

شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



ARYAN TARAZ AUDIT FIRM
Member of Iranian Association of
Certified Public Accountants (IACPA)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرسی معتمد بورس اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی آریان قراز (حسابداران رسمی)
عمیدی سوادلو - داریوش امین نژاد - محمودرضا تاطری

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضای انجمن حسابداران غیره ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیات مدیره

شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت لیزینگ خودرو بیستون (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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



نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴. با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۲، ۱-۲۲ و ۲-۲۲ درآمدهای شناسایی شده عمدتاً مربوط به سود اقساط سررسید شده فروش اقساطی خودرو در سنوات قبل می باشد و شرکت طی سال مورد گزارش به دلیل عدم اخذ مجوز از سوی مراجع ذیربط، فعالیت عملیاتی انجام نداده است.

۵. مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها (به دلیل عدم صدور مجوز بانک مرکزی) و تعیین حدود اختیارات و حق الزحمه مدیرعامل و درج آن در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است. همچنین فعالیت شرکت در ارتباط با قرارداد مربوط به خدمات کارگزاری بانک انصار در اساسنامه پیش بینی نشده است.

۶. تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۱ در خصوص پیگیری وضعیت مالیاتی، وصول مطالبات معوق و اخذ مجوز فعالیت از بانک مرکزی و ثبت صورتجلسات مجمع سنوات قبل نزد اداره ثبت شرکت ها و درج تعیین حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی به نتیجه نهایی نرسیده است.

مؤسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

۱۳ مهر ماه ۱۳۹۲

مهدی سوادلو

محمودرضا ناظری

(شماره عضویت ۸۰۰۴۰۱)

(شماره عضویت ۸۱۱۰۸۹)



شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

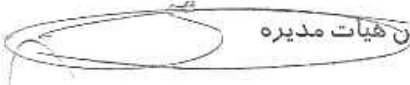
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص) برای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبانی تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۴	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۰۷/۰۷ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	بلاماندگی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	یحیی فروتن	بانک انصار
	نایب رئیس هیأت مدیره	غلامرضا فتحعلی	شرکت دانایان پارس
	عضو هیأت مدیره	سیدشهباز بودرجمهری	تعاونی مصرف کارکنان انصار
	مدیر عامل	حمیدرضا سلیمی	
	آریان فراز		

شرکت لبریتک خودرو بیستون (سهامی خاص)

توزیافته

فرق تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ردیف

ردیف

بافت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ردیف

ردیف

بافت

داراییها

بدهیهای جاری

داراییهای جاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

ذخیره نقد

سایر حسابهای پرداختنی

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

ذخیره مطالبات

سایر حسابهای پرداختنی تجاری

سود سهام پرداختنی

حقوق جاری سهامداران اشخاص

حقوق جاری سهامداران دولتی

سود سهام و سود سهام پرداختنی

جمع بدهیهای جاری

جمع داراییهای جاری

بدهیهای غیر جاری

داراییهای غیر جاری

حقوق بلند مدت سهامداران دولتی

داراییهای ثابت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

داراییهای نامشهود

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع داراییهای نامشهود

جمع بدهیها

جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام

سود سهام کارای ماند مدت

سرمایه (در پایان دوره مالی)

سایر داراییها

حقوق بلند مدت سهامداران دولتی

جمع داراییهای غیر جاری

جمع بدهیها

جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

سرمایه (در پایان دوره مالی)

جمع داراییها

حقوق بلند مدت سهامداران دولتی

جمع داراییها

جمع بدهیها

جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

سرمایه (در پایان دوره مالی)

جمع داراییها

حقوق بلند مدت سهامداران دولتی

جمع داراییها

جمع بدهیها

جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

سرمایه (در پایان دوره مالی)

جمع داراییها

حقوق بلند مدت سهامداران دولتی

جمع داراییها

جمع بدهیها

جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

سرمایه (در پایان دوره مالی)

جمع داراییها

حقوق بلند مدت سهامداران دولتی

جمع داراییها



حسابهای انضمامی

جمع داراییها

جمع داراییها

جمع داراییها

جمع داراییها

جمع داراییها

شرکت لایزینگ خودرو و دستون (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ (تجدیدارائه شده)
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
درآمد های عملیاتی	۹۳۵,۵۶۹,۶۳۹	۱,۷۳۶,۹۰۸,۷۳۹	۳,۰۹۰,۳۲۵,۰۸۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲,۱۵۴,۴۵۱,۵۲۰)	(۱,۶۵۱,۰۴۹,۴۲۶)	(۲,۱۱۳,۳۰۸,۰۰۲)
سود ناخالص	(۱,۲۱۸,۸۸۱,۸۸۱)	۸۵,۸۵۹,۳۱۳	(۱,۰۲۲,۹۸۲,۹۱۴)
کسر می شود:			
هزینه های عمومی و اداری	(۹۰۳,۱۷۰,۱۴۷)	(۸۰۳,۶۳۱,۸۳۳)	(۱,۴۸۴,۰۵۳,۶۶۵)
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۹۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۲۷۴,۰۰۰	۱,۰۲۹,۲۷۴,۰۰۰
سود (زیان) عملیاتی	۱,۰۱۰,۵۲۹,۸۵۳	(۳۱۹,۳۵۷,۸۳۳)	(۴۵۴,۳۸۰,۶۶۵)
هزینه های مالی	(۳,۷۴۲,۸۰۵,۶۵۷)	(۱,۳۲۹,۴۳۴,۹۱۸)	(۳,۸۸۴,۰۱۹,۸۴۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰,۸۴۶,۸۴۳,۷۴۲	۶,۴۹۴,۳۶۹,۲۷۵	۱۷,۰۷۸,۶۷۷,۶۹۲
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۷,۱۰۴,۰۳۸,۰۸۵	۵,۱۵۹,۹۳۴,۳۵۷	۱۳,۱۹۲,۴۵۷,۸۴۶
مالیات	۶,۸۹۵,۴۸۶,۰۵۷	۴,۹۲۳,۴۳۵,۸۳۷	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۲۴۷
سود (زیان) خالص	-	-	-
گودش حساب سود (زیان) انباشته	۶,۸۹۵,۴۸۶,۰۵۷	۴,۹۲۳,۴۳۵,۸۳۷	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۲۴۷
سود (زیان) خالص سال	۱,۷۷۳,۹۷۷,۸۱۰	(۸,۶۷۳,۵۱۲,۵۴۰)	(۸,۶۷۳,۵۱۲,۵۴۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۴۴۶,۹۷۴,۰۰۳)	(۸۸,۷۵۹,۶۲۱)	(۱,۱۲۸,۸۲۳,۲۰۷)
تعدیلات سنواتی	۱,۳۲۷,۰۰۳,۸۰۷	(۸,۷۴۲,۲۷۲,۱۶۱)	(۹,۸۰۲,۳۳۵,۷۲۷)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۸,۲۲۲,۴۸۹,۸۶۴	(۳,۸۲۸,۸۳۶,۳۲۴)	۱,۹۱۲,۷۵۸,۵۲۰
سود (زیان) قابل تخصیص	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود سهام	-	-	-
اندوخته قانونی	-	-	(۵۸۵,۷۵۴,۷۱۳)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۷,۹۷۲,۴۸۹,۸۶۴	(۳,۸۳۸,۸۳۶,۳۲۴)	۱,۳۲۷,۰۰۳,۸۰۷

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی است صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

آریان شادمان
مدیر عامل

شرکت لیز دنگ خودرو سیستم (سهام خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۱ (ریال)	۱۳۹۱/۰۹/۳۱ (ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ (ریال)
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۳,۱۲۳,۲۱۲,۰۴۱	۹,۴۱۵,۵۵۳,۲۸۸
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰,۸۴۴,۸۴۳,۷۶۲	۲,۴۹۴,۳۴۹,۲۷۵	۱۷,۰۸۲,۰۰۴,۴۰۴
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳,۷۴۲,۸۰۵,۶۵۷)	(۱,۳۳۹,۴۳۴,۹۱۸)	(۳,۸۸۹,۰۱۹,۸۴۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۷,۱۰۲,۰۳۸,۰۸۵	۱۳,۱۹۵,۹۸۴,۷۶۰
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۲۷,۸۴۵,۳۳۵)	(۵۰,۵۲۵,۲۹۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲,۱۹۲,۲۲۲,۶۷۴)	(۹,۱۵۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۹۲,۹۹۵,۱۲۰)
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت			(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش وجوه صندوق نزد بانک			
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۱۹۲,۲۲۲,۶۷۴)	(۹,۱۵۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۹۲,۹۹۵,۱۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۰۵۳,۲۲۹,۳۵۱	(۳۷,۲۵۷,۳۱۰,۵۱۹)	(۳۴,۱۳۱,۹۸۲,۳۶۴)
فعالیت‌های تأمین مالی:			
وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه			
دریافت تسهیلات مالی	(۸,۳۶۵,۴۰۲,۴۵۳)	(۵,۹۰۴,۲۳۱,۹۰۲)	(۱۳,۲۷۵,۴۵۹,۳۴۵)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۸,۳۶۵,۴۰۲,۴۵۳)	(۵,۹۰۴,۲۳۱,۹۰۲)	(۱۳,۲۷۵,۴۵۹,۳۴۵)
خالص افزایش (کاهش) وجوه نقد	(۲,۳۱۱,۳۷۳,۰۰۲)	(۳,۱۱۳,۵۴۲,۴۲۱)	(۲۲,۲۲۲,۵۵۸,۲۷۱)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۴,۸۴۶,۳۱۶,۸۱۴	۲,۲۳۹,۸۵۸,۵۴۵	۲,۲۳۹,۸۵۸,۵۴۵
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۲,۵۳۵,۰۰۳,۸۱۴	۱,۰۷۶,۳۱۶,۱۲۴	۱۴,۸۴۲,۳۱۶,۸۱۴
تغییرات غیر نقدی			

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

آریان خسرو

مستشار مالی

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ خودرو و بیستون در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ۲۳۵۸۶۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۳۰ نوع حقوقی شرکت از با مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافت و مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار آیت الله کاشانی، بلوار شقایق، کوچه یکم، پلاک ۶، طبقه دوم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت عبارتست از خرید انواع کالاهای مندرج در بندهای الف و ب ماده ۵ دستورالعمل اجرائی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ مصوب مورخه ۸۶/۰۴/۰۹ و ۸۶/۰۴/۱۶ شورای پول و اعتبار - انتقال و واگذاری آنها به متقاضیان از طریق عقود فروش اقساطی و یا اجاره - خرید و فروش اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعملهای ذیربط.

۳-۱- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
۱۱	۱۱

کارکنان تمام وقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا:

موجودی کالا به ارزش بهای خرید (فاکتور فروش) پس از کسر هرگونه تخفیف ثبت و محاسبه میگردد.

شرکت لیزینگ خودرو و بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه داراییها انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه بر اساس ماده ۱۵۱.م.م به نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود در موردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تامین مالی:

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

۳-۴- تسهیلات اعطائی اجاره به شرط تملیک:

خالص تسهیلات اعطائی در عملیات لیزینگ متشکل از کل اجاره قابل دریافت پس از کسر درآمدهای تحقق نیافته، پیش دریافت اجاره و بیمه پرداخت نشده سنوات آتی که توسط شرکت می‌بایست پرداخت شود در صورت‌های مالی افشاء می‌گردد.

۳-۵- درآمد اقساط:

سود اقساط مشتریان در زمان سررسید به درآمدها منظور می‌گردد.

۳-۶- مزایای پایان خدمت کارکنان:

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و ذخیره می‌شود.

شیفت لیزینگ خودرو بدستون (سپاهی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۲۴,۷۱۲,۱۰۳,۴۱۲	۲۲,۲۵۶,۸۹۶,۸۹۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار
۶۵,۶۸۹,۰۸۶	۱۲۸,۴۴۱,۱۴۲	موجودی جاری نزد بانک ملت فاطمی
۶۷,۵۴۸,۱۰۲	۲۹,۰۳۰,۹۵۷	موجودی جاری نزد بانک انصار
۱۳,۰۴۸,۳۴۶	۱۳,۰۴۸,۳۴۶	سپرده کوتاه مدت نزد بانک سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	موجودی جاری نزد بانک سرمایه برج فرمان
۱,۰۴۷,۸۷۰	۱,۰۵۷,۸۳۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی
۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	موجودی جاری نزد بانک دی
.	۱۱۹,۵۸۸,۶۳۳	موجودی نزد صندوق
۲۴,۸۶۲,۴۱۶,۸۱۶	۲۲,۵۵۱,۰۴۳,۸۱۴	جمع

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۷,۷۷۸,۹۵۳,۱۲۰	۷,۶۷۰,۴۰۸,۳۴۷	۵-۱	حسابهای دریافتنی - مشتریان
۴۸۵,۸۵۲,۶۹۶	۲,۰۵۸,۸۴۹,۳۶۴		حسابهای دریافتنی - شرکتها
۳۴۱,۴۱۹,۰۰۰	۵۸۴,۴۷۱,۰۸۰		اسناد دریافتنی
۱۹,۰۵۰,۰۰۰	۸,۴۴۷,۰۰۰		حسابهای دریافتنی - اشخاص
۸,۶۲۵,۲۷۴,۸۱۶	۱۰,۳۲۴,۱۷۵,۷۹۱		جمع

۱ - ۵ - عمده مبلغ فوق بابت اقساط سررسید شده مشتریان به مبلغ ۲/۹۳۷ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۲/۷۳۳ میلیون ریال طلب از مشتریان بابت هزینه های ابطال کارت سوخت ، وجوه پرداختی بابت بیمه شخص ثالث و هزینه های حقوقی در خصوص خودروهای توقیفی میباشد که در حسابها باقی است.

شرکت بینک خودرو و دیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱,۶۶۱,۵۵۱,۶۶۴	۸۷۰,۰۸۳,۱۴۱	۶-۱ بانک انصار
۲۹,۸۱۳,۲۰۱	۱۲۸,۰۹۵,۴۴۲	اداره دارائی - مالیات بر ارزش افزوده
۴۹,۸۹۸,۲۲۰	۸۰,۶۳۸,۱۲۵	کارکنان
۱,۷۴۱,۲۶۳,۰۶۵	۱,۰۷۸,۸۱۶,۷۰۸	

۱ - ۶ - مبلغ مورد گزارش بابت مالیات تکلیفی قراردادهای تسهیلات دریافتی از موسسه مالی و اعتباری انصار در سنوات ۸۷ و ۸۸ (عمره بانک انصار) می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو و بستان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲- تسهیلات اعطائی انجام داده شده به شرط تملیک

۱۳۹۱						۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
جمع	حسمه بلند مدت	حسمه جاری	جمع	حسمه بلند مدت	حسمه جاری	جمع	حسمه بلند مدت	حسمه جاری	جمع	حسمه بلند مدت	حسمه جاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۲۵,۱۵۴,۳۴۴	۲,۳۵۶,۱۰۶,۹۰۱	۶,۰۶۹,۰۴۷,۴۴۳	۴,۳۰۳,۰۱۹,۵۰۲	۱,۱۵۱,۳۱۱,۷۴۱	۳,۱۵۱,۷۰۷,۷۶۱	۸,۴۲۵,۱۵۴,۳۴۴	۲,۳۵۶,۱۰۶,۹۰۱	۶,۰۶۹,۰۴۷,۴۴۳	۴,۳۰۳,۰۱۹,۵۰۲	۱,۱۵۱,۳۱۱,۷۴۱	۳,۱۵۱,۷۰۷,۷۶۱
(۷۲۶,۳۷۹,۹۷۶)	(۵۳,۳۲۲,۰۸۲)	(۶۷۳,۱۵۷,۸۹۴)	(۳۸۳,۵۹۴,۵۰۲)	(۷۰,۲۰۷,۶۹۸)	(۳۱۳,۳۸۸,۸۰۵)	(۷۲۶,۳۷۹,۹۷۶)	(۵۳,۳۲۲,۰۸۲)	(۶۷۳,۱۵۷,۸۹۴)	(۳۸۳,۵۹۴,۵۰۲)	(۷۰,۲۰۷,۶۹۸)	(۳۱۳,۳۸۸,۸۰۵)
{۱,۳۷۵,۵۰۶,۲۳۰}	{۷۵۵,۴۰۷,۵۹۷}	{۴۲۰,۰۹۸,۶۳۳}	{۱,۰۱۴,۴۳۷,۸۹۸}	{۷۳۱,۲۱۳,۰۴۴}	{۲۸۵,۴۲۴,۸۵۴}	{۱,۳۷۵,۵۰۶,۲۳۰}	{۷۵۵,۴۰۷,۵۹۷}	{۴۲۰,۰۹۸,۶۳۳}	{۱,۰۱۴,۴۳۷,۸۹۸}	{۷۳۱,۲۱۳,۰۴۴}	{۲۸۵,۴۲۴,۸۵۴}
۶,۵۲۳,۱۶۸,۱۳۸	۱,۵۴۳,۳۷۷,۲۲۲	۴,۹۷۹,۷۹۰,۹۲۶	۲,۹۰۰,۲۰۷,۸۵۸,۱۰۱	۳۳۹,۸۹۱,۰۱۹	۲,۵۵۲,۸۹۴,۰۸۲	۶,۵۲۳,۱۶۸,۱۳۸	۱,۵۴۳,۳۷۷,۲۲۲	۴,۹۷۹,۷۹۰,۹۲۶	۲,۹۰۰,۲۰۷,۸۵۸,۱۰۱	۳۳۹,۸۹۱,۰۱۹	۲,۵۵۲,۸۹۴,۰۸۲

تسهیلات اعطائی به مشتریان
 سوره اقساط دوره مالی آتی
 بیمه دریافتی دوره مالی آتی
 مانده

۱- شرکت در اجرای موضوع فعالیت خود اقدام به خرید خودرو از شرکتهای تولید کننده بصورت نقد نموده و با احتساب ۱۷٪ بابت سود و کارمزد طبق فرمول جدید شرکتهای لیزینگ خودروهای مذکور را بموجب عقود اجاره بمرط تملیک به متقاضیان واگذار می کند. بخشی از تضمین بازگشت تسهیلات اعطائی مذکور، سند مالکیت خودروهای واگذار شده است.



شرکت بیمه زندگی خودرو بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی، به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
(ریال)	(ریال)		
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	موجودی کالا
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۸-۱- مبلغ مورد گزارش بابت ۳ دستگاه خودروهای توقیفی تحت استفاده شرکت می‌باشد.

۹- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۴۱۲,۷۲۷,۵۴۹	۱۸۵,۷۲۷,۳۹۷	۹-۱	شرکت سازه بنیان
۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		تحلیل گران مانا
۱۶۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۹-۲	وزارت دادگستری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳	دفتر آیت الله کاشانی
۳۳,۵۲۳,۸۷۵	۳۳,۵۲۳,۸۷۵		بیمه دانا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		کانون بیمه
۱۳,۸۴۳,۷۰۰	۱۳,۸۴۳,۷۰۰		اداره دارائی
۱۲,۹۹۱,۷۸۸	۱۲,۹۹۱,۷۸۸		بیمه آفرینش
۲۱,۰۲۳,۴۴۶	۲۱,۰۲۳,۴۴۶		سایر
۸۷۶,۹۶۰,۳۵۸	۶۵۵,۶۶۰,۲۰۶		جمع

۹-۱- مبلغ مورد گزارش بابت پیش پرداخت قرارداد نوسازی ملک سردار جنگل می‌باشد.

۹-۲- مبلغ مورد گزارش سپرده نزد صندوق دادگستری اقامه دادخواست در خصوص وصول مطالبات مربوط به خودروهای توقیفی می‌باشد.

۹-۳- مبلغ مورد گزارش ودیعه قرارداد اجاره ساختمان شرکت واقع در خیابان آیت الله کاشانی می‌باشد.

شرکت لبر رنگ خودرو نستون (سهامی خاص)

داداشدهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	افزاینده طی دوره	کاهش طی دوره	کاهش طی دوره	نقل و انتقالات و تعدیلات	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۱۹,۴۰۶,۰۲۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۰۶,۰۲۵,۷۵۰	۰	۰	۱۹,۴۰۶,۰۲۵,۷۵۰	۱۹,۴۰۶,۰۲۵,۷۵۰
ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آلافه و منصوبات	۱,۰۱۹,۳۵۹,۹۸۴	۰	۲۳,۲۹۹,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۳۳,۶۴۸,۹۸۴	۲۷۳,۸۵۹,۶۲۳	۵۳۷,۱۵۷,۱۲۳	۵۳۴,۷۹۱,۸۴۱	۵۳۵,۳۹۹,۳۱۰
گروه تکمیل ساختمان	۹,۷۰۸,۳۱۴,۳۷۰	۰	۹,۱۵۱,۷۳۲,۶۷۴	۰	۰	۱۵,۰۲۳,۰۱۶,۲۱۱	۰	۰	۱۵,۰۲۳,۰۱۶,۲۱۱	۱۵,۰۲۳,۰۱۶,۲۱۱
جمع کل	۲۹,۸۳۲,۷۹۹,۱۰۴	۲۳,۲۹۹,۰۰۰	۲۳,۲۹۹,۰۰۰	۲۳,۲۹۹,۰۰۰	۰	۲۵,۸۲۳,۰۱۹,۱۵۵	۲۷۳,۸۵۹,۶۲۳	۵۳۷,۱۵۷,۱۲۳	۵۳۴,۷۹۱,۸۴۱	۵۳۵,۳۹۹,۳۱۰

۱-۱- مبلغ ۲۴۲,۴۹۱,۰۰۰ ریال افزایش آفاده و منصوبات بهای خرید طی دی ماه ۱۳۹۱، اکتبر، بویست، کارت گرافیک، پاور کامپیوتر، فکس، پلاسویچک، مودم، اسکندر، دوربین، کولر آبی و گوشی تلفن می باشد.
۱-۲- دارائیهای ثابت مشهود تا سقف ۵۷۷ میلیون ریال در مقابل خیرات ناشی از سبل، آتش سوزی و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.
۱-۳- مبلغ ۱۰,۱۵۲,۲۹۱,۰۱۶ ریال ۱۵۱,۰۲۳,۰۱۶ ریال گروه تکمیل ساختمان شامل ۷۸,۳۲۳,۸۵۵,۱۲۳ ریال تغییر کاربری ۱۲,۷۵۰/۵۲۹,۷۵۰ ریال ساختمان، ۶۱۵,۱۲۷,۸۸۵۰۰ ریال هزینه مالی، ۲۲,۲۲۵,۷۲۰ ریال آهن آلات ۵۳۲,۸۷۶,۰۰۰ ریال مصالح گروما بتنی و روشنی و مبلغ ۲۲,۲۲۵,۷۲۰ ریال سایر اقلام می باشد.
۱-۴- لازم بذکر است جهت دریافت تسهیلات ۲۰ میلیارد ریالی از بانک انصار علاوه بر چک ضمانت، وثاقت پلا دول در مورد ملک نیز به بانک مذکور ارائه شده است.

شرکت لیزینگ خودرو و دسترن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود و سایر دارائیا

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)
نرم افزار لیزینگ	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۱		
بهای طراحی فرآیندهای عملیاتی شرکت	۶۳,۱۵۷,۸۹۵	۶۳,۱۵۷,۸۹۵
۱۱-۱		
بابت خرید نرم افزار ارسال پیامک	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۱		
بهای طراحی فرآیندهای منابع انسانی	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
نرم افزار تلفن گویا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار حضور و غیاب	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار پیامگیر	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
نرم افزار Ncontrol	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
نرم افزار اتوماسیون اداری	۴۳۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰
حق الامتیاز	۸۳۰,۵۳۷,۸۹۵	۸۳۰,۵۳۷,۸۹۵
جمع	(۸۱۸,۵۲۸,۹۳۷)	(۸۱۱,۸۲۱,۴۹۰)
کسر می شود ذخیره استهلاک نرم افزار	۱۲,۰۰۸,۹۳۸	۱۸,۷۱۴,۴۰۵

۱۱-۱- مبالغ مذکور در خصوص قرارداد تحقیق و طراحی و تهیه نظام استقراری عملیات شرکت شامل طراحی فرآیندهای عملیاتی، فرآیندهای منابع انسانی، برنامه ریزی فعالیتهای لیزینگ در قالب نرم افزار می باشد که تماماً پرداخت گردیده است.

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	(ریال)	(ریال)
سپرده بانک انصار	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
جمع	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰

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

سایر شرکتها:	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دالعی در ارزش	خصص
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت ایرانایان اطلس	۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۰۱	۵۱,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰

شرکت لیز بانک خودرو و بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سپرده بانک انصار
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۳-۱- بر اساس دستور العمل نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت‌های لیزینگ از سوی بانک مرکزی، مبنی بر تامین حداقل سرمایه مورد نیاز، شرکت اقدام به افزایش سرمایه به مبلغ ۶۰ میلیارد نموده است. مبلغ ۵۸ میلیارد ریال در سال ۸۹ و ۴۰ میلیارد ریال بابت افزایش سرمایه در سال ۹۱ از سوی بانک انصار به حساب سپرده کوتاه مدت واریز شده است که تا زمان اخذ مجوز فعالیت از سوی بانک مرکزی قابل برداشت نبوده و به صورت مسدود می باشد ولیکن سود تحقق یافته ناشی از سپرده گذاری فوقی تا تاریخ ترازنامه شناسایی و گزارش گردیده است.

شرکت آب و برق تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
یادداشت	(ریال)	(ریال)
مشتریان	۱۲-۱	۸۸۶,۴۹۸,۳۷۲
اشخاص		۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات بیمه ای آفرینش		۱۸,۸۱۰,۷۰۹
سایر		۱,۳۰۶,۶۶۷
جمع	۹۲۶,۶۱۵,۷۴۸	۱,۳۶۳,۹۶۲,۵۲۳

۱- ۱۴ - مبلغ مذکور بابت چکهای دریافتی از محل اقساط معوق مشتریان و اقساطی است که بعلت کسر در واریز در کاردکس مشتری مورد محاسبه قرار نگرفته است.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)
بانک انصار	۱۵-۱	۱۲,۰۳۳,۸۷۳,۷۲۴
سازمان تامین اجتماعی - سازه بنیان		۱۹۶,۰۹۷,۳۲۷
سپرده حسن انجام کار - سازه بنیان		۱۱۷,۶۳۴,۸۶۹
سازمان تامین اجتماعی - بیمه		۵۸,۹۹۵,۰۰۴
اداره دارایی		۴۱,۸۲۹,۵۵۴
شرکت سازه بنیان انصار		۱۴,۵۸۰,۰۰۰
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۱۵-۲	۶۳۲,۶۳۲,۰۳۱
سایر		۱۵۰,۶۲۶,۱۰۲
جمع	۱۳,۲۴۵,۶۰۱,۹۴۴	۱۲,۴۷۱,۴۳۱,۴۹۲

۱- ۱۵ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت بخشی از بهای خرید ملک سردار جنگل می باشد.

۳- ۱۵ - ریز ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده بشرح ذیل می باشد:

وضعیت بعد از دوره مالی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)
هزینه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۵۵۱,۹۵۸,۲۶۵	۵۵۱,۹۵۸,۲۶۵
هزینه تلفات	۷۰,۸۲۴	۴,۹۸۴,۰۰۰
هزینه گاز	۰	۲۸۱,۵۰۰
هزینه برق	۰	۲,۰۳۲,۶۲۳
هزینه آب	۰	۷,۰۶۹
هزینه عیدی	۸۰,۶۰۲,۹۴۲	۰
	۶۳۲,۶۳۲,۰۳۱	۵۵۹,۲۶۳,۴۵۷



شرکت لبرینگ خودرو و بستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- ذخیره مالیات:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

نوع و تشخیص	۱۳۹۲						سود (زیان)	ایزواری	سال مالی
	مبالغه ذخیره		مالیات		در آمد مشمول مالیات				
	ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی	ایزواری				
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
حسابرسی مالیاتی	•	•	•	۱,۳۳۸,۳۹۰,۶۱۸	•	(۳,۱۰۷,۷۴۱,۴۴۹)	(۳,۰۴۷,۷۹۷,۴۷۹)	۱۳۸۹	
حسابرسی مالیاتی	•	•	•	۳۵۹,۵۳۶,۴۹۱	•	۱۱۱,۳۴۱,۳۴۱	۳,۴۱۰,۷۸۵,۴۴۴	۱۳۹۰	
حسابرسی مالیاتی	•	•	•	•	•	•	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۲۴۷	۱۳۹۱	

۱-۱- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۸۹، برگ تشخیص صادره از سوی اداره امور مالیاتی مورد اعتراض شرکت واقع گردید و برگ دعوت به جلسه هیات حل اختلاف از سوی مقامات مالیاتی صادر و اعلام گردیده است که نتیجه نهایی آن منوط به رأی هیات مؤرخ می باشد.

۱-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته که در این خصوص مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال در آمد مشمول مالیات تعیین گردیده و بر این اساس ۵۱ میلیون ریال مالیات پرداخت شده است و برگ تشخیص طی دوره مالی شش ماهه به شرکت اعلام شده است.

شرکت لیزینگ خودرو و سیستم (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
•	۲۴۱,۶۶۶,۶۶۶	بانک انصار
•	۵,۵۷۸,۳۳۳	شرکت سرمایه گذاری داناپان پارس
•	۲,۰۸۳,۷۵۰	تعاونی مصرف کارکنان انصار
•	۶۶۶,۶۶۷	شرکت اندیشه طرح و عمل
•	۲,۱۶۷	آقای محمود رهنما
•	۴۱۷	آقای امیر حسین عباسی
•	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱- ۱۷- بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مجمع عقرر نمود تا از سود خالص سال مورد اشاره مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال بین سهامداران تقسیم گردد.

آریان فراز
گزارشگر

شرکت لبر بانک خودروساز (سهامی خاص)

داداشتیکی ترمیمی صورتی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸ - تسهیلات مالی دریافتی:

نوع تسهیلات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۱/۱۲/۳۱			نوع تسهیلات	نام بانک	نوع سود
	مبلغ اصل و فرع	مبلغ فرع	مبلغ اصل	مبلغ اصل و فرع	مبلغ فرع	مبلغ اصل			
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)			
چک	۳,۳۵۶,۳۲۲,۷۷۳	۳۵۶,۸۶,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۵,۷۷۲,۷۷۳	۱۰,۶۵۱,۸۸۵	۱,۷۵۸,۷۷۱,۰۰۰	۶۱۲	بانک اسنار	فروش اقسالی
چک	۷,۱۶۴,۹۶۰,۳۳۴	۱,۰۸۵,۷۵۷,۱۱۶	۶,۰۵۹,۲۰۰,۱۱۸	۳,۱۹۴,۶۶۰,۳۳۴	۵۷۲,۵۷۲,۵۷۲	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲	بانک اسنار	فروش اقسالی
چک	۵,۷۷۷,۸۶۰,۰۰۰	*	۵,۷۷۷,۱۳۰,۰۰۰	۳,۶۲۱,۷۷۸,۰۰۰	*	۳,۶۲۱,۷۷۸,۰۰۰	-۲	بانک اسنار	فروش اقسالی
چک	۳,۲۹۴,۹۵۰,۰۰۰	*	۳,۲۹۴,۹۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۵,۹۶۰,۰۰۰	*	۵,۳۵۵,۹۶۰,۰۰۰	-۲	بانک اسنار	فروش اقسالی
چک	۳,۸۴۴,۵۸۰,۰۰۰	*	۳,۸۴۴,۵۸۰,۰۰۰	۳,۸۵۸,۸۴۴,۰۰۰	*	۳,۸۵۸,۸۴۴,۰۰۰	-۲	بانک اسنار	فروش اقسالی
چک	۵۳۰,۷۰۰,۰۰۰	*	۵۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۵۳۰,۰۰۰	*	۴۴۸,۵۳۰,۰۰۰	-۲	بانک اسنار	فروش اقسالی
چک	۴۵,۳۲۴,۶۲۷,۶۴۰	۱۶,۶۲۴,۶۲۴,۶۴۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۷,۳۴۰,۰۰۰	۶۱۲	بانک اسنار	مشارکت سلفی
چک	۷۳,۸۰۷,۳۲۰,۷۴۷	۱۸,۰۶۸,۳۳۷,۸۰۱	۵۵,۷۳۸,۹۸۲,۹۴۶	۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۷۱۲,۵۴۶	۳۷,۳۷۲,۳۸۱,۷۳۳			
چک	(۱۸,۰۶۸,۳۳۷,۸۰۱)	(۱۸,۰۶۸,۳۳۷,۸۰۱)	*	(۱۷,۳۲۲,۷۱۲,۵۴۶)	(۱۷,۳۲۲,۷۱۲,۵۴۶)	*			
چک	(۳۸,۱۱۵,۲۵۷,۷۷۷)	*	(۳۸,۱۱۵,۲۵۷,۷۷۷)	(۲۹,۸۹۴,۶۱۸,۱۵۵)	*	(۲۹,۸۹۴,۶۱۸,۱۵۵)			
چک	۱۷,۶۲۴,۷۷۲,۹۰۹	*	۱۷,۶۲۴,۷۷۲,۹۰۹	۱۷,۳۸۰,۷۴۴,۰۷۸	*	۱۷,۳۸۰,۷۴۴,۰۷۸			

کسر بیکرود: سود و کالرد سود سلفی

کسر بیکرود: حصد بلند مدت تسهیلات دریافتی

حصد جاری تسهیلات دریافتی

۱۸-۱ - تسهیلات تسهیلات دریافتی به ترکیب سررسید به شرح زیر می باشد:

مبلغ اصل و فرع	مبلغ فرع	مبلغ اصل	نوع تسهیلات
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۲,۳۵۹,۵۴۹,۶۴۷	۳,۲۰۱,۳۴۸,۲۱۱	۹,۱۵۸,۱۲۱,۴۳۶	سلفی ۱۲/۹۲ شش ماهه دوم
۱۰,۸۸۹,۷۱۰,۱۸۰	۳,۶۶۷,۰۶۸,۵۵۸	۸,۲۲۲,۶۴۱,۶۲۲	سلفی ۱۲/۹۲ شش ماهه اول
۸,۸۰۸,۳۸۹,۲۸۰	۳,۴۴۳,۳۷۴,۷۸۱	۵,۳۶۴,۸۱۴,۴۹۹	سلفی ۱۲/۹۲ شش ماهه دوم
۱۳,۳۱۰,۳۷۸,۰۰۰	۳,۵۷۸,۳۷۴,۵۴۹	۹,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سلفی ۱۲/۹۲
۹,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۲,۵۱۴,۱۱۹	۷,۵۷۹,۴۸۵,۸۸۱	سلفی ۱۲/۹۲
۳,۴۹۴,۸۷۲,۳۴۰	۴۸۲,۸۴۲,۲۹۶	۳,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سلفی ۱۲/۹۲
۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۷۱۲,۵۴۶	۳۷,۳۷۲,۳۸۱,۷۳۳	سلفی ۱۲/۹۲

شرکت آب و برق خوار و بستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحاتی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- ذخیره عزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	مانده ابتدای سال
۳۰۳,۶۷۱,۳۱۴	۵۳۷,۲۷۴,۸۲۱	پرداخت شده طی سال
(۲۸,۳۹۶,۳۴۶)	(۷۲,۳۰۷,۴۵۰)	ذخیره تامین شده
۲۴۲,۰۰۱,۸۵۳	۸۹,۲۹۵,۵۲۹	مانده در پایان سال
۵۳۷,۲۷۴,۸۲۱	۵۵۴,۲۴۴,۹۰۰	

۲۰- سرمایه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	درصد	
(ریال)		(ریال)		بانک انصار
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶.۶۷	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶.۶۷	سرمایه گذاری دانایان پارس
۱,۳۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۲.۲۳	۱,۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۲.۲۳	تعاونی مصرف کارکنان انصار
۵۰۰,۰۹۹,۰۰۰	۰.۸۳	۵۰۰,۰۹۹,۰۰۰	۰.۸۳	شرکت اندیشه، طرح، عمل
۱۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۰.۲۷	۱۵۹,۹۹۹,۰۰۰	۰.۲۷	آقای رهنما
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	آقای عباسی
۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	آقای محمد مهدی مسگران
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	آقای غلامرضا قبادی
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	آقای سلیمی
۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	جمع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

سرمایه شرکت به مبلغ شصت میلیارد ریال تماماً بصورت نقد توسط صاحبان سهام پرداخت شده است.

۲۱- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	بانک انصار
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- مبلغ ۴۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ به تصویب ۱۰۰ درصدی سهامداران رسیده است و لی تا تاریخ صورت‌های مالی در اداره ثبت شرکتها و روزنامه رسمی به ثبت نرسیده است.

شرکت لیزینگ خودرو و دبستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- اندوخته قانونی :

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۳- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲,۲۷۲,۳۹۴,۸۱۱	۱,۳۸۷,۰۲۲,۷۶۲	۴۸۰,۱۰۴,۲۴۲	۲۳-۱ درآمد حاصله از سود و کارمزد اقساط سررسید شده تسهیلات اعطائی
۱۲۱,۸۳۰,۶۶۳	۶۴,۹۹۰,۶۰۰	۰	درآمد حاصله از تخفیف بیمه
۴۱۷,۲۲۴,۵۷۵	۲۵۲,۸۳۷,۸۷۷	۳۱۸,۵۳۱,۳۷۷	درآمد حاصله از جریمه دیرکرد و خدمات
۷۸,۷۷۳,۰۳۹	۳۰,۰۵۷,۵۰۰	۱۳۶,۹۳۲,۰۲۰	درآمد حاصله از کمسیون خرید و خدمات
۳,۰۹۰,۳۲۵,۰۸۸	۱,۷۳۴,۹۰۸,۷۳۹	۹۳۵,۵۶۹,۶۳۹	جمع

- ۲۳-۱- درآمد فوقی مربوط به وصول اقساط خودروهای واگذار شده در سنوات قبل می‌باشد. سود و کارمزد تسهیلات اعطائی به مشتریان با نرخ ۱۷ درصد و براساس فرمول رابح در شرکت‌های لیزینگ محاسبه شده است .
- ۲-۲۳- در سال مورد گزارش شرکت بعثت عدم اخذ مجوز از بانک مرکزی فاقد فعالیت می باشد لذا درآمد حاصله از اقساط مربوط به سالهای قبل می باشد .

شرکت لیز دنگ خودرو و دستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- برای تمام شده خدمات ارائه شده:

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۰۴۶,۹۸۶,۳۵۶	۲۲۵,۰۸۷,۷۰۷	۳۲۲,۱۷۹,۷۲۲	۲۴-۱ هزینه های عملیاتی
۳,۰۴۶,۳۲۱,۶۴۶	۱,۴۲۵,۹۶۱,۷۱۹	۱,۸۳۲,۲۷۱,۷۹۸	۲۴-۲ هزینه های پرسنلی
۴,۱۱۳,۳۰۸,۰۰۲	۱,۶۵۱,۰۴۹,۴۲۶	۲,۱۵۴,۴۵۱,۵۲۰	جمع

۱- ۲۴- هزینه های عملیاتی بشروح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۷۴,۷۴۹,۹۹۶	۱۱۰,۳۲۲,۹۱۵	۱۷۴,۱۸۷,۴۹۸	هزینه اجاره دفتر
۱۵۵,۰۰۰	.	۸۸,۴۳۳,۰۰۰	هزینه آگهی و بازاریابی و تبلیغات
۲۰۳,۹۶۰,۹۳۵	۱۰۱,۰۵۲,۶۳۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار
.	.	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	هزینه غذا یا و تشریفات
.	.	۹,۴۰۰,۰۰۰	هزینه مأموریت
.	.	۶,۵۴۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
.	.	۵,۷۰۵,۰۰۰	هزینه بیک موتوری
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۷۰۹,۰۰۰	هزینه پارکینگ
۱,۰۵۰,۰۰۰	.	۴۴۵,۲۲۴	هزینه ثبتی و حقوقی
۵۵۱,۹۵۸,۲۴۵	.	.	هزینه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۹,۲۵۷,۰۰۰	۸,۳۹۷,۰۰۰	.	هزینه پلاک خودرو
۵,۲۶۳,۱۶۰	۵,۲۶۳,۱۶۰	.	هزینه حق الزحمه نمایندگی های مجاز
۵۴۰,۰۰۰	.	.	هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
.	.	۷۴۰,۰۰۰	سایر
۱,۰۴۶,۹۸۶,۳۵۶	۲۲۵,۰۸۷,۷۰۷	۳۲۲,۱۷۹,۷۲۲	جمع

۲- ۲۴- هزینه های پرسنلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۶۸۲,۴۱۷,۵۰۳	۸۳۸,۳۱۷,۳۹۹	۱,۰۷۳,۵۱۰,۱۶۱	حقوق پایه
۲۰۳,۳۱۴,۸۲۸	۲۰۳,۹۱۹,۵۹۰	۲۴۳,۲۰۱,۵۵۶	۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
۳۲۱,۵۹۸,۲۹۸	۱۰۹,۵۵۱,۳۱۶	۱۴۱,۲۰۶,۲۷۵	عیدی و پاداش
۲۴۷,۱۶۹,۸۰۸	۱۴۲,۸۴۷,۸۶۱	۱۵۷,۷۴۷,۶۵۸	اضافه کاری
۲۴۲,۰۰۱,۸۵۳	۷۰,۳۰۰,۰۶۴	۸۹,۲۹۵,۵۲۹	باز خرید سنوات خدمت و مرخصی
۵۰,۷۱۲,۹۶۰	۲۴,۹۹۲,۷۶۰	۳۳,۵۶۵,۳۳۰	حق اولاد
۲۵,۸۹۶,۶۸۷	۲۲,۷۹۶,۶۸۷	۲۷,۲۸۰,۰۲۲	بن
۲۳,۹۹۳,۴۸۳	۶۶۷,۷۳۶	۲۹,۶۴۵,۲۸۹	مأموریت
۱۳,۲۰۸,۸۸۶	۶,۵۶۰,۸۸۶	۶,۸۱۹,۹۷۸	حق مسکن و خواربار
۶,۰۰۷,۳۲۰	۶,۰۰۷,۳۲۰	.	هزینه بیمه تکمیلی
۳,۰۴۶,۳۲۱,۶۴۶	۱,۴۲۵,۹۶۱,۷۱۹	۱,۸۳۲,۲۷۱,۷۹۸	جمع

شرکت لیزینگ خودرو و مستودن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۴۷,۲۴۷,۵۶۲	۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	هدایا و مناسبت ها
۱۱۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۱۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۲,۳۳۲,۳۳۵	پاداش
۱۲۳,۰۳۳,۵۳۰	۹۵,۳۸۸,۳۰۰	۹۰,۴۵۵,۵۰۰	هزینه های غذا
۱۹۱,۶۶۶,۶۸۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت
۱۱۵,۱۳۲,۰۲۸	۵۷,۲۴۰,۷۰۷	۵۹,۹۰۴,۹۰۶	هزینه های استیلاک
۱۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۰۶,۹۲۱,۰۰۰	۷۴,۰۵۶,۰۰۰	۳۲,۰۴۷,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۳۴,۵۶۵,۴۰۰	۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۲۹,۶۳۹,۵۱۰	هزینه آیدارخانه
۶۵,۷۳۳,۶۸۵	۶۵,۷۳۳,۶۸۵	۲۴,۴۰۳,۰۰۰	هزینه آگهی و بازاریابی و تبلیغات
۳۶,۸۶۶,۰۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۴۱,۰۰۰	هزینه خدمات قراردادی
۶۲,۱۷۱,۹۵۹	۱۵,۴۰۸,۵۶۱	۱۵,۱۳۱,۱۴۴	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۲,۸۹۰,۰۰۰	.	۱۴,۹۶۴,۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۲۹,۸۵۴,۰۳۱	۶,۴۲۲,۰۰۰	۱۴,۷۰۲,۱۳۲	هزینه آب و برق و گاز
.	.	۱۴,۲۸۲,۰۷۰	هزینه مأموریت و سفر
۲۵,۱۸۶,۹۰۵	۱۰,۷۵۲,۰۰۰	۱۳,۲۴۸,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۱,۷۴۷,۰۰۰	۱,۶۸۲,۰۰۰	۱۱,۸۹۳,۰۰۰	هزینه جرائم
۱۷,۸۵۷,۰۰۰	۸,۱۳۳,۰۰۰	۱۰,۸۴۵,۰۰۰	هزینه سوخت
۱۷,۷۰۳,۹۵۸	۱۷,۶۱۲,۸۰۸	۸,۴۷۱,۷۱۶	هزینه اجاره باند اینترنت
۲۳,۲۷۹,۰۰۰	۱۱,۹۲۵,۰۰۰	۷,۹۵۸,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۴۸,۰۲۳,۱۴۷	۳۷,۸۸۱,۳۵۳	۷,۱۴۲,۷۰۰	هزینه بیمه
۸,۰۹۱,۵۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۷,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۳,۹۶۷,۹۰۰	۲,۳۷۹,۹۰۰	۴,۳۳۱,۵۰۰	هزینه نظافت
۷,۰۴۰,۰۰۰	۳,۳۷۰,۰۰۰	۴,۳۸۵,۰۰۰	هزینه حمل و نقل
۱۶,۷۴۵,۲۵۰	۵,۱۰۱,۷۵۰	۲,۹۵۵,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات کامپیوتر و شبکه
۹,۰۶۸,۰۰۰	۵,۷۸۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	هزینه تعمیر نگهداری اثاثه و منصوبات
۴,۱۰۰,۵۰۰	۱,۵۰۱,۰۰۰	۱,۷۴۳,۹۲۴	هزینه کارمزد بانکی
۴,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰	هزینه چاپ و کپی
۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۰۰۰	۹۴۶,۰۰۰	هزینه مطبوعات و نشریات
۴,۵۱۳,۹۶۱	۳,۱۹۵,۱۰۰	۳,۰۰۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۲,۵۴۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	.	هزینه آموزش
.	.	.	هزینه لوازم مصرفی
۱۵,۳۹۵,۰۰۰	۷,۱۱۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱,۴۸۴,۰۵۴,۶۶۵	۸۰۳,۶۳۱,۸۳۳	۹۰۳,۱۷۰,۱۴۷	جمع

شرکت لیزینگ خودرو و دستفروشی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۶-۱	۱,۹۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۲۷۴,۰۰۰	۱,۰۲۹,۴۲۶,۰۰۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۹۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۲۷۴,۰۰۰	۱,۰۲۹,۴۲۶,۰۰۰

۱- ۲۶ - مبلغ مذکور بابت کارگزاری جهت بازاریابی و پذیرش و تشکیل پرونده و معرفی به بانک جهت دریافت تسهیلات و معرفی به شرکت آمیکو جهت دریافت خودرو می باشد می باشد.

۲۷ - هزینه های مالی

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
وام شماره ۱۶-۱۷ بانک انصار	۲۴۹,۵۲۴,۷۱۹	۴۷۱,۷۴۴,۹۰۶	۸۳۴,۹۶۰,۹۳۲
وام شماره ۲۴-۱۷ بانک انصار	۵۴۸,۲۱۲,۶۹۰	۸۵۹,۴۴۹,۱۹۲	۱,۵۷۱,۶۷۷,۳۲۴
وام شماره ۱-۱۷ بانک انصار	۲,۹۴۳,۸۸۶,۱۳۸	.	۱,۴۵۳,۳۱۵,۵۲۹
هزینه کارشناسی	.	.	۱۶,۵۰۰,۰۰۰
هزینه جراثیم	۱,۱۸۲,۱۱۰	۸,۰۴۰,۸۲۰	۸,۵۶۶,۰۶۱
	۳,۷۴۲,۸۰۵,۴۵۷	۱,۳۳۹,۲۳۴,۹۱۸	۳,۸۸۶,۰۱۹,۸۴۶

۲۸ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی به شرح ذیل قابل ارائه می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲۸-۱	۱۰,۸۴۴,۸۴۳,۷۴۲	۶,۴۹۹,۸۹۶,۱۸۹	۱۷,۰۸۲,۰۰۴,۶۰۶
سود سپرده کوتاه مدت	.	.	.
سایر درآمدهای غیر عملیاتی - جایزه قرعه کشی بانک انصار	.	(۳,۵۲۶,۹۱۴)	.
سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	.	.
سود (زیان) ناشی از فروش خودرو	.	.	.
سایر	.	.	(۳,۵۲۶,۹۱۴)
	۱۰,۸۴۴,۸۴۳,۷۴۲	۶,۴۹۹,۳۶۹,۲۷۵	۱۷,۰۷۸,۴۷۷,۶۹۲

۱- ۲۸ - درآمد فوق حاصل سپرده گذاری وجوه شرکت نزد بانک انصار ، بانک سرمایه و بانک پاسارگاد می باشد .

شرکت گاز خورشید (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۶۳,۷۱۵,۰۶۰)	.	.	مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰
(۲۲,۶۵۹,۹۵۷)	.	.	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۳۸۹,۰۷۳,۰۵۲)	.	.	مالیات تکلیفی و حقوق سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸
۱,۱۶۵,۸۱۲	۱,۱۶۵,۸۱۲	.	اصلاح هزینه مرخصی
(۶۷۲,۵۲۰,۹۵۰)	(۸۹,۹۲۵,۴۳۳)	(۴۴۴,۹۷۴,۰۰۳)	اصلاح تخفیف بیمه
(۱,۱۲۸,۸۲۳,۲۰۷)	(۸۸,۷۵۹,۶۲۱)	(۴۴۴,۹۷۴,۰۰۳)	

۱- ۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای (حسابهای پرداختنی و سود انباشته) بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰- صورت تطبیق سود و (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۱,۳۷۷,۳۴۳,۵۷۹)	(۲۳۳,۴۹۸,۵۲۰)	(۲۰۸,۳۵۲,۰۲۸)	سود (زیان) عملیاتی
۱۱۵,۱۳۴,۰۲۸	۵۷,۲۴۰,۷۰۷	۵۹,۹۰۴,۹۰۶	هزینه استهلاک
۲۴۲,۰۰۱,۸۵۳	۷۰,۳۰۰,۰۴۴	۸۹,۲۹۵,۵۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۴۴,۷۸۷,۳۴۲	۱,۹۹۸,۵۵۴,۰۰۰	۲۲۱,۳۰۱,۱۵۲	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۱,۵۱۱,۵۸۸,۶۷۰	۴,۵۰۸,۱۳۸,۳۷۰	۲,۹۱۹,۹۵۹,۲۵۲	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲,۲۵۷,۰۶۸,۱۱۲)	(۱,۶۳۶,۷۷۱,۰۷۸)	۴۴,۳۰۴,۲۲۹	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
(۳,۵۲۶,۹۱۴)	۳,۵۲۶,۹۱۴	.	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	سایر دارائیه‌ها
۹,۶۱۵,۵۵۳,۲۸۸	(۳۳,۲۳۲,۳۹۹,۵۴۱)	۳,۱۴۴,۴۱۴,۰۴۰	

شماره ثبت شرکت خود رو بیستون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱ - شرکت بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه ندارد. سایر تضمینات بشرح زیر است :

مبلغ به ریال
۱۸۴,۴۸۷,۰۴۰,۴۷۶
۱۸۴,۴۸۷,۰۴۰,۴۷۶

اسناد تضمینی نزد بانک انصار

۳۱-۲ - تعهدات سرعایه ای :

در تاریخ ترازنامه شرکت به منظور تکمیل ساختمان خریداری شده در خیابان سردار جنگل ، تعهد سرعایه ای دارد لکن با توجه به عدم انعقاد قرارداد و شرایط تورمی ، تعیین دقیق مبلغ تعهد سرعایه ای میسر نیست .

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مستلزم افشاء باشد اتفاق نیفتاده است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	بائده طلب / (بدهی)
بانک انصار	عضو هیات مدیره و سهامدار	دریافت تسهیلات	*	
		باز پرداخت اصل تسهیلات	(۸,۳۶۵,۶۰۲,۴۵۳)	(۹۸,۵۳۶,۵۰۵,۱۴۹)
		باز پرداخت فرع تسهیلات	(۳,۷۴۲,۸۰۵,۶۵۷)	

ارزش خالصانه معاملات انجام شده با مصالح منعکس در دفاتر قانونی برابر است .