

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی متمی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هشیار / بهمند

۱۱۴ قائم مقام فراهانی - تهران
صندوق پستی ۱۶۱۹ - ۱۵۸۱۵

تلفن/فاکس: ۸۸۸۴۳۷۰۴ / ۵
E-mail: hb.iran @hoshiyar.com

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئلولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئلولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئلولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی واجرا کند که از تبود 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- وضعیت مالیات شرکت در یادداشت ۱۷ صورتهای مالی انعکاس یافته در این ارتباط: الف- بر اساس برگ تشخیص‌های مالیاتی صادره برای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰ و ۱۳۹۱/۹/۳۰ به ترتیب به مبالغ ۲۰,۹۴۹ و ۳,۶۲۹ میلیون ریال مالیات بیشتر از مالیات ابرازی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ موردن گزارش برگ قطعی مالیات صادر



نگردیده است. ب- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بر اساس مبانی قانونی ذخیره در حسابها منظور شده است. ج- مالیات بر ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش موردن رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد سال مالی ارزش افزوده شرکت بعد از رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی مشخص خواهد شد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- در سال مالی مورد گزارش همانند سال مالی قبل بخش عمده فعالیت شرکت که منجر به کسب درآمد شده، در چهارچوب توافقنامه منعقده با شرکت بیمه ملت (موضوع یادداشت ۸-۲ صورتهای مالی)، خودروهای دریافتی از شرکت مزبور از طریق صدور صورتحساب فروش به مشتریان واگذار شده و بهای آن با افزودن کارمزد عملیات لیزینگ در حسابهای فیما بن منظور شده است. بنا به مراتب فوق شرکت مورد گزارش در انجام عملیات فوق در مقابل دریافت کارمزد به عنوان عامل فروش بوده و هرگونه تفاوت بهای تاریخ دریافت خودرو با تاریخ روز فروش خودرو متعلق به شرکت بیمه ملت بوده و در صورت سود و زیان این مبلغ تحت سرفصل بهای تمام شده کالای فروش رفته (یادداشت ۲۴) انعکاس یافته است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

ساير بندهای توضيحي

۷- حسابها و اسناد دریافتني تجاري (یادداشت ۶ توضيحي صورتهای مالی) شامل مبلغ ۳,۴۸۲ ميليون ريال مطالبات سررسید گذشته با بیش از ۵ قسط میباشد. در اين ارتباط اگرچه اقداماتی در زمینه وصول اقساط سررسید گذشته در جريان میباشد ولیکن تداوم پيگيري های مستمر به منظور وصول اقساط سررسید گذشته مشتریان ذيربط مورد توصيه میباشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي گزارش در مورد ساير وظایيف بازرس قانوني

۸- موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر میباشد:
 ۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام برای بخشی از سود سهام مصوب سال قبل سهامداران بطور کامل رعایت نگردیده است.
 ۲- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت حدود اختیارات مدیرعامل سابق شرکت در اداره ثبت شرکتها رعایت نگردیده است. علاوه بر اين متعاقب استعفای مدیران عامل قبلی شرکت، اداره امور شرکت در بخشی از سال مالی مورد گزارش توسيط سرپرست منتخب هيأت مدیره انجام گرفته است.

۹- پيگيري های شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۰ صاحبان سهام، در مواردي رفع نشده که عينا در بندهای ۵، ۷ و ۸-۱ اين گزارش درج گردیده است.

۱۰- مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرائي نحوه فعالیت شرکتهای لیزینگ مصوب شورای پول و اعتبار مبنی بر بكارگيري حداقل ۷۵ درصد منابع مالی در اختيار جهت اعطای تسهيلات به مشتریان رعایت نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضيحي ۳۶ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مدیره شرکت به اطلاع موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی ياد شده درخصوص کسب مجوز از هيأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در راي گيري صورت تپذيرفته است. نظر اين موسسه به شواهدی حاکی از اينکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هيأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت (با ۴ امضاء از ۵ امضاء)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گردیده، مورد بررسی اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به



رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- علیرغم برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۴ جهت تصویب اساسنامه شرکت در چهارچوب اساسنامه شرکتهای بورسی، تاریخ تهیه این گزارش مراحل تابید آن توسط بانک مرکزی در جریان می‌باشد. ضمن آنکه در اجرای دستورالعمل انضباطی و افسای اطلاعات ناشran پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، اعلام تعییرات در اعضای هیئت مدیره شرکت به سازمان بورس (با توجه به دریافت تاییدیه از بانک مرکزی) با تأخیر نسبت به مهلت مقرر انجام گردیده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون معتبر و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب جک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم انجام برخی اقدامات در این خصوص، مفاد قانون معتبر و دستورالعمل آن، بطور کامل در سرکت اجرایی نشده است.



۱۳۹۳ دی ماه ۲۴

شماره : ۱۴۹۴۹

تاریخ : ۹۳/۱۱/۵

پیوست :



شرکت لیزینگ آریادانا

(سهامی عام)

مجمع محترم عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
احتراماً به پیوست صورتهای مالی شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ تقدیم
می گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیراست:

عنوان	شماره صفحه
۱- ترازنامه	۱
۲- صورتحساب سود و زیان	۲
۳- صورت گردش وجوده نقد	۳
۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۴
الف) تاریخچه فعالیت شرکت	۴
ب) مبنای تهمیه صورتهای مالی	۴
ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵ و ۶
د) یادداشت‌های مربوط به افلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۶ الی ۶

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ به تأیید هیأت مدیره و مدیر عامل رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت در هیئت مدیره	امضاء
گروه مالی ایرانیان به نمایندگی حجت‌الله انصاری	رئيس هیئت مدیره	
کارگزاری بهمن به نمایندگی علیرضا ابراهیم پور	نائب رئيس هیئت مدیره	
سرمایه‌گذاری بهمن به نمایندگی هانی بابازاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت داد و ستد آریا به نمایندگی نظرعلی صلاحی نژاد	عضو هیئت مدیره	
سرمایه‌گذاری آوین به نمایندگی بهزاد قنبری	عضو هیئت مدیره	
حسین پرهیزی گشتی	مدیر عامل	



خیابان استاد مطهری، خیابان کوه نور، خیابان یکم
پلاک ۱، طبقه سوم، کد پستی ۱۵۸۷۶۵۶۷۱۵
خط ویژه: ۸۳۲۱۶۷۲۲۲
نمبر: ۸۳۲۱۶۷۲۲۲
www.arialease.com info@arialease.com

شرکت لیزینگ آریادانا
دارای کواهینامه ایزو ۹۰۰۱
تکارش سال ۲۰۰۸



(تجدد بيد ارائه شده)

(تجدد پیدا کرده شده)

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صور تهای مالی است .

شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۹,۵۱۷,۸۵۴,۴۰۵	۱۹۹,۳۴۵,۵۰۹,۴۴۵	۲۳
(۲۲۴,۹۱۶,۸۱۰,۶۶۱)	(۱۸۸,۶۰۶,۶۱۱,۷۹۳)	۲۴
۱۴,۶۰۱,۰۴۲,۷۴۴	۱۰,۷۳۸,۸۹۷,۶۵۲	۲۵
۶,۲۰۲,۲۵۹,۵۹۱	۲,۱۳۷,۴۱۵,۸۶۶	۲۶
.	۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰	۲۷
۳,۳۴۰,۰۳۵,۶۰۰	(۶۶۷,۳۵۴,۱۶۱)	۲۸
۷,۱۵۷,۷۳۷,۶۴۴	۱۵,۶۲۹,۸۸۰,۴۲۷	۲۹
۳۱,۳۰۱,۰۷۶,۵۷۹	۲۸,۴۸۴,۴۹۹,۷۸۴	۳۰
(۱۱,۵۸۷,۴۲۷,۸۰۸)	(۱۵,۱۴۳,۸۲۷,۲۱۳)	۳۱
۷,۰۸۰,۳۳۳,۶۴۳	۶,۷۱۰,۰۳۲,۵۸۷	۳۲
۲۶,۷۹۳,۹۸۲,۴۱۴	۲۰,۰۵۰,۷۰۵,۱۵۸	۳۳
(۸۴۶,۷۵۲)	(۷۵۶,۶۹۰,۳۷۳)	۳۴
۲۶,۷۹۳,۱۳۵,۶۶۲	۱۹,۲۹۴,۰۱۴,۷۸۵	۳۵
(۳,۵۳۰,۵۷۶,۰۵۳)	(۱,۱۱۰,۶۲۹,۷۲۳)	۳۶
۲۳,۲۶۲,۵۵۹,۶۰۹	۱۸,۱۸۳,۳۸۵,۰۶۲	۳۷

فروش

بهای تمام شده کالای فروش رفته
سود حاصل از فروش خودرو

درآمد عملیات لیزینگ

سود حاصل از سرمایه گذاریها

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق اجاره

جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های فروش، عمومی و اداری

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود (زیان) خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی

غیرعملیاتی

سود خالص هر سهم (EPS)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۳,۲۶۲,۵۵۹,۶۰۹	۱۸,۱۸۳,۳۸۵,۰۶۲	سود خالص سال
۶,۹۴۸,۶۰۴,۰۰۹	۲۸,۰۴۸,۰۳۵,۶۳۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعديلات سنواتی
۳,۹۴۸,۶۰۴,۰۰۹	۲۵,۰۴۸,۰۳۵,۶۳۸	سود انباشته تعديل شده ابتدای سال
۲۷,۲۱۱,۱۶۳,۶۱۸	۴۳,۲۲۱,۴۲۰,۷۰۰	سود قابل تخصیص
(۱,۱۶۳,۱۲۷,۹۸۰)	(۹۰۹,۱۶۹,۲۵۳)	تخصیص سود :
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
۲۵,۰۴۸,۰۳۵,۶۳۸	۱۷,۳۲۲,۲۵۱,۴۴۷	سود سهام مصوب

سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشود است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از

۳۳

فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

۷۱,۶۸۴,۹۲۲,۷۷۷	۲,۸۵۱,۷۹۲,۱۰۹	(۹۵۰,۳۱۰,۵۴۰)
----------------	---------------	---------------

(۲۴,۰۷۷,۳۴۲,۸۰۰)

(۹۵۰,۳۱۰,۵۴۰)	(۲۴,۰۷۷,۳۴۲,۸۰۰)
---------------	------------------

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

خالص وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

مانده وجه نقد ابتدای سال

مانده وجه نقد پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ آریادانا در تاریخ ۱۳۸۳/۲/۹ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده وطی شماره ۲۲۰۴۴۱ تحت نام شرکت سرمایه‌گذاری آریادانا در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب روزنامه رسمی شماره ۱۷۶۵۲ مورخ ۱۳۸۴/۷/۱۰ نام شرکت از سرمایه‌گذاری آریادانا به لیزینگ آریادانا تغییر یافت. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران خیابان شهید مطهری خیابان کوه نور کوچه یکم پلاک ۱ طبقه سوم و در سال ۱۳۹۱ به منظور گسترش فعالیت اقدام به ثبت شعبه در جزیره قشم نموده است. برآسانس درخواست شرکت برای پذیرش دربورس اوراق بهادر، برآسانس نامه شماره ۱۲۱/۱۹۲۶۰ مورخ ۱۸/۰۶/۱۳۹۱ اسازمان بورس اوراق بهادر، شرکت بانکدار و لانا بعنوان شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

- خرید وسائط نقلیه و انواع کالا نظیر کالاهای مصرفي بادوام ، لوازم خانگی ، تجهیزات رایانه ای و غیره و واگذاری آنها به متقاضیان در قالب عقود اجاره و یا فروش اقساطی .
- خرید و فروش اوراق بهادر به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعملهای ذیربطری .

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی بالغ بر ۲۰ نفر (سال قبل ۱۹ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- نحوه شناسائی درآمد عملیات لیزینگ

درآمد حاصل از عملیات لیزینگ با سرسیید اقساط محقق شده و به عنوان درآمد تحقق یافته شناسائی می گردد.

۲- خالص حسابها و اسناد دریافتی در عملیات لیزینگ متشکل از مبلغ فروش با کسر درآمد تحقق یافته می باشد.

۳- درآمد تحقق یافته ثبت شده در حسابهای لیزینگ متشکل است از مبلغ فروش پس از کسر قیمت تمام شده مورد اجاره و درآمد تحقق یافته سال جاری.

۴- حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی عبارتست از حسابهای دریافتی که تا دوره مالی بعد سرسیید می شوند پس از کسر درآمد تحقق یافته آنها و ما بقی حسابها و اسناد دریافتی به عنوان حصه بلندمدت، در صورتهای مالی انعکاس می یابد.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۳-۵ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه ها گذاری ها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار ، که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پورتفوی) سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . در آمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر یا فروش سرمایه گذاری) شناسایی می شود . یمنظور محاسبه بهای تمام شده سهام فروش رفته ، روش میانگین موزون مورد استفاده قرار می گیرد شناسایی می شود .

۶-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۶-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلك میگردد هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارانی انجام میشود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور میگردد.

۲-۳-۶- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) محاسبه می‌شود.

داراتی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۲۵٪	مانده نزولی
آثاره و منصوبات	۱۰٪	خط مستقیم
رایانه و متعلقات	۳٪	خط مستقیم
ساختهای ساختمان	۸٪	مانده نزولی
نرم افزار	۵٪	خط مستقیم

برای دادائیهای ثابتی، که در طی ماه تحصیل و مورد پیوه بوداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساباها منظور می‌گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مخابرات تامین مالی، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی، می‌شود، به استثنای مخادر جی، که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داناییهای واحد شرایط" است.

٨-٣- مخارج تامین مالی

موجودی مواد و کالایه اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزوونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها (خودرو) با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می شوند.



شرکت لیزینگ آر بادانا (سهامی عام)

بادداشتیای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰

- ۴- موجودی نقد

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۱۴,۹۸۰,۹۲۵	۱,۳۱۷,۸۹۵,۵۵۶	سپرده شماره ۴۰۹۸۱۴۳۳۰۰۰۰۱ بانک سینا فرهنگ
۱,۰۲۶,۶۸۲	۱۱,۸۷۹,۵۲۱	سپرده شماره ۱۹۷۹۰,۷۶۸۵ تجارت یوسف آباد
۲,۹۷۸,۳۸۹,۲۵۰	۵۰۶,۸۱۶,۵۱۰	سپرده شماره ۱۷۷۴۷۹۱۴/۲۶ ملت دکتر قاطعی
۲۲۸,۱۹۸,۶۲۵	۴۴۳,۹۷۱,۶۸۷	سپرده شماره ۴۰۹۲۱۴۳۶۵ بانک کشاورزی یوسف آباد
۴۴,۱۲۵,۱۲۶	۵۸,۲۹۶,۱۱۹	جام شماره ۱۷۹۵۲۴۷۶ ملت دکتر قاطعی
۷,۳۵۰,۵۳۴	۷,۳۵۰,۵۳۴	جاری شماره ۳۵۳۸۹۱۲۵۵ کشاورزی اسدآبادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جاری شماره ۴۰۹۴۲۳۰۰۰۱ سینا فرهنگ
۴,۴۶۲,۴۰۳	۴,۷۶۷,۱۷۵	سپرده شماره ۰۲۰۰۲۴۷۳۰۰۱ کارآفرین شیراز ونک
۸۰۴,۸۹۷	۷۶۲,۸۹۷	جاری شماره ۱۹۷۸۱۰۸۵۸ تجارت یوسف آباد
۸۰,۵۰۰	۸۰,۵۰۰	جاری شماره ۱۵۵۵۵۴۴ کارآفرین شیراز ونک
•	۲۷,۵۶۷,۸۵۹	سپرده شماره ۴۰۹۴۳۵۱۴۵۲۴۳۸ ملت تجارت یوسف آباد
•	۱,۰۷۱,۰۴,۰۰۰	سپرده شماره ۴۴۱۴۴۷۸۰۶۳ ملت دکتر قاطعی (شعبه فشم)
۳۶,۴۶۸,۴۴۲	۹,۹۳۱,۴۲۸,۶۸۷	سپرده ۱۵۵۸۵۰۴۷۲۳۱۲۳۱ اقتصاد نوین میدان ونک
۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰	۳	جاری شماره ۴۰۹۴۷۰۱۵ کشاورزی اسدآبادی
۴,۸۷۸,۸۷۸,۶۹۴	۱۳,۳۹۳,۸۵۸,۰۴۷	جمع

- ۴-۱- سود حاصل از سپرده های دیداری فوق جمعاً مبلغ ۷۳۷,۳۱۹,۰۶ ریال بوده که تحت سرفصل سود سپرده های بانکی (بادداشت ۲۸) انکاس باافته است.

- ۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت-بانک سینا
•	۸,۹۹۰,۰۸۱,۶۹۴	صندوق سرمایه گذاری ائمه نوین-درآمد ثابت
•	۸,۷۷۷,۱۸۷,۴۳۲	اوراق صکوک رایتل
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۷۶,۲۶۹,۱۲۷	

همچنین سود حاصل از سرمایه گذاریهای فوق جمعاً به مبلغ ۱۳,۵۳۷,۹۵,۵۵۴ ریال بوده که تحت سرفصل درآمد حاصل از سود گواهی سپرده بانکی (بادداشت ۲۸) انکاس باافته است.

- ۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	درآمد انتقالی به سوابت آن	۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۷۳۶,۴۵۶,۱۹۲	۱۸,۹۱۲,۹۹۴,۲۴۰	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	(۱,۸۸۴,۹۴,۸۵۷)	۲۲,۱۲۷,۲۷۳,۱۵۰	حصه جاری مطالبات از مشتریان لیزینگ
۱,۲۲۰,۳۵۳,۴۸۴	۱,۱۷۵,۲۶۱,۸۹۴	•	•	۱,۱۷۵,۲۶۱,۸۹۴	طلب از شرکتها
۲۸۹,۳۶۰,۷۵۰	۶۴۵,۶۵۰,۰۰۰	•	•	۶۴۵,۶۵۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی شرکهای بورسی
۶۸۷,۴۵۲,۰۵۵	۸۰۷,۰۴۱,۳۸۳	•	•	۸۰۷,۰۴۱,۳۸۳	سود گواهی سپرده بانکی دریافتی
۳۶,۵۳۲,۶۲۲,۴۸۱	۲۱,۵۴۰,۹۵۷,۵۱۷	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	(۱,۸۸۴,۹۴,۸۵۷)	۲۶,۷۸۵,۲۲۶,۴۲۷	

- ۶-۱- مطالبات از مشتریان لیزینگ به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	درآمد انتقالی به سوابت آن	۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت
مانده خالص	مانده خالص	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۳۱۷,۸۹۷,۵۴۱	۲۳,۱۲۷,۶۷۱,۷۷۶	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	۲۰,۴۴,۵۲۵,۱۰	۲۶,۵۰۲,۳۸۰,۸۳۹	جمع مطالبات از مشتریان لیزینگ
(۲۴,۷۳۶,۴۵۶,۱۹۲)	(۱۸,۹۱۲,۹۹۴,۲۴۰)	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	(۱,۸۸۴,۹۴,۸۵۷)	(۲۲,۱۲۷,۲۷۳,۱۵۰)	کسر میشود؛ حصه جاری
۶۰,۰۸۱,۴۴۱,۴۹۴	۴,۲۱۴,۶۷۷,۵۳۶	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	۱۶۰,۴۳۰,۱۵۳	۴,۳۷۵,۱۰۷,۶۸۹	حصه پلند مدت (انتقال به سایرداریها)

مطالبات از مشتریان لیزینگ با بت فروش خودرو و چهارچوب قراردادهای منعقده با مشتریان ذیربط بوده که این مطالبات شامل اصل بدھی خریداران خودرو و گارمذناشی از عملیات فروش بوده که بصورت استناد دریافتی (چک) از مشتریان اخذ شده است. لازم به توضیح است بت مطالبات از مشتریان لیزینگ تضامن کافی اخذگردیده است. ذخیره مطالبات مشکوک الوصول براساس دستورالعمل بانک مرکزی مربوط به اقساط سرسیدگذشته، معوق، مشکوک الوصول، ذخیره عمومی و اختصاصی در سال جاری محاسبه و مزاد ذخیره برگشت داده شده است.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲-۶- طلب از شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۹۷۶,۵۰۰	۵۰,۹۷۶,۵۰۰	شرکت تراکتورسازی - سودسهام
۸۳۰,۶۴۰,۰۰۰	۸۳۰,۶۴۰,۰۰۰	مرکز خریدر فاه کارکنان
۵۶,۹۴۸,۰۴۴	۵۶,۹۴۸,۰۴۴	شرکت سایپا
۱۳۱,۲۴۳,۱۹۷	*	ایران خودرو
۲۳۶,۵۷۳,۵۲۶	۲۳۶,۵۷۳,۵۲۶	نمایندگی رخش بهار
۱۲۳,۹۷۲,۲۱۷	۱۲۳,۸۲۴	سایر
۱,۳۲۰,۳۵۳,۴۸۴	۱,۱۷۵,۲۶۱,۸۹۴	

۳- سود سهام دریافت‌نی شرکتها بورسی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۹,۳۶۰,۷۵۰	*	ایران خودرو
*	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایشگاه بندر عباس
*	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
*	۵,۶۰۰,۰۰۰	گروه مینا
۲۸۹,۳۶۰,۷۵۰	۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰	

۷- سایر حسابها و استناد دریافت‌نی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۸۹۶,۸۴۰,۶۳۱	۷۲۶,۴۳۰,۹۸۹	۷-۱ طلب از شرکتها گروه و سایر
۲,۳۶۱,۲۶۳,۲۴۵	۸,۲۶۷,۳۸۱,۸۳۳	۷-۲ سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۱۹۰,۶۵۰,۹۸۰	۳۴۶,۶۵۸,۲۶۹	۷-۳ مطالبات از کارکنان
۱۴۸,۰۵۴,۰۹۹	۱,۷۶۸,۷۴۳,۳۴۵	۷-۴ سایر
۳,۵۹۶,۸۰۸,۹۵۵	۱۱,۱۱۹,۲۱۴,۴۳۶	
*	(۸,۲۶۷,۳۸۱,۸۳۳)	چک های ارائه شده به سازمان مالیاتی بابت جرائم ارزش افزوده
۳,۵۹۶,۸۰۸,۹۵۵	۲,۸۵۱,۸۳۲,۶۰۳	



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰

۱-۷- طلب از شرکتها گروه و سایر شرکتها شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۲,۰۱۷,۷۲۸	.	سرمایه گذاری بهمن
۳۰۵,۹۹۸,۰۰۰	۳۰۵,۹۹۸,۰۰۰	گروه بهمن
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت حفاری آریادانا
۱۷۸,۸۲۴,۹۰۳	۱۸۰,۴۳۲,۹۸۹	سایر
۸۹۶,۸۴۰,۶۳۱	۷۳۶,۴۳۰,۹۸۹	

۲- در سال جاری مطالبات بر ارزش فزوده سال ۱۳۸۹ نخایت ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

بر اساس برگه مطالبه ابلاغی به شرکت مبلغ ۱۰,۶۱۱,۱۶۰ ریال بابت اصل و مبلغ ۱۵,۰۸۶,۰۷۳,۶۰۹ ریال بابت جرایم مالیاتی ارزش افزوده از شرکت مطالبه گردید.

در این ارتباط مبلغ ۳,۹۳۲,۸۴۰,۰۶۴ ریال جرایم مورد مطالبه در حسابی بعنوان هزینه (نادداشت ۳۱) منظور گردیده و در خصوص مبالغ جرایم مربوطه مکاتباتی با سازمان مالیاتی انجام گردیده و تقاضای بخشودگی صورت پذیرفته که بر اساس دستور سازمان مزبور، بخشودگی موکول به تسویه بدھی مزبور می باشد.

در خصوص اصل مطالبات از بیمه ملت منظور و مابقی بعنوان هزینه شرکت منظور گردیده است.

در این ارتباط در سال مالی جاری طی ۷ فقره چک به مبلغ ۲۵,۶۹۷,۲۳۳,۸۶۳ ریال به سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده که مبلغ ۱۵,۰۸۶,۰۷۳,۶۰۹ ریال بابت جرایم مورد مطالبه بوده که مقرر گردیده در صورت تسویه چک های مزبور به شرکت بخشوده ولذا معادل این مبلغ از مطالبات سازمان تهاصر گردیده است.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی کالای پایان سال شامل ۵۳۶ دستگاه خودرو به شرح اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده-riال	تعداد	بادداشت
۱۲,۲۶۳,۷۲۹,۷۵۵	۴۰,۲۱۱,۸۶۸,۰۹۷	۱۱۱	۸-۱	موجودی کالا
۱۱۸,۶۷۷,۹۴۷,۰۱۲	۷۱,۰۷۹,۳۴۹,۱۱۶	۳۶۵	۸-۲	موجودی کالا
۱۴,۳۹۴,۱۶۶,۷۸۶	۱۶,۸۸۶,۳۸۵,۶۰۶	۶۰	۸-۳	موجودی کالای امانی
۱۴۵,۳۴۵,۸۴۳,۵۵۳	۱۲۸,۱۷۷,۶۰۲,۸۱۹	۵۳۶		

۱-۱- موجودی کالا شامل ۱۱۱ دستگاه خودرو به شرح اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده-riال	تعداد	
.	۲,۶۴۲,۳۳۹,۷۴۰	۴		B50.F آس
.	۹,۲۶۸,۵۹۷,۱۲۶	۵۳		SE ۱۳۱
.	۳,۹۷۱,۶۱۸,۵۵۲	۸		جك جي ۵
.	۲,۰۲۹,۶۷۸,۴۷۶	۳		لندمارک
۷۶۸,۶۹۵,۷۵۲	۹,۹۲۹,۹۷۳,۷۵۶	۱۰		ایسوزو ۶ تن
.	۴۶۰,۱۱۷,۰۳۰	۲		خودرو کارا تک کابین
.	۱,۰۷۵,۲۴۹,۵۴۲	۲		کاپرا تک دیفرانسیل
.	۳,۲۵۷,۱۶۳,۵۳۷	۵		کاپرا دو کابین بنزین سوز
.	۱,۰۲۹,۹۰۶,۹۹۰	۳		مزدا دوگانه سوز
.	۲,۷۳۸,۰۴۶,۵۴۶	۹		مزدا تک کابین بنزین سوز
.	۱,۴۷۳,۱۷۸,۳۱۵	۵		مزدا دو کابین بنزین سوز
۷,۴۸۴,۶۵۶,۶۷۵	۲,۳۳۵,۹۹۸,۴۸۷	۷		تندر ۹۰
۱,۴۳۰,۷۶۷,۴۹۶	.	.		پژو ۶
۲,۵۷۹,۶۰۹,۸۲۲	.	.		پژو پارس
۱۲,۲۶۳,۷۲۹,۷۵۵	۴۰,۲۱۱,۸۶۸,۰۹۷	۱۱۱		

۸-۲- در چهارچوب توافق نامه شماره ۱۱۷۰۹ و ۱۱۹۵۶ مورخ ۱۸/۶/۹۲ فیما بین شرکت لیزینگ آریادانا و بیمه ملت مقرن شد. این شرکت به نمایندگی از شرکت بیمه ملت نسبت به مراجعت به گروه بهمن و شرکت سایپا جهت تحويل خودروهای تولیدی این شرکتها اقدام و در چهارچوب توافق نامه های مذکور براساس قراردادهای فروش اقساطی و اجاره به شرط تمليک به مشتریان مربوطه اقدام و نسبت به تسويه بهاي خريد خودرو پس از کسر کارمزد مربوطه باشرکت بیمه ملت اقدام نماید. براساس توافق مذبور شرکت بصورت واسطه با دریافت کارمزد، خودروهای متعلق به شرکت بیمه ملت را بصورت نقد یا اقساطی می فروشند و بهاي خودروهای فوق به نرخ روز فروش متعلق به شرکت بیمه ملت می باشد. با توجه به اينکه صورتحسابهای فروش بنام شرکت لیزینگ می باشد خودروهای دریافتی از بیمه ملت ازیک طرف در سرفصل موجودی کالا اواز طرف دیگر به بستانکاری شرکت بیمه ملت منظور گردیده است. بهاي تمام شده موجودی خودروها به تفکیک نوع خودرو بشرح زیر می باشد:

۸-۳- تاریخ تهییه صورتهای مالی کلیه کالای در راه تحويل شرکت گردیده است.

۸-۴- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه نزد شرکت تاسقف ۱۰۲ میلیارد ریال از بیوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۵- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه موردمشارش قرار گرفته و با سوابق دفتری مطابقت داده شده است.



**شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۹- پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال
پیش پرداخت خرید داخلی خودرو	۹-۱	۳۰,۸۲۲,۱۶۷,۲۲۶	۵۹,۱۷۵,۰۷۴,۲۶۹
		۳۰,۸۲۲,۱۶۷,۲۲۶	۵۹,۱۷۵,۰۷۴,۲۶۹

۹-۱ پیش پرداختها مربوط به خرید خودرو شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال
شرکت رایان فن گستردیز	۹-۱-۱	۱۶,۳۰۱,۱۳۸,۵۶۶	۴۳,۹۷۶,۳۴۷,۰۵۰
شرکت پارس خودرو		۲,۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۰
بهمن موتور		۳,۲۲۴,۱۸۱,۸۴۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل		۲,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سایپا		۲,۷۷۰,۳۰۱,۶۴۴	۱۱,۰۷۴,۷۸۶,۹۸۴
شرکت اریکه سامان ایرانیان		۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر		۷۱۱,۹۰۰,۰۰۱	۰
کرمان موتور		۲,۸۵۱,۷۵۵,۰۰۰	۰
شرکت بهارروب تهران		۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر پیش پرداختها		۸۳,۷۹۰,۱۶۶	۹,۳۰۰,۱۶۶
نمایندگی پارس خودرو-۵۴۴۱-حسن علائی نیا		۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۶۹
شرکت ایر توبیا		۰	۱,۶۷۳,۷۴۰,۰۰۰
		۳۰,۸۲۲,۱۶۷,۲۲۶	۵۹,۱۷۵,۰۷۴,۲۶۹

۹-۱-۱ سه فقره قرارداد رسال مالی ۱۳۹۱ با شرکت رایان فن گستردیز بابت خرید ۱۲۰ دستگاه کامیونت JMC و یک قرارداد بابت خرید ۴۰ دستگاه کامیونت در سال مالی قبل جمعاً به ارزش ۵۴,۱۷۶ میلیون ریال منعقد گردید. به منظور تامین منابع مالی لازم جهت خرید خودروها در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۸ یک فقره توافقنامه با شرکت بیمه ملت منعقد گردید که براساس این توافق نامه مقرر گردیده منابع مالی جهت خرید کامیونت های فوق از محل مطالبات شرکت بیمه ملت تامین گردیده و شرکت لیزینگ برای فروش هر دستگاه کامیونت فروش نقدی ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال و فروش اقساطی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال کارمزد دریافت خواهد شد.





شوکت لیزنسنگ آریانا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالکی

سالا، عالی، منتهی، به ۰۳ آذر ۱۳۹۳

دوش بیت بهای تمام شده و استهلاک دارایی های ثابت در دادداشت ۶-۳ صورتی های مالی اعکاس یافته است. خلاصه گوش دارایی های ثابت به شرح زیر است:
استهلاک انسان شنی - ریال
بهای تمام شده - ریال

سفارشات و پیش بودن اخیر سرمایه‌ای	جمع کل
۱۰.۱۵۷.۹۹۹.۶۶۴	۱۰.۱۵۳.۹۹۹.۶۶۴
۱۶.۲۶۱.۹۱۳.۸۲۳	۱۶.۰۱۵.۲۵۳.۶۷۱
۹۹۹.۵۰۰.۸۸۸	۹۸۹.۵۰۰.۸۸۸
۲۱۲.۵۸۸.۷۹۲	۲۱۲.۳۵۸.۷۹۲
۷۵۱.۳۵۸.۸۹۹	۷۵۱.۳۵۸.۸۹۹
۶.۸۷۸.۷۷۷.۰۵۵	۶.۸۷۸.۷۷۷.۰۵۵
۱۰.۱۵۳.۹۹۹.۶۶۴	۱۰.۱۵۳.۹۹۹.۶۶۴
۹۹۹.۸۸۸.۰۰۰	۹۹۹.۸۸۸.۰۰۰
۲۱۲.۵۸۸.۷۹۲	۲۱۲.۵۸۸.۷۹۲
۷۵۱.۳۵۸.۸۹۹	۷۵۱.۳۵۸.۸۹۹
۶.۸۷۸.۷۷۷.۰۵۵	۶.۸۷۸.۷۷۷.۰۵۵
۱۰.۱۵۳.۹۹۹.۶۶۴	۱۰.۱۵۳.۹۹۹.۶۶۴

۱-۱۰- داراییهای ثابت شرکت از پوششی پیچیده کافی برخوردار است.

۲-۱۰- اضافات اثاثی و مفروشات و رایانه عمدها میتوانند در میان اینها قرار گیرند.

۳-۱۰- در سال مالی قبل از انسان مصوبه هیئت مدیره شرکت آدام به خرد دو واحد ساختمان اداری جهت انتقال دفتر مرکزی نموده است. متعاقاً بدليل عدم اوانه استاد مالکیت از طرف فروشنده معامله مذبور در سال جاری فسخ و بنا بر خرد آبازمان مذبور به همراه مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال جرمد و پس از کسر مخارج انجام شده تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی پاداشت (۱) بعنوان فسخ قرارداد از سوی فروشنده به شرکت عودت گردید.

شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	تاریخ
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارزش کاربری اداری ساختمان
۴۰,۰۹۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۹۰,۰۰۰	خطوط تلفن
۲۲,۵۳۶,۰۰۰	۱۸۶,۱۹۹,۹۹۹	۳,۰۸۰,۰۰۱	نرم افزار سیستم مالی
۵,۱۸۴,۰۰۰	۰	۵,۱۸۴,۰۰۰	E1-PRA خطوط
۴۷,۵۲۹,۴۴۰	۹,۵۰۵,۸۸۸	۳۸,۰۲۲,۵۵۲	نرم افزار رایورز سهام
۱۹,۲۹۱,۴۷۴	۰	۱۹,۲۹۱,۴۷۴	وب سایت
۷۳۰,۰۰۰	۰	۷۳۰,۰۰۰	سیم کارت تلفن همراه
۱,۳۰۲,۱۰۴,۹۱۴	۱۹۵,۷۰۵,۸۸۷	۱,۱۰۶,۳۹۹,۰۲۶	۱,۰۸۲,۶۴۷,۴۷۴

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	ریال
۱۲-۱		۹,۵۸۷,۸۵۱,۱۸۵	۴,۵۵۶,۸۶۰,۰۰۰	۹,۵۸۷,۸۵۱,۱۸۵	۴,۵۵۶,۸۶۰,۰۰۰

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است :

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	ذخیره کاهش ارزش خالص سرمایه گذاریها	ذخیره کاهش ارزش خالص سرمایه گذاریها	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۱
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش روز	ذخیره کاهش ارزش خالص سرمایه گذاریها	ذخیره کاهش ارزش خالص سرمایه گذاریها	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۱
صنایع پتروشیمی فارس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۱۶۵,۷۶۶	۱,۲۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۶۵,۷۶۶)	۱,۲۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۱۶۵,۷۶۶
گروه مینا	۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۹۲,۴۶۴	۱۳۱,۵۶۰,۰۰۰	(۱۰,۳۲۲,۴۶۴)	۱۳۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۹۲,۴۶۴
پالایشگاه بندر عباس (شبندر)	۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۷۶۸,۳۵۴	۳,۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۶,۶۶۸,۳۵۴)	۳,۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۷۶۸,۳۵۴
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۰	۹۹۹,۶۶۱,۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۹۹۹,۶۶۱,۲۹۴
ذوب آهن اصفهان	۰	۲,۸۷۷,۳۶۳,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۲,۸۷۷,۳۶۳,۳۰۷
	۴۲۰,۰۰۰	۵,۷۱۰,۸۲۶,۵۸۴	۴,۵۵۶,۸۶۰,۰۰۰	(۱,۱۵۳,۹۶۶,۵۸۴)	۴,۵۵۶,۸۶۰,۰۰۰	۴,۵۵۶,۸۶۰,۰۰۰	۹,۵۸۷,۸۵۱,۱۸۵



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰

۱۳- سایر دارائیها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۶,۰۸۱,۴۴۱,۳۴۹	۴,۲۱۴,۶۷۷,۵۳۶
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۸۱,۴۴۱,۳۴۹	۴,۶۱۴,۶۷۷,۵۳۶

حصه بلندمدت اقساط مشتریان

صندوق صدرا-اعطای وام جهت برستل

۱۴- حسابها و استناد پرداختنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بدهی به شرکتها	یادداشت
ریال	ریال		
۲۰۳,۹۹۸,۹۲۲,۰۵۶	۱,۷۹۰,۵,۲۵۲,۳۸۴	۱۴-۱	بدھی به شرکتها گروه و سایر
۲۴۸,۰۶۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰		بیمه بدن در سالهای آتی-شرکت بیمه بهمن
۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰		مشارکت در تسهیلات گروهی-بیمه ملت
۱,۳۸۰,۳۲۴,۶۹۵	۳۵۴,۳۰۰,۱۳۴	۱۴-۲	طلب مشتریان-بستانکاران تجاری
۲۰۷,۱۶۷,۳۰۶,۷۵۱	۱۰۹,۹۱۷,۳۵۲,۵۱۸		

۱۴- بدهی به شرکتها گروه و سایر اشخاص شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بدهی ملت	یادداشت
ریال	ریال		
۱۹۲,۱۵۵,۹۹۲,۷۷۱	۱۰۱,۳۹۹,۲۱۶,۶۶۰	۱۴-۱	بیمه ملت
۰	۲,۳۳۳,۰۴۷,۲۶۷		سرمایه گذاری بهمن
۰	۱۶۸,۷۴۳,۶۶۲		رحمت‌الله کریمی دستجردی
۲,۶۱۴,۰۰۰,۰۱۶	۱,۳۳۵,۴۷۵,۹۶۵		خدمات بیمه بهمن-بیمه نامه صادره
۴۰۰,۶۰۹,۲۶۵	۴۰۰,۶۰۹,۲۶۵		شرکت بیمه آسیا
۲۰۳,۴۶۲,۸۷۷	۴۴۰,۳۰۲,۴۶۱		نمايندگى اسدالله اکبرى
۷۷,۷۶۱,۷۶۵	۷۷,۷۶۱,۷۶۵		شرکت هواييماني آسمان
۷۰,۶۵۶,۱۷۶	۷۰,۶۵۶,۱۷۶		نمايندگى روپاكلاهدوزان
۰	۲,۴۲۶,۳۴۹		سازمان بازرسی کل کشور
۵,۹۱۷,۲۹۸	۴۶۸,۶۲۶,۵۴۴		نمايندگى رسول دليري فلاح آبادى
۸۷۶,۱۷۶	۱۴,۲۷۵,۰۸۹		نمايندگى احمد شكارى قمىصرى
۸,۴۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۰		بیمه دیزل
۲۲,۴۴۴,۷۱۲	۱,۱۹۹,۱۱۱,۱۸۱		سایر
۲۰۳,۹۹۸,۹۲۲,۰۵۶	۱۰۷,۹۰۵,۲۵۲,۳۸۴		

۱۴-۱ گردش حساب طی سال شرکت بیمه ملت به شرح زیرمی‌باشد:

مبلغ-ریال
۱۹۲,۱۵۵,۹۹۲,۷۷۱
(۱۰,۹۷۲,۱۲۹,۱۳۲)
(۷۹,۷۸۴,۶۴۷,۹۷۹)
۱۰۱,۳۹۹,۲۱۶,۶۶۰

مانده ابتدای سال

بابت انتقال بدهی مالیات ارزش افزوده (بادداشت ۷-۲)

خالص پرداخت به شرکت بیمه ملت از محل فروش خودرو

مانده انتهای سال

۱۴-۲ مبلغ مذکور بابت واریزی‌های نامشخص مشتریان می‌باشد که به دلیل عدم ارسال فیش واریزی و یا نام واریز کننده بصورت واریزی نامشخص ثبت گردید است.



**شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳**

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی
مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۶۸۹,۵۶۹,۰۲۱	۵۴۶,۵۸۷,۶۶۰		مطلوبات کارکنان
.	۹۴۷,۴۲۸,۹۸۸	۱۵-۱	ذخیره حق بیمه تأمین اجتماعی
۱۷۱,۲۲۲,۳۷	۲۲۲,۳۶۸,۱۸۸		ذخیره عییدی کارکنان
۱,۱۲۲,۲۶۳,۷۷۳	۵۲,۳۱۰,۳۳۱		ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۴۴,۷۷۰,۰۰۰	.		ذخیره هزینه‌های حسابرسی
۵۸,۹۴۱,۶۹۴	۹۱,۴۱۷,۲۶۱		حق بیمه پرداختنی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.		ذخیره حق حضور هیئت مدیره
۲۲,۳۹۳,۴۳۸	۶,۸۰۳,۶۴۰		ذخیره بازخرید مرخصی
۲۱,۰۱۷,۶۵۲	۲۵,۷۴۵,۶۴۹		مالیات پرداختنی حقوق کارکنان
۱۳,۱۴۹,۹۰۰	۱۳,۱۴۹,۹۰۰		شرکت کارگزاری بهمن
۳,۰۱۲,۳۷۹,۷۴۵	۱۴,۳۸۶,۱۵۴,۷۲۶	۱۵-۲-	سازمان امور مالیاتی_مالیات ارزش افزوده و تکلیفی
۳,۴۶۵,۹۵۰	۳,۴۶۵,۹۵۰		شرکت دادوستد آریا
.	۵۳۵,۷۷۷,۸۱۶		سپرده پرداختنی بیمه
۹۳,۸۱۷,۴۴۶	۵۴۷,۲۶۴,۶۴۳		سایر
۵,۳۲۲,۹۴۰,۹۲۶	۱۷,۳۷۹,۴۷۴,۷۵۲		

۱۵- حساب‌های شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته متعاقباً بر اساس برگ اعلام بدھی، مبلغ ۹۴۷,۴۲۸,۹۸۸ ریال از شرکت مورد مطالبه قرار گرفته که ذخیره از این بابت در حساب منظور و مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، پرونده در هیئت حل اختلاف سازمان تأمین اجتماعی مفتوح است. بر اساس رأی هیئت بدھی، بدھی شرکت مبلغ ۷۶,۸۶۸,۵۹۶ ریال تبیین گردیده که مجدداً مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیئت حل اختلاف تجدید نظر مفتوح است.

۱۵- بدھی به سازمان امور مالیاتی شامل پنج فقره چک‌های صادره بابت اصل و جرایم مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ (موضوع بادداشت-۲) و مبلغ ۹۱,۱۱۹,۹۹۴ ریال بابت مالیات تکلیفی می‌باشد.

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت	
۹۵۵,۶۰۰,۸۹۵	۲,۰۱۱,۵۸۱,۴۹۰	۱۶-۱	بیش دریافت از مشتریان

۱۶- مبلغ مندرج در ترازنامه بابت وجوده واریزی پرونده مشتریان جهت خرید خودرو بصورت لیزینگ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمده تعهدات مرتبط به تحويل خودرو انجام شده است.



شرکت لرزنگ آریادا (سهامی عام)
لادانشی نوینی صورت های عالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱

۱۷- ذخیره مالیات برآورد آمد

عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ اتفاقی و نسوبه شده است.

۱- ۱۷- بروای عملکرد سال ۱۳۹۰ اساس سود ابرازی مبلغ ۶۹,۴۳۲ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور و برآخت گردید، عملکرد سال مزبور مورد رسیدگی عقایات مالیاتی قرار گرفته و مالیات براساس علی الرأس مبلغ ۵۹,۱۳۲ میلیون ریال تعین که مرائب مورد اعتراض شرکت فرادرگفت و برآورده درهشت حل اختلاف مالیاتی مفتوح است و بر اساس رأی هیئت بدوي مالیات مورد مطالبه اداره کل به مبلغ مزبور عیناً مورد تائید که مجدها مورد اعتراض شرکت فرادرگفت و برآورده درلسست حل اختلاف تجدیدنظر مفتوح است.

۲- ۱۷- بروای عملکرد سال ۱۳۹۱ براساس اظهارنامه تسلیمی مبلغ ۳۶۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده متعاقباً در سال جاری بر اساس بروگ تشخیص ابداعی شرکت مبلغ ۲۹۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردید که مرائب مورد اعتراض

شرکت فرادرگفت و برآورده درهشت حل اختلاف مالیاتی مفتوح است.

۳- ۱۷- بروای عملکرد سال ۱۳۹۲ او ۱۳۹۳ اساس مبانی قانونی ذخیره در حسابها منظور گردیده و تاریخ تهدی صورتی مالی عملکردنها مذکور مورد رسیدگی مفاهمات مالیاتی فرازنگفته است.

۴- ۱۷- بنایه مواب فوچ خلاصه وضعت مالیاتی شرک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۰۱ - ریال

مالیات

سال مالی	سود (زان) ابرازی	درآمد مسحول مالیات	ابرازی	بسیجی	نادمه شده	مائده ذخیره	مائده ذخیره	نادمه شده	مائده ذخیره	قطعی	نادمه شده	مائده ذخیره	نادمه شده
۱۳۹۰	۲۹,۳۶۲,۵۰,۸۰	۱۱,۰۳۰,۳۶۲,۵۰,۸۰	۲۳,۹۱۵,۷۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۲۳,۹۱۵,۷۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۵	۷,۷۷,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۷,۷۷,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۳	۷,۷۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۷,۷۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۰,۰۳۰,۷۳,۳۷,۰۰,۰۰,۰۰	۱۰,۰۳۰,۷۳,۳۷,۰۰,۰۰,۰۰	
۱۳۹۱	۸,۹۳۴,۲۶,۰۸	۱۲,۵۴۵,۴۵,۰۹۹۸	۷,۲۹۲,۳۲,۳۷,۰۰,۰۰,۰۰	۷,۲۹۲,۳۲,۳۷,۰۰,۰۰,۰۰	۷	۷,۷۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۷,۷۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۳	۷,۷۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۷,۷۵,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۶,۰۳۲,۲۲,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۶,۰۳۲,۲۲,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	
۱۳۹۲	۲۶,۰۶۵,۷۹,۷۲,۱۱	۱۶,۰۵۰,۵۰,۰۳,۵۳	۲,۵۷,۶۰,۵۰,۳۰,۵۳	۲,۵۷,۶۰,۵۰,۳۰,۵۳	۳	۵,۵۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۵,۵۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۳	۵,۵۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۵,۵۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۱,۰۳۰,۷۳,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۱,۰۳۰,۷۳,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	
۱۳۹۳	۱۹,۰۲۹,۴۴,۷۷,۸۴	۴,۴۴۲,۵۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱,۱۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱,۱۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳,۵۰,۵۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۳,۵۰,۵۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰										



**شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰

۱۸-سود سهام پرداختنی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۰/۱۱/۱۳۹۲، سود سهام به مبلغ ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال تصویب گردیده است.

خلاصه گردش سود سهام به شرح زیراست:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده ابتدای سال سود سهام مصوب پرداختی طی سال
ریال	ریال	
۴۶۸,۶۹۴,۷۲۰	۴۱۸,۳۸۴,۱۸۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۹۵۰,۳۱۰,۵۴۰)	(۲۴,۰۷۷,۳۴۲,۸۰۰)	
۴۱۸,۳۸۴,۱۸۰	۱,۳۴۱,۰۴۱,۳۸۰	

۱۹-حسابهای واسناد پرداختنی تجاری بلند مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت حصه بلندمدت اقساط مشتریان بیمه ملت می باشد.

۲۰-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

رویه ثبت ذخیره مزایای پایان خدمت در بادداشت ۷-۳ صورتهای مالی انعکاس یافته است. گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت به شرح زیرمی باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده ابتدای سال پرداخت شده طی سال ذخیره تأمین شده مانده پایان سال سرمایه ۲۱
ریال	ریال	
۴۴۵,۳۷۸,۸۶۱	۶۸۷,۳۶۳,۷۲۴	
(۱۰,۱۳۳,۷۷۵)	(۵۸۱,۲۲۹,۹۴۹)	
۳۴۸,۱۱۸,۶۳۸	۴۶۲,۵۱۲,۲۸۴	
۶۸۷,۳۶۳,۷۲۴	۵۶۸,۶۴۶,۰۵۹	

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم بک هزاریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

خلاصه وضعیت سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	شرکت گروه مالی ایرانیان
۵۱%	۵۰,۹۱۶,۹۶۹	۸۳%	۸۳,۴۱۴,۶۸۴	شرکت سرمایه گذاری حافظ اعتماد
۱۷%	۱۶,۹۱۲,۷۹۱	۰%	۰	شرکت سرمایه گذاری زعیم
۱۶%	۱۵,۵۸۴,۹۴۴	۰%	۰	شرکت گروه بهمن
۱۰%	۹,۹۹۵,۷۱۳	۱۰%	۹,۹۹۵,۷۱۳	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری جامی
۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۰	شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم
۱%	۹۹۹,۹۵۰	۱%	۹۹۹,۹۵۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن
-	۷۰,۰۰۰	۱%	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس
۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	ساير سهامداران
۲%	۱,۵۱۹,۶۵۳	۲%	۱,۵۱۹,۶۵۳	
۱۰۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰

-۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد قانونی مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، تاکنون مبلغ ۸.۲۷۵.۰۲۳.۸۶۵ ریال از محل سودقابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

-۲۳- فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت	مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:
ریال	ریال		
۹.۴۴۸.۷۹۶.۰۵۱	۱.۹۲۴.۶۵۰.۵۹۴	۲۲-۱	فروش نقدی
۲۲۳.۰۳۷.۷۳۸.۳۵۴	۱۹۷.۴۲۰.۸۵۸.۸۵۱	۸-۲۰۲۲-۲	فروش به صورت لیزینگ
۷.۰۳۱.۳۲۰.۰۰۰	.	۲۲-۳	فروش به صورت لیزینگ (شعبه قشم)
۲۲۹.۵۱۷.۸۵۴.۴۰۵	۱۹۹.۲۴۵.۵۰۹.۴۴۵		

-۲۳-۱- مقایسه بهای فروش وبهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیراست:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت	
بهای تمام شده-ریال	فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	فروش-ریال
۶.۷۶۳.۷۵۰.۵۸۲	۹.۴۴۸.۷۹۶.۰۵۱	۱.۵۹۱.۶۱۴.۲۵۰	۱.۹۲۴.۶۵۰.۵۹۴
۱۶۱.۰۷.۷۳۵.۶۹۷	۲۲۳.۰۳۷.۷۳۸.۳۵۴	۱۵۷.۸۵۵.۲۰۳.۴۰۳	۱۹۷.۴۲۰.۸۵۸.۸۵۱
۴.۷۴۶.۷۶۵.۵۱۷	۷.۰۳۱.۳۲۰.۰۰۰	.	.
۱۷۲.۶۱۸.۲۵۱.۷۹۶	۲۲۹.۵۱۷.۸۵۴.۴۰۵	۱۵۹.۴۴۶.۸۱۷.۶۵۲	۱۹۹.۲۴۵.۵۰۹.۴۴۵

-۲۳-۱- فروش خودروها به صورت نقدی به تدقیک گروه تولیدکنندگان به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	گروه خودروسازان			
بهای تمام شده-ریال	مبلغ فروش-ریال	تعداد	بهای تمام شده-ریال	مبلغ فروش-ریال	تعداد
۴۵۴.۴۹۰.۰۲۰	۴۷۴.۵۲۸.۳۰۳	۳	۱.۰۵۱.۰۴۱.۷۴۰	۱.۲۱۳.۶۹۶.۷۱۶	۷
۱.۷۳۲.۸۵۷.۰۴۶	۲.۹۱.۰۵۵.۷۰۸	۸	۳۲۶.۱۷۰.۷۶۶	۴۶۹.۴۴۴.۴۴۴	۱
۲۱۵.۵۰۲.۲۷۱	۲۰۱.۸۸۶.۷۹۲	۱	۲۰۴.۴۰۱.۷۴۴	۲۴۱.۵۰۹.۴۳۴	۱
۲.۵۴۸.۱۳۱.۰۰۱	۵.۳۷۶.۱۳۶.۵۶۹	۸	.	.	۰
۸۲۲.۷۶۹.۹۴۴	۱.۰۵۱.۱۸۸.۶۷۹	۲	.	.	۰
۹.۷۶۳.۷۵۰.۵۸۲	۹.۴۴۸.۷۹۶.۰۵۱	۲۲	۱.۵۹۱.۶۱۴.۲۵۰	۱.۹۲۴.۶۵۰.۵۹۴	۹



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

-۲۳-۲- فروش به صورت لیزینگ به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۳			بادداشت	
بهای تمام شده-ریال	ریال	بهای تمام شده-ریال	ریال	بادداشت	ریال	لیزینگ صفر	
۱۶۰,۰۵۱,۷۳۵,۶۹۷	۲۲۱,۹۵۲,۷۳۸,۳۵۴	۱۴۹,۹۴۳,۷۱۵,۴۷۵	۱۹۷,۴۲۰,۸۵۸,۸۵۱	۲۳-۲-۱		لیزینگ کارکرد	
۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.				
۱۶۱,۱۰۷,۷۳۵,۶۹۷	۲۲۳,۰۳۷,۷۳۸,۳۵۴	۱۴۹,۹۴۳,۷۱۵,۴۷۵	۱۹۷,۴۲۰,۸۵۸,۸۵۱				

-۲۳-۲-۱- فروش خودروها به صورت لیزینگ به تفکیک گروه تولیدکنندگان به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۳				
بهای تمام شده - ریال	مبلغ فروش - ریال	تعداد	بهای تمام شده - ریال	مبلغ فروش - ریال	تعداد	گروه خودروسازان	
۲۵,۶۸۹,۳۹۰,۶۶۳	۲۷,۱۹۲,۱۵۶,۲۰۴	۱۶۰	۵۷,۷۹۵,۴۰۵,۲۷۸	۶۵,۵۶۵,۰۰۳,۱۴۵	۳۶۱	سایپا	
۱۷,۰۸۰,۳۸۶,۲۵۰	۲۴,۲۲۷,۰۶۵,۱۸۰	۷۷	۴۶,۱۴۵,۱۸۱,۱۹۹	۵۱,۷۷۹,۶۷۸,۷۳۴	۱۴۷	پارس خودرو	
۱,۸۵۰,۱۷۶,۸۹۷	۳,۰۹۷,۱۶۹,۸۱۶	۹	۴,۲۲۶,۸۶۲,۱۱۸	۶,۵۴۰,۰۰۶,۶۹۴	۲۰	ایران خودرو	
۱۱۲,۴۰۲,۰۳۳,۹۶۶	۱۶۲,۹۳۷,۱۳۴,۶۹۰	۲۳۵	۴۰,۰۷۳,۷۳۵,۴۹۶	۵۷,۸۹۲,۳۵۹,۰۶۲	۸۷	گروه بهمن	
۳,۰۲۹,۷۴۷,۹۲۱	۴,۴۹۹,۲۱۲,۴۶۴	۱۱	۵,۸۵۱,۳۵۶,۶۲۸	۱۱,۸۶۱,۱۰۷,۵۱۲	۲۱	رايان فن گستر دیزل	
.	.	.	۲,۱۸۳,۶۶۲,۶۸۴	۲,۲۰۳,۷۰۳,۷۰۴	۴	کرمان موتور	
.	.	.	۱,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	ایرتویا	
۱۶۰,۰۵۱,۷۳۵,۶۹۷	۲۲۱,۹۵۲,۷۳۸,۳۵۴	۴۹۲	۱۵۷,۸۵۵,۲۰۳,۴۰۳	۱۹۷,۴۲۰,۸۵۸,۸۵۱	۶۴۱	جمع	



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال			
۶,۷۶۳,۷۵۰,۵۸۲	۱,۵۹۱,۶۱۴,۲۵۰	۲۳-۱	فروش نقدی
۱۶۱,۱۰۷,۷۳۵,۶۹۷	۱۵۷,۸۵۵,۲۰۳,۴۰۳	۲۳-۲	فروش به صورت لیزینگ
۴,۸۲۰,۹۳۵,۰۴۱	.		فروش خودرو(شعبه قشم)
۵۲,۲۲۴,۳۸۹,۳۴۱	۲۹,۱۵۹,۷۹۴,۱۴۰	۸-۲	تفاوت بهای تمام شده و فروش خودروهای مربوط به بیمه ملت
۲۲۴,۹۱۶,۸۱۰,۶۶۱	۱۸۸,۶۰۶,۶۱۱,۷۹۳		



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر

۲۵- درآمد عملیات لیزینگ

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

ریال

ریال

۵,۴۴۳,۰۲۴,۹۳۲

۱,۹۱۲,۹۰۰,۵۱۰

درآمد تحقیق یافته فرع تسهیلات

۷۵۹,۲۳۴,۶۵۹

۲۲۴,۵۱۵,۳۵۶

درآمد تحقیق یافته فرع بیمه

۶,۲۰۲,۲۵۹,۵۹۱

۲,۱۳۷,۴۱۵,۸۶۶

۲۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

نام شرکت

ریال

ریال

۰

۵,۶۶۰,۰۰۰

گروه مپنا

۰

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پتروشیمی خلیج فارس

۰

۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

پالایشگاه بندر عباس

۰

۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر

۲۷- سود حاصل از فروش سهام

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
•	۳۳۳,۴۲۴,۵۶۷	ذوب آهن اصفهان
•	۴۰۱,۵۶۶,۷۴۸	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲,۹۳۱,۳۲۳,۸۲۹	•	ایران خودرو
۱۸۴,۴۷۷,۹۹۸	•	معدنی و صنعتی چادرملو
۳۸۴,۹۶۰,۷۸۳	•	پالایشگاه بندرعباس
۳۷,۸۰۷,۰۲۵	•	گروه مپنا
•	(۱,۳۵۵,۴۶۵,۷۷۷)	زیان حاصل از ابطال صندوق سرمایه گذاری
۳,۵۳۸,۵۶۹,۶۳۵	(۶۲۰,۴۷۴,۴۶۲)	
(۱۹۸,۵۳۴,۰۳۵)	(۴۶,۸۷۹,۶۹۹)	کارمزد
۳,۳۴۰,۰۳۵,۶۰۰	(۶۶۷,۳۵۴,۱۶۱)	

۲۸- سود حاصل از سپرده‌های بانکی و اوراق اجاره

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۷,۱۵۷,۷۳۷,۶۴۴	۱۵,۶۲۹,۸۸۰,۴۲۷	۵	سودسپرده بانکی و اوراق اجاره (صکوک)
۷,۱۵۷,۷۳۷,۶۴۴	۱۵,۶۲۹,۸۸۰,۴۲۷		



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر

۲۹- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال

۶,۳۱۷,۱۱۲,۵۷۳

۱۴۱,۳۵۲,۸۸۲

۳۷۶,۹۹۷,۳۷۰

۳۷۲,۱۰۶,۰۶۰

۱۸۵,۰۶۶,۲۴۰

۷۱,۵۶۷,۶۰۰

.

۲۹,۵۸۲,۰۰۰

۲۵۲,۷۹۹,۹۹۷

۲۶۹,۱۱۹,۵۰۰

۲۱۵,۶۳۰,۵۴۵

۸۲,۶۳۸,۸۹۵

۱۷,۲۰۵,۸۰۰

۳۷,۸۵۶,۰۰۰

۱,۳۹۸,۹۴۳,۹۷۵

۲۰۲,۵۰۹,۰۰۰

۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۵۶۶,۹۳۹,۳۷۱

۱۱,۵۸۷,۴۲۷,۸۰۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

ریال

۸,۴۴۲,۶۲۸,۴۳۰

۲,۸۱۶,۲۱۸,۱۵۲

۵۱۳,۹۲۳,۲۸۵

۵۸۷,۲۳۸,۰۳۰

۲۱۲,۶۸۸,۷۹۲

۸۴,۸۸۵,۴۳۸

۲۱۵,۰۱۲,۸۲۵

۸۶,۷۳۷,۲۸۰

۲۶۶,۶۶۶,۶۶۰

۱۵۷,۱۲۴,۲۳۲

۲۲۹,۲۹۰,۵۳۸

۱۲۴,۰۰۴,۵۴۲

۴,۲۸۰,۱۰۰

۲۸,۹۶۱,۸۸۸

.

۱۰۰,۵۴۸,۰۹۶

۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۷۱۳,۶۱۸,۹۶۵

۱۵,۱۴۳,۸۲۷,۲۱۳

هزینه‌های پرسنلی

کارمزد فروش نمایندگیها

پذیرایی و آبدارخانه

هزینه دفترخانه (هزینه دفترخانه وام)

استهلاک داراییهای ثابت

ملزومات مصرفی

حق الزحمه و حق المشاوره

آگهی و تبلیغات

حق حضور اعضای هیئت مدیره

تعمیرات دارایی ثابت

پشتیبانی نرم افزار

آب و برق و تلفن و گاز

هزینه کارمزد بانکی

استهلاک داراییهای نامشهود-نرم افزار

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

هزینه حقوقی و بورس

پاداش هیات مدیره

سایر

- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد سال مالی جاری نسبت به سال قبل ناشی ازالف: اجرای آیین نامه حقوق دستمزد

کارکنان مطابق با آیین نامه مصوب شرکت سرمایه گذاری بهمن جهت یکسان سازی حقوق کارکنان شرکت

ب: همچنین افزایش طبق مصوبات شورای عالی کار



شرکت لیز ننگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر ۳۰

- ۳۰- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۴,۰۸۴,۸۱۳,۷۷۰	۳,۴۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۰-۱	درآمد حاصل از کارمزد
۱,۱۶۴,۵۸۷,۱۵۲	۲۶۷,۸۹۶,۰۰۷		درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو
۶۲۸,۴۵۶,۳۱۹	۴۴۶,۱۰۸,۷۲۶		درآمد حاصل از تسویه مشتریان
۱,۱۷۹,۱۶۷,۲۲۹	۱,۲۸۹,۴۴۴,۰۰۰		درآمد حاصل از تاخیر در تحویل خودرو
۶,۵۰۰,۰۰۰	۰		درآمد خدمات پس از فروش
۰	۲,۰۴۱,۰۶۰,۴۱۴		برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۲۰۰,۰۲۴		درآمد حاصل از تخفیف خرید خودرو
۰	(۱,۱۵۳,۹۶۶,۵۸۴)		زیان پرتفو سهام شرکت
(۵۳,۱۹۰,۸۲۷)	(۲۵۱,۹۶۰,۰۰۰)		سایر
۷,۰۸۰,۳۴۳,۶۴۳	۶,۷۱۰,۰۳۲,۵۸۷		

- ۳۰-۱- مبلغ فوق مربوط به شناسایی کارمزد حق العملکاری فروش انواع خودرو به صورت نقد و اقساطی طبق

قرارداد و تفاهم نامه‌های فیما بین باشکت بیمه ملت می‌باشد.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر

۳۱ - سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	(۹۳۲,۸۴۰,۰۶۴)	جريمه مالیات ارزش افزوده (بادداشت ۷-۲)
(۸۴۶,۷۵۲)	۱۷۶,۱۴۹,۶۹۱	سایر
(۸۴۶,۷۵۲)	(۷۵۶,۶۹۰,۳۷۲)	

۳۲ - تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	شناسایی بدھی مالیات ارزش افزوده
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سنوات قبل



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذر

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سود عملیاتی
۲۶,۷۹۳,۹۸۲,۴۱۴	۲۰,۰۵۰,۷۰۵,۱۵۸	استهلاک داراییهای ثابت
۲۲۲,۹۲۲,۲۴۰	۲۴۱,۶۵۰,۶۸۰	تعدیلات سنواتی
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	
۲۴۱,۹۸۴,۸۶۳	(۱۱۸,۷۱۷,۶۶۵)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹,۲۴۷,۳۰۹,۵۸۲	۱۶,۸۵۹,۴۲۸,۷۷۷	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۳,۸۵۰,۴۶۹,۴۸۳	۷۴۴,۹۷۶,۳۵۲	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی
(۵۳,۳۰۰,۹۸,۵۰۰)	۱۷,۱۵۸,۲۴۰,۷۳۴	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۲,۹۹۸,۳۴۳,۲۵۶)	۲۸,۳۵۲,۹۰۷,۰۴۳	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۶۲۹,۵۶۱,۷۶۹	۵,۰۳۰,۹۹۱,۱۸۵	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلندمدت
۴۰,۷۹۷,۲۱۵,۶۷۱	(۹۷,۲۴۹,۹۵۴,۲۲۳)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳,۶۶۹,۰۴۴,۷۱۱	۱۲,۰۵۶,۵۳۳,۸۲۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی غیر عملیاتی
۷۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۹۸۰,۵۹۵	کاهش (افزایش) پیش دریافتها
(۶,۲۲۳,۸۶۹,۴۴۸)	(۵۷۴,۲۵۹,۹۷۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی بلندمدت
(۸۴۶,۷۵۲)	(۷۵۶,۶۹۰,۳۷۲)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۱,۶۸۴,۹۳۲,۷۷۷	۲,۸۵۱,۷۹۲,۱۰۹	



٣٦ - تمهيدات و بدھیوای احتمالی

۱-۳۴-شم کت فاقد تعدادات تضمیمی، موضوع ماده ۵۲ اصلاحیه قانون تعاریف است.

۲-۱-۴ بدهی، اختهال، شرکت شامل:

الآن با توجه به اینکه حسنهای شرکت پویا عکسکود سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته، شرکت از بابت مالیات های تکمیلی و همچنین ارزش افزوده دارای بدھی احتمالی بوده که به هنگام رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی مشخص و ظاهري شود.

ب) از بیت حق پیغمه سازمان تامین اجتماعی، حسنهای شورک بو اسلو سال ۱۹۹۲ و ۱۳۷۰ امور رسیدگی مطابقات سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته که از آن باید شورک داری بهی احتمالی بوده که میزان قطعی در زمان رسیدگی حسنهای سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۵- روایی‌دادهای بعد از تاریخ: ترازنامه

٦٣ - معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	نوع ماده	موضعه معامله	مبلغ معامله	نحوه تسبیب فواید	مانده طلب (بهی) از پایان سال
الف) مطالعات مشغول ماهه ۱۳۹	سرو مایه کارداری بهمن	عضو هیئت مدیره	بابت هزینه های انجام شده	۱۶,۵۱,۰۰۰	*	۲۳,۸۵,۴۳۲,۳۸
	داد و ستد آریا	بابت وام بدهی ایان	بابت مطالعات سهام	۲۲,۴۳,۶۰,۰۰۰	*	(۳,۶۷,۴۵,۲)
	کارگزاری بهمن	عضو هیئت مدیره	بابت هزینه های انجام شده	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۷,۶۰,۸۱,۸۶۰,۹
		بابت خرید و فروش سهام	BABT خرید و فروش شرکت های انجام شده	۲۳,۵۶,۶۵,۹۵۰	*	
		بابت خرید و فروش سهام	بابت خرید و فروش شرکت های انجام شده	۴۴,۳۱,۵۰,۹	*	
		بابت خرید و فروش سهام	بابت خرید و فروش شرکت های انجام شده	۱۱,۱۹,۹۰۰	*	

* از شر، منصفانه معاملات پالازش، معامله بکسان؛ هم باشد.

۷۳ سعو دانشگاه در سال

نَصْبِيْعِيْ مُعَاوِيَا شَهِيْدِهِ بَلْيَنْ مُعَطِّيْمِيْدِيْرِيْ كَلْبِيْدِيْرِيْ بَلْيَنْ مُعَاوِيَا عَوْنَى مُعَاوِيَا عَادِيْ صَادِيْنِ سَلَامِيْرِيْ بَلْيَنْ

۱-۷۳- تحالف قانونی

نقیم حدائقی . ابو رضوی سلیمانی خالص سلیمان طبق مده . ۹۰ اصلاحیه فاتحون بخارت