

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۵۷۵۸۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولصنم
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 حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

لیزینگ صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این سازمان قرار گرفته است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای 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 سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 3 - طی دوره مورد گزارش، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض تسهیلات اعطایی مربوط به سال‌های 1391 الی 1395، مبلغ 39 میلیارد ریال برگ قطعی صادر نموده که در حساب تعدیلات سنواتی منظور شده اس

همچنین سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت سریع‌المعامله باتوجه به ارزش بازار آنها حدود مبلغ 12 میلیارد ریال کاهش ارزش داشته است. باتوجه به موارد فوق، در صورت اصلاح حساب‌ها، سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و سود دوره مورد گزارش به تر

به مبالغ 12 و 51 میلیارد ریال کاهش و سود انباشته ابتدای دوره به مبلغ 39 میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

اظهار نظر مشروط

5. 4 - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده

است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۵۷۵۸۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولصنم
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

6. نتیجه‌گیری این سازمان در اثر مفاد بندهای 5 الی 7، مشروط نشده است.

5 - همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-2-5 تشریح گردیده، مطالبات سررسید گذشته، شامل مبلغ 278 میلیارد ریال (به تفکیک مبلغ 93 میلیارد ریال وجه التزام، مبلغ 148 میلیارد ریال اقساط معوق و مبلغ 37 میلیارد ریال سایر مطالبات) مربوط به قبل از سال 1392 می‌باشد که در این خصوص مبلغ 33 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است و ارزش املاک و خودروهایی که در این رابطه در وثیقه شرکت می‌باشد به ترتیب به مبلغ 21 و 307 میلیارد ریال می‌باشد.

7. 6- همانگونه که در یادداشت توضیحی 5-1-5 درج گردیده، براساس شواهد موجود، در سال 1392 مبلغ 91 میلیارد ریال از ادعای شرکت علیه شرکت بیمه آسیا به تأیید کارشناس رسمی دادگستری رسیده لیکن بدلائل مختلف از جمله جابه‌جایی قاضی پرونده، معقود شدن پرونده و عدم صدور به موقع گزارش کارشناس رسمی، رأی نهایی تا تاریخ این گزارش صادر نشده است.

8. 7- همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-1-8 ذکر گردیده، شرکت یک عضو هیئت‌مدیره در شرکتهای سرمایه‌گذاری صنعت و معدن و گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند به ترتیب با مالکیت 6/7 و 3/13 درصد از سهام شرکتهای مذکور دارد. بدلیل فقدان نفوذ در سیاست‌ها و تصمیم‌گیری‌های شرکتهای مذکور، استفاده از روش ارزش ویژه و تهیه صورتهای مالی مجموعی برای سرمایه‌گذاری‌های فوق انجام نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. 8- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بند 3 بخش مبانی نتیجه‌گیری مشروط در بالا توضیح داده شده است، سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت، سود دوره مورد گزارش و سود انباشته ابتدای سال دارای تحریف با اهمیت است. به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده که مبادی مندرج در گزارش تفسیری مدیریت درخصوص موارد فوق نیز بطور با اهمیت تحریف شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 9- موارد عدم رعایت دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شرح زیر است:

ردیف شماره ماده عنوان دستورالعمل موضوع

95-1 دستورالعمل انضباطی پرداخت سود تقسیم شده ظرف مهلت قانونی (ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت)

96-2 دستورالعمل پذیرش حد نصاب سهام شناور

10. 942-3 دستورالعمل اجرایی شرکتهای لیزینگ (واسپاری) تخصیص حداقل 85 درصد از منابع در اختیار، به عملیات لیزینگ

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: و لسنم	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۵۸۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ 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

تاریخ تهیه گزارش ۲۲ مرداد۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	معصومه کوشا		۱۶:۰۵:۴۸ ۱۳۹۷/۰۵/۲۳
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	فلورا کریمی		۱۶:۲۰:۳۱ ۱۳۹۷/۰۵/۲۳
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	فرشاد اسکندر بیاتی		۰۹:۲۵:۵۶ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: ولصنم	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۵۸۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ 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			
دارایی های جاری				بدهی ها					
موجودی نقد		۱۷,۲۴۱	۱۲۷,۵۷۶	(۸۶)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری		۷۱,۳۹۸	۹۷,۳۷۱	(۲۷)
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۲۱۷,۸۶۸	۱۹۸,۱۳۱	۱۰	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		۱,۸۵۹,۹۴۳	۱,۸۱۰,۳۷۷	۳	پیش دریافتها		۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتنی		۰	۰	--	ذخیره مالیات بر درآمد		۳۶,۴۳۶	۷۱,۹۰۴	(۴۹)
موجودی مواد و کالا		۰	۰	--	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی		۰	۰	--
پیش پرداختها		۲۸,۶۳۴	۲۹,۸۸۲	(۴)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی		۵۷۸,۲۳۷	۳۶۷,۸۲۰	۵۷
جمع داراییهای جاری		۲,۱۲۳,۶۸۶	۲,۱۶۵,۹۶۶	(۲)	جمع بدهیهای جاری		۶۸۶,۰۷۱	۵۳۷,۰۹۵	۲۸
سرمایه گذاریهای بلند مدت		۱,۰۳۶,۶۸۳	۱,۰۳۶,۶۸۳	۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت		۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک		۵۳,۵۷۶	۵۴,۵۳۹	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		۰	۰	--
داراییهای نامشهود		۱,۷۳۵	۲,۰۰۹	(۱۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت		۲۳,۲۸۴	۱۹,۹۰۶	۱۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)		۷۰۳,۰۲۱	۷۳۶,۹۸۷	(۵)	جمع بدهیهای غیر جاری		۲۳,۲۸۴	۱۹,۹۰۶	۱۷
پیش پرداختهای سرمایه ای		۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری		۷۰۹,۳۵۵	۵۵۷,۰۰۱	۲۷
سایر داراییها		۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام				--
					سرمایه		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
					صرف سهام		۰	۰	--
					وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه		۰	۰	--
					اندوخته قانونی		۱۷۵,۴۲۶	۱۶۵,۰۱۸	۶
					اندوخته طرح و توسعه		۸۱۳	۸۱۳	۰
					سود (زیان) انباشته		۱,۰۳۳,۱۰۷	۱,۲۷۳,۳۵۲	(۱۹)
جمع داراییهای غیر جاری		۱,۷۹۵,۰۱۵	۱,۸۳۰,۲۱۸	(۲)	جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۲۰۹,۳۴۶	۳,۴۳۹,۱۸۳	(۷)
جمع داراییها		۳,۹۱۸,۷۰۱	۳,۹۹۶,۱۸۴	(۲)	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳,۹۱۸,۷۰۱	۳,۹۹۶,۱۸۴	(۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: ولصنم	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۵۸۹	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ 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	۵۸,۷۵۷	۱۱۷,۴۷۰	(۵۰)	۳۰۳,۱۹۶
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۵۸,۷۵۷	۱۱۷,۴۷۰	(۵۰)	۳۰۳,۱۹۶
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۰	۰	---	۰
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۵,۳۸۳	۱۱,۱۱۱	(۵۲)	۱۶,۳۵۸
سود (زیان) عملیاتی	۶۴,۱۴۰	۱۲۸,۵۸۱	(۵۰)	۳۱۹,۵۵۴
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۴۸,۴۰۱	۲۲۴,۲۸۴	(۳۴)	۲۲۱,۱۵۴
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱۰,۱۹۳	۲,۸۰۷	۲۶۳	۱۷,۴۶۹
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۲۲۲,۷۳۴	۲۵۵,۶۷۲	(۳۷)	۵۵۸,۱۷۷
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۲۲,۷۳۴	۲۵۵,۶۷۲	(۳۷)	۵۵۸,۱۷۷
مالیات	(۱۴,۵۷۱)	(۲۸,۹۳۴)	(۵۰)	(۷۱,۹۰۴)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲۰۸,۱۶۳	۲۲۶,۷۳۸	(۳۶)	۴۸۶,۲۷۳
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱,۳۱۲,۳۵۴	۱,۳۳۰,۳۹۵	(۱)	۱,۳۳۰,۳۹۵
تعدیلات سنوالات	(۳۹,۰۰۲)	۰	---	(۳۹,۰۰۲)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱,۲۷۳,۳۵۲	۱,۳۳۰,۳۹۵	(۴)	۱,۲۹۱,۳۹۳
سود قابل تخصیص	۱,۴۸۱,۵۱۵	۱,۶۵۷,۱۳۳	(۱۱)	۱,۷۷۷,۶۶۶
اندوخته قانونی	(۱۰,۴۰۸)	(۱۶,۳۳۷)	(۳۶)	(۲۴,۳۱۴)
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	(۴۳۸,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰)	(۹)	(۴۸۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱,۰۳۳,۱۰۷	۱,۱۶۰,۷۹۶	(۱۱)	۱,۲۷۳,۳۵۲
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۰۴	۱۶۳	(۳۶)	۲۴۳
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰