

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: لیزینگ ایران و شرق	سرمایه ثبت شده: 1,400,000
نماد: ولشرق	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 589108	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	لیزینگ ایران و شرق
به هیئت مدیره	
<p>بند مقدمه</p> <p>1.1. صورت‌های مالی شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 خرداد 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 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 حسابداری و بکارگیری 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 شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4.4) سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها موضوع یادداشت های توضیحی 1-14 و 2-14 شامل بالغ بر 213 میلیارد ریال مانده اصل و جرایم تاخیر مطالبات ناشی از اعطای 10 فقره تسهیلات به مشتریان طی سنوات 1390 الی 1398 است که علیرغم پیگیری های انجام شده، از جمله طرح دعوی حقوقی و اخذ رای محکومیت بدهکاران در برخی از پرونده ها و اقدام جهت تملیک ملک مورد وثیقه، تاکنون منجر به وصول مطالبات نشده است. همچنین هزینه های حقوقی انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر مبلغ 34 میلیارد ریال است که در سرفصل حسابهای مشتریان منظور شده و بخش عمده آن مربوط به پرونده های مذکور میباشد. شرکت در مجموع از بابت موارد یاد شده، مبلغ 76 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اختصاصی در حسابها منظور نموده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

5.5) مازاد مالیات بر ارزش افزوده مورد مطالبه در سالهای 1397 تا 1400 بر اساس برگهای مطالبه صادره جمعاً بالغ بر 106 میلیارد ریال است که به علت احتساب مالیات به صورت مضاعف از سوی سازمان امور مالیاتی، نسبت به آن اعتراض شده لیکن تا کنون آرای قطعی از این بابت صادر نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

6. 6) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

7. ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ناشران پذیرفته شده در فرا بورس، به شرح زیر رعایت نشده است:

1-7) مفاد ماده 10 دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه ظرف مدت 10 روز.

2-7) مفاد ماده 8 دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تشکیل واحد حسابرسی داخلی (توضیح اینکه در دوره مالی مورد گزارش از خدمات شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر به عنوان حسابرس داخلی استفاده شده است).

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/06/11 10:57:38	800436	[Mehdi Shalileh [Sign	شریک موسسه هدف نوین نگر
1402/06/11 11:06:29	800559	[Mojtaba Ali Mirzaee [Sign	شریک موسسه هدف نوین نگر
1402/06/11 11:16:51	891739	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	مدیر موسسه هدف همکاران(هدف نوین نگر)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
(۵۰)	۷۸۵,۳۳۱	۳۶۹,۱۹۹	۳۹۴,۰۱۴	درآمدهای عملیاتی
۴۰	(۴۳۰,۲۴۰)	(۱۹۶,۵۸۹)	(۲۵۸,۰۳۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۲)	۲۵۵,۰۹۱	۱۷۲,۶۱۰	۱۲۵,۹۷۷	سود (زیان) ناخالص
۲۸	(۱۶۱,۸۳۳)	(۷۷,۷۴۷)	(۱۰۰,۰۵۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)
(۲۲)	۱,۶۵۳	۹۲۰	۱,۲۸۸	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه ها
(۸۱)	۱۹۴,۹۱۱	۹۵,۷۸۳	۳۷,۲۱۰	سود (زیان) عملیاتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	هزینه های مالی(غیرعملیاتی)
۳۰۴	۱۲,۳۸۶	۳,۴۰۹	۵۴,۱۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۵۶)	۲۰۸,۲۹۷	۹۹,۱۹۲	۹۱,۳۵۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۶۸	(۵۵,۰۳۲)	(۳۰,۳۰۱)	(۱۷,۴۴۷)	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
(۵۲)	۱۵۳,۲۶۵	۶۸,۸۹۱	۷۳,۹۰۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۵۲)	۱۵۳,۲۶۵	۶۸,۸۹۱	۷۳,۹۰۴	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم:
(۸۶)	۳۳۷	۱۱۰	۳۴	عملیاتی (ریال)
۱۹۴	۱۸	۵	۵۳	غیرعملیاتی (ریال)
(۶۶)	۳۵۵	۱۱۵	۸۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۶۶)	۳۵۵	۱۱۵	۸۷	سود (زیان) پایه هر سهم
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۰	۰	۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۵۲)	۱۵۳,۲۶۵	۶۸,۸۹۱	۷۳,۹۰۴	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۵۲)	۱۵۳,۲۶۵	۶۸,۸۹۱	۷۳,۹۰۴	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
(۳)	۵۰,۵۵۹	۵۳,۳۰۶	۵۱,۹۰۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۱)	۱۸۲	۶۶۳	۵۸۷	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۵,۷۵۵	۱۶,۳۳۲	۱۶,۳۳۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱۸)	۱,۲۳۹,۶۶۸	۱,۲۷۸,۶۱۸	۱,۰۴۹,۸۱۴	دریافتنی‌های بلندمدت
(۹۵)	۰	۶۴۴,۶۴۸	۳۳,۸۳۹	سایر دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۴۲)	۱,۲۹۶,۱۶۴	۱,۹۹۳,۵۵۷	۱,۱۵۱,۴۶۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
--				دارایی‌های جاری
.	.	.	.	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
.	.	.	.	موجودی مواد و کالا
۷	۱,۷۵۱,۹۱۲	۲,۰۰۰,۸۲۰	۲,۱۳۱,۶۳۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹۳,۲۷۲	۲۵۵	۲۴۱	۴۶۶,۰۳۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱)	۷۹,۶۵۷	۴۰,۹۶۶	۴۰,۷۶۰	موجودی نقد
۳۹	۱,۸۳۱,۸۲۵	۲,۰۴۲,۰۲۷	۲,۶۳۸,۴۲۱	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.	جمع دارایی‌های جاری
۳۹	۱,۸۳۱,۸۲۵	۲,۰۴۲,۰۲۷	۲,۶۳۸,۴۲۱	جمع دارایی‌ها
(۶)	۲,۱۲۷,۹۸۹	۴,۰۳۵,۵۸۴	۲,۷۸۹,۸۸۲	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۳۳	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
--	۱۶۹,۸۷۶	۸۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	.	صرف سهام
.	.	.	.	صرف سهام خزانه
۷	۴۸,۵۹۲	۵۶,۲۵۶	۵۹,۹۵۱	اندوخته قانونی
.	.	.	.	سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
.	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۵	۲۰۸,۹۵۶	۱۶۸,۵۵۹	۲۱۰,۷۶۸	سود (زیان) انباشته
.	.	.	.	سهام خزانه
۳	۱,۰۲۷,۴۲۵	۱,۶۳۴,۸۱۵	۱,۶۷۰,۷۱۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۴	۱۰,۳۲۰	۱۵,۰۹۰	۲۰,۲۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴	۱۰,۳۲۰	۱۵,۰۹۰	۲۰,۲۴۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۵۳)	۱۷۰,۸۵۵	۲۱۱,۲۶۱	۹۹,۲۶۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۳۶)	۵۰,۲۵۲	۴۴,۳۴۷	۲۸,۵۳۳	مالیات پرداختنی
۲۴۰	۵۴,۳۹۱	۱۱,۴۸۰	۳۹,۰۷۱	سود سهام پرداختنی
(۹)	۱,۸۱۴,۷۴۶	۲,۱۲۸,۵۹۱	۱,۹۳۲,۰۵۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۱۲)	۲,۰۹۰,۲۴۴	۲,۳۹۵,۶۷۹	۲,۰۹۸,۹۳۰	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۱۲)	۲,۰۹۰,۲۴۴	۲,۳۹۵,۶۷۹	۲,۰۹۸,۹۳۰	جمع بدهی‌های جاری
(۱۲)	۲,۱۰۰,۵۶۴	۲,۴۱۰,۷۶۹	۲,۱۱۹,۱۶۴	جمع بدهی‌ها
(۶)	۲,۱۲۷,۹۸۹	۴,۰۳۵,۵۸۴	۲,۷۸۹,۸۸۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۷۶	۰	۰	۴۸,۵۹۳	۰	۰	۰	۲۰۸,۹۵۷	۰	۱,۰۲۷,۴۲۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۷۶	۰	۰	۴۸,۵۹۳	۰	۰	۰	۲۰۸,۹۵۷	۰	۱,۰۲۷,۴۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۵۲,۲۶۵		۱۵۲,۲۶۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۲۶۵	۰	۱۵۲,۲۶۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۲۶۵	۰	۱۵۲,۲۶۵
سود تقسیمی									(۱۸۶,۰۰۰)		(۱۸۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۶۳۰,۱۲۴									۶۳۰,۱۲۴
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۷,۶۶۳				(۷,۶۶۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۶,۳۵۶	۰	۰	۰	۱۶۸,۵۵۹	۰	۱,۶۳۴,۸۱۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									۷۳,۹۰۴		۷۳,۹۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱								۰	۷۳,۹۰۴	۰	۷۳,۹۰۴
سود تقسیمی									(۲۸,۰۰۰)		(۲۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه									۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۸۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)									
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۶۹۵				(۲,۶۹۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۹۵۱	۰	۰	۰	۲۱۰,۷۶۸	۰	۱,۶۷۰,۷۱۹

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	(۶۵۲,۰۷۵)	(۱۱۵,۸۳۸)	۱۰۰,۳۷۶	نقد حاصل از عملیات
۴۵	(۶۰,۹۳۵)	(۴۴,۹۳۵)	(۳۲,۲۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۷۱۲,۰۱۰)	(۱۶۰,۷۶۳)	۶۷,۱۱۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
--	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹۵	(۵,۵۷۱)	(۲۵۷)	(۲۵۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۵۸۶)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۵۶۶)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۳۰۱,۶۷۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۱۶)	(۳۵۵,۸۸۹)	۰	(۷۶۷,۴۶۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۹۶)	۳۵۶,۶۳۶	۹۴۵	۱۳,۸۱۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۱۸	۹,۵۴۶	۱۵۷	۳۹,۹۱۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۶,۰۷۰	۳,۳۴۵	(۴۱۲,۳۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۱	(۷۰۶,۹۴۰)	(۱۵۷,۴۱۸)	(۳۴۵,۱۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۶۱۱,۹۳۶	۳۷۲,۹۸۲	۶۱۱,۹۷۵	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۶۳)	۲,۷۱۹,۳۵۰	۲,۴۵۶,۰۰۰	۱,۰۰۴,۷۰۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات (غیرعملیاتی)
۴۲	(۲,۱۹۴,۰۳۷)	(۲,۰۴۷,۴۹۳)	(۱,۲۷۱,۲۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)
--	(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین (غیرعملیاتی)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۱۰۰	(۲۲۸,۹۱۰)	(۲۵,۰۵۲)	(۴۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۴۸)	۶۶۸,۳۴۹	۴۱۶,۴۳۷	۳۴۴,۹۸۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۹۹	(۳۸,۶۹۱)	۲۵۹,۰۱۹	(۲۰۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴۹)	۷۹,۶۵۷	۷۹,۶۵۷	۴۰,۹۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۱)	۴۰,۹۶۶	۳۳۸,۶۷۶	۴۰,۷۶۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۱۸,۱۸۸	۱۸,۱۸۸	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.				

درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد تسهیلات اعطایی	۳۴۴,۶۸۵	۵۰۶,۲۳۶	۲۶۹,۹۹۹	۵۴۰,۰۰۰
درآمد وجه التزام و جریمه	۳۴,۰۲۰	۸۱,۴۰۴	۶۱,۴۹۶	۸۰,۰۰۰
درآمد حاصل از فروش نقدی	۹۰,۴۹۴	۱۹۷,۶۹۱	۶۲,۵۱۸	۲۶۰,۰۰۰
سایر درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۱	۰
جمع	۲۶۹,۱۹۹	۷۸۵,۳۳۱	۳۹۴,۰۱۴	۸۸۰,۰۰۰

روند درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد های عملیاتی	۲۸۰,۸۹۲	۳۱۷,۵۹۰	۴۵۶,۲۳۴	۶۴۹,۴۳۲	۷۸۵,۳۳۱	۳۹۴,۰۱۴	۸۸۰,۰۰۰
مبلغ بهای تمام شده	(۱۱۸,۲۶۲)	(۱۱۳,۰۶۱)	(۱۷۹,۰۴۶)	(۳۳۷,۵۷۸)	(۴۳۰,۲۴۰)	(۲۵۸,۰۳۷)	(۴۰۰,۰۰۰)

اهداف و راهبرد های آنی مدیریت در خصوص فعالیت های عملیاتی

دریافت اقساط مشتریان از محل اعطای تسهیلات پرداختی - دریافت تسهیلات از بانکها - افزایش سرمایه-اعطای تسهیلات به متقاضیان - پرداخت اصل و فرع تسهیلات دریافتی از بانک ها -

صورت منابع و مصارف

شرح منابع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تسهیلات بانکی	۲,۵۶۹,۲۵۰	۹۵۴,۷۰۴	۱,۰۶۸,۰۰۰
پیش دریافت ها	۰	۰	۰
وصول اقساط (اصل و فرع)	۱,۸۶۶,۸۶۷	۹۱۵,۳۱۵	۹۳۱,۳۳۰
انتشار اوراق بدهی	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۶۱۱,۹۳۶	۰	۴۳۰,۰۰۰
سایر	۵۱۹,۵۸۸	۹۵۸,۱۱۲	۴۷۳,۰۸۹

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تامین مالی : ۱ - دریافت تسهیلات از بانک ها . ۲- وصول اقساط هزینه مالی : ۱ - پرداخت اصل و فرع تسهیلات دریافتی با نرخ ۲۳٪ - افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی از مبلغ ۱۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

مانده تسهیلات اعطایی و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرح	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	مشکوک الوصول		معوق		سررسید گذشته		جاری	
تسهیلات اعطایی	۲,۲۶۲,۹۲۶	۲,۲۲۵,۴۶۴	۱۰۹,۳۲۷	۷۱,۴۴۲	۷۴,۲۳۰	۲۳۷,۶۸۲	۲۰۲,۰۴۷	
کسر می شود:								
سود سالهای آتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مانده تسهیلات پایان دوره	۲,۲۶۲,۹۲۶	۲,۲۲۵,۴۶۴	۱۰۹,۳۲۷	۷۱,۴۴۲	۷۴,۲۳۰	۲۳۷,۶۸۲	۲۰۲,۰۴۷	
ارزش وثایق دریافتی								
مانده مبنای محاسبه ذخیره اختصاصی								
ضریب مبنای احتساب ذخیره اختصاصی (درصد)								
ذخیره اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول								
مانده مبنای محاسبه ذخیره عمومی								
ذخیره عمومی مطالبات مشکوک الوصول	۴۱,۱۳۰	۴۱,۵۳۹	۱,۶۴۰	۱,۰۷۱	۱,۱۱۳	۳,۵۶۵	۵,۴۳۵	
جمع	۲,۴۰۴,۰۵۶	۲,۳۶۷,۰۰۳	۱۰۷,۶۸۷	۷۰,۳۷۱	۷۳,۱۱۷	۲۳۴,۱۱۷	۱۲۰,۶۱۲	

برآورد شرکت از تغییرات نرخ تسهیلات اعطایی و نرخ تامین مالی و نحوه تامین مالی

--

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

باتوجه به تعیین نرخ اعطای تسهیلات توسط بانک مرکزی ج . ا . ا . تصمیم هر گونه کاهش یا افزایش توسط بانک مذکور اتخاذ می گردد و تسهیلات اعطایی با نرخ جدید ۲۶% لحاظ می شود.

صورت خلاصه کالاهای واگذار شده و حساب های دریافتی

مانده پایان دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		طی دوره				مانده ابتدای سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
		تسهیلات وصول شده طی دوره		تسهیلات اعطایی طی دوره		اصل و فرع تسهیلات اعطایی	تعداد تسهیلات	
اصل و فرع تسهیلات اعطایی	تعداد تسهیلات	مبلغ اصل و فرع افساط وصولی	تعداد تسهیلات تسویه شده	مبلغ اصل و فرع تسهیلات اعطایی	تعداد تسهیلات ایجاد شده	اصل و فرع تسهیلات اعطایی	تعداد تسهیلات	
۷۴,۱۷۷	۱۱	۳۳,۷۴۷	۲	۰	۰	۱۰۷,۹۲۴	۱۳	تسهیلات اعطایی تجهیزات اداری
۷۸۹,۴۱۱	۲۷	۱۵۰,۲۸۴	۱	۵۶۱,۲۶۷	۹	۳۷۸,۴۲۸	۱۹	تسهیلات اعطایی تجهیزات پزشکی
۸۰۳,۷۴۴	۴۶	۳۷۷,۰۹۸	۳	۴۷,۳۲۶	۱	۱,۰۳۳,۵۱۶	۴۸	تسهیلات اعطایی املاک و مستغلات
۱,۳۰۴,۶۴۱	۱۳۲	۵۵۸,۰۰۹	۱۸	۱۰۴,۴۶۵	۳	۱,۷۵۸,۱۸۵	۱۴۷	تسهیلات اعطایی تجهیزات صنعتی
۲,۹۷۱,۹۷۳	۲۱۶	۱,۰۱۹,۱۳۸	۲۴	۷۱۳,۰۵۸	۱۳	۳,۲۷۸,۰۵۳	۲۲۷	جمع
(۵۵۶,۲۸۰)						(۶۳۰,۹۱۶)		کسر می شود سود و کارمزد دوره های آتی
۲,۴۱۵,۶۹۳						۲,۶۵۷,۱۳۷		مانده تسهیلات اعطایی
۷۵۵,۴۰۹						۴۳۷,۰۱۲		سایر دریافتی های مرتبط با عملیات لیزینگ
۱۳۶,۴۰۱						۱۱۶,۰۵۰		جرایم محقق شده دریافتی
۰						۱۳۶,۶۴۴		سایر دریافتی ها
۳,۳۰۷,۵۰۳						۳,۳۴۶,۸۴۳		جمع
(۱۳۶,۰۵۸)						(۶۷,۴۰۵)		کسر می شود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳,۱۸۱,۴۴۵						۳,۲۷۹,۴۳۸		مانده حساب های دریافتی

ضروری است نوع کالای واگذار شده به تفکیک گروه های کالایی واگذار شده (به عنوان مثال خودرو سواری، خودرو سنگین، لوازم خانگی و ...) وارد شود و نوع کالاهای واگذار شده در بخش اطلاعات پایه در سیستم وارد شود.

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
ایران و شرق	۰	۱۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۱۰	-
تولید و صادرات ریشمک	۰	۵,۳۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴	۰	۵,۳۰۹	-
سرمایه گذاري پویا	۰	۵,۳۳۷	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۴۰۷	۰	۵,۳۳۷	--
سرمایه گذاري پردیس	۰	۵,۶۵۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۹۹	۰	۵,۶۵۴	-
کشاورزي مدبر کشت توس	۰	۱۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	-

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر درآمدها	۱,۳۴۰	۱,۶۹۹	۰
سود سرمایه گذاري در صندوق سرمایه گذاري تدبیر گران فردا	۰	۱۲,۵۲۸	۵,۰۰۰
سود سرمایه گذاري در صندوق سرمایه گذاري امین آشنا	۰	۰	۰
سود سپرده بانک ها	۹,۵۴۶	۳۹,۹۱۴	۱۰,۰۰۰
سود حاصل از فروش املاک تملک شده	۲,۵۰۰	۰	۰
جمع	۱۲,۳۸۶	۵۴,۱۴۱	۱۵,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

--

تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته
۱	۹۰	(۲۸,۰۰۰)	۱۵۳,۳۶۵	۱۸۸,۰۶۰	۱۶۸,۵۵۹

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال
---------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--