

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: ولصنم	شماره اطلاعیه: ۳۶۶۴۴۰	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

لیزینگ صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1.1 - گزارشنامه لیزینگ صنعت و معدن (شرکت سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد 1396 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 24 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است

بند مسئولیت حسابرس

3. . مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره 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 می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

اظهار نظر

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شیرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: ولصنم	شماره اطلاعیه: ۳۶۶۴۴۰	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

5. سرفصل دریافتی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت توضیحی 5) شامل مبلغ 188 میلیارد ریال مطالبات سنواتی (مبلغ 25 میلیارد ریال وجه التزام، مبلغ 67 میلیارد ریال اقساط معوق و مبلغ 96 میلیارد ریال سایر بدهیها و مطالبات) قبل از سال 1390 از مستاجران می باشد که در این خصوص مبلغ 22 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. با توجه به بررسی های انجام شده ارزش خودروهای وثیقه نزد شرکت 181 میلیارد ریال است. لذا وصول مطالبات مذکور منوط به پیگیری موثر شرکت در این رابطه می باشد.

6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 6-1-5 درج گردیده، باتوجه به عدم ایفای تعهدات توسط شرکت بیمه آسیا، شرکت مورد گزارش در سال 1390 بر علیه آن شرکت به مبلغ 168 میلیارد ریال اقامه دعوا نموده که براساس شواهد موجود در س 1392 مبلغ 91 میلیارد ریال از ادعای شرکت به تائید کارشناس رسمی دادگستری رسیده و بدلیل مختلف (از جمله جابه جایی قاضی پرونده، 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 دوره مالی مورد گزارش به این سازمان ارائه نگردیده است.

7. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-1-8 ذکر گردیده، به رغم داشتن یک نماینده هیئت مدیره شرکتهای سرمایه گذاری صنعت و معدن و گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند به ترتیب با مالکیت 2/9 و 2/12 درصد از سهام شرکتهای مذکور، لیکن فقدان نفوذ در سیاستها و تصمیم گیری های شرکتهای مذکور، صورتهای مالی مجموعه تهیه نشده است.

8. باتوجه به یادداشت توضیحی 1-23 مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای 1391 تا 1393 و 1395 و دوره مالی مورد گزارش، در جریان رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و وجود یا عدم وجود بدهی از این بابت منوط به رسیدگی اعلام نظر نهایی سازمان مذکور می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد مواد 6، 10 و 11 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار تهران در خصوص رعایت حدنصاب سهام شناور رعایت نشده است.

10. مفاد ماده 20 دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ، مبنی بر تخصیص حداقل 75 درصد از منابع در اختیار شرکت به تسهیلات اعطایی رعایت نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۲ مرداد ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	بهرام نامدار		۱۳۹۶/۰۶/۰۱ ۱۲:۱۸:۵۰
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	فلورا کریمی		۱۳۹۶/۰۶/۰۱ ۱۲:۴۶:۲۳
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	فرشاد اسکندر بیاتی		۱۳۹۶/۰۶/۰۱ ۱۴:۵۴:۲۷

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: ولصنم	شماره اطلاعیه: ۳۶۶۴۴۰	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۱۲۹,۲۴۲	۲۲۸,۸۱۰	(۴۴)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۰۳,۸۰۹	۲۵۷,۷۱۰	(۶۰)
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۰۰,۷۶۳	۸۱,۹۵۷	۲۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۰	۰	--
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱,۹۴۲,۲۳۵	۱,۹۷۶,۸۹۵	(۲)	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۰	۰	--	ذخیره مالیات بر درآمد	۲۸,۹۳۴	۸۶,۷۶۸	(۶۷)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	--
پیش پرداختها	۸۳,۶۰۰	۸۰,۴۶۴	۴	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۷۲۷,۹۱۵	۳۱۳,۵۷۷	۱۳۲
جمع داراییهای جاری	۲,۲۵۵,۸۴۰	۲,۳۶۸,۱۲۶	(۵)	جمع بدهیهای جاری	۸۶۰,۶۵۸	۶۵۸,۰۵۵	۳۱
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱,۱۲۴,۱۴۲	۹۳۹,۲۸۱	۲۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۵۸,۱۳۰	۵۹,۴۷۲	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۲,۱۷۷	۲,۵۴۶	(۱۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۹,۲۰۱	۱۶,۱۴۱	۱۹
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۷۵۸,۲۲۱	۷۷۶,۶۸۴	(۲)	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹,۲۰۱	۱۶,۱۴۱	۱۹
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۸۷۹,۸۵۹	۶۷۴,۱۹۶	۳۱
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	۱۵۷,۰۴۲	۱۴۰,۷۰۵	۱۲
				اندوخته طرح و توسعه	۸۱۳	۸۱۳	۰
				سود (زیان) انباشته	۱,۱۶۰,۷۹۶	۱,۳۳۰,۳۹۵	(۱۳)
جمع داراییهای غیر جاری	۱,۹۴۲,۶۷۰	۱,۷۷۷,۹۸۳	۹	جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۳۱۸,۶۵۱	۳,۴۷۱,۹۱۳	(۴)
جمع داراییها	۴,۱۹۸,۵۱۰	۴,۱۴۶,۱۰۹	۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۱۹۸,۵۱۰	۴,۱۴۶,۱۰۹	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ صنعت و معدن	نماد: ولصنم	شماره اطلاعیه: ۳۶۶۴۴۰	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۱۱۷,۴۷۰	۱۵۹,۶۹۹	(۲۶)	۴۲۹,۵۸۱
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	۰	(۸,۸۶۱)	--	(۸,۸۶۱)
سود (زیان) ناخالص	۱۱۷,۴۷۰	۱۵۰,۸۳۸	(۲۲)	۴۲۰,۷۲۰
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۰	۰	--	۰
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۱۱,۱۱۱	۱۰,۲۰۰	۹	(۳۶,۴۰۵)
سود (زیان) عملیاتی	۱۲۸,۵۸۱	۱۶۱,۰۳۸	(۲۰)	۳۸۴,۳۱۵
هزینه های مالی	۰	۰	--	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۲۷,۰۹۱	۲۲۹,۵۹۴	(۱)	۱۹۱,۴۶۸
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۰	۰	--	۵۰,۸۸۹
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقیه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۳۵۵,۶۷۲	۳۹۰,۶۳۲	(۹)	۶۲۶,۶۷۲
اقلام غیر مترقیه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۳۵۵,۶۷۲	۳۹۰,۶۳۲	(۹)	۶۲۶,۶۷۲
مالیات	(۲۸,۹۳۴)	(۳۶,۲۳۴)	(۲۰)	(۸۶,۵۳۸)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۳۲۶,۷۳۸	۲۵۴,۳۹۸	(۸)	۵۴۰,۱۳۴
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱,۳۳۰,۳۹۵	۷۹۷,۸۹۷	۶۷	۷۹۷,۸۹۷
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۳۳۹,۳۷۱
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱,۳۳۰,۳۹۵	۷۹۷,۸۹۷	۶۷	۱,۱۳۷,۲۶۸
سود قابل تخصیص	۱,۶۵۷,۱۳۳	۱,۱۵۲,۲۹۵	۴۴	۱,۶۷۷,۴۰۲
اندوخته قانونی	(۱۶,۳۳۷)	۰	--	(۲۷,۰۰۷)
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	(۴۸۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	۵۰	(۳۲۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱,۱۶۰,۷۹۶	۸۳۲,۲۹۵	۳۹	۱,۳۳۰,۳۹۵
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۶۳	۱۷۷	(۸)	۲۷۰
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰