

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مقدمه

تلفن: ۸۸۵۸۱۴۳۷ - ۹ نمابر: ۸۸۳۶۰۱۹۸ پست الکترونیک: Ng.hesab@yahoo.com



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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) حسابهای دریافتنی تجاری به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، مشتمل بر ۲۳۶ میلیارد ریال اقساط معوق و ۱۴۴ میلیارد ریال بدهی مستاجرین می باشد. در این خصوص رعایت مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا. درخصوص ایجاد ذخیره مطالبات انباشته صورت نگرفته، لیکن به شرح برنامه مدون توافقی مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۵ صورتهای مالی، شرکت از بابت اقساط معوق مذکور فوق مبلغ ۹۵/۵ میلیارد ریال ذخیره به حسابها منظور نموده است. همچنین مفاد قراردادهای بیمه اعتباری درخصوص وصول بخشی از مطالبات معوقه به مرحله اجرا در نیامده و به دلیل عدم دسترسی کامل به اطلاعات و مدارک مورد نیاز جهت طبقه بندی مطالبات و قابلیت وصول با در نظر گرفتن وثائق دریافتی، تشخیص میزان کسری ذخیره مطالبات انباشته که بر اساس مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا. به هر تقدیر وجود دارد، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵) صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکت ایران خودرو به تاریخ پایان سال مورد رسیدگی حاکی از وجود مبلغ ۸/۷ میلیارد ریال مغایرت نامساعد سنواتی از بابت اجاره پارکینگ و ۲/۸ مغایرت درخصوص شناسایی درآمد کمیسیون خریده ها می باشد. همچنین صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکت ایران خودرو دیزل حاکی از مغایرتی جمعاً به میزان ۲۷/۹ میلیارد ریال نامساعد، عمدتاً از بابت ۲۴/۴ میلیارد ریال تفاوت اصل و فرع تسهیلات و ۳/۵ میلیارد ریال فروش پارکینگ در سنوات قبل می نماید. با عنایت به عدم تعیین تکلیف مغایرات مذکور فوق، تعیین آثار مالی ناشی از روشن شدن وضعیت آنها بر صورتهای مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ 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

۷) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، سال قبل و جاری مورد رسیدگی از نظر مالیات عملکرد و همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار نگرفته است. با عنایت به سوابق قبلی نتایج رسیدگی مراجع مالیاتی، احتمال تعلق تفاوت تشخیصی وجود دارد، لیکن تاهنگام اعلام نظر مراجع مربوطه امکان تشخیص آن برای این موسسه میسر نمی باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸) همانگونه که از بررسی وضعیت یادداشت توضیحی ۲-۱۹ مشهود است، فعالیت شرکت در طی دوره مورد رسیدگی، مشتمل بر فروش ۳۰۱ دستگاه خودرو به صورت نقدی، در چارچوب آئین نامه مصوب هیأت مدیره بوده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹) صورتهای مالی سال قبل، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۳ آن سازمان نظر "مشروط" اظهار شده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) اقدامات ثبت تصمیمات هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ درخصوص تعیین سمت اعضای هیأت مدیره در اداره ثبت شرکتها و انتشار آگهی آن در روزنامه رسمی کشور هنوز به اتمام نرسیده است.

۱۱) توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به اثرات مالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و ۷ این گزارش جلب می نماید.

۱۲) پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ صاحبان سهام درخصوص رفع مغایرت با شرکتهای ایران خودرو دیزل و ایران خودرو تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ منجر به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور در چارچوب روابط فیما بین گروه و با رعایت مفاد ماده مذکور مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری

رعایت شده است، مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرانیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵) موارد عدم رعایت مفاد دستور العملها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح عدم رعایت	مواد	دستور العمل
تاخیر در افشاء صورتهای مالی حسابرسی شده در ۱۰ روز قبل از مجمع سال قبل، برای مدت ۸ روز	بند یک ماده ۷	افشاء
تاخیر در افشاء گزارش فعالیت هیئت مدیره در ۱۰ روز قبل از مجمع سال قبل، برای مدت ۳ روز	بند ۲ ماده ۷	افشاء
تاخیر در ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده ۳ ماهه به مدت ۲ روز و ۶ ماهه به مدت یک روز.	بند ۳ ماده ۷	افشاء
تاخیر در افشاء صورتهای مالی حسابرسی نشده سال قبل در ۶۰ روز پس از پایان سال مالی برای مدت ۱۰ روز.	بند ۵ ماده ۷	افشاء
تاخیر در ارائه برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد حسابرسی نشده سال بعد برای به مدت ۱۰ روز.	بند ۶ ماده ۷	افشاء
تاخیر در ارائه پیش بینی عملکرد سالانه شرکت، براساس عملکرد واقعی ۳ ماهه به مدت ۱۰ روز و ۶ ماهه به مدت یک روز.	بند ۷ ماده ۷	افشاء
تاخیر در افشاء فوری و تصمیمات در روز بعد مجمع سال قبل برای مدت ۱۶ روز و متن صورتجلسه مجمع ظرف مدت یک هفته بعد از مجمع برای مدت ۹ روز.	ماده ۹	افشاء



شرح عدم رعایت	مواد	دستور العمل
تاخیر در ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتها، به علت عدم تایید بانک مرکزی ج.ا.ا. و به تبع آن عدم افشاء پس از ثبت در مرجع ثبت شرکتها.	ماده ۱۰	افشاء
تاخیر در افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی ۱۰ روز قبل از مجمع سال قبل، برای مدت ۵ روز و عدم افشاء اصلاح جدول زمانبندی ظرف ۳۰ روز پس از مجمع.	ماده ۱۲	افشاء
عدم افشاء تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره	ماده ۱۳	افشاء
ایجاد واحد حسابرسی داخلی، تشکیل کمیته حسابرسی و ارائه گزارش کنترل‌های داخلی	مواد ۱۰، ۱۲ تا ۱۶	کنترل‌های داخلی

۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای 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.

مؤسسه حسابری ناگر حساب
(حسابداری)

سید کمال موسوی معجزاتی

۸۱۱۱۲۹ مؤسسه حسابری ناگر حساب ۸۳۱۳۰

ثبت ۲۶۱۹۰

۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۴



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

میلون ریال	۱۳۹۴/۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلون ریال	۱۳۹۳/۹/۳۰	میلون ریال	یادداشت	داراییها
۳۸۷,۸۳۶	۳۸۸,۶۵۱	۱۱	بدهیهای جاری :	۵,۵۱۰	۳۴,۷۰۷	۲	داراییهای جاری:	
۴۰,۱۱۴	۲۸,۵۸۵	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۸۳,۴۳۴	۳۷۶,۷۴۱	۵	موجودی نقد	
۶,۶۴۷	۱۷,۳۱۷	۱۳	مالیات پرداختنی	۲۸,۸۷۷	۱۳۹,۸۷۰	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	
۲,۲۶۴	-	۱۴	سود سهام پرداختنی	۲۴۸,۰۷۸	۱۸۳,۱۳۰	۷	موجودی کالا	
۴۴۰,۸۵۱	۴۳۴,۵۵۳		پیش دریافتها	۶۶۵,۸۹۹	۷۳۴,۴۳۸		پیش پرداختها	
			جمع بدهیها ی جاری				جمع داراییهای جاری	
۲,۱۱۴	۲,۰۹۲	۱۵	بدهیهای غیر جاری :	۱۱۶,۷۳۳	۸۶,۸۷۴	۵	داراییهای غیر جاری :	
۲,۱۱۴	۲,۰۹۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸	دریافتنی های بلند مدت	
۴۴۲,۹۶۵	۴۳۷,۶۴۵		جمع بدهیها ی غیر جاری	۵۰۷	۷۵۲	۹	سرمایه گذاری بلند مدت	
			جمع بدهیها	۶۶۰,۷۶	۱۳۷,۸۷۷	۱۰	داراییهای نامشهود	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام :	۱۸۵,۳۱۵	۳۱۷,۵۰۳		داراییهای ثابت مشهود	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم یکپوشه ریال نام وندانشده)				جمع داراییهای غیر جاری	
-	۶۴,۹۴۶	۱۸	انبودخته قانونی					
۷۸,۳۴۹	۱۱۹,۳۵۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها					
۴۰۸,۳۴۹	۵۱۴,۲۹۶		سود انباشته					
۸۵۱,۲۱۴	۹۵۱,۹۴۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۸۵۱,۲۱۴	۹۵۱,۹۴۱		جمع داراییها	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵,۰۶۶	۳۹,۵۴۸		۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۱۰)	-		۲۰	هزینه های مالی
۴۵,۰۵۶	۳۹,۵۴۸			سود ناخالص
(۳۶,۶۷۶)		(۴۳,۱۴۲)	۲۱	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۵,۴۹۷)		-	۲۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۶,۵۵۱		۶۶,۶۱۳	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۴,۳۷۸	۲۳,۴۷۱			
۹۹,۴۳۴	۶۳,۰۱۹			سود عملیاتی
۵۳,۷۰۰	۶۶,۶۶۷		۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۳,۱۳۴	۱۲۹,۶۸۶			سود عملیات قبل از مالیات
(۳۰,۲۶۱)	(۲۸,۵۸۵)		۱۲	مالیات بر درآمد
۱۲۲,۸۷۳	۱۰۱,۱۰۱			سود خالص عملیات
				سود پایه هر سهم :
۲۵۷	۱۶۳			عملیاتی - ریال
۱۵۳	۱۷۴			غیر عملیاتی - ریال
۴۱۰	۳۳۷		۲۵	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱۲۲,۸۷۳	۱۰۱,۱۰۱		سود خالص
۱۵,۷۴۱	۱۰۵,۰۹۶		سود انباشته در ابتدای سال
(۴۳,۵۶۹)	(۲۶,۸۴۷)	۲۶	تعدیلات سنواتی
(۲۷,۸۲۸)	۷۸,۲۴۹		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۲,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۸۳,۰۴۵	۱۱۹,۳۵۰		سود قابل تخصیص
(۴,۷۹۶)	-		اندوخته قانونی
۷۸,۲۴۹	۱۱۹,۳۵۰		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۸۷۳	۱۰۱,۱۰۱	سود خالص
-	۶۴,۹۴۶	۱۸
۱۳۲,۸۷۳	۱۶۶,۰۴۷	سود جامع سال
(۴۳,۵۶۹)	(۲۶,۸۴۷)	۲۶
۷۹,۳۰۴	۱۳۹,۲۰۰	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۶,۷۹۶		۸۶,۲۰۷		۲۶
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱۸,۴۴۱		۲,۲۴۲		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۱۲,۰۰۰)		(۱۶,۸۴۵)		سود سهام پرداختی
۶,۴۴۱		(۱۴,۶۰۳)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد :
(۶۱,۰۵۸)		(۴۱,۷۳۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالتهای سرمایه گذاری :
(۴۳۴)		(۵۳۴)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۱۸		۱۵۵		وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۵۰)		(۲۹۳)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۵۶۶)		(۶۷۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۸,۳۸۷)		۲۹,۱۹۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
				فعالتهای تأمین مالی :
(۸۸۰)		-		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۸۸۰)		-		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
(۱۹,۲۶۷)		۲۹,۱۹۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۴,۷۵۲		۵,۵۱۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۵		۱		تسعیر ارز
۵,۵۱۰		۳۴,۷۰۷		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 است و در تاریخ ۸۴/۰۱/۳۱ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۴ در تالار فرعی سازمان بورس و اوراق بهادار در ج شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایران خودرو دیزل است و واحد تجاری نهایی گروه ایران خودرو می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان استاد مطهری، خیابان میر عماد، کوچه یازدهم پلاک ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از: خرید کالای تجاری با دوام و مصرفی، انواع خودرو و وسایل 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 اجرائی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران)، انتشار و خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و هرگونه ابزار مشتقه مالی، در چهارچوب ضوابط مربوطه. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، خرید انواع خودرو و وسایل نقلیه و واگذاری آنها به متقاضیان (اشخاص حقیقی و حقوقی) از طریق روشهای عقد اجاره یا فروش اقساطی تحت مجوز تمدید شده شماره ۳۳۷۵۶۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۹ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان قراردادی در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۳
نفر	نفر
۴۹	۴۶

کارکنان قراردادی

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر کاهش ارزش اتبایسته هر یک از سرمایه گذاریها، ارزیابی می شود. در آمد حاصل از بهای تمام شده سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود. استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 میگردد، 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.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
ماشین های اداری و ارتباطی	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی

۲-۵-۳- 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.

۲-۵-۴- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای " قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم"، و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۷- نحوه شناسایی درآمد

۲-۷-۱- 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 اعطائی به مشتری (حسب مورد) به موجب تفاهم نامه فی مابین، از شرکت سازنده اخذ و به حساب درآمد دوره سال منظور می شود.

۲-۷-۲- درآمد قرارداد های اعتباری از محل منابع داخلی

درآمد ناشی از تسهیلات اعطائی به مشتریان، در زمان سررسید اقساط شناسایی و سود حاصل از اجاره به شرط تملیک و یا فروش اقساطی به حساب درآمد سال منظور می گردد. کارمزد ارائه خدمات لیزینگ عمدتاً بر مبنای درصدی از اصل و فرع تسهیلات، به موجب تفاهم نامه فی مابین با شرکت های سازنده، اخذ و به حساب درآمد سال منظور می شود.

۲-۷-۳- مبالغ مربوط به وجوه ثمن اقساط در قراردادهای منعقد یا مستاجرین در جهت رعایت اصل احتیاط و تعیین دقیق وجوه مربوطه، در زمان وصول به حساب درآمد سال منظور می گردد.

۲-۸- 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.

۲-۹- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی یا 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 شناسایی می شود.

۲-۱۰- تسهیلات اعطائی به مشتریان بر اساس "دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری" مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۲۸۲۳/مب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) با توجه به عوامل زمان تاخیر پرداخت، وضعیت مالی مشتری و وضعیت شرایط رشته فعالیت مشتری ارزیابی و در یکی از طبقات زیر قرار می گیرد:

۱- طبقه جاری: حداکثر تا دو ماه از سررسید گذشته.

۲- طبقه سررسید گذشته: بین دو تا شش ماه از سررسید گذشته.

۳- طبقه معوق: بین شش تا هجده ماه از سررسید گذشته.

۴- طبقه مشکوک الوصول: بیش از هجده ماه از سررسید گذشته.

ذخیره طبق دستورالعمل مزبور به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می گردد:

- ۱- ذخیره عمومی: حداقل ۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطائی در پایان هر سال یا مقاطع تهیه صورتهای مالی محاسبه می
- ۲- ذخیره اختصاصی: نسبت به مانده طبقات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول، یا اتخاذ نمودن ارزش و تایق هر مورد

ردیف	طبقه	ضریب
۱	سررسید گذشته	۱۰ درصد
۲	معوق	۲۰ درصد
۳	مشکوک الوصول (با توجه به نتیجه بررسی توان بازپرداخت مشتری)	۵۰ تا ۱۰۰ درصد
۴	مشکوک الوصول که ۵ سال یا بیشتر از سررسید آنها سپری شده باشد	۱۰۰ درصد



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۲۴۰	۳۴.۴۶۴	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۷۰	۲۴۳	تنخواه گردان ها
۵.۵۱۰	۳۴.۷۰۷	

۴-۱- تفکیک موجودی نزد بانکها به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۸۰۲	۳.۳۵۰	بانک صادرات - شعبه میدان مادر
۴۶۲	۲۹.۰۲۹	بانک شهر - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۱.۴۴۱	۱.۷۹۰	بانک مسکن - شعبه شهید بهشتی
۱۱۱	۱۳۶	بانک صادرات - شعبه کریمخان زند
۷۷	۸۴	بانک تجارت - شعبه اسکندری
۳۶	۳۶	بانک کشاورزی - شعبه شهر آرا
۳۱۱	۳۹	سایر بانکها
۵.۲۴۰	۳۴.۴۶۴	

۴-۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۲,۲۴۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بانکهای صادرات و شهر می باشد و در یادداشت ۲۴ سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی افشا شده است .



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

حسابهای دریافتنی :

مانده کل تسهیلات اعطایی - اصل و فرع	۱۷۰.۲۷۰	۲۳۰.۴۵۵	
تسهیلات اعطایی از منابع ایران خودرو دیزل - اشخاص وابسته	-	(۳.۳۶۴)	
تسهیلات اعطایی از منابع داخلی شرکت - اصل و فرع	۱۷۰.۲۷۰	۲۲۷.۰۹۱	۵-۲
فرع تحقق نیافته تسهیلات اعطایی	(۴۳.۸۴۱)	(۶۸.۷۵۱)	۵-۲
اصل تسهیلات اعطایی از منابع داخلی شرکت	۱۲۶.۴۲۹	۱۵۸.۳۴۰	
حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی	(۸۶.۸۷۴)	(۱۱۶.۷۳۲)	۵-۲
حصة جاری تسهیلات اعطایی	۳۹.۵۵۵	۴۱.۶۰۸	
اقساط معوق	۲۳۶.۷۲۶	۲۳۵.۰۶۳	۵-۳
اسناد دریافتی از مشتریان بابت اقساط معوق	(۳۰.۱۰۷)	(۶.۶۷۱)	۵-۳
بدهی مستاجرین	۱۴۴.۷۰۷	۱۴۶.۱۲۶	۵-۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۹۵.۵۳۵)	(۹۵.۵۳۵)	۵-۵
خالص طلب از مستاجرین	۲۹۵.۳۴۶	۳۲۰.۵۹۱	
واریزی‌های نامشخص	(۹.۹۳۷)	(۱۰۰.۹۸)	۵-۶
	۲۸۵.۴۰۹	۳۱۰.۴۹۳	
شرکت ایران خودرو - اشخاص وابسته	۱۵.۳۳۹	۳۸.۰۷۳	۵-۷
سایر	۱۳	۲۸	
	۳۰۰.۷۶۱	۳۴۸.۵۹۴	
اسناد دریافتنی	۵۷.۵۸۶	۲۶.۷۸۶	۵-۸
	۳۵۸.۳۴۷	۳۷۵.۳۸۰	

غیر تجاری:

وام و مساعده کارکنان	۳.۱۵۲	۳.۳۴۵	
شرکت‌های حامی	۱.۹۲۳	۱.۹۲۳	
ودیعه اجاره دو دستگاه آپارتمان در مشهد	۸۶۰	۸۰۰	
شرکت حمایت گستر ایران خودرو - اشخاص وابسته	۳۳۲	-	
بیعه امید	۲۷۸	۲۷۸	
مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی	۱۰۰.۵۲	-	
سایر	۱.۷۹۷	۱.۷۰۸	
	۱۸.۳۹۴	۸۰.۵۴	
	۳۷۶.۷۴۱	۳۸۳.۴۳۴	



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۵- تفکیک حصه جاری و بلند مدت تسهیلات اعطایی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳			۱۳۹۴			
جمع	فرع تسهیلات	اصل تسهیلات	جمع	فرع تسهیلات	اصل تسهیلات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حصه جاری
۷۱,۰۰۵	۲۹,۳۹۷	۴۱,۶۰۸	۶۲,۹۴۸	۲۳,۳۹۳	۳۹,۵۵۵	
۶۰,۰۲۰	۲۱,۳۸۶	۳۸,۶۳۴	-	-	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۵۱,۵۶۸	۱۳,۳۰۵	۳۸,۲۶۳	۵۶,۹۲۲	۱۴,۸۷۸	۴۲,۰۴۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۴۳,۵۸۴	۴,۵۸۴	۳۹,۰۰۰	۴۷,۹۶۵	۵,۲۹۶	۴۲,۶۶۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۹۱۴	۷۹	۸۳۵	۲,۱۸۰	۲۶۱	۱,۹۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
-	-	-	۲۵۵	۱۳	۲۴۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۵۶,۰۸۶	۳۹,۳۵۴	۱۱۶,۷۳۲	۱۰۷,۳۲۲	۲۰,۴۴۸	۸۶,۸۷۴	حصه بلند مدت
۲۲۷,۰۹۱	۶۸,۷۵۱	۱۵۸,۳۴۰	۱۷۰,۲۷۰	۴۳,۸۴۱	۱۲۶,۴۲۹	

۳-۵- اقساط معوق به مبلغ ۲۳۶,۷۲۶ میلیون ریال (سال قبل ۲۳۵,۰۶۳ میلیون ریال) مربوط به اقساط سررسید شده می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به حسابهای شرکت واریز نگردیده است. باتوجه به تضامین اخذ شده و همچنین پیگیری های قضایی انتظار می رود مبالغ مذکور به حیطه وصول در آیند. ضمناً شرکت بابت اقساط معوق مستاجرین مبلغ ۳۰,۱۰۷ میلیون ریال چک از مشتریان دریافت نموده است که در سررسید به حساب واگذار و از بدهی ایشان کسر می گردد.

		۱۳۹۳	۱۳۹۴
اقساط معوق		۲۳۵,۰۶۳	۲۳۶,۷۲۶
اسناد دریافتی از مشتریان بابت اقساط معوق		(۶,۶۷۱)	(۳۰,۱۰۷)
		۲۲۸,۳۹۲	۲۰۶,۶۱۹

۴-۵- جاری مستاجرین به مبلغ ۱۴۴,۷۰۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی مستاجرین شرکت بابت بیمه نامه های بدنه و ثالث صادره می باشد.

۵-۵- شرکت بموجب توافق مشروحه ذیل مقرر نموده که ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لازم برای نیل به هدف دستورالعمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران طبق نامه شماره ۲۸۲۳/مب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ ایجاد نماید و در این رابطه تا پایان سال قبل، مبلغ ۹۵,۵۳۵ میلیون ریال ذخیره به حسابها منظور نموده که در مقایسه با برنامه مذکور ذیل در مقطع پایان سال مالی نیز کفایت لازم را می نماید.

ذخیره مطالبات	سال مالی
انباشته	
۸ تا ۱۰	۹۲
۱۰ تا ۳۰	۹۳
۳۰ تا ۵۰	۹۴
۵۰ تا ۷۰	۹۵
۷۰ تا ۹۰	۹۶
۹۰ تا ۱۰۰	۹۷



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵-۶- واریزهای نامشخص به مبلغ ۹,۹۳۷ میلیون ریال می باشد، که در هنگام اخذ مدارک یا تسویه حساب با مستأجرین در صورت ارائه مدارک از بدهی آنها بابت اقساط معوق و جرائم متعلقه کسر می گردد.

۵-۷- گردش حساب ایران خودرو به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۴,۷۸۷	۳۸,۰۷۳	مانده ابتدای سال
-	۳۵,۰۰۰	۵-۷-۱ سود تاخیر در واگذاری خودرو
۱۳۰,۱۵۴	۱۸,۷۲۶	مبالغ پرداختی
-	۲,۳۹۴	۵-۷-۱ مابه التفاوت قیمت فاکتور و مصوب ۸۰ دستگاه خودرو
۱۱,۲۵۶	۱,۵۵۷	کمسیون خرید
(۵۳۲,۶۴۳)	(۸۰,۴۳۲)	خرید طی سال
۴,۵۱۹	۲۱	سایر
<u>۳۸,۰۷۳</u>	<u>۱۵,۳۳۹</u>	

۵-۷-۱- سود تاخیر و تفاوت قیمت فاکتور و مصوب، مربوط به قرارداد خرید ۵,۰۰۰ دستگاه خودرو از محصولات شرکت ایران خودرو می باشد که درآمد حاصل از آن در یادداشت ۳-۱۹ و ۲۴ این صورتهای مالی افشا شده است.

۵-۸- تفکیک اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۹۴	۱۲,۰۹۹	آقای ارشاد شکری (بابت خرید خودرو)
(۲,۲۷۸)	(۲,۳۸۳)	فرع آتی قرارداد آقای ارشاد شکری
۹,۷۱۶	۹,۷۱۶	خالص طلب از آقای ارشاد شکری
-	۱۷,۶۷۳	آقای علیرضا تبریزی (بابت خرید خودرو)
۱۰,۳۱۲	-	شرکت ایران خودرو دیزل - اشخاص وابسته
۶,۶۷۱	۳۰,۱۰۷	۵-۳ اسناد دریافتنی از مشتریان
۸۷	۹۰	سایر
<u>۲۶,۷۸۶</u>	<u>۵۷,۵۸۶</u>	

۵-۹- تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۲,۶۵۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده، که از مبلغ مذکور ۶۵۶ میلیون ریال مربوط به وصولی بابت اقساط معوق می باشد.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی کالا

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	
-	-	۴۶,۴۲۶	۲۴	شاسی کمپرسی سه‌د
-	-	۳۷,۴۵۳	۱۸	کامیون بنز ۲۶۲۴
-	-	۵۵,۳۲۱	۱۵	بنز آکسور
۲۴,۱۱۴	۸۰	۳۲۸	۱	پژو پارس
۳۴۲	۱	۳۴۲	۱	پژو ۲۰۶
۴,۱۵۲	۱	-	-	مرسدس بنز E۲۵۰
۲۶۹	۱	-	-	سمند ال ایکس EF۷
۲۸,۸۷۷	۸۳	۱۳۹,۸۷۰	۵۹	

۶-۱- خودروهای خریداری شده که در انبار شرکت خدمات عصر پیام زاگرس می باشند و با توجه به قرارداد نگهداری منعقد شده تمامی مخاطرات ناشی از حوادث به عهده شرکت نامبرده می باشد.

۶-۲- گردش عملیات موجودی کالا در طی سال به شرح مندرجات یادداشت ۲-۱۹ می باشد.

۷- پیش پرداختها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۱۰۲	۱۷۹,۶۳۷	۷-۱ شرکت ایران خودرو دیزل
۱,۳۴۹	۱,۸۷۲	مالیات مکسوره پیمانکار و درآمد اجاره
۱,۶۳۷	۱,۶۱۱	سایر
۲۴۸,۰۷۸	۱۸۳,۱۲۰	

۷-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت خرید ۳۵ دستگاه کامیون کشنده آکسور از محل قرارداد ۹۳۱۵۸۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ که به شرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۲۶۹	۱۸۳,۹۰۸	مبلغ کل پیش پرداخت
(۳۴,۱۶۷)	(۴,۳۷۱)	اسناد پرداختنی مرتبط با پیش پرداخت
۲۴۵,۱۰۲	۱۷۹,۶۳۷	

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴	درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت حمایت گستر ایران خودرو





شرکت لمزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به مبلغ ۷۵۲ میلیون ریال (هفتمین رقم) شامل حقوق امتیاز خطوط تلفن، موبایل، آب، برق و گاز ساختمان دفتر مرکزی، حق اشعاب فاضلاب و نرم افزار شرکت می باشد.

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مابقی در سال	استهلاک سال	تعدیلات	مابقی در سال	مابقی در سال	فروخته شده	افزایش
۵۰۷	۷۵۲	۶۸	۵۸	۱۰	۸۲۰	-	-	۳۰۳
۵۱۷								

۹-۱- افزایش طی دوره بابت خرید نرم افزار رایانه ای می باشد.

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مابقی در سال	استهلاک سال	تعدیلات	مابقی در سال	مابقی در سال	فروخته شده	نقل و انتقال	افزایش (کاهش)
۲۱,۰۰۰	۸۶,۶۸۲	-	-	-	-	۸۶,۶۸۲	۷۳۶	۶۴,۹۴۶	۲۱,۰۰۰
۶۱,۷۵۶	۳۸,۱۴۹	۱۶,۸۳۱	۲,۸۷۱	(۲۶۹)	۱۶,۳۱۹	۵۴,۹۷۰	(۷۳۶)		۵۵,۷۰۶
۸۷۶	۷۸۵	۲,۹۱۴	۱۸۷	۱۰	۲,۷۲۳	۳,۶۹۹	(۵)		۳,۶۰۹
۱,۴۱۱	۱,۲۶۴	۱,۵۱۴	۲۲۳	۳۲	۱,۳۱۳	۲,۷۷۸	(۲۲)		۲,۷۲۴
۱,۰۳۳	۹۹۷	۹۵۱	۳۹۵	۱۳۶	۷۹۴	۱,۹۲۸	(۳۳۰)		۱,۵۹۸
۶۶,۰۷۶	۱۳۷,۸۷۷	۳۲,۲۰۰	۳,۵۸۶	(۲۵۹)	۱۹,۰۴۷	۱۵۰,۰۷۷	(۲۶۷)	۰	۱۴۹,۸۱۰

۱۰-۱- افزایش در حساب ماشین های اداری و وسایل ارتباطی بابت خرید تجهیزات سرور، مانیتور، پرینتر و سایر می باشد.

۱۰-۲- افزایش در حساب اثاثه و منصوبات بابت خرید ماکروفر و شش دستگاه کولر، صندوقی چرخدار و سایر می باشد.

۱۰-۳- افزایش و کاهش وسایل نقلیه مربوط به خرید و فروش یک دستگاه پژو پارس می باشد.

۱۰-۴- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی (آتش سوزی - سیل و زلزله) دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۴۰,۷۲۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵-۱۰- زمین در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۶۴,۹۴۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>تجاری:</u>		
حسابهای پرداختنی:		
۳۱۲,۷۷۱	۳۲۹,۱۸۱	۱۱-۲ ایران خودرو دیزل - اشخاص وابسته
۵۳۹	۵	۱۱-۳ اسناد پرداختنی
۲۵,۸۰۹	۳۴,۴۹۷	۱۱-۴ شرکت بیمه سینا
۷,۳۳۵	۵,۸۷۴	۱۱-۴ شرکت بیمه ایران
۶,۷۱۵	۳,۶۱۴	۱۱-۴ شرکت بیمه پارسیان
۱,۵۰۲	۵۵۵	شرکت های وصول مطالبات
۵,۷۳۳	۷۴۳	سایر
<u>۳۶۰,۴۰۴</u>	<u>۳۷۴,۴۶۹</u>	
<u>غیر تجاری:</u>		
۴۲	۲,۵۴۳	۱۱-۳ اسناد پرداختنی
۴,۴۸۷	۴,۵۱۱	۱۱-۵ بیمه پرداختنی
۲,۸۷۷	۲,۵۷۷	۱۱-۶ ذخیره هزینه های معوق
۲,۰۰۰	۲,۵۹۰	ودیعه دریافتی از اشخاص حقوقی بابت اجاره ملک
۲۷۴	۱,۵۸۱	سپرده های دریافتی بابت مزایده
۱,۳۷۴	۹۰	مالیات پرداختنی (مالیات تکلیفی - حقوق)
۱۶,۳۷۸	۲۹۰	سایر
<u>۲۷,۴۳۲</u>	<u>۱۴,۱۸۲</u>	
<u><u>۳۸۷,۸۳۶</u></u>	<u><u>۳۸۸,۶۵۱</u></u>	



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲- گردش حساب شرکت ایران خودرو دیزل به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۵,۴۷۹	۳۱۲,۷۷۱	مانده ابتدای سال
۶,۴۹۵	۳۲,۴۷۵	سود سهام
-	(۲۵,۵۳۲)	جریمه تاخیر در تحویل اکسور
-	۳,۸۴۰	انتقالی به پیش پرداخت
۲۴,۱۲۵	۳,۱۸۳	اصل و فرع اقساط سررسید شده
۱,۵۹۶	۳,۰۴۸	پاداش و حقوق مدیران
۲,۱۹۳	۳۷۱	تسویه زودتر از موعد مستاجرین - مربوط به قرارداد عاملیت
(۸۷,۶۸۱)	-	پرداخت وجه
(۳۰,۰۰۰)	-	دریافت بخشودگی از شرکت ایران خودرو دیزل
(۱,۵۸۸)	(۸۶۳)	مالیات تکلیفی جریمه تاخیر
۲,۱۵۲	(۱۱۲)	سایر حسابهای فیما بین
۳۱۲,۷۷۱	۳۲۹,۱۸۱	

۱۱-۲-۱- مبلغ ۷۰,۱۰۹ میلیون ریال از مطالبات شرکت ایران خودرو دیزل مربوط به اقساط معوق مستاجرین از محل قراردادهای عاملیت (انجام عملیات لیزینگ از محل منابع مالی شرکت خودرو ساز) می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۳۲۲ میلیون ریال آن وصول شده است.





شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱-۳- اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳				۱۳۹۴			
مبلغ	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		فتره	میلیون ریال		فتره		
-	-	-	۲,۳۷۸	۱۳۹۴/۱۱/۲۲ و ۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۲		
-	-	-	۱۵	۱۳۹۴/۰۹/۲۵	۲		
-	-	-	۶۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۹	۱		
۴۲	۱۳۹۳/۰۹/۱۵	۱	۹۰	آبان و آذر ۹۴	۴		
۴۲			۲,۵۴۳				
-	-	-	۵	۱۳۹۴/۰۹/۲۸	۱		
۲۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	۲	-	-	-		
۸۸	۱۳۹۳/۰۹/۲۶-۱۳۹۳/۰۹/۱۸	۲	-	-	-		
۶۱	۱۳۹۳/۰۹/۱۵	۱	-	-	-		
۱۶۰	۱۳۹۳ آذر و تیر	۵	-	-	-		
۵۳۹			۵				
۵۸۱			۲,۵۴۸				

غیر تجاری:

اداره کل امور مالیاتی مالیات عملکرد منتهی به ۱۳۹۲۰۹۳۰
 حق الوکاله پیگیری پرونده مستاجرین
 موسسه حسابرسی نماگر حساب
 سایر

تجاری:

شرکت بیمه پارسیان
 پرداخت تسهیلات
 شرکت راهبر ایرانیان
 شرکت خدماتی عصر پیام زاگرس
 سایر

۱۱-۳-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی، پرداخت شده است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱-۴- مانده حساب شرکت های بیمه جمعاً به مبلغ ۴۳,۹۸۵ میلیون ریال مربوط به مطالبات شرکتهای بیمه گر بابت صدور بیمه نامه بوده که طی صورتحساب ارسال شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت نگردیده است .

۱۱-۵- بیمه پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۹	۴,۲۰۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۲۸۸	۳۰۶	حق بیمه پرسنل
۴,۴۸۷	۴,۵۱۱	

۱۱-۶- مانده حساب ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۳	۱,۸۴۰	باز خرید مرخصی
۶۲۵	۷۳۷	عیدی
۶۳۳	-	کارانه
۴۷۶	-	حسابرسی
۲,۸۷۷	۲,۵۷۷	



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴ - میلیون ریال						
	مانده پرداختنی	مالیات			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		ماتده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی	۱۳,۸۵۳	-	۲۴,۲۴۰	۲۴,۲۴۰	۳۰,۳۰۰	۱۲,۸۲۸	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۳۰,۲۶۱	-	۳۰,۲۶۱	-	-	۳۰,۲۶۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۲۸,۵۸۵	-	-	-	۲۸,۵۸۵	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	۴۴,۱۱۴	۲۸,۵۸۵					

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ بر اساس مالیات ابرازی در دفاتر شناسایی شده و تا تاریخ تهیه گزارش برگ تشخیص از طرف مقامات مالیاتی ارائه نشده است.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ بر اساس مالیات ابرازی در دفاتر شناسایی شده و تا تاریخ تهیه گزارش برگ تشخیص از طرف مقامات مالیاتی ارائه نشده است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۱۶۸	۶.۶۳۷	مانده ابتدای سال
۱۲.۰۰۰	-	مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
-	۶۰.۰۰۰	مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(۶.۴۹۵)	(۳۲.۴۷۵)	انتقال به حساب فی مابین - شرکت ایران خودرو دیزل
(۳.۰۳۶)	(۱۶.۸۴۵)	پرداختی طی سال
۶.۶۳۷	۱۷.۳۱۷	

۱۳-۱- تفکیک مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱۷,۳۱۷ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۳۴	۱.۳۳۴	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۴
۵۷۴	۵۶۳	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۵
۵۰۱	۴۹۱	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۶
۲۶۸	۲۶۲	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۷
۶۸۹	۶۷۴	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۸
۷۳۳	۶۶۸	سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۰
۲.۵۳۸	۲.۱۵۷	سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۲
-	۱۱.۱۷۸	سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۳
۶.۶۳۷	۱۷.۳۱۷	

۱۳-۲- 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.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۶۴	-	پیش دریافت اخذ شده بابت فروش خودرو به مشتریان

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۷۳	۲.۱۱۴	مانده در ابتدای سال
(۱۱۲)	(۱۴۲)	پرداخت شده طی سال
۹۵۳	۱.۱۲۰	ذخیره تامین شده
۲.۱۱۴	۳.۰۹۲	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل سیصد میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴	۱۶۲.۳۷۴	۵۴	۱۶۲.۳۷۴	شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)
۶	۱۶.۷۵۶	۱۵	۴۶.۴۸۴	شرکت سرمایه گذاری سمند
-	-	۱	۳.۷۸۰	شرکت بورسیران
۱۰	۲۹.۲۷۰	۶	۱۹.۱۵۶	سایر سهامداران حقوقی
۳۱	۹۱.۶۰۰	۲۳	۶۸.۲۰۶	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. با توجه به اینکه اندوخته قانونی معادل ده درصد سرمایه شرکت می باشد لذا سودی به اندوخته انتقال پیدا نکرده است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵.۲۰۴	۳۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۴.۷۹۶	-	افزایش طی سال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۳۹۴ - میلیون ریال					زمین
۱۳۹۳					
میلیون ریال	مانده	انتقال به	افزایش	مانده	
در پایان سال	در پایان سال	افزایش سرمایه		در ابتدای سال	
-	۶۴.۹۴۶	-	۶۴.۹۴۶	-	

۱۹- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳ - میلیون ریال		۱۳۹۴ - میلیون ریال		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۸.۵۵۴	۷۲۷	۳۱.۷۱۱	۳۰۷	۱۹-۱	درآمد حاصل از قراردادهای لیزینگ
۲۶.۰۸۵	۱.۸۵۸	۸۵۷	۳۲۳	۱۹-۲	درآمد حاصل از فروش
۱۰.۴۲۷	-	۶.۹۸۰	-	۱۹-۳	کمسیون خرید خودرو
۴۵.۰۶۶	۲.۵۸۵	۳۹.۵۴۸	۶۳۰		

۱۹-۱- درآمد حاصل از قراردادهای اجاره ای به شرط تملیک یا فروش اقساطی به تفکیک زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۱	-	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰
۶۲۱	۶۹	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰
۸۲۲	۲۳۷	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰
۳۱۹	۵۴	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
۲۹۸	۱۷۱	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
۹۰۰	۴۸۶	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۰۶۹	۴۷۲	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۳.۹۰۴	۲۷.۰۴۹	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
-	۳.۱۷۳	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۸.۵۵۴	۳۱.۷۱۱	

۱۹-۱-۱- دلیل افزایش درآمد نسبت به سال قبل، درآمد ناشی از فرع اقساط سررسید شده از سنوات قبل و قراردادهای متعلقه در سال جاری می باشد.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹-۲- گردش عملیات موجودی کالا (بهای تمام شده) و درآمد حاصل از فروش بشرح زیر می باشد:

شرح	موجودی ابتدای سال		خرید طی سال		فروش نقدی				فروش غیر نقدی				انتقال به دارایی ثابت		برگشت از خرید طی سال		موجودی پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	خالص فروش	درآمد نقدی فروش	تعداد	مبلغ	خالص فروش	درآمد نقدی فروش	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
محصولات ایران خودرو و سایر	۸۳	۲۸,۸۷۷	۳۳۴	۳۰,۹۸۵۳	۳۰۱	۱۰۳,۳۹۸	۱۰۳,۳۹۸	۳۰۶	۲۲	۳۱,۳۸۱	۳۱,۳۸۱	۳۱,۳۸۱	۱	۳۳۶	۳۲	۷۳,۷۵۵	۵۹	۱۳۹,۸۷۰

۱۹-۳-۱- دلیل کاهش درآمد نسبت به سال قبل پابت کاهش نقضای بازار می باشد.

۱۹-۳-۲- کمسیون خرید خودرو به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلون ریال	میلون ریال
-	۲,۹۸۸
-	۲,۳۹۴
۸,۹۸۶	۱,۵۵۷
-	۴۱
۲۸۳	-
۸۸۵	-
۱۷۳	-
۱۰,۴۳۷	۶,۹۸۰

کمسیون خودروهای خریداری شده از شرکت ایران خودرو دیزل

مابه التفاوت قیمت فاکتور و مصوب ۸۰ دستگاه خودرو خریداری شده از شرکت ایران خودرو

پابت ۱۵ درصد کمسیون خودروی خریداری شده از شرکت ایران خودرو

کمسیون از منطقه آزاد انزلی

کمسیون از شرکت شاهین تجارت ارس

کمسیون از شرکت پیشرو خودرو

کمسیون از شرکت مدیران خودرو

۲۰- هزینه های مالی

سود تضمین شده تسهیلات دریافتی (بانک صادرات)

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلون ریال	میلون ریال
۱۰	-
۱۰	-

شرکت لمزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های پرسنلی :
۹.۳۱۲	۱۱.۹۳۱	حقوق
۱.۱۵۸	۱.۷۹۱	پاداش پایان سال کارکنان
۲.۲۱۳	۲.۴۱۹	اضافه کاری
۲.۱۵۲	۲.۹۷۳	حق بیمه سهم کارفرما
۱.۰۸۳	۱.۳۷۹	بازخرید سنوات خدمات کارکنان
۶۴۲	۷۸۸	بازخرید مرخصی کارکنان
۷۸۴	۹۷۴	عیدی
۲.۰۸۳	۳.۰۳۶	سایر (ایاب ذهاب - ناهار - مأموریت)
۱۹.۴۲۷	۲۵.۲۹۱	
		سایر هزینه ها :
۵.۱۶۴	۴.۷۲۵	حق الزحمه خدمات کارشناسی و مشاوره
۴.۰۲۹	۳.۶۴۴	استهلاک دارایی ها
۲.۱۴۴	۲.۱۶۵	آگهی ، تبلیغات و هدایا
۵۸۹	۶۰۹	برق ، گاز ، تلفن ، موبایل و پست
۵۳۸	۶۱۸	پذیرایی و تشریفات
۲۵۰	۱۸۳	ملزومات و نوشت افزار
۳۳۸	۴۰۹	تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۹۵	۳۰۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۱۷۴	۵۷	خرید خدمات قراردادی
۱.۵۰۶	۲.۸۹۴	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۲۰۸	۳۵۰	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۸۵۰	۲۶۳	حسابرسی
۵۶	۱۰۵	چاپ و تکثیر
۱۲۶	۱۹۹	سمینار و همایش
۶۶	۸۶	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۴	۲۰	خدمات کامپیوتری
۵۳۰	۸۷۳	خدمات درمانی پرسنل
۳۷۲	۳۵۱	سایر
۱۷.۲۴۹	۱۷.۸۵۱	
۳۶.۶۷۶	۴۳.۱۴۲	



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱-۱- افزایش هزینه های اداری مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار می باشد.

۲۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول

مبلغ مقایسه ای مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق بر اساس دستور باتک مرکزی طبق نامه شماره ۱۸۷۶۴۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۵ مبنی بر اخذ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول طبق بخشنامه شماره ۲۸۲ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ در حسابها اعمال شده است .

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۰۸۸	۶۳,۷۰۹	۲۳-۱ درآمد ناشی از ثمن اقساط - جرائم تاخیر
۱۰,۳۹۲	۱,۳۶۶	۲۳-۲ درآمد ناشی از بیمه گروهی
۱,۰۷۵	۱,۷۸۵	۲۳-۳ تمدید نامه شماره گذاری و دفترخانه
(۹۵۲)	(۲۷۲)	۲۳-۴ هزینه اجاره پارکینگ
(۵۲)	۲۵	سایر
<u>۱۱۶,۵۵۱</u>	<u>۶۶,۶۱۳</u>	

۲۳-۱- درآمد ناشی از ثمن اقساط مربوط به دریافت جرائم ناشی از تاخیر مستاجرین در تادیه اقساط است که در سال مالی مورد گزارش به صورت نقدی دریافت شده است .

۲۳-۲- قراردادهای منعقد شده با بیمه گران به صورت گروهی بوده و به همین دلیل نیز تخفیفاتی به میزان ۱۵ الی ۲۰ درصد به بیمه بدنه های صادره تعلق می گیرد.

۲۳-۳- درآمد ناشی از تمدید نامه شماره گذاری و دفترخانه به منظور نقل و انتقال سند مالکیت جهت آندسته از مشتریانی است که درخواست تسویه حساب داده و در موعد مقرر به دفترخانه مراجعه ننموده اند.

۲۳-۴- مبلغ مذکور بابت اجاره پارکینگ خودروهای خریداری شده توسط شرکت می باشد.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	-	دریافت بخشودگی از شرکت ایران خودرو دیزل
۱۸,۴۴۱	۲,۲۴۲	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۱۹۰	۶۰,۵۳۱	دیرکرد ناشی از تاخیر در تحویل خودرو
۱,۹۲۰	۳,۰۸۲	اجاره آپارتمان های گوه نور و میرزای شیرازی
۲۰۰	۴۰۰	درآمد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
-	۲۱۴	سود یا زیان حاصل از فروش دارائی ثابت
۲۵	۱	تسعیر ارز
(۷۶)	۱۹۷	سایر
۵۳,۷۰۰	۶۶,۶۶۷	

۲۴-۱- از مبلغ ۶۰,۵۳۱ میلیون ریال مندرج در جدول فوق، مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تاخیر در تحویل خودرو از محل قرارداد خرید ۵۰۰۰ دستگاه خودرو از محصولات شرکت ایران خودرو و مبلغ ۲۵,۵۳۱ میلیون ریال، تاخیر در تحویل کشنده های اکسور خریداری شده از شرکت ایران خودرو دیزل بوده که بموجب توافقات بعمل آمده در سال جاری مشخص شده و مورد قبول طرفین قرار گرفته است.

۲۵- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۴۳۴	۶۳,۰۱۹	سود عملیاتی
(۲۲,۳۷۳)	(۱۴,۱۷۹)	مالیات بر درآمد
۷۷,۰۶۱	۴۸,۸۴۰	سود عملیات
۲۵۷	۱۶۳	سود عملیاتی پایه هر سهم - ریال
۵۳,۷۰۰	۶۶,۶۶۷	سود غیر عملیاتی
(۷,۸۸۸)	(۱۴,۴۰۶)	مالیات سود غیر عملیاتی
۴۵,۸۱۲	۵۲,۲۶۱	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۵۳	۱۷۴	سود غیر عملیاتی پایه هر سهم - ریال
۴۱۰	۳۳۷	سود پایه هر سهم - ریال

۲۵-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۳۰۰,۰۰۰,۰۰ سهم می باشد.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۲,۴۰۶)	تفاوت قطعی مالیات برارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
-	(۸,۷۵۶)	تفاوت قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
-	(۳,۸۳۳)	بابت مالیات ابرازی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
-	(۳۶۴)	تفاوت تشخیصی مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
-	(۸۱۲)	تفاوت تشخیصی مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
-	(۳۹)	متم مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰
-	(۵۰)	متم مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰
-	(۵۱۰)	اصلاح اشتباه سنوات قبل
(۵,۰۸۹)	-	تفاوت تشخیصی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
(۲,۹۵۷)	-	تفاوت قطعی مالیات برارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰
(۱,۵۱۶)	-	تفاوت قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
(۴,۷۴۳)	-	تفاوت قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
(۳,۲۵۷)	-	مالیات نقل و انتقال پارکینگ
۲,۹۲۹	-	برگشت ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰
(۱,۷۴۴)	-	بابت اصلاح اشتباه در سنوات قبل - قرع اقساط
(۳۴۵)	(۷۷)	سایر
(۲۶,۸۴۷)	-	تجدید ارائه اقلام مشابه سال قبل
(۲۳,۵۶۹)	(۲۶,۸۴۷)	

۲۶-۱ 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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۳۹۳ - میلیون ریال (تجدید ارائه شده)

قبل از تعدیلات	تعدیلات	تغییر طبقه بندی	پس از تعدیلات
یادداشت	پس (بی)	پس (بی)	پس (بی)
ترازنامه:			
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری	۱۱	(۳۸۴,۱۸۰)	۱۳,۷۵۴
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری	۵	۳۹۵,۶۳۲	۷۵۱
پیش پرداخت ها	۷	۲۴۶,۷۲۹	-
داراییهای نامشهود	۹	۵۱۷	۱۰
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۶۵,۸۱۷	۲۶۹
مالیات پرداختنی	۱۲	(۳۱,۵۲۵)	۱۲,۵۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	(۲,۱۱۲)	۲
			۲۶۹
			۱۱,۴۴۷
سود و زیان:			
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲	۵۲,۷۴۸	-
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۲	۱۱۷,۵۰۳	-
هزینه های اداری و عمومی	۲۳	۳۶,۶۷۶	-
تعدیلات سنواتی	۲۶	۱۶,۷۲۲	۲۶۹
			۲۷,۱۱۶
			۹۵۲
			۱۲,۳۹۹



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی مندرج در صورت جریان وجوه نقد به شرح زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۳۴۴	۶۳,۰۱۹	سود عملیاتی
۴,۰۲۹	۳,۶۴۴	هزینه استهلاک
۸۴۱	۹۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۷,۴۰۴	۳۶,۶۷۶	کاهش حسابهای دریافتنی
(۲۵,۴۷۸)	(۱۱۰,۹۹۳)	(افزایش) موجودی کالا
(۲۳۱,۵۶۲)	۶۴,۹۵۸	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۲۶۶,۷۱۰)	(۳۴,۰۲۱)	افزایش حسابهای پرداختنی
(۹۶۵)	(۲,۲۶۴)	(کاهش) پیش دریافتها
۱۹,۸۹۳	۶۴,۲۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۶,۷۹۶	۸۶,۲۰۷	

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه گذاری می باشد.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :
۶۱,۵۰۰	چکهای تضمینی نزد شرکت ایران خودرو دیزل
۲۱,۰۰۰	چکهای تضمینی نزد شرکت ایران خودرو
۲۹	چکهای تضمینی نزد شرکت داده پردازی رسپینا
۸۲,۵۲۹	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل باشد اتفاق نیافتاده است.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ - میلیون ریال

۱۳۹۳		۱۳۹۴						
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد.	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۳۸۰۷۳	۵۳۲,۶۴۳	۱۵,۳۳۹	۸۰,۴۳۲	قیمت مصوب	✓	خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو
	۱۳۰,۱۵۴		۱,۵۵۷	مصرفه گسیبون فروش	✓	کارمزد خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو
	-		۳۵,۰۰۰	سود تاخیر در واگذاری خودرو	✓	کارمزد خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو
۲۲۵,۱۰۳	۲۲۵,۱۰۳	۱۷۹,۶۳۷	۱۷۹,۶۳۷	قیمت مصوب	✓	مانده پیش پرداخت خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو دیزل
۱۰,۳۱۲	۱۰,۳۱۲	-	-	-	✓	اسناد دریافتی		
(۳۱۲,۷۷۱)	-	(۳۲۹,۱۸۱)	۱۷۰,۳۳۱	قیمت مصوب	✓	خرید خودرو		
	-		(۳۲,۶۷۵)	مصوب	✓	سود سهام		
	۳۰,۰۰۰		-	-	✓	بخشودگی		
			۱۹۱,۳۲۵	-	✓	سایر		
(۱۸۴)	۲,۹۰۸	۳۳۲	۳۳۲	طبق قرارداد	-	حق الزحمه وصول مطالبات	شرکت حمایت گستر	پ: سایر اشخاص وابسته
۱۰۵۹	-	-	-	طبق قرارداد	-	خرید خودرو	شرکت های گروه	لیزینگ ایران خودرو
۴,۹۱۵	۲,۲۶۵	-	-	طبق قرارداد	-	خرید خودرو	شرکت های گروه	لیزینگ خودرو کار
(۶,۷۱۵)	۷۶۰	(۳,۶۱۴)	۶,۶۰۰	طبق دستور العمل بیمه مرکزی	-	صلور بیمه نامه بیمه تکمیلی	شرکت های گروه	بیمه پارسیان

کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته به ارزش متصفاله انجام شده است.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۱- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	
میلیون - ریال	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :
۱۰,۱۱۰	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴
	پیشنهاد هیئت مدیره
۱۰,۱۱۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- شرکت در پایان سال مالی فاقد هرگونه مانده حساب ارزی می باشد.

