

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۷۷۴۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۱۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولپارس
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره لیزینگ پارسیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت لیزینگ پارسیان(سهامی عام)شامل ترازنامه به تاریخ 31 تیر ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست

مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4-1 همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی 1-11 و 2-29 اشاره گردیده، شرکت ضمن اعتراض نسبت به مطالبه مبلغ 4/176 میلیارد ریال مالیات ارزش افزوده سنوات 1391 لغایت 1394 توسط سازمان امور مالیاتی، مبلغ 80 میلیارد ریال

ذخیره در صورتهای مالی منعکس نموده و نتیجه اعتراض صورت گرفته منجر به قرار کارشناسی گردیده است. مضافاً عملکرد سال مالی 1396 و دوره مالی مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. در ارتباط

موارد فوق، مدیریت شرکت بدهی بااهمیتی مازاد بر ذخایر موجود، برآورد نمی نماید.

4. 4-2 علیرغم اخذ تضامین مختلف از مشتریان و اقدامات مدیریتی و حقوقی انجام شده مبالغی به شرح یادداشت توضیحی 1-1-5، از مطالبات ناشی از عملیات لیزینگ، در سر رسید به حیطه وصول در نیامده که این امر موجب بلوکه شدن بذ

از منابع مالی شرکت گردیده است. هرچند مدیریت شرکت معتقد است ذخیره مطالبات مشکوک الوصول که با اعمال تعدیلات بر دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری صادره توسط بانک مرکزی در صورتهای مالی منعکس

گردیده، از کفایت لازم برخوردار است. معهذا تداوم پیگیری های مؤثر جهت وصول و بکارگیری منابع مزبور در جریان عملیات شرکت ضروریست.

سایر موارد

شرکت: لیزینگ پارسیان	نماد: ولپارس	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۷۴۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۱۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		

5. 5- تا تاریخ این گزارش، تأیید صلاحیت نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره از بانک مرکزی دریافت نشده و لذا امکان ثبت تغییرات نیز نزد اداره ثبت شرکتها فراهم نگردیده است.

6. 6- طی دوره مالی مورد گزارش، افشاء به موقع صورتهای مالی سالانه، گزارش فعالیت هیأت مدیره و جدول زمانبندی پرداخت سود حداکثر 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای فوری تصمیمات مجمع، تغییر در ترکیب اعضا

هیأت مدیره، افشاء متنی از صورتجلسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری و ارسال نسخه ای از آن به مرجع ثبت شرکت ها ظرف مدت 10 روز از تاریخ تشکیل، ارائه گزارشات فعالیت ماهانه ظرف مدت 5 روز پس از پایان هر ماه و ار

گزارش تفسیری مدیریت از الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیستهای صادره، رعایت نگردیده است.

7. 7- با توجه به بررسیهای بعمل آمده طی سال مالی مورد گزارش، مفاد دستورالعمل صادره توسط بانک مرکزی در ارتباط با نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مؤسسات اعتباری (موضوع بند 2-4 این گزارش) به طور کامل رعایت نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۷ مرداد ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن	۸۰۰۰۵۲	۱۵:۰۰:۰۲ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس شجاعی	۸۰۰۴۲۴	۱۵:۰۲:۱۳ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۵:۰۵:۳۹ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ پارسیان	نماد: ولپارس	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۷۴۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۱۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		درصد تغییر
دارایی های جاری						بدهی ها						
موجودی نقد						۴۷,۲۲۷	۷۰,۳۰۱	(۳۳)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری			
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت						۶۴	۶۶	(۳)	سایر حسابها و اسناد پرداختنی			
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته						۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته			
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری						۳,۹۱۵,۳۶۳	۳,۷۲۸,۲۲۱	۵	پیش دریافتها			
سایر حسابها و اسناد دریافتنی						۷۶,۸۰۵	۳۳,۳۵۵	۱۳۰	ذخیره مالیات بر درآمد			
موجودی مواد و کالا						۹۲,۳۲۴	۶۷,۸۶۴	۳۶	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی			
پیش پرداختها						۲۸,۱۴۶	۲۲۰,۲۰۳	(۸۷)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی			
جمع داراییهای جاری						۴,۱۵۹,۹۲۹	۴,۱۲۰,۰۱۰	۱	جمع بدهیهای جاری			
سرمایه گذاریهای بلند مدت						۴۴۵,۹۷۷	۵۰۱,۴۷۸	(۱۱)	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت			
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک						۱۸۲,۹۱۳	۱۸۷,۱۰۲	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت			
داراییهای نامشهود						۴۲۲	۴۲۲	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت			
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)						۹۹۳,۳۰۸	۸۷۵,۱۶۶	۱۳	جمع بدهیهای غیر جاری			
پیش پرداختهای سرمایه ای						۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری			
سایر داراییها						۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام			
									سرمایه			
									صرف سهام			
									وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه			
									اندوخته قانونی			
									اندوخته طرح و توسعه			
									سود (زیان) انباشته			
جمع داراییهای غیر جاری						۱,۶۲۲,۶۲۰	۱,۵۶۴,۱۶۸	۴	جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع داراییها						۵,۷۸۲,۵۴۹	۵,۶۸۴,۱۷۸	۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ پارسیان	نماد: ولپارس	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۷۴۶	کد صنعت: ۶۵۹۱۱۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۳۸۲,۶۸۷	۳۰۱,۱۶۷	۲۷	۷۳۳,۳۱۵
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۱۶۷,۰۹۶)	(۱۴۲,۱۰۸)	۱۸	(۳۰۹,۰۹۵)
سود (زیان) ناخالص	۲۱۵,۵۹۱	۱۵۹,۰۵۹	۳۶	۴۲۴,۲۲۰
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۹۳,۲۹۹)	(۸۸,۲۳۶)	۶	(۲۳۹,۵۳۵)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۴۰۹	۸۳۱	(۵۱)	(۱۲,۳۷۵)
سود (زیان) عملیاتی	۱۲۲,۷۰۱	۷۱,۶۵۴	۷۱	۱۷۲,۳۱۰
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۹,۶۶۸	۱۶,۶۸۴	(۴۲)	۳۱,۲۶۸
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۳۲,۳۶۹	۸۸,۳۳۸	۵۰	۲۰۳,۵۷۸
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۳۲,۳۶۹	۸۸,۳۳۸	۵۰	۲۰۳,۵۷۸
مالیات	(۳۰,۶۷۵)	(۳۳,۴۲۸)	(۸)	(۹۴,۹۳۱)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۰۱,۶۹۴	۵۴,۹۱۰	۸۵	۱۰۸,۶۴۷
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۴۱,۲۱۴	۳۵۰,۵۴۰	(۶۰)	۳۵۰,۵۴۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	(۱۳,۲۰۱)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱۴۱,۲۱۴	۳۵۰,۵۴۰	(۶۰)	۳۳۷,۳۳۹
سود قابل تخصیص	۲۴۲,۹۰۸	۴۰۵,۴۵۰	(۴۰)	۴۴۵,۹۸۶
اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۴,۷۷۲)
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	---	۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته	۰	۰	---	۰
سود سهام مصوب مجمع	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۶۷)	(۳۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۴۲,۹۰۸	۱۰۵,۴۵۰	۳۶	۱۴۱,۲۱۴
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۷۸	۴۲	۸۶	۸۴
سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰