

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران	نماد: ولیز	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۵۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره لیزینگ ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 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 میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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

شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۳۸۸۵۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولیز
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

3. سرفصل دریافتنی های تجاری موضوع یادداشت توضیحی 5، شامل مبلغ 1370 میلیارد ریال مطالبات سنواتی، اقساط سررسید گذشته و جریمه تاخیر در پرداخت اقساط می باشد که از این بابت مبلغ 7/54 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی و در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و دستورالعملهای مربوطه، اخذ ذخیره مناسب از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن با عنایت به نامشخص بودن مبلغ قابل بازیافت مطالبات مذکور تعیین میزان ذخیره مورد لزوم و آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد بررسی مشخص نمی باشد.

4. سرفصل دارایی نگهداری شده برای فروش موضوع یادداشت توضیحی 7، علاوه بر مبلغ 6/162 میلیارد ریال بهای تمام شده 39 دستگاه کشنده اسکانیای خریداری شده در سنوات قبل، شامل مبلغ 4/28 میلیارد ریال خالص کالای امانی شرکت دیگران (بهای تمام شده 2/32 میلیارد ریال) مربوط به 15 دستگاه سواری ولو می باشد که در خردادماه 1394 طبق توافقنامه ای سه جانبه از آقای حسین مناجاتی خریداری و بطور امانی در اختیار آقای محمود فکور یوسفیان به عنوان کارگزار جهت فروش قرار گرفته است. بر اساس مفاد قرارداد مزبور در صورت عدم معرفی اشخاص واجد شرایط کارگزار مشمول پرداخت جرایم و خسارت تاخیر ماهانه مبلغ 1/1 میلیارد ریال برای 15 دستگاه می باشد که تا تاریخ این گزارش، صرفاً 1/1 میلیارد ریال از بابت جریمه عدم فروش خودرو های مزبور توسط نامبرده پرداخت گردیده است. لازم بذکر است تعداد 9 دستگاه از خودروهای مذکور توسط آقای یوسفیان به شرکت عودت داده شده است و مراتب منجر به پیگیری های حقوقی سوی شرکت گردیده و ثبتی از بابت مابقی جرائم متعلقه در حسابها صورت نگرفته است. با توجه به موارد فوق و عدم دسترسی به شواهد کافی از جمله ارزش بازیافتنی داراییهای فوق و نامشخص بودن نتیجه پیگیری های حقوقی انجام شده، تعیین آثار احتمالی ناشی از قابلیت بازیافت کامل بهای تمام شده خودروهای مزبور و سایر موارد یاد شده بر صورت های مالی مورد بررسی میسر نگردیده است.

5. همانگونه که در یادداشتهای توضیحی 5-28 و 2-13 منعکس گردیده، بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1391 تا 1393 جمعا مبلغ 296 میلیارد ریال (شامل 130 میلیارد ریال اصل و 166 میلیارد ریال جرائم) و بابت مالیات عملکرد س 1394، مبلغ 14 میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض بعمل آمده ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مربوطه اخذ ذخیره مناسب از این بابت در حسابها ضروری است، لیکه تعیین مبلغ آن و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد بررسی، موکول به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی است.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافت، 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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۸۸۵۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	نماد: ولیز	شرکت: لیزینگ ایران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

7. سرفصل دارائیهایی نگهداری شده برای فروش شامل مبلغ 2/75 میلیارد ریال اموال و املاک تملیک شده در سنوات قبل موضوع یادداشت توضیحی 2-7 و 3-7 می باشد که اقدامات انجام شده شرکت جهت فروش آنها ضمن توجه به عدم انتقال

مالکیت رسمی اموال مزبور به نام شرکت منجر به نتیجه نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

8. همانگونه که در قسمت "ب" یادداشت توضیحی 5-1-15 اشاره شده شرکت در سال مالی 1394 سه فقره تسهیلات از بانک تجارت جمعا به مبلغ 180 میلیارد ریال با نرخ های 24 الی 28 درصد و با سررسیدهای یک ماهه، سه ماهه و چهار

ماهه دریافت نموده که تا تاریخ این گزارش بازپرداخت نگردیده و مبلغ 6/69 میلیارد ریال هزینه مالی تا پایان سال 1395 توسط بانک تجارت محاسبه و به شرکت اعلام و در حسابها ثبت شده و متعاقبا شرکت به استناد نامه دریافتی مورخ 17

اردیبهشت ماه 1396 از بانک تجارت مبنی بر تصویب محاسبه سود تسهیلات با نرخ مصوب شورای پول و اعتبار، اقدام به کاهش هزینه مالی مزبور بر اساس نرخ 18% و به میزان 24 میلیارد ریال (شامل مبلغ 7ر1 میلیارد ریال تاثیرات سنوات

آن) در سال مالی قبل نموده است.ضمن اینکه جمعا مبلغ 7/71 میلیارد ریال از جرایم دیرکرد شناسایی شده در سال مالی قبل بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکهای تجارت و ملت، طبق اظهارات شرکت مبنی بر اقدامات انجام شده جهت اخذ بخشود.

از این بابت، طبقه بندی و در سرفصل پرداختنی های غیرتجاری (یادداشت های توضیحی 1-12 و 2-12) منعکس شده است. با توجه به مراتب فوق، قطعیت نحوه عمل مزبور، منوط به تایید نهایی مبالغ اعمال شده شرکت توسط بانکهای یاد:

می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

9. ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای به موقع اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرسی نشده و پیش بینی برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه بر اساس عملکرد واقعی 6 ماهه،

ارسال به موقع صورتجلسات مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، افشای فوری تغییر بااهمیت در پیش بینی عملکرد به همراه دلایل مربوطه و کفایت میزان سرمایه و نسبت حقوق صاحبان سهام به 5

داراییهای شرکت جهت فعالیت در تابلوی اصلی بازار اول رعایت نشده است.

10. مفاد ماده 43 دستورالعمل اجرایی تاسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکت های لیزینگ مصوب شورای پول و اعتبار، در خصوص تخصیص مجموع تسهیلات اعطایی به هر مشتری حداکثر به میزان 5 درصد مجموع حقوق صاحبان سهام

لزوم تایید کلیه اعضای هیئت مدیره توسط بانک مرکزی و طبقه بندی تسهیلات مالی اعطایی به مشتریان بر حسب جاری، سررسید شده، معوق و مشکوک الوصول طبق دستورالعمل بانک مرکزی، رعایت نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	مسعود سورانی	۹۱۱۸۹۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰ ۲۳:۲۱:۴۵
شریک موسسه آزموده کاران	اسداله درخشانی		۱۳۹۶/۰۸/۳۰ ۲۳:۲۴:۰۰
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۱۳۹۶/۰۸/۳۰ ۲۳:۴۷:۵۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران	نماد: ولیز	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۵۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		درصد تغییر				
دارایی های جاری						بدهی ها								
موجودی نقد						۳۷,۰۰۹	۹,۶۸۷	۲۸۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری			۱۱۷,۲۷۲	۶۱,۰۱۵	۹۲
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت						۶,۲۴۳	۲۳,۹۵۹	(۷۴)	سایر حسابها و اسناد پرداختنی			*	*	--
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته						*	*	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته			*	*	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری						۳۸۶,۱۸۱	۲,۰۷۱,۵۱۲	(۸۱)	پیش دریافتها			*	*	--
سایر حسابها و اسناد دریافتنی						۱,۸۲۲,۸۵۸	۳۹۸,۰۷۷	۳۵۸	ذخیره مالیات بر درآمد			*	*	--
موجودی مواد و کالا						۲۸۸,۸۲۳	۲۴۸,۳۲۳	۱۶	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی			۴۱۱,۲۲۱	۲۰۳,۸۸۳	(۵۰)
پیش پرداختها						*	*	--	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی			۲۳۸,۹۴۵	۲۳۸,۳۵۳	*
جمع داراییهای جاری						۲,۵۴۱,۱۱۴	۲,۷۵۱,۵۵۸	(۸)	جمع بدهیهای جاری			۷۱۱,۱۸۱	۵۵۹,۵۰۸	(۲۱)
سرمایه گذاریهای بلند مدت						۹۳۱	۹۳۱	*	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت			*	*	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک						۵,۴۳۱	۴,۷۲۵	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت			۱,۹۰۸,۶۶۸	۲,۱۵۴,۵۵۰	۱۳
داراییهای نامشهود						۵۲۰	۲۶۳	۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت			۸,۴۰۴	۷,۵۲۴	(۱۰)
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)						۷۱۱,۳۳۳	۳۹۹,۸۸۲	۷۸	جمع بدهیهای غیر جاری			۱,۹۱۷,۰۷۲	۲,۱۶۲,۰۷۴	۱۳
پیش پرداختهای سرمایه ای						*	*	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری			۲,۶۲۸,۲۵۳	۲,۷۲۱,۵۸۲	۴
سایر داراییها						*	*	--	حقوق صاحبان سهام					--
									سرمایه			۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	*
									صرف سهام			*	*	--
									وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه			*	*	--
									اندوخته قانونی			۵۷,۱۹۲	۵۷,۱۹۲	*
									اندوخته طرح و توسعه			*	*	--
									سود (زیان) انباشته			(۱۲۸,۰۸۶)	(۱۱۹,۴۴۵)	(۷)
جمع داراییهای غیر جاری						۷۱۸,۲۱۵	۴۰۵,۸۰۱	۷۷	جمع حقوق صاحبان سهام			۵۲۹,۱۰۶	۵۳۷,۷۴۷	۲
جمع داراییها						۳,۲۵۹,۳۲۹	۳,۱۵۷,۳۵۹	۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۳,۱۵۷,۳۵۹	۳,۲۵۹,۳۲۹	۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران	نماد: ولیز	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۵۷۲	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۱۹۹,۴۵۵	۱۹۹,۲۹۳	۰	۳۵۰,۷۵۹
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۱۷۷,۷۲۶)	(۱۶۳,۶۵۸)	۹	(۳۴۶,۶۰۲)
سود (زیان) ناخالص	۲۱,۷۲۹	۳۵,۶۳۵	(۳۹)	۴,۱۵۷
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۲۰,۱۳۵)	(۲۷,۴۳۶)	(۲۷)	(۴۷,۰۵۲)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۱۳۰	۴۲۶	(۶۹)	(۱۷,۲۸۵)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۷۲۴	۸,۶۲۵	(۸۰)	(۶۰,۱۸۰)
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۴,۹۶۲	۹۳۱	۴۳۳	۶,۳۷۰
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱,۹۵۵	۳۳۰	۴۹۲	۱۷
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۸,۶۴۱	۹,۸۸۶	(۱۳)	(۵۳,۷۹۳)
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۸,۶۴۱	۹,۸۸۶	(۱۳)	(۵۳,۷۹۳)
مالیات	۰	(۱,۷۶۳)	---	۰
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۸,۶۴۱	۸,۱۲۳	۶	(۵۳,۷۹۳)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۱۲۴,۱۵۹)	۸۴,۷۸۶	---	۸۴,۷۸۶
تعدیلات سنواتی	(۳,۹۲۷)	(۱۵۹,۰۷۹)	(۹۸)	(۱۵۹,۰۷۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۱۲۸,۰۸۶)	(۷۴,۲۹۳)	۷۲	(۷۴,۲۹۳)
سود قابل تخصیص	(۱۱۹,۴۴۵)	(۶۶,۱۷۰)	۸۱	(۱۲۸,۰۸۶)
اندوخته قانونی	۰	(۴۰۷)	---	۰
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	۰	۰	---	۰
سود انباشته در پایان دوره مالی	(۱۱۹,۴۴۵)	(۶۶,۵۷۷)	۷۹	(۱۲۸,۰۸۶)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۴	۱۴	۰	(۹۰)
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰