

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران و شرق	نماد: ولشرق	شماره اطلاعیه: ۴۶۶۲۵۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۰	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

لیزینگ ایران و شرق

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام) درتاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سودوزیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست، مو

بررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت 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 بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی

میاندوره 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 موسسه

نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- همانگونه که در یادداشت های 6-1-7 و 6-1-6 توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، دریافتی های تجاری و غیرتجاری مشتمل بر مبلغ 64 میلیارد ریال اصل و جریمه تاخیر مطالبات ناشی از اعطاء تسهیلات به 3 نفر از مشتریان طی

سنوات 1390 و 1391 می باشد که پیگیریهای انجام شده از جمله طرح دعوی حقوقی و اخذ رای محکومیت بدهکاران تاکنون منجر به وصول مطالبات نشده و ضمن آنکه دعوی حقوقی مطروحه جهت توقیف ضمانت ملکی دو تن از بدهکاران نیز

منجر به صدور رای علیه واحد مورد رسیدگی شده که متعاقباً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به مطالب مذکور مبلغ قطعی قابل وصول مطالبات منوط به ادامه و انجام پیگیریها و تکمیل فرآیند های قانونی مربوطه می باشد. همچن

علاوه بر مطالبات مذکور، مبلغ 69 میلیارد ریال نیز اقساط معوق تسهیلات اعطایی عمدتاً بیش از 10 قسط بوده که با توجه به وجود وثائق معتبر، پیگیریها جهت وصول آنها در حال انجام می باشد لیکن تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. نتیج

گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

5. 5- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این

موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

شُرکت: لیزینگ ایران و شرق	نماد: ولشرق	شماره اطلاعیه: ۴۶۶۲۵۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۰	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سایر موارد

6. 6- مفاد مواد 10 دستورالعمل اجرایی رعایت ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکتهای پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران در خصوص افشاء به موقع ثبت صورت جلسه مجمع عمومی در اداره ثبت شرکتهای رعایت نشده است.

7. 7- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس چک لیست تکمیل شده اقدامات موثری برای رعایت ذ

ساختار سازمانی مصوب شرکت انجام نشده است .

تاریخ تهیه گزارش ۲۰مرداد۱۳۹۷

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	علی اکبر عباسی حسن کیاده	۸۷۱۵۳۲	۱۷:۲۹:۴۹ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	کیوان اسکندری	۸۱۰۹۷۵	۱۷:۳۲:۱۸ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۷:۳۵:۱۲ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران و شرق	نماد: ولشرق	شماره اطلاعیه: ۴۶۶۲۵۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۵+	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
موجودی نقد	۵۱,۰۸۸	۲۹,۶۵۹	۷۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری			
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵۳,۸۴۸	۳۹,۹۶۴	۳۵	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	۶۵۱,۱۶۸	۶۷۰,۳۳۶	(۳)	پیش دریافتها			
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۰	۰	--	ذخیره مالیات بر درآمد			
موجودی مواد و کالا	۱۵,۷۹۶	۱۳,۸۳۱	۱۴	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی			
پیش پرداختها	۱,۹۹۵	۷۲۰	۱۷۷	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی			
جمع داراییهای جاری	۷۷۳,۸۹۵	۷۵۴,۵۱۰	۳	جمع بدهیهای جاری	۲۳۴,۲۶۲	۳۳۷,۹۴۶	(۳۱)
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۵,۱۵۹	۵,۱۵۹	۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۲۴۵,۰۳۱	۲۷۳,۰۵۴	(۱۰)
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۱۶,۸۰۰	۱۶,۹۹۳	(۱)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۵۰,۳۵۸	۰	--
داراییهای نامشهود	۵۷۲	۴۴۲	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت	۳,۱۳۹	۳,۱۱۱	۱
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)	۳۲۰,۳۷۴	۲۵۷,۱۲۳	۲۵	جمع بدهیهای غیر جاری	۴۹۸,۵۲۸	۲۷۶,۱۶۵	۸۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۷۳۲,۷۹۰	۶۱۴,۱۱۱	۱۹
سایر داراییها	۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۴,۲۹۱	۲۱,۵۹۶	۱۲
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۵۹,۷۱۹	۹۸,۵۲۰	(۳۹)
جمع داراییهای غیر جاری	۳۴۲,۹۰۵	۲۷۹,۷۱۷	۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸۴,۰۱۰	۴۲۰,۱۱۶	(۹)
جمع داراییها	۱,۱۱۶,۸۰۰	۱,۰۳۴,۲۲۷	۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۱۶,۸۰۰	۱,۰۳۴,۲۲۷	۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران و شرق	نماد: ولشرق	شماره اطلاعیه: ۴۶۶۲۵۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۰	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۱۱۴,۶۰۸	۱۰۲,۱۷۶	۱۲	۲۴۴,۷۳۳
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۴۴,۵۱۸)	(۳۲,۶۷۴)	۳۶	(۹۴,۴۶۷)
سود (زیان) ناخالص	۷۰,۰۹۰	۶۹,۵۰۲	۱	۱۵۰,۲۶۶
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۲۲,۰۱۶)	(۱۳,۲۲۶)	۶۶	(۲۹,۵۱۷)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۴۸,۰۷۴	۵۶,۲۷۶	(۱۵)	۱۲۰,۷۴۹
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۶,۶۳۶	۳,۷۱۷	۳۴۸	۴,۸۴۸
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۰	۰	---	۵
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۶۴,۷۱۰	۵۹,۹۹۳	۸	۱۲۵,۶۰۲
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۶۴,۷۱۰	۵۹,۹۹۳	۸	۱۲۵,۶۰۲
مالیات	(۱۰,۸۱۷)	(۱۱,۱۹۷)	(۳)	(۲۳,۵۶۱)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۵۳,۸۹۳	۴۸,۷۹۶	۱۰	۱۰۲,۰۴۱
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۹۸,۵۲۰	۷۷,۵۸۱	۲۷	۷۷,۵۸۱
تعدیلات سنواتی	۰	(۶,۰۰۰)	---	(۶,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۹۸,۵۲۰	۷۱,۵۸۱	۳۸	۷۱,۵۸۱
سود قابل تخصیص	۱۵۲,۴۱۳	۱۲۰,۳۷۷	۲۷	۱۷۳,۶۲۲
اندوخته قانونی	(۲,۶۹۴)	(۲,۴۴۰)	۱۰	(۵,۱۰۲)
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	(۹۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۲۹	(۷۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۵۹,۷۱۹	۴۷,۹۳۷	۲۵	۹۸,۵۲۰
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۸۰	۱۶۳	۱۰	۳۴۰
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰