

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- 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 بکارگیری 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، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیاتی شرکت به تفصیل در یادداشت ۱۷ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط (الف) برای عملکرد سنوات مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ براساس برگهای تشخیص صادره (برای عملکرد سال ۱۳۹۰ بر مبنای علی الراس) مالیات جمعاً به مبلغ ۳۸,۱۱۴ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی از شرکت مطالبه گردیده که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، (ب) برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش بر اساس مبنای مالیاتی ذخیره در حسابها منظور گردیده و (ج) مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق تعیین میزان قطعی مالیات (اعم از عملکرد و ارزش افزوده) موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۵- مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۶ توضیحی صورتهای مالی) مشتمل بر مبلغ ۵,۸۵۱ میلیون ریال مطالبات سررسید گذشته با بیش از ۶ قسط می باشد. در این ارتباط اگرچه اقداماتی در زمینه وصول اقساط سررسید



گذشته صورت گرفته ولیکن نتیجه این اقدامات منجر به نتیجه نگردیده است. تداوم پیگیریهای مستمر به منظور وصول اقساط سررسید گذشته مشتریان ذیربط مورد توصیه می باشد.

۶- به شرح یادداشت ۲-۸ صورتهای مالی، طبق روال سنوات قبل، براساس تفاهم نامه فی مابین با شرکت بیمه ملت، خودروهای دریافتی از شرکت مزبور از طریق صدور صورتحساب فروش به مشتریان واگذار شده و بهای آن با افزودن کارمزد عملیات لیزینگ در حسابهای فیمابین 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 نرخ 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.

۷- به شرح یادداشت ۳-۸ صورتهای مالی، مانده موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۶ میلیارد ریال بوده تا سقف مبلغ ۱۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. بررسی وضعیت امر و اتخاذ تمهیدات مقتضی در این خصوص مورد توصیه می باشد.

گزارش در خصوص سایر مسئولیت های قانونی، مقرراتی حسابرس

۸- مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ مصوب شورای پول و اعتبار مبنی بر بکارگیری حداقل ۷۵ درصد منابع مالی در اختیار شرکت جهت اعطای تسهیلات به مشتریان رعایت نگردیده است.

۹- علیرغم برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۴ جهت تصویب اساسنامه شرکت در چهارچوب اساسنامه شرکتهای بورسی، تا تاریخ تهیه این گزارش مراحل تایید آن توسط بانک مرکزی در جریان می باشد. ضمن آنکه در اجرای دستورالعمل انضباطی و افشای اطلاعات ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، افشای اطلاعات سه ماهه با تاخیر نسبت به مهلت مقرر انجام گردیده و همچنین اصلاح زمان بندی پرداخت سود سهام صورت نگرفته است.

۱۲ مرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد علی ناظری عباس هشیار

۸۰۰۸۹۹

۸۳۱۲۵۲





شرکت لیزینگ آریادانا

(سهامی عام)

شماره:

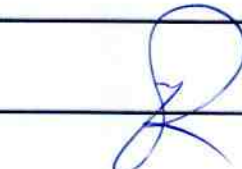
تاریخ:

پیوست:

احتراماً: به پیوست صورتهای مالی شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است:

عنوان	شماره صفحه
۱- ترازنامه	۱
۲- صورتحساب سود و زیان	۲
۳- صورت گردش وجوه نقد	۳
۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	
الف) تاریخچه فعالیت شرکت	۴
ب) مبنای تهیه صورتهای مالی	۴
ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵ و ۴
د) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۶ الی ۲۷

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۴ به تایید هیأت مدیره و مدیر عامل رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت در هیئت مدیره	امضاء
گروه مالی ایرانیان به نمایندگی حجت اله انصاری	رئیس هیئت مدیره	
کارگزاری بهمن به نمایندگی علیرضا ابراهیم پور	نایب رئیس هیئت مدیره	
سرمایه گذاری بهمن به نمایندگی هانی بابازاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت داد و ستد آریا به نمایندگی نظرعلی صلاحی نژاد	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری آوین به نمایندگی بهزادقنبری	عضو هیئت مدیره	
حسین پرهیزی گشتی	مدیر عامل	



خیابان مطهری ، خیابان کوه نور
خیابان یکم ، شماره ۱ ، طبقه سوم
کد پستی: ۱۵۸۷۶۵۶۷۱۵
خط ویژه: ۸۳۳۱۷۰۰۰
نمابر: ۸۸۷۳۲۸۲۷
info@arilease.com
WWW.arilease.com



شرکت لیزینگ آریادانا
دارای گواهینامه ایزو ۹۰۰۱
نگارش سال ۲۰۰۸



ISO 9001



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۰۸,۶۰۲,۵۴۴,۷۸۱	۸۰,۲۵۳,۲۰۳,۰۱۵	۱۴	بدهیهای جاری:	۱۳,۳۹۳,۸۵۸,۰۴۷	۷,۴۶۰,۷۳۵,۷۵۸	۴	داراییهای جاری:
۱۳,۴۴۶,۳۴۴,۶۸۸	۱۶,۴۹۲,۴۷۰,۷۰۴	۱۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴۷,۷۷۶,۳۶۹,۱۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	موجودی نقد
۲۰,۱۱۵,۸۱۴,۹۰	۲۵۹,۲۰۱,۳۴۳	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۱,۵۴۰,۹۵۷,۵۱۷	۴۴,۷۲۱,۶۴۲,۶۹۸	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۱۱۰,۶۲۹,۷۲۳	۴۹۵,۷۴۱,۳۸۲	۱۷	پیش دریافتها	۲,۸۵۱,۸۳۲,۶۰۳	۲,۸۸۴,۳۶۶,۴۳۱	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۳۴۱,۴۱۲,۳۸۰	۲,۳۴۳,۷۰۳,۸۱۰	۱۸	ذخیره مالیات	۱۲۸,۱۷۷,۶۰۲,۸۱۹	۶۵,۱۹۴,۱۶۸,۸۲۷	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
			سود سهام پرداختی	۳۰,۸۲۲,۱۶۷,۳۲۶	۶۶,۵۰۱,۵۴۷,۴۷۴	۹	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهیهای جاری	۲۴۴,۵۶۲,۶۸۷,۳۳۹	۲۰۶,۷۶۲,۴۶۱,۸۸۸		سفارشات و پیش پرداختها
۱۲۶,۵۱۲,۴۳۲,۶۲	۹۹,۸۴۴,۳۲۰,۲۵۴		بدهیهای غیر جاری:				جمع داراییهای جاری
۲,۸۵۹,۰۰۸,۰۳۴	۵,۴۱۲,۳۹۷,۴۸۲	۱۹	حسابها و اسناد پرداختی تجاری بلندمدت	۵,۹۴۴,۳۸۵,۳۶۷	۵,۹۳۰,۷۹۲,۷۰۵	۱۰	داراییهای غیر جاری:
۵۶۸,۶۴۶,۰۵۹	۶۵۰,۹۵۵,۳۷۵	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۰۶,۳۹۹,۰۲۶	۱,۱۰۵,۸۸۰,۸۸۲	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۳,۴۲۷,۶۵۴,۰۹۳	۶,۰۶۳,۳۵۲,۸۵۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۴,۵۵۶,۸۶۰,۰۰۰	۳,۶۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۲۹,۹۴۰,۸۶۱,۵۵	۱۰۵,۹۰۷,۶۷۳,۱۱۱		جمع بدهیها	۴,۶۱۴,۶۷۷,۵۳۶	۷,۸۷۷,۷۳۳,۵۳۰	۱۳	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم)	۱۶,۳۲۲,۳۲۱,۹۲۹	۱۷,۵۱۹,۱۰۷,۱۱۷		جمع داراییهای غیر جاری
۸,۳۷۵,۰۲۳,۸۶۵	۸,۴۰۱,۴۷۲,۴۶۹	۲۲	اندوخته قانونی				
۲۲,۵۶۹,۸۹۹,۳۴۸	۹,۹۷۲,۴۲۲,۷۲۵		سود انباشته				
۱۳۰,۸۴۴,۹۲۳,۱۱۳	۱۱۸,۳۷۳,۸۹۵,۱۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶۰,۷۸۵,۰۰۹,۲۶۸	۲۲۴,۳۸۱,۵۶۸,۳۰۵		جمع داراییها
۲۶۰,۷۸۵,۰۰۹,۲۶۸	۲۲۴,۳۸۱,۵۶۸,۳۰۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(تجدید ارائه شده)

یادداشت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۴ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳ سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳

ریال	ریال	ریال		
۱۹۹,۳۴۵,۵۰۹,۴۴۵	۸۹,۳۳۵,۹۳۵,۸۷۲	۱۳۰,۸۵۴,۷۸۱,۱۲۰	۲۳	فروش
(۱۸۸,۶۰۶,۶۱۱,۷۹۳)	(۸۳,۷۱۲,۸۹۵,۰۲۷)	(۱۲۶,۹۵۸,۲۸۴,۰۰۹)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰,۷۳۸,۸۹۷,۶۵۲	۵,۶۲۳,۰۴۰,۸۴۵	۳,۸۹۶,۴۹۷,۱۱۱		سود حاصل از فروش خودرو
۲,۱۳۷,۴۱۵,۸۶۶	۱,۲۳۵,۷۴۷,۲۱۷	۱,۱۳۹,۸۰۱,۸۴۹	۲۵	درآمد عملیات لمزینگ
۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰	.	.		درآمد سرمایه گذارینها
(۶۶۷,۳۵۴,۱۶۱)	۶۸۸,۱۱۱,۶۱۶	.	۲۶	درآمد (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۵,۶۲۹,۸۸۰,۴۲۷	۸,۴۸۲,۱۶۶,۱۲۷	۴,۲۳۵,۰۸۹,۴۰۴	۲۷	درآمد حاصل از اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی
۲۸,۴۸۴,۴۹۹,۷۸۴	۱۶,۱۲۰,۰۶۵,۸۰۵	۹,۲۷۱,۳۸۸,۳۶۴		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۸۲۹,۰۱۹,۴۷۶)	(۷,۳۶۵,۷۸۰,۸۱۶)	(۸,۷۴۳,۷۵۴,۷۴۸)	۲۸	هزینه های فروش، عمومی و اداری
۶,۷۱۰,۰۳۲,۵۸۷	۱۲۵,۷۱۴,۳۵۵	۲,۳۳۸,۰۵۴,۷۳۵	۲۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۱,۳۶۵,۵۱۳,۸۹۵	۸,۹۷۹,۹۹۹,۳۴۴	۲,۸۶۵,۶۸۸,۳۵۱		سود عملیاتی
۱۷۶,۱۴۹,۶۹۱	۱۷۶,۱۳۰,۷۸۵	۱۵۹,۰۲۵,۱۱۲	۳۰	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱,۵۴۱,۶۶۲,۵۸۶	۹,۱۵۶,۱۲۰,۱۲۹	۳,۰۲۴,۷۱۳,۴۶۳		سود قبل از مالیات
(۱,۱۱۰,۶۲۹,۷۲۳)	(۶۸۸,۷۸۷,۷۴۹)	(۴۹۵,۷۴۱,۳۸۲)		مالیات بر درآمد
۲۰,۴۳۱,۰۳۲,۸۶۳	۸,۴۶۷,۳۳۲,۳۸۰	۲,۵۲۸,۹۷۲,۰۸۲		سود خالص
۲۰۳	۸۳	۲۴		سود پایه هر سهم
۲	۲	۲		عملیاتی
۲۰۴	۸۵	۲۶		غیر عملیاتی
				سود خالص هر سهم (EPS)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰,۴۳۱,۰۳۲,۸۶۳	۸,۴۶۷,۳۳۲,۳۸۰	۲,۵۲۸,۹۷۲,۰۸۲		سود خالص سال / دوره
۲۸,۰۴۸,۰۳۵,۶۳۸	۲۸,۰۴۸,۰۳۵,۶۳۸	۱۷,۳۲۲,۲۵۱,۴۴۷		سود انباشته در ابتدای سال / دوره
.	.	۵,۲۴۷,۶۴۷,۸۰۱	۳۱	تعدیلات سنواتی
۲۸,۰۴۸,۰۳۵,۶۳۸	۲۸,۰۴۸,۰۳۵,۶۳۸	۲۲,۵۶۹,۸۹۹,۲۴۸		سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۴۸,۴۷۹,۰۶۸,۵۰۱	۳۶,۵۱۵,۳۶۸,۰۱۸	۲۵,۰۹۸,۸۷۱,۳۳۰		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۹۰۹,۱۶۹,۲۵۳)	(۴۲۳,۳۶۶,۶۱۹)	(۱۲۶,۴۴۸,۶۰۴)	۲۲	اندوخته قانونی
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	سود سهام مصوب
۲۲,۵۶۹,۸۹۹,۲۴۸	۱۱,۰۹۲,۰۰۱,۳۹۹	۹,۹۷۲,۴۲۲,۷۲۵		سود انباشته در پایان دوره / سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ ریال
فعالیت های عملیاتی :			
۳۲	(۲۱,۳۴۰,۴۳۸,۵۰۴)	۲۰,۶۱۲,۳۴۲,۸۳۷	۲,۸۵۱,۷۹۲,۱۰۹
جریان خالص ورود و خروج (وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی)			
	(۱,۱۶۵,۸۶۱,۱۸۹)	(۲۱,۱۳۰,۵۵۵,۸۹۰)	(۲۴,۰۷۷,۳۴۲,۸۰۰)
بازده سرمایه گذار بها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی			
	(۱,۱۶۵,۸۶۱,۱۸۹)	(۲۱,۱۳۰,۵۵۵,۸۹۰)	(۲۴,۰۷۷,۳۴۲,۸۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذار بها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
	(۱,۱۶۵,۸۶۱,۱۸۹)	(۲۱,۱۳۰,۵۵۵,۸۹۰)	(۲۴,۰۷۷,۳۴۲,۸۰۰)
مالیات بر درآمد :			
	(۱,۱۱۰,۶۲۹,۷۲۳)	(۳,۵۳۰,۵۷۶,۰۵۳)	(۳,۵۳۰,۵۷۶,۰۵۳)
مالیات بر درآمد پرداختی			
فعالیت های سرمایه گذاری :			
	۲۷,۷۷۶,۳۶۹,۱۲۷	(۶,۷۴۹,۵۷۷,۱۷۱)	۲۳,۲۲۳,۷۳۰,۸۷۳
خالص وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت			
	(۵,۲۹۲,۰۰۰)	(۴۷,۵۲۹,۴۴۰)	(۵۲,۷۱۳,۴۴۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود			
	(۸۷,۱۷۰,۰۰۰)	۱۰,۱۱۷,۹۷۹,۶۶۴	۱۰,۱۰۴,۱۱۹,۶۶۴
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود			
	۲۷,۶۸۳,۸۰۷,۱۲۷	۳,۳۲۰,۸۷۳,۰۵۳	۳۳,۲۷۵,۱۳۷,۰۹۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			
	(۵,۹۳۳,۱۲۲,۲۸۹)	(۷۲۷,۹۱۶,۰۵۳)	۸,۵۱۹,۰۱۰,۳۵۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			
	(۵,۹۳۳,۱۲۲,۲۸۹)	(۷۲۷,۹۱۶,۰۵۳)	۸,۵۱۹,۰۱۰,۳۵۳
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد			
	۱۳,۳۹۳,۸۵۸,۰۴۷	۴,۸۷۴,۸۴۷,۶۹۴	۴,۸۷۴,۸۴۷,۶۹۴
مانده وجه نقد ابتدای دوره / سال			
	۷,۴۶۰,۷۳۵,۷۵۸	۴,۱۴۶,۹۳۱,۶۴۱	۱۳,۳۹۳,۸۵۸,۰۴۷
مانده وجه نقد پایان دوره / سال			

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ آریادانا در تاریخ ۱۳۸۳/۲/۹ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۰۴۴۱ تحت نام شرکت سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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. بر اساس درخواست شرکت برای پذیرش در بورس اوراق بهادار، بر اساس نامه شماره ۱۲۱/۱۹۲۶۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار، شرکت بانماد ولانا 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 و سوانط نقلیه و انواع کالا نظیر کالاهای مصرفی 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 بهادار به منظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعملهای ذیربط .

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی بالغ بر ۲۰ نفر (سال قبل ۲۲ نفر) بوده است :

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و بر اساس تراز استخراجی از دفاتر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ و با اعمال باره ای از تعدیلات بصورت خارج از دفاتر تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- نحوه شناسائی درآمد عملیات لیزینگ

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

۳-۲- خالص حسابها و اسناد دریافتنی در عملیات لیزینگ متشکل از مبلغ فروش با کسر درآمد تحقق نیافته می باشد.

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

۳-۴- حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی عبارتست از حسابهای دریافتنی که تا دوره مالی بعد سررسید می شوند پس از کسر درآمد تحقق نیافته آنها، و ما بقی حسابها و اسناد دریافتنی به عنوان حصه بلندمدت، در صورتهای مالی انعکاس می یابد.

۳-۵ سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه 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 (پور تفوی) سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر یا فروش سرمایه گذاری) شناسایی می شود .
- بمنظور محاسبه بهای تمام شده سهام فروش رفته ، روش میانگین موزون مورد استفاده قرار می گیرد شناسایی می شود .

۳-۶ دارائیهای ثابت مشهود

- ۳-۶-۱ دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک میگردد هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد .

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

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۲۵٪	مانده نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
رایانه و متعلقات	۳ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪	مانده نزولی
نرم افزار	۵ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد .

۳-۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸ مخارج تامین مالی

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

۳-۹ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالابه اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی 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 گردد.

۳-۱۰ نحوه شناسایی درآمد و جوه التزام

مبالغ مربوط به جوه التزام (سود و جریمه دیرکرد) اقساط معوق مستأجرین در زمان اطمینان از وصول (عمدتاً در تاریخ وصول) شناسایی می گردد.

۳-۱۱ ذخیره مالیات

ذخیره مالیات بر اساس مبانی قانونی در حساب منظور می گردد هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی و ابرازی، در سال تحقق در حساب اعمال می گردد .

شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۶,۸۱۶,۵۱۰	۲,۰۷۰,۳۸۱,۱۵۵	سپرده کوتاه مدت جام ۱۷۷۴۷۹۱۴/۲۶ ملت دکتر فاطمی
۱,۳۱۷,۸۹۵,۵۵۶	۱,۸۲۲,۳۳۲,۴۳۵	سپرده ۴۰۹۸۱۴۳۳۰۰۰۰۰ بانک سینا شعبه میدان فرهنگ
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ۴۰۹-۸۲۹-۳۳۰۰۰۰۰ بانک سینا شعبه فرهنگ
۹,۹۳۱,۴۲۸,۶۸۷	۹,۰۳,۶۸۸,۴۵۰	سپرده ۱۵۵۸۵۰۴۷۳۳۱۳۳۱ بانک اقتصاد نوین
۴۴۳,۹۷۱,۶۸۷	۵۵۴,۹۷۹,۴۱۷	سپرده ۴۹۲۹۱۴۳۴۵ کشاورزی شعبه اسد آبادی کد ۶۵۰
۵۸,۲۹۶,۱۱۹	۱۰۵,۳۹۸,۵۶۳	جام ۱۷۹۵۲۵۴۷۲۴ ملت دکتر فاطمی ۶۷۰۲۵
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری ۱۵۵۲۴۷۳۳۱۳۳۱ بانک اقتصاد نوین
۳۷,۵۶۷,۸۵۹	۳۹,۴۶۵,۰۲۶	سپرده ۳۵۱۴۵۲۵۴۳۸ بانک تجارت شعبه یوسف آباد
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری ۰۱۰۰۱۲۱۵۴۸۰۰۷ بانک آینده شعبه مرکزی
۰	۲۶,۴۵۶,۲۷۹	سپرده ۰۰۱-۱۵۸۳۵۴۸-۰۲ بانک آینده شعبه مرکزی
۱۱,۸۷۹,۵۳۱	۱۲,۴۷۳,۹۵۳	سپرده ۱۹۷۹۰۷۴۶۵ بانک تجارت شعبه یوسف آباد
۷,۳۵۰,۵۳۳	۷,۳۵۰,۵۳۳	جاری ۳۵۳۸۹۱۲۵۵ کشاورزی شعبه اسد آبادی
۴,۷۶۷,۱۷۵	۵,۰۳۵,۵۴۷	سپرده ۰۲۰۰۲۰۲۴۷۳۰۰۱ نزد کارآفرین ونگ شیراز
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جاری ۴۰۹۴۳۳۰۰۰۰۰ بانک سینا شعبه میدان فرهنگ
۷۶۳,۸۹۷	۷۵۳,۸۹۷	جاری ۱۹۷۸۱۰۸۵۸ بانک تجارت شعبه یوسف آباد
۸۰,۵۰۰	۸۰,۵۰۰	جاری ۱۵۵۵۵۴۴ نزد کارآفرین ونگ شیراز
۳	۳	جاری ۴۱۰۵۴۷۰۱۵ کشاورزی شعبه اسد آبادی
۱۰,۷۱۰,۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۴۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت جام ۴۴۱۴۴۷۸۰۴۳ ملت دکتر فاطمی
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی ریالی نزد صندوق
۱۳,۳۹۳,۸۵۸,۰۴۷	۷,۴۶۰,۷۳۵,۷۵۸	جمع

۴-۱ سود حاصل از سپرده های فوق جمعا بمبلغ ۸۹۲۰۸۱۸۶۶ ریال بوده که تحت سرفصل سود سپرده های بانکی (یادداشت ۲۷) انعکاس یافته است.

۵- سرمایه گذار یهای کوتاه مدت

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱	سپرده کوتاه مدت-بانک سینا
۸,۹۹۹,۰۸۱,۶۹۴	۰	۵-۲	صندوق سرمایه گذاری اتیه نوین-درآمد ثابت
۸,۷۷۷,۱۸۷,۴۳۳	۰	۵-۲	اوراق صکوک راینتل
۴۷,۷۷۶,۲۶۹,۱۳۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	درآمد انتقالی به سنوات آتی - خیره مطالبات مشکوک الوصول				۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶-۱ حصة جاری مطالبات از مشتریان لیزینگ	۳۵,۱۱۹,۸۴۷,۶۴۹	(۳,۴۵۴,۴۲۰,۱۷۴)	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	۳۰,۳۳۵,۲۴۳,۴۲۲	۱۸,۹۱۲,۹۹۴,۲۴۰	
۶-۲ طلب از شرکتهای	۱۳,۴۸۷,۵۸۸,۶۰۲	*	*	۱۳,۴۸۷,۵۸۸,۶۰۲	۱,۱۷۵,۲۶۱,۸۹۴	
۶-۳ سود سهام دریافتی شرکتهای بورسی	۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰	*	*	۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰	۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰	
سایر	۳۵۳,۱۵۰,۶۷۴	*	*	۳۵۳,۱۵۰,۶۷۴	۸۰۷,۰۴۱,۳۸۳	
	۴۹,۵۰۶,۲۴۶,۹۲۵	(۳,۴۵۴,۴۲۰,۱۷۴)	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	۴۴,۷۲۱,۶۴۲,۶۹۸	۲۱,۵۴۰,۹۵۷,۵۱۷	

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	درآمد انتقالی به سنوات آتی - خیره مطالبات مشکوک الوصول				۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع مطالبات از مشتریان لیزینگ	۴۴,۷۲۷,۶۳۹,۶۱۹	(۵,۵۶۸,۲۰۶,۰۵۸)	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	۳۷,۸۲۹,۲۴۹,۵۰۸	۲۲,۱۲۷,۶۷۱,۷۷۶	
کسر میشود: حصة جاری	(۳۵,۱۱۹,۸۴۷,۶۴۹)	(۳,۴۵۴,۴۲۰,۱۷۴)	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	(۳۰,۳۳۵,۲۴۳,۴۲۲)	(۱۸,۹۱۲,۹۹۴,۲۴۰)	
۱۳ حصة بلند مدت (انتقال به سایر داراییها)	۹,۶۰۷,۷۹۱,۹۷۰	(۳,۱۱۳,۷۸۵,۸۸۴)	(۱,۳۳۰,۱۸۴,۰۵۳)	۷,۴۹۴,۰۰۶,۰۸۶	۴,۳۱۴,۶۷۷,۵۳۶	

مطالبات از مشتریان لیزینگ بابت فروش خودرو در چهار چوب قراردادهای منعقد شده با مشتریان ذریع بوده که این مطالبات شامل اصل بدهی خریداران خودرو و کارمزد ناشی از عملیات فروش بوده که بصورت اسناد دریافتی (چک) از مشتریان اخذ شده است. لازم به توضیح است بابت مطالبات از مشتریان لیزینگ تضمین کافی شامل چک سفته به میزان اصل و فرع تسهیلات اعطایی اخذ گردیده است.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۰	۱۱,۷۴۱,۴۱۰,۱۰۸	۶-۲-۱	نماینده‌ی رسول داداشیان
۸۳۰,۶۴۰,۰۰۰	۸۳۰,۶۴۰,۰۰۰		مرکز خرید رفاه کارکنان
۵۶,۹۴۸,۰۴۴	۵۶,۹۴۸,۰۴۴		شرکت سایپا
۲۳۶,۵۷۳,۵۲۶	۲۳۶,۵۷۳,۵۲۶		نماینده‌ی رخش بهار
۵۰,۹۷۶,۵۰۰	۵۰,۹۷۶,۵۰۰		شرکت تراکتورسازی - سود سهام
۰	۵۶۷,۹۹۱,۶۰۰		بهمن دیزل
۱۲۳,۸۲۴	۳,۰۴۸,۸۲۴		سایر
۱,۱۷۵,۲۶۱,۸۹۴	۱۳,۴۸۷,۵۸۸,۶۰۲		

۶-۲-۱ مانده فوق بابت بدهی نماینده‌ی داداشیان (نماینده‌ی فروش محصولات ایران خودرو) از محل قرارداد فروش ۶۱ دستگاه خودرو به ایشان می باشد که براساس قرارداد فی مابین وجه نقدی دریافت نگردیده و مقرر گردیده در مقابل مطالبات مزبور ۲۶ دستگاه خودرو از محصولات ایران خودرو به نام شرکت ثبت نام و تحویل شرکت گردد. لازم به توضیح است در قبال فروش فوق شرکت یک فقره چک تضمینی معادل مبلغ فروش از خریدار دریافت نموده است.

۶-۳- سود سهام دریافتنی شرکت‌های بورسی از اقلام زیر تشکیل شده است .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰		پالایشگاه بندر عباس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵,۶۶۰,۰۰۰	۵,۶۶۰,۰۰۰		گروه مینا
۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰	۶۴۵,۶۶۰,۰۰۰		

۶-۳-۱ سود سهام دریافتنی مزبور تا تاریخ صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۳۶,۴۳۰,۹۸۹	۶۶۳,۸۰۹,۰۷۸	۷-۱	طلب از شرکت‌های گروه و سایر
۸,۲۶۷,۳۸۱,۸۳۳	۰		سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۲۴۶,۶۵۸,۲۶۹	۳۸۰,۰۰۹,۷۴۳		مطالبات از کارکنان
۰	۱,۸۴۰,۵۴۷,۶۱۰		مطالبات از خودروسازها
۱,۷۶۸,۷۴۳,۳۴۵	۰		سایر
۱۱,۱۱۹,۲۱۴,۴۳۶	۲,۸۸۴,۳۶۶,۴۳۱		
(۸,۲۶۷,۳۸۱,۸۳۳)	۰		چک های ارائه شده به سازمان مالیاتی بابت جرائم ارزش افزوده
۲,۸۵۱,۸۳۲,۶۰۳	۲,۸۸۴,۳۶۶,۴۳۱		

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۳۰۵,۹۹۸,۰۰۰	۲۹۵,۸۷۶,۰۰۰		گروه بهمن
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		مدیریت حفاری آریادانا
۱۸۰,۴۳۲,۹۸۹	۱۱۷,۹۳۳,۰۷۸		سایر
۷۳۶,۴۳۰,۹۸۹	۶۶۳,۸۰۹,۰۷۸		

۷-۲- در دوره مالی مورد گزارش با توجه به پرداخت اصل مالیات ارزش افزوده مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی، چک های مربوطه به جرائم مالیاتی مزبور

که در سال مالی قبل تحویل سازمان گردیده به شرکت مسترد گردید.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی کالای پایان سال شامل ۲۱۱ دستگاه خودرو به شرح اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد	یادداشت
بهای تمام شده-ریال			
۴۰,۲۱۱,۸۶۸,۰۹۷	۳۶,۶۰۶,۶۶۵,۲۱۷	۹۳	۸-۱ موجودی کالا
۷۱,۰۷۹,۳۴۹,۱۱۶	۲۸,۵۸۷,۵۰۳,۶۱۰	۱۱۸	۸-۲ موجودی کالا
۱۶,۸۸۶,۳۸۵,۶۰۶	.	.	۸-۳ موجودی کالا امانی و در راه
۱۲۸,۱۷۷,۶۰۲,۸۱۹	۶۵,۱۹۴,۱۶۸,۸۲۷	۲۱۱	

۸-۱- موجودی کالا شامل ۹۳ دستگاه خودرو به شرح اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد	
بهای تمام شده-ریال			
۲,۶۴۲,۳۳۹,۷۴۰	۸,۰۸۱,۶۴۱,۵۱۲	۱۲	خودرو-آسا-B5۰F
۵,۲۴۱,۱۳۱,۸۵۱	۶,۲۸۴,۴۰۷,۸۶۴	۱۸	خودرو کار - وانت مزدا
۳,۹۷۱,۶۱۸,۵۵۲	۳,۵۹۴,۸۵۷,۸۹۴	۷	خودرو-جک-جی ۵ اتوماتیک
.	۳,۲۰۸,۱۵۱,۸۹۰	۵	خودرو-جک-اس ۵
۹,۲۶۸,۵۹۷,۱۲۶	۲,۵۱۶,۹۴۷,۰۸۸	۱۴	خودرو-پراید-۱۳۱SE
۴,۳۳۲,۴۱۳,۰۷۹	۲,۳۹۷,۹۳۷,۳۸۸	۴	خودرو کار - وانت کاپرا
۴۶۰,۱۱۷,۰۳۰	۲,۲۰۶,۵۵۵,۰۳۰	۹	خودرو کار-کارا
.	۱,۶۲۴,۸۵۰,۴۲۲	۶	خودرو - پژو ۴۰۵ - GLX
۲,۰۲۹,۶۷۸,۴۷۶	۱,۴۲۵,۹۱۸,۰۸۰	۲	خودرو-لند مارک
.	۱,۰۰۵,۰۶۵,۲۶۹	۳	خودرو - پژو پارس
۹,۹۲۹,۹۷۳,۷۵۶	۹۹۲,۹۹۷,۳۸۱	۱	خودرو - ایسوزو - ۶ تن NPR
.	۶۸۵,۷۷۲,۲۶۶	۲	خودرو - پژو آریان - SD ۷۸
.	۶۷۵,۱۵۵,۶۷۵	۲	خودرو - پژو ۲۰۶
.	۶۱۳,۷۲۹,۷۱۴	۲	خودرو-رانا-TU۵
.	۵۵۲,۴۴۹,۹۸۰	۲	خودرو-سمند
.	۴۱۳,۴۸۷,۲۰۸	۳	خودرو کار-پیکان وانت
۲,۳۳۵,۹۹۸,۴۸۷	۳۲۶,۷۴۰,۵۵۶	۱	خودرو - تندر ۹۰
۴۰,۲۱۱,۸۶۸,۰۹۷	۳۶,۶۰۶,۶۶۵,۲۱۷	۹۳	

۸-۲- در چهارچوب توافق نامه شماره ۱۱۷۰۹ و ۱۱۹۵۶ مورخ ۹۲/۶/۱۸ فیما بین شرکت لیزینگ آریادانا و بیمه ملت مقرر شد، این شرکت به نمایندگی از شرکت بیمه ملت نسبت به مراجعه به گروه بهمن و شرکت سایپا جهت تحویل خودروهای تولیدی این شرکتها اقدام و در چهارچوب توافق نامه های مذکور بر اساس قراردادهای فروش اقساطی و اجازه به شرط تملیک به مشتریان مربوطه اقدام و نسبت به تسویه بهای خرید خودرو پس از کسر کارمزد مربوطه با شرکت بیمه ملت اقدام نماید. براساس توافق مزبور شرکت بصورت واسطه بادر یافت کارمزد، خودروهای متعلق به شرکت بیمه ملت را بصورت نقد یا اقساطی می فروشد و بهای خودروهای فوق به نرخ روز فروش متعلق به شرکت بیمه ملت می باشد. با توجه به اینکه صورتحسابهای فروش بنام شرکت لیزینگ می باشد خودروهای دریافتی از بیمه ملت از یک طرف در صرف فصل موجودی کالا و از طرف دیگر به بستن کار شرکت بیمه ملت منظور گردیده است. لازم به توضیح است در چارچوب قرارداد فی مابین مخاطرات احتمالی موجودیهای مزبور در تعهد بیمه ملت می باشد.

۸-۳- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه نزد شرکت تا سقف ۱۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱	۶۶,۵۰۱,۵۴۷,۴۷۴	۳۰,۸۲۲,۱۶۷,۲۲۶
	۶۶,۵۰۱,۵۴۷,۴۷۴	۳۰,۸۲۲,۱۶۷,۲۲۶

پیش پرداخت خرید داخلی خودرو

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱-۱	۲۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۱,۱۳۸,۵۶۶
۹-۱-۲	۲,۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰
۹-۱-۳	۱۹,۸۰۲,۰۸۱,۸۳۶	۳,۲۲۴,۱۸۱,۸۴۹
۹-۱-۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۹-۱-۵	۱۹,۷۷۴,۹۴۰,۴۰۹	۲,۷۲۰,۳۰۱,۶۴۴
۹-۱-۶	۱,۶۱۸,۵۵۵,۰۶۳	۲,۸۵۱,۷۵۵,۰۰۰
	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰
	.	۷۱۱,۹۰۰,۰۰۱
	.	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	۳۹,۸۷۰,۱۶۶	۸۳,۷۹۰,۱۶۶
	۶۶,۵۰۱,۵۴۷,۴۷۴	۳۰,۸۲۲,۱۶۷,۲۲۶

شرکت رایان فن گستر دیزل

شرکت پارس خودرو

بهمن موتور

بهمن دیزل

شرکت سایا

کرمان موتور

شرکت اریکه سامان ایرانیان

شرکت خدمت بیمه ای توسعه اعتماد مهر

شرکت بهار و ب تهران

سایر پیش پرداختها

۹-۱-۱ سه فقره قرارداد در سال مالی ۹۱ با شرکت رایان فن گستر دیزل بابت خرید ۱۲ دستگاه کامیونت JMC و یک فقره قرارداد بابت خرید ۴۰ دستگاه کامیونت در دوره مالی قبل جمعاً به ارزش ۵۴,۱۷۶ میلیون ریال منعقد گردید. متعاقباً به منظور تامین منابع مالی لازم جهت خرید خودروهای مزبور در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۸ یک فقره توافقنامه با شرکت بیمه ملت منعقد گردید که بر اساس 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 ۳٪ مبلغ فروش کارمزد دریافت خواهد کرد.

۹-۱-۲ مبلغ فوق بابت مانده پیش پرداخت خرید ۱۵ دستگاه خودروی ال نود از شرکت مذکور می باشد.

۹-۱-۳ مانده فوق بابت پیش پرداخت خرید ۲۲ دستگاه خودروی مزدا سواری از شرکت مذکور می باشد.

۹-۱-۴ مانده فوق بابت پیش پرداخت خرید ۵ دستگاه ایسوزو از شرکت مذکور می باشد.

۹-۱-۵ مانده فوق بابت پیش پرداخت خرید ۴۹ دستگاه خودروی پراید و ۴ دستگاه تیبا و ۱۵ دستگاه برلیانس از شرکت مذکور می باشد.

۹-۱-۶ مانده فوق بابت پیش پرداخت خرید ۶ دستگاه خودروی لیفان از شرکت مذکور می باشد.





شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

روش ثبت بهای تمام شده و استهلاک دارایی های ثابت در یادداشت ۶-۳ صورتهای مالی انعکاس یافته است. خلاصه گردش دارایی های ثابت به شرح زیر است.

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی
					شرح اقلام
۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۴۲۰,۵۸۶,۰۲۲	۴۰۵,۸۶۵,۵۱۱	۹۸,۱۰۴,۴۸۹	۱۴,۷۲۰,۵۱۱	۵۰۳,۹۷۰,۰۰۰	ساختمان
۳۰,۹۸۷,۷۶۳	۲۳,۳۴۰,۱۲۶	۱۸۸,۹۳۸,۲۰۴	۷,۷۴۷,۶۳۷	۳۱۲,۱۷۸,۳۳۰	وسایل نقلیه
۴۳۲,۰۵۵,۳۴۹	۴۷۶,۴۲۸,۳۴۲	۲۳۸,۴۵۳,۴۵۸	۳۲,۱۱۷,۰۰۷	۷۱۴,۸۸۱,۸۰۰	اثاثه و منصوبات
۱۰۰,۷۵۶,۲۳۳	۶۵,۳۵۸,۷۲۶	۵۳۹,۳۲۵,۱۹۹	۴۶,۱۷۷,۵۰۷	۶۰۴,۵۸۳,۹۲۵	رایانه و متعلقات
۵,۹۴۴,۳۸۵,۳۶۷	۵,۹۳۰,۷۹۲,۷۰۵	۱,۰۶۴,۸۳۱,۳۵۰	۱۰۰,۷۶۲,۶۶۲	۶,۹۹۵,۶۱۴,۰۵۵	جمع

۱۰-۱ کلیه داراییهای ثابت تا سقف ۱۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه کافی برخوردار است.

۱۰-۳ اضافات اثاثه و منصوبات و رایانه عمدتاً مربوط به تجهیزات ساختمان خریداری شده دفتر مرکزی است.

۱۰-۴ اضافات رایانه و متعلقات بابت خرید مادربرد و پاور رایانه می باشد.

۱۱- داراییهای نامشهود

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

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دقتی	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارزش کاربری اداری ساختمان
۴۰,۰۹۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۹۰,۰۰۰	خطوط تلفن
۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۸۰,۰۰۱	نرم افزار سیستم مالی
۵,۱۸۴,۰۰۰	۰	۵,۱۸۴,۰۰۰	خطوط PRA-E1
۵۲,۸۲۱,۴۴۰	۱۴,۷۸۸,۰۳۲	۳۸,۰۳۳,۵۵۲	نرم افزار رایورز سهام
۱۹,۲۹۱,۴۷۴	۰	۱۹,۲۹۱,۴۷۴	وب سایت
۷۳۰,۰۰۰	۰	۷۳۰,۰۰۰	سیم کارت تلفن همراه
۵,۲۸۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۰۰۰	۰	سیستم حسابداری هوشمند
۱,۳۰۷,۳۹۶,۹۱۴	۲۰۱,۵۱۶,۰۳۲	۱,۱۰۶,۳۹۹,۰۲۶	

۱۲- سرمایه گذارهای بلندمدت

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۲-۱	۲,۶۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۶,۸۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
	۲,۶۰۴,۷۰۰,۰۰۰	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	خالص سرمایه گذاریها
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی فارس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۱۶۵,۷۶۶	۱,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۲۶۵,۷۶۶)	۱,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۳۰۰,۰۰۰
گروه مینا	۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۹۲,۴۶۴	۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۹۲,۴۶۴)	۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۶۰,۰۰۰
پالایشگاه بندر عباس	۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۷۶۸,۳۵۴	۱,۳۷۵,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۹۳۹,۵۶۸,۳۵۴)	۱,۳۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰
	۴۲۰,۰۰۰	۵,۷۱۰,۸۲۶,۵۸۴	۲,۶۰۴,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۶,۱۲۶,۵۸۴)	۲,۶۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۶,۸۶۰,۰۰۰

در چارچوب استاندارد های حسابداری و بر اساس رویه یادداشت ۵-۳ با توجه به کاهش ارزش بازار سهام شرکت در دوره مالی مورد گزارش اقدام به تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها نموده است.

شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳- سایر داراییها

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۶-۱	۷,۴۹۴,۰۰۶,۰۸۶	۴,۲۱۴,۶۷۷,۵۳۶
	۳۸۳,۷۲۷,۴۴۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۸۷۷,۷۳۳,۵۳۰	۴,۶۱۴,۶۷۷,۵۳۶

حکم بلندمدت اقساط مشتریان

صندوق صدرا-اعطای وام جهت پرسنل

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال	ریال
	۷۸,۰۵۲,۵۱۳,۰۵۲	۱۰۶,۵۹۰,۴۴۴,۶۴۷
	۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰
	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱۷,۷۸۹,۹۶۲	۳۵۴,۳۰۰,۱۳۴
	۸۰,۲۵۳,۲۰۳,۰۱۵	۱۰۸,۶۰۲,۵۴۴,۷۸۱

بدهی به شرکتهای گروه وسایر

بیمه بدنه در سالهای آتی

مشارکت در تسهیلات گروهی - بیمه ملت

طلب مشتریان - بستانکاران تجاری

۱۴-۱- بدهی به شرکتهای گروه و سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱۴-۱-۱	ریال	ریال
	۷۴,۶۶۹,۸۵۹,۳۲۷	۱۰۱,۳۹۹,۲۱۶,۶۶۰
	-	۲,۳۳۳,۰۴۷,۲۶۷
	۱۷۸,۴۴۱,۴۴۱	۱۶۸,۷۴۳,۶۶۲
	۱,۵۴۴,۱۲۸,۵۰۷	۹۶۸,۶۸۱,۱۳۵
	۴۰۰,۶۰۹,۲۶۵	۴۰۰,۶۰۹,۲۶۵
	۲۳۹,۸۲۲,۰۶۳	۴۴۰,۳۰۲,۴۶۱
	۷۲,۷۶۱,۷۶۵	۷۲,۷۶۱,۷۶۵
	۷۰,۶۵۶,۱۷۶	۷۰,۶۵۶,۱۷۶
	۲,۴۲۶,۳۴۹	۲,۴۲۶,۳۴۹
	۵,۹۱۷,۳۳۸	۴۶۸,۶۲۶,۵۴۴
	۸۷۶,۱۷۶	۱۴,۲۷۵,۰۸۹
	۱۱۰,۳۹۰,۸۶۸	-
	۵۹۴,۳۱۹,۵۴۴	-
	۱۶۰,۳۰۴,۲۳۴	۲۵۱,۰۹۸,۲۷۴
	۷۸,۰۵۲,۵۱۳,۰۵۲	۱۰۶,۵۹۰,۴۴۴,۶۴۷

بیمه ملت

سرمایه گذاری بهمن

رحمت اله کرمی دستجردی

خدمات بیمه بهمن - بیمه نامه صادره

شرکت بیمه آسیا

نماینده اسداله اکبری

شرکت هواپیمایی آسمان

نماینده رویا کلاه دوزان

سازمان بازرسی کل کشور

نماینده رسول دلیری فلاح آبادی

نماینده احمد شکاری قمصری

نماینده مظفری

طلب نمایندگان

سایر

۱۴-۱-۱ گردش حساب طی دوره شرکت بیمه ملت به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال
۱۰۱,۳۹۹,۲۱۶,۶۶۰
(۸,۲۹۰,۲۴۶,۷۴۴)
(۱۸,۴۳۹,۱۱۰,۵۸۷)
۷۴,۶۶۹,۸۵۹,۳۲۷

مانده ابتدای سال

بابت هزینه های انجام شده به حساب شرکت بیمه ملت

خالص پرداخت به شرکت بیمه ملت از محل فروش خودرو

مانده انتهای سال



شرکت لیزینگ آربادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۴۵,۴۶۶,۸۴۰	مطالبات سهامداران-سود سهام پرداختنی
.	۱۱۳,۹۰۲,۸۴۰	سازمان امور مالیاتی_عوارض و مالیات ارزش افزوده
۵۴۶,۵۸۷,۶۶۰	۵۰۰,۷۷۷,۲۹۲	مطالبات کارکنان
.	۱۲,۸۳۱,۴۷۶,۳۸۱	۱۵-۱ سرمایه گذاری بهمن-سود سهام پرداختنی
۲۲۲,۳۶۸,۱۸۸	۱۲۲,۳۲۸,۷۸۱	ذخیره عیدی کارکنان
۵۳,۳۱۰,۳۳۱	.	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۹۱,۴۱۷,۲۶۱	۱۲۳,۱۳۴,۴۰۰	حق بیمه پرداختنی
۹۴۷,۴۲۸,۹۸۸	۹۴۷,۴۲۸,۹۹۸	ذخیره حق بیمه تامین اجتماعی
۶,۸۰۳,۶۴۰	۶,۸۰۳,۶۴۰	ذخیره باز خرید مرخصی
۲۵,۷۴۵,۶۴۹	۲۲,۷۲۵,۲۹۸	مالیات پرداختنی حقوق کارکنان
۱۳,۱۴۹,۹۰۰	.	شرکت کارگزاری بهمن
۱۰,۲۹۴,۲۱۴,۹۲۹	۱۷,۳۸۴,۰۵۵	سازمان امور مالیاتی
۳,۴۶۵,۹۵۰	۳,۴۶۵,۹۵۰	شرکت دادوستد آریا
۵۳۵,۷۷۷,۸۱۶	۴۶۴,۲۶۳,۱۳۷	سپرده پرداختنی بیمه
۵۴۷,۲۶۴,۶۴۳	۱,۰۱۳,۳۱۳,۰۹۲	سایر
<u>۱۳,۲۸۷,۵۳۴,۹۵۵</u>	<u>۱۶,۴۹۲,۴۷۰,۷۰۴</u>	

۱۵-۱- بر اساس اعلامیه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری بهمن مبلغ ۱۲.۵۱۲.۵۰۲.۶۰۰ ریال، سود سهام متعلق به شرکت گروه مالی ایرانیان به حساب شرکت سرمایه گذاری بهمن منظور گردیده است.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۱۱,۵۸۱,۴۹۰	۲۵۹,۲۰۱,۳۴۳	پیش دریافت از مشتریان

۱۶-۱- مبلغ مندرج در ترازنامه بابت وجوه واریزی مشتریان جهت خرید خودرو بصورت لیزینگ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمده تعهدات مرتبط به تحویل خودرو انجام شده است.



۱۸- سود سهام پرداختنی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۱، سود سهام به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال تصویب گردیده است.

گردش سود سهام پرداختنی طی دوره مالی شش ماهه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۴۱۸,۳۸۴,۱۸۰	۱,۳۴۱,۰۴۱,۳۸۰	سود سهام مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی طی سال
(۲۴,۰۷۷,۳۴۲,۸۰۰)	(۱۳,۹۹۷,۳۴۷,۵۷۰)	
۱,۳۴۱,۰۴۱,۳۸۰	۲,۳۴۳,۷۰۳,۸۱۰	

۱۹- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بلند مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت بدهی به شرکت بیمه ملت مرتبط با حصه بلند مدت اقساط مشتریان شرکت می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۶۸۷,۳۶۳,۷۲۴	۵۶۸,۶۴۶,۰۵۹	پرداخت شده طی سال / دوره مالی
(۵۸۱,۲۲۹,۹۴۹)	(۱۴,۹۷۲,۸۳۰)	ذخیره تامین شده طی سال / دوره مالی
۴۶۲,۵۱۳,۲۸۴	۹۷,۲۸۲,۱۴۶	مانده پایان سال / دوره مالی
۵۶۸,۶۴۶,۰۵۹	۶۵۰,۹۵۵,۳۷۵	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

خلاصه وضعیت سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۸۳٪	۸۳,۴۱۴,۶۸۴	۸۳٪
۱۰٪	۹,۹۹۵,۷۱۳	۱۰٪
۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
۱٪	۹۹۹,۹۵۰	۱٪
۱٪	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱٪
۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
۲٪	۱,۵۱۹,۶۵۳	۲٪
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت گروه مالی ایرانیان

شرکت گروه بهمن

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین

شرکت سرمایه گذاری جامی

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم

شرکت سرمایه گذاری بهمن

شرکت دانایان پارس

سایر سهامداران

شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد قانونی مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، تاکنون مبلغ ۸.۴۰۱.۴۷۲.۴۶۹ ریال از محل سود قابل 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 در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- فروش

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱,۹۲۴,۶۵۰,۵۹۴	۱,۳۸۳,۹۰۹,۸۵۴	۱۳,۴۰۸,۲۵۶,۸۹۲	۲۳-۱	فروش نقدی
۱۹۷,۴۲۰,۸۵۸,۸۵۱	۸۷,۹۵۲,۰۲۶,۰۱۸	۱۱۷,۴۴۶,۵۳۴,۲۲۸	۲۳-۲	فروش به صورت لیزینگ
۱۹۹,۳۴۵,۵۰۹,۴۴۵	۸۹,۳۴۵,۹۳۵,۸۷۲	۱۳۰,۸۵۴,۷۸۱,۱۲۰		

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	نوع خودرو	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
تعداد	تعداد	تعداد	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۷	۶	۶۱	۱,۳۸۳,۹۰۹,۸۵۴	۱۰,۸۲۳,۰۱۸,۳۵۹
۱	۰	۴	۳۶۹,۴۴۴,۴۴۴	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱	۰	۳۴۱,۵۰۹,۴۳۴	۰
۰	۰	۳	۰	۱۰,۸۶,۳۳۸,۵۳۳
۹	۷	۶۸	۱,۹۲۴,۶۵۰,۵۹۴	۱۳,۴۰۸,۲۵۶,۸۹۲

۱-۲۳- فروش وسائط نقلیه براساس ارزش بازار خودرو تعیین و برای مشتری صورت حساب می گردد.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۳-۲- فروش به صورت لیزینگ به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۹۷,۴۲۰,۸۵۸,۸۵۱	۸۷,۹۵۲,۰۲۶,۰۱۸	۱۱۷,۴۴۶,۵۲۴,۲۲۸	۲۳-۲-۱	لیزینگ صفر
۱۹۷,۴۲۰,۸۵۸,۸۵۱	۸۷,۹۵۲,۰۲۶,۰۱۸	۱۱۷,۴۴۶,۵۲۴,۲۲۸		

۲۳-۲-۱- فروش خودروها به صورت لیزینگ به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	نوع خودرو
۳۶۱	۶۵,۵۶۵,۰۰۳,۱۴۵	۱۸۷	۳۴,۱۰۳,۰۶۳,۵۸۷	۲۴۵	۴۳,۴۷۷,۱۹۰,۳۷۰	سایپا
۱۴۷	۵۱,۷۷۹,۶۷۸,۷۳۴	۸۶	۳۰,۱۳۹,۸۶۳,۹۲۹	۱۲	۴,۵۱۶,۹۴۶,۹۹۴	پارس خودرو
۲۰	۶,۵۴۰,۰۰۶,۶۹۴	۱۷	۵,۵۱۰,۳۷۷,۳۶۲	۱۵	۴,۴۴۰,۴۰۹,۴۴۵	ایران خودرو
۸۷	۵۷,۸۹۲,۳۵۹,۰۶۲	۲۰	۱۵,۵۹۵,۱۶۰,۷۲۹	۶۲	۳۵,۶۷۷,۳۴۷,۴۹۶	گروه بهمن
۲۱	۱۱,۸۶۱,۱۰۷,۵۱۲	۲	۱,۰۲۴,۵۶۰,۴۱۱	۳۲	۱۸,۷۷۳,۵۶۳,۴۲۷	رایان فن گستر دیزل
۴	۲,۲۰۳,۷۰۳,۷۰۴	۰	۰	۱۹	۱۰,۵۶۱,۰۶۶,۴۹۶	کرمان موتور
۱	۱,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	ایرتویا
۶۴۱	۱۹۷,۴۲۰,۸۵۸,۸۵۱	۳۱۳	۸۷,۹۵۲,۰۲۶,۰۱۸	۳۸۵	۱۱۷,۴۴۶,۵۲۴,۲۲۸	

فروشهای انجام شده به مشتریان (اعم از نقدی و لیزینگ) در چهار چوب قراردادهای منعقد شده با ایشان بوده و نرخ فروش براساس ارزش روز تاریخ انعقاد قراردادی باشد.



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۶۱۴,۲۵۰	۱,۰۹۹,۸۴۵,۷۱۰	۱۳,۰۸۱,۰۲۴,۷۴۶	۲۴-۱ فروش نقدی
۱۵۷,۸۵۵,۲۰۳,۴۰۳	۷۰,۱۹۵,۱۹۴,۲۹۶	۱۰۰,۴۶۵,۳۰۲,۲۱۳	۲۴-۲ فروش به صورت لیزینگ
۲۹,۱۵۹,۷۹۴,۱۴۰	۱۲,۴۱۷,۸۵۵,۰۲۱	۱۳,۴۱۱,۹۵۷,۰۵۰	۸-۲ تفاوت بهای فروش خودروهای مربوط به بیمه ملت
۱۸۸,۶۰۶,۶۱۱,۷۹۳	۸۳,۷۱۲,۸۹۵,۰۲۷	۱۲۶,۹۵۸,۲۸۴,۰۰۹	



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱- ۲۴- بهای تمام شده خودروهای فروش رفته به صورت نقدی به شرح ذیل می باشد :

سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		نوع خودرو
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	
۷	۱,۰۵۱,۰۴۱,۷۴۰	۶	۸۹۵,۴۴۳,۹۶۶	۶۱	۱۰,۷۵۱,۷۵۵,۶۳۳	سایپا
۱	۳۳۶,۱۷۰,۷۶۶	۰	۰	۴	۱,۳۲۱,۵۶۲,۰۲۰	پارس خودرو
۱	۲۰۴,۴۰۱,۷۴۴	۱	۲۰۴,۴۰۱,۷۴۴	۰	۰	ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۳	۱,۰۰۷,۷۰۷,۰۹۳	گروه بهمن
۹	۱,۵۹۱,۶۱۴,۲۵۰	۷	۱,۰۹۹,۸۴۵,۷۱۰	۶۸	۱۳,۰۸۱,۰۲۴,۷۴۶	



۲-۲۴- بهای تمام شده خودروهای فروش رفته به صورت لیزینگ به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		نوع خودرو
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	
۳۶۱	۵۷,۷۹۵,۴۰۵,۲۷۸	۱۸۷	۲۹,۸۳۸,۷۲۱,۶۸۹	۲۴۵	۴۰,۲۰۳,۳۶۴,۳۳۸	سایپا
۱۴۷	۴۶,۱۴۵,۱۸۱,۱۹۹	۸۶	۲۶,۱۸۴,۳۶۹,۱۹۰	۱۲	۴,۰۳۲,۹۲۰,۵۳۰	پارس خودرو
۲۰	۴,۲۲۶,۸۶۲,۱۱۸	۱۷	۳,۶۱۲,۶۷۵,۰۲۵	۱۵	۴,۱۷۱,۲۸۱,۲۷۰	ایران خودرو
۸۷	۴۰,۰۷۳,۷۳۵,۴۹۶	۲۰	۸,۴۳۳,۴۹۶,۵۵۴	۶۳	۳۲,۴۰۵,۷۳۸,۹۹۰	گروه بهمن
۲۱	۵,۸۵۱,۳۵۶,۶۲۸	۲	۵۴۶,۹۳۱,۸۳۸	۳۴	۹,۶۰۱,۸۶۹,۳۴۱	رایان فن گستر دیزل
۴	۲,۱۸۳,۶۶۲,۶۸۴	۰	۰	۱۹	۱۰,۰۵۰,۱۲۷,۷۴۴	کرمان موتور
۱	۱,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	ایرتویا
۶۴۱	۱۵۷,۸۵۵,۲۰۳,۴۰۳	۳۱۳	۷۰,۱۹۵,۱۹۴,۲۹۶	۳۸۸	۱۰۰,۴۶۵,۳۰۲,۲۱۳	

شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۵- درآمد عملیات لیزینگ

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۹۱۲,۹۰۰,۵۱۰	۱,۱۸۴,۰۵۶,۰۷۵	۱,۰۲۵,۵۳۰,۰۸۳
۲۲۴,۵۱۵,۳۵۶	۱۴۱,۶۹۱,۱۴۲	۱۱۴,۲۷۱,۷۶۶
۲,۱۳۷,۴۱۵,۸۶۶	۱,۳۲۵,۷۴۷,۲۱۷	۱,۱۳۹,۸۰۱,۸۴۹

درآمد تحقق یافته فرع تسهیلات

درآمد تحقق یافته فرع بیمه



۲۶- در آمد (زیان) حاصل از فروش سهام

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	
ریال	ریال	ریال	
۴۰۱,۵۶۶,۷۴۸	۴۰۱,۵۶۶,۷۴۸	۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳۳۳,۴۲۴,۵۶۷	۳۳۳,۴۲۴,۵۶۷	۰	ذوب آهن اصفهان
(۱,۳۵۵,۴۶۵,۷۷۷)	۰	۰	زیان حاصل از ابطال صندوق سرمایه گذاری
(۶۲۰,۴۷۴,۴۶۲)	۷۳۴,۹۹۱,۳۱۵	۰	
(۴۶,۸۷۹,۶۹۹)	(۱۸,۴۴۸,۰۶۳)	۰	کارمزد کارگزار
۰	(۵,۳۷۱,۵۵۷)	۰	تسهیلات بورس
۰	(۲۳,۰۶۰,۰۷۹)	۰	مالیات فروش سهام
(۴۶,۸۷۹,۶۹۹)	(۴۶,۸۷۹,۶۹۹)	۰	
(۶۶۷,۳۵۴,۱۶۱)	۶۸۸,۱۱۱,۶۱۶	۰	

۲۷- در آمد حاصل از سود سپرده های بانکی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۵,۶۲۹,۸۸۰,۴۲۷	۶,۹۸۸,۶۱۸,۵۱۶	۸۹۲,۰۸۱,۸۶۶	۴-۱	سود سپرده بانکی
۰	۱,۱۹۷,۱۹۷,۱۵۶	۰		سود صندوق سرمایه گذاری
۰	۲۹۷,۳۵۰,۴۵۵	۳,۳۴۳,۰۰۷,۵۲۸		سود سپرده بانکی (سود گواهی سپرده بانک سینا)
۱۵,۶۲۹,۸۸۰,۴۲۷	۸,۴۸۳,۱۶۶,۱۲۷	۴,۲۳۵,۰۸۹,۴۰۴		



شرکت لیزینگ آربادانا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۸- هزینه های عمومی، اداری و فروش

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۴۴۲,۶۲۸,۳۹۰	۴,۹۵۳,۸۱۰,۵۸۷	۵,۱۴۲,۱۳۹,۹۱۶	هزینه های پرسنلی
۱,۹۲۵,۸۸۶,۸۵۴	۲۶۰,۳۷۰,۰۰۰	۷۹۸,۳۸۲,۱۵۰	کارمزد فروش نمایندگیها
۵۱۳,۹۲۳,۲۸۵	۲۱۹,۴۱۴,۴۶۵	۲۸۳,۵۲۱,۰۲۰	پذیرایی و آبدارخانه
۵۸۷,۲۳۸,۰۳۰	۱۷۹,۶۶۰,۰۰۰	۴۴۵,۱۴۵,۳۲۲	هزینه دفترخانه (هزینه دفترخانه وام)
۲۱۲,۶۸۸,۷۹۲	۱۱۶,۲۳۲,۶۴۲	۱۰۰,۷۶۲,۶۶۲	استهلاک داراییهای ثابت
۸۴,۸۸۵,۴۳۸	۴۷,۳۵۷,۲۰۰	۵۹,۳۸۲,۳۰۰	ملزومات مصرفی
۲۱۵,۰۱۲,۸۲۵	۴۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۴۳۱,۱۱۱	حق الزحمه و حق مشاوره
۸۶,۷۳۷,۲۸۰	۴۶,۱۷۳,۰۴۰	۱۰۲,۸۹۶,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۲۶۶,۶۶۶,۶۶۰	۱۳۲,۳۳۳,۳۳۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۵۷,۱۲۴,۲۳۲	۶۴,۶۴۲,۲۳۲	۲۹,۸۷۹,۸۴۰	تعمیرات دارایی ثابت
۲۴۹,۲۹۰,۵۳۸	۱۳۷,۶۹۰,۵۳۸	۱۳۶,۲۸۲,۸۲۴	پشتیبانی نرم افزار
.	.	۲۵۴,۷۲۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۳۴,۰۰۴,۵۴۲	۲۳,۵۵۳,۰۱۰	۵۵,۳۴۹,۴۲۳	آب و برق و تلفن و گاز
۴,۳۸۰,۱۰۰	۱,۴۷۳,۶۰۰	۲,۶۵۳,۳۹۶	هزینه کارمزد بانکی
.	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت کانون شرکتهای لیزینگ
.	۱۸,۲۶۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزارهای رایانه ای
.	۲۵,۸۵۹,۰۰۰	۱۹,۶۴۷,۰۰۰	ایاب ذهاب و حمل و نقل
۲۸,۹۶۱,۸۸۸	۲۲,۸۸۸,۷۸۷	۵,۸۱۰,۱۴۴	استهلاک داراییهای نامشهود-نرم افزار
۱۰۰,۵۴۸,۰۹۶	.	.	هزینه حقوقی و بورس
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲۸۹,۱۴۲,۵۲۶	۳۷۸,۱۰۷,۳۸۵	۴۰۴,۷۵۰,۷۴۰	سایر
۱۳,۸۲۹,۰۱۹,۴۷۶	۷,۲۶۵,۷۸۰,۸۱۶	۸,۷۴۳,۷۵۴,۷۴۸	

۲۸-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد دوره مالی جاری نسبت به مدت مشابه ناشی از افزایش طبق مصوبات شورای عالی کار و تصمیم مدیریت شرکت می باشد.



۲۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۴۹۰,۸۰۰	۳,۶۶۹,۴۰۰,۶۳۲	۲۹-۱ در آمد حاصل از کارمزد
۲۶۷,۸۹۶,۰۰۷	۳۵,۳۲۶,۳۷۰	۳۷۲,۴۲۰,۵۰۳	در آمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو
۴۴۶,۱۰۸,۷۲۶	۲۱۳,۷۱۵,۷۸۱	۱۹۱,۵۱۴,۸۲۲	درآمد حاصل از تسویه مشتریان
۱,۲۸۹,۴۴۴,۰۰۰	۵۶۸,۰۵۴,۰۰۰	.	در آمد حاصل از تاخیر در تحویل خودرو
۲,۰۴۱,۰۶۰,۴۱۴	.	.	در آمد حاصل از دیرکرد اقساط
۶۴۹,۲۰۰,۰۲۴	.	.	در آمد حاصل از تخفیف خرید خودرو
(۱,۱۵۳,۹۶۶,۵۸۴)	.	.	هزینه جرائم
.	(۲,۲۴۶,۸۵۷,۵۹۶)	(۱,۹۵۲,۱۶۰,۰۰۰)	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۲۵۱,۹۶۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۰۱۵,۰۰۰)	۵۶,۸۷۸,۷۷۸	سایر
۶,۷۱۰,۰۳۲,۵۸۷	۱۲۵,۷۱۴,۳۵۵	۲,۳۳۸,۰۵۴,۷۳۵	

۱-۲۹- مبلغ فوق مربوط به شناسایی کارمزد حق العمل کاری انواع خودرو به صورت نقد و اقساطی طبق قرارداد و تفاهم نامه های فیما بین میباشد.

۳۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	۱۶۹,۳۶۰,۳۳۶	.	درآمد حاصل از فسخ قرارداد ساختمان
۱۷۶,۱۴۹,۶۹۱	۶,۷۶۰,۴۴۹	۱۵۹,۰۲۵,۱۱۲	سایر
۱۷۶,۱۴۹,۶۹۱	۱۷۶,۱۳۰,۷۸۵	۱۵۹,۰۲۵,۱۱۲	

۳۱- تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۳,۹۳۲,۸۴۰,۰۶۴	بخشش جرائم مالیات ارزش افزوده
.	.	۱,۳۱۴,۸۰۷,۷۳۷	تعدیل هزینه کارمزد
.	.	۵,۲۴۷,۶۴۷,۸۰۱	

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

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۰۵۰,۷۰۵,۱۵۸	۸,۹۷۹,۹۹۹,۳۴۴	۲,۸۶۵,۶۸۸,۳۵۱	سود عملیاتی
۲۴۱,۶۵۰,۶۸۰	۱۳۹,۱۲۱,۴۲۹	۱۰۶,۵۷۲,۸۰۶	استهلاک داراییهای ثابت
.	.	.	تعدیلات سنواتی
(۱۱۸,۷۱۷,۶۶۵)	۳۴۳,۸۶۲,۳۳۵	۸۲,۳۰۹,۳۱۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۸۵۹,۴۲۸,۷۷۷	۱,۲۱۶,۹۳۰,۰۶۷	(۳۲,۵۳۳,۸۲۸)	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی
۷۴۴,۹۷۶,۳۵۲	۱۵,۸۰۹,۲۲۶,۷۷۱	(۲۶,۴۴۳,۷۴۱,۱۷۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۷,۱۵۸,۲۴۰,۷۳۴	۸,۹۶۹,۹۱۸,۳۲۷	۶۲,۹۸۳,۴۳۳,۹۹۲	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۲۸,۳۵۲,۹۰۷,۰۴۳	۹,۷۳۸,۰۰۱,۳۹۲	(۳۵,۶۷۹,۳۸۰,۲۴۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۵۰۳۰,۹۹۱,۱۸۵	۴,۸۷۹,۷۹۲,۹۵۵	۱,۹۵۲,۱۶۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای بلند مدت
(۹۷,۲۴۹,۹۵۴,۲۳۳)	۱۰,۸۲۷,۱۷۱,۶۵۸	۳,۲۰۴,۹۳۵,۷۴۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی غیر عملیاتی
۱۲,۰۵۶,۵۳۳,۸۲۶	(۳۹,۴۰۸,۶۶۸,۷۲۸)	(۲۸,۳۴۹,۳۴۱,۷۶۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۰۵۵,۹۸۰,۵۹۵	(۷۷۳,۱۰۰,۱۲۳)	(۱,۷۵۲,۳۸۰,۱۴۷)	کاهش (افزایش) پیش دریافتها
(۵۷۴,۲۵۹,۹۷۰)	(۲۸۶,۰۳۳,۳۷۵)	(۱۰,۲۷۸,۰۸۶,۹۳۳)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی بلندمدت
(۷۵۶,۶۹۰,۳۷۳)	۱۷۶,۱۲۰,۷۸۵	(۷۴,۶۲۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۸۵۱,۷۹۲,۱۰۹	۲۰,۶۱۲,۳۴۲,۸۳۷	(۳۱,۳۴۰,۴۳۸,۵۰۴)	



شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳۳ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است .

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

با توجه به اینکه حسابهای شرکت از بابت مالیات تکلیفی و ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی مقامات سازمان امور مالیاتی و همچنین عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به لحاظ حق بیمه قراردادهای مورد رسیدگی مقامات سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته لذا شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی بوده که قطعیت آن به هنگام رسیدگی مقامات ذیربط مشخص خواهد شد.

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد .

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال	مانده طلب (بدهی)
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
سرمایه گذاری بهمن	عضوهیئت مدیره	بابت هزینه های انجام شده	۳۱۸,۹۷۳,۷۸۱	۱۲,۸۳۱,۴۷۶,۳۸۱
دادوستد آریا	عضو مشترک هیأت مدیره	هزینه های انجام شده	۳,۴۶۵,۹۵۰	۳,۴۶۵,۹۵۰

- ارزش منصفانه معاملات با ارزش معامله یکسان می باشد.

