

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۸



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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 ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری

۳ - مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۳۷/۵ میلیارد ریال) از اقساط معوق و سایر مطالبات از مستأجرین (یادداشت توضیحی ۴-۵ و ۳-۵) مربوط به مشتریانی است که بیش از ۸ قسط از بدهی خود را واریز نموده اند در این رابطه مفاد قراردادهای بیمه اعتباری درخصوص وصول بخشی از مطالبات مزبور به مرحله اجرا درنیامده و بدلیل عدم وصول مطالبات مذکور صرفاً مبلغ ۸۷/۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است که مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال هزینه پرداختی بابت وصول مطالبات و هزینه دادرسی (سنوات قبل مبلغ ۷۲۳ میلیارد ریال) نیز به حساب مستأجرین منظور گردیده که تاکنون فقط بخشی از آنها

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

از مستأجرین وصول شده است. باتوجه به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت احتساب ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز و نتایج حاصل از پیگیری‌های شرکت جهت وصول، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۴ - خالص اضافه واریزی بیمه مستأجران به مبلغ ۱۶/۲ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۶-۱۲) مربوط به واریزیه‌های نامشخص می‌باشد که تعیین تکلیف نشده است. به دلیل عدم دسترسی به اسناد، مدارک و اطلاعات کافی، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم از بابت موارد فوق در حال حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین با شرکتهای ایران خودرو و ایران خودرو دیزل حاکی از مغایرت نامساعد بترتیب به مبلغ ۴۶/۷ میلیارد ریال با شرکت ایران خودرو، مربوط به کمیسیون فروش خودرو و اجاره پارکینگ که مورد پذیرش شرکت ایران خودرو قرار نگرفته و مبلغ ۳۹/۵ میلیارد ریال با شرکت ایران خودرو دیزل، عمدتاً بابت خالص اصل و فرع سررسید شده تسهیلات و تسویه زودتر از موعد مستأجرین لیزینگ می‌باشد، که تعیین تکلیف نگردیده است، لذا آثار مالی احتمالی ناشی از حل و فصل مغایرتهای مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۶ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱۵ منعکس است، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۳۳/۷ میلیارد ریال محاسبه و ذخیره در حسابها منظور گردیده است. طبق بررسیهای انجام شده با توجه به وجود برخی هزینه های غیر قابل قبول و خارج از حد نصاب مالیاتی، بابت مالیات عملکرد سال مالی فوق و دوره مالی مورد گزارش احتساب ذخیره اضافی ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن، منوط به رسیدگی و اظهارنظر نهایی مسئولین مالیاتی میباشد.

نتیجه گیری مشروط

۷ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۴ و ۵



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۸ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۱ منعکس است، عملیات شرکت طی سنوات اخیر عمدتاً متکی به فروش نقدی خودروهای خریداری شده از شرکت ایران خودرو (قرارداد ۵ هزار دستگاه) میباشد و بخش فروش لیزینگی خودرو کاهش عمده داشته است. لذا ضروریست در خصوص گسترش فعالیتهای عملیاتی و مستمر شرکت تمهیدات مناسب و پایدار اتخاذ گردد.

سایر الزامات گزارشگری

- ۹ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نشده است:
- ۹-۱ - ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
- ۹-۲ - ارائه پیش بینی عملکرد سالانه شرکت بر اساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه در موعد مقرر.
- ۹-۳ - رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبنی بر تشکیل کمیته حسابرسی زیر نظر هیئت مدیره مطابق با ضوابط سازمان و ارائه گزارش کنترلهای داخلی موضوع مفاد مواد ۱۲ الی ۱۷ فصل سوم دستورالعمل مربوطه.

۱۰ شهریور ماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

حجت‌الاسلام شاهیفر





تاریخ:..... شماره:..... پیوست:.....

با احترام

شماره صفحه

2

†

2

८

ॐ

△

५

A-2A

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی :

الف - تاریخچه فعالیت

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	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 صدری	شرکت تولید قطعات خاور	عضو هیئت مدیره	
فرشاد بیاتین	شرکت گواه	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

شرکت لیزینگ خودرو و غدیر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۹,۱۵۵	۴۴۹,۱۲۰	۲۴,۷۵۲	۱۳۲,۵۰	۴	داراییهای جاری:
۱۰,۶۷۷	۱۰,۳۱۱	۹۱۷,۵۰۸	۵۰۲,۳۱۷	۵	موجودی نقد
۳,۲۲۹	۴,۲۵۸	۳۸,۵۱۲	۳۵,۹۹۱	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۷۲,۷۹۱	۳۴,۲۵۸	۳,۳۹۹	۱۳۶,۳۳۳	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۴,۱۶۸	۹,۳۹۸	۱۶,۵۱۶	۱۰,۴۷۳	۸	موجودی کالا
۸۸۰	-				پیش پرداختها
۷۶۰,۹۰۰	۵۰۷,۳۴۵	۱,۰۰۰,۶۸۷	۸۱۸,۱۶۴		جمع داراییهای جاری
					داراییهای غیر جاری :
۱,۲۷۳	۱,۸۱۱	۶۹,۶۰۷	۶۷,۵۷۴	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۷۳	۱,۸۱۱	۲۶۷	۲۷۹	۱۰	داراییهای نامشهود
		۱۸,۱۳۸	۱۳,۶۷۶	۵	حسابهای دریافتنی بلند مدت
		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۷۶۲,۱۷۳	۵۰۹,۱۵۶	۹۰,۰۱۲	۸۳,۵۲۹		جمع داراییهای غیر جاری
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰				
۲۵,۲۰۴	۲۵,۲۰۴				
۳,۳۲۲	۶۷,۳۳۳				
۳۲۸,۵۲۶	۳۹۲,۵۳۷				
۱۰,۹۰,۶۹۹	۹۰,۱,۶۹۳	۱,۰۹۰,۶۹۹	۹۰,۱,۶۹۳		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵,۷۹۷	۳۵,۸۴۲	۳۵,۱۱۳	۲۱	خالص درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۹,۶۹۲)	(۱۸,۹۲۲)	(۵,۰۷۹)	۲۲	هزینه های مالی
(۶۳,۲۹۹)	(۱۶,۵۶۰)	(۳۸,۳۹۹)	۲۳	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۷,۱۹۴)	۳۶۰	(۸,۳۶۵)		سود (زیان) ناخالص
۱۰۵,۴۱۴	۵۳,۶۳۱	۶۶,۶۵۷	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۸,۲۲۰	۵۳,۹۹۱	۵۸,۲۹۲		سود عملیاتی
۱۴,۱۲۴	۱,۹۱۳	۳۸,۶۶۸	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۲,۳۴۴	۵۵,۹۰۴	۹۶,۹۶۰		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۱۲,۸۲۸)	(۱۶,۰۱۰)	(۲۰,۹۴۹)	۱۵	مالیات بر درآمد
۵۹,۵۱۶	۳۹,۸۹۴	۷۶,۰۱۱		سود خالص
۱۹۸	۱۳۳	۲۵۳	۲۸	سود پایه هر سهم ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۹,۵۱۶	۳۹,۸۹۴	۷۶,۰۱۱		سود خالص
(۷,۹۸۵)	۴,۴۳۴	۱۵,۷۴۱		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۴۷,۳۸۰)	(۴۶,۳۹۲)	(۱۲,۴۱۹)	۲۶	تعدیلات سنواتی
(۵۵,۳۶۵)	(۴۱,۹۵۸)	۳,۳۲۲		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۴,۱۵۱	(۲,۰۶۴)	۷۹,۳۳۳		سود (زیان) قابل تخصیص :
				تخصیص سود :
(۸۲۹)	۰	۰		اندوخته قانونی
-	۰	(۱۲,۰۰۰)		سود سهام پرداختنی
(۸۲۹)	۰	(۱۲,۰۰۰)		
۳,۳۲۲	(۲,۰۶۴)	۶۷,۳۳۳		سود (زیان) انباشته در پایان دوره

ز آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان جاری و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت

بازپرداخت فرع تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

خالص (افزایش) داراییهای نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تأمین مالی :

تسهیلات مالی دریافتی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

تسعیر ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

۸,۱۴۱	۲,۶۶۳	۱۵,۰۲۰
(۱۰)	(۴,۲۴۶)	(۵,۴۴۵)
(۱۵)		
۸,۱۱۶	(۱,۵۸۳)	۹,۵۷۵
(۳۶,۰۲۷)	(۲۱,۳۹۸)	(۳۰,۷۰۸)
(۴۷)	(۱,۲۵۷)	(۱,۴۲۸)
۰	۴۵۵	۴۷۲
(۱۲)	۰	(۸۲۶)
(۵۹)	(۸۰۲)	(۱,۷۸۲)
۱۰۹,۱۶۹	۳۵,۰۰۵	(۹۰,۷۶۶)
(۸۸۰)	(۱۹,۲۷۹)	۰
(۸۸۰)	(۱۹,۲۷۹)	(۲۵,۵۲۰)
۱۰۸,۲۸۹	۱۵,۷۲۶	(۱۱۶,۲۸۶)
۲۴,۷۵۲	۱۴۱,۰۳۸	۱۴۱,۰۳۸
۹	-	-
۱۳۳,۰۵۰	۱۵۶,۷۶۴	۲۴,۷۵۲

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱ - کلیات

شرکت لیزینگ خودرو غدیر به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۹۸۶۳۹ مورخ ۸۱/۱۱/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده 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 درج 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 شرکت

موضوعات اصلی فعالیت شرکت 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 روش های عقد اجاره یا فروش اقساطی با هدف مشارکت در طرح های 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.

۱-۳ - وضعیت کارکنان

متوسط تعداد کارکنان قراردادی طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر
۴۵	۴۸	۴۶

کارکنان قراردادی

۲- 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.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

متقاضیان خرید خودرو که بابت قسمتی از بهای خرید انواع کامیون باری، کمپرسی، کشنده و اتوبوس به شرکت ایران خودرو دیزل، پیش پرداخت نموده اند، در هنگام سررسید نوبت تحویل خودرو، جهت عقد قرارداد اجاره به شرط تملیک و دریافت تسهیلات از سوی شرکت مزبور به این شرکت معرفی گردیده و توسط واحد طرح و قرارداد، اقدامات لازم نسبت به احراز شرایط اعتباری متقاضی متناسب با میزان تسهیلات درخواستی بررسی لازم بعمل می آید، و در صورت واجد شرایط بودن متقاضی شرکت اقدام به اعطای تسهیلات مینماید. پس از تایید شرایط احراز تسهیلات اعطایی به متقاضی و پرداخت تسهیلات توسط قسمت اعتباری، تاییدیه اولیه جهت کارخانه تولیدکننده خودرو ارسال و پس از صدور حواله خودرو توسط شرکت سازنده، اقدامات لازم جهت صدور تاییدیه نهایی توسط شرکت صورت می گیرد.

۳-۲- نحوه شناسایی درآمد

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

تسهیلات اعطائی به مشتریان شامل اصل و فرع به حساب شرکت سازنده منظور و اقساط دریافتی تسهیلات اعطائی شامل اصل و فرع در دوره زمانی فروش اقساطی به شرکت سازنده پرداخت می شود. کارمزد ارائه خدمات لیزینگ بر مبنای درصدی از بهای فاکتور فروش شرکت سازنده و یا درصدی از اصل تسهیلات اعطائی به مشتری (حسب مورد) به موجب تفاهم نامه فی مابین، از شرکت سازنده اخذ و به حساب درآمد منظور می شود.

۳-۲-۲- درآمد قرارداد های اعتباری از محل منابع داخلی

درآمد ناشی از تسهیلات اعطائی به مشتریان، در زمان سررسید با اقساط شناسایی و سود حاصل از اجاره به شرط تملیک و یا فروش اقساطی به حساب درآمد دوره 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 منظور می شود.

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

۳-۲-۴- شناسایی سود و جرائم تاخیر اقساط معوق تا زمان دریافت آن به تعویق می افتد.

۳-۳- سرمایه گذاریها

۳-۳-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها، ارزیابی می شود.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی

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

۳-۵- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.(به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است)

۳-۶- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۷- تسعیر ارز:

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

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۷۶	۱۳۲,۷۸۰	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۷۶	۲۷۰	تنخواه گردانها
۲۴,۷۵۲	۱۳۳,۰۵۰	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون-ریال	میلیون-ریال	
۵,۵۴۲	۱۰۹,۰۶۹	بانک شهر - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۱۵,۴۳۸	۲۱,۶۳۴	بانک صادرات - شعبه میدان مادر
۱,۰۰۸	۱,۱۳۲	بانک مسکن - شعبه شهید بهشتی
۲۷۲	۲۸۱	بانک صادرات - شعبه المکتوم دبی
۲۵۸	۲۷۳	بانک تجارت - شعبه اسکندری
۲۶۹	۱۸۶	بانک کشاورزی - شعبه شهرآرا
۱۰۵	۱۰۴	بانک ملی - شعبه میرزای شیرازی
۹۴۴	۸۷	بانک صادرات - شعبه میرزای شیرازی
۵۲۱	۰	بانک صادرات - شعبه
۹۶	۰	بانک کشاورزی - شعبه مرکزی
۲۳	۱۴	سایر بانکها
۲۴,۴۷۶	۱۳۲,۷۸۰	

۴-۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۸.۱۴۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بانکهای صادرات و شهر، به شرح یادداشت ۲۵ سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:
میلیون - ریال	میلیون - ریال		
۸۸,۰۷۲	۴۴,۴۳۱		کل تسهیلات اعطایی
(۲۹,۷۰۲)	(۷,۶۵۶)		کسر می شود: تسهیلات اعطایی از منابع ایران خودرو دیزل
۵۸,۳۷۰	۳۶,۷۷۵	۵-۲	تسهیلات اعطایی از منابع داخلی شرکت
۵۲,۱۰۸	۳۹,۴۵۳	۵-۳	اسناد دریافتنی - اشخاص و شرکتهای
۳۳۷,۸۰۰	۲۸۰,۳۹۳	۵-۴	اقساط معوق مشتریان
۱۳۱,۱۰۰	۱۴۹,۱۰۵	۵-۵	سایر حسابهای دریافتنی از مستاجرین (جاری مستاجرین)
۱,۵۱۹	۵۸۴	۵-۶	سایر شرکتهای و اشخاص
(۷۰,۰۳۸)	(۸۷,۹۲۹)		کسر می شود مطالبات مشکوک الوصول انباشته
۵۱۰,۸۵۹	۴۱۸,۳۸۱		جمع
(۱۸,۱۳۸)	(۱۳,۶۷۶)		کسر می شود حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی
۴۹۲,۷۲۱	۴۰۴,۷۰۵		
۴۲۴,۷۸۷	۹۷,۶۱۲	۵-۱	اشخاص وابسته - (شرکت ایران خودرو)
۹۱۷,۵۰۸	۵۰۲,۳۱۷		

۹۲/۰۹/۳۰	۹۳/۰۳/۳۱	۵-۱	مانده حساب ایران خودرو به شرح ذیل می باشد:
مانده ابتدای دوره			
۵۸,۶۷۹	۴۲۴,۷۸۷		
۹۰۵,۶۴۹	۱۱,۲۷۳		مبالغ پرداختی
۱۴,۶۸۷	۱۰,۰۲۹		کمسیون خرید
(۵۳۳,۴۲۳)	(۳۲۹,۷۰۱)		خرید طی دوره
(۲۵,۶۹۲)	(۲۱,۷۴۹)		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴,۸۸۷	۲,۹۷۳		سایر
۴۲۴,۷۸۷	۹۷,۶۱۲		مانده

۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به قرارداد خرید ۵۰۰۰ دستگاه خودرو از محصولات شرکت ایران خودرو می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۴.۹۱۹ دستگاه تحویل شده است .

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

شرح	اصل وام	فرع وام	در تاریخ	جمع تسهیلات
۹۳/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حصه جاری	۲۳,۰۹۹	۳,۵۵۱	۲۶,۶۵۰	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱	۷,۹۱۱	۱,۵۳۸	۹,۴۴۹	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۶/۰۳/۳۱	۴,۰۹۵	۶۵۳	۴,۷۴۸	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۷/۰۳/۳۱	۱,۶۱۸	۱۲۵	۱,۷۴۳	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۸/۰۳/۳۱	۵۲	۸	۶۰	
جمع حصه بلند مدت	۱۳,۶۷۶	۲,۳۲۴	۱۶,۰۰۰	
جمع کل	۳۶,۷۷۵	۵,۸۷۵	۴۲,۶۵۰	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳-۵- اسناد دریافتنی شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۶۲۵	۳۱,۹۱۱	شرکت ایران خودرو دیزل
۱۰,۳۶۱	۹,۷۱۶	آقای ارشاد شکری (بابت قرارداد خرید خودرو)
۰	۱,۵۳۳	آقای علیرضا تبریزی (بابت قرارداد خرید خودرو)
۰	(۱,۹۱۱)	فرع آتی شرکت ایران خودرو دیزل
(۱,۹۵۱)	(۱,۸۸۲)	فرع آتی قرارداد آقای ارشاد شکری
۷۳	۸۶	سایر اسناد دریافتنی
۵۲,۱۰۸	۳۹,۴۵۳	مانده

۴-۵- اقساط معوق به مبلغ ۲۸۰.۳۹۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۳۷.۸۰۰ میلیون ریال) مربوط به اقساط سررسید شده ای می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به حسابهای شرکت واریز نگردیده است. باتوجه به تضمین اخذ شده و همچنین پیگیری های قضایی انتظار می رود مبالغ مذکور به حیطة وصول درآیند. ضمناً شرکت بابت اقساط معوق مستاجرین مبلغ ۱۱۲.۱۵۹ میلیون ریال چک از مشتریان دریافت نموده است که در سررسید به حساب واگذار و از بدهی ایشان کسر می گردد.

۵-۵- جاری مستاجرین به مبلغ ۱۴۹.۱۰۵ میلیون ریال مربوط به بدهی مستاجرین شرکت بابت بیمه نامه های بدنه و ثالث صادره و سایر موارد مرتبط می باشد.

۶-۵- عمده حساب فوق مربوط به شرکت لیزینگ حمایت گستر بابت بدهی سود سهام از این شرکت می باشد.

۷-۵- میزان وصولی حسابها و اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱.۴۶۵ میلیون ریال بوده است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۱۵	۲۷,۲۸۳	مالیات بر ارزش افزوده
۳,۸۳۰	۴,۱۴۱	وام و مساعده کارکنان
۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	شرکت هما حامی
۸۰۰	۸۰۰	ودیعه رهن یک دستگاه آپارتمان درمشهد
۷,۸۱۶	۲۷۸	۶-۱ خسارات اعلامی به بیمه امید
۶,۱۳۸	-	۶-۱ خسارات اعلامی به بیمه ایران
۱,۳۹۰	۱,۵۶۶	سایر
<u>۳۸,۵۱۲</u>	<u>۳۵,۹۹۱</u>	جمع

۶-۱- مبالغ فوق مربوط به پرونده مستاجرانی بوده که برای مدت طولانی از پرداخت اقساط خود امتناع نموده و جهت دریافت حق و حق————شرکت (شامل اصل و فرع اقساط معوق ، اصل اقساط سررسید نشده و جرائم تاخیر تادیه اقساط) براساس قراردادهای منعقد شده بیمه اعتباری فی ما بین شرکت و بیمه امید به شرکت های بیمه گر فوق ارسال گردیده بود، لیکن باتوجه به عدم پرداخت از سوی شرکت های بیمه گر، و ثبت اقساط مستاجرین طبق سیستم لیزینگ در دفاتر و ایجاد مغایرت فیما بین، طبق رسیدگی موسسه حسابرسی عامر مشاور حساب مربوطه اصلاح گردید.

۷- موجودی کالا :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		موجودی کالا :
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	نوع کالا
میلیون - ریال		میلیون - ریال		
۱,۲۱۸	۵	۳۰,۹۸۲	۱۰۸	پژو پارس
۰	۰	۲۹,۵۳۷	۹۰	پژو ۲۰۶
۰	۰	۲۳,۳۸۲	۱۰۵	پژو جی ال ایکس انژکتوری
۴۷۶	۲	۲۱,۶۳۷	۸۶	سمند LX
۰	۰	۱۷,۳۲۱	۶۰	رانا
۲۳۴	۱	۸,۳۵۷	۲۵	پژو آراین ۱۶۰۰
۰	۰	۲,۳۸۲	۲۰	وانت پیکان OHV
۲۲۱	۱	۲,۰۶۷	۸	سمند LX موتور EFV
۰	۰	۶۶۸	۲	سورن EFV
۱,۲۵۰	۱	۰	۰	سوناتا
۳,۳۹۹	۱۰	۱۳۶,۳۳۳	۵۰۴	

خودرو های مذکور در پارکینگ زاگرس نگهداری می شود و تا تاریخ تهیه گزارش تمامی خودروها به فروش رفته است .

۸- پیش پرداخت ها :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون - ریال	میلیون - ریال	
۱۲,۷۷۵	۹,۱۲۵	۸-۱ شرکت خودرو سازی مدیران خودرو
۴۹۹	۱,۳۲۲	۸-۲ شرکت خدمات تجارت نگین خودرو
۳,۱۹۴	۰	شرکت شاهین تجارت ارس
۴۸	۲۶	سایر
<u>۱۶,۵۱۶</u>	<u>۱۰,۴۷۳</u>	جمع

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت خرید ۲۵ دستگاه از ۳۵ دستگاه خودرو MVM خریداری شده از شرکت خودرو سازی مدیران خودرو می باشد که باتوجه به هزینه های پارکینگ و سایر هزینه های جانبی تا زمان تحویل به مشتری از شرکت مذکور تحویل گرفته نمی شود.

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت خرید یک دستگاه خودرو رنو از شرکت خدمات تجارت نگین خودرو می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت تحویل و به مشتری واگذار نشده است .

شرکت لیزینگ خودرو و غدیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۳/۳۱	تعدیلات	استهلاک دوره	استهلاک دارائیهای کسر شده	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۲/۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۳/۳۱	دارائیهای فروخته شده طی دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۲/۹/۳۰
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۰۰۰
زمین										
۴۴,۵۸۳	۴۳,۰۱۸	۱۲,۶۶۰	۶۵	۱,۵۱۶	۰	۱۱,۰۷۹	۵۵,۶۷۸	۰	۱۶	۵۵,۶۶۲
ساختمان										
۱,۰۱۹	۸۴۷	۲,۸۰۰	۰	۱۸۳	۰	۲,۶۱۷	۳,۶۴۷	۰	۱۱	۳,۶۳۶
ماشین های اداری و وسائل ارتباطی										
۱,۶۰۸	۱,۵۰۳	۱,۳۷۷	۰	۱۲۵	۰	۱,۱۵۲	۲,۷۸۰	۰	۲۰	۲,۷۶۰
اثاثه و منموبات										
۱,۳۹۷	۱,۲۰۶	۶۱۹	۱۹	۱۷۲	۰	۴۲۸	۱,۸۲۵	۰	۰	۱,۸۲۵
وسایل نقلیه										
۶۹,۶۰۷	۶۷,۵۷۴	۱۷,۳۵۶	۸۴	۱,۹۹۶	۰	۱۵,۲۷۶	۸۴,۹۳۰	۰	۴۷	۸۴,۸۸۳
جمع										

۹-۱- افزایش در حساب ساختمان بابت تغییر کاربری اشعارات آب و نصب دوربین می باشد.

۹-۲- افزایش در حساب ماشین های اداری و وسائل ارتباطی بابت خرید هفت دستگاه گوشی تلفن و اسپیکر می باشد.

۹-۳- افزایش در حساب اثاثه و منموبات بابت خرید دو دستگاه کولر جهت ساختمان میرزای شیرازی می باشد.

دارایی های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی (آتش سوزی ، سیل و زلزله) دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های نامشهود :

دارائی های نامشهود به مبلغ ۲۷۹ میلیون ریال شامل حق الامتیاز خطوط تلفن ، موبایل ، آب ، برق و گاز ساختمان دفتر مرکزی و نرم افزار شرکت می باشد.

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون - ریال	میلیون - ریال
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت لیزینگ حمایت گستر
جمع

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون - ریال	میلیون - ریال	
۳۹۳,۷۳۵	۳۱۱,۴۴۷	۱۲-۱ ایران خودرو دیزل
۱۷۹,۴۶۰	۶۷,۵۹۳	۱۲-۲ اسناد پرداختنی
۴۹,۳۶۵	۳۴,۵۲۵	۱۲-۳ شرکت بیمه سینا
۲۸,۳۸۹	۱۶,۳۲۷	۱۲-۶ اضافه واریزی بیمه مستاجران
۴,۲۰۳	۶,۱۰۵	۱۲-۳ شرکت بیمه ایران
۵,۷۰۰	۵,۸۰۷	۱۲-۳ شرکت بیمه پارسیان
۳,۵۱۲	۳,۱۷۶	۱۲-۴ شرکت لیزینگ ایران خودرو
۲,۶۵۱	۲,۶۵۱	۱۲-۵ شرکت لیزینگ خودروکار
۷۶۱	۷۲۵	سایر بستانکاران (بابت کسری رادیو پخش)
۱,۳۳۰	۶۹۰	شرکت های وصول مطالبات
۴۹	۷۴	سایر
۶۶۹,۱۵۵	۴۴۹,۱۲۰	جمع

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۲-۱- گردش حساب شرکت ایران خودرو دیزل به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	بد- (بی)	بد- (بی)
مانده ابتدای دوره	(۳۹۳,۶۴۵)	(۳۸۹,۶۷۰)
اصل و فرع اقساط سررسید شده	(۱۹,۶۲۵)	(۱۰۴,۳۳۵)
هزینه مالی تسهیلات اعطایی منابع شرکت ایران خودرو دیزل	(۵,۰۶۸)	(۲۸,۷۵۹)
سود سهام سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	(۶,۴۹۵)	(۴,۰۵۹)
تسویه زود تر از موعد مستاجرین	(۱,۹۳۸)	(۸,۷۷۹)
پاداش و حقوق مدیران	(۱,۵۹۶)	(۲,۲۱۳)
تسویه مطالبات (پرداخت نقدی و چک های مدت دار)	۷۸,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰
دریافت بخشودگی از شرکت ایران خودرو دیزل	۳۰,۰۰۰	۰
پرداختی به شرکت ایران خودرو دیزل	۷,۷۳۸	۱۰,۱۴۲
پرداخت مالیات تکلیفی جریمه تاخیر دوره مالی منتهی به ۹۳/۰۳/۳۱	۱,۵۸۸	۴,۶۵۳
سایر حسابهای فیما بین	(۴۰۶)	۱,۰۰۰
مانده علی الحسابهای دریافتی	-	۱,۲۸۵
جمع	(۳۱۱,۴۴۷)	(۳۹۳,۷۳۵)

۱۲-۱-۱ مبلغ ۱۰۹.۷۷۹ 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.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۲-۲- اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	تعداد
		میلیون ریال	میلیون ریال	فقره
شرکت ایران خودرو دیزل (پرداخت بدهی)	۱۲-۲-۱	۴۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۲ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۴
اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ	۱۲-۲-۲	۲۱,۹۷۵	۱۳۹۳/۰۳/۳۰ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۱
شرکت خدمات تجارت نگین خودرو	۱۲-۲-۳	۱,۴۰۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	۱
چک های پرداختنی به مستاجرین بابت تسویه حساب		۹۷۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۸ لغایت ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۹
شرکت حامی اندیشمندان پیشرو	۱۲-۲-۴	۴۸۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۰	۱
سود سهام جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۲-۲-۵	۲۶۳	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۲
سایر		۵۰۰	جاری	۱۷
جمع		<u>۶۷,۵۹۳</u>		

۱۲-۲-۱- اسناد پرداختنی در وجه شرکت ایران خودرو دیزل شامل ۱۴ فقره چک ۳,۰۰۰ میلیون ریالی می باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه تعداد ۴ فقره چک به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال آن از حساب های شرکت برداشت شده است .

۱۲-۲-۲- اسناد پرداختنی در وجه اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ شامل ۱۱ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۱,۹۷۵ می باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه تعداد ۴ فقره چک به مبلغ ۱۰,۱۴۶ میلیون ریال آن از حساب های شرکت برداشت شده است .

۱۲-۲-۳- اسناد پرداختنی در وجه شرکت خدمات تجارت نگین خودرو شامل یک فقره چک جمعاً به مبلغ ۱,۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه از حساب شرکت برداشت شده است .

۱۲-۲-۴- اسناد پرداختنی در وجه شرکت حامی اندیشمندان پیشرو شامل یک فقره چک جمعاً به مبلغ ۴۸۰ می باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه از حساب شرکت برداشت شده است .

۱۲-۲-۵- اسناد پرداختنی بابت سود سهام پرداختنی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ شامل دو فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۶۳ می باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه به حساب سهامداران واریز شده است .

۱۲-۳- مانده حساب شرکت های بیمه به مبلغ ۴۶,۴۳۷ میلیون ریال مربوط به مطالبات شرکت های بیمه گر بابت صدور بیمه نامه بوده که طی صورتحساب ارسال شده و تا پایان دوره مالی پرداخت نگردیده است .

۱۲-۴- مانده حساب شرکت لیزینگ ایران خودرو به مبلغ ۳,۱۷۶ میلیون ریال مربوط به بدهی سنواتی به آن شرکت به مبلغ ۶۷۶ میلیون ریال و مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال چک دریافتی از شرکت لیزینگ ایران خودرو می باشد.

۱۲-۵- مانده حساب شرکت لیزینگ خودرو کار مربوط به تنه حساب آن شرکت بابت قرارداد عاملیت شماره ۱۸۳۳۷/۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ می باشد.

۱۲-۶- خالص اضافه دریافتی از مستاجرین به مبلغ ۱۶,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به مانده حساب بیمه مستاجرین می باشد که در خاتمه قراردادهای مستاجرین از بدهی آنها بابت اقساط معوق و جرائم متعلقه کسر و تسویه میگردد.

شرکت لیز ینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
بیمه پرداختنی	۱۳-۱	۴,۴۶۰	۴,۳۷۴
ذخیره هزینه های معوق	۱۳-۲	۲,۰۴۴	۲,۲۰۲
ودיעه دریافتی از شرکت تحقیقاتی سحر رایانه سپهر	-	۲,۰۰۰	۰
مالیات پرداختنی	-	۱۴۸	۳,۴۵۸
سایر	۱۳-۳	۱,۶۵۹	۶۴۳
جمع		۱۰,۳۱۱	۱۰,۶۷۷

۱۳-۱- بیمه پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
سپرده بیمه پیمانکار ۱۶/۶۷٪	۱,۸۹۹	۱,۸۹۴
سپرده بیمه پیمانکار ۷/۸٪	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰
سپرده بیمه پیمانکار ۵٪	۴۷۰	۴۷۱
بیمه پرسنل	۲۶۱	۱۷۹
جمع	۴,۴۶۰	۴,۳۷۴

۱۳-۲- مانده حساب ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
باز خرید مرخصی	۱,۰۰۱	۵۷۷
کارانه	۵۷۴	۵۲۹
ذخیره پاداش بستن حسابها	۲۷۱	۰
عیدی	۱۹۸	۴۲۳
حسابرسی	۰	۴۶۲
سایر	۰	۲۱۱
جمع	۲,۰۴۴	۲,۲۰۲

۱۳-۳- مبلغ ۹۳۷ میلیون ریال، از مبلغ مذکور مربوط به حق مشاوره مالیاتی سال ۸۸ می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۴,۲۵۸	۳,۲۲۹

نوع خودرو	نوع فروش	تعداد	مبلغ
هیوندا توسان	اجاره به شرط تملیک	۴	۱,۶۸۳
Ford Edge	اجاره به شرط تملیک	۱	۴۲۵
مزدا	اجاره به شرط تملیک	۱	۳۸۷
MVM	اجاره به شرط تملیک	۲	۳۶۹
MVM	نقدی	۱	۳۸۰
سورن EFV	اجاره به شرط تملیک	۱	۱۵۰
مانده حساب سایرین	نقدی	-	۸۶۴
جمع			۴,۲۵۸

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی :

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۶۱۳	۴,۱۶۸	۱۶-۱	مانده ابتدای دوره
-	۱۲,۰۰۰		مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰
(۵,۴۴۵)	(۶,۷۷۰)		پرداختی طی دوره
۴,۱۶۸	۹,۳۹۸		جمع

۱۶-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۹,۳۹۸ میلیون ریال شامل:

مبلغ ۱,۳۳۹ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۴

مبلغ ۵۷۹ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۵

مبلغ ۵۰۶ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۶

مبلغ ۲۷۱ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۷

مبلغ ۷۱۰ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۸

مبلغ ۷۵۱ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۰

مبلغ ۵,۲۴۲ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۲ است.

همچنین با توجه به اینکه پرداخت سود سهام از طریق سیستم بانکی انجام می شود مانده سود سهام سنوات قبل مربوط به سهامدارانی است که هنوز اطلاعات بانکی خود را به واحد سهام شرکت اعلام ننموده اند. و سود سهام سال ۱۳۹۲ نیز طبق جدول زمانبندی توزیع سود، اشخاص حقیقی در تیر ۱۳۹۳ و اشخاص حقوقی از شهریور ۹۳ لغایت آبان ۹۳ پرداخت می گردد.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی :

۱۷-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۰	-	بانک صادرات (اصل و فرع)
(۱۰)	-	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۸۸۰	-	
۰	-	حصه بلند مدت
۸۸۰	-	حصه جاری
۰	-	اضافه می شود : سود ، کارمزد و جرائم معوق
۸۸۰	-	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۰	۱,۲۷۳	مانده در ابتدای دوره
(۶۰۱)	(۱۰۱)	پرداخت شده طی دوره
۱,۱۹۴	۶۳۹	ذخیره تامین شده در طی دوره
۱,۲۷۳	۱,۸۱۱	مانده در پایان دوره

۱۹- سرمایه :

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

تعداد سهام	درصد سهام	
۱۶۲,۳۷۴,۲۷۲	۵۴.۱۲	شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)
۵,۳۶۰,۹۶۳	۱.۷۹	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۲۲,۸۶۰,۶۷۹	۷.۶۲	سایر سهامداران حقوقی
۱۰۹,۴۰۴,۰۸۶	۳۶.۴۷	سایر سهامداران حقیقی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۲۰- 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 اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۷۵	۲۵,۲۰۴	مانده ابتدای دوره
۸۲۹	۰	افزایش طی دوره
۲۵,۲۰۴	۲۵,۲۰۴	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات :

درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۰۵۹	۸,۶۸۷	۲,۴۳۲	۲۱-۱	خالص درآمد حاصل از عملیات طی قراردادهای اجاره ای
۱۷,۰۵۱	۱۲,۵۰۰	۲۲,۴۷۹	۲۱-۲	درآمد حاصل از فروش نقدی
۱۴,۶۸۷	۱۴,۶۵۵	۱۰,۲۰۲	۲۱-۳	کمیسیون خرید خودرو
۴۵,۷۹۷	۳۵,۸۴۲	۳۵,۱۱۳		

۲۱-۱- درآمد حاصل از عملیات قراردادهای اجاره ای به شرط تملیک یا فروش اقساطی به تفکیک زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۴۱۵	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۶/۹/۳۰
۲۹۰	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۷/۹/۳۰
۳۶۵	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۸/۹/۳۰
۱۰۸	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۹/۹/۳۰
۱۱۲	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۹۰/۹/۳۰
۳۹۱	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۹۱/۹/۳۰
۷۵۱	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۹۲/۹/۳۰
۲,۴۳۲	جمع

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

مبلغ - میلیون

۲۱-۲ در آمد حاصل از فروش نقدی در مجموع مربوط به فروش ۷۹۳ دستگاه، شامل ۷۷۷ دستگاه از محصولات ایران خودرو و ۱۶ دستگاه از محل سایر می باشد.

شرح	موجودی ابتدای دوره		خرید طی دوره		فروش نقدی				فروش غیر نقدی				برگشت از خرید طی دوره		موجودی پایان دوره	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	خالص فروش	درآمد نقدی فروش	تعداد	مبلغ	خالص فروش	درآمد نقدی فروش	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
محصولات ایران خودرو وسایلر	۱۰	۲,۳۲۹	۱,۳۰۱	۳۳۹,۷۴۳	۷۸۰	۱۹۴,۵۰۰	۲۱۶,۶۳۷	۲۲,۱۳۷	۱۳	۹,۴۰۸	۹,۷۵۰	۲۴۲	۱۴	۲,۹۰۱	۵۰۴	۲۱۷,۷۶۲

۳-۲۱ در آمد حاصل از کمیسیون خرید خودرو از شرکت ایران خودرو به مبلغ ۱۰,۲۰۲ میلیون ریال بابت خرید ۱,۲۱۲ دستگاه خودرو از محصولات شرکت مزبور بوده که معادل ۳/۵ درصد به سالی کارخانه محصولات فوق به

مبلغ ۲۸۶,۵۴۳ میلیون ریال طبق قرارداد منعقد می باشد.

۲۲- هزینه های مالی :

دوره مالی	دوره مالی	دوره مالی	سال مالی
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱	۵,۰۶۹	۱۸,۱۱۷	۲۸,۷۵۹
۲۲-۲	۱۰	۷۸۸	۹۳۳
۰	۱۷	۰	۰
۵,۰۷۹	۱۸,۹۲۲	۲۹,۶۹۲	

هزینه تامین مالی مطالبات شرکت ایران خودرو دیزل
سود تضمین شده تسهیلات دریافتی
سایر هزینه های مالی (خرید سفته - ثبتی و ...)
جمع

۲۲-۱ هزینه های تامین مالی مطالبات شرکت ایران خودرو دیزل از بابت کارمزد ۱/۸٪ مانده بدهی به آن شرکت است .
۲۲-۲ هزینه سود تضمین شده تسهیلات دریافتی بر اساس منابع تامین کننده تسهیلات به شرح زیر است :

دوره مالی	دوره مالی	دوره مالی	سال مالی
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی
۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۷۸۸	۹۳۳	

بانک صادرات

شرکت لیزینگ خودرو و غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۵۹۲	۳,۲۱۶	۵,۳۱۱	۲۳-۱-۱	۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :
۱,۵۲۴	۲,۲۴۷	۱,۱۵۷		۲۳-۱- هزینه های پرسنلی :
۲,۱۳۸	۱,۰۴۶	۱,۰۲۴		حقوق
۱,۶۴۸	۸۰۸	۹۳۵		پاداش پایان دوره کارکنان
۱,۱۲۸	۹۸	۷۷۱		اضافه کاری
۴۴۲	۲۲۲	۴۹۶		حق بیمه سهم کارفرما
۱,۱۵۲	۴۷۰	۳۶۸		بازخريد سنوات خدمات کارکنان
۶۲۰	۲۸۷	۳۵۵		بازخريد مرخصي کارکنان
۲۹۱	۸	۵		کمک های غیر نقدی
۹۵۵	۶۷۹	۷۱۸		عیدی
۱۷,۴۹۰	۹,۰۸۱	۱۱,۱۴۰		ماموریت کارکنان
				سایر (رفاهی -ناهار، پوشاک، درمان)
				جمع هزینه های پرسنلی
۳۱,۵۹۰	-	۱۷,۸۹۱	۲۳-۲-۱	۲۳-۲- هزینه های اداری ،عمومی وفروش:
۴,۰۹۶	۱,۶۹۷	۳,۶۶۹	۲۳-۲-۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴,۰۷۳	۲,۰۹۱	۲,۰۸۱		حق الزحمه خدمات کارشناسی و مشاوره
۱,۶۳۲	۱,۵۶۴	۱,۵۴۰		استهلاک دارایی های ثابت
۴۱۷	۱۲۷	۳۳۵		آگهی ، تبلیغات و هدایا
۱,۰۶۴	۶۹۴	۲۲۸		برق ، گاز ، تلفن ، موبایل و پست
۲۸۵	۱۳۳	۱۵۱		پذیرایی و تشریفات
۲۶۰	۵۴	۱۲۶		ملزومات و نوشت افزار
۲۹۳	۱۱۹	۱۱۲		تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۴۲	۸۳	۱۰۰		ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۰	۶۸	۶۹۰		خرید خدمات قراردادی
۱۹۲	۱۱۶	۷۲		حق حضور و پاداش اعضا هیات مدیره
۹۳۷	۳۵۷	۴۲		تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۴۵	۱۲	۳۹		حسابرسی
۲۸۱	۶۱	۲۶		چاپ و تکثیر
۳۰	۱۴	۲۲		سمینار و همایش
۸۶	۴۹	۷		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۵۵	۴	۱		خدمات کامپیوتری
۲۳۱	۲۳۶	۱۲۷		بورس اوراق بهادار
۴۵,۸۰۹	۷,۴۷۹	۲۷,۲۵۹		سایر
۶۳,۲۹۹	۱۶,۵۶۰	۳۸,۳۹۹		جمع
				جمع کل

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱-۲۳- افزایش هزینه های پرسنلی مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد پرسنل از ابتدای ۹۲/۱۰/۰۱ طبق طرح طبقه بندی مشاغل و افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار می باشد.

۱-۲۳-۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول بر اساس دستور بانک مرکزی طبق نامه شماره ۱۸۷۶۴۷ مورخ ۹۲/۰۶/۱۵ مبنی بر اخذ ذخیره گیری مطالبات مشکوک الوصول طبق بخشنامه شماره ۲۸۲ مورخ ۸۵/۱۲/۰۵ در حساب ها اعمال شده است .

۲-۲۳- حق الزحمه خدمات کارشناسی و مشاوره :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۱,۹۳۲

حق الزحمه مشاوره مالیاتی (آقای بافراست)

۴۸۶

حق الزحمه ابطال کد رهگیری فروش ساختمان کوه نور

۱,۲۵۱

سایر

۳,۶۶۹

۲۴- سایر درآمدهای عملیاتی :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶,۱۲۴	۵۰,۶۹۷	۵۷,۷۰۲	۲۴-۱	درآمد ناشی از ثمن اقساط - جرائم تاخیر
۷,۰۱۲	۸۸۴	۸,۰۲۶	۲۴-۲	درآمد ناشی از بیمه گروهی
۲,۲۷۸	۲,۰۵۰	۹۲۹	۲۴-۳	سایر درآمدها
۱۰۵,۴۱۴	۵۳,۶۳۱	۶۶,۶۵۷		جمع

۲۴-۱- درآمد ناشی از ثمن اقساط به مبلغ ۵۷,۷۰۲ میلیون ریال مربوط به دریافت جرائم ناشی از تاخیر مستاجرین در تادیه اقساط است که در سال مالی مورد نظر نقدا دریافت شده است .

۲۴-۲- قراردادهای منعقد 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.

۲۴-۳- سایر درآمد و هزینه های عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۵	۵۵۲	۸۳۰	درآمد (هزینه) ناشی از پیگیری معوقات
۱,۴۲۸	۱,۴۰۵	۱۲۰	درآمد تشکیل پرونده
۱۲۵	۹۳	۱۶	کاپوتاژ
(۵۶۳)	۰	(۳۷)	۲۴-۳-۱ هزینه کاهش ارزش موجودی خودرو
۱۱۳	۰	۰	سایر
۲,۲۷۸	۲,۰۵۰	۹۲۹	

۲۴-۳-۱ هزینه کاهش ارزش موجودی خودرو مربوط به تعدادی از خودروهای سمن ————— می باشد که از مقبولیت کمتری برخوردار می باشند و شرکت جهت جلوگیری از هزینه های ناشی از عدم فروش آنها مانند هزینه های پارکینگ و افت مدل، آنها را به بهای کمتر از قیمت مصوب به فروش رسانده است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

سالی مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۰,۰۰۰	۲۵-۱	دریافت بخشودگی از شرکت ایران خودرو دیزل
۱۴,۸۲۹	۲,۴۷۲	۸,۱۴۱	۲۵-۲	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۰	-	۵۸۱		اجاره آپارتمان های کوه نور و میرزای شیرازی
۱۱۲	-	۲۰۰	۲۵-۳	درآمد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱۳۹	-	۹	۲۵-۴	تسعیر ارز
(۱,۴۰۷)	(۹۵۳)	(۳۲۷)	۲۵-۵	هزینه اجاره پارکینگ
۱۹۱	۱۹۱	۰		سود اوراق مشارکت
۲۰۰	۲۰۳	۶۴		سایر
۱۴,۱۲۴	۱,۹۱۳	۳۸,۶۶۸		

۲۵-۱- درآمد ناشی از بخشودگی بابت بهره احتسابی سنوات قبل شرکت ایران خودرو دیزل می باشد.

۲۵-۲- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۸,۱۴۱ میلیون ریال بابت نقدینگی موجود در حساب های پشتیبان نزد بانکهای صادرات و شهر می باشد .

۲۵-۳- مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت سود سرمایه گذاری در سهام شرکت حمایت گستر می باشد.

۲۵-۴- مبلغ ۹ میلیون ریال مربوط به تسعیر ۴۰,۲۴۷ درهم بوده که به نرخ رسمی ارز در تاریخ ۹۳/۰۳/۳۱ تسعیر گردیده است .

۲۵-۵- مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال بابت اجاره پارکینگ خودروهای خریداری شده توسط شرکت می باشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۵,۲۴۴)	(۷,۳۴۷)	اصل و جریمه مالیات عملکرد، سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
-	(۳,۲۵۷)	مالیات نقل و انتقال پارکینگ مربوط به سال ۹۱
(۹,۰۳۵)	(۱,۷۰۸)	اصل و جریمه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
-	(۹۶)	مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
(۱,۲۴۰)	(۹۰)	پاداش و حقوق مدیران
(۹۸۲)	۷۹	سایر
(۸,۶۸۶)	-	جریمه مالیات عملکرد، سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
(۲,۱۹۳)	-	متمم مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰
(۴۷,۳۸۰)	(۱۲,۴۱۹)	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۶-۱. به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده پس از تعدیلات ۹۲/۰۹/۳۰	تعدیلات		مانده در ۹۲/۰۹/۳۰	
	بستانکار	بدهکار		
۹۱۷,۵۰۸		۷۹	۹۱۷,۴۲۹	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۶۶۹,۱۵۵	۹۰		۶۶۹,۰۶۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۷۲,۷۹۱	۹,۱۵۱		۶۳,۶۴۰	ذخیره مالیات عملکرد
۱۰,۶۷۷	۳,۲۵۷		۷,۴۲۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
		۱۲,۴۱۹		تعدیلات
	۱۲,۴۹۸	۱۲,۴۹۸		جمع

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۲۲۰	۵۳,۹۹۱	۵۸,۲۹۲	سود عملیاتی
۴,۰۷۳	۲,۰۹۱	۲,۰۸۱	هزینه استهلاک
۵۹۳	۱۵۲	۵۳۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۷۳,۵۳۶)	(۲۷۴,۸۵۶)	۴۲۲,۱۷۴	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۱۵,۴۱۰)	(۱۲,۷۴۰)	۶,۰۴۳	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۶,۱۰۲	۲۷۲,۷۸۶	(۲۲۰,۴۰۱)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
۳۹,۸۴۳	۱۸,۸۶۹	(۱۳۲,۹۳۴)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۲,۷۴۳	(۴۸۶)	۱,۰۲۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۴۷۹)	(۱,۰۱۹)	۳۱۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۷,۸۵۱)	۵۸,۷۸۸	۱۳۷,۱۳۹	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۲۸- محاسبه سود پایه هر سهم :
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۲۲۰	۵۳,۹۹۱	۵۸,۲۹۲	سود عملیاتی
(۱۳,۱۰۰)	(۱۲,۱۴۸)	(۱۳,۱۱۶)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	تعداد سهام - میلیون سهم
۱۵۰	۱۳۹	۱۵۱	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۴,۱۲۴	۱,۹۱۳	۳۸,۶۶۸	سود غیرعملیاتی
۲۷۲	(۳,۸۶۲)	(۷,۸۳۳)	کسر می شود : مالیات سود غیر عملیاتی (صرفه جویی مالیاتی)
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	تعداد سهام - میلیون سهم
۴۸	(۶)	۱۰۲	سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال
۱۹۸	۱۳۳	۲۵۳	سود پایه هر سهم - ریال

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ - میلیون ریال

۹۳/۰۹/۳۰				۹۳/۰۳/۳۱							
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م. باشد	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
۴۲۴,۷۸۷	-	۵۳۳,۴۲۳	۹۷,۶۱۲	-	۳۲۹,۷۰۱	قیمت مصوب	✓	خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو	
	-	۱۴,۶۸۷		-	۱۰,۰۳۹	مهمه کمیسیون فروش	✓	کارمزد خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو	شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده
(۳۹۳,۶۴۶)	-	۲۸,۷۵۹	(۳۱۱,۴۴۷)	-	۵,۰۶۸	قیمت گذاری طبق مهمه هیئت مدیره	✓	کارمزد تسهیلات	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو دیزل	
۱,۴۱۸	-	۲,۰۰۰	۵۷۱		۲,۰۰۰	مهمه هیات مدیره شرکت حمایت گستر		سرمایه گذاری	شرکتهای گروه	گیرینگ حمایت گستر	سایر اشخاص وابسته
	-	متغیر			متغیر	طبق قرارداد		وصول مطالبات	شرکتهای گروه	گیرینگ حمایت گستر	
۵,۷۰۰	-	۱,۱۰۳	۵,۸۰۷		۱,۱۰۳	طبق دستور العمل بیمه مرکزی		صدور بیمه نامه	شرکتهای گروه	بیمه پارسیان	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۱- وضعیت ارزی :

به استثنای یک فقره حساب بانکی ارزی (درهمی) نزد بانک صادرات شعبه المکتوم دبی (یادداشت ۴) به مبلغ ۴۰,۲۴۷ درهم ، شرکت فاقد هرگونه دارائی و بدهی های پولی ارزی دیگری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ می باشد .