

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران	نماد: ولیز	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۲۸	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ 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 ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 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 31 پیوست، مورد

بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداري 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل

شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

شرکت: لیزینگ ایران	نماد: ولیز	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۲۸	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

3. سرفصل دریافتی های تجاری موضوع یادداشت توضیحی 5، شامل مبلغ 2246 میلیارد ریال مطالبات سنوآتی، اقساط سررسید گذشته و جریمه تاخیر در پرداخت اقساط می باشد که اقدامات حقوقی انجام شده در خصوص بخشی از مطالبات مزبور منجر به وصول آنها نشده که از این بابت صرفاً مبلغ 3/62 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی و در حسابها منظور شده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی 4-28، بابت مطالبات از شرکتهای گروه زرین غزال بمبلغ 368 میلیارد ریال اقدام حقوقی صورت گرفته که رای دادگاه منجر به محکومیت شرکت مورد بررسی به پرداخت مبلغ 227 میلیارد ریال شده است. با توجه به مراتب فوق، اخذ ذخیره مناسب از بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن با عنایت به نامشخص بودن مبلغ قابل بازیافت مطالبات مذکور تعیین میزان ذخیره مورد لزوم و آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد بررسی مشخص نمی باشد.

4. سرفصل موجودی کالا (یادداشت توضیحی 7)، شامل مبلغ 2/13 میلیارد ریال بهای تمام شده 6 دستگاه سواری ولو می باشد که در سال 1394 به صورت امانی در اختیار آقای محمد فکور یوسفیان به عنوان کارگزاری جهت فروش قرار گرفته لیکن تاکنون بهای فروش توسط شرکت دریافت نشده و خودروهای مربوطه نیز عودت نگردیده و پیگیریهای حقوقی بعمل آمده از این بابت تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. مضافاً قابلیت بازیافت 9 دستگاه خودروی عودت شده از سوی شرکت شهر خودرو به بهای تمام شده 4/19 میلیارد ریال، به دلیل عدم امکان شماره گذاری و فروش، برای این موسسه محرز نمی باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی موارد فوق بر صورتهای مالی، در حال حاضر امکانپذیر نمی باشد.

5. همانگونه که در یادداشتهای توضیحی 3-28 و 13 منعکس گردیده، بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1391 تا 1394 جمعا مبلغ 2/378 میلیارد ریال (شامل 8/174 میلیارد ریال اصل و 4/203 میلیارد ریال جرائم) و بابت مالیات عملکرد سالهای 1394 و 1395، جمعا مبلغ 26 میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض بعمل آمده ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای 1395 و 1396 وضعیت بیمه ای تا تاریخ این گزارش، مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مربوطه اخذ ذخیره مناسب از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد بررسی بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. نظر هیئت مدیره محترم را به وضعیت پوشش بیمه ای دارایی های شرکت به شرح مندرج در یادداشتهای توضیحی 4-7، 2-8 و 1-11 جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۲۸	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولیز
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

8. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.

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

همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار موارد مشروحه در بندهای 3 و 5 این گزارش بر "سایر اطلاعات" جلب می نماید. مضافاً همانطور که در بند 4 این گزارش توضیح داده شده است، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط به موضوعات یاد شده در بندهای مذکور حاوی تحریف به اهمیت است یا خیر.

سایر موارد

9. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مالی مورد بررسی در مورد حدنصاب تعیین شده در خصوص نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها و ارسال صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف 10 روز به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت رعایت نشده است.

10. دستورالعمل های مصوب شورای پول و اعتبار بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران طی دوره مالی مورد بررسی در موارد ذیل رعایت نشده است.

10-1- مفاد مواد 43 و 44 دستورالعمل اجرایی تاسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ (واسپاری) در خصوص تخصیص مجموع مانده تسهیلات اعطایی به هر مشتری حداکثر به میزان 5 درصد مجموع حقوق صاحبان سهام و حداکثر تسهیلات دریافتی از موسسات اعتباری به میزان دو برابر مجموع حقوق صاحبان سهام.

10-2- مفاد ماده 2 دستورالعمل طبقه بندی دارایی های موسسات اعتباری در خصوص طبقه بندی تسهیلات مالی اعطایی به مشتریان بر حسب جاری، سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول.

تاریخ تهیه گزارش ۲۶ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آموزده کاران	مسعود سورانی	۹۱۱۸۹۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۱ ۰۰:۳۹:۱۴
شریک موسسه آموزده کاران	اسداله درخشانی		۱۳۹۷/۰۹/۰۱ ۰۰:۴۰:۴۴
مدیر موسسه آموزده کاران	مسعود بختیاری		۱۳۹۷/۰۹/۰۱ ۰۰:۴۳:۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران	نماد: ولیز	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۲۸	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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							
موجودی نقد	۴۴,۵۳۵	۵۱,۶۳۲	(۱۴)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۰,۸۶۵	۳۴,۶۵۰	(۱۵)
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲,۴۴۰,۵۸۶	۲,۳۹۹,۰۲۹	۲	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۴۴,۹۸۶	۳۲,۷۹۹	۳۷	ذخیره مالیات بر درآمد	۱,۹۸۲	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۷۹,۱۳۸	۲۱۰,۵۳۲	(۱۵)	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۱۷۶,۹۸۰	۹۲۳,۷۹۹	۴۲۲
پیش پرداختها	۰	۰	--	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۲۳۷,۲۴۹	۲۳۴,۸۷۸	(۱)
جمع داراییهای جاری	۲,۷۱۲,۰۲۲	۲,۶۹۶,۷۶۹	۱	جمع بدهیهای جاری	۴۵۷,۰۷۶	۱,۱۹۳,۳۲۷	۱۶۱
سرمایه گذارهای بلند مدت	۲,۷۹۳	۹۳۱	۲۰۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۱۰,۳۶۹	۸,۵۵۴	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲,۲۹۳,۱۰۹	۱,۷۱۰,۸۱۱	(۲۵)
داراییهای نامشهود	۱,۷۴۳	۱,۵۲۹	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت	۷,۳۵۴	۹,۰۸۴	۲۴
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۶۱۲,۲۶۶	۶۰۱,۴۱۳	۲	جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۳۰۰,۴۶۳	۱,۷۱۹,۸۹۵	(۲۵)
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۲,۷۵۷,۵۳۹	۲,۹۱۳,۲۲۲	۶
سایر داراییها	۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵۷,۱۹۲	۵۷,۱۹۲	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	(۱۰۵,۵۳۵)	(۲۳۱,۲۲۱)	۱۱۹
جمع داراییهای غیر جاری	۶۲۷,۱۷۱	۶۱۲,۴۲۷	۲	جمع حقوق صاحبان سهام	۵۵۱,۶۵۷	۴۲۵,۹۷۱	(۲۳)
جمع داراییها	۳,۳۳۹,۱۹۳	۳,۳۰۹,۱۹۶	۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۳۰۹,۱۹۶	۳,۳۳۹,۱۹۳	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایران	نماد: ولیز	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۰۲۸	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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 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	۶۹,۲۱۱	۱۹۹,۴۵۵	(۶۵)	۶۰۴,۱۲۱
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۵,۱۳۳)	(۲۳,۲۲۶)	(۷۸)	(۲۳۶,۹۵۸)
سود (زیان) ناخالص	۶۴,۰۷۸	۱۷۶,۲۲۹	(۶۴)	۳۶۷,۱۶۳
هزینه های عمومی, اداری و تشکیلاتی	(۲۹,۸۳۳)	(۲۰,۱۳۵)	۴۸	(۴۳,۷۴۳)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۹۱,۲۸۳	۱۳۰	۷۰,۱۱۸	(۵,۳۴۵)
سود (زیان) عملیاتی	۱۲۵,۵۲۸	۱۵۶,۲۲۴	(۲۰)	۳۱۸,۰۷۵
هزینه های مالی	(۲۵۲,۳۶۰)	(۱۵۴,۵۰۰)	۶۳	(۳۰۹,۰۰۰)
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱,۱۴۶	۶,۹۱۷	(۸۳)	۱۹,۹۰۷
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۰	۰	--	۰
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	(۱۲۵,۶۸۶)	۸,۶۴۱	--	۲۸,۹۸۲
اقلام غیر مترقبه, اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۱۲۵,۶۸۶)	۸,۶۴۱	--	۲۸,۹۸۲
مالیات	۰	۰	--	(۱,۹۸۲)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۱۲۵,۶۸۶)	۸,۶۴۱	--	۲۷,۰۰۰
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۱۰۳,۵۰۷)	(۱۲۶,۱۲۷)	(۱۸)	(۱۲۶,۱۲۷)
تعدیلات سنوالات	(۲,۰۲۸)	(۶,۴۰۸)	(۶۸)	(۶,۴۰۸)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۱۰۵,۵۳۵)	(۱۳۲,۵۳۵)	(۲۰)	(۱۳۲,۵۳۵)
سود قابل تخصیص	(۲۳۱,۲۲۱)	(۱۲۳,۸۹۴)	۸۷	(۱۰۵,۵۳۵)
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	(۲۳۱,۲۲۱)	(۱۲۳,۸۹۴)	۸۷	(۱۰۵,۵۳۵)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	(۲۰۹)	۱۴	--	۴۵
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰