

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران خودرو	نماد: خگستر ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۱۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره لیزینگ ایران خودرو

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت لیزینگ ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره 1 تا 27 پیوست، مو

بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4 زیر، بررسی اجمالی این سازمان 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

بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قایم

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

مبانی نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۸۶۱۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خگستر ۱۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

3. نتایج حاصل از رسیدگی به سرفصل دریافتیهای تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی

5 صورتهای مالی) به شرح زیر است:

3-1-1-1-1-5 صورتهای مالی، به موجب قرارداد مورخ 15/2/1388 با شرکت سامان سازان لیزینگ مقرر گردیده تعداد 1200 دستگاه خودرو

(از تولیدات شرکت ایران خودرو) به مبلغ 154/8 میلیارد ریال به افراد معرفی شده از سوی آن شرکت تحویل گردد. در این رابطه طبق مفاد قرارداد، بابت بهای خودروهای مزبور سه فقره چک جمعا به مبلغ 154/8 میلیاردریال دریافت و در هما

سال تعداد 571 دستگاه از موضوع قرارداد به بهای 78/6 میلیارد ریال تحویل گردیده، لیکن چکهایی دریافتی در تاریخ سررسید به دلیل عدم موجودی وصول نشده است. در این خصوص یک قطعه ملک واقع در پاکدشت ورامین با کاربری فرهنگ

براساس کارشناسی بعمل آمده در تاریخ 15/04/1394 به مبلغ 110 میلیارد ریال ارزیابی گردیده، که پس از کسر میزان رهن اول آن (بانک سپه پاکدشت) به مبلغ 60 میلیارد ریال، در رهن شرکت قرار گرفته است.

در این ارتباط حقوق مرتهن نخست باتوجه به نقل و انتقال رسمی بطور کامل استیفاء گردیده، لیکن اقدامات شرکت درخصوص انتقال مالکیت و فروش ملک مزبور و وصول مطالبات مربوطه تاکنون به نتیجه نرسیده است.

3-2-2-مطالبات سنواتی شرکت (مندرج در یادداشت 1-5 صورتهای مالی)جمعا مبلغ

42/2میلیارد ریال (عمدتا طلب از آقای عباس نجارزاده به مبلغ 16/6میلیارد ریال، بانک کشاورزی به مبلغ 6/7 میلیارد ریال و افشین شیئی به مبلغ 5/9 میلیارد ریال) می باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول آنها به نتیجه نرسیده است.

باتوجه به موارد فوق، احتساب ذخیره مطالبات مشکوکالوصول از بابت مطالبات راکد و سنواتی و مشکوکالوصول ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر

نگردیده است.

4. صورت تطبیق حسابهای فیما بین تنظیمی درخصوص بدهی به شرکت ایران خودرو (سر فصل سایر حسابهای پرداختنی) حاکی از وجود مبلغ 74/3 میلیاردریال مغایرت نامساعد می باشد.

که تاکنون رفع نگردیده است، لذا آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافت، این سازمان به مواردی 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

6. با عنایت به یادداشت توضیحی 1-2-2 صورتهای مالی، باتوجه به نامه مورخ 22/1/1397

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مهلت اخذ مجوز فعالیت شرکت به دلیل به نتیجه نرسیدن اقدامات شرکت جهت رعایت الزامات بانک مذکور خاتمه یافته است. در این ارتباط به منظور احیای عملیات لیزینگ، کلیه مطالبات مشتریان (به ارزش

دفتری مبلغ 611ر943میلیون ریال تا تاریخ 31/2/1397) و ساختمان دفتر مرکزی و سهام حمایت گستر (موضوع یادداشت های توضیحی 1-2-1 و 1-21) طبق سه فقره قرارداد در طی دوره مورد گزارش به شرکت ایران خودرو منتقل و جم

مبلغ 926ر389میلیون ریال سود شناسایی گردیده که به طرفیت مطالبات ایران خودرو اعمال حساب شده است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران خودرو	نماد: خگستر ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۱۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۲۵مهر ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	رضا مظفری		۰۹:۱۷:۳۴ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	رضا اسماعیل زاده		۰۹:۵۰:۰۵ ۱۳۹۷/۰۸/۲۱
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	احمد فاضلی		۱۲:۲۴:۱۸ ۱۳۹۷/۰۸/۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران خودرو	نماد: خگستر۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۱۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		درصد تغییر				
دارایی های جاری						بدهی ها								
موجودی نقد						۲۸,۷۰۸	۳۳,۶۱۶	(۱۵)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری			۶۱۴,۶۷۴	۲۳۳,۸۱۲	۱۶۳
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت						۲۳۴,۰۰۴	۱۳۰,۰۲۴	۸۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی			۱۲۴,۲۰۷	۱,۷۲۵,۰۵۰	(۹۳)
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته						۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته			۰	۰	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری						۱۰۰,۵۹۸	۱,۰۴۳,۸۲۸	(۹۰)	پیش دریافتها			۱,۲۹۶	۱۲	۱۰,۷۰۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی						۱۵۱,۲۶۶	۱۵۰,۷۹۹	۰	ذخیره مالیات بر درآمد			۳۴,۸۹۳	۰	--
موجودی مواد و کالا						۹۶,۰۰۰	۵۷,۷۶۹	۶۶	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی			۰	۰	--
پیش پرداختها						۲,۷۰۵	۲,۵۵۵	۶	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی			۰	۰	--
جمع داراییهای جاری						۶۱۳,۲۸۱	۱,۴۱۸,۵۹۱	(۵۷)	جمع بدهیهای جاری			۷۷۵,۰۷۰	۱,۹۵۸,۸۷۴	(۶۰)
سرمایه گذاریهای بلند مدت						۲	۲	۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت			۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک						۵۰۰	۱,۰۸۴	(۵۴)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت			۰	۰	--
داراییهای نامشهود						۵۶۷	۵۸۴	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت			۷,۴۷۶	۷,۴۰۵	۱
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)						۱,۴۴۳	۱۶,۶۹۴	(۹۱)	جمع بدهیهای غیر جاری			۷,۴۷۶	۷,۴۰۵	۱
پیش پرداختهای سرمایه ای						۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری			۷۸۲,۵۴۶	۱,۹۶۶,۲۷۹	(۶۰)
سایر داراییها						۱,۰۲۴	۱,۰۲۴	۰	حقوق صاحبان سهام					--
									سرمایه			۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
									صرف سهام			۰	۰	--
									وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه			۰	۰	--
									اندوخته قانونی			۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
									اندوخته طرح و توسعه			۰	۰	--
									سود (زیان) انباشته			(۲۷۵,۷۲۹)	(۶۳۸,۳۰۰)	(۵۷)
جمع داراییهای غیر جاری						۳,۵۳۶	۱۹,۳۸۸	(۸۲)	جمع حقوق صاحبان سهام			(۱۶۵,۷۲۹)	(۵۲۸,۳۰۰)	(۶۹)
جمع داراییها						۶۱۶,۸۱۷	۱,۴۳۷,۹۷۹	(۵۷)	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۶۱۶,۸۱۷	۱,۴۳۷,۹۷۹	(۵۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران خودرو	نماد: خگستر ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۸۶۱۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۲۵۳,۸۶۰	۳,۶۴۷	۶,۸۶۱	۹,۶۸۷
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۲۵۳,۸۶۰	۳,۶۴۷	۶,۸۶۱	۹,۶۸۷
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۱۷,۳۴۱)	(۲۸,۷۲۹)	(۴۰)	(۵۴,۳۹۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۳,۵۸۲	۶,۶۳۸	(۴۶)	۱۶,۴۵۱
سود (زیان) عملیاتی	۲۴۰,۱۰۱	(۱۸,۴۴۴)	---	(۲۸,۲۵۲)
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۹,۸۲۷	۴,۰۵۹	۳۸۸	۱۰,۳۳۵
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱۳۷,۵۳۶	(۱,۶۳۵)	---	(۱,۴۸۳)
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۳۹۷,۴۶۴	(۱۶,۰۲۰)	---	(۱۹,۴۰۰)
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۳۹۷,۴۶۴	(۱۶,۰۲۰)	---	(۱۹,۴۰۰)
مالیات	(۳۴,۸۹۳)	۰	---	۰
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۳۶۲,۵۷۱	(۱۶,۰۲۰)	---	(۱۹,۴۰۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۶۳۸,۳۰۰)	(۶۲۲,۲۸۴)	۳	(۶۲۲,۲۸۴)
تعدیلات سنوالات	۰	۰	---	۳,۳۸۴
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۶۳۸,۳۰۰)	(۶۲۲,۲۸۴)	۳	(۶۱۸,۹۰۰)
سود قابل تخصیص	(۲۷۵,۷۲۹)	(۶۳۸,۳۰۴)	(۵۷)	(۶۳۸,۳۰۰)
اندوخته قانونی	۰	۰	---	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	(۲۷۵,۷۲۹)	(۶۳۸,۳۰۴)	(۵۷)	(۶۳۸,۳۰۰)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۳,۶۲۶	(۱۶۰)	---	(۱۹۴)
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰