

شرکت بهمن سرویس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲ الی ۷	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت بهمن سرویس (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت بهمن سرویس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجود نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) شرکت مورد گزارش، از تاریخ تأسیس تا پایان دوره مالی مورد رسیدگی اقدامی در راستای فعالیتهای اصلی خود انجام نداده است.

۲۹ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

خلیمه خاتون مومنی

شماره عضویت: ۸۰۷۸۸

مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۹۱۷۷



شرکت بهمن سرویس (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سahامداران محترم

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بهمن سرویس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تقدیم میگردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی بشرح زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|---|---|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان |
| ۴ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |
| ۵ | الف - تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ | ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶ | ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| | د - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت در هیئت مدیره

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

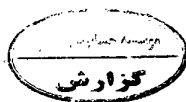
شرکت گروه بهمن به نمایندگی آقای امیررضا پیش بین

مدیر عامل و نائب هیئت مدیره

شرکت مزدا بدک به نمایندگی خانم مرجان میمندی

عضو هیئت مدیره

شرکت عصر بهمن به نمایندگی آقای علیرضا قاضی مقدم



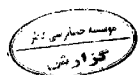
شرکت بهمن سروس (سهامی خاص)

ترازنامه میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائیهای جاری:
۵۷,۳۵۹,۸۸۸	۶۷,۳۵۹,۸۸۸	۷	سایر حسابهای پرداختی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	موجودی نقد
-	-	۸	ذخیره مالیات	۱۲,۷۶۲,۵۰۰	۳۱,۷۶۲,۵۰۰	۵	سایر حسابهای دریافتی
۵۷,۳۵۹,۸۸۸	۶۷,۳۵۹,۸۸۸		جمع بدهیهای جاری				
			بدهیهای غیر جاری:				
-	-		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۷۶۲,۵۰۰	۴۱,۷۶۲,۵۰۰		جمع دارائیهای جاری
۵۷,۳۵۹,۸۸۸	۶۷,۳۵۹,۸۸۸		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				دارائیهای غیر جاری:
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه (۱۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع دارائیهای غیر جاری
۵۴,۴۰۲,۶۱۲	۶۳,۴۰۲,۶۱۲		سود انباشته				
۶۵,۴۰۲,۶۱۲	۷۴,۴۰۲,۶۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲۲,۷۶۲,۵۰۰	۱۴۱,۷۶۲,۵۰۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۲۲,۷۶۲,۵۰۰	۱۴۱,۷۶۲,۵۰۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت بهمن سروس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

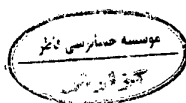
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	-	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	-	-	-
سود(زیان) ناخالص	-	-	-
هزینه های اداری عمومی و فروش	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	-	-
	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود(زیان) عملیاتی	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
سود قبل از مالیات	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
مالیات عملکرد	-	-	-
سود خالص	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰

گردش حساب سود و زیان انباشته

سود خالص	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته در ابتدای سال/ دوره مالی	۵۴,۴۰۲,۶۱۲	۴۶,۴۰۲,۶۱۲	۴۶,۴۰۲,۶۱۲
تعدیلات سنواتی	-	-	-
سود قابل تخصیص	۶۳,۴۰۲,۶۱۲	۵۴,۴۰۲,۶۱۲	۵۴,۴۰۲,۶۱۲
اندوخته قانونی	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-
سود انباشته در پایان سال/ دوره مالی	۶۳,۴۰۲,۶۱۲	۵۴,۴۰۲,۶۱۲	۵۴,۴۰۲,۶۱۲

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، بطور جداگانه ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.



شرکت بهمن سروس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۱۳ (۱۹,۰۰۰,۰۰۰) (۸,۰۰۰,۰۰۰) (۸,۰۰۰,۰۰۰)

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سهام دریافتی	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی - - -

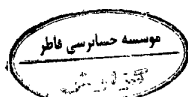
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه‌گذاریها
-

فعالیت‌های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی	جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	مانده وجه نقد در اول سال / دوره	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره
-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت بهمن سرویس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت بهمن سرویس در تاریخ ۱۳۸۲/۶/۱۲ بصورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۸۴۷۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - بلوار آفریقا - بلوار صبا - پلاک ۳۹ واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

- ۱- ارائه کلیه خدمات و هرگونه عملیات مشاوره ای، فنی و مهندسی در زمینه اتومبیل و سایر وسایط نقلیه موتوری.
- ۲- طراحی، ساخت و تهیه و تولید و تعمیر و تجهیز محصولات و تولیدات و فرآورده های شرکت گروه بهمن و سایر شرکتهای اقماری.
- ۳- عقد هر نوع قرارداد خدماتی و سرویس دهی فنی و مهندسی و تعمیراتی به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۴- شرکت در نمایشگاهها و مناقصات و مزایدات داخلی و خارجی.
- ۵- اخذ هرگونه وام و استفاده از تسهیلات بانکی از بانکهای داخلی و خارجی و موسسات مالی و اعتباری.
- ۶- تهیه و تامین و خرید و واردات قطعات و لوازم یدکی و جانبی وسایط نقلیه موتوری مورد نیاز.
- ۷- انجام فعالیتهای بازرگانی مجاز در رابطه با تامین نیازمندیهای گروه در راستای اهداف شرکت.
- ۸- سرمایه گذاری و مشارکت با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.
- ۹- تهیه و تنظیم بولتن اطلاعاتی فنی و مهندسی در زمینه خودرو و خصوصاً تولیدات گروه بهمن.

۱-۳ تعداد کارکنان

شرکت در سال مورد گزارش فاقد کارکنان تمام وقت بوده و از خدمات کارکنان سایر شرکت های هم گروه بطور بلاعوض استفاده نموده است.

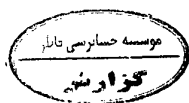
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی میشوند به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش در مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.
- و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی) درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.
- رویه مورد استفاده شرکت جهت محاسبه بهای تمام شده سهام فروش رفته میانگین موزون می باشد.



شرکت بهمن سرویس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

موجودی ریالی نزد بانک ملت

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۶۲,۵۰۰	۴,۷۶۲,۵۰۰
۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۶۲,۵۰۰

سود سهام دریافتنی

شرکت داد و ستد آریا - فروش سهام

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ سرمایه گذاری بلند مدت شرکت مربوط به بهای تمام شده ۱۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۰.۰۱ درصد سهام شرکت بهمن دیزل می باشد.

۷- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۳۷۹,۸۸۸	۳۳,۳۷۹,۸۸۸
۵,۲۵۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
۱۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۳۵۹,۸۸۸	۶۷,۳۵۹,۸۸۸

شرکت گروه بهمن

شرکت بازرگانی عصر بهمن

شرکت انرژی آریادانا - فروش سهام

شرکت بهمن دیزل

شرکت کیا مهندسان

۸- ذخیره مالیات

شرکت از ابتدای تاسیس فعالیت نداشته و درآمدهای آن مربوط به سرمایه گذاری معاف از مالیات بوده است.

۹- سرمایه

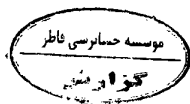
سرمایه مشتمل بر ۱۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام به ارزش هر سهم ۱۰۰۰ ریال می باشد که به ترتیب سهامداران آن ذیلا به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	مبلغ اسمی هر سهم	مبلغ به ریال
۹۸۰۰	۱,۰۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه بهمن

شرکت بازرگانی عصر بهمن

شرکت مزدا پدک



شرکت پومن سروس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اسانامه شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص در سال مالی قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۱- هزینه های عمومی و اداری و فروش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

هزینه حسابرسی

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱۳- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان مالی خروج نقد ناشی از فعالیتهای شرکت به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)

سود(زیان) عملیاتی

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی

۱۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا زمان تصویب صورت‌های مالی که ملزم به افشا باشد رخ نداده است.

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در دوره مالی مورد گزارش معامله ای با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت رخ نداده است. مانده حسابهای فیما بین در یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۷ صورت‌های مالی منعکس گردیده است.

