

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

بأنضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ماه ۱۳۹۴

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل:
۱	تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۴	یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷ منعکس است، مبالغ عمده ای از مطالبات ناشی از عملیات لیزینگ، در سررسید به حیطه وصول در نیامده که این امر از مصادیق بلوکه شدن منابع مالی شرکت می باشد. از طرفی مطالبات مزبور تحت پوشش بیمه اعتباری قرار نگرفته و صرفاً به اخذ تضامین مختلف اکتفا شده است. در چنین شرایطی هرچند ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر مبنای دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری صادره توسط بانک مرکزی در صورتهای مالی منعکس گردیده، معیذاً بررسی و تطبیق مجدد ارزش وثائق مزبور و مطالبات باتوجه به شرایط واقعی فعلی، مورد تأکید است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت لیزینگ پارسین (سهامی خاص)

۶- طی دوره مالی مورد گزارش مفاد برخی از مصوبات و دستور العمل های اجرایی مرتبط با عملیات شرکت های لیزینگ از جمله مواد ۲ و ۲۰ دستور العمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ و ماده ۱۲ مصوبه ۱۵۳۹۶۵ هیأت وزیران و دستور العمل سرمایه گذاری موسسات اعتباری و مفاد بخشنامه شماره ۹۰/۳۹۰۰۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ (اخذ درآمد ناشی از تسویه زودتر از موعد) به طور کامل رعایت نگردیده که در این ارتباط موارد توسط بانک مرکزی به شرکت اعلام شده که ضمن ارسال پاسخ موارد مطروحه توسط شرکت، اقدامات لازم جهت رفع آن در جریان است.

تاریخ: ۱۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا گلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

نیماجناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۷۵۹۳۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱. ترازنامه
۳	۲. صورت سود و زیان
۳	۳. گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۴. صورت جریان وجوه نقد
	۵. یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۴	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۵/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
آقای نادر خواجه حق وردی	شرکت کارگزاری پارسیان	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمد رضوانی فر	بانک پارسیان (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای علی زارعی	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
آقای محمد علی شکری	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان	عضو هیئت مدیره	
آقای حسین سلیمی	شرکت توسعه سیستم‌های کاربردی کاسپین	عضو هیئت مدیره	



- نشانی: تهران، پلوار کشاورز، بعد از چهار راه فلسطین ترسیده به بیمارستان پارس، نبش خیابان شهید شوریده، پلاک ۵۳

تلفن: ۳۲-۸۸۹۸۵۵۲۵-۸۸۹۸۵۵۱۴ دورنگار



در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

($\partial/\partial t + \mathbf{u} \cdot \nabla$) $\mathbf{u} = -\nabla \Pi$

یادداشتهای توضیحی همراه ۱۵، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت لیزینگ پارسان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی:			
۲۸ درآمد حاصل از تسهیلات اعطایی	۲۷۲,۶۷۲,۷۸۹,۰۵۵	۱۷۵,۹۳۳,۲۵۸,۸۴۱	۳۷۲,۶۲۸,۶۰۳,۹۷۱
۲۹ درآمد کارمزد عاملیت و فروش	۳۸۹,۵۷۱,۲۳۹,۲۸۶	۱۴۶,۷۷۷,۰۹۷,۳۲۶	۳۰۵,۸۵۲,۶۲۱,۰۶۲
۳۰ کسر می شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۱۰,۹۱۹,۷۲۴,۲۳۰)	(۹۲,۸۷۰,۳۵۶,۰۴۱)	(۱۹۳,۳۱۰,۵۳۷,۰۱۶)
	۷۸,۶۵۱,۵۱۵,۰۵۶	۵۳,۹۰۶,۷۴۱,۲۸۵	۱۱۲,۵۴۲,۰۸۴,۰۴۶
۳۱ هزینه های مالی	(۹۹,۹۳۳,۶۴۲,۰۸۵)	(۶۹,۳۷۸,۸۵۱,۰۳۹)	(۱۱۲,۴۵۴,۲۳۷,۰۶۰)
۳۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۱,۷۶۰,۳۴۱,۵۷۲)	(۶۲,۳۰۸,۶۹۷,۳۶۱)	(۹۹,۵۸۳,۰۸۸,۴۵۹)
سود ناخالص	۱۷۹,۶۴۰,۳۲۰,۴۵۴	۹۸,۲۵۲,۴۵۱,۷۳۶	۲۷۳,۱۳۳,۲۷۲,۴۹۸
۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۶,۹۹۹,۲۰۵,۵۲۱)	(۵,۳۰۷,۹۱۳,۲۴۳)	(۱۹,۷۶۳,۵۳۳,۳۱۶)
سود عملیاتی	۱۷۲,۶۴۱,۱۱۴,۹۳۳	۹۲,۹۴۴,۵۳۸,۴۹۳	۲۵۳,۳۶۹,۸۳۹,۱۸۲
۳۴ خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۵۹,۳۶۴,۵۴۴,۳۵۳	۷۹,۹۷۸,۲۲۸,۲۱۶	۱۲۵,۷۳۶,۶۹۳,۵۰۵
سود قبل از مالیات	۲۳۲,۰۰۵,۶۵۷,۲۸۶	۱۷۲,۹۲۲,۷۶۶,۷۰۹	۳۷۹,۰۹۶,۵۳۲,۶۸۷
۳۱ مالیات بر درآمد	(۴۴,۰۴۲,۷۷۸,۷۳۳)	(۲۳,۳۹۳,۶۳۴,۶۲۳)	(۶۴,۴۰۷,۰۷۰,۹۰۷)
سود خالص	۱۸۷,۹۶۲,۸۷۸,۵۵۳	۱۴۹,۵۲۹,۱۳۲,۰۸۶	۳۱۴,۶۸۹,۴۶۱,۷۸۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۸۷,۹۶۲,۸۷۸,۵۵۳	۱۴۹,۵۲۹,۱۳۲,۰۸۶	۳۱۴,۶۸۹,۴۶۱,۷۸۰
سود انباشته در ابتدای دوره	۳۱۰,۸۱۳,۷۷۳,۶۳۳	۳۲۱,۸۱۰,۴۸۴,۹۸۴	۳۲۱,۸۱۰,۴۸۴,۹۸۴
۳۵ تعدیلات سنواتی	(۲۸,۷۹۱,۷۶۶,۵۶۵)	(۴۷,۸۴۶,۱۳۹,۶۹۶)	(۶۴,۴۷۷,۹۳۹,۶۹۶)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۲۸۲,۰۲۲,۰۰۷,۰۶۸	۲۷۳,۹۶۴,۳۴۵,۲۸۸	۲۵۷,۳۳۲,۵۴۵,۲۸۸
۳۲ سود سهام منسوب	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۳۲,۰۲۲,۰۰۷,۰۶۸	(۱۶,۰۳۵,۶۵۴,۷۱۲)	(۳۲,۶۶۷,۴۵۴,۷۱۲)
سود قابل تخصیص	۲۱۹,۹۸۴,۸۸۵,۶۲۱	۱۳۳,۴۹۳,۴۷۷,۳۷۴	۲۸۲,۰۲۲,۰۰۷,۰۶۸
سود انباشته در پایان دوره	۲۱۹,۹۸۴,۸۸۵,۶۲۱	۱۳۳,۴۹۳,۴۷۷,۳۷۴	۲۸۲,۰۲۲,۰۰۷,۰۶۸

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

پاداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۳۶	۱۹۶,۳۷۹,۳۹۱,۲۱۳	۳۳۱,۳۰۴,۲۸۶,۷۹۵	۱۵۳,۶۷۴,۷۸۴,۳۳۵
	۲۰,۸۷,۹۱۰,۸۴۹	—	—
	(۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۵,۹۳۰,۵۷۳,۴۴۳	۳۰,۲۳۴,۲۴۴,۱۶۲	۲۷,۰۳۲,۷۰۸,۷۷۴
	(۸۵,۵۷۱,۵۱۵,۷۰۸)	(۱۱۸,۹۶۵,۷۵۵,۸۳۸)	(۱۷۸,۹۶۷,۲۹۱,۲۲۶)
	(۳۶,۳۶۷,۶۸۲,۹۷۶)	(۸۱,۳۳۸,۵۳۳,۸۹۳)	(۸۱,۰۲۱,۹۸۱,۰۱۲)
	(۱۶,۸۷۲,۹۱۳,۳۳۰)	(۱۷,۰۳۷,۷۰۰,۸۶۳)	(۲۵,۳۶۷,۳۵۵,۱۲۲)
	۵۶۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۴۸,۵۸۵	۴۹۶,۰۶۸,۵۸۵
	۴۴,۲۰۰,۹۴۹,۰۱۷	۱,۲۵۴,۱۰۹,۵۷۳	۲۲۱,۵۵۴,۱۰۹,۵۷۳
	(۳۸,۱۶۹,۰۷۷,۴۱۴)	(۵۰,۰۸۱,۱۱۷,۴۷۰)	(۵۰,۰۸۱,۹۵۹,۶۱۷)
	(۱۰,۳۷۲,۷۴۱,۷۳۷)	(۶۵,۸۳۷,۱۶۰,۱۷۵)	۱۴۶,۶۰۰,۸۶۳,۴۱۹
	۶۴,۱۶۷,۴۵۰,۸۰۲	۶۴,۹۷۲,۸۳۶,۸۹۰	۴۰,۲۸۶,۳۷۵,۵۰۶
	۶۴,۱۶۷,۴۵۰,۸۰۲	۶۴,۹۷۲,۸۳۶,۸۹۰	۴۰,۲۸۶,۳۷۵,۵۰۶
	۸۲,۶۱۰,۳۳۲,۹۴۳	۴۲,۳۳۲,۹۴۸,۴۳۷	۴۲,۳۳۲,۹۴۸,۴۳۷
	۱۴۶,۷۷۷,۷۷۴,۷۴۵	۱۰۷,۴۹۶,۷۸۵,۴۳۷	۸۲,۶۱۰,۳۳۲,۹۴۳
۳۷	۱۳,۸۶۹,۵۸۷,۷۳۹	۲۶۲,۱۶۸,۳۱۸,۸۹۵	۲۸,۱۲۸,۶۷۶,۷۳۵

فعالیت‌های عملیاتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سود سهام پرداختی

سود سپرده های بانکی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری و سود تأمین مالی

مالیات پرداختی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی

خالص ورود وجه نقد فعالیت‌های تأمین مالی

افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۲۳ با نام سرمایه‌گذاری شرکت گسترش صنایع ایران خودرو (شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو) تأسیس شده و به شماره ۱۷۰۹۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و فعالیت آن از ۱۳۸۰/۷/۱ آغاز شده است. در سال ۱۳۸۱ به میزان ۶۰٪ از سهام شرکت توسط شرکت گسترش صنایع ایران خودرو به بانک پارسیان (سهامی عام) واگذار گردید و متعاقباً ۴۰٪ باقیمانده سهام در اواخر سال ۱۳۸۲ توسط بانک خریداری و پس از نقل و انتقال سهام در اواسط سال ۱۳۹۳، در حال حاضر ۶۰٪ سهام شرکت متعلق به شرکت گروه مالی بانک پارسیان (واحد تجاری نهایی گروه) و ۴۰٪ متعلق به شرکت تجارت الکترونیک پارسیان می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار کشاورز، بعد از چهارراه فلسطین، نرسیده به بیمارستان پارس، نبش خیابان شهید شوریده، پلاک ۵۳ واقع است.

مضافاً وفق تصمیمات گروه مالی بانک پارسیان (سهامدار اصلی) شروع و خاتمه سال مالی شرکت به تاریخ اول بهمن ماه لغایت سی ام دی ماه سال بعد تغییر یافت و به همین دلیل مبالغ مقایسه ای دوره مالی مشابه قبل در صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد و یادداشت‌های توضیحی منطبق با دوره مالی جاری افشاء نگردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

الف- انجام عملیات لیزینگ شامل تأمین کالاهای مجاز مورد درخواست مشتریان از فروشندگان و تولید کنندگان و واگذاری آنها از طریق اجاره و یا فروش اقساطی در چارچوب ضوابط و دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ و سایر مقررات ذیربط.

ب- خرید و فروش اوراق بهادار به منظور مدیریت نقدینگی طبق شرایط مقرر در دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ و سایر مقررات ذیربط.

ج- مشارکت در تأمین سرمایه هرگونه شرکت با و یا بدون مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی که به صورت مستقیم و یا غیر مستقیم در انجام فعالیت های مندرج در بند الف ضروری و مفید می باشد، در چارچوب ضوابط و دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ و سایر مقررات ذیربط.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام در دوره مالی به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۴/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۱۷	۱۱۵	۱۱۷

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت در مقطع ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ صورتهای مالی تلفیقی تهیه و ارائه نموده است، لیکن در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۱۰ سهام شرکت تأمین اندیش پارس را به زیر ۲۰ درصد کاهش داده است، چون شرکت واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی نماید و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص) می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی و بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۴-۲ سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته

هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در املاک

بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته

هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص

ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۳ دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ظرفیت یا عمر مفید و یا بهبود اساسی در کیفیت استفاده و بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۴- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

گروه دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	مستقیم



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به هر علتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت عدم استفاده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارز

۴-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی ها منظور می شود.

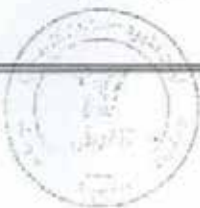
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴-۶- شناخت درآمد قراردادهای اجاره

۴-۶-۱- اجاره سرمایه ای: درآمد اجاره های سرمایه ای بر اساس نرخ ضمنی سود قرارداد اجاره نسبت به مانده سرمایه گذاری خالص در اجاره محاسبه و شناسایی می گردد، به نحوی که در هر دوره مالی نرخ بازده ادواری ثابتی حاصل می شود. دارایی های مرتبط با اجاره های سرمایه ای در ترازنامه تحت عنوان "تسهیلات اعطایی" (اقساط دریافتنی سالهای آتی به کسر درآمد مالی کسب نشده) گزارش شده اند. دارایی های اجاره سرمایه ای بر مبنای قیمت خرید از تأمین کنندگان واگذار می شود.

۴-۶-۲- کارمزد عاملیت: درآمد حاصل از ارائه خدمات راهبردی قراردادهای اجاره به شرط تملیک، فروش اقساطی و فروش نقدی/اعتباری که با عاملیت لیزینگ منعقد می شود منطبق با روش شناسایی درآمد اجاره های سرمایه ای و یا بر حسب دوره زمانی ارائه خدمات و تحقق درآمد، شناسایی می شود.

۴-۶-۳- در آمد ناشی از خسارت دیرکرد تأدیه اقساط تسهیلات لیزینگ بر مبنای مندرج در قراردادهای منعقد به هنگام دریافت خسارات بیمه‌ای و یا تأدیه اقساط معوق از سوی مشتری و نیز به هنگام تسویه، یا انتقال یا خاتمه قراردادهای مذکور از مشتریان وصول و به حساب درآمد دوره مربوطه منظور می گردد.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۴-۶-۴- وفق دستورالعمل مندرج در نامه شماره ۱۰۵۹۷۲ مورخ ۸۸/۲/۱۹ بانک مرکزی، در قراردادهای منعقد شده از ابتدای سال ۱۳۸۹، مبالغ دریافتی از مشتریان به نسبت مانده بدهی بابت اصل، فرع اقساط و سود و جرایم دیرکرد متعلقه تسهیم و درآمد مربوطه از این بابت شناسایی می شود.

۴-۷- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۴-۷-۱- در رعایت مفاد دستورالعمل های طبقه بندی دارایی ها و نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مؤسسات اعتباری، پیوست بخشنامه شماره م/۲۸۲۳ مورخ ۸۵/۱۲/۵ بانک مرکزی، معادل ۱/۵٪ تسهیلات اعطایی به مشتریان، ذخیره عمومی در حسابها منظور می شود. مضافاً، ذخیره عمومی اقساط معوق مشتریان موضوع قرارداد عاملیت با بانک پارسیان، در دفاتر آن بانک منظور شده است.

۴-۷-۲- همچنین در رعایت دستورالعمل های فوق الذکر، ذخیره اختصاصی مورد نیاز بر حسب طبقه بندی اقساط معوق، محاسبه و با اعمال قضاوت مدیریت در حسابها منظور می شود.

۴-۷-۳- بابت تمه طلب از مشتریانی که خودرو آنان توقیف و از طریق تشریفات مزایده به فروش می رسد به صورت کامل ذخیره م.م در حسابها منظور می گردد.

۴-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

هـ موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۸۷۰,۶۶۰,۶۲۳	۱۴۵,۸۳۳,۵۵۳,۷۶۱	موجودی نقد نزد بانکها و صندوق
۳۰۳,۹۱۳,۳۲۰	۶۵۱,۰۲۰,۹۸۴	موجودی ارزی
۴۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	موجودی سکه طلا
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	موجودی صندوق
۸۲,۶۱۰,۳۳۳,۹۴۳	۱۴۶,۷۷۷,۷۷۴,۷۴۵	

۵-۱- گردش حساب و موجودی نقد نزد بانکها عمدتاً نزد بانک پارسیان شعبه لیزینگ متمرکز است.

۵-۲- موجودی ارزی شامل ۲۰٫۹۲ دلار آمریکا است.

۵-۳- موجودی سکه شامل ۳۲ قطعه سکه تمام بهار آزادی است.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (سریع المعامله)	۱۰,۰۵۵,۸۷۵,۷۵۰	۱۸,۳۳۳,۰۱۹,۶۱۰
	<u>۵۲,۰۵۵,۸۷۵,۷۵۰</u>	<u>۲۳,۳۳۳,۰۱۹,۶۱۰</u>

۶-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	مبلغ- ریال	مبلغ- ریال
بانک تجارت	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>





شرکت لیرینگ پارسین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۶-۲- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

۹۳/۱/۳۰		۹۳/۴/۳۱		تعداد سهام	شرح
خالص	ارزش بازر	خالص	ارزش بازر		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸	۲۶۱,۳۰۴,۰۳۰	۲۸۹,۹۴۱,۳۳۴	۲۹۰,۲۰۲,۲۶۴	۲۶۱,۳۰۴,۰۳۰	صندوق حافظ
۱,۳۸۸,۶۶۴	۳,۲۳۵,۷۰۵,۷۵۱	۲,۳۸۱,۸۴۵,۳۰۹	۲,۷۰۷,۵۷۰,۸۴۰	۲,۳۳۵,۷۰۵,۷۵۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۳۷۰,۰۰۰	(۳۳۹,۱۶۱,۳۷۰)	۱,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۳۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیه
۸۰,۳۳۲	۱,۷۰۳,۳۷۰,۰۰۰	(۵۰۲,۷۷۴,۲۵۱)	۵۹۹,۳۳۳,۶۳۴	۱,۷۰۳,۳۷۰,۰۰۰	مشتق بهشهر
۲۵۰,۹۴۱	۳۶۱,۸۹۹,۳۳۸	(۱۸۴,۳۶۶,۱۳۳)	۴۷۵,۵۳۳,۱۹۵	۳۶۱,۸۹۹,۳۳۸	سرمایه گذاری امید
۴۵,۵۴۴	۶۵,۵۴۳,۰۰۰	۵۰,۹۲۷,۶۸۸	۱۱۶,۳۷۱,۶۸۸	۶۵,۵۴۳,۰۰۰	بانک پارسین
۳۹,۳۴۹	۲۳,۲۸۴,۱۰۰	۳۷,۹۴۷,۸۱۹	۶۱,۲۵۳,۹۱۹	۲۳,۲۸۴,۱۰۰	شرکت بیمه پارسین
-	۵۳۰,۸۰۹,۹۴۴	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
-	۶,۸۸۴,۱۲۸,۷۵۰	-	-	-	مستوفی بازنشستگی
-	۴۸۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	صانع شیمیایی ایران
-	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	داروسازی جابر
-	۱,۴۶۱,۰۶۲,۳۰۴	-	-	-	پتروشیمی خارک
-	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن راننده رود
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
-	۱۵,۵۷۳,۳۷۰	-	-	-	
-	۱۸,۳۳۳,۰۱۹,۱۰۰	-	-	-	
-	۱۹,۱۰۱,۶۶۹,۵۷۳	-	-	-	

شرکت لیزینگ پارسبان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷- حصه جاری تسهیلات اعطایی

یادداشت	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۱۹۸,۵۵۷,۶۷۰,۳۶۸	۱,۱۴۹,۰۸۱,۴۸۵,۰۵۷
۷-۲	۱,۷۸۷,۶۸۶,۱۳۴,۱۵۰	۱,۴۲۵,۳۱۳,۸۲۳,۰۳۶
	۲,۹۸۶,۲۴۳,۸۰۴,۵۱۸	۲,۵۷۴,۳۹۵,۳۰۸,۰۹۳

۷-۱- اقساط و حساب سررسید شده مشتریان

یادداشت	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
	۵۴۷,۱۴۹,۷۰۹,۶۱۶	۴۸۷,۵۰۰,۰۷۲,۸۹۵
	۴۱۸,۰۴۱,۲۶۰,۲۳۸	۳۹۷,۷۳۴,۷۵۶,۴۷۲
	۳۲۳,۸۹۵,۰۹۶,۹۳۵	۳۳۱,۰۳۰,۴۰۲,۶۰۵
	۵۵,۳۸۰,۱۵۴,۵۶۵	۵۴,۶۷۷,۱۵۲,۰۶۰
	۱,۳۴۴,۴۶۶,۲۲۱,۳۵۴	۱,۲۷۰,۹۴۲,۳۸۴,۰۳۲
(۷-۱-۱)	(۲۲۴,۲۲۳,۸۲۷,۷۰۷)	(۲۱۴,۲۲۳,۸۲۷,۷۰۷)
	۱,۱۲۰,۲۴۲,۳۹۳,۶۴۷	۱,۰۵۶,۷۱۸,۵۵۶,۳۲۵
	۶۱,۵۷۱,۷۷۸,۴۶۰	۷۱,۹۵۸,۶۷۷,۳۰۵
	۱۶,۷۲۳,۵۰۸,۲۶۱	۲۰,۴۰۴,۲۶۱,۴۲۷
	۱,۱۹۸,۵۵۷,۶۷۰,۳۶۸	۱,۱۴۹,۰۸۱,۴۸۵,۰۵۷

اقساط سررسید شده خودرو و ماشین آلات

اقساط سررسید شده شناورهای دریایی

اقساط سررسید شده مسکن و جماله

اقساط سررسید شده تجهیزات

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

اقساط سررسید شده بیمه بدنه

سایر

بابت مطالبات از شرکت فن آوری آبهای عمیق، تسهیلات اعطایی از محل منابع بانک پارسبان (به عاملیت) موضوع یک فروند شناور دریایی لوله گذار واگذار شده به آن شرکت طی دو فقره قرارداد اجاره به شرط تملیک و مشارکت مدنی در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ می باشد. علیرغم سررسید شدن قراردادهای مزبور، اقساط کلاً وصول نشده و به بانک پارسبان نیز (به استثناء دو قسط که از محل منابع لیزینگ ایصال شده) ایصال نگردیده است. در راستای اقدامات حقوقی صورت گرفته، وفق احکام قضایی صادره شناور مزبور توقیف گردیده و در بندر عسلویه پهلو گرفته و تحویل عوامل شرکت لیزینگ پارسبان به نمایندگی (وکالت) از طرف بانک پارسبان شده است. حسب وظایف محوله از سوی بانک پارسبان فروش شناور مزبور از طریق مزایده در دستور کار هیئت مدیره لیزینگ قرار دارد. در همین راستا و با توجه به پذیرش مسئولیت کلیه آثار مالی اقساط سررسید شده از سوی بانک پارسبان، مانده حسابهای اقساط دریافتی از شرکت

شرکت لیزینگ پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

فن آوری آبهای عمیق با سرفصل بدهی به شرکتهای گروه - بانک پارسین (قرارداد عاملیت) در ترازنامه مورد گزارش، تهبتر شده است.

۱-۱-۷- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۵,۹۵۵,۷۸۶,۵۱۳	۱۴۲,۶۲۶,۴۳۷,۵۰۳	ذخیره اختصاصی
۵۴,۹۶۳,۵۸۱,۱۲۰	۵۵,۵۲۱,۳۱۵,۶۸۴	ذخیره عمومی
۲۳,۳۰۴,۴۷۰,۰۷۴	۲۶,۰۷۶,۰۸۴,۵۲۰	ذخیره خودروهای توقیفی
<u>۲۱۴,۲۲۳,۸۲۷,۷۰۷</u>	<u>۲۲۴,۲۲۳,۸۲۷,۷۰۷</u>	

۲-۷- حصه جاری تسهیلات اعطایی

۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۰۲,۳۳۲,۹۲۹,۱۵۸	۲,۱۴۴,۵۵۲,۶۷۵,۴۸۹	اقساط دریافتنی سررسید نشده
(۱۷۶,۹۱۹,۱۰۶,۱۳۲)	(۳۵۶,۸۶۶,۵۴۱,۳۳۹)	کسر می شود:
<u>۱,۴۲۵,۳۱۳,۸۲۳,۰۲۶</u>	<u>۱,۷۸۷,۶۸۶,۱۳۴,۱۵۰</u>	درآمد مالی کسب نشده

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
خالص	خالص	مبلغ
ریال	ریال	ریال
-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های توثیقی نزد بانکها (۸-۱)
-	-	آقای محمد مهدی وکیلی گیلانی (۸-۲)
۲,۶۵۴,۱۷۸,۴۶۳	۳,۰۵۴,۶۳۶,۶۸۰	خالص حصه جاری وام پرسنل
۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت در شرکت صبا تامین پارسین
۲,۶۰۸,۹۹۴,۵۶۴	۳,۴۶۳,۰۱۸,۴۲۴	سایر
<u>۶,۲۷۸,۸۷۳,۰۲۷</u>	<u>۲۵,۷۹۷,۶۵۵,۱۰۴</u>	

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۸-۱- سپرده های توثیقی نزد بانکها بابت ۵٪ مسدودی وام دریافتی از بانک تجارت می باشد.

۸-۲- بدهی آقای محمد مهدی وکیل گیلانی بابت علی الحساب خرید خودرو موسو به موجب قرارداد فیما بین می باشد. لازم به ذکر است در این رابطه اقدام قانونی علیه نامبرده انجام که منجر به محکومیت قطعی وی گردیده است. ضمن آنکه اقدامات اجرایی در خصوص وصول مطالبات شرکت از نامبرده در حال پیگیری است. معادل طلب مزبور ذخیره م.م در حسابها منظور شده است.

۹- طلب از شرکتهای گروه

یادداشت	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت تأمین اندیش پارس (۹-۱)	۱۰۵,۱۸۸,۵۵۵,۵۵۶	۱۰۹,۴۵۱,۴۹۹,۰۹۹
شرکت گروه مالی بانک پارسیان (۹-۲)	۱۳,۸۱۰,۰۰۳,۶۸۱	-
شرکت صرافى پارسیان	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (۹-۳)	۵۳۵,۸۷۷,۰۶۵	۵۳۱,۶۲۷,۰۶۵
شرکت کارگزاری پارسیان (۹-۴)	۵۲۰,۵۸۶,۹۸۶	۹۹,۹۷۵,۶۳۰
شرکت توسعه سیستمهای حمل و نقل راه ابریشم	۶۶,۰۲۰,۵۵۰	۶۶,۰۲۰,۵۵۰
سایر شرکتهای گروه	۲۷,۵۷۹,۵۰۴	۲۷,۶۱۳,۵۰۴
	۱۲۰,۸۲۸,۶۲۳,۳۴۲	۱۱۰,۸۵۶,۷۳۵,۸۴۸

۹-۱- طلب از شرکت تأمین اندیش پارس شامل مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تنه ثمن فروش ساختمان قدیم لیزینگ و همچنین مبلغ ۷۵,۱۸۸ میلیون ریال سهم سود تقسیم شده سال ۹۲ و ده ماهه ۹۳ می باشد. مضافاً در تاریخ تهیه این گزارش یک فقره صورتحساب به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال بابت هزینه های حقوقی انجام شده توسط شرکت مذکور صادر که پس از دریافت مستندات و مدارک مربوطه از یک طرف به حساب بدهکار مشتریان و از طرف دیگر به حساب شرکت تأمین اندیش پارس منظور میگردد.

۹-۲- طلب از شرکت گروه مالی بانک پارسیان بابت تنه فروش سهام شرکت تأمین اندیش پارس به آن شرکت می باشد.

۹-۳- طلب از شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان بابت اجاره بهای ساختمان پشتیبانی لیزینگ می باشد.

۹-۴- طلب از کارگزاری پارسیان بابت تنه بهای فروش سهام شرکت داروسازی جابر می باشد.

۹-۵- طلب از سایر شرکت های گروه عموماً مربوط به سهم سود سهام شرکت های مذکور است.

۱۰- موجودی کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
خودروهای سواری (۱۰-۱)	۵۹,۷۶۱,۰۷۹,۵۱۵	۱۵۹,۳۷۶,۰۶۳,۶۴۹
املاک تملیکی (۱۰-۲)	۸۷,۵۶۴,۵۴۰,۹۴۰	۸۷,۵۶۴,۵۴۰,۹۴۰
	۱۴۷,۳۲۵,۶۲۰,۴۵۵	۲۴۶,۹۴۰,۶۰۴,۵۸۹



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۱- موجودی خودرو سواری مربوط به بهای تمام شده ۴۲ دستگاه خودرو وارداتی خریداری از شرکت هومن تجارت امین و همچنین ۲۱ دستگاه خودرو وانت بیکان و ۳ دستگاه خودرو رانا از محصولات شرکت ایران خودرو می باشد که طی دوره بعد به مشتریان عرضه شده است.

۱-۲- املاک تملیکی بانک پارسیان شامل بهای تمام شده ۱۴ واحد آپارتمان خریداری از شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان و یک قطعه زمین خریداری شده از بانک پارسیان می باشد که به مشتریان به صورت نقدی یا اعتباری عرضه می گردد.

۱۱- پیش پرداختها:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۶,۳۲,۵۶۶,۵۳۷	۴۲,۶۰۶,۸۰۴,۹۲۴	(۱۱-۱) شرکت هومن تجارت امین
۵۷۴,۰۴۸,۷۱۲,۰۰۰	۱,۸۵۳,۶۵۱,۰۰۰	(۱۱-۲) شرکت ایران خودرو
۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱-۳) شرکت بازرگانی عدالت روشن
۱۶۴,۲۸۶,۰۱۹,۰۷۳	-	شرکت سایا
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مدیا موتورز کیش
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت خدمات صنعتی آریانا خودرو پارس
۸۶۴,۴۰۷,۳۹۷,۶۱۰	۴۶,۲۶۴,۴۵۵,۹۲۴	
		کسر می شود:
(۱۷۹,۷۵۹,۳۷۲,۰۰۰)	(۱,۸۵۳,۶۵۱,۰۰۰)	(۱۱-۲) باقیمانده اعتبار قرارداد سه جانبه بیمه پارسیان
(۳۹۴,۲۸۹,۴۴۰,۰۰۰)	-	باقیمانده اعتبار قرارداد سه جانبه بانک پارسیان
۲۸۸,۳۵۸,۵۸۵,۶۱۰	۴۴,۴۱۰,۸۰۴,۹۲۴	

۱۱-۱- پیش پرداخت نزد شرکت هومن تجارت امین بابت علی الحساب خرید ۵۱ دستگاه خودرو وارداتی می باشد که به گمرکات جنوب کشور حمل گردیده و در حال انتقال به تهران می باشد.

۱۱-۲- سرفصل فوق بابت تمه قرارداد سه جانبه شماره ۹۲۱۰۹۵۶۰ مورخ ۹۲/۱۱/۱۵ فیما بین شرکتهای ایران خودرو، بیمه پارسیان و لیزینگ پارسیان موضوع تسویه مطالبات شرکت بیمه پارسیان از شرکت ایران خودرو می باشد.

۱۱-۳- پرداختی به شرکتهای مذکور بابت تهیه گواهی اسقاط خودروهای فرسوده جهت خودروهای وارداتی می باشد.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۲- حصة بلند مدت تسهیلات اعطایی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۲۴,۰۵۰,۳۳۵,۶۷۷	۲,۳۸۶,۴۴۵,۴۵۳,۶۴۴	اقساط دریافتنی سررسید نشده
		کسر می شود:
(۱۵۵,۶۹۷,۳۱۸,۶۹۱)	(۲۲۳,۰۸۲,۲۸۲,۴۱۳)	درآمد مالی کسب نشده
۲,۰۶۸,۳۵۳,۰۱۶,۹۸۶	۲,۱۶۳,۳۶۳,۱۷۱,۲۳۱	





شرکت لیزینگ پارسیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

جدول خلاصه اطلاعات در مورد قیمت تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده- ریال				ریال				استهلاک انباشته- ریال		مبلغ دفتری- ریال	
	منتهی دوره ایستای دوره	داراییهای تمام شده	داراییهای تمام شده	منتهی دوره ایستای دوره	فرایضی فروخته شده	منتهی دوره ایستای دوره	فرایضی فروخته شده	منتهی دوره ایستای دوره	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک طی دوره مالی	منتهی دوره ایستای دوره	منتهی دوره ایستای دوره
زمین	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰
ساختمانی	۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	-	-	-	-	۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	-	-	-	-	۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱
اثاثیه و مصنوعات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
وسایع نقلیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات	۱۱,۱۱۱,۱۱۱	-	-	-	-	۱۱,۱۱۱,۱۱۱	-	-	-	-	۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۱۱,۱۱۱,۱۱۱
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
لوازم آلات	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲
جمع	۱۳۹,۱۳۹,۱۳۹	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹,۱۳۹,۱۳۹	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۳۹,۱۳۹	۱۳۹,۱۳۹,۱۳۹

- ۱- افزایش سرفصل اثاثه و مصنوعات عمدتاً بابت خرید UPS و سیلندر گاز آتشی ناشی می باشد.
- ۲- افزایش سرفصل وسایع نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو هیوندای توسان می باشد.
- ۳- کاهش سرفصل وسایع نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو سوزوکی ویتارا می باشد.
- ۴- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۲۰۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سلب، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است به استثناء وسایع نقلیه که تحت پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه می باشد.

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۴- داراییهای نامشهود

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱
سرقفلی	ریال	ریال
حق امتیاز	۷۲,۳۸۷,۹۵۰,۰۰۰	۷۲,۳۸۷,۹۵۰,۰۰۰
جمع	۴۲۱,۶۲۷,۰۰۰	۴۲۱,۶۲۷,۰۰۰
	۷۲,۸۰۹,۵۷۷,۰۰۰	۷۲,۸۰۹,۵۷۷,۰۰۰

۱۴-۱- سرفصل سرقفلی مربوط به املاک ظفر به مبلغ ۴۷,۲۰۰ میلیون ریال و اکباتان به مبلغ ۲۵,۱۸۸ میلیون ریال (شعب استیجاری بانک پارسیان) می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	خالص
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری پارسیان	۱۲٪	۴۲۵,۴۰۲,۸۳۶,۷۵۳	۴۲۵,۴۰۲,۸۳۶,۷۵۳
سهامی عام بازار خارج از بورس (OTC)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صرافی پارسیان	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تأمین اندیش پارس	۱۹۸,۹۹۹	۱۹۸,۹۹۹,۰۰۰	۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰
تأمین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هتل های لوتوس پارسیان	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فن آوری اطلاعات پارسیان	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی پارسیان	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
توسعه ساختمانی پارسیان	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
خدمات مشاور خرد پیروز	۶	۸۰۸,۵۰۰	۷۵۸,۵۰۰
توسعه سیستمهای حمل و نقل راه ابریشم	۱۰۴	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰
خدمات بیمه ای امین پارسیان	۱	۲۳,۹۰۳	—
کارگزاری بانک پارسیان	۱	۱,۶۵۵	—
جمع		۴۲۶,۶۲۵,۲۷۳,۸۱۱	۴۲۷,۱۲۵,۱۹۹,۲۵۳

وفق دستور العمل بانک مرکزی در خصوص کاهش سرمایه گذاری در سهام شرکت تأمین اندیش پارس به کمتر از ۲۰٪، سهام شرکت مزبور در دوره مالی مورد گزارش به شرکت گروه مالی بانک پارسیان واگذار گردید.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۶۲۶,۷۴۴,۸۵۲	۲۲,۰۳۹,۳۸۱,۰۴۰	حصه بلند مدت اقساط وام کارکنان
(۶,۰۱۱,۸۰۸,۵۵۷)	(۵,۸۶۷,۳۸۴,۹۵۷)	کسر می شود فرع سنوات آتی
۱۳,۶۱۴,۹۳۶,۲۹۵	۱۶,۱۷۱,۹۹۶,۰۸۳	خالص حصه بلند مدت وام پرسنل

۱۷- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۸,۴۳۰,۱۷۱,۴۷۴	شرکت مدیا موتورز
-	۱۱,۹۷۴,۸۶۷,۹۳۷	شرکت هومن تجارت امین
۴,۵۲۰,۱۷۰,۷۵۸	۱۰,۸۶۰,۴۶۲,۷۲۱	شرکت خودوسازی راین
-	۳,۶۵۳,۷۷۶,۰۰۰	(۱۷-۲) شرکت خدمات دریایی آسیا
-	۲,۸۲۳,۷۹۵,۴۴۰	(۱۷-۲) شرکت امواج کارون خرمشهر
۲,۴۲۳,۴۳۱,۳۶۱	۲,۷۷۰,۸۹۴,۳۴۲	شرکت سایا دیزل
-	۲,۵۰۶,۰۶۳,۹۲۱	نمایندگی دریپکی
۱,۳۶۱,۲۰۰,۸۵۸	۱,۳۶۱,۲۰۰,۸۵۸	رخش خودرو دیزل
۱,۶۳۹,۸۴۸,۹۷۷	۷۳۶,۸۰۶,۱۵۹	شرکت آرین موتور پویا
۱,۳۶۸,۸۸۱,۸۹۳	۷۸۴,۱۰۵,۰۴۵	شرکت گلستان خودرو
۷۱۱,۲۰۹,۲۴۹	۷۱۱,۲۰۹,۲۴۹	شرکت مرتب
۹۷۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۱۷,۷۳۰,۱۴۷	شرکت همگام خودرو
۷,۴۱۹,۰۴۵,۷۲۲	۸,۳۶۶,۸۸۳,۸۲۱	سایر اقلام
۲۰,۴۱۶,۵۳۸,۸۲۸	۱۰۵,۳۹۷,۹۶۷,۱۱۴	

۱۷-۱- بدهی به شرکتهای فوق بابت بهای خرید محصولات یا اعطای تسهیلات لیزینگ به مشتریان خریدار محصولات آن شرکتها می باشد که حسب مورد در سرفصل موجودی کالا یا حصه جاری/ بلند مدت تسهیلات اعطایی ثبت شده اند.

۱۷-۲- بدهی به شرکت خدمات دریایی آسیا و امواج کارون خرمشهر بابت هزینه های نگهداری شناور PLB می باشد.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳,۰۸۴,۹۰۹,۱۱۲	۵۸,۳۰۷,۴۲۲,۵۴۸	(۱۸-۱) وزارت دارایی - ارزش افزوده
۱,۵۰۸,۴۳۵,۴۰۹	۳۲,۰۸۷,۵۱۵,۰۷۷	(۱۸-۲) وزارت دارایی - مالیات تکلیفی و عملکرد
۷,۴۰۵,۴۹۸,۲۸۵	۱۰,۱۱۱,۴۴۲,۵۳۳	سپرده های پرداختنی و بیمه تامین اجتماعی
۸,۳۳۴,۲۰۲,۵۰۰	۸,۳۳۴,۲۰۲,۵۰۰	(۱۸-۳) سپرده حسن انجام تعهدات
۱۰,۵۳۳,۷۸۷,۳۵۹	۷,۵۷۵,۳۲۲,۴۷۱	(۱۸-۴) ذخیره هزینه های پرداختنی
۴۱۶,۴۶۴,۱۶۹	۵۸۰,۷۰۸,۳۷۴	سایر اقلام
۹۱,۲۷۳,۳۹۶,۸۳۴	۱۱۶,۹۸۶,۸۲۳,۵۰۳	

۱۸-۱- اسناد و دفاتر شرکت لیزینگ پارسیان بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که نتایج حاصله به شرح زیر است:

سال مالی	اصل مالیات و عوارض مطالبه شده	مبلغ قطعی	پرداخت شده/اعتبار لحاظ شده	مانده ذخیره در تاریخ ۹۴/۴/۳۱	مانده ذخیره/ اسناد پرداختنی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱۳۸۷	۱۳,۸۳۹,۴۲۷,۴۷۴	۱۰,۹۴۲,۲۶۶,۸۲۰	۱۰,۹۴۲,۲۶۶,۸۲۰	-	-
۱۳۸۸	۱۸,۱۱۰,۸۹۸,۱۴۴	۱۶,۷۵۶,۹۶۷,۸۱۴	۱۶,۷۵۶,۹۶۷,۸۱۴	-	۳,۶۳۰,۶۷۶,۳۵۹
۱۳۸۹	۲۵,۳۵۶,۹۸۵,۸۱۴	۲۴,۶۰۹,۰۶۷,۳۰۸	۲۴,۶۰۹,۰۶۷,۳۰۸	-	-
۱۳۹۰	۱۹,۵۵۶,۳۶۷,۱۱۶	۱۷,۴۲۶,۰۹۹,۴۴۰	۱۷,۴۲۶,۰۹۹,۴۴۰	-	۳,۷۷۵,۶۵۴,۸۷۹
ذخیره جرایم تأخیر مواد ۲۲ و ۲۳ سالیانه ۸۷ لغایت ۹۰	-	-	-	۵۲,۶۱۴,۱۹۹,۳۰۵	۵۲,۶۴۴,۵۰۳,۹۰۸
مالیات و عوارض دریافتی در تیر ماه ۹۴	-	-	-	۵,۶۹۳,۲۲۳,۲۲۲	۳,۰۲۴,۰۷۳,۹۶۶
			۷۹,۷۳۴,۴۰۱,۴۰۲	۵۸,۳۰۷,۴۲۲,۵۴۸	۶۳,۰۸۴,۹۰۹,۱۱۲

نظر به تسویه اصل مالیات تعیین شده و با توجه به مقررات پیش بینی شده در ماده ۱۹۱ قانون مالیاتهای مستقیم و ماده ۲۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده و پیگیری های به عمل آمده در خصوص بخشودگی جرایم مطالبه شده، اقدامات مقتضی از طریق مقامات ذیربط در سازمان امور مالیاتی انجام و و نتایج آن منجر به استفاد از ۷۰٪ بخشودگی جرایم مزبور گردید که تا تاریخ تهیه این گزارش کلاً پرداخت و تسویه شده است.

۱۸-۲- سرفصل وزارت دارایی بابت اسناد پرداختنی مالیات عملکرد ۱۰ ماهه ۱۳۹۳ می باشد که طی سال مالی مورد گزارش کلاً پرداخت و تسویه خواهد شد.

۱۸-۳- سرفصل فوق بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام تعهدات قرارداد شرکت هومن تجارت امین است.

۱۸-۴- ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به هزینه عیدی، آب، برق، گاز، تلفن و ... می باشد که طی دوره مالی مورد گزارش پرداخت می گردد.

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۹- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۷,۹۶۰,۳۹۰,۸۵۲	۸,۸۶۷,۳۸۹,۴۷۳	پیش دریافت از مشتریان

۱۹-۱- مطابق شرایط اعطای تسهیلات لیزینگ، درصدی از قیمت محصولات نقداً از مشتریان دریافت و در سرفصل فوق‌الذکر طبقه‌بندی شده است. تسهیلات مربوطه کلاً در دوره مالی بعد به متقاضیان اعطا خواهد شد.

۲۰- بدهی به شرکتهای گروه

یادداشت	جاری		بلند مدت		
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰-۱) بانک پارسیان	۱,۸۵۲,۱۳۶,۸۲۲,۶۷۵	۱,۳۶۸,۳۱۹,۲۲۶,۲۴۰	۱,۳۶۸,۳۱۹,۲۲۶,۲۴۰	۱,۳۶۸,۳۱۹,۲۲۶,۲۴۰	
(۲۰-۲) شرکت بیمه پارسیان	۳۲۵,۱۹۶,۱۷۶,۵۱۳	۳۱۴,۹۵۰,۳۱۹,۲۶۱	۳۱۴,۹۵۰,۳۱۹,۲۶۱	۳۱۴,۹۵۰,۳۱۹,۲۶۱	
(۲۰-۳) شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۰-۴) شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان	۱۸,۵۴۹,۸۶۸,۹۸۰	۱۸,۵۴۹,۸۶۸,۹۸۰	۱۸,۵۴۹,۸۶۸,۹۸۰	۱۷,۸۱۳,۸۰۳,۲۷۰	
شرکت بیمه امین پارسیان	۳,۳۸۱,۸۷۳,۳۶۰	۳,۳۸۱,۸۷۳,۳۶۰	۳,۳۸۱,۸۷۳,۳۶۰	-	
سایر	۳۲۴,۸۲۴,۵۶۳	۳۲۴,۸۲۴,۵۶۳	۳۲۴,۸۲۴,۵۶۳	-	
	۳,۳۶۳,۶۰۹,۵۷۶,۰۹۱	۳,۳۶۳,۶۰۹,۵۷۶,۰۹۱	۳,۳۶۳,۶۰۹,۵۷۶,۰۹۱	۳,۳۶۳,۶۰۹,۵۷۶,۰۹۱	

شرکت لیزینگ پارسین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۰۰۱- بدهی به بانک پارسین به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

بلند مدت	جاری		
	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۳۸,۱۹۱,۷۳۲,۲۳۸	۱,۳۴۰,۹۵۴,۵۹۳,۹۴۸	۹۰۴,۶۲۲,۵۲۹,۵۵۶	۱,۱۰۰,۶۷۳,۷۰۸,۸۲۴
-	-	-	۳۳۳,۶۶۳,۴۴۹,۰۰۰
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۷۸,۱۷۸,۱۴۱,۴۸۸	۱۳۴,۱۴۳,۵۱۰,۳۳۵
-	-	۴۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲۸,۷۳۸,۳۹۹,۳۲۰
-	-	۱۸,۵۱۸,۷۵۵,۱۹۶	۱۸,۵۱۸,۷۵۵,۱۹۶
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۱۶,۱۹۱,۷۳۲,۲۳۸	۱,۳۴۰,۹۵۴,۵۹۳,۹۴۸	۱,۳۶۸,۳۱۹,۴۲۶,۳۴۰	۱,۸۵۳,۱۳۶,۸۳۲,۶۷۵

۲۰۰۲- بدهی به شرکت بیمه پارسین موضوع قرارداد سه جانبه با شرکت ایران خودرو می باشد. ضمناً بابت تسویه

بدهی فوق ده فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به سررسید مرداد و شهریور ۹۴ صادر و تحویل گردیده است.

۲۰۰۳- بدهی به شرکت تجارت الکترونیک پارسین بابت باقیمانده سود سهام سنوات گذشته (موضوع افزایش سرمایه شرکت) است.

۲۰۰۴- بدهی به گسترش ساختمانی پارسین بابت اسناد پرداختی جهت تسویه ۱۴ واحد آپارتمان خریداری شده می باشد.





شرکت لیزینگ پارسین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیاتی (مالیات پرداختی) برای سایر سالها به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۴/۴/۳۱		مبالغ							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود ایزازی	سال مالی		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
رسیدگی نشده	۱۸,۹۶۱,۴۳۳	۱۸,۹۶۱,۴۳۳	۷۰,۱۶۶,۳۳۱	-	-	۷۰,۳۳۷,۳۵۶	۲۸۱,۵۰۹,۴۲۶	۳۹,۰۴۵,۱۷۲	۱۳۹۲		
رسیدگی نشده	۶۴,۳۰۷,۰۷۰	۱۹۳,۳۲۱,۳۱۳	۶۴,۳۰۷,۰۷۰	-	-	۶۴,۳۰۷,۰۷۰	۲۵۷,۶۲۸,۲۸۳	۳۹,۰۴۵,۱۷۲	۱۳۹۳		
رسیدگی نشده	-	۴۳,۰۴۲,۳۷۸	-	-	-	۴۳,۰۴۲,۳۷۸	۱۷۶,۱۷۱,۱۱۴	۳۳,۰۰۵,۵۷۲	۱۳۹۴		
	۸۳,۳۶۸,۷۱۴	۶۴,۱۹۷,۴۴۳	۷۰,۱۶۶,۳۳۱	-	-	۷۰,۳۳۷,۳۵۶	۲۸۱,۵۰۹,۴۲۶	۳۹,۰۴۵,۱۷۲			
	(۵۴,۹۳۷,۸۸۰)	(۱,۸۸۹,۳۸۸)	-	-	-	-	-	-			
	۸۳,۸۰۷,۷۸۶	۶۱,۳۰۸,۰۵۵	-	-	-	۷۰,۳۳۷,۳۵۶	۲۸۱,۵۰۹,۴۲۶	۳۹,۰۴۵,۱۷۲			

پیش پرداخت مالیات

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام تقسیم شده مصوب دوره ده ماهه ۹۳
۱۲۲,۹۸۲,۷۵۸,۸۰۰	۱۲۲,۳۵۷,۸۶۰,۰۰۰	سود سهام سنوات قبل
۱۲۲,۹۸۲,۷۵۸,۸۰۰	۳۷۲,۳۵۷,۸۶۰,۰۰۰	

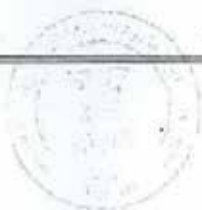
۲۳- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد:
 الف) تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
بلند مدت	بلند مدت	
جاری	جاری	
۶۲۰,۵۶۶,۰۹۸,۳۷۶	۴۸۴,۰۳۹,۹۷۶,۳۷۶	بانک پاسارگاد
-	-	بانک تجارت
۶۲۰,۵۶۶,۰۹۸,۳۷۶	۴۸۴,۰۳۹,۹۷۶,۳۷۶	
۳۵۵,۸۲۲,۶۲۸,۷۴۰	۲۷۲,۰۶۰,۵۰۹,۴۷۲	کسر می شود:
۳۵۰,۸۸۰,۴۳۱,۲۱۳	۳۷۱,۴۶۲,۸۴۹,۳۱۵	سود و کارمزد سنوات آتی
۷۰۶,۷۱۳,۰۵۹,۹۵۳	۶۲۳,۵۲۳,۲۵۸,۷۸۸	
(۲۰۰,۹۴۷,۸۷۲,۶۸۶)	(۱۰۶,۵۲۳,۰۸۰,۸۷۸)	
۴۱۹,۶۱۸,۲۲۵,۶۹۰	۵۳۶,۹۹۹,۳۷۷,۹۱۰	
۵۷۳,۵۶۳,۲۹۵,۷۶۵	۲۳۱,۹۱۹,۲۸۷,۷۸۱	

ب) نرخ سود و مبلغ اصل تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۵,۹۵۳,۹۵۵,۷۹۵	۲۵۱,۶۹۱,۹۲۴,۰۵۵	مبلغ تسهیلات ۲۰٪
۳۵۰,۸۸۰,۴۳۱,۲۱۳	۳۷۱,۴۶۲,۸۴۹,۳۱۵	مبلغ تسهیلات ۲۱٪ تا ۲۴٪
۵۶۰,۴۴۴,۷۷۱,۳۲۱	۵۰۴,۴۰۸,۵۶۱,۷۹۴	مبلغ تسهیلات ۲۸٪
۱,۳۲۷,۲۷۹,۱۵۸,۳۲۹	۱,۱۲۷,۵۶۳,۳۳۵,۱۶۴	



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۲۳- طی سال مالی مورد گزارش مبالغ ۲۶۶ و ۳۷۰ میلیارد ریال از بانک تجارت به نرخ های ۲۳٪ و ۲۴٪ تسهیلات مالی اخذ شده است.

ج) زمانبندی پرداخت:

سال	۱۳۹۴/۴/۳۱
	ریال
۱۳۹۴	۵۵۲,۱۷۲,۶۱۰,۷۸۸
۱۳۹۵	۲۳۱,۳۱۱,۴۲۵,۰۴۰
۱۳۹۶	۱۳۸,۵۸۲,۸۷۶,۰۱۵
۱۳۹۷	۱۱۲,۰۸۸,۹۵۲,۰۰۰
۱۳۹۸	۹۳,۴۰۷,۴۷۱,۳۲۱
	<u>۱,۱۲۷,۵۶۳,۳۳۵,۱۶۴</u>

د) نوع وثایق:

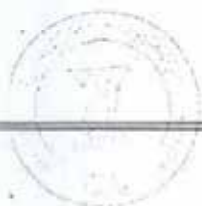
۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
<u>۱,۱۲۷,۵۶۳,۳۳۵,۱۶۴</u>	<u>۱,۳۳۷,۲۷۹,۱۵۸,۳۲۹</u>

تسهیلات در قبال چک و سفته

۲۴- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۴/۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
<u>۴,۸۵۵,۷۳۸,۹۶۸</u>	<u>۶,۰۴۲,۴۴۹,۶۴۲</u>
<u>۴,۸۵۵,۷۳۸,۹۶۸</u>	<u>۶,۰۴۲,۴۴۹,۶۴۲</u>

بستانکاران - مشتریان



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گودش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۶۸۴,۶۲۵,۰۷۰	۱۱,۵۹۷,۲۳۵,۲۸۳	مانده در ابتدای دوره
(۴,۳۷۰,۷۳۷,۳۱۰)	(۳,۱۳۹,۴۱۴,۷۹۶)	پرداخت شده طی دوره
۶,۳۱۳,۸۸۷,۷۶۰	۸,۴۵۷,۸۲۰,۴۸۷	ذخیره تأمین شده
۱۱,۵۹۷,۲۳۵,۲۸۳	۱۲,۸۱۸,۶۸۴,۸۰۸	مانده در پایان دوره

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت مشتمل بر ۵۹۵ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب و درصد سرمایه سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۴/۴/۳۱			
ریال	درصد سهام	تعداد سهام	ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۵۶,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۵۶,۹۹۹,۰۰۰	۲۵۶,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۵۶,۹۹۹,۰۰۰	شرکت گروه مالی بانک پارسیان
۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۵۰,۰۰۰	—	۵۰	۵۰,۰۰۰	—	۵۰	بانک پارسیان
۵۰,۰۰۰	—	۵۰	۵۰,۰۰۰	—	۵۰	شرکت تأمین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین
۵۰,۰۰۰	—	۵۰	۵۰,۰۰۰	—	۵۰	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان
۵۰,۰۰۰	—	۵۰	۵۰,۰۰۰	—	۵۰	شرکت کارگزاری پارسیان
۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مصوبات مجامع عمومی و مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده اساسنامه، مبلغ ۵۹/۵ میلیارد ریال از سود قابل تخصیص دوره های مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد مذکور تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته مذکور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد و همچنین سایر اندوخته های شرکت مربوط به تخصیص بخشی از سود سالهای ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ شرکت می باشد که بنا به مجوز هیئت مدیره محترم شرکت در سنوات مذکور به حساب اندوخته منظور گردیده است.

۲۸- درآمد حاصل از تسهیلات اعطایی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فرع تسهیلات اعطایی (۲۸-۱)	۲۰۰,۲۰۱,۰۹۳,۵۳۳	۷۰,۴۳۳,۱۵۷,۷۹۷	۱۸۸,۴۴۸,۳۷۵,۳۸۶
خسارت تأخیر اقساط معوق	۷۲,۳۷۱,۶۹۵,۵۲۲	۱۰,۵۵۰,۰۱۰,۱۰۴۴	۱۸۴,۱۸۰,۲۲۸,۵۸۵
	۲۷۲,۶۷۲,۷۸۹,۰۵۵	۱۷۵,۹۸۳,۲۵۸,۸۴۱	۳۷۲,۶۲۸,۶۰۳,۹۷۱

۲۸-۱- درآمد حاصل از فرع تسهیلات اعطایی کلاً مربوط به سود اقساط تسهیلات سررسید شده اعطایی از محل منابع مالی شرکت می باشد که به شرح زیر قابل تفکیک است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فرع تسهیلات قراردادهای خودرو و ماشین آلات	۱۷۸,۳۰۷,۴۰۹,۱۱۷	۲۵,۷۸۰,۳۱۷,۱۳۹	۱۱۲,۷۰۸,۱۶۰,۵۶۱
قراردادهای شناورها	۱۴,۳۷۹,۸۹۰,۷۷۶	۲۵,۷۵۸,۴۲۲,۲۳۸	۵۹,۵۹۷,۳۷۰,۳۹۶
قراردادهای تجهیزات	۷,۵۱۳,۷۹۳,۶۴۰	۸,۸۹۴,۳۱۸,۴۲۰	۱۶,۱۴۲,۸۴۴,۴۲۹
	۲۰۰,۲۰۱,۰۹۳,۵۳۳	۷۰,۴۳۳,۱۵۷,۷۹۷	۱۸۸,۴۴۸,۳۷۵,۳۸۶

افزایش فرع تسهیلات قراردادهای خودرو و ماشین آلات عمدتاً مربوط به قرارداد های سایپا، مدیا موتورز، راین و خودروهای وارداتی و ... بوده که طی دوره مورد گزارش محقق گردیده است.

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۹- درآمد کارمزد عاملیت و فروش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۱,۰۰۱,۵۸۴,۲۵۲	۱۰۰,۵۶۰,۹۶۴,۲۵۷	۲۱۴,۶۶۲,۸۴۱,۷۵۵	فروش وسایط نقلیه
۷۶,۷۵۰,۵۲۲,۲۹۸	۴۴,۴۵۳,۹۰۳,۳۴۲	۸۷,۸۲۷,۷۸۶,۱۰۵	کارمزد قراردادهای خودرو سواری
۷۸۰,۸۷۲,۳۰۶	۹۰۹,۷۸۷,۸۴۸	۱,۴۴۴,۲۹۵,۴۳۱	مسکن و جعاله
۲۲۸,۳۳۲,۴۳۰	۵۱۱,۹۳۰,۸۷۹	۹۲۱,۱۱۶,۷۷۱	خودروکار
۸۰۹,۹۲۸,۰۰۰	۳۴۰,۵۱۱,۰۰۰	۹۹۶,۵۸۱,۰۰۰	سایر
۲۸۹,۵۷۱,۱۳۹,۲۸۶	۱۴۶,۷۷۷,۰۹۷,۳۲۶	۲۰۵,۸۵۲,۶۱۱,۰۶۲	

۳۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۶,۹۴۰,۴۵۸۹	۷۰,۴۶۹,۹۴۰,۱۱۳	۷۰,۴۶۹,۹۴۰,۱۱۳	موجودی اول دوره
۲۱۱,۳۰۴,۷۴۰,۰۹۶	۹۵,۶۱۸,۶۰۰,۰۵۳	۲۶۹,۷۸۱,۲۰۱,۴۹۲	خرید طی دوره
۳۵۸,۲۳۵,۳۳۲,۶۸۵	۱۶۶,۰۸۸,۵۴۰,۱۶۶	۴۴۰,۲۵۱,۱۴۱,۶۰۵	کالای آماده فروش
(۱۴۷,۳۲۵,۶۲۰,۴۵۵)	(۷۳,۲۱۸,۱۸۴,۱۲۵)	(۲۴۶,۹۴۰,۴۵۸۹)	کسر می شود: موجودی پایان دوره
۳۱۰,۹۱۹,۷۲۴,۲۳۰	۹۲,۸۷۰,۲۵۶,۰۴۱	۱۹۳,۳۱۰,۵۲۷,۰۱۶	قیمت تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته بابت خودروهای وارداتی بوده که به صورت فروش اقساطی و اجاره به شرط تملیک

به مشتریان عرضه گردیده است که درآمد حاصل از تسهیلات اعطایی در یادداشت ۲۸ صورت‌های مالی افشاء گردیده

است

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳۱- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۹,۹۲۳,۶۴۲,۰۸۵	۶۹,۲۷۸,۸۵۱,۰۲۹	۱۱۲,۴۵۴,۲۲۷,۰۶۰

هزینه های مالی

۳۱-۱- هزینه های مالی شرکت مربوط به هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح یادداشت توضیحی (۲۳) همراه صورتهای مالی است.

۳۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۹,۷۱۵,۷۴۴,۸۰۸	۲۹,۶۸۳,۴۱۸,۴۵۴	۵۱,۵۸۰,۲۵۰,۲۰۴
۵,۶۵۴,۸۴۹,۶۱۶	۶,۱۲۶,۷۸۸,۷۳۲	۹,۹۶۵,۰۹۱,۰۳۰
۴,۵۶۶,۶۲۲,۶۰۹	۵,۶۶۱,۲۱۴,۱۷۲	۷,۰۳۶,۴۴۶,۷۷۱
۳,۷۶۱,۱۳۲,۴۵۶	۳,۲۵۳,۰۷۱,۵۹۳	۵,۵۰۳,۵۶۰,۷۹۳
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۸,۴۴۴,۴۴۴	۳,۱۰۸,۴۴۴,۴۴۴
۲,۸۴۴,۶۵۵,۸۳۳	۱,۸۷۹,۷۸۷,۹۳۴	۳,۲۲۲,۱۳۶,۱۰۲
۱,۸۶۸,۷۳۷,۱۸۷	۱,۷۸۹,۲۳۳,۶۰۰	۲,۲۷۲,۶۵۸,۳۸۴
۱,۸۱۰,۱۲۹,۴۱۱	۲,۲۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۶,۴۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۴,۴۴۲,۳۲۸	۱,۳۸۹,۸۱۸,۲۴۴	۱,۳۸۹,۸۱۸,۲۴۴
۱,۱۳۲,۹۱۹,۰۵۴	۴۲۶,۱۱۲,۴۵۵	۸۷۹,۱۱۴,۹۰۵
۱,۰۵۲,۲۶۳,۸۳۲	۵۳۱,۲۲۸,۰۸۳	۱,۳۷۸,۱۰۸,۳۶۰
۷۰۰,۳۸۶,۰۰۰	۲,۸۶۵,۹۴۲,۷۸۵	۳,۸۲۴,۸۶۵,۰۰۸
۶۸۷,۱۹۵,۶۷۱	۸۸۶,۲۶۲,۵۷۵	۱,۶۹۵,۴۵۱,۸۲۱
۳۱۱,۷۸۷,۰۵۰	۳۲۳,۵۳۲,۸۷۰	۵۴۳,۶۳۲,۸۷۰
۲,۹۴۹,۴۷۳,۷۰۷	۲,۰۴۷,۴۴۱,۴۲۰	۳,۲۵۶,۹۰۹,۵۲۳
۷۱,۷۶۰,۳۴۱,۵۷۲	۶۲,۳۰۸,۶۹۷,۳۶۱	۹۹,۵۸۳,۰۸۸,۴۵۹

حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان

استهلاک دارائی های ثابت مشهود و سایر داراییها

مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

پاداش هیئت مدیره

کمک و هدایا

بیمه تکمیلی درمان پرسنل

اجاره محل

تتمه جرایم مالیاتی

نگهداری و بیمه دارایی های ثابت

نوشت افزار، ملزومات و نرم افزار و اشیاء مصرفی

خدمات قراردادی

انرژی و ارتباطات

حق اشتراک و عضویت

سایر هزینه های اداری

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۹۸,۶۱۲,۹۰۳	۶,۷۵۲,۶۲۳,۵۷۰	درآمد تسویه زودتر از موعد
۹۳,۴۷۳,۸۵۴	۲۷۹,۸۶۷,۹۷۴	سایر اقلام
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۸۹۶,۰۲۴,۸۶۰)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول (۷-۱-۲)
(۵,۳۰۷,۹۱۳,۲۴۳)	(۱۹,۷۶۳,۵۳۳,۳۱۶)	

۳۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۸,۷۰۸,۷۹۱	۴۲۸,۷۰۸,۷۹۱	سود (زیان) فروش سهام (۳۴-۱)
۳۰,۲۲۴,۲۴۴,۱۶۲	۴۷,۰۳۲,۷۰۸,۷۷۴	سود سپرده های بانکی
۴۸,۶۶۹,۸۰۷,۸۶۷	۷۶,۷۴۳,۰۸۳,۳۰۰	سود سهام (۳۴-۲)
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره املاک
۱۵,۴۶۷,۳۹۶	۳۷۲,۱۹۳,۶۴۰	فروش دارایی ها (۳۴-۳)
-	-	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت (۶-۲)
۷۹,۹۷۸,۲۲۸,۲۱۶	۱۳۵,۷۳۶,۶۹۳,۵۰۵	

۳۴-۱- سود حاصل از فروش سهام عمده مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت تأمین اندیش پارس به شرکت گروه مالی بانک پارسیان می باشد.



شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳۴-۲- سود ناشی از سرمایه گذاری ها بابت سود سهام در شرکت های زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۷۹۸,۶۴۹	سود سهام شرکت گروه توسعه ملی
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۴۶۶,۶۶۷	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	• شرکت صرافی پارسیان
۷۹۸,۴۸۱,۸۰۰	۷۹۸,۴۹۸,۰۰۰	۶۲۴,۸۹۸,۸۰۰	• شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	• شرکت های خارج از بورس (OTC)
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	• شرکت سرمایه گذاری سپه
۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۱۹۰,۰۰۰	• شرکت پتروشیمی خارک
—	—	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	• شرکت صنایع شیمیایی ایران
—	—	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	• شرکت صندوق بازنشستگی
—	—	۱۰۸,۳۳۴,۷۰۰	• شرکت صنعتی بهشهر
۱۰۸,۷۴۱,۱۰۰	—	۲۵,۰۹۴,۱۰۰	• شرکت سرمایه گذاری امید
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۹,۸۰۰	• شرکت بیمه پارسیان
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۳,۷۵۰	• شرکت کاسپین
—	—	۳,۹۳۲,۶۴۰	• بانک پارسیان
—	—	۳,۲۵۰,۰۰۰	• شرکت زاینده رود
—	—	۱,۲۵۰,۰۰۰	• شرکت گروه مالی بانک پارسیان
—	—	۱,۰۰۰,۰۰۰	• شرکت خرد پیروز
—	—	۱۳,۲۳۳	• شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان
۲۴۰,۰۴۳,۲۰۰	۲۴۰,۰۴۳,۲۰۰	—	• شرکت داروسازی جابر
۷۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	—	• شرکت تأمین اندیش پارس
۱۶,۲۰۰	—	—	• شرکت گسترش هتل های لوتوس پارسیان
۷۶,۷۴۳,۰۸۲,۳۰۰	۴۸,۶۶۹,۸۰۷,۸۶۷	۴,۱۷۳,۷۴۵,۷۷۲	

۳۴-۳- مبلغ مذکور بابت فروش یک دستگاه خودرو سوزوکی ویتارا می باشد.



شرکت لیزینگ پارسین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳۵- تعدیلات سنواتی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵۷,۳۱۲,۶۲۴,۹۴۷)	(۴۰,۵۸۰,۸۲۴,۹۴۷)	(۲۸,۷۹۱,۷۶۶,۵۶۵)	تعدیل اصل و جرایم مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۷,۲۶۵,۳۱۴,۷۴۹)	(۷,۲۶۵,۳۱۴,۷۴۹)	—	تعدیل مالیات عملکرد
(۶۴,۴۷۷,۹۳۹,۶۹۶)	(۴۷,۸۴۶,۱۳۹,۶۹۶)	(۲۸,۷۹۱,۷۶۶,۵۶۵)	

۳۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورت‌های مالی مقایسه ای شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تغییرات طبقه بندی اقلام مقایسه ای به شرح زیر است:

شرح	مانده طبق صورت‌های مالی قبلی	تغییرات طبقه بندی	مانده طبق صورت‌های مالی فعلی
		بدهکار	بستانکار
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶۲,۴۸۱,۵۳۰,۲۶۹	—	۲۸,۷۹۱,۷۶۶,۵۶۵
سود انباشته	۳۱۰,۸۱۳,۷۷۳,۶۳۳	۲۸,۷۹۱,۷۶۶,۵۶۵	—
		۲۸,۷۹۱,۷۶۶,۵۶۵	۲۸,۷۹۱,۷۶۶,۵۶۵



شرکت لیزینگ پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود عملیاتی
۲۵۳,۳۶۹,۸۳۹,۱۸۲	۹۲,۹۴۴,۵۳۸,۴۹۳	۱۷۲,۶۴۱,۱۱۴,۹۳۳	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۹,۹۶۵,۰۹۱,۰۳۰	۶,۱۲۶,۷۸۱,۷۳۲	۵,۶۵۴,۸۴۹,۶۱۶	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت
۱,۹۱۲,۷۱۰,۳۱۳	۱,۹۶۲,۶۹۴,۶۱۲	۱,۳۲۱,۳۴۹,۵۲۵	کاهش در حسابهای دریافتنی
(۲۵۵,۹۲۹,۹۰۵,۳۳۰)	۸۵,۱۷۱,۹۶۴,۹۷۸	(۵۲۲,۹۵۰,۹۵۷,۳۶۷)	افزایش در حسابها و اسناد پرداختنی
(۶۶,۸۴۳,۸۰۳,۷۵۵)	۱۰۲,۱۰۲,۶۹۷,۸۳۷	۴۶۸,۹۷۶,۱۲۶,۸۲۹	افزایش پیش دریافت عملیاتی
۱,۷۱۱,۴۹۱,۱۳۷	۶۵,۰۵۰,۱۵۹,۵۴۹	(۱۴۹,۰۹۲,۹۰۱,۳۷۹)	(افزایش) پیش پرداختها
(۴,۲۰۷,۶۴۲,۲۱۸)	۱۴۶,۷۱۸,۱۲۴,۷۲۳	۲۴۳,۹۴۷,۷۸۰,۶۸۶	(کاهش) افزایش موجودی کالا
(۱۷۶,۴۷۰,۶۶۴,۴۷۶)	(۲,۷۴۸,۲۴۴,۰۱۲)	۹۹,۶۱۴,۹۸۴,۱۳۴	تسهیلات مالی دریافتی طی سال
۷۰۳,۱۲۳,۳۶۰,۰۰۰	-	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصل تسهیلات مالی پرداختی طی سال
(۳۱۴,۱۰۵,۶۹۱,۴۵۸)	(۱۶۶,۷۵۴,۴۳۸,۱۱۷)	(۷۶۰,۳۶۲,۹۵۵,۷۶۴)	سایر اقلام
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۵۳,۶۷۴,۷۸۴,۳۲۵	۳۳۱,۲۰۴,۲۸۶,۷۹۵	۱۹۶,۳۷۹,۳۹۱,۲۱۳	

۳۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تتمه فروش سهام شرکت تأمین اندیش پارس
-	-	۱۳,۸۶۹,۵۸۷,۷۳۹	تهاتر حساب شرکت فن آوری آبهای عمیق با بدهی به بانک پارسین
۲۸,۱۲۸,۶۷۶,۷۳۵	۲۶۲,۱۶۸,۳۱۸,۸۹۵	-	جمع
۲۸,۱۲۸,۶۷۶,۷۳۵	۲۶۲,۱۶۸,۳۱۸,۸۹۵	۱۳,۸۶۹,۵۸۷,۷۳۹	

شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای است، مضافاً بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۴/۳۱	
۹,۲۰۶,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت مهر پترو کیمیا
۹,۲۰۶,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا کنون هیچگونه رویدادی که بر صورت‌های مالی تاثیر مهمی داشته باشد، رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده که در عین بی تاثیر بودن بر صورت‌های مالی، افشای آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد.

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	طلب (بدهی) مانده در پایان دوره میلیون ریال
الف- شرکت‌های مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
شرکت بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	اجاره ملک	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۳,۰۹۱,۴۱۶,۶۲۳)
شرکت بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	اعطای تسهیلات عاملیت خودرو سواری	۵۹۳,۳۰۲,۱۶۵,۰۰۰	(۳,۱۹۳,۰۹۱,۴۱۶,۶۲۳)
شرکت بانک پارسیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	فروش یک دستگاه خودرو	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۳,۰۹۱,۴۱۶,۶۲۳)
شرکت بیمه پارسیان	سهامدار مشترک	اعطای تسهیلات عاملیت خودرو سواری	۱۷۷,۹۰۵,۶۲۱,۰۰۰	(۵۸۵,۸۵۳,۵۰۰,۹۸۱)
شرکت تأمین اندیش پارس	سهامدار مشترک	کارمزد وصول مطالبات	۳,۱۳۹,۶۴۶,۴۱۶	۱۰۵,۱۸۸,۵۵۵,۵۵۶
ب- سایر اشخاص وابسته				
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	سهامدار مشترک	صدور بیمه نامه	۱۰,۱۸۷,۵۵۱,۷۲۹	(۳,۳۸۱,۸۷۳,۳۶۰)
شرکت گروه مالی بانک پارسیان	سهامدار	خرید و فروش سهام	۴۳,۸۶۹,۶۶۳,۳۹۷	(۱۳۶,۱۸۹,۹۱۴,۳۱۹)
شرکت کارگزاری پارسیان	سهامدار	فروش سهام	۱۲,۵۹۹,۵۶۳,۱۰۹	۵۴۰,۵۸۶,۹۸۶

۴۰-۱- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.