

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب - صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲)

صورت سود و زیان برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(۳)

صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(۵)

صورت جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(۶) الی (۲۲)

یادداشت‌های توضیحی

مؤسسه حسابرسی هشیار / بهمند

۱۱۴ قائم مقام فراهانی - تهران

(صندوق پستی ۱۶۱۹-۱۵۸۱۵)

تلفن افاسن: ۰۲۰۷۴۳۸۸۸

E-mail: hb.iran @hoshiyar.com

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

”بسمه تعالیٰ“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره مالی ششم ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای (۳الف)، (۳ب) و (۴) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- در ارتباط با سرفصل دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها (یادداشت ۱۴ توضیحی) که عمدتاً در ارتباط با مانده تسهیلات اعطایی به مشتریان می‌باشد نکات حائز اهمیت به شرح زیر است:

الف- سرفصل مذبور شامل مبلغ ۲,۷۱۲ میلیارد ریال مانده مطالبات سنتوای از مشتریان (اصل و فرع) و حق الزحمه وکلا و هزینه‌های دادرسی می‌باشد که اقدامات حقوقی انجام شده درخصوص وصول مطالبات مذبور منجر به نتیجه نشده است. مضافاً به شرح یادداشت ۲۶-۴ توضیحی نسبت به مبلغ ۳۶۸ میلیارد ریال مانده مطالبات از شرکتهای گروه زرین غزال اقدام حقوقی به عمل آمده که طبق رای قطعی صادره توسط دادگاه، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال شده که رای صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

ب- مانده سرفصل مذبور با توجه به اینکه طبق بخشنامه‌های مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحات بعدی شامل بخشنامه‌های شماره ۱۸۴۸۴۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۷ و ۲۵۸۰۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ بانک مرکزی ج.ا.ا.

(دستورالعمل طبقه بندی داراییهای موسسات اعتباری) به تفکیک طبقه جاری، سرسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول طبقه بندی نشده، لذا تعیین میزان تعدیلات مانده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور



شده در حسابهای سنوات قبل (مانده ذخیره ایجاد شده در حسابهای سنوات قبل مبلغ ۶۲/۲ میلیارد ریال میباشد) امکان پذیر نشده است.

ج- در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل درخصوص مانده مطالبات سنواتی فوق (که عدم اطمینان درخصوص وصول اصل مطالبات میباشد) کارمزد و جرایم تاخیر اقساط در حسابها شناسایی شده است. در این ارتباط (۱) با توجه به عدم طبقه بندی مانده تسهیلات طبق دستورالعمل بانک مرکزی به شرح بند (ب) فوق، تعیین تعدیلات ناشی از شناسایی کارمزد و جرایم تاخیر اقساط در سنوات قبل که موجب تعديل زیان ایناشته ابتدای سال میشود، امکان پذیر نشده است. (۲) طبق بررسی های اجمالی انجام شده، در دوره مالی جاری نسبت به مانده تسهیلات اعطایی که در طبقه مشکوک الوصول قرار گرفته اند، مبلغ حدود ۸۰ میلیارد ریال سود و جرایم شناسایی شده است. در این ارتباط با توجه به ملزم نمودن بانکها و موسسات اعتباری طبق بخشنامه شماره ۹۸/۹۳۶۷۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۳ بانک مرکزی ج.ا.ا. در مورد عدم شناسایی درآمد مطالبات در طبقه مشکوک الوصول میبايستی مبلغ فوق از درآمدهای شناسایی شده برگشت شود. در صورت اعمال تعديل مذبور زیان دوره و سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به ترتیب معادل مبلغ مذبور افزایش و کاهش مییابد.

۴- سرفصل موجودی کالا (یادداشت توضیحی ۱۳) شامل مبلغ ۱۲/۲ میلیارد ریال بهای تمام شده ۶ دستگاه سواری ولوو و مبلغ ۴ میلیارد ریال بهای تمام شده یک دستگاه خودرو اسکانیا (جمعاً به مبلغ ۱۷/۲ میلیارد ریال) میباشد که در سال ۱۳۹۴ به صورت امانی به ترتیب در اختیار آقای محمد فکور یوسفیان و شرکت تعاقنی ابهر ریانه صدر سیستم به عنوان کارگزاری جهت فروش قرار گرفته لیکن تاکنون بهای فروش آها توسط شرکت دریافت نشده و خودروهای مربوطه نیز عودت نگردیده است. با توجه به اینکه اقدامات انجام شده توسط واحد حقوقی شرکت درخصوص وصول مطالبات یا عودت خودروهای فوق منجر به نتیجه نشده، آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمیباشد.

۵- به شرح یادداشت‌های مالی، (الف) برای عملکرد سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص‌های صادره جمعاً مبلغ ۴۷ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برای عملکرد سال ۱۳۹۷ با توجه به اینکه نتیجه عملیات شرکت زیان بوده، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. (ب) بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ جمعاً مبلغ ۹۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۴۵ میلیارد ریال جریمه) مطالبه گردیده که ذخیره در حسابها منظور نشده است. (ج) وضعیت بیمه‌ای شرکت تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، ایجاد ذخیره در حسابها ضروری بوده ولی تعیین میزان آن موكول به رسیدگی و اعلام نظر قطعی سازمانهای ذیربطر میباشد.

نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳/ج) و (۵) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای (۳/الف)، (۳/ب) و (۴) فوق ضرورت مییافتد، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی میان دوره‌ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش‌های مورخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۷ و ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور به ترتیب نتیجه گیری مشروط و نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، موارد مذکور در بندهای (۳) و (۵) بر سایر اطلاعات موثر بوده که آثار آن به نحو مناسب در گزارش مذبور منعکس نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مالی مورد گزارش در موارد زیر رعایت نشده است:

- افشاری برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید و افشاری فوری تصمیمات مجمع عمومی سالانه
- ارایه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها
- ارایه دلایل زیان دهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موضع و سود آور شدن شرکت حداکثر ظرف ۲ ماه پس از ارایه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده
- رعایت حد نصاب تعیین شده در رابطه با نسبت حقوق مالکانه به کل داراییها

۱۰- دستورالعمل‌های مصوب شورای پول و اعتبار بانک مرکزی ج.ا.ا. طی سال مالی مورد گزارش در موارد زیر رعایت نشده است:

- مفاد ماده ۴۳ و ۴۴ دستورالعمل اجرایی تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ (واسپاری) درخصوص تخصیص مجموع مانده تسهیلات اعطایی به هر مشتری حداکثر به میزان ۵ درصد مجموع حقوق مالکانه و حداکثر مانده تسهیلات دریافتی از موسسات اعتباری به میزان دو برابر مجموع حقوق مالکانه (علیرغم عدم اخذ تسهیلات جدید طی دوره).
- مفاد ماده ۲ دستورالعمل طبقه بندی داراییهای موسسات اعتباری درخصوص طبقه بندی تسهیلات مالی اعطایی به مشتریان بر حسب جاری، سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول



۱۱- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های به عمل آمده زیرا ساخت استقرار دستورالعمل مذکور فراهم نگردیده و مقررات مربوطه از جمله مفاد ماده ۲۱ و تبصره ۳ ماده ۷ به ترتیب درخصوص دارا بودن دبیرخانه مستقل برای هیات مدیره و تایید معاملات با اشخاص وابسته توسط هیات مدیره رعایت نگردیده است.

۱۳۹۸ آبان ماه ۲۰

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی
حمید یزدان پرستی

۰۸۰۱۱۶۹

۸۰۰۹۱۲





شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
LeasingIran co .

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان‌های نقدی

۶

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۷/۱۷/۱۳۹۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی
تجارت

رئيس هیأت مدیره - غیر موظف

علی زارعی

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

نایب رئیس هیأت مدیره - موظف

سعید ملک پور

شرکت خدمات تجارت

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

غلامرضا زردشتی

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان

عضو هیأت مدیره - غیر موظف

فرزان علی نژاد

بانک تجارت

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

اصغر زارع نژاد



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی صنان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۴,۳۱۲	۶۹,۲۱۱	۱۵۳,۳۱۵	۳
(۴۸۲,۱۳۲)	(۲۵۷,۴۹۳)	(۲۱۰,۹۳۷)	۴
(۱۳۷,۸۲۰)	(۱۸۸,۲۸۲)	(۵۷,۶۲۲)	
(۸۱,۸۹۹)	(۲۹,۸۳۳)	(۴۷,۹۴۶)	۵
۴۱,۷۴۴	۹۱,۲۸۳	۳,۷۹۴	۶
(۱۷۷,۹۷۵)	(۱۲۶,۸۳۲)	(۱۰۱,۷۷۴)	
۸,۳۲۲	۱,۱۴۶	۸,۱۳۶	۷
(۱۶۹,۶۵۳)	(۱۲۵,۶۸۶)	(۹۳,۶۳۸)	
.	.	.	
(۱۶۹,۶۵۳)	(۱۲۵,۶۸۶)	(۹۳,۶۳۸)	
(۲۹۷)	(۲۱۱)	(۱۷۰)	
۱۴	۲	۱۴	
(۲۸۳)	(۲۰۹)	(۱۵۶)	۸

عملیات در حال تداوم :

درآمد های عملیاتی

هزینه تامین مالی

زیان ناخالص

هزینه های اداری و عمومی

ساخ درآمدها

زیان عملیاتی

ساخ درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

زیان خالص :

سود (زیان) پایه هر سهم :

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

زیان پایه هر سهم

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



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۲۸	۱۱,۹۷۵	۱۱,۸۵۳	۹	دارایی‌های غیرجاری
۱,۵۲۹	۱,۳۹۰	۱,۱۱۵	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۹۳۱	۹۳۱	۹۳۱	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۶۰۱,۴۱۳	۲۸۱,۸۶۳	۲۲۰,۵۶۳	۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۱۲,۱۰۱	۲۹۶,۱۵۹	۲۳۴,۵۶۲		دریافتی‌های بلند مدت
				جمع دارایی‌های غیرجاری
۱۷۰,۷۵۲	۱۵۱,۱۳۰	۱۵۱,۱۳۰	۱۲	دارایی‌های جاری
۳۹,۷۸۰	۴۱,۰۱۶	۴۱,۰۱۷	۱۳	دارایی‌های تملک شده
۲,۴۲۲,۰۰۴	۲,۸۱۹,۴۶۷	۳,۰۲۰,۸۱۴	۱۴	موجودی کالا
۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	۱۵	دریافتی‌تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۱,۶۳۲	۹۵,۸۸۲	۶۴,۳۳۲	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲,۶۹۶,۹۴۵	۳,۱۷۰,۲۷۲	۳,۲۸۰,۱۸۰		موجودی نقد
۳,۳۰۹,۰۴۶	۳,۴۶۶,۴۳۱	۳,۵۱۴,۷۴۲		جمع دارایی‌های جاری
				جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدھی‌ها				
حقوق مالکانه				
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۵۷,۱۹۲	۵۷,۱۹۲	۵۷,۱۹۲	۱۸	اندوخته قانونی
(۱۰۹,۳۹۹)	(۲۷۹,۰۵۲)	(۳۷۲,۶۹۰)		زیان انباشتہ
۵۴۷,۷۹۳	۳۷۸,۱۴۰	۲۸۴,۵۰۲		جمع حقوق مالکانه
				بدھی‌ها
بدھی‌های غیر جاری				
۲,۲۹۳,۱۰۹	۱۰۴,۸۶۳	۵۲,۳۳۲	۱۹	تسهیلات مالی بلندمدت
۷,۳۵۴	۸,۸۹۸	۱۱,۱۲۹	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۰۰,۴۶۳	۱۱۳,۷۶۱	۶۳,۵۶۱		جمع بدھی‌های غیر جاری
				بدھی‌های جاری
۴۴,۵۷۹	۴۱,۰۲۶	۳۴,۱۷۴	۲۱	سایر پرداختنی‌ها
۱,۹۸۲	۰	۰	۲۲	مالیات پرداختنی
۲۲۷,۲۴۹	۲۲۹,۶۳۰	۲۱۴,۶۷۴	۲۳	سود سهام پرداختنی
۱۷۶,۹۸۰	۲۷۰,۳۷۷۴	۲,۹۱۷,۸۳۱	۱۹	تسهیلات مالی
۴۶۰,۷۹۰	۲,۹۷۴,۰۳۰	۳,۱۶۶,۶۷۹		جمع بدھی‌های جاری
۲,۷۶۱,۲۵۳	۳,۰۸۸,۲۹۱	۳,۲۳۰,۲۴۰		جمع بدھی‌ها
۳,۳۰۹,۰۴۶	۳,۴۶۶,۴۳۱	۳,۵۱۴,۷۴۲		جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی تأثیر صورت‌های مالی است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی مان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

جمع کل میلیون ریال	سود (زيان) انباشته میلیون ریال	انوخته قانونی میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال
۵۵۲,۶۸۵	(۱۰۳,۵۰۷)	۵۷,۱۹۲	۶۰۰,۰۰۰
(۵۸۹۲)	(۵۸۹۲)		
<u>۵۴۷,۷۹۳</u>	<u>(۱۰۹,۳۹۹)</u>	<u>۵۷,۱۹۲</u>	<u>۶۰۰,۰۰۰</u>

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباہات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱:

(۱۲۵,۶۸۶)	(۱۲۵,۶۸۶)	.	.
(۱۲۵,۶۸۶)	(۱۲۵,۶۸۶)	.	.
<u>۴۲۲,۱۰۷</u>	<u>(۲۲۵,۰۸۵)</u>	<u>۵۷,۱۹۲</u>	<u>۶۰۰,۰۰۰</u>

سود خالص دوره شش ماهه ۳۱ ماهه ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه ۳۱ ماهه ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:

(۱۶۹,۶۵۳)	(۱۶۹,۶۵۳)	.	.
(۱۶۹,۶۵۳)	(۱۶۹,۶۵۳)	.	.
<u>۳۷۸,۱۴۰</u>	<u>(۲۷۹,۰۵۲)</u>	<u>۵۷,۱۹۲</u>	<u>۶۰۰,۰۰۰</u>

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود جامع سال ۱۳۹۷

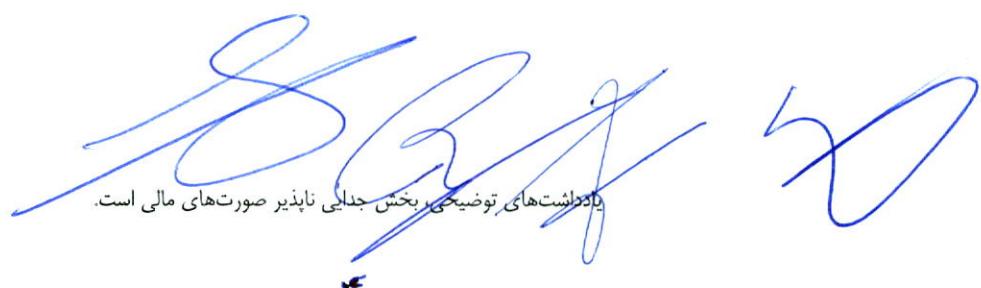
مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱:

(۹۳,۶۳۸)	(۹۳,۶۳۸)	.	.
<u>۲۸۴,۵۰۲</u>	<u>(۲۷۲,۶۹۰)</u>	<u>۵۷,۱۹۲</u>	<u>۶۰۰,۰۰۰</u>

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نادهشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت حربان های نقدی

دوره میانی شش ماهه متنه به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	دوره میانی شش ماهه منتنه به ۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتنه به ۰۶/۳۱	بادداشت
----------	--------------------------------------	--------------------------------------	---------

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۹,۶۵۹	۲۷۸,۱۷۰	۱۸۷,۳۷۴	۲۴
-	-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۲۹,۶۵۹	۲۷۸,۱۷۰	۱۸۷,۳۷۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰۸	.	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۲۱۰)	(۳,۰۳۱)	(۱,۰۳۵)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳۴۶)	(۳۴۵)	.
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	.	.	
سود پرداختنی بابت تسهیلات	(۲۶,۳۶۰)		
سود سهام دریافتی	۳,۱۰۳	۳,۰۹۱	.
سود سپرده بانکی	۶,۷۹۵	۱,۱۳۴	۸,۰۰۴
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	۴,۳۴۲	(۲۵,۴۰۳)	۶,۹۶۹

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۷,۶۱۹)	(۲,۳۷۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۸۹,۷۵۱)	(۲۵۹,۸۶۴)

خالص افزایش (کاهش) ناشی در موجودی نقد	۴۴,۲۵۰	(۷,۰۹۷)	(۳۱,۰۵۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۱,۶۳۲	۵۱,۶۳۲	۹۵,۸۸۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال	۹۵,۸۸۲	۴۴,۰۵۳	۶۴,۳۳۲

بادداشت های توضیحی، بخش جملی تابذیر صورت های مالی است.



B.G.J

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۷۸۹۵۱ در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۵۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۳۳۴ مورخ ۱۳۵۴/۰۵/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۴/۰۵/۲۱ شروع به فعالیت نموده 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 می‌باشد و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری ایرانیان می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت لیزینگ ایران و محل فعالیت اصلی آن در تهران، خیابان گاندی جنوبی، خیابان دوازدهم، پلاک ۵ واقع است.

۲- فعالیت اصلی

۱_۲_ موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از :

الف - خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات

ب- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی اشخاص (به جز بانک‌ها و موسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آئین نامه‌ها و دستور العمل‌های مربوط؛

ج- مشارکت سندیکایی با سایر اشخاص (به جز بانک‌ها و موسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آئین نامه‌ها و دستور العمل‌های مربوط؛

د- دریافت تسهیلات از موسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذی ربط

۱_۲_ فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش انجام عملیات از طریق تامین مالی بوده است.

۲_۱_ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۱ مجوز فعالیت از بانک مرکزی دریافت شده است.



شرکت لزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی مبان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مبانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱-۲- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها : در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳- موجودی کالا

۱-۳-۱- موجودی کالا (خودرو) بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می گردد. با توجه به اینکه خودروها دارای شماره موتور و شاسی متفاوت هستند لذا بهای تمام شده آنها با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

۴- دارایی تملک شده

دارایه های مجبور در ازای تسویه مطالبات از مشتریان به تملک شرکت درآمده و در تاریخ شناخت به ارزش منصفانه در حسابها منظور شده است در تاریخ صورت وضعیت مالی دارایه های مذکور به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۵- دارایی های نامشهود

۱-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان ، مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است ، متوقف می شود. بنابراین ، مخارج متحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	نرم افزارهای رایانه ای



شرکت لزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۶-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۶-۲- دارایی‌های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتب با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ سال	مستقیم

۱-۶-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری در موارد غیر فعال و یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک معکس در جدول بالاست.

۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۱-۷-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
داداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲-۷-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacسله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۴-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacسله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۸- ذخایر

ذخایر بدهی‌های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) ادر تبیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شوند.

۱-۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۹- درآمد عملیاتی

۱_ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی شناسایی می‌شود

۲_ درآمد فروش کالا در زمان انتقال مزايا و مخاطرات به مشتریان شناسایی و در حسابها ثبت می‌شود.

۳_ درآمد حاصل از لیزینگ با توجه به مانده اصل، نرخ سود و مدت زمان محاسبه و در حسابها شناسایی می‌گردد. (باتوجه به بخشش‌نامه بانک مرکزی نرخ سود تسهیلات اعطایی به مشتریان حداکثر ۲۱٪ می‌باشد.)

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی مربوط به عملیات لیزینگ و سایر عملیات در سالهای مالی مربوطه به عنوان بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شناسایی می‌شود.

۱۱-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱۱-۲- قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۳- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۰,۲۲۲	۶۵,۱۲۱	۱۵۳,۳۱۵	۳-۱	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ
۴,۰۹۰	۴,۰۹۰	-	۳-۲	درآمد فروش خودرو
۲۴۴,۳۱۲	۶۹,۲۱۱	۱۵۳,۳۱۵		

۱- درآمد حاصل از عملیات لیزینگ

۱۳۹۷-میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱-میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱-میلیون ریال	بادداشت	
۳۴۰,۲۲۲	۶۴,۵۷۴	۱۵۳,۳۱۵	۳-۱-۱	درآمد حاصل از اجاره
-	۵۴۷	-		درآمد حاصل از جرایم دیرکرد و وجه التزام
۳۴۰,۲۲۲	۶۵,۱۲۱	۱۵۳,۳۱۵		

۱-۱-۱ درآمد حاصل از اجاره، ناشی از شناسایی سود و کارمزد تأمین مالی مستقیم مستأجرين در سررسید اقساط جاری و در قالب قراردادهای اجاره به شرط تمیلک و فروش اقساطی می باشد.

۳-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
سود ناچالص	سود ناچالص	درصد سود(ریال) ناچالص به درآمد عملیاتی	سود ناچالص	هزینه تأمین مالی	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال (۱۳۷,۸۲۰)	میلیون ریال (۱۸۸,۲۸۲)	(۳۸٪)	میلیون ریال (۵۷,۶۲۲)	میلیون ریال ۲۱۰,۹۳۷	میلیون ریال ۱۵۳,۳۱۵	درآمد های عملیاتی
.	.	.	.	.	.	درآمد حاصل از فروش خودرو
(۱۳۷,۸۲۰)	(۱۸۸,۲۸۲)	(۳۸٪)	(۵۷,۶۲۲)	۲۱۰,۹۳۷	۱۵۳,۳۱۵	

۴- هزینه های مالی درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
جمع	جمع	جمع	جرائم تأخیر	سود و کارمزد	هزینه تأمین مالی	بهای تمام شده خودرو فروخته شده
میلیون ریال ۴۷۷,۹۶۴	میلیون ریال ۲۵۳,۳۲۵	میلیون ریال ۲۱۰,۹۳۷	-	میلیون ریال ۲۱۰,۹۳۷		
۴,۱۶۸	۴,۱۶۸	-	-	-		
۴۸۲,۱۳۲	۲۵۷,۴۹۳	۲۱۰,۹۳۷	-	۲۱۰,۹۳۷		



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی مان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۲۴	۱۲,۵۳۱	۲۰,۴۵۸	حقوق و دستمزد و مزايا و سایر هزینه های برسنلي
۵,۰۸۵	۲,۲۹۶	۳,۹۹۵	بيمه سهم کارفرما - تامين اجتماعي و تكميلي
۶,۱۶۱	۹۸۰	۳,۲۴۲	عیدی و پاداش
۵,۰۸۲	۳,۸۰۲	۲,۲۱۴	باخرید سנות خدمت
۱,۵۷۰	۷۳۸	۵۷۱	حق بيمه و نگهداري دارايی های ثابت مشهود
۱,۳۵۸	۱۰	۲۰۲	هزينه حسابرسی
۴,۰۹۲	۲,۰۶۸	۳,۰۲۹	مزاياي غيرتقددي
۲,۲۷۲	۹۰۴	۱,۳۴۳	استهلاک دارايی های ثابت مشهود
۳۶۹	۱۸۹	۲۱۶	حق حضور اعضای هيأت مدیره
۱۳,۳۸۳	۹۰۶	۶,۷۳۹	حق الرحمنه مشاورین
۱۴,۰۰۳	۵,۴۰۹	۴,۳۴۷	سایر
۸۱,۱۹۹	۲۹,۸۱۳	۴۷,۹۴۶	

۶- سایر درآمدها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۹۴۳	۹۱,۱۴۶	۳,۵۳۰	۶-۱ درآمد حاصل از سودو جرایم دیر کرد و وجه التزام
۲۵۳	۱۰۰	۲۵۱	تحفیقات دریافتی از شرکت های بیمه گر
۳۷۹	۶	۵	درآمد فسخ
۶۹	۳۱	۸	سایر
۴۱,۷۴۴	۹۱,۲۸۳	۳,۷۹۴	
۴۱,۷۴۴	۹۱,۲۸۳	۳,۷۹۴	

۱- درآمد حاصل از جرایم دیر کرد و وجه التزام، عمدتاً بابت شناسایی سود دیر کرد اقساط سرسرید گذشته مستأجرين شرکت می باشد. لازم به ذکر است نرخ محاسبه جرایم دیر کرد برابر با نرخ قراردادها به اضافه ۶ درصد جریمه تأخیر محاسبه و به حساب منظور گردیده است.

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال	دوره شش ماهه متمیز به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه متمیز به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	بادداشت	دوره شش ماهه
				میلیون ریال
				سود حاصل از فروش املاک تملیکی
۱۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زبان حاصل از فروش تجهیزات پزشکی
				سود حاصل از سپرده بانکی
				سود سهام
				سایر

۸- مبنای محاسبه سود (زبان) یا به هر سهم

سال	دوره شش ماهه متمیز به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه متمیز به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه متمیز به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه متمیز به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود (زبان) غیرعملیاتی	سود (زبان) عملیاتی	سود (زبان)	سود (زبان) عملیاتی	سود (زبان) عملیاتی	سود (زبان)
۸,۳۲۲	(۱۷۷,۹۷۵)	۱,۱۴۶	(۱۲۶,۸۳۲)	۸,۱۳۶	(۱۰۱,۷۷۴)
۸,۳۲۲	(۱۷۷,۹۷۵)	۱,۱۴۶	(۱۲۶,۸۳۲)	۸,۱۳۶	(۱۰۱,۷۷۴)

۸-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم ، تعداد ۶۰۰ میلیون سهم می باشد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش برداخت سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۱۷,۶۰۶	-	۱۷,۶۰۶	۶,۶۹۰	۱,۷۵۲	۸,۶۴۴	۵۲۰	بهای تمام شده
۵,۲۱۰	-	۵,۲۱۰	۱,۰۳۳	۲,۱۳۸	۱,۰۳۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۲,۸۱۶	-	۲۲,۸۱۶	۸,۲۲۳	۳,۸۹۰	۱۰,۱۸۳	۵۲۰	افزایش
۱,۰۳۵	-	۱,۰۳۵	۱۰۷	۹۲۸	-	-	مانده در پایان دوره منتهی ۱۳۹۷
۲۳,۸۵۱	-	۲۳,۸۵۱	۸,۳۳۰	۴,۸۱۸	۱۰,۱۸۳	۵۲۰	افزایش
							مانده در پایان دوره منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
							استهلاک انباسته و کاهش ارزش انشا شده
۹,۳۷۸	-	۹,۳۷۸	۴,۷۴۶	۶۷۸	۳,۹۵۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۴۶۳	-	۱,۴۶۳	۵۸۱	۳۴۸	۵۳۴	-	استهلاک
۱۰,۸۴۱	-	۱۰,۸۴۱	۵,۳۲۷	۱,۰۲۶	۴,۴۸۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۱۵۷	-	۱,۱۵۷	۵۹۱	۳۲۱	۲۴۵	-	استهلاک
۱۱,۹۹۸	-	۱۱,۹۹۸	۵,۹۱۸	۱,۳۴۷	۴,۷۳۳	-	مانده در پایان دوره منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۱,۸۵۳	-	۱۱,۸۵۳	۲,۴۱۲	۳,۴۷۱	۵,۴۵۰	۵۲۰	مبلغ دفتری در پایان دوره منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۱,۹۷۵	-	۱۱,۹۷۵	۲,۸۹۶	۲,۸۶۴	۵۶۹۵	۵۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود از ابتدای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۱۰- دارایی های ثابت ناممشهود

حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع
۲۶۳	۱,۲۶۶	۱,۰۲۹
-	۳۴۶	۳۴۶
۲۶۳	۱,۶۱۲	۱,۸۷۵
۲۶۳	۱,۶۱۲	۱,۸۷۵
-	-	-
-	۴۸۵	۴۸۵
-	۴۸۵	۴۸۵
-	۲۷۵	۲۷۵
-	۷۶۰	۷۶۰
۲۶۳	۸۵۲	۱,۱۱۵
۲۶۳	۱,۱۲۷	۱,۳۹۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان دوره منتهی ۱۳۹۷

مانده در پایان دوره منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان دوره منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفصیل می‌شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش ابانته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۹,۲۷۳	۲	۹۳۱	.	۹۳۱	۹۳۱	۹۳۱	۹۳۱	۹۳۱
۱	۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۷۹,۲۷۴	۹۳۱	۹۳۱	.	۹۳۱	۹۳۱	۹۳۱	۹۳۱	۹۳۱

سایر شرکت‌ها:

شرکت رتبه بندی ایران

شرکت خدمات تجارت

۱۲- داراییهای تملک شده

املاک تملیکی ساختمان	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱,۱۳۰	۱۵۱,۱۳۰	۱۵۱,۱۳۰	۱۵۱,۱۳۰

۱۲-۱- مانده حساب املاک تملیکی مربوط به ۱۵ فقره سند ملکی در ارتباط با اعطای ۸ فقره تسهیلات به مشتریان می‌باشد که به دلیل عدم پرداخت اقساط و بدهی، به تملک شرکت درآمده است. لازم ذکر است با توجه به اینکه هیات مدیره قصد فروش املاک فوق را دارد در داراییهای جاری طبقه بندی شده است. مضافاً استناد مالکیت ساختمانهای تبریز، شهرک غرب و کیانمهه جمعاً به مبلغ دفتری ۵۷,۳۵۶ میلیون ریال تا کنون به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۲-۲- املاک تملک شده در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳- موجودی کالا

صرفیل فوق به شرح زیر است:

کالا	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خودرو - کشنده اسکانیا		میلیون ریال	میلیون ریال
کالای امنی ما نزد دیگران	۱۳-۱	۴,۱۶۸	۴,۱۶۸
خودرو - سواری	۱۳-۲	۱۳,۱۵۸	۱۳,۱۵۸
کاهش ارزش اسکانیا	۱۳-۳	۲۴,۰۶۸	۲۴,۱۵۹
		۴۱,۳۹۴	۴۱,۴۸۵
		(۳۷۸)	(۳۷۸)
		۴۱,۰۱۶	۴۱,۱۰۷

۱۳-۱- مبلغ ذکر مربوط به تعداد ۱ دستگاه کشنده اسکانیا مدل P۴۰۰ خریداری شده از شرکت ماموت می‌باشد.

۱۳-۲- مبلغ فوق بابت بهای عدستگاه ولوو نزد گالری یوسفیان به منظور فروش به مشتریان بوده که تا کنون خودروهای مزبور به شرکت عودت نشده است لذا شرکت اقامه دعوی نموده و پیگیری حقوقی درخصوص وصول مطالبات یا دریافت عدستگاه خودرو در دست اقدام است.

۱۳-۳- مبلغ فوق بابت بهای ۹۹ دستگاه سواری ولوو می‌باشد که تعویض پلاک شده و در پارکینگ شرکت نگهداری می‌گردد. مضافاً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی استناد مالکیت خودرو های مزبور به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۳-۴- موجودی کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۳۴.۱۸۵ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی ممان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		بادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	جمع ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۲,۱۲۷	۲۴۹,۳۱۱	.	۲۴۹,۳۱۱	۱۴-۱-۶
۳۵۲,۱۲۷	۲۴۹,۳۱۱	.	۲۴۹,۳۱۱	

تجاری:

اسناد دریافتی:

خالص تسهیلات اعطایی

حساب های دریافتی:

مانده بدھی و دیرکرد جرائم تأخیر پرداخت مشتریان

جریمه تأخیر اقساط مشتریان

اجرت المثل

خسارت دیرکرد اقساط معوق

واریزی های نامشخص اقساط مشتریان

۲,۶۷۷,۷۶۲	۲,۹۱۴,۳۲۹	(۶۲,۳۴۲)	۲,۹۷۶,۶۷۱	۱۴-۱-۱
(۱۷۸,۳۵۰)	(۱۷۵,۱۱۲)	(۱۷۵,۱۱۲)	(۱۷۵,۱۱۲)	۱۴-۱-۲
(۱,۷۱۶)	(۱,۷۱۶)	(۱,۷۱۶)	(۱,۷۱۶)	۱۴-۱-۲
(۲۰,۹۶۸)	(۲۰,۳۶۵)	(۲۰,۳۶۵)	(۲۰,۳۶۵)	۱۴-۱-۲
(۴,۰۰۸)	(۴,۵۸۲)	(۴,۵۸۲)	(۴,۵۸۲)	۱۴-۱-۳
۲,۴۷۰,۷۲۰	۲,۷۱۲,۵۵۴	(۶۲,۳۴۲)	۲,۷۷۴,۸۹۶	
۲,۸۲۲,۸۴۷	۲,۹۶۱,۸۶۵	(۶۲,۳۴۲)	۳,۰۲۴,۲۰۷	

غیرتجاری:

وجه پرداختی به وکلاه

کارکنان (وام و مساعدہ)

بیمه پارسیان

سایر

جمع دریافتی های تجاری و غیر تجاری

دربافتی های بلند مدت (تجاری)

۲۴,۷۰۰	۳۲,۲۲۶	.	۳۲,۲۲۶	۱۴-۱-۴
۴,۹۲۷	۹,۴۲۳	.	۹,۴۲۳	
۱,۵۰۸	۱,۵۰۸	.	۱,۵۰۸	
۲۵,۴۸۵	۱۵,۸۱۲	.	۱۵,۸۱۲	۱۴-۱-۵
۵۶,۶۲۰	۵۸,۶۶۹	.	۵۸,۶۶۹	
۲,۸۷۹,۴۶۷	۳,۰۲۰,۸۲۴	(۶۲,۳۴۲)	۳,۰۸۲,۱۷۶	
۲۸۱,۸۶۳	۲۲۰,۶۶۳	.	۲۲۰,۶۶۳	۱۴-۱-۶

۱۴-۱-۱- در صورتیکه وصول بخشی از مطالبات شرکت در سورسید در روال عادی عملیاتی محتمل نباشد ، با توجه به در اختیار داشتن تضامین کافی از اشخاص و شرکتها ، با اخذ احکام از طریق مراجع ذیصلاح حقوقی و محاکم قضایی نسبت به تمیک مورد اجارة و یا سایر املاک و اموال مورد وثیقه نامبردها اقدام خواهد شد.

۱۴-۱-۲- مبالغ مذکور بابت وجه التزام ، اجرت المثل و خسارت دیرکرد اقساط تسهیلات اعطایی محاسبه و به بدھی مشتریان منظور گردیده است که با توجه به عدم تحقق و دریافت از مشتریان ، از حساب بدھکاران کسر گردیده است.

۱۴-۱-۳- واریزی های نامشخص اقساط کلیه وجوهی است که تا تاریخ تهیه این گزارش به حساب شرکت واریز و اعلامیه بانکی مربوطه واصل نگردیده است . بخش عمدتاً مردود شده 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 (عمدتاً مربوط به سالهای قبل از ۱۳۸۴ می باشد)

۱۴-۱-۴- مبلغ مذکور بابت حق الوکاله به وکلا جهت پیگیری مطالبات مشتریان است که پیگیری در مراجع قضایی در جریان می باشد.

۱۴-۱-۵- مبلغ مذکور عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید خدمات به اشخاص حقوقی و اجاره دریافتی وام کارکنان و هزینه های انجام شده جهت مشتریان می باشد.





شورکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گذارشی مالی، مبانی دوره ای،
داداشت های توضیحی صورت گاهی مالی
دوره مانع شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴_۵

حالص تسهیلات اعطائی:

۱۳۹۷		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
جمع	حصه بند مدت	جمع	حصه بند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۳,۲۳,۱۵	۱,۹۳,۴,۱۷	۴۴۹,۶۸,۳۳	۳۴۴,۱,۱۷
(۱۵۵,۴۵,۵۴)	(۵۹,۷۷,۷۵)	(۹۵,۴۴,۲۱)	(۵۹,۴۴,۲۱)
(۳,۴,۵۴)	(۲,۳,۵۵)	(۱,۹,۱۹)	(۱,۱۳,۱)
(۱۵۹,۸۸,۷۱)	(۱۵,۹۱,۲۶)	(۱۱۹,۰,۹۷)	(۱۱۹,۰,۹۷)
۳۳۶,۹۹,۰	۲۸۱,۶۸,۴۳	۳۵۰,۱۲,۷۳	۲۲۰,۹۷,۶۴
==	==	==	==
۶۶۴,۲۲,۰	۱۱۷,۶۴,۴	۶۶۴,۲۲,۰	۱۱۷,۶۴,۴
==	==	==	==
۱,۳۹,۳۱,۱	۱,۳۹,۳۱,۱	۱,۳۹,۳۱,۱	۱,۳۹,۳۱,۱

- ۱-۶-۱) تسهیلات اعطائی در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک و یا فروش اقساطی ۶۰ ماهه و طبق دستور العمل اجرائی تاسیس ، فعالیت و نظارت بر شرکت‌های لیزینگ (واسپاری) و بازخ
- ۲-۶-۱) در درود شش ماهه اول سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۱۳.۶۰ میلیون ریال تسهیلات در قالب ۳۳ قرارداد اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی ، برداشت گردیده است.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی مان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال					
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	بادداشت
سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار:					
۲,۲۷۷	۲,۲۷۷		۲,۲۷۷	۱,۱۳۳,۳۳۳	۱۵-۱
۵۰۰	۵۰۰		۵۰۰	۵۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
۲,۷۷۷	۲,۷۷۷		.	۲,۷۷۷	

۱۵-۱ ارزش بازار سهام فوق در تاریخ ترازنامه به ارزی هر سهم ۴۳۱۰ ریال و جمماً بالغ بر ۴۸۸۵ میلیون ریال می‌باشد.

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۶۲۸	۶۳,۹۸۴	۱۶-۱
۱۰۴	۱۰۴	حساب های جاری قرض الحسته ریالی
۱۵۰	۲۴۴	صندوق - تنخواه
۹۵,۸۷۲	۶۴,۳۳۲	

۱۶-۱ موجودی سپرده‌های کوتاه مدت نزد بانکها شامل ۵ فقره حساب نزد بانک‌ها می‌باشد.

۱۷- سرمایه

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲۴۲,۷۸۴,۰۸۲	۴۰	۲۲۱,۰۸۴,۰۸۲	۳۷	بانک تجارت
۱۳۵,۷۴۱,۹۵۴	۲۲	۱۲۷,۰۰۴,۲۲۷	۲۱	کارکنان بانک تجارت
۴۱,۴۱۳,۲۱۵	۷	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران
۴۰,۴۲۹,۲۰۱	۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	خانواده آقای رسولیان
۱۳۹,۶۳۱,۵۴۸	۲۲	۲۲۲,۹۱۱,۶۹۱	۳۹	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

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 سنتوات 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 اجمالی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد 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 میانی شش ماهه متبوع به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- تسهیلات مالی

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۹-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۹۴۲,۲۴۰	۱۱۵,۴۱۷	۲,۸۲۶,۸۲۳	۳,۰۹۵,۳۰۵	۵۷,۷۹۰	۳,۰۳۷,۵۹۶
(۱۳۴,۰۰۳)	(۱۰,۵۵۴)	(۱۲۳,۴۴۹)	(۱۲۵,۰۴۲)	(۵,۷۷۷)	(۱۱۹,۷۶۵)
۲,۸۰۸,۲۲۷	۱۰۴,۸۶۳	۲,۷۰۳,۳۷۴	۲,۹۷۰,۲۶۳	۵۲,۴۲۲	۲,۹۱۷,۸۳۱

۱۹-۱-۲- به تفکیک شماره قرارداد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سررسید آخرین قسط	تعداد اقساط	نرخ سود	بادداشت	شماره قرارداد تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال					
۱۴,۱۵۲	۲۰۲۰	۹۸/۰۷/۰۶	۳۰	۱۸%		۹۵۲۵۰۰۲۸
۲۶,۳۳۶	۱۰,۵۳۰	۹۸/۱۰/۰۴	۳۰	۱۸%		۹۵۲۵۰۰۳۰
۴۱,۹۴۱	۲۰,۹۶۹	۹۸/۱۲/۱۶	۳۰	۱۸%		۹۵۲۵۰۰۳۸
۲,۵۱۳,۵۶۰	۲,۷۱۵,۵۳۶	۹۸/۰۹/۱۹	۳۶۵	۱۸%	۱۹-۱-۷	۹۷۲۵۰۰۱۱
۳۴۶,۲۵۱	۳۴۶,۲۵۰	۹۹/۱۲/۱۵	۳۶	۱۹%	۱۹-۱-۹	۹۶۳۲۰۰۱۱
۲,۹۴۲,۲۴۰	۳,۰۹۵,۳۰۵					

۱۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
میلیون ریال	میلیون ریال			سال
۲,۸۲۶,۸۲۳	۲,۷۴۹,۰۵۵			۱۳۹۸
۱۱۵,۴۱۷	۳۴۶,۲۴۹			۱۳۹۹
۲,۹۴۲,۲۴۰	۳,۰۹۵,۳۰۴			

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	سقته
میلیون ریال	میلیون ریال			چک های تضمینی نزد بانک تجارت
۴,۴۰۰	۴,۴۰۰			قرارداد لازم الاجراء (بدون وثیقه)
۲۴۶,۵۸۸	۲۴۶,۵۸۸			
۲۶۹۱,۲۵۲	۲,۸۴۴,۳۱۷			
۲,۹۴۲,۲۴۰	۳,۰۹۵,۳۰۵			

۱۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

چک های تضمینی نزد بانک تجارت

قرارداد لازم الاجراء (بدون وثیقه)

۱۹-۱-۵- بخشی از تسهیلات دریافت شده مربوط به بانک تجارت دارای قرارداد لازم الاجرا و فاقد وثیقه می باشد.

۱۹-۱-۶- تضمین اعتبارات دریافتی از بانک تجارت سقته می باشد که در سرفصل حسابهای انتظامی انعکاس یافته است.

۱۹-۱-۷- مانده تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شامل مبلغ ۱۵۶۹۸ میلیارد ریال به موجب موافقت کمیته اعتباری و متعاقباً تصویب هیات مدیره محترم بانک تجارت ، مانده حساب تعداد ۲۲ فقره قرارداد تسهیلات دریافتی در سوابق قبل در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ تسویه و در قالب یک فقره تسهیلات جدید با نرخ سود ۱۸ درصد و شروع بازپرداخت ۲۲ ماهه اقساط از فوریتین ماه سال ۱۳۹۷ گردید که قرارداد مذکور نیز در تاریخ ۰۹/۰۷/۹۷ تبدیل به قرارداد جدید با نرخ ۱۸ درصد و تنفس عماهه و متعاقباً تبدیل به تنفس ۱۲ ماهه به تاریخ سرسید ۰/۹/۹۸ گردید.

۱۹-۱-۸- مانده سرفصل مذکور مرتبط با سود و کارمزد و جرائم سرشکن شده تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت در سال های آتی می باشد که عیناً از حصه جاری و بلند مدت حساب تسهیلات مالی دریافتی کسر گردیده است .

۱۹-۱-۹- مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال طی سه مرحله در سال ۱۳۹۴ از امور مالی بانک تجارت علی الحساب دریافت گردیده بود که با پیشنهاد مدیریت محترم سرمایه گذاری بانک و موافقت هیئت مدیره مقرر گردید بصورت تسهیلات مالی بلند مدت با نرخ ۱۹ درصد و تا پایان سال ۱۳۹۹ محاسبه و قسط بندی گردد.



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه متمهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۵۴	۸,۸۹۸	مانده در ابتدای سال
(۱,۹۶۲)	(۹۸۳)	پرداخت شده طی سال
۳,۵۰۶	۳,۲۱۴	ذخیره تأمین شده
۸,۸۹۸	۱۱,۱۲۹	مانده در پایان سال

-۲۰-۱ شرکت در دوره مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با تعداد ۲ نفر از کارکنان رسمی شرکت از طریق بازرگردی خدمت و تشویق به بازنیستگی تسوبیه حساب نموده است. همچنین تعداد ۵ نفر از پرسنل قراردادی با شرکت قطع همکاری نموده اند، در مقابل تعداد ۷ نفر کارکنان جدید به صورت قراردادی با مدرک تحصیلی لیسانس و فوق لیسانس جذب و استخدام گردیده اند.

۲۱- سایر پرداختها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۵۴	۳۳۶		استاد پرداختی
۷,۹۸۰	۵,۴۴۵	۲۱-۱	شرکت های بیمه گر طرف قرارداد
۵,۳۳۹	۵,۰۱۷		مشتریان حقوقی و حقیقی (بابت بیمه مستاجران)
۲,۷۹۰	۲,۷۴۴	۲۱-۲	مطلوبات حق تقدیم فروش رفته
۲,۴۹۶	۴,۸۳۸		وکلای حقوقی _ حق الوکاله پرونده ها
۱,۴۶۷	۱۰۳		کارکنان _ حقوق و بازرگردی سالوات خدمت
۱۵۳	۱,۳۵۶		ذخیره مرخصی کارکنان و عییدی
۹۸	۹۸		و دایع
۱۸	۲۲		مالیات حق الزحمه مشاورین و پرسنل ساعتی، تکلیفی و حقوق
۲۰,۱۳۱	۱۴,۲۱۵		سایر(عمدتاً بابت مالیات برآرزوی افزوده و ذخیره هزینه های عموق می باشد)
۴۱,۵۲۶	۳۴,۱۷۴		

-۲۱-۱ مبلغ مذکور بابت بستانکاری شرکت های بیمه گر ، مطالبات حق بیمه های بدنی تا سررسید یک سال و سایط نقلیه مستاجرین شرکت می باشد که به صورت تقسیطی ، خمن وصول از مشتریان با شرکت های بیمه ایران و بیمه آسیا تسوبیه خواهد شد.

-۲۱-۲ مبلغ مذکور مربوط به مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدیم استفاده شده افزایش سرمایه سال ۱۳۹۳ توسط شرکت در بازار می باشد .





۲۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده	برداختی	قطعی	تشخیصی	ابزاری	مالیات ابزاری	درآمد مشمول	سود (ربان)	سال مالی
رسیدگی بد دفاتر	-	-	-	-	۱۲۰,۷۷	-	-	-	۱,۴۷۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
رسیدگی بد دفاتر	-	-	-	-	۱۲۶,۶۴	-	-	-	(۵)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
رسیدگی بد دفاتر	-	-	-	-	۲۰,۸۹,۹۹	۱,۹۸۸,۲	۹,۳۲۷	۲۰,۶۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۵۳)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	=	=	=	=	=	=	=	(۹۳,۶۸)	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	
	=	=	=	=	=	=	=	=	=	

۱-۲۲- مالیات بودامد شرکت برای کلیه مالیاتی قبلي از ۱۳۹۴/۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴/۱۳۹۳ طبق برق تشخیص مبلغ ۷۷,۰۲,۰۱ میلیون ریال مطالبه شده است که نسبت به رأی صادره اعتراض شده و تاریخ تبعیه صورتهای مالی نتیجه اعتراض مشخص نگردیده است.

۳-۲۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴/۱۳۹۳ طبق برق تشخیص مبلغ ۶۲,۲۶,۱ میلیون ریال مطالبه شده است که نسبت به رأی صادره اعتراض شده و تاریخ تبعیه صورتهای مالی نتیجه اعتراض مشخص نگردیده است.

۴-۲۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴/۱۳۹۳ طبق برق تشخیص مبلغ ۸,۸۰,۰۲ میلیون ریال مطالبه شده است که نسبت به رأی صادره اعتراض شده و تاریخ تبعیه صورتهای مالی نتیجه اعتراض مشخص نگردیده است.

شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه متم پیوسته به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۳- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۹۱۷	۱۲۱,۵۰۲
۹۰,۵۶۶	۸۸,۰۴۰
۵,۱۴۷	۵,۱۳۲
۲۲۹,۵۳۰	۲۱۴,۵۷۴

مانده پرداخت نشده:
 سال ۱۳۹۳
 سال ۱۳۹۲
 سال های قبل از ۱۳۹۲

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۳۵۰ ریال بوده و در سال ۱۳۹۴ به دلیل مقررات سازمان بورس و در سال ۱۳۹۵ نیز به دلیل وجود زبان ایرانی سودی تقسیم نشده است.

۲۳-۲- مبلغ ۱۷۸,۲۲۸ میلیون ریال از حساب مذکور مربوط به سهامداران عمد و مبلغ ۳۶,۴۳۶ میلیون ریال متعلق به سایر سهامداران می باشد که به علت عدم دسترسی به اطلاعات جامع سهامداران پرداخت نگردیده که در صورت مراجعت و با تماس هر یک از سهامداران ، اطلاعات بانک ایشان اخذ و به حساب ایشان واریز می گردد .

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۶,۰۲۷	۱۷۱,۰۲۷
۶,۷۱۱	۶,۷۱۱
۵,۰۰۰	۵۰۰
۱۸۷,۷۳۸	۱۷۸,۲۲۸

سود سهام پرداختی سهامداران عمد:

۲۳-۲-۱

بانک تجارت

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷	دوره شش ماهه	
		سال	منتها به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲۵,۶۸۶)	(۱۶۹,۶۵۳)	(۹۳,۶۳۸)	
-	-	-	
۲۵۷,۴۹۳	۴۸۲,۱۳۲	۲۱۰,۹۳۷	
(۵,۱۲۴)	(۲,۲۹۱)	.	
۱,۷۳۰	۱,۵۴۴	۲,۲۳۱	
۹۰۴	۱,۹۴۸	۱,۴۳۲	
۲۵۵,۰۰۳	۴۸۳,۳۳۳	۲۱۴۶۰	
(۲۴۶,۵۹۳)	(۱۲۷,۹۱۳)	(۸۰,۱۶۷)	
۳۸۲,۶۹۹	۳۳۸,۱۴۸	۱۶۲,۰۲۶	
۳۱,۳۹۴	۱۸,۳۸۶	(۹۱)	
(۱۸,۹۲۰)	(۲,۰۵۳)	(۷,۳۵۲)	
۷۷۷	(۹,۵۸۹)	(۸,۰۰۴)	
۱۴۸,۸۵۳	۲۱۵,۹۷۹	۶۶,۴۱۲	
۲۷۸,۱۷۰	۵۲۹,۶۵۹	۱۸۷,۳۷۴	

زیان خالص
تعديلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعديلات

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
افزایش (کاهش) تسهیلات مالی دریافتی

کاهش (افزایش) موجودی کالا و دارایی تملک شده

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جمع تعییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه متمیز به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

- ۲۵- مدیریت ریسک و سرمایه ها

۲۵-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه قادر نداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند.به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.نسبت اهرمی شرکت بشرح زیر می باشد.

- ۲۵-۲ نسبت اهرمی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۸۸۲,۹۱	۳,۲۳۰,۲۴۰
(۹۵,۸۸۲)	(۶۴,۳۳۲)
۲۹۹,۲۴۰,۹	۳,۱۶۵,۹۰۸
۵۴,۷۸۹۳	۲۸۴۵۰۲
۵/۴۶	۱۱/۱۳

نسبت خالص به حقوق مالکانه (درصد)

- ۲۵-۳ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل میکند از این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش میدهد .

- ۲۵-۴ ریسک بازار

ریسک بازار عبارتست از تغییراتی در یک بخش یا حوزه از بازار که شرکت می باشی با آن رقابت کند، وجود یک استراتژی رقابتی می تواند ریسک شرکت در این حوزه را مدیریت کند.

- ۲۵-۵ سایر ریسکهای قیمت

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قراردادبرخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری میشود شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمیکند همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند .

- ۲۵-۶ مدیریت ریسک اعتباری

این ریسک به زیان احتمالی ناشی از عدم ایجاد تعهدات مشتریان (پرداخت اقساط اجاره در رسید یا ارزش اسقاط تضمین شده دارایی یا خرید دارایی دریابان قرارداد به قیمت) مربوط است. در این خصوص شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ ویقہ کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است ، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی دریافت تعهدات مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتها یا اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. بطور کلی مدیریت و کنترل ریسک اعتباری در شرکت مستلزم موارد ذیل است که این موارد در سروچه امور قرارداد شده است: الف) اروشهای تصویب اعتبار. ب) توجه خاص به وضعیت های ریسکی. ب) ایجاد بانک اطلاعاتی درمورد مطالبات عموق ت که رتبه بندی و بهره برداری از اطلاعات مربوط به سامانه اعتبار سنجی مدیریت ریسک در این حوزه مستلزم تجزیه و تحلیل برتفوی اعتباری است. برتفوی اعتباری شامل کلیه قراردادهای اجاره است. طبقه بندی و تحلیل پرتفوی می تواند در مجموع مبنای بازنگری در خط مشی اعتباری شرکت باشد.

- ۲۵-۷ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت میان مدت بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدھی های مالی مدیریت میکند .



شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه متمی بـ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

- ۲۶- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۲۶-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

- ۲۶-۲ پیرو مصوبه جلسه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ سازمان اقتصاد مقاومتی و نامه ۱۱۱۹/۹۶/۰۲/۰۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ سازمان تامین اجتماعی، انجام بازرسی از مدارک و دفاتر شرکتهای بخش خصوصی در سال اقتصاد مقاومتی، تویید و انتقال صرفه در آخرین سال مورد عمل قرار گرفته و از انجام بازرسی در سوابت گذشته خودداری می گردد.

- ۲۶-۳ مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ گزارش بدھی مالیاتی سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۴۶ میلیارد ریال قطعی و پرداخت گردیده است بابت سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ نیز طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ بدھی به ترتیب به مبلغ ۲۶ میلیارد و ۱۴ میلیارد ریال تعین گردیده است که پس از صدور برگ قطعی بدھی توسط سازمان امور مالیاتی، خلف مهلت مقرر پرداخت و تسویه خواهد گردید بعبارت دیگر شرکت در تاریخ گزارش کلیه هیچگونه بدھی از بابت مالیات بر ارزش افزوده به سازمان امور مالیاتی ندارد.

- ۲۶-۴ در خصوص شرکت زرین غزال مبلغ ۳۶۸ میلیارد ریال در حسابهای دریافتی بابت مطالبات تسهیلات اعطایی منعکس گردیده است. لازم بذکر است رای قطعی دادنامه شماره ۹۸۰۹۹۷۷۱۱۹۷۰۳۴۵ مورخ ۹۸/۱۹/۰۳ از سوی شعبه ۷ دادگاه تجدیدنظر استان فارس به مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال علیه شرکت صادر که در این خصوص براساس نظریه کارشناسی ۵ نفره و مدارک جدید التحصیل واصله اقدام به اعتراض وفق مفاد ماده ۴۷۷ از قانون آیین دادرسی مدنی در مرجع ذیصلاح نموده است. در این راستا دستور ریاست محترم قوه قضاییه به جهت رسیدگی مجدد پرونده اخذ گردیده است.

- ۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

- ۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

- ۲۸-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

هرزینه تسهیلات مالی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۱۰,۹۳۷	*	عضو هیات مدیره و سهامدار	بانک تجارت	واحد تجاری اصلی
۲۱۰,۹۳۷				جمع

- ۲۸-۲ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضوت با اهمیتی نداشته است.

