

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بانضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره****شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)****مقدمه**

۱- صورت وضعیت مالی های تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- شرکت در طی دوره مورد گزارش و سنوات گذشته بابت تأمین کسری ذخیره گارانتی محصولات و کاربری های فروش رفته در انطباق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنایع و معادن جمعاً بمبلغ ۴۲۱,۶۶۲ میلیون ریال برآورد و در حسابها منظور نموده، است. لیکن درخصوص مورد یاد شده، مدارک و مستندات کافی و مبانی نحوه عمل شرکت به منظور انطباق با ادعاهای مدیریت و اطمینان از نبود ذخایر مازاد احتمالی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچگونه اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با نتیجه گیری بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی ویا تحریف های با اهمیت است. در رابطه با بند ۳ مبانی نتیجه گیری مشروط، این موسسه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

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

موضوع	شماره ماده دستورالعمل
افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد	ماده ۹
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 ابلاغ ثبت	ماده ۱۰
افشای فوری در خصوص تغییر نرخ فروش محصولات یا ارائه خدمات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از وقوع رویداد و نمایندگان اشخاص حقوقی مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۸	ماده ۱۳

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

۸- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه 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.

دایا رهیافت

۴ آذر ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

احمد و کهنیا

(۸۰۰۷۷۲) (۱۸۹۲)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۴۸۳

دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، پلاک ۲۷۹
 کدپستی: ۱۳۹۷۱۱-۱۳۹۹۹ / تلفن: ۴۸۰ ۹۷ ۴۰۸ و ۴۸۰ ۸۱ ۴۰۰
 www.bahman.ir www.bahmandiesel.ir / فکس: ۴۸۰ ۹۷۲ ۱۶
 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)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

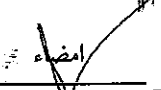
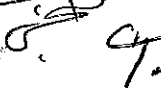


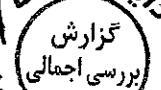
با احترام

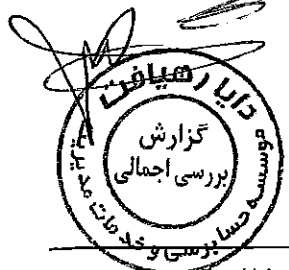
به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|--|---|
| ۲ | الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
- 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 ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ به تائید هیات مدیره شرکت اصلی رسیده است.

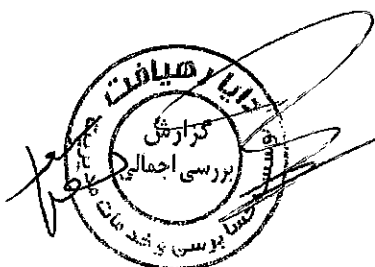
امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حمیدرضا منجی	گروه بهمن
	نایب رئیس هیات مدیره	علی اکبر رمضانی	شرکت بهمن موتور
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	مرتضی شفیعی	شرکت بهمن خودرو
	عضو هیات مدیره	سید محسن مرتضوی	شرکت شاسی ساز ایران
	عضو هیات مدیره	حسین خضری	شرکت بازرگانی عصر بهمن



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

عملیات در حال تداوم	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۴,۶۱۱,۳۷۱	۲,۱۸۹,۵۹۸	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۰۳۷,۳۸۲)	(۱,۶۰۴,۵۴۸)	۶
سود ناخالص	۱,۵۷۳,۹۸۹	۵۸۵,۰۵۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۹۵,۳۳۹)	(۲۶۱,۴۷۴)	۷
هزینه کاهش ارزش دریافتی	(۸۰,۳۸۴)	-	۸
سایر درآمدها	۳۲۴,۱۲۲	۱۶۵,۹۱۱	۹
سایر هزینه ها	(۲۷۰,۵۱۸)	(۱۴۵,۵۳۹)	۱۰
سود عملیاتی	(۵۲۲,۱۱۹)	(۲۴۱,۱۰۳)	
هزینه های مالی	۱,۰۵۱,۸۷۰	۳۴۳,۹۴۸	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۳۲۸,۸۸۴)	(۱۷۴,۶۸۹)	۱۱
سود قبل از مالیات	۱۴,۷۵۳	۲۰,۰۱۱	۱۲
هزینه مالیات بردرآمد	(۳۱۴,۱۳۱)	(۱۵۴,۶۷۸)	
سود قابل از مالیات	۷۳۷,۷۳۹	۱۸۹,۳۳۳	
هزینه مالیات بردرآمد	(۱۷۲,۵۲۴)	(۴۳,۸۲۸)	
دوره جاری	-	(۲۹۲)	
دوره های قبل	۵۶۵,۲۱۵	۱۴۵,۱۴۹	
سودخالص	۵۶۵,۲۱۵	۱۴۵,۱۴۹	
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۵۶۵,۳۰۰	۱۴۵,۲۷۰	
منافع فاقد حق کنترل	(۸۵)	(۱۲۱)	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۶۵,۲۱۵	۱۴۵,۱۴۹	
عملیاتی (ریال)	۷۸۸	۲۵۸	۷۰۶
غیر عملیاتی (ریال)	(۲۲۳)	(۱۱۳)	(۶۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۵۶۵	۱۴۵	۶۳۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۴	۶۲۰,۵۵۱	۵۸۸,۰۷۰	۵۹۰,۷۲۲
			۶۷۱
۱۵	۲,۳۴۰	۲,۱۶۲	۹۲۶,۲۱۳
۱۹	۴,۹۵۱	۱۲۲,۹۴۸	۱,۵۱۷,۶۰۶
	۶۲۷,۸۴۲	۷۱۳,۱۸۰	
دارایی های جاری :			
۱۷	۶۳۱,۱۸۴	۵۷۱,۳۱۶	۱,۱۶۶,۴۸۳
۱۸	۳,۸۹۳,۹۶۸	۳,۸۷۱,۳۸۷	۲,۰۲۱,۵۸۶
۱۹	۶۶۶,۷۳۹	۱,۲۴۱,۴۱۱	۱,۸۰۸,۴۶۲
۲۰	۳۶۸,۰۷۲	۶۵۶,۵۴۶	۲۳۴,۲۵۷
	۵,۵۵۹,۹۶۳	۶,۳۴۰,۶۶۰	۵,۲۳۰,۷۸۸
	۶,۱۸۷,۸۰۵	۷,۰۵۳,۸۴۰	۶,۷۴۸,۳۹۴
جمع دارائیه			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵
۲۳	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۲,۰۷۱,۴۸۴	۱,۶۸۲,۲۳۰	۱,۷۱۶,۹۳۱
	۳,۱۹۱,۵۶۹	۲,۸۰۲,۳۱۵	۲,۸۳۷,۰۱۶
۲۴	(۶,۲۹۸)	(۶,۲۶۱)	(۶,۱۷۷)
	۳,۱۸۵,۲۷۱	۲,۷۹۶,۰۵۴	۲,۸۳۰,۸۳۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
۲۵	۸۵,۴۱۹	۶۱,۰۸۶	۴۶,۹۳۵
بدهی های جاری :			
۲۶	۶۲۵,۰۵۰	۵۳۲,۷۹۱	۷۵۶,۲۵۹
۲۷	۲۶۸,۸۶۹	۲۵۸,۰۸۰	۲۸۹,۹۲۶
۲۸	۲۴۸,۸۰۹	۱۵,۵۰۲	۲۸۴,۴۴۳
۲۹	۲۰۲,۶۲۷	۱,۴۳۴,۵۶۴	۱,۵۵۴,۴۱۳
۳۰	۱,۰۳۸,۹۸۶	۱,۰۳۸,۸۴۶	۶۴۸,۰۶۳
۳۱	۵۳۲,۷۷۵	۹۱۶,۹۱۷	۳۳۷,۵۱۶
	۲,۹۱۷,۱۱۵	۴,۱۹۶,۷۰۰	۳,۸۷۰,۶۲۰
	۳,۰۰۲,۵۳۴	۴,۲۵۷,۷۸۶	۳,۹۱۷,۵۵۵
	۶,۱۸۷,۸۰۵	۷,۰۵۳,۸۴۰	۶,۷۴۸,۳۹۴

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



(Handwritten signatures and stamps)

(Handwritten signature)

شرکت بیمون دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع کل	منافع قابل حق	قابل انساب به مالکان	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۰۴,۹۰۲	(۶,۲۴۱)	۲,۸۱۱,۱۶۳	۱,۶۹۱,۰۷۸	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۸۴۸)	-	(۸,۸۴۸)	(۸,۸۴۸)	-	-	-
۲,۷۹۶,۰۵۴	(۶,۲۴۱)	۲,۸۰۲,۲۱۵	۱,۶۸۲,۲۳۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۹,۲۱۷	(۳۷)	۶۳۹,۲۵۴	۶۳۹,۲۵۴	-	-	-
۳,۴۳۵,۲۷۱	-	۳,۴۴۱,۵۶۹	۲,۳۲۱,۴۸۴	-	-	-
(۲۵۰,۰۰۰)	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۳,۱۸۵,۲۷۱	(۶,۲۹۸)	۳,۱۹۱,۵۶۹	۲,۰۷۱,۴۸۴	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۹۴,۰۷۸	(۶,۱۷۷)	۲,۸۰۰,۲۰۵	۱,۶۸۰,۱۲۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۸۴۸)	-	(۸,۸۴۸)	(۸,۸۴۸)	-	-	-
۲,۷۸۵,۱۸۰	(۶,۱۷۷)	۲,۷۹۱,۳۵۷	۱,۶۷۱,۲۷۲	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۱۴۹	(۱۲۱)	۱۳۵,۲۷۰	۱۳۵,۲۷۰	-	-	-
۲,۹۳۶,۶۲۷	-	۲,۹۳۶,۶۲۷	۱,۸۱۶,۵۴۲	-	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۳۳۰,۳۲۹	(۶,۲۹۸)	۲,۳۳۶,۶۲۷	۱,۲۱۶,۵۴۲	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۳۹,۶۸۷	(۶,۱۷۶)	۲,۸۴۵,۸۶۳	۱,۷۲۵,۷۷۸	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۸۴۸)	-	(۸,۸۴۸)	(۸,۸۴۸)	-	-	-
۲,۸۳۰,۸۳۹	(۶,۱۷۶)	۲,۸۲۷,۰۱۵	۱,۷۱۶,۹۳۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۵,۲۱۵	(۸۵)	۵۶۵,۳۰۰	۵۶۵,۳۰۰	-	-	-
۳,۳۹۶,۰۵۴	-	۳,۴۰۲,۳۱۵	۲,۲۸۲,۲۳۰	-	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۷۹۶,۰۵۴	(۶,۲۴۱)	۲,۸۰۲,۲۱۵	۱,۶۸۲,۲۳۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت های مالی است

۴

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح انتخابات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید آراء شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید آراء شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح انتخابات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید آراء شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید آراء شده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح انتخابات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید آراء شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده تجدید آراء شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۳,۴۵۰	۳۱۵,۸۸۰	۱,۲۰۷,۴۶۷	۳۳
(۲۰۴,۳۷۰)	(۵۴,۷۸۸)	(۱۰۴,۵۸۳)	
۱,۷۷۹,۰۸۰	۲۶۱,۰۹۲	۱,۱۰۲,۷۸۴	
۶,۵۴۲	۱,۴۰۰	-	
(۶۰,۶۹۷)	(۳۹,۵۷۷)	(۴۱,۸۱۰)	
(۱,۷۴۵)	-	(۴۰۰)	
۸,۲۲۵	۵,۲۶۱	۲,۱۰۳	
(۴۷,۶۷۵)	(۳۲,۹۱۶)	(۴۰,۱۰۷)	
۱,۷۳۱,۴۰۵	۲۲۸,۱۷۶	۱,۰۶۲,۶۷۷	
۳,۸۸۳,۴۱۹	۲,۴۲۲,۹۱۱	۲۸۸,۵۸۱	
(۴۰,۲۷,۲۵۴)	(۲,۴۳۷,۷۵۶)	(۱,۵۳۵,۶۲۸)	
(۳۰,۳,۶۹۸)	(۱۶۳,۶۰۰)	(۸۰,۶۰۲)	
(۸۶۸,۹۴۱)	(۱۱۸,۲۹۱)	(۱۶,۶۹۳)	
(۱,۳۱۷,۶۷۴)	(۲۹۶,۷۳۶)	(۱,۳۴۴,۳۴۲)	
۴۱۳,۷۳۱	(۶۸,۵۶۰)	(۲۸۱,۶۶۵)	
۲۳۴,۲۵۷	۲۳۴,۲۵۷	۶۵۶,۵۴۶	
۸,۵۵۸	۵,۱۴۳	(۶,۸۰۹)	
۶۵۶,۵۴۶	۱۷۰,۸۴۰	۳۶۸,۰۷۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
 نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
 دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
 جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
 تأثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature and scribbles.

Handwritten signature.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۱۱,۲۸۳	۲,۱۸۹,۱۸۴	۱,۶۹۸,۲۲۰	۵
(۳,۰۳۷,۲۴۳)	(۱,۶۰۴,۰۸۴)	(۶۸۱,۳۷۳)	۶
۱,۵۷۴,۰۴۰	۵۸۵,۱۰۰	۱,۰۱۶,۸۴۷	
(۴۹۴,۵۳۹)	(۲۶۰,۸۳۶)	(۲۰۲,۲۵۵)	۷
(۷۹,۳۶۸)	-	-	۸
۳۲۴,۱۲۲	۱۶۵,۹۱۱	۱۱۲,۶۷۰	۹
(۲۷۰,۵۱۸)	(۱۴۵,۵۳۹)	(۳,۲۳۳)	۱۰
(۵۲۰,۳۰۳)	(۲۴۰,۴۶۴)	(۹۲,۸۱۸)	
۱,۰۵۳,۷۳۷	۳۴۴,۶۳۶	۹۲۴,۰۲۹	
(۳۲۸,۸۸۴)	(۱۷۴,۶۸۹)	(۹۵,۷۱۲)	۱۱
۱۳,۱۷۳	۱۹,۸۵۴	۹,۶۷۸	۱۲
(۳۱۵,۷۱۱)	(۱۵۴,۸۳۶)	(۸۶,۰۳۴)	
۷۳۸,۰۲۶	۱۸۹,۸۰۰	۸۳۷,۹۹۵	
(۱۷۲,۲۳۱)	(۴۳,۸۲۸)	(۱۹۸,۵۲۵)	
۵۶۵,۷۹۵	۱۴۵,۹۷۲	۶۳۹,۴۷۱	
۷۹۰	۲۵۸	۷۰۵	
(۲۲۵)	(۱۱۱)	(۶۵)	
۵۶۵	۱۴۷	۶۴۰	۱۳

عملیات در حال تداوم

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه کاهش ارزش دریافتی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

دوره جاری

سودخالص

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and another on the right.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
دارایی های غیر جاری :				
۵۹۰,۲۷۲	۵۸۸,۰۷۰	۶۲۰,۵۵۱	۱۴	داراییهای ثابت مشهود
۶۶۱	۲,۱۵۸	۲,۳۳۶	۱۵	داراییهای نامشهود
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۱۶	سرمایه گذاری بلند مدت
۹۲۶,۲۱۳	۱۲۲,۹۶۸	۴,۹۵۱	۱۹	دریافتنی های بلند مدت
۱,۵۳۷,۶۳۶	۷۳۳,۶۶۶	۶۴۸,۳۲۸		جمع دارائیههای غیر جاری
دارایی های جاری :				
۱,۱۶۶,۱۶۴	۵۷۱,۳۱۶	۶۳۱,۱۸۴	۱۷	پیش پرداخت ها
۲,۰۲۰,۱۷۸	۳,۸۷۱,۳۸۷	۳,۸۹۳,۹۶۸	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱,۸۰۹,۹۴۹	۱,۲۴۰,۸۳۸	۶۶۶,۲۴۴	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳۱,۵۴۳	۶۵۶,۱۳۲	۳۶۷,۸۵۷	۲۰	موجودی نقد
۵,۲۲۷,۸۳۴	۶,۳۳۹,۶۷۳	۵,۵۵۹,۲۵۳		جمع دارایی های جاری
۶,۷۶۵,۴۷۰	۷,۰۷۳,۳۳۹	۶,۲۰۷,۵۸۱		جمع دارائیهها
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۳	سایر اندوخته ها
۱,۷۳۳,۹۲۲	۱,۶۹۹,۷۱۷	۲,۰۸۹,۱۸۹		سود انباشته
۲,۸۵۳,۹۲۲	۲,۸۱۹,۷۱۷	۳,۲۰۹,۱۸۹		جمع حقوق مالکانه
بدهیهای غیر جاری :				
۴۶,۹۳۵	۶۱,۰۸۶	۸۵,۴۱۹	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
بدهی های جاری :				
۷۵۰,۴۱۶	۵۲۸,۶۲۷	۶۲۰,۹۰۸	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸۹,۹۲۶	۲۵۸,۰۸۰	۲۶۸,۸۶۹	۲۷	مالیات پرداختنی
۲۸۴,۴۴۳	۱۵,۵۰۲	۲۴۸,۸۰۹	۲۸	سود سهام پرداختنی
۱,۵۵۴,۴۱۳	۱,۴۳۴,۵۶۴	۲۰۲,۶۲۷	۲۹	تسهیلات مالی
۶۴۸,۰۶۳	۱,۰۳۸,۸۴۶	۱,۰۳۸,۹۸۶	۳۰	ذخایر
۳۳۷,۳۵۲	۹۱۶,۹۱۷	۵۳۲,۷۷۵	۳۱	پیش دریافت ها
۳,۸۶۴,۶۱۳	۴,۱۹۲,۵۳۶	۲,۹۱۲,۹۷۳		جمع بدهیهای جاری
۳,۹۱۱,۵۴۸	۴,۲۵۳,۶۲۲	۲,۹۹۸,۳۹۲		جمع بدهی ها
۶,۷۶۵,۴۷۰	۷,۰۷۳,۳۳۹	۶,۲۰۷,۵۸۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the left and several initials on the right.

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲,۸۲۸,۵۶۶	۱,۷۰۸,۵۶۶	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۸۴۸)	(۸,۸۴۸)	-	-	-
۲,۸۱۹,۷۱۸	۱,۶۹۹,۷۱۸	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۹,۴۷۱	۶۳۹,۴۷۱	-	-	-
۶۳۹,۴۷۱	۶۳۹,۴۷۱	-	-	-
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۳۰۹,۱۸۹	۲,۰۴۹,۱۸۹	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۵,۳۶۰	۱,۶۸۵,۳۶۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۸۴۸)	(۸,۸۴۸)	-	-	-
۲,۷۹۶,۵۱۲	۱,۶۷۶,۵۱۲	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۹۷۲	۱۳۵,۹۷۲	-	-	-
۱۳۵,۹۷۲	۱۳۵,۹۷۲	-	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۳۳۲,۴۸۴	۱,۱۲۲,۴۸۴	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۵,۳۶۰	۱,۶۸۵,۳۶۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۸,۵۶۲	۴۸,۵۶۲	-	-	-
۲,۸۵۳,۹۲۲	۱,۷۳۳,۹۲۲	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۵,۷۹۵	۵۶۵,۷۹۵	-	-	-
۵۶۵,۷۹۵	۵۶۵,۷۹۵	-	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۸۱۹,۷۱۷	۱,۶۹۹,۷۱۷	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات زاندهات (۳۲)

مانده تجدید آرزاه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید آرزاه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات زاندهات (۳۲)

مانده تجدید آرزاه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید آرزاه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات زاندهات (۳۲)

مانده تجدید آرزاه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود جامع سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده تجدید آرزاه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است

(Handwritten signature and scribbles)

شرکت پهن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۰۷,۴۶۸	۳۱۷,۵۹۶	۱,۹۸۷,۲۳۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۴,۴۸۵)	(۵۴,۴۹۶)	(۲۰۴,۰۷۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۱۰۲,۹۸۳	۲۶۳,۱۰۰	۱,۷۸۳,۱۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	-	۱,۴۰۰	۴,۷۶۲
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۴۱,۸۱۰)	(۳۹,۵۷۷)	(۶۰,۶۹۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۰۰)	-	(۱,۷۴۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۲,۱۰۲	۵,۲۶۱	۸,۲۲۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	(۴۰,۱۰۷)	(۳۲,۹۱۶)	(۴۹,۴۵۵)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱,۰۶۲,۸۷۶	۲۳۰,۱۸۴	۱,۷۳۳,۷۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۸۸,۵۸۱	۲,۴۲۲,۹۱۱	۳,۸۸۲,۲۱۹
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	(۱,۵۳۵,۶۲۸)	(۲,۴۳۷,۷۵۶)	(۴,۰۲۷,۲۵۴)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۰,۶۰۲)	(۱۶۳,۶۰۰)	(۲۰۳,۶۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۶,۶۹۳)	(۱۱۸,۲۹۱)	(۸۶۸,۹۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۴۴,۳۴۲)	(۲۹۶,۷۳۶)	(۱,۳۱۷,۶۷۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۸۱,۴۶۶)	(۶۶,۵۵۲)	۴۱۶,۰۳۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۵۶,۱۲۲	۲۳۱,۵۴۳	۲۳۱,۵۴۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال	(۶,۸۰۹)	۵,۱۴۳	۸,۵۵۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۶۷,۸۵۷	۱۷۰,۱۳۴	۶۵۶,۱۳۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال			

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



[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 به شناسه ملی ۱۰۲۵۷۱۹۶۴ در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۲۱۵۸۳۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت بهمن دیزل جزء واحدهای تجاری فرعی گروه بهمن است. ضمناً شرکت در تاریخ ۲۱/۰۲/۱۳۹۴ 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 موتور 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.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۲	۲	۲
۵۵۴	۵۶۶	۵۵۴	۵۶۶
۵۵۶	۵۶۸	۵۵۶	۵۶۸

کارکنان رسمی
 کارکنان قراردادی



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

- ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:
- ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»
- اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد آثار با اهمیتی بر مالیات شرکت ندارد.
- ۳- **اهم رویه های حسابداری**
- ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی 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 تحقیقناشته 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 بوشونگک 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 دریافتی 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.
- ۳-۳-۳- 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 دوره/سال به حساب درآمد منظور می گردد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۱۴,۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک	یورو	آزاد ۱۲۶,۸۸۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
بانک	یوآن	آزاد ۱۶,۱۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق	دلار	آزاد ۱۱۴,۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق	یورو	آزاد ۱۲۶,۸۸۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق	یوآن	آزاد ۱۶,۱۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	ین	آزاد ۱,۰۶۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	ین	آزاد ۱,۰۶۶ 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 تحصیل «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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۶-۲- 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 ۳۱ / ۰۴ / ۱۳۹۴ 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	۱۰۰ درصد	نزولی
قالبا	۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۶-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده 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.

۳-۷- داراییهای نامشهود

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

۳-۷-۲- 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برارودوبار ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.
- ۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.
- ۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی 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، می باشد.
- ۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی 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 بازیافتنی 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 می یابد. 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.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۹- موجودی مواد و کالا-

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه 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 اصلی	تلفیقی گروه	
		اندازه گیری
		سرمایه گذاری های بلندمدت
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
شناخت درآمد		
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	

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 بوشونگ

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
فروش خالص	۱,۶۹۳,۸۶۷	۲,۱۶۵,۵۶۱	۲,۱۶۵,۳۳۸	۲,۵۶۹,۷۶۶
خالص درآمد ارائه خدمات	۴,۳۵۳	۲۳,۰۳۷	۲۳,۹۴۷	۴۱,۵۱۷
	۱,۶۹۸,۲۲۰	۲,۱۸۹,۵۹۸	۲,۱۸۹,۱۸۴	۲,۶۱۱,۲۸۳

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

فروش خالص محصولات	یادداشت	۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۷	
		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
فروش محصولات	۵-۱-۱	۳۹۲	۱,۲۸۸,۵۷۷	۱,۹۸۸,۹۳۷	۲,۶۸۵,۳۳۶
فروش قطعات و لوازم	۵-۱-۲		۲۶۲,۶۸۳	۲۰۸,۶۹۷	۳۷۲,۹۹۶
فروش کاربری	۵-۱-۳	۴۰۸	۲۰۶,۹۰۰	۴۹,۴۸۶	۵۵۴,۴۱۲
جمع فروش داخلی			۱,۷۵۸,۱۶۰	۲,۲۴۷,۱۲۰	۲,۷۱۲,۷۴۴
برگشت از فروش و تخفیفات	۵-۱-۴		(۶۴,۲۹۳)	(۸۱,۸۸۲)	(۱۴۲,۹۷۸)
جمع فروش خالص			۱,۶۹۳,۸۶۷	۲,۱۶۵,۳۳۸	۲,۵۶۹,۷۶۶
خالص درآمد ارائه خدمات			۴,۳۵۳	۲۳,۹۴۷	۴۱,۵۱۷
درآمد ارائه خدمات تعمیرگاهی			۱,۶۹۸,۲۲۰	۲,۱۸۹,۱۸۴	۲,۶۱۱,۲۸۳

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

	تعداد	مبلغ	۶ ماهه منتهی به		تعداد	مبلغ		
			۱۳۹۸/۰۶/۳۱				۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
			تعداد	مبلغ			تعداد	مبلغ
کامیونت ۲تن	۲۰۶	۶۰۹,۷۸۲	۶۴۷	۸۲۹,۰۵۴	۸۹۵	۱,۲۸۷,۰۷۴		
کامیونت ۸تن	۶۹	۲۱۱,۳۲۰	۲۳۶	۳۲۲,۲۸۶	۳۴۴	۵۳۷,۴۳۲		
کامیونت ۱۵ تن	-	-	۸۴	۹۰,۷۶۵	۱۹۳	۳۲۱,۰۰۳		
کامیونت شیلر ۲تن	۳	۴,۴۴۰	۴	۲,۸۵۴	۱۰	۱۲,۰۰۳		
مینی بوس سحر	۴۲	۱۶۴,۸۷۳	۲۰۴	۳۵۷,۷۹۳	۲۵۴	۶۶۱,۵۶۴		
کامیون ۱۸ تن	۱۴	۹۱,۳۰۰	۷۷	۲۲۴,۲۸۰	۱۹۵	۶۱۲,۰۷۲		
مینی بوس مکسوس	۳	۸,۸۱۸	۴۳	۵۳,۷۶۸	۴۹	۶۴,۳۱۱		
کامیونت ۵ تن (NMR)	۴۸	۱۵۵,۹۷۳	۵۹	۷۰,۵۳۱	۱۴۱	۱۸۹,۸۷۷		
کامیون ۲۶ تن	۷	۴۲,۰۷۱	۱۱	۳۵,۶۰۵	-	-		
	۳۹۲	۱,۲۸۸,۵۷۷	۱,۳۶۳	۱,۹۸۸,۹۳۷	۲,۱۸۱	۲,۶۸۵,۳۳۶		



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۲,۹۹۶	۲۰۷,۵۸۸	۲۶۲,۶۲۸
-	۱,۱۰۹	۵۵
۴۷۲,۹۹۶	۲۰۸,۶۹۷	۲۶۲,۶۸۳

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

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به				
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه
۴۲,۳۴۳	۱۱۲	۱,۶۵۰	۸	۱۴,۴۷۷	۱۶
۹۶,۷۳۲	۱۸۷	۳۶,۷۹۴	۱۲۵	۱۰۷,۸۸۴	۱۳۸
۶۲,۶۱۲	۶۱	۸,۴۹۰	۱۵	۵۲,۹۶۸	۴۵
۱۸,۳۳۰	۱۳	۲,۷۵۲	۲	۱۱,۹۴۵	۲
۱,۴۰۸	۲	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۹,۶۲۶	۶
۳۳۲,۹۸۶	۷۳	-	-	-	-
۵۵۴,۶۱۲	۴۴۸	۴۹,۴۸۶	۱۵۰	۲۰۶,۹۰۰	۲۰۷

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

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به			
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	جمع	برگشتی	تخفیفات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۴۱	۱۴,۳۷۳	۱۰,۵۸۴	۱,۳۳۸	۹,۲۴۶
۶,۴۵۹	۶,۳۲۱	۶۰۵	-	۶۰۵
۲۱,۰۷۲	۴۹۵	-	-	-
۱۳,۱۳۳	۸,۴۷۷	-	-	-
۴,۵۲۳	۴,۳۴۹	۲,۷۳۵	-	۳,۷۳۵
۲۵۷	۱۱۰	۸۱۹	-	۸۱۹
-	۳,۳۲۳	۸	-	۸
-	-	-	-	-
۱,۳۷۶	۱,۲۲۰	۸,۴۵۷	-	۸,۲۵۷
۷۹,۰۱۰	۴۳,۲۰۶	۳۹,۸۶۹	۴,۱۱۸	۳۷,۷۵۱
۷	۷	۴۱۶	-	۴۱۶
۱۴۲,۹۷۸	۸۱,۸۸۴	۶۴,۲۹۳	۳,۴۵۶	۶۰,۸۳۷

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

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به			
	۱۳۹۷/۶/۳۱		۱۳۹۸/۶/۳۱	
در صد سود ناخالص به	در صد سود ناخالص به	در صد سود	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	۲۸	۶۱	۳۶۷,۴۱۳	۵۹۹,۱۹۸
۳۴	۲۸	۶۳	۱۳۰,۵۱۷	۲۰۷,۵۸۵
۷۲	۲۲	۲۶	۱,۵۸۳	۴,۴۴۰
۶	۱۱	۴۵	۷۳,۴۹۷	۱۶۴,۰۵۴
۳۰	۲۳	۶۷	۶۱,۴۷۷	۲۹,۸۲۳
۳۱	۲۸	۶۷	۵,۵۰۷	۲,۷۰۶
۳۴	۲۵	۷۰	۱۰۲,۸۱۹	۴۴,۸۹۷
-	۲۵	۵۴	۲۴,۷۹۳	۱۹,۲۷۰
-	۱۵	۳۴	۷۰,۰۰۱	۱۳۶,۵۱۹
-	۵۷	۸۰	۱۸۱,۲۴۰	۳۵,۸۹۱
-	۲۷	۶۰	۱,۰۱۶,۸۴۷	۶۸۱,۳۷۳



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شرکت اصلی		گروه		سال ۱۳۹۷
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۲,۳۴۶,۳۷۷	۱,۶۶۰,۹۰۸	۲,۳۴۷,۲۵۲	۱,۶۶۱,۰۳۶	۴۳۰,۰۴۳
دستبرد مستقیم	۹۷,۳۵۸	۶۳,۱۹۰	۹۷,۳۵۸	۶۳,۱۹۰	۵۹,۰۱۶
سربار تولید	۱۵۸,۷۰۴	۷۷,۰۲۰	۱۵۸,۷۰۴	۷۷,۰۲۰	۷۸,۷۰۷
بهای تمام شده تولید	۲,۶۰۲,۳۸۱	۱,۸۰۱,۱۱۸	۲,۶۰۳,۳۱۴	۱,۸۰۱,۲۴۶	۵۶۷,۷۶۶
افزایش می شود:					
موجودی در جریان ساخت	۹۳,۵۵۱	۹۳,۵۵۱	۹۳,۶۰۵	۹۳,۵۵۱	۶۷,۰۹۷
کسر می شود:					
موجودی در جریان ساخت پایان دوره/سال	(۶۷,۰۹۷)	(۱۵۲,۴۷۲)	(۶۷,۱۵۰)	(۱۵۲,۵۰۶)	(۸۴,۰۵۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۶۲۸,۸۴۳	۱,۷۴۲,۱۹۸	۲,۶۲۹,۷۶۹	۱,۷۴۲,۲۹۱	۵۵۰,۸۱۳
افزایش (کسر) می شود:					
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره/سال	۶۷۲,۹۸۰	۶۷۲,۹۸۰	۶۷۳,۲۱۳	۶۷۲,۹۸۰	۷۳۳,۹۸۱
تعدیلات	۹۰۲	۰	۱۱۶	۱۶۶	(۱۰,۸۱۲)
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره/سال	(۷۳۳,۹۸۱)	(۹۳۴,۲۲۳)	(۷۳۴,۲۱۴)	(۹۳۴,۲۲۳)	(۷۷۵,۰۱۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۵۶۸,۷۴۵	۱,۶۸۰,۹۵۶	۲,۵۶۸,۸۸۴	۱,۶۸۱,۲۱۵	۶۹۸,۹۶۳
افزایش می شود:					
بهای تمام شده قطعات، کاربری و خدمات ارائه شده	۴۶۸,۴۹۸	۱۲۲,۱۲۸	۴۶۸,۴۹۸	۱۲۲,۳۳۳	۱۸۲,۴۱۰
بهای تمام شده کالا و قطعات فروش رفته	۳,۰۳۷,۲۴۳	۱,۸۰۳,۰۸۴	۳,۰۳۷,۳۸۲	۱,۸۰۳,۵۴۸	۸۸۱,۳۷۳



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

نوع مواد اولیه- نام کشور تأمین کننده	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مواد خارجی (CKD) ژاپن	۳,۰۶۴,۲۳۱	۱,۷۳۱,۶۳۹	۲۰۷,۵۱۱
مواد ایرانی (کولر، رادیو پخش، لاستیک، مبدل و کمربند)	۸۶۶,۹۱۸	۳۶۱,۰۹۶	۲۱۶,۶۶۸
مواد خارجی (CSO) ولوازم یدکی- ژاپن	۶۵۳,۶۹۰	۲۳۶,۵۸۷	۱۷۳,۳۴۲
مواد داخلی (انبار مصرفی)- ایران	۴۰,۱۴۶	۱۶,۶۸۳	۲۷,۹۳۱
مواد شیمیایی (روغن و بنزین و تینر، گاروئیل و...)- ایران	۴۹,۹۹۲	۲۵,۸۲۵	۱۱,۷۴۵
	۴,۶۷۴,۹۷۷	۲,۳۷۱,۸۲۹	۶۳۷,۱۹۷

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

شرکت اصلی	گروه						
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸۱,۴۷۵	۵۲,۲۰۶	۴۷,۳۹۴	۸۱,۴۷۵	۵۲,۲۰۶	۴۷,۳۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
	۴,۹۴۵	۳,۷۰۴	۵,۲۸۹	۴,۹۴۵	۳,۷۰۴	۵,۲۸۹	هزینه باخرید خدمت کارکنان
	۱۰,۹۳۸	۷,۲۸۰	۶,۳۳۳	۱۰,۹۳۸	۷,۲۸۰	۶,۳۳۳	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
	۹۷,۳۵۸	۶۳,۱۹۰	۵۹,۰۱۶	۹۷,۳۵۸	۶۳,۱۹۰	۵۹,۰۱۶	

- کاهش هزینه های دستمزد در مقایسه با دوره قبل عمدتاً مربوط به اثرات کاهش تولید که منجر به کاهش ۹۰ درصدی اضافه کار و همچنین عدم سرویس دهی ایاب و ذهاب در برخی از شیفتها بوده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی	گروه					
	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ماهه منتهی به			
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۳۹۸	۲۹,۳۳۵	۳۲,۱۲۵	۶۱,۳۹۸	۲۹,۳۳۵	۳۲,۱۲۵	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۴۱۲	۲,۴۹۶	۴,۶۱۸	۴,۴۱۲	۲,۴۹۶	۴,۶۱۸	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۸,۴۱۷	۳,۸۴۸	۴,۵۹۱	۸,۴۱۷	۳,۸۴۸	۴,۵۹۱	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه‌گری
۱۳,۸۱۷	۸,۳۰۷	۵,۰۶۹	۱۳,۸۱۷	۸,۳۰۷	۵,۰۶۹	مواد مصرفی غیر مستقیم
۲,۰۹۵	۹۴۴	۲,۳۷۳	۲,۰۹۵	۹۴۴	۲,۳۷۳	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۵,۲۰۹	۲۱,۳۱۰	۲۳,۷۶۵	۲۵,۲۰۹	۲۱,۳۱۰	۲۳,۷۶۵	هزینه استهلاک
۳,۴۶۵	۱,۵۹۷	۱,۰۸۲	۳,۴۶۵	۱,۵۹۷	۱,۰۸۲	هزینه کرایه سروسها (آب و دهباب)
۲,۹۶۷	۱,۱۸۷	۱,۱۴۱	۲,۹۶۷	۱,۱۸۷	۱,۱۴۱	هزینه بیمه اموال
۵,۶۲۸	۲,۹۹۷	۲,۷۲۵	۵,۶۲۸	۲,۹۹۷	۲,۷۲۵	هزینه سوخت و برق
۱۰,۲۴۳	۳,۸۷۲	۸۰۷	۱۰,۲۴۳	۳,۸۷۲	۸۰۷	هزینه کارشناسی و آزمایشگاهی
۷۸۷	۱۹۵	۱۹۵	۷۸۷	۱۹۵	۱۹۵	هزینه خدمات قراردادی
۶۶۶	۹۳۱	۲۱۶	۶۶۶	۹۳۱	۲۱۶	سایر اقلام
۱۵۸,۷۰۴	۷۷,۰۲۰	۷۸,۷۰۷	۱۵۸,۷۰۴	۷۷,۰۲۰	۷۸,۷۰۷	

۱-۳-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در مقایسه با دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار و تأمین اجتماعی بوده است.

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

تولید واقعی	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به	تولید واقعی		ظرفیت اسمی	واحد	شرح
		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت ۶ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ظرفیت			
۸۲۲	۶۷۴	۲۰۹	۲,۴۰۰	۱۳,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۶ تن
۴۰۰	۳۲۲	۴۸	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۸ تن
۳۹۰	۲۷۶	۲۷	۶۰۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ایسوزو ۵,۲ تن
۲۳	۱	۲۱	۵۰	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیونت شیلر
۳۰۵	۱۶۵	۲۳	۷۰۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	میلی بوس
۱۷۹	۸۶	۲۶	۱۵۰	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیون
۲,۱۱۹	۱,۵۲۴	۳۵۴	۴,۹۰۰	۴۲,۰۰۰		



شرکت بیمه دیزل (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	شرکت اصلی		گروه		میلیون ریال
	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۸-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حقوق و دستمزد و تقایم	۱۷۵,۵۶۹	۹۷,۳۴۸	۹۹,۱۲۴	۱۷۵,۵۶۹	۹۷,۳۴۸
هزینه مزایای بازنشستگی کارکنان	۱۰,۳۵۰	۷,۷۰۱	۱۲,۶۳۰	۱۰,۳۵۰	۷,۷۰۱
هزینه حق بیمه سهم کارکنان و بیمه بیکاری	۲۲,۶۱۸	۱۲,۰۶۳	۱۴,۳۱۷	۲۲,۶۱۸	۱۲,۰۶۳
هزینه تبلیغات و آگهی	۲۱,۰۷۵	۱۱,۰۸۴	۱,۱۳۹	۲۱,۰۷۵	۱۱,۰۸۴
هزینه مواد و لوازم مصرفی	۱۲,۱۶۸	۸,۴۲۲	۳,۴۷۹	۱۲,۳۶۱	۸,۵۹۲
هزینه خدمات و کمیسیون فروش	۶۴,۱۲۱	۲۲,۵۹۴	۴۰,۲۲	۶۴,۱۲۱	۳۲,۵۹۴
هزینه استهلاك دارایی ثابت مشهود	۱۳,۱۳۱	۵,۴۸۳	۹,۴۱۵	۱۳,۲۷۹	۵,۳۴۸
هزینه گارانتی	۱۲۷,۱۴۶	۶۱,۲۸۹	۴۳,۳۹۴	۱۲۷,۴۱۴	۶۱,۲۸۹
هزینه حمل و نقل و باربری	۵,۵۸۲	۲,۶۰۱	۳,۱۳۲	۵,۵۸۲	۲,۶۰۱
هزینه بیمه اموال موجودی ها	۴,۱۹۳	۲,۶۹۲	۲,۰۹۲	۴,۱۹۳	۲,۶۹۲
هزینه اجاره	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	۰	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸
هزینه خدمات قراردادی	۱۱,۱۲۳	۱,۶۸۱	۱,۳۱۸	۱۱,۲۲۸	۱,۹۱۵
هزینه تحقیق و توسعه	۰	۶,۰۹۹	۰	۰	۶,۰۹۹
سایر	۲۵,۷۰۵	۱۰,۳۳۲	۸,۱۹۳	۲۵,۸۵۱	۱۰,۵۰۲
	۴۹۴,۵۳۹	۲۶۰,۸۳۶	۲۰۲,۲۵۵	۴۹۵,۳۳۹	۲۶۱,۴۷۴

۸-۱- 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 متأثر از آن بوده است.

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

یادداشت	شرکت اصلی		گروه		میلیون ریال
	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۹- سایر درآمدها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۷۹,۳۶۸	-	-	۸۰,۳۸۴	-

یادداشت	شرکت اصلی		گروه		میلیون ریال
	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۱۰- سایر هزینه ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اقساطی خودرو	۳۰۳,۱۳۳	۱۵۴,۰۸۲	۸۱,۰۹۵	۳۰۳,۱۳۳	۱۵۴,۰۸۲
سود نرخ تسعیر ارز	-	-	۲۴,۴۵۶	-	-
سایر	۲۰,۹۸۹	۱۱,۸۲۹	۷,۱۱۹	۲۰,۹۸۹	۱۱,۸۲۹
	۳۲۴,۱۲۲	۱۶۵,۹۱۱	۱۱۲,۶۷۰	۳۲۴,۱۲۲	۱۶۵,۹۱۱

یادداشت	شرکت اصلی		گروه		میلیون ریال
	دوره میانی ۶ماهه منتهی به		دوره میانی ۶ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
زیان فروش قطعات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان نرخ تسعیر ارز	(۱,۳۵۷)	(۴,۱۶۰)	(۳,۲۳۳)	(۱,۳۵۷)	(۴,۱۶۰)
سایر	(۲۶۹,۱۵۱)	(۱۴۱,۳۶۶)	-	(۲۶۹,۱۵۱)	(۱۴۱,۳۶۶)
	(۱۰)	(۱۴)	-	(۱۰)	(۱۴)
	(۲۷۰,۵۱۸)	(۱۴۵,۵۳۹)	(۳,۲۳۳)	(۲۷۰,۵۱۸)	(۱۴۵,۵۳۹)



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- هزینه های مالی:

گروه و شرکت اصلی			
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سودو کارمزد تسهیلات بانکی
۳۲۷,۹۷۳	۱۷۰,۹۲۸	۹۲,۱۵۳	هزینه سود مشارکت
۶۷۵	۴۸۰	-	سایر هزینه های مالی
۲۳۶	۳,۲۸۲	۳,۵۵۹	
۳۲۸,۸۸۴	۱۷۴,۶۸۹	۹۵,۷۱۲	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۱۶	۱,۲۴۱	-	۶,۰۴۳	۱,۲۴۵	-	سود سپرده بانکی، اوراق مشارکت و اوراق بانک مسکن
۸,۲۲۵	۵,۲۶۱	۲,۱۰۳	۸,۲۲۵	۵,۲۶۱	۲,۱۰۳	جریمه دیرکرد دریافتی از مشتریان
۲۴,۶۶۳	۸,۱۲۴	۱۴,۳۸۵	۲۴,۶۶۳	۸,۱۲۴	۱۴,۳۸۵	سود نرخ تسعیر ارز
۸,۵۵۸	۵,۱۴۳	(۶,۸۰۹)	۸,۵۵۸	۵,۱۴۳	(۶,۸۰۹)	سایر اقلام
(۳۲,۸۸۹)	۸۵	-	(۳۲,۷۳۶)	۲۳۷	-	
۱۳,۱۷۳	۱۹,۸۵۴	۹,۶۷۸	۱۴,۷۵۳	۲۰,۰۱۱	۹,۶۷۸	



شرکت بیمین دیول (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی	دوره میانی		گروه	دوره میانی	
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۵۳,۷۳۷	۳۳۴,۶۳۶	۹۲۴,۰۲۹	۱۰۰۵۱,۸۷۰	۳۳۳,۹۴۸	۹۲۳,۸۷۳
(۲۶۳,۴۳۴)	(۸۶,۱۵۹)	(۲۱۹,۴۵۷)	(۲۶۳,۴۳۴)	(۸۶,۱۵۹)	(۲۱۷,۸۰۲)
۷۹,۰۳۰,۳	۴۵۸,۴۷۷	۷۰۴,۵۷۳	۷۸۸,۴۳۶	۴۵۷,۷۸۹	۷۰۶,۰۷۱
(۳۱۵,۷۱۱)	(۱۵۴,۸۳۶)	(۸۶,۰۳۴)	(۳۱۴,۱۳۱)	(۱۵۴,۶۷۸)	(۸۶,۰۳۴)
۹۱,۲۰۳	۴۳,۶۱۷	۲۰,۹۳۳	۹۰,۹۱۰	۴۱,۴۸۹	۱۹,۴۸۸
(۲۲۴,۵۰۸)	(۱۱۱,۲۱۹)	(۶۵,۱۰۱)	(۲۲۳,۲۲۱)	(۱۱۳,۱۸۹)	(۶۶,۷۴۶)
۵۶۵,۷۹۵	۱۴۵,۹۷۲	۶۳۹,۴۷۱	۵۶۵,۲۱۵	۱۴۵,۱۴۹	۶۳۹,۲۱۷
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۹۰	۲۵۸	۷۰۵	۷۸۸	۲۵۸	۷۰۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲۵)	(۱۱۱)	(۶۵)	(۲۲۳)	(۱۱۳)	(۶۷)
۵۶۵	۱۴۷	۶۴۰	۵۶۵	۱۴۵	۶۳۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
اثر مالیاتی



گزارش مالی میان دوره ای

بلاداشتهای توفیعی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۳۹۸

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	داخلی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اقانه و منسوجات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخته ها	زمین
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۹۹۸,۴۴۸	۱۱,۹۳۲	۱۰,۳۴۵	۹۷۶,۱۷۱	۱۴۸,۶۵۵	۲۷,۰۸۳	۵۱,۵۱۰	۲۴۶,۶۹۶	۲۷,۹۸۹	۲۷۹,۵۳۴	۱۹۴,۷۰۴
۷۰,۲۰۷	-	۹,۳۳۴	۶۰,۹۷۵	۱۶,۷۸۸	۷,۵۴۳	۴,۹۰۳	۲۱,۶۸۷	۹۱۹	۹,۱۳۵	-
(۱۴,۵۴۷)	(۷,۲۲۳)	-	(۷,۳۲۳)	-	(۳,۵۴۴)	(۲,۵۳۱)	(۵۴۱)	(۲۰۴)	-	(۳,۶۹۴)
۱,۰۵۴,۱۰۸	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۱,۰۲۹,۸۲۲	۱۵۵,۴۳۳	۳۴,۲۲۲	۵۳,۸۸۲	۲۶۷,۸۴۲	۲۸,۷۰۴	۲۸۸,۶۶۹	۱۹۱,۰۱۰
۶۶,۲۱۲	-	۲۱,۱۷۴	۴۵,۰۳۸	۱۱,۵۳۰	۳,۴۷۰	۲۴,۰۲۰	۴,۳۶۹	۲۸	۱,۶۲۱	-
۱,۱۲۰,۳۲۰	۴,۷۰۹	۴۰,۷۵۱	۱,۰۷۴,۸۶۰	۱۷۶,۹۷۳	۳۷,۷۴۲	۷۷,۹۰۲	۲۷۲,۳۱۱	۲۸,۷۳۲	۲۹۰,۴۹۰	۱۹۱,۰۱۰
۴۰۷,۷۲۷	-	-	۴۰۷,۷۲۷	۱۴۲,۲۵۱	۱۷,۶۵۰	۴۶,۴۱۵	۱۰۷,۱۳۲	۲۰,۴۹۴	۹۳,۹۸۵	-
۶۱,۲۰۶	-	-	۶۱,۲۰۶	۱۱,۳۵۳	۲,۰۵۲	۴,۷۴۱	۲۴,۲۱۶	۱,۵۰۸	۱۶,۲۳۶	-
(۲,۸۹۴)	-	-	(۲,۸۹۴)	-	(۲,۳۲۹)	(۲,۳۵۱)	(۲۰۰)	(۱۰۴)	-	-
۴۶۶,۰۳۹	-	-	۴۶۶,۰۳۹	۱۵۳,۷۰۴	۲۰,۳۶۳	۴۸,۸۰۵	۱۳۱,۱۴۸	۲۱,۶۹۸	۱۱۰,۴۲۱	-
۳۳,۷۳۱	-	-	۳۳,۷۳۱	۶,۸۳۴	۲,۱۰۶	۲,۹۸۹	۱۳,۲۱۳	۷۷۵	۷,۸۱۴	-
۴۹۹,۷۷۰	-	-	۴۹۹,۷۷۰	۱۶۰,۵۳۸	۲۲,۵۶۹	۵۱,۷۹۴	۱۴۴,۳۶۱	۲۲,۴۷۳	۱۱۸,۰۳۵	-
۶۲۰,۵۵۱	۴,۷۰۹	۴۰,۷۵۱	۵۷۵,۰۹۱	۱۶,۳۳۶	۱۵,۱۷۳	۴۶,۱۰۸	۱۳۷,۸۵۰	۶,۲۵۹	۱۷۲,۲۵۵	۱۹۱,۰۱۰
۵۸۸,۰۷۰	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۵۶۳,۷۸۴	۱۱,۷۴۰	۱۳,۸۰۹	۴۵,۰۷۷	۱۳۶,۶۹۴	۷,۰۰۶	۱۷۸,۴۳۸	۱۹۱,۰۱۰

۱۴- دارای های ثابت مشهور
۱-۳-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاکی

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاکی

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت نمونه (سهامی عام)
گزارش مالی، bilan دوره ای

بازرسیهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۴-۲ - شرکت اصلی

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان	زمین
۹۹۶۸۳۰	۱۱,۹۳۲	۱۰,۳۴۵	۹۷۴,۵۵۳	۱۴۸,۶۵۵	۲۶,۹۵۰	۵۰,۵۸۵	۲۴۶,۳۳۱	۲۷,۷۹۴	۲۷۹,۵۳۴	۱۹۴,۷۰۴
۷۰,۲۰۷	-	۹,۲۳۲	۶۰,۹۷۵	۱۶,۷۸۸	۷,۵۴۳	۴۹,۰۰۳	۲۱,۶۸۷	۹۱۹	۹۱,۳۵	-
(۱۲,۹۲۹)	(۷,۲۲۳)	-	(۵,۷۰۶)	-	(۲۲۱)	(۱,۶۰۶)	(۱۷۶)	(۹)	-	(۳,۶۹۴)
۱,۰۵۴,۱۰۸	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۱,۰۲۹,۸۷۲	۱۶۵,۴۴۳	۳۴,۲۷۲	۵۳,۸۸۲	۲۶۷,۸۳۲	۲۸,۷۰۴	۲۸۸,۶۶۹	۱۹۱,۰۱۰
۶۶,۲۱۲	-	۲۱,۱۷۴	۴۵,۰۳۸	۱۱,۵۳۰	۲,۳۷۰	۲۴,۰۲۰	۴,۳۶۹	۲۸,۰	۱,۶۲۱	-
۱,۱۲۰,۳۲۰	۴,۷۰۹	۴۰,۷۵۱	۱,۰۷۴,۸۶۰	۱۷۶,۹۷۳	۳۷,۶۴۲	۷۷,۹۰۲	۲۷۲,۲۱۱	۲۸,۷۳۳	۲۹۰,۲۹۰	۱۹۱,۰۱۰
۴۰,۶۵۵۸	-	-	۴۰,۶۵۵۸	۱۴۲,۲۵۱	۱۷,۵۲۹	۲۵,۶۰۱	۱۰۶,۹۵۸	۲۰,۲۱۴	۹۳,۹۸۵	-
۶۱,۱۰۸	-	-	۶۱,۱۰۸	۱۱,۴۵۳	۳,۰۲۳	۴,۶۹۴	۲۴,۱۹۵	۱,۴۸۷	۱۶,۲۳۶	-
(۱,۶۲۷)	-	-	(۱,۶۲۷)	-	(۱,۲۹)	(۱,۴۹۰)	(۵)	(۳)	-	-
۴۶۶,۰۳۹	-	-	۴۶۶,۰۳۹	۱۵۲,۷۰۴	۲۰,۴۶۳	۲۸,۸۰۵	۱۳۱,۱۴۸	۲۱,۶۹۸	۱۱۰,۲۳۱	-
۳۳,۳۳۱	-	-	۳۳,۳۳۱	۶,۸۳۴	۲,۱۰۶	۲,۹۸۹	۱۳,۲۱۳	۷۷۵	۷,۸۱۴	-
۴۹۹,۷۷۰	-	-	۴۹۹,۷۷۰	۱۶۰,۵۳۸	۲۲,۵۶۹	۳۱,۷۹۴	۱۴۴,۳۶۱	۲۲,۴۷۳	۱۱۸,۰۳۵	-
۶۲۰,۵۵۱	۴,۷۰۹	۴۰,۷۵۱	۵۷۵,۰۹۱	۱۶,۳۳۶	۱۵,۱۷۳	۴۶,۱۰۸	۱۳۷,۸۵۰	۶,۲۵۹	۱۷۲,۲۵۵	۱۹۱,۰۱۰
۵۸۸,۰۷۰	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۵۶۳,۷۸۴	۱۱,۷۳۰	۱۳,۸۰۹	۲۵,۰۷۷	۱۳۶,۶۹۴	۷,۰۰۶	۱۷۸,۳۴۸	۱۹۱,۰۱۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در ۳۱/۰۶/۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در ۳۱/۰۶/۱۳۹۸

مبلغ دفتری در ۳۱/۰۶/۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

۱۴-۴- افزایش ساختمان به مبلغ ۱,۶۲۱ شامل قفسه بندی انبارها (گرینینگ) و ساخت سازه فلزی می باشد.

۱۴-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بمبلغ ۴,۳۶۹ شامل فیکسچر و جیک سوراخکاری و دستگاه دیاگ و دستگاه جوش CO₂ می باشد.

۱۴-۶- افزایش وسایل نقلیه بمبلغ ۲۴,۰۲۰ شامل شناسایی ۲ عدد کامیون FSR و ۲ عدد مینی بوس شیلر و ۲ عدد مینی بوس سحر می باشد.

۱۴-۷- افزایش اثاثه و منصوبات بمبلغ ۳,۴۷۰ شامل کولر آبی و کامپیوتر و چاپگر ژتون حرارتی و میز و صندلی کنفرانس و تلویزیون LED می باشد.

۱۴-۸- افزایش ابزارآلات بمبلغ ۱,۵۳۰ شامل انواع بکس بادی و اره برقی عمود بر و دستگاه های سنگ فرز و مینی سنگ و پولیش بزرگ برقی و ترکمتر می باشد.

۱۴-۹- دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱
افزایش نوع محصول	۱,۲۱۹	۱,۲۲۴	۱,۴۰۰	۱۳۹۸	۵۰	۵۰	کامیونت شیلر
بازسازی	۱۸,۳۵۸	۳۹,۵۲۷	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸	۸۰	۹۰	سایر پروژه ها
	۱۹,۵۷۷	۴۰,۷۵۱					

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۳۶	۲۷۳۶
۴۰۰	۴۰۰
۳۰۰	۳۰۰
۱۲۷۳	۱۲۷۳
۴,۷۰۹	۴,۷۰۹

۱۰-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت داتیس کار
 شرکت همگام خودرو-خرید فیکسچر
 شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو-خرید فیکسچر
 شرکت تولیدی صنعتی آنتیم-خرید قطعات قالب کامیونت شیلر



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- دارایی های نا مشهود

شرکت اصلی	گروه		حق امتیاز خدمات عمومی میلیون ریال	جمع	شرکت اصلی	گروه		حق امتیاز خدمات عمومی میلیون ریال	جمع
	نرم افزار رایانه ای میلیون ریال	میلیون ریال				نرم افزار رایانه ای میلیون ریال	میلیون ریال		
جمع	۴,۲۵۵	۴,۴۰۳	۵۴۴	۴,۹۵۶	۴,۲۳۶	۴,۲۸۶	۴۷۷	۴,۷۶۳	۴,۸۱۲
میلیون ریال	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	-	۱,۷۴۵	۲,۲۲۲	۱,۸۱۲	-	۲,۲۲۲	۲,۱۵۸
-	-	-	(۶۷)	(۷۱)	-	-	-	-	-
۴,۷۹۹	۴,۲۵۵	۴,۴۰۳	۵۴۴	۴,۹۵۶	۴,۲۳۶	۴,۲۸۶	۴۷۷	۴,۷۶۳	۴,۸۱۲
۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	-	۱,۷۴۵	۲,۲۲۲	۱,۸۱۲	-	۲,۲۲۲	۲,۱۵۸
(۶۷)	-	-	(۶۷)	(۷۱)	-	-	-	-	-
۶,۴۷۷	۶,۰۰۰	۶,۱۴۸	۴۷۷	۶,۶۳۰	۶,۴۳۰	۶,۱۴۸	۴۷۷	۶,۶۳۰	۶,۸۱۲
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۴۰۰
۶,۸۷۷	۶,۴۰۰	۶,۵۴۸	۴۷۷	۷,۰۳۰	۶,۸۳۰	۶,۵۴۸	۴۷۷	۷,۳۰۷	۷,۲۱۲
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴,۱۳۷	۴,۱۳۷	۴,۲۸۶	-	۴,۲۸۶	۴,۲۸۶	۴,۲۸۶	-	۴,۲۸۶	۴,۲۸۶
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	-	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	-	۱۸۲	۱۸۲
۴,۳۱۹	۴,۳۱۹	۴,۴۶۸	-	۴,۴۶۸	۴,۴۶۸	۴,۴۶۸	-	۴,۴۶۸	۴,۴۶۸
۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	-	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	-	۲۲۲	۲۲۲
۴,۵۴۱	۴,۵۴۱	۴,۶۹۰	-	۴,۶۹۰	۴,۶۹۰	۴,۶۹۰	-	۴,۶۹۰	۴,۶۹۰
۲,۲۲۶	۱,۸۵۹	۱,۸۵۸	۴۷۷	۲,۳۳۰	۱,۸۵۸	۱,۸۵۸	۴۷۷	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰
۲,۱۵۸	۱,۶۸۱	۱,۶۸۰	۴۷۷	۲,۱۶۲	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	۴۸۲	۲,۱۶۲	۲,۱۶۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واقف شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاك انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاك

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاك

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	
میلیون ریال	
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰

شرکت پارس پوشونگ

بهای تمام شده	ارزش اسمی سهام	در صد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۸۵,۳۷۵	۲۰,۴۹۰,۰۰۰
۲۰,۴۹۰			

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

۱۶-۱ مشخصات شرکت فرعی که صورت های مالی آن با صورت های مالی شرکت بهمن دیزل تلفیق می گردد به شرح زیر است.

شرکت پارس پوشونگ



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های خارجی:
۱۳۷,۶۰۷	-	۱۳۷,۶۰۷	-		سفارشات مواد اولیه (CKD)
۲,۱۲۸	۶۲۳	۲,۱۲۸	۶۲۳		سفارشات خرید مینی بوس مکسوس (CBU)
۳۴۳,۵۶۶	۵۴۱,۹۱۹	۳۴۳,۵۶۶	۵۴۱,۹۱۹		سفارشات قطعات
<u>۴۸۳,۳۰۱</u>	<u>۵۴۲,۵۴۲</u>	<u>۴۸۳,۳۰۱</u>	<u>۵۴۲,۵۴۲</u>		
					پیش پرداختهای داخلی:
۵۱,۳۱۰	۵۴,۵۹۲	۵۱,۳۱۰	۵۴,۵۹۲	۱۷-۱	خرید مواد اولیه
۲۸,۸۷۱	۱۸,۱۶۰	۲۸,۸۷۱	۱۸,۱۶۰		پیش پرداخت هزینه گمرکی
۲,۸۵۶	۴,۶۳۶	۲,۸۵۶	۴,۶۳۶		پیش پرداخت هزینه های بیمه
۴,۹۷۹	۱۱,۲۵۵	۴,۹۷۹	۱۱,۲۵۵		سایر پیش پرداخت ها
<u>۸۸,۰۱۵</u>	<u>۸۸,۶۴۲</u>	<u>۸۸,۰۱۵</u>	<u>۸۸,۶۴۲</u>		
<u>۵۷۱,۳۱۶</u>	<u>۶۳۱,۱۸۴</u>	<u>۵۷۱,۳۱۶</u>	<u>۶۳۱,۱۸۴</u>		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت ماموت- خرید کاربری
-	۸,۲۸۴	-	۸,۲۸۴	نمایشگاه پارس دیزل
-	۶,۸۰۰	-	۶,۸۰۰	شرکت مهندسی دنا فراز صنعت-دسته سیم
۶,۳۲۸	۶,۳۲۸	۶,۳۲۸	۶,۳۲۸	شرکت فرمان خودرو سپاهان - میل فرمان
۴,۰۳۵	۴,۰۳۵	۴,۰۳۵	۴,۰۳۵	شرکت کوشش رادیاتور- خرید رادیاتور
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	بارز، گروه صنعتی
-	۱,۸۹۷	-	۱,۸۹۷	همراز مشهد-بابت خرید سندلی مینی بوس
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
-	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	شرکت میثاق-بابت خرید آگزوز
۱,۱۲۶	۱,۱۲۶	۱,۱۲۶	۱,۱۲۶	شرکت آزمایش و تحقیقات و مجموعه های خودرو (ایتراک)
۱۳۴	۱۳۴	۱۳۴	۱۳۴	صنایع جوش و برش گام الکتریک
۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳	شرکت کروژ
-	۴۸	-	۴۸	سایر اقلام
<u>۳۸,۰۴۸</u>	<u>۲۳,۲۵۱</u>	<u>۳۸,۰۴۸</u>	<u>۲۳,۲۵۱</u>	
<u>۵۴,۶۰۹</u>	<u>۵۷,۸۹۰</u>	<u>۵۴,۶۰۹</u>	<u>۵۷,۸۹۰</u>	
(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۵۱,۳۱۰</u>	<u>۵۴,۵۹۲</u>	<u>۵۱,۳۱۰</u>	<u>۵۴,۵۹۲</u>	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۵۹۱,۰۰۰	۵۳۳,۶۹۲	۵۹۱,۰۰۰	۵۳۳,۶۹۲
محصول امانی شرکت نزد دیگران	۱۸۴,۰۱۹	۲۰۰,۲۸۹	۱۸۴,۰۱۹	۲۰۰,۲۸۹
جمع موجودی کالای ساخته شده	۷۷۵,۰۱۹	۷۳۳,۹۸۱	۷۷۵,۰۱۹	۷۳۳,۹۸۱
مواد اولیه	۱,۹۸۶,۴۰۲	۱,۶۱۳,۸۴۳	۱,۹۸۶,۴۰۲	۱,۶۱۳,۸۴۳
قطعات و لوازم یدکی	۱,۰۲۹,۵۹۹	۱,۴۳۸,۷۷۵	۱,۰۲۹,۵۹۹	۱,۴۳۸,۷۷۵
موجودی قطعات ضایعاتی	۴,۲۹۷	۶,۹۷۱	۴,۲۹۷	۶,۹۷۱
مواد اولیه امانی شرکت نزد دیگران و سایر	۱۱,۰۰۲	۹,۷۴۶	۱۱,۰۰۲	۹,۷۴۶
جمع موجودی مواد اولیه و موجودی قطعات	۳,۰۳۱,۳۰۰	۳,۰۶۹,۳۳۵	۳,۰۳۱,۳۰۰	۳,۰۶۹,۳۳۵
موجودی کاربری	۳۴,۴۲۸	۳۱,۸۰۴	۳۴,۴۲۸	۳۱,۸۰۴
کالای در جریان ساخت	۸۴,۰۵۰	۶۷,۰۹۶	۸۴,۰۵۰	۶۷,۰۹۶
جمع موجودی مواد و کالا	۳,۹۲۴,۷۹۷	۳,۹۰۲,۲۱۶	۳,۹۲۴,۷۹۷	۳,۹۰۲,۲۱۶
ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)
	۳,۸۹۳,۹۶۸	۳,۸۷۱,۳۸۷	۳,۸۹۳,۹۶۸	۳,۸۷۱,۳۸۷

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و... تا سقف مبلغ ۳,۶۹۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و... 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:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تعداد
	مبلغ	مبلغ	
کامیونت ۶تن	۶۹,۷۶۰	۱۰۱,۶۹۵	۶۲
کامیونت ۸تن	۳۶,۸۵۹	۲۹,۹۲۰	۳۳
کامیونت ۵/۲تن	۸۸۴	۵,۲۷۹	۱
کامیونت ۵/۲تن NMR	۱,۸۷۱	-	۲
مینی بوس	۱۷,۲۴۹	۲۸,۲۰۹	۸
کامیون ۱۸ تن	۱۲,۷۸۱	۱۳,۱۳۶	۶
کامیون ۲۶ تن	۱۶,۵۱۷	-	۶
کامیونت شیلر ۶تن	۲۳,۸۰۵	۲۲,۰۵۰	۲۵
کامیونت شیلر ۵تن	۶۸۵	-	۱
مینی بوس مکسوس	۳,۶۰۸	-	۴
	۱۸۴,۰۱۹	۲۰۰,۲۸۹	۱۴۸

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 بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	گروه				شرکت اصلی			
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱
	خالص	ذخیره م.م.	ریالی	ریالی	خالص	ذخیره م.م.	ریالی	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(الف) دریافتنی های کوتاه مدت تجاری : <u>اسناد دریافتنی</u>	-	-	-	-	-	-	-	-
	۷۱,۶۸۵	-	۸۸,۷۰۷	۸۸,۷۰۷	۷۱,۶۸۵	-	۸۸,۷۰۷	۸۸,۷۰۷
	۹۰۷,۵۲۷	-	۲۷۸,۲۸۰	۲۷۸,۲۸۰	۹۰۷,۵۲۷	-	۲۷۸,۲۸۰	۲۷۸,۲۸۰
۱۹-۱ اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹-۱ سایر مشتریان	۹۷۹,۲۱۲	-	۳۶۶,۹۸۷	۳۶۶,۹۸۷	۹۷۹,۲۱۲	-	۳۶۶,۹۸۷	۳۶۶,۹۸۷
<u>حساب های دریافتنی</u>								
۱۹-۲ اشخاص وابسته	۲۲,۷۵۵	-	۱۱۶,۲۴۹	۱۱۶,۲۴۹	۲۲,۷۵۵	-	۱۱۶,۲۴۹	۱۱۶,۲۴۹
۱۹-۲ سایر مشتریان	۱۸۸,۵۲۵	(۲۹۵,۹۸۹)	۴۲۳,۶۰۹	۴۲۳,۶۰۹	۱۸۸,۹۴۰	(۲۹۵,۹۸۹)	۴۲۳,۶۰۹	۴۲۳,۶۰۹
۱۹-۲ سایر دریافتی ها :	۲۱۱,۲۸۰	(۲۹۵,۹۸۹)	۵۳۹,۸۵۸	۵۳۹,۸۵۸	۲۱۱,۶۹۵	(۲۹۵,۹۸۹)	۵۳۹,۸۵۸	۵۳۹,۸۵۸
۱۹-۳ حساب های دریافتنی	۵۰,۳۲۵	-	۵۵,۸۸۵	۵۵,۸۸۵	۵۰,۵۰۴	-	۵۵,۸۸۵	۵۵,۸۸۵
	۱,۲۴۰,۸۳۷	(۳۳۲,۲۸۶)	۹۹۸,۵۳۱	۹۹۸,۵۳۱	۱,۲۴۱,۴۱۱	(۳۳۲,۲۸۶)	۹۹۸,۵۳۱	۹۹۸,۵۳۱
<u>ب) دریافتنی های بلند مدت تجاری :</u> <u>اسناد دریافتنی تجاری:</u>								
۱۹-۴ اشخاص وابسته	۱۹۳	-	-	-	۱۹۳	-	-	-
۱۹-۴ سایر مشتریان	۱۲۲,۷۵۵	-	۴,۹۵۱	۴,۹۵۱	۱۲۲,۷۵۵	-	۴,۹۵۱	۴,۹۵۱
۱۹-۴	۱۲۲,۹۴۸	-	۴,۹۵۱	۴,۹۵۱	۱۲۲,۹۴۸	-	۴,۹۵۱	۴,۹۵۱
۱۹-۴	۱۲۲,۹۴۸	-	۴,۹۵۱	۴,۹۵۱	۱۲۲,۹۴۸	-	۴,۹۵۱	۴,۹۵۱



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱		اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت بهمن لیزینگ
۷۱,۸۷۸	۸۸,۷۰۷	۷۱,۸۷۸	۸۸,۷۰۷		کسر می شود: اسناد بلند مدت شرکتهای وابسته
(۱۹۳)		(۱۹۳)	-	۱۹-۴	
۷۱,۶۸۵	۸۸,۷۰۷	۷۱,۶۸۵	۸۸,۷۰۷		سایر مشتریان:
۸۱,۴۶۴	۴۳,۵۱۱	۸۱,۴۶۴	۴۳,۵۱۱		شرکت طبیعت سبز میهن
-	۳۶,۰۸۰	-	۳۶,۰۸۰		بانک ملی ایران
۲۴۸,۴۵۴	۲۵,۸۸۰	۲۴۸,۴۵۴	۲۵,۸۸۰		بستنی میهن، شرکت
-	۱۱,۴۴۷	-	۱۱,۴۴۷		مجتمع صنایع غذایی مهیا پروتئین تهران، شرکت
۱۶,۲۳۵	۹,۵۱۸	۱۶,۲۳۵	۹,۵۱۸		شرکت بین المللی پارسیان پخش بیژن
۱۶,۳۷۰	۸,۶۰۴	۱۶,۳۷۰	۸,۶۰۴		شرکت لبنیات و بستنی دومینو
-	۸,۲۶۳	-	۸,۲۶۳		شرکت جهان پارسیان ره نورد
-	۴,۷۹۱	-	۴,۷۹۱		سازمان مدیریت پسماند شهرداری همدان
۷,۸۰۵	۴,۵۶۶	۷,۸۰۵	۴,۵۶۶		شرکت پخش کاج طلایی
۴,۷۹۱	۳,۰۲۴	۴,۷۹۱	۳,۰۲۴		شرکت آروین سبنای گلستان
۴,۶۳۰	۲,۸۱۳	۴,۶۳۰	۲,۸۱۳		شرکت صنعت تدبیر دورک
۱۱,۷۸۷	۱,۶۸۴	۱۱,۷۸۷	۱,۶۸۴		شرکت بستنی اطمینان آذر گل
-	۱,۴۷۵	-	۱,۴۷۵		کشتارگاه صنعتی طیور پرطلائی هیدج
-	۱,۱۴۷	-	۱,۱۴۷		دین دوست، عباس
-	۱,۱۸۹	-	۱,۱۸۹		شرکت تولیدی رویال خواب آسایش
۶,۹۲۸	۱,۹۷۹	۶,۹۲۸	۱,۹۷۹		سپید ماکیان، شرکت
۱,۱۳۱	۸۱۵	۱,۱۳۱	۸۱۵		شرکت دیزل کامیون دشتستان، نمایندگی برازجان
۲,۰۶۸	-	۲,۰۶۸	-		شرکت دیناوبین نمایندگی تهران
۱۱,۲۸۸	-	۱۱,۲۸۸	-		شرکت توسعه صنعت پترو کاردان
۱,۱۶۹	-	۱,۱۶۹	-		توسعه داروئی رسا
۹۶	-	۹۶	-		آقای آقاجقی - نمایندگی رودسر
۴,۳۰۰	-	۴,۳۰۰	-		آقای اکبری نمایندگی مامونیه ساوه
۱۰,۵۴۰	-	۱۰,۵۴۰	-		سازمان مدیریت پسماند شهرداری همدان
۲۱,۶۹۰	-	۲۱,۶۹۰	-		شرکت مجتمع صنایع غذایی مهیا پروتئین
۲۷	-	۲۷	-		آقای مهدی ضیغمی - نمایندگی خرمشهر
۷۹۸,۶۱۳	۲۵۱,۸۹۱	۷۹۸,۶۱۳	۲۵۱,۸۹۱		سایر اقلام
۱,۲۴۹,۳۸۶	۴۱۸,۶۷۵	۱,۲۴۹,۳۸۶	۴۱۸,۶۷۵		
(۱۷۷,۴۴۵)	(۹۳,۷۸۶)	(۱۷۷,۴۴۵)	(۹۳,۷۸۶)	۱۹-۱-۱	کسر می شود: سود تحقق یافته فروش های اقساطی
۱,۰۷۱,۹۴۱	۳۲۴,۸۹۰	۱,۰۷۱,۹۴۱	۳۲۴,۸۹۰		
(۴۱,۶۵۹)	(۴۱,۶۵۹)	(۴۱,۶۵۹)	(۴۱,۶۵۹)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۲۲,۷۵۵)	(۴,۹۵۱)	(۱۲۲,۷۵۵)	(۴,۹۵۱)	۱۹-۴	کسر می شود: اسناد بلند مدت سایر اشخاص
۹۰۷,۵۲۷	۲۷۸,۲۸۰	۹۰۷,۵۲۷	۲۷۸,۲۸۰		
۹۷۹,۲۱۲	۳۶۶,۹۸۷	۹۷۹,۲۱۲	۳۶۶,۹۸۷		



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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹-۲- حساب‌های دریافتی تجاری که شامل اسناد واخواستی مشتریان نیز می باشد، به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر است:

اشخاص وابسته	شرکت اصلی				گروه			
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۶/۳۱	
	خالص	ذخیره م.م. وصول	خالص	مادده	خالص	ذخیره م.م. وصول	خالص	مادده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت بهمن موتور	۷۸,۳۶۵	-	۷۸,۳۶۵	-	۷۸,۳۶۵	-	۷۸,۳۶۵	-
شرکت مزدا یدک	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	-	۵,۲۱۱	-	۵,۲۵۰	-
شرکت سیبا موتور	۷,۴۸۶	-	۷,۴۸۶	-	۲,۷۲۲	-	۷,۴۸۶	-
شرکت کارگزاری بهمن	۱	-	۱	-	۱	-	۱	-
شرکت ایران دوچرخ	۱۸۲	-	۱۸۲	-	۱۸۲	-	۱۸۲	-
شرکت بهمن استاندارد	۳۶	-	۳۶	-	۳۶	-	۳۶	-
شرکت تعاونی مسکن ایران دوچرخ	۱۵	-	۱۵	-	۱۵	-	۱۵	-
شرکت پارس پوشونگ-یادداشت ۱-۲-۱۹	-	۳۹,۶۲۶	-	۳۹,۶۲۶	-	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ - سهم فروش خودرو	۱۳,۱۵۹	-	۱۳,۱۵۹	-	۱۳,۱۷۸	-	۱۳,۱۵۹	-
صنایع ریخته گری ایران	۱۱,۷۵۰	-	۱۱,۷۵۰	-	۱,۴۰۹	-	۱۱,۷۵۰	-
شرکت شاسی ساز	۵	-	۵	-	-	-	۵	-
	۲۲,۷۵۵	۳۹,۶۲۶	۱۵۵,۸۷۵	-	۲۲,۷۵۵	-	۱۱۶,۲۴۹	-
سایر اشخاص:								
خانم کله‌دوزان نمایندگی شهرکرد	-	۳۵,۳۴۳	۳۵,۳۴۳	-	-	۳۵,۳۴۳	۳۵,۳۴۳	-
نمایندگی میرجد-هدایتی	۱۶,۵۹۹	۸	۱۹,۳۳۱	۱۹,۳۳۹	۱۶,۵۹۹	۸	۱۹,۳۳۱	۱۹,۳۳۹
عمادی کتک لو ، منصور - نماینده پستان آباد	-	-	۱۴,۳۴۵	۱۴,۳۴۵	-	-	۱۴,۳۴۵	۱۴,۳۴۵
رینگ سازی مشهد ، شرکت	-	۴,۲۶۶	-	۴,۲۶۶	-	۴,۲۶۶	-	۴,۲۶۶
نمایندگی مرند-تیرانداز	-	-	۱۳,۰۱۱	۱۳,۰۱۱	-	-	۱۳,۰۱۱	۱۳,۰۱۱
گروه نویان تجاری کارا نمایندگی شیراز	-	-	۱۱,۶۰۹	۱۱,۶۰۹	-	-	۱۱,۶۰۹	۱۱,۶۰۹
نمایندگی ساوجبلاغ-تقی بیگلر	-	-	۲۵,۳۱۱	۲۵,۳۱۱	-	-	۲۵,۳۱۱	۲۵,۳۱۱
آقای افتخاری نمایندگی اصفهان	-	-	۱۴,۴۱۴	۱۴,۴۱۴	-	-	۱۴,۴۱۴	۱۴,۴۱۴
حسینی پورهدش ، سیدعلی - نماینده یزد	-	-	۷,۰۶۸	۷,۰۶۸	-	-	۷,۰۶۸	۷,۰۶۸
شرکت مهندسی پژوهشی پیام ارتباطات رایان توحید	-	-	۶,۸۳۵	۶,۸۳۵	-	-	۶,۸۳۵	۶,۸۳۵
سید عباس قاسمیان-نماینده مشهد	-	-	۵,۸۲۳	۵,۸۲۳	-	-	۵,۸۲۳	۵,۸۲۳
فرهاد طلیسچی-نماینده اورمیه	-	-	۵,۵۶۴	۵,۵۶۴	-	-	۵,۵۶۴	۵,۵۶۴
نمایندگی مرودشت - بهرام شیروانی	-	-	۴,۰۳۰	۴,۰۳۰	-	-	۴,۰۳۰	۴,۰۳۰
اکبری ، حسین - نماینده ماموتیه ساوه	-	-	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	-	-	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰
شهرداری دورود	-	-	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	-	-	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳
آقای زندی نمایندگی تهران	-	-	-	-	۲	-	-	-
آقای خدایی نمایندگی ارومیه	-	-	۱۳,۶۱۴	۱۳,۶۱۴	-	-	۱۳,۶۱۴	۱۳,۶۱۴
شرکت بستنی میهن	۱,۹۰۹	-	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	۱,۹۰۹	-	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲
نفا کار ، محمد - نماینده دزفول	-	-	۲,۵۱۵	۲,۵۱۵	-	-	۲,۵۱۵	۲,۵۱۵
گروه تولیدی صنعتی بهمن گستر دهقان تیری	-	-	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	-	-	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳
آقای قیض اله چوکار	۱,۸۵۹	-	۱,۴۵۵	۱,۴۵۵	۱,۸۵۹	-	۱,۴۵۵	۱,۴۵۵
شرکت توسعه دارویی رسا	-	-	۲۴,۱۳۷	۲۴,۱۳۷	-	-	۲۴,۱۳۷	۲۴,۱۳۷
آقای حسین احمدی نماینده آباده	۶۱	-	-	-	۶۱	-	-	-
آقای حسینی جم نمایندگی تبریز	۹۶۹	-	۹۶۹	۹۶۹	۹۶۹	-	۹۶۹	۹۶۹
افروغ - زنگنه محمد- عبدالله	-	-	۲,۴۲۳	۲,۴۲۳	-	-	۲,۴۲۳	۲,۴۲۳
احمدی ، مهرا - نماینده اصفهان	-	-	۵,۷۱۰	۵,۷۱۰	-	-	۵,۷۱۰	۵,۷۱۰
بهرامی راد ، امیر - نماینده فروش قطعه	-	-	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	-	-	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸
پالایش و نفت و گاز پیروزی ، شرکت	-	-	۲,۴۷۰	۲,۴۷۰	-	-	۲,۴۷۰	۲,۴۷۰
پخش سراسری بانای چاوایراتیان ، شرکت	۶۶۷	-	-	-	۶۶۷	-	-	-
تجارت ارزی شعبه قدس	۵,۶۴۵	-	۵,۶۴۵	۵,۶۴۵	۵,۶۴۵	-	۵,۶۴۵	۵,۶۴۵
کانتینر سازان پاسارگاد	-	-	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴	-	-	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴
آقای محمدرضا شاکری سیاوشانی	۴۹	-	-	-	۴۹	-	-	-
جمعیت هلال احمر	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۶	۱,۰۱۶
سایر مشتریان	۱۶۰,۷۵۴	۸۸,۳۵۹	۱۷۶,۳۹۸	۱۶۱,۱۶۹	۱۶۱,۱۶۹	۸۸,۷۸۷	۹۰,۳۵۱	۱۷۹,۱۳۸
	۱۸۸,۵۵۵	۱۲۷,۱۹۲	۲۹۲,۶۶۱	۴۱۹,۸۵۳	۱۸۸,۹۴۰	۱۲۷,۶۲۰	۲۹۵,۹۸۹	۴۲۳,۶۰۹
	۲۱۱,۳۸۰	۲۴۲,۴۴۲	۳۲۲,۲۸۶	۵۷۵,۷۲۸	۲۱۱,۶۹۵	۲۴۳,۸۷۰	۲۹۵,۹۸۹	۵۲۹,۸۵۸

۱-۲-۱- مانده حساب شرکت پارس پوشونگ به طور عمده مربوط به تامین مالی و پرداخت هزینه آن شرکت می باشد.

۲-۲-۱- اسناد واخواستی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۳۴۲,۴۶۵ میلیون ریال بوده که از اسناد فوق مبلغ ۱۳۸,۷۰۳ میلیون ریال جهت پیگیری وصول به واحد حقوقی ارجاع گردیده است. با توجه به برآوردهای مدیرت ، 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 وجود داشته و در حال حاضر نیاز به اعمال ذخیره های بیشتر در حساب ها نمی باشد.

۲-۲-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول با توجه به عدم وصول برخی از اسناد و نیز مصوبه هیأت مدیره منظور شده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹-۳- حساب های دریافتنی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۲۹	۱۹,۲۰۱	۱۵,۹۲۹	۱۹,۲۰۱	۱۹-۳-۱ سپرده ها
۳۴,۰۸۵	۳۶,۳۲۳	۳۴,۲۴۳	۳۶,۳۸۵	وام و بدهی کارکنان
۳۲۶	۲۸۷	۳۲۶	۲۸۷	سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری ها
۵	۵	۵	۱۲	سایر اقلام
<u>۵۰,۳۴۵</u>	<u>۵۵,۸۱۶</u>	<u>۵۰,۵۰۴</u>	<u>۵۵,۸۸۵</u>	

۱۹-۳-۱- مانده حساب سپرده ها به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷۵	-	۳۷۵	سپرده سفارشات نزد شرکت های حمل و نقل
۱۵,۹۲۹	۱۸,۸۲۶	۱۵,۹۲۹	۱۸,۸۲۶	سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی و گمرکی
<u>۱۵,۹۲۹</u>	<u>۱۹,۲۰۱</u>	<u>۱۵,۹۲۹</u>	<u>۱۹,۲۰۱</u>	

۱۹-۴- اسناد دریافتنی بلند مدت تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳	۰	۱۹۳	۰	۱۹-۱ اشخاص وابسته: شرکت بهمن لیزینگ
۱۲۲,۷۵۵	۴,۹۵۱	۱۲۲,۷۵۵	۴,۹۵۱	۱۹-۴-۱ سایر اشخاص: سایر اشخاص و شرکتهای
<u>۱۲۲,۹۴۸</u>	<u>۴,۹۵۱</u>	<u>۱۲۲,۹۴۸</u>	<u>۴,۹۵۱</u>	

۱۹-۴-۱- اقلام عمده اسناد دریافتنی از مشتریان (شامل اسناد دریافتنی کوتاه مدت و بلند مدت) در یادداشت ۱-۱۹ صورت های مالی منعکس می باشد.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۶,۳۱۸	۳۲۶,۴۰۷	۶۰۶,۷۳۲	۳۲۶,۶۲۲	۲۰-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۳,۶۸۲	۳,۱۱۳	۳,۶۸۲	۳,۱۱۳	۲۰-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۴۶,۱۳۲	۳۸,۳۳۶	۴۶,۱۳۲	۳۸,۳۳۶	۲۰-۳	موجودی صندوق
۶۵۶,۱۳۲	۳۶۷,۸۵۷	۶۵۶,۵۴۶	۳۶۸,۰۷۲		

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۴	۲۰,۰۵۷	بانک تجارت - پشتیبان ۲۹۶۷۳۴۱۸۷
۲۵۳,۰۹۳	۹۰,۹۶۲	بانک ملت شعبه کندوان ۶۹۰۱۷۹۷۹
۱۰,۷۹۰	۱۱,۴۱۵	بانک صادرات پشتیبان اوستا- ۰۲۰۷۵۱۳۴۶۵۰۰۶
۲۲۲	۵۷۳	بانک ملت شعبه کندوان- سپرده کوتاه مدت ۴۹۸۰۷۵۶۸/۳۹
-	۱۱۲,۳۴۲	بانک صادرات - پشتیبان ۰۲۰۵۴۹۸۲۷۰۰۰۴
۱۲,۶۷۰	۲,۴۷۴	بانک ملی امیر آباد جاری سیبا ۰۱۰۵۹۳۰۳۰۴۰۰۱
۴,۴۸۹	-	بانک کشاورزی شعبه شادمهر- پشتیبان ۳۳۱۸۳۷۳۳۹
۴,۱۲۸	۵۲۹	بانک تجارت شعبه آزادی جاری ۳۳۶۳۱۰۸۱
۵۹۷	۱,۴۹۷	تجارت شعبه هرمزان ۳۳۸۴۵۳۳۵۳ پس انداز
۶,۲۴۶	۲,۰۵۲	تجارت شعبه هرمزان ۳۳۸۰۶۵۲۶۴ حساب جاری
۲,۸۸۸	۷۱۳	بانک رفاه شعبه آزادی- جاری ۵۸۳۳۹۴۵۰
۵۰۹	۲۶۸	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- ۰۱۰۱۳۸۶۸۶۴۰۰۹
۱,۸۸۳	۱,۲۰۸	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- پشتیبان ۰۲۰۷۵۲۹۴۱۵۰۰۱
۴,۱۲۱	۶,۵۵۴	بانک صادرات ۰۲۰۵۹۱۴۷۲۸۰۰۴ pos
۲	۵۹	صندوق کارآفرینی امید شعبه مرکزی ۱۷۰۱/۷۱۰/۱۳۲۲۶۸۶/۱
۲,۷۱۰	۲۰	بانک پارسیان - پس انداز ۳-۱۷۲۸-۸۱۱
۴۶۰	-	سپهر ۰۱۰۱۳۹۱۴۲۴۰۰۸- شعبه صنعتی- صادرات
۷۰۹	۱۰۹	صادرات اوستا- جاری- ۰۱۰۲۶۶۱۷۸۸۰۰۷
۵,۹۴۳	۲,۰۸۸	پارسیان شعبه سایبا ۴۷۰۰۰۵۶۰۹۹۴۶۰۲ پس انداز
۲۹۳,۴۳۴	۷۳,۴۸۷	سایر بانکها
۶۰۶,۳۱۸	۳۲۶,۴۰۷	

۲۰-۱-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۲ منعکس گردیده است.

۲۰-۲- 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 ۸۸,۹۰۱ یوان نزد بانک تجارت شعبه اسکندری و ملت کندوان بوده که در پایان دوره تسعیر گردیده است.

۲۰-۳- موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۳۸,۳۳۶ میلیون ریال معادل موجودی ارزی شامل مبلغ ۳۲۳,۷۶۰ دلار،

یورو، ۱,۵۱۶ یوآن و ۲,۱۷۲ سایر ارزها می باشد که در پایان دوره تسعیر گردیده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل یک میلیارد سهام عادی با نام هزارریالی و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۹	۸۸۸,۹۳۲,۵۰۰	۸۸.۳۶	۸۸۳,۶۱۵,۷۲۶	شرکت گروه بهمن
-	-	۰.۸۷	۸,۶۹۴,۳۰۳	شرکت بیمه تجارت نو (سهامی عام)
-	-	۰.۷۴	۷,۴۳۱,۰۲۱	صندوق سرمایه گذاری، بازارگردانی بهمن گست BFM
-	-	۰.۲۶	۲,۶۱۶,۶۰۸	احمدی _ عفت
-	-	۰.۲۴	۲,۳۶۶,۷۲۶	اسدی _ منیر
-	-	۰.۲۰	۲,۰۴۶,۰۰۰	شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)
۱	۱۱,۷۹۱,۷۵۷	۰.۰۰	-	شرکت گروه مالی سپهر صادرات
۱	۱۰,۶۷۰,۶۹۴	۰.۰۰	-	شرکت کهن تجارت
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن موتور
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۱,۰۰۰	شرکت بازرگانی عصر بهمن
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۱,۰۰۰	شرکت بهمن خودرو
۹	۸۶,۴۰۳,۰۴۹	۸.۹۰	۸۹,۰۲۷,۶۱۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۲- اندوخته قانونی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
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 دوره

۲۳- سایر اندوخته ها

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

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۰	۳,۵۱۰	سهم از سرمایه
۱۵	۱۵	سهم از اندوخته قانونی
(۸۵)	(۳۷)	سهم از زیان دوره جاری/سال
(۹,۷۰۱)	(۹,۷۸۶)	سهم از زیان انباشته ابتدای دوره/سال
(۶,۲۶۱)	(۶,۲۹۸)	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۳۵	۶۱,۰۸۶	۴۶,۹۳۵	۶۱,۰۸۶	مانده در ابتدای دوره/سال
۱۸,۰۰۹	۲۲,۹۴۳	۱۸,۰۰۹	۲۲,۹۴۳	ذخیره تأمین شده طی دوره/سال
(۲,۴۹۲)	(۱,۰۶۳)	(۲,۴۹۲)	(۱,۰۶۳)	پرداخت های طی دوره/سال
(۴,۹۰۹)	-	(۴,۹۰۹)	-	انتقال به شرکت های گروه
۳,۵۴۳	۲,۴۵۳	۳,۵۴۳	۲,۴۵۳	انتقال از شرکت های گروه
۶۱,۰۸۶	۸۵,۴۱۹	۶۱,۰۸۶	۸۵,۴۱۹	مانده در پایان دوره/سال



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۶- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	تجاری:
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۹,۸۶۳	۶۲,۷۰۰	۱۵۹,۸۶۳	۶۲,۷۰۰	۲۶-۱	حساب های پرداختنی:
					اشخاص وابسته
۸۲,۶۸۷	۷۶,۰۷۸	۸۲,۹۶۹	۷۶,۳۶۷	۲۶-۲	فروشندهگان مواد و کالا
۱۶,۷۲۶	۱۰۷,۱۱۴	۱۶,۷۲۶	۱۰۷,۱۱۴		نمایندگی های فروش
۸۶,۰۱۷	۱۰۶,۳۷۹	۸۶,۰۱۷	۱۰۶,۳۷۹	۲۶-۳	سایر حسابهای پرداختنی
۳۴۵,۲۹۳	۳۵۲,۲۷۱	۳۴۵,۵۷۵	۳۵۲,۵۵۹		
					سایر پرداختنی ها:
					اسناد پرداختنی:
۷۵,۰۰۰	۳۵,۹۴۹	۷۵,۰۰۰	۳۵,۹۴۹		خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۶۹۱	۱۰۵,۳۵۷	۶۹۱	۱۰۵,۳۵۷		اداره کل امور مالیاتی استان قزوین , مالیات بر ارزش افزوده
-	۲۵	-	۲۵		سایر اشخاص
					حسابهای پرداختنی:
۳,۷۲۰	۳۷,۳۳۸	۳,۷۳۲	۳۷,۳۳۸		سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده , و مالیات حقوق
-	۶۲,۸۶۹	-	۶۲,۸۶۹	۲۶-۴	حق بیمه پرداختنی
۱۰۳,۹۲۳	۲۷,۱۰۰	۱۰۷,۷۹۳	۳۰,۹۵۴		سایر ارقام
۱۸۳,۳۳۴	۲۶۸,۶۳۷	۱۸۷,۲۱۶	۲۷۲,۴۹۱		
۵۲۸,۶۲۷	۶۲۰,۹۰۸	۵۳۲,۷۹۱	۶۴۵,۰۵۰		

۲۶-۱- سرفصل فوق بابت مانده حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه بهمن بوده و متشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		توضیحات
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۱۵۹	۴۰,۱۳۶	۷۸,۱۵۹	۴۰,۱۳۶	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر- بیمه نامه های خودرو
۷,۲۱۴	۱۳,۴۵۴	۷,۲۱۴	۱۳,۴۵۴	گروه بهمن
۴۱۰	-	۴۱۰	-	شاسی ساز- بابت خرید شاسی
۶۵,۰۴۵	-	۶۵,۰۴۵	-	بهمن موتور
۲,۱۲۷	۲,۷۰۲	۲,۱۲۷	۲,۷۰۲	صنایع ایران- بابت خرید قطعات
۲,۹۱۱	۲,۴۱۲	۲,۹۱۱	۲,۴۱۲	خدمات بیمه ای بهمن- بابت حق بیمه
۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	سایت ۲ بهمن موتور- بابت هزینه های مشترک
۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	سروش بهمن
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	بهمن خودرو
۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	حفاری آریادانا
۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	بهمن لیزینگ
۱۷۹	۱۷۹	۱۷۹	۱۷۹	کیا مهستان
۱۵۹,۸۶۳	۶۲,۷۰۰	۱۵۹,۸۶۳	۶۲,۷۰۰	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۲۶- مطالبات فروشندگان مواد و کالا شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۲۵,۵۰۷	۵۹	۲۵,۵۰۷	مجتمع صنایع لاستیک یزد-خرید لاستیک
-	۱۵,۳۵۳	-	۱۵,۳۵۳	شرکت سنگین کار صنعت-خرید کاربری آتش نشانی
۱۰۶	۳,۴۲۱	۱۰۶	۳,۴۲۱	شرکت پارس فنر-خرید فنر
-	۲,۲۳۹	-	۲,۲۳۹	شرکت ایران اگزوز-خرید لوله اگزوز
۹۵	۱,۱۸۰	۹۵	۱,۱۸۰	شرکت رینگ مشهد-خرید رینگ
۱۱,۴۴۰	۴۷۸	۱۱,۴۴۰	۴۷۸	شرکت تولید محور خودرو-خرید اکسل
۹۴	۳۷۱	۹۴	۳۷۱	صنایع تولیدی کیافرین-خرید مواد شیمیایی
-	۳۳	-	۳۳	پاکران تجارت نیک
۴	۱۰	۴	۱۰	شرکت تولید قطعات خاور
۵	۹	۵	۹	شرکت نفت ایرانول-خرید روغن موتور و دیفرانسیل
۴۵	۶	۴۵	۶	شرکت شیشه ایمنی امید اصفهان-خرید شیشه
۷۰,۸۳۹	۲۷,۴۶۹	۷۱,۱۲۱	۲۷,۷۵۸	سایر اقلام
<u>۸۲,۶۸۷</u>	<u>۷۶,۰۷۸</u>	<u>۸۲,۹۶۹</u>	<u>۷۶,۳۶۷</u>	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۲۶- سایر حسابهای پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۷۹۲	۳۱,۴۸۸	۵۴,۷۹۲	۳۱,۴۸۸	۲۶-۳-۱	معلق خرید
۲۴,۵۴۱	۴۴,۶۱۱	۲۴,۵۴۱	۴۴,۶۱۱		واریزی های نامشخص
۶,۶۸۴	۳۰,۲۸۰	۶,۶۸۴	۳۰,۲۸۰		سایر
۸۶,۰۱۷	۱۰۶,۳۷۹	۸۶,۰۱۷	۱۰۶,۳۷۹		

۳-۲۶-۱- مانده معلق خرید بمیزان ۳۱,۴۸۸ میلیون ریال شامل خریدهایی (عمدتا از شرکتهای گروه بهمن) می باشد که صورتحساب آن قطعی نشده است

۳-۲۶-۴- 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 پتروشیمی فولاد ساسانی عالی
گزارش مالی همان دوره ای
ماددائشیهای توضیحی صورتبندی مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
صنوع	استاد پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۸.۰۸۰	-
۲۵۸.۰۸۰	-

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
صنوع	استاد پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۸.۸۶۹	۸۳.۲۵۰
۲۶۸.۸۶۹	۸۳.۲۵۰

۲۷-۱- مالیات پرداختنی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۱.۰۷۸	۲۵۸.۰۸۰	۲۵۸.۰۸۰	۲۵۸.۰۸۰
۱۸۱.۳۲۲	۲۰۷.۵۴۷	۲۰۷.۵۴۷	۲۰۷.۵۴۷
(۱۹۴.۳۷۰)	(۱۹۴.۷۵۸)	(۱۹۴.۷۵۸)	(۱۹۴.۷۵۸)
۲۶۸.۰۸۰	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹
(۱۰۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰)
۲۵۸.۰۸۰	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹

۲۷-۱- حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

مانده ابتدای دوره / سال	۲۵۸.۰۸۰
ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال	۲۰۷.۵۴۷
ثابته شده طی دوره / سال	(۱۹۴.۷۵۸)
پیش پرداخت های مالیاتی	(۱۰۰.۰۰۰)
پیش پرداخت های مالیاتی	۲۶۸.۸۶۹

۲۷-۲- مالیات عملکرد شرکت فرعی پارس پتروشیمی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		مالیات		درآمد مشمول	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
نموده تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	مالیات ایزازی
قطعی	۸۷.۰۰۰	۷.۰۳۳۴	۲۳۹.۶۱۸	۲۳۲.۹۰۵	۲۳۶.۱۳۷	۲۳۷.۳۳۹	۱.۰۳۰.۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۱۸۱.۰۸۰	-	۱۸۶.۷۶۰	-	-	۱۷۲.۲۳۱	۷۳۵.۱۸۳
رسیدگی نشده	۱۹۸.۵۲۵	-	-	-	-	۱۹۸.۵۲۵	۷۹۴.۰۹۸
۲۶۸.۰۸۰	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۸۳۲.۹۹۵
(۱۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۸.۰۸۰	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹	۲۶۸.۸۶۹

پیش پرداخت مالیات

۲۷-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و پرداخت گردیده است.
۲۷-۴- مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ایزازی و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و درآمدهای مشمول و با محاسبه شده در مبلغ می باشد محاسبه و پس از کسر ۵ درصد پیشودگی موضوع ماده ۱۳۳ قانون مالیاتهای مستقیم در حساب ها منظور شده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:		
سال ۱۳۹۶	۸,۹۵۶	۱۵,۵۰۲
سال ۱۳۹۷	۲۳۹,۸۵۳	-
	<u>۲۴۸,۸۰۹</u>	<u>۱۵,۵۰۲</u>

۲۸-۱ - سود نقدی مصوب هر سهم برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب مبلغ ۶۰۰ ریال و ۲۵۰ ریال بوده است

۲۹- تسهیلات مالی

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

۲۹-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملت	۱۰۱,۱۰۳	۱,۰۰۷,۳۰۱
بانک پارسیان	۴۵,۸۴۲	۳۶۳,۹۱۰
بانک صادرات	۱۵۴,۹۹۶	۴۲۹,۰۷۹
	<u>۳۰۱,۹۴۰</u>	<u>۱,۸۰۰,۲۹۰</u>
سپرده های مسدودی و توثیقی نزد بانکها	(۸۸,۶۵۷)	(۲۹۵,۱۵۷)
سود و کارمزد سالهای آتی	(۱۰,۶۵۷)	(۷۰,۵۶۹)
	<u>۲۰۲,۶۲۷</u>	<u>۱,۴۳۴,۵۶۴</u>

۲۹-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱ تا ۲۲ درصد	۳۰۱,۹۴۰	۱,۸۰۰,۲۹۰
	<u>۳۰۱,۹۴۰</u>	<u>۱,۸۰۰,۲۹۰</u>

۲۹-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۸	۳۰۱,۹۴۰
	<u>۳۰۱,۹۴۰</u>

۲۹-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

در قبال چک و سفته	۳۰۱,۹۴۰
	<u>۳۰۱,۹۴۰</u>

۲۹-۵ - تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۰۱,۹۴۰ میلیون ریال از بانکها مستلزم ایجا د ۸۸,۶۵۷ 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۰- ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره	
۴۴۹,۹۳۸	۴۲۱,۱۰۱	(۲۸,۸۳۷)	-	-	۴۴۹,۹۳۸	ذخیره هزینه رویالیتی - حق استفاده از برند ایسوزو
۱۳۶,۳۶۲	۱۳۷,۱۳۲	-	(۳,۳۵۱)	۴,۱۲۱	۱۳۶,۳۶۲	ذخیره هزینه حقوق و عوارض گمرکی
۳۹۵,۹۹۴	۴۲۱,۶۶۲	-	(۲۱,۸۱۴)	۴۷,۴۸۲	۳۹۵,۹۹۴	ذخیره گارانتی محصولات
۱۵۶	-	-	(۱۵۶)	-	۱۵۶	ذخیره هزینه های پرسنلی
۵,۱۰۶	۵,۴۷۷	-	(۹۳)	۴۶۴	۵,۱۰۶	ذخیره باز خرید مرخصی
-	۱۱,۷۹۵	-	(۲۷۶)	۱۲,۰۷۱	-	ذخیره عیدی و پاداش
۳,۸۶۹	-	-	(۳,۸۶۹)	-	۳,۸۶۹	ذخیره کرایه حمل حق توقف و برگشت کانتینر
۴۷,۴۲۱	۴۱,۸۱۹	-	(۹,۹۵۴)	۴,۳۵۲	۴۷,۴۲۱	سایر ذخایر
۱,۰۳۸,۸۴۶	۱,۰۳۸,۹۸۶	(۲۸,۸۳۷)	(۳۹,۵۱۳)	۶۸,۴۹۰	۱,۰۳۸,۸۴۶	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۱- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۲,۹۸۹	۱۷,۲۲۰	۲۰۲,۹۸۹	۱۷,۲۲۰	۳۱-۱	پیش دریافت از نمایندگی ها
۶۵۵,۰۰۱	۴۸۰,۷۳۴	۶۵۵,۰۰۱	۴۸۰,۷۳۴	۳۱-۲	پیش دریافت از شرکت ها
۵۸,۹۲۷	۳۴,۸۲۰	۵۸,۹۲۷	۳۴,۸۲۰	۳۱-۳	پیش دریافت از سایر اشخاص
۹۱۶,۹۱۷	۵۳۲,۷۷۵	۹۱۶,۹۱۷	۵۳۲,۷۷۵		

۳۱-۱- پیش دریافت از نمایندگی ها به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۱۱۸	۸,۴۵۳	۶۰,۱۱۸	۸,۴۵۳	پیش دریافت از نمایندگی ها:
۲۱,۶۸۳	۴,۳۰۰	۲۱,۶۸۳	۴,۳۰۰	محمد آبادی (دیزل کامیون دشتستان
۱۴,۴۳۸	۲,۱۳۷	۱۴,۴۳۸	۲,۱۳۷	اکبری ، حسین - نماینده مامونیه ساوه
۳,۶۰۵	۸۰۵	۳,۶۰۵	۸۰۵	جعفر زارعی
۵۷۰	۵۷۰	۵۷۰	۵۷۰	حموله ، منصور - نماینده اصفهان
۳,۴۰۶	۴۱۰	۳,۴۰۶	۴۱۰	آقا نجفی ، نورالدین - نماینده رودسر
۵۲,۷۷۲	-	۵۲,۷۷۲	-	علی مزرعاری
۲۰	۷	۲۰	۷	حسین زندی
۱۰,۳۷۳	۱	۱۰,۳۷۳	۱	مهدی ضیفی
۳۶,۰۰۴	۵۳۷	۳۶,۰۰۴	۵۳۷	محمد مهدی جناب و فرزاد معینی
۲۰۲,۹۸۹	۱۷,۲۲۰	۲۰۲,۹۸۹	۱۷,۲۲۰	سایر اقلام



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۳۱- پیش دریافت از شرکت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۹,۵۰۰	-	۷۹,۵۰۰	ندای به آوران
-	۷۸,۷۷۶	-	۷۸,۷۷۶	طرح پشتیبانی و خدمات میداین نفتی جنوب (شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب)
-	۷۰,۵۰۰	-	۷۰,۵۰۰	شرکت تعاونی ندای به آوران
-	۴۱,۰۶۷	-	۴۱,۰۶۷	سازمان خرید سپاه
-	۳۶,۰۸۰	-	۳۶,۰۸۰	بانک ملی ایران
-	۲۹,۳۹۵	-	۲۹,۳۹۵	شرکت ایت دارو
-	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	طرح پشتیبانی و خدمات میداین نفتی جنوب
-	۱۷,۶۲۰	-	۱۷,۶۲۰	شرکت صنعتی داداش برادر
-	۱۵,۴۰۷	-	۱۵,۴۰۷	خدمات بار هوایی سریع ترابرها ماهان (ماهکس)
-	۱۳,۶۸۰	-	۱۳,۶۸۰	شهرداری قزوین
-	۱۳,۵۵۰	-	۱۳,۵۵۰	شهرکهای صنعتی تهران
-	۱۲,۶۰۰	-	۱۲,۶۰۰	شرکت توزیع نیروی برق استان بوشهر
-	۹,۸۴۰	-	۹,۸۴۰	شرکت طبیعت زنده
-	۹,۵۳۶	-	۹,۵۳۶	شرکت صنایع هوایی قدس
-	۷,۳۴۰	-	۷,۳۴۰	شهرداری قزوین
-	۴,۸۹۰	-	۴,۸۹۰	شرکت من
-	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	شهرداری کلبهار
-	۴,۷۶۸	-	۴,۷۶۸	وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح
-	۲,۵۵۱	-	۲,۵۵۱	نیروی دریایی ارتش
۶۵۵,۰۰۱	۴,۸۳۴	۶۵۵,۰۰۱	۴,۸۳۴	سایر اقلام
۶۵۵,۰۰۱	۴۸۰,۷۳۴	۶۵۵,۰۰۱	۴۸۰,۷۳۴	

۳-۳۱- پیش دریافت از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۵۸	۱۵,۴۶۳	۱۶,۹۵۸	۱۵,۴۶۳	محمد زندی
۳,۸۵۴	۲,۵۵۵	۳,۸۵۴	۲,۵۵۵	مرسده آبادی
۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	حمیدرضا اکبری
۳۶,۶۵۵	۱۵,۳۴۲	۳۶,۶۵۵	۱۵,۳۴۲	سایر پیش دریافت ها
۵۸,۹۲۷	۳۴,۸۲۰	۵۸,۹۲۷	۳۴,۸۲۰	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۲-اصلاح اشتباهات

۳۲-۱-اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح ذخیره کاهش ارزش موجودیهای شلر در سال ۹۶
۱۲۵,۱۸۶	-	۱۲۵,۱۸۶	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
(۶۷,۷۷۶)	(۸,۸۴۸)	(۶۷,۷۷۶)	(۸,۸۴۸)	
۵۷,۴۱۰	(۸,۸۴۸)	۵۷,۴۱۰	(۸,۸۴۸)	تعدیلات تلفیق
-	-	(۱۱,۷۵۰)	-	
۵۷,۴۱۰	(۸,۸۴۸)	۴۵,۶۶۰	(۸,۸۴۸)	

۳۲-۲ - به منظور ارائه تصویر 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 مطابقت ندارد.

۳۲-۲-۱-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۲۳۲	۸,۸۴۸	۲۵۸,۰۸۰	صورت وضعیت مالی
			مالیات پرداختنی
۱,۶۹۱,۰۷۸	(۸,۸۴۸)	۱,۶۸۲,۲۳۰	صورت سود و زیان
			سود انباشته ابتدای دوره

۳۲-۲-۲-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۲۳۲	۸,۸۴۸	۲۵۸,۰۸۰	صورت وضعیت مالی
			مالیات پرداختنی
۲,۰۸۹,۱۸۹	(۸,۸۴۸)	۲,۰۸۰,۳۴۱	صورت سود و زیان
			سود انباشته ابتدای دوره

۳۲-۲-۳-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۰۷۸	۸,۸۴۸	۲۸۹,۹۲۶	صورت وضعیت مالی
			مالیات پرداختنی
۱,۷۲۵,۷۷۹	(۸,۸۴۸)	۱,۷۱۶,۹۳۱	صورت سود و زیان
			سود انباشته ابتدای دوره

۳۲-۲-۴-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

طبق صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۰۷۸	۸,۸۴۸	۲۸۹,۹۲۶	صورت وضعیت مالی
			مالیات پرداختنی
۱,۷۴۲,۷۷۰	(۸,۸۴۸)	۱,۷۳۳,۹۲۲	صورت سود و زیان
			سود انباشته ابتدای دوره



شرکت پوهن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرح اصل	گروه		شرح کامل
	کرانه منتهی به	کرانه منتهی به	
کرانه منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۸ سال
۵۴۵,۷۹۵	۱۴۵,۹۷۲	۶۳۹,۴۷۱	۵۴۵,۲۱۵
۱۷۲,۳۳۱	۴۳,۸۷۸	۱۹۸,۵۲۵	۱۷۲,۵۲۴
(۸,۳۲۵)	(۵,۲۶۱)	(۳,۱۰۳)	(۸,۳۲۵)
۳۲۸,۸۸۴	۱۷۴,۶۸۹	۹۵,۷۱۲	۳۲۸,۸۸۴
(۴,۶۱۶)	(۱,۲۴۱)	-	(۴,۶۱۶)
۱۴,۱۵۱	۵,۵۷۵	۲۴,۳۳۳	۱۴,۱۵۱
(۲۴,۶۶۳)	(۸,۱۲۴)	(۱۴,۳۸۵)	(۲۴,۶۶۳)
(۸,۵۵۸)	(۵,۱۴۳)	۴,۸۰۹	(۸,۵۵۸)
۶۱,۲۹۰	۲۶,۹۶۸	۳۳,۹۵۳	۶۱,۲۹۰
۵۳۰,۴۹۴	۲۳۱,۲۹۱	۳۴۲,۸۴۴	۵۳۰,۷۸۷
۱,۳۶۴,۶۷۷	۴۱۱,۵۵۵	۶۹۲,۵۹۰	۱,۳۶۲,۴۱۵
(۱,۸۵۱,۱۱۱)	(۸۶۷,۳۸۱)	(۴۶,۹۸۳)	(۱,۸۳۹,۸۰۳)
۵۹۴,۸۴۸	(۳۸۱,۵۴۰)	(۵۹,۸۶۸)	۵۹۵,۱۶۷
(۱۸۷,۵۱۳)	۵۰,۶۵۱۳	۹۰,۳۳۳	(۱۹۰,۵۱۴)
۳۹۰,۷۸۲	۱۹۷,۴۱۵	۱۴۰	۳۹۰,۷۸۲
۵۷۹,۵۶۵	۱۷۳,۷۷۰	(۳۶۹,۷۵۵)	۵۷۹,۳۰۱
۸۱۰,۹۴۸	(۵۹,۶۶۸)	۲۴۵,۱۵۴	۸۸۷,۴۳۸
۱,۹۸۷,۳۳۷	۳۱۷,۵۹۶	۱,۲۰۷,۶۶۸	۱,۹۸۳,۴۵۰

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل

مرد کامل



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۴-۱- 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.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۵۳,۶۲۲	۲,۹۹۸,۳۹۳	جمع بدهیها
(۶۵۶,۱۳۲)	(۳۶۷,۸۵۷)	موجودی نقد
۳,۵۹۷,۴۹۰	۲,۶۳۰,۵۳۶	خالص بدهی
۲,۸۱۹,۷۱۷	۳,۲۰۹,۱۸۹	حقوق مالکانه
۱۲۸	۸۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- 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 نظارت‌های لازم را به اجرا درآورده است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۳۴- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های 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 ماشین آلات و تجهیزات، نیاز به ارز خارجی ضرورت می یابد. رویکرد این شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خرید های خارجی با توجه به تحریمهای اعمال شده و حذف ارز مبادلاتی و افزایش نرخ ارز، داخلی سازی قطعات خودرو و یا خرید قطعات از بازارهای داخلی می باشد.
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی میکند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک میکند.

۱-۳-۳۴- 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 دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولین قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارز خارجی مذکور را نشان می دهد. نسبت مذکور، نرخ مورد استفاده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشاندهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره 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 مقابلین تضعیف شده است.

اثر واحد پولی - بین

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۴,۷۰۸)	(۴۱,۸۴۳)	سود یا زیان
(۴۴,۷۰۸)	(۴۱,۸۴۳)	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 دوره نمیشود. حساسیت شرکت به نرخهای ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل تحریمها و سیاست های پولی و بانکی افزایش یافته است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۳۴ - مدیریت ریسک اعتباری

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

دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که بصورت اقساطی مبادرت به خرید خودرو کرده اند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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-نماینده گی شهر کرد	۳۵,۳۴۳	۳۵,۳۴۳	۳۵,۳۴۳
شرکت توسعه دارویی رسا	۲۵,۳۰۶	۲۵,۳۰۶	۲۴,۱۳۷
بستنی میهن	۲۹,۰۵۰	۳,۱۷۰	.
بانک ملی ایران	۳۶,۰۸۰	.	.
شرکت طبیعت سبز میهن	۴۳,۶۴۴	۱۳۳	.
سایر	۸۲۹,۱۰۸	۴۲۷,۱۹۸	۲۷۲,۸۰۶
	۹۹۸,۵۳۱	۴۹۱,۱۵۰	۳۳۲,۲۸۶



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

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

				۱۳۹۸/۰۶/۳۱
جمع	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۴,۵۲۹	۴۰,۶۷۹	۱۰۰,۶۵۲	۳۷۳,۱۹۸	پرداختی های تجاری
۱۰۶,۳۸۰	۰	۰	۱۰۶,۳۸۰	سایر پرداختی ها
۳۰۱,۹۴۰	۴۳,۶۱۵	۲۵۸,۳۲۵	۰	تسهیلات مالی
۲۶۸,۸۶۸	۲۳,۳۰۰	۴۹,۹۵۰	۱۸۵,۶۱۸	مالیات پرداختی
۲۴۸,۸۰۹	۰	۰	۲۴۸,۸۰۹	سود سهام پرداختی
<u>۱,۴۴۰,۵۲۶</u>	<u>۱۱۷,۵۹۴</u>	<u>۴۰۸,۹۲۷</u>	<u>۹۱۴,۰۰۵</u>	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۶- وضعیت ارزی

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

گروه:	یادداشت	دلار	یورو	ین	یوان	سایر ارزها
موجودی نقد	۲۰	۳۳۸,۲۳۰	۹,۸۶۰	۸۹,۶۵۶	۹۰,۴۱۷	۲,۱۷۲
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۳۳۸,۲۳۰	۹,۸۶۰	۸۹,۶۵۶	۹۰,۴۱۷	۲,۱۷۲
ذخایر	۳۰	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی		-	-	(۳۹۴,۹۳۹,۲۵۶)	-	-
خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی		۳۳۸,۲۳۰	۹,۸۶۰	(۳۹۴,۸۴۹,۶۰۰)	۹۰,۴۱۷	۲,۱۷۲
معادل ریالی داراییها و (بدهیهای) پولی و ارزی (میلیون ریال)		۳۸,۵۵۸	۱,۲۵۲	(۴۲۱,۰۰۷)	۱,۴۵۶	۸۹
خالص داراییها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۳۵۴,۹۹۳	۵,۲۵۸	(۳۹۴,۹۳۹,۲۵۶)	۸۸,۹۰۱	۳,۵۳۹
معادل ریالی داراییها و (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۴۷,۰۲۶	۸۰۲	(۴۴۹,۸۲۹)	۱,۷۲۲	۱۰۴

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

شرکت اصلی

خرید مواد اولیه	درهم	لیبر	یوان	یورو
	۳,۸۱۴,۱۲۳	۳۲,۸۵۷	۴۹۴,۶۷۷	۴۰۰,۱۲۲



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	سایر دریافتی و پرداختی	پرداخت هزینه	تضمین اعطایی/دریافتی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیأت مدیره						۸,۴۹۴	۲,۳۰۱,۲۶۶
جمع									
	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	۵,۴۶۴		۱,۱۹۵	۱۱			۱,۳۴۶,۵۹۳
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۶,۶۶۶		۳۰۶		۱,۰۵۰		۴۶۱,۹۸۱
	شرکت سیبا موتور	عضو مشترک هیأت مدیره	۳۷۵		۱,۴۱۰				۱,۹۸۰,۲۹۶
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره		۱,۸۰۵					-
	سایت ۲ گروه بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره							-
	شرکت شاسی ساز	عضو هیأت مدیره	۳,۲۳۸					۱۲۶	۳۷,۷۸۳
	شرکت خدمات بیمه ای اعتماد مهر	عضو مشترک هیأت مدیره		۸۸,۵۴۵					-
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیأت مدیره			۹۶,۴۳۶				۷۵,۰۰۰
جمع									
جمع کل									
			۲۵,۷۴۳	۹۰,۳۵۰	۹۹,۳۴۷	۵۰	۱,۰۵۰	۸,۶۲۰	۶,۳۰۶,۹۱۹

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

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است .

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی غیر تجاری	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
								خالص	طلب	خالص	طلب
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره									
جمع			-	-	(۱۳,۴۵۴)	(۲۱۱,۹۰۴)	(۲۱۱,۹۰۴)	(۲۲۵,۳۵۸)	-	(۷,۲۱۴)	(۷,۲۱۴)
شرکت های وابسته	شرکت شاسی ساز	عضو هیات مدیره	۵				(۲۰۰)	(۱۹۵)	-	(۵۸۵)	-
	شرکت بازرگانی عصر بهمن	عضو هیات مدیره				(۱)	(۱)		-	(۱)	-
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره		۷۸,۳۶۵			(۲۰۰)	۷۸,۱۶۵	-	(۶۵,۲۲۰)	-
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیات مدیره		۱۳,۱۵۹	(۱۶۹)			۱۲,۹۹۰	۸۴,۸۸۷	-	-
	شرکت مزدا یدک	عضو مشترک هیات مدیره		۵,۲۵۰				۵,۲۵۰	۵,۲۱۱	-	-
	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیات مدیره		۱۸۲				۱۸۲	۱۸۲	-	-
	شرکت سپتاموتور	عضو مشترک هیات مدیره		۷,۴۸۶				۷,۴۸۶	۲,۷۲۲	-	-
	شرکت سروش بهمن	عضو مشترک هیات مدیره			(۱۵۲)				(۱۵۲)	-	(۱۵۲)
	شرکت فرانس و ست نفت و مایع ایران	عضو مشترک هیات مدیره		۱,۰۵۰	(۲,۷۰۲)				(۱,۶۵۲)	-	(۲,۱۲۷)
	شرکت صنایع ریخته گری ایران	عضو مشترک هیات مدیره		۱۱,۷۵۰				۱۱,۷۵۰	۱,۴۰۹	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اقتصاد سبز	عضو مشترک هیات مدیره			(۷۶,۰۸۴)				(۷۶,۰۸۴)	-	(۱۵۳,۱۵۹)
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیات مدیره			(۲,۴۱۲)				(۲,۴۱۲)	-	(۲,۹۱۱)
	شرکت بهمن خودرو	عضو مشترک هیات مدیره			(۷۱)		(۵۶)		(۱۲۷)	-	(۱۲۷)
	شرکت بهمن سرویس	عضو مشترک هیات مدیره					(۲۵)		(۲۵)	-	-
	شرکت تعاونی مصرف ایران دوچرخ	عضو مشترک هیات مدیره		۱۵				۱۵	۱۵	-	-
	سایت آپهمن موتور	سایر اشخاص وابسته			(۳,۳۹۷)				(۳,۳۹۷)	-	(۳,۳۹۷)
	شرکت کیا مهستان	سایر اشخاص وابسته			(۱۷۹)		(۱,۳۶۲)		(۱,۵۴۱)	-	(۱۷۹)
شرکت حفاری آریا دانا	عضو مشترک هیات مدیره			(۲۷)				(۲۷)	-	(۲۷)	
بهمن استاندارد	عضو مشترک هیات مدیره		۳۶					۳۶	-	-	
کارگزاری بهمن	عضو مشترک هیات مدیره		۱					۱	-	-	
جمع			۱۱۶,۲۴۹	۱,۰۵۰	(۸۵,۱۹۳)	-	(۱,۸۴۴)	۱۱۵,۸۷۵	(۸۵,۶۱۳)	۹۴,۴۶۳	(۲۲۷,۸۸۵)
جمع کل			۱۱۶,۲۴۹	۱,۰۵۰	(۹۸,۶۴۷)	-	(۲۱۳,۷۴۸)	۱۱۵,۸۷۵	(۳۱۰,۹۷۱)	۹۴,۴۶۳	(۳۲۵,۰۹۹)



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

۳-۳۷- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	سایر دریافتی/پرداختی	پرداخت هزینه	تفاسیر اعطایی/درافتی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	√						۸,۴۹۴	۲,۳۰۱,۲۶۶
جمع										
شرکت های وابسته	شرکت مزدا یدک	عضو شرکت هیات مدیره	√	-	-	۰	۳۹	-		
	شرکت ایران دوچرخ	عضو شرکت هیات مدیره	√	-	-	۰	۰	۰		۱۰۴,۰۰۰
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره	√	۵,۴۶۴		۱,۱۹۵	۱۱			۱,۳۴۶,۵۹۳
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	عضو شرکت هیات مدیره	√	۱۶,۶۶۶		۳۰۶		۱,۰۵۰		۴۶۱,۹۸۱
	شرکت سیبیا موتور	عضو هیات مدیره	√	۳۷۵		۱,۴۱۰				۱,۹۸۰,۲۹۶
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو شرکت هیات مدیره	√		۱,۸۰۵					
	سایت ۲ گروه بهمن	عضو شرکت هیات مدیره	√							
	شرکت شاسی ساز	عضو شرکت هیات مدیره	√	۳,۲۳۸					۱۲۶	۳۷,۷۸۳
	شرکت خدمات بیمه ای اعتماد مهر	عضو شرکت هیات مدیره	√		۸۸,۵۴۵					
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو هیات مدیره	√			۹۶,۴۳۶				۷۵,۰۰۰
جمع										
جمع کل										
				۲۵,۷۴۳	۹۰,۳۵۰	۹۹,۳۴۷	۵۰	۱,۰۵۰	۱۲۶	۴,۰۰۵,۶۵۳
				۲۵,۷۴۳	۹۰,۳۵۰	۹۹,۳۴۷	۵۰	۱,۰۵۰	۸,۶۲۰	۶,۳۰۶,۹۱۹



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

۳-۳۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد .

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی های غیر تجاری	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اعلیاء ناس	گروه بهمن	عضو هیأت مدیره	-	-	(۱۳,۴۵۴)	-	(۴۱۱,۹۰۴)	(۲۲۵,۳۵۸)	-	(۲,۴۱۴)	-
جمع											
شرکت شاسی ساز	عضو هیأت مدیره	۵	-	-	-	-	(۲۰۰)	(۱۹۵)	-	(۵۸۵)	-
شرکت بازرگانی عصر بهمن	عضو هیأت مدیره	-	-	-	-	-	(۱)	(۱)	-	(۱)	-
شرکت بهمن موتور	عضو هیأت مدیره	-	۷۸,۳۶۵	-	-	-	(۲۰۰)	۷۸,۱۶۵	-	(۶۵,۲۲۰)	-
شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۱۳,۱۵۹	-	(۱۶۹)	-	-	۱۲,۹۹۰	۸۴,۸۸۷	-	-
شرکت مزدا پدک	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۵,۲۵۰	-	-	-	-	۵,۲۵۰	۵,۲۱۱	-	-
شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۱۸۲	-	-	-	-	۱۸۲	۱۸۲	-	-
شرکت سیباموتور	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۷,۴۸۶	-	-	-	-	۷,۴۸۶	۲,۷۲۲	-	-
شرکت سروش بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	(۱۵۳)	-	-	-	-	(۱۵۳)	-
شرکت هرامس وساخت قطعات شمع ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۱,۰۵۰	-	(۲,۷۰۲)	-	-	(۱,۶۵۲)	-	(۲,۱۴۷)	-
شرکت صنایع ریخته گری ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۱۱,۷۵۰	-	-	-	-	۱۱,۷۵۰	۱,۴۰۹	-	-
شرکت خدمات پیه ای ترسه اعتماد مهر	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	(۲۶,۰۸۳)	-	-	(۲۶,۰۸۳)	-	(۱۵۳,۱۵۹)	-
شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	(۲,۴۱۳)	-	-	(۲,۴۱۳)	-	(۲,۶۱۱)	-
شرکت بهمن خودرو	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	(۷۱)	-	(۵۶)	(۱۴۷)	-	(۱۴۷)	-
شرکت بهمن سرویس	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-	-	(۲۵)	(۲۵)	-	-	-
شرکت تعاونی مصرف ایران دوچرخ	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۱۵	-	-	-	-	۱۵	۱۵	-	-
سایت ۲ بهمن موتور	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	(۳,۳۹۷)	-	-	(۳,۳۹۷)	-	(۳,۳۹۷)	-
شرکت کیا مهستان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	(۱۷۹)	-	(۱,۳۶۲)	(۱,۵۴۱)	-	(۱۷۹)	-
شرکت حفاری آریا دانا	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	(۲۷)	-	-	(۲۷)	-	(۲۷)	-
بهمن استاندارد	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۳۶	-	-	-	-	۳۶	۳۶	-	-
کارگزاری بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۱	-	-	-	-	۱	۱	-	-
جمع											
جمع کل											
			۱۱۶,۲۴۹	۱,۰۵۰	(۸۵,۱۹۳)	-	(۱,۸۴۴)	۱۱۵,۸۷۵	۹۴,۴۶۳	(۲۲۷,۸۸۵)	-
			۱۱۶,۲۴۹	۱,۰۵۰	(۹۸,۶۴۷)	-	(۲,۱۳,۷۴۸)	۱۱۵,۸۷۵	۹۴,۴۶۳	(۳۳۵,۰۹۹)	-



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت‌های ۵-۱۴ و ۴-۱۴ بابت داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداخت ارقام سرمایه ای می باشد.

۳۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۸-۳- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۸۳,۹۱۷	۷,۷۰۵,۲۹۰	۱۱,۸۲۴,۰۲۲	۷,۷۴۵,۳۹۵
			۳۹-۳-۱
			اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

۳۹-۳-۱- اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد دیگران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۹,۹۹۱	۵۲۰,۲۰۳	بانک تجارت شعبه آزادی (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱,۳۴۶,۵۹۳	۱,۳۴۶,۵۹۳	شرکت بهمن موتور(ضمانت تضامین شرکتهای همگروه)
۲,۱۱۹,۱۱۱	۲,۲۵۵,۲۴۶	شرکت گروه بهمن
۱,۸۷۶,۲۹۵	۱,۸۷۶,۲۹۵	شرکت سپینا موتور(ضمانت تضامین شرکتهای همگروه)
۵۰۸,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰	بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب(بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱۱۵,۷۹۸	۱۱۵,۷۹۸	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران(ضمانت تضامین شرکتهای همگروه)
۱۱۲,۳۴۸	۱۱۲,۳۴۸	سازمان خرید سپاه(ضمانت فروش محصولات)
۱۵۶,۵۱۱	۱۵۶,۵۱۱	ضمانت نامه های بانک به عهده شرکت
۶۰,۶۰۰	۱۳,۶۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر(بابت تضمین گشایش اعتبارات اسنادی)
۱,۴۱۳,۶۲۲	۴۳۴,۲۶۳	بانک پارسیان (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱۷۹,۶۱۰	۰	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	۲۱۷,۶۱۳	سایر
۱۱,۷۸۳,۹۱۷	۷,۷۰۵,۲۹۰	

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 اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.