

دایا رهاخت

DAYA RAHYAFT

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

نشانی شعبه: مشهد - بلوار مدرس - مدرس ۵

ساختمان مسکن - طبقه اول

کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تلفن: ۶-۳۲۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)

نمابر: ۷-۳۲۲۸۶۸۰۷ (۰۵۱)

نشانی: تهران - خیابان سهروردی جنوبی - خیابان برادران نوبخت

پلاک ۲۹ - طبقه اول - واحد ۱ و ۲

کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

تلفن: ۶-۸۸۸۶۶۰۳۱ (۰۲۱)

نمابر: ۷-۸۸۸۶۷۶۴۰ (۰۲۱)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش هایی 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 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۱ صورتهای مالی، در رعایت مفاد بخشنامههای بانک مرکزی نسبت به تعدیل مانده ذخیره مطالبات مشکوکالوصول در پایان سال مورد گزارش اقدام و مبلغ ۷۸ میلیارد ریال (سال قبل ۲۰ میلیارد ریال و جمعاً مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال) به حساب هزینههای سال مورد رسیدگی بدون تفکیک سهم هزینههای جاری و سنواتی منظور شده است. باتوجه به مراتب فوق اصلاح حسابها از بابت موارد یاد شده ضرورت دارد لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه امکانپذیر نشده است.

۵- بشرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱ صورتهای مالی تا پایان شهریورماه سال ۱۳۹۴ (تاریخ توقف شناسایی سود و وجهالتزام اقساط معوق موضوع بخشنامه ۲۰/۲۵۸۰۹۴ مورخ ۰۹/۰۹/۱۳۹۴ بانک مرکزی) جمعاً مبلغ ۷۳۸ میلیارد ریال بابت سود و وجهالتزام تسهیلات معوق بعنوان درآمد شناسایی گردیده که تا پایان سال مورد گزارش، مبلغ ۴۰۲ میلیارد ریال از رقم مذکور (مبلغ ۴۴ میلیارد ریال در سال مورد گزارش) وصول شده است. باتوجه به نامشخص بودن نتیجه اقدامات حقوقی انجام شده درخصوص قطعیت مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال باقیمانده رقم فوق، حصول اطمینان از تحقق جریان نقدی ورودی آن، در غیاب شواهد دیگر امکانپذیر نگردیده است.

۶- پاسخ تأییدیه درخواستی از شرکت ایران خودرو تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده و این موسسه از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی نیز نتوانسته است صحت ماندههای مزبور را احراز نماید. باتوجه به موارد فوق تعیین تعدیلات احتمالی منوط به ارائه صورت تطبیق و وصول تأییدیه مربوطه می باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ 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.

تأکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۸ و ۹ ذیل مشروط نشده است.

۸- بشرح یادداشت توضیحی ۷-۱ صورتهای مالی، مبلغ ۲۵۳ میلیارد ریال داراییهای نگهداری شده برای فروش (پس از کسر ذخیره کاهش ارزش ملک ظفر بمبلغ ۳۰ میلیارد ریال) با استناد به توجیهات بیان شده در یادداشت مزبور به حساب داراییهای نگهداری شده برای فروش منظور شده است.

۹- بقرار مندرج در یادداشت توضیحی ۱۲-۴ صورتهای مالی، ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (پس از کسر معافیتها عمدتاً سود سپرده بانکی) در حسابها منظور گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با 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 حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه، این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" در رابطه با بندهای ۵ و ۶ "مبانی اظهار نظر مشروط"، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۱- به قرار مندرج در یادداشت ۳۰ صورتهای مالی، پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره ارائه شده است. نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۲۳۹ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به آثار مالی بندهای ۵ و ۶ جلب می نماید.

۱۲- تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ در رابطه با بندهای ۵ و ۶ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه، معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال خاص عملیات فیما بین با شرکتهای گروه انجام گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- بدلیل فقدان اطلاعات لازم در خصوص عضویت اعضای هیئت مدیره شرکت مورد رسیدگی در هیئت مدیره شرکت های دیگر، حصول اطمینان از رعایت مفاد تبصره (۲) اصلاحیه ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ مجلس شورای اسلامی، محرز نشده است.

۱۶- قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست های ابلاغی مورد ارزیابی قرار گرفته که در این خصوص با استثنای عدم رعایت مفاد بندهای ۱ الی ۴ و ۷ ماده ۷، مواد ۹، ۱۰، ۱۲ و ۱۸ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر انتشار صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع، ارائه با تأخیر صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده، صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده و پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی براساس عملکرد واقعی شش ماهه حسابرسی شده، افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد ارائه صورت جلسه مجمع عمومی به اداره ثبت شرکتها، افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع و ارائه با تأخیر اطلاعات وضعیت عملیات ماهیانه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نشده است.

۱۷- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده، به نظر این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده به استثنای عدم واریز وجوه به حساب ذینفعان نظر این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)



صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

- گردش حساب سود انباشته

۴

- صورت جریان وجوه نقد

- داشت های توضیحی:

۵

الف - تاریخچه و فعالیت

۶-۷

ب - اهم رویه های حسابداری

۸-۳۰

پ - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	علی اصغر سرائی نیا	شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره	محمد علی مهدیجو	ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	امیر هوشنگ شیخ زین الدین	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	مصطفی خان گرمی	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
	عضو هیأت مدیره	سید صالح سید زاده	شرکت مشاوره حامی ایرانیان



برازن نامہ

تجدید ارائه شد

[illegible]

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
۱۸ درآمدهای عملیاتی	۷۸۴,۱۱۹,۸۰۱,۷۲۴	۶۱۰,۵۱۹,۲۷۸,۵۵۹
۱۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶۰,۷۹۸,۱۵۸,۸۴۷)	(۲۷۵,۵۴۷,۲۳۵,۶۳۸)
سود ناخالص	۵۲۳,۳۲۱,۶۴۲,۸۷۷	۳۳۴,۹۷۲,۰۴۲,۹۲۱
۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۳,۷۶۳,۵۸۲,۵۰۸)	(۱۳۳,۳۶۵,۱۳۱,۷۹۹)
۲۱ هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۷۸,۲۴۲,۰۸۲,۰۵۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۲۳۲,۰۰۵,۶۶۴,۵۵۸)	(۱۵۳,۳۶۵,۱۳۱,۷۹۹)
سود عملیاتی	۲۹۱,۳۱۵,۹۷۸,۳۱۹	۱۸۱,۶۰۶,۹۱۱,۱۲۲
۲۲ درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴,۳۶۷,۶۲۵,۴۰۹	۷۲,۴۰۳,۲۵۳,۲۲۶
۲۲ زیان کاهش ارزش دارائی ها	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
	(۵۶۳۲,۳۷۴,۵۹۱)	۷۲,۴۰۳,۲۵۳,۲۲۶
سود خالص	۲۸۵,۶۸۳,۶۰۳,۷۲۸	۲۵۴,۰۱۰,۱۶۴,۳۴۸
۱۲ مالیات بر درآمد	(۵۸,۷۹۶,۰۹۵,۱۲۲)	(۶۱,۳۷۸,۳۴۸,۵۵۶)
سود خالص	۲۲۶,۸۸۷,۵۰۸,۶۰۶	۱۹۲,۶۳۱,۸۱۵,۷۹۲
عملیاتی	۲۲۶	۱۲۰
غیر عملیاتی	۱	۷۲
سود پایه هر سهم	۲۲۷	۱۹۳
گرددش حساب سود انباشته		
سود خالص	۲۲۶,۸۸۷,۵۰۸,۶۰۶	۱۹۲,۶۳۱,۸۱۵,۷۹۲
سود انباشته ابتدای سال	۲۱۳,۶۳۹,۰۱۴,۴۳۸	۱۴۴,۴۹۷,۸۵۲,۱۴۲
۲۴ تعدیلات سنواتی	(۹۴,۸۲۹,۴۸۸,۸۲۸)	(۱۸,۳۲۰,۱۴۲,۳۲۴)
سود انباشته ابتدای سال-تعدیل شده	۱۱۸,۸۰۹,۵۲۵,۶۱۰	۱۲۶,۱۷۷,۷۰۹,۸۱۸
سود سهام مصوب	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته پایان سال	۱۸۵,۶۹۷,۰۳۴,۲۱۶	۱۱۸,۸۰۹,۵۲۵,۶۱۰

از آنجائی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵
	ریال		ریال
فعالیت های عملیاتی :			
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۵	۵۳,۵۷۲,۹۵۲,۶۰۹	۲۰۷,۸۶۲,۵۱۹,۷۷۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲۳,۸۱۶,۶۶۶,۱۷۵		۲۳,۲۶۲,۹۹۵,۳۵۷
سود سهام دریافتی	۱۱۹,۸۹۸,۶۹۴		۵,۵۰۲,۰۰۰
سود سهام پرداختی	(۶۵,۷۲۸,۵۰۷,۹۹۰)		(۱۲۳,۹۰۷,۹۹۵,۰۷۶)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		(۴۱,۷۹۱,۹۴۳,۱۲۱)	(۱۰۰,۶۳۹,۴۹۷,۷۱۹)
مالیات بردرآمد:			
مالیات بردرآمد پرداختی		(۴۱,۵۷۰,۲۶۶,۸۰۶)	(۲۳,۱۸۳,۸۰۵,۰۷۰)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود	۱۰,۸۲,۳۶۶,۹۶۵		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۱۸,۳۴۰,۲۶۴,۰۴۴)		(۱۹,۹۲۸,۵۰۳,۱۳۳)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های نا مشهود	(۵۵۷,۱۵۰,۰۰۰)		(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاری در املاک	۰		(۲۲,۹۵۰,۴۶۹,۱۲۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۷,۸۱۵,۰۴۷,۰۷۹)	(۴۲,۹۶۵,۹۷۲,۲۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۴۷,۶۰۴,۳۰۴,۳۹۷)	۴۱,۰۷۳,۲۴۴,۷۳۰
فعالیت های تامین مالی			
افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۴۷,۶۰۴,۳۰۴,۳۹۷)	۴۱,۰۷۳,۲۴۴,۷۳۰
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۸۰,۱۵۶,۲۲۵,۵۴۷	۳۹,۰۸۲,۹۸۰,۸۱۷
مانده وجه نقد در پایان سال		۳۲,۵۵۱,۹۲۱,۱۵۰	۸۰,۱۵۶,۲۲۵,۵۴۷
مبادلات غیر نقدی	۲۶	۹۴,۸۶۷,۸۹۲,۱۴۳	۳۴۵,۰۲۰,۱۲۲,۷۸۰

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



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) با سرمایه اولیه به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال با اکثریت سهام متعلق به شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو و با هدف واگذاری اقساطی خودرو با نام لیزینگ خودرو ایرانیان (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تحت شماره ۱۹۲۰۶۴ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۲۶ به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۸/۷ نام شرکت از لیزینگ خودرو ایرانیان (سهامی خاص) به لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) تغییر یافته و طی ۴ نوبت سرمایه خود را افزایش داده و در حال حاضر سرمایه ثبت شده شرکت بالغ بر ۱,۰۰۰ میلیارد ریال گردیده است. شرکت به استناد نامه شماره ۱۲۵/پ/۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۹ شرکت فرابورس ایران در بازار اول فرابورس پذیرش گردیده و در دیماه سال ۱۳۹۲ با انتقال نماد معاملاتی شرکت از بازار اول فرابورس ایران به بازار معاملاتی شرکت بورس اوراق بهادار تهران موافقت شده است. - مرکز اصلی شرکت واقع در بزرگراه اشرفی اصفهانی - نبش خیابان پیامبر - پلاک ۷۰ می باشد.

ضمناً مجوز فعالیت صادره از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شماره ۲۳۸۵۱۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ در تاریخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۱ منقضی شده که مجوز مذکور بعد از انجام عملیات رسیدگی توسط کارشناسان بانک مزبور تحت شماره ۷۵۱۰۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۲ به مدت پنج سال تمدید گردیده است.

۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید انواع کالا نظیر کالاهای سرمایه ای گران قیمت نظیر اتوبوس، کامیون، ماشین آلات سنگین و کالاهای مشابه و واگذاری آن ها به متقاضیان در قالب عقود اجاره و یا فروش اقساطی و همچنین خرید و فروش اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعمل های ذیربط می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در طی سال به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
نفر	نفر	
۱۱	۱۰	کارکنان رسمی
۱۰۸	۱۱۲	کارکنان قراردادی
۱۱۹	۱۲۲	



شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- عدم مبنای تلفیق

شرکت دارای یک شرکت فرعی (مهرطریق ایرانیان) بوده و در نتیجه می بایست در سال مورد گزارش صورتهای مالی تلفیقی ارائه نماید لیکن به دلیل زیان ده بودن فعالیت آن، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ با بهای هر سهم ۱ ریال فروخته شده که به دلیل کم اهمیت بودن اثرات آن در زمان خروج شرکت مذکور از ارائه صورتهای مالی تلفیقی خودداری شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	
سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲- دارائی های نگهداری شده برای فروش

۱-۴-۲- دارائی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارائی غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارائی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل می باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش دارائی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۴-۲- دارائی های غیر جاری نگهداری برای فروش "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۱-۵-۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۲- استهلاک 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 می شود:

نوع دارائی

نرخ استهلاک

روش استهلاک

نرم افزارهای یارانه ای

۵ساله

مستقیم



۲-۶- دارائی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارائی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ براساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و سیستم های کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالاته انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارائی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارائی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارائی (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 می گردد، مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۹- درآمدهای عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد حاصل از عقود اجاره و یا فروش اقساطی کالاهای واگذار شده به متقاضیان باتوجه به نرخ و اقساط سررسید شده قرارداد در دوره مالی مورد شناسایی قرار گرفته و در حسابها به ثبت می رسد. درآمد حاصل از وجه التزام در پرداخت اقساط مشتریان به محض وصول مورد محاسبه قرار گرفته و به میزان وصول شده در حساب ها منظور می گردد. ضامن سهم درآمد سال جاری از اقساط سررسید سال آتی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۲-۹-۲- درآمد حاصل از اعطای تسهیلات اعتباری به مشتریان شرکت در قالب طرح چکی (تنبویی) ایران خودرو، متناسب با سررسید چکهای دریافتی در دوره به عنوان درآمد مورد شناسایی قرار گرفته و در حسابها به ثبت می رسد. ضامن سهم درآمد سال جاری از اقساط سررسید سال آتی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به موضوع اصلی عامل تامین مالی است.

۲-۱۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۲-۱۱-۱- برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسه اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۱۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲-۱۱-۲- ذخیره عمومی حداقل معادل ۱،۵ درصد مانده کل اعتبارات اعطایی در پایان هر سال، به استثنای مانده اعتباراتی که جهت آنها ذخیره اختصاصی منظور گردیده است، محاسبه می گردد.

۲-۱۱-۳- ذخیره اختصاصی نسبت به مانده طبقات اعتبارات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول به شرح زیر محاسبه می گردد:

طبقه بندی اعتبارات	درصد ذخیره	شرایط
جاری	-	تا حداکثر ۲ ماه سررسید گذشته
سررسید گذشته	۱۰	بین ۲ تا ۶ ماه سررسید گذشته
معوق	۲۰	بین ۶ الی ۱۸ ماه سررسید گذشته
مشکوک الوصول	۵۰	بیش از ۱۸ ماه سررسید گذشته
مشکوک الوصول	۱۰۰	بیش از ۶۰ ماه سررسید گذشته

۲-۱۱-۴- شرکت در سال جاری با توجه به بخشنامه های بانک مرکزی در خصوص تامین کسری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مبلغ ۷۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابهای خود منظور نموده است که با احتساب ذخیره تامین شده در سنوات گذشته ذخیره مورد نظر، مطابق بخشنامه های بانک مرکزی به میزان ۱۴۴ میلیارد ریال افزایش یافته است.



شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها	ریال	ریال
۱-۳	۳۲.۵۵۱.۹۲۱.۱۵۰	۷۱.۲۷۱.۱۸۷.۰۶۷
سپرده های دیداری نزد بانکها	-	۸.۸۸۵.۰۳۸.۴۸۰
	۳۲.۵۵۱.۹۲۱.۱۵۰	۸۰.۱۵۶.۲۲۵.۵۴۷

۱-۳- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
بانک ملت	ریال	ریال
بانک آینده	۱۴.۸۷۲.۵۳۷.۷۲۵	۵۹۱.۲۳۷.۹۵۸
بانک پارسیان	۶.۴۴۷.۹۹۲.۰۵۷	۶۴۲۹۴.۰۶۱۰۱۴
بانک تجارت	۴.۹۷۲.۳۹۲.۴۳۹	۶۰۲.۰۵۸.۰۳۱
بانک سپه	۳.۸۳۳.۵۵۸.۰۶۶	۱.۸۲۰.۲۸۶.۵۴۵
ایران زمین	۸۰۰.۴۴۰.۵۷۷	۱۹۴.۴۴۵.۶۰۸
بانک حکمت	۵۹۶.۵۵۰.۳۳۰	.
صندوق قرض الحسنه	۲۱۴.۵۴۵.۵۸۳	۲.۸۹۲.۴۲۵.۲۳۱
بانک سینا	۱۹۳.۳۲۷.۱۹۴	.
بانک انصار	۱۶۵.۲۳۴.۶۴۶	۷۰.۴۶۵.۳۰۱
بانک صادرات	۱۶۱.۴۲۳.۰۹۹	۱.۸۲۴۶۸.۹۲
بانک ملی	۱۴۵.۷۸۷.۳۰۱	۳.۱۳۸.۴۲۴
بانک کشاورزی	۶۷.۴۴۰.۳۷۵	۲۵۹.۷۷۹.۲۴۱
بانک رسالت	۳۲.۲۳۴.۵۲۰	۱۶۹.۴۸۰.۵۸۱
بانک اقتصاد نوین	۲۷.۴۵۱.۱۸۰	۱.۴۹۹.۲۲۲
بانک مسکن	۱۸.۲۵۷.۶۸۸	۳۳.۳۷۷.۰۳۲
بانک رفاه کارگران	۲.۳۹۷.۸۳۱	۲.۳۹۷.۸۳۱
بانک صنعت و معدن	۲۲۱.۸۸۶	۴۹.۳۴۷.۵۴۸
موسسه مالی مهر	۱۲۸.۶۵۳	۲۸.۶۵۳
بانک پاسارگاد	.	۹۹.۳۸۷.۱۹۴
صندوق تعاون	.	۴۹۰.۱۹۱۲
	.	۴۰۰.۸۴۹
	۳۲.۵۵۱.۹۲۱.۱۵۰	۷۱.۲۷۱.۱۸۷.۰۶۷

۲-۳- سپرده های دیداری نزد بانک ها به شرح زیر بوده که در سال جاری تسویه گردیده است

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
بانک ملت	-	۸.۸۴۱.۴۶۴.۴۷۵
بانک اقتصاد نوین	-	۲۶.۹۰۱.۵۸۰
بانک سپه	-	۱۲.۴۲۸.۹۸۹
بانک صادرات	-	۴.۲۴۳.۴۳۶
	-	۸.۸۸۵.۰۳۸.۴۸۰

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	ریال	ریال
۱-۴	۲۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۱-۴- مانده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت مربوط به سپرده گذاری کوتاه مدت (کمتر و حداکثر یکساله) در سیستم بانکی کشور نزد بانک تجارت می باشد که سود مربوط به آن بر اساس قراردادهای متعارف بانکی محاسبه و در یادداشت شماره ۲۲ منعکس گردیده است



شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۵- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	ریالی	ذخیره مطالبات	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱-۵- سایر مشتریان (سررسید گذشته)	۲۹۹,۴۶۹,۵۳۰,۳۸۲	(۱۴۴,۳۲۵,۱۹۴,۲۰۳)	۱۵۵,۱۴۴,۳۳۶,۱۷۹	۲۵۵,۳۸۶,۷۵۰,۴۲۲
۲-۵- سایر مشتریان (سررسید نشده)	۲,۳۷۱,۱۲۴,۹۸۶,۲۷۶	.	۲,۳۷۱,۱۲۴,۹۸۶,۲۷۶	۲,۵۴۳,۵۱۸,۶۲۷,۴۳۶
	۲,۶۷۰,۵۹۴,۵۱۶,۶۵۸	(۱۴۴,۳۲۵,۱۹۴,۲۰۳)	۲,۵۲۶,۲۶۹,۳۲۲,۴۵۵	۲,۷۹۸,۹۰۵,۳۷۷,۸۵۸
حسابهای دریافتنی:				
۱-۵- سایر مشتریان	۵۳۸,۸۹۳,۵۵۵,۸۹۷	.	۵۳۸,۸۹۳,۵۵۵,۸۹۷	۸۲۵,۰۷۳,۵۳۲,۸۹۰
جمع	۳,۲۰۹,۴۸۸,۰۷۲,۵۵۵	(۱۴۴,۳۲۵,۱۹۴,۲۰۳)	۳,۰۶۵,۱۶۲,۸۷۸,۳۵۲	۳,۶۲۳,۹۷۸,۹۱۰,۷۴۸
غیر تجاری:				
۳-۵- اسناد دریافتنی (سررسید گذشته)	.	.	.	۱۲۴,۴۸۳,۳۷۷,۲۱۵
اسناد دریافتنی (سررسید نشده)	.	.	.	۱۱۶,۹۳۳,۲۵۷,۸۸۵
۴-۵- شرکتهای گروه (ایران خودرو)	۱,۴۸۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۸۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۴۵۹,۸۰۹,۴۶۴
کارکنان (وام و مساعده)	۸,۶۶۶,۶۰۱,۴۰۰	.	۸,۶۶۶,۶۰۱,۴۰۰	۷,۷۴۲,۵۵۳,۵۹۱
سپرده های موقت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۵- سایر اشخاص وابسته	۱۰۰,۶۶۴,۲۶۴,۱۶۵	.	۱۰۰,۶۶۴,۲۶۴,۱۶۵	۲۱۱,۱۹۶,۶۹۶,۸۱۳
سایر	۲,۴۵۸,۶۰۱,۰۵۷	.	۲,۴۵۸,۶۰۱,۰۵۷	۱۸,۹۵۴,۹۳۵,۱۷۴
	۱,۵۹۶,۱۱۹,۴۶۶,۶۲۲	.	۱,۵۹۶,۱۱۹,۴۶۶,۶۲۲	۱,۱۲۶,۸۰۰,۶۳۰,۱۴۲
	۴,۸۰۵,۶۰۷,۵۳۹,۱۷۷	(۱۴۴,۳۲۵,۱۹۴,۲۰۳)	۴,۶۶۱,۲۸۲,۳۴۴,۹۷۴	۴,۷۵۰,۷۷۹,۵۴۰,۸۹۰
تهاتر با حسابهای پرداختنی	(۱,۴۸۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۴۸۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۳,۳۲۱,۳۰۷,۵۳۹,۱۷۷	(۱۴۴,۳۲۵,۱۹۴,۲۰۳)	۳,۱۷۶,۹۸۲,۳۴۴,۹۷۴	۴,۱۲۱,۴۷۹,۵۴۰,۸۹۰

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت:

اسناد دریافتنی	۳۷۱,۷۸۸,۶۱۸,۷۱۸	.	۳۷۱,۷۸۸,۶۱۸,۷۱۸	۲,۷۶۳,۷۰۹,۴۸۴,۵۷۱
حساب دریافتنی	۲۶,۳۶۶,۶۱۱,۹۸۴	.	۲۶,۳۶۶,۶۱۱,۹۸۴	۹۷,۳۵۷,۱۲۲,۶۹۸
کسرمیشود : درآمد تحقق نیافته	(۱۷۹,۲۸۱,۴۸۶,۲۲۵)	.	(۱۷۹,۲۸۱,۴۸۶,۲۲۵)	(۱۰,۰۲۹,۱۱۲,۸۱۴,۳۹۹)
	۲۱۸,۸۷۳,۷۴۴,۴۷۷	.	۲۱۸,۸۷۳,۷۴۴,۴۷۷	۱,۸۳۱,۸۵۳,۷۹۲,۸۷۰

۱-۵- اسناد دریافتنی سررسید گذشته به مبلغ ۲۹۹,۴۹۶ میلیون ریال مربوط به چک های دریافت شده از مشتریان (تاریخ سررسید از سال ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶/۱۲/۲۹) بابت تسهیلات اعطایی به آنان است. حسابهای دریافتنی سایر مشتریان به مبلغ ۵۳۸,۸۹۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳۶,۷۵۸ میلیون ریال بابت مطالبات معوق دفترچه ای و مبلغ ۳۳۶,۵۰۰ میلیون ریال بابت سود ثمن معوق و ۶۵,۶۳۵ میلیون ریال مطالبات دفترچه ای که سررسید آن در سال ۱۳۹۷ است، می باشد. در خصوص مطالبات معوق شرکت اقدامات به شرح ذیل را تا تاریخ تهیه این گزارش انجام داده است.



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- الف - جهت تعداد ۱,۲۲۲ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۴۱۰,۶۴۲ میلیون ریال پرونده به داوری جهت اخذ حکم ارجاع گردیده است .
- ب - جهت تعداد ۵۲۷ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۲۱۰,۹۵۴ میلیون ریال پرونده به دادگاه جهت اخذ حکم ارجاع گردیده است .
- ج - جهت تعداد ۳۵۰۱ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۴۸۳,۳۴۰ میلیون ریال پرونده به شورا جهت اخذ حکم توقیف ارجاع گردیده است .
- شایان ذکر است که کل سود ثمن شناسایی شده به مبلغ ۷۳۷,۹۹۹ میلیون ریال بوده است (تاریخ توقف شناسایی شهریور ۱۳۹۴) که مبلغ ۴۰۲,۱۷۱ میلیون ریال آن تاکنون وصول گردیده است که ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال از این مبلغ در دوره مورد گزارش وصول گردیده است (از شهریور ۱۳۹۴ به بعد سود ثمن فقط در زمان وصول وجه شناسایی می گردد)
- ۱-۲- اسناد دریافتنی سررسید نشده مربوط به چک های دریافت شده از مشتریان بابت تسهیلات اعطایی به آنان (عمدتا بابت ۱۸,۰۰۰ دستگاه خودرو طرح گویای ۳۷۴۶ که در بهمن ماه ۱۳۹۵ اجرا شده است) بوده که تعدادی از چکهای مربوطه تا تاریخ تهیه این گزارش جهت تسهیلات خرید دین به بانکهای انصار و سینا واگذار گردیده است .
- ۱-۳- مبلغ ۱۱۲,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی بابت بدهی شرکت سازه و ساختمان ایرانیان به لیزینگ ایرانیان بابت خرید ملک میدان مادر کرج بوده که به دلیل انتقال مالکیت ۱۰۰ درصد سهام شرکت سازه و ساختمان ایرانیان به شرکت ایران خودرو و موافقت شرکت ایران خودرو ، بدهی مزبور به حساب ایران خودرو در حسابهای شرکت منعکس گردیده است .
- ۱-۴- از مبلغ ۱,۴۸۴,۳۰۰ میلیون ریال مبلغ ۳۲۹,۳۰۰ میلیون ریال چکهای خرید دین ایران خودرو و مبلغ ۱,۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به چک ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی نزد ایران خودرو می باشد (یادداشت ۱۱) که پرداخت و به حساب بدهی ایران خودرو منظور گردیده است . بدیهی است این مبلغ پس از تسویه کامل چک فوق در سال ۱۳۹۷ از حسابها خارج می گردد .
- ۱-۵- مانده سایر اشخاص به مبلغ ۱۰۰,۶۶۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۰,۰۲۱ میلیون ریال دیون شرکتهای خدمات مشاوره ای حامی ایرانیان ، مبلغ ۱۵,۸۵۷ میلیون ریال شرکت مهرطریق ایرانیان ، مبلغ ۵,۱۰۶ میلیون ریال شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو ، مبلغ ۱۶,۷۵۲ میلیون ریال شرکت خدمات بیمه ی ایران خودرو و مبلغ ۲,۹۲۷ میلیون ریال آن مربوط به سایر اشخاص می باشد.
- ۱-۲-۵- مبلغ ۱۷۹,۲۸۱ میلیون ریال درآمد تحقق نیافته مربوط به درآمد های اقساط مشتریان در سالهای آتی می باشد

۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت های داخلی:		
۱-۶ پیش پرداخت خرید خودرو	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پیش پرداخت مالیات	۱,۳۱۶,۸۷۹,۶۶۰	۱۰,۲۸۹,۶۴۱,۱۰۸
سایر پیش پرداختها	۲,۷۱۷,۶۵۸,۰۱۵	۲,۰۰۶,۳۹۱,۶۸۱
	۴۰۹,۰۳۴,۵۳۷,۶۷۵	۱۲,۲۹۶,۰۳۲,۷۸۹
۱۲ پیش پرداخت مالیات	(۱,۳۱۶,۸۷۹,۶۶۰)	(۱۰,۲۸۹,۶۴۱,۱۰۸)
	۴۰۷,۷۱۷,۶۵۸,۰۱۵	۲,۰۰۶,۳۹۱,۶۸۱

۱-۶- شرکت در اسفند ماه ۱۳۹۶ مبلغ ۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید خودرو در سال ۱۳۹۷ به شرکت ایران خودرو پرداخت نموده است .



شرکت لیزینگ ایرانان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۱۰,۴۱۹,۲۴۰,۷۲۰	۱-۷	زمین و ساختمان ظفر
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		زمین و ساختمان باغچه پونک
۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		زمین و ساختمان ملک دارآباد
۱۴,۹۷۶,۹۸۱,۸۵۹		زمین و ساختمان و سرقفلی ملک خواجه عبدالله
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		زمین و ساختمان ملک دماوند
۲۸۳,۶۹۶,۲۲۲,۵۷۹		جمع
		کسر می گردد :
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲-۷	ذخیره کاهش ارزش ملک ظفر
۲۵۳,۶۹۶,۲۲۲,۵۷۹		

۱-۷- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو به تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ و مصوبات هیئت مدیره شرکت ، شرکت در نظر دارد املاک تملیکی جمعا به مبلغ ۲۸۳,۶۹۶ میلیون ریال که از سرفصل دارائیهای نامشهود و دارائیهای ثابت مشهود انتقال یافته است را به فروش برساند. ضمن اینکه تمامی شرایط مندرج در استاندارد ۳۱ حسابداری در خصوص دارائی های جاری نگهداری شده برای فروش املاک را احراز نموده است . قابل ذکر اینکه برنامه فعالی برای یافتن خریدار توسط مدیریت شرکت در حال پیگیری است و با توجه به مذاکرات انجام شده با خریداران انتظار می رود فروش ظرف مدت یکسال آینده انجام شود .

۲-۷- با توجه به اینکه ملک تملیکی ظفر به قیمت تمام شده ۲۱۰,۴۱۹ میلیون ریال توسط کارشناس رسمی به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال ارزیابی شده لذا مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان ذخیره کاهش ارزش دارائی ها در حسابها منظور گردیده است .

۳-۷- ساختمانهای ظفر و باغچه پونک به ترتیب به مبالغ ۳۰ میلیارد ریال و ۸ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند .



شرکت لیزینگ ایرانان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰۰,۰۰۳,۰۰۰	-	۱-۸ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۹۰,۰۳۸,۹۱۱	۹۰,۰۳۸,۹۱۱	۱-۸ سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۴۸,۱۳۲	۲۱,۳۸۹	۱-۸ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷۹۰,۰۹۰,۰۴۳	۹۰,۰۶۰,۳۰۰	

۱-۸- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد	درصد
بهای تمام شده	بهای تمام شده	سهام	سرمایه گذاری
ریال	ریال		

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

۷۰۰,۰۰۳,۰۰۰	-	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مهر طریق ایرانیان
-------------	---	-----	--------	------------------------

سرمایه گذاری در شرکت های گروه:

۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۱	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۵۸,۱۹۰,۹۲۸	۵۸,۱۹۰,۹۲۸	-	۶۹,۰۹۸	سرمایه گذاری در سهام شرکت ایران خودرو
۳۰,۵۴۳,۲۴۳	۳۰,۵۴۳,۲۴۳	-	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
۱,۰۰۴,۷۴۰	۱,۰۰۴,۷۴۰	-	-	شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
۹۰,۰۳۸,۹۱۱	۹۰,۰۳۸,۹۱۱			

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

۱۶,۷۴۳	-			شرکت مشاوره حامی ایرانیان
۱۰,۳۸۹	۱۰,۳۸۹			شرکت فروش خودرو ایرانیان
۱۰,۰۰۰	-			شرکت گوهر فام
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰			شرکت سازه و ساختمان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰			شرکت پاک زیست خودر ایرانیان
۴۸,۱۳۲	۲۱,۳۸۹			
۹۰,۰۸۷,۰۴۳	۹۰,۰۶۰,۳۰۰			

۱-۸-۱ سهام شرکت فرعی مهرطریق ایرانیان در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به دلیل زیان ده بودن فعالیت آن، به بهای هر سهم ۱ ریال به شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو واگذار و زیان حاصل از واگذاری به مبلغ ۶۹۹ میلیون ریال در سر فصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۲) منظور گردیده است.



شرکت لیزینگ ایرانان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- دارائی های نا مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		
		مانده در پایان سال	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	انتقال به حساب دارائی های نگهداری شده برای فروش
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
۷۱۰.۷۶۷.۰۰۰	۷۵۲.۹۶۷.۰۰۰	.	.	.	۷۵۲.۹۶۷.۰۰۰	-
۱۰۳.۳۹۰.۱۶۰	۵۸۷.۰۷۱.۱۴۶	۱.۱۸۸.۱۳۰.۸۵۴	۳۱.۱۶۹.۰۱۴	۱.۱۵۶.۹۶۱.۸۴۰	۱.۷۷۵.۲۰۲.۰۰۰	-
۲.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	-	.	.	(۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
۴۰۱۴۰.۵۷۱.۶۰	۱.۳۴۰.۰۳۸.۱۴۶	۱.۱۸۸.۱۳۰.۸۵۴	۳۱.۱۶۹.۰۱۴	۱.۱۵۶.۹۶۱.۸۴۰	۲.۵۲۸.۱۶۹.۰۰۰	(۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
					۵۵۷.۱۵۰.۰۰۰	۵.۱۷۱.۰۱۹.۰۰۰
						۲.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰
						سرقفلی محل کسب
						حق امتیاز خدمات عمومی
						نرم افزار رایانه ای

۹-۱- مانده حساب سرقفلی محل کسب به مبلغ ۲.۲۰۰ میلیون ریال مربوط به ملک واقع در خیابان خواجه عبدالله انصاری می باشد که با توجه به در نظر داشتن فروش زمین و ساختمان آن مبلغ مذکور به حساب دارائی های نا مشهود (ملک خوجه عبدالله) منعکس گردیده است .



شرکت لیزینگ ایرانیاں (سهامی عام)
مادداشت های توضیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- دارائی های ثابت مشهود:

مبلغ دفتری - ریال			استیجاری انبساطه - ریال					بهای تمام شده - ریال					شرح نظام
مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ
۱۳۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ	مقدار	تاریخ
۲۱۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۳,۰۷۵,۸۸۰,۶۸۳	۷۹,۶۳۲,۳۳۵,۷۸۶	۷,۶۸۷,۰۳۱,۴۰۰	(۵,۸۱۵,۷۱۵,۶۳۳)	۳,۹۹۰,۱۴۰,۶۹۷	۹,۵۱۲,۶۰۶,۵۷۶	۸۷,۳۰۹,۷۶۷,۲۲۶	(۹۲,۳۳۸,۶۸۷,۲۵۹)	۴,۹۵۹,۲۱۷,۲۲۶	-	۳,۱۰۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۷,۲۵۹	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۷,۲۵۹	۱۷۱,۵۸۸,۴۸۷,۲۵۹
۸,۳۰۶,۱۷۸,۱۸۱	۹,۷۵۰,۸۰۰,۶۰۰	۳,۹۵۵,۱۲۲,۳۰۰	-	(۵,۱۱۳,۶۹۸)	۱,۱۹۰,۳۵۷,۲۲۴	۳,۸۰۱,۸۷۸,۶۷۴	۱۳,۲۳۵,۹۱۷,۰۰۸	-	-	(۳,۰۷۲,۴۰۶)	۳,۶۴۸,۱۹۳,۵۵۹	۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۰,۱۳۸,۷۳	۱۳۹۰,۵۹,۳,۵۷	۱,۷۳۸,۵۰۶,۹۱۷	-	-	۱۰,۳۸۳,۱۰۰,۰۰	۱,۶۳۵,۶۷۵,۹۱۵	۱,۸۵۷,۵۶۶,۲۸۴	-	-	-	۱۶۰,۸۷۶,۴۸۶	۱,۶۴۹,۶۸۹,۷۹۸	۱,۶۴۹,۶۸۹,۷۹۸
۱,۷۳۹,۱۷۹,۳۸۴	۳,۶۱۰,۷۱۸,۶۷۶	۳,۰۶۰,۵۶۶,۸۷۳	-	(۹۱۳,۴۷۵,۵۸۵)	۸,۶۵۱,۳۳۵,۱۸۸	۲,۱۰۸,۸۷۸,۲۶۹	۵,۶۷۱,۲۶۵,۵۸۸	-	-	(۱,۰۰۳,۶۷۳,۸۵۰)	۳,۸۴۷,۱۷۳,۷۳۵	۳,۸۵۷,۹۶۶,۶۵۳	۳,۸۵۷,۹۶۶,۶۵۳
۳۹۱,۷۴۲,۲۰۲,۱۲۱	۱۸۱,۱۱۳,۳۱۸,۵۱۷	۱۵,۴۶۱,۴۰۷,۵۳۹	(۵,۸۱۵,۷۱۵,۶۳۳)	(۹۲,۰۵۸,۹۲۸,۴۸۳)	۶,۱۴۸,۵۶۴,۰۱۱	۱۶,۰۶۸,۹۴۸,۴۴۴	۱۶,۵۷۲,۵۲۶,۰۶۶	(۳۳,۵۷۸,۶۸۷,۲۵۹)	۴,۹۵۹,۲۱۷,۲۲۶	(۱,۰۰۵,۴۸۴,۷۳۵,۶۰۶)	۸,۷۵۷,۵۸۴,۷۹۰	۴,۰۷۷,۷۹۱,۱۵۰,۶۶۵	۴,۰۷۷,۷۹۱,۱۵۰,۶۶۵
۵۷۸۰,۹۱۶,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۰۳,۳۳۳,۵۰۰,۸۵۳)	(۳,۹۵۹,۲۱۷,۲۲۶)	-	۹,۵۸۲,۶۷۱,۲۵۳	۵۷۸۰,۹۱۶,۹۱۵	۵۷۸۰,۹۱۶,۹۱۵
۴۴۹,۵۵۲,۱۹۹,۰۴۶	۱۸۱,۱۱۳,۳۱۸,۵۱۷	۱۵,۴۶۱,۴۰۷,۵۳۹	(۵,۸۱۵,۷۱۵,۶۳۳)	(۹۲,۰۵۸,۹۲۸,۴۸۳)	۶,۱۴۸,۵۶۴,۰۱۱	۱۶,۰۶۸,۹۴۸,۴۴۴	۱۶,۵۷۲,۵۲۶,۰۶۶	(۳۵,۶۳۱,۱۰۳,۸,۲۱۲)	-	(۱,۰۰۵,۴۸۴,۴۸۷,۲۵۶)	۱۸,۱۳۰,۰۴۴,۰۴۴	۴,۶۵۶,۱۱۳,۷۹۰	۴,۶۵۶,۱۱۳,۷۹۰

۱-۱-۱- به استناد صورتحسابات هیئت مدیره شرکت، مقرر گردیده کلیه زمین و ساختمان و تأسیسات شرکت جمعاً به مبلغ ۲۸۶،۳۱۱ میلیون ریال و کسر مبلغ ۵۸۱۵ استهلاک که مربوط به املاک تابعه می باشد، فروخته شود، لذا مبلغ مذکور به سر فصل دارائی های نگهداری شده برای فروش انتقال یافته است.

- ۱-۲-۳- دارائی های ثابت شرکت از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۳۰۱ | **ماده شش:** بر اساس صورتی که به مبلغ ۶۲,۴۳۳ میلیون ریال مربوط به ساختمان ظفر بوده است که در سال ۱۳۹۶ تکمیل گردیده و به حساب دارایی های نگهداری شده برای فروش انتقال یافته است.



شرکت لیزینگ ایرانان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۱-۱-۱۱ سایر اشخاص وابسته (شرکت ایران خودرو)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲-۱-۱۱ سایر اشخاص وابسته (شرکت ایران خودرو) - خرید دین	۳۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲,۱۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۴۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته (ایران خودرو)		
سایر مشتریان	۳۴,۴۹۶,۹۸۶,۳۶۴	۳۶,۹۶۸,۲۰۳,۰۰۹
	<u>۳۴,۴۹۶,۹۸۶,۳۶۴</u>	<u>۳۶,۹۶۸,۲۰۳,۰۰۹</u>
	<u>۲,۱۶۳,۷۹۶,۹۸۶,۳۶۴</u>	<u>۴,۲۳۵,۶۹۱,۸۷۴,۴۴۲</u>
غیر تجاری:		
۳-۱-۱۱ مالیات پرداختنی (ارزش افزوده)	۵,۸۰۶,۶۶۸,۱۹۱	۱۶۰,۸۴۸,۲۱۳,۳۹۶
مالیات پرداختنی (تکلیفی و حقوق) و عملکرد ۹۳ و ۹۴	۶,۱۶۵,۰۶۶,۷۵۵	۷,۸۵۴,۸۴۰,۱۶۷
حق بیمه های پرداختنی	۹۷۸,۹۸۶,۰۳۸	۹۰۷,۰۶۹,۱۰۹
سپرده های پرداختنی	۳,۶۰۸,۹۶۵,۷۱۴	۲,۳۳۷,۹۹۳,۴۰۰
هزینه های پرداختنی	۱,۷۶۲,۰۶۳,۶۱۵	۷,۴۵۷,۴۳۵,۴۵۷
سایر اشخاص وابسته	۲,۶۶۵,۳۲۰,۱۳۴	۷,۵۲۰,۲۶۳,۴۸۰
سایر	۲,۴۶۳,۳۳۸,۰۹۴	۷,۳۷۸,۶۲۴,۹۴۲
	<u>۲۳,۴۵۰,۴۰۸,۵۴۱</u>	<u>۱۹۴,۳۰۴,۴۳۹,۹۵۱</u>
	<u>۲,۱۸۷,۲۴۷,۳۹۴,۹۰۵</u>	<u>۴,۴۲۹,۹۹۶,۳۱۴,۳۹۳</u>
۵ تهاتر با حسابهای دریافتنی (شرکت ایران خودرو)	(۱,۴۸۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	<u>۷۰۲,۹۴۷,۳۹۴,۹۰۵</u>	<u>۳,۸۰۰,۶۹۶,۳۱۴,۳۹۳</u>

۱۱-۲- پرداختنی های بلند مدت:

غیر تجاری

سایر اشخاص وابسته (ایران خودرو)

۱۱-۲-۱

۶۶۲,۵۸۱,۳۸۸,۴۸۳



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱-۱-۱- مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال مربوط است به چکهای پرداختی به شرکت ایران خودرو بابت اعطای اعتبار فروش ۱۸,۰۰۰ دستگاه خودرو در قالب قرارداد شماره ۹۵۴۲۸۹۸۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ (طرح گویای ۳۷۴۶ بهمن ماه ایران خودرو) می باشد که طبق قرارداد یک فقره چک به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال به سررسید ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ و یک فقره چک به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال به سررسید ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به شرکت ایران خودرو واگذار گردیده است. چک ۱,۰۰۰ میلیارد ریالی تسویه و از چک ۱,۸۰۰ میلیارد ریالی مبلغ ۱,۱۵۵ میلیارد ریال آن پرداخت گردیده است که باتوجه به اینکه چک تحویل شرکت نگردیده است مبلغ پرداختی به حساب بدهی شرکت ایران خودرو منظور و با حساب دریافتی های غیر تجاری (یادداشت ۵) تهاتر گردیده است.

۱۱-۱-۲- اسناد پرداختنی فوق بابت پشتیبان تسهیلات دریافتی شرکت ایران خودرو از بانک مهر اقتصاد در قالب قرارداد خرید دین بوده که تسهیلات مذکور در سررسید توسط شرکت ایران خودرو تسویه گردیده و اسناد مزبور به شرکت لیزینگ مسترد می گردد. لذا این مبلغ با حساب دریافتی های غیر تجاری موضوع (یادداشت ۵) تهاتر گردیده است.

۱۱-۱-۳- کاهش در مبلغ مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مالیات دوره چهارم سال ۱۳۹۵ می باشد که در فرودین ۱۳۹۶ پرداخت گردیده است.

۱۱-۲-۱- مبلغ ۶۶۲ میلیارد مانده پرداختنی های بلندمدت مربوط است به مطالبات شرکت ایران خودرو (پس از کسر بدهی شرکت سازه و ساختمان موضوع یادداشت ۵-۱-۳) که بر اساس نامه شماره ۹۷۱۱۵۹۴۴۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ و موافقت معاونت مالی و اقتصادی شرکت ایران خودرو با درخواست بازپرداخت مبلغ مذکور در سنوات آتی، در این سرفصل طبقه بندی گردید.



شرکت لیزینگ ابر افشان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			درآمد مشمول			سود		سال
تجدید ارائه شده)			مالیات			مالیات ابرازی		ابرازی			
نحوه تشخیص	ماده پرداختنی	ریال	ماده پرداختنی	اصل و جرائم پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۹۴.۱۷۹.۹۴۰.۹۸۸	۹۴.۱۷۹.۹۴۰.۹۸۸	۱۰۶.۳۴۴.۹۷۹.۲۸۹	۸۰.۵۵۲.۴۲۰.۲۷۱	۳۵۸.۰۱۰.۷۵۶.۷۶۰	۴۱۰.۷۴۰.۱۴۰.۳۹۳	۱۳۹۲		
رسیدگی به دفاتر - قطعی نشده	۱۶.۱۱۹.۸۹۸.۴۰۰	-	۱۱۴.۹۷۱.۲۸۲.۹۹۵	-	۱۷۸.۹۳۰.۳۴۱.۵۰۶	۱۰۳۶۰.۲۳۵.۹۴۸	۴۶۰.۴۵۴.۷۸۱.۹۹۱	۴۸۱.۴۵۳.۴۹۴.۰۱۲	۱۳۹۳		
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۶۸۰.۹۱.۳۷۹.۱۳۱	-	۱۷.۴۷۳.۵۴۳.۰۹۳	۱۷.۴۷۳.۵۴۳.۰۹۳	۱۷.۴۷۳.۵۴۳.۰۹۳	۱۰.۶۶۴.۱۶۳.۹۶۲	۵۳.۳۲۰.۸۱۹.۸۱۰	۲۱۵.۰۲۴.۱۶۶.۹۱۲	۱۳۹۴		
رسیدگی به دفاتر - قطعی نشده	۶۱.۳۷۸.۳۴۸.۵۵۶	۳۳.۷۶۴.۵۹۷.۸۳۳	۲۷.۶۱۳.۷۵۰.۷۲۳	-	۶۱.۳۷۸.۳۴۸.۵۵۶	۲۷.۶۱۳.۷۵۰.۷۲۳	۱۷۶.۱۷۱.۶۶۳.۵۴۶	۲۵۶.۴۹۴.۹۲۴.۷۱۰	۱۳۹۵		
رسیدگی نشده	-	۵۸.۷۹۶.۰۹۵.۱۲۳	-	-	-	۵۸.۷۹۶.۰۹۵.۱۲۳	۲۶۱.۳۱۵.۹۷۸.۳۱۹	۲۸۵.۶۸۳.۶۰۲.۷۲۸	۱۳۹۶		
	۸۴.۳۰۷.۶۲۶.۰۸۷	۹۲.۵۶۰.۶۹۲.۹۵۵									
	(۱۰.۳۸۹.۶۴۱.۱۰۸)	(۱.۳۱۶.۸۷۹.۶۶۰)									
	۷۴.۰۱۷.۹۸۴.۹۷۹	۹۱.۲۴۳.۸۱۳.۲۹۵									

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶)

۱-۱۲ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۲ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۳ اعتراض و موضوع در هیات تجدید نظر مالیاتی در دست بررسی می باشد. قابل ذکر اینکه شرکت نسبت به پرداخت مبلغ مورد تأیید اقدام لازم را انجام داده است.

۳-۱۲ مالیات عملکرد ۱۳۹۵ بر اساس سود ابرازی مشمول مالیات ابتدا به مبلغ ۳۶۸۱۸ میلیون ریال شناسایی و در سال ۱۳۹۶ پس از اعمال معافیت موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ به مبلغ ۹.۲۰۴ میلیون ریال پرداخت گردید. لیکن دفاتر شرکت، مورد رسیدگی ممیزین مالیاتی قرار گرفته و براساس برگ تشخیص واصله، مبلغ ۳۳.۷۶۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. بدیهی است شرکت اعتراض خود را نسبت به برگ تشخیص یادآور شده در موعد قانونی مقرر به سازمان امور مالیاتی ارائه خواهد نمود.

۴-۱۲ مالیات ابرازی سال ۱۳۹۶ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیتها (سود سیرده بانکی) با نرخ مالیاتی ۲۲/۵ درصد در حسابها منظور گردیده است.



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲۹.۱۴۴.۷۵۹.۸۷۵	۷۰.۵۰۸.۲۷۵.۴۵۱
اضافه شده طی سال	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
پرداخت شده طی سال	(۱۵۹.۸۹۶.۳۷۰.۳۹۰)	(۲۴۱.۳۶۳.۵۱۵.۵۷۶)
مانده در پایان سال	۲۹.۲۴۸.۳۸۹.۴۸۵	۲۹.۱۴۴.۷۵۹.۸۷۵

۱-۱۳

۱-۱۳- مانده حساب سود پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود سال ۱۳۹۵	۳.۵۷۵.۰۳۴.۱۲۰	۰
سود سال ۱۳۹۴	۲.۹۹۰.۲۷۴.۳۸۵	۴.۴۲۸.۰۱۶.۸۰۰
سود سال ۱۳۹۳	۳.۵۳۷.۲۴۵.۳۴۵	۴.۴۰۶.۵۶۶.۱۹۰
سود سال ۱۳۹۲	۳.۸۵۶.۳۷۲.۴۴۵	۴.۳۲۷.۶۸۱.۰۲۰
سود قبل از ۱۳۹۲	۱۵.۲۸۹.۴۶۳.۱۹۰	۱۵.۹۸۲.۴۹۵.۸۶۵
	۲۹.۲۴۸.۳۸۹.۴۸۵	۲۹.۱۴۴.۷۵۹.۸۷۵

۱-۱-۱۳- مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط به سهامداران حقیقی می باشد که بدلیل عدم ارائه شماره حساب بانکی واریز سود سهام به حساب ایشان امکان پذیر نبوده است.



شرکت لیزینک ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱-۱۴ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - تجدید ارائه شده					
جمع	وجوه مسدود شده	ریالی	جمع	وجوه مسدود شده	ریالی
۱۷۵,۹۷۱,۹۴۵,۲۰۵	۱۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۵۱,۹۴۵,۲۰۵	۱۷۵,۹۷۱,۹۴۵,۲۰۵	۱۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۵۱,۹۴۵,۲۰۵
۱,۱۴۸,۵۰۴,۱۰۸,۵۸۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۵۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۷۸۳,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۰,۰۰۰	۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	۲۰۵,۷۰۲,۳۴۳,۹۹۵	۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۲۰۲,۳۴۳,۹۹۵
۱۰۱,۷۱۸,۸۰۲,۳۹۹	۱۱,۷۶۰,۴۴۹,۶۵۳	۱۱۳,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۲	۸۷۰,۷۶۰,۷۱۲,۳۲۶	۲۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۷۶۰,۷۱۲,۳۲۶
۳۶,۳۹۵,۶۷۳,۳۹۶	.	۳۶,۳۹۵,۶۷۳,۳۹۶	۴۰۵,۹۱۱,۳۸۳,۴۵۵	.	۴۰۵,۹۱۱,۳۸۳,۴۵۵
۱,۴۶۲,۵۹۰,۵۲۹,۵۸۹	۸۹,۰۴۰,۶۵۰,۶۵۳	۱,۵۵۱,۶۳۱,۱۸۰,۲۴۲	۱,۶۵۸,۶۶۲,۳۸۳,۹۸۱	۲۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۱۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۲۴۲,۳۸۴,۹۸۱
(۹۳,۶۴۵,۹۵۰,۸۳۴)	.	(۹۳,۶۴۵,۹۵۰,۸۳۴)	(۱۶۱,۳۱۲,۷۶۳,۱۰۹)	.	(۱۶۱,۳۱۲,۷۶۳,۱۰۹)
۱,۳۶۸,۹۴۴,۵۷۸,۷۵۵	۸۹,۰۴۰,۶۵۰,۶۵۳	۱,۴۵۷,۹۸۵,۲۲۹,۴۰۸	۱,۴۹۷,۳۴۹,۶۲۰,۸۷۲	۲۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۱۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۹۲۹,۶۲۱,۸۷۲

بانک تجارت
بانک پارسیان
بانک سینا
بانک ملت
بانک انصار

سود و کارمزد سالهای آتی



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰۶,۳۰۶,۸۴۸,۳۱۵	.	۲۵ درصد به بالا
۹۶,۱۹۹,۴۵۲,۰۵۵	.	۲۰ تا ۲۵ درصد
۶۶۰,۰۸۴,۲۲۹,۲۱۹	۱,۶۵۸,۶۶۲,۳۸۳,۹۸۱	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۴۶۲,۵۹۰,۵۲۹,۵۸۹	۱,۶۵۸,۶۶۲,۳۸۳,۹۸۱	

۱۴-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۶۲,۵۹۰,۵۲۹,۵۸۹	.	۱۳۹۶
.	۱,۶۵۸,۶۶۲,۳۸۳,۹۸۱	۱۳۹۷
۱,۴۶۲,۵۹۰,۵۲۹,۵۸۹	۱,۶۵۸,۶۶۲,۳۸۳,۹۸۱	

۱۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۱۹,۴۶۳,۴۵۸,۹۳۶	.	چک و ملک
۳۴۳,۱۲۷,۰۷۰,۶۵۳	۱,۶۵۸,۶۶۲,۳۸۳,۹۸۱	چک و سفته
۱,۴۶۲,۵۹۰,۵۲۹,۵۸۹	۱,۶۵۸,۶۶۲,۳۸۳,۹۸۱	



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۱۴,۰۹۶,۰۴۸,۵۷۵	۱۹,۸۳۹,۱۳۳,۶۲۵	مانده در ابتدای سال
(۱,۷۵۵,۶۱۱,۴۴۶)	(۲,۲۳۰,۴۲۴,۴۷۰)	پرداخت شده طی سال
۷,۴۹۸,۶۹۶,۴۹۶	۷,۲۸۸,۹۵۷,۷۵۷	ذخیره تامین شده
۱۹,۸۳۹,۱۳۳,۶۲۵	۲۴,۸۹۷,۶۶۶,۹۱۲	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال، شامل یک میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۳۴۳,۴۵۷,۳۰۴	۳۴	۳۴۳,۴۵۷,۳۰۴	۳۴	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
۲۸۵,۶۴۸,۷۰۷	۲۹	۲۳۸,۴۰۶,۵۸۲	۲۴	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۹۹,۳۷۴,۱۵۰	۱۰	۱۰۴,۰۴۲,۷۰۰	۱۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
۸۲,۵۹۳,۸۱۹	۸	۸۲,۵۹۳,۸۱۹	۸	شرکت گسترش تجارت کالای ایرانیان (سهامی خاص)
۱۸۸,۹۲۶,۰۲۰	۱۹	۲۳۱,۴۹۹,۵۹۵	۲۳	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از محل سود خالص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۳,۰۵۸,۹۱۷,۱۸۸	۷۴۳,۷۴۲,۶۵۹,۴۹۰	۱-۱۸ درآمد حاصل از عقود اجاره ، فروش اقساطی، فروش اعتباری
۷۶,۷۴۸,۰۷۹,۵۲۹	۳۳,۵۷۸,۴۳۵,۵۴۳	۲-۱۸ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۰۳,۰۵۴,۸۹۱,۴۰۴	۵,۰۷۲,۶۷۶,۶۹۱	۳-۱۸ درآمد حاصل از کمیسیون دریافتی از ایران خودرو بابت فروش
۱۸۷,۶۵۷,۳۹۰,۴۳۸	۱,۷۲۶,۰۳۰,۰۰۰	۴-۱۸ سایر درآمدها
۶۱۰,۵۱۹,۲۷۸,۵۵۹	۷۸۴,۱۱۹,۸۰۱,۷۲۴	

۱-۱۸- درآمد فوق مربوط به فرع تسهیلاتی است که در قالب عقود اجاره ، فروش اقساطی و فروش اعتباری به مشتریان اعطا گردیده است . علت افزایش درآمد مزبور مربوط به قرارداد ۱۸۰۰۰ دستگاه خودرو های فروخته شده توسط ایران خودرو می باشد که چکهای مربوطه به نام شرکت دریافت شده است .

۲-۱۸- درآمد مذکور مربوط به خدمات ارائه شده به مشتریان شرکت می باشد.

۳-۱۸- کاهش درآمد فوق مربوط به کمیسیون دریافتی از شرکت ایران خودرو بابت ۱۸۰۰۰ دستگاه خودرو های خریداری شده توسط مشتریان در سال ۱۳۹۵ می باشد که در سال مورد گزارش خودروی جدیدی اختصاص نیافته است .

۴-۱۸- سایر درآمدها مربوط به سود دریافتی از شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو و ایران خودرو دیزل در سال ۱۳۹۵ بوده که با توجه به مبالغ دریافت شده کاهش یافته است .

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۰۵۰,۳۴۰,۸۲۱	۳۱,۱۸۹,۲۱۶,۴۳۸	هزینه تسهیلات بانک تجارت
۱۹۶,۴۲۰,۷۳۱,۸۴۳	۱۶۰,۰۵۰,۵۰۱,۰۳۲	هزینه تسهیلات بانک پارسیان
۲۶,۰۸۵,۵۹۷,۴۰۵	۲۲,۳۵۳,۸۷۴,۳۲۴	هزینه تسهیلات بانک ملت
۱,۷۶۵,۸۲۹,۰۸۹	۱۳,۹۱۶,۵۸۳,۱۰۳	هزینه تسهیلات بانک انصار (وام های جدید)
۰	۱۸,۶۸۸,۸۱۲,۰۵۳	هزینه تسهیلات بانک سینا (وام های جدید)
۱,۸۰۶,۵۴۳,۶۴۱	۴,۵۸۳,۰۸۵	جرایم دیرکرد
۲,۰۰۱,۴۲۵,۹۳۷	۱۳,۲۵۳,۹۹۴,۷۴۰	کارمزدبانکی و هزینه های ثبتی و ترهین
۱۱,۴۱۶,۷۶۶,۹۰۲	۱,۳۴۰,۵۹۴,۰۷۲	۱-۱۹ سایر هزینه ها
۲۷۵,۵۴۷,۲۳۵,۶۳۸	۲۶۰,۷۹۸,۱۵۸,۸۴۷	

۱-۱۹- کاهش سایر هزینه ها مربوط به لغو قرارداد پارکینگ اجاره خودرو ها طی سال جاری می باشد . توضیح اینکه در سال ۱۳۹۵ با توجه به موجودی خودرو شرکت ، پارکینگ اجاره و خودرو ها در آن مستقر بوده ، بدلیل اینکه خودرو های مذکور به مشتریان واگذار گردیده ، قرارداد پارکینگ ها لغو و هزینه آن کاهش یافته است .



شرکت لیزینگ ایرانان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۴۹۸,۳۸۲,۱۸۵	۱۱۶,۷۰۳,۰۹۲,۱۴۷	۱-۲۰	حقوق دستمزد و مزایا
۴,۵۶۴,۴۲۳,۴۶۴	۶,۱۷۹,۷۶۷,۱۷۰	۲-۲۰	استهلاک دارائی های ثابت
۴,۴۶۲,۶۵۳,۹۴۷	۵,۲۸۸,۸۳۳,۲۳۵		آبدار خانه و پذیرایی
۴۳۸,۲۳۰,۲۶۵	۱,۱۵۲,۳۶۸,۲۱۱		تعمیر و نگهداری
۱,۵۱۱,۹۰۷,۴۹۳	۱,۱۱۰,۱۴۰,۹۷۹		آب، برق، گاز و تلفن
۹۸۳,۵۷۰,۱۱۱	۵۷۲,۹۶۳,۱۶۰		ملزومات مصرفی
۱,۴۰۰,۴۸۱,۸۶۲	۱,۸۹۹,۲۴۷,۵۵۶		خدمات نرم افزاری
۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰		حسابرسی
۳۳۱,۱۶۰,۹۸۲	۱۰۰,۸۵۲,۴۱۵		هزینه های ثبتی و حقوقی
۱,۱۸۸,۸۹۳,۰۰۰	۱,۱۸۳,۳۰۰,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۱۱,۹۵۰,۴۲۸,۴۹۰	۱۸,۱۵۸,۰۱۷,۶۳۵		سایر
<u>۱۳۳,۳۶۵,۱۳۱,۷۹۹</u>	<u>۱۵۳,۷۶۳,۵۸۲,۵۰۸</u>		

۱-۲۰- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق سالانه طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد

۲-۲۰- افزایش استهلاک دارائی ها عمدتاً مربوط به ساختمان اشرافی می باشد که با توجه به تکمیل و انتقال از پیش پرداخت سرمایه ای به حساب ساختمان موجب افزایش در هزینه استهلاک ساختمان گردیده است.

۲۱- هزینه مطالبات مشکوک الوصول

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۴۲,۰۸۲,۰۵۰	

۱-۲۱- در سال مورد گزارش و در رعایت بخشنامه های بانک مرکزی بابت تامین کسری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول و عمومی به شرح یادداشت ۲-۱۱-۳ مبلغ ۷۸ میلیارد ریال در حسابها منظور شده

۲۲- درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	ریال
ریال	ریال	ریال	
	۲۳,۲۶۲,۹۹۵,۳۵۷	۲۳,۸۱۶,۶۶۶,۱۷۵	سود سپرده بانکی
	۳۵,۵۵۸,۷۴۱,۵۸۰	۹۴۸,۰۰۸,۹۹۲	درآمد حاصل از فروش دارائیه
	۵,۵۰۲,۰۰۰	۱۱۹,۸۹۸,۶۹۴	سود سهام
	۸,۲۳۶,۰۳۵,۲۹۳	۱۸۳,۰۵۱,۲۹۲	سود فروش ضایعات
	۵,۳۳۹,۹۷۸,۹۹۶	(۶۹۹,۹۹۹,۷۴۴)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
	۷۲,۴۰۳,۲۵۳,۲۲۶	۲۴,۳۶۷,۶۲۵,۴۰۹	
	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲-۷
	۷۲,۴۰۳,۲۵۳,۲۲۶	(۵,۶۳۲,۳۷۴,۵۹۱)	زیان کاهش ارزش دارایی ها (ملک ظفر)



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۸۱,۶۰۶,۹۱۱,۱۲۲	۲۹۱,۳۱۵,۹۷۸,۳۱۹	سود عملیاتی قبل از مالیات
(۶۱,۳۷۸,۳۴۸,۵۵۶)	(۶۵,۵۴۶,۰۹۵,۱۲۲)	اثر مالیاتی
۱۲۰,۲۲۸,۵۶۲,۵۶۶	۲۲۵,۷۶۹,۸۸۳,۱۹۷	
۷۲,۴۰۳,۲۵۳,۲۲۶	۲۴,۳۶۷,۶۲۵,۴۰۹	سود غیر عملیاتی قبل از مالیات
.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(زیان) کاهش ارزش دارائی
.	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اثر مالیاتی
۷۲,۴۰۳,۲۵۳,۲۲۶	۱,۱۱۷,۶۲۵,۴۰۹	
۲۵۴,۰۱۰,۱۶۴,۳۴۸	۲۸۵,۶۸۳,۶۰۳,۷۲۸	سود خالص
(۶۱,۳۷۸,۳۴۸,۵۵۶)	(۵۸,۷۹۶,۰۹۵,۱۲۲)	اثر مالیاتی
۱۹۲,۶۳۱,۸۱۵,۷۹۲	۲۲۶,۸۸۷,۵۰۸,۶۰۶	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی تماماً مربوط به اصلاح اشتباه بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
.	۹.۲۰۴.۵۸۳.۵۷۴	۳-۱۲
.	(۳۳.۷۶۴.۵۹۷.۸۳۳)	معافیت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.
.	(۱۷.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	بابت برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
.	(۱۴.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	بابت چک شماره ۹۴۳۲۸۹ جهت تسویه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰
.	(۷.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	بابت چک شماره ۳۲۴۱۷۸ جهت تسویه اصل عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۰
.	(۶.۸۰۹.۳۷۹.۱۳۱)	بابت چک شماره ۹۴۳۲۸۸ جهت پرداخت بخشی از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
.	(۵.۸۵۳.۲۵۰.۳۵۰)	تسویه اصل برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ / اداره کل امور مالیاتی کشور
.	(۵.۴۲۰.۷۳۶.۲۲۹)	بابت تسویه تمه مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۳
.	(۲.۶۱۶.۶۴۸.۰۵۰)	بابت پرداخت جرائم مالیات ارزش افزوده ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳ / اداره کل امور مالیاتی
.	(۱.۸۲۳.۸۵۸.۹۶۸)	جریمه مالیات ابرازی سال ۱۳۹۳
.	(۳۰۳.۶۰۴.۴۹۲)	تسویه اصل و جریمه برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۳۹۴ / اداره کل امور مالیاتی
.	(۱۵۱.۷۴۶.۷۷۳)	بابت پرداخت مانده جریمه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۴
.	(۴.۲۰۲.۶۸۵.۱۱۸)	بابت پرداخت مانده جریمه عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۴
.	(۹۵۲.۸۰۵.۰۹۶)	بابت اصل و جریمه رسیدگی مالیات حقوق سال ۱۳۹۵
(۱.۱۵۲.۴۳۳.۹۴۱)	(۲.۴۸۴.۷۶۰.۳۶۲)	بابت اصل و جریمه رسیدگی مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۵
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بازخرید خدمت کارکنان سالهای گذشته
۳۴۰.۰۰۰.۰۰۰	.	اصلاح حساب قرارداد ۸۶۰۶۲۰۵ تسهیلات مسکن
(۸.۴۷۶.۹۱۹.۹۳۱)	.	اصلاح سود فروش ملک در سال ۱۳۹۴
(۲.۴۷۵.۶۹۹.۸۲۹)	.	جرایم قطعی مالیات ارزش افزوده ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹
(۲.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	تمه اصل مالیات حقوق ۱۳۹۳
(۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	تمه مالیات عملکرد ۱۳۹۲
(۹۹۷.۴۲۶.۵۸۴)	.	قسمتی از اصل مالیات حقوق ۱۳۹۳
(۷۷۹.۰۲۷.۷۳۱)	.	حسابرسی تامین اجتماعی از ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳
(۵۷۸.۲۸۷.۱۵۱)	.	اصلاح حساب بستانکاران
(۴۱۸.۲۰۴.۱۵۶)	.	تسویه حساب مشتریان
(۴۰۳.۶۷۰.۰۰۲)	.	مفاصا حساب بیمه
(۱۵۱.۷۷۵.۹۹۹)	.	جریمه برگ قطعی مالیات تکلیفی ۱۳۹۳
(۱۵۰.۵۵۰.۱۴۲.۱۴۴)	(۹۴.۸۲۹.۴۸۸.۸۲۸)	اصل مالیات تکلیفی ۱۳۹۳



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند

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

مابده طبق صورتهای مالی فعلی سال ۱۳۹۵	طبقه بندی	تعدیلات				مابده طبق صورتهای مالی قبلی سال ۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ترازنامه
(۳,۸۰۰,۹۹۶,۳۱۴,۳۹۳)	-	-	۴۷,۳۴۰,۱۹۷,۰۳۸	-	(۳,۷۵۳,۳۵۶,۱۱۷,۳۵۵)	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	
(۷۴,۰۱۷,۹۸۴,۹۷۹)	-	-	۵۶,۶۹۳,۸۷۵,۳۶۴	۹,۳۰۴,۵۸۳,۵۷۴	(۷۶,۵۲۸,۶۹۳,۱۸۹)	۱۲	مالیات پرداختی	
.	۸۹,۰۴۰,۶۵۰,۶۵۳	-	-	-	۸۹,۰۴۰,۶۵۰,۶۵۳		سایر دارائیه	
(۱,۳۶۸,۹۴۴,۵۷۸,۷۵۵)	-	۸۹,۰۴۰,۶۵۰,۶۵۳	-	-	(۱,۴۵۷,۹۸۵,۲۲۹,۴۰۸)	۱۴	تسهیلات مالی	
۶۱,۳۷۸,۳۴۸,۵۵۶	-	-	۹,۳۰۴,۵۸۳,۵۷۴	۳۳,۷۶۴,۵۹۷,۸۳۳	۳۶,۸۱۸,۳۳۴,۳۹۷	۱۲	سود و زیان	
۱۳۳,۳۶۵,۱۳۱,۷۹۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۴۸۴,۷۶۰,۳۶۲	۱۵۰,۸۸۰,۳۷۱,۴۳۷	۲۰	مالیات	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱	هزینه فروش و اداری و عمومی	
۱۴۴,۴۹۷,۸۵۲,۱۴۲	-	-	-	۶۷,۷۸۴,۷۱۴,۳۰۷	۲۱۲,۲۸۲,۵۶۶,۳۴۹		مطالبات مشکوک الوصول	
۱۰۹,۰۴۰,۶۵۰,۶۵۳	۱۰۹,۰۴۰,۶۵۰,۶۵۳	۱۱۳,۲۳۸,۶۵۵,۹۷۶	۱۱۳,۲۳۸,۶۵۵,۹۷۶	۱۱۳,۲۳۸,۶۵۵,۹۷۶			سود انباشته	

گزارش

دفتر حسابرسی مالی

۱۳۹۵

سود و زیان

مالیات

هزینه فروش و اداری و عمومی

مطالبات مشکوک الوصول

سود انباشته



شرکت لیزینگ ایرانبان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۸۱,۶۰۶,۹۱۱,۱۲۲	۲۹۱,۳۱۵,۹۷۸,۳۱۹	سود عملیاتی
۴,۵۶۴,۴۲۳,۴۶۴	۶,۱۷۹,۷۳۳,۰۲۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۵,۷۴۳,۰۸۵,۰۵۰	۵,۰۵۸,۵۳۳,۲۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۶۵۷,۶۰۵,۴۳۸,۶۶۲)	۲,۵۵۷,۴۷۷,۲۴۴,۳۰۹	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۸۶۳,۴۵۹,۸۳۰,۰۲۲	.	کاهش موجودی مواد و کالا
(۷۴۵,۴۰۸,۲۷۹)	(۴۰۵,۷۱۱,۲۶۶,۳۳۴)	(افزایش) پیش پرداخت ها
۱۱,۵۶۲,۱۵۹,۷۸۱	.	کاهش سایر دارایی ها
۳,۰۰۲,۲۷۱,۶۸۹,۷۴۹	(۲,۵۲۸,۶۳۵,۳۶۳,۶۶۲)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۰۲,۹۵۷,۵۰۵,۵۳۰)	۱۲۸,۴۰۵,۰۴۲,۱۱۷	(کاهش) افزایش در تسهیلات مالی دریافتی
(۳۷,۲۲۶,۹۴۵)	(۵۱۶,۹۴۸,۴۵۲)	سایر درآمد ها (هزینه های) غیر عملیاتی
۲۰۷,۸۶۲,۵۱۹,۷۷۲	۵۳,۵۷۲,۹۵۲,۶۰۹	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۱۷,۴۵۵,۵۲۰,۵۰۰	۹۴,۱۶۷,۸۶۲,۴۰۰	پرداخت سود به صورت غیر نقدی
.	۷۰۰,۰۲۹,۷۴۳	واگذاری شرکت مهر طریق ایرانیان
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	فروش ۲ دانگ پروژه کرج به شرکت سازه و ساختمان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خرید ملک باغچه پونک
۳۱,۱۹۹,۸۷۷,۲۸۰	.	واگذاری شرکت تجارت حامی الکترونیک
۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خرید ملک دارآباد
۱۱۴,۷۲۵,۰۰۰	.	فروش اسپلیت های ساختمان اشرفی
۳۴۵,۰۲۰,۱۲۲,۷۸۰	۹۴,۸۶۷,۸۹۲,۱۴۳	

۲۷- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی

۲۷-۱- مالیات ارزش افزوده به جز سال ۱۳۹۰ تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است. بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ برگ مطالبه به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال صادر شده که نسبت به پرداخت ۳۲ میلیارد ریال اقدام و الباقی مورد اعتراض قرار گرفته است ضمناً مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ رسیدگی اما تا تاریخ تهیه گزارش برگ مطالبه صادر نگردیده است.

۲۷-۲- بابت بیمه عملکرد سال ۱۳۹۴ برگه بدهی به مبلغ ۱,۴۶۱ میلیون ریال توسط سازمان تامین اجتماعی صادر گردیده که شرکت نسبت به این مبلغ اعتراض نموده است. ضمناً عملکرد سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی واقع شده که برگ بدهی آن صادر نگردیده است. از بابت کلیه موارد فوق بدهی با اهمیتی برای شرکت متصور نمی باشد.

۲۷-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، اسناد تضمینی ارائه شده توسط شرکت به شرح ذیل می باشد

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مبلغ - میلیون ریال	
شرکت ایران خودرو	۷,۸۳۷,۵۱۴
پاتکها	۳,۴۳۲,۶۰۰
سایر	۵۱۸,۰۸۸
	۱۱,۷۸۸,۲۰۲

۲۷-۴- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، بوقوع نییوسته است.



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته :

مبالغ به میلیون ریال

۲۹-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است.

تفاسین (اطلاعی) / در یافتی	سایر	خدمات دریافتی	خدمات ارائه شده	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	پیش پرداختها	سایر دریافتی ها	در یافتی (وصول چک)	خرید کالا	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
۲,۸۲۳,۶۲۸	(۵۸,۹۳۳)		۵,۱۹۲			(۵۴,۹۵۲)	۴۰۵,۰۰۰	۰	۲,۲۶۲,۰۰۰	۱۰۴,۱۲۴	بده	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	ایران خودرو	واحد های تجاری اصلی و نهایی	
	(۱۰,۵۴۹)			(۸۵,۱۸۴)		(۳۹,۱۵۰)		۳۱,۶۱۱	۰		بده	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	شرکت خاص کارکنان ایران خودرو		
۱۱۲,۰۰۰	(۲)	۰	۰				۰		(۱۴۰,۰۰۰)	۰	بده	عقدو مشترک هیئت مدیره گروه	شرکت سازنده ساختمان ایرانیان	شرکت های تحت کنترل مشترک	
			۲,۸۳۰	۷,۱۰۸				(۲,۲۷۶)		(۹,۰۶۷)	بده	عقدو مشترک هیئت مدیره گروه	شرکت مهر طریق ایرانیان		
	۱۹	(۵۲۸)			(۶۹۴)						بده	عقدو مشترک هیئت مدیره گروه	شرکت چتر آسایش		
				(۱۵,۱۳۳)							خیر	سهامدارو عقدو هیئت مدیره	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	
	(۲۴)			(۱۲,۸۷۰)			۱۳,۲۱۵				بده	سهامدار	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان		

معاملات با اشخاص وابسته با اثر بیست و هفت حقوق تفویض یافته است.



شرکت لیز بانک ایران‌انسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

۲-۲۹ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته :
 مانده حسابهای نهایی با اشخاص وابسته به شرح ذیل است.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سود سهام پیشنهادی	پرداختی های تجاری غیر تجاری	سرمه ها و پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	مشمول مانده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
خالص		خالص										
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
۳,۵۶۵,۰۱۰	۰	۹۰۲,۵۸۱	۵,۱۰۷		۲,۱۲۹,۳۰۰	۴۰۵,۰۰۰		۸۲۱,۷۱۹	بله	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	ایران خودرو	واحد های تجاری اصلی و نهایی
۰	۱۰۸,۳۷۹							۵,۱۰۷	بله	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	
۰	۱۳۹,۱۳۰	۸۷۲					۸۷۲		بله	عضو مشترک هیئت مدیره گروه	شرکت سازه ساختمان ایرانیان	سایر اشخاص وابسته
۸۳۹	۰	۶۵۳			۶۵۳				بله	عضو مشترک هیئت مدیره گروه	شرکت چتر آسایش	
۰	۵۹,۳۳۲		۶,۰۴۱		۶,۰۲۱	۲۰			بله	عضو مشترک هیئت مدیره گروه	شرکت خدمات مشاوره ای حامی ایرانیان	شرکت های تحت کنترل مشترک
۴	۰	۴			۴				بله		شرکت فروش خودروی ایرانیان	
۰	۵۰,۰۰۱		۲۶۶					۲۶۶	بله		توسعه صنعت و گسترش ایرانیان	
۰	۱۷,۳۳۳		۱۵,۹۲۹		۱,۳۹۳			۱۷,۳۲۱	بله		شرکت مهر طریق ایرانیان	
۰	۵,۸۱۰	۸۶			۸۶				بله		شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	
۰	۲۶۹	۰			۰				خیر	سهامدار	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۷۵۳	۰			۰				بله	سهامدار و عضو هیئت مدیره	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد

سود هر سهم	مبلغ کل - ریال
۲۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره :

تقسیم ۶۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶



دایا رهافت

DAYA RAHYAFT

Member of Iranian Association of
Certified Public Accountants (IACPA)

Audit & Management Services Firm
Reg. No: 36530

Address:

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St.,
South Sohravardi Ave.
Tehran- Iran
Postal Code: 15786 64917
Tel: +9821 88866021-6
Fax: +9821 88867640

Branch Address:

1st Floor, Maskan Bldg., 5 Modarres, Modarres Blv.
Mashhad- Iran

Postal Code: 91339 13115

Tel: +9851 32286801-6

Fax: +9851 32286807