

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۱۶۴۲۷۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام لیزینگ ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1392 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 31 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 یادشده 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 برنامهریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی با منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت لیزینگ ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1392 و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. مالیات عملکرد سال های 1391 و 1392 بر اساس سود ابرازی و با اعمال معافیت های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم به ترتیب به مبالغ 84 میلیارد ریال و 81 میلیارد ریال محاسبه و در حسابها منظور شده است. ضمناً نتیجه اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص بیمه ای تا پایان سال 1389 مشخص نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

شماره اطلاعیه: ۱۶۴۲۷۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
نماد: وایران(ذوایران)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6. با عنایت به یادداشت توضیحی 6 مانده حساب های دریافتی شامل اقلام سنواتی بوده که در مقابل آن وثایق کافی از مشتریان اخذ گردیده و برخوردار از پوشش بیمه اعتباری می باشد ، لیکن تا تاریخ این گزارش نتایج اقدامات شرکت در ارتباط با وصول آنها به اتمام نرسیده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. انتخاب مدیران شرکت موضوع صورت جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ 1391/3/27 ، تا تاریخ این گزارش ثبت و آگهی نشده است .
8. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه ، به طور کامل رعایت نشده است . ضمناً با عنایت به یادداشت توضیحی 30 در مورد تقسیم سود ، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند 5 این گزارش ، جلب می نماید .
9. تا تاریخ این گزارش تمدید مجوز فعالیت لیزینگ در جریان بوده و فعالیت لیزینگ شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال های قبل کاهش یافته (یادداشت توضیحی 21) و همچنین در تاریخ ترازنامه مبلغ 3618 میلیارد ریال مانده حساب اشخاص مربوط به تخصیص خودرو در سال آتی است (یادداشت توضیحی 6) .
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31 ، 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 .
11. 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 ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .
12. در اجرای مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ، اظهار نظر حسابرس مستقل نسبت به بودجه سال 1392 در موعد مقرر به سازمان یاد شده ، ارائه نشده است . به استثنای مراتب فوق این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات آن سازمان ، برخورد نکرده است .
13. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در سال 1392 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چهارچوب چک لیست ابلاغی ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . طبق بررسی های انجام شده ، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، برخورد نکرده است .
14. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط اینموسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و با توجه عدم امکان شناسایی کامل ارباب رجوع به دلایل مختلف منجمله عدم برقراری زیر ساختار های لازم توسط مراجع ذیربط منجمله عدم استقرار پایگاه های اطلاعاتی ، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی شراکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۱۶۴۲۷۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شراکت	سیروس گوهری	۸۰۰۶۷۸	۲۱:۱۲:۲۳ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
مدیر موسسه شراکت	مجید کشورپژوه لنگرودی	۸۰۰۶۵۶	۲۱:۲۱:۳۸ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۱۶۴۲۷۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۵۰,۱۸۱	۳۳,۸۴۷	۴۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳,۳۴۳,۹۱۷	۱,۶۲۲,۴۶۹	۱۰۶
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۷۳,۵۴۸	۳۳۲,۹۲۸	(۷۸)	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۹,۳۹۸	۷۲,۸۳۱	(۴۶)
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵,۴۷۶,۳۳۰	۴,۶۸۹,۷۰۸	۱۷	پیش دریافتها	۰	۰	
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۴۶,۳۲۷	۳۴,۳۳۷	۳۵	ذخیره مالیات بر درآمد	۷۵,۵۶۷	۱۱۰,۹۶۱	(۳۲)
موجودی مواد و کالا	۰	۰		حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۷۷۴,۴۲۲	۱,۵۲۶,۰۵۴	(۴۹)
پیش پرداختها	۳,۹۷۷	۵,۴۲۶	(۲۷)	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۲۱,۲۰۶	۵۲۵,۱۲۳	(۹۶)
جمع داراییهای جاری	۵,۶۵۰,۲۶۳	۵,۰۹۶,۲۴۶	۱۱	جمع بدهیهای جاری	۴,۲۵۴,۵۱۰	۳,۸۵۷,۴۳۸	۱۰
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۱۴,۵۴۶	۷۳,۸۱۵	۵۵	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۷۵,۲۴۲	۷۶,۴۹۵	(۲)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۶۶,۵۰۴	۴۶۵,۸۱۹	۰
داراییهای نامشهود	۱۰۰,۲۷۳	۱۰۰,۳۱۵	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت	۹,۰۷۸	۶,۹۱۶	۳۱
حسابها و اسناد دریافتی تجاری(بلند مدت)	۱۹۴,۴۵۱	۳۵۲,۷۹۷	(۴۵)	جمع بدهیهای غیر جاری	۴۷۵,۵۸۲	۴۷۲,۷۳۵	۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۴,۷۳۰,۰۹۲	۴,۳۳۰,۱۷۳	۹
سایر داراییها	۰	۰		حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	۰
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۳۰۴,۶۸۳	۲۶۹,۴۹۵	۱۳
جمع داراییهای غیر جاری	۴۸۴,۵۱۲	۶۰۳,۴۲۲	(۲۰)	جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۴۰۴,۶۸۳	۱,۳۶۹,۴۹۵	۳
جمع داراییها	۶,۱۳۴,۷۷۵	۵,۶۹۹,۶۶۸	۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶,۱۳۴,۷۷۵	۵,۶۹۹,۶۶۸	۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۱۶۴۲۷۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(۶)	۸۱۸,۹۰۹	۷۶۶,۲۸۸	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ
(۱۲)	(۳۷۴,۶۳۷)	(۳۲۸,۰۳۶)	هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ
(۱)	۴۴۴,۲۷۲	۴۳۸,۲۵۲	سود (زیان) ناخالص
۶	(۷۶,۰۵۹)	(۸۰,۳۸۶)	هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی
--	*	*	خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی
(۳)	۳۶۸,۲۱۳	۳۵۷,۸۶۶	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
۲۸۴	۴,۱۸۰	۱۶,۰۶۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱۱۸	۱۶,۸۴۸	۳۶,۸۰۹	خالص درآمد (هزینه های) متفرقه
۶	۳۸۹,۲۴۱	۴۱۰,۷۴۰	سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری
--	*	*	اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات
۶	۳۸۹,۲۴۱	۴۱۰,۷۴۰	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۴)	(۸۳,۵۲۳)	(۸۰,۵۵۲)	مالیات
۸	۳۰۵,۷۱۸	۳۳۰,۱۸۸	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
(۳۳)	۴۵۴,۸۱۱	۳۰۳,۰۲۵	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی
(۱۸)	(۴۱,۰۳۴)	(۳۲,۵۳۰)	تعدیلات سنواتی
(۳۵)	۴۱۳,۷۷۷	۲۶۹,۴۹۵	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده
(۱۷)	۷۱۹,۴۹۵	۵۹۹,۶۸۳	سود قابل تخصیص
--	*	*	اندوخته قانونی
--	*	*	اندوخته طرح و توسعه
--	*	*	سایر اندوخته ها
--	*	*	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۳۴)	(۴۵۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب مجمع
۱۳	۲۶۹,۴۹۵	۳۰۴,۶۸۳	سود انباشته در پایان دوره مالی
۸	۳۰۶	۳۳۰	سود هر سهم پس از کسر مالیات
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ ایرانیان	نماد: وایران(ذوایران)	شماره اطلاعیه: ۱۶۴۲۷۷	کد صنعت: ۶۵۹۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال