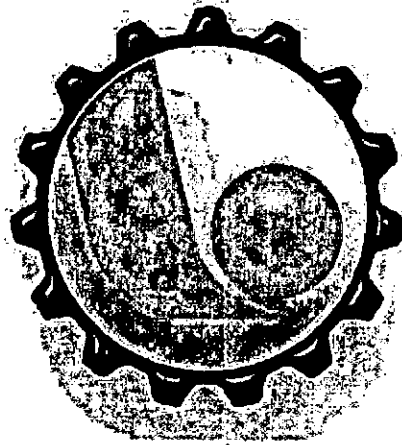




شرکت لیزینگ صنعت و معدن

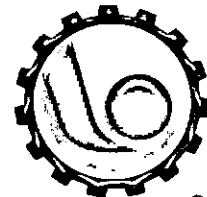
(سهامی عام)

اطلاعات مالی پیش بینی شده

بهمراه صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

(متعلق به بانک صنعت و معدن)
شماره ثبت: ۲۸۷۸۸

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و
اجزای تشکیل دهنده آن به قرار زیر ارائه میشود:

شماره صفحه

۲

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده

۳-۴

۲- تاریخچه فعالیت شرکت

۵-۸

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

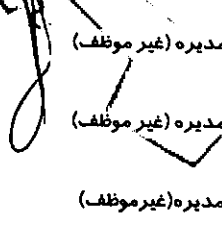
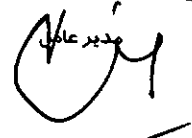
۹-۱۱

۴- مفروضات

۱۲-۱۴

۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در بودجه پیش بینی شده

صورت سود و زیان پیش بینی شده در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تائید هیأت مدیره شرکت
رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	شخصیت حقوقی عضو هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	سید محمدعلی سید ابریشمی	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	مهدی جمالی	شرکت لیزینگ آتیه الوند
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	سید رضا نوروز زاده	بانک صنعت و معدن
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	محمد رضا عرفانی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	حسن رضوانفر	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
	مدیر عامل	علیرضا اسدپور کفاش	

دفتر مرکزی (ساختمان شماره ۱): تهران - خیابان خرمشهر (آپادانا) پلاک ۶۱ تلفن: ۴۲۵۴۷ فکس: ۸۸۵۲۳۲۸۷ کدپستی: ۱۵۵۴۶۱۴۹۱۱

ساختمان شماره ۲: تهران - خیابان سپهروردی شمالی - خیابان شهید توپچی - پلاک ۹ - کدپستی: ۱۵۵۸۹۱۳۷۱۴

www.imlco.ir

info@imlco.ir

www.imlco.ir

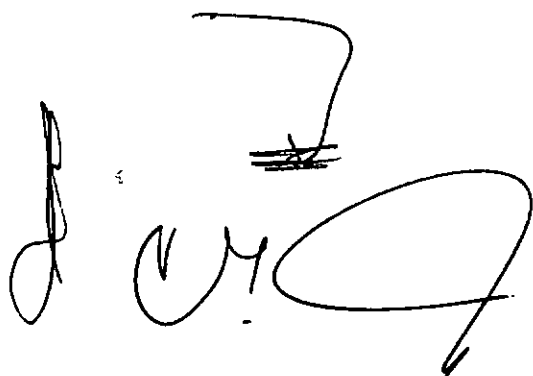
info@imlco.ir

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	یادداشت
درآمد عملیاتی	۴	۶۴۵,۳۳۹
بهای تمام شده	۵	(۷۰,۳۹۰)
هزینه های اداری و عمومی	۶	(۸۷,۱۷۴)
هزینه های مالی	۷	(۲۱,۳۷۷)
خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	۸	۳۵,۳۲۵
سود عملیاتی		۵۰۱,۷۲۳
خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۹	۱۱۴,۹۴۷
سود قبل از مالیات		۶۱۶,۶۷۰
مالیات بر درآمد		(۱۱۲,۸۸۸)
سود خالص		۵۰۳,۷۸۳
سود عملیاتی هر سهم		۲۵۱
سود هر سهم قبل از کسر مالیات		۳۰۸
سود هر سهم پس از کسر مالیات		۲۵۲
تعداد سهام به میلیون سهم		۲,۰۰۰



شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام) (پی خریدسابق) در تاریخ ۱۳۵۶/۰۳/۱۶ تحت شماره ۲۸۷۸۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان خرمشهر - پلاک ۶۱ می باشد.

شخصیت حقوقی شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۳/۰۲ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده از شرکت سهامی خاص به شرکت سهامی عام تغییر نموده و تقاضای پذیرش شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۰۷ مورد تأیید هیات پذیرش قرار گرفته که پس از انجام مقدمات لازم، از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۶ نام شرکت در فهرست نرخهای بورس درج و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ اولین معامله بر روی سهام شرکت انجام شده است. با توجه به اینکه حدود ۷۹ درصد سهام (با در نظر گرفتن شرکت های همگروه) متعلق به بانک صنعت و معدن است لذا شرکت جزء واحدهای تابعه بانک مزبور می باشد.

۱-۲ مجوز فعالیت

مجوز فعالیت شرکت تحت شماره ۲۹۲۴۸۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۴ بمدت ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۳ تمدید گردیده است.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱-۳- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

- انجام عملیات لیزینگ شامل خرید کالاهای مجاز مورد درخواست مشتریان از فروشندگان و تولید کنندگان داخلی و خارجی و واگذاری آنها از طریق اجاره یا فروش اقساطی طبق شرایط مقرر در دستورالعمل اجرایی تاسیس ، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ و خرید و فروش انواع اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعمل بانک مرکزی مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۴/۹ و ۱۳۸۶/۴/۱۶ شورای پول و اعتبار.

۱-۴- تعداد کارکنان :

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره به شرح ذیل بوده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۲	۱۲	کارکنان قراردادی
۶۶	۶۶	جمع
۷۸	۷۸	

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱ - دارانیهای به اجاره واگذار شده

دارائی های به اجاره واگذار شده شامل دارائی های اجاره ای تامین شده از محل منابع داخلی و دارائی های اجاره ای تامین شده از محل وجوه عاملیت میباشد. دارائی های به اجاره واگذار شده از محل منابع داخلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک در حسابها ثبت می شود. استهلاک مذکور براساس میزان خالص سرمایه گذاری انجام شده در اقساط تحقق یافته قابل وصول مال الاجاره قراردادهای اجاره شناسائی و از تاریخ سررسید اولین قسط هر قرارداد به روش های زیر محاسبه میگردد:

الف - ارزش آتی خالص سرمایه گذاری از تاریخ پرداخت تا تاریخ سررسید اولین قسط پس از کسر دوره تناوب اقساط با استفاده از نرخ سود قرارداد محاسبه و به عنوان سرمایه در آغاز دوره منظور میشود.

ب - با استفاده از نرخ سود قرارداد، مبلغ سود متعلق به سرمایه آغاز دوره محاسبه و ما به التفاوت آن با مبلغ قسط ماهیانه اجاره (اصل و سود) به عنوان استهلاک دارائی منظور میشود.

ج - میزان سرمایه گذاری در ابتدای هر قسط، ما به التفاوت سرمایه در آغاز دوره و استهلاک محاسبه شده تا آن تاریخ میباشد.

مجموع هزینه استهلاک، هزینه استهلاک سالانه دارائی ها را تشکیل می دهد. هزینه های نگهداری و تعمیرات این دارائی ها، براساس قرارداد کلاً به عهده مستاجرین میباشد.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به خالص ارزش فروش و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۳-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و بادر نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون ماليات های مستقيم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۵ ساله	خط مستقيم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقيم

۲-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا مورد محاسبه قرار میگیرد.

۲-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره های مالی مربوطه بعنوان هزینه دوره شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۵- درآمد اجاره

کلیه اقساط اجاره دارائی های به اجاره واگذار شده بر اساس روش تعهدی بحساب درآمد اجاره منظور می گردد اقساط اجاره شامل اصل سرمایه گذاری، سود و حق بیمه ماهانه دارائی ها می باشد.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق مبناء برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۷- حسابهای شعب

شرکت دارای ۱۳ شعبه در مراکز استانها در شهرهای (اراک، تبریز، اصفهان، مشهد، قزوین، زنجان، اهواز، کرمان، ساری، کرمانشاه، اردبیل، خرم آباد و شیراز) به غیر از تهران میباشد. ضمناً کلیه شعب شرکت به صورت تنخواه گردان اداره میشود.

۲-۸- نحوه تسهیم و تفکیک هزینه ها

هزینه های شعب شرکت به حساب هزینه های عملیاتی منظور و هزینه های قابل تسهیم انجام شده براساس ماهیت هزینه تسهیم می شود.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳- مفروضات تدوین بودجه

۳-۱- درآمدهای عملیاتی:

۳-۱-۱- درآمد حاصل از اجاره با فرض اعطای تسهیلات بمیزان ۸۶۰ میلیارد ریال و با دوران

بازگشت متوسط ۵ ساله، در سال بودجه با نرخ سود ۲۱٪ و نیز درآمد اقساط منعقدشده در

سلوات قبل که در سال بودجه سررسید میشوند، شناسائی شده است.

۳-۱-۲- درآمد حاصل از توسعه فروش بر اساس پیش بینی تسهیلات اعطایی در سال

۱۳۹۴ با نرخ میانگین ۸٪ شناسائی شده است.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از وجه التزام مربوط به جرائم دیرکرد اقساط سررسید گذشته و با نرخ

۶ درصد، با افزایش ۱۵ درصد نسبت به روند سال ۱۳۹۴ پیش بینی شده است.

۳-۲- بهای تمام شده-هزینه های عمومی و اداری

محاسبه هزینه ها با رشد ۲۰ درصد هزینه های اداری و عمومی و رشد ۱۵ درصد

هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل برای سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۵

شناسایی شده است.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳-۳- هزینه های مالی

هزینه مالی براساس تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن در سنوات قبل بمیزان

۲۱,۳۷۷ میلیون ریال با نرخ ۱۲٪ و ۱۴٪ بشرح ذیل پیش بینی شده است:

- بابت قرارداد فیما بین بانک صنعت و معدن و شرکت لیزینگ صنعت و معدن بابت تبدیل اقساط سررسید شده قراردادهای عاملیت به تسهیلات به مبلغ ۱,۲۶۷ میلیارد ریال با نرخ ۱۲٪ به مدت ۴۷ ماه، که پس از اتمام قرارداد با توجه به عدم پرداخت بخشی از اقساط، معوقات به قرارداد تسهیلات ۴۶۲ میلیارد ریالی با سود ۱۲۷ میلیارد ریال جمعاً بمبلغ ۵۸۹ میلیارد ریال تبدیل گردیده است.

- بابت قرارداد فیما بین بانک صنعت و معدن و شرکت لیزینگ صنعت و معدن بابت تبدیل اقساط سررسید شده قراردادهای عاملیت به تسهیلات بمبلغ ۷۶۴ میلیارد ریال با سود ۲۰۲ میلیارد ریال جمعاً بمبلغ ۹۶۶ میلیارد ریال با نرخ ۱۲٪ به مدت ۴۸ ماه میباشد.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳-۴. خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

• درآمد حاصل از تخفیفات گروهی بیمه با توجه به متوسط روند سال ۱۳۹۴ پیش بینی شده است.

• درآمد حاصل از سود سهام براساس ۴۰ درصد خالص سود سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن به ازاء هر سهم ۲۳۷ ریال و براساس ۴۰ درصد سود خالص پیش بینی شده شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به ازاء هر سهم ۳۶۳ ریال پیش بینی گردیده است.

۳-۵. مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد پس از کسر معافیت درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی پیش بینی شده است.

۳-۶. سود هر سهم

سود هر سهم شرکت با سرمایه ۲,۰۰۰ میلیون سهم محاسبه شده است. بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۹/۰۲/۱۳۹۴ و مجوز شماره ۳۱۰۶۹۰/۱۲۱ مورخ ۰۵/۰۲/۱۳۹۴ سازمان بورس اوراق بهادار با افزایش سرمایه شرکت از ۱,۰۰۰ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال موافقت بعمل آمد که آگهی پذیره نویسی آن در اجرای مفاد ماده ۱۶۶ قانون تجارت انتشار یافته است.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۴- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۸,۸۳۷	۲۴۹,۱۱۹	۴-۱	درآمد حاصل از اجاره
۸۴,۴۰۰	۴۴,۱۶۵	۴-۲	درآمد حاصل از توسعه فروش
۲۶۲,۱۰۲	۲۱۸,۴۱۸	۴-۳	درآمد حاصل از محل وجه التزام
۶۴۵,۳۳۹	۵۱۱,۷۰۲		

۴-۱- درآمد حاصل از اجاره پیش بینی شده عمدتاً مربوط به وصول اقساط تسهیلات اعطائی شامل (وسائط نقلیه سبک و سنگین، دفتر کار، تجهیزات راهسازی و پزشکی و غیره) میباشد که تماماً از محل منابع داخلی تامین گردیده است

۴-۲- درآمد حاصل از توسعه فروش ناشی از شناسائی ۸ درصد تسهیلات اعطائی به مستاجرین میباشد، که مبلغ درآمد مذکور بعنوان کارمزد توسعه فروش از فروشنده دریافت میگردد.

۴-۳- درآمد حاصل از وجه التزام بابت شناسائی ۶ درصد جرائم تاخیر پرداخت اقساط به مستاجرین میباشد، که در زمان تسویه حساب اخذ میگردد.

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- بهای تمام شده

بهای تمام شده شامل اقلام زیر است :

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۵۸۱	۳۹,۶۳۶	هزینه های کارکنان
۲۴,۸۰۹	۲۰,۶۷۴	هزینه های اداری
۷۰,۳۹۰	۶۰,۳۱۰	

۶- هزینه های عمومی و اداری

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۳۵۸	۴۲,۹۲۰	هزینه های کارکنان
۳۷,۸۱۶	۳۱,۵۱۳	هزینه های اداری
۸۷,۱۷۴	۷۴,۴۳۳	

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۷- هزینه های مالی

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۳۷۷	۳۶,۵۵۱
۲۱,۳۷۷	۳۶,۵۵۱

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی

کاهش هزینه های مالی نسبت به سال ۱۳۹۳ عمدتاً ناشی از اتمام برخی از تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن میباشد.

۸- خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۶۱۳	۳۲,۶۱۳
۵۰۰	۵۰۰
۳۹۲	۳۹۲
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰
۳۵,۳۲۵	۳۵,۳۲۵

درآمد حاصل از تخفیفات گروهی بیمه

درآمد حاصل از کارشناسی

سود(زیان) حاصل از تسویه پیش از موعد قراردادها

درآمد انتقال بغیر مورد اجاره

۹- خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴,۵۸۳	۱۳۶,۵۶۴
۲۰,۳۶۴	۳۳,۳۰۴
۱۱۴,۹۴۷	۱۶۹,۸۶۸

درآمد سود سهام

سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها