کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: لیزینگ سرمایه گذاری بانک ملی **نماد: وبانک۱۵**	**شماره اطلاعیه :۴۸۴۶۹۷**	**کد صنعت:**	**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 سرمایه گذاری بانک ملی

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت لیزینگ گسترش سرمایه گذاري ملي (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1397 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 5 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره¬اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه¬گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينـان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-سرفصل دريافتني تجاري و غيرتجاري (يادداشت توضيحي شمـاره 5) جمعا شامل مبلغ 383 ميليارد ريال اقساط سررسيد گذشته، جريمه تاخير در پرداخت اقساط و ساير مطالبات از شركتها و اشخاص ميباشد كه پيگيريها و اقدامات حقوقي شركت جهت وصول مطالبات مذكور تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است. در اين رابطه مبلغ 27 ميليارد ريال ذخيره مطالبات مشكوك الوصول در حسابها منظورشده است. مضافا مبلغ 500 ميليون ريال واريزي نامشخص به حسابها بانكي شركت با مانده مطالبات از مستاجرين تهاتر گرديده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند تعديل حسابها از بابت ذخيره مطالبات مذكور ضروريست، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک مورد نياز، تعيين ميزان آن در حال حاض براي اين موسسه ميسر نميباشد.

4. 4-نتيجه عمليات شركت طي سنوات مالي 1394 لغايت 31/06/1397 منجر به سود ويژه گرديده است ليكن شركت به علت آنكه بخشي از زيان پذيرفته شده عملكرد سنوات قبل را توسط سازمان امور مالياتي مورد قبول قرار گرفته ذخيره اي بابت ماليات عملكرد سنوات مذكور در حسابها منظور ننموده است . بر اساس برگ تشخيص صادره ماليات عملكرد سنوات 1394 و 1395 جمعا" معادل مبلغ 16،599 ميليون ريال تعيين گرديده كه ثبتي از بابت آن در دفاتر صورت نپذيرفته اس همچنين بر اساس برگ قطعي ماليات و عوارض ارزش افزوده سال مالي 1391 و برگ مطالبه ماليات و عوارض ارزش افزوده سال مالي 1394 جمعا مبلغ 61،882 ميليون ريال بابت اصل و جريمه ماليات و عوارض ارزش افزوده (مبلغ 28،388 ميليون ريال اصل و مبلغ 33،494 ميليون ريال جريمه) سنوات فوق الذكر مطالبه گرديده كه معادل مبلغ 37،242 ميليون ريال بيش از مبالغ پرداختي و مندرج در دفاتر شركت مي باشد . شركت نسبت به موارد اشاره شده اعتراض نمود كه نتيجه آن منوط به پرداخت اصل بدهي ومذاكره مجددميباشد. ، لذا تعيين ميزان تعديلات لازم از اين بابت بر صورتهاي مالي منوط به اظهار نظر قطعي مراجع ذيربط ميباشد .

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بند هاي 3 و4 اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخو

نكرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹مهر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ممیز	سعید تیمورنژاد	۹۳۲۱۴۸	۱۳۹۷/۰۸/۰۷ ۱۰:۰۰:۴۱
مدیر موسسه ممیز	محمدنبی داهی	۸۰۰۲۹۱	۱۳۹۷/۰۸/۰۷ ۱۰:۰۳:۳۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ سرمایه گذاری بانک ملی	نماد: وبانک۱۵	شماره اطلاعیه :۴۸۴۶۹۷	کد صنعت:	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	۹,۷۲۹	۸,۹۶۸	۸	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴۸,۶۹۸	۱۲۸,۰۴۶	۱۶
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵۹۳,۱۰۳	۶۰۷,۳۴۲	(۲)	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۰	۰	--	ذخیره مالیات بر درآمد	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۵,۵۵۹	۹۲,۳۸۹	۱۴
پیش پرداختها	۱۴,۴۶۵	۱۹,۹۹۴	(۲۸)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۰	۰	--
جمع داراییهای جاری	۶۱۸,۴۰۶	۶۳۷,۴۱۳	(۳)	جمع بدهیهای جاری	۲۵۴,۲۵۷	۲۲۰,۴۳۵	۱۵
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۵۴,۸۹۲	۵۵,۸۱۷	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۳۲۰	۳۷۷	(۱۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۷,۲۳۰	۶,۲۶۱	۱۵
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)	۱۷۵,۱۶۰	۱۰۱,۷۱۷	۷۲	جمع بدهیهای غیر جاری	۷,۲۳۰	۶,۲۶۱	۱۵
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۲۶۱,۴۸۷	۲۲۶,۶۹۶	۱۵
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	۵,۷۹۵	۵,۷۹۵	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	(۴۱۸,۵۰۴)	(۴۳۷,۱۶۷)	(۴)
جمع داراییهای غیر جاری	۲۳۰,۳۷۲	۱۵۷,۹۱۱	۴۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۵۸۷,۲۹۱	۵۶۸,۶۲۸	۳
جمع داراییها	۸۴۸,۷۷۸	۷۹۵,۳۲۴	۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۴۸,۷۷۸	۷۹۵,۳۲۴	۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ سرمایه گذاری بانک ملی نماد: وبانک۱۵	شماره اطلاعیه :۴۸۴۶۹۷	کد صنعت:	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	۲۴,۵۱۸	۸۳۲	۲,۸۴۷	۴۵,۷۲۰
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	۰	۰	--	۰
سود (زیان) ناخالص	۲۴,۵۱۸	۸۳۲	۲,۸۴۷	۴۵,۷۲۰
هزینه های عمومی, اداری و تشکیلاتی	(۳۱,۹۰۸)	(۲۷,۶۰۸)	۱۶	(۵۷,۶۰۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۳۹,۱۱۰	۴۰,۷۶۰	(۴)	۸۰,۵۳۹
سود (زیان) عملیاتی	۳۱,۷۲۰	۱۳,۹۸۴	۱۲۷	۶۸,۶۵۹
هزینه های مالی	(۱۳,۱۷۰)	(۱۹,۷۶۸)	(۳۳)	(۳۵,۱۶۶)
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱۱۳	۶,۳۳۸	(۹۸)	۷,۷۷۹
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۸,۶۶۳	۵۵۴	۳,۲۶۹	۴۱,۲۷۲
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۸,۶۶۳	۵۵۴	۳,۲۶۹	۴۱,۲۷۲
مالیات	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۸,۶۶۳	۵۵۴	۳,۲۶۹	۴۱,۲۷۲
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۴۲۸,۸۵۹)	(۴۴۹,۵۱۹)	(۵)	(۴۴۹,۵۱۹)
تعدیلات سنواتی	(۸,۳۰۸)	(۸,۴۰۰)	(۱)	(۲۸,۹۲۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۴۳۷,۱۶۷)	(۴۵۷,۹۱۹)	(۵)	(۴۷۸,۴۳۹)
سود قابل تخصیص	(۴۱۸,۵۰۴)	(۴۵۷,۳۶۵)	(۸)	(۴۳۷,۱۶۷)
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	(۴۱۸,۵۰۴)	(۴۵۷,۳۶۵)	(۸)	(۴۳۷,۱۶۷)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۹	۱	۱,۸۰۰	۴۱
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰