

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: لیزینگ آریادانا	سرمایه ثبت شده: 100,000,000,000
نماد: ولانا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 589109	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	۷۵۰۱۰	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
	۲۴۵,۰۷۴	۳۳۹,۲۹۵	درآمدهای عملیاتی
--	(۱۷۰,۰۶۴)	(۲۲۰,۰۴۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۷۵,۰۱۰	۱۱۹,۲۵۳	سود (زیان) ناخالص
--	(۳۰,۳۶۳)	(۵۷,۵۱۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
	۳۰,۶۰۹	۱۶,۹۰۸	سایر درآمدها
•	•	•	سایر هزینه‌ها
	۶۵,۳۵۶	۷۸,۶۴۹	سود (زیان) عملیاتی
•	•	•	هزینه های مالی(غیرعملیاتی)
	۳,۷۶۵	۲۸,۱۸۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
•	•	•	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
	۶۹,۰۲۱	۱۰۶,۸۳۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	۷۵۰۱۰	حسابرسی نشده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۱۷,۶۴۱)	(۱۶,۹۹۸)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
	۵۱,۳۸۰	۸۹,۸۲۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
	۵۱,۳۸۰	۸۹,۸۲۵	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
	۴۹۰	۵۹۰	عملیاتی (ریال)
	۳۴	۳۰۸	غیرعملیاتی (ریال)
	۵۱۴	۸۹۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
	۵۱۴	۸۹۸	سود (زیان) پایه هر سهم
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
			حسابرسی شده

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
	۵۱,۳۸۰	۸۹,۸۲۵	سود (زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
	۵۱,۳۸۰	۸۹,۸۳۵	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۴۱۸	۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۳۹,۸۵۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۴,۵۶۹	۷۱	۷۱	۳,۳۱۵	دارایی‌های نامشهود
--	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۶	۱۰۲,۹۳۰	۱۰۲,۹۳۰	۱۴۹,۹۷۱	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۶۵	۱۱۱,۲۰۵	۱۱۱,۲۰۵	۱۸۳,۱۳۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
--				دارایی‌های جاری
--	۳۴,۴۴۸	۳۴,۴۴۸	۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
--	۶۱,۵۳۳	۶۱,۵۳۳	۰	موجودی مواد و کالا
۱۳۳	۴۳,۰۳۹	۴۳,۰۳۹	۹۹,۶۴۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

درصد تعبیر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۵۷	۲۶,۹۸۸	۲۶,۹۸۸	۶۹,۳۲۸	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۳۹)	۱۳۶,۱۶۵	۱۳۶,۱۶۵	۷۶,۹۳۱	موجودی نقد
(۱۶)	۳۹۲,۱۶۳	۳۹۲,۱۶۳	۲۴۵,۹۰۴	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۶)	۳۹۲,۱۶۳	۳۹۲,۱۶۳	۲۴۵,۹۰۴	جمع دارایی‌های جاری
۶	۴۰۳,۳۶۸	۴۰۳,۳۶۸	۴۲۹,۰۴۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴۹	۱۷۲,۹۹۸	۱۷۲,۹۹۸	۲۵۷,۶۳۳	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۰	۲۸۲,۹۹۸	۲۸۲,۹۹۸	۲۶۷,۶۳۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۹۵	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۲,۴۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۲,۴۴۴	جمع بدهی‌های غیر جاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۵۱,۳۸۰		۵۱,۳۸۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۳۸۰	۰	۵۱,۳۸۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۳۸۰	۰	۵۱,۳۸۰
سود تقسیمی									(۶,۰۰۰)		(۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰				۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰		۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۹۹۸	۰	۲۸۳,۹۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۸۹,۸۲۵		۸۹,۸۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۸۲۵	۰	۸۹,۸۲۵
سود تقسیمی									(۵,۲۰۰)		(۵,۲۰۰)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۷,۶۳۳	۰	۳۶۷,۶۳۳

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۳,۵۹۷	۱۲۶,۳۱۰	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶,۲۶۴)	(۲۰,۱۹۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۶۶۹)	۱۰۶,۰۱۶	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۵,۸۳۵)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳,۸۸۲)	۰	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
	۱۸,۰۰۹	۱۵,۸۸۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	•	(۴۲,۳۴۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۳,۵۵۳	۱۳,۹۰۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۴۰۲	۸۴۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۲۱,۹۶۴	(۴۱,۴۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱۳۷,۹۸۰	(۴۴,۰۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات (غیرعملیاتی)
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات (غیرعملیاتی)
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات (غیرعملیاتی)
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۶,۳۰۳)	(۵,۱۳۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۶,۳۰۳)	(۵,۱۳۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱۲۱,۶۷۷	(۴۹,۳۳۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	۴,۴۸۸	۱۲۶,۱۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
	۱۲۶,۱۶۵	۷۶,۹۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهند صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات حقوق مالکانه
۵	* جریان های نقدی
۶ الی ۳۱	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده اشخاص

امضا	سمت	حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	محمد حسن نژاد	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره	مرتضی حیدری	شرکت نیکان توسعه زنوز (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	محمد امین کیان ارثی	شرکت مجتمع آهن و فولاد قائم سبلان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	پوریا زنوزی مطلق	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	محمد نصیری	شرکت آشیانه تعمیراتی شهریار (سهامی خاص)

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲۴۵,۰۷۴	۳۳۹,۲۹۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۷۰,۰۶۴)	(۲۲۰,۰۴۲)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۷۵,۰۱۰	۱۱۹,۲۵۳		سود ناخالص
(۳۰,۳۶۳)	(۵۷,۵۱۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۰,۶۰۹	۱۶,۹۰۹	۸	سایر درآمد ها
(۹,۷۵۴)	(۴۰,۶۰۳)		جمع هزینه های عملیاتی
۶۵,۲۵۶	۷۸,۶۵۰		سود عملیاتی
۳,۷۶۵	۲۸,۱۸۴	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۹,۰۲۱	۱۰۶,۸۳۴		سود قبل از مالیات
(۱۷,۶۴۱)	(۱۶,۹۹۸)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵۱,۳۸۰	۸۹,۸۳۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۴۹۰	۵۹۰		عملیاتی (ریال)
۲۴	۳۰۸		غیر عملیاتی (ریال)
۵۱۴	۸۹۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵,۷۵۹	۲۹,۸۵۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۷۱	۳,۳۱۵	۱۲	دارایی های نامشهود
۲,۴۴۵	۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۲,۹۳۰	۱۴۹,۹۷۱	۱۴	دریافتنی های تجاری بلند مدت
۱۱۱,۲۰۵	۱۸۳,۱۳۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۴,۴۴۸	۰	۱۵	پیش پرداخت ها
۶۱,۵۲۳	۰	۱۶	موجودی کالا
۴۳,۰۳۹	۹۹,۶۴۵	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶,۹۸۸	۶۹,۳۲۸	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۶,۱۶۵	۷۶,۹۳۱	۱۸	موجودی نقد
۲۹۲,۱۶۳	۲۴۵,۹۰۴		جمع دارایی های جاری
۴۰۳,۳۶۸	۴۲۹,۰۴۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۱۷۲,۹۹۸	۲۵۷,۶۳۴		سود انباشته
۲۸۲,۹۹۸	۳۶۷,۶۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲۵۵	۲,۴۴۴	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۵۵	۲,۴۴۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۰,۰۶۵	۳۲,۰۰۴	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱,۲۷۰	۲۱,۸۱۲	۲۳	مالیات پرداختنی
۵,۰۸۷	۵,۱۵۰	۲۴	سود سهام پرداختنی
۶۲,۶۹۳	۰	۲۵	پیش دریافت ها
۱۱۹,۱۱۵	۵۸,۹۶۶		جمع بدهی های جاری
۱۲۰,۳۷۰	۶۱,۴۱۰		جمع بدهی ها
۴۰۳,۳۶۸	۴۲۹,۰۴۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		اندوخته		
جمع کل	سود انباشته	قانونی	سرمایه	
۲۳۷,۶۱۸	۱۲۷,۶۱۸	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۱,۳۸۰	۵۱,۳۸۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	تخصیص اندوخته قانونی - یادداشت ۱۷
۲۸۲,۹۹۸	۱۷۲,۹۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۹,۸۳۶	۸۹,۸۳۶	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۵,۲۰۰)	(۵,۲۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	تخصیص اندوخته قانونی - یادداشت ۱۷
۳۶۷,۶۳۴	۲۵۷,۶۳۴	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲۶,۲۱۰	۱۳,۵۹۷	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات
(۲۰,۱۹۴)	(۱۶,۲۶۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد
۱۰۶,۰۱۶	(۲,۶۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	(۲۵,۸۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۳,۸۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۸,۰۰۹	۱۵,۸۸۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	(۴۲,۳۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۵۵۳	۱۳,۹۰۱	دریافت های ناشی از سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری
۴۰۲	۷۵۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
۰	۹۵	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۱,۹۶۴	(۴۱,۴۲۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲۷,۹۸۰	(۴۴,۰۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶,۳۰۳)	(۵,۱۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶,۳۰۳)	(۵,۱۳۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲۱,۶۷۷	(۴۹,۲۳۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۴۸۸	۱۲۶,۱۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۲۶,۱۶۵	۷۶,۹۳۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت لیزینگ آریادانا در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۹ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۰۴۴۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۱۷۳۹۹ تحت نام شرکت سرمایه گذاری آریادانا در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب روزنامه رسمی شماره ۱۷۶۵۲ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۰ نام شرکت از سرمایه گذاری آریادانا به لیزینگ آریادانا تغییر یافت. براساس درخواست شرکت برای پذیرش در بورس اوراق بهادار، براساس نامه شماره ۱۲۱/۱۹۲۶۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار، شرکت با نماد ولانا به عنوان شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت لیزینگ آریادانا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مالی ایرانیان است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری دریک می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، خیابان یکم، پلاک ۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

- در راستای الزامات مقرر توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سازمان بورس اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۱۲۲ ماده و ۲۱ تبصره به تصویب رسیده و جایگزین اساسنامه قبلی گردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسید. اضافه می نماید موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه مصوب به شرح زیر است: موضوع فعالیت شرکت عبارت است از تأمین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیرمنقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفاً در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه می باشد.

- قابل ذکر است در اجرای الزامات تعیین شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر اخذ مجوز فعالیت از بانک مذکور، شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۲ اولین مجوز فعالیت رسمی از بانک مرکزی را دریافت و مجوز مزبور به صورت مستمر تمدید و نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ مجوز فعالیت سه ماهه از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران دریافت شده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۶	۱۰

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۱-۱- براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- سود و زیان ناشی از واگذاری دارایی به مشتریان در دوره وقوع شناسایی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۲-۳- درآمد تامین مالی (سود تضمین شده) مربوط به تسهیلات اعطایی به مشتریان بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات اعطایی و نرخ سود مربوط شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۵-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ سال	خط مستقیم

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۶-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۶-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۶-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۶-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۳- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی خودرو براساس روش شناسایی ویژه تعیین می شود. با توجه به اینکه عمده کالاهای مورد معامله شرکت انواع خودرو بوده و هر خودرو دارای شماره شاسی و موتور اختصاصی است، لذا استفاده از روش شناسایی ویژه امکان پذیر بوده و شرکت از این روش برای ارزیابی موجودی خودرو استفاده می نماید.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه ویا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرضی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

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

۸-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۳-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

تسهیلات اعطایی به مشتریان بر اساس "دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری" مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره مب/۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ اداره مطالعات و مقررات بانکی مرکزی جمهوری اسلامی ایران) با توجه به عوامل زمان تاخیر پرداخت، وضعیت مالی مشتری و وضعیت رشته فعالیت مشتری ارزیابی و در یکی از طبقات زیر قرار می گیرد:

۱- طبقه جاری : حداکثر تا دو ماه از سررسید گذشته

۲- طبقه سررسید گذشته : بین دو تا شش ماه از سررسید گذشته

۳- طبقه معوق : بین شش تا هجده ماه از سررسید گذشته

۴- طبقه مشکوک الوصول : بیش از هجده ماه از سررسید گذشته

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق " دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری" مصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره مب/۲۸۲۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۵ و اصلاحیه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ اداره مطالعات و مقررات بانکی مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می گردد:

۱- ذخیره عمومی : حداقل ۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات اعطایی در پایان هر سال یا مقاطع تهیه صورت های مالی محاسبه می
 ۲- ذخیره اختصاصی : نسبت به مانده طبقات سررسید گذشته ، معوق و مشکوک الوصول، با لحاظ نمودن ارزش وثائق هر مورد پس از اعمال ضرایب تعیین شده به شرح زیر محاسبه می گردد:

ردیف	طبقه	ضریب
۱	طبقه سررسید گذشته	۱۰ درصد
۲	طبقه معوق	۲۰ درصد
۳	طبقه مشکوک الوصول (با توجه به نتیجه بررسی توان بازپرداخت مشتری)	۵۰ تا ۱۰۰ درصد

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری ها برای دوره کوتاه مدت را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲۲۳,۵۱۷	۳۱۰,۵۵۲	۵-۱	فروش خالص
۲۱,۵۵۷	۲۵,۸۹۳	۵-۲	درآمد تامین مالی فعالیت لیزینگ
.	۲,۸۵۰	۵-۳	درآمد تخفیف توسعه فروش
۲۴۵,۰۷۴	۳۳۹,۲۹۵		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۱۵,۱۱۲	۳۵	۱۶۸,۸۴۱	۳۷	وانت کارا دو کابین
۹۰,۰۸۶	۳۰	۱۴۱,۷۱۱	۳۸	وانت کارا تک کابین
۱۸,۳۱۹	۴	.	.	سواری بی ۳۰
۲۲۳,۵۱۷	۶۹	۳۱۰,۵۵۲	۷۵	

۵-۱-۱- افزایش فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ و تعداد فروش می باشد.

۵-۲- مبالغ مذکور شامل سود تسهیلات اعطایی به مشتریان عمدتاً با نرخ حداکثر ۲۶٪ (بر اساس مصوبات شورای پول و اعتبار حداکثر نرخ تسهیلات شرکتهای واسپاری) و به روش PMT (خالص ارزش فعلی اقساط آتی) می باشد.

۵-۳- درآمد مذکور شامل درآمد تخفیف توسعه فروش دریافتی مربوط به دو فقره درآمد معاملات فی مابین خریداران و فروشندگان از شرکت یاقوت و توسعه آذربایجان می باشد.

۵-۴- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۴۵,۰۷۴	۳۱۰,۵۵۲	سایر اشخاص

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۳۹	۳۰	۵۱,۳۴۴	۱۱۷,۴۹۷	۱۶۸,۸۴۱	فروش خالص وانت کارا دو کابین
۶	۲۸	۳۹,۱۶۵	۱۰۲,۵۴۶	۱۴۱,۷۱۱	وانت کارا تک کابین
۱۵	۰	۰	۰	۰	سواری بی ۳۰
۲۴	۲۹	۹۰,۵۰۹	۲۲۰,۰۴۳	۳۱۰,۵۵۲	
۱۰۰	۱۰۰	۲۵,۸۹۳	۰	۲۵,۸۹۳	درآمد تامین مالی فعالیت لیزینگ
۰	۱۰۰	۲,۸۵۰	۰	۲,۸۵۰	درآمد تخفیف توسعه فروش
۳۱	۳۵	۱۱۹,۲۵۲	۲۲۰,۰۴۳	۳۳۹,۲۹۵	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۷۰,۰۶۴	۲۲۰,۰۴۲	۶-۱

فروش

۱-۶- بهای تمام شده خودروهای فروخته شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰								
بهای تمام شده کالای فروخته شده		بهای تمام شده کالای فروخته شده		موجودی پایان سال		خرید طی سال		موجودی ابتدای سال		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۳۵	۷۰,۲۰۹	۳۷	۱۱۷,۴۹۷	۰	۰	۳۲	۱۰۱,۹۷۹	۵	۱۵,۵۱۸	وانت کارا دو کابین
۳۰	۸۴,۲۳۹	۳۸	۱۰۲,۵۴۵	۰	۰	۱۸	۵۵,۳۴۴	۲۰	۴۷,۲۰۱	وانت کارا تک کابین
۴	۱۵,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سواری بی ۳۰
۶۹	۱۷۰,۰۶۴	۷۵	۲۲۰,۰۴۲	۰	۰	۵۰	۱۵۷,۳۲۳	۲۵	۶۲,۷۱۹	

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	هزینه های فروش
۷,۵۱۹	۵,۱۸۵
۷,۵۱۹	۵,۱۸۵
۱۶,۵۴۵	۲۶,۲۷۹
۱,۵۵۷	۴,۰۰۱
۰	۸۴۴
۰	۴,۰۹۹
۰	۳,۴۰۱
۰	۱,۹۶۹
۰	۱,۲۸۳
۷۹	۱,۲۷۲
۲۳۸	۴۳۴
۳۵۰	۵۰۰
۱,۳۶۹	۱,۹۹۹
۴۶۲	۵۶۰
۹۴۴	۱,۲۶۱
۶	۸۶۴
۱۳۵	۲۸۴
۲۵	۱,۷۴۱
۲	۵۶۷
۲۳	۴۵
۳۲	۵۸۲
۱,۰۷۷	۳۴۲
۲۲,۸۴۴	۵۲,۳۲۷
۳۰,۳۶۳	۵۷,۵۱۲
	هزینه های فروش
	بازار یابی و کارمزد نمایندگان
	حقوق و دستمزد و مزایا
	هزینه بیمه سهم کارفرما
	هزینه بیمه تکمیلی و عمر
	هزینه بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
	مزایای غیرنقدی پرسنل
	هزینه تعمیرات دارایی ها و شارژ ساختمان
	ملزومات مصرفی
	هزینه های آی تی و انفورماتیک
	هزینه حقوقی و بورس
	حق عضویت کانون شرکت های لیزینگ
	حسابرسی
	حق حضور اعضای هیات مدیره
	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
	پذیرایی و آبدارخانه
	آب و برق و تلفن و گاز
	استهلاک دارایی های ثابت
	استهلاک درارایی های نامشهود
	هزینه کارمزد بانکی
	آگهی روزنامه رسمی
	سایر

۷-۱- باتوجه به اینکه دفتر شرکت در سال های قبل و شش ماه اول سال در محل گروه بهمن بوده و امور مربوط از طریق کارمندان موظف شرکت سرمایه گذاری بهمن انجام می گردید و با انتقال سهام اکثریت شرکت به گروه جدید ، هزینه های پرسنلی و اداری و دفتری افزایش گردیده است.

۷-۲- عمده دلیل افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قانونی حقوق و دستمزد مطابق با مصوبه وزارت کار و متناسب با افزایش حجم عملیات می باشد.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲,۰۹۹	۸۴۷	۸-۱	درآمد حاصل از تخفیف بیمه خودرو
۱۴,۲۷۶	۳,۷۰۱		درآمد حاصل از تسویه مشتریان (جریمه دیرکرد)
۴,۱۷۲	۱,۶۱۰		درآمد حاصل از کارمزد
۰	۱۰,۷۵۱		درآمد برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصل
۶۲	۰		سایر
۲۰,۶۰۹	۱۶,۹۰۹		

۸-۱- در آمد مزبور بابت تخفیف بیمه گروهی و عدم خسارت بیمه نامه های صادره توسط شرکت بیمه توسعه اعتماد مهر می باشد که طبق توافق فیما بین در حساب ها منظور شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱,۳۱۹	۱۳,۹۰۱	۹-۱	سایر اشخاص درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق
۰	۱۳,۴۳۵	۹-۲	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲,۲۳۴	۰		سود سهام سرمایه گذاری ها
۴۰۲	۷۵۳	۹-۳	سود سپرده بانکی
(۱۹۰)	۹۵		سایر
۳,۷۶۵	۲۸,۱۸۴		

- ۹-۱- درآمد مزبور بابت دریافت سود واحدهای صندوق سرمایه گذاری می باشد.
۹-۲- درآمد فوق بابت فروش سهام شرکت پالایشگاه بندرعباس می باشد.
۹-۳- سود سپرده ها عمدتاً بابت سپرده های بانکی، بانک های صادرات و ملت می باشد.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷۸,۶۵۰	۶۵,۲۵۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۹,۶۶۲)	(۱۶,۳۱۴)	اثر مالیاتی
۵۸,۹۸۸	۴۸,۹۴۲	
۲۸,۱۸۴	۳,۷۶۵	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۲,۶۶۴	(۱,۳۲۷)	اثر مالیاتی
۳۰,۸۴۸	۲,۴۳۸	
۱۰۶,۸۳۴	۶۹,۰۲۱	سود قبل از مالیات
(۱۶,۹۹۸)	(۱۷,۶۴۱)	اثر مالیاتی
۸۹,۸۳۶	۵۱,۳۸۰	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	اثاثیه و منصوبات	رایانه و متعلقات	ساختمان	زمین	
۷,۸۹۹	۸۰۵	۶۳۰	۵۰۴	۵,۹۶۰	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	-	-	-	-	افزایش
(۴۶۰)	-	-	-	(۴۶۰)	واگذار شده
۷,۴۳۹	۸۰۵	۶۳۰	۵۰۴	۵,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵,۸۳۵	۱۲,۶۵۶	۷,۴۱۳	۵,۷۶۶	-	افزایش
(۶۳۰)	-	(۶۳۰)	-	-	واگذار شده
۳۲,۶۴۴	۱۳,۴۶۱	۷,۴۱۳	۶,۲۷۰	۵,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته					
۱,۶۵۷	۷۹۸	۶۳۰	۲۲۹	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲۳	۵	-	۱۸	-	استهلاک
-	-	-	-	-	واگذار شده
۱,۶۸۰	۸۰۳	۶۳۰	۲۴۷	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۷۴۱	۸۵۴	۶۳۶	۲۵۱	-	استهلاک
(۶۳۰)	-	(۶۳۰)	-	-	واگذار شده
۲,۷۹۱	۱,۶۵۷	۶۳۶	۴۹۸	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۹,۸۵۳	۱۱,۸۰۴	۶,۷۷۷	۵,۷۷۲	۵,۵۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۷۵۹	۲	۰	۲۵۷	۵,۵۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه				
جمع	وب سایت	خطوط تلفن	ای	
۴۲۴	۱۹	۵۲	۳۵۳	بهای تمام شده
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۴۲۴	۱۹	۵۲	۳۵۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۸۸۲	-	۱۴	۳,۸۶۸	افزایش
(۴۲۴)	(۱۹)	(۵۲)	(۳۵۳)	واگذار شده
۳,۸۸۲	۰	۱۴	۳,۸۶۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				استهلاک انباشته
۳۵۳	-	-	۳۵۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
۳۵۳	۰	۰	۳۵۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۶۷	-	-	۵۶۷	استهلاک
(۳۵۳)	-	-	(۳۵۳)	واگذار شده
۵۶۷	-	-	۵۶۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۳۱۵	۰	۱۴	۳,۳۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۱	۱۹	۵۲	۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۴۴۵	۰	۱۳-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		کاهش		درصد	
مبلغ	مبلغ	ارزش	بهای تمام	سرمایه	تعداد	سرمایه	تعداد
دفتری	دفتری	انباشه	شده	گذاری	سهام	گذاری	سهام
ارزش بازار	ارزش بازار						
۲,۴۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت پالایشگاه بندرعباس

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
	دحیره				
	مطالبات	درآمد	مطالبات	درآمد	
	مشکوک	انتقالی به	مشکوک	انتقالی به	
خالص	الوصول	سنوات آتی	الوصول	سنوات آتی	یادداشت
					دریافتنی های کوتاه مدت تجاری
					اسناد دریافتنی
۱۳۸,۵۵۶	۲۳۵,۰۱۳	(۱۰,۴۸۷)	(۷۲,۳۹۰)	۳۱۷,۸۹۰	۱۴-۱
(۱۰۲,۹۳۰)	(۱۴۹,۹۷۱)	۲,۲۸۴	-	(۱۵۲,۲۵۵)	مطالبات مشتریان
۳۵,۶۲۶	۸۵,۰۴۱	(۸,۲۰۴)	(۷۲,۳۹۰)	۱۶۵,۶۳۵	حصه بلند مدت مطالبات از مشتریان
					حساب های دریافتنی
					سایر اشخاص
۵,۳۱۲	۹,۵۶۳	.	.	۹,۵۶۳	۱۴-۲
۵,۳۱۲	۹,۵۶۳	.	.	۹,۵۶۳	
۴۰,۹۳۸	۹۴,۶۰۴	(۸,۲۰۴)	(۷۲,۳۹۰)	۱۷۵,۱۹۸	
					سایر دریافتنی ها
۴۴۸	۳,۴۲۵	.	.	۳,۴۲۵	۱۴-۳
۳۶	۱۸۰	.	.	۱۸۰	طلب از شرکت ها و سپرده بیمه
۱,۲۷۶	مطالبات از کارکنان
۳۴۱	۱,۴۳۶	.	.	۱,۴۳۶	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۱۰۱	۵,۰۴۱	.	.	۵,۰۴۱	سایر
۴۳,۰۳۹	۹۹,۶۴۵	(۸,۲۰۴)	(۷۲,۳۹۰)	۱۸۰,۲۳۹	
					دریافتنی های بلند مدت تجاری
					اسناد دریافتنی
۱۰۲,۹۳۰	۱۴۹,۹۷۱	(۲,۲۸۴)	-	۱۵۲,۲۵۵	حصه بلند مدت مطالبات از مشتریان
۱۰۲,۹۳۰	۱۴۹,۹۷۱	(۲,۲۸۴)	-	۱۵۲,۲۵۵	
۱۴۵,۹۶۹	۲۴۹,۶۱۷	(۱۰,۴۸۷)	(۷۲,۳۹۰)	۳۳۲,۴۹۴	

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۱- اقساط دریافتنی و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	ذخیره اختصاصی مطالبات	ذخیره عمومی مطالبات	مانده اقساط	
۱۵۷,۵۱۷	۰	(۲,۳۹۹)	۱۵۹,۹۱۶	حصه جاری اقساط تسهیلات اعطایی
۱۴۹,۹۷۱	۰	(۲,۲۸۴)	۱۵۲,۲۵۵	حصه بلند مدت اقساط تسهیلات اعطایی
(۸۶)	(۵,۷۱۹)	(۸۶)	۵,۷۱۹	اقساط سررسید شده و معوق
۳۰۷,۴۰۳	(۵,۷۱۹)	(۴,۷۶۸)	۳۱۷,۸۹۰	

۱-۱-۱۴- گردش ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح زیر می باشد :

مبلغ	حصه جاری	حصه بلند	
۲۱,۲۳۸			مانده ابتدای دوره
(۴,۷۶۸)			ذخیره عمومی مطالبات
(۵,۷۱۹)			ذخیره اختصاصی مطالبات
۱۰,۷۵۱			درآمد برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ذخیره پایان دوره مطالبات مشکوک الوصول
	(۸,۲۰۴)	(۲,۲۸۴)	

۱۴-۲- مانده فوق طلب از شرکت ها بابت کارمزد حق العمل کاری و مبالغ مربوط به هزینه های دادرسی و جریمه تاخیر مشتریان نمایندگی ها که ضمانت پرونده ها را داشته اند می باشد .

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۴,۴۴۸	۰

شرکت بهمن موتور

۱۶- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۱,۵۲۳	۰	۱۵-۱

موجودی خودرو

۱۶-۱- موجودی خودرو از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۶۱,۵۲۳	۲۵	۰	۰

انواع وانت مزدا

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص	خالص
۰	۲۳,۰۵۴
۱۶,۹۹۴	۱۶,۹۸۶
۰	۱۶,۱۷۴
۹,۹۹۴	۱۳,۱۱۴
۲۶,۹۸۸	۶۹,۳۲۸

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر اوراق بهادار

صندوق با درآمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری ثابت هامرز

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارا

صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۲۶,۱۶۵	۷۶,۷۳۱	۱۸-۱
۰	۲۰۰	
۱۲۶,۱۶۵	۷۶,۹۳۱	

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۹.۰۰	۲۹,۰۰۰,۶۱۰	۲۵.۵	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)
۴.۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۷.۹	۷,۸۵۰,۰۰۰	شخص حقیقی - مسعود تفضلی یزدی
۴.۶۸	۴,۶۷۵,۰۰۰	۶.۲	۶,۲۰۰,۰۰۰	شخص حقیقی - عدرا ملانورزا
۵۵.۰۹	۵۵,۰۹۲,۵۹۹	۴۷.۹	۴۷,۸۹۱,۸۳۰	سایر سهامداران حقیقی
۶.۷۳	۶,۷۳۱,۷۹۱	۱۲.۶	۱۲,۵۵۸,۱۷۰	سایر سهامداران حقوقی
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، تاکنون مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب 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.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۳۳	۱,۲۵۵	مانده در ابتدای سال مالی
۰	(۱,۲۵۵)	پرداخت شده طی دوره
۴۲۲	۲,۴۴۴	ذخیره تامین شده
۱,۲۵۵	۲,۴۴۴	مانده در پایان سال مالی

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
تجاری		
حسابهای پرداختنی ها		
۱۶,۱۱۳	۷,۷۰۲	۲۲-۱ نمایندگان فروش
۶,۴۷۴	۱,۲۳۱	سایر اشخاص
۲۲,۵۸۷	۸,۹۳۳	
سایر پرداختنی ها		
سایر پرداختنی ها		
۲۳۹	۸۶۴	۲۲-۲ مالیات های حقوق و تکلیفی
۰	۶,۰۰۲	۲۲-۳ مالیات بر عوارض و ارزش افزوده پرداختنی
۱,۲۹۹	۸۶۰	طلب مشتریان-عمدتا اضافه واریزی
۳,۳۳۸	۱,۷۴۴	ذخیره هزینه های پرداختنی
۶۴۴	۰	مطالبات کارکنان
۰	۲,۸۹۳	۲۲-۴ حساب های پرداختنی - انصراف از خرید
۴۰۰	۰	شرکت بیمه آسیا
۷۱۷	۱,۱۴۷	سپرده پرداختنی بیمه-عمدتا قرارداد پورسانت نمایندگی ها
۶۳	۱,۰۰۹	۲۰-۵ حق بیمه پرداختنی - تامین اجتماعی
۲	۶,۲۲۴	۲۰-۶ بیمه بدنه سالهای آتی خودرو های فروش رفته
۰	۲۴۶	بیمه تکمیلی
۷۷۶	۲,۰۸۲	سایر
۷,۴۷۸	۲۳,۰۷۱	
۳۰,۰۶۵	۳۲,۰۰۴	

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ۲۲-۱- مبلغ فوق کارمزد پرداختی به نمایندگی های فروش بابت فروش خودروها می باشد .
- ۲۲-۲- مبلغ فوق بابت مالیات حقوق و مالیات مکسوره تکلیفی مشاوران می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است .
- ۲۲-۳- مبلغ فوق بابت خالص ارزش افزوده های دریافتی از مشتریان و پرداختی به خریداران می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی به حساب سازمان امور مالیاتی واریز و تسویه گردیده است .
- ۲۲-۴- مبلغ فوق بابت واریز دو فقره از خریداران خودرو وانت کارا می باشد که بعد از واریز به حساب شرکت از خرید خودرو انصراف داده اند که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ فوق تسویه گردیده است .
- ۲۲-۵- مبلغ فوق بابت کسورات مربوط به حق بیمه حقوق پرسنل و بیمه سهم کارفرمای و بیکاری می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه گردیده است .
- ۲۲-۵- مبلغ فوق بابت صدور بیمه نامه های صادره توسط بیمه الیرز می باشد .

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
در حال بررسی	۳,۶۲۸	۳,۶۲۸	۳,۶۶۴	۰	۷,۲۹۳	۳,۶۶۴	۱۴,۶۵۵	۸,۹۳۴	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
تشخیص	۱,۳۷۵	۱,۱۸۶	۲۰,۰۹۶	۰	۲۱,۴۷۱	۲۰,۰۹۶	۸۰,۳۸۵	۸۴,۰۶۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱۶,۲۶۷	۰	۱۶,۲۶۷	۰	۰	۱۶,۲۶۷	۶۵,۰۶۶	۶۹,۰۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱۶,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	<u>۲۱,۲۷۰</u>	<u>۲۱,۸۱۲</u>							

۱-۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به غیر از سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۳- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ بر اساس اظهارنامه تسلیمی مبلغ ۳.۶۶۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور و پرداخت گردیده، متعاقباً در سنوات قبل بر اساس برگ تشخیص ابلاغی به شرکت مبلغ ۷.۲۹۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردید که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی مفتوح است. بابت تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی به مبلغ ۳.۶۲۹ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶۸۹	۶۹۰	۲۴-۱	مانده پرداخت نشده
۸۲۷	۸۲۳		سنوات قبل از ۱۳۹۷
۳,۵۶۸	۳,۵۶۸		سال ۱۳۹۸
۳	۶۵		سال ۱۳۹۹
۰	۴	۲۴-۲	سال ۱۴۰۰
			سال ۱۴۰۱
۵,۰۸۷	۵,۱۵۰		مانده در پایان دوره

۲۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت سود سهام سنوات قبل سهامداران حقیقی می باشد. لازم به ذکر است اطلاع رسانی از طریق سامانه کدال جهت پرداخت و تسویه سود سهام سنوات قبل سهامداران انجام شده که به دلیل عدم ارسال اطلاعات و سوابق مورد نیاز تسویه نشده است.

۲۴-۲- سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ مبلغ ۵۲ ریال است.

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶۲,۶۹۳	۰		فروش وانت کارا
۶۲,۶۹۳	۰		

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۱,۳۸۰	۸۹,۸۳۶	سود خالص
		تعدیلات
۱۷,۶۴۱	۱۶,۹۹۸	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۱۳,۴۳۵)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۴۲۲	۱,۱۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵	۲,۳۰۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۵۵۳)	(۱۳,۹۰۱)	سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری
(۴۰۲)	(۷۵۳)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۰	(۹۵)	سود حاصل از سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۵,۵۱۳	۸۲,۱۴۷	
۱,۹۷۴	(۱۰۳,۴۵۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۲,۰۸۷)	۶۱,۵۲۳	کاهش موجودی کالا
۴۴,۰۳۲	۳۴,۴۴۸	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۶۰۷	۱,۶۳۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵۵,۱۷۱	(۶۲,۶۹۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۲۶,۲۱۰	۱۳,۵۹۷	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

واحد ریسک، سرمایه گذاری و بازاریابی شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، واحد مذکور، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰۰٪-۳۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۹۹٪ درصد زیر محدوده هدف بوده و طبق برنامه های سال آتی با پیگیری و اخذ تسهیلات بانکی و در صورت لزوم مشارکت سهامداران به محدوده هدف باز خواهد گشت.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۲۰,۳۷۰	۶۱,۴۱۰	جمع بدهی ها
(۱۲۶,۱۶۵)	(۷۶,۹۳۱)	موجودی نقد
(۵,۷۹۵)	(۱۵,۵۲۱)	خالص بدهی - نقد
۲۸۲,۹۹۸	۳۶۷,۶۳۴	حقوق مالکانه
(۲٪)	(۴٪)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحد ریسک، سرمایه گذاری و بازاریابی شرکت، خدماتی برای نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. واحد ریسک، سرمایه گذاری و بازاریابی شرکت که بر ریسک ها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، در مقاطع مقتضی به مدیرعامل گزارش می دهد.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط واحد ریسک، سرمایه گذاری و بازاریابی بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

با توجه به نداشتن مشتری بزرگ و متمایز از سایر مشتریان، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با کلیه طرف های قرارداد که از ۵٪ حقوق صاحبان سهام در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

با چنین رویکردی به مفهوم ریسک اعتباری، خطرپذیری های مربوط به صنعت لیزینگ و این شرکت و راهکارهای کاهش این ریسک ها به شرح زیر می باشند:

الف. ریسک وصول نشدن اقساط مشتریان (اعتبارسنجی)

خطرهای ناشی از عدم کفایت لازم در فرآیندهای شناسایی و اعتبارسنجی مستأجر که در حوزه های مشخصات فردی، اطلاعات مربوط به توانمندی های تعهدی و ... می تواند شرکت را به جهت عدم ایفای به موقع تعهدات از سوی مستأجرین همانند عدم پرداخت به موقع اقساط اجاره و یا همان پدیده اقساط معوق و تراکم پرونده های حقوقی، قضائی و انتظامی روبرو کند که اثرات مستقیمی بر روی فعالیت های موثر شرکت در برابر تأمین کنندگان منابع مالی و ایفای به موقع تعهدات به آنان وارد کند. در این راستا شرکت بمنظور مدیریت و کاهش ریسک منابع مالی و دارائیهای، ریسک های اصلی دارائی های سازمان را شناسایی و با اقداماتی از قبیل پوشش خدمات بیمه ای مناسب، افزایش سهم مالکانه مستاجر، دریافت تضامین و وثائق معتبر از مشتریان همچنین تقویت عملیات پیگیری و وصول اقساط معوق مستاجرین از طریق انعقاد قرارداد با شرکتهای وصول مطالبات و انجام اقدامات حقوقی و قضائی را مد نظر قرار داده است.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ب. ریسک قوانین و مقررات

در حال حاضر شرکتهای لیزینگ ضمن اخذ مجوز فعالیت از بانک مرکزی تحت کنترل و نظارت آن بانک بوده و ملزم به تبعیت از دستورالعمل های آن می باشند و این در شرایطی است که نرخ مصوب بانک مرکزی در ارتباط با ارائه تسهیلات از سوی شرکتهای لیزینگ حداکثر سه درصد بالاتر از نرخ تسهیلات بانکی است و با توجه به اینکه یکی از راهکارهای اصلی و عمده تأمین منابع مالی در شرکتهای لیزینگ از طریق سیستم بانکی امکان پذیر است. سیاستهای پولی مورد عمل توسط بانکها نرخ تسهیلات قابل جذب را بیش از نرخ مصوب بانک مرکزی در مورد شرکتهای لیزینگ قرار داده است که این امر موجب کاهش سودآوری شرکتهای لیزینگ و در نهایت فاصله گرفتن آنها از فعالیت اصلی خود و ایجاد مانع در تداوم فعالیت آنها در بلندمدت می گردد.

ج. ریسک کاهش حجم عملیات در سطح کشور

فعالیت شرکت لیزینگ آریادانا (سهامی عام) در سنوات قبل عمدتاً بر لیزینگ خودروهای تجاری گروه بهمن تمرکز یافته بود و شرایط اقتصادی و رکود در چرخه حمل و نقل سنگین و متوسط و گردش کالا و بار در سطح کشور که اثر مستقیمی بر درآمد شاغلان در این حوزه را دارد به صورت مستقیمی نیز بر تمایل متقاضیان خرید نقدی یا اقساطی این نوع از محصولات اثر گذاشته و حتی بازپرداخت اقساط خریداران قبلی را نیز با اشکال مواجه می سازد.

۴-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی ، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند.

شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱ طی دوره مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد.

۲۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی قابل ذکر می باشد .

۲۹-۲ شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده است و مستلزم افشای در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.