

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ خودرو غدیر	نماد: ولغدر	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۰۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵۳۰,۰۰۰ 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 خودرو غدیر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 پیوست، مو

بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از ا

رو اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. نکات حایز اهمیت در رابطه با دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری (یادداشت 4) به شرح زیر است:

3-1- سرفصل دریافتنی‌های تجاری در رابطه با تسهیلات اعطایی به مشتریان است که علاوه بر ذخیره محاسبه شده در دفاتر شرکت، طبق دستورالعمل بانک مرکزی و استانداردهای حسابداری در حدود 32 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک

الوصول می‌باید در حسابها لحاظ گردد. در صورت انجام تعدیلات مزبور سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سود دوره جاری جمعا به مبلغ 32 میلیارد ریال کاهش می‌یابد.

3-2- سرفصل دریافتنی‌های غیر تجاری دارای اقلام راکد و سنواتی است که نسبت به آن ذخیره در دفاتر لحاظ نشده است. اگرچه احتساب ذخیره ضروری است لیکن در غیاب مستندات مورد لزوم تعیین مبلغ آن امکان پذیر نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (3)، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۰۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولگرد
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

5. در خرداد ماه 1396 قرارداد فروش و تحویل 153 دستگاه شاسی کامیون کمپرسی با شرکت ایران-خودرو دیزل منعقد و مقرر گردیده بخشی از بهای فروش از محل مطالبات از شرکت ایران خودرو دیزل تامین گردد. طبق مفاد قرارداد مقرر

گردیده مبالغ پرداختی لیزینگ (شامل مطالبات) مشمول سود مشارکت در تولید گردد و در صورت عدم تحویل تمام یا بخشی از خودروها سود انصراف به مبالغ پرداختی لیزینگ تعلق خواهد گرفت. به همین منظور در طی دوره شش ماهه جاری ،

33.081 میلیون ریال به عنوان سود مشارکت و 14.488 میلیون ریال به عنوان سود انصراف (جمعا به مبلغ 47.569 میلیون ریال) شناسایی و در سرفصل سایر اقلام عملیاتی یادداشت 1-18 منظور شده و به شرح یادداشت توضیحی 1-5، تنظ

صورتحلسه فسخ قرارداد در جریان بوده که تا پایان سال مالی مورد گزارش تهیه و تایید خواهد شد.

6. وضعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت در یادداشت‌های 10 و 3-24 درج شده است. تعیین رقم قطعی بدهی‌های شرکت در ارتباط با مالیات عملکرد سال مالی 1396 و شش ماهه اول 1397 و همچنین مالیات بر ارزش افزوده سالهای

1393، 1394، 1396 و شش ماهه اول 1397 موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط خواهد بود.

اظهارنظر موسسه در اثر مفاد بندهای (5) و (6) فوق، مشروط نشده است.

بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1396 و دوره مالی شش ماهه منتهی به پایان خرداد ماه 1396 توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارشهای مورخ 30 بهمن ماه 1396 و 7

مرداد ماه 1396، نسبت به صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1396 اظهارنظر مشروط و نسبت به صورتهای مالی شش ماهه منتهی به پایان خرداد ماه 1396 نتیجه گیری مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر 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 مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه ا

موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوریکه در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط در بالا توضیح داده شده، در تاریخ ترازنامه، موسسه به این نتیجه رسیده که سا

اطلاعات حاوی تحریف به شرح بند 3 فوق می‌باشد.

سایر موارد

9. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

9-1- ثبت صورتحلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ 22/12/1396 مندرج در ماده 10 چک لیست سازمان بورس (تأیید صورتهای مالی عملکرد 1396 و تعیین اعضای هیات مدیره و بازرس ...) در مرجع ثبت شرکتها

تاریخ تهیه گزارش ۱۰مرداد۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ خودرو غدیر	نماد: ولگرد	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۰۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵۳۰,۰۰۰ 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

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	رویا مهدی زاده	۸۴۱۳۶۸	۱۵:۳۲:۰۱ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۵:۳۴:۱۷ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۵:۳۷:۳۲ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ خودرو غدیر	نماد: ولگرد	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۰۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵۳۰,۰۰۰ 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	۴۳,۱۱۳	۱۰۶,۴۷۲	(۶۰)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۴۱۸,۹۳۹	۴۲,۹۷۲	۸۷۵
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	---	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۴,۱۶۶	۳۸,۲۲۵	(۱۱)
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۳۱۶,۱۷۳	۰	---	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۶۶,۳۹۸	---
حصة جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶۹۲,۹۹۸	۱۷۳,۸۵۲	۲۹۹	پیش دریافتها	۰	۰	---
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۶,۱۵۷	۱۶,۲۱۱	۰	ذخیره مالیات بر درآمد	۲۹,۸۰۱	۱۴,۲۶۲	۱۰۹
موجودی مواد و کالا	۰	۰	---	حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	---
پیش پرداختها	۴,۰۱۲	۳۹۳,۵۴۴	(۹۹)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۸۹,۸۴۱	۱۷,۵۴۲	۴۱۲
جمع داراییهای جاری	۱,۰۷۲,۴۵۳	۶۹۰,۰۷۹	۵۵	جمع بدهیهای جاری	۵۷۲,۷۴۷	۱۷۹,۳۹۹	۲۱۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۸۸,۲۷۰	۰	---
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۱۲۵,۱۹۵	۱۳۰,۸۵۸	(۴)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	---
داراییهای نامشهود	۵۱۶	۵۶۶	(۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۴,۳۲۶	۴,۳۳۵	۰
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)	۲۳۰,۰۷۱	۱۸,۷۴۸	۱,۱۲۷	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹۲,۵۹۶	۴,۳۳۵	۴,۳۴۳
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	---	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۷۶۵,۳۴۳	۱۸۳,۷۳۴	۳۱۷
سایر داراییها	۰	۰	---	حقوق صاحبان سهام			---
				سرمایه	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	---
				وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	---
				اندوخته قانونی	۳۴,۲۷۳	۳۴,۲۷۳	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	---
				سود (زیان) انباشته	۱۰۰,۶۱۹	۹۴,۲۴۴	۷
جمع داراییهای غیر جاری	۳۵۷,۷۸۲	۱۵۲,۱۷۲	۱۳۵	جمع حقوق صاحبان سهام	۶۶۴,۸۹۲	۶۵۸,۵۱۷	۱
جمع داراییها	۱,۴۳۰,۲۳۵	۸۴۲,۲۵۱	۷۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۳۰,۲۳۵	۸۴۲,۲۵۱	۷۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ خودرو غدیر	نماد: ولگرد	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۰۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵۳۰,۰۰۰ 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

صور ت 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	۹۵,۰۸۷	۲۷,۳۳۲	۲۴۸	۴۱,۷۷۲
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۹۵,۰۸۷	۲۷,۳۳۲	۲۴۸	۴۱,۷۷۲
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۶۵,۳۰۶)	(۳۰,۵۳۲)	۱۱۴	(۷۲,۸۵۴)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۵۷,۷۲۱	۲۸,۳۶۱	۱۰۴	۱۰۳,۶۰۵
سود (زیان) عملیاتی	۸۷,۵۰۲	۲۵,۱۶۱	۲۴۸	۷۲,۵۲۳
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۶,۸۴۰	۹,۴۵۰	(۲۸)	۱۲,۶۷۶
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۴,۴۹۰	۹,۶۴۵	(۵۳)	۱۱,۸۱۱
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۹۸,۸۳۲	۴۴,۲۵۶	۱۲۳	۹۷,۰۱۰
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۹۸,۸۳۲	۴۴,۲۵۶	۱۲۳	۹۷,۰۱۰
مالیات	(۱۸,۲۵۷)	(۷,۵۳۴)	۱۴۲	(۱۱,۵۴۴)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۸۰,۵۷۵	۳۶,۷۲۲	۱۱۹	۸۵,۴۶۶
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۰۳,۹۹۲	۱۰۳,۸۰۳	۰	۱۰۳,۸۰۳
تعدیلات سنواتی	(۹,۷۴۸)	(۱۴,۶۰۶)	(۳۳)	(۴۵,۷۵۲)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۹۴,۲۴۴	۸۹,۱۹۷	۶	۵۸,۰۵۱
سود قابل تخصیص	۱۷۴,۸۱۹	۱۲۵,۹۱۹	۳۹	۱۴۳,۵۱۷
اندوخته قانونی	۰	(۱,۸۳۶)	---	(۴,۲۷۳)
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	(۷۴,۲۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	۶۵	(۴۵,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۰۰,۶۱۹	۷۹,۰۸۳	۲۷	۹۴,۲۴۴
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۵۲	۶۹	۱۲۰	۱۶۱
سرمایه	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۰	۵۳۰,۰۰۰