

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ دی	نماد: وبدی ۳	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۳۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت لیزینگ دی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 بهمن ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 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 هیات 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 ب

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

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 روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای 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 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 هیات 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 بازرس 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 شرکت لیزینگ دی (سهامی خاص) در تاریخ 30 بهمن ماه 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن 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

شماره اطلاعیه: ۳۸۲۳۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وب‌دی ۳	شرکت: لیزینگ دی
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		

5. مانده اسناد و اخوانست شده (یادداشت توضیحي 3-1-5) به مبلغ 473 میلیارد ریال بوده که اقدامات حقوقي و کيفري جهت وصول مطالبات در جریان می‌باشد، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.

6. به شرح یادداشت‌های توضیحي 3-5-1-5، 14 و 2-2-30، (الف) شرکت نسبت به جرایم مالیات بر ارزش افزوده دوره مالی منتهی به 1394 و سه ماهه اول 1395 جمعا به مبلغ 4.353 میلیون ریال تقاضای بخشودگی نموده (ب) شرکت نسبت

برگ تشخیص مالیات عملکرد سال 1393 به مبلغ 62 میلیارد ریال اعتراض نموده، عملکرد دوره مالی 1394 مورد رسیدگی قرار گرفته، لیکن برگ تشخیص به شرکت ابلاغ نشده و برای عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز براساس معافیت‌های

قانونی، مالیات شناسایی نشده است. (ج) مالیات بر ارزش افزوده سال 1395 مورد رسیدگی قرار نگرفته (د) حق بیمه از سوي سازمان تامین اجتماعی از سال 1390 تا تاریخ تنظیم این گزارش توسط مقامات مربوطه مورد رسیدگی قرار نگرفته

.

بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و حق بیمه شرکت موکول به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح خواهد بود.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (5) و (6) فوق، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

7. گزارش تهیه شده توسط کارشناسان رسمی دادگستري، کارشناسان منتخب و مصوبات هیات مدیره مربوط به ارزیابی وثایق تضمین تسهیلات اعطایی به مشتریان، املاک تملیکی و املاک خریداری و فروخته شده طی سال مالی مورد گزارش،

مستند رسیدگی‌های این موسسه قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۸۲۳۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وب‌دی ۳	شرکت: لیزینگ دی
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)

8. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

1-8- صورتجلسه هیات مدیره مورخ 23/01/1394 در رابطه با تغییر نماینده حقیقی یکی از اعضای هیات مدیره، صورتجلسه مورخ 15/06/1394 مبنی بر تصویب افزایش سرمایه از مبلغ 100 میلیارد ریال به مبلغ 489 میلیارد ریال پیرو مص

مجمع فوق‌العاده مورخ 03/12/1392، صورتجلسه مجمع عمومی شرکت مورخ 10/03/1395 با موضوع تصویب صورتهای مالی سال مالی 1394، صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ 21/06/1395 درخصوص

انتخاب اعضای هیأت مدیره و صورتجلسه هیات مدیره مورخ 21/06/1395 در رابطه با تعیین نمایندگان اعضای هیات مدیره تا تاریخ تهیه این گزارش در اداره ثبت شرکتها به منظور رعایت مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت به ثبت نرسید

است. لازم به توضیح است بدلیل شرایط مندرج در بند 12 این گزارش و عدم اخذ مجوز تغییرات ثبتی از بانک مرکزی، اقدامات شرکت در ثبت موارد فوق به نتیجه نرسیده است.

2-8- در رعایت مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت، حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکتها اعلام نشده است.

3-8- به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ 05/08/1394، سهام تعدادی از سهامداران به یکدیگر منتقل شده است، در این خصوص بنا به مفاد ماده 9 اساسنامه، انتقال سهام جزو اختیارات مجمع عمومی عادی است. همچنین نقل و انتقال مز

در دفتر سهام صورت گرفته و لیکن مورد موافقت بانک مرکزی نبوده است.

4-8- مفاد ماده 184 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نگاهداری وجوه حاصل از افزایش سرمایه در حساب مخصوص تا به ثبت رسیدن آن، بدلیل شرایط مندرج در بند 12 این گزارش، رعایت نشده است.

8-5- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 10/03/1395 که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده به شرح زیر است.

-تأمید مجوز فعالیت شرکت و ثبت صورتجلسات ثبت نشده در اداره ثبت شرکتها (به شرح بندهای 1-8 و 12 این گزارش)

9. به شرح یادداشت توضیحی 2-1-9، یک دستگاه ملک واقع در خیابان گاندی در سال مالی مورد گزارش به بهای تمام شده به مبلغ 220 میلیارد ریال خریداری و در اواخر سال مالی به بهای کارشناسی انجام شده و با فرض صحت و اصالت اسد

و مدارک ارایه شده و ابرازی و بلامعارض بودن ملک از هر حیث و با در نظر گرفتن جمیع جهات و عوامل موثر و دخیل در امر ارزیابی، ارزش عرصه و اعیان به مبلغ 9/345 میلیارد ریال برآورد گردیده و سود حاصل از فروش ملک به مبلغ

109 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 26) در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی منظور شده که با توجه به اینکه عملیات اصلی شرکت دارای زیان بوده، نهایتاً سود خالص عملکرد سال 1395 به مبلغ 28 میلیارد ریال می‌باشد.

ضروری است تمهیدات مقتضی در این خصوص به عمل آورده شود.

10. 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 هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.

معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص شرکتهای گروه انجام ش

است.

11. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت (با 4 امضا از 5 امضا)، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته ا

. با توجه به رسیدگیهای 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

12. موارد مرتبط با عدم رعایت ضوابط و مقررات مقررات بانک مرکزی به شرح زیر است:

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ دی	نماد: وبدی ۳	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۳۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

مجوز فعالیت تا تاریخ تهیه این گزارش به صورت موقت به شماره 249272 مورخ 20/09/1391 با اعتبار یکسال صادر شده و از آن پس در چارچوب قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی بانک مرکزی ج.ا.ا. برای شرکتهای واسپاری ذ

تاریخ تنظیم این گزارش، اجازه نامه فعالیت از سوی مرجع ذیربط تمدید نشده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده 52 دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ (واسپاری) لاز

الاجرا از تاریخ 14/10/1395 بابت انطباق با دستورالعمل مزبور (اخذ اجازه نامه فعالیت از بانک مرکزی حداکثر ظرف مدت یک سال و) جلب می‌نماید.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	رویا مهدی زاده	۸۴۱۳۶۸	۱۸:۳۷:۳۷ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۸:۴۰:۲۹ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۹:۰۳:۱۸ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ دی	نماد: وبدی ۳	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۳۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
موجودی نقد	۱۵۱,۹۴۱	۳۰۹,۲۱۴	(۵۱)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۷,۹۰۵	۷,۷۱۲	۳	
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱,۵۷۸	۱,۵۷۸	۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۱۷,۶۹۴	۱۵۰,۲۸۸	(۲۲)	
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--	
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۴,۳۴۵,۹۸۵	۳,۴۴۲,۹۴۸	۲۳	پیش دریافتها	۳۱,۰۶۴	۰	--	
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۲۴۶,۷۹۹	۵۴۸,۵۶۳	(۵۵)	ذخیره مالیات بر درآمد	۰	۶,۵۳۲	--	
موجودی مواد و کالا	۵۴,۵۶۸	۴۹,۹۴۲	۹	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۵,۱۸۵,۳۸۴	۴,۰۲۰,۸۴۷	۲۹	
پیش پرداختها	۳۴۸,۸۱۴	۵,۴۹۹	۶,۲۴۳	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۰	۰	--	
جمع داراییهای جاری	۵,۰۴۹,۶۸۵	۴,۳۵۷,۷۴۴	۱۶	جمع بدهیهای جاری	۵,۳۴۲,۰۴۷	۴,۱۸۵,۳۷۹	۲۸	
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۵۷۷,۰۸۲	۲۲۴,۸۲۷	۱۵۷	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۰	۰	--	
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲,۵۳۴	۳,۱۴۸	(۲۰)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--	
داراییهای نامشهود	۲۲۹	۲۸۲	(۱۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۲,۵۲۹	۱,۴۸۱	۷۱	
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)	۳۷,۴۸۷	۶,۱۱۸	۵۱۳	جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۵۲۹	۱,۴۸۱	۷۱	
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۵,۳۴۴,۵۷۶	۴,۱۸۶,۸۶۰	۲۸	
سایر داراییها	۱۸۹,۸۴۱	۷۹,۴۰۴	۱۳۹	حقوق صاحبان سهام			--	
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	
				صرف سهام	۰	۰	--	
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۳۸۸,۷۹۸	۳۸۸,۷۹۸	۰	
				اندوخته قانونی	۱۲,۹۸۳	۱۲,۹۸۳	۰	
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--	
				سود (زیان) انباشته	۱۰,۵۰۱	(۱۷,۱۱۸)	--	
جمع داراییهای غیر جاری	۸۰۷,۱۷۳	۳۱۳,۷۷۹	۱۵۷	جمع حقوق صاحبان سهام	۵۱۲,۲۸۲	۴۸۴,۶۶۳	۶	
جمع داراییها	۵,۸۵۶,۸۵۸	۴,۶۷۱,۵۲۳	۲۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵,۸۵۶,۸۵۸	۴,۶۷۱,۵۲۳	۲۵	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: لیزینگ دی	نماد: وبدی ۳	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۳۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۹۴۱,۹۴۷	۷۷۵,۵۶۸	۲۱
هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ	(۷۹۰,۹۹۵)	(۵۴۰,۸۴۷)	۴۶
سود (زیان) ناخالص	۱۵۰,۹۵۲	۲۳۴,۷۲۱	(۳۶)
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۴۷,۹۱۰)	(۳۲,۵۵۴)	۴۷
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	(۳۷,۷۰۵)	(۵,۷۶۱)	۵۵۴
سود (زیان) عملیاتی	۶۵,۳۳۷	۱۹۶,۴۰۶	(۶۷)
هزینه های مالی	(۱۴۷,۱۲۳)	(۱۳۸,۰۸۲)	۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	*	*	--
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱۰۹,۴۰۵	(۱۳,۰۳۱)	--
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۲۷,۶۱۹	۴۵,۲۹۳	(۳۹)
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	*	*	--
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۷,۶۱۹	۴۵,۲۹۳	(۳۹)
مالیات	*	(۶,۵۳۳)	--
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲۷,۶۱۹	۳۸,۷۶۰	(۲۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۶,۴۹۵)	۱۴,۴۱۴	--
تعدیلات سنواتی	(۱۰,۶۲۳)	(۷۰,۰۲۸)	(۸۵)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۱۷,۱۱۸)	(۵۵,۶۱۴)	(۶۹)
سود قابل تخصیص	۱۰,۵۰۱	(۱۶,۸۵۴)	--
اندوخته قانونی	*	*	--
اندوخته طرح و توسعه	*	*	--
سایر اندوخته ها	*	*	--
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته	*	*	--
سود سهام مصوب مجمع	*	(۲۶۴)	--
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۰,۵۰۱	(۱۷,۱۱۸)	--
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۲۷۶	۳۸۸	(۲۹)
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*