

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن	۱ الی ۲۸



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - اهم نکات قابل ذکر درخصوص سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتنی (یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۶) بشرح ذیل می‌باشد:

۴-۱ - مبلغ ۲۳۷/۵ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۳۸/۷ میلیارد ریال) از اقساط معوق مربوط به مستاجرانی است که بیش از ۱۰ قسط از بدهی خود را واریز ننموده‌اند در این رابطه مفاد قراردادهای بیمه اعتباری درخصوص وصول بخشی از مطالبات مزبور به مرحله اجرا در نیامده و بدلیل عدم وصول مطالبات مذکور صرفاً مبلغ ۷۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است که مبلغ ۳۱/۷ میلیارد ریال هزینه پرداختی بابت وصول مطالبات و هزینه دادرسی در سال مالی مورد گزارش (سنوات قبل مبلغ ۵۵ میلیارد ریال) نیز به حساب مستاجرین منظور گردیده است که تاکنون فقط بخشی از آنها از مستاجرین وصول شده است.

۴-۲ - مانده طلب از شرکتهای بیمه امید و بیمه ایران جمعاً به مبلغ ۱۳/۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۶) مربوط به ارجاع بالغ بر ۲۵ فقره پرونده مشتریان جهت دریافت خسارت از محل بیمه اعتباری در سنوات مالی قبل می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است.

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

۵ - در اجرای تکالیف مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۲، در خصوص رفع مغایرت اطلاعات دفاتر مالی شرکت با اطلاعات سیستم لیزینگ و تهیه صورت ریز برای سرفصلهای بدهکاران و بستانکاران نامشخص، (موضوع بندهای ۴ و ۵ گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی سال قبل)، شرکت با استفاده از خدمات مالی یکی از موسسات حسابرسی اقدام به اصلاح حسابهای مربوطه نموده است، بر مبنای اسناد اصلاحی صادره مانده سرفصل بستانکاران به مبلغ ۱۹/۸ میلیارد ریال (مربوط به مغایرت سیستم لیزینگ و دفاتر شرکت نقل از سنوات قبل) به طرفیت سرفصل حسابهای دریافتنی (اقساط معوق) از دفاتر شرکت حذف گردیده است. در این خصوص گزارش نهایی موسسه حسابرسی به این سازمان ارائه نشده است. مضافاً رسیدگیهای این سازمان حاکی از آنست که مبلغ ۲۸/۳ میلیارد ریال از اضافه دریافتی از مشتریان (یادداشت توضیحی ۶-۱۲) مربوط به واریزهای نامشخص است که تعیین تکلیف نشده است. به دلیل عدم دسترسی به اسناد، مدارک و اطلاعات کافی تعیین میزان تعدیلات نهائی مورد لزوم از بابت موارد فوق در حال حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۶ - صورت تطبیق حسابهای فیمابین با شرکت ایران خودرو (یادداشت توضیحی ۱-۵) حاکی از مغایرت نامساعد شامل مبلغ ۲۳/۷ میلیارد ریال بابت کمیسیون فروش خودرو و مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال مربوط به اجاره پارکینگ در سنوات قبل به شرکت مذکور می باشد که مورد پذیرش شرکت ایران خودرو قرار نگرفته است. آثار مالی احتمالی ناشی از حل و فصل مغایرتهای مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۷ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱۵ منعکس است، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ شرکت طبق برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۱۷/۶ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت معادل مبلغ ۱۴/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور و مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال پرداخت نموده است. همچنین طبق بررسیهای انجام شده با توجه به وجود برخی هزینه های غیرقابل قبول و خارج از حد نصاب مالیاتی، بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش احتساب ذخیره اضافی حداقل به مبلغ ۱۳/۷ میلیارد ریال ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن، منوط به اظهارنظر نهائی مسئولین مالیاتی می باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

اظهاری نظر مشروط

۸ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۹ - طبق بررسیهای بعمل آمده، شرکت طی سنوات اخیر فاقد فعالیت عملیاتی مناسب بوده است، همچنین تحمل هزینه‌های مالی بابت منابع در اختیار از شرکت ایران خودرو دیزل منجر به زیان حاصل از عملیات لیزینگ گردیده است، هرچند طبق قرارداد منعقد با شرکت ایران خودرو طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۲۷۲۴ دستگاه انواع خودرو عمدتاً بصورت نقدی فروخته شده است، لیکن ضروریست در خصوص گسترش فعالیت‌های عملیاتی شرکت تمهیدات مناسب و پایدار اتخاذ گردد. اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ درج گردیده، طی سال مالی مورد گزارش، طبق قرارداد منعقد با شرکت ایران خودرو تولیدات شرکت مذکور عمدتاً بصورت نقدی به مشتریان فروخته شده است. با توجه به اینکه شرکت فاقد دستورالعمل مدونی جهت فروش‌های نقدی بوده، بازاریابی و انتخاب مشتریان براساس سیاست‌های متخذه توسط مدیریت انجام گردیده است. همچنین طی قرارداد منعقد با شرکت لیزینگ خودرو کار تعداد ۷۵۷ دستگاه خودرو به قیمت مصوب تولیدکننده به شرکت مذکور واگذار گردیده است و طبق توافق، معادل ۵۰ درصد کارمزد بازاریابی دریافتی از شرکت ایران خودرو به شرکت مذکور تخفیف داده شده است. اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در خصوص تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود، به اثرات مالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۷ این گزارش جلب می‌نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام برای عملکرد سال مالی قبل حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی .

۱۲-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۲ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۵، ۱۰ و ۱۵ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - ارائه گزارش اقدامات انجام شده در خصوص طلب از شرکتهای بیمه امید و بیمه ایران به شرکت ایران خودرو دیزل و حسابرس شرکت.

ب - پیگیری در خصوص انتقال سند و وصول مطالبات از ایران خودرو بابت یک باب پارکینگ واگذار شده.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت نشده است. لیکن نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگریده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نشده است:

۱۵-۱- ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی.

۱۵-۲- ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

۱۵-۳- ارائه پیش بینی عملکرد سالانه شرکت بر اساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه در موعد مقرر.

۱۵-۴- ارائه صورت جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۲ به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف ۱۰ روز و افشا آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱۵-۵- انتخاب مدیرعامل جدید توسط هیئت مدیره، در صورت بلاتصدی بودن سمت مدیرعامل حداکثر ظرف یکماه. (ماده ۴۳ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان).

۱۵-۶- 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۶، ۲۱ و ۲۳ مبنی بر ارائه و تدوین رویه‌های قابل اتکا و ارائه برنامه‌های آموزشی، شناسایی ارباب رجوع و تفکیک وظایف و آئین‌نامه آموزش کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۴ فروردین ماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر

سلیمان سراج



شرکت لیزینگ خودرو غدیر
(سهامی عام)

تاریخ: شماره: پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ خودروی غدیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	هاشم یکه زارع
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت ایران خودرو دیزل	مهدی حسین زاده
	عضو هیئت مدیره	شرکت تاپ سرویس	پیمان فروزش
	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	فرخ امیر طاهری
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	شرکت گواه	فرشاد بیاتین

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارائیهها
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				دارائیههای جاری:
۶۴۲,۹۶۸	۶۶۹,۰۶۵	۱۴۱,۰۳۸	۲۴,۷۵۲	موجودی نقد
۱۷,۴۱۵	۷,۴۲۰	۶۹۸,۱۸۶	۹۱۷,۴۲۹	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۸۶	۳,۳۲۹	۴۱,۰۲۱	۳۷,۷۱۲	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۷۲,۷۶۰	۶۳,۶۴۰	۴۳,۲۴۲	۳,۳۹۹	موجودی کالا
۹,۶۱۳	۴,۱۶۸	۱,۱۰۶	۱۶,۵۱۶	پیش پرداختها
۲۵,۵۲۰	۸۸۰			
۷۶۸,۷۶۲	۷۴۸,۴۰۲	۹۲۴,۵۹۳	۹۹۹,۸۰۸	جمع دارائیههای جاری
				دارائیههای غیر جاری :
۸۸۰	۰	۷۲,۵۲۴	۶۹,۶۰۷	دارائیههای ثابت مشهود
۶۸۰	۱,۲۷۳	۲۴۱	۱,۰۶۷	دارائیههای نامشهود
۱,۵۶۰	۱,۲۷۳	۵۴,۳۹۳	۱۸,۱۳۸	حسابهای دریافتی بلند مدت
		۰	۲,۰۰۰	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۷۷۰,۳۲۲	۷۴۹,۶۷۵	۱۲۷,۱۵۸	۹۰,۸۱۲	جمع دارائیههای غیر جاری
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰			
۲۴,۳۷۵	۲۵,۲۰۴			
(۴۲,۹۴۶)	۱۵,۷۴۱			
۲۸۱,۴۲۹	۲۴۰,۹۴۵			
۱,۰۵۱,۷۵۱	۱,۰۹۰,۶۲۰	۱,۰۵۱,۷۵۱	۱,۰۹۰,۶۲۰	جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۱۷۳	۴۵,۷۹۷	۲۱	خالص درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۴۶,۸۳۳)	(۲۹,۶۹۲)	۲۲	هزینه های مالی
(۳۴,۲۳۲)	(۶۳,۲۹۹)	۲۳	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۹,۸۹۲)	(۴۷,۱۹۴)		زیان ناخالص
۶۶,۱۲۷	۱۰۵,۴۷۴	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۶,۲۳۵	۵۸,۲۸۰		سود عملیاتی
۲۲,۱۷۰	۱۴,۰۶۴	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸,۴۰۵	۷۲,۳۴۴		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۱۴,۴۱۳)	(۱۲,۸۲۸)	۱۵	مالیات بر درآمد
۳۳,۹۹۲	۵۹,۵۱۶		سود خالص
۱۱۳	۱۹۸	۲۹	سود پایه هر سهم ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۳,۹۹۲	۵۹,۵۱۶		سود خالص
(۲۸,۴۱۴)		۴,۴۳۴	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۴۰,۴۱۶)		(۴۷,۳۸۰)	تعدیلات سنواتی
(۶۸,۸۳۰)	(۴۲,۹۴۶)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۴,۸۳۸)	۱۶,۵۷۰		سود قابل تخصیص (زیان)
			تخصیص سود :
(۲۳۳)		(۸۲۹)	اندوخته قانونی
(۷,۵۰۰)		۰	سود سهام پرداختنی
(۳۷۵)		۰	پاداش هیئت مدیره
(۸,۱۰۸)	(۸۲۹)		
(۴۲,۹۴۶)	۱۵,۷۴۱		سود (زیان) انباشته در پایان دوره مالی

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

تذاری
مدیر عامل

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		فعالیت‌های عملیاتی :
۱۳۱,۳۶۴	(۶۷,۸۵۱)	۲۷ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱۰,۱۳۴	۱۵,۰۲۰	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۱,۵۸۶)	(۵,۴۴۵)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
۸,۵۴۸	۹,۵۷۵	پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر در آمد :
(۸,۰۲۸)	(۳۰,۷۰۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱,۰۸۹)	(۱,۴۲۸)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۶۴۴	۴۷۲	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۰,۰۰۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۵)	(۸۲۶)	خالص (افزایش) کاهش داراییهای نامشهود
۱۹,۵۴۰	(۱,۷۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۵۱,۴۲۴	(۹۰,۷۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
۱۷,۰۰۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی
(۶۱,۲۵۰)	(۲۵,۵۲۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۶۱,۲۵۰)	(۲۵,۵۲۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۹۰,۱۷۴	(۱۱۶,۲۸۶)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۳۳,۸۶۴	۱۴۱,۰۳۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۲۴,۰۳۸	۲۴,۷۵۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۵۷,۱۵۹	۰	۲۸ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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 میباشد. 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 روشهای عقد اجاره یا فروش اقساطی با هدف مشارکت در طرحهای اقتصادی و توسعه ای کشور در قالب دستور العمل اجرائی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ (بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) انتشار و خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و هرگونه ابزار مشتقه مالی، در چهارچوب ضوابط مربوطه.

۱-۳ - وضعیت کارکنان

متوسط تعداد کارکنان قراردادی طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۵۰	۴۵	کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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 میشود.

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 میشود.

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 گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها، ارزیابی میشود.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

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

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 داراییهای 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 حسابها منظور می شود.

۳-۷- تسعیر ارز:

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

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۰۳۸	۲۴,۴۷۶	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۰	۲۷۶	تنخواه گردانها
۱۴۱,۰۳۸	۲۴,۷۵۲	

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون-ریال	میلیون-ریال	
۱۰۱,۰۷۵	۱,۰۰۸	بانک مسکن - شعبه شهید بهشتی
۳۸,۱۵۷	۱۵,۴۳۸	بانک صادرات - شعبه میدان مادر
۶۹۰	۹۴۴	بانک صادرات - شعبه کریمخان زند
۵۰۴	۵۲۱	بانک سامان - شعبه آرژانتین
۲۸۵	۲۶۹	بانک کشاورزی - شعبه شهر آرا
۱۳۴	۲۷۲	بانک صادرات - شعبه المکتوم دبی
۴۲	۱۰۵	بانک ملی - شعبه میرزای شیرازی
۳۰	۲۵۸	بانک تجارت - شعبه اسکندری
۰	۵,۵۴۲	بانک شهر - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۰	۹۶	بانک کشاورزی - شعبه مرکزی
۱۲۱	۲۳	سایر بانکها
۱۴۱,۰۳۸	۲۴,۴۷۶	

۴-۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱۴.۸۲۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بانکهای صادرات و شهر می باشد و در یادداشت ۲۵ سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی نمایش داده شده است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:
ریال - میلیون	ریال - میلیون		
۲۴۴,۹۲۲	۸۸,۰۷۲		کل تسهیلات اعطایی
(۱۰۲,۸۱۴)	(۲۹,۷۰۲)		کسر می شود: تسهیلات اعطایی از منابع ایران خودرو دیزل
۱۴۲,۱۰۸	۵۸,۳۷۰	۵-۲	تسهیلات اعطایی از منابع داخلی شرکت
۲,۰۸۰	۵۲,۱۰۸	۵-۳	اسناد دریافتنی - اشخاص و شرکتهای
۴۸۹,۳۵۱	۳۳۷,۸۰۰	۵-۴	اقساط معوق مشتریان
۹۸,۸۱۰	۱۳۱,۰۲۱	۵-۵	سایر حسابهای دریافتنی از مستاجرین (جاری مستاجرین)
۰	۱,۵۱۹	۵-۶	سایر شرکتهای و اشخاص
(۳۸,۴۴۹)	(۷۰,۰۳۸)	۵-۷	کسر می شود مطالبات مشکوک الوصول انباشته
۶۹۳,۹۰۰	۵۱۰,۷۸۰		جمع
(۵۴,۳۹۳)	(۱۸,۱۳۸)		کسر می شود حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی
۶۳۹,۵۰۷	۴۹۲,۶۴۲		
۵۸,۶۷۹	۴۲۴,۷۸۷	۵-۱	اشخاص وابسته - (شرکت ایران خودرو)
۶۹۸,۱۸۶	۹۱۷,۴۲۹		

۹۱/۰۹/۳۰	۹۲/۰۹/۳۰	۵-۱- مانده حساب ایران خودرو به شرح ذیل می باشد:
۱۲,۵۰۰	۵۸,۶۷۹	مانده ابتدای دوره
۲۶۴,۵۸۱	۹۰۵,۶۴۹	مبالغ پرداختی
۶,۶۷۱	۱۴,۶۸۷	کمسیون خرید
(۲۱۶,۶۱۶)	(۵۳۳,۴۲۳)	خرید طی دوره
(۹,۱۷۵)	(۲۵,۶۹۲)	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۱۸	۴,۸۸۷	سایر
۵۸,۶۷۹	۴۲۴,۷۸۷	مانده

مانده حساب فوق مربوط به قرارداد خرید ۵۰۰۰ دستگاه خودرو از محصولات شرکت ایران خودرو می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۳۷۲۰ دستگاه تحویل شده است .

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

شرح	اصل وام	فرع وام	جمع تسهیلات
حصه جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۰,۲۳۲	۴,۷۵۸	۴۴,۹۹۰
سال مالی منتهی به ۹۴/۰۹/۳۰	۱۱,۸۵۰	۱,۵۵۸	۱۳,۴۰۸
سال مالی منتهی به ۹۵/۰۹/۳۰	۴,۲۸۹	۵۴۶	۴,۸۳۵
سال مالی منتهی به ۹۶/۰۹/۳۰	۱,۷۷۷	۱۳۷	۱,۹۱۴
سال مالی منتهی به ۹۷/۰۹/۳۰	۱۸۹	۲	۱۹۱
سال مالی منتهی به ۹۸/۰۹/۳۰	۳۳	۰	۳۳
جمع حصه بلند مدت	۱۸,۱۳۸	۲,۲۴۳	۲۰,۳۸۱
جمع کل	۵۸,۳۷۰	۷,۰۰۱	۶۵,۳۷۱

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۵-۳- اسناد دریافتنی شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد.
میلیون ریال	
۴۳,۶۲۵	شرکت ایران خودرو دیزل
۱۰,۳۶۱	آقای ارشاد شکری (بابت قرارداد خرید خودرو)
۷۳	سایر
(۱,۹۵۱)	فرع آتی قرارداد آقای ارشاد شکری
۵۲,۱۰۸	مانده

۵-۴- اقساط معوق به مبلغ ۳۳۷.۸۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۴۸۹.۳۵۱ میلیون ریال) مربوط به اقساط سررسید شده ای می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به حسابهای شرکت واریز نگردیده است. باتوجه به تضامین اخذ شده و همچنین پیگیریهای قضایی انتظار میرود مبالغ مذکور به حیطه وصول در آیند. ضمناً شرکت بابت اقساط معوق مستاجرین مبلغ ۱۲۸.۷۹۲ 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 ۱۳۱.۰۲۱ میلیون ریال مربوط به بدهی مستاجرین شرکت بابت بیمه نامه های بدنه و ثالث صادره و سایر موارد مرتبط می باشد.

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

۵-۷- افزایش ذخیره مذکور 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 صورت گرفته است.

۵-۸- میزان وصولی حسابها و اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۳۰.۱۱۲ میلیون ریال بوده است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۴۵۸	۱۶,۶۱۵		مالیات بر ارزش افزوده
۷,۸۱۶	۷,۸۱۶	۶-۱	خسارات اعلامی به بیمه امید
۶,۱۳۸	۶,۱۳۸	۶-۱	خسارات اعلامی به بیمه ایران
۳,۰۷۴	۳,۸۳۰		وام و مساعده کارکنان
۱,۹۲۳	۱,۹۲۳		شرکت هما حامی
۳,۵۸۶	۰		پیش پرداخت هزینه سنوات آتی (بیمه بدنه)
۵,۰۲۶	۱,۳۹۰		سایر
۴۱,۰۲۱	۳۷,۷۱۲		جمع

۶-۱- مبالغ فوق مربوط به پرونده مستاجرانی می باشد که برای مدت طولانی از پرداخت اقساط خودامتناع نموده و جهت دریافت حق و حقوق 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 گران به شرکت‌های فوق ارسال گردیده است.

۷- موجودی کالا :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعداد	نوع کالا
میلیون - ریال		
۱,۲۵۰	۱	سوناتا
۷۵۴	۳	پژو پارس
۴۶۴	۲	پژو پارس دوگانه سوز
۲۶۵	۱	سمند ال ایکس
۲۳۴	۱	پژو آریان ۱۶۰۰ سی سی
۲۲۱	۱	سمند ال ایکس با موتور EF۷
۲۱۱	۱	سمند ال ایکس دوگانه
۳,۳۹۹	۱۰	جمع

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

۸- پیش پرداختها :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون - ریال	میلیون - ریال		
۰	۱۲,۷۷۵	۸-۱	شرکت خودرو سازی مدیران خودرو
۰	۳,۱۹۴		شرکت شاهین تجارت ارس
۰	۴۹۹		شرکت خدمات تجارت نگین خودرو
۲۶	۰		سازمان تامین اجتماعی
۳۵	-		شرکت نام گستر ایرانیان
۱۲۰	۰		شرکت حسابرسی عامر مشاور تهران
۹۲۵	۴۸		سایر
۱,۱۰۶	۱۶,۵۱۶		جمع

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت خرید ۳۵ دستگاه خودرو MVM از شرکت خودرو سازی مدیران خودرو میباشد 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 ۳ دستگاه خودرو (هیوندای النترا ، وراکروز و اسپورتیج) از شرکت شاهین تجارت ارس میباشد که تاتاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرکت تحویل و به مشتری واگذار شده است .

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

ناداداشتهای توضیحی صورتهای مالی -

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای ثابت مشهود :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
		مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک سال ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک دارائیهای کسر شده	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دارائیهای فروخته شده طی دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	شرح اقلام
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۰۰۰	زمین
۴۷,۴۷۱	۴۴,۵۸۳	۱۱,۰۷۹	۳,۰۰۴	۰	۸,۰۷۵	۵۵,۶۶۲	۰	۱۱۶	۵۵,۵۴۶	ساختن
۱,۳۴۹	۱,۰۱۹	۳,۶۱۷	۴۱۷	۰	۲,۳۰۰	۳,۶۳۶	۵	۹۲	۳,۵۴۹	ماشین های اداری و وسائل ارتباطی
۱,۸۱۴	۱,۶۰۸	۱,۱۵۲	۲۶۲	۲	۸۹۲	۲,۷۶۰	۱۵	۶۹	۲,۷۰۶	اثاثه و منموبات
۸۹۰	۱,۳۹۷	۴۲۸	۳۹۰	۲۲۱	۲۵۹	۱,۸۲۵	۴۷۵	۱,۱۵۱	۱,۱۴۹	وسائل نقلیه
۷۲,۵۲۴	۶۹,۶۰۷	۱۵,۳۷۶	۴,۰۷۳	۲۲۳	۱۱,۴۲۶	۸۴,۸۸۳	۴۹۵	۱,۴۲۸	۸۳,۹۵۰	جمع

۹-۱ افزایش در حساب ساختمان بابت تجهیز ساختمان میر عماد به درب اتوماتیک و حفاظ ساختمان می باشد.

۹-۲ افزایش در حساب ماشین های اداری و وسائل ارتباطی بابت خرید تجهیزات کامپیوتری، ماشین حساب و گوشی تلفن می باشد.

۹-۳ افزایش در حساب اثاثه و منموبات بابت خرید وسائل جهت تجهیز زائر سرای مشهد می باشد.

۹-۴ افزایش در حساب وسائل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سوزوکی کیراشی جهت شرکت می باشد.

۹-۵ کاهش حساب وسائل نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو پژو ۴۰۷ طی دوره مالی به شرح ذیل میباشد :

نام دارائی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
------------	---------------	-----------------	-----------	------------------

دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی (آتش سوزی ، سیل و زلزله) دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰میلیون ریال می باشد.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود :

داراییهای نامشهود به مبلغ ۱۰۶۷ میلیون ریال شامل ودیعه مسکن ، حق الامتیاز خطوط تلفن ، موبایل ، آب ، برق و گاز ساختمان دفتر مرکزی شرکت می باشد. افزایش حساب فوق مربوط به رهن دو باب آپارتمان در شهر مشهد جهت استفاده پرسنل می باشد .

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون - ریال	میلیون - ریال	
۰	۲,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت لیزینگ حمایت گستر
۰	۲,۰۰۰	جمع

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون - ریال	میلیون - ریال		
۳۸۹,۶۷۰	۳۹۳,۶۴۵	۱۲-۱	ایران خودرو دیزل
۱۸۷,۹۴۳	۱۷۹,۴۶۰	۱۲-۲	اسناد پرداختنی
۳۰,۰۹۷	۴۹,۳۶۵	۱۲-۳	شرکت بیمه سینا
۴,۵۹۷	۵,۷۰۰	۱۲-۳	شرکت بیمه پارسیان
۹,۹۹۰	۴,۲۰۳	۱۲-۳	شرکت بیمه ایران
۱,۲۹۷	۳,۵۱۲	۱۲-۴	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۰	۲,۶۵۱	۱۲-۵	شرکت لیزینگ خودروکار
۱۸,۵۳۵	۲۸,۳۸۹	۱۲-۶	اضافه واریزی بیمه مستاجران
۷۹۰	۱,۳۳۰		شرکتهای وصول مطالبات
۰	۷۶۱		سایر بستانکاران (بابت کسری رادیو پخش)
۴۹	۴۹		سایر
۶۴۲,۹۶۸	۶۶۹,۰۶۵		جمع

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	بد-(بس)	بد-(بس)
مانده ابتدای دوره	(۳۸۹,۶۷۰)	(۵۲۶,۰۰۹)
اصل و فرع اقساط سررسید شده	(۱۰۴,۳۳۵)	(۱۶۷,۹۹۷)
هزینه مالی تسهیلات اعطایی منابع شرکت ایران خودرو دیزل	(۲۸,۷۵۹)	(۴۰,۰۶۷)
تسویه زود تر از موعد مستاجرین	(۸,۷۷۹)	(۱۰,۳۰۴)
پاداش و حقوق مدیران	(۲,۲۱۳)	(۱,۶۹۹)
سود سهام سال مالی منتهی به ۹۰/۰۹/۳۰	(۴,۰۵۹)	۰
مانده علی الحسابهای دریافتی	۱,۳۷۵	۰
پرداخت مالیات تکلیفی جریمه تاخیر سال مالی منتهی به ۹۰/۰۹/۳۰	۴,۶۵۳	۴۵۵
پرداخت به آقای هومن توسلی از طرف شرکت ایران خودرو دیزل	۱۰,۱۴۲	۶۳,۸۵۱
تسویه مطالبات (پرداخت نقدی و چکهای مدت دار)	۱۲۷,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰
انعقاد قرارداد	۰	(۲۴,۹۴۲)
مابه التفاوت قیمت خودروی هوو	۰	۱,۴۱۲
تسویه تسهیلات	۰	۳,۴۷۱
برگشت چک	۰	(۳۰,۰۰۰)
فروش پارکینگ به ایران خودرو	۰	۱۵۷,۱۵۹
سایر حسابهای فیمابین	۱,۰۰۰	۰
جمع	(۳۹۳,۶۴۵)	(۳۸۹,۶۷۰)

۱۲-۱-۱ مبلغ ۱۳۸.۱۹۷ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	تعداد
		میلیون ریال	میلیون ریال	فقره
شرکت لیزینگ خودرو کار (تسویه قرارداد عاملیت سال ۹۰)	۱۲-۲-۱	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰ — ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲
شرکت ایران خودرو دیزل (پرداخت بدهی)	۱۲-۲-۲	۳۶,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱ — ۱۳۹۲/۱۰/۰۱	۱۲
شرکت بیمه ایران (پرداخت بدهی بابت بیمه نامه های صادره)	۱۲-۲-۳	۲,۵۵۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۰	۲
شرکت بیمه سینا (پرداخت بدهی بابت بیمه نامه های صادره)		۱۹۲	۱۳۹۲/۰۹/۰۶	۱
شرکت بیمه کار آفرین (بیمه نامه مسئولیت مدنی قرارداد نیلینگ)		۴۲۳	۱۳۹۲/۰۹/۱۲ — ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۹
سایر		۲۸۸	جاری	۱۶
جمع		<u>۱۷۹,۴۶۰</u>		

۱۲-۲-۱ اسناد پرداختنی در وجه شرکت لیزینگ خودرو کار شامل دو فقره چک هر کدام به مبلغ ۷۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه مبلغ ۷۰.۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۲-۲-۲ اسناد پرداختنی در وجه شرکت ایران خودرو دیزل شامل ۱۲ فقره چک ۳.۰۰۰ میلیون ریالی می باشد که تا تاریخ تهیه ترازنامه تعداد ۸ فقره چک به مبلغ ۲۴.۰۰۰ میلیون ریال آن از حسابهای شرکت برداشت شده است .

۱۲-۲-۳ اسناد پرداختنی در وجه شرکت بیمه ایران جمعا دو فقره چک به مبالغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال و ۵۷ میلیون ریال بوده است که تا تاریخ تهیه این یادداشتها ، از حسابهای شرکت برداشت شده است .

۱۲-۲-۴ از مجموع چکهای صادره در وجه شرکت بیمه سینا ، کار آفرین و سایر تا تاریخ تهیه ترازنامه جمعا مبلغ ۴۶۲ میلیون ریال از حسابهای شرکت برداشت شده است .

۱۲-۳ مانده حساب شرکت های بیمه به مبلغ ۵۹.۲۶۷ میلیون ریال مربوط به مطالبات شرکتهای 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 ۳.۵۱۲ میلیون ریال مربوط به بدهی سنواتی به آن شرکت به مبلغ ۱.۰۱۲ 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 ۲۸.۳۸۹ 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 لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
بیمه پرداختنی	۱۳-۱	میلیون ریال ۴,۳۷۴	میلیون ریال ۳,۱۷۰
ذخیره هزینه های معوق	۱۳-۲	۲,۲۰۲	۱,۸۵۶
مالیات پرداختنی		۲۰۱	۴۷۱
سایر		۶۴۳	۱۱,۹۱۸
جمع		۷,۴۲۰	۱۷,۴۱۵

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

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سپرده بیمه پیمانکار	۱,۸۹۴	۷۰۵
سپرده بیمه پیمانکار	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰
سپرده بیمه پیمانکار	۴۷۱	۴۷۱
بیمه پرسنل	۱۷۹	۱۶۴
جمع	۴,۳۷۴	۳,۱۷۰

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

شرح	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
باز خرید مرخصی	۵۷۷	۴۳۲
کارانه	۵۲۹	۳۵۰
حسابرسی	۴۶۲	۴۰۰
عیدی	۴۲۳	۳۲۴
ذخیره پاداش بستن حسابها	۰	۳۰۰
سایر	۲۱۱	۵۰
جمع	۲,۲۰۲	۱,۸۵۶

۱۴- پیش دریافتها:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال ۳,۲۲۹	میلیون ریال ۴۸۶

نوع خودرو	نوع فروش	تعداد	مبلغ
ام وی ام	نقدی	۳	۱,۱۱۰
سوناتا	اجاره به شرط تملیک	۱	۴۰۰
هیوندا	اجاره به شرط تملیک	۱	۲۵۳
داستر	اجاره به شرط تملیک	۱	۵۰
پارس	نقدی	۱	۲۷۰
مانده حساب سایرین	نقدی	-	۱,۱۴۶
جمع			۳,۲۲۹

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۵- ذخیره مالیات

تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۰۹/۳۰ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

مالیات									
نحوه تشخیص	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد(زیان)	سود ابرازی	سال مالی
							ابرازی		
صدور برگ تشخیص و ارجاع به هیئت حل اختلاف	(۱۸,۱۹۲)	(۱۸,۱۹۲)	۱۵,۲۹۲	-	۲۳,۴۸۴	۱۵,۴۴۲	۶۸,۹۴۵	۷۵,۲۶۸	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
صدور برگ قطعی و ارجاع به هیئت حل اختلاف	(۱۵,۹۲۶)	*	۲۴,۰۲۹	۲۴,۰۲۹	۲۴,۰۲۹	*	*	۲,۵۱۲	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
صدور برگ قطعی و ارجاع به شورای عالی مالیاتی	(۲۴,۲۲۹)	(۲۳,۶۰۵)	۶۲۴	۲۳,۷۸۳	۲۴,۳۲۹	*	(۱۴,۸۱۰)	۷,۷۵۷	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
صدور برگ قطعی	(۱۴,۴۱۳)	(۹,۰۱۵)	۵,۳۹۸	۱۷,۶۱۸	۱۸,۰۴۵	۵,۳۹۸	۲۷,۲۹۹	۴۹,۶۴۵	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	*	(۱۲,۸۲۸)	*	*	*	۱۲,۸۲۸	۵۷,۰۱۳	۷۲,۳۴۴	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	(۷۲,۷۶۰)	(۶۳,۶۴۰)							

۱۵-۱ مالیات عملکرد سنوات فاسد مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۹/۳۰ قطعی و پرداخت شده است.

۱۵-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰ تشخیص و بنا به اعتراض این شرکت به هیئت حل اختلاف مالیاتی (هیئت تجدیدنظر) ارجاع گردیده است.

۱۵-۳ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ قطعی و بنا به اعتراض این شرکت به هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ارجاع گردیده است.

۱۵-۴ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ قطعی و بنا به اعتراض این شرکت به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده است.

۱۵-۵ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ توسط کارشناسان امور مالیاتی رسیدگی و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۹ برگ قطعی صادر گردیده است.

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی :

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۹۹	۹,۶۱۳	۱۶-۱	مانده ابتدای دوره
۷,۵۰۰	۰		مصوب مجمع
(۱,۵۸۶)	(۵,۴۴۵)		پرداختی طی دوره
۹,۶۱۳	۴,۱۶۸		جمع

۱۶-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۴,۱۶۸ میلیون ریال شامل:

مبلغ ۱۰,۳۴۲ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۴

مبلغ ۵۸۱ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۵

مبلغ ۵۰۸ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۶

مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۷

مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۸

مبلغ ۷۵۲ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۰ 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.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی :

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۳۴۴	۸۹۰	بانک صادرات (اصل و فرع)
(۱,۰۲۸)	(۱۰)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۲۶,۳۱۶	۸۸۰	
(۸۸۰)	۰	حصة بلند مدت
۲۵,۴۳۶	۸۸۰	حصة جاری
۸۴	۰	اضافه می شود : سود ، کارمزد و جرائم
۲۵,۵۲۰	۸۸۰	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰	۶۸۰	مانده در ابتدای دوره
(۲۲۷)	(۶۰۱)	پرداخت شده طی دوره
۴۸۷	۱,۱۹۴	ذخیره تامین شده در طی دوره
۶۸۰	۱,۲۷۳	مانده در پایان دوره

۱۹- سرمایه :

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

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴.۱۲	۱۶۲,۳۷۴,۲۷۲	شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام)
۹.۴۱	۲۸,۲۲۱,۶۴۲	سایر سهامداران حقوقی
۳۶.۴۷	۱۰۹,۴۰۴,۰۸۶	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 .

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۴۲	۲۴,۳۷۵	مانده ابتدای دوره
۲۳۳	۹۴۰	افزایش طی دوره
۲۴,۳۷۵	۲۵,۳۱۵	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات :

درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح زیر است :

سال منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۴۲	۱۴,۰۵۹	۲۱-۱ خالص درآمد حاصل از عملیات طی قراردادهای اجاره ای
۵,۴۷۴	۱۷,۰۵۱	۲۱-۲ درآمد حاصل از فروش نقدی
۶,۶۷۱	۱۴,۶۸۷	۲۱-۳ کمسیون خرید خودرو
۴۸۶	۰	درآمد حاصل از خدمات کارمزدبازاریابی از ایران خودرو دیزل
<u>۴۱,۱۷۳</u>	<u>۴۵,۷۹۷</u>	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱۵	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۴/۹/۳۰
۱,۶۷۹	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۵/۹/۳۰
۴,۱۸۸	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۶/۹/۳۰
۱,۸۵۸	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۷/۹/۳۰
۲,۴۴۷	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۸/۹/۳۰
۶۲۲	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۸۹/۹/۳۰
۴۲۶	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۹۰/۹/۳۰
۱,۴۸۴	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۹۱/۹/۳۰
۱,۳۴۰	قراردادهای طی سال مالی منتهی به ۹۲/۹/۳۰
<u>۱۴,۰۵۹</u>	جمع

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

مبالغ - میلیون ریال

۲۱- درآمد حاصل از فروش نقدی مربوط به فروش ۲۰۷۲۴ دستگاه از محصولات ایران خودرو می باشد.

شرح	موجودی ابتدای دوره		خرید طی دوره		فروش نقدی		فروش غیر نقدی		انتقال به دارایی ثابت		موجودی پایان دوره	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
محصولات ایران خودرو وسایر	۱۷۲	۴۳,۲۴۲	۲۶۶۰	۵۳۳,۶۷۳	۹۷	۱۹,۱۶۷	۱	۱,۰۹۶	۱۰	۳,۳۹۹		

۲۳- درآمد حاصل از کمیسیون خرید خودرو از شرکت ایران خودرو به مبلغ ۱۴,۴۸۷ میلیون ریال بابت خرید ۲,۶۶۰ دستگاه خودرو از محصولات شرکت مزبور بوده که معادل ۳/۵ درصد به کارخانه محصولات فوق به مبلغ ۴۸۷,۸۹۱ میلیون ریال طبق قرارداد منعقد می باشد. مبلغ ۲,۳۸۹ میلیون ریال از کارمزد مربوطه طبق قرارداد منعقد با شرکت لیزینگ خودرو کار به آن شرکت تعلق گرفته است.

۲۲- هزینه های مالی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
هزینه تامین مالی مطالبات شرکت ایران خودرو دیزل	۲۲-۱	۴۰,۰۶۷
سود تضمین شده تسهیلات دریافتی	۲۲-۲	۶,۷۲۶
سایر هزینه های مالی (خرید سفته - ثبتی و ...)	۴۰	۰
جمع	۲۹,۶۹۲	۴۶,۸۳۳

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 براساس منابع تامین کننده تسهیلات به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
هزینه های تامین مالی مطالبات شرکت ایران خودرو دیزل	۹۳۳
سود تضمین شده تسهیلات دریافتی	۰
سایر هزینه های مالی (خرید سفته - ثبتی و ...)	۹۳۳
جمع	۹۳۳

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۲۳-۱- هزینه های پرسنلی :
میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق
۷,۲۱۱	۷,۵۹۲	۲۳-۱-۱	اضافه کاری
۱,۴۲۷	۲,۱۳۸		حق بیمه سهم کارفرما
۱,۲۹۹	۱,۶۴۸		پاداش پایان دوره کارکنان
۱,۷۹۴	۱,۵۲۴		کمکهای غیر نقدی
۷۴۳	۱,۱۵۲		بازخريد سنوات خدمات کارکنان
۱,۱۴۷	۱,۱۲۸		عیدی
۴۶۳	۶۲۰		بازخريد مرخصی کارکنان
۵۰۵	۴۴۲		ماموریت کارکنان
۹۶	۲۹۱		سایر(رفاهی -ناهار، پوشاک، درمان)
۱,۶۶۸	۹۵۵		جمع هزینه های پرسنلی
۱۶,۳۵۳	۱۷,۴۹۰		۲۳-۲- هزینه های اداری ،عمومی و فروش:
۰	۳۱,۵۹۰	۲۳-۲-۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳,۳۱۴	۴,۰۹۶		حق الزحمه خدمات کارشناسی و مشاوره
۴,۳۲۹	۴,۰۷۳		استهلاک داراییهای ثابت
۶,۲۹۵	۱,۶۳۲		آگهی ، تبلیغات و هدایا
۵۷۰	۱,۰۶۴		پذیرایی و تشریفات
۵۹۶	۹۳۷		حسابرسی
۳۳۸	۴۱۷		برق ، گاز ، تلفن ، موبایل و پست
۲۷۴	۲۹۳		ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۳۸۰	۲۸۵		ملزومات و نوشت افزار
۳۷۰	۲۸۱		سمینار و همایش
۲۳۷	۲۶۰		تعمیر و نگهداری ساختمان
۴۰۲	۱۹۲		تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۶۸	۱۵۵		بورس اوراق بهادار
۱۲۴	۱۴۲		خرید خدمات قراردادی
۰	۱۳۰		حق عضویت در انجمن لیزینگ
۹۴	۸۶		خدمات کامپیوتری
۳۳۲	۴۵		چاپ و تکثیر
۶۸	۰		حق حضور اعضا هیات مدیره
۶۶	۳۰		تعمیر و نگهداری داراییها
۲۲	۱۰۱		سایر
۱۷,۸۷۹	۴۵,۸۰۹		جمع
۳۴,۲۳۲	۶۳,۲۹۹		جمع کل

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۲۳- افزایش هزینه های پرسنلی مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد پرسنل از ابتدای ۹۱/۱۰/۰۱ و افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار می باشد.

۱-۲۳- 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 حسابها اعمال شده

۲۴- سایر درآمدهای عملیاتی :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد ناشی از ثمن اقساط - جرائم تاخیر	۲۴-۱	۴۸,۸۶۹
درآمد ناشی از بیمه گروهی	۲۴-۲	۱۴,۵۵۲
سایر درآمدها	۲۴-۳	۲,۷۰۶
جمع		۶۶,۱۲۷
	۱۰۵,۴۷۴	

۱-۲۴- درآمد ناشی از ثمن اقساط به مبلغ ۹۶,۱۲۴ میلیون ریال مربوط به دریافت جرائم ناشی از تاخیر مستاجرین در تادیه اقساط است که در سال مالی مورد نظر نقدا دریافت شده است .

۲-۲۴- 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. به دلیل کاهش قراردادهای اجاره به شرط تملیک میزان بیمه نامه های صادره و در نتیجه تخفیفات کاهش یافته است .

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۸	۱,۵۸۲	درآمد تشکیل پرونده
۱,۱۷۵	۹۴۰	درآمد ناشی از خدمات پس از فروش
۱۲۵	۱۴۸	کاپوتاژ
۶۰	۰	اجاره آپارتمانهای کوه نور
۱۱۳	۳۶	سایر
(۵۶۳)	۰	هزینه کاهش ارزش موجودی خودرو
۲۴-۳-۱		
۲,۳۳۸	۲,۷۰۶	

۱-۳-۲۴ 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

سال مالی منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۳۶	۱۴,۸۲۹	۲۵-۱ سود سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۴۲۴	۲۰۰	۲۵-۲ در آمد فروش داراییهای ثابت
۳,۵۶۴	۱۹۱	۲۵-۳ سود اوراق مشارکت
۱۳	۱۳۹	۲۵-۴ تسعیر ارز
۰	۱۱۲	۲۵-۵ در آمد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
(۴۸۳)	(۱,۴۰۷)	۲۵-۶ هزینه اجاره پارکینگ
۲,۲۲۲	۰	سپرده بلند مدت نزد بانک کشاورزی
۲۹۴	۰	سایر
<u>۲۱,۷۷۰</u>	<u>۱۴,۰۶۴</u>	

۲۵-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱۴.۸۲۹ میلیون ریال بابت نقدینگی موجود در حساب های پشتیبان نزد بانکهای صادرات و شهر می باشد .

۲۵-۲- مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال در آمد فروش داراییهای ثابت از بابت فروش یکدستگاه از وسائط نقلیه شرکت می باشد .

۲۵-۳- سود اوراق مشارکت به مبلغ ۱۹۱ میلیون ریال بابت واریز مابه التفاوت سود قطعی اوراق مشارکت بانک تجارت می باشد .

۲۵-۴- مبلغ ۱۳۹ میلیون ریال مربوط به تسعیر ۴۰.۲۴۷ درهم بوده که به نرخ رسمی ارز در تاریخ ۹۲/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده است .

۲۵-۵- مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال بابت سود سرمایه گذاری در سهام شرکت حمایت گستر میباشد.

۲۵-۶- مبلغ ۱۴۰۷ میلیون ریال بابت اجاره پارکینگ خودروهای خریداری شده توسط شرکت می باشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۹۸۲)	درآمد ناشی از اصلاح حساب
۰	(۲۴,۲۲۹)	مالیات عملکرد، سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
۰	(۹,۰۱۵)	مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
(۲۴,۴۶۳)	(۸,۶۸۶)	جریمه مالیات عملکرد، سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
۰	(۲,۱۹۳)	متکم مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۹/۳۰
(۲۱۰)	(۱,۲۴۰)	پاداش و حقوق مدیران
۰	(۱,۰۱۵)	اصل و جریمه مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
۰	(۲۰)	جریمه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
(۱۷,۵۷۸)	۰	مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۹/۳۰
(۹۶۵)	۰	کارمزد دریافتی از شرکتهای بیمه
۲,۸۰۰	۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام
<u>(۴۰,۴۱۶)</u>	<u>(۴۷,۳۸۰)</u>	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

مانده پس از تعدیلات ۹۱/۰۹/۳۰	تعدیلات		مانده در ۹۱/۰۹/۳۰	
	بستانکار	بدهکار		
۷۰۰,۴۲۵	۳۲,۰۲۵	۰	۷۳۰,۲۱۱	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۶۴۲,۹۶۸	۰	۲۹,۸۰۳	۶۷۲,۷۷۱	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۱۷,۴۱۵	۱۱,۹۱۴	۰	۵,۵۰۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۷۲,۷۶۰	۳۳,۲۴۴	۰	۳۹,۵۱۶	ذخیره مالیات
	۰	۴۷,۳۸۰		تعدیلات
	۷۷,۱۸۳	۷۷,۱۸۳		جمع

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۳۵	۵۸,۲۸۰	سود عملیاتی
۴,۳۲۹	۴,۰۷۳	هزینه استهلاک
۲۶۰	۵۹۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷,۲۳۴	(۱۷۳,۵۳۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
۳۲۶	(۱۵,۴۱۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۹۵,۰۵۵	۱۶,۱۰۲	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
(۴۳,۲۴۲)	۳۹,۸۴۳	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۴۸۶	۲,۷۴۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۶۸۱	(۵۳۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۱,۳۶۴	(۶۷,۸۵۱)	

۲۸- مبادلات غیرنقدی :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۱۵۹	۰	فروش پارکینگ به شرکت ایران خودرو و اعمال در حساب شرکت ایران خودرو دیزل

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۹- محاسبه سود پایه هر سهم :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۳۵	۵۸,۲۸۰	سود (زیان) عملیاتی
(۱۴,۴۱۳)	(۱۲,۸۲۸)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۳۰۰	۳۰۰	تعداد سهام - میلیون سهم
۳۹	۱۵۲	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۲۲,۱۷۰	۱۴,۰۶۴	سود غیرعملیاتی - معاف
۳۰۰	۳۰۰	تعداد سهام - میلیون سهم
۷۴	۴۶	سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال
۱۱۳	۱۹۸	سود پایه هر سهم - ریال

۳۰- 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

سال مالی منتهی ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

مبالغ - میلیون ریال

۹۱/۰۹/۳۰			۹۲/۰۹/۳۰								
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت مادر/ سهامدار کنترل کننده
	-	۲۲۵,۷۹۲	۴۲۴,۷۸۷	-	۵۳۳,۴۲۳	قیمت بازار	✓	خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو	
۵۸,۶۷۹	-	۶,۶۷۱		-	۱۴,۶۸۷	مصوبه کمیسیون فروش	✓	کارمزد خرید خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو	
	-	۱۵۷,۱۵۹		-	-	قیمت گذاری کارشناس رسمی	✓	فروش بازگینک	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو	
(۳۸۸,۴۳۰)	-	۶۵,۵۰۴	(۳۹۳,۶۴۶)	-	۲۸,۷۵۹	قیمت گذاری طبق مصوبه هیئت مدیره	✓	کارمزد تسهیلات	عضو مشترک هیات مدیره	ایران خودرو دیزل	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۲,۶۵۱	-	۱۵۵,۴۱۴	قیمت گذاری طبق فاکتور ایران خودرو	✓	فروش خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	لیزینگ خودرو کار	
-	-	-	۱,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۷۰۷	-	۸۸۴		-	متغیر	طبق قرارداد	-	وصول مطالبات	شرکتهای گروه	لیزینگ حمایت گستر	
۴,۵۹۷	-	-	۵۷۰۰	-	۱۱۰۳	طبق دستور العمل بیمه مرکزی	-	صدور بیمه نامه	شرکتهای گروه	بیمه پارسیان	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۲- سود انباشته در پایان سال :

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

<u>تکالیف قانونی</u>	<u>مبلغ</u>
	میلیون ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۵,۹۵۱
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۵,۹۵۱

رقم نهایی سود سهام ، منوط به تصمیم گیری در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام میباشد.

۳۳- 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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ می باشد .