

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد 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 یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از اینرو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) حسابهای دریافتنی تجاری به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، مشتمل بر ۲۳۲ میلیارد ریال اقساط معوق، عمدتاً بیش از ۱۸ ماه گذشته و ۱۴۱ میلیارد ریال بدهی مستاجرین می باشد، که به شرح برنامه مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۵ صورتهای مالی، شرکت از بابت اقساط معوق مذکور فوق مبلغ ۹۵/۵ میلیارد ریال ذخیره به حسابها منظور نموده است. ضمن توجه به اینکه مفاد قراردادهای بیمه اعتباری درخصوص وصول بخشی از مطالبات معوقه به مرحله اجرا در نیامده، به دلیل عدم دسترسی کامل به اطلاعات و مدارک مورد نیاز جهت قابلیت وصول با در نظر گرفتن وثائق دریافتی، تشخیص میزان کسری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۴) صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکت ایران خودرو به تاریخ پایان دوره مورد رسیدگی حاکی از وجود مبلغ ۸/۷ میلیارد ریال مغایرت نامساعد سنواتی از بابت اجاره پارکینگ می باشد. همچنین صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکت ایران خودرو دیزل حاکی از مغایراتی جمعاً به میزان ۲۸/۴ میلیارد ریال نامساعد، عمدتاً از بابت ۲۴ 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.





(۵) موارد ملاحظه شده طی رسیدگی وضع مالیات شرکت، به شرح زیر می باشد :

۱-۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال منتهی به پایان آذر ماه ۱۳۹۲ با تفاوتی به میزان ۱۲/۴ میلیارد ریال ابلاغ شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، لیکن از آنجاییکه هنوز نتیجه رسیدگی به اعتراض شرکت مشخص نشده، ذخیره ای به حسابها منظور نگردیده است. ذخیره مالیات عملکرد سال منتهی به پایان آذر ماه ۱۳۹۳ و دوره مورد رسیدگی، که متعاقباً مورد بررسی مراجع مالیاتی قرار خواهد گرفت، بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی به حسابها منظور گردیده است. با عنایت به سوابق قبلی وضع مالیات و نتایج رسیدگی به اعتراضات شرکت و مفاد قانون مالیاتهای مستقیم و مقررات مربوط به هزینه های غیرقابل قبول، کسری ذخیره وجود دارد، لیکن تا هنگام اعلام نظر مراجع مربوطه، امکان تشخیص میزان آن برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۲-۵- وضع مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای منتهی به پایان آذر ماه ۱۳۸۹، ۱۳۹۱، ۱۳۹۳ و دوره مورد رسیدگی توسط مراجع مالیاتی مورد بررسی قرار نگرفته است. همچنین نتیجه درخواست بخشودگی جرائم ابلاغی رسیدگی سال منتهی به پایان آذر ماه ۱۳۹۲ به میزان ۱۳/۵ میلیارد ریال هنوز مشخص نگردیده و شرکت ذخیره ای از این بابت به حسابها منظور ننموده است. تفاوت تشخیصی و جرائم قطعاً وجود دارد، لیکن تعیین میزان آثار مالی موارد فوق الذکر تا هنگام اعلام نظر مراجع مالیاتی، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

(۶) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۵) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (۴) ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

(۷) همانگونه که از بررسی وضعیت یادداشت توضیحی ۲-۱۸ مشهود است، فعالیت شرکت در طی دوره مورد رسیدگی، مشتمل بر فروش ۲۰۰ دستگاه خودرو به صورت نقدی، در چارچوب سیاستهای متخذه توسط مدیریت بوده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

(۸) صورتهای مالی دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ شرکت، توسط سازمان حسابرسی به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۱۰ شهریور ماه ۱۳۹۳ و ۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۳ آن سازمان نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای نتیجه گیری "مشروط" و نسبت به صورتهای مالی سال مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

شرح عدم رعایت	مواد	دستورالعمل
تاخیر در افشاء صورتهای مالی حسابرسی شده در ۱۰ روز قبل از مجمع، برای مدت ۸ روز	بند یک ماده ۷	افشاء
تاخیر در افشاء گزارش فعالیت هیئت مدیره در ۱۰ روز قبل از مجمع، 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 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 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 برای مدت ۱۶ روز و متن صورتجلسه مجمع عمومی سالانه ظرف مدت یک هفته بعد از مجمع برای مدت ۹ روز.	ماده ۹	افشاء
تاخیر در ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتها تاکنون، به علت عدم تایید بانک مرکزی ج.ا.ا. و به تبع آن عدم افشاء پس از ثبت در مرجع ثبت شرکتها تاکنون.	ماده ۱۰	افشاء
تاخیر در افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی ۱۰ روز قبل از مجمع، برای مدت ۵ روز و عدم افشاء اصلاح جدول زمانبندی ظرف ۳۰ روز پس از مجمع.	ماده ۱۲	افشاء
ایجاد واحد حسابرسی داخلی، تشکیل کمیته حسابرسی و ارائه گزارش کنترلهای داخلی	مواد ۱۰، ۱۲ تا ۱۶	کنترلهای داخلی

۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی ناکر حساب
(سهامی عام)
سید کمال موسوی
رضا مجزاتی
۸۳۱۲۰۷
۸۱۱۱۲۹
مؤسسه حسابرسی
تأیید
۲۶۱۹۰



شرکت لیزینگ خودرو غدیر
[سهامی عام]

تاریخ : شماره : پیوست :

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ خودروی غدیر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۸	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نماینده	سمت	امضاء
هاشم یکه زارع	شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	رئیس هیئت مدیره	
مهدی حسین زاده امام	شرکت ایران خودرو دیزل	نایب رئیس هیئت مدیره	
پیمان فروزش	شرکت تاپ سرویس	عضو هیئت مدیره	
حسن صدري	شرکت تولید قطعات خاور	عضو هیئت مدیره	
فرشاد بیاتین	شرکت گواه	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

Leasing khodro Ghadir.co



Website: www.lkg.ir Email: info@lkg.ir

دفتر مرکزی: تهران، خیابان استاد مطهری، پلاک ۱۱، طبقه ۳
تلفن: ۸۸۶۶۳۳۲۰ - ۸۸۶۶۳۳۲۱
کد پستی: ۱۵۷۷۶۲۸۱۱



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		داراییها	
میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بدهیهای جاری :					
۳۸۶,۶۵۰	۴۷۲,۱۹۷	۱۱	بدهیهای جاری :	میلیون ریال	۱۰۱۰۸
			پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۵۵۱۰	۴
۳۵۰,۳۵۵	۲۰۰,۳۱۹	۱۲	مالیات پرداختنی	۳۸۳,۷۵۵	۵
۶۶۳۷	۳۳,۷۶۱	۱۳	سود سهام پرداختنی	۲۸,۸۷۷	۶
۲,۲۶۴	-	۱۴	پیش دریافتها	۲۴۸,۰۷۸	۷
۴۳۰,۹۰۶	۵۲۶,۲۷۷		جمع بدهیهای جاری	۶۶۶,۲۲۰	
			بدهیهای غیر جاری :	میلیون ریال	۷۸۵,۹۷۶
۲,۱۱۲	۳۰۰۵	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۶,۷۳۲	۵
۴۳۳,۰۱۸	۵۲۹,۲۸۲		جمع بدهیها	۲,۰۰۰	۸
			حقوق صاحبان سهام :	۵۱۷	۹
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۳۰۰ میلیون سهم یکپوزاری نام و تسام پرداخت شده)	۶۵,۸۱۷	۱۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی	۱۸۵,۰۶۶	
۸۸,۲۶۸	۹۹,۸۱۵		سود انباشته	۱۷۳,۱۲۱	
۴۱۸,۲۶۸	۴۲۹,۸۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام		
۸۵۱,۲۸۶	۹۵۹,۰۹۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۵۱,۲۸۶	۹۵۹,۰۹۷

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمدهای عملیاتی	۲۴,۷۳۶	۳۵,۱۱۳	۴۵,۰۶۶		
هزینه های مالی	-	(۵,۰۷۹)	(۱۰)		
سود ناخالص	۲۴,۷۳۶	۳۰,۰۳۴	۴۵,۰۵۶		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۱,۹۲۵)	(۲۰,۵۰۸)	(۳۶,۶۷۶)		
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	(۱۷,۸۹۱)	(۲۵,۴۹۷)		
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۱,۴۰۴	۶۶,۳۳۰	۱۱۶,۵۵۱		
سود عملیاتی	۳۴,۲۱۵	۵۷,۹۶۵	۹۹,۴۳۴		
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۷,۶۵۱	۳۸,۹۹۵	۵۳,۷۰۰		
سود خالص قبل از کسر مالیات	۹۱,۸۶۶	۹۶,۹۶۰	۱۵۳,۱۳۴		
مالیات بر درآمد	(۲۰,۳۱۹)	(۲۰,۹۴۹)	(۳۰,۲۶۱)		
سود خالص	۷۱,۵۴۷	۷۶,۰۱۱	۱۲۲,۸۷۳		
سود پایه هر سهم - ریال	۸۹	۱۵۱	۲۵۹		
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۱۴۹	۱۰۲	۱۵۱		
سود پایه هر سهم - ریال	۲۳۸	۲۵۳	۴۱۰		

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۷۱,۵۴۷	۷۶,۰۱۱	۱۲۲,۸۷۳	
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۱۰۵,۰۹۶	۱۵,۷۴۱	۱۵,۷۴۱	
تعدیلات سنواتی	(۱۶,۸۲۸)	(۲۹,۲۴۷)	(۳۳,۵۵۰)	۲۴
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	۸۸,۲۶۸	(۱۳,۵۰۶)	(۱۷,۸۰۹)	
سود سهام مصوب	(۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	
سود قابل تخصیص	۹۹,۸۱۵	۵۰,۵۰۵	۹۳,۰۶۴	
تخصیص سود :	-	-	(۴,۷۹۶)	
اندوخته قانونی	-	-	-	
سود انباشته در پایان دوره / سال	۹۹,۸۱۵	۵۰,۵۰۵	۸۸,۲۶۸	

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 ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود

پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

تسعیر ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

۱۸.۴۴۱	۸.۱۴۱	۱.۵۵۸
(۱۲.۰۰۰)	(۱۵)	(۴۰۱)
۶.۴۴۱	۸.۱۲۶	۱.۱۵۷
(۴۳۴)	(۴۷)	(۱۲۰)
۱۱۸	-	-
(۲۵۰)	(۱۲)	(۳۰۰)
(۵۶۶)	(۵۹)	(۴۲۰)
(۱۸.۳۸۷)	۱۰۹.۱۶۹	۴.۵۹۷
(۸۸۰)	(۸۸۰)	-
(۸۸۰)	(۸۸۰)	-
(۱۹.۲۶۷)	۱۰۸.۲۸۹	۴.۵۹۷
۲۴.۷۵۲	۲۴.۷۵۲	۵.۵۱۰
۲۵	۹	۱
۵.۵۱۰	۱۳۳.۰۵۰	۱۰.۱۰۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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

تعداد کارکنان قراردادی در پایان دوره مالی منتهی شش ماهه به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر
۴۹	۴۶	۵۰

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 به " 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 کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها، ارزیابی می شود. درآمد حاصل از 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

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

۲-۴-۲- داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

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 دوره/سال منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های 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:

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

۲-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحویل 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.

۲-۶- 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 دوره/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 دوره/سال منظور می شود.

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

۲-۷-۴- شناسایی سود و جرائم تاخیر اقساط معوق تا زمان دریافت آن به تعویق می افتد.

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 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 شناسایی می شود.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۴۰	۹,۸۵۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۷۰	۲۴۹		تنخواه گردان ها
۵,۵۱۰	۱۰,۱۰۸		

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۰۲	۴,۵۱۰	بانک صادرات - شعبه میدان مادر
۴۶۲	۳,۴۵۰	بانک شهر - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۱,۴۴۱	۱,۶۵۵	بانک مسکن - شعبه شهید بهشتی
۱۱۱	۱۱۴	بانک صادرات - شعبه کریمخان زند
۷۷	۸۰	بانک تجارت - شعبه اسکندری
۳۶	۳۶	بانک کشاورزی - شعبه شهر آرا
۳۱۱	۱۴	سایر بانکها
۵,۲۴۰	۹,۸۵۹	

۴-۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱,۵۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بانکهای صادرات و شهر می باشد و در یادداشت ۲۳ سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی افشا شده است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
حساب‌های دریافتنی :		
۲۳۰.۴۵۵	۲۰۸.۲۸۱	مانده کل تسهیلات اعطایی - اصل و فرع
(۳.۳۶۴)	(۷۵۱)	تسهیلات اعطایی از منابع ایران خودرو دیزل
۲۲۷.۰۹۱	۲۰۷.۵۳۰	۵-۱ تسهیلات اعطایی از منابع داخلی شرکت - اصل و فرع
(۶۸.۷۵۱)	(۵۸.۸۴۱)	۵-۱ فرع تحقق نیافته تسهیلات اعطایی
۱۵۸.۳۴۰	۱۴۸.۶۸۹	اصل تسهیلات اعطایی از منابع داخلی شرکت
(۱۱۶.۷۳۲)	(۱۰۶.۱۶۸)	۵-۱ حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی
۴۱.۶۰۸	۴۲.۵۲۱	حصة جاری تسهیلات اعطایی
۲۳۵.۰۶۳	۲۳۲.۱۳۴	۵-۲ اقساط معوق
۱۴۶.۸۶۵	۱۴۱.۰۸۷	۵-۳ بدهی مستاجرین
(۹۵.۵۳۵)	(۹۵.۵۳۵)	۵-۴ کاهش ارزش مطالبات
۳۲۸.۰۰۱	۳۲۰.۲۰۷	خالص طلب از مستاجرین
(۱۰.۵۲۸)	(۹.۹۶۰)	۵-۵ واریزی‌های نامشخص
۳۱۷.۴۷۳	۳۱۰.۲۴۷	
۳۸.۰۷۳	۵۰.۳۳۷	۵-۶ شرکت ایران خودرو - اشخاص وابسته
۲۸	۱۳	سایر
۳۵۵.۵۷۴	۳۶۰.۵۹۷	
۲۰.۱۱۵	۹.۸۰۶	۵-۷ اسناد دریافتنی
۳۷۵.۶۸۹	۳۷۰.۴۰۳	

غیر تجاری:

۳.۳۵۷	۳.۷۰۶	وام و مساعده کارکنان
۱.۹۲۳	۱.۹۲۳	شرکت‌ها حامی
۸۰۰	۸۰۰	ودیعه اجاره یک دستگاه آپارتمان در مشهد
۲۷۸	۲۷۸	بیمه امید
-	۱۰.۸۰۰	مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
۱.۷۰۸	۱.۷۹۴	سایر
۸.۰۶۶	۱۹.۳۰۱	
۳۸۳.۷۵۵	۳۸۹.۷۰۴	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵-۱- تفکیک حصه جاری و بلند مدت تسهیلات اعطایی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
اصل تسهیلات	فرع تسهیلات	جمع	حصه جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۵۲۱	۲۷,۶۷۴	۷۰,۱۹۵	
۳۹,۷۵۶	۱۹,۲۸۳	۵۹,۰۳۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۴۴,۱۳۸	۱۰,۲۲۵	۵۴,۳۶۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۲۱,۲۸۸	۱,۵۷۰	۲۲,۸۵۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۹۸۶	۸۹	۱,۰۷۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۰۶,۱۶۸	۳۱,۱۶۷	۱۳۷,۳۳۵	حصه بلند مدت
۱۴۸,۶۸۹	۵۸,۸۴۱	۲۰۷,۵۳۰	

۵-۲- اقساط معوق به مبلغ ۲۳۲,۱۳۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۳۵,۰۶۳ میلیون ریال) مربوط به اقساط سررسید شده می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ 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 ۸۹,۴۸۲ میلیون ریال چک از مشتریان دریافت نموده است که در سررسید به حساب واگذار و از بدهی ایشان کسر می گردد.

۵-۳- جاری مستاجرین به مبلغ ۱۴۱,۰۸۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی مستاجرین شرکت بابت بیمه نامه های بدنه و ثالث صادره می باشد.

۵-۴- شرکت بموجب برنامه مدون مشروحه ذیل مقرر نموده که ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لازم برای نیل به هدف دستورالعمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران طبق نامه شماره مب/۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ ایجاد نماید و در این رابطه تا پایان سال قبل، مبلغ ۹۵,۵ میلیارد 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 انباشته	سال مالی
درصد	
۸ تا ۱۰	۹۲
۱۰ تا ۳۰	۹۳
۳۰ تا ۵۰	۹۴
۵۰ تا ۷۰	۹۵
۷۰ تا ۹۰	۹۶
۹۰ تا ۱۰۰	۹۷

۵-۵- وثائق تضمینی دریافتی شامل دو دستگاه ملک به ارزش کارشناسی ۳۱۹,۲۰۰ میلیون ریال و چک و سفته به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۸۲۸,۴۶۲	چک
۱۳۲,۳۲۳	سفته
۹۶۰,۷۸۵	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵-۵- واریزهای نامشخص به مبلغ ۹,۹۶۰ میلیون ریال می باشد، که در هنگام اخذ مدارک یا تسویه حساب با مستاجرین در صورت ارائه مدارک از بدهی آنها بابت اقساط معوق و جرائم متعلقه کسر می گردد.

۵-۶- گردش حساب ایران خودرو در طی دوره شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۴,۷۸۷	۳۸,۰۷۳	مانده ابتدای دوره / سال
-	۳۵,۰۰۰	سود تاخیر در واگذاری خودرو (یادداشت ۱-۵-۵)
۱۳۰,۱۵۴	۱۸,۳۱۸	مبالغ پرداختی
۱۱,۲۵۶	۳,۹۵۱	کمیسیون خرید
(۵۳۲,۶۴۳)	(۴۵,۰۲۵)	خرید طی دوره / سال
۴,۵۱۹	۲۰	سایر
۳۸,۰۷۳	۵۰,۳۳۷	

۵-۶-۱- سود تاخیر، مربوط به قرارداد خرید ۵,۰۰۰ دستگاه خودرو از محصولات شرکت ایران خودرو می باشد که درآمد حاصل از آن در یادداشت ۲۳ این صورتهای مالی افشا شده است.

۵-۷- تفکیک اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۹۴	۱۲,۰۹۷	آقای ارشاد شکری (بابت خرید خودرو)
(۲,۲۷۸)	(۲,۳۸۱)	فرع آتی قرارداد آقای ارشاد شکری
۹,۷۱۶	۹,۷۱۶	خالص طلب از آقای ارشاد شکری
۱۰,۳۱۲	-	شرکت ایران خودرو دیزل - اشخاص وابسته
۸۷	۹۰	سایر
۲۰,۱۱۵	۹,۸۰۶	

۵-۸- تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۸,۶۵۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده، که از مبلغ مذکور ۶,۷۷۹ میلیون ریال مربوط به وصولی بابت اقساط معوق می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۶- موجودی کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه		
-	-	۵۹.۵۹۷	۳۰	۶-۱	کامیون کشنده FOTON
-	-	۴۶.۴۲۶	۲۴		شاسی کمپرسی سهند
-	-	۳۷.۴۵۳	۱۸		کامیون بنز ۲۶۲۴
-	-	۱۳.۸۸۹	۳		بنز آکسور
۲۴.۱۱۴	۸۰	۱.۶۳۱	۵		پژو پارس
۳۴۲	۱	۳۴۲	۱		پژو ۲۰۶
۴.۱۵۲	۱	-	-		مرسدس بنز E۲۵۰
۲۶۹	۱	-	-		سمند ال ایکس EF۷
۲۸.۸۷۷	۸۳	۱۵۹.۳۳۸	۸۱		

۶-۱- تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی تمامی ۳۰ دستگاه کامیون کشنده فوتون خریداری شده از شرکت ایران خودرو دیزل به آن شرکت مرجوع شده است.

۶-۲- خودروهای خریداری شده تماماً در انبار شرکت های ایران خودرو دیزل و شرکت خدمات عصر پیام زاگرس می باشند و با توجه به قرارداد نگهداری منعقدۀ تمامی مخاطرات ناشی از حوادث به عهده شرکت‌های نامبرده می باشد.

۶-۳- گردش عملیات موجودی کالا در طی دوره/ سال به شرح مندرجات یادداشت ۲-۱۸ می باشد.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۴۵.۱۰۲		۲۲۵.۱۶۲		۷-۱	شرکت ایران خودرو دیزل
۱.۳۴۹		۱.۵۹۸			مالیات مکسوره پیمانکار و درآمد اجاره
۱.۶۲۷		۶۶			سایر
۲۴۸.۰۷۸		۲۲۶.۸۲۶			

۷-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت خرید ۵۰ دستگاه کامیون کشنده اکسور و ۲۵ دستگاه کامیون کمپرسی سهند از محل قرارداد ۹۳۱۵۸۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ که به شرح ذیل قابل تفکیک است:

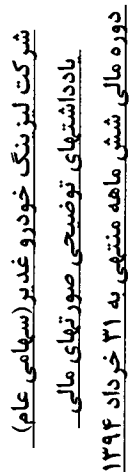
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹.۲۶۹	۲۲۹.۴۳۳	مبلغ کل پیش پرداخت
(۳۴.۱۶۷)	(۴.۲۷۱)	اسناد پرداختنی مرتبط با پیش پرداخت
۲۴۵.۱۰۲	۲۲۵.۱۶۲	

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت حمایت گستر ایران

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به مبلغ ۸۱۷ میلیون ریال (اقلام مقایسه ای به مبلغ ۵۱۷ میلیون ریال) شامل حقوق امتیاز خطوط تلفن، موبایل، آب، برق و گاز ساختمان دفتر مرکزی، حق انشعاب فاضلاب و نرم افزار شرکت می باشد.



۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک آتیباسته - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	زمین	ساختمان	ماشین های اداری و وسایل ارتباطی	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	استهلاک داراییهای فروخته طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	داراییهای اضافه شده طی دوره	داراییهای فروخته شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۲۱.۰۰۰	۲۱.۰۰۰	-	-	۲۱.۰۰۰	-	-	۲۱.۰۰۰
۴۱.۴۸۷	۴۰۰.۳۵	۱۵.۶۷۱	۱.۴۵۲	۱۴.۲۱۹	-	-	۵۵.۷۰۶
۸۸۶	۸۵۳	۲.۸۲۶	۱۰۳	۲.۷۲۳	-	۷۰	۳.۶۰۹
۱.۴۱۱	۱.۳۴۴	۱.۴۲۸	۱۱۷	۱.۳۱۳	۲	۵۰	۲.۷۲۴
۱۰۰۳۳	۹۰۴	۹۲۱	۱۲۹	۷۹۲	-	-	۱.۸۲۵
۶۵.۸۱۷	۶۴.۱۳۶	۲۰.۸۴۶	۱.۸۰۱	۱۹.۰۴۷	۲	۱۲۰	۸۴.۸۶۴

۱-۱- افزایش در حساب ماشین های اداری و وسایل ارتباطی بابت خرید تجهیزات سرور می باشد.

۱-۲- افزایش در حساب ااثانه و منصوبات بابت خرید ماکروفر و شش دستگاه کولر می باشد.

۱-۳- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی (آتش سوزی، سیل و زلزله) دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۸۲,۸۸۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>تجاری:</u>		
حسابهای پرداختنی:		
۳۱۲.۷۷۱	۳۹۶.۸۷۲	۱۱-۱
ایران خودرو دیزل - اشخاص وابسته		
۵۳۹	۳.۴۶۵	۱۱-۲
اسناد پرداختنی		
۲۵.۸۰۹	۳۰.۹۶۶	۱۱-۳
شرکت بیمه سینا		
۷.۳۳۵	۵.۹۳۵	۱۱-۳
شرکت بیمه ایران		
۶.۷۱۵	۳.۹۷۰	۱۱-۳
شرکت بیمه پارسیان		
۱.۵۰۲	۱۵۵	شرکت‌های وصول مطالبات
۱۷.۱۰۳	۷۴۴	سایر
<u>۳۷۱.۷۷۴</u>	<u>۴۴۲.۱۰۷</u>	
<u>غیرتجاری:</u>		
۴۲	۱۹.۵۳۲	۱۱-۲
اسناد پرداختنی		
۴.۴۸۷	۴.۵۵۴	۱۱-۴
بیمه پرداختنی		
۲.۸۷۷	۲.۹۱۷	۱۱-۵
ذخیره هزینه‌های معوق		
۲.۰۰۰	۲.۳۶۱	ودیعه دریافتی از اشخاص حقوقی بابت اجاره ملک
۲۸۹	۲۸۰	سپرده‌های دریافتی بابت مزایده
۱.۲۸۵	۱۲۴	مالیات پرداختنی (مالیات تکلیفی - حقوق)
۳.۸۹۶	۳۲۲	سایر
<u>۱۴.۸۷۶</u>	<u>۳۰.۰۹۰</u>	
<u><u>۳۸۶.۶۵۰</u></u>	<u><u>۴۷۲.۱۹۷</u></u>	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۱-۱- گردش حساب شرکت ایران خودرو دیزل به شرح ذیل می باشد:

بد (پس)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۹۵,۴۷۹)	(۳۱۲,۷۷۱)	مانده ابتدای دوره / سال
-	(۶۴,۳۶۴)	خرید ۳۰ دستگاه کامیون کشنده فوتون
(۶,۴۹۵)	(۳۲,۴۷۵)	سود سهام
-	۱۹,۶۵۶	جریمه تاخیر در تحویل اکسور
-	(۳,۸۴۰)	انتقالی به پیش پرداخت
(۲۴,۱۲۵)	(۲,۲۵۵)	اصل و فرع اقساط سررسید شده
(۱,۵۹۶)	(۱,۴۲۷)	پاداش و حقوق مدیران
(۲,۱۹۳)	(۳۴۷)	تسویه زود تر 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)	۸۸	سایر حسابهای فیما بین
(۳۱۲,۷۷۱)	(۳۹۶,۸۷۲)	

۱۱-۱-۱- مبلغ ۸۱,۰۷۷ 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 ۵۴۲ میلیون ریال آن وصول شده است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۱-۲- اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ
میلیون ریال	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ
		فقره	میلیون ریال
غیر تجاری:			
-	-	-	۱۲.۳۱۶
-	-	-	۷.۲۱۶
۴۲	۱۳۹۳/۰۹/۱۵	۱	-
۴۲			۱۹.۵۳۲
تجاری:			
-	-	-	۳.۰۰۰
۲۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۴	۳	-
۸۸	۱۳۹۳/۰۹/۲۶-۱۳۹۳/۰۹/۱۸	۲	-
۶۱	۱۳۹۳/۰۹/۱۵	۱	-
۱۶۰	۱۳۹۳ آذر و تیر	۵	۴۶۵
۵۳۹			۳.۴۶۵
۵۸۱			۲۲.۹۹۷
شرح:			
شرکت لیزینگ خودرو کار			
پرداخت تسهیلات			
شرکت راهبر ایرانیان			
شرکت خدماتی عصر پیام زاگرس			
سایر			

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۱-۳- مانده حساب شرکت های بیمه جمعاً به مبلغ ۴۰,۸۷۱ 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 .

۱۱-۴- بیمه پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۹	۴,۲۰۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۲۸۸	۳۴۹	حق بیمه پرسنل
۴,۴۸۷	۴,۵۵۴	

۱۱-۵- مانده حساب ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۳	۱,۶۴۸	باز خرید مرخصی
-	۱,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۶۲۵	۲۶۹	عیدی
۶۳۳	-	کارانه
۴۷۶	-	حسابرسی
۲,۸۷۷	۲,۹۱۷	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۳۷	۴,۱۶۸	مانده ابتدای دوره / سال
-	۱۲,۰۰۰	مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۶۰,۰۰۰	-	مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(۳۲,۴۷۵)	(۶,۴۹۵)	انتقال به حساب فی مابین - شرکت ایران خودرو دیزل
(۴۰۱)	(۳,۰۳۶)	پرداختی طی دوره / سال
<u>۳۳,۷۶۱</u>	<u>۶,۶۳۷</u>	

۱۳-۱- تفکیک مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۳۳,۷۶۱ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۹	۱,۳۳۴	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۴
۵۶۹	۵۷۴	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۵
۴۹۶	۵۰۱	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۶
۲۶۵	۲۶۸	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۷
۶۸۴	۶۸۹	سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۸
۶۷۰	۷۳۳	سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۰
۲,۲۲۳	۲,۵۳۸	سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۲
۲۷,۵۲۵	-	سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۳
<u>۳۳,۷۶۱</u>	<u>۶,۶۳۷</u>	

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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۴	-	پیش دریافت اخذ شده از بابت فروش خودرو به مشتریان

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۳	۲,۱۱۲	مانده در ابتدای دوره / سال
(۱۱۲)	(۲)	پرداخت شده طی دوره / سال
۹۵۱	۸۹۵	ذخیره تامین شده در طی دوره / سال
۲,۱۱۲	۳,۰۰۵	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت سیصد میلیون سهم یکهزار ریالی بانام و تمام پرداخت شده تشکیل شده است. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال			
۱۶۲,۳۷۴	۵۴	۱۶۲,۳۷۴,۲۷۲	شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)
۱۶,۷۵۵	۶	۱۶,۷۵۵,۵۶۶	شرکت سرمایه گذاری سمند
۸۶,۱۱۵	۲۹	۸۶,۱۱۴,۶۰۹	سایر سهامداران حقوقی
۳۴,۷۵۶	۱۱	۳۴,۷۵۵,۵۵۳	سایر سهامداران حقیقی
۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۷- 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. با توجه به اینکه اندوخته قانونی معادل ده درصد سرمایه شرکت می باشد لذا سودی به اندوخته انتقال پیدا نکرده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره / سال
۳۰.۰۰۰	۲۵.۲۰۴	
-	۴.۷۹۶	افزایش طی دوره / سال
۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	

۱۸- درآمدهای عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان درآمدهای عملیاتی بشرح زیر می باشد :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶.۶۷۷	۲.۴۳۲	۸.۵۵۴	۱۸-۱	درآمد حاصل از قراردادهای لیزینگ
۸۷۱	۲۲.۴۷۹	۲۶.۰۸۵	۱۸-۲	درآمد حاصل از فروش
۷.۱۸۸	۱۰.۲۰۲	۱۰.۴۲۷	۱۸-۳	کمسیون خرید خودرو
۲۴.۷۳۶	۳۵.۱۱۳	۴۵.۰۶۶		

۱۸-۱- درآمد حاصل از قراردادهای اجاره ای به شرط تملیک یا فروش اقساطی به تفکیک زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۱۵	۶۲۱	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰
۶۲	۲۹۰	۶۲۱	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰
۱۵۷	۳۶۵	۸۲۲	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰
۵۱	۱۰۸	۳۱۹	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
۱۰۱	۱۱۲	۲۹۸	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
۲۸۱	۳۹۱	۹۰۰	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۸۱	۷۵۱	۱.۰۶۹	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۱۴.۳۹۸	-	۳.۹۰۴	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱.۳۴۶	-	-	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱۶.۶۷۷	۲.۴۳۲	۸.۵۵۴	



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۸-۲- گردش عملیات موجودی کالا (بهای تمام شده) و درآمد حاصل از فروش بشرح زیر می باشد :

شرح	موجودی ابتدای دوره		خرید طی دوره		فروش نقدی			فروش غیر نقدی			پروگست از خرید طی دوره		موجودی پایان دوره	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	خالص فروش	درآمد نقدی فروش	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
محصولات ایران خودرو و سایر	۸۳	۲۸.۸۷۷	۲۲۰	۲۲۳.۷۷۲	۲۰۰	۷۰.۴۲۵	۷۰.۷۲۹	۳۰۴	۲۰	۲۰.۶۸۳	۲	۲۰.۲۰۳	۸۱	۱۵۹.۳۳۸

۱۸-۳- کمیسیون خرید خودرو به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳.۱۹۶	۲.۳۹۴
-	-	-	۱.۵۵۷
۸.۹۸۶	۱۰.۲۰۲	-	۴۱
-	-	-	-
۳۸۳	-	-	-
۸۸۵	-	-	-
۱۷۳	-	-	-
۱۰.۴۲۷	۱۰.۲۰۲	۷.۱۸۸	-

کمیسیون خودروهای خریداری شده از شرکت ایران خودرو دیزل

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

بابت ۱.۵ درصد کمیسیون خودروی خریداری شده از شرکت ایران خودرو

کمیسیون از منطقه آزاد انزلی

کمیسیون از شرکت شاهین تجارت ارس

کمیسیون از شرکت پیشرو خودرو

کمیسیون از شرکت مدیران خودرو

۱۹- هزینه های مالی

هزینه تامین مالی مطالبات
سود تضمین شده تسهیلات دریافتی (بانک صادرات)

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵.۶۹	-	-
۱۰	۱۰	-	-
۱۰	۵.۷۹	-	-

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های پرسنلی :			
۱۰,۱۲۸	۵,۳۱۱	۵,۳۱۳	۲۰-۱ حقوق
۱,۱۵۸	۱,۱۵۷	۱,۷۸۰	پاداش پایان سال کارکنان
۲,۲۱۳	۱,۰۲۴	۱,۱۳۰	اضافه کاری
۲,۱۵۲	۹۳۵	۱,۴۴۶	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۰۸۳	۷۷۱	۸۹۵	بازخرید سنوات خدمات کارکنان
۶۴۲	۴۹۶	۵۰۷	بازخرید مرخصی کارکنان
۸۱۳	۳۶۸	۷۸۹	کمک‌های غیر نقدی
۷۸۴	۳۵۵	۴۶۵	عیدی
۱,۲۷۰	۷۲۳	۶۹۵	سایر (ایاب ذهاب - ناهار-ماموریت)
۲۰,۲۴۳	۱۱,۱۴۰	۱۳,۰۲۰	
سایر هزینه ها :			
۵,۱۶۴	۳,۶۶۹	۱,۷۳۸	حق الزحمه خدمات کارشناسی و مشاوره
۴,۰۲۹	۲,۰۸۱	۱,۸۰۱	استهلاک داراییهای ثابت
۲,۱۴۴	۱,۵۴۰	۱,۸۱۸	آگهی ، تبلیغات و هدایا
۵۸۹	۳۳۵	۲۵۸	برق ، گاز ، تلفن ، موبایل و پست
۵۳۸	۲۲۸	۲۷۴	پذیرایی و تشریفات
۲۵۰	۱۵۱	۱۱۴	ملزومات و نوشت افزار
۳۳۸	۱۲۶	۲۷۸	تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۹۵	۱۱۲	۱۶۵	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۱۷۴	۱۰۰	۲۶	خرید خدمات قراردادی
۶۹۰	۶۹۰	۱,۴۲۷	حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۰۸	۷۲	۶۵	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۸۵۰	۴۲	۴۹	حسابرسی
۵۶	۳۹	۹۸	چاپ و تکثیر
۱۲۶	۲۶	۱۴۳	سمینار و همایش
۶۶	۲۲	۵۳	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۴	۷	۷	خدمات کامپیوتری
۵۳۰	-	۴۵۳	خدمات درمانی پرسنل
۳۷۲	۱۲۸	۱۳۸	سایر
۱۶,۴۳۳	۹,۳۶۸	۸,۹۰۵	
۳۶,۶۷۶	۲۰,۵۰۸	۲۱,۹۲۵	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۰-۱- افزایش هزینه های اداری مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار می باشد.

۲۱- هزینه مطالبات مشکوک الوصول

مبلغ مقایسه ای مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق بر اساس دستور بانک 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.

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۰۸۸	۵۸,۶۵۲	۲۹,۷۶۸	۲۲-۱ درآمد ناشی از ثمن اقساط
۱۰,۳۹۲	۸,۰۲۶	۷۰۹	۲۲-۲ درآمد ناشی از بیمه گروهی
۱,۰۷۵	-	۱,۰۹۸	تمدید نامه شماره گذاری و دفترخانه
(۹۵۲)	(۳۲۷)	(۱۷۳)	۲۲-۳ هزینه اجاره پارکینگ
(۵۲)	(۲۱)	۲	سایر
۱۱۶,۵۵۱	۶۶,۳۳۰	۳۱,۴۰۴	

۲۲-۱- درآمد ناشی از ثمن اقساط مربوط به دریافت جرائم ناشی از تاخیر مستاجرین در تادیه اقساط است که در دوره مالی مورد گزارش به صورت نقدی دریافت شده است.

۲۲-۲- 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.

۲۲-۳- مبلغ مذکور بابت اجاره پارکینگ خودروهای خریداری شده توسط شرکت می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سالی مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	دریافت بخشودگی از شرکت ایران خودرو دیزل
۱۸,۴۴۱	۸,۱۴۱	۱,۵۵۸	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۱۹۰	-	۵۴,۶۵۶	دیرکرد ناشی از تاخیر در تحویل خودرو
۱,۹۲۰	۵۸۱	۱,۲۳۸	اجاره آپارتمان های کوه نور و میرزای شیرازی
۲۰۰	۲۰۰	-	درآمد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۵	۹	۱	تسعیر ارز
(۷۶)	۶۴	۱۹۸	سایر
۵۳,۷۰۰	۳۸,۹۹۵	۵۷,۶۵۱	

۲۳-۱ از مبلغ ۵۴,۶۵۶ میلیون ریال مندرج در جدول فوق، مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تاخیر در تحویل خودرو از محل قرارداد خرید ۵۰۰۰ دستگاه خودرو از محصولات شرکت ایران خودرو و ۱۹,۶۵۶ میلیون ریال مابقی، تاخیر در تحویل اکسور خریداری شده از شرکت ایران خودرو دیزل بوده که بموجب توافقات بعمل آمده در دوره جاری مشخص شده و مورد قبول طرفین قرار گرفته است.

۲۴- تعدیلات سنواتی

سالی مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۱۰,۳۷۳)	تفاوت قطعی مالیات برارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
-	-	(۳,۸۳۰)	تفاوت تشخیصی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
(۹۰)	(۹۰)	(۱,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره
-	-	(۸۱۲)	تفاوت تشخیصی مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
-	-	(۳۶۴)	تفاوت تشخیصی مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
(۵,۰۸۹)	-	-	تفاوت قطعی مالیات برارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
(۲,۹۵۷)	-	-	تفاوت قطعی مالیات برارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰
(۱,۵۱۶)	(۱,۷۰۸)	-	تفاوت قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
(۴,۷۴۳)	(۷,۳۴۷)	-	تفاوت قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
(۳,۲۵۷)	(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 - فرع اقساط
(۲۵۵)	(۱۷)	(۴۴۹)	سایر
(۱۶,۷۲۲)	(۱۲,۴۱۹)	(۱۶,۸۲۸)	
(۱۶,۸۲۸)	(۱۶,۸۲۸)	-	تجدید ارائه اقلام مشابه سال قبل
(۳۳,۵۵۰)	(۲۹,۲۴۷)	(۱۶,۸۲۸)	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۴-۱ 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.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

یادداشت	قبل از تعدیلات	تعدیلات		پس از تعدیلات
		بدهکار	بستانکار	
	بد (پس)	میلیون ریال	میلیون ریال	بد (پس)
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری	۱۱	(۳۸۴,۱۸۰)	-	۱۲,۹۹۸
مالیات پرداختنی	۱۲	(۳۱,۵۲۵)	-	۳,۸۳۰
تعدیلات سنواتی	۲۴	۱۶,۷۲۲	۱۶,۸۲۸	۲۳,۵۵۰
		۱۶,۸۲۸	۱۶,۸۲۸	

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سالی مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۳۴,۲۱۵	۵۸,۲۹۲
هزینه استهلاک	۱,۸۰۱	۲,۰۸۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹۳	۵۳۸
کاهش حسابهای دریافتنی	۴,۶۱۵	۴۲۳,۱۷۴
(افزایش) کاهش پیش پرداختها	۲۱,۲۵۲	۶,۰۴۳
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی	۵۳,۰۷۲	(۲۲۰,۴۰۱)
افزایش موجودی کالا	(۱۳۰,۴۶۱)	(۱۳۲,۹۳۴)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	(۲,۲۶۴)	۱,۰۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۶,۰۹۲	۳۱۷
	۳۹,۲۱۵	۱۳۷,۱۳۹
	۳۶,۷۹۶	

۲۶- سود پایه هر سهم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۳۴,۲۱۵	۵۷,۹۶۵
مالیات سود عملیاتی	(۷,۶۹۸)	(۱۳,۰۴۲)
سود عملیاتی پس از کسر مالیات	۲۶,۵۱۷	۴۴,۹۲۳
سود عملیاتی پایه هر سهم - ریال (تعداد ۳۰۰ میلیون سهم)	۸۸	۱۵۰
سود غیر عملیاتی	۵۷,۶۵۱	۳۸,۹۹۵
مالیات سود غیر عملیاتی	(۱۲,۶۲۱)	(۷,۹۰۷)
سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات	۴۵,۰۳۰	۳۱,۰۸۸
سود غیر عملیاتی پایه هر سهم - ریال (تعداد ۳۰۰ میلیون سهم)	۱۴۹	۱۰۴
سود پایه هر سهم - ریال	۲۳۷	۲۵۳
	۴۱۰	



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه مطابق ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۰۰۰	۶۱,۵۰۰	چکهای تضمینی نزد شرکت ایران خودرو دیزل
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	چکهای تضمینی نزد شرکت ایران خودرو
-	۲۹	چکهای تضمینی نزد شرکت داده پردازی رسپینا
۱۴۴,۰۰۰	۸۲,۵۲۹	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مبالغ - میلیون ریال

۱۳۹۳/۰۹/۳۰										۱۳۹۴/۰۳/۳۱									
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	نوع تعیین قیمت	آیامشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	سهامدار کنترل کننده شرکت مادر/										
۳۸۰۷۳	۵۳۲,۶۴۳	۵۰,۳۳۷	۴۵,۰۲۵	قیمت مصوب	✓	خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو											
	۱۳۰,۱۵۴		مصوبه کمیسیون فروش	✓	کارمزد خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو												
	-		سود تأخیر در واگذاری خودرو	✓	کارمزد خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو												
	یادداشت ۵		-	✓	سایر	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو												
۲۴۵,۱۰۲	۲۴۵,۱۰۲	۲۲۵,۱۶۲	قیمت مصوب	✓	خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو دیزل												
۱۰,۳۱۲	-	-	-	✓	اسناد دریافتی														
-	۶۴,۳۶۴	قیمت مصوب	✓	خرید خودرو															
-	۳۲,۴۷۵	مصوب	✓	سود سهام															
۳۰,۰۰۰	-	-	✓	بخشودگی															
یادداشت ۱۱	یادداشت ۱۱	-	✓	سایر															
(۱۸۴)	۲,۹۰۸	۶	۲۴۶	طبق قرارداد	-	حق الزحمه وصول مطالبات	شرکتهای گروه	شرکت حمایت گستر											
۱۰۰۵۹	-	۰	-	طبق قرارداد	-	خرید خودرو	شرکتهای گروه	لیزینگ ایران خودرو											
۴,۹۱۵	۲,۲۶۵	۰	۳,۰۰۰	طبق قرارداد	-	خرید خودرو	شرکتهای گروه	لیزینگ خودروکار											
(۶,۷۱۵)	۷۶۰	۳,۹۷۰	۲,۳۰۲	طبق دستور العمل بیمه مرکزی	-	صدور بیمه نامه بیمه تکمیلی	شرکتهای گروه	بیمه پارسیان											

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

۳۰- وضعیت ارزی
 ۳۰-۱- شرکت در پایان سال مالی فاقد هرگونه مانده حساب ارزی می باشد.