

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای 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 کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرسی 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.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) - ادامه

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) احتساب مبلغ ۱۳۳/۶ میلیارد ریال تحت عنوان تعدیلات سنواتی (اصلاح اشتباه دوره های قبل) با توجه به عدم وجود شواهد کافی در ابتدای سال درخصوص تعدیلات سنواتی انجام شده بشرح یادداشت مربوط و یا به دلیل فقدان اهمیت، صحیح نبوده و می بایست تحت عنوان هزینه های سال مالی مورد گزارش در حسابها منظور شود.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) با توجه به یادداشت ۱-۱-۱۳ توضیحی، از مهر ماه ۱۳۹۴ بر اساس بخشنامه شماره ۹۴/۲۵۸۰۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ بانک مرکزی، شناسایی سود و وجه التزام اقساط معوق متوقف گردیده و هرگونه شناسایی درآمد دراینخصوص موقوف به وصول وجه نقد گردیده است. ضمناً مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال از درآمدهای شناسایی شده در سنوات قبل نیز به حیطة وصول در نیامده است. وصول معوقات شرکت از این بابت منوط به صدور آراء قطعی از سوی محاکم قضایی و یا توافقات آتی با مشتریان شرکت می باشد. (اظهارنظر این موسسه درخصوص مفاد این بند مشروط نشده است.)

سایر بندهای توضیحی

۷) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ خرداد ماه ۱۳۹۸ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "موافق" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸) مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) - ادامه

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 فرایند حسابرسی و یا تحریف های 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. در این خصوص مورد مندرج در بخش «مبانی اظهارنظر مشروط» بالا قابل ذکر می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹) به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به این موسسه در خصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۲ صاحبان سهام به شرح زیر اقدامات انجام شده از سوی هیات مدیره به نتیجه قطعی نرسیده است:

- وصول طلب سنواتی از شرکت سازه و ساختمان ایرانیان به مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال تا پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۸ (موضوع یادداشت ۵-۱-۱۳ توضیحی).
- افشاء اطلاعات با اهمیت در موعد مقرر در سامانه سازمان بورس (بند ۱۴ این گزارش).

۱۰) موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

- مفاد ماده ۱۴۸ قانون مزبور درخصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام. (پرداخت سود نقدی پیش از جدول زمانبندی پرداخت به برخی از سهامداران حقوقی).
- مفاد ماده ۱۰۶ درخصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۵/۸ و ۱۳۹۸/۴/۱۶ با موضوع معرفی دو نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره و تعیین سمت اعضای هیات مدیره جهت ثبت در اداره ثبت شرکتها.
- مفاد ماده ۱۱۰ در خصوص معرفی نماینده شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان جهت عضویت در هیات مدیره پس از استعفای نماینده مربوط و مفاد ماده ۱۰۷ درخصوص حدنصاب تعداد اعضای هیات مدیره در شرکتهای سهامی عام (توضیح اینکه از تاریخ ۱۳۹۸/۵/۱۶ هیات مدیره شرکت با ۴ عضو تشکیل شده است).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) - ادامه

۱۱) معاملات مندرج در قسمت الف یادداشت توضیحی ۳۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات انجام شده تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. توضیح اینکه کلیه معاملات با اشخاص وابسته براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۱۲) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

- ۱۳) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- افشای گزارش فعالیت سال ۱۳۹۷ هیات مدیره به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.
 - افشای فوری صورتجلسات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۶ و ۱۳۹۸/۵/۸ درخصوص تغییر اعضای هیات مدیره.
 - داشتن تحصیلات مالی عضو غیر موظف هیات مدیره.
 - عدم تکمیل تعداد اعضای هیات مدیره ظرف مدت یکماه.
 - تشکیل حداقل ۲ جلسه کمیته حسابرسی با حسابرس مستقل شرکت در سال مالی مورد گزارش.
 - برخی مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲.

۱۴) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترلهای داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترلهای داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم درخصوص تطبیق سیستم کنترلهای داخلی در چارچوب کنترلهای داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را به عمل آورده است. براساس بررسی انجام شده، و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) - ادامه

۱۵) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین 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 این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
سیویل احمدزاده
شماره ثبت شرکتی: ۸۶۱۶۱۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
شماره ثبت شرکتی: ۸۶۱۶۱۶
حافظ گام (حسابداران رسمی)



جمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
زیر است:

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۹

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره

علی اصغر سرائی نیا

شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره

علی صفری

شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره (غیرموظف)

مهدی عبدالله زاده

خدمات مشاوره ای حامی ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

محمد رضا نورمحمدی

شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو

عضو هیات مدیره

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)



پیوست گزارش
حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت لیزینگ ایرانبان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۴,۲۷۸	۱,۲۹۰,۳۱۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۰۳,۵۷۶)	(۷۴۷,۸۶۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷۰,۷۰۲	۵۴۲,۴۴۸	سود ناخالص
(۱۵۰,۵۶۳)	(۱۷۵,۹۱۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۰,۱۳۹	۳۶۶,۵۳۳	سود عملیاتی
۱۳۸,۰۹۵	۲۱۳,۱۷۸	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵۸,۲۳۴	۵۷۹,۷۱۱	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۷,۵۲۱)	(۷۳,۳۰۶)	سال جاری
۲۳۰,۷۱۳	۵۰۶,۴۰۴	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۸۴	۲۵۱	عملیاتی (ریال)
۱۴۷	۲۵۶	غیر عملیاتی (ریال)
۲۳۱	۵۰۶	۹

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت لیزینگ ایرانمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
دارایی ها			
داراییهای غیر جاری :			
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۱۷۱,۳۲۶	۱۷۴,۸۱۱	۱۸۱,۱۱۳
۱۱ دارایی های نامشهود	۱,۰۵۷	۱,۲۴۲	۱,۲۴۰
۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱	۳۲	۹۰
۱۳ دریافتنی های بلند مدت	۲۹۲,۱۴۵	۱۷۶,۵۵۱	۳۹,۸۶۶
جمع دارایی های غیر جاری	۴۶۴,۵۲۹	۳۵۲,۶۳۶	۲۲۲,۴۰۹
دارایی های جاری :			
۱۴ پیش پرداخت ها	۷۰۶,۵۱۸	۷۰۶,۵۱۱	۴۰۶,۴۸۵
۱۵ موجودی مواد و کالا	۲۸,۱۰۳	۲۱۰,۴۵۲	-
۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۷۲۹,۴۲۴	۱,۷۶۶,۸۶۱	۳,۳۳۱,۰۵۲
۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸۶,۶۵۲	۴۶,۱۳۳	۲۱۶,۰۰۰
۱۷ موجودی نقد	۲۳۷,۹۴۶	۴۴۳,۶۸۰	۳۲,۵۵۲
	۲,۸۸۸,۶۴۳	۳,۱۷۳,۶۳۷	۳,۷۹۱,۶۸۹
۱۸ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۱۶,۲۵۰	۵۶,۲۵۰	۲۵۳,۶۹۶
جمع دارایی های جاری	۴,۹۰۴,۸۹۳	۳,۲۲۹,۸۸۷	۴,۰۴۵,۳۸۵
جمع دارایی ها	۳,۳۶۹,۴۲۲	۳,۵۸۲,۵۲۳	۴,۲۶۷,۷۹۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۹ سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۴۰۷,۷۱۲	۶۱,۳۰۷	(۱۹,۴۰۶)
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۰۷,۷۱۲	۱,۱۶۱,۳۰۷	۱,۰۸۰,۵۹۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۱ پرداختنی های بلند مدت	۷۴۵,۶۴۷	۹۸۳,۴۶۱	۸۹۱,۹۸۷
۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴,۳۰۴	۲۵,۲۲۶	۲۴,۸۹۸
جمع بدهی های غیر جاری	۷۷۹,۹۵۱	۱,۰۰۸,۶۸۷	۹۱۶,۸۸۵
بدهی های جاری			
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱۳,۳۰۱	۲۵۷,۲۲۷	۶۵۲,۴۷۳
۲۳ مالیات پرداختنی	۸۰,۶۵۶	۵۶,۳۵۹	۹۱,۲۴۴
۲۴ سود سهام پرداختنی	۳۵,۷۴۶	۳۰,۴۱۸	۲۹,۲۴۸
۲۵ تسهیلات مالی	۶۵۲,۰۵۷	۱,۰۶۸,۵۲۵	۱,۴۹۷,۳۵۰
جمع بدهی های جاری	۱,۰۸۱,۷۶۰	۱,۴۱۲,۵۲۸	۲,۲۷۰,۳۱۵
جمع بدهی ها	۱,۸۶۱,۷۱۰	۲,۴۲۱,۲۱۵	۳,۱۸۷,۳۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۳۶۹,۴۲۲	۳,۵۸۲,۵۲۳	۴,۲۶۷,۷۹۴

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

پوست لیزینگ
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شماره ثبت ۶۶/۱۳۹۸
تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

شرکت لیزینگ ابرانان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۹۷	۱,۲۸۵,۶۹۷
-	-	(۲۰۵,۱۰۳)	(۲۰۵,۱۰۳)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)			
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۰۶)	۱,۰۸۰,۵۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷			
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	۲۳۲,۸۸۸	۲۳۲,۸۸۸
-	-	(۲,۱۷۵)	(۲,۱۷۵)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)			
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	-	۲۳۰,۷۱۳	۲۳۰,۷۱۳
-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب			
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۰۷	۱,۱۶۱,۳۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	۵۰۶,۴۰۴	۵۰۶,۴۰۴
-	-	(۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب			
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۷۱۲	۱,۵۰۷,۷۱۲

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

پیشتر گزارش
 حافظ گام (سابداران رسمی)

شماره ثبت ۱۸۶۶۴
 شرکت لیزینگ ابرانان (سهامی عام)

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۱۷,۲۶۷	(۹۵,۰۵۱)	۲۷ نقد حاصل از عملیات
(۶۲,۴۰۷)	(۴۹,۰۰۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۵۴,۸۶۰	(۱۴۴,۰۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۰۱,۳۰۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۵۲)	(۸۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۹۷,۴۴۶	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۷۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۸	۴۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۱۵	۵۵۷,۱۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲,۱۵۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۲۴,۵۳۲)	(۵۷۸,۲۷۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶,۳۹۹	۵۷,۸۲۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری
۳۱۰,۶۶۵	۳۸,۰۴۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶۵,۵۲۵	(۱۰۶,۰۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۵۴,۳۹۷)	(۹۹,۷۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۴,۳۹۷)	(۹۹,۷۱۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱۱,۱۲۸	(۲۰۵,۷۳۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۲,۵۵۲	۴۴۳,۶۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۴۳,۶۸۰	۲۳۷,۹۴۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۴,۴۳۳	۱۳۲,۴۵۳	تفاوت غیر نقدی بین مانده موجودی نقد در ابتدای سال و مانده موجودی نقد در پایان سال

۲۸

Handwritten signature and stamp.

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

تفاوت غیر نقدی بین مانده موجودی نقد در ابتدای سال و مانده موجودی نقد در پایان سال

پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۰۲۲۸ با سرمایه اولیه به مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال وبا 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 درحال حاضر سرمایه ثبت شده شرکت بالغ بر ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال گردیده است. شرکت به استناد نامه شماره ۱۲۵/۰۱/پ/۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۹ شرکت فرابورس ایران در بازار اول فرابورس پذیرش گردیده و در دی ماه سال ۱۳۹۲ با انتقال نماد معاملاتی شرکت از بازار اول فرابورس ایران به بازار معاملاتی شرکت بورس اوراق بهادار تهران موافقت شده ودر مهر ماه سال ۱۳۹۸ از تابلوی فرعی بازار اول بورس به تابلوی اصلی بازار اول بورس ارتقاء یافته 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 ۷۵۱۰۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۲ در تاریخ ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۸ منقضی شده که مجوز مذکور بعد از انجام عملیات رسیدگی توسط کارشناسان بانک مزبور تحت شماره ۲۱۱۰۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵ به مدت یک سال تمدید گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ و ۳ اساسنامه عبارت است از:

۱-۲-۱- تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفاً در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا ، آیین نامه ها و دستور العمل های مربوطه .

۱-۲-۲- خریدوفروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات؛

۱-۲-۳- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جزء بانکها و مؤسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط؛

۱-۲-۴- مشارکت سندیکایی با سایر اشخاص (به جزء بانکها و مؤسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها دستورالعمل های مربوط؛

۱-۲-۵- دریافت تسهیلات از مؤسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذی ربط؛

۱-۲-۶- شرکت مجاز به انجام اجاره کالا اعم از منقول و غیر منقول به مشتری بدون شرط انتقال مالکیت به وی (اجاره عملیاتی) نمی باشد .

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۹	۸	کارکنان رسمی
۹۹	۸۳	کارکنان قراردادی
۱۰۸	۹۱	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

علیرغم اینکه تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد، لیکن اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد حاصل از عقود اجاره و یا فروش اقساطی کالاهای واگذار شده به متقاضیان با توجه به نرخ و اقساط سررسید شده قرارداد در هر 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. ضنا سهم درآمد سال جاری از اقساط سررسید سال آتی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از اعطای تسهیلات اعتباری به مشتریان شرکت در قالب طرح چکی (تناوبی) متناسب با سررسید چکهای دریافتی در هر دوره به عنوان درآمد مورد شناسایی قرار گرفته و در حسابها به ثبت می رسد. ضنا سهم درآمد سال جاری از اقساط سررسید سال آتی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و سیستمهای کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله-۲۵٪	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی 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 دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیشتر از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی کالا (خودرو) بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می گردد. با توجه به اینکه خودروها دارای شماره موتور و شاسی متفاوت هستند لذا بهای تمام شده آنها با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

۳-۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۷-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) 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.

۳-۷-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸-۳- مبلغ بازبافتنی 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 .

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسائی می گردد ، مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۹ ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
------------------------------	---

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

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 صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد . این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است .

۴-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۴-۲-۱- 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 .

۴-۲-۲- ذخیره عمومی (اسناد و مطالبات سررسید نشده تحقق یافته) 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 .

۴-۲-۳- 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
غیر قابل وصول	۱۰۰	بیش از ۶۰ ماه سررسید گذشته

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۵۴۵	۷۵۸,۵۰۳	فروش خودرو و مسکن
۵۳۹,۷۳۳	۵۳۱,۸۱۴	درآمد خدمات (سایر)
۶۷۴,۲۷۸	۱,۲۹۰,۳۱۶	

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۱۵	اشخاص وابسته (ایران خودرو)
۱	-	اشخاص وابسته (ایران خودرو دیزل)
۷۸	۸۵	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۰۰	
۶۷۴,۲۷۸	۱,۲۹۰,۳۱۶	

۵-۲-درآمد ارایه خدمات:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۵,۳۶۰	۱۹۰,۲۷۵	۵-۲-۱	درآمد حاصل از عقود اجاره و فروش اقساطی خودرو و مسکن
۶۳,۳۳۶	۱۴۴,۵۱۳	۵-۲-۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۳,۵۹۵	۶,۵۷۶	۵-۲-۳	درآمد حاصل از کمیسیون دریافتی از ایران خودرو و لیزینگ مهراسا
۱۲۳,۷۴۵	۷۲۵,۵۳۹	۵-۲-۴	فروش نقدی بابت خودرو
۱۰,۸۰۰	۳۲,۹۶۴	۵-۲-۵	فروش نقدی بابت مسکن
۱۶۷,۴۴۲	۱۹۰,۳۵۰	۵-۲-۶	سایر درآمدها
۶۷۴,۲۷۸	۱,۲۹۰,۳۱۶		

۵-۲-۱ درآمد فوق مربوط به فرع تسهیلاتی است که در قالب عقود اجاره، فروش اقساطی و فروش اعتباری به مشتریان اعطا گردیده است. ضمن اینکه با توجه به کاهش میزان تولید ایران خودرو و تفاوت بهای فروش درب کارخانه و حاشیه بازار میزان واگذاری طرح های فروش ایران خودرو به شرکت های لیزینگ نسبت به سالهای قبل کاهش داشته، لذا بیشترین کاهش درآمد مزبور نیز مرتبط با کاهش خودرو های تحویلی جهت فروش از شرکت ایران خودرو می باشد.

۵-۲-۲ درآمد مذکور مربوط به تخفیف توسعه فروش دریافتی به مبلغ ۷۵,۲۲۵ میلیون ریال مربوط به درآمد معاملات فیما بین خریداران و فروشندهان و واسطه گری لیزینگ و شامل حق معامله و سود تسهیلات اعطایی به خریداران و کارمزد تسویه زودتر از موعد مشتریان به مبلغ ۶۹,۲۷۸ میلیون ریال می باشد.

۵-۲-۳ درآمد فوق مربوط به کمیسیون دریافتی از شرکت ایران خودرو بابت خودرو های فروش رفته می باشد.

۵-۲-۴ بابت فروش انواع محصولات خودرو به مبلغ ۷۲۵,۵۳۹ میلیون ریال و بهای تمام شده به مبلغ ۵۳۳,۱۷۷ میلیون ریال بوده که مابه التفاوت حاصل از خرید و فروش به مبلغ ۱۹۲,۳۶۲ میلیون ریال سود نقدی شناسایی شده است باتوجه به کاهش حجم فروش خودروهای اقساطی به شرح یادداشت ۵-۲-۱ توضیحی عمده علل افزایش مربوط به جایگزینی طرح های فروش مسکن و خودرو در قالب تسهیلات اعطایی به مشتریان طی سال ۹۸ بوده است.

۵-۲-۵ درآمد مذکور در قالب اجاره به شرط تملیک و به صورت اقساطی شناسایی میگردد.

۵-۲-۶ درآمد مربوط به سود پیش پرداخت خرید خودرو نزد شرکت ایران خودرو می باشد. (یادداشت ۱۴-۱ توضیحی)

شرکت لیزینگ اوراقان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توفیخی، صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳,۹۱۰		۱۰۳,۹۱۰	۵۳۳,۱۷۷		۵۳۳,۱۷۷
۱۴۴,۷۵۶	۱۴۴,۷۵۶		۱۴۳,۷۴۱	۱۴۳,۷۴۱	
۵۹,۷۷۹	۵۹,۷۷۹		-	-	
۳۵۶,۰۲	۳۵۶,۰۲		۱۰,۷۸۷	۱۰,۷۸۷	
۳۲,۵۲۷	۳۲,۵۲۷		۳۲,۱۱۵	۳۲,۱۱۵	
۱۸,۰۴۹	۱۸,۰۴۹		۱۹,۳۴۷	۱۹,۳۴۷	
			۳,۳۵۴	۳,۳۵۴	
۶,۱۸۸	۶,۱۸۸		۲,۰۴۸	۲,۰۴۸	
۲,۷۶۴	۲,۷۶۴		۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	
۴۰۳,۵۷۶	۲۹۹,۶۶۶	۱۰۳,۹۱۰	۷۴۷,۸۶۹	۲۱۴,۶۹۲	۵۳۳,۱۷۷

بهای تمام شده خودرو
 هزینه تسهیلات بانک پارسین
 هزینه تسهیلات بانک انصار
 هزینه تسهیلات بانک سینا
 هزینه تسهیلات بانک تجارت
 هزینه تسهیلات بانک ملت
 هزینه تسهیلات بانک مهر
 کارمزدبانکی و هزینه‌های نبشی و تهرین
 سایر هزینه‌ها

۱-۱-۶ با توجه به اینکه وام بانک انصار و بانک سینا در سال ۱۳۹۷ تسویه شده است، لذا هزینه مالی (ارائه خدمات) نسبت به سال قبل کاهش یافته است.



شرکت لیزینگ ایرانمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		هزینه های اداری و عمومی:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۷,۱۳۰	۱۳۴,۰۷۳	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۹,۷۵۲	۱۰,۷۱۷		بیمه سهم کارفرما
۶,۵۸۳	۶,۳۱۴		استهلاک دارایی های ثابت
۳,۹۴۷	۳,۷۴۹		پذیرایی و غذای کارکنان
۴,۰۷۴	۱,۶۷۲		تعمیر و نگهداری
۱,۶۱۱	۱,۱۸۹		آب، برق، گاز و تلفن
۸۸۷	۱,۶۶۹		ملزومات مصرفی
۱,۷۳۷	۷۲۲		خدمات نرم افزاری
۱,۲۰۰	۱,۴۲۰		حسابرسی
۴۰۸	۸۱۹		هزینه های ثبتی و حقوقی
۱۳,۲۳۳	۱۳,۵۷۱		سایر
۱۵۰,۵۶۳	۱۷۵,۹۱۵		

۷-۱- عمده علل افزایش حقوق، دستمزد و مزایا علیرغم کاهش نفقات مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار، افزایش مزایا و میزان ساعات کارکرد پرسنل می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	سایر اقلام:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹,۷۵۳	۳۷,۰۰۰	۸-۱	سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۶,۳۹۹	۵۷,۸۲۳		سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها
۱۱	۱۱۷,۵۶۰	۸-۲	سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت ها
۱,۹۳۲	۷۹۵		سایر
۱۳۸,۰۹۵	۲۱۳,۱۷۸		

۸-۱- سود ناشی از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده (املاک تملیکی شرکت) برای فروش مربوط به فروش ساختمان باغچه پونک بوده که طبق گزارش کارشناس رسمی و برگزاری مزایده براساس صورتجلسه شماره ۹۸-۰۷-۴۶۳ و ۹۷-۱۱-۴۳۹/۱ مورخ ۹۸/۰۷/۱۷ و ۹۷/۱۱/۱۰ هیات مدیره ایران خودرو به فروش رسیده است.

۸-۲- مبلغ ۱۱۷,۵۶۰ میلیون ریال، مربوط به درآمد حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی (یادداشت ۱-۱۶ توضیحی) به مبلغ ۱۱۵,۴۰۱ میلیون ریال و همچنین سود سهام نقدی مصوب مجمع شرکت های سرمایه پذیر به مبلغ ۲,۱۵۹ میلیون ریال بوده که تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۸ شناسایی شده است. علل عمده افزایش درآمد مزبور مربوط به رونق ایجاد شده در بازار بورس در سال ۱۳۹۸ بوده است.

شرکت لیزینگ ایرانمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۱۳۹	۳۶۶,۵۳۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۳۶,۶۲۴)	(۱۱۵,۹۴۲)	اثر مالیاتی
۸۳,۵۱۵	۲۵۰,۵۹۰	
۱۳۸,۰۹۵	۲۱۳,۱۷۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۹,۱۰۳	۴۲,۶۳۶	اثر مالیاتی
۱۴۷,۱۹۸	۲۵۵,۸۱۴	
۲۵۸,۲۳۴	۵۷۹,۷۱۱	سود ناخالص
(۲۷,۵۲۱)	(۷۳,۳۰۶)	اثر مالیاتی
۲۳۰,۷۱۳	۵۰۶,۴۰۴	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت لینک ابر انسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

شرح	زمین	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات و سیستم های رایانه ای	وسایل نقلیه	اتاقه و منسوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۸۸,۰۰۰	۸۷,۳۱۰	۱,۸۵۷	۵,۶۷۱	۱۳,۷۳۶	۱۹۶,۵۷۴
افزایش	-	-	۱۴	۲۵۹	۳۷۹	۶۵۲
واگذار شده	-	-	(۴۱)	(۲۰,۸۸)	(۴۹)	(۳,۱۷۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۸۸,۰۰۰	۸۷,۳۱۰	۱,۸۳۰	۳,۸۴۲	۱۴,۰۶۶	۱۹۵,۰۴۸
افزایش	-	-	۲۴	-	۸۲۷	۸۵۱
واگذار شده	-	-	(۵)	(۹۸)	(۱۰۲)	(۱۰۲)
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۸,۰۰۰	۸۷,۳۱۰	۱,۸۴۹	۳,۸۴۲	۱۴,۷۹۵	۱۹۵,۷۹۶
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۷,۶۸۷	۱,۷۲۸	۲,۰۶۱	۳,۹۸۵	۱۵,۴۶۱
استهلاک	-	۴,۱۶۰	۷۳	۷۴۸	۱,۴۳۳	۶,۴۱۴
واگذار شده	-	-	(۴۱)	(۱,۵۶۷)	(۳۰)	(۱,۶۳۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۱,۸۴۷	۱,۷۶۰	۱,۲۳۲	۵,۳۸۸	۲۰,۲۳۷
استهلاک	-	۴,۰۸۵	۶۶	۶۳۰	۱,۳۶۳	۶,۱۴۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	(۱,۸۵۰)	-	-	-	(۱,۸۵۰)
واگذار شده	-	-	(۵)	(۵۶)	(۶۱)	(۶۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۴,۰۸۲	۱,۸۲۱	۱,۸۷۲	۶,۶۹۵	۲۴,۴۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸۸,۰۰۰	۷۳,۲۲۸	۲۸	۱,۹۷۰	۸,۱۰۰	۱۷۱,۳۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۸۸,۰۰۰	۷۵,۴۶۳	۷۰	۲,۶۰۰	۸,۶۷۸	۱۷۴,۸۱۱

۱-۱- دارایی های ثابت شرکت از پوشش بیمه ای مناسب به مبلغ ۹۶,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشند.

۱-۲- دارایی های تحت رحمت وثیقه بانک بابت تسهیلات دریافتی، شامل ملک انبرقی، اسفلهایی به شرح یادداشت ۱-۴-۲۵ می باشند.

۱-۳- اصلاح هزینه استهلاک به مبلغ ۱,۸۵۲ میلیون ریال مربوط به هزینه استهلاک دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش می باشد که اثباتها در هزینه استهلاک ساختمان منظور شده است



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بهای تمام شده:
۲,۵۲۸	۱,۷۷۵	۷۵۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۷۰	-	۷۰	افزایش
۲,۵۹۸	۱,۷۷۵	۸۲۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	-	افزایش
(۱۶)	-	(۱۶)	واگذار شده
۲,۵۸۲	۱,۷۷۵	۸۰۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱,۱۸۸	۱,۱۸۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۶۸	۱۶۸	-	استهلاک
-	-	-	واگذار شده
۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۶۹	۱۶۹	-	استهلاک
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۵۷	۲۵۰	۸۰۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۴۲	۴۱۹	۸۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۱	-	۱

سرمایه گذاری در شرکت های گروه

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۱	-	-	-	-	-
۱	۱	-	۱	-	۱,۰۰۰
۳۲	۱	-	۱	-	-

سایر شرکت ها (غیر بورسی):

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان

شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱۹۲,۹۴۲	۲۱۸,۴۹۲	(۱۴۰,۰۵۷)	۳۵۸,۵۴۹	۱۳-۱-۱	سایر مشتریان- سررسید گذشته
۸۰۴,۱۱۲	۹۵۹,۸۰۱	-	۹۵۹,۸۰۱	۱۳-۱-۲	سایر مشتریان- سررسید نشده
	(۱۲۱,۳۷۱)	-	(۱۲۱,۳۷۱)	۱۳-۱-۳	علی الحساب دریافتی از مشتریان
۹۹۷,۰۵۴	۱,۰۵۶,۹۲۲	(۱۴۰,۰۵۷)	۱,۱۹۶,۹۷۹		
حساب‌های دریافتنی:					
سایر مشتریان					
۵۷۲,۰۰۱	۵۰۳,۱۳۱	-	۵۰۳,۱۳۱		
۵۷۲,۰۰۱	۵۰۳,۱۳۱	-	۵۰۳,۱۳۱	۱۳-۱-۱	
۱,۵۶۹,۰۵۵	۱,۵۶۰,۰۵۳	(۱۴۰,۰۵۷)	۱,۷۰۰,۱۱۰		
سایر دریافتنی‌ها (غیر تجاری):					
حساب‌های دریافتنی:					
۵,۱۶۴,۶۸۶	۷,۶۹۱,۵۹۶	-	۷,۶۹۱,۵۹۶	۱۳-۱-۴	شرکتهای گروه (ایران خودرو)
۸,۸۶۲	۹,۷۵۹	-	۹,۷۵۹		وام کارکنان
۳۰	۳۰	-	۳۰		سپرده های موقت
۱۴۱,۹۲۰	۱۵۷,۹۱۲	-	۱۵۷,۹۱۲	۱۳-۱-۵	سایر اشخاص وابسته
۴۶,۹۹۴	۱,۶۶۹	-	۱,۶۶۹		سایر
۵,۳۶۲,۴۹۲	۷,۸۶۰,۹۶۶	-	۷,۸۶۰,۹۶۶		
۶,۹۳۱,۵۴۷	۹,۴۲۱,۰۲۰	(۱۴۰,۰۵۷)	۹,۵۶۱,۰۷۶		
(۵,۱۶۴,۶۸۶)	(۷,۶۹۱,۵۹۶)	-	(۷,۶۹۱,۵۹۶)		تهاتر با حسابهای پرداختنی
۱,۷۶۶,۸۶۱	۱,۷۲۹,۴۲۴	(۱۴۰,۰۵۷)	۱,۸۶۹,۴۸۰		

پیوست گزارش
حافظ کام (ساب‌ارادن رسمی)

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۳,۷۹۷	۵۴۶,۲۵۲	-	۵۴۶,۲۵۲	سایر مشتریان
۷,۳۴۹	۲,۱۲۴	-	۲,۱۲۴	حساب های دریافتنی:
۲۹۱,۱۴۶	۵۴۸,۳۷۶	-	۵۴۸,۳۷۶	سایر مشتریان
(۱۱۴,۵۹۵)	(۲۵۶,۲۳۱)	-	(۲۵۶,۲۳۱)	درآمد تحقق نیافته
۱۷۶,۵۵۱	۲۹۲,۱۴۵	-	۲۹۲,۱۴۵	۱۳-۲-۱

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۳- اسناد دریافتی سررسید گذشته به مبلغ ۳۵۸.۵۴۹ میلیون ریال مربوط به چک‌های دریافت شده از مشتریان (تاریخ سررسید از سال ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹) بابت تسهیلات اعطایی به آنان است. همچنین حسابهای دریافتی سایر مشتریان به مبلغ ۵۰۵.۲۵۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۰۳.۱۳۱ میلیون ریال جاری و مبلغ ۲.۱۲۴ میلیون ریال بلند مدت می‌باشد که مبلغ ۵۰۳.۱۳۱ شامل مبلغ ۲۷۰.۴۱۴ میلیون ریال بابت مطالبات معوق دفترچه ای و مبلغ ۴.۸۵۵ میلیون ریال جاری دفترچه ای و مبلغ ۲۲۷.۸۶۲ میلیون ریال بابت سود ثمن معوق (شناسایی شده تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱) و مبلغ ۲.۱۲۴ میلیون ریال مطالبات دفترچه ای بلند مدت که سررسید آن تا اسفند ماه سال ۱۴۰۱ است، می‌باشد. در خصوص مطالبات معوق شرکت اقدامات به شرح ذیل را تا تاریخ تهیه این گزارش انجام داده است.

الف - تعداد ۱۴۱۵ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۵۰۰.۴۱۶ میلیون ریال پرونده به داوری جهت اخذ حکم ارجاع گردیده است. که تعداد ۴۸۱ فقره پرونده به مبلغ ۲۷۹.۳۲۹ میلیون ریال وصول گردیده است.

ب - تعداد ۵۲۹ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۶۹۲.۵۰۵ میلیون ریال پرونده به دادگاه جهت اخذ حکم ارجاع گردیده است. که تعداد ۱۹۱ فقره پرونده به مبلغ ۱۰۱.۱۲۲ میلیون ریال وصول گردیده است.

ج - تعداد ۴.۵۲۲ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۶۵۴.۴۲۳ میلیون ریال پرونده به شورای حل اختلاف جهت اخذ حکم توقیف ارجاع گردیده است. که تعداد ۱۶۱۹ فقره پرونده به مبلغ ۲۹۷.۵۳۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

با توجه به اینکه خودروی فروش رفته به مشتریان در رهن شرکت می‌باشد لذا با دریافت حکم مراجع قضایی توقیف می‌گردد و شرکت نسبت به وصول مطالبات از طریق ضمانت اجرایی مزبور اقدام می‌نماید.

شایان ذکر است که کل سود ثمن شناسایی شده به مبلغ ۷۳۸.۰۰۰ میلیون ریال بوده است (تاریخ توقف شناسایی شهریور ۱۳۹۴) که مبلغ ۵۱۰.۸۲۷ میلیون ریال آن تاکنون وصول گردیده است. ۵۳.۴۸۸ میلیون ریال از این مبلغ در سال مورد گزارش وصول شده است. توضیح اینکه از شهریور ۱۳۹۴ (وبه استناد بخشنامه ۹۴/۲۵۸۰۲۰ مورخ ۹۴/۰۹/۰۹) بانک مرکزی (به بعد درآمد ثمن فقط در زمان وصول وجه نقد (به صورت نقدی) شناسایی می‌گردد.

۱-۱-۲-۱۳- اسناد دریافتی سررسید نشده مربوط به چک‌های دریافت شده از مشتریان بابت تسهیلات اعطایی به آنان بوده که تعدادی از چکهای مربوطه تا تاریخ تهیه این گزارش جهت تسهیلات خرید دین به بانکهای انصار و سینا و مهر اقتصاد واگذار گردیده است. که درآمد مربوط به اسناد مزبور به صورت ماهیانه شناسایی می‌گردد.

۱-۱-۳-۱۳- علی الحساب دریافتی از مشتریان بابت واریزی بخشی از چک‌ها توسط مشتری بوده که قابل تهاتر با اسناد نبوده و نیز مواردی که توسط مشتری اصراف داده شده و چک مزبور توسط مشتری دریافت نگردیده است و به موازات وصول کامل چک مربوطه اصلاح می‌گردد. توضیح اینکه مبلغ مزبور مربوط به طرح فروش در سال ۹۸ می‌باشد.

۱-۱-۴-۱۳- مبالغ مزبور 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 و به شرکت لیزینگ ایرانستان مسترد می‌گردد. لذا این مبلغ با حساب‌های پرداختی موضوع (یادداشت ۲۱-۱) تهاتر گردیده است.

۱-۱-۵-۱۳- طلب فوق عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکت‌های گروه ایران خودرو بوده که مبلغ ۱۱۱.۵۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سازه ساختمان (فروش ملک در سنوات قبل) و ۲۶.۸۲۳ میلیون ریال بابت طلب از شرکت تعاونی خاص عمدتاً مربوط به انتقال مانده شرکت مهر طریق (شرکت فرعی تعاونی خاص) به مبلغ ۱۷.۴۱۹ میلیون ریال در سنوات قبل می‌باشد که حسب تاییدیه واصله مورد قبول شرکت تعاونی خاص بوده و طبق اعلام ایشان پس از ثبت قانونی انتقال سهام شرکت مهر طریق در دفاتر آن شرکت منظور می‌گردد.

۱-۲-۱۳-۱۳- مبلغ ۲۵۶.۲۳۱ میلیون ریال درآمد تحقق نیافته مربوط به درآمد‌های اقساط مشتریان در سالهای آتی می‌باشد که از اسناد دریافتی کسر شده است.

۱-۳-۱۳-۱۳- به شرح یادداشت ۱-۱-۲ و ۴-۲ توضیحی مبلغ ۱۴۰.۰۵۷ میلیون ریال ذخیره م م پس از احتساب وثایق و با اعمال ضرایب در حسابها منظور شده است. که مبنای محاسبه آن به شرح جدول ذیل است. توضیح اینکه ذخایر مذکور بر اساس مصوبات شورای پول و اعتبار جهت طرحهای فروش اقساطی نسبت به مانده بدهی مشتریان محاسبه و منظور شده است.

شرح	طلب	میزان ذخیره	مبلغ ذخیره	بدون وثیقه	دارای وثیقه
مطالبات جاری	۵۴,۳۶۹	-	-	-	-
مطالبات سررسید گذشته	۴۶۰۷	۱۰٪	۱۴	۱۴۰	۴,۴۶۷
مطالبات معوق	۳۵,۱۲۲	۲۰٪	۵۶	۲۸۰	۳۴,۸۴۲
مطالبات مشکوک الوصول	۵۵,۹۴۶	۵۰٪	۲۰,۵۳	۴,۱۰۶	۵۱,۸۴۰
مطالبات غیر قابل وصول	۱۳۴,۹۹۴	۱۰۰٪	۱۱۳,۱۱۰	۱۱۳,۱۱۰	۲۱,۸۸۴
جمع	۲۸۵,۰۳۹		۱۱۵,۲۳۴	۱۱۷,۶۳۶	۱۱۳,۰۳۳
مانده حسابها و اسناد دریافتی	۱,۸۸۵,۵۷۸				
کسر می‌شود: مبنای محاسبه ذخیره اختصاصی	(۲۳۰,۶۶۹)				
ذخیره عمومی	۱,۶۵۴,۹۰۹	۱/۵٪	۲۴,۸۲۴		
مجموع ذخیره عمومی و اختصاصی			۱۴۰,۰۵۷		

۱-۳-۳-۱۳- توضیح اینکه مطابق با مفاد بخشنامه ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ بانک مرکزی ملاک مدت سر رسید اقساط جهت احتساب ذخیره م م آخرین وصولی بوده و ملاک سر رسید اقساط سر رسید شده مشتریان نمی‌باشد.

۱-۳-۴-۱۳- فروش اقساطی شرکت شامل مسکن و خودرو به صورت میانگین ۲۴ ماهه و با نرخ ۲۱٪ به مشتریان ارائه می‌گردد.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- پیش پرداخت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۵,۰۰۰	۷۰۵,۰۰۰	۱۴-۱
۷۲		
۱,۵۱۱	۱,۵۱۸	
۷۰۶,۵۸۳	۷۰۶,۵۱۸	
(۷۲)		
۷۰۶,۵۱۱	۷۰۶,۵۱۸	

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت خرید خودرو

پیش پرداخت مالیات

سایر

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۳)

۱۴-۱- شرکت در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ جمعاً مبلغ ۷۰۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید خودرو به ایران خودرو پرداخت نموده است. با توجه به مفاد قرارداد به دلیل عدم تحویل خودروهای موضوع قرارداد سود وجوه مزبور به مبلغ ۱۹۰,۳۵۰ میلیون ریال و با نرخ ۲۷ درصد براساس مفاهیم قرارداد منعقد در حساب درآمد عملیاتی (یادداشت ۶-۲-۵ توضیحی) منظور شده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰,۴۵۲	۲۸,۱۰۳	۲۸,۱۰۳

انواع خودرو سبک و سنگین

۱۵-۱- موجودی کالا در تاریخ ترازنامه شامل ۸ دستگاه جک و ۹ دستگاه جیلی خریداری شده از شرکت کرمان خودرو می باشد.

۱۵-۲- موجودی کالا شامل خودرو های موجود در پارکینگ آزادگان می باشد که توسط پارکینگ تحت پوشش کامل بیمه آتش سوزی قرار گرفته است.

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۵,۰۲۰	۲۱۲,۷۵۷	بانک آینده
۲۶,۴۶۶	۲۲,۵۱۶	بانک ملت
۱۴	۵۱۴	بانک سپه
۶۵,۸۲۲	۲۱,۴۰۰	بانک سینا
۳۵,۷۸۱	۳۴,۸۷۹	بانک تجارت
۲۱۷,۱۲۶	۱۰۸,۷۵۸	بانک پارسیان
۱۷,۸۵۸	۷۴	بانک انصار
۸۸۴	۲۵۲	بانک ملی
۳۸۱	۲۶	بانک کشاورزی
۲۰۵	۱۰	بانک رسالت
۱۹۳	۱۰	صندوق قرض الحسنه مهر
۱۴۶	۱۳	بانک اقتصاد نوین
۱۲۰	۱۹	ایران زمین
۸۵	۵	بانک حکمت
۶۶	۱۷	بانک صادرات
۲	۲	بانک مسکن
۱	۲	بانک رفاه کارگران
۰	۸,۷۵۰	بانک مهر اقتصاد
۷۴۰,۱۷۰	۴۱۰,۰۰۶	
(۲۹۶,۴۹۰)	(۱۷۲,۰۶۰)	کسر می شود :
۴۴۳,۶۸۰	۲۳۷,۹۴۶	سپرده مسدودی (در قبال تسهیلات دریافتی)

۱۷-۱- به سپرده مسدودی (در قبال تسهیلات دریافتی) سود تعلق نمی گیرد.

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	-	زمین و ساختمان باغچه پونک
۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	زمین دارآباد
۵۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۸-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو به تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ و مصوبات هیئت مدیره شرکت «برنامه فعالی برای یافتن خریدار جهت ملک دارآباد در حال پیگیری است. در این خصوص تشریفات قانونی جهت فروش شامل برگزاری مزایده شامل کارشناسی ملک و برگزاری مزایده صورت گرفته لیکن جهت خرید کسی اقدام ننموده و در سال ۱۳۹۹ با برگزاری کارشناسی مجدد جهت فروش اقدامات در جریان می باشد.

۱۸-۲- زمین و ساختمان واقع در باغچه پونک براساس گزارش کارشناس مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ و مزایده برگزار شده به مبلغ ۷۷,۵۰۰ میلیون ریال به شرکت آذر باتری به فروش رسیده که از محل حسابهای فی مابین شرکت آذر باتری با ساپکو و ساپکو با شرکت ایران خودرو تسویه شده است. (یادداشت ۲۸ توضیحی) و سود حاصل از فروش به مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال در (یادداشت ۸-۱ توضیحی) می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال، شامل یک میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴	۳۴۳,۴۵۷,۳۰۴	۳۴	۳۴۳,۴۵۷,۳۰۴	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
۲۹	۲۸۶,۰۶۵,۶۲۱	۱۹	۱۸۷,۲۱۴,۸۷۵	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۱۰	۹۷,۸۲۷,۹۳۸	-	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)
۸	۸۲,۵۹۳,۸۱۹	-	-	شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان (سهامی عام)
۱۹	۱۹۰,۰۵۵,۳۱۸	۴۷	۴۶۹,۳۲۷,۸۲۱	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- 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 ایرانمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های تجاری :

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۵,۲۹۲,۱۷۰	۷,۸۱۹,۰۸۰	۲۱-۱-۱ اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو
۵,۲۹۲,۱۷۰	۷,۸۱۹,۰۸۰	
حسابهای پرداختنی:		
۳۳,۷۶۳	۴۹,۱۴۲	۲۱-۱-۲ سایر مشتریان
۳۳,۷۶۳	۴۹,۱۴۲	
۵,۳۲۵,۹۳۳	۷,۸۶۸,۲۲۲	
سایر پرداختنی ها:		
۲۲,۳۹۱	۷۶,۷۰۲	۲۱-۱-۳ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷,۸۰۴	۱,۳۵۳	مالیات پرداختنی (حقوق و تکلیفی)
۱۳,۳۳۷	۱۳,۸۳۰	۲۱-۱-۴ حق بیمه های پرداختنی
۳,۷۵۳	۳,۱۹۲	سپرده های پرداختنی
۴,۵۸۸	۳,۷۸۰	هزینه های پرداختنی
۱,۰۷۴	۱۳,۹۲۳	۲۱-۱-۵ سایر اشخاص وابسته
۲۹,۸۴۰	۱۳,۷۰۳	۲۱-۱-۶ ابراهیم علیجانی (پیمانکار حقوقی شرکت)
۱۳,۱۹۳	۱۰,۱۹۲	سایر
۹۵,۹۸۰	۱۳۶,۶۷۵	
۵,۴۲۱,۹۱۳	۸,۰۰۴,۸۹۷	
(۵,۱۶۴,۶۸۶)	(۷,۶۹۱,۵۹۶)	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت ایران خودرو
۲۵۷,۲۲۷	۳۱۳,۳۰۱	

شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

حسابهای پرداختنی

۹۸۳,۴۶۱	۷۴۵,۶۴۷	۲۱-۲-۱	سایر اشخاص وابسته (شرکت ایران خودرو)
---------	---------	--------	--------------------------------------

۲۱-۱-۱- سناد پرداختنی مزبور 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 و به شرکت لیزینگ ایرانسان مسترد می گردد. لذا این مبلغ با حساب دریافتنی های غیر تجاری موضوع (یادداشت ۴-۱۳) تهاتر گردیده است .

۲۱-۱-۲- بدهی فوق عمدتاً به مبلغ ۲۶۶۰۹ میلیون ریال مربوط به قراردادهایی میباشد که مبلغ بیمه بدنه سالهای آتی در اقساط آنها از لحاظ شده است .

۲۱-۱-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی شامل ۳ ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۴۳۷ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها با توجه به شرایط کرونا و بخشنامه امور مالیاتی و وجود مهلت پرداخت تسویه نشده است .و مبلغ ۲۱,۸۰۸ میلیون ریال بابت رسیدگی مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ بوده که به حساب شرکت های گروه منظور شده است .و مبلغ ۷,۸۲۸ میلیون ریال مربوط به قسط آخر مالیات و عوارض ارزش افزوده پاییز ۹۸ به سر رسید ۲/۲۰/۹۹ می باشد .و مبلغ ۲,۶۲۹ میلیون ریال مازاد ذخیره جرائم مالیات حقوق و تکلیفی سال ۹۵ بوده که در سال ۱۳۹۹ قابل استفاده می باشد .

۲۱-۱-۴- سرفصل بدهی به تامین اجتماعی عمدتاً به مبلغ ۱۲,۶۸۰ میلیون ریال طبق رای هیئت بدوی بابت رسیدگی به عملکرد سال ۱۳۹۶ می باشد.

۲۱-۱-۵- بدهی فوق عمدتاً بابت مبلغ ۱۲,۳۳۴ میلیون ریال به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (یادداشت ۲-۳۰ توضیحی) بابت حسابهای فی مابین می باشد .

۲۱-۱-۶- بدهی به آقای ابراهیم علیجانی در خصوص پیگیری و دریافت حکم و توقیف پرونده های حقوقی شرکت به مبلغ ۱۳,۷۰۳ میلیون ریال می باشد .

۲۱-۲-۱- مبلغ ۷۴۶ میلیارد ریال مانده پرداختنی های بلندمدت مربوط است به مطالبات عمدتاً سنواتی شرکت ایران خودرو 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 .

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۸۹۸	۲۵,۲۲۶
(۶,۳۶۰)	(۱,۸۸۶)
۶,۶۸۸	۱۰,۹۶۴
۲۵,۲۲۶	۳۴,۳۰۴

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت لیزینگ ایرانبان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۲۴۸	۳۰,۴۱۸	مانده در ابتدای سال
۱۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	اضافه شده طی سال
(۱۴۸,۸۳۰)	(۱۵۴,۶۷۲)	۲۴-۱-۱ پرداخت شده طی سال
۳۰,۴۱۸	۳۵,۷۴۶	مانده در پایان سال

۲۴-۱- مانده حساب سود پرداختنی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است .

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۲۸۹	۲۶,۸۰۸	۲۴-۱-۲ سنوات قبل از ۱۳۹۶
۳,۱۲۹	۲,۹۰۱	۲۴-۱-۲ سال ۱۳۹۶
-	۶,۰۳۷	۲۴-۱-۲ سال ۱۳۹۷
۳۰,۴۱۸	۳۵,۷۴۶	

۲۴-۱-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۶۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۵۰ ریال است.

۲۴-۱-۲ 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 . و در زمان مراجعه توسط ایشان تسویه می گردد .

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
جمع	سپرده مسدودی	جاری	جمع	سپرده مسدودی	جاری	
۱۶۳,۳۹۸	(۳۰,۲۸۰)	۱۹۳,۶۷۸	۱۵۸,۸۶۲	(۳۴,۵۶۰)	۱۹۳,۴۲۲	بانک تجارت
۷۲۸,۰۰۰	(۲۱۶,۰۰۰)	۹۴۴,۰۰۰	۳۰۹,۷۵۳	(۱۰۸,۰۰۰)	۴۱۷,۷۵۳	بانک پارسیان
۱۹۲,۹۸۳	(۵۰,۲۱۰)	۲۴۳,۱۹۳	۷۸,۵۸۰	(۲۱,۰۰۰)	۹۹,۵۸۰	بانک سینا
۱۰۸,۸۷۷	-	۱۰۸,۸۷۷	۱۰۸,۸۷۷	-	۱۰۸,۸۷۷	بانک ملت
-	-	-	۴۱,۴۳۴	(۸,۵۰۰)	۴۹,۹۳۴	بانک مهر
۱,۱۹۳,۲۵۸	(۲۹۶,۴۹۰)	۱,۴۸۹,۷۴۸	۶۹۷,۵۰۷	(۱۷۲,۰۶۰)	۸۶۹,۵۶۷	
(۱۲۴,۷۳۳)	-	(۱۲۴,۷۳۳)	(۴۵,۴۵۰)	-	(۴۵,۴۵۰)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۱,۰۶۸,۵۲۵	(۲۹۶,۴۹۰)	۱,۳۶۵,۰۱۵	۶۵۲,۰۵۷	(۱۷۲,۰۶۰)	۸۲۴,۱۱۷	

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۶۷۸	۱۹۳,۴۲۲	بانک تجارت
۹۴۴,۰۰۰	۴۱۷,۷۵۳	بانک پارسیان
۲۴۳,۱۹۳	۹۹,۵۸۰	بانک سینا
۱۰۸,۸۷۷	۱۰۸,۸۷۷	بانک ملت
	۴۹,۹۳۴	بانک مهر
۱,۴۸۹,۷۴۸	۸۶۹,۵۶۷	
(۲۹۶,۴۹۰)	(۱۷۲,۰۶۰)	سپرده‌های مسدودی
(۱۲۴,۷۳۳)	(۴۵,۴۵۰)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۱,۰۶۸,۵۲۵	۶۵۲,۰۵۷	

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۳,۲۵۸	۶۹۷,۵۰۷	۱۸ درصد

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۳,۲۵۸	۶۹۷,۵۰۷	سال ۱۳۹۸

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۸,۰۰۰	۳۰۹,۷۵۳	سند ملک
۱۹۲,۹۸۳	۷۸,۵۸۰	چک
۲۷۲,۲۷۵	۳۰۹,۱۷۳	سفته و سپرده بلوکه شده
۱,۱۹۳,۲۵۸	۶۹۷,۵۰۷	

۱-۴-۲۵- سند ملک ساختمان اشرفی اصفهانی وثیقه دریافت وام ۸۰۰ میلیارد ریال از بانک پارسیان بوده که مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال آن طی سال ۹۸-تسویه گردید .

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- اصلاح اشتباهات

۲۶-۱- تعدیلات سنواتی مربوط به اصلاح اشتباهات بشرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
-	(۷,۰۴۱)	بابت قراردادهای سنواتی فروش خودرو به مشتریان
-	(۶۱)	اصلاح درآمد قراردادهای مشتریان سال ۱۳۹۷
-	(۲,۸۴۸)	مالیات نقل و انتقال ملک عباس آباد (سال ۱۳۹۴)
-	(۲,۳۳۹)	بابت اصلاح حسابهای سنواتی قرارداد سه جانبه با تعاونی خاص
-	(۲,۱۱۵)	مالیات نقل و انتقال ملک ظفر در سال ۱۳۹۷
(۲۸,۹۴۱)	(۹۲,۵۳۲)	بابت طرح نقد و اقساط سنوات گذشته و طرح فروش اقساطی (۱-۱-۲۶)
-	(۲,۳۰۰)	بابت برگه قطعی مالیات عملکرد ۹۳
-	(۴,۲۳۴)	بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
-	(۷,۶۸۸)	اصلاح ارزش افزوده حساب سنواتی مشتریان
-	(۱۲,۴۳۶)	بابت بیمه تامین اجتماعی طبق رای هیئت بدوی رسیدگی سال ۱۳۹۶
(۲۰,۱۴۲)	-	موضوع مصالحه نامه شماره ۱۰۰/۹۷/۳۹۱۹ تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۰
(۷,۸۷۱)	-	اصلاح درآمد طرح ایدرو (سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶)
(۷,۲۳۳)	-	بدهی به سازمان تامین اجتماعی (بابت سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵)
(۸,۱۲۰)	-	بابت اصلاح درآمد سود مشارکت قراردادهای قبل از سال ۱۳۹۵
(۱,۳۷۸)	-	سایر تعدیلات
(۷۳,۶۸۵)	(۱۳۳,۵۹۴)	

۲۶-۱-۱- مبلغ ۹۲/۵ میلیارد ریال از تعدیلات فوق مربوط به اصلاح حسابهای فیما بین سنواتی با شرکت ایران خودرو بابت تفاوت فروش اقساطی ، طرح پروتکل فروش ۲۷۶۴ دستگاه خودرو ، طرح نقد و اقساط سنوات ۹۱ و ۹۲ ، بیمه خودرو های قطعه ساز ، اصلاح حساب طرح چکی به موجب توافقات به عمل آمده با ایشان می باشد

شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از ارقام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای به شرح جداول ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل و ابتدای سال مالی قبل به شرح جداول ذیل مطابقت ندارد.

۱-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات (اصلاح اشتباه)		طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
	بستانکار	بدهکار			
(تجدید ارائه شده)	میلیون ریال	میلیون ریال			صورت وضعیت مالی :
۱,۷۶۶,۸۶۱	۱۷,۱۲۹	-	۱,۷۸۳,۹۹۰	۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۷,۲۲۷	۲۳,۹۳۳	-	۲۳۳,۲۹۴	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۸۳,۴۶۱	۹۲,۵۳۲	-	۸۹۰,۹۲۹	۲۱	پرداختی های بلند مدت
۶۱,۳۰۷	-	۱۳۳,۵۹۴	۱۹۴,۹۰۱		سود انباشته
	۱۳۳,۵۹۴	۱۳۳,۵۹۴			
۶۷۴,۲۷۸		۲۰۶,۷۹۱	۸۸۱,۰۶۹	۵	صورت سود و زیانی :
۴۰۳,۵۷۶	۲۰۶,۷۳۰		۶۱۰,۳۰۶	۶	درآمد عملیاتی
۱۵۰,۵۶۳		۲,۱۱۴	۱۴۸,۴۴۹	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
					هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ تا ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

مانده طبق صورتهای مالی تجدید ارائه شده (۱۳۹۷/۰۱/۰۱)	طبقه بندی	تعدیلات (اصلاح اشتباه)	مانده طبق صورتهای مالی قبلی	تاریخ	توضیحات
۳	۴	۵	۶	۷	۸
سال ۱۳۹۶	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۳۱,۰۵۲	۰	۱۷۹,۰۰۹	۲۴,۹۳۹	-	۱۳ دریافتی های و سایر دریافتی
۳۹,۸۶۶	۱۷۹,۰۰۹	۰	-	-	۱۳ دریافتی های بلند مدت
۴۰۶,۴۸۵	۰	۰	۱,۳۳۳	-	۱۴ پیش پرداخت ها
۶۵۲,۴۷۳	-	۱۰۲,۱۳۰	۵۱,۶۵۶	-	۲۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی
۸۹۱,۹۸۷	۱۰۲,۱۳۰	-	۱۲۷,۳۷۵	-	۲۱ پرداختی های بلند مدت
(۱۹,۴۰۶)	-	-	-	۲۰۵,۱۰۳	سود و زیان
				۱۸۵,۶۹۷	سود انباشته ابتدای سال
				۲۸۱,۱۳۹	
				۲۸۱,۱۳۹	
				۲۰۵,۱۰۳	
				۲۰۵,۱۰۳	

۲۶-۳-۱ مبلغ ۲,۱۷۵ میلیون ریال از تعدیلات سنواتی بابت اصلاح اشتباه مربوط به سال ۱۳۹۷ می باشد.



شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۰,۷۱۳	۵۰۶,۴۰۴	سود خالص
	۲	تعدیلات:
۲۷,۵۲۱	۷۳,۳۰۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰۱,۳۰۱)	(۳۷,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۱)	(۱۱۷,۵۶۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۳۲۷	۹,۰۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۵۸۲	۴,۴۶۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۶,۳۹۹)	(۵۷,۸۲۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰۳,۲۸۱)	(۱۲۵,۵۳۵)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۱,۴۲۷,۴۴۶	(۷۸,۱۵۷)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۱۰,۴۵۲)	۱۸۲,۳۴۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۰۰,۰۲۶)	(۴,۰۰۷)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۹۸,۳۰۸)	(۱۵۹,۶۳۷)	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۲۸,۸۲۵)	(۴۱۶,۴۶۸)	کاهش (افزایش) در تسهیلات مالی
۸۹,۸۳۵	(۴۷۵,۹۳۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۱۷,۲۶۷	(۹۵,۰۵۱)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۹۴,۴۳۳	۵۴,۹۵۳	مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :
	۷۷,۵۰۰	پرداخت سود به صورت غیر نقدی (ایران خودرو)
۹۴,۴۳۳	۱۳۲,۴۵۳	فروش ملک باغچه پونک (یادداشت ۲-۱۸ توضیحی)

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

الف- شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

ب- هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. که مدیریت توانسته است نسبت اهرمی شرکت را در دوره جاری به ۱۰۸ درصد کاهش دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۱,۲۱۵	۱,۸۶۱,۷۱۰	جمع بدهی
(۴۴۳,۶۸۰)	(۲۳۷,۹۴۶)	موجودی نقد
۱,۹۷۷,۵۳۵	۱,۶۲۳,۷۶۴	خالص بدهی
۱,۱۶۱,۳۰۷	۱,۵۰۷,۷۱۲	حقوق مالکانه
۱۷۰	۱۰۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی، نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق بررسی ریسک های داخلی و آسیب پذیری ناشی از ریسک ها را تجزیه و تحلیل، و ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک قیمت، ریسک اعتباری (وصول نشده اقساط مشتریان) و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر می باشد، که این سیستم ها توسط حسابرسان داخلی شرکت مستمر بررسی می شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت شرکت در حال حاضر در زمینه عملیات لیزینگ انواع خودرو و مسکن و ... می باشد. لذا شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات قیمت به دلایلی از قبیل تغییرات در نرخ مبادله ای ارزی، کاهش عرضه محصولات خودرویی به دلیل شرایط خاص کشور قرار دارد. که با توجه به تغییر رویکرد این شرکت به سمت خودروهای دست دوم و ارائه تسهیلات در قالب مسکن و تجهیزات و... هیچ تغییر عمده ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

موسسه حسابری
پیوست گزارش
 حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری (ریسک وصول نشدن اقساط مشتریان (اعتبار سنجی))

خطرهای ناشی از عدم کفایت لازم در فرآیندهای شناسایی و اعتبار سنجی مشتری که در حوزه های مشخصات فردی، اطلاعات مربوط به توانمندی های تعهدی و ... می تواند شرکت را به جهت عدم ایفای به موقع تعهدات از سوی مشتریان همانند عدم پرداخت به موقع اقساط اجاره و یا همان اقساط معوق و تراکم پرونده های حقوقی، قضایی و انتظامی روبرو کند که اثرات مستقیمی بر روی فعالیت های موثر شرکت در برابر تامین کنندگان منابع مالی و ایفای به موقع تعهدات به آنان وارد کند. در این راستا شرکت بمنظور مدیریت و کاهش ریسک منابع مالی و داراییها، ریسک های اصلی دارائی های سازمان را شناسائی و با اقداماتی از قبیل شناسائی مشتریان بد حساب از طریق سامانه اعتبار سنجی، پوشش خدمات بیمه ای مناسب، افزایش سهم مالکانه مشتریان، دریافت تضامین و وثایق معتبر از مشتریان همچنین تقویت عملیات پیگیری و وصول اقساط معوق مشتریان از طریق انعقاد قرارداد با شرکت های وصول مطالبات و انجام اقدامات حقوقی و قضایی را مد نظر قراردادده است. در این راستا بخشی از چک های دریافتی از مشتریان از طریق تسهیلات خرید دین پیگیری و وصول می گردد. و با توجه به در وثیقه بودن مورد معامله (خودرو و مسکن) تا پرداخت آخرین قسط وثایق آزاد می گردد.

۵-۲۹- ریسک قوانین و مقررات

در حال حاضر شرکت های لیزینگ ضمن اخذ مجوز فعالیت از بانک مرکزی، تحت کنترل و نظارت آن بانک بوده و ملزم به تبعیت از دستورالعمل های آن می باشند و این در شرایطی است که نرخ مصوب بانک مرکزی در ارتباط با ارائه تسهیلات از سوی شرکت های لیزینگ ۲۱ درصد بوده که حداکثر سه درصد بالاتر از نرخ تسهیلات بانکی است و با توجه به اینکه یکی از راهکارهای اصلی و عمده تامین منابع مالی در شرکت های لیزینگ قراردادده است که این امر موجب کاهش سودآوری شرکت های لیزینگ و در نهایت فاصله گرفتن آنها از فعالیت اصلی خود و ایجاد مانع در تداوم فعالیت می باشد.

۶-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. یکی از راهکارهای شرکت در جهت مدیریت منابع وجوه نقد استفاده از وجوه مازاد در جهت سرمایه گذاری در بازار بورس با توجه به بازدهی آن در سنوات اخیر می باشد.

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- معاملات با انحصاری وابسته

۳-۱- معاملات انجام شده با انحصاری وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال مطالبات بابت فروش ساختمان باقیچه پونک	حساب های دریافتی	سایر دریافتی ها (کمسیون - درآمد سبزه)	سود سهام پرداختی	حساب ها و اسناد پرداختی و سایر پرداختی ها	اصلاح حساب سنواتی فیما بین
شرکت های اصلی و نهایی	ایران خودرو	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	✓	۷۷۵۰۰	۱۱۰۳۷	۲۱۱,۲۶۵	(۵۴,۹۵۳)	(۲,۷۱۴)	(۹۶,۸۵۳)
	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	✓	-	۵۹,۶۹۱	-	(۴۲,۷۱۲)	(۱۷)	(۲,۲۳۹)
	شرکت سازنده ساختمان ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره گروه	✓	-	۲۲۵	-	-	-	-
	شرکت چتر آسایش	عضو مشترک هیئت مدیره گروه	✓	-	۱۴۱	-	-	(۱,۲۲۴)	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۷۵	-	(۶۳)	(۱۵)	-
	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	سهامدار	✓	-	۹,۵۶۶	-	(۹,۵۶۶)	-	-
	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	(۱۲,۱۶۷)	(۱۱)	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه									

۳-۱-۱ فروش ساختمان باقیچه پونک با توجه به حسابهای فیما بین شرکت خریدار و ایران خودرو حسب صورتحساب فیما بین بکار شده است (یادداشت ۲-۱۸) توضیحی

۳-۱-۲ حسابهای دریافتی عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده و ثبت سایر موارد در حسابهای فی ما بین می باشد .

۳-۱-۳ حسابهای دریافتی - کمسیون بابت سود سبزه نزد ایران خودرو به مبلغ ۲۰۷,۲۸۲ میلیون ریال و کمسیون خرید به مبلغ ۲,۷۸۴ میلیون ریال می باشد .

۳-۱-۴ اصلاح حساب سنواتی فیما بین بابت اصلاح حساب سنواتی مشتریان طرح های نقد و اقساط می باشد .

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۸		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب							
شرکت‌های اصلی و نهایی	سال ۱۳۹۷								
	طلب	بدهی							
	بدهی	طلب							
	(۳۱۲,۴۱۳)	-	-	-	(۸۷۲,۱۳۱)	۷۰۵,۰۰۰	-	ایران خودرو	
	-	۱۲,۲۰۲	-	-	-	-	۲۶,۸۲۳	تجاری خاص کارکنان ایران خودرو	
	-	۱۱۱,۱۲۷	۱۱۱,۵۵۲	-	-	-	۱۱۱,۵۵۲	شرکت سازه ساختمان ایرانیان	
	(۵۰۶)	-	(۱,۵۸۹)	(۱,۵۸۹)	-	-	-	شرکت پترو آسیایش	
	-	۲۱	-	-	-	-	۱,۱۹۸	خدمات مشاوره‌ای حامی ایرانیان	
	-	۲۳۶	-	-	-	-	۲۳۶	شرکت مهر طریق ایرانیان	
	-	۱۶,۷۵۶	-	-	-	-	۱۶,۷۵۶	خدمات بیمه ای ایران خودرو	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	(۴۲)	-	-	-	-	-	۱۵۳	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	
	-	-	-	-	-	-	-	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	
	(۱۵۶)	-	-	(۱۲,۳۳۴)	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۷,۸۳۷,۵۱۴	۶,۶۹۸,۳۱۴	تضمین وام شرکت ایران خودرو
۲,۳۵۲,۴۰۰	۲,۶۷۲,۵۰۰	بانکها
۲,۵۲۷,۲۸۹	۱,۱۰۷,۲۸۹	سایر
۱۲,۷۱۷,۲۰۳	۱۰,۴۷۸,۱۰۳	

۳۱-۲ - مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است. و مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی نشده است.

۳۱-۳ - بدهی به سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده و همچنین سال ۱۳۹۶ علی‌رغم احتساب ذخیره اعلامی هیئت بدوی در هیئت تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۳۱-۴ - به شرح موارد مزبور شرکت جهت عملکرد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ دارای بدهی احتمالی از بابت موارد فوق می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰.۶۴۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۱ ریال برای هر سهم) است.