

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰



آزمودگان (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی

AZMOUDEGAN AUDIT FIRM

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۳
- صورتهای مالی:
- الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ح) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی ۵-۲۹



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

• گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ و سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. با توجه به سوابق تشخیص مالیات، تعیین میزان کسری ذخیره از بابت سالهای مذکور منوط به رسیدگی و اظهارنظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- با توجه به مطالبات معوقه و اسناد وخواستی مشتریان شرکت موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۵ الی ۴-۵ صورتهای مالی، ضروری است که اقدامات و پیگیریهای شرکت جهت وصول مطالبات فوق‌الذکر و همچنین مطالبات سوخت شده سنوات قبل کمافی السابق و به طور مستمر ادامه یابد.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص آگهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد ماده ۴۴ اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل جلسات هیأت مدیره حداقل یک جلسه در هر ماه بطور کامل رعایت نشده است. همچنین تا تاریخ تنظیم این گزارش مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت و آگهی صورتجلسات مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۰/۳/۲۵ درخصوص تصویب حسابهای سال ۱۳۸۹ و انتخاب بازرس قانونی و همچنین مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۷/۳ درخصوص انتخاب اعضای هیأت مدیره در روزنامه رسمی رعایت نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت کامل ترتیبات پیش بینی شده در مفاد ماده فوق الذکر و براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام گردیده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیأت 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سیدمرتضی فاطمی اردستانی

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)



شماره :
تاریخ :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

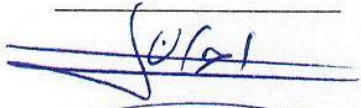
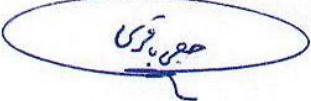
سلام علیکم ؛

احتراماً، پیوست صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است :

شماره صفحه

- ۱- ترازنامه ۲
- ۲- صورت سود و زیان ۳
- ۲-۱- گردش حساب سود انباشته ۳
- ۳- صورت جریان وجوه نقد ۴
- ۴- یادداشتهای توضیحی:
- الف- تاریخچه فعالیت شرکت ۵
- ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی ۵
- پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۶ - ۷
- ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی ۲۹ - ۸

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و ۱۳۹۱/۰۱/۲۳ به تأیید نهائی هیأت مدیره رسیده است:

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت گروه بهمن به نمایندگی آقای محمد علی اخوان
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت مزدا یدک به نمایندگی آقای علی حاج باقری
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	شرکت شاسی ساز ایران به نمایندگی آقای بهزاد قنبری
	عضو هیأت مدیره	شرکت بازرگانی سروش بهمن به نمایندگی آقای مسعود هراتی فر
	عضو هیأت مدیره	شرکت بازرگانی عصر بهمن به نمایندگی آقای میرحکیم حسینی

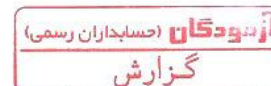
آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت بهمن لبن بنگ (سهامی خاص)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			دارائیهها
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		ریال	ریال		
						دارائیههای جاری:
۲۰,۰۵۶,۴۱۳,۵۴۲	۱۹,۵۹۵,۴۱۱,۲۰۱	۱۴	۶۳,۹۳۸,۰۲۴,۰۴۴	۴۷,۱۸۰,۲۵۶,۹۲۸	۴	موجودی نقد
۱۱۲,۵۲۳,۶۰۲,۸۹۴	۱۳۱,۶۴۱,۶۰۲,۹۶۵	۱۵	۵۹۱,۰۳۴,۲۹۸,۵۱۵	۵۸۲,۵۵۷,۹۲۵,۷۸۶	۵	حسابها و اسناد دریافتی اجاری مشتریان
۱,۲۹۱,۹۹۹,۹۴۰,۵۳۲	۹۱۴,۵۱۸,۷۴۸,۲۴۲	۱۶	۹۶۲,۲۷۰,۰۲۴	۴۴۹,۵۸۷,۹۶۰	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲۱,۸۱۰,۱۱۴,۳۲۰	۱۱,۴۹۷,۵۴۸,۶۴۶	۱۷	۷,۷۵۰,۲۱۷,۹۶۵	۸,۲۴۰,۵۱۳,۷۲۷	۷	طلب از شرکتهای همگروه و تابعه
۱۶,۱۱۹,۹۸۰,۴۸۲	۱۳,۹۱۵,۰۷۵,۱۳۰	۱۸	۴۶,۰۲۹,۵۶۳,۱۶۷	۸,۴۴۳,۱۰۷,۴۶۶	۸	موجودی کالا
۹۵,۹۶۲,۲۵۱,۹۶۴	۱۷۱,۸۰۶,۴۱۳,۱۶۵	۱۹	۲۱۹,۴۵۸,۰۴۲	۴۲,۵۱۲,۵۷۰,۰۲۸	۹	سفارشات و پیشپرداختها
۱,۵۵۸,۵۴۲,۳۰۳,۷۳۴	۱,۲۶۲,۹۷۴,۷۹۹,۳۴۹		۷۰۹,۹۳۳,۸۳۱,۷۵۷	۶۸۹,۳۸۳,۹۶۱,۸۹۵		جمع دارائیههای جاری
						دارائیههای غیر جاری:
۴۱,۴۳۵,۹۲۸,۳۱۲	۵۳۶,۷۹۹,۵۱۳,۹۵۳	۲۰				دارائیههای ثابت مشهود
۱۰۳,۶۹۵,۳۱۴,۲۹۶	۶۱,۴۶۴,۳۳۳,۹۵۳	۱۹	۲۷,۴۱۷,۲۱۵,۹۹۵	۲۷,۰۰۶,۹۳۴,۸۶۰	۱۰	دارائیههای نامشهود
۸۰۴,۱۲۶,۷۱۹	۵۵۴,۲۲۴,۲۱۸	۲۱	۱۳۹,۲۴۴,۵۰۰	۱۳۹,۲۴۴,۵۰۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۴۵,۹۳۵,۳۶۹,۳۲۷	۵۹۸,۸۱۸,۰۷۲,۱۲۴		۳۰,۰۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر دارائیهها
۱,۷۰۴,۴۷۷,۶۷۳,۰۶۱	۱,۸۶۱,۷۹۲,۸۷۱,۴۷۳		۱,۲۶۷,۶۲۹,۸۵۵,۴۵۹	۱,۴۸۰,۲۶۷,۲۵۳,۸۴۰	۱۳	جمع دارائیههای غیر جاری
			۱,۳۲۵,۲۶۹,۶۱۵,۹۵۴	۱,۵۳۷,۴۹۶,۷۳۳,۲۰۰		
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲				سرمایه
۲۰,۱۶۲,۵۷۲,۱۶۰	۲۲,۳۸۰,۶۷۴,۶۰۴	۲۳				اندوخته قانونی
۱۰,۵۶۳,۲۰۲,۴۹۰	۴۲,۷۰۷,۱۴۹,۰۱۸					سود انباشته
۳۳۰,۷۲۵,۷۷۴,۶۵۰	۳۶۵,۰۸۷,۸۲۳,۶۲۲					جمع حقوق صاحبان سهام
۲,۰۳۵,۲۰۳,۴۴۷,۷۱۱	۲,۲۲۶,۸۱۰,۶۹۵,۰۹۵		۲,۰۳۵,۲۰۳,۴۴۷,۷۱۱	۲,۲۲۶,۸۱۰,۶۹۵,۰۹۵		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۸۹	یادداشت
		ریال	ریال	ریال	
درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات	۲۴	۱,۶۸۲,۳۹۰,۱۸۴,۲۳۰	۱,۹۲۴,۶۶۴,۷۰۵,۴۵۵		
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۵	(۱,۵۰۱,۸۴۲,۲۸۹,۳۲۱)	(۱,۸۰۵,۴۴۴,۶۰۱,۶۶۰)		
سود ناخالص		۱۸۰,۵۴۷,۸۹۴,۹۰۹	۱۱۹,۲۲۰,۱۰۳,۷۹۵		
اضافه (کسر) می شود:					
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۱۱۲,۶۵۹,۶۶۰,۳۹۳)	(۶۸,۲۶۹,۵۲۳,۸۵۱)		
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۲۷	۲۲,۴۱۵,۶۵۹,۹۳۳	۱۷,۳۹۱,۸۷۰,۴۳۴		
		(۹۰,۲۴۴,۰۰۰,۴۶۰)	(۵۰,۸۷۷,۶۵۳,۴۱۷)		
سود عملیاتی		۹۰,۳۰۳,۸۹۴,۴۴۹	۶۸,۳۴۲,۴۵۰,۳۷۸		
اضافه (کسر) می شود:					
هزینه های مالی	۲۸	(۳۳,۶۰۴,۰۶۶,۷۱۹)	(۳۸,۲۹۸,۴۷۰,۱۰۷)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۱,۵۸۸,۸۵۸,۸۷۲	۳,۴۰۱,۹۶۳,۵۹۶		
		(۳۲,۰۱۵,۲۰۷,۸۴۷)	(۳۴,۸۹۶,۵۰۶,۵۱۱)		
سود قبل از کسر مالیات		۵۸,۲۸۸,۶۸۶,۶۰۲	۳۳,۴۴۵,۹۴۳,۸۶۷		
مالیات	۱۸	(۱۳,۹۲۶,۶۳۷,۶۳۰)	(۷,۴۹۳,۷۴۹,۳۸۰)		
سود خالص		۴۴,۳۶۲,۰۴۸,۹۷۲	۲۵,۹۵۲,۱۹۴,۴۸۷		
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود خالص		۴۴,۳۶۲,۰۴۸,۹۷۲	۲۵,۹۵۲,۱۹۴,۴۸۷		
سود انباشته در ابتدای سال		۱۱,۷۶۸,۹۳۰,۲۲۱	۱۰,۹۴۳,۷۰۱,۰۸۴		
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۱,۲۰۵,۷۲۷,۷۳۱)	(۱۵,۰۳۵,۰۸۳,۳۵۶)		
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۰,۵۶۳,۲۰۲,۴۹۰	۹۴,۹۰۸,۶۱۷,۷۲۸		
سود قابل تخصیص		۵۴,۹۲۵,۲۵۱,۴۶۲	۱۲۰,۸۶۰,۸۱۲,۲۱۵		
تخصیص سود:					
اندوخته قانونی	۲۳	(۲,۲۱۸,۱۰۲,۴۴۴)	(۱,۲۹۷,۶۰۹,۷۲۵)		
سود سهام مصوب		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
		(۱۲,۲۱۸,۱۰۲,۴۴۴)	(۱۱۰,۲۹۷,۶۰۹,۷۲۵)		
سود انباشته در پایان سال		۴۲,۷۰۷,۱۴۹,۰۱۸	۱۰,۵۶۳,۲۰۲,۴۹۰		

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
ریال	ریال		
۲۱۳,۸۶۱,۱۹۹,۵۵۱	(۹۳۵,۲۸۰,۴۴۳)	۳۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذار یها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۲,۶۶۴,۱۱۳,۰۹۸	۲,۵۸۱,۸۳۴,۰۷۹		سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۰۰۰		سود سهام دریافتی
(۴۲,۲۱۵,۰۴۵,۴۵۰)	(۲۹,۷۲۵,۳۸۴,۰۶۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	—		سود سهام پرداختی
(۵۹,۵۲۸,۹۳۲,۳۵۲)	(۲۷,۱۴۳,۲۴۷,۹۸۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذار یها و سود پرداختی بابت تأمین مالیات بر درآمد:
(۴۴,۲۶۶,۳۸۴,۸۲۱)	(۱۸,۱۱۹,۶۶۹,۸۹۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳۳۶,۶۵۹,۶۹۶)	(۲۹۴,۰۶۷,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۸,۹۶۳,۵۰۰)	—		وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود
۲۲,۱۶۶,۶۶۶	—		وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت
۲۲۴,۷۲۵,۷۶۷	—		وجه دریافتی بابت فروش دارائی‌های ثابت مشهود
(۹۸,۷۳۰,۷۶۳)	(۲۹۴,۰۶۷,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۰۹,۹۶۷,۱۵۱,۶۱۵	(۴۶,۴۹۲,۲۶۵,۳۲۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۱۴۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۴۸,۵۷۶,۵۳۲		دریافت تسهیلات مالی
(۲۲۸,۶۷۴,۸۱۲,۲۱۶)	(۹۷,۵۱۴,۰۷۸,۳۲۸)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۸۱,۷۲۴,۸۱۲,۲۱۶)	۲۹,۷۳۴,۴۹۸,۲۰۴		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۸,۲۴۲,۳۳۹,۳۹۹	(۱۶,۷۵۷,۷۶۷,۱۱۶)		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۳۵,۶۹۵,۶۸۴,۶۴۵	۶۳,۹۳۸,۰۲۴,۰۴۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۳,۹۳۸,۰۲۴,۰۴۴	۴۷,۱۸۰,۲۵۶,۹۲۸		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت بهمن لیزینگ در تاریخ ۱۳۸۱/۹/۱۶ بصورت "شرکت سهامی خاص" تاسیس و تحت شماره ۱۹۵۸۸۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت بهمن لیزینگ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه بهمن و واحد تجاری نهایی گروه شرکت بهمن لیزینگ و شرکتهای خدمات مسافرتی و جهانگردی آسیا ۲۰۰۰ و شایان لیزینگ کیش است. مرکز اصلی شرکت و اقامتگاه قانونی آن در تهران - خیابان ولیعصر، کوچه سی و ششم، پلاک ۵ واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ آخرین اساسنامه مصوب مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۴ مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام، به شرح ذیل می‌باشد:

خرید انواع کالاهای سرمایه ای گران قیمت نظیر اتوبوس، تریلی، کامیونهای سنگین، ماشین آلات سنگین مورد نیاز کارخانجات، کالای مصرفی بادوام، تجهیزات رایانه‌ای، خودرو و غیره (مطابق بند ج ماده ۵ دستورالعمل اجرایی تأسیس نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ مصوب جلسه ۸۶/۴/۱۶ شورای پول و اعتبار) و واگذاری آنها به متقاضیان در قالب عقود اجاره و یا فروش اقساطی، خرید و فروش انواع اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعمل های ذیربط.

شایان ذکر است در راستای الزامات مقرر شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر اخذ مجوز فعالیت از بانک مذکور، شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ موفق به اخذ مجوز فعالیت سه ساله از بانک مرکزی گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان شاغل در شرکت طی سال مالی ۱۳۹۰ بالغ ۶۳ نفر (سال ۱۳۸۹ بالغ بر ۹۳ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی کالا «به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "تک تک اقلام" ارزشیابی می‌شود». بهای تمام شده موجودی اتومبیل براساس روش شناسائی ویژه تعیین می‌شود. با توجه به اینکه عمده کالاهای مورد معامله شرکت اتومبیل می‌باشد و چون هر دستگاه دارای شماره شاسی و موتور است، لذا استفاده از روش شناسائی ویژه امکان‌پذیر بوده و شرکت از این روش برای ارزیابی موجودی کالای خود استفاده می‌نماید. بهای تمام شده سایر موجودیهای شرکت براساس روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد. بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود. هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۸٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری، بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- روش شناسایی درآمد

الف- سود و زیان ناشی از واگذاری دارایی و خدمات ارائه شده به مشتریان در دوره وقوع شناسایی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌شود.

ب- درآمد مالی (سود تضمین شده) در طول دوره نسبت به مانده تسهیلات نزد مشتریان جاری شناسایی و در دوره تحقق به حساب سود و زیان دوره مربوطه منظور می‌شود.

۳-۷- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی است، لیکن از آنجائیکه خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی (شرکت گروه بهمن) است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا می‌باشد، لذا صورت‌های مالی تلفیقی ارائه ننموده و این صورت‌های مالی، صرفاً صورت‌های مالی انفرادی شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص) می‌باشد.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۱,۱۳۸,۰۲۴,۰۴۴	۴۵,۶۳۰,۲۵۶,۹۲۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲	چکهای در راه
۶۳,۹۳۸,۰۲۴,۰۴۴	۴۷,۱۸۰,۲۵۶,۹۲۸		

۱- ۴- موجودی بانکها شامل حسابهای جاری و سپرده نزد شعب مختلف بانکهای ذکر شده در جدول ذیل می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۵۷۹,۳۴۹,۷۴۳	۵۳۵,۰۵۹,۶۴۲	بانک پاسارگاد
۷,۳۷۸,۲۵۶,۸۱۱	۲۵,۱۹۶,۹۱۵,۸۵۴	بانک صادرات
۳,۳۴۰,۲۴۴,۸۹۹	۴,۱۸۸,۱۶۶,۱۳۷	بانک مسکن
۲۸۶,۸۳۰,۰۲۵	۱,۶۵۹,۲۳۳,۵۷۵	بانک رفاه کارگران
۸۴۳,۲۷۲,۲۵۴	۴,۱۸۰,۷۰۶,۹۵۹	بانک ملت
۱۴۸,۷۳۱,۹۸۱	۱,۱۸۸,۲۴۷,۳۰۳	بانک کشاورزی
۳۵,۹۶۱,۴۳۴,۲۵۶	۷,۹۹۳,۳۳۲,۳۰۱	بانک سپه
۳۸۹,۳۹۶,۲۰۹	۳۳۴,۵۹۲,۵۱۴	بانک ملی
۲۱۰,۵۰۷,۸۶۶	۳۵۴,۰۰۲,۶۴۳	سایر
۵۱,۱۳۸,۰۲۴,۰۴۴	۴۵,۶۳۰,۲۵۶,۹۲۸	

۱-۴- سود حسابهای سپرده (پشتیبان) در یادداشت ۲۹ منعکس شده است.

۲-۴- مانده چکهای در راه شامل یک فقره چک بین بانکی است که در اوایل سال مالی بعد به حسابهای مربوطه واریز شده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی اجاری مشتریان

مانده حسابها و اسناد دریافتنی اجاری مشتریان بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۱۹,۸۲۸,۷۵۹,۳۸۱	۴۷۹,۹۶۰,۱۱۹,۲۷۹	۵-۱	اسناد دریافتنی
۱۰۵,۴۹۹,۸۴۹,۵۰۸	۶۶,۶۸۴,۴۶۸,۳۹۱	۵-۲	چکهای وخواست شده (خودرو)
۴۰,۳۱۰,۷۶,۷۴۱	---	۵-۳	بدهکاران موتورسیکلت
۶۱,۶۷۴,۶۱۲,۸۸۵	۳۵,۹۱۳,۳۳۸,۱۱۶	۵-۴	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۵۹۱,۰۳۴,۲۹۸,۵۱۵	۵۸۲,۵۵۷,۹۲۵,۷۸۶		

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۵-۱- اسناد دریافتنی بابت چکهای دریافتی از مشتریان بوده و بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۳۴,۱۶۲,۴۳۷,۶۳۹	۲۰,۳۱۴,۸۱۶,۲۸۵,۹۳۹	اسناد دریافتنی از مشتریان کسر می‌شود:
(۴۳۲,۸۰۸,۱۶۹,۷۰۲)	(۳۸۳,۸۲۲,۷۳۱,۶۷۳)	۲۴-۲ سود تضمین شده تحقق نیافته سنوات آتی
۱,۶۰۱,۳۵۴,۲۶۷,۹۳۷	۱,۹۳۰,۹۹۳,۵۵۴,۲۶۶	خالص اسناد دریافتنی از مشتریان کسر می‌شود:
(۱,۱۸۱,۵۲۵,۵۰۸,۵۵۶)	(۱,۴۵۱,۰۳۳,۴۳۴,۹۸۷)	۱۳ خالص اسناد دریافتنی بلند مدت
۴۱۹,۸۲۸,۷۵۹,۳۸۱	۴۷۹,۹۶۰,۱۱۹,۲۷۹	

۵-۲- چکهای وخواست شده به شرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۵,۳۹۲,۹۴۹,۵۷۴	۱۶۱,۳۸۳,۱۳۸,۷۱۹	۵-۲-۱ چکهای وخواست شده کسر می‌شود:
(۲۹,۸۹۳,۱۰۰,۰۶۶)	(۹۴,۶۹۸,۶۷۰,۳۲۸)	۵-۲-۲ ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول چکهای وخواستی
۱۰۵,۴۹۹,۸۴۹,۵۰۸	۶۶,۶۸۴,۴۶۸,۳۹۱	

۵-۲-۱- تجزیه سنی اسناد وخواست شده بر اساس سال فروش به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۷,۸۶۱,۶۸۵,۶۵۳	۷,۲۸۲,۰۳۱,۸۴۴	۱۳۸۲
۳۷۷,۸۳۹,۱۳,۵۳۷	۱۲,۶۹۰,۷۲۶,۸۰۶	۱۳۸۳
۲۹,۵۹۵,۷۳۴,۵۸۵	۲۵,۳۱۸,۷۳۲,۷۱۳	۱۳۸۴
۳۰,۶۹۷,۹۹۴,۷۶۸	۲۶,۱۹۶,۳۶۸,۷۶۶	۱۳۸۵
۲۵,۸۲۵,۸۱۳,۴۷۳	۲۰,۷۲۶,۷۷۲,۳۷۴	۱۳۸۶
۴,۴۹۸,۸۰۴,۴۶۱	۲,۷۳۸,۲۳۵,۷۴۴	۱۳۸۷
۱۷,۶۷۱,۷۶۲,۳۳۹	۲۵,۹۸۹,۷۷۳,۱۳۲	۱۳۸۸
۱,۹۸۸,۵۶۴,۸۵۶	۳۴,۳۵۱,۹۳۱,۳۸۰	۱۳۸۹
-	۹۷۸,۲۰۹,۶۶۰	۱۳۹۰
۱۳۱,۶۷۷,۷۳۷,۹۷۴	۱۵۶,۲۷۲,۷۸۲,۴۱۹	جمع
۳,۷۱۵,۲۱۱,۶۰۰	۵,۱۱۰,۳۵۶,۳۰۰	اضافه میشود: چکهای برگشتی بابت بیمه خودرو
۱۳۵,۳۹۲,۹۴۹,۵۷۴	۱۶۱,۳۸۳,۱۳۸,۷۱۹	

۵-۲-۱- مبلغ ۲۱/۵ میلیارد ریال از افزایش در مانده چکهای برگشتی نسبت به سال قبل (عمدتاً در سال ۱۳۸۹) از محل خودروهای وانت واگذاری به آقایان علیرضا یعقوبی، علی اسفندیاری و هومن گلبدی (نماینده‌ی فروش گروه بهمن) می‌باشد. با توجه به وثایق دریافتی از افراد مذکور پیگیری حقوقی به جهت تأمین مطالبات شرکت شروع و احتمالاً تا تابستان آینده به نتیجه خواهد رسید.

۵-۲-۲- ذخیره مزبور در سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ و سال مالی مورد گزارش عمدتاً بابت مشتریان بد حساب در نظر گرفته شده است.

۵-۳- مانده حساب بدهکاران موتورسیکلت به شرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۲۱۷,۸۰۶,۱۰۰	۳۶,۲۱۰,۸۳۳,۹۱۳	۵-۳-۱ بدهکاران موتورسیکلت - فروش اقساطی کسر می‌شود:
(۳۲,۱۸۶,۷۲۹,۳۵۹)	(۳۶,۲۱۰,۸۳۳,۹۱۳)	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول بدهکاران اقساطی موتورسیکلت
۴,۰۳۱,۰۷۶,۷۴۱	-	

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۵-۳-۱- مانده بدهکاران موتورسیکلت بابت فروش اقساطی حدود ۷۳۰۰ دستگاه موتورسیکلت (عمدتاً دو زمانه) بوده که به صورت دفترچه‌ای (اقساطی) طی سالهای قبل به فروش رسیده است. شایان ذکر است که در سال ۱۳۸۲ و با توجه به الزام قانونی جهت توقف تولید موتورسیکلت‌های دو زمانه و عدم شماره گذاری آنها در شهرهای بزرگ کشور، موتورسیکلت‌های فروخته شده به شهرها و نقاط دورافتاده منتقل گردیده است. لذا وصول اقساط موتورسیکلت‌های مذکور عملاً با اختلالات جدی مواجه و در بسیاری از موارد حتی از آخرین نشانی و محل استقرار موتورسیکلت‌های مذکور و کیفیت و موجودیت فیزیکی آنها نیز اطلاعی در دست نمی‌باشد. از طرفی اقدامات حقوقی شرکت جهت وصول اقساط نیز به دلیل عدم اطلاع از نشانی دقیق مشتریان و مضافاً هزینه‌های قابل توجه حقوقی که حتی تکافوی قیمت روز موتورسیکلت‌های مذکور را نیز نخواهد داشت عملاً به نتیجه‌ای نرسیده است. از سوی دیگر از تاریخ تولید و فروش آنها نیز بیش از ۸ سال گذشته و موعد پرداخت کلیه اقساط موتورسیکلت‌های مزبور سررسید گردیده و عمر مفید آنها نیز عمده‌تاً منقضی شده و یا عمر مفید و ارزش قابل توجهی ندارند. این شرایط موجب می‌گردد که خریداران تمایلی جهت مراجعه به شرکت و بازپرداخت اقساط باقیمانده، جرائم راهنمایی و رانندگی، عوارض شهرداری و غیره را نداشته و متقابلاً شرکت نیز در صورت توقیف آنها مواجه با هزینه‌های عدیده‌ای از قبیل حقوقی، نگهداری، جرائم انباشته و غیره می‌گردد که ارزش روز آنها را جبران نخواهد نمود. لذا با تصویب هیات مدیره شرکت و با بررسی‌های کامل سوابق و پرونده مشتریان و با توجه به قطعیت عدم وصول مطالبات مذکور، در سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ و سال مالی مورد گزارش جهت کل مانده حساب بدهکاران موتورسیکلت ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است.

۵-۴- مانده حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص حقیقی و حقوقی کلاً در رابطه با فروش خودرو بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص		ریال	
۳۳.۹۵۶.۴۵۸.۱۳۶	۲۳.۳۹۵.۹۶۵.۴۷۰	(۱.۷۷۳.۴۲۱.۶۸۰)	۲۵.۱۶۹.۳۸۷.۱۵۰	۵-۴-۱ فروش اقساطی خودروهای مزدا و پراید
۱.۱۲۳.۴۵۷.۵۵۷	—	(۱.۱۲۳.۴۵۷.۵۵۷)	۱.۱۲۳.۴۵۷.۵۵۷	۵-۴-۲ شرکت سیموس سپید
۱۳.۱۹۱.۱۸۴.۵۸۹	۵.۹۷۰.۴۶۹.۵۶۳	—	۵.۹۷۰.۴۶۹.۵۶۳	۵-۴-۳ خودروهای توقیفی
۲.۰۷۰.۰۳۷.۶۸۰	۲.۱۲۳.۶۵۸.۵۵۱	—	۲.۱۲۳.۶۵۸.۵۵۱	۵-۴-۴ مشتریان دادخواستی
۹۵.۱۹۳.۱۳۷.۸۵۴	۳۳.۵۱۳.۷۲۹.۵۰۶	(۳.۳۴۲.۱۹۸.۸۵۰)	۳۶.۸۵۵.۹۲۸.۳۵۶	۵-۴-۵ سایر اشخاص و شرکتهای
۱.۹۵۶.۴۰۸.۵۸۲	—	(۵.۳۰۹.۹۰۳.۸۳۶)	۵.۳۰۹.۹۰۳.۸۳۶	۵-۴-۶ بدهکاران خودروهای توقیفی واگذار شده
۱۴۷.۴۹۰.۶۸۴.۳۹۸	۶۵.۰۰۳.۸۲۳.۰۹۰	(۱۱.۵۴۸.۹۸۱.۹۲۳)	۷۶.۵۵۲.۸۰۵.۰۱۳	جمع
				کسر میشود:
(۸۵.۸۱۶.۰۷۱.۵۱۳)	(۲۹.۰۹۰.۴۸۴.۹۷۴)	—	(۲۹.۰۹۰.۴۸۴.۹۷۴)	۱۳ حصه بلند مدت حسابهای دریافتنی
۶۱.۶۷۴.۶۱۲.۸۸۵	۳۵.۹۱۳.۳۳۸.۱۱۶	(۱۱.۵۴۸.۹۸۱.۹۲۳)	۴۷.۴۶۲.۳۲۰.۰۳۹	

۵-۴-۱- مانده حساب مزبور مربوط به فروش اقساطی خودرو به خریداران معرفی شده از سوی سازمان صدا و سیما (۳.۳۸۶.۸۵۴.۰۰۰ ریال) شرکت پست جمهوری اسلامی ایران (۱۴.۹۲۵.۸۲۲.۱۴۴ ریال) و سایر مشتریان به میزان (۶.۸۵۶.۷۱۱.۰۰۶ ریال) در قالب فروش دفترچه‌ای می‌باشند. شایان ذکر است با توجه به عدم پرداخت اقساط توسط برخی از مشتریان، شرکت با انجام بررسی‌های لازم اقدام به احتساب مبلغ ۱.۷۷۳ می‌لایون ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول جهت مشتریانی مزبور نموده است.

۵-۴-۲- طلب از شرکت سیموس سپید مربوط به تتمه خودروهای فروخته به آن شرکت و سایر مرادوات بوده که بدلیل بروز اختلافات فی‌مابین تاکنون وصول نشده و بدین دلیل نیز شرکت به لحاظ احتیاط اقدام به احتساب ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها نموده است.

۵-۴-۳- مانده حساب فوق مربوط به مشتریانی می‌باشد که به علت عدم پرداخت به موقع اقساط، خودروهای آنان به تعداد ۳۴ دستگاه توقیف و در انبار شهید رجایی نگهداری می‌شود. لازم به ذکر است که در ارتباط با عمده خودروهای مزبور درخواست فسخ قرارداد و فک پلاک در مراجع قضایی مطرح و تا زمان تهیه این یادداشت ها احکام لازم برای ۲۳ دستگاه از خودروهای فوق به نفع شرکت صادر شده است.

۵-۴-۴- مانده حساب مزبور مربوط به بدهی مشتریانی می‌باشد که هزینه‌های ابطال کارت سوخت و هزینه‌های دادخواست در حساب آنها منظور گردیده و متعاقباً با مراجعه آنها تسویه می‌گردد.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۵-۴-۵- مبلغ ۱۸/۹ میلیارد ریال از مانده حساب فوق مربوط به بدهی موقت تعدادی از مشتریان در پایان سال بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه گردیده است. همچنین الباقی مانده حساب مربوط به ۹۸۸ نفر می باشد که چک کلی خود را کمتر تسویه نموده‌اند. شایان ذکر است شرکت در سال مالی مورد گزارش با انجام بررسی‌های لازم اقدام به احتساب مبلغ ۳,۳۴۲ می‌لیون ریال ذخی‌ره مطالبات مشکوک الوصول جهت برخی از مطالبات مزبور نموده است.

۵-۴-۶- بدهی فوق در ارتباط با تعداد ۱۵۶ نفر از مشتریان بوده که با توجه به توقیف و فروش خودروی آنان مانده بدهی تسویه نگردیده و لذا اقدامات حقوقی در ارتباط با چک‌های تضمینی آنان و ضامن در جریان می باشد. لیکن شرکت به لحاظ احتیاط اقدام به احتساب ذخی‌ره مطالبات مشکوک الوصول جهت کل مانده حساب نموده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	وام کارکنان
خالص	خالص	ریال	ریال	
۵۰۲,۷۲۸,۹۳۰	۴۶۵,۱۷۵,۱۰۵	---	۴۶۵,۱۷۵,۱۰۵	
۱۹۷,۹۳۷,۸۳۴	۱۲۷,۷۴۶,۷۳۴	(۱۱۵,۱۲۳,۷۴۸)	۲۴۲,۸۷۰,۴۸۲	جاری کارکنان
۵۴۹,۸۷۸,۶۵۰	---	(۵۴۹,۸۷۸,۶۵۰)	۵۴۹,۸۷۸,۶۵۰	سایر اقلام
۱,۲۵۰,۵۴۵,۴۱۴	۵۹۲,۹۲۱,۸۳۹	(۶۶۵,۰۰۲,۳۹۸)	۱,۲۵۷,۹۲۴,۲۳۷	
				کسر میشود :
(۲۸۸,۲۷۵,۳۹۰)	(۱۴۳,۳۳۳,۸۷۹)	---	(۱۴۳,۳۳۳,۸۷۹)	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۳)
۹۶۲,۲۷۰,۰۲۴	۴۴۹,۵۸۷,۹۶۰	(۶۶۵,۰۰۲,۳۹۸)	۱,۱۱۴,۵۹۰,۳۵۸	

۷- طلب از شرکتهای همگروه و تابعه

طلب از شرکتهای همگروه و تابعه به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۰۸۷,۲۱۸,۲۵۴	۷,۷۵۰,۱۷۲,۳۷۸	۷-۱	شرکت خدمات مسافرتی و جهانگردی آسیا ۲۰۰۰
۲۱۹,۳۵۰,۰۰۰	-		شرکت پارس بوشونگ-بابت فروش مزدا
۲۰۹,۷۸۸,۰۰۰	۲۰۹,۷۸۸,۰۰۰		شرکت مدیریت حفاری آریادانا-بابت فروش خودرو
۲۳,۳۴۲,۰۴۱	۷۰,۰۳۱,۶۷۹		شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران - عمدتاً اجاره دفتر مرکزی
۲۱۰,۵۱۹,۶۷۰	۲۱۰,۵۱۹,۶۷۰		شرکت سرمایه گذاری پویا همگام - واگذاری سهام سایپا
-	۲,۰۰۰		شرکت ایران دوچرخ
۷,۷۵۰,۲۱۷,۹۶۵	۸,۲۴۰,۵۱۳,۷۲۷		

۷-۱- مانده حساب شرکت خدمات مسافرتی و جهانگردی آسیا ۲۰۰۰ (شرکت فرعی)، بطور عمده در ارتباط با سود سهام سال جاری و سنوات قبل میباشد.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۸- موجودی کالا

موجودی کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۴,۲۲۵,۸۲۲,۰۰۳	۷,۴۱۲,۴۹۵,۹۱۳	۸-۱	موجودی خودرو
۷۶۵,۰۰۰,۰۰۱	-	۸-۲	خودرو امانی نزد دیگران
۳۰۶,۸۷۸,۴۵۹	۳۱۷,۷۴۸,۸۴۹	۸-۳	موجودی لوازم خانگی
۷۳۱,۸۶۲,۷۰۴	۷۱۲,۸۶۲,۷۰۴	۸-۴	سایر موجودیها
۴۶,۰۲۹,۵۶۳,۱۶۷	۸,۴۴۳,۱۰۷,۴۶۶		

۸-۱- موجودی خودرو از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	نوع وسیله نقلیه
مبلغ	مبلغ		
تعداد	تعداد		
دستگاه	دستگاه		
ریال	ریال		
۴۳,۲۷۱,۷۱۱,۶۴۹	۳,۸۱۱,۶۰۱,۰۰۹	۸-۱-۱	کامیونت ایسوزو
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸-۱-۱	مژدا ۳
۳۷۴,۱۱۰,۲۶۴	۳,۳۷۰,۸۹۴,۸۷۱	۸-۱-۱	مژدا new
۲۳۰,۰۰۰,۰۹۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۳۳	۸-۱-۲	خودروهای توقیفی
۴۴,۲۲۵,۸۲۲,۰۰۳	۷,۴۱۲,۴۹۵,۹۱۳		

۸-۱-۱- کلیه خودروهای مذکور تا تاریخ تراز نامه خریداری شده لیکن به طور امانت نزد شرکت های تولید کننده نگهداری و بتدریج براساس تقاضای شرکت، از سازنده تحویل و به مشتری ارائه می گردد.

۸-۱-۲- خودروهای توقیفی در تاریخ ترازنامه شامل ۱۴ دستگاه ایسوزو، ۴ دستگاه سواری مزدا FL، ۴ دستگاه سواری پاجرو ۸ دستگاه سواری پراید، یک دستگاه هیوندای کروس، یک دستگاه پژو ۲۰۶، یک دستگاه سواری مزدا ۳ و یک دستگاه پیکان می باشد که به دلیل عدم پرداخت به موقع بدهی توقیف شده اند که تماماً در انبار شهید رجائی نگهداری می شوند. لازم به توضیح است یک دستگاه ایسوزو به قیمت کارشناسی و الباقی به صورت یک ریالی (آماری) ثبت گردیده است.

۸-۲- موجودیهای خودرو امانی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	نوع خودرو
مبلغ	مبلغ	
تعداد	تعداد	
دستگاه	دستگاه	
ریال	ریال	
۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	وانت تک کابین - نزد نمایندگیها
۱	-	پراید- اکبری اسداله (دست دوم)
۷۶۵,۰۰۰,۰۰۱	-	

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۸-۳- موجودیهای لوازم خانگی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		نوع
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال	دستگاه	ریال	دستگاه	
۷۶,۱۹۴,۱۵۹	۲	۷۶,۱۹۴,۱۵۹	۲	تلویزیون ۵۲ اینچ TEAC
۶۳,۴۱۰,۹۱۳	۳۵	۷۴,۲۸۱,۳۵۳	۴۱	دوربین دیجیتال DV۶۶
۱۱۳,۹۸۴,۵۵۰	۳۰۶	۱۱۳,۹۸۴,۵۵۰	۳۰۶	باتری NP۶۰
۱۴,۱۱۸,۰۶۲	۳۸	۱۴,۱۱۸,۰۶۲	۳۸	کارت حافظه SD کارت
۲۳,۰۶۶,۵۲۲	۶	۲۳,۰۶۶,۵۲۲	۶	دی‌وی‌دی PL۸۰۱
۱۶,۱۰۴,۰۴۰	۳	۱۶,۱۰۴,۰۴۰	۳	دی‌وی‌دی PL۱۰۲۰
۲۱۳	۲۱۳	۱۶۳	۱۶۳	یتو مسافرتی
۳۰۶,۸۷۸,۴۵۹	۶۰۳	۳۱۷,۷۴۸,۸۴۹	۵۵۹	

۸-۴- مبلغ ۷۱۲ میلیون ریال مانده سایر موجودیها عمدتاً شامل ۵۷ عدد انواع روکش ، ۳۵۱ عدد دزدگیر و ۱۱۰۲ عدد دستگاه تصفیه هوای اتومبیل بوده که مقرر گردیده در قالب هدایای تبلیغاتی به خریداران خودروهای شرکت واگذار گردد.

۹- سفارشات و پیش‌پرداختها

سفارشات و پیش‌پرداختها شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۵,۸۴۶,۴۷۷,۸۰۷	۹-۱ شرکت سیبا موتور
۱۲۹,۴۵۸,۰۴۲	۱۱۲,۲۷۹,۶۲۱	۹-۲ شرکت خدمات بیمه بهمن
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳ شرکت کارگزاری بهمن
-	۱۱۸,۲۳۸,۴۰۰	۹-۴ امور مشتریان همکاران سیستم
-	۶,۴۱۵,۵۷۴,۲۰۰	۹-۵ شرکت رایان فن گستر دیزل
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بنیاد تعاون ناجا
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انجمن شرکت های لیزینگ ایران
۲۱۹,۴۵۸,۰۴۲	۴۲,۵۱۲,۵۷۰,۰۲۸	

۹-۱- مانده حساب شرکت سیبا موتور بابت پیش‌پرداخت خرید ۵۰ دستگاه کشنده FAW می‌باشد.

۹-۲- مانده مزبور بابت هزینه بیمه آتش سوزی دفتر مرکزی و انبار شهید رجایی برای سال ۱۳۹۱ می‌باشد.

۹-۳- مانده مزبور بابت پیش‌پرداخت قرارداد منعقد با کارگزاری بهمن درخصوص مشاوره پذیرش در بورس می‌باشد.

۹-۴- مانده مزبور بابت قرارداد پشتیبانی نرم افزار همکاران سیستم در سال ۹۱ می‌باشد.

۹-۵- مانده حساب مزبور بابت پیش‌پرداخت خرید ۲۵ دستگاه کامیونت JMC می‌باشد.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال			بهای تمام شده-ریال		
					دارائیهای		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	اضافه شده طی	مانده در
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
زمین	۲۰.۳۸۱.۴۱۵.۲۰۰	-	-	-	۲۰.۳۸۱.۴۱۵.۲۰۰	-	۲۰.۳۸۱.۴۱۵.۲۰۰
ساختمان	۴.۷۳۶.۵۶۳.۰۶۴	۲۰.۷۵.۱۸۱.۷۳۲	۳۳۱.۵۵۹.۴۱۵	۱.۷۴۳.۶۲۲.۳۱۷	۶.۴۸۰.۱۸۵.۳۸۱	-	۶.۴۸۰.۱۸۵.۳۸۱
تاسیسات	۸۸۲.۷۱۴.۷۷۲	۳۶۶.۲۰۲.۳۶۸	۷۱۰.۲۶.۴۸۵	۲۹۵.۱۷۵.۸۸۳	۱.۱۹۸.۹۴۰.۶۵۵	۲۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۱.۱۷۷.۸۹۰.۶۵۵
وسایل نقلیه	۶۰.۹۷۷.۵۱۳	۲۲۲.۴۳۳.۱۶۰	۱۶.۱۵۹.۶۷۲	۲۰۶.۵۵۱.۴۸۷	۲۶۷.۵۲۹.۰۰۰	-	۲۶۷.۵۲۹.۰۰۰
اثاثه و منصوبات	۱.۳۵۵.۵۴۵.۴۴۶	۱.۸۲۳.۶۸۲.۷۷۱	۲۸۵.۶۰۲.۵۶۳	۱.۵۳۷.۸۰۲.۲۰۹	۳.۱۶۶.۳۶۴.۶۵۵	۲۷۳.۰۱۷.۰۰۰	۲.۸۹۳.۳۴۷.۶۵۵
	۲۷.۴۱۷.۲۱۵.۹۹۵	۴.۴۸۷.۵۰۰.۰۳۱	۷۰۴.۳۴۸.۱۳۵	۳.۷۸۳.۱۵۱.۸۹۶	۳۱.۴۹۴.۴۳۴.۸۹۱	۲۹۴.۰۶۷.۰۰۰	۳۱.۲۰۰.۳۶۷.۸۹۱

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۰.۸۶۳.۵۰۰	۹۰.۸۶۳.۵۰۰	۱۱-۱	نرم افزارها
۲۴.۹۶۰.۰۰۰	۲۴.۹۶۰.۰۰۰		انشعاب آب ساختمان
۲۳.۴۲۱.۰۰۰	۲۳.۴۲۱.۰۰۰	۱۱-۲	حق الامتیاز تلفن
۱۳۹.۲۴۴.۵۰۰	۱۳۹.۲۴۴.۵۰۰		

۱۱-۱- مانده حساب نرم افزارها مربوط به نرم افزار حسابداری انبار و حسابداری فروش می باشد.

۱۱-۲- حق الامتیاز پرداختی مربوط به خرید پنج فقره سیم کارت تلفن همراه و هفت خط تلفن ثابت می باشد.

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده حساب فوق متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	
ریال	ریال		
۲۰.۰۰۹.۶۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۹.۶۰۰.۰۰۰	۹۹/۹۹	شرکت خدمات مسافرتی و جهانگردی آسیا ۲۰۰۰
۹.۹۹۹.۸۰۰.۰۰۰	۹.۹۹۹.۸۰۰.۰۰۰	۹۹/۹۸	شرکت شایان لیزینگ کیش
۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۳۰	شرکت تک آوران شرق
۳.۳۰۰.۰۰۰	۳.۳۰۰.۰۰۰	۳۰	شرکت اندیشه افراز شرق
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	٪۱	شرکت ایران دوچرخ
۳۰.۰۸۳.۳۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۸۳.۳۰۰.۰۰۰		

۱۳- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱.۱۸۱.۵۲۵.۵۰۸.۵۵۶	۱.۴۵۱.۰۳۳.۴۳۴.۹۸۷	۵-۱	خالص اسناد دریافتنی بلند مدت
۸۵.۸۱۶.۰۷۱.۵۱۳	۲۹.۰۹۰.۴۸۴.۹۷۴	۵-۴	حصه بلند مدت حسابهای دریافتنی تجاری
۲۸۸.۲۷۵.۳۹۰	۱۴۳.۳۳۳.۸۷۹	۶	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱.۲۶۷.۶۲۹.۸۵۵.۴۵۹	۱.۴۸۰.۲۶۷.۲۵۳.۸۴۰		

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۴۲۷,۷۸۹,۳۹۲	۹,۰۹۷,۹۴۹,۷۲۷	۱۴-۱ نمایندگان فروش - بابت کارمزد فروش
۵,۵۵۸,۲۳۶,۰۲۰	۳,۷۷۸,۱۶۲,۶۴۶	۱۴-۲ بابت بیمه بدنه خودرو مشتریان
۱,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر مأوی - بابت مازاد ضمانتنامه وصول شده
۴,۸۲۵,۳۸۸,۱۳۰	۵,۴۷۴,۲۹۸,۸۲۸	سایر اشخاص و شرکتهای (شامل ۶۲۷ قلم)
۲۰,۰۵۶,۴۱۳,۵۴۲	۱۹,۵۹۵,۴۱۱,۲۰۱	

۱۴-۱- مانده مزبور بابت کارمزد فروش انواع خودرو بوده که در پایان هرماه مطابق گزارش حسابداری فروش و براساس نرخ پورسانت شرکت های بهمن دیزل و بهمن موتور و مطابق آئین نامه های داخلی شرکت محاسبه می گردد.

۱۴-۲- مانده مزبور بابت چکهای دریافتی از مشتریان بابت حق بیمه سنوات آتی می باشد که به طرفیت اسناد دریافتنی در حسابها منظور گردیده است. شایان ذکر است که حساب مذکور پس از تسویه اسناد دریافتی و پرداخت وجه آن به شرکت خدمات بیمه ای بهمن، براساس صورتحساب دریافتی از شرکت مذکور بتدریج تسویه می گردد.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۵۰,۹۸۵,۰۵۵	-	اسناد پرداختنی - اداره امور مالیاتی مودیان بزرگ
۵۶۳,۳۹۳,۸۹۷	۱۷۲,۷۹۰,۸۲۷,۱۰۲	اسناد پرداختنی - سازمان تأمین اجتماعی
۱۲۷,۸۳۲,۱۳۸,۴۳۱	۲,۷۹۰,۸۶۷,۱۶۲	۱۵-۱ شرکت خدمات بیمه بهمن - بابت بیمه بدنه خودروی مشتریان
۲,۹۸۵,۸۰۳,۷۵۹	۱,۷۷۶,۰۴۸,۵۲۶	۱۵-۲ بیمه ایران - شهریار حامی
۳,۷۳۰,۲۹۰,۷۴۸	۵,۳۷۶,۶۱۱,۷۸۹	۱۵-۲ بیمه البرز - سهند حامی
۲,۳۴۳,۷۶۰,۴۷۴	۱,۶۲۲,۳۸۷,۶۰۲	۱۵-۳ خسارت بیمه مشتریان
۴۲,۰۹۳,۶۱۱	۴۲۱,۸۰۷,۷۴۹	مالیاتهای تکلیفی و حقوق - اسفند ماه
۱۰۴,۵۸۰,۸۵۵	۷۹,۴۸۱,۸۵۷	سازمان تأمین اجتماعی - بابت حق بیمه اسفند ماه
۸,۳۱۰,۷۸۵,۵۷۸	۶,۵۸۴,۸۹۴,۳۴۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات برارزش افزوده سه ماهه چهارم ۹۰
۴,۴۷۵,۶۹۸,۷۹۸	۴,۶۸۹,۸۷۸,۸۱۵	۱۵-۴ سایر اقلام
۱۵۳,۹۵۹,۵۳۱,۲۰۶	۱۸۳,۳۴۱,۹۷۷,۷۸۲	
(۴۱,۴۳۵,۹۲۸,۳۱۲)	(۵۱,۷۰۰,۳۷۴,۸۱۷)	۲۰ حصة بلندمدت اسناد و حسابهای پرداختنی شرکت بیمه البرز و بیمه بهمن
۱۱۲,۵۲۳,۶۰۲,۸۹۴	۱۳۱,۶۴۱,۶۰۲,۹۶۵	

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۵-۱- مبلغ ۴۹/۱ میلیارد ریال از مانده مذکور مربوط به حق بیمه پرداختنی بلندمدت می‌باشد که در یادداشت ۲۰ منعکس شده است. شایان ذکر است که شرکت خدمات بیمه بهمن نماینده شرکت بیمه ملت بوده و لذا بستانکار اصلی مانده فوق، شرکت بیمه ملت می‌باشد که به واسطه‌گری نماینده تسویه خواهد شد.

۱۵-۲- مانده های مزبور بابت صدور بیمه نامه‌های بدنه و ثالث خودرو های فروخته شده در مقاطعی می باشد که سیستم شرکت خدمات بیمه بهمن قطع بوده و لذا جهت جلوگیری از اختلال در امور فروش، اقدام به دریافت بیمه نامه از شرکتهای بیمه ایران و البرز نموده است.

۱۵-۳- خسارت فوق مربوط به دریافتهای انجام شده از شرکتهای بیمه بابت خسارت وارده به خودروهای اجاری مشتریان بوده که متعاقباً پس از کسر بدهی‌های معوقه در وجه مشتریان پرداخت خواهد شد.

۱۵-۴- عمده مبلغ مزبور به میزان ۳ میلیارد ریال بابت ذخیره کارمزد فروش نمایندگان برای اسفند ماه ۱۳۹۰ می باشد.

۱۶- بدهی به شرکتهای گروه بهمن

بدهی به شرکتهای گروه و تابعه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹۲,۴۹۷,۴۶۴,۹۸۵	۳۸۵,۰۴۸,۴۱۱,۵۴۹	۱۶-۱	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
۱,۰۸۰,۱۳۲,۸۰۹,۸۰۸	۹۹۷,۶۶۷,۷۰۷,۴۱۵	۱۶-۲	شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)
۹,۸۸۳,۶۴۷,۹۳۷	۹,۸۵۵,۳۶۱,۶۳۵		شرکت شایان لیزینگ کیش - بابت مرادوات سالهای قبل
۲,۸۷۸,۹۱۰,۲۷۷	۳,۰۰۹,۰۵۵,۹۷۰		شرکت مزدا یدک - عمدتاً بابت سود سهام
۱,۲۷۶,۰۲۸,۵۸۲	۱,۳۷۶,۰۲۸,۵۸۲		شرکت بازرگانی عصر بهمن - عمدتاً بابت سود سهام
۱,۱۷۹,۳۷۱,۵۳۰	۱,۲۷۹,۳۷۱,۵۳۰		شرکت شاسی ساز ایران - عمدتاً بابت سود سهام
۸۳۰,۲۴۹,۴۱۳	۹,۵۰۰,۰۰۰		شرکت بازرگانی سروش بهمن - عمدتاً بابت سود سهام
۲۵۳,۹۱۴,۰۰۰	-		شرکت سرمایه‌گذاری وثوق امین - بابت خرید برنج برای پرسنل
-	۲۰,۲۲۰,۲۰۰		شرکت بهمن خودرو
۳,۰۶۷,۵۴۴,۰۰۰	۱,۳۵۲,۲۳۰,۴۹۷		پارس بوشونگ - بابت خرید کاربری
۱,۲۹۱,۹۹۹,۹۴۰,۵۳۲	۱,۳۹۹,۶۱۷,۸۸۷,۳۷۸		
	(۲۹۲,۸۴۶,۶۳۰,۰۰۰)	۲۰	حصه بلندمدت حسابهای پرداختی گروه
-	(۱۹۲,۲۵۲,۵۰۹,۱۳۶)	۲۰	حصه بلندمدت اسناد پرداختی بهمن دیزل
۱,۲۹۱,۹۹۹,۹۴۰,۵۳۲	۹۱۴,۵۱۸,۷۴۸,۲۴۲		

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۶-۱- حساب فوق بابت خالص مانده حساب شرکت گروه بهمن و مرکز بهمن موتور (از واحدهای تابعه شرکت گروه بهمن) بوده که به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده طلب مرکز بهمن موتور	۱۶-۱-۱	۴۳۰۰۶۱۰۲۹۳۰۷۷۱
مانده طلب شرکت گروه بهمن	۱۶-۱-۲	۳۴۱۰۹۸۷۰۱۱۷۰۷۷۸
		۳۸۵۰۰۴۸۰۴۱۱۰۵۴۹
		۱۹۲۰۴۹۷۰۴۶۴۰۹۸۵

۱۶-۱-۱- مانده طلب مرکز بهمن موتور بطور عمده بابت خرید انواع خودرو می باشد.

۱۶-۱-۲- مانده طلب شرکت گروه بهمن بطور عمده به میزان ۲۹۲ میلیارد ریال بابت اعمال بدهیهای شرکت بهمن دیزل به حساب گروه بهمن و مابقی بابت سهم سود سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ می باشد. همچنین مطابق توافقات اولیه مقرر گردیده است که مبلغ مزبور در سال ۱۳۹۲ پرداخت و یا صرف افزایش سرمایه درخواستی هیأت مدیره گردد.

۱۶-۲- مانده طلب شرکت بهمن دیزل بطور عمده بابت خرید انواع خودروی ایسوزو می باشد.

۱۷- پیش دریافتها

پیش دریافتها به تفکیک انواع کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

تعداد	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	تعداد	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
دستگاه	ریال	دستگاه	ریال
مینی بوس سحر	۱	۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۵۰۰۰۰۰۰۰
کاپرا	-	-	۸۰۳۰۷۰۰۰۰۰۰
کامیونت ایسوزو	۵۴	۱۱۰۲۱۷۰۵۴۸۰۶۴۶	۸۰۹۹۷۰۴۹۶۰۰۰
وانت مزدا تک کابین و دو کابین	-	-	۱۱۰۳۰۸۰۹۱۸۰۳۲۰
سواری مزدا ۳ جدید	-	-	۵۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰
	۵۵	۱۱۰۴۹۷۰۵۴۸۰۶۴۶	۲۱۰۸۸۰۱۱۴۰۳۲۰
			۱۵۰

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۸- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است، خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۰ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹					
			مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی (حسابرسی مالیاتی)	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود ابرازی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۲۵,۸۱۴,۹۶۷,۳۵۷	۲۵,۸۱۴,۹۶۷,۳۵۷	۲۳,۸۷۴,۴۶۶,۹۶۶	۱۹,۰۵۴,۰۶۰,۶۴۷	۷۶,۲۱۶,۲۴۲,۶۸۷	۷۷,۱۳۲,۰۵۰,۹۳۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۸,۴۷۷,۲۳۷,۵۷۹	-	۱۶,۲۲۷,۶۹۱,۲۰۴	۱۶,۲۲۷,۶۹۱,۲۰۴	۱۳,۲۹۱,۰۴۱,۰۴۰	۱,۴۶۸,۵۳۲,۲۴۸	۵,۸۷۴,۱۲۸,۹۹۴	۱۱,۱۹۸,۴۴۸,۹۲۵
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲,۱۳۱,۹۶۵,۹۹۰	-	۳۴,۹۸۵,۴۴۴,۳۷۹	۳۴,۹۸۵,۴۴۴,۳۷۹	۳۴,۷۰۰,۴۶۹,۹۶۹	۳۴,۰۷۶,۷۹۸,۹۴۶	۱۳۶,۳۰۷,۱۹۵,۷۸۴	۸۷۵,۹۳۳,۷۶۴,۱۴۵
رسیدگی نشده است	۷,۴۹۳,۷۴۹,۳۸۰	۴۷۴,۳۶۵,۰۰۰	۷۰,۱۹,۳۸۴,۳۸۰			۷,۴۹۳,۷۴۹,۳۸۰	۲۹,۹۷۴,۹۹۷,۵۱۸	۳۳,۴۴۵,۹۴۳,۸۶۷
رسیدگی نشده است	-	۱۳,۹۲۶,۶۳۷,۶۳۰	-			۱۳,۹۲۶,۶۳۷,۶۳۰	۵۵,۷۰۶,۵۵۰,۵۲۳	۵۸,۲۸۸,۶۸۶,۵۰۲
	۱۸,۱۰۲,۹۵۲,۹۴۹	۱۴,۴۰۱,۰۰۰,۲۶۳۰						
	(۱,۹۸۲,۹۷۲,۴۶۷)	(۴۸۵,۹۲۷,۵۰۰)	پیش پرداختهای مالیاتی مالیاتی					
	۱۶,۱۱۹,۹۸۰,۴۸۲	۱۳,۹۱۵,۰۷۵,۱۳۰						

- ۱-۱۸- عملکرد سال ۱۳۸۶ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و مالیات متعلق به مبلغ ۲۰/۶ میلیارد ریال تعیین گردیده است شایان ذکر است که براساس برگ قطعی صادره مالیات سال مزبور به مبلغ ۲۵/۸ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۵,۱۷۵ میلیون ریال اصل و ۶۳۹ میلیون ریال جرایم تاخیر و تقسیط) تعیین گردیده که در مراحل مختلف آراء صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع به دیوان عدالت اداری جهت رسیدگی ارجاع گردیده است.
- ۲-۱۸- عملکرد سال ۱۳۸۷ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و مالیات متعلق به مبلغ ۴/۱ میلیارد ریال تعیین گردیده است، لازم به توضیح است که بر اساس برگ قطعی صادره مالیات سال مذکور به مبلغ ۱۶,۲ میلیارد ریال (شامل ۱۳,۳ میلیارد ریال اصل مالیات و ۲,۹ میلیارد ریال جرایم تاخیر و تقسیط) تعیین گردید که در مراحل مختلف آراء صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع به دیوان عدالت اداری جهت رسیدگی ارجاع گردید.
- ۳-۱۸- عملکرد سال ۱۳۸۸ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و مالیات متعلق به مبلغ ۳۴/۹ میلیارد ریال تعیین گردیده که به همین میزان برگه قطعی صادر و تسویه حساب صورت پذیرفته است.
- ۴-۱۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ پس از کسر معافیت‌های قانونی و درآمدهایی که مالیات آن به طور مقطوع می‌باشد، محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

الف: به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۸,۳۲۵,۷۹۴,۰۰۰	۱۴۰,۴۲۵,۲۴۲,۲۸۱
-	۶۸,۳۷۶,۴۰۵,۱۲۰
۵۶,۵۶۷,۹۴۵,۲۰۵	۵۵,۱۵۳,۱۹۱,۷۷۹
۲۳۴,۸۹۳,۷۳۹,۲۰۵	۲۶۳,۹۵۴,۸۳۹,۱۸۰
(۳۵,۲۳۶,۱۷۲,۹۴۵)	(۳۰,۶۸۴,۰۹۲,۰۶۲)
۱۹۹,۶۵۷,۵۶۶,۲۶۰	۲۳۳,۲۷۰,۷۴۷,۱۱۸
(۱۰۳,۶۹۵,۳۱۴,۲۹۶)	(۶۱,۴۶۴,۳۳۳,۹۵۳)
۹۵,۹۶۲,۲۵۱,۹۶۴	۱۷۱,۸۰۶,۴۱۳,۱۶۵

بانک صادرات

بانک مهر

بانک سپه

کسر می‌شود:

سود و کارمزد سنوات آتی

حصه بلند مدت

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۸,۳۲۵,۷۹۴,۰۰۰	۱۱۹,۹۵۰,۹۵۴,۹۰۹
۵۶,۵۶۷,۹۴۵,۲۰۵	۱۴۴,۰۰۳,۸۸۴,۲۷۱
۲۳۴,۸۹۳,۷۳۹,۲۰۵	۲۶۳,۹۵۴,۸۳۹,۱۸۰

۱۲ تا ۱۴ درصد

۱۷ تا ۲۱ درصد

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت

تفکیک زمانبندی پرداخت شامل اصل و کارمزد متعلقه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۹۷,۶۴۶,۷۶۹,۵۱۱	۱۳۹۱
۴۳,۲۱۴,۰۵۶,۰۰۰	۱۳۹۲
۲۱۰,۷۰۸,۸۹۹,۳۹۹	۱۳۹۳
۱,۳۸۵,۱۱۴,۲۷۰	۱۳۹۴ و بعد از آن
۲۶۳,۹۵۴,۸۳۹,۱۸۰	

د: به تفکیک نوع وثیقه

تضمین تسهیلات دریافتی چک و سفته می‌باشد.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۰- حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۴۳۵,۹۲۸,۳۱۲	۵۱,۷۰۰,۳۷۴,۸۱۷	۱۵ حصة بلندمدت اسناد پرداختی به شرکت بیمه البرز و خدمات بیمه بهمن
-	۱۹۲,۲۵۲,۵۰۹,۱۳۶	۱۶ حصة بلندمدت اسناد پرداختی به شرکت بهمن دیزل
-	۲۹۲,۸۴۶,۶۳۰,۰۰۰	۱۶ حصة بلندمدت اسناد پرداختی به گروه بهمن
۴۱,۴۳۵,۹۲۸,۳۱۲	۵۳۶,۷۹۹,۵۱۳,۹۵۳	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۸۴۲,۷۵۰,۳۹۰	۸۰۴,۱۲۶,۷۱۹	مانده در ابتدای سال
(۵۳۱,۷۸۵,۳۳۸)	(۵۶۷,۵۴۱,۳۴۶)	پرداخت شده طی سال
۴۹۳,۱۶۱,۶۶۷	۳۱۷,۶۳۸,۸۴۵	ذخیره تأمین شده طی سال
۸۰۴,۱۲۶,۷۱۹	۵۵۴,۲۲۴,۲۱۸	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به تعداد ۳ میلیون سهم با نام ۱۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد.

۲۲-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶	۲,۸۸۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	شرکت مزدا یدک
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	شرکت شاسی ساز ایران
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی سروش بهمن
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴,۹۴۳,۵۴۶,۲۸۴ ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۸,۸۶۴,۹۶۲,۴۳۵	۲۰,۱۶۲,۵۷۲,۱۶۰	مانده در ابتدای سال
۱,۲۹۷,۶۰۹,۷۲۵	۲,۲۱۸,۱۰۲,۴۴۴	انتقال به اندوخته طی سال
۲۰,۱۶۲,۵۷۲,۱۶۰	۲۲,۳۸۰,۶۷۴,۶۰۴	مانده در پایان سال

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۴- درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال	۲۴-۱	خالص فروش
۱,۶۹۱,۹۸۲,۷۵۰,۳۵۷	۱,۴۶۸,۷۴۲,۸۸۲,۳۵۹	۲۳-۱	سود تضمین شده تحقق یافته تسهیلات اجاری و فروش اقساطی
۲۰۱,۳۷۶,۶۶۰,۲۳۷	۲۱۳,۵۶۲,۵۵۸,۹۴۰	۲۴-۲	درآمد کارمزد ناشی از واگذاری تسهیلات اجاری و فروش اقساطی
۳۱,۳۰۵,۲۹۴,۸۶۱	۸۴,۷۴۲,۹۳۱		
۱,۹۲۴,۶۶۴,۷۰۵,۴۵۵	۱,۶۸۲,۳۹۰,۱۸۴,۲۳۰		

۲۴-۱- خالص فروش به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۸۹	دستگاه	سال ۱۳۹۰	دستگاه	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	فروش انواع خودرو:
۱,۳۳۴,۹۷۴,۰۱۳,۱۷۱	۴۳۰۲	۱,۳۴۴,۱۷۶,۳۸۵,۶۱۷	۲۹۳۷	کامیونت ایسوزو
۶۰,۲۶۴,۴۳۵,۴۸۵	۱۶۳	۵۱,۳۷۶,۵۱۳,۱۵۳	۱۰۸	سواری مزدا ۳ و مزدا ۲
۲۲۶,۴۵۹,۶۴۲,۰۰۷	۱۷۶۵	۱۲,۶۳۸,۹۵۵,۶۶۸	۸۰	وانت تک کابین و دو کابین
۱۱,۷۷۴,۲۳۷,۸۶۶	۲۷	۲۱,۶۱۴,۴۲۴,۱۳۵	۳۶	مینی بوس سحر
۳,۸۹۳,۶۶۵,۶۷۲	۲۰	-	-	خودرو ون نارون
۵۰,۵۹۸,۰۵۸,۱۱۶	۲۲	۱۰,۴۴۴,۱۸۵,۹۰۶	۳۶	کاپرا تک و دو دیفرانسیل
۱,۶۴۸,۰۲۶,۶۶۴	۵	۴,۱۷۸,۳۳۶,۳۴۰	۱۵	میتسوبیشی پاجرو
۱,۶۲۶,۹۱۲,۶۱۷	۱۵	۴,۳۱۴,۰۸۱,۵۴۰	۴۲	سایر خودروها (پراید و مزدا FL)
۱,۶۴۵,۷۰۰,۷۳۹,۲۹۸	۶۳۱۹	۱,۴۶۸,۷۴۲,۸۸۲,۳۵۹	۳۲۵۴	

فروش املاک، لوازم خانگی و موتور سیکلت:

۴۶,۰۳۷,۸۴۸,۵۸۲	-	فروش املاک
۲۲۸,۵۸۲,۴۷۷	-	لوازم خانگی
۱۵,۵۸۰,۰۰۰	-	سایر اقلام
۴۶,۲۸۲,۰۱۱,۰۵۹	-	
۱,۶۹۱,۹۸۲,۷۵۰,۳۵۷	۱,۴۶۸,۷۴۲,۸۸۲,۳۵۹	

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲-۲۴- درآمد سود تضمین شده تحقق یافته تسهیلات اجاری و فروش اقساطی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲۰۱,۳۷۶,۶۶۰,۲۳۷	-	درآمد سود تضمین شده تحقق نیافته سال ۸۹
۲۳۲,۶۱۱,۳۲۵,۶۶۶	۲۱۳,۵۶۲,۵۵۸,۹۴۰	درآمد سود تضمین شده تحقق نیافته سال ۹۰
۱۲۲,۰۹۲,۴۹۵,۱۶۹	۲۱۴,۱۲۸,۲۸۴,۷۲۵	درآمد سود تضمین شده تحقق نیافته سال ۹۱
۵۸,۱۲۰,۷۳۱,۷۷۳	۱۰۱,۷۵۲,۹۸۶,۹۴۲	درآمد سود تضمین شده تحقق نیافته سال ۹۲
۱۷,۳۵۷,۶۰۵,۴۲۹	۴۵,۸۸۸,۲۶۳,۴۶۴	درآمد سود تضمین شده تحقق نیافته سال ۹۳
۲,۶۲۶,۰۱۱,۶۶۵	۲۲,۰۵۳,۱۹۶,۵۴۲	درآمد سود تضمین شده تحقق نیافته سال ۹۴
۶۳۴,۱۸۴,۸۲۹,۹۳۹	۵۹۷,۳۸۵,۲۹۰,۶۱۳	
(۴۳۲,۸۰۸,۱۶۹,۷۰۲)	(۳۸۳,۸۲۲,۷۳۱,۶۷۳)	کسر می‌شود:
۲۰۱,۳۷۶,۶۶۰,۲۳۷	۲۱۳,۵۶۲,۵۵۸,۹۴۰	درآمد سود تضمین شده تحقق نیافته سنوات آتی ۱- ۵
		درآمد سود تضمین شده تحقق یافته تسهیلات اجاری

۲۵- بهای شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲۷۵,۱۱۱,۶۶۱,۴۶۰	۴۶۰,۲۹,۵۶۳,۱۶۷	موجودی خودرو و کالا در ابتدای سال
۱,۵۷۶,۵۳۰,۵۲۳,۹۸۴	۱,۴۶۴,۲۷۴,۸۳۳,۶۷۰	خرید طی سال
(۴۶۰,۲۹,۵۶۳,۱۶۷)	(۸,۴۴۳,۱۰۷,۴۶۶)	موجودی خودرو و کالا در پایان سال
(۱۶۸,۰۲۰,۶۱۷)	(۱۹,۰۰۰,۰۵۰)	انتقال به هزینه - بابت ۵۰ عدد پتو و هواساز جهت هدیه به خریداران
۱,۸۰۵,۴۴۴,۶۰۱,۶۶۰	۱,۵۰۱,۸۴۲,۲۸۹,۳۲۱	

۱-۲۵- خرید طی سال عمدتاً از شرکتهای بهمن دیزل و بهمن موتور و براساس تفاهم نامه‌های فیما بین انجام پذیرفته است.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۲,۶۹۲,۹۰۶,۵۵۶	۹,۹۳۰,۶۴۹,۸۸۳	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۱,۸۸۶,۲۴۵,۳۴۴	۱,۲۹۸,۱۴۳,۶۴۵	حق بیمه سهم کارفرما
۵۶۳,۳۹۳,۸۹۷	-	حق بیمه ناشی از حسابرسی تامین اجتماعی
۶۹۰,۸۱۸,۵۲۳	۶۴۵,۴۴۸,۳۳۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲۰,۶۶۶,۹۱۴	۳۲۹,۲۶۴,۵۶۱	ایاب و ذهاب
۲۳,۹۵۳,۱۹۷,۵۵۶	۱۵,۰۸۲,۸۹۲,۲۵۰	بازاریابی و کارمزد نمایندگان
۷۶۹,۰۹۱,۵۸۴	۷۰۴,۳۴۸,۱۳۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۳۸۶,۷۰۲,۱۱۲	۶۹۶,۴۰۹,۹۸۶	غذای کارکنان و آبدارخانه
۶۲۳,۲۲۱,۹۲۷	۶۸۸,۸۵۹,۰۰۸	آب، برق، تلفن و سوخت
۳۴۷,۶۰۲,۷۱۴	۲۰۵,۷۲۰,۲۷۳	سفر و فوق‌العاده مأموریت
۶۳۲,۸۳۳,۹۲۹	۵۹۷,۵۷۰,۰۴۳	تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیهها
۲۶۸,۸۶۴,۴۰۰	۱۴۲,۹۳۹,۳۰۰	ملزومات و نوشت‌افزار
۱۹۸,۶۰۹,۷۵۷	۲۲۷,۳۶۷,۱۳۸	بهداشت و درمان
۳۴۰,۶۲۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	حق‌الزحمه حسابرسی
۵۳,۵۴۱,۰۵۰	۱۴۰,۶۸۹,۰۰۰	حمل کالا و پارکینگ
۲۲,۴۲۶,۸۳۶,۷۹۲	۸۰,۹۰۹,۳۷۹,۱۳۷	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۱۴,۳۷۰,۷۹۶	۸۶۴,۴۷۹,۶۹۷	* سایر هزینه‌ها - عمدتاً بابت قراردادهای پشتیبانی همکاران سیستم
۶۸,۲۶۹,۵۲۳,۸۵۱	۱۱۲,۶۵۹,۶۶۰,۳۹۳	

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۰,۵۰۲,۳۸۲,۷۰۲	۹,۴۷۱,۱۱۶,۳۲۵	جرایم تأخیر اقساط معوقه مشتریان
۶,۸۸۹,۴۸۷,۷۳۲	۱۲,۹۴۴,۵۴۳,۶۰۸	خالص سایر درآمدها (یادداشت ۱-۲۷)
۱۷,۳۹۱,۸۷۰,۴۳۴	۲۲,۴۱۵,۶۵۹,۹۳۳	

۲۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً ناشی از تخفیفات گروهی دریافتی ناشی از بیمه‌نامه‌های صادره توسط شرکت خدمات بیمه بهمن می‌باشد.

۲۸- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۳۷,۴۹۳,۷۶۱,۱۷۳	۳۲,۲۴۸,۴۰۴,۲۶۰	سود تضمین شده تسهیلات بانکی
۸۰۴,۷۰۸,۹۳۴	۱,۳۵۵,۶۶۲,۴۶۲	سایر هزینه‌های مالی - عمدتاً بابت هزینه حق تمبر و سفته
۳۸,۲۹۸,۴۷۰,۱۰۷	۳۳,۶۰۴,۰۶۶,۷۱۹	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲,۶۶۴,۱۱۳,۰۹۸	۲,۵۸۱,۸۳۴,۰۷۹	سود سپرده حسابهای پشتیبان بانکی - یادداشت ۱-۴
-	۲,۰۰۰	سود سهام شرکت ایران دوچرخ
۲۱۰,۵۱۹,۶۷۰	-	سود حاصل از فروش سهام شرکت سایپا
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت بهمن دیزل
۳۶۰,۹۷۱,۱۲۰	-	سود سهام شرکت خدمات مسافرتی آسیا ۲۰۰۰
۲۳,۷۹۵,۶۲۵	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت
۱۲۰,۵۶۴,۰۸۳	(۹۹۳,۲۷۷,۲۰۷)	سایر هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۴۰۱,۹۶۳,۵۹۶	۱,۵۸۸,۸۵۸,۸۷۲	

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳۰- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می گردد .

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲,۰۱۲,۲۰۰,۳۴۴	-	تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
۱۲,۱۱۴,۲۳۷,۵۷۹	۱,۲۰۵,۷۲۷,۷۳۱	تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷
۹۰۸,۶۴۵,۴۳۳	-	تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
۱۵,۰۳۵,۰۸۳,۳۵۶	۱,۲۰۵,۷۲۷,۷۳۱	

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

مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید ارائه		مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
طبق صورتهای مالی سال جاری	بستانکار	بدهکار	طبق صورتهای مالی سال قبل	
ریال	ریال	ریال		
۱۱۲,۵۲۳,۶۰۲,۸۹۴	-	۴۱,۴۳۵,۹۲۸,۳۱۲	۱۵۳,۹۵۹,۵۳۱,۲۰۶	اقلام ترازنامه ای :
۱۶,۱۱۹,۹۸۰,۴۸۲	۱,۲۰۵,۷۲۷,۷۳۱	-	۱۴,۹۱۴,۲۵۲,۷۵۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۴۱,۴۳۵,۹۲۸,۳۱۲	۴۱,۴۳۵,۹۲۸,۳۱۲	-	-	ذخیره مالیات
				حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت
				اقلام سود و زیانی :
۱۵,۰۳۵,۰۸۳,۳۵۶	-	۱,۲۰۵,۷۲۷,۷۳۱	۱۳,۸۲۹,۳۵۵,۶۲۵	تعدیلات سنواتی
	۴۲,۶۴۱,۶۵۶,۰۴۳	۴۲,۶۴۱,۶۵۶,۰۴۳		

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۶۸,۳۴۲,۴۵۰,۳۷۸	۹۰,۳۰۳,۸۹۴,۴۴۹	سود عملیاتی
۷۶۹,۰۹۱,۵۸۴	۱۳۵,۷۰۴,۳۴۸	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
(۳۸,۶۲۳,۶۷۱)	(۲۴۹,۹۰۲,۵۰۱)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۹,۰۸۲,۰۹۸,۲۹۳	۳۷,۵۸۶,۴۵۵,۷۰۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۸۲,۸۰۳,۷۳۸	(۴۰,۷۹۶,۰۶۷,۰۱۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۴۹,۰۶۶,۱۷۴,۳۱۸)	(۲۰۴,۱۳۸,۶۳۹,۳۵۰)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
۳۶۱,۸۹۸,۵۲۰,۰۹۲	۱۲۶,۵۳۹,۳۹۱,۰۸۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۰,۷۰۰,۴۶۹,۳۷۲	(۱۰,۳۸۲,۵۶۵,۶۷۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۲۰,۵۶۴,۰۸۳	(۵۰۲,۱۹۵,۲۶۵)	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۲۱۳,۸۶۱,۱۹۹,۵۵۱	(۹۳۵,۲۸۰,۴۴۳)	

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد .

۳۳- حسابهای انتظامی

مانده حسابهای انتظامی به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۰۴۴,۹۷۷,۹۲۵,۶۶۱	۴,۵۸۱,۶۵۸,۳۰۳,۱۳۸	۳۳ - ۱	اسناد تضمینی به نفع شرکت
۲,۰۷۳,۶۶۰,۸۵۷,۱۳۵	۲,۴۱۲,۰۶۴,۴۵۷,۱۳۵	۳۳ - ۲	اسناد تضمینی عهده شرکت
۸۳۰,۱۲۹,۲۶۳,۱۷۲	۱,۱۲۰,۴۰۵,۰۴۵,۷۸۷		اسناد تضمینی قابل استرداد به مشتریان
۶,۹۴۸,۷۶۸,۰۴۵,۹۶۸	۸,۱۱۴,۱۲۷,۸۰۶,۰۶۰		

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳۳-۱- مانده اسناد تضمینی به نفع شرکت متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۹۷۱,۲۴۰,۱۴۹,۳۴۱	۴,۵۶۹,۹۹۹,۹۰۳,۱۳۸	اسناد تضمینی اجاری دریافتی از مشتریان
۱۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی کارکنان
۶۰,۳۸۷,۷۷۶,۳۲۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت‌نامه‌های بانکی دریافتی از مشتریان
۴,۰۴۴,۹۷۷,۹۲۵,۶۶۱	۴,۵۸۱,۶۵۸,۳۰۳,۱۳۸	

۳۳-۲- مانده اسناد تضمینی عهده شرکت به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳۳,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی به بانکها بابت تسهیلات
۱,۴۶۴,۷۶۳,۲۴۴,۰۰۰	۱,۵۹۴,۱۷۲,۸۴۴,۰۰۰	ظهر نویسی اسناد شرکتهای گروه
۷۵,۴۸۶,۶۱۳,۱۳۵	۷۵,۴۸۶,۶۱۳,۱۳۵	سایر
۲,۰۷۳,۶۶۰,۸۵۷,۱۳۵	۲,۴۱۲,۰۶۴,۴۵۷,۱۳۵	

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح یا افشاء در متن صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن باشد به وقوع نپیوسته است.

شرکت بهمن لیزینگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده و ارزش معاملات انجام شده با ارزش عادلانه آنها یکسان می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
الف، معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت گروه بهمن	عضو هیأت مدیره	خرید انواع خودرو و سایر مراودات	۳۶,۰۳۶	(۳۸۵,۰۴۸)
شرکت بهمن دیزل	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید کامیونت ایسوزو	۱,۳۹۹,۳۱۲	(۹۹۷,۶۶۸)
شرکت بازرگانی سروش بهمن	عضو هیأت مدیره	خرید کاغذ	۴۵	(۹)
شرکت آسیا ۲۰۰۰	عضو مشترک هیأت مدیره	تأمین مالی	۱,۰۰۰	۷,۷۵۰
شرکت سرمایه گذاری اعتبار	عضو مشترک هیأت مدیره	اجاره محل	۵۶	۷۰
شرکت پارس یوشونگ	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید کامیون	۱۲,۵۴۵	(۱,۳۵۲)
شرکت سیبا موتور	عضو مشترک هیأت مدیره	بابت علی الحساب خرید	۳۵,۸۵۴	۳۵,۸۴۶

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تقسیم سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
ریال

تکالیف قانونی :

۴,۴۳۶,۲۰۴,۸۹۰

تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره :

۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره