

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۰۷۴۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولصنم
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام لیزینگ صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 توسط این سازمان،

حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف

بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

برنامهریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی

به قضاوت حسابرس بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به‌نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهم

طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۰۷۴۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ولصنم
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

5. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مطالب زیر جلب می‌نماید، شایان ذکر است اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای 1-5 الی 4-5 مشروط نشده است.

سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی 1-2-5) شامل مبلغ 251 میلیارد ریال مطالبات سنواتی شامل مبلغ 147 میلیارد ریال وجه التزام، مبلغ 73 میلیارد ریال اقساط معوق و مبلغ 31 میلیارد ریال سایر مطالبات قبل از سال

1392 (بیش از 5 سال) می‌باشد که بابت آن مبلغ 29 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده و ارزش وثایق موجود شامل ملک و خودرو، مبلغ 186 میلیارد ریال می‌باشد. لذا وصول مطالبات مذکور منوط به پیگیری

موثر شرکت در این رابطه می‌باشد.

6. با توجه به یادداشت توضیحی 1-1-8، به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه شرکت مورگزارش در شرکتهای سرمایه‌پذیر (شرکتهای سرمایه‌گذاری آتیه دماوند و صنعت و معدن به ترتیب با درصد سهام 8/13 و 2/9 درصد)، علیرغم انتصاب

عضو هیأت‌مدیره در هریک از شرکتهای مذکور، صورتهای مالی مجموعه ارائه نشده است.

7. همانگونه که در یادداشت توضیحی 5-1-5 درج گردیده، براساس شواهد موجود در سال 1392 مبلغ 91 میلیارد ریال از ادعای شرکت از بیمه آسیا به تائید کارشناس رسمی دادگستری رسیده و به دلایل مختلف (از جمله جابه‌جایی قاضی پروند

مفقود شدن پرونده و عدم صدور به موقع گزارش کارشناس رسمی)، رأی نهایی تا تاریخ این گزارش صادر نشده است. شایان ذکر است که مستندات دال بر پی‌گیری شرکت در سالهای اخیر به این سازمان ارائه نگردیده است.

8. باتوجه به یادداشت توضیحی 1-24، بدهی ازبابت بیمه و مالیات تکلیفی و مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای 1391 و 1392 ، در جریان رسیدگی قرار گرفته و وجود یا عدم وجود بدهی درخصوص سال‌های مورد اشاره و سال مورد

گزارش منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان های ذیربط می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

9. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسب

به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. درارتباط با حسابرسی 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 حسابرسی 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. دراین‌خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۰۷۴۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و لسنم
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

10. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام به طور کامل رعایت نشده است.

11. در سال مالی مورد گزارش بخشی از پاداش اعضای حقوقی هیئت مدیره به نمایندگان آنها پرداخت شده است.

12. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 8/12/1395 صاحبان سهام درخصوص بندهای 1-5، 3-5 و 7 و 14 این گزارش علیرغم اقدامات هیئت مدیره به نتیجه نهایی نرسیده است.

13. طبق یادداشت توضیحی 1-26 صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

14. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی

انجام شده و درنظرداشتن موارد مرتبط مندرج دربندهای فوق، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

16. مفاد مواد 6، 10 و 11 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار تهران درخصوص رعایت حدنصاب سهام شناور رعایت نشده است.

17. مفاد ماده 20 دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ، مبنی بر تخصیص حداقل 85 درصد از منابع در اختیار شرکت به تسهیلات اعطایی رعایت نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۴ بهمن ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	احسان ایزد پناهی		۱۳:۳۱:۲۲ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	فلورا کریمی		۱۳:۴۲:۰۸ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	فرشاد اسکندر بیاتی		۱۸:۴۲:۳۳ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: ولصنم	شماره اطلاعیه: ۴۰۷۴۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
موجودی نقد	۱۲۷,۵۷۶	۲۲۸,۸۱۰	(۴۴)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۵۸,۳۶۹	۲۵۷,۷۱۰	(۷۷)
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۹۸,۱۳۱	۸۱,۹۵۷	۱۴۲	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	۱,۸۱۰,۳۷۷	۱,۹۷۶,۸۹۵	(۸)	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۰	۰	--	ذخیره مالیات بر درآمد	۷۱,۹۰۴	۸۶,۷۶۸	(۱۷)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	--
پیش پرداختها	۲۹,۸۸۲	۸۰,۴۶۴	(۶۳)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۳۶۷,۸۲۰	۳۱۳,۵۷۷	۱۷
جمع داراییهای جاری	۲,۱۶۵,۹۶۶	۲,۳۶۸,۱۲۶	(۹)	جمع بدهیهای جاری	۴۹۸,۰۹۳	۶۵۸,۰۵۵	(۲۴)
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱,۰۳۶,۶۸۳	۹۳۹,۲۸۱	۱۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۵۴,۵۳۹	۵۹,۴۷۲	(۸)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۲,۰۰۹	۲,۵۴۶	(۲۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۹,۹۰۶	۱۶,۱۴۱	۲۳
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)	۷۳۶,۹۸۷	۷۷۶,۶۸۴	(۵)	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹,۹۰۶	۱۶,۱۴۱	۲۳
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۵۱۷,۹۹۹	۶۷۴,۱۹۶	(۲۳)
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	۱۶۵,۰۱۸	۱۴۰,۷۰۵	۱۷
				اندوخته طرح و توسعه	۸۱۳	۸۱۳	۰
				سود (زیان) انباشته	۱,۳۱۲,۳۵۴	۱,۳۳۰,۳۹۵	(۱)
جمع داراییهای غیر جاری	۱,۸۳۰,۲۱۸	۱,۷۷۷,۹۸۳	۳	جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۴۷۸,۱۸۵	۳,۴۷۱,۹۱۳	۰
جمع داراییها	۳,۹۹۶,۱۸۴	۴,۱۴۶,۱۰۹	(۴)	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۹۹۶,۱۸۴	۴,۱۴۶,۱۰۹	(۴)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: ولصنم	شماره اطلاعیه: ۴۰۷۴۲۵	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۳۰۳,۱۹۵	۴۲۹,۵۸۱	(۲۹)
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	۰	(۸,۸۶۱)	--
سود (زیان) ناخالص	۳۰۳,۱۹۵	۴۲۰,۷۲۰	(۲۸)
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۰	۰	--
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۱۶,۳۵۹	(۳۶,۴۰۵)	--
سود (زیان) عملیاتی	۳۱۹,۵۵۴	۳۸۴,۳۱۵	(۱۷)
هزینه های مالی	۰	۰	--
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۲۱,۱۵۴	۱۹۱,۴۶۸	۱۶
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱۷,۴۶۹	۵۰,۸۸۹	(۶۶)
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۵۵۸,۱۷۷	۶۲۶,۶۷۲	(۱۱)
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵۵۸,۱۷۷	۶۲۶,۶۷۲	(۱۱)
مالیات	(۷۱,۹۰۴)	(۸۶,۵۳۸)	(۱۷)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۴۸۶,۲۷۳	۵۴۰,۱۳۴	(۱۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱,۳۳۰,۳۹۵	۷۹۷,۸۹۷	۶۷
تعدیلات سنواتی	۰	۳۳۹,۳۷۱	--
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱,۳۳۰,۳۹۵	۱,۱۳۷,۲۶۸	۱۷
سود قابل تخصیص	۱,۸۱۶,۶۶۸	۱,۶۷۷,۴۰۲	۸
اندوخته قانونی	(۲۴,۳۱۴)	(۲۷,۰۰۷)	(۱۰)
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
سایر اندوخته ها	۰	۰	--
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته	۰	۰	--
سود سهام مصوب مجمع	(۴۸۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	۵۰
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱,۳۱۲,۳۵۴	۱,۳۳۰,۳۹۵	(۱)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۲۴۳	۲۷۰	(۱۰)
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰