

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۴	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت‌های مالی:
۱	نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	صورت سود و زیان تلفیقی گروه
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی گروه
۶	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	صورت وضعیت مالی شرکت اصلی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی
۹	صورت جریان‌های نقدی شرکت اصلی
۱۰-۶۰	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱-۲۰	• گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است.

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال قبل شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳ تیر ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی یاد شده، نظر "مشروط" ارایه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹- اقدامات هیات مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ صاحبان سهام صرفاً شامل رعایت کلیه قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه قانون تجارت بوده که به نتیجه قطعی منجر نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسي

۱۲- بررسی های انجام شده حاکی از آن است که تفاوت قابل توجهی بین بهای فروش کاربری، آپشن و قطعات با بهای تمام شده آن ها وجود داشته که دلایل آن به طور کامل برای این موسسه مشخص نشده است.

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

- ارسال نسخه ای از صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکت ها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ثبت در مرجع مزبور؛
- تاخیر در افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسي نشده؛
- عدم افشای فوری صورت های مالی میان دوره ای حسابرسي شده بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرسي.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بهمن دیزال (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی سال مالی مورد گزارش و طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و به استثنای مستند نمودن و انجام آزمون‌های کنترل‌های داخلی و محتوا، طراحی و اجرای آزمون‌ها از برنامه حسابرسی و در ادامه نظارت بر امور مذکور توسط کمیته حسابرسی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تاخیر در معرفی شخص مسئول مبارزه با پول‌شویی به جای نفر قبلی، این موسسه در محدوده رسیدگی‌های خود به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت و قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۵ تیر ۱۴۰۰

سید مرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۱۴)



دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، پلاک ۲۷۹
کدپستی: ۳۹۷۱۱-۱۳۹۹۹ / تلفن: ۴۸۰ ۹۷۴۰۸ و ۴۸۰ ۹۷۲۹۵
فکس: ۴۸۰ ۹۷۲۱۶ / www.bahman.ir www.bahmandiesel.ir

Headquarter : No. 279, 13th Km of Karaj Makhsoos Rd., Tehran
13999-39711, IRAN. / Tel: +9821 480 97 295 & +9821 480 97 408
Fax: +9821 480 97 216 / info@bahman.ir

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام



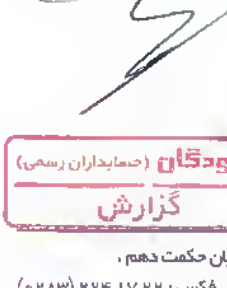
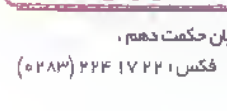
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهمن دیزل (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

از مودگان (حمایداران رسمی)
گزارش

BAHMAN
شرکت بهمن دیزل

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۴۱,۵۶۷	۹,۰۱۳,۳۷۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۸۲,۲۴۲)	(۳,۳۵۴,۲۱۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۵۹,۳۲۵	۵,۶۵۹,۱۶۲		سود ناخالص
(۵۲۲,۹۷۷)	(۹۳۶,۲۹۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷۴,۲۰۷	۳۶۲,۵۳۴	۸	سایر درآمدها
(۲۱۳,۹۲۳)	(۲۶۴,۲۶۱)	۹	سایر هزینه ها
۲,۶۹۶,۶۳۲	۴,۸۲۱,۱۴۴		سود عملیاتی
(۱۲۹,۶۱۹)	(۳۲۱,۷۶۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱۳۳,۰۱۰	۱۷۷,۳۰۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۰۰,۰۲۳	۴,۶۷۶,۶۹۳		سود قبل از مالیات
(۴۹۷,۷۳۷)	(۵۹۰,۷۷۳)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۸,۹۴۶)	-	۲۸	سال جاری
۲,۱۹۳,۳۳۹	۴,۰۸۵,۹۲۰		سال های قبل
			سودخالص
			قابل انتساب به
۲,۱۹۳,۳۸۹	۴,۰۸۵,۹۸۹		مالکان شرکت اصلی
(۵۰)	(۶۹)		منافع فاقد حق کنترل
۲,۱۹۳,۳۳۹	۴,۰۸۵,۹۲۰		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۱۷۵	۴,۱۹۸	۱۲	عملیاتی (ریال)
۱۸	(۱۱۲)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۱۹۳	۴,۰۸۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
داراییهای ثابت مشهود	۱۳	۶۹۵,۴۶۳	۵۸۸,۰۷۰
داراییهای نامشهود	۱۴	۲,۵۳۸	۲,۱۶۲
دریافتی های بلند مدت	۱۸	۶۴۶	۱۲۲,۹۴۸
دارایی مالیات انتقالی	۲۸-۲-۶	۱۳۲,۰۴۳	۱۰۶,۸۶۰
جمع دارایی های غیر جاری		۸۳۰,۴۹۰	۸۲۰,۰۴۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۲,۷۱۹,۲۱۰	۵۷۱,۳۱۶
موجودی مواد و کالا	۱۷	۳,۷۲۵,۷۴۵	۳,۸۷۱,۳۸۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۳۰۹,۸۱۴	۱,۲۴۱,۴۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۱,۳۳۴,۰۲۴	-
موجودی نقد	۲۰	۲۰۷,۸۹۵	۶۵۶,۵۴۶
		۸,۲۹۶,۶۸۸	۶,۳۴۰,۶۶۰
		-	-
	۲۱	-	-
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۸,۲۹۶,۶۸۸	۶,۳۴۰,۶۶۰
جمع دارایی های جاری		۹,۱۲۷,۱۷۸	۷,۱۶۰,۷۰۰
جمع دارایی ها		۱۸,۱۸۸,۲۷۳	۱۸,۱۸۸,۲۷۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵
سایر اندوخته ها	۲۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سود انباشته		۴,۰۳۲,۵۸۳	۲,۰۸۹,۱۹۴
جمع حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی		۵,۱۵۲,۶۶۸	۳,۲۰۹,۲۷۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۵	(۶,۳۸۰)	(۶,۲۶۱)
جمع حقوق مالکانه		۵,۱۴۶,۳۵۷	۳,۲۰۳,۰۱۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۸۷,۳۹۶	۶۱,۰۸۶
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰	-	-
جمع بدهی های غیر جاری		۸۷,۳۹۶	۶۱,۰۸۶
بدهی های جاری :			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۷	۲,۸۸۷,۳۹۹	۵۳۲,۷۹۱
مالیات پرداختی	۲۸	۶۵۸,۳۷۷	۳۵۳,۹۷۰
سود سهام پرداختی	۲۹	۲۱۷,۵۱۱	۱۵,۵۰۲
تسهیلات مالی ذخایر	۳۰	۲,۴۱۶,۹۹۹	۱,۴۳۴,۵۶۴
پیش دریافت ها	۳۱	۱,۲۲۰,۶۴۹	۶۴۲,۸۵۲
جمع بدهی های جاری	۳۲	۱,۰۹۳,۲۶۷	۹۱۶,۹۱۷
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه		۸,۲۹۶,۶۸۸	۳,۸۹۶,۵۹۶
		۳,۹۸۰,۸۲۰	۳,۹۵۷,۶۸۲
		۹,۱۲۷,۱۷۸	۷,۱۶۰,۷۰۰
		۱۸,۱۸۸,۲۷۳	۱۸,۱۸۸,۲۷۳



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش (معماران رسمی)

شرکت پوهن دیزل (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منابع فاقد حق کنترل	قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۰۴,۹۰۲	(۶,۲۶۱)	۲,۸۱۱,۱۶۳	۱,۶۹۱,۰۷۸	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۸,۱۱۶	-	۳۹۸,۱۱۶	۳۹۸,۱۱۶	-	-	-
۲,۲۰۳,۰۱۸	(۶,۲۶۱)	۲,۲۰۹,۲۷۹	۲,۰۸۹,۱۹۳	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۳,۳۳۹	(۵۰)	۲,۱۹۳,۳۸۹	۲,۱۹۳,۳۸۹	-	-	-
(۲۵۰,۰۰۰)	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۵,۱۴۶,۳۵۲	(۶,۳۱۱)	۵,۱۵۲,۶۶۸	۴,۰۳۲,۵۸۳	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۸۵,۹۲۰	(۶۹)	۴,۰۸۵,۹۸۹	۴,۰۸۵,۹۸۹	-	-	-
(۲۲۰,۰۰۰)	-	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-
۹,۰۱۲,۳۷۷	(۶,۳۸۰)	۹,۰۱۸,۶۵۷	۷,۸۹۸,۵۷۲	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰

ماده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

ماده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود خالص سال ۱۳۹۹

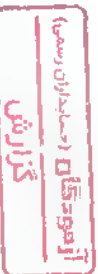
سود سهام مصوب

ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

۴



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۹,۸۰۸	(۹۰۰,۷۴۴)	۳۴
(۳۲۴,۴۵۷)	(۵۳۶,۱۹۵)	
۱,۹۳۵,۳۵۱	(۱,۴۳۶,۹۳۹)	
۳۹,۰۹۰	-	
(۱۷۹,۶۶۵)	(۱,۳۰۷,۷۸۴)	
(۸۵۸)	-	
-	۱,۳۳۴,۰۲۴	
(۱,۳۳۴,۰۲۴)	-	
۴۵,۶۷۰	۸۸,۰۵۴	
(۱,۴۲۹,۷۸۷)	۱۱۴,۲۹۳	
۵۰۵,۵۶۴	(۱,۳۲۲,۶۴۶)	
۱,۶۸۸,۷۰۱	۳,۸۸۰,۹۶۸	
(۲,۲۸۶,۳۹۰)	(۱,۷۶۸,۷۳۱)	
(۱۲۵,۱۸۲)	(۳۳۰,۴۰۷)	
(۲۵۰,۴۹۳)	(۱۷,۴۹۸)	
(۹۷۳,۳۶۴)	۱,۷۶۴,۳۳۲	
(۴۶۷,۸۰۰)	۴۴۱,۶۸۶	
۶۵۶,۵۴۶	۲۰۷,۸۹۵	
۱۹,۱۴۸	۲۰,۴۴۱	
۲۰۷,۸۹۵	۶۷۰,۰۲۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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 ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



گزارش

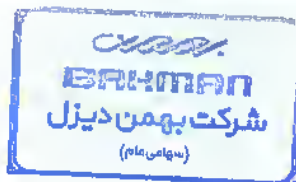
شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۴۱,۵۶۷	۹,۰۱۳,۳۷۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۸۲,۲۴۲)	(۳,۳۵۴,۲۱۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۵۹,۳۲۵	۵,۶۵۹,۱۶۲		سود ناخالص
(۵۲۲,۷۳۰)	(۹۳۵,۸۲۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷۴,۲۰۷	۳۶۲,۵۳۴	۸	سایر درآمدها
(۲۱۳,۹۲۳)	(۲۶۴,۲۶۱)	۹	سایر هزینه ها
۲,۶۹۶,۸۷۹	۴,۸۲۱,۶۱۵		سود عملیاتی
(۱۲۹,۶۱۹)	(۳۲۱,۷۶۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱۳۳,۰۱۰	۱۷۷,۳۰۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۰۰,۲۷۰	۴,۶۷۷,۱۶۴		سود قبل از مالیات
(۴۹۷,۷۳۷)	(۵۹۰,۷۷۳)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۸,۸۴۸)	-	۲۸	سال جاری
			سال قبل
۲,۱۹۳,۶۸۵	۴,۰۸۶,۳۹۱		سود خالص
۲,۱۷۶	۴,۱۹۹	۱۲	سود پایه هر سهم
۱۸	(۱۱۲)	۱۲	عملیاتی (ریال)
۲,۱۹۴	۴,۰۸۵	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)



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

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

آزمودگی (حسابداران رسمی)
گزارش

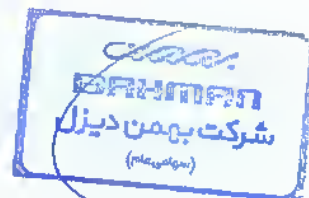
Handwritten signatures and stamps of the auditors and company representatives.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید آرایه شده)	(تجدید آرایه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
۵۸۸,۰۷۰	۶۹۵,۲۶۳	۱,۸۸۳,۶۴۵	۱۳ دارایی های غیر جاری
۲,۱۵۸	۲,۵۳۴	۱,۹۵۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۴۹۰	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۲۲,۹۴۸	۶۴۶	-	۱۸ سرمایه گذاری بلند مدت
۱۰۶,۸۶۰	۱۳۲,۰۴۳	۱۷۴,۴۶۵	۱۸ دریافتی های بلند مدت
۸۴۰,۵۲۶	۸۵۰,۹۷۶	۲,۰۰۸,۵۵۷	۲۸-۲-۶ دارایی مالیات انتقالی
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۷۱,۳۱۶	۲,۷۱۹,۲۱۰	۷,۹۱۶,۶۸۷	۱۶ پیش پرداخت ها
۳,۸۷۱,۳۸۷	۳,۷۲۵,۷۴۵	۷,۳۵۷,۸۱۳	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۲۴۰,۸۳۷	۳۰۹,۷۳۹	۱۶۱,۹۵۱	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۱,۳۳۴,۰۲۴	-	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۵۶,۱۳۲	۲۰۷,۶۸۶	۶۶۹,۹۵۸	۲۰ موجودی نقد
۶,۳۳۹,۶۷۲	۸,۲۹۶,۴۰۴	۱۶,۱۰۶,۴۰۹	
-	-	۲۴,۴۵۸	۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۳۳۹,۶۷۲	۸,۲۹۶,۴۰۴	۱۶,۱۳۰,۸۶۷	جمع دارایی های جاری
۷,۱۸۰,۱۹۸	۹,۱۴۷,۳۸۰	۱۸,۲۱۱,۴۲۴	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴ سایر اندوخته ها
۲,۱۰۶,۶۸۱	۳,۰۵۰,۳۶۶	۷,۹۱۶,۷۵۷	سود انباشته
۳,۲۲۶,۶۸۱	۵,۱۷۰,۳۶۶	۹,۰۳۶,۷۵۷	جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۶۱,۰۸۶	۸۷,۳۹۶	۱۵۸,۲۳۰	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۵۲۳,۴۶۴	۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۶۱,۰۸۶	۸۷,۳۹۶	۶۸۱,۶۹۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۲۸,۶۲۷	۷۵۹,۶۵۹	۲,۸۸۶,۰۶۹	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۵۳,۹۶۹	۵۶۱,۳۷۸	۶۵۸,۳۷۷	۲۸ مالیات پرداختی
۱۵,۵۰۲	۱۵,۰۰۹	۲۱۷,۵۱۱	۲۹ سود سهام پرداختی
۱,۴۳۴,۵۶۴	۸۳۶,۸۷۴	۲,۴۱۶,۹۹۹	۳۰ تسهیلات مالی
۶۴۲,۸۵۲	۸۸۸,۵۲۲	۱,۲۲۰,۶۴۹	۳۱ ذخایر
۹۱۶,۹۱۷	۸۲۸,۱۷۶	۱,۰۹۳,۳۶۷	۳۲ پیش دریافت ها
۳,۸۹۲,۴۳۱	۳,۸۸۹,۶۱۸	۸,۴۹۲,۹۷۳	جمع بدهی های جاری
۳,۹۵۳,۵۱۷	۳,۹۷۷,۰۱۴	۹,۱۷۴,۶۶۷	جمع بدهی ها
۷,۱۸۰,۱۹۸	۹,۱۴۷,۳۸۰	۱۸,۲۱۱,۴۲۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲۸,۵۶۵	۱,۷۰۸,۵۶۵	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۸,۱۱۶	۳۹۸,۱۱۶	-	-	-
۳,۲۲۶,۶۸۱	۲,۱۰۶,۶۸۱	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۳,۶۸۵	۲,۱۹۳,۶۸۵	-	-	-
(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۵,۱۷۰,۳۶۶	۴,۰۵۰,۳۶۶	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۸۶,۳۹۱	۴,۰۸۶,۳۹۱	-	-	-
(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-
۹,۰۳۶,۷۵۷	۷,۹۱۶,۷۵۷	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱/۰۱/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۳۰/۱۲/۱۳۹۹



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

آمودنقا (صاحبان رسمی)
گزارش

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

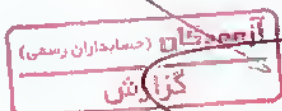
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۲,۲۵۹,۹۱۶	(۹۰۰,۵۹۹)	۳۴
(۳۲۴,۳۵۹)	(۵۳۶,۱۹۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۹۳۵,۵۵۷	(۱,۴۳۶,۷۹۴)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۳۹,۰۹۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۹,۶۶۵)	(۱,۳۰۷,۷۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۵۸)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	۱,۳۳۴,۰۲۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۳۳۴,۰۲۴)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵,۶۷۰	۸۸,۰۵۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۴۲۹,۷۸۶)	۱۱۴,۲۹۳	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۵,۷۷۱	(۱,۳۲۲,۵۰۱)	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۶۸۸,۷۰۱	۳,۸۸۰,۹۶۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۲۸۶,۳۹۰)	(۱,۷۶۸,۷۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۵,۱۸۲)	(۳۳۰,۴۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵۰,۴۹۳)	(۱۷,۴۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۷۳,۳۶۴)	۱,۷۶۴,۳۳۲	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۶۷,۵۹۳)	۴۴۱,۸۳۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۵۶,۱۳۲	۲۰۷,۶۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۹,۱۴۸	۲۰,۴۴۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۷,۶۸۷	۶۶۹,۹۵۹	مانده موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی

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

ب) موضوع فرعی

۱- اقدام به مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در راستای موضوع اصلی شرکت.

۲- 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 شرکت ها 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 اعطاء قبول نمایندگی سایر شرکت های داخلی و خارجی.

۱-۲-۲- شایان ذکر است که فعالیت های تولیدی شرکت با انتقال امکانات مرکز بهمن دیزل به شرکت از اول دیماه ۱۳۸۵ آغاز گردیده و همچنین به موجب آخرین پروانه بهره برداری، ظرفیت کارخانه معادل ۴۰,۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیونت و مینی بوس و ۲,۰۰۰ دستگاه مونتاژ کامیون سنگین و کشنده چند منظوره در سه شیفت می باشد.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۲	۲	۲
۵۶۷	۵۸۱	۵۶۷	۵۸۱
۵۶۹	۵۸۳	۵۶۹	۵۸۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

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

آثار ناشی از اجرای استاندارد مزبور به تفضیل در یادداشت های توضیحی ۱۲-۳ اهم رویه های حسابداری و همچنین آثار مالی آن در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی منعکس شده است.

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

اجرای استاندارد حسابداری مصوب و لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۰ شامل استاندارد حسابداری شماره ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری شماره ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی"، استاندارد شماره ۴۰ با عنوان مشارکت ها، استاندارد شماره ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد های تجاری دیگر" و استاندارد شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" می باشد که در حال حاضر اثر بااهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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- مبنای تلفیقی

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

آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن ها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی

منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی منعکس

می گردد. «سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

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

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیتی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط

یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۳ درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۳-۳-۴- سود فروش اقساطی بر مبنای مدت و تاریخ وصول چک‌ها بر اساس درصد سود سالانه که از طرف مدیریت شرکت به سازمان فروش ابلاغ گردیده شناسایی می‌گردد. بدین ترتیب که تاریخ چک‌هایی که در دوره‌های آتی قابل وصول بوده در همان سالی که چک وصول می‌گردد به حساب درآمد منظور می‌شود.

۳-۴-۲ 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 اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از ارز
نقد و بانک	یورو	آزاد ۲۷۷,۲۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	یوان	آزاد ۳۵,۰۶۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک	دلار	آزاد ۲۳۴,۸۶۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی‌های ارزی	ین	آزاد ۲,۲۶۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	ین	آزاد ۲,۲۶۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک و پرداختی‌های ارزی	درهم	آزاد ۶۶,۸۴۸ 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 شده‌های 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 می‌شود.

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

۳-۴-۴- دارایی‌های ماورای حساب‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های 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 اندازه‌گیری 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. 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 می‌گردد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰،۶،۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۲۵ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و متصوبات	۱۰،۶،۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات - قالب‌ها	۱۰۰ درصد	نزولی

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

۳-۷-۲- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲ - استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی بیک 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 هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

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

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی بیک 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 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 می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

عنوان دارایی	روش مورد استفاده
مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار	ارزش بازار مجموعه (بر تئوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (بر تئوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت در آمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

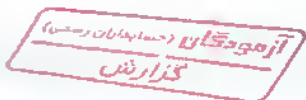
۴-۱-۱- کنترل بر شرکت پارس بوشونگ

شرکت پارس بوشونگ شرکت فرعی گروه است. گروه مالکیت حدود ۸۶ درصد از سهام شرکت پارس بوشونگ را در اختیار دارد و به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه‌گذاران، 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۳۱,۵۷۱	۸,۹۰۹,۵۳۰	۵,۱۳۱,۵۷۱	۸,۹۰۹,۵۳۰	۵-۱	فروش خالص
۹,۹۹۶	۱۰۳,۸۴۹	۹,۹۹۶	۱۰۳,۸۴۹	۵-۱	خالص درآمد ارایه خدمات
۵,۱۴۱,۵۶۷	۹,۰۱۳,۳۷۹	۵,۱۴۱,۵۶۷	۹,۰۱۳,۳۷۹		

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال		میلیون ریال			فروش خالص محصولات
۴,۳۵۹,۳۸۴	۱۱۸۸	۵,۴۶۱,۳۳۳	۱۰۸۵	۵-۱-۱	فروش محصولات
۸۱۹,۲۵۷	-	۲,۴۲۵,۲۵۶	-	۵-۱-۲	فروش قطعات و لوازم
۳۲۸,۹۱۶	-	۱,۲۹۲,۰۰۱	-	۵-۱-۳	فروش کاربری
۵,۵۰۷,۵۵۷		۹,۱۷۸,۵۹۰			جمع فروش داخلی
(۳۷۵,۹۸۶)	۴۴	(۲۶۹,۰۶۰)	۷	۵-۱-۴	برگشت از فروش و تخفیفات
۵,۱۳۱,۵۷۱		۸,۹۰۹,۵۳۰			جمع فروش خالص
					خالص درآمد ارایه خدمات
۹,۹۹۶		۱۰۳,۸۴۹			درآمد ارایه خدمات تعمیرگاهی
۵,۱۴۱,۵۶۷		۹,۰۱۳,۳۷۹			

۵-۱-۱- فروش شرکت اصلی به تفکیک انواع محصولات که شامل آپشن‌های نصب شده بر روی خودروها نیز می‌باشد، به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۵۲۶,۲۰۷	۴۷۵	۲,۸۸۶,۶۴۳	۶۳۷	کامیونت ۶ تن
۷۷۸,۳۷۲	۲۰۲	۵۲۴,۸۰۹	۹۶	کامیونت ۸ تن
۸۰۶,۱۸۱	۲۳۴	۲۰۶,۰۶۹	۴۷	کامیونت ۵,۲ تن
۷۹۸,۵۲۷	۲۱۷	۱,۷۵۲,۳۱۳	۲۹۴	مینی بوس
۴۵۰,۱۹۷	۶۰	۹۱,۴۹۹	۱۱	کامیون
۴,۳۵۹,۳۸۴	۱,۱۸۸	۵,۴۶۱,۳۳۳	۱,۰۸۵	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۹,۲۵۷	۲,۴۲۵,۲۵۶

قطعات و لوازم

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۴۶۴	۱۴۶,۲۸۴
۱۴۷,۲۳۵	۸۲۳,۳۷۷
۷۹,۳۴۴	۳۰۰,۰۵۷
۲۶,۶۸۸	۴,۱۵۰
۵۱,۱۸۵	-
-	۴,۶۹۳
-	۱۳,۴۴۰
۳۲۸,۹۱۶	۱,۲۹۲,۰۰۱

فروش کاربری ۵تن

فروش کاربری ۶تن

فروش کاربری ۸تن

فروش کاربری ۱۸تن

فروش کاربری ۲۶تن

فروش کاربری FAW

سایر

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
	جمع	برگشت از فروش	تخفیفات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۷۹۶	۱۲,۴۴۱	۷,۹۰۸	۴,۵۳۳
۱۲,۶۸۵	۳,۹۰۵	۲,۸۴۳	۱,۰۶۲
۱۳,۷۵۹	۲۱۰	-	۲۱۰
۱۴۴,۱۶۶	۷,۲۴۳	۶,۶۴۹	۵۹۴
۵۲,۰۲۵	۱۵,۶۶۸	۱۵,۰۶۹	۵۹۹
۵,۷۲۲	۶,۴۰۲	۶,۴۰۲	-
۱۲۰,۸۳۳	۲۲۳,۱۹۱	۹,۶۱۴	۲۱۳,۵۷۷
۳۷۵,۹۸۶	۲۶۹,۰۶۰	۴۸,۴۸۵	۲۲۰,۵۷۵

کامیونت ۶تن

کامیونت ۸تن

کامیونت ۵,۲تن

مینی بوس

کامیون

فروش کاربری

فروش کالا و قطعات و سایر

۱-۵-۵- فروش به اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵۵۸ و ۳۶۱ میلیون ریال بوده که در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ صورت‌های مالی به تفکیک اشخاص وابسته درج شده است.

۱-۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹				
	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰	۵۸	۱,۶۶۰,۵۲۱	۱,۲۱۳,۶۸۱	۲,۸۷۴,۴۰۲	کامیونت ۶تن
۷۳	۷۶	۳۹۳,۸۳۴	۱۲۷,۰۷۰	۵۲۰,۹۰۴	کامیونت ۸تن
۵۲	۷۵	۱۵۴,۵۲۶	۵۱,۳۳۳	۲۰۵,۸۵۹	کامیونت ۵,۲تن
۲۹	۳۰	۵۲۶,۲۹۱	۱,۲۱۸,۷۷۹	۱,۷۴۵,۰۷۰	مینی بوس
۷۰	۷۳	۵۵,۲۱۳	۲۰,۶۱۸	۷۵,۸۳۱	کامیون
۶۷	۶۷	۸۵۶,۳۴۴	۴۲۹,۲۵۵	۱,۲۸۵,۵۹۹	کاربري های مختلف
۶۹	۸۷	۲,۰۱۲,۴۳۳	۲۹۳,۴۸۱	۲,۳۰۵,۹۱۴	فروش قطعات و درآمد ارایه خدمات
۶۳	۶۳	۵,۶۵۹,۱۶۲	۳,۳۵۴,۲۱۷	۹,۰۱۳,۳۷۹	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۴,۹۸۱	۳,۰۸۱,۸۳۷	۱,۱۸۴,۹۸۱	۳,۰۸۱,۸۳۷	مواد مستقیم مصرفی
۱۲۹,۳۳۱	۲۲۱,۲۶۰	۱۲۹,۳۳۱	۲۲۱,۲۶۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱۹۴,۰۴۷	۳۲۹,۸۲۹	۱۹۴,۰۴۷	۳۲۹,۸۲۹	۶-۳ سریار تولید
(۷۶,۷۹۲)	-	(۷۶,۷۹۲)	-	۶-۴ هزینه های جذب نشده
۱,۴۳۱,۵۶۷	۳,۶۳۲,۹۲۶	۱,۴۳۱,۵۶۷	۳,۶۳۲,۹۲۶	بهای تمام شده تولید
				اضافه می شود:
۶۷,۰۹۶	۱۰۹,۷۲۶	۶۷,۰۹۶	۱۰۹,۷۲۶	۱۷ موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
				کسر می شود:
(۱۰۹,۷۲۶)	(۱,۰۰۰,۶۴۱)	(۱۰۹,۷۲۶)	(۱,۰۰۰,۶۴۱)	۱۷ موجودی در جریان ساخت پایان سال
۱,۳۸۸,۹۳۷	۲,۷۴۲,۰۱۱	۱,۳۸۸,۹۳۷	۲,۷۴۲,۰۱۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
				اضافه (کسر) می شود:
۷۳۳,۹۸۱	۶۳۲,۷۸۷	۷۳۳,۹۸۱	۶۳۲,۷۸۷	۱۷ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۷,۹۰۰)	۷۵۱	(۷,۹۰۰)	۷۵۱	تعدیلات
(۶۳۲,۷۸۷)	(۷۴۴,۰۶۸)	(۶۳۲,۷۸۷)	(۷۴۴,۰۶۸)	۱۷ موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۴۸۲,۲۳۱	۲,۶۳۱,۴۸۱	۱,۴۸۲,۲۳۱	۲,۶۳۱,۴۸۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
				اضافه می شود:
۴۰۰,۰۱۱	۷۲۲,۷۳۶	۴۰۰,۰۱۱	۷۲۲,۷۳۶	بهای تمام شده قطعات، کاربری و خدمات ارایه شده
۱,۸۸۲,۲۴۲	۳,۳۵۴,۲۱۷	۱,۸۸۲,۲۴۲	۳,۳۵۴,۲۱۷	بهای تمام شده کالا و قطعات فروش رفته

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶-در سال مورد گزارش مبلغ ۶,۸۱۱,۱۳۳ میلیون ریال (سال قبل ۱,۵۹۸,۵۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک مواد خریداری به شرح جدول زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	نام کشور تامین کننده	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
CKD	چین	۳,۳۱۹,۱۱۱	۲۶۹,۸۳۵
کولر، رادیو پخش، لاستیک، میدل و کمربند	ایران	۲۰۰۲۰,۷۴۷	۵۸۱,۶۳۸
لوازم یدکی CSO	ژاپن	۱,۰۵۸,۲۶۸	۵۸۴,۳۷۱
انبار مصرفی	ایران	۲۵۸,۷۲۸	۹۰,۱۶۸
مواد شیمیایی (روغن و بنزین و تینر، گازوئیل و...)	ایران	۱۵۴,۲۷۹	۷۲,۵۳۹
		۶,۸۱۱,۱۳۳	۱,۵۹۸,۵۵۱

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۸۹۲	۱۸۰,۷۹۲	۱۰۷,۸۹۲	۱۸۰,۷۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۲۴۰	۱۶,۳۳۹	۷,۲۴۰	۱۶,۳۳۹	هزینه باز خرید خدمت کارکنان
۱۴,۱۹۹	۲۴,۱۲۹	۱۴,۱۹۹	۲۴,۱۲۹	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۲۹,۳۳۱	۲۲۱,۲۶۰	۱۲۹,۳۳۱	۲۲۱,۲۶۰	

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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۷۷,۹۸۴	۱۳۵,۸۶۴	۷۷,۹۸۴	۱۳۵,۸۶۴	
۷,۰۹۱	۱۷,۲۷۳	۷,۰۹۱	۱۷,۲۷۳	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۱۰,۷۴۲	۱۹,۳۸۱	۱۰,۷۴۲	۱۹,۳۸۱	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه‌کاری
۱۰,۵۷۵	۲۵,۶۰۷	۱۰,۵۷۵	۲۵,۶۰۷	مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۵,۱۳۱	۳۱,۳۷۲	۱۵,۱۳۱	۳۱,۳۷۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۴۹,۹۸۳	۵۵,۲۶۴	۴۹,۹۸۳	۵۵,۲۶۴	هزینه استهلاک
۴,۵۷۵	۱۰,۳۲۷	۴,۵۷۵	۱۰,۳۲۷	هزینه کرایه سرویسها (آیاب و ذهاب)
۱,۲۶۸	۳,۲۴۲	۱,۲۶۸	۳,۲۴۲	هزینه بیمه اموال
۷,۴۴۶	۹,۴۸۶	۷,۴۴۶	۹,۴۸۶	هزینه سوخت و برق
۶,۰۷۰	۱۷,۴۸۲	۶,۰۷۰	۱۷,۴۸۲	هزینه کارشناسی و آزمایشگاهی
۱,۹۱۳	۱,۷۳۳	۱,۹۱۳	۱,۷۳۳	هزینه خدمات قراردادی
۱,۲۶۹	۲,۷۹۸	۱,۲۶۹	۲,۷۹۸	سایر اقلام
۱۹۴,۰۴۷	۳۲۹,۸۲۹	۱۹۴,۰۴۷	۳۲۹,۸۲۹	

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

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

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد	شرح
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	(عملی ۵ساله)	ظرفیت اسمی		
۳۵۳	۷۹۱	۱,۶۵۰	۱۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۶ تن
۱۰۷	۱۲۳	۶۰۰	۵,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۸ تن
۹۹	۴۶	۴۵۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	کامیونت ۵,۲ تن
۲۳۸	۱۸۸	۴۰۰	۱۰,۰۰۰	دستگاه	مینی بوس
۳۸	-	۱۵۰	۲,۰۰۰	دستگاه	کامیون
-	۲	-	-	دستگاه	کامیونت نمونه تولید شده
۸۳۵	۱,۱۶۰	۳,۲۵۰	۴۲,۰۰۰		

۴-۶- با توجه به اینکه هزینه های دستمزد و سربرار سهم قابل توجهی از بهای تمام شده را تشکیل نمی دهد و با توجه به اینکه بخش عمده محصولات تولید شده طی سال به فروش رسیده است، هزینه های جذب نشده اثر با اهمیتی بر صورت سود و زیان ندارد ، لذا از محاسبه هزینه های جذب نشده صرف نظر شده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰۷,۷۵۰	۳۴۹,۷۲۸	۲۰۷,۷۵۰	۳۴۹,۷۲۸	هزینه مزایای باز خرید خدمت کارکنان
۱۶,۵۸۰	۴۰,۹۷۴	۱۶,۵۸۰	۴۰,۹۷۴	هزینه حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۸,۳۷۹	۴۸,۷۹۲	۲۸,۳۷۹	۴۸,۷۹۲	هزینه تبلیغات و آگهی
۸,۶۲۶	۶۸,۱۱۸	۸,۶۲۶	۶۸,۱۱۸	هزینه مواد و لوازم مصرفی
۱۰,۹۴۳	۲۱,۶۸۴	۱۰,۹۴۳	۲۱,۶۸۴	هزینه خدمات و کمیسیون فروش
۳۳,۸۸۸	۷۷,۶۱۲	۳۳,۸۸۸	۷۷,۶۱۲	هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود
۲۰,۲۰۵	۲۷,۲۷۸	۲۰,۲۰۵	۲۷,۲۷۸	هزینه گارانتی
۱۳۰,۱۱۸	۱۷۱,۴۷۷	۱۳۰,۱۱۸	۱۷۱,۴۷۷	هزینه حمل و نقل و باربری
۱۲,۳۵۳	۱۶,۳۴۰	۱۲,۳۵۳	۱۶,۳۴۰	هزینه بیمه اموال و موجودی ها
۲,۶۹۷	۵,۸۹۴	۲,۶۹۷	۵,۸۹۴	هزینه اجاره
۶,۰۰۰	۱۷,۵۲۰	۶,۰۰۰	۱۷,۵۲۰	هزینه خدمات قراردادی
۹,۲۲۲	۱۲,۴۸۱	۹,۲۲۲	۱۲,۴۸۱	سایر
۳۵,۹۶۹	۷۷,۹۲۲	۳۶,۲۱۶	۷۸,۳۹۳	
۵۲۲,۷۳۰	۹۳۵,۸۲۰	۵۲۲,۹۷۷	۹۳۶,۲۹۱	

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

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۲-۳	برگشت مازاد ذخیره کاهش ارزش
-	۱۵۲,۲۴۸	-	۱۵۲,۲۴۸		برگشت ذخیره هزینه های گمرکی
-	۱۴۰,۳۳۱	-	۱۴۰,۳۳۱	۱۸-۱-۱	سود فروش اقساطی خودرو
۱۶۱,۳۶۸	۱۲,۸۶۲	۱۶۱,۳۶۸	۱۲,۸۶۲		سود فروش ضایعات
۱۲,۸۳۹	۳۰,۷۳۳	۱۲,۸۳۹	۳۰,۷۳۳		سایر درآمدها (عمدتاً سود فروش مواد اولیه)
-	۲۶,۳۶۰	-	۲۶,۳۶۰		
۱۷۴,۲۰۷	۳۶۲,۵۳۴	۱۷۴,۲۰۷	۳۶۲,۵۳۴		

۹- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زیان نرخ تسعیر ارز
(۱۳۶,۷۶۱)	(۲۶۴,۲۶۱)	(۱۳۶,۷۶۱)	(۲۶۴,۲۶۱)	هزینه های جذب نشده
(۷۶,۷۹۲)	-	(۷۶,۷۹۲)	-	سایر
(۳۷۱)	-	(۳۷۱)	-	
(۲۱۳,۹۲۳)	(۲۶۴,۲۶۱)	(۲۱۳,۹۲۳)	(۲۶۴,۲۶۱)	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۱۸۲	۲۸۳,۸۴۱	۱۲۵,۱۸۲	۲۸۳,۸۴۱	سودو کارمزد تسهیلات بانک ها
۴,۲۱۰	۳,۶۵۰	۴,۲۱۰	۳,۶۵۰	هزینه کارمزد ضمانت نامه بانکی
۲۲۷	۳۴,۲۶۹	۲۲۷	۳۴,۲۶۹	سایر هزینه های مالی
<u>۱۲۹,۶۱۹</u>	<u>۳۲۱,۷۶۰</u>	<u>۱۲۹,۶۱۹</u>	<u>۳۲۱,۷۶۰</u>	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵,۶۷۰	۸۸,۰۵۴	۴۵,۶۷۰	۸۸,۰۵۴	(۲-۱) و (۱-۱-۲۰)	سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری
۳۸,۸۱۱	۶۷,۳۲۳	۳۸,۸۱۱	۶۷,۳۲۳		جریمه دیرکرد دریافتی از مشتریان
۲۷,۸۵۶	-	۲۷,۸۵۶	-		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۱۴۸	۲۰,۴۴۱	۱۹,۱۴۸	۲۰,۴۴۱	(۲-۲) و (۳-۲۰)	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز موجودی نقد
۱,۵۲۵	۱,۴۹۱	۱,۵۲۵	۱,۴۹۱		سایر اقلام
<u>۱۳۳,۰۱۰</u>	<u>۱۷۷,۳۰۹</u>	<u>۱۳۳,۰۱۰</u>	<u>۱۷۷,۳۰۹</u>		

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۶,۸۷۹	۴,۸۲۱,۶۱۵	۲,۶۹۶,۶۳۲	۴,۸۲۱,۱۴۴	سود عملیاتی
(۵۲۱,۲۵۵)	(۶۲۲,۷۴۲)	(۵۲۱,۳۵۳)	(۶۲۲,۷۴۲)	اثر مالیاتی
۲,۱۷۵,۶۲۴	۴,۱۹۸,۸۷۳	۲,۱۷۵,۲۷۹	۴,۱۹۸,۴۰۲	سود (زیان) عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۳۹۱	(۱۴۴,۴۵۱)	۳,۳۹۱	(۱۴۴,۴۵۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۴,۶۷۰	۳۱,۹۶۹	۱۴,۶۷۰	۳۱,۹۶۹	اثر مالیاتی
۱۸,۰۶۰	(۱۱۲,۴۸۲)	۱۸,۰۶۱	(۱۱۲,۴۸۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۷۰۰,۲۷۰	۴,۶۷۷,۱۶۴	۲,۷۰۰,۰۲۳	۴,۶۷۶,۶۹۳	سود قبل از کسر مالیات
(۵۰۶,۵۸۵)	(۵۹۰,۷۷۳)	(۵۰۶,۶۸۳)	(۵۹۰,۷۷۳)	اثر مالیاتی
۲,۱۹۳,۶۸۵	۴,۰۸۶,۳۹۱	۲,۱۹۳,۳۴۰	۴,۰۸۵,۹۲۰	سود خالص-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۲,۱۷۶	۴,۱۹۹	۲,۱۷۵	۴,۱۹۸	سود پایه عملیاتی هر سهم
۱۸	(۱۱۲)	۱۸	(۱۱۲)	زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم
۲,۱۹۴	۴,۰۸۵	۲,۱۹۳	۴,۰۸۶	سود پایه هر سهم

شرکت پهن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

جمع	بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه و وسایط	وسایل طبقه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تجهیزات	تجهیزات	سخت‌افزار	زمین
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۰۵۴۱۰۸	۴۷۰۹	۱۹۵۷۷	۱۰۲۹۸۲۲	۱۶۵۴۴۴	۳۴۰۲۷۲	۵۴۸۸۲	۲۶۷۸۴۴	۲۸۷۰۴	۲۸۸۵۶۶۹	۱۹۱۰۱۰	
۱۹۱۰۲۷۴	۲۵۸۵۰	۶۹۸۸۳	۸۵۵۴۱	۱۹۰۱۷	۹۸۳۷	۲۹۵۱۹	۱۰۰۲۴۴	۵۰	۳۳۳۴	۱۳۰۰۰	
(۱۸,۳۷۲)	(۲,۷۳۶)	-	(۱۵,۶۳۶)	-	-	(۷,۱۰۱)	-	-	(۸,۵۳۵)	-	
۱,۳۲۷۰۱۰	۳۷۸۲۴	۸۹۴۵۰	۱,۰۹۹,۷۷۷	۱۸۴,۳۶۰	۴۴۱۰۹	۷۴,۳۰۰	۲۷۸,۵۸۶	۲۸,۷۵۴	۲۸۳,۵۰۸	۲۰۴,۰۱۰	
۱۳۰۷۷۸۴	۴۰,۴۵۳	۲۱۲۰۰۲۴	۱,۰۵۵,۵۰۷	۳۰,۷۱۷	۱۰۴,۴۶۶	۲۶,۳۷۵	۶۵,۳۴۴	۴,۲۵۵	۴۲۴,۵۵۰	۴۰۰,۰۰۰	
(۲۹,۷۱۱)	(۳۵,۸۵۰)	(۱,۳۲۲)	۷,۳۶۹	-	(۸۱۱)	(۲,۹۷۵)	۲۲,۹۰۲	-	۵,۸۴۸	(۱۸,۳۳۳)	
۲۵۰۵۰۸۳	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۳۶۲	۲۱۶۲,۵۹۵	۲۱۵,۱۷۷	۱۳۸,۴۹۴	۹۹,۶۰۰	۳۶۶,۲۳۳	۳۳,۰۰۹	۷۱۲,۹۰۶	۵۸۵,۶۷۸	
۴۶۶,۰۳۹	-	-	۴۶۶,۰۳۹	۱۵۳,۷۰۴	۴۰,۴۶۳	۲۸,۸۰۵	۱۳۱,۱۴۸	۲۱,۶۹۸	۱۱۰,۳۲۱	-	
۷۲,۸۴۵	-	-	۷۲,۸۴۵	۱۷,۳۵۱	۴,۳۳۴	۷,۹۰۴	۲۶,۰۹۱	۱,۵۰۳	۱۵,۶۶۳	-	
(۷,۱۳۷)	-	-	(۷,۱۳۷)	-	-	(۲,۳۵۱)	-	-	(۴,۷۸۶)	-	
۵۳۱,۷۴۷	-	-	۵۳۱,۷۴۷	۱۷۱,۰۵۵	۴۴,۷۹۷	۳۶,۳۵۸	۱۵۷,۳۳۹	۲۳,۲۰۱	۱۲۱,۰۹۷	-	
۹۱,۳۸۰	-	-	۹۱,۳۸۰	۱۹,۹۶۵	۱۲,۴۵۵	۹,۳۸۸	۳۷,۶۲۶	۱,۳۳۹	۲۰,۶۱۷	-	
(۱,۶۸۹)	-	-	(۱,۶۸۹)	-	(۷)	(۱,۵۴۰)	-	-	(۱,۴۴۳)	-	
۶۲۱,۳۲۸	-	-	۶۲۱,۳۲۸	۱۸۱,۰۲۰	۳۷,۲۴۵	۴۲,۲۰۶	۱۸۴,۸۶۵	۲۴,۵۳۰	۱۴۱,۵۲۳	-	
۱,۸۸۲,۶۴۵	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۳۶۲	۱,۵۴۱,۱۵۷	۲۴,۱۵۷	۱۱۱,۲۴۹	۵۷,۲۹۴	۱۸۱,۸۶۷	۸,۴۷۹	۵۷۲,۳۳۴	۵۸۵,۶۷۸	
۶۵۵,۲۶۳	۳۷,۸۲۳	۸۹,۴۶۰	۵۶۷,۹۸۰	۱۳۴,۰۵	۱۹,۳۱۲	۴۱,۹۴۲	۱۲۱,۳۳۷	۵,۵۵۳	۱۶۲,۳۱۱	۲۰۴,۰۱۰	

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت زمین دریل (سهامی عام)

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت اصلی

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	درای‌های در جریان کسب	جمع	ابزار آلات	اثاث و موجودیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱۰۵۴,۱۰۸	۴,۷۰۹	۱۹,۵۷۷	۱۰۲۹,۸۲۳	۱۶۵,۴۴۳	۲۴,۲۷۲	۵۳,۸۸۲	۲۶۷,۸۴۳	۲۸,۷۰۴	۲۸۸,۶۶۹	۱۹۱,۰۱۰	بهای تمام شده
۱۹۱,۳۷۴	۳۵,۸۵۰	۶۹,۸۸۳	۸۵,۵۴۱	۱۹,۰۱۷	۹,۸۳۷	۲۹,۵۱۹	۱۰,۷۴۴	۵۰	۳,۳۷۴	۱۳۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۱۸,۳۷۲)	(۲,۷۲۶)	-	(۱۵,۶۴۶)	-	-	(۷,۱۰۱)	-	-	(۸,۵۳۵)	-	افزایش
۱,۳۳۷,۰۱۰	۳۷,۸۲۳	۸۹,۴۶۰	۱,۰۹۹,۷۷۷	۱۸۴,۴۶۰	۳۴,۱۰۹	۷۶,۳۰۰	۲۷۸,۵۸۶	۲۸,۷۵۴	۲۸۳,۵۰۸	۲۰۴,۰۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۰,۷۷۸۴	۴۰,۴۵۳	۲۱۲,۰۳۴	۱۰۵۵,۵۰۷	۳۰,۷۱۷	۱۰۴,۶۶۶	۶۶,۲۷۵	۶۵,۲۴۴	۴,۳۵۵	۴۲۴,۵۵۰	۴۰۰,۰۰۰	افزایش
(۲۹,۷۱۱)	(۳۵,۵۰۰)	(۱۱۲,۲۲)	۷۲۶۱	-	(۸۱)	(۲,۹۷۵)	۲۲,۹۰۲	-	۵۸۴۸	(۱۸,۳۳۷)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۵۰۵,۰۸۳	۲۲,۳۲۶	۳۰۰,۴۶۲	۲,۱۶۲,۵۹۵	۲۱۵,۱۷۷	۱۴۸,۴۹۴	۹۹,۶۰۰	۳۶۶,۷۳۲	۳۳,۰۰۹	۷۱۲,۹۰۶	۵۸۵,۶۷۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۶۶,۰۳۹	-	-	۴۶۶,۰۳۹	۱۵۳,۷۰۴	۲۰,۴۶۳	۲۸۸۰۵	۱۳۱,۱۴۸	۲۱,۶۹۸	۱۱۰,۲۲۱	-	استهلاکی ابراهیمه
۷۲,۸۴۵	-	-	۷۲,۸۴۵	۱۷,۲۵۱	۴,۳۳۴	۷,۹۰۴	۶۶,۰۹۱	۱,۵۰۳	۱۵,۶۶۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۷,۱۳۷)	-	-	(۷,۱۳۷)	-	-	(۲,۳۵۱)	-	-	(۳,۷۸۴)	-	استهلاکی
۵۳۱,۷۴۷	-	-	۵۳۱,۷۴۷	۱۷۱,۰۵۵	۲۴,۷۹۷	۳۴,۳۵۸	۱۵۷,۲۳۹	۲۳,۳۰۱	۱۲۱,۰۹۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹۱,۳۸۰	-	-	۹۱,۳۸۰	۱۹,۹۶۵	۱۳,۴۵۵	۹,۳۸۸	۲۷,۶۲۶	۱۳۲۹	۲۰,۶۱۷	-	استهلاکی
(۱,۶۸۹)	-	-	(۱,۶۸۹)	-	(۷)	(۱,۵۴۰)	-	-	(۱,۴۲)	-	واکزار شده
۶۲۱,۳۳۸	-	-	۶۲۱,۳۳۸	۱۹۱,۰۲۰	۳۷,۲۴۵	۴۲,۲۰۶	۱۸۴,۸۶۵	۲۴,۵۳۰	۱۴۱,۵۷۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۸۸۳,۶۴۵	۴۲,۲۲۶	۳۰۰,۲۶۲	۱,۵۴۱,۱۵۷	۲۴,۱۵۷	۱۱۱,۳۴۹	۵۷,۳۹۴	۱۸۱,۸۶۷	۸,۴۷۹	۵۷۲,۳۳۴	۵۸۵,۶۷۸	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶۹۵,۲۶۳	۳۷,۸۲۳	۸۹,۴۶۰	۵۶۷,۹۸۰	۱۳,۴۰۵	۱۹,۳۱۲	۳۱,۹۲۲	۱۲۱,۳۴۷	۵,۵۵۳	۱۶۲,۳۱۱	۲۰۴,۰۱۰	منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۵,۴۸۹,۵۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- افزایش زمین به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به زمین کارخانه پوشینه بافت به مساحت ۱۶۸,۰۰۰ متر مربع بوده که طی سال مالی خریداری شده است.

ضمناً کاهش به مبلغ ۱۸,۳۳۲ میلیون ریال عمدتاً بابت انتقال برخی از املاک شرکت به سرفصل دارایی‌های نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۱ صورت‌های مالی) می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان مربوط به مستحقات خریداری شده از شرکت پوشینه بافت و تعمیرات انجام شده در ساختمان‌های اداری سایت ۲ و سایت جنوبی شرکت می‌باشد. همچنین بخشی از نقل و انتقالات مربوط به انتقال یک واحد آپارتمان واقع در شهر تبریز به سرفصل دارایی‌های نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۶,۹۵۸ میلیون ریال (یادداشت توفیقی ۲۱ صورت‌های مالی) می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش و نقل و انتقالات ماشین‌آلات و تجهیزات شامل خرید جرثقیل سقفی، تست تراش، حمام کالیبراسیون، دستگاه کف شوی و سایر دستگاه‌ها و تجهیزات می‌باشد.

۱۳-۷- افزایش وسایل نقلیه شامل خرید ۲ دستگاه وانت کاپرا-۱ دستگاه وانت کارا-۱ دستگاه تیبا- خرید ۷ دستگاه انواع موتورسیکلت و اصلاح میدل باس ترکیه ای می‌باشد. ضمناً کاهش به مبلغ ۲,۹۷۵ میلیون ریال از سرفصل وسایل نقلیه بابت انتقال به سرفصل موجودی مواد و کالا می‌باشد.

۱۳-۸- افزایش اثاثه و منصوبات شامل بهای خرید تیترا تور اتوماتیک، دستگاه گرماتاب، سرور ۱۶GB نمایشگر بدون لبه و انواع اثاثه می‌باشد.

۱۳-۹- افزایش ابرار آلات شامل انواع ابره نواری، نیرو، سنخ دستی یکس بادی و ابره برقی عمودبر و دریل و دستگاه‌های سنگ فرز و انواع قالب‌ها می‌باشد.

۱۳-۱۰- افزایش تاسیسات به مبلغ ۴,۲۵۵ میلیون ریال شامل خرید انواع تابلو برقی جهت سایت‌های شمالی و جنوبی می‌باشد.

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
افزایش کیفیت محصول	۱,۲۲۲	-	۱۴۰۰
بازسازی	۴۶,۵۲۷	۹۵,۲۲۳	۱۴۰۰
بازسازی	-	۲۴,۲۳۶	۱۴۰۰
بازسازی	۳۸۴	۲۰,۸۴۶	۱۴۰۰
بازسازی	۲۲,۴۲۶	۲۳,۶۵۴	۱۴۰۰
بازسازی	۴۰۴	۱۷,۷۶۱	۱۴۰۰
بازسازی	۱,۰۵۷	۱۸,۶۶۵	۱۴۰۰
بازسازی	۱۷,۴۴۰	۹۹,۸۷۷	۱۴۰۰
	۸۹,۴۶۰	۳۰۰,۲۶۲	

۱۳-۱۱-۱- اضافات دارایی در جریان تکمیل بابت تکمیل نمودن پروژه کامپونت شیر و همچنین تعمیرات اساسی سایت شمالی کارخانه می‌باشد.

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۹,۲۱۴	شرکت فن و ایده کاریز
-	۱۰,۳۶۹	شرکت تولیدی قدس نجف آباد
۲۲,۹۰۲	-	شرکت صنایع سپهر سوله
۱۲,۹۴۹	-	شرکت کبیر پانل شکوهیه
۴۰۰	۴۰۰	شرکت همگام خودرو-خرید فیکسچر
۳۰۰	۹۷۰	شرکت قالب‌های پیشرفته ایران خودرو-خرید فیکسچر
۱,۲۷۳	۱,۲۷۳	شرکت تولیدی صنعتی آنتیم-خرید قطعات قالب کامپونت شیر
۳۷,۸۲۳	۴۲,۲۲۶	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴ - دارایی‌های نا مشهود

شرکت اصلی	گروه			
	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	نرم افزار رایانه ای	جمع	نرم افزار رایانه ای	جمع
۶,۴۷۷	۶,۰۰۰	۶,۴۳۰	۶,۱۴۸	۴۸۲
۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	۸۵۸	-
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۷,۲۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
-	-	-	-	-
۷,۳۳۵	۶,۸۵۸	۷,۲۸۸	۷,۰۰۶	۴۸۲
۴۳۱۹	۴,۳۱۹	۴۴۶۸	۴,۴۶۸	-
۴۸۲	۴۸۲	۴۸۲	۴۸۲	-
۴,۸۰۱	۴,۸۰۱	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰	-
۵۷۷	۵۷۷	۵۷۷	۵۷۷	-
۵,۳۷۸	۵,۳۷۸	۵,۵۲۷	۵,۵۲۷	-
۱,۹۵۷	۱,۴۸۰	۱,۹۶۱	۱,۴۷۹	۴۸۲
۲,۵۳۴	۲,۰۵۷	۲,۵۳۸	۲,۰۵۶	۴۸۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری بلند مدت

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی سهام	در صد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام
۲۰.۴۹۰	۲۰.۴۹۰	۸۵.۳۷۵	۲۰.۴۹۰.۰۰۰

شرکت پارس پوشونگ

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

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

شرکت پارس پوشونگ

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



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های خارجی؛
۲,۴۳۲,۴۸۹	۷,۵۴۴,۹۴۴	۲,۴۳۲,۴۸۹	۷,۵۴۴,۹۴۴		سفارشات مواد اولیه (CKD)
۱۴۲,۱۳۲	۶۲,۴۰۶	۱۴۲,۱۳۲	۶۲,۴۰۶		سفارشات قطعات
۶۲۳	-	۶۲۳	-		سفارشات خرید مینی بوس مکسوس (CIBU)
۲,۵۷۵,۲۴۴	۷,۶۰۷,۳۵۰	۲,۵۷۵,۲۴۴	۷,۶۰۷,۳۵۰		
					پیش پرداختهای داخلی:
				۱۶-۱	خرید مواد اولیه و خدمات
۹۹,۲۸۶	۲۷۶,۵۲۱	۹۹,۲۸۶	۲۷۶,۵۲۱		پیش پرداخت هزینه گمرکی
۳۴,۲۲۳	۳۲,۴۴۱	۳۴,۲۲۳	۳۲,۴۴۱		پیش پرداخت هزینه های بیمه
۴,۶۳۶	۳۷۵	۴,۶۳۶	۳۷۵		سایر پیش پرداخت ها
۷۵,۸۲۱	-	۷۵,۸۲۱	-		
۲۱۳,۹۶۷	۳۰۹,۳۳۷	۲۱۳,۹۶۷	۳۰۹,۳۳۷		
(۷۰,۰۰۰)	-	(۷۰,۰۰۰)	-	۲۸	کسر می شود؛ پیش پرداخت مالیات
۲,۷۱۹,۲۱۰	۷,۹۱۶,۶۸۷	۲,۷۱۹,۲۱۰	۷,۹۱۶,۶۸۷		

۱۶-۱. پیش پرداخت های خرید داخلی مواد اولیه مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت کروژ-بابت خرید قطعات
۷۰۸	۷۲,۹۲۴	۷۰۸	۷۲,۹۲۴	شرکت گروه صنعتی سرمایه‌سازان عصر توین مهدی
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	شرکت تهویه -بابت خرید سیستم تهویه خودرو ها
-	۲۶,۴۱۹	-	۲۶,۴۱۹	شرکت تولید قطعات خاور -بابت خرید قطعات
-	۲۰,۳۸۷	-	۲۰,۳۸۷	شرکت ارکان وزین-بابت خرید کاربری
-	۱۵,۳۵۸	-	۱۵,۳۵۸	صنایع پمپ حریرق ایران ، شرکت
-	۷,۶۳۰	-	۷,۶۳۰	پوروش حریرق ، شرکت
-	۷,۲۰۰	-	۷,۲۰۰	شرکت تدیس قطعه زاگرس
۳,۷۰۰	۵,۲۱۵	۳,۷۰۰	۵,۲۱۵	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۴,۱۸۷	۴,۷۶۹	۴,۱۸۷	۴,۷۶۹	ایران نوین کیش ، شرکت
-	۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰	(امیر موسی خانی)بازار صنعتی ایرانبار
-	۳,۶۳۹	-	۳,۶۳۹	شرکت صنعت چرخش کاسپین
-	۳,۴۸۹	-	۳,۴۸۹	آروند کلبوش اسپادان
-	۳,۳۷۲	-	۳,۳۷۲	شرکت مهندسی ایرانیان قرا صنعت پاسارگاد
۵,۲۳۹	۳,۳۲۴	۵,۲۳۹	۳,۳۲۴	شرکت گیا محور آریا
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	ایناتلو دو قوز ، حسن
-	۲,۸۳۶	-	۲,۸۳۶	شرکت صنایع تولیدی پاون پوشه
-	۲,۷۰۰	-	۲,۷۰۰	شرکت کوشش رادیاتور- خرید رادیاتور
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	شرکت مهندسی توسعه ماشین سازان حریرق البرز
-	۲,۱۰۵	-	۲,۱۰۵	شرکت نیکران لاستیک-بابت خرید لاستیک
۱۰,۴۳۹	۲,۰۸۸	۱۰,۴۳۹	۲,۰۸۸	همراز مشهد-بابت خرید صدئلی مینی بوس
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	صنایع جوش و برش گام الکتریک
۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳	۸۰۳	شرکت صنایع هفت الماس
۸,۱۱۴	۲۸۴	۸,۱۱۴	۲۸۴	شرکت سیناق-بابت خرید اگزوز
۱,۱۲۶	۱۸۴	۱,۱۲۶	۱۸۴	شرکت آزمایش و تحقیقات و مجموعه های خودرو (ایتراک)
۱۳۴	۱۳۴	۱۳۴	۱۳۴	شرکت پوینتیار
۳,۵۰۶	۱۱۶	۳,۵۰۶	۱۱۶	سایر اقلام
۶۰,۳۹۴	۲۳,۹۰۹	۶۰,۳۹۴	۲۳,۹۰۹	
۱۰۲,۵۸۵	۲۷۹,۸۲۰	۱۰۲,۵۸۵	۲۷۹,۸۲۰	
(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	ذخیره کاهش ارزش
۹۹,۲۸۶	۲۷۶,۵۲۱	۹۹,۲۸۶	۲۷۶,۵۲۱	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱۴,۵۱۲	۶۵۸,۰۱۱	۴۱۴,۵۱۲	۶۵۸,۰۱۱	۱۷-۲	کالای ساخته شده
۲۱۸,۲۷۵	۸۶,۰۵۷	۲۱۸,۲۷۵	۸۶,۰۵۷	۱۷-۳	کالای ساخته شده امانی شرکت نزد دیگران
۶۳۲,۷۸۷	۷۴۴,۰۶۸	۶۳۲,۷۸۷	۷۴۴,۰۶۸		جمع موجودی کالای ساخته شده
۱,۵۶۷,۵۸۱	۳,۳۹۶,۲۱۴	۱,۵۶۷,۵۸۱	۳,۳۹۶,۲۱۴		مواد اولیه
۱,۴۱۱,۸۲۸	۲,۱۸۱,۲۶۴	۱,۴۱۱,۸۲۸	۲,۱۸۱,۲۶۴		قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۷۲	۱۲,۵۲۵	۱,۲۷۲	۱۲,۵۲۵		موجودی قطعات ضایعاتی
۷,۹۰۱	۲۵,۱۱۷	۷,۹۰۱	۲۵,۱۱۷		مواد اولیه امانی شرکت نزد دیگران و سایر
۲,۹۸۸,۵۸۲	۵,۶۱۵,۱۲۰	۲,۹۸۸,۵۸۲	۵,۶۱۵,۱۲۰		جمع موجودی مواد اولیه و موجودی قطعات
۲۵,۴۷۹	۲۸,۸۱۳	۲۵,۴۷۹	۲۸,۸۱۳		موجودی کاربری
۱۰۹,۷۲۶	۱,۰۰۰,۶۴۱	۱۰۹,۷۲۶	۱,۰۰۰,۶۴۱		کالای در جریان ساخت
۳,۷۵۶,۵۷۴	۷,۳۸۸,۶۴۲	۳,۷۵۶,۵۷۴	۷,۳۸۸,۶۴۲		جمع موجودی مواد و کالا
(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	(۳۰,۸۲۹)	۱۷-۴	ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا
۳,۷۲۵,۷۴۵	۷,۳۵۷,۸۱۳	۳,۷۲۵,۷۴۵	۷,۳۵۷,۸۱۳		

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸,۳۱۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل ۴۱۹ دستگاه کامیونت و کامیون و تعداد ۳۵ دستگاه مینی بوس تولیدی شرکت نزد انبار می باشد.

۱۷-۳- کالای ساخته شده امانی شرکت اصلی نزد نمایندگی ها به منظور فروش بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	
۱۴۴,۲۳۹	۱۲۷	۲۹,۹۵۴	۱۵	کامیونت ۶ تن
۲۱,۰۱۲	۲۰	۱۰,۸۷۳	۳	کامیونت ۸ تن
۹,۵۱۴	۱۱	۳,۱۰۴	۳	کامیونت ۵,۲ تن
-	-	۴,۱۷۸	۲	کامیون ۱۸ تن
۱۰,۹۱۱	۴	۵,۰۸۶	۲	کامیون ۲۶ تن
۳۲,۵۹۹	۱۷	۳۲,۸۶۲	۹	مینی بوس
۲۱۸,۲۷۵	۱۷۹	۸۶,۰۵۷	۳۴	

۱۷-۴- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا به مبلغ ۳۰,۸۲۹ میلیون ریال در شرکت اصلی با توجه به مصوبه هیات مدیره در سنوات گذشته در حساب‌ها انعکاس یافته و عمدتاً بابت قطعات و لوازم یدکی است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۳	-	-	-
۱۳۹,۹۳۰	۱۷,۹۰۰	-	۱۷,۹۰۰
۱۴۰,۱۲۳	۱۷,۹۰۰	-	۱۷,۹۰۰
۲۳,۹۳۷	۱۱,۹۸۲	(۳۲,۳۹۳)	۵۴,۳۷۶
۸۰,۱۱۹	۹۳,۸۶۰	(۱۷۸,۰۹۳)	۲۷۱,۹۵۳
۱۰۴,۰۵۶	۱۰۵,۸۴۱	(۳۰,۳۸۸)	۲۲۶,۳۳۰
۶۵,۵۵۹	۲۸,۳۰۹	-	۲۸,۳۰۹
۳۰۹,۷۳۹	۱۶۱,۹۵۱	(۳۰,۳۸۸)	۲۸۲,۳۳۹
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۶	-	-	-
۶۴۶	-	-	-

شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۳	-	-	-
۱۳۹,۹۳۰	۱۷,۹۰۰	-	۱۷,۹۰۰
۱۴۰,۱۲۳	۱۷,۹۰۰	-	۱۷,۹۰۰
۲۳,۹۳۷	۱۱,۹۸۲	-	۱۱,۹۸۲
۸۰,۱۱۹	۹۱,۱۳۱	(۱۸۴,۶۱۷)	۲۷۵,۷۴۷
۱۰۴,۱۳۱	۱۰۳,۱۱۲	(۱۸۴,۶۱۷)	۲۸۷,۷۳۹
۶۵,۵۵۹	۲۸,۳۰۹	-	۲۸,۳۰۹
۳۰۹,۸۱۴	۱۵۹,۳۲۲	(۱۸۴,۶۱۷)	۳۳۳,۸۳۸
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۶	-	-	-
۶۴۶	-	-	-

گروه

یادداشت

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی های کوتاه مدت

تجاری :

اسناد دریافتی

اقتضای وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

حساب های دریافتی

دریافتی های بلند مدت

تجاری

گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۶	-	-	-
۶۴۶	-	-	-

اسناد دریافتی تجاری

سایر مشتریان

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۳	-	۱۹۳	-		اشخاص وابسته:
۱۹۳	-	۱۹۳	-		شرکت بهمن لیزینگ
					سایر مشتریان:
۷,۳۱۹	۷,۳۱۹	۷,۳۱۹	۷,۳۱۹		سید اکبرافتخاری - نماینده اصفهان
-	۳,۶۶۲	-	۳,۶۶۲		حمل و نقل جاده ای بین شهری کلای شتابان شمال، شرکت
-	۴,۱۷۵	-	۴,۱۷۵		فرآورده های لبنی تین دامداران، شرکت
-	۲۳	-	۲۳		آقای آقاجفی - نمایندگی رودسر
۴۳,۵۱۱	-	۴۳,۵۱۱	-		شرکت طبیعت سبز میهن
۶۸,۷۰۷	-	۶۸,۷۰۷	-		شرکت گلرنگ پخش
۲۵,۸۸۰	-	۲۵,۸۸۰	-		شرکت بستنی میهن
۲,۴۶۲	-	۲,۴۶۲	-		شرکت مجتمع صنایع غذایی مهیا پروتئین تهران
۲,۲۳۹	-	۲,۲۳۹	-		شرکت بین المللی پارسیان پخش بیژن
۱,۲۲۹	-	۱,۲۲۹	-		شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۴,۱۳۱	-	۴,۱۳۱	-		شرکت جهان پارسیان ره نورد
۱,۰۸۰	-	۱,۰۸۰	-		شرکت پخش کاج طلایی
۱,۳۷۴	-	۱,۳۷۴	-		شرکت آروین سینای گلستان
۱,۱۲۵	-	۱,۱۲۵	-		شرکت صنعت تدبیر دورک
۱۳۴	-	۱۳۴	-		کشنگاه صنعتی طیور پرطلایی هیدج
۶۱۵	-	۶۱۵	-		عباس دین دوست
۴۵۴	-	۴۵۴	-		شرکت دیزل کامیون دشتستان، نمایندگی برازجان
۵۸,۴۳۷	۲,۷۸۳	۵۸,۴۳۷	۲,۷۸۳		سایر اقلام
۲۱۸,۶۹۷	۱۷,۹۷۲	۲۱۸,۶۹۷	۱۷,۹۷۲		
(۱۲,۹۷۸)	(۷۲)	(۱۲,۹۷۸)	(۷۲)	۱۸-۱-۱	کسر می شود؛ سود تحقق نیافته فروش های اقساطی
۲۰۵,۷۱۹	۱۷,۹۰۰	۲۰۵,۷۱۹	۱۷,۹۰۰		
(۶۵,۱۴۳)	-	(۶۵,۱۴۳)	-	۱۸-۲-۳	ذخیره کاهش ارزش
(۶۴۶)	-	(۶۴۶)	-		کسر می شود؛ اسناد بلند مدت سایر اشخاص
۱۳۹,۹۳۰	۱۷,۹۰۰	۱۳۹,۹۳۰	۱۷,۹۰۰		
۱۴۰,۱۲۳	۱۷,۹۰۰	۱۴۰,۱۲۳	۱۷,۹۰۰		

۱-۱-۱- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:							
۶,۳۷۷	۴۵	-	۴۵	۶,۳۷۷	۴۵	-	۴۵
۵,۲۴۷	-	-	-	۵,۲۴۷	-	-	-
۱۰,۳۰۰	۶,۰۲۴	-	۶,۰۲۴	۱۰,۳۰۰	۶,۰۲۴	-	۶,۰۲۴
۱	-	-	-	۱	-	-	-
۱۸۲	۴,۰۲۱	-	۴,۰۲۱	۱۸۲	۴,۰۲۱	-	۴,۰۲۱
۳۶	۳۶	-	۳۶	۳۶	۳۶	-	۳۶
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱۵	-	۱۵
-	-	(۴۲,۳۹۴)	۴۲,۳۹۴	-	-	-	-
۲۷	-	-	-	۲۷	-	-	-
۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	-	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	-	۱,۷۵۰
-	۹۰	-	۹۰	-	۹۰	-	۹۰
۲۳,۹۳۷	۱۱,۹۸۲	(۴۲,۳۹۴)	۵۴,۳۷۶	۲۳,۹۳۷	۱۱,۹۸۲	-	۱۱,۹۸۲
سایر اشخاص:							
-	-	(۴۵,۵۳۰)	۴۵,۵۳۰	-	-	(۴۵,۵۳۰)	۴۵,۵۳۰
-	-	(۱۹,۳۳۹)	۱۹,۳۳۹	-	-	(۱۹,۳۳۹)	۱۹,۳۳۹
-	-	(۵,۹۱۱)	۵,۹۱۱	-	-	(۵,۹۱۱)	۵,۹۱۱
-	-	(۱۷,۰۳۱)	۱۷,۰۳۱	-	-	(۱۷,۰۳۱)	۱۷,۰۳۱
-	-	(۵۴)	۵۴	-	-	(۵۴)	۵۴
-	-	(۷,۰۷۱)	۷,۰۷۱	-	-	(۷,۰۷۱)	۷,۰۷۱
-	-	(۶,۸۳۵)	۶,۸۳۵	-	-	(۶,۸۳۵)	۶,۸۳۵
-	-	(۵,۸۲۷)	۵,۸۲۷	-	-	(۵,۸۲۷)	۵,۸۲۷
-	-	(۵,۵۶۵)	۵,۵۶۵	-	-	(۵,۵۶۵)	۵,۵۶۵
-	-	(۴,۱۰۸)	۴,۱۰۸	-	-	(۴,۱۰۸)	۴,۱۰۸
-	-	(۱,۷۹۶)	۱,۷۹۶	-	-	(۱,۷۹۶)	۱,۷۹۶
-	-	(۱۳,۶۸۶)	۱۳,۶۸۶	-	-	(۱۳,۶۸۶)	۱۳,۶۸۶
۲,۵۱۵	۲,۵۱۵	-	۲,۵۱۵	۲,۵۱۵	۲,۵۱۵	-	۲,۵۱۵
۱,۱۲۳	-	-	-	۱,۱۲۳	-	-	-
-	-	(۱,۴۹۱)	۱,۴۹۱	-	-	(۱,۴۹۱)	۱,۴۹۱
-	۲۲,۷۳۳	-	۲۲,۷۳۳	-	۲۲,۷۳۳	-	۲۲,۷۳۳
-	-	(۲,۵۶۵)	۲,۵۶۵	-	-	(۲,۵۶۵)	۲,۵۶۵
-	-	(۲,۴۷۴)	۲,۴۷۴	-	-	(۲,۴۷۴)	۲,۴۷۴
۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	-	۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	-	۲,۴۲۷
-	-	(۳,۰۲۴)	۳,۰۲۴	-	-	(۳,۰۲۴)	۳,۰۲۴
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۶)	۱,۰۱۶
۷۴,۰۵۵	۶۶,۱۸۵	(۳۵,۷۸۷)	۱۰۱,۹۷۲	۷۴,۱۳۰	۶۳,۴۵۶	(۴۱,۶۹۴)	۱۰۴,۷۵۰
۸۰,۱۱۹	۹۳,۸۶۰	(۱۷۸,۰۹۳)	۲۷۱,۹۵۳	۸۰,۱۹۴	۹۱,۱۳۱	(۱۸۴,۶۱۷)	۲۷۵,۷۴۷
۱۰۴,۰۵۶	۱۰۵,۸۴۱	(۲۲۰,۳۸۸)	۳۲۶,۳۳۰	۱۰۴,۱۳۱	۱۰۳,۱۱۲	(۱۸۴,۶۱۷)	۲۸۷,۷۳۹

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

۲-۱۸-۲- اسناد واخواستی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۴۳,۹۸۹ میلیون ریال بوده که از اسناد فوق مبلغ ۹۹,۸۳۱ میلیون ریال جهت پیگیری وصول به واحد حقوقی ارجاع گردیده است. با توجه به برآورد های مدیریت در سنوات قبل ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. به اعتقاد هیات مدیره با توجه به وثایق دریافتی برخی از مشتریان از جمله وثایق ملکی، امکان وصول مابقی اسناد واخواستی وجود داشته و در حال حاضر نیاز به اعمال ذخیره های بیشتر در حساب ها نمی باشد.

۳-۱۸-۲- طی سال مالی مورد گزارش، بخش عمده اسناد واخواستی وصول گردیده و مبلغ ۱۵۲,۲۴۸ میلیون ریال از ذخیره کاهش ارزش منظور شده در سنوات قبل برگشت و به حساب سایر درآمدها موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی منظور گردیده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳- حساب‌های دریافتی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۲۶۱	۳۰,۲۴۳	۵۰,۲۶۱	۳۰,۲۴۳	۱۸-۳-۱ سپرده‌ها
۱۵,۰۰۶	۷,۶۷۹	۱۵,۰۰۶	۷,۶۷۹	وام و بدهی کارکنان
۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	سود سهام دریافتی سرمایه‌گذاری‌ها
۵	-	۵	-	سایر اقلام
۶۵,۵۵۹	۳۸,۲۰۹	۶۵,۵۵۹	۳۸,۲۰۹	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۰۲	-	۱۰,۱۰۲	-	سپرده سفارشات
۴۰,۱۵۸	۳۰,۲۴۳	۴۰,۱۵۸	۳۰,۲۴۳	سپرده نقدی ضمانت نامه‌های بانکی و گمرکی
۵۰,۲۶۱	۳۰,۲۴۳	۵۰,۲۶۱	۳۰,۲۴۳	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۸۲۹	-	۸۸۶,۸۲۹	-	۱۹-۱ و ۱۹-۲
۴۴۷,۱۹۵	-	۴۴۷,۱۹۵	-	۱۹-۲
۱,۳۳۴,۰۲۴	-	۱,۳۳۴,۰۲۴	-	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۴,۰۶۰	-	-	-
۱۰۲,۷۰۹	-	-	-
۱۶۰,۱۷۰	-	-	-
۱۵۴,۳۵۵	-	-	-
۳۵,۵۳۵	-	-	-
۸۸۶,۸۲۹	-	-	-

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

صندوق پارانند
 صندوق کیان
 صندوق تصمیم
 صندوق کمند
 صندوق دژ معیار

۱۹-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی و صندوق های سرمایه گذاری در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد. شایان ذکر است با توجه به نیاز شرکت به منابع مالی جهت خرید مواد اولیه، کلیه سرمایه گذاری های فوق که در راستای مدیریت صحیح منابع نقدینگی شرکت تحصیل شده بود به فروش رسیده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	موجودی ریالی نزد بانک‌ها
۱۶۰,۱۴۴	۶۳۶,۷۴۱	۱۶۰,۳۵۳	۶۳۶,۸۰۵	۲۰-۲	موجودی ارزی نزد بانک‌ها
۱۶,۳۸۲	۳۰,۰۲۴	۱۶,۳۸۲	۳۰,۰۲۴	۲۰-۳	موجودی صندوق
۳۱,۱۶۰	۳,۱۹۳	۳۱,۱۶۰	۳,۱۹۳		
۲۰۷,۶۸۶	۶۶۹,۹۵۸	۲۰۷,۸۹۵	۶۷۰,۰۲۲		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت شعبه کندوان ۱۷۹۷۹-۶۹۰
۸۳,۰۵۷	۲۱۹,۸۷۱	اقتصاد نوین شعبه صنعتگران ۱,۰۸۶,۲۰۰,۲۱۴ جاری
-	۲۰۰,۰۰۱	توسعه تعاون شعبه شهر صنعتی البرز قزوین ۱,۳۹۷,۴۸۵,۱۱۱,۲۵۰ جاری
-	۷۳,۶۵۵	بانک تجارت شعبه آزادی جاری ۱۰۸۱-۳۳۶۳۱
۳۱,۶۷۳	۴۲,۱۵۹	بانک صادرات - پشتیبان ۴,۰۰۴,۲۷۰,۵۴۹
۱۰	۳۸,۲۱۶	بانک ملی امیر آباد جاری سیبا ۱,۰۵۹۳۰۳۰۴۰۱
۱,۰۰۴	۲۸,۰۳۶	تجارت شعبه هرمزان ۶۵۲۶۴-۳۳۸ حساب جاری
۲,۹۸۷	۹,۲۵۸	بانک صادرات پشتیبان اوستا ۶,۰۰۶,۱۳۴۶۵-۲۰۷۵
۶,۲۵۹	۸,۳۰۲	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- پشتیبان ۱۵۰۰۱-۲۰۷۵۲۹۴
۲۲,۹۰۹	۲,۸۸۹	بانک صادرات شعبه شهر صنعتی البرز- ۹,۰۰۹-۱۳۸۶۸۶۴۰۱
۵۰۹	۲,۲۸۰	بانک کشاورزی شعبه شادمهر- پشتیبان ۳۳۱۸۳۷۳۳۹
۳۱۲	۱,۶۰۸	بانک صادرات شعبه صنعتی- جاری- ۴,۰۰۴-۲۰۵۹۱۴۷۲۸-POS
۱,۱۷۷	۸۳۹	بانک صادرات شعبه صنعتی سپهر ۰۸-۱۳۹۱۴۲۴۰۱
۱,۰۰۰	۶۴۷	بانک رفاه شعبه آزادی- جاری ۵۸۳۳۹۴۵۰
۸۷۷	۶۹۶	صادرات اوستا- جاری- ۷,۰۰۷-۱۰۲۶۶۱۷۸۸۰۰۷
۸۲۳	۶۰	پارسیان شعبه سایا ۲۰۲-۰۹۹۴۶۰۵۶-۴۷۰۰۰ پس انداز
۴۶۱	۵	سایر بانک‌ها
۷,۰۸۶	۸,۲۱۹	
۱۶۰,۱۴۴	۶۳۶,۷۴۱	

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

۲۰-۲- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک‌ها شامل مبلغ ۲۱,۷۷۰ دلار نزد بانک صادرات شعبه صنعتی و مبلغ ۱۰,۹۴۵ یورو نزد بانک مسکن شعبه سعادت آباد و بانک ملت شعبه کندوان و مبلغ ۲۳,۸۷۳ یوان نزد بانک تجارت شعبه اسکندری و بانک ملت شعبه کندوان بوده که در پایان سال تسعیر گردیده و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۰-۳- موجودی صندوق شرکت اصلی به مبلغ ۳,۱۹۳ میلیون ریال معادل موجودی ارزی شامل مبلغ ۸,۲۳۴ دلار، ۸۹,۶۵۶ یون، ۳۰,۰۹۵ یورو، ۶ یوان، ۱۱۴۰ درهم و ۱۳۰۷ سایر ارزها می باشد که در پایان سال تسعیر و سود حاصل در یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۰-۴- مبلغ ۲۲۱,۷۲۱ میلیون ریال از موجودی نزد بانک‌ها (طبق بندی شده در سرفصل تسهیلات مالی-یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی) به دلیل دریافت تسهیلات مسدود شده است که پس از تسویه وام آزاد خواهد شد.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۶,۹۵۸	-	۶,۹۵۸	۲۱-۱	آپارتمان واقع در تبریز
-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	۲۱-۱	زمین واقع در کردکوی
-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۲۱-۱	زمین واقع در مشهد
-	۲۴,۴۵۸	-	۲۴,۴۵۸		

۲۱-۱- با توجه به تصمیم هیات مدیره شرکت مبنی بر فروش املاک فوق، ملک‌های یاد شده از سر فصل دارایی‌های ثابت به سر فصل فوق منتقل و اقدامات به منظور فروش آن‌ها در جریان می‌باشد (موضوع یادداشت‌های ۴-۱۳ و ۵-۱۳).

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل یک میلیارد سهم عادی هزارریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۶-۰۸	۸۶۰,۸۰۳,۷۳۶	۸۴-۸۲	۸۴۸,۱۵۴,۷۳۶	شرکت گروه بهمن
-	-	۲-۲۱	۲۲,۰۹۰,۳۰۶	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
-	-	۱-۴۲	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی شهر (سهامی خاص)
۰-۳۱	۳,۰۶۴,۳۱۲	۱-۳۹	۱۳,۸۹۰,۲۸۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی بهمن گستر BFM
-	-	۰-۹۸	۹,۷۸۲,۷۶۱	شرکت بازرگانی عصر بهمن
-	-	۰-۶۳	۶,۳۱۰,۸۸۵	آقای محمد روحی
۰-۹۰	۸,۹۹۱,۶۷۳	۰-۴۸	۴,۸۴۵,۰۶۸	شرکت کیا مهستان (سهامی عام)
-	-	۰-۳۷	۳,۷۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)
۰-۱۳	۱,۲۶۱,۶۲۷	۰-۳۴	۳,۳۷۶,۴۷۷	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
-	-	۰-۲۹	۲,۹۴۲,۵۵۵	شرکت بانک گردشگری (سهامی عام)
۰-۱۱	۱,۱۳۵,۶۲۴	۰-۲۹	۲,۸۹۴,۰۹۸	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
-	-	۰-۲۸	۲,۷۹۱,۶۰۶	شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)
۰-۵۳	۵,۳۱۸,۹۵۸	۰-۲۶	۲,۶۲۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
-	-	۰-۲۲	۲,۱۵۶,۰۹۹	صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه
۰-۱۹	۱,۹۰۸,۲۱۵	۰-۱۹	۱,۹۰۸,۲۱۵	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی خاص)
-	-	۰-۱۴	۱,۳۸۵,۴۶۸	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
-	-	۰-۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک صبا
-	-	۰-۱۱	۱,۱۲۵,۰۸۰	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین
-	-	۰-۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	آقای مهدی پور ویس
۰-۱۱	۱,۰۹۹,۰۰۰	۰-۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)
۰-۱۱	۱,۰۹۹,۰۰۰	۰-۱۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن موتور
۰-۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰-۱۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	شرکت بهمن خودرو
۱۱-۴۳	۱۱۴,۳۱۷,۸۵۵	۵-۰۳	۵۰,۳۱۶,۳۵۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- اندوخته قانونی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی شرکت اصلی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سهم شرکت اصلی از اندوخته شرکت فرعی
-	-	۸۵	۸۵	مانده اندوخته قانونی در پایان سال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۵	۱۰۰,۰۸۵	

۲۴- سایر اندوخته‌ها

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

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم از سرمایه
۳,۵۱۰	۳,۵۱۰	سهم از اندوخته قانونی
۱۵	۱۵	سهم از زیان سال جاری
(۸۵)	(۶۹)	سهم از زیان انباشته ابتدای سال
(۹,۷۵۱)	(۹,۸۳۶)	
(۶,۳۱۱)	(۶,۳۸۰)	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۱,۰۸۶	۸۷,۳۹۶	۶۱,۰۸۶	۸۷,۳۹۶	پرداخت شده طی سال
(۶,۶۹۴)	(۶,۶۶۲)	(۶,۶۹۴)	(۶,۶۶۲)	ذخیره تأمین شده طی سال
۳۰,۵۴۸	۷۸,۰۷۳	۳۰,۵۴۸	۷۸,۰۷۳	انتقال به شرکت‌های گروه
(۹۲)	(۹۴۵)	(۹۲)	(۹۴۵)	انتقال از شرکت‌های گروه
۲,۵۴۸	۳۶۸	۲,۵۴۸	۳۶۸	مانده در پایان سال
۸۷,۳۹۶	۱۵۸,۲۳۰	۸۷,۳۹۶	۱۵۸,۲۳۰	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
					حساب‌های پرداختنی
۳۹,۱۰۳	۲۷۱,۳۳۶	۳۹,۱۰۳	۲۷۱,۳۳۶	۲۷-۱	اشخاص وابسته
۳۳۵,۵۰۶	۷۶۹,۵۲۴	۳۳۵,۸۰۲	۷۶۹,۵۵۲	۲۷-۲	فروشنندگان مواد و کالا
۲۳,۰۴۱	۱۶,۷۱۳	۲۳,۰۴۱	۱۶,۷۱۳		نمایندگی‌های فروش
۱۱۲,۸۰۴	۴۹۰,۱۰۲	۱۱۲,۸۰۴	۴۹۰,۱۰۲	۲۷-۳	سایر حسابهای پرداختنی
۵۱۰,۴۵۴	۱,۵۴۷,۶۷۵	۵۱۰,۷۵۰	۱,۵۴۷,۷۰۳		
					سایر پرداختنی‌ها:
					اسناد پرداختنی:
-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰		شرکت گروه بهمن - بابت تسویه حساب فی ما بین
-	-	-	-		خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۲۵,۳۸۳	۱۸۰,۱۸۴	۲۵,۳۸۳	۱۸۰,۱۸۴		اداره کل امور مالیاتی استان قزوین، مالیات عملکرد و ارزش
۵,۶۵۲	-	۵,۶۵۲	-		اتاق بازرگانی صنایع، معادن و کشاورزی تهران
	۲,۷۰۰		۲,۷۰۰		شرکت صنایع تولیدی پاپوان پوشه
۳۱,۰۳۵	۹۸۲,۸۸۴	۳۱,۰۳۵	۹۸۲,۸۸۴		
					حسابهای پرداختنی:
۱۴۴,۵۶۰	۱۹۷,۸۹۵	۱۴۴,۵۶۰	۱۹۷,۸۹۵		سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده فصل ۱۳۹۹
۵۸,۷۱۱	۹۴,۲۰۷	۵۸,۷۱۱	۹۴,۲۰۷		سپرده بیمه مکسوره از ارایه کنندگان خدمات
۶,۵۹۵	۴۱,۸۳۹	۸,۷۰۴	۴۲,۹۶۵	۲۷-۴	حق بیمه پرداختنی
۸,۳۰۳	۲۱,۵۶۹	۹,۷۰۴	۲۱,۷۴۵		سایر اقلام
۲۱۸,۱۶۹	۳۵۵,۵۱۰	۲۲۱,۶۷۹	۳۵۶,۸۱۲		
۷۵۹,۶۵۹	۲,۸۸۶,۰۶۹	۷۶۳,۴۶۵	۲,۸۸۷,۳۹۹		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۸۲۷	۳۸,۲۰۰	۲۰,۸۲۷	۳۸,۲۰۰	شرکت گروه بهمن
۷,۳۹۵	۴,۸۹۳	۷,۳۹۵	۴,۸۹۳	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر - بیمه نامه های خودرو
۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	سایت ۲ بهمن موتور - بابت هزینه های مشترک
۲,۱۵۲	۲,۴۱۳	۲,۱۵۲	۲,۴۱۳	شرکت خدمات بیمه ای بهمن - بابت حق بیمه
۱,۸۷۵	۵۳	۱,۸۷۵	۵۳	شرکت بهمن لیزینگ
۱,۶۹۴	۴۶,۶۹۳	۱,۶۹۴	۴۶,۶۹۳	شرکت طراحی و ساخت صنایع ایران - بابت خرید قطعات
۱,۳۹۸	۳۴۲	۱,۳۹۸	۳۴۲	شرکت شاسی ساز - بابت خرید شاسی
۱۵۲	-	۱۵۲	-	شرکت سروش بهمن
۱۱۵	-	۱۱۵	-	شرکت فرسام تک ران
۷۱	-	۷۱	-	شرکت بهمن خودرو
۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	شرکت حفاری آریادانا
-	۱۲	-	۱۲	شرکت ایران دوچرخ
-	۱۷۵,۳۰۶	-	۱۷۵,۳۰۶	شرکت بهمن موتور - بابت تامین مالی
۳۹,۱۰۳	۲۷۱,۳۳۶	۳۹,۱۰۳	۲۷۱,۳۳۶	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۶۴۳	۴۳۸,۸۴۱	۲۲۸,۶۴۳	۴۳۸,۸۴۱	New East General Trading (معادل ۶,۵۶۴,۷۶۰ درهم)
۲۱,۰۵۳	۴۵,۸۷۰	۲۱,۰۵۳	۴۵,۸۷۰	شرکت بیمه آسیا
۵,۸۹۳	۳۹,۵۶۵	۵,۸۹۳	۳۹,۵۶۵	شرکت صنایع تولیدی کروز
۲,۸۴۰	۳۶,۴۳۲	۲,۸۴۰	۳۶,۴۳۲	بارز، گروه صنعتی
۱,۰۲۷	۳۰,۰۳۳	۱,۰۲۷	۳۰,۰۳۳	شرکت صنعتی سرد ساز خودرو
-	۲۶,۱۰۸	-	۲۶,۱۰۸	شرکت رنگ سازی مشهد
۳,۲۰۵	۲۰,۴۹۱	۳,۲۰۵	۲۰,۴۹۱	شرکت نفت پارس
۱۳,۹۶۱	۱۷,۵۹۰	۱۳,۹۶۱	۱۷,۵۹۰	شرکت تولید محور خودرو
۳۷۸	۵,۰۶۹	۳۷۸	۵,۰۶۹	پولاسا، شرکت
۱۹۴	۵,۰۷۷	۱۹۴	۵,۰۷۷	مهندسی دنا قراز صنعت، شرکت
۵۷	۶,۲۳۳	۵۷	۶,۲۳۳	تولید قطعات خاور، شرکت
-	۹,۶۶۲	-	۹,۶۶۲	زیبا سازان یادگار اروند
۴,۴۴۱	۸,۶۴۷	۴,۴۴۱	۸,۶۴۷	شرکت ماد آریا ویستا
۳,۵۴۱	۷,۶۱۵	۳,۵۴۱	۷,۶۱۵	شرکت تولیدی صنعتی پروزن
۱,۰۹۹	۶,۵۱۶	۱,۰۹۹	۶,۵۱۶	شرکت پویارنگ
۱,۱۰۷	۶,۷۹۲	۱,۱۰۷	۶,۷۹۲	شرکت تولیدی قدس نجف آباد
۲,۲۳۹	۱,۹۷۳	۲,۲۳۹	۱,۹۷۳	شرکت فرمان خودرو سپاهان
۱,۱۶۷	۱,۸۵۸	۱,۱۶۷	۱,۸۵۸	شرکت ایران اگزوز
۴۴۹	۶۹۸	۴۴۹	۶۹۸	شرکت صنایع تولیدی کیاقرین
۱,۸۳۰	۲۱	۱,۸۳۰	۲۱	شرکت صنایع پمپ حریق ایران
۲,۵۵۱	-	۲,۵۵۱	-	شرکت فضا قطعه سازان
۱,۴۶۱	-	۱,۴۶۱	-	شرکت نواندیشان فرانگر پاریس
۱,۱۲۵	-	۱,۱۲۵	-	شرکت اورند پیشرو
۱۴,۷۷۴	-	۱۴,۷۷۴	-	شرکت ره نگار هوشمند ایرانیان
۷,۹۵۳	-	۷,۹۵۳	-	شرکت رنگ کانسای ایرانیان
۱۴,۵۱۹	۵۴,۴۳۴	۱۴,۸۱۴	۵۴,۴۶۱	سایر اقلام
۳۳۵,۵۰۷	۷۶۹,۵۲۵	۳۳۵,۸۰۲	۷۶۹,۵۵۲	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۱۹,۷۷۷	-	۳۱۹,۷۷۷	۲۷-۳-۱	شرکت پوشینه بافت ایران
۵۹,۶۲۱	۸۸,۸۶۵	۵۹,۶۲۱	۸۸,۸۶۵	۲۷-۳-۲	معلق خرید
۳۸,۲۹۸	۳۱,۴۴۷	۳۸,۲۹۸	۳۱,۴۴۷		واریزی های نامشخص
۱۴,۸۸۴	۵۰,۰۱۴	۱۴,۸۸۴	۵۰,۰۱۴		سایر
۱۱۲,۸۰۴	۴۹۰,۱۰۲	۱۱۲,۸۰۴	۴۹۰,۱۰۲		

۲۷-۳-۱ مانده بدهی شرکت به شرکت پوشینه بافت بابت تنمه بهای زمین و ساختمان خریداری شده از آن شرکت (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۳ و ۵-۱۳ صورت‌های مالی) بوده که مبلغ ۱۵ میلیارد ریال آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲۷-۳-۲ مانده حساب معلق خرید به مبلغ ۸۸,۸۶۵ میلیون ریال مربوط به تامین کنندگان متعدد بوده که مدارک و مستندات مربوطه به طور کامل واصل نشده است. شایان ذکر است با تکمیل مدارک و مستندات، حساب فوق تسویه و به حساب‌های قطعی مربوطه منتقل خواهد شد.

۲۷-۴ مانده بدهی فوق شامل بدهی بابت حق بیمه اسفند و بدهی بابت سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به موجب حسابرسی انجام شده می‌باشد. شایان ذکر است عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی و اقدامات توسط شرکت به منظور پرداخت آن در جریان می‌باشد. عملکرد سال ۱۳۹۷ نیز توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۲۲/۲ میلیارد ریال بدهی از این بابت تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۸- مالیات پرداختی:

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

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۵۳,۹۷۰	۵۶۱,۳۷۸	
۸,۹۴۶	-	تعدیلات طی سال
۵۲۲,۹۲۰	۶۳۳,۱۹۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۵۴,۴۵۸)	(۵۳۶,۱۹۵)	پرداختی طی سال
۶۳۱,۳۷۸	۶۵۸,۳۷۷	
(۷۰,۰۰۰)	-	پیش پرداخت‌های مالیاتی
۵۶۱,۳۷۸	۶۵۸,۳۷۷	مانده در پایان سال

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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۲,۹۲۰	۶۳۳,۱۹۴	۵۲۲,۹۲۰	۶۳۳,۱۹۴	مالیات جاری
(۲۵,۱۸۳)	(۴۲,۴۲۱)	(۲۵,۱۸۳)	(۴۲,۴۲۱)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۴۹۷,۷۳۷	۵۹۰,۷۷۳	۴۹۷,۷۳۷	۵۹۰,۷۷۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۸,۹۴۶	-	۸,۹۴۶	-	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۵۰۶,۶۸۳	۵۹۰,۷۷۳	۵۰۶,۶۸۳	۵۹۰,۷۷۳	مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

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

شرکت اصلی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۰,۲۷۰	۴,۶۷۷,۱۶۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲,۷۰۰,۲۷۰	۴,۶۷۷,۱۶۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۰۶,۳۰۱	۶۴۳,۱۱۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ سال جاری ۱۳,۷۵ - سال قبل ۱۸,۷۵
۸,۹۴۶	-	مالیات جاری سال‌های قبل عملیات در حال تداوم
(۸,۵۶۴)	(۵۲,۳۳۷)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
۵۰۶,۶۸۳	۵۹۰,۷۷۳	درآمدهای معاف از مالیات (تفاوت های دائمی)
۵۰۶,۶۸۳	۵۹۰,۷۷۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۱۲,۶۳ درصد (سال قبل ۱۸,۷۶ درصد)
		هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

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

صورت وضعیت مالی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۰۴۳	۱۷۴,۴۶۵	حساب‌های پرداختی - هزینه رویایی
۱۳۲,۰۴۳	۱۷۴,۴۶۵	

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

مانده در	شناسایی شده در	مانده در	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بیان
۱۷۴,۴۶۵	۴۲,۴۲۱	۱۳۲,۰۴۳	دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به:
۱۷۴,۴۶۵	۴۲,۴۲۱	۱۳۲,۰۴۳	حساب‌های پرداختی - هزینه رویایی
مانده در	شناسایی شده در	مانده در	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌های مالیات انتقالی مربوط به:
۱۳۲,۰۴۳	۲۵,۱۸۳	۱۰۶,۸۶۰	حساب‌های پرداختی - هزینه رویایی
۱۳۲,۰۴۳	۲۵,۱۸۳	۱۰۶,۸۶۰	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مانده پرداخت نشده:
		شرکت اصلی:
۱۵,۰۰۹	-	سال ۱۳۹۷
-	۲۱۷,۵۱۱	سال ۱۳۹۸
۱۵,۰۰۹	۲۱۷,۵۱۱	

۲۹-۱) سود تقدی مصوب هر سهم برای سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب مبلغ ۲۵۰ ریال و ۲۲۰ ریال بوده است.

۳۰- تسهیلات مالی

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

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۵,۵۱۳	۱,۲۳۰,۷۷۹		بانک ملت
۲۸۰,۶۶۵	۸۷۴,۵۹۴		بانک تجارت
-	۹۱,۶۸۰		بانک پارسیان
-	۲۶۳,۵۰۰		بانک ملی
-	۵۳,۹۶۸		بانک شهر
-	۲۴۹,۵۰۰		بانک توسعه تعاون
-	۵۰۰,۰۰۰	۳۰-۶	تسهیلات دریافتی از شرکت گروه بهمن
۲۱۲,۰۸۰	-		بانک صادرات
۹۹۸,۲۵۸	۳,۲۶۴,۰۲۱		
(۱۲۲,۹۷۹)	(۲۲۱,۷۲۱)	۲۰-۴	سپرده های مسدودی و توثیقی نزد بانک ها
(۳۸,۴۰۵)	(۱۰۱,۸۳۷)		سود و کارمزد سال‌های آتی
۸۳۶,۸۷۴	۲,۹۴۰,۴۶۳		
-	(۵۲۳,۴۶۴)		حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۸۳۶,۸۷۴	۲,۴۱۶,۹۹۹		حصه جاری تسهیلات مالی

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۸,۲۵۸	۳,۲۶۴,۰۲۱	۱۸ تا ۲۱ درصد
۹۹۸,۲۵۸	۳,۲۶۴,۰۲۱	

۳۰-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

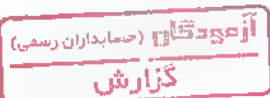
سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۲,۷۴۰,۵۵۷	سال ۱۴۰۰
۵۲۳,۴۶۴	سال ۱۴۰۱
۳,۲۶۴,۰۲۱	

۳۰-۴- به تفکیک نوع وثیقه

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

۳۰-۵- تسهیلات دریافتی از بانک‌ها مستلزم ایجاد ۲۲۱,۷۲۱ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده، محدودیت دارد. لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است، همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است.

۳۰-۶- طبق قرارداد فی ما بین با شرکت گروه بهمن، تسهیلات مزبور با نرخ ۱۸ درصد و بازپرداخت ۲۴ ماهه از شرکت مزبور اخذ گردیده است.



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۵۸۴,۲۴۸	۸۹۲,۷۶۵	-	-	۳۰۸,۵۱۷	۵۸۴,۲۴۸	۳۱-۱ ذخیره هزینه رویاییتی - حق استفاده از برند ایسوزو
۱۴۰,۳۳۲	-	(۱۴۰,۳۳۲)	-	-	۱۴۰,۳۳۲	۳۱-۲ ذخیره هزینه حقوق و عوارض گمرکی
۱۰۴,۳۷۴	۲۲۳,۸۴۶	-	(۴۲,۰۰۵)	۱۷۱,۴۷۷	۱۰۴,۳۷۴	۳۱-۳ ذخیره گارانتی محصولات
-	-	-	(۳۰,۷۶۲)	۳۰,۷۶۲	-	ذخیره هزینه های پرسنلی
۶,۲۲۴	۱۲,۳۱۸	-	(۷,۷۶۷)	۱۳,۸۶۱	۶,۲۲۴	ذخیره بازخرید مرخصی
۱۴,۶۵۴	۲۲,۸۶۶	-	(۲۷,۷۴۱)	۳۵,۹۵۳	۱۴,۶۵۴	ذخیره کارمزد فروش نمایندگان
۳۸,۶۹۱	۵۸,۸۵۵	-	(۳۰,۲۵۱)	۵۰,۴۱۵	۳۸,۶۹۱	سایر ذخایر
۸۸۸,۵۲۲	۱,۲۲۰,۶۴۹	(۱۴۰,۳۳۲)	(۱۳۸,۵۲۶)	۶۱۰,۹۸۵	۸۸۸,۵۲۲	

۳۱-۱- با توجه به محدودیت های به وجود آمده در کشور در خصوص نقل و انتقال ارز، تا کنون شرایط پرداخت موضوع ذخیره در نظر گرفته شده وجود نداشته است. شایان ذکر است ذخیره هزینه رویاییتی شامل مبلغ ۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲ ین ژاپن می باشد. همچنین افزایش طی سال حساب فوق صرفا از بابت تسعیر ارز حساب یاد شده بوده است.

۳۱-۲- مانده حساب فوق به طور عمده مربوط به تفاوت ارزش گمرکی قطعات وارد شده در سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ بوده که طبق اعلام گمرک ، در حساب ها منظور شده و طی سال مالی مورد گزارش با توجه به عدم مطالبه مبلغ مزبور توسط گمرک نسبت به برگشت آن در حسابها اقدام شده است.

۳۱-۳- طی سال مالی مورد گزارش ذخیره گارانتی محصولات شرکت مورد بازنگری قرار گرفته و مبلغ ۳۹۵,۹۹۴ میلیون ریال از ذخیره یاد شده به طرفیت حساب اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳ صورت‌های مالی) اصلاح گردیده و اقلام نیز تجدید آرایه شده است.

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۰۲۵	۲۰۵,۷۵۷	۲۳۶,۰۲۵	۲۰۵,۷۵۷	۳۲-۱ پیش دریافت از نمایندگی‌ها
۴۸۸,۴۲۶	۶۷۱,۶۶۲	۴۸۸,۴۲۶	۶۷۱,۶۶۲	۳۲-۲ پیش دریافت از شرکت‌ها
۱۰۳,۷۲۶	۲۱۵,۹۴۹	۱۰۳,۷۲۶	۲۱۵,۹۴۹	پیش دریافت از سایر اشخاص
۸۲۸,۱۷۶	۱,۰۹۳,۳۶۷	۸۲۸,۱۷۶	۱,۰۹۳,۳۶۷	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۳,۲۸۳	-	۳۳,۲۸۳	حسین زندی- نماینده تهران
۱۱۴,۸۷۳	۳۴,۴۴۷	۱۱۴,۸۷۳	۳۴,۴۴۷	بازرگانی دیزل کامیون دشتستان (محمد آبادی) - نماینده برازجان
-	۲۰,۸۹۲	-	۲۰,۸۹۲	محمد توراتی - نماینده ملارد
-	۲۵,۴۲۳	-	۲۵,۴۲۳	(فروش و قطعات و خدمات) مهدی استاجی- نمایندگی سبزوار
۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-	حسین اکبری- نماینده مامونیه ساوه
۴۱,۸۷۱	-	۴۱,۸۷۱	-	جعفر زارعی
۲۰,۶۲۰	-	۲۰,۶۲۰	-	عباس دادگستر کندری - نماینده شهریار
۴۵,۱۶۱	۹۱,۷۱۲	۴۵,۱۶۱	۹۱,۷۱۲	سایر اقلام
۲۳۶,۰۲۵	۲۰۵,۷۵۷	۲۳۶,۰۲۵	۲۰۵,۷۵۷	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۳۸,۸۹۳	-	۳۳۸,۸۹۳	شرکت قاسم ایران
-	۱۲۷,۸۶۹	-	۱۲۷,۸۶۹	شرکت بهمن لیزینگ
-	۴۷,۴۱۳	-	۴۷,۴۱۳	شرکت سامان صنعت اطلس
-	۲۳,۰۴۸	-	۲۳,۰۴۸	شرکت شهرکهای صنعتی گیلان
-	۲۳,۰۴۸	-	۲۳,۰۴۸	شرکت شهرکهای صنعتی استان کردستان
-	۲۳,۰۴۸	-	۲۳,۰۴۸	شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین
-	۲۳,۷۰۷	-	۲۳,۷۰۷	شرکت گلریز نگار پیک
-	۱۲,۵۷۰	-	۱۲,۵۷۰	شرکت زرین ظفر خرم آباد
۱۵۰,۱۱۹	-	۱۵۰,۱۱۹	-	سازمان شهرداریها و دهیاری های کشور
۹۴,۱۵۰	-	۹۴,۱۵۰	-	شرکت ناوگان گستر آذر پارت
۹۰,۱۸۰	-	۹۰,۱۸۰	-	شرکت آب و فاضلاب شهری لرستان
۷۶,۳۵۰	-	۷۶,۳۵۰	-	شرکت تولیدی نوشابه ارم نوش
۱۴,۶۴۶	-	۱۴,۶۴۶	-	شرکت راهبر سبز پایتخت
۶,۵۴۹	-	۶,۵۴۹	-	شرکت تولیدی صنعتی فیلتر سرکان
۵,۷۰۰	-	۵,۷۰۰	-	شرکت تعاونی ندای به آوران
۵,۴۰۲	-	۵,۴۰۲	-	سازمان خرید سپاه
۴۵,۳۳۰	۵۲,۰۶۶	۴۵,۳۳۰	۵۲,۰۶۶	سایر اقلام
۴۸۸,۴۲۶	۶۷۱,۶۶۲	۴۸۸,۴۲۶	۶۷۱,۶۶۲	

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

۱-۳۳- اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۴,۷۳۸)	-	(۱۰۴,۷۳۸)	(۱۰۴,۷۳۸)	-	(۱۰۴,۷۳۸)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
۱۰۶,۸۶۰	-	۱۰۶,۸۶۰	۱۰۶,۸۶۰	-	۱۰۶,۸۶۰	اصلاح مالیات پرداختی سالهای قبل از ۱۳۹۸ و انتقال به سرفصل دارایی مالیات انتقالی
۳۹۵,۹۹۴	-	۳۹۵,۹۹۴	۳۹۵,۹۹۴	-	۳۹۵,۹۹۴	اصلاح حساب ذخیره گارانتی
۳۹۸,۱۱۶	-	۳۹۸,۱۱۶	۳۹۸,۱۱۶	-	۳۹۸,۱۱۶	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱-۲-۳۳- اصلاح و آرایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید آرایه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۶,۸۶۰	۲۵,۱۸۳	۱۳۲,۰۴۳
۴۳۱,۴۵۷	(۱۰۴,۷۳۸)	(۲۵,۱۸۳)	۵۶۱,۳۷۸
۱,۲۸۴,۵۱۶	۳۹۵,۹۹۴	-	۸۸۸,۵۲۲
۳,۶۳۴,۴۶۸	(۳۹۸,۱۱۶)	-	۳,۰۳۲,۵۸۳

صورت وضعیت مالی:

دارایی مالیات انتقالی

مالیات پرداختنی

ذخایر

سود انباشته

۲-۲-۳۳- اصلاح و آرایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید آرایه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۶,۸۶۰	۲۵,۱۸۳	۱۳۲,۰۴۳
۴۳۱,۴۵۷	(۱۰۴,۷۳۸)	(۲۵,۱۸۳)	۵۶۱,۳۷۸
۱,۲۸۴,۵۱۶	۳۹۵,۹۹۴	-	۸۸۸,۵۲۲
۳,۶۵۲,۲۴۹	(۳۹۸,۱۱۶)	-	۴,۰۵۰,۳۶۶

صورت وضعیت مالی:

دارایی مالیات انتقالی

مالیات پرداختنی

ذخایر

سود انباشته

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

طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید آرایه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۶,۸۶۰	-	۱۰۶,۸۶۰
۲۴۹,۲۳۱	(۱۰۴,۷۳۸)	-	۳۵۳,۹۷۰
۱,۰۳۸,۸۴۶	۳۹۵,۹۹۴	-	۶۴۲,۸۵۲
۱,۶۹۱,۰۷۸	(۳۹۸,۱۱۶)	-	۲,۰۸۹,۱۹۴

صورت وضعیت مالی:

دارایی مالیات انتقالی

مالیات پرداختنی

ذخایر

سود انباشته

۲-۲-۳۲- اصلاح و آرایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید آرایه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۶,۸۶۰	-	۱۰۶,۸۶۰
۲۴۹,۲۳۱	(۱۰۴,۷۳۸)	-	۳۵۳,۹۶۹
۱,۰۳۸,۸۴۶	۳۹۵,۹۹۴	-	۶۴۲,۸۵۲
۱,۷۰۸,۵۶۵	(۳۹۸,۱۱۶)	-	۲,۱۰۶,۶۸۱

صورت وضعیت مالی:

دارایی مالیات انتقالی

مالیات پرداختنی

ذخایر

سود انباشته

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۳,۶۸۵	۴,۰۸۶,۳۹۱	۲,۱۹۳,۳۳۹	۴,۰۸۵,۹۲۰	سود خالص
				تعدیلات
۵۰۶,۵۸۵	۵۹۰,۷۷۳	۵۰۶,۶۸۳	۵۹۰,۷۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۵,۱۸۲	۳۲۱,۷۶۰	۱۲۵,۱۸۲	۳۲۱,۷۶۰	هزینه های مالی
(۲۷,۸۵۶)	-	(۲۷,۸۵۶)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۳۱۰	۷۰,۸۳۴	۲۶,۳۱۰	۷۰,۸۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳,۳۲۷	۹۱,۹۵۷	۷۳,۳۲۷	۹۱,۹۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۵,۶۷۰)	(۸۸,۰۵۴)	(۴۵,۶۷۰)	(۸۸,۰۵۴)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱۹,۱۴۸)	(۲۰,۴۴۱)	(۱۹,۱۴۸)	(۲۰,۴۴۱)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
-	۳,۵۶۴	-	۳,۵۶۴	تعدیلات دارایی های ثابت - انتقال به موجودی و هزینه
۶۳۸,۷۳۰	۹۷۰,۳۹۳	۶۳۸,۸۲۸	۹۷۰,۳۹۳	
				کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۰۵۳,۴۰۰	۱۴۸,۴۳۴	۱,۰۵۳,۸۸۹	۱۵۱,۲۳۸	
۱۳۴,۰۳۳	(۳,۶۳۲,۰۶۸)	۱۳۴,۰۳۳	(۳,۶۳۲,۰۶۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۱۴۷,۸۹۵)	(۵,۱۹۷,۴۷۸)	(۲,۱۴۷,۸۹۵)	(۵,۱۹۷,۴۷۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۳۱,۰۳۴	۲,۱۲۶,۴۱۰	۲۳۰,۶۸۵	۲,۱۲۳,۹۳۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۴۵,۶۷۰	۳۳۲,۱۲۷	۲۴۵,۶۷۰	۳۳۲,۱۲۷	افزایش (کاهش) ذخایر
(۸۸,۷۴۱)	۲۶۵,۱۹۱	(۸۸,۷۴۱)	۲۶۵,۱۹۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۷۲,۴۹۹)	(۵,۹۵۷,۳۸۳)	(۵۷۲,۳۵۹)	(۵,۹۵۷,۰۵۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۲۵۹,۹۱۶	(۹۰۰,۵۹۹)	۲,۲۵۹,۸۰۸	(۹۰۰,۷۴۴)	نقد حاصل از عملیات

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۷۷,۰۱۴	۹,۱۷۴,۶۶۷	جمع بدهی‌ها
(۲۰۷,۶۸۶)	(۶۶۹,۹۵۸)	موجودی نقد
۳,۷۶۹,۳۲۸	۸,۵۰۴,۷۰۸	خالص بدهی
۵,۱۷۰,۳۶۶	۹,۰۳۶,۷۵۷	حقوق مالکانه
۷۳	۹۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۵- ریسک بازار

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

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

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

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

۱-۳-۳۵- مدیریت ریسک ارز

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

۱-۱-۳-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

اثر واحد پولی - درهم		اثر واحد پولی - ین		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۲,۸۵۹)	(۴۳,۸۷۷)	(۵۸,۴۱۱)	(۸۸,۸۸۵)	سود (زیان)
(۲۲,۸۵۹)	(۴۳,۸۷۷)	(۵۸,۴۱۱)	(۸۸,۸۸۵)	حقوق مالکانه

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

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

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

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

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
خانم کلاهدوزان نمایندگی شهرکرد	۴۵,۵۳۰	۴۵,۵۳۰	(۴۵,۵۳۰)
نمایندگی بیرجند-هدایتی	۱۹,۳۳۹	۱۹,۳۳۹	(۱۹,۳۳۹)
گروه نویان تجاری کارا نمایندگی شیراز	۱۷,۰۳۱	۱۷,۰۳۱	(۱۷,۰۳۱)
آقای خدایی نمایندگی ارومیه	۱۳,۶۸۶	۱۳,۶۸۶	(۱۳,۶۸۶)
سایر	۲۸۶,۸۵۴	۲۸۶,۸۵۴	(۱۲۴,۹۰۲)
	۳۸۲,۴۴۰	۳۸۲,۴۴۰	(۲۲۰,۴۸۸)

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

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

جمع	بین ۱ تا ۲ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۴۷,۶۷۵	-	۳۰۴,۷۷۷	۱۵,۰۰۰	۱,۲۲۷,۸۹۸	پرداختنی‌های تجاری
۱,۳۳۸,۳۹۴	-	۹۴,۲۰۷	۱,۱۸۰,۷۷۹	۶۳,۴۰۸	سایر پرداختنی‌ها
۳,۲۶۴,۰۲۱	۵۲۳,۴۶۴	۲,۰۵۵,۴۱۸	۶۸۵,۱۳۹	-	تسهیلات مالی
۶۵۸,۳۷۷	-	۶۵۸,۳۷۷	-	-	مالیات پرداختنی
۲۱۷,۵۱۱	-	-	-	۲۱۷,۵۱۱	سود سهام پرداختنی
۷,۰۲۵,۹۷۸	۵۲۳,۴۶۴	۳,۱۱۲,۷۷۹	۱,۸۸۰,۹۱۸	۱,۵۰۸,۸۱۷	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دلار	یورو	ین	یوان	درهم	سایر ارزها
موجودی نقد	۳۰,۰۰۴	۱۴,۰۴۰	۸۹,۶۵۶	۶۲۳,۸۷۹	۱,۱۴۰	۱,۳۰۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	-	-	۲,۵۰۳,۳۶۱	-	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۳۰,۰۰۴	۱۴,۰۴۰	۲,۵۹۳,۰۱۷	۶۲۳,۸۷۹	۱,۱۴۰	۱,۳۰۷
ذخایر	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	-	-
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	-	-	-	-	(۶,۵۶۴,۷۶۰)	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی	-	-	(۳۹۵,۰۲۸,۹۱۲)	-	(۶,۵۶۴,۷۶۰)	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰,۰۰۴	۱۴,۰۴۰	(۳۹۲,۴۳۵,۸۹۵)	۶۲۳,۸۷۹	(۶,۵۶۳,۶۲۰)	۱,۳۰۷
معادل ریالی دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	۷,۰۴۷	۳,۸۹۳	(۸۸۸,۸۵۳)	۲۱,۸۷۶	(۴۳۸,۷۶۹)	۱۱۹
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۹۰,۴۸۹	۱۷,۱۸۰	(۳۹۴,۸۴۹,۶۰۰)	۶۲۳,۸۷۹	(۵,۲۰۵,۹۵۰)	۱,۳۱۳
معادل ریالی دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۳۰,۱۹۷	۳۰,۳۷	(۵۸۴,۱۱۳)	۱۴,۰۴۲	(۲۲۸,۵۹۳)	۷۶

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

شرکت اصلی			خرید مواد اولیه
یورو	یوان	درهم	
۹,۴۶۶,۷۹۰	۲,۶۹۸,۵۶۲	۷,۶۶۱,۲۴۰	

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مخرب کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	سایر دریافتی و پرداختی	تسهلات دریافتی	پرداخت هزینه	سهامی ایرانی/اربابی
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه بهمن	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۱,۱۵۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۸	-
	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیات مدیره	۱۳۰۵	-	-	-	۵,۱۴۴	-	-	-
	شرکت بهمن موتور	عضو هیات مدیره	۱۴۸,۳۲۴	-	۷,۵۴۳	۲۷۹	۴۰,۳۹۲	-	-	-
	شرکت سیما موتور	عضو مشترک هیات مدیره	۱۸۲,۵۹۳	-	۳,۵۴۲	۵۵	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲,۰۲۷	۱۲,۵۵۷	۱۰۶,۹۶۰	-	۸۵,۰۰۰	-	-	-
	سایت ۲ گروه بهمن	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۰,۰۰۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای اعتماد مهر	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۹,۶۹۴	-	-	-	-	-	-
	شرکت شاسی ساز ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۸۹,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهمن لیزینگ	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۱,۲۴۳,۵۱۲	-	-	-	-	-
	جمع	جمع	۴۳۳,۲۷۷	۴۵,۲۵۳	۱,۳۶۱,۵۵۸	۳۳۴	۱۳۰,۵۲۶	-	-	۸۱۵
	جمع کل	جمع کل	۴۳۳,۲۷۷	۴۵,۲۵۳	۱,۳۶۱,۵۵۸	۳۳۴	۱۳۱,۶۸۸	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۸	۸۱۵

شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)

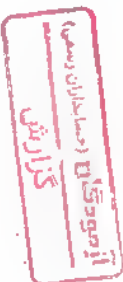
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

۳-۳۷- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح واحدی تجاری اصلی و تجاری	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فروش خدمات	سایر درآمدهای پر درآمد	سهولت‌های درمانی	پرباخت هزینه	تجهیز املاک اداری
جمع	شرکت ایران دوچرخ	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۳۰۵	-	-	-	۵,۱۴۴	-	-	۲۱,۹۱۸
		عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۴۸,۳۲۴	-	۷۵,۴۳	۲۷۹	۴,۳۹۲	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۸۲,۵۹۳	-	۲,۵۴۲	۵۵	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۲۰,۲۷	۱۲,۵۵۷	۱۰۶,۹۶۰	-	۸۵,۰۰۰	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۲,۰۰۲	-	-	-	-	-	-
		عضو هیات مدیره	√	-	۲۹,۶۹۴	-	-	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	√	۸۹,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	-	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۱,۲۲۳,۵۱۳	-	-	-	-	-	-
		جمع	جمع	جمع	۴۳۳,۲۷۷	۴۵,۲۵۳	۱,۳۶۱,۵۵۸	۲۳۴	۱۳,۰۵۶	-	-
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۴۳۳,۲۷۷	۴۵,۲۵۳	۱,۳۶۱,۵۵۸	۲۳۴	۱۳۱,۶۸۸	-	-	۲۱,۹۱۸	



شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۸-۳-۱	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۸,۷۹۲,۷۱۹	۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۸,۷۹۲,۷۱۹	۱۲,۷۱۵,۳۴۴		
۸,۷۹۲,۷۱۹	۱۲,۷۱۵,۳۴۴	۸,۷۹۲,۷۱۹	۱۲,۷۱۵,۳۴۴		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک تجارت شعبه آزادی (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۷۹۶,۵۲۲	۴,۳۱۴,۹۸۶	شرکت گروه بهمن
۲,۲۵۵,۲۶۶	۲,۲۵۵,۲۶۶	بانک اقتصاد نوین شعبه صنعتگران
-	۲,۹۴۱,۵۰۰	بانک توسعه تعاون شعبه قزوین
-	۳۶۰,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	۸۱۴,۸۰۰	بانک صادرات شعبه صنعتی انقلاب (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۵۰۵,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (ضمانت تضامین شرکتهای همگروه)
۱۱۵,۷۹۷	۱۰۰,۰۰۰	سازمان خرید سپاه (ضمانت فروش محصولات)
۱۱۲,۳۴۸	۱۱۲,۳۴۸	ضمانت‌نامه‌های بانک به عهده شرکت
۲۳۴,۹۱۵	۱۳۸,۵۴۲	بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر (بابت تضمین گشایش اعتبارات اسنادی)
۱۳,۶۰۰	۱۳,۶۰۰	بانک پارسیان (بابت تسهیلات مالی دریافتی)
۱۳۱,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰	شرکت خدمات کشتیرانی هوپاد دریا (تخریص کالا و امور گمرکی)
۱۲۰,۶۰۰	۸۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا
۳۱,۲۰۰	۳۱,۲۰۰	بانک شهر شعبه سعادت آباد
-	۵۹,۲۰۰	بانک ملی شعبه امیرآباد
-	۳۴۲,۰۰۰	شرکت لین مکران
-	۹۱,۰۰۰	شرکت اسپاد دریا پاپا
-	۲۸,۲۵۰	شرکت ساحل پیکران آریا
-	۲۴,۷۵۰	شرکت حمل و نقل بین‌المللی توشه بر
-	۲۰,۰۰۰	شرکت بهمن موتور (ضمانت تضامین شرکت‌های همگروه)
۱,۶۴۷,۱۴۴	-	شرکت سیبا موتور (ضمانت تضامین شرکت‌های همگروه)
۲,۶۴۴,۷۰۵	-	سایر
۱۸۴,۶۲۲	۱۰,۹۰۲	
۸,۷۹۲,۷۱۹	۱۲,۷۱۵,۳۴۴	

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود شرکت اصلی، مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۴۰۰ ریال برای هر سهم) است.

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

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

