



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای، 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 شرکت، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۴ و ۲-۱۴ شامل بالغ بر ۱۸۰ میلیارد ریال مانده اصل و جرایم تاخیر مطالبات ناشی از اعطای ۸ فقره تسهیلات به مشتریان طی سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۶ است که علیرغم پیگیری‌های انجام شده، از جمله طرح دعوی حقوقی و اخذ رای محکومیت بدهکاران در برخی از پرونده‌ها و اقدام جهت تملیک ملک مورد وثیقه، تاکنون منجر به وصول مطالبات نشده است. همچنین هزینه‌های حقوقی انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر مبلغ ۳۴ میلیارد ریال است که در سرفصل حسابهای مشتریان منظور شده و بخش عمده آن مربوط به پرونده‌های مذکور میباشد. ضمناً بالغ بر ۲۲ میلیارد ریال از تسهیلات اعطایی دیگر نیز در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بیش از ۱۸ قسط معوق می‌باشد. شرکت در مجموع از بابت موارد یاد شده، مبلغ ۵۶ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اختصاصی در حسابها منظور نموده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) مازاد مالیات بر ارزش افزوده مورد مطالبه در سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ بر اساس برگهای صادره به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال است که به علت احتساب مالیات به صورت مضاعف از سوی سازمان امور مالیاتی، نسبت به آن اعتراض شده لیکن تا کنون آرای قطعی از این بابت صادر نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بند های توضیحی

۷) صورتهای مالی سال مالی قبل توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اسفند ماه ۱۴۰۰ صادره نسبت به صورتهای مالی مزبور، اظهار نظر مقبول ارائه شده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸) مفاد بند ۷ صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۱ در خصوص انتخاب حسابرس داخلی رعایت نشده است.

۹) 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 فرآیند حسابرسی و یا تحریف 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 گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکتهای پذیرفته شده در فرا بورس، به شرح زیر رعایت نشده است:

- ۱-۱۰) مفاد دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
 - مفاد ماده ۱۰ در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه ظرف مدت ۱۰ روز (به علت اینکه منوط به تایید بانک مرکزی بوده است)
 - مفاد بند ۴ ماده ۷ در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر.
 - تبصره ماده ۹ در خصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره یا تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.
- ۲-۱۰) مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب مهر ماه ۱۴۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار (که در آذر ۱۴۰۱ ابلاغ شده است):



- مفاد ماده ۸ در خصوص تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۱۱ مبنی بر تدوین سازوکاری برای جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی ها در شرکت و نظارت بر اجرای آنها (توضیح اینکه در سال مالی مورد گزارش از خدمات شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر به عنوان حسابرس داخلی استفاده شده است).

(۱۱) 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 هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه، معاملات مزبور درروال عادی عملیات شرکت صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۳) آیین نامه اجرائی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر برخورد نکرده است .

۶ اسفند ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مهدی شلیله
(ش.ع- ۸۰۰۴۳۶)
مجتبی علی میرزایی
(ش.ع- ۸۰۰۵۵۹)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

Date: تاریخ :

No: شماره :

Incl: پیوست :



شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

تحت نظارت بانک مرکزی ج.ا.ا

IRAN & SHARGH LEASING CO.

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

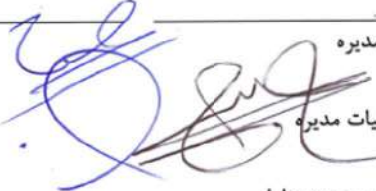
با احترام

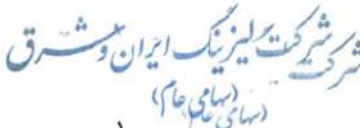
به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حمید خانی جوی آباد	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	محمد رحیم احمدوند	شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمد تقی صافدل	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسن عشقی	شرکت سرزمین پهنآور مهر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محسن جهانگیری	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)



شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۷۸۵,۳۳۱	۶۴۹,۴۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۳۰,۲۴۰)	(۳۲۷,۵۷۸)
سود ناخالص	۳۵۵,۰۹۱	۳۲۱,۸۵۴
هزینه های اداری و عمومی	(۱۶۱,۸۳۳)	(۷۷,۲۹۷)
سایر درآمدها	۱,۶۵۳	۱,۵۸۰
سود عملیاتی	۱۹۴,۹۱۰	۲۴۶,۱۳۷
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۳,۳۸۶	۱۳,۲۴۶
سود قبل از مالیات	۲۰۸,۲۹۶	۲۵۹,۳۸۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۵,۰۳۰)	(۶۰,۱۴۵)
سود خالص	۱۵۳,۲۶۶	۱۹۹,۲۳۸
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۲۳۷	۳۱۱
غیر عملیاتی - ریال	۱۸	۲۱
سود پایه هر سهم - ریال	۲۵۵	۳۳۳

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت لیزینگ ایران و شرق
(سهامی عام)

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۵۳,۳۰۶	۵۰,۵۵۹
دارایی های نامشهود	۶۶۳	۱۸۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶,۳۲۲	۱۵,۷۵۵
دریافتنی های بلندمدت	۱,۲۷۸,۶۱۸	۱,۲۳۹,۶۶۸
سایر دارایی ها	۶۴۴,۶۴۹	-
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۹۹۳,۵۵۷	۱,۲۹۶,۱۶۴
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۰۰۰,۸۲۰	۱,۷۵۱,۹۱۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴۱	۲۵۵
موجودی نقد	۴۰,۹۶۶	۷۹,۶۵۷
جمع دارایی های جاری	۲,۰۴۲,۰۲۷	۱,۸۳۱,۸۲۵
جمع دارایی ها	۴,۰۳۵,۵۸۴	۳,۱۲۷,۹۸۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۷۶
اندوخته قانونی	۵۶,۲۵۶	۴۸,۵۹۳
سود انباشته	۱۶۸,۵۵۹	۲۰۸,۹۵۶
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۲۴,۸۱۵	۱,۰۲۷,۴۲۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۰۹۰	۱۰,۳۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵,۰۹۰	۱۰,۳۲۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱۱,۲۶۱	۱۷۰,۸۵۵
مالیات پرداختنی	۴۴,۳۴۷	۵۰,۲۵۲
سود سهام پرداختنی	۱۱,۴۸۰	۵۴,۳۹۱
تسهیلات مالی	۲,۱۲۸,۵۹۱	۱,۸۱۴,۷۴۶
جمع بدهی های جاری	۲,۳۹۵,۶۷۹	۲,۰۹۰,۲۴۴
جمع بدهی ها	۲,۴۱۰,۷۶۹	۲,۱۰۰,۵۶۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۰۳۵,۵۸۴	۳,۱۲۷,۹۸۹

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

شرکت لیزینگ ایران و شرق
(سهامی عام)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۰	۳۸,۶۳۱	۱۸۷,۶۸۰	۸۲۶,۳۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۲۳۸	۱۹۹,۲۳۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۶۸,۰۰۰)	(۱۶۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۶۹,۸۷۶	۰	۰	۱۶۹,۸۷۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۹,۹۶۲	(۹,۹۶۲)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۷۶	۴۸,۵۹۳	۲۰۸,۹۵۶	۱,۰۲۷,۴۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۲۶۶	۱۵۳,۲۶۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۸۶,۰۰۰)	(۱۸۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۶۳۰,۱۲۴	۰	۰	۶۳۰,۱۲۴
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۷,۶۶۳	(۷,۶۶۳)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۶	۱۶۸,۵۵۹	۱,۶۲۴,۸۱۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات	۲۶	(۶۵۲,۰۷۵)	(۲۱۸,۳۳۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۶۰,۹۳۵)	(۴۹,۵۹۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۷۱۳,۰۱۰)	(۲۶۷,۹۳۱)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۵۰۰		۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۵,۵۷۱)	(۳,۷۱۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵۸۶)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۳۵۵,۸۸۹)	(۱۲,۳۵۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۵۶۶)	
دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۵۵,۹۰۳		
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷۳۳		۳۶,۲۱۸
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹,۵۴۶		۱,۷۲۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۶,۰۷۰		۲۱,۸۶۹
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۷۰۶,۹۴۰)		(۲۴۶,۰۶۲)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

قرض الحسنه دریافتی از سهامدار عمده	۱۵۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار عمده	(۱۵۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۶۱۱,۹۳۶		۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۵۶۹,۲۵۰		۳,۲۳۳,۶۹۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۰۴۴,۰۲۷)		(۲,۸۹۴,۹۴۶)
پرداخت های نقدی بابت استرداد اصل اوراق مشارکت	(۲۴۰,۰۰۰)		۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۲۸,۹۱۰)		(۸۰,۹۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۶۶۸,۲۴۹		۳۰۷,۲۸۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۸,۶۹۲)		۶۱,۷۲۵
مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی	۷۹,۶۵۷		۱۷,۹۳۲
مانده وجه نقد در پایان سال مالی	۴۰,۹۶۵		۷۹,۶۵۷
عملیات غیر نقدی	۲۷	۱۸,۱۸۸	۱۶۹,۸۷۶

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۲۹۱۲۱۷۰ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۵۰۷۳۱ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۳ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۷ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت لیزینگ ایران و شرق جزو شرکت های فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر است و واحد نهایی گروه، ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) است و محل فعالیت اصلی شرکت در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان عاطفی، پلاک ۱۰۰ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

ماده ۲: 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 قرارداد های اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط.

ماده ۳: ۱- خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات، ۲- دریافت نمایندگی و عاملیت منابع مالی از اشخاص (به جز بانک ها و موسسات اعتباری) به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط. ۳- مشارکت سندیگایی با سایر اشخاص (به جز بانک ها و موسسات اعتباری) به منظور اعطای تسهیلات در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط. ۴- دریافت تسهیلات از موسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات ذیربط.

تبصره: شرکت مجاز به انجام اجاره کالا اعم از منقول و غیرمنقول به مشتری بدون شرط انتقال مالکیت به وی (اجاره عملیاتی) نمی باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش اعطای تسهیلات به مشتریان از طریق تهیه کالای منقول در قالب قرارداد فروش اقساطی تجهیزات صنعتی، پزشکی، اداری، املاک و مستغلات بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بعهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۴	۱۳	کارکنان رسمی
۳	۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۷	۱۶	

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا شده است ، استاندارد ۱۶ با عنوان تسعیر ارز می باشد که آثار با اهمیت بر صورت های مالی نداشته است .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد تامین مالی (سود تضمین شده) مربوط به تسهیلات اعطایی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطایی و نرخ سود مربوط شناسایی می گردد. نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان براساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار (۲۱٪) است .
۳-۲-۲- درآمد تخفیفات بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات (نرخ اسمی ۱۱ درصد) است که از فروشنده اخذ می شود و به موجب فاکتور در قسمت تخفیفات و یا بموجب تفاهم نامه فی مابین با فروشنده ، بلافاصله پس از اعطای تسهیلات و بصورت یکباره و هم زمان با درآمد ناشی از واگذاری به حساب درآمد منظور می گردد.

۳-۲-۳- تسهیلات اعطایی براساس دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۲۸۲۳/مب مورخه ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ اداره مطالعات و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) با توجه به عوامل زمان تاخیر بازپرداخت اقساط ، وضعیت مالی مشتری و وضعیت شرایط رشته فعالیت مشتری ارزیابی و در یکی از طبقات زیر طبقه بندی می گردد .

۱- طبقه جاری (حداکثر تا دو ماه از تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۲- طبقه سررسید گذشته (بین دو تا شش ماه تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۳- طبقه معوق (بین شش تا هجده ماه تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

۴- طبقه مشکوک الوصول (بیش از هجده ماه از تاریخ سررسید و یا تاریخ قطع پرداخت گذشته باشد)

درآمد جرایم برای طبقات جاری ، سررسید گذشته و معوق بر مبنای تعهدی و در خصوص طبقه مشکوک الوصول بر مبنای نقدی شناسایی می شود .

۳-۳- مخارج تامین مالی

منابع مالی ناشی از تسهیلات دریافتی و اوراق مشارکت عمدتاً صرف اعطای تسهیلات به مشتریان می شود ، لذا مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان بهای تمام شده درآمد عملیاتی شناسایی می شود .

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 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- 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 حساب ها 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 تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
 ۳-۶-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
 ۳-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
 ۳-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- کاهش ارزش مطالبات

۳-۸-۱- کاهش ارزش مطالبات عمومی

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره مب/۲۸۲۲ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۵ و اصلاحیه شماره ی ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای تحت عنوان ذخیره عمومی و معادل ۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی در پایان هر سال یا مقاطع تهیه صورتهای مالی محاسبه می شود.

۳-۸-۲- کاهش ارزش مطالبات اختصاصی

در راستای ماده ۲ دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره اختصاصی مطالبات موسسات اعتباری مصوب بانک مرکزی و به استناد تبصره ۲-۲ ذخیره اختصاصی ، پس از کسر ارزش وثایق با اعمال ضرایب معین ، محاسبه و شناسایی می گردد .

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری و شناخت درآمد

۳-۹-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد مرتبط با سرمایه گذاری های بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می گردد .

۳-۹-۲- سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها (و در خصوص سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار مجموع پورتنفوی) ارزشیابی می گردد . درآمد مرتبط با سرمایه گذاری های جاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی .

۳-۱۰- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به صرف، بر مبنای "روش ناخالص" در حسابها ثبت می گردد. مبلغ صرف اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش "نرخ سود تضمین شده موثر" مستهلک می گردد.

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 بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد تامین مالی (سود تضمین شده)	۵۸۷,۶۴۱	۴۷۹,۰۹۶
درآمد تخفیفات تجاری	۱۹۷,۶۹۰	۱۷۰,۳۳۶
	۷۸۵,۳۳۱	۶۴۹,۴۳۲

۵-۱- درآمد تامین مالی (سود تضمین شده) به شرح زیر است.

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد سود تضمین شده	۵۰۶,۲۳۶	۴۳۰,۸۳۷
درآمد جرایم تحقق یافته و وصول شده	۶۵,۲۳۰	۳۵,۹۰۷
درآمد جرایم تحقق یافته و وصول نشده	۱۶,۱۷۴	۱۲,۳۵۲
	۵۸۷,۶۴۱	۴۷۹,۰۹۶

۵-۱-۱- درآمد تامین مالی (سود تضمین شده) مربوط به تسهیلات اعطایی به مشتریان است، که بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطایی و نرخ سود مربوط شناسایی می گردد. نرخ تسهیلات اعطایی لیزینگ به مشتریان بر اساس نرخ مصوب شورای پول و اعتبار ۲۱٪ است.

۵-۱-۲- تسهیلات اعطایی بر اساس دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار به طبقات جاری، سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول تقسیم بندی شده است. درآمد جرایم برای طبقات جاری، سررسید گذشته و معوق تسهیلات اعطایی بر مبنای تعهدی و در خصوص طبقه مشکوک الوصول بر مبنای نقدی شناسایی می شود.

۵-۲- درآمد تخفیفات تجاری مرتبط با تخفیفات اخذ شده از شرکتهای سازنده تجهیزات یا فروشندگان بر مبنای درصدی از اصل تسهیلات اعطایی و به موجب فاکتورها و یا تفاهم نامه فیما بین بوده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۴۲۷,۱۴۶	۲۷۷,۵۳۰
هزینه های تامین مالی اوراق مشارکت پس از کسر استهلاك صرف اوراق (۲,۹۴۴ میلیون ریال)	۲,۹۴۴	۴۰,۴۴۴
سایر (کارمزد و...)	۱۵۰	۹,۶۰۴
	۴۳۰,۲۴۰	۳۲۷,۵۷۸

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۶- ریز هزینه های اوراق مشارکت به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
علی الحساب پرداختی به دارندگان اوراق مشارکت	۳,۵۴۱	۴۳,۲۱۰
کسر می شود : استهلاك صرف اوراق مشارکت	(۵۹۷)	(۲,۷۸۹)
مازاد سود قطعی اوراق مشارکت	۰	۲۳
	۲,۹۴۴	۴۰,۴۴۴

۱-۶- هزینه های مرتبط با اوراق مشارکت با توجه به تسویه آن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ کاهش داشته است .

۷- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
کاهش ارزش دریافتی ها	۷-۱	۶۱,۸۵۷
حقوق و دستمزد	۷-۲	۱۹,۱۶۹
خدمات رفاهی	۷-۳	۱۲,۵۲۴
اضافه کاری		۸,۱۰۷
عیدی و پاداش		۴,۰۱۵
حق الزحمه حسابرسی		۲,۹۳۰
مزایای پایان خدمت کارکنان		۷,۱۰۹
خدمات قراردادی	۷-۴	۶,۶۳۶
بیمه سهم کارفرما		۶,۱۱۳
حق حضور و پاداش اعضای غیر موظف هیات مدیره		۳,۵۲۷
حق الزحمه مشاورین		۱۹۸
شبکه و ارتباطات		۲,۵۶۱
آبدارخانه و پذیرایی		۴,۵۵۹
استهلاك دارائی های مشهود و نامشهود		۲,۹۲۷
تعمیرات و نگهداری		۱,۵۶۷
حقوقی و کارشناسی		۲,۱۶۲
سایر	۷-۵	۱۵,۸۷۳
		۸,۹۹۹
	۱۶۱,۸۳۳	۷۷,۲۹۷

۷-۱- طبق دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره مپ/ ۲۸۲۳ مورخ

۱۳۸۵/۱۲/۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره کاهش ارزش معادل

۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی پس از کسر بهره سنوات آتی در پایان هر سال مالی یا معادل تهیه صورتهای مالی در حسابها منظور می گردد . همچنین

مبلغ ۵۶,۰۰۰ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش بابت ذخیره اختصاصی برای مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است.

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷-۲ - هزینه های حقوق و دستمزد شامل اقلام زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۷۸	۱۱,۶۳۱	حقوق پایه کارکنان رسمی
۱۸۳	۳۰۵	پایه سنوات
۹۹۳	۱,۴۲۵	کارایی و حق جذب
۱,۰۶۰	۱,۴۲۹	فوق العاده شغل
۹۸۴	۱,۴۴۷	حق سرپرستی
۷۳۵	۹۵۷	فوق العاده مسکن و خواروبار
۹۸۰	۱,۲۶۴	بن کارگری
۵۰۹	۷۱۱	حق عایله مندی
۱۲,۲۲۲	۱۹,۱۶۹	

۷-۳ - هزینه های خدمات رفاهی عمدتاً مربوط به پرداخت مزایای غیر نقدی پرداختی به پرسنل به مبلغ ۱۰,۵۱۷ میلیون ریال و ۲,۰۰۷ میلیون ریال بابت بیمه تکمیلی پرسنل بوده است.

۷-۴ - هزینه های خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه حقوق پرسنل خدماتی شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر به تعداد ۳ نفر است.

۷-۵ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت هزینه های آژانس، حق عضویت، برق مصرفی، مواد و لوازم مصرفی، نوشت افزار، پست و تلفن، سوخت وسایل نقلیه، روزنامه و مجلات و ... می باشد.

۸ - سایر درآمدها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱	۷۳۳	۸-۱ سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۵۲۹	۹۲۰	۸-۲ سود سهام
۱,۵۸۰	۱,۶۵۳	

۸-۱ - سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۶۸۳	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۴۸	۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
۵۱	۷۳۳	

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸-۲ سود سهام بشروح زیر بوده است .

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵	۱۴	شرکت ریشمک
۶۳۶	۴۹۹	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۶۳۸	۴۰۷	شرکت سرمایه گذاری پویا
۱,۵۲۹	۹۲۰	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۸۵	-	سود حاصل از فروش دارایی های تملک شده
۱,۷۲۲	۹,۵۴۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	۲,۵۰۰	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱,۷۳۹	۱,۳۴۰	سایر درآمدها
۱۳,۲۴۶	۱۳,۳۸۶	

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۶,۱۳۷	۱۹۴,۹۱۰		سود عملیاتی
(۵۹,۷۹۷)	(۵۲,۵۱۰)		اثر مالیاتی
۱۸۶,۳۴۰	۱۴۲,۴۰۰		
۱۳,۲۴۶	۱۳,۳۸۶		سود غیر عملیاتی
(۳۴۸)	(۲,۵۲۰)		اثر مالیاتی
۱۲,۸۹۸	۱۰,۸۶۶		
۲۵۹,۳۸۳	۲۰۸,۲۹۶		سود قبل از مالیات
(۶۰,۱۴۵)	(۵۵,۰۳۰)		اثر مالیاتی
۱۹۹,۲۳۸	۱۵۳,۲۶۶		سود خالص
(تجدید آرایه)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	تعداد		
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۱	میانگین عوزون تعداد سهام عادی

۱-۱- طبق توضیحات مندرج در یادداشت ۱۹ در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی در حال افزایش می باشد. لازم بذکر است پذیره نویسی حق تقدم در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ پایان یافته و سهامداران با انتقال مطالبات خود به سهام به مبلغ ۱۸۸,۰۶۴ میلیون ریال موافقت نمودند.

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	
۳۳,۷۴۰	۱۹,۸۱۴	۲,۰۸۵	۳,۴۹۲	۵۹,۱۳۱	بهای تمام شده
					مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۳,۷۱۲	۳,۷۱۲	افزایش
۳۳,۷۴۰	۱۹,۸۱۴	۲,۰۸۵	۷,۲۰۴	۶۲,۸۴۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۰	۰	۵,۱۵۰	۴۲۱	۵,۵۷۱	افزایش
۰	۰	(۵۵۵)	۰	(۵۵۵)	واگذار شده
۳۳,۷۴۰	۱۹,۸۱۴	۶,۶۸۰	۷,۶۲۵	۶۷,۸۵۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
					استهلاک انباشته
۰	۷,۲۸۳	۸۳۵	۲,۱۵۴	۱۰,۲۷۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۱,۰۴۸	۲۵۰	۷۱۴	۲,۰۱۲	استهلاک
۰	۸,۳۳۱	۱,۰۸۵	۲,۸۶۸	۱۲,۲۸۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۰	۱,۰۴۸	۶۰۸	۱,۱۶۷	۲,۸۲۳	استهلاک
۰	۰	(۵۵۵)	۰	(۵۵۵)	واگذار شده
۰	۹,۳۷۹	۱,۱۳۸	۴,۰۳۵	۱۴,۵۵۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۳,۷۴۰	۱۰,۴۳۵	۵,۵۴۲	۳,۵۹۰	۵۳,۳۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۳,۷۴۰	۱۱,۴۸۳	۱,۰۰۰	۴,۳۳۶	۵۰,۵۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان و اثاثیه و منصوبات تا ارزش ۷ میلیارد ریال در مقابل حوادث احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب و کافی برخوردار است.

۱۱-۲- مبلغ ۳۳,۷۴۰ میلیون ریال بهای تمام شده زمین مرتبط با قدرالسهم عرصه دفتر مرکزی شرکت است که براساس ارزش کارشناسی در تاریخ تحویل تفکیک و شناسایی شده است.

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع	
۶۷	۱,۱۹۷	۱,۲۶۴	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۶۷	۱,۱۹۷	۱,۲۶۴	افزایش
۰	۵۸۶	۵۸۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶۷	۱,۷۸۳	۱,۸۵۰	افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۰	۹۷۰	۹۷۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۱۱۲	۱۱۲	استهلاک
۰	۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۰	۱۰۵	۱۰۵	استهلاک
۰	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۷	۵۹۶	۶۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۷	۱۱۵	۱۸۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۱۶,۳۲۲	۰	۱۶,۳۲۲	۱۶,۳۲۲	۱۵,۷۵۵	۱۵,۷۵۵
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها						
	۱۶,۳۲۲	۰	۱۶,۳۲۲	۱۶,۳۲۲	۱۵,۷۵۵	۱۵,۷۵۵

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰						
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری های سریع المعامله								
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۱۳-۱-۱	۱,۰۸۹,۰۳۹	۰/۰۳۶	۵,۶۵۴	۰	۵,۶۵۴	۳,۱۰۰	۵,۴۰۰
شرکت ریشمک	۱۳-۱-۱	۱۴۲,۴۰۸	۰/۰۴۷	۵,۳۰۹	۰	۵,۳۰۹	۲,۶۸۴	۵,۳۰۹
شرکت سرمایه گذاری پویا	۱۳-۱-۱	۷۲۹,۷۵۰	۰/۰۱۰	۵,۳۳۷	۰	۵,۳۳۷	۱,۶۵۰	۵,۰۲۴
				۱۶,۳۰۰	*	۱۶,۳۰۰	۷,۴۳۵	۱۵,۷۳۳
سایر شرکت ها								
شرکت ایران و شرق	۱۳-۱-۲	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱۰	۰	۱۰	-	۱۰
شرکت مدبرگشت توس	۱۳-۱-۲	۱۲,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱۲	۰	۱۲	-	۱۲
				۲۲	۰	۲۲	۰	۲۲
				۱۶,۳۲۲	۰	۱۶,۳۲۲	۷,۴۳۵	۱۵,۷۵۵

۱۳-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور مرتبط با تامین سهام وثیقه عضویت در هیئت مدیره شرکت های مذکور بوده است.

۱۳-۱-۲- با توجه به اینکه دارایی مشابه در مورد سرمایه گذاری ها وجود ندارد، لذا امکان تعیین ارزش منصفانه این دارایی ها قابل تعیین نیست.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پيوست گزارش

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
یادداشت	اقساط دریافتنی	بهره سال آتی	خالص اقساط دریافتنی	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری						
حساب های دریافتنی						
سایر مشتریان	۱۴-۱-۱	۲,۴۱۵,۵۵۹	(۴۲۵,۷۲۹)	۱,۹۸۹,۸۳۰	(۸۵,۸۴۷)	۱,۹۰۳,۹۸۳
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
سایر مشتریان	۱۴-۱-۲	۵,۸۲۱	*	۵,۸۲۱	*	۵,۸۲۱
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۴-۱-۳	۱,۵۲۰	*	۱,۵۲۰	*	۱,۵۲۰
کارگزاران (وام و مساعده)		۷,۷۸۷	*	۷,۷۸۷	*	۷,۷۸۷
سایر مشتریان	۱۴-۱-۴	۸۳,۷۰۹	*	۸۳,۷۰۹	(۲,۰۰۰)	۸۱,۷۰۹
		۹۳,۰۱۶	*	۹۳,۰۱۶	(۲,۰۰۰)	۹۱,۰۱۶
		۲,۵۱۴,۳۹۶	(۴۲۵,۷۲۹)	۲,۰۸۸,۶۶۷	(۸۷,۸۴۷)	۲,۰۰۰,۸۲۰
						۱,۷۵۱,۹۱۳

۱۴-۱-۱- مطالبات از سایر مشتریان مربوط به اصل و بهره تحقق یافته تسهیلات مالی اعطایی به مشتریان طی سنوات قبل و سال مالی جاری است که در سنوات آتی از مشتریان وصول خواهد شد. بدلیل تعداد زیاد مشتریان از ارائه جدول مطالبات به تفکیک مشتریان صرف نظر شده است.

۱۴-۱-۲- اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فرهاد جامعه شورانی	*	۷,۶۰۰
وحید بیداری فرد	*	۱,۲۹۷
محمدرضا محمدخانی	*	۱,۲۱۶
رضا ملاعباسی داربان	*	۱,۰۲۰
امیر یاقوتزاد ابیانه	۹۴۵	۹۴۵
نوید خان	۶۴۶	۶۴۶
سایر	۴,۲۳۰	۳,۱۸۳
	۵,۸۲۱	۱۵,۹۰۷

۱۴-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مرتبط با مالیات و عوارض ارزش افزوده تسهیلات اعطایی به مشتریان است که به علت معافیت مالیات بر ارزش افزوده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ به بانک واگذار نگردیده است.

۱۴-۱-۳- عانده مطالبات از اشخاص وابسته مرتبط با مبلغ ۷۳۱ میلیون ریال طلب از شرکت سرعابه گذاری پویا، ۵۰۵ میلیون طلب از شرکت ایران و شرق و ۲۸۴ میلیون ریال طلب از شرکت تولید و صادرات ریشمک می باشد.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۱-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مرتبط با مطالبات از مشتریان بابت ارزش افزوده و هزینه های حقوقی پرداخت شده توسط شرکت می باشد که در زمان تسویه حساب یا مشتریان مذکور تسویه و اخذ خواهد شد و مدیریت اعتقاد دارد که کلیه مطالبات مذکور طبق قرارداد منعقد شده و قابلیت وصول دارد.

۱۴-۱-۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۸،۴۵۴ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی وصول گردیده است.

۱۴-۲- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص اقساط دریافتنی	بهره سنوات آتی	اقساط دریافتنی	یادداشت
						تجاری
						حساب های دریافتنی
۱،۲۲۹،۶۶۸	۱،۲۷۸،۶۱۸	(۱۹،۴۷۱)	۱،۲۹۸،۰۸۹	(۱۹۵،۰۸۷)	۱،۴۹۳،۲۷۶	۱۴-۱-۱ سایر مشتریان
۱،۲۲۹،۶۶۸	۱،۲۷۸،۶۱۸	(۱۹،۴۷۱)	۱،۲۹۸،۰۸۹	(۱۹۵،۰۸۷)	۱،۴۹۳،۲۷۶	
		(۱۰۷،۳۱۹)				

۱۴-۲-۱- حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی لیزینگ به تفکیک زمان سررسید به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصة بلند مدت حسابهای دریافتنی	۱،۱۴۸،۹۴۶	۳۴۴،۳۳۰	۱،۴۹۳،۲۷۶

۱۴-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴-۳-۱	۲۰۶،۲۱۸	۱۳۶،۲۳۵	اقساط سررسید شده تا ۲ ماه
۱۴-۳-۱	۱۰۹،۳۲۷	۷۳،۹۰۲	اقساط سررسید شده تا ۶ ماه
۱۴-۳-۱	۷۴،۲۳۰	۶۹،۴۱۸	اقساط سررسید شده تا ۱۸ ماه
۱۴-۳-۲	۲۰۲،۰۴۷	۲۰۲،۳۹۳	اقساط سررسید شده ۱۸ ماه به بالا
جمع	۵۹۱،۸۲۲	۴۸۱،۹۴۸	

۱۴-۳-۱- در خصوص تسهیلاتی که اقساط معوق آنها کمتر از ۶ ماه است، اقدامات حقوقی شامل ارسال اخطار به، مذاکره، اقدام بر روی چک تضمینی و ... توسط واحد حقوقی و واحد معوقات در حال انجام است و در خصوص تسهیلاتی که اقساط معوق آنها بیشتر از ۶ ماه است اقدامات حقوقی شامل اجرای سند رهنی و ... در حال انجام است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پيوست گزارش

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۲-۱۴- مبلغ ۱۷۹,۸۸۷ میلیون ریال از مطالبات که سررسید آنها پیشتر از ۱۸ ماه معوق شده است مربوط به اقساط تسهیلات اعطایی به هشت نفر از مشتریان (شامل اصل و خسارت تاخیر پرداخت) می باشد که از این بابت مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش بصورت اختصاصی منظور گردیده است و آخرین وضعیت امدادات حقوقی انجام شده شرح جدول زیر می باشد:

شماره پرونده	موضوع تسهیلات	تاریخ استانی تسهیلات	تاریخ شروع معوقات	مبلغ معوقات (میلیون ریال)	مبلغ واریز (میلیون ریال)	آخرین اقدامات حقوقی
۹۱۹۹۰۰۰۸	تجهیزات صنعتی	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۲۹,۵۵۲	۵۲,۰۰۰	دو نفر از مشتریان شرکت بابت تسهیلات دریافتی خود ملگ متذکر می که که به نام شخص دیگری بود را در رهن شرکت قرار داده که به دلیل عدم بازپرداخت اقساط توسط نامبرده گان، شرکت اقدام به انتقال سند ملگت به نام خود جهت فروش و تسویه از این محل نموده است. پس از انتقال سند، شخص ثالثی بر علیه شرکت شکایت نمود و مدعی شد قبل از این که این ملگ در رهن شرکت انتقال باید نامبرده ملگ مذکور را خریداری نموده است. پس از فرایند حقوقی در دادگاه بدوی و تجدید نظر رای به نفع شرکت صادر گردید ولی مجدداً ایشان طرح شکایتی جدیدی را علیه شرکت نمود و این بار در دادگاه بدوی و تجدید نظر رای علیه شرکت صادر گردید. مدعیات شرکت با توجه به اینکه منوجه گردید رای صادره بر خلاف موازین قانونی است و حقوق شرکت از بین می رود تصمیم گرفت از ظرفیت های موجود جهت احیای حقوق خود استفاده نماید و منجر به صدور نامه های شماره های ۲۶۴۴۰ و ۲۴۹۱۷۲ و ۲۴۸۵۳۶ در تاریخ های ۱۳۹۶/۰۸/۰۷ و ۱۳۹۶/۰۷/۲۶ و ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ از سوی ریاست محترم ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) به ریاست قوه قضائیه ارسال گردید و منجر به توقف حکم تا رسیدگی های مجدد شد (ماده ۲۷۷، پیگیری در خصوص بررسی ها ادامه دارد و مدیریت شرکت انتظار دارد که محکمیات مذکور قابل وصول خواهد بود.
۹۱۹۹۰۰۰۹	تجهیزات پزشکی	۱۳۹۰/۱۱/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۱	۲۲,۲۱۴	۵۲,۵۲۲	یکی از مشتریان بابت تسهیلاتی که از شرکت دریافت داشته است چندین دستگاه می سی اسکن را در رهن شرکت بابت ضمانت تسهیلات قرار می دهد. شرکت با توجه به عدم پرداخت اقساط از طرف شرکت مذکور دستگاه های می سی اسکن را ضبط و جهت تسویه اقساط معوق به فروش می رساند لکن فروش دستگاهها کفاف ممانده پهنی آن شرکت را نداشته و شرکت بابت ممانده اقساط خود از طریق شکایت بر مبنای قرارداد انعقاد تسهیل نسبت به وصول مطالبات خود اقدام می نماید. در دادگاههای بدوی و تجدید نظر رای به نفع شرکت صادر گردیده است و در تهیه اجرای احکام منجر به شناسایی ملگ به نام شرکت مذکور واقع در منطقه پستداران گردید. علی احوال نسبت به این ملگ ۲ نفر دیگر نسبت به طبقین اقدام نمودند ولی با توجه به ارزشمند بودن ملگ محدودیتی از این بابت وجود ندارد. لذا در حال حاضر شرکت در انتظار بازگویی مرادیه از جانب دادگاه می باشد که با توجه به فروش ملگ وصول مطالبات میسر می باشد.
۹۶۹۹۰۰۰۶	تجهیزات اداری	۱۳۹۶/۰۲/۱۷	۱۳۹۶/۰۵/۱۷	۴۰,۵۱۹	۸۳,۸۵۵	دو شرکت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از شرکت ضمانتنامه های بانکی ارائه دادند. با توجه به عدم پرداخت اقساط از جانب شرکت های مذکور شرکت در تاریخ های طر در ضمانتنامه به بانک سه مراجعه و جهت وصول وجه ضمانتنامه اقدام می نماید ولی بانک سه از پرداخت وجه مذکور خودداری نموده و در محاکم قضایی طرح شکایت کتبی علیه شرکت های لیزینگ مطرح می نماید. در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت های لیزینگ داده شده و بانک ملزم به پرداخت وجه ضمانتنامه گردیده است. لذا با توجه به اعتراض بانک سه در دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد. علی احوال با توجه به صدور گزارش قرار نهایی دادگاه که این بار همه به نفع شرکت های لیزینگ می باشد و بازگویی مرادیه از جانب دادگاه تجدید نظر در اسفند ماه ۱۴۰۱ پیش بینی می گردد وجه ضمانتنامه های صادر دریافت و مطالبات تسویه گردد.
۹۶۹۹۰۰۰۷	تجهیزات اداری	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۱/۲۹	۲۶,۸۸۸	۸۳,۱۲۲	در خصوص پرونده مذکور نسبت به وصول مطالبات از طریق اجرای سند رهنی اقدام و ملگ مذکور به فروش رفت. ولی با توجه به مانده مطالبات نسبت به وصول آن از طریق اجرای قرارداد اقدام گردید و منجر به صدور رای اصابی له شرکت شد. با توجه به رای اصابی صادره جهت اجرای حکم می بایست شش به قوه قضائیه معرفی گردد. لذا با توجه به ضمانت ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) و معرفی نماینده در آذرماه ۱۴۰۱ مراحل بعدی جهت وصول مطالبات در جریان می باشد.
۹۶۹۹۰۰۰۸	تجهیزات اداری	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۶	۸۰,۲۷	۲۷,۴۵۰	در خصوص پرونده مذکور نسبت به وصول مطالبات از طریق سند رهنی اقدام گردید و منجر به تسک ملگ و فروش آن شد و با توجه به مانده پرونده نسبت به آن از طریق برگشت چک و شکایت چک برگشتی اقدام گردیده است و دادگاه بدوی و تجدید نظر رای به نفع شرکت داده است و دیگری ها در خصوص اجرای حکم توسط وکیل شرکت در حال پیگیری می باشد.
۹۶۹۹۰۰۰۹	تجهیزات صنعتی	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۲۰,۵۲۷	۹۰,۲۷۸	در خصوص پرونده مذکور نسبت به وصول مطالبات از طریق سند رهنی اقدام گردید و منجر به تسک ملگ و فروش آن شد و با توجه به مانده پرونده نسبت به آن از طریق برگشت چک و شکایت چک برگشتی اقدام گردیده است و دیگری ها در خصوص اجرای حکم جهت وصول مطالبات از جانب وکیل شرکت در حال انجام می باشد.
جمع				۱۷۹,۸۸۷		
ذخیره کاهش ارزش				(۵۲,۰۰۰)		
خالص				۱۲۷,۸۸۷		

۳-۲-۱۴- اقدامات حقوقی برای سایر مطالباتی که معوق شدن آنها پیشتر از ۱۸ ماه از سررسید آنها گذشته است عمدتاً شامل، اقدام بر روی وثیقه ملکی آنها است که با توجه به زمانبندی برون فرایند اداری و سایر مراحل تا کنون وصول نگردیده است، لکن با توجه به وجود وثایق کافی مشکلی در خصوص وصول مطالبات مزبور وجود نخواهد داشت.

۳-۲-۱۴- حسم جاری خالص اچاره قابل دریافت مربوط به اقساط سررسید شده و وصول نشده شامل مبلغ ۲۴۲,۴۵۰ میلیون ریال با تاخیر ۱۰ الی ۱۰۰ قسط و مبلغ ۱۲۵,۴۰۰ میلیون ریال با تاخیر ۱۱ الی ۲۰ قسط و مبلغ ۱۸۲,۲۷۷ میلیون ریال با تاخیر بالاتر از ۲۰ قسط است. جهت کلیه مشتریان وثایق کافی (وثیقه ملکی، چک سفته و ضمانت نامه بانکی) اخذ شده و پیگیری مستمر گنینه وصول مطالبات و حقوقی، اقساط معوقه هر حداقل زمان وصول خواهد شد.

۳-۲-۱۴- در ضمن تقلیت بازایافت دریافتی های تجاری، هر گونه تسری در کلیت اسبابی دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۳-۲-۱۴- طبق دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات اعتباری متبوع شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره سب / ۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۵ و اصلاحیه شماره ۱/۲۱۴۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۱ اداره اطلاعات و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای معادل ۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی پس از کسر بده سنوات آتی در پایان هر سال با ملاحظه تهیه صورتهای مالی در حسابها منظور می گردد.

۳-۲-۱۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلون ریال	میلون ریال
۳۵,۵۵۷	۴۴,۱۹۸
۸,۴۴۱	۶۱,۸۵۷
۴۲,۱۹۸	۱۰۶,۰۵۵

مانده در ابتدای سال

هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

مانده در پایان سال

۳-۲-۱۴- وثایق دریافتی از مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلون ریال	میلون ریال
۱۱,۵۶۲,۲۰۵	۱۳,۳۹۴,۸۶۷
۶,۴۲۲,۲۷۸	۷,۵۲۲,۲۶۴
۶۷,۱۶۳	۶۷,۱۶۳
۱۸,۱۵۲,۰۴۶	۲۱,۰۰۴,۲۹۴

۱۵- سایر دارا ای ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
-	۳۲,۶۷۴	۱۵-۱
-	۶۱۱,۸۷۵	۱۵-۲
۳۵۰,۴۶۰	۵۲۲,۵۵۰	
(۳۵۰,۴۶۰)	(۵۲۲,۵۵۰)	
-	۶۴۴,۵۲۹	

۱۵-۱- ملگ مذکور مربوط به یکی از مشتریان بوده که به دلیل عدم پرداخت اقساط مورد تسک شرکت قرار گرفته است. با توجه به طرح شکایت از طرف مشتری امکان فروش ملگ مذکور تا اطلاع ثانوی وجود ندارد.

۱۵-۲- مانده مسدودی قوی مربوط به افزایش سرمایه در بانک سامان بوده که از آذر ۱۴۰۱ با سود ۱۸٪ سررسید گردیده است.



شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵	۲۴۱	۱۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران و صندوق امین آشنا ایران
۲۵۵	۲۴۱	

۱۶-۱ - گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰۰۶۳	۲۵۵	مانده ابتدای سال
۱۲۰۳۵۹	۳۵۵,۸۸۹	خرید طی سال
(۳۶,۱۶۷)	(۳۵۵,۹۰۳)	فروش طی سال
۲۵۵	۲۴۱	مانده پایان سال

۱۶-۲ - سرمایه گذاری فوق به تعداد ۲۳۹ واحد و به میانگین پهای تمام شده هرواحد ۱,۰۰۷,۴۹۶ ریال در صندوق سپهر تدبیرگران با هدف استفاده از وجوه نقد بلااستفاده شرکت می باشد و هدف از نگهداری، کسب سود کوتاه مدت می باشد که از اینرو در طبقه کوتاه مدت طبقه بندی شده است. ضمناً قیمت روز هر سهم صندوق سپهر تدبیرگران در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب بالغ بر ۱,۰۰۷,۴۹۶ ریال بوده است.

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۶۴۹	۶۵۲,۹۳۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸	۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۰	(۶۱۱,۹۷۵)	وجه نقد مسدود شده افزایش سرمایه - انتقال به سایر دارایی ها
۷۹,۶۵۷	۴۰,۹۶۶	

۱۷-۱ - موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی (شامل ۲۰۰ دلار) به مبلغ ۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۸ میلیون ریال) است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰۰ میلیون سهم یکپار و ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲۳۱۰۵۲۰۰۰	۲۸/۵۱	۲۰۳۰۷۸۹۰۵۵۷	۳۳/۹۶	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۶۰۰۰	۰/۰۰۱	۲۳۰۶۰۶۰۰۰	۳/۹۳۴	شرکت ایران و شرق
۱۰۰۰۶۰۰۰	۰/۱۶۷	۱۰۰۰۶۰۰۰	۰/۱۶۷	شرکت سرمایه گذاری بویا
۶۰۰۰	۰/۰۰۱	۶۰۰۰	۰/۰۰۱	شرکت تولید و صادرات ریشمک
۸۰۹۵۰۰۰۰	۱/۴۹۱	۲۹۰۶۳۲۰۱۹۲	۴/۹۳۸	شرکت سرزمین پهناور مهر
۳۵۸۰۹۸۰۰۰۰	۵۹/۸۳	۳۴۱۰۹۶۰۰۲۵۱	۵۷/۰۰	سایرین (کمتر از ۵٪)
۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

در سال مالی قبل، سرمایه شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) افزایش یافته که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران تعیین گردید. و از این بابت مبلغ مزبور در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵۷,۶۵۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد قانونی 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.

موسسه حسابداری هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پست گزارش

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - میلیون ریال			یادداشت	
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری		
۱۵۲۴,۶۰۲	۰	۱۵۲۴,۶۰۲	۲,۰۷۹,۰۴۴	۰	۲,۰۷۹,۰۴۴	۲۱-۱	تسهیلات دریافتی
۲۹۰,۱۴۴	۰	۲۹۰,۱۴۴	۴۹,۵۴۷	۰	۴۹,۵۴۷	۲۱-۲	اوراق شرکت
۱,۸۱۴,۷۴۶	۰	۱,۸۱۴,۷۴۶	۲,۱۲۸,۵۹۱	۰	۲,۱۲۸,۵۹۱		

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰,۶۲۶	۴۱۷,۷۵۳	بانک پارسیان
۱۰۶,۴۶۱	۸۸,۲۲۹	بانک ملت
۴۱۲,۷۷۵	۵۷,۰۰۶	بانک خاورمیانه
۹۳۲,۷۷۶	۱,۴۰۹,۹۲۳	بانک اقتصاد نوین
۲۷۲,۳۱۵	۳۸۱,۲۴۱	بانک سامان
۲,۰۴۴,۹۵۳	۲,۷۶۷,۴۱۴	
(۱۶۹,۸۹۱)	(۱۵۴,۷۲۰)	سود و کارمزد سالیانه آتی
(۳۵۰,۴۶۰)	(۵۲۳,۶۵۰)	سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۵-۲۱)
۱,۵۲۴,۶۰۲	۲,۰۷۹,۰۴۴	

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود موثر و کارمزد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۲۴,۶۰۲	۲,۰۷۹,۰۴۴	۱۹ الی ۲۲ درصد

۲۱-۱-۲-۱- شایان ذکر است که نرخ بهره اسمی بانکها ۱۸٪ و با توجه به وجوه مسدود شده بهره موثر ۱۹٪ الی ۲۲٪ محاسبه شده است.

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۲,۰۷۹,۰۴۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۸۰۳,۰۳۸	سهام پذیرفته شده در بورس
۱,۲۷۶,۰۰۶	ظهور نویسی چک و تعهد نامه
۲,۰۷۹,۰۴۴	

۲۱-۱-۴-۱- سهام پذیرفته شده در بورس مربوط به سهام بیمه پارسیان و بانک کارآفرین می باشد که متعلق به شرکت سرمایه گذاری تدبیر (اشخاص وابسته - سهامدار عمده) بوده و توسط وی بعنوان وثیقه تسهیلات دریافتی در اختیار بانک های ملت، خاورمیانه، اقتصاد نوین و سامان قرار گرفته است. همچنین ظهور نویسی چک و تعهدنامه مربوطه توسط شرکت سرمایه گذاری تدبیر بعنوان وثیقه در اختیار بانک های مزبور و بانک پارسیان قرار گرفته است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۲۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲,۷۶۷,۴۱۵ میلیون ریال از بانک های پارسبان ، ملت ، خاورمیانه ، اقتصاد نوین و سامان مستلزم ایجاد ۵۳۳,۶۵۰ میلیون ریال سبده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سبده محدودیت دارد و نرخ سود بانکی به آن تعلق نمیگیرد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

۶-۲۱- تسهیلات بانک های ملت و پارسبان ، اقتصاد نوین ، خاورمیانه و سامان از سنوات قبل تاکنون تمدید شده و در سررسید آتی نیز بنا به روال عادی شرکت با توجه به تسهیلات اعطایی به مشتریان ، تمدید خواهد شد.

۲-۲۱- در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ بر مبنای مجوز شماره ۱۳۹۶-۱۰۲-۱۰۱۰۵ DPM-IOP مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۳ صادره از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به انتشار ۲۴۰,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت بانام با سررسید ۴ ساله به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت اجرای اعطای تسهیلات به مشتریان با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد به عاملیت شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا و بازارگردانی شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا نموده است و سود علی الحساب آن به صورت ماهیانه پرداخت می گردد. وضعیت اوراق مشارکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزش اسمی
۲۴۰,۰۰۰	۰	صرف اوراق
۳,۳۸۶	۵۹۷	ناخالص
۲۴۳,۳۸۶	۵۹۷	استهلاک صرف
(۲,۷۸۹)	(۵۹۷)	ذخیره مازاد سود قطعی نسبت به سود علی الحساب پرداختی
۴۹,۵۴۷	۴۹,۵۴۷	مبلغ دفتری
۲۹۰,۱۴۴	۴۹,۵۴۷	

۱-۲-۲۱- براساس برآورد مدیریت، تا تاریخ صورت وضعیت مالی ، سود قطعی طرح اوراق مشارکت مبلغ ۴۹,۵۴۷ میلیون ریال بیشتر از مبلغ سود علی الحساب منتقله است . لازم بذکر است اصل مبلغ اوراق مشارکت به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ تسویه گردیده است . گزارش سود قطعی تا تاریخ صورت وضعیت مالی نهایی شده ولی مبلغ مذکور بدلیل عدم اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار پرداخت نگردیده است . لازم بذکر است طبق دستورالعملها و ضوابط انتشار اوراق مشارکت ، مهلت پرداخت سود قطعی ۲ ماه پس از اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد .

۳-۲۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	جمع	
۱,۱۸۰,۹۳۹	۲۹۲,۹۱۰	۱,۴۷۳,۸۴۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳,۲۳۳,۶۹۵	۰	۳,۲۳۳,۶۹۵	دریافت های نقدی
۲۷۷,۵۳۰	۴۰,۴۴۴	۳۱۷,۹۷۴	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۸۹۴,۹۴۶)	۰	(۲,۸۹۴,۹۴۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۷۲,۶۱۶)	(۴۳,۲۱۰)	(۳۱۵,۸۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۵۲۴,۶۰۲	۲۹۰,۱۴۴	۱,۸۱۴,۷۴۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲,۵۶۹,۲۵۰	۰	۲,۵۶۹,۲۵۰	دریافت های نقدی
۴۲۷,۱۴۶	۳,۳۰۸	۴۳۰,۴۵۴	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۰۴۳,۴۳۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۳,۴۳۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۹۸,۵۲۳)	(۳,۹۰۵)	(۴۰۲,۴۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۰۷۹,۰۴۴	۴۹,۵۴۷	۲,۱۲۸,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰,۳۲۰	۶,۴۴۵	پرداخت شده طی سال
(۲,۱۰۲)	(۹۱)	ذخیره ناین شده
۶,۸۷۲	۳,۸۶۶	مانده در پایان سال
۱۵,۰۹۰	۱۰,۳۲۰	

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱- ۲۳- پرداختی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری		
اسناد پرداختی		
سایر اشخاص		
سایر پرداختی ها		
اسناد پرداختی		
اشخاص وابسته		
حسابهای پرداختی		
اشخاص وابسته		
حق الوکاله و کارشناسان		
مالیات بر ارزش افزوده		
مالیات های تکلیفی		
حق بیمه های پرداختی		
حق تقدم استقاده نشده سهامداران		
سایر		
۲۳-۱-۱	۵۹,۹۲۰	۶۱,۹۳۰
۲۳-۱-۲	۷۱,۱۸۹	۱۷۵
۲۳-۱-۳	۱۳,۲۸۵	۱۲,۸۰۶
۲۳-۱-۴	۶,۸۶۰	۳۸,۱۹۱
	۵۱۶	۸۸۸
	۸۴۹	۶۳۲
۲۳-۱-۵	۵,۲۲۰	۲,۸۴۲
	۳,۴۲۲	۳,۳۹۱
	۱۰۱,۳۴۱	۵۸,۹۲۵
	۲۱۱,۲۶۱	۱۷۰,۸۵۵

۱-۲۳- مبلغ مذکور مرتبط با ۴ فقره چک پرداختی به دو تن از مشتریان بابت اعطای تسهیلات به ایشان بوده است که مبلغ آن بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی از بانک برداشت شده است.

۲-۲۳- مانده حساب اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد.

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامدار عمده)		
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر		
۲۳-۱-۲-۱	۷۰,۹۱۷	۰
	۲۷۲	۱۷۵
	۷۱,۱۸۹	۱۷۵

۱-۲-۲۳- گردش حسابهای فی مابین با شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامدار عمده) بشرح زیر است.

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال		
قرض الحسنه دریافتی		
تسویه قرض الحسنه دریافتی		
تسویه قرض الحسنه دریافتی - واگذاری چک		
سود سهام پرداختی		
افزایش سرمایه در جریان		
حسابهای فی مابین		
مانده در پایان سال		
	۷۰,۹۱۷	۰
	۱۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
	۷۲,۱۱۰	۸۹,۳۵۳
	۰	(۱۶۹,۴۳۵)
	(۱,۱۹۳)	(۲,۴۷۰)

۳-۱-۲۳- مبلغ مذکور مرتبط با حق الوکاله پرونده های حقوقی طبق قرارداد فی مابین با وکلا است که در زمان به نتیجه رسیدن پرونده ها به ایشان پرداخت می گردد.

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۱-۲۳- مبلغ ۶,۸۶۰ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده مرتبط با فرع تسهیلات اعطایی به مشتریان بوده که بصورت فصلی در دوره های آتی پرداخت می گردد.

۵-۱-۲۳- مبلغ مذکور بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی بطور کامل پرداخت گردیده است.

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)									
م ا ل ی ا ت									
۱۴۰۱/۰۹/۳۰									
۱۴۰۰/۰۹/۳۰									
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ایسرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۱۶,۴۸۷	۱۹۸,۵۱۶	۳۹,۷۰۳	۵۰,۷۷۵	*	۵۰,۳۸۶	*	۹۹۳	رسیدگی شده
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۵۹,۳۸۳	۲۴۶,۲۹۶	۴۹,۲۵۹	-	-	۴۹,۲۵۹	*	۴۹,۲۵۹	رسیدگی نشده
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰۸,۲۹۶	۱۹۷,۰۹۷	۴۴,۳۴۷	-	-	*	۴۴,۳۴۷	*	رسیدگی نشده
							۴۴,۳۴۷	۵۰,۲۵۲	

۱-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است. لیکن تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۳-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی جاری از معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (با توجه به اینکه سهام شاور بیشتر از ۲۵٪ بوده است) استفاده نموده است.

۴-۲۴- اجزای اصلی مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۴۹,۲۵۹	۴۴,۳۴۷
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۱۰,۸۸۶	۱۰,۶۸۳
هزینه مالیات بر درآمد	۶۰,۱۴۵	۵۵,۰۳۰

۱-۴-۲۴- مالیات سال های قبل به مبلغ ۱۰,۶۸۳ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پيوست گزارش

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

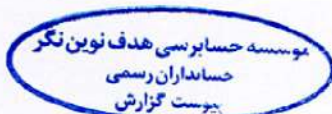
۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹,۳۸۳	۲۰۸,۲۹۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۱,۸۷۶	۴۶,۸۶۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد)
۱۰,۸۸۷	۱۰,۶۸۳	مالیات جاری سال های قبل
		اثر درآمدهای معاف از مالیات :
(۳۰۶)	(۲۰۷)	سود سهام
(۳۴۴)	(۲,۱۴۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱۰)	(۱۶۵)	سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
(۱,۹۵۷)	۰	سود حاصل از فروش دارایی های تملک شده
۶۰,۱۴۵	۵۵,۰۳۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد (سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد)

۲۵- سود سهام پرداختی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۲	۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶
۱,۹۸۶	۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
۱۷,۶۹۸	۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
۳۳,۶۴۴	۶,۸۱۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
۰	۴,۶۶۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۵۴,۳۹۱	۱۱,۴۸۰	

۲۵-۱ سود نقدی هر سهم سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۱۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۸۰ ریال بوده است .



شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- نقد مصرف شده در عملیات

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۲۳۸	۱۵۳,۲۶۶	سود خالص
		تعدیلات
۶۰,۱۴۵	۵۵,۰۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۴۸	۲۸,۶۲۳	تعدیل هزینه های مالی
(۵۱)	(۲,۵۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
۲,۱۲۴	۲,۹۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۸۷۵	۴,۷۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۵۲۹)	(۱,۶۵۳)	سود سهام و سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۷۲۲)	(۹,۵۴۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۶۴,۲۲۸	۲۳۰,۹۱۷	
(۵۵۶,۸۶۱)	(۲۹۶,۹۳۸)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۷۴,۲۹۹	۵۸,۵۹۴	(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
۰	(۶۴۴,۶۴۹)	افزایش سایر دارایی ها
(۲۱۸,۳۳۴)	(۶۵۲,۰۷۵)	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۸۷۶	۱۸,۱۸۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۶۹,۸۷۶	۱۸,۱۸۸	

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در پایان سال مالی مورد گزارش معادل ۱۰۶٪ است. این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال مالی قبل بالغ بر ۱۹۷٪ بوده است. بالا بودن نسبت مزبور مرتبط با اخذ تسهیلات از سیستم بانکی و همچنین انتشار اوراق مشارکت است. از مهمترین اقدامات شرکت جهت بهبود نسبت مزبور در دستور کار قراردادن افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی است که بخشی از مراحل اجرایی آن شامل تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و اخذ گزارش بازرس قانونی، اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، برگزاری مجمع عمومی فوق العاده و پذیره نویسی حق تقدم انجام شده است و فرآیند پذیره نویسی عمومی در حال انجام می باشد.

۱-۱-۲۸ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۱۰۰,۵۶۴	۲,۴۱۰,۷۶۹	موجودی نقد
(۷۹,۶۵۷)	(۴۰,۹۶۶)	خالص بدهی
۲,۰۲۰,۹۰۷	۲,۳۶۹,۸۰۴	حقوق مالکانه
۱,۰۲۷,۴۲۵	۱,۵۲۴,۸۱۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۹۷٪	۱۴۶٪	

۲-۲۸ - اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تجزیه و تحلیل شرایط و انجام اقدامات لازم است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط هیات مدیره به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۲۸ - ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک سایر قیمت ها قرار دارد. لکن با توجه به نوع صنعت مورد فعالیت، عملکرد شرکت در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

۴-۲۸ - ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. لذا تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه در شرکت انجام نمی شود.

۵-۲۸ - 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 اعطای تسهیلات تنها به مشتریان با رتبه اعتباری مناسب و همراه با اخذ وثیقه کافی اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. در این خصوص فرآیند اعتبارسنجی مشتریان، روش های کاهش ریسک اعتباری و فرآیند آن در ادامه تشریح گردیده است. همچنین لازم به ذکر است در خصوص میزان معوقات تسهیلات اعطایی و آخرین اقدامات انجام شده توضیحات لازم در یادداشت ۳-۱۴ ارائه شده است.

۱-۵-۲۸ - فرآیند اعتبارسنجی مشتریان

اعتبارسنجی صحیح و کامل مشتریان زمینه ساز آرایه تصویری شفاف از وضعیت و توانایی مشتری در ایفای به موقع تعهدات بوده و در نتیجه مانع استفاده بیش از حد از منابع شرکت توسط مشتریان خواهد بود. همچنین باعث کاهش ریسک سرمایه گذاری، سهولت انجام امور اعتباری و ایجاد بستری برای اعطای بیشتر تسهیلات خواهد بود. در این راستا شناخت مشتری مهمترین رکن فرآیند اعتبارسنجی است. چنانچه این امر به نحو مطلوبی صورت پذیرد می تواند عملیات اعتباری شرکت را با موفقیت توأم کرده و ریسک و مخاطرات تسهیلات اعطایی را کاهش دهد. بنابراین تلاش در جهت حصول شناخت هر چه بیشتر از مشتریان اعتباری همواره در شرکت مورد تاکید می باشد. مطالعات و بررسی هایی که برای ایجاد شناخت از مشتریان صورت می گیرد متناسب با حجم فعالیت مشتری و میزان تسهیلات اعطایی به وی می باشد. ضمناً باید به این موضوع نیز توجه داشت که با گذشت زمان تغییراتی در وضعیت مشتریان شرکت ایجاد می گردد. بنابراین موضوع شناخت مشتری نمی تواند به صورت مقطعی باشد بلکه ضروری است به شکل مستمر از وضعیت مشتری آگاهی داشت. همچنین بررسی و تحقیق سوابق اعتباری مشتری با استفاده از نتایج استعلام های اخذ شده به ویژه استعلام تسهیلات سامانه اعتبارسنجی سامان ایرانیان در فرآیند اعتبارسنجی مشتریان اهمیت بسزایی دارد. در این خصوص لازم به توضیح است که شرکت پس از عقد قرارداد با شرکت سامان ایرانیان در سال ۱۳۹۹ امکان دسترسی به سامانه و اخذ گزارش را فراهم آورد و ماهانه بالغ بر ۵۰ مورد گزارش اعتباری از مشتریان استعلام میگردد. همچنین از طریق واحد بازرگانی نسبت به بررسی و استعلام صحت محل فعالیت مدارک و مستندات مشتریان اعتباری و همچنین ارزیابی وثایق آرایه شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری اقدام می گردد.

۲-۵-۲۸ - روش های کاهش ریسک اعتباری

در صورتی که بررسی ها و گزارشات نشان دهنده عبور شاخص های ریسک اعتباری از آستانه پذیرش ریسک شرکت باشد پس از انجام بررسی های لازم به منظور شناسایی عوامل ایجاد کننده ریسک، روشها و فرآیندهای اعطای تسهیلات و تعهدات حدود اختیارات ارکان اعتباری، نوع و میزان وثایق مورد نیاز مورد ارزیابی و بازنگری قرار می گیرد. همچنین هیات مدیره شرکت در صورت صلاحدید اقدام به تغییر سیاست های کلان شرکت در راستای اعطای تسهیلات و تعهدات می نماید.

۳-۵-۲۸ - فرآیند کاهش ریسک اعتباری بشرح ذیل انجام می پذیرد

استقرار سیستم اعتبار سنجی و رتبه بندی مکانیزه مشتریان اعتباری.

سنجش ظرفیت اعتباری مشتریان.

پایش مستمر بازپرداخت تسهیلات اقساط تسهیلات گیرندگان.

بررسی، کنترل و نظارت دقیق بر اجرای دستورالعمل های نظارتی بانک مرکزی از قبیل تسهیلات و تعهدات کلان و اشخاص مرتبط.

تاکید بر اخذ وثایق معتبر و مطمئن و ترغیب مشتریان به ارائه وثایق نقدشونده تر

استقرار و بهره برداری از سامانه ذینفع واحد.

بررسی و کنترل مستمر وصول در جهت کاهش نرخ معوقات به تسهیلات اعطایی به عنوان یکی از شاخص های ریسک اعتباری توسط واحد حقوقی.

۶-۲۸ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی ها	۱۱۵،۱۴۰	۸،۲۲۴	۸۷،۸۹۷	۰	۲۱۱،۲۶۱
تسهیلات مالی	۰	۴۹،۵۴۷	۲،۰۷۹،۰۴۴	۰	۲،۱۲۸،۵۹۱
مالیات پرداختنی	۰	۰	۴۴،۳۴۷	۰	۴۴،۳۴۷
سود سهام پرداختنی	۱۱،۴۸۰	۰	۰	۰	۱۱،۴۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۱۵،۰۹۰	۱۵،۰۹۰
جمع	۱۲۶،۶۲۱	۵۷،۷۷۰	۲،۲۱۱،۲۸۸	۱۵،۰۹۰	۲،۴۱۰،۷۶۸

۲۹ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا
موجودی نقد	۲۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۸
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۸

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پوست گزارش

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فرض الحسنه دریافتی	تسهیلات دریافتی	هزینه های فی مابین	تضمین دریافتی
سهامدار اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۶۲۸	۵,۹۸۱,۵۲۰
بانک پارسیان	بانک پارسیان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	هم گروه	-	۶,۷۶۸	۰	۰	۰	۰
	جمع			۶,۷۶۸	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
	جمع کل			۶,۷۶۸	۱۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۲۸	۵,۹۸۱,۵۲۰

۳۰-۱-۱- معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با ایهیتی نداشته است.

۳۰-۲- عانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار اصلی	شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۰	(۷۰,۹۱۷)	۰	۰	(۷۰,۹۱۷)	۵۶۴	۰
شرکت های هم گروه	شرکت ایران و شرق	۵۰۵	۰	۰	۵۰۵	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری پویا	۷۳۱	۰	۰	۷۳۱	۰	۶۳۷	۰
	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۴۵	۰
	شرکت سرمایه گذاری پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۴	۰
	شرکت تولید و صادرات ریشمک	۲۸۴	۰	۰	۲۸۴	۰	۲۸۵	۰
	جمع	۱,۵۲۰	(۷۰,۹۱۷)	۰	۱,۵۲۰	(۷۰,۹۱۷)	۱۴,۱۹۰	۰
بانک پارسیان	بانک پارسیان	۰	(۴۱۷,۷۵۳)	۰	۰	(۴۱۷,۷۵۳)	۰	(۳۲۰,۶۲۶)
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۰	(۲۷۲)	۰	۰	(۲۷۲)	۰	(۱۷۵)
	جمع	۰	(۴۱۷,۷۵۳)	۰	۰	(۴۱۸,۰۲۵)	۰	(۳۲۰,۸۰۱)
	جمع کل	۱,۵۲۰	(۷۱,۱۸۹)	(۴۱۷,۷۵۳)	۱,۵۲۰	(۴۸۸,۹۴۲)	۱۴,۱۹۰	(۳۲۰,۸۰۱)

موسسه حسابداری هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پست گزارش

شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت است.

۳۱-۱- بدهی های احتمالی بشرح زیر است

۱-۱-۳۱- در خصوص بدهیهای احتمالی شرکت شامل دو پرونده علیه شرکت صورت پذیرفته است که در این خصوص یکی از شاکیان، مالک یکی از وناایق (ملک کرمانشاه) مشتریان بوده اند که با توجه به عدم پرداخت اقساط ملک وثیقه مورد نظر بنام شرکت گردیده است. وی طرح دعوا در محاکم قضایی مطرح نموده و پرونده به کارشناس ارجاع شده است. در خصوص پرونده دیگر مرتبط به یکی از پرونده های تسویه شده در سنوات قبل بوده که مشتری پس از تسویه وام با موضوع عدم تحویل کالا علیه شرکت طرح شکایت نموده و در دادگاه بدوی رای بر علیه شرکت صادر و در دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی میباشد.

۲-۱-۳۱- عملکرد شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است و سال ۱۳۹۶ تاکنون رسیدگی نشده است و در خصوص ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و طی برگ تشخیص بترتیب به مبالغ ۱۱،۹۴۹ و ۸،۴۲۵ و ۳۲،۲۲۴ میلیون ریال بیشتر از مبالغ اظهارنامه مطالبه گردیده همچنین مبلغ ۶،۰۳۵ میلیون ریال جریمه مطالبه شده است. لازم بذکر است مبالغ فوق مرتبط با نحوه محاسبه مالیات مذکور می باشد که نسبت به آن اعتراض گردیده و در جریان رسیدگی می باشد. طی پیگیری های انجام شده در این خصوص نامه ای بشماره ۳۱۹۱/۲۳۵/ص مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ از معاونت درآمدهای مالیاتی مبنی بر صحت روش محاسبه ارزش افزوده مبتنی بر شناسایی ارزش افزوده متناسب با دوره تحقق در آمد بهره دریافت گردیده است.

۳-۱-۳۱- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات

عملکرد، حقوق و تکلیفی صادر نگردیده است.

شرکت برای سال ۱۳۹۹ و بعد از آن مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۲- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا آن در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش