

شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
اطلاعات مالی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

هوا محاسب

مؤسسه حسابرسی ناگر حساب

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت ۲۶۱۹۰



گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
به هیئت مدیره
شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

- ۱) صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲) بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۳) نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت‌های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

مؤسسه حسابرسی ناگر حساب

(حسابداران رسمی)

سید کمال مومنجی

۸۱۱۱۲۹

شماره حسابرسی ۸۳۷۲۰۷
ثبت ۲۶۱۹۰

۲۸ آذر ماه ۱۳۹۴



شرکت لیزینگ خودرو غدیر
[سهامی عام]



شماره ثبت : ۱۹۸۶۳۹ سرمایه ثبت شده : ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال

تاریخ : شماره : پیوست :

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|---|
| ۲ | صورت سود و زیان پیش بینی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |
| ۳ الی ۵ | مفروضات عمده در پیش بینی بودجه |
| ۶ | صورت پیش بینی منابع و مصارف برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |
| ۷ | تاریخچه فعالیت |
| ۷ | مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۸ و ۹ | خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱۰ و ۱۱ | جدول محاسبه درآمد حاصل از ارائه خدمات |
| ۱۲ | جدول برآورد هزینه تامین مالی |
| ۱۳ | برآورد هزینه های ارائه خدمات و هزینه های عمومی و اداری |
| ۱۴ | خالص سایر درآمدهای عملیاتی |
| ۱۴ | خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| ۱۴ | وضعیت مالیاتی |
| ۱۵ | مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته |
| ۱۶ | آخرین ترکیب سهامداران |

اطلاعات مالی پیش بینی شده پیوست براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۶ 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 سرمایه گذاری سمند | مهدی حسین زاده امام |
| | عضو هیئت مدیره | شرکت تاپ سرویس | پیمان فروزش |
| | عضو هیئت مدیره | شرکت توسعه خودروکار | حسن صدری |
| | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره | شرکت گواه | فرشاد بیاتین |



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

| افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل | سال مالی منتهی به | | سال مالی منتهی به | | سال مالی منتهی به | | یادداشت |
|----------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|--------------|-------------------|-------------|--|
| | واقعی حسابرسی شده | میلیون ریال | پیش بینی تعدیل شده | میلیون ریال | پیش بینی | میلیون ریال | |
| ۳۰۹,۵۹ | ۴۵,۰۶۶ | ۳۹,۷۶۱ | ۳۹,۷۶۱ | ۱۳۹,۵۱۰/۹/۳۰ | ۱۳۹,۵۱۰/۹/۳۰ | ۴ | درآمد حاصل از عملیات طی قراردادهای اعتباری |
| - | (۱۰) | ۰ | ۰ | (۳۱,۶۹۴) | (۳۱,۶۹۴) | ۵ | هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ |
| ۳۲۹,۸۸ | ۴۵,۰۵۶ | ۳۹,۷۶۱ | ۳۹,۷۶۱ | ۱۳۱,۱۶۵ | ۱۳۱,۱۶۵ | | سود ناخالص |
| ۶۳,۹۵ | (۶۲,۱۷۳) | (۴۲,۳۰۶) | (۴۲,۳۰۶) | (۶۹,۳۶۲) | (۶۹,۳۶۲) | ۶ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۵۷,۸۴ | ۱۱۶,۵۵۱ | ۶۴,۰۴۶ | ۶۴,۰۴۶ | ۱۰۱,۰۸۸ | ۱۰۱,۰۸۸ | ۷ | خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی |
| ۱۶۴,۸۶ | ۹۹,۴۳۴ | ۶۱,۵۰۱ | ۶۱,۵۰۱ | ۱۶۲,۸۹۱ | ۱۶۲,۸۹۱ | | سود عملیاتی |
| (۹۱) | ۵۳,۷۰۰ | ۶۶,۸۲۸ | ۶۶,۸۲۸ | ۶,۲۹۸ | ۶,۲۹۸ | ۸ | خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| ۳۱,۸۴ | ۱۵۲,۱۳۴ | ۱۲۸,۳۲۹ | ۱۲۸,۳۲۹ | ۱۶۹,۱۸۹ | ۱۶۹,۱۸۹ | | سود خالص قبل از کسر مالیات |
| ۵۵,۲۳ | (۳۰,۲۶۱) | (۲۸,۲۰۵) | (۲۸,۲۰۵) | (۴۳,۷۸۲) | (۴۳,۷۸۲) | | مالیات |
| ۲۵,۲۵ | ۱۲۲,۸۷۳ | ۱۰۰,۱۲۴ | ۱۰۰,۱۲۴ | ۱۲۵,۴۰۸ | ۱۲۵,۴۰۸ | | سود خالص |
| | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | | تعداد سهام شرکت - به هزار سهم |
| | ۴۱۰ | ۳۳۴ | ۳۳۴ | ۴۱۸ | ۴۱۸ | | سود خالص هر سهم پس از کسر مالیات |



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱- مفروضات عمده در پیش بینی بودجه

مفروضات عمده در تهیه صورت سودوزیان پیش بینی شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

| مبلغ | یادداشت | |
|-------------|---------|--|
| میلیون ریال | | منابع: |
| ۱۰۳,۰۲۱ | | موجودی نقد در ابتدای دوره |
| ۳۸,۳۲۷ | ۱-۱ | وصولی اقساط مستاجرین پس از کسر درصد معوقات |
| ۱۰۷,۳۱۲ | ۱-۲ | وصولی اقساط معوق سنوات قبل |
| ۱۱۱,۱۶۳ | ۱-۳ | وصول اقساط قراردادهای جدید در سال بودجه |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱-۴ | دریافت ثمن نقدی از مستاجرین |
| ۶,۲۹۸ | ۱-۵ | وصولی سود سپرده بانکی |
| ۵۳۴,۳۰۰ | ۱-۶ | پیش دریافت |
| ۱,۰۰۰,۴۲۲ | | |
| | | مصارف: |
| ۶۰,۰۰۰ | ۱-۷ | بابت تسویه بخشی از بدهی به شرکت ایران خودرو دیزل |
| ۴۵,۰۰۰ | ۱-۸ | پرداخت مطالبات بیمه گران |
| ۱۳,۶۵۰ | ۱-۹ | پرداخت سود سهام |
| ۳۷,۳۳۷ | ۱-۱۰ | پرداخت مالیات |
| ۴۱,۸۰۲ | ۱-۱۱ | هزینه های جاری |
| ۸۰۰,۰۰۰ | ۱-۱۲ | خرید خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه |
| ۹۹۷,۷۸۹ | | |
| ۲,۶۳۴ | | مانده منابع در اختیار |

| ضریب | | اقساط وصول شده (میلیون ریال) | | | اقساط قابل وصول طی دوره (میلیون ریال) | | دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۱۳ |
|------------------------|------------------------|------------------------------|--------|--------|--|------------------------------|--------------------------|
| وصول اقساط جاری (درصد) | وصول اقساط معوق (درصد) | مجموع | جاری | معوقات | اقساط سررسید شده از تاریخ ۹۴/۰۸/۱۳ تا ۹۳/۱۰/۰۱ | اقساط معوق در تاریخ ۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ۳۸ | ۱۹ | ۷۸,۸۳۴ | ۲۶,۰۶۸ | ۵۲,۷۶۶ | ۶۸,۲۹۵ | ۲۷۶,۲۷۰ | |

| ضریب | | پیش بینی اقساط وصول شده (میلیون ریال) | | | اقساط قابل وصول (میلیون-ریال) (طی سال مالی بعد) | | دوره منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------|---------|---|--------------------------|--------------------------|
| وصول اقساط جاری (درصد) | وصول معوقات (درصد) | مجموع | جاری | معوقات | اقساط سررسید آتی از تاریخ ۹۵/۰۹/۳۰ تا ۹۴/۱۰/۰۱ | معوقات در تاریخ ۹۴/۰۸/۱۳ | |
| ۶۰ | ۴۰ | ۱۴۵,۶۴۰ | ۳۸,۳۲۷ | ۱۰۷,۳۱۲ | ۶۳,۸۷۹ | ۲۶۸,۲۸۱ | |

| | |
|---------------|---|
| مبلغ | |
| میلیون ریال | |
| ۶۳,۸۷۹ | اقساط مستاجرین از محل منابع شرکت کسر میشود: |
| (۲۵,۵۵۲) | ۴ درصد پیش بینی ضریب معوقات |
| <u>۳۸,۳۲۷</u> | |

۱-۲- با توجه به سیاست های شرکت در راستای جلوگیری از افزایش اقساط معوق دریافتی از مستاجرین و همچنین استفاده از خدمات شرکتهای وصول مطالبات، پیش بینی می شود طی سال مالی بودجه مبلغ ۱۰۷,۳۱۲ میلیون ریال اقساط معوق دریافتی از مشتریان مربوط به سنوات قبل وصول گردد.

۱-۳- پیش بینی می شود بابت فروش لیزینگی خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه مبلغ ۱۱۱,۱۶۳ میلیون ریال بابت وصول اقساط به حساب شرکت واریز گردد.

۱-۴- پیش بینی می شود با توجه به روند وصولی های مربوط به دریافت اقساط معوق از مستاجرین در طی سال مالی بودجه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ثمن نقدی (جریمه تاخیر) از مستاجرین وصول گردد.



۵-۱- پیش بینی می شود بر اساس سپرده های شرکت نزد بانکهای صادرات و شهر مبلغ ۶,۲۹۸ میلیون ریال به عنوان سود سپرده اخذ گردد .

۶-۱- پیش بینی می شود بر اساس فروش لیزینگی خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه مبلغ ۵۳۴,۳۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش دریافت از مشتریان اخذ گردد .

۷-۱- بر اساس جدول زمانبندی اقساط قابل وصول از محل منابع شرکت ایران خودرو دیزل و قرارداد شماره ۹۳۱۵۸۱ طی سال بودجه پیش بینی می شود مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت مذکور پرداخت گردد .

۸-۱- پیش بینی می شود از بابت صورت حسابهای ارنسالی بیمه گران از محل صدور و تمدید بیمه نامه های ثالث و بدنه مسنجرین سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و سنوات قبل مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردد .

۹-۱- پیش بینی می شود مطالبات سهامداران بابت سود سالهای قبل پرداخت گردد .

۱۰-۱- پیش بینی می شود بابت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق مبلغ ۳۷,۳۳۷ میلیون ریال طی سال بودجه پرداخت گردد .

۱۱-۱- هزینه های جاری شرکت شامل هزینه های پرسنلی و هزینه های عمومی و اداری می باشد که به ترتیب با میانگین نرخ ۱۵ و ۱۲ درصد افزایش نسبت به سال قبل، محاسبه گردیده و طی سال بودجه پیش بینی می شود پرداخت نقدی بابت هزینه ها مبلغ ۴۱,۸۰۲ میلیون ریال گردد .

۱۲-۱- پیش بینی می شود طی سال بودجه جهت خرید خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردد .



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

صورت پیش بینی منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

میلیون - ریال

| جمع | سه ماهه چهارم (پیش بینی) | سه ماهه سوم (پیش بینی) | سه ماهه دوم (پیش بینی) | سه ماهه اول (پیش بینی) | |
|---------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
| ۱۰۳.۰۲۱ | ۵.۳۴۷ | ۵۳.۲۰۰ | ۱۰۵.۹۳۶ | ۱۰۳.۰۲۱ | موجودی نقد ابتدای دوره |
| ۳۸.۳۲۷ | ۹.۱۹۸ | ۹.۱۰۵ | ۹.۳۷۶ | ۱۰.۶۴۸ | وصولی اقساط مستاجرین پس از کسر درصد معوقات |
| ۱۰۷.۳۱۲ | ۲۶.۸۲۸ | ۲۶.۸۲۸ | ۲۶.۸۲۸ | ۲۶.۸۲۸ | وصول اقساط معوق سنوات قبل |
| ۱۱۱.۱۶۳ | ۴۴.۵۲۶ | ۳۴.۸۱۸ | ۲۲.۵۵۵ | ۹.۲۶۴ | وصول اقساط قراردادهای جدید منعقد در سال بودجه |
| ۱۰۰.۰۰۰ | ۲۵.۰۰۰ | ۲۵.۰۰۰ | ۲۵.۰۰۰ | ۲۵.۰۰۰ | سایر (جرایم تأخیر دریافتی از مستأجرین و...) |
| ۶.۲۹۸ | ۹۸ | ۷۵۹ | ۲.۵۳۵ | ۲.۹۰۷ | سود سپرده های بانکی |
| ۵۳۴.۳۰۰ | ۸۲.۵۰۰ | ۱۲۶.۵۰۰ | ۹۹.۰۰۰ | ۲۲۶.۳۰۰ | پیش دریافت خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه |
| ۸۹۷.۴۰۱ | ۱۸۸.۱۵۰ | ۲۲۳.۰۱۰ | ۱۸۵.۲۹۵ | ۳۰۰.۹۴۷ | منابع |
| ۶۰.۰۰۰ | ۱۵.۰۰۰ | ۱۵.۰۰۰ | ۱۵.۰۰۰ | ۱۵.۰۰۰ | پرداخت بابت بدهی به شرکت ایران خودرو دیزل |
| ۴۵.۰۰۰ | ۱۱.۲۵۰ | ۱۱.۲۵۰ | ۱۱.۲۵۰ | ۱۱.۲۵۰ | پرداخت به شرکتهای بیمه گر |
| ۱۳.۶۵۰ | ۳.۴۱۳ | ۳.۴۱۳ | ۳.۴۱۳ | ۳.۴۱۳ | پرداخت سود سهام |
| ۳.۰۰۰ | ۷۵۰ | ۷۵۰ | ۷۵۰ | ۷۵۰ | پرداخت مالیات |
| ۳۴.۳۳۷ | . | . | ۱۷.۱۶۸ | ۱۷.۱۶۸ | پرداخت مالیات عملکرد |
| ۴۱.۸۰۲ | ۱۰.۴۵۰ | ۱۰.۴۵۰ | ۱۰.۴۵۰ | ۱۰.۴۵۰ | هزینه های جاری (عمومی، اداری، فروش و پرسنلی) |
| ۸۰۰.۰۰۰ | ۱۵۰.۰۰۰ | ۲۳۰.۰۰۰ | ۱۸۰.۰۰۰ | ۲۴۰.۰۰۰ | خرید خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه |
| ۹۹۷.۷۸۹ | ۱۹۰.۸۶۳ | ۲۷۰.۸۶۳ | ۲۳۸.۰۳۱ | ۲۹۸.۰۳۱ | مصارف |
| ۲.۶۳۳ | ۲.۶۳۳ | ۵.۳۴۷ | ۵۳.۲۰۰ | ۱۰۵.۹۳۶ | نقد پایان دوره |



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲- تاریخچه فعالیت شرکت

۲-۱- کلیات

شرکت لیزینگ خودرو غدیر به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۹۸۶۳۹ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان میرعماد، کوچه یازدهم پلاک ۳ واقع است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۳۱ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۴ در تالار فرعی سازمان بورس اوراق بهادار درج شده است.

۲-۲- فعالیت اصلی شرکت

نظر به اینکه این شرکت ضمن تطبیق اساسنامه جدید خود با اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران موفق به اخذ مجوز فعالیت شماره ۷۶۹۳۲ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۵ از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران گردیده، لذا موضوع فعالیت شرکت عبارتست از "خرید کالای تجاری با دوام و مصرفی، انواع خودرو و وسائط نقلیه و ماشین الات تولیدی و صنعتی اعم از داخلی و خارجی، مسکن و سحل 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 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 چهار چوب ضوابط مربوطه"

۲-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان قراردادی طی سه ساله به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|------------|
| نفر | نفر | نفر |
| ۴۹ | ۴۹ | ۵۰ |

کارکنان قراردادی

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش دائمی موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها، ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۳-۲- داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی بیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (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:

| دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-----------------|-------------|-------------|
| ساختمان | ۷٪ | نزولی |
| اثاثه و منصوبات | ۱۰ساله | 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 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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی، با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی 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.

۴- خالص درآمد حاصل از عملیات قراردادهای اعتباری

خالص درآمد حاصل از عملیات قراردادهای اعتباری برای سال بودجه به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| (واقعی - حسابرسی شده) | (پیش بینی تعدیل شده) | (پیش بینی شده) | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸.۵۵۴ | ۲۸.۵۲۷ | ۲۰.۹۶۰ | ۴-۱ سود اقساط قراردادهای منعقد شده قبل از ۹۳/۰۹/۳۰ |
| - | ۳.۱۷۴ | ۲.۴۳۳ | ۴-۲ سود اقساط قراردادهای منعقد شده بعد از ۹۳/۱۰/۰۱ تا ۹۴/۰۹/۳۰ |
| - | - | ۵۹.۴۶۶ | ۴-۳ سود اقساط قراردادهای منعقد شده بعد از ۹۴/۱۰/۰۱ تا ۹۵/۰۹/۳۰ |
| ۱۰.۴۲۷ | ۷.۱۸۸ | ۸۰.۰۰۰ | ۴-۴ درآمد ناشی از تخفیف خرید خرید خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه |
| ۲۶.۰۸۸ | ۸۷۲ | ۰ | درآمد ناشی از فروش نقدی خودروها |
| ۴۵.۰۶۶ | ۳۹.۷۶۱ | ۱۶۲.۸۵۹ | |

۴-۱- مبلغ ۲۰.۹۶۰ ریال سود اقساط قرارداد های منعقد شده با مستاجرین تا قبل از ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ براساس محاسبات سیستم لیزینگ، به شرح ذیل می باشد:

| تاریخ سررسید | قراردادهای منعقد شده تا ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|--------------|---------------------------------------|
| | میلیون ریال |
| دی ۹۴ | ۲.۰۰۱ |
| بهمن ۹۴ | ۱.۹۷۷ |
| اسفند ۹۴ | ۱.۹۰۸ |
| فروردین ۹۵ | ۱.۸۶۰ |
| اردیبهشت ۹۵ | ۱.۸۲۴ |
| خرداد ۹۵ | ۱.۷۶۵ |
| تیر ۹۵ | ۱.۷۱۷ |
| مرداد ۹۵ | ۱.۶۶۸ |
| شهریور ۹۵ | ۱.۶۱۸ |
| مهر ۹۵ | ۱.۵۶۷ |
| آبان ۹۵ | ۱.۵۹۱ |
| آذر ۹۵ | ۱.۴۶۴ |
| | ۲۰.۹۶۰ |



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳-۴- مبلغ ۵۹,۴۶۶ میلیون ریال سود اقساط قرارداد های منعقد شده با مستاجرین مربوط به خرید خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه با نرخ ۲۱ درصد و مدت اقساط ۴۸ ماهه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ براساس محاسبات سیستم لیزینگ، به شرح ذیل می باشد.

| میلیون ریال | مبلغ | تاریخ سررسید قسط | مبلغ | تاریخ سررسید قسط | مبلغ | تاریخ سررسید قسط | مبلغ |
|-------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|-------|
| | ۷,۳۷۵ | مهر ۹۵ | ۵,۴۴۴ | تیر ۹۵ | ۳,۸۸۹ | فروردین ۹۵ | ۰ |
| | ۷,۷۴۰ | آبان ۹۵ | ۶,۲۲۹ | مرداد ۹۵ | ۳,۸۳۵ | اردیبهشت ۹۵ | ۱,۸۵۳ |
| | ۸,۰۹۷ | آذر ۹۵ | ۷,۰۰۱ | شهریور ۹۵ | ۴,۶۴۵ | خرداد ۹۵ | ۳,۳۵۸ |
| | ۲۳,۲۱۲ | | ۱۸,۶۷۳ | | ۱۲,۳۷۰ | | ۵,۲۱۱ |
| | ۵۹,۴۶۶ | جمع کل | | | | | |

۴-۴- درآمد ناشی از تخفیف خرید خودرو و سایر اقلام مندرج در اساسنامه می باشد.

۵- هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ

تفکیک هزینه های مالی به شرح زیر می باشد :

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت | هزینه تامین مطالبات ایران خودرو دیزل |
|---------------------|----------------------|-------------------|---------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | | |
| (واقعی حسابرسی شده) | (پیش بینی تعدیل شده) | (پیش بینی) | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۰ | ۰ | ۳۱,۶۹۴ | ۵-۱ | |

۵-۱- هزینه تامین مالی مطالبات شرکت ایران خودرو دیزل بر اساس قرارداد فی مابین و با نرخ ۱۸ درصد بر مبنای مانده مطالبات و به صورت سالانه محاسبه گردیده است.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| ضریب تغییرات | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (واقعی-حسابرسی شده) | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (پیش بینی تعدیل شده) | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (پیش بینی) | |
|--------------|--|---|---|--------------------------------------|
| درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | هزینه های پرسنلی : |
| | | | | حقوق |
| ۱۲ | ۷.۰۱۲ | ۸.۷۴۷ | ۹.۸۱۹ | حق بیمه سهم کارفرما |
| ۱۸ | ۲.۱۵۲ | ۲.۹۸۹ | ۳.۵۱۶ | کمک‌های غیر نقدی |
| ۱۱ | ۸۱۳ | ۱.۲۶۷ | ۱.۴۰۷ | بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان |
| ۲۳ | ۱.۷۲۶ | ۲.۳۷۲ | ۲.۹۲۵ | عیدی و پاداش |
| ۱۷ | ۱.۹۴۲ | ۳.۴۶۷ | ۴.۰۴۴ | کارانه |
| ۱۵ | ۲.۳۷۸ | ۲.۳۹۰ | ۲.۷۴۹ | اضافه کار |
| ۱۵ | ۲.۲۱۳ | ۲.۴۳۶ | ۲.۷۹۹ | حق مسکن پرسنل |
| ۱۵ | ۹۶ | ۲۰۵ | ۲۳۶ | حق اولاد پرسنل |
| ۱۲ | ۲۰۳ | ۲۵۴ | ۲۸۵ | بن کارگری |
| ۱۵ | ۴۳۸ | ۶۰۳ | ۶۹۳ | سایر (ناهار و ایاب و ذهاب) |
| ۱۵ | ۱.۲۷۰ | ۱.۳۹۹ | ۱.۶۰۹ | |
| ۱۵ | ۲۰.۲۴۳ | ۲۶.۱۲۹ | ۳۰.۰۸۳ | |
| | | | | سایر هزینه ها : |
| ۰ | ۲۵.۴۹۷ | ۰ | ۲۱.۱۹۵ | هزینه مطالبات مشکوک الوصول |
| ۲ | ۴.۰۲۹ | ۳.۳۷۲ | ۳.۴۴۰ | استهلاک داراییهای ثابت |
| ۴۸ | ۱۷۴ | ۶۶ | ۹۸ | خدمات قراردادی |
| ۲ | ۵۳۸ | ۶۵۵ | ۶۷۰ | پذیرایی و تشریفات |
| ۲۲ | ۵۸۹ | ۶۶۸ | ۸۱۵ | آب ، برق ، گاز ، تلفن ، موبایل و پست |
| ۱۲ | ۲.۱۴۴ | ۲.۵۷۳ | ۲.۸۸۹ | آگهی ، تبلیغات و هدایا |
| ۱۲ | ۴.۱۸۹ | ۳.۱۱۰ | ۳.۴۹۵ | حق الزحمه خدمات کارشناسی و مشاوره |
| (۶) | ۵۶ | ۱۳۶ | ۱۲۸ | تایپ و چاپ و کپی |
| ۱۱ | ۲۵۰ | ۱۸۷ | ۲۰۸ | ملزومات و نوشت افزار |
| (۱۸) | ۲۶۱ | ۴۰۳ | ۳۲۹ | ایاب و ذهاب و حمل و نقل |
| ۹ | ۲۰۸ | ۳۸۳ | ۴۱۹ | تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه |
| (۳۶) | ۱۴ | ۲۷ | ۱۷ | خدمات کامپیوتری |
| (۲۶) | ۹۷۵ | ۳۷۴ | ۲۷۸ | هزینه های ثبتی و حقوقی |
| ۱۶۶ | ۸۵۰ | ۲۲۸ | ۸۷۲ | حسابرسی |
| (۶) | ۳۳۸ | ۵۲۳ | ۴۹۳ | تعمیر و نگهداری ساختمان |
| (۱۱) | ۶۶ | ۱۱۲ | ۹۹ | تعمیر و نگهداری داراییها |
| (۷) | ۱۰۰ | ۱۳۱ | ۱۲۲ | بورس اوراق بهادار |
| ۱۶ | ۶۹۰ | ۱.۷۲۴ | ۲.۰۰۰ | حق حضور اعضاء هیئت مدیره |
| (۲۶) | ۳۴ | ۲۷ | ۲۷ | هزینه ماموریت |
| (۳۱) | ۱۳ | ۳۶ | ۲۵ | هزینه جرائم |
| ۱۴ | ۱۰۰ | ۱۲۲ | ۱۵۰ | حق عضویت در انجمن لیزینگ |
| ۳۲ | ۵۳۰ | ۸۱۲ | ۱.۰۷۶ | خدمات درمانی |
| ۱۲ | ۲۸۵ | ۳۸۶ | ۴۳۳ | سایر |
| ۱۴۳ | ۴۱.۹۳۰ | ۱۶.۱۷۷ | ۲۹.۲۷۹ | |
| ۶۴ | ۶۲.۱۷۳ | ۴۲.۳۰۶ | ۶۹.۳۶۲ | |

۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا مربوط به افزایش اعلام شده توسط مراجع قانونی در سال بودجه می باشد .

۲- افزایش هزینه های اداری و عمومی بابت افزایش نرخ تورم و دستورالعمل بانک مرکزی می باشد .



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۶-۲- از بابت مطالبات مشکوک الوصول (اقساط معوق بیش از ۱۸ قسط) طبق بخشنامه شماره ب/ ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ بانک مرکزی در سال منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۹۵.۵۳۵ میلیون ریال و در سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۱.۱۹۵ میلیون ریال بابت ذخیره شناسایی شده است.

۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر تفکیک می گردد :

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------------------|----------------------|-------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |
| (واقعی حسابرسی شده) | (پیش بینی تعدیل شده) | (پیش بینی) |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰۶.۰۸۸ | ۶۲.۲۲۲ | ۱۰۰.۰۰۰ |
| ۱۰.۳۹۲ | ۲.۰۰۰ | ۲.۰۰۰ |
| (۹۵۲) | (۱۷۶) | (۹۱۲) |
| ۱.۰۲۳ | ۰ | ۰ |
| ۱۱۶.۵۵۱ | ۶۴.۰۴۶ | ۱۰۱.۰۸۸ |

درآمد ناشی از ثمن اقساط - جرائم تاخیر

درآمد ناشی از تخفیف دریافتی از شرکتهای بیمه گر و بیمه گروهی

هزینه اجاره پارکینگ

سایر

۸- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد :

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------------------|----------------------|-------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ |
| (واقعی حسابرسی شده) | (پیش بینی تعدیل شده) | (پیش بینی) |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۰.۰۰۰ | ۰ | ۰ |
| ۳.۱۹۰ | ۵۹.۳۶۹ | ۰ |
| ۱۸.۴۴۱ | ۲.۹۷۴ | ۶.۲۹۸ |
| ۲.۰۶۹ | ۴.۴۸۵ | ۰ |
| ۵۳.۷۰۰ | ۶۶.۸۲۸ | ۶.۲۹۸ |

دریافت بخشودگی از شرکت ایران خودرو دیزل

درآمد ناشی از سود دریافتی از شرکت ایران خودرو و شرکت ایران خودرو دیزل

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سایر

۹- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیاتی شرکت به شرح جدول زیر می باشد :

| سال | سود (زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات | مالیات ابرازی | مالیات تشخیصی | مالیات قطعی | تادیه شده |
|------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| ۱۳۸۸/۰۹/۳۰ | ۷۵.۲۶۸ | ۶۸.۹۴۵ | ۱۵.۴۴۲ | ۳۳.۴۸۴ | ۲۶.۰۵۴ | ۲۶.۰۵۴ |
| ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ | ۲.۵۱۲ | ۰ | ۰ | ۲۴.۰۲۹ | ۲۴.۰۲۹ | ۲۴.۰۲۹ |
| ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ | ۷.۷۵۷ | (۱۴.۸۱۰) | ۰ | ۲۴.۲۳۹ | ۲۳.۷۸۳ | ۲۳.۷۸۳ |
| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | ۴۹.۶۴۵ | ۲۷.۲۹۹ | ۵.۳۹۸ | ۱۸.۰۴۵ | ۱۷.۶۱۸ | ۱۷.۶۱۸ |
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۷۲.۳۴۴ | ۵۷.۰۱۳ | ۱۲.۸۲۸ | ۲۴.۲۴۰ | ۲۴.۲۴۰ | ۲۴.۲۴۰ |
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۵۳.۱۳۴ | ۱۳۴.۴۹۳ | ۳۰.۲۶۱ | - | - | ۳۰.۲۶۱ |
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۲۸.۳۲۹ | ۱۲۵.۳۵۵ | ۲۸.۲۰۵ | - | - | - |
| ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | ۱۶۹.۱۸۹ | ۱۹۴.۵۸۵ | ۴۳.۷۸۲ | - | - | - |

۹-۱- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ و قبل از آن قطعی و پرداخت شده است.



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۰- مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|--|
| پیش بینی تعدیل شده حسابرسی شده | واقعی حسابرسی شده | پیش بینی تعدیل شده حسابرسی شده | واقعی حسابرسی شده | پیش بینی حسابرسی شده | واقعی حسابرسی شده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۸.۲۷۶ | ۴۱.۱۷۳ | ۵۴.۵۷۴ | ۴۵.۷۹۷ | ۴۳.۲۱۳ | ۴۵.۰۶۶ | درآمد حاصل از عملیات طی قراردادهای اعتباری |
| (۵۸.۴۵۱) | (۴۶.۸۳۳) | (۳۸.۷۸۸) | (۲۹.۶۹۲) | (۱۰.۱۴۶) | (۱۰) | هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ |
| ۹.۹۲۵ | (۵.۶۶۰) | ۱۵.۷۸۶ | ۱۶.۱۰۵ | ۱۳.۰۶۷ | ۴۵.۰۵۶ | سود (زیان) ناخالص |
| (۳۱.۳۹۳) | (۳۴.۲۳۲) | (۳۷.۰۴۲) | (۶۳.۲۹۳) | (۸۶.۵۲۱) | (۶۲.۱۷۳) | بهای خدمات، هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۳۹.۵۹۹ | ۶۶.۱۲۷ | ۹۷.۰۰۰ | ۱۰۶.۵۸۹ | ۱۳۱.۴۴۷ | ۱۱۶.۵۵۱ | سایر درآمدهای عملیاتی |
| ۱۸.۱۳۱ | ۲۶.۲۳۵ | ۷۵.۷۴۴ | ۵۹.۴۰۱ | ۷۷.۹۹۳ | ۹۹.۴۳۴ | سود عملیاتی |
| ۱۳.۵۳۸ | ۲۲.۱۷۰ | ۲.۵۸۰ | ۱۴.۱۱۸ | ۸۵.۰۰۰ | ۵۳.۷۰۰ | سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۳۱.۶۶۹ | ۴۸.۴۰۵ | ۷۸.۳۲۴ | ۷۳.۵۱۹ | ۱۶۲.۹۹۳ | ۱۵۳.۱۳۴ | سود خالص قبل از کسر مالیات |
| (۴.۰۷۹) | (۱۴.۴۱۳) | (۲۵.۵۲۷) | (۱۲.۸۲۸) | (۳۴.۴۵۴) | (۳۰.۲۶۱) | مالیات بر درآمد |
| ۲۷.۵۹۰ | ۳۳.۹۹۲ | ۵۲.۷۹۷ | ۶۰.۶۹۱ | ۱۲۸.۵۳۹ | ۱۲۲.۸۷۳ | سود خالص |



شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی اطلاعات مالی پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱- آخرین ترکیب سهامداران

آخرین ترکیب سهامداران به همراه تعداد و درصد سهام در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد.

| درصد سهام | تعداد سهام | |
|-----------|-------------|-----------------------------------|
| ۵۴,۱۲ | ۱۶۲,۳۷۴,۲۷۲ | شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) |
| ۱۵,۳۳ | ۴۶,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری سمند |
| ۱,۳۳ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت بورسیران |
| ۲۹,۲۱ | ۸۷,۶۲۵,۷۲۸ | سایر سهامداران زیر یک درصد |
| ۱۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع |

