

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام Hafez Gam

موسسه حسابرسی

# مالی حافظ کام

سید امان ربی

سابقہ سیکرٹری افسانہ و اوراق ہمدرد

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

## مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

(۱)

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) - ادامه

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) با توجه به یادداشت ۱-۱-۱۴ توضیحی، از مهر ماه ۱۳۹۴ بر اساس بخشنامه شماره ۹۴/۲۵۸۰۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ بانک مرکزی، شناسایی سود و وجه التزام اقساط معوق متوقف گردیده و هرگونه شناسایی درآمد در اینخصوص موقوف به وصول وجه نقد گردیده است. ضمناً مبلغ ۱۸۴/۳ میلیارد ریال از درآمدهای شناسایی شده در سنوات قبل نیز به حیطة وصول در نیامده است. وصول معوقات شرکت از این بابت منوط به صدور آراء قطعی از سوی محاکم قضایی و یا توافقات آتی با مشتریان شرکت می باشد. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.  
اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.  
در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های 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 نکته قابل گزارش وجود ندارد.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) - ادامه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷) به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به این موسسه در خصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۳/۱۲ صاحبان سهام به شرح زیر اقدامات انجام شده از سوی هیات مدیره به نتیجه قطعی نرسیده است:

- وصول طلب سنواتی از شرکت سازه و ساختمان ایرانیان به مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۴-۱-۱۴ توضیحی).

- افشاء اطلاعات با اهمیت در موعد مقرر در سامانه سازمان بورس (بند ۱۱ این گزارش).

۸) موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

- مفاد ماده ۱۰۶ در خصوص ثبت صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۴/۱۱ با موضوع معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره و تعیین سمت ایشان در اداره ثبت شرکتها.  
- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر قانونی و مفاد ماده ۱۴۸ قانون مزبور (با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۳-۱-۲۵ توضیحی).

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات انجام شده تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) - ادامه

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۱۱) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- افشای تصویب اجرای افزایش سرمایه ۱۰ روز قبل از برگزاری جلسه هیات مدیره (جلسه هیات مدیره در تاریخ ۱۳۹۹/۸/۲۸ برگزار و در همان تاریخ افشا گردیده است).
  - افشای فوری صورتجلسات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۴/۱۱ و ۱۳۹۹/۴/۲۴ درخصوص معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره و تعیین سمت اعضای هیات مدیره.
  - داشتن تحصیلات مالی عضو غیر موظف هیات مدیره.
  - عدم تکمیل تعداد اعضای هیات مدیره ظرف مدت یکماه (از ۱۳۹۹/۱/۱ لغایت ۱۳۹۹/۴/۱۱ با حضور ۴ عضو).
  - ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۳/۱۲ در اداره ثبت شرکتها ظرف مدت ۱ ماه.
  - برخی مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲.

(۱۲) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترل‌های داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترل‌های داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم درخصوص تطبیق سیستم کنترل‌های داخلی در چارچوب کنترل‌های داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را به عمل آورده است. براساس بررسی انجام شده، و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نموده است.

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

سیویل احمدزاده

حسن مرادقلی

۸۸۱۶۱۶

۱۹۱۱۷۱

(۴)





شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۹

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی اصغر سرائی نیا	شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	حسن نرج آبادیان	شرکت مهر طریق ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علی صفری	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	مهدی عبدالله زاده	خدمات مشاوره ای حامی ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمد رضا نورمحمدی	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو

آدرس: تهران، بزرگراه اشرفی اصفهانی،

نبش خیابان پیامبر شرقی، پلاک ۷۰

تلفن: ۰۲۱-۴۴۰۰۹۵۱۲، فکس: ۰۲۱-۴۴۰۰۹۵۳۰

پست الکترونیک: info@icleasing.ir

پایگاه اینترنتی: www.icleasing.ir

**شرکت لیزینگ ایرانمان (سهامی عام)**

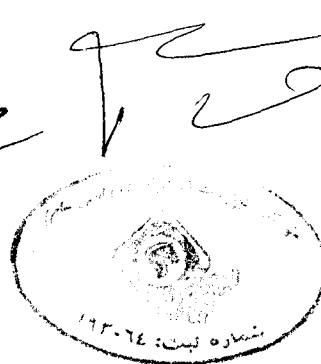
**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۰,۳۱۶	۷۰۸,۴۴۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۴۷,۸۶۹)	(۲۶۹,۴۲۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۵۴۲,۴۴۸</b>	<b>۴۳۹,۰۱۵</b>	<b>سود ناخالص</b>
(۱۷۵,۹۱۵)	(۲۰۵,۴۳۵)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۳۳,۵۹۴)	(۱۱,۰۶۷)	۸ سایر هزینه ها
<b>۲۳۲,۹۳۸</b>	<b>۲۲۲,۵۱۳</b>	<b>سود عملیاتی</b>
۲۱۳,۱۷۸	۸۲,۱۷۶	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۴۴۶,۱۱۶</b>	<b>۳۰۴,۶۸۹</b>	<b>سود قبل از مالیات</b>
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۷۳,۳۰۶)	(۳۴,۱۱۱)	سال جاری
<b>۳۷۲,۸۱۰</b>	<b>۲۷۰,۵۷۸</b>	<b>سود خالص</b>
		<b>سود پایه هر سهم:</b>
۱۶۰	۱۸۸	عملیاتی (ریال)
۲۱۳	۸۲	غیر عملیاتی (ریال)
<b>۳۷۳</b>	<b>۲۷۱</b>	۱۰

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.  
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۱۷۱,۳۲۶	۱۶۶,۴۶۷	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۵۷	۱,۳۴۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۱	۱	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۷۷,۱۴۴	۱,۱۶۰,۶۶۲	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
<b>۶۴۹,۵۲۸</b>	<b>۱,۳۲۸,۴۷۶</b>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۷۰۶,۵۱۸	۳,۵۴۳	۱۵ پیش پرداخت ها
۲۸,۱۰۳	-	۱۶ موجودی مواد و کالا
۱,۵۴۴,۴۲۵	۱,۵۳۳,۴۹۲	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۶,۶۵۲	۴۳۲,۲۶۱	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳۷,۹۴۶	۱۰,۴۲۳	۱۸ موجودی نقد
<b>۲,۷۰۳,۶۴۴</b>	<b>۱,۹۷۹,۷۱۹</b>	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	۱۹ جمع دارایی های جاری
<b>۲,۷۱۹,۸۹۴</b>	<b>۱,۹۹۵,۹۶۹</b>	جمع دارایی ها
<b>۳,۳۶۹,۴۲۲</b>	<b>۳,۳۲۴,۴۴۵</b>	حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۴۰۷,۷۱۲	۳۰۸,۲۸۹	سود انباشته
<b>۱,۵۰۷,۷۱۲</b>	<b>۱,۴۰۸,۲۸۹</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۵۸,۴۱۹	۵۴,۱۳۱	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
۳۴,۳۰۴	۴۳,۵۷۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۷۹۲,۷۲۳</b>	<b>۹۷,۷۰۵</b>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۰۰,۵۲۹	۴۳۵,۹۹۲	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۰,۶۵۶	۶۰,۷۹۳	۲۴ مالیات پرداختنی
۳۵,۷۴۶	۱۴۴,۴۷۰	۲۵ سود سهام پرداختنی
۶۵۲,۰۵۷	۱,۱۷۵,۱۹۵	۲۶ تسهیلات مالی
<b>۱,۰۶۸,۹۸۷</b>	<b>۱,۸۱۸,۴۵۱</b>	جمع بدهی های جاری
<b>۱,۸۶۱,۷۱۰</b>	<b>۱,۹۱۶,۱۵۶</b>	جمع بدهی ها
<b>۳,۳۶۹,۴۲۲</b>	<b>۳,۳۲۴,۴۴۵</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳

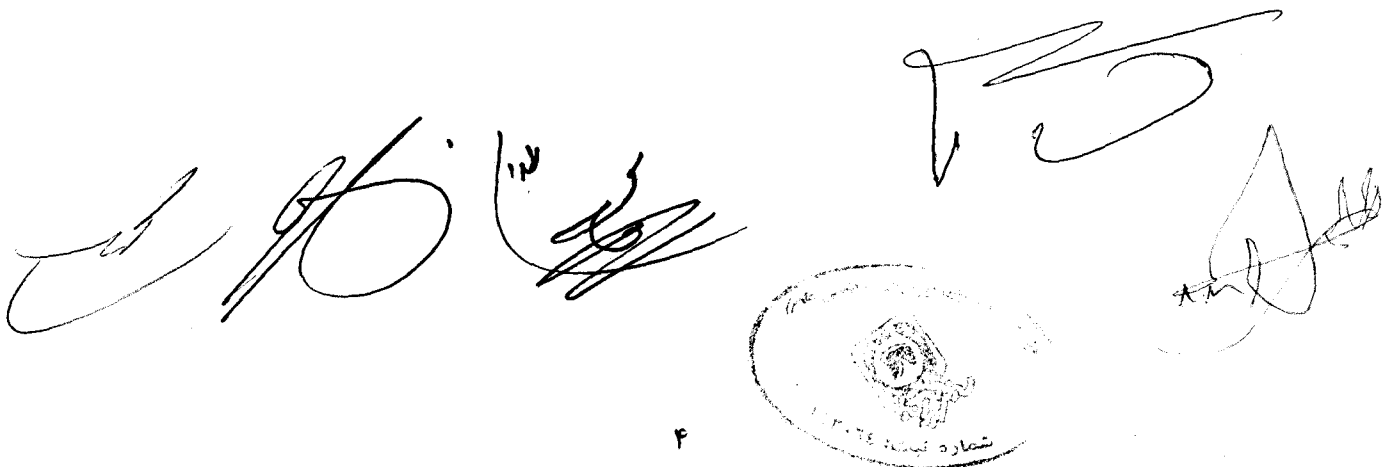
شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۴,۹۰۲	۱۹۴,۹۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
۳۷۲,۸۱۰	۳۷۲,۸۱۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱,۵۰۷,۷۱۲	۴۰۷,۷۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
۲۷۰,۵۷۸	۲۷۰,۵۷۸	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۳۷۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱,۴۰۸,۲۸۹	۳۰۸,۲۸۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۹۵,۰۵۱)	۸۱,۲۵۶	نقد حاصل از عملیات
(۴۹,۰۰۹)	(۵۳,۹۷۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۴۴,۰۶۰)	۲۷,۲۸۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۸۵۱)	(۸۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۴۹	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۴۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵۷,۱۴۶	۱,۷۰۹,۰۶۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۱۵۹	۹,۹۹۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۵۷۸,۲۷۳)	(۱,۹۱۶,۴۷۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۷,۸۲۳	۳۳,۷۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری
۳۸,۰۴۴	(۱۶۴,۹۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۶,۰۱۶)	(۱۳۷,۶۶۲)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۹۹,۷۱۹)	(۸۹,۸۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۹,۷۱۹)	(۸۹,۸۶۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۰۵,۷۳۵)	(۲۲۷,۵۲۲)	خالص کاهش در موجودی نقد
۴۴۳,۶۸۰	۲۳۷,۹۴۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۳۷,۹۴۶	۱۰,۴۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۲,۴۵۳	.	مبادلات غیر نقدی

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

## شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۳۴۰۲۲۸ با سرمایه اولیه به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال وبا هدف واگذاری اقساطی خودرو با نام لیزینگ خودرو ایرانیان (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تحت شماره ۱۹۲۰۶۴ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۲۶ به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۸/۷ نام شرکت از لیزینگ خودرو ایرانیان (سهامی خاص) به لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) تغییر یافته و طی ۴ نوبت سرمایه خود را افزایش داده و در حال حاضر سرمایه ثبت شده شرکت بالغ بر ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال گردیده است. شرکت به استناد نامه شماره ۱۲۵/پ/۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۹ شرکت فرابورس ایران در بازار اول فرابورس پذیرش گردیده و در دی ماه سال ۱۳۹۲ با انتقال نماد معاملاتی شرکت از بازار اول فرابورس ایران به بازار معاملاتی شرکت بورس اوراق بهادار تهران موافقت شده و در مهر ماه سال ۱۳۹۸ از تابلوی فرعی بازار اول بورس به تابلوی اصلی بازار اول بورس ارتقاء یافته است.

- مرکز اصلی شرکت واقع در بزرگراه اشرفی اصفهانی - نیش خیابان پیامبر- پلاک ۷۰ می باشد.

ضمناً مجوز فعالیت صادره از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به مدت یک سال تمدید گردید.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

#### موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ و ۳ اساسنامه عبارت است از:

۱-۲-۱- تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفاً در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه.

۱-۲-۲- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات؛

۱-۲-۳- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جزء بانکها و مؤسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه؛

۱-۲-۴- مشارکت سندیکایی با سایر اشخاص (به جزء بانکها و مؤسسات اعتباری)، به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها دستورالعمل های مربوطه؛

۱-۲-۵- دریافت تسهیلات از مؤسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذی ربط؛

۱-۲-۶- شرکت مجاز به انجام اجاره کالا اعم از منقول و غیر منقول به مشتری بدون شرط انتقال مالکیت به وی (اجاره عملیاتی) نمی باشد.

شرکت لیزینگ ایرانبان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۸	۷	کارکنان رسمی
۸۳	۸۲	کارکنان قراردادی
۹۱	۸۹	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ به عنوان صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ به عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها، استاندارد ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور در زمان لازم الاجرا بودن تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نداشته باشد.

**شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. و در موارد مقتضی نیز (یادداشت ۱۷ توضیحی -زبان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها) از ارزشهای جاری استفاده شده است.

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

**۳-۲-۱-** درآمد حاصل از عقود اجاره و یافروش اقساطی کالاهای واگذار شده به متقاضیان باتوجه به نرخ واقساط سررسید شده قرارداد در هر دوره مالی موردشناسائی قرار گرفته و در حسابها به ثبت می رسد. درآمد حاصل از وجه التزام در پرداخت اقساط مشتریان به محض وصول مورد محاسبه قرار گرفته و به میزان وصول شده در حساب ها منظور می گردد. ضنا سهم درآمد سال جاری از اقساط سررسید سال آتی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

**۳-۲-۲-** درآمد حاصل از اعطای تسهیلات اعتباری به مشتریان شرکت در قالب طرح چکی (تناوبی) متناسب با سررسید چکهای دریافتی در هر دوره به عنوان درآمد مورد شناسائی قرار گرفته و در حسابها به ثبت می رسد. ضنا سهم درآمد سال جاری از اقساط سررسید سال آتی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

**۳-۳- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

**۳-۴-۱-** دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

**۳-۴-۲-** استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و سیستمهای کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله-۲۵٪	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

**۳-۴-۲-۱-** برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیشتر از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



**شرکت لیزبنگ ایرانمان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۵- دارایی های نامشهود**

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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، و 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 آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

**۳-۶- موجودی مواد و کالا**

۳-۶-۱- موجودی کالا (خودرو) بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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.

**۳-۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۳-۷-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۷-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری**

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارائی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارائی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

**شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

**۳-۹- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود.

**۳-۱۰- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
------------------------------	---

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

**۳-۱۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"**

تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ میباشد، با توجه به اینکه شرکت فاقد زیان قابل قبول (شرکت درآمد مشمول مالیات دارد)، داراییهای تجدید ارزیابی و سایر موارد موثر بر مغایرت اظهارنامه مالیاتی و دفاتر می باشد لذا اجرای استاندارد مزبور فاقد آثار با اهمیتی در دوره ۶ ماهه مورد گزارش بوده است.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

**۴-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول**

۴-۲-۱- برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسه اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۱۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۳/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۴-۲-۲- ذخیره عمومی (اسناد و مطالبات سررسید نشده تحقق یافته) حداقل معادل ۱/۵ درصد مانده کل اعتبارات اعطایی در پایان هر سال، به استثنای مانده اعتباراتی که جهت آنها ذخیره اختصاصی منظور گردیده است، محاسبه می‌گردد.

۴-۲-۳- ذخیره اختصاصی نسبت به مانده طبقات اعتبارات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول به شرح زیر محاسبه می‌گردد:

طبقه بندی اعتبارات	درصد ذخیره	شرایط
جاری	-	تا حداکثر ۲ ماه سررسید گذشته
سررسید گذشته	۱۰	بین ۲ تا ۶ ماه سررسید گذشته
معوق	۲۰	بین ۶ الی ۱۸ ماه سررسید گذشته
مشکوک الوصول	۵۰	بین ۱۸ الی ۶۰ ماه سررسید گذشته
غیر قابل وصول	۱۰۰	بیش از ۶۰ ماه سررسید گذشته

شرکت لیزینگ ایرانمان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خودرو و مسکن
۷۵۸,۵۰۳	۸۹,۶۱۸	
۵۳۱,۸۱۴	۶۱۸,۸۲۲	درآمد خدمات(سایر)
۱,۲۹۰,۳۱۶	۷۰۸,۴۴۰	

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۹۵,۳۲۶	۱۵	-	-	اشخاص وابسته(ایران خودرو)
۱,۰۹۴,۹۹۰	۸۵	۷۰۸,۴۴۰	۱۰۰	سایر مشتریان
۱,۲۹۰,۳۱۶	۱۰۰	۷۰۸,۴۴۰	۱۰۰	

۵-۲-درآمد ارایه خدمات:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۳۷۵	۳۱۰,۰۸۴	۵-۲-۱ درآمد حاصل از عقود اجاره و فروش اقساطی خودرو و مسکن
۱۴۴,۵۱۳	۳۰۹,۴۰۶	۵-۲-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۶,۵۷۶	(۶۶۷)	۵-۲-۳ درآمد حاصل از کمیسیون دریافتی از ایران خودرو
۷۲۵,۵۳۹	۳۷,۴۲۸	۵-۲-۴ فروش نقدی بابت خودرو
۳۲,۹۶۴	۵۲,۱۹۰	۵-۲-۵ فروش نقدی بابت مسکن
۱۹۰,۳۵۰	-	۵-۲-۶ سایر درآمدها
۱,۲۹۰,۳۱۶	۷۰۸,۴۴۰	

۵-۱-۱ علت کاهش درآمد مربوط به مبلغ ۷۰۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید خودرو از ایران خودرو بوده که در سال قبل به آن سود تعلق می گرفت که از ابتدای سال ۱۳۹۹ با حسابهای فیما بین تهاجر گردیده (یادداشت ۱-۲۲-توضیحی) و محاسبه سود نیز از ابتدای سال متوقف گردید.

۵-۲-۱ درآمد فوق مربوط به فرع تسهیلاتی است که در قالب عقود اجاره، فروش اقساطی و فروش اعتباری به مشتریان اعطا گردیده است. عمده علل افزایش در سال مالی مورد گزارش، مربوط به جایگزینی طرح های فروش مسکن و خودرو با طرحهای فروش ایران خودرو (با توجه به فروش توسط خود ایران خودرو) در قالب تسهیلات اعطایی به مشتریان طی سال ۹۹ بوده است.

۵-۲-۲ درآمد مذکور مربوط به تخفیف توسعه فروش دریافتی به مبلغ ۲۲۲,۸۸۵ میلیون ریال مربوط به درآمد معاملات فیما بین خریداران و فروشندگان و واسطه گری لیزینگ و شامل حق معامله و سود تسهیلات اعطایی به خریداران و کارمزد تسویه زودتر از موعد مشتریان به مبلغ ۸۶,۵۲۱ میلیون ریال می باشد.

۵-۲-۳ اصلاح درآمد مربوط به کمیسیون دریافتی از شرکت ایران خودرو بابت خودرو های فروش رفته می باشد. که با توجه به لغو امتیاز نمایندگی این شرکت از طرف ایران خودرو در آبان ماه ۱۳۹۸، درآمد های مربوط به کمیسیون خودرو های فروخته شده تا تاریخ مزبور که به این شرکت تعلق گرفت و از آن تاریخ به بعد که شناسایی گردیده بود به مبلغ ۶۶۷ میلیون ریال اصلاح گردید.

۵-۲-۴ بابت فروش انواع محصولات خودرو به مبلغ ۳۷,۴۲۸ میلیون ریال و بهای تمام شده به مبلغ ۲۸,۲۷۸ میلیون ریال بوده که مابه التفاوت حاصل از خرید و فروش به مبلغ ۹,۱۵۰ میلیون ریال سود نقدی شناسایی شده است. با توجه به فروش عمده موجودی های خریداری شده شرکت در سال قبل لذا درآمد مزبور در سال مورد گزارش، کاهش داشته است.

۵-۲-۵ درآمد مذکور مربوط به سود نقدی واگذاری مسکن می باشد که از مابه التفاوت حاصل از خرید و واگذاری مسکن به مشتریان شناسایی شده است. با توجه به اینکه در زمان خرید سند به نام شرکت منتقل می شود لذا مزایا و مخاطرات (دارای سود) مربوط به شرکت می باشد.

۵-۲-۶ درآمد مزبور در سال قبل مربوط به سود دریافتی از محل وجوه پیش پرداخت خرید خودرو نزد شرکت ایران خودرو (یادداشت ۱-۱-۵ توضیحی) می باشد که با توجه به تغییر رویه مدیریت شرکت مزبور، وجوه مزبور از محل مطالبات خود کسر و تسویه شده است لذا در دوره مزبور فاقد درآمد می باشد.

شرکت لیزینگ اورانژان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۳,۱۷۷	-	۵۳۳,۱۷۷	۲۸,۲۷۸	-	۲۸,۲۷۸
۱۴۳,۷۴۱	۱۴۳,۷۴۱	-	۳۵,۹۵۷	۳۵,۹۵۷	-
-	-	-	۱۲۲,۴۲۶	۱۲۲,۴۲۶	-
۱۰,۷۸۷	۱۰,۷۸۷	-	۱۷,۱۸۹	۱۷,۱۸۹	-
۳۳,۱۱۵	۳۳,۱۱۵	-	۳۱,۴۸۳	۳۱,۴۸۳	-
۱۹,۲۴۷	۱۹,۲۴۷	-	۱۸,۱۵۶	۱۸,۱۵۶	-
۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	-	۵,۱۶۰	۵,۱۶۰	-
۲,۰۴۸	۲,۰۴۸	-	۱۰,۴۹۲	۱۰,۴۹۲	-
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	-	۲۸۵	۲۸۵	-
۷۴۷,۸۶۹	۲۱۴,۶۹۲	۵۳۳,۱۷۷	۲۶۹,۴۲۵	۲۴۱,۱۴۷	۲۸,۲۷۸

۶-۱- عمده علل افزایش نسبت سود ناخالص در مقایسه با سال مالی قبل مربوط به افزایش درآمد واسطه گری در معاملات مسکن و خودرو و کاهش میزان فروش خودرو با توجه به درصد حاشیه سود پایین آن در اقلام مقایسه ای سال قبل نسبت به درصد کل سود ناخالص می باشد.

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های اداری و عمومی:
۱۳۴,۰۷۳	۱۵۹,۲۳۹	۷-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا
۱۰,۷۱۷	۱۷,۲۹۳	۷-۲ بیمه سهم کارفرما
۶,۳۱۴	۵,۸۶۱	استهلاک دارائی های ثابت
۳,۷۴۹	۲,۴۲۷	پذیرایی و غذای کارکنان
۱,۶۷۲	۲,۵۵۱	تعمیر و نگهداری
۱,۱۸۹	۱,۰۶۲	آب ، برق ، گاز و تلفن
۱,۶۶۹	۱,۷۹۳	ملزومات مصرفی
۷۲۲	۱,۱۴۷	خدمات نرم افزاری
۱,۴۲۰	۱,۹۵۴	حسابرسی
۸۱۹	۱۴۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱۳,۵۷۱	۱۱,۹۶۹	سایر
<b>۱۷۵,۹۱۵</b>	<b>۲۰۵,۴۳۵</b>	

۷-۱- عمده علل افزایش حقوق ، دستمزد و مزایا مربوط به افزایش حقوق و مزایای پرسنل مطابق با مصوبه وزارت کار، می باشد .

۷-۲- از مبلغ ۱۷,۲۹۳ میلیون ریال مبلغ ۱۳,۳۶۶ میلیون ریال بیمه سهم کارفرما در سال جاری بوده و مبلغ ۳,۹۲۶ میلیون ریال بابت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ می باشد .

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۸- سایر هزینه ها:
-	۱۱,۰۶۷	۱۴-۳ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۳۳,۵۹۴	-	۸-۱ سایر
<b>۱۳۳,۵۹۴</b>	<b>۱۱,۰۶۷</b>	

۸-۱- مبلغ ۱۳۳,۵۹۴ میلیون ریال ارقام مقایسه ای بابت اصلاح اشتباه به شرح یادداشت ( ۲-۲۸ توضیحی ) می باشد .

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>سایر اقلام:</b>			
۵۷,۸۲۳	۳۳,۷۴۶	۹-۱	سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها
۱۱۷,۵۶۰	۳۲۷,۰۹۶	۹-۲	سود حاصل از خرید و فروش سهام و سود سهام شرکت ها
-	(۲۷۸,۹۰۰)	۱۷-۱	هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
۳۷,۰۰۰	-		سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷۹۵	۲۳۳		سایر
<b>۲۱۳,۱۷۸</b>	<b>۸۲,۱۷۶</b>		

۹-۱- عمده علل کاهش سود سپرده های بانکی ، کاهش نرخ سپرده های بانکی طبق بخشنامه بانک مرکزی از ۲۰ درصد به ۸ الی ۱۰ درصد بوده است. که سود سرمایه گذاری در صندوق افق کارگزاری بانک خاورمیانه به مبلغ ۲۶.۱۲۷ میلیون ریال و ۷۶۱۹ میلیون ریال بابت سود سپرده بانکی می باشد.

۹-۲- مبلغ ۳۲۷.۰۹۶ میلیون ریال، مربوط به درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی ( یادداشت ۱-۱۷ توضیحی ) به مبلغ ۳۱۷.۰۹۹ میلیون ریال وهمچنین سود سهام نقدی مصوب مجمع شرکت های سرمایه پذیر به مبلغ ۹.۹۹۸ میلیون ریال بوده که تا پایان سال شناسایی شده است . علل عمده افزایش درآمد مزبور مربوط به رونق ایجاد شده در بازار بورس تا پایان مرداد ماه سال ۱۳۹۹ و افزایش حجم سرمایه گذاری های شرکت در این زمینه بوده است .

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۲,۹۳۸	۲۲۲,۵۱۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۷۳,۱۴۷)	(۳۴,۰۶۵)	اثر مالیاتی
۱۵۹,۷۹۱	۱۸۸,۴۴۹	
۲۱۳,۱۷۸	۸۲,۱۷۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۱۵۹)	(۴۷)	اثر مالیاتی
۲۱۳,۰۱۹	۸۲,۱۲۹	
۴۴۶,۱۱۶	۳۰۴,۶۸۹	سود ناخالص
(۷۳,۳۰۶)	(۳۴,۱۱۱)	اثر مالیاتی
۳۷۲,۸۱۰	۲۷۰,۵۷۸	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت لیزینگ ایرانین (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح	زمین	میلون ریال	ساخت‌مان و تاسیسات	میلون ریال	تجهیزات و سیستم‌های رایانه‌ای	میلون ریال	وسایل نقلیه	میلون ریال	اثاثه و مصنوعات	میلون ریال	جمع
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۸۸.۰۰۰	۸۸.۰۰۰	۸۷.۳۱۰	۸۷.۳۱۰	۱.۸۲۰	۲.۸۴۲	۲.۸۴۲	۱۴.۰۶۶	۸۲۷	۱۴.۰۶۶	۱۹۵.۰۴۸
افزایش	-	-	-	-	۲۴	-	-	۸۲۷	-	-	۸۵۱
واگذار شده	-	-	-	-	(۵)	-	-	(۹۸)	-	-	(۱۰۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۸.۰۰۰	۸۸.۰۰۰	۸۷.۳۱۰	۸۷.۳۱۰	۱.۸۴۹	۲.۸۴۲	۲.۸۴۲	۱۴.۰۶۶	۸۲۷	۱۴.۰۶۶	۱۹۵.۰۴۸
افزایش	-	-	-	-	۱۴	۵۴۰	۵۴۰	۷۸۵	-	-	۸۳۹
واگذار شده	-	-	-	-	(۵۵)	-	-	(۱۳۶)	-	-	(۱۹۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۸.۰۰۰	۸۸.۰۰۰	۸۷.۳۱۰	۸۷.۳۱۰	۱.۸۰۷	۴.۳۸۲	۴.۳۸۲	۱۴.۹۴۵	-	-	۱۹۶.۴۴۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	۱۱.۸۴۷	۱۱.۸۴۷	۱.۷۶۰	۱.۲۴۲	۱.۲۴۲	۵.۳۸۸	-	-	۲۰.۲۲۷
استهلاک	-	-	۴.۰۸۵	۴.۰۸۵	۶۶	۶۳۰	۶۳۰	۱.۲۳۳	-	-	۶.۱۴۴
اصلاح هزینه استهلاک دارایی‌های غیر جاری	-	-	(۱.۸۵۰)	(۱.۸۵۰)	-	-	-	-	-	-	(۱.۸۵۰)
تجزیه‌ری شده برای فروش (ملک باقی‌بویوک)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱.۸۵۰)
واگذار شده	-	-	-	-	(۵)	-	-	(۵۶)	-	-	(۶۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	۱۴.۰۸۲	۱۴.۰۸۲	۱.۸۲۱	۱.۸۷۲	۱.۸۷۲	۶.۶۹۵	-	-	۲۴.۴۷۰
استهلاک	-	-	۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	۲۲	۶۹۱	۶۹۱	۱.۴۴۰	-	-	۵.۶۶۲
واگذار شده	-	-	-	-	(۵۲)	-	-	(۱۰۲)	-	-	(۱۵۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	۱۷.۵۸۲	۱۷.۵۸۲	۱.۸۰۰	۲.۵۶۳	۲.۵۶۳	۸.۰۳۲	-	-	۲۹.۹۷۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸۸.۰۰۰	۸۸.۰۰۰	۶۹.۷۲۸	۶۹.۷۲۸	۷	۱.۸۱۹	۱.۸۱۹	۶.۹۱۳	-	-	۱۶۶.۴۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸۸.۰۰۰	۸۸.۰۰۰	۷۳.۳۲۸	۷۳.۳۲۸	۲۸	۱.۹۷۰	۱.۹۷۰	۸.۱۰۰	-	-	۱۷۱.۳۲۶

- ۱-۱- دارایی‌های ثابت شرکت از پوشش بیمه‌ای مناسب به مبلغ ۵۷۶.۴۰۰ میلیون ریال برخوردار می‌باشند.
- ۱-۲- دارایی‌های تحت وثیقه بانک بابت تسهیلات دریافتی، شامل ملک اشرفی اصفهانی به شرح یادداشت ۱-۴-۲۶ توضیحی می‌باشد.
- ۱-۳- وسایل نقلیه اضافه شده مربوط به خرید یک دستگاه خودروی سمند در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

۱-۴- فروش (واگذاری) دارایی‌های ثابت مشهود مجموعاً "۱" به ارزش دفتری مبلغ ۴۶ میلیون ریال، به مبلغ ۴۹ میلیون ریال به فروش رسیده است.



شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بهای تمام شده:
۲,۵۹۸	۱,۷۷۵	۸۲۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۱۶)	-	(۱۶)	واگذار شده
۲,۵۸۲	۱,۷۷۵	۸۰۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۸۷	۴۸۷	-	افزایش
۳,۰۶۹	۲,۲۶۲	۸۰۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶۹	۱۶۹	-	استهلاک
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۹۹	۱۹۹	-	استهلاک
۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۳۴۵	۵۳۸	۸۰۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۵۷	۲۵۰	۸۰۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود شرکت در دوره مالی مورد گزارش مربوط به خرید نرم افزار شبکه پرتال فصل همکاران سیستم می باشد \*

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	-	۱

۱۳-۱

سرمایه گذاری در شرکت های گروه

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۱	-	۱	-	۱,۰۰۰

سایر شرکت ها (غیر بورسی):

شرکت گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان

شرکت لیزینگ ایرانبان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۲۱۸,۴۹۲	۲۴۲,۷۸۵	(۱۴۹,۹۸۸)	۳۹۳,۷۷۲	۱۴-۱-۱ سایر مشتریان- سررسید گذشته
۹۵۹,۸۰۱	۱,۳۱۴,۲۶۵	-	۱,۳۱۴,۲۶۵	۱۴-۱-۲ سایر مشتریان- سررسید نشده
(۱۸۴,۹۹۹)	(۳۸۴,۷۹۴)	-	(۳۸۴,۷۹۴)	۱۴-۱-۵ درآمد تحقق نیافته (بهره اسنادسررسید نشده سال آتی)
(۱۲۱,۳۷۱)	(۱۷۷,۴۵۸)	-	(۱۷۷,۴۵۸)	۱۴-۱-۳ علی الحساب دریافتی از مشتریان
۸۷۱,۹۲۳	۹۹۵,۷۹۸	(۱۴۹,۹۸۸)	۱,۱۴۵,۷۸۵	
				حساب های دریافتنی:
۵۰۳,۱۳۱	۴۰۱,۱۵۸	-	۴۰۱,۱۵۸	۱۴-۱-۱ سایر مشتریان
۵۰۳,۱۳۱	۴۰۱,۱۵۸	-	۴۰۱,۱۵۸	
۱,۳۷۵,۰۵۴	۱,۳۹۶,۹۵۶	(۱۴۹,۹۸۸)	۱,۵۴۶,۹۴۲	
				سایر دریافتنی ها(غیر تجاری):
				حساب های دریافتنی:
۷,۶۹۱,۵۹۶	-	-	-	۲۲-۱-۱ شرکتهای گروه (ایران خودرو)
۹,۷۵۹	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰	وام کارکنان
۳۰	۳۰	-	۳۰	سپرده های موقت
۱۵۷,۹۱۲	۱۲۸,۵۰۴	-	۱۲۸,۵۰۴	۱۴-۱-۴ سایر اشخاص وابسته
۱,۶۶۹	۲,۰۸۳	-	۲,۰۸۳	سایر
۷,۸۶۰,۹۶۶	۱۳۶,۵۳۷	-	۱۳۶,۵۳۷	
۹,۲۳۶,۰۲۱	۱,۵۳۳,۴۹۲	(۱۴۹,۹۸۸)	۱,۶۸۳,۴۸۰	
(۷,۶۹۱,۵۹۶)	-	-	-	۲۲-۱-۱ تهرانر با حسابهای پرداختنی
۱,۵۴۴,۴۲۵	۱,۵۳۳,۴۹۲	(۱۴۹,۹۸۸)	۱,۶۸۳,۴۸۰	

شرکت لیزینگ ایرانمان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت	
	خالص	خالص	کاهش ارزش		مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۵۴۶,۲۵۲	۱,۳۷۱,۷۷۳	-	۱,۳۷۱,۷۷۳	۱۴-۲-۱	سایر مشتریان
حساب های دریافتنی:					
۲,۱۲۴	۵	-	۵	۱۴-۱-۱	سایر مشتریان
۵۴۸,۳۷۶	۱,۳۷۱,۷۷۸	-	۱,۳۷۱,۷۷۸		
(۷۱,۲۳۲)	(۲۱۱,۱۱۵)	-	(۲۱۱,۱۱۵)	۱۴-۱-۵	درآمد تحقق نیافته
۴۷۷,۱۴۴	۱,۱۶۰,۶۶۳	-	۱,۱۶۰,۶۶۳		

۱۴-۲-۱ اسناد دریافتنی بلند مدت مربوط به سررسید اقساط از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ به تعداد ۲.۱۴۱ فقره چک دریافت شده بابت اصل سررسید نشده ۱.۱۶۰.۶۵۸ میلیون ریال و بهره ۲۱۱.۱۱۵ میلیون ریال که با درآمد تحقق نیافته تهاثر شده است .

**شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتنی سررسید گذشته به مبلغ ۳۹۲.۷۷۲ میلیون ریال مربوط به چک های دریافت شده از مشتریان ( تاریخ سررسید از سال ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ) بابت تسهیلات اعطایی به آنان است. همچنین حسابهای دریافتنی سایر مشتریان به مبلغ ۴۰۱.۱۶۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۱۶.۸۵۱ میلیون ریال مطالبات دفترچه ای (شامل مبلغ ۲۱۴.۷۲۸ میلیون ریال معوق ، مبلغ ۲.۱۱۸ میلیون ریال جاری و مبلغ ۵ میلیون ریال بلندمدت ) و مبلغ ۱۸۴.۳۱۲ میلیون ریال مطالبات سود ثمن معوق ( شناسایی شده تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ) می باشد . در خصوص مطالبات معوق شرکت اقدامات به شرح ذیل را تا تاریخ تهیه این گزارش انجام داده است .

الف- تعداد ۴۲۹ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۲۸۲.۰۵۲ میلیون ریال پرونده به دادگاه جهت اخذ حکم ارجاع گردیده است .

ب- تعداد ۱۱۸۵ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۱۴۳.۳۸۸ میلیون ریال پرونده به داوری جهت اخذ حکم ارجاع گردیده است .

ج- تعداد ۳۲۸۰ فقره قرارداد با مبلغ اصل و فرع ۱۶۲.۶۱۰ میلیون ریال پرونده به شورای حل اختلاف جهت اخذ حکم ارجاع گردیده است .

شایان ذکر است که کل سود ثمن شناسایی شده به مبلغ ۷۳۸.۶۸۹ میلیون ریال بوده است ( تاریخ توقف شناسایی شهریور ۱۳۹۴ ) که مبلغ ۵۵۴.۳۷۷ میلیون ریال آن تاکنون وصول گردیده است. ۴۳.۵۴۹ میلیون ریال از این مبلغ در سال مورد گزارش وصول شده است. توضیح اینکه از شهریور ۱۳۹۴ (و به استناد بخشنامه ۹۴/۲۵۸۰۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۳۹۴ بانک مرکزی ) به بعد درآمد ثمن فقط در زمان وصول وجه نقد (به صورت نقدی ) شناسایی می گردد.

۱-۱-۲- اسناد دریافتنی سررسید نشده مربوط به چک های دریافت شده از مشتریان بابت تسهیلات اعطایی به آنان بوده که تعدادی از چکهای مربوطه تا تاریخ تهیه این گزارش جهت تسهیلات خرید دین به بانکهای سینا و مهر اقتصاد و خاورمیانه واگذار گردیده است. که درآمد مربوط به اسناد مزبور به صورت ماهیانه شناسایی می گردد .

۱-۱-۳- اسناد دریافتنی از مشتریان بابت مواردی که توسط مشتری انصراف داده شده و یا تسویه گردیده است ولی چک مزبور توسط مشتری دریافت نگردیده است .

۱-۱-۴- طلب فوق عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکت های گروه ایران خودرو بوده که مبلغ ۱۱۱.۵۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سازه ساختمان ( فروش ملک در سنوات قبل ) و مبلغ ۱۴.۶۹۷ میلیون ریال بابت طلب از شرکت مهرطریق می باشد. با توجه به تکلیف مجمع محترم در ۲ سال اخیر اقدامات شرکت جهت وصول طلب از شرکت سازه و ساختمان در جریان بوده و لیکن منجر به نتیجه نگردیده است .

۱-۱-۵- مبلغ ۵۹۵.۹۰۹ میلیون ریال درآمد تحقق نیافته (شامل مبلغ ۳۸۴.۷۹۴ میلیون ریال در جاری و مبلغ ۲۱۱.۱۱۵ میلیون ریال در بلند مدت) مربوط به درآمد های اقساط مشتریان در سالهای آتی می باشد. که از اسناد دریافتنی کسر شده است .

۱-۴-۳- به شرح یادداشت ۱-۱-۲ و ۴-۲ توضیحی، مبلغ ۱۴۹.۹۸۸ میلیون ریال ذخیره م. م. پس از احتساب وثایق و یا اعمال ضرایب در حسابها منظور شده است. که مبنای محاسبه آن به شرح جدول ذیل است . توضیح اینکه ذخایر مزبور بر اساس مصوبات شورای پول و اعتبار جهت طرحهای فروش اقساطی نسبت به مانده بدهی مشتریان محاسبه و منظور شده است .

شرح	طلب	میزان ذخیره	مبلغ ذخیره	کسری وثیقه	کفایت وثیقه
مطالبات جاری	۵۷,۰۹۴	-	-		
مطالبات سررسید گذشته	۱,۶۳۳	۱۰٪	۶۴	۶۲۹	۱,۰۰۴
مطالبات معوق	۳,۸۴۵	۲۰٪	۴	۲۲	۳,۸۲۳
مطالبات مشکوک الوصول	۳۵,۵۷۳	۵۰٪	۴	۵	۳۵,۵۷۰
مطالبات غیر قابل وصول	۲۵۴,۱۵۸	۱۰۰٪	۱۰۴,۷۹۲	۱۰۴,۷۹۲	۱۴۹,۳۶۶
جمع	۳۵۲,۳۰۳		۱۰۴,۸۶۴	۱۰۵,۴۴۸	۱۸۹,۷۶۳
مانده حسابها و اسناد دریافتنی	۳,۳۰۳,۵۱۰				
کسر می شود : مبنای محاسبه ذخیره اختصاصی	(۲۹۵,۲۰۹)				
ذخیره عمومی	۳,۰۰۸,۳۰۱	۱/۵٪	۴۵,۱۲۵		
مجموع ذخیره عمومی و اختصاصی			۱۴۹,۹۸۸		

۱-۳-۱۴- توضیح اینکه مطابق با مفاد بخشنامه ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ بانک مرکزی ملاک مدت سر رسید اقساط جهت احتساب ذخیره م.م. آخرین وصولی بوده و ملاک سررسید اقساط سر رسید شده مشتریان نمی باشد .

۱-۴-۴- فروش اقساطی شرکت شامل مسکن و خودرو به صورت میانگین ۲۴ ماهه و با نرخ ۲۱٪ به مشتریان ارائه می گردد .

۱-۴-۵- با توجه به اینکه فروش ساختمان به مبلغ ۳۹۹.۸۷۱ میلیون ریال معوق می باشد و بصورت اجاره به شرط تملیک و رهنی بوده لذا دارای ۱۰۰٪ وثیقه بوده که طبق مصوبه شورای پول و اعتبار نیازی به احتساب ذخیره نداشته است لیکن به صورت محافظه کارانه ۱.۵٪ منظور شده است. کلیه مطالبات بابت معاملات ساختمان به مبلغ ۳۹۹.۸۷۱ میلیون ریال معوق بوده که در قسمت ذخیره عمومی طبقه بندی شده است .

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۵,۰۰۰	-	۱۵-۱
۱,۵۱۸	۳,۵۴۳	
<b>۷۰۶,۵۱۸</b>	<b>۳,۵۴۳</b>	

پیش پرداخت های داخلی:  
 پیش پرداخت خرید خودرو  
 سایر

۱۵-۱- مبلغ ۷۰۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید خودرو از ایران خودرو بوده که در سال قبل به آن سود تعلق می گرفت که از ابتدای سال ۱۳۹۹ با حسابهای فیما بین تهاثر گردیده (یادداشت ۱-۲-۲۲ توضیحی) و محاسبه سود نیز از ابتدای سال متوقف گردید.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۱۰۳	-	-

انواع خودرو سبک و سنگین

۱۶-۱- به شرح یادداشت ۶ توضیحی موجودی خودرو شرکت تا پایان سال مالی مورد گزارش به فروش رسیده است .



شرکت لیزینگ ایرانمان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۲۴,۱۹۶	بانک خاورمیانه
۷۴	-	بانک انصار
۲۱,۴۰۰	۲۳,۹۱۷	بانک سینا
۲۱۲,۷۵۷	۳۰	بانک آینده
۸,۷۵۰	۴	بانک مهر اقتصاد
۳۴,۸۷۹	۲۷,۰۲۶	بانک تجارت
۲۵۲	۱۳۸	بانک ملی
۲۲,۵۱۶	۱۱,۳۰۹	بانک ملت
۱۰۸,۷۵۸	۵	بانک پارسیان
۱۷	۰	بانک صادرات
۱۳	۱۳	بانک اقتصاد نوین
۱۹	۲	ایران زمین
۱۰	-	بانک رسالت
۱۰	-	صندوق قرض الحسنه مهر
۲۶	۶	بانک کشاورزی
۵۱۴	-	بانک سپه
۵	-	بانک حکمت
۲	-	بانک مسکن
۲	-	بانک رفاه کارگران
<hr/>	<hr/>	
۴۱۰,۰۰۶	۲۸۶,۶۴۷	
(۱۷۲,۰۶۰)	(۲۷۶,۲۲۴)	کسر می شود:
<hr/>	<hr/>	سپرده مسدودی (در قبال تسهیلات دریافتی)
۲۳۷,۹۴۶	۱۰,۴۲۳	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

۱۸-۱- به سپرده مسدودی (در قبال تسهیلات دریافتی) سود تعلق نمی گیرد.



**شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	زمین دارآباد
	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	

۱۹-۱- بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو به تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸ و مصوبات هیئت مدیره شرکت، برنامه فعالی برای یافتن خریدار جهت ملک دارآباد در حال پیگیری است. در این خصوص تشریفات قانونی جهت فروش شامل برگزاری مزایده شامل کارشناسی ملک و برگزاری مزایده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۹ صورت گرفته لیکن جهت خرید کسی اقدام ننموده است.

**۲۰- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال، شامل یک میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴	۳۴۳,۴۵۷,۳۰۴	۳۴	۳۴۴,۰۶۱,۳۰۴	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
۱۹	۱۸۷,۲۱۴,۸۷۵	۱۲	۱۱۹,۱۵۳,۹۰۵	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۴۷	۴۶۹,۳۲۷,۸۲۱	۵۴	۵۳۶,۷۸۴,۷۹۱	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ و گزارش توجیهی هیات مدیره که گزارش بازرس قانونی در این خصوص با موضوع افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییها و مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال دریافت شده که گزارش توجیهی مربوط جهت تایید سازمان بورس ارائه گردید و به محض تایید آن سازمان، مجمع عمومی فوق العاده در خصوص تصویب برگزار خواهد شد.

**۲۱- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از محل سود خالص در 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 نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های تجاری :

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختنی:</b>		
۷,۸۱۹,۰۸۰	-	۲۲-۱-۱
اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو		
۷,۸۱۹,۰۸۰		
<b>حسابهای پرداختنی:</b>		
-	۲۴۴,۰۸۴	۲۲-۱-۲
سایر اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو		
۳۶,۳۷۰	۴۳,۲۰۵	۲۲-۱-۳
سایر مشتریان		
۳۶,۳۷۰	۲۸۷,۲۹۰	
۷,۸۵۵,۴۵۰	۲۸۷,۲۹۰	
<b>سایر پرداختنی ها:</b>		
۷۶,۷۰۲	۶۷,۳۱۸	۲۲-۱-۴
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		
۱,۳۵۳	۷۶۴	
مالیات پرداختنی ( حقوق و تکلیفی )		
۱۳,۸۳۰	۱,۴۳۱	۲۲-۱-۵
حق بیمه های پرداختنی		
۳,۱۹۲	۲,۵۹۴	
سپرده های پرداختنی		
۳,۷۸۰	۱,۷۶۷	
هزینه های پرداختنی		
۱۳,۹۲۳	۵۷,۷۹۴	۲۲-۱-۶
سایر اشخاص وابسته		
۱۳,۷۰۳	-	۲۲-۱-۷
ابراهیم علیجانی (پیمانکار حقوقی شرکت)		
۱۰,۱۹۲	۱۷,۰۳۳	
سایر		
۱۳۶,۶۷۵	۱۴۸,۷۰۲	
۷,۹۹۲,۱۲۵	۴۳۵,۹۹۲	
(۷,۶۹۱,۵۹۶)	-	
۳۰۰,۵۲۹	۴۳۵,۹۹۲	
تهاتر با حسابهای دریافتنی - شرکت ایران خودرو		

**شرکت لیزینگ ایرانمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۲-۲۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>		
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۷۴۵,۶۴۷	-	۲۲-۱-۲ سایر اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو
۱۲,۷۷۲	۵۴,۱۳۱	۲۲-۲-۱ سایر مشتریان
<u>۷۵۸,۴۱۹</u>	<u>۵۴,۱۳۱</u>	

۲۲-۱-۱- اسناد پرداختنی مزبور بابت پشتیبان تسهیلات دریافتی شرکت ایران خودرو از بانک مهر اقتصاد در قالب قرارداد خرید دین بوده که با توجه به طبقه بندی این چک ها در یادداشت ۳۱ توضیحی مانده مزبور نیز اصلاح و به این یادداشت منتقل شد .

۲۲-۱-۲ عمده علل کاهش سرفصل مزبور مربوط به مبلغ ۷۰۵,۰۰۰ میلیون ریال اصلاح و تهاتر با حساب پیش پرداخت خرید خودرو از ایران خودرو طی سال ۱۳۹۹ (یادداشت ۱-۱۵) می باشد . و مبلغ ۲۴۴,۰۸۴ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به سود سهام ( سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲۷,۰۷۹ میلیون ریال) و سنوات قبل می باشد . که حسب توافق فی مابین در اردیبهشت سال ۱۳۹۷ به طلب ایشان منظور شده است . توضیح اینکه در سال ۱۳۹۹ با توجه به عدم توافق با ایران خودرو در بدهی های جاری طبقه بندی شده است .

۲۲-۱-۳- بدهی فوق شامل مبلغ ۳۶,۲۳۱ میلیون ریال (کلا" ۹۰,۳۶۲ میلیون ریال شامل ۵۴,۱۳۱ میلیون ریال بلند مدت) مربوط به قراردادهایی میباشد که مبلغ بیمه بدنه سال آتی در اقساط آنها لحاظ شده است . همچنین مبلغ ۵,۷۷۹ میلیون ریال بابت بدهی به بنیاد تعاون ناجا و مبلغ ۵۷۷ میلیون ریال بابت بدهی به شرکت آسمان مهر راگا و بدهی به سایر شرکت ها به مبلغ ۶۱۸ میلیون ریال می باشد .

۲۲-۱-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه سوم ۹۹ مبلغ ۱۸,۵۹۶ میلیون ریال بوده که از این مبلغ پس از تقسیط تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲,۶۴۵ میلیون ریال باقی مانده که طی چهار فقره چک در سال ۱۴۰۰ تسویه می گردد . بابت مالیات و ارزش افزوده زمستان ۹۹ مبلغ ۳۰,۷۲۹ میلیون ریال به حساب دارایی منظور شده که با توجه به تمدید مهلت ارسال اظهارنامه تا پانزدهم اردیبهشت ۱۴۰۰ هنوز تسویه نشده است . و مبلغ ۲۳,۹۴۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۲,۹۲۶ میلیون ریال ایران خودرو و خدمات مشاوره ای مبلغ ۱,۱۹۷ میلیون ریال و تعاونی خاص کارکنان مبلغ ۹,۴۶۶ میلیون ریال و گسترش سرمایه گذاری ایرانیان مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال و تجارت حامی الکترونیک ایرانیان مبلغ ۲۱۵ میلیون ریال بوده که بابت رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۰ می باشد که به بدهی حساب شرکت های گروه منظور شده است . و با توجه به دریافت صورت تطبیق مورد تایید آن شرکت ها می باشد .

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۱-۵- مبلغ ۱.۴۳۱ میلیون ریال مربوط به حق بیمه تامین اجتماعی اسفند ماه کارکنان می باشد.

۲۲-۱-۶- بدهی فوق شامل مبلغ ۳۱.۳۳۹ میلیون ریال بدهی به شرکت تعاونی خاص کارکنان و مبلغ ۲۴.۳۸۷ میلیون ریال بدهی به شرکت چتر آسایش ( یادداشت ۳۰-۲ توضیحی ) بابت حسابهای فی مابین می باشد.

۲۲-۱-۷- بدهی به آقای ابراهیم علیجانی در خصوص پیگیری و دریافت حکم و توقیف پرونده های حقوقی شرکت که بصورت کنترلی در حساب ایشان ثبت شده بود پس از ارسال صورت وضعیت از حساب فوق خارج گردید.

۲۲-۲-۱- مبلغ ۵۴.۱۳۱ میلیون ریال مربوط به قراردادهایی می باشد که بیمه بدنه سالهای آتی در اقساط آن لحاظ شده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۲۲۶	۳۴,۳۰۴	مانده در ابتدای سال
(۱,۸۸۶)	(۴,۹۶۱)	پرداخت شده طی دوره
۱۰,۹۶۴	۱۴,۲۳۱	ذخیره تأمین شده
۳۴,۳۰۴	۴۳,۵۷۴	مانده در پایان دوره

شرکت لیزینگ ایرانسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		پرداختی						
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	پرداختی	تاریخ پایان سال ۱۳۹۸	تجزیه	ارزایی	درآمد مشمول مالیات ارزی	سود (زیان) ارزی	سال مالی	
مالیات پرداختنی	-	۳۵,۷۱۸	۳۵,۷۱۸	۴۴,۲۹۸	۲۷,۶۱۴	۱۷۶,۱۷۱	۲۵۶,۴۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	
قطعی شده	-	-	۷۱,۰۶۸	۷۱,۰۷۷	۵۸,۷۹۶	۲۶۱,۳۱۵	۲۸۵,۶۸۴	۱۳۹۶	۱۳۹۶	
قطعی شده	-	-	۲۸,۲۶۶	۲۹,۳۴۶	۲۲,۰۶۸	۱۲۲,۳۱۴	۲۶۰,۴۰۹	۱۳۹۷	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	۷۳,۳۰۶	۲۶,۶۸۲	۵۰,۱۵۵	-	۷۳,۳۰۶	۲۶۶,۵۳۳	۵۷۹,۷۱۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	-	۳۴,۱۱۱	-	-	۳۴,۱۱۱	۱۷۰,۵۵۶	۳۰۴,۶۸۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
	۸۰,۶۵۶	۶۰,۷۹۳								

۲۴-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ و ماده ۱۴۵ (سود بانکی) استفاده نموده است و همچنین سود نقدی مسکن یادداشت (د-۲-۵ توضیحی) عطف به رای صادره شماره ۷۴۸۸۹۶۸۳/۱۰۰۰۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ سازمان امور مالیاتی، معاف از مالیات بوده که پس از کسر معافیت های مذکور و عدم احتساب زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها (رادداشت ۹ توضیحی) مالیات براساس ۲۰٪ محاسبه و منظور شده است.

۲۴-۳- به علت قطعی شدن پرونده سال ۱۳۹۵ ذخیره مازاد به عملکرد سال ۱۳۹۸ انتقال یافت و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۵۳۰ میلیارد ریال ذخیره مازاد منظور شده است. که جهت سال ۱۳۹۹ استفاده می گردد.

**شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۵- سود سهام پرداختنی**

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۰,۴۱۸	۳۵,۷۴۶	مانده در ابتدای سال
	۱۶۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	اضافه شده طی سال
	(۹۹,۷۱۹)	(۸۹,۸۶۰)	۲۵-۱-۱ پرداخت شده طی سال
	(۵۴,۹۵۳)	(۱۶۹,۴۱۶)	انتقال به حسابهای فی مابین
	<b>۳۵,۷۴۶</b>	<b>۱۴۶,۴۷۰</b>	مانده در پایان سال

۲۵-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است .

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۹,۷۰۹	۲۸,۹۶۵	۲۵-۱-۲ سنوات قبل از ۱۳۹۷
	۶,۰۳۷	۵,۸۸۶	۲۵-۱-۲ سال ۱۳۹۷
	-	۱۱۱,۶۱۸	۲۵-۱-۳ سال ۱۳۹۸
	<b>۳۵,۷۴۶</b>	<b>۱۴۶,۴۷۰</b>	

۲۵-۱-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۷۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۶۰ ریال است.

انتقال به حسابهای فی مابین عمدتاً شامل سود سهام ایران خودرو به مبلغ ۱۲۷,۰۷۹ میلیون ریال و تعاونی خاص کارکنان به مبلغ ۳۹,۹۷۱ میلیون ریال و قالبهای پیشرو ۹۹۹ میلیون ریال و تجارت حامی الکترونیک ایرانیان ۶۴۲ میلیون ریال و مبلغ ۷۲۵ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد. توضیح اینکه انتقال به شرکت های مزبور حسب توافق نامه فیما بین بوده است .

۲۵-۱-۲ مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط به سهامداران حقیقی می باشد که بدلیل عدم ارائه شماره حساب بانکی واریز سود سهام به حساب ایشان امکان پذیر نبوده است که در صورت ارائه شماره حساب به حساب ایشان واریز می گردد.

۲۵-۱-۳ مربوط به سود نقدی، سهامداران حقیقی و حقوقی در سال ۱۳۹۸ بوده که از پایان دی ماه سال ۱۳۹۹ طبق جدول زمانبندی در حال پرداخت بوده است .

درضمن با توجه به اینکه شرکت برنامه افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی و مطالبات حال شده سهامداران را طی سال ۹۹ در برنامه خود قرار داده بود با توجه به طولانی شدن مراحل افزایش سرمایه و تداخل با برنامه پرداخت سود ۱۳۹۸، پرداخت سود مطابق برنامه انجام نگردید. علی ایحال از بهمن ماه پرداخت به سهامداران حقیقی آغاز گردید و تا پایان سال بخش قابل توجهی نیز پرداخت گردید .

شرکت لیزینگ ایرانبان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	سپرده مسدودی	جاری	جمع	سپرده مسدودی	جاری	
-	-	-	۹۲۸,۴۴۷	(۳۱۸,۳۰۴)	۱,۲۴۶,۷۵۱	بانک خاورمیانه
۱۵۸,۸۶۲	(۳۴,۵۶۰)	۱۹۳,۴۲۲	۱۶۷,۸۴۳	(۲۵,۹۲۰)	۱۹۳,۷۶۳	بانک تجارت
۳۰۹,۷۵۳	(۱۰۸,۰۰۰)	۴۱۷,۷۵۳	-	-	-	بانک پارسیان
۷۸,۵۸۰	(۲۱,۰۰۰)	۹۹,۵۸۰	۷۸,۸۹۵	(۲۱,۰۰۰)	۹۹,۸۹۵	بانک سینا
۱۰۸,۸۷۷	-	۱۰۸,۸۷۷	۹۷,۸۷۷	(۱۱,۰۰۰)	۱۰۸,۸۷۷	بانک ملت
۴۱,۴۳۴	(۸,۵۰۰)	۴۹,۹۳۴	-	-	-	بانک مهر
۶۹۷,۵۰۷	(۱۷۲,۰۶۰)	۸۶۹,۵۶۷	۱,۲۷۳,۰۶۲	(۳۷۶,۲۲۴)	۱,۶۴۹,۲۸۶	
(۴۵,۴۵۰)	-	(۴۵,۴۵۰)	(۹۷,۸۶۷)	-	(۹۷,۸۶۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۶۵۲,۰۵۷	(۱۷۲,۰۶۰)	۸۲۴,۱۱۷	۱,۱۷۵,۱۹۵	(۳۷۶,۲۲۴)	۱,۵۵۱,۴۲۰	

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	-	۱,۲۴۶,۷۵۱	۱,۲۴۶,۷۵۱	بانک خاورمیانه
۱۹۳,۴۲۲	۱۹۳,۴۲۲	۱۹۳,۷۶۳	۱۹۳,۷۶۳	بانک تجارت
۴۱۷,۷۵۳	۴۱۷,۷۵۳	-	-	بانک پارسیان
۹۹,۵۸۰	۹۹,۵۸۰	۹۹,۸۹۵	۹۹,۸۹۵	بانک سینا
۱۰۸,۸۷۷	۱۰۸,۸۷۷	۱۰۸,۸۷۷	۱۰۸,۸۷۷	بانک ملت
۴۹,۹۳۴	۴۹,۹۳۴	-	-	بانک مهر
۸۶۹,۵۶۷	۸۶۹,۵۶۷	۱,۶۴۹,۲۸۶	۱,۶۴۹,۲۸۶	
(۱۷۲,۰۶۰)	(۱۷۲,۰۶۰)	(۳۷۶,۲۲۴)	(۳۷۶,۲۲۴)	سپرده های مسدودی
(۴۵,۴۵۰)	(۴۵,۴۵۰)	(۹۷,۸۶۷)	(۹۷,۸۶۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۶۵۲,۰۵۷	۶۵۲,۰۵۷	۱,۱۷۵,۱۹۵	۱,۱۷۵,۱۹۵	

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۹۷,۵۰۷	۶۹۷,۵۰۷	۱,۲۷۳,۰۶۲	۱,۲۷۳,۰۶۲	۱۸ درصد

۲-۱-۲۶- با توجه به این موضوع که مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال از وجوه بانکی و سپرده سرمایه گذاری شرکت نزد بانک های اعطا کننده تسهیلات مسدود شده است لذا نرخ بهره موثر به میزان ۲۱٪ می باشد.

**شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۷,۵۰۷	۱,۲۷۳,۰۶۲	سال ۱۴۰۰

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۹,۷۵۳	۹۲۸,۴۴۷	سند ملک و چک - بانک خاورمیانه
۷۸,۵۸۰	۷۸,۸۹۵	چک و سپرده بلوکه - بانک سینا
۳۰۹,۱۷۳	۲۶۵,۷۲۰	سفته و سپرده بلوکه شده - بانک ملت و تجارت
۶۹۷,۵۰۷	۱,۲۷۳,۰۶۲	

۴-۱-۲۶-۱- سند ملک ساختمان اشرفی اصفهانی به مبلغ ۵۷۶.۳۹۱ میلیون ریال و چک به مبلغ ۶۵۹.۸۶۳ میلیون ریال وثیقه دریافت وام ۱۱۰۰ میلیارد ریال از بانک خاورمیانه می باشد .

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	
۶۵۲,۰۵۷	مانده در ابتدای سال
۲,۹۸۰,۴۶۴	افزایش طی سال
(۵۲,۴۱۷)	سود و کارمزد سال های آتی
(۲۰۴,۱۶۴)	سپرده مسدود طی سال
(۱,۹۹۴,۲۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۰۶,۴۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۱۷۵,۱۹۵	مانده در پایان سال



شرکت لیزبنگ ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۲,۸۱۰	۲۷۰,۵۷۸	سود خالص
		تعدیلات:
۷۳,۳۰۶	۳۴,۱۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۷,۰۰۰)	-	سود ناشی از فروش دارائی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۱۷,۵۶۰)	(۳۲۷,۰۹۷)	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
-	۲۷۸,۹۰۰	هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۹,۰۷۸	۹,۲۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۴۴۳	۵,۸۶۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵۷,۸۲۳)	(۳۳,۷۴۶)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۲۵,۵۳۶)	(۳۲,۷۰۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۸,۱۵۷)	(۶۷۲,۵۸۶)	افزایش (کاهش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۸۲,۳۴۹	۲۸,۱۰۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۰۰۷)	۷۰۲,۹۷۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۲۶,۰۴۲)	(۷۳۸,۲۵۱)	کاهش (افزایش) پرداختی‌های عملیاتی
(۴۱۶,۴۶۸)	۵۲۳,۱۳۹	افزایش (کاهش) در تسهیلات مالی
(۳۴۲,۳۲۵)	(۱۵۶,۶۲۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۹۵,۰۵۱)	۸۱,۲۵۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- اصلاح اشتباهات

۲۸-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۸-۱- نظر به اینکه مبلغ ۱۳۳.۵۹۴ میلیون ریال در سال مالی قبل تحت عنوان تعدیلات سنواتی در صورت های مالی منعکس و اقلام سال های مقایسه ای تجدید ارائه گردید و این موضوع توسط حسابرس در بند گزارش درج گردید در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ و در جهت اصلاح اقلام مقایسه ای طبق نظر حسابرس به شرح ذیل اصلاح و اقلام جاری مندرج در صورت سود و زیان ۱۳۹۸ اصلاح گردید.

تجدید ارائه شده (۱۳۹۸/۱۲/۲۹)	طبقه بندی		مانده طبق صورت های مالی	
سال ۱۳۹۸	بستانکار	بدهکار	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>صورت وضعیت مالی:</b>				
۱,۵۴۴,۴۲۵	۱۸۴,۹۹۹	۰	۱,۷۲۹,۴۲۴	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۷۷,۱۴۴	۰	۱۸۴,۹۹۹	۲۹۲,۱۴۵	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۳۰۰,۵۲۹	۰	۱۲,۷۷۲	۳۱۳,۳۰۱	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۵۸,۴۱۹	۱۲,۷۷۲	۰	۷۴۵,۶۴۷	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
	<u>۱۹۷,۷۷۱</u>	<u>۱۹۷,۷۷۱</u>		
<b>صورت سود و زیان:</b>				
(۱۳۳,۵۹۴)	۰	۱۳۳,۵۹۴	۰	۸ سایر هزینه ها

**شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۹-۱- مدیریت سرمایه**

الف- شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

ب- هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه را به صورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰ الی ۱۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. هرچند که شرکت در سال ۱۳۹۹ در محدوده هدف قرار دارد لیکن نسبت اهرمی در سال مالی ۱۳۹۹ نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش میزان بدهی ها و کاهش موجودی نقد افزایش یافته که شرکت در نظر دارد با تسویه قسمتی از بدهی و اصلاح ساختار سرمایه (افزایش سرمایه) در پایان سال ۱۴۰۰ این هدف را بهبود ببخشد.

**۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۱,۷۱۰	۱,۹۱۶,۱۵۶	جمع بدهی
(۲۳۷,۹۴۶)	(۱۰,۴۲۳)	موجودی نقد
۱,۶۲۳,۷۶۵	۱,۹۰۵,۷۳۲	خالص بدهی
۱,۵۰۷,۷۱۲	۱,۴۰۸,۲۸۹	حقوق مالکانه
۱۰۸	۱۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی، نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق بررسی ریسک های داخلی و آسیب پذیری ناشی از ریسک ها را تجزیه و تحلیل و، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک قیمت، ریسک اعتباری (وصول نشده اقساط مشتریان) و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر می باشد، که این سیستم ها توسط حسابرسان داخلی شرکت مستمر بررسی می شود.

**۲۹-۳- ریسک بازار**

فعالیت شرکت در حال حاضر در زمینه عملیات لیزینگ انواع خودرو و مسکن و ... می باشد. لذا شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات قیمت به دلایلی از قبیل تغییرات در نرخ مبادله ای ارزی و اثرات آن بر محصولات خودرویی، کاهش عرضه محصولات خودرویی به دلیل شرایط خاص کشور قرار دارد. که با توجه به تغییر رویکرد این شرکت به سمت خودروهای دست دوم و ارائه تسهیلات در قالب مسکن و تجهیزات و... هیچ تغییر عمده ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. و ریسک های شرکت از این بابت به حداقل ممکن رسیده است.

### شرکت لیزینگ ابرانبان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری (ریسک وصول نشدن اقساط مشتریان (اعتبار سنجی))

خطرهای ناشی از عدم کفایت لازم در فرآیندهای شناسایی و اعتبار سنجی مشتری که در حوزه‌های مشخصات فردی، اطلاعات مربوط به توانمندی‌های تعهدی و ... می‌تواند شرکت را به جهت عدم ایفای به موقع تعهدات از سوی مشتریان همانند عدم پرداخت به موقع اقساط اجاره و یا همان اقساط معوق و تراکم پرونده‌های حقوقی، قضایی و انتظامی روبرو کند که اثرات مستقیمی بر روی فعالیت‌های موثر شرکت در برابر تامین‌کنندگان منابع مالی و ایفای به موقع تعهدات به آنان وارد کند. در این راستا شرکت بمنظور مدیریت و کاهش ریسک منابع مالی و دارائیه‌ها، ریسک‌های اصلی دارائی‌های شرکت را شناسائی و با اقداماتی از قبیل شناسائی مشتریان بد حساب از طریق سامانه اعتبار سنجی، پوشش خدمات بیمه‌ای مناسب، افزایش سهم مالکانه مشتریان، دریافت تضامین و وثایق معتبر از مشتریان همچنین تقویت عملیات پیگیری و وصول اقساط معوق مشتریان از طریق انعقاد قرارداد با شرکت‌های وصول مطالبات و انجام اقدامات حقوقی و قضایی را مد نظر قرار داده است. در این راستا بخشی از چک‌های دریافتی از مشتریان از طریق تسهیلات خرید دین پیگیری و وصول می‌گردد. و با توجه به در وثیقه بودن مورد معامله (خودرو و مسکن) تا پرداخت آخرین قسط وثایق آزاد می‌گردد. و لذا با انجام راهکارهای مزبور ریسک ناشی از عدم وصول مطالبات نسبت به مبالغ وصولی به حداقل ممکن می‌رسد.

#### ۵-۲۹- ریسک قوانین و مقررات

در حال حاضر شرکت‌های لیزینگ ضمن اخذ مجوز فعالیت از بانک مرکزی، تحت کنترل و نظارت آن بانک بوده و ملزم به تبعیت از دستورالعمل‌های آن می‌باشند و این در شرایطی است که نرخ مصوب بانک مرکزی در ارتباط با ارائه تسهیلات از سوی شرکت‌های لیزینگ ۲۱ درصد بوده که حداکثر سه درصد بالاتر از نرخ تسهیلات بانکی است و با توجه به اینکه یکی از راهکارهای اصلی و عمده تامین منابع مالی در شرکت‌های لیزینگ قرارداد است که این امر موجب کاهش سودآوری شرکت‌های لیزینگ و در نهایت فاصله گرفتن آنها از فعالیت اصلی خود و ایجاد مانع در تداوم فعالیت می‌باشد.

#### ۶-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. یکی از راهکارهای شرکت در جهت مدیریت منابع وجوه نقد استفاده از وجوه مازاد در جهت سرمایه‌گذاری در بازار بورس با توجه به بازدهی آن در سنوات اخیر می‌باشد. که با استفاده از سودآوری ناشی از آن بخش از بدهی‌ها شامل تسهیلات و ... تسویه می‌گردد.

#### ۷-۲۹- ریسک اثرات کووید - ۱۹

سقوط اقتصادی ناشی از کووید-۱۹ در بخش لیزینگ تجهیزات و تأمین مالی صنایع در سراسر جهان بسیار شدید بوده، با این وجود اثرات آن برای مناطق، کشورها و شرکتهای گوناگون متفاوت بوده است. در ایران و با توجه به افزایش نرخ بیکاری و مشکلات نقدینگی خانوارها ریسک ناشی از عدم وصول اقساط افزایش یافته است. شرکت با توجه به تمهیداتی که از قبل اعمال نموده و اخذ تضامین مناسب از حاشیه امنیت مناسبی در این خصوص قرار دارد.

شرکت لیزینگ ایرانیا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه بدهی	ارائه خدمات (خرید)	هزینه خدمات فی مابین	انتقال مطالبات	سود سهام	سپرده دریافتی	خرید کالا و خدمات	تبادل حسابهای فی مابین
شرکتهای اصلی و نهایی	ایران خودرو	شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	✓	۵۵,۱۱۳	(۶۶۷)	(۳,۳۳۰)		(۱۲۷,۰۷۹)		-	۷۰۵,۰۰۰
		شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	✓	۸۸۰	-	(۱,۶۵۲)	(۱۷,۴۱۹)	(۳۹,۹۷۱)		-	
		عضو مشترک هیئت مدیره گروه	✓	-	۴۰۶				(۲,۰۴)	(۲۳,۰۰۰)	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت تجاری حامی الکترونیک ایرانیا	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-		(۶۴۳)		(۲۱۴)	
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	(۲,۰۰۰)	-	-	۱۷,۴۱۹	(۳۷۰)		(۵۸۸)	

۱-۱-۳ - مبلغ ۷۰۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید خودرو از ایران خودرو بوده که به شرح (یادداشت ۱-۳۲-۲۲ توضیحی) با حسابهای فی مابین تبادله گردیده است.

۲-۱-۳ - مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت سپرده دریافتی از شرکت چتر آسایش بابت رهن و اجاره طبقه دوم ساختمان لیزینگ ایرانیا می باشد.

شرکت لیزینگ ایرانان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۰ - مانده حساب‌های نهایی انقضای وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	بدهی	طلب					
(۱,۶۸,۱۳۱)	-	(۲۴۴,۰۸۴)	-	(۲۴۴,۰۸۴)	-	-	ایران خودرو	شرکتهای اصلی و نهایی
-	۲۶,۸۲۳	(۳۱,۳۳۹)	-	(۳۱,۳۳۹)	-	-	تفاوتی خاص کارکنان ایران خودرو	
-	۱۱۱,۵۵۲	-	۱۱۱,۵۴۸	-	-	۱۱۱,۵۴۸	شرکت سازه ساختمان ایرانان	شرکت‌های کنترل مشترک
(۱,۵۸۹)	-	(۲۴,۳۸۷)	-	(۲۴,۳۸۷)	-	-	شرکت چتر آسایش	
-	۱,۱۹۸	-	۱,۱۹۸	-	-	۱,۱۹۸	خدمات مشاوره ای حامی ایرانان	
-	۲۳۶	-	۱۴,۶۹۷	-	-	۱۴,۶۹۷	شرکت مهر طریق ایرانان	
-	۱۵۳	(۷۰۴)	-	(۷۰۴)	-	-	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانان	

شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۹۸,۳۱۴	۵,۸۰۱,۲۱۴	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۲,۶۷۲,۵۰۰	۲,۸۶۲,۳۹۱	تضمین وام شرکت ایران خودرو
۱,۱۰۷,۲۸۹	۴۹۷,۰۶۱	بانکها
۱۰,۴۷۸,۱۰۳	۹,۱۶۰,۶۶۶	سایر

۳۱-۲ - مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است. و سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی نشده است. و لذا شرکت از بابت سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ دارای بدهی احتمالی است.

۳۱-۳ - بدهی به سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده و همچنین بدهی طبق رای هیئت بدوی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۰۰۹۳ میلیون ریال بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برای آن در حسابها ذخیره کافی منظور شده است. و سالهای ۹۸ و ۹۹ مورد رسیدگی واقع نگردیده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۰۵۷ میلیون ریال (مبلغ ۲۷ ریال برای هر سهم) است.