

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: لیزینگ امید	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: وامید6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

### نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	لیزینگ امید
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت لیزینگ امید (سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا سی و دو پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای موارد مندرج در بند 4، بررسی اجمالی این مؤسسه 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

3. وضعیت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت به تفصیل در یادداشت های توضیحی 23 و 28 صورتهای مالی منعکس گردیده است. در این ارتباط، مالیات تشخیصی برای عملکرد سال 1396 به مبلغ 37 میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی است و کسری ذخیره احتمالی از این بابت متصور می باشد. ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه شده از شرکت برای سالهای مالی منتهی به 30 آذر 1389 الی 1394 بر مبنای علی الراس جمعاً بالغ بر 886 میلیارد ریال مشتمل بر 455 میلیارد ریال جریمه می باشد که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. افزون بر این مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای مالی منتهی به 30 آذر 1395 الی 1398 مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب مزبور کسری ذخایر مالیاتی متصور می باشد، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر امکانپذیر نیست.

4. سرفصل تسهیلات اعطایی به مشتریان به شرح یادداشتهای توضیحی 3-13 الی 6-13 صورتهای مالی جمعاً شامل مبلغ 1.947 میلیارد ریال مطالبات از سنوات قبل (عمدتاً سال 95 به بعد) بوده که از این بابت مبلغ 772 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. اهم موارد قابل ذکر در این خصوص به شرح زیر است:

1-4- مبلغ 1.323 میلیارد ریال تسهیلات لیزینگ اعطایی به چهار شخص حقوقی (موصوف به گروه دهقان) در قبال دریافت مبلغ 1.389 میلیارد ریال گواهی سپرده بانکی صادره توسط بانک شهر شعبه سنایی به نفع موسسه فرهنگی هنری طلوع سبز هنر (یکی از ذینفعان تسهیلات مزبور) بوده که تسهیلات یاد شده در سر رسید تسویه نگردیده و علیرغم مکاتبه قبلی شرکت با سرپرستی بانک شهر برای تأیید اصالت گواهی های صادره و صدور تأییدیه اصالت گواهی های مذکور که متعاقباً حسب مورد توسط کارشناس رسمی اصالت گواهی سپرده مزبور بررسی و تأیید شده) پس از اعلام کتبی شرکت مبنی بر بازخرید اوراق گواهی سپرده مزبور به نفع شرکت، بانک ذریب نسبت به درخواست مزبور استنکاف نموده و به دنبال آن شرکت اقدام به طرح دعوی علیه بانک شهر با موضوع عدم پرداخت سپرده های مزبور نموده، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش دعوی مزبور منجر به صدور دادنامه نگردیده است.

2-4- مبلغ 233 میلیارد ریال تسهیلات لیزینگ اعطایی به دو شخص حقوقی (موصوف به گروه یاور) در سنوات گذشته در قبال اخذ 366 میلیارد ریال ضمانت نامه صادره از بانکهای سپه، ملی و توسعه تعاون می باشد. در این خصوص اگرچه شرکت به هنگام اعطای تسهیلات اقدام به دریافت تأییدیه اصالت ضمانت نامه از سامانه سپام نموده، لیکن به منظور تأیید مجدد اصالت ضمانت نامه های مزبور علیرغم ارسال تأییدیه برای بانکهای یاد شده، پاسخ تأییدیه های مزبور واصل نگردیده است، ضمن آنکه در سامانه سپام بانک مرکزی ج.ا.ا اعلام گردیده که ضمانت نامه های مزبور بلا تکلیف و سررسید گذشته می باشند و مستندات دال بر اینکه شرکت برای وصول ضمانت نامه های مزبور در سررسید-های مربوطه اقدام کرده باشد، ملاحظه نگردیده است. شرکت در خصوص ضمانت نامه-های دریافتی از بانکهای توسعه و تعاون و ملی اقامه دعوی نموده است که موضوع مذکور در جریان پیگیری می باشد. با توجه به نامشخص بودن نتایج پیگیری های حقوقی شرکت، نحوه و زمان و مبلغ قابل بازافت مطالبات یاد شده مشخص نمی باشد.

#### نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3 و به استثنای آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مندرج در بند 4 این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطالب خاص

6. نتیجه گیری موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

1-6- همان گونه که در یادداشت توضیحی 10-3 صورتهای مالی آمده است، شرکت طی سالهای اخیر متحمل زیان های قابل ملاحظه ای شده، به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر 177/2 میلیارد ریال (3/7 برابر سرمایه ثبت شده) گردیده است. از طرف دیگر فعالیت های درآمدزای شرکت عملاً متوقف شده و هزینه های ثابت شرکت شامل هزینه های مالی رو به افزایش است و کسری منابع جاری شرکت توسط گروه امید تامین می شود. مراتب یاد شده نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند.

6-2- همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-16 صورتهای مالی آمده است 7 دستگاه آپارتمان شرکت برای انتقال 2-6-2- اسناد مالکیت به نام شرکت در جریان پیگیری حقوقی است. ضمناً همانگونه که در یادداشت توضیحی 5-16 صورتهای مالی آمده است سند 6 واحد آپارتمان واقع در الهیه پس از تکمیل و طی مراحل قانونی به نام شرکت قابل انتقال خواهد بود.

6-3-6- همانگونه که در یادداشت توضیحی 6-16 صورتهای مالی آمده است، املاک تملیکی شرکت فاقد پوشش بیمه ای است.

#### بندهای توضیحی

7. به دلیل عدم تهیه صورتهای مالی برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به 31 خرداد 1398، اقلام مقایسه ای درج شده در صورتهای مالی مربوط به دوره مذکور، حسابرسی نشده است.

02 شهریور 1399

## موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/06/25 10:05:50	800202	Mahboob Jalil Poursamarin [[Sign	شریک فریوران
1399/06/25 10:11:38	800788	[Keyhan Maham [Sign	شریک فریوران
1399/06/25 11:05:13		Mohammad Saeid [Asgharian [Sign	مدیر موسسه فریوران

## ترازنامه

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شرح
			<b>بدهی‌ها</b>				<b>دارایی‌ها</b>
(۱۳)	۳,۳۹۸	۳,۹۰۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱,۰۷۱	۷,۴۸۰	۸۷,۵۷۸	موجودی نقد
۵۳	۱,۱۴۸,۶۳۴	۱,۷۵۸,۵۰۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	--	.	.	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
--	.	.	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	--	.	.	طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته
(۳۱)	۴,۷۰۹	۳,۳۷۱	پیش دریافتها	.	۱,۱۸۷,۵۳۶	۱,۱۸۴,۱۶۳	حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری
--	.	.	ذخیره مالیات بر درآمد	۱,۲۰۱	۱۱,۲۸۸	۱۴۶,۹۱۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۲۱)	۲,۹۱۰,۱۲۶	۲,۳۰۶,۱۵۱	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	.	۹۵۶,۱۸۹	۹۵۹,۱۵۸	موجودی مواد و کالا
(۲)	۲۰۶,۹۸۱	۲۰۳,۰۷۹	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۶۹	۳۵,۳۴۳	۵۹,۴۵۷	پیش پرداختها
.	۴,۲۷۳,۷۳۸	۴,۲۷۳,۹۰۴	جمع بدهیهای جاری	۱۱	۲,۱۹۷,۷۳۶	۲,۴۳۷,۲۶۶	جمع داراییهای جاری
--	.	.	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	(۸۶)	۳۹۶	۵۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
.	۳۱,۳۶۰	۳۱,۱۷۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	(۹۳)	۱۳۷,۰۹۰	۸,۶۶۹	داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک
(۴۷)	۶,۴۴۶	۳,۴۴۵	ذخیره مزایای پایان خدمت	(۳۲)	۶۳۷	۴۳۴	داراییهای نامشهود
(۱۱)	۳۷,۷۰۶	۳۴,۶۱۸	جمع بدهیهای غیر جاری	--	۱۳,۷۳۹	.	حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)
.	۴,۳۰۱,۴۴۴	۴,۲۹۸,۵۳۳	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	--	.	.	پیش پرداختهای سرمایه ای

			حقوق صاحبان سهام	۱	۲,۴۷۲	۲,۴۹۲	سایر داراییها
•	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه				
--	•	•	صرف سهام				
--	•	•	وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه				
•	۲۷,۴۱۰	۲۷,۴۱۰	اندرخته قانونی				
--	•	•	اندرخته طرح و توسعه				
(۵)	(۲,۲۸۶,۷۹۴)	(۲,۱۷۷,۰۲۶)	سود (زیان) انباشته				
(۶)	(۱,۹۵۹,۳۸۴)	(۱,۸۴۹,۶۱۶)	جمع حقوق صاحبان سهام	(۹۲)	۱۴۴,۲۳۴	۱۱,۶۴۰	جمع داراییهای غیر جاری
۵	۲,۳۴۲,۰۶۰	۲,۴۴۸,۹۰۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵	۲,۳۴۲,۰۶۰	۲,۴۴۸,۹۰۶	جمع داراییها

### صورت سود و زیان

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به
۱,۰۵۹	(۹۰)	۷۹۸	۷۸	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ
•	--	•	•	هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ
۱,۰۵۹	(۹۰)	۷۹۸	۷۸	سود (زیان) ناخالص
(۵۴,۶۱۸)	۱۱۰	(۱۹,۹۳۲)	(۴۱,۸۴۷)	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۱۷۶,۶۳۰)	۱۶۳	۱۱,۳۰۹	۳۹,۴۵۶	خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی
(۳۳۰,۱۷۹)	۵۶	(۷,۹۱۵)	(۱۲,۳۱۳)	سود (زیان) عملیاتی
(۶۶۶,۳۷۷)	(۵۲)	(۳۰۰,۱۵۵)	(۱۴۴,۱۱۹)	هزینه های مالی
۱,۲۱۷	(۹۲)	۸۵۴	۶۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۶,۹۳۶	--	(۶۴۳)	۲۶۶,۱۳۹	خالص درآمد (هزینه) های متفرقه
(۸۸۸,۴۱۳)	--	(۳۰۷,۸۵۹)	۱۰۹,۷۶۸	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
(۸۸۸,۴۱۳)	--	(۳۰۷,۸۵۹)	۱۰۹,۷۶۸	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
•	--	•	•	مالیات
(۸۸۸,۴۱۳)	--	(۳۰۷,۸۵۹)	۱۰۹,۷۶۸	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
(۸۰۸,۲۲۳)	۱۸۳	(۸۰۸,۲۲۳)	(۲,۲۸۶,۷۹۴)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی
(۵۹۰,۱۵۸)	--	(۵۹۰,۱۵۸)	•	تعدیلات سنواتی
(۱,۳۹۸,۳۸۱)	۶۴	(۱,۳۹۸,۳۸۱)	(۲,۲۸۶,۷۹۴)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده
(۲,۲۸۶,۷۹۴)	۲۸	(۱,۷۰۶,۲۴۰)	(۲,۱۷۷,۰۲۶)	سود قابل تخصیص
•	--	•	•	اندرخته قانونی

•	--	•	•	انداخته طرح و توسعه
•	--	•	•	سایر اندوخته ها
•	--	•	•	کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته
•	--	•	•	سود سهام مصوب مجمع
(۲,۲۸۶,۷۹۴)	۲۸	(۱,۷۰۶,۲۴۰)	(۲,۱۷۷,۰۲۶)	سود انباشته در پایان دوره مالی
(۲,۹۶۱)	--	(۱,۰۲۶)	۲۶۶	سود هر سهم پس از کسر مالیات
۳۰۰,۰۰۰	•	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه

### صورت جریان وجوه نقد

مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۷,۹۶۴	(۱۰۱,۳۲۱)	--	(۲,۳۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	•	•		•
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۹۶۴	(۱۰۱,۳۲۱)	--	(۲,۳۹۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	•	•		۱۱۴
سود پرداختی بابت استقراض	•	•		•

واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغييرات	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
		حسابرسي شده		
۱,۱۰۳		۰	۰	سود دريافتي بابت ساير سرمايه‌گذاري‌ها
۰	--	۰	(۳,۹۰۲)	سود سهام پرداختي
۱,۲۱۷	--	۰	(۳,۹۰۲)	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از بازده سرمايه‌گذاري‌ها و سود پرداختي بابت تأمين مالي
				ماليات بر درآمد
۰	--	(۹,۷۴۹)	۰	ماليات بر درآمد پرداختي
				فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري
۳,۱۳۲		۰	۷۵,۰۰۰	وجوه دريافتي بابت فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود
۰	--	(۵۰)	۰	وجوه پرداختي بابت خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود
۰		۰	۰	وجوه دريافتي بابت فروش دارايي‌هاي نامشهود
۰	--	(۱)	۰	وجوه پرداختي بابت خريد دارايي‌هاي نامشهود
۰		۰	۰	وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت
۰		۰	۰	تسهيلات اعطايي به اشخاص
۰		۰	۰	استرداد تسهيلات اعطايي به اشخاص
۰		۰	۰	وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت
۰	۱,۱۱۸.۸۲	۸۵	۱,۰۳۶	وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت
۰		۰	۰	وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت
۰		۰	۰	وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري در املاک
۰		۰	۰	وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري در املاک
۳,۱۳۲	۲۲۳,۵۳۵.۳۹	۳۴	۷۶,۰۳۶	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري
۱,۹۵۸	--	(۱۱۱,۰۳۶)	۸۰,۰۹۸	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت‌هاي تأمين مالي
				فعاليت‌هاي تأمين مالي



واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغييرات	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
		حسابرسي شده		
۰		۰	۰	وجوه دريافتي حاصل از افزايش سرمايه
۰		۰	۰	وجوه دريافتي بابت فروش سهام خزانه
۰		۰	۰	وجوه پرداختي بابت خريد سهام خزانه
۰		۰	۰	وجوه دريافتي حاصل از استقراض
۰		۰	۰	بازپرداخت اصل استقراض
۰		۰	۰	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليتهاي تأمين مالي
۱,۹۵۸	--	(۱۱۱,۰۳۶)	۸۰,۰۹۸	خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد
۵,۵۲۲	(۹۳.۶)	۱۱۶,۹۲۲	۷,۴۸۰	موجودي نقد در ابتداي دوره
۰		۰	۰	تأثير تغييرات نرخ ارز
۷,۴۸۰	۱,۳۸۷.۹	۵,۸۸۶	۸۷,۵۷۸	موجودي نقد در پايان دوره
۰		۰	۰	مبادلات غيرنقدي
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد				
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد				
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد				