

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: ذوایران	شماره اطلاعیه: ۷۶۷۰۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

لیزینگ ایرانیان

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1390 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 روش های حسابرسی ، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1390 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استاندارد های حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: ذوایران	شماره اطلاعیه: ۷۶۷۰۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

5. مالیات عملکرد سال های 1389 و 1390 شرکت بر اساس سود ابرازی به ترتیب به مبلغ 140 میلیارد ریال و 123 میلیارد ریال محاسبه و در حسابها منظور شده است. مالیات عملکرد سال 1389 توسط حسابداران رسمی رسیدگی شده و تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص مالیاتی صادر نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت های مالی سال قبل توسط حسابرسان مستقل دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش آن در تاریخ 2 خرداد ماه 1390 صادر شده و منجر به اظهار نظر مقبول گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. در اجرای مفاد اصلاحیه قانون تجارت، پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی به طور کامل انجام نشده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 32، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.

معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

9. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار صورتهای مالی سال 1389 و اظهارنظر حسابرسان مستقل نسبت به بودجه سال 1390 در مواعید مقرر به سازمان یاد شده ارایه نشده است.

11. تا تاریخ این گزارش تاییدیه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر تایید اصالت دو نفر از نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره شرکت، دریافت نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ خرداد ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی شراکت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شراکت	مجید کشورپژوه لنگرودی	۸۰۰۶۵۶	۱۳۹۱/۰۳/۱۷ ۱۶:۲۶:۵۰
مدیر موسسه شراکت	سیروس گوهری	۸۰۰۶۷۸	۱۳۹۱/۰۳/۱۷ ۱۶:۲۹:۳۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان		نماد: ذوایران		شماره اطلاعیه: ۷۶۷۰۷		کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱		سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال					
ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر		
داراییها		بدهیها							
موجودی نقد	۵۲,۰۵۱	۴۲,۱۷۹	۲۳		۱,۷۱۶,۱۴۶	۴,۵۷۰,۳۹۶	۱۶۶		
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۰	۰			۲۹,۰۸۴	۲۸,۰۷۶	(۳)		
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰			۰	۰			
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵,۱۶۹,۹۳۶	۴,۶۳۹,۳۲۲	۱۱		۰	۰			
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۲۳,۹۳۹	۱۴,۳۷۲	۶۷		۱۴۱,۶۸۶	۱۲۲,۰۶۸	(۱۴)		
موجودی مواد و کالا	۱,۳۱۵,۹۱۱	۰			۱,۰۰۲,۴۵۵	۸۳۹,۳۵۵	(۱۶)		
پیش پرداختها	۱,۸۴۰	۵,۶۳۳	(۶۷)		۱۷,۷۳۶	۱۸,۴۳۴	۴		
جمع داراییهای جاری	۶,۵۶۳,۶۷۷	۴,۷۰۱,۵۰۶	۴۰		۲,۹۰۷,۱۰۷	۵,۵۷۸,۳۲۹	۹۲		
سرمایه گذارهای بلند مدت	۵,۷۹۳	۴۲,۹۵۶	(۸۷)		۶۹۳,۰۹۸	۳۰۲,۲۶۷	(۵۶)		
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۷۸,۳۴۹	۷۸,۱۳۵	۰		۹۲۱,۵۱۲	۵۵۶,۷۵۶	(۴۰)		
داراییهای نامشهود	۱۰۰,۳۶۹	۱۰۰,۶۲۱	۰		۲,۹۷۰	۴,۵۹۳	۵۵		
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۱,۲۴۸,۵۶۷	۱,۱۸۵,۲۷۸	۵		۱,۶۱۷,۵۸۰	۸۶۳,۶۱۶	(۴۷)		
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰			۴,۵۲۴,۶۸۷	۶,۴۴۱,۹۴۵	۴۲		
سایر داراییها	۰	۰							
سرمایه					۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰		
صرف سهام					۰	۰			
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه					۰	۰			
اندوخته قانونی					۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰		
اندوخته طرح و توسعه					۰	۰			
سود (زیان) انباشته					۴۸۳,۸۰۹	۴۵۴,۸۱۰	(۶)		
جمع داراییهای غیر جاری	۱,۴۳۳,۰۷۸	۱,۴۰۶,۹۹۰	۲		۱,۵۸۳,۸۰۹	۱,۵۵۴,۸۱۰	(۲)		
جمع داراییها	۷,۹۹۶,۷۵۵	۶,۱۰۸,۴۹۶	۳۱		۶,۱۰۸,۴۹۶	۷,۹۹۶,۷۵۵	۳۱		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان		نماد: ذوایران		شماره اطلاعیه: ۷۶۷۰۷		کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱		سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال					
صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی					
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹				
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۷۲۹,۳۴۶	۸۳۰,۲۰۰	(۱۲)	۸۳۰,۲۰۰	۸۳۰,۲۰۰				
هزینه تأمین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۱۳۸,۴۱۱)	(۱۶۷,۱۴۷)	(۱۷)	(۱۶۷,۱۴۷)	(۱۶۷,۱۴۷)				
سود (زیان) ناخالص	۵۹۰,۹۳۵	۶۶۳,۰۵۳	(۱۱)	۶۶۳,۰۵۳	۶۶۳,۰۵۳				
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۳۹,۸۷۹)	(۴۰,۶۰۹)	(۲)	(۴۰,۶۰۹)	(۴۰,۶۰۹)				
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	*	*	--	*	*				
سود (زیان) عملیاتی	۵۵۱,۰۵۶	۶۲۲,۴۴۴	(۱۱)	۶۲۲,۴۴۴	۶۲۲,۴۴۴				
هزینه های مالی	*	*	--	*	*				
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۳۱,۸۹۲	۱۱,۶۶۱	۱۷۳	۱۱,۶۶۱	۱۱,۶۶۱				
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۳,۱۴۳	۲۱,۸۲۰	(۸۶)	۲۱,۸۲۰	۲۱,۸۲۰				
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۵۸۶,۰۹۱	۶۵۵,۹۲۵	(۱۱)	۶۵۵,۹۲۵	۶۵۵,۹۲۵				
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	*	*	--	*	*				
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵۸۶,۰۹۱	۶۵۵,۹۲۵	(۱۱)	۶۵۵,۹۲۵	۶۵۵,۹۲۵				
مالیات	(۱۲۳,۰۹۰)	(۱۳۹,۹۲۰)	(۱۲)	(۱۳۹,۹۲۰)	(۱۳۹,۹۲۰)				
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۴۶۳,۰۰۱	۵۱۶,۰۰۵	(۱۰)	۵۱۶,۰۰۵	۵۱۶,۰۰۵				
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۴۹۷,۷۶۰	۳۴۴,۲۲۹	۴۵	۳۴۴,۲۲۹	۳۴۴,۲۲۹				
تعدیلات سنواتی	(۱۳,۹۵۱)	(۱۵,۶۲۴)	(۱۱)	(۱۵,۶۲۴)	(۱۵,۶۲۴)				
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۴۸۳,۸۰۹	۳۲۸,۶۰۵	۴۷	۳۲۸,۶۰۵	۳۲۸,۶۰۵				
سود قابل تخصیص	۹۴۶,۸۱۰	۸۴۴,۶۱۰	۱۲	۸۴۴,۶۱۰	۸۴۴,۶۱۰				
اندوخته قانونی	*	(۱۹,۳۰۱)	--	(۱۹,۳۰۱)	(۱۹,۳۰۱)				
اندوخته طرح و توسعه	*	*	--	*	*				
سایر اندوخته ها	*	*	--	*	*				
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	*	*	--	*	*				
سود سهام مصوب مجمع	(۴۹۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	۴۴	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)				
پاداش هیات مدیره	(۲,۰۰۰)	(۱,۵۰۰)	۳۳	(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)				
سود انباشته در پایان دوره مالی	۴۵۴,۸۱۰	۴۸۳,۸۰۹	(۶)	۴۸۳,۸۰۹	۴۸۳,۸۰۹				
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۴۶۳	۵۱۶	(۱۰)	۵۱۶	۵۱۶				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: ذوایران	شماره اطلاعیه: ۷۶۷۰۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۰۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال