,۷۲۵,۷۷۸	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۵,۲۱۵	(۸۵)	۵۶۵,۳۰۰	۵۶۵,۳۰۰	-	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۸۰۴,۹۰۲	(۶,۲۶۱)	۲,۸۱۱,۱۶۳	۱,۶۹۱,۰۷۸	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۳,۳۳۹	(۵۰)	۲,۱۹۳,۳۸۹	۲,۱۹۳,۳۸۹	-	-	-
(۲۵۰,۰۰۰)	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۴,۷۴۸,۲۴۲	(۶,۳۱۱)	۴,۷۵۴,۵۵۳	۳,۶۳۴,۴۶۸	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۳,۴۵۰	۲,۲۵۹,۸۰۸	۳۴
(۲۰۴,۳۷۰)	(۳۲۴,۴۵۷)	
۱,۷۷۹,۰۸۰	۱,۹۳۵,۳۵۱	
۶,۵۴۲	۳۹,۰۹۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۶۰,۶۹۷)	(۱۷۹,۶۶۵)	نقد حاصل از عملیات
(۱,۷۴۵)	(۸۵۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	(۱,۳۳۴,۰۲۴)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۸,۲۲۵	۳۵,۶۷۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۷,۶۷۵)	(۱,۴۲۹,۷۸۷)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۳۱,۴۰۵	۵۰۵,۵۶۴	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۸۲,۳۱۹	۱,۶۸۸,۷۰۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۴۰۰,۲۷,۲۵۴)	(۲,۲۸۶,۳۹۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات
(۳۰۳,۶۹۸)	(۱۲۵,۱۸۲)	پرداخت های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۶۸,۹۴۱)	(۲۵۰,۴۹۳)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۳۱۷,۶۷۴)	(۹۷۳,۳۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۱۳,۷۳۱	(۴۶۷,۸۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۳۴,۲۵۷	۶۵۶,۵۴۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۵۵۸	۱۹,۱۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۵۶,۵۴۶	۲۰۷,۸۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۱۱,۲۸۳	۵,۱۴۱,۵۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۲۷,۲۴۳)	(۱,۸۸۲,۲۴۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۷۴,۰۳۹	۳,۲۵۹,۳۲۵		سود ناخالص
(۴۹۴,۵۳۹)	(۵۲۲,۷۳۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۹,۳۶۸)	-	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی
۳۲۴,۱۲۲	۱۷۴,۲۰۷	۹	سایر درآمدها
(۲۷۰,۵۱۸)	(۲۱۳,۹۲۳)	۱۰	سایر هزینه ها
۱,۰۵۳,۷۳۷	۲,۶۹۶,۸۷۹		سود عملیاتی
(۳۲۸,۸۸۴)	(۱۲۹,۶۱۹)	۱۱	هزینه های مالی
۱۳,۱۷۳	۱۳۳,۰۱۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۳۸,۰۲۶	۲,۷۰۰,۲۷۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۷۲,۲۳۱)	(۴۹۷,۷۳۷)		سال جاری
-	(۸,۸۴۸)		سال قبل
۵۶۵,۷۹۵	۲,۱۹۳,۶۸۴		سودخالص
			سود پایه هر سهم
۷۹۰	۲,۱۸۴		عملیاتی (ریال)
(۲۲۵)	۱۸		غیر عملیاتی (ریال)
۵۶۵	۲,۲۰۲	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری می باشد، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

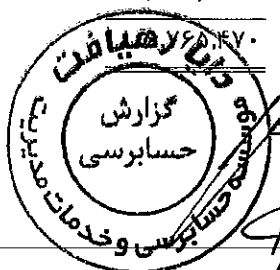


شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها	
				دارایی های غیر جاری	
۵۹۰,۲۷۲	۵۸۸,۰۷۰	۶۹۵,۲۶۳	۱۴	داراییهای ثابت مشهود	
۶۶۱	۲,۱۵۸	۲,۵۳۴	۱۵	داراییهای نامشهود	
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۱۶	سرمایه گذاری بلند مدت	
۹۲۶,۲۱۳	۱۲۲,۹۴۸	۶۴۶	۱۹	دریافتی های بلند مدت	
۱,۵۳۷,۶۳۶	۷۳۳,۶۶۶	۷۱۸,۹۳۳		جمع داراییهای غیر جاری	
				دارایی های جاری	
۱,۱۶۶,۱۶۴	۵۷۱,۳۱۶	۲,۷۱۹,۲۱۱	۱۷	پیش پرداخت ها	
۲,۰۲۰,۱۷۸	۳,۸۷۱,۳۸۷	۳,۷۲۵,۷۴۵	۱۸	موجودی مواد و کالا	
۱,۸۰۹,۹۴۹	۱,۲۴۰,۸۳۷	۳۰۹,۷۳۹	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	
-	-	۱,۳۳۴,۰۲۴	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲۳۱,۵۴۳	۶۵۶,۱۳۲	۲۰۷,۶۸۶	۲۱	موجودی نقد	
۵,۲۲۷,۸۳۴	۶,۳۳۹,۶۷۲	۸,۲۹۶,۴۰۵		جمع دارایی های جاری	
۶,۷۶۵,۴۷۰	۷,۰۷۳,۳۳۸	۹,۰۱۵,۳۳۸		جمع دارائیهها	
				حقوق مالکانه و بدهی ها	
				حقوق مالکانه	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴	سایر اندوخته ها	
۱,۷۳۳,۹۲۲	۱,۷۰۸,۵۶۵	۳,۶۵۲,۲۴۹		سود انباشته	
۲,۸۵۳,۹۲۲	۲,۸۲۸,۵۶۵	۴,۷۷۲,۲۴۹		جمع حقوق مالکانه	
				بدهیهای غیر جاری	
۴۶,۹۳۵	۶۱,۰۸۶	۸۷,۳۹۶	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
				بدهی های جاری	
۷۵۰,۴۱۶	۵۲۸,۶۲۷	۷۵۹,۶۶۰	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
۲۸۹,۹۲۶	۲۴۹,۲۳۱	۴۳۱,۴۵۷	۲۸	مالیات پرداختی	
۲۸۴,۴۴۳	۱۵,۵۰۲	۱۵,۰۰۹	۲۹	سود سهام پرداختی	
۱,۵۵۴,۴۱۳	۱,۴۳۴,۵۶۴	۸۳۶,۸۷۴	۳۰	تسهیلات مالی	
۶۴۸,۰۶۳	۱,۰۳۸,۸۴۶	۱,۲۸۴,۵۱۶	۳۱	ذخایر	
۳۳۷,۳۵۲	۹۱۶,۹۱۷	۸۲۸,۱۷۶	۳۲	پیش دریافت ها	
۳,۸۶۴,۶۱۳	۴,۱۸۳,۶۸۷	۴,۱۵۵,۶۹۳		جمع بدهیهای جاری	
۳,۹۱۱,۵۴۸	۴,۲۴۴,۷۷۳	۴,۲۴۳,۰۸۹		جمع بدهی ها	
۷,۰۷۳,۳۳۸	۷,۰۷۳,۳۳۸	۹,۰۱۵,۳۳۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	



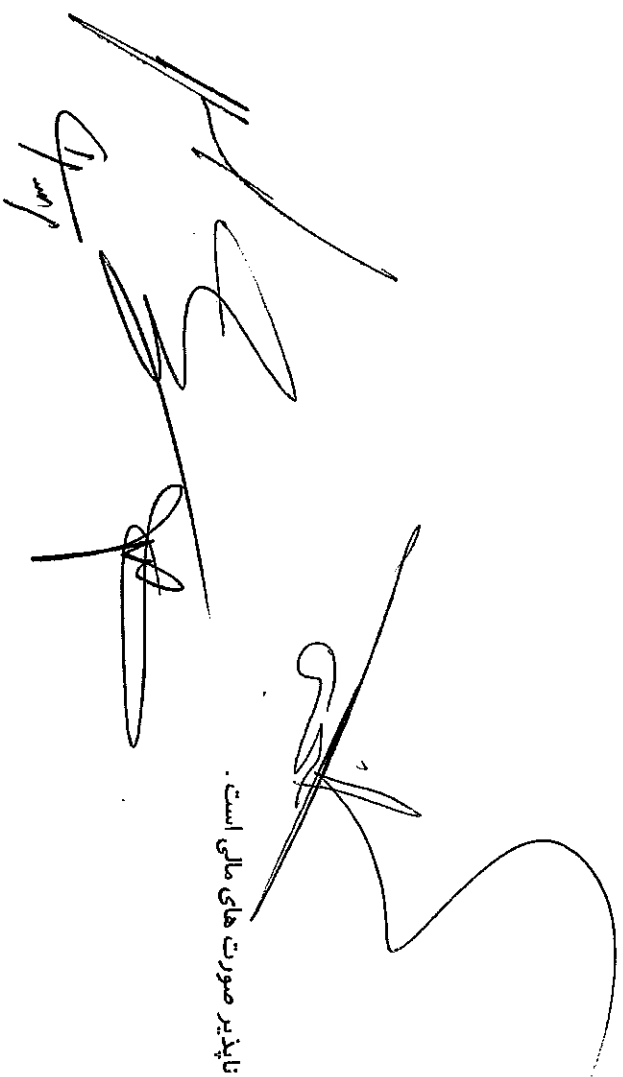
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹

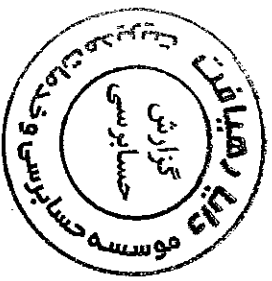
جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۰۵,۳۶۰	۱,۶۸۵,۳۶۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۴۱۰	۵۷,۴۱۰	-	-	-
۲,۸۶۲,۷۷۰	۱,۷۴۲,۷۷۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۵,۷۹۵	۵۶۵,۷۹۵	-	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۸۲۸,۵۶۵	۱,۷۰۸,۵۶۵	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۳,۶۸۴	۲,۱۹۳,۶۸۴	-	-	-
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۴,۷۷۲,۲۳۹	۳,۶۵۲,۲۳۹	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

ماده در ۱۰/۱۰/۱۳۹۷
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۰/۱۰/۱۳۹۷
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۳/۲/۱۳۹۷
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 مانده در ۲۹/۲/۱۳۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps are present at the top of the page, including a large signature and a smaller one with the name 'مهر' (Mehar) written below it.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۱,۹۸۷,۲۳۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۲۴,۳۵۹)	(۲۰۴,۰۷۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۹۳۵,۵۵۶	۱,۷۸۳,۱۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۹,۰۹۱	۴,۷۶۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۷۹,۶۶۵)	(۶۰,۶۹۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۵۸)	(۱,۷۴۵)
پرداخت های نقدی بابت تحمیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۳۳۴,۰۲۴)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۵,۶۷۰	۸,۲۲۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۲۹,۷۸۶)	(۴۹,۴۵۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۰۵,۷۷۰	۱,۷۳۳,۷۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۶۸۸,۷۰۱	۳,۸۸۲,۲۱۹
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۲۸۶,۳۹۰)	(۴,۰۲۷,۲۵۴)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲۵,۱۸۲)	(۳۰۳,۶۹۸)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۲۵۰,۴۹۳)	(۸۶۸,۹۴۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۹۷۳,۳۶۴)	(۱,۳۱۷,۶۷۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۶۷,۵۹۴)	۴۱۶,۰۳۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۵۶,۱۳۲	۲۳۱,۵۴۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹,۱۴۸	۸,۵۵۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۰۷,۶۸۶	۶۵۶,۱۳۲

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

الف) موضوع اصلی

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

ب) موضوع فرعی

- ۱- اقدام به مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در راستای موضوع اصلی شرکت.
 - ۲- ارائه خدمات فنی و مهندسی نظیر ساخت ماشین آلات صنعتی و ساخت قطعات مورد نیاز صنایع مختلف و توزیع آنها.
 - ۳- تأسیس شرکت با رعایت مقررات مربوطه، خرید سهام سایر شرکتها و موسسات در راستای موضوع اصلی شرکت.
 - ۴- انجام فعالیت های بازرگانی داخلی واردات و صادرات کالاها و توزیع آنها در راستای موضوع اصلی شرکت.
 - ۵- مشاوره در زمینه امور صنعتی، بازرگانی و مدیریتی.
 - ۶- ایجاد شعبه و اعطای قبول نمایندگی سایر شرکت های داخلی و خارجی.
- 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

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۲	۲	۲
۵۵۴	۵۶۷	۵۵۴	۵۶۷
۵۵۶	۵۶۹	۵۵۶	۵۶۹

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. در صورت اجرای استاندارد مذکور، در سال مورد گزارش آثار با اهمیتی برای این شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت)

آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت

منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت

منعکس میگردد. «سهام خزانه» مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس میگردد.

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

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی

که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه میشود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش

و تخفیفات اندازه گیری میشود.

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

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی میگردد.

۳-۳-۴- سود فروش اقساطی بر مبنای مدت و تاریخ وصول چکها بر اساس درصد سود سالانه که از طرف مدیریت شرکت به سازمان

فروش ابلاغ گردیده شناسایی می گردد. بدین ترتیب که تاریخ چکهایی که در دوره های آتی قابل وصول بوده در همان سال به حساب

درآمد منظور می گردد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴ - تسعیر ارز

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

نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از ارز
بانک	دلار	آزاد ۱۵۸,۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک	یورو	آزاد ۱۷۶,۸۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک	یوآن	آزاد ۲۲,۵۱۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق	دلار	آزاد ۱۵۸,۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق	یورو	آزاد ۱۷۶,۸۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق	یوآن	آزاد ۲۲,۵۱۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	ین	آزاد ۱,۴۷۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	ین	آزاد ۱,۴۷۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

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

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

اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر میشود.

۳-۴-۴ - داراییها و بدهیهای عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز

در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود.

۳-۵ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابلیت انتساب به تحمیل «داراییهای

واجد شرایط» است.

۳-۶ - داراییهای ثابت مشهود

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

مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود،

در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات - قالبها	۱۰ درصد	نزولی

۱-۲-۶-۳ - برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحویل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۳ - داراییهای نامشهود

۱-۳-۷ - داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.

۲-۳-۷ - استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار

مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نرخ استهلاک	نوع دارایی	هزینه استهلاک
۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای	مستقیم



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۳-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نیافته حرکت از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه اهرتقوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتقوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش حرکت از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش حرکت از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نیافته حرکت از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تحقق سود	در زمان تحقق سود
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- کنترل بر شرکت پارس پوشونگ

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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



۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۶۹,۷۶۶	۵,۱۳۱,۵۷۱	۴,۵۶۹,۷۶۴	۵,۱۳۱,۵۷۱	۵-۱	فروش خالص
۴۱,۵۱۷	۹,۹۹۶	۴۱,۶۰۷	۹,۹۹۶	۵-۱	خالص درآمد ارائه خدمات
<u>۴,۶۱۱,۲۸۳</u>	<u>۵,۱۴۱,۵۶۷</u>	<u>۴,۶۱۱,۳۷۱</u>	<u>۵,۱۴۱,۵۶۷</u>		

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد		
					فروش خالص محصولات
۳,۶۸۵,۳۳۶	۲,۱۸۱	۴,۳۵۹,۳۸۴	۱,۱۸۸	۵-۱-۱	فروش محصولات
۴۷۲,۹۹۶	-	۸۱۹,۲۵۷	-	۵-۱-۲	فروش قطعات و لوازم
۵۵۴,۴۱۲	۴۴۷	۳۲۸,۹۱۶	۳۷۴	۵-۱-۳	فروش کاربری
۴,۷۱۲,۷۴۴		۵,۵۰۷,۵۵۷			جمع فروش داخلی
(۱۴۲,۹۷۸)	۲۰	(۳۷۵,۹۸۶)	۴۹	۵-۱-۴	پرگشت از فروش و تخفیفات
<u>۴,۵۶۹,۷۶۶</u>		<u>۵,۱۳۱,۵۷۱</u>			جمع فروش خالص
					خالص درآمد ارائه خدمات
۴۱,۵۱۷		۹,۹۹۶			درآمد ارائه خدمات تعمیرگاهی
<u>۴,۶۱۱,۲۸۳</u>		<u>۵,۱۴۱,۵۶۷</u>			

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۲۸۷,۰۷۴	۸۹۵	۱,۳۴۹,۶۹۵	۴۰۴	کامیونت ۶تن
۵۳۷,۴۳۲	۳۴۴	۷۷۸,۲۷۲	۲۰۲	کامیونت ۸تن
۳۲۱,۰۰۳	۱۹۳	۲۲,۳۰۵	۷	کامیونت ۵,۲تن
۱۲,۰۰۳	۱۰	۱۷۶,۵۱۲	۷۱	کامیونت شیلر ۶تن
۶۶۱,۵۶۴	۳۵۴	۳۷۹,۹۴۹	۸۶	مینی بوس سحر
۶۱۲,۰۷۲	۱۹۵	۲۳۴,۴۶۳	۳۳	کامیون ۱۸تن
۶۴,۳۱۱	۴۹	۱۸,۱۳۸	۶	مینی بوس مکسوس
-	-	۴۰۰,۴۴۰	۱۲۵	مینی بوس شیلر
۱۸۹,۸۷۷	۱۴۱	۷۸۳,۸۷۶	۲۲۷	کامیونت ۵ تن (NMR)
-	-	۲۱۵,۷۳۴	۲۷	کامیون ۲۶تن
<u>۳,۶۸۵,۳۳۶</u>	<u>۲,۱۸۱</u>	<u>۴,۳۵۹,۳۸۴</u>	<u>۱,۱۸۸</u>	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۲,۹۹۶	۸۱۹,۲۵۷

کالا و قطعات

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	
۴۲,۳۴۳	۱۱۲	۲۴,۴۶۴	۴۱	فروش کاربری ۵ تن
۹۶,۷۳۲	۱۸۷	۱۴۷,۲۳۵	۲۲۴	فروش کاربری ۶ تن
۶۲,۶۱۲	۶۱	۷۹,۳۴۴	۸۶	فروش کاربری ۸ تن
۱۸,۳۳۰	۱۳	۲۶,۶۸۸	۷	فروش کاربری ۱۸ تن
-	-	۵۱,۱۸۵	۱۶	فروش کاربری ۲۶ تن
۳۳۴,۳۹۵	۷۵	-	-	سایر
۵۵۴,۴۱۲	۴۴۸	۳۲۸,۹۱۶	۳۷۴	

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	برگشتی	تخفیفات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۴۱	۲۶,۰۹۹	۱,۳۲۱	۲۴,۷۷۸	فروش کامیونت ۶ تن
۶,۴۵۹	۶۰۵	-	۶۰۵	فروش مینی بوس مکسوس
۲۱,۰۷۲	۷۳۲	-	۷۳۲	فروش کامیونت ۵,۲ تن
۱۲,۱۳۳	۱۱,۹۱۲	-	۱۱,۹۱۲	فروش کامیون ۱۸ تن
۴,۵۲۳	۱۲,۶۸۵	-	۱۲,۶۸۵	فروش کامیونت ۸ تن
۲۵۷	۹,۲۷۷	-	۹,۲۷۷	فروش مینی بوس سحر
-	۴۰,۱۱۳	۴۰,۱۰۵	۸	کامیون ۲۶ تن
-	۶۹۷	-	۶۹۷	کامیونت شیلر
-	۱۳۴,۲۸۴	۱۳۴,۲۸۴	-	فروش مینی بوس شیلر
۱,۳۷۶	۱۳,۰۲۷	-	۱۳,۰۲۷	فروش کامیونت ۵,۲ تن NMR
-	۲۷۵	-	۲۷۵	فروش کاربری ۱۸ تن
-	۵,۰۶۷	۴,۶۱۵	۴۵۲	فروش کاربری ۲۶ تن
-	۳۸۰	-	۳۸۰	فروش کاربری ۶ تن
۷۹,۰۱۰	۱۲۰,۷۹۴	۳,۴۶۵	۱۱۷,۳۲۹	فروش کالا و قطعات
۷	۳۹	-	۳۹	سایر
۱۴۲,۹۷۸	۳۷۵,۹۸۶	۱۸۳,۷۹۰	۱۹۲,۱۹۶	

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی
%	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	۷۰	۹۲۷,۸۷۱	۳۹۵,۷۲۵	۵۳۲,۱۴۶	۱,۳۲۳,۵۹۶
۳۴	۷۳	۵۵۶,۹۰۸	۲۰۸,۶۷۹	۳۴۸,۲۲۹	۷۶۵,۵۸۷
۳۲	۵۲	۹۱,۵۰۸	۸۴,۳۰۷	۷,۲۰۱	۱۷۵,۸۱۵
۶	۲۹	۱۸۳,۹۷۹	۳۵۲,۸۴۹	(۱۶۸,۸۷۰)	۶۳۶,۸۲۸
۳۰	۷۰	۱۵۴,۹۰۰	۶۷,۶۵۱	۸۷,۲۴۹	۲۲۲,۵۵۱
۳۱	۶۷	۱۱۶,۸۹۳	۵۸,۷۲۸	۵۸,۱۶۵	۱۷۵,۶۲۱
۳۱	۶۹	۱۲,۱۲۰	۵,۴۱۳	۶,۷۰۷	۱۷,۵۳۳
۳۲	۷۲	۱۵,۵۴۱	۶,۰۳۴	۹,۵۰۷	۲۱,۵۷۳
۳۳	۷۴	۵۶۸,۰۰۱	۲۰۲,۸۴۸	۳۶۵,۱۵۳	۷۷۰,۸۴۹
۳۹	۲۴	۷۸,۸۳۰	۲۴۴,۳۶۴	(۱۶۵,۵۳۴)	۳۲۳,۱۹۴
۷۱	۷۸	۵۵۲,۷۷۴	۱۵۵,۶۴۶	۳۹۷,۱۲۸	۷۰۸,۴۲۰
۳۴	۶۳	۳,۲۵۹,۳۲۵	۱,۸۸۲,۲۴۲	۱,۳۷۷,۰۸۳	۵,۱۴۱,۵۶۷



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۶,۳۲۷	۱,۱۸۴,۹۸۱	۲,۳۴۷,۲۵۲	۱,۱۸۴,۹۸۱	مواد مستقیم مصرفی
۹۷,۳۵۸	۱۲۹,۳۳۱	۹۷,۳۵۸	۱۲۹,۳۳۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱۵۸,۷۰۴	۱۹۴,۰۴۷	۱۵۸,۷۰۴	۱۹۴,۰۴۷	۶-۳ سربار تولید
۰	(۷۶,۷۹۲)	۰	(۷۶,۷۹۲)	هزینه های جذب نشده
۲,۶۰۲,۳۸۹	۱,۴۳۱,۵۶۷	۲,۶۰۳,۳۱۴	۱,۴۳۱,۵۶۷	بهای تمام شده تولید
				اضافه می شود:
۹۳,۵۵۱	۶۷,۰۹۶	۹۳,۶۰۵	۶۷,۰۹۶	موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
(۶۷,۰۹۶)	(۱۰۹,۷۲۶)	(۶۷,۰۹۶)	(۱۰۹,۷۲۶)	کسر می شود:
۲,۶۲۸,۸۴۴	۱,۳۸۸,۹۳۷	۲,۶۲۹,۸۲۳	۱,۳۸۸,۹۳۷	موجودی در جریان ساخت پایان سال
				بهای تمام شده کالای تولید شده
				اضافه (کسر) می شود:
۶۷۲,۹۸۰	۷۳۳,۹۸۱	۶۷۳,۲۱۳	۷۳۳,۹۸۱	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۹۰۲	(۷,۹۰۰)	(۱۷۱)	(۷,۹۰۰)	تعدیلات
(۷۳۳,۹۸۱)	(۶۳۲,۷۸۷)	(۷۳۳,۹۸۱)	(۶۳۲,۷۸۷)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲,۵۶۸,۷۴۵	۱,۴۸۲,۲۳۱	۲,۵۶۸,۸۸۴	۱,۴۸۲,۲۳۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
				اضافه می شود:
۴۶۸,۴۹۸	۴۰۰,۰۱۱	۴۶۸,۴۹۸	۴۰۰,۰۱۱	بهای تمام شده قطعات، کاربری و خدمات ارائه شده
۳,۰۳۷,۲۴۳	۱,۸۸۲,۲۴۲	۳,۰۳۷,۳۸۲	۱,۸۸۲,۲۴۲	بهای تمام شده کالا و قطعات فروش رفته



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۵۹۸,۵۵۱ میلیون ریال (سال قبل ۴,۶۷۴,۹۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مواد خریداری به شرح جدول زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	نام کشور تامین کننده	۱۳۹۸	۱۳۹۷
CKD	چین	۴۶۹,۸۳۵	۳,۰۶۴,۲۳۱
کولر، رادیو پخش، لاستیک، مبدل و کمربند	ایران	۵۸۱,۶۳۸	۸۶۶,۹۱۸
ولوازم یدکی CSO	ژاپن	۵۸۴,۳۷۱	۶۵۳,۶۹۰
انبار مصرفی	ایران	۹۰,۱۶۸	۴۰,۱۴۶
مواد شیمیایی (روغن و بنزین و تینر، گازوئیل و...)	ایران	۷۲,۵۳۹	۴۹,۹۹۲
		<u>۱,۵۹۸,۵۵۱</u>	<u>۴,۶۷۴,۹۷۷</u>

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

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۷,۸۹۲	۸۱,۴۷۵
هزینه بازخرید خدمت کارکنان	۷,۲۴۰	۴,۹۴۵
حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱۴,۱۹۹	۱۰,۹۳۸
	<u>۱۲۹,۳۳۱</u>	<u>۹۷,۳۵۸</u>

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۳۹۸	۷۷,۹۸۴	۶۱,۳۹۸	۷۷,۹۸۴	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۲۱۲	۷,۰۹۱	۴,۲۱۲	۷,۰۹۱	هزینه باخرید خدمت کارکنان
۸,۲۱۷	۱۰,۷۴۲	۸,۲۱۷	۱۰,۷۴۲	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه‌گری
۱۳,۸۱۷	۱۰,۵۷۵	۱۳,۸۱۷	۱۰,۵۷۵	مواد مصرفی غیر مستقیم
۲,۰۹۵	۱۵,۱۳۱	۲,۰۹۵	۱۵,۱۳۱	هزینه تعمیر و نگهداری
۴۵,۲۰۹	۴۹,۹۸۳	۴۵,۲۰۹	۴۹,۹۸۳	هزینه استهلاک
۳,۴۶۵	۴,۵۷۵	۳,۴۶۵	۴,۵۷۵	هزینه کرایه سرویسه‌ها (باب و ذهاب)
۲,۹۶۷	۱,۲۶۸	۲,۹۶۷	۱,۲۶۸	هزینه بیمه اموال
۵,۶۲۸	۷,۴۴۶	۵,۶۲۸	۷,۴۴۶	هزینه سوخت و برق
۱۰,۲۴۳	۶,۰۷۰	۱۰,۲۴۳	۶,۰۷۰	هزینه کارشناسی و آزمایشگاهی
۷۸۷	۱,۹۱۳	۷۸۷	۱,۹۱۳	هزینه خدمات قراردادی
۶۶۶	۱,۲۶۹	۶۶۶	۱,۲۶۹	سایر اقلام
۱۵۸,۷۰۴	۱۹۴,۰۴۷	۱۵۸,۷۰۴	۱۹۴,۰۴۷	

۱-۳-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در مقایسه با سال گذشته عمدتاً مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار و تأمین اجتماعی بوده است.
 ۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عادی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت		واحد	شرح
		معمول (عملی)	ظرفیت اسمی		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	(ساله)			
۸۲۲	۲۳۹	۲,۴۰۰	۱۳,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۶ تن
۴۰۰	۱۰۷	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۸ تن
۳۹۰	۹۹	۶۰۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۵,۲ تن
۲۳	۱۱۴	۵۰	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیونت شیلر
۳۰۵	۲۳۸	۷۰۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	مینی بوس
۱۷۹	۳۸	۱۵۰	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیون
۲,۱۱۹	۸۳۵	۴,۹۰۰	۴۲,۰۰۰		

۴-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل کاهش تولید محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است

۱-۴-۶- هزینه های جذب نشده بر مبنای ساعات در دسترس واقعی (۴۶۰,۲۳۵ ساعت) نسبت به زمان استاندارد تولید محصولات (۲۰,۵۲۰ ساعت) معادل ۷۴ درصد هزینه های ثابت محاسبه شده است .



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۵۶۹	۲۰۷,۷۵۰	۱۷۵,۵۶۹	۲۰۷,۷۵۰	۷-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۳۵۰	۱۶,۵۸۰	۱۰,۳۵۰	۱۶,۵۸۰	۷-۱ هزینه مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۲۲,۶۱۸	۲۸,۳۷۹	۲۲,۶۱۸	۲۸,۳۷۹	۷-۱ هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۱,۰۷۵	۸,۶۲۶	۲۱,۰۷۵	۸,۶۲۶	هزینه تبلیغات و آگهی
۱۲,۱۶۸	۱۰,۹۴۳	۱۲,۳۶۱	۱۰,۹۴۳	هزینه مواد و لوازم مصرفی
۶۴,۱۲۱	۳۳,۸۸۸	۶۴,۱۲۱	۳۳,۸۸۸	هزینه خدمات و کمیسیون فروش
۱۳,۱۳۱	۲۰,۲۰۵	۱۳,۲۲۹	۲۰,۲۰۵	هزینه استهلاك دارایی ثابت مشهود
۱۲۷,۱۴۶	۱۳۰,۱۱۸	۱۲۷,۴۱۴	۱۳۰,۱۱۸	هزینه گارانتی
۵,۵۸۲	۱۲,۳۵۳	۵,۵۸۲	۱۲,۳۵۳	هزینه حمل و نقل و باربری
۴,۱۹۳	۲,۶۹۷	۴,۱۹۳	۲,۶۹۷	هزینه بیمه اموال موجودی ها
۱,۷۴۸	۶,۰۰۰	۱,۷۴۸	۶,۰۰۰	هزینه اجاره
۱۱,۱۳۳	۹,۲۲۲	۱۱,۲۲۸	۹,۲۲۲	هزینه خدمات قراردادی
۲۵,۷۰۵	۳۵,۹۶۹	۲۵,۸۵۱	۳۶,۲۱۶	سایر
<u>۴۹۴,۵۳۹</u>	<u>۵۲۲,۷۳۰</u>	<u>۴۹۵,۳۳۹</u>	<u>۵۲۲,۹۷۷</u>	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بابت افزایش حقوق و مزایا بر مبنای قانون کار و افزایش نیروی انسانی در واحد های مرتبط می باشد که افزایش سایر هزینه های پرسنلی متاثر از آن بوده است.

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۳۶۸	-	۸۰,۳۸۴	-

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۳,۱۳۳	۱۶۱,۳۶۸	۳۰۳,۱۳۳	۱۶۱,۳۶۸	۱۹-۱-۱ سود فروش اقساطی خودرو
-	۱۲,۸۳۹	-	۱۲,۸۳۹	سود فروش ضایعات
۲۰,۹۸۹	-	۲۰,۹۸۹	-	سایر
<u>۳۲۴,۱۲۲</u>	<u>۱۷۴,۲۰۷</u>	<u>۳۲۴,۱۲۲</u>	<u>۱۷۴,۲۰۷</u>	

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۶۹,۱۵۱)	(۱۳۶,۷۶۱)	(۲۶۹,۱۵۱)	(۱۳۶,۷۶۱)
-	(۷۶,۷۹۲)	-	(۷۶,۷۹۲)
-	(۳۷۱)	(۱,۳۶۷)	(۳۷۱)
-	(۲۱۳,۹۲۳)	(۲۷۰,۵۱۸)	(۲۱۳,۹۲۳)

زیان نرخ تسعیر ارز
هزینه های جذب نشده
سایر



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۷,۹۷۳	۱۲۵,۱۸۲	۳۲۷,۹۷۳	۱۲۵,۱۸۲	سود و کارمزد تسهیلات بانکیها
.	۴,۲۱۰	.	۴,۲۱۰	هزینه کارمزد ضمانت نامه بانکی
۹۱۱	۲۲۷	۹۱۱	۲۲۷	سایر هزینه های مالی
<u>۳۲۸,۸۸۴</u>	<u>۱۲۹,۶۱۹</u>	<u>۳۲۸,۸۸۴</u>	<u>۱۲۹,۶۱۹</u>	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۲۵	۴۵,۶۷۰	۸,۲۲۵	۴۵,۶۷۰	سود سپرده بانکی ، اوراق مشارکت و اوراق بانک مسکن
۲۴,۶۶۳	۳۸,۸۱۱	۲۴,۶۶۳	۳۸,۸۱۱	جریمه دیرکرد دریافتی از مشتریان
۴,۶۱۶	۲۷,۸۵۶	۶,۰۴۳	۲۷,۸۵۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸,۵۵۸	۱۹,۱۴۸	۸,۵۵۸	۱۹,۱۴۸	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۳۲,۸۸۹)	۱,۵۲۵	(۳۲,۷۳۶)	۱,۵۲۵	سایراقلام
<u>۱۳,۱۷۳</u>	<u>۱۳۳,۰۱۰</u>	<u>۱۴,۷۵۳</u>	<u>۱۳۳,۰۱۰</u>	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۳,۷۳۷	۲,۶۹۶,۸۷۹	۱,۰۵۱,۸۷۰	۲,۶۹۶,۶۳۲	سود عملیاتی
(۲۶۳,۴۳۴)	(۵۱۲,۴۰۷)	(۲۶۳,۴۳۴)	(۵۱۲,۴۰۷)	اثر مالیاتی
۷۹۰,۳۰۲	۲,۱۸۴,۴۷۲	۷۸۸,۴۳۶	۲,۱۸۴,۲۲۵	سود (زیان) عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۱۵,۷۱۱)	۳,۳۹۱	(۳۱۴,۱۳۱)	۳,۳۹۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
۹۱,۲۰۳	۱۴,۶۷۰	۹۰,۹۹۵	۵,۷۷۴	اثر مالیاتی
(۲۲۴,۵۰۸)	۱۸,۰۶۰	(۲۲۳,۱۳۶)	۹,۱۶۴	سود (زیان) غیر عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۶۵,۷۹۵	۲,۲۰۲,۵۳۲	۵۶۵,۳۰۰	۲,۱۹۳,۳۸۹	سود خالص
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	(۸۵)	(۵۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
-	-	۵۶۵,۲۱۵	۲,۱۹۳,۳۳۹	سود خالص-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۷۹۰	۲,۱۸۴	۷۸۸	۲,۱۸۳	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
(۲۲۵)	۱۸	(۲۲۳)	۹	زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم
۵۶۵	۲,۲۰۲	۵۶۵	۲,۱۹۳	سود پایه هر سهم



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اوراق آلت	بدهی و تعهدات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساخت‌ها	زین
۹۹۸,۳۳۸	۱۱,۹۳۳	۱۰,۳۳۵	۹۷۶,۱۷۱	۱۴۸,۶۵۵	۲۷,۰۸۳	۵۱,۵۱۰	۲۳۶,۶۹۶	۲۷,۵۸۹	۲۷۹,۵۳۴	۱۹۴,۷۰۴
۷۰,۲۰۷	۹,۳۳۳	-	۶۰,۹۷۵	۱۶,۷۸۸	۷,۵۴۳	۴,۹۰۳	۲۱,۶۸۷	۹۱۹	۹,۱۳۵	-
(۱۴,۵۴۷)	(۷,۲۲۳)	-	(۷,۳۳۴)	-	(۳,۵۴)	(۲,۵۳۱)	(۵۴۱)	(۲۰۴)	-	(۳,۶۹۴)
۱۰,۵۴۱۰۸	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۱۰,۲۹۸,۸۳۲	۱۶۵,۴۳۳	۳۴,۰۷۲	۵۳,۸۸۲	۲۶۷,۸۴۲	۲۸۷۰۴	۲۸۸,۶۶۹	۱۹۱,۰۱۰
۱۹۱,۳۷۴	۳۵,۸۵۰	۶۹,۸۸۳	۸۵,۵۴۱	۱۹,۰۱۷	۹,۸۳۷	۲۹,۵۱۹	۱۰,۷۴۴	۵۰	۳,۳۷۴	۱۳۰,۰۰۰
(۱۸,۳۷۲)	(۲,۷۳۶)	-	(۱۵,۶۳۶)	-	-	(۷,۱۰۱)	-	-	(۸,۵۳۵)	-
۱,۳۲۷,۰۱۰	۳۷,۸۲۳	۸۹,۴۶۰	۱۰۹۹,۷۲۷	۱۸۴,۳۶۰	۴۴,۱۰۹	۷۶,۳۰۰	۲۷۸,۵۸۶	۲۸۷,۵۴	۲۸۳,۵۰۸	۲۰۴,۰۱۰
۴۰۷,۷۲۷	-	-	۴۰۷,۷۲۷	۱۳۲,۲۵۱	۱۷,۶۵۰	۲۶,۴۱۵	۱۰۷,۱۳۳	۲۰,۲۹۴	۹۳,۹۸۵	-
۶۱,۳۰۶	-	-	۶۱,۳۰۶	۱۱,۴۵۳	۳,۰۵۲	۴,۷۴۱	۲۴,۳۱۶	۱,۵۰۸	۱۶,۳۳۶	-
(۲,۸۹۴)	-	-	(۲,۸۹۴)	-	(۲,۳۳۹)	(۲,۳۵۱)	(۲۰۰)	(۱۰۴)	-	-
۴۶۶,۰۳۹	-	-	۴۶۶,۰۳۹	۱۵۳,۷۰۴	۲۰,۴۶۳	۲۸,۸۰۵	۱۳۱,۱۳۸	۲۱,۶۹۸	۱۱۰,۳۲۱	-
۷۲,۸۴۵	-	-	۷۲,۸۴۵	۱۷,۳۵۱	۴,۳۳۴	۷,۹۰۴	۲۶,۰۹۱	۱,۵۰۳	۱۵,۶۶۲	-
(۷,۱۳۷)	-	-	(۷,۱۳۷)	-	-	(۲,۳۵۱)	-	-	(۴,۷۸۶)	-
۵۳۱,۷۴۷	-	-	۵۳۱,۷۴۷	۱۷۱,۰۵۵	۲۴,۷۹۷	۳۴,۳۵۸	۱۵۷,۲۳۹	۲۳,۲۰۱	۱۲۱,۰۹۷	-
۶۹۵,۲۶۳	۳۷,۸۲۳	۸۹,۴۶۰	۵۶۷,۹۸۰	۱۳,۳۰۵	۱۹,۳۱۲	۴۱,۹۴۲	۱۲۱,۳۴۷	۵,۵۵۳	۱۶۲,۳۱۱	۲۰۴,۰۱۰
۵۸۸,۰۷۰	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۵۶۳,۷۸۲	۱۱,۷۴۰	۱۲,۸۰۹	۲۵,۰۷۷	۱۳۶,۶۹۴	۷,۰۰۶	۱۷۸,۳۴۸	۱۹۱,۰۱۰

۱۴- داری‌های ثابت مشهود
 ۱۴-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت پوهن دنبال (سهامی عام)
 ناداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انته و معمورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۹۹۶,۸۳۰	۱۱,۹۳۲	۱۰,۳۴۵	۹۷۴,۵۵۳	۱۴۸,۶۵۵	۲۶,۹۵۰	۵۰,۵۸۵	۲۴۶,۳۳۱	۲۷۷,۷۹۴	۲۷۹,۵۳۴	۱۹۴,۷۰۳
۷۰,۲۰۷	-	۹,۲۳۲	۶۰,۹۷۵	۱۶,۷۸۸	۷,۵۳۳	۴,۹۰۳	۲۱,۶۸۷	۹۱۹	۹,۱۳۵	-
(۱۲,۹۲۹)	(۷,۲۲۳)	-	(۵,۷۰۶)	-	(۲۲۱)	(۱,۶۰۶)	(۱۷۶)	(۹)	-	(۲,۶۹۶)
۱۰,۵۴۱,۰۰۸	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۱۰,۴۹۱,۸۲۲	۱۶۵,۳۴۳	۲۳,۴۲۲	۵۳,۸۸۲	۲۶۷,۸۳۲	۲۸۷,۰۰۴	۲۸۸,۶۶۹	۱۹۱,۰۱۰
۱۹۱,۳۲۴	۲۵,۸۵۰	۶۹,۸۸۳	۸۵,۵۴۱	۱۹,۰۱۷	۹,۸۳۷	۲۹,۵۱۹	۱۰,۷۴۴	۵۰	۲,۳۷۴	۱۳,۰۰۰
(۱۸,۳۷۲)	(۲,۷۳۶)	-	(۱,۵۶۶)	-	-	(۷۱-۱)	-	-	(۸,۵۳۵)	-
۱,۳۲۷,۰۱۰	۳۷,۸۲۳	۸۹,۶۶۰	۱,۰۹۱,۷۲۷	۱۸۴,۴۶۰	۲۳,۱۰۹	۷۶,۳۰۰	۲۷۸,۵۸۶	۲۸۷,۷۵۴	۲۸۲,۵۰۸	۲۰۴,۰۱۰
F-۶,۵۵۸	-	-	F-۶,۵۵۸	۱۴۲,۲۵۱	۱۷,۵۴۹	۲۵,۶۰۱	۱۰۶,۹۵۸	۲۰,۲۱۴	۹۳,۹۸۵	-
۶۱,۱۰۸	-	-	۶۱,۱۰۸	۱۱,۴۵۳	۲۰,۴۳۳	۴,۶۹۴	۲۴,۱۹۵	۱,۶۸۷	۱۶,۲۳۶	-
(۱,۶۲۷)	-	-	(۱,۶۲۷)	-	(۱۲۹)	(۱,۳۹۰)	(۵)	(۳)	-	-
F۶۶,۰۳۹	-	-	F۶۶,۰۳۹	۱۵۳,۷۰۴	۲۰,۳۶۳	۲۸,۸۰۵	۱۳۱,۱۲۸	۲۱,۶۹۸	۱۱۰,۲۲۱	-
۷۲,۸۴۵	-	-	۷۲,۸۴۵	۱۷,۳۵۱	۴,۳۳۴	۷,۹۰۴	۲۶,۰۹۱	۱۵,۰۳	۱۵,۶۶۲	-
(۷,۱۳۷)	-	-	(۷,۱۳۷)	-	-	(۲,۳۵۱)	-	-	(۴,۷۸۶)	-
۵۲۱,۷۴۷	-	-	۵۲۱,۷۴۷	۱۷۱,۰۵۵	۲۴,۷۹۷	۲۳,۳۵۸	۱۵۷,۲۳۹	۲۲,۲۰۱	۱۲۱,۰۹۷	-
۶۹۵,۲۶۳	۳۷,۸۲۳	۸۹,۶۶۰	۵۶۷,۹۸۰	۱۳,۴۰۵	۱۹,۳۱۲	۴۱,۹۳۴	۱۲۱,۳۳۷	۵,۵۵۳	۱۶۲,۴۱۱	۲۰,۴۰۱۰
۵۸۸,۰۷۰	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۵۶۳,۷۸۲	۱۱,۷۳۰	۱۳,۸۰۹	۲۵,۰۷۷	۱۲۶,۶۹۴	۷,۰۰۶	۱۷۸,۳۴۸	۱۹۱,۰۱۰

۱۴-۲ - شرکت

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۸۸۴,۳۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۴- افزایش زمین به مبلغ ۱۳۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید زمین کرد کوی استان گلستان می‌باشد.

۱۴-۵- کاهش ساختمان به مبلغ ۸,۵۳۵ میلیون ریال شامل فروش مهمانسرای قزوین و افزایش ساختمان عمدتاً بابت تعمیرات اساسی سالن کاربری سازی می‌باشد.

۱۴-۶- افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات به مبلغ ۷۴۴,۰۰۰ میلیون ریال شامل خرید دستگاه زمین‌شوی، دستگاه جوش CO₂ و دستگاه پرس افقی کاربری می‌باشد.

۱۴-۷- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۲۹,۵۱۹ میلیون ریال شامل انتقال ۲ دستگاه کامیون FSR و ۱ دستگاه کامیون FVR و ۲ دستگاه مینی بوس شیلرو ۱ دستگاه مینی بوس سحر و ۴ دستگاه وانت کارا از انبار می‌باشد. ضمانت‌کاهش وسایل نقلیه بابت فروش ۱ دستگاه کامیون FVR و ۲ دستگاه مینی بوس و ۱ دستگاه کامیونت ایسوزو می‌باشد.

۱۴-۸- افزایش اثاثه و منسوبات به مبلغ ۹,۸۳۷ میلیون ریال شامل بهای خرید دستگاه گرماتاب و تابلو برق مصرفی، درب کرکره برقی، الکتروپمپ و اسپلینت و تلویزیون LED و رایانه میز کنفرانس و استیشن دفتر مدیریت و صندوق راحتی می‌باشد.

۱۴-۹- افزایش ابزارآلات به مبلغ ۱۹,۰۱۷ میلیون ریال شامل انواع بکس بادی و اره برقی عمودبر و دریل و دستگاه‌های سنگ فرز و مینی سنگ و پولیش بزرگ برقی و ترکمر می‌باشد.

۱۴-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

تأثیر پروژه	مخارج انباشته		برآورد	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			مخارج تکمیل	۱۳۹۷	
بر عملیات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		%	%	
افزایش کامیونت شیلر	۱,۴۱۹	۱,۴۲۲	۱,۴۰۰	۱۳۹۹	۵۰	۵۲	
محصول							
سایر پروژه‌ها	۱۸,۳۵۸	۸۸,۲۳۸	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۹	۸۰	۹۰	
	۱۹,۵۷۷	۸۹,۴۶۰	۴۱,۴۰۰				

۱۴-۱۰-۱- اضافه‌های دارایی در جریان تکمیل بابت تکمیل نمودن پروژه کامیونت شیلر و همچنین تعمیرات اساسی سایت شمالی کارخانه میباشد.

۱۴-۱۰-۱-۱- پیش پرداخت سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت صنایع سپهر سوله	۲۲,۹۰۲	-	۱۴-۱۱-۱
شرکت کبیر پائل شکوهیه	۱۲,۹۴۸	-	۱۴-۱۱-۲
شرکت همگام خودرو-خرید فیکسچر	۴۰۰	۴۰۰	
شرکت قالب‌های پیشرفته ایران خودرو-خرید فیکسچر	۳۰۰	۳۰۰	
شرکت تولیدی صنعتی آنتیم-خرید قطعات قالب کامیونت شیلر	۱۲۷۳	۱۲۷۳	
شرکت داتیس کار	-	۲۷۳۶	
	۳۷,۸۲۲	۴,۷۰۹	

۱۴-۱۰-۱-۱- مانده مذکور به مبلغ ۲۲,۹۰۲ میلیون ریال بابت ۷۵ درصد بهای قرارداد ساخت و سازه‌های جرقیل سوله‌های سایت شمالی کارخانه بوده که تا تهیه این گزارش تکمیل گردیده است.

۱۴-۱۰-۱-۲- مبلغ ۱۲,۹۴۸ میلیون ریال بابت خرید ساندویچ پنل جهت تعمیرات اساسی سوله‌های سایت شمالی میباشد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دارایی‌های نامشهود

شرکت	نرم افزار		حق امتیاز	جمع	گروه	نرم افزار		حق امتیاز	جمع
	رایانه‌ای	میلیون ریال				رایانه‌ای	میلیون ریال		
جمع									
میلیون ریال									
۴,۷۹۹	۴,۲۵۵	۵۴۴	۴,۹۵۶	۴۴۰۳	۵۵۳	۴,۹۵۶	۴۴۰۳	۵۵۳	
۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	-	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	-	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	-	
(۶۷)	-	(۶۷)	(۷۱)	-	(۷۱)	(۷۱)	-	(۷۱)	
۶,۴۷۷	۶,۰۰۰	۴۷۷	۶,۶۳۰	۶,۱۴۸	۴۸۲	۶,۶۳۰	۶,۱۴۸	۴۸۲	
۸۵۸	۸۵۸	-	۸۵۸	۸۵۸	-	۸۵۸	۸۵۸	-	
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۴۷۷	۷,۳۳۵	۷,۰۰۶	۴۸۲	۷,۳۳۵	۷,۰۰۶	۴۸۲	
۴,۱۳۷	۴,۱۳۷	-	۴,۲۸۶	۴,۲۸۶	-	۴,۲۸۶	۴,۲۸۶	-	
۱۸۲	۱۸۲	-	۱۸۲	۱۸۲	-	۱۸۲	۱۸۲	-	
۴,۳۱۹	۴,۳۱۹	-	۴,۴۶۸	۴,۴۶۸	-	۴,۴۶۸	۴,۴۶۸	-	
۴۸۲	۴۸۲	-	۴۸۲	۴۸۲	-	۴۸۲	۴۸۲	-	
۴,۸۰۱	۴,۸۰۱	-	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰	-	
۲,۵۳۴	۲,۰۵۷	۴۷۷	۲,۵۳۸	۲,۰۵۶	۴۸۲	۲,۵۳۸	۲,۰۵۶	۴۸۲	
۲,۱۵۸	۱,۶۸۱	۴۷۷	۲,۱۶۲	۱,۶۸۰	۴۸۲	۲,۱۶۲	۱,۶۸۰	۴۸۲	

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

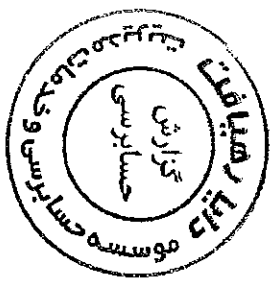


شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- سرمایه گذاری بلند مدت

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	در صد سهم	تعداد سهام
میلون ریال	میلون ریال		
۲۰,۳۹۰	۲۰,۳۹۰	۸۵,۳۷۵	۲۰,۳۹۰,۰۰۰
			شرکت پارس پوشونگ
<p>۱-۱- سرمایه‌های توأم شده</p> <p>فصلیت اصلی</p> <p>ساخت انواع کاربری خاص و بازار گاشی خودرو</p> <p>۸۵,۳۷۵</p> <p>ایران</p> <p>سهامی خاص</p> <p>شرکت پارس پوشونگ</p>			
<p>۱-۲- خلاصه صورت وضعیت مالی شرکت فرعی پارس پوشونگ به شرح ذیل است</p>			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلون ریال	میلون ریال		
۹۹۲	۶۵۳		دارائی ها
۴۳,۸۰۳	۴۳,۸۰۹		بدهی ها
(۴۳,۸۱۱)	(۴۳,۱۵۶)		حقوق صاحبان سهام



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۷,۶۰۷	۲,۴۳۲,۴۸۹	۱۳۷,۶۰۷	۲,۴۳۲,۴۸۹
۳۴۳,۵۶۶	۱۴۲,۱۳۲	۳۴۳,۵۶۶	۱۴۲,۱۳۲
۲,۱۲۸	۶۲۳	۲,۱۲۸	۶۲۳
۴۸۳,۳۰۰	۲,۵۷۵,۲۴۳	۴۸۳,۳۰۰	۲,۵۷۵,۲۴۳
۵۱,۳۰۰	۹۹,۲۸۶	۵۱,۳۱۰	۹۹,۲۸۶
۲۸,۸۷۱	۳۴,۲۲۳	۲۸,۸۷۱	۳۴,۲۲۳
۲,۸۵۶	۴,۶۳۶	۲,۸۵۶	۴,۶۳۶
۱۴,۹۷۹	۷۵,۸۲۲	۱۴,۹۷۹	۷۵,۸۲۲
۹۸,۰۱۶	۲۱۳,۹۶۸	۹۸,۰۱۶	۲۱۳,۹۶۸
(۱۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)
۵۷۱,۳۱۶	۲,۷۱۹,۲۱۱	۵۷۱,۳۱۶	۲,۷۱۹,۲۱۱

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه (CKD)

سفارشات قطعات

سفارشات خرید مینی بوس مکسوس (CUB)

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

پیش پرداخت هزینه گمرکی

پیش پرداخت هزینه های بیمه

سایر پیش پرداخت ها

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۸)

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

شرکت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰,۴۳۹	-
-	۷,۲۸۴	-
-	۵,۳۳۹	-
-	۸,۱۱۴	-
-	۶,۰۰۰	-
-	۳,۰۰۰	-
-	۳,۷۰۰	-
-	۳,۵۰۶	-
۶,۳۲۸	۱,۸۵۴	۶,۳۲۸
۴,۰۳۵	۴,۸۰۲	۴,۰۳۵
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
-	۴,۷۲۳	-
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵
-	۴,۱۸۷	-
۱,۱۲۶	۱,۱۲۶	۱,۱۲۶
۱۳۴	۱۳۴	۱۳۴
۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳
-	۷۰۸	-
۳۸,۰۲۸	۳۲,۷۳۰	۳۸,۰۴۸
۵۴,۶۰۹	۱۰۲,۵۸۵	۵۴,۶۰۹
(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)
-	۹۹,۲۸۶	۵۱,۳۱۰
-	-	-

شرکت نیکران لاستیک

رها فلز (محمد رضا آقایی)

شرکت مهندسی ایرانیان فرا صنعت پاسارگاد

شرکت صنایع هفت الماس

شهر چراغ (ابوالفضل ذوالقدر)

شرکت رنگ کانسای ایرانیان

شرکت تندیس قطعه زاگرس

شرکت پویشمار

شرکت مهندسی دنا فراز صنعت-دسته سیم

شرکت فرمان خودرو سپاهان - میل فرمان

شرکت کوشش رادیاتور- خرید رادیاتور

گروه صنعتی بارز

همراز مشهد-بابت خرید سندلی مینی بوس

شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران

شرکت میثاق-بابت خرید آگروز

شرکت آزمایش و تحقیقات و مجموعه های خودرو (ایتراک)

صنایع جوش و برش گام الکتریک

شرکت کروز

سایر اقلام

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۳,۶۹۲	۴۱۴,۵۱۲	۵۳۳,۶۹۲	۴۱۴,۵۱۲
۲۰۰,۲۸۹	۲۱۸,۲۷۵	۲۰۰,۲۸۹	۲۱۸,۲۷۵
۷۳۳,۹۸۱	۶۳۲,۷۸۷	۷۳۳,۹۸۱	۶۳۲,۷۸۷
۱,۶۱۳,۸۴۳	۱,۵۶۷,۵۸۱	۱,۶۱۳,۸۴۳	۱,۵۶۷,۵۸۱
۱,۴۳۸,۷۷۵	۱,۴۱۱,۸۲۸	۱,۴۳۸,۷۷۵	۱,۴۱۱,۸۲۸
۶,۹۷۱	۱,۲۷۲	۶,۹۷۱	۱,۲۷۲
۹,۷۴۶	۷,۹۰۱	۹,۷۴۶	۷,۹۰۱
۳,۰۶۹,۳۳۵	۲,۹۸۸,۵۸۲	۳,۰۶۹,۳۳۵	۲,۹۸۸,۵۸۲
۳۱,۸۰۴	۲۵,۴۷۹	۳۱,۸۰۴	۲۵,۴۷۹
۶۷,۰۹۶	۱۰۹,۷۲۶	۶۷,۰۹۶	۱۰۹,۷۲۶
۳,۹۰۲,۲۱۶	۳,۷۵۶,۵۷۴	۳,۹۰۲,۲۱۶	۳,۷۵۶,۵۷۴
(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)
۳,۸۷۱,۳۸۷	۳,۷۲۵,۷۴۵	۳,۸۷۱,۳۸۷	۳,۷۲۵,۷۴۵

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴.۸۲۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۸-۲- محصول امانی شرکت اصلی نزد دیگران جمعاً شامل ۱۴۸ دستگاه خودروی امانی نزد نمایندگی ها جهت فروش بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸		۱۳۹۷		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	
۱۰۱,۶۹۵	۱۰۷	۶۲,۰۸۴	۶۲	کامیونت ۶ تن
۲۹,۹۲۰	۲۹	۲۱,۰۱۲	۲۰	کامیونت ۸ تن
۵,۲۷۹	۶	۵,۱۹۵	۶	کامیونت ۵/۲ تن
-	-	۳,۶۳۴	۳	کامیونت ۵/۲ تن NMR
۲۸,۲۰۹	۲۰	۱۹,۴۳۶	۸	مینی بوس
۱۳,۱۳۶	۶	-	-	کامیون ۱۸ تن
-	-	۱۰,۹۱۱	۴	کامیون ۲۶ تن
۲۲,۰۵۰	۲۷	۸۲,۱۵۵	۶۵	کامیونت شیلر ۶ تن
-	-	۶۸۵	۱	کامیونت شیلر ۵ تن
-	-	۶,۳۱۵	۷	مینی بوس مکسوس
-	-	۶,۸۴۸	۲	شیلر
۲۰۰,۲۸۹	۱۹۵	۲۱۸,۲۷۵	۱۷۹	

۱۸-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا به مبلغ ۳۰,۸۲۹ میلیون ریال در شرکت اصلی با توجه به مصوبه هیأت مدیره در سنوات گذشته در حسابها انعکاس یافته است.



شرکت بیمین دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال

۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال

یادداشت

۷۱,۶۸۵	۱۹۳	-	۱۹۳
۹۰۷,۵۲۷	۱۳۹,۹۳۰	-	۱۳۹,۹۳۰
۹۷۹,۲۱۲	۱۴۰,۱۲۳	-	۱۴۰,۱۲۳

۷۱,۶۸۵	۱۹۳	-	۱۹۳
۹۰۷,۵۲۷	۱۳۹,۹۳۰	-	۱۳۹,۹۳۰
۹۷۹,۲۱۲	۱۴۰,۱۲۳	-	۱۴۰,۱۲۳

۱۹-۱-۱

۲۲,۷۵۵	۲۳,۹۳۷	(۴۰,۰۰۴)	۶۳,۹۴۱
۱۸۸,۵۲۵	۸۰,۱۱۹	(۲۶۸,۷۹۷)	۳۳۸,۹۱۶
۲۱۱,۲۸۰	۱۰۴,۰۵۶	(۳۰۸,۸۰۰)	۴۱۲,۸۵۶
۵۰,۳۴۵	۶۵,۵۵۹	-	۶۵,۵۵۹
۱,۲۴۰,۸۳۷	۳۰۹,۷۳۹	(۳۰۸,۸۰۰)	۶۱۸,۵۲۹

۲۲,۷۵۵	۲۳,۹۳۷	-	۲۳,۹۳۷
۱۸۸,۹۴۰	۸۰,۱۹۴	(۲۷۲,۵۰۳)	۳۵۲,۶۹۷
۲۱۱,۶۹۵	۱۰۴,۱۳۱	(۲۷۲,۵۰۳)	۳۷۶,۶۳۴
۵۰,۵۰۴	۶۵,۵۵۹	-	۶۵,۵۵۹
۱,۲۴۱,۴۱۱	۳۰۹,۸۱۴	(۳۷۲,۵۰۳)	۵۸۲,۳۱۶

۱۹-۱-۳

شرکت

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۳	-
۱۲۲,۷۵۵	۶۴۶
۱۲۲,۹۴۸	۶۴۶

۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۳	-
۱۲۲,۷۵۵	۶۴۶
۱۲۲,۹۴۸	۶۴۶

۱۹-۲-۱

۱-۱- دریاقتی های تجاری و سایر دریاقتی ها

۱-۱-۱- دریاقتی های کوتاه مدت

تجاری :

اسناد دریاقتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریاقتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریاقتی ها

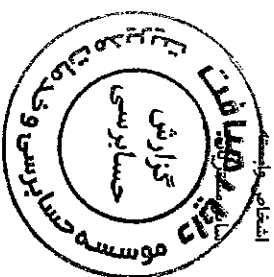
حساب های دریاقتی

۱-۱-۲- دریاقتی های بلند مدت

تجاری

اسناد دریاقتی تجاری

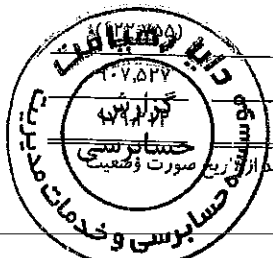
اشخاص وابسته



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتی به تفکیک اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱,۸۷۸	۱۹۳	۷۱,۸۷۸	۱۹۳		اشخاص وابسته:
۷۱,۸۷۸	۱۹۳	۷۱,۸۷۸	۱۹۳		شرکت بهمن لیزینگ
(۱۹۳)	-	(۱۹۳)	-	۱۹-۲-۱	کسر می شود: اسناد بلند مدت شرکتهای وابسته
۷۱,۶۸۵	۱۹۳	۷۱,۶۸۵	۱۹۳		
۸۱,۴۶۴	۴۳,۵۱۱	۸۱,۴۶۴	۴۳,۵۱۱		سایر مشتریان:
-	۶۸,۷۰۷	-	۶۸,۷۰۷		شرکت طبیعت سبز میهن
۲۴۸,۴۵۴	۲۵,۸۸۰	۲۴۸,۴۵۴	۲۵,۸۸۰		شرکت گلرنگ پخش
-	۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲		شرکت بستنی میهن
۱۶,۲۳۵	۲,۲۳۹	۱۶,۲۳۵	۲,۲۳۹		شرکت مجتمع صنایع غذایی مهیا پروتکتین تهران
۱۶,۳۷۰	۱,۲۲۹	۱۶,۳۷۰	۱,۲۲۹		شرکت بین المللی پارسیان پخش بیژن
-	۴,۱۳۱	-	۴,۱۳۱		شرکت لبنیات و بستنی دومینو
-	۷,۳۱۹	-	۷,۳۱۹		شرکت جهان پارسیان ره نورد
۷,۸۰۵	۱,۰۸۰	۷,۸۰۵	۱,۰۸۰		سید اکبر افتخاری - نماینده اصفهان
۴,۷۹۱	۱,۳۷۴	۴,۷۹۱	۱,۳۷۴		شرکت پخش کاج طلایی
۴,۶۳۰	۱,۱۲۵	۴,۶۳۰	۱,۱۲۵		شرکت آروین سینای گلستان
۱۱,۷۸۷	۰	۱۱,۷۸۷	۰		شرکت صنعت تدبیر دورک
-	۱۳۴	-	۱۳۴		شرکت بستنی اطمینان آذر گل
-	۶۱۵	-	۶۱۵		کشتارگاه صنعتی طیور پرطلائی هیدج
۶,۹۲۸	۰	۶,۹۲۸	۰		عباس دین دوست
۱,۱۳۱	۴۵۴	۱,۱۳۱	۴۵۴		شرکت سپید ماکیان
۲,۰۶۸	۰	۲,۰۶۸	-		شرکت دیزل کامیون دشتستان، نمایندگی برازجان
۱۱,۲۸۸	۰	۱۱,۲۸۸	-		شرکت دیناوین نمایندگی تهران
۱,۱۶۹	۰	۱,۱۶۹	-		شرکت توسعه صنعت پترو کاردان
۹۶	۰	۹۶	-		توسعه داروئی رسا
۴,۳۰۰	۰	۴,۳۰۰	-		آقای آقاجقی - نمایندگی رودسر
۱۰,۵۴۰	۰	۱۰,۵۴۰	-		آقای اکبری نمایندگی مامونیه ساوه
۲۱,۶۹۰	۰	۲۱,۶۹۰	-		سازمان مدیریت پسماند شهرداری همدان
۲۷	۰	۲۷	-		شرکت مجتمع صنایع غذایی مهیا پروتکتین
۷۹۸,۶۱۳	۵۸,۴۳۷	۷۹۸,۶۱۳	۵۸,۴۳۷		آقای مهدی ضیغمی - نمایندگی خرمشهر
۱,۲۴۹,۳۸۶	۲۱۸,۶۹۷	۱,۲۴۹,۳۸۶	۲۱۸,۶۹۷		سایر اقلام
(۱۷۷,۴۴۵)	(۱۲,۹۷۸)	(۱۷۷,۴۴۵)	(۱۲,۹۷۸)	۱۹-۱-۱-۱	کسر می شود: سود تحقق نیافته فروش های اقساطی
۱,۰۷۱,۹۴۱	۲۰۵,۷۱۹	۱,۰۷۱,۹۴۱	۲۰۵,۷۱۹		
(۴۱,۶۵۹)	(۶۵,۱۴۳)	(۴۱,۶۵۹)	(۶۵,۱۴۳)		ذخیره کاهش ارزش
(۶۴۶)	(۶۴۶)	(۱۲۲,۷۵۵)	(۶۴۶)	۱۹-۲-۱	کسر می شود: اسناد بلند مدت سایر اشخاص
۱۳۹,۹۳۰	۱۳۹,۹۳۰	۹۰۷,۵۲۷	۱۳۹,۹۳۰		
۱۴۰,۱۲۳	۱۴۰,۱۲۳	۹۷۹,۲۱۲	۱۴۰,۱۲۳		



۱-۱-۱-۱۹- شرکت اصلی بخشی از فروش محصولات را به صورت اقساطی انجام داده است، لذا مبلغ فوق مربوط به سود فروش اقساطی ایام بعد از تاریخ صورت وضعیت

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۹- حساب‌های دریافتی تجاری که شامل اسناد واخواستی مشتریان نیز می باشد، به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت				گروه				
۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۳۷۷	-	۶,۳۷۷	۰	۶,۳۷۷	-	۶,۳۷۷	اشخاص وابسته:
۵,۲۱۱	۵,۲۴۷	-	۵,۲۴۷	۵,۲۱۱	۵,۲۴۷	-	۵,۲۴۷	شرکت بهمن موتور
۲,۷۲۲	۱۰,۳۰۰	-	۱۰,۳۰۰	۲,۷۲۲	۱۰,۳۰۰	-	۱۰,۳۰۰	شرکت مزدا پدک
۱	۱	-	۱	۱	۱	-	۱	شرکت سیبا موتور
۱۸۲	۱۸۲	-	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	-	۱۸۲	شرکت کارگزاری بهمن
۳۶	۳۶	-	۳۶	۳۶	۳۶	-	۳۶	شرکت ایران دوچرخ
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱۵	-	۱۵	شرکت بهمن استاندارد
-	-	(۴۰,۰۰۴)	۴۰,۰۰۴	-	-	-	-	شرکت تعاونی مسکن ایران دوچرخ
۱۳,۱۷۸	۲۷	-	۲۷	۱۳,۱۷۸	۲۷	-	۲۷	شرکت پارس پوشونگ-یادداشت ۱-۲-۱۹-۱
۱,۴۰۹	۱,۷۵۰	-	۱,۷۵۰	۱,۴۰۹	۱,۷۵۰	-	۱,۷۵۰	شرکت بهمن لیزینگ-تتمه فروش خودرو
-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ریخته گری ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت شاسی ساز
۲۲,۷۵۵	۲۳,۹۳۷	(۴۰,۰۰۴)	۶۳,۹۴۱	۲۲,۷۵۵	۲۳,۹۳۷	-	۲۳,۹۳۷	
-	-	(۳۴,۵۹۰)	۳۴,۵۹۰	-	-	(۳۴,۵۹۰)	۳۴,۵۹۰	سایر اشخاص:
۱۶,۵۹۹	-	(۱۹,۳۳۹)	۱۹,۳۳۹	۱۶,۵۹۹	-	(۱۹,۳۳۹)	۱۹,۳۳۹	خانم کلاهدوزان نمایندگی شهرکرد
-	-	(۱۴,۶۱۱)	۱۴,۶۱۱	-	-	(۱۴,۶۱۱)	۱۴,۶۱۱	نمایندگی بیرجند-هدایتی
-	-	(۱۳,۰۱۱)	۱۳,۰۱۱	-	-	(۱۳,۰۱۱)	۱۳,۰۱۱	عمادی کنک لو ، منصور - نماینده بستان آباد
-	-	(۱۲,۰۲۱)	۱۲,۰۲۱	-	-	(۱۲,۰۲۱)	۱۲,۰۲۱	نمایندگی مرند-تیرانداز
-	-	(۴,۳۱۶)	۴,۳۱۶	-	-	(۴,۳۱۶)	۴,۳۱۶	گروه نویان تجاری کارا نمایندگی شیراز
-	-	(۴,۰۳۷)	۴,۰۳۷	-	-	(۴,۰۳۷)	۴,۰۳۷	نمایندگی ساوجبلاغ-تقی بیگلو
-	-	(۷,۰۶۹)	۷,۰۶۹	-	-	(۷,۰۶۹)	۷,۰۶۹	آقای افتخاری نمایندگی اصفهان
-	-	(۶,۸۳۵)	۶,۸۳۵	-	-	(۶,۸۳۵)	۶,۸۳۵	حسینی پورهدش ، سیدعلی- نماینده یزد
-	-	(۵,۸۲۳)	۵,۸۲۳	-	-	(۵,۸۲۳)	۵,۸۲۳	شرکت مهندسی پژوهشی پیام ارتباطات رایان توحید
-	-	(۵,۵۶۵)	۵,۵۶۵	-	-	(۵,۵۶۵)	۵,۵۶۵	سید عباس قاسمیان-نماینده مشهد
-	-	(۴,۰۳۰)	۴,۰۳۰	-	-	(۴,۰۳۰)	۴,۰۳۰	فرهاد طلایچی-نماینده اورمیه
-	-	(۳,۱۳۵)	۳,۱۳۵	-	-	(۳,۱۳۵)	۳,۱۳۵	نمایندگی مرودشت- بهرام شیروانی
-	-	(۱۳,۶۱۸)	۱۳,۶۱۸	-	-	(۱۳,۶۱۸)	۱۳,۶۱۸	شهرداری دورود
-	۲,۵۱۵	-	۲,۵۱۵	-	۲,۵۱۵	-	۲,۵۱۵	آقای خدایی نمایندگی ارومیه
-	۱,۱۲۳	-	۱,۱۲۳	-	۱,۱۲۳	-	۱,۱۲۳	نعنا کار ، محمد - نماینده دزفول
۱,۸۵۹	-	(۱,۴۹۱)	۱,۴۹۱	۱,۸۵۹	-	(۱,۴۹۱)	۱,۴۹۱	گروه تولیدی صنعتی بهمن گستر دهقان نیری
-	-	(۲۵,۸۹۱)	۲۵,۸۹۱	-	-	(۲۵,۸۹۱)	۲۵,۸۹۱	آقای فیض اله جوکار
-	-	(۲,۴۹۴)	۲,۴۹۴	-	-	(۲,۴۹۴)	۲,۴۹۴	شرکت توسعه دارویی رسا
-	-	(۵۰۰)	۵۰۰	-	-	(۵۰۰)	۵۰۰	افروغ- زنگنه محمد- عبدالله
-	-	(۲,۰۶۸)	۲,۰۶۸	-	-	(۲,۰۶۸)	۲,۰۶۸	احمدی ، مهرا - نماینده اصفهان
-	-	(۲,۴۷۰)	۲,۴۷۰	-	-	(۲,۴۷۰)	۲,۴۷۰	بهرامی راد ، امیر - نماینده فروش قطعه
۵,۶۵۶	۲,۴۲۷	-	۲,۴۲۷	۵,۶۵۶	۲,۴۲۷	-	۲,۴۲۷	پالایش و نفت و گاز پیروزی ، شرکت
-	-	(۳,۰۲۴)	۳,۰۲۴	-	-	(۳,۰۲۴)	۳,۰۲۴	تجارت ارزی شعبه قدس
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۶)	۱,۰۱۶	کانتینر سازان پاسارگاد
۱۶۴,۴۱۱	۷۴,۰۵۵	(۸۲,۸۶۰)	۱۵۶,۹۱۴	۱۶۴,۸۲۶	۷۴,۱۳۰	(۸۵,۵۵۰)	۱۵۹,۶۷۹	جمعیت هلال احمر
۱۸۸,۵۳۵	۸۰,۱۱۹	(۲۶۸,۷۹۷)	۳۴۸,۹۱۶	۱۸۸,۹۴۰	۸۰,۱۹۴	(۲۷۲,۵۰۳)	۳۵۲,۶۹۷	سایر مشتریان
۲۱۱,۲۸۰	۱۰۴,۰۵۶	(۳۰۸,۸۰۰)	۴۱۲,۸۵۶	۲۱۱,۶۹۵	۱۰۴,۱۳۱	(۲۷۲,۵۰۳)	۳۷۶,۶۳۴	

۱-۱-۱۹- مانده حساب شرکت پارس پوشونگ به طور عمده مربوط به تامین مالی و پرداخت هزینه آن شرکت می باشد.

۱-۱-۱۹-۲- اسناد واخواستی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲۵۸,۲۴۸ میلیون ریال بوده که از اسناد فوق مبلغ ۱۱۱,۶۴۳ میلیون ریال جهت پیگیری وصول به واحد حقوق ارجاع گردیده است. توجه به برآوردهای مدیریت، سنوات قبل ذخیره در حسابها منظور شده است. به اعتقاد هیأت مدیره با توجه به وثایق دریافتی برخی از مشتریان از جمله وثایق ملکی امکان وصول مابقی اسناد واخواستی گزارش شده و در حال حاضر نیاز به اعمال ذخیره های بیشتر در حساب ها نمی باشد.

۱-۱-۱۹-۳- ذخیره کاهش ارزش با توجه به عدم وصول برخی از اسناد و نیز مصوبه هیأت مدیره در حسابها منظور شده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۱-۳- حساب‌های دریافتی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۲۹	۵۰,۲۶۱	۱۵,۹۲۹	۵۰,۲۶۱	۱۹-۱-۳-۱ سپرده‌ها
۳۴,۰۸۵	۱۵,۰۰۶	۳۴,۷۴۳	۱۵,۰۰۶	وام و پدهی کارکنان
۳۲۶	۲۸۷	۳۲۶	۲۸۷	سود سهام دریافتی سرمایه‌گذاری‌ها
۵	۵	۵	۵	سایر اقلام
۸۰,۳۴۵	۶۵,۵۵۹	۵۰,۵۰۴	۶۵,۵۵۹	

۱۹-۱-۳-۱- مانده حساب سپرده‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرکت اصلی		گروه		سپرده سفارشات
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۱۰۲	-	۱۰,۱۰۲	سپرده نقدی ضمانت نامه‌های بانکی و گمرکی
۱۵,۹۲۹	۴۰,۱۵۸	۱۵,۹۲۹	۴۰,۱۵۸	
۱۵,۹۲۹	۵۰,۲۶۱	۱۵,۹۲۹	۵۰,۲۶۱	

۱۹-۲-۱- اسناد دریافتی بلند مدت تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳	۰	۱۹۳	۰	اشخاص وابسته:
				شرکت بهمن لیزینگ
۱۲۲,۷۵۵	۶۴۶	۱۲۲,۷۵۵	۶۴۶	سایر اشخاص:
۱۲۲,۹۴۸	۶۴۶	۱۲۲,۹۴۸	۶۴۶	سایر اشخاص و شرکتهای

۱۹-۲-۱-۱- اسناد مذکور بابت فروش محصولات در سالهای گذشته می‌باشد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۸۶,۸۲۹	-	۸۸۶,۸۲۹	۲۰-۱
-	۴۴۷,۱۹۵	-	۴۴۷,۱۹۵	
-	۱,۳۳۴,۰۲۴	-	۱,۳۳۴,۰۲۴	

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار بشرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۳۴,۰۶۰	-	۴۳۴,۰۶۰
-	۱۰۲,۷۰۹	-	۱۰۲,۷۰۹
-	۱۶۰,۱۷۰	-	۱۶۰,۱۷۰
-	۱۵۴,۳۵۵	-	۱۵۴,۳۵۵
-	۳۵,۵۳۵	-	۳۵,۵۳۵
-	۸۸۶,۸۲۹	-	۸۸۶,۸۲۹

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

صندوق پارتد

صندوق کیان

صندوق تصمیم

صندوق کمند

صندوق دژ معیار



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۶,۳۱۸	۱۶۰,۱۴۴	۶۰۶,۷۳۲	۱۶۰,۳۵۳	۲۱-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۳,۶۸۲	۱۶,۳۸۲	۳,۶۸۲	۱۶,۳۸۲	۲۱-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۴۶,۱۳۲	۳۱,۱۶۰	۴۶,۱۳۲	۳۱,۱۶۰	۲۱-۳	موجودی صندوق
<u>۶۵۶,۱۳۲</u>	<u>۲۰۷,۶۸۶</u>	<u>۶۵۶,۵۴۶</u>	<u>۲۰۷,۸۹۵</u>		

۲۱-۱- موجودی ریالی شرکت اصلی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۳,۰۹۳	۸۳,۰۵۷	بانک ملت شعبه کندوان ۶۹۰۱۷۹۷۹
۴,۱۲۸	۳۱,۶۷۳	بانک تجارت شعبه آزادی جاری ۳۳۶۳۱۰۸۱
۱,۸۸۳	۲۲,۹۰۹	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- پشتیبان ۰۲۰۷۵۲۹۴۱۵۰۰۱
۱۰,۷۹۰	۶,۲۵۹	بانک صادرات پشتیبان اوستا- ۰۲۰۷۵۱۳۴۶۵۰۰۶
۶,۲۴۶	۲,۹۸۷	تجارت شعبه هرمزان ۳۳۸۰۶۵۲۶۴ حساب جاری
۱,۴۲۴	۲,۲۰۶	بانک تجارت - پشتیبان ۲۹۶۷۳۴۱۸۷
۲۲۲	۱,۵۹۵	بانک ملت شعبه کندوان- سپرده کوتاه مدت ۴۹۸۰۷۵۶۸/۳۹
۴,۱۲۱	۱,۱۷۷	بانک صادرات ۰۲۰۵۹۱۴۷۲۸۰۰۴ pos
۱۲,۶۷۰	۱,۰۰۴	بانک ملی امیرآباد جاری سیبا ۰۱۰۵۹۳۰۳۰۴۰۰۱
۴۶۰	۱,۰۰۰	سپهر ۰۱۰۱۳۹۱۴۲۴۰۰۸ - شعبه صنعتی-صادرات
۲,۸۸۸	۸۷۷	بانک رفاه شعبه آزادی- جاری ۵۸۳۳۹۴۵۰
۷۰۹	۸۲۳	صادرات اوستا جاری- ۰۱۰۲۶۶۱۷۸۸۰۰۷
۵۰۹	۵۰۹	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- ۰۱۰۱۳۸۶۸۶۴۰۰۹
۵,۹۴۳	۴۶۱	پارسیان شعبه سایپا ۰۲۰۵۶۰۹۹۴۶۰۰۲ پس انداز
۴,۴۸۹	۳۱۲	بانک کشاورزی شعبه شادمهر- پشتیبان ۳۳۱۸۳۷۳۳۹
۰	۱۰	بانک صادرات - پشتیبان ۰۲۰۵۴۹۸۲۷۰۰۰۴
۲	۲	صندوق کارآفرینی امید شعبه مرکزی ۱۷۰۱/۷۱۰/۱۳۲۲۶۸۶/۱
۵۹۷	۰	تجارت شعبه هرمزان ۳۳۸۴۵۳۳۵۳ پس انداز
۲,۷۱۰	۰	بانک پارسیان - پس انداز ۳-۱۷۲۸-۸۱۱
<u>۲۹۳,۴۳۴</u>	<u>۳,۲۸۳</u>	سایر بانکها
<u>۶۰۶,۳۱۸</u>	<u>۱۶۰,۱۴۴</u>	

۲۱-۱-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۲ منعکس گردیده است.

۲۱-۲ موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۴,۴۷۰ دلار نزد بانک صادرات شعبه صنعتی و مبلغ ۲۵۵ یورو نزد بانک مسکن شعبه سعادت آباد و مبلغ ۲۳,۸۷۳ یورو نزد بانک تجارت شعبه اسکندری و ملت کندوان بوده که در پایان سال تسعیر گردیده است.

۲۱-۳ موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۳۱,۱۶۰ میلیون ریال معادل موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۷۶,۰۱۹ دلار، ۸۹,۶۵۶ یورو، ۱۶,۹۲۵ یورو و ۲,۴۵۳ سایر ارزها می باشد که در پایان سال تسعیر گردیده است.

۲۱-۳ مبلغ ۱۲۲,۹۷۹ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها (یادداشت ۳۰) به دلیل دریافت تسهیلات مسدود شده است که پس از تسویه وام آزاد می شود.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل یک میلیارد سهم عادی هزارریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۹	۸۸۸,۹۳۲,۵۰۰	۸۶/۰۸	۸۶۰,۸۰۳,۷۳۶	شرکت گروه بهمن
-	-	۱/۰۴	۱۰,۴۰۳,۶۴۵	شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)
-	-	۰/۹۰	۸,۹۹۱,۶۷۳	شرکت کیامهستان (سهامی عام)
-	-	۰/۵۵	۵,۵۴۳,۱۷۷	شرکت بازرگانی کالاآوران آراز (سهامی خاص)
-	-	۰/۵۳	۵,۳۱۸,۹۵۸	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
-	-	۰/۳۱	۳,۰۶۴,۳۱۲	صندوق سرمایه گذاری، بازارگردانی بهمن گست BFM
-	-	۰/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غایت نگر (سهامی عام)
-	-	۰/۲۱	۲,۱۲۷,۰۰۰	احمدی - عفت
-	-	۰/۱۹	۱,۹۰۸,۲۱۵	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
-	-	۰/۱۷	۱,۶۷۱,۲۵۸	شرکت پیشروزرین تجارت ایرانیان (سهامی خاص)
-	-	۰/۱۶	۱,۶۱۰,۰۰۰	عیسی اوغلی لاهرودی - مهدی
-	-	۰/۱۴	۱,۳۹۷,۶۵۴	شیخی - علی
-	-	۰/۱۳	۱,۳۴۷,۳۹۷	طاهری پور - یوسف
-	-	۰/۱۳	۱,۲۶۱,۶۲۷	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
-	-	۰/۱۱	۱,۱۳۵,۶۲۴	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
-	-	۰/۱۱	۱,۱۳۳,۵۶۴	شرکت اطمینان گستردهانا (سهامی خاص)
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۱	۱,۰۹۹,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۱	۱,۰۹۹,۰۰۰	شرکت بهمن موتور
-	-	۰/۱۱	۱,۰۵۰,۰۰۰	زمینی - هدیه
-	-	۰/۱۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	شعاعی - پیمان
-	۱,۰۰۰	۰/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی عصر بهمن
-	۱,۰۰۰	۰/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن خودرو
۱	۱۱,۷۹۱,۷۵۷	۰/۰۰	-	شرکت گروه مالی سپهرصادرات
۱	۱۰,۶۷۰,۶۹۴	۰/۰۰	-	شرکت کهن تجارت
۹	۸۶,۴۰۳,۰۴۹	۸/۳۰	۸۳,۰۰۴,۱۶۰	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 ۱۳۹۸

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای 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 شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. مانده حساب فوق به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی شرکت اصلی
-	-	۸۵	۸۵	سهم شرکت اصلی از اندوخته شرکت فرعی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵	مانده اندوخته قانونی در پایان سال

۲۴- سایر اندوخته‌ها

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

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۰	۳,۵۱۰	سرمایه
۱۵	۱۵	اندوخته قانونی
(۹,۷۸۶)	(۹,۸۳۶)	زیان انباشته
(۶,۲۶۱)	(۶,۳۱۱)	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۳۵	۶۱,۰۸۶	۴۶,۹۳۵	۶۱,۰۸۶	مانده در ابتدای سال
(۲,۴۹۲)	(۶,۶۹۴)	(۲,۴۹۲)	(۶,۶۹۴)	پرداخت شده طی سال
۱۸,۰۰۹	۳۰,۵۴۸	۱۸,۰۰۹	۳۰,۵۴۸	ذخیره تأمین شده
(۴,۹۰۶)	(۹۲)	(۴,۹۰۹)	(۹۲)	انتقال به شرکت‌های گروه
۳,۵۴۳	۲,۵۴۸	۳,۵۴۳	۲,۵۴۸	انتقال از شرکت‌های گروه
۸۷,۳۹۶	۸۷,۳۹۶	۶۱,۰۸۶	۸۷,۳۹۶	مانده در پایان سال



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
					حساب‌های پرداختنی
۱۵۹,۸۶۳	۳۹,۱۰۳	۱۵۹,۸۶۳	۳۹,۱۰۳	۲۷-۱	اشخاص وابسته
۸۲,۶۸۷	۳۳۵,۵۰۷	۸۲,۹۶۹	۳۳۵,۸۰۲	۲۷-۲	فروشندهگان مواد و کالا
۱۶,۷۲۶	۲۳,۰۴۱	۱۶,۷۲۶	۲۳,۰۴۱		نمایندگی‌های فروش
۸۶,۰۱۷	۱۱۲,۸۰۴	۸۶,۰۱۷	۱۱۲,۸۰۴	۲۷-۳	سایر حسابهای پرداختنی
۳۴۵,۲۹۳	۵۱۰,۴۵۵	۳۴۵,۵۷۵	۵۱۰,۷۵۰		
					سایر پرداختنی‌ها
					اسناد پرداختنی:
۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	-		خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۶۹۱	۲۵,۳۸۳	۶۹۱	۲۵,۳۸۳		اداره کل امور مالیاتی استان قزوین، مالیات بر ارزش افزوده
-	۵,۶۵۲	-	۵,۶۵۲		اتاق بازرگانی صنایع، معادن و کشاورزی تهران
۷۵,۶۹۱	۳۱,۰۳۵	۷۵,۶۹۱	۳۱,۰۳۵		
					حسابهای پرداختنی:
۳,۷۲۰	۱۴۴,۵۶۰	۳,۷۲۲	۱۴۴,۵۶۰		سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق
-	۶۵,۳۰۶	-	۶۷,۴۱۵	۲۷-۴	حق بیمه پرداختنی
۱۰۳,۹۲۳	۸,۳۰۳	۱۰۷,۷۹۳	۹,۷۰۴		سایر اقلام
۱۰۷,۶۴۳	۲۱۸,۱۶۹	۱۱۱,۵۲۵	۲۲۱,۶۷۹		
۵۲۸,۶۲۷	۷۵۹,۶۶۰	۵۳۲,۷۹۱	۷۶۳,۴۶۵		

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه بهمن
۷,۲۱۴	۲۰,۸۲۷	۷,۲۱۴	۲۰,۸۲۷	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر- بیمه نامه های خودرو
۷۸,۱۵۹	۷,۳۹۵	۷۸,۱۵۹	۷,۳۹۵	سایت ۲ بهمن موتور- بابت هزینه های مشترک
۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	خدمات بیمه ای بهمن- بابت حق بیمه
۲,۹۱۱	۲,۱۵۲	۲,۹۱۱	۲,۱۵۲	بهمن لیزینگ
۱۶۹	۱,۸۷۵	۱۶۹	۱,۸۷۵	صنایع ایران- بابت خرید قطعات
۲,۱۲۷	۱,۶۹۴	۲,۱۲۷	۱,۶۹۴	شاسی ساز- بابت خرید شاسی
۴۱۰	۱,۳۹۸	۴۱۰	۱,۳۹۸	سروش بهمن
۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	شرکت فرسام تک ران
-	۱۱۵	-	۱۱۵	بهمن خودرو
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	حفاری آریادانا
۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	کیا مهستان
۱۷۹	-	۱۷۹	-	بهمن موتور
		۶۵,۰۴۵	-	
	۳۹,۱۰۳	۱۵۹,۸۶۳	۳۹,۱۰۳	
			۳۹	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۷- مطالبات فروشندگان مواد و کالا شامل اقلام زیر است:

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	۲۲۸,۶۴۳	-	۲۲۸,۶۴۳	New East General Trading
	-	۱۴,۷۷۴	-	۱۴,۷۷۴	ره نگار هوشمند ایرانیان
۱۰۶	۱۳,۹۶۱	۱۳,۹۶۱	۱۰۶	۱۳,۹۶۱	شرکت تولید محور خودرو
-	۷,۹۵۳	-	-	۷,۹۵۳	شرکت رنگ کانسای ایرانیان
-	۵,۸۹۳	-	-	۵,۸۹۳	شرکت صنایع تولیدی کروز
	۴,۴۴۱	-	-	۴,۴۴۱	شرکت ماد آریا ویستا
-	۳,۵۴۱	-	-	۳,۵۴۱	شرکت تولیدی صنعتی پروژن
-	۳,۲۰۵	-	-	۳,۲۰۵	شرکت نفت پارس
-	۲,۵۵۱	-	-	۲,۵۵۱	شرکت فضا قطعه سازان
-	۲,۲۳۹	-	-	۲,۲۳۹	شرکت فرمان خودرو سپاهان
-	۱,۸۳۰	-	-	۱,۸۳۰	شرکت صنایع پمپ حریرق ایران
-	۱,۴۶۱	-	-	۱,۴۶۱	شرکت نوآندیشان فرانکر پارس
۴۵	۱,۱۶۷	۴۵	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت ایران آگزوز
-	۱,۱۲۵	-	-	۱,۱۲۵	شرکت اورند پیشرو
-	۱,۰۹۹	-	-	۱,۰۹۹	شرکت پویارنگ
۹۵	۱,۰۲۷	۹۵	۱,۰۲۷	۱,۰۲۷	شرکت صنعتی سرد ساز خودرو
۱۱,۴۴۰	۱,۱۰۷	۱۱,۴۴۰	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	شرکت تولیدی قدس نجف آباد
-	۴۴۹	-	-	۴۴۹	شرکت صنایع تولیدی کیف‌فرین
۷۱,۰۰۱	۳۹,۰۴۱	۷۱,۲۸۳	۳۹,۳۳۶		سایر اقلام
۸۲,۶۸۷	۳۳۵,۵۰۷	۸۲,۹۶۹	۳۳۵,۸۰۴		



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۴,۷۹۲	۵۹,۶۲۱	۳-۲۶-۱
	۲۴,۵۴۱	۳۸,۲۹۸	واریزی های نامشخص
	۶,۶۸۴	۱۴,۸۸۴	سایر
	۸۶,۰۱۷	۱۱۲,۸۰۴	

۱-۳-۲۷- مانده معلق خرید به میزان ۵۹,۶۲۱ میلیون ریال شامل خریدهایی (عمدتاً از شرکتهای گروه بهمن) می باشد که صورت حساب آن قطعی نشده است

۴-۲۷- بدهی مذکور مربوط به حق بیمه سازمان تأمین اجتماعی بابت حسابرسی تا پایان سال ۱۳۹۴ می باشد، که قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده است. عملکرد سال ۱۳۹۵ نیز حسابرسی گردیده و برگ تشخیص صادر و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر است اعتراض اولیه منجر به رای هیئت بدوی و در نهایت دعوت به هیئت تجدید نظر گردیده که تاریخ جلسه هنوز اعلام نشده است. عملکرد سال ۱۳۹۶ بررسی شده، لیکن تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.



شرکت بعین جدول (صاف حساب)

تاریختهای توضیحی صورتهای مالی - سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- مالیات پرداختی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلون ریال	میلون ریال
۷۷۲,۲۳۰	۳۳۹,۳۳۳
۱۸۱,۳۲۲	۵۲,۳۰۳
(۱۹۴,۳۲۰)	(۲۶۸,۰۷۸)
۲۵۹,۲۳۲	۵۰۱,۴۵۷
(۱۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)
۳۴۹,۲۳۳	۳۳۱,۴۵۷

۲۸-۱-۲۸-۱- مالیات محاسب بر درآمد پرداختی گروه به قرار زیر است:

۲۸-۱-۲۸-۱-۱- مالیات عملکرد بر شرکت برسی بوشنگ تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و رسوبه نموده است.

۲۸-۱-۲۸-۱-۲- مطالبه و قیمت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مالیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلون ریال	میلون ریال
۸۷,۰۰۰	۳,۲۳۰
۱۷۲,۳۳۱	-
-	۳۸۷,۲۳۲
۲۵۹,۲۳۲	۵۰۱,۴۵۷
(۱۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)
۳۴۹,۲۳۳	۳۳۱,۴۵۷

پیش پرداخت مالیات (ترازنامه ۱۷)

۲۸-۱-۲۸-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و رسوبه نموده است.

۲۸-۱-۲۸-۱-۲- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۷ بر اساس سوابق ارزیابی و پس از کسر درآمد های صاف از مالیات وراثتی که دارای مالیات معطل و یا محاسبه نموده در تاریخ منتهی حساب و پس از کسر ۵ درصد پهنوگی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم در حساب به منظور نموده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- سود سهام پرداختنی

گروه و شرکت		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۵۰۲	-	سال ۱۳۹۶
-	۱۵,۰۰۹	سال ۱۳۹۷
۱۵,۵۰۲	۱۵,۰۰۹	

۱-۲۹- سود نقدی مصوب هر سهم برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب مبلغ ۶۰۰ ریال و ۲۵۰ ریال بوده است.

۳۰- تسهیلات مالی

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

۱-۳۰- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۷,۳۰۱	۵۰۵,۵۱۳	بانک ملت
-	۲۸۰,۶۶۵	بانک تجارت
۴۲۹,۰۷۹	۲۱۲,۰۸۰	بانک صادرات
۳۶۳,۹۱۰	-	بانک پارسیان
۱,۸۰۰,۲۹۰	۹۹۸,۲۵۸	سپرده های مسدودی و توثیقی نزد بانکها
(۲۹۵,۱۵۷)	(۱۲۲,۹۷۹)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۷۰,۵۶۹)	(۴۸,۴۰۵)	
۱,۴۳۴,۵۶۴	۸۳۶,۸۷۴	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۰,۲۹۰	۹۹۸,۲۵۸	۱۸ درصد

۲-۳۰- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۳-۳۰- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۹۹۸,۲۵۸	۱۳۹۹
	۳-۴۰- به تفکیک نوع وثیقه
۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۹۹۸,۲۵۸	در قبال چک و سفته

۵-۳۰- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۹۹۸,۲۵۸ میلیون ریال از بانکها مستلزم ایجا د ۱۲۲,۹۷۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است، همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- ذخایر

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۴۴۹,۹۳۸	۵۸۴,۲۴۸	-	۱۳۴,۳۱۰	۴۴۹,۹۳۸	ذخیره هزینه رویالیتی - حق استفاده از برند ایسوزو
۱۳۶,۳۶۲	۱۴۰,۳۳۲	-	۳,۹۷۰	۱۳۶,۳۶۲	ذخیره هزینه حقوق و عوارض گمرکی
۳۹۵,۹۹۴	۵۰۰,۳۶۸	(۳۵,۷۴۴)	۱۳۰,۱۱۸	۳۹۵,۹۹۴	ذخیره گارانتی محصولات
۱۵۶	-	(۱۵۶)	-	۱۵۶	ذخیره هزینه های پرسنلی
۵,۱۰۶	۶,۲۲۴	(۳۴۸)	۱,۴۶۶	۵,۱۰۶	ذخیره باز خرید مرخصی
-	۱۴,۶۵۴	-	۱۴,۶۵۴	-	ذخیره کارمزد فروش نمایندگان
۳,۸۶۹	-	(۳,۸۶۹)	-	۳,۸۶۹	ذخیره کرایه حمل حق توقف و برگشت کانتینر
۴۷,۴۲۱	۳۸,۶۹۱	(۸,۷۳۰)	-	۴۷,۴۲۱	سایر ذخایر
<u>۱,۰۳۸,۸۴۶</u>	<u>۱,۲۸۴,۵۱۶</u>	<u>(۳۸,۸۴۷)</u>	<u>۲۸۴,۵۱۷</u>	<u>۱,۰۳۸,۸۴۶</u>	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- پیش دریافتها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۹۸۹	۲۳۶,۰۲۵	۲۰۲,۹۸۹	۲۳۶,۰۲۵	۳۲-۱ پیش دریافت از نمایندگی ها
۶۵۵,۰۰۱	۴۸۸,۴۲۶	۶۵۵,۰۰۱	۴۸۸,۴۲۶	۳۲-۲ پیش دریافت از شرکت ها
۵۸,۹۲۷	۱۰۳,۷۲۶	۵۸,۹۲۷	۱۰۳,۷۲۶	۳۲-۳ پیش دریافت از سایر اشخاص
۹۱۶,۹۱۷	۸۲۸,۱۷۶	۹۱۶,۹۱۷	۸۲۸,۱۷۶	

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۱۱۸	۱۱۴,۸۷۳	۶۰,۱۱۸	۱۱۴,۸۷۳	محمد آبادی (دیزل کامیون دشتستان
۲۱,۶۸۳	۱۳,۵۰۰	۲۱,۶۸۳	۱۳,۵۰۰	اکبری ، حسین - نماینده مامونیه ساوه
۱۴,۴۳۸	۴۱,۸۷۱	۱۴,۴۳۸	۴۱,۸۷۱	جعفر زارعی
-	۲۰,۶۲۰	-	۲۰,۶۲۰	دادگستر کندری ، عباس - نماینده شهریار
۵۷۰	۸,۱۹۰	۵۷۰	۸,۱۹۰	آقا نجفی ، نورالدین - نماینده رودسر
۳,۴۰۶	۲,۹۰۰	۳,۴۰۶	۲,۹۰۰	علی مزرعاوی
۱۰۲,۷۷۴	۳۴,۰۷۱	۱۰۲,۷۷۴	۳۴,۰۷۱	سایر اقلام
۲۰۲,۹۸۹	۲۳۶,۰۲۵	۲۰۲,۹۸۹	۲۳۶,۰۲۵	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۷۰۰	-	۵,۷۰۰	شرکت تعاونی ندای به آوران
-	۵,۴۰۲	-	۵,۴۰۲	سازمان خرید سپاه
-	۶,۵۴۹	-	۶,۵۴۹	شرکت تولیدی صنعتی فیلتر سرکان
-	۷۶,۳۵۰	-	۷۶,۳۵۰	شرکت تولیدی نوشابه ارم نوش
-	۱۴,۶۴۶	-	۱۴,۶۴۶	شرکت راهبر سبز پایتخت
-	۱۵۰,۱۱۹	-	۱۵۰,۱۱۹	سازمان شهرداریها و دهیاری های کشور
-	۹۰,۱۸۰	-	۹۰,۱۸۰	شرکت آب و فاضلاب شهری لرستان
-	۹۴,۱۵۰	-	۹۴,۱۵۰	شرکت ناوگان گستر آذر پارت
۶۵۵,۰۰۱	۴۵,۳۳۰	۶۵۵,۰۰۱	۴۵,۳۳۰	سایر اقلام
<u>۶۵۵,۰۰۱</u>	<u>۴۸۸,۴۲۶</u>	<u>۶۵۵,۰۰۱</u>	<u>۴۸۸,۴۲۶</u>	

۳۲-۳- پیش دریافت از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۵۸	۱۰۲,۹۳۹	۱۶,۹۵۸	۱۰۲,۹۳۹	محمد زندی
۳,۸۵۴	-	۳,۸۵۴	-	مرسده آبادی
۱,۴۶۰	-	۱,۴۶۰	-	حمیدرضا اکبری
۳۶,۶۵۵	۷۸۶	۳۶,۶۵۵	۷۸۶	سایر پیش دریافت ها
<u>۵۸,۹۲۷</u>	<u>۱۰۳,۷۲۶</u>	<u>۵۸,۹۲۷</u>	<u>۱۰۳,۷۲۶</u>	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱-۳۳-اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۱۸۶	-	۱۲۵,۱۸۶	-	اصلاح ذخیره کاهش ارزش موجودیهای شیلر در سال ۱۳۹۶
(۶۷,۷۷۶)	-	(۶۷,۷۷۶)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
۵۷,۴۱۰	-	۵۷,۴۱۰	-	
-	-	(۱۱,۷۵۰)	-	تعدیلات تلفیق
۵۷,۴۱۰	-	۴۵,۶۶۰	-	

۲-۳۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. و به همین دلیل، اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح ذیل مطابقت ندارد.

۱-۲-۳۳-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۶۰۴	(۵۳,۶۰۴)	-	صورت سود و زیان
-	۳۲۴,۱۲۲	۳۲۴,۱۲۲	سایر اقلام عملیاتی
-	(۲۷۰,۵۱۸)	(۲۷۰,۵۱۸)	سایر درآمدها
-			سایر هزینه ها

۲-۲-۳۳-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۶۰۴	(۵۳,۶۰۴)	-	صورت سود و زیان
-	۳۲۴,۱۲۲	۳۲۴,۱۲۲	سایر اقلام عملیاتی
-	(۲۷۰,۵۱۸)	(۲۷۰,۵۱۸)	سایر درآمدها
-			سایر هزینه ها



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۵,۷۹۵	۲,۱۹۳,۶۸۴	۵۶۵,۲۱۵	۲,۱۹۳,۳۳۹	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۲,۳۳۱	۵۰۶,۵۸۵	۱۷۲,۵۲۴	۵۰۶,۶۸۳	
۳۲۸,۸۸۴	۱۲۵,۱۸۲	۳۲۸,۸۸۴	۱۲۵,۱۸۲	هزینه های مالی
(۴,۶۱۶)	(۲۷,۸۵۶)	(۴,۶۱۶)	(۲۷,۸۵۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۱۵۱	۲۶,۳۱۰	۱۴,۱۵۱	۲۶,۳۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۱,۲۹۰	۷۳,۳۲۷	۶۱,۲۹۰	۷۳,۳۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸,۲۲۵)	(۴۵,۶۷۰)	(۸,۲۲۵)	(۴۵,۶۷۰)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۸,۵۵۸)	(۱۹,۱۴۸)	(۸,۵۵۸)	(۱۹,۱۴۸)	زیان تسعیر داراییها و بدهیهای غیر مرتبط با عملیات
۵۵۵,۱۵۷	۶۳۸,۷۳۰	۵۵۵,۴۵۰	۶۳۸,۸۲۸	
				کاهش دریافتی های عملیاتی
۱,۳۶۴,۴۷۷	۱,۰۵۳,۴۰۰	۱,۳۶۲,۴۱۵	۱,۰۵۳,۸۸۹	
(۱,۸۵۱,۲۱۱)	۱۳۴,۰۳۳	(۱,۸۴۹,۸۰۳)	۱۳۴,۰۳۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۹۴,۸۴۸	(۲,۱۴۷,۸۹۵)	۵۹۵,۱۶۷	(۲,۱۴۷,۸۹۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۱۲,۱۷۶)	۲۳۱,۰۳۴	(۲۱۵,۱۷۷)	۲۳۰,۶۸۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۹۰,۷۸۲	۲۴۵,۶۷۰	۳۹۰,۷۸۲	۲۴۵,۶۷۰	افزایش ذخایر
۵۷۹,۵۶۵	(۸۸,۷۴۱)	۵۷۹,۴۰۱	(۸۸,۷۴۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۹۸۷,۲۳۷	۲,۲۵۹,۹۱۵	۱,۹۸۳,۴۵۰	۲,۲۵۹,۸۰۸	نقد حاصل از عملیات



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵ - مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۵-۱ - مدیریت سرمایه

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

۳۵-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۴۴,۷۷۳	۴,۲۴۳,۰۸۹	جمع بدهیها
(۶۵۶,۱۳۲)	(۲۰۷,۶۸۶)	موجودی نقد
۳,۵۸۸,۶۴۱	۴,۰۳۵,۴۰۳	خالص بدهی
۲,۸۲۸,۵۶۵	۴,۷۷۲,۲۴۹	حقوق مالکانه
۱۲۷	۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۵- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار میدهد.

شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار میگیرد:

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

رویکرد این شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خرید‌های خارجی با آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی میکند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک میکند.

۱-۳-۳۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حسابهای ارزی، مدیریت میشود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی ویدیهیهای پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ین و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارز خارجی مذکور را نشان می‌دهد. نسبت مذکور، نرخ مورد استفاده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشاندهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد ارائه شده در جدول ذیل نشاندهنده کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ین و درهم، تضعیف شده است.

	اثر واحد پولی - درهم		اثر واحد پولی - ین		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان)
	-	(۲۲,۸۵۹)	(۴۴,۹۸۳)	(۵۸,۴۱۱)	
	-	(۲۲,۸۵۹)	(۴۴,۹۸۳)	(۵۸,۴۱۱)	حقوق مالکانه

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت ناشی از ناتوانی در ایفای شود. شرکت سیاست معامله با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است. تاریخ اعتباری تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند.

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

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خانم کلاهدوزان - نمایندگی شهر کرد	۳۴,۵۹۰	۳۴,۵۹۰	(۳۴,۵۹۰)
شرکت توسعه دارویی رسا	۲۵,۸۹۱	۲۵,۸۹۱	(۲۵,۸۹۱)
عمادی کتک لو ، منصور - نماینده بستان آباد	۱۴,۶۱۱	۱۴,۶۱۱	(۱۴,۶۱۱)
نمایندگی بیرجند - هدایتی	۱۹,۳۳۹	۱۹,۳۳۹	(۱۹,۳۳۹)
سایر	۵۲۴,۱۰۹	۲۱۵,۳۰۹	(۲۱۴,۳۶۹)
	۶۱۸,۵۴۰	۳۰۹,۷۴۰	(۳۰۸,۸۰۰)



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

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

				۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۶,۸۵۶	۳,۲۲۸	۲۷,۸۰۴	۶۱۵,۸۲۴	پرداختنی های تجاری
۱۱۲,۸۰۴	۰	۰	۱۱۲,۸۰۴	سایر پرداختنی ها
۹۹۸,۲۵۸	۵۲۶,۵۵۲	۴۷۱,۷۰۶	۰	تسهیلات مالی
۴۳۱,۴۵۷	۴۲۷,۷۳۷		۳,۷۲۰	مالیات پرداختنی
۱۵,۰۰۹	۰	۰	۱۵,۰۰۹	سود سهام پرداختنی
۲,۲۰۴,۳۸۴	۹۵۷,۵۱۷	۴۹۹,۵۱۰	۷۴۷,۳۵۷	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دلار	یورو	ین	یوان	درهم	سایر ارزها
۲۰ موجودی نقد	۱۹۰,۴۸۹	۱۷,۱۸۰	۸۹,۶۵۶	۶۲۳,۸۷۹	۱,۱۴۰	۱,۳۱۳
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱۹۰,۴۸۹	۱۷,۱۸۰	۸۹,۶۵۶	۶۲۳,۸۷۹	۱,۱۴۰	۱,۳۱۳
۳۰ ذخایر	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	-	-
۲۶ پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	-	-	-	-	(۵,۲۰۷,۰۹۰)	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی	-	-	(۳۹۴,۹۳۹,۲۵۶)	-	(۵,۲۰۷,۰۹۰)	-
خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی	۱۹۰,۴۸۹	۱۷,۱۸۰	(۳۹۴,۸۴۹,۶۰۰)	۶۲۳,۸۷۹	(۵,۲۰۵,۹۵۰)	۱,۳۱۳
معادل ریالی داراییها و (بدهیهای) پولی و ارزی (میلیون ریال)	۳۰,۱۹۷	۳,۰۳۷	(۵۸۴,۱۱۳)	۱۴,۰۴۲	(۲۲۸,۵۹۳)	۷۶
خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۵۴,۹۹۳	۵,۲۵۸	(۳۹۴,۹۳۹,۲۵۶)	۸۸,۹۰۱	۱,۱۴۰	۲,۳۹۹
معادل ریالی داراییها و (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۴۷,۰۲۶	۸۰۲	(۴۴۹,۸۲۹)	۱,۷۲۲	۵۰	۵۴

۱-۳۶- ارزشمصرفی برای واردات شرکت اصلی طی سال به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی

درهم	لیبر	یوان	یورو
۴۶,۵۵۰,۶۴۷	۳۲,۸۵۷	۱,۷۴۸,۴۱۶	۸,۰۱۹,۲۷۰

خرید مواد اولیه



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۸

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	سایر دریافتی و پرداختی	پرداخت هزینه	تضمین مطالبی/دریافتی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیأت مدیره						۱۶,۰۵۳	۲,۳۰۱,۴۶۶
	جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۵۳	۲,۳۰۱,۴۶۶
شرکت های وابسته	شرکت مزدا یدک	عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۳۹		-	-
	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰		۰	۱۰۴,۰۰۰
	شرکت بهمن موتور	عضو هیأت مدیره	۷,۱۹۲	۳۰	۱,۲۵۳	۴۲۳		۷۴۸	۱,۶۴۷,۱۴۴
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	۴۵,۷۰۷		۱,۶۹۷		۱,۰۵۰		۴۶۱,۹۸۱
	شرکت سیبا موتور	عضو مشترک هیأت مدیره	۴۷۲		۳,۳۵۷	۱,۴۹۹			۲,۷۴۸,۷۰۵
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره		۳,۳۱۲					-
	شرکت شاسی ساز	عضو هیأت مدیره	۱۲,۳۴۲					۱۰	۷,۸۳۳
	شرکت خدمات بیمه ای اعتماد مهر	عضو مشترک هیأت مدیره		۹۰,۱۶۹					-
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیأت مدیره		۵,۸۹۲	۲۴۱,۸۷۱				۷۵,۰۰۰
	جمع		۶۵,۷۳۳	۹۹,۴۰۳	۲۲۸,۱۷۸	۱,۹۶۱	۱,۰۵۰	۷۵۸	۵,۰۴۴,۶۶۳
جمع کل		۶۵,۷۳۳	۹۹,۴۰۳	۲۲۸,۱۷۸	۱,۹۶۱	۱,۰۵۰	۱۶,۸۱۱	۷,۳۴۵,۹۲۹	

۱-۳۷- مانده حساب شرکت بهمن موتور شامل مانده حساب سایت ۲ گروه بهمن نیز می باشد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

۳۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتن تجاری / غیرتجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی تجاری / غیرتجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
						سود سهام پرداختی	طلب	طلب	خالص
واحد های تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره			(۲۰,۸۲۷)		(۲۰,۸۲۷)	-	(۷,۲۱۴)
	جمع								(۷,۲۱۴)
شرکت های وابسته	شرکت شاسی ساز	عضو هیات مدیره			(۱,۳۹۸)		(۱,۳۹۸)	-	(۵۸۵)
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	عضو هیات مدیره						-	(۱)
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره			(۲۰۰)		۶,۱۷۷	-	(۶۵,۲۲۰)
	شرکت بهمن لیزینگ	مدیرعاملی وابسته			(۲,۰۰۶)		(۱,۷۸۶)	۸۴,۸۸۷	-
	شرکت مزدا پیک	مدیرعاملی وابسته					۵,۲۴۷	۵,۴۱۱	-
	شرکت ایران دوچرخ	مدیرعاملی وابسته					۱۸۲	۱۸۲	-
	شرکت سپیاموتور	مدیرعاملی وابسته					۱۰,۳۰۰	۲,۷۲۲	-
	شرکت سروش بهمن	مدیرعاملی وابسته					(۱۵۲)	(۱۵۲)	-
	شرکت فراس و سافت فذات منابع ایران	مدیرعاملی وابسته			۴,۱۸۷	(۱,۶۹۴)	۲,۴۹۳	-	(۲,۱۲۷)
	شرکت صنایع ریخته گری ایران	مدیرعاملی وابسته					۱۳,۰۴۱	۱,۴۰۹	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	مدیرعاملی وابسته					(۷,۳۹۵)	(۷,۳۹۵)	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	مدیرعاملی وابسته					(۲,۱۵۲)	(۲,۱۵۲)	-
	شرکت بهمن خودرو	مدیرعاملی وابسته					(۷۱)	(۷۱)	-
	شرکت تعاونی مسکن ایران دوچرخ	مدیرعاملی وابسته					۱۵	۱۵	-
	سایت آپهمن موتور	سایر اشخاص وابسته					(۳,۳۹۷)	(۳,۳۹۷)	-
	شرکت کیا جهستان	سایر اشخاص وابسته					-	-	(۱۷۹)
	شرکت حفاری آریا دانا	مدیرعاملی وابسته					(۲۷)	(۲۷)	-
	بهمن استاندارد	مدیرعاملی وابسته					۳۶	۳۶	-
	کارگزاری بهمن	مدیرعاملی وابسته					۱	۱	-
		جمع			۴,۱۸۷	(۱۸,۲۹۴)	۳۷,۴۷۳	(۱۶,۲۸۰)	۹۴,۴۶۳
	جمع کل			۴,۱۸۷	(۳۹,۱۲۱)	۳۷,۴۷۳	(۳۷,۲۰۷)	۹۴,۴۶۳	(۲۳۵,۰۹۹)



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	پرداخت هزینه	تسامین اعطایی/دریافتی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیأت مدیره	√					۱۶,۰۰۳	۲,۳۰۱,۲۶۶
جمع									
شرکت های وابسته	شرکت مزدا پدک	عضو مشترک هیأت مدیره	√					۳۹	-
	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیأت مدیره	√						۱۰۴,۰۰۰
	شرکت بهمن موتور	عضو هیأت مدیره	√	۷,۱۹۲	۳۰	۱,۲۵۳	۴۲۳	۷۴۸	۱,۶۴۷,۱۴۴
	شرکت صنایع ایران	عضو هیأت مدیره	√	۴۵,۷۰۷		۱,۶۹۷			۴۶۱,۹۸۱
	شرکت سیبا موتور	عضو مشترک هیأت مدیره	√	۴۷۲		۳,۳۵۷	۱,۴۹۹		۲,۷۴۸,۷۰۵
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	√		۳,۳۱۲				-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	عضو مشترک هیأت مدیره	√		۹۰,۱۶۹				-
	شرکت شاسی ساز	عضو هیأت مدیره	√	۱۲,۳۶۲				۱۰	۷,۸۳۳
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیأت مدیره	√		۵,۸۹۲	۲۲۱,۸۷۱			۷۵,۰۰۰
	جمع								
جمع کل									
				۶۵,۷۳۳	۹۹,۴۰۳	۲۲۸,۱۷۸	۱,۹۶۱	۷۵۸	۵,۰۴۴,۶۶۳
				۶۵,۷۳۳	۹۹,۴۰۳	۲۲۸,۱۷۸	۱,۹۶۱	۱۶,۸۱۱	۷,۳۴۵,۹۲۹

۳-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۸

۵-۳۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
راحتی‌های تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیأت مدیره	-	-	(۴۰,۸۲۷)	-	(۴۰,۸۲۷)	-	(۷,۲۱۴)	
جمع										
شرکت‌های وابسته	شرکت شاسی سار	عضو هیأت مدیره	-	-	(۱,۳۹۸)	-	(۱,۳۹۸)	-	(۵۸۵)	
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	عضو هیأت مدیره	-	-	-	-	-	-	(۱)	
	شرکت بهمن موتور	عضو هیأت مدیره	۶,۳۷۷	-	-	۴۰۰	۶,۱۷۷	-	(۶۵,۲۲۰)	
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۲۰	-	(۲,۰۰۶)	-	(۱,۷۸۶)	۸۴,۸۸۷	-	
	شرکت مزدا پدک	عضو مشترک هیأت مدیره	۵,۲۴۷	-	-	-	۵,۲۴۷	۵,۲۱۱	-	
	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۸۲	-	-	-	۱۸۲	۱۸۲	-	
	شرکت سیاموتور	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۰,۳۰۰	-	-	-	۱۰,۳۰۰	۲,۷۲۲	-	
	شرکت سروش بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	(۱۵۲)	-	(۱۵۲)	-	(۱۵۲)	
	شرکت فرس وسعت خدمات صنایع ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	۴,۱۸۷	-	(۱,۶۹۴)	-	۲,۴۹۳	-	(۲,۱۲۷)	
	صنایع ریخته گری	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۳,۰۲۱	-	-	-	۱۳,۰۲۱	۱,۴۰۹	-	
	شرکت خدمات پسته ای ترسه ایتاد بهر	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	(۷,۳۹۵)	-	(۷,۳۹۵)	-	(۱۵۳,۱۵۹)	
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	(۲,۱۵۲)	-	(۲,۱۵۲)	-	(۲,۹۱۱)	
	شرکت بهمن خودرو	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	(۷۱)	-	(۷۱)	-	(۱۲۷)	
	شرکت تعاونی عصر ایران دوچرخ	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۵	-	-	-	۱۵	۱۵	-	
	بنامیت ۲ گروه بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	(۳,۳۹۷)	-	(۳,۳۹۷)	-	(۳,۳۹۷)	
	شرکت کیا مهندسان	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	-	-	(۱۷۹)	
	شرکت جناری آریا دانا	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	(۲۷)	-	(۲۷)	-	(۲۷)	
	بهمن استنادار	عضو مشترک هیأت مدیره	۳۶	-	-	-	۳۶	۳۶	-	
	کارگزاری بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	۱	-	-	-	۱	۱	-	
	جمع									
جمع کل										



۳۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت‌های ۱۰-۱۴ و ۱۱-۱۴ بابت داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداخت ارقام سرمایه ای می باشد.

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

۳۸-۳- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۷۸۳,۹۱۷	۸,۷۹۲,۷۱۹	۱۱,۸۲۴,۰۲۲	۸,۷۹۲,۷۱۹	۳۹-۳-۱	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۱۱,۷۸۳,۹۱۷	۸,۷۹۲,۷۱۹	۱۱,۸۲۴,۰۲۲	۸,۷۹۲,۷۱۹		

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۹,۹۹۱	۷۹۶,۵۲۲	بانک تجارت شعبه آزادی (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱,۳۴۶,۵۹۳	۱,۶۴۷,۱۴۴	شرکت بهمن موتور (ضمانت تضامین شرکتهای همگروه)
۲,۱۱۹,۱۱۱	۲,۲۵۵,۲۶۶	شرکت گروه بهمن
۱,۸۷۶,۲۹۵	۲,۶۴۴,۷۰۵	شرکت سیبا موتور (ضمانت تضامین شرکتهای همگروه)
۵۰۸,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱۱۵,۷۹۸	۱۱۵,۷۹۷	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (ضمانت تضامین شرکتهای همگروه)
۱۱۲,۳۴۸	۱۱۲,۳۴۸	سازمان خرید سپاه (ضمانت فروش محصولات)
۱۵۶,۵۱۱	۲۳۴,۹۱۵	ضمانت نامه های بانک به عهده شرکت
۶۰,۶۰۰	۱۳,۶۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر (بابت تضمین گشایش اعتبارات اسنادی)
۱,۴۱۳,۶۲۲	۱۳۱,۰۰۰	بانک پارسیان (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱۷۹,۶۱۰	.	بانک ملت شعبه کندوان
۱۲۰,۶۰۰	۱۲۰,۶۰۰	شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا (ترخیص کالا و امور گمرکی)
۳۱,۲۰۰	۳۱,۲۰۰	شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا
۴۱۳,۶۳۸	۱۸۴,۶۲۲	سایر
۱۱,۷۸۳,۹۱۷	۸,۷۹۲,۷۱۹	

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال (مبلغ ۲۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۰-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

