

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴ زیر، بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - مطالبات سنواتی شرکت (مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۰ صورتهای مالی) جمعاً به مبلغ ۱۴/۷ میلیارد ریال می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول آنها به نتیجه نرسیده است. احتساب کاهش ارزش از بابت مطالبات راکد و سنواتی ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی (ادامه)
شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

۴ - صورت تطبیق حسابهای فیما بین تنظیمی در خصوص بدهی به شرکت ایران خودرو (سرفصل سایر پرداختنی‌ها) حاکی از وجود مبلغ ۷۳/۸ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می‌باشد که تاکنون رفع نگردیده است، لذا آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵ - به شرح یادداشت ۲۰ صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۶/۷ میلیارد ریال بیشتر از ذخیره منظور شده در حسابها مطالبه گردیده است. مضافاً بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و نیز دوره مورد گزارش نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. باتوجه به آئین‌نامه هزینه‌های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی، تخصیص ذخیره لازم در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به اظهارنظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۶ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۵ همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می‌یافت، این سازمان به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱ صورتهای مالی، شرکت در دوره میانی مورد گزارش به موجب نامه مورخ ۱۳۹۹/۴/۳ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مجوز موقت فعالیت خود را تا تاریخ ۱۳۹۹/۷/۱ دریافت نموده است، لیکن به دلیل شرایط کنونی بازار موفق به تخصیص منابع لازم جهت انجام عملیات لیزینگ نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۱۹ آبان ۱۳۹۹

رضا اسماعیل‌زاده

رضا مظفری



شرکت لیزینگ ایران خودرو

(سهامی خاص)

LICO

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۵۱۸۵۳۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سودوزیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۲۸	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای جواد موحد نژاد	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی عام)
	نایب رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای سید رضا نداف	شرکت بیمه فردا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای محمدرضا انتظاری مقدم	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)
	عضو موظف هیئت مدیره	آقای حر باقری دانا	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای جواد حاتمی	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی عام)



تهران، شهرک اکباتان، فاز ۱، بلوار شهید نفیسی

خیابان شهید عظیمی، پلاک ۵۴

تلفن: ۴۴۶۹۵۱۶۱ (۰۲۱) دورنگار: ۴۴۶۹۶۷۳۲ (۰۲۱)

info@Likco.ir

www.Likco.ir

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
درآمد های عملیاتی	۴	۴,۱۰۴	۲۴۱
سود ناخالص		۴,۱۰۴	۲۴۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۵	(۳۱,۶۷۲)	(۴۶,۰۲۱)
زیان عملیاتی		(۲۷,۵۶۸)	(۴۵,۷۸۰)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۶	۳۵۰,۷۳۵	۱۲۶,۰۵۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۳۲۳,۱۶۷	۸۰,۲۷۱
هزینه مالیات بر درآمد		.	.
سال جاری		.	.
سود خالص		۳۲۳,۱۶۷	۸۰,۲۷۱

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

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

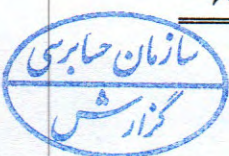
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			داراییها
			داراییهای غیر جاری
۶۵۰	۱۱۳,۰۰۱	۱۱۲,۲۳۴	۷ داراییهای ثابت مشهود
۰	۶۴	۶۴	۸ داراییهای نامشهود
۲	۲	۲	۹ سرمایه گذارهای بلند مدت
۲,۸۷۲	۳,۷۰۸	۲۳,۵۸۷	۱۰ دریافتنی های بلند مدت
۴۲۴	۳۴۶	۳۴۶	۱۱ سایر داراییها
۳,۹۴۸	۱۱۷,۱۲۱	۱۳۶,۲۳۳	جمع داراییهای غیر جاری
			داراییهای جاری
۲,۰۴۹	۷۵۵	۵۹۹	۱۲ پیش پرداختها
۲۲۶,۸۴۹	۱۵۳,۶۱۷	۵۶۵,۱۹۲	۱۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۱,۳۹۸	۳۲۴,۵۰۷	۸۲,۹۰۰	۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۸۴۹	۲,۳۸۳	۹,۴۸۶	۱۴ موجودی نقد
۵۰۷,۱۴۵	۴۸۱,۲۶۲	۶۵۸,۱۷۷	
۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۱۳۹,۸۸۰	۱۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶۰۳,۱۴۵	۵۷۷,۲۶۲	۷۹۸,۰۵۷	جمع داراییهای جاری
۶۰۷,۰۹۳	۶۹۴,۳۸۳	۹۳۴,۲۹۰	جمع داراییها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
(۲۶۹,۶۰۵)	(۱۸۹,۳۳۴)	۱۳۳,۸۳۳	سود (زیان) انباشته
۴۴۰,۳۹۵	۵۲۰,۶۶۶	۸۴۳,۸۳۳	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸,۰۲۵	۱۰,۲۸۸	۱۳,۸۳۶	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۰۲۵	۱۰,۲۸۸	۱۳,۸۳۶	جمع بدهیهای غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۴۳,۶۴۷	۱۶۳,۴۱۷	۷۶,۶۰۹	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴,۰۳۶	۰	۰	۲۰ مالیات پرداختنی
۹۹۰	۱۲	۱۲	۲۱ پیش دریافتها
۱۵۸,۶۷۳	۱۶۳,۴۲۹	۷۶,۶۲۱	جمع بدهیهای جاری
۱۶۶,۶۹۸	۱۷۳,۷۱۷	۹۰,۴۵۷	جمع بدهی ها
۶۰۷,۰۹۳	۶۹۴,۳۸۳	۹۳۴,۲۹۰	جمع بدهیها و حقوق مالکانه

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



شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	(۱۸۹,۳۳۴)	۵۲۰,۶۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۳۲۳,۱۶۷	۳۲۳,۱۶۷
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۳	۸۴۳,۸۳۳
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۲۶۴,۸۰۲)	۴۴۵,۱۹۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۴,۸۰۳)	(۴,۸۰۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۲۶۹,۶۰۵)	۴۴۰,۳۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۶۰,۲۶۵	۶۰,۲۶۵
افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	(۲۰۹,۳۴۰)	۵۰۰,۶۶۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۲۶۴,۸۰۲)	۴۴۵,۱۹۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۴,۸۰۳)	(۴,۸۰۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۲۶۹,۶۰۵)	۴۴۰,۳۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۸۰,۲۷۱	۸۰,۲۷۱
افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	(۱۸۹,۳۳۴)	۵۲۰,۶۶۶



شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۳		
دریافتهای نقدی از محل مطالبات از وزارت امور اقتصاد و دارائی	(۶۶۵,۵۱۸)	(۲۰,۹۸۳)	(۲۱,۷۳۹)
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۴۱,۷۹۵	.	.
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام	(۶۲۳,۷۲۳)	(۲۰,۹۸۳)	(۲۱,۷۳۹)
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵۱۴,۷۳۵)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۰۷,۲۶۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۹۷۳,۲۰۹	.	۲۶۲,۴۷۳
دریافتهای نقدی از محل انتقال سند به شخص ثالث	(۱,۸۴۵)	(۸۰۷)	(۸۰۷)
دریافتهای نقدی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۳۴۴	۲۴۵	۶۵۵
دریافتهای نقدی بابت سپرده گذاری نزد بانک	۲۵	۵۵۴	۱۰۷۰
دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۴۱,۵۶۶	۹۰,۶۰۴	۹۹,۸۳۲
دریافتهای نقدی از محل فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۱,۰۷۲	۲۵,۶۵۱	۴۱,۳۱۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	۸۴,۰۹۰	.	.
دریافت نقدی بابت خرید سهام	(۶۲,۹۰۰)	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	.	.	۱۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۳۰,۸۲۶	۱۶,۲۴۷	۷,۲۷۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۱۰۳	(۴,۷۳۶)	(۱۴,۴۶۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال	۷,۱۰۳	(۴,۷۳۶)	(۱۴,۴۶۶)
مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال	۲,۲۸۳	۱۶,۸۴۹	۱۶,۸۴۹
مبادلات غیر نقدی	۹,۴۸۶	۱۲,۱۱۳	۲,۲۸۳
	۰	۱۱۵,۸۵۴	۱۱۵,۸۵۴
۲۴			

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

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ ایران خودرو در تاریخ ۱۴ مهرماه ۱۳۸۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۱۰۳۶۵ مورخ پانزدهم مهرماه ۱۳۸۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت لیزینگ ایران خودرو جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت ایران خودرو میباشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - شهرک اکباتان - فاز یک - بلوار شهید نفیسی - خیابان شهید عظیمی - پلاک ۵۴ - طبقه ۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- بر اساس ماده ۳ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت به شرح ذیل می باشد: موضوع فعالیت شرکت عبارت است از 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، این نامه ها و دستورالعمل های مربوط.

شرکت در دوره مورد گزارش به موجب نامه شماره ۹۸/۱۸۸۴۴۳ مورخ ۹۸/۰۶/۱۸ بانک مرکزی مجوز ثبت صورتجلسات مجامع عمومی (شامل صورتجلسات مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ (دو مورد) و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۴ هیئت مدیره به ترتیب در خصوص تصویب صورتهای مالی سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و نقل و انتقال سهام شرکت و انتخاب اعضای هیئت مدیره) در اداره ثبت شرکتها دریافت نموده و صورتجلسات مورد اشاره در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

شایان ذکر است شرکت در دوره مورد گزارش به موجب نامه شماره ۹۹/۹۳۵۲۸ مورخ ۹۹/۰۴/۰۳ از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مجوز فعالیت خود را به مدت ۳ ماه تا تاریخ ۹۹/۰۷/۰۱ دریافت نموده است.

بدلیل شرایط کنونی بازار، شرکت در دوره میانی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ موفق به تخصیص منابع لازم جهت عملیات لیزینگ و پیش پرداخت تهیه کالاهای موضوع عملیات لیزینگ نگردیده و صرفاً موفق به فروش ۲۸ دستگاه خودرو گردیده است، از این رو سامانه اطلاعاتی جامع جهت فراهم نمودن هر گونه اطلاعات و آمار مورد نیاز بانک مرکزی تهیه نشده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۳۲	۳۳	۲۸	کارکنان قراردادی
۳	۲	۲	کارکنان ساعتی
۳	۳	۳	مدیرعامل، هیئت مدیره موظف، کارکنان انتقالی
۳۸	۳۸	۳۳	

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد حاصل از عقود اجاره و یافروش اقساطی کالاهای واگذار شده به متقاضیان با توجه به نرخ و اقساط سررسید شده قرارداد در هر دوره مالی مورد شناسایی قرار گرفته و در حسابها ثبت می شود.

۲-۲-۲- درآمد حاصل از کمیسیون فروش محصولات ایران خودرو بر اساس ضوابط شرکت مزبور و به محض تحقق، مورد محاسبه قرار گرفته و شناسایی می گردد.

۲-۲-۳- درآمد حاصل از جریمه تاخیر در پرداخت اقساط مشتریان با هدف اطمینان کامل از وصول کلیه مطالبات، هنگام تسویه حساب نهایی با مشتری مورد محاسبه قرار گرفته و به میزان وصول شده در حسابها منظور می گردد.

۲-۲-۴- درآمد کارمزد از مشتریان با توجه به روشهای فروش (نقدی یا اجاره به شرط تملیک) به محض تحقق از مشتریان دریافت و در حسابهای شرکت ثبت می گردد.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارائیهای 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 باقیمانده 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.

۲-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم، اصلاحی مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر مورد محاسبه قرار گرفته است:

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	مستقیم

۲-۳-۲-۱- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۴-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش:

۲-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری 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 بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی 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.

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶- 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 می شود.

۲-۷- سرمایه گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش

انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سهامدار اصلی ، شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو صورتهای مالی تلفیقی تهیه و سهام آن در بورس اوراق بهادار معامله می شود .

سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه

گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از

سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند

مدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)
گزارش مالی ماندوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۸	شش ماهه	شش ماهه
	منتهی به	منتهی به
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۸	۵۲۴
۲۲۱	۰	۳,۵۸۰
<u>۲۴۱</u>	<u>۸</u>	<u>۴,۱۰۴</u>

درآمد ارائه خدمات
سایر

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۸		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد	درآمد	درصد	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد
نسبت به کل	عملیاتی	نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال
	میلیون ریال				
۱۰۰٪	<u>۲۴۱</u>	۱۰۰٪	<u>۸</u>	۱۰۰٪	<u>۴,۱۰۴</u>

سایر مشتریان

۴-۲- درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۸	شش ماهه	شش ماهه
	منتهی به	منتهی به
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۸	۵۲۴
۲۲۱	۰	۳,۵۸۰
<u>۲۴۱</u>	<u>۸</u>	<u>۴,۱۰۴</u>

درآمد عملیات لیزینگ
سایر درآمدها

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۸۴۶	۱۷,۳۶۶	۲۴,۸۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۰۶۹	۱,۷۶۲	۳,۸۵۶	هزینه های عمومی و اداری
۴,۲۴۵	۱,۷۸۶	۲,۶۱۲	استهلاک
۴۲۹	۷۶	۲۱۴	هزینه خدمات رایانه ای
۴۳۲	۲۳۸	۱۸۷	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۴۶,۰۲۱	۲۱,۲۲۸	۳۱,۶۷۲	

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۵۴	۲۶۴	۲۹۵,۵۳۳	سود فروش سهام
۰	۰	۴۲,۴۳۹	سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۱,۳۱۰	۲۵,۶۵۱	۱۱,۰۷۲	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۴,۶۹۶	۵۴,۶۹۶	۱,۱۳۵	برگشت مبلغ مالیات نقل و انتقال سال ۸۸ -۶-۲۰
۶۵۵	۲۴۵	۳۴۴	انتقال سند به شخص ثالث
۱,۲۳۶	۶۲۹	۲۱۲	سایر
۱۲۶,۰۵۱	۸۱,۴۸۵	۳۵۰,۷۳۵	

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	اثاثه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری	وسایل نقلیه	جمع کل	
				بهای تمام شده
۰	۲,۷۳۳	۰	۲,۷۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۱۵,۷۹۰	۰	۸۰۶	۱۱۶,۵۹۶	افزایش
۱۱۵,۷۹۰	۲,۷۳۳	۸۰۶	۱۱۹,۳۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۴۴۵	۱,۴۰۰	۱,۸۴۵	افزایش
۱۱۵,۷۹۰	۳,۱۷۸	۲,۲۰۶	۱۲۱,۱۷۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۰	۲,۰۸۳	۰	۲,۰۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۸۴۵	۳۰۰	۱۰۰	۴,۲۴۵	استهلاک
۳,۸۴۵	۲,۳۸۳	۱۰۰	۶,۳۲۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۳۶۰	۱۲۴	۱۲۸	۲,۶۱۲	استهلاک
۶,۲۰۵	۲,۵۰۷	۲۲۸	۸,۹۴۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰۹,۵۸۵	۶۷۱	۱,۹۷۸	۱۱۲,۲۳۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۱۱,۹۴۵	۳۵۰	۷۰۶	۱۱۳,۰۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۷-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	حق امتیازها آب، برق، گاز و تلفن	نرم افزارها	
			بهای تمام شده
۱,۰۳۷	۰	۱,۰۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۴	۶۴	۰	افزایش
۱,۱۰۱	۶۴	۱,۰۳۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	افزایش
۱,۱۰۱	۶۴	۱,۰۳۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۱,۰۳۷	۰	۱,۰۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۰۳۷	۰	۱,۰۳۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	استهلاک
۱,۰۳۷	۰	۱,۰۳۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۴	۶۴	۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۴	۶۴	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۲	۲	۱,۰۰۰
-	-	-	۱۰۰
۲	۲	۲	

شرکت لیزینگ خودرو غدیر
شرکت مهر کام پارس

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۴۹۰	۴,۸۹۸	۰	۴,۸۹۸	۱۰-۱-۱
۱,۴۶۸	۳۱,۷۸۹	۰	۳۱,۷۸۹	۱۰-۱-۲
۲۳,۰۱۵	۷,۴۱۷	۰	۷,۴۱۷	
۱۰۷,۹۷۳	۴۴,۱۰۴	۰	۴۴,۱۰۴	
(۱,۲۲۸)	(۲۰,۹۰۵)	۰	(۲۰,۹۰۵)	۱۰-۲
۱۰۶,۷۴۵	۲۳,۱۹۹	۰	۲۳,۱۹۹	

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر

حسابهای دریافتنی

تسهیلات اعطائی به مشتریان

سایر شرکتهای و اشخاص

کسر می شود: حصة بلند مدت (تسهیلات اعطایی)

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته

عباس نجارزاده

افشین شیخی بهبهانی

کارکنان (وام و مساعده)

وزارت اقتصاد و امور دارائی

سایر

۷۷۶	۵۲۶,۵۹۵	۰	۵۲۶,۵۹۵	۱۰-۱-۳
۰	۰	(۱۶,۶۲۶)	۱۶,۶۲۶	
۰	۰	(۵,۸۶۷)	۵,۸۶۷	
۵,۲۳۷	۶,۸۲۸	۰	۶,۸۲۸	
۵۵,۰۳۹	۰	۰	۰	
۲,۳۳۶	۱۱,۲۵۲	۰	۱۱,۲۵۲	
۶۳,۳۸۸	۵۴۴,۶۷۵	(۲۲,۴۹۳)	۵۶۷,۱۶۸	
(۲,۴۸۰)	(۲,۶۸۲)	۰	(۲,۶۸۲)	۱۰-۲
(۱۴,۰۳۶)	۰	۰	۰	
۴۶,۸۷۲	۵۴۱,۹۹۳	(۲۲,۴۹۳)	۵۶۴,۴۸۶	
۱۵۳,۶۱۷	۵۶۵,۱۹۲	(۲۲,۴۹۳)	۵۸۷,۶۸۵	

کسر می شود: حصة بلند مدت وام کارکنان

کسر می شود: مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۰)

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۱- اسناد دریافتنی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سامان سازان لیزینگ	۰	۱۵۴,۸۵۸
سایر	۴,۸۹۸	۴,۸۹۸
	۴,۸۹۸	۱۵۹,۷۵۶
کسر می شود: پیش دریافت از شرکت سامان سازان لیزینگ	۰	(۷۶,۲۶۶)
	۴,۸۹۸	۸۳,۴۹۰

۱-۱-۱-۱ مبلغ ۱۵۴,۸۵۸ میلیون ریال اسناد دریافتنی از شرکت سامان سازان بابت فروش ۱۲۰۰ دستگاه خودرو در سنوات قبل می باشد که تعداد ۵۷۱ دستگاه به ارزش ۷۸,۵۹۲ میلیون ریال به مشتریان معرفی شده توسط شرکت مذکور تحویل شده است لکن اسناد مذکور در سررسید وصول نشده است که علاوه بر ضمانت اخذ شده از شرکت فوق (اسناد انتظامی لازم) ۵/۲ دانگ از یک قطعه زمین نیز به ارزش کارشناسی ۱۰۹,۷۶۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ واقع در پاکدشت در رهن شرکت می باشد. شایان ذکر است بر اساس گزارش کارشناس رسمی منتخب واحد اجرای اسناد رسمی اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان پاکدشت، ملک موصوف در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ مبلغ ۱۹۲,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شد که سهم شرکت از این ملک ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی گردیده است، در این ارتباط تشریفات مزایده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ برگزار و شرکت لیزینگ ایران خودرو با داشتن حق تقدم در تملیک ملک موصوف (به دلیل رهنی بودن آن)، تقاضای تملیک به قیمت پایه که توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی شده بود بعمل آورده است و همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ در اداره ثبت اسناد و املاک کشور به ثبت رسیده و ملک فوق به ارزش دفتری از شرکت سامان سازان لیزینگ به مبلغ ۹۴,۸۸۰ میلیون ریال در سر فصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۱۵) منظور گردیده است.

۱-۱-۱-۲ تسهیلات اعطائی به مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
حصه جاری	حصه بلندمدت	جمع کل	حصه جاری	حصه بلندمدت	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۸۴	۲۰,۹۰۵	۳۱,۷۸۹	۲۴۹	۱,۲۲۸	۱,۴۷۷
۵,۹۷۸	۵,۰۰۱	۱۰,۹۷۹	۲۷۵	۳۹۰	۶۶۵
۱۶,۸۶۲	۲۵,۹۰۶	۴۲,۷۶۸	۵۲۴	۱,۶۱۸	۲,۱۴۲
(۵,۹۷۸)	(۵,۰۰۱)	(۱۰,۹۷۹)	(۲۸۴)	(۳۹۰)	(۶۷۴)
۱۰,۸۸۴	۲۰,۹۰۵	۳۱,۷۸۹	۲۴۰	۱,۲۲۸	۱,۴۶۸

تسهیلات اعطائی (اصل)
تسهیلات اعطائی (فرع)
کسر می شود:
سود سنوات آتی

۱-۱-۱-۲-۱ در سال ۱۳۹۷ کلیه مطالبات مشتریان طبق سیستم لیزینگ تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ به مبلغ ۱,۹۹۳,۲۹۹ میلیون ریال با لحاظ نمودن ۴۰٪ ریسک عدم وصول به مبلغ ۱,۱۹۶,۰۳۹ میلیون ریال طبق قرارداد شماره ۹۷۴۴۲۶۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ ۹۷٪ به شرکت ایران خودرو واگذار گردید و در سال فوق الذکر از این بابت مبلغ ۲۵۲,۴۲۹ میلیون ریال به حساب درآمد واگذاری مطالبات از مشتریان منظور نمود. شایان ذکر است شرکت لیزینگ ایران خودرو به استناد قرارداد منعقد تضمین مانده وصول نشده مطالبات مشتریان بعد از گذشت ۵ سال را تعهد نموده است.

۱-۱-۱-۳ اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۲۵,۹۹۳	۰
شرکت توسعه فروش خودروکار	۴۹۹	۴۰۳
شرکت سرمایه گذاری سمنند	۱۰۳	۱۰۳
شرکت حمایت گستر ایران خودرو	۰	۲۷۰
	۵۲۶,۵۹۵	۷۷۶

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۳-۱- شرکت به درخواست شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو طی نامه شماره ۹۹۱۵۸۳۸۱۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ بخشی از مبالغ حاصل از فروش سهام و ۳ باب از املاک (جاجرود، فاطمی، کاووسی فر) را به مبلغ ۵۳۴.۳۰۰ میلیون ریال به حساب آن شرکت واریز و در حسابهای دریافتنی منظور نموده است که تا پایان مهر ماه ۹۹ مبلغ مذکور به شرکت عودت داده نشده است.

۱۰-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حسابهای دریافتنی
۱,۲۲۸	۲۰,۹۰۵	۱۰-۱ حصة بلند مدت (تسهیلات اعطایی)
		سایر دریافتنی ها
۲,۴۸۰	۲,۶۸۲	۱۰-۱ حصة بلند مدت وام کارکنان
<u>۳,۷۰۸</u>	<u>۲۳,۵۸۷</u>	

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۶	۳۴۶	۱۱-۱ بانک تجارت

۱۱-۱- مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال سپرده شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص) بابت تضمین تسهیلات اخذ شده برای افراد معرفی شده و کارکنان شرکت از سال ۱۳۸۸ نزد بانک تجارت می باشد که مقرر گردید همراه پس از واریز اقساط توسط دریافت کنندگان وام به بانک تجارت، مبالغ واریزی به حساب شرکت برگشت و به تدریج این سپرده کاهش یابد.

۱۲- پیش پرداختها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰	۲۱۰	پیش پرداختهای داخلی
		شرکت تعاونی خاص گسترش سرمایه گذاری (خرید خودرو)
۵۴۵	۳۸۹	سایر
<u>۷۵۵</u>	<u>۵۹۹</u>	

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار		
۱۳-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰	۱۶۲,۹۴۱
۱۳-۲ سپرده نزد بانک پارسیان	۲۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۶۶
سپرده نزد بانک گردشگری	۶۲,۹۰۰	۰
	<u>۸۲,۹۰۰</u>	<u>۳۲۴,۵۰۷</u>

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال
تعداد سهام		بهای تمام شده میلیون ریال
شرکت قند ثابت خراسان	۰	۳۲,۳۳۰
شرکت قطعات اتومبیل ایران	۰	۱۳,۹۵۴
بانک تجارت	۰	۶۵,۳۰۴
صندوق.س.اعتماد آفرین	۰	۸۸
شرکت کاشی الوند	۰	۷,۲۰۹
شرکت پتروشیمی سازند	۰	۴۴,۰۵۶
	<u>۰</u>	<u>۱۶۲,۹۴۱</u>

۱۳-۱-۱ شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ نسبت به فروش سهام سرمایه گذاری شده در بورس اوراق بهادار اقدام و درآمد حاصل از آن به مبلغ ۲۹۵.۵۳۳ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۶) منظور نموده است.

۱۳-۲ سپرده نزد بانک پارسیان و گردشگری، به ترتیب با نرخ سود سپرده مصوب بانکی ۲۰٪ و ۲۱٪ محاسبه و ماهانه به حساب شرکت واریز می گردد و درآمد آن در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۶) منظور نموده است.

۱۴- موجودی نقد

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۹,۴۰۱	۲,۳۸۳
تنخواه گردانها	۸۵	۰
	<u>۹,۴۸۶</u>	<u>۲,۳۸۳</u>

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۰۰۰	۱۳۹,۸۸۰	۱۵-۱ املاک واگذاری شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و ملک پاکدشت

۱۵-۱- شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بابت افزایش سرمایه ۶باب ملک تجاری به شرکت لیزینگ ایران خودرو واگذار که یک باب آن را به مبلغ ۶۴,۰۰۰ میلیون ریال فروخته و وجه آن را به حساب شرکت واریز و الباقی ملکها به ارزش کارشناسی ۹۶,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان آورده غیر نقدی و به قصد فروش در اختیار شرکت قرار گرفته، که ۳باب از این املاک (جاجرود، فاطمی، کاووسی فر) فروش رفته و وجه آن به مبلغ ۸۴,۰۹۰ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده است (یادداشت ۱-۳-۱) و در تاریخ تهیه ترازنامه در حال انجام فرآیند انتقال ملک به خریداران می باشد. همچنین ملک پاکدشت که در قبال قرارداد فروش خودرو بابت بدهی شرکت سامان سازان لیزینگ در رهن شرکت قرار داشت، در دوره جاری به نام شرکت منتقل و در سرفصل فوق منظور شده است. (یادداشت ۱-۱-۱)

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به مبلغ هفتصد میلیارد ریال شامل ۷۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹.۹۹۹	۳۴۹,۹۹۰,۹۹۶	۴۹.۹۹۹	۳۴۹,۹۸۹,۰۰۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۵۰.۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۷,۰۰۰	۰.۰۰۱	۷,۰۰۰	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
-	۲,۰۰۴	-	۴,۰۰۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۰۱ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۲۵	۱۰,۲۸۸	مانده در ابتدای دوره
(۶۳۷)	۰	پرداخت شده طی دوره
۲,۹۰۰	۳,۵۴۸	ذخیره تامین شده
۱۰,۲۸۸	۱۳,۸۳۶	مانده در پایان دوره

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۸۱	۷	۱۹-۱-۱
۶,۷۹۲	۱,۴۰۰	۱۹-۱-۲
۵,۶۲۱	۵,۶۲۱	
۰	۶,۴۷۴	۱۹-۱-۱
۱,۱۶۵	۱,۱۶۱	
۱۳,۵۷۸	۱۴,۶۵۶	
۲۰,۰۵۹	۱۴,۶۶۳	

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

نمایندگی های ایران خودرو (طلب کمیسیون فروش)

شرکت هما حامی ایرانیان

سایر

سایر پرداختنی ها

حسابهای پرداختنی

شرکت ایران خودرو (اشخاص وابسته)

هومن توسلی

ذخیره هزینه های پرداخت نشده

بیمه پرداختنی کارکنان و شرکتهای

سپرده حسن انجام کار

وزارت اقتصاد و امور دارائی

شرکت کارگزاری حافظ

سپرده و ودایع

سایر

۷۷,۹۹۰	۱۸,۷۳۷	۱۹-۱-۳
۱۸,۸۳۰	۱۸,۸۳۰	
۸,۹۶۶	۸,۸۶۳	
۸,۴۸۸	۸,۶۳۰	
۱,۱۱۷	۱,۰۶۴	
۵۲۵	۹۱۲	
۲۰,۲۰۷	۰	
۴۷۰	۰	
۶,۷۶۵	۴,۹۱۰	
۱۴۳,۳۵۸	۶۱,۹۴۶	
۱۶۳,۴۱۷	۷۶,۶۰۹	

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۱-۱- سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۷۴	۰	۱۹-۱-۱-۱
۷	۷	شرکت هما حامی ایرانیان
۶,۴۸۱	۷	سایر

۱۹-۱-۱-۱- مانده بدهی شرکت هما حامی ایرانیان به مبلغ ۶,۴۷۴ میلیون ریال مربوط به پرداخت ۳ فقره چک بابت دریافت اخذ حکم از راهور ناجا در سال ۱۳۹۱ می باشد که تا کنون تسویه نگردیده است. با عنایت به اعلام انحلال شرکت مذکور در سال ۱۳۹۴ و براساس ماده ۳۱۸ قانون تجارت، پس از انقضای پنج سال از تاریخ صدور چک در محاکم قضایی مسموع نمی باشد. بنابراین این مبلغ از سرفصل سایر اسناد پرداختنی به سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱-۱۹) منتقل شده است.

۱۹-۱-۲- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱	۶۲۷	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۰	۳۸۹	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
۳۸۴	۳۸۴	شرکت ایساکو
۶,۲۸۷	۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶,۷۹۲	۱,۴۰۰	

۱۹-۱-۳- وضعیت حساب شرکت ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۵۹۲	۷۷,۹۹۰	مانده ابتدای دوره مالی
۱۲۸,۳۸۵	۶۶,۹۸۹	وصول پرونده های واگذار شده به ایران خودرو از فروردین تا شهریور ماه ۹۹
	(۷۰,۰۰۰)	پرداخت بدهی سنوات گذشته
(۱۳۸,۲۴۲)	(۵۶,۸۷۴)	پرداخت به ایران خودرو از محل وصولی پرونده های واگذار شده
۱,۸۰۰	۰	بابت اسفند ۹۸ و فروردین تا مرداد ماه ۹۹
(۱,۵۴۵)	۶۳۲	خرید دو دستگاه خودرو به صورت نقدی از شرکت ایران خودرو
۷۷,۹۹۰	۱۸,۷۳۷	سایر
		مانده در پایان دوره مالی

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)
گزارش مالی ماندوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	یادداشت	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	(۶,۰۱۸)	-	(۱۹,۴۰۰)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۰۳۶	-	(۱۴,۰۳۶)	-	۳۰,۷۶۱	۲۲۲,۹۶۵	۳۹۲,۴۸۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۸۰,۲۷۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۱۶۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱۴,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	
	(۱۴,۰۳۶)	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

نهایتاً با مطالبات از وزارت امور اقتصاد و دارائی

۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۲- زیان پذیرفته شده عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶,۰۱۸ میلیون ریال که طی برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۳ به شرکت ابلاغ گردیده و شرکت اعتراض خود را اعلام نموده است. موضوع در هیات بدوی در حال رسیدگی بوده و تا کنون رای نهایی صادر نشده است.

۲-۳- سود ابرازی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۹۲,۴۸۲ میلیون ریال است که پس از کسر درآمدهای معاف به مبلغ ۱۸۷,۲۵۴ میلیون ریال و زیان های تأیید شده سنوات قبل به مبلغ ۹۸,۸۵۳ میلیون ریال و مبلغ ۵۳,۹۳۴ میلیون ریال بابت هزینه های برگشتی سالیهای ۹۲ و ۹۵ و مبلغ ۳,۵۰۹ میلیون ریال تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۵ قانون مالیاتهای مستقیم نسبت به احتساب ذخیره مالیات مربوطه اقدام شده است. شان ذکر است اعتراض شرکت در خصوص هزینه های برگشتی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۵۰,۵۴۹ میلیون ریال در هیئت تجدید نظر در حال بررسی می باشد.

۲-۴- سود ابرازی سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۰,۲۷۱ میلیون ریال و شرکت فاقد در آمد مشمول مالیات است.

۲-۵- سود ابرازی دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۲۳,۱۶۷ میلیون ریال است و شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

۲-۶- با عنایت به برگ قطعی مالیات نقل و انتقال و حق واگذاری ساختمان های آزادی و فرمانیه در سال ۱۳۸۸، مبلغ ۴۹,۴۱۷ میلیون ریال پرداخت شده که در سال ۹۳ به حساب هزینه منظور گردیده که با اعتراض شرکت نهایتاً هیئت معترض در اجرای رای دیوان عدالت اداری اقدام به صدور رای به نفع شرکت نموده که منجر به صدور برگ قطعی به شماره ۶۵۹۸۶۸۵۰ تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ به مبلغ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ به مبلغ ۵۴,۶۹۶ میلیون ریال (۴۹,۴۱۷ میلیون ریال اصل بابت اضافه برداشتی به همراه ۵,۲۷۹ میلیون ریال سود) شده. همچنین درخواست بخشودگی در خصوص جریمه مندرج در برگه قطعی صادر گردیده که با ۵۰ درصد آن به مبلغ ۱,۱۳۵ میلیون ریال موافقت و نهایتاً مبلغ ۴۱,۷۹۵ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده است.

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- پیش دریافتها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۲۷۸	۱۲	
(۷۶,۲۶۶)	۰	۱-۱-۱
۱۲	۱۲	

پیش دریافت از مشتریان
کسر می شود: تهاتر با حسابهای دریافتی

۲۲- اصلاح اشتباهات

۲۲-۱- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۸۰۳)	(۴,۸۰۳)	بابت لاوصول بودن پارکینگهای اسقاط (طبق صورتجلسه شماره ۱۲۱ هیئت مدیره مورخ ۹۹/۰۶/۲۵)
(۲۲,۴۹۳)	۰	بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حسابهای دریافتی
۳,۵۰۹	۰	بابت تخفیف در ذخیره مالیات سال ۹۷ (طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم)
(۲۳,۷۸۷)	(۴,۸۰۳)	

۲۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

اصلاح (تجدید ارائه شده)	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۶,۸۴۹	(۴,۸۰۳)	۲۳۱,۶۵۲
(۲۶۹,۶۰۵)	(۴,۸۰۳)	(۲۶۴,۸۰۲)

صورت وضعیت مالی
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
زیان انباشته

۲۲-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

اصلاح (تجدید ارائه شده)	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۳,۶۱۷	(۴,۸۰۳)	۱۵۸,۴۲۰
(۱۸۹,۳۳۴)	(۴,۸۰۳)	(۱۸۴,۵۳۱)

صورت وضعیت مالی
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
زیان انباشته

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۸۰,۲۷۱	۶۰,۲۶۵	۳۲۳,۱۶۷	تعدیلات
(۴۱,۳۱۰)	(۲۵,۶۵۱)	(۱۱,۰۷۲)	سود سپرده بانکی
(۲۸,۱۵۴)	(۲۶۴)	(۳۹۵,۵۳۳)	سود خرید و فروش سهام
(۱,۲۳۵)	(۶۲۹)	(۲۱۲)	سایر درآمدها
(۶۵۵)	(۲۴۵)	(۳۴۴)	سود انتقال سند به شخص ثالث
۲,۲۶۳	۲,۳۲۳	۳,۵۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۴,۲۴۵	۱,۷۸۶	۲,۶۱۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۴,۶۹۶)	(۵۴,۶۹۶)	(۱,۱۳۵)	برگشت مبلغ مالیات نقل و انتقال سال ۸۸
۰	۰	(۴۲,۴۳۹)	سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۱۹,۵۴۲)	(۷۷,۳۷۶)	(۳۴۴,۵۷۵)	جمع تعدیلات
(۲,۷۱۹)	(۲,۲۱۴)	(۵۵۷,۴۵۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۴۵۹	(۱۱)	۱۵۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۹,۷۷۰	(۸۵۴)	(۸۶,۸۰۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۹۷۸)	(۷۹۳)	۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتنی های عملیاتی
(۲۱,۷۳۹)	(۲۰,۹۸۳)	(۶۶۵,۵۱۸)	نقد حاصل از عملیات

۲۴- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۸۵۴	۱۱۵,۸۵۴	۰	تهاتر ۲ واحد آبار تمان ملک اکباتان و ۳۱ خط تلفن ثابت با طلب از شرکت توسعه و فروش خودرو کار
۱۱۵,۸۵۴	۱۱۵,۸۵۴	۰	

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۷۱۷	۹۰,۴۵۷	جمع بدهی‌ها
(۲,۳۸۳)	(۹,۴۸۶)	موجودی نقد
۱۷۱,۳۳۴	۸۰,۹۷۱	خالص بدهی
۵۲۰,۶۶۶	۸۴۳,۸۳۳	حقوق مالکانه
۳۳٪	۱۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

آغاز مجدد فعالیت لیزینگ و اخذ مجوز از بانک مرکزی این شرکت را نیز همانند سایر شرکتهای لیزینگ در معرض انواع مختلف ریسک قرار خواهد گذاشت. بطور کلی ریسک‌هایی که شرکت‌های لیزینگ با آن مواجه هستند را می‌توان به ۲ دسته تقسیم نمود:

۱- ریسک عمومی: ریسک‌هایی که کلیه شرکتهای فعال با آن مواجه هستند.

۲- ریسک اختصاصی: ریسک‌هایی است که مختص فعالیت‌های لیزینگ می‌باشد.

عمده ریسک‌هایی که در انتظار شرکت لیزینگ در زمان عقد قرارداد می‌باشد

ریسک‌های اختصاصی شرکتهای لیزینگ بشرح ذیل می‌باشد:

- ریسک بازار

- مدیریت ریسک اعتباری

- مدیریت ریسک نقدینگی

- ریسک معاملاتی

- ریسک نرخ بهره

- ریسک شهرت

این شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها و کاهش آسیب‌پذیری این ریسک‌ها، سیاستها و کنترل و نظارت‌های لازم را به اجرا درآورده و همچنین درصدد ایجاد کمیته ریسک برای ارزیابی و کاهش اثرات ریسک‌ها می‌باشد.

۳-۲۵- ریسک بازار

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها در بازار ایجاد می‌شود. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی‌های خود را به صورت‌های مختلف مانند پول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی‌های با ارزش نگهداری می‌کنند. تمام این دارایی‌ها در معرض تغییرات قیمت قرار دارند، و این نوسانات قیمتی مداوم، عامل اصلی ایجاد ریسک بازار هستند. ریسک بازار که یکی از عوامل اصلی ایجادکننده ریسک می‌باشد، به همراه ریسک اعتباری نقش اصلی را در اکثر ورشکستگی‌ها ایفا می‌کنند. بحران‌های پیاپی و پیوسته مالی ناشی از ریسک مالی که در دو دهه اخیر در مقاطع مختلف در سطح جهان روی داده‌اند، لزوم مدیریت یکپارچه و کمی ریسک مالی با تمرکز بر ریسک بازار و ریسک اعتباری را بیش از پیش مطرح ساخته‌اند.

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاص حقیقی و حقوقی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.

ریسک اعتباری در صنعت لیزینگ از ۳ بخش تشکیل شده است:

الف) ریسک مشتری

ب) ریسک مورد اجاره

ج) ریسک تامین کننده / فروشنده

که مدیریت و کنترل ریسک اعتباری از طریق روش های تصویب اعتبار، توجه خاص به وضعیت های ریسکی، ایجاد بانک اطلاعاتی در مورد مطالبات معوق، بهره برداری از اطلاعات سامانه اعتبار سنجی صورت می پذیرد. که در این بین شرکت استفاده از سامانه اعتبار سنجی را عملیاتی نموده است و شرکت از این طریق مشتریان خود را رتبه بندی اعتباری می نماید.

آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت خواهد گردید و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای نایب شده گسترش می یابد. از طریق اعتبار سنجی و اجرای آن توسط شرکتهای اعتبار سنجی، ریسک وثیقه خود را کاهش خواهد داد.

۵-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق افزایش سرمایه و در صورت لزوم تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۶-۲۵- ریسک معاملاتی

این ریسک ناشی از احتمال عدم کفایت یا ایجاد مشکل در فرآیندها و کنترل های شرکت لیزینگ است که با تکنولوژی، کارکنان، ساختار سازمانی و سایر عوامل موثر در اداره شرکت مرتبط است و مدیریت از طریق استفاده درست راهبردها و طراحی و استقرار فرآیندها و سیستم ها و روش های کنترلی مناسب این ریسک را به نحوه مناسب کنترل می نماید.

۷-۲۵- ریسک نرخ بهره

این ریسک به زیان احتمالی ناشی از تغییرات نرخ سود ارتباط دارد. تغییر نرخ سود بر درآمدهای هزینه ها و نیز ارزش دارایی ها و بدهی های شرکت لیزینگ موثر است.

۸-۲۵- ریسک شهرت

این ریسک ناشی از احتمال مخدوش شدن اعتبار صنعت یا شرکت لیزینگ به دلیل وجود کاستی ها در شیوه های کار و یا عدم رعایت قوانین و مقررات است لذا برقراری سیستم های مدیریت ارتباط با مشتری یکی از ابزارهای جدید مدیریت ریسک شهرت می باشد.

۹-۲۵- آثار شیوع کرونا

شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری از گسترش زنجیره انتقال، موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان گردیده است. موضوع مورد اشاره تاثیر با اهمیتی بر فعالیت های اقتصادی و همچنین نقدینگی شرکت نداشته است.

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت بدهی سنوات گذشته	بابت حقوق مدیرعامل و عضو هیئت مدیره و پرسنل مامور	پرداخت به گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	هزینه های عمومی و اداری مشترک تسهیمی توسط شرکت خودروکار به شرکت لیزینگ ایران خودرو	هزینه های حقوق و مزایای پرسنل مشترک تسهیمی توسط شرکت لیزینگ ایران خودرو به خودروکار	خرید بیمه نامه خودرو	قرارداد آتش سوزی ساختمان و بیمه مسولیت مدنی	قرارداد درمانی پرسنل
واحد تجاری نهایی	شرکت ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
واحد تجاری اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۳,۶۲۲	۵۲۴,۳۰۰	-	-	-	-	-
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گسترش سرمایه گذاری سمند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه فردا (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه و فروش خودروکار	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	۳۰۵	۴۰۰	-	-	-
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	۶۵۱	۱۳	۶۴۷	

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۷۷,۹۹۰)	-	(۱۸,۷۳۷)	-	(۱۸,۷۳۷)	-	شرکت ایران خودرو	واحد تجاری نهایی
(۶,۲۸۷)	-	-	۵۲۵,۹۹۳	-	۵۲۵,۹۹۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	واحد تجاری اصلی
-	۱۰۳	-	۱۰۳	-	۱۰۳	شرکت سرمایه گذاری سمند	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۱۲۱)	-	(۶۲۷)	-	(۶۲۷)	-	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۴۰۳	-	۴۹۹	-	۴۹۹	شرکت توسعه فروش خودروکار	
-	۲۷۰	(۳۸۹)	-	(۳۸۹)	-	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	
(۳۸۴)	-	(۳۸۴)	-	(۳۸۴)	-	شرکت ایساکو	
(۸۴,۷۸۲)	۷۷۶	(۲۰,۱۳۷)	۵۲۶,۵۹۵	(۲۰,۱۳۷)	۵۲۶,۵۹۵	جمع کل	

۲-۲۶-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت در دوره مالی مورد رسیدگی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم انعکاس در متن صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، رخ نداده است.