

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شرح	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۲
صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن	۱-۲۰

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه 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 مشروط

۳- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتی (یادداشتهای توضیحی شماره ۶ و ۷)، جمعاً شامل مبلغ ۱،۴۰۰ میلیارد ریال مطالبات سنواتی، اقساط سررسید گذشته، جریمه تاخیر در پرداخت اقساط و سایر مطالبات از شرکتها و اشخاص میباشد، که پیگیریها و اقدامات حقوقی شرکت جهت وصول مطالبات مذکور تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است. در این رابطه مبلغ ۵۴/۶ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعدیل حسابها از بابت احتساب ذخیره اضافی جهت مطالبات مذکور ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی کامل به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، تعیین میزان آن در حال حاضر برای این موسسه میسر نمیشود.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده و به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاما با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۶ آبان ماه ۱۳۹۴

ممیز

سعید سینیایی مهربانی حسین سیادت خو
۸۳۱۱۷۸
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ممیز
حسابداران رسمی



LEASING IRAN PUBLIC CO.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

تاسیس ۱۳۵۴

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۰	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان با نمایندگی آقای رضا دولت آبادی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت با نمایندگی آقای ناصر صنعتی نژاد فرد	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت خدمات تجارت با نمایندگی خانم رخساره فاضلی	عضو هیات مدیره	
بانک تجارت با نمایندگی آقای فرهاد ستایش فرد	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران با نمایندگی آقای رضا سلطان زاده	عضو هیات مدیره	
آقای حمید شیروانی	مدیر عامل	

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:				
موجودی نقد	۴	۳,۲۱۹	۷۵,۶۱۸	حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۷۳,۶۹۹	۵۶,۴۳۹	
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۵	۳۱,۸۵۰	۳۱,۸۵۰	ذخیره مالیات	۱۴	۱۹,۷۵۰	۵۷,۰۴۷	
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۱,۳۱۴,۲۴۲	۱,۱۲۹,۸۱۶	سود سهام پرداختنی	۱۵	۳۰۶,۷۹۱	۱۰۹,۷۲۵	
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۷	۱۳۰,۸۳۹	۷۱,۴۳۶	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶	۱,۴۳۲,۹۳۹	۱,۳۰۰,۵۶۳	
حصة جاری خالص تسهیلات اعطائی	۸	۷۷۲,۱۵۱	۹۰۰,۴۳۴	جمع بدهیهای جاری		۱,۸۳۳,۱۷۹	۱,۵۲۳,۷۷۴	
اموال تملیکی و موجودی آماده فروش	۹	۲۰۲,۷۹۵	۱۷۱,۵۰۴					
جمع داراییهای جاری		۲,۴۵۵,۰۹۶	۲,۳۸۰,۶۵۸	بدهیهای غیر جاری:				
داراییهای غیر جاری:				تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۶	۴۸۷,۱۹۷	۷۲۹,۹۳۹	
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۸,۰۲۹	۷,۶۵۴	حسابهای پرداختنی بلندمدت	۱۷	۱,۲۵۴	۷۳۲	
داراییهای نامشهود	۱۱	۲۶۳	۲۶۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۷,۳۷۸	۶,۱۸۳	
حصة بلندمدت خالص تسهیلات اعطائی	۸	۷۰۳,۲۸۴	۸۳۹,۹۳۶	جمع بدهیهای غیر جاری		۴۹۵,۸۲۹	۷۳۶,۸۵۴	
سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۲	۱,۴۳۱	۱,۴۳۱	جمع بدهیها		۲,۳۲۹,۰۰۸	۲,۲۶۰,۶۲۸	
جمع داراییهای غیر جاری		۷۱۳,۰۰۷	۸۴۹,۲۸۴	حقوق صاحبان سهام:				
				سرمایه (۶۰۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۹	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	
				اندوخته قانونی	۲۰	۶۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۹	
				سود انباشته		۱۷۹,۰۹۵	۳۱۲,۱۹۵	
				جمع حقوق صاحبان سهام		۸۳۹,۰۹۵	۹۶۹,۳۱۴	
جمع داراییها		۳,۱۶۸,۱۰۳	۳,۲۲۹,۹۴۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳,۱۶۸,۱۰۳	۳,۲۲۹,۹۴۲	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	میلیون ریال
۲۱	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۲۰۰,۷۶۷	۲۰۲,۲۰۴	۵۱۱,۰۹۶
۲۲	هزینه سود و کارمزد تامین منابع مالی	(۱۶۶,۵۰۲)	(۱۳۲,۸۲۶)	(۳۰۵,۸۰۹)
	سود ناخالص	۳۴,۲۶۵	۶۹,۳۷۸	۲۰۵,۲۸۷
۲۳	هزینه های اداری و عمومی	(۴۴,۰۱۶)	(۲۴,۷۴۰)	(۵۲,۲۱۴)
۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۰۴,۶۱۳	۸۲,۴۱۰	۱۱۶,۱۸۲
		۶۰,۵۹۷	۵۷,۶۷۰	۶۳,۹۶۸
	سود عملیاتی	۹۴,۸۶۲	۱۲۷,۰۴۸	۲۶۹,۲۵۵
۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴,۶۶۹	۲۲,۸۸۴	۲۷,۱۲۲
	سود قبل از مالیات	۹۹,۵۳۱	۱۴۹,۹۳۲	۲۹۶,۳۷۷
۱۴	مالیات	(۱۹,۷۵۰)	(۲۵,۴۵۳)	(۵۰,۲۵۹)
	سود خالص	۷۹,۷۸۱	۱۲۴,۴۷۹	۲۴۶,۱۱۸
	سود پایه هر سهم- ریال:	۱۲۶	۱۸۰	۳۷۷
	عملیاتی- ریال	۷	۴۱	۴۶
	غیر عملیاتی- ریال			
	سود پایه هر سهم- ریال	۱۳۳	۲۲۱	۴۲۳

گردش حساب سود انباشته

۷۹,۷۸۱	۱۲۴,۴۷۹	۲۴۶,۱۱۸	سود خالص
۳۳۹,۰۱۵	۳۴۰,۱۱۷	۳۴۰,۱۱۷	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۶,۸۲۰)	(۵۳,۲۰۶)	(۵۱,۹۲۱)	تعدیلات سنواتی
۳۱۲,۱۹۵	۲۸۶,۹۱۱	۲۸۸,۱۹۶	سود انباشته در ابتدای سال- تعدیل شده
۳۹۱,۹۷۶	۴۱۱,۳۹۰	۵۳۴,۳۱۴	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲,۸۸۱)	(۶,۲۲۴)	(۱۲,۱۱۹)	اندوخته قانونی
(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	سود سهام
(۲۱۲,۸۸۱)	(۲۱۶,۲۲۴)	(۲۲۲,۱۱۹)	سود تخصیص داده شده
۱۷۹,۰۹۵	۱۹۵,۱۶۶	۳۱۲,۱۹۵	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	(۲۷,۱۰۴)	۱۶۳,۹۰۰	۲۱۸,۳۵۲
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود سهام پرداختی	(۱۲,۹۳۴)	(۱۹,۰۴۵)	(۱۲۵,۵۹۱)	
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۱۳۹	۱۷,۷۲۹	۲۰,۳۰۰	
سود سهام دریافتی	—	۴,۹۳۹	۱,۷۶۱	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۲,۷۹۵)	۳,۶۲۳	(۱۰۳,۵۳۰)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۳۱,۸۳۸)	(۷۱,۲۲۹)	(۷۰,۱۵۹)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۵۸۴)	(۴,۵۴۵)	(۳,۰۱۸)	
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۹۲۲	۲,۰۰۰	۳,۰۰۹	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۶۶۲)	(۲,۵۴۵)	(۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۷۲,۳۹۹)	۹۳,۷۴۹	۴۴,۶۵۴
فعالیت‌های تامین مالی:				
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	—	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۴۹	۱۶,۲۴۹
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		—	۱۶,۲۴۹	۱۶,۲۴۹
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۷۲,۳۹۹)	۱۰۹,۹۹۹	۶۰,۹۰۳	۶۰,۹۰۳
ماتده وجه نقد در آغاز سال	۷۵,۶۱۸	۱۴,۷۱۵	۱۴,۷۱۵	۱۴,۷۱۵
ماتده وجه نقد در پایان دوره	۳,۲۱۹	۱۲۴,۷۱۴	۷۵,۶۱۸	۷۵,۶۱۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ ایران در تاریخ ۲۱ تیر ماه سال ۱۳۵۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۳۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در پنجم شهریور ماه ۱۳۸۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در خرداد ماه ۱۳۸۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است و مرکز اصلی آن در تهران واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوعات اصلی:

خرید انواع کالا و اموال منقول و غیر منقول (مطابق دستورالعمل تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکت‌های لیزینگ مصوب ۱۳۸۶/۴/۱۶ شورای پول و اعتبار) و واگذاری آنها به متقاضیان در قالب عقود اجاره و یا فروش اقساطی.

ب) موضوعات فرعی:

خرید و فروش انواع اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعمل‌های ذیربط. شرکت مجاز نیست سهام بانک و یا مؤسسه اعتباری را که بی واسطه و یا با واسطه سهامدار شرکت محسوب میشود خریداری نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و قراردادی شرکت در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۴ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴۹	۴۵	کارکنان دائم
۱۹	۲۰	کارکنان قراردادی
۶۸	۶۵	

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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- تسهیلات اعطانی در عملیات لیزینگ

درآمد تحقق نیافته ثبت شده در حسابهای شرکت لیزینگ ایران متشکل است از کل اجاره قابل دریافت با کسر قیمت تمام شده مورد اجاره.

خالص تسهیلات اعطانی در عملیات لیزینگ متشکل از کل اجاره قابل دریافت با کسر درآمد تحقق نیافته و بیمه پرداخت نشده سنوات آتی که می بایست توسط شرکت پرداخت شود، میباشد.

حصه جاری خالص تسهیلات اعطانی در عملیات عبارتست از میزان اجاره قابل دریافت تا پایان یک سال مالی بعد، پس از کسر درآمد تحقق نیافته و همچنین اعمال کسور بیمه پرداخت نشده سنوات آتی می باشد و مابقی خالص تسهیلات اعطانی به عنوان

حصه بلند مدت، در صورت‌های مالی انعکاس می یابد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲. نحوه شناسایی درآمد عملیات لیزینگ

درآمد حاصل از عملیات لیزینگ با سررسید اقساط محقق شده و به عنوان درآمد تحقق یافته شناسایی می گردد.

۳-۳. سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری نیز به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه) شناسایی می شود.

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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۷%	ساختمان
نزولی	۲۵%	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس درجدول 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 و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۶۱۸	۳,۰۷۴	موجودی نزد بانکها
—	۱۴۵	تنخواه گردانها
۷۵,۶۱۸	۳,۲۱۹	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۱۰۰	۲۸,۱۰۰	۵-۱	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۵-۲	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۳۱,۸۵۰	۳۱,۸۵۰		صندوق مشترک سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۷۸۶	۲۸,۰۸۱	۵-۱-۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۱۹	۱۹	۵-۱-۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲۳,۸۰۵	۲۸,۱۰۰		
۴,۲۹۵	—	۵-۱-۱	حق تقدم سرمایه گذاری در شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۲۸,۱۰۰	۲۸,۱۰۰		

۵-۱-۱- شرکت در اوائل تیر ماه ۱۳۹۰ اقدام به خرید ۲,۳۸۶,۰۷۸ سهم از سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان به قیمت هر سهم ۹,۱۶۸ ریال (بطور میانگین) نموده است. و در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ اقدام به خرید ۱,۹۰۹,۱۰۷ سهم از محل مطالبات سهامداران از طریق استفاده از حق تقدم در افزایش سرمایه نموده است که جمعاً تعداد سهام به ۴,۲۹۵,۱۸۵ سهم افزایش یافته است. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۱ اقدام به خرید ۴,۲۹۵,۱۸۵ سهم از محل مطالبات سهامداران از طریق استفاده از حق تقدم در افزایش سرمایه نموده است که جمعاً تعداد سهام به ۸,۵۹۰,۳۷۰ سهم افزایش یافته است.

۵-۱-۲- شرکت در روزهای پایانی سال ۱۳۹۱ اقدام به خرید ۱۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری ملی ایران به قیمت هر سهم ۱,۹۵۹ ریال نموده است.

۵-۲- شرکت کارگزاری بانک تجارت با نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت رسیدگی یک نفر حسابرس متعهد، اقدام به تشکیل صندوق جهت امور سرمایه گذاریها در راستای خرید سهام و یا اوراق مشارکت نموده است که در این خصوص شرکت لیزینگ ایران در تیر ماه ۱۳۸۷ با واریز ۵۰۰ میلیون ریال وارد صندوق شده است (یادداشت ۱-۱۲) و متعاقباً در مرداد ماه سال مذکور نیز معادل ۱,۵۰۰ واحد (یک میلیون ریالی) در صندوق سرمایه گذاری مجدد نموده است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به مانده حساب جاری مشتریان مشتمل بر بدهی اقساط پرداخت نشده و جرائم تأخیر آنان می باشد و به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده بدهی و جرائم تأخیر مشتریان کسر می شود:	۱,۳۷۳,۱۷۹	۱,۱۷۴,۰۴۵
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۵۴,۶۷۲)	(۴۰,۰۰۰)
واریزیهای نامشخص اقساط	(۴,۲۶۵)	(۴,۲۲۹)
	<u>۱,۳۱۴,۲۴۲</u>	<u>۱,۱۲۹,۸۱۶</u>

۶-۱- در صورتیکه وصول بخشی از مطالبات شرکت در سررسید در روال عادی عملیاتی محتمل نباشد، با توجه به در اختیار داشتن تضامین کافی از اشخاص و شرکتهای، با اخذ احکام از طریق مراجع ذیصلاح حقوقی و محاکم قضایی نسبت به ضبط مورد اجاره و یا سایر املاک و اموال مورد وثیقه نامبردگان اقدام خواهد شد. ضمناً در این خصوص مبلغ ۵۵ میلیارد ریال بابت احتمال لاوصول بودن برخی از پرونده های سنوایتی و راکد اعمال ذخیره گردیده است.

۶-۲- واریزیهای نامشخص اقساط، کلیه وجوهی است که تا تاریخ تهیه این گزارش به حساب شرکت واریز و اعلامیه بانکی مربوطه واصل نگردیده است. بخش عمده این اقلام حواله وجوه از شهرستان توسط مشتریان بوده که مبالغ واریزی اشخاص حقیقی موصوف قابل تطبیق با مبالغ اقساط مشتریان شناخته شده نبوده است

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی	۸۴,۳۰۶	۲۹,۶۷۵
شرکت پودر آوران	۲۷,۶۹۰	۲۷,۶۹۰
کارکنان- وام و مساعده	۹,۰۷۹	۸,۹۵۷
فروشنندگان خودرو	۴,۸۶۹	۸۱۸
بیمه پارسیان	۱,۵۰۸	۱,۵۰۸
سایر اقلام	۳,۳۸۷	۲,۷۸۸
	<u>۱۳۰,۸۳۹</u>	<u>۷۱,۴۳۶</u>

۷-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی عمدتاً شامل مبلغ ۵۷ میلیارد ریال اسناد دریافتنی از سارینا کیش و مبلغ ۲۵ میلیارد ریال از شرکت ساختمانی تاریخ بابت بدهیها معوق و سود اقساط معوق میباشد.

۷-۲- مبلغ ۲۷,۶۹۰ میلیون ریال مانده فسخ قراردادهای شرکت تولیدی و معدنی پودرآوران (پس از کسر ۳/۵ میلیارد ریال فروش ۳ واحد مسکونی تملیکی) میباشد که مابقی مطالبات از طریق مجاری قانونی در حال تسویه میباشد.

۷-۳- مبلغ ۲,۱۴۱ میلیون ریال از بدهی کارکنان مربوط به وام مسکن ۱۷ نفر از پرسنل شرکت میباشد که اقساط وام ۱۲۰ ماهه خود را با سود معادل ۱۲٪ الی ۱۷٪ تسویه مینمایند و الباقی وام و مساعده عادی پرسنل میباشد.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- خالص تسهیلات اعطانی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۶/۳۱		
جمع	حصة بلندمدت	حصة جاری	جمع	حصة بلندمدت	حصة جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۳,۷۳۵	۱,۰۶۵,۶۴۵	۱,۰۹۸,۰۹۰	۱,۷۶۱,۰۳۰	۸۸۴,۱۹۰	۸۷۶,۸۴۰
۳۶۵,۵۶۶	۱۹۲,۸۸۴	۱۷۲,۶۸۲	۲۳۴,۱۸۶	۱۵۴,۴۹۴	۷۹,۶۹۲
۵۷,۷۹۹	۳۲,۸۲۵	۲۴,۹۷۴	۵۱,۴۰۹	۲۶,۴۱۲	۲۴,۹۹۷
۴۲۳,۳۶۵	۲۲۵,۷۰۹	۱۹۷,۶۵۶	۲۸۵,۵۹۵	۱۸۰,۹۰۶	۱۰۴,۶۸۹
۱,۷۴۰,۳۷۰	۸۳۹,۹۳۶	۹۰۰,۴۳۴	۱,۴۷۵,۴۳۵	۷۰۳,۲۸۴	۷۷۲,۱۵۱

اجاره قابل دریافت

کسر میشود:

درآمد تحقق نیافته

بیمه پرداختنی

خالص تسهیلات اعطانی

۸-۱- تسهیلات اعطایی در قالب قراردادهای اجاره بشرط تملیک و یا فروش اقساطی در اقساط ۳۶ الی ۶۰ ماهه و با نرخ کارمزد ۱۴ الی ۲۲ درصد می باشد.

۸-۲- میزان تسهیلات اعطانی و تعداد استفاده کنندگان از تسهیلات در سال مورد گزارش به تفکیک زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳		ششماهه اول سال ۱۳۹۴	
تعداد پرونده	مبلغ میلیون ریال	تعداد پرونده	مبلغ میلیون ریال
۱۵۵	۳۷۱,۷۱۸	۸	۱۰,۹۷۳
۱۳	۱۹۶,۹۳۰	۲	۱۲۰,۱۵۵
۴	۳,۰۸۰	—	—
۳۵	۳۳,۲۹۰	۹	۱۱,۰۸۲
۲۹	۲۱۲,۵۰۰	—	—
۲۳۶	۸۱۷,۵۱۸	۱۹	۱۴۲,۲۱۰

انواع خودروهای سنگین (کامیون، ماشین آلات راهسازی و ساختمانی)

تجهیزات و خطوط تولید کارخانجات

انواع خودرو سبک (وانت و کامیونت)

انواع سواری

تسهیلات مسکن اداری

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- اموال تملیکی و موجودی آماده فروش

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
املاک تملیکی	۱۶,۴۷۲	۱۵,۳۵۹
اموال تملیکی	۳۲,۳۳۳	۳۲,۳۳۳
ماشین آلات (ماموت) و اتوگالری یوسفیان	۱۵۳,۹۹۰	۱۲۳,۸۱۲
	۲۰۲,۷۹۵	۱۷۱,۵۰۴

۹-۱- مانده حساب املاک تملیکی مربوط به اسناد ملکی متعلق به شرکت می باشد که در سنوات قبل به مشتریان ذیل تسهیلات در قبال انتقال سند مالکیت مربوطه پرداخت گردیده است و طی سنوات ۹۲-۱۳۹۱ املاک مورد نظر کلاً به تملیک شرکت درآمده است:

شماره قرارداد	نام مشتری	محل وقوع ملک	قیمت ارزیابی- میلیون ریال
۸۶۰۰۳۱۸۰۸	حسین احمدیلر	ملک صوفیان- تبریز	۵,۰۷۳
۸۶۰۰۳۷۲۹۷	شرکت پارس سیستم	۴ دستگاه آپارتمان میرعماد	۱۱,۳۹۹
			۱۶,۴۷۲

۹-۱-۱- معادل مبالغ ارزیابی فوق، بدهی مشتریان در سرفصل حساب جاری مشتریان (یادداشت توضیحی شماره ۶) تقلیل یافته است و پس از انجام تشریفات مزایده رسمی و فروش املاک یاد شده، مانده حساب املاک تملیکی تعدیل خواهد شد.

۹-۲- مبلغ ۳۲,۳۳۳ میلیون ریال مانده حساب اموال تملیکی مربوط به تجهیزات پزشکی تملیک شده از شرکت بی.ان.ام می باشد که معادل رقم ارزیابی شده، مانده بدهی قراردادهای شرکت مذکور کاهش یافته است.

۹-۳- مبلغ ۱۱۹,۶۴۴ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به تعداد ۲۹ دستگاه ماشین آلات خریداری شده از شرکت ماموت و مبلغ ۳۴,۳۴۶ میلیون ریال بابت ۱۶ دستگاه سواری ولو خریداری شده از اتوگالری یوسفیان جهت فروش به مشتریان می باشد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده- میلیون ریال			استهلاك انباشته- میلیون ریال			مبلغ دفتری- میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	استهلاك انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره
زمین	۵۲۰	—	—	۵۲۰	—	—	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ساختمان	۶,۳۹۴	—	—	۳,۴۴۴	۱۰۵	—	۲,۹۵۰	۲,۸۴۵
اثاثه و منصوبات	۴,۵۵۷	۲۹۴	(۶۰۲)	۴,۲۴۹	۱۹۵	(۴۸۴)	۱,۶۱۶	۱,۵۹۷
وسایل نقلیه	۳,۲۰۴	۱,۲۹۰	(۷۰۱)	۳,۷۹۳	۳۲۸	(۲۳۸)	۲,۵۶۸	۳,۰۶۷
جمع کل	۱۴,۶۷۵	۱,۵۸۴	(۱,۳۰۳)	۱۴,۹۵۶	۶۲۸	(۷۲۲)	۷,۶۵۴	۸,۰۲۹

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود طی دوره مالی مورد گزارش از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده اند.

۱۰-۲- افزایش حساب وسائط نقلیه بابت خرید یکدستگاه سواری فاو، یکدستگاه سواری تیبا سرپرستان و یکدستگاه سواری سمند برای شرکت می باشد.

۱۰-۳- کاهش حساب وسائط نقلیه بابت فروش سه دستگاه سواری پژو پارس می باشد.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹	۱۷۹	حق الامتیاز برق و آب
۸۲	۸۲	حق الامتیاز خطوط تلفن
۲	۲	حق الامتیاز اشتراک گاز
۲۶۳	۲۶۳	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۰	۵۰۰	۵۰	صندوق مشترک سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
۹۳۱	۹۳۱	۱/۸۶	شرکت رتبه بندی ایران
—	—	—	شرکت خدمات تجارت
۱,۴۳۱	۱,۴۳۱		

۱۲-۱- در تیر ماه ۱۳۸۷ مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰۰ واحد يك میلیون ریالی) در صندوق فوق، اقدام به سرمایه گذاری پنج ساله گردیده است. ضمناً معادل ۱.۵۰۰ واحد سرمایه گذاری در صندوق یاد شده نیز در سرفصل سرمایه گذاریهای جاری طبقه بندی شده است (یادداشت توضیحی شماره ۲-۵).

۱۲-۲- شرکت طی سنوات ۸۶-۱۳۸۵ اقدام به خرید ۴۵۰۰۰ سهم ده هزار ریالی از سهام شرکت رتبه بندی ایران نموده (سهام شرکت یاد شده به ۳۰ نفر اشخاص حقوقی، ۱۸ بانک دولتی و خصوصی، ۴ شرکت بیمه و ۸ شرکت لیزینگ و مؤسسات مالی و اعتباری و مشاورین مالی تعلق دارد) و سود عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۶، ۱۳۸۷، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ نیز بین سهامداران تقسیم شده است. ضمناً سرمایه شرکت مذکور ۵۰ میلیارد ریال (منقسم به پنج میلیون سهم ده هزار ریالی) میباشد که با عنایت به حضور در افزایش سرمایه خرداد ماه ۱۳۸۸، شرکت لیزینگ ایران نیز دارنده ۹۳.۰۹۱ سهم از سهام شرکت یاد شده گردیده است.

۱۲-۳- شرکت دارنده یک سهم ده هزار ریالی از شرکت خدمات تجارت میباشد.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۳۲	۴۵,۱۴۰	۱۳-۱	اسناد پرداختنی
۲۳,۰۴۲	۲۳,۷۱۲	۱۳-۲	بستانکاران شرکتهای بیمه گر (آسیا و ایران)
۳,۳۹۴	۳,۱۰۰		مطالبات حق تقدم افزایش سرمایه فروش رفته
۷۹۰	۸۶۹		صندوق پس انداز کارکنان
۳۰۶	۳۸۰		سازمان تأمین اجتماعی
۲۴,۰۳۳	۲۷۳		سازمان امور مالیاتی (مالیاتهای تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده)
۲۲۵	۲۲۵		بستانکاران فروشندگان
۱۷	—		سایر
۵۶,۴۳۹	۷۳,۶۹۹		

۱۳-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به چکهای کوتاه مدت پرداختنی در وجه وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۲۵,۲۰۹ میلیون ریال و مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل به مبلغ ۱۹,۹۰۲ میلیون ریال میباشد.

۱۳-۲- مبلغ ۲۳ میلیارد ریال بستانکاری شرکتهای بیمه گر، مطالبات حق بیمه های بدنه تا سررسید يك سال و سانات نقلیه مستاجرین شرکت بوده که به صورت تقسیمی، ضمن وصول از مشتریان با شرکتهای بیمه ایران و بیمه آسیا تسویه خواهد شد.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است لیکن با عنایت به امکان صدور برگ تشخیص متمم برای سنوات ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ به بعد، مالیات تسویه شده سنوات مذکور غیرقطعی تلقی میگردد.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳- میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱- میلیون ریال						
		مالیات				درآمد مشمول مالیات		
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی و جرائم	تشخیصی	ابرازی	طبق برگ تشخیص	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر- قطعی	—	—	۶۲,۶۷۲	۶۲,۶۷۲	۶۱,۳۷۳	۴۷,۶۷۵	۳۰۶,۸۶۳	۲۴۴,۲۹۰
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۶,۸۳۷	—	۵۶,۹۲۵	۵۶,۹۲۵	۷۲,۷۶۴	۵۰,۰۸۸	۲۹۱,۰۵۸	۲۹۰,۲۸۹
رسیدگی نشده است	۵۰,۲۵۹	—	۵۰,۲۵۹	—	—	۵۰,۲۵۹	—	۲۹۶,۳۷۷
رسیدگی نشده است	—	۱۹,۷۵۰	—	—	—	۱۹,۷۵۰	—	۹۹,۵۳۱
	۵۷,۰۹۶	۱۹,۷۵۰						
	(۴۹)	—						
	۵۷,۰۴۷	۱۹,۷۵۰						

کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی

۱۴-۱- معافیت مالیاتی درآمدهای ششماهه اول سال ۱۳۹۴ مربوط به سود سپرده کوتاه مدت بانکی بوده است.

۱۴-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲، توسط واحد مالیاتی ۳۹۰,۵۳۱ برگ تشخیص صادر و در شهریور ماه ۱۳۹۴ پرداخت و تقسیط آن تا پایان آبان ماه ادامه خواهد یافت که متعاقباً برگ قطعی مربوطه نیز صادر خواهد شد.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ماتده در ابتدای سال
۲۵,۳۱۶	۱۰۹,۷۲۵	سود سهام مصوب مجمع عمومی
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	پرداخت طی سال
(۱۲۵,۵۹۱)	(۱۲,۹۳۴)	ماتده در پایان سال
۱۰۹,۷۲۵	۳۰۶,۷۹۱	

۱۵-۱- سود سهام پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۳ (مصوب مجمع عمومی عادی سالانه ۱۳۹۴/۲/۲۸) به ازای هر سهم ۳۵۰ ریال و جمعاً به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است. طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲,۹۳۴ میلیون ریال سود سهام پرداخت گردیده و مابقی سود سهام پرداختنی به مبلغ ۳۰۶,۷۹۱ میلیون ریال با مراجعه تدریجی سهامداران و یا معرفی حساب آنان پرداخت و تسویه خواهد شد.

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۶-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها و موسسات مالی
۲,۴۳۱,۳۸۲	۲,۲۰۳,۰۸۵	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۴۰۰,۸۸۰)	(۲۸۲,۹۴۹)	
۲,۰۳۰,۵۰۲	۱,۹۲۰,۱۳۶	حاصله بلندمدت
(۷۲۹,۹۳۹)	(۴۸۷,۱۹۷)	حاصله جاری
۱,۳۰۰,۵۶۳	۱,۴۳۲,۹۳۹	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵ تا ۲۸ درصد
۲,۴۳۱,۳۸۲	۲,۲۰۳,۰۸۵	
۲,۴۳۱,۳۸۲	۲,۲۰۳,۰۸۵	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۴
۱,۲۹۵,۳۴۸	سال ۱۳۹۵
۷۲۰,۶۹۴	سال ۱۳۹۶
۱۸۷,۰۴۳	
۲,۲۰۳,۰۸۵	

۱۶-۲- بابت تضمین اعتبارات دریافتی از بانکهای پاسارگاد و ملت، چک از حساب جاری شرکت تسلیم شعبه گردیده که در سرفصل حسابهای انتظامی انعکاس یافته است.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- حسابهای پرداختی بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۲	۱,۲۵۴
۷۳۲	۱,۲۵۴

ودایع خودروهای مدیران شرکت

۱۷-۱- ودایع خودروهای نزد مدیران مربوط به ۷ دستگاه خودروهای نزد مدیران و ۲ دستگاه خودرو نزد معاونین و سرپرستان شرکت میباشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۰۰	۶,۱۸۳
(۲,۳۳۵)	—
۳,۳۱۸	۱,۱۹۵
۶,۱۸۳	۷,۳۷۸

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۱/۸۷	۲۵۱,۲۶۷,۴۸۷	۴۲/۰۱	۲۵۲,۰۸۳,۹۳۹	بانک تجارت
۲۳/۵۴	۱۴۱,۲۲۱,۰۱۴	۲۳/۳۰	۱۳۹,۷۸۵,۴۵۱	کارکنان بانک تجارت
۶/۹۰	۴۱,۴۱۳,۲۱۵	۶/۹۰	۴۱,۴۱۳,۲۱۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۳/۳۴	۲۰,۰۳۳,۹۰۸	۳/۳۴	۲۰,۰۳۲,۵۷۵	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۰/۶۱	۳,۶۳۲,۴۸۹	۰/۶۱	۳,۶۳۲,۴۸۹	صندوق تأمین آتیه
۰/۴۴	۲,۶۴۵,۰۷۰	۰/۴۴	۲,۶۴۵,۰۷۰	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۰/۰۷	۴۳۳,۰۱۱	۰/۰۷	۴۳۳,۰۱۱	کارکنان شرکت لیزینگ ایران
—	۱,۵۰۰	—	۱,۵۰۰	شرکت خدمات تجارت
—	۱,۳۳۳	—	۱,۳۳۳	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۲۳/۲۳	۱۳۹,۳۵۰,۹۷۳	۲۳/۳۳	۱۳۹,۹۷۱,۴۱۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۸۸۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- درآمد حاصل از عملیات لیزینگ

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰,۵۷۶	۴۲۰,۵۷۶	۳۵۸,۷۷۴	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ تا سال قبل
۴۴۹,۲۹۴	۴۳۲,۱۰۰	۷۶,۱۷۹	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ طی سال جاری
(۳۵۸,۷۷۴)	(۶۵۰,۴۷۲)	(۲۳۴,۱۸۶)	درآمد تحقق نیافته آتی
۵۱۱,۰۹۶	۲۰۲,۲۰۴	۲۰۰,۷۶۷	

۲۲- هزینه سود و کارمزد تأمین منابع مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۳,۱۰۵	۱۲۶,۷۰۹	۱۴۶,۴۳۲	هزینه سود و کارمزد تسهیلات
۲,۷۰۴	۶,۱۱۷	۲۰,۰۷۰	هزینه کارشناسی و تشکیل پرونده و جرائم تاخیر
۳۰۵,۸۰۹	۱۳۲,۸۲۶	۱۶۶,۵۰۲	

۲۲-۱- سرفصل فوق ناشی از سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکهای تجارت، پاسارگاد و ملت می باشد که بر اساس نوع قرارداد فیما بین پرداخت می گردد. تسهیلات مذکور کلاً به منظور اعطای تسهیلات به مشتریان در قالب عقود اجاره بشرط تملیک و فروش اقساطی مورد استفاده واقع شده است.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۴,۶۷۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۸,۵۰۸	۸,۸۷۲	۱۰,۹۰۳	حقوق و مزایا
۵,۰۲۷	۱,۲۳۸	۳,۲۱۳	عیدی و پاداش و حق کارشناسی
۴,۰۵۶	۲,۱۳۶	۲,۷۹۸	بیمه سهم کارفرما
۴,۰۵۴	۲,۳۰۷	۲,۴۹۷	مزایای غیر نقدی
۳,۳۱۷	۱,۷۳۰	۲,۱۴۲	بازخرید سنوات خدمت
۲,۶۲۷	۱,۴۷۲	۹۵۶	آبدارخانه
۹۹۸	۷۹۴	۶۵۹	استهلاک دارانیهای ثابت مشهود
۷۴۰	۴۵۰	۵۵۰	حق الزحمه حسابرسی
۱,۱۶۶	۴۴۷	۵۲۰	خدمات رایانه ای
۹۱۱	۲۷۶	۴۱۷	مصارف و ملزومات اداری
۵۸۶	۲	۴۰۳	بن کارگری
۱,۳۲۳	۵۲۳	۳۴۳	تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثه
۴۳۶	۲۲۱	۲۸۱	آب، برق، گاز
۱,۲۸۰	۹۷۶	۲۲۷	حق الزحمه پرسنلی
۱,۸۱۳	۱۵۷	۲۰۴	حق حضور هیأت مدیره
۲۸۲	۲۸۲	۱۰۵	هزینه کانون شرکتهای لیزینگ
۱۰۷	۹۸	۱۰۳	هزینه های سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۹۱	۲۷۱	۲۶	بازخرید مرخصی کارکنان
۳۰۰	۳۰۰	—	تمبر مالیات افزایش سرمایه
۴,۱۹۲	۲,۱۸۸	۲,۹۹۷	سایر هزینه ها (۱۸ قلم)
۵۲,۲۱۴	۲۴,۷۴۰	۴۴,۰۱۶	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۹۰۰	۸۲,۰۱۵	۱۰۴,۳۷۲	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۲۸۲	۳۹۵	۲۴۱	تخفیفات دریافتی از شرکتهای بیمه گر و سایر تخفیفات
۱۱۶,۱۸۲	۸۲,۴۱۰	۱۰۴,۶۱۳	

۲۴-۱- سایر درآمدهای عملیاتی متشکل از درآمد حاصل از وام مسکن کارکنان، فسخ قراردادهای مشتریان و همچنین سود

اقتساط معوق نامبردگان می باشد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	۴,۱۵۳	جرایم تاخیر اتوگالری یوسفیان
۷۶۶	۲۱۶	۳۴۱	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۰,۳۰۰	۱۷,۷۲۹	۱۳۹	درآمد سود سپرده بانکی
۶,۰۵۶	۴,۹۳۹	—	درآمد حاصل از سود سهام
—	—	۳۶	سایر
۲۷,۱۲۲	۲۲,۸۸۴	۴,۶۶۹	

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۲,۳۱۹)	(۲۲,۳۱۹)	(۲۲,۳۱۹)	اصلاح عوارض و مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
(۲۶,۹۰۸)	(۲۶,۶۹۳)	(۳,۰۹۲)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۲,۶۹۴)	(۲,۶۹۴)	(۱,۴۰۹)	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق سنوات قبل
—	(۱,۵۰۰)	—	سایر
(۵۱,۹۲۱)	(۵۳,۲۰۶)	(۲۶,۸۲۰)	

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 بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۹,۲۵۵	۱۲۷,۰۴۸	۹۴,۸۶۲	سود عملیاتی
۹۹۸	۷۳۱	۶۲۸	هزینه استهلاک
۹۸۳	۵۲۵	۱,۱۹۵	خالص افزایش در ذخیره بازخرید خدمت کارکنان
(۵۰۵,۷۶۴)	(۲۹۵,۸۵۱)	(۲۴۳,۸۲۹)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۰۴,۳۴۹)	(۲۴۶,۳۲۵)	(۳۱,۲۹۱)	افزایش اموال تملیکی و موجودی کالای آماده برای فروش
۱,۹۱۶	۱۹۸,۴۲۷	(۷,۴۲۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۸۱۱,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۶۳۷,۹۱۰)	(۲۷۹,۷۳۵)	(۲۱۰,۳۶۶)	کاهش تسهیلات مالی دریافتی
۳۸۱,۷۲۳	۱۵۹,۰۸۰	۲۶۴,۹۳۵	کاهش خالص تسهیلات اعطائی و اجور سررسید شده مشتریان
—	—	۴,۱۸۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۱۸,۳۵۲	۱۶۳,۹۰۰	(۲۷,۱۰۴)	

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۸-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۸-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱							
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. میباشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود تسهیلات	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود تسهیلات	مانده طلب (بدهی)
بانک تجارت	عضو هیات مدیره	دریافت تسهیلات	✓	—	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵	(۱۰۲,۶۸۵)	—	۳۵۰,۴۷۹	(۱,۸۲۰,۸۵۰)