

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: واسپاری ملت	نماد: ولملت	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۳	کد صنعت: ۶۵۰۹۰۱	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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 واسپاری ملت

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت واسپاری ملت (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سودوزیان و جریان وجه نقد آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمال

این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود

از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-توضیحات مربوط به نحوه شناسایی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در یادداشت توضیحی 4-2 و مبالغ ذخایر ایجادي از این بابت در سنوات قبل جمعاً معادل 69 میلیارد ریال در یادداشت‌های توضیحی 1-1-5، 2-1-5، 3-1-5 و 2-5

منعکس می‌باشد. دراین زمینه افشای لازم در خصوص اطلاعات و مبالغ تفکیکی هریک از طبقات تسهیلات اعطایی مشتمل بر جاری، سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول صورت پذیرفته و مدارک و شواهد قابل اتکایی نیز که ارزش

وثایق در اختیار در رابطه با هریک از طبقات تسهیلات اعطایی مزبور را تعیین نموده باشد، ملاحظه نشده است. همچنین اقدامات و پیگیریهای حقوقی شرکت در رابطه با وصول یا تسویه بخشی از مانده مطالبات سررسیدگذاشته، حسابهای دریافتی

غیرتجاری و پیش‌پرداختها جمعاً به مبلغ 342 میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی 2-1-5، 4-1-5 و 7) به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. بنا به مراتب فوق و براساس بررسیهای انجام شده، تعیین حداقل کسری ذخیره مطالبات مشکوک-

الوصول موردنیاز مازاد بر مبلغ مندرج در حسابها، در حال حاضر امکان‌پذیر نبوده است.

4. 4-توضیحات تفصیلی درخصوص وضعیت مطالبه و تسویه مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل تا پایان سال 1396 و چگونگی امکان بازیافت و تسویه بخشی از مبالغ مطالبه شده از اشخاص طرف حساب در یادداشت توضیحی 3-2-11 منعکس

می‌باشد. اگرچه در رابطه با موارد اشاره شده، حسب مورد اعتراض شرکت در مراجع ذیصلاح قانونی درجریان پیگیری بوده و علی‌القاعده بخش عمده جرایم متعلقه نیز در روال معمول در زمان تسویه آن توسط اداره امور مالیاتی مشمول

بخشودگی خواهد شد، لیکن تعدیل حسابها از این بابت ضرورت داشته که تعیین مبلغ قطعی آن پس از خاتمه رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیصلاح مالیاتی و نیز پذیرش و اعمال مبالغ اعتبارهای شناسایی نشده توسط اشخاص طرف حساب امکان پذیر

خواهدبود.

نتیجه گیری مشروط

شرکت: واسپاری ملت	نماد: ولملت	شماره اطلاعاتی: ۴۸۹۴۹۳	کد صنعت: ۶۵۰۹۰۱	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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: * میلیون ریال	

5-5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (3) و (4)، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6-6. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی و به شرح یادداشت توضیحی 1-4-5، مبلغ 232 میلیارد ریال مطالبات از شرکت رامک خودرو در راستای توافق مورخ 22/4/1395 وصول گردیده است. در این زمینه به دلیل عدم کفایت ارزش ملک 300 هکتاری در منطقه ورامین (موضوع وثیقه پیش بینی شده در جلسه مورخ 22/4/1395) موضوع تهرین آن نزد شرکت اجرایی نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7-7. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف بااهمیت به شرح بندهای (3) و (4) بالا می‌باشد.

سایر موارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۳	کد صنعت: ۶۵۰۹۰۱	نماد: ولملت	شرکت: واسپاری ملت
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

8- اهم موارد مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای پذیرفته شده در بورس شامل تأخیر در افشای صورتجلسه مجمع عمومی مورخ 22/2/1397 مورد تأیید هیأت رئیسه و عدم ارسال به مرجع ثبت شرکتهای، به دلیل عدم صدور م

مربوطه توسط بانک مرکزی، عدم تصویب معاملات با اشخاص وابسته (یادداشت توضیحی 1-29) در چارچوب مفاد بندهای 8 و 13 دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی، عدم پرداخت سود سهام مصد

سنوات قبل ظرف مهلت 8 ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی و تأخیر در افشای تغییرات در ترکیب یکی از نمایندگان اعضای هیأت مدیره می-باشد.

9- الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی براساس چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای عدم آموزش مستمر و ارزیابی کارکنان و دارا بودن خدمات پشتیبانی قابل اتک

برای نرم افزارهای مالی و عملیاتی، به مورد عمده و حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

10- مفاد صورتجلسه مجمع عمومی سالانه مورخ 22/2/1397 که طی آن تصمیماتی درخصوص تصویب حسابهای سال 1396، انتخاب بازرسان اصلی و علی-البدل و انتخاب روزنامه کثیرالانتشار اتخاذ گردیده و همچنین صورتجلسه هیئت

مدیره مورخ 6/4/1397 در رابطه با تغییر یکی از نمایندگان اعضای هیئت مدیره، نزد مرجع ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.

11- اهم موارد مربوط به عدم مراعات مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ و سایر ضوابط مرتبط ابلاغی بانک مرکزی در طی دوره مورد بررسی، به شرح زیر می-باشد:

-تغییر یکی از نمایندگان اعضای حقوقی هیأت-مدیره و امضاء صورتجلسات هیأت-مدیره توسط برخی از نمایندگان معرفی شده بدون اخذ مجوزهای مربوطه از بانک مرکزی (تبصره 3 ماده 27 اساسنامه شرکت).

-مفاد ماده 34 دستورالعمل درخصوص رعایت سقف حداکثر 3 واحد بیشتر در نرخ سود تسهیلات اعطایی به مشتریان.

-ارائه شفاف و بدون ابهام مفاد ماده 36 دستورالعمل، به صورت مکتوب در سربرگ شرکت با درج تاریخ و ممهور به مهر شرکت به مشتریان.

-ماده 38 دستورالعمل درخصوص دریافت مبالغی خارج از قرارداد شرکت با مشتری (با عناوین تشکیل پرونده و تسویه قرارداد)

-مفاد ماده 39 دستورالعمل در رابطه با عدم پیش بینی خسارت عدم تحویل و یا تأخیر در تحویل اموال موضوع قرارداد به مأخذ پیش دریافت نگهداری شده بر مبنای آخرین نرخ سود تسهیلات و تعداد روزهای ماندگاری وجه نزد شرکت لیزینگ در

قراردادهای منعقد با مشتریان.

-ماده 42 دستورالعمل در رابطه با استفاده از 85 درصد منابع در اختیار در عملیات لیزینگ یا پیش پرداخت تهیه کالای موضوع عملیات لیزینگ.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۰۹

موسسه حسابرسی بهمند

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: واسپاری ملت	نماد: ولملت	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۳	کد صنعت: ۶۵۰۹۰۱	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه بهمند	احمد رضا شریفی قزوینی	۸۷۱۵۸۱	۱۰:۱۸:۳۴ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹
شریک مؤسسه بهمند	هومن هشی	۸۷۱۵۷۳	۱۰:۲۵:۴۷ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹
مدیر مؤسسه بهمند	علی مشرقی آرائی	۸۰۰۷۳۵	۱۰:۳۴:۱۹ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: واسپاری ملت	نماد: ولملت	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۳	کد صنعت: ۶۵۰۹۰۱	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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						۷۲,۲۴۴	۲۶,۱۴۶	۱۷۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری		۴۶۴,۸۵۷	۶۶۰,۴۱۶	(۳۰)				
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت						۱۸۵,۲۰۹	۱۶۲,۴۸۱	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی		۰	۰	--				
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته						۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته		۰	۰	--				
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری						۱,۵۶۵,۲۹۴	۱,۷۴۹,۳۲۴	(۱۱)	پیش دریافتها		۸۰۱	۱۹,۸۶۵	(۹۶)				
سایر حسابها و اسناد دریافتنی						۰	۰	--	ذخیره مالیات بر درآمد		۲۶,۲۲۷	۳۱,۶۵۰	(۱۷)				
موجودی مواد و کالا						۴۷,۶۴۵	۱۶۵,۰۶۴	(۷۱)	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی		۵۷۵,۰۲۶	۵۵۹,۰۹۰	۳				
پیش پرداختها						۲۲۰,۷۱۷	۲۴۶,۱۰۱	(۱۰)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی		۴۶۴,۷۴۸	۳۸۵,۴۶۰	۲۱				
جمع داراییهای جاری						۲,۰۹۱,۱۰۹	۲,۳۴۹,۱۱۶	(۱۱)	جمع بدهیهای جاری		۱,۵۳۱,۶۵۹	۱,۶۵۶,۴۸۱	(۸)				
سرمایه گذاریهای بلند مدت						۴۳,۲۷۷	۴۳,۲۷۶	۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت		۰	۰	--				
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک						۶۲,۷۳۱	۶۴,۰۲۰	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		۶۸۱,۹۴۲	۹۰۵,۶۸۷	(۲۵)				
داراییهای نامشهود						۳۸۳	۵۴۵	(۳۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت		۷,۶۶۷	۵,۵۵۵	۳۸				
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)						۱,۰۷۴,۷۲۸	۱,۱۶۲,۳۹۵	(۸)	جمع بدهیهای غیر جاری		۶۸۹,۶۰۹	۹۱۱,۲۴۲	(۲۴)				
پیش پرداختهای سرمایه ای						۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری		۲,۲۲۱,۲۶۸	۲,۵۶۷,۷۲۳	(۱۳)				
سایر داراییها						۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام				--				
									سرمایه		۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰				
									صرف سهام		۰	۰	--				
									وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه		۰	۰	--				
									اندوخته قانونی		۵۷,۲۵۸	۵۷,۲۵۸	۰				
									اندوخته طرح و توسعه		۰	۰	--				
									سود (زیان) انباشته		۱۹۳,۷۰۲	۱۹۴,۳۷۱	۰				
جمع داراییهای غیر جاری						۱,۱۸۱,۱۱۹	۱,۲۷۰,۲۳۶	(۷)	جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۰۵۰,۹۶۰	۱,۰۵۱,۶۲۹	۰				
جمع داراییها						۳,۲۷۲,۲۲۸	۳,۶۱۹,۳۵۲	(۱۰)	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳,۲۷۲,۲۲۸	۳,۶۱۹,۳۵۲	(۱۰)				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: واسپاری ملت	نماد: ولملت	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۳	کد صنعت: ۶۵۰۹۰۱	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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	

صور ت 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	۲۲۳,۷۹۹	۲۱۵,۸۰۸	۴	۴۵۶,۵۹۷
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۱۴۱,۰۱۶)	(۱۴۲,۴۹۳)	(۱)	(۲۹۱,۴۹۹)
سود (زیان) ناخالص	۸۲,۷۸۳	۷۳,۳۱۵	۱۳	۱۶۵,۰۹۸
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۵۳,۷۹۹)	(۴۴,۶۷۱)	۲۰	(۹۱,۶۲۵)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۳۰,۰۹۴	۲۲,۴۷۰	۳۴	۵۰,۶۹۴
سود (زیان) عملیاتی	۵۹,۰۷۸	۵۱,۱۱۴	۱۶	۱۲۴,۱۶۷
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۵,۶۶۳	۳۶,۷۳۹	(۳۰)	۷۰,۲۳۸
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۳,۸۳۱	۷	۵۴,۶۲۹	۳۸۳
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۸۸,۵۷۲	۸۷,۸۶۰	۱	۱۹۴,۷۸۸
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۸۸,۵۷۲	۸۷,۸۶۰	۱	۱۹۴,۷۸۸
مالیات	(۹,۳۴۱)	(۱۱,۵۰۰)	(۲۰)	(۳۳,۰۲۴)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۷۹,۳۳۱	۷۶,۳۶۰	۴	۱۶۱,۷۶۴
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۹۴,۳۷۱	۱۱۸,۶۳۱	۶۴	۱۱۸,۶۳۱
تعدیلات سنواتی	۰	(۶۹,۹۳۶)	---	(۶۹,۹۳۶)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱۹۴,۳۷۱	۴۸,۶۹۵	۲۹۹	۴۸,۶۹۵
سود قابل تخصیص	۲۷۳,۷۰۲	۱۲۵,۰۵۵	۱۱۹	۲۱۰,۴۵۹
اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۸,۰۸۸)
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	(۸۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)	۹۰۰	(۸,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۹۳,۷۰۲	۱۱۷,۰۵۵	۶۵	۱۹۴,۳۷۱
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۹۹	۹۵	۴	۲۰۲
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰