

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ - ۲
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:	
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
صورت جریان وجوه نقد	(۴)
یادداشتهای توضیحی	(۵) الی (۲۴)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کنند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.

۶- 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۳

محمد دلبرانی
شماره ثبت ۱۵۸۸۲
۸۰۰۳۰۲
جمشید اسکندری
۸۱۰۹۷۴
(حسابداران رسمی)

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

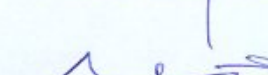
به پیوست صورت‌های مالی شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص) برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تقديم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۱۱/۲۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	بنمایندگی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	یحیی فروتن	بانک انصار
	نایب رئیس هیأت مدیره	غلامرضا فتحعلی	شرکت دانایان پارس
	عضو هیأت مدیره	سیدشهریار بوذرجمهری	تعاونی مصرف کارکنان انصار
	مدیر عامل	حمیدرضا سلیمی	



شرکت لورینگ انیمل (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

یادداشت

داراییها

نشان	نشان	یادداشت	نشان	یادداشت	داراییها
------	------	---------	------	---------	----------

۳,۲۹۴,۲۲۱,۳۵۲	۸,۳۳۰,۱۹۲,۵۸۴	۱۴	بدهیهای جاری:		داراییهای جاری
---------------	---------------	----	---------------	--	----------------

۲۵,۷۷۸,۲۳۸,۵۵۹	۱۱,۰۴۲,۳۷۰,۵۳۷	۱۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		و وجه نقد
----------------	----------------	----	-------------------------------	--	-----------

۵,۱۵۵,۴۱۱,۰۰۷	۳۷,۵۰۴,۸۲۸,۴۴۷	۱۶	سایر حسابهای دریافتنی		حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
---------------	----------------	----	-----------------------	--	-------------------------------

	۱۰,۱۳۲,۳۸۵,۳۰۵	۱۷	پیش دریافت		سایر حسابها و اسناد دریافتنی
--	----------------	----	------------	--	------------------------------

	۱,۹۸۵,۹۲۳,۰۵۴	۱۸	تخفیف مطالبات		حقوق جاری تسهیلات اعطایی
--	---------------	----	---------------	--	--------------------------

۷,۴۷۰,۷۲۳,۴۶۷	۹۵۲,۹۹۷,۴۶۰,۱۷۳	۱۹	سود سهام پرداختنی		موجودی کالا
---------------	-----------------	----	-------------------	--	-------------

			حقوق جاری تسهیلات دریافتی		سرمایه ماند و پیش پرداختها
--	--	--	---------------------------	--	----------------------------

۳۱,۸۹۸,۸۴۲,۷۲۵	۷۲۲,۰۳۷,۱۶۱,۴۲۴		جمع بدهی جاری		جمع داراییهای جاری
----------------	-----------------	--	---------------	--	--------------------

			بدهیهای غیر جاری:		داراییهای ثابت
--	--	--	-------------------	--	----------------

۱۱,۷۵۷,۵۳۳,۴۵۴		۱۹	حقوق سهامین سهام:		داراییهای ثابت
----------------	--	----	-------------------	--	----------------

۸۰,۴۵۲,۴۴۴	۹۵۷,۴۱۱,۱۳۵	۲۰	سرمایه (۲۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)		داراییهای ثابت
------------	-------------	----	---	--	----------------

			حقوق سهامین سهام:		داراییهای ثابت
--	--	--	-------------------	--	----------------

			جمع بدهیهای غیر جاری		جمع داراییها
--	--	--	----------------------	--	--------------

۲,۰۵۶,۰۰۰,۸۴,۲۸۰	۹۵۷,۴۱۱,۱۳۵		جمع بدهیها		جمع داراییها
------------------	-------------	--	------------	--	--------------

۴۱,۳۵۸,۸۴۱,۰۰۵	۷۲۲,۹۸۴,۵۷۲,۴۵۷		جمع بدهیها		جمع داراییها
----------------	-----------------	--	------------	--	--------------

			حقوق سهامین سهام:		جمع داراییها
--	--	--	-------------------	--	--------------

۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۲۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)		جمع داراییها
----------------	----------------	----	---	--	--------------

۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق سهامین سهام:		جمع داراییها
----------------	----------------	----	-------------------	--	--------------

۱,۷۳۵,۷۳۴,۱۸۲	۹۴,۰۸۴,۴۸۰,۶۰۴	۲۳	سود (زیان) انباشته		جمع داراییها
---------------	----------------	----	--------------------	--	--------------

۱۹,۵۵۳,۳۴۱,۳۳۸	۴۴,۵۹۸,۲۹۹,۳۴۳		جمع حقوق سهامین سهام		جمع داراییها
----------------	----------------	--	----------------------	--	--------------

۱۲۱,۱۸۰,۰۱۰,۵۴۰	۱۴۸,۸۰۴,۹۴۷,۴۹۵		جمع حقوق سهامین سهام		جمع داراییها
-----------------	-----------------	--	----------------------	--	--------------

۱۸۳,۳۴۹,۰۳۷,۵۲۵	۸۹۱,۷۹۱,۵۲۰,۵۲۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		جمع داراییها
-----------------	-----------------	--	-------------------------------	--	--------------

۳۱,۳۰۰,۴۲۱,۲۸۲,۳۷۴	۳۱,۳۰۰,۴۲۱,۲۸۲,۳۷۴		تفاوت حسابهای تظلمی		حسابهای تظلمی
--------------------	--------------------	--	---------------------	--	---------------

			تفاوت حسابهای تظلمی		حسابهای تظلمی
--	--	--	---------------------	--	---------------

			تفاوت حسابهای تظلمی		حسابهای تظلمی
--	--	--	---------------------	--	---------------

			تفاوت حسابهای تظلمی		حسابهای تظلمی
--	--	--	---------------------	--	---------------

			تفاوت حسابهای تظلمی		حسابهای تظلمی
--	--	--	---------------------	--	---------------

			تفاوت حسابهای تظلمی		حسابهای تظلمی
--	--	--	---------------------	--	---------------

			تفاوت حسابهای تظلمی		حسابهای تظلمی
--	--	--	---------------------	--	---------------

			تفاوت حسابهای تظلمی		حسابهای تظلمی
--	--	--	---------------------	--	---------------

بازرسی شده و تایید شده است
۳۱,۳۰۰,۴۲۱,۲۸۲,۳۷۴

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۱۸,۷۳۳,۲۵۵,۰۵۷	۳,۵۲۹,۷۸۰,۰۲۷۰	۲۴	درآمد های عملیاتی
(۷۲,۵۰۶,۰۹۱,۴۵۹)	(۵,۹۴۹,۶۵۷,۷۱۷)	۲۵	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۶,۲۲۷,۱۶۳,۵۹۸	(۲,۴۱۹,۸۷۷,۴۴۷)		سود ناخالص
			کسر می شود:
(۶,۲۲۵,۸۹۸,۸۰۳)	(۲,۷۳۳,۱۱۷,۲۴۳)	۲۶	هزینه های عمومی و اداری
۵۰۸,۲۵۴,۷۸۰	۳,۸۸۷,۱۲۸,۶۴۵	۲۷	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۵,۷۱۷,۴۴۴,۰۲۳)	۱,۱۵۴,۰۰۱۱,۴۰۲		سود (زیان) عملیاتی
۴۰,۵۰۹,۵۱۹,۵۷۵	(۱,۲۶۵,۸۶۶,۰۴۵)		هزینه های مالی
	۰		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹,۲۸۱,۰۵۵,۱۲۱	۲۱,۵۷۸,۳۳۵,۵۰۱	۲۸	
۱۹,۲۸۱,۰۵۵,۱۲۱	۲۱,۵۷۸,۳۳۵,۵۰۱		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۵۹,۷۹۰,۵۷۴,۶۹۶	۲۰,۳۱۲,۴۶۹,۴۵۶		مالیات
(۱۰,۱۳۲,۴۸۶,۳۰۵)	۰		سود (زیان) خالص
۴۹,۶۵۸,۰۸۸,۳۹۱	۲۰,۳۱۲,۴۶۹,۴۵۶		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۹,۶۵۸,۰۸۸,۳۹۱	۲۰,۳۱۲,۴۶۹,۴۵۶	سود (زیان) خالص سال
۲۰,۰۱۸,۷۲۷,۶۰۵	۱,۷۷۳,۹۷۷,۸۱۰	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۵۴۴,۳۴۵,۲۶۷)	(۱,۳۶۶,۴۶۱,۴۵۵)	تعدیلات سنواتی
۱۹,۴۵۴,۳۶۲,۳۳۸	۴۰۷,۵۱۶,۳۵۵	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۶۹,۱۱۲,۴۵۰,۷۲۹	۲۰,۱۷۹,۹۸۵,۸۱۱	سود (زیان) قابل تخصیص
(۲۰,۳۱,۲۴۶,۹۴۶)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۲,۴۸۲,۹۰۴,۴۲۰)	(۱,۰۱۵,۶۲۳,۴۷۳)	اندوخته قانونی
۶۴,۵۹۸,۲۹۹,۳۶۳	۱۹,۴۵۴,۳۶۲,۳۳۸	سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
فعالیت‌های عملیاتی :		
۱۷,۳۳۵,۸۴۴,۶۱۳	۱۵,۰۶۷,۱۷۶,۳۹۶	۳۰
(۱۷,۳۳۵,۸۴۴,۶۱۳)	۱۵,۰۶۷,۱۷۶,۳۹۶	۳۰
۲۱,۵۷۸,۲۱۹,۵۰۱	۱۹,۲۶۰,۴۲۹,۴۷۵	۳۰
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۲۳,۸۹۰,۰۰۰)	۳۰
۱۱۶,۰۰۰	۰	۳۰
۲۱,۳۲۸,۳۳۵,۵۰۱	۱۹,۲۱۵,۳۰۵,۵۸۵	۳۰
(۵۳۲,۴۹۰,۸۴۰)	۰	۳۰
(۱۸,۹۷۰,۵۷۳,۷۱۵)	(۲,۲۹۲,۷۶۴,۶۷۸)	۳۰
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
(۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	۳۰
۳۸,۸۸۷,۴۲۶,۲۸۵	۳۷,۷۱۹,۵۹۳,۸۲۲	۳۰
۴۲,۳۴۷,۴۲۶,۳۳۳	۷۲,۰۰۲,۰۷۵,۸۰۳	۳۰
۰	۰	۳۰
۰	۰	۳۰
۴۲,۳۴۷,۴۲۶,۳۳۳	۷۲,۰۰۲,۰۷۵,۸۰۳	۳۰
۲۶,۸۶۲,۴۱۶,۸۱۶	۶۹,۲۰۹,۸۲۳,۱۳۹	۳۰
۶۹,۲۰۹,۸۲۳,۱۳۹	۱۴۱,۲۱۱,۹۱۸,۹۵۲	۳۰

۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ انصار در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ۲۳۵۸۶۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۳۰ نوع حقوقی شرکت از با مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ مجوز فعالیت از سوی بانک مرکزی صادر گردید و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ نام شرکت از لیزینگ خودرو بیستون به لیزینگ انصار تغییر یافت و مرکز اصلی در تهران، خیابان سردار جنگل جنوبی، نیش کوچه شقایق، پلاک ۵۵/۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳
۱۱	۱۹

کارکنان تمام وقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا:

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

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود:

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

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

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

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

۳-۳- مخارج تامین مالی:

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

۳-۴- تسهیلات اعطائی اجاره به شرط تملیک:

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

۳-۵- درآمد اقساط:

سود اقساط مشتریان در زمان سررسید به درآمدها منظور می‌گردد.

۳-۶- مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۶۸,۸۱۰,۷۹۶,۹۰۳	۵۴,۱۵۸,۴۹۲,۴۵۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار
۲۹۵,۹۹۲,۶۱۱	۱,۶۰۷,۱۵۷,۰۵۵	موجودی جاری نزد بانک ملت فاطمی
۸۴,۹۸۴,۴۵۰	۶,۷۱۳,۱۶۵,۶۶۳	موجودی جاری نزد بانک انصار
۱۳,۹۹۴,۰۹۲	۶,۵۲۲,۵۴۷	سپرده کوتاه مدت نزد بانک سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	موجودی جاری نزد بانک سرمایه برج فرمان
۰	۴۰,۸۹۲,۲۸۱,۸۳۴	سپرده کوتاه مدت نزد بانک گردشگری
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	موجودی جاری نزد بانک گردشگری
۱۰,۹۵۰,۹۳	۳۷,۷۵۹,۲۰۲,۴۸۴	سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی
۹۸۰,۰۰۰	۲۹,۱۱۱,۹۶۹	موجودی جاری نزد بانک دی
۰	۲۵,۹۸۴,۷۴۲	موجودی نزد صندوق
۶۹,۲۰۹,۸۴۳,۱۴۹	۱۴۱,۲۱۱,۹۱۸,۹۵۲	جمع

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۷,۰۰۲۵,۵۸۷,۰۹۶	۱۶,۲۲۵,۴۷۷,۷۶۹	۵-۱	حسابهای دریافتنی - مشتریان
۰	(۱۹۲,۵۲۲,۹۸۶)	۵-۲	علی الحساب اقساط معوق
(۵۵۱,۹۵۸,۲۶۵)	(۱۰,۸۰۸,۸۹۷,۱۱۹)	۵-۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۸۲,۹۷۱,۰۸۰	۱,۱۸۸,۸۴۰,۰۰۰	۵-۴	اسناد دریافتنی
۰	(۱۸۶,۹۷۹,۰۰۰)	۵-۵	چک های برگشتی
۶,۸۵۶,۵۹۹,۹۱۱	۶,۲۲۵,۹۱۸,۶۶۴		جمع

۵-۱ - عمده مبلغ فوق بابت اقساط سررسید شده مشتریان به مبلغ ۱۲/۵۲۱ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۳/۷۰۳ میلیون ریال طلب از مشتریان بابت هزینه های ابطال کارت سوخت ، وجوه پرداختی بابت بیمه شخص ثالث و هزینه های حقوقی در خصوص خودروهای توقیفی میباشد که در حسابها باقی است ضمناً از مبلغ فوق به میزان ۱/۷۸۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است .

۵-۲ - مبلغ فوق مربوط به کسر واریزی اقساط مشتریان و واریزی اقساط نامشخص می باشد. (۵-۱۴)

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۹,۴۴۱,۹۸۶,۱۰۷	ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۴۶,۹۱۱,۰۱۲	ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۸۰۸,۸۹۷,۱۱۹	جمع مطالبات مشکوک الوصول
(۵۵۱,۹۵۸,۲۶۵)	مانده ابتدای دوره
۱۰,۲۵۶,۹۳۸,۸۵۴	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تایید شده طی دوره (یادداشت ۱-۲-۲۵)

لازم به توضیح است که نحوه محاسبه مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل بانک مرکزی ج .ا .ی می باشد .

۵-۴ - مبلغ ۱/۱۲۶ میلیون ریال مربوط به چک های دریافتی از مشتریان بابت پیش دریافت ها و مبلغ ۶۱ میلیون ریال بابت اقساط معوق مشتریان می باشد.

۵-۵ - مبلغ فوق بابت چک های دریافتی برگشتی از مشتریان می باشد که هنوز جزء مطالبات مشتری نیز می باشد. (۴-۱۴)

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱,۹۱۳,۰۷۳,۷۹۴	۱,۸۳۲,۰۱۳,۵۴۷	۶-۱ حسابهای دریافتنی - شرکتها
۸۷۰,۰۸۳,۱۴۱	۸۷۰,۰۷۳,۱۴۱	۶-۲ موسسه مالی و اعتباری انصار
۵۸۰,۰۹۵,۷۷۸	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳ اسناد دریافتنی
۱۰۸,۴۴۷,۰۰۰	۵۹,۸۰۷,۰۰۰	حسابهای دریافتنی - اشخاص
۹۹,۱۰۱,۳۲۷	*	اداره دارائی - مالیات بر ارزش افزوده
۹۲,۲۷۴,۱۱۷	۳,۳۵۷,۴۴۵,۴۷۵	۶-۴ کارکنان
۳,۶۶۳,۰۷۵,۱۵۷	۶,۵۶۹,۳۳۹,۱۶۳	

۶- عمده مبلغ فوق بابت بیمه آفرینش به مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال ، کانون شرکتهای لیزینگ به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال

سازه بنیان انصار ۷۳۵ میلیون ریال و بانک انصار ۷۹۴ میلیون ریال می باشد .

۶-۲ - مبلغ فوق بابت مالیات تکلیفی هزینه های مالی قراردادهای تسهیلات دریافتی از موسسه مالی و اعتباری انصار در سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ می باشد .

۶-۳ - مبلغ فوق چکهای دریافتی از شرکت سازه بنیان انصار به مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال می باشد .

۶-۴ - عمده مبلغ فوق بابت وام ضروری پرداختی به پرسنل به مبلغ ۳/۲۲۲ میلیون ریال میباشد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

جمع	حصة بلند مدت	حصة جاری	
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۲۲,۰۹۰,۴۲۷	۲,۹۲۵,۶۴۹,۷۲۶	۲۹۶,۴۴۰,۵۹۹	تسهیلات اعطائی به پرسنل
*	*	*	سود اقساط دوره های آتی
۳,۲۲۲,۰۹۰,۴۲۵	۲,۹۲۵,۶۴۹,۷۲۶	۲۹۶,۴۴۰,۵۹۹	مانده

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷- تسهیلات اعطائی اجاره به شرط تملیک

۱۳۹۲					
جمع	حجمه پلند مدت	حجمه جاری	جمع	حجمه پلند مدت	حجمه جاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۵۵۰,۱۰۵,۰۰۹	۳,۵۴۸,۲۲۸,۱۰۵	۱,۶۰۶,۷۸۲,۴۰۴	۸۶۴,۷۳۳,۷۷۱,۷۴۶	۶۵۰,۶۴۲,۰۰۹,۸۸۳	۲۱۴,۰۰۹,۱۷۶,۱۰۷۶۱
(۱,۱۳۶,۰۰۳,۵۱,۲۱)	(۶۳۱,۴۵۳,۱۹۷)	(۵۰۴,۵۸۰,۰۹۲۳)	(۲۴۴,۳۹۹,۴۵۲,۰۹۴)	(۱۵۱,۵۳۸,۶۴۴,۷۰۸)	(۹۲,۸۶۱,۰۰۷,۳۸۴)
(۸۱۹,۵۸۱,۵۶۶)	(۶۶۸,۲۳۴,۷۹۱)	(۱۵۱,۴۳۶,۷۷۵)	(۶۹,۰۰۴,۳۵۳,۶۶۵)	(۵۳,۹۱۶,۴۰۰,۴۱۷)	(۱۵,۰۸۷,۹۵۳,۲۴۸)
۳,۱۹۹,۳۹۳,۸۲۲	۲,۲۴۸,۵۳۹,۱۱۷	۹۵۰,۸۵۴,۷۰۵	۵۵۱,۳۲۹,۷۶۵,۸۸۵	۴۴۵,۱۸۴,۹۶۴,۷۵۸	۱۰۶,۱۴۲,۸۰۱,۱۲۷
					مانده

۷-۱ شرکت در اجرای موضوع فعالیت خود اقدام به خرید خودرو از شرکت‌های تولید کننده بصورت نقد نموده و با احتساب ۲۲٪ بابت سود و کارمزد طبق فرمول جدید شرکت‌های لیزینگ خودروهای مذکور را بموجب عقود اجاره بشرط تملیک به متقاضیان واگذار می‌کند. بخشی از تقسیم بازگشت تسهیلات اعطائی مذکور، سند مالکیت خودروهای واگذار شده است.

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۲,۰۰۲۷,۰۰۹۶,۰۰۲۴	۱۳۷,۸۰۰,۱۳۹,۷۱۷	۸-۱ موجودی کالا
۱۲,۰۰۲۷,۰۰۹۶,۰۰۲۴	۱۳۷,۸۰۰,۱۳۹,۷۱۷	جمع

۸-۱ مبلغ فوق بابت خرید تعداد ۶۲ دستگاه خودرو تجاری موجود و ۴ دستگاه خودرو سواری موجود می باشد که پس از پذیرش مشتری و تکمیل و تایید پرونده مشتریان به آنها تحویل خواهد شد.

ردیف	نوع خودرو	موجودی اول خودرو	خرید طی دوره	فروش طی دوره	موجودی پایان دوره
۱	خودروهای شرکت	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲	سایپا دیزل	۱,۹۸۶,۵۸۶,۰۲۴	۳۰۷,۸۶۸,۶۷۶,۲۰۳	۲۰۵,۸۳۱,۹۴۲,۵۱۱	۱,۰۴۰,۲۲۳,۴۱۹,۷۱۶
۳	امیکو	۰	۴۸۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	هیوندا	۳,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۰۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۳,۰۲۷,۹۸۰,۰۰۰	۶,۲۱۷,۸۲۰,۰۰۰
۵	سوزوکی ویتارا	۶,۲۶۴,۴۳۰,۰۰۰	۰	۶,۲۶۴,۴۳۰,۰۰۰	۰
۶	کیا اپتیما	۰	۶,۸۹۸,۰۸۰,۰۰۰	۶,۸۹۸,۰۸۰,۰۰۰	۰
۷	ماز	۰	۷۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	هیوندا سنگین	۰	۵۱,۳۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۱۲,۰۰۲۷,۰۰۹۶,۰۰۲۴	۹۵۶,۳۶۴,۸۷۶,۲۰۳	۸۳۰,۵۹۱,۸۳۲,۵۱۱	۱۳۷,۸۰۰,۱۳۹,۷۱۶

۹- سپرده ها و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
۹-۱ وزارت دادگستری	۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰
بیمه دانا	۵۲,۷۰۵,۹۹۸	۵۱,۶۹۲,۸۵۰
سایر	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۲۳,۴۴۶
اشخاص	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
کانون لیزینگ	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اداره دارائی	۱۳,۸۳۳,۷۰۰	۰
بیمه آفرینش	۹,۱۶۸,۷۲۴	۹,۱۶۸,۷۲۴
شرکت سایپا دیزل	۲۰,۱۴۲	۰
شرکت سازه بنیان	۰	۹۰,۸۰۰,۰۰۶۱
جمع	۲۹۱,۹۸۰,۵۶۴	۳۲۹,۷۳۵,۰۸۱

۹-۱- مبلغ مورد گزارش سپرده نزد صندوق دادگستری اقامه دادخواست در خصوص وصول مطالبات مربوط به خودروهای توقیفی می باشد.



شرکت لیزینگ افکار (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود
 جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود بشرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	استهلاک کسبه شده طی سال مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تغی و انتقالات و تعدیلات	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۹,۴۰۴,۰۲۵,۷۵۰	۱۹,۴۰۴,۰۲۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۰۴,۰۲۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۰۴,۰۲۵,۷۵۰	زمین
۲۷,۱۸۴,۰۰۳,۰۸۵	۲۶,۳۱۳,۸۶۱,۵۳۲	۰	۲۰,۳۸۸,۰۰۰,۲۳۱	۰	۲۸,۳۵۳,۶۶۱,۷۶۳	۰	۰	۱,۱۴۹,۴۵۸,۶۷۸	۲۷,۱۸۴,۰۰۳,۰۸۵	ساختمان
۱,۴۲۷,۲۲۲,۳۸۷	۱,۴۷۵,۹۸۴,۲۲۶	۹۰۰,۵۵,۹۸۳	۲۲۷,۳۷۱,۸۰۷	۵۸۷,۱۲۱,۵۹۷	۲,۷۸۱,۵۲۱,۶۴۷	۰	۱۵,۹۳۰,۳۳۷	۷۸۳,۱۰۸,۰۰۰	۲,۰۱۴,۳۳۲,۹۸۴	اثاثیه و منقولات
۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	وسایط نقلیه
۲۸,۲۱۷,۲۵۱,۲۲۲	۲۸,۲۴۴,۸۷۱,۵۰۸	۹۰۰,۵۵,۹۸۳	۲,۲۴۶,۱۷۲,۰۳۸	۵۸۷,۱۲۱,۵۹۷	۵۱,۰۸۱,۵۰۹,۱۶۰	۰	۱۵,۹۳۰,۳۳۷	۲,۲۹۲,۷۶۶,۶۷۸	۲۸,۸۰۴,۳۷۲,۸۱۹	جمع کل



شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
۱۱-۱ نرم افزار لیزینگ	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰
بهای طراحی فرآیندهای عملیاتی شرکت	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰
نرم افزار یکپارچه تحلیل گران مانا	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰
بابت خرید نرم افزار ارسال پیامک	۶۳,۱۵۷,۸۹۵	۶۳,۱۵۷,۸۹۵
۱۱-۱ بهای طراحی فرآیندهای منابع انسانی شرکت	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
نرم افزار تلفن گویا	۱۹,۵۰۰۰۰۰۰	۱۹,۵۰۰۰۰۰۰
نرم افزار حضور و غیاب	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
نرم افزار پیامگیر	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
نرم افزار Ncontrol	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
نرم افزار اتوماسیون اداری	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
نرم افزار پتل اس ام اس	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز	۱۷,۸۶۹,۵۰۰	۱۲,۴۳۰,۰۰۰
جمع	۹۸۷,۴۷۷,۳۹۵	۹۷۲,۵۳۷,۸۹۵
کسر می شود ذخیره استهلاك نرم افزار	(۸۶۳,۲۴۱,۲۲۶)	(۸۳۷,۸۴۴,۷۳۶)
	۱۲۴,۲۳۶,۱۶۹	۱۳۴,۶۹۳,۱۵۹

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

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
جمع	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰

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

تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۱	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰

سایر شرکتها:

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس

شرکت ایرانیان اطلس

جمع

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر دارائیه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانک انصار
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۴-۱	۶,۱۱۰,۳۶۸,۳۱۸	شرکت خدمات بیمه ای آفرینش
۱۴-۲	۱,۶۰۷,۱۰۶,۴۲۸	مشتریان
۱۴-۳	۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	شرکت ارس خودرو دیزل (گروه صنعتی آمیکو)
۱۴-۴	(۱۸۶,۹۷۹,۰۰۰)	چک های برگشتی
۱۴-۵	۳۴۲,۹۵۵,۷۵۰	بیمه ایران - نمایندگی شفق
۱۴-۶	۱۶۹,۴۵۰,۳۹۶	شرکت سامانه الکترونیکی هوشمند راهبرد ایرانیا
۱۴-۶	۸۴,۰۰۵,۸۰۰	شرکت پویا آفرینان راه سامان
۱۴-۶	۳۰,۳۲۳,۸۰۰	علی الحساب اقساط معوق
۱۴-۶	۲,۱۰۱,۶۶۷	سایر
۷,۰۰۲۵	۱,۷۷۲,۹۱۶,۰۲۴	شرکت سابپا دیزل
۸,۳۴۰,۱۹۲,۵۸۴	۳,۲۹۴,۲۲۱,۴۵۲	جمع

۱۴-۱- بابت مانده اقساط کوتاه مدت بیمه بدنه سال اول خودروهای واگذار شده می باشد .

۱۴-۲- مبلغ مذکور بابت چکهای دریافتی از محل اقساط معوق مشتریان و اضافه واریزی مشتریان جدید می باشد که به درخواست مشتری به وی مسترد خواهد شد . ضمناً در تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۹۱ میلیون ریال از مبلغ فوق کسر شده است .

۱۴-۳- بابت مابه التفاوت خرید یکدستگاه خودرو از شرکت آمیکو می باشد. که پس از سال مالی پرداخت شده است .

۱۴-۴- مبلغ فوق بابت چک های دریافتی برگشتی از مشتریان می باشد که هنوز جزء مطالبات مشتری نیز می باشد. (۵-۵)

۱۴-۵- بابت مانده اقساط کوتاه مدت بیمه بدنه سال اول خودروهای واگذار شده می باشد .

۱۴-۶- مبلغ فوق مربوط به کسر واریزی اقساط مشتریان و واریزی اقساط نامشخص می باشد. (۵-۲)

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۴۱,۲۲۰,۵۶۵	۸,۷۴۳,۲۴۵,۸۹۶	۱۵-۱	اداره دارائی
۲۲,۹۸۹,۳۷۴,۳۹۰	۶۳۹,۶۶۹,۳۹۷		بانک انصار
۵۳۸,۷۶۳,۲۴۳	۵۷۱,۲۲۲,۲۷۵		سازه بنیان
۱,۴۹۴,۳۸۲,۱۷۸	۳۱۹,۴۱۵,۴۶۱		اشخاص
.	۲۲۴,۳۷۹,۲۳۹		ذخیره عیدی
۷۸,۳۰۵,۹۲۶	۱۰۶,۸۴۱,۴۶۴	۱۵-۲	سازمان تامین اجتماعی - بیمه
۱۸,۰۱۶,۱۴۱	۴۵۷,۵۶۶,۹۸۱		سایر
۲,۶۴۰,۸۲۴	۲,۱۲۹,۸۲۴		ذخیره هزینه
۲۴۵,۱۱۸,۲۶۶	.		شرکت ساهرا
۱۹۵,۹۷۵,۱۷۶	.		شرکت آسانسور پارس
۱۱۹,۵۵۱,۴۶۴	.		شرکت بیمه دانا
۵۴,۸۹۰,۴۲۶	.		شرکت یارباخ
۲۵,۷۷۸,۲۳۸,۵۹۹	۱۱,۰۶۴,۴۷۰,۵۳۷		جمع

۱۵-۱- بدهی به دارایی بابت مالیات ارزش افزوده سه ماه سوم سال و مالیات تکلیفی می باشد، که در دی ماه تسویه شده است .

۱۵-۲- مبلغ فوق بابت حق بیمه آذر ماه پرسنل شرکت میباشد که در دی ماه پرداخت شده است

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۵,۱۵۵,۶۶۱,۰۰۷	۳۷,۵۰۶,۸۲۸,۶۶۷	۱۶-۱	مشتریان خرید خودرو
۵,۱۵۵,۶۶۱,۰۰۷	۳۷,۵۰۶,۸۲۸,۶۶۷		

۱۶-۱- مربوط به واریزی های پیش پرداخت مشتریانی می باشد که در مرحله تشکیل پرونده می باشند، که پس از تحویل خودرو تسویه خواهد لازم به توضیح است که از مبلغ مذکور تا تاریخ گزارش به میزان ۱۶/۱۸۶ میلیون ریال تسویه شده است .

شرکت لیزینگ افشار (سهامی خاص)
تأسیس شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ از ماه ۱۳۹۳ دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

١٧- ذخيرة ماكينات:

ماليات عملکردي شرکت تا پايان سال ۱۳۸۸ قطعي و تسويه گرديده است .
خلاصه وضعيت ذخيره ماليات براي سالهاي ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زير است :

نوعه تشخیص	ماده ذخیره	مالیات					سود (زیان)		سال مالی
		ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	ایزازی	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
حسابرسی مالیاتی	*	۸۲۰,۳۹,۸۹۵	۸۲۰,۳۹,۸۹۵	۱,۳۸۵,۸۴۲,۵۲۳	۲۷,۸۵۵,۳۳۵	(۳,۱۰۷,۰۲۹,۶۶۹)	(۳۰,۴۷,۷۹۷,۳۷۹)	۱۳۸۹	
حسابرسی مالیاتی	*	۳۵۹,۵۳۶,۴۹۱	۳۵۹,۵۳۶,۴۹۱	۳۵۹,۵۳۶,۴۹۱	۱۱۱,۴۶۱,۳۴۱	۳,۵۱۰,۷۵۵,۴۹۴	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۰۲۷	۱۳۹۰	
حسابرسی مالیاتی	*	*	*	*	*	(۵,۳۶۶,۹۱۰,۳۴۹)	۱۱,۷۱۵,۰۹۴,۰۲۷	۱۳۹۱	
حسابرسی مالیاتی	*	*	*	*	*	(۱,۰۶۸,۱۴۰,۲۹۵)	۲۰,۳۱۲,۴۴۹,۴۵۴	۱۳۹۲	
حسابرسی مالیاتی	*	۱,۰۰۱,۳۲,۴۸۶,۳۰۵	*	*	*	۱,۰۱,۳۲,۴۸۶,۳۰۵	۴,۰۵۲,۹۴۵,۰۲۱	۵۹,۷۹۰,۵۷۴,۹۹۴	۱۳۹۲/۹/۳۰
*		۱,۰۰۱,۳۲,۴۸۶,۳۰۵							

۱۷-۱ در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۸۹، حساسری مالی انجام شده و برگ تشخیص صادر و توسط شرکت تسویه نهایی انجام و برگ قطعی توسط اداره دارای صادر گردیده است.

۱۷-۲ در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۰، حساسری مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص صادر و توسط شرکت تسویه نهایی انجام و برگ قطعی توسط اداره دارای صادر گردیده است.

۱۷-۳ در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۱، حساسری مالیاتی انجام شده و برگ تشخیص (با تأیید ۴/۶۶۴ میلیون ریال) توسط اداره دارای صادر گردیده است.

۱۷-۴ در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۲، حساسری مالیاتی انجام شده است و برگ تشخیص تکلیف صادر نشده است.

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
•	۱,۹۶۳,۵۳۸,۷۱۴	بانک انصار
•	•	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
•	۱۶,۹۳۰,۴۴۳	تعاونی مصرف کارکنان انصار
•	۵,۴۱۶,۶۵۹	شرکت اندیشه طرح و عمل
•	۳۳,۸۵۴	آقای محمود رهنما
•	۳,۳۸۶	آقای امیر حسین عباسی
•	۱,۹۸۵,۹۲۳,۰۵۶	جمع

۱-۱۸- بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مجمع مقرر نمود تا از سود خالص

سال مورد اشاره مبلغ ۲/۰۳۱/۲۴۶/۹۴۶ بین سهامداران تقسیم گردد.

طلب شرکت دانایان پارس از محل سود با بدهی شرکت تهاتر شده است.

شرکت لیز بانک انصار (سهامی خاص)
مادداستثنای توضیحات صورتبهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹ - تسهیلات مالی دریافتی:

نوع تسهیلات	۱۳۹۳/۱/۲۹				۱۳۹۳/۰۹/۳۰				نوع تسهیلات
	مبلغ اصل و فرع (ریال)	مبلغ فرع (ریال)	مبلغ اصل (ریال)	مبلغ اصل و فرع (ریال)	مبلغ فرع (ریال)	مبلغ اصل (ریال)	نرخ سود		
چک	۳۳۵,۳۱۶,۹۹۳	۲,۱۷۰,۷۷۸	۳۳۰,۵۶۰,۱۵	*	*	*	۲۱٪	بانک انصار	
چک	۲,۳۶۶,۸۱۰,۳۳۶	۱۲۹,۰۹۰,۳۳۶	۲,۳۳۷,۷۱۹,۹۹۸	*	*	*	۲۱٪	بانک انصار	
چک	*	*	*	*	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲٪	بانک گردشگری	
چک	*	*	*	*	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲٪	بانک دی	
چک	۳۵,۷۱۰,۳۲۷,۶۳۰	۱,۰۹۶۸,۹۷۶,۳۳۰	۳۲,۷۶۰,۳۷۱,۳۱۰	*	*	*	۲۱٪	بانک انصار	
چک	۳۸,۵۱۱,۳۸۶,۷۷۷	۱۱,۰۸۳,۳۲۷,۶۶۶	۲۷,۴۲۸,۰۵۹,۱۱۱	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کسر میگردد: سود و کارمزد سبوبات آتی	
	(۱۰۰,۵۳۰,۳۲۷,۶۶۶)	(۱۰۰,۵۳۰,۳۲۷,۶۶۶)	*	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۷۳۸,۷۳۷)	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۷۳۸,۷۳۷)	*	۱۶.۱	کسر میگردد: حقه بلند مدت تسهیلات دریافتی	
	(۱,۹۱۵,۷۵۰,۵۳۰,۶۶۶)	*	(۱,۹۱۵,۷۵۰,۵۳۰,۶۶۶)	*	*	*		کسر میگردد: حقه بلند مدت تسهیلات دریافتی	
	۷,۶۷۰,۷۳۲,۶۶۷	*	۷,۶۷۰,۷۳۲,۶۶۷	۶۵۷,۹۹۷,۲۶۰,۱۲۳	۵۲,۹۹۷,۲۶۰,۱۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حقه جاری تسهیلات دریافتی	

۱۹-۱: هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک دی و گردشگری تا تاریخ ۹۳/۹/۳۰ به میزان ۵۳/۹۹۷/۲۶۰,۱۲۳ ریال شناسایی شده است.

۱۹-۲: مانده تسهیلات دریافتی به تفکیک سررسید به شرح زیر می باشد:

مبلغ اصل (ریال)	مبلغ فرع (ریال)	مبلغ اصل و فرع (ریال)
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سال ۱۳۹۴

کلیه تسهیلات دریافتی از بانک انصار در آینده تسویه شده است.

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)
۵۳۷,۲۷۶,۸۲۱	۸۰۲,۵۶۲,۶۲۴
(۷۲,۳۰۷,۴۵۰)	۰
۳۳۷,۵۹۳,۳۷۱	۱۵۴,۸۳۸,۶۱۱
۸۰۲,۵۶۲,۶۲۴	۹۵۷,۴۱۱,۲۳۵

مانده ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	درصد
(ریال)		(ریال)	
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۷	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۷
۱,۳۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۳	۱,۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۳
۱۵۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۷	۱۵۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۷
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

بانک انصار
سرمایه گذاری دانا بایان پارس
تعاونی مصرف کارکنان انصار
شرکت اندیشه، طرح، عمل
آقای رهنما
آقای عباسی
آقای محمد مهدی مسگران
آقای غلامرضا قیادی
آقای سلیمی
جمع

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

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک انصار
جمع

۲۲-۱- مبلغ ۴۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ به تصویب ۱۰۰ درصدی سهامداران رسیده است و لی تا تاریخ صورتهای مالی در اداره ثبت شرکتها و روزنامه رسمی به ثبت نرسیده است.

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۳- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲/۴۸۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است و مانده اندوخته قانونی به مبلغ ۴/۲۰۸ میلیون ریال در دفاتر منعکس شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱,۷۴۰,۵۸۰,۰۰۰	۸۳,۴۲۵,۳۳۴,۵۳۰	۲۴-۱
۷۵۳,۲۶۳,۷۲۰	۲۲,۵۷۷,۵۶۷,۷۰۲	درآمد حاصل از تفاوت فاکتور
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۲,۵۳۶,۲۹۸	درآمد حاصل از سود و کارمزد اقساط رسید شده تسهیلات اعطائی
۱۸۵,۱۵۶,۸۲۰	۵,۳۷۸,۱۴۴,۱۰۳	درآمد حاصله از تخفیف بیمه
۸۲۰,۷۷۹,۷۳۰	۵۳۹,۶۷۲,۴۲۴	درآمد حاصله از کمیسیون خرید و خدمات و اعتبار سنجی
۳,۵۲۹,۷۸۰,۰۲۷۰	۱۱۸,۷۳۳,۲۵۵,۰۵۷	درآمد حاصله از جریمه دیرکرد
		جمع

۲۴-۱- درآمد مذکور ناشی تخفیف حاصل از خرید خودرو می باشد که طبق قرارداد فیما بین شرکت با شرکتهای خودروساز محاسبه می شود.

ردیف	نام طرف قرارداد	مبلغ
۱	شرکت ارس خودرو دیزل (گروه صنعتی آمیکو)	۵۶,۷۷۷,۳۵۰,۰۰۰
۲	شرکت سایپا دیزل	۱۴,۱۳۱,۷۸۴,۵۳۰
۳	شرکت مهندسی بازرگانی سریو صنعت خودرو	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت نیکران خودرو یزد	۲,۸۰۸,۳۸۰,۰۰۰
۵	شرکت توسعه فناوریهای پیشرفته آذرآبادگان (آذهایتکس)	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت سپهر دیزل کاوه	۳,۴۵۸,۴۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بازرگانی زیبا گستران فرحناز	۲۳۱,۶۰۰,۰۰۰
۸	بازرگانی مروارید ساحل نشینان سیراف	۴۱۷,۸۲۰,۰۰۰
	جمع	۸۳,۴۲۵,۳۳۴,۵۳۰

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱,۶۹۵,۷۹۷,۸۳۰	۶۷,۵۸۳,۵۴۹,۱۹۰	۲۵-۱ هزینه های عملیاتی
۴,۳۵۳,۸۵۹,۸۸۷	۴,۹۲۲,۵۴۲,۲۶۹	۲۵-۲ هزینه های پرسنلی
۵,۹۴۹,۴۵۷,۷۱۷	۷۲,۵۰۶,۰۹۱,۴۵۹	جمع

۲۵-۱- هزینه های عملیاتی بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱,۳۱۱,۷۳۵,۰۰۰	۵۷,۰۰۶,۲۴۲,۱۳۵	۲۵-۱-۱ هزینه مالی
-	۱۰,۳۵۶,۹۳۸,۸۵۴	۲۵-۱-۲ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	۲۰۵,۸۸۵,۰۰۰	هزینه آگهی و بازاریابی و تبلیغات
۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۹,۶۵۵,۰۰۰	۲۲,۹۲۰,۰۰۰	هزینه حمل و نقل
۳۰۱,۳۹۵,۸۴۰	۱۲,۷۲۰,۸۳۲	هزینه اجاره دفتر
۱,۸۹۴,۰۰۰	۷,۳۲۲,۳۶۸	هزینه پارکینگ
-	۲,۱۸۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۲,۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	هزینه پلاک خودرو
۱,۶۹۵,۷۹۷,۸۳۰	۶۷,۵۸۳,۵۴۹,۱۹۰	جمع

۲۵-۱-۱ هزینه های مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
-	۴۱,۳۵۷,۵۳۳,۲۴۶	بانک گردشگری - تسهیلات ۱۳۶-۴۰۰۰-۱۳۳۷۶۱-۱
-	۱۱,۵۳۹,۱۷۴,۰۰۰	بانک دی - تسهیلات
-	۳,۵۴۳,۴۹۵,۱۴۶	وام شماره ۱۷-۱ بانک انصار
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی
۹۵۴,۴۴۴,۸۸۰	۱۴,۰۹۸,۰۰۰	وام شماره ۱۷-۲۴ بانک انصار
۳۵۱,۹۱۵,۸۲۴	۴,۱۷۰,۷۷۸	وام شماره ۱۷-۱۶ بانک انصار
۳,۱۵۲,۲۹۴	۳۴۶,۸۴۳	هزینه جرائم
۱,۳۱۱,۷۳۵,۰۰۰	۵۷,۰۰۶,۲۴۲,۱۳۵	

۲۵-۱-۲- مراجعه به یادداشت ۲-۵ (احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول طبق پیشنهاد بانک مرکزی بوده است)

۲۵ - ۲- هزینه های پرسنلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۲,۱۶۸,۰۳۲,۷۴۳	۲,۲۸۶,۲۰۷,۹۹۱	حقوق پایه
۵۵۶,۴۲۲,۹۲۷	۷۲۲,۷۸۷,۲۷۰	۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
۵۱۶,۳۱۸,۶۰۳	۳۳۸,۷۷۱,۰۰۸	عیدی و پاداش
۴۰۷,۸۸۲,۶۷۸	۸۴۶,۱۵۶,۶۹۲	اضافه کاری
۳۴۷,۵۹۳,۳۵۳	۳۹۳,۵۴۳,۲۳۹	باز خرید سنوات خدمت و مرخصی
۹۲۰,۳۴۱,۱۷۴	۱۰۱,۵۴۵,۸۹۱	حق اولاد
۶۴,۹۴۸,۹۰۶	۱۲۹,۸۱۳,۳۶۶	بن
۹۰,۹۰۰,۴۰۱	۲۸,۴۴۳,۷۹۱	ماموریت
۱۴,۱۵۳,۷۶۱	۳۲,۴۵۳,۴۶۶	حق مسکن و خواربار
۵,۷۷۲,۴۳۱	۳۷,۷۶۷,۶۵۲	نوبتکاری
۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۲,۰۰۰	فوق العاده شغل
۴,۲۵۳,۸۵۹,۸۸۷	۲,۹۲۲,۵۴۲,۲۶۹	جمع

افزایش هزینه های حقوق و مزایا نسبت به سال ۱۳۹۲ بدلیل افزایش سطوح دستمزدی طبق مصوبات وزارت کار و همچنین افزایش تعداد شرکت در سال ۹۲ می باشد.



شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۳۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۵۰۰,۰۰۰	هدایا و عناسبت ها
۱۴۴,۴۴۴,۴۴۵	۲۵۲,۲۲۸,۸۱۱	پاداش
۲۷۵,۲۳۲,۴۵۳	۳۷۴,۴۸۶,۹۶۲	هزینه های غذا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۳۳,۳۳۶	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت
۱۳۹,۱۸۵,۱۶۹	۲,۲۹۱,۶۶۸,۵۲۸	هزینه های استهلاک
۱۷۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۸۳,۱۷۸,۰۰۰	۸۱,۱۹۳,۵۹۲	هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۹۵۰,۵۳۳,۳۳۲	۷۱,۳۲۴,۲۱۰	هزینه آبدارخانه
۳۳۹,۳۶۱,۰۰۰	۲۹۶,۵۷۷,۵۲۰	هزینه آگهی و بازاریابی و تبلیغات
۷۲,۴۲۰,۳۵۵	۱۸۷,۲۹۸,۳۴۰	هزینه خدمات قراردادی
۴۶,۶۸۰,۱۹۱	۴۳,۳۹۹,۷۵۶	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۱۶,۳۵۴,۰۰۰	۲۰,۹۷۱,۰۰۰	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۲۹,۶۱۲,۱۸۲	۱۳۹,۸۲۴,۸۰۰	هزینه آب و برق و گاز
۲۸,۲۰۱,۳۰۲	۲۲۴,۶۵۸,۵۳۰	هزینه مأموریت و سفر
۶۰,۵۵۱,۲۰۰	۵۹,۰۳۷,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۱۵,۸۲۴,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	هزینه جراثیم
۲۵,۲۸۵,۰۰۰	۱۸,۱۶۷,۰۰۰	هزینه سوخت
۱۹,۴۳۷,۷۶۳	۲۰,۱۲۰,۵۸۴	هزینه اجاره باند اینترنت
۵۳,۸۶۸,۲۵۰	۱۱۳,۶۳۹,۵۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۶۷,۴۶۵,۷۸۹	۶۲,۵۲۸,۳۲۴	هزینه بیمه
۵۰,۶۲۲,۳۵۰	۱۹۷,۵۰۱,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۵,۶۸۸,۲۰۰	۵,۲۱۷,۵۰۰	هزینه نظافت
۴۳,۰۶۱,۶۵۶	۲۷,۱۸۵,۰۰۰	هزینه حمل و نقل
۲۱,۴۰۳,۰۰۰	۱۷,۷۱۲,۸۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات کامپیوتر و شبکه
۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۹,۰۰۰	هزینه تعمیر نگهداری اثاثه و منصوبات
۲,۸۵۹,۹۲۴	۳,۱۲۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۱۳۱,۰۰۰	۲۰۵,۹۵۷,۰۰۰	هزینه چاپ و کپی
۳,۵۵۸,۰۰۰	۶,۴۵۵,۰۰۰	هزینه مطبوعات و نشریات
۶,۰۲۵,۹۱۶	۷,۷۶۱,۴۰۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۸۱,۸۲۷,۷۵۰	۲۶۱,۲۴۰,۳۰۰	هزینه تشریفات و همایش
۷۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۰۱,۱۳۰,۰۰۰	هزینه پوشاک
.	۱۲۰,۰۰۷,۰۰۰	هزینه ورزش
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۷,۰۰۰	هزینه خرید سفته
۳۹,۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲,۷۳۳,۱۱۷,۲۴۳	۶,۲۲۵,۸۹۸,۸۰۳	جمع

۱-۲۶ افزایش هزینه استهلاک بابت استهلاک ساختمان لیزینگ میباشد



شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۳,۸۸۷,۱۲۸,۶۴۵	۵۰,۸۰۲۵۴,۷۸۰	۲۷-۱
۳,۸۸۷,۱۲۸,۶۴۵	۵۰,۸۰۲۵۴,۷۸۰	

سایر درآمدهای عملیاتی

۲۷-۱ - مبلغ مذکور بابت کارگزاری جهت بازاریابی و پذیرش و تشکیل پرونده و معرفی به بانک جهت دریافت تسهیلات می باشد.

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲۱,۵۶۸,۲۱۹,۵۰۱	۱۹,۲۶۰,۶۲۹,۴۷۵	۲۸-۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۱۱۶,۰۰۰	۰	
۰	۲۰,۴۲۵,۶۴۶	
۲۱,۵۷۸,۳۳۵,۵۰۱	۱۹,۲۸۱,۰۵۵,۱۲۱	

سود سپرده کوتاه مدت

سایر درآمدهای غیر عملیاتی - جایزه قرعه کشی بانک انصار

سایر درآمدهای غیر عملیاتی - سود سهام

سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

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

شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعدیلات سنواتی		(تجدید ارائه شده)	
		۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		(ریال)	(ریال)
جریمه مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱		(۶,۳۰,۰۰۰,۴۷)	(۶,۳۰,۰۰۰,۴۷)
مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱		(۹,۰۰,۹۵۲,۸۲۶)	.
مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰		(۳,۰۰,۳۵۰,۶۵۱)	.
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰		(۳,۰۹,۰۰۰,۵۶۲)	.
مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۸۹		(۴۷,۴۵۱,۹۰۶)	.
مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹		(۸۲,۰۰,۳۹,۸۹۵)	.
بابت تخفیفات خرید خودرو		(۳۲۸,۶۹۸,۰۰۰)	(۳۲۸,۶۹۸,۰۰۰)
مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۲		(۷۳,۲۴۸,۴۲۰)	(۷۳,۲۴۸,۴۲۰)
تسویه حساب پرسنل		۳۶,۶۰۷,۷۵۳	۳۶,۶۰۷,۷۵۳
اصلاح تخفیف بیمه		(۴۶۲,۳۳۱,۹۰۱)	(۱۹۲,۷۲۶,۵۵۳)
		(۱,۳۶۶,۴۴۱,۴۵۵)	(۵۶۴,۳۶۵,۲۴۷)

۱ - ۲۹ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه ای و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰- صورت تطبیق سود و (زیان) عملیاتی

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

		۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		(ریال)	(ریال)
سود (زیان) عملیاتی		(۱,۲۶۵,۸۶۶,۰۴۵)	۴,۰۵۰,۹۰۵,۱۹۰,۵۷۵
هزینه استهلاک		۱۶۵,۲۰۸,۴۱۵	۲,۲۹۱,۶۶۸,۵۲۸
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و عیدی		۲۶۵,۲۸۵,۸۰۳	۱۵۴,۸۴۸,۶۱۱
کاهش (افزایش) موجودی کالا		(۱۱,۶۸۷,۰۹۶,۰۲۴)	(۱۲۵,۷۷۳,۰۴۳,۶۹۳)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها		۵۳۳,۳۸۱,۵۷۷	۳۷,۷۵۴,۵۱۷
کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی		۲,۰۵۴,۲۳۵,۴۲۱	(۵۵۰,۴۰۵,۹۵۲,۸۲۲)
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی		(۳,۰۱۰,۲۰۳,۸۰۴,۰۴)	(۹,۶۶۷,۷۹۶,۹۳۰)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها		۵,۱۵۵,۶۶۱,۰۰۷	۳۲,۳۵۱,۱۶۷,۶۶۰
افزایش (کاهش) در تسهیلات مالی		(۱۰,۴۵۲,۳۴۶,۳۶۳)	۶۲۵,۵۶۹,۰۱۲,۹۵۰
		(۱۷,۳۳۵,۸۴۴,۶۱۳)	۱۵,۰۶۷,۱۷۶,۳۹۶



شرکت لیزینگ انصار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

مبلغ به ریال		
۱۲۶,۰۵۱,۸۰۳,۲۹۶	۳۱-۲	اسناد تضمینی نزد بانک انصار
۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد تضمینی نزد بانک گردشگری
۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد تضمینی نزد بانک دی
۱,۰۲۷۵,۰۵۱,۸۰۳,۲۹۶		

۳۱-۲ - تعهدات سرمایه ای:

در تاریخ ترازنامه شرکت به منظور اداری نمودن ساختمان خریداری شده در خیابان سردار جنگل، تعهد سرمایه ای دارد لکن با توجه قطعی نشدن مبلغ تعیین دقیق مبلغ تعهد سرمایه ای میسر نیست.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب / (بدهی)
		دریافت تسهیلات	*	
بانک انصار	عضو هیات مدیره و سهامدار	باز پرداخت اصل تسهیلات	۳۸,۱۴۲,۰۸۱,۳۲۳	*
		باز پرداخت فرع تسهیلات	۱۱,۰۹۵,۴۳۶,۱۸۳	

ارزش منصفانه معاملات انجام شده با مبالغ منعکس در دفاتر قانونی برابر است.

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ به ریال
۶۴,۵۹۸,۲۹۹,۳۶۳

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۴,۹۶۵,۸۰۸,۸۳۹

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴,۹۶۵,۸۰۸,۸۳۹

