

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

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

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 موسسه، 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 حسابرس 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 می کند 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 حسابرس، 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 می شود. 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 موسسه 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.

(۱)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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

مبانی اظهار نظر 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 حیطه 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. (اظهار نظر 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.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر 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 حسابرس

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 و 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

حسین شیخی

سیویل احمدزاده

۸۰۰۴۵۶

۸۶۱۶۱۶

حافظ گام (حسابداران رسمی)

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

تاریخ:

صورت های مالی

شماره:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

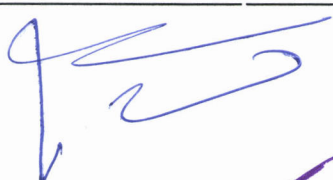
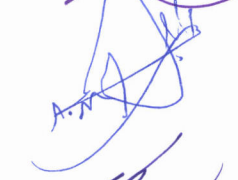
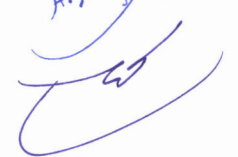
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۹

• 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 نور محمدی	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
	عضو هیات مدیره		شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)

موسسه جاری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱,۲۹۰,۳۱۶	۶۷۴,۲۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۴۷,۸۶۹)	(۴۰۳,۵۷۶)
سود ناخالص	۵۴۲,۴۴۸	۲۷۰,۷۰۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۷۵,۹۱۵)	(۱۵۰,۵۶۳)
سود عملیاتی	۳۶۶,۵۳۲	۱۲۰,۱۳۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱۳,۱۷۸	۱۳۸,۰۹۵
سود قبل از مالیات	۵۷۹,۷۱۱	۲۵۸,۲۳۴
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۷۳,۳۰۶)	(۲۷,۵۲۱)
سود خالص	۵۰۶,۴۰۴	۲۳۰,۷۱۳
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۲۵۱	۸۴
غیر عملیاتی (ریال)	۲۵۶	۱۴۷
	۵۰۶	۲۳۱

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است ،لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ گام (سابداران رسمی)

امضاء مدیر عامل



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۷۱,۳۲۶	۱۷۴,۸۱۱	۱۸۱,۱۱۳
دارایی های نامشهود	۱۰,۵۷	۱,۲۴۲	۱,۳۴۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱	۳۲	۹۰
دریافتنی های بلند مدت	۲۹۲,۱۴۵	۱۷۶,۵۵۱	۳۹,۸۶۶
جمع دارایی های غیر جاری	۴۶۴,۵۲۹	۳۵۲,۶۳۶	۲۲۲,۴۰۹
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۷۰۶,۵۱۸	۷۰۶,۵۱۱	۴۰۶,۴۸۵
موجودی مواد و کالا	۲۸,۱۰۳	۲۱۰,۴۵۲	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۷۲۹,۴۲۴	۱,۷۶۶,۸۶۱	۳,۳۳۱,۰۵۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸۶,۶۵۲	۴۶,۱۳۳	۲۱,۶۰۰
موجودی نقد	۲۳۷,۹۴۶	۴۴۳,۶۸۰	۳۲,۵۵۲
	۲,۸۸۸,۶۴۳	۳,۱۷۳,۶۳۷	۳,۷۹۱,۶۸۹
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۱۶,۲۵۰	۵۶,۲۵۰	۲۵۳,۶۹۶
جمع دارایی های جاری	۲,۹۰۴,۸۹۳	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			
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
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			
پرداختنی های بلند مدت	۷۴۵,۶۴۷	۹۸۳,۴۶۱	۸۹۱,۹۸۷
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			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱۳,۳۰۱	۲۵۷,۲۲۷	۶۵۲,۴۷۳
مالیات پرداختنی	۸۰,۶۵۶	۵۶,۳۵۹	۹۱,۲۴۴
سود سهام پرداختنی	۳۵,۷۴۶	۳۰,۴۱۸	۲۹,۲۴۸
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	۳,۱۸۷,۲۰۰
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 .

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حاجه اران رسمی)

۳



شرکت لیزینگ ایرانبان (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 ۱/۰۱/۱۳۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۹۷	۱,۲۸۵,۶۹۷
-	-	(۲۰۵,۱۰۳)	(۲۰۵,۱۰۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱/۰۱/۱۳۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۰۶)	۱,۰۸۰,۵۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	۲۳۲,۸۸۸	۲۳۲,۸۸۸
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	(۲,۱۷۵)	(۲,۱۷۵)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)	-	-	-
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	-	۲۳۰,۷۱۳	۲۳۰,۷۱۳
سود سهام مصوب	-	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۰۷	۱,۰۶۱,۳۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	۵۰۶,۴۰۴	۵۰۶,۴۰۴
سود خالص در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸	-	(۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-
مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۷۱۲	۱,۵۰۷,۷۱۲

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

موسسه جباری

پیوست گزارش

حافظ (حسابداران رسمی)



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	
۲۱۷,۲۶۷	(۹۵,۰۵۱)	۲۷
(۶۲,۴۰۷)	(۴۹,۰۰۹)	
۱۵۴,۸۶۰	(۱۴۴,۰۶۰)	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۱۰۱,۳۰۱	-
(۶۵۲)	(۸۵۱)
۱۹۷,۴۴۶	-
(۷۰)	-
۵۸	۴۰
۷۱۵	۵۵۷,۱۴۶
-	۲,۱۵۹
(۲۴,۵۳۲)	(۵۷۸,۲۷۳)
۳۶,۳۹۹	۵۷,۸۲۳
۳۱۰,۶۶۵	۳۸,۰۴۴
۴۶۵,۵۲۵	(۱۰۶,۰۱۶)
(۵۴,۳۹۷)	(۹۹,۷۱۹)
(۵۴,۳۹۷)	(۹۹,۷۱۹)
۴۱۱,۱۲۸	(۲۰۵,۷۳۵)
۳۲,۵۵۲	۴۴۳,۶۸۰
۴۴۳,۶۸۰	۲۳۷,۹۴۶
۹۴,۴۳۳	۱۳۲,۴۵۳

۲۸

پویا گزانش
مدیر عامل (مسئول حسابداران 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 ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۱,۰۰۰ میلیارد ریال گردیده است. شرکت به استناد نامه شماره ۱۲۵/۰۱۲/۸۸ 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 اشرافی 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 ۲۱۱۰۰۵ 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 دستورالعمل 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 سندیكایی 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 لبزینگ ابرانبان (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
۹۹	۸۳
۱۰۸	۹۱

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

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 میباشد، لیکن اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

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

۳- اهمیت رویه‌های 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 یافروش 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 می‌رسد. درآمد حاصل از وجه التزام در پرداخت اقساط مشتریان به محض وصول مورد محاسبه قرار گرفته و به میزان وصول شده در حسابها منظور می‌گردد. ضامن سهم درآمد سال جاری از اقساط سررسید سال آتی محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

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 می‌رسد. ضامن سهم درآمد سال جاری از اقساط سررسید سال آتی محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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 دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 برحسب 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 ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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 اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌گردد. با توجه به اینکه خودروها دارای شماره موتور و شاسی متفاوت هستند لذا بهای تمام شده آنها با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می‌گردد.

۳-۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۷-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۷-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸-۳- مبلغ بازبازرسی 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 بازبازرسی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبازرسی 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 معامله 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 در آمد:

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 ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های 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	

۱-۵-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	
۱۴۱,۲۱۸	۱۵	اشخاص وابسته (ایران خودرو)
۵,۵۹۶	-	اشخاص وابسته (ایران خودرو دیزل)
۵۲۷,۴۶۴	۸۵	سایر مشتریان
۶۷۴,۲۷۸	۱۰۰	

۲-۵-درآمد از ارائه خدمات:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۵۳۶۰	۱۹۰,۳۷۵	۱-۲-۵ درآمد حاصل از عقود اجاره و فروش اقساطی خودرو و مسکن
۶۳,۳۳۶	۱۴۴,۵۱۳	۲-۲-۵ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۳,۵۹۵	۶,۵۷۶	۳-۲-۵ درآمد حاصل از کمیسیون دریافتی از ایران خودرو و لیزینگ مهراسا
۱۲۳,۷۴۵	۷۲۵,۵۳۹	۴-۲-۵ فروش نقدی بابت خودرو
۱۰,۸۰۰	۳۲,۹۶۴	۵-۲-۵ فروش نقدی بابت مسکن
۱۶۷,۴۴۲	۱۹۰,۳۵۰	۶-۲-۵ سایر درآمدها
۶۷۴,۲۷۸	۱,۲۹۰,۳۱۶	

۱-۵-۲ 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.

۲-۲-۵ درآمد مذکور مربوط به تخفیف توسعه فروش دریافتی به مبلغ ۷۵,۲۳۵ میلیون ریال مربوط به درآمد معاملات فیما بین خریداران و فروشندگان و واسطه گری لیزینگ و شامل حق معامله و سود تسهیلات اعطایی به خریداران وکارمزد تسویه زودتر از موعد مشتریان به مبلغ ۶۹,۲۷۸میلیون ریال می باشد.

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

۴-۲-۵ 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 ۱-۲-۵ 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 .

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

شرکت لیزینگ ایرانین (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های 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		-	-	
۲۵,۶۰۲	۲۵,۶۰۲		۱۰,۷۸۷	۱۰,۷۸۷	
۳۲,۵۲۷	۳۲,۵۲۷		۳۲,۱۱۵	۳۲,۱۱۵	
۱۸,۰۴۹	۱۸,۰۴۹		۱۹,۳۴۷	۱۹,۳۴۷	
			۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	
۶,۱۸۸	۶,۱۸۸		۲۰,۴۸۸	۲۰,۴۸۸	
۲,۷۶۴	۲,۷۶۴		۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	
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

کارمزد بانکی و هزینه های بستی و ترهین

سایر هزینه ها

۶-۱-۱ 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 ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه‌های اداری و عمومی:
۱۰۷,۱۳۰	۱۳۴,۰۷۳	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۹,۷۵۲	۱۰,۷۱۷		بیمه سهم کارفرما
۶,۵۸۳	۶,۳۱۴		استهلاک دارائی‌های 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		هزینه‌های 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 هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر اقلام:
۹۹,۷۵۳	۳۷,۰۰۰	۸-۱	سود ناشی از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۶,۳۹۹	۵۷,۸۲۳		سود سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها
۱۱	۱۱۷,۵۶۰	۸-۲	سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت‌ها
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 ۹۷/۱۱/۱۰ و ۹۸/۰۷/۱۷ هیات مدیره ایران خودرو به فروش رسیده است.

۸-۲- مبلغ ۱۱۷,۵۶۰ میلیون ریال، مربوط به درآمد حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی (یادداشت ۱-۱۶ توضیحی) به مبلغ ۱۱۵,۴۰۱ میلیون ریال و همچنین سود سهام نقدی مصوب مجمع شرکت‌های 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 ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 لیزینگ ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح	زمین	میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات و سیستم‌های رایانه‌ای	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	میلیون ریال	جمع
بهای تمام شده :									
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۸۸,۰۰۰	۸۷,۳۱۰	۱,۸۵۷	۱۴	۲۵۹	۱۳,۷۳۶	۱۹۶,۵۷۴		
افزایش	-	-	(۴۱)	-	-	(۴۹)	۶۵۲		
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۲۰,۸۸)	(۲۰,۱۷۸)		
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۸۸,۰۰۰	۸۷,۳۱۰	۱,۸۳۰	۲۴	۲۴	۱۴,۰۶۶	۱۹۵,۰۴۸		
افزایش	-	-	(۵)	-	-	۸۳۷	۸۵۱		
واگذار شده	-	-	(۹۸)	-	-	(۱۰۳)	(۱۰۳)		
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۸,۰۰۰	۸۷,۳۱۰	۱,۸۴۹	-	-	۱۴,۷۹۵	۱۹۵,۷۹۶		
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:									
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۷,۶۸۷	۱,۷۲۸	۷۳	۷۴۸	۲,۰۶۱	۱۵,۴۶۱		
استهلاک	-	۴,۱۶۰	۷۳	-	(۱,۵۶۷)	(۳۰)	۶,۴۱۴		
واگذار شده	-	-	(۴۱)	-	-	(۱,۵۶۷)	(۱,۶۳۸)		
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۱,۸۴۷	۱,۷۶۰	۶۶	۶۳۰	۱,۴۴۲	۴۰,۲۳۷		
استهلاک	-	۴,۰۸۵	۶۶	-	-	۱,۳۶۳	۶,۱۴۴		
اصلاح هزینه استهلاک دارایی‌های غیر جاری	-	(۱,۸۵۰)	-	-	-	-	(۱,۸۵۰)		
تجهیزاتی شده برای فروش (ملک باقی‌مانده بود)	-	-	-	-	-	-	(۵۶)		
واگذار شده	-	-	(۵)	-	-	-	(۶۱)		
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۴,۰۸۲	۱,۸۳۱	۱,۸۷۳	۶,۶۷۰	۲,۰۶۱	۲۴,۴۷۰		
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸۸,۰۰۰	۷۳,۲۲۸	۲۸	۱,۹۷۰	۸۱۰۰	۱۷۱,۳۳۶			
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۸۸,۰۰۰	۷۵,۴۶۳	۷۰	۲,۶۰۰	۸,۶۷۸	۱۷۴,۸۱۱			

۱-۱- دارایی‌های ثابت شرکت از پوشش بیمه‌ای مناسب به مبلغ ۹۶,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می‌باشند.

۱-۲- دارایی‌های تحت وثیقه بانک بابت تسهیلات دریافتی، شامل ملک اشرافی اصفهانی به شرح یادداشت ۱-۴-۲۵ می‌باشند.

۱-۳- اصلاح هزینه استهلاک به مبلغ ۱,۸۵۳ میلیون ریال مربوط به هزینه استهلاک دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش می‌باشد که اشتباهاً 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	
۲,۵۲۸	۱,۷۷۵	۷۵۳	بهای تمام شده:
۷۰	-	۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۵۹۸	۱,۷۷۵	۸۲۳	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۱۶)	-	(۱۶)	افزایش
۲,۵۸۲	۱,۷۷۵	۸۰۷	واگذار شده
			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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های 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

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

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 شرکت‌ها (غیر بورسی):

شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان (سهامی عام)

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان

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

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲.۹۴۲	۲۱۸.۴۹۲	(۱۴۰.۰۵۷)	۳۵۸.۵۴۹	۱۳-۱-۱
۸۰۴.۱۱۲	۹۵۹.۸۰۱	-	۹۵۹.۸۰۱	۱۳-۱-۲
	(۱۲۱.۳۷۱)	-	(۱۲۱.۳۷۱)	۱۳-۱-۳
۹۹۷.۰۵۴	۱.۰۵۶.۹۲۲	(۱۴۰.۰۵۷)	۱.۱۹۶.۹۷۹	
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	
۵.۱۶۴.۶۸۶	۷.۶۹۱.۵۹۶	-	۷.۶۹۱.۵۹۶	۱۳-۱-۴
۸.۸۶۲	۹.۷۵۹	-	۹.۷۵۹	
۳۰	۳۰	-	۳۰	
۱۴۱.۹۲۰	۱۵۷.۹۱۲	-	۱۵۷.۹۱۲	۱۳-۱-۵
۴۶.۹۹۴	۱.۶۶۹	-	۱.۶۶۹	
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)	
۱.۷۶۶.۸۶۱	۱.۷۲۹.۴۲۴	(۱۴۰.۰۵۷)	۱.۸۶۹.۴۸۰	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان - سررسید گذشته

سایر مشتریان - سررسید نشده

علی الحساب دریافتی از مشتریان

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها (غیر تجاری):

حساب های دریافتنی:

شرکتهای گروه (ایران خودرو)

وام کارکنان

سپرده های موقت

سایر اشخاص وابسته

سایر

تهاتر با حسابهای پرداختنی

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

۱۳-۲- دریافتنی‌های بلند مدت :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	مبلغ	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۳.۷۹۷	۵۴۶.۲۵۲	-	۵۴۶.۲۵۲	تجاری:
				اسناد دریافتنی:
				سایر مشتریان
۷.۳۴۹	۲.۱۲۴	-	۲.۱۲۴	حساب‌های دریافتنی:
				سایر مشتریان
۲۹۱.۱۴۶	۵۴۸.۳۷۶	-	۵۴۸.۳۷۶	
(۱۱۴.۵۹۵)	(۲۵۶.۲۳۱)	-	(۲۵۶.۲۳۱)	۱۳-۲-۱ درآمد تحقق نیافته
۱۷۶.۵۵۱	۲۹۲.۱۴۵	-	۲۹۲.۱۴۵	

شرکت لیزینگ ایرانین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱- 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 ۴,۵۲۳ 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 ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ بانک مرکزی) به بعد درآمد ثمن فقط در زمان وصول وجه نقد (به صورت نقدی) شناسایی می‌گردد.

۱-۲- 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.

۱-۳- 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 انصراف داده شده و چک مزبور توسط مشتری دریافت نگردیده است. و به موازات وصول کامل چک مربوطه اصلاح می‌گردد. توضیح اینکه مبالغ مزبور مربوط به طرح فروش در سال ۹۸ می‌باشد.

۱-۴- 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 ایرانین مسترد می‌گردد. لذا این مبلغ با حساب‌های پرداختی موضوع (یادداشت ۱-۲۱) تهاتر گردیده است.

۱-۵- 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.

۱-۲-۱- مبلغ ۲۵۶,۲۳۱ میلیون ریال درآمد تحقق نیافته مربوط به درآمد‌های اقساط مشتریان در سالهای آتی می‌باشد. که از اسناد دریافتی کسر شده است.

۱-۳-۲- به شرح یادداشت ۱-۱-۱۳ و ۲-۴ 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	۴,۶۰۷	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		

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

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

موسسه حسابداری
پیوست گزارش
حافظ گام (حسابداران 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		پیش پرداخت خرید خودرو
۱,۵۱۱	۱,۵۱۸	پیش پرداخت مالیات
۷۰۶,۵۸۳	۷۰۶,۵۱۸	سایر
(۷۲)		
۷۰۶,۵۱۱	۷۰۶,۵۱۸	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۳)

۱۴-۱- شرکت در سال‌های 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 اسود و جوه 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 خودروهای 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 صورت‌های 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 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 با 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 ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های تجاری:

۲۱-۱- پرداختنی‌های 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
۵,۲۹۲,۱۷۰	۷,۸۱۹,۰۸۰	اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو
حسابهای پرداختنی:		
۳۳,۷۶۳	۴۹,۱۴۲	۲۱-۱-۲
۳۳,۷۶۳	۴۹,۱۴۲	سایر مشتریان
۵,۳۲۵,۹۳۳	۷,۸۶۸,۲۲۲	
سایر پرداختنی‌ها:		
۲۲,۳۹۱	۷۶,۷۰۲	۲۱-۱-۳
۷,۸۰۴	۱,۳۵۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۳,۳۳۷	۱۳,۸۳۰	مالیات پرداختنی (حقوق و تکلیفی)
۳,۷۵۳	۳,۱۹۲	۲۱-۱-۴
۴,۵۸۸	۳,۷۸۰	حق بیمه‌های پرداختنی
۱,۰۷۴	۱۳,۹۲۳	سپرده‌های پرداختنی
۲۹,۸۴۰	۱۳,۷۰۳	هزینه‌های پرداختنی
۱۳,۱۹۳	۱۰,۱۹۲	۲۱-۱-۵
۹۵,۹۸۰	۱۳۶,۶۷۵	سایر اشخاص وابسته
۵,۴۲۱,۹۱۳	۸,۰۰۴,۸۹۷	۲۱-۱-۶
(۵,۱۶۴,۶۸۶)	(۷,۶۹۱,۵۹۶)	ابراهیم علیجانی (پیمانکار حقوقی شرکت)
۲۵۷,۲۲۷	۳۱۳,۳۰۱	سایر

تهاتر با حسابهای دریافتنی - شرکت ایران خودرو

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

۲-۲۱- 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- اسناد 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 ایرانیان 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 ۲۶,۶۰۹ 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 ۴۴,۴۳۷ 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 ۹۹/۰۲/۲۰ 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	مانده در ابتدای سال
(۶,۳۶۰)	(۱,۸۸۶)	پرداخت شده طی دوره
۶,۶۸۸	۱۰,۹۶۴	ذخیره تأمین شده
۲۵,۲۲۶	۳۴,۳۰۴	مانده در پایان دوره

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

۲۳- مالیات پرداختنی

مالیات		مبالغ به میلیون ریال)					
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی		قطعی	تشخیصی	ابرازی
			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تا پایان سال ۱۳۹۷			
قطعی شده	۴۰۹۰۵	۵۳۵۵	۱۰۷۰۹	۳۴۰۰۹	۳۵۰۷۱۸	۴۴۰۲۹۸	۲۷۶۱۴
قطعی شده	۲۴۰۰۵	-	۲۴۰۰۵	۴۷۰۰۶۳	۷۱۰۰۷۷	۷۱۰۰۷۷	۵۸۰۷۹۶
در دست رسیدگی	۲۷۰۵۲۱	۱۰۹۹۵	۲۵۰۵۲۶	-	-	...	۲۷۰۵۲۱
رسیدگی نشده	-	۷۳۳۰۶	-	-	-	-	۷۳۳۰۶
	۵۶۰۴۳۱	۸۰۶۰۵۶					
	(۷۲)	-					
	۵۶۰۳۵۹	۸۰۶۰۵۶					

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۲)

۲۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ و ماده ۱۴۵ (سود بانکی) استفاده نموده است. و پس از کسر معافیت های مذکور مالیات براساس ۲۰٪ محاسبه و منظور شده است.

۲۳-۳- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۵/۳ میلیارد ریال ذخیره مازاد منظور شده که در سال ۱۳۹۹ استفاده می شود.



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

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۳۴۸	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	

۴-۱-۲۵- 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 صورت های 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	
-	(۷۰,۰۴۱)	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 (۱-۲۶)
-	(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

موسسه جابری
 پیوست گزارش
 حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت لیزینگ ایرانینان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 صورت‌های مالی مقایسه ای به شرح جداول ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل و ابتدای سال مالی قبل به شرح جداول ذیل مطابقت ندارد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات (اصلاح اشتباه)	طبق صورت‌های مالی	یادداشت	صورت وضعیت مالی:
(تجدید ارائه شده)	بستانکار	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۶۶,۸۶۱	۱۷,۱۲۹	-	۱۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۵۷,۲۲۷	۲۳,۹۳۳	-	۲۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹۸۳,۴۶۱	۹۲,۵۳۲	-	۲۱	پرداختی‌های بلند مدت
۶۱,۳۰۷	-	۱۳۳,۵۹۴		سود ابلشته
	۱۳۳,۵۹۴	۱۳۳,۵۹۴		
۶۷۴,۲۷۸	۲۰۶,۷۹۱	۸۸۱,۰۶۹	۵	درآمد عملیاتی
۴۰۳,۵۷۶	۲۰۶,۷۳۰	۶۱۰,۳۰۶	۶	بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی
۱۵۰,۵۶۳	۲,۱۱۴	۱۴۸,۴۴۹	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

صورت سود و زیان:

درآمد عملیاتی

بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

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

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

مانده طبق صورتهای مالی تجدید ارائه شده (۱۳۹۷/۰۱/۰۱)	طبقه بندی	تعدیلات (اصلاح اشتباه)	صورتهای مالی قبلی	مانده طبق صورتهای مالی قبلی	یادداشت
سال ۱۳۹۶	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۶ سال داشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تولزنامه					
۳,۳۳۱,۰۵۲	۰	۱۷۹,۰۰۹	۲۴,۹۳۹	-	۳,۱۷۶,۹۸۲ ۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی
۳۹,۸۶۶	۱۷۹,۰۰۹	۰	-	-	۲۱۸,۸۷۵ ۱۳ دریافتی های بلند مدت
۴۰۶,۴۸۵	۰	۰	۱,۳۳۳	-	۴۰۷,۷۱۸ ۱۴ پیش پرداخت ها
۶۵۲,۴۷۳	-	۱۰۲,۱۳۰	۵۱,۶۵۶	-	۷۰۲,۹۴۷ ۲۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی
۸۹۱,۹۸۷	۱۰۲,۱۳۰	-	۱۲۷,۳۷۵	-	۶۶۲,۵۸۲ ۲۱ پرداختی های بلند مدت
(۱۹,۴۰۶)	-	-	-	۲۰۵,۱۰۳	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 ایرانیان (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
		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	۹۰.۷۸	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)	(۴۰.۰۷)	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	(۴۷۵.۹۲۰)	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 صورت‌های 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.

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-۴- 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 قرار داده 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.

۲۹-۵- 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.

۲۹-۶- 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.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ گام (سابداران رسمی)

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

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال مطالبات بابت فروش ساختمان باقیچه بزرگ	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
شرکتهای اصلی و نهایی	ایران خودرو	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	✓	۷۷,۵۰۰	۱۱۰,۳۷	۲۱۱,۲۶۵	(۵۴,۹۵۳)	(۲,۷۱۴)	(۹۶,۸۵۳)
	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	✓	-	۵۹,۶۹۱	-	(۴۲,۷۱۳)	(۱۷)	(۲,۲۳۹)
	شرکت سازه ساختمان ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره گروه	✓	-	۴۲۵	-	-	-	-
	شرکت پتر آسایش	عضو مشترک هیئت مدیره گروه	✓	-	۱۴۱	-	-	(۱,۲۳۴)	-
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)	-

۳۰-۱-۱ فروش ساختمان باقیچه بزرگ با توجه به حسابهای فیما بین شرکت خریدار و ایران خودرو حسب صورتجلسه فیما بین تهیه شده است (داشت ۱۸۰۲) توضیحی

۳۰-۱-۲ حسابهای دریافتی عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده و ثبت سایر موارد در حسابهای فی ما بین می باشد.

۳۰-۱-۳ حسابهای دریافتی - کمسیون بابت سود سپرده نزد ایران خودرو به مبلغ ۲۰۷,۴۸۲ میلیون ریال و کمسیون خرید به مبلغ ۳,۷۸۴ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۱-۴ 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

۲-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب							
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
(۳۱۳,۴۱۳)	-	(۱۶۸,۱۳۱)	-	-	-	(۸۷۳,۱۳۱)	۷۰۵,۰۰۰	-	ایران خودرو	شرکت‌های اصلی و نهایی
-	۱۳,۳۰۲	-	۲۶,۸۲۳	-	-	-	-	۲۶,۸۲۳	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	
-	۱۱۱,۱۲۷	-	۱۱۱,۵۵۲	-	-	-	-	۱۱۱,۵۵۲	شرکت سازنده ساختمان ایرانیان	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
(۵۰۶)	-	(۱,۵۸۹)	-	-	(۱,۵۸۹)	-	-	-	شرکت چتر آسایش	
-	۲۱	-	۱,۱۹۸	-	-	-	-	۱,۱۹۸	خدمات مشاوره‌ای حامی ایرانیان	
-	۲۳۶	-	۲۳۶	-	-	-	-	۲۳۶	شرکت مهر طریق ایرانیان	
-	۱۶,۷۵۶	-	۱۶,۷۵۶	-	-	-	-	۱۶,۷۵۶	خدمات بیمه ای ایران خودرو	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۴۴)	-	-	۱۵۳	-	-	-	-	۱۵۳	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	
(۱۵۶)	-	(۱۲,۳۳۴)	-	-	(۱۲,۳۳۴)	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	

شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)
بازداشت‌های 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.