

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۷	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

بند مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۴ و ۵ زیر، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسؤولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند های مبانی نتیجه گیری

۳ - اهم نکات قابل ذکر درخصوص سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتنی (یادداشت های توضیحی ۵ و ۶) بشرح ذیل می باشد:

۳-۱- مبلغ ۴۱۳/۹ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۳۸/۷ میلیارد ریال) از اقساط معوق مربوط به مشتریانی است که بیش از ۱۰ قسط از بدهی خود را واریز ننموده اند در این رابطه مفاد قراردادهای بیمه اعتباری درخصوص وصول بخشی از مطالبات مزبور

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

به مرحله اجرا درنیامده و بدلیل عدم وصول مطالبات مذکور صرفاً مبلغ ۳۸/۴ میلیارد ریال ذخیره در سنوات قبل در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است که مبلغ ۷/۳ میلیارد ریال هزینه پرداختی بابت وصول مطالبات و هزینه دادرسی (سنوات قبل مبلغ ۵۵ میلیارد ریال) نیز به حساب مستأجرین منظور گردیده است.

۳-۲- مانده طلب از شرکتهای بیمه امید و بیمه ایران جمعاً به مبلغ ۱۳/۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی) مربوط به ارجاع بالغ بر ۲۵ فقره پرونده مشتریان جهت دریافت خسارت از محل بیمه اعتباری در سنوات مالی قبل می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است.

باتوجه به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز و نتایج حاصل از پیگیری های شرکت جهت وصول، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

۴- صورت ریز مبلغ ۸۴/۷ میلیارد ریال از مانده حساب جاری مستأجرین (یادداشت توضیحی ۵)، مبلغ ۳/۶ میلیارد ریال از مانده حساب پیش پرداخت هزینه سنوات آتی، مبلغ ۱۸/۵ میلیارد ریال خالص اضافه دریافتی بیمه از مستأجران و مبلغ ۳۷ میلیارد ریال از مانده حساب بستانکاران موقت عمدتاً مربوط به واریزیهای نامشخص (یادداشت های توضیحی ۶ و ۱۱) به این سازمان ارائه نگردیده است. مضافاً خالص مانده اصل تسهیلات اعطایی به مشتریان طبق دفاتر شرکت، مبلغ ۱۹/۸ میلیارد ریال کمتر از اطلاعات دریافتی از سیستم لیزینگ شرکت می باشد (یادداشت توضیحی ۵). به دلیل عدم دسترسی به اسناد، مدارک و اطلاعات کافی، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم از بابت موارد فوق در حال حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵- صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکتهای ایران خودرو و ایران خودرو دیزل حاکی از مغایرت نامساعد بترتیب به مبالغ ۲۵ میلیارد ریال (مربوط به کمیسیون فروش خودرو و اجاره پارکینگ که مورد پذیرش شرکت ایران خودرو قرار نگرفته) و مبلغ ۱۷/۱ میلیارد ریال (مربوط به خالص اصل و فرع سررسید شده تسهیلات و تسویه زودتر از موعد مستأجرین لیزینگ) می باشد، که تعیین تکلیف نگردیده است، لذا آثار مالی احتمالی ناشی از حل و فصل مغایرتهای مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

بند نتیجه گیری مشروط

۶ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۴ و ۵ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای تاکید بر مطلب خاص

۷ - طبق بررسیهای بعمل آمده، شرکت طی سنوات اخیر فاقد فعالیت عملیاتی مناسب بوده است، همچنین تحمل هزینه‌های مالی بابت منابع در اختیار از شرکت ایران خودرو دیزل منجر به زیان حاصل از عملیات لیزینگ گردیده که هر چند بابت قرارداد منعقد شده با شرکت ایران خودرو (سهامی عام) و واگذاری حداکثر ۵۰۰۰ دستگاه انواع خودرو اقداماتی صورت گرفته است، لیکن ضروریست درخصوص گسترش فعالیتهای عملیاتی شرکت تمهیدات مناسب اتخاذ گردد.

۸ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ درج گردیده، طی سال مالی مورد گزارش، طبق قرارداد منعقد شده با شرکت ایران خودرو تولیدات شرکت مذکور عمدتاً بصورت نقدی به مشتریان فروخته شده است. با توجه به اینکه شرکت فاقد دستورالعمل مدونی جهت فروشهای نقدی می‌باشد، بازاریابی و انتخاب مشتریان براساس سیاستهای متخذه توسط مدیریت انجام گردیده است. همچنین طبق مفاد قرارداد فیما بین، شرکت مورد گزارش میبایستی فروش خودروهای فوق را به قیمت مصوب کارخانه انجام دهد، لیکن عمدتاً فروشهای شرکت زیرقیمت مصوب شرکت ایران خودرو در زمان فروش و تحویل خودرو به مشتریان بوده است که منجر به کاهش درآمد حاصل از فروش نقدی شرکت گردیده است. (باتوجه به افزایش قیمتهای مصوب در فاصله زمانی صدور فاکتور فروش و تحویل خودرو توسط شرکت ایران خودرو به شرکت مورد گزارش و فروش خودرو توسط شرکت به مشتریان) مضافاً طی قرارداد منعقد شده با شرکت لیزینگ خودرو کار تعداد ۷۵۷ دستگاه خودرو به قیمت مصوب تولیدکننده به شرکت مذکور واگذار گردیده است که طبق توافق، معادل ۵۰ درصد کارمزد بازاریابی دریافتی از شرکت ایران خودرو به شرکت مذکور تخفیف داده شده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

- ۹ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نشده است:
- ۹-۱ - ارائه اطلاعات و صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی.
- ۹-۲ - ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
- ۹-۳ - ارائه پیش بینی عملکرد سالانه شرکت بر اساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه در موعد مقرر.
- ۹-۴ - ارائه صورت جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۲ به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف ۱۰ روز و افشا آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- ۹-۵ - انتخاب مدیرعامل جدید توسط هیئت مدیره، در صورت بلاتصدی بودن سمت مدیرعامل حداکثر ظرف یکماه. (ماده ۴۳ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان).

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر

سلیمان سراج

۲ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲	- ترازنامه
۳	- صورت سودوزیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷ و ۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۲۷	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	هاشم یکه زارع
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت ایران خودرو دیزل	محمد هاشم زاده
	عضو هیئت مدیره	شرکت تاپ سرویس	پیمان فروزش
	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	فرخ امیر طاهری
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	شرکت گواه	فرشاد بیاتین

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی
گزارش

جمع دارائیہا

3

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱,۱۷۳	۱۷,۹۶۴	۳۵,۸۴۲	۲۰	خالص درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۴۶,۸۳۳)	(۲۳,۶۵۳)	(۱۸,۹۲۲)	۲۱	هزینه های مالی
(۳۴,۵۱۶)	(۱۸,۶۰۲)	(۱۷,۵۱۳)	۲۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۰,۱۷۶)	(۲۴,۲۹۱)	(۵۹۳)		سود (زیان) ناخالص
۶۶,۱۲۷	۱۹,۴۶۱	۵۳,۶۳۱	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۵,۹۵۱	(۴,۸۳۰)	۵۳,۰۳۸		سود (زیان) عملیاتی
۲۲,۶۵۳	۱۵,۲۸۹	۲,۸۶۶	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸,۶۰۴	۱۰,۴۵۹	۵۵,۹۰۴		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۹,۰۱۵)	-	(۱۶,۰۱۰)	۱۴	مالیات بر درآمد
۳۹,۵۸۹	۱۰,۴۵۹	۳۹,۸۹۴		سود خالص
۱۳۲	۳۵	۱۳۳	۲۷	سود پایه هر سهم (خالص) - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۹,۵۸۹	۱۰,۴۵۹	۳۹,۸۹۴		سود خالص
(۳۳,۰۲۳)	۸,۷۱۱	۴,۴۳۴		سود انباشته در ابتدای سال
(۴۰,۴۱۶)	(۴۴,۰۸۰)	(۴۶,۳۹۲)	۲۵	تعدیلات سنواتی
(۷۳,۴۳۹)	(۳۵,۳۶۹)	(۴۱,۹۵۸)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۳,۸۵۰)	(۲۴,۹۱۰)	(۲,۰۶۴)		سود قابل تخصیص - (زیان)
				تخصیص :
(۲۳۳)	(۵۲۳)	-		اندوخته قانونی
(۷,۵۰۰)	-	-		سود سهام پرداختنی
(۳۷۵)	-	-		پاداش هیئت مدیره
(۴۱,۹۵۸)	(۲۵,۴۳۳)	(۲,۰۶۴)		(زیان) انباشته در پایان دوره مالی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان جاری و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

۲۶	۵۸,۷۸۸	۷۴,۳۶۵	۱۳۱,۳۶۴
جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۲,۶۶۳	۵,۲۴۵	۱۰,۱۳۴
سود سهام پرداختی	(۴,۲۴۶)	(۹۱)	(۱,۵۸۶)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۵۸۳)	۵,۱۵۴	۸,۵۴۸
مالیات بر در آمد :			
مالیات بر در آمد پرداختی	(۲۱,۳۹۸)	-	(۸,۰۲۸)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

	(۱,۲۵۷)	(۳۷۱)	(۱,۰۸۹)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود			
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود	۴۵۵	-	۶۴۴
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت	-	(۱۵)	۲۰,۰۰۰
خالص (افزایش) کاهش دارائیهای نامشهود	-	(۴۹,۱۰۰)	(۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۸۰۲)	(۴۹,۴۸۶)	۱۹,۵۴۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۵,۰۰۵	۳۰,۰۳۳	۱۵۱,۴۲۴

فعالیت‌های تأمین مالی :

	(۱۹,۲۷۹)	(۲۱,۶۶۸)	(۶۱,۲۵۰)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
تسهیلات مالی دریافتی	-	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۹,۲۷۹)	(۴,۶۶۸)	(۴۴,۲۵۰)
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد	۱۵,۷۲۶	۲۵,۳۶۵	۱۰۷,۱۷۴
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۴۱,۰۳۸	۳۳,۸۶۴	۳۳,۸۶۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۵۶,۷۶۴	۵۹,۲۲۹	۱۴۱,۰۳۸
مبادلات غیر نقدی	-	۱۵۷,۱۵۹	۱۵۷,۱۵۹

۲۶-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ خودرو غدیر به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۹۸۶۳۹ مورخ ۸۱/۱۱/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۸۴/۰۱/۳۱ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۴ در تالار فرعی سازمان بورس اوراق بهادار درج شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایران خودرو دیزل است و واحد تجاری نهائی گروه شرکت ایران خودرو می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان میرعماد، کوچه یازدهم پلاک ۳ واقع است.

این شرکت ضمن تطبیق اساسنامه جدید خود با اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران موفق به اخذ مجوز فعالیت شماره ۲۰۶۶۸۰ مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۲ به مدت سه سال از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوعات اصلی فعالیت شرکت :

عبارتست از خرید کالای تجاری با دوام و مصرفی، انواع خودرو و سایل نقلیه و ماشین آلات تولیدی و صنعتی اعم از داخلی و خارجی، مسکن و محل کار، لوازم خانگی، وسایل و ابزار کار اعم از داخلی و خارجی و غیره، و واگذاری آنها به متقاضیان (اشخاص حقیقی و حقوقی) از طریق روشهای عقد اجاره یا فروش اقساطی با هدف مشارکت در طرحهای اقتصادی و توسعه ای کشور در قالب دستور العمل اجرایی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) انتشار و خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و هر گونه ابزار مشتقه مالی، در چهارچوب ضوابط مربوطه.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

متوسط تعداد کارکنان قراردادی طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	نفر	
۵۰	۴۰	۴۸	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری در قراردادهای اجاره به شرط تملیک:

متقاضیان خودرو که از بابت قسمتی از بهای خرید کامیون و اتوبوس به شرکت ایران خودرو دیزل، پیش پرداخت نموده اند، در هنگام سررسید نوبت، جهت عقد قرارداد اجاره به شرط تملیک و دریافت تسهیلات از سوی شرکت مزبور به این شرکت معرفی گردیده و توسط واحد طرح و قرارداد، اقدامات لازم نسبت به وضعیت مالی متقاضی متناسب با میزان تسهیلات درخواستی مورد بررسی قرار گرفته و در صورت واجد شرایط بودن ایشان اقدام به اعطای تسهیلات مینماید. پس از تأیید شرایط احراز تسهیلات اعطایی به متقاضی و پرداخت تسهیلات توسط قسمت اعتباری، تاییدیه اولیه خطاب به کارخانه تولید کننده خودرو اقدام گردیده و پس از صدور حواله خودرو توسط شرکت سازنده، اقدامات لازم جهت صدور تاییدیه نهایی صورت می گیرد.

۳-۲- نحوه شناسایی درآمد:

۳-۲-۱- تسهیلات اعطائی از محل منابع شرکت سازنده:

تسهیلات اعطائی به مشتریان شامل اصل و فرع به حساب شرکت سازنده منظور و اقساط دریافتی تسهیلات اعطائی شامل اصل و فرع در دوره زمانی فروش اقساطی به شرکت سازنده پرداخت می شود.

- کارمزد ارائه خدمات لیزینگ بر مبنای درصدی از بهای فاکتور فروش شرکت سازنده و یا درصدی از اصل تسهیلات اعطایی به مشتری (حسب مورد) به موجب تفاهم نامه فی ما بین، از شرکت سازنده اخذ و به حساب درآمد منظور میشود.

۳-۲-۲- درآمد قراردادهای اعتباری از محل منابع داخلی:

درآمد ناشی از تسهیلات اعطائی به مشتریان در زمان سر رسید اقساط شناسایی و سود حاصل از اجاره به شرط تملیک و یا فروش اقساطی به حساب درآمد دوره شناسایی می گردد.

- کارمزد ارائه خدمات لیزینگ عمدتاً بر مبنای درصدی از اصل و فرع تسهیلات، به موجب تفاهم نامه فی ما بین با شرکتهای سازنده، اخذ و به حساب درآمد منظور میشود.

۳-۲-۳- مبالغ مربوط به وجوه ثمن اقساط در قراردادهای منعقد شده با مستاجرین در جهت رعایت اصل احتیاط و تعیین دقیق وجوه مربوطه، در هنگام وصول به حساب درآمد دوره منظور می گردد.

۳-۲-۴- با توجه به سیاست های شرکت در راستای واگذاری پروندههای معوق در قبال دارائی قابل فروش اعمال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از دستور کار شرکت خارج شده است (یادداشت ۱-۶) لازم به توضیح است که طبق رویه شرکت شناسائی سود و جرائم تاخیر اقساط معوق تا زمان وصول اقساط به تعویق می افتد.

۳-۳- سرمایه گذاریها:

۳-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها، ارزیابی می شود.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود :

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود .
 مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نام دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۵- مخارج تامین مالی :

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

۳-۶- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و در پایان مدت قرارداد پرداخت می گردد.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۰۳۸	۱۵۶,۵۰۴	۴-۱ موجودی نزد بانکها
-	۲۶۰	تنخواه گردانها
۱۴۱,۰۳۸	۱۵۶,۷۶۴	

۴-۱- اقلام عمده موجودی نزد بانکها به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون-ریال	میلیون-ریال	
۳۸,۱۵۷	۷۳,۱۷۱	بانک صادرات- شعبه میدان مادر
۱۰۱,۰۷۵	۱,۷۹۲	بانک مسکن شعبه شهید بهشتی
-	۸۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه سید جمال الدین
۴۲	۴۹	بانک ملی- شعبه میرزای شیرازی
۲۸۵	۲۶۸	بانک کشاورزی- شعبه شهر آرا
۶۹۰	۲۰۶	بانک صادرات- شعبه کریم خان زند
۱۳۴	۱۳۳	بانک صادرات - شعبه المکتوم دبی
۳۰	۲۴۳	بانک تجارت- شعبه اسکندری
۵۰۴	۵۲۱	بانک سامان- شعبه آرژانتین
۱۲۱	۱۲۱	سایر بانکها
۱۴۱,۰۳۸	۱۵۶,۵۰۴	

۴-۲- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بمبلغ ۲.۴۷۲ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به بانکهای صادرات، مسکن می باشد در یادداشت ۲۴ سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی نمایش داده شده است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون - ریال	میلیون - ریال	
۲۱۱,۳۲۴	۱۴۲,۲۶۸	۵-۱
		حصة جاری اصل اقساط آتی مستاجرین از منابع داخلی و منابع شرکت ایران خودرو دیزل
(۱۰۲,۸۱۴)	(۶۸,۱۵۸)	۵-۱
		حصة جاری اصل اقساط آتی مستاجران از منابع شرکت ایران خودرو دیزل
۱۰۸,۵۱۰	۷۴,۱۱۰	
		حصة جاری اصل اقساط آتی منابع داخلی
۴۸۹,۳۵۱	۴۵۵,۷۸۴	۵-۲
		اقساط معوق دریافتنی از مستاجرین
۳۱,۱۵۵	۳۷,۶۵۷	۵-۳
		اسناد دریافتنی
۹۸,۸۱۰	۸۴,۷۴۹	۵-۴
		جاری مستاجرین
(۱۹,۸۱۳)	(۱۹,۸۱۳)	
		استهلاك اقساط سررسید شده
۷۰۸,۰۱۳	۶۳۲,۴۸۷	
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - اقساط معوق
(۳۸,۴۴۹)	(۳۸,۴۴۸)	
۶۶۹,۵۶۴	۵۹۴,۰۳۹	
۵۸,۶۷۹	۴۲۵,۸۵۳	۵-۵
		سایر (شرکت ایران خودرو)
۷۲۸,۲۴۳	۱,۰۱۹,۸۹۲	

۵-۱- حصة جاری و بلند مدت اصل تسهیلات اعطائی به مستاجرین به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون - ریال	میلیون - ریال	
۲۱۱,۳۲۴	۱۴۲,۲۶۸	حصة جاری با احتساب منابع شرکت ایران خودرو دیزل
(۱۰۲,۸۱۴)	(۶۸,۱۵۸)	کسر می شود: منابع شرکت ایران خودرو دیزل
۱۰۸,۵۱۰	۷۴,۱۱۰	حصة جاری منابع داخلی
۴۰,۴۱۳	-	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۹,۷۰۳	۲۲,۸۹۷	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۳,۲۴۶	۶,۹۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۹۶۳	۲,۷۲۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۳۵	۸۰۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۳۳	۶۲	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۵۴,۳۹۳	۳۲,۴۱۷	جمع حصة بلند مدت منابع داخلی
۱,۹۶۸	۴,۹۴۵	۵-۳
		اسناد دریافتنی بلند مدت
۵۶,۳۶۱	۳۸,۳۶۲	جمع

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

- ۵-۲- اقساط معوق به مبلغ ۴۵۵,۷۸۴ میلیون ریال (سال قبل ۴۸۹,۳۵۱ میلیون ریال) اقساط سررسید شده می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ به حسابهای شرکت واریز نگردیده و از این بابت، باتوجه به روند وصولی اقساط معوق و براساس مجوز هیات مدیره مبلغ ۳۸,۴ میلیارد ریال (۳۸ قسط به بالا) در سنوات قبل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. شرکت دارای بیمه اعتباری با شرکتهای بیمه ای می باشد و شرکتهای مذکور ملزم به جبران خسارات احتمالی ناشی از عدم واریزی اقساط مستاجرین می باشند. در این راستا پیگیری دریافت خسارت از شرکت های بیمه منجر به رای علیه این شرکت شد.
- ۵-۳- اسناد دریافتنی به مبلغ ۴۲,۶۰۲ میلیون ریال مربوط به چکهای اخذ شده از مستاجرین از بابت اقساط معوق ، می باشد . ضمناً مبلغ ۱,۶۹۴ میلیون ریال از اسناد مذکور سررسید گذشته می باشد و مابقی به سررسید ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ می باشد .
- ۵-۴- جاری مستاجرین به مبلغ ۸۴,۷۴۹ میلیون ریال مربوط به حساب مستاجرین از بابت بیمه نامه های صادره (بدنه و ثالث و) و سایر پرداختیها و دریافتیها به (از) ایشان میباشد .

۵-۵- مانده حساب شرکت ایران خودرو به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
مانده ابتدای دوره	۵۸,۶۷۹
خرید طی دوره	(۵۵۷,۹۸۷)
کارمزد فروش	۱۴,۶۵۵
چک های پرداختی	۹۰۵,۶۴۹
سایر	۴,۸۵۷
	<u>۴۲۵,۸۵۳</u>

۵-۶- قراردادهای منعقد در طی دوره مالی جاری بابت فروش نقدی ، اعتباری و لیزینگی به شرح خلاصه زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون - ریال	دستگاه	میلیون - ریال	دستگاه	
۱۷۹,۸۷۰	۹۲۸	۵۸۸,۸۱۵	۳,۷۱۳	خودرو سواری
۲۴,۹۵۱	۲۹	-	-	خودرو کار
۲۰۴,۸۲۱	۹۵۷	۵۸۸,۸۱۵	۳,۷۱۳	جمع

توضیح اینکه قراردادهای منعقد طی دوره مالی جاری به تعداد ۲,۷۱۳ دستگاه، از بابت فروش محصولات شرکت ایران خودرو از محل منابع داخلی می باشد که تعداد ۲,۶۲۰ دستگاه به صورت نقدی و ۹۳ دستگاه به صورت لیزینگی به فروش رسیده است .

۵-۷- میزان وصولی حسابها و اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه این یادداشت (۹۲/۰۴/۱۶) مبلغ ۱۵,۹۹۲ میلیون ریال می باشد .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون - ریال	میلیون - ریال		
۷,۸۱۶	۷,۸۱۶	۶-۱	خسارات اعلامی به بیمه امید
۶,۱۳۸	۶,۱۳۸	۶-۱	خسارات اعلامی به بیمه ایران
۳,۵۸۶	۳,۵۸۶		پیش پرداخت هزینه سنوات آتی (بیمه بدنه)
۳,۰۷۴	۳,۶۸۳		وام و مساعده کارکنان
۱۳,۴۵۸	۱۵,۸۶۲		مالیات بر ارزش افزوده
۱,۹۲۳	۱,۹۲۳		شرکت هما حامی
۵,۰۲۶	۳,۲۱۹		سایر
۴۱,۰۲۱	۴۲,۲۲۷		جمع

۶-۱- مبالغ فوق مربوط به پرونده مستاجرانی می باشد که برای مدت طولانی از پرداخت اقساط خودامتناع نموده و جهت دریافت حق و حقوق شرکت (شامل اصل و فرع اقساط معوق ، اصل اقساط سررسید نشده و جرائم تاخیر تادیه اقساط) براساس قراردادهای منعقد به بیمه اعتباری فی ما بین شرکت و بیمه گران به شرکت‌های فوق ارسال گردیده است.

۷- موجودی کالا :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون - ریال		میلیون - ریال	
۶۱۶	۳	۷,۲۴۹	۳۱
۶,۰۳۸	۳۰	۲۲۰	۱
۱۴,۸۶۴	۷۰	۶۹۶	۳
۱,۵۰۷	۹	۶,۳۰۵	۳۵
۱۵۹	۱	۱۷۷	۱
۱۸۸	۱	۱,۰۵۳	۵
۳,۷۱۰	۱۹	۸,۶۷۳	۳۷
۸۰۳	۵	-	-
۴۶۷	۲	-	-
۸۶۹	۵	-	-
۱۵۰	۱	-	-
۱۱,۷۵۰	۲۲	-	-
۲,۱۲۱	۴	-	-
۴۳,۲۴۲	۱۷۲	۲۴,۳۷۳	۱۱۳
			جمع

خودرو های مذکور در پارکینگ زاگرس نگهداری می شود و تا تاریخ تهیه گزارش تعداد ۲۰ دستگاه از آنها به فروش رفته است.

۸- پیش پرداختها :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون - ریال	میلیون - ریال		
-	۱۲,۷۷۵	۸-۱	شرکت خودرو سازی مدیران خودرو
۲۶	۲۶		سازمان تامین اجتماعی
۳۵	-		شرکت نام گستر ایرانیان
۱۲۰	۱۲۰	۸-۲	شرکت حسابرسی عامر مشاور تهران
۹۲۵	۹۲۵		سایر
۱,۱۰۶	۱۳,۸۴۶		جمع

۸-۱- تعداد ۳۵ دستگاه خودرو MVM از شرکت مدیران خودرو با تخفیف خریداری شده است و به جهت هزینه رایگان پارکینگ در حال حاضر نزد فروشنده به نام این شرکت موجود است .

۸-۲- قرارداد منعقد به شرکت حسابرسی عامر مشاور تهران از بابت اصلاح حسابها و رفع مغایرت مانده حساب های مستاجران در سیستم لیزینگ یا سیستم مالی شرکت می باشد که در حال رسیدگی است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	استهلاک سال	استهلاک داراییهای کسر شده	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	داراییهای کسر شده طی دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	-	-	-	-	۲۱,۰۰۰	-	-	۲۱,۰۰۰	زمین
۴۷,۴۷۱	۴۵,۹۳۷	۹,۶۰۹	۱,۵۳۴	-	۸,۰۷۵	۵۵,۵۴۶	-	-	۵۵,۵۴۶	ساختمان
۱,۳۴۹	۱,۲۰۵	۲,۴۲۷	۲۲۷	-	۲,۲۰۰	۳,۶۳۲	-	۸۳	۳,۵۴۹	ماشین های اداری و وسائل ارتباطی
۱,۸۱۴	۱,۷۰۴	۱,۰۲۵	۱۳۳	-	۸۹۲	۲,۷۲۹	۱	۲۴	۲,۷۰۶	اثاثه و منصوبات
۸۹۰	۱,۵۸۹	۲۳۵	۱۹۷	(۲۲۱)	۲۵۹	۱,۸۲۴	۴۷۵	۱,۱۵۰	۱,۱۴۹	وسایل نقلیه
۷۲,۵۲۴	۷۱,۴۳۵	۱۳,۲۹۶	۲,۰۹۱	(۲۲۱)	۱۱,۴۲۶	۸۴,۷۳۱	۴۷۶	۱,۲۵۷	۸۳,۹۵۰	جمع

۹-۱- اضافه شدن ماشین های اداری و و سائل ارتباطی مبلغ ۸۳ میلیون ریال مربوط به خرید لوازم جانبی کامپیوتر می باشد .

۹-۲- اضافه اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید اثاثه اداری ساختمان میرعماد می باشد .

۹-۳- اضافه وسایل نقلیه به مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید خودرو سوزوکی کیزاشی می باشد و کاهش وسایل نقلیه به مبلغ ۴۷۵ میلیون ریال مربوط به فروش پژو ۴۰۷ می باشد.

داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه بمبلغ ۲۲,۶۲۵ میلیون ریال برخوردار است .

۹-۴- دارائی فروش رفته طی دوره مالی به شرح ذیل میباشد :

نام دارائی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ فروش	سود حاصله از فروش
پژو ۴۰۷	۴۷۵	۲۲۱	۴۵۴	۲۰۰
	۴۷۵	۲۲۱	۴۵۴	۲۰۰

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود :

دارائیهای نامشهود به مبلغ ۲۴۱ میلیون ریال شامل حق الامتیاز خطوط تلفن ، موبایل ، آب ، برق و گاز ساختمان دفتر مرکزی شرکت می باشد .

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون - ریال	میلیون - ریال	
۱۸,۵۳۵	۱۸,۵۳۵	۱۱-۱ خالص اضافه دریافتی بیمه از مستاجران
۳۱,۰۴۳	۳۷,۲۶۵	۱۱-۲ بستانکاران موقت
۲۱۴,۱۰۷	۲۶۶,۰۵۷	۱۱-۳ ایران خودرو دیزل
۱۷۵,۵۶۴	۱۵۸,۴۹۳	۱۱-۴ اقساط معوق مربوط به منابع شرکت ایران خودرو دیزل
۴,۵۰۱	۹۲۹	۱۱-۵ شرکت بیمه سینا (شعبه ولیعصر)
۲۵,۵۹۶	۴۶,۵۳۹	۱۱-۵ شرکت بیمه سینا (کارگزاری بیمه چتر حمایت)
۹,۹۹۰	۸,۲۵۴	۱۱-۵ شرکت بیمه ایران
۴,۵۹۷	۵,۶۸۷	۱۱-۵ شرکت بیمه پارسیان
۱۸۷,۹۴۳	۱۳۴,۷۲۰	۱۱-۶ اسناد پرداختنی
-	۲۷۷,۴۱۸	۱۱-۷ لیزینگ خودرو کار
۱,۲۹۷	۱,۲۹۷	لیزینگ ایران خودرو
۷۹۰	۱,۱۵۱	شرکتهای وصول مطالبات
۴۹	۴۷	سایر
۶۷۴,۰۱۲	۹۵۶,۳۹۲	جمع

۱۱-۱- خالص اضافه دریافتی بیمه از مستاجرین به مبلغ ۱۸,۵۳۵ میلیون ریال، مربوط به مانده حساب بیمه مستاجرین می باشد که در

خاتمه قراردادهای مستاجرین تسویه می گردد .

۱۱-۲- مانده حساب بستانکاران موقت بمبلغ ۳۷,۲۶۵ میلیون ریال ، عمدتاً مربوط به چک های دریافتی از مستاجرین بابت اقساط معوق و

خسارت بیمه می باشد .

۱۱-۳- مانده حساب شرکت ایران خودرو دیزل به مبلغ ۲۶۶,۰۵۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات آن شرکت از محل عملیات

لیزینگ محصولات تولیدی آن شرکت می باشد .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۱۱- اقساط معوق منابع شرکت ایران خودرو دیزل به مبلغ ۱۵۸.۴۹۳ میلیون ریال ، مربوط به اقساط معوق مستاجران از محل قراردادهای عاملیت (انجام عملیات لیزینگ از محل منابع مالی شرکت خودروساز) می باشد و گردش حساب شرکت ایران خودرو دیزل با عطف به یادداشت های ۳-۱۱ و ۴-۱۱ به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
مانده ابتدای دوره	۳۸۹,۶۷۱	(۵۲۶,۰۰۹)
اصل و فرع اقساط سررسید شده	(۵۶,۷۷۵)	(۱۶۷,۹۹۷)
تسویه زود تر از موعد مستاجرین	(۴,۹۲۱)	(۱۰,۳۰۴)
انعقاد قرارداد	-	(۲۴,۹۴۲)
تسویه مطالبات (پرداخت نقدی و چکهای مدت دار)	۴۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
مابه التفاوت قیمت خودروی هوو	-	۱,۴۱۲
تسویه تسهیلات	-	۳,۴۷۱
پاداش - حقوق مدیران	(۴۴۱)	(۱,۷۰۰)
جریمه دیرکرد	(۱۸,۱۱۶)	(۴۰,۰۶۷)
برگشت چک	-	(۳۰,۰۰۰)
پرداخت به آقای هومن توسلی از طرف شرکت ایران خودرو دیزل	-	۶۳,۸۵۱
فروش پارکینگ به ایران خودرو	-	۱۵۷,۱۵۹
سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	(۴,۰۵۹)	-
پرداخت مالیات تکلیفی جریمه تأخیر سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۴,۶۵۴	-
سایر	(۲۲۱)	۴۵۵
جمع	(۴۲۴,۵۵۰)	(۳۸۹,۶۷۱)

۵-۱۱- مانده حساب شرکت بیمه سینا به مبلغ ۴۷.۴۶۸ میلیون ریال و شرکت بیمه ایران به مبلغ ۸.۲۵۴ میلیون ریال و بیمه پارسیان به مبلغ ۵.۶۸۷ میلیون ریال ، مربوط به صورتحسابهای ارسالی توسط بیمه گران می باشد که تا پایان دوره مالی پرداخت نشده است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۱-۶- اسناد پرداختی شامل ۲۱ فقره چک به شرح زیر می باشد :

تاریخ سررسید	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	شرح
	میلیون ریال	
۹۲/۰۳/۳۱	۱,۳۶۰	اداره دارائی چک ش ۲۱۶۵۴۰
۹۲/۰۴/۰۴	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۱
۹۲/۰۴/۰۵	۲,۱۲۰	اداره دارائی چک ش ۳۲۹۳۳۴
۹۲/۰۴/۱۱	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۲
۹۲/۰۴/۱۸	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۳
۹۲/۰۴/۲۵	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۴
۹۲/۰۵/۰۱	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۵
۹۲/۰۵/۰۹	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۶
۹۲/۰۵/۱۵	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۷
۹۲/۰۵/۲۲	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۸
۹۲/۰۵/۲۹	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۹
۹۲/۰۵/۳۰	۴۵,۷۵۶	ایران خودرو چک ش ۳۹۸۷۱۷۰
۹۲/۰۶/۰۵	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۵۰
۹۲/۰۶/۱۲	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۲۸۵۰۰۱
۹۲/۰۶/۱۹	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۲۸۵۰۰۲
۹۲/۰۶/۲۶	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۲۸۵۰۰۳
۹۲/۰۸/۳۰	۴۵,۷۵۶	ایران خودرو چک ش ۳۹۸۱۷۱
-	۷۲۸	سایر
	۱۳۴,۷۲۰	جمع

۱۱-۶-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه این گزارش (۱۳۹۲/۰۴/۱۶) به مبلغ ۱۰.۱۴۰ میلیون ریال کاهش یافته است که صورت ریز اسناد وصول شده به شرح زیر است :

تاریخ وصول	مبلغ	شرح
	میلیون ریال	
۹۲/۰۳/۳۱	۱,۳۶۰	اداره دارائی چک ش ۲۱۶۵۴۰
۹۲/۰۴/۰۴	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۱
۹۲/۰۴/۰۵	۲,۱۲۰	اداره دارائی چک ش ۳۲۹۳۳۴
۹۲/۰۴/۱۱	۳,۰۰۰	ایران خودرو دیزل چک ش ۳۲۹۳۴۲
	۵۶۰	سایر
	۱۰,۰۴۰	جمع

۱۱-۷- مانده حساب شرکت لیزینگ خودرو کار به مبلغ ۲۷۷.۴۱۸ میلیون ریال مربوط به امضاء تفاهم نامه با آن شرکت از بابت فروش خودرو به مبلغ کل ۴۳۱ میلیارد ریال از محل قرارداد منعقد شده این شرکت با شرکت ایران خودرو جهت خرید ۵۰۰۰ دستگاه انواع خودرو سواری می باشد . که از این بابت تعداد ۷۵۷ دستگاه خودرو به مبلغ کل ۱۵۵.۸۳۷ میلیون ریال تحویل شرکت مذکور گردیده است ضمناً ۵۰ درصد کارمزد متعلقه به این شرکت از جانب شرکت ایران خودرو ، به آن شرکت اختصاص می یابد .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۷۰	۳,۱۴۴	۱۲-۱	بیمه پرداختی
۴۷۱	۱۰۶		مالیات تکلیفی پرداختی
۱,۸۵۶	۲,۳۷۴	۱۲-۲	ذخیره هزینه های معوق
۱۱,۹۱۱	۲,۱۹۰		سایر
۱۷,۴۰۸	۷,۸۱۴		جمع

۱۲-۱- بیمه پرداختی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴	۱۷۷	بیمه پرسنل
۴۷۱	۴۷۱	سپرده بیمه پیمانکار ۵٪
۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	سپرده بیمه پیمانکار ۷/۸٪
۷۰۵	۶۶۶	سپرده بیمه پیمانکار ۱۶/۶۷٪
۳,۱۷۰	۳,۱۴۴	جمع

۱۲-۲- مانده حساب ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰	۲۰۰	ذخیره پاداش بستن حسابها
۳۵۰	۴۷۵	کارانه
-	۶۸۰	حق الزحمه شرکت عامر مشاور تهران
۴۳۲	۵۹۶	باز خرید مرخصی
۳۲۴	۱۶۱	عیدی
۴۰۰	۲۳۷	حسابرسی
۵۰	۲۵	آب، برق، گاز، تلفن
۱,۸۵۶	۲,۳۷۴	

۱۳- پیش دریافتها :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۶	-

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

بازرسی صورت های ترازوی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۴- ذخیره مالیات :

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۰۹/۳۰-میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۳/۳۱-میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
صدور برگ قطعی	-	-	۲۵,۵۶۵	۲۵,۵۶۵	۲۹,۲۲۲	۲۵,۱۹۲	۱۱۱,۹۶۳	۱۱۶,۶۱۴	۱۳۸۷/۰۹/۳۰
صدور برگ تشخیص و ارجاع به هیئت حل	(۱۸,۱۹۲)	(۱۸,۱۹۲)	(۱۵,۲۹۲)	-	۳۳,۴۸۴	۱۵,۴۴۲	۶۸,۹۴۵	۷۵,۲۶۸	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
صدور برگ قطعی و ارجاع به هیئت حل	(۱۵,۹۲۶)	-	(۲۴,۰۲۹)	۲۴,۰۲۹	۲۴,۰۲۹	-	-	۲,۵۱۲	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
صدور برگ تشخیص	(۲۴,۲۲۹)	(۲۴,۱۵۵)	(۷۴)	-	۲۴,۲۲۹	-	(۱۴,۸۱۰)	۷,۷۵۷	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است	(۱۴,۴۱۳)	(۹,۰۱۵)	(۵,۳۹۸)	-	-	۵,۳۹۸	۲۷,۲۹۹	۴۹,۶۴۵	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	-	(۱۶,۰۱۰)	-	-	-	۱۶,۰۱۰	۷۱,۱۵۷	۵۵,۹۰۴	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	(۷۲,۷۶۰)	(۶۷,۳۷۲)							

۱۴-۱- مالیات عملکرد سنوات تا سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰ قطعی و پرداخت شده است .

۱۴-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰ بنا به اعتراض این شرکت به هیئت حل اختلاف مالیاتی (هیئت تجدیدنظر) ارجاع گردیده است .

۱۴-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ قطعی و بنا به اعتراض این شرکت به هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ارجاع گردیده است .

۱۴-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ بررسی گردید و برگ تشخیص صادر گردیده است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود سهام پرداختنی :

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۹۹	۹,۶۱۳	۱۵-۱	مانده ابتدای دوره
۷,۵۰۰	-		مصوب مجمع
(۱,۵۸۶)	(۴,۲۴۶)		پرداختی طی دوره
۹,۶۱۳	۵,۳۶۷		جمع

۱۵-۱- مانده حساب سود سهام پرداختی به مبلغ ۵,۳۶۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۳۵۵ میلیون ریال سود سهام عملکرد ۱۳۸۴, مبلغ ۶۰۹ میلیون ریال سود سهام عملکرد ۱۳۸۵, مبلغ ۵۳۵ میلیون ریال سود سهام عملکرد ۱۳۸۶, مبلغ ۲۸۲ میلیون ریال سود سهام عملکرد ۱۳۸۷, مبلغ ۷۲۵ میلیون ریال سود سهام عملکرد ۱۳۸۸ و مبلغ ۱,۸۶۱ میلیون ریال سود سهام عملکرد ۱۳۹۰ است. همچنین با توجه به اینکه پرداخت سود سهام از طریق سیستم بانکی انجام می شود مانده سود سهام سنوات قبل مربوط به سهامدارانی است که هنوز اطلاعات بانکی خود را به واحد سهام شرکت اعلام ننموده اند.

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی :

۱۶-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۳۴۴	۷,۲۰۷	بانک صادرات (اصل و فرع)
(۱,۰۲۸)	(۱۶۹)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۲۶,۳۱۶	۷,۰۳۸	
(۸۸۰)	-	حصه بلند مدت
۲۵,۴۳۶	۷,۰۳۸	حصه جاری
۸۴	۱۴	اضافه می شود : سود , کارمزد و جرائم معوق
۲۵,۵۲۰	۷,۰۵۲	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۸۸	۱,۸۶۵	۱۶٪
۱۳,۳۵۶	۵,۳۴۲	۱۴٪
۲۷,۳۴۴	۷,۲۰۷	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۵۳	-	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
۸۹۱	۷,۲۰۷	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۲۷,۳۴۴	۷,۲۰۷	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۷,۲۰۷	در قبال چک و سفته
۷,۲۰۷	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰	۶۸۰	مانده در ابتدای دوره
(۲۲۷)	(۱۷۸)	پرداخت شده طی دوره
۴۸۷	۳۳۰	ذخیره تامین شده در طی دوره
۶۸۰	۸۳۲	مانده در پایان دوره

۱۸- سرمایه :

سرمایه شرکت عبارت است از ۳۰۰ میلیون سهم یکهزارریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد ضمناً سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴.۱۲	۱۶۲,۳۷۴,۲۷۲	شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)
۲.۴۷	۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
۱.۴۱	۴,۲۴۱,۵۰۰	سهامدار حقیقی
۱.۲۷	۳,۸۰۰,۰۰۰	سهامدار حقیقی
۴۰.۷۳	۱۲۲,۱۸۴,۲۲۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۹- اندوخته قانونی :

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۴۲	۲۴,۳۷۵	مانده ابتدای دوره
۲۳۳	-	افزایش طی دوره
۲۴,۳۷۵	۲۴,۳۷۵	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۰- درآمد حاصل از ارائه خدمات :

درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۴۲	۱۷,۰۱۶	۸,۶۸۷	۲۰-۱ خالص درآمد حاصل از عملیات طی قراردادهای اجاره ای
۴۸۶	۴۴۱	-	درآمد حاصل از خدمات کارمزدبازاریابی از ایران خودرو دیزل
۵,۴۷۴	۵۰۷	۱۲,۵۰۰	۲۰-۲ درآمد حاصل از فروش نقدی
۶,۶۷۱	-	۱۴,۶۵۵	۲۰-۳ درآمد حاصل از خدمات کارمزدبازاریابی از ایران خودرو
۴۱,۱۷۳	۱۷,۹۶۴	۳۵,۸۴۲	

۲۰-۱- درآمد حاصل از عملیات قراردادهای اجاره ای به شرط تملیک یا فروش اقساطی به تفکیک زیراست :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۰	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۴/۹/۳۰
۱,۴۲۱	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۵/۹/۳۰
۲,۶۷۵	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۶/۹/۳۰
۱,۱۷۹	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۷/۹/۳۰
۱,۴۶۳	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۸/۹/۳۰
۳۴۸	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۹/۹/۳۰
۲۲۶	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۹۰/۹/۳۰
۸۳۳	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۹۱/۹/۳۰
۵۳۲	قراردادهای طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۳/۳۱
۸,۶۸۷	جمع

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲-۲۰- درآمد حاصل از فروش نقدی از بابت فروش ۲.۷۱۳ دستگاه محصولات ایران خودرو می باشد.

مبلغ - میلیون ریال

شرح	موجودی اول دوره		خرید		فروش لیزینگی		فروش نقدی		موجودی پایان دوره	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ
محصولات ایران خودرو	۱۷۲	۴۳,۲۴۲	۲,۶۵۵	۵۵۷,۵۸۷	۹۳	۲۰,۸۹۳	۲,۶۲۰	۵۵۷,۲۴۵	۱۱۳	۲۴,۳۷۳
محصولات ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۷۲	۴۳,۲۴۲	۲,۶۵۵	۵۵۷,۵۸۷	۹۳	۲۰,۸۹۳	۲,۶۲۰	۵۵۷,۲۴۵	۱۱۳ *	۲۴,۳۷۳

* لازم به ذکر می باشد که تفاوت مربوط به یک دستگاه خودرو بوده که مورد استفاده شرکت قرار گرفته است.

- از مبلغ ۱۲.۵۰۰ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش نقدی، مبلغ ۱۰.۶۷۷ میلیون ریال مربوط به فروش نقدی ۲۶۲۰ دستگاه خودرو و الباقی به مبلغ ۱.۸۲۳ میلیون ریال مربوط به درآمد نقدی فروش ۹۳ دستگاه خودرو بصورت لیزینگ می باشد.

۳-۲۰- بابت ۳/۵٪ بهای کارخانه خرید ۲.۶۵۵ دستگاه خودرو از محصولات ایران خودرو طبق قرارداد منعقد شده می باشد.

تعداد	بهای کارخانه	کارمزد
۲,۶۵۵	۴۸۶,۶۳۳	۱۴,۶۵۵

خرید از شرکت ایران خودرو

مبلغ ۲.۳۷۷ میلیون ریال از کارمزد فوق طبق قرارداد منعقد شده با شرکت لیزینگ خودرو کار به آن شرکت تعلق گرفت.

۲۱- هزینه های مالی :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تضمین شده تسهیلات دریافتی	۲۱-۱	۷۸۸	۴,۲۶۷
هزینه تامین مالی مطالبات شرکت ایران خودرو دیزل	۲۱-۲	۱۸,۱۱۷	۱۹,۳۶۵
سایر هزینه های مالی (خرید سفته - ثبتی و ...)		۱۷	۴۰
جمع		۱۸,۹۲۲	۲۳,۶۵۳
		۱۸,۹۲۲	۴۶,۸۳۳

۲۱-۱- هزینه سود تضمین شده تسهیلات دریافتی براساس منابع تامین کننده تسهیلات به شرح زیر است :

بانک صادرات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک کشاورزی	-	۱,۱۳۶	۱,۴۵۳
جمع	۷۸۸	۴,۲۶۷	۶,۷۲۶

۲۱-۲- هزینه های تامین مالی مطالبات شرکت ایران خودرو دیزل از بابت کارمزد ۱۸٪ مانده بدهی آن شرکت است.

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های پرسنلی :			
۶,۹۲۸	۲,۸۲۰	۴,۲۶۲	حقوق
۱,۲۹۹	۵۹۹	۸۰۸	حق بیمه سهم کارفرما
۹۷۲	۵۶۰	۴۷۰	کمکهای غیر نقدی
۱,۱۴۸	۵۷۲	۹۸	بازخرید سنوات خدمات کارکنان
۴۶۳	۲۲۲	۲۸۷	عیدی
۳,۰۳۶	۲,۱۸۱	۲,۲۴۷	پاداش پایان دوره کارکنان
۵۰۵	۷۳	۲۲۲	بازخرید مرخصی کارکنان
۹۶	۶۲	۸	ماموریت کارکنان
۱,۴۰۵	۷۴۹	۶۷۹	سایر(ناهار و خدمات درمانی)
۱۵,۸۵۲	۷,۸۳۸	۹,۰۸۱	جمع هزینه های پرسنلی
هزینه های اداری ، عمومی و فروش:			
۴,۳۲۹	۲,۲۳۲	۲,۰۹۱	استهلاک داراییهای ثابت
۵۷۰	۲۶۸	۶۹۴	پذیرایی و تشریفات
۳۳۸	۱۴۱	۱۲۷	برق ، گاز ، تلفن ، موبایل و پست
۶,۶۶۶	۵,۳۱۷	۱,۶۲۵	آگهی ، تبلیغات و هدایا
۳,۲۸۷	۱,۷۰۰	۱,۶۹۷	حق الزحمه خدمات کارشناسی و مشاوره
۳۳۱	۱۴۹	۱۲	تایپ و چاپ و کپی
۲۰۰	۱۰۳	۱۳۳	ملزومات و نوشت افزار
۲۰۷	۸۲	۱۱۹	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۳۵۸	۳۲۰	۱۱۶	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۲۱۸	۸۰	۱۳۲	خدمات کامپیوتری
۵۹۶	۲۲۸	۳۵۷	حسابرسی
۲۱۹	۴۲	۵۴	تعمیر و نگهداری ساختمان
۶۶	۳۴	۱۴	تعمیر و نگهداری داراییها
۶۸	۲۳۰	۴	بورس اوراق بهادار
۱۰۸	-	۶۸	حق حضور اعضای هیئت مدیره
-	-	۹۵۳	اجاره پارکینگ
۲۶۲	-	۲۵	هزینه فرهنگی ورزشی
۸۴۱	۴۵	۲۱۱	سایر
۱۸,۶۶۴	۱۰,۷۶۴	۸,۴۳۲	جمع
۳۴,۵۱۶	۱۸,۶۰۲	۱۷,۵۱۳	جمع کل

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۳- سایر درآمدهای عملیاتی :

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۵۲	۵,۲۳۲	۸۸۴	۲۳-۱ درآمد ناشی از بیمه گروهی
۴۸,۸۶۹	۱۳,۵۰۹	۵۰,۶۹۷	۲۳-۲ درآمد ناشی از ثمن اقساط - جرائم تاخیر
۲,۷۰۶	۷۲۰	۲,۰۵۰	۲۳-۳ سایر
۶۶,۱۲۷	۱۹,۴۶۱	۵۳,۶۳۱	جمع

۲۳-۱- قراردادهای منعقد شده با بیمه گران به صورت گروهی بوده و به همین دلیل نیز تخفیفاتی به میزان ۱۵ و یا ۲۰ درصد به بیمه نامه های بدنه صادره تعلق می گیرد.

۲۳-۲- درآمد ناشی از ثمن اقساط به مبلغ ۵۰,۶۹۷ میلیون ریال مربوط به جرائم ناشی از تاخیر مستاجرین در تادیه اقساط است که در دوره مالی مورد نظر نقدا دریافت شده است.

۲۳-۳- سایر درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸	۸۴	۹۳	کاپوتاز
۹۴۰	۴۵۳	۵۵۲	درآمد ناشی از خدمات پس از فروش
۱,۵۸۲	۱۸۳	۱,۴۰۵	درآمد تشکیل پرونده
۳۶	-	-	سایر
۲,۷۰۶	۷۲۰	۲,۰۵۰	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۲۲	۲,۱۲۷	-	سود سپرده بلند مدت نزد بانک کشاورزی
۵,۷۳۶	۱,۷۱۰	۲,۴۷۲	۲۴-۱ سود سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۵۶۴	۱,۴۰۸	۱۹۱	۲۴-۲ سود اوراق مشارکت
۱۰,۴۲۴	۱۰,۰۳۰	۲۰۰	۲۴-۳ در آمد فروش دارائیهای ثابت
۴۰۰	-	-	در آمد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۳۰۷	۱۴	۳	سایر
۲۲,۶۵۳	۱۵,۲۸۹	۲,۸۶۶	

۲۴-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۲,۴۷۲ میلیون ریال بابت نقدینگی موجود در حساب های پشتیبان ایجاد شده برای

حساب های بانکی فعال شرکت شامل بانکهای صادرات ، تجارت ، مسکن و سامان می باشد .

۲۴-۲- سود اوراق مشارکت به مبلغ ۱۹۱ میلیون ریال بابت واریز مابه التفاوت سود قطعی اوراق مشارکت بانک تجارت می باشد .

۲۴-۳- مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال در آمد فروش داراییهای ثابت از بابت فروش یکدستگاه از وسائط نقلیه شرکت می باشد .

۲۵- تعدیلات سنواتی :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱۰)	(۱,۲۴۱)	یاداش و حقوق مذببران
(۲۴,۴۶۳)	(۸,۶۸۶)	مالیات تشخیص،مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
(۱۷,۵۷۸)	-	مالیات عملکرد،حقوق و دستمزد ،تکلیفی و ارزش افزوده ۱۳۸۸
-	(۹,۰۱۵)	ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
(۹۶۵)	-	کارمزد دریافتی از شرکتهای بیمه
۲,۸۰۰	-	در آمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام
-	(۲۵,۲۴۴)	مالیات تکلیفی، حقوق، عملکرد سال ۱۳۹۰
-	(۲,۱۸۶)	مالیات عملکرد خرید سال ۱۳۸۶
-	(۲۰)	جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۴۰,۴۱۶)	(۴۶,۳۹۲)	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تعدیلات		مانده در	
مانده تعدیل شده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بد (پس)	بد (پس)	بد (پس)	بد (پس)
(۷۲,۷۶۰)	۳۳,۲۴۴	-	(۳۹,۵۱۶)
(۶۷۴,۰۱۲)	۱,۲۴۱	-	(۶۷۲,۷۷۱)
(۱۷,۴۰۸)	۱۱,۹۰۷	-	(۵,۵۰۱)
(۳۴,۵۱۶)	-	۱,۰۴۱	(۳۳,۴۷۵)
(۴۱,۹۵۸)	-	۴۶,۳۹۲	۴,۴۳۴
	۴۶,۳۹۲	۴۷,۴۳۳	

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی :

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان)عملیاتی	۲۵,۹۵۱	(۴,۸۳۰)	۵۳,۰۳۸
هزینه استهلاک	۴,۳۲۹	۲,۲۳۲	۲,۰۹۱
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۰	۱۳۸	۱۵۲
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی	۴۷,۲۳۴	۶۱,۵۱۰	(۲۷۴,۸۵۶)
(افزایش) کاهش پیش پرداختها	۳۲۶	(۲۳۹)	(۱۲,۷۴۰)
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی	۹۶,۰۹۶	۷,۹۰۷	۲۷۲,۷۸۶
(افزایش) کاهش موجودی کالا	(۴۳,۲۴۲)	-	۱۸,۸۶۹
افزایش (کاهش) پیش دریافت	۴۸۶	۷,۶۳۷	(۴۸۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	(۷۶)	۱۰	(۶۶)
	۱۳۱,۳۶۴	۷۴,۳۶۵	۵۸,۷۸۸

۲۶-۱ مبادلات غیر نقدی :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۷,۱۵۹	-

۲۷- محاسبه سود پایه هر سهم :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۸۳۰)	۲۵,۹۵۱	۵۳,۰۳۸	سود(زیان) عملیاتی
۰	(۹,۰۱۵)	(۱۶,۰۱۰)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	تعداد سهام - میلیون
(۱۶)	۵۶	۱۲۳	سود(زیان) پایه هر سهم عملیاتی
۱۵,۲۸۹	۲۲,۶۵۳	۲,۸۶۶	سود غیر عملیاتی
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	تعداد سهام
۵۱	۷۶	۱۰	سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۳۵	۱۳۲	۱۳۳	سود پایه هر سهم

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است .

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت ایران خودرو دیزل	عضو مشترک هیات مدیره	کارمزد تسهیلات	۱۸,۱۱۶	(۴۲۴,۵۵۰)
شرکت ایران خودرو	هیات مدیره مشترک	فروش خودرو	۵۵۷,۹۸۷	۴۲۵,۸۵۳
شرکت ایران خودرو	هیات مدیره مشترک	کارمزد فروش		
ب : سایر اشخاص وابسته				
شرکت لیزینگ حمایت گستر	شرکتهای گروه	وصول مطالبات	۵۸۸	۲,۱۲۰

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی ندارد.