

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۲	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

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

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، 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 به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این 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 دریافتنی های تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۵، شامل مبلغ ۱۳۷۰ میلیارد ریال مطالبات سنواتی، اقساط سررسید گذشته و جریمه تاخیر در پرداخت اقساط می باشد که از این بابت مبلغ ۵۴/۷ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی و در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و دستورالعملهای مربوطه، اخذ ذخیره مناسب از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن با عنایت به نامشخص بودن مبلغ قابل بازیافت مطالبات مذکور تعیین میزان ذخیره مورد لزوم و آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد بررسی مشخص نمی باشد.

۴- سرفصل دارایی نگهداری شده برای فروش موضوع یادداشت توضیحی ۷، علاوه بر مبلغ ۱۶۲/۶ میلیارد ریال بهای تمام شده ۳۹ دستگاه کهنه اسکانیای خریداری شده در سنوات قبل، شامل مبلغ ۲۸/۴ میلیارد ریال خالص کالای امانی شرکت نزد دیگران (بهای تمام شده ۳۲/۲ میلیارد ریال) مربوط به ۱۵ دستگاه سواری ولوو می باشد که در خردادماه ۱۳۹۴ طبق توافقنامه ای سه جانبه از آقای حسین مناجاتی خریداری و بطور امانی در اختیار آقای محمود فکور یوسفیان به عنوان کارگزار جهت فروش قرار گرفته است. بر اساس مفاد قرارداد مزبور در صورت عدم معرفی اشخاص

واجد شرایط کارگزار مشمول پرداخت جرایم و خسارت تاخیر ماهانه مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال برای ۱۵ دستگاه می باشد که تا تاریخ این گزارش، صرفاً مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال از بابت جریمه عدم فروش خودرو های مزبور توسط نامبرده پرداخت گردیده است. لازم بذکر است تعداد ۹ دستگاه از خودروهای مذکور توسط آقای یوسفیان به شرکت عودت داده شده است و مراتب منجر به پیگیری های حقوقی از سوی شرکت گردیده و ثبوتی از بابت مابقی جرائم متعلقه در حسابها صورت نگرفته است. با توجه به موارد فوق و عدم دسترسی به شواهد کافی از جمله ارزش بازیافتنی داراییهای فوق و نامشخص بودن نتیجه پیگیری های حقوقی انجام شده، تعیین آثار احتمالی ناشی از قابلیت بازیافت کامل بهای تمام شده خودروهای مزبور و سایر موارد یاد شده بر صورت های مالی مورد بررسی میسر نگردیده است.

۵- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۵-۲۸ و ۲-۱۳ منعکس گردیده، بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ جمعاً مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال (شامل ۱۳۰ میلیارد ریال اصل و ۱۶۶ میلیارد ریال جرائم) و بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴، مبلغ ۱۴ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض بعمل آمده ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مربوطه اخذ ذخیره مناسب از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد بررسی، موقوف به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی است.

نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بندهای ۳ و ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۷- سرفصل دارائیهای نگهداری شده برای فروش شامل مبلغ ۷۵/۲ میلیارد ریال اموال و املاک تملیک شده در سنوات قبل موضوع یادداشت توضیحی ۲-۷ و ۳-۷ می باشد که اقدامات انجام شده شرکت جهت فروش آنها ضمن توجه به عدم انتقال مالکیت رسمی اموال مزبور به نام شرکت منجر به نتیجه نگردیده است. نتیجه گیزی این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۸- همانگونه که در قسمت "ب" یادداشت توضیحی ۵-۱۵ اشاره شده شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ سه فقره تسهیلات از بانک تجارت جمعاً به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال با نرخ های ۲۴ الی ۲۸ درصد و با سررسیدهای یک ماهه، سه ماهه و چهار ماهه دریافت نموده که تا تاریخ این گزارش بازپرداخت نگردیده و مبلغ ۶۹/۶ میلیارد ریال هزینه مالی تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط بانک تجارت محاسبه و به شرکت اعلام و در حسابها ثبت شده و متعاقباً شرکت به استناد نامه دریافتی مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ از بانک تجارت مبنی بر تصویب محاسبه سود تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار، اقدام به کاهش هزینه مالی مزبور بر اساس نرخ ۱۸٪ و به میزان ۲۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۷٫۱ میلیارد ریال تاثیرات سنواتی آن) در سال مالی قبل نموده است. ضمن اینکه جمعاً مبلغ ۷۱/۷ میلیارد ریال از جرایم



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

دیرکرد شناسایی شده در سال مالی قبل بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکهای تجارت و ملت، طبق اظهارات شرکت مبنی بر اقدامات انجام شده جهت اخذ بخشودگی از این بابت، طبقه بندی و در سرفصل پرداختی های غیر تجاری (یادداشتهای توضیحی ۱-۱۲ و ۲-۱۲) منعکس شده است. با توجه به مراتب فوق، قطعیت نحوه عمل مزبور، منوط به تایید نهایی مبالغ اعمال شده شرکت توسط بانکهای یاد شده می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۹- ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای به موقع اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرسی نشده و پیش بینی برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه، ارسال به موقع صورتجلسات مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، افشای فوری تغییر بااهمیت در پیش بینی عملکرد به همراه دلایل مربوطه و کفایت میزان سرمایه و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییهای شرکت جهت فعالیت در تابلوی اصلی بازار اول رعایت نشده است.

۱۰- مفاد ماده ۴۳ دستورالعمل اجرایی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ مصوب شورای پول و اعتبار، در خصوص تخصیص مجموع تسهیلات اعطایی به هر مشتری حداکثر به میزان ۵ درصد مجموع حقوق صاحبان سهام، لزوم تایید کلیه اعضای هیئت مدیره توسط بانک مرکزی و طبقه بندی تسهیلات مالی اعطایی به مشتریان بر حسب جاری، سررسید شده، معوق و مشکوک الوصول طبق دستورالعمل بانک مرکزی، رعایت نشده است.

۲۰ آبانماه ۱۳۹۶

آزموده کاران

حسابداران رسمی

اسداله درخشانی

۸۰۰۲۹۳

مسعود سورانی

۹۱۱۸۱



شرکت لیز بنگ ایران (سهامی عام)

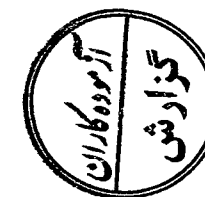
گزارش مالی میان دوره ای

تراز نامه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۶۱,۰۱۴	۱۱۷,۲۷۲	۱۲	پرداختی های غیر تجاری	۹,۶۸۷	۳۷,۰۰۹	۳	موجودی نقد
.	.	۱۳	مالیات پرداختی	۲۳,۹۵۹	۶,۲۴۳	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳۸,۹۴۵	۲۳۸,۳۵۳	۱۴	سود سهام پرداختی	۲,۰۷۱,۵۱۲	۱,۸۲۲,۸۵۸	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۴۱۱,۲۲۰	۲۰۳,۸۸۳	۱۵	تسهیلات مالی	۳۹۸,۰۷۷	۳۸۶,۱۸۱	۶	حصه جاری خالص تسهیلات اعطائی
				۲۴۸,۳۲۳	۲۸۸,۸۲۳	۷	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۷۱۱,۱۷۹	۵۵۹,۵۰۸		جمع بدهی های جاری	۲,۷۵۱,۵۵۸	۲,۵۴۱,۱۱۴		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۱,۹۰۸,۶۶۸	۲,۱۵۴,۵۵۰	۱۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۹۹,۸۸۲	۷۱۱,۳۳۳	۶	حصه بلند مدت خالص تسهیلات اعطائی
۸,۴۰۵	۷,۵۲۴	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۳۱	۹۳۱	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۹۱۷,۰۷۳	۲,۱۶۲,۰۷۴		جمع بدهی های غیر جاری	۲۶۳	۵۲۰	۹	دارایی های نامشهود
۲,۶۲۸,۲۵۲	۲,۷۲۱,۵۸۲		جمع بدهی ها	۴,۷۲۵	۵,۴۳۱	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی های غیر جاری
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۴۰۵,۸۰۱	۷۱۸,۲۱۵		
۵۷,۱۹۲	۵۷,۱۹۲	۱۸	اندوخته قانونی				
(۱۲۸,۰۸۶)	(۱۱۹,۴۴۵)		(زیان) انباشته				
۵۲۹,۱۰۶	۵۳۷,۷۴۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۱۵۷,۳۵۹	۳,۲۵۹,۳۲۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۱۵۷,۳۵۹	۳,۲۵۹,۳۲۹		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰.۷۵۹	۱۹۹.۲۹۳	۱۹۹.۴۵۵	۱۹ درآمد عملیاتی
(۳۴۶.۶۰۱)	(۱۶۳.۶۵۸)	(۱۷۷.۷۲۶)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴.۱۵۷	۳۵.۶۳۵	۲۱.۷۲۹	سود (زیان) ناخالص
(۴۷.۰۵۲)	(۱۸.۲۹۳)	(۲۰.۱۳۵)	۲۱ هزینه‌های اداری و عمومی
.	(۹.۱۴۳)	.	۲۲ هزینه‌های مطالبات مشکوک الوصول - استثنایی
(۱۷.۲۸۵)	۴۲۶	۱۳۰	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۶۴.۳۳۷)	(۲۷.۰۱۰)	(۲۰.۰۰۵)	
(۶۰.۱۸۰)	۸.۶۲۵	۱.۷۲۴	سود (زیان) عملیاتی
۶.۳۸۷	۱.۲۶۱	۶.۹۱۷	۲۴ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۵۳.۷۹۳)	۹.۸۸۶	۸.۶۴۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۱.۷۶۳)	.	مالیات بر درآمد
(۵۳.۷۹۳)	۸.۱۲۳	۸.۶۴۱	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			سود (زیان) پایه هر سهم - ریال :
			ناشی از عملیات در حال تداوم :
(۱۰۰)	۱۲	۲	۲۵ عملیاتی
۱۰	۲	۱۲	۲۵ غیر عملیاتی
(۹۰)	۱۴	۱۴	سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۵۳.۷۹۳)	۸.۱۲۳	۸.۶۴۱	سود (زیان) خالص
۸۴.۷۸۶	۸۴.۷۸۶	(۱۲۴.۱۵۹)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۱۵۹.۰۷۹)	(۱۵۹.۰۷۹)	(۳.۹۲۷)	۲۶ تعدیلات سنواری
(۷۴.۲۹۳)	(۷۴.۲۹۳)	(۱۲۸.۰۸۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره _ تعدیل شده
(۱۲۸.۰۸۶)	(۶۶.۱۷۰)	(۱۱۹.۴۴۵)	سود (زیان) قابل تخصیص
.	(۴۰۷)	.	۱۸ اندوخته قانونی
(۱۲۸.۰۸۶)	(۶۶.۵۷۷)	(۱۱۹.۴۴۵)	سود (زیان) انباشته پایان دوره

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



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت لیزینگ ایران (سهام عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده) (سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فعالیت‌های عملیاتی:
۳۴,۵۵۸	۳۵,۱۱۸	۸,۲۵۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۹۳۹	۹۳۱	۵,۳۰۳	سود سهام دریافتی
۱,۳۸۷	۱۴۳	۱,۸۶۸	سود سپرده بانکی
(۳۷,۲۱۹)	(۳۴,۳۷۸)	(۵۹۲)	سود سهام پرداختی
(۳۴,۸۹۳)	(۳۳,۳۰۴)	۶,۵۷۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین منابع مالی
مالیات بر درآمد:			
(۷,۰۱۶)	(۷,۰۱۶)	(۳,۸۳۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
۴۶۱	.	۵۸۱	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۳۲)	(۵۰)	(۱,۹۶۷)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
.	(۵)	.	وجه حاصل از تسهیل سرمایه‌گذاری
۷,۸۵۱	.	۱۷,۷۱۶	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸,۱۸۱	(۵۵)	۱۶,۳۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
فعالیت‌های تأمین مالی:			
۸۲۹	(۵,۲۵۷)	۲۷,۳۲۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸,۸۵۸	۸,۸۵۸	۹,۶۸۷	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۹,۶۸۷	۳,۶۰۱	۳۷,۰۰۹	مانده وجه نقد در پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۵۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۳۳۴ مورخ ۱۳۵۴/۵/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۸ آبان ماه ۱۳۸۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۰/۰۶/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در خرداد ماه ۱۳۸۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت لیزینگ ایران جزء واحدهای تجاری فرعی بانک تجارت می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت لیزینگ ایران و محل فعالیت اصلی آن در تهران، خیابان گاندی جنوبی، خیابان دوازدهم، پلاک ۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از :
 انجام عملیات لیزینگ شامل خرید کالاهای مجاز مورد درخواست مشتریان از فروشندگان و تولید کنندگان داخلی و خارجی و واگذاری آنها از طریق اجاره یا فروش اقساطی طبق شرایط مقرر در دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ و خرید و فروش انواع اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چهارچوب قوانین و مقررات و دستورالعمل بانک مرکزی مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۴/۹ و ۱۳۸۶/۴/۱۶ و همچنین مصوبه جلسه شماره ۱۲۲۷ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۴ شورای پول و اعتبار .
 ب (فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش انجام عملیات از طریق تامین مالی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۳۸	۴۰	۲۴	کارکنان رسمی
۱۹	۱۲	۲۲	کارکنان قراردادی
۵۷	۵۲	۴۶	

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۲-۲- مبنای اندازه گیری اجاره های سرمایه ای (تسهیلات اعطایی در عملیات لیزینگ) :

۲-۲-۱- دارایی های اجاره سرمایه ای (دریافتی اجاره) که توسط شرکت تامین مالی می گردد در زمان عقد قرارداد به مبلغ اصل تسهیلات اعطایی اندازه گیری و ثبت می شوند.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳ - موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانکها - ریالی	۳۶,۸۴۳	۹,۶۸۷
تنخواه گردان	۱۶۶	.
	<u>۳۷,۰۰۹</u>	<u>۹,۶۸۷</u>

۳-۱ - موجودی نزد بانکها به مبلغ ۳۶,۸۴۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۶,۱۹۷ میلیون ریال مربوط به بانک تجارت شعبه مرکزی کد ۰۴۰ و مابقی مربوط به سایر بانکها می باشد.

۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال		میلیون ریال	
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
۸۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۳	.	۱,۹۹۳
۲,۰۰۰	۴,۲۵۰	.	۴,۲۵۰
<u>۸۵۲,۰۰۰</u>	<u>۶,۲۴۳</u>	<u>.</u>	<u>۶,۲۴۳</u>
			<u>۱۹,۷۰۹</u>

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(شرکت تجارت الکترونیک پارسیان)

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

۴-۱ - ارزش بازار سرمایه گذاری های بورسی در تاریخ تراز نامه بالغ بر ۱۹,۶۰۸ میلیون ریال می باشد.

۴-۲ - مانده صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت مرتبط با خرید ۵۰۰ سهم ممتاز یک میلیون ریالی از سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ و تعداد ۱۵۰۰ سهم عادی خریداری شده در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۵ بوده که قصد مدیریت شرکت در نیمه دوم سال ۱۳۹۶ فروش سهام صندوق مذکور می باشد.

۴-۳ - کاهش سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان در شش ماهه اول سال ۹۶ بابت فروش ۷,۵۵۱,۳۶۹ سهام آن شرکت جهت تامین منابع بوده است. که سود مربوطه در یادداشت ۲۴ صورتهای مالی منعکس گردیده است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- دریافتی تجاری و غیر تجاری:

۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۳۵۰	۴۸,۷۳۹	۰	۴۸,۷۳۹	تجاری:
۶۰,۳۵۰	۴۸,۷۳۹	۰	۴۸,۷۳۹	اسناد دریافتی:
				دریافت کننده تسهیلات اعطایی
۱,۹۹۳,۴۷۸	۱,۹۰۵,۹۸۵	(۵۴,۷۸۰)	۱,۹۶۰,۷۶۵	حسابهای دریافتی:
۰	(۱,۷۱۶)	۰	(۱,۷۱۶)	مانده بدهی و جرائم تاخیر مشتریان
۱,۹۹۳,۴۷۸	۱,۹۰۴,۲۶۹	(۵۴,۷۸۰)	۱,۹۵۹,۰۴۹	اجرت المثل
(۴۸,۵۳۸)	(۱۵۲,۵۵۷)	۰	(۱۵۲,۵۵۷)	درآمد تحقق نیافته (جریمه تأخیر اقساط مشتریان)
(۴,۳۳۸)	(۵,۵۲۸)	۰	(۵,۵۲۸)	واریزی های نامشخص اقساط مشتریان
۱,۹۴۰,۶۰۲	۱,۷۴۶,۱۸۴	(۵۴,۷۸۰)	۱,۸۰۰,۹۶۴	
۲,۰۰۰,۹۵۲	۱,۷۹۴,۹۲۳	(۵۴,۷۸۰)	۱,۸۴۹,۷۰۳	
				غیر تجاری:
۱۸,۷۰۶	۲۲,۲۶۵	۰	۲۲,۲۶۵	پیش پرداخت به وکلاء
۶,۴۶۱	۵,۶۷۰	۰	۵,۶۷۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۵۰۸	۰	۰	۰	بیمه پارسیان
۴,۰۳۷	۰	۰	۰	سود سهام دریافتی
۳۹,۸۴۸	۰	۰	۰	سایر
۷۰,۵۶۰	۲۷,۹۳۵	۰	۲۷,۹۳۵	
۲,۰۷۱,۵۱۲	۱,۸۲۲,۸۵۸	(۵۴,۷۸۰)	۱,۸۷۷,۶۳۸	

۱-۱-۵- مبلغ ۱۸,۴۵۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری تا تاریخ تحریر صورت های مالی تسویه شده است.

۱-۱-۲-۵- 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.

۱-۱-۳-۵- واریزی های نامشخص اقساط کلیه وجوهی است که تا تاریخ تهیه این گزارش به حساب شرکت واریز و اعلامیه بانکی مربوطه بانکی مربوطه و اصل نگردیده است. بخش عمده این اقلام حواله وجه از شهرستان توسط مشتریان بوده که مبالغ واریزی اشخاص حقیقی موصوف قابل تطبیق با مبالغ اقساط مشتریان شناخته شده نبوده است (عمدتاً مربوط به سنوات قبل از ۱۳۸۴ می باشد)

۱-۱-۴-۵- افزایش درآمد تحقق نیافته (جریمه تأخیر اقساط مشتریان) ناشی از محاسبه وجه التزام و خسارت دیرکرد اقساط تسهیلات اعطای توسط مشتریان در سررسید می باشد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۶- خالص تسهیلات اعطائی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
جمع	حسه بلند مدت	حسه جاری	جمع	حسه بلند مدت	حسه جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۴,۰۰۱	۴۸۰,۰۳۳	۵۳۳,۹۶۸	۲,۰۷۶,۶۹۵	۱,۵۱۶,۹۶۷	۵۵۹,۷۲۸
۱,۰۱۴,۰۰۱	۴۸۰,۰۳۳	۵۳۳,۹۶۸	۲,۰۷۶,۶۹۵	۱,۵۱۶,۹۶۷	۵۵۹,۷۲۸
(۱۹۴,۴۰۷)	(۷۲,۲۱۵)	(۱۲۲,۱۹۲)	(۹۷۹,۱۸۱)	(۸۰۵,۶۳۴)	(۱۷۳,۵۴۷)
(۲۱,۶۳۵)	(۷,۹۳۶)	(۱۳,۶۹۹)	.	.	.
(۲۱۶,۰۴۲)	(۸۰,۱۵۱)	(۱۳۵,۸۹۱)	(۹۷۹,۱۸۱)	(۸۰۵,۶۳۴)	(۱۷۳,۵۴۷)
۷۹۷,۹۵۹	۳۹۹,۸۱۲	۳۹۸,۰۷۷	۱,۰۹۷,۵۱۴	۷۱۱,۳۳۳	۳۸۶,۱۸۱

اجاره قابل دریافت

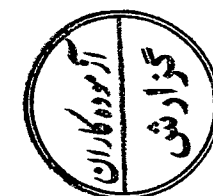
درآمد تحقق نیافته (دوره های آتی)

بیمه پرداختنی (دوره های آتی)

خالص تسهیلات اعطائی

۶-۱- تسهیلات اعطائی در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک و یا فروش اقساطی ۳۶ الی ۶۰ ماهه و طبق دستور العمل اجرائی تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ (واسپاری) و با نرخ کارمزد مصوب شورای پول و اعتبار و ابلاغیه بانک مرکزی جمهوری اسلامی می باشد.

۶-۲- در شش ماهه اول سال ۱۳۹۶ در قالب اجاره به شرط تملیک و یا فروش اقساطی مبلغ ۱۸۷,۴۰۰ میلیون ریال تسهیلات پرداخت شده است.



شرکت لیزینگ ایران (سهام عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ خودرو - کشنده اسکانیا	۱۶۲,۵۶۵	۱۶۲,۵۶۵
۷-۲ املاک تملیکی - ساختمان	۸۳,۹۲۶	۴۳,۴۲۶
۷-۳ اموال تملیکی - تجهیزات پزشکی	۳۱,۸۰۵	۳۱,۸۰۵
۷-۴ کالای امانی ما نزد دیگران	۳۲,۱۹۹	۳۲,۱۹۹
	۳۱۰,۴۹۵	۲۶۹,۹۹۶
کاهش ارزش موجودی ها - اسکانیا	(۱۴,۷۴۲)	(۱۴,۷۴۲)
کاهش ارزش موجودی ها - تجهیزات پزشکی	(۳,۱۸۱)	(۳,۱۸۱)
کاهش ارزش موجودی ها - ولووو	(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)
	۲۸۸,۸۲۳	۲۴۸,۳۲۳

۷-۱- مبلغ ۱۶۲,۵۶۵ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به تعداد ۳۹ دستگاه کشنده اسکانیا مدل P۴۰۰، خریداری شده از شرکت ماموت و مبلغ ۱۴,۷۴۲ میلیون ریال به منظور کاهش قیمت ۳۹ دستگاه کشنده اسکانیا مدل P۴۰۰ ذخیره در نظر گرفته شده درخصوص ۳۹ دستگاه کشنده اسکانیا مدل P۴۰۰ خریداری شده از شرکت ماموت تعداد ۳ دستگاه از این خودروها در مهر ماه ۹۶ به شرکت آرامیس راه گیتی واگذار گردیده است.

۷-۲- مانده حساب املاک تملیکی مربوط به چهار فقره سند ملکی در ارتباط با اعطای تسهیلات به آقای حسین احمدیلر، شرکت فولادین ذوب آهن، شرکت سپهر فرزانهگان مهتاب و شرکت نیک پخش فرید می باشد که به دلیل عدم پرداخت اقساط و بدهی، به تملک شرکت درآمده است.

۷-۳- مبلغ ۳۱,۸۰۵ میلیون ریال مانده حساب اموال تملیکی مربوط به تجهیزات پزشکی تملیک شده از شرکت بی.ان.ام می باشد که معادل رقم ارزیابی شده و مبلغ ۳۱,۸۱۱ میلیون ریال به منظور کاهش قیمت تجهیزات پزشکی در نظر گرفته شده، مانده بدهی قراردادهای شرکت مذکور کاهش یافته است.

۷-۴- مبلغ ۳۲,۱۹۹ میلیون ریال بابت ۱۵ دستگاه ولووو خریداری شده از گالری یوسفیان به منظور فروش به مشتریان می باشد که در مهر ماه ۹۶ تعداد ۹ دستگاه از این خودروها به شهر خودرو منتقل شده است. لازم بذکر است مبلغ ۳۷۵۰ میلیون ریال به منظور کاهش قیمت ۱۵ دستگاه ولووو خریداری شده که از جمع مانده دارائیهای نگهداری شده برای فروش کسر گردیده است.

۷-۵- به جز اموال تملیکی، مسئولیت حفظ و نگهداری دارایی های فوق برعهده اشخاص نگهدارنده آنها می باشد.

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۰۹۱	۱۸۶	۹۳۱	.	۹۳۱
۱	.	.	.	.
۹۳۰۹۲		۹۳۱	.	۹۳۱

سایر شرکت ها:

شرکت رتبه بندی ایران

شرکت خدمات تجارت

۸-۱- شرکت دارنده یک سهم ده هزار ریالی از شرکت خدمات تجارت می باشد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۹- دارایی های نامشهود

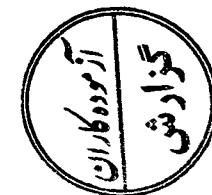
(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			
مبلغ دفتری		مانده در	استهلاک و	مانده در	مانده در	افزایش	مانده در	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پایان دوره	کاهش ارزش	ابتدای دوره	پایان دوره		ابتدای دوره	
۸۲	۸۳	.	.	.	۸۳	۱	۸۲	تلفن
۲	۲	.	.	.	۲	.	۲	گاز
۱۷۹	۱۷۹	.	.	.	۱۷۹	.	۱۷۹	آب و برق
.	۲۵۶	.	.	.	۲۵۶	.	۲۵۶	نرم افزارها
۲۶۳	۵۲۰	.	.	.	۵۲۰	۱	۵۱۹	

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده			
مبلغ دفتری		مانده در	فروخته شده	استهلاک و	مانده در	فروخته شده	افزایش	مانده در	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پایان دوره		کاهش ارزش	ابتدای دوره			ابتدای دوره	
۵۲۰	۵۲۰	.	.	.	۵۲۰	.	.	۵۲۰	زمین
۲,۵۹۳	۲,۴۹۳	۳,۹۶۸	.	۱۰۹	۳,۸۵۹	۶,۴۶۱	۹	۶,۴۵۲	ساختمان
۱,۰۲۶	۹۷۷	۱,۰۱۵	۶۸	۱۹۰	۸۹۳	۱,۹۹۲	۹۱۲	۱,۹۲۰	وسایل نقلیه
۵۸۶	۱,۴۴۱	۴,۰۸۹	.	۱۹۱	۳,۸۹۸	۵,۵۳۰	۱,۰۴۶	۴,۴۸۴	اثاثه و منصوبات
۴,۷۲۵	۵,۴۳۱	۹,۰۷۲	۶۸	۴۹۰	۸,۶۵۰	۱۴,۵۰۳	۱,۹۶۷	۱۳,۳۷۶	

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۹,۸۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- زمین و ساختمان محل دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان گاندی جنوبی خیابان ۱۲ شماره ۵ می باشد.



شرکت لیزینگ ایران (سهام عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱ - سود و کارمزد سالهای آتی تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸,۱۵۹	۱۷۸,۶۳۴	سال ۱۳۹۶
۳۵۵,۷۱۸	۳۵۵,۷۱۸	سال ۱۳۹۷
۳۲۶,۸۷۵	۳۲۶,۸۷۵	سال ۱۳۹۸
۲۸۲,۵۲۲	۲۸۲,۵۲۲	سال ۱۳۹۹
۴۲۷,۷۵۰	۴۲۷,۷۵۰	سال ۱۴۰۰ و پس از آن
<u>۱,۷۴۱,۰۲۴</u>	<u>۱,۵۸۱,۴۹۹</u>	
(۱,۷۴۱,۰۲۴)	(۱,۵۸۱,۴۹۹)	سود و کارمزد سالهای آتی (انتقال به یادداشت ۱-۱۵)
۰	۰	

۱۱-۱- مانده سر فصل مذکور مرتبط با سود و کارمزد و جرائم سرشکن شده تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت و بانک ملت در سال آتی می باشد که عیناً با حصه جاری و بلند مدت حساب تسهیلات مالی دریافتی تهاثر گردیده است. ضمناً از مانده انتقالی مذکور، مبلغ ۱۴۶,۶۴۹ ریال ناشی از سود دوران وقفه یک ساله قرارداد تسهیلاتی ۹۵۲۵۰۰۰۴۰ دریافتی از بانک تجارت شعبه مستقل مرکزی در سال ۱۳۹۶ می باشد.

۱۲ - پرداختنی های غیر تجاری

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	جمع	یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	
۰	۴۵,۶۵۱	۰	۴۵,۶۵۱	۰	۰	غیر تجاری: ۱۲-۱-۱ امور مالی بانک تجارت
۰	۲۶,۰۹۰	۰	۲۶,۰۹۰	۰	۰	۱۲-۱-۲ بانک ملت شعبه ظفر
۱۵,۷۶۷	۹,۴۴۸	۰	۹,۴۴۸	۰	۰	۱۲-۱-۳ شرکت های بیمه گر طرف قرارداد
۱۰,۳۲۳	۸,۳۸۷	۰	۸,۳۸۷	۰	۰	مشتریان حقوقی و حقیقی _ مطالبات بیمه ای
۲,۸۵۵	۲,۸۴۶	۰	۲,۸۴۶	۰	۰	۱۲-۱-۴ مطالبات حق تقدم افزایش سرمایه فروش رفته
۱,۹۱۴	۲,۶۱۹	۰	۲,۶۱۹	۰	۰	وکلائی حقوقی _ حق الوکاله پرونده ها
۰	۱,۵۲۵	۰	۱,۵۲۵	۰	۰	حقوق پرداختنی
۰	۹۵۳	۰	۹۵۳	۰	۰	۱۲-۱-۵ ودایع
۲,۳۷۸	۸۷۴	۰	۸۷۴	۰	۰	کارکنان _ بازخرید سنوات خدمت
۶۹	۳۳	۰	۳۳	۰	۰	۱۲-۱-۶ اسناد پرداختنی
۳,۸۲۸	۱۰	۰	۱۰	۰	۰	مالیات پرداختنی سالهای ۹۱ و ۹۴
۲۳,۸۷۰	۱۸,۸۳۶	۰	۱۸,۸۳۶	۰	۰	سایر
<u>۶۱,۰۱۴</u>	<u>۱۱۷,۲۷۲</u>	<u>۰</u>	<u>۱۱۷,۲۷۲</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	

۱۲-۱-۱- مبلغ ۴۵,۶۵۱ میلیون ریال بابت جریمه سرشکن شده تسهیلات بانک تجارت بابت قرارداد شماره ۹۵۲۵۰۰۴۰ می باشد.

۱۲-۱-۲- مبلغ ۲۶,۰۹۰ میلیون ریال بابت جریمه دیر کرد تسهیلات بانک ملت بابت قرارداد شماره ۹۴۱۹۷۱۸۹۷ می باشد.

۱۲-۱-۳- مبلغ ۹,۴۴۸ میلیون ریال بستانکاری شرکت های بیمه گر ، مطالبات حق بیمه های بدنه تا سررسید یک سال وسایط نقلیه مستاجرین شرکت

۱۲-۱-۴- مبلغ ۲,۸۵۵ میلیون ریال بابت حق تقدم استفاده نشده افزایش سرمایه سال ۱۳۹۳ بوده که توسط شرکت در بازار سرمایه به فروش رفته و جزء بدهی شرکت به سهامداران می باشد.

۱۲-۱-۵- مبلغ ۱,۵۲۵ میلیون ریال بابت حقوق و مزایای شهریور ماه بوده که در مهرماه پرداخت و به حساب پرسنل واریز گردیده است.

۱۲-۱-۶- مبلغ ۸ میلیون ریال بابت یک فقره چک حق حضور در جلسات هیئت مدیره و مبلغ ۲۵ میلیون ریال مربوط به اجاره پارکینگ شاهد می باشد.



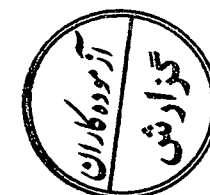
شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱							
	میلیون ریال	میلیون ریال							
		مالیات			درآمد (زیان) مشمول		سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
نحوه ی تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	
در دست رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۷۷	۰	۰	(۲۰,۵۲۰)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۷۹۳)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۴۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	۰	۰							

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۴,۰۷۷ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است که نسبت به رای صادره اعتراض شده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه اعتراض مشخص نگردیده است.



شرکت لیزینگ ایران (سهام عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۱۴۲,۸۹۱	۱۴۲,۳۵۵	سال ۱۳۹۳
۹۰,۶۹۳	۹۰,۶۶۳	سال ۱۳۹۲
۵,۳۶۱	۵,۳۳۵	سال های قبل از ۱۳۹۲
۲۳۸,۹۴۵	۲۳۸,۳۵۳	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۳۵۰ ریال و در سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ نیز به دلیل وجود زیان ابرازی سودی تقسیم نشده است.

۱۴-۲- مانده حساب سود سهام پرداختنی به علت عدم دسترسی به اطلاعات جامع سهامداران بوده که بعد از مراجعه و یا تماس تلفنی با شرکت، با دریافت مدارک هویتی و اطلاعات بانکی به حساب اعلام شده توسط ایشان واریز می گردد.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۵-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۳,۹۰۱,۹۲۱	.	۳,۹۰۱,۹۲۱	۳,۸۳۹,۴۷۸	.	۳,۸۳۹,۴۷۸	بانک تجارت - اشخاص وابسته
۱۵۸,۹۹۱	.	۱۵۸,۹۹۱	۱۰۰,۴۵۵	.	۱۰۰,۴۵۵	بانک ملت
۴,۰۶۰,۹۱۲	.	۴,۰۶۰,۹۱۲	۳,۹۳۹,۹۳۳	.	۳,۹۳۹,۹۳۳	
(۱,۷۴۱,۰۲۴)	.	(۱,۷۴۱,۰۲۴)	(۱,۵۸۱,۵۰۰)	.	(۱,۵۸۱,۵۰۰)	سود و کارمزد سال های آتی منتقل از یادداشت ۱۱
۲,۳۱۹,۸۸۸	.	۲,۳۱۹,۸۸۸	۲,۳۵۸,۴۳۳	.	۲,۳۵۸,۴۳۳	
(۱,۹۰۸,۶۶۸)	.	(۱,۹۰۸,۶۶۸)	(۲,۱۵۴,۵۵۰)	.	(۲,۱۵۴,۵۵۰)	حسه بلندمدت
۴۱۱,۲۲۰	.	۴۱۱,۲۲۰	۲۰۳,۸۸۳	.	۲۰۳,۸۸۳	حسه جاری

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بیش از ۲۲ درصد
۳۳۱,۰۹۹	۱۰۰,۴۵۵	۱۶ تا ۲۰ درصد
۳,۷۲۹,۸۱۳	-	۱۸ درصد
-	۳,۸۳۹,۴۷۸	
۴,۰۶۰,۹۱۲	۳,۹۳۹,۹۳۳	

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۶
۳۹۶,۸۰۳	۲۳۸,۹۱۲	۱۳۹۷
۴۶۲,۰۱۹	۴۶۲,۰۱۹	۱۳۹۸
۵۹۱,۸۶۸	۵۹۱,۸۶۸	۱۳۹۹
۵۹۱,۳۰۴	۵۹۱,۳۰۴	۱۱۰۰ و پس از آن
۱,۹۶۵,۳۷۵	۱,۹۶۵,۳۷۵	آ.
۴,۰۰۷,۳۶۹	۳,۸۳۹,۴۷۸	

۱۵-۱-۴- بابت تضمین اعتبارات دریافتی از بانک ملت، چک از حساب جاری شرکت تسلیم شعبه گردیده و تضمین بانک تجارت سفته می باشد که در سرفصل حسابهای انتظامی انعکاس یافته است.

۱۵-۱-۵- شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ سه فقره تسهیلات از بانک تجارت جمعاً به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال با نرخ های ۲۴ الی ۲۸ درصد و با سررسیدهای یکماهه، سه ماهه و چهارماهه دریافت نموده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی باز پرداخت نگردیده و مبلغ ۶۹/۶ میلیارد ریال هزینه مالی تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط بانک تجارت محاسبه و به شرکت اعلام و در حسابها ثبت شده و این شرکت به استناد نامه دریافتی مورخ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ از بانک تجارت مبنی بر تصویب محاسبه سود تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار، اقدام به کاهش هزینه مالی مزبور بر اساس نرخ ۱۸٪ و به میزان ۲۴ میلیارد ریال در سال مالی قبل نموده است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵-۱-۱۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۷۸۶,۶۱۲	چک
۴,۴۰۰	سفته
۱,۷۹۱,۰۱۲	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۳۲	۸,۴۰۵	مانده در ابتدای دوره
(۵,۸۴۳)	(۹,۰۳۴)	پرداخت شده طی دوره
۶,۶۱۶	۸,۱۵۳	ذخیره تأمین شده
۸,۴۰۵	۷,۵۲۴	مانده در پایان دوره

۱-۱۶- با توجه به اینکه در پایان سال مالی قبل ذخیره تأمین شده بیشتری محاسبه گردیده بود لذا به همین دلیل در دوره جاری مبلغ فوق اصلاح شده است.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۲,۰۱	۲۵۲,۰۸۲,۶۰۶	۴۰,۴۶	۲۴۲,۷۸۴,۰۸۲	بانک تجارت
۲۳,۲	۱۳۹,۲۰۸,۵۲۶	۲۲,۶۲	۱۳۵,۷۴۱,۹۵۴	کارکنان بانک تجارت
۶,۹	۴۱,۴۱۳,۲۱۵	۶,۹	۴۱,۴۱۳,۲۱۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۶,۹۲	۴۱,۵۴۸,۷۰۱	۶,۷۴	۴۰,۴۲۹,۲۰۱	خانواده آقای رسولیان
۲۰,۹۶	۱۲۵,۷۴۶,۹۵۲	۲۳,۲۸	۱۳۹,۶۳۱,۵۴۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۷,۱۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹- درآمدهای عملیاتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵،۶۵۰	۱۵۳،۲۳۶	۱۵۳،۵۵۴
۹۷،۵۸۸	۳،۰۶۴	۱۷،۲۹۴
۲۷،۵۲۱	۴۲،۹۹۳	۲۸۶-۷
<u>۳۵۰،۷۵۹</u>	<u>۱۹۹،۲۹۳</u>	<u>۱۹۹،۴۵۵</u>

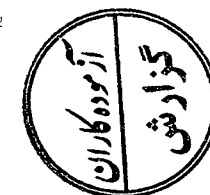
درآمد حاصل از اجاره
 درآمد حاصل از وجه التزام
 درآمد حاصل از تخفیفات توسعه فروش

- ۱۹-۱- درآمد حاصل از اجاره، ناشی از شناسایی فرع تأمین مالی مستقیم مستأجرین در سررسید اقساط جاری و در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی می باشد.
- ۱۹-۲- درآمد حاصل از وجه التزام، عمدتاً بابت شناسایی سود و جرائم تأخیر اقساط سررسید گذشته مستأجرین شرکت می باشد. لازم به ذکر است نرخ محاسبه وجه التزام برابر با سود قراردادهای اضافه ۶ درصد جریمه محاسبه می گرد
- ۱۹-۳- درآمد حاصل از تخفیفات توسعه فروش، عمدتاً بابت اخذ تخفیف نسبت به بهای فروش محصولات شرکت های تولید کننده و فروشنده طرف قرارداد بابت توسعه فروش و بازاریابی می باشد.

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵ - میلیون ریال			۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	جرائم تأخیر	سود و کارمزد	جمع	جرائم تأخیر	سود و کارمزد	جمع	جرائم تأخیر	سود و کارمزد
۳۰۶،۷۹۲	۲۰،۱۹۹	۲۸۶،۵۹۴	۱۶۳،۶۵۸	۳۸،۷۶۵	۱۲۴،۸۹۳	۱۶۷،۴۵۲	۴	۱۶۷،۴۴۸
۳۴،۹۴۰	۲۷،۳۹۰	۷،۵۵۰	.	.	.	۱۰،۲۷۴	.	۱۰،۲۷۴
۴،۸۶۹	۴،۶۳۱	۲۳۹	.	.	.	.	.	.
<u>۳۴۶،۶۰۱</u>	<u>۵۲،۲۱۹</u>	<u>۲۹۴،۳۸۲</u>	<u>۱۶۳،۶۵۸</u>	<u>۳۸،۷۶۵</u>	<u>۱۲۴،۸۹۳</u>	<u>۱۷۷،۷۲۶</u>	<u>۴</u>	<u>۱۷۷،۷۲۲</u>

اشخاص وابسته - بانک تجارت
 بانک ملت
 بانک پاسارگاد



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عامه)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۹,۱۸۹	۴,۶۲۷	۹,۶۳۳	حقوق و دستمزد و مزایا و سایر هزینه های
	۴,۴۷۹	۱,۵۲۸	۱,۷۶۸	بیمه سهم کارفرما _ تامین اجتماعی و تکمیلی
	۲,۴۷۰	۲,۴۱۲	۹۷۸	عیدی و پاداش
	۶,۶۱۷	۱,۷۶۰	۹۹۲	بازخرید سنوات خدمت
	۱,۷۲۶	۴۳۷	۴۹۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
	۹۹۶	۱۶۴	۹۹۹	حق بیمه و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
	۳۳۱	۱,۵۶۳	۱,۱۷۸	حق الزحمه مشاورین
	۶۰۴	۵۱۶	۱۸۱	مزایای غیرنقدی
	۱,۰۰۴	۶۳۱	۱۴۷	هزینه حسابرسی
	۲۵۵	۱۲۸	۱۰۹	حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۹,۳۸۲	۴,۵۲۷	۳,۶۶۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و
	۴۷,۰۵۲	۱۸,۲۹۳	۲۰,۱۲۵	

۲۱-۱- عمده افزایش حقوق و مزایا و سایر هزینه های پرسنلی مربوط به اضافه کار تعطیلی پرسنل برای انجام تغییرات لازم در نحوه محاسبه دیر کرد و جرائم تسهیلات اعطای و فوق العاده ماموریت پرسنل واحد حقوقی برای پیگیری وصول مطالبات شرکت بوده است.

۲۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول - استثنائی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۹,۱۴۳	۰

۲۲-۱- ذخیره تامین شده تا ۲٪ مانده حسابهای بدهکاران و اجور دریافتی مشتریان حقوقی و حقیقی که در پایان سال ۱۳۹۵ برگشت شده است.

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۴۲	۱۴۵	۸۲	تخفیفات دریافتی از شرکت های بیمه گر
	۲۴۶	۱۵۶	۳۲	درآمد فسخ
	۱۴۹	۱۲۵	۱۶	سایر
	۶۳۷	۴۲۶	۱۳۰	
	(۱۷,۹۲۳)	۰	۰	کاهش ارزش موجودی ها
	(۱۷,۲۸۵)	۴۲۶	۱۳۰	



شرکت لیزینگ ایران (سهام عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود / زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۲۶	۰	(۱۹۱)
سود حاصل از سپرده بانکی	۱,۰۲۸۷	۱۴۲	۱,۸۶۸
سود سهام	۴,۹۸۳	۹۳۱	۳۴۰
سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها _ تجارت الکترونیک پارسین	(۵۴۰)	۰	۴,۹۶۳
سایر (سود) (زیان) و کارمزد تسهیلات کارمندی	۳۳۱	۱۸۸	(۶۳)
	<u>۶,۳۸۷</u>	<u>۱,۰۲۶۱</u>	<u>۶,۹۱۷</u>

۲۳-۱- درآمد حاصل از سود سهام مربوط به شرکت تجارت الکترونیک پارسین بوده که در طی دوره مالی دریافت گردیده است.

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۵ - میلیون ریال		۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۶/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	
۶,۳۸۷	(۶۰,۱۸۰)	۱,۰۲۶۱	۸,۶۲۵	۶,۹۱۷	۱,۷۲۴	سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	(۳۸)	(۱,۷۲۵)	-	-	مالیات بر درآمد
<u>۶,۳۸۷</u>	<u>(۶۰,۱۸۰)</u>	<u>۱,۰۲۲۳</u>	<u>۶,۹۰۰</u>	<u>۶,۹۱۷</u>	<u>۱,۷۲۴</u>	سود خالص عملیاتی در حال تداوم

۲۴-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم ، تعداد ۶۰۰ میلیون سهم می باشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اصلاح اشتباهات:				
اصلاح اضافه برداشت از درآمدهای انتقالی سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶	(۸۳,۰۴۸)	۰	۰	
آثار انباشته اشتباه در محاسبات سود و کارمزد و جریمه دیرکرد ۲۲ فقره وام تسویه شده بانک تجارت _ سنوات قبل	(۷۰,۵۲۴)	۰	۰	
اصلاح حساب شرکت پودر اوران _ اعلام ورشکستگی قبل از سال ۱۳۹۳	(۲۴,۱۵۲)	۰	۰	
آثار انباشته اصلاح محاسبات بدهی مشتریان در سال ۱۳۹۳	۲۳,۷۲۶	۰	۰	
اصلاح نرخ سود تسهیلات دریافتی از امور مالی بانک تجارت _ سال ۱۳۹۴	۷,۰۹۸	۰	۰	
اصلاح ذخیره مالیات عدلکرد سال ۱۳۹۳	(۷,۰۱۶)	(۷,۰۱۶)	۰	
آثار انباشته اصلاح محاسبات بدهی مشتریان در سال ۱۳۹۴	(۱,۳۲۳)	۰	(۴۹۷)	
اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۳	(۴۳۴)	(۴۳۴)	۰	
سود شناسایی نشده مربوط به سنوات قبل	۰	۵۲۱	۰	
اصلاح سود فروش پکدستگاه ولوو _ سال ۱۳۹۴	۵۲۱	۰	۰	
پرداخت اصل و جرائم مالیات حقوق و تکلیفی ۱۳۹۴	۰	۰	(۵۵۹)	
اصلاح قریاداد ها از عادی به پلکانی	۰	۰	۴۰۸	
اصل و جرائم مالیات عملکرد منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۰	۰	(۳,۲۷۹)	
	<u>(۱۵۵,۱۵۲)</u>	<u>(۶,۹۲۹)</u>	<u>(۳,۹۲۷)</u>	

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



شرکت لیزینگ ایران (سهام عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۰,۱۸۰)	۸,۶۲۵	۱,۷۲۴	سود (زیان) عملیاتی
۱,۷۲۶	۴۳۷	۴۲۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۷۷۲	۴۷۶	(۸۸۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۷,۸۱۴	۳۱۸,۳۶۴	(۲۹۹,۵۵۴)	کاهش (افزایش) خالص تسهیلات اعطایی
(۲۵۸,۲۷۸)	(۲۵۲,۲۲۲)	۲۴۸,۶۵۴	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴۲,۶۰۹	(۴۶,۴۶۷)	۳۸,۵۴۵	افزایش (کاهش) تسهیلات مالی دریافتی
(۲,۷۸۴)	۷,۱۱۳	(۴۰,۵۰۰)	کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۸,۳۳۰	۴,۴۷۶	۶۰,۰۹۵	افزایش برداختی های عملیاتی
(۵,۷۷۲)	(۵,۷۷۲)	۰	کاهش (افزایش) پیش دریافت ها
۳۳۱	۱۸۸	(۲۵۴)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۵۵۸	۳۵,۱۱۸	۸,۲۵۱	

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارائی های احتمالی می باشد.

۲۸-۲- سایر بدهی های احتمالی شامل یک فقره چک به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ملت از سوی شرکت صنایع ایران بصورت متقابل می باشد.

۲۸-۳- تفاوت احتمالی بابت حق بیمه های تکلیفی شرکت از ابتدای تاسیس لغایت پایان دوره مورد گزارش توسط مراجع ذیربط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است. قابل ذکر است پیرو مصوبه جلسه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ ستاد اقتصاد مقاومتی و نامه ۱۰۰۰/۹۶/۱۱۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ سازمان تامین اجتماعی، انجام بازرسی از مدارک و دفاتر شرکتهای بخش خصوصی در سال اقتصاد مقاومتی، تولید و اشتغال صرفاً در آخرین سال مورد عمل قرار گرفته و از انجام بازرسی در سنوات گذشته خودداری می گردد.

۲۸-۴- وضعیت مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته است، برگ تشخیص به مبلغ ۱,۴۰۷۷ میلیون ریال صادر شده و پس از اعتراض در هیئت بدوی حاضر و رای به رسیدگی مجدد صادر گردید.

۲۸-۵- وضعیت مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته است. برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ مبلغ ۲۹۵,۸۸۶ میلیون ریال براساس برگ تشخیص مطالبه شده و پس از اعتراض در هیئت بدوی حاضر بعلت عدم حضور نماینده انجمن لیزینگ جلسه به وقت دیگری موکول گردید. همچنین برای سال ۱۳۹۴ هنوز برگ تشخیص صادر نشده است و منتظر تعیین تکلیف وضعیت سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ می باشد.

۲۸-۶- با عنایت به اینکه عمده قرارداد های منعقد براساس عقد اجاره به شرط تملیک بوده و دراین عقد مال با سند رسمی به نام شرکت می باشد. شرکت در خصوص وصول مطالبات خود دارای مشکل عدیده ای نمی باشد. در رابطه با عقد فروش اقساطی نیز بدلیل اخذ ضمانتنامه بانکی و یا املاک نیز پشتوانه قابل قبولی برای وصول مطالبات شرکت از محل وثایق دریافتی توسط واحد حقوقی می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشای در آن باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		...	پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	تسهیلات دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۴۰۷۷۹۴۸	...	۴۰۱۵۵۰۵	...	...	(...)	۱۷۶,۰۲۷	۳,۸۳۹,۴۷۸	بانک تجارت	واحد تجاری اصلی
۴۰۷۷۹۴۸	...	۴۰۱۵۵۰۵	...	...	(...)	۱۷۶,۰۲۷	۳,۸۳۹,۴۷۸	جمع	
۶,۷۱۱	...	۶,۷۱۱	...	...	(...)	۶,۷۱۱	۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۹,۰۰۰	...	۹,۰۰۰	...	...	(...)	۹,۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری- صنایع ایران	
۱۵,۷۱۱	...	۱۵,۷۱۱	...	...	(...)	۱۵,۷۱۱	۰	جمع	
۴۰۹۳۶۵۹	...	۴۰۳۱۲۱۶	...	...	(...)	۱۹۱,۷۳۸	۳,۸۳۹,۴۷۸	جمع کل	

۳۰-۲ - معاملات با اشخاص وابسته صرفاً محدود به اخذ تسهیلات از بانک تجارت و سود و کارمزد و جرائم مربوطه به شرح یادداشت ۲۰ صورتهای مالی می باشد.

۳۱ - وضعیت ارزی
شرکت فاقد هرگونه دارایی، بدهی و تعهدات ارزی می باشد.

