کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	**نماد: وایران(ذوایران)**	**شماره اطلاعیه :۴۹۳۶۵۷**	**کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱**	**سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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 ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامي‌عام) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهاي سود و زیان و جریان وجوه نقد آن براي دوره مياني شش‌ماهه منتهي به تاریخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 29 پيوست، مورد بررسي اج این موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 3 و 4 بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابدار و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. بشرح يادداشت توضيحي 5-1-1 صورتهاي مالي تا پايان شهريورماه 1394 (توقف شناسايي سود وجه‌التزام اقساط معوق موضوع بخشنامه 258020/94 مورخ 09/09/1394 بانک مرکزي) جمعا مبلغ 738 ميليارد ريال بابت سود و وجها تسهيلات معوق بعنوان درآمد شركت شناسايي گرديده كه تا پايان شهريور 1397، مبلغ 428 ميليارد ريال (حدود مبلغ 27 ميليارد ريال در شش‌ماهه مورد گزارش) از آن وصول شده است. باتوجه به نامشخص بودن نتيجه اقدامات حقوقي انجام شده خصوص قطعيت وصول مبلغ 310 ميليارد ريال باقي‌مانده از مطالبات فوق، حصول اطمينان از تحقق جريان نقدي ورودي آن در غياب شواهد ديگر امكان‌پذير نگرديده است.

4. عليرغم عدم دريافت تأييديه از شركت‌هاي ايران‌خودرو و ايران‌خودرو ديزل، در رسيدگي‌هاي پايان سال قبل، شركت نسبت به اخذ تأييديه و تطبيق حساب شركتهاي فوق‌الذكر اقدام ننموده است. بدليل عدم دسترسي به مستندات مربوط به صحت و حسابهاي فيمابين، تعيين آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي كه در صورت تطبيق نهايي حسابها ضرورت مي‌يافت، براي اين موسسه امكان‌پذير نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به‌استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 3 و 4 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌ها اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

6. مسئوليت «ساير اطلاعات» با هيئت‌مديره شركت است. «ساير اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است. نتيجه‌گيري اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگيرنده نتيجه‌گيري نسبت به «ساير اطلاعات» نيست نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی اظهار نمي‌شود. در ارتباط با بررسي اجمالي صورتهاي مالي، مسئوليت اين موسسه مطالعه «ساير اطلاعات» به منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند بررس اجمالي و يا تحريف‌هاي با اهميت است. در صورتيكه اين موسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در «ساير اطلاعات» وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند. همانطور كه در بخش " مباني نتيجه‌گيري مشروط " در بالا توضيح داد شده است. باتوجه به آثار احتمالي بندهاي 3 و 4، اين موسسه بدليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد كافي و مناسب درخصوص مفاد بندهاي اين گزارش به دست آورد. از اين‌رو، اين موسسه نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه «ساير اطلاعات» در ارتباط با موضوعات فوق تحريف بااهميت است يا خير.

ساير موارد

7. قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مورد ارزيابي قرار گرفته كه در اين خصوص باستثناي عدم رعايت مفاد بند 1 و 2 ماده 10 بند 3 ماده 13 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبني بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام به مرجع ثبت شركتها و افشاي آن يک هفته پس از ابلاغ ثبت، افشاي فوري اطلاعات مهم درخصوص آگهي و فروش املاک و بند 1 م 5 دستورالعمل انظباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهاداردرخصوص سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي سنوات قبل ظرف مهلت قانوني مندرج در ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت به موارد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نشده است.

8. كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسي شده است. براساس بررسي انجام شده، اين موسسه به‌استثنا موارد مندرج در بندهاي اين گزارش به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل كنترلهاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۶آبان۱۳۹۷

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	ایرج جمشیدی فر	۸۰۰۲۰۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ ۱۶:۰۸:۱۳
شریک موسسه دایا رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ ۱۶:۰۹:۵۹
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ ۱۶:۱۱:۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه :۴۹۳۶۵۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
موجودی نقد	۶۸۵,۷۴۷	۳۲,۵۵۲	۲,۰۰۷	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۸۹,۶۳۴	۵۷۷,۳۶۷	(۵۰)
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰	۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۷,۲۲۴	۲۶,۱۱۰	۴
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۲,۲۱۹,۳۳۷	۲,۸۹۹,۹۲۲	(۲۳)	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۲۶۲,۵۵۴	۱۱۱,۸۲۰	۱۳۵	ذخیره مالیات بر درآمد	۴۸,۰۷۱	۹۱,۲۴۴	(۴۷)
موجودی مواد و کالا	۲۵۱,۶۴۶	۲۵۳,۶۹۶	(۱)	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۱,۴۲۸,۲۹۰	۱,۴۹۷,۳۵۰	(۵)
پیش پرداختها	۴۰۶,۷۷۴	۴۰۷,۷۱۸	۰	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۱۷۷,۷۱۲	۲۹,۲۴۸	۵۰۸
جمع داراییهای جاری	۳,۸۴۷,۶۵۸	۳,۷۲۷,۳۰۸	۳	جمع بدهیهای جاری	۱,۹۷۰,۹۳۱	۲,۲۲۱,۳۱۹	(۱۱)
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۹۰	۹۰	۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۸۶۸,۲۶۰	۷۶۴,۷۱۲	۱۴
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۱۷۷,۸۱۷	۱۸۱,۱۱۳	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۱,۳۰۸	۱,۳۴۰	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۲۶,۷۴۴	۲۴,۸۹۸	۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)	۱۷,۳۹۳	۳۷۶,۲۴۴	(۹۵)	جمع بدهیهای غیر جاری	۸۹۵,۰۰۴	۷۸۹,۶۱۰	۱۳
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۲,۸۶۵,۹۳۵	۳,۰۱۰,۹۲۹	(۵)
سایر داراییها	۰	۰	--	**حقوق صاحبان سهام**			--
				سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۷۸,۳۳۱	۱۷۵,۱۶۶	(۵۵)
جمع داراییهای غیر جاری	۱۹۶,۶۰۸	۵۵۸,۷۸۷	(۶۵)	جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۱۷۸,۳۳۱	۱,۲۷۵,۱۶۶	(۸)
جمع داراییها	۴,۰۴۴,۲۶۶	۴,۲۸۶,۰۹۵	(۶)	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۴۴,۲۶۶	۴,۲۸۶,۰۹۵	(۶)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه :۴۹۳۶۵۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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 وزیان	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	۲۸۳,۰۹۱	۴۵۹,۸۶۶	(۳۸)	۷۸۲,۲۰۲
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۱۵۷,۸۴۷)	(۱۴۷,۲۱۳)	۷	(۲۶۰,۷۹۸)
سود (زیان) ناخالص	۱۲۵,۲۴۴	۳۱۲,۶۵۳	(۶۰)	۵۲۱,۴۰۴
هزینه های عمومی, اداری و تشکیلاتی	(۷۵,۴۵۳)	(۱۴۳,۷۴۶)	(۴۸)	(۲۳۲,۰۰۶)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۴۹,۷۹۱	۱۶۸,۹۰۷	(۷۱)	۲۸۹,۳۹۸
هزینه های مالی	۰	۰	--	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۹,۰۸۶	۱۱,۳۸۷	(۲۰)	۲۳,۲۳۷
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۵,۴۹۱	۶۸	۷,۹۷۵	(۲۸,۸۶۹)
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۶۴,۳۶۸	۱۸۰,۳۶۲	(۶۴)	۲۸۳,۷۶۶
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۶۴,۳۶۸	۱۸۰,۳۶۲	(۶۴)	۲۸۳,۷۶۶
مالیات	(۱۱,۲۰۳)	(۳۳,۶۵۵)	(۶۷)	(۵۸,۷۹۶)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۵۳,۱۶۵	۱۴۶,۷۰۷	(۶۴)	۲۲۴,۹۷۰
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۸۵,۶۹۷	۲۰۵,۰۲۶	(۹)	۲۰۵,۰۲۶
تعدیلات سنواتی	(۱۰,۵۳۱)	(۹۴,۸۳۰)	(۸۹)	(۹۴,۸۳۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱۷۵,۱۶۶	۱۱۰,۱۹۶	۵۹	۱۱۰,۱۹۶
سود قابل تخصیص	۲۲۸,۳۳۱	۲۵۶,۹۰۳	(۱۱)	۳۳۵,۱۶۶
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	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	(۶)	(۱۶۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۷۸,۳۳۱	۹۶,۹۰۳	(۱۹)	۱۷۵,۱۶۶
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۵۳	۱۴۷	(۶۴)	۲۲۵
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰